

公司代码：600221、900945

公司简称：\*ST 海航、\*ST 海航 B

# 海南航空控股股份有限公司 2021 年半年度报告



## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人刘璐、主管会计工作负责人张鸿清及会计机构负责人（会计主管人员）李方辉声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

是

具体内容详见本报告第六节“报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况”。

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

是

具体内容详见本报告第六节“违规担保情况”。

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告的真实性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已于 2021 年 2 月 10 日被海南省高级人民法院（以下简称“海南省高院”）裁定受理重整，公司目前正处于破产重整阶段，重整工作正在有序推进中，存在因重整失败被宣告破产的风险。

公司已在本报告中详细描述存在的风险因素，敬请查阅第三节“管理层讨论与分析”中“可能面对的风险”部分的内容。公司实际运营过程中可能有未提及和不可预见的其它风险，敬请投资者注意投资风险。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	15
第五节	环境与社会责任.....	17
第六节	重要事项.....	19
第七节	股份变动及股东情况.....	47
第八节	优先股相关情况.....	50
第九节	债券相关情况.....	50
第十节	财务报告.....	56

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

## 第一节释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
海航控股/公司/本公司/上市公司	指	海南航空控股股份有限公司
公司实际控制人/实际控制人/海南省国资委	指	海南省国有资产监督管理委员会
控股股东/大新华航空	指	大新华航空有限公司
海航集团	指	海航集团有限公司，公司重要股东
长江租赁	指	长江租赁有限公司，公司重要股东
American Aviation LDC.	指	美国航空公司，公司股东，大新华航空的全资子公司
祥鹏航空	指	云南祥鹏航空有限责任公司，公司子公司
新华航空	指	中国新华航空集团有限公司，公司子公司
长安航空	指	长安航空有限责任公司，公司子公司
北京科航	指	北京科航投资有限公司，公司子公司
布鲁塞尔 SODE	指	布鲁塞尔苏德酒店，公司子公司
山西航空	指	山西航空有限责任公司，公司子公司
乌鲁木齐航空	指	乌鲁木齐航空有限责任公司，公司子公司
福州航空	指	福州航空有限责任公司，公司子公司
金鹿销售	指	海南金鹿航空销售有限公司，公司子公司
海航香港	指	海南航空（香港）有限公司，公司子公司
海南福顺	指	海南福顺投资开发有限公司，公司子公司
北部湾航空	指	广西北部湾航空有限责任公司，公司子公司
海航技术	指	海航航空技术有限公司，公司子公司
长安航旅	指	陕西长安航空旅游有限公司，公司子公司
天津航空	指	天津航空有限责任公司
天羽飞训	指	海南天羽飞行训练有限公司
民航局	指	中国民用航空局
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
A 股	指	在上海证券交易所上市的每股面值为人民币 1.00 元的海航控股普通 A 股
可用座位公里	指	飞行公里乘以可出售座位数量
可用吨公里	指	飞行公里乘以可用运载吨位数量
收入客公里	指	飞行公里乘以收费旅客人数
收入货运吨公里	指	飞行公里乘以收费运载货物及邮件吨位
收入吨公里	指	飞行公里乘以收费运载（乘客及货物）吨位量
客座利用率	指	以收入客公里除以可用座位公里所得的百分比
轮档小时	指	由轮档于飞机起飞时脱离机轮开始计算，直至轮档再次返回飞机的机轮的完整小时和/或部分小时
综合载运率	指	以收入吨公里除以可用吨公里所得的百分比
飞机日利用率	指	每架飞机每日轮档小时

## 第二节公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

公司的中文名称	海南航空控股股份有限公司
公司的中文简称	海航控股
公司的外文名称	Hainan Airlines Holding Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	Hainan Airlines Holding
公司的法定代表人	刘璐

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、基本情况变更简介

公司注册地址	海南省海口市国兴大道7号海航大厦
公司注册地址的历史变更情况	不适用
公司办公地址	海南省海口市国兴大道7号海航大厦
公司办公地址的邮政编码	570203
公司网址	http://www.hnair.com
电子信箱	presidentmailbox@hnair.com
报告期内变更情况查询索引	不适用
移动应用客户端（APP）	海南航空
服务热线	95339
新浪微博	https://weibo.com/hnair
微信公众号	海南航空
微信公众号二维码	

### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》、香港《文汇报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	海南航空控股股份有限公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	不适用

### 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	*ST海航	600221	海航控股

B股	上海证券交易所	*ST海航B	900945	海控B股
----	---------	--------	--------	------

## 六、其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

### (一) 主要会计数据

单位：千元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	18,333,571	11,711,856	56.54
归属于上市公司股东的净利润	-880,889	-11,823,220	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	-3,515,343	-9,724,244	不适用
经营活动产生的现金流量净额	1,831,913	-7,945,814	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	-33,263,301	-28,371,512	不适用
总资产	217,698,241	164,576,692	32.28

### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.0524	-0.7035	不适用
稀释每股收益(元/股)	-0.0524	-0.7035	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	-0.2092	-0.5786	不适用
加权平均净资产收益率(%)	不适用	-25.66	不适用
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	不适用	-21.11	不适用

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

## 八、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	86,213
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业 务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准 定额或定量持续享受的政府补助除外	5,990
债务重组损益	2,972,393
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业 务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交	273,142

易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,172
其他符合非经常性损益定义的损益项目	29,308
少数股东权益影响额	-195,057
所得税影响额	-527,363
合计	2,634,454

## 九、境内外会计准则下会计数据差异

### 十、其他

适用 不适用

## 第三节管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

#### (一) 公司主要业务及经营模式

本公司主要从事国际、国内（含港澳）航空客货邮运输业务；与航空运输相关的服务业务；航空旅游；机上供应品，航空器材，航空地面设备及零配件的生产；候机楼服务和经营；保险兼业代理服务（限人身意外险）。其中，定期、不定期航空客、货运输是本公司的主营业务。

#### (二) 行业发展现状

##### 1. 国际航空运输业概况

国际航空运输协会(International Air Transport Association, 以下简称 IATA)2021 年 6 月发布报告显示, 2021 年第一季度, 由于新型冠状病毒肺炎疫情(以下简称“疫情”)传播使许多重要市场的航空旅行复苏暂停, 今年年初航空业仍然非常疲软, 预计全球航空业在 2021 年复苏缓慢。2021 年上半年, 在经济复苏和供应受限的情况下, 石油和航空燃料价格继续呈上涨趋势, 航空公司运营面临较大压力。

##### 2. 国内航空运输业概况

根据中国民航局统计数据, 2021 年上半年, 中国民航完成运输总周转量 465.0 亿吨公里、旅客运输量 2.45 亿人次, 已恢复到疫情前(2019 年)同期的 74.1%、76.2%; 完成货邮运输量 374.3 万吨, 较 2019 年同期增长 6.4%。

2021 年国内多地出现疫情反复及蔓延, 随着疫情防控措施的有力实施, 预计国内疫情风险整体可控。下半年, 随着国民经济恢复继续稳中向好, 民航业恢复发展的基础将更加稳固。

#### (三) 公司市场地位

海航控股积极落实“民航强国”发展战略, 专注打造国际国内高效互动的、品质型、规模化的卓越型世界级航空网络, 打造扎根海南、面向全球, 公商务和高端休闲旅客首选、服务品质卓越的中华民族的世界级航空品牌。

海航控股在中国的中南区海口、南宁, 华北区北京, 西北区西安、太原, 西南区昆明, 新疆乌鲁木齐, 华东区福州等六大区域运营 8 家航空公司, 在广州、深圳、三亚、成都、重庆、杭州、长沙等 14 个大中城市设立分公司或运营基地, 通过强化成员公司分工协作, 构建高联通、广覆盖、高效互动的航线网络, 增强重点市场的综合竞争力。

作为中国内地唯一一家 SKYTRAX 五星航空公司, 海航控股拥有良好的品牌影响力、年轻舒适的客机机队, 客机座位利用率居于行业前列, 公司位列中国航空运输企业第一阵营。

### 二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

#### (一) 具有国际影响力的安全品牌

海航控股是中国民航第一家试点 SMS (Safety Management System, 即安全管理体系) 的航空公司。通过严控核心风险和关键流程, 不断提升安全管理水平, 实现安全隐患清零; 借鉴 X-CVR、HUD/IAN 等航空安全新技术, 自主开发 E-HORCS 运行风险管理系统, 筑牢安全基础; 积极参与全球航空安全活动和交流, 分别与 IATA、飞行安全基金会等国际安全机构建立数据共享和交流, 持续提升公司安全品牌国际影响力。报告期内, 海航控股实现安全运行 26.67 万飞行小时, 保持了整体平稳的安全形势。截至报告期末, 海航控股累计安全运行超过 860 万飞行小时, 连续安全运行 28 年, 主要安全指标行业领先。

#### (二) 聚焦核心市场, 锻造航线网络核心竞争力

海航控股聚焦立足海南, 积极落实国家“一带一路”、海南自贸港建设、京津冀协同发展、粤港澳大湾区建设等发展战略, 实施差异化发展策略, 聚焦门户和区域枢纽核心市场, 有序组织国内运力快速恢复, 稳固提升核心战略市场份额。截至报告期末, 在全国 27 个千万级旅客吞吐量以上的机场中, 海航控股已在 11 个机场设有运营基地和分公司, 7 个城市市场占有率位居前三, 海南市场份额长年稳居第一。

海航控股持续加大海南、北京、广深、成渝等核心市场资源投入, 强化重点市场间的高频次网络覆盖, 全力推进北京、深圳、海南等枢纽国内精品空中快线网络搭建; 持续加大与重要机场、知名企业的合作, 增强配套资源获取能力, 力争实现核心资源高效配置和核心客户资源充分开发的战略目标。报告期内, 海航控股国内生产经营全面恢复, 2021 年二季度国内生产量已基本恢复至 2019 年同期水平。

#### (三) 持续提升的运行品质

海航控股将航班运行正常作为提高服务质量、促进行业发展的重要抓手, 建立全面有效的生产运行指挥决策和评估机制; 强化运行态势感知, 合理制定航班计划, 降低运行风险和运行压力; 严抓始发与放行正常, 确保航班运行有序顺畅。根据民航局统计数据, 海航控股 2021 年上半年航班正常率 84.61%, 较疫情前同期上升 4 个百分点。

#### (四) 创新探索营销模式

海航控股积极探索创新型营销模式, 以一站式消费服务产品提供及资源整合为目标, 携手产业链上下游企业, 推出自由飞、随心飞、智选/优选经济舱、商务套票、中转产品以及家庭套票等核心产品。以互联网精准营销、跨界联合营销、直播带货等多种方式对目标客户群体进行产品营销推广, 显著提升信息触达率与产品转化率, 有效推动公司活跃用户与经营收入良性双增长。

#### (五) 勇担社会责任的民族企业

海航控股以可持续发展为核心, 以履行社会责任为载体, 以价值共享为驱动, 将社会责任融入组织治理, 全面开展社会责任实践, 注重公益与业务相融合, 关注绿色发展和儿童健康成长, 持续投身公益慈善事业。

2021 年上半年, 海航控股勇担社会责任, 服务国家战略, 以高标准、严要求执行保障国防动员运输、防疫及救援物资运输、复工复产包机等各项特殊飞行任务; 积极投身温控货物运输服务, 为新冠疫苗的安全、高效运输提供重要保障; 全力做好“外防输入、内防反弹”各项工作, 在稳步恢复生产的同时实现疫情精准防控, 多措并举助力打赢抗疫阻击战。

#### (六) 卓越的国际航空品牌形象

海航控股不忘初心, 坚持践行“真情服务”理念, 发扬“店小二”的服务精神, 遵循“SMILE”服务准则, 传递“不期而遇, 相伴相惜”的服务理念。2021 年, 海航控股持续深化“Hai Face”和“梦之羽”品牌形象体系的提升和应用, 通过提升服务品质的一致性与稳定性, 打造产品与服务的差异化亮点, 进一步塑造国际化航空品牌的独特性、知名度与美誉度。自 2011 年起, 海航控股凭借优质的产品及服务连续十年蝉联“SKYTRAX 五星航空公司”荣誉并保持“SKYTRAX 全球航空公司 TOP10”排名第七, 成为中国内地唯一入围并蝉联该项荣誉的航司。

### 三、经营情况的讨论与分析

2021 年下半年, 随着国民经济恢复持续向好, 国内民航恢复发展的基础将更加巩固, 整体行业发展态势稳中有进, 但运输生产恢复仍然具有波动性和反复性; 后疫情时代将越来越凸显多样化、个性化的旅客需求。

2021 年下半年, 海航控股将强化突发事件的市场应急机制, 提升快速反应能力; 裁撤低收益、低战略价值区域运力, 增加北京、海南等核心战略市场的网络厚度和宽度, 优化改造运行品质低



效的航线，持续打造具有竞争优势的航线网络；以市场为导向，建立宽体机成本降低、利用率提升和效益最大化的动态航线优化和匹配机制，实现宽体机运营精细化和品质化的提升；以营销战略为核心，开发以客户需求为导向的新一代收益决策支持管理和服务保障一体化联动系统，精细化开发后疫情时代客户需求的自由飞等产品矩阵，提升旅客使用航班自动保护功能比例，完善高价值客户服务保障体系，实现系统实时监控、自动预警的管控体系，有效提升精细化管理能力。

#### 报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

√适用 □不适用

海南省高院已于2021年2月10日裁定债权人对公司的重整申请，公司存在因重整失败被宣告破产的风险。如果公司被宣告破产，公司将被实施破产清算，根据《股票上市规则》第13.4.14条的规定，公司股票将面临被终止上市的风险。如果公司实施重整并执行完毕，重整计划将有利于改善公司的资产负债结构，减轻或消除历史负担，提高公司的盈利能力。但公司后续经营和财务指标如果不符合《股票上市规则》等相关监管法规要求，公司股票仍存在被实施退市风险警示或终止上市的风险。

#### 四、报告期内主要经营情况

2021年1-6月，公司实现收入183.34亿元，同比上升56.54%。其中，运输收入160.77亿元，同比上升62.38%；实现辅营收入22.57亿元，同比上升24.62%；实现净利润-9.68亿元，亏损同比减少92.29%。

2021年1-6月，公司实现总周转量381,404万吨公里，同比上升65.07%；实现旅客运输量2,324万人，同比上升78.20%；货邮运输量达21.55万吨，同比上升58.97%。飞行班次达18.17万班次，同比上升58.35%；飞行小时达42.51万小时，同比上升53.25%。

截至2021年6月30日，公司运营飞机共345架，机队分布情况如下表所示：

2021年6月30日					
	小计	自有	融资租赁	经营租赁	平均机龄
波音系列	263	79	18	166	6.61
B737-700	10	5	2	3	7.17
B737-800	199	55	16	128	7.26
B737-8	16	4	0	12	2.85
B787-8	10	9	0	1	7.39
B787-9	28	6	0	22	3.64
空客系列	64	7	4	53	5.57
A320	24	0	3	21	4.31
A330-200	9	0	0	9	10.88
A330-300	29	7	1	21	5.15
A350-900	2	0	0	2	2.77
巴工系列	18	6	0	12	10.95
E190	18	6	0	12	10.95
合计	345	92	22	231	6.64

#### 经营数据摘要：

	2021年1-6月	2020年1-6月	同比（增加/减少）
<b>运输能力</b>			
可用座位公里（万）	4,602,504	3,117,457	47.64%
国际	56,056	422,710	-86.74%
国内	4,546,449	2,689,910	69.02%
地区	0	4,837	-100.00%
可用货运吨公里（万）	177,047	122,046	45.07%
国际	52,055	43,138	20.67%

国内	124,992	78,760	58.70%
地区	0	148	-100.00%
可用吨公里	489,876	311,910	57.06%
<b>运输量</b>			
收入客公里（万）	3,533,902	2,162,219	63.44%
国际	23,871	275,681	-91.34%
国内	3,510,031	1,883,919	86.32%
地区	0	2,619	-100.00%
收入货运吨公里（万）	68,574	41,189	66.49%
国际	38,945	21,195	83.75%
国内	29,629	19,984	48.26%
地区	0	10	-100.00%
乘客人数（千人）	23,239	13,041	78.20%
国际	25	430	-94.26%
国内	23,214	12,592	84.36%
地区	0	19	-100.00%
货物及邮件（吨）	215,520	135,570	58.97%
飞行公里（万）	26,719	17,976	48.64%
轮档小时	425,129	277,404	53.25%
航班数目	181,659	114,723	58.35%
国际	1,909	4,193	-54.47%
国内	179,750	110,324	62.93%
地区	0	206	-100.00%
收入吨公里（万）	381,404	231,053	65.07%
<b>载运率</b>			
客座利用率（收入客公里／可用座位公里）	76.78%	69.36%	7.42pts
国际	42.58%	65.22%	-22.64pts
国内	77.20%	70.04%	7.16pts
地区	0.00%	54.15%	-54.15pts
综合载运率（收入吨公里 / 可用吨公里）	77.86%	74.08%	3.78pts
飞机日利用率（每架飞机每日轮档小时）	7.16	4.66	53.65%

注：受疫情影响，2021 年上半年度地区航线全线停飞。

## （一）主营业务分析

### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：千元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	18,333,571	11,711,856	56.54
营业成本	20,868,551	20,659,055	1.01
销售费用	621,953	638,583	-2.60
管理费用	599,182	561,553	6.70
财务费用	1,038,396	2,971,503	-65.05
经营活动产生的现金流量净额	1,831,913	-7,945,814	不适用
投资活动产生的现金流量净额	213,905	6,959,517	-96.93
筹资活动产生的现金流量净额	-52,204	2,160,570	-102.42

## 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

公司本期内确认债务重组利得 2,972,393 千元。

### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位：千元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
预付款项	1,549,303	0.71	1,006,090	0.61	53.99	
持有待售的资产	223,706	0.1	-	-	100	
使用权资产	61,987,011	28.47	-	-	100	
递延所得税资产	916,651	0.42	-	-	100	
其他非流动资产	2,171,035	1	7,423,652	4.51	-70.76	
租赁负债	49,341,842	22.67	-	-	100	
长期应付款	-	-	52,199	0.03	-100	
预计负债	14,246,596	6.54	6,438,495	3.91	121.27	
递延所得税负债	-	-	216,741	0.13	-100	

#### 其他说明

预付款项：上升主要系本期公司经营性款项结算方式调整所致；

持有待售的资产：上升主要系本期公司合并长安航旅所致；

使用权资产：上升主要系本期公司开始执行新租赁准则，将租赁资产确认为使用权资产所致；

递延所得税资产：上升主要系本期公司开始执行新租赁准则，调整期初未分配利润并调整递延所得税所致；

其他非流动资产：下降主要系本期公司合并长安航旅，将预付股权款确认为对子公司股权投资所致；

租赁负债：上升主要系本期公司开始执行新租赁准则，确认融资租赁及经营租赁负债所致；

长期应付款：下降主要系重分类至一年内到期的非流动负债所致；

预计负债：上升主要系本期公司开始执行新租赁准则，确认租赁资产预计修理准备所致；

递延所得税负债：下降主要系本期公司开始执行新租赁准则，调整期初未分配利润并调整递延所得税所致。

#### 2. 境外资产情况

适用 不适用

#### 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

货币资金	4,359,007	长短期借款、应付票据、保函、信用证及关联方借款的质押金
固定资产	38,982,201	长短期借款及关联方借款的抵押物
无形资产	478,051	长短期借款及关联方借款的抵押物
投资性房地产	4,196,036	长期借款及关联方借款的抵押物
在建工程	919,867	长期借款及关联方借款的抵押物

#### 4. 其他说明

适用 不适用

#### (四) 投资状况分析

##### 1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

截至 2021 年 6 月 30 日，公司及其控股子公司对外股权投资 19,739,966 千元，其中：其他权益工具投资 3,935,883 千元，交易性金融资产投资 1,276,754 千元，其他非流动金融资产投资 4,272,363 千元，长期股权投资 10,254,966 千元。

##### (1) 重大的股权投资

适用 不适用

##### (2) 重大的非股权投资

适用 不适用

##### (3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例 (%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目
00696	中国民航信息网络	29,860	1.99	812,033	-	-104,339	其他权益工具投资
00357	美兰空港	6,906	1.12	142,771	-	-40,122	其他权益工具投资
01606	国银租赁	1,438,300	6.29	794,447	-	24,409	其他权益工具投资
832297	新生飞翔	288,271	19.51	79,195	-	-47,518	其他权益工具投资
000415	渤海租赁	1,850,412	8.52	1,275,783	10,544	-	交易性金融资产
600387	ST 海越	1,411	0.05	972	-439	-	交易性金融资产
合计		3,615,160		3,105,201	10,105	-167,570	

注：本期因合并长安航旅新增对 ST 海越的金融资产投资。

#### (五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

## (六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

### (1) 中国新华航空集团有限公司

该公司注册资本 43.87 亿元人民币，公司所持权益比例为 73.92%。经营范围为由天津始发(部分航班由北京始发)至国内部分城市的航空客货运输业务；与航空运输相关的服务业务；自有房地产经营；资产管理；航空器材、建筑材料、装饰材料、化工产品（不含危险化学品）、电子产品、日用百货、纺织品、机械、电子设备、黑色金属的销售；广告设计、制作、代理、发布；设计和制作印刷品广告，利用《新华航空》杂志发布国内外广告；进出口业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）。2021 年 1-6 月营业收入 18.87 亿元，净利润-4.35 亿元。

### (2) 长安航空有限责任公司

该公司注册资本 40.52 亿元人民币，公司所持权益比例为 97.09%。经营范围为国内航空客货运输业务；航空公司间的代理业务；与航空运输业务有关的服务业务；航空器维修；航空配餐业；旅游业；自有房地产经营；投资与投资管理；日用百货、五金交电、纺织品、电子产品。家用电器、文化用品、工艺美术品、化工原料、金属材料、仪器仪表、机械设备的购销（均不含专营、专卖、专控商品）；飞机及机械设备租赁；技术服务；设计、制作、代理、发布广告；企业形象策划；展览展示服务；商务咨询；机上免税品；机上商品零售业务；保险兼业代理服务；电子商务；酒店管理；自营和代理各类商品和技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。2021 年 1-6 月营业收入 8.37 亿元，净利润 0.93 亿元。

### (3) 山西航空有限责任公司

该公司注册资本 13.02 亿元人民币，公司所持权益比例为 100.00%。经营范围为航空运输，由山西省始发至相邻省际间的支线航空客、货运输业务；航空运输客货代理；由山西省始发至国内部分城市的航空客、货运输业务；代购机票；代理报关；民用航空器维修；装潢设计；地貌模型制作；批发零售建材（不含林区木材）、百货、焦炭。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。2021 年 1-6 月营业收入 8.55 亿元，净利润-1.80 亿元。

### (4) 云南祥鹏航空有限责任公司

该公司注册资本 34.96 亿元人民币，实收资本 33.39 亿元人民币，公司所持权益比例为 73.48%。经营范围为国内（含港澳台）、国际航空客货运输业务；货物进出口；保险兼业代理；礼品销售；景点及演出门票代售；酒店代订；汽车租赁；广告经营；食品经营；预包装食品批发零售。2021 年 1-6 月营业收入 24.33 亿元，净利润 0.29 亿元。

### (5) 乌鲁木齐航空有限责任公司

该公司注册资本 30 亿元人民币，其中公司所持权益比例为 84.02%。经营范围为国内航空客货运输业务，从乌鲁木齐始发的港澳台和国际航空客货运输业务，候机楼服务和经营，航空公司间的代理业务，货物联运代理业务，客票销售业务，航空专业培训咨询，航空地面服务，酒店管理服务及相关咨询服务，机械设备，电子产品销售，工艺美术品销售，化妆品销售，货物与技术的进出口业务；电子设备租赁；广告业务；生鲜食品零售。2021 年 1-6 月营业收入 7.37 亿元，净利润-0.07 亿元。

### (6) 福州航空有限责任公司

该公司注册资本 20 亿元人民币，其中公司所持权益比例为 65.22%。经营范围为国际、国内（含港澳台）航空客货邮运输业务；与航空运输相关的服务业务；航空器维修；候机楼服务和经营；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外；销售：电子产品、工艺品、化妆品；设计、制作、发布广告；旅客票务代理；国际货运代理；国内货运代理；旅游管理服务；旅游信息咨询；境内旅游和入境旅游；出境旅游（不含赴台旅游）；其他旅行社相关服务；汽车租赁；酒店管理（不含餐饮、住宿经营）；票务服务；食品、饮料零售（仅限国境口岸）。2021 年 1-6 月营业收入 7.49 亿元，净利润 1.22 亿元。

### (7) 北京科航投资有限公司

该公司注册地北京市，注册资本 1.5 亿元人民币，其中公司所持权益比例为 95%。经营范围为分支机构经营：住宿；制售中餐、西餐、印度餐（含冷荤凉菜、裱花）、咖啡冷热饮；销售酒、饮料、定型包装食品；游泳馆；美容（非医疗美容）；项目投资管理；销售工艺品、五金交电；

照相、彩扩服务；健身服务；物业管理；酒店管理；出租商业用房；机动车公共停车场服务；信息咨询（中介除外）；货物进出口、技术进出口；以下项目限分支机构经营：销售日用百货；会议服务；商务服务。2021 年 1-6 月营业收入 0.22 亿元，净利润-0.01 亿元。

(8) 广西北部湾航空有限责任公司

公司注册资本 30 亿元人民币，其中公司所持权益比例为 70%。经营范围为国内（含港澳台）、国际航空客货运输业务；航空公司间的代理业务；与航空运输相关的服务业务；货物联运代理服务；客票销售服务；候机楼服务和经营；自有航空器租赁与航空器维修；航空专业培训咨询；货物及技术进出口；航空旅游、国内各类广告、飞行器零部件、日用百货经营；代理销售短期意外伤害保险、保险业务咨询服务；电子产品、工艺品（象牙及其制品除外）、化妆品、纺织品、预包装食品、非酒精饮料（以上两项凭许可证在有效期内经营，具体项目以审批部门批准的为准）、茶叶零售。2021 年 1-6 月营业收入 9.52 亿元，净利润-0.94 亿元。

(9) 海航航空技术有限公司

该公司注册资本 37.46 亿元，公司所持权益比例为 68.07%。经营范围为国内外用户维护、维修和翻新航空器、发动机（包括辅助动力装置）和其他附件；为国内外航空公司提供机务勤务保证，派遣人员提供维修和技术服务；机队技术管理及其他工程服务；校验服务；发动机、附件和其他部件的分包管理；人员培训；技术咨询；维修开发；地面设备及设施的设计、制造、修理、管理及物流服务；航空器材的设计、制造、仓储、物流、销售以及航空器材保障和管理服务；资产管理。2021 年 1-6 月营业收入 16.57 亿元，净利润 0.53 亿元。

## (七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、其他披露事项

### (一) 可能面对的风险

适用 不适用

#### 1. 宏观行业风险

2021 年，全球疫情未能得到有效控制，国外疫情发展及外部市场环境不稳定性、不确定性明显增加，同时国内出现疫情多点散发的严峻形势，对民航旅客运输造成较大影响，国内存在再次发生疫情散发影响旅客出行和消费信心的风险。

#### 2. 市场竞争风险

随着国内航空市场开放、千万级旅客吞吐量机场持续改扩建、低成本航空快速发展、国内航司加大国内航线宽体运力投放，未来国内外航空运输业的竞争将日趋激烈，对公司的航权时刻资源、票价水平、市场份额、运力投放等带来不确定性。随着铁路运输网络布局的日臻完善，高铁分流国内中短程航线市场需求，未来中东部高铁干线提速将进一步增强其竞争力，公司未来在部分国内航线上可能将面临较大的竞争压力。

#### 3. 汇率波动风险

公司大多数的租赁债务及部分贷款以外币结算（主要是美元，其次是欧元），并且公司经营中外币支出一般高于外币收入，故人民币汇率的波动将对公司的业绩产生影响，未来公司的汇兑损益具有较大的不确定性。截止 2021 年 6 月 30 日，就本公司各类美元金融资产和美元金融负债而言，如果人民币对美元升值或贬值 5%，其它因素保持不变，则本公司将增加或减少税前利润约 4,409,061 千元。

#### 4. 航油价格波动风险

航油价格的高低，直接影响航空公司的生产成本，进而影响航空公司的经营业绩。公司的盈利能力会受到国际原油价格波动以及国内航油价格调整的影响。因此，若未来国际油价大幅波动或国内航油价格大幅调整，可能会对本公司的经营业绩造成较大的影响。2021 年上半年，本公司航油成本占比营业成本 22.04%，航油价格每增加或降低 5%，其他因素不变，则本公司将增加或减少营业成本 230,016 千元。

#### 5. 公司重整风险

海南省高院已于 2021 年 2 月 10 日裁定债权人对公司的重整申请，公司存在因重整失败被宣

告破产的风险。如果公司被宣告破产，公司将被实施破产清算，根据《股票上市规则》第 13.4.14 条的规定，公司股票将面临被终止上市的风险。如果公司实施重整并执行完毕，重整计划将有利于改善公司的资产负债结构，减轻或消除历史负担，提高公司的盈利能力。但公司后续经营和财务指标如果不符合《股票上市规则》等相关监管法规要求，公司股票仍存在被实施退市风险警示或终止上市的风险。

#### 6. 公司股东重整风险

海南省高院已于 2021 年 2 月 10 日裁定债权人对公司控股股东大新华航空、重要股东海航集团的重整申请。大新华航空、海航集团进入重整程序，可能对本公司股权结构等产生影响。

#### 7. 流动风险

自 2020 年初以来，疫情在全球迅速蔓延，各国政府陆续出台了一系列交通限制及隔离措施以防止疫情的扩散，旅客出行需求和意愿大幅下降，对本集团所处航空运输业产生较大冲击，受此影响本集团 2021 年 1-6 月归属于母公司股东净亏损为人民币 880,889 千元。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。

本集团将充分采取以下措施应对上述问题及风险：本集团正积极配合海南省高院、管理人及其他各方开展重整的相关工作，积极与债权人沟通，通过实施重整以化解债务风险，聚焦航空主业健康发展。本集团计划在重整过程中通过包括债务转移、引入战略投资者等方式降低本集团负债规模及偿债压力，优化资产负债结构。本集团将根据相关政策及国内外市场需求，通过及时调整运力配给等安排，加快复工复产增加营运收入，同时控制经营开支以减少疫情对营运资金的压力。

#### 8. 其他不可抗力及不可预见风险

民航运输受外部环境影响较大，自然灾害、突发性公共卫生事件、民航业航空客机先天性缺陷以及恐怖袭击、政治动荡等因素都会影响航空公司的正常运营，可能会对公司的生产经营造成不利影响。

为了应对上述风险，公司将持续以安全运营为基石，扎实安全管理，以完成年度生产经营为目标，紧抓市场收益提升，持续优化服务质量和运行品质，保证生产队伍稳定，确保公司稳步健康发展。

### (二) 其他披露事项

适用  不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2020 年年度股东大会	2021 年 5 月 21 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)	2021 年 5 月 22 日	审议通过《2020 年年度报告及年报摘要》等 11 项议案并形成决议

### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 股东大会情况说明

适用  不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	变动情形
----	-------	------

刘璐	董事长	选举
徐军	原董事长	离任
刘位精	原执行董事长	离任
徐军	总裁	聘任
马志敏	原总裁	离任
马志敏	常务副总裁	聘任
汪琪	副总裁	聘任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

公司于2021年5月21日召开2020年年度股东大会,审议并通过《关于更换公司董事的报告》,同意选举刘璐先生担任公司董事,刘位精先生不再担任公司执行董事长、法定代表人、董事及董事会下属专门委员会成员职务。公司于2021年5月21日召开第九届董事会第十四次会议,审议并通过《关于选举刘璐先生担任公司董事长及法定代表人的报告》《关于聘任公司高级管理人员的报告》,同意选举刘璐先生担任公司董事长、法定代表人,徐军先生不再担任公司董事长,刘位精先生不再担任公司执行董事长、董事、法定代表人职务;聘任徐军先生担任公司总裁职务,马志敏先生担任公司常务副总裁职务,马志敏先生不再担任公司总裁职务。

公司于2021年7月29日召开第九届董事会第十五次会议,审议并通过《关于聘任公司副总裁的报告》,同意聘任汪琪先生担任公司副总裁职务。

### 三、利润分配或资本公积金转增预案

#### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每10股送红股数(股)	不适用
每10股派息数(元)(含税)	不适用
每10股转增数(股)	不适用
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
公司已于2021年2月进入破产重整程序。考虑公司目前经营发展的实际情况,公司2021年半年度拟不进行利润分配,也不进行资本公积金转增股本和其他形式的分配。	

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

#### (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

#### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用



## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

#### (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

#### (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

##### 1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

##### 2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

为响应国家生态文明建设号召，海航控股不断践行绿色低碳发展理念，构建安全、服务和绿色并重的“三位一体”发展模式，积极推进航空产业的绿色发展，并在低碳管理与技术创新等方面取得优异的成绩。海航控股自主研发新一代发动机水洗设备、飞机外表面清洗设备，相关技术在行业处于领先地位；同时是国内第一家开展生物航油载客飞行、国内第一家开展“绿途·碳抵消”公益项目及国内第一家获得能源体系认证的航空公司。自 2008 年开展节能减排以来，累计开展 30 多个减排项目，累计减少二氧化碳排放约 198.8 万吨（不包含机型更新）。2021 年，凭借先进的节能技术、精细化的管理，海航控股被中国民航局评为“打赢蓝天保卫战先进单位”。

未来，海航控股将继续贯彻“创新、协调、绿色、开放、共享”的发展理念，积极携手上下游企业、推动绿色航空建设，为中国民航业的可持续发展添砖加瓦。一方面，在更多航线实施“禁塑”，对现有产品和服务进行绿色改造，为客户和公众践行绿色生活提供可行性方案和消费体验；另一方面，直接和间接引领环保产业发展，影响上下游供应商的环保决策，推动航空产业的绿色发展。

##### 3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

#### (三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

#### (四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

为保护生态环境，海航控股创新性开展“绿途·碳抵消”公益项目，引导旅客自愿、主动地选择使用现金或金鹏积分进行碳抵消，所捐款项及里程积分全部用于植树等绿色环保项目。截至目前，“绿途·碳抵消”项目修复退化红树林约 50 亩，不断推进生物多样性保护、流域保护，对地区经济发展作出贡献。

2020 年 9 月 29 日，海航控股“禁塑”航班正式启动，提前于法规要求 63 天全面贯彻执行“海南禁塑政策”，成为全国首家执行海南禁塑法规的航空公司。自禁塑航班启动以来，通过持续的机上宣传与禁塑环保行动，已带动逾 300 万人次旅客参与禁塑，预计年度可减少、替换近千万件一次性塑料制品。

#### (五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

2021 年上半年，为响应国家“碳达峰”与“碳中和”战略要求，海航控股采取一系列创新举措，研究引入智慧航油云平台，实现能源全流程管控；创新开发航后 APU 监控系统，实现 APU 时

间自动记录；创建机组实时 GPU 反馈机制，累计开展航后 APU 使用控制、发动机水洗、空中航路优化等 30 多个减排项目，共减少二氧化碳排放约 11 万吨。同时，为助力打赢蓝天保卫战，海航控股结合自身管理经验，参编《民用机场替代飞机 APU 地面设备操作规范》，对各机场 GPU 设备的操作要求进行明确规定，为全国机场的 GPU 使用创造良好的环境。

## 二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

√适用 不适用

2021 年上半年，在建党 100 周年的献礼时节，海航控股积极响应民航局促进民航业与红色旅游深度融合创新发展的指导意见，充分发挥主业优势，将红色旅游与企业经营相融合，执飞海口—榆林、北京—黔江、广州—东营等近百条红色航线，累计运营红色航班 9,000 余班次，运送旅客超过 130 万人次。同时推出多种差异化、个性化的“红色之旅”定制产品，为乡村振兴和革命老区发展贡献力量，助力和谐社会建设。

## 第六节重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	海航集团有限公司	<p>为避免并有效解决海航集团与海航控股未来可能存在或潜在的同业竞争情形，公司于 2021 年 8 月 30 日召开第九届董事会第十六次会议、第九届监事会第十次会议审议通过了《关于公司股东海航集团有限公司延长部分（首都航空、西部航空）承诺履行期限的报告》，将原承诺的履行期限延期至海航控股股东大会审议通过之日起 24 个月。延长期限后的承诺具体如下：</p> <p>1. 为了满足上市公司的规范要求，海航集团承诺依照合法程序，依据国家及相关地区法律法规的规定及行业主管部门的批复同意，在海航控股 2012 年中报披露前完成海航控股对海航集团直接或间接持有的航空公司股权的托管事宜。</p> <p>2. 根据海航控股主营业务发展需要及盈利状况，自本次非公开发行实施之日起 36 个月内，依据国家及相关地区法律法规的规定及行业主管部门的批复同意，通过股权转让或其他重组行为，将海航集团直接或间接持有的包括天津航空、西部航空、首都航空在内的航空公司股权注入海航控股。</p> <p>3. 于本承诺到期前通过股权转让或其他重组行为，将海航集团直接或间接持有的西部航空、首都航空股权注入海航控股，或将海航集团直接或间接持有的西部航空、首都航空控制权转让给独立第三方，以解决与海航控股未来可能存在或潜在的同业竞争情形，同时解除西部航空、首都航空股权托管事宜。</p>	2012 年 4 月 / 2023 年 9 月	是	是

其他承诺：

2015 年 12 月 23 日海航集团就海航控股存放于海航集团财务有限公司（以下简称“海航财务公司”）的存款作出承诺：

(1) 鉴于海航财务公司为依据《企业集团财务公司管理办法》等相关法规依法设立的企业集团财务公司，已建立健全内部控制、财务会计等相关制度，其所有业务活动均遵照相关法律法规的规定进行，海航控股在海航财务公司的相关存款业务具有安全性。在后续运营过程中，海航财务公司将继续按照相关法律法规的规定规范运作。

(2) 鉴于海航控股在资产、业务、人员、财务、机构等方面均独立于海航集团，海航集团将继续确保海航控股所有存放于海航财务公司存款的独立和安全，充分尊重海航控股的经营自主权，在符合中国银行保险监督管理委员会相关规定的条件，并履行相关法律法规及《公司章程》规定的内部程序后，由海航控股根据业务开展的实际需要随时支取使用，且不受任何限制。

(3) 海航集团将认真行使股东权利、切实履行股东义务，加强对海航控股落实《海南航空控股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》情况的监督，防范海航控股在海航财务公司的存款风险。如果海航控股在海航财务公司存款出现风险，海航集团将积极协助海航控股按照风险处置预案回收资金，确保存款资金安全。

以上承诺均在履行中。

## 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

股东或关联方名称	关联关系	占用时间	发生原因	期初金额	报告期新增占用金额	报告期偿还总金额	期末余额	截至半年报披露日余额	预计偿还方式	预计偿还金额	预计偿还时间
大新华航空有限公司	控股股东	2020年	经公司全面详细自查，发现公司截至2020年2月被控股股东拆借资金、因以前年度对控股股东提供担保而于2020年被金融机构按照合同约定划扣资金、由控股股东代收款项等共计4,902,016千元。	4,902,016	0	0	4,902,016	4,902,016	公司将积极沟通，督促其尽快通过现金补足、资产回填等方式解决相关问题，同时，公司正在与关联方及债权人协商，通过将部分债权债务转移至关联方负责偿还的方式，解决同等金额的非经营性资金占用，详见《关于上市公司治理专项自查报告的公告》(编号:临2021-010)《关于针对上市公司治理专项自查报告的整改计划的补充公告》(编号:2021-016)。	4,902,016	重整完成后
大新华	控股	2020	公司因以前年度对控	3,098,920	0	0	3,098,920	3,098,920	公司将积极沟通，督促其	3,098,9	重整完成

航空有限公司	股东	年	股股东提供担保而于2020年被金融机构按照合同约定划扣5,048,268千元；2020年12月,大新华偿还1,949,348千元。						尽快通过现金补足、资产回填等方式解决相关问题,同时,公司正在与关联方及债权人协商,通过将部分债权债务转移至关联方负责偿还的方式,解决同等金额的非经营性资金占用,详见《关于上市公司治理专项自查报告的公告》(编号:临2021-010)《关于针对上市公司治理专项自查报告的整改计划的补充公告》(编号:2021-016)。	20	后
海航集团有限公司	其他关联方	2020年及以前	经公司全面详细自查,发现公司截至2020年2月被其他关联方拆借资金、公司借款被其他关联方实际使用共计10,310,371千元。	10,310,371	0	0	10,310,371	10,310,371	公司将积极沟通,督促其尽快通过现金补足、资产回填等方式解决相关问题,同时,公司正在与关联方及债权人协商,通过将部分债权债务转移至关联方负责偿还的方式,解决同等金额的非经营性资金占用,详见《关于上市公司治理专项自查报告的公告》(编号:2021-010)《关于针对上市公司治理专项自查报告的整改计划的补充公告》(编号:2021-016)。	10,310,371	重整完成后
海航集团有限公司	其他关联方	2020年	2020年9月,公司因以前年度对其他关联	792,648	0	0	792,648	792,648	公司将积极沟通,督促其尽快通过现金补足、资产	792,648	重整完成后

公司	方		方提供担保而于2020年因资产处置而被金融机构扣款。						回填等方式解决相关问题，同时，公司正在与关联方及债权人协商，通过将部分债权债务转移至关联方负责偿还的方式，解决同等金额的非经营性资金占用，详见《关于上市公司治理专项自查报告的公告》（编号：2021-010）《关于针对上市公司治理专项自查报告的整改计划的补充公告》（编号：2021-016）。		
海航航空集团有限公司	其他关联方	2020年及以前	经公司全面详细自查，发现公司截至2020年2月被其他关联方拆借资金、公司借款被其他关联方实际使用、由其他关联方代收款项、以前年度对其他关联方提供担保而于2020年被金融机构按照合同约定扣资金合计7,994,838千元。	7,994,838	0	0	7,994,838	7,994,838	公司将积极沟通，督促其尽快通过现金补足、资产回填等方式解决相关问题，同时，公司正在与关联方及债权人协商，通过将部分债权债务转移至关联方负责偿还的方式，解决同等金额的非经营性资金占用，详见《关于上市公司治理专项自查报告的公告》（编号：2021-010）《关于针对上市公司治理专项自查报告的整改计划的补充公告》（编号：2021-016）。	7,994,838	重整完成后
海航航空集团有限公司	其他关联方	2020年	2020年3-12月，公司因以前年度对其他关联方提供担保而于	2,233,199	0	0	2,233,199	2,233,199	公司将积极沟通，督促其尽快通过现金补足、资产回填等方式解决相关问	2,233,199	重整完成后

司			2020 年被金融机构按照合同约定划扣资金 2,637,685 千元; 2020 年 8-9 月, 公司因以前年度为其他关联方提供还款承诺而于 2020 年被金融机构强制划扣 346,565 千元; 2020 年 3-12 月, 公司为保航空安全队伍稳定而兑现以前年度承诺代其他关联方兑付的员工理财 665,346 千元。2020 年 12 月, 海航航空集团偿还 1,416,397 千元。						题, 同时, 公司正在与关联方及债权人协商, 通过将部分债权债务转移至关联方负责偿还的方式, 解决同等金额的非经营性资金占用, 详见《关于上市公司治理专项自查报告的公告》(编号: 2021-010) 《关于针对上市公司治理专项自查报告的整改计划的补充公告》(编号: 2021-016)。		
云南祥鹏投资有限公司	其他关联方	2020 年及以前	经公司全面详细自查, 发现截至 2020 年 2 月, 公司被其他关联方拆借资金、公司借款被其他关联方实际使用, 共计 4,371,758 千元。	4,371,758	0	0	4,371,758	4,371,758	公司将积极沟通, 督促其尽快通过现金补足、资产回填等方式解决相关问题, 同时, 公司正在与关联方及债权人协商, 通过将部分债权债务转移至关联方负责偿还的方式, 解决同等金额的非经营性资金占用, 详见《关于上市公司治理专项自查报告的公告》(编号: 2021-010) 《关于针对上市公司治理专项自查报告的整改计划的补充公告》(编号:	4,371,758	重整完成后

										2021-016)。		
云南祥鹏投资有限公司	其他关联方	2020年	2020年3-12月,公司因以前年度对其他关联方提供担保而于2020年被金融机构按照合同约定扣资金1,672,143千元。	1,672,143	0	0	1,672,143	1,672,143	公司将积极沟通,督促其尽快通过现金补足、资产回填等方式解决相关问题,同时,公司正在与关联方及债权人协商,通过将部分债权债务转移至关联方负责偿还的方式,解决同等金额的非经营性资金占用,详见《关于上市公司治理专项自查报告的公告》(编号:2021-010)《关于针对上市公司治理专项自查报告的整改计划的补充公告》(编号:2021-016)。	1,672,143	重整完成后	
海航航空管理服务股份有限公司	其他关联方	2020年	经公司全面详细自查,发现截至2020年2月,公司被其他关联方拆借资金共计1,779,496千元。	1,779,496	0	0	1,779,496	1,779,496	公司将积极沟通,督促其尽快通过现金补足、资产回填等方式解决相关问题,同时,公司正在与关联方及债权人协商,通过将部分债权债务转移至关联方负责偿还的方式,解决同等金额的非经营性资金占用,详见《关于上市公司治理专项自查报告的公告》(编号:2021-010)《关于针对上市公司治理专项自查报告的整改计划的补充公告》(编号:2021-016)。	1,779,496	重整完成后	



海航航空地面服务有限公司	其他关联方	2020年	经公司全面详细自查,发现截至2020年2月,公司被其他关联方拆借资金共计371,020千元。	371,020	0	0	371,020	371,020	公司将积极沟通,督促其尽快通过现金补足、资产回填等方式解决相关问题,同时,公司正在与关联方及债权人协商,通过将部分债权债务转移至关联方负责偿还的方式,解决同等金额的非经营性资金占用,详见《关于上市公司治理专项自查报告的公告》(编号:2021-010)《关于针对上市公司治理专项自查报告的整改计划的补充公告》(编号:2021-016)。	371,020	重整完成后
海航物流集团有限公司	其他关联方	2020年	2020年6月,公司因以前年度对其他关联方提供担保而于2020年被金融机构按照合同约定扣资金302,975千元。	302,975	0	0	302,975	302,975	公司将积极沟通,督促其尽快通过现金补足、资产回填等方式解决相关问题,同时,公司正在与关联方及债权人协商,通过将部分债权债务转移至关联方负责偿还的方式,解决同等金额的非经营性资金占用,详见《关于上市公司治理专项自查报告的公告》(编号:2021-010)《关于针对上市公司治理专项自查报告的整改计划的补充公告》(编号:2021-016)。	302,975	重整完成后
其他	其他	2020	经公司全面详细自	173,680	0	0	173,680	173,680	公司将积极沟通,督促其	173,680	重整完成

	关联 方	年	查，发现截至 2020 年 2 月，公司被其他关联方拆借资金、为其他关联方兑付员工理财产品共计 173,680 千元。						尽快通过现金补足、资产回填等方式解决相关问题。同时，公司正在与关联方及债权人协商，通过将部分债权债务转移至关联方负责偿还的方式，解决同等金额的非经营性资金占用，详见《关于上市公司治理专项自查报告的公告》（编号：2021-010）《关于针对上市公司治理专项自查报告的整改计划的补充公告》（编号：2021-016）。		后
合计	/	/	/	38,003,064	0	0	38,003,064	38,003,064	/	38,003,064	/
期末合计值占最近一期经审计净资产的比例											
控股股东及其他关联方非经营性占用资金的决策程序				无							
当期新增控股股东及其他关联方非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明				不适用							
未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任追究情况及董事会拟定采取的措施说明				详见公司于 2021 年 4 月 30 日披露的《关于海南航空控股股份有限公司控股股东及其他关联方占用资金情况专项报告》。公司持续督促股东及关联方尽快通过现金补足、资产回填等方式解决；同时正与关联方及债权人协商，采取债务转移方式解决。公司正在积极配合法院及重整管理人开展重整工作，争取尽快解决关联方资金占用问题。							
注册会计师对资金占用的专项审核意见（如有）											

注：上述表格中，不包含欠付债权人的利息、罚息、复利及违约金约 1,298,242 千元，该金额最终需经破产重整的债权审查程序，以法院裁定为准。根据与其他关联方的协议约定及书面承诺，该等借款项下的本金、利息、罚息、复利及违约金等相关费用，均由其他关联方负责偿还。

### 三、违规担保情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

担保对象	与上市公司的关系	违规担保金额	占最近一期经审计净资产的比例	担保类型	担保期	截至报告期末违规担保余额	占最近一期经审计净资产的比例	预计解除方式	预计解除金额	预计解除时间
云南祥鹏投资有限公司	受海航集团控制	386,375		连带责任担保	2019/12/15-2023/7/15	386,375		计划通过将部分公司债务转移至股东和关联方负责偿付的方式，解决同等金额的违规担保。除上述方式外，计划与关联方协商解除担保。	386,375	重整完成后
北京首都航空有限公司	受海航集团控制	2,958,706		连带责任担保	2009/7/1-2033/11/29	2,958,706		计划通过将部分公司债务转移至股东和关联方负责偿付的方式，解决同等金额的违规担保。除上述方式外，计划与关联方协商解除担保。	2,958,706	重整完成后
大新华航空有限公司	母公司	7,618,579		连带责任担保	2015/3/24-2024/1/28	7,618,579		计划通过将部分公司债务转移至股东和关联方负责偿付的方式，解决同等金额的违规担保。除上述方式外，计划与关联方协商解除担保。	7,618,579	重整完成后
海航集团有限公司及其下属公司	对本公司母公司有重大影响股东及受海航集团控制	6,991,033		连带责任担保	2016/2/5-2023/12/2	6,991,033		计划随主债务清偿或通过部分公司债务转移至股东和关联方负责偿付的方式，解决同等金额的违规担保。除上述方式外，计划与关联方协商解除担保。	6,991,033	重整完成后
大新华航空有限公司\海南天羽飞行训练有限公	母公司/受海航集团控制	182,034		连带责任担保	2016/12/21-2021/12/16	182,034		计划通过将部分公司债务转移至股东和关联方负责偿付的方式，解决同等金额的违规担保。除上述方式外，计	182,034	重整完成

司								划与关联方协商解除担保。		后
天津航空有 限责任公司\ 天航控股有 限责任公司	受海航集团 控制	335,249		连带责 任担保	2016/8/16-202 2/12/15	335,249		计划通过将部分公司债务转 移至股东和关联方负责偿付 的方式,解决同等金额的违 规担保。除上述方式外,计 划与关联方协商解除担保。	335,249	重 整 完 成 后
扬子江国际 租赁有限公 司	受海航集团 控制	58,137		连带责 任担保	2011/12/15-20 19/9/30	58,137		计划通过将部分公司债务转 移至股东和关联方负责偿付 的方式,解决同等金额的违 规担保。除上述方式外,计 划与关联方协商解除担保。	58,137	重 整 完 成 后
海航机场集 团有限公司	受海航集团 控制	745,507		连带责 任担保	2015/9/21-201 9/12/18	745,507		计划通过将部分公司债务转 移至股东和关联方负责偿付 的方式,解决同等金额的违 规担保。除上述方式外,计 划与关联方协商解除担保。	745,507	重 整 完 成 后
海航航空集 团有限公司	受海航集团 控制	3,994,528		连带责 任担保	2015/7/31-202 2/7/10	3,994,528		计划通过将部分公司债务转 移至股东和关联方负责偿付 的方式,解决同等金额的违 规担保。除上述方式外,计 划与关联方协商解除担保。	3,994,528	重 整 完 成 后
海航航空地 面服务有限 公司	受海航集团 控制	200,000		连带责 任担保	2018/5/3-2020 /5/3	200,000		计划通过将部分公司债务转 移至股东和关联方负责偿付 的方式,解决同等金额的违 规担保。除上述方式外,计 划与关联方协商解除担保。	200,000	重 整 完 成 后
海航货运有 限公司	受海航集团 控制	149,659		连带责 任担保	2017/2/27-201 8/2/27	149,659		计划通过将部分公司债务转 移至股东和关联方负责偿付 的方式,解决同等金额的违 规担保。除上述方式外,计 划与关联方协商解除担保。	149,659	重 整 完 成 后

海航集团有限公司	对本公司母公司有重大影响股东	126,055		连带责任担保	2019/1/30-2024/4/30	126,055		计划通过将部分公司债务转移至股东和关联方负责偿付的方式,解决同等金额的违规担保。除上述方式外,计划与关联方协商解除担保。	126,055	重整完成后	
西部航空有限责任公司	受海航集团控制	952,831		连带责任担保	2011/4/26-2026/10/1	952,831		计划通过将部分公司债务转移至股东和关联方负责偿付的方式,解决同等金额的违规担保。除上述方式外,计划与关联方协商解除担保。	952,831	重整完成后	
金鹏航空股份有限公司	受海航集团控制	309,206		连带责任担保	2017/9/15-2031/7/21	309,206		计划通过将部分公司债务转移至股东和关联方负责偿付的方式,解决同等金额的违规担保。除上述方式外,计划与关联方协商解除担保。	309,206	重整完成后	
其他	受海航集团控制	818,451		连带责任担保	2013/10/21-2023/8/6	818,451		计划通过将部分公司债务转移至股东和关联方负责偿付的方式,解决同等金额的违规担保。除上述方式外,计划与关联方协商解除担保。	818,451	重整完成后	
合计	/	25,826,350	/	/	/	25,826,350	/	/	25,826,350	/	
违规原因			未披露担保								
已采取的解决措施及进展			<p>为积极解决违规担保问题,公司于2021年1月30日披露了《关于上市公司治理专项自查报告的公告》,制定了整改计划,并于2月9日补充披露《关于针对上市公司治理专项自查报告的整改计划的补充公告》,进一步细化了具体解决方案。截止本报告日,上述具体方案尚在落实过程中。</p> <p>截至目前,公司及海航集团及相关关联方已被法院受理破产重整,公司正在积极配合管理人制定重整计划,待公司重整计划经法院裁定批准并执行完毕后,上述违规担保事项即整改完毕。</p>								

注 1: 上述表格中, 不包括所担保借款欠付债权人的利息、罚息、复利及违约金约 2,429,776 千元; 该金额最终经破产重整的债权审查程序, 以法院裁定为准。根据与其他关联方的协议约定及书面承诺, 该等借款项下的本金、利息、罚息、复利及违约金等相关费用, 均由其他关联方负责偿还。

注 2: 公司对首都航空 1,618,566 千元担保事项, 已经以前年度股东大会决议通过, 首都航空时名金鹿航空有限公司。

注 3: 公司对海航集团有限公司及其下属公司 1,053,374 千元的担保主债务已于 2021 年 7 月 2 日结清, 担保履行完毕。

#### 四、半年报审计情况

适用 不适用

#### 五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

普华永道中天为公司 2020 年年度财务报告出具了无法表示意见的审计报告。

普华永道中天认为“由于形成无法表示意见的基础部分所述事项的重要性，我们无法取得充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础”。形成无法表示意见的审计报告的基础系：

(一)与海航控股重整相关的各债务转移事项对财务报表的影响：1. 财务担保损失准备；2. 存放于海航财务公司的存款及应收重整范围内关联方款项的坏账准备；3. 需关注资产的减值准备或公允价值计量。

(二)信托资产收益权的公允价值计量。

详情请见 2020 年年度报告报告第十一节审计报告第二项“形成无法表示意见的基础”段落。

公司董事会对普华永道中天出具的审计报告表示理解和认可，认为该审计报告客观地反映了公司 2020 年度财务状况和经营情况，充分揭示了公司存在的风险。公司董事会已制定有效措施，以消除审计报告所涉及相关事项的不利影响，保证公司持续、健康的发展。详情请见 2021 年 4 月 30 日披露的《关于 2020 年度无法表示意见审计报告的专项说明》。

截至目前，公司正积极配合海南省高院、管理人及其他各方开展重整的相关工作，积极与债权人沟通，将通过实施重整以消除无法表示意见涉及事项对公司的影响。关于公司破产重整的相关进展敬请详见公司于《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》、香港文汇报及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的信息。敬请广大投资者关注公司公告，并注意投资风险。

#### 六、破产重整相关事项

适用 不适用

2021 年 1 月 29 日，公司收到海南省高院送达的《通知书》，北京富来特国际货运代理有限责任公司（以下简称“富来特货代”）已向海南省高院提出对公司进行重整的申请。

2021 年 2 月 10 日，公司收到海南省高院送达的（2021）琼破申 8 号《民事裁定书》及（2021）琼破 8 号《决定书》，裁定受理债权人富来特货代对公司的重整申请。

2021 年 4 月 12 日上午 9 时，公司重整案第一次债权人会议通过全国企业破产重整案件信息网召开。

2021 年 8 月 6 日，公司收到海南省高院送达的《民事裁定书》，裁定公司及子公司重整计划草案提交期限延长至 2021 年 11 月 10 日。

关于公司破产重整的相关进展敬请详见公司于《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》、香港文汇报及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的信息。敬请广大投资者关注公司公告，并注意投资风险。

#### 七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

##### (二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

报告期内：									
起诉(申请)方	应诉(被申请人)	承担连带责任	诉讼仲裁	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)

	请)方	方	裁类型		额	是否形成预计负债及金额			判决执行情况
中国航空油料有限责任公司	海航控股	无	合同纠纷	因海航控股未能及时按照与中航油签署的《航空油料销售合同》中约定的付款期限履行付款义务,中航油向北京仲裁委申请仲裁,要求支付本金、油料价差、违约金、律师费等。	67,751	否	申请人依据法律文书申报债权。	仲裁过程中,海航控股对案件涉及的油款本金已支付完毕,北京仲裁委仅就油价差价、违约金等作出裁决,合计金额约6,775万元。	-
宁波众泰融资租赁有限公司	大新华航空、海航控股	海航集团	合同纠纷	因大新华航空、海航控股未能如期支付《融资租赁合同》项下租金,原告根据合同约定宣告租金提前到期,并提起诉讼。	343,955	否	原告已依据法律文书申报债权。	本案已达成民事调解书,确认大新华航空、海航控股应支付全部未付租金,海航集团承担连带保证责任。	-
唐山银行股份有限公司	天津航空	海航控股、海航集团	合同纠纷	因天津航空逾期偿还对唐山银行的借款,唐山银行提起诉讼,要求天津航空偿还借款,海航控股、海航集团承担连带保证责任。	301,988	否	原告已依据法律文书申报债权。	本案已达成民事调解书,确认天津航空支付唐山银行借款,海航控股、海航集团承担连带保证责任。	-
完美十四号(天津)飞机租赁有限公司	海航控股	无	合同纠纷	因海航控股未能及时按照与完美十四号飞机租赁有限公司签订的《经营租赁协议》	132,998	否	原告已依据法律文书申报	本案已作出判决,判决海航控股向原告支付租金、税金、违约	-

				支付租金及维修准备金,完美十四号飞机租赁有限公司发起诉讼,要求海航控股支付拖欠的租金及税金合计14,499,765.40美元、支付维修准备金4,500,000美元等。			权。	利息、维修准备金等。	
广州天资一号飞机租赁有限公司	海航控股	无	合同纠纷	因海航控股未能及时按照与广州天资一号飞机租赁有限公司签订的《飞机租赁协议》支付租金及维修准备金,广州天资一号飞机租赁有限公司发起诉讼,要求海航控股支付租金及税金、违约利息、维修准备金。	97,230	否	原告已生律向人依据法律文书申报权。	本案已作出判决,判决海航控股向原告支付租金、税金、违约利息、维修准备金等。	-
广州天资二号飞机租赁有限公司	海航控股	无	合同纠纷	因海航控股未能及时按照与广州天资二号飞机租赁有限公司签订的《飞机租赁协议》支付租金及维修准备金,广州天资二号飞机租赁有限公司发起诉讼,要求海航控股支付租金及税金、违约利息、维修准备金。	92,880	否	原告已生律向人依据法律文书申报权。	本案已作出判决,判决海航控股向原告支付租金、税金、违约利息、维修准备金等。	-
深圳承运航空油料有限公司	海航控股	无	合同纠纷	深圳承运与海航控股签订《航空燃料供应协议》,因海航控股逾期	95,359	否	原告已生律向人依据法律文书管理	本案已作出判决,判决海航控股向原告支付油款	-



				未能支付油款，深圳承远航空油料有限公司提起诉讼，主张支付油款本金、违约金、油价上涨造成的差额等。			申报债权。	本金、违约金及因逾期支付油款产生的差额。	
L3 COMMERCIAL TRAINING SOLUTIONS LIMITED	天羽飞训	海航集团、海航集团、海航控股	合同纠纷	天羽飞训因未能及时按照与L3 COMMERCIAL TRAINING SOLUTIONS LIMITED 签署的模拟机采购合同履行付款义务，对方于2019年3月27日向 ICC 提起仲裁，要求天羽飞训支付相关欠款。	63,371	否	仲裁庭就本案已中止审理。申请人已就本案所涉款项向管理人申报债权。	-	-
中银航空租赁有限公司	福州航空	海航控股	合同纠纷	福州航空未能如期支付与中银租赁项下飞机租金与维修储备金，中银租赁向英国高等法院提起诉讼，要求福州航空支付逾期欠款等约8,594,104,24美元，并主张海航控股承担保证责任。	60,190	否	法院就本案已做出同意（Consent Order），终止诉讼程序。原告已就本案所涉债权向管理人申报。	-	-
AerCap Ireland Limited、AerVenture Export Leasing Limited、Celtago II Funding Limited、Wilmington	海航控股	无	合同纠纷	AerCap 于2019年3月28日在英国针对编号为38781、34944、4569、38773、112、098的飞机租赁协议项下海航控股的逾期欠款提起诉讼。	114,160	否	原告已撤回起诉。	-	-

n Trust SP Services (Dublin) Limited									
Wilmington Trust SP Services (Dublin) Limited、Celtago II Funding Limited、AerVenture Export Leasing Limited、AerCap Ireland Limited	海航控股	无	合同纠纷	因海航控股未能如期支付飞机租赁合同项下租金，各原告在英国提起诉讼，要求海航控股支付逾期款项约 779 万美元，及截止开庭时的新欠付款项以及相关维权费用等。	50,210	否	原告已撤回起诉。	-	-
贵州银行股份有限公司贵安新区支行	天津航空	海航控股、海航航空集团	票据纠纷	天津航空在贵州银行开具银行承兑商业汇票，由海航控股、海航航空集团提供连带责任保证担保。贵州银行承兑后天津航空未按期备付票款，贵州银行垫付票款并提起诉讼，要求天津航空支付垫付款、罚息等合计约 6979.08 万元，并主张海航控股、海航航空集团承担连带保证责任。	69,790.8	否	原告已生效法律文书管理人依据向人债权。	本案已做出判决，判决天津航空支付承兑汇票垫款本金 6,889.96 万元及逾期利息等，并判决海航控股、海航航空集团承担连带保证责任。	-
太原市城区农村信用合作联社	海航控股	-	合同纠纷	太原农信社持有 5000 万元海航控股发行的“海航 104”资产支持证券，因海航控股未能及时兑付，太原农信社提起诉讼，	52,463.1	否	原告已撤回起诉。	-	-

				要求海航控股支付本金、利息等合计约 5246.31 万元，并主张对海航控股位于太原市府西街 36 号 1 幢盛唐大厦 10 层、面积为 1115.98m 的房产拍卖、变卖价款优先受偿。					
AerVenture Export Leasing Limited	海航控股	西部航空	合同纠纷	AerVenture 公司向海航控股出租一架 A320 飞机，因海航控股未如期支付租金，AerVenture 公司提起诉讼，要求海航控股支付租金、逾期利息等合计约 2063.34 万元，并主张次承租人西部航空承担连带责任。	20,633.4	否	原告已撤回起诉。	-	-

## (三) 其他说明

适用 不适用

## 八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

## 九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

## 十、重大关联交易

## (一) 与日常经营相关的关联交易

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

公司于2021年4月29日第九届董事会第十三次会议及2021年5月21日2020年年度股东大会审议通过《关于与关联方签订日常生产性关联交易协议的报告》，详见公司于2021年4月30日在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》、香港《文汇报》以及上海证券交易所网站披露的《关于日常生产性关联交易的公告》（编号：临2021-036）。报告期内，日常生产性关联交易执行情况如下：

单位：千元 币种：人民币

序号	关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
1	新华航食	采购航空食品、出租房产	52,927	34,739
2	甘肃航食	采购航空食品	1,832	1,611
3	海航饮品	采购航空食品	21,678	5,148
4	海南航食	采购航空食品	23,162	12,273
5	内蒙古航食	采购航空食品	1,160	855
6	三亚航食	采购航空食品	13,581	2,436
7	新疆航食	采购航空食品	11,432	4,343
8	Swissport Group	接受机场起降服务	7,228	24,249
9	海口美兰	接受机场起降服务	38,240	23,656
10	三亚凤凰机场	接受机场起降服务	87,446	53,240
11	天航地服	接受机场起降服务	2,951	1,742
12	安庆天柱山机场	接受机场起降服务、客运包机收入	26,164	20,395
13	潍坊机场	接受机场起降服务、客运包机收入	55,339	27,426
14	宜昌机场	接受机场起降服务、客运包机收入	9,871	25,149
15	美兰空港	接受机场起降服务、租赁机场航站楼	95,313	52,450
16	航旅投资	客运包机收入	22,500	10,014
17	满洲里机场	接受机场起降服务、客运包机收入	4,190	300
18	唐山机场	接受机场起降服务、客运包机收入	21,711	2,284
19	营口机场	接受机场起降服务、客运包机收入	4,826	9,931
20	云南祥鹏投资	客运包机收入	0	20,921
21	海航集团	出租房产、优惠机票	4,382	2,303
22	海航货运	货运包舱收入	241,710	137,075
23	海航速运	货运包舱收入	0	147,225
24	海航酒店集团	出租房产	462	35,309
25	渤海信托	出租房产	2,054	0
26	首都航空	出租房产、出租飞机、代关联方销售机票手续费、接受飞机维修及保障服务、人员培训、里程积分收入、人员转让、租赁飞机、提供飞机维修及保障服务、优惠机票	464,065	310,578
27	金鹿(北京)公务	出租房产、人员转让	5,369	4,974
28	SRT	接受飞机维修及保障服务	141,583	0
29	大新华航空	出租飞机、租赁飞机、代关联方销售机票手续费	71,153	75,481
30	西部航空	出租飞机、代关联方销售机票手续费、接受飞机维修及保障服务、人员转让、人员培训、提供飞机维修及保障服务、优惠机票	149,495	129,498
31	金鹏航空	出租飞机、代关联方销售机票手续费、里程积分收入、人员培训、提供维修以及保障服务费、优惠机票	85,330	69,919
32	美亚实业	采购航油	287,616	192,487

33	新生飞翔	积分销售收入、接受广告服务、接受商旅服务、特许权使用费、支付关联方代售机票手续费	61,039	120,986
34	海航云端	接受广告服务	0	9,535
35	海航冷链	出租房产	5,963	5,963
36	易航科技	接受关联方信息技术服务、出租房产	36,414	34,903
37	香港航空	里程积分收入、租赁飞机、提供维修以及保障服务费	440,217	425,120
38	海航财务公司	利息收入、出租房产	8,388	42,958
39	海南航校	人员培训	33,236	17,947
40	海航航空销售	支付关联方代售机票手续费	0	50,000
41	易生支付	支付关联方代售机票手续费	1,785	751
42	海南物业	支付物业管理费	33,588	41,123
43	渤海租赁	租赁飞机、出租房产	656,750	850,371
44	天航金服	租赁飞机	390,200	467,612
45	长江租赁	租赁飞机	13,641	16,651
46	海航航空集团	出租房产、租赁飞机	187,532	272,419
47	宜昌三峡航食	采购航空食品	429	757
48	天津航空	提供人员培训服务、提供维修以及保障服务费、出租飞机、租赁飞机、人员转让、优惠机票	486,542	100,993
49	天羽飞训	人员培训、模拟机托管、出租模拟机	88,358	0
50	博鳌机场	接受机场起降服务、贵宾室	3,759	122
51	松原查干湖机场	接受机场起降服务	181	3,601
52	扬子江租赁	租赁飞机发动机	32,163	0
53	海旅管理	金鹿卡销售	919	0
54	逸唐酒店	出租房产	1,939	0
55	桂林航空	优惠机票等	634	0
56	香港国际航空租赁	租赁飞机发动机	1,762	0
57	海南海岛一卡通	机组费	18,946	0
58	海南美兰海航酒店	机组费	4,611	0
59	聚宝互联	出租房产	924	0
60	鲲鹏金科	出租房产	1,088	0
	合计		4,465,778	3,899,823

### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

##### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

## 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

## (三) 共同对外投资的重大关联交易

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

## (四) 关联债权债务往来

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

## (五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

## 1. 存款业务

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

关联方	关联关系	每日最高存款限额	存款利率范围	期初余额	本期发生额	期末余额
海航财务公司	参股公司			4,394,469	526,845	4,921,314
合计	/	/	/	4,394,469	526,845	4,921,314

注1：针对海航财务公司存款，海航控股计划作为债权人在关联方重整过程中进行债权申报并根据法院裁定的关联方重整方案获得清偿。海航控股结合当前关联方的状况、关联方重整的进展及关联方重整结果的预测对海航财务公司存款计提信用减值损失，所采用的主要假设包括关联方重整成功的概率及在不同场景下对债权人的偿付率等。截至2021年6月30日，本集团对海航财务公司存款计提信用减值损失3,120,073千元。

注2：本期因合并长安航旅增加海航财务公司存款金额524,185千元。

## 2. 贷款业务

适用 不适用

## 3. 授信业务或其他金融业务

适用 不适用

## 4. 其他说明

适用 不适用

## (六) 其他重大关联交易

适用 不适用

## (七) 其他

□适用 √不适用

## 十一、重大合同及其履行情况

## 1 托管、承包、租赁事项

√适用 □不适用

## (1) 托管情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

委托方名称	受托方名称	托管资产情况	托管起始日	托管终止日	是否关联交易	关联关系
海航旅游集团有限公司	海南航空控股股份有限公司	北京首都航空控股有限公司50.4%股权	2018年10月9日	2021年10月9日	是	其他关联人
海航集团西南总部有限公司	海南航空控股股份有限公司	重庆西部航空控股有限公司60%股权	2018年10月9日	2021年10月9日	是	其他关联人

## (2) 承包情况

□适用 √不适用

## (3) 租赁情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
本集团合计	首都航空	租赁飞机	2,433,438	2008年6月18日	每年自动顺延	126,913	双方协定价格	0.69%	是	其他
本集团合计	大新华航空	租赁飞机	516,710	2000年12月25日	每年自动顺延	49,231	双方协定价格	0.27%	是	控股股东
本集团合计	金鹏航空	租赁飞机	534,283	2014年4月1日	每年自动顺延	43,017	双方协定价格	0.23%	是	联营公司
本集团合计	西部航空	租赁飞机	586,454	2010年8月9日	每年自动顺延	31,872	双方协定价格	0.17%	是	联营公司
本集团合计	天津航空	租赁飞机	1,351,065	2013年12月6日	每年自动顺延	105,836	双方协定价格	0.58%	是	联营公司

				日						
本集团合计	天羽飞训	租赁模拟机	372,313	2018年1月1日	2021年12月31日	33,580	双方协定价格	0.18%	是	其他
本集团合计	海航酒店集团	租赁房产	54,836	2015年4月1日	2024年3月31日	462	双方协定价格	0.00%	是	其他
本集团合计	新华航食	租赁房产	292,633	2016年8月1日	2022年7月31日	14,010	双方协定价格	0.08%	是	其他
本集团合计	海航财务公司	租赁房产	251,967	2016年1月1日	2021年12月31日	2,122	双方协定价格	0.01%	是	联营公司
本集团合计	首都航空	租赁房产	51,422	2012年12月1日	2021年12月31日	6,691	双方协定价格	0.04%	是	其他
本集团合计	海航集团	租赁房产	260,412	2016年1月1日	2021年12月31日	2,194	双方协定价格	0.01%	是	参股股东
本集团合计	金鹿(北京)公务	租赁房产	92,385	2016年4月1日	2023年12月31日	5,369	双方协定价格	0.03%	是	其他
本集团合计	渤海信托	租赁房产	25,568	2018年1月18日	2021年3月31日	2,054	双方协定价格	0.01%	是	其他
本集团合计	渤海租赁	租赁房产	17,292	2021年2月11日	2021年12月31日	2,122	双方协定价格	0.01%	是	其他
本集团合计	海航冷链	租赁房产	373,109	2019年6月30日	2026年12月31日	5,963	双方协定价格	0.03%	是	其他
本集团合计	易航科技	租赁房产	23,575	2018年8月1日	2022年12月31日	1,684	双方协定价格	0.01%	是	其他
本集团合计	逸唐酒店	租赁房产	230,852	2016年9月1日	2031年8月31日	1,939	双方协定价格	0.01%	是	其他
渤海	本集	租赁		2014	2029	654,627	双方	-2.81%	是	其他



租赁	团 合	飞机		年 12	年 12		协 定			
	计			月 4	月 21		价 格			
				日	日					
天航 金服	本 集 团 合 计	租 赁 飞 机		2015 年 12 月 21 日	2028 年 9 月 25 日	390,200	双 方 协 定 价 格	-1.68%	是	其他
旅云 (天 津)	本 集 团 合 计	租 赁 飞 机		2018 年 12 月 24 日	2030 年 12 月 23 日	187,532	双 方 协 定 价 格	-0.81%	是	其他
香港 航空	本 公 司	租 赁 飞 机		2010 年 10 月 1 日	每 年 自 动 顺 延	440,074	双 方 协 定 价 格	-1.89%	是	其他
长江 租赁	本 集 团 合 计	租 赁 飞 机		2015 年 7 月 20 日	2027 年 7 月 18 日	13,641	双 方 协 定 价 格	-0.06%	是	参 股 股 东
首都 航空	本 集 团 合 计	租 赁 飞 机		2018 年 11 月 6 日	2020 年 11 月 5 日	13,176	双 方 协 定 价 格	-0.06%	是	其他
天津 航空	本 集 团 合 计	租 赁 飞 机		2017 年 3 月 16 日	每 年 自 动 顺 延	111,045	双 方 协 定 价 格	-0.48%	是	联 营 公 司
大新 华航 空	本 公 司	租 赁 飞 机		2020 年 1 月 1 日	2022 年 12 月 31 日	5,400	双 方 协 定 价 格	-0.02%	是	控 股 股 东
美兰 空港	本 集 团 合 计	租 赁 机 场 航 站 楼		2009 年 2 月 26 日	2020 年 12 月 31 日	3,132	双 方 协 定 价 格	-0.01%	是	其他
扬子 江租 赁	本 公 司	租 赁 飞 机 发 动 机		2012 年 10 月 15 日	2024 年 12 月 15 日	32,163	双 方 协 定 价 格	-0.14%	是	其他
香港 国际 航 空 租 赁	本 公 司	租 赁 飞 机 发 动 机		2018 年 4 月 3 日	2023 年 4 月 2 日	1,762	双 方 协 定 价 格	-0.01%	是	其他

## 2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：千元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期 (协议签署日)	担保 起始日	担保 到期日	担保类型	主债 务情 况	担保 物 (如 有)	担保 是否 已经 履行 完毕	担保 是否 逾期	担保 逾期 金额	反担 保情 况	是否 为关 联方 担保	关联 关系
海航控股	公司本部	大新华航空	3,036,727	2017/11/29	2017/11/29	2021/11/10	连带责任担保			否				是	控股股东
海航控股	公司本部	海航航空集团	5,308,051	2017/9/25	2017/9/25	2024/9/21	连带责任担保			否				是	其他
海航控股	公司本部	天羽飞训	316,551	2020/6/17	2020/6/17	2027/10/24	连带责任担保			否				是	其他
海航控股	公司本部	金鹏航空	258,950	2014/12/19	2014/12/19	2023/12/19	连带责任担保			否				是	联营企业
海航控股	公司本部	天津航空	4,862,043	2019/11/7	2019/11/7	2028/6/25	连带责任担保			否				是	联营企业
海航控股	公司本部	海航集团	1,533,000	2019/8/30	2019/8/30	2022/8/29	连带责任担保			否				是	其他
海航控股	公司本部	海航旅游	74,907	2017/6/30	2017/6/30	2021/6/29	连带责任担保			是				是	其他
海航控股	公司本部	香港航空	919,669	2018/12/28	2018/12/28	2030/6/30	连带责任担保			否				是	其他
祥鹏航空	公司本部	天津航空	370,353	2019/11/7	2019/11/7	2024/6/30	连带责任担保			否				是	联营企业

祥鹏航空	公司本部	南沙渤海四号	575,234	2016/9/9	2016/9/9	2028/10/17	连带责任担保			否				是	其他
北京科航	公司本部	大新华航空	1,454,000	2018/1/26	2018/1/26	2020/1/26	连带责任担保			否				是	控股股东
北京科航	公司本部	天津航空	399,000	2019/11/7	2019/11/7	2020/2/20	连带责任担保			否				是	联营企业
海航控股、山西航空、长安航空	公司本部	海航航空集团	758,000	2018/11/18	2018/11/18	2021/11/14	连带责任担保			否				是	其他
海航控股、新华航空	公司本部	海航航空集团	320,200	2018/11/28	2018/11/28	2020/11/30	连带责任担保			否				是	其他
兴航融投	公司本部	海航航空集团	1,087,891	2019/10/18	2019/10/18	2021/7/14	连带责任担保			否				是	其他
兴航融投	公司本部	天津航空	318,946	2020/5/21	2020/5/21	2020/9/11	连带责任担保			否				是	联营企业
祥鹏航空、长安航空	公司本部	大新华航空	251,928	2019/3/27	2019/3/27	2022/3/26	连带责任担保			否				是	控股股东
新华航空	公司本部	大新华航空	563,000	2016/6/23	2016/6/23	2021/6/12	连带责任担保			否				是	控股股东
海航控股、新华航空、长安航空	公司本部	海航航空集团	226,500	2018/8/27	2018/8/27	2019/12/27	连带责任担保			否				是	其他
山西航空	公司本部	大新华航空	250,000	2019/11/25	2019/11/25	2021/11/20	连带责任担保			否				是	控股股东

海航控股	公司本部	大新华航空	6,196,397	2015/3/24	2015/3/24	2024/1/28	连带责任担保			否				是	控股股东
海航控股	公司本部	海航航空集团	1,922,921	2015/7/31	2015/7/31	2022/7/10	连带责任担保			否				是	其他
海航控股	公司本部	金鹏航空	309,206	2017/9/15	2017/9/15	2031/7/21	连带责任担保			否				是	联营企业
海航控股	公司本部	海航集团	126,055	2019/1/30	2019/1/30	2024/4/30	连带责任担保			否				是	其他
海航控股	公司本部	海航货运	149,659	2017/2/27	2017/2/27	2018/2/27	连带责任担保			否				是	其他
海航控股	公司本部	首都航空	2,062,707	2009/7/1	2009/7/1	2033/11/29	连带责任担保			否				是	其他
海航控股	公司本部	天津航空、天航控股	335,249	2016/8/16	2016/8/16	2022/12/15	连带责任担保			否				是	联营企业\其他
海航控股	公司本部	扬子江租赁	58,137	2011/12/15	2011/12/15	2019/9/30	连带责任担保			否				是	其他
海航控股	公司本部	海航航空集团	175,571	2016/1/20	2016/1/20	2021/1/21	连带责任担保			否				是	其他
海航控股	公司本部	大新华航空	549,850	2015/12/18	2015/12/18	2023/12/24	连带责任担保			否				是	控股股东
海航控股	公司本部	大新华航空、	182,034	2016/12/21	2016/12/21	2021/12/16	连带责任担保			否				是	控股股东\其

		天羽 飞训													他
海航控股	公司 本部	其他	818,451	2013/10/21	2013/10/21	2023/8/6	连带责任担保			否				是	其他
海航控股	公司 本部	海航 集团 有限 公司 及其 下属 公司	6,991,033	2016/2/5	2016/2/5	2023/12/2	连带责任担保			否				是	其他
祥鹏航空	公司 本部	海航 航空 集团	822,328	2016/10/28	2016/10/28	2021/10/30	连带责任担保			否				是	其他
祥鹏航空	公司 本部	首都 航空	1,081,372	2011/1/21	2011/1/21	2026/10/20	连带责任担保			否				是	其他
祥鹏航空	公司 本部	西部 航空	952,831	2011/4/26	2011/4/26	2026/10/1	连带责任担保			否				是	联营 企业
祥鹏航空	公司 本部	云南 祥鹏 投资	386,375	2019/12/15	2019/12/15	2023/7/15	连带责任担保			否				是	其他
北京科航	公司 本部	大新 华航 空	638,332	2018/12/29	2018/12/29	2021/12/29	连带责任担保			否				是	其他
新华航空	公司 本部	大新 华航 空	234,000	2017/3/17	2017/3/17	2021/3/17	连带责任担保			否				是	其他
海航技术	公司 本部	海航 航空 集团	1,073,708	2019/10/31	2019/10/31	2021/3/21	连带责任担保			否				是	其他
长安航空	公司	海航	200,000	2018/5/3	2018/5/3	2020/5/3	连带责任担保			否				是	其他

	本部	地服													
海南福顺	公司本部	海航机场集团	745,507	2015/9/21	2015/9/21	2019/12/18	连带责任担保			否				是	其他
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）											-1,290,528				
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）											48,821,766				
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计											772,040				
报告期末对子公司担保余额合计（B）											12,429,321				
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）											61,251,087				
担保总额占公司净资产的比例（%）															
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）											0				
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）											0				
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）											61,251,087				
上述三项担保金额合计（C+D+E）											61,251,087				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															
担保情况说明															

注 1：截至 2021 年 6 月 30 日，上述对关联方提供担保的利息、罚息及违约金等余额约 4,635,386 千元。该金额最终经破产重整的债权审查程序，以法院裁定为准。根据与其他关联方的协议约定及书面承诺，该等借款项下的本金、利息、罚息、复利及违约金等相关费用，均由其他关联方负责偿还。

注 2：上表中，担保逾期金额合计 46,905,508 千元。

注 3：上表中，存在反担保的担保金额合计 11,526,799 千元。

注 4：上表中，公司有担保物的担保金额为 23,685,971 千元。

注 5：公司对首都航空 1,618,566 千元担保事项，已经以前年度股东大会决议通过，首都航空时名金鹿航空有限公司。

注 6：公司对海航集团有限公司及其下属公司 1,053,374 千元的担保主债务已于 2021 年 7 月 2 日结清，担保履行完毕。

### 3 其他重大合同

适用 不适用

### 十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

经自查，发现公司存在股东及关联方非经营性资金占用、未披露担保、需关注的资产，公司于2021年1月30日发布了《关于上市公司治理专项自查报告的公告》（编号：临2021-010，以下简称“《自查报告》”）。

为积极解决上述问题，公司将在重整程序中通过将部分公司债务转移至股东和关联方负责偿付的方式，解决同等金额的股东及关联方非经营性资金占用、需承担责任的未披露担保和需关注的资产对公司造成的损失。具体内容详见公司于2021年2月9日披露的《关于针对上市公司治理专项自查报告的整改计划的补充公告》（编号：临2021-016）。

前期整改进展情况详见公司分别于2021年2月27日、2021年3月30日、2021年4月1日、2021年4月30日、2021年5月29日、2021年6月30日、2021年7月31日、2021年8月7日披露的《关于上市公司治理专项自查报告整改及重整进展的公告》（编号：临2021-023）、《关于上市公司治理专项自查报告整改及重整进展的公告》（编号：临2021-029）、《关于上市公司治理专项自查报告整改及重整进展的补充公告》（编号：临2021-031）、《关于上市公司治理专项自查报告整改及重整进展的公告》（编号：临2021-045）、《关于上市公司治理专项自查报告整改及重整进展的公告》（编号：临2021-051）、《关于上市公司治理专项自查报告整改及重整进展的公告》（编号：临2021-053）、《关于上市公司治理专项自查报告整改及重整进展的公告》（编号：临2021-057）、《关于法院裁定批准公司及子公司延期提交重整计划草案的公告》（编号：临2021-058）。

其后公司将根据相关法律法规及时披露重整进展情况，敬请关注公司后续公告。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### （一）股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### （二）限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、股东情况

## (一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	397,472
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限 售条件 股份数 量	质押、标记或冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
大新华航空有限公司	0	3,879,228,176	23.08	0	质押	3,878,032,301	其他
海口美兰国际机场有限责任公司	0	662,000,000	3.94	0	质押	662,000,000	其他
海航集团有限公司	0	593,941,394	3.53	0	冻结	593,941,394	其他
长江租赁有限公司	0	517,671,098	3.08	0	质押	517,545,280	其他
中国证券金融股份有限公司	-36,675,500	461,756,093	2.75	0	无	0	国有法人
中铁信托有限责任公司—中铁信托·海南航空定向增发权益投资集合资金信托计划	0	460,893,854	2.74	0	无	0	其他
中信建投基金—华夏银行—西藏信托—西藏信托—顺景27号单一资金信托	0	460,893,854	2.74	0	无	0	其他
华福基金—兴业银行—长安国际信托—长安信托·海航定增1号单一资金信托	-168,010,500	286,883,354	1.71	0	无	0	其他
申万菱信基金—工商银行—陕西省国际信托—陕国投·庆元8号定向投资集合资金信托计划	0	250,933,213	1.49	0	无	0	其他
深圳平鼎华源投资管理有限公司	0	231,000,000	1.37	0	质押	230,000,000	其他



前十名无限售条件股东持股情况			
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
大新华航空有限公司	3,879,228,176	人民币普通股	3,879,228,176
海口美兰国际机场有限责任公司	662,000,000	人民币普通股	662,000,000
海航集团有限公司	593,941,394	人民币普通股	593,941,394
长江租赁有限公司	517,671,098	人民币普通股	517,671,098
中国证券金融股份有限公司	461,756,093	人民币普通股	461,756,093
中铁信托有限责任公司—中铁信托·海南航空定向增发权益投资集合资金信托计划	460,893,854	人民币普通股	460,893,854
中信建投基金—华夏银行—西藏信托—西藏信托—顺景27号单一资金信托	460,893,854	人民币普通股	460,893,854
华福基金—兴业银行—长安国际信托—长安信托·海航定增1号单一资金信托	286,883,354	人民币普通股	286,883,354
申万菱信基金—工商银行—陕西省国际信托—陕国投·庆元8号定向投资集合资金信托计划	250,933,213	人民币普通股	250,933,213
深圳平鼎华源投资管理有限公司	231,000,000	人民币普通股	231,000,000
前十名股东中回购专户情况说明	不适用		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前十名无限售条件股东中，大新华航空有限公司、海口美兰国际机场有限公司、海航集团有限公司存在关联关系。长江租赁有限公司为海航集团有限公司间接控股子公司。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

### 三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

## (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□适用 √不适用

## (三) 其他说明

□适用 √不适用

## 四、控股股东或实际控制人变更情况

□适用 √不适用

## 第八节优先股相关情况

□适用 √不适用

## 第九节债券相关情况

## 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

√适用 □不适用

## (一) 企业债券

□适用 √不适用

## (二) 公司债券

√适用 □不适用

## 1. 公司债券基本情况

单位：千元 币种：人民币

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率(%)	还本付息方式	交易场所	投资者适当性安排(如有)	交易机制	是否存在终止上市交易的风险
海南航空股份有限公司2011年公司债券	11海航02	122071	2011年5月24日	2011年5月24日	2021年5月24日	1,440,000	6.20	按年付息、到期还本	上海证券交易所	无	报价、询价和协议交易	是
海南航空控股股份有限公司	18海航Y1	136960	2018年9月	2018年9月	2021年9月	500,000	7.60	按年付息、	上海证	发行对象为符合《公司	竞价、报	是

限公司公开发 行 2018 年可续 期公司 债券			14 日	14 日	14 日			到期 一次 还本	券交 易所	债券发 行与交 易管理 办法》规 定的合 格投资 者。	价、 询价 和协 议交 易	
	18 海航 Y2	136956	2018 年 9 月 27 日	2018 年 9 月 27 日	2021 年 9 月 27 日	800,000	7.45					是
	18 海航 Y3	136946	2018 年 10 月 19 日	2018 年 10 月 19 日	2021 年 10 月 19 日	1,500,000	7.45					是
	18 海航 Y4	136934	2018 年 11 月 5 日	2018 年 11 月 5 日	2021 年 11 月 5 日	800,000	7.35					是
	18 海航 Y5	136901	2018 年 11 月 27 日	2018 年 11 月 27 日	2021 年 11 月 27 日	1,400,000	7.3					是
美元债	美元 债		2018 年 10 月 29 日	2018 年 10 月 29 日	2021 年 10 月 29 日	265,367	12	每半 年付 息, 到 期 还 本	新加 坡交 易所	无	Reg ula r S	是
			2019 年 10 月 24 日	2019 年 10 月 24 日	2021 年 10 月 24 日	377,465	9.5			无	Reg ula r S	是
云南祥 鹏航空 有限责 任公司 公开发 行 2017 年公司 债券(面 向合格 投资者) (第一 期)	17 祥鹏 01	143144	2017 年 6 月 20 日	2017 年 6 月 20 日	2022 年 6 月 20 日	270,000	8.98	按年 付息、 到 期 还 本	上 海证 券交 易所	发行对 象为符 合《公 司债 券发 行与 交易 管理 办法 》规 定的 合格 投资 者。	报 价、 询价 和协 议交 易	是
云南祥 鹏航空	19 滇祥	162767	2019 年	2019 年	2024 年	990,000	7.2	按年 付	上 海	发行对 象为符	报 价、	是

有限责任公司 2019 年 非公开发 行公司 债券 (第一 期)	01		12 月 13 日	12 月 13 日	12 月 13 日			息、 到期 还本	证 券 交 易 所	合《公司 债券发 行与交 易管理 办法》规 定的合 格投资 者。	询 价 和 协 议 交 易	
--	----	--	--------------------	--------------------	--------------------	--	--	----------------	-----------------------	---	---------------------------------	--

公司对债券终止上市交易风险的应对措施

适用 不适用

(1) 严格按照公司债券信息披露规则等相关规定履行信息披露义务，密切关注并及时披露相关事项的进展，提醒广大投资者注意风险；

(2) 积极与券商和投资者沟通，协助管理人做好债权申报和审查工作；

(3) 严格依据《企业破产法》等法律法规制作重整方案，实现债券的有效清偿，最终保证债权人公平、公正获得清偿。

逾期未偿还债券

适用 不适用

关于逾期债项的说明

适用 不适用

## 2. 发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

适用 不适用

## 3. 信用评级结果调整情况

适用 不适用

2021 年 1 月 28 日，上海新世纪资信评估投资服务有限公司发布公告，将本公司主体信用及相关债项等级由 AAA/稳定调降至 AA；2021 年 2 月 1 日，因本公司及控股股东、重要股东和下属控股子公司被债权人申请重整，上海新世纪资信评估投资服务有限公司将本公司的主体信用及相关债项等级由 AA 调降至 BB/负面；2021 年 2 月 23 日，上海新世纪资信评估投资服务有限公司再次将本公司主体信用等级由 BB/负面调降至 C。

2021 年 1 月，中诚信国际信用评级有限责任公司将本公司主体及相关债项的信用等级均降至 AA，并列入信用评级观察名单。2021 年 2 月 2 日，因本公司及控股股东、重要股东和下属控股子公司被债权人申请重整，中诚信国际信用评级有限责任公司决定将本公司主体、相关债项信用等级调降至 BB，评级展望调整为负面。2021 年 2 月 24 日，中诚信国际信用评级有限责任公司再次将本公司主体和债项信用等级由 BB 调整为 C。

2020 年 7 月 30 日，联合信用评级有限公司出具了关于云南祥鹏航空有限责任公司跟踪评级公告(联合[2020]1530 号)，云南祥鹏航空有限责任公司主体长期信用等级为 AA-，评级展望为“负面”，“17 祥鹏 01”信用等级为 AA-。2021 年 2 月 2 日，联合信用评级有限公司将云南祥鹏航空有限责任公司主体长期信用等级由 AA-下调至 BB，评级展望为负面，同时将“17 祥鹏 MTN001”和“17 祥鹏 01”的信用等级由 AA-下调至 BB。2021 年 2 月 22 日，联合信用评级有限公司将云南祥鹏航空有限责任公司主体长期信用等级和债项等级均下调至 C。

## 4. 担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行和变化情况及其影响

适用 不适用

2021 年 2 月 10 日，海南省高院裁定受理本公司及 10 家控股子公司破产重整。根据《企业破产法》规定，所有债务将纳入破产债权依法进行清偿。

## 5. 公司债券其他情况的说明

√适用 □不适用

2021年2月10日，海南省高院裁定受理本公司及10家控股子公司破产重整。根据《企业破产法》规定，所有债务在受理重整日加速到期，公司所有存续债券已停止计息。

## (三) 银行间债券市场非金融企业债务融资工具

√适用 □不适用

## 1. 非金融企业债务融资工具基本情况

单位：千元 币种：人民币

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率(%)	还本付息方式	交易场所	投资者适当性安排(如有)	交易机制	是否存在终止上市交易的风险
海南航空股份有限公司2015年度第一期中期票据	15海南航空MTN001	101564049	2015年10月19日	2015年10月21日	2021年10月21日	2,500,000	8.78	按年付息、到期还本	银行间市场	认购本期中期票据的投资者为境内合格机构投资者。	询价、击成交易	是
海南航空股份有限公司2016年度第一期中期票据	16海南航空MTN001	101664005	2016年3月7日	2016年3月9日	2022年3月9日	2,500,000	8.46	按年付息、到期还本	银行间市场	认购本期中期票据的投资者为境内合格机构投资者。	询价、击成交易	是
云南祥鹏航空有限责任公司2017年度第一期永续中期票据	17祥鹏MTN001	101758019	2017年5月5日	2017年5月5日	2021年5月5日	500,000	9.9	按年付息、到期还本	银行间市场	认购本期中期票据的投资者为境内合格机构投资者。	询价、击成交易	是
海南航	19海	11901639	2019	2019	2021	750,000	4.35	到期	银	认购本	询	是

空控股 股份有 限公司 2019 年 度第二 期超短 期融资 券	南航空 SCP002		年 7 月 19 日	年 7 月 22 日	年 10 月 9 日			一次 还本 付息	行 间 市 场	期超短 期融资 券的投 资者为 境内合 格机构 投资者。	价、 击 交 交 易	
海南航 空控股 股份有 限公司 2019 年 度第三 期超短 期融资 券	19 海 南航空 SCP003	11902819	2019 年 11 月 27 日	2019 年 11 月 29 日	2021 年 5 月 22 日	1,000,00 0	4	到 期 一 次 还 本 付 息	银 行 间 市 场	认 购 本 期 超 短 期 融 资 券 的 投 资 者 为 境 内 合 格 机 构 投 资 者。	询 价 、 击 交 交 易	是

公司对债券终止上市交易风险的应对措施

适用 不适用

- 1) 严格按照债券信息披露规则等相关规定履行信息披露义务，密切关注并及时披露相关事项的进展，提醒广大投资者注意风险；
- 2) 积极与券商和投资者沟通，协助管理人做好债权申报和审查工作；
- 3) 严格依据《企业破产法》等法律法规制作重整方案，实现债券的有效清偿，最终保证债权人公平、公正获得清偿。

逾期未偿还债券

适用 不适用

关于逾期债项的说明

适用 不适用

## 2. 发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

适用 不适用

## 3. 信用评级结果调整情况

适用 不适用

2021 年 1 月 28 日，上海新世纪资信评估投资服务有限公司发布公告，将本公司主体信用及相关债项等级由 AAA/稳定调降至 AA；2021 年 2 月 1 日，因本公司及控股股东、重要股东和下属控股子公司被债权人申请重整，上海新世纪资信评估投资服务有限公司将本公司的主体信用及相关债项等级由 AA 调降至 BB/负面；2021 年 2 月 23 日，上海新世纪资信评估投资服务有限公司再次将本公司主体信用等级由 BB/负面调降至 C。

2020 年 7 月 30 日，联合信用评级有限公司出具了关于云南祥鹏航空有限责任公司跟踪评级公告(联合[2020]1530 号)，云南祥鹏航空有限责任公司主体长期信用等级为 AA-，评级展望为“负面”，“17 祥鹏 01”信用等级为 AA-。2021 年 2 月 2 日，联合信用评级有限公司将云南祥鹏航空有限责任公司主体长期信用等级由 AA-下调至 BB，评级展望为负面，同时将“17 祥鹏 MTN001”和“17 祥鹏 01”的信用等级由 AA-下调至 BB。2021 年 2 月 22 日，联合信用评级有限公司将云南祥鹏航空有限责任公司主体长期信用等级和债项等级均下调至 C。

**4. 担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行和变化情况及影响**

√适用 □不适用

2021年2月10日，海南省高院裁定受理本公司及10家控股子公司破产重整。根据《企业破产法》规定，所有债务将纳入破产债权依法进行清偿。

**5. 非金融企业债务融资工具其他情况的说明**

√适用 □不适用

2021年2月10日，海南省高院裁定受理本公司及10家控股子公司破产重整。根据《企业破产法》规定，所有债务在受理重整日加速到期，公司所有存续债券已停止计息。

**(四) 公司报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%**

□适用 √不适用

**(五) 主要会计数据和财务指标**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

主要指标	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
流动比率	0.39	0.37	6.12
速动比率	0.10	0.36	-72.41
资产负债率(%)	112.88	113.52	-0.56
	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
EBITDA 利息保障倍数	3.91	-4.18	193.59
贷款偿还率(%)	0.13	10.00	-98.70
利息偿付率(%)	0.85	33.82	-97.49

**二、可转换公司债券情况**

□适用 √不适用

## 第十节财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2021年6月30日

编制单位：海南航空控股股份有限公司

单位：千元 币种：人民币

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七(1)	8,809,985	8,236,327
交易性金融资产	七(2)	4,611,431	4,599,915
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七(5)	3,013,561	2,443,164
应收款项融资			
预付款项	七(7)	1,549,303	1,006,090
其他应收款	七(8)	51,238,828	48,451,517
其中：应收利息	七(8)	199,271	216,413
应收股利	七(8)	88,459	86,029
买入返售金融资产			
存货	七(9)	1,309,821	1,142,228
合同资产			
持有待售资产	七(11)	223,706	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七(13)	330,006	399,676
流动资产合计		71,086,641	66,278,917
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七(17)	10,254,966	10,250,172
其他权益工具投资	七(18)	3,935,883	4,103,451
其他非流动金融资产	七(19)	10,453,991	11,856,293
投资性房地产	七(20)	5,090,434	5,090,295
固定资产	七(21)	43,648,641	51,191,348
在建工程	七(22)	5,250,064	5,282,129
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七(25)	61,987,011	
无形资产	七(26)	813,924	888,554
开发支出			
商誉	七(28)	844,818	843,981
长期待摊费用	七(29)	1,244,182	1,367,900
递延所得税资产	七(30)	916,651	



其他非流动资产	七 (31)	2, 171, 035	7, 423, 652
非流动资产合计		146, 611, 600	98, 297, 775
资产总计		217, 698, 241	164, 576, 692
<b>流动负债:</b>			
短期借款	七 (32)	35, 113, 310	35, 124, 239
交易性金融负债			
衍生金融负债	七 (34)	12, 280	12, 280
应付票据	七 (35)	587, 560	587, 560
应付账款	七 (36)	15, 950, 716	20, 664, 244
预收款项			
合同负债	七 (38)	2, 836, 564	2, 923, 873
应付职工薪酬	七 (39)	702, 972	667, 619
应交税费	七 (40)	2, 327, 428	2, 016, 959
其他应付款	七 (41)	12, 862, 161	12, 042, 495
其中: 应付利息	七 (41)	7, 571, 474	6, 875, 469
应付股利	七 (41)	4, 900	4, 710
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七 (43)	108, 670, 735	102, 863, 771
其他流动负债	七 (44)	1, 977, 050	1, 964, 948
流动负债合计		181, 040, 776	178, 867, 988
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	七 (47)	49, 341, 842	
长期应付款			52, 199
长期应付职工薪酬			
预计负债	七 (50)	14, 246, 596	6, 438, 495
递延收益	七 (51)	12, 726	12, 642
递延所得税负债			216, 741
其他非流动负债	七 (52)	1, 106, 303	1, 242, 534
非流动负债合计		64, 707, 467	7, 962, 611
负债合计		245, 748, 243	186, 830, 599
<b>所有者权益 (或股东权益):</b>			
实收资本 (或股本)	七 (53)	16, 806, 120	16, 806, 120
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	七 (55)	17, 123, 483	17, 983, 994
减: 库存股			
其他综合收益	七 (57)	-11, 598, 020	-11, 467, 706
专项储备			
盈余公积	七 (59)	1, 672, 872	1, 672, 872
一般风险准备			
未分配利润	七 (60)	-57, 267, 756	-53, 366, 792
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		-33, 263, 301	-28, 371, 512

少数股东权益		5,213,299	6,117,605
所有者权益（或股东权益）合计		-28,050,002	-22,253,907
负债和所有者权益（或股东权益）总计		217,698,241	164,576,692

公司负责人：刘璐 主管会计工作负责人：张鸿清 会计机构负责人：李方辉

### 母公司资产负债表

2021 年 6 月 30 日

编制单位：海南航空控股股份有限公司

单位：千元 币种：人民币

项目	附注	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		4,879,851	6,248,570
交易性金融资产		3,653,622	3,650,986
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七（1）	1,748,949	1,668,897
应收款项融资			
预付款项		897,652	704,846
其他应收款	十七（2）	45,559,664	41,605,065
其中：应收利息	十七（2）	110,423	92,448
应收股利	十七（2）	14,193	14,193
存货		46,847	23,760
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		56,786,585	53,902,124
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七（3）	25,922,321	23,874,326
其他权益工具投资		2,843,756	2,966,388
其他非流动金融资产		7,243,439	8,821,099
投资性房地产			
固定资产		34,624,840	40,625,632
在建工程		4,038,093	4,071,530
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		47,526,706	
无形资产		166,172	190,308
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		410,550	491,489

递延所得税资产		767,318	
其他非流动资产		1,500,168	5,924,589
非流动资产合计		125,043,363	86,965,361
资产总计		181,829,948	140,867,485
<b>流动负债：</b>			
短期借款		28,124,200	28,129,931
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		587,560	587,560
应付账款		11,755,140	15,410,477
预收款项			
合同负债		2,428,905	2,634,662
应付职工薪酬		256,555	218,338
应交税费		1,729,905	1,222,739
其他应付款		20,265,595	20,020,052
其中：应付利息		6,039,923	5,520,321
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		90,463,093	87,140,639
其他流动负债		1,958,592	1,941,276
流动负债合计		157,569,545	157,305,674
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		38,426,221	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		10,759,077	5,385,901
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		907,882	991,210
非流动负债合计		50,093,180	6,377,111
负债合计		207,662,725	163,682,785
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		16,806,120	16,806,120
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		17,532,097	17,532,097
减：库存股			
其他综合收益		-8,958,849	-8,854,612
专项储备			
盈余公积		1,672,872	1,672,872
未分配利润		-52,885,017	-49,971,777
所有者权益（或股东权益）合计		-25,832,777	-22,815,300

负债和所有者权益（或股东权益）总计		181,829,948	140,867,485
-------------------	--	-------------	-------------

公司负责人：刘璐 主管会计工作负责人：张鸿清 会计机构负责人：李方辉

### 合并利润表

2021 年 1—6 月

单位：千元 币种：人民币

项目	附注	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入		18,333,571	11,711,856
其中：营业收入	七(61)	18,333,571	11,711,856
二、营业总成本		23,264,479	24,983,304
其中：营业成本	七(61)	20,868,551	20,659,055
税金及附加	七(62)	68,257	42,984
销售费用	七(63)	621,953	638,583
管理费用	七(64)	599,182	561,553
研发费用	七(65)	68,140	109,626
财务费用	七(66)	1,038,396	2,971,503
其中：利息费用	七(66)	1,823,343	2,694,470
利息收入	七(66)	87,258	176,664
加：其他收益	七(67)	622,013	840,654
投资收益（损失以“-”号填列）	七(68)	7,236	-904,711
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	七(68)	4,794	-955,664
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七(70)	273,142	-3,190,551
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七(73)	86,213	215,919
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,942,304	-16,310,137
加：营业外收入	七(74)	2,999,070	97,049
减：营业外支出	七(75)	30,859	59,792
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-974,093	-16,272,880
减：所得税费用	七(76)	-6,321	-3,731,544
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-967,772	-12,541,336
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-967,772	-12,541,336
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-880,889	-11,823,220
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-86,883	-718,116
六、其他综合收益的税后净额		-138,369	-402,080
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-130,314	-379,012

1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-130,314	-379,012
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动		-130,314	-379,012
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-8,055	-23,068
七、综合收益总额		-1,106,141	-12,943,416
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,011,203	-12,202,232
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-94,938	-741,184
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.0524	-0.7035
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.0524	-0.7035

公司负责人：刘璐 主管会计工作负责人：张鸿清 会计机构负责人：李方辉

### 母公司利润表

2021 年 1—6 月

单位：千元 币种：人民币

项目	附注	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	十七(4)	10,435,567	6,972,529
减：营业成本	十七(4)	12,404,683	13,208,570
税金及附加		24,155	6,007
销售费用		303,589	397,378
管理费用		274,574	234,256
研发费用			
财务费用		845,694	2,611,842
其中：利息费用		1,427,603	2,269,285
利息收入		-50,369	114,779
加：其他收益		479,465	729,243
投资收益（损失以“-”号填列）	十七(5)	-168	-995,485
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-168	-1,057,292
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		90,315	-3,298,623
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		79,887	139,158
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,767,629	-12,911,231

加：营业外收入		2,127,115	51,559
减：营业外支出		-2,051	49,752
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-638,463	-12,909,424
减：所得税费用		-12,021	-3,227,353
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-626,442	-9,682,071
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-626,442	-9,682,071
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-104,237	-314,855
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-104,237	-314,855
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		-104,237	-314,855
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-730,679	-9,996,926
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		不适用	不适用
（二）稀释每股收益(元/股)		不适用	不适用

公司负责人：刘璐 主管会计工作负责人：张鸿清 会计机构负责人：李方辉

### 合并现金流量表

2021年1—6月

单位：千元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		18,008,490	13,571,317
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七(78)(1)	1,109,759	2,332,126
经营活动现金流入小计		19,118,249	15,903,443
购买商品、接受劳务支付的现金		11,482,980	19,255,740
支付给职工及为职工支付的现金		4,188,053	2,844,749
支付的各项税费		867,878	297,835
支付其他与经营活动有关的现金	七(78)(2)	747,425	1,450,933
经营活动现金流出小计		17,286,336	23,849,257
经营活动产生的现金流量净额		1,831,913	-7,945,814
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		17,544	2,834,869
取得投资收益收到的现金		1,612	1,539,976
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		370,952	239,233

的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			668,623
收到其他与投资活动有关的现金	七(78)(3)	35,358	2,366,336
投资活动现金流入小计		425,466	7,649,037
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		735,893	182,452
投资支付的现金			68
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-524,332	
支付其他与投资活动有关的现金			507,000
投资活动现金流出小计		211,561	689,520
投资活动产生的现金流量净额		213,905	6,959,517
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			2,500,000
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			2,500,000
取得借款收到的现金		88,701	2,943,990
收到其他与筹资活动有关的现金			756,067
筹资活动现金流入小计		88,701	6,200,057
偿还债务支付的现金		67,914	2,399,230
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		72,991	1,063,818
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			576,439
筹资活动现金流出小计		140,905	4,039,487
筹资活动产生的现金流量净额		-52,204	2,160,570
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			468
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,993,614	1,174,741
加：期初现金及现金等价物余额		1,761,521	5,931,067
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,755,135	7,105,808

公司负责人：刘璐 主管会计工作负责人：张鸿清 会计机构负责人：李方辉

### 母公司现金流量表

2021年1—6月

单位：千元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,804,770	7,661,275
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		58,832	1,007,084
经营活动现金流入小计		11,863,602	8,668,359
购买商品、接受劳务支付的现金		9,647,252	13,388,105
支付给职工及为职工支付的现金		1,601,585	1,263,015
支付的各项税费		142,834	49,825
支付其他与经营活动有关的现金		401,027	930,008
经营活动现金流出小计		11,792,698	15,630,953
经营活动产生的现金流量净额		70,904	-6,962,594
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

收回投资收到的现金		17,544	3,509,076
取得投资收益收到的现金		1,600	1,533,373
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		312,292	239,047
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	
收到其他与投资活动有关的现金		32,394	1,278,213
投资活动现金流入小计		363,830	6,559,709
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		390,436	79,618
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			507,000
投资活动现金流出小计		390,436	586,618
投资活动产生的现金流量净额		-26,606	5,973,091
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		88,701	1,698,000
收到其他与筹资活动有关的现金			726,744
筹资活动现金流入小计		88,701	2,424,744
偿还债务支付的现金		67,363	860,564
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		49,947	910,708
支付其他与筹资活动有关的现金			573,438
筹资活动现金流出小计		117,310	2,344,710
筹资活动产生的现金流量净额		-28,609	80,034
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		15,689	-909,469
加：期初现金及现金等价物余额		872,950	3,182,008
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		888,639	2,272,539

公司负责人：刘璐 主管会计工作负责人：张鸿清 会计机构负责人：李方辉



## 合并所有者权益变动表

2021 年 1—6 月

单位：千元 币种：人民币

项目	2021 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收 益	专项 储备	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	其 他				
优 先 股	永 续 债	其 他														
一、上年期末余额	16,806,120				17,983,994		-11,467,706		1,672,872		-53,366,792		-28,371,512	6,117,605	-22,253,907	
加：会计政策变更											-3,020,075		-3,020,075	-365,348	-3,385,423	
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	16,806,120				17,983,994		-11,467,706		1,672,872		-56,386,867		-31,391,587	5,752,257	-25,639,330	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-860,511		-130,314				-880,889		-1,871,714	-538,958	-2,410,672	
（一）综合收益总额							-130,314				-880,889		-1,011,203	-94,938	-1,106,141	
（二）所有者投入和减少资本					-860,511								-860,511	-444,020	-1,304,531	
1. 所有者投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																

3. 股份支付计入所有者权益的金额																		
4. 其他					-860,511										-860,511	-444,020	-1,304,531	
(三) 利润分配																		
1. 提取盈余公积																		
2. 提取一般风险准备																		
3. 对所有者（或股东）的分配																		
4. 其他																		
(四) 所有者权益内部结转																		
1. 资本公积转增资本（或股本）																		
2. 盈余公积转增资本（或股本）																		
3. 盈余公积弥补亏损																		
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																		
5. 其他综合收益结转留存收益																		
6. 其他																		
(五) 专项储备																		
1. 本期提取																		
2. 本期使用																		
(六) 其他																		
四、本期期末余额	16,806,120				17,123,483		-11,598,020		1,672,872		-57,267,756		-33,263,301	5,213,299	-28,050,002			

项目	2020 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														

	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收 益	专项 储备	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	其 他	小计		
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年期末余 额	16,806,120		5,177,305		17,655,518		-886,816		1,672,872		11,749,441		52,174,440	9,932,717	62,107,157
加：会计政策变 更											-5,886		-5,886	7,116	1,230
前期差错 更正											-676,039		-676,039	-50,886	-726,925
同一控制 下企业合并															
其他															
二、本年期初余 额	16,806,120		5,177,305		17,655,518		-886,816		1,672,872		11,067,516		51,492,515	9,888,947	61,381,462
三、本期增减变 动金额(减少以 “-”号填列)			216,090		219,165		-379,012				-12,039,310		-11,983,067	1,539,651	-10,443,416
(一)综合收益 总额			216,090				-379,012				-12,039,310		-12,202,232	-741,184	-12,943,416
(二)所有者投 入和减少资本					219,165								219,165	2,280,835	2,500,000
1. 所有者投入 的普通股															
2. 其他权益工 具持有者投入 资本															
3. 股份支付计 入所有者权益 的金额															
4. 其他					219,165								219,165	2,280,835	2,500,000
(三)利润分配															
1. 提取盈余公 积															

2. 提取一般风险准备																	
3. 对所有者(或股东)的分配																	
4. 其他																	
(四)所有者权益内部结转																	
1. 资本公积转增资本(或股本)																	
2. 盈余公积转增资本(或股本)																	
3. 盈余公积弥补亏损																	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																	
5. 其他综合收益结转留存收益																	
6. 其他																	
(五)专项储备																	
1. 本期提取																	
2. 本期使用																	
(六)其他																	
四、本期期末余额	16,806,120		5,393,395		17,874,683		-1,265,828		1,672,872		-971,794		39,509,448	11,428,598		50,938,046	

公司负责人：刘璐 主管会计工作负责人：张鸿清 会计机构负责人：李方辉

### 母公司所有者权益变动表

2021 年 1—6 月

单位：千元 币种：人民币

项目	2021 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	16,806,120				17,532,097		-8,854,612		1,672,872	-49,971,777	-22,815,300
加：会计政策变更										-2,286,798	-2,286,798
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	16,806,120				17,532,097		-8,854,612		1,672,872	-52,258,575	-25,102,098
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-104,237			-626,442	-730,679
（一）综合收益总额							-104,237			-626,442	-730,679
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转											

留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	16,806,120				17,532,097		-8,958,849		1,672,872	-52,885,017	-25,832,777

项目	2020 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	16,806,120		5,177,305		17,532,097		-318,847		1,672,872	5,454,023	46,323,570
加：会计政策变更										-19,005	-19,005
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	16,806,120		5,177,305		17,532,097		-318,847		1,672,872	5,435,018	46,304,565
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			216,090				-314,855			-9,898,159	-9,996,924
（一）综合收益总额			216,090				-314,855			-9,898,159	-9,996,924
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											

(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	16,806,120		5,393,395		17,532,097		-633,702		1,672,872	-4,463,141	36,307,641

公司负责人：刘璐 主管会计工作负责人：张鸿清 会计机构负责人：李方辉

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

于2020年度,本公司控股股东大新华航空合计减持本公司的股票合计36,086千股,减持后大新华航空通过直接及间接总计持有本公司4,095,314千股,持股比例为24.37%。

截至2021年6月30日,大新华航空通过直接及间接总计持有本公司4,095,314千股,持股比例为24.37%。

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九(1),本年度纳入合并范围的子公司为陕西长安航空旅游有限公司,详见附注八(2)。

本财务报表由本公司董事会于2021年8月31日批准报出。



## 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本年度纳入合并范围的主要子公司详见附注九(1)，本年度纳入合并范围的子公司为陕西长安航空旅游有限公司，详见附注八(1)。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

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

### 2. 持续经营

√适用 □不适用

本集团2021半年度归属于母公司股东净亏损为880,889千元，经营活动现金流量为净流入1,831,913千元。截止2021年6月30日，本集团流动负债超过流动资产约109,954,135千元，归属于母公司股东权益为负值33,263,301千元，货币资金余额计8,809,985千元，短期借款、其他流动负债和一年内到期的非流动负债分别为35,113,310千元、1,977,050千元和108,670,735千元。

自2020年初以来，新型冠状病毒肺炎疫情(“疫情”)在全球迅速蔓延，各国政府陆续出台了一系列交通限制及隔离措施以防止疫情的扩散，旅客出行需求和意愿大幅下降，对本集团所处航空运输业产生较大冲击。

自2018年度以来，本公司部分借款以及融资租赁款未按照相关协议的约定按时偿还部分本金，并触发其他借款、融资租赁款以及债券的相关违约条款(“逾期偿还事项”)。该逾期偿还事项构成本集团未能履行相关借款协议、融资租赁协议及资产证券化项目发行条款中的相关约定事项，并触发其他借款、融资租赁、资产证券化项目以及债券的相关违约条款(以下统称“逾期偿还及违约事项”)，导致上述借款银行、出租人及债权人有权按照相关借款协议、融资租赁协议、资产证券化项目发行条款或债券发行条款要求本集团随时偿还相关借款、融资租赁款、资产证券化项目应付款以及债券的全部本金及利息于2021年6月30日之余额共计121,674,069千元，此外本集团部分经营性应付款项亦存在逾期未偿还的情况。

如财务报表附注七(50)(a)中所述，截止2021年6月30日海航控股为海航集团等关联方债务提供了合计为53,457,150千元的担保。因海航集团、海航财务公司、大新华航空及天津航空等在内的321家公司整体上已不能清偿到期债务且资不抵债并且相关公司高度混同等原因，海南省高级人民法院于2021年3月裁定受理对海航集团等321家公司进行实质合并重整(“关联方重整”)。该等担保余额中42,906,601千元相关的被担保方为上述关联方重整范围内公司。截止本财务报表日，大部分相关债权人已在海航控股重整过程中就上述担保向本集团申报债权。

此外，于2021年1月29日，若干债权人以海航控股及其下属10家子公司不能清偿到期债务为由，向海南省高级人民法院申请对海航控股及其下属10家子公司进行重整(“海航控股重整”)。于2021年2月10日，海南省高级人民法院裁定受理海航控股及其下属10家子公司重整案。根据海南省高级人民法院(2021)琼破8-18号《复函》及(2021)琼破8-18号之一《复函》，海航集团清算组被指定为管理人(“管理人”)，并同意本集团在管理人的监督下，在重整期间继续营业，并自行管理财产和营业事务。截止本财务报表报出日，海航控股及其下属10家子公司尚在重整司法程序过程中。

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

鉴于上述情况，本公司管理层已审慎考虑本集团重整相关情况、日后的流动资金、经营状况以及可用的融资来源，以评估本集团是否拥有足够的营运资金以及融资来源以确保本集团于2021年6月30日后12个月内能够持续运营。本集团已实施多项措施改善财务状况及减轻流动资金压力，包括：

1) 本集团正积极配合法院、管理人及其他各方开展海航控股重整的相关工作，积极与债权人沟通争取债权人在各项重整程序中给予支持，通过实施重整以化解债务风险，聚焦航空主业健康

发展。本集团计划在海航控股重整过程中通过包括债务转移(附注七(5)、(8)、(18)、(19)及(50))、引入战略投资者等方式降低本集团负债规模及偿债压力,优化资产负债结构。管理层相信倘若海航控股重整方案能够获得法院裁定批准,海航控股能够按照经批准的重整方案顺利执行完毕;并且通过实施重整能够顺利化解本集团的债务风险。

2) 本集团将根据相关政策及国内外市场需求,通过及时调整运力配给等安排,加快复工复产增加营运收入,同时控制经营开支以减少疫情对营运资金的压力。

本公司董事已审阅管理层编制的本集团现金流量预测,其涵盖期间自本集团在本财务报表报出日起不少于 12 个月的期间。本公司管理层认为本集团将能够通过重整化解债务风险、获得足够的营运资金以确保本集团于 2021 年 6 月 30 日后 12 个月内能够持续经营。因此,本公司认为采用持续经营基础编制本公司财务报表是恰当的。

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

1) 海航控股重整程序中各主要事项,包括债权申报与审查、海航控股重整方案的制定与提交、债权人会议表决等,在执行过程中能否得到债权人等各方的支持并顺利实施,海航控股重整方案能否最终获得法院裁定批准;

2) 拟作为海航控股重整方案一部分的本集团的各项债务转移计划、引入战略投资者筹措资金偿付部分债务等化解债务风险的措施能否顺利实施;

3) 倘若海航控股重整方案能够获得法院裁定批准,海航控股能否按照经批准的重整方案顺利执行完毕;

4) 本集团能否继续顺利实施针对疫情的各项应对措施,增加营运收入,减少疫情对营运资金的影响。

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

适用 不适用

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计,主要体现在货币资金、应收款项的预期信用损失及财务担保损失的计量(附注五(10))、金融资产的公允价值计量(附注五(10))、存货的计价方法(附注五(15))、投资性房地产的计量模式(附注五(22))、固定资产折旧、无形资产和长期待摊费用摊销(附注五(23)、(29)、(31))、长期资产减值(附注五(30))、收入的确认时点(附注五(38))、日常维修及大修费(附注五(43))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断、重要会计估计及其关键假设详见附注五(44)。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

适用 不适用

#### 4. 记账本位币

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

#### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

##### (a) 同一控制下的企业合并

本集团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。本集团取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

##### (b) 非同一控制下的企业合并

本集团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

适用 不适用

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归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。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余冲减少数股东权益。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按

本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价和剩余股权公允价值之

和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。此外，与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益或留存收益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

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。

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

### (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。

## 10. 金融工具

适用 不适用

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

### (a) 金融资产

#### (i) 分类和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### 债务工具

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

#### 以摊余成本计量：

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本集团将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益。在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

权益工具

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

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

(ii) 减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。本集团考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。本集团对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于已发生信用减值的以及其他适用于单项评估的应收款项，单独确认预期信用损失，并计提单项减值准备。当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据和计提方法如下：

组合 1 应收账款账龄

组合 2 其他应收款 - 租赁保证金及维修储备金

组合 3 其他应收款 - 押金及其他保证金

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

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

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

(iii) 终止确认

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

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

(b) 金融负债

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

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据、应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

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

(c) 金融工具的公允价值确定

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

## 11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 13. 应收款项融资

适用 不适用

## 14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 15. 存货

适用 不适用

(a) 分类

存货主要包括航材消耗件和机上供应品等，按成本与可变现净值孰低列示。

(b) 发出存货的计价方法

存货于发出时按加权平均法计算，或按个别计价法核算存货的实际成本。

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

**16. 合同资产****(1). 合同资产的确认方法及标准**

适用 不适用

**(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

**17. 持有待售资产**

适用 不适用

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。

**18. 债权投资****债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

**19. 其他债权投资****其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

**20. 长期应收款****长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

**21. 长期股权投资**

适用 不适用

**(a) 投资成本确定**

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，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形成的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，以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；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值确认为初始投资成本。

**(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) 被投资单位处置相关的长期股权投资核算方法的转换

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

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

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

#### (d) 确定对被投资单位具有控制和重大影响的依据

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

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

#### (e) 长期股权投资减值

对子公司和联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(30))。

## 22. 投资性房地产

### (1). 如果采用公允价值计量模式的

选择公允价值计量的依据

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

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

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

固定资产包括房屋及建筑物、飞机及发动机、其他飞行设备、高价周转件、运输工具及器具设备等。

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

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

### (2). 折旧方法

适用 不适用

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、预计净残值率及年折旧率列示如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	40年	5%	2.38%
飞机及发动机核心件及其他飞行设备	年限平均法	20年	5%	4.75%
飞机及发动机替换件	年限平均法	5-7年	0%	14.29%至20%
高价周转件	年限平均法	12年	5%	7.92%
运输工具	年限平均法	10年	5%	9.50%
器具设备	年限平均法	8-14年	5%	6.79%至11.875%

### 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。

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

## 24. 在建工程

适用 不适用

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(30))。

## 25. 借款费用

适用 不适用

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。

## 26. 生物资产

适用 不适用

## 27. 油气资产

适用 不适用

## 28. 使用权资产

适用 不适用

本集团使用权资产类别主要包括飞机及发动机、房屋等。

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产主要为土地使用权、电脑软件等，以成本计量。

#### (a) 土地使用权

土地使用权按使用年限 44 年至 70 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

#### (b) 软件使用权

软件使用权按使用年限 10 年平均摊销。

#### (c) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

### (2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

**(a) 研究与开发**

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

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

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

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

**(b) 无形资产减值**

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可回收金额(附注二(30))。

**30. 长期资产减值**

适用 不适用

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资产减值损失。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。

**31. 长期待摊费用**

适用 不适用

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

**32. 合同负债****合同负债的确认方法**

适用 不适用

**33. 职工薪酬****(1)、短期薪酬的会计处理方法**

适用 不适用

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。

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

## (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

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。

## (3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

## (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

## 34. 租赁负债

适用 不适用

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

## 35. 预计负债

适用 不适用

因产品质量保证、未决诉讼等事项而形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

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

本集团以预期信用损失为基础确认的财务担保合同损失准备列示为预计负债。预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列报为流动负债。

**36. 股份支付**

适用 不适用

**37. 优先股、永续债等其他金融工具**

适用 不适用

**38. 收入****(1). 收入确认和计量所采用的会计政策**

适用 不适用

**(a) 提供劳务****(i) 运输收入**

客运及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，则作为负债计入合同负债 - 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) 飞机维修及服务收入**

飞机维修及服务收入主要包括航线服务收入、机队技术管理服务收入、部附件维修收入等。本集团在相关维修及服务已提供时确认收入。

其他包括飞行训练及培训收入、房屋租赁收入等，此等收入均在提供服务当期确认。

**(b) 常旅客奖励积分**

根据本集团对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。本集团将其作为单项履约义务，根据销售机票和奖励积分各自单独售价的相对比例，将销售取得的票款在运输收入与奖励积分之间进行分配，与奖励积分相关的部分先确认为合同负债，待顾客兑换奖励积分或奖励积分失效时，结转计入收入。

**(c) 客户未行使的合同权利**

当本集团出售的机票款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本集团预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本集团只有在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，才能将上述负债的相关余额转为收入。

**(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况**

适用 不适用

**39. 合同成本**

适用 不适用

**40. 政府补助**

适用 不适用

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

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

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益；与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成

本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本，用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

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

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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

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

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

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；

本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

#### 42. 租赁

##### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

##### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

##### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团作为出租人和承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

租赁期是本集团有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本集团有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本集团有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本集团可控范围内的重大事件或变化，且影响本集团是否合理确定将行使相应选择权的，本集团对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

### 43. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

#### (1) 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。

#### (2) 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，按照飞行小时计提运营期内的大修费，与实际大修时支出之间的差额计入大修期间的当期损益。

#### (3) 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。

#### (4) 重要会计估计和判断

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

##### (a) 采用会计政策的关键判断

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

##### (i) 金融资产的分类

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

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

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

##### (ii) 信用风险显著增加的判断

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

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

## (iii) 单项履约义务的确定

根据附注二(38)所述的会计政策，本集团在提供承运服务同时会授予客户常旅客奖励积分，奖励积分可以兑换为本集团提供的免费或折扣后的商品和服务。由于客户能够从该常旅客里程中单独受益或与其他易于获得的资源一起使用中受益，且该常旅客积分与其他商品或服务承诺可单独区分，该常旅客里程构成单项履约义务。

## (b) 重要会计估计及其关键假设

## (i) 预期信用损失

本集团通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前包括海航控股重整及关联方重整等状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。

就货币资金、应收账款及其他应收款中分别包括的应收重整范围内关联方款项金额的预期信用损失计量而言，本集团通过评估当前海航控股重整中各项债务转移方案，

关联方重整等因素确定货币资金及应收款项的预期信用损失。本集团在估计自关联方所能收回的金额时，采用的主要假设包括海航控股重整各项债务转移方案能否通过海航控股债权人会议表决及法院裁定、部分款项的相关合同能否获得法院裁定继续履行合同、关联方重整成功概率及不同情景下对债权人的偿付率等。预计收回金额实际结果与原先估计的差异将影响估计改变期间的预期信用损失/坏账准备的计提或转回。

除上述应收重整范围内关联方款项外，在考虑前瞻性信息时，本集团使用的指标包括经济下滑的风险、国际航油价格的波动风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

## (ii) 财务担保损失准备

本集团在评估财务担保损失准备过程中，所采用的关键假设包括未披露担保预计所需承担的担保责任金额、海航控股重整担保债务转移方案能否通过海航控股债权人会议表决及法院裁定、关联方重整成功概率及不同情景下对债权人的偿付率、重整偿付时间等。上述假设实际结果与原先估计的差异将影响估计改变期间的财务担保准备的计提或转回。

## (iii) 奖励积分计划单独售价及预期兑付率

如附注二(38)所述，本集团实施常旅客奖励积分计划，本集团根据承运服务与奖励积分单独售价的相对比例，将收到的价款在承运服务和奖励积分之间进行分配。本集团根据已公布的奖励积分使用方法和积分的预期兑付率确定其单独售价，其中，奖励积分的预期兑付率根据本集团的历史经验，考虑奖励积分兑付情况的数理统计等因素进行估计。于资产负债表日，本集团根据奖励积分的实际兑付情况和预期兑付率，对合同负债的余额进行调整。

## (iv) 预计超期票证收入

如附注二(38)所述，本集团提供运输服务时预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入。本集团基于历史数据预期客户行使合同权利的模式估计超期票证的收入。不同判断及估计可能会影响本集团当期收入的确认金额。

## (v) 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。

## (vi) 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。

(vii) 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。

(viii) 金融资产公允价值的确定

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

产公允价值之和扣除单项负债公允价值之和后确定。这些相关参数的变化将影响金融工具的公允价值。金融资产公允价值的确定需要运用判断和估计，如果重新估计结果与现有估计存在差异，该差异会影响估计改变期间的金融资产的账面价值。

(ix) 投资性房地产公允价值

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

(x) 固定资产减值准备的会计估计

本集团对存在减值迹象的固定资产进行减值测试时，当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资产减值损失。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，其计算需要采用会计估计。

由于新冠肺炎疫情的爆发及相关防控措施，本集团航空业务出现经营困难，业务量下降，相关固定资产存在减值迹象。本集团将相关固定资产作为资产组进行减值测试，采用预计未来现金流量的现值确定相关资产组的可收回金额。由于新冠肺炎疫情的发展和防控存在不确定性，管理层在预计本集团的未来现金流量的现值计算中采用多种经济情景预计未来现金流量。预计未来现金流量的现值计算中所采用的增长率、毛利率及税前折现率亦存在不确定性。

如果管理层对资产组未来现金流量计算中采用的增长率进行修订，修订后的增长率低于目前采用的增长率，本集团需对固定资产增加计提减值准备。

如果管理层对资产组未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本集团需对固定资产增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团需对固定资产增加计提减值准备。

如果实际增长率和毛利率高于或实际税前折现率低于管理层的估计，本集团不能转回原已计提的固定资产减值损失。

(xi) 商誉减值准备的会计估计

本集团每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为资产组和资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间的较高者，其计算需要采用会计估计(附注七(28))。由于新冠肺炎疫情的发展和防控使企业所在市场及其行业存在比较重大的不确定性，管理层在预计本集团的未来现金流量的现值计算中采用多种经济情景预计未来现金流量。针对下述的关键假设，在不同经济情景下采用了不同的参数，并以各经济情景可能发生的概率为权重，计算未来现金流量现值。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果实际增长率和实际毛利率高于或实际税前折现率低于管理层的估计，本集团不能转回原已计提的商誉减值损失。

#### 44. 重要会计政策和会计估计的变更

##### (1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
本公司自2021年1月1日起执行《企业会计准则第21号——租赁》(财会〔2018〕35号,简称“新租赁准则”)。根据新租赁准则衔接规定,公司采用追溯调整法,并根据首次执行新租赁准则的累积影响数,调整首次执行日留存收益及财务报表其他相关项目金额。	第九届董事会第十三次会议决议公告、第九届监事会第九次会议决议公告	固定资产 -6,099,847 使用权资产 67,703,667 递延所得税资产 881,130 一年内到期的非流动负债 7,802,028 租赁负债 50,271,605 预计负债 8,013,480 递延所得税负债 -216,741 未分配利润 -3,020,075 少数股东权益 -365,348

2018年,财政部颁布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》(简称“新租赁准则”)。本集团自2021年1月1日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理,根据新租赁准则衔接规定,公司采用追溯调整法,并根据首次执行新租赁准则的累积影响数,调整首次执行日留存收益及财务报表其他相关项目金额,不调整可比期间信息。

本集团作为承租人:

(1) 对于首次执行日之前的经营租赁,本集团根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债,并根据不同的租赁资产类别,基于单个合同分别按照以下方式计量使用权资产:

(a) 对于飞机及发动机类租赁资产,假设自租赁期开始日即采用新租赁准则,采用首次执行日的本集团作为承租方的增量借款利率作为折现率的账面价值计量使用权资产。

(b) 对于非飞机及发动机类租赁资产,每项租赁按照与租赁负债相等的金额,并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产;

(c) 对于2020年财务报表中披露的重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额,本集团按照2021年1月1日本集团作为承租人的增量借款利率折现的现值,与2021年1月1日计入资产负债表租赁负债的差异调整过程如下:

项目(单位:千元)	2021年1月1日
2020年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额	66,815,210
减:采用简化处理的最低租赁付款额	-
其中: 剩余租赁期少于12个月的租赁	-
剩余租赁期超过12个月的低价值资产租赁	-
加: 2020年12月31日融资租赁最低租赁付款额	-
2021年1月1日新租赁准则下最低租赁付款额	58,073,633
2021年1月1日增量借款利率加权平均值	3.25%
2021年1月1日租赁负债	58,073,633
列示为:	
流动负债	7,802,028
非流动负债	50,271,605

(2) 对于首次执行日之前的融资租赁，本集团按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；

(3) 本集团对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于12个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

本集团作为出租人：

本集团对于作为出租人的租赁不做过渡调整，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

## (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3). 2021年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

### 合并资产负债表

单位：千元 币种：人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	8,236,327	8,236,327	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	4,599,915	4,599,915	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	2,443,164	2,443,164	
应收款项融资			
预付款项	1,006,090	1,006,090	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	48,451,517	48,451,517	
其中：应收利息	216,413	216,413	
应收股利	86,029	86,029	
买入返售金融资产			
存货	1,142,228	1,142,228	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	399,676	399,676	
流动资产合计	66,278,917	66,278,917	
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	10,250,172	10,250,172	
其他权益工具投资	4,103,451	4,103,451	
其他非流动金融资产	11,856,293	11,856,293	
投资性房地产	5,090,295	5,090,295	
固定资产	51,191,348	45,091,500	-6,099,848
在建工程	5,282,129	5,282,129	

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		67,703,667	67,703,667
无形资产	888,554	888,554	
开发支出			
商誉	843,981	843,981	
长期待摊费用	1,367,900	1,367,900	
递延所得税资产		881,130	881,130
其他非流动资产	7,423,652	7,423,652	
非流动资产合计	98,297,775	160,782,724	62,484,949
资产总计	164,576,692	227,061,641	62,484,949
<b>流动负债：</b>			
短期借款	35,124,239	35,124,239	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债	12,280	12,280	
应付票据	587,560	587,560	
应付账款	20,664,244	20,664,244	
预收款项			
合同负债	2,923,873	2,923,873	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	667,619	667,619	
应交税费	2,016,959	2,016,959	
其他应付款	12,042,495	12,042,495	
其中：应付利息	6,875,469	6,875,469	
应付股利	4,710	4,710	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	102,863,771	110,665,799	7,802,028
其他流动负债	1,964,948	1,964,948	
流动负债合计	178,867,988	186,670,016	7,802,028
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		50,271,605	50,271,605
长期应付款	52,199	52,199	
长期应付职工薪酬			
预计负债	6,438,495	14,451,975	8,013,480
递延收益	12,642	12,642	
递延所得税负债	216,741		-216,741
其他非流动负债	1,242,534	1,242,534	

非流动负债合计	7,962,611	66,030,955	58,068,344
负债合计	186,830,599	252,700,971	65,870,372
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	16,806,120	16,806,120	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	17,983,994	17,983,994	
减：库存股			
其他综合收益	-11,467,706	-11,467,706	
专项储备			
盈余公积	1,672,872	1,672,872	
一般风险准备			
未分配利润	-53,366,792	-56,386,867	-3,020,075
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	-28,371,512	-31,391,587	-3,020,075
少数股东权益	6,117,605	5,752,257	-365,348
所有者权益（或股东权益） 合计	-22,253,907	-25,639,330	-3,385,423
负债和所有者权益（或股 东权益）总计	164,576,692	227,061,641	62,484,949

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

#### 母公司资产负债表

单位：千元 币种：人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	6,248,570	6,248,570	
交易性金融资产	3,650,986	3,650,986	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1,668,897	1,668,897	
应收款项融资			
预付款项	704,846	704,846	
其他应收款	41,605,065	41,605,065	
其中：应收利息	92,448	92,448	
应收股利	14,193	14,193	
存货	23,760	23,760	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	53,902,124	53,902,124	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			

长期股权投资	23,874,326	23,874,326	
其他权益工具投资	2,966,388	2,966,388	
其他非流动金融资产	8,821,099	8,821,099	
投资性房地产			
固定资产	40,625,632	35,979,654	-4,645,978
在建工程	4,071,530	4,071,530	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		53,357,318	53,357,318
无形资产	190,308	190,308	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	491,489	491,489	
递延所得税资产		736,902	736,902
其他非流动资产	5,924,589	5,924,589	
非流动资产合计	86,965,361	136,413,603	49,448,242
资产总计	140,867,485	190,315,727	49,448,242
<b>流动负债：</b>			
短期借款	28,129,931	28,129,931	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	587,560	587,560	
应付账款	15,410,477	15,410,477	
预收款项			
合同负债	2,634,662	2,634,662	
应付职工薪酬	218,338	218,338	
应交税费	1,222,739	1,222,739	
其他应付款	20,020,052	20,020,052	
其中：应付利息	5,520,321	5,520,321	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	87,140,639	93,019,803	5,879,164
其他流动负债	1,941,276	1,941,276	
流动负债合计	157,305,674	163,184,838	5,879,164
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		40,224,597	40,224,597
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	5,385,901	11,017,180	5,631,279
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债	991,210	991,210	
非流动负债合计	6,377,111	52,232,987	45,855,876
负债合计	163,682,785	215,417,825	51,735,040
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

实收资本（或股本）	16,806,120	16,806,120	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	17,532,097	17,532,097	
减：库存股			
其他综合收益	-8,854,612	-8,854,612	
专项储备			
盈余公积	1,672,872	1,672,872	
未分配利润	-49,971,777	-52,258,575	-2,286,798
所有者权益（或股东权益）合计	-22,815,300	-25,102,098	-2,286,798
负债和所有者权益（或股东权益）总计	140,867,485	190,315,727	49,448,242

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

#### (4). 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

#### 45. 其他

适用 不适用

### 六、税项

#### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规计算的销售货物和应税劳务收入（主要包括运输及地面服务收入）为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、4%、5%、9%、10%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7%或 5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
关税		5%
民航发展基金		乘坐国内航班的旅客每人每次 50 元；乘坐国际和地区航班出境的旅客每人每次 90 元

#### 1. 企业所得税

根据国家税务总局《关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局海南省税务局公告【2020】4号）的规定，对以海南自由贸易港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 60%以上的企业，可减按 15%税率缴纳企业所得税，优惠期为 2020 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。据此，本公司以及本公司之子公司金鹿销售本年度适用 15%的企业所得税税率。

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

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

本公司之子公司海航技术注册于海南省海口市保税区,适用税率为25%。海航技术经海南省科学技术厅、海南省财政厅、国家税务总局海南省税务局认定为高新技术企业,于2019、2020和2021三个年度,减按15%税率征收企业所得税。

除上述本公司、金鹿销售、长安航空、祥鹏航空、乌鲁木齐航空、北部湾航空及海航技术外,本集团其他于境内成立的子公司适用的企业所得税率均为25%。

根据《财政部、税务总局关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关税收政策的公告》(财政部、税务总局公告2020年第8号),受疫情影响较大的困难行业企业2020年度发生的亏损,最长结转年限由5年延长至8年。困难行业企业,包括交通运输、餐饮、住宿、旅游(指旅行社及相关服务、游览景区管理两类)四大类,具体判断标准按照现行《国民经济行业分类》执行。困难行业企业2020年度主营业务收入须占收入总额的50%以上,上述收入总额不含不征税收入和投资收益。本公司及下属子公司新华航空、山西航空、长安航空、祥鹏航空、乌鲁木齐航空、福州航空、北部湾航空均属于航空运输业,且2020年度主营业务收入须占收入总额的50%以上,2020年度发生的亏损,最长结转年限由5年延长至8年。

## 2. 增值税

本公司以及本公司之子公司祥鹏航空、新华航空、长安航空、山西航空、福州航空、乌鲁木齐航空以及北部湾航空为增值税一般纳税人。根据财政部、国家税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告[2019]39号)及相关规定,本公司以及本公司下属子公司的运输及地面服务等相关收入于本财务报表期间适用增值税,国际及地区运输服务收入适用增值税零税率,境内运输收入适用的销项税率自2019年4月1日起为9%。

根据财政部、国家税务总局颁布的《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税【2016】36号)及相关规定,自2016年5月1日起,本集团取得的代理费收入及其他劳务收入适用增值税,税率为6%。根据财政部、国家税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告【2019】39号)及相关规定(更正为根据国家税务总局制定的《纳税人提供不动产经营租赁服务增值税征收管理暂行办法》,本集团取得的房屋租赁业务收入适用的增值税税率为5%);此外,本公司机供品销售、航材销售、维修、培训及飞机租赁等业务收入适用增值税税率为13%。而本公司以及上述子公司购买航空油料、支付起降费、购买固定资产(包括进口飞机)及航材缴纳的进口环节增值税等增值税进项税可以抵扣销项税。增值税应纳税额为销项税额抵减可抵扣的进项税额后的余额。

另根据国家相关税法的规定,本集团进口的飞机以及航空器材等需缴纳进口环节增值税,原经批准的增值税税率为4%。根据财政部和国家税务总局发布的《关于调整进口飞机有关增值税政策的通知》(财关税【2013】53号),自2013年8月30日起,空载重量在25吨以上的进口飞机,调整为按5%征收进口环节增值税。

本公司之子公司金鹿销售、海南福顺为增值税小规模纳税人,增值税征收率为3%。

## 3. 城市维护建设税和教育费附加

依据国务院于2010年10月18日发布的《关于统一内外资企业和个人城市维护建设税和教育费附加制度的通知》(国发【2010】35号),本公司自2010年12月1日起,按应纳流转税额的一定比例缴纳城市维护建设税和教育费附加。本集团适用的城市维护建设税税率、教育费附加和地方教育费附加征收率分别为7%/5%、3%和2%。

## 4. 关税和预提所得税

根据海关总署于1998年8月12日颁布的署税【1998】472号文《关于飞机及其零部件税则归类和进口税率调整后租赁飞机适用税率问题的通知》,本公司租赁飞机及进口的飞机整机适用



1%的暂定关税税率，对于飞机机载设备、机舱设备、零部件等按照《关于调整若干商品进出口关税税率的通知》税委会【1999】1号的税率征收。

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

#### 5. 民航发展基金

根据财政部财综【2012】17号《民航发展基金征收使用管理暂行办法》，航空公司按照飞行航线分类、飞机最大起飞全重、飞行里程以及适用的征收标准缴纳民航发展基金。根据财税【2019】46号文《财政部关于调整部分政府性基金有关政策的通知》，2019年7月1日起，财政部将航空公司应缴纳民航发展基金的征收标准降低50%。对于旅客，民航发展基金征收的标准为：乘坐国内航班的旅客每人每次50元；乘坐国际和地区航班出境的旅客每人每次90元（含旅游发展基金20元）。旅客应缴纳的民航发展基金，由航空公司或者销售代理机构在旅客购买机票时一并代征，在机票价格外单列项目反映。

根据《关于新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控期间免征部分行政事业性收费和政府性基金的公告》（财政部、国家发展改革委公告2020年第11号），自2020年1月1日起，免征航空公司应缴纳的民航发展基金。根据《财政部、税务总局关于支持疫情防控保供等税费政策实施期限的公告》（财政部、税务总局公告2020年第28号），该税费优惠政策，执行至2020年12月31日。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
海航控股、金鹿销售、长安航空、祥鹏航空、乌鲁木齐航空、北部湾航空、海航技术	15
新华航空、山西航空、福州航空、北京科航、长安航旅	25

## 2. 税收优惠

适用 不适用

## 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	403	1,377
银行存款	3,852,838	1,850,680
其他货币资金	4,956,744	6,384,270
合计	8,809,985	8,236,327
其中：存放在境外的款项总额	79,483	61,264

其他说明：

截止2021年6月30日，海航控股存放于海航财务公司的存款计4,921,314千元（2020年12月31日：4,394,469千元）（附注十二（6）），其中活期存款790,965千元（2020年12月31日：264,120千元）列示于银行存款，其余3,365,287千元（2020年12月31日：3,365,287千元）的定期存款和

765,062千元(2020年12月31日:765,062千元)的保函保证金列示于其他货币资金。海航财务公司为关联方重整范围内公司。针对海航财务公司存款,海航控股计划作为债权人在关联方重整过程中进行债权申报并根据法院裁定的关联方重整方案获得清偿。海航控股结合当前关联方的状况、关联方重整的进展及关联方重整结果的预测对海航财务公司存款计提信用减值损失,所采用的主要假设包括关联方重整成功的概率及在不同场景下对债权人的偿付率等。截至2021年6月30日,本集团对海航财务公司存款计提信用减值损失3,120,073千元。

(a)其他货币资金包括:

	2021年6月30日	2020年12月31日
定期存款(i)	5,317,062	6,006,431
票据及借款保证金(ii)	1,154,800	1,854,800
保函保证金(ii)	1,387,302	1,388,638
信用证保证金及其他	30,128	66,949
	7,889,292	9,316,818

(i)于2021年6月30日,定期存款计445,610千元(2020年12月31日:445,610千元)质押给银行作为本集团350,000千元短期借款及长期借款(2020年12月31日:350,000千元)的质押存款(附注七(32)及(45))。定期存款计2,311,776千元(2020年12月31日:3,001,144千元)质押给银行作为关联方借款的质押存款。

(ii)于2021年6月30日,保证金中计1,601,621千元(2020年12月31日:2,301,575千元)质押给银行作为关联方票据、借款及保函的保证金。

## 2、交易性金融资产

适用 不适用

单位:千元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,611,431	4,599,915
其中:		
信托资产收益权(附注七(19))	3,334,676	3,334,676
交易性权益工具投资(a)	1,276,755	1,265,239
合计	4,611,431	4,599,915

其他说明:

适用 不适用

截至2021年6月30日,本公司及子公司合计间接持有渤海租赁527,183千股的股权。由于本集团对渤海租赁不具有控制、共同控制或重大影响,因而将其列入交易性金融资产并按公允价值变动计入当期损益核算。于2021年6月30日,本集团持有的渤海租赁的公允价值为1,275,783千元,乃基于深圳证券交易所2021年6月30日收盘价确定。

于2021年6月30日,上述本集团所持渤海租赁股份过户手续尚在办理中。

## 3、衍生金融资产

适用 不适用

## 4、应收票据

### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□适用 √不适用

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

## (5). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

## (6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

## (7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 5、应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内小计	2,706,521
1至2年	2,225,195
2至3年	127,924
3至4年	13,630
4至5年	1,366
5年以上	25,139
减：坏账准备	-2,086,214
合计	3,013,561

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	3,200,642	63	1,901,200	59	1,299,442	3,111,249	69	1,901,200	61	1,210,049
按组合计提坏账准备	1,899,133	37	185,014	10	1,714,119	1,418,129	31	185,014	13	1,233,115
合计	5,099,775	/	2,086,214	/	3,013,561	4,529,378	/	2,086,214	/	2,443,164

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

截止2021年6月30日,海航控股应收账款中包括应收重整范围内关联方款项计2,669,755千元,期初余额为2,563,593千元。本集团计划作为债权人在关联方重整过程中进行债权申报并根据法院裁定的关联方重整方案获得清偿。海航控股考虑关联方当前的状况、关联方重整的进展及其重整结果的预测对上述应收重整范围内关联方款项计提坏账准备,所采用的主要假设包括部分应收款项相关合同能否获得法院批准予以继续履行、关联方重整成功概率及其在不同场景下对债权人的偿付率等。于2020年度,本集团对上述应收关联方款项计提“信用减值损失-应收账款”1,601,475元。截止至2021年6月30日,本集团未对上述关联方计提信用减值损失,“应收账款-重整范围内关联方坏账准备”的余额为1,625,217千元。

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

单位:千元 币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
客户甲	946,813	672,259	71.00	预计无法全额收回
客户乙	563,580	253,952	45.06	预计无法全额收回
客户丙	370,307	262,918	71.00	预计无法全额收回
客户丁	218,620	157,620	72.10	预计无法全额收回
其他	1,101,322	554,451	50.34	预计无法全额收回
合计	3,200,642	1,901,200	59.40	/

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

单位:千元 币种:人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	1,466,183	29,978	2.04
逾期一年以内	231,821	53,458	23.06
逾期一年至两年	181,879	82,973	45.62
逾期两年至三年	15,167	14,522	95.75
逾期三年至四年	493	493	100.00
逾期四年以上	3,590	3,590	100.00
合计	1,899,133	185,014	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备,请参照其他应收款披露:

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位:千元 币种:人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	1,901,200					1,901,200
按组合计提坏账准备	185,014					185,014
合计	2,086,214					2,086,214

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	2,225,166	1,472,708	43.63%

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、应收款项融资

适用 不适用

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,443,709	93	895,256	89
1 至 2 年	45,646	3	50,886	5
2 至 3 年	40,332	3	40,332	4
3 年以上	19,616	1	19,616	2
合计	1,549,303	100	1,006,090	100

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

于 2021 年 6 月 30 日，账龄超过一年的预付款项为 105,594 千元（2020 年 12 月 31 日：110,834 千元），由于相关供应商尚未提供相关服务或劳务，故该等款项尚未结清。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

	金额（千元）	占预付款项总额比例
余额前五名的预付款项总额	469,290	30%

其他说明

□适用 √不适用

**8、其他应收款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	199,271	216,413
应收股利	88,459	86,029
其他应收款	50,951,098	48,149,075
合计	51,238,828	48,451,517

其他说明：

√适用 □不适用

(a) 截止 2021 年 6 月 30 日，应收关联方资金拆借款项包括因向关联方债务提供担保而被银行等金融机构划扣本集团的款项、向关联方拆借资金、本集团贷款资金下款后实际被关联方使用、关联方代收本集团款项等(2019 年 12 月 31 日余额中包括追溯调整金额)。

(b) 于 2019 年 12 月 31 日，本公司之子公司北部湾航空计划向海航资本及第三方公司收购其所持有的华安财险 17.86%股权而支付的预付款计 1,308,994 千元，该交易已于本公司 2019 年 12 月 4 日的股东大会审批；本公司之子公司海航技术于 2019 年度(本公司收购海航技术前)经海航技术董事会批复向第三方公司收购其所持有的海口美兰 10.96%股权而支付的预付款 1,122,304 千元。截至 2021 年 6 月 30 日，上述股权交易项目尚未完成股权交割及其他必要的财产转移手续。

(c) 应收股权转让款包括本公司之子公司祥鹏航空处置海南国善、海南国旭、海南航鹏 100%股权的剩余价款 51,000 千元及本公司处置天津航空的剩余价款 1,980,000 千元。

(d) 于 2017 年，本集团子公司北部湾航空与天津航空签订《飞机转让协议》及《飞机、航材和航空特业人员转让协议》，北部湾航空受让天津航空 E190 飞机及相关配套航材、特业人员，并支付金额共计 970,000 千元。

(e) 截止 2021 年 6 月 30 日，海航控股其他应收款包括重整范围内应收关联方款项金额计 54,564,842 千元。针对上述金额中包括的应收关联方非经营性资金往来计 42,702,604 千元，海航控股拟在重整过程中通过以同等金额的海航控股其他债务转移至重整范围内关联方由其负责偿付(“非经资金往来债务转移”)的方式予以解决，非经资金往来债务转移方案将作为海航控股重整方案的一部分提交海航控股债权人会议表决及法院裁定；对其他的应收关联方款项计 11,862,238 千元，海航控股计划作为债权人在关联方重整过程中进行债权申报并根据法院裁定的关联方重整方案获得清偿。海航控股考虑关联方当前状况、非经资金往来债务转移计划、关联方重整的进展及对海航控股重整及关联方重整结果的预测对上述应收重整范围内关联方其他应收款计提信用减值损失，所采用的主要假设包括非经资金往来债务转移方案能否获得海航控股债权人会议表决通过及法院裁定、海航控股重整及关联方重整成功概率及在不同场景下对债权人的偿付率等。截止 2021 年 6 月 30 日“其他应收款 - 重整范围内关联方坏账准备”余额为 5,546,884 千元。

**应收利息****(1). 应收利息分类**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
海航财务公司	136,105	131,280
其他	63,166	85,133
合计	199,271	216,413

## (2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	253		323,666	323,919
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	253		323,666	323,919

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 应收股利

## (1). 应收股利

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
渤海信托	71,143	71,143
其他	17,316	14,886
合计	88,459	86,029

## (2). 重要的账龄超过1年的应收股利

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

2021年1月1日余额	73,501		37,439	110,940
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	73,501		37,439	110,940

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 其他应收款

##### (4). 按账龄披露

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内小计	33,201,746
1 至 2 年	11,532,112
2 至 3 年	6,183,827
3 至 4 年	349,040
4 至 5 年	1,527,358
5 年以上	4,349,820
减：坏账准备	-6,192,805
合计	50,951,098

##### (5). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
资金拆借款项	39,301,306	39,301,306
飞机租金、维修费及培训费等	5,287,220	4,068,737
应收飞机收益权款	4,071,129	2,436,446
应收股权预付款	2,431,298	2,431,298
应收股权转让款	2,031,000	2,031,000
应收飞机及航材预付款	970,000	970,000
应收飞机租赁保证金及维修储备金	14,470	313,362
应收飞机转让款	118,913	118,913
保证金及维修储备金	198,620	190,104
其他	2,719,947	2,480,714
减：坏账准备	-6,192,805	-6,192,805



合计	50,951,098	48,149,075
----	------------	------------

## (6). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	40,169		6,152,636	6,192,805
2021年1月1日余额在本期	40,169		6,152,636	6,192,805
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	40,169		6,152,636	6,192,805

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (7). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提	6,192,805					6,192,805
合计	6,192,805					6,192,805

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

## (8). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

## (9). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
海航集团	资金拆借等	12,296,065	六年以内	21	169,348

海航航空集团	资金拆借及 应收股权处 置款	12,728,074	六年以内	22	1,357,741
大新华航空	资金拆借及 飞机收益权 款项等	8,750,403	两年以内	16	361,178
云南祥鹏投资	资金拆借	6,164,552	六年以内	11	54,865
天津航空	航材及飞机 租金、飞机收 益权款等	5,738,039	六年以内	10	1,419,697
合计	/	45,677,133	/	80	3,362,829

## (10). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

## (11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

## (12). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 9、存货

## (1). 存货分类

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值
航材消耗件	1,249,747		1,249,747	1,105,906		1,105,906
机上供应品	52,910		52,910	28,766		28,766
其他	7,164		7,164	7,556		7,556
合计	1,309,821		1,309,821	1,142,228		1,142,228

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

适用 不适用

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

## (3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 11、持有待售资产

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
陕西长安天羽飞行训练有限公司 80%股权	223,706	-	223,706	-	-	-
合计	223,706		223,706			/

其他说明：

公司子公司长安航旅于2019年将持有长安天羽的股权转让给陕西省空港民航产业投资有限公司，目前相关手续正在办理中。

## 12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

## 13、其他流动资产

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额等	330,006	399,676
合计	330,006	399,676

## 14、债权投资

## (1). 债权投资情况

适用 不适用

## (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

## (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

## 15、其他债权投资

## (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

## (2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

## (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**16、长期应收款****(1) 长期应收款情况**适用 不适用**(2) 坏账准备计提情况**适用 不适用**(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**适用 不适用**(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**17、长期股权投资**适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
渤海信托	3,382,125			3,188					3,385,313	-1,087,752
神鸟航空	1,041,000								1,041,000	-9,000
渤海信托	4,836,013								4,836,013	-43,427
海航进出口	892,026			-149					891,877	-8,000
其他	99,008			1,755					100,763	
小计	10,250,172			4,794					10,254,966	-1,148,179
合计	10,250,172			4,794					10,254,966	-1,148,179

## 其他说明

(a) 于 2021 年 6 月 30 日, 本公司之子公司海航技术所持有的 27%渤海信托股权(截止 2021 年 6 月 30 日账面价值为 4,836,013 千元)尚未完成工商变更手续。

(b) 本集团持有的渤海信托 27%股权、神鸟航空 35%股权及海航进出口 30%的股权于 2021 年 6 月 30 日账面价值合计为 6,748,890 千元并于海航控股重整过程中被认定为需关注资产(附注七(18)(a))。

## 18、其他权益工具投资

## (1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

单位: 千元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
非上市权益性投资		
需关注资产(a)		
天津滨海农商行	863,719	863,719
其他非上市权益性投资		
易生金服	405,830	405,830
其他	837,886	837,886
上市权益性投资		
民航信息网络	812,033	916,372
国银租赁	794,447	770,038
其他	221,968	309,606
合计	3,935,883	4,103,451

(a) 本集团于以往年度自关联方受让的若干被投资单位股权由于在受让前已被关联方质押或因涉及金融机构股东变更审批等原因, 截止 2021 年 6 月 30 日尚未完成相关被投资单位的工商变更手续, 此外本集团识别出其他个别与关联方共同投资的被投资单位的经营恶化且其业务发展情况不符合本集团当前聚焦航空主业的公司战略, 上述被投资单位在海航控股重整过程中被认定为需关注资产(“需关注资产”)。该等需关注资产于财务报表中分别列报在长期股权投资、其他非流动金融资产及其他权益工具投资中。由于需关注资产相关转让方或共同投资方均为关联方重整范围内公司, 海航控股预计需关注资产的经济利益拟在重整过程中主要通过以同等金额的海航控股其他债务转移至关联方负责偿付(“需关注资产债务转移”)的方式予以实现, 需关注资产债务转移方案将作为海航控股重整方案的一部分提交海航控股债权人会议表决及法院裁定。鉴于上述情况, 海航控股对上述需关注资产的可收回金额或公允价值进行了减值测试或评估, 并在过程中对不同场景及相关权重采用了若干关键假设, 包括需关注资产债务转移方案能否获得债权人会议表决通过及法院裁定、海航控股重整及关联方重整的成功概率及在不同场景下对债权人的偿付率等。截止 2021 年 6 月 30 日“长期股权投资 - 需关注资产”、“其他非流动金融资产 - 需关注资产”及“其他权益工具投资 - 需关注资产”的账面价值分别为 6,748,890 千元(附注七(19))、3,292,750 千元(附注七(18))及 863,719 千元。

## (2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 19、其他非流动金融资产

适用 不适用

单位: 千元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
信托资产收益权(a)	6,006,270	7,654,065
需关注资产(b)	3,292,750	3,029,713
基金投资	723,238	723,238
非上市权益性投资	431,733	449,277
合计	10,453,991	11,856,293

其他说明:

(a) 于2017年7月,本公司以5,536,292千元的价格受让大新华航空所持有的信托资产收益权,标的为大新华航空运营航线的未来全部收入的收益权;于2019年11月,本公司以17,165,700千元的价格投资于第三方资管公司所成立的资产管理计划,标的为天津航空部分飞机自2019年11月至2022年10月期间航线全部运营收入的收益权(“信托资产收益权”)。信托资产收益权以公允价值计量且其公允价值变动计入当期损益。

大新华航空及天津航空为关联方重整范围内公司,法院已批准继续履行上述信托资产收益权。截止2021年6月30日,信托资产收益权的账面价值为9,340,946千元,其中将于一年内到期的部分计3,334,676千元计入交易性金融资产(附注七(2)),剩余长期部分6,006,270千元列示于其他非流动金融资产。此外,已到期实现但尚未收到的部分计4,071,129千元计入其他应收款(附注七(8))。

(b) 于2016年11月,本集团出资3,000,000千元与若干投资人共同投资设立海口创远客舱服务投资基金。本公司作为有限合伙人不参与该基金的日常管理与决策。由于本公司对该基金不具有控制、共同控制或重大影响,因而将其列入其他非流动金融资产并按公允价值变动计入当期损益进行核算。该项资产于海航控股重整过程中被认定为需关注资产(附注七(18)(a))。

(c) 于2019年11月,本公司所新收购子公司海航技术持有海口广利客舱基金49.99%的份额。海航技术作为有限合伙人不参与该基金的日常管理与决策。由于本集团对该基金不具有控制、共同控制或重大影响,因而将其列入其他非流动金融资产并按公允价值变动计入当期损益核算。截至2021年6月30日,上述其他非流动金融资产为723,238千元。海航控股对上述其他非流动金融资产进行公允价值评估并确认公允价值变动损失296,752千元。

(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,因而将其列入其他非流动金融资产并按公允价值变动计入当期损益核算。于2021年6月30日,本集团持有该基金的基金份额公允价值为139,585千元。

截至2021年6月30日,本公司之子公司山西航空持有上海农商行34,757千股股份,由于山西航空对该公司不具有控制、共同控制或重大影响,因而将其列入其他非流动金融资产并按公允价值变动计入当期损益核算。于2021年6月30日,本公司持有的上海农商行股权的公允价值为292,147千元。

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

### (1). 采用公允价值计量模式的投资性房地产

单位:千元 币种:人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、期初余额	5,090,295			5,090,295
二、本期变动	139			139
加:外购	139			139
存货\固定资产\在建工程转入				
企业合并增加				
减:处置				
其他转出				
公允价值变动				

三、期末余额	5,090,434		5,090,434
--------	-----------	--	-----------

### 五、未办妥产权证书的投资性房地产情况：

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋	981,930	产权申请手续尚在审批中

#### 其他说明

√适用 □不适用

(a) 于2021年6月30日，账面价值为4,196,173千元(2020年12月31日：4,196,036千元)的投资性房地产用作本集团短期借款和长期借款(附注七(32)及(45))及关联方借款的抵押物。

(b) 于2021年6月30日，投资性房地产中包括账面价值约为981,930千元的房屋(2020年12月31日：981,930千元)由于产权申请手续尚在审批中，截至本财务报表报出日尚未办妥房产证。本公司管理层认为该等未取得权证的房屋不会对本集团的经营活动产生重大影响。

## 21、固定资产

### 项目列示

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	43,648,641	45,091,500
固定资产清理		
合计	43,648,641	45,091,500

### 固定资产

#### (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	飞机及发动机	高价周转件	运输工具	机器设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	5,238,893	63,807,172	5,071,730	320,538	1,528,015	75,966,348
2. 本期增加金额	1,832	177,008	272,049	4,539	85,960	541,388
(1) 购置	10	177,008	272,049	4,539	36,857	490,463
(2) 在建工程转入	1,822	0	0	0	48,888	50,710
(3) 企业合并增加					215	215
3. 本期减少金额	97,417	39,736	10,024	10,440	16,683	174,300
(1) 处置或报废	97,417	39,736	10,024	10,440	16,683	174,300
4. 期末余额	5,143,308	63,944,444	5,333,755	314,637	1,597,292	76,333,436
二、累计折旧						
1. 期初余额	1,123,545	24,123,365	2,650,908	74,938	757,049	28,729,805
2. 本期增加金额	80,938	1,599,553	155,867	18,524	65,967	1,920,849
(1) 计提	80,938	1,599,553	155,867	18,524	65,967	1,920,849
3. 本期减少金额	43,960	39,736	6,047	8,414	12,745	110,902
(1) 处置或报废	43,960	39,736	6,047	8,414	12,745	110,902

4. 期末余额	1,160,523	25,683,182	2,800,728	85,048	810,271	30,539,752
三、减值准备						
1. 期初余额	0	2,128,665	16,378	0	0	2,145,043
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	0	2,128,665	16,378	0	0	2,145,043
四、账面价值						
1. 期末账面价值	3,982,785	36,132,597	2,516,649	229,589	787,021	43,648,641
2. 期初账面价值	4,115,348	37,555,142	2,404,444	245,600	770,966	45,091,500

于 2021 年 6 月 30 日，净值为 36,694,896 千元(2020 年 12 月 31 日：38,075,403 千元)，原值为 62,902,036 千元(2020 年 12 月 31 日：63,012,438 千元)的固定资产用作本集团短期借款以及长期借款的抵押物，详见附注七(32)及(45)。

于 2021 年 6 月 30 日，净值为 2,287,305 千元(2020 年 12 月 31 日：2,545,497 千元)，原值为 3,201,142 千元(2020 年 12 月 31 日：4,507,569 千元)的固定资产用作关联方借款的抵押物。

2021 年 1-6 月固定资产计提的折旧金额为 1,920,849 千元(2020 年 1-6 月：2,158,275 千元)，其中计入营业成本、其他业务成本、营业费用、管理费用的折旧费用分别为：1,135,098 千元，710,245 千元，2,513 千元，72,993 千元(2020 年 1-6 月：1,798,834 千元，207,842 千元，2,180 千元，149,419 千元)。

于 2021 年 1-6 月，由在建工程转入固定资产的原价为 50,710 千元(2020 年 1-6 月：13,621 千元)。

#### (2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

#### (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

#### (4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末账面价值
飞机	6,020,909

#### (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	800,269	产权申请手续尚在审批

其他说明：

适用 不适用

于 2021 年 6 月 30 日，净值为 800,269 千元，原值为 948,890 千元的房屋及建筑物(2020 年 12 月 31 日：净值为 810,707 千元，原值为 947,058 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。



### 固定资产清理

适用 不适用

### 22、在建工程

#### 项目列示

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	5,250,064	5,282,129
工程物资		
合计	5,250,064	5,282,129

### 在建工程

#### (1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
购买飞机预付款	3,979,509	0	3,979,509	3,979,507		3,979,507
长水机场新基地建设工程	425,283	0	425,283	428,822		428,822
北京基地扩建工程	254,561	0	254,561	254,561		254,561
其他	593,018	2,307	590,711	621,546	2,307	619,239
合计	5,252,371	2,307	5,250,064	5,284,436	2,307	5,282,129

于2021年6月30日，价值为454,298千元(2020年12月31日，价值为455,463千元)的在建工程用作本集团长期借款的抵押物，详见附注七(45)，价值为465,569千元(2020年12月31日：466,747千元)的在建工程用作关联方长期借款的抵押物。

#### (2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
购买飞机预付款	14,673,435	3,979,507	0	0	0	3,979,507	27.12%	27.12%	717,834	-	0.00%	银行借款
长水机场新基地建设工程	445,180	428,822	115	0	3,654	425,283	95.53%	95.53%	160,459	-	0.00%	银行借款及自有资金

北京 基地 扩建 工程	270,634	254,561	0	0	0	254,561	94.06%	94.06%	53,204	-	0.00%	银行 借款 及自 有资 金
其他	-	621,546	36,536	50,710	14,352	593,020	-	-	0	-	0.00%	银行 借款 及自 有资 金
合计	15,389,249	5,284,436	36,651	50,710	18,006	5,252,371	/	/	931,497		/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 工程物资

□适用 √不适用

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 24、油气资产

□适用 √不适用

## 25、使用权资产

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	飞机发动机	房屋及建筑物	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	106,323,099		106,323,099
2. 本期增加金额		30,480	30,480
(1) 新增		30,480	30,480
3. 本期减少金额	1,608,299		1,608,299
(1) 其他	1,608,299		1,608,299
4. 期末余额	104,714,800	30,480	104,745,280
二、累计折旧			
1. 期初余额	38,462,153		38,462,153
2. 本期增加金额	4,131,778	7,059	4,138,837

(1) 计提	4,131,778	7,059	4,138,837
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	42,593,931	7,059	42,600,990
三、减值准备			
1. 期初余额	157,279		157,279
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	157,279		157,279
四、账面价值			
1. 期末账面价值	61,963,590	23,421	61,987,011
2. 期初账面价值	67,703,667		67,703,667

## 26、无形资产

### (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	土地使用权	电脑软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	986,086	137,644	1,123,730
2. 本期增加金额		190	190
(1) 购置		190	190
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额	82,733		82,733
(1) 处置	82,733		82,733
4. 期末余额	903,353	137,834	1,041,187
二、累计摊销			
1. 期初余额	210,432	24,744	235,176
2. 本期增加金额	10,683	1,676	12,359
(1) 计提	10,683	1,676	12,359
3. 本期减少金额	20,272		20,272
(1) 处置	20,272		20,272
4. 期末余额	200,843	26,420	227,263
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	702,510	111,414	813,924
2. 期初账面价值	775,654	112,900	888,554

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%。

于 2021 年 6 月 30 日，净值为 260,090 千元(原值为 406,584 千元)的土地使用权用作本集团短期借款以及长期借款的抵押物(2020 年 12 月 31 日：净值为 317,317 千元，原值为 459,445 千元)，详见附注七(32)及(45)。

于 2021 年 6 月 30 日，净值为 262,381 千元(原值为 395,009 千元)的土地使用权用作关联方借款担保(附注十二(5))的抵押物(2019 年 12 月 31 日：净值为 288,312 千元，原值为 395,009 千元)。

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 27、开发支出

适用 不适用

## 28、商誉

### (1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
收购北京科航	328,865					328,865
收购海航技术	515,116					515,116
收购长安航旅		837				837
合计	843,981	837				844,818

### (2). 商誉减值准备

适用 不适用

### (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

于 2021 年 6 月 30 日，商誉不存在账面价值。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。

### (4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

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

本集团根据历史经验及对市场发展的预测确定增长率和毛利率，并采用能够反映相关资产组的特定风险的税前利率 10%为折现率(2020 年：10%)。经评估与该资产组相关的商誉于 2021 年 6 月 30 日未出现减值情况。

#### (5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 29、长期待摊费用

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
飞行员养成费用	731,195	54,826	145,713		640,308
飞行员引进费用	546,743	10,536	33,329	1,942	522,008
其他	89,962	1,486	9,582		81,866
合计	1,367,900	66,848	188,624	1,942	1,244,182

其他说明：

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。

#### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备				
信用减值损失及资产减值准备	10,229,181	1,799,311	10,229,181	1,799,311
预提的飞机及发动机维修费用	4,960,220	769,418	4,960,220	769,418
金融资产公允价值变动	6,825,282	1,031,574	6,659,431	1,002,375
内部交易未实现利润	476,348	71,452	476,348	71,452
可抵扣亏损	146,920	36,730		
使用权资产/租赁负债影响	6,080,212	1,067,463		
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额				
预计于 1 年后转回的金额		4,775,948		3,642,556
合计	28,718,163	4,775,948	22,325,180	3,642,556

##### (2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	18,842,881	2,858,321	18,842,881	2,858,321
投资性房地产账面价值与计税基础的差异	3,025,833	762,003	3,025,833	762,003
非货币性资产投资收益	111,262	16,689	111,262	16,689
其他	1,481,899	222,284	1,481,899	222,284
其中：				
预计于1年内(含1年)转回的金额				
预计于1年后转回的金额	3,859,297			3,859,297
合计	23,461,875	3,859,297	23,461,875	3,859,297

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	3,859,297	916,651	3,642,556	-
递延所得税负债	3,859,297		3,642,556	216,741

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	39,998,711	39,998,711
可抵扣亏损	24,695,790	23,874,938
合计	64,694,501	63,873,649

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额
2021年	61,505	61,505
2022年	96,354	96,354
2023年	314,654	314,654
2024年	134,501	134,501
2025年	613,596	613,596
2028年	22,654,328	22,654,328
2029年	820,852	
合计	24,695,790	23,874,938

其他说明：

□适用 √不适用

**31、其他非流动资产**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
飞机及发动机维修储备金	1,066,519		1,066,519	2,701,326		2,701,326
飞机及发动机租赁保证金	543,352		543,352	2,092,172		2,092,172
投资预付款	-		-	2,048,163		2,048,163
售后回租递延损失	285,513		285,513	306,144		306,144
其他	275,651		275,651	275,847		275,847
合计	2,171,035		2,171,035	7,423,652		7,423,652

其他说明：

于 2021 年 6 月 30 日，本集团的飞机及发动机维修储备金及租赁保证金均处于第一阶段，按照未来 12 个月内预期信用损失计提坏账准备。由于飞机及发动机维修储备金及租赁保证金历史上未有发生损失的情况，且交易对手方为国内外知名出租人，因而本集团预期未来 12 个月不会发生预期损失，故未计提坏账准备。

**32、短期借款****(1)、短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	币种	期末余额	期初余额
抵押、质押及保证借款		24,952,214	24,958,264
	人民币	24,481,301	24,481,355
	美元	470,913	476,909
保证借款		9,132,096	9,136,975
	人民币	8,645,670	8,645,670
	美元	486,426	491,305
信用借款		1,029,000	1,029,000
	人民币	1,029,000	1,029,000
合计		35,113,310	35,124,239

短期借款分类的说明：

(a) 于 2021 年 6 月 30 日，抵押、质押及保证借款共计 24,952,214 千元系由以下固定资产作为抵押物，由定期存款 245,610 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(附注十二(5))提供保证。

于 2020 年 12 月 31 日，抵押、质押及保证借款共计 24,958,264 千元系由以下固定资产作为抵押物，由定期存款 245,610 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(附注十二(5))提供保证。

	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	原值	净值	原值	净值
固定资产-房屋建筑物	1,368,774	1,010,546	1,351,947	1,005,466
-运输工具	5,619,715	3,453,154	6,057,914	3,634,571
固定资产小计	6,988,489	4,463,700	7,409,861	4,640,037

(附注七(21))				
投资性房地产 (附注七(20))				
无形资产	76,498	50,927	119,823	95,403
其他权益工具投资				
长期股权投资				
合计		4,514,627		4,735,440

(b) 于 2021 年 6 月 30 日, 保证借款包括:

(i) 保证借款 7,882,096 千元系由本集团的关联方提供担保(附注十二(5))。

(ii) 保证借款 1,250,000 千元由本公司提供担保。

于 2020 年 12 月 31 日, 保证借款包括:

(i) 保证借款 7,886,975 千元系由本集团的关联方提供担保(附注十二(5))。

(ii) 保证借款 1,250,000 千元由本公司提供担保。

(c) 于 2021 年 6 月 30 日, 短期借款的利率区间为 3.85%至 18.00%(2020 年 12 月 31 日: 3.85%至 18.00%)。

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 33、交易性金融负债

适用 不适用

## 34、衍生金融负债

适用 不适用

单位: 千元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
贷款利率掉期合同	12,280	12,280
合计	12,280	12,280

## 35、应付票据

适用 不适用

单位: 千元 币种: 人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	287,560	287,560
银行承兑汇票	300,000	300,000
合计	587,560	587,560

本期末已到期未支付的应付票据总额为 587,560 千元。

## 36、应付账款

### (1). 应付账款列示

适用 不适用

单位: 千元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



应付经营租赁飞机租金	6,626,500	11,143,844
应付起降费	1,677,186	1,860,754
应付航材采购费	2,215,297	1,846,899
应付航油费	1,819,682	1,674,489
应付配餐费	597,298	558,743
应付电脑订座费	421,084	362,295
应付飞机及发动机维修费	570,279	362,250
其他	2,023,390	2,854,970
合计	15,950,716	20,664,244

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
应付飞机租金、起降、配餐、电脑订座费及维修费	3,231,057	与供应商有长期业务关系，该款项尚未进行最终结算
合计	3,231,057	/

其他说明：

√适用 □不适用

于 2021 年 6 月 30 日，账龄超过一年的应付账款为 3,231,057 千元(2020 年 12 月 31 日：4,671,771 千元)，主要为应付飞机租金、起降、配餐、电脑订座费及维修费等款项。

**37、预收款项****(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**38、合同负债****(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收票款(a)	2,506,674	2,171,890
预收包座款	21,038	371,007
未使用的奖励积分(b)	277,526	277,526
其他预收款	31,326	103,450
合计	2,836,564	2,923,873

(a) 包括在 2021 年 1 月 1 日账面价值中的 2,202,514 千元合同负债已于 2021 年 1-6 月转入营业收入，包括承运服务 2,202,514 千元，奖励积分 0 千元。

**(b) 未使用的奖励积分**

	期末余额	期初余额
年初余额	277,526	1,520,894

本期增加	-	370,016
结转收入	-	-527,912
期末余额	277,526	1,362,998
减：待转销项税	-	102,310
减：其他非流动负债部分	-	983,162
	277,526	277,526

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 39、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	663,097	3,188,209	3,145,380	705,926
二、离职后福利-设定提存计划	4,522	376,455	383,931	-2,954
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	667,619	3,564,664	3,529,311	702,972

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	500,250	2,514,208	2,489,158	525,300
二、职工福利费				
三、社会保险费	11,816	167,867	172,990	6,693
其中：医疗保险费	949	150,566	154,604	-3,089
工伤保险费	-168	17,212	18,117	-1,073
生育保险费	-36	89	269	-216
年金缴费	11,071	0	0	11,071
四、住房公积金	-22,324	456,426	459,963	-25,861
五、工会经费和职工教育经费	173,355	49,708	23,269	199,794
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	663,097	3,188,209	3,145,380	705,926

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	4,834	365,237	372,507	-2,436
2、失业保险费	-312	11,218	11,424	-518
合计	4,522	376,455	383,931	-2,954

其他说明：

适用 不适用

#### 40、应交税费

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预提所得税及飞机租赁关税	1,011,571	901,050
应交增值税	533,286	355,165
应交企业所得税	201,260	239,028
应交民航发展基金	61,292	145,271
应交国际税费	143,189	135,241
其他	376,830	241,204
合计	2,327,428	2,016,959

#### 41、其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	7,571,474	6,875,469
应付股利	4,900	4,710
其他应付款	5,285,787	5,162,316
合计	12,862,161	12,042,495

应付利息

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付债券利息	937,267	860,048
应付借款利息	6,634,207	6,015,421
合计	7,571,474	6,875,469

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应付股利

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	4,900	4,710
合计	4,900	4,710

**其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
借款及经营性负债罚息及违约金	2,978,716	2,858,209
应付押金及各项基金	809,531	843,271
应付关联方款项	712,760	675,707
其他	784,780	785,129
合计	5,285,787	5,162,316

**(2). 账龄超过1年的重要其他应付款**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
代理人支付给本集团的机票押金及其他款项	181,234	持续的业务关系
合计	181,234	/

其他说明：

□适用 √不适用

**42、持有待售负债**

□适用 √不适用

**43、1年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	58,056,754	58,230,985
1年内到期的应付债券	8,317,009	8,319,949
1年内到期的长期应付款	2,732,374	2,688,621
1年内到期的租赁负债	13,261,172	13,233,798
1年内到期的预计负债	20,096,121	21,985,141
1年内到期的其他权益工具	6,207,305	6,207,305
合计	108,670,735	110,665,799

其他说明：

1年内到期的长期借款

项目	币种	2021年6月30日	2020年12月31日
保证及抵押或质押借款		43,380,370	43,541,391
	人民币	20,131,450	20,061,606
	美元	23,085,973	23,309,655
	欧元	162,947	170,130
保证借款		14,676,384	14,689,594
	人民币	14,070,143	14,070,143
	美元	606,241	619,451
合计		58,056,754	58,230,985

**44、其他流动负债**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期融资券	1,750,000	1,750,000
待转销项税	227,050	214,948
合计	1,977,050	1,964,948

短期应付债券的增减变动：

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

债券名称	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
短期融资券	2019年7月22日	270天	747,750	1,750,000					1,750,000
	2019年11月29日	270天	997,000						
合计	/	/	1,744,750	1,750,000					1,750,000

其他说明：

√适用 □不适用

面值为人民币7.5亿元的短期融资券已于2020年4月17日到期后展期270天，兑付日由2020年4月17日调整为2021年1月12日。展期后，利率仍按原利率4.35%计息，到期一次性还本付息。该债券于2021年1月12日到期后再次展期270天，兑付日由2021年1月12日调整为2021年10月9日。展期后，利率仍按原利率4.35%计息，到期一次性还本付息。

面值为人民币10亿元的短期融资券已于2020年8月25日到期后展期270天，兑付日由2020年8月25日调整为2021年5月22日。展期后，利率仍按原利率4.00%计息，到期一次性还本付息。

**45、长期借款****(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	-	-
抵押借款	-	-
保证借款	-	-
信用借款	-	-
合计	-	-

长期借款分类的说明：

于2021年6月30日，抵押、质押及保证借款共计43,380,370千元(含一年内到期的部分)(其中人民币20,131,450千元；美元3,573,625千元，折合人民币23,085,973千元；欧元21,200千元，折合人民币162,947千元)是由以下固定资产、投资性房地产、其他权益工具投资、在建工程和无形资产等长期资产作为抵押物；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(附注十二(5))提供保证。

于 2020 年 12 月 31 日,抵押、质押及保证借款共计 43,541,391 千元(含一年内到期的部分)(其中人民币 20,061,606 千元;美元 3,572,416 千元,折合人民币 23,309,655 千元;欧元 21,200 千元,折合人民币 170,130 千元)是由以下固定资产、投资性房地产、其他权益工具投资、在建工程和无形资产等长期资产以及拟购买但尚未办理抵押手续的若干飞机的购机权益作为抵押物;由本集团定期存款 200,000 千元及本集团、本集团的关联方和第三方的若干股权作为质押物;同时,由本集团和本集团的关联方(附注十二(5))提供保证。

	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	原值	净值	原值	净值
固定资产 - 飞行设备及运输工具	55,118,861	31,593,964	54,199,621	32,244,964
- 房屋建筑物	794,687	637,233	1,402,956	1,190,402
固定资产小计(附注七(21))	55,913,548	32,231,196	55,602,577	33,435,366
投资性房地产(附注七(20))		989,093		989,093
其他权益工具投资				613,847
在建工程(附注七(22))		454,298		455,463
无形资产(附注七(26))	330,086	218,163	339,622	221,914
合计		33,892,750		35,715,683

其他说明,包括利率区间:

适用 不适用

(a)于 2021 年 6 月 30 日,保证借款人民币 14,676,384 千元(含一年内到期的部分)由本集团的关联方(附注十二(5))及本公司提供担保,担保金额分别为人民币 13,721,884 千元和人民币 954,500 千元。

(b)于 2020 年 12 月 31 日,保证借款人民币 14,689,594 千元(含一年内到期的部分)由本集团的关联方(附注十二(5))及本公司提供担保,担保金额分别为人民币 13,724,498 千元和人民币 965,096 千元。

(c)于 2021 年 6 月 30 日,长期借款的利率区间为 1.66%至 18.25%(2020 年 12 月 31 日:1.66%至 18.25%)。

(d)如财务报表附注四(2)所述,逾期偿还及违约事项导致借款银行、出租人及债权人有权按照相关借款协议、融资租赁协议、资产证券化项目发行条款或债券发行条款要求本集团随时偿还相关借款、融资租赁款、资产证券化项目应付款以及债券的全部本金及利息于 2021 年 6 月 30 日之余额共计人民币 121,674,069 千元,其中包括短期借款人民币 35,113,310 千元、长期借款(包括一年内到期的部分)人民币 58,056,754 千元及应付借款利息 6,634,207 千元、短期融资券 1,750,000 千元、长期融资租赁款(包括一年内到期的部分)人民币 5,585,175 千元、资产证券化应付款人民币 2,301,631 千元、长期债券(包括一年内到期的部分)人民币 8,317,009 千元及应付债券利息 937,267 千元、经营性及金融性罚息复利违约金 2,978,716 千元。

## 46、应付债券

### (1). 应付债券

适用 不适用

单位:千元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
总金额	8,317,009	8,319,949

减：一年内到期部分	-8,317,009	-8,319,949
合计	-	-

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

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
公司债券(i)	1,440,000	2011年5月24日	十年期	1,416,960	7,681,859			555		7,682,414
	600,000	2017年6月20日	五年期	591,112						
	990,000	2019年12月20日	五年期	978,120						
	500,000	2018年9月14日	三年+N期	499,450						
	800,000	2018年9月27日	三年+N期	799,120						
	1,500,000	2018年10月19日	三年+N期	1,498,350						
	800,000	2018年11月5日	三年+N期	799,120						
	1,400,000	2018年11月27日	三年+N期	1,398,460						
美元债券(ii)	美元5亿元	2013年2月7日	七年期	2,961,280	638,090			-3,495		634,595
	美元1亿元	2018年10月29日	二年期	643,726						

	美元 6 千 万	2019 年 10 月 24 日	二年 期	402,654						
减：一 年内 到期 部分					-8,319,949			2,940		-8,317,009
合计		/	/	11,988,352	-			-		-

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(附注十二(5))。其中 5 年期公司债券人民币 35.6 亿元已于 2016 年到期偿还，剩余 10 年期公司债券本金人民币计 14.4 亿元将于 2021 年 5 月到期。

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

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

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

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，2020 年已全部偿还。

于 2018 年 10 月，本公司之全资子公司海航香港发行 1 亿美元的美元公司债券，债券期限为 2 年，票面利率为 12%。本公司为其提供无条件的不可撤销的连带责任保证担保，担保期限为 2 年，本年偿还美元 2,150 千元。该债券已于 2020 年 10 月 28 日展期，展期后新的到期日为 2021 年 10 月 29 日。

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

### (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 47、租赁负债

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币



项目	期末余额	期初余额
应付租赁款	62,603,014	63,505,404
减：一年内到期的租赁负债	-13,261,172	-13,233,799
合计	49,341,842	50,271,605

其他说明：

单位：千元 币种：人民币

2021 年 1 月 1 日	63,505,404
本期增加	1,136,618
本期减少	1,484,230
汇率变动的影响	-554,778
2021 年 6 月 30 日	62,603,014

应付租赁款是指本集团应付租赁公司的款项，按租入使用权资产的最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额确认。于 2021 年 6 月 30 日，该等租赁款的年利率为 3.25%-5.61%。

#### 48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	-	52,199
专项应付款		
合计	-	52,199

#### 长期应付款

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	193,713	5,634,745
资产证券化项目	2,301,631	2,301,631
其他	237,030	236,214
减：一年内到期的部分	-2,732,374	-8,120,391
合计	-	52,199

其他说明：

经上海证券交易所批准，本公司于 2015 年设立 BSP 票款债权资产支持专项计划（以下简称“专项计划”），实际发行面值 60 亿元，发行金额 59.6 亿元，期限为 22 至 58 个月，年利率区间为 4.30%至 7.55%。截至 2021 年 6 月 30 日，该专项计划余额为 2,301,631 千元，均为已到期但尚未偿还。

#### 专项应付款

适用 不适用

#### 49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

**50、 预计负债**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
财务担保损失准备(a)	21,292,970	19,892,970	
经营租赁飞机及发动机退租检准备(b)	15,144,146	14,449,747	
减：将于一年内支付的预计负债	-21,985,141	-20,096,121	
合计	14,451,975	14,246,596	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

(a) 海航控股为海航集团等关联方的银行借款及其他债务提供了连带责任担保或抵质押担保，其中抵质押担保以其所提供的抵质押物价值为限承担担保责任，连带担保责任以被担保债务的本金、利息、罚息、违约金的总额为限承担担保责任。截止2021年6月30日，本集团为关联方提供的连带责任担保和抵质押担保的最大信用风险敞口计53,457,150千元（“担保余额”），部分被担保债务已出现逾期未偿付。上述担保余额中42,906,601千元担保的相关被担保方的债权人为关联方重整范围内公司，且大部分相关被担保方的债权人已向海航控股申报债权。鉴于上述情况，海航控股管理层预计上述债权人将要求海航控股履行相应的担保责任，其中：对于历史期间累计发生的未经海航控股董事会、股东大会批准等各项对外担保批准程序批准的担保所需承担的担保责任，海航控股计划在重整过程中通过将同等金额的本集团其他债务转移至关联方由其负责偿付（“担保债务转移”）的方式予以解决，担保债务转移方案将作为海航控股重整方案的一部分提交海航控股债权人会议表决及法院裁定；对于其他的关联方担保责任，海航控股将根据重整过程中的债权人申报情况及法院裁定的结果予以偿付，并在偿付后可能有权利以债权人身份向被担保人追偿。

于2021年6月30日，本集团计提的“预计负债 - 财务担保损失准备”总余额为19,892,970千元。

(b) 于2021年6月30日，本集团计提的飞机及发动机退租检修准备总余额为14,449,747千元，其中，一年内到期部分余额为203,152千元(附注七(43))，一年以上到期余额为14,246,596千元。

**51、 递延收益**

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助					
尚未兑换的常旅客奖励积分					
其他	12,642	84		12,726	
合计	12,642	84		12,726	/

涉及政府补助的项目：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**52、 其他非流动负债**

□适用 √不适用

**53、股本**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	16,806,120						16,806,120
有限售条件股份-	674						674
无限售条件股份-	16,805,446						16,805,446
人民币普通股	16,436,000						16,436,000
境内上市外资股	369,446						369,446

**54、其他权益工具****(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

**(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**55、资本公积**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	16,562,024			16,562,024
其他资本公积	1,421,970		860,511	561,459
-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(b)	1,286,524			1,286,524
-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		860,511	-865,365
合计	17,983,994		860,511	17,123,483

**56、库存股**

□适用 √不适用

## 57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-11,066,042					-130,314		-11,196,356
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-11,066,042					-130,314		-11,196,356
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-401,664							-401,664
其中：权益法下可转损益的其他综	-499,237							-499,237

合收益								
其他 债权投 资公允 价值变 动								
金融 资产重 分类计 入其他 综合收 益的金 额								
其他 债权投 资信用 减值准 备								
现金 流量套 期储备								
外币 财务报 表折算 差额								
固定资 产转入 投资性 房地产	97,573							97,573
其他综 合收益 合计	-11,467,706					-130,314		-11,598,020

**58、专项储备**

□适用 √不适用

**59、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,672,872			1,672,872
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	1,672,872			1,672,872

## 60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	-53,366,792	11,749,441
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-3,020,075	-681,925
调整后期初未分配利润	-56,386,867	11,067,516
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-880,889	-64,003,308
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
应付其他权益（永续债）持有者利息		431,000
期末未分配利润	-57,267,756	-53,366,792

## 61、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,076,943	19,460,939	9,901,089	19,693,431
其他业务	2,256,628	1,407,612	1,810,767	965,624
合计	18,333,571	20,868,551	11,711,856	20,659,055

## a. 主营业务收入和主营业务成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	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	14,686,994	17,832,823	8,443,078	16,950,750
航空货运及逾重行李收入	1,340,725	1,628,116	1,366,115	2,742,681
其他	49,224		91,896	
合计	16,076,943	19,460,939	9,901,089	19,693,431

## b. 其他业务收入和其他业务成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	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	391,448	104,521	491,797	232,306
退票手续费	686,264		495,731	
房屋租赁	62,372		107,724	
代理手续费	32,233		20,495	
维修服务费	717,752	530,722	438,299	437,091
其他	366,559	772,369	256,721	296,227
合计	2,256,628	1,407,612	1,810,767	965,624

## (2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

## 62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	9,113	7,573
教育费附加	5,825	4,277
其他	53,319	31,134
合计	68,257	42,984

## 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
机票销售代理手续费	165,840	271,036
系统服务费	159,107	106,709
工资、奖金及福利	195,655	136,998
外站费用	30,192	56,430
租金	28,430	22,499
其他	42,729	44,911
合计	621,953	638,583

## 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资、奖金及福利	313,599	183,837
折旧	66,122	147,656
租金	30,175	21,576
其他	189,286	208,484
合计	599,182	561,553

## 65、研发费用

□适用 √不适用

## 66、财务费用

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,823,343	2,694,470
减：资本化利息		
减：利息收入	-87,258	-176,664
减：净汇兑损失/(收益)	-771,702	433,473
减：资本化汇兑损益		
其他	74,013	20,224
合计	1,038,396	2,971,503

**67、其他收益**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
航线补贴	592,717	806,810
税费返还	29,296	33,844
合计	622,013	840,654

**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	4,794	-955,664
处置长期股权投资产生的投资收益		35,317
交易性金融资产在持有期间的投资收益	12	6,603
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	2,430	9,943
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
外汇远期合约及外汇期权合约交割净收益		-910
合计	7,236	-904,711

**69、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**70、公允价值变动收益**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	10,105	



其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
信托财产收益权公允价值变动收益		-3,190,551
其他非流动金融资产公允价值变动收益	263,037	
合计	273,142	-3,190,551

**71、信用减值损失**

□适用 √不适用

**72、资产减值损失**

□适用 √不适用

**73、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
转让飞行员利得	59,120	23,443
其他固定资产处置利得/损失	27,093	192,476
合计	86,213	215,919

其他说明：

□适用 √不适用

**74、营业外收入**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	33		33
其中：固定资产处置利得	33		33
无形资产处置利得			
债务重组利得			
债务重组利得	2,972,393		2,972,393
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	5,990	82,060	5,990
其他	20,654	14,989	20,654
合计	2,999,070	97,049	2,999,070

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用**75、营业外支出**适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	255	17	255
其中：固定资产处置损失	255	17	255
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠		11	
其他	30,604	59,764	30,604
合计	30,859	59,792	30,859

**76、所得税费用****(1) 所得税费用表**适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	30,409	6,408
递延所得税费用	-36,730	-3,737,952
合计	-6,321	-3,731,544

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-974,093
按法定/适用税率计算的所得税费用	-146,114
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
其他	139,793
所得税费用	-6,321

其他说明：

适用 不适用

## 77、其他综合收益

适用 不适用

详见附注七（57）

## 78、现金流量表项目

### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回票据及其他保证金	38,139	202,977
收到的补贴收入	164,083	911,100
其他	907,537	1,218,049
合计	1,109,759	2,332,126

### (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的票据及其他保证金	17,583	20,972
支付的飞机及发动机租赁保证金及维修储备金	40,291	419,358
支付的机票销售代理手续费	165,840	213,858
支付的系统服务费	159,107	71,639
支付的银行手续费	74,013	14,602
支付的广告及业务招待费	9,432	6,794
支付的外站费用	30,192	56,472
其他	250,967	647,238
合计	747,425	1,450,933

### (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款到期收回	-	2,103,814
存款利息	35,358	119,029
其他	-	143,493
合计	35,358	2,366,336

### (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

存出的定期存款	-	507,000
其他	-	
合计	-	507,000

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到的票据贴现款	-	726,744
收到保函、贷款保证金	-	29,323
合计	-	756,067

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现息	-	393,000
支付融资租赁款	-	101,423
支付资产支持票据	-	37,630
支付保函、贷款保证金	-	44,386
合计	-	576,439

## 79. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-967,772	-12,541,336
加：资产减值准备		
信用减值损失		
使用权资产折旧	4,138,837	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,920,849	2,158,275
无形资产摊销	12,359	15,601
长期待摊费用摊销	188,624	144,155
其他非流动资产-售后回租损失摊销	20,631	365
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-85,958	-215,919
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-273,142	3,190,551
财务费用（收益以“-”号填列）	995,861	2,900,821
递延收益增加（减少以“-”号填列）	84	-623

投资损失（收益以“-”号填列）	-7,236	904,711
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-6,322	-3,759,134
存货的减少（增加以“-”号填列）	-167,593	119,239
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	998,805	2,396,371
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,936,114	-3,258,891
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,831,913	-7,945,814
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	3,755,135	7,105,808
减：现金的期初余额	1,761,521	5,931,067
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,993,614	1,174,741

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	524,342
——货币资金	524,342
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	-524,342

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(4) 现金和现金等价物的构成**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,755,135	1,761,521
其中：库存现金	402	1,377
可随时用于支付的银行存款	3,754,733	1,760,144
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款		

项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,755,135	1,761,521
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

### 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

### 81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,359,007	长短期借款、应付票据、保函、信用证及关联方借款的质押金
固定资产	38,982,201	长短期借款及关联方借款的抵押物
无形资产	478,051	长短期借款及关联方借款的抵押物
投资性房地产	4,196,036	长期借款及关联方借款的抵押物
在建工程	919,867	长期借款及关联方借款的抵押物
合计	48,935,162	/

### 82、外币货币性项目

#### (1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：千元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	13,339	6.4601	86,171
欧元	1,831	7.6862	14,072
其他			8,472
应收账款			
其中：美元	22,619	6.4601	146,124
欧元	-565	7.6862	-4,342
其他			297,360
其他应收款			
其中：美元	28,819	6.4601	186,171
欧元	9,148	7.6862	70,316
其他			4,616

其他非流动资产			
其中：美元	193,455	6.4601	1,249,738
应付账款			
其中：美元	1,094,109	6.4601	7,068,052
欧元	2,847	7.6862	21,885
其他			19,600
其他应付款			
其中：美元	24	6.4601	153
欧元	4,150	7.6862	31,898
其他			4
短期借款			
其中：美元	148,388	6.4601	958,599
长期借款			
其中：美元	3,667,335	6.4601	23,691,350
欧元	21,200	7.6862	162,947
长期应付款			
其中：美元	180,828	6.4601	1,168,164
应付债券			
其中：美元	97,793	6.4601	631,753
租赁负债			
其中：美元	8,719,889	6.4601	56,331,355

其他说明：

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(1)中的外币项目相同)。

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

适用 不适用

### 83、套期

适用 不适用

### 84、政府补助

#### 1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
航线补助	592,717	其他收益	592,717
税费返还	29,296	其他收益	29,296
其他财政补贴	5,990	营业外收入	5,990

#### 2. 政府补助退回情况

适用 不适用

## 85、其他

□适用 √不适用

## 八、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

√适用 □不适用

## (1)、本期发生的非同一控制下企业合并

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
长安航旅	2021年1月	2,048,163	70.18	现金	2021年1月	实际取得控制	-	370

其他说明：

于2020年12月，海航控股与陕西中欧签署股权转让协议，以2,048,163千元的价格受让陕西中欧持有的70.18%长安航旅的股份，并于2021年1月完成包括股权过户等必要的财产转移手续，自该月起将长安航旅纳入合并报表范围。

## (2)、合并成本及商誉

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

合并成本	长安航旅
--现金	2,048,163
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	2,048,163
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	2,047,326
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	837

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

本公司聘请独立评估师确定所收长安航旅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。

## (3)、被购买方于购买日可辨认资产、负债

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

	长安航旅	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	2,929,585	2,797,999
货币资金	524,342	524,342



应收款项	-10	-10
存货		
固定资产	216	210
无形资产		
长期股权投资	2,174,482	2,042,902
其他	230,555	230,555
负债：	12,334	12,334
借款		
应付款项	1	1
递延所得税负债		
其他	12,333	12,333
净资产	2,917,251	2,785,665
减：少数股东权益	869,925	830,685
取得的净资产	2,047,326	1,954,980

**(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

**(5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**

适用 不适用

**(6). 其他说明**

适用 不适用

**2、 同一控制下企业合并**

适用 不适用

**(1). 本期发生的同一控制下企业合并**

适用 不适用

**(2). 合并成本**

适用 不适用

**(3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**3、 反向购买**

适用 不适用

**4、 处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

## 6、其他

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

适用 不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
新华航空	北京	北京	交通运输	73.92	-	非同一控制下的企业合并
海航技术	海口	海口	维修服务	68.07	-	非同一控制下的企业合并
山西航空	太原	太原	交通运输	72.83	27.17	非同一控制下的企业合并
祥鹏航空	昆明	昆明	交通运输	73.48	-	同一控制下的企业合并
长安航空	西安	西安	交通运输	70.50	26.59	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	84.02	-	设立或投资
福州航空	福州	福州	交通运输	65.22	-	设立或投资
北京科航	北京	北京	持有型物业	95.00	-	非同一控制下的企业合并
北部湾航空	广西	广西	交通运输	70.00	-	同一控制下的企业合并
长安航旅	陕西	陕西	投资	70.18	-	非同一控制下的企业合并

其他说明：

于 2021 年 6 月 30 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。

于 2021 年 6 月 30 日，海航控股所持子公司山西航空有限责任公司之 49.39%股权余额 1,229,000 千元及长安航空之 11.91%股权余额 970,000 千元、北部湾航空之 70%股权余额 2,820,433 千元尚未完成过户手续。

## (2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

## (1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

适用 不适用

于 2020 年 12 月, 海航控股与陕西中欧签署股权转让协议, 以 2,048,163 千元的价格受让陕西中欧持有的 70.18%长安航旅的股份, 并于 2021 年 1 月完成包括股权过户等必要的财产转移手续, 自该月起将长安航旅纳入合并报表范围。

因长安航旅持有海航控股子公司长安航空 26.59%股权, 故本公司合并长安航旅间接增持长安航空, 持股比例由 70.50%增至 97.09%。

## (2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

适用 不适用

单位: 千元 币种: 人民币

	长安航空
购买成本/处置对价	
— 现金	
— 非现金资产的公允价值	2,174,482
购买成本/处置对价合计	2,174,482
减: 按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	1,313,971
差额	860,511
其中: 调整资本公积	860,511
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

适用 不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
渤海信托	石家庄	石家庄	主要为资产信托、动产信托、不动产信托、有价证券信托、其他财产或产权信托、作为投资基金或者基金管理公司发起人从事投资基金业务等。		49.10%	权益法

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

□适用 √不适用

## (5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

□适用 √不适用

## (6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

□适用 √不适用

## (7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

□适用 √不适用

## (8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

□适用 √不适用

## 4、重要的共同经营

□适用 √不适用

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

## 6、其他

适用 不适用

## 十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

### (一) 市场风险

#### 1、外汇风险

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

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

于2021年6月30日及2020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：

	2021年6月30日		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产-			
货币资金	86,171	22,545	108,716
应收账款	146,124	293,018	439,142
其他应收款	186,171	74,933	261,104
其他非流动资产	1,249,738		1,249,738
	1,668,204	390,496	2,058,700
外币金融负债-			
应付账款	7,068,052	41,485	7,109,537
其他应付款	153	31,902	32,055
短期借款	958,599		958,599
长期借款	23,691,350	162,947	23,854,298
应付债券	631,753		631,753
租赁负债	56,331,355		56,331,355
长期应付款	1,168,164		1,168,164
	89,849,426	236,334	90,085,761

	2020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	68,589	30,228	98,817
应收账款	40,206	1,194	41,400
其他应收款	91,179	19,433	110,612
其他非流动资产	4,233,583		4,233,583
	4,433,557	50,855	4,484,412
外币金融负债-			
应付账款	11,842,524	401,893	12,244,417
其他应付款	130	22	152
短期借款	968,214		968,214

长期借款	23,928,994	170,130	24,099,124
应付债券	638,090		638,090
长期应付款	5,144,407		5,144,407
	42,522,359	572,045	43,094,404

于 2021 年 6 月 30 日，对于记账本位币为人民币的公司各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 5%，其它因素保持不变，则本集团将减少或增加税前亏损约 4,409,061 千元(2020 年 12 月 31 日：增加或减少税前利润约 1,904,440 千元)。

## 2、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、长期应付款及租赁负债等长期带息债务。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 2021 年 6 月 30 日，本集团带息债务主要包括：

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
短期借款	35,113,310	35,124,239
应付票据	587,560	587,560
其他流动负债	1,977,050	1,964,880
长期借款(包括一年内到期的部分)	58,056,754	58,230,985
长期应付款(包括一年内到期的部分)	2,732,374	8,172,590
租赁负债(包括一年内到期的部分)	62,602,958	0
应付债券(包括一年内到期的部分)	8,317,009	8,319,949
	169,387,016	112,400,203
其中：浮动利率债务	109,259,270	60,054,619
固定利率债务	60,127,746	52,345,584
	169,387,016	112,400,203

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 2020 年度，本集团已与第三方商业银行签订利率掉期合约以部分降低贷款的利率风险。截至 2021 年 6 月 30 日，本集团持有贷款利率掉期合约的名义金额约为美元 224,880 千元(折合人民币 1,680,382 千元)，将于 2022 年 5 月到期。

于 2021 年 1-6 月，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本集团的税前利润会减少或增加约 537,894 千元(2020 年度：税前利润减少或增加约 291,787 千元)。

## 3、其他价格风险

本集团其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

于 2021 年 6 月 30 日，如果本集团持有上述各类投资的预期价格上涨或下跌 5%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加税前亏损约 742,524 千元(2020 年 12 月 31 日：增加或减少税前利润约 617,108 千元)，增加或减少其他综合收益约 147,596 千元(2020 年 12 月 31 日：约 153,879 千元)。

### (二)信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、可供出售金融资产、应收账款、其他应收款、财务担保合同以及其他非流动资产-飞机及发动机维修储备金、租赁保证

金和设备售后回租保证金等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资等。于资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口；资产负债表表外的最大信用风险敞口为履行财务担保所需支付的最大金额 53,457,150 千元(附注七(50))。

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

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

本集团的部分存款存放于海航财务公司且对关联方存在大额应收款项。部分关联方为关联方重整范围内公司，信用风险显著增加，海航控股计划向关联方申报债权并通过关联方重整获得相应偿付。

于 2021 年 6 月 30 日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物或其他信用增级(2020 年 12 月 31 日：无)。

### (三) 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 2021 年 6 月 30 日，本公司管理层对现金流量的风险评估参见附注四(1)。

于资产负债表日，本集团各项金融负债(包括一年内到期的部分)以未折现的合同现金流量按合同列示到期日列示如下：

	逾期负债余额	2021 年 6 月 30 日				合计
		一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
金融负债						
-						
短期借款	35,113,310	35,113,310				35,113,310
应付账款		15,950,716				15,950,716
应付票据		587,560				587,560
其他应付款		12,862,161				12,862,161
其他流动负债	1,750,000	1,977,050				1,977,050
长期借款	58,056,754	58,056,754				58,056,754
应付债券	8,317,009	8,317,009				8,317,009
租赁负债	3,820,716	13,261,172	5,931,383	17,473,452	25,937,007	62,603,014
长期应付款	2,685,162	2,685,162				2,685,162
	109,742,951	148,810,894	5,931,383	17,473,452	25,937,007	198,152,736

	逾期负债余额	2020 年 12 月 31 日				合计
		一年以内	一 到 二年	二 到 五年	五年以 上	
金融负债-						
短期借款	35,124,239	35,313,195	-	-	-	35,313,195
应付账款	-	20,664,244	-	-	-	20,664,244
应付票据	-	587,560	-	-	-	587,560
其他应付款	-	12,042,495	-	-	-	12,042,495
其他流动负 债	-	1,964,948	-	-	-	1,964,948
长期借款	58,230,985	58,625,929	-	-	-	58,625,929
应付债券	8,319,949	8,414,927	-	-	-	8,414,927
长期应付款	6,663,497	9,015,103	-	-	-	9,015,103
	108,338,670	146,628,401	-	-	-	146,628,401

于 2021 年 6 月 30 日，本集团对关联方提供的财务担保的担保余额为 53,457,150 千元，均为一年内到期(附注七(50))。于 2020 年 12 月 31 日，本集团对关联方提供的财务担保的担保余额为 54,592,731 千元。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价 值计量	第二层次公允价 值计量	第三层次公允价 值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产	1,276,754	292,146	13,281,583	14,850,483
1. 以公允价值计量且变动 计入当期损益的金融资产	0	0	3,840,632	3,840,632
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			3,840,632	3,840,632
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量 且其变动计入当期损益的 金融资产	1,276,754	292,146	9,440,951	11,009,851
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	1,276,754	292,146	9,440,951	11,009,851
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资	1,828,447	1,242,878	864,557	3,935,882
(四) 投资性房地产			5,090,434	5,090,434
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物			5,090,434	5,090,434
3. 持有并准备增值后转让 的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				



持续以公允价值计量的资产总额	3,105,201	1,535,024	19,236,574	23,876,799
(六) 交易性金融负债		12,280	-	12,280
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债		12,280		12,280
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额		12,280		12,280
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

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

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括现金流量折现模型、市场乘数法等其他估值模型。相关估值假设包括可比公司市净率、市销率、单位地价、折现率、增长率及利润率等。

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

√适用 □不适用

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

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

	2021年6月30日		2020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	58,056,754	62,360,549	58,230,985	62,547,696
应付债券	8,317,009	8,805,546	8,319,949	8,808,659
长期应付款	2,732,374	2,686,718	8,172,590	8,036,031
	69,106,137	73,852,813	74,723,524	79,392,386

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。

**9、其他**

□适用 √不适用

**十二、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
大新华航空	海口	交通运输	6,008,324	23.08	23.08

**本企业的母公司情况的说明**

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 2021 年 6 月 30 日，大新华航空通过直接及间接总计持有本公司 24.37% 的股权。

本企业最终控制方是海南省国有资产监督管理委员会。

**2、本企业的子公司情况**

√适用 □不适用

本企业子公司的情况详见附注九(1)。

**3、本企业合营和联营企业情况**

√适用 □不适用

本企业重要的合营或联营企业详见附注九(3)。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

金鹏航空	本集团联营企业
天津航空	本集团联营企业
西部航空	本集团联营企业
海航进出口	本集团联营企业
海航航空进出口	本集团联营企业

其他说明

适用 不适用

#### 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
海航集团	对本公司母公司有重大影响股东
海航财务公司	受海航集团控制
新华航食	其他关联方
海南航食	其他关联方
新疆航食	其他关联方
三亚航食	其他关联方
内蒙古航食	其他关联方
美兰空港	受海口美兰控制
三亚凤凰机场	受海航集团控制
海口美兰	持有本公司 5%以上表决权股份的股东
百睿臣文化	受海航集团控制
海旅管理	受海航集团控制
首都航空	受海航集团控制
海航航空销售	受海航集团控制
海航货运	受海航集团控制
海航旅游集团	受海航集团控制
海航机场控股	受海航集团控制
海航航空集团	受海航集团控制
新生支付	受海航集团控制
海岛临空	受海航集团控制
长江租赁	本公司参股股东
海航饮品	受海航集团控制
海航信息	受海航集团控制
潍坊机场	受海航集团控制
唐山机场	受海航集团控制
宜昌机场	受海航集团控制
香港航空租赁	受海航集团控制
香港国际租赁	受海航集团控制
海航资本集团	受海航集团控制
新生飞翔	受海航集团控制
天航控股	受海航集团控制
海航科技集团	受海航集团控制
渤海租赁	受海航集团控制
易航科技	受海航集团控制
甘肃航食	其他关联方
海南物业	与海航集团同受同一控制人控制

天羽飞训	受海航集团控制
香港航空	受香港航空集团控制
易生金服	受海航集团控制
云南祥鹏投资	受海航集团控制
长安航旅	受海航集团控制
恒禾电子	受海航集团控制
珺府投资	受海航集团控制
美亚实业	受海口美兰控制
易生支付	受海航集团控制
海航冷链	受海航集团控制
海南航校	受海航集团控制
航旅投资	受海航集团控制
安庆天柱山机场	受海航集团控制
海航商业控股	受海航集团控制
Swissport Group	其他关联方
SR Technics Switzerland Ltd.	受海航集团控制
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
天津创鑫	受海航集团控制
天津货运	受海航集团控制
天航实业	受海航集团控制
天航金服	受海航集团控制
洋浦建运	与海航集团同受同一控制人控制
海南一卡通	受海航集团控制
海航商业	受海航集团控制
海航基础	受海航集团控制
海航实业	受海航集团控制
海航旅游	受海航集团控制
渤海租赁	受海航集团控制
营口机场	受海航集团控制
金鹿北京	受海航集团控制
美兰空港	受海航集团控制
海航天津	受海航集团控制
海航机场集团	受海航集团控制
首航直升机	受海航集团控制
宜昌三峡航食	受海航集团控制
博鳌机场	受海航集团控制
大鹏航旅	受海航集团控制
松原查干湖机场	受海航集团控制
海南海航斯提斯	受海航集团控制
上海金鹿公务	受海航集团控制

海航酒店集团	受海航集团控制
陕西中欧	受海航集团控制
扬子江租赁	受海航集团控制
海发控	本公司之母公司的控股股东

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新华航食	采购航空食品	38,917	20,729
海南航食	采购航空食品	23,162	12,273
新疆航食	采购航空食品	11,432	4,343
三亚航食	采购航空食品	13,581	2,436
甘肃航食	采购航空食品	1,832	1,611
内蒙古航食	采购航空食品	1,160	855
海航饮品	采购航空食品	21,678	5,148
宜昌三峡航食	采购航空食品	429	757
美兰空港	采购航空食品	284	0
三亚凤凰机场	接受机场起降服务	79,900	53,240
海口美兰	接受机场起降服务	38,240	23,656
美兰空港	接受机场起降服务	88,475	50,338
宜昌机场	接受机场起降服务	2,202	5,150
潍坊机场	接受机场起降服务	9,234	4,572
安庆天柱山机场	接受机场起降服务	4,042	3,032
天航地服	接受机场起降服务	2,022	1,742
Swissport Group	接受机场起降服务	7,228	24,249
松原查干湖机场	接受机场起降服务	181	0
满洲里机场	接受机场起降服务	1,040	300
唐山机场	接受机场起降服务	4,034	2,284
营口机场	接受机场起降服务	326	605
博鳌机场	接受机场起降服务	3,665	122
海南海岛一卡通	机组费用	18,946	0
海南美兰海航酒店	机组费用	4,611	0
三亚凤凰机场	贵宾室	6,348	0
美兰空港	贵宾室	2,158	0
潍坊机场	贵宾室	76	0
天航地服	贵宾室	929	0
博鳌机场	贵宾室	94	0
三亚凤凰机场	不正常航班	1,198	0
美兰空港	不正常航班	1,265	0
潍坊机场	不正常航班	409	0
唐山机场	不正常航班	48	0
宜昌机场	不正常航班	199	0
美亚实业	采购航油	287,616	192,487
新生飞翔	特许权使用费	2,445	6,101
海南航校	人员培训	33,236	17,947

首都航空	人员培训	408	208
天羽飞训	人员培训	53,151	0
新生飞翔	接受广告服务	0	0
海航云端	接受广告服务	0	9,535
易航科技	接受关联方信息技术服务	34,730	33,219
新生飞翔	接受商旅服务	3,806	36,627
海南物业	支付物业管理费	33,588	41,123
海航航空销售	支付关联方代售机票手续费	0	50,000
易生支付	支付关联方代售机票手续费	1,785	751
首都航空	接受飞机维修及保障服务	51,040	20,976
西部航空	接受飞机维修及保障服务	3,593	3,390
SRT	接受飞机维修及保障服务	141,583	0
天羽飞训	模拟机托管	1,627	0

## 出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
大新华航空	代关联方销售机票手续费	3,512	963
首都航空	代关联方销售机票手续费	6,134	2,674
西部航空	代关联方销售机票手续费	112	357
金鹏航空	代关联方销售机票手续费	124	227
新生飞翔	积分销售收入	54,788	78,258
海航财务公司	利息收入	6,266	40,836
海旅管理	金鹿卡销售	919	0
海航货运	货运包舱收入	241,710	137,075
海航速运	货运包舱收入	0	147,225
潍坊机场	客运包机收入	45,621	22,854
唐山机场	客运包机收入	17,629	0
宜昌机场	客运包机收入	7,470	19,999
满洲里机场	客运包机收入	3,150	0
航旅投资	客运包机收入	22,500	10,014
安庆天柱山机场	客运包机收入	22,122	17,363
营口机场	客运包机收入	4,500	9,326
云南祥鹏投资	客运包机收入	0	20,921
松原查干湖机场	客运包机收入	0	3,601
首都航空	里程积分收入	6,476	7,434
香港航空	里程积分收入	33	813
金鹏航空	里程积分收入	270	423
首都航空	优惠机票收入	10,044	0
金鹏航空	优惠机票收入	2,706	0
西部航空	优惠机票收入	2,035	0
天津航空	优惠机票收入	5,396	0
桂林航空	优惠机票收入	634	0
海航集团	优惠机票收入	2,188	0
首都航空	提供人员培训服务	0	30,190
金鹏航空	提供人员培训服务	0	8,483
西部航空	提供人员培训服务	0	10,402
天津航空	提供人员培训服务	0	25,620

首都航空	提供维修以及保障服务费	243,183	89,254
西部航空	提供维修以及保障服务费	110,283	79,544
金鹏航空	提供维修以及保障服务费	39,214	15,538
香港航空	提供维修以及保障服务费	110	6,117
天津航空	提供维修以及保障服务费	264,265	75,373
大新华航空	提供维修以及保障服务费	13,010	0

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

单位:千元 币种:人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
西部航空	出租飞机	31,872	35,805
大新华航空	出租飞机	49,231	74,518
首都航空	出租飞机	126,913	139,240
金鹏航空	出租飞机	43,017	45,249
天津航空	出租飞机	105,836	0
天羽飞训	出租模拟机	33,580	0
海航酒店集团	出租房产	462	35,309
海航集团	出租房产	2,194	2,303
海航财务公司	出租房产	2,122	2,122
金鹿(北京)公务	出租房产	5,369	4,974
首都航空	出租房产	6,691	6,630
新华航食	出租房产	14,010	14,010
渤海信托	出租房产	2,054	0
渤海租赁	出租房产	2,122	0
海航航空集团	出租房产	0	8,263
海航冷链	出租房产	5,963	5,963
易航科技	出租房产	1,684	1,684
逸唐酒店	出租房产	1,939	0
聚宝互联	出租房产	924	0
鲲鹏金科	出租房产	1,088	0

本公司作为承租方:

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
渤海租赁	租赁飞机	654,627	850,371
天津航空	租赁飞机	111,045	0
大新华航空	租赁飞机	5,400	0
天航金服	租赁飞机	390,200	467,612
香港航空	租赁飞机	440,074	418,190
长江租赁	租赁飞机	13,641	16,651
首都航空	租赁飞机	13,176	13,273
海航航空集团	租赁飞机	187,532	264,156
美兰空港	租赁机场航站楼	3,132	2,112
扬子江租赁	租赁飞机发动机	32,163	0
香港国际航空租赁	租赁飞机发动机	1,762	0

关联租赁情况说明

√适用 □不适用

注：上述租赁的租金定价为双方协定价格。

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
大新华航空	3,036,727	2017/11/29	2021/11/10	否
海航航空集团	5,308,051	2017/9/25	2024/9/21	否
天羽飞训	316,551	2020/6/17	2027/10/24	否
金鹏航空	258,950	2014/12/19	2023/12/19	否
天津航空	4,862,043	2019/11/7	2028/6/25	否
海航集团	1,533,000	2019/8/30	2022/8/29	否
海航旅游	74,907	2017/6/30	2021/6/29	是
香港航空	919,669	2018/12/28	2030/6/30	否
天津航空	370,353	2019/11/7	2024/6/30	否
南沙渤海四号	575,234	2016/9/9	2028/10/17	否
大新华航空	1,454,000	2018/1/26	2020/1/26	否
天津航空	399,000	2019/11/7	2020/2/20	否
海航航空集团	758,000	2018/11/18	2021/11/14	否
海航航空集团	320,200	2018/11/28	2020/11/30	否
海航航空集团	1,087,891	2019/10/18	2021/7/14	否
天津航空	318,946	2020/5/21	2020/9/11	否
大新华航空	251,928	2019/3/27	2022/3/26	否
大新华航空	563,000	2016/6/23	2021/6/12	否
海航航空集团	226,500	2018/8/27	2019/12/27	否
大新华航空	250,000	2019/11/25	2021/11/20	否
大新华航空	6,196,397	2015/3/24	2024/1/28	否
海航航空集团	1,922,921	2015/7/31	2022/7/10	否
金鹏航空	309,206	2017/9/15	2031/7/21	否



海航集团	126,055	2019/1/30	2024/4/30	否
海航货运	149,659	2017/2/27	2018/2/27	否
首都航空	2,062,707	2009/7/1	2033/11/29	否
天津航空、天航控股	335,249	2016/8/16	2022/12/15	否
扬子江租赁	58,137	2011/12/15	2019/9/30	否
海航航空集团	175,571	2016/1/20	2021/1/21	否
大新华航空	549,850	2015/12/18	2023/12/24	否
大新华航空、天羽飞训	182,034	2016/12/21	2021/12/16	否
其他	818,451	2013/10/21	2023/8/6	否
海航集团有限公司及其下属公司	6,991,033	2016/2/5	2023/12/2	否
海航航空集团	822,328	2016/10/28	2021/10/30	否
首都航空	1,081,372	2011/1/21	2026/10/20	否
西部航空	952,831	2011/4/26	2026/10/1	否
云南祥鹏投资	386,375	2019/12/15	2023/7/15	否
大新华航空	638,332	2018/12/29	2021/12/29	否
大新华航空	234,000	2017/3/17	2021/3/17	否
海航航空集团	1,073,708	2019/10/31	2021/3/21	否
海航地服	200,000	2018/5/3	2020/5/3	否
海航机场集团	745,507	2015/9/21	2019/12/18	否

注1:截止2021年6月30日,上述对关联方提供担保的利息、罚息及违约金等余额约4,635,386千元。该金额最终经破产重整的债权审查程序,以法院裁定为准。根据与其他关联方的协议约定及书面承诺,该等借款项下的本金、利息、罚息、复利及违约金等相关费用,均由其他关联方负责偿还。

注2:公司对首都航空1,618,566千元担保事项,已经以前年度股东大会决议通过,首都航空时名金鹿航空有限公司。

注3:公司对海航集团有限公司及其下属公司1,053,374千元的担保主债务已于2021年7月2日结清,担保履行完毕。

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位:千元 币种:人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
大新华航空	300,000	2020/3/23	2021/3/22	否
大新华航空	2,200,000	2019/1/23	2021/11/12	否
大新华航空	300,000	2019/4/25	2020/4/15	否
大新华航空、海航航空旅游	99,990	2020/6/23	2021/6/23	否
大新华航空、海航航空集团	5,479,796	2018/6/8	2021/12/11	否
大新华航空、海航航空集团、海航集团	1,476,000	2019/5/23	2021/5/21	否
大新华航空、美兰机场	150,000	2018/9/29	2020/9/24	否
海航航空旅游	862,640	2018/6/27	2021/7/1	否
海航航空旅游	199,670	2020/1/19	2021/11/26	否
海航航空旅游、海航航空集团	500,000	2019/5/23	2021/5/31	否
海航航空管理	440,000	2019/1/24	2021/2/11	否
海航航空集团	1,556,291	2018/2/27	2021/11/1	否

海航航空集团	497,000	2019/8/14	2021/8/6	否
海航航空集团	450,000	2018/9/28	2020/11/27	否
海航航空集团	99,949	2019/5/20	2020/5/19	否
海航航空旅游	466,606	2019/12/10	2020/12/9	否
海航航空集团	12,000	2020/3/3	2021/2/23	否
海航航空集团	329,709	2019/11/27	2020/11/26	否
海航航空集团、海航集团	514,655	2018/8/2	2020/7/26	否
海航集团	2,552,202	2018/6/21	2021/11/29	否
海航集团	600,000	2019/1/15	2021/2/14	否
海航集团	365,000	2019/10/28	2020/10/28	否
海航集团、海航航空旅游、海航航空集团、美兰机场、海航商业控股	5,117,400	2019/6/27	2020/6/27	否
海航航空集团、海航集团、美兰机场、长江租赁、海南航鹏、海航天津	3,280,000	2019/12/26	2020/12/27	否
海航集团、渤海租赁	2,169,825	2018/11/5	2019/11/5	否
大新华航空、海航集团	717,894	2018/3/30	2020/3/30	否
大新华航空	300,000	2020/9/8	2023/9/8	否
大新华航空、海航航空集团	2,243,591	2016/9/28	2022/11/28	否
大新华航空、海航航空集团	221,998	2017/5/3	2020/12/28	否
海航航空旅游	39,000	2019/12/3	2022/12/2	否
海航航空管理服务	59,850	2019/11/5	2023/1/6	否
海航航空集团	1,571,824	2014/12/23	2029/11/17	否
海航航空集团	93,000	2018/7/20	2021/4/12	否
海航航空集团、海航航空旅游	512,778	2016/6/7	2021/6/7	否
海航航空集团、美兰机场	19,000	2019/1/7	2021/1/7	否
海航集团	13,518,014	2013/6/19	2024/3/27	否
海航集团	577,257	2007/9/28	2020/8/31	否
海航集团	330,590	2012/11/29	2024/11/28	否
海航航空集团	98,000	2019/1/28	2021/1/21	否
海航集团、大新华航空	1,069,291	2020/2/3	2020/4/24	否
海航集团、海航航空集团	326,065	2015/3/27	2020/3/31	否
大新华航空、海航集团、海航航空集团	199,999	2015/11/6	2021/11/6	否
海航集团、海航资本集团	1,412,000	2020/6/4	2023/5/24	否
海航集团、海航基础	300,000	2018/7/19	2021/7/19	否
海航集团、海航基础、大新华航空	220,000	2018/8/22	2020/8/22	否
海航集团、海航实业	340,000	2018/8/17	2020/8/17	否
海航集团、美兰机场	122,491	2002/8/2	2035/8/2	否
大新华航空	248,880	2019/7/10	2021/7/10	否
海航航空旅游	909,000	2018/6/28	2021/6/25	否
海航航空集团、美兰机场	250,000	2018/12/28	2020/12/28	否
海航集团	1,436,275	2011/5/24	2021/5/24	否

关联担保情况说明

适用 不适用

#### (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
海航集团	11,103,020			
海航航空集团	10,228,308			
大新华航空	8,000,935			
云南祥鹏投资	6,043,901			
海航航空管理服务	1,779,496			
其他	847,404			

## (6). 关联方资产转让、债务重组情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
海航基础	转让股权	0	749,118
海航航空香港	转让飞机	0	1,486,454

## (7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	18,430	15,952

## (8). 其他关联交易

√适用 □不适用

增资：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
海岛临空	增资海航技术	0	2,500,000

其他：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
首都航空	人员转让	0	700
西部航空	人员转让	1,600	0

## 6、关联方应收应付款项

## (1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金	海航财务公司	4,921,314	-	4,394,469	-
应收账款	海航航空销售	946,813	-	946,843	-
应收账款	海航货运	563,580	-	559,983	-
应收账款	云南祥鹏投资	370,307	-	370,307	-
应收账款	海航速运	218,620	-	221,999	-
应收账款	北京新旅	125,846	-	129,959	-

应收账款	海航酒店集团	116,896	-	120,212	-
应收账款	香港航空	95,097	-	95,166	-
应收账款	其他	763,483	-	658,596	-
其他应收款	海航集团	12,296,065	-	12,295,954	-
其他应收款	海航航空集团	12,728,074	-	12,344,961	-
其他应收款	大新华航空	8,750,403	-	8,641,775	-
其他应收款	云南祥鹏投资	6,164,552	-	6,164,552	-
其他应收款	天津航空	5,738,039	-	4,088,186	-
其他应收款	首都航空	2,331,903	-	2,184,901	-
其他应收款	海航航空管服	1,779,530	-	1,779,496	-
其他应收款	航辉农业	1,122,304	-	1,122,304	-
其他应收款	其他	5,505,785	-	5,740,323	-
预付款项	海岛一卡通	17,923	-	38,615	-
预付款项	天羽飞训	12,767	-	24,386	-
预付款项	海航地服	1,440	-	11,527	-
预付款项	其他	45,280	-	34,830	-
其他非流动金融资产 (含一年内到期部分) 信托资产收益权	天津航空	5,125,136	-	6,698,558	-
其他非流动金融资产 (含一年内到期部分) 信托资产收益权	大新华航空	4,176,230	-	4,290,183	-
其他非流动资产	陕西中欧	-	-	2,048,163	-
其他非流动资产	渤海租赁	491,108	-	256,927	-
其他非流动资产	天航金服	62,207	-	115,330	-
其他非流动资产	香港航空	182,978	-	28,878	-
其他非流动资产	长江租赁	29,200	-	27,459	-

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收款项	天津航空	506,599	495,250
应付账款	渤海租赁	1,721,654	1,772,571
应付账款	天航金服	1,586,651	953,171
应付账款	大新华航空	154	713,390
应付账款	旅云租赁	370,561	652,308
应付账款	香港航空	1,078,471	549,163

应付账款	海航地服	70,149	332,499
应付账款	天津航空	251,020	123,586
应付账款	天津海建	100,756	102,467
应付账款	其他	1,906,706	2,007,031
其他应付款	大新华航空	2,833	159,723
其他应付款	海航冷链	108,458	110,874
其他应付款	海航航空集团	104,960	104,955
其他应付款	其他	496,509	300,155
租赁负债	渤海租赁	9,185,084	-
租赁负债	香港航空	3,770,790	-
租赁负债	天航金服	4,479,043	-
租赁负债	首都航空	128,872	-
租赁负债	天津航空	337,922	-
租赁负债	长江租赁	3,760,015	-
租赁负债	扬子江租赁	657,247	-
长期应付款	扬子江租赁	-	664,726
长期应付款	长江租赁	-	3,647,230

## 7、关联方承诺

适用 不适用

## 8、其他

适用 不适用

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

## 5、其他

适用 不适用

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

#### 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：

	2021年6月30日	2020年12月31日
购买飞机	10,587,691	10,693,894

其他固定资产	1,790,144	462,802
	12,377,835	11,156,696

## 2、或有事项

### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

于 2021 年 2 月 10 日，海南省高级人民法院裁定受理海航控股重整，本公司的管理人于同日通知债权人向管理人申报债权，债权申报截止日为 2021 年 3 月 31 日，第一次债权人会议已经于 2021 年 4 月 12 日召开。根据《破产法》的规定，未在前述期限内申报债权的，可以在破产财产最后分配前补充申报，但要承担为审查和确认补充申报债权的费用。债权人未依法申报债权的，在重整计划执行期间不得行使权利，在重整计划执行完毕后可以按照重整计划规定的同类债权的清偿条件行使权利。

### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

## 3、其他

适用 不适用

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、利润分配情况

适用 不适用

### 3、销售退回

适用 不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、债务重组

适用 不适用

### 3、资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

## (2). 其他资产置换

□适用 √不适用

## 4、年金计划

□适用 √不适用

## 5、终止经营

□适用 √不适用

## 6、分部信息

## (1). 报告分部的确定依据与会计政策

√适用 □不适用

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，并以此为基础确认经营分部。

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。在提供的服务类型方面，本集团管理层评价以下分部的业绩：

- (1) 航空营运业务分部，包括客运及货运服务；
- (2) 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。
- (3) 航空辅业分部，包括为航空营运分部提供维修服务。

## (2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	航空运营分部	其他业务分部	未分配项目	分部间抵销	合计
对外交易收入	18,299,305	34,266			18,333,571
营业成本	20,852,998	15,552			20,868,550
利息收入	86,040	1,218			87,258
利息费用	1,772,344	50,999			1,823,343
资产减值损失	-	-			
信用减值损失	-	-			
对联营企业的投资(损失)/收益	-	-	4,795		4,795
公允价值变动(损失)/收益	-	-	273,142		273,142
折旧和摊销费用	6,248,296	35,617	-		6,283,913
(亏损)/利润总额	-1,199,683	-52,345	277,935		-974,093
所得税费用	-6,321	-	-		-6,321
净(亏损)/利润	-1,193,362	-52,346	277,936		-967,772
资产总额	129,464,612	5,902,124	85,973,504	3,641,998	217,698,242
负债总额	212,792,405	7,469,196	19,905,250	-5,581,392	245,748,243
非流动资产增加额	48,347,409	-33,582			48,313,827

## (3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

□适用 √不适用

## (4). 其他说明

□适用 √不适用

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

## 8、其他

□适用 √不适用

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内小计	1,546,311
1 至 2 年	1,705,251
2 至 3 年	81,884
3 至 4 年	1,268
4 至 5 年	84
5 年以上	10,181
合计	3,344,979

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,442,305	73	1,475,827	60	966,478	2,371,825	73	1,475,827	62	895,998
按组合计提坏账准备	902,674	27	120,203	13	782,471	893,102	27	120,203	13	772,899
合计	3,344,979	/	1,596,030	/	1,748,949	3,264,927	/	1,596,030	/	1,668,897

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由



应收账款 1	946,720	672,171	71.00	预计无法全额收回
应收账款 2	549,585	249,484	45.39	预计无法全额收回
应收账款 3	218,620	157,620	72.10	预计无法全额收回
其他	727,380	396,552	54.52	预计无法全额收回
合计	2,442,305	1,475,827	60.43	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	633,907	37,324	5.89
逾期一年以内	184,882	38,936	21.06
逾期一年至两年	80,781	40,891	50.62
逾期两年至三年	1,251	1,198	95.75
逾期三年至四年	83	83	100
逾期四年以上	1,771	1,771	100
合计	902,674	120,203	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

	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	1,840,770	1,205,234	55.03%

### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

### (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**2、其他应收款**

项目列示

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	110,423	92,448
应收股利	14,193	14,193
其他应收款	45,435,048	41,498,424
合计	45,559,664	41,605,065

其他说明：

适用 不适用**应收利息****(1). 应收利息分类**适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
财务公司	49,432	48,621
其他	60,991	43,827
合计	110,423	92,448

**(2). 重要逾期利息**适用 不适用**(3). 坏账准备计提情况**适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额			115,748	115,748
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				

本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额			115,748	115,748

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### (4). 应收股利

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
西部航空	7,380	7,380
海南海航进出口	4,675	4,675
美兰空港	1,819	1,819
美兰机场	319	319
合计	14,193	14,193

#### (5). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

#### (6). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额			30,297	30,297
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额			30,297	30,297

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 其他应收款

#### (7). 按账龄披露

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内小计	31,147,698
1 至 2 年	6,405,702
2 至 3 年	6,826,237
3 至 4 年	511,144
4 至 5 年	1,526,263
5 年以上	3,426,878
减：坏账准备	-4,408,874
合计	45,435,048

#### (8). 按款项性质分类

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收关联方租金等款项应收子公司款项	17,931,573	13,855,301
应收飞机租赁保证金及维修储备金	194,054	503,466
应收关联方资金拆借款项	31,022,203	31,022,203
其他	696,092	526,328
减：坏账准备	-4,408,874	-4,408,874
合计	45,435,048	41,498,424

#### (9). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	1,631	0	4,407,243	4,408,874
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

一转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	1,631	0	4,407,243	4,408,874

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (10). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提	4,408,874					4,408,874
合计	4,408,874					4,408,874

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (11). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
海航航空集团	资金拆借及应收股权处置款	12,695,782	两年以内	25.47	1,355,816
海航集团	资金拆借	11,473,685	六年以内	23.02	162,028
大新华航空	资金拆借及飞机收益权款等	7,487,753	一年以内	15.02	344,373
海航技术	往来款	4,337,062	六年以内	8.70	-
天津航空	飞机租金等	3,355,171	六年以内	6.73	826,690
合计	/	39,349,453	/	78.94	2,688,907

## (13). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	32,006,019	7,019,717	24,986,302	29,957,856	7,019,717	22,938,139
对联营、合营企业投资	936,019		936,019	936,187		936,187
合计	32,942,038	7,019,717	25,922,321	30,894,043	7,019,717	23,874,326

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
新华航空(i)	5,897,091			5,897,091		768,614
祥鹏航空(ii)	4,862,868			4,862,868		
长安航空	3,781,180			3,781,180		
北部湾航空	2,820,433			2,820,433		
海航技术	1,537,674			1,537,674		3,265,369
海南福顺	1,052,440			1,052,440		41,721
北京科航	936,298			936,298		792,043
布鲁塞尔 SODE	667,895			667,895		
乌鲁木齐航空	631,238			631,238		
山西航空	600,964			600,964		1,036,011
福州航空	84,041			84,041		1,115,959
海航香港	58,417			58,417		
金鹿销售	7,600			7,600		
长安航旅	0	2,048,163		2,048,163		
合计	22,938,139	2,048,163		24,986,302		7,019,717

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

投资	期初	本期增减变动	期末	减

单位	余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	余额	值准备期末余额
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
海航进出口	900,027			-149						899,878	
海航航空进出口	36,160			-19						36,141	
小计	936,187			-168						936,019	
合计	936,187			-168						936,019	

其他说明：

适用 不适用

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,350,530	11,700,480	5,323,808	12,041,425
其他业务	2,085,037	704,203	1,648,721	1,167,145
合计	10,435,567	12,404,683	6,972,529	13,208,570

##### (2) 合同产生的收入情况

适用 不适用

##### (3) 履约义务的说明

适用 不适用

##### (4) 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

#### 5、投资收益

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-168	-1,057,292
处置长期股权投资产生的投资收益		53,412
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		9,250
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		-855
合计	-168	-995,485

## 6、其他

适用 不适用

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	86,213
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,990
债务重组损益	2,972,393
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	273,142
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,172
其他符合非经常性损益定义的损益项目	29,308
所得税影响额	-527,363
少数股东权益影响额	-195,057
合计	2,634,454

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用



**2、净资产收益率及每股收益**

√适用 □不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	不适用	-0.0524	-0.0524
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	不适用	-0.2092	-0.2092

**3、境内外会计准则下会计数据差异**

□适用 √不适用

(1). 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□适用 √不适用

(2). 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□适用 √不适用

(3). 境内外会计准则下会计数据差异说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称。

□适用 √不适用

**4、其他**

√适用 □不适用

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
布鲁塞尔苏德酒店	布鲁塞尔 SODE
渤海国际信托股份有限公司	渤海信托
渤海租赁投资股份有限公司	渤海租赁
百睿臣文化传媒(北京)有限公司	百睿臣文化
成都神鸟航空有限公司	神鸟航空
长安航空有限责任公司	长安航空
长江租赁有限公司	长江租赁
大新华航空有限公司	大新华航空
福州航空有限责任公司	福州航空
海航航空地面服务有限公司	海航地服
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
广西北部湾航空有限责任公司	北部湾航空
甘肃海航汉莎航空食品有限公司	甘肃航食
海南海航物业管理股份有限公司	海南物业

海南天羽飞行训练有限公司	天羽飞训
海南新生支付有限公司	新生支付
海南新生飞翔文化传媒股份有限公司	新生飞翔
易航科技股份有限公司	易航科技
海南海航航空信息系统有限公司	海航信息
海南海航航空进出口有限公司	海航航空进出口
海南海航航空销售有限公司	海航航空销售
海南海航饮品股份有限公司	海航饮品
海南海航斯提斯喷涂服务有限公司	海南海航斯提斯
海南琪兴实业投资有限公司	海南琪兴
海南省发展控股有限公司	海南发展控股
海南美亚实业有限公司	美亚实业
海南航旅投资控股有限公司	航旅投资
海南航空(香港)有限公司	海航香港
海南航空学校有限责任公司	海南航校
海南航空食品有限公司	海南航食
海南金鹿航空销售有限公司	金鹿销售
海南博鳌机场管理有限公司	博鳌机场
海口恒禾电子科技有限公司	恒禾电子
海口美兰国际机场有限责任公司	海口美兰
海航云端文化传媒(北京)有限公司	海航云端
海航冷链控股股份有限公司	海航冷链
海航商业控股有限公司	海航商业控股
海航思福租赁股份有限公司	海航思福
海航旅业集团有限公司	海航旅业
海航旅游管理控股有限公司	海旅管理
海航旅游集团有限公司	海航旅游集团
海航机场控股(集团)有限公司	海航机场控股
海航机场集团有限公司	海航机场集团
海航科技集团有限公司	海航科技集团
海航航空技术有限公司	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
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
内蒙古空港航空食品有限责任公司	内蒙古航食
SwissportGroupS. àr. l	SwissportGroup
SRTechnicsSwitzerlandLtd.	SRT
上海金鹿公务航空有限公司	上海金鹿公务
三亚凤凰国际机场有限责任公司	三亚凤凰机场
三亚汉莎航空食品有限公司	三亚航食

山西航空有限责任公司	山西航空
北京首航直升机股份有限公司	首航直升机
深圳兴航融投股权投资基金合伙企业	兴航融投
陕西长安航空旅游有限公司	长安航旅
松原查干湖机场有限责任公司	松原查干湖机场
唐山三女河机场管理有限公司	唐山机场
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
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
宜昌三峡机场有限责任公司	宜昌机场
宜昌三峡机场航空食品有限公司	宜昌三峡航食
扬子江国际租赁有限公司	扬子江租赁
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
香港航空租赁有限公司	香港航空租赁
天津创鑫投资合伙企业(有限合伙)	天津创鑫
天津货运航空有限公司	天津货运
洋浦建运投资有限公司	洋浦建运
海南海岛一卡通支付网络有限公司	海南一卡通
海南航鹏实业有限公司	海南航鹏
海航商业控股有限公司	海航商业
北京海航基础投资有限公司	海航基础
海航实业集团有限公司	海航实业
海航旅游集团有限公司	海航旅游
渤海租赁投资股份有限公司	渤海租赁
营口机场有限公司	营口机场
金鹿(北京)公务航空有限公司	金鹿北京
海南美兰国际空港股份有限公司	美兰空港
大新华航空(香港)有限公司	大新华航空(香港)
海航航空旅游集团有限公司	海航航空旅游
嘉兴兴晟海新投资合伙企业(有限合伙)	嘉兴兴晟

海航天津中心发展有限公司	海航天津
大新华飞机维修服务有限公司	大新华飞维
海南国善实业有限公司	海南国善
海南国旭实业有限公司	海南国旭
海南海岛临空产业集团有限公司	海岛临空
海南省发展控股有限公司	海发控
陕西中欧发展控股有限公司	陕西中欧

董事长：刘璐

董事会批准报送日期：2021 年 8 月 31 日

### 修订信息

适用 不适用