

公司代码：600221、900945

公司简称：海南航空、海航 B 股

# 海南航空股份有限公司

## 2016 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、公司负责人辛笛、主管会计工作负责人孙栋 及会计机构负责人(会计主管人员)兰天声明：  
保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

2016年上半年公司不进行利润分配，不以公积金转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

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

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

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	4
第四节	董事会报告.....	6
第五节	重要事项.....	17
第六节	股份变动及股东情况.....	32
第七节	优先股相关情况.....	35
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	35
第九节	公司债券相关情况.....	36
第十节	财务报告.....	41
第十一节	备查文件目录.....	148

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
海南航空/公司	指	海南航空股份有限公司
公司实际控制人/实际控制人/ 海南省国资委	指	海南省政府国有资产监督管理委员会
海航集团	指	海航集团有限公司
控股股东/大新华航空	指	大新华航空有限公司
海发控股	指	海南省发展控股有限公司
海口美兰	指	海口美兰国际机场有限责任公司，公司主要股东
长江租赁	指	长江租赁有限公司，公司主要股东
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
天同和创	指	深圳天同和创股权投资基金管理有限公司，公司子公司
海航商贸	指	海南航空（香港）商贸有限公司，公司子公司
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 元的海南航空普通 A 股

## 第二节 公司简介

### 一、公司信息

公司的中文名称	海南航空股份有限公司
公司的中文简称	海南航空
公司的外文名称	Hainan Airlines Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	HNA
公司的法定代表人	辛笛

## 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李瑞	张大伟
联系地址	海南省海口市国兴大道7号海航大厦	海南省海口市国兴大道7号海航大厦
电话	0898-66739961	0898-66739961
传真	0898-66739960	0898-66739960
电子信箱	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
公司注册地址的邮政编码	570203
公司办公地址	海南省海口市国兴大道7号海航大厦
公司办公地址的邮政编码	570203
公司网址	http://www.hnair.com
电子信箱	webmaster@hnair.com

## 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、香港《文汇报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	海南航空股份有限公司董事会秘书办公室

## 五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A股	上海证券交易所	海南航空	600221
B股	上海证券交易所	海航B股	900945

## 六、 公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	1989年10月18日
注册登记地点	海口市
企业法人营业执照注册号	914600006200251612
税务登记号码	914600006200251612
组织机构代码	914600006200251612
报告期内注册变更情况查询索引	公司报告期内注册情况未变更

## 第三节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 公司主要会计数据和财务指标

#### (一) 主要会计数据

单位：千元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	18,995,991	16,622,019	14.28
归属于上市公司股东的净利润	1,673,339	1,602,467	4.42
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	1,317,477	1,322,690	-0.39
经营活动产生的现金流量净额	8,277,393	7,063,616	17.18
	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	37,607,950	33,481,556	12.32
总资产	131,380,971	125,381,227	4.79

## (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)	0.137	0.132	3.79
稀释每股收益(元/股)	0.137	0.132	3.79
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.108	0.109	-0.92
加权平均净资产收益率(%)	4.88	5.50	减少0.62个百分 点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	3.86	4.54	减少0.68个百分 点

## 二、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 三、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:千元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	109
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	374,919
委托他人投资或管理资产的损益	28,690
可供出售金融资产取得的投资收益	21,493
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	75,857
少数股东权益影响额	-32,047
所得税影响额	-113,159
合计	355,862

## 四、 采用公允价值计量的项目

单位:千元 币种:人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
可供出售金融资产	2, 119, 913	2, 086, 297	-33, 616	10, 300
投资性房地产	9, 578, 169	9, 578, 169	0	0
合计	11, 698, 082	11, 664, 466	-33, 616	10, 300

## 第四节 董事会报告

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2016 年上半年，面对错综复杂的国内外形势和持续较大的经济下行压力，国家始终坚持“创新、协调、绿色、开放、共享”五大发展理念，在适度扩大总需求的同时，加快推进供给侧结构性改革，大力推动大众创业、万众创新，国民经济运行总体平稳、稳中有进。

2016 年上半年，中国民航发展稳中有进，安全管控不断加强，发展势头持续向好，服务水平显著改善，运行效率明显提高，发展基础不断夯实，形成“践行一个理念、推动两翼齐飞、坚守三条底线、完善三张网络、补齐四个短板”的总体工作思路。

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

2016 年 1-6 月，公司实现主营业务收入 176.75 亿元，同比增长 13.38%。其中航空客运收入 171.98 亿元，占主营业务收入 97.30%；货邮及逾重行李收入 4.55 亿元，占主营业务收入 2.58%，其他收入 0.22 亿元，占主营业务收入 0.12%。上半年实现归属上市公司股东净利润 16.73 亿元。

2016 年 1-6 月，公司实现总周转量 392,693 万吨公里，同比增长 21.68%；实现旅客运输量 2,232 万人，同比增长 20.37%；公司平均客座率 88.15%，同比下降 0.44 个百分点。2016 年上半年，公司共引进运力 9 架，退出 5 架。截至 2016 年 6 月 30 日，公司运营飞机共 206 架，机队分布情况如下表所示：

机型	B737-700	B737-800	B767-300	B787-8	B787-9	A319	A320	A330-200	A330-300	合计
架数	16	147	3	10	1	3	4	8	14	206

	2016 年上半年	2015 年上半年	增加/减少
<b>运输能力</b>			
<b>可用座位公里（万座公里）</b>	4,386,784	3,554,659	23.41%
国际	785,200	497,533	57.82%
国内	3,564,301	3,018,042	18.10%
地区	37,283	39,084	-4.61%
<b>可用货运吨公里（万吨公里）</b>	62,399	55,664	12.10%
国际	26,332	22,126	19.01%
国内	35,972	33,426	7.62%
地区	95	112	-14.92%

可用吨公里 (万)	450,259	369,442	21.88%
<b>运输</b>			
收入客公里 (万人公里)	3,867,092	3,149,102	22.80%
国际	637,381	414,218	53.88%
国内	3,198,610	2,703,687	18.31%
地区	31,101	31,197	-0.31%
收入货运吨公里 (万吨公里)	51,630	44,927	14.92%
国际	19,747	15,139	30.44%
国内	31,842	29,690	7.25%
地区	41	98	-58.06%
乘客人数 (千)	22,316	18,540	20.37%
国际	940	570	64.91%
国内	21,220	17,837	18.97%
地区	156	133	17.39%
货物及邮件 (吨)	200,759	182,299	10.13%
飞行公里 (万)	23,820	19,727	20.75%
飞行小时	368,604	305,631	20.60%
航班数目	152,903	129,761	17.83%
国际	5,552	3,424	62.15%
国内	146,205	125,335	16.65%
地区	1,146	1,002	14.37%
收入吨公里 (万)	392,693	322,737	21.68%
<b>载运率</b>			
客座利用率 (收入客公里 / 可用座位公里)	88.15%	88.59%	减少 0.44 个百分点
国际	81.17%	83.25%	减少 2.08 个百分点
国内	89.74%	89.58%	增加 0.16 个百分点
地区	83.42%	79.82%	增加 3.60 个百分点
货物及邮件载运率 (收入货运吨公里 / 可用货运吨公里)	82.74%	80.71%	增加 2.03 个百分点
国际	74.99%	68.42%	增加 6.57 个百分点
国内	88.52%	88.82%	减少 0.30 个百分点
地区	43.34%	87.91%	减少 44.57 个百分点
综合载运率 (收入吨公里 / 可用吨公里)	87.21%	87.36%	减少 0.14 个百分点
飞机日利用率	10.04	9.79	增加 0.25 个百分点
<b>收益</b>			
每收入客公里收益 (人民币元)	0.445	0.479	-7.08%
国际	0.363	0.425	-14.61%
国内	0.460	0.487	-5.50%
地区	0.521	0.459	13.56%

每收入货运吨公里收益（人民币元）	0.882	1.108	-20.40%
国际	1.019	1.417	-28.09%
国内	0.793	0.947	-16.26%
地区	3.178	2.101	51.26%

## （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	18,995,991	16,622,019	14.28
营业成本	14,026,897	12,280,954	14.22
销售费用	782,797	979,747	-20.10
管理费用	458,074	391,201	17.09
财务费用	2,191,468	1,522,824	43.91
经营活动产生的现金流量净额	8,277,393	7,063,616	17.18
投资活动产生的现金流量净额	-1,545,948	-1,005,174	-53.80
筹资活动产生的现金流量净额	-441,405	-3,428,419	87.13

### 2 收入

#### （1）驱动业务收入变化的因素分析

报告期内，公司完成营业收入 18,995,991 千元，同比增加 14.28%，主要系我司机队规模扩大所致。其中公司完成运输收入 17,675,328 千元，同比增长 13.38%。

#### （2）主要销售客户的情况

单位：千元 币种：人民币

主要销售商	金额	占主营业务收入比例（%）
海航销售	2,038,243	11.53
销售客户 1	1,326,501	7.50
海航货运	447,398	2.53
销售客户 2	223,699	1.27
销售客户 3	202,127	1.14
合计	4,237,968	23.98

### 3 成本

#### （1）成本分析表

单位：千元 币种：人民币

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例（%）	上年同期金额	上年同期占总成本比例（%）	本期金额较上年同期变动比例（%）



航空运输业务	航油成本	3,345,222	23.85	3,784,467	30.82	-11.61
航空运输业务	折旧和摊销费用	1,702,065	12.13	1,527,868	12.44	11.40
航空运输业务	起降成本	2,091,420	14.91	1,695,495	13.81	23.35
航空运输业务	租金费用	1,597,545	11.39	1,241,836	10.11	28.64
航空运输业务	飞发维修及航材消耗	1,748,266	12.46	1,290,479	10.51	35.47
航空运输业务	职工薪酬费用	962,107	6.86	738,327	6.01	30.31
航空运输业务	民航建设基金	407,424	2.90	348,998	2.84	16.74
航空运输业务	餐食成本	487,514	3.48	403,362	3.28	20.86
航空运输业务	其他	1,186,885	8.46	864,270	7.04	37.33
其他业务	其他业务成本	498,449	3.55	385,852	3.14	29.18
分产品情况						
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
航空运输业务	客运	13,179,623	93.96	11,514,958	93.76	14.46
航空运输业务	货运及逾重行李	348,825	2.49	380,144	3.1	-8.24
其他业务	其他业务成本	498,449	3.55	385,852	3.14	29.18
	合计	14,026,897	100	12,280,954	100	14.22

## (2) 主要供应商情况

主要供应商	金额(千元)	占主营业务成本比例 (%)
航油供应商 1	2,146,205	15.86
起降供应商 2	1,731,623	12.80
海航技术	852,976	6.31
航油供应商 3	411,526	3.04
航油供应商 4	168,125	1.24
合计	5,310,455	39.25

## 4 费用

报告期内，公司销售费用发生额 782,797 千元，同比下降 20.10%，主要系机票代理手续费调整所致；公司管理费用发生额 458,074 千元，同比增长 17.09%，主要系公司日常管理费用增加所致；公司财务费用发生额 2,191,468 千元，同比增长 43.91%，主要系汇兑损失增加所致。

## 5 现金流

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 8,277,393 千元，同比增长 17.18%，主要系航油成本下降，经营性支出减少所致；公司投资活动产生的现金流量净额-1,545,948 千元，支出同比增长 53.80%，主要系公司本报告期投资增加所致；公司筹资活动的现金流量净额-441,405 千元，同比下降 87.34%，主要系公司本报告期收到投资方投资款及取得银行借款减少所致。

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

### 1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:千元 币种:人民币

主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
客运	17,198,182	13,179,623	23.37	14.10	14.46	减少 0.23 个百分点
货运及逾重行李	455,184	348,825	23.37	-8.52	-8.24	减少 0.23 个百分点
其他	21,962		100.00	14.33		
合计	17,675,328	13,528,448	23.46	13.38	13.73	减少 0.24 个百分点

### 2、 主营业务分地区情况

单位:千元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
中国大陆	14,997,464	11.35
其他国家和地区	2,677,864	26.30
合计	17,675,328	13.38

## (三) 资产、负债情况分析

### 1、 资产负债情况分析表

单位:千元 币种:人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)
货币资金	24,706,099	18.80	18,693,452	14.91	32.16
预付款项	272,119	0.21	485,604	0.39	-43.96
应收股利	10,300	0.01	5,857	0.00	75.86
其他流动资产	207,056	0.16	2,546,602	2.03	-91.87
长期待摊费用	840,810	0.64	697,448	0.56	20.56
其他非流动资产	3,542,447	2.70	2,590,068	2.07	36.77
应付票据	2,666,909	2.03	1,242,352	0.99	114.67
应付职工薪酬	175,298	0.13	324,141	0.26	-45.92
应交税费	816,691	0.62	676,079	0.54	20.80
其他应付款	889,288	0.68	739,772	0.59	20.21
应付债券	8,985,624	6.84	11,896,141	9.49	-24.47
其他权益工具	5,000,000	3.81	2,500,000	1.99	100

货币资金: 上升系本期经营性现金增加所致。

预付账款：下降主要系航油预付款减少所致。  
应收股利：上升主要系本期计提的被投资单位现金分红增加所致。  
其他流动资产：下降主要系上年购买的银行理财产品本期到期收回所致。  
长期待摊费用：上升主要系飞行员养成培训费用增加所致。  
其他非流动资产：上升主要系预付投资款增加所致。  
应付票据：上升主要系银行承兑汇票增加所致。  
应付职工薪酬：下降主要系本期支付上年度计提的年终奖所致。  
应交税费：上升主要系本年利润增长所得税费用增加所致。  
其他应付款：上升主要系应付押金和应付飞行培训费增加所致。  
应付债券：下降主要系狮城债调整至一年内到期非流动负债所致。  
其他权益工具：上升主要系本期内发行权益性永续债所致

#### (四) 核心竞争力分析

海南航空起步于中国最大的经济特区海南省，拥有以波音系列为主的年轻豪华机队，适用于客运和货运飞行，是中国发展最快和最有力度的航空公司之一，致力于为旅客提供全方位无缝隙的航空服务。公司的核心竞争力主要表现在以下几点：

1、管理优势。公司拥有一支由多位资深运行控制专家、市场销售人才及业界管理精英组成的高素质优秀管理团队，依靠中国传统文化的管理理念，吸收西方先进管理技术，率先引入收益管理技术等多种管理手段实现收益最大化，并结合现代 IT 网络技术平台，建立了一套独特的现代企业管理体制。

2、安全运营。公司连续安全运营 23 年，保持了良好的安全记录，连续多次获得中国民航安全生产“金鹰杯”、“金鹏奖”，创造了零事故征候万时率的安全业绩。2016 年 2 月德国航空事故数据评估中心（JACDEC）发布“2016 全球最安全航空公司排名”，海南航空排名第 5 名，较上年提升 3 名，成为唯一进入前 10 名的中国内地航空公司，连续 5 年排名中国内地航空公司首位。

3、服务品牌。公司秉承“东方待客之道”，倡导“以客为尊”的服务理念，从满足客户深层次需求出发，创造全新飞行体验。公司在业界和旅客中创造了良好的口碑。2016 年 7 月，在英国范保罗航展上，海南航空连续六年蝉联“SKYTRAX”五星航空，七度荣获“中国最佳航空公司”、“中国最佳员工服务”奖项。

4、基地及航线资源。公司建立了北京、海口、广州、深圳、大连、乌鲁木齐、西安、太原、福州、三亚、杭州、长沙等多个运营基地及航空运营站，这些基地使得公司能够构筑更加灵活、合理的航线结构，规避高铁对短途航线带来的冲击，提高运营利润率。

5、创新能力。公司管理机制灵活，管理团队年轻，善于接受各种先进理念，将各种先进技术运用到公司生产运营中，有利于公司不断提升管理、安全、服务的能力。

#### (五) 投资状况分析

##### 1、 对外股权投资总体分析

截止 2016 年 6 月 30 日，本集团对外股权投资 19,825,238 千元，其中可供出售金融资产 6,376,811 千元，对联营企业股权投资 13,448,427 千元。

##### (1) 证券投资情况

适用 不适用

**(2) 持有其他上市公司股权情况**

√适用 □不适用

单位：千元

证券代码	证券简称	最初投资成本	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目
0696	中国民航信息网络	29,860	1.99	1.99	741,516	9,666	119,035	可供出售金融资产
600999	招商证券	508,756	0.74	0.74	651,398	-	-178,154	可供出售金融资产
00357	航基股份	6,906	1.12	1.12	40,410	634	-3,007	可供出售金融资产
合计		545,522	/	/	1,433,324	10,300	-62,126	/

**(3) 持有金融企业股权情况**

√适用 □不适用

所持对象名称	最初投资金额 (元)	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	期末账面价值 (元)	报告期损益 (元)	报告期所有者权益变动 (元)	会计核算科目
渤海国际信托有限责任公司	2,760,906	39.78	39.78	3,463,314	46,234	-	长期股权投资
海航集团财务有限公司	865,578	8.00%	8.00%	946,996	-	-	可供出售金融资产
合计	3,626,484	/	/	4,410,310	46,234	-	/

**2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况**
**(1) 委托理财情况**

√适用 □不适用

单位:千元 币种:人民币

合作方名称	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	预计收益	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系
第三方银行	保本固定收益型	500,000	2015年12月9日	2016年6月8日	协议约定	-	500,000	7,675	是	-	否	否	否	其他
第三方银行	保本固定收益型	500,000	2015年12月7日	2016年6月6日	协议约定	-	500,000	7,578	是	-	否	否	否	其他
第三方银行	保本固定收益型	200,000	2015年12月9日	2016年6月8日	协议约定	-	200,000	2,954	是	-	否	否	否	其他
第三方银行	保证收益型	400,000	2015年12月11日	2016年6月2日	协议约定	-	400,000	5,908	是	-	否	否	否	其他
第三方银行	保证收益型	300,000	2015年12月10日	2016年6月7日	协议约定	-	300,000	4,575	是	-	否	否	否	其他

合计	/	1,900,000	/	/	/	-	1,900,000	28,690	/	-	/	/	/	/
逾期未收回的本金和收益累计金额（元）						0								
委托理财的情况说明						于 2015 年，本公司之子公司长安航空向第三方商业银行购入共计 12 亿元短期理财产品，该等理财产品为保本固定收益型，收益率为 3.50%，本期确认投资收益 18,200 千元。此外，本公司之子公司山西航空自第三方购买 7 亿元的理财产品，该产品为保本保收益型，收益率为 3.50%，本期确认投资收益 10,490 千元（附注七 50）。								

### (2) 委托贷款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

借款方名称	委托贷款金额	贷款期限	贷款利率	借款用途	抵押物或担保人	是否逾期	是否关联交易	是否展期	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系	预期收益	投资盈亏
Azul S.A.	1.5 亿美元	181 天	14.25%	用于 Azul S.A. 购买 TAP Portugal 1.2 亿欧元 10 年期可转债	Azul Linhas Aereas Brasileiras S.A.	否	否	否	否	自有资金	其他	69,973	69,973

### (3) 其他投资理财及衍生品投资情况

□适用 √不适用

### 3、募集资金使用情况

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

#### (2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

#### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

### 4、主要子公司、参股公司分析

#### (1) 中国新华航空集团有限公司

该公司注册资本 32.43 亿元人民币，公司所持权益比例为 69.65%。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。2016 年上半年营业收入 21.12 亿元，净利润 1.34 亿元。

#### (2) 长安航空有限责任公司

该公司注册资本 28.56 亿元人民币，公司所持权益比例为 83.31%。经营范围为由陕西省始发至国内部分城市的航空客、货运输业务；与航空运输相关的延伸服务及地面汽车运输服务；航空配餐业、旅游业、房地产业；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定或禁止公司经营的商品和技术除外）。2016 年上半年营业收入 7.50 亿元，净利润 1.20 亿元。

#### (3) 山西航空有限责任公司

该公司注册资本 13.02 亿元人民币，公司所持权益比例为 50.60%。经营范围为由山西省始发至相邻省际间的支线航空客、货运输业务；航空运输客货代理；由山西省始发至国内部分城市的航空客、货运输业务。代购机票；代理报关；机械设备维修；装潢设计；地貌模型制作；批发零售建材、百货、焦炭。2016 年上半年营业收入 7.90 亿元，净利润 1.12 亿元。

#### (4) 云南祥鹏航空有限责任公司

该公司注册资本 17.67 亿元人民币，公司所持权益比例为 86.68%。经营范围为国内（含港澳台）航空客货运输业务；至周边国家的国际航空客货运输业务；货物进出口；保险兼业代理；礼品销售；景点及演出门票代售；酒店代订；汽车租赁；广告经营。2016 年上半年营业收入 22.76 亿元，净利润 2.09 亿元。

#### (5) 乌鲁木齐航空有限责任公司

该公司注册资本 30 亿元人民币，其中公司所有权益比例为 86.32%。经营范围为国内航空客货运输业务，从乌鲁木齐始发的港澳台和国际航空客货运输业务 机械设备，五金交电，电子产品销售，工艺美术品销售，化妆品销售，货物与技术的进出口业务；广告业务。2016 年上半年营业收入 4.03 亿元，净利润 0.27 亿元。

#### (6) 福州航空有限责任公司

该公司注册资本 20 亿元人民币，其中公司所有权益比例为 60%。经营范围为国际、国内（含港澳台）航空客货邮运输业务；与航空运输相关的服务业务；航空器维修；候机楼服务和经营；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外；销

售：电子产品、工艺品、化妆品；设计、制作、发布广告。2016 年上半年营业收入 5.02 亿元，净利润 0.02 亿元。

(7) 北京科航投资有限公司

该公司注册资本 1.50 亿元人民币，其中公司所持权益比例为 95%。经营范围为分支机构经营：住宿；制售中餐、西餐、印度餐（含冷荤凉菜、裱花）、咖啡冷热饮；销售酒、饮料、定型包装食品；游泳馆；美容（非医疗美容）；项目投资管理；销售工艺品、五金交电；照相、彩扩服务；健身服务；物业管理；酒店管理；出租商业用房；机动车公共停车场服务；信息咨询（中介除外）；货物进出口、技术进出口；以下项目限分支机构经营：销售日用百货；会议服务；商务服务。2016 年上半年营业收入 1.07 亿元，净利润 0.63 亿元。

## 5、非募集资金项目情况

适用  不适用

### 二、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

无

#### (二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	-
每 10 股派息数（元）（含税）	-
每 10 股转增数（股）	-
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明：无	

### 三、其他披露事项

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

适用  不适用

#### (二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

#### (三) 其他披露事项

无



## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

√适用 □不适用

#### (一) 诉讼、仲裁或媒体普遍质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的

事项概述及类型	查询索引
-	-

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)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
王遵樵等 24 名自然人	全国证券交易自动报价系统(简称 STAQ 系统)、海南航空股份有限公司、海南琪兴实业	-	-	1998 年 6 月 20 日,海南航空发布公告称 STAQ 系统的海南航空法人股撤牌;同日,琪兴公告称以 1.8 元/股强行收购 STAQ 系统的海南航空股票。原告王遵樵等 24 名自然人向法院提起民事诉	1,715	无	1998 年 11 月 12 日,成都市中级人民法院裁定该案移交海口市中级人民法院审理。原告王遵樵等人不服,上诉至四川省高级人民法院。2000 年 1 月 23 日,四川省高级人民法院裁定维持了成都市中	2016 年 8 月 9 日,海口市中级人民法院作出(2000)海中法经初字第 151 号民事判决书,判决驳回原告	-

	投资有限公司 (简称琪兴公司)			讼, 被告分别为 STAQ 系统、海南航空、琪兴公司, 诉讼请求: 1. 判令 STAQ 系统海航公司流通股撤牌无效; 2. 判令琪兴公司标购海航公司流通股行为无效; 3. 判令被告赔偿因违规撤牌和违规标购给原告造成的损失人民币 171.45 万元。			级人民法院裁定, 该案移交海口市中级人民法院审理。2000 年 11 月 6 日海口市中级人民法院依据最高人民法院于 1998 年 12 月 4 日下发的《关于中止审理、中止执行涉及场外非法股票交易经济纠纷案件的通知》(法〔1998〕145 号)裁定中止该案诉讼。2014 年 8 月, 经请示最高人民法院, 海南省高级人民法院恢复该案审理。2015 年 7 月 21 日开庭审理, 法院未出具任何审理意见。2016 年 8 月 9 日, 海口市中级人民法院作出 (2000) 海中法经初字第 151 号民事判决书, 判决驳回原告方全部诉讼请求。	方全部诉讼请求。	
西安飞机工业(集团)有限公司(简称西飞工业)	长安航空有限责任公司(简称长安航空)	-	买卖合同纠纷	1998 年 11 月, 原长安航空向“西安飞机工业(集团)有限责任公司”购买 2 架运七 200-A 飞机, 价款总计人民币 9460 万元; 2000 年 9 月, 海南航空重组长安航空后承接剩余债务 5300 万元。自海南航空重组长安航空至今 16 年来, 双方就此历史遗留债务问题进行过多次沟通协商, 但均未达成一致意见, 截止 2015 年 2 月, 长安航空账面欠款 4430	88,552	-	-	陕西省高级人民法院于 2016 年 3 月 2 日作出民事调解书, 长安航空向西飞工业支付 3322.5 万元, 本案终结。	执行完毕

				万元。					
--	--	--	--	-----	--	--	--	--	--

(二) 临时公告未披露或有后续进展的媒体普遍质疑事项

无

(三) 其他说明

无

二、破产重整相关事项

适用 不适用

### 三、资产交易、企业合并事项

√适用 □不适用

#### (一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
<p>1、2016年1月7日海南航空第七届董事会第四十六次会议、2016年1月25日海南航空2016年第一次临时股东大会审议通过了《关于出资设立并购基金的报告》。公司或其指定机构拟与海航航空（开曼）地服投资管理有限公司（英文名称：HNA Aviation (Cayman) Ground Services Investment Management Co., Ltd）、海航航空集团有限公司或其指定机构以及大地创富（海口）地面服务投资合伙企业（有限合伙）共同出资设立海航航空（开曼）地服投资有限合伙企业（有限合伙）。本基金总规模为45亿元人民币，其中公司拟出资9亿元人民币作为本基金的有限合伙人之一，占本基金总规模的20%。本基金将主要在航空上下游产业链或航空辅业等领域进行投资。</p>	<p>该事项的详细内容参见公司于2016年1月8日、2016年1月26日在上海证券交易所网站及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和香港《文汇报》上刊登的相关公告及附件。</p>
<p>2、2016年2月4日海南航空第七届董事会第四十七次会议审议通过了《关于投资 Azul S. A. 的报告》。公司或公司子公司拟以自有资金4.5亿美元以增资方式投资 Azul 航空，增资完成后持有 Azul 航空 31,620,950 股 D 类优先股，享有 Azul 航空 23.6842% 的经济利益和与之对应的投票权，成为 Azul 航空单一最大股东，在 Azul 航空的 14 个董事席位中占 3 席。该投资分两次操作：第一次公司或公司子公司向 Azul 航空提供 1.5 亿美元贷款，该贷款将在 1.5 亿美元支付日后第 181 天和向 Azul 航空支付 3 亿美元股权投资款的前提下，转化成 Azul 航空 10,540,317 股 D 类优先股；第二次公司或公司子公司以 3 亿美元增资 Azul 航空，对应持有 Azul 航空 21,080,633 股 D 类优先股。</p>	<p>该事项的详细内容参见公司于2016年2月5日在上海证券交易所网站及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和香港《文汇报》上刊登的相关公告及附件。</p>
<p>3、2016年6月22日海南航空第七届董事会第五十次会议、2016年7月8日2016年第二次临时股东大会审议通过了《关于与海口恒禾电子科技有限公司签订〈购买金鹏积分协议〉的报告》。为推动海南航空金鹏俱乐部非航空业务转型发展，公司拟与海口恒禾电子科技有限公司（以下简称“恒禾电子”）签订《购买金鹏积分协议》。恒禾电子拟一次性向海南航空支付4.032亿元人民币，用于购买海南航空112亿个金鹏积分。</p>	<p>该事项的详细内容参见公司于2016年6月23日、2016年7月9日在上海证券交易所网站及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和香港《文汇报》上刊登的相关公告及附件。</p>

4、2016年6月22日海南航空第七届董事会第五十次会议、2016年7月8日2016年第二次临时股东大会审议通过了《关于与海口恒禾电子科技有限公司签订〈金鹏俱乐部非航空业务独家特许经营权协议〉报告》。为推动海南航空金鹏俱乐部非航空业务转型发展，公司拟与海口恒禾电子科技有限公司签订《金鹏俱乐部非航空业务独家特许经营权协议》。海南航空拟以4,874.16万元人民币向恒禾电子转让金鹏俱乐部非航空业务2016年至2025年10年独家特许经营权。

该事项的详细内容参见公司于2016年6月23日、2016年7月9日在上海证券交易所网站及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和香港《文汇报》上刊登的相关公告及附件。

## (二) 临时公告未披露或有后续进展的情况

适用 不适用

## 四、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

## 五、重大关联交易

适用 不适用

### (一) 与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
2016年3月24日第七届董事会第四十八次会议及2016年4月15日的2015年年度股东大会审议通过《关于与关联方签订日常生产性关联交易协议的报告》，目前公司与各关联方的日常生产性关联交易正常履行中。	该事项的详细内容参见公司于2016年3月25日和2016年4月16日在上海证券交易所网站及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和香港《文汇报》上刊登的相关公告及附件。

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

无

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (二) 资产收购、出售发生的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
1、2016年1月7日海南航空第七届董事会第四十六次会议、2016年1月25日海南航空2016年第一次临时股东大会审议通过了《关于出资设	该事项的详细内容参见公司于2016年1月8日、2016年1月26日在上海证券交易所网站及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和

<p>立并购基金的报告》。公司或其指定机构拟与海航航空（开曼）地服投资管理有限公司（英文名称：HNA Aviation (Cayman) Ground Services Investment Management Co., Ltd）、海航航空集团有限公司或其指定机构以及大地创富（海口）地面服务投资合伙企业（有限合伙）共同出资设立海航航空（开曼）地服投资有限合伙企业（有限合伙）。本基金总规模为 45 亿元人民币，其中公司拟出资 9 亿元人民币作为本基金的有限合伙人之一，占本基金总规模的 20%。本基金将主要在航空上下游产业链或航空辅业等领域进行投资。</p>	<p>香港《文汇报》上刊登的相关公告及附件。</p>
<p>2、2016 年 6 月 22 日海南航空第七届董事会第五十次会议、2016 年 7 月 8 日 2016 年第二次临时股东大会审议通过了《关于与海口恒禾电子科技有限公司签订&lt;购买金鹏积分协议&gt;的报告》。为推动海南航空金鹏俱乐部非航空业务转型发展，公司拟与海口恒禾电子科技有限公司（以下简称“恒禾电子”）签订《购买金鹏积分协议》。恒禾电子拟一次性向海南航空支付 4.032 亿元人民币，用于购买海南航空 112 亿个金鹏积分。</p>	<p>该事项的详细内容参见公司于 2016 年 6 月 23 日、2016 年 7 月 9 日在上海证券交易所网站及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和香港《文汇报》上刊登的相关公告及附件。</p>
<p>3、2016 年 6 月 22 日海南航空第七届董事会第五十次会议、2016 年 7 月 8 日 2016 年第二次临时股东大会审议通过了《关于与海口恒禾电子科技有限公司签订&lt;金鹏俱乐部非航空业务独家特许经营权协议&gt;报告》。为推动海南航空金鹏俱乐部非航空业务转型发展，公司拟与海口恒禾电子科技有限公司签订《金鹏俱乐部非航空业务独家特许经营权协议》。海南航空拟以 4,874.16 万元人民币向恒禾电子转让金鹏俱乐部非航空业务 2016 年至 2025 年 10 年独家特许经营权。</p>	<p>该事项的详细内容参见公司于 2016 年 6 月 23 日、2016 年 7 月 9 日在上海证券交易所网站及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和香港《文汇报》上刊登的相关公告及附件。</p>

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

无

**3、临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(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**

事项概述	查询索引
2016 年 1 月 7 日海南航空第七届董事会第四十六次会议、2016 年 1 月 25 日海南航空 2016 年第一次临时股东大会审议通过了《关于出资设立并购基金的报告》。公司或其指定机构拟与海航航空（开曼）地服投资管理有限公司（英文名称：HNA Aviation (Cayman) Ground Services Investment Management Co., Ltd）、海航航空集团有限公司或其指定机构以及大地创富（海口）地面服务投资合伙企业（有限合伙）共同出资设立海航航空（开曼）地服投资有限合伙企业（有限合伙）。本基金总规模为 45 亿元人民币，其中公司拟出资 9 亿元人民币作为本基金的有限合伙人之一，占本基金总规模的 20%。本基金将主要在航空上下游产业链或航空辅业等领域进行投资。	该事项的详细内容参见公司于 2016 年 1 月 8 日、2016 年 1 月 26 日在上海证券交易所网站及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和香港《文汇报》上刊登的相关公告及附件。

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

无

**3、 临时公告未披露的事项**
 适用  不适用

**(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**

事项概述	查询索引
—	—

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

无

**3、 临时公告未披露的事项**
 适用  不适用

**(五) 其他**

无

**六、 重大合同及其履行情况**
**1 托管、承包、租赁事项**
 适用  不适用

**(1) 托管情况**
 适用  不适用

单位: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	海南航空股份有限公司	北京首都航空控股有限公司50.4%股权	2015年10月9日	2018年10月9日	是	其他关联人
天航控股有限责任公司	海南航空股份有限公司	天津航空有限责任公司48.22%股权	2015年10月9日	2018年10月9日	是	其他关联人
海航集团西南总部有限公司	海南航空股份有限公司	重庆西部航空控股有限公司60%股权	2015年10月9日	2018年10月9日	是	其他关联人
海航集团(香港)投资有限公司、大新华航空有限公司	海南航空股份有限公司	HKA Group Holdings Company Limited 25.29%股权	2015年10月9日	2018年10月9日	是	其他关联人
大新华航空有限公司	海南航空股份有限公司	大新华航空有限公司的航空运输业务	2015年10月9日	2018年10月9日	是	控股股东

**(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	飞机	3,930,690	2008年6月18日	每年自动顺延	150,383	双方协定价格	0.79%	是	其他
本集团合计	天津航空	飞机	2,717,564	2008年6月17日	每年自动顺延	169,225	双方协定价格	0.89%	是	联营公司
本公司	大新华航空	飞机	519,993	2000年12月25日	每年自动顺延	49,231	双方协定价格	0.26%	是	控股股东
本公司	西部航空	飞机	783,402	2010年8月9日	每年自动顺延	40,335	双方协定价格	0.21%	是	联营公司
本公司	扬子江快运	飞机	1,180,951	2014年4月1日	每年自动顺延	53,768	双方协定价格	0.28%	是	其他
本公司	海南天羽	模拟机	405,595	2016年1月1日	2017年5月11日	14,944	双方协定价格	0.08%	是	其他
本集团合计	海航酒店集团	房产	2,149,506	2015年4月1日	2018年3月31日	70,855	双方协定价格	0.37%	是	其他
本集团合计	海航技术	房产	291,328	2011年1月1日	每年自动顺延	19,859	双方协定价格	0.10%	是	联营公司
本公司	海航旅游集团	房产	158,506	2014年1月1日	2017年10月31日	7,922	双方协定价格	0.04%	是	其他
本集团合计	海航资本集团	房产	118,405	2014年1月1日	2017年12月31日	4,473	双方协定价格	0.02%	是	其他
北京科航	海航集团	房产	56,871	2016年1月1日	2017年12月31日	2,303	双方协定价格	0.01%	是	参股股东
北京科航	海航财务公司	房产	142,003	2016年1月1日	2017年12月31日	5,191	双方协定价格	0.03%	是	其他
北京科航	渤海信托	房产	83,987	2015年1月18日	2018年1月17日	3,068	双方协定价格	0.02%	是	联营公司

北京科航	渤海金控	房产	56,801	2015年4月1日	2017年3月31日	2,193	双方协定价格	0.01%	是	其他
本集团合计	首都航空	房产	196,706	2013年2月18日	每年自动顺延	15,011	双方协定价格	0.08%	是	其他
本集团合计	易建科技	房产	28,715	2013年3月1日	每年自动顺延	1,831	双方协定价格	0.01%	是	其他
本公司	海航航空销售	房产	21,199	2014年5月1日	2018年2月28日	870	双方协定价格	0.00%	是	其他
北京科航	皖江金融	房产	17,783	2013年7月11日	2016年7月10日	630	双方协定价格	0.00%	是	其他
北京科航	扬子江保险经纪	房产	12,456	2016年1月1日	2017年12月31日	441	双方协定价格	0.00%	是	其他
本公司	香港航空	房产	3,361	2013年11月1日	2017年10月31日	116	双方协定价格	0.00%	是	联营公司
新华航空	海航进出口	房产	566	2013年5月1日	2016年4月30日	101	双方协定价格	0.00%	是	联营公司
北京科航	天津燕山投资	房产	14,475	2014年3月11日	2016年7月10日	513	双方协定价格	0.00%	是	其他
香港航空	本公司	飞机		2010年10月1日	每年自动顺延	-402,388	双方协定价格	-2.12%	是	联营公司
香港航空租赁	本公司	飞机		2013年9月1日	2025年11月9日	-27,088	双方协定价格	-0.14%	是	其他
渤海金控	本公司	飞机		2014年12月4日	2028年2月6日	-251,864	双方协定价格	-1.33%	是	其他
香港快运	本公司	飞机		2014年4月17日	2018年5月1日	-31,525	双方协定价格	-0.17%	是	联营公司
长江租赁	本公司	飞机		2015年7月20日	2024年7月20日	-14,901	双方协定价格	-0.08%	是	其他
扬子江租赁	本公司	飞机发动机		2010年7月15日	2017年7月15日	-21,953	双方协定价格	-0.12%	是	其他
海航技术	本公司	车辆		2013年7月	2018年6月	-4,634	双方协定价	-0.02%	是	联营公司

				1 日	30 日		格			
航基股份	本公司	机场航站楼		2009 年 2 月 26 日	2017 年 7 月 15 日	-3,507	双方协定价格	-0.02%	是	其他

## 2 担保情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
海南航空	公司本部	海航航空集团	250,000	2015年9月8日	2015年9月8日	2016年3月8日	连带责任担保	是	否	-	否	是	其他
海南航空	公司本部	海航航空集团	200,000	2015年12月17日	2015年12月17日	2016年9月16日	连带责任担保	否	否	-	否	是	其他
海南航空及山西航空	公司本部	大新华航空	300,000	2015年10月15日	2015年10月15日	2016年10月14日	连带责任担保	否	否	-	否	是	控股股东
海南航空	公司本部	大新华航空	300,000	2015年9月18日	2015年9月18日	2016年9月2日	连带责任担保	否	否	-	否	是	控股股东
海南航空	公司本部	海航物流集团	80,000	2015年2月12日	2015年2月12日	2016年1月12日	连带责任担保	是	否	-	否	是	其他
海南航空	公司本部	天津航空	100,000	2015年3月24日	2015年3月24日	2016年3月23日	连带责任担保	是	否	-	否	是	联营公司
海南航空	公司本部	海航航空集团	119,400	2012年9月18日	2012年9月18日	2017年9月17日	连带责任担保	否	否	-	否	是	其他
海南航空	公司本部	海航航空集团	183,401	2014年5月22日	2014年5月22日	2017年5月22日	连带责任担保	否	否	-	否	是	其他

海南航空	公司本部	海航航空集团	500,000	2014年6月6日	2014年6月6日	2016年6月6日	连带责任担保	是	否	-	否	是	其他
海南航空	公司本部	海航航空集团	500,000	2014年9月26日	2014年9月26日	2016年3月26日	连带责任担保	是	否	-	否	是	其他
海南航空	公司本部	海航航空集团	361,854	2014年9月28日	2014年9月28日	2017年9月15日	连带责任担保	否	否	-	否	是	其他
海南航空	公司本部	海航航空集团	400,000	2015年3月13日	2015年3月13日	2018年3月13日	连带责任担保	否	否	-	否	是	其他
海南航空	公司本部	大新华航空	1,000,000	2015年3月11日	2015年3月11日	2016年9月11日	连带责任担保	否	否	-	否	是	控股股东
海南航空	公司本部	大新华航空	699,127	2015年12月11日	2015年12月11日	2018年12月10日	连带责任担保	否	否	-	否	是	控股股东
海南航空	公司本部	海航旅游集团	304,002	2015年6月23日	2015年6月23日	2017年6月23日	连带责任担保	否	否	-	否	是	其他
海南航空	公司本部	扬子江快运	283,333	2014年7月14日	2014年7月14日	2020年7月13日	连带责任担保	否	否	-	否	是	其他
海南航空	公司本部	扬子江快运	131,636	2014年10月31日	2014年10月31日	2018年10月22日	连带责任担保	否	否	-	否	是	其他
海南航空	公司本部	扬子江快运	315,000	2014年12月19日	2014年12月19日	2023年12月19日	连带责任担保	否	否	-	否	是	其他
海南航空	公司本部	大新华航空	300,000	2016年3月31日	2016年3月31日	2016年12月12日	连带责任担保	否	否	-	否	是	控股股东
海南航空	公司本部	大新华航空	200,000	2016年5月31日	2016年5月31日	2019年5月31日	连带责任担保	否	否	-	否	是	控股股东
海南航空	公司本部	大新华航空	300,000	2016年6月16日	2016年6月16日	2017年3月14日	连带责任担保	否	否	-	否	是	控股股东
海南航空	公司本部	大新华航空	400,000	2016年6月1日	2016年6月1日	2017年6月1日	连带责任担保	否	否	-	否	是	其他
海南航空	公司本部	天津航空	100,000	2016年3月17日	2016年3月17日	2017年3月16日	连带责任担保	否	否		否	是	联营公司
海南航空	公司本部	扬子江快	50,000	2016年5	2016年5月	2017年5月	连带责任	否	否		否	是	其他

海南航空	公司本部	运 海航航空 集团	150,000	2015年11 月6日	2015年11月 6日	2016年5月 13日	担保 连带责任 担保	是	否		否	是	其他
海南航空	公司本部	海航集团	311,666	2016年6 月27日	2016年6月 27日	2017年6月 27日	担保 连带责任 担保	否	否	-	否	是	参股 股东
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）							7,839,419						
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）							6,339,419						
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							17,002,774						
报告期末对子公司担保余额合计（B）							14,386,887						
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）							20,726,306						
担保总额占公司净资产的比例（%）							48.37						
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）							6,339,419						
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）							1,041,635						
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）							0						
上述三项担保金额合计（C+D+E）							7,381,054						

### 3 其他重大合同或交易

无

### 七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

#### (一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	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	大新华航空有限公司	为避免并有效解决与海南航空未来可能存在或潜在的同业竞争情形，大新华航空承诺如下：为了满足上市公司的规范要求，大新华航空承诺依照合法程序，依据国家及相关地区法律法规的规定及行业主管部门的批复同意，在海南航空 2012 年中报披露前完成海南航空对大新华航空航空运输业务以及大新华航空持有的云南祥鹏航空有限责任公司股权的托管事宜；根据海南航空主营业务发展需要及盈利状况，自本次非公开发行实施之日起 36 个月内，依据国家及相关地区法律法规的规定及行业主管部门的批复同意，通过股权转让或其他重组行为，将大新华航空持有的云南祥鹏航空有限责任公司全部股权注入海南航空；为彻底解决未来可能存在的同业竞争问题，自本次非公开发行实施之日起 60 个月内，依据国家及相关地区法律法规的规定及行业主管部门的批复同意，将大新华航空所有航空业务适时注入海南航空。	是	是
	解决同业竞争	海航集团有限公司	2015 年 6 月 26 日，海南航空第七届董事会第四十次会议审议通过《关于延长公司股东海航集团有限公司承诺履行期限的报告》，此次海航集团有限公司只是对承诺履行期限进行了延长，承诺内容未变，变更后的海航集团承诺如下： 1、为了满足上市公司的规范要求，海航集团承诺依照合法程序，依据国家及相关地区法律法规的规定及行业主管部门的批复同意，在海航集团将其直接或间接持有的包括天津航空有限责任公司、西部航空有限责任公司、北京首都航空有限公司在内的航空公司股权注入海南航空以及将其间接持有的香港航空有限公司股权转让给独立第三方之前，继续委托海南航空对海航集团直接或间接持有的航空公司股权的托管事宜。	是	是

		<p>2、根据海南航空主营业务发展需要及盈利状况，自本次变更承诺获得股东大会审议通过之日起 24 个月内，依据国家及相关地区法律法规的规定及行业主管部门的批复同意，通过股权转让或其他重组行为，将海航集团直接或间接持有的包括天津航空有限责任公司、西部航空有限责任公司、北京首都航空有限公司在内的航空公司股权注入海南航空，将间接持有的香港航空有限公司股权转让给独立第三方并同时解除香港航空股权托管事宜，以解决与海南航空未来可能存在或潜在的同业竞争情形。</p>		
其他承诺	其他	<p>大新华航空有限公司</p> <p>1、2015 年 7 月 10 日、7 月 11 日、7 月 14 日和 7 月 15 日，海南航空先后披露了《关于控股股东及其一致行动人增持公司股份计划的公告》【编号：临 2015-055】、《关于控股股东及其一致行动人增持公司股份计划的更正公告》【编号：临 2015-057】、《关于维护公司股价稳定的公告》【编号：临 2015-059】和《海南航空股份有限公司关于公司控股股东增持公司股票的公告》【编号：临 2015-060】，承诺大新华航空计划在未来 6 个月内（自首次增持日起算）通过上海证券交易所交易系统增持公司股份，累计增持比例不超过公司已发行总股份的 2%，并承诺在增持计划实施期间及增持计划完成后的 6 个月内不减持其所持有的公司股份。</p> <p>2、2016 年 1 月 14 日，海南航空发布《关于控股股东及其一致行动人增持公司股份计划实施完毕的公告》，承诺：大新华航空承诺在增持期间及增持完成后 6 个月内不减持其所持有的公司股份。大新华航空严格履行该承诺，在本次增持计划实施期间未减持其持有的公司股份。</p>	是	是
	其他	<p>海航集团有限公司</p> <p>2015 年 12 月 23 日海航集团就海南航空存放于海航财务公司的存款作出承诺：</p> <p>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，海南航空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。</p> <p>2、鉴于海南航空在资产、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南航空所有存放于海航财务公司存款的独立和安全，充分尊重海南航空的经营自主权，在符合中国银行业监督管理委员会相关规定的条件，并履行相关法律法规及《海南航空股份有限公司章程》规定的内部程序后，由海南航空根据业务开展的实际需要随时支取使用，且不受任何限</p>	是	是

		制。 3、本公司将认真行使股东权利、切实履行股东义务，加强对海南航空落实《海南航空股份有限公司在海航集团财务有限公司存款资金风险防范制度》情况的监督，防范海南航空在海航财务公司的存款风险。如果海南航空在海航财务公司存款出现风险，本公司将积极协助海南航空按照风险处置预案回收资金，确保存款资金安全。		
--	--	---	--	--

#### 八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

#### 九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

#### 十、可转换公司债券情况

适用 不适用

#### 十一、公司治理情况

不适用

#### 十二、其他重大事项的说明

##### (一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

##### (二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

##### (三) 其他

无

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。



**2、 股份变动情况说明**

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）**

无

**4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容**

无

**(二) 限售股份变动情况**
 适用  不适用

**二、 股东情况**
**(一) 股东总数:**

截止报告期末股东总数(户)	519,945
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数量	比例 (%)	持有 有限 售条 件股 份数 量	质押或冻结情况		股东性 质
					股 份 状 态	数 量	
大新华航空 有限公司	60,000,000	4,089,167,580	33.57	0	质 押	3,979,200,000	其他
海口美兰国 际机场有限 责任公司	0	862,848,902	7.08	0	质 押	812,000,000	其他
海航集团有 限公司	0	593,941,394	4.88	0	质 押	590,000,000	其他
长江租赁有 限公司	0	517,671,098	4.25	0	质 押	394,125,818	其他
中国证券金 融股份有限 公司	-33,037,648	291,580,839	2.39	0	无	-	国有法 人
工银瑞信基 金公司—工 行—中海信 托股份有限 公司	0	261,700,000	2.15	0	无	-	其他
AMERICAN AVIATION LDC.	0	216,086,402	1.77	0	质 押	170,000,000	其他

中央汇金资产管理有限责任公司	0	142,860,500	1.17	0	无	-	国有法人
中国工商银行股份有限公司—南方消费活力灵活配置混合型发起式证券投资基金	22,925,700	73,815,011	0.61	0	无	-	其他
全国社保基金一一八组合	0	70,999,967	0.58	0	无	-	其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
大新华航空有限公司	4,089,167,580	人民币普通股	4,089,167,580				
海口美兰国际机场有限责任公司	862,848,902	人民币普通股	862,848,902				
海航集团有限公司	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	291,580,839	人民币普通股	291,580,839				
工银瑞信基金公司—工行—中海信托股份有限公司	261,700,000	人民币普通股	261,700,000				
AMERICAN AVIATION LDC.	216,086,402	境内上市外资股	216,086,402				
中央汇金资产管理有限责任公司	142,860,500	人民币普通股	142,860,500				
中国工商银行股份有限公司—南方消费活力灵活配置混合型发起式证券投资基金	73,815,011	人民币普通股	73,815,011				
全国社保基金一一八组合	70,999,967	人民币普通股	70,999,967				
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前十大股东中大新华航空有限公司、海口美兰国际机场有限责任公司、海航集团有限公司存在关联关系，但不属于上市公司持股变动信息披露管理规定的一致行动人。长江租赁有限公司为海航集团有限公司间接控股子公司。AMERICAN AVIATION LDC. 为大新华航空全资子公司。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

#### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
权栋	副总裁	聘任	工作需要
蒲明	副总裁	聘任	工作需要
侯伟	副总裁	聘任	工作需要
孙栋	财务总监	聘任	工作需要
杜亮	财务总监	离任	工作需要

备注：2016年7月18日，海南航空第七届董事会第五十一次会议，审议通过聘任权栋先生担任公司副总裁，续聘蒲明先生、侯伟先生担任公司副总裁，聘任孙栋先生担任公司财务总监，以上高级管理人员任期均为三年。因工作调动原因，公司董事会同意杜亮先生不再担任公司财务总监职务。

## 第九节 公司债券相关情况

√适用 □不适用

### 一、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	到期日	债券余额	利率	还本付息方式	交易场所
海南航空股份有限公司 2011 年公司债券	11 海航 01、11 海航 02	122070.SH、122071.SH	2011 年 5 月 24 日	2016 年 5 月 24 日、2021 年 5 月 24 日	1,440,000	5.60%、6.20%	按年付息、到期一次还本	上海证券交易所
海南航空 1 期 BSP 票款债权资产支持专项计划优先级资产支持证券	海航 101、海航 102、海航 103、海航 104	123605、123606、123607、123608	2015 年 4 月 10 日	2017 年 1 月 23 日、2018 年 1 月 23 日、2019 年 1 月 23 日、2020 年 1 月 23 日	2,000,000	6.40%、6.60%、7.20%、7.55%	按年付息、到期一次还本	上海证券交易所
海南航空 2 期 BSP 票款债权资产支持专项计划优先级资产支持证券	海航 201、海航 202、海航 203	123907、123908、123909	2015 年 9 月 17 日	2018 年 6 月 23 日、2020 年 4 月 23 日、2020 年 6 月 23 日	2,000,000	5.55%、5.80%、6.10%	按年付息、到期一次还本	上海证券交易所
2012 年云南祥鹏航空有限责任公司公司债券	12 滇祥航	124102	2012 年 12 月 14 日	2019 年 12 月 13 日	700,000	7.29%	按年付息、到期一次还本	上海证券交易所
云南祥鹏航空有限责任公司 2015 年度第一期资产支持票据	15 祥鹏航空 ABN001A、15 祥鹏航空 ABN001B、15 祥鹏航空 ABN001C、15 祥	081564001、081564002、081564003、081564004、081564005	2015 年 3 月 26 日	2016 年 3 月 27 日、2017 年 3 月 27 日、2018 年 3 月 27 日、2019 年 3 月 27 日、2020 年 3	1,600,000	6.80%、7.00%、7.50%、7.80%、8.2%	按年付息、到期一次还本	中国银行间市场交易商协会

	鹏航空 ABN001D、15 祥 鹏航空 ABN001E			月 27 日				
美元债券	美元债	-	2013 年 2 月 7 日	2020 年 2 月 7 日	3,048,450	3.625%	按年付息、到期一次还本	新加坡交易所
海南航空股份有限公司 2014 年度第一、二、三期非公开定向债务融资工具	2014 海南航空 PPN001、2014 海南航空 PPN002、2014 海南航空 PPN003	031490677、031490819	2014 年 8 月 1 日、2014 年 9 月 17 日、2014 年 10 月 14 日	2017 年 8 月 1 日、2017 年 9 月 17 日、2017 年 10 月 14 日	3,200,000	7.20%、7.40%	按年付息、到期一次还本	中国银行间市场交易商协会
狮城债券	狮城债	-	2014 年 5 月 23 日、2014 年 6 月 18 日	2017 年 5 月 23 日、2017 年 6 月 18 日	3,000,000	6.25%	按年付息、到期一次还本	新加坡交易所
海南航空股份有限公司 2014 年度第一期中期票据	14 海南航空 MTN001	101456019	2014 年 5 月 27 日	2019 年 5 月 9 日	400,000	8%	按年付息、到期一次还本	上海清算所

## 二、公司债券受托管理联系人、联系方式及资信评级机构联系方式

50 亿公司债债券受托管理人	名称	广发证券股份有限公司
	办公地址	广州市天河北路 183-187 号大都会广场 43 楼
	联系人	戴思勤、何金星
	联系电话	020-87555888
BSP 资产证券化债券受托管理人	名称	恒泰证券股份有限公司
	办公地址	北京市西城区武定侯街 2 号泰康国际大厦 7 楼
	联系人	李维扬
	联系电话	010-56765382
祥鹏航空 7 亿公司债债券受托管理人	名称	中国证券登记结算有限责任公司上海分公司
	办公地址	上海市陆家嘴东路 166 号中国保险大厦 3 层
	联系人	徐瑛
	联系电话	021-68870114
祥鹏航空 20 亿 ABN 资产证券化债券受托管理人	名称	银行间市场清算所股份有限公司
	办公地址	上海市中山南路 318 号东方国际金融广场 33-34
	联系人	王艺丹、汪茜
	联系电话	021-63323840
狮城债、美元债债券受托管理人	名称	BNY Mellon Corporate Trust
	办公地址	Level 24, Three Pacific Place, 1 Queen's Road East, Hong Kong
	联系人	Leo Ku
	联系电话	(852) 28406629
非公开定向债务融资工具债券受托管理人	名称	渤海银行股份有限公司
	办公地址	北京市西城区复兴城内大街 28 号凯晨世贸中心东座 2 层渤海银行投资银行部
	联系人	何丹
	联系电话	010-66270118
资信评级机构	名称	上海新世纪资信评估投资服务有限公司
	办公地址	上海市杨浦区控江路 1555 号 A 座 103 室 K-22
资信评级机构	名称	鹏元资信评估有限公司
	办公地址	深圳市深南大道 7008 号阳光高尔夫大厦三层
资信评级机构	名称	联合信用评级有限公司
	办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 2 号 PICC 大厦 12 层

## 三、公司债券募集资金使用情况

公司债券发行募集的资金，在扣除发行费用后已按照募集说明书上列明的用途使用完毕。

## 四、公司债券资信评级机构情况

公司于 2011 年委托上海新世纪资信评估投资服务有限公司对 2011 年公司债券的信用状况进行评级，并出具《海南航空股份有限公司 2011 年公司债券信用评级报告》，初始评级结果为 AA+，2012 年-2014 年跟踪评级结果均为 AA+。报告期内上海新世纪资信评估投资服务有限公司对“11 海航 01”、“11 海航 02”公司债券的信用状况进行了跟踪分析，并出具《海南航空股份有限公司 2011 年公司债券跟踪评级报告》，主体信用等级为 AAA，评级展望稳定。

公司之子公司祥鹏航空 2012 年委托鹏元资信评估有限公司对 2012 年云南祥鹏航空有限责任公司公司债券的信用状况进行评级，并出具《云南祥鹏航空有限责任公司 2012 年 7 亿元公司债券信用评级报告》初始评级结果为 AA+，2013 年-2014 年跟踪评级结果均为 AA。报告期内鹏元资信评估

有限公司对“12 滇祥航”公司债券的信用状况进行了跟踪分析，并出具《云南祥鹏航空有限责任公司 2012 年公司债券 2015 年跟踪信用评级报告（2015）》，跟踪评级结果维持为，主体信用等级为 AA，评级展望稳定。

报告期内公司委托联合信用评级有限公司对“海航 101—104”资产支持专项计划的信用状况进行评级，并出具《海南航空 1 期 BSP 票款债权资产支持专项计划信用评级报告》，初始评级结果为 AA+。

报告期内公司委托联合信用评级有限公司对“海航 201—203”资产支持专项计划的信用状况进行评级，并出具《海南航空 2 期 BSP 票款债权资产支持专项计划信用评级报告》，初始评级结果为 AAA。

## 五、报告期内公司债券增信机制、偿债计划及其他相关情况

报告期内公司债券增信机制、偿债计划其他偿债保障措施未发生变更，与募集说明书的相关承诺一致。

公司将按时履行债券年度付息及到期还本付息义务。公司偿债能力良好。公司偿债资金将主要来源于公司日常的盈利积累及经营活动所产生的现金流。报告期内公司已按期兑付利息。

## 六、公司债券持有人会议召开情况

目前公司经营状况良好，资产负债率逐年下降，严格遵照相关信息披露要求披露公司的经营与财务状况，无任何事项表明未来无法到期偿付本息。公司所有债券发行至今均按期兑付利息，债券持有人未召开债券持有人会议对《债券持有人会议规则》规定的权限范围内的事项行使权利。

## 七、公司债券受托管理人履职情况

公司所有债券受托管理人均依据相关规定，持续关注公司经营情况、财务状况及资信状况，积极履行受托管理人职责，对公司的偿债能力进行全面调查和持续监督维护了债券持有人的合法权益。

## 八、截至报告期末和上年末（或本报告期和上年同期）下列会计数据和财务指标

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	0.85	0.79	7.59
速动比率	0.83	0.69	20.29
资产负债率	67.38%	69.24%	-1.86
贷款偿还率	100%	100%	
	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	3.09	2.73	13.11
利息偿付率	100%	100%	

## 九、报告期末公司资产情况

截至 2016 年 6 月 30 日，公司资产总额为 131,380,971 千元，归属于母公司的净资产 37,607,950 千元，资产负债率为 67.38%。

## 十、公司其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

公司报告期内，其他债券和债务融资工具均按照合同或相关约定按期足额付息兑付，未发生违约情况。

### 十一、 公司报告期内的银行授信情况

截至 2016 年 6 月 30 日，公司已从各金融机构获得的包括流动资金、项目贷款等各类银行授信总额为 917 亿元，未用额度 390 亿元，为公司未来的经营发展提供了有力的资金保障。

### 十二、 公司报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

报告期内，公司均严格履行公司债券募集说明书相关约定及承诺，合规使用募集资金，按时兑付公司债券利息，未有损害债券投资者利益的情况发生。

### 十三、 公司发生重大事项及对公司经营情况和偿债能力的影响

报告期内，公司未发生《公司债券发行与交易管理办法》第四十五条列示的重大事项。



## 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 2016年6月30日

编制单位：海南航空股份有限公司

单位：千元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七（1）	24,706,099	18,693,452
应收账款	七（2）	771,207	710,246
预付款项	七（3）	272,119	485,604
应收利息	七（4）	448,291	454,148
应收股利	七（5）	10,300	5,857
其他应收款	七（6）	624,146	619,033
存货	七（7）	37,409	35,843
其他流动资产	七（8）	207,056	2,546,602
流动资产合计		27,076,627	23,550,785
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	七（9）	6,376,811	5,335,650
长期应收款			
长期股权投资	七（10）	13,448,427	13,097,909
投资性房地产	七（11）	9,578,169	9,578,169
固定资产	七（12）	57,285,588	57,876,536
在建工程	七（13）	12,577,117	11,993,844
固定资产清理			
无形资产	七（14）	326,110	331,953
商誉	七（15）	328,865	328,865
长期待摊费用	七（16）	840,810	697,448
递延所得税资产	七（17）		
其他非流动资产	七（18）	3,542,447	2,590,068
非流动资产合计		104,304,344	101,830,442
资产总计		131,380,971	125,381,227
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七（20）	11,510,782	10,918,192
应付票据	七（21）	2,666,909	1,242,352
应付账款	七（22）	4,288,509	4,219,148
预收款项	七（23）	1,952,054	1,845,435
应付职工薪酬	七（24）	175,298	324,141
应交税费	七（25）	816,691	676,079
应付利息	七（26）	707,083	675,046
应付股利	七（27）	55,117	54,716
其他应付款	七（28）	889,288	739,772
一年内到期的非流动负债	七（29）	8,771,690	9,032,936

流动负债合计		31,833,421	29,727,817
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	七(30)	33,282,516	30,242,605
应付债券	七(31)	8,985,624	11,896,141
长期应付款	七(32)	8,565,118	9,395,106
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	七(33)	791,764	799,551
递延所得税负债	七(17)	4,686,133	4,411,773
其他非流动负债	七(34)	384,460	343,792
非流动负债合计		56,695,615	57,088,968
负债合计		88,529,036	86,816,785
<b>所有者权益</b>			
股本	七(35)	12,182,182	12,182,182
其他权益工具	七(36)	5,000,000	2,500,000
其中: 优先股			
永续债		5,000,000	2,500,000
资本公积	七(37)	5,766,006	5,773,506
减: 库存股			
其他综合收益	七(38)	672,230	711,675
盈余公积	七(39)	1,172,569	1,172,569
未分配利润	七(40)	12,814,963	11,141,624
归属于母公司所有者权益合计		37,607,950	33,481,556
少数股东权益	七(41)	5,243,985	5,082,886
所有者权益合计		42,851,935	38,564,442
负债和所有者权益总计		131,380,971	125,381,227

法定代表人: 辛笛 主管会计工作负责人: 孙栋 会计机构负责人: 兰天

### 母公司资产负债表

2016年6月30日

编制单位: 海南航空股份有限公司

单位: 千元 币种: 人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		18,237,110	12,299,562
应收票据			
应收账款	十七(1)	647,110	674,612
预付款项		175,194	843,088
应收利息		178,413	231,471
应收股利		6,137	5,857
其他应收款	十七(2)	146,559	344,094
存货		29,050	27,793
其他流动资产		145,002	405,645
流动资产合计		19,564,575	14,832,122
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产		2,595,946	2,563,299

持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七(3)	21,417,226	21,162,822
投资性房地产		1,010,194	1,010,194
固定资产		46,761,852	46,982,268
在建工程		11,319,205	10,850,365
固定资产清理			
无形资产		61,549	62,283
商誉			
长期待摊费用		527,188	456,197
递延所得税资产			
其他非流动资产		1,974,747	1,978,651
非流动资产合计		85,667,907	85,066,079
资产总计		105,232,482	99,898,201
<b>流动负债：</b>			
短期借款		5,878,000	6,663,702
应付票据		2,666,909	1,240,352
应付账款		14,611,330	11,517,774
预收款项		1,731,401	1,668,817
应付职工薪酬		59,385	116,117
应交税费		477,767	455,092
应付利息		331,708	446,892
应付股利		55,117	54,716
其他应付款		271,803	368,239
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		4,505,609	7,703,080
流动负债合计		30,589,029	30,234,781
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		26,747,955	25,467,829
应付债券		5,011,231	5,005,435
长期应付款		6,499,842	6,617,710
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		613,992	580,735
递延所得税负债		2,790,684	2,579,163
其他非流动负债		299,717	309,269
非流动负债合计		41,963,421	40,560,141
负债合计		72,552,450	70,794,922
<b>所有者权益：</b>			
股本		12,182,182	12,182,182
其他权益工具		5,000,000	2,500,000
其中：优先股			
永续债		5,000,000	2,500,000
资本公积		5,744,951	5,752,451
减：库存股			
其他综合收益		457,358	521,020
盈余公积		1,172,569	1,172,569

未分配利润		8,122,972	6,975,057
所有者权益合计		32,680,032	29,103,279
负债和所有者权益总计		105,232,482	99,898,201

法定代表人：辛笛 主管会计工作负责人：孙栋 会计机构负责人：兰天

**合并利润表**  
2016 年 1—6 月

单位：千元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		18,995,991	16,622,019
其中：营业收入	七（42）	18,995,991	16,622,019
二、营业总成本		17,504,027	15,220,589
其中：营业成本	七（42）	14,026,897	12,280,954
营业税金及附加	七（43）	44,791	45,863
销售费用	七（44）	782,797	979,747
管理费用	七（45）	458,074	391,201
财务费用	七（46）	2,191,468	1,522,824
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	七（49）		33,160
投资收益（损失以“－”号填列）	七（50）	400,699	390,804
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		350,518	355,087
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		1,892,663	1,825,394
加：营业外收入	七（51）	450,885	332,662
其中：非流动资产处置利得		109	1,244
减：营业外支出	七（52）	13,641	6,720
其中：非流动资产处置损失		1,247	5,187
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		2,329,907	2,151,336
减：所得税费用	七（53）	509,703	422,282
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,820,204	1,729,054
归属于母公司所有者的净利润		1,673,339	1,602,467
少数股东损益		146,865	126,587
六、其他综合收益的税后净额	七（54）	-39,445	99,982
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-77,895	87,018
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-77,895	87,018
1. 权益法下在被投资单位以后将重			

分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-77,895	87,018
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		38,450	12,964
七、综合收益总额		1,780,759	1,829,036
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,595,443	1,689,485
归属于少数股东的综合收益总额		185,316	139,551
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.137	0.132
（二）稀释每股收益(元/股)		0.137	0.132

法定代表人：辛笛 主管会计工作负责人：孙栋 会计机构负责人：兰天

**母公司利润表**  
2016 年 1—6 月

单位：千元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七(4)	13,267,596	11,261,522
减：营业成本	十七(4)	9,714,318	8,287,103
营业税金及附加		19,076	19,574
销售费用		556,016	646,446
管理费用		236,264	178,531
财务费用		1,859,820	1,118,687
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			2,965
投资收益（损失以“-”号填列）	十七(5)	261,176	175,458
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		254,404	159,768
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,143,278	1,189,604
加：营业外收入		346,417	259,660
其中：非流动资产处置利得		-	1,179
减：营业外支出		919	1,386
其中：非流动资产处置损失		539	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,488,776	1,447,878
减：所得税费用		340,861	318,887
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,147,915	1,128,991
五、其他综合收益的税后净额		-63,662	363,737
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净			

资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-63,662	363,737
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-63,662	363,737
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		1,084,253	1,492,728
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：辛笛 主管会计工作负责人：孙栋 会计机构负责人：兰天

### 合并现金流量表

2016 年 1—6 月

单位：千元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		18,867,982	16,882,409
收到其他与经营活动有关的现金	七(55) (1)	990,248	2,264,406
经营活动现金流入小计		19,858,230	19,146,815
购买商品、接受劳务支付的现金		8,251,480	8,093,848
支付给职工以及为职工支付的现金		1,216,473	1,183,249
支付的各项税费		773,761	683,828
支付其他与经营活动有关的现金	七(55) (2)	1,339,123	2,122,274
经营活动现金流出小计		11,580,837	12,083,199
经营活动产生的现金流量净额		8,277,393	7,063,616
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,900,000	3,060,000
取得投资收益收到的现金		44,331	347,549
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,941	23
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	426,430
收到其他与投资活动有关的现金	七(55) (3)	416,882	384,080
投资活动现金流入小计		2,366,154	4,218,082
购建固定资产、无形资产和其他长		1,840,234	4,883,235

期资产支付的现金			
投资支付的现金		2,037,868	
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			
支付其他与投资活动有关的现金	七(55) (4)	34,000	340,021
投资活动现金流出小计		3,912,102	5,223,256
投资活动产生的现金流量净额		-1,545,948	-1,005,174
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			1,300,000
其中：子公司吸收少数股东投资收 到的现金			1,300,000
取得借款收到的现金		15,282,004	21,936,775
发行债券收到的现金		2,492,500	1,951,815
收到其他与筹资活动有关的现金	七(55) (5)	1,943,570	765,191
筹资活动现金流入小计		19,718,074	25,953,781
偿还债务支付的现金		17,552,088	23,691,206
分配股利、利润或偿付利息支付 的现金		1,982,629	2,812,158
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	七(55) (6)	624,762	2,878,836
筹资活动现金流出小计		20,159,479	29,382,200
筹资活动产生的现金流量净额		-441,405	-3,428,419
<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>		6,290,040	2,630,023
加：期初现金及现金等价物余额		15,367,831	17,365,628
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		21,657,871	19,995,651

法定代表人：辛笛 主管会计工作负责人：孙栋 会计机构负责人：兰天

**母公司现金流量表**  
2016 年 1—6 月

单位：千元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		13,207,408	12,983,895
收到其他与经营活动有关的现金		4,116,472	4,099,291
经营活动现金流入小计		17,323,880	17,083,186
购买商品、接受劳务支付的现金		6,780,245	5,980,145
支付给职工以及为职工支付的现金		678,919	691,538
支付的各项税费		165,554	267,254
支付其他与经营活动有关的现金		963,416	1,070,024

经营活动现金流出小计		8,588,134	8,008,961
经营活动产生的现金流量净额		8,735,746	9,074,225
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			1,910,000
取得投资收益收到的现金		6,492	302,671
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		205,933	269,080
投资活动现金流入小计		212,425	2,481,751
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,625,410	4,656,083
投资支付的现金		117,531	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,742,941	4,656,083
投资活动产生的现金流量净额		-1,530,516	-2,174,332
<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		9,423,116	16,689,230
收到其他与筹资活动有关的现金		4,436,065	450,535
筹资活动现金流入小计		13,859,181	17,139,765
偿还债务支付的现金		12,813,919	16,881,852
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,568,554	2,329,689
支付其他与筹资活动有关的现金		624,761	2,836,953
筹资活动现金流出小计		15,007,234	22,048,494
筹资活动产生的现金流量净额		-1,148,053	-4,908,729
<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>		6,057,177	1,991,164
加：期初现金及现金等价物余额		11,008,689	12,959,339
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		17,065,866	14,950,503

法定代表人：辛笛 主管会计工作负责人：孙栋 会计机构负责人：兰天



**合并所有者权益变动表**  
2016 年 1—6 月

单位:千元 币种:人民币

项目	本期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公 积	减:库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	12,182,182		2,500,000		5,773,506		711,675		1,172,569		11,141,624	5,082,886	38,564,442
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	12,182,182		2,500,000		5,773,506		711,675		1,172,569		11,141,624	5,082,886	38,564,442
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)			2,500,000		-7,500		-39,445				1,673,339	161,099	4,287,493
(一) 综合收益总额							-39,445				1,673,339	161,099	1,794,993
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													

4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他			2,500,000		-7,500							2,492,500	
四、本期期末余额	12,182,182		5,000,000		5,766,006		672,230		1,172,569		12,814,963	5,243,985	42,851,935

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	12,182,182				5,688,139		692,592		969,849		9,118,873	3,073,110	31,724,745
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	12,182,182				5,688,139		692,592		969,849		9,118,873	3,073,110	31,724,745
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			2,500,000		85,367		19,083		202,720		2,022,751	2,009,776	6,839,697
(一)综合收益总额							52,637				3,002,694	281,589	3,336,920

(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配							202,720		-979,943			-777,223	
1. 提取盈余公积							202,720		-202,720				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配									-777,223			-777,223	
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他			2,500,000		85,367		-33,554				1,728,187	4,280,000	
四、本期期末余额	12,182,182		2,500,000		5,773,506		711,675		1,172,569		11,141,624	5,082,886	38,564,442

法定代表人：辛笛 主管会计工作负责人：孙栋 会计机构负责人：兰天

### 母公司所有者权益变动表

2016 年 1—6 月

单位:千元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	12,182,182		2,500,000		5,752,451		521,020		1,172,569	6,975,057	29,103,279
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	12,182,182		2,500,000		5,752,451		521,020		1,172,569	6,975,057	29,103,279
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			2,500,000		-7,500		-63,662			1,147,915	3,576,753
(一) 综合收益总额							-63,662			1,147,915	1,084,253
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											

3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他			2,500,000		-7,500					2,492,500	
四、本期期末余额	12,182,182		5,000,000		5,744,951		457,358		1,172,569	8,122,972	32,680,032

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	12,182,182				5,759,951		575,777		969,849	5,927,797	25,415,556
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	12,182,182				5,759,951		575,777		969,849	5,927,797	25,415,556
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			2,500,000		-7,500		-54,757		202,720	1,047,260	3,687,723
(一) 综合收益总额							-54,757			2,027,203	1,972,446
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									202,720	-979,943	-777,223
1. 提取盈余公积									202,720	-202,720	

2. 对所有者（或股东）的分配										-777,223	-777,223
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他			2,500,000		-7,500						2,492,500
四、本期期末余额	12,182,182		2,500,000		5,752,451		521,020		1,172,569	6,975,057	29,103,279

法定代表人：辛笛 主管会计工作负责人：孙栋 会计机构负责人：兰天

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

本财务报表由本公司董事会于 2016 年 8 月 30 日批准报出。

#### 2. 合并财务报表范围

详见附注八

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

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

### 2. 持续经营

截至 2016 年 6 月 30 日,本集团的流动负债超过流动资产约人民币 47.57 亿元。于编制本年度财务报表时,本公司董事会结合目前的财务形势,对本集团的持续经营能力进行了充分详尽的评估。本公司董事会已积极采取措施应对上述净营运资金出现负数的情况,不断寻求新的融资渠道并已取得足够的银行授信额度以改善本集团的流动资金状况。鉴于本集团已取得的银行授信额度、获取融资的记录,与各大银行及金融机构建立的良好合作关系以及经营情况,本公司董事会认为本集团可以继续获取足够的经营现金流量及融资来源,以保证经营、偿还到期债务以及资本性支出所需的资金。基于此,本公司董事会确信本集团将会持续经营,并以持续经营为基础编制本年度财务报表。本年度财务报表不包括任何本集团及本公司在未能满足持续经营条件下所需计入的调整。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计,主要体现在应收款项坏账准备的计提方法(附注五 9)、存货的计价方法(附注五 10)、可供出售权益工具发生减值的判断标准(附注五 8 (c))、固定资产折旧和无形资产摊销(附注五 13、16)、投资性房地产的计量模式(附注五 12)、收入的确认时点(附注五 23)等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断详见附注五 30

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司 2016 年半年报财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2016 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2016 年上半年的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

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

#### (2) 非同一控制下的企业合并



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

### (3) 购买子公司少数股权

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

## 5. 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

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

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

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

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

## 6. 现金及现金等价物的确定标准

现金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。

## 7. 外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

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

## (2) 外币财务报表的折算

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

## 8. 金融工具

### 1) 金融资产

#### (a) 金融资产分类

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

可供出售金融资产

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

持有至到期投资

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

#### (b) 确认和计量

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

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

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

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

#### (c) 金融资产减值

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

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

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

#### (d) 金融资产减值(续)

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

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

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

#### (e) 金融资产的终止确认

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

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

#### (2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本集团的金融负债主要为其他金融负债，包括应付款项、借款、应付债券及应付融资租赁款等。应付款项包括应付账款、其他应付款等，以公允价值进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

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

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

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

#### (3) 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。

#### (4) 权益工具

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

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

### 9. 应收款项

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

#### (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额超过 10,000 千元
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

#### (2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

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

确定组合的依据如下:

组合 1 应收关联方款项

组合 2 应收租赁保证金及维修储备金

组合 3 除上述以外的其他应收款项

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法(账龄分析法、余额百分比法、其他方法)	
组合 1	按照历史损失率计提
组合 2	按照历史损失率计提
组合 3	账龄分析法

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的

适用  不适用

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

5-6 年	80%	80%
6 年以上	100%	100%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

**(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：**

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项。
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

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

**10. 存货**

(1) 分类

存货主要包括机上供应品及低值易耗品等，按成本与可变现净值孰低列示。

(2) 发出存货的计价方法

机上供应品于发出时按加权平均法计算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

(4) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

**11. 长期股权投资**

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

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

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

(1) 投资成本确定

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

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

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

### (3) 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。

### (4) 长期股权投资减值

对子公司和联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注五 17)。

## 12. 投资性房地产

### 如果采用公允价值计量模式的：

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

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

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

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

## 13. 固定资产

### (1). 确认条件

固定资产包括房屋及建筑物、飞机及发动机、高价周转件、运输工具及器具设备等。

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

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

## (2). 折旧方法

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

固定资产的预计使用年限、净残值率及年折旧率列示如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	40	5	2.375
飞机及发动机核心件	年限平均法	20	5	4.75
飞机及发动机替换件	年限平均法	5-7	0	14.29 至 20
高价周转件	年限平均法	12	5	7.90
运输工具	年限平均法	10	5	9.50
器具设备	年限平均法	8-14	5	6.78 至 11.875

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

## (3). 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注五 17)

## (4). 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

## (5). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用(附注五 26 (2) (a))。

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

## 14. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注五 17)。

## 15. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经

开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

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

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

## 16. 无形资产

### 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产主要为土地使用权等，以成本计量。

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

对土地使用权的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可回收金额(附注五 17)。

## 17. 长期资产减值

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 18. 长期待摊费用

长期待摊费用包括飞行员养成费用等已经发生但应由本年和以后各期负担的且分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

## 19. 职工薪酬

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



### (1)、短期薪酬的会计处理方法

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

### (2)、离职后福利的会计处理方法

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

### (3)、其他长期职工福利的会计处理方法

#### 基本养老保险

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

## 20. 预计负债

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

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

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

## 21. 股份支付

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

## 22. 优先股、永续债等其他金融工具

本公司发行的永续债等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：(1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；(2) 如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为其他权益工具。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。归类为金融负债的永续债等金融工具，其相关利息、股利(或股息)、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用(附注五 15)以外，均计入当期损益。归类为权益工具的永

续债等金融工具，其发行(含再融资)、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

### 23. 收入

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

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

#### (1) 提供劳务

##### (a) 运输收入

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

##### (b) 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。

##### (c) 其他业务收入

其他业务收入包括退票手续费收入等，此等收入均在提供服务当期确认。

#### (2) 常旅客奖励积分

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

#### (3) 让渡资产使用权

利息收入按照其他方使用本集团货币资金的时间，采用实际利率计算确定。

飞机租赁收入和其他经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

### 24. 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、航线补贴等。政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

#### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 25. 递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示:

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

## 26. 租赁

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

### (1)、经营租赁的会计处理方法

#### (a) 经营租赁(承租人)

经营租赁支出在租赁期内按照直线法计入当期损益。

#### (b) 经营租赁(出租人)

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

### (2)、融资租赁的会计处理方法

#### (a) 融资租赁(承租人)

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

#### (b) 售后租回

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

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

## 27. 日常维修及大修费

日常维修费用于发生时计入当期损益。

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

## 28. 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。

## 29. 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

### (2)、重要会计估计变更

适用 不适用

## 30. 重要会计估计和判断

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

### (1) 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。

### (2) 应收账款及其他应收款减值

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

### (3) 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。

### (4) 长期资产减值

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

### (5) 经营性租赁飞机及发动机的退租检修准备

经营性租赁飞机及发动机的退租检修准备是按退租时所需进行的指定检修的估计费用计提。该等估计费用需要对预计的飞行小时、飞行循环、大修时间间隔及退租时可能发生的修理费用进行估计。这些估计在相当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。

### (6) 常旅客奖励积分公允价值

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

### (7) 投资性房地产公允价值

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

### (8) 收入确认

根据附注五 23 所述的会计政策，本集团于提供运输服务当期确认客运与货运收入。尚未承运的票款于本集团管理层认为承运责任已消除时确认为收入。本集团管理层定期对预售票款进行评估，由评估产生的调整，均反映在评估完成当期的利润表中。此类调整是由于对收入交易的估算、尚未承运的票款确认为收入的时间及相关销售价格的估计不同而产生不同的判断结果，各种因素包括复杂的价格结构及承运人之间的互运协议，均会影响收入的确认时间及金额。

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	税率
增值税	0%、2%、3%、5%、6%、11%、13%、17%

营业税	3%、5
城市维护建设税	7%
企业所得税	15%、25%
教育费附加	5%
关税	5%
民航发展基金	乘坐国内航班的旅客每人每次 50 元；乘坐国际和地区航班处境的旅客每人每次 90 元

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

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

#### (1) 企业所得税

依据全国人民代表大会于 2007 年 3 月 16 日通过的《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，本公司本年度及上年度适用的企业所得税税率均为 25%。

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

#### (2) 营业税

本集团取得的代理费收入及其他劳务收入适用营业税，适用的营业税税率为 5%。

#### (3) 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、福州航空以及乌鲁木齐航空为增值税一般纳税人。根据财政部、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），本公司以及本公司下属子公司的境内运输收入属于增值税应税范畴，于本财务报表期间适用 11% 增值税税率。除境内运输收入，本公司机供品销售收入、维修收入及飞机租赁收入也属于增值税应税范畴，适用 17% 增值税税率。而本公司以及上述子公司发生的购买航空油料、航材及固定资产（包括进口飞机）、支付起降费、租赁飞机等经济行为产生的增值税进项税额均可用于抵扣。本公司财务报表期间应纳增值税税额为销项税额抵减可抵扣的进项税额后的余额。

本公司之子公司金鹿销售为增值税小规模纳税人，增值税征收率为 3%，海南福顺为一般纳税人，按照 5% 简易征收办法计征增值税。

#### (4) 城市维护建设税和教育费附加

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

#### (5) 关税

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

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

#### (6) 民航发展基金

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

## 2. 税收优惠

### (1) 企业所得税

根据国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(2012 年第 12 号)的规定，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额 70%以上的企业，经企业申请，主管税务机关审核确认后，可减按 15%税率缴纳企业所得税，优惠期为 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。据此，本公司之子公司长安航空和祥鹏航空自 2012 年起，乌鲁木齐航空自 2014 年起适用 15%的企业所得税税率。

### (2) 增值税

根据财税〔2016〕36 号《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》中附件 2《跨境应税行为适用增值税零税率和免税政策的规定》第一条，本集团取得的国际及地区运输服务收入适用增值税零税率。

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

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	615	1,157
银行存款	21,657,256	15,366,674
其他货币资金(a)(b)	3,048,228	3,325,621
合计	24,706,099	18,693,452
其中：存放在境外的款项总额	85,966	426,388

(a) 于 2016 年 6 月 30 日，货币资金中包括存放于本集团之关联方 - 海航财务公司的存款 4,705,916 千元(2015 年 12 月 31 日：4,207,649 千元)(附注十二 6 (1))，其中 2,157,757 千元

(2015 年 12 月 31 日: 2,487,398 千元)列示于银行及财务机构存款, 其余 2,548,160 千元(2015 年 12 月 31 日 1,720,251 千元)列示于其他货币资金。

(b) 其他货币资金包括:

单位: 千元 币种: 人民币

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
定期存款(注)	1,889,942	2,058,560
应付票据保证金	561	172,134
其他保证金	1,157,725	1,094,927
合计	3,048,228	3,325,621

注: 于 2016 年 6 月 30 日, 上述定期存款中 1,328,060 千元质押予银行作为短期借款及长期借款的质押金(附注七 20、30)。

## 2、应收账款

单位: 千元币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
应收账款	801,459	740,231
减: 坏账准备	30,252	29,985
合计	771,207	710,246

(1). 应收账款账龄分析如下

单位: 千元币种: 人民币

	期末余额	期初余额
一年以内	718,266	655,711
一到二年	34,381	36,781
二到三年	18,081	17,096
三到四年	225	160
四到五年	2,068	2,045
五到六年	15	15
六年以上	28,423	28,423
合计	801,459	740,231

(2). 应收账款分类披露

单位: 千元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										



按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	774,162	97	2,955	0	771,207	712,934	96	2,688	0	710,246
- 采用账龄分析法组合	677,079	84	2,955		674,124	630,119	85	2,688	0	627,431
- 应收关联方组合	97,083	13	0		97,083	82,815	11			82,815
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	27,297	3	27,297	100	0	27,297	4	27,297	100	0
合计	801,459	100	30,252	4	771,207	740,231	100	29,985	4	710,246

(3). 于 2016 年 6 月 30 日, 本集团无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款(2015 年 12 月 31 日: 无)

(4). 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

√ 适用 □ 不适用

单位: 千元 币种: 人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
一年以内			
其中: 1 年以内分项			
一年以内小计	653,381		
一至二年	8,839	442	5%
二至三年	13,718	1,372	10%
三年以上			
三至四年			
四至五年			
五年以上	1,141	1,141	100%
合计	677,079	2,955	

确定该组合依据的说明:

单位: 千元 币种: 人民币

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
一年以内			
其中: 一年以内分项			
一年以内	609,918	-	-
一到二年	7,120	356	5%

二到三年	11,940	1,194	10%
三年以上			
三到四年			
四到五年			
五年以上	1,141	1,138	100%
合计	630,119	2,688	-

(5). 于 2016 年 6 月 30 日, 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款分析如下:

单位: 千元 币种: 人民币

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

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:

适用  不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

无

(6). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

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

本期计提坏账准备金额 267 千元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 千元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用  不适用

(7). 本期实际核销的应收账款情况

适用  不适用

(8). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

于 2016 年 6 月 30 日, 按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下:

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	376,629	-	47%

(9). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

无

**(10). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:**

无

**3、 预付款项**
**(1). 预付款项按账龄列示**

单位：千元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	226,269	83	441,080	91
一至二年	8,598	3	7,128	1
二至三年	15,886	6	17,000	4
三年以上	21,366	8	20,396	4
合计	272,119	100	485,604	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 2016 年 6 月 30 日, 账龄超过一年的预付款项为 45,850 千元(2015 年 12 月 31 日: 44,524 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:**

于 2016 年 6 月 30 日, 余额前五名的预付款项分析如下:

	金额	占预付款项总额比例
余额前五名的预付款项总额	122,667	45%

**4、 应收利息**
 适用  不适用

**(1). 应收利息分类**

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	55,748	
海航财务公司(附注十二6(1))	310,797	293,502
其他	81,746	160,646
合计	448,291	454,148

**(2). 重要逾期利息**
 适用  不适用

**5、 应收股利**
 适用  不适用

**(1). 应收股利**

单位：千元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

航基股份	634	481
中国民航信息网络	9,666	4,410
海口美兰	0	966
合计	10,300	5,857

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利:

适用  不适用

6、其他应收款

单位: 千元币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
应收飞机租赁保证金及维修储备金	248,566	159,155
应收关联方款项(附注十二 6 (1))	37,349	29,054
应收国瑞城退房款(注 1)		200,000
应收补贴款	42,621	56,197
其他	343,936	222,953
合计	672,472	667,359
减: 坏账准备	-48,326	-48,326
合计	624,146	619,033

注 1: 于 2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日, 应收国瑞城退房款为 2014 年处置投资性房地产应收尾款, 该款项已于 2016 年 3 月收回。

(1). 其他应收款账龄分析如下:

单位: 千元币种: 人民币

	期末余额	期初余额
一年以内	571,237	398,697
一到二年	42,545	246,670
二到三年	36,520	3,628
三到四年	8,752	6,195
四到五年	1,255	1,243
五到六年	1,237	6,766
六年以上	10,926	4,160
合计	672,472	667,359

(2). 其他应收款分类披露

单位: 千元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	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 (%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	11,799	2	11,799	100	0	11,799	2	11,799	100	0
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	631,903	94	7,757	1	624,146	626,790	94	7,757	1	619,033
-采用账龄分析法组合(d)	345,987	51	7,757	2	338,230	438,581	66	7,757	2	430,824
-租赁保证金和维修储备金	248,567	37	0	0	248,567	159,155	24	0	0	159,155
-关联方组合	37,349	6	0	0	37,349	29,054	4	0	0	29,054
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	28,770	4	28,770	100	0	28,770	4	28,770	100	0
合计	672,472	100	48,326	7	624,146	667,359	100	48,326	7	619,033

**(3). 期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款**
 适用  不适用

单位：千元 币种：人民币

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

注：于 2016 年 6 月 30 日，该其他应收款因账龄较长，已无法与相关债务人取得联系，管理层预计该等款项难以收回，故对该等款项全额计提了坏账准备。

**(4). 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：**
 适用  不适用

单位：千元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
一年以内			
其中：一年以内分项			
一年以内小计	286,552		

一至二年	38,719		0%
二至三年	8,106	811	10%
三年以上			
三至四年	7,195	2,159	30%
四至五年	1,255	627	50%
五年以上	4,160	4,160	100%
合计	345,987	7,757	2%

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
一年以内			
其中：一年以内分项			
一年以内	206,662		
一到二年	218,256	912	0%
二到三年	2,071	207	10%
三年以上			
三到四年	6,195	1,859	30%
四到五年	1,237	619	50%
五年以上	4,160	4,160	100%
合计	438,581	7,757	2%

(5). 于 2016 年 06 月 30 日，单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款分析如下：

单位：千元 币种：人民币

客户	账面余额	坏账准备	计提比例
客户甲	5,876	5,876	100%
客户乙	5,280	5,280	100%
客户丙	3,186	3,186	100%
客户丁	2,500	2,500	100%
客户戊	11,928	11,928	100%
合计	28,770	28,770	100%

注：于 2016 年 6 月 30 日，上述其他应收款因账龄较长，已无法与相关债务人取得联系，管理层预计该等款项难以收回，故对该等款项全额计提了坏账准备。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

**(6). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:**

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

本期计提坏账准备金额 0 千元；本期收回或转回坏账准备金额 0 千元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(7). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

**(8). 其他应收款按款项性质分类情况**

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
甲公司	第三方	78,122	一年以内	12	
乙公司	第三方	42,285	一年以内	6	
丙公司	第三方	33,680	一年以内	5	
丁公司	第三方	30,869	一年以内	5	
戊公司	第三方	18,341	一年以内	3	
合计	/	203,297	/	31	

**(10). 涉及政府补助的应收款项**

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
政府奖励		<7 个月	9 个月以内
运力补贴	12,000	<7 个月	9 个月以内
增量补贴	6,550	<7 个月	9 个月以内
夏/秋航季重点航线补贴	15,130	<7 个月	9 个月以内
机场航线补贴	8,941	<7 个月	9 个月以内
合计	42,621	/	/

**(11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:**

无

**(12). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：**

无

**7、 存货**
**(1). 存货分类**

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
机上供应品	15,616		15,616	12,869		12,869
其他	21,793		21,793	22,974		22,974
合计	37,409		37,409	35,843		35,843

**(2). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：**

无

**(3). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：**
 适用  不适用

**8、 其他流动资产**

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保本保收益理财产品(a)		1,900,000
待抵扣增值税进项税	207,056	646,602
合计	207,056	2,546,602

(a) 于 2015 年，本公司之子公司长安航空向第三方商业银行购入共计 12 亿元短期理财产品，该等理财产品为保本固定收益型，收益率为 3.50%，本期确认投资收益 18,200 千元。此外，本公司之子公司山西航空自第三方购买 7 亿元的理财产品，该产品为保本保收益型，收益率为 3.50%，本期确认投资收益 10,490 千元（附注七 50）。

**9、 可供出售金融资产**
 适用  不适用

**(1). 可供出售金融资产情况**

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	6,262,915	86,104	6,176,811	5,221,754	86,104	5,135,650
按公允价值计量的	2,086,297	86,104	2,000,193	2,119,913	86,104	2,033,809
按成本计量的	4,176,618		4,176,618	3,101,841		3,101,841
其他	200,000		200,000	200,000		200,000



合计	6,462,915	86,104	6,376,811	5,421,754	86,104	5,335,650
----	-----------	--------	-----------	-----------	--------	-----------

**(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产**

√适用 □不适用

2016 年 6 月 30 日

单位：千元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	1,142,625	1,142,625
公允价值	2,086,297	2,086,297
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	704,223	704,223
已计提减值金额	86,104	86,104

2015 年 12 月 31 日

单位：千元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	1,142,625	1,142,625
公允价值	2,119,913	2,119,913
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	737,839	737,839
已计提减值金额	86,104	86,104

单位：千元 币种：人民币

单位名称	期末余额	期初余额
招商证券(注)	651,398	829,552
民航信息网络(注)	741,516	622,481
香港国际租赁	336,192	336,192
新生飞翔(注)	316,781	288,271
航基股份(注)	40,410	43,417
合计	2,086,297	2,119,913

注：该等股权于 2016 年 6 月 30 日的公允价值乃根据该股票于 2016 年 6 月 30 日的收盘价予以确定。

**(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		

海航财务公司	946,996		946,996				8
扬子江快运	810,000		810,000				18.97
首都航空	508,620		508,620				19.60
海口美兰	304,765		304,765				12.08
Inflection Energy LLC	123,825		123,825				8.11
葡萄牙航空 (a)		117,531	117,531				9.94
海航航空 (开曼) 地服投资有限合伙企业 (b)		900,000	900,000				20
其他	407,635	57,246	464,881				
合计	3,101,841	1,074,777	4,176,618				/

(a) 2016年6月本集团出资 15,933 千欧元 (折人民币 117,531 千元) 从 DNG 购买其持有的 TAP 航空 9.94% 的股权, 对其不具有重大影响, 计入可供出售金融资产。

(b) 2016年2月本集团与海航航空 (开曼) 地服投资管理有限公司、海航航空集团有限公司共同出资设立海航航空 (开曼) 地服投资有限合伙企业 (有限合伙)。本基金总规模为 4,500,000 千元人民币, 其中本集团出资 900,000 千元人民币作为本基金的有限合伙人之一, 占本基金总规模的 20%。对其不具有重大影响, 计入可供出售金融资产。

以成本计量的可供出售金融资产主要为本集团持有的非上市公司股权投资, 该等投资没有活跃市场报价, 其公允价值合理估计数的变动区间较大, 且各种用于确定公允价值估计数的概率不能合理地确定, 因此其公允价值不能可靠计量, 进而按成本计量。于 2016 年 6 月 30 日, 本集团无处置这些投资的计划。

(c) 于 2012 年度, 本公司出资 200,000 千元与若干投资人共同投资设立国开精诚投资基金, 该基金注册资本为 6,840,000 千元, 期限为 10 年。各投资人按照持股比例享有表决权。由于本公司的持股比例为 3%, 对其不具有控制权, 共同控制或重大影响, 因而将其列入可供出售金融资产进行核算。

#### (4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

适用  不适用

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

适用  不适用

### 10、长期股权投资

适用  不适用

单位: 千元 币种: 人民币

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
联营企业	13,448,427	13,097,909

减：长期股权投资减值准备	-	-
合计	13,448,427	13,097,909

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	其他		
联营企业											
天津航空	4,838,362			71,206						4,909,568	
渤海信托	3,417,080			46,234						3,463,314	
香港航空集团	2,041,035			49,880						2,090,915	
海航技术	1,231,304			87,202						1,318,506	
西部航空	1,085,952			88,917						1,174,869	
湖南金鹿	450,000									450,000	
其他	34,176			7,079						41,255	
小计	13,097,909			350,518						13,448,427	
合计	13,097,909			350,518						13,448,427	

## 11、投资性房地产

√适用 □不适用

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	合计
一、期初余额	5,117,571	4,460,598	9,578,169
二、本期变动			
加：外购			
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	5,117,571	4,460,598	9,578,169

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

(b) 于 2016 年 6 月 30 日，账面价值为 2,138,291 千元 (2015 年 12 月 31 日：1,010,194 千元) 的投资性房地产用作长期借款 (附注七 30) 的抵押物。

### (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

于 2016 年 6 月 30 日，投资性房地产中包括账面价值约为 79,016 千元的房屋 (2015 年 12 月 31 日：79,016 千元) 由于产权申请手续尚在审批中，截至目前尚未办妥房产证。本公司管理层认为该等未取得权证的房屋不会对本集团的经营产生重大影响。

## 12、固定资产

### (1). 固定资产情况

单位：千元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	飞机及发动机	高价周转件	运输工具	器具设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	4,302,384	69,006,763	2,540,318	278,063	703,357	76,830,885
2. 本期增加金额	244,435	1,018,578	268,051	11,745	66,660	1,609,469
(1) 购置	61,805	218,352	268,051	11,745	58,394	618,347
(2) 在建工程转入	182,630	800,226			8,266	991,122
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	689	247,067	856	3,211	107,301	359,124
(1) 处置或报废	689	247,067	856	3,211	107,301	359,124

4. 期末余额	4,546,130	69,778,274	2,807,513	286,597	662,716	78,081,230
<b>二、累计折旧</b>						
1. 期初余额	630,002	16,054,794	1,652,008	168,274	432,893	18,937,971
2. 本期增加金额	50,172	1,945,407	67,632	7,198	35,880	2,106,289
(1) 计提	50,172	1,945,407	67,632	7,198	35,880	2,106,289
3. 本期减少金额	1,109	230,744	417	4,154	28,572	264,996
(1) 处置或报废	1,109	230,744	417	4,154	28,572	264,996
4. 期末余额	679,065	17,769,457	1,719,223	171,318	440,201	20,779,264
<b>三、减值准备</b>						
1. 期初余额			16,378			16,378
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额			16,378			16,378
<b>四、账面价值</b>						
1. 期末账面价值	3,867,065	52,008,817	1,071,912	115,279	222,515	57,285,588
2. 期初账面价值	3,672,382	52,951,969	871,932	109,789	270,464	57,876,536

(a) 于 2016 年 6 月 30 日，净值为 33,624,880 千元(2015 年 12 月 31 日：34,393,996 千元)，原值为 42,515,264 千元(2015 年 12 月 31 日：43,056,679 千元)的固定资产用作短期借款以及长期借款的抵押物，详见附注七 20、30。

(b) 2016 年上半年固定资产计提的折旧金额为 2,106,289 千元(2015 年度：3,743,161 千元)，其中计入营业成本、营业费用及管理费用的折旧费用分别为：2,049,550 千元，5,225 千元，51,513 千元(2014 年度：3,063,691 千元、4,857 千元及 85,560 千元)。

(c) 于 2016 年上半年，由在建工程转入固定资产的原价为 1,378.467 千元(2015 年度：10,021,311 千元)。

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

适用  不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用  不适用

于 2016 年 6 月 30 日，账面价值 10,404,570 千元(原价 14,053,783 千元)的固定资产系融资租入(2015 年 12 月 31 日：账面价值为 11,176,661 千元，原价 14,184,922 千元)(附注十六 7)。

具体分析如下：

2016 年 6 月 30 日

单位：千元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
飞机及发动机	14,003,783	3,622,336	-	10,381,447
高价周转件	50,000	26,877	-	23,124
合计	14,053,783	3,649,213	-	10,404,570

2015 年 12 月 31 日

单位：千元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
飞机及发动机	14,134,922	2,983,468	-	11,151,454
高价周转件	50,000	24,793	-	25,207
合计	14,184,922	3,008,261	-	11,176,661

**(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	9,538,195
合计	9,538,195

**(5). 未办妥产权证书的固定资产情况**

于 2016 年 6 月 30 日，净值为 801,166 千元(原值为 831,195 千元)的房屋及建筑物(2015 年 12 月 31 日：净值为 783,989 千元，原值为 822,202 千元)尚在办理房产证。本公司管理层认为上述房产证办理并无实质性障碍，亦不会对本集团的营运造成重大不利影响。

**13、在建工程**

√适用 □不适用

**(1). 在建工程情况**

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
购买飞机预付款	11,106,860		11,106,860	10,606,719		10,606,719
长水机场新基地建设工程	224,709		224,709	170,113		170,113
北京基地扩建工程	662,731		662,731	637,605		637,605
其他	585,124	2,307	582,817	581,714	2,307	579,407
合计	12,579,424	2,307	12,577,117	11,996,151	2,307	11,993,844

注：于 2016 年 6 月 30 日，价值为 224,709 千元(2015 年 12 月 31 日：170,113 千元)的在建工程用作长期借款的抵押物，详见附注七 30。

**(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	65,931,271	10,606,719	2,485,550	800,226	1,185,184	11,106,859	17	17	1,477,689	209,287	14	银行借款
长水机场新基地建设工程	659,980	170,113	65,151	10,555		224,709	81	81	6,092	5,234	15	银行借款及自有资金
北京基地扩建工程	662,864	637,605	25,127			662,732	99.98	99.98	140,473	0	0	银行借款及自有资金
其他	2,057,605	581,714	188,339	180,340	4,589	585,124			3,797	3,734		银行借款及自有资金
合计	69,311,720	11,996,151	2,764,167	991,121	1,189,773	12,579,424	/	/	1,628,051	218,255	/	/



**(3). 本期计提在建工程减值准备情况:**
 适用  不适用

**14、无形资产**
**(1). 无形资产情况**

单位：千元 币种：人民币

项目	土地使用权	电脑软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	436,051	1,754	437,805
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	436,051	1,754	437,805
二、累计摊销			
1. 期初余额	104,098	1,754	105,852
2. 本期增加金额	5,843		5,843
(1) 计提	5,843		5,843
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	109,941	1,754	111,695
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	326,110		326,110
2. 期初账面价值	331,953		331,953

(a) 2016 年上半年无形资产的摊销金额为 5,843 千元(2015 年度：9,512 千元)。

(b) 于 2016 年 6 月 30 日, 净值为 28,387 千元(原值为 40,421 千元)的土地使用权用作长期借款的抵押物(2015 年 12 月 31 日: 净值为 28,746 千元, 原值为 40,421 千元的土地使用权用作短期借款和长期借款的抵押物) (附注七 20、30)。

**(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:**
 适用  不适用

**15、商誉**
 适用  不适用

**(1). 商誉账面原值**

单位: 千元 币种: 人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
收购北京科航	328,865	-		-		328,865
合计	328,865					328,865

注: 于 2016 年 6 月 30 日, 商誉的账面价值为本公司收购北京科航时产生的商誉。

商誉主要体现为增加本集团的竞争力, 通过与本集团其他业务资源整合, 实现协同效应。在进行减值测试时, 本集团将上述收购北京科航产生的商誉分配至航空业务资产组以及其他业务资产组组合进行减值测试。根据减值测试结果, 未有发现减值迹象。

**(2). 商誉减值准备**

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
		计提		处置		
-	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法:

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

**16、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	681,485	237,047	109,268		809,264
其他	15,963	19,010	3,427		31,546
合计	697,448	256,057	112,695		840,810

**17、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				
预提的飞机及发动机维修费用	1,556,805	389,201	1,486,064	354,984
其他	690,906	168,566	657,289	160,161
合计	2,247,711	557,767	2,143,353	515,145

**(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
非同一控制企业合并资产评估增值				
固定资产折旧	12,112,777	3,028,194	10,998,408	2,749,602
投资性房地产账面价值与计税基础的差异	7,433,588	1,858,397	7,419,388	1,850,797
可供出售金融资产公允价值变动	856,908	214,227	890,524	217,920
非货币性资产投资收益			220,544	55,136
其他	536,400	143,082	282,240	53,463
合计	20,939,673	5,243,900	19,811,104	4,926,918

**(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	557,767		515,145	
递延所得税负债	557,767	4,686,133	515,145	4,411,773

**(4). 未确认递延所得税资产明细**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	152,003	104,111
合计	152,003	104,111

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

**(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2018 年	15,092	15,092	
2019 年	70,177	70,177	
2020 年	18,842	18,842	
合计	104,111	104,111	/

**18、其他非流动资产**

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
飞机及发动机租赁保证金	1,175,465	1,218,540
飞机及发动机维修储备金	1,203,793	1,161,623
融资租赁售后回租递延损失	124,521	141,905
预付投资款	974,040	
其他	64,628	68,000
合计	3,542,447	2,590,068

**19、资产减值准备**

单位：千元 币种：人民币

	2015年12月31日	本年增加	本年转回	本年转销	2016年6月30日
可供出售金融资产减值准备(附注七9(2))	86,104	-	-	-	86,104
坏账准备	78,311	267	-	-	78,578
其中：应收账款坏账准备	29,985	267	-	-	30,252
其他应收款坏账准备	48,326		-	-	48,326
固定资产减值准备	16,378	-	-	-	16,378
在建工程减值准备	2,307	-	-	-	2,307
合计	183,100	267	-	-	183,367

**20、短期借款**

√适用 □不适用

**(1). 短期借款分类**

单位：千元 币种：人民币

项目	币种	期末余额	期初余额
抵押、质押及保证借款 (a)		3,840,777	5,288,390
	人民币	3,817,960	5,265,000
	美元	22,817	23,390
保证借款 (b)		7,400,005	5,486,100
	人民币	7,378,000	5,010,000
	美元	22,005	476,100
信用借款		270,000	143,702
	人民币	270,000	100,000
	美元		43,702
合计		11,510,782	10,918,192

(a) 于 2016 年 06 月 30 日，抵押、质押及保证借款共计人民币 3,840,777 千元，系由以下固定资产作为抵押物；由定期存款 1,128,060 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、本集团的关联方(附注十二 5(4))提供保证。

于 2015 年 12 月 31 日，抵押、质押及保证借款共计人民币 5,288,390 千元(其中：人民币 5,265,000 千元，美元 3,602 千元，折合人民币 23,390 千元) 系由以下固定资产作为抵押物；由定期存款 1,498,560 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、本集团的关联方(附注十二 5(4))提供保证。

项目	2016 年 6 月 30 日		2015 年 12 月 31 日	
	原值	净值	原值	净值
固定资产 - 飞机	-	-	-	-
- 房屋建筑物	264,992	211,886	150,136	111,467
固定资产小计(附注七(12))	264,992	211,886	150,136	111,467
无形资产(附注七(14))	-	-	-	-
合计	264,992	211,886	150,136	111,467

(b) 于 2016 年 06 月 30 日，保证借款包括：

(i) 保证借款人民币 2,978,000 千元系由本集团的关联方提供担保(附注十二 5(4))。

(ii) 保证借款人民币 4,422,005 千元(其中：人民币 4,400,000 千元，美元 3,318 千元，折合人民币 22,005 千元)由本公司提供担保。

于 2015 年 12 月 31 日，保证借款包括：

(i) 保证借款人民币 1,960,000 千元系由本集团的关联方提供担保(附注十二(5)(4))。

(ii) 保证借款人民币 3,526,100 千元(其中：人民币 3,050,000 千元，美元 73,318 千元，折合人民币 476,100 千元)由本公司提供担保。

(c) 于 2016 年 06 月 30 日，短期借款的利率区间为 2.65%至 5.34% (2015 年 12 月 31 日:2.65%至 6.44%)。

(d) 于 2016 年 6 月 30 日，本集团无已到期但未偿还的短期借款

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

适用 不适用

**21、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	1,752,909	740,352
银行承兑汇票	914,000	502,000
合计	2,666,909	1,242,352

注：于 2016 年 6 月 30 日，应付票据均将于一年内到期。

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

## 22、应付账款

### (1). 应付账款列示

适用  不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付飞机及发动机维修费	2,231,643	2,230,346
应付起降费	709,769	655,092
应付电脑订座费	241,865	234,186
应付配餐费	229,378	226,666
应付航油费	305,517	192,491
应付经营租赁飞机租金	59,006	125,026
应付代收票款	87,805	94,170
应付航材采购款	106,001	78,073
其他	317,525	383,098
合计	4,288,509	4,219,148

### (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用  不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
账龄超过一年的应付账款	284,836	鉴于与供应商有长期业务关系，该款项尚未进行最终结算。
合计	284,836	/

注：于 2016 年 6 月 30 日，账龄超过一年的应付账款为 284,836 千元(2015 年 12 月 31 日：238,226 千元)，主要为应付起降、配餐、电脑订座费及维修费等款项，鉴于与供应商有长期业务关系，该款项尚未进行最终结算。

## 23、预收款项

### (1). 预收账款项列示

适用  不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收票款	1,903,312	1,778,962
其他预收款	48,742	66,473
合计	1,952,054	1,845,435

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况:

适用 不适用

## 24、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	316,476	889,147	1,040,143	165,480
二、离职后福利-设定提存计划	7,665	103,389	101,236	9,818
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	324,141	992,536	1,141,379	175,298

(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	266,551	693,624	837,681	122,494
二、职工福利费				
三、社会保险费	3,894	78,225	76,236	5,883
其中: 医疗保险费	3,124	48,281	47,125	4,280
工伤保险费	354	5,405	5,262	497
生育保险费	209	3,058	3,003	264
年金缴费	207	21,481	20,846	842
四、住房公积金	5,121	102,215	106,744	592
五、工会经费和职工教育经费	40,910	15,083	19,482	36,511
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	316,476	889,147	1,040,143	165,480

**(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	6,967	95,224	93,259	8,932
2、失业保险费	698	8,165	7,977	886
3、企业年金缴费				
合计	7,665	103,389	101,236	9,818

**25、 应交税费**

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
营业税	-	19,112
企业所得税	318,655	181,165
民航发展基金	277,873	337,042
国际税费	188,094	107,027
其他	32,069	31,733
合计	816,691	676,079

**26、 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
企业债券利息	585,547	616,294
应付借款利息	121,536	58,752
合计	707,083	675,046

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

**27、 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	55,117	54,716
合计	55,117	54,716

**28、 其他应付款**
**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用



单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付押金及各项基金	409,250	354,841
应付关联方代垫款项	37,349	58,210
应付基地工程款	91,603	94,082
应付飞行员培训费	108,112	14,440
其他	242,974	218,199
合计	889,288	739,772

**(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
机票押金及其他款项	370,239	由于相关代理人与本集团有持续的业务关系，故该等款项尚未结算。
合计	370,239	/

注：于 2016 年 06 月 30 日，账龄超过一年的其他应付款为 370,239 千元 (2015 年 12 月 31 日：320,310 千元)，主要为代理人支付于本集团的机票押金及其他款项，由于相关代理人与本集团有持续的业务关系，故该等款项尚未结算。

**29、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	4,691,652	4,501,090
1 年内到期的应付债券	2,993,422	3,555,537
1 年内到期的长期应付款	1,086,616	976,309
合计	8,771,690	9,032,936

其他说明：

	币种	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
保证及抵押或质押借款(附注七 30(a))		3,289,958	3,852,291
	人民币	876,552	1,266,294
	美元	2,366,206	2,540,588
保证借款(附注七 30(b))	欧元	47,200	45,409
		1,394,393	621,775
	人民币	1,394,393	621,775
信用借款	美元	-	-
		7,301	27,024
	人民币		20,000
	欧元	7,301	7,024

合计		4,691,652	4,501,090
----	--	-----------	-----------

### 30、长期借款

√适用 □不适用

#### (1). 长期借款分类

单位：千元 币种：人民币

项目	币种	期末余额	期初余额
保证及抵押或质押借款(a)		30,644,927	26,632,785
	人民币	8,399,394	3,642,153
	美元	22,056,053	22,783,452
	欧元	189,480	207,180
保证借款(b)		2,361,167	3,470,588
	人民币	2,361,167	3,470,588
	美元		-
信用借款		276,422	139,232
	人民币	131,850	-
	美元	8,430	8,255
	欧元	136,142	130,977
合计		33,282,516	30,242,605

(a)于2016年6月30日,抵押、质押及保证借款共计33,934,885千元(其中人民币9,275,946千元,美元3,682,932千元,折合人民币24,422,259千元,欧元32,092千元,折合人民币236,680千元)系由以下固定资产、投资性房地产、在建工程 and 无形资产等长期资产以及拟购买但尚未办理抵押手续的若干飞机的购机权益作为抵押物;由定期存款200,000千元及本集团、本集团的关联方和第三方的若干股权作为质押物;同时,由本集团、本集团的关联方(附注十二5(4))提供保证。

于2015年12月31日,抵押、质押及保证借款共计30,485,076千元(其中人民币4,908,447千元,美元3,899,846千元,折合人民币25,324,040千元,欧元35,600千元,折合人民币252,589千元)系由以下固定资产、投资性房地产、在建工程 and 无形资产等长期资产以及拟购买但尚未办理抵押手续的若干飞机的购机权益作为抵押物;由定期存款200,000千元及本集团、本集团的关联方和第三方的若干股权作为质押物;同时,由本集团、本集团的关联方(附注十二5(4))提供保证。

单位：千元 币种：人民币

项目	2016年6月30日		2015年12月31日	
	原值	净值	原值	净值
固定资产 - 飞机	41,038,177	32,411,431	41,755,854	33,334,127
- 房屋建筑物	1,212,096	1,001,563	1,150,689	948,402
固定资产小计(附注七12)	42,250,273	33,412,994	42,906,543	34,282,529
投资性房地产(附注七11)	-	2,138,291		1,010,194
在建工程(附注七13)	-	224,709		170,113
无形资产(附注七14)	40,421	28,387	40,421	28,746
合计	42,290,694	35,804,381	42,946,964	35,491,582

(b)于2016年6月30日,保证借款人民币3,755,560千元系由本集团的关联方(附注十二5(4))、本公司提供担保。其中,本集团关联方的担保金额为人民币2,912,938千元,本公司担保的金额为人民币984,622千元。

于 2015 年 12 月 31 日, 保证借款人民币 4, 092, 363 千元系由本集团的关联方(附注十二 5(4))、本公司提供担保, 其中, 本集团关联方的担保金额为人民币 3, 135, 192 千元, 本公司担保的金额为人民币 957, 171 千元。

(c) 于 2016 年 06 月 30 日, 长期借款的利率区间分别为 0. 10%至 6. 89%(2015 年 12 月 31 日: 0. 10%至 6. 89%)。

### 31、 应付债券

√适用 □不适用

#### (1). 应付债券

单位: 千元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
应付债券	11, 979, 046	15, 451, 678
减: 一年内到期部分	-2, 993, 422	-3, 555, 537
合计	8, 985, 624	11, 896, 141

**(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	汇兑损益	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
公司债券(a、b)	5,700,000	2011年5月24日、 2012年12月14日	五年、七年及十年期	5,613,000	5,673,735			153,152	5,368	3,560,000	2,119,103
美元债券(c)	3,048,450	2013年2月7日	七年期	2,961,280	3,205,702		68,307	100,661	5,354		3,279,363
非公开定向债务融资工具(d)	3,200,000	2014年8月1日、 2014年9月17日、 2014年10月14日	三年期	3,190,496	3,183,120			116,081	4,778		3,187,898
中期票据(e)	400,000	2014年5月9日	五年期	398,800	399,147			16,000	113		399,260
狮城债券(f)	3,000,000	2014年5月23日、 2014年6月18日	三年期	2,979,722	2,989,974			93,750	3,448		2,993,422
减：一年内到期部分(附注七29)					-3,555,537						-2,993,422

合计	/	/	/	15,143,298	11,896,141		68,307	479,644	19,061	3,560,000	8,985,624
----	---	---	---	------------	------------	--	--------	---------	--------	-----------	-----------

(a) 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。5年期公司债券35.6亿已到期并按时偿付。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(4))。

(b) 于2012年12月，本公司之子公司祥鹏航空发行人民币7亿元的公司债券，债券期限为7年，票面利率为7.29%，每年付息一次。该等债券在上海证券交易所上市，由本公司之关联方-海航航空集团提供无条件不可撤销的连带责任保证担保(附注十二5(4))。

(c) 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。

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

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

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

### 32、长期应付款

√适用 □不适用

#### (1). 按款项性质列示长期应付款:

单位: 千元 币种: 人民币

项目	期初余额	期末余额
应付融资租赁款	4,427,685	4,249,738
资产证券化项目(注)	5,943,730	5,401,996
减:一年内到期的部分(附注七 29)	976,309	1,086,616
合计	9,395,106	8,565,118

注: 经过上海证券交易所批准, 本公司于 2015 年设立 BSP 票款债权资产支持专项计划(以下简称“专项计划”), 计划发行规模为 61.5 亿元。截至 2016 年 6 月 30 日止, 实际发行面值 40 亿元, 发行金额 39.6 亿元, 期限为 22-58 个月, 利率期间为 5.55%至 7.55%。经过中国银行间市场交易商协会批准, 本公司之子公司于 2015 年以 BSP 客票款收益权作为主要基础资产非公开发行资产支持票据 20 亿元, 期限为 1-5 年, 利率期间为 6.80%至 8.20%, 由本公司之关联方-海航集团为差额支付部分提供不可撤销的无条件的连带责任保证担保(附十二 5(4))。

### 33、递延收益

√适用 □不适用

单位: 千元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
尚未兑换的常旅客奖励积分	799,551	96,794	104,581	791,764	尚未兑换
合计	799,551	96,794	104,581	791,764	/

### 34、其他非流动负债

单位: 千元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁飞机及发动机进口关税和增值税	383,107	342,169
未实现售后租回收益	1,353	1,623
合计	384,460	343,792

### 35、股本

单位: 千元 币种: 人民币

	2015 年 12 月 31 日	本次变动增减(+、-)					2016 年 6 月 30 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	12,182,182						12,182,182
有限售条件股份	674						674

境内非国有法人持股	674						674
境内国有法人持股							
无限售条件股份	12,181,508						12,181,508
人民币普通股	11,812,062						11,812,062
境内上市外资股	369,446						369,446

其他说明：

	2014年12月31日	本次变动增减(+、-)					2015年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	12,182,182						12,182,182
有限售条件股份	674						674
境内非国有法人持股	674						674
境内国有法人持股							
无限售条件股份	12,181,508						12,181,508
人民币普通股	11,812,062						11,812,062
境内上市外资股	369,446						369,446

### 36、其他权益工具

适用  不适用

#### (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

于 2015 年，经中国银行间市场交易商协会批准，本公司计划发行总额为人民币 5,000,000 千元的中期票据。截至 2016 年 6 月 30 日，本公司已发行 5,000,000 千元。

#### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：千元 币种：人民币

发行在外的金融	期初	本期增加	本期减少	期末
---------	----	------	------	----

工具	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
永续中票	25,000	2,500,000	25,000	2,500,000			50,000	5,000,000
合计	25,000	2,500,000	25,000	2,500,000			50,000	5,000,000

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：

本中期票据于本公司根据发行条款实际赎回之前长期存续，并在本公司依据发行条款的约定赎回时到期。本中期票据的赎回权为本公司所有，投资者无回售权。除非发生强制付息事件，本期中期票据的每个付息日，本公司可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受任何递延支付利息次数的限制。本中期票据符合权益工具确认条件，计入所有者权益。

### 37、资本公积

单位：千元 币种：人民币

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年6月30日
资本溢价(股本溢价)	5,366,980			5,366,980
其他资本公积	406,526		7,500	399,026
- 自用房地产转为投资性房地产的评估增值	31,168			31,168
- 采用权益法核算的长期股权投资	1,850			1,850
- 少数股东增资	380,212			380,212
- 其他	-6,704		7,500	-14,204
合计	5,773,506		7,500	5,766,006

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
资本溢价(股本溢价)	5,445,022		78,042	5,366,980
其他资本公积	243,117	170,909	7,500	406,526
- 自用房地产转为投资性房地产的评估增值	31,168			31,168
- 采用权益法核算的长期股权投资	1,850			1,850
- 少数股东增资	209,303	170,909		380,212
- 其他	796		7,500	-6,704
合计	5,688,139	170,909	85,542	5,773,506



**38、其他综合收益**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	2015年12月31日	本期发生金额					2016年6月30日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	711,675	-52,593	-13,148		-39,445		672,230
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益	681,838	-52,593	-13,148		-39,445		642,393
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							

现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额							
固定资产转入投资性房地产	29,837						29,837
其他综合收益合计	711,675	-52,593	-13,148			-39,445	672,230

项目	2014年12月31日	本期发生金额					少数股东增资	2015年12月31日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动								
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额								
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	692,592	96,495		16,826	52,637	27,032	-33,554	711,675
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收								

益中享有的份额								
可供出售金融资产公允价值变动损益	692,592	55,999		10,752	22,800	22,447	-33,554	681,838
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益								
现金流量套期损益的有效部分								
外币财务报表折算差额								
固定资产转入投资性房地产		40,496		6,074	29,837	4,585		29,837
其他综合收益合计	692,592	96,495		16,826	52,637	27,032	-33,554	711,675

### 39、 盈余公积

单位：千元 币种：人民币

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年6月30日
法定盈余公积	1,172,569			1,172,569
合计	1,172,569			1,172,569

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
法定盈余公积	969,849	202,720		1,172,569
合计	969,849	202,720		1,172,569

### 40、 未分配利润

单位：千元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	11,141,624	9,118,873
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	11,141,624	9,118,873
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,673,339	3,002,694
减：提取法定盈余公积		202,720
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		777,223
转作股本的普通股股利		
同一控制下企业合并		
期末未分配利润	12,814,963	11,141,624

### 41、 少数股东权益

归属于各子公司少数股东的少数股东权益列示如下：

	2016年6月30日	2015年12月31日
新华航空	2,456,438	2,405,149
山西航空	1,094,846	1,039,513
长安航空	789,095	736,677
祥鹏航空	479,647	442,418
福州航空	231,578	230,686
北京科航	123,609	120,436
乌鲁木齐航空	105,650	102,025
其他	-31,345	5,982
合计	5,243,985	5,082,886

### 42、 营业收入和营业成本

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	17,675,328	13,528,448	15,589,417	11,895,102
其他业务	1,320,663	498,449	1,032,602	385,852
合计	18,995,991	14,026,897	16,622,019	12,280,954

## (a) 主营业务收入和主营业务成本

	2016 年 1-6 月		2015 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
航空客运收入	17,198,182	13,179,623	15,072,615	11,514,958
航空货运及逾重行李收入	455,184	348,825	497,592	380,144
其他	21,962		19,210	
合计	17,675,328	13,528,448	15,589,417	11,895,102

## (b) 其他业务收入和其他业务成本

	2016 年 1-6 月		2015 年 1-6 月	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
处置投资性房地产				
飞机租赁(附注十二(5))	524,106	466,430	411,615	343,284
退票手续费	397,014		282,341	
房屋租赁	188,563		196,072	11,174
代理手续费	79,364		54,672	
其他	131,616	32,019	87,902	31,394
合计	1,320,663	498,449	1,032,602	385,852

**43、 营业税金及附加**

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	23,180	25,736
城市维护建设税	10,128	6,034
教育费附加	6,714	3,989
其他	4,769	10,104
合计	44,791	45,863

营业税金及附加的计缴标准见附注六。

**44、 销售费用**

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
机票销售代理手续费	355,079	611,228
系统服务费	184,088	154,874
工资、奖金及福利	86,208	79,433
外站费用	47,957	37,227
租金	13,772	19,912
其他	95,693	77,073
合计	782,797	979,747

**45、管理费用**

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资、奖金及福利	70,314	64,928
折旧	48,543	38,993
保险费	34,601	36,684
租金	17,419	11,587
税费	38,577	38,365
其他	248,620	200,644
合计	458,074	391,201

**46、财务费用**

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,955,314	2,150,283
减：资本化利息	-215,809	-286,638
减：利息收入	-276,832	-344,931
减：净汇兑损失/(收益)	637,057	-69,560
其他	91,738	73,670
合计	2,191,468	1,522,824

**47、费用按性质分类**

利润表中的营业成本、销售费用和管理费用按照性质分类，列示如下：

成本费用性质	2016 年上半年	2015 年上半年
航油成本	3,345,222	3,784,467
折旧费用和摊销费用	1,750,608	1,566,861
起降成本	2,091,420	1,695,495
租金费用	1,614,964	1,253,423
飞发维修及航材消耗费	1,748,266	1,290,479
职工薪酬费用	1,118,629	882,688
机票销售代理手续费	355,079	611,228
民航建设基金	407,424	348,998
餐食成本	487,514	403,362
其他	2,348,642	1,814,901
合计	15,267,768	13,651,902

**48、资产减值损失**
 适用  不适用

**49、公允价值变动收益**
 适用  不适用

**50、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	350,516	355,087
处置长期股权投资产生的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	21,493	12,694
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
理财产品投资收益	28,690	23,023
合计	400,699	390,804

## 51、营业外收入

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	374,919	297,869	374,919
其中：航线补贴(a)	269,225	233,856	269,225
税费返还	7,375	10,959	7,375
其他财政补贴	98,319	53,054	98,319
非流动资产处置利得合计	109	1,244	109
飞行员转让收益	47,370	8,600	47,370
其他	28,487	24,949	28,487
合计	450,885	332,662	450,885

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

计入当期损益的政府补助

 适用  不适用

单位：千元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
航线补贴	269,225	233,856	与收益相关
其他	105,694	64,013	与收益相关
合计	374,919	297,869	/

## 52、营业外支出

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,247	5,187	1,247
其中：固定资产处置损失	1,247	5,187	1,247
其他	12,394	1,533	12,394
合计	13,641	6,720	13,641

**53、 所得税费用**
**(1) 所得税费用表**

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	281,155	282,139
递延所得税费用	228,548	140,143
合计	509,703	422,282

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程：**

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	2,329,907
按法定/适用税率计算的所得税费用	582,477
子公司适用不同税率的影响	-12,900
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-108,551
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
其他差异	48,677
所得税费用	509,703

**54、 其他综合收益**

详见附注

**55、 现金流量表项目**
**(1). 收到的其他与经营活动有关的现金：**

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回票据及其他保证金	478,965	1,471,135
收到的补贴收入(附注七(51))	425,020	297,869
其他	86,263	495,402
合计	990,248	2,264,406

**(2). 支付的其他与经营活动有关的现金：**

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的票据及其他保证金	195,000	812,539
支付的机票销售代理手续费	464,942	611,228
支付的系统服务费	143,577	154,874
支付的银行手续费	74,897	73,670
支付的广告及业务招待费	50,459	54,142
支付的外站费用	37,227	37,227



其他	373,021	378,594
合计	1,339,123	2,122,274

**(3). 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款到期收回	200,000	115,000
关联方偿还委托借款所收到的现金		
存款利息	216,882	269,080
合计	416,882	384,080

**(4). 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
存出的定期存款	34,000	340,021
向关联方借出委托借款所支付的现金		
合计	34,000	340,021

**(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到的票据贴现款	1,943,570	765,191
合计	1,943,570	765,191

**(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的票据贴现款	599,452	2,766,600
支付融资租赁款		41,882
票据贴现息	25,310	70,354
合计	624,762	2,878,836

**56. 现金流量表补充资料**
**(1) 现金流量表补充资料**

单位：千元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	1,820,204	1,729,054
加：资产减值准备(附注七 19)	267	
固定资产折旧(附注七 12)	2,106,289	1,862,217
无形资产摊销(附注七 14)	5,842	4,770
长期待摊费用摊销(附注七 16)	112,695	86,717
其他非流动资产-售后回租损失摊销	17,384	163,895
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)	1,138	121

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)(附注七 49)		-33,160
财务费用(收益以“-”号填列)(附注七 46)	2,283,206	1,428,334
投资损失(收益以“-”号填列)(附注七 50)	-400,699	-390,804
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)	274,360	177,354
递延收益增加(附注七 33)	-7,787	34,089
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,566	-6,629
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,108,294	1,357,472
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	957,766	650,186
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,277,393	7,063,616
<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	21,657,871	19,995,651
减: 现金的期初余额	15,367,831	17,365,628
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	6,290,040	2,630,023

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用  不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用  不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

单位: 千元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	21,657,871	15,367,831
其中: 库存现金	615	1,157
可随时用于支付的银行存款	21,657,256	15,366,674
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	21,657,871	15,367,831
----------------	------------	------------

**57、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：  
无

**58、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	2,883,898	长短期借款的质押金或保证金
固定资产	33,624,880	长短期借款抵押物
无形资产	28,387	长期借款抵押物
投资性房地产	2,138,291	长期借款抵押物
可供出售金融资产	245,000	长期借款抵押物
长期股权投资	3,031,688	长期借款抵押物
在建工程	224,709	长期借款抵押物
合计	42,176,853	/

**59、外币货币性项目**

√适用 □不适用

(1). 外币货币性项目：

单位：千元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
-美元	254,577	6.6312	1,688,151
-其他			60,605
应收账款			
-美元	1,795	6.6312	11,903
-欧元	2,219	7.375	16,365
-其他			
预付款项			
-美元	128,083	6.6312	849,344
-其他			
其他应收款			
-美元	3,739	6.6312	24,794
-其他			30,312
应付账款			
-美元	108,781	6.6312	721,351
-其他			147,815
其他应付款			
-美元	27,266	6.6312	180,806
-其他			4,002
短期借款			
-美元	6,759	6.6312	44,822
长期借款			

-美元	3,684,203	6.6312	24,430,689
-其他			380,123
长期应付款			
-美元	573,529	6.6312	3,803,186
应付债券			
-美元	494,535	6.6312	3,279,360

(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

布鲁塞尔 SODE 成立于 1970 年 11 月 25 日, 注册资本为 7,022.71 万欧元, 海南航空出资 7,022.71 万欧元, 占注册资本的 100.00%; 经营范围为酒店业务, 主要经营地为比利时首都布鲁塞尔, 记账本位币为欧元。

## 60、套期

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

### 2、同一控制下企业合并

适用  不适用

### 3、反向购买

适用  不适用

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用  不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用  不适用

### 5、其他原因的合并范围变动

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:

无

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

适用  不适用

#### (1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
新华航空	北京	北京	交通运输	69.65		非同一控制下的企业合并
山西航空	太原	太原	交通运输	23.43	27.17	非同一控制下的企业合

						并
长安航空	西安	西安	交通运输	83.31		非同一控制下的企业合并
北京科航	北京	北京	持有型物业	95		非同一控制下的企业合并
布鲁塞尔 EDIP	布鲁塞尔	布鲁塞尔	酒店服务业	100		非同一控制下的企业合并
布鲁塞尔 DATA	布鲁塞尔	布鲁塞尔	酒店服务业	100		非同一控制下的企业合并
布鲁塞尔 SODE	布鲁塞尔	布鲁塞尔	酒店服务业	94.18	5.82	非同一控制下的企业合并
金鹿销售	海口	海口	交通运输	95		设立或投资
海航香港	香港	香港	投资	100		设立或投资
海南福顺	海口	海口	项目管理	100		设立或投资
福州航空	福州	福州	交通运输	60		设立或投资
乌鲁木齐航空	乌鲁木齐	乌鲁木齐	交通运输	86.32		设立或投资
祥鹏航空	昆明	昆明	交通运输	86.68		同一控制下的企业合并
海南航空商贸	香港	香港	投资	100		设立或投资
天同和创	深圳	深圳	投资	100		设立或投资

**(2). 重要的非全资子公司**

单位:千元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
新华航空	30.35%	51,289		2,456,438
山西航空	49.40%	55,333		1,094,846
长安航空	16.69%	52,418		789,095
祥鹏航空	13.32%	37,229		479,647
福州航空	40.00%	892		231,578
北京科航	5.00%	3,173		123,609
乌鲁木齐航空	13.68%	3,625		105,650
金鹿销售	5.00%	-	-	5,982

**(3). 重要非全资子公司的主要财务信息**

单位:千元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
新华航空	3,819,626	8,360,314	12,179,940	3,320,481	765,760	4,086,241	2,107,535	8,308,600	10,416,135	1,729,875	761,549	2,491,424
长安航空	4,515,827	4,716,509	9,232,336	1,601,108	2,903,276	4,504,384	4,061,648	4,593,929	8,655,577	2,330,040	1,911,662	4,241,702
山西航空	2,348,363	951,783	3,300,146	823,231	260,626	1,083,857	2,141,273	971,331	3,112,604	694,210	314,116	1,008,326
祥鹏航空	2,882,301	8,827,659	11,709,960	2,462,283	5,646,727	8,109,010	2,952,665	8,824,433	11,777,098	2,311,647	6,143,994	8,455,641
福州航空	508,419	226,275	734,694	183,488	-6,382	177,106	435,774	262,017	697,791	121,075	-	121,075
北京科航	234,093	3,573,990	3,808,083	123,221	1,212,674	1,335,895	65,080	3,576,545	3,641,625	576,079	656,832	1,232,911
乌鲁木齐航空	852,187	520,378	1,372,565	600,364	-96	600,268	601,159	530,846	1,132,005	386,209		386,209

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
新华航空	2,112,385	134,218	134,218	144,107	4,452,184	492,823	562,207	71,052
长安航空	750,145	119,538	119,538	-395,971	2,254,448	205,674	213,996	449,006
山西航空	789,957	112,010	112,010	14,134	1,640,532	110,962	110,962	974,093
祥鹏航空	2,276,096	209,495	209,495	786,223	4,148,278	342,153	376,574	-514,284

福州航空	501,593	2,230	2,230	73,906	561,360	14,317	14,317	-68,399
北京科航	107,217	63,472	63,472	-545,205	213,362	140,386	140,386	177,910
乌鲁木齐航空	402,680	26,502	26,502	-424,044	591,392	27,864	27,864	236,469

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

无

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的联营企业

单位:千元 币种:人民币

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
天津航空	天津	天津	国内(含港澳台)航空客货运运输业务;至周边国家的航空客货运运输业务;意外伤害保险、健康保险、传统人寿保险;自有航空器租赁与航空器维修、航空专业培训咨询服务;货物及技术进出口;广告经营;货物联运代理服务;航空器材、日用百货的经营(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	39.06		权益法
渤海信托	石家庄	石家庄	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;经营企业资产的重组、并购及项目融资、公司理财、财务顾问等业务,受托经营国务院有关部门批准证券承销业务、		39.78	权益法

			办理居间、咨询、咨询调查等业务，代保管及保管箱业务，以存放同业、拆放同业、贷款、租赁、投资方式运用固有资产；以固有资产为他人提供担保、从事同业拆借、法律法规规定或中国银行业监督管理委员会批准的其他业务。			
香港航空集团	香港	英属维京群岛	其子公司主要为航空客货运输业务。		27.02	权益法
海航技术	海口	海口	为国内外用户维护、维修和翻新航空器、发动机（包括辅助动力装置）和其他附件；为国内外航空公司提供机务勤务保证；派遣人资产管理等。	48.08		权益法
西部航空	重庆	重庆	国内(含港澳台)航空客货运输业务；至周边国家的国际航空客货运输业务；代理：货物运输保险（以上范围按许可证核定的有效期限和范围从事经营）；航空公司间的代理业务；与航空运输业务有关的服务业务；货物及技术进出口(法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的取得许可证后方可经营)；销售：电子产品、工艺品、化妆品；设计、制作、发布广告。	35.29		权益法

**(2). 重要联营企业的主要财务信息**

单位：千元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额				期初余额/ 上期发生额			
	天津航空	渤海信托	香港航空集团	海航技术	天津航空	渤海信托	香港航空集团	海航技术
流动资产	6,014,000	4,458,418	8,374,362	3,414,472	6,570,517	4,785,616	5,501,364	3,634,005
其中：现金和现金等价物		316,285			4,580,981	555,982	1,260,479	1,582,779
非流动资产	31,423,410	5,322,551	19,028,634	1,642,205	29,171,229	4,418,810	19,500,517	768,668
资产合计	37,437,410	9,780,969	27,402,996	5,056,677	35,741,746	9,204,426	25,001,881	4,402,673
流动负债	14,893,302	1,074,555	7,821,396	1,313,562	11,784,199	614,481	7,960,896	842,545
非流动负债	9,684,567	248	11,843,203	869,162	11,301,559		9,487,192	860,032
负债合计	24,577,869	1,074,803	19,664,599	2,182,724	23,085,758	614,481	17,448,088	1,702,577



少数股东权益	290,242			131,636	268,989			139,148
归属于母公司股东权益	12,569,299	8,706,166	7,738,397	2,742,317	12,386,999	8,589,945	7,553,793	2,560,948
按持股比例计算的净资产份额	4,909,568	3,463,313	2,090,915	1,318,506	4,838,362	3,417,080	2,041,035	1,231,304
调整事项								
--商誉								
--内部交易未实现利润								
--其他								
对联营企业权益投资的账面价值	4,909,568	3,463,313	2,090,915	1,318,506	4,838,362	3,417,080	2,041,035	1,231,304
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值								
营业收入	4,359,655	477,266	4,509,596	1,218,602	7,893,611	1,069,942	9,966,115	2,072,807
净利润	182,299	196,159	186,560	181,368	474,462	549,334	512,175	176,914
终止经营的净利润								
其他综合收益								
综合收益总额	182,299	196,159	186,560	181,368	474,462	549,334	512,175	176,914
本年度收到的来自联营企业的股利								

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

(b) 其他调整事项包括减值准备及未确认的超额亏损等

**(3). 不重要的联营企业的汇总财务信息**

单位：千元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	491,255	484,176
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	23,597	11,236
--其他综合收益		
--综合收益总额	23,597	11,236

注：净利润和其他综合收益均已考虑取得投资时可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的调整影响。

**(4). 联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：**

无

**(5). 联营企业发生的超额亏损**

单位：千元 币种：人民币

联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
燕京饭店	36,274	7,304	43,578

**(6). 联营企业投资相关的或有负债**

无

**4. 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：

无

**十、与金融工具相关的风险**
 适用  不适用

**(1) 市场风险**

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

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

于 2016 年 6 月 30 日及 2015 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

**(a) 外汇风险**

单位：千元 币种：人民币

科目	2016 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	1,688,151	60,605	1,748,756

应收账款	11,903	16,365	28,268
其他应收款	24,794	30,312	55,106
其他非流动资产	1,348,171		1,348,171
合计	3,073,019	107,282	3,180,301
外币金融负债			
短期借款	44,822	-	44,822
应付账款	721,351	147,815	869,166
其他应付款	180,806	4,002	184,808
长期借款	24,430,689	380,123	24,810,812
应付债券	3,279,360	-	3,279,360
长期应付款	3,803,186	-	3,803,186
合计	32,460,214	531,940	32,992,154

科目	2015 年 12 月 31 日		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产			
货币资金	2,036,899	26,305	2,063,204
应收账款	11,953	15,851	27,804
其他应收款	47,529	4,971	52,500
其他非流动资产	1,303,181	-	1,303,181
合计	3,399,562	47,127	3,446,689
外币金融负债			
短期借款	543,192	-	543,192
应付账款	664,719	62,231	726,950
其他应付款	61,347	3,412	64,759
长期借款	25,332,295	390,590	25,722,885
应付债券	3,205,702	-	3,205,702
长期应付款	2,978,738	-	2,978,738
合计	32,785,993	456,233	33,242,226

注：于 2016 年 6 月 30 日，对于本集团各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 5%，其它因素保持不变，则本集团将增加或减少税前利润约 1,469,360 千元 (2015 年 12 月 31 日：约 1,469,322 千元)。

#### (b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于应付债券、长期银行借款及长期应付款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2016 年 6 月 30 日，本集团带息债务主要包括：

单位：千元 币种：人民币

科目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
短期借款	11,510,782	10,918,192
应付票据	2,666,909	1,242,352
长期借款	37,974,168	34,743,695
长期应付款	9,651,734	10,371,415
应付债券	11,979,046	15,451,678
合计	73,782,639	72,727,332

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 2016 年度上半年及 2015 年度本集团并无利率互换安排。

## (2) 信用风险

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

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

本集团购买的理财产品(附注七 8)主要向某一城市商业银行购买，该银行受中国银监会监管且不存在重大信用风险。

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

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

于 2016 年 6 月 30 日，本集团无重大逾期应收款项(2015 年 12 月 31 日：无)。

## (3) 流动风险

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

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

于 2016 年 6 月 30 日，本集团的净流动负债约为人民币 47.57 亿元。于本报告年度，本集团经营活动现金净流入约为 82.78 亿元，投资活动及筹资活动的净现金流出约为 19.87 亿元，现金及现金等价物增加约 62.90 亿元。

## 十一、 公允价值的披露

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

第一层级：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层级：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

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

√适用 □不适用

### 1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：千元 币种：人民币

项目	期末公允价值
----	--------

	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) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 可供出售金融资产		1,750,105	336,192	2,086,297
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 其他				
(三) 投资性房地产			9,578,169	9,578,169
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		1,750,105	9,914,361	11,664,466
(五) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

项目	期初公允价值			
	第一层次公允	第二层次公允	第三层次公允	合计

	价值计量	价值计量	价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 可供出售金融资产		1,783,721	336,192	2,119,913
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 其他				
(三) 投资性房地产			9,578,169	9,578,169
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		1,783,721	9,914,361	11,698,082
(五) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

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

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

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

## 十二、 关联方及关联交易

### 1、 本企业的母公司情况

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	33.57%	33.57%

除上述大新华航空直接持股外,大新华航空之全资子公司 American Aviation LDC 持有本公司 1.77% 的股权。于 2016 年 6 月 30 日,大新华航空通过直接及间接总计持有本公司 35.34% 的股权。

本企业最终控制方是海南省政府国有资产监督管理委员会

### 2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

子公司的基本情况及相关信息见附注九 1。

### 3、 本企业联营企业情况

本企业重要的联营企业详见附注

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

### 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	统一社会信用代码/组织机构代码
海航集团	对本公司母公司有重大影响股东	91460000708866504F
新华航食	受海航集团控制	91110000744712756N
海南航食	受海航集团控制	91460000620012387L
新疆航食	受海航集团控制	91650100781752984T
三亚航食	受海航集团控制	91460200742598750Y
航基股份	与本公司同受母公司股东控制	91460000721271724R
三亚凤凰机场	受海航集团控制	914602002013608000
海口美兰	持有本公司 5% 以上表决权股份的股东	91460000708866571D
百睿臣文化	受海航集团控制	91110105551416141F
海旅管理	受海航集团控制	91460000693161850B
首都航空	受海航集团控制	91110113708872779K
海航航空销售	受海航集团控制	914690277088727000
海航货运	受海航集团控制	914600005573684000
扬子江快运	海航集团联营企业	913100007411858000
海航旅游集团	受海航集团控制	91460000735810119T
海航酒店集团	海航集团联营企业	46000000014299
扬子江租赁	受海航集团控制	913100006219043000
海航机场控股	受海航集团控制	914600007543602563
海航航空集团	受海航集团控制	91460000681176537B
海航酒店控股	受海航集团控制	4600001010033
新生信息技术	受海航集团控制	91460000671060987F
长江租赁	受海航集团控制	91120118721230316M
海航饮品	受海航集团控制	914600007477808000
海航信息	受海航集团控制	914600007138591000

潍坊机场	受海航集团控制	91370700727549715W
唐山机场	受海航集团控制	91130293693460105Y
宜昌机场	受海航集团控制	91420500735198636Y
前海航交中心	受海航集团控制	08777689-8
凯撒国旅	受海航集团控制	91110101710926051X
香港航空租赁	受海航集团控制	不适用
香港国际租赁	海航集团联营企业	不适用
海航资本集团	受海航集团控制	91460000798722853N
海航财务公司	受海航集团控制	911100001020543412
新生飞翔	受海航集团控制	91460000698934891L
天航控股	受海航集团控制	911201185813136455
海航物流集团	受海航集团控制	91310000051222594H
北京一卡通物业	受海航集团控制	91110105681997116F
渤海金控	受海航集团控制	916500002285973682
易建科技	受海航集团控制	91460000708855514H
甘肃航食	受海航集团控制	916201006654454502
内蒙古航食	受海航集团控制	91150105070107268A
满洲里机场	受海航集团控制	91150781764494290K
天津燕山投资	受海航集团控制	911201166906776000
皖江金融	受海航集团控制	91340200588871359H
扬子江保险经纪	海航集团联营企业	75602030-0
海南天羽	受海航集团控制	91460000MA5RC58008
海航地产集团	受海航集团控制	914600007358300000

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

√适用 □不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位：千元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	本期发生额	上期发生额
新华航食	采购航空食品	双方协议价格	84,683	72,512
海南航食	采购航空食品	双方协议价格	26,063	23,550
新疆航食	采购航空食品	双方协议价格	20,225	15,405
三亚航食	采购航空食品	双方协议价格	16,215	12,631
海航饮品	采购航空食品	双方协议价格	11,784	10,386
甘肃航食	采购航空食品	双方协议价格	6,694	5,069
内蒙古航食	采购航空食品	双方协议价格	1,933	1,367
航基股份	起降费	政府指导价格	73,513	64,871
海口美兰	起降费	政府指导价格	34,456	24,032
三亚凤凰机场	起降费	政府指导价格	60,568	62,996
潍坊机场	起降费	政府指导价格	9,604	7,612
宜昌机场	起降费	政府指导价格	3,091	4,321
满洲里机场	起降费	政府指导价格	1,057	1,869
百睿臣文化	接受广告服务	双方协议价格	20,345	14,742
海航进出口	支付代理进出口手续费	采购成本按比率(0.3%~3%)定价	30,718	18,609



海航航空销售	支付关联方代售机票手续费	双方协议价格	79,770	100,777
海旅管理	支付关联方代售机票手续费	双方协议价格	2,634	3,836
海航技术	接受飞机维修及保障服务	双方协议价格	852,976	571,112
首都航空	接受飞机维修及保障服务	双方协议价格	19,327	24,528
易建科技	接受关联方信息技术服务	双方协议价格	28,607	11,110

## 出售商品/提供劳务情况表

单位：千元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	本期发生额	上期发生额
新生飞翔	提供广告服务	双方协议价格	6,050	6,050
新生飞翔	礼品兑换	双方协议价格	5,200	
大新华航空	代关联方销售机票手续费	双方协议价格	6,449	7,018
天津航空	代关联方销售机票手续费	双方协议价格	652	1,351
首都航空	代关联方销售机票手续费	双方协议价格	276	466
海航货运	货运包舱收入	双方协议价格	447,398	477,528
凯撒国旅	客运包机收入	双方协议价格	32,012	73,768
潍坊机场	客运包机收入	双方协议价格	63,574	45,215
唐山机场	客运包机收入	双方协议价格	8,216	7,810
宜昌机场	客运包机收入	双方协议价格	-	8,176
满洲里机场	包机收入	双方协议价格	4,640	4,270
新生飞翔	机上销售收入	双方协议价格	716	3,072
海旅管理	新金鹿卡销售收入	双方协议价格	4,624	6,602
海航财务公司	利息收入	市场价	58,894	81,218
天津航空	里程积分收入	双方协议价格	4,022	5,438
首都航空	里程积分收入	双方协议价格	3,514	
香港航空	里程积分收入	双方协议价格	4,909	1,267

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

 适用  不适用

## (3). 关联租赁情况

 适用  不适用

本公司作为出租方：

单位：千元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
首都航空	飞机	150,383	182,549
天津航空	飞机	169,225	157,107
大新华航空	飞机	49,231	57,600

西部航空	飞机	40,335	46,010
扬子江快运	飞机	53,768	13,980
海南天羽	模拟机	14,944	
海航酒店集团	房产	70,855	67,480
海航技术	房产	19,859	19,604
海航旅游集团	房产	7,922	13,905
海航资本集团	房产	4,473	4,070
海航集团	房产	2,303	2,303
海航财务公司	房产	5,191	5,338
渤海信托	房产	3,068	2,193
渤海金控	房产	2,193	3,068
首都航空	房产	15,011	6,393
易建科技	房产	1,831	1,831
海航航空销售	房产	870	804
皖江金融	房产	630	630
海航地产集团	房产		420
扬子江保险经纪	房产	441	999
香港航空	房产	116	118
海航进出口	房产	101	101
天津燕山投资	房产	513	513

本公司作为承租方：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
香港航空	飞机	402,388	408,000
香港航空租赁	飞机	27,088	42,351
渤海金控	飞机	251,864	28,611
香港快运	飞机	31,525	35,466
长江租赁	飞机	14,901	
扬子江租赁	飞机发动机	21,953	10,504
海航技术	车辆	4,634	
航基股份	机场航站楼	3,507	3,524

#### (4). 关联担保情况

 适用  不适用

本公司作为担保方

单位：千元 币种：人民币

类别	担保方	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
短期借款	海南航空	海航物流集团	80,000	2016/1/15	2017/1/15	是
短期借款	海南航空	天津航空	100,000	2015/3/24	2016/3/23	是
短期借款	海南航空	海航航空集团	200,000	2015/12/17	2016/9/16	否
短期借款	海南航空	大新华航空	1,300,000	2015/9/18	2016/10/14	否
短期借款	海南航空	海航集团	311,666	2016/6/27	2017/6/27	否
短期借款	海南航空	扬子江快运	50,000	2016/5/20	2017/5/19	否

短期借款	海南航空	海航航空集团	400,000	2015/9/8	2016/5/13	是
短期借款	海南航空	天津航空	100,000	2015/3/24	2016/3/23	是
长期借款	海南航空	海航航空集团	1,064,655	2012/9/18	2018/12/10	否
长期借款	海南航空	海航航空集团	1,000,000	2014/6/6	2016/6/6	是
长期借款	海南航空	扬子江快运	729,969	2014/7/14	2023/12/19	否
长期借款	海南航空	大新华航空	2,199,127	2016/3/15	2019/5/31	否
长期借款	海南航空	海航旅游集团	304,002	2015/6/23	2017/6/23	否

本公司作为被担保方

单位:千元 币种:人民币

类别	担保方	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
短期借款	大新华航空	海南航空	400,000	2015/3/27	2016/3/26	是
短期借款	天航控股及海航集团	海南航空	900,000	2015/3/27	2016/4/28	是
短期借款	海航集团及大新华航空	海南航空	3,640,000	2015/4/3	2016/11/8	是
短期借款	海航集团	海南航空	660,000	2015/3/31	2016/12/30	否
短期借款	海航集团	乌鲁木齐航空	20,000	2015/12/22	2016/12/21	否
短期借款	海航航空集团	海南航空	700,000	2016/3/23	2017/5/23	否
短期借款	海航航空集团及大新华航空	海南航空	2,175,000	2016/3/30	2017/5/7	否
短期借款	海航航空集团及大新华航空	海南航空	830,000	2016/4/1	2016/4/15	是
短期借款	大新华航空	海南航空	778,000	2016/6/28	2017/6/27	否
长期借款	海航航空集团	海南航空	1,350,000	2016/5/13	2018/6/16	否
长期借款	海航集团及海航机场控股	海南航空	147,926	2002/8/2	2035/8/2	否
长期借款	海航集团及海航酒店集团及海航航空集团	海南航空	711,842	2003/6/30	2018/7/7	否
长期借款	海航集团及海口美兰	山西航空	100,000	2005/12/20	2016/10/17	否
长期借款	海航集团	长安航空	936,575	2007/9/29	2020/8/31	否
长期借款	海航集团	海南航空	5,738,652	2008/9/22	2027/8/28	否
长期借款	海航集团	祥鹏航空	70,000	2012/11/29	2024/11/28	否
长期借款	海航集团及	海南航空	822,000	2013/6/18	2018/3/31	否

	大新华航空					
长期借款	大新华航空	海南航空	155,000	2013/10/18	2018/6/25	否
长期借款	长江租赁	祥鹏航空	709,015	2014/5/12	2024/5/12	否
长期借款	海航集团	祥鹏航空	1,000,000	2014/6/12	2017/7/24	否
长期借款	海航集团	祥鹏航空	352,000	2014/6/30	2024/11/28	否
长期借款	海航集团	海航商贸	669,986	2015/10/28	2020/11/25	否
应付债券	海航集团	海南航空	5,000,000	2011/5/24	2021/5/24	否
应付债券	海航航空集团	祥鹏航空	700,000	2012/12/14	2019/12/14	否
长期应付款	海航集团	祥鹏航空	2,000,000	2015/3/26	2020/3/27	否

**(5). 关联方资金拆借**
 适用  不适用

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**
 适用  不适用

资产转让

单位：千元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	本期发生额	上期发生额
海航技术	转让固定资产	评估价值	1,258	-

**(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	5,389	2,849

**(8). 其他关联交易**

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
西部航空	飞行员转让	9,000	743
天津航空	飞行员转让	-	1,300
首都航空	飞行员转让	3,450	-
扬子江快运	飞行员转让	1,970	
海航技术	代收代付款项	50,201	4,862
天津航空	代收代付款项	19,241	9,961
首都航空	代收代付款项	34,637	19,502
扬子江快运	代收代付款项	12,115	6,294
大新华航空	代收代付款项	5,554	10,247
西部航空	代收代付款项	6,630	4,944
海航集团	代收代付款项	249	99
海航航空销售	代收代付款项	3,456	672
易建科技	代收代付款项	425	42

海航货运	代收代付款项	3,272	201
------	--------	-------	-----

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

## 6、关联方应收应付款项

√适用 □不适用

### (1). 应收项目

单位:千元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金	海航财务公司	4,705,916		4,207,649	
应收利息	海航财务公司	310,797		293,502	
应收股利	海航基础股份	634		481	
应收账款	海旅管理	6,388		1,723	
应收账款	潍坊机场	21,675		20,621	
应收账款	海航货运	57,327		45,412	
应收账款	其他	11,693		15,059	
其他应收款	海航酒店集团	15,047		13,756	
其他应收款	西部航空	11,921			
其他应收款	其他	10,381		15,298	
预付账款	其他				
其他非流动资产	长江租赁	359,362		359,362	
其他非流动资产	香港航空	181,689		166,491	
其他非流动资产	香港航空租赁	8,012		32,199	
其他非流动资产	渤海金控	99,455		68,033	

### (2). 应付项目

单位:千元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付票据	海航进出口	2,614,000	605,000
应付账款	大新华航空	83,574	50,075
应付账款	海航航空销售	13,274	75,486
应付账款	新华航食	68,344	67,241
应付账款	海航技术	277,233	208,050
应付账款	海航进出口	71,793	30,491
应付账款	天津航空	39,023	29,298
应付账款	易建科技	24,337	27,508
应付账款	三亚凤凰机场	20,511	23,460
应付账款	香港航空	177,483	21,956
应付账款	首都航空		21,491
应付账款	航基股份	11,949	18,480
应付账款	海南航食	24,372	16,690
应付账款	新疆航食	18,901	14,692
应付账款	西部航空		11,140

应付账款	海航信息	4,366	2,966
应付账款	其他	28,809	5,114
预收账款	扬子江快运		11,392
预收账款	新生飞翔		3,025
其他应付款	北京一卡通物业	2,698	12,035
其他应付款	海航航空集团	1,872	801
其他应付款	海航集团	9,666	7,337
其他应付款	其他	23,113	38,037
长期应付款	长江租赁	2,159,952	1,430,698
长期应付款	扬子江租赁	625,527	35,883

## 7、关联方承诺

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项：  
 单位：千元 币种：人民币

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
经营性租赁租出		
—首都航空	150,383	279,811
—天津航空	169,225	119,041
—大新华航空	49,231	98,462
—西部航空	40,335	79,205
—扬子江快运	53,768	28,582
合计	462,942	605,101

## 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

## 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：

单位：千元 币种：人民币

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
购买飞机	46,335,942	47,543,814
其他固定资产	1,397,930	933,100

合计	47,733,872	48,476,914
----	------------	------------

**(2) 经营租赁承诺事项**

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

单位：千元 币种：人民币

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
一年以内	3,953,691	2,781,728
一至二年	3,783,201	2,644,537
二至三年	3,663,879	2,501,531
三年以上	19,466,378	12,424,605
合计	30,867,149	20,352,401

**2、或有事项**

适用 不适用

**(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

除附注十二 5(4) 已经披露本集团为其关联方所提供的担保外，截至本财务报告报出日止，本集团无其他需要披露的或有事项。

**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**

无

**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

单位：千元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	-
经审议批准宣告发放的利润或股利	-

**3、 销售退回**

适用 不适用

**4、 其他资产负债表日后事项说明**

2016 年 8 月海南航空投资 Azul 航空 4.5 亿美元，完成后持有 Azul 航空 31,620,950 股 D 类优先股，享有 Azul 航空 23.6842% 的经济利益和与之对应的投票权，成为 Azul 航空单一最大股东。

**十六、 其他重要事项**
**1、 前期会计差错更正**

适用 不适用

**2、 债务重组**

适用 不适用

**3、 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**
 适用  不适用

**(1). 报告分部的确定依据与会计政策:**

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

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

(i) 航空营运业务分部,包括客运及货运服务;

(ii) 其他业务分部包括酒店服务等个别非重大的经营分部,本集团将其合并为其他业务分部。

**(2). 报告分部的财务信息**

(a) 2016 年上半年及 2015 年度报告分部的营业收入、利润总额、资产及负债等信息列示如下

单位:千元 币种:人民币

项目	航空营运分部	其他业务分部	分部间抵销	未分配项目(注)	合计
对外交易收入	18,882,498	113,493			18,995,991
利息收入	276,711	121			276,832
利息费用	1,950,570	4,744			1,955,314
资产减值损失					
折旧和摊销费用	1,739,911	10,697			1,750,608
公允价值变动损益					
利润总额	1,906,979	55,734		367,194	2,329,907
所得税费用	488,545	21,158			509,703
净利润	1,418,434	34,576		367,194	1,820,204
资产总额	105,099,171	12,226,785	6,081,681	20,136,696	131,380,971
负债总额	80,883,183	8,152,142	506,289		88,529,036

2015 年	航空营运分部	其他业务分部	分部间抵销	未分配项目(注)	合计
对外交易收入	34,990,370	235,069			35,225,439
利息收入	581,304	18,209			599,513
利息费用	4,177,745	52,282			4,230,027
资产减值损失	1,282				1,282
折旧和摊销费用	3,965,274	34,523			3,999,797
公允价值变动损益	-102,304	-63,880			-166,184
利润总额	2,766,756	168,910		978,153	3,913,819
所得税费用	609,610	46,958			656,568
净利润	2,157,146	121,952		978,153	3,257,251
资产总额	101,101,781	11,986,757	8,369,735	20,662,424	125,381,227
负债总额	77,433,142	10,056,766	673,123		86,816,785

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



## 7、 租赁

本集团通过融资租赁租入固定资产((附注七 12)，未来应支付租金汇总如下：

单位：千元 币种：人民币

期间	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
一年以内	717,768	706,439
一到二年	657,474	687,022
二到三年	720,248	513,658
三年以上	3,241,116	3,535,515
合计	5,336,606	5,442,634

## 8、 资本管理

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

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

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

于 2016 年 6 月 30 日及 2015 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率列示如下：

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
资产负债率	67.38%	69.24%

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

单位：千元 币种：人民币

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
应收账款	656,680	684,302
减：坏账准备	9,570	9,690
合计	647,110	674,612

(1). 应收账款账龄分析如下：

单位：千元 币种：人民币

账龄	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
一年以内	642,170	667,392
一到二年	5,200	7,600
六年以上	9,310	9,310
合计	656,680	684,302

(2). 应收账款分类披露：

单位：千元 币种：人民币

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

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	648,496	99	1,386	0	647,110	676,118	99	1,506	0	674,612
-采用账龄分析法组合	412,330	63	1,386	0	410,944	469,393	69	1,506	0	467,887
-应收关联方组合	236,166	36	0	0	236,166	206,725	30	0	0	206,725
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	8,184	1	8,184	100	0	8,184	1	8,184	100	
合计	656,680	100	9,570	100	647,110	684,302	100	9,690	1	674,612

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内			
其中：1年以内分项			
1年以内小计	406,004		
1至2年	5,200	260	5%
2至3年			
3年以上			
3至4年			
4至5年			
5年以上	1,126	1,126	100%
合计	412,330	1,386	

确定该组合依据的说明：

账龄	2015年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内			
其中：1年以内分项			
1年以内小计	460,667		
1至2年	7,600	380	5%
2至3年			
3年以上			
3至4年			
4至5年			
5年以上	1,126	1,126	100%

合计	469,393	1,506	0
----	---------	-------	---

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

(3). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

于 2016 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	309,642	-	48%

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

无

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

无

## 2、其他应收款

单位：千元 币种：人民币

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
应收飞机租赁保证金及维修储备金	60,977	58,778
应收关联方款项	37,349	31,421
其他	54,534	260,196
合计	152,860	350,395
减：坏账准备	6,301	6,301
合计	146,559	344,094

(1). 其他应收款账龄分析如下

单位：千元 币种：人民币

账龄	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
一年以内	118,548	315,019
一到二年	21,987	24,914
二到三年	2,754	1,965
三到四年	3,611	5,101
四到五年	2,665	107
五到六年	6	-
六年以上	3,289	3,289

合计	152,860	350,395
----	---------	---------

**(2). 其他应收款分类披露:**

单位: 千元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	152,860	100	6,301	4	146,559	350,395	100	6,301	2	344,094
-采用账龄分析法组合	54,534	36	6,301	12	48,233	260,196	74	6,301	2	253,895
-租赁保证金和维修储备金	60,977	40			60,977	58,778	17			58,778
-关联方组合	37,349	24			37,349	31,421	9			31,421
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	152,860	100	6,301	4	146,559	350,395	100	6,301	2	344,094

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款:

 适用  不适用

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

 适用  不适用

单位: 千元 币种: 人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
一年以内			
其中: 1 年以内分项			
一年以内小计	20,222		
一至二年	21,987	315	1%
二至三年	2,754	275	10%

三年以上			
三至四年	3,611	1,083	30%
四至五年	2,665	1,333	50%
五年以上	3,295	3,295	100%
合计	54,534	6,301	12%

确定该组合依据的说明：

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
一年以内			
其中：1 年以内分项			
一年以内小计	25,041		
一至二年	224,747	1,237	1%
二至三年	1,910	191	10%
三年以上			
三至四年	5,101	1,530	30%
四至五年	107	54	50%
五年以上	3,289	3,289	100%
合计	260,195	6,301	2%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

无

**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(4) 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

**(5) 其他应收款按款项性质分类情况**

适用 不适用

**(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：**

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
甲公司	第三方	30,869	一年以内	21	
西部航空	关联方	11,921	一年以内	8	
海航酒店集团	关联方	15,047	一年以内	10	
乙公司	第三方	6,963	一年以内	5	
长江租赁	关联方	14,470	一年以内	10	

合计	/	79,270	/	54
----	---	--------	---	----

**(7). 涉及政府补助的应收款项**
 适用  不适用

**(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：**

无

**(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：**

无

**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	13,988,245		13,988,245	13,988,245		13,988,245
对联营、合营企业投资	7,428,981		7,428,981	7,174,577		7,174,577
合计	21,417,226		21,417,226	21,162,822		21,162,822

**(1) 对子公司投资**
 适用  不适用

单位：千元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
新华航空	3,746,107			3,746,107		
长安航空	2,811,908			2,811,908		
北京科航	1,728,341			1,728,341		
山西航空	408,467			408,467		
海航香港	58,417			58,417		
金鹿销售	7,600			7,600		
海南福顺	1,094,161			1,094,161		
布鲁塞尔 EDIP	62,996			62,996		
布鲁塞尔 DATA	61,764			61,764		
布鲁塞尔 SODE	543,135			543,135		
乌鲁木齐航空	631,238			631,238		
福州航空	360,000			360,000		
祥鹏航空	2,474,111			2,474,111		
合计	13,988,245			13,988,245		

**(2) 对联营企业投资**
 适用  不适用

单位：千元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利	计提减值准备	其他		

				资损 益			或利 润				
联营 企业											
天津 航空	4,838 ,362			71,20 6						4,909 ,568	
海航 技术	1,231 ,304			87,20 2						1,318 ,506	
西部 航空	1,085 ,952			88,91 7						1,174 ,869	
海航 进出口	18,95 9			7,079						26,03 8	
小计	7,174 ,577			254,4 04						7,428 ,981	
合计	7,174 ,577			254,4 04						7,428 ,981	

#### 4、营业收入和营业成本：

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	11,346,346	8,891,270	9,514,749	7,420,174
其他业务	1,921,250	823,048	1,746,773	866,929
合计	13,267,596	9,714,318	11,261,522	8,287,103

##### (a) 主营业务收入和主营业务成本

	2016年1-6月		2015年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
航空客运收入	10,953,329	8,599,938	9,120,015	7,126,725
航空货运及逾重行李收入	371,055	291,332	375,524	293,449
其他	21,962		19,210	
合计	11,346,346	8,891,270	9,514,749	7,420,174

##### (b) 其他业务收入和其他业务成本

	2016年1-6月		2015年1-6月	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
飞机租赁业务	1,452,306	807,246	1,421,980	838,811
退票手续费	315,590		195,841	
房屋租金	42,787		41,944	
代理手续费	14,310		14,269	
机上广告	2,657		2,100	
其他	93,600	15,802	70,639	28,118
合计	1,921,250	823,048	1,746,773	866,929

#### 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	254,404	159,768
处置长期股权投资产生的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
可供出售金融资产分红收益	6,772	4,890
理财产品投资收益		10,800
合计	261,176	175,458

## 十八、 补充资料

### 1、 当期非经常性损益明细表

单位：千元 币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	109
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）	374,919
委托他人投资或管理资产的损益	28,690
可供出售金融资产取得的投资收益	21,493
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	75,857
所得税影响额	-113,159
少数股东权益影响额	-32,047
合计	355,862

非经常性损益明细表编制基础：

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

### 2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.88	0.137	0.137
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.86	0.108	0.108

### 3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

### 4、 本财务报表附注提及之部分公司全称及简称明细如下：

公司全称(按公司简称拼音字母排序)	公司简称
安徽肥西农村商业银行股份有限公司	安徽肥西行



百睿臣文化传媒(北京)有限公司	百睿臣文化
北京凯撒国际旅行社有限责任公司	凯撒国旅
北京科航投资有限公司	北京科航
北京首都航空有限公司	首都航空
北京新华空港航空食品有限公司	新华航食
渤海国际信托有限公司	渤海信托
布鲁塞尔爱迪普爱斯酒店	布鲁塞尔 EDIP
布鲁塞尔黛塔酒店	布鲁塞尔 DATA
布鲁塞尔苏德酒店	布鲁塞尔 SODE
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
甘肃海航汉莎航空食品有限公司	甘肃航食
国开精诚(北京)投资基金有限公司	国开精诚投资基金
海航航空集团有限公司	海航航空集团
海航航空技术股份有限公司	海航技术
海航货运有限公司	海航货运
海航机场控股(集团)有限公司	海航机场控股
海航基础股份有限公司	航基股份
海航集团财务有限公司	海航财务公司
海航集团有限公司	海航集团
海航酒店(集团)有限公司	海航酒店集团
海航酒店控股集团有限公司	海航酒店控股
海航旅游集团有限公司	海航旅游集团
海航旅游管理控股有限公司	海旅管理
海口美兰国际机场有限责任公司	海口美兰
海南福顺投资开发有限公司	海南福顺
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
海南海航航空进出口有限公司	海航进出口
海南海航航空销售有限公司	海航航空销售
海南海航航空信息系统有限公司	海航信息
海南海航饮品股份有限公司	海航饮品
海南航空(香港)有限公司	海航香港
海南航空食品有限公司	海南航食
海南航鹏实业有限公司	海南航鹏
海南金鹿航空销售有限公司	金鹿销售
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
海南新生飞翔文化传媒股份有限公司	新生飞翔
海南新生信息技术有限公司	新生信息技术

湖南金鹿投资管理有限公司	湖南金鹿
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
上海农村商业银行股份有限公司	上海农商行
深圳前海航空航运交易中心有限公司	前海航交中心
唐山三女河机场管理有限公司	唐山机场
天津航空有限责任公司	天津航空
天津燕山航空租赁产业股权投资基金合伙企业	燕山基金
潍坊南苑机场有限责任公司	潍坊机场
乌鲁木齐航空有限责任公司	乌鲁木齐航空
西安浐灞融资担保有限公司	西安浐灞
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
香港航空集团控股有限公司	香港航空集团
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
香港快运航空有限公司	香港快运
新疆海航汉莎航空食品有限公司	新疆航食
扬子江国际租赁有限公司	扬子江租赁
扬子江快运航空有限公司	扬子江快运
宜昌三峡机场有限责任公司	宜昌机场
云南祥鹏航空有限责任公司	祥鹏航空
长安航空有限责任公司	长安航空
长江租赁有限责任公司	长江租赁
招商证券股份有限公司	招商证券
中国民航信息网络股份有限公司	民航信息网络
中国新华航空集团有限公司	新华航空
海航机场集团有限公司	海航机场集团
海航资本集团有限公司	海航资本集团
天航控股有限责任公司	天航控股
海航物流集团有限公司	海航物流集团
北京一卡通物业管理有限公司	北京一卡通物业
海南易建科技股份有限公司	易建科技
海南航空(香港)商贸有限公司	海南航空商贸
渤海金控投资股份有限公司	渤海金控
天津燕山投资管理有限公司	天津燕山投资
内蒙古空港航空食品有限责任公司	内蒙古航食
满洲里西郊机场有限责任公司	满洲里机场
皖江金融租赁股份有限公司	皖江金融

扬子江保险经纪有限公司	扬子江保险
海南天羽飞行训练有限公司	海南天羽
海航地产集团有限公司	海航地产集团

## 第十一节 备查文件目录

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

董事长：辛笛

董事会批准报送日期：2016 年 8 月 30 日