

海南航空控股股份有限公司

2019 年度财务报表及审计报告

海南航空控股股份有限公司
2019 年度财务报表及审计报告

内容	页码
审计报告	1 - 9
2019 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 - 15
合并及公司现金流量表	16
合并股东权益变动表	17
公司股东权益变动表	18
财务报表附注	19 - 179
补充资料	1 - 2

审计报告

普华永道中天审字(2020)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 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2019 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 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 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(2020)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,2019年12月31日,海航控股流动负债超过流动资产约人民币70,013,913千元。此外,于2019年度海航控股部分借款、融资租赁款以及资产证券化项目应付款未按照相关协议的约定按时偿还部分本金及利息(截至本报告日尚有部分未偿还或与相关借款银行、出租人和债权人达成展期协议),并触发其他借款、融资租赁款、资产证券化项目以及债券的相关违约条款,导致于2019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、资产证券化项目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、资产证券化项目应付款以及债券。海航控股已将上述事项相关的长期负债总计人民币46,094,186千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) 金融资产公允价值的确定

审计报告(续)

普华永道中天审字(2020)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(23)所述会计政策及附注四(42)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。2019年度, 海航控股航空客运收入为人民币 643.36 亿元, 占合并营业收入的 89%。</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(2020)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(28)日常维修及大修费、附注二(30)(b)经营性租赁飞机及发动机的退租检修准备和附注四(33)预计负债。</p> <p>于 2019 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 63.21 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重大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。这些估计在相当大程度上是根据过去相同或类似飞机及发动机型号的退租经验、实际发生的大修费用, 以及飞机及发动机使用状况等历史数据进行的。</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检修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(2020)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(12)以及二(30)(b), 贵集团对投资性房地产以公允价值进行计量。</p> <p>于 2019 年 12 月 31 日, 海航控股投资性房地产账面余额为人民币 93.23 亿元, 于 2019 年度公允价值评估减值人民币 0.7 亿元计入公允价值变动收益。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资本化率和未来预期租金水平等; - 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, 评估管理层采用的资本化率的合理性; 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(2020)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) 金融资产公允价值的确定</p> <p>于2019年12月31日, 海航控股持有交易性金融资产人民币102.2亿元、其他权益工具投资人民币146亿元及其他非流动金融资产人民币190.3亿元。</p> <p>根据附注二(9)、附注二(30)(b)及附注四(2)、(9)及(10), 贵集团对没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资等金融资产按公允价值进行计量, 其中对存在活跃市场的金融资产, 以活跃市场中的报价确定其公允价值; 不存在活跃市场报价的金融资产, 采用估值技术确定其公允价值, 管理层聘请了独立的评估师对该等不存在活跃市场报价的金融资产的公允价值进行评估, 评估所采用的关键假设及输入值包括折现率、增长率、利润率和可比公司比率等。</p> <p>由于上述金融资产余额重大, 且不存在活跃市场报价的金融资产公允价值评估涉及管理层的重大判断和估计, 因此我们将金融资产公允价值确定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金融资产公允价值的确定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, 评估管理层对金融资产评估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、利润率及可比公司比率等)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金融资产公允价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(2020)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 2019 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(2020)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(包括披露)、结构和内容, 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(2020)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。

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)中国·上海市
2020年4月29日

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

2019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)

	附注	2019年 12月31日	2018年 12月31日
流动资产			
货币资金	四(1)	20,144,091	37,926,485
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产		—	541,460
交易性金融资产	四(2)	10,219,510	—
应收账款	四(3)	4,804,419	3,032,153
预付款项	四(4)	2,095,668	2,024,072
其他应收款	四(5)	11,615,140	9,940,810
存货	四(6)	1,013,467	174,734
持有待售资产		—	711,518
其他流动资产	四(7)	339,975	750,001
流动资产合计		50,232,270	55,101,233
非流动资产			
可供出售金融资产	四(8)	—	24,558,029
其他权益工具投资	四(9)	14,599,005	—
其他非流动金融资产	四(10)	19,030,855	—
长期股权投资	四(11)	21,314,715	18,879,486
投资性房地产	四(12)	9,323,435	10,702,967
固定资产	四(13)	58,462,510	70,886,364
在建工程	四(14)	9,441,678	10,699,117
无形资产	四(15)	792,733	604,300
商誉	四(16)	843,981	328,865
长期待摊费用	四(17)	1,372,314	1,606,249
其他非流动资产	四(18)	11,121,439	11,368,554
非流动资产合计		146,302,665	149,633,931
资产总计		196,534,935	204,735,164

海南航空控股股份有限公司

2019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)

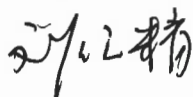
负债及股东权益	附注	2019年 12月31日	2018年 12月31日
流动负债			
短期借款	四(21)	28,721,480	30,844,193
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债		—	2,275
衍生金融负债		19,977	—
应付票据	四(22)	1,764,269	2,891,029
应付账款	四(23)	11,068,109	11,772,658
预收款项	四(24)	5,811,301	5,114,181
应付职工薪酬	四(25)	541,895	312,979
应交税费	四(26)	1,650,192	1,742,866
其他应付款	四(27)	2,880,065	3,035,467
一年内到期的非流动负债	四(28)	66,042,606	68,450,293
其他流动负债	四(29)	1,746,289	1,497,493
流动负债合计		120,246,183	125,663,434
非流动负债			
长期借款	四(30)	38,000	456,000
应付债券	四(31)	2,413,435	1,430,263
长期应付款	四(32)	664,834	2,854,300
预计负债	四(33)	6,064,393	—
递延收益	四(34)	752,740	1,224,672
递延所得税负债	四(19)	4,036,596	4,096,572
其他非流动负债		211,597	259,654
非流动负债合计		14,181,595	10,321,461
负债合计		134,427,778	135,984,895
股东权益			
股本	四(35)	16,806,120	16,806,120
其他权益工具 - 永续债	四(36)	5,177,305	5,110,097
资本公积	四(37)	17,655,518	17,715,478
其他综合收益	四(38)	(886,816)	690,412
盈余公积	四(39)	1,672,872	1,672,872
未分配利润	四(40)	11,749,441	11,534,727
归属于母公司股东权益合计		52,174,440	53,529,706
少数股东权益	四(41)	9,111,082	10,993,038
其他权益工具 - 永续债	四(36)	821,635	4,227,525
股东权益合计		62,107,157	68,750,269
负债及股东权益总计		196,534,935	204,735,164

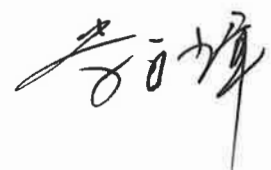
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 刘位精

主管会计工作的负责人: 张鸿清

会计机构负责人: 李方辉





海南航空控股股份有限公司

2019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	2019年 12月31日	2018年 12月31日
流动资产			
货币资金		12,671,469	20,565,698
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产		—	541,460
交易性金融资产		8,717,039	—
应收账款	十六(1)	3,240,066	1,371,000
预付款项		615,520	1,177,395
其他应收款	十六(2)	10,941,630	13,537,293
存货		35,638	52,637
持有待售资产		-	711,518
其他流动资产		-	485,423
流动资产合计		36,221,362	38,442,424
非流动资产			
可供出售金融资产		—	10,601,737
其他权益工具投资		11,104,826	—
其他非流动金融资产		15,277,079	—
长期股权投资	十六(3)	38,424,732	36,407,753
投资性房地产		-	1,306,924
固定资产		45,994,926	50,589,425
在建工程		3,933,717	4,607,743
无形资产		55,261	56,689
长期待摊费用		572,269	583,298
其他非流动资产		4,227,961	8,647,918
非流动资产合计		119,590,771	112,801,487
资产总计		155,812,133	151,243,911

海南航空控股股份有限公司

2019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)

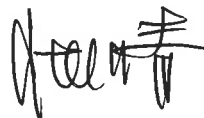
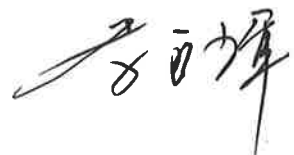
负债及股东权益	附注	2019年 12月31日	2018年 12月31日
流动负债			
短期借款		21,880,963	19,672,777
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债		—	5,131
衍生金融负债		7,697	—
应付票据		1,478,555	2,478,529
应付账款		9,967,028	16,395,761
预收款项		4,844,247	3,424,176
应付职工薪酬		195,128	90,315
应交税费		1,010,326	1,130,238
其他应付款		4,522,280	1,941,034
一年内到期的非流动负债		53,266,620	48,257,766
其他流动负债		1,746,289	997,493
流动负债合计		98,919,133	94,393,220
非流动负债			
应付债券		1,433,012	1,430,263
长期应付款		255,427	2,210,886
预计负债		5,331,139	—
递延收益		462,857	979,842
递延所得税负债		2,378,408	2,662,372
其他非流动负债		173,542	225,321
非流动负债合计		10,034,385	7,508,684
负债合计		108,953,518	101,901,904
股东权益			
股本		16,806,120	16,806,120
其他权益工具 - 永续债		5,177,305	5,110,097
资本公积		17,532,097	17,532,097
其他综合收益		(318,847)	400,626
盈余公积		1,672,872	1,672,872
未分配利润		5,989,068	7,820,195
股东权益合计		46,858,615	49,342,007
负债及股东权益总计		155,812,133	151,243,911

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：刘位精

主管会计工作的负责人：张鸿清

会计机构负责人：李方辉

海南航空控股股份有限公司

2019年度合并及公司利润表 (除特别说明外,金额单位为人民币千元)

项目	附注	2019年度 合并	2018年度 合并	2019年度 公司	2018年度 公司
一、营业收入	四(42),十六(4)	72,389,410	67,763,934	41,568,802	38,336,436
减: 营业成本	四(42),十六(4)	(67,017,545)	(62,816,280)	(38,315,963)	(34,578,119)
税金及附加	四(43)	(132,091)	(158,819)	(40,427)	(66,146)
销售费用	四(44)	(2,429,951)	(2,458,934)	(1,248,349)	(1,395,712)
管理费用	四(45)	(1,261,148)	(1,441,096)	(552,586)	(659,353)
研发费用		(33,918)	-	-	-
财务费用 - 净额	四(46)	(5,761,861)	(6,369,081)	(4,610,841)	(4,795,950)
其中: 利息费用		(5,854,804)	(5,296,856)	(4,448,835)	(3,666,824)
利息收入		1,021,448	790,926	634,368	431,646
资产减值损失	四(48)	-	(1,820,866)	-	(152,055)
信用减值损失	四(49)	(721,589)	-	(504,514)	-
加: 其他收益	四(50)	2,026,861	1,489,789	1,464,044	828,669
投资收益/(损失)	四(51),十六(5)	2,873,819	(20,372)	1,181,060	(491,098)
其中: 对联营企业的投资收益		127,751	191,096	2,309	144,598
公允价值变动收益	四(52)	143,885	460,376	63,715	429,325
资产处置收益	四(53)	752,947	259,631	499,659	129,930
二、营业利润/(亏损)		828,819	(5,111,718)	(495,400)	(2,414,073)
加: 营业外收入	四(54)	252,630	142,555	118,111	85,903
减: 营业外支出		(11,326)	(25,312)	(2,693)	(20,091)
三、利润/(亏损)总额		1,070,123	(4,994,475)	(379,982)	(2,348,261)
减: 所得税费用	四(55)	(314,800)	1,346,411	57,926	662,152
四、净利润/(亏损)		755,323	(3,648,064)	(322,056)	(1,686,109)
按经营持续性分类					
持续经营净利润/(亏损)		755,323	(3,648,064)	(322,056)	(1,686,109)
终止经营净利润		-	-	-	-
按所有权归属分类					
归属于母公司股东的净利润/(亏损)		543,186	(3,591,429)		
归属于少数股东损益		212,137	(56,635)		

海南航空控股股份有限公司

2019年度合并及公司利润表(续)

(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

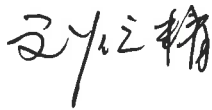
项目	附注	2019年度 合并	2018年度 合并	2019年度 公司	2018年度 公司
五、其他综合收益的税后净额					
- 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额					
不能重分类进损益的其他综合收益					
其他权益工具投资公允价值变动		(1,159,537)	—	(773,690)	—
将重分类进损益的其他综合收益					
权益法下可转损益的其他综合收益		7,340	(20,664)	-	-
可供出售金融资产公允价值变动损益		—	327,101	—	(39,753)
在建工程转入投资性房地产		-	59,459	-	-
- 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		(28,260)	99,756	-	-
其他综合收益的税后净额	四(38)	(1,180,457)	465,652	(773,690)	(39,753)
六、综合收益总额		(425,134)	(3,182,412)	(1,095,746)	(1,725,862)
- 归属于公司股东的综合收益总额		(609,011)	(3,225,533)		
- 归属于少数股东的综合收益总额		183,877	43,121		
七、每股收益					
基本每股收益(人民币元/股)	四(56)(a)	0.008	(0.230)		
稀释每股收益(人民币元/股)	四(56)(b)	0.008	(0.230)		

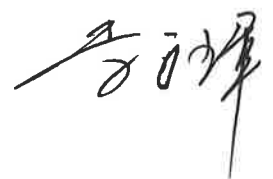
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：刘位精

主管会计工作的负责人：张鸿清

会计机构负责人：李方辉





海南航空控股股份有限公司

2019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	2019年度 合并	2018年度 合并	2019年度 公司	2018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		80,178,429	78,233,610	45,544,345	44,975,335
收到其他与经营活动有关的现金	四(57)(a)	4,856,509	4,071,336	3,218,865	1,412,818
经营活动现金流入小计		85,034,938	82,304,946	48,763,210	46,388,153
购买商品、接受劳务支付的现金		(52,085,986)	(53,791,893)	(32,300,172)	(33,644,371)
支付给职工以及为职工支付的现金		(6,526,740)	(6,896,802)	(2,854,147)	(3,214,137)
支付的各项税费		(6,261,304)	(5,410,726)	(3,431,075)	(3,637,322)
支付其他与经营活动有关的现金	四(57)(b)	(6,428,211)	(6,980,945)	(4,204,542)	(4,367,063)
经营活动现金流出小计		(71,302,241)	(73,080,366)	(42,789,936)	(44,862,893)
经营活动产生的现金流量净额	四(58)(a)	13,732,697	9,224,580	5,973,274	1,525,260
二、投资活动使用的现金流量					
收回投资收到的现金		4,948,281	300,000	-	-
取得投资收益所收到的现金		382,135	732,897	310,948	562,624
处置投资收回的现金净额		370,804	3,100,449	2,290,804	2,809,077
处置投资性房地产、固定资产、无形资产和 其他长期资产收回的现金净额		3,696,806	1,721,997	3,377,473	1,339,040
收到其他与投资活动有关的现金	四(57)(c)	6,140,857	783,369	5,642,518	867,387
投资活动现金流入小计		15,538,883	6,638,712	11,621,743	5,578,128
购建投资性房地产、固定资产、无形资产和 其他长期资产支付的现金		(917,856)	(3,123,440)	(594,181)	(1,417,304)
投资支付的现金		(24,476,438)	(4,638,581)	(17,165,700)	(4,638,091)
处置天津航空所减少的现金	四(58)(c)	(10,505,367)	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	四(57)(d)	(9,811,805)	(10,262,950)	(10,160,796)	(13,748,962)
投资活动现金流出小计		(45,711,466)	(18,024,971)	(27,920,677)	(19,804,357)
投资活动使用的现金流量净额		(30,172,583)	(11,386,259)	(16,298,934)	(14,226,229)
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		30,000	70,000	-	-
其中:吸收少数股东投资		30,000	70,000	-	-
取得借款收到的现金		33,798,193	39,650,642	21,902,373	28,592,377
发行债券收到的现金		4,122,524	7,090,844	2,741,750	5,991,500
收到其他与筹资活动有关的现金	四(57)(e)	1,881,413	4,052,424	1,425,550	3,127,476
筹资活动现金流入小计		39,832,130	50,863,910	26,069,673	37,711,353
偿还债务支付的现金		(33,688,666)	(35,360,668)	(18,629,596)	(14,559,944)
分配股利或偿付利息支付的现金		(5,024,303)	(5,843,521)	(4,028,720)	(3,949,836)
支付其他与筹资活动有关的现金	四(57)(f)	(7,205,888)	(10,935,925)	(4,480,627)	(7,885,869)
筹资活动现金流出小计		(45,918,857)	(52,140,114)	(27,138,943)	(26,395,649)
筹资活动(使用)/产生的现金流量净额		(6,086,727)	(1,276,204)	(1,069,270)	11,315,704
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,196	6,160	894	3,279
五、现金及现金等价物净减少额	四(58)(a)	(22,525,417)	(3,431,723)	(11,394,036)	(1,381,986)
加:年初现金及现金等价物余额	四(58)(a)	28,456,484	31,888,207	14,576,044	15,958,030
六、年末现金及现金等价物余额	四(58)(b)	5,931,067	28,456,484	3,182,008	14,576,044

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 刘位精

主管会计工作的负责人: 张鸿清

会计机构负责人: 李方辉

刘位精

张鸿清

李方辉

海南航空控股股份有限公司

2019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)

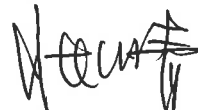
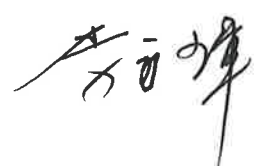
项目	归属于母公司股东权益						少数股东权益		股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	普通股少数股东权益	其他权益工具	
2018年1月1日余额	16,806,120	5,221,250	17,882,204	324,516	1,672,872	15,709,560	12,113,854	4,226,943	73,957,319
2018年度增减变动额									
- 综合收益总额									
净亏损	-	276,222	-	-	-	(3,867,651)	(323,298)	266,663	(3,648,064)
其他综合损益	四(38)	-	-	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(37)	-	-	10,110	-	-	59,890	-	70,000
- 收购少数股东股权		-	-	(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(40)	-	-	-	-	(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
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
会计政策变更	二(31)	-	-	(447,109)	-	109,064	13,849	-	(324,196)
2019年1月1日余额	16,806,120	5,110,097	17,715,478	243,303	1,672,872	11,643,791	11,006,887	4,227,525	68,426,073
2019年度增减变动额									
- 综合收益总额									
净利润		415,458	-	-	-	127,728	(19,109)	231,246	755,323
其他综合损益	四(38)	-	-	(1,152,197)	-	-	(28,260)	-	(1,180,457)
综合收益总额总计		415,458	-	(1,152,197)	-	127,728	(47,369)	231,246	(425,134)
- 股东投入和减少资本									
- 少数股东增资	四(37)	-	-	4,127	-	-	25,873	-	30,000
- 收购少数股东股权		-	-	(64,087)	-	-	(1,500,900)	-	(1,564,987)
- 收购海航技术及天羽飞训		-	-	-	22,078	-	(22,078)	108,275	108,275
- 处置天津航空		-	-	-	-	-	(481,684)	(3,424,057)	(3,905,741)
- 利润分配									
其他权益工具持有方分配		(348,250)	-	-	-	-	-	(213,079)	(561,329)
2019年12月31日余额	16,806,120	5,177,305	17,655,518	(886,816)	1,672,872	11,749,441	9,111,082	821,635	62,107,157

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：刘位精

主管会计工作的负责人：张鸿清

会计机构负责人：李方辉

海南航空控股股份有限公司

2019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)

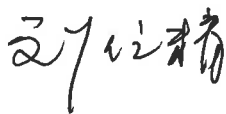
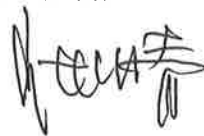
项目	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2018年1月1日余额	16,806,120	5,221,250	17,532,097	440,379	1,672,872	10,084,822	51,757,540
2018年度增减变动额							
-综合收益总额							
净亏损	-	276,222	-	-	-	(1,962,331)	(1,686,109)
其他综合损益	-	-	-	(39,753)	-	-	(39,753)
综合收益总额总计	-	276,222	-	(39,753)	-	(1,962,331)	(1,725,862)
-利润分配							
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
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
会计政策变更	二(31)	-	-	88,761	-	(469,190)	(380,429)
2019年1月1日余额	16,806,120	5,110,097	17,532,097	489,387	1,672,872	7,351,005	48,961,578
2019年度增减变动额							
-综合收益总额							
净利润	-	415,458	-	-	-	(737,514)	(322,056)
其他综合损益	-	-	-	(773,690)	-	-	(773,690)
综合收益总额总计	-	415,458	-	(773,690)	-	(737,514)	(1,095,746)
-处置天津航空	-	-	-	(34,544)	-	(624,423)	(658,967)
-利润分配							
其他权益工具持有方分配	-	(348,250)	-	-	-	-	(348,250)
2019年12月31日余额	16,806,120	5,177,305	17,532,097	(318,847)	1,672,872	5,989,068	46,858,615

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：刘位精

主管会计工作的负责人：张鸿清

会计机构负责人：李方辉


海南航空控股股份有限公司

2019 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。发售外后，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

2019 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。

于 2019 年度，本公司控股股东大新华航空合计减持本公司的股票合计 173,853 千股，减持后大新华航空通过直接及间接总计持有本公司 4,131,400 千股，持股比例为 24.59%。

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

本年度纳入合并范围的主要子公司详见附注六(1)，本年度新纳入合并范围的子公司包括海南天羽飞行训练有限公司(“天羽飞训”)和海航航空技术有限公司(“海航技术”)，详见附注五(1)，本年度不再纳入合并范围的子公司为天津航空有限责任公司(“天津航空”)，详见附注五(2)。

本财务报表由本公司董事会于 2020 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，主要体现在应收款项的预期信用损失的计量(附注二(9))、金融资产的公允价值计量(附注二(9))、存货的计价方法(附注二(10))、投资性房地产的计量模式(附注二(12))、固定资产折旧、无形资产和长期待摊费用摊销(附注二(13)、(16)、(17))、长期资产减值(附注二(18))、收入的确认时点(附注二(23))、日常维修及大修费(附注二(28))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断详见附注二(30)。

海南航空控股股份有限公司

2019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

(i) 财务报表编制准则及规定

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

(ii) 持续经营基准

截止2019年12月31日，本集团流动负债超过流动资产约人民币70,013,913千元，货币资金余额计人民币20,144,091千元，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28,721,480千元、人民币1,746,289千元和人民币66,042,606千元。

于2019年度，本集团若干借款、融资租赁款以及资产证券化项目未按照相关借款协议、融资租赁协议及资产证券化项目发行条款的约定按时偿还，累计未按时偿还本金及利息共计人民币11,718,402千元(“逾期偿还事项”)，其中人民币3,913,887千元已于2019年12月31日前偿还或与银行等机构签订展期协议，人民币985,876千元已于2020年本财务报表报出日前偿还或与银行等机构签订展期协议，剩余人民币6,818,639千元部分尚在与相关借款银行、出租人和债权人协商续借或展期安排。上述逾期偿还事项构成本集团未能履行相关借款协议、融资租赁协议及资产证券化项目发行条款中的相关约定事项，并触发其他借款、融资租赁、资产证券化项目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、资产证券化项目发行条款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、资产证券化项目应付款以及债券的全部本金及利息于2019年12月31日之余额共计人民币93,961,743千元，其中包括短期借款人民币27,956,480千元、长期借款(包括一年内到期的部分)人民币50,628,312千元、长期融资租赁款(包括一年内到期的部分)人民币830,715千元、资产证券化项目应付款2,365,021千元、长期债券(包括一年内到期的部分)人民币11,181,578千元、应付借款利息人民币999,637千元。上述逾期偿还及违约事项相关的长期负债计人民币46,094,186千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2020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、资产证券化项目应付款以及债券的全部本金及利息的余额为人民币90,007,481千元。

截至本财务报表报出日，相关银行、出租人及债权人尚未针对本集团采取行动而要求立即还款，然而，本集团也尚未获得相关银行、出租人以及债权人的书面豁免，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、资产证券化项目应付款、债券的本金及利息的权利。

海南航空控股股份有限公司

2019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)

此外，自2020年初以来，新型冠状病毒肺炎疫情(“疫情”)在全球迅速蔓延，各国政府陆续出台了一系列交通限制及隔离措施以防止疫情的扩散，旅客出行需求和意愿大幅下降，对本集团所处航空运输业产生较大冲击。疫情预计将对本集团2020年度经营活动所产生的现金流产生重大的负面影响且存在较大不确定性。

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。

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2019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2019年12月31日逾期但尚未偿还或展期的借款、融资租赁款、资产证券化项目应付款及应付利息共计人民币7,804,515千元，本集团正与相关银行、出租人及债权人积极沟通协商续借或展期安排。截至本财务报表报出日，本集团已与银行就其中人民币985,876千元的借款的展期安排达成协议或已偿还。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、出租人以及债权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、资产证券化项目应付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2019年度，按相关借款协议规定原到期日，本集团借款需到期偿还人民币39,591,543千元，其中：人民币22,648,145千元已于偿还后在当年完成续借，人民币10,859,842千元已于当年与银行签订展期协议，人民币680,710千元已于2020年度本财务报表报出前与银行就展期安排达成协议，长短期借款续借及展期合计约为86%。2020年第一季度，本集团借款按相关借款协议规定到期日需偿还人民币4,752,171千元，其中人民币908,277千元已在偿还后完成续借，人民币1,440,000千元已与银行签订展期协议，剩余借款本集团正与银行积极沟通协调续借和展期安排。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能够实现续借或者展期。

海南航空控股股份有限公司

2019 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)

- 3) 于2019年12月22日，本集团与八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2019年度在该合同项下全额取得人民币4,000,000千元的新增流动贷款，到期日为2021年12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2020年度的融资计划，并积极获取新增银行授信额度。
- 4) 根据本公司2020年4月13日董事会决议，本集团拟以人民币2,943,998千元向海南发展控股置业集团有限公司出售本集团持有的海南国善、海南国旭及海南航鹏的100%股权。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。
- 5) 本公司已经获取关联方海航集团有限公司于2020年4月28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。
- 6) 此外，本集团将根据相关政策及市场需求，通过及时调整运力配给等安排尽快恢复正常经营以增加收入，同时加强经营开支控制以减少疫情对营运资金的压力。

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2019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。

海南航空控股股份有限公司

2019 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)

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、资产证券化项目应付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、出租人以及债权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、资产证券化应付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等融资安排，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。
- 5) 本集团能否顺利实施针对疫情的各项应对措施以减少其对营运资金的压力。

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。

海南航空控股股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2019 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 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 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。

(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。

海南航空控股股份有限公司

2019 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)

(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。

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。

海南航空控股股份有限公司

2019 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)

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或留存收益。

(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。

(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。

海南航空控股股份有限公司

2019 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

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(a) 金融资产

(i) 分类和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：**(1)** 以摊余成本计量的金融资产；**(2)** 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；**(3)** 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具

本集团持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

海南航空控股股份有限公司

2019 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)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。本集团于本财务报表期间未持有此类金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本集团将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团于本财务报表期间未持有此类金融资产。

权益工具

本集团对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

(ii) 减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

海南航空控股股份有限公司

2019 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)

(ii) 减值(续)

于每个资产负债表日，本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收款项，单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据和计提方法如下：

组合 1	应收账款账龄
组合 2	其他应收款-租赁保证金及维修储备金
组合 3	其他应收款-押金及其他保证金

对于划分为组合的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本集团在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

海南航空控股股份有限公司

2019 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)

(iii) 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；(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。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余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其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据、应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。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，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(c) 金融工具的公允价值确定

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

海南航空控股股份有限公司

2019 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) 存货

(a) 分类

存货主要包括航材消耗件和机上供应品等，按成本与可变现净值孰低列示。

(b) 发出存货的计价方法

存货于发出时按加权平均法计算，或按个别计价法核算存货的实际成本。

(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。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(11) 长期股权投资

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

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

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并；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。

海南航空控股股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 长期股权投资(续)

(a) 投资成本确定(续)

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

(b) 后续计量及损益确认方法

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合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。

海南航空控股股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 长期股权投资(续)

(c) 被投资单位处置相关的长期股权投资核算方法的转换

因处置投资等原因导致对被投资单位由能够实施控制转为具有重大影响或者与其他投资方一起实施共同控制的，首先应按处置投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。

然后，比较剩余长期股权投资的成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，前者大于后者的，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，在调整长期股权投资成本的同时，调整留存收益。

对于原取得投资时至处置投资时（转为权益法核算）之间被投资单位实现净损益中投资方应享有的份额，一方面应当调整长期股权投资的账面价值，同时，对于原取得投资时至处置投资当期期初被投资单位实现的净损益（扣除已宣告发放的现金股利和利润）中应享有的份额，调整留存收益，对于处置投资当期期初至处置投资之日被投资单位实现的净损益中享有的份额，调整当期损益；在被投资单位其他综合收益变动中应享有的份额，在调整长期股权投资账面价值的同时，应当计入其他综合收益；除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他原因导致被投资单位其他所有者权益变动中应享有的份额，在调整长期股权投资账面价值的同时，应当计入资本公积（其他资本公积）。长期股权投资自成本法转为权益法后，未来期间应当按照长期股权投资准则规定计算确认应享有被投资单位实现的净损益、其他综合收益和所有者权益其他变动的份额。

(d) 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。

(e) 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。

海南航空控股股份有限公司

2019 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) 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。

(13) 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、其他飞行设备、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

2019 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) 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及 其他飞行设备	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%	7.92%
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。

(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(26)(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

2019 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) 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(18))。

(15) 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。

(16) 无形资产

无形资产主要为土地使用权、电脑软件等，以成本计量。

(a) 土地使用权

土地使用权按使用年限 44 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。

(b) 软件使用权

软件使用权按使用年限 10 年平均摊销。

海南航空控股股份有限公司

2019 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)

(16) 无形资产(续)

(c) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产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。

(d) 研究与开发

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；以及
- 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

(e) 无形资产减值

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。

(17) 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。

海南航空控股股份有限公司

2019 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。

(19) 职工薪酬

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

(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

2019 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)

(19) 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。

(20) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(21) 预计负债

因产品质量保证、未决诉讼等事项而形成的现时义务，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。

本集团以预期信用损失为基础确认的财务担保合同损失准备列示为预计负债。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列为其他流动负债。

海南航空控股股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(22) 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；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本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。

(23) 收入确认

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

与交易相关的经济利益很可能流入本集团，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。

海南航空控股股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 收入确认(续)

(a) 提供劳务(续)

(iii) 飞机维修及服务收入

飞机维修及服务收入主要包括航线服务收入、机队技术管理服务收入、部附件维修收入等。本集团在相关维修及服务已提供，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认收入。

(iv) 其他包括退票手续费收入、飞行训练及培训收入、房屋租赁收入等，此等收入均在提供服务当期确认。

(b) 常旅客奖励积分

本集团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。

机场专用车辆出租收入，按合同约定的服务期间确认收入。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括航线补贴、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。

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。

(25) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

海南航空控股股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

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

(26) 租赁

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

(a) 经营租赁(承租人)

经营租赁支出在租赁期内按照直线法计入当期损益。

(b) 经营租赁(出租人)

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

(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

2019 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) 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。

(28) 日常维修及大修费

日常维修费用于发生时计入当期损益。

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

(29) 分部信息

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

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

海南航空控股股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

(a) 采用会计政策的关键判断

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：

(i) 金融资产的分类

本集团在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本集团在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本集团在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

(ii) 信用风险显著增加的判断

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过 90 日(即，已发生违约)，或者符合以下一个或多个条件：债务人发生重大财务困难，进行其他债务重组或很可能破产等。

海南航空控股股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计估计和判断(续)

(a) 采用会计政策的关键判断(续)

(iii) 收入确认

根据附注二(23)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。

(b) 重要会计估计及其关键假设

(i) 预期信用损失的计量

本集团通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本集团使用的指标包括经济下滑的风险、国际航油价格的波动风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。上述估计技术和关键假设于 2019 年度未发生重大变化。

(ii) 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。

海南航空控股股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设(续)

(iii) 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。

(iv) 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。

(v) 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。这些估计在相当大程度上是根据过去相同或类似飞机及发动机型号的退租经验、实际发生的大修费用，以及飞机及发动机使用状况的历史数据进行的。不同的判断或估计对预计的退租检修准备产生影响。

(vi) 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

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设(续)

(vii) 金融资产公允价值的确定

对于缺乏活跃市场的金融工具，本集团使用估值技术包括收益法、市场法及成本法等其他估值模型确定其公允价值。估值技术的假设及输入值包括折现率、增长率、利润率和可比公司比率等。当使用收益法时，现金流量是基于管理层的最佳估计，而折现率是资产负债表日在市场上拥有相似条款及条件的金融工具的市场收益率。当使用市场法时，可比公司比率等参数在最大程度上基于资产负债表日的可观察市场数据，当可观察市场数据无法获得时，本集团将对估值方法中包括的重大市场数据做出最佳估计。这些相关参数的变化将影响金融工具的公允价值。

金融资产公允价值的确定需要运用判断和估计，如果重新估计结果与现有估计存在差异，该差异会影响估计改变期间的金融资产的账面价值。

(viii) 投资性房地产公允价值

投资性房地产的公允价值乃采用收益法或市场价格法进行测算。其中收益法为通过分析租约期内和租约期外的租金纯收益法来确定投资性房地产的公允价值，市场价格法为参照周边同类型的房地产的价格进行估计。未来预期租金、资本化率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。

(ix) 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(16))。

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。

如果实际毛利率高于或税前折现率低于管理层的估计，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

2019 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) 重要会计政策变更

财政部于 2017 年颁布了修订后的《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——套期保值》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等(以下合称“新金融工具准则”)，并于 2019 年颁布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)及修订后的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(以下简称“非货币性资产交换准则”)和《企业会计准则第 12 号——债务重组》(以下简称“债务重组准则”)，本集团已按照上述通知编制 2019 年度的财务报表，修订后非货币性资产交换准则及债务重组准则对本集团及本公司无显著影响，其他修订对本集团及本公司报表的影响列示如下：

(a) 一般企业报表格式的修改

(i) 对合并资产负债表的影响列示如下：

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	
		2018 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日
本集团将应付票据及 应付账款项目分拆为 应付账款项目和应付 票据项目。	应付账款	11,772,658	9,339,551
	应付票据	2,891,029	1,999,994
	应付票据及 应付账款	(14,663,687)	(11,339,545)

(ii) 对公司资产负债表的影响列示如下：

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	
		2018 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日
本公司将应付票据及 应付账款项目分拆为 应付账款项目和应付 票据项目。	应付账款	16,395,761	18,536,809
	应付票据	2,478,529	1,337,494
	应付票据及 应付账款	(18,874,290)	(19,874,303)

海南航空控股股份有限公司

2019 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) 重要会计政策变更(续)

(b) 金融工具

根据新金融工具准则的相关规定，本集团及本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2019 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表未重列。

(i) 于 2019 年 1 月 1 日，本集团合并财务报表中金融资产及金融负债按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表：

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	37,926,485	货币资金	摊余成本	37,926,485
			交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	-
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	541,460	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	541,460
应收账款	摊余成本	3,032,153	应收账款	摊余成本	3,032,153
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	-
其他应收款	摊余成本	9,940,810	其他应收款	摊余成本	9,837,723
其他非流动资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	4,510,822	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	4,510,822
可供出售金融资产 - 基金投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(债务工具)	593,081	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	593,081
	以成本计量(债务工具)	7,901,084	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	8,193,834
可供出售金融资产-其他权益性投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(权益工具)	3,968,513	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	3,968,513
	以成本计量(权益工具)	819,169	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	1,098,316
		11,276,182	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	11,694,988
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	2,275	衍生金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	2,275

海南航空控股股份有限公司

2019 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) 重要会计政策变更(续)

(b) 金融工具(续)

(i) 于 2019 年 1 月 1 日，本公司财务报表中金融资产及金融负债按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表：

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	20,565,698	货币资金	摊余成本	20,565,698
			交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	-
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	541,460	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	541,460
应收账款	摊余成本	1,371,000	应收账款	摊余成本	1,371,000
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	-
其他应收款	摊余成本	13,537,293	其他应收款	摊余成本	13,537,293
其他非流动资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	4,510,822	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	4,510,822
可供出售金融资产 - 基金投资	以成本计量(债务工具)	2,497,000	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	2,594,583
可供出售金融资产-其他权益性投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(权益工具)	748,100	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	748,100
	以成本计量(权益工具)	458,922	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	586,553
		6,897,715	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	7,218,805
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	5,131	衍生金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	5,131

海南航空控股股份有限公司

2019 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) 重要会计政策变更(续)

(b) 金融工具(续)

(ii) 于 2019 年 1 月 1 日，本集团及本公司根据新金融工具准则下的计量类别，将原金融资产及金融负债账面价值调整为新金融工具准则下的账面价值的调节表：

表 1: 新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产

	账面价值	
	合并	公司
应收款项		
- 应收账款	3,032,153	1,371,000
- 其他应收款	9,940,810	13,537,293
2018 年 12 月 31 日应收款项合计	12,972,963	14,908,293
重新计量：预期信用损失合计	(103,087)	-
2019 年 1 月 1 日	12,869,876	14,908,293

表 2: 新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

	账面价值	
	合并	公司
交易性金融资产及其他非流动金融资产		
2018 年 12 月 31 日	-	-
加：自以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及其他非流动资产转入(原金融工具准则)	5,052,282	5,052,282
加：自可供出售金融资产转入(原金融工具准则)	9,313,334	2,955,922
重新计量：由成本计量变为公允价值计量	571,897	225,214
2019 年 1 月 1 日	14,937,513	8,233,418
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产合计(新金融工具准则)	14,937,513	8,233,418

海南航空控股股份有限公司

2019 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) 重要会计政策变更(续)

(b) 金融工具(续)

- (ii) 于 2019 年 1 月 1 日，本集团及本公司根据新金融工具准则下的计量类别，将原金融资产及金融负债账面价值调整为新金融工具准则下的账面价值的调节表(续)：

表 3：新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

	账面价值	
	合并	公司
其他权益工具投资		
2018 年 12 月 31 日	-	-
加：自可供出售金融资产转入(原金融工具准则)	15,244,695	7,645,815
重新计量：由成本计量变为公允价值计量	418,806	321,090
2019 年 1 月 1 日	15,663,501	7,966,905
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金 额资产合计(新金融工具准则)	15,663,501	7,966,905
	账面价值	
	合并	公司
可供出售金融资产		
2018 年 12 月 31 日	24,558,029	10,601,737
减：转出至以公允价值计量且其变动计入公允 价值变动损益的金融资产(新金融工具准 则)	(9,313,334)	(2,955,922)
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他 综合收益的金融资产(新金融工具准则)	(15,244,695)	(7,645,815)
2019 年 1 月 1 日	-	-

于 2019 年 1 月 1 日，出于战略投资的考虑，本集团及本公司将包括国开精诚、上海农商行、创远客舱、Brighttime Global Ltd.等权益工具投资从可供出售金融资产重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，列示为交易性金融资产和其他非流动金融资产。该等投资中计 593,081 千元（本公司：0 千元）于 2018 年 12 月 31 日按公允价值计量，计 8,720,253 千元（本公司：2,955,922 千元）为非上市股权投资按成本计量。于 2019 年 1 月 1 日执行新金融工具准则时，本集团及本公司将上述股权投资计入以公允价值计量且其变动计入当期损益，公允价值与原账面价值的差额 571,897 千元（本公司：225,214 千元）调整年初未分配利润及递延所得税负债。

海南航空控股股份有限公司

2019 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 主要会计政策和会计估计(续)

(31) 重要会计政策变更(续)

(b) 金融工具(续)

(ii) 于 2019 年 1 月 1 日，本集团及本公司根据新金融工具准则下的计量类别，将原金融资产及金融负债账面价值调整为新金融工具准则下的账面价值的调节表(续)：

对其余原计入可供出售金融资产的权益工具投资，本集团及本公司选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资，该等投资中计 3,968,513 千元（本公司：748,100 千元）于 2018 年 12 月 31 日按公允价值计量，计 11,276,182 千元（本公司：6,897,715 千元）为非上市股权投资按成本计量。于 2019 年 1 月 1 日执行新金融工具准则时，本集团将其公允价值与原账面价值的差额 418,806 千元（本公司：321,090 千元）调整期初其他综合收益及递延所得税负债。

表 4：新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

	账面价值	
	合并	公司
衍生金融负债		
2018 年 12 月 31 日	-	-
加：自以公允价值计量且其变动计入当期损益 的金融负债转入(原金融工具准则)	2,275	5,131
2019 年 1 月 1 日	2,275	5,131

(iii) 于 2019 年 1 月 1 日，本集团将原金融资产减值准备及按或有事项准则确认的财务担保准备调整为按照新金融工具准则规定的损失准备的调节表：

计量类别	按原金融工具准则计提的 损失准备/按或有事项 准则确认的预计负债	重分类	重新计量	按照新金融工 具准则计提的 损失准备
以摊余成本计量的金融资产—				
应收账款减值准备	37,915	-	-	37,915
其他应收款减值准备	48,494	-	103,087	151,581
以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益的金融资产—				
可供出售金融资产减值准备	1,820,084	(1,820,084)	-	—
预计负债—				
财务担保准备	—	-	1,334,808	1,334,808
合计	1,906,493	(1,820,084)	1,437,895	1,524,304

海南航空控股股份有限公司

2019 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) 重要会计政策变更(续)

(b) 金融工具(续)

(iv) 于 2019 年 1 月 1 日，本公司将原金融资产减值准备及按或有事项准则确认的财务担保准备调整为按照新金融工具准则规定的损失准备的调节表：

计量类别	按原金融工具准则计提的损失准备/按或有事项准则确认的预计负债	重分类	重新计量	按照新金融工具准则计提的损失准备
以摊余成本计量的金融资产—				
应收账款减值准备	9,690	-	-	9,690
其他应收款减值准备	6,301	-	-	6,301
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产—				
可供出售金融资产减值准备	152,055	(152,055)	-	—
预计负债—				
财务担保准备	—	-	1,053,542	1,053,542
合计	<u>168,046</u>	<u>(152,055)</u>	<u>1,053,542</u>	<u>1,069,533</u>

因执行上述修订的准则，本集团相应调减 2019 年 1 月 1 日递延所得税负债人民币 122,996 千元；相关调整对本集团合并财务报表中归属于母公司股东权益的影响金额为人民币 338,045 千元，其中增加未分配利润人民币 109,064 千元、减少其他综合收益人民币 447,109 千元；对少数股东权益的影响金额为增加人民币 13,849 千元。本公司相应调减 2019 年 1 月 1 日递延所得税负债人民币 126,809 千元；相关调整对本公司股东权益的影响金额为人民币 380,429 千元，其中减少未分配利润人民币 469,190 千元、增加其他综合收益人民币 88,761 千元。

海南航空控股股份有限公司

2019 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，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。

本公司之子公司海航技术注册于海南省海口市保税区，适用税率为25%。海航技术经海南省科学技术厅、海南省财政厅、国家税务总局海南省税务局认定为高新技术企业，并自2019年1月1日至2022年9月5日止期间，减按15%税率征收企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，以及国发[2007]40号《国务院关于经济特区和上海浦东新区新设立高新技术企业实行过渡性税收优惠的通知》，本公司之子公司天羽飞训自2017年起，企业所得税适用二免三减半优惠政策。此外，于2017年11月27日，天羽飞训获得由海南省科学技术厅、海南省财政厅、海南省国家税务局、海南省地方税务局联合签发的《高新技术企业证书》，自2017年起有效期三年。据此，天羽飞训于2019年度适用的企业所得税税率为12.5%。

除上述长安航空、祥鹏航空、乌鲁木齐航空、北部湾航空、海航技术及天羽飞训外，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。

海南航空控股股份有限公司

2019 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

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、国家税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告[2019] 39 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 2019 年 4 月 1 日起为 9%，2019 年 1 月 1 日至 2019 年 3 月 31 日期间适用的税率为 10%。

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、国家税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告[2019] 39 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 2019 年 4 月 1 日起为 9%，2019 年 1 月 1 日至 2019 年 3 月 31 日期间适用的税率为 10%；此外，本公司机供品销售、航材销售、维修、培训及飞机租赁等业务收入适用增值税税率自 2019 年 4 月 1 日起为 13%，2019 年 1 月 1 日至 2019 年 3 月 31 日期间适用的税率为 16%。而本公司以及上述子公司购买航空油料、支付起降费、购买固定资产(包括进口飞机)及航材缴纳的进口环节增值税等增值税进项税可以抵扣销项税。增值税应纳税额为销项税额抵减可抵扣的进项税额后的余额。

另根据国家相关税法的规定，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%。

海南航空控股股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 税项(续)

(3) 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%/5%、3% 和 2%。

(4) 关税和预提所得税

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》，航空公司按照飞行航线分类、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。根据财税【2019】46 号文《财政部关于调整部分政府性基金有关政策的通知》，2019 年 7 月 1 日起，财政部将航空公司应缴纳民航发展基金的征收标准降低 50%。对于旅客，民航发展基金征收的标准为：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。

海南航空控股股份有限公司

2019 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

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
库存现金	866	977
银行存款	5,930,201	28,455,507
其他货币资金((a))	14,213,024	9,470,001
其中：存放在境外的款项	82,751	97,303
	<u>20,144,091</u>	<u>37,926,485</u>

于 2019 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共计 4,700,428 千元(2018 年 12 月 31 日：4,781,515 千元)(附注八(6))，其中活期存款 902,829 千元(2018 年 12 月 31 日：3,362,852 千元)列示于银行存款，其余 3,797,599 千元(2018 年 12 月 31 日：1,418,663 千元)的定期存款列示于其他货币资金。

(a) 其他货币资金包括：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
定期存款(i)	10,191,523	5,275,700
票据及借款保证金(ii)	1,973,714	2,423,177
保函保证金(ii)	1,748,541	1,390,777
信用证保证金及其他	299,246	380,347
	<u>14,213,024</u>	<u>9,470,001</u>

(i) 于 2019 年 12 月 31 日，定期存款计 470,000 千元(2018 年 12 月 31 日：492,950 千元)质押给银行作为本集团 700,000 千元短期借款及长期借款(2018 年 12 月 31 日：550,000 千元)的质押存款(附注四(21)(30))，其中定期存款 200,000 千元所质押的借款为一年后到期，并已列示为其他非流动资产。定期存款计 9,226,511 千元(2018 年 12 月 31 日：5,005,700 千元)质押予银行作为关联方借款的质押存款，其中定期存款 1,571,483 千元所质押的借款为一年后到期，并已列示为其他非流动资产。

(ii) 于 2019 年 12 月 31 日，保证金中计 2,182,600 千元质押给银行作为关联方票据及借款的保证金，其中 256,997 千元所质押的借款为一年后到期，并已列示为其他非流动资产。

海南航空控股股份有限公司

2019 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) 交易性金融资产

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
信托资产收益权(附注四(10)(a))	8,216,215	—
交易性权益工具投资(a)	2,003,295	—
	<u>10,219,510</u>	<u>—</u>

- (a) 截至 2019 年 12 月 31 日，本公司及子公司合计间接持有渤海租赁 527,183 千股的股权。由于本集团对渤海租赁不具有控制、共同控制或重大影响，因而将其列入交易性金融资产并按公允价值变动计入当期损益核算。于 2019 年 12 月 31 日，本集团持有的渤海租赁的公允价值为 2,003,295 千元，乃基于深圳证券交易所 2019 年度最后一个交易日收盘价确定。

于 2019 年 12 月 31 日，上述本集团所持渤海租赁股份过户手续尚在办理中。本公司管理层认为上述过户手续办理不会对本集团的营运造成重大不利影响。

(3) 应收账款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收账款	4,894,726	3,070,068
减：坏账准备	(90,307)	(37,915)
	<u>4,804,419</u>	<u>3,032,153</u>

- (a) 应收账款账龄分析如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年以内	4,737,678	2,887,678
一到二年	113,616	138,623
二到三年	12,055	12,318
三到四年	2,214	4,308
四到五年	2,117	8,534
五到六年	8,439	7,958
六年以上	18,607	10,649
	<u>4,894,726</u>	<u>3,070,068</u>

海南航空控股股份有限公司

2019 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) 应收账款(续)

(a) 应收账款逾期金额分析如下(续):

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
未逾期	4,652,298	2,887,607
逾期一年以内	198,996	138,666
逾期一年至两年	12,055	12,328
逾期两年至三年	2,214	4,319
逾期三年至四年	2,117	8,541
逾期四至五年	8,439	7,958
逾期五年以上	18,607	10,649
	<u>4,894,726</u>	<u>3,070,068</u>

(b) 于 2019 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>2,334,007</u>	<u>(20,072)</u>	<u>48%</u>

(c) 于 2019 年 12 月 31 日，本集团无因金融资产转移而终止确认的应收账款(2018 年 12 月 31 日：无)。

(d) 坏账准备

本集团对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

海南航空控股股份有限公司

2019 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) 应收账款(续)

(d) 坏账准备(续)

(i) 于 2019 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
未逾期	4,652,298	0.84%	(38,878)
逾期一年以内	198,996	10.01%	(19,928)
逾期一年至两年	12,055	10.33%	(1,245)
逾期两年至三年	522	14.75%	(77)
逾期三年至四年	2,117	68.07%	(1,441)
逾期四年以上	1,441	100.00%	(1,441)
	<u>4,867,429</u>		<u>(63,010)</u>

(ii) 于 2019 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
客户甲	8,184	100%	(8,184)	预计无法收回
客户乙	4,478	100%	(4,478)	预计无法收回
客户丙	2,791	100%	(2,791)	预计无法收回
客户丁	1,693	100%	(1,693)	预计无法收回
其他	10,151	100%	(10,151)	预计无法收回
	<u>27,297</u>		<u>(27,297)</u>	

于 2019 年 12 月 31 日，上述应收款因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，故对该款项全额计提了坏账准备。

海南航空控股股份有限公司

2019 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	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	占总额 比例	金额	占总额 比例
一年以内	2,023,313	97%	1,973,496	98%
一到二年	51,098	2%	7,901	0%
二到三年	6,953	0%	11,466	1%
三年以上	14,304	1%	31,209	1%
	<u>2,095,668</u>	<u>100%</u>	<u>2,024,072</u>	<u>100%</u>

于 2019 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为 72,355 千元(2018 年 12 月 31 日：50,576 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 2019 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>991,212</u>	<u>47%</u>

海南航空控股股份有限公司

2019 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

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收飞机租金、维修费及培训费等(附注八(6))	5,030,821	1,370,617
应收股权转让款(注1)	4,765,162	-
应收信托资产收益权下航线运营收入 (附注四(10)(a)及附注八(6))	—	177,067
应收关联方资金拆借款项(注2)	-	6,570,000
应收利息(附注八(6))	544,491	723,971
应收飞机租赁保证金及维修储备金(附注四(18)(a))	419,932	349,314
应收股利(附注八(6))	196,276	196,276
其他	1,263,619	602,059
	<u>12,220,301</u>	<u>9,989,304</u>
减：坏账准备	(605,161)	(48,494)
	<u>11,615,140</u>	<u>9,940,810</u>

注 1：于 2019 年 11 月，本公司将所持天津航空的 48%股权转让予关联方海航航空集团，转让价格为 6,685,162 千元。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司已经收到转让价款 1,920,000 千元，剩余价款计 4,765,162 千元计入其他应收款。根据海航航空集团与本公司签订股权转让相关协议规定，剩余款项将于 2020 年内支付。于 2020 年度本财务报表报出日前，本公司新收到转让价款 2,759,613 千元。

注 2：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(附注八(5))。于 2018 年度及 2019 年度，本公司根据相关银行借款利率共计提资金拆借利息收入 238,261 千元。于 2019 年度，海航集团已通过银行转账方式直接归还拆借本金及利息 2,974,097 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、海航集团及海航实业签订的相关协议，收购价款已全额抵减本公司向海航集团及海航实业的资金拆借本金 3,834,164 千元。

海南航空控股股份有限公司

2019 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) 按账龄分析如下:

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年以内	11,587,119	9,955,476
一到二年	604,566	14,314
二到三年	11,088	12,437
三到四年	10,868	1,214
四到五年	1,174	1,227
五到六年	1,098	743
六年以上	4,388	3,893
	<u>12,220,301</u>	<u>9,989,304</u>

海南航空控股股份有限公司

2019 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)

(b) 损失准备及账面余额变动表:

	第一阶段				第二阶段		第三阶段		合计 坏账准备
	未来 12 个月内 预期信用损失 (组合)(b)(ii)		未来 12 个月内 预期信用损失 (单项)(b)(i)		整个存续期 预期信用损失 (单项)(b)(i)		整个存续期 预期信用损失 (单项)(b)(i)		
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
2018 年 12 月 31 日	541,180	-	920,247	-	8,486,808	(7,425)	41,069	(41,069)	(48,494)
会计政策变更	-	-	-	(11,224)	-	(91,863)	-	-	(103,087)
2019 年 1 月 1 日	541,180	-	920,247	(11,224)	8,486,808	(99,288)	41,069	(41,069)	(151,581)
本年新增的款项	475,235	-	538,056	-	10,532,306	(282,310)	250,395	(171,270)	(453,580)
本年减少的款项	(349,314)	-	(717,536)	-	(8,498,145)	-	-	-	-
其中：本年核销 终止确认	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日	667,101	-	740,767	(11,224)	10,520,969	(381,598)	291,464	(212,339)	(605,161)

海南航空控股股份有限公司

2019 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)

(b) 损失准备及账面余额变动表(续):

(i) 于 2019 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的其他应收款分析如下：

第一阶段	账面余额	未来 12 个月内 预期信用损失率	坏账准备	理由
应收利息	544,491	-	-	
应收股利	196,276	5.72%	(11,224)	前瞻后损失
	<u>740,767</u>		<u>(11,224)</u>	
第二阶段	账面余额	整个存续期预期 信用损失率	坏账准备	理由
应收飞机租金、维修 费及培训费等	4,780,426	6.20%	(296,596)	前瞻后损失
应收股权转让款	4,765,162	0.77%	(36,747)	前瞻后损失
其他	975,381	4.95%	(48,255)	前瞻后损失
	<u>10,520,969</u>		<u>(381,598)</u>	
第三阶段	账面余额	整个存续期预期 信用损失率	坏账准备	理由
应收飞机租金、维修 费及培训费等	250,395	68%	(171,270)	前瞻后损失
客户甲	11,799	100%	(11,799)	预计无法收回
客户乙	5,876	100%	(5,876)	预计无法收回
客户丙	5,280	100%	(5,280)	预计无法收回
客户丁	3,186	100%	(3,186)	预计无法收回
客户戊	2,500	100%	(2,500)	预计无法收回
其他	12,428	100%	(12,428)	预计无法收回
	<u>291,464</u>		<u>(212,339)</u>	

海南航空控股股份有限公司

2019 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)

(b) 损失准备及账面余额变动表(续):

(ii) 于 2019 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的其他应收款均处于第一阶段，分析如下：

	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备	
		金额	计提比例
维储和租赁保证金组合：			
一年以内	419,932	-	-
押金和保证金组合：			
一年以内	79,533	-	-
一到两年	123,001	-	-
二到三年	26,202	-	-
三年以上	18,433	-	-
	<u>667,101</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(c) 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。

海南航空控股股份有限公司

2019 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)

(d) 于 2019 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
海航航空集团	股权转让款	4,765,162	一年以内	39%	(36,747)
首都航空	飞机租金、航材保障及 维修费等	2,015,351	二年以内	16%	(160,029)
天津航空	维修储备金、维修费等	1,897,081	二年以内	16%	(69,921)
金鹏航空	飞机租金、维修费和 培训费等	313,824	一年以内	2%	(14,565)
西部航空	飞机租金	158,029	一年以内	1%	(18,411)
		<u>9,149,447</u>		<u>75%</u>	<u>(299,673)</u>

(6) 存货

	2019 年 12 月 31 日			2018 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	960,144	-	960,144	92,292	-	92,292
机上供应品	41,569	-	41,569	64,089	-	64,089
其他	11,754	-	11,754	18,353	-	18,353
	<u>1,013,467</u>	<u>-</u>	<u>1,013,467</u>	<u>174,734</u>	<u>-</u>	<u>174,734</u>

(7) 其他流动资产

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
待抵扣进项税额	<u>339,975</u>	<u>750,001</u>

海南航空控股股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 可供出售金融资产

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
以公允价值计量		
可供出售权益工具	—	4,561,595
以成本计量		
可供出售权益工具	—	10,012,744
基金及合伙企业投资	—	10,564,948
	—	20,577,692
减：减值准备	—	(581,258)
	—	19,996,434
	—	24,558,029

海南航空控股股份有限公司

2019 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) 其他权益工具投资

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
权益工具投资		
非上市权益性投资		
—海航通航	4,430,946	—
—海航机场集团(ii)	1,271,002	—
—大地地服(ii)	1,256,347	—
—海航财务公司(i)	926,641	—
—天津滨海农商行(ii)	926,458	—
—开曼地服	719,733	—
—首航控股	598,583	—
—易生金服	548,020	—
—其他	1,759,502	—
上市权益性投资		
—国银租赁(ii)	1,069,057	—
—民航信息网络	992,078	—
—其他	100,638	—
	<u>14,599,005</u>	<u>—</u>
	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
权益工具投资		
—成本	15,933,629	—
—累计公允价值变动	<u>(1,334,624)</u>	<u>—</u>
合计	<u>14,599,005</u>	<u>—</u>

(i) 于 2019 年度，本集团持有海航财务公司的股权比例由 33%下降至 8%，至此对其不具有控制、共同控制或重大影响，因而自联营企业转入其他权益工具投资核算。

(ii) 于 2019 年 12 月 31 日，本集团所持海航机场集团、国银租赁、大地地服及滨海农商行的股权过户手续尚在办理中，本公司管理层认为不会对本集团的营运造成重大不利影响。

海南航空控股股份有限公司

2019 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) 其他非流动金融资产

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
信托资产收益权(a)	13,972,659	—
基金投资(b)	4,312,740	—
非上市权益性投资(c)	745,456	—
	<u>19,030,855</u>	<u>—</u>

因采取新金融工具准则，于 2019 年 1 月 1 日，本集团按照上述其他非流动金融资产的公允价值调增账面价值 571,897 千元，同时调整年初未分配利润 444,860 千元。

- (a) 于 2019 年 11 月，本公司以 17,165,700 千元的价格投资于第三方资管公司所成立的资产管理计划。该资产的标的为天津航空部分飞机未来三年航线全部运营收入的收益权，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 2019 年 12 月 31 日，该资产收益权的公允价值为 17,215,674 千元，其中将于一年内到期的部分计 7,257,018 千元计入交易性金融资产，剩余长期部分 9,958,656 千元列示于其他非流动金融资产。于 2019 年度，本集团根据其于 2019 年 12 月 31 日之公允价值确认公允价值变动收益 49,974 千元(附注四(52))。

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资产收益权。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 2019 年 12 月 31 日，该信托资产收益权的公允价值为 4,973,200 千元，其中将于一年内到期的部分计 959,197 千元计入交易性金融资产，剩余长期部分 4,014,003 千元列示于其他非流动金融资产。于 2019 年度，本集团根据其于 2019 年 12 月 31 日之公允价值确认公允价值变动损失 3,002 千元(附注四(52))。

- (b) 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。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，因而将其列入其他非流动金融资产并按公允价值变动计入当期损益进行核算。于 2019 年 12 月 31 日，本集团持有该基金的基金份额公允价值为 3,292,750 千元。

海南航空控股股份有限公司

2019 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) 其他非流动金融资产(续)

- (b) 于 2019 年 11 月，本公司所新收购子公司海航技术持有海口广利客舱基金 49.99% 的份额，期限为 2016 年 7 月至 2021 年 7 月。海航技术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，因而将其列入其他非流动金融资产并按公允价值变动计入当期损益核算。于 2019 年 12 月 31 日，本集团持有该基金的基金份额公允价值为 1,019,990 千元。
- (c) 于 2012 年度，本公司出资 200,000 千元与若干投资人共同投资设立国开精诚投资基金，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，因而将其列入其他非流动金融资产并按公允价值变动计入当期损益核算。于 2019 年 12 月 31 日，本集团持有该基金的基金份额公允价值为 206,837 千元。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司之子公司海航香港持有 Brightime Global Ltd. 的股权比例为 15.09%，由于海航香港对该公司不具有控制、共同控制或重大影响，因而将其列入其他非流动金融资产并按公允价值变动计入当期损益核算。于 2019 年 12 月 31 日，本公司之子公司海航香港持有的 Brightime Global Ltd. 的公允价值为 219,495 千元。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司之子公司山西航空持有上海农商行 34,757 千股股份，由于山西航空对该公司不具有控制、共同控制或重大影响，因而将其列入其他非流动金融资产并按公允价值变动计入当期损益核算。于 2019 年 12 月 31 日，本公司持有的上海农商行股权的公允价值为 319,124 千元。

(11) 长期股权投资

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
联营企业	21,314,715	18,879,486
减：长期股权投资减值准备	-	-
	<u>21,314,715</u>	<u>18,879,486</u>

海南航空控股股份有限公司

2019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) 长期股权投资(续)

	本年增减变动												
	2018年 12月31日	本年新增	收购海航技术 (a)	按权益法 调整的净损益 (附注四(51))	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	处置 天津航空 (b)	转入 金融资产 (附注四(9))	本年处置 (c)	计提 减值准备	2019年 12月31日	减值准备
天津航空(b)	-	-	-	(150,000)	-	-	-	6,660,092	-	-	-	6,510,092	-
渤海信托(d)	4,210,451	4,879,440	-	246,607	(3,292)	-	-	-	-	-	-	9,333,206	-
金鹏航空	1,804,029	-	-	(8,864)	-	-	-	-	-	-	-	1,795,165	-
西部航空	1,413,775	-	-	51,174	-	-	-	-	-	-	-	1,464,949	-
海航财务公司	3,959,922	-	-	37,715	(66,112)	-	-	(2,961,118)	(970,407)	-	-	-	-
香港航空集团	1,627,762	-	-	(57,144)	-	-	-	(1,570,618)	-	-	-	-	-
扬航投资	1,501,390	-	-	(83,290)	-	-	-	(1,418,100)	-	-	-	-	-
海航技术(a)	1,585,510	-	(1,664,585)	101,153	(22,078)	-	-	-	-	-	-	-	-
海航技术(天津)	81,882	-	-	6,592	-	-	-	(88,474)	-	-	-	-	-
天航物流	202,243	-	-	-	-	-	-	(202,243)	-	-	-	-	-
天航地服	31,120	-	-	(9,727)	-	-	-	(21,393)	-	-	-	-	-
其他	2,461,402	30,046	206,366	(6,465)	-	-	-	-	-	(480,046)	-	2,211,303	-
	18,879,486	4,909,486	(1,458,219)	127,751	(91,482)	-	-	398,146	(970,407)	(480,046)	-	21,314,715	-

海南航空控股股份有限公司

2019 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) 长期股权投资(续)

- (a) 本公司原持有海航技术 39.22%的股权，于 2019 年 4 月，本公司与关联方海航航空集团签署股权转让协议，向其收购海航技术 60.78%的股权。收购完成后本公司合计持有海航技术 100%的股权。于 2019 年 11 月，本公司已办妥财产转移手续，进而取得海航技术的控制权，并自 2019 年 11 月起将其纳入合并报表范围。
- (b) 本公司原持有天津航空 95.82%的股权，并作为子公司纳入合并报表范围。于 2019 年 11 月，本公司将所持天津航空的 48%股权转让给关联方海航航空集团，转让后本公司持有天津航空的股权比例降至 47.82%。于 2019 年 11 月，天津航空完成董事会改选及公司章程变更，且完成必要的财产转移手续，至此本公司丧失对天津航空的控制权，并自 2019 年 11 月起不再将天津航空纳入合并报表范围，作为联营公司核算。
- (c) 于 2019 年度，本集团处置湖南金鹿投资有限公司等联营公司，总计处置价款为 487,506 千元，处置价格高于账面价值的差额共计 7,460 千元已计入本年度投资收益。
- (d) 于 2019 年 12 月 31 日，本集团所持联营公司中渤海信托之 27%股权尚在办理股权过户手续过程中，本公司管理层认为上述股权过户手续办理不会对本集团的营运造成重大不利影响。

海南航空控股股份有限公司

2019 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) 投资性房地产

	房屋建筑物及 相关土地使用权	待开发 土地使用权	合计
2018 年 12 月 31 日	6,691,293	4,011,674	10,702,967
本年新增	949	-	949
本年处置	(1,306,923)	-	(1,306,923)
公允价值变动(a)	-	(73,558)	(73,558)
2019 年 12 月 31 日	<u>5,385,319</u>	<u>3,938,116</u>	<u>9,323,435</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或市场价格法评估确定。

于 2019 年 12 月 31 日，本集团持有的投资性房地产的账面净值为 9,323,435 千元(2018 年 12 月 31 日：10,702,967 千元)，其公允价值根据独立评估师的评估结果而确定。

- (a) 于 2019 年度，本集团持有的投资性房地产公允价值减值 73,558 千元，并已计入公允价值变动损益(附注四(52))。
- (b) 于 2019 年 12 月 31 日，账面价值为 7,443,394 千元(2018 年 12 月 31 日：5,838,346 千元)的投资性房地产用作本集团短期借款和长期借款(附注四(21)及(30))及关联方借款的抵押物。
- (c) 于 2019 年 12 月 31 日，投资性房地产中包括账面价值约为 979,890 千元的房屋(2018 年 12 月 31 日：979,890 千元)由于产权申请手续尚在审批中，截至本财务报表报出日尚未办妥房产证。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

2019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) 固定资产

	房屋及建筑物	飞机、发动机及 其他飞行设备	高价周转件	运输工具	器具设备	合计
原价						
2018年12月31日	5,527,994	93,215,833	5,249,145	126,315	841,190	104,960,477
本年增加						
购置	-	402,673	83,582	41,726	29,968	557,949
在建工程转入(附注四(14))	108,618	2,159,404	273,623	-	23,528	2,565,173
收购海航技术及天羽飞训(附注四(11)(a))	189,166	874,330	12,595	69,837	426,636	1,572,564
本年减少						
处置天津航空(附注四(11)(b))	(554,856)	(13,296,067)	(872,104)	(1,953)	(61,616)	(14,786,596)
其他处置	(153,408)	(4,710,263)	(17,810)	(68,996)	(17,279)	(4,967,756)
2019年12月31日	5,117,514	78,645,910	4,729,031	166,929	1,242,427	89,901,811
累计折旧						
2018年12月31日	(935,566)	(30,179,329)	(2,418,281)	(63,927)	(460,632)	(34,057,735)
本年增加						
收购海航技术及天羽飞训(附注四(11)(a))	(42,934)	(89,069)	(1,569)	(21,420)	(87,099)	(242,091)
计提	(131,054)	(4,667,550)	(312,056)	(10,617)	(68,079)	(5,189,356)
本年减少						
处置天津航空(附注四(11)(b))	60,986	4,833,895	326,604	845	21,054	5,243,384
其他处置	40,744	2,754,976	3,625	12,566	10,964	2,822,875
2019年12月31日	(1,007,824)	(27,347,077)	(2,401,677)	(82,553)	(583,792)	(31,422,923)
减值准备						
2018年12月31日	-	-	(16,378)	-	-	(16,378)
本年增加	-	-	-	-	-	-
本年减少	-	-	-	-	-	-
2019年12月31日	-	-	(16,378)	-	-	(16,378)
账面价值						
2019年12月31日	4,109,690	51,298,833	2,310,976	84,376	658,635	58,462,510
2018年12月31日	4,592,428	63,036,504	2,814,486	62,388	380,558	70,886,364

海南航空控股股份有限公司

2019 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) 固定资产(续)

于 2019 年 12 月 31 日，净值为 39,944,382 千元(2018 年 12 月 31 日：46,687,315 千元)，原值为 57,042,594 千元(2018 年 12 月 31 日：63,724,867 千元)的固定资产用作本集团短期借款以及长期借款的抵押物，详见附注四(21)及(30)。

于 2019 年 12 月 31 日，净值为 860,523 千元(2018 年 12 月 31 日：480,780 千元)，原值为 1,043,661 千元(2018 年 12 月 31 日：577,919 千元)的固定资产用作关联方借款的抵押物。

2019 年度固定资产计提的折旧金额为 5,189,356 千元(2018 年度：5,511,811 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：4,540,069 千元、498,486 千元、6,436 千元及 144,365 千元(2018 年度：4,870,423 千元、508,303 千元、5,577 千元及 127,508 千元)。

于 2019 年度，由在建工程转入固定资产的原价为 2,565,173 千元(2018 年度：2,729,863 千元)。

于 2019 年度，本集团处置若干飞机予关联方及第三方，转让价格(不含增值税)总计为人民币 1,591,939 千元，产生净收益 211,728 千元已计入本年度资产处置收益(附注四(53))。

(i) 融资租入的固定资产

于 2019 年 12 月 31 日，账面价值 6,304,534 千元，原价 9,315,054 千元的固定资产系融资租入(2018 年 12 月 31 日：账面价值 10,658,741 千元，原价 16,801,992 千元)(附注十一)。具体分析如下：

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
2019 年 12 月 31 日				
飞机及发动机	9,265,054	(2,969,059)	-	6,295,995
高价周转件	50,000	(41,461)	-	8,539
	<u>9,315,054</u>	<u>(3,010,520)</u>	<u>-</u>	<u>6,304,534</u>
	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>

海南航空控股股份有限公司

2019 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) 固定资产(续)

(ii) 未办妥产权证书的固定资产

于 2019 年 12 月 31 日，净值为 505,733 千元，原值为 581,170 千元的房屋及建筑物(2018 年 12 月 31 日：净值为 987,888 千元，原值为 1,074,696 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。

(14) 在建工程

	2019 年 12 月 31 日			2018 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	7,758,376	-	7,758,376	9,070,274	-	9,070,274
长水机场新基地建设工程	419,220	-	419,220	406,113	-	406,113
北京基地扩建工程	243,546	-	243,546	222,495	-	222,495
其他	1,022,843	(2,307)	1,020,536	1,002,542	(2,307)	1,000,235
	<u>9,443,985</u>	<u>(2,307)</u>	<u>9,441,678</u>	<u>10,701,424</u>	<u>(2,307)</u>	<u>10,699,117</u>

于 2019 年 12 月 31 日，价值为 600,509 千元(2018 年 12 月 31 日：468,832 千元)的在建工程用作本集团长期借款的抵押物，详见附注四(30)，价值为 465,789 千元(2018 年 12 月 31 日：无)的在建工程用作关联方长期借款的抵押物。

海南航空控股股份有限公司

2019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) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2018年		收购海航技术及天羽飞训	本年转入 固定资产	处置		2019年 12月31日	工程投入 占预算的 比例%	工程 进度	借款费用 资本化 累计金额	本年度利 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	本年增加			天津航空 (附注四 (11)(b))	本年其他 转出(i)							
购买飞机预付款 (注 i)	18,124,866	9,070,274	1,640,523	-	(2,433,027)	(46,319)	(473,075)	7,758,376	43%	43%	717,834	-	-	银行借款
长水机场新基地 建设工程	445,180	406,113	13,107	-	-	-	-	419,220	94%	94%	160,459	-	-	银行借款及 自有资金
北京基地扩建 工程	270,634	222,493	21,053	-	-	-	-	243,546	90%	90%	53,204	-	-	银行借款及 自有资金
其他		1,002,544	148,895	240,054	(132,146)	(175,405)	(61,099)	1,022,843			33,370	3,432	0.38%	自有资金
		<u>10,701,424</u>	<u>1,823,578</u>	<u>240,054</u>	<u>(2,565,173)</u>	<u>(221,724)</u>	<u>(534,174)</u>	<u>9,443,985</u>			<u>964,867</u>	<u>3,432</u>	<u>0.00%</u>	

- (i) 于 2019 年度，本集团与第三方租赁公司、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，扣除应付的租赁公司租金、保证金后，本集团收回飞机预付款计 15,147 千元。上述售后回租交易认定为经营租赁，售后回租交易乃按照公允价值达成，售后回租损失 68,745 千元已计入本年度资产处置损失。

海南航空控股股份有限公司

2019 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) 无形资产

	土地使用权	电脑软件 及其他	合计
原价			
2018 年 12 月 31 日	728,841	46,543	775,384
收购海航技术及天羽飞训 (附注四(11)(a))	172,692	125,737	298,429
处置天津航空(附注四(11)(b))	(58,686)	(23,531)	(82,217)
本年新增	-	3,329	3,329
本年处置	-	-	-
2019 年 12 月 31 日	842,847	152,078	994,925
累计摊销			
2018 年 12 月 31 日	(157,800)	(13,284)	(171,084)
收购海航技术及天羽飞训 (附注四(11)(a))	(10,480)	(1,366)	(11,846)
处置天津航空(附注四(11)(b))	6,653	11,742	18,395
本年计提	(20,365)	(17,292)	(37,657)
本年减少	-	-	-
2019 年 12 月 31 日	(181,992)	(20,200)	(202,192)
减值准备			
2018 年 12 月 31 日	-	-	-
本年增加	-	-	-
本年减少	-	-	-
2019 年 12 月 31 日	-	-	-
账面价值			
2019 年 12 月 31 日	660,855	131,878	792,733
2018 年 12 月 31 日	571,041	33,259	604,300

2019 年度无形资产的摊销金额为 37,657 千元(2018 年度：21,410 千元)。

于 2019 年 12 月 31 日，净值为 82,284 千元(原值为 166,603 千元)的土地使用权用作本集团短期借款以及长期借款的抵押物(2018 年 12 月 31 日：净值为 26,184 千元，原值为 40,421 千元)，详见附注四(21)及(30)；

于 2019 年 12 月 31 日，净值为 298,103 千元(原值为 395,009 千元)的土地使用权用作关联方借款担保(附注八(5))的抵押物(2018 年 12 月 31 日：净值为 41,486 千元，原值为 46,965 千元)。

海南航空控股股份有限公司

2019 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) 商誉

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
商誉 -				
北京科航	328,865	-	-	328,865
海航技术	-	515,116	-	515,116
	<u>328,865</u>	<u>515,116</u>	<u>-</u>	<u>843,981</u>

于 2019 年 12 月 31 日，商誉的账面价值为本公司收购北京科航和海航技术时产生的商誉。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及海航技术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(2018 年：12%)。经评估与该资产组相关的商誉于 2019 年 12 月 31 日未出现减值情况。

(17) 长期待摊费用

	2018 年		收购		本年 减少	2019 年 12 月 31 日	
	12 月 31 日	本年增加	海航技术及 天羽飞训	处置 天津航空 本年摊销			
飞行员养成费用	1,110,968	262,841	-	(195,299)	(341,448)	(4,504)	832,558
飞行员引进费(a)	429,371	58,374	-	1,691	(16,641)	(9,790)	463,005
其他	65,910	80,012	2,051	(37,210)	(34,012)	-	76,751
	<u>1,606,249</u>	<u>401,227</u>	<u>2,051</u>	<u>(230,818)</u>	<u>(392,101)</u>	<u>(14,294)</u>	<u>1,372,314</u>

- (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。

海南航空控股股份有限公司

2019 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) 其他非流动资产

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
飞机及发动机维修储备金(a) (附注四(5))	3,105,578	2,327,407
飞机及发动机租赁保证金(a) (附注四(5))	2,977,910	3,016,747
定期存款	2,028,480	1,119,550
投资预付款(b)	2,431,298	-
售后回租递延损失	372,147	221,768
信托资产收益权(附注四(10))	—	4,510,822
其他	206,026	172,260
	<u>11,121,439</u>	<u>11,368,554</u>

- (a) 于 2019 年 12 月 31 日，本集团的飞机及发动机维修储备金及租赁保证金均处于第一阶段，按照未来 12 个月内预期信用损失计提坏账准备。由于飞机及发动机维修储备金及租赁保证金历史上未有发生损失的情况，且交易对手方为国内外知名出租人，因而本集团预期未来 12 个月不会发生预期损失，故未计提坏账准备。
- (b) 于 2019 年 12 月 31 日，投资预付款包括本公司子公司北部湾航空计划向海航资本及第三方公司收购其所持有的华安财险 17.86% 股权而支付的预付款计 1,308,994 千元，该交易已于本公司 2019 年 12 月 4 日的股东大会审批；本公司之子公司海航技术于 2019 年度(本公司收购海航技术前)经海航技术董事会批复向第三方公司收购其所持有的海口美兰 10.96% 股权而支付的预付款 1,122,304 千元。截至 2019 年 12 月 31 日，上述股权交易项目尚未完成股权交割及其他必要的财产转移手续，因而列报于其他非流动资产。

海南航空控股股份有限公司

2019 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) 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

	2019 年 12 月 31 日		2018 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	6,017,436	1,432,313	4,797,626	1,146,188
可抵扣亏损	4,895,716	1,192,443	4,362,263	1,058,581
信用减值损失及资产减值准备	2,271,037	538,344	1,829,133	456,860
内部交易未实现利润	499,451	124,863	669,270	167,317
融资租赁固定资产折旧差异	7,658	957	369,975	92,494
	<u>13,691,298</u>	<u>3,288,920</u>	<u>12,028,267</u>	<u>2,921,440</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		453,458		73,089
预计于 1 年后转回的金额		<u>2,835,462</u>		<u>2,848,351</u>
		<u>3,288,920</u>		<u>2,921,440</u>

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2019 年 12 月 31 日		2018 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	18,775,590	4,693,898	18,653,221	4,612,134
投资性房地产账面价值与计税基础的差异	7,130,379	1,782,162	7,408,468	1,849,501
金融资产公允价值变动	917,837	207,528	1,009,500	243,111
非货币性资产投资收益	1,174,809	293,703	107,080	26,770
其他	1,621,046	348,225	1,336,613	286,496
	<u>29,619,661</u>	<u>7,325,516</u>	<u>28,514,882</u>	<u>7,018,012</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		62,123		71,466
预计于 1 年后转回的金额		<u>7,263,393</u>		<u>6,946,546</u>
		<u>7,325,516</u>		<u>7,018,012</u>

海南航空控股股份有限公司

2019 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) 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：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	<u>625,856</u>	<u>530,687</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：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
2019 年	-	39,332
2020 年	18,842	18,842
2021 年	61,505	61,505
2022 年	96,354	96,354
2023 年	314,654	314,654
2024 年	134,501	-
	<u>625,856</u>	<u>530,687</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：

	2019 年 12 月 31 日		2018 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	3,288,920	-	2,921,440	-
递延所得税负债	<u>3,288,920</u>	<u>4,036,596</u>	<u>2,921,440</u>	<u>4,096,572</u>

海南航空控股股份有限公司

2019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) 资产减值及损失准备

	2018年 12月31日	会计政策 变更	2019年 1月1日	本年 增加	本年减少		收购 海航技术及 天羽飞训	处置 天津航空	2019年 12月31日
					转回	转销			
应收账款坏账准备	37,915	-	37,915	56,919	-	-	-	(4,527)	90,307
其中：单项计提坏账准备	27,297	-	27,297	-	-	-	-	-	27,297
组合计提坏账准备	10,618	-	10,618	56,919	-	-	-	(4,527)	63,010
其他应收款坏账准备	48,494	103,087	151,581	442,594	-	-	10,986	-	605,161
其中：单项计提坏账准备	48,494	103,087	151,581	442,594	-	-	10,986	-	605,161
组合计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
财务担保准备	—	1,334,808	1,334,808	222,076	-	-	-	-	1,556,884
小计	86,409	1,437,895	1,524,304	721,589	-	-	10,986	(4,527)	2,252,352
固定资产减值准备	16,378	—	16,378	-	-	-	-	-	16,378
在建工程减值准备	2,307	—	2,307	-	-	-	-	-	2,307
可供出售金融资产减值准备	1,820,084	(1,820,084)	-	-	-	-	-	-	-
	1,925,178	(382,189)	1,542,989	721,589	-	-	10,986	(4,527)	2,271,037

海南航空控股股份有限公司

2019 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) 短期借款

	币种	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
抵押、质押及保证借款(a)		21,974,693	18,462,999
	人民币	21,453,572	18,362,110
	美元	521,121	100,889
保证借款(b)		6,716,787	9,710,812
	人民币	6,191,500	8,644,977
	美元	525,287	1,065,835
信用借款	人民币	30,000	2,670,382
合计		28,721,480	30,844,193

(a) 于2019年12月31日，抵押、质押及保证借款共计21,974,693千元系由以下固定资产作为抵押物，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(附注八(5)(c))提供保证。

于2018年12月31日，抵押、质押及保证借款共计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(附注八(5)(c))提供保证。

	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	原值	净值	原值	净值
固定资产 - 房屋建筑物	803,938	560,852	244,281	200,343
- 运输工具	5,596,241	4,161,764	5,003,236	4,167,097
固定资产小计(附注四(13))	6,400,179	4,722,616	5,247,517	4,367,440
投资性房地产(附注四(12))		1,927,442		2,334,021
无形资产	38,212	23,882	-	-
其他权益工具投资				
/可供出售金融资产		31,952		37,533
		6,705,892		6,738,994

海南航空控股股份有限公司

2019 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) 短期借款(续)

(b) 于 2019 年 12 月 31 日，保证借款包括：

(i) 保证借款 5,298,787 千元系由本集团的关联方提供担保(附注八(5)(c))。

(ii) 保证借款 1,418,000 千元由本公司提供担保。

于 2018 年 12 月 31 日，保证借款包括：

(i) 保证借款 5,784,279 千元系由本集团的关联方提供担保(附注八(5)(c))。

(ii) 保证借款 3,926,533 千元由本公司提供担保。

(c) 于 2019 年 12 月 31 日，短期借款的利率区间为 3.63%至 7.50%(2018 年 12 月 31 日：4.13%至 8.50%)。

(d) 于 2019 年 12 月 31 日，本集团已到期但未偿还的短期借款余额为 4,019,825 千元。

(22) 应付票据

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	1,438,714	2,660,890
商业承兑汇票	325,555	230,139
	<u>1,764,269</u>	<u>2,891,029</u>

于 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，应付票据均将于一年内到期。

海南航空控股股份有限公司

2019 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) 应付账款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付经营租赁飞机租金	4,177,761	1,913,175
应付起降费	1,783,011	1,306,015
应付航材采购款	1,542,952	547,540
应付航油费	1,310,899	1,000,638
应付配餐费	721,702	726,733
应付电脑订座费	250,627	257,124
应付飞机及发动机维修费	225,082	5,179,512
其他	1,056,075	841,921
	<u>11,068,109</u>	<u>11,772,658</u>

于 2019 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 511,593 千元(2018 年 12 月 31 日：279,143 千元)，主要为应付飞机租金、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。

(24) 预收款项

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预收票款	4,240,002	4,201,717
预收包座款	1,559,801	911,176
其他预收款	11,498	1,288
	<u>5,811,301</u>	<u>5,114,181</u>

于 2019 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预收款项为 349,276 千元，主要为预收票款(2019 年 12 月 31 日：219,974 千元)。由于本集团的承运责任尚未消除，该等款项尚未结转。

海南航空控股股份有限公司

2019 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) 应付职工薪酬

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	532,891	303,418
应付设定提存计划(b)	9,004	9,561
	<u>541,895</u>	<u>312,979</u>

(a) 短期薪酬

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	收购海航技术 及天羽飞训	本年减少	处置 天津航空	2019 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴 和补贴	229,662	5,178,322	82,656	(5,019,253)	(31,400)	439,987
社会保险费	7,239	427,467	1,134	(432,372)	-	3,468
其中：医疗保险	3,346	312,392	1,012	(314,249)	-	2,501
工伤保险	179	74,551	41	(74,808)	-	(37)
生育保险	269	22,516	81	(22,659)	-	207
年金缴费	3,445	18,008	-	(20,656)	-	797
住房公积金	(10,529)	422,932	2,466	(443,217)	(14)	(28,362)
工会经费和职工教 育经费	77,046	85,445	2,470	(47,163)	-	117,798
	<u>303,418</u>	<u>6,114,166</u>	<u>88,726</u>	<u>(5,942,005)</u>	<u>(31,414)</u>	<u>532,891</u>

(b) 设定提存计划

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	收购海航技术 及天羽飞训	本年减少	处置 天津航空	2019 年 12 月 31 日
基本养老保险	9,308	539,355	1,925	(541,357)	-	9,231
失业保险费	253	42,817	81	(43,378)	-	(227)
	<u>9,561</u>	<u>582,172</u>	<u>2,006</u>	<u>(584,735)</u>	<u>-</u>	<u>9,004</u>

海南航空控股股份有限公司

2019 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)

(26) 应交税费

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预提所得税及飞机租赁关税	586,016	141,596
应交国际税费	274,386	234,828
应交民航发展基金	228,809	655,353
应交企业所得税	208,842	507,067
应交增值税	201,097	37,122
其他	151,042	166,900
	<u>1,650,192</u>	<u>1,742,866</u>

(27) 其他应付款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付股利	4,710	-
应付利息(a)	1,546,037	804,631
其他应付款(b)	1,329,318	2,230,836
	<u>2,880,065</u>	<u>3,035,467</u>

(a) 应付利息

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付债券利息	470,843	638,258
应付借款利息	1,075,194	166,373
	<u>1,546,037</u>	<u>804,631</u>

于 2019 年 12 月 31 日，本集团应付借款利息中包括已到期但未偿还利息 999,637 千元。

海南航空控股股份有限公司

2019 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) 其他应付款(续)

(b) 其他应付款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付押金及各项基金	844,559	1,041,918
应付关联方款项(附注八(6))	159,934	278,284
预收投资性房地产处置定金	-	174,311
其他	324,825	736,323
	<u>1,329,318</u>	<u>2,230,836</u>

于 2019 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 194,928 千元(2018 年 12 月 31 日：426,129 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。

(28) 一年内到期的非流动负债

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款(a)	50,630,311	48,214,740
一年内到期的应付债券(附注四(31))	9,435,289	15,353,668
一年内到期的长期应付款(附注四(32))	3,536,470	4,881,885
一年内到期的预计负债及递延收益(附注四(33) 及附注四(34))	2,440,536	—
	<u>66,042,606</u>	<u>68,450,293</u>

海南航空控股股份有限公司

2019 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) 一年内到期的非流动负债(续)

(a) 一年内到期的长期借款

	币种	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
保证及抵押或质押借款(附注四(30)(a))		36,491,204	38,665,095
	人民币	11,449,294	12,592,846
	美元	24,876,221	25,905,886
	欧元	165,689	166,363
保证借款(附注四(30)(b))	人民币	14,139,107	9,549,645
		<u>50,630,311</u>	<u>48,214,740</u>

(29) 其他流动负债

	2018 年 12 月 31 日	本年发行	发行费用	溢折价摊销	本年偿还	2019 年 12 月 31 日
短期融资券	1,497,493	2,750,000	(8,250)	7,046	(2,500,000)	1,746,289

(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
750,000	2019 年 7 月 22 日	270 天	747,750	4.35%	否
1,000,000	2019 年 11 月 29 日	270 天	997,000	4.00%	否
1,000,000	2019 年 3 月 5 日	270 天	997,000	5.70%	是
1,000,000	2018 年 10 月 26 日	270 天	997,000	6.50%	是
500,000	2018 年 8 月 22 日	270 天	498,875	7.40%	是

海南航空控股股份有限公司

2019 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) 长期借款

	币种	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
保证及抵押或质押借款(a)	人民币	-	456,000
保证借款(b)	人民币	38,000	-
		<u>38,000</u>	<u>456,000</u>

- (a) 于 2019 年 12 月 31 日，抵押、质押及保证借款共计 36,491,204 千元(含一年内到期的部分)(其中人民币 11,449,294 千元；美元 3,565,870 千元，折合人民币 24,876,221 千元；欧元 21,200 千元，折合人民币 165,689 千元)是由以下固定资产、投资性房地产、其他权益工具投资、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 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(附注八(5)(c))提供保证。

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(附注八(5)(c))提供保证。

	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	原值	净值	原值	净值
固定资产 - 飞机	50,518,264	35,124,198	57,782,385	41,898,106
- 房屋建筑物	124,151	97,568	694,965	421,769
固定资产小计(附注四(13))	50,642,415	35,221,766	58,477,350	42,319,875
投资性房地产(附注四(12))		3,505,274		4,811,249
其他权益工具投资				
/可供出售金融资产	517,545	517,545	1,101,482	838,289
在建工程(附注四(14))		600,509		468,832
无形资产(附注四(15))	128,391	58,402	40,421	26,184
合计		<u>39,903,496</u>		<u>48,464,429</u>

海南航空控股股份有限公司

2019 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) 长期借款(续)

(b) 于 2019 年 12 月 31 日，保证借款人民币 14,177,107 千元(含一年内到期的部分)由本集团的关联方(附注八(5)(c))及本公司提供担保，担保金额分别为人民币 13,559,843 千元和人民币 617,264 千元。

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(附注八(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。

(c) 于 2019 年 12 月 31 日，长期借款的利率区间为 3.40%至 7.30%(2018 年 12 月 31 日：4.04%至 8.26%)。

(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、资产证券化项目发行条款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、资产证券化项目应付款以及债券的全部本金及利息于2019年12月31日之余额共计人民币93,961,743千元，其中包括短期借款人民币27,956,480千元、长期借款(包括一年内到期的部分)人民币50,628,312千元及应付借款利息999,637千元、长期融资租赁款(包括一年内到期的部分)人民币830,715千元、资产证券化应付款人民币2,365,021千元、长期债券(包括一年内到期的部分)人民币11,181,578千元。上述逾期偿还及违约事项相关的长期负债计人民币46,094,186千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

2019 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)

(31) 应付债券

	2018 年 12 月 31 日	本年发行	汇兑损失	发行费用	溢折价 摊销	处置 天津航空	本年偿还	2019 年 12 月 31 日
公司债券	7,717,473	990,000	-	(11,880)	9,063	-	(1,030,000)	7,674,656
美元债券	4,078,776	412,482	72,934	(9,828)	27,580	-	(407,876)	4,174,068
中期票据	1,497,569	-	-	-	2,431	-	(1,500,000)	-
非公开定向债 务融资工具	3,190,383	-	-	-	5,833	(2,696,216)	(500,000)	-
理财直融	299,730	-	-	-	270	-	(300,000)	-
总金额	16,783,931	1,402,482	72,934	(21,708)	45,177	(2,696,216)	(3,737,876)	11,848,724
减：一年内到期 部分 (附注四(28) 及附注四 (30)(d))	<u>(15,353,668)</u>							<u>(9,435,289)</u>
	<u>1,430,263</u>							<u>2,413,435</u>

于 2019 年 12 月 31 日，本集团应付债券有关信息如下：

	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
	600,000	2017 年 6 月 20 日	五年期	591,112
	990,000	2019 年 12 月 20 日	五年期	978,120
	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(ii)	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
	美元 6 千万	2019 年 10 月 24 日	二年期	402,654

- (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(附注八(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计 14.4 亿元将于 2021 年 5 月到期。

海南航空控股股份有限公司

2019 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)

(31) 应付债券(续)

- (i) 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，本年偿还人民币3.3亿元。

于2019年12月，本公司之子公司祥鹏航空发行人民币9.9亿元的公司债券，债券期限为5年，票面利率为7.20%，每年付息一次。该债券在上海证券交易所上市。

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。

- (ii) 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%。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2年，本年偿还美元59,330千元。

于2019年10月，本公司之全资子公司海航香港发行6千万美元的公司债券，债券期限为2年，票面利率为9.5%。本公司为其提供不可撤销的连带责任保证担保，担保期限为2年。

海南航空控股股份有限公司

2019 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) 长期应付款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付融资租赁款(附注四(30)(d))	1,636,315	3,449,050
资产证券化项目(a)	2,564,989	4,287,135
	<u>4,201,304</u>	<u>7,736,185</u>
减：一年内到期的部分(附注四(28)及附注四(30)(d))	<u>(3,536,470)</u>	<u>(4,881,885)</u>
	<u>664,834</u>	<u>2,854,300</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%。截至 2019 年 12 月 31 日，该专项计划余额为 2,365,020 千元，其中包括已到期但尚未偿还的本金 867,056 千元。

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(附注八(5)(c))。截至 2019 年 12 月 31 日，该资产支持票据的余额为 2 亿元。

海南航空控股股份有限公司

2019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) 预计负债

	2018年 12月31日	会计政策 变更	2019年 1月1日	本年转入	本年计提	处置 天津航空	本年支付	2019年 12月31日
经营租赁飞机及发动机退租 检修准备(a)	—	-	-	4,638,380	2,116,388	(218,482)	(214,944)	6,321,342
财务担保准备(b)	—	1,334,808	1,334,808	-	222,076	-	-	1,556,884
	—	1,334,808	1,334,808	4,638,380	2,338,464	(218,482)	(214,944)	7,878,226
减：预计将于一年内支付的 预计负债	—	—	—	—	—	—	—	(1,813,833)
	—	—	—	—	—	—	—	<u>6,064,393</u>

- (a) 于2019年12月31日，本集团计提的飞机及发动机退租检修准备总余额为6,321,342千元，其中，一年内到期部分余额为673,088千元(附注四(28))，一年以上的部分余额为5,648,254千元。
- (b) 于2019年12月31日，本集团对关联方提供财务担保的责任上限金额为27,433,048千元，其中22,287,943千元将于1年内到期，977,501千元将于1至2年到期，4,167,604千元将于2年后到期。上述金额代表关联方违约将给本公司造成的最大损失。本集团预期上述财务担保合同的信用风险自初始确认以后显著增加，故按照担保整个存续期的预期信用损失计量损失准备，2019年度确认信用减值损失222,076千元(附注四(49))，为第二阶段的信用减值损失。

海南航空控股股份有限公司

2019 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)

(34) 递延收益

	2019 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	重分类至 一年内到期的 非流动负债	2019 年 12 月 31 日	形成原因
尚未兑换的常旅客 奖励积分	1,224,672	755,161	(610,726)	(626,703)	742,404	尚未兑换
其他	-	10,336	-	-	10,336	
	<u>1,224,672</u>	<u>765,497</u>	<u>(610,726)</u>	<u>(626,703)</u>	<u>752,740</u>	

(35) 股本

	2018 年 12 月 31 日	本年增减变动	2019 年 12 月 31 日
有限售条件股份-	<u>674</u>	<u>-</u>	<u>674</u>
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>
	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-	<u>674</u>	<u>-</u>	<u>674</u>
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>

海南航空控股股份有限公司

2019 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) 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)	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 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。

上述中期票据中 2,500,000 千元于 2018 年 10 月初始到期时，本集团未行使赎回权并将票面利率重置为 8.78%；2,500,000 千元于 2019 年 3 月初始到期时，本集团未行使赎回权并将票面利率重置为 8.46%。

- (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。

海南航空控股股份有限公司

2019 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)

(37) 资本公积

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
股本溢价	16,626,111	-	(64,087)	16,562,024
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	953,921	4,127	-	958,048
-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>17,715,478</u>	<u>4,127</u>	<u>(64,087)</u>	<u>17,655,518</u>
	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
股本溢价	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>

海南航空控股股份有限公司

2019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) 其他综合收益

	资产负债表其他综合收益					2019年度利润表中其他综合收益					
	2018年 12月31日	会计政策 变更	2019年 1月1日	税后归属于 母公司	其他综合收益 转留存收益	2019年 12月31日	所得税前 发生额	减：其他综 合收益本年 转入损益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益											
其他权益工具投资公允价值变动	—	163,887	163,887	(1,159,537)	22,078	(973,572)	(1,516,803)	—	332,359	(1,159,537)	(24,907)
将重分类进损益的其他综合收益											
权益法下可转损益的其他综合收益	(18,157)	-	(18,157)	7,340	—	(10,817)	(91,481)	95,468	-	7,340	(3,353)
可供出售金融资产公允价值变动损益	610,996	(610,996)	—	—	—	—	—	—	—	—	—
在建工程/固定资产转入投资性房地产	97,573	-	97,573	-	—	97,573	-	-	-	-	-
	690,412	(447,109)	243,303	(1,152,197)	22,078	(886,816)	(1,608,284)	95,468	332,359	(1,152,197)	(28,260)

	资产负债表其他综合收益			2018年度利润表中其他综合收益				
	2017年 12月31日	税后归属于 母公司	2018年 12月31日	所得税前发生额	减：处置转出	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于少 数股东
将重分类进损益的其他综合收益								
权益法下可转损益的其他综合收益	2,507	(20,664)	(18,157)	(23,986)	-	-	(20,664)	(3,322)
可供出售金融资产公允价值变动损益	283,895	327,101	610,996	40,836	484,259	(131,763)	327,101	66,231
固定资产转入投资性房地产	38,114	59,459	97,573	128,408	-	(32,102)	59,459	36,847
	324,516	365,896	690,412	145,258	484,259	(163,865)	365,896	99,756

海南航空控股股份有限公司

2019 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) 盈余公积

	2018 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2019 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>
	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>

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 2019 年度亏损故未提取法定盈余公积金(2018 年：无)。

(40) 未分配利润

	2019 年度	2018 年度
年初未分配利润(调整前)	11,534,727	15,709,560
会计政策变更(a)	109,064	-
年初未分配利润(调整后)	<u>11,643,791</u>	<u>15,709,560</u>
加：本年归属于母公司股东的净利润/(亏损)	543,186	(3,591,429)
收购海航技术	(22,078)	-
减：应付其他权益(永续债)持有者利息	(415,458)	(276,222)
提取盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	(307,182)
年末未分配利润	<u>11,749,441</u>	<u>11,534,727</u>

(a) 于 2019 年 1 月 1 日，由于首次执行新金融工具准则调整 2019 年年初未分配利润 109,064 元(附注二(31))。

于 2019 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 705,232 千元。

海南航空控股股份有限公司

2019 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)

(41) 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：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
新华航空	3,213,745	4,719,839
祥鹏航空	2,127,041	2,170,164
长安航空	2,019,344	1,954,809
北部湾航空	930,013	933,598
福州航空	476,699	539,631
海航技术	145,568	-
天津航空	-	467,946
其他	198,672	207,051
	<u>9,111,082</u>	<u>10,993,038</u>

(42) 营业收入和营业成本

	2019 年度	2018 年度
主营业务收入(a)	67,050,427	64,482,424
其他业务收入(b)	5,338,983	3,281,510
	<u>72,389,410</u>	<u>67,763,934</u>
主营业务成本(a)	(64,598,145)	(62,120,286)
其他业务成本(b)	(2,419,400)	(695,994)
	<u>(67,017,545)</u>	<u>(62,816,280)</u>

海南航空控股股份有限公司

2019 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) 营业收入和营业成本(续)

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2019 年度		2018 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	64,336,126	(62,204,735)	62,375,495	(60,238,646)
航空货运及逾重行李收入	2,475,417	(2,393,410)	1,948,387	(1,881,640)
其他	238,884	-	158,542	-
	<u>67,050,427</u>	<u>(64,598,145)</u>	<u>64,482,424</u>	<u>(62,120,286)</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2019 年度		2018 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	1,959,713	-	1,718,388	-
飞机租赁(附注八(5))	677,836	(508,199)	674,863	(485,791)
房屋租赁	431,549	(82,922)	451,226	(66,622)
飞机维修维护	260,834	(224,822)	-	-
飞行员训练及培训	136,292	(75,061)	-	-
其他	1,872,759	(1,528,396)	437,033	(143,581)
	<u>5,338,983</u>	<u>(2,419,400)</u>	<u>3,281,510</u>	<u>(695,994)</u>

(43) 税金及附加

	2019 年度	2018 年度
房产税	71,912	72,225
城市维护建设税	17,291	32,343
教育费附加	12,642	18,727
其他	30,246	35,524
	<u>132,091</u>	<u>158,819</u>

税金及附加的计缴标准见附注三。

海南航空控股股份有限公司

2019 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) 销售费用

	2019 年度	2018 年度
机票销售代理手续费	882,596	956,661
电脑订座费	758,360	662,017
工资、奖金及福利	385,917	431,020
外站费用	173,710	160,909
租金	58,711	52,695
其他	170,657	195,632
	<u>2,429,951</u>	<u>2,458,934</u>

(45) 管理费用

	2019 年度	2018 年度
工资、奖金及福利	525,616	635,090
折旧	144,365	127,508
其他	591,167	678,498
	<u>1,261,148</u>	<u>1,441,096</u>

(46) 财务费用 - 净额

	2019 年度	2018 年度
利息支出	5,858,236	5,498,019
减：资本化利息(附注四(14)(a))	(3,432)	(201,163)
减：利息收入	(1,021,448)	(790,926)
净汇兑损失	762,216	1,709,890
其他	166,289	153,261
	<u>5,761,861</u>	<u>6,369,081</u>

利息收入中包括向关联方收取之利息(附注八(5)(a))。

海南航空控股股份有限公司

2019 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) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、研发费用、销售费用和管理费用按照性质分类，列示如下：

	2019 年度	2018 年度
航油成本	20,244,383	20,563,892
租金费用	12,461,911	9,490,495
起降成本	9,401,927	9,011,195
飞发维修及航材消耗费	7,305,663	6,636,254
职工薪酬费用	6,696,338	6,728,235
折旧费用和摊销费用	5,657,588	5,981,357
餐食成本	1,587,940	1,648,600
民航建设基金	1,280,604	1,546,100
机票销售代理手续费	882,596	956,661
电脑订座费	758,360	662,017
其他	4,465,252	3,491,504
	<u>70,742,562</u>	<u>66,716,310</u>

(48) 资产减值损失

	2019 年度	2018 年度
可供出售金融资产减值损失	-	1,820,084
坏账准备	-	782
	<u>-</u>	<u>1,820,866</u>

(49) 信用减值损失

	2019 年度	2018 年度
其他应收款坏账损失	442,594	—
财务担保合同损失	222,076	—
应收账款坏账损失	56,919	—
	<u>721,589</u>	<u>—</u>

海南航空控股股份有限公司

2019 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) 其他收益

	2019 年度	2018 年度	与资产相关/ 与收益相关
航线补贴	2,003,824	1,444,287	收益相关
税费返还	23,037	45,502	收益相关
	<u>2,026,861</u>	<u>1,489,789</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。

(51) 投资收益/(损失)

	2019 年度	2018 年度
处置长期股权投资净收益/(净损失)(附注五(2))	2,192,572	(380,959)
收购海航技术对原长期股权投资重估产生的投资收益	360,593	-
金融资产分红收益	174,052	158,230
权益法核算的长期股权投资收益(附注四(11))	127,751	191,096
外汇远期合约交割净损益	(1,702)	(11,348)
其他	20,553	22,609
	<u>2,873,819</u>	<u>(20,372)</u>

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

(52) 公允价值变动收益

	2019 年度	2018 年度
交易性金融资产及其他非流动金融资产公允价值变动 收益	188,174	-
信托资产收益权公允价值变动收益(附注四(10))	46,972	178,922
衍生工具公允价值变动(损失)/收益	(17,703)	34,410
投资性房地产公允价值变动(损失)/收益	(73,558)	247,044
	<u>143,885</u>	<u>460,376</u>

海南航空控股股份有限公司

2019 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) 资产处置收益

	2019 年度	2018 年度	计入 2019 年度 非经常性损益 的金额
转让飞行员利得	268,474	287,162	268,474
飞机及发动机处置利得	211,728	132,752	211,728
其他固定资产处置 利得/(损失)	272,745	(160,283)	272,745
	<u>752,947</u>	<u>259,631</u>	<u>752,947</u>

(54) 营业外收入

	2019 年度	2018 年度	计入 2019 年度 非经常性损益 的金额
补贴收入	118,066	76,925	118,066
其他	134,564	65,630	134,564
	<u>252,630</u>	<u>142,555</u>	<u>252,630</u>

(55) 所得税费用

	2019 年度	2018 年度
当期所得税	68,688	(308,472)
递延所得税	246,112	(1,037,939)
	<u>314,800</u>	<u>(1,346,411)</u>

海南航空控股股份有限公司

2019 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) 所得税费用(续)

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

	2019 年度	2018 年度
利润/(亏损)总额	<u>1,070,123</u>	<u>(4,994,475)</u>
按适用税率 25%计算的所得税费用	267,531	(1,248,619)
子公司税率不同的影响	20,607	16,543
非应纳税收入	(71,600)	(65,186)
不得扣除的成本、费用和损失	48,200	1,699
确认以前年度未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	-	4,639
根据汇算清缴结果调整当期所得税费用	<u>50,062</u>	<u>(55,487)</u>
所得税费用	<u>314,800</u>	<u>(1,346,411)</u>

(56) 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：

	2019 年度	2018 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润/(亏损)	543,186	(3,591,429)
减：权益工具持有方的分配(注)	<u>(415,458)</u>	<u>(276,222)</u>
	127,728	(3,867,651)
发行在外普通股的加权平均数	<u>16,806,120</u>	<u>16,806,120</u>
基本每股收益/(亏损) (人民币元/股)	<u>0.008</u>	<u>(0.230)</u>

注：根据企业会计准则相关规定，本公司计算 2019 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利润中扣除。

(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利润/(亏损)除以调整后本公司发行在外普通股的加权平均数计算。于 2019 年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2018 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

2019 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)

(57) 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

	2019 年度	2018 年度
收回票据保证金及其他保证金	2,472,990	2,085,193
收到的补贴收入	2,243,255	1,632,344
其他	140,264	353,799
	<u>4,856,509</u>	<u>4,071,336</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2019 年度	2018 年度
支付票据保证金及其他保证金	2,352,966	2,678,821
支付的飞机及发动机租赁保证金及维修储备金	1,033,351	1,336,054
支付的机票销售代理手续费	882,596	956,661
支付的系统服务费	758,360	662,017
支付的银行手续费	166,289	152,971
支付的外站费用	173,710	160,909
其他	1,060,939	1,033,512
	<u>6,428,211</u>	<u>6,980,945</u>

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	2019 年度	2018 年度
收回关联方资金拆借款项及利息	2,974,097	-
收回定期存款及利息	2,961,950	609,058
合并海航技术和天羽飞训所取得的现金	204,810	-
收到的投资性房地产处置定金	-	174,311
	<u>6,140,857</u>	<u>783,369</u>

海南航空控股股份有限公司

2019 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)

(57) 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

	2019 年度	2018 年度
存出的定期存款	9,811,805	3,692,950
关联方资金拆借款项	-	6,570,000
	<u>9,811,805</u>	<u>10,262,950</u>

(e) 收到的其他与筹资活动有关的现金

	2019 年度	2018 年度
收到的票据贴现款	1,153,000	2,660,890
收到融资租赁售后租回款	373,950	-
收回保函、贷款保证金	354,463	1,391,534
	<u>1,881,413</u>	<u>4,052,424</u>

(f) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2019 年度	2018 年度
支付的票据贴现款	2,660,890	1,647,500
偿还资产支持票据	1,732,944	2,400,000
收购子公司少数股东股权	1,564,987	1,134,000
支付融资租赁款	957,506	2,415,935
支付保函、贷款保证金	229,704	3,191,427
票据贴现息	59,857	147,063
	<u>7,205,888</u>	<u>10,935,925</u>

海南航空控股股份有限公司

2019 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)

(58) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润/(亏损)调节为经营活动现金流量

	2019 年度	2018 年度
净利润/(亏损)	755,323	(3,648,064)
调整：资产减值准备(附注四(48))	-	1,820,866
信用减值损失(附注四(49))	721,589	-
固定资产折旧(附注四(13))	5,189,356	5,511,811
无形资产摊销(附注四(15))	37,657	21,410
长期待摊费用摊销(附注四(17))	392,101	448,136
其他非流动资产-售后回租损失摊销	38,474	49,592
资产处置收益(附注四(53))	(752,947)	(259,631)
公允价值变动收益(附注四(52))	(143,885)	(460,376)
财务费用	5,384,199	6,172,660
投资(收益)/损失(附注四(51))	(2,873,819)	20,372
递延所得税负债增加/(减少)	309,668	(1,201,804)
递延收益增加(附注四(34))	144,435	185,793
存货的(增加)/减少	(5,060)	79,736
经营性应收项目的增加	(6,499,691)	(4,116,921)
经营性应付项目的增加	11,035,297	4,601,000
经营活动产生的现金流量净额	<u>13,732,697</u>	<u>9,224,580</u>

不涉及现金收支的重大经营、投资和筹资活动

	2019 年度	2018 年度
收购海航技术及天羽飞训	3,834,164	-
飞机购机权益转让抵扣租金及保证金(附注四(14))	389,185	1,763,418
	<u>4,223,349</u>	<u>1,763,418</u>

海南航空控股股份有限公司

2019 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)

(58) 现金流量表补充资料(续)

(a) 现金流量表补充资料(续)

现金及现金等价物净变动情况

	2019 年度	2018 年度
现金及现金等价物的年末余额	5,931,067	28,456,484
减：现金及现金等价物的年初余额	(28,456,484)	(31,888,207)
现金及现金等价物净减少额	<u>(22,525,417)</u>	<u>(3,431,723)</u>

(b) 现金及现金等价物

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
库存现金	866	977
可随时用于支付的银行存款	5,930,201	28,455,507
年末现金及现金等价物余额	<u>5,931,067</u>	<u>28,456,484</u>

(c) 处置子公司 – 天津航空

	2019 年度
本年处置天津航空于本年收到的现金	1,920,000
减：丧失控制日天津航空持有的现金和现金等价物	(12,425,367)
处置天津航空的现金减少净额	<u>(10,505,367)</u>

2019 年度处置天津航空 48% 股权的价格 6,685,162

天津航空于处置日的净资产

流动资产	40,059,186
非流动资产	19,794,716
流动负债	(27,305,397)
非流动负债	(17,600,937)
净资产	<u>14,947,568</u>
减：其他权益工具	(3,424,057)
少数股东权益	(481,684)
处置日归属于母公司的净资产	<u>11,041,827</u>

海南航空控股股份有限公司

2019 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)

(58) 现金流量表补充资料(续)

(59) 外币货币性项目

	2019 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金-			
美元	10,475	6.9762	73,076
欧元	2,162	7.8155	16,897
其他			46,343
应收账款-			
美元	34,475	6.9762	240,504
其他			7,143
其他应收款-			
美元	49,787	6.9762	347,324
欧元	2,474	7.8155	19,336
其他			25,829
其他非流动资产-			
美元	658,241	6.9762	4,592,021
应付账款-			
美元	679,154	6.9762	4,737,914
欧元	71,193	7.8155	556,409
其他			374,689

海南航空控股股份有限公司

2019 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)

(59) 外币货币性项目(续)

	2019 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	163	6.9762	1,137
其他			2,677
短期借款-			
美元	149,997	6.9762	1,046,408
长期借款-			
美元	3,565,870	6.9762	24,876,221
欧元	21,200	7.8155	165,689
长期应付款-			
美元	148,051	6.9762	1,032,833
应付债券-			
美元	598,330	6.9762	4,174,068

上述外币货币性项目指除人民币之外的所有货币(其范围与附注十三(1)(a)中的外币项目相同)。

海南航空控股股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并范围的变更

(1) 非同一控制下的企业合并

(a) 本年度发生的非同一控制下的企业合并

于2019年4月，海航控股与海航航空集团签署股权转让协议，以695,706千元的价格受让海航航空集团持有的100%天羽飞训的股份，并于当月完成包括股权过户等必要的财产转移手续，自该月起将天羽飞训纳入合并报表范围。

本公司原持有海航技术39.22%的股权。于2019年4月，海航控股与海航航空集团签署股权转让协议，以3,138,458千元的价格受让海航航空集团持有海航技术60.78%的股份。收购完成后，本公司持有海航技术100%的股权。于2019年11月，本公司完成包括股权过户等必要的财产转移手续，并自该月起将海航技术纳入合并报表范围。

(b) 合并成本以及商誉的确认情况如下：

	海航技术	天羽飞训
合并成本 - 本年度收购股权对价	3,138,458	695,706
加：原持有长期股权投资公允价值	2,025,178	-
合并成本合计	5,163,636	695,706
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	(4,648,520)	(709,282)
商誉/(负商誉)	515,116	(13,576)

本公司聘请独立评估师确定所收购海航技术及天羽飞训非现金资产的公允价值以及所发生或承担的负债的公允价值。

海南航空控股股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并范围的变更(续)

(1) 非同一控制下的企业合并(续)

(c) 被购买方于购买日的资产和负债情况列示如下：

(i) 海航技术

	购买日 公允价值	购买日 账面价值
货币资金	195,036	195,036
交易性金融资产	1,850,412	1,850,412
应收款项	3,047,507	3,047,507
存货	944,672	761,190
其他流动资产	3,035	3,035
长期股权投资	206,463	207,374
固定资产	532,454	549,039
无形资产	251,540	101,999
其他非流动金融资产	1,019,990	1,019,990
其他权益工具投资	433,773	433,773
其他非流动资产	64,808	70,754
减：借款	(765,000)	(765,000)
应付款项	(1,665,735)	(1,665,735)
应付职工薪酬	(84,100)	(84,100)
其他负债	(769,705)	(769,705)
递延所得税负债	(7,432)	(7,432)
净资产	5,257,718	4,948,137
减：少数股东权益	(609,198)	(607,238)
取得的净资产	<u>4,648,520</u>	<u>4,340,899</u>

海南航空控股股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并范围的变更(续)

(1) 非同一控制下的企业合并(续)

(c) 被购买方于购买日的资产和负债情况列示如下(续):

(ii) 天羽飞训

	购买日 公允价值	购买日 账面价值
货币资金	9,774	9,774
应收款项	300,232	300,232
其他流动资产	87,993	87,993
固定资产	798,019	764,095
无形资产	35,043	152
其他非流动资产	284,490	284,490
减：应付款项	(243,144)	(243,144)
应付职工薪酬	(6,632)	(6,632)
其他负债	(556,493)	(556,493)
取得的净资产	<u>709,282</u>	<u>640,467</u>

海南航空控股股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并范围的变更(续)

(2) 处置子公司

(a) 本年度处置子公司的相关信息汇总如下：

子公司名称	处置 价款	处置 比例	处置方式	丧失控制权时点	丧失控制权时点的 判断依据	处置价款与处置投资对应的合 并财务报表层面享有该子公司 净资产份额的差额	与原子公司股权投资相关的其他综 合收益转入投资损益的金额
天津航空(i)	6,685,162	48%	现金处置	2019 年 11 月 7 日	董事会改选 公司章程变更 财产交接手续完成	1,153,877	(71,996)

(i)于 2019 年度，本公司处置所持天津航空的 48%股权，从而丧失对天津航空的控制权，处置价格 6,685,162 千元与所处置部分长期股权投资账面净值的差异 1,153,877 千元计入本年度投资收益；处置后本公司仍持有天津航空 47.82%的股权，剩余股权对应之长期股权投资按基于处置日公允价值重估，并产生投资收益 1,077,554 千元(附注四(51))。

(b) 处置损益信息如下：

处置价格	6,685,162
剩余股权公允价值	6,660,092
减：合并财务报表层面享有的天津航空净资产份额	(11,041,827)
	2,303,427
其他综合收益转入投资损益	(71,996)
处置产生的投资收益	<u>2,231,431</u>

海南航空控股股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益

(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	73.92%	-	非同一控制下的企业合并
海航技术	海口	海口		100.00%	-	非同一控制下的企业合并
天羽飞训	海口	海口		100.00%	-	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	70.50%	-	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%	-	同一控制下的企业合并

于2019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。

(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	2019 年度归属于少数股东的损益	2019 年度向少数股东分派股利	2019 年 12 月 31 日少数股东权益
新华航空	26.08%	30,945	-	3,213,745
祥鹏航空	26.52%	(43,123)	-	2,127,041
长安航空	29.50%	(17,731)	-	2,019,344

海南航空控股股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(b) 存在重要少数股东权益的子公司(续)

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下：

	2019 年 12 月 31 日						2018 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
新华航空	2,053,056	13,378,936	15,431,992	2,880,519	228,818	3,109,337	1,919,353	13,266,160	15,185,513	2,561,560	287,725	2,849,285
祥鹏航空	4,724,818	12,085,926	16,810,744	6,044,495	2,224,735	8,269,230	7,006,458	10,543,492	17,549,950	7,354,028	1,491,802	8,845,830
长安航空	5,520,666	6,675,164	12,195,830	5,137,182	6,201	5,143,383	4,555,872	7,154,026	11,709,898	4,824,416	(11,830)	4,812,586
天津航空(注)	—	—	—	—	—	—	11,245,368	27,869,722	39,115,090	23,555,563	168,748	3,724,311

注：天津航空于 2019 年 11 月起不再纳入本集团的合并财务报表。

海南航空控股股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(b) 存在重要少数股东权益的子公司(续)

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下(续):

	2019 年度				2018 年度			
	营业收入	净利润/ (亏损)	综合收益总额	经营活动现金 流量	营业收入	净利润/ (亏损)	综合收益总额	经营活动现金 流量
新华航空	5,593,017	80,882	53,314	83,711	5,462,049	(82,271)	(33,385)	519,317
祥鹏航空	7,616,788	(126,607)	(126,607)	(1,415,709)	7,116,110	157,726	157,726	405,705
长安航空	1,957,963	(67,438)	(40,760)	(667,190)	1,633,557	(106,003)	(110,161)	207,905
天津航空	-	-	-	-	12,996,567	(1,324,135)	(678,006)	2,787,610

海南航空控股股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在联营企业中的权益

(a) 重要联营企业的基础信息

	主要经营地	注册地	业务性质	对集团活动是否具有战略性	持股比例	
					直接	间接
天津航空	天津	天津	主要为航空客货运输业务	是	47.82%	-
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	-	49.10%

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

	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日
	天津航空	渤海信托	渤海信托
流动资产	2,621,148	12,410,714	6,553,569
非流动资产	48,404,785	3,409,472	7,483,657
资产合计	51,025,933	15,820,186	14,037,226
流动负债	25,487,861	2,237,050	2,003,739
非流动负债	11,242,217	448,922	248
负债合计	36,730,078	2,685,972	2,003,987
股东权益	14,295,855	13,134,214	12,033,239

海南航空控股股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在联营企业中的权益(续)

(b) 重要联营企业的主要财务信息(续)

	2019 年度		2018 年度
	天津航空(注)	渤海信托	渤海信托
营业收入	1,480,815	2,924,113	1,984,926
净利润(亏损)	(294,981)	1,115,869	1,016,626
其他综合收益	(121,599)	(14,895)	(58,006)
综合收益总额	(416,581)	1,100,974	958,620
本集团本年度收到的来自联营企业的股利	-	-	103,702

注：于 2019 年 11 月，天津航空不再纳入合并报表范围(附注五)，转为重要联营企业，因此主要财务信息的期间为 2019 年 11 月至 12 月。

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。

七 分部信息

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

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

- (i) 航空营运业务分部，包括客运及货运服务、飞机维修及飞行员培训等；
- (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

2019年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 分部信息(续)

(a) 2019年度及2018年度报告分部的营业收入、利润总额、资产及负债等信息列示如下:

	航空营运分部		其他业务分部		分部抵销		未分配项目(注)		合计	
	2019年	2018年	2019年	2018年	2019年	2018年	2019年	2018年	2019年	2018年
对外交易收入	72,223,568	67,529,290	165,842	234,644	-	-	-	-	72,389,410	67,763,934
营业成本	66,947,616	62,749,657	69,929	66,622	-	-	-	-	67,017,545	62,816,279
利息收入	1,018,536	789,912	2,912	1,014	-	-	-	-	1,021,448	790,926
利息费用	5,826,481	5,472,197	28,323	25,822	-	-	-	-	5,854,804	5,498,019
对联营企业的投资										
收益	127,749	191,096	-	-	-	-	-	-	127,749	191,096
资产减值损失	-	1,820,866	-	-	-	-	-	-	-	1,820,866
信用减值损失	571,127	-	150,462	-	-	-	-	-	721,589	-
折旧和摊销费用	5,597,860	5,932,849	59,728	48,508	-	-	-	-	5,657,588	5,981,357
利润/(亏损)总额	(1,715,172)	(5,054,367)	(88,524)	80,264	-	-	2,873,819	(20,372)	1,070,123	(4,994,475)
所得税费用	326,430	(1,375,689)	(11,630)	29,278	-	-	-	-	314,800	(1,346,411)
净利润/(亏损)	<u>(2,041,602)</u>	<u>(3,678,678)</u>	<u>(76,894)</u>	<u>50,986</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,873,819</u>	<u>(20,372)</u>	<u>755,323</u>	<u>(3,648,064)</u>
资产总额	135,386,404	159,517,814	10,897,662	5,671,451	(4,693,706)	(4,220,481)	54,944,575	43,766,380	196,534,935	204,735,164
负债总额	<u>128,222,563</u>	<u>130,729,961</u>	<u>7,262,367</u>	<u>4,990,194</u>	<u>(1,024,881)</u>	<u>595,359</u>	<u>(32,271)</u>	<u>(330,619)</u>	<u>134,427,778</u>	<u>135,984,895</u>
非流动资产增加额	<u>3,059,160</u>	<u>3,426,344</u>	<u>545</u>	<u>2,138</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,059,705</u>	<u>3,428,482</u>

注：利润/(亏损)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及金融工具。

非流动资产主要包括固定资产、在建工程、无形资产和长期待摊费用。

海南航空控股股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 分部信息(续)

(b) 本集团分地区之营业收入分析如下：

	2019 年度	2018 年度
国内	56,812,044	54,890,430
国际及地区	15,577,366	12,873,504
	<u>72,389,410</u>	<u>67,763,934</u>

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

八 关联方关系及其交易

(1) 母公司情况

(a) 母公司基本情况

	注册地	业务性质
大新华航空	海口	交通运输

本公司的最终控制方为海南省政府国有资产监督管理委员会。

(b) 母公司注册资本及其变化

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 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

	2019 年 12 月 31 日		2018 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	23.30%	23.30%	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 2019 年 12 月 31 日，大新华航空通过直接及间接总计持有本公司 24.59% 的股权。

海南航空控股股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注六(1)。

(3) 联营企业情况

除附注六(2)中已披露的重要联营企业的情况外，以下联营公司与本集团发生关联交易。

简称(全称见附注十七)	关系	统一社会信用代码
金鹏航空	本集团联营企业	913100007411858237
天津航空	本集团联营企业	911201187949684426
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
大新华飞机维修	本集团联营企业	914601000510563039

(4) 其他关联方情况

简称(全称见附注十七)	关系	统一社会信用代码
海航集团	对本公司母公司有重大影响股东	91460000708866504F
海航财务公司	受海航集团控制	911100001020543412
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
美兰空港	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

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 其他关联方情况(续)

简称(全称见附注十七)	关系	统一社会信用代码
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
渤海租赁	受海航集团控制	916500002285973682
易航科技	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
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

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 其他关联方情况(续)

简称(全称见附注十七)	关系	统一社会信用代码
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
美兰空港	受海航集团控制	91460000721271724R
海航天津	受海航集团控制	91120101780336460D
海航机场集团	受海航集团控制	914600007931261981
首航直升机	受海航集团控制	911100005732192455
宜昌三峡航食	受海航集团控制	91420500706848038E
博鳌机场	受海航集团控制	91469002324152000A
大鹏航旅	受海航集团控制	914600000992858773
松原查干湖机场	受海航集团控制	91220701054098090P
海南海航斯提斯	受海航集团控制	91469027589274054M
上海金鹿公务	受海航集团控制	91310105763984669X
海航酒店集团	受海航集团控制	91460000708864445J

海南航空控股股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易

(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	2019 年度	2018 年度	
采购航空食品	双方协议价格	新华航食	151,042	199,119	
		海南航食	60,525	68,201	
		Gategroup			
		 Holding	50,197	145,485	
		新疆航食	47,199	55,934	
		海航饮品	44,808	37,723	
		三亚航食	23,444	29,690	
		甘肃航食	15,857	17,418	
		内蒙古航食	6,364	15,007	
		珺府投资	-	16,384	
		其他	3,316	-	
				<u>402,752</u>	<u>584,961</u>
		接受机场起降服务	政府指导价格及 双方协议价格	美兰空港	284,752
三亚凤凰机场	164,426			166,801	
Swissport					
 Group	145,894			113,484	
海口美兰	74,359			105,013	
宜昌机场	39,930			37,826	
天航地服	22,553			90,560	
潍坊机场	17,631			26,655	
安庆天柱山机场	12,092			11,727	
唐山三女河机场	7,380			-	
营口机场	6,070			-	
其他	3,081			-	
				<u>778,168</u>	<u>800,051</u>

海南航空控股股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

关联交易内容	关联交易定价政策	关联方	2019 年度	2018 年度
采购航油	政府指导价格	美亚实业	<u>962,362</u>	<u>1,001,851</u>
特许权使用费	双方协议价格	新生飞翔	<u>4,598</u>	<u>14,987</u>
人员培训	双方协议价格	天羽飞训(注)	46,869	370,049
		海南航校	35,086	60,694
		其他	3,058	-
			<u>85,013</u>	<u>430,743</u>

注：于 2019 年 4 月，天羽飞训纳入本集团合并范围，本集团与天羽飞训的关联交易包括合并日之前期间即 2019 年 1 月至 4 月。

基建投资	双方协议价格	天津海建	-	68,562
		海航冷链	-	25,472
			<u>-</u>	<u>94,034</u>
接受广告服务	双方协议价格	海航云端	59,690	82,811
		新生飞翔	3,187	12,670
			<u>62,877</u>	<u>95,481</u>
接受关联方信息技术服务	双方协议价格	易航科技	50,087	58,974
		海航信息	-	6,425
			<u>50,087</u>	<u>65,399</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>9,613</u>	<u>38,071</u>
接受员工班车服务	双方协议价格	海航思福	<u>6,275</u>	<u>16,057</u>
接受商旅服务	双方协议价格	新生飞翔	<u>5,673</u>	<u>5,346</u>
支付物业管理费	双方协议价格	海南物业	<u>104,682</u>	<u>119,424</u>

海南航空控股股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

关联交易内容	关联交易定价政策	关联方	2019 年度	2018 年度
接受飞机维修及保障服务	双方协议价格	海航技术	2,206,992	2,777,110
		首都航空	74,529	209,174
		SRT	62,614	397,127
		西部航空	5,588	16,917
			<u>2,349,723</u>	<u>3,400,328</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	94,340	112,915
		易生支付	9,200	10,736
		新生飞翔	-	35,692
			<u>103,540</u>	<u>159,343</u>

注：于 2019 年 11 月，海航技术纳入本集团合并范围，本集团与海航技术的关联交易包括合并日之前期间即 2019 年 1 月至 10 月。

海南航空控股股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

关联交易内容	关联交易定价政策	关联方	2019 年度	2018 年度
代关联方销售机票手续费	双方协议价格	大新华航空	7,112	8,962
		其他	3,740	5,292
			<u>10,852</u>	<u>14,254</u>
积分销售收入	双方协议价格	新生飞翔	<u>176,117</u>	<u>143,645</u>
新金鹿卡销售收入	双方协议价格	海旅管理	-	<u>6,670</u>
利息收入	市场价	海航财务公司	81,797	94,614
		海航集团	155,815	29,460
		海航实业	42,586	10,400
			<u>280,198</u>	<u>134,474</u>
货运包舱收入	双方协议价格	海航速运	1,101,668	-
		海航货运	790,653	1,725,709
			<u>1,892,321</u>	<u>1,725,709</u>
客运包机收入	双方协议价格	云南祥鹏投资	474,651	107,929
		宜昌机场	89,006	75,231
		潍坊机场	67,986	132,209
		航旅投资	61,463	65,402
		营口机场	55,923	25,871
		安庆天柱山机场	55,587	72,215
		凯撒旅游	37,200	102,161
		其他	8,435	13,145
	<u>850,251</u>	<u>594,163</u>		
里程积分收入	双方协议价格	香港航空	10,047	26,271
		首都航空	9,223	15,257
		其他	1,434	1,688
			<u>20,704</u>	<u>43,216</u>

海南航空控股股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

关联交易内容	关联交易定价政策	关联方	2019 年度	2018 年度
提供飞机维修以及保障服务费	双方协议价格	天津航空(注)	97,740	-
		首都航空	53,043	-
		西部航空	35,795	-
		金鹏航空	5,724	-
		香港航空	5,738	-
			<u>198,040</u>	<u>-</u>
提供飞行人员培训服务	双方协议价格	首都航空	45,674	-
		天津航空	18,281	-
		金鹏航空	12,271	-
		西部航空	14,499	-
			<u>90,725</u>	<u>-</u>

注：于 2019 年 11 月，天津航空不再纳入本集团合并范围。本集团与天津航空的关联交易包括处置日之后期间，即 2019 年 11 月至 12 月。

(b) 租赁

(i) 本集团作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	2019 年 确认的租赁收入	2018 年 确认的租赁收入
首都航空	飞机	294,533	293,028
大新华航空	飞机	148,364	115,709
西部航空	飞机	90,816	94,757
金鹏航空	飞机	89,336	93,696
天羽飞训	模拟机	26,570	77,673
		<u>649,619</u>	<u>674,863</u>

海南航空控股股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(b) 租赁(续)

(i) 本集团作为出租方(续):

承租方名称	租赁资产种类	2019 年 确认的租赁收入	2018 年 确认的租赁收入
海航酒店集团	房产	99,974	93,696
海航技术	房产	36,507	46,516
海航技术	机库	28,500	-
新华航食	房产	28,020	28,020
首都航空	房产	16,403	19,666
金鹿(北京)公务	房产	12,551	6,495
海航航空集团	房产	9,641	-
海航冷链	房产	6,191	-
渤海信托	房产	5,943	-
海航集团	房产	4,387	8,640
海航财务公司	房产	4,245	6,032
海航资本集团	房产	-	8,630
海航旅游集团	房产	-	5,929
其他	房产	3,368	-
		<u>255,730</u>	<u>223,624</u>

(ii) 本集团作为承租方:

出租方名称	租赁资产种类	2019 年 确认的租赁费用	2018 年 确认的租赁费用
渤海租赁	飞机	1,754,323	1,732,794
天航金服	飞机	1,234,220	1,212,685
香港航空	飞机	612,450	607,344
海航航空集团	飞机	493,728	-
长江租赁	飞机	138,335	260,354
首都航空	飞机	29,598	5,050
香港快运	飞机	8,029	53,826
海航技术	机库及车辆	6,717	13,132
其他	机场航站楼	4,224	4,224
		<u>4,281,624</u>	<u>3,889,409</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

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(c) 关联方为本集团提供担保及抵押

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 2019 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	北部湾航空	300,000	31/08/2019	25/12/2020	否
海航航空旅游	乌鲁木齐航空	200,000	28/01/2019	28/02/2020	否
海航集团	北部湾航空	197,000	17/06/2019	17/06/2020	否
大新华航空	海航技术	300,000	25/04/2019	25/04/2020	否
大新华航空	海航控股	1,600,000	23/01/2019	25/04/2020	否
大新华航空	新华航空	300,000	24/07/2019	24/01/2020	否
大新华航空、海航航空集团	海航控股	1,210,000	29/03/2019	09/06/2020	否
大新华航空、海航航空旅游	祥鹏航空	100,000	11/06/2019	13/06/2020	否
大新华航空、海航集团	海航控股	122,500	30/03/2018	30/03/2020	否
大新华航空、美兰机场	海航控股	150,000	29/09/2018	24/09/2020	否
海航航空管理	祥鹏航空	450,000	04/01/2019	12/02/2020	否
海航航空集团	海航技术	100,000	20/05/2019	20/05/2020	否
海航航空集团	海航控股	389,834	04/04/2018	26/07/2020	否
海航航空集团	山西航空	150,000	28/11/2018	27/11/2020	否
海航航空集团	祥鹏航空	349,500	27/11/2019	26/11/2020	否
海航航空集团	长安航空	497,572	10/12/2019	09/12/2020	否
海航航空集团、海航集团	海航控股	203,561	28/06/2019	28/06/2020	否
海航航空旅游	海航控股	170,000	04/07/2018	02/07/2020	否
海航航空旅游、海航航空集团	海航控股	500,000	23/05/2019	31/05/2020	否
海航集团	海航技术	365,000	28/10/2019	28/10/2020	否
海航集团	海航控股	2,568,664	21/06/2018	20/11/2020	否
海航集团	新华航空	600,000	15/01/2019	14/02/2020	否
海航集团、海航航空集团、美兰机场	海航控股	4,000,000	27/12/2019	27/12/2020	否
海航集团、海航航空旅游、海航航空集团、美兰机场、海航商业控股	海航控股	5,117,400	24/07/2019	27/06/2020	否
海航旅业	海航控股	720,000	27/06/2018	26/06/2020	否
海航航空集团	海航控股	292,979	27/02/2018	19/06/2020	否
大新华航空、海航航空集团	海航控股	1,350,000	08/08/2018	16/09/2019	否
海航航空集团、海航集团	海航控股	200,000	02/08/2018	02/08/2019	否
海航集团	海航控股	2,169,825	05/11/2018	05/11/2019	否

海南航空控股股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(c) 关联方为本集团提供担保及抵押(续)

担保及抵押方	被担保及抵押方	担保及抵押金额	担保及抵押起始日	担保及抵押到期日	截至 2019 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	海航控股	1,600,000	11/01/2018	27/04/2019	是
大新华航空、海航航空集团	海航控股	760,000	03/05/2018	20/05/2019	是
大新华航空、海航旅游集团	祥鹏航空	100,000	15/06/2018	15/06/2019	是
海航财务公司	长安航空	200,000	03/08/2018	01/08/2019	是
海航航空管理	祥鹏航空	50,000	07/11/2018	19/11/2019	是
海航航空集团	北部湾航空	315,000	20/08/2018	23/12/2019	是
海航航空集团	海航控股	908,500	30/09/2017	30/07/2019	是
海航航空集团	祥鹏航空	880,000	28/11/2017	27/11/2019	是
海航航空集团	长安航空	491,792	15/12/2017	14/12/2019	是
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	是
海航航空集团、海航天津	海航控股	200,000	22/11/2018	22/11/2019	是
海航集团	海航控股	500,000	11/01/2018	10/01/2019	是
海航集团	新华航空	600,000	18/01/2018	22/02/2019	是
海航集团、美兰机场	海航控股	2,000,000	22/12/2017	21/12/2019	是
海航商业、海航集团、美兰机场	海航控股	807,400	15/06/2018	30/08/2019	是
美兰机场、海航集团	海航控股	1,500,000	30/03/2018	30/03/2020	是
美兰机场、海航集团、海航商业	海航控股	<u>810,000</u>	12/06/2018	26/06/2019	是

海南航空控股股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(c) 关联方为本集团提供担保及抵押(续)

担保及抵押方	被担保及抵押方	担保及抵押金额	担保及抵押起始日	担保及抵押到期日	截至 2019 年 12 月 31 日止担保是否已经履行完毕
(ii) 长期借款					
海航旅游集团	乌鲁木齐航空	40,000	03/12/2019	02/12/2022	否
海航航空管理服务	祥鹏航空	50,000	05/11/2019	19/11/2022	否
海航航空集团	海航技术	93,000	20/07/2018	12/04/2021	否
海航航空集团	海航控股	1,042,523	16/11/2017	07/11/2029	否
海航航空集团、大新华航空	海航技术	64,000	13/11/2017	28/12/2020	否
海航航空集团、大新华航空	海航控股	840,000	15/03/2018	22/11/2022	否
海航航空集团、海口美兰	海航技术	19,000	07/01/2019	07/01/2021	否
海航集团	海航控股	6,381,575	19/06/2013	19/06/2023	否
海航集团	祥鹏航空	334,000	10/10/2013	28/11/2024	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、海航基础及大新华航空	海航控股	220,000	22/08/2018	22/08/2020	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、美兰机场	海航控股	390,822	02/08/2002	02/08/2035	否
海航集团、海航航空集团、大新华航空	海航技术	199,999	06/11/2015	06/11/2020	否
海航集团	祥鹏航空	98,000	28/01/2019	31/01/2021	否
海航集团	长安航空	622,669	28/09/2007	31/08/2020	否
海航航空集团	天羽飞训	316,739	05/04/2017	05/04/2020	否
海航航空集团、大新华航空	海航技术	157,998	03/05/2017	12/10/2020	否
海航航空集团	天羽飞训	71,617	21/12/2016	24/10/2025	否
海航航空集团、大新华航空	海航控股	95,000	03/11/2017	03/11/2020	否
海航集团	海航控股	7,365,689	17/09/2013	29/11/2021	否
海航旅游集团	天羽飞训	175,303	08/09/2016	08/03/2021	否
大新华航空	海航控股	37,213	22/01/2014	15/01/2019	是
美兰机场、海航集团及天航控股	海航控股	<u>2,000,000</u>	31/03/2016	30/03/2019	是
(iii) 应付债券					
海航集团	海航控股	1,433,012	24/05/2011	24/05/2021	否
海航航空集团	祥鹏航空	<u>698,986</u>	14/12/2012	14/12/2019	是

海南航空控股股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(c) 关联方为本集团提供担保及抵押(续)

					截至 2019 年 12 月 31 日止 担保是否已经 履行完毕
担保方	被担保/抵押方	担保及 抵押金额	担保起始日	担保到期日	
(iv)	长期应付款				
海航集团	祥鹏航空	<u>199,969</u>	26/03/2015	27/03/2020	否

(d) 本集团为关联方提供担保

					截至 2019 年 12 月 31 日止 担保是否已经 履行完毕
担保方	被担保/抵押方	担保及 抵押金额	担保起始日	担保到期日	
(i)	短期借款				
北京科航	天津航空	399,000	07/11/2019	20/02/2020	否
海航控股	大新华航空	196,395	09/04/2019	28/06/2020	否
海航控股	海航航空集团	821,000	28/11/2018	27/06/2020	否
海航控股	金鹏航空	53,000	28/12/2018	10/11/2020	否
海航控股	天津航空	2,183,129	07/11/2019	30/10/2020	否
山西航空	大新华航空	250,000	25/11/2019	20/11/2020	否
山西航空及长安航空	海航航空集团	388,000	18/11/2018	14/11/2020	否
祥鹏航空	云南祥鹏投资	380,000	08/01/2019	31/03/2020	否
新华航空	大新华航空	184,000	29/06/2018	05/12/2020	否
海航控股	大新华航空	790,000	26/12/2018	26/12/2019	否
海航控股	海航航空集团	676,000	21/09/2018	23/10/2019	否
海航控股	天津航空	787,000	07/11/2019	30/11/2019	否
海航控股、新华航空、长安航空	海航航空集团	226,500	20/11/2018	20/11/2019	否
海航控股	大新华航空	74,000	30/06/2018	08/10/2019	是
海航控股	海航航空集团	<u>350,000</u>	29/08/2018	14/09/2019	是

海南航空控股股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(d) 本集团为关联方提供担保(续)

					截至 2019 年 12 月 31 日止 担保是否已经 履行完毕	
担保方	被担保/抵押方	担保及 抵押金额	担保起始日	担保到期日		
(ii)	长期借款					
	北京科航	大新华航空	1,454,000	26/01/2018	26/01/2020	否
	海航控股	大新华航空(香港)	2,686,256	22/01/2015	01/03/2020	否
	海航控股	海航航空集团	1,841,298	25/09/2017	21/09/2024	否
	海航控股	海航集团	1,533,000	30/08/2019	29/08/2022	否
	海航控股	海航旅游集团	77,663	30/06/2017	29/06/2020	否
	祥鹏航空	海航集团	732,501	29/12/2011	29/12/2021	否
	新华航空	大新华航空	379,000	29/08/2016	28/08/2020	否
	长安航空	大新华航空	251,928	27/03/2019	26/03/2022	否
	海航控股	海航航空集团	334,858	25/09/2017	21/09/2024	否
	海航控股	大新华航空(香港)	1,147,938	09/12/2015	16/08/2019	是
	海航控股	大新华航空	230,000	31/03/2016	31/05/2021	是
	新华航空	大新华航空	225,000	27/02/2017	26/02/2020	是
(iii)	长期应付款					
	海航控股	大新华航空	245,000	20/06/2018	20/06/2021	否
	海航控股	金鹏航空	206,520	19/12/2014	19/12/2023	否
(iv)	应付债券					
	海航控股	大新华航空	850,000	29/11/2017	28/11/2020	否

海南航空控股股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(d) 本集团为关联方提供担保(续)

担保方	被担保/抵押方	担保及 抵押金额	担保起始日	担保到期日	截至 2019 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	3,980,000	25/01/2019	26/12/2020	否
海航控股	海航航空集团	3,155,000	23/01/2019	25/12/2020	否
祥鹏航空	大新华航空	480,000	30/05/2019	14/06/2020	否
祥鹏航空	海航物流集团	310,000	16/12/2019	16/12/2020	否
祥鹏航空	云南祥鹏投资	1,282,000	01/03/2019	27/12/2020	否
海航控股	天津航空	300,000	07/11/2019	12/11/2019	否
海航控股	大新华航空	<u>2,400,000</u>	10/01/2018	27/12/2019	是

(e) 资产转让

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	2019 年度	2018 年度
海航航空集团	转让天津航空 48% 股权	评估价值	6,685,162	-
海航航空集团	受让海航技术 及天羽飞训股权	评估价值	3,834,164	-
香港航空	飞机引进	评估价值	2,159,404	-
海航旅游集团	转让飞机	评估价值	913,006	-
海航航空香港	转让飞机	评估价值	835,650	-
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
			<u>14,427,386</u>	<u>865,515</u>

(f) 增资

关联方	关联交易内容	关联交易 定价原则	2019 年度	2018 年度
长安航旅	增资长安航空	评估价值	<u>30,000</u>	<u>70,000</u>

海南航空控股股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(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	2019 年度	2018 年度
嘉兴兴晟	收购新华航空股权	评估价值	1,564,987	-
天津创鑫	收购天津航空股权	评估价值	-	1,134,000
			<u>1,564,987</u>	<u>1,134,000</u>

(h) 资金拆借

关联方	2019 年度	2018 年度
海航集团	-	5,670,000
海航实业	-	900,000
	<u>-</u>	<u>6,570,000</u>

(i) 关键管理人员薪酬

	2019 年度	2018 年度
关键管理人员薪酬	<u>37,354</u>	<u>37,467</u>

(j) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度
海航技术	人员转让	8,807	-
金鹿北京	飞行员转让	4,800	35,563
西部航空	飞行员转让	4,400	9,004
首都航空	飞行员转让	2,010	34,900
天羽飞训	人员转让	-	41,745
天津货运	飞行员转让	-	38,922
金鹏航空	飞行员转让	-	6,400
		<u>20,017</u>	<u>166,534</u>

(k) 于 2020 年 4 月 28 日，海航集团向本公司出具财务支持函，确认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。

海南航空控股股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额

科目	关联方	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
货币资金	海航财务公司	<u>4,700,428</u>	<u>4,781,515</u>
应收账款	海航航空销售	978,085	16,424
	海航货运	469,114	501,678
	云南祥鹏投资	454,628	150,928
	海航速运	228,739	-
	易生支付	203,441	88,816
	潍坊机场	134,239	110,458
	其他	375,078	263,489
		<u>2,843,324</u>	<u>1,131,793</u>
其他应收款 (应收利息)	海航财务公司	400,936	398,016
	海航集团	-	29,460
	海航实业	-	10,400
		<u>400,936</u>	<u>437,876</u>
其他应收款 (应收股利)	渤海信托	151,786	151,786
	其他	44,490	44,490
		<u>196,276</u>	<u>196,276</u>
其他应收款 (股权转让款)	海航航空集团	<u>4,765,162</u>	<u>-</u>
其他应收款 (资金拆借)	海航集团	-	5,670,000
	海航实业	-	900,000
		<u>-</u>	<u>6,570,000</u>

海南航空控股股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

科目	关联方	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
其他应收款 (飞机租金、维修费及 培训费等)	首都航空	2,015,351	598,904
	天津航空	1,942,269	-
	金鹏航空	313,824	182,866
	西部航空	158,029	5,445
	天津货运	133,569	153,930
	其他	530,918	606,539
		<u>5,093,960</u>	<u>1,547,684</u>
预付款项	海航航空集团	418,803	8,908
	香港航空	305,665	-
	其他	219,255	409,934
	<u>943,723</u>	<u>418,842</u>	
其他非流动金融资产 (含一年内到期部分) 信托资产收益权	天津航空	17,215,674	—
	大新华航空	4,973,200	—
		<u>22,188,874</u>	<u>—</u>
其他非流动资产	渤海租赁	633,341	597,373
	天航金服	585,002	490,978
	天津航空	477,764	-
	海航财务公司	456,997	200,000
	香港航空	201,459	229,271
	海航航空集团	187,213	-
	长江租赁	103,052	464,500
	大新华航空	-	4,510,822
	<u>2,644,828</u>	<u>6,492,944</u>	

海南航空控股股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

科目	关联方	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预收款项	凯撒旅游	25,383	24,127
	新生飞翔	5,455	5,455
		<u>30,838</u>	<u>29,582</u>
应付票据	海航航空进出口	337,000	1,250,000
	海航技术	-	667,140
		<u>337,000</u>	<u>1,917,140</u>
应付账款	渤海租赁	307,146	729,855
	大新华飞机维修	118,718	-
	天津海建	104,815	135,013
	其他	678,758	847,537
		<u>1,209,437</u>	<u>1,712,405</u>
其他应付款	海航冷链	123,874	130,382
	其他	36,060	147,902
		<u>159,934</u>	<u>278,284</u>
长期应付款	长江租赁	331,979	1,552,263
	扬子江租赁	151,336	191,351
		<u>483,315</u>	<u>1,743,614</u>

海南航空控股股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(7) 关联方承诺

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

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
经营性租赁租出		
-首都航空	320,717	350,573
-金鹏航空	313,749	170,390
-天津航空	236,012	-
-大新华航空	139,540	304,716
-西部航空	88,215	116,201
-天羽飞训	-	81,424
	<u>1,098,233</u>	<u>1,023,304</u>

九 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

以下为于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本支出承诺：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
购买飞机	10,366,490	12,305,604
其他固定资产	835,253	739,943
	<u>11,201,743</u>	<u>13,045,547</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：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年以内	9,934,469	10,107,022
一至二年	9,592,690	9,779,119
二至三年	9,447,041	9,606,167
三年以上	50,054,989	66,784,751
	<u>79,029,189</u>	<u>96,277,059</u>

海南航空控股股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十 资产负债表日后事项

- (1) 自 2020 年 1 月以来，新冠肺炎疫情在全球蔓延，各国政府为阻止疫情进一步扩散，呼吁民众减少出行并陆续出台多种出行限制措施，导致全球航空业需求大幅萎缩。本集团根据相关政策及市场需求及时调整运力配给，暂停或调整了部分航班的运营，加强旅客和员工的防疫保护工作；同时大力发展包机业务、客改货业务等方式增加收入。但鉴于疫情对民航运输业的大力冲击，本公司预计 2020 年度经营业绩、经营活动现金流量及所投资的资产质量等将受到较大影响。因疫情的持续时间和严重程度存在较大不确定性，上述不利影响的程度尚无法确定。本公司将密切持续关注新冠肺炎疫情的进展情况，及时调整战略措施，努力降低疫情带来的不利影响。
- (2) 为优化本集团资产结构，进一步实现“聚焦主业健康发展”的目标，根据本公司 2020 年 4 月 13 日董事会决议，本集团拟以 2,943,998 千元的价格向海南发展控股置业集团有限公司出售本集团持有的海南国善、海南国旭及海南航鹏的 100% 股权。
- (3) 本公司 2019 年度所发行第二期超短期融资券 750,000 千元于 2020 年 4 月 17 日到期。经与投资者协商同意，该超短期融资券兑付日由 2020 年 4 月 17 日调整为 2021 年 1 月 12 日，按原利率 4.35% 计息。

海南航空控股股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十一 租赁

本集团通过融资租赁租入固定资产(附注四(13))，未来应支付租金汇总如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年以内	335,017	1,025,814
一到二年	325,060	679,140
二到三年	250,243	344,960
三年以上	1,010,713	1,947,608
	<u>1,921,033</u>	<u>3,997,522</u>

于 2019 年 12 月 31 日，未确认的融资费用余额为 284,718 千元(2018 年 12 月 31 日：548,472 千元)(附注四(13))。

十二 或有事项

于 2019 年 12 月 31 日，本集团为关联方提供财务担保所需承担责任上限的总金额为 27,433,048 千元(详见附注八(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 2019 年 12 月 31 日，金额计 3,114,358 千元的关联方借款本金、关联方借款利息 146,416 千元已到期但关联方尚未偿付。截至本财务报表报出日，关联方借款 300,000 千元已经签署展期协议，剩余部分关联方正就相关借款的展期及续借安排与银行协商。上述事项尚未对本公司造成实际损失。

海南航空控股股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三 金融风险

(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 2019 年 12 月 31 日及 2018 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：

	2019 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	73,076	63,240	136,316
应收账款	240,504	7,143	247,647
其他应收款	347,324	45,165	392,489
其他非流动资产	4,592,021	-	4,592,021
	<u>5,252,925</u>	<u>115,548</u>	<u>5,368,473</u>
外币金融负债-			
应付账款	4,737,914	931,098	5,669,012
其他应付款	1,137	2,677	3,814
短期借款	1,046,408	-	1,046,408
长期借款	24,876,221	165,689	25,041,910
应付债券	4,174,068	-	4,174,068
长期应付款	1,032,833	-	1,032,833
	<u>35,868,581</u>	<u>1,099,464</u>	<u>36,968,045</u>

海南航空控股股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

	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>

于 2019 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 1,530,783 千元(2018 年 12 月 31 日：约 1,621,690 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

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(b) 利率风险(续)

于 2019 年 12 月 31 日，本集团带息债务主要包括：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
短期借款	28,721,480	30,844,193
应付票据	1,764,269	2,891,029
其他流动负债	1,746,289	1,497,493
长期借款(包括一年内到期的部分)	50,668,311	48,670,740
长期应付款(包括一年内到期的部分)	4,201,304	7,736,185
应付债券(包括一年内到期的部分)	11,848,724	16,783,931
	<u>98,950,377</u>	<u>108,423,571</u>
其中：浮动利率债务	51,854,432	51,405,675
固定利率债务	47,095,945	57,017,896
	<u>98,950,377</u>	<u>108,423,571</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 2019 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 2019 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 314,964 千元(折合人民币 2,197,249 千元)，将于 2022 年 5 月到期。

于 2019 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 248,286 千元(2018 年度：约 243,405 千元)。

(c) 其他价格风险

本集团其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

于 2019 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 1,096,889 千元(2018 年 12 月 31 日：约 189,461 千元)，增加或减少其他综合收益约 547,463 千元(2018 年 12 月 31 日：约 171,060 千元)。

海南航空控股股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三 金融风险(续)

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、可供出售金融资产、应收账款、其他应收款、财务担保合同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，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资等。于资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口；资产负债表表外的最大信用风险敞口为履行财务担保所需支付的最大金额 27,433,048 千元。

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

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

此外，对于应收账款、其他应收款及其他非流动资产 - 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 2019 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 2019 年 12 月 31 日，本集团无重大逾期应收款项(2018 年 12 月 31 日：无)。

海南航空控股股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三 金融风险(续)

(3) 流动风险

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 2019 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(1)(ii)中所述逾期偿还及违约事项影响)：

	逾期负债 余额	2019 年 12 月 31 日				合计
		一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
金融负债-						
短期借款	27,965,480	29,334,037	-	-	-	29,334,037
应付账款	-	11,068,109	-	-	-	11,068,109
应付票据	-	1,764,269	-	-	-	1,764,269
其他应付款	999,637	2,880,065	-	-	-	2,880,065
其他流动负债	1,746,289	1,786,119	-	-	-	1,786,119
长期借款	50,628,312	9,033,749	15,549,660	11,785,391	23,370,517	59,739,317
应付债券	9,435,289	6,158,234	7,312,808	1,465,594	-	14,936,636
长期应付款	3,195,736	2,902,073	325,060	659,841	601,115	4,488,089
	<u>93,970,743</u>	<u>64,926,655</u>	<u>23,187,528</u>	<u>13,910,826</u>	<u>23,971,632</u>	<u>125,996,641</u>

海南航空控股股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三 金融风险(续)

(3) 流动风险(续)

	逾期负债 余额	2018 年 12 月 31 日				合计
		一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
金融负债						
短期借款	27,886,641	31,652,172	-	-	-	31,652,172
应付票据	-	2,891,029	-	-	-	2,891,029
应付账款	-	11,772,658	-	-	-	11,772,658
其他应付款	-	3,035,467	-	-	-	3,035,467
其他流动负债	1,497,493	1,602,000	-	-	-	1,602,000
长期借款	48,033,316	11,349,397	12,858,186	21,168,433	15,837,470	61,213,486
应付债券	14,354,951	4,232,130	6,481,428	8,610,410	-	19,323,968
长期应付款	1,735,478	3,882,244	2,483,252	794,500	1,498,069	8,658,065
	<u>93,507,879</u>	<u>70,417,097</u>	<u>21,822,866</u>	<u>30,573,343</u>	<u>17,335,539</u>	<u>140,148,845</u>

经营租赁承诺现金流量按合同列示到期日详情请参见附注九(2)。

于资产负债表日，本集团对关联方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：

	2019 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>22,287,943</u>	<u>977,501</u>	<u>4,167,604</u>	<u>-</u>	<u>27,433,048</u>

十四 公允价值估计

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

第一层级：相同资产长期股权投资
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：相关资产或负债的不可观察输入值。

海南航空控股股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产

于 2019 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-				
交易性金融资产	2,003,295	-	8,216,215	10,219,510
其他非流动金融资产	-	319,124	18,711,731	19,030,855
其他权益工具投资	2,161,773	2,338,284	10,098,948	14,599,005
	<u>4,165,068</u>	<u>2,657,408</u>	<u>37,026,894</u>	<u>43,849,370</u>
非金融资产-				
投资性房地产	-	3,938,116	5,385,319	9,323,435
	<u>4,165,068</u>	<u>6,595,524</u>	<u>42,412,213</u>	<u>53,172,805</u>
金融负债-				
衍生金融负债	-	19,977	-	19,977
	<u>-</u>	<u>19,977</u>	<u>-</u>	<u>19,977</u>

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
	<u>-</u>	<u>2,275</u>	<u>-</u>	<u>2,275</u>

海南航空控股股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

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。估值技术包括现金流量折现模型、市场乘数法等其他估值模型。相关估值假设包括折现率、增长率及利润率等。

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。

海南航空控股股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

上述第三层次资产和负债变动如下：

	2018 年		2019 年		本年增加	本年减少	结算或重分类	当期利得或损失总额		2019 年 12 月 31 日 仍持有的资产 计入当期损益 或未实现利得 或损失的变动 —公允价值变 动损益
	12 月 31 日	会计政策变更	1 月 1 日					计入当期损 益的利得或 损失	计入其他综 合收益的利 得或损失	
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 及其他非流动资产—										
信托资产收益权	5,052,282	(5,052,282)	—	—	—	—	—	—	—	—
交易性金融资产及其他非 流动金融资产—										
信托资产收益权	—	5,052,282	5,052,282	17,165,700	-	(76,080)	46,972	-	22,188,874	46,972
权益工具	—	8,999,882	8,999,882	1,019,990	(5,271,888)	-	(8,912)	-	4,739,072	(8,912)
其他权益工具投资	—	11,578,366	11,578,366	438,262	(890,193)	-	-	(1,027,487)	10,098,948	
可供出售金融资产	336,193	(336,193)	—	—	—	—	—	—	—	—
金融资产合计	5,388,475	20,242,055	25,630,530	18,623,952	(6,162,081)	(76,080)	38,060	(1,027,487)	37,026,894	38,060

海南航空控股股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 公允价值估计(续)

(2) 持续的以公允价值计量的资产(续)

上述第三层次资产和负债变动如下(续):

	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	结算或重分类	当期利得或损失总额		2019 年 12 月 31 日	仍持有的资产 计入当期损益 或未实现利得 或损失的变动 —公允价值变 动损益
							计入当期损 益的利得或 损失	计入其他综 合收益的利 得或损失		
投资性房地产	10,702,967	-	10,702,967	949	(1,306,923)	(3,938,116)	(73,558)	-	5,385,319	(73,558)
资产合计	<u>16,091,442</u>	<u>20,242,055</u>	<u>36,333,497</u>	<u>18,624,901</u>	<u>(7,469,004)</u>	<u>(4,014,196)</u>	<u>(35,498)</u>	<u>(1,027,487)</u>	<u>42,412,213</u>	<u>(35,498)</u>

海南航空控股股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

第三层次公允价值计量的相关信息如下：

	估值技术	2019 年 12 月 31 日 公允价值	输入值			
			名称	范围/加权平均值	与公允价值 之间的关系	可观察/不可 观察
交易性金融资产及其他 非流动金融资产—						
飞机收益权	收益法	22,188,874	折现率	9.25%-10.92%	负相关	不可观察
权益工具投资	收益法 成本法	1,019,990 3,719,082	折现率 不适用	7.58% 不适用	负相关 不适用	不可观察 不适用
其他权益工具投资—						
权益工具投资	收益法 成本法	3,795,102 6,303,846	折现率 不适用	7.23%-13.05% 不适用	负相关 不适用	不可观察 不适用
投资性房地产	收益法	5,385,319	折现率	6.25%-9.28%	负相关	不可观察
		<u>42,412,213</u>				

	估值技术	2018 年 12 月 31 日 公允价值	输入值			
			名称	范围/加权平均值	与公允价值 之间的关系	可观察/不可 观察
以公允价值计量且其变 动计入当期损益的金融 资产及其他非流动金融 资产—						
飞机收益权	收益法	5,052,282	折现率	8.35%	负相关	不可观察
可供出售金融资产—						
权益工具投资	成本法	336,193	不适用	不适用	不适用	不适用
投资性房地产	收益法 假设开发法	6,691,293 4,011,674	折现率 不适用	6.5%-7% 不适用	负相关 不适用	不可观察 不适用
		<u>16,091,442</u>				

海南航空控股股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

第二层次公允价值计量的相关信息如下：

	2019 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	可观察输入值	
			名称	范围/加权平均值
其他权益工具投资— 权益工具投资	2,338,284	市场法	市净率 市销率	0.85-1.60 1.70
其他非流动金融资产— 权益工具投资	319,124	市场法	市净率	1.10-1.20
投资性房地产	3,938,116	市场法	单位地价	4,886.25-6,256.95
	<u>6,595,524</u>			
	2018 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	可观察输入值	
			名称	范围/加权平均值
可供出售金融资产— 可供出售权益工具	1,049,419	市场法	市净率	0.82-0.93
	<u>1,049,419</u>			

海南航空控股股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 公允价值估计(续)

(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、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。

	2019 年 12 月 31 日		2018 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	50,668,311	54,064,428	48,670,740	51,932,966
应付债券	11,848,724	13,441,797	16,783,931	18,012,890
长期应付款	4,201,304	4,258,051	7,736,185	7,760,360
	<u>66,718,339</u>	<u>71,764,276</u>	<u>73,190,856</u>	<u>77,706,216</u>

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

十五 资本管理

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

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

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

于 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率列示如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
资产负债率	<u>68%</u>	<u>66%</u>

海南航空控股股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表主要项目附注

(1) 应收账款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收账款	3,283,955	1,380,690
减：坏账准备	(43,889)	(9,690)
	<u>3,240,066</u>	<u>1,371,000</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年以内	3,187,862	1,368,809
一到二年	84,837	1,693
二到三年	1,238	144
三到四年	82	430
四到五年	322	304
五年以上	9,614	9,310
	<u>3,283,955</u>	<u>1,380,690</u>

应收账款逾期金额分析如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
未逾期	3,102,481	1,368,776
逾期一年以内	170,218	1,723
逾期一年至两年	1,238	147
逾期两年至三年	82	430
逾期三年至四年	322	304
逾期四年以上	9,614	9,310
	<u>3,283,955</u>	<u>1,380,690</u>

海南航空控股股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表主要项目附注(续)

(1) 应收账款(续)

(b) 坏账准备

(i) 于 2019 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
未逾期	3,102,481	0.45%	(13,944)
逾期一年以内	170,218	11.55%	(19,657)
逾期一年至两年	1,238	23.34%	(289)
逾期两年至三年	82	76.83%	(63)
逾期三年至四年	322	100.00%	(322)
逾期四年以上	1,430	100.00%	(1,430)
	<u>3,275,771</u>		<u>(35,705)</u>

(ii) 于 2019 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
应收账款 1	<u>8,184</u>	100.00%	<u>(8,184)</u>	预计无法收回

(c) 于 2019 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>1,831,476</u>	<u>(14,922)</u>	<u>56%</u>

海南航空控股股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表主要项目附注(续)

(2) 其他应收款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收关联方及子公司款项	10,204,740	6,059,597
应收飞机租赁保证金及维修储备金	317,301	317,961
应收利息	239,038	318,590
应收股利	44,490	44,490
应收关联方资金拆借款项	-	6,570,000
其他	579,595	232,956
	<u>11,385,164</u>	<u>13,543,594</u>
减：坏账准备	(443,534)	(6,301)
	<u>10,941,630</u>	<u>13,537,293</u>

(a) 按账龄分析如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年以内	10,751,408	13,484,096
一到二年	586,317	46,431
二到三年	35,160	9,037
三到四年	8,704	1,214
四到五年	1,096	17
五到六年	16	480
六年以上	2,463	2,319
	<u>11,385,164</u>	<u>13,543,594</u>

海南航空控股股份有限公司

2019年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表主要项目附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及账面余额变动表:

	第一阶段				第二阶段		第三阶段		合计 坏账准备
	未来 12 个月内 预期信用损失 (组合)(b)(ii)		未来 12 个月内 预期信用损失 (单项)(b)(i)		整个存续期 预期信用损失 (单项)(b)(i)		整个存续期 预期信用损失 (单项)(b)(i)		
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
2018年12月31日	414,070	-	363,080	-	10,204,740	(6,301)	-	-	(6,301)
会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2019年1月1日	414,070	-	363,080	-	10,204,740	(6,301)	-	-	(6,301)
本年新增的款项	393,874	-	415,251	-	8,693,536	(292,551)	211,523	(144,682)	(437,233)
本年减少的款项	(317,961)	-	(494,803)	-	(8,498,145)	-	-	-	-
其中：本年核销 终止确认	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2019年12月31日	489,983	-	283,528	-	10,400,131	(298,852)	211,523	(144,682)	(443,534)

海南航空控股股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表主要项目附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及账面余额变动表(续):

(i) 于 2019 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的其他应收款分析如下：

第一阶段	账面余额	未来 12 个月内 预期信用损失率	坏账准备	
应收利息	239,038	-	-	
应收股利	44,490	-	-	
	<u>283,528</u>		<u>-</u>	
第二阶段	账面余额	整个存续期预期 信用损失率	坏账准备	理由
应收关联方和子公司 款项	9,993,217	2.81%	(280,336)	前瞻后损失
其他	406,914	4.55%	(18,516)	前瞻后损失
	<u>10,400,131</u>		<u>(298,852)</u>	
第三阶段	账面余额	整个存续期预期 信用损失率	坏账准备	理由
应收关联方和子公司 款项	211,523	68%	(144,682)	前瞻后损失
	<u>211,523</u>		<u>(144,682)</u>	

海南航空控股股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表主要项目附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及账面余额变动表(续):

(ii) 于 2019 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的其他应收款均处于第一阶段，分析如下：

	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备	
		金额	计提比例
维储和租赁保证金组合：			
一年以内	317,301	-	-
押金和保证金组合：			
一年以内	24,553	-	-
一到两年	107,907	-	-
二到三年	26,202	-	-
三年以上	14,020	-	-
	<u>489,983</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(c) 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。

(d) 于 2019 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	占其他应收款	
			账龄	余额总额比例 坏账准备
海航航空集团	股权转让款	4,765,162	一年以内	42% (36,747)
首都航空	航材及飞机租金	2,015,351	二年以内	18% (160,029)
金鹏航空	航材及飞机租金	313,824	一年以内	3% (14,565)
天货航	飞机处置款	115,637	二年以内	1% (91,361)
西部航空	飞机租金	64,839	一年以内	1% (18,411)
		<u>7,274,813</u>		<u>64% (321,113)</u>

海南航空控股股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表主要项目附注(续)

(3) 长期股权投资

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
子公司(a)	30,653,562	32,462,772
联营企业(b)	<u>7,771,170</u>	<u>3,944,981</u>
	38,424,732	36,407,753
减：长期股权投资减值准备	-	-
	<u>38,424,732</u>	<u>36,407,753</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

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表主要项目附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	本年增减变动					2019 年 12 月 31 日	减值准备	本年宣告分派 的现金股利
	2018 年 12 月 31 日	本年新增	减少投资	计提减值准备	其他			
新华航空	5,100,718	1,564,987	-	-	-	6,665,705	-	-
祥鹏航空	4,862,868	-	-	-	-	4,862,868	-	-
海航技术	-	4,803,043	-	-	-	4,803,043	-	-
长安航空	3,781,180	-	-	-	-	3,781,180	-	-
北部湾航空	-	2,820,433	-	-	-	2,820,433	-	-
北京科航	1,728,341	-	-	-	-	1,728,341	-	-
山西航空	1,636,975	-	-	-	-	1,636,975	-	-
福州航空	1,200,000	-	-	-	-	1,200,000	-	-
海南福顺	1,094,161	-	-	-	-	1,094,161	-	-
天羽飞训	-	695,706	-	-	-	695,706	-	-
布鲁塞尔 SODE	667,895	-	-	-	-	667,895	-	-
乌鲁木齐航空	631,238	-	-	-	-	631,238	-	-
海航香港	58,417	-	-	-	-	58,417	-	-
金鹿销售	7,600	-	-	-	-	7,600	-	-
北京国晟	-	1,288,477	(1,288,477)	-	-	-	-	-
天津航空	11,693,379	-	(11,693,379)	-	-	-	-	-
其他	-	30,046	(30,046)	-	-	-	-	-
	32,462,772	11,202,692	(13,011,902)	-	-	30,653,562	-	-

海南航空控股股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表主要项目附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

	本年增减变动										
	2018 年 12 月 31 日	收购 海航技术	按权益法调 整的净损益	其他综合收 益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值准备	处置 天津航空	转入 金融资产	2019 年 12 月 31 日	减值 准备
天津航空	-	-	183,804	(34,544)	(624,423)	-	-	5,835,706	-	5,360,543	-
海航技术	1,585,510	(1,664,585)	101,153	(22,078)	-	-	-	-	-	-	-
西部航空	1,413,775	-	51,174	-	-	-	-	-	-	1,464,949	-
海航进出口	901,483	-	80	-	-	-	-	-	-	901,563	-
海航航空进出口	44,213	-	(98)	-	-	-	-	-	-	44,115	-
	<u>3,944,981</u>	<u>(1,664,585)</u>	<u>336,113</u>	<u>(56,622)</u>	<u>(624,423)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,835,706</u>	<u>-</u>	<u>7,771,170</u>	<u>-</u>

海南航空控股股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表主要项目附注(续)

(4) 营业收入和营业成本

	2019 年度	2018 年度
主营业务收入(a)	35,332,521	33,491,332
其他业务收入(b)	6,236,281	4,845,104
	<u>41,568,802</u>	<u>38,336,436</u>
主营业务成本(a)	(34,874,142)	(32,559,705)
其他业务成本(b)	(3,441,821)	(2,018,414)
	<u>(38,315,963)</u>	<u>(34,578,119)</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2019 年度		2018 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	33,335,296	(33,126,799)	31,820,970	(31,193,310)
航空货运及逾重行李收入	1,758,341	(1,747,343)	1,511,820	(1,366,395)
其他	238,884	-	158,542	-
	<u>35,332,521</u>	<u>(34,874,142)</u>	<u>33,491,332</u>	<u>(32,559,705)</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2019 年度		2018 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	3,614,420	(1,948,095)	3,473,219	(1,902,252)
退票手续费	951,122	-	870,418	-
房屋租金	22,352	-	75,637	-
代理手续费	38,219	-	36,968	-
其他	1,610,168	(1,493,726)	388,862	(116,162)
	<u>6,236,281</u>	<u>(3,441,821)</u>	<u>4,845,104</u>	<u>(2,018,414)</u>

海南航空控股股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表主要项目附注(续)

(5) 投资收益/(损失)

	2019 年度	2018 年度
处置天津航空股权的投资收益	827,487	-
权益法核算的长期股权投资收益(附注十六(3))	336,113	144,598
可供出售金融资产分红收益	11,564	21,577
处置长期股权投资的投资收益/(损失)	7,460	(649,724)
外汇远期合约及外汇期权合约交割收益	(1,564)	(7,549)
	<u>1,181,060</u>	<u>(491,098)</u>

十七 本财务报表附注提及之部分公司全称及简称明细如下：

公司全称(按公司简称拼音字母排序)	公司简称
安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
广西北部湾航空有限责任公司	北部湾航空

海南航空控股股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 本财务报表附注提及之部分公司全称及简称明细如下(续):

公司全称(按公司简称拼音字母排序)	公司简称
大鹏航旅信息有限公司	大鹏航旅
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
易航科技股份有限公司	易航科技
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
海南海航斯提斯喷涂服务有限公司	海南海航斯提斯
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
海南博鳌机场管理有限公司	博鳌机场
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
海航机场集团有限公司	海航机场集团
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

海南航空控股股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 本财务报表附注提及之部分公司全称及简称明细如下(续):

公司全称(按公司简称拼音字母排序)	公司简称
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
上海金鹿公务航空有限公司	上海金鹿公务
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
北京首航直升机股份有限公司	首航直升机
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
松原查干湖机场有限责任公司	松原查干湖机场
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

海南航空控股股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 本财务报表附注提及之部分公司全称及简称明细如下(续):

公司全称(按公司简称拼音字母排序)	公司简称
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
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
宜昌三峡机场航空食品有限公司	宜昌三峡航食
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
渤海租赁投资股份有限公司	渤海租赁
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
海南美兰国际空港股份有限公司	美兰空港

海南航空控股股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 本财务报表附注提及之部分公司全称及简称明细如下(续):

公司全称(按公司简称拼音字母排序)	公司简称
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
大新华飞机维修服务有限公司	大新华飞机维修
海南国善实业有限公司	海南国善
海南国旭实业有限公司	海南国旭

海南航空控股股份有限公司

2019 年度补充资料

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十八 非经常性损益明细表

	2019 年度	2018 年度
资金占用费利息收入(附注四(46))	198,401	39,860
税费返还(附注四(50))	23,037	45,502
处置长期股权投资产生的投资收益 (附注四(51))	2,192,572	(380,959)
非同一控制下合并海航技术原长期股权投资重 估产生的投资收益(附注四(51))	360,593	-
其他投资收益	18,851	169,491
公允价值变动收益(附注四(52))	143,885	460,376
资产处置收益(附注四(53))	752,947	259,631
补贴收入(附注四(54))	118,066	76,925
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	123,238	62,927
	<u>3,931,590</u>	<u>733,753</u>
所得税影响	(982,898)	(183,438)
少数股东权益影响(税后)	(38,010)	(57,233)
	<u>2,910,682</u>	<u>493,082</u>

非经常性损益明细表编制基础

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

海南航空控股股份有限公司

2019 年度补充资料

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十九 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	
	2019 年度	2018 年度	2019 年度	2018 年度
归属于公司普通股股东的净(亏损)/利润	0.27%	-7.67%	0.008	(0.230)
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润/(亏损)	-5.85%	-8.64%	(0.166)	(0.259)

根据企业会计准则相关规定，本公司计算 2019 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。