

海南航空控股股份有限公司(原称“海南航空股份有限公司”)
2017 年度财务报表及审计报告

海南航空控股股份有限公司(原称“海南航空股份有限公司”)

2017 年度财务报表及审计报告

内容	页码
审计报告	1 - 8
2017 年度财务报表	
合并及公司资产负债表	9 - 12
合并及公司利润表	13
合并及公司现金流量表	14
合并股东权益变动表	15
公司股东权益变动表	16
财务报表附注	17 -141
补充资料	142



审计报告

普华永道中天审字(2018)第10060号

(第一页, 共八页)

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2017年12月31日的合并及公司资产负债表,2017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2017年12月31日的合并及公司财务状况以及2017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。

三、 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。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) 合并天津航空可辨认净资产的公允价值
- (四) 投资性房地产公允价值计量

审计报告(续)

普华永道中天审字(2018)第10060号
(第二页, 共八页)

三、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
(一) 航空客运收入确认 根据财务报告附注二(24)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。2017 年度, 海航控股航空客运收入为人民币 552 亿元, 占合并营业收入的 92%。 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。	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。 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。 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。 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。 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。 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。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2018)第10060号
(第三页, 共八页)

三、 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
(二) 经营性租赁飞机及发动机的退租检修准备 参见财务报告附注二(29)日常维修及大修费、(31)(e)经营性租赁飞机及发动机的退租检修准备和附注四(23)应付账款。 于 2017 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 32 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。 贵集团对上述退租检修费用在负有大修责任的期间按照预计支出在相关期间内计提。预计支出按退租时所需进行的指定检修的估计费用计提。该等估计费用需要对预计的大修时间间隔及退租时可能发生的修理费用进行估计。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。 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。	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。 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。 我们将历年飞机以及发动机的实际退租维修成本、实际大修费用以及实际大修时间间隔与管理层的估计退租费用及大修时间间隔进行比对分析, 以验证管理层会计估计的合理性。 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。 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。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2018)第10060号
(第四页, 共八页)

三、 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
(三) 合并天津航空可辨认净资产的公允价值 参见财务报告附注二(5)(b)、附注四(50)及(53)和附注五。 于 2017 年 1 月, 海航控股以人民币 55.54 亿元收购天津航空有限责任公司 (“天津航空”) 48.21% 的股权, 收购完成后, 贵公司合计持有天津航空 87.27% 股权, 并对其具有控制, 因而自购买日开始合并其财务报表。 此次收购为非同一控制下的企业合并, 贵集团对此次合并天津航空所取得的可辨认净资产按其于购买日的公允价值计量。管理层聘请了独立的评估师对天津航空可辨认净资产于购买日的公允价值进行了评估。 由于确定天津航空可辨认净资产的公允价值涉及管理层的重大会计估计, 因此, 我们将合并天津航空可辨认净资产的公允价值识别为关键审计事项。	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。 我们分析了管理层对各项可辨认净资产所采用的评估方法的合理性; 针对评估中所采用的主要假设及参数(如市场价格、同类型公司股价等), 核对至相关支持性文件及市场可比数据。 根据我们所实施的审计程序, 我们发现贵集团管理层确认天津航空可辨认净资产公允价值过程中所采用的关键估计可以被我们所获取的证据所支持。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2018)第10060号
(第五页, 共八页)

三、 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
(四) 投资性房地产公允价值计量 根据附注二(13)以及(31)(g), 贵集团对投资性房地产以公允价值进行计量。 于 2017 年 12 月 31 日, 海航控股投资性房地产账面余额为人民币 100.80 亿元(附注四(12)), 于 2017 年度公允价值评估增值人民币 0.4 亿元计入公允价值变动损益(附注四(49))。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: - 收益法为通过分析租约期内和租约期外的租金纯收益来确定投资性房地产的公允价值, 采用的关键假设包括净收益资本化率和租金水平等; - 市场价格法为参照周边同类型的房地产的价格进行估计。 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。	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。 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, 评估了管理层采用的净收益资本化率的合理性; 此外, 我们也检查了评估模型数据计算的准确性。 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。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2018)第10060号
(第六页, 共八页)

四、 其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括海航控股 2017 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。

五、 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(2018)第10060号
(第七页, 共八页)

六、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, 就可能导致对海航控股持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性, 审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露; 如果披露不充分, 我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而, 未来的事项或情况可能导致海航控股不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露), 并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2018)第10060号
(第八页, 共八页)

六、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
2018年3月22日

注册会计师



杨旭东 (项目合伙人)

注册会计师



沈洁

海南航空控股股份有限公司(原称“海南航空股份有限公司”)

2017年12月31日合并资产负债表
(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

资 产	附注	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
流动资产			
货币资金	四(1)	36,391,287	21,590,823
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	四(2)	547,870	8,472
应收账款	四(3)	2,196,511	1,201,620
预付款项	四(4)	1,759,561	980,050
应收利息	四(5)	542,103	480,761
应收股利		125,719	102,659
其他应收款	四(6)	847,983	765,086
存货	四(7)	254,470	20,947
持有待售资产	四(8)	-	335,673
其他流动资产	四(9)	436,790	4,053,149
流动资产合计		43,102,294	29,539,240
非流动资产			
可供出售金融资产	四(10)	21,226,064	9,369,036
长期股权投资	四(11)	22,274,389	19,049,278
投资性房地产	四(12)	10,079,876	10,035,665
固定资产	四(13)	73,907,936	58,090,889
在建工程	四(14)	14,949,308	11,516,019
无形资产	四(15)	625,679	548,516
商誉	四(16)	328,865	328,865
长期待摊费用	四(17)	1,683,489	954,213
其他非流动资产	四(18)	9,169,988	8,712,296
非流动资产合计		154,245,594	118,604,777
资产总计		197,347,888	148,144,017

海南航空控股股份有限公司(原称“海南航空股份有限公司”)

2017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	2017年 12月31日	2016年 12月31日
流动负债			
短期借款	四(21)	23,906,887	7,906,690
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	四(2)	48,109	103,987
应付票据	四(22)	1,999,994	1,185,000
应付账款	四(23)	9,339,551	4,703,245
预收款项	四(24)	2,907,702	2,587,447
应付职工薪酬	四(25)	481,546	310,534
应交税费	四(26)	2,465,490	832,879
应付利息	四(27)	777,990	648,616
应付股利		-	54,716
其他应付款	四(28)	2,044,874	1,032,307
一年内到期的非流动负债	四(29)	17,215,378	13,509,247
其他流动负债	四(30)	6,990,066	-
流动负债合计		68,177,587	32,874,668
非流动负债			
长期借款	四(31)	28,992,986	25,345,357
应付债券	四(32)	10,807,249	5,957,956
长期应付款	四(33)	8,982,236	10,202,885
递延收益	四(34)	1,038,879	884,728
递延所得税负债	四(19)	5,134,511	4,757,264
其他非流动负债		257,121	245,002
非流动负债合计		55,212,982	47,393,192
负债合计		123,390,569	80,267,860
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)	5,221,250	5,086,250
资本公积	四(37)	17,882,204	18,156,215
其他综合收益	四(38)	324,516	718,256
盈余公积	四(39)	1,672,872	1,390,356
未分配利润	四(40)	15,709,560	13,803,342
归属于母公司股东权益合计		57,616,522	55,960,539
少数股东权益	四(41)	12,113,854	11,915,618
其他权益工具	四(36)	4,226,943	-
股东权益合计		73,957,319	67,876,157
负债及股东权益总计		197,347,888	148,144,017

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 包启发

主管会计工作的负责人: 孙 栋

会计机构负责人: 兰天

海南航空控股股份有限公司(原称“海南航空股份有限公司”)

2017年12月31日公司资产负债表
(除特别注明处, 金额单位为人民币千元)

资产	附注	2017年 12月31日	2016年 12月31日
流动资产			
货币资金		17,124,862	13,806,901
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产		547,870	8,472
应收账款	十六(1)	1,200,356	953,272
预付款项		652,932	816,929
应收利息		248,481	183,902
应收股利		44,014	62,081
其他应收款	十六(2)	629,264	331,387
存货		59,885	12,365
持有待售资产		-	335,673
其他流动资产		-	1,154,114
流动资产合计		20,507,664	17,665,096
非流动资产			
可供出售金融资产		5,168,703	5,104,933
长期股权投资	十六(3)	38,587,956	25,854,831
投资性房地产		1,074,833	1,050,776
固定资产		53,588,424	47,134,064
在建工程		7,839,436	7,298,926
无形资产		59,345	60,814
长期待摊费用		661,741	559,523
其他非流动资产		7,377,301	7,775,848
非流动资产合计		114,357,739	94,839,715
资产总计		134,865,403	112,504,811

海南航空控股股份有限公司(原称“海南航空股份有限公司”)

2017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)

	2017年 12月31日	2016年 12月31日
负债及股东权益		
流动负债		
短期借款	11,829,138	3,538,000
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	34,867	87,269
应付票据	1,337,494	1,185,000
应付账款	18,536,809	9,391,947
预收款项	2,136,140	2,144,308
应付职工薪酬	165,737	107,718
应交税费	1,760,248	544,088
应付利息	247,519	395,930
应付股利	-	54,716
其他应付款	633,540	586,326
一年内到期的非流动负债	8,984,154	8,499,369
其他流动负债	1,997,179	-
流动负债合计	47,662,825	26,534,671
非流动负债		
长期借款	23,272,895	22,056,286
应付债券	1,827,280	1,824,622
长期应付款	6,116,416	8,302,585
递延收益	835,586	673,318
递延所得税负债	3,167,539	2,926,326
其他非流动负债	225,322	245,002
非流动负债合计	35,445,038	36,028,139
负债合计	83,107,863	62,562,810
股东权益		
股本	16,806,120	16,806,120
其他权益工具-永续债	5,221,250	5,086,250
资本公积	17,532,097	17,532,097
其他综合收益	440,379	450,784
盈余公积	1,672,872	1,390,356
未分配利润	10,084,822	8,676,394
股东权益合计	51,757,540	49,942,001
负债及股东权益总计	134,865,403	112,504,811

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 包启发

主管会计工作的负责人: 孙栋

会计机构负责人: 兰天

海南航空控股股份有限公司(原称“海南航空股份有限公司”)

2017 年度合并及公司利润表
(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

项目	附注	2017 年度 合并	2016 年度 合并	2017 年度 公司	2016 年度 公司
一、营业收入	四(42), 十六(4)	59,903,948	40,678,130	33,784,550	28,513,772
减: 营业成本	四(42), 十六(4)	(51,792,703)	(31,360,526)	(28,633,807)	(21,717,848)
税金及附加	四(43)	(159,333)	(120,412)	(52,386)	(47,660)
销售费用	四(44)	(2,460,994)	(1,781,930)	(1,411,136)	(1,196,743)
管理费用	四(45)	(1,417,697)	(926,700)	(622,426)	(517,440)
财务费用-净额	四(46)	(2,100,957)	(4,522,025)	(835,466)	(3,822,704)
资产减值损失	四(48)	(4,781)	(2,011)	-	-
加: 公允价值变动收益/(损失)	四(49)	82,789	(20,043)	76,710	46,076
投资收益	四(50), 十六(5)	1,242,738	1,060,313	667,241	571,774
其中: 对联营企业的投资收益		1,052,976	899,347	513,723	492,914
其他收益	四(51)	780,995	-	156,111	-
资产处置收益	四(52)	222,349	109,853	319,709	111,366
二、营业利润		4,296,354	3,114,649	3,449,100	1,940,593
加: 营业外收入	四(53)	517,615	948,680	157,636	660,016
减: 营业外支出		(3,533)	(958)	(1,516)	(415)
三、利润总额		4,810,436	4,062,371	3,605,220	2,600,194
减: 所得税费用	四(54)	(928,690)	(652,227)	(780,063)	(422,320)
四、净利润		3,881,746	3,410,144	2,825,157	2,177,874
持续经营净利润		3,881,746	3,410,144	2,825,157	2,177,874
终止经营净利润		-	-	-	-
归属于母公司股东的净利润		3,322,947	3,138,255		
归属于少数股东损益		558,799	271,889		
五、其他综合收益的税后净额					
- 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净值					
权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		27,022	(24,515)	-	(40,357)
可供出售金融资产公允价值变动		(420,762)	22,819	(10,405)	(29,879)
固定资产转入投资性房地产		-	8,277	-	-
- 归属于少数股东的其他综合收益的税后净值		(24,892)	22,678	-	-
其他综合收益的税后净额	四(38)	(418,632)	29,259	(10,405)	(70,236)
六、综合收益总额		3,463,114	3,439,403	2,814,752	2,107,638
- 归属于公司股东的综合收益总额		2,929,207	3,144,836		
- 归属于少数股东的综合收益总额		533,907	294,567		
七、每股收益					
基本每股收益(人民币元/股)	四(55)(a)	0.182	0.210		
稀释每股收益(人民币元/股)	四(55)(b)	0.182	0.210		

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 包启发

主管会计工作的负责人: 孙栋

会计机构负责人: 兰天

海南航空控股股份有限公司(原称“海南航空股份有限公司”)

2017 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	2017 年度 合并	2016 年度 合并	2017 年度 公司	2016 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		68,875,683	47,686,865	40,416,994	34,011,923
收到其他与经营活动有关的现金	四(56)(a)	1,231,771	1,695,202	959,487	1,074,963
经营活动现金流入小计		70,107,454	49,382,067	41,376,481	35,086,886
购买商品、接受劳务支付的现金		(42,474,219)	(26,483,697)	(15,993,505)	(19,277,647)
支付给职工以及为职工支付的现金		(5,458,302)	(3,450,557)	(2,609,928)	(2,006,945)
支付的各项税费		(4,728,056)	(4,237,839)	(3,378,323)	(3,329,179)
支付其他与经营活动有关的现金	四(56)(b)	(4,486,743)	(2,922,885)	(2,331,728)	(1,506,248)
经营活动现金流出小计		(57,147,320)	(37,094,978)	(24,313,484)	(26,120,019)
经营活动产生的现金流量净额	四(57)(a)	12,960,134	12,287,089	17,062,997	8,966,867
二、投资活动产生的现金流量					
合并天津航空所取得的现金	五(3)	7,414,708	-	-	-
收回投资收到的现金		4,718,178	1,900,000	1,718,178	-
取得投资收益所收到的现金		626,280	120,862	73,196	38,758
处置固定资产、无形资产和其他长期资产					
收回的现金净额		2,415,807	4,217,005	1,150,634	7,632,682
收到其他与投资活动有关的现金	四(56)(c)	1,241,006	2,738,745	387,596	915,934
投资活动现金流入小计		16,415,979	8,976,612	3,329,604	8,587,374
购建固定资产、无形资产和其他长期资产					
支付的现金		(13,285,472)	(8,499,393)	(11,469,698)	(7,832,815)
投资支付的现金		(9,822,564)	(3,900,000)	(7,036,292)	(1,100,000)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		(1,804,925)	(14,450,745)	(1,266,744)	(11,914,155)
支付其他与投资活动有关的现金	四(56)(d)	(930,000)	(470,000)	-	-
投资活动现金流出小计		(25,842,961)	(27,320,138)	(19,772,734)	(20,846,970)
投资活动使用的现金流量净额		(9,426,982)	(18,343,526)	(16,443,130)	(12,259,596)
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		2,970,740	23,103,584	-	16,403,584
取得借款收到的现金		40,979,020	20,602,671	26,219,519	12,247,916
发行债券收到的现金		17,538,537	2,485,000	3,493,125	2,485,000
收到其他与筹资活动有关的现金	四(56)(e)	1,647,500	2,473,000	985,000	2,473,000
筹资活动现金流入小计		63,135,797	48,664,255	30,697,644	33,609,500
偿还债务支付的现金		(41,042,585)	(32,581,349)	(17,620,121)	(23,473,790)
分配股利或偿付利息支付的现金		(5,905,873)	(3,627,251)	(4,020,305)	(3,121,165)
收购子公司少数股东股权支付的现金		(5,429,628)	-	(5,429,628)	-
支付其他与筹资活动有关的现金	四(56)(f)	(2,593,840)	(1,667,482)	(1,533,772)	(1,566,293)
筹资活动现金流出小计		(54,971,926)	(37,876,082)	(28,603,826)	(28,161,248)
筹资活动产生的现金流量净额		8,163,871	10,788,173	2,093,818	5,448,252
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(12,727)	104,344	(7,623)	87,756
五、现金及现金等价物净增加额	四(57)(a)	11,684,296	4,836,080	2,706,062	2,243,279
加: 年初现金及现金等价物余额	四(57)(a)	20,203,911	15,367,831	13,251,968	11,008,689
六、年末现金及现金等价物余额	四(57)(b)	31,888,207	20,203,911	15,958,030	13,251,968

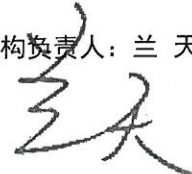
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 包启发

主管会计工作的负责人: 孙 栋

会计机构负责人: 兰 天





海南航空控股股份有限公司(原称“海南航空股份有限公司”)

2017年度合并股东权益变动表
(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

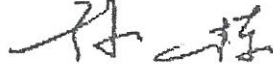
项目	附注	归属于母公司股东权益					少数股东权益		股东权益合计
		股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	普通股少数股东权益	
2016年1月1日余额		12,182,182	2,500,000	5,773,506	711,675	1,172,569	11,141,624	5,082,886	38,564,442
2016年度增减变动额									
- 综合收益总额									
净利润		-	258,750	-	-	-	2,879,505	271,889	3,410,144
其他综合损益	四(38)	-	-	-	6,581	-	-	22,678	29,259
综合收益总额总计		-	258,750	-	6,581	-	2,879,505	294,567	3,439,403
- 股东投入和减少资本									
股东投入资本	四(35)	4,623,938	-	11,779,646	-	-	-	-	16,403,584
- 发行其他权益工具	四(36)	-	2,462,500	-	-	-	-	-	2,462,500
- 少数股东增资		-	-	493,931	-	-	-	6,435,338	6,929,269
- 权益法下其他权益变动		-	-	109,132	-	-	-	102,827	211,959
- 利润分配									
其他权益工具持有方分配	四(40)	-	(135,000)	-	-	-	-	-	(135,000)
提取盈余公积	四(39)	-	-	-	-	217,787	(217,787)	-	-
2016年12月31日余额		16,806,120	5,086,250	18,156,215	718,256	1,390,356	13,803,342	11,915,618	67,876,157
2017年1月1日余额		16,806,120	5,086,250	18,156,215	718,256	1,390,356	13,803,342	11,915,618	67,876,157
2017年度增减变动额									
- 综合收益总额									
净利润		-	270,000	-	-	-	3,052,947	355,919	3,881,746
其他综合损益	四(38)	-	-	-	(393,740)	-	-	(24,892)	(418,632)
综合收益总额总计		-	270,000	-	(393,740)	-	3,052,947	331,027	3,463,114
- 股东投入和减少资本									
- 发行其他权益工具	四(36)	-	-	-	-	-	-	2,100,000	2,100,000
- 少数股东增资	六(1)	-	-	69,668	-	-	-	2,901,072	2,970,740
- 收购少数股东股权	六(1)	-	-	(343,679)	-	-	-	(5,085,949)	(5,429,628)
- 非同一控制合并天津航空		-	-	-	-	-	-	2,052,086	4,102,889
- 利润分配									
其他权益工具持有方分配	四(40)	-	(135,000)	-	-	-	-	(126,740)	(261,740)
提取盈余公积	四(39)	-	-	-	-	282,516	(282,516)	-	-
应付普通股股利	四(40)	-	-	-	-	-	(864,213)	-	(864,213)
2017年12月31日余额		16,806,120	5,221,250	17,882,204	324,516	1,672,872	15,709,560	12,113,854	73,957,319

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 包启发

主管会计工作的负责人: 孙 栋

会计机构负责人: 兰 天


海南航空控股股份有限公司(原称“海南航空股份有限公司”)

2017年度公司股东权益变动表
(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

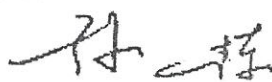
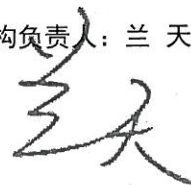
项目	附注	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2016年1月1日余额		12,182,182	2,500,000	5,752,451	521,020	1,172,569	6,975,057	29,103,279
2016年度增减变动额								
- 综合收益总额								
净利润		-	258,750	-	-	-	1,919,124	2,177,874
其他综合损益		-	-	-	(70,236)	-	-	(70,236)
综合收益总额总计		-	258,750	-	(70,236)	-	1,919,124	2,107,638
- 股东投入和减少资本								
股东投入资本		4,623,938	-	11,779,646	-	-	-	16,403,584
发行其他权益工具		-	2,462,500	-	-	-	-	2,462,500
- 权益法下其他权益变动								
- 利润分配		-	(135,000)	-	-	-	-	(135,000)
提取盈余公积	四(39)	-	-	-	-	217,787	(217,787)	-
2016年12月31日余额		16,806,120	5,086,250	17,532,097	450,784	1,390,356	8,676,394	49,942,001
2017年1月1日余额		16,806,120	5,086,250	17,532,097	450,784	1,390,356	8,676,394	49,942,001
2017年度增减变动额								
- 综合收益总额								
净利润		-	270,000	-	-	-	2,555,157	2,825,157
其他综合损益		-	-	-	(10,405)	-	-	(10,405)
综合收益总额总计		-	270,000	-	(10,405)	-	2,555,157	2,814,752
- 利润分配								
其他权益工具持有方分配	四(40)	-	(135,000)	-	-	-	-	(135,000)
提取盈余公积	四(39)	-	-	-	-	282,516	(282,516)	-
应付普通股股利	四(40)	-	-	-	-	-	(864,213)	(864,213)
2017年12月31日余额		16,806,120	5,221,250	17,532,097	440,379	1,672,872	10,084,822	51,757,540

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 包启发

主管会计工作的负责人: 孙 栋

会计机构负责人: 兰 天

海南航空控股股份有限公司(原称“海南航空股份有限公司”)

2017 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(原称“海南航空股份有限公司”)(以下简称“本公司”)是由海南省航空公司与中国光大国际信托投资公司、交通银行海南分行等法人单位于 1993 年 10 月 18 日共同发起设立的股份有限公司, 注册地为中华人民共和国海南省海口市。本公司设立时的总股本为人民币 250,100 千元。

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

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

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

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

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

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

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(原称“海南航空股份有限公司”)

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

一 公司基本情况(续)

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

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

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

本年度纳入合并范围的主要子公司详见附注六, 本年度新纳入合并范围的子公司主要为天津航空有限责任公司(以下简称“天津航空”), 详见附注五。

本财务报表由本公司董事会于 2018 年 3 月 22 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, 主要体现在投资性房地产的计量模式(附注二(13))、固定资产折旧、无形资产和长期待摊费用摊销(附注二(14)、(17)、(18))、权益工具的判断标准(附注二(23))、收入的确认时点(附注二(24))、日常维修及大修费(附注二(29))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断详见附注二(31)。

(1) 财务报表的编制基础

(i) 财务报表编制准则及规定

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

海南航空控股股份有限公司(原称“海南航空股份有限公司”)

2017 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

截至2017年12月31日，本集团的流动负债超过流动资产约人民币250.75亿元。于编制本年度财务报表时，本公司董事会结合目前的财务形势，对本集团的持续经营能力进行了充分详尽的评估。

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

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2017 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 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 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，布鲁塞尔酒店的记账本位币为欧元。本财务报表以人民币列示。

(5) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量，如被合并方是最终控制方以前年度从第三方收购来的，则以被合并方的资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

海南航空控股股份有限公司(原称“海南航空股份有限公司”)

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(5) 企业合并(续)

(b) 非同一控制下的企业合并

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

(c) 购买子公司少数股权

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

(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时, 合并范围包括本公司及全部子公司。

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

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

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。

海南航空控股股份有限公司(原称“海南航空股份有限公司”)

2017 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)

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

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

(7) 现金及现金等价物

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

(8) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

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

(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。

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具

(a) 金融资产

(i) 金融资产分类

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

可供出售金融资产

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

持有至到期投资

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 确认和计量

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

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

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

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

(iii) 金融资产减值

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

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

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

海南航空控股股份有限公司(原称“海南航空股份有限公司”)

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iii) 金融资产减值(续)

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

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

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

(iv) 金融资产的终止确认

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

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

(b) 金融负债

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

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

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

海南航空控股股份有限公司(原称“海南航空股份有限公司”)

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(b) 金融负债(续)

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

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

(c) 金融工具的公允价值确定

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

(d) 权益工具

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

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

(10) 应收款项

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

(a) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

单项金额重大的判断依据或金额标准为: 单项金额超过 10,000 千元。

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

海南航空控股股份有限公司(原称“海南航空股份有限公司”)

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 应收款项(续)

(b) 按组合计提坏账准备的应收款项

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

确定组合的依据如下：

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

按组合计提坏账准备的计提方法如下：

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

组合 3 中采用账龄分析法的计提比例列示如下：

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

(c) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

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

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

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

海南航空控股股份有限公司(原称“海南航空股份有限公司”)

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 存货

(a) 分类

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

(b) 发出存货的计价方法

机上供应品于发出时按加权平均法计算。

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(12) 长期股权投资

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

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

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并；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(原称“海南航空股份有限公司”)

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

(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。

(c) 确定对被投资单位具有控制和重大影响的依据

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

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

(d) 长期股权投资减值

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

海南航空控股股份有限公司(原称“海南航空股份有限公司”)

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 投资性房地产

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

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

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

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

(14) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、飞机及发动机、高价周转件、运输工具及器具设备等。

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

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

海南航空控股股份有限公司(原称“海南航空股份有限公司”)

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(14) 固定资产(续)

(b) 固定资产的折旧方法

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

固定资产的预计使用年限、净残值率及年折旧率列示如下:

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

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

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

(d) 融资租入固定资产的认定依据和计量方法

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

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

(e) 固定资产的处置

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

海南航空控股股份有限公司(原称“海南航空股份有限公司”)

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(15) 在建工程

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

(16) 借款费用

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

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

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

(17) 无形资产

无形资产主要为土地使用权及电脑软件等，以成本计量。

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

对土地使用权的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

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

海南航空控股股份有限公司(原称“海南航空股份有限公司”)

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(18) 长期待摊费用

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

(19) 长期资产减值

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

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

上述资产减值损失一经确认, 以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(20) 职工薪酬

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

(a) 短期薪酬

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(20) 职工薪酬(续)

(b) 离职后福利

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

基本养老保险

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

(21) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(22) 预计负债

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

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

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列为流动负债。

海南航空控股股份有限公司(原称“海南航空股份有限公司”)

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 权益工具

权益工具, 是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。

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

(24) 收入确认

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

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

海南航空控股股份有限公司(原称“海南航空股份有限公司”)

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 收入确认(续)

(a) 提供劳务

(i) 运输收入

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

(ii) 佣金收入

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

(iii) 其他业务收入

其他业务收入包括退票手续费收入等，此等收入均在提供服务当期确认。

(b) 常旅客奖励积分

本集团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部分确认为收入，奖励积分的公允价值确认为递延收益。待旅客兑换积分并且本集团承运后或积分失效时，将原计入递延收益的与所兑换积分相关的部分确认为收入。

(c) 让渡资产使用权

利息收入按照其他方使用本集团货币资金的时间，采用实际利率计算确定。

飞机租赁收入和其他经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

海南航空控股股份有限公司(原称“海南航空股份有限公司”)

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 政府补助

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

(26) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

海南航空控股股份有限公司(原称“海南航空股份有限公司”)

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 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。

(27) 租赁

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

(a) 经营租赁(承租人)

经营租赁支出在租赁期内按照直线法计入当期损益。

(b) 经营租赁(出租人)

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

(c) 融资租赁(承租人)

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

(d) 售后租回

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

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

海南航空控股股份有限公司(原称“海南航空股份有限公司”)

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 持有待售及终止经营

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

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

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

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

利润表中列示的终止经营净利润包括其经营损益和处置损益。

(29) 日常维修及大修费

日常维修费用于发生时计入当期损益。

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

(30) 分部信息

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

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

海南航空控股股份有限公司(原称“海南航空股份有限公司”)

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(31) 重要会计估计和判断

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

(a) 税项

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

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

(b) 应收账款及其他应收款减值

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

(c) 固定资产折旧

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

(d) 长期资产减值

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

海南航空控股股份有限公司(原称“海南航空股份有限公司”)

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(31) 重要会计估计和判断(续)

(e) 经营性租赁飞机及发动机的退租检修准备

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

(f) 常旅客奖励积分公允价值

常旅客奖励积分的公允价值主要根据积分兑换率及积分价格测算。其中积分兑换率乃根据历史经验及对未来的预测而估计，积分价格参照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。

(g) 投资性房地产公允价值

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

(h) 收入确认

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

海南航空控股股份有限公司(原称“海南航空股份有限公司”)

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(32) 重要会计政策变更

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》和修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会(2017)30 号)，本集团已采用上述准则和通知编制 2017 年度财务报表，对本集团财务报表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额 2017 年 1 月 1 日
--------------	------------	------------------------

本集团将 2017 年度获得的与日常活动相关的航线补贴及税费返还计入其他收益项目(附注四(51))。2016 年度的比较财务报表未重列。	其他收益	不适用
--	------	-----

2016 年度

本集团将 2017 年度处置固定资产和无形资产产生的利得和损失计入资产处置收益项目(附注四(52))。2016 年度的比较财务报表已相应调整。	资产处置收益	109,853
	营业外收入	112,229
	营业外支出	(2,376)

本集团 2017 年度没有发生终止经营事项。

海南航空控股股份有限公司(原称“海南航空股份有限公司”)

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

三 税项

(1) 企业所得税

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

根据《广西壮族自治区人民政府关于延续和修订促进广西北部湾经济区开发若干政策规定的通知》(桂政发【2014】5 号)文件相关规定, 本公司之子公司北部湾航空享受国家西部大开发减按 15% 税率征收企业所得税, 免征属于地方分享部分的企业所得税。于 2017 年度, 北部湾航空适用的企业所得税率为 9%。

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

(2) 增值税

本公司以及本公司之子公司天津航空、祥鹏航空、新华航空、长安航空、山西航空、福州航空、乌鲁木齐航空以及北部湾航空为增值税一般纳税人。根据财政部、国家税务总局颁布的《财政部、国家税务总局关于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, 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, 境内运输收入适用的销项税率为 11%, 国际及地区运输服务收入适用增值税零税率。

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%; 房屋租赁业务收入适用增值税, 针对 2016 年 4 月 30 日前取得的房屋所收取的租赁业务收入可以适用 5% 的增值税税率, 针对 2016 年 4 月 30 日后取得的房屋所收取的租赁业务收入适用 11% 的增值税税率。2016 年 5 月 1 日前该等业务适用营业税, 税率为 5%。

此外, 本公司机供品销售收入、维修收入及飞机租赁收入适用增值税, 销项税率为 17%。而本公司以及上述子公司购买航空油料、支付起降费、购买固定资产(包括进口飞机)及航材缴纳的进口环节增值税等增值税进项税可以抵扣销项税。增值税应纳税额为销项税额抵减可抵扣的进项税额后的余额。

另根据国家相关税务法规的规定, 本集团进口的飞机以及航空器材等需缴纳进口环节增值税, 原经批准的增值税税率为 4%。根据财政部和国家税务总局发布的《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(原称“海南航空股份有限公司”)

2017 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和教育费附加征收率分别为 7%和 5%。

(4) 关税

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

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

(5) 民航发展基金

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

海南航空控股股份有限公司(原称“海南航空股份有限公司”)

2017 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

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
库存现金	775	932
银行存款	31,887,432	20,202,979
其他货币资金(a)及(b)	4,503,080	1,386,912
其中：存放在境外的款项	104,281	1,007,581
	<u>36,391,287</u>	<u>21,590,823</u>

- (a) 于 2017 年 12 月 31 日，货币资金中包括存放于本集团之关联方 - 海航财务公司的存款 4,938,238 千元(2016 年 12 月 31 日：4,506,424 千元)(附注八(6))，其中 4,069,572 千元(2016 年 12 月 31 日：3,730,027 千元)列示于银行及财务机构存款，其余 868,666 千元(2016 年 12 月 31 日：776,397 千元)列示于其他货币资金。

- (b) 其他货币资金包括：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
定期存款(注)	930,000	470,000
应付票据及借款保证金	2,012,242	146,362
其他保证金	1,560,838	770,550
	<u>4,503,080</u>	<u>1,386,912</u>

注：于 2017 年 12 月 31 日，上述定期存款中 930,000 千元质押予银行作为短期借款及长期借款(附注四(21)及(31))及关联方借款(附注八(5)(d)(i))的质押金。

海南航空控股股份有限公司(原称“海南航空股份有限公司”)

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及负债

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入		
当期损益的金融资产		
- 信托资产收益权(附注四(18))	547,870	-
- 外汇远期合约(a)	-	8,472
	<u>547,870</u>	<u>8,472</u>
以公允价值计量且其变动计入		
当期损益的金融负债		
- 外汇期权合约(b)	18,450	103,987
- 贷款利率掉期(c)	29,659	-
	<u>48,109</u>	<u>103,987</u>

- (a) 本集团通过签订外汇远期合约降低部分外币结算费用相关的汇率风险(附注十三(1))。外汇远期合约按其公允价值于资产负债表中账列以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

于本年度，外汇远期合约的交割净损失计 890 千元计入当期损益 - “投资收益”(附注四(50))。截至 2017 年 12 月 31 日，本集团无尚未交割的外汇远期合约。

- (b) 本集团通过签订外汇期权合约降低部分外币结算费用相关的汇率风险(附注十三(1))。外汇期权合约按其公允价值于资产负债表中账列以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。于本年度，外汇期权合约公允价值变动产生净损失计 6,864 千元，并已计入当期损益- “公允价值变动损失”(附注四(49))。

于本年度，外汇期权合约的交割净损失计 37,477 千元计入当期损益- “投资收益”(附注四(50))。截至 2017 年 12 月 31 日，本集团持有尚未交割的外汇期权合约的名义金额约为美元 10,770 千元(折合人民币 70,373 千元)，并将于 2018 年到期交割。

- (c) 本集团通过签订贷款利率掉期合约降低贷款的浮动利率变动风险(附注十三(1))。贷款利率掉期合约按其公允价值于资产负债表中账列以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。于本年度，外汇期权合约公允价值变动产生净损失计 29,659 千元，并已计入当期损益- “公允价值变动损失”(附注四(49))。

于本年度，贷款利率掉期合约净损失计 41,547 千元计入当期损益- “投资收益”(附注四(50))。截至 2017 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 455,519 千元(折合人民币 2,976,453 千元)，将于 2019 年至 2020 年到期。

海南航空控股股份有限公司(原称“海南航空股份有限公司”)

2017 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

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应收账款	2,235,780	1,233,448
减: 坏账准备	(39,269)	(31,828)
	<u>2,196,511</u>	<u>1,201,620</u>

(a) 应收账款账龄分析如下:

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一年以内	2,094,255	1,158,718
一到二年	90,864	26,580
二到三年	22,938	9,474
三到四年	8,893	8,033
四到五年	8,181	160
五到六年	-	2,045
六年以上	10,649	28,438
	<u>2,235,780</u>	<u>1,233,448</u>

(b) 应收账款按类别分析如下:

	2017 年 12 月 31 日				2016 年 12 月 31 日			
	金额	占总额 比例	坏账准备	坏账准备 计提比例	金额	占总额 比例	坏账准备	坏账准备 计提比例
按组合计提坏账准备								
- 采用账龄分析法组合	1,749,933	78%	(11,972)	1%	1,047,123	85%	(4,531)	0%
- 应收关联方组合(附注 八(6))	458,550	21%	-	-	159,028	13%	-	-
单项金额虽不重大但单独计 提坏账准备	27,297	1%	(27,297)	100%	27,297	2%	(27,297)	100%
	<u>2,235,780</u>	<u>100%</u>	<u>(39,269)</u>	<u>2%</u>	<u>1,233,448</u>	<u>100%</u>	<u>(31,828)</u>	<u>3%</u>

(c) 于 2017 年 12 月 31 日, 本集团无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 (2016 年 12 月 31 日: 无)。

海南航空控股股份有限公司(原称“海南航空股份有限公司”)

2017 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) 按组合计提坏账准备的应收账款中, 采用账龄分析法的组合分析如下:

	2017 年 12 月 31 日				2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
一年以内	1,638,228	94%	-	-	1,016,973	96%	-	-
一到二年	81,555	5%	(4,078)	5%	16,259	2%	(813)	5%
二到三年	16,259	1%	(1,626)	10%	6,240	1%	(624)	10%
三到四年	6,240	0%	(1,872)	30%	6,510	1%	(1,953)	30%
四到五年	6,510	0%	(3,255)	50%	-	-	-	-
五到六年	-	-	-	-	-	-	-	-
六年以上	1,141	-	(1,141)	100%	1,141	0%	(1,141)	100%
	<u>1,749,933</u>	<u>100%</u>	<u>(11,972)</u>	<u>1%</u>	<u>1,047,123</u>	<u>100%</u>	<u>(4,531)</u>	<u>0%</u>

(e) 于 2017 年 12 月 31 日, 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款分析如下:

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

于 2017 年 12 月 31 日, 上述应收款因账龄较长, 已无法与相关债务人取得联系, 管理层预计该等款项难以收回, 故对该等款项全额计提了坏账准备。

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

(g) 于 2017 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>622,521</u>	<u>-</u>	<u>28%</u>

海南航空控股股份有限公司(原称“海南航空股份有限公司”)

2017 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	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	1,639,740	93%	919,228	93%
一到二年	69,802	4%	18,319	2%
二到三年	20,558	1%	6,345	1%
三年以上	29,461	2%	36,158	4%
	<u>1,759,561</u>	<u>100%</u>	<u>980,050</u>	<u>100%</u>

于 2017 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为 119,821 千元(2016 年 12 月 31 日：60,822 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 2017 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>1,053,221</u>	<u>60%</u>

(5) 应收利息

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
海航财务公司(附注八(6))	364,951	315,233
其他	<u>177,152</u>	<u>165,528</u>
	<u>542,103</u>	<u>480,761</u>

海南航空控股股份有限公司(原称“海南航空股份有限公司”)

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应收关联方款项(附注八(6))	400,675	229,571
应收飞机租赁保证金及维修储备金	92,212	170,579
应收补贴款	7,339	40,582
其他	396,251	372,848
	<u>896,477</u>	<u>813,580</u>
减：坏账准备	(48,494)	(48,494)
	<u>847,983</u>	<u>765,086</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一年以内	732,046	681,306
一到二年	150,471	78,596
二到三年	1,429	32,391
三到四年	1,363	3,274
四到五年	746	6,006
五到六年	2,000	1,081
六年以上	8,422	10,926
	<u>896,477</u>	<u>813,580</u>

海南航空控股股份有限公司(原称“海南航空股份有限公司”)

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

(b) 其他应收款按类别分析如下:

	2017 年 12 月 31 日				2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	占总额 金额	比例	坏账 准备	计提 比例	占总额 金额	比例	坏账 准备	计提 比例
单项金额重大并单独计提								
坏账准备(c)	11,799	1%	(11,799)	100%	11,799	1%	(11,799)	100%
按组合计提坏账准备								
-采用账龄分析法组合(d)	362,521	41%	(7,425)	2%	372,361	46%	(7,425)	2%
-租赁保证金和维修储备金	92,212	10%	-	-	170,579	21%	-	-
-关联方组合	400,675	45%	-	-	229,571	28%	-	-
单项金额虽不重大但单独计								
提坏账准备(e)	29,270	3%	(29,270)	100%	29,270	4%	(29,270)	100%
	896,477	100%	(48,494)	5%	813,580	100%	(48,494)	6%

(c) 于 2017 年 12 月 31 日，单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款分析如下:

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

于 2017 年 12 月 31 日，该其他应收款因账龄较长，已无法与相关债务人取得联系，管理层预计该等款项难以收回，故对该等款项全额计提了坏账准备。

(d) 按组合计提坏账准备的其他应收款中，采用账龄分析法的组合分析如下:

	2017 年 12 月 31 日				2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	占总额 金额	比例	金额	计提 比例	占总额 金额	比例	金额	计提 比例
一年以内	333,491	92%	-	-	348,178	94%	-	-
一到二年	19,570	5%	(978)	5%	11,574	3%	(578)	5%
二到三年	1,429	1%	(143)	10%	3,391	1%	(339)	10%
三到四年	1,363	0%	(409)	30%	1,069	0%	(321)	30%
四到五年	746	0%	(373)	50%	3,882	1%	(1,941)	50%
五到六年	2,000	1%	(1,600)	80%	107	0%	(86)	80%
六年以上	3,922	1%	(3,922)	100%	4,160	1%	(4,160)	100%
	362,521	100%	(7,425)	2%	372,361	100%	(7,425)	2%

海南航空控股股份有限公司(原称“海南航空股份有限公司”)

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

- (e) 于 2017 年 12 月 31 日，单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款分析如下：

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

于 2017 年 12 月 31 日，上述其他应收款因账龄较长，已无法与相关债务人取得联系，管理层预计该等款项难以收回，故对该等款项全额计提了坏账准备。

- (f) 本年度无重大以前年度已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本年度全额收回或转回，或在本年度收回或转回比例较大的其他应收款的情况。
- (g) 于 2017 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
大新华航空	母公司	176,633	一年以内	20%	-
首都航空	关联方	103,921	一年以内	12%	-
西部航空	关联方	27,466	一年以内	3%	-
金鹏航空	关联方	16,767	一年以内	2%	-
甲公司	关联方	14,440	一年以内	2%	-
		<u>339,227</u>		<u>39%</u>	<u>-</u>

海南航空控股股份有限公司(原称“海南航空股份有限公司”)

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 存货

	2017 年 12 月 31 日			2016 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	169,107	-	169,107	-	-	-
机上供应品	72,946	-	72,946	8,668	-	8,668
其他	12,417	-	12,417	12,279	-	12,279
	<u>254,470</u>	<u>-</u>	<u>254,470</u>	<u>20,947</u>	<u>-</u>	<u>20,947</u>

(8) 持有待售资产

	2017 年 12 月 31 日		
	账面价值	公允价值	出售费用
固定资产	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	2016 年 12 月 31 日		
	账面价值	公允价值	出售费用
固定资产	<u>335,673</u>	<u>338,384</u>	<u>-</u>

于 2016 年 11 月 26 日，经董事会批准，本集团与天航控股公司签订不可撤销的转让协议，将三架 E145 飞机转让给天航控股。该资产转让已于 2017 年内完成，处置所产生利得 2,711 千元已计入本年度资产处置收益。

(9) 其他流动资产

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
保本保收益理财产品(a)	300,000	2,800,000
待抵扣进项税额	136,790	153,149
可供出售金融资产	-	1,100,000
	<u>436,790</u>	<u>4,053,149</u>

- (a) 于 2017 年 12 月 31 日，保本保收益理财产品为本公司之子公司祥鹏航空自第三方商业银行购买的将于一年内到期的保本保收益型理财产品，收益率为 4.65%(2016 年 12 月 31 日：2.24%至 2.90%)。

海南航空控股股份有限公司(原称“海南航空股份有限公司”)

2017 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) 可供出售金融资产

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
以公允价值计量		
可供出售权益工具(a)	5,075,327	2,177,635
保本浮动收益理财产品	-	1,100,000
	<u>5,075,327</u>	<u>3,277,635</u>
以成本计量(b)		
可供出售权益工具(c)	6,871,354	3,177,505
其他(d)	9,279,383	4,100,000
	<u>16,150,737</u>	<u>7,277,505</u>
减：减值准备	-	(86,104)
	-	(86,104)
减：列示于其他流动资产的可供出售金融资产 (附注四(9))	-	(1,100,000)
	<u>21,226,064</u>	<u>9,369,036</u>

(a) 以公允价值计量的可供出售权益工具：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
可供出售权益工具		
—公允价值	5,075,327	2,177,635
—成本	4,761,210	1,142,625
—累计计入其他综合收益	283,895	704,657
—累计计提减值	-	(86,104)

海南航空控股股份有限公司(原称“海南航空股份有限公司”)

2017 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) 可供出售金融资产(续)

(a) 以公允价值计量的可供出售权益工具(续):

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
滨海农商行	1,304,876	-
民航信息网络	1,141,392	849,000
国银租赁	1,047,186	-
兴航融投	942,339	-
香港国际租赁	336,192	336,192
新生飞翔	269,265	310,446
航基股份	34,077	36,422
招商证券	-	645,575
	<u>5,075,327</u>	<u>2,177,635</u>

注：滨海农商行及香港国际租赁的公允价值乃采用估值模型及市场可取参数评估确定，其余股权于 2017 年 12 月 31 日的公允价值乃根据该股票于 2017 年 12 月 31 日的收盘价予以确定。

于 2017 年 10 月，本公司以 618,178 千元的价格处置所持招商证券股票，本集团据此将处置价格与可供出售金融资产账面净值的差异以及原计入其他综合收益的公允价值变动合计 195,526 千元计入本年度投资收益(附注四(50))。

(b) 以成本计量的可供出售金融资产:

以成本计量的可供出售金融资产主要为本集团持有的非上市公司股权投资，该等投资没有活跃市场报价，其公允价值合理估计数的变动区间较大，且各种用于确定公允价值的参数不能合理地确定，因此其公允价值不能可靠计量，进而按成本计量。于 2017 年 12 月 31 日，本集团无处置这些投资的计划。

海南航空控股股份有限公司(原称“海南航空股份有限公司”)

2017 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) 可供出售金融资产(续)

(c) 可供出售权益工具

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	非同一控制 合并天津 航空增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日	于 2017 年 12 月 31 日 被投资单位 持股比例	本年现 金分红
海航机场集团	-	-	2,255,141	-	2,255,141	12.95%	-
海航通航(i)	-	1,500,000	-	-	1,500,000	15.00%	-
海航财务公司(ii)	946,996	-	-	(946,996)	-	-	148,446
首航控股	508,620	-	-	-	508,620	19.60%	-
易生金服	500,000	-	-	-	500,000	7.22%	-
海口美兰	304,765	-	-	-	304,765	12.08%	1,105
Brighttime Global Ltd.	219,496	-	-	-	219,496	18.26%	-
Inflection Energy LLC	123,825	-	-	-	123,825	8.11%	-
葡萄牙航空	117,531	-	-	-	117,531	9.94%	-
天航实业(iii)	-	-	885,704	-	885,704	19.67%	-
其他	456,272	-	-	-	456,272	-	-
合计	3,177,505	1,500,000	3,140,845	(946,996)	6,871,354	-	149,551

- (i) 于 2017 年，本公司与海航集团、海航旅业共同出资设立海航通航。截至 2017 年 12 月 31 日，本公司实际出资 1,500,000 千元，占其实收资本的 15%，由于本公司对该公司不具有控制、共同控制或重大影响，因而将其列入可供出售权益工具进行核算。
- (ii) 本公司原持有海航财务公司 8%的股权，于 2017 年 1 月，本公司取得天津航空控制权。天津航空持有海航财务公司 25%的股权且对其有重大影响，合并天津航空后，本集团合计持有海航财务公司 33%的股权，故此本集团将其列入联营公司按权益法核算。

海南航空控股股份有限公司(原称“海南航空股份有限公司”)

2017 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) 可供出售金融资产(续)

(c) 可供出售权益工具(续)

(iii) 截至 2017 年 12 月 31 日, 本公司之子公司天津航空对天航实业的持股比例为 19.67%, 由于天津航空对该公司不具有控制、共同控制或重大影响, 因而将其列入可供出售权益工具进行核算。

(d) 于 2012 年度, 本公司出资 200,000 千元与若干投资人共同投资设立国开精诚投资基金, 期限为 10 年。本公司作为有限合伙人不参与该基金的日常管理与决策。由于本公司对该基金不具有控制、共同控制或重大影响, 因而将其列入可供出售金融资产进行核算。

于 2015 年 8 月, 本公司之子公司天津航空出资 1,000,000 千元与若干投资人共同投资设立燕山基金, 期限为 10 年。天津航空作为有限合伙人不参与该基金的日常管理与决策。由于天津航空对该基金不具有控制、共同控制或重大影响, 因而将其列入可供出售权益工具进行核算。

于 2016 年 2 月, 本公司之子公司海航香港出资 900,000 千元与若干投资人共同投资设立海航航空(开曼)地服投资基金, 期限为 10 年。

于 2016 年 9 月, 本公司之子公司天津航空出资 200,000 千元与若干投资人共同投资设立建信天航, 期限为 4 年。天津航空作为有限合伙人不参与该基金的日常管理与决策。由于天津航空对该基金不具有控制、共同控制或重大影响, 因而将其列入可供出售金融资产进行核算。

于 2016 年 11 月, 本公司与本公司之子公司长安航空共同出资 3,000,000 千元与若干投资人共同投资设立海口创远客舱服务投资基金, 期限为 5 年。于 2017 年 12 月, 本公司将其持有的该基金的份额全部转让给子公司长安航空。长安航空作为有限合伙人不参与该基金的日常管理与决策。由于长安航空对该基金不具有控制、共同控制或重大影响, 因而将其列入可供出售金融资产进行核算。

海南航空控股股份有限公司(原称“海南航空股份有限公司”)

2017 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) 可供出售金融资产(续)

- (d) 于 2017 年 2 月，本公司之子公司天津航空以 2,427,973 千元受让黔海文化旅游基金管理(深圳)有限公司，天津航空作为有限合伙人不参与该基金的日常管理与决策。由于天津航空对该基金不具有控制、共同控制或重大影响，因而将其列入可供出售金融资产进行核算。

截止至 2017 年 12 月 31 日，本公司之子公司天津航空持有大地地服合计 1,575,000 千元的基金份额。本公司之子公司天津航空作为有限合伙人不参与该基金的日常管理与决策。由于天津航空对该基金不具有控制、共同控制或重大影响，因而将其列入可供出售权益工具进行核算。

(11) 长期股权投资

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
联营企业	22,274,389	19,049,278
减：长期股权投资减值准备	-	-
	<u>22,274,389</u>	<u>19,049,278</u>

海南航空控股股份有限公司(原称“海南航空股份有限公司”)

2017 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)

	2016 年 12 月 31 日	本年增减变动							2017 年 12 月 31 日	减值 准备
		可供出售 金融资产 转入	非同一控制 合并天津航 空影响	追加投资	按权益法调整 的净损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	
天津航空	5,005,678	-	(5,005,678)	-	-	-	-	-	-	-
渤海信托	3,856,642	-	-	-	280,905	-	-	(48,084)	-	4,089,463
海航财务公司	-	946,996	2,887,767	-	175,237	(19,544)	-	(148,446)	-	3,842,010
Azul 航空	3,214,401	-	-	-	244,400	-	-	-	-	3,458,801
香港航空集团	1,890,615	-	-	-	32,547	-	-	-	-	1,923,162
金鹏航空	1,810,219	-	-	-	(6,190)	-	-	-	-	1,804,029
扬航投资	-	-	1,513,460	-	13,618	-	-	-	-	1,527,078
海航技术	1,370,565	-	-	-	114,466	-	-	-	-	1,485,031
西部航空	1,253,363	-	-	-	142,985	-	-	(25,447)	-	1,370,901
成都神鸟航空(i)	-	-	-	1,050,000	-	-	-	-	-	1,050,000
海航进出口	150,000	-	-	750,000	259	-	-	-	-	900,259
湖南金鹿	450,000	-	-	-	-	-	-	-	-	450,000
天航物流	-	-	200,033	-	2,251	-	-	-	-	202,284
其他	47,795	-	41,078	30,000	52,498	-	-	-	-	171,371
	19,049,278	946,996	(363,340)	1,830,000	1,052,976	(19,544)	-	(221,977)	-	22,274,389

注: 在联营企业中的权益相关的信息见附注六(2)。

(i) 于 2017 年 12 月, 本公司之子公司祥鹏航空与云南祥鹏投资有限公司、成都交通投资集团有限公司共同出资 30 亿元投资组建成都神鸟航空有限公司。其中祥鹏航空投资 10.5 亿元人民币, 占出资总额的 35%。

海南航空控股股份有限公司(原称“海南航空股份有限公司”)

2017 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 相关土地权	土地使用权	合计
2016 年 12 月 31 日	6,023,991	4,011,674	10,035,665
本年新增	834	-	834
公允价值变动	28,988	14,389	43,377
2017 年 12 月 31 日	<u>6,053,813</u>	<u>4,026,063</u>	<u>10,079,876</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 2017 年 12 月 31 日, 本集团持有的投资性房地产的账面净值为 10,079,876 千元(2016 年 12 月 31 日: 10,035,665 千元), 其公允价值根据独立评估师以 2017 年 12 月 31 日为基准日的评估结果而确定。

于 2017 年度, 本集团投资性房地产公允价值评估增值 43,377 千元(2016 年度: 减值 25,537 千元), 并已全额计入公允价值变动损益(附注四(49))。

于 2017 年 12 月 31 日, 账面价值为 9,654,368 千元(2016 年 12 月 31 日: 4,535,864 千元)的投资性房地产用作短期借款和长期借款(附注四(21)及四(31))及关联方长期借款(附注八(5)(d))的抵押物。

于 2017 年 12 月 31 日, 投资性房地产中包括账面价值约为 525,531 千元的房屋(2016 年 12 月 31 日: 523,792 千元)由于产权申请手续尚在审批中, 截至目前尚未办妥房产证。本公司管理层认为该等未取得权证的房屋不会对本集团的经营活动产生重大影响。

海南航空控股股份有限公司(原称“海南航空股份有限公司”)

2017 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	飞机及发动机	高价周转件	运输工具	器具设备	合计
原价						
2016 年 12 月 31 日	4,553,352	71,851,765	3,158,230	102,111	774,699	80,440,157
本年增加						
购置	57,845	905,475	807,751	29,541	110,881	1,911,493
在建工程转入	126,601	9,152,754	-	-	26,329	9,305,684
非同一控制合并天津航空增加	608,729	12,476,001	716,459	38,349	61,265	13,900,803
本年减少						
处置及报废	(56,311)	(1,360,257)	(2,918)	(38,320)	(128,399)	(1,586,205)
2017 年 12 月 31 日	5,290,216	93,025,738	4,679,522	131,681	844,775	103,971,932
累计折旧						
2016 年 12 月 31 日	(736,075)	(19,335,919)	(1,793,542)	(56,987)	(410,367)	(22,332,890)
本年增加						
非同一控制合并天津航空增加	(32,984)	(3,240,993)	(132,954)	(17,453)	(15,133)	(3,439,517)
计提	(118,638)	(4,618,531)	(204,519)	(15,830)	(78,744)	(5,036,262)
本年减少						
处置及报废	10,013	638,602	1,399	19,820	91,217	761,051
2017 年 12 月 31 日	(877,684)	(26,556,841)	(2,129,616)	(70,450)	(413,027)	(30,047,618)
减值准备						
2016 年 12 月 31 日	-	-	(16,378)	-	-	(16,378)
本年增加	-	-	-	-	-	-
本年减少	-	-	-	-	-	-
2017 年 12 月 31 日	-	-	(16,378)	-	-	(16,378)
账面价值						
2017 年 12 月 31 日	4,412,532	66,468,897	2,533,528	61,231	431,748	73,907,936
2016 年 12 月 31 日	3,817,277	52,515,846	1,348,310	45,124	364,332	58,090,889

海南航空控股股份有限公司(原称“海南航空股份有限公司”)

2017 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 2017 年 12 月 31 日，净值为 42,083,055 千元(2016 年 12 月 31 日：23,739,633 千元)，原值为 55,552,828 千元(2016 年 12 月 31 日：31,538,425 千元)的固定资产用作短期借款以及长期借款的抵押物，详见附注四(21)及(31)。净值为 171,230 千元(2016 年 12 月 31 日：无)，原值为 237,428 千元(2016 年 12 月 31 日：无)的固定资产用作关联方长期借款的抵押物，详见附注八(5)(d)。

2017 年度固定资产计提的折旧金额为 5,036,262 千元(2016 年度：4,126,268 千元)，其中计入营业成本、其他业务成本、营业费用及管理费用的折旧费用分别为：4,424,886 千元、487,154 千元、7,498 千元及 116,724 千元(2016 年度：3,381,515 千元、637,960 千元、5,404 千元及 101,389 千元)。

于 2017 年度，由在建工程转入固定资产的原价为 9,305,684 千元(2016 年度：3,913,794 千元)。

于 2017 年 6 月，本公司转让若干 737-800 飞机予金鹏航空，转让价格(不含增值税)为人民币 781,461 千元，扣除处置时账面净值 726,662 千元后，产生净收益 60,799 千元，并已计入本年度资产处置收益。

(a) 融资租入的固定资产

于 2017 年 12 月 31 日，账面价值 11,915,446 千元，原价 18,409,807 千元的固定资产系融资租入(2016 年 12 月 31 日：账面价值为 10,336,783 千元，原价 14,235,658 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
2017 年 12 月 31 日				
飞机及发动机	18,359,807	(6,024,611)	-	12,335,196
高价周转件	50,000	(33,127)	-	16,873
	<u>18,409,807</u>	<u>(6,057,738)</u>	<u>-</u>	<u>12,352,069</u>
2016 年 12 月 31 日				
飞机及发动机	14,185,658	(3,869,915)	-	10,315,743
高价周转件	50,000	(28,960)	-	21,040
	<u>14,235,658</u>	<u>(3,898,875)</u>	<u>-</u>	<u>10,336,783</u>

海南航空控股股份有限公司(原称“海南航空股份有限公司”)

2017 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)

(b) 未办妥产权证书的固定资产

于 2017 年 12 月 31 日，净值为 743,952 千元，原值为 807,947 千元的房屋及建筑物(2016 年 12 月 31 日：净值为 653,584 千元，原值为 705,238 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

	2017 年 12 月 31 日			2016 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	13,067,000	-	13,067,000	10,274,344	-	10,274,344
长水机场新基地建设工程	362,420	-	362,420	282,722	-	282,722
北京基地扩建工程	438,774	-	438,774	424,165	-	424,165
其他	1,083,421	(2,307)	1,081,114	537,095	(2,307)	534,788
	<u>14,951,615</u>	<u>(2,307)</u>	<u>14,949,308</u>	<u>11,518,326</u>	<u>(2,307)</u>	<u>11,516,019</u>

于 2017 年 12 月 31 日，价值为 415,525 千元(2016 年 12 月 31 日：282,722 千元)的在建工程用作长期借款的抵押物，详见附注四(31)。

海南航空控股股份有限公司(原称“海南航空股份有限公司”)

2017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	2016年 12月31日	非同一控制			2017年 12月31日	工程投入 占预算的 比例%	工程 进度	本年度资本化金额			本年 借款费用 资本化率	资金来源
			本年增加	合并天津航 空增加	本年转入 固定资产	本年其他 转出			借款费用 资本化 累计金额	利息费用	专项借款 汇兑损益		
购买飞机预付款	71,387,081	10,274,344	10,733,382	1,396,385	(9,152,754)	(184,358)	18%	18%	1,354,740	364,631	(207,579)	3.12%	银行借款
长水机场新基地													
建设工程	377,765	282,722	79,698	-	-	-	96%	96%	133,241	28,037	-	6.79%	银行借款及 自有资金
北京基地扩建 工程	483,896	424,165	59,403	-	-	(44,794)	91%	91%	140,473	-	-	-	银行借款及 自有资金
其他		537,095	466,667	232,590	(152,930)	-			29,938	22,338	-	2.73%	银行借款及 自有资金
		11,518,326	11,339,150	1,628,975	(9,305,684)	(229,152)			1,658,392	415,006	(207,579)		

海南航空控股股份有限公司(原称“海南航空股份有限公司”)

2017 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	合计
原价			
2016 年 12 月 31 日	665,321	1,766	667,087
本年增加	6,892	21,096	27,988
非同一控制合并天津航空增加	58,687	22,423	81,110
本年减少	-	-	-
2017 年 12 月 31 日	730,900	45,285	776,185
累计摊销			
2016 年 12 月 31 日	(116,814)	(1,757)	(118,571)
本年计提	(18,939)	(3,090)	(22,029)
非同一控制合并天津航空增加	(3,327)	(6,579)	(9,906)
本年减少	-	-	-
2017 年 12 月 31 日	(139,080)	(11,426)	(150,506)
减值准备			
2016 年 12 月 31 日	-	-	-
本年增加	-	-	-
本年减少	-	-	-
2017 年 12 月 31 日	-	-	-
账面价值			
2017 年 12 月 31 日	591,820	33,859	625,679
2016 年 12 月 31 日	548,507	9	548,516

2017 年度无形资产的摊销金额为 22,029 千元(2016 年度: 12,719 千元)。

于 2017 年 12 月 31 日，净值为 49,600 千元(原值为 70,091 千元)的土地使用权用作长期借款的抵押物(2016 年 12 月 31 日：净值为 27,846 千元，原值为 40,421 千元)的土地使用权用作长期借款(附注四(31))及关联方借款(附注八(5)(d))的抵押物。

海南航空控股股份有限公司(原称“海南航空股份有限公司”)

2017 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

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
成本	328,865	328,865
减：减值准备	-	-
	<u>328,865</u>	<u>328,865</u>

于 2017 年 12 月 31 日，商誉的账面价值为本公司收购北京科航时产生的商誉。商誉主要体现为增加本集团的竞争力，通过与本集团其他业务资源整合，实现协同效应。在进行减值测试时，本集团将整个航空业务作为一个独立的资产组，并将上述收购北京科航产生的商誉分配至航空业务资产组以及其他业务资产组组合进行减值测试。因此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，可参考本公司于 2017 年 12 月 31 日于公开市场的股价并考虑相关的限售条件及其他因素后确定。经评估与该资产组相关的商誉未出现减值情况。

(17) 长期待摊费用

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	非同一控制 合并天津航 空增加	本年减少	本年摊销	2017 年 12 月 31 日
飞行员养成费用	797,196	381,117	369,339	(13,937)	(325,976)	1,207,739
飞行员引进费(注)	143,447	103,115	181,855	(10,907)	(35,818)	381,692
其他	13,570	32,042	98,398	(1,887)	(48,065)	94,058
	<u>954,213</u>	<u>516,274</u>	<u>649,592</u>	<u>(26,731)</u>	<u>(409,859)</u>	<u>1,683,489</u>

注：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(原称“海南航空股份有限公司”)

2017 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

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
信托财产收益权(a)	4,867,012	-
预付投资款(b)	-	5,553,700
飞机及发动机维修储备金	2,106,273	1,410,730
飞机及发动机租赁保证金	1,948,105	1,536,728
融资租赁售后回租递延损失	86,596	107,138
其他	162,002	104,000
	<u>9,169,988</u>	<u>8,712,296</u>

(a) 于 2017 年 7 月，本公司以 5,536,292 千元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 2017 年 12 月 31 日，该信托财产收益权的公允价值为 5,414,882 千元，其中将于一年内到期的部分计 547,870 千元计入公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，剩余长期部分列示于其他非流动资产。于 2017 年度，本集团确认应收大新华航空运营航线收入相关应收款项 203,000 千元，确认公允价值变动 81,590 千元并已计入公允价值变动损益(附注四(49))。

(b) 于 2016 年 12 月 31 日，预付投资款为本公司向天航控股预付的天津航空 48.21% 股权受让款。于 2017 年 1 月，本公司完成相关股权交割及过户手续并取得对天津航空的控制权。

(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

	2017 年 12 月 31 日		2016 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	3,535,767	821,881	1,795,082	432,192
融资租赁固定资产折旧差异	351,754	87,938	-	-
内部交易未实现利润	650,417	162,604	299,504	71,099
可抵扣亏损	197,175	49,294	8,884	2,221
其他	10,176	2,111	4,236	635
	<u>4,745,289</u>	<u>1,123,828</u>	<u>2,107,706</u>	<u>506,147</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		55,798		5,065
预计于 1 年后转回的金额		<u>1,068,030</u>		<u>501,082</u>
		<u>1,123,828</u>		<u>506,147</u>

海南航空控股股份有限公司(原称“海南航空股份有限公司”)

2017 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)

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2017 年 12 月 31 日		2016 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	16,910,444	4,189,232	12,297,782	3,074,446
投资性房地产账面价值与计税基础的差异	7,610,709	1,901,672	7,445,643	1,856,238
可供出售金融资产公允价值变动	348,065	77,263	948,246	231,417
非货币性资产投资收益	73,515	18,379	147,030	36,757
其他	470,745	71,793	356,185	64,553
	<u>25,413,478</u>	<u>6,258,339</u>	<u>21,194,886</u>	<u>5,263,411</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		90,171		82,933
预计于 1 年后转回的金额		<u>6,168,168</u>		<u>5,180,478</u>
		<u>6,258,339</u>		<u>5,263,411</u>

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	-	-
可抵扣亏损	<u>236,443</u>	<u>165,616</u>
	<u>236,443</u>	<u>165,616</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纳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：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
2018 年	15,092	15,092
2019 年	44,650	70,177
2020 年	18,842	18,842
2021 年	61,505	61,505
2022 年	<u>96,354</u>	<u>-</u>
	<u>236,443</u>	<u>165,616</u>

海南航空控股股份有限公司(原称“海南航空股份有限公司”)

2017 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)

(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：

	2017 年 12 月 31 日		2016 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	1,123,828	-	506,147	-
递延所得税负债	1,123,828	5,134,511	506,147	4,757,264

(20) 资产减值准备

	2016 年 12 月 31 日	本年增加		本年转销		2017 年 12 月 31 日
		本年 计提	非同一控 制合并 天津航空	转回	转销	
可供出售金融资产减值准备	86,104	-	-	-	(86,104)	-
坏账准备	80,322	4,781	2,660	-	-	87,763
其中：应收账款坏账准备	31,828	4,781	2,660	-	-	39,269
其他应收款坏账准备	48,494	-	-	-	-	48,494
固定资产减值准备	16,378	-	-	-	-	16,378
在建工程减值准备	2,307	-	-	-	-	2,307
	185,111	4,781	2,660	-	(86,104)	106,448

(21) 短期借款

	币种	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
抵押、质押及保证借款(a)		9,885,514	2,810,000
	人民币	9,023,000	2,810,000
	美元	862,514	-
保证借款(b)		10,194,207	4,646,690
	人民币	8,924,000	4,646,690
	美元	1,106,359	-
	欧元	163,848	-
信用借款		3,827,166	450,000
	人民币	3,827,166	450,000
合计		23,906,887	7,906,690

海南航空控股股份有限公司(原称“海南航空股份有限公司”)

2017 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)

- (a) 于2017年12月31日，抵押、质押及保证借款共计人民币9,885,514 千元系由以下固定资产作为抵押物，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2016年12月31日，抵押、质押及保证借款共计人民币2,810,000千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。

	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	原值	净值	原值	净值
固定资产—房屋建筑物	28,365	21,558	118,587	83,085
—飞机	3,240,367	2,998,401	-	-
固定资产小计(附注四(13))	3,268,732	3,019,959	118,587	83,085
投资性房地产(附注四(12))		2,253,364		-
		<u>5,273,323</u>		<u>83,085</u>

- (b) 于 2017 年 12 月 31 日，保证借款包括：

- (i) 保证借款人民币 6,097,523 千元系由本集团的关联方提供担保(附注八(5)(c))。
(ii) 保证借款人民币 4,096,684 千元由本公司提供担保。

于 2016 年 12 月 31 日，保证借款包括：

- (i) 保证借款人民币 1,278,000 千元系由本集团的关联方提供担保(附注八(5)(c))。
(ii) 保证借款人民币 3,368,690 千元由本公司提供担保。

- (c) 于 2017 年 12 月 31 日，短期借款的利率区间为 4.13%至 6.00%(2016 年 12 月 31 日：2.65%至 5.00%)。

- (d) 于 2017 年 12 月 31 日，本集团无已到期但未偿还的短期借款。

(22) 应付票据

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	1,647,500	485,000
商业承兑汇票	352,494	700,000
	<u>1,999,994</u>	<u>1,185,000</u>

于2017年12月31日及2016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(原称“海南航空股份有限公司”)

2017 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

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付飞机及发动机退租检修准备及维修费	4,315,238	2,541,444
应付起降费	2,064,215	725,873
应付航油费	883,255	100,300
应付配餐费	636,788	249,432
应付航材采购款	432,066	125,452
应付经营租赁飞机租金	450,659	310,328
应付电脑订座费	306,087	231,693
应付代收票款	44,716	171,405
其他	206,527	247,318
	<u>9,339,551</u>	<u>4,703,245</u>

于 2017 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 231,672 千元(2016 年 12 月 31 日：397,326 千元)，主要为应付起降、配餐、电脑订座费及维修费等款项，鉴于与供应商有长期业务关系，该款项尚未进行最终结算。于 2017 年 12 月 31 日，应付账款余额中包含本集团计提的飞机及发动机退租检修准备 3,254,081 千元(2016 年 12 月 31 日：2,038,585 千元)。

(24) 预收款项

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
预收票款	2,876,154	2,538,990
其他预收款	31,548	48,457
	<u>2,907,702</u>	<u>2,587,447</u>

于 2017 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预收款项为 205,225 千元，主要为预收票款(2016 年 12 月 31 日：206,781 千元)。由于本集团的承运责任尚未消除，该等款项尚未结转为营业收入。

海南航空控股股份有限公司(原称“海南航空股份有限公司”)

2017 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

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	478,460	304,970
应付设定提存计划(b)	3,086	5,564
	<u>481,546</u>	<u>310,534</u>

(a) 短期薪酬

	2016 年 12 月 31 日	本年增加		本年减少	2017 年 12 月 31 日
		本年增加	非同一控制 合并天津航空		
工资、奖金、津贴和补贴	265,143	4,227,992	18,798	(4,116,535)	395,398
社会保险费	2,196	335,765	338	(330,466)	7,833
其中：医疗保险	1,612	253,562	299	(254,783)	690
工伤保险	177	22,753	15	(22,788)	157
生育保险	131	19,325	24	(19,362)	118
年金缴费	276	40,125	-	(33,533)	6,868
住房公积金	9,001	335,280	430	(342,888)	1,823
工会经费和职工教育经费	28,630	133,389	2	(88,615)	73,406
	<u>304,970</u>	<u>5,032,426</u>	<u>19,568</u>	<u>(4,878,504)</u>	<u>478,460</u>

(b) 设定提存计划

	2016 年 12 月 31 日	本年增加		本年减少	2017 年 12 月 31 日
		本年增加	非同一控制 合并天津航空		
基本养老保险	5,100	548,510	599	(551,306)	2,903
失业保险费	464	28,151	60	(28,492)	183
	<u>5,564</u>	<u>576,661</u>	<u>659</u>	<u>(579,798)</u>	<u>3,086</u>

海南航空控股股份有限公司(原称“海南航空股份有限公司”)

2017 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

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应交民航发展基金	1,115,332	308,745
应交企业所得税	794,681	325,350
应交国际税费	236,358	155,062
应交增值税	246,215	2,143
其他	72,904	41,579
	<u>2,465,490</u>	<u>832,879</u>

(27) 应付利息

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付债券利息	430,806	529,584
应付借款利息	347,184	119,032
	<u>777,990</u>	<u>648,616</u>

(28) 其他应付款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付押金及各项基金	1,226,356	600,497
应付关联方款项(附注八(6))	227,375	104,517
应付基地工程款	52,423	56,337
其他	538,720	270,956
	<u>2,044,874</u>	<u>1,032,307</u>

于 2017 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 263,876 千元(2016 年 12 月 31 日：411,828 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。

海南航空控股股份有限公司(原称“海南航空股份有限公司”)

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(29) 一年内到期的非流动负债

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款(a)	8,906,912	5,830,860
一年内到期的长期应付款(附注四(33))	3,176,251	1,485,464
一年内到期的应付债券(附注四(32))	5,132,215	6,192,923
	<u>17,215,378</u>	<u>13,509,247</u>

(a) 一年内到期的长期借款

	币种	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
保证及抵押或质押借款(附注四(31)(a))		7,675,622	3,298,118
	人民币	3,605,655	644,059
	美元	3,982,582	2,607,295
	欧元	87,385	46,764
保证借款(附注四(31)(b))		1,231,290	2,532,742
	人民币	849,039	2,464,066
	美元	382,251	68,676
		<u>8,906,912</u>	<u>5,830,860</u>

海南航空控股股份有限公司(原称“海南航空股份有限公司”)

2017 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) 其他流动负债

	2016 年 12 月 31 日	非同一控制 合并天津 航空增加	本年发行	发行费用	溢折价 摊销	本年偿还	2017 年 12 月 31 日
短期融资券	-	1,996,212	9,000,000	(23,000)	16,854	(4,000,000)	6,990,066

(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
500,000	2017 年 3 月 7 日	270 天	498,125	4.80%
500,000	2017 年 6 月 1 日	270 天	498,875	7.20%
500,000	2017 年 11 月 30 日	270 天	498,875	8.20%
1,000,000	2016 年 7 月 19 日	270 天	997,000	3.81%
1,000,000	2016 年 10 月 14 日	270 天	997,000	3.00%
500,000	2017 年 4 月 24 日	270 天	498,500	5.98%
500,000	2017 年 5 月 11 日	270 天	498,500	6.15%
1,000,000	2017 年 7 月 17 日	270 天	997,000	5.38%
1,000,000	2017 年 11 月 22 日	270 天	997,000	7.60%
1,000,000	2017 年 12 月 11 日	271 天	997,000	7.80%
1,000,000	2017 年 4 月 10 日	210 天	998,250	4.74%
500,000	2017 年 5 月 4 日	180 天	499,250	5.00%
500,000	2017 年 5 月 18 日	240 天	499,000	5.50%
500,000	2017 年 11 月 2 日	270 天	498,875	5.80%
1,000,000	2017 年 11 月 13 日	270 天	997,750	5.94%

海南航空控股股份有限公司(原称“海南航空股份有限公司”)

2017 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) 长期借款

	币种	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
保证及抵押或质押借款(a)		28,247,445	24,090,841
	人民币	7,088,296	6,242,969
	美元	21,056,159	17,681,277
	欧元	102,990	166,595
保证借款(b)		737,234	1,245,696
	人民币	737,234	936,650
	美元	-	309,046
信用借款		8,307	8,820
	美元	8,307	8,820
		<u>28,992,986</u>	<u>25,345,357</u>

- (a) 于 2017 年 12 月 31 日, 抵押、质押及保证借款共计 35,923,067 千元(含一年内到期的部分)(其中人民币 10,693,951 千元; 美元 3,831,952 千元, 折合人民币 25,038,741 千元; 欧元 24,397 千元, 折合人民币 190,375 千元)是由以下固定资产、投资性房地产、在建工程 and 无形资产等长期资产以及拟购买但尚未办理抵押手续的若干飞机的购机权益作为抵押物; 由本集团定期存款 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 2016 年 12 月 31 日, 抵押、质押及保证借款共计 27,388,959 千元(含一年内到期的部分)(其中人民币 6,887,028 千元; 美元 2,924,678 千元, 折合人民币 20,288,572 千元; 欧元 29,200 千元, 折合人民币 213,359 千元)是由以下固定资产、投资性房地产、在建工程 and 无形资产等长期资产以及拟购买但尚未办理抵押手续的若干飞机的购机权益作为抵押物; 由定期存款 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。

海南航空控股股份有限公司(原称“海南航空股份有限公司”)

2017 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) 长期借款(续)

(a) 保证及抵押或质押借款(续)

	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	原值	净值	原值	净值
固定资产 - 飞机	51,729,654	38,734,838	30,873,419	23,312,582
- 房屋建筑物	554,442	328,258	546,419	343,966
固定资产小计(附注四(13))	52,284,096	39,063,096	31,419,838	23,656,548
投资性房地产(附注四(12))		4,547,817		4,535,864
在建工程(附注四(14))		415,525		282,722
无形资产(附注四(15))	40,421	27,015	40,421	27,846
合计		44,053,453		28,502,980

- (b) 于 2017 年 12 月 31 日, 保证借款人民币 1,968,524 千元(含一年内到期的部分)(其中: 人民币 1,586,273 千元; 美元 58,500 千元, 折合人民币 382,251 千元)由本集团的关联方(附注八(5)(c))、本公司提供担保, 其中, 本集团关联方的担保金额为 1,942,376 千元(其中包括人民币 1,560,125 千元; 美元 58,500 千元, 折合人民币 382,251 千元), 本公司担保的金额为人民币 26,148 千元。

于 2016 年 12 月 31 日, 保证借款人民币 3,778,438 千元(含一年内到期的部分)(其中: 人民币 3,400,716 千元; 美元 54,450 千元, 折合人民币 377,722 千元)由本集团的关联方(附注八(5)(c))、本公司提供担保, 其中, 本集团关联方的担保金额为 3,086,137 千元(其中包括人民币 2,709,415 千元; 美元 54,450 千元, 折合人民币 377,722 千元), 本公司担保的金额为人民币 692,301 千元。

- (c) 于 2017 年 12 月 31 日, 长期借款的利率区间为 3.07%至 6.91%(2016 年 12 月 31 日: 0.10%至 6.89%)。

- (d) 于 2017 年 12 月 31 日, 本集团已无到期但未偿还的长期借款。

海南航空控股股份有限公司(原称“海南航空股份有限公司”)

2017 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) 应付债券

	2016 年 12 月 31 日	本年发行	非同一控 制合并天 津航空	汇兑 损益	发行 费用	溢折价 摊销	本年 偿还	2017 年 12 月 31 日
公司债券	2,121,921	600,000	-	-	(8,888)	4,264	-	2,717,297
美元债券	3,439,681	4,157,412	-	(392,053)	(119,592)	67,855	-	7,153,303
私募债	3,192,923	-	-	-	-	7,077	(3,200,000)	-
狮城债券	2,996,984	-	-	-	-	3,016	(3,000,000)	-
中期票据	399,370	-	3,087,089	-	-	7,352	(2,000,000)	1,493,811
非公开定向债 务融资工具	-	1,700,000	3,984,185	-	(12,300)	9,003	(2,000,000)	3,680,888
理财直融	-	-	890,295	-	-	3,870	-	894,165
总金额	12,150,879	6,457,412	7,961,569	(392,053)	(140,780)	102,437	(10,200,000)	15,939,464
减：一年内到 期部分 (附注四 (29))	(6,192,923)							(5,132,215)
	<u>5,957,956</u>							<u>10,807,249</u>

海南航空控股股份有限公司(原称“海南航空股份有限公司”)

2017 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) 应付债券(续)

债券有关信息如下：

	面值	发行日期	债券期限	发行金额
公司债券(i)	1,440,000	2011 年 5 月 24 日	十年期	1,416,960
公司债券(ii)	700,000	2012 年 12 月 14 日	七年期	693,000
	600,000	2017 年 6 月 20 日	五年期	591,112
美元债券(iii)	美元 5 亿元	2013 年 2 月 7 日	七年期	2,961,280
	美元 3 亿元	2017 年 6 月 22 日	一年期	2,045,910
	美元 3 亿元	2017 年 11 月 1 日	一年期	1,991,910
中期票据(iv)	400,000	2014 年 5 月 9 日	五年期	398,800
	600,000	2016 年 9 月 5 日	三年期	594,600
	500,000	2016 年 9 月 23 日	三年期	495,500
非公开定向债务	500,000	2015 年 12 月 30 日	三年期	497,000
融资工具(v)	500,000	2016 年 1 月 7 日	三年期	497,000
	1,000,000	2016 年 10 月 19 日	三年期	991,000
	200,000	2017 年 6 月 26 日	三年期	198,200
	1,000,000	2017 年 7 月 20 日	三年期	991,000
	500,000	2017 年 10 月 26 日	三年期	498,500
理财直融(vi)	300,000	2015 年 10 月 20 日	三年期	293,700
	100,000	2015 年 11 月 10 日	三年期	97,600
	200,000	2015 年 11 月 26 日	三年期	198,200
	300,000	2016 年 3 月 22 日	三年期	296,400

- (i) 经中国证券监督管理委员会证监许可【2011】721 号文核准，本公司于 2011 年 5 月 24 日发行总额为 50 亿元的公司债券，债券期限分别为 5 年和 10 年，固定年利率为 5.6%(5 年期)和 6.2%(10 年期)，每年付息一次。该债券由本公司之关联方-海航集团提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保(附注八(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 14.4 亿元将于 2021 年 5 月到期。

海南航空控股股份有限公司(原称“海南航空股份有限公司”)

2017 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) 应付债券(续)

债券有关信息如下(续):

- (ii) 于2012年12月, 本公司之子公司祥鹏航空发行人民币7亿元的公司债券, 债券期限为7年, 票面利率为7.29%, 每年付息一次。该等债券在上海证券交易所上市, 由本公司之关联方-海航航空集团提供无条件不可撤销的连带责任保证担保(附注八(5)(c))。

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。该等债券在上海证券交易所上市。

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

于2017年6月及11月, 本公司之全资子公司海航香港分两次发行了3亿美元的美元公司债券, 债券期限均为364天, 票面利率为5.5%及6.35%。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364天。

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

本公司之子公司天津航空于2016年9月分2次发行3年期的人民币中期票据, 共计人民币11亿元, 发行价格为人民币1,090,100千元, 票面利率为3.96%至4.15%。该债券按一年付息、到期一次还本。

- (v) 本公司之子公司天津航空于2015年12月、2016年1月及2016年10月分别发行了为期3年的私募公司债券, 发行金额分别为人民币5亿元、5亿元及10亿元, 票面利率为7.00%、6.70%及5.2%。

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

- (vi) 天津航空于2015年和2016年分4次发行了3年期的短期融资券, 共计人民币9亿元, 票面利率为6.20%至6.70%。该债券按一年付息、到期一次还本。

海南航空控股股份有限公司(原称“海南航空股份有限公司”)

2017 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) 长期应付款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付融资租赁款	5,486,734	4,138,573
资产证券化项目(a)	6,671,753	7,549,776
	12,158,487	11,688,349
减：一年内到期的部分(附注四(29))	(3,176,251)	(1,485,464)
	8,982,236	10,202,885

- (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”)，计划发行规模为 61.5 亿元。截至 2017 年 12 月 31 日止，实际发行面值 60 亿元，发行金额 59.6 亿元，期限为 22-58 个月，年利率期间为 4.30%至 7.55%，截至 2017 年 12 月 31 日，该专项计划余额为 55 亿元。

经中国银行间市场交易商协会批准，本公司之子公司于 2015 年以 BSP 客票款收益权作为主要基础资产非公开发行资产支持票据 20 亿元，期限为 1-5 年，利率期间为 6.80%至 8.20%，由本公司之关联方-海航集团为差额支付部分提供不可撤销的无条件的连带责任保证担保(附注八(5)(c))。截至 2017 年 12 月 31 日，该资产支持票据的余额为 12 亿元。

(34) 递延收益

	2017 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日	形成原因
尚未兑换的常旅客 奖励积分	884,728	608,078	(453,927)	1,038,879	尚未兑换

海南航空控股股份有限公司(原称“海南航空股份有限公司”)

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(35) 股本

	2016 年 12 月 31 日	本年增减变动	2017 年 12 月 31 日
有限售条件股份 -	4,624,612	(4,623,938)	674
无限售条件股份 -			
人民币普通股	11,812,062	4,623,938	16,436,000
境内上市外资股	369,446	-	369,446
	<u>12,181,508</u>	<u>4,623,938</u>	<u>16,805,446</u>
	<u>16,806,120</u>	<u>-</u>	<u>16,806,120</u>
	2015 年 12 月 31 日	本年增减变动	2016 年 12 月 31 日
有限售条件股份 -	674	4,623,938	4,624,612
无限售条件股份 -			
人民币普通股	11,812,062	-	11,812,062
境内上市外资股	369,446	-	369,446
	<u>12,181,508</u>	<u>-</u>	<u>12,181,508</u>
	<u>12,182,182</u>	<u>4,623,938</u>	<u>16,806,120</u>

经中国证券监督管理委员会《关于核准海南航空股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可【2016】875 号)核准，本公司于 2016 年 9 月 5 日非公开发行 A 股股票 4,623,938 千股，发行价格为 3.58 元/股，募集资金总额 16,553,700 千元，扣除发行费用 150,116 千元后净募集资金 16,403,584 千元，其中增加股本 4,623,938 千元，计入资本公积-股本溢价 11,779,646 千元。本次非公开发行的股票为限售股份，限售期为 12 个月，自 2016 年 9 月 6 日至 2017 年 9 月 6 日。截止至 2017 年 12 月 31 日，该部分股票已解除限售条件。

海南航空控股股份有限公司(原称“海南航空股份有限公司”)

2017 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(ii)	2016 年 3 月	5.30%	1,000,000
	2016 年 11 月	5.30%	1,000,000
	2017 年 4 月	7.00%	1,300,000
中期票据(iii)	2017 年 5 月	7.72%	500,000
可续期信托贷款(iv)	2017 年 9 月	7.00%	300,000

- (i) 于 2015 年，经中国银行间市场交易商协会批准，本公司计划发行总额为人民币 5,000,000 千元的中期票据。截至 2017 年 12 月 31 日，本公司已发行 5,000,000 千元，扣除发行相关费用 37,500 千元后，净募集资金 4,962,500 千元。本中期票据于本公司根据发行条款实际赎回之前长期存续，并在本公司依据发行条款的约定赎回时到期。本中期票据的赎回权为本公司所有，投资者无回售权。除非发生本公司可控的强制付息事件，本公司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。本中期票据符合权益工具确认条件，计入股东权益。
- (ii) 于 2016 年及 2017 年，经中国银行间市场交易商协会批准，本公司之子公司天津航空分别发行人民币 2,000,000 千元和人民币 1,300,000 千元的中期票据。本中期票据于天津航空根据发行条款实际赎回之前长期存续，并在天津航空依据发行条款的约定赎回时到期。本中期票据的赎回权为天津航空所有，投资者无回售权。除非发生天津航空可控的强制付息事件，天津航空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。本中期票据符合权益工具确认条件，计入股东权益。
- (iii) 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。本中期票据于祥鹏航空根据发行条款实际赎回之前长期存续，并在祥鹏航空依据发行条款的约定赎回时到期。本中期票据的赎回权为祥鹏航空所有，投资者无回售权。除非发生祥鹏航空可控的强制付息事件，祥鹏航空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。本中期票据符合权益工具确认条件，计入股东权益。

海南航空控股股份有限公司(原称“海南航空股份有限公司”)

2017 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(续)

- (iv) 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，投资者无回售权。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。

(37) 资本公积

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
股本溢价(注)	17,146,626	-	(343,679)	16,802,947
其他资本公积				
- 自用房地产转为投资性房地产的评估增值	31,168	-	-	31,168
- 少数股东增资	874,143	69,668	-	943,811
- 权益法核算的被投资单位除综合收益和利润分 配以外的其他权益变动	109,132	-	-	109,132
- 其他	(4,854)	-	-	(4,854)
	<u>18,156,215</u>	<u>69,668</u>	<u>(343,679)</u>	<u>17,882,204</u>
	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
股本溢价	5,366,980	11,779,646	-	17,146,626
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	380,212	493,931	-	874,143
- 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>5,773,506</u>	<u>12,382,709</u>	<u>-</u>	<u>18,156,215</u>

注：于本年度，本公司收购新华航空、长安航空、山西航空、祥鹏航空等子公司部分少数股东股权，收购价格分别为1,354,611千元、969,272千元、1,228,508千元、1,877,237千元，与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日持续计算的净资产份额之间的差额总计343,679千元计入资本公积(股本溢价)。

海南航空控股股份有限公司(原称“海南航空股份有限公司”)

2017 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		2017年度利润表中其他综合收益			
	2016年 12月31日	税后归属于母 公司	2017年 12月31日	本年所得税前 发生额	减: 处置转出	减: 所得税 费用
以后将重分类进损益的其他综合收益						
权益法下在被投资单位以后将重分 类进损益的其他综合收益中享有 的份额	(24,515)	27,022	2,507	20,813	-	4,795
可供出售金融资产公允价值变动损益	704,657	(420,762)	283,895	(902,495)	310,176	148,079
固定资产转入投资性房地产	38,114	-	38,114	-	-	-
	718,256	(393,740)	324,516	(881,682)	310,176	152,874
						(393,740)
						(24,892)
	资产负债表其他综合收益		2016年度利润表中其他综合收益			
	2015年 12月31日	税后归属于母 公司	2016年 12月31日	本年所得税前 发生额	减: 前期计入其 他综合收益本年 转入损益	减: 所得税 费用
以后将重分类进损益的其他综合收益						
权益法下在被投资单位以后将重分 类进损益的其他综合收益中享有 的份额	-	(24,515)	(24,515)	(24,515)	-	(24,515)
可供出售金融资产公允价值变动损益	681,838	22,819	704,657	57,722	-	(13,497)
固定资产转入投资性房地产	29,837	8,277	38,114	11,234	-	(1,685)
	711,675	6,581	718,256	44,441	-	(15,182)
						6,581
						22,678

海南航空控股股份有限公司(原称“海南航空股份有限公司”)

2017 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

	2016 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>1,390,356</u>	<u>282,516</u>	<u>-</u>	<u>1,672,872</u>
	2015 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2016 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>1,172,569</u>	<u>217,787</u>	<u>-</u>	<u>1,390,356</u>

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损或者增加股本。本公司按 2017 年净利润的 10%提取法定盈余公积金 282,516 千元(2016 年：217,787 千元)。

(40) 未分配利润

	2017 年度	2016 年度
年初未分配利润	13,803,342	11,141,624
加：本年归属于母公司股东的净利润	3,322,947	3,138,255
减：应付其他权益(永续债)持有者利息	(270,000)	(258,750)
提取盈余公积	(282,516)	(217,787)
应付普通股股利	(864,213)	-
年末未分配利润	<u>15,709,560</u>	<u>13,803,342</u>

于 2017 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 211,741 千元(2016 年 12 月 31 日：417,861 千元)。

海南航空控股股份有限公司(原称“海南航空股份有限公司”)

2017 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：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
新华航空	4,732,614	5,782,256
祥鹏航空	2,138,038	1,444,853
长安航空	1,916,678	2,708,763
天津航空	1,541,130	-
山西航空	-	1,103,391
北部湾航空	935,191	-
福州航空	613,331	635,729
北京科航	128,129	123,582
乌鲁木齐航空	102,761	111,062
其他	5,982	5,982
	<u>12,113,854</u>	<u>11,915,618</u>

(42) 营业收入和营业成本

	2017 年度	2016 年度
主营业务收入(a)	56,725,682	38,037,020
其他业务收入(b)	<u>3,178,266</u>	<u>2,641,110</u>
	<u>59,903,948</u>	<u>40,678,130</u>
主营业务成本(a)	(50,977,472)	(30,496,204)
其他业务成本(b)	<u>(815,231)</u>	<u>(864,322)</u>
	<u>(51,792,703)</u>	<u>(31,360,526)</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2017 年度		2016 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	55,207,406	(49,711,967)	37,033,179	(29,732,451)
航空货运及逾重行李收入	1,403,604	(1,265,505)	951,291	(763,753)
其他	<u>114,672</u>	<u>-</u>	<u>52,550</u>	<u>-</u>
	<u>56,725,682</u>	<u>(50,977,472)</u>	<u>38,037,020</u>	<u>(30,496,204)</u>

海南航空控股股份有限公司(原称“海南航空股份有限公司”)

2017 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)

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2017 年度		2016 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	1,488,321	-	953,892	-
飞机租赁(附注八(5)(b))	674,846	(623,097)	989,169	(720,569)
房屋租赁	483,857	(63,553)	403,126	(46,081)
代理手续费	55,005	-	86,121	-
其他	476,237	(128,581)	208,802	(97,672)
	<u>3,178,266</u>	<u>(815,231)</u>	<u>2,641,110</u>	<u>(864,322)</u>

(43) 税金及附加

	2017 年度	2016 年度
城市维护建设税	27,332	21,431
教育费附加	18,745	14,041
营业税	-	22,108
其他	113,256	62,832
	<u>159,333</u>	<u>120,412</u>

税金及附加的计缴标准见附注三。

(44) 销售费用

	2017 年度	2016 年度
机票销售代理手续费	1,036,963	757,677
电脑订座费	574,918	421,719
工资、奖金及福利	428,229	272,912
外站费用	156,837	119,956
租金	61,599	46,742
其他	202,448	162,924
	<u>2,460,994</u>	<u>1,781,930</u>

海南航空控股股份有限公司(原称“海南航空股份有限公司”)

2017 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)

(45) 管理费用

	2017 年度	2016 年度
工资、奖金及福利	533,952	281,794
折旧	116,724	101,389
其他	767,021	543,517
	<u>1,417,697</u>	<u>926,700</u>

(46) 财务费用 – 净额

	2017 年度	2016 年度
利息支出	5,049,499	3,761,760
减：资本化利息(附注四(14)(a))	(415,006)	(613,819)
减：利息收入	(805,803)	(602,811)
净汇兑(收益)/损失	(2,095,112)	2,141,975
减：资本化汇兑损益(附注四(14)(a))	207,579	(282,371)
其他	159,800	117,291
	<u>2,100,957</u>	<u>4,522,025</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(原称“海南航空股份有限公司”)

2017 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、销售费用和管理费用按照性质分类，列示如下：

	2017 年度	2016 年度
航油成本	14,590,183	7,858,583
租金费用	8,676,669	4,395,547
起降成本	7,874,990	4,662,418
飞发维修及航材消耗费	5,887,766	3,988,983
职工薪酬费用	5,609,087	3,436,950
折旧费用和摊销费用	5,502,796	4,438,776
餐食成本	1,522,598	1,096,028
民航建设基金	1,321,653	903,829
机票销售代理手续费	1,036,963	757,677
电脑订座费	574,918	421,719
其他	3,073,771	2,108,646
	<u>55,671,394</u>	<u>34,069,156</u>

(48) 资产减值损失

	2017 年度	2016 年度
坏账准备	<u>4,781</u>	<u>2,011</u>

(49) 公允价值变动收益/(损失)

	2017 年度	2016 年度
信托财产收益权公允价值变动收益(附注四(18))	81,590	-
投资性房地产公允价值变动收益/(损失) (附注四(12))	43,377	(25,537)
以公允价值计量且其变动计入当期损益 的金融资产及负债公允价值变动(附注四(2))	<u>(42,178)</u>	<u>5,494</u>
	<u>82,789</u>	<u>(20,043)</u>

海南航空控股股份有限公司(原称“海南航空股份有限公司”)

2017 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) 投资收益

	2017 年度	2016 年度
权益法核算的长期股权投资收益(附注四(11))	1,052,976	899,347
可供出售金融资产分红收益	234,977	102,328
可供出售金融资产处置收益(附注四(10)(a))	195,526	-
理财产品投资收益(附注四(9))	37,190	39,692
非同一控制合并天津航空原长期股权投资重估产生的投资损失及原按权益法计入其他综合收益的损失	(213,935)	-
外汇远期合约及外汇期权合约交割净损益(附注四(2))	(79,914)	18,946
其他	15,918	-
	<u>1,242,738</u>	<u>1,060,313</u>

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

(51) 其他收益

	2017 年度	2016 年度	与资产相关/ 与收益相关
航线补贴	664,116	-	收益相关
税费返还	116,879	-	收益相关
	<u>780,995</u>	<u>-</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。

(52) 资产处置收益

	2017 年度	2016 年度	计入 2017 年度 非经常性损益的 金额
转让飞行员利得	143,584	101,881	143,584
固定资产处置利得	78,765	7,972	78,765
	<u>222,349</u>	<u>109,853</u>	<u>222,349</u>

海南航空控股股份有限公司(原称“海南航空股份有限公司”)

2017 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) 营业外收入

	2017 年度	2016 年度	计入 2017 年度 非经常性损益的金额
补贴收入	128,252	865,385	128,252
其中：航线补贴	-	526,355	-
税费返还	-	19,174	-
财政补贴	128,252	319,856	128,252
非同一控制下合并天航产生 的负商誉	303,627	-	303,627
其他	85,736	83,295	85,736
	<u>517,615</u>	<u>948,680</u>	<u>517,615</u>

(54) 所得税费用

	2017 年度	2016 年度
当期所得税	637,898	321,918
递延所得税	290,792	330,309
	<u>928,690</u>	<u>652,227</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2017 年度	2016 年度
利润总额	<u>4,810,436</u>	<u>4,062,371</u>
按适用税率 25% 计算的所得税费用	1,202,608	1,015,592
子公司税率不同的影响	(39,700)	(68,270)
非应纳税收入	(281,158)	(249,892)
不得扣除的成本、费用和损失	11,212	9,619
未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	24,089	15,376
根据汇算清缴结果调整当期所得税费用	11,639	(70,198)
所得税费用	<u>928,690</u>	<u>652,227</u>

海南航空控股股份有限公司(原称“海南航空股份有限公司”)

2017 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) 每股收益

(a) 基本每股收益

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

	2017 年度	2016 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	3,322,947	3,138,255
减：权益工具持有方的分配(注)	(270,000)	(258,750)
	<u>3,052,947</u>	<u>2,879,505</u>
发行在外普通股的加权平均数	16,806,120	13,723,495
基本每股收益(人民币元/股)	<u>0.182</u>	<u>0.210</u>

注：根据企业会计准则相关规定，本公司计算 2017 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除以调整后本公司发行在外普通股的加权平均数计算。于 2017 年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2016 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(原称“海南航空股份有限公司”)

2017 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)

(56) 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

	2017 年度	2016 年度
收回票据及其他保证金	135,607	685,824
收到的补贴收入	942,490	846,211
其他	153,674	163,167
	<u>1,231,771</u>	<u>1,695,202</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2017 年度	2016 年度
支付的票据及其他保证金	1,965,437	886,713
支付的机票销售代理手续费	1,036,963	757,677
支付的系统服务费	500,524	421,719
支付的银行手续费	202,923	117,291
支付的广告及业务招待费	99,203	78,047
支付的外站费用	156,837	119,956
其他	524,856	541,482
	<u>4,486,743</u>	<u>2,922,885</u>

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	2017 年度	2016 年度
定期存款到期收回	470,000	2,058,560
存款利息	771,006	576,198
卖出外汇期权合约收入	-	103,987
	<u>1,241,006</u>	<u>2,738,745</u>

海南航空控股股份有限公司(原称“海南航空股份有限公司”)

2017 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)

(56) 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

	2017 年度	2016 年度
存出的定期存款	<u>930,000</u>	<u>470,000</u>

(e) 收到的其他与筹资活动有关的现金

	2017 年度	2016 年度
收到的资产证券化款项	-	1,988,000
收到的票据贴现款	<u>1,647,500</u>	<u>485,000</u>
	<u>1,647,500</u>	<u>2,473,000</u>

(f) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2017 年度	2016 年度
支付融资租赁款	1,106,138	722,435
支付资产支持票据	900,000	400,000
支付的票据贴现款	485,000	502,000
票据贴现息	<u>102,702</u>	<u>43,047</u>
	<u>2,593,840</u>	<u>1,667,482</u>

海南航空控股股份有限公司(原称“海南航空股份有限公司”)

2017 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) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	2017 年度	2016 年度
净利润	3,881,746	3,410,144
调整：资产减值准备(附注四(48))	4,781	2,011
固定资产折旧(附注四(13))	5,036,262	4,126,268
无形资产摊销(附注四(15))	22,029	12,719
长期待摊费用摊销(附注四(17))	409,859	259,528
其他非流动资产-售后回租损失摊销	34,646	34,767
资产处置收益	(222,349)	(5,596)
公允价值变动(收益)/损失(附注四(49))	(82,789)	20,043
财务费用	1,885,308	4,509,079
投资收益(附注四(50))	(1,242,738)	(1,060,313)
递延所得税负债增加	290,792	330,309
递延收益增加(附注四(34))	154,151	85,177
存货的(增加)/减少	(22,393)	14,896
经营性应收项目的增加	(2,208,331)	(1,472,934)
经营性应付项目的增加	5,019,160	2,020,991
经营活动产生的现金流量净额	<u>12,960,134</u>	<u>12,287,089</u>

不涉及现金收支的重大投资和筹资活动

	2017 年度	2016 年度
融资租赁固定资产	<u>-</u>	<u>-</u>

现金及现金等价物净变动情况

	2017 年度	2016 年度
现金及现金等价物的年末余额	31,888,207	20,203,911
减：现金及现金等价物的年初余额	<u>(20,203,911)</u>	<u>(15,367,831)</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>11,684,296</u>	<u>4,836,080</u>

海南航空控股股份有限公司(原称“海南航空股份有限公司”)

2017 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) 现金流量表补充资料(续)

(b) 现金及现金等价物

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
库存现金	775	932
可随时用于支付的银行存款	31,887,432	20,202,979
年末现金及现金等价物余额	<u>31,888,207</u>	<u>20,203,911</u>

(58) 外币货币性项目

	2017 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金-			
美元	20,688	6.5342	135,182
欧元	1	7.8023	10
其他			4,414
应收账款-			
美元	14,979	6.5342	97,873
其他			117,122
预付款项-			
美元	23,331	6.5342	152,447
其他			5,298
其他应收款-			
美元	82,221	6.5342	537,249
欧元	775	7.8023	6,045
其他			
其他非流动资产-			
美元	254,914	6.5342	1,665,659
应付账款-			
美元	46,749	6.5342	305,467
欧元	1,543	7.8023	12,037
其他			130,082

海南航空控股股份有限公司(原称“海南航空股份有限公司”)

2017 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) 外币货币性项目(续)

	2017 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	10,667	6.5342	69,702
其他	12	7.8023	442
短期借款			
美元	301,318	6.5342	1,968,873
欧元	21,000	7.8023	163,848
长期借款-			
美元	3,891,723	6.5342	25,429,298
欧元	24,400	7.8023	190,376
长期应付款-			
美元	362,293	6.5342	2,367,298
应付债券-			
美元	1,094,748	6.5342	7,153,303

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)中的外币项目不同)。

海南航空控股股份有限公司(原称“海南航空股份有限公司”)

2017 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) 本年度发生的非同一控制下的企业合并

2015年6月19日, 海南航空与天航控股签署了股权转让协议, 公司将以5,553,700千元受让天航控股持有的48.21%天津航空的股份。于2017年1月本公司按照与天航控股签署的股权转让协议的约定, 完成天津航空48.21%股权收购及其他必要的财产转移手续。本公司持有天津航空的股权比例增加为87.27%。本次交易的购买日为2017年1月, 系公司实际取得该等业务控制权的日期。

(2) 合并成本以及商誉的确认情况如下:

	天津航空
合并成本 -	
现金	5,553,700
加: 原 39.06%持有长期股权投资公允价值	4,832,100
合并成本合计	10,385,800
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	(10,689,427)
负商誉	(303,627)

本公司聘请独立评估师确定所收购天津航空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(原称“海南航空股份有限公司”)

2017 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)

(3) 天津航空于购买日的资产和负债情况列示如下：

	公允价值	账面价值
货币资金(注)	9,063,283	9,063,283
其他流动资产	3,245,828	3,227,815
可供出售金融资产	9,859,527	9,890,013
长期股权投资	4,642,338	4,583,926
固定资产	10,461,286	10,155,609
在建工程	1,628,975	1,552,958
无形资产	71,204	54,593
长期待摊费用	649,592	649,592
其他非流动资产	370,368	370,368
减：借款	(9,097,252)	(9,097,252)
应付款项	(4,016,993)	(4,016,993)
其他负债	(12,085,838)	(12,085,838)
净资产	14,792,318	14,348,074
减：少数股东权益	(492,828)	(492,828)
减：其他权益工具	(2,050,803)	(2,050,803)
取得的净资产	12,248,687	11,804,443

注：本集团于购买日新增天津航空货币资金为 9,063,283 千元，其中现金及现金等价物为 7,414,708 千元，其他货币资金为 1,648,575 千元。2017 年度取得子公司天津航空收到的现金净额为 7,414,708 千元。

海南航空控股股份有限公司(原称“海南航空股份有限公司”)

2017 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(注 1)	北京	北京	交通运输	61.74%	-	非同一控制下的企业合并
天津航空	天津	天津	交通运输	87.27%	-	非同一控制下的企业合并
山西航空(注 2)	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(注 3 及注 4)	昆明	昆明	交通运输	73.48%	-	同一控制下的企业合并
长安航空(注 5)	西安	西安	交通运输	71.34%	-	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(注 6)	广西	广西	交通运输	70.00%	-	非同一控制下的企业合并

于2017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。

海南航空控股股份有限公司(原称“海南航空股份有限公司”)

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

注 1：于 2017 年 10 月，本公司以 1,354,611 千元收购德通投资持有的公司控股子公司新华航空 10.25% 股权。交易完成后，公司持有新华航空股权增加至 61.74%。

注 2：于 2017 年 10 月，本公司以 1,228,508 千元分别收购鸿瑞盛达、海航航空集团持有的本公司之子公司山西航空 26.12%、23.27% 股权。交易完成后，公司持有山西航空 72.83% 股权。

注 3：于 2017 年 1 月，本公司与鹏夏元昊、云南国资运营、云南祥鹏投资对云南祥鹏现金增资 511,520 千元、1,351,000 千元、539,740 千元、650,000 千元。

注 4：于 2017 年 12 月，本公司以 1,877,237 千元收购云南祥鹏投资所持有的本公司之子公司祥鹏航空 20.14% 股权，交易完成后，公司持有祥鹏航空的持股比例增加至 73.48%。

注 5：于 2017 年 10 月，本公司以 969,272 千元收购海航航空集团持有的本公司之子公司长安航空 11.91%。交易完成后，公司持有长安航空 71.34% 股权。

注 6：于 2017 年度，天津航空及北部湾投资对北部湾航空以现金分别增资 970,000 千元和 430,000 千元，增资完成后，天津航空及北部湾投资分别持有北部湾航空 70% 与 30% 股权。

(b) 存在重要少数股东权益的子公司

子公司名称	少数股东的 持股比例	2017 年度归属于 少数股东的损益	2017 年度向少数 股东分派股利	2017 年 12 月 31 日 少数股东权益
新华航空	38.26%	170,890	-	4,732,614
天津航空	12.73%	50,689	-	1,541,130
祥鹏航空	26.52%	110,750	-	2,138,038
长安航空	28.66%	170	-	1,916,678
乌鲁木齐航空	13.68%	(8,299)	-	102,761
福州航空	34.78%	(22,348)	-	613,331
北京科航	5.00%	4,546	-	128,129
北部湾航空	30.00%	12,362	-	935,191

海南航空控股股份有限公司(原称“海南航空股份有限公司”)

2017 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:

	2017 年 12 月 31 日						2016 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	2,384,675	13,146,205	15,530,880	2,567,309	593,957	3,161,266	2,403,094	12,140,497	14,543,591	2,004,478	620,029	2,624,507
天津航空	13,454,417	28,844,531	42,298,948	15,865,467	10,129,724	25,995,191	—	—	—	—	—	—
祥鹏航空	8,028,850	10,291,897	18,320,747	5,246,506	4,491,845	9,738,351	4,263,117	9,061,133	13,324,250	3,835,385	4,700,403	8,535,788
长安航空	2,451,211	8,266,922	10,718,133	3,322,752	458,148	3,780,900	3,260,618	6,704,903	9,965,521	1,815,991	1,472,567	3,288,558
乌鲁木齐航空	880,561	620,346	1,500,907	750,070	-	750,070	446,823	585,127	1,031,950	220,093	-	220,093
福州航空	1,258,205	906,124	2,164,329	400,872	-	400,872	1,258,500	791,171	2,049,671	221,958	-	221,958
北京科航	293,330	3,511,560	3,804,890	76,569	1,165,745	1,242,314	248,371	3,517,183	3,765,554	103,790	1,190,115	1,293,905

海南航空控股股份有限公司(原称“海南航空股份有限公司”)

2017 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):

	2017 年度				2016 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
新华航空	5,521,252	365,119	450,530	(243,883)	4,746,689	416,246	482,414	375,598
天津航空(自购买日至 2017 年 12 月 31 日止期间)	11,372,406	593,014	368,346	1,563,087	—	—	—	—
祥鹏航空	6,405,312	241,672	241,672	595,530	4,973,067	457,457	467,006	645,638
长安航空	1,195,403	23,781	34,020	477,356	1,157,604	26,131	34,067	698,144
乌鲁木齐航空	1,297,978	(61,020)	(61,020)	(400,573)	970,788	66,061	66,061	(38,618)
福州航空	1,540,065	(64,255)	(64,255)	(3,456)	1,135,279	10,997	10,997	25,769
北京科航	161,258	90,928	90,928	(123,740)	187,792	62,934	62,934	129,445

海南航空控股股份有限公司(原称“海南航空股份有限公司”)

2017 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
Azul 航空	巴西圣保 罗州巴鲁 埃里市	巴西圣保 罗州巴鲁 埃里市	主要为航空客货运输业务。	是	22.02%	-
海航财务 公司	北京	北京	主要为成员单位提供担保，协助成员单位实现交易款项的收付，吸收成员单位的存款，对成员单位办理贷款及融资租赁等	是	-	33.00%

本集团对上述股权投资均采用权益法核算。

(b) 重要联营企业的主要财务信息

	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	Azul 航空	海航财务公司	Azul 航空	海航财务公司
流动资产	6,517,813	2,272,196	3,533,583	10,388,841
其中：现金和现金等价物	1,503,674	1,428,487	1,015,804	1,653,880
非流动资产	13,831,712	37,909,788	12,004,888	31,443,648
资产合计	20,349,525	40,181,984	15,538,471	41,832,489
流动负债	6,577,019	1,401,117	6,691,656	1,240,356
非流动负债	8,183,210	27,395,917	6,993,413	29,229,025
负债合计	14,760,229	28,797,034	13,685,069	30,469,381
股东权益	5,589,296	11,384,950	1,853,402	11,363,108

海南航空控股股份有限公司(原称“海南航空股份有限公司”)

2017 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)

	2017 年度		2016 年度	
	Azul 航空	海航财务公司	Azul 航空	海航财务公司
营业收入	16,394,554	1,043,363	12,337,484	936,896
净利润	1,113,468	530,904	(233,647)	505,434
其他综合收益	47,552	(59,226)	109,104	(30,794)
综合收益总额	1,161,020	471,678	(124,543)	474,640
本集团本年度收到的来自联营企业的股利	-	148,446	-	-

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

七 分部信息

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

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

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

海南航空控股股份有限公司(原称“海南航空股份有限公司”)

2017 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) 2017 年度及 2016 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
	2017 年	2016 年	2017 年	2016 年	2017 年	2016 年	2017 年	2016 年	
对外交易收入	59,687,917	40,017,645	216,031	660,485	-	-	-	-	40,678,130
利息收入	792,876	490,339	12,927	112,472	-	-	-	-	602,811
利息费用	4,942,638	3,742,091	106,860	19,669	-	-	-	-	3,761,760
资产减值损失	4,781	2,011	-	-	-	-	-	-	2,011
折旧和摊销费用	5,431,571	4,388,781	71,225	49,995	-	-	-	-	4,438,776
公允价值变动损益	(83,342)	(27,228)	553	47,271	-	-	-	-	20,043
利润总额	3,320,740	2,913,188	246,959	88,870	-	-	1,242,737	1,060,313	4,062,371
所得税费用	899,501	631,021	29,189	21,206	-	-	-	-	652,227
净利润	2,421,239	2,282,167	217,770	67,664	-	-	1,242,737	1,060,313	3,410,144
资产总额	151,242,643	118,743,595	8,763,890	8,035,093	(6,924,759)	(11,281,850)	44,266,114	32,647,179	197,347,888
负债总额	127,744,414	79,266,792	8,138,720	7,415,111	(11,930,536)	(6,414,043)	(562,029)	-	80,267,860

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

海南航空控股股份有限公司(原称“海南航空股份有限公司”)

2017 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：

	2017 年度	2016 年度
国内	49,561,928	33,818,295
国际及地区	10,342,020	6,859,835
	<u>59,903,948</u>	<u>40,678,130</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

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
大新华航空	<u>6,008,324</u>	-	-	<u>6,008,324</u>

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	直接持股比例	直接表决权比例	直接持股比例	直接表决权比例
大新华航空	<u>24.33%</u>	<u>24.33%</u>	<u>24.33%</u>	<u>24.33%</u>

除上述大新华航空直接持股外，大新华航空之全资子公司 American Aviation LDC 持有本公司 1.29%的股权。于 2017 年 12 月 31 日，大新华航空通过直接及间接总计持有本公司 25.62%的股权。

海南航空控股股份有限公司(原称“海南航空股份有限公司”)

2017 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
海航技术	本集团联营企业	91460100698900982D
西部航空	本集团联营企业	91500112798046824G
海航进出口	本集团联营企业	91460100MA5RD8Q76F
海航航空进出口	本集团联营企业	91460000713859181Q
海航财务公司	本集团联营企业	911100001020543412
天航地服	本集团联营企业	91120116578300800U

(4) 其他关联方情况

简称(全称见附注十七)	关系	统一社会信用代码
海航集团	对本公司母公司有重大影响股东	91460000708866504F
新华航食	受海航集团控制	91110000744712756N
海南航食	受海航集团控制	91460000620012387L
新疆航食	受海航集团控制	91650100781752984T
三亚航食	受海航集团控制	91460200742598750Y
内蒙古航食	受海航集团控制	91150105070107268A
航基股份	受海口美兰控制	91460000721271724R
三亚凤凰机场	受海航集团控制	914602002013608971
海口美兰	持有本公司5%以上表决权股份的股东	91460000708866571D
百睿臣文化	受海航集团控制	91110105551416141F
海旅管理	受海航集团控制	91460000693161850B
首都航空	受海航集团控制	91110113708872779K
海航航空销售	受海航集团控制	914690277088727603
海航货运	受海航集团控制	914600005573684199
海航旅游集团	受海航集团控制	91460000735810119T
海航酒店集团	海航集团联营企业	91460000708864445J
海航机场控股	受海航集团控制	914600007543602563
海航航空集团	受海航集团控制	91460000681176537B
新生支付	受海航集团控制	91460000671060987F

海南航空控股股份有限公司(原称“海南航空股份有限公司”)

2017 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
凯撒国旅	受海航集团控制	91110101710926051X
香港航空租赁	受海航集团控制	不适用
香港国际租赁	受海航集团控制	不适用
海航资本集团	受海航集团控制	91460000798722853N
新生飞翔	受海航集团控制	91460000698934891L
天航控股	受海航集团控制	911201185813136455
海航科技集团	受海航集团控制	91310000051222594H
渤海金控	受海航集团控制	916500002285973682
易建科技	受海航集团控制	91460000708855514H
甘肃航食	受海航集团控制	916201006654454502
海南一卡通物业	与海航集团同受同一控制人控制	91460000713864490B
天羽飞训	受海航集团控制	91460000MA5RC58008
香港航空	受香港航空集团控制	不适用
香港快运	受Brighttime Global Ltd.集团控制	不适用
易生金服	受海航集团控制	91110000571296706C
云南祥鹏投资	受海航集团控制	9153010056317301XP
长安航旅	受海航集团控制	91611101MA6TG5UC4D
恒禾电子	受海航集团控制	91460100552780025D
珺府投资	受海航集团控制	911101055585455603
美亚实业	受海口美兰控制	914600002937328964
易生支付	受海航集团控制	9112011668188834X4
海航冷链	受海航集团控制	91110115633636850W
海南航校	受海航集团控制	914602006760922322
航旅投资	受海航集团控制	91460100MA5RCFAM0N
安庆天柱山机场	受海航集团控制	913408000031107584
渤海人寿	海航集团联营企业	91120116300603276A
海航商业控股	受海航集团控制	911100006669025107
海航思福	受海航集团控制	91460000747799674Q
Gategroup Holding	受海航集团控制	不适用
Swissport Group	受海航集团控制	不适用

海南航空控股股份有限公司(原称“海南航空股份有限公司”)

2017 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
神鸟航空	受海航集团控制
海航云端	受海航集团控制
天津海建	受海航集团控制
大新华航空(香港)	受本公司之母公司控制
满洲里机场	受海航集团控制
金鹿(北京)公务	受海航集团控制
海航旅业	受海航集团控制
海航财富海湾置业	受海航集团控制
渤海信托	受海航集团控制
	91440400MA4UJTPK78
	91510112MA6CP2940R
	91110105764222308D
	911201167863572541
	不适用
	9115078176788522XJ
	91110113351617993G
	91460100MA5RD1Y860
	91460000798726619N
	911300001043237365

(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	2017 年度 金额	2016 年度 金额
采购航空食品	双方协议价格	新华航食	239,073	187,882
		Gategroup		
		Holding	119,386	-
		海南航食	66,774	45,009
		新疆航食	64,450	44,681
		海航饮品	35,288	25,531
		三亚航食	32,429	27,945
		珺府投资	27,291	17,252
		甘肃航食	17,227	16,098
		内蒙古航食	16,133	-
			618,051	364,398
接受机场起降服务	政府指导价格及双方协议价格	航基股份	244,557	135,428
		三亚凤凰机场	167,396	114,372
		天航地服	124,572	-
		海口美兰	100,362	64,756
		Swissport		
		Group	103,434	-
		潍坊机场	23,892	19,141
		宜昌机场	29,291	3,520
		安庆天柱山机场	12,302	-
			805,806	337,217

海南航空控股股份有限公司(原称“海南航空股份有限公司”)

2017 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	2017 年度 金额	2016 年度 金额
采购航油	政府指导价格	美亚实业	818,085	-
特许权使用费	双方协议价格	新生飞翔	15,900	12,100
人员培训	双方协议价格	天羽飞训 海南航校	276,979 41,082	- 3,216
			318,061	3,216
基建投资	双方协议价格	天津海建 海航冷链	361,448 103,634	- -
			465,082	-
接受广告服务	双方协议价格	百睿臣文化 海航云端	23,036 96,805	61,560 -
			119,841	61,560
接受关联方信息技术服务	双方协议价格	易建科技 海航信息	83,697 5,143	65,570 -
			88,840	65,570
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	64,974	50,436
支付关联方代售机票手续费	双方协议价格	海航航空销售 易生支付 海旅管理 新生支付	183,101 17,678 - -	177,829 - 8,172 981
			200,779	186,982
接受员工班车服务	双方协议价格	海航思福	16,366	-
代关联方销售机票手续费	双方协议价格	大新华航空 首都航空 西部航空 金鹏航空	9,876 1,761 734 377	12,642 981 2,028 -
			12,748	15,651
新金鹿卡销售收入	双方协议价格	海旅管理	8,943	9,173

海南航空控股股份有限公司(原称“海南航空股份有限公司”)

2017 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	2017 年度 金额	2016 年度 金额
积分销售收入	双方协议价格	新生飞翔	87,288	-
接受商旅服务	双方协议价格	新生飞翔	20,559	-
接受飞机维修及保障服务	双方协议价格	海航技术	2,962,158	2,128,999
		首都航空	242,289	43,975
		西部航空	14,859	-
			3,219,306	2,172,974
利息收入	市场价	海航财务公司	102,687	121,916
货运包舱收入	双方协议价格	海航货运	1,351,932	955,921
客运包机收入	双方协议价格	云南祥鹏投资	160,286	-
		潍坊机场	111,524	130,159
		凯撒国旅	84,651	70,553
		安庆天柱山机场	82,989	-
		宜昌机场	63,156	-
		航旅投资	49,160	-
		唐山机场	12,000	15,000
		满洲里机场	10,140	-
		海航集团	9,457	-
			583,363	215,712
里程积分收入	双方协议价格	首都航空	26,256	5,627
		香港航空	22,307	14,082
		金鹏航空	2,235	-
			50,798	19,709
支付物业管理费	双方协议价格	海南一卡通物业	134,987	78,977

海南航空控股股份有限公司(原称“海南航空股份有限公司”)

2017 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

(i) 本集团作为出租方:

承租方名称	租赁资产种类	2017 年 确认的租赁收入	2016 年 确认的租赁收入
首都航空	飞机	299,996	300,301
金鹏航空	飞机	120,214	114,947
大新华航空	飞机	98,462	98,462
西部航空	飞机	81,677	81,240
天羽飞训	模拟机	74,497	34,175
		<u>674,846</u>	<u>629,125</u>
海航酒店集团	房产	98,853	121,753
海航技术	房产	94,265	45,848
新华航食	房产	29,421	-
首都航空	房产	12,037	-
海航财务公司	房产	10,163	-
渤海人寿	房产	9,836	-
金鹿(北京)公务	房产	9,236	-
海航资本集团	房产	8,848	9,008
海航集团	房产	4,833	4,732
海航旅游集团	房产	1,601	14,736
		<u>279,093</u>	<u>196,077</u>

(ii) 本集团作为承租方:

出租方名称	租赁资产种类	2017 年 确认的租赁费	2016 年 确认的租赁费
渤海金控	飞机	2,391,329	806,114
香港航空	飞机	641,448	708,356
长江租赁	飞机	140,167	25,916
香港快运	飞机	64,119	61,801
天航控股	飞机	42,306	-
海航技术	机库及车辆	21,501	10,844
首都航空	飞机	14,950	-
航基股份	机场航站楼	4,637	7,454
扬子江租赁	飞机发动机	-	44,372
香港航空租赁	飞机	-	33,023
		<u>3,320,457</u>	<u>1,697,880</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(原称“海南航空股份有限公司”)

2017 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 2017 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	祥鹏航空	1,110,000	05/01/2017	04/12/2018	否
海航航空集团	天津航空	1,143,848	18/01/2017	05/07/2018	否
海航航空集团	海航控股	3,590,000	22/03/2017	28/09/2018	否
海口美兰、海航航空集团、天航控股及海航商业控股	海航控股	2,185,000	30/03/2017	27/05/2018	否
海航航空集团	山西航空	350,000	31/03/2017	08/10/2018	否
海口美兰、海航航空集团集团、海航集团及海航商业控股	海航控股	920,462	28/06/2017	27/06/2018	否
海航集团	海航控股	678,000	30/06/2017	31/08/2018	否
海航航空集团	北部湾航空	150,000	19/07/2017	28/10/2018	否
大新华航空	海航控股	975,675	31/07/2017	30/07/2018	否
大新华航空	乌鲁木齐航空	300,000	04/08/2017	03/08/2018	否
海航航空集团	乌鲁木齐航空	50,000	11/08/2017	10/08/2018	否
大新华航空及海口美兰	海航控股	150,000	27/09/2017	17/09/2018	否
大新华航空	北部湾航空	50,000	31/10/2017	31/10/2018	否
海航航空集团	长安航空	492,052	15/12/2017	14/12/2018	否
海航集团及海航航空集团	海航控股	300,000	21/12/2016	20/12/2017	否
海航集团及海口美兰	海航控股	2,000,000	22/12/2017	21/12/2018	否
海航航空集团	祥鹏航空	200,000	25/10/2016	27/10/2017	是
海航航空集团	海航控股	1,235,000	21/12/2016	20/12/2017	是
海航集团及海航航空	海航控股	200,000	23/03/2016	22/03/2017	是
海航航空集团	长安航空	300,000	01/06/2016	31/05/2017	是
海口美兰及海航集团	海航控股	810,000	24/06/2016	25/03/2017	是
大新华航空	海航控股	678,000	28/06/2016	19/07/2017	是
海航航空集团及大新华航空	海航控股	1,550,000	28/07/2016	20/11/2017	是
大新华航空	祥鹏航空	70,000	29/07/2016	28/01/2017	是
海航航空集团	山西航空	200,000	14/09/2016	13/09/2017	是
海航航空集团	祥鹏航空	200,000	25/10/2016	27/10/2017	是
海航航空集团	海航控股	<u>1,235,000</u>	21/12/2016	20/12/2017	是

海南航空控股股份有限公司(原称“海南航空股份有限公司”)

2017 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 2017 年 12 月 31 日止担保是否已经履行完毕
(ii) 长期借款					
海航集团及海航机场控股	海航控股	145,763	02/08/2002	02/08/2035	否
海航集团及海航酒店集团	海航控股	24,500	30/06/2003	29/06/2018	否
海航集团及海航酒店集团及海航航空集团	海航控股	53,254	28/08/2003	07/07/2018	否
海航集团	长安航空	615,663	28/09/2007	28/08/2020	否
海航集团	天津航空	280,611	03/11/2009	12/01/2023	否
海航旅业	天津航空	228,000	25/06/2010	25/06/2023	否
海航集团	海航控股	225,517	19/06/2013	19/06/2023	否
海航航空集团	天津航空	1,692,531	27/06/2013	27/09/2022	否
海航集团	祥鹏航空	370,000	10/10/2013	28/11/2024	否
大新华航空	海航控股	46,231	22/01/2014	15/01/2019	否
长江租赁	祥鹏航空	563,248	12/05/2014	10/05/2024	否
海航集团及大新华航空	海航控股	188,500	06/01/2015	31/03/2018	否
海航集团及大新华航空	海航控股	188,500	06/01/2015	31/03/2018	否
海航航空集团	海航控股	1,106,230	28/08/2015	07/11/2029	否
海口美兰，海航航空集团，天航控股	海航控股	2,000,000	31/03/2016	30/03/2019	否
海航航空集团及大新华航空	海航控股	1,450,000	13/05/2016	03/11/2020	否
海航集团	祥鹏航空	16,000	29/11/2012	10/11/2017	是
大新华航空	海航控股	16,667	26/02/2014	15/02/2017	是
海航集团	海航控股	1,090,000	18/03/2014	26/05/2017	是
海航航空集团	祥鹏航空	1,000,000	12/06/2014	05/07/2017	是
海航集团及大新华航空	海航控股	192,000	31/10/2014	31/10/2017	是
(iii) 应付债券					
海航集团	海航股份	1,440,000	24/05/2011	24/05/2021	否
海航航空集团	祥鹏航空	700,000	14/12/2012	14/12/2019	否
(iv) 长期应付款					
海航集团	祥鹏航空	1,600,000	26/03/2015	27/03/2020	否

海南航空控股股份有限公司(原称“海南航空股份有限公司”)

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(d) 本集团为关联方提供担保

担保方	被担保/抵押方	担保金额	担保起始日	担保到期日	截至 2017 年 12 月 31 日止担保是否已经履行完毕
-----	---------	------	-------	-------	--------------------------------

(i) 短期借款

海航控股	海航航空集团	100,000	05/09/2017	05/03/2018	否
海航控股	海航航空集团	300,000	07/09/2017	07/09/2018	否
海航控股(注)	海航航空集团	278,130	28/09/2017	27/09/2018	否
海航控股	金鹏航空	50,000	20/10/2017	17/09/2018	否
海航控股	金鹏航空	20,000	13/11/2017	23/11/2018	否
山西航空	大新华航空	300,000	12/12/2017	11/12/2018	否
海航控股	海航货运	160,000	27/02/2017	27/02/2018	否
祥鹏航空	海航财富海湾置业	350,000	05/05/2017	05/05/2018	否
天津航空	天航控股	95,000	04/07/2017	04/07/2018	否
天津航空	天航控股	240,000	15/09/2017	14/03/2018	否
海航控股	海航科技集团	80,000	15/01/2016	15/01/2017	是
海航控股	大新华航空	2,120,846	15/03/2016	27/12/2017	是
海航控股	金鹏航空	50,000	20/05/2016	19/05/2017	是
海航控股	海航集团	326,039	27/06/2016	27/06/2017	是
天津航空	天航控股	1,500,000	10/03/2016	09/11/2017	是

(ii) 长期借款

海航控股(注)	海航航空集团	400,000	13/03/2015	13/03/2018	否
海航控股	大新华航空(香港)	551,421	11/12/2015	10/12/2018	否
海航控股	大新华航空	210,000	31/03/2016	31/03/2019	否
海航控股	大新华航空	140,000	31/05/2016	31/05/2019	否
海航控股	大新华航空(香港)	120,425	27/08/2015	13/08/2018	否
海航控股	大新华航空	300,000	27/02/2017	26/02/2020	否
海航控股	海航旅游集团	500,000	30/06/2017	30/06/2019	否
海航控股	金鹏航空	233,253	14/07/2014	13/07/2017	是
海航控股	海航航空集团	555,187	18/09/2012	17/09/2017	是
海航控股	海航旅游集团	304,002	23/06/2015	23/06/2017	是

(iii) 长期应付款

海航控股	金鹏航空	69,294	31/10/2014	22/10/2018	否
海航控股	金鹏航空	247,500	19/12/2014	19/12/2023	否

注: 本公司以持有的新华航空 438,000 千股股权、长安航空 500,000 千股分别为海航航空集团短期借款、长期借款提供质押。

海南航空控股股份有限公司(原称“海南航空股份有限公司”)

2017 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	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	截至 2017 年 12 月 31 日止 担保是否已经 履行完毕
(iv) 应付债券					
海航控股	大新华航空	850,000	29/11/2017	28/11/2020	否

(e) 资产转让

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	2017 年度 金额	2016 年度 金额
大新华航空	受让信托资产收益权	评估价值	5,536,292	-
天航控股	受让基金份额	双方协议价格	2,427,973	-
天航控股(注)	转让飞机及高价周 转件	评估价值	1,296,916	106,148
金鹏航空	转让飞机	评估价值	781,461	-
新华航食	转让设备	双方协议价格	44,225	-
天羽飞训	转让模拟机	评估价值	-	165,304
			10,086,867	271,452

注：于 2016 年 9 月，天津航空与天航控股签订不可撤销 EMB145 飞机及航材的转让协议，该等飞机及航材于 2017 年度处置，处置收入 958,532 千元。此外，本年的资产转让交易额中包含海航控股于 2017 年 5 月处置的 3 架 E145 飞机，处置收入 338,384 千元。

(f) 增资

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	2017 年度 金额	2016 年度 金额
长安航旅	增资长安航空	评估价值	-	2,000,000
金鹏航空	增资金鹏航空	评估价值	-	915,200
易生金服	增资易生金服	评估价值	-	500,000
海航通航	出资设立海航通航	评估价值	1,500,000	-
神鸟航空	出资设立神鸟航空	评估价值	1,050,000	-
海航进出口	出资设立海航进出口	评估价值	750,000	150,000
云南祥鹏投资	增资云南祥鹏	评估价值	650,000	1,000,000
恒禾电子	增资恒禾电子	评估价值	-	48,742
			3,950,000	4,613,942

海南航空控股股份有限公司(原称“海南航空股份有限公司”)

2017 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	2017 年度 金额	2016 年度 金额
云南祥鹏投资	收购云南祥鹏股权	评估价值	1,877,237	-
海航航空集团	收购长安航空股权	评估价值	969,272	-
海航航空集团	收购山西航空股权	评估价值	578,816	-
			<u>3,425,325</u>	<u>-</u>

(h) 关键管理人员薪酬

	2017 年度	2016 年度
关键管理人员薪酬	<u>35,413</u>	<u>14,106</u>

(i) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	2017 年度 金额	2016 年度 金额
首都航空	飞行员转让	11,496	-
金鹏航空	飞行员转让	28,700	18,070
天津航空	飞行员转让	-	10,450
西部航空	飞行员转让	<u>6,250</u>	<u>3,253</u>

(6) 关联方应收、应付款项余额

科目	关联方	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
货币资金	海航财务公司	<u>4,938,238</u>	<u>4,506,424</u>
应收利息	海航财务公司	<u>364,951</u>	<u>315,233</u>
应收股利	渤海信托	48,084	40,578
	西部航空	25,447	-
	其他	18,568	16,755
		<u>92,099</u>	<u>57,333</u>

海南航空控股股份有限公司(原称“海南航空股份有限公司”)

2017 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	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应收账款	海航货运	118,485	45,842
	易生支付	93,552	-
	海航航空销售	69,158	12,965
	新生飞翔	63,119	-
	云南祥鹏投资	34,139	-
	宜昌机场	28,768	-
	海旅管理	20,021	67,988
	潍坊机场	18,231	7,621
	其他	13,077	24,612
		<u>458,550</u>	<u>159,028</u>
其他应收款	大新华航空	176,633	-
	首都航空	103,921	72,776
	西部航空	27,466	-
	金鹏航空	16,767	64,889
	天羽飞训	-	37,248
	海航酒店集团	9,701	9,321
	其他	66,187	45,337
		<u>400,675</u>	<u>229,571</u>
预付款项	渤海金控	259,658	-
	海航航空进出口	54,676	19,319
	香港航空	40,469	-
		<u>354,803</u>	<u>19,319</u>
其他非流动资产	天航控股	-	5,553,700
	渤海金控	431,830	346,895
	天航金服	283,758	-
	长江租赁	365,520	359,362
	香港航空	201,395	159,433
		<u>1,276,349</u>	<u>6,419,390</u>

海南航空控股股份有限公司(原称“海南航空股份有限公司”)

2017 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	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付票据	海航航空进出口	510,000	700,000
	海航技术	475,000	-
		<u>985,000</u>	<u>700,000</u>
应付账款	渤海金控	183,258	-
	天津海建	172,645	-
	天航金服	161,382	-
	美亚实业	140,530	-
	海航技术	118,848	230,418
	航基股份	87,071	19,522
	海南航食	58,666	21,463
	新疆航食	53,909	18,797
	三亚凤凰机场	36,679	24,402
	新华航食	28,213	43,283
	三亚航食	25,520	-
	易建科技	19,456	21,977
	海航饮品	16,484	-
	甘肃航食	14,499	-
	内蒙古航食	13,941	-
	海航信息	3,662	3,661
	香港航空	-	162,382
	天津航空	-	122,190
	大新华航空	-	35,113
	西部航空	-	144
	其他	6,281	4,936
		<u>1,141,044</u>	<u>708,288</u>
其他应付款	海航冷链	103,686	-
	新生飞翔	41,837	44,219
	天羽飞训	13,533	-
	海南一卡通物业	8,957	16,885
	海航航空集团	-	24,943
	海航集团	-	4,968
	其他	59,362	13,502
		<u>227,375</u>	<u>104,517</u>
长期应付款	长江租赁	<u>2,359,486</u>	<u>1,783,490</u>

海南航空控股股份有限公司(原称“海南航空股份有限公司”)

2017 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：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
经营性租赁租出		
- 首都航空	298,603	294,704
- 大新华航空	106,010	98,462
- 金鹏航空	101,624	95,891
- 西部航空	87,576	81,229
- 天羽飞训	91,748	34,446
	<u>685,561</u>	<u>604,732</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：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
购买飞机	54,971,343	56,443,451
股权投资	4,496,700	1,050,000
其他固定资产	760,288	1,233,487
	<u>60,228,331</u>	<u>58,726,938</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：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一年以内	9,200,424	5,196,901
一至二年	8,680,830	5,028,109
二至三年	8,217,470	4,773,392
三年以上	45,981,456	26,551,531
	<u>72,080,180</u>	<u>41,549,933</u>

海南航空控股股份有限公司(原称“海南航空股份有限公司”)

2017 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

本公司因筹划重大资产重组自 2018 年 1 月 10 日起停牌, 本公司拟面向海航集团及其控制企业、独立第三方收购标的资产。交易方式将涉及发行股份、支付现金购买资产并同时配套融资, 具体方案正在沟通、协商和论证中。

于 2018 年 2 月 12 日, 本公司控股子公司天津航空与天保投资于天津市签订《天津保税区投资有限公司与天津航空有限责任公司增资框架协议》, 天保投资计划以货币方式出资 4 亿元人民币对天津航空进行增资。

于 2018 年 3 月 9 日, 本公司控股子公司乌鲁木齐航空与乌城建投签署的《乌鲁木齐城市建设投资(集团)有限公司与乌鲁木齐航空有限责任公司增资框架协议》, 乌城建投计划分一次或多次对乌鲁木齐航空增资不低于 4.5 亿元人民币, 增资方式包括但不限于土地、建筑物、实物资产、资金、股权等形式。

根据本公司 2017 年 3 月 22 日董事会决议, 董事会提议向本公司全体股东按每 10 股派发人民币 0.18 元(含税)的现金股利。按已发行股份 16,806,120 千股计算, 拟派发现金股利共计 302,510 千元, 上述提议尚待本公司股东大会批准。

十一 租赁

本集团通过融资租赁租入固定资产(附注四(33)), 未来应支付租金汇总如下:

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一年以内	941,179	676,012
一到二年	1,218,587	525,178
二到三年	782,966	823,586
三年以上	3,662,281	3,084,078
	<u>6,605,013</u>	<u>5,108,854</u>

于 2017 年 12 月 31 日, 未确认的融资费用余额为 1,118,279 千元(2016 年 12 月 31 日: 970,281 千元)(附注四(33))。

十二 或有事项

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

海南航空控股股份有限公司(原称“海南航空股份有限公司”)

2017 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(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险和流动风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

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

于 2017 年 12 月 31 日及 2016 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：

	2017 年 12 月 31 日		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产 -			
货币资金	135,182	4,424	139,606
应收账款	97,873	117,122	214,995
其他应收款	537,249	6,045	543,294
预付款项	152,447	5,298	157,745
其他非流动资产	1,665,659	-	1,665,659
	<u>2,588,410</u>	<u>132,889</u>	<u>2,721,299</u>
外币金融负债 -			
应付账款	305,467	142,119	447,586
其他应付款	69,702	442	70,144
短期借款	1,968,873	163,848	2,132,721
长期借款	25,429,298	190,376	25,619,674
应付债券	7,153,303	-	7,153,303
长期应付款	2,367,298	-	2,367,298
	<u>37,293,941</u>	<u>496,785</u>	<u>37,790,726</u>

海南航空控股股份有限公司(原称“海南航空股份有限公司”)

2017 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)

	2016 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	941,947	134,622	1,076,569
应收账款	46,066	26,103	72,169
预付账款	152,447	-	152,447
其他应收款	47,304	5,174	52,478
其他非流动资产	1,490,740	-	1,490,740
	<u>2,678,504</u>	<u>165,899</u>	<u>2,844,403</u>
外币金融负债 -			
应付账款	838,530	114,928	953,458
其他应付款	1,104	1,260	2,364
长期借款	20,675,114	213,359	20,888,473
应付债券	3,439,681	-	3,439,681
长期应付款	3,295,764	-	3,295,764
	<u>28,250,193</u>	<u>329,547</u>	<u>28,579,740</u>

于 2017 年 12 月 31 日，对于本集团各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 5%，其它因素保持不变，则本集团将增加或减少税前利润约 1,735,277 千元(2016 年 12 月 31 日：约 1,114,223 千元)。

海南航空控股股份有限公司(原称“海南航空股份有限公司”)

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于应付债券、长期银行借款及长期应付款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2017 年 12 月 31 日，本集团带息债务主要包括：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
短期借款	23,906,887	7,906,690
应付票据	1,999,994	1,185,000
其他流动负债	6,990,066	-
长期借款	37,899,898	31,176,217
长期应付款	12,158,487	11,688,349
应付债券	15,939,464	12,150,879
	<u>98,894,796</u>	<u>64,107,135</u>
其中：浮动利率债务	43,283,396	32,202,271
固定利率债务	55,611,400	31,904,864
	<u>98,894,796</u>	<u>64,107,135</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 2017 年度，本集团已与第三方商业银行签订利率掉期合约以降低贷款的利率风险。

于 2017 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 216,417 千元(2016 年度：约 161,011 千元)。

(2) 信用风险

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

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

本集团购买的理财产品(附注四(9))主要向城市商业银行购买，该银行受中国银监会监管且不存在重大信用风险。

海南航空控股股份有限公司(原称“海南航空股份有限公司”)

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三 金融风险(续)

(2) 信用风险(续)

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

此外，对于应收账款和其他应收款，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 2017 年 12 月 31 日，本集团无重大逾期应收款项(2016 年 12 月 31 日：无)。

(3) 流动风险

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

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

于 2017 年 12 月 31 日，本集团的净流动负债约为人民币 251 亿元。于本报告年度，本集团经营活动现金净流入约为 130 亿元，投资活动及筹资活动的净现金流出约为 13 亿元，现金及现金等价物增加约 117 亿元。

本公司管理层对现金流量的风险评估参见附注二(1)。

海南航空控股股份有限公司(原称“海南航空股份有限公司”)

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十三 金融风险(续)

(3) 流动风险(续)

于资产负债表日, 本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

	2017 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融负债 -					
短期借款	24,983,742	-	-	-	24,983,742
应付账款	9,339,551	-	-	-	9,339,551
应付票据	1,999,994	-	-	-	1,999,994
其他应付款	2,044,874	-	-	-	2,044,874
其他流动负债	7,353,321	-	-	-	7,353,321
长期借款	10,478,930	7,917,550	15,446,842	16,687,743	50,531,065
应付债券	5,866,727	4,527,293	7,351,226	-	17,745,246
长期应付款	3,762,511	4,094,837	3,614,723	2,638,541	14,110,612
	<u>65,829,650</u>	<u>16,539,680</u>	<u>26,412,791</u>	<u>19,326,284</u>	<u>128,108,405</u>

	2016 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融负债 -					
短期借款	8,059,787	-	-	-	8,059,787
应付账款	4,703,245	-	-	-	4,703,245
应付票据	1,185,000	-	-	-	1,185,000
其他应付款	1,032,307	-	-	-	1,032,307
长期借款	7,213,751	10,352,106	9,607,390	8,710,720	35,883,967
应付债券	6,863,072	336,393	6,190,726	-	13,390,191
长期应付款	2,042,286	3,328,003	6,118,928	2,449,233	13,938,450
	<u>31,099,448</u>	<u>14,016,502</u>	<u>21,917,044</u>	<u>11,159,953</u>	<u>78,192,947</u>

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

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

	2016 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
担保	<u>2,980,887</u>	<u>1,668,449</u>	<u>500,000</u>	<u>643,091</u>	<u>5,792,427</u>

海南航空控股股份有限公司(原称“海南航空股份有限公司”)

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 公允价值估计

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

第一层级：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层级：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

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

(1) 持续的以公允价值计量的资产

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

	第一层级	第二层级	第三层级	合计
金融资产 -				
以公允价值计量且其变动				
计入当期损益的金融资产	-	-	547,870	547,870
其他非流动资产	-	-	4,867,012	4,867,012
可供出售金融资产	-	2,387,072	3,076,676	5,463,748
	-	2,387,072	8,491,558	10,878,630
非金融资产 -				
投资性房地产	-	-	10,079,876	10,079,876
	-	2,387,072	18,571,434	20,958,506
金融负债-				
以公允价值计量且其变动				
计入当期损益的金融负债	-	48,109	-	48,109

海南航空控股股份有限公司(原称“海南航空股份有限公司”)

2017 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)

于 2016 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	-	8,472	-	8,472
其他流动资产-可供出售金 融资产	-	1,100,000	-	1,100,000
可供出售金融资产	-	1,841,443	336,192	2,177,635
	-	2,949,915	336,192	3,286,107
非金融资产 -				
投资性房地产	-	-	10,035,665	10,035,665
	-	2,949,915	10,371,857	13,321,772
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	-	103,987	-	103,987

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

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

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

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。

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

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

海南航空控股股份有限公司(原称“海南航空股份有限公司”)

2017 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(续)

	2017 年 12 月 31 日		2016 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	37,899,898	40,669,107	31,176,217	30,825,532
应付债券	15,939,464	16,323,342	12,150,879	12,314,796
长期应付款	12,158,487	11,640,460	11,688,349	10,590,966
	<u>65,997,849</u>	<u>68,632,909</u>	<u>55,015,445</u>	<u>53,731,294</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 2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率列示如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
资产负债率	<u>63%</u>	<u>54%</u>

海南航空控股股份有限公司(原称“海南航空股份有限公司”)

2017 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

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应收账款	1,210,046	962,962
减: 坏账准备	(9,690)	(9,690)
	<u>1,200,356</u>	<u>953,272</u>

(a) 应收账款账龄分析如下:

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一年以内	1,198,336	949,052
一到二年	400	1,600
二到三年	1,200	3,000
三到四年	800	-
六年以上	9,310	9,310
	<u>1,210,046</u>	<u>962,962</u>

(b) 应收账款按类别分析如下:

	2017 年 12 月 31 日				2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额 比例	金额	计提 比例	金额	占总额 比例	金额	计提 比例
按组合计提坏账准备								
- 采用账龄分析法组合	839,604	69%	(1,506)	0%	833,234	86%	(1,506)	0%
- 应收关联方组合	362,258	30%	-	-	121,544	13%	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	8,184	1%	(8,184)	100%	8,184	1%	(8,184)	100%
	<u>1,210,046</u>	<u>100%</u>	<u>(9,690)</u>	<u>1%</u>	<u>962,962</u>	<u>100%</u>	<u>(9,690)</u>	<u>1%</u>

海南航空控股股份有限公司(原称“海南航空股份有限公司”)

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表主要项目附注(续)

(1) 应收账款(续)

(c) 按组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
		金额	计提比例		金额	计提比例
一年以内	836,078	-	-	827,508	-	-
一到二年	400	(20)	5%	1,600	(80)	5%
二到三年	1,200	(120)	10%	3,000	(300)	10%
三到四年	800	(240)	30%	-	-	-
六年以上	1,126	(1,126)	100%	1,126	(1,126)	100%
	<u>839,604</u>	<u>(1,506)</u>	<u>0%</u>	<u>833,234</u>	<u>(1,506)</u>	<u>0%</u>

(d) 于 2017 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>598,696</u>	<u>-</u>	<u>49%</u>

海南航空控股股份有限公司(原称“海南航空股份有限公司”)

2017 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

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应收关联方款项	489,503	211,672
应收飞机租赁保证金及维修储备金	59,279	83,258
其他	86,783	42,758
	<u>635,565</u>	<u>337,688</u>
减：坏账准备	(6,301)	(6,301)
	<u>629,264</u>	<u>331,387</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一年以内	602,222	315,799
一到二年	26,420	11,234
二到三年	1,406	2,717
三到四年	38	891
四到五年	503	3,651
五到六年	2,000	107
六年以上	2,976	3,289
	<u>635,565</u>	<u>337,688</u>

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2017 年 12 月 31 日				2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	占总额 金额	比例	计提 金额	比例	占总额 金额	比例	计提 金额	比例
按组合计提坏账准备								
- 采用账龄分析法组合	86,783	14%	(6,301)	7%	42,758	12%	(6,301)	15%
- 租赁保证金和维修储备金	59,279	9%	-	-	83,258	25%	-	-
- 关联方组合	489,503	77%	-	-	211,672	63%	-	-
	<u>635,565</u>	<u>100%</u>	<u>(6,301)</u>	<u>1%</u>	<u>337,688</u>	<u>100%</u>	<u>(6,301)</u>	<u>2%</u>

海南航空控股股份有限公司(原称“海南航空股份有限公司”)

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表主要项目附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(c) 按组合计提坏账准备的其他应收款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备 计提 金额	比例	账面余额	坏账准备 计提 金额	比例
一年以内	53,440	-	-	20,869	-	-
一到二年	26,420	(1,322)	5%	11,234	(561)	5%
二到三年	1,406	(141)	10%	2,717	(272)	10%
三到四年	38	(11)	30%	891	(267)	30%
四到五年	503	(251)	50%	3,651	(1,826)	50%
五到六年	2,000	(1,600)	80%	107	(86)	80%
六年以上	2,976	(2,976)	100%	3,289	(3,289)	100%
	<u>86,783</u>	<u>(6,301)</u>	<u>7%</u>	<u>42,758</u>	<u>(6,301)</u>	<u>15%</u>

(d) 于 2017 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
大新华航空	关联方	176,633	一年以内	28%	-
北京首都航空	关联方	103,921	一年以内	16%	-
西部航空	关联方	27,466	一年以内	4%	-
金鹏航空	关联方	16,767	一年以内	3%	-
甲公司	第三方	14,440	一年以内	2%	-
		<u>339,227</u>		<u>53%</u>	<u>-</u>

(3) 长期股权投资

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
子公司(a)	31,328,772	14,828,245
联营企业(b)	7,259,184	11,026,586
	<u>38,587,956</u>	<u>25,854,831</u>
减：长期股权投资减值准备	-	-
	<u>38,587,956</u>	<u>25,854,831</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(原称“海南航空股份有限公司”)

2017 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					减值准备	本年宣告分派的现金股利
	2016 年 12 月 31 日	本年新增	减少投资	计提减值准备	其他	2017 年 12 月 31 日	
天津航空	-	10,559,379	-	-	-	10,559,379	-
新华航空	3,746,107	1,354,611	-	-	-	5,100,718	-
长安航空	2,811,908	969,272	-	-	-	3,781,180	-
北京科航	1,728,341	-	-	-	-	1,728,341	-
山西航空	408,467	1,228,508	-	-	-	1,636,975	-
海航香港	58,417	-	-	-	-	58,417	-
金鹿销售	7,600	-	-	-	-	7,600	-
海南福顺	1,094,161	-	-	-	-	1,094,161	-
布鲁塞尔 SODE	667,895	-	-	-	-	667,895	-
乌鲁木齐航空	631,238	-	-	-	-	631,238	-
福州航空	1,200,000	-	-	-	-	1,200,000	-
祥鹏航空	2,474,111	2,388,757	-	-	-	4,862,868	-
	14,828,245	16,500,527	-	-	-	31,328,772	-

海南航空控股股份有限公司(原称“海南航空股份有限公司”)

2017 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

	2016 年 12 月 31 日	本年增减变动										减值 准备
		可供出售 金融资产 转入追加投资	非同一控制 合并天津 航空		减少投资	按权益法调 整的净损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	转入可供出 售金融资产	2017 年 12 月 31 日
Azul 航空	3,214,401	-	-	-	-	244,400	-	-	-	-	-	3,458,801
海航技术	1,370,565	-	-	-	-	114,466	-	-	-	-	-	1,485,031
西部航空	1,253,363	-	-	-	-	142,985	-	-	(25,447)	-	-	1,370,901
海航进出口	150,000	-	750,000	-	-	259	-	-	-	-	-	900,259
海航航空进出口	32,579	-	-	-	-	11,613	-	-	-	-	-	44,192
天津航空	5,005,678	-	-	(5,005,678)	-	-	-	-	-	-	-	-
	11,026,586	-	750,000	(5,005,678)	-	513,723	-	-	(25,447)	-	-	7,259,184

海南航空控股股份有限公司(原称“海南航空股份有限公司”)

2017 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

	2017 年度	2016 年度
主营业务收入(a)	29,062,890	24,386,355
其他业务收入(b)	4,721,660	4,127,417
	<u>33,784,550</u>	<u>28,513,772</u>
主营业务成本(a)	(26,607,723)	(19,908,718)
其他业务成本(b)	(2,026,084)	(1,809,130)
	<u>(28,633,807)</u>	<u>(21,717,848)</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2017 年度		2016 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	27,848,247	(25,594,558)	23,578,438	(19,297,631)
航空货运及逾重行李收入	1,099,971	(1,013,165)	755,367	(611,087)
其他	114,672	-	52,550	-
	<u>29,062,890</u>	<u>(26,607,723)</u>	<u>24,386,355</u>	<u>(19,908,718)</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2017 年度		2016 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	3,359,641	(1,924,238)	3,000,089	(1,726,054)
退票手续费	739,789	-	654,721	-
房屋租金	125,698	-	83,259	-
代理手续费	38,531	-	71,428	-
机上广告	8,769	-	12,848	-
其他	449,232	(101,846)	305,072	(83,076)
	<u>4,721,660</u>	<u>(2,026,084)</u>	<u>4,127,417</u>	<u>(1,809,130)</u>

海南航空控股股份有限公司(原称“海南航空股份有限公司”)

2017 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

	2017 年度	2016 年度
权益法核算的长期股权投资收益	513,723	492,914
处置可供出售金融资产的投资收益	195,526	-
外汇远期合约及外汇期权合约交割收益(附注四(2))	(66,766)	18,946
可供出售金融资产分红收益	24,325	59,614
理财产品投资收益	433	300
	<u>667,241</u>	<u>571,774</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
北京凯撒国际旅行社有限责任公司	凯撒国旅
北京德通顺利投资顾问有限公司	德通投资
北京新华空港航空食品有限公司	新华航食
北京海航珺府投资有限公司	珺府投资
北京科航投资有限公司	北京科航
北京首都航空控股有限公司	首航控股
北京首都航空有限公司	首都航空
北京鸿瑞盛达商贸有限公司	鸿瑞盛达
布鲁塞尔苏德酒店	布鲁塞尔 SODE
渤海人寿保险股份有限公司	渤海人寿
渤海国际信托股份有限公司	渤海信托
渤海金控投资股份有限公司	渤海金控
百睿臣文化传媒(北京)有限公司	百睿臣文化
成都神鸟航空有限公司	神鸟航空
长安航空有限责任公司	长安航空
长江租赁有限公司	长江租赁
大新华航空有限公司	大新华航空
福州航空有限责任公司	福州航空
飞航航空地面服务有限公司	飞航地服
Gategroup Holding AG	Gategroup Holding
国开精诚(北京)投资基金有限公司	国开精诚投资基金
国银租赁有限公司	国银租赁
广西北投民航投资有限公司	北部湾投资

海南航空控股股份有限公司(原称“海南航空股份有限公司”)

2017 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
广西北部湾航空有限责任公司	北部湾航空
甘肃海航汉莎航空食品有限公司	甘肃航食
海南一卡通物业管理股份有限公司	海南一卡通物业
海南天羽飞行训练有限公司	天羽飞训
海南新生支付有限公司	新生支付
海南新生飞翔文化传媒股份有限公司	新生飞翔
海南易建科技股份有限公司	易建科技
海南海航航空信息系统有限公司	海航信息
海南海航航空进出口有限公司	海航航空进出口
海南海航航空销售有限公司	海航航空销售
海南海航饮品股份有限公司	海航饮品
海南琪兴实业投资有限公司	海南琪兴
海南省发展控股有限公司	海南发展控股
海南美亚实业有限公司	美亚实业
海南航旅投资控股有限公司	航旅投资
海南航空(香港)商贸有限公司	海南航空商贸
海南航空(香港)有限公司	海航香港
海南航空学校有限责任公司	海南航校
海南航空食品有限公司	海南航食
海南金鹿航空销售有限公司	金鹿销售
海口恒禾电子科技有限公司	恒禾电子
海口美兰国际机场有限责任公司	海口美兰
海航云端文化传媒(北京)有限公司	海航云端
海航冷链控股股份有限公司	海航冷链
海航商业控股有限公司	海航商业控股
海航基础股份有限公司	航基股份
海航思福租赁股份有限公司	海航思福
海航旅业集团有限公司	海航旅业
海航旅游管理控股有限公司	海旅管理
海航旅游集团有限公司	海航旅游集团
海航机场控股(集团)有限公司	海航机场控股
海航科技集团有限公司	海航科技集团
海航航空技术股份有限公司	海航技术
海航航空集团有限公司	海航航空集团
海航货运有限公司	海航货运
海南财富海湾置业有限公司	海航财富海湾置业
海航资本集团有限公司	海航资本集团

海南航空控股股份有限公司(原称“海南航空股份有限公司”)

2017 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
三亚凤凰国际机场有限责任公司	三亚凤凰机场
三亚汉莎航空食品有限公司	三亚航食
山西航空有限责任公司	山西航空
深圳兴航融投股权投资基金合伙企业	兴航融投
陕西长安航空旅游有限公司	长安航旅
TAP Portugal	葡萄牙航空
唐山三女河机场管理有限公司	唐山机场
天津保税区投资有限公司	天保投资
天津海航建筑设计有限公司	天津海建
天津滨海农村商业银行	滨海农商行
天津航空地面服务有限公司	天航地服
天津航空实业有限公司	天航实业
天津航空有限责任公司	天津航空
天津航空物流发展有限公司	天航物流
天津航空金融服务有限公司	天航金服
天航控股有限责任公司	天航控股
乌鲁木齐城市建设投资(集团)有限公司	乌城建投
乌鲁木齐航空有限责任公司	乌鲁木齐航空
潍坊南苑机场有限责任公司	潍坊机场
新生支付有限公司	新生支付
新疆海航汉莎航空食品有限公司	新疆航食
西部航空有限责任公司	西部航空
香港国际航空租赁有限公司	香港国际租赁
香港快运航空有限公司	香港快运
香港航空有限公司	香港航空

海南航空控股股份有限公司(原称“海南航空股份有限公司”)

2017 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
香港航空租赁有限公司	香港航空租赁
香港航空集团控股有限公司	香港航空集团
云南省国有资本运营有限公司	云南国资运营
云南祥鹏投资有限公司	云南祥鹏投资
云南祥鹏航空有限责任公司	祥鹏航空
云南鹏夏元昊投资合伙企业(有限合伙)	鹏夏元昊
宜昌三峡机场有限责任公司	宜昌机场
扬子江国际租赁有限公司	扬子江租赁
扬航投资控股有限公司	扬航投资
易生支付有限公司	易生支付
易生金服控股集团有限公司	易生金服
中国新华航空集团有限公司	新华航空
中国民航信息网络股份有限公司	民航信息网络
招商证券股份有限公司	招商证券
香港航空租赁有限公司	香港航空租赁

海南航空控股股份有限公司(原称“海南航空股份有限公司”)

2017 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

	2017 年度	2016 年度
资产处置收益	222,349	109,853
与日常活动无关的补贴收入	128,252	865,385
税费返还	116,879	-
信托财产收益权公允价值变动收益	81,590	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地 产公允价值变动产生的损益	43,377	(25,537)
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融 资产及负债公允价值变动	(42,178)	5,494
可供出售金融资产取得的投资收益	234,977	102,328
处置可供出售金融资产产生的投资收益	195,526	-
非同一控制下合并天津航空产生的净收益	89,692	-
外汇远期合约及外汇期权合约交割收益	(79,914)	18,946
理财产品投资收益	37,190	39,692
其他投资收益	15,917	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	82,203	82,337
	<u>1,125,860</u>	<u>1,198,498</u>
所得税影响	(281,465)	(299,625)
少数股东权益影响(税后)	(88,920)	(64,507)
	<u>755,475</u>	<u>834,366</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。

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	
	2017 年度	2016 年度	2017 年度	2016 年度
归属于公司普通股股东的净利润	5.91%	7.60%	0.182	0.210
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.45%	5.40%	0.137	0.149

根据企业会计准则相关规定，本公司计算 2017 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。