海南航空股份有限公司

2013 年度财务报表及审计报告

海南航空股份有限公司

2013 年度财务报表及审计报告

内容	页码
2013 年度财务报表及审计报告	
审计报告	1 - 2
合并及公司资产负债表	3 - 4
合并及公司利润表	5
合并及公司现金流量表	6
合并股东权益变动表	7
公司股东权益变动表	8
财务报表附注	9 - 131
补充资料	132 - 134

审计报告

普华永道中天审字(2014)第10075号
(第一页，共二页)

海南航空股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的海南航空股份有限公司(以下简称“海南航空”)的财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2013 年度的合并及公司利润表、合并及公司股东权益变动表和合并及公司现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是海南航空管理层的责任。这种责任包括：

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

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)
中国上海市黄浦区湖滨路 202 号 企业天地 2 号楼 普华永道中心 11 楼 邮编 200021
总机: +86 (21) 2323 8888, 传真: +86 (21) 2323 8800, www.pwccn.com

审计报告(续)

普华永道中天审字(2014)第10075号
(第二页，共二页)

三、审计意见

我们认为，上述海南航空的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了海南航空 2013 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2013 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

注册会计师
段永强

中国·上海市
2014 年 3 月 18 日

注册会计师
谢婧颖

海南航空股份有限公司

2013 年 12 月 31 日合并及公司资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

资 产	附注	2013 年 12 月 31 日 合并	2012 年 12 月 31 日 合并	2013 年 12 月 31 日 公司	2012 年 12 月 31 日 公司
流动资产					
货币资金	五(1)	20,664,828	22,312,403	16,438,440	17,433,182
应收票据		25,000	-	25,000	-
应收账款	五(2), 十五(1)	578,203	541,651	115,052	326,636
预付款项	五(5)	349,799	326,543	334,454	348,636
应收利息	五(4)	345,541	230,288	153,480	90,937
应收股利		6,730	1,865	6,730	1,865
其他应收款	五(3), 十五(2)	468,460	203,561	759,661	1,087,544
存货	五(6)	61,687	70,514	52,649	60,924
其他流动资产	五(7)	1,944,836	2,000,000	862,565	1,000,000
流动资产合计		**24,445,084**	**25,686,825**	**18,748,031**	**20,349,724**
非流动资产					
可供出售金融资产	五(8)	1,044,420	1,061,446	1,044,420	1,061,446
长期股权投资	五(9), 十五(3)	13,663,620	9,077,138	16,564,420	12,019,732
投资性房地产	五(10)	6,830,375	7,256,342	2,487,999	2,452,974
固定资产	五(11)	40,991,779	34,377,690	33,928,417	27,731,799
在建工程	五(12)	11,519,223	12,001,162	10,928,168	11,543,185
无形资产	五(13)	158,865	164,204	65,222	66,691
商誉	五(14)	328,865	328,865	-	-
长期待摊费用	五(15)	526,708	483,595	506,835	457,364
其他非流动资产	五(16)	3,772,972	2,281,877	3,363,147	1,945,181
非流动资产合计		**78,836,827**	**67,032,319**	**68,888,628**	**57,278,372**
资产总计		**103,281,911**	**92,719,144**	**87,636,659**	**77,628,096**

海南航空股份有限公司

2013 年 12 月 31 日合并及公司资产负债表(续)
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

负债及股东权益	附注	2013 年 12 月 31 日 合并	2012 年 12 月 31 日 合并	2013 年 12 月 31 日 公司	2012 年 12 月 31 日 公司
流动负债					
短期借款	五(19)	20,415,335	15,792,336	15,450,010	11,706,561
应付票据	五(20)	3,513,404	5,464,473	2,813,404	3,554,473
应付账款	五(21)	5,016,892	4,924,949	9,960,901	7,537,384
预收款项	五(22)	1,490,736	918,462	183,993	22,060
应付职工薪酬	五(23)	276,095	198,248	146,536	110,600
应交税费	五(24)	709,943	552,670	360,500	226,351
应付利息	五(25)	364,232	346,211	283,130	299,467
应付股利	五(35)	59,381	68,521	59,381	68,521
其他应付款	五(26)	603,026	877,345	346,235	332,938
一年内到期的非流动负债	五(27)	7,342,925	6,184,770	4,560,229	5,085,484
流动负债合计		**39,791,969**	**35,327,985**	**34,164,319**	**28,943,839**
非流动负债					
长期借款	五(28)	25,749,667	23,169,711	21,958,150	18,452,711
应付债券	五(29)	7,944,060	6,430,063	4,951,977	4,939,440
长期应付款	五(30)	1,219,012	1,195,060	1,219,012	1,195,060
递延所得税负债	五(17)	2,312,925	2,054,148	1,489,203	1,225,396
其他非流动负债	五(31)	740,444	632,948	506,151	408,937
非流动负债合计		**37,966,108**	**33,481,930**	**30,124,493**	**26,221,544**
负债合计		**77,758,077**	**68,809,915**	**64,288,812**	**55,165,383**
股东权益					
股本	五(32)	12,182,182	6,091,091	12,182,182	6,091,091
资本公积	五(33)	5,703,391	11,739,753	5,984,506	12,020,868
盈余公积	五(34)	798,200	657,397	798,200	657,397
未分配利润	五(35)	6,725,325	5,309,332	4,382,959	3,693,357
归属于母公司股东权益合计		**25,409,098**	**23,797,573**	**23,347,847**	**22,462,713**
少数股东权益	五(36)	114,736	111,656	-	-
股东权益合计		**25,523,834**	**23,909,229**	**23,347,847**	**22,462,713**
负债及股东权益总计		**103,281,911**	**92,719,144**	**87,636,659**	**77,628,096**

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：辛 笛　　主管会计工作的负责人：杜 亮　　会计机构负责人：黄尔威

海南航空股份有限公司

2013 年度合并及公司利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项目	附注	2013 年度 合并	2012 年度 合并	2013 年度 公司	2012 年度 公司
一、营业收入	五(37)、十五(4)	30,231,362	28,867,585	22,187,454	20,013,287
减：营业成本	五(37)，十五(4)	(23,501,158)	(21,557,641)	(17,309,003)	(14,933,594)
营业税金及附加	五(38)	(522,196)	(875,181)	(415,895)	(607,748)
销售费用	五(39)	(1,942,175)	(1,846,854)	(1,384,394)	(1,253,483)
管理费用	五(40)	(609,224)	(598,504)	(375,803)	(434,827)
财务费用-净额	五(41)	(1,878,094)	(2,603,623)	(1,487,697)	(2,149,095)
资产减值损失	五(42)	(55,200)	(86,484)	(55,145)	(86,104)
加：公允价值变动损失/(收益)	五(43)	(64,363)	504,363	35,025	118,396
投资收益	五(44)，十五(5)	606,265	188,241	239,835	96,148
其中：对联营企业的投资收益		474,503	212,413	178,123	125,785
二、营业利润		**2,265,217**	**1,991,902**	**1,434,377**	**762,980**
加：营业外收入	五(45)	410,861	674,449	390,726	618,502
减：营业外支出		(3,423)	(12,637)	(1,986)	(7,284)
其中：非流动资产处置损失		(2,093)	(1,722)	(814)	(1,081)
三、利润总额		**2,672,655**	**2,653,714**	**1,823,117**	**1,374,198**
减：所得税费用	五(46)	(564,523)	(708,768)	(415,092)	(480,239)
四、净利润		**2,108,132**	**1,944,946**	**1,408,025**	**893,959**
- 归属于母公司股东的净利润		2,105,052	1,927,787	1,408,025	893,959
- 少数股东损益		3,080	17,159	-	-
五、每股收益					
基本每股收益(人民币元/股)	五(47)	0.173	0.177		
稀释每股收益(人民币元/股)	五(47)	0.173	0.177		
六、其他综合收益	五(48)	54,729	101,501	54,729	101,501
七、综合收益总额		**2,162,861**	**2,046,447**	**1,462,754**	**995,460**
- 归属于公司股东的综合收益总额		2,159,781	2,029,288		
- 归属于少数股东的综合收益总额		3,080	17,159		

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：辛 笛　　主管会计工作的负责人：杜 亮　　会计机构负责人：黄尔威

海南航空股份有限公司

2013年度合并及公司现金流量表

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项目	附注	2013年度合并	2012年度合并	2013年度公司	2012年度公司
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		32,742,344	30,180,082	23,230,776	20,527,144
收到其他与经营活动有关的现金	五(49)(a)	2,576,830	3,060,066	2,099,154	2,643,047
经营活动现金流入小计		35,319,174	33,240,148	25,329,930	23,170,191
购买商品、接受劳务支付的现金		(19,611,038)	(14,135,493)	(12,363,231)	(12,897,088)
支付给职工以及为职工支付的现金		(1,721,890)	(1,852,373)	(1,083,435)	(1,141,635)
支付的各项税费		(3,027,708)	(2,899,732)	(1,077,537)	(1,141,329)
支付其他与经营活动有关的现金	五(49)(b)	(3,123,375)	(4,156,639)	(1,759,174)	(3,538,716)
经营活动现金流出小计		(27,484,011)	(23,044,237)	(16,283,377)	(18,718,768)
经营活动产生的现金流量净额	五(50)(a)	**7,835,163**	**10,195,911**	**9,046,553**	**4,451,423**
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		2,095,000	4,490,842	1,090,000	4,408,586
取得投资收益所收到的现金		215,668	17,799	62,549	14,630
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,571,421	546,675	886,321	514,064
收到其他与投资活动有关的现金	五(49)(c)	1,971,472	2,354,482	594,642	561,664
投资活动现金流入小计		5,853,561	7,409,798	2,633,512	5,498,944
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(9,011,796)	(8,261,080)	(8,692,259)	(7,050,408)
投资支付的现金		(7,621,837)	(5,502,131)	(5,190,340)	(2,540,760)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	(673,217)	-
支付其他与投资活动有关的现金	五(49)(d)	(2,897,357)	(1,525,000)	(497,000)	-
投资活动现金流出小计		(19,530,990)	(15,288,211)	(15,052,816)	(9,591,168)
投资活动产生的现金流量净额		**(13,677,429)**	**(7,878,413)**	**(12,419,304)**	**(4,092,224)**
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金	五(32)(c)	-	7,786,992	-	7,786,992
取得借款收到的现金		40,180,074	25,864,823	32,146,962	21,265,302
发行债券收到的现金		2,961,280	494,979	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五(49)(e)	2,150,000	2,753,000	2,050,000	2,753,000
筹资活动现金流入小计		45,291,354	36,899,794	34,196,962	31,805,294
偿还债务支付的现金		(32,039,779)	(26,459,697)	(24,748,628)	(20,607,194)
分配股利或偿付利息支付的现金		(4,361,653)	(3,651,174)	(3,387,145)	(3,061,595)
支付其他与筹资活动有关的现金	五(49)(f)	(4,979,559)	(5,070,275)	(3,616,651)	(3,304,603)
筹资活动现金流出小计		(41,380,991)	(35,181,146)	(31,752,424)	(26,973,392)
筹资活动产生的现金流量净额		**3,910,363**	**1,718,648**	**2,444,538**	**4,831,902**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**(6,396)**	**(475)**	**(6,265)**	**(444)**
五、现金及现金等价物净(减少)/增加额	五(50)(a)	**(1,938,299)**	**4,035,671**	**(934,478)**	**5,190,657**
加：年初现金及现金等价物余额	五(50)(a)	**18,633,988**	**14,598,317**	**16,106,533**	**10,915,876**
六、年末现金及现金等价物余额	五(50)(b)	**16,695,689**	**18,633,988**	**15,172,055**	**16,106,533**

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：辛 笛　　主管会计工作的负责人：杜 亮　　会计机构负责人：黄尔威

海南航空股份有限公司

2013 年度合并股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项目	附注	归属于母公司股东权益				少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	盈余公积	未分配利润		
2011 年 12 月 31 日余额		4,125,491	5,817,180	568,001	3,966,000	94,497	14,571,169
2012 年度增减变动额							
- 净利润		-	-	-	1,927,787	17,159	1,944,946
- 其他综合损益	五(48)	-	101,501	-	-	-	101,501
- 股东投入资本	五(32)(c)	1,965,600	5,821,392	-	-	-	7,786,992
- 利润分配							
- 提取盈余公积	五(34)	-	-	89,396	(89,396)	-	-
- 对股东的分配	五(35)	-	-	-	(495,059)	-	(495,059)
- 其他		-	(320)	-	-	-	(320)
2012 年 12 月 31 日余额		6,091,091	11,739,753	657,397	5,309,332	111,656	23,909,229
2013 年度增减变动额							
- 净利润		-	-	-	2,105,052	3,080	2,108,132
- 其他综合损益	五(48)	-	54,729	-	-	-	54,729
- 长期股权投资因增加投资自成本法转换为权益法而确认的投资收益	五(9)(a)	-	-	-	60,853	-	60,853
- 资本公积转增股本	五(32)(b)	6,091,091	(6,091,091)	-	-	-	-
- 利润分配							
- 提取盈余公积	五(34)	-	-	140,803	(140,803)	-	-
- 对股东的分配	五(35)	-	-	-	(609,109)	-	(609,109)
2013 年 12 月 31 日余额		12,182,182	5,703,391	798,200	6,725,325	114,736	25,523,834

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：辛 笛　　主管会计工作的负责人：杜 亮　　会计机构负责人：黄尔威

海南航空股份有限公司

2013 年度公司股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项目	附注	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2011 年 12 月 31 日余额		4,125,491	6,097,975	568,001	3,383,853	14,175,320
2012 年度增减变动额						
- 净利润		-	-	-	893,959	893,959
- 其他综合收益	五(48)	-	101,501	-	-	101,501
- 股东投入资本	五(32)(c)	1,965,600	5,821,392	-	-	7,786,992
- 利润分配						
- 提取盈余公积	五(34)	-	-	89,396	(89,396)	-
- 对股东的分配	五(35)	-	-	-	(495,059)	(495,059)
2012 年 12 月 31 日余额		6,091,091	12,020,868	657,397	3,693,357	22,462,713
2013 年度增减变动额						
- 净利润		-	-	-	1,408,025	1,408,025
- 其他综合收益	五(48)	-	54,729	-	-	54,729
- 长期股权投资因增加投资自成本法转换为权益法而确认的投资收益	十五(3)(b)	-	-	-	31,489	31,489
- 资本公积转增股本	五(32)(b)	6,091,091	(6,091,091)	-	-	-
- 利润分配						
- 提取盈余公积	五(34)	-	-	140,803	(140,803)	-
- 对股东的分配	五(35)	-	-	-	(609,109)	(609,109)
2013 年 12 月 31 日余额		12,182,182	5,984,506	798,200	4,382,959	23,347,847

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：辛 笛　　主管会计工作的负责人：杜 亮　　会计机构负责人：黄尔威

海南航空股份有限公司

2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一 公司基本情况

海南航空股份有限公司(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(详见附注五(32))。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。

一 公司基本情况(续)

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

本财务报表由本公司董事会于 2014 年 3 月 18 日批准报出。

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。

二 主要会计政策和会计估计

(1) 财务报表的编制基础

(i) 财务报表编制准则及规定

本财务报表按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(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》(2010年修订)的披露规定编制。

(ii) 持续经营基准

截至2013年12月31日，本集团的流动负债超过流动资产约人民币153亿元。于编制本年度财务报表时，本公司董事会结合目前的财务形势，对本集团的持续经营能力进行了充分详尽的评估。

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

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2013 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2013 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2013 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

记账本位币为人民币。

(5) **企业合并**

(a) 同一控制下的企业合并

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

(b) 非同一控制下的企业合并

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

(c) 购买子公司少数股权

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(6) 合并财务报表的编制方法

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。

(7) 现金及现金等价物

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

(8) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

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。

(b) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中以单独项目列示。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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具

(a) 金融资产

(i) 金融资产分类

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产和衍生金融资产等，该类资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

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。

(ii) 确认和计量

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

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 确认和计量(续)

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

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

(iii) 金融资产减值

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

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

表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本集团于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过50%(含 50%)或低于其初始投资成本持续时间超过一年(含一年)的，则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。

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，在期后公允价值上升直接计入股东权益。

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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iv) 金融资产的终止确认

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

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

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债主要为衍生金融负债等，该类负债在资产负债表中以交易性金融负债列示。其他金融负债主要包括应付款项、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。

(c) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。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。采用估值技术时，尽可能最大程度使用可观察到的市场参数，减少使用与本集团特定相关的参数。

二　主要会计政策和会计估计(续)

(10)　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。

(a)　单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

单项金额重大的判断依据或金额标准为：单项金额超过 10,000 千元。

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

(b)　按组合计提坏账准备的应收款项

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

确定组合的依据如下：

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

按组合计提坏账准备的计提方法如下：

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

组合 3 中采用账龄分析法的计提比例列示如下：

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 应收款项(续)

(c) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

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

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

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

(11) 存货

(a) 分类

存货主要包括机上供应品及低值易耗品等，按成本与可变现净值孰低列示。

(b) 发出存货的计价方法

机上供应品于发出时按加权平均法计算。

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

二　主要会计政策和会计估计(续)

(12)　长期股权投资

长期股权投资包括本公司对子公司的长期股权投资、本集团对联营企业的长期股权投资及本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

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

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并；对联营企业投资在编制公司及合并财务报表时均采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

(a)　投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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。

(b)　后续计量及损益确认方法

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

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

二　主要会计政策和会计估计(续)

(12)　长期股权投资(续)

(b)　后续计量及损益确认方法(续)

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合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以外股东权益的其他变动，在本集团持股比例不变的情况下，按照持股比例计算应享有或承担的部分直接计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

(c)　确定对被投资单位具有控制和重大影响的依据

控制是指有权决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从其经营活动中获取利益。在确定能否对被投资单位实施控制时，被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素也同时予以考虑。

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

(d)　长期股权投资减值

对子公司和联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的其他长期股权投资发生减值时，按其账面价值超过按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，确认减值损失。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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 投资性房地产

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

本集团采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日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。以投资性房地产转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与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，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入股东权益，待该项投资性房地产处置时，因转换计入所有者权益的部分应转入当期损益。

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

(14) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、飞机及发动机、高价周转件、运输工具及器具设备等。

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

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(14) 固定资产(续)

(b) 固定资产的折旧方法

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

固定资产的预计使用年限、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	40 年	5%	2.375%
飞机及发动机核心件	20 年	5%	4.75%
飞机及发动机替换件	5 - 7 年	0%	14.29%至 20%
高价周转件	12 年	5%	7.9%
运输工具	10 年	5%	9.5%
器具设备	8 - 14 年	5%	6.78%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。

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

(d) 融资租入固定资产的认定依据和计量方法

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

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

(e) 固定资产的处置

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

二　主要会计政策和会计估计(续)

(15)　在建工程

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

(16)　借款费用

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

(17)　无形资产

无形资产主要为土地使用权等，以成本计量。

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

对土地使用权的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

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

二　主要会计政策和会计估计(续)

(18)　长期待摊费用

长期待摊费用包括飞行员养成费用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)　长期资产减值

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(20)　职工薪酬

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务的相关支出。

除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，于职工提供服务的期间确认应付的职工薪酬，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(21)　股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

二　主要会计政策和会计估计(续)

(22)　预计负债

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

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

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

(23)　收入确认

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

与交易相关的经济利益能够流入本集团，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：

(a)　提供劳务

(i)　运输收入

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

(ii)　佣金收入

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

(iii)　其他业务收入

其他业务收入包括退票手续费收入等，此等收入均在提供服务当期确认。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 收入确认(续)

(b) 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。

(c) 让渡资产使用权

利息收入按照其他方使用本集团货币资金的时间，采用实际利率计算确定。

飞机租赁收入和其他经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

(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。

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。

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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 递延所得税资产和递延所得税负债

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。

(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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 租赁(续)

(c) 融资租赁(承租人)

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

(d) 售后租回

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

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

(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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计估计和判断

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

(a) 税项

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

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

(b) 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。

(c) 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。

(d) 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全年平均机票价格估计。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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计估计和判断(续)

(e) 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。

(f) 收入确认

根据附注二(23)所述的会计政策，本集团于提供运输服务当期确认客运与货运收入。尚未承运的票款于本集团管理层认为承运责任已消除时确认为收入。本集团管理层定期对预售票款进行评估，由评估产生的调整，均反映在评估完成当期的利润表中。此类调整是由于对收入交易的估算、尚未承运的票款确认为收入的时间及相关销售价格的估计不同而产生不同的判断结果，各种因素包括复杂的价格结构及承运人之间的互运协议，均会影响收入的确认时间及金额。

三 税项

(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%。

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。经陕西省发展和改革委员会税务局批复(陕发改产业确认函(2012)007 号)，本公司之子公司长安航空自 2012 年起适用 15%的企业所得税税率。

除上述长安航空外，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

于 2013 年 8 月 1 日前，除下述本公司之子公司新华航空境内运输收入自 2012 年 9 月 1 日后适用增值税外，本集团取得的境内运输收入适用营业税，税率为 3%。根据中华人民共和国财政部、国家税务总局于 2010 年 4 月 23 日发出的《财政部、国家税务总局关于国际运输劳务免征营业税的通知》(财税【2010】8 号)的规定，本集团取得的国际运输劳务收入则免征营业税。国际运输劳务是指在境内载运旅客或者货物出境，在境外载运旅客或货物入境以及在境外载运旅客或货物的行为。

三　税项(续)

(2)　营业税(续)

根据财政部、国家税务总局关于印发《营业税改征增值税试点方案》的通知》(财税【2011】110 号)和财政部、国家税务总局《关于在北京等 8 省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》(财税【2012】72 号)，自 2012 年 9 月 1 日起，本公司之子公司新华航空境内运输收入适用增值税。根据财政部、国家税务总局《关于印发<营业税改证增值税试点方案>的通知》(财税【2011】110 号)和财政部、国家税务总局《关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》(财税【2013】37 号)，自 2013 年 8 月 1 日起，本公司以及本公司下属子公司长安航空、山西航空的境内运输收入也从营业税转为适用增值税(附注三(3))。

本集团取得的代理费收入及其他劳务收入仍适用营业税，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新华航空、长安航空以及山西航空为增值税一般纳税人。根据财政部、国家税务总局关于印发《营业税改征增值税试点方案》的通知》(财税【2011】110 号)和财政部、国家税务总局《关于在北京等 8 省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》(财税【2012】72 号)，自 2012 年 9 月 1 日起，本公司之子公司新华航空境内运输收入适用增值税，适用的销项税率为 11%。根据财政部、国家税务总局《关于印发<营业税改证增值税试点方案>的通知》(财税【2011】110 号)和财政部、国家税务总局《关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》(财税【2013】37 号)，自 2013 年 8 月 1 日起，本公司以及本公司下属子公司长安航空、山西航空的境内运输收入适用增值税，适用的销项税率为 11%。根据财税【2011】 131 号《关于应税服务适用增值税零税率和免税政策的通知》和财税【2012】 86 号《关于交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点应税服务范围等若干税收政策的补充通知》，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。此外，本公司机供品销售收入、维修收入及飞机租赁收入适用增值税，销项税率为 17%。而本公司以及上述子公司购买航空油料、支付起降费、购买固定资产(包括进口飞机)及航材缴纳的进口环节增值税等增值税进项税可以抵扣销项税。增值税应纳税额为销项税额抵减可抵扣的进项税额后的余额。

另根据国家相关税务法规的规定，本集团进口的飞机以及航空器材等需缴纳进口环节增值税，原经批准的增值税税率为 4%。根据财政部和国家税务总局发布的财关税【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。

本公司之子公司金鹿销售、北京科航、海南福顺为增值税小规模纳税人，增值税征收率为 3%。

三　税项(续)

(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和进口税率调整后租赁飞机适用税率问题的通知》，本公司租赁飞机及进口的飞机整机适用1%的暂定关税税率，对于飞机机载设备、机舱设备、零部件等按照《关于调整若干商品进出口关税税率的通知》税委会【1999】1号的税率征收。

根据海关总署于2013年8月29日颁布的署税【2013】49号文《关于对褐煤等商品进口关税税率进行调整的公告》，自2013年8月30日起，取消空载重量在25吨及以上但不超过45吨的客运飞机的1%进口暂定税率，恢复实施5%的最惠国税率。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次50元；乘坐国际和地区航班出境的旅客每人次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。

四 企业合并及合并财务报表

(1) 子公司情况

(a) 于 2013 年 12 月 31 日，通过设立或投资等方式取得的子公司

	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
海南福顺	直接控股	海口	项目管理	1,094,161 千元	旅游景区的管理，旅游项目开发，停车场管理及经营，工艺品、百货、服装的销售，会议展览服务（不含旅行社业务）	有限责任公司	王东	56799107-9
海航香港	直接控股	香港	投资	港币 70,200 千元	代理海南航空在港澳地区的业务，进出口贸易、设备租赁、信息技术服务、高科技开发、咨询服务、投资及股权运作等	有限责任公司	王英明	636400456
金鹿销售	直接控股	海口	交通运输	8,000 千元	机票销售代理、航空货运代理及包机业务代理	有限责任公司	杜小平	28402951-7

	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	2013 年 12 月 31 日少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
海南福顺	1,094,161	-	100%	100%	是	-	-
海航香港	58,417	-	100%	100%	是	-	-
金鹿销售	7,600	-	95%	95%	是	5,982	-
	1,160,178	-				5,982	-

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 子公司情况(续)

(b) 于 2013 年 12 月 31 日，通过非同一控制下的企业合并取得的主要子公司

	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
新华航空	直接控股	北京	交通运输	2,258,570 千元	国内国际航空客、货运输业务	有限责任公司	杨景林	10001095-1
长安航空	直接控股	西安	交通运输	1,754,390 千元	国内国际航空客、货运输业务	有限责任公司	刘 璐	71974795-7
北京科航	直接控股	北京	持有型物业	150,000 千元	餐饮、住宿、项目投资管理、物业管理、酒店管理等	有限责任公司	邓 瑶	75131148-3
山西航空	直接和间接控股	太原	交通运输	658,400 千元	国内国际航空客、货运输业务	有限责任公司	王晓东	73190009-6
布鲁塞尔 EDIP	直接控股	布鲁塞尔	酒店服务业	欧元 7,716 千元	酒店管理，金融	有限责任公司	王永凡	BE0435779032
布鲁塞尔 DATA	直接控股	布鲁塞尔	酒店服务业	欧元 248 千元	酒店管理，旅游服务	有限责任公司	王永凡	BE0860905979
布鲁塞尔 SODE	直接控股	布鲁塞尔	酒店服务业	欧元 3,400 千元	酒店管理，旅游服务，金融，代理	有限责任公司	王永凡	BE0407675657

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 子公司情况(续)

(b) 于 2013 年 12 月 31 日，通过非同一控制下的企业合并取得的主要子公司(续)

	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
新华航空	3,746,107	-	100%	100%	是	-	-
长安航空	1,799,408	-	100%	100%	是	-	-
北京科航	1,728,341	-	95%	95%	是	108,754	-
山西航空	761,880	-	100%	100%	是	-	-
布鲁塞尔 EDIP	62,996	-	100%	100%	是	-	-
布鲁塞尔 DATA	61,764	-	100%	100%	是	-	-
布鲁塞尔 SODE	543,135	-	100%	100%	是	-	-
	8,703,631	-				108,754	-

四　企业合并及合并财务报表(续)

(2)　本年度新纳入合并范围的主体

	购入日	2013年12月31日 净资产	2013 年度 净亏损
海南福顺	2011 年 3 月	1,080,297	(13,864)

于 2013 年度，本公司与新城区公司以股权置换的方式代替原海航发展大厦与海航大厦的置换方案。本公司以海航发展大厦加现金 901,609 千元出资成立海岛航翔并于 2013 年度将持有的海岛航翔 100%股权置换新城区公司持有的海南福顺 100%股权。该股权置换实质为资产置换，并不构成业务合并。

五 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
库存现金						
人民币			678			1,901
美元	35	6.0969	216	35	6.2855	220
其他			4			288
小计			898			2,409
银行及其他金融机构存款(a)						
人民币			16,480,183			18,365,549
美元	33,877	6.0969	206,543	30,730	6.2855	193,153
其他			8,065			72,877
小计			16,694,791			18,631,579
其他货币资金(a)及(b)						
人民币			3,969,139			3,678,415
合计			20,664,828			22,312,403

(a) 于 2013 年 12 月 31 日，货币资金中包括存放于本集团之关联方 - 海航财务公司的存款 4,511,052 千元(2012 年 12 月 31 日：4,699,439 千元) (附注七(6))，其中 2,242,492 千元(2012 年 12 月 31 日：3,213,042 千元)列示于银行及财务机构存款，2,268,560 千元(2012 年 12 月 31 日：1,486,397 千元)列示于其他货币资金。

(b) 其他货币资金包括：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
定期存款(注)	2,897,357	1,525,000
应付票据保证金	307,064	1,566,038
其他保证金	764,718	587,377
	3,969,139	3,678,415

注：于 2013 年 12 月 31 日，上列定期存款质押予银行作为 3,870,581 千元短期借款(2012 年 12 月 31 日：361,500 千元)及 400,000 千元长期借款(2012 年 12 月 31 日：599,250 千元)的质押金(附注五(19)及(28))。

五 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收账款

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
应收账款	607,006	570,454
减：坏账准备	(28,803)	(28,803)
	578,203	541,651

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
一年以内	570,983	534,431
一到二年	-	7,600
二到三年	7,600	-
三到四年	-	-
四到五年	-	-
五到六年	-	-
六年以上	28,423	28,423
	607,006	570,454

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2013 年 12 月 31 日				2012 年 12 月 31 日			
	金额	占总额比例	坏账准备	坏账准备计提比例%	金额	占总额比例	坏账准备	坏账准备计提比例%
按组合计提坏账准备								
- 采用账龄分析法组合	550,355	91%	(1,506)	0%	477,160	83%	(1,506)	0%
- 应收关联方组合	29,354	5%	-	-	65,997	12%	-	-
单项金额虽不重大但单独计提提坏账准备	27,297	4%	(27,297)	100%	27,297	5%	(27,297)	100%
	607,006	100%	(28,803)	5%	570,454	100%	(28,803)	5%

(c) 于 2013 年 12 月 31 日，本集团无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款(2012 年 12 月 31 日：无)。

五 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收账款(续)

(d) 按组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2013 年 12 月 31 日				2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
一年以内	541,629	99%	-	-	468,434	98%	-	-
一到二年	-	-	-	-	7,600	2%	(380)	5%
二到三年	7,600	1%	(380)	5%	-	-	-	-
三到四年	-	-	-	-	-	-	-	-
四到五年	-	-	-	-	-	-	-	-
五到六年	-	-	-	-	-	-	-	-
六年以上	1,126	0%	(1,126)	100%	1,126	0%	(1,126)	100%
	550,355	100%	(1,506)	0.3%	477,160	100%	(1,506)	0.3%

(e) 于 2013 年 12 月 31 日，单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款分析如下：

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

于 2013 年 12 月 31 日，上述应收款因账龄较长，已无法与相关债务人取得联系，管理层预计该等款项难以收回，故对该等款项全额计提了坏账准备。

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

(g) 于 2013 年 12 月 31 日，应收账款无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的欠款(2012 年 12 月 31 日：无)。

五 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收账款(续)

(h) 于 2013 年 12 月 31 日，余额前五名的应收账款分析如下：

	与本集团关系	金额	年限	占应收账款总额比例
客户 1	第三方	161,189	一年以内	27%
客户 2	第三方	30,578	一年以内	5%
客户 3	第三方	26,484	一年以内	4%
客户 4	第三方	21,605	一年以内	4%
客户 5	第三方	18,342	一年以内	3%
		258,198		43%

(i) 应收关联方的应收账款分析如下：

	与本集团关系	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
		金额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备	金额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
易生控股	受海航集团控制	14,106	2%	-	34,597	6%	-
海航货运	受海航集团控制	7,686	1%	-	4,333	1%	-
新生信息技术	受海航集团控制	-	-	-	19,087	3%	-
其他		7,562	2%	-	7,980	1%	-
		29,354	5%	-	65,997	11%	-

(j) 应收账款中包括以下外币余额：

	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
外币名称	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	1,319	6.0969	8,039	4,535	6.2855	28,506
其他外币			14,912			10,450
			22,951			38,956

五　合并财务报表项目附注(续)

(3)　其他应收款

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
应收关联方款项(i)	213,974	19,503
其他	309,805	239,322
	523,779	258,825
减：坏账准备	(55,319)	(55,264)
	468,460	203,561

(a)　其他应收款账龄分析如下：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
一年以内	362,289	176,345
一到二年	82,429	20,681
二到三年	17,853	9,160
三到四年	8,874	1,276
四到五年	1,212	1,446
五到六年	1,205	701
六年以上	49,917	49,216
	523,779	258,825

五 合并财务报表项目附注(续)

(3) 其他应收款(续)

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2013 年 12 月 31 日				2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备(c)	11,799	2%	(11,799)	100%	11,799	5%	(11,799)	100%
按组合计提坏账准备								
-采用账龄分析法组合(d)	33,774	6%	(14,382)	43%	79,278	31%	(14,382)	18%
-租赁保证金和维修储备金	235,094	45%	-	-	119,162	45%	-	-
-关联方组合(i)	213,974	41%	-	-	19,503	8%	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备(e)	29,138	6%	(29,138)	100%	29,083	11%	(29,083)	100%
	523,779	100%	(55,319)	11%	258,825	100%	(55,264)	21%

(c) 于 2013 年 12 月 31 日，单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例
其他应收款 1	11,799	(11,799)	100%

于 2013 年 12 月 31 日，该其他应收款因账龄较长，已无法与相关债务人取得联系，管理层预计该等款项难以收回，故对该等款项全额计提了坏账准备。

(d) 按组合计提坏账准备的其他应收款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2013 年 12 月 31 日				2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
一年以内	7,715	22%	-	-	53,093	67%	-	-
一到二年	5,074	15%	(173)	3%	2,933	4%	(75)	3%
二到三年	6,054	18%	(352)	6%	7,597	10%	(324)	4%
三到四年	874	3%	(246)	28%	1,144	1%	(283)	25%
四到五年	532	2%	(261)	49%	1,207	1%	(553)	46%
五到六年	746	2%	(571)	77%	634	1%	(477)	75%
六年以上	12,779	38%	(12,779)	100%	12,670	16%	(12,670)	100%
	33,774	100%	(14,382)	43%	79,278	100%	(14,382)	18%

五　合并财务报表项目附注(续)

(3)　其他应收款(续)

(e)　于 2013 年 12 月 31 日，单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例
客户甲	6,354	(6,354)	100%
客户乙	5,457	(5,457)	100%
客户丙	5,280	(5,280)	100%
客户丁	3,185	(3,185)	100%
客户戊	2,500	(2,500)	100%
其他	6,362	(6,362)	100%
	29,138	(29,138)	

于 2013 年 12 月 31 日，上述其他应收款因账龄较长，已无法与相关债务人取得联系，管理层预计该等款项难以收回，故对该等款项全额计提了坏账准备。

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

(g)　于 2013 年 12 月 31 日，其他应收款无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的欠款(2012 年 12 月 31 日：无)。

(h)　于 2013 年 12 月 31 日，余额前五名的其他应收款分析如下：

	与本集团关系	金额	年限	占其他应收款总额比例
其他应收款 2	第三方	173,613	1 年以内	33%
天津航空	本集团联营公司	56,002	1 年以内	11%
云南祥鹏航空	本集团联营公司	51,184	1 年以内	10%
首都航空	受海航集团控制	50,163	1 年以内	10%
其他应收款 3	第三方	47,228	1 年以内	9%
		378,190		73%

五 合并财务报表项目附注(续)

(3) 其他应收款(续)

(i) 应收关联方的其他应收款分析如下：

		2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	与本集团关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)	金额	占其他应收款总额的比例(%)
天津航空	本集团联营公司	56,002	11%	-	-
云南祥鹏航空	本集团联营公司	51,184	10%	-	-
首都航空	受海航集团控制	50,163	10%	-	-
美兰股份	与本公司同受母公司股东控制	13,809	3%	-	-
其他		42,816	7%	19,334	8%
		213,974	41%	19,503	8%

于 2013 年 12 月 31 日，其他应收关联方款项主要为应收天津航空、云南祥鹏、首都航空等关联方的飞机租金及航材保障款项。

(j) 其他应收款中包括以下外币余额：

	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	36,037	6.0969	219,714	14,758	6.2855	92,762
其他			33,387			2,207
			253,101			94,969

五 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收利息

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
海航财务公司(附注七(6))	226,716	169,806
其他	118,825	60,482
	345,541	230,288

(5) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
账龄	金额	占总额 比例	金额	占总额 比例
一年以内	284,023	81%	267,167	82%
一到二年	22,042	6%	50,544	15%
二到三年	34,902	10%	6,255	2%
三年以上	8,832	3%	2,577	1%
	349,799	100%	326,543	100%

于 2013 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为 65,776 千元(2012 年 12 月 31 日：59,376 千元)，由于相关供应商尚未提供相关服务或劳务，故该等款项尚未结清。

(b) 于 2013 年 12 月 31 日，余额前五名的预付款项分析如下：

	与本集团关系	金额	占预付账款 总额比例	预付时间	未结算原因
公司甲	第三方	91,688	26%	2013 年	预付关税增值税，尚未结算
公司乙	第三方	53,423	15%	2013 年	预付起降及地服费，尚未结算
公司丙	第三方	20,247	6%	2013 年	预付航油款，尚未到货
公司丁	第三方	10,008	3%	2013 年	预付航油款，尚未到货
公司戊	第三方	5,450	2%	2013 年	预付飞机改装款，尚未结算
		180,816	52%		

五 合并财务报表项目附注(续)

(5) 预付款项(续)

(c) 于 2013 年 12 月 31 日，预付款项中无预付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项(2012 年 12 月 31 日：无)。

(d) 预付款项中包括以下外币余额：

	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
外币名称	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	9,741	6.0969	59,391	40,899	6.2855	257,073
欧元	42	8.4189	374	540	8.3176	4,494
其他			225			342
			59,990			261,909

(6) 存货

	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
机上供应品	33,174	-	33,174	42,415	-	42,415
其他	28,513	-	28,513	28,099	-	28,099
	61,687	-	61,687	70,514	-	70,514

五 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他流动资产

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
一年内到期的可供出售金融资产(a)	1,650,000	2,000,000
待抵扣增值税进项税	294,836	-
	1,944,836	2,000,000

(a) 于 2013 年 12 月，本集团向第三方商业银行购入共计 15.5 亿元短期理财产品(2012 年度：购入 2,000,000 千元)。该等理财产品为非保本浮动收益型，预计最高收益率为 5.5%，投资领域限于金融市场监管机关认定的金融工具，包括但不限于现金、银行协议存款、债券回购、国债、金融债、央行票据、超短期融资券、短期融资券、企业债、中期票据、资产支持受益凭证受益权以及低风险的固定收益类金融工具等。于 2012 年 12 月 31 日之短期理财产品已于本年度到期收回，并取得投资收益 108,703 千元(附注五(44))。

此外，本公司之子公司长安航空自第三方购买 1 亿元的理财产品，该产品为保本保收益型，并将于 2014 年 5 月到期。该理财产品已抵押予银行用于出具银行保函，同时银行保函已质押于另一银行作为 300,000 千元短期借款的质押物(附注五(19)(d)(vi))。

(8) 可供出售金融资产

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
可供出售权益工具	520,524	447,550
其他	2,260,000	2,700,000
	2,780,524	3,147,550
减：减值准备	(86,104)	(86,104)
	2,694,420	3,061,446
减：列示于其他流动资产的可供出售金融资产 (附注五(7))	(1,650,000)	(2,000,000)
	1,044,420	1,061,446

五 合并财务报表项目附注(续)

(8) 可供出售金融资产(续)

可供出售金融资产相关信息分析如下：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
可供出售权益工具(a)		
—公允价值	434,420	361,446
—成本	508,756	508,756
—累计计入其他综合收益	8,824	(45,905)
—累计计提减值	(86,104)	(86,104)
理财产品(附注五(7)(a))		
—公允价值	1,650,000	2,000,000
—成本	1,650,000	2,000,000
—累计计入其他综合收益	-	-
—累计计提减值	-	-
燕山基金(b)		
—公允价值	410,000	500,000
—成本	410,000	500,000
—累计计入其他综合收益	-	-
—累计计提减值	-	-
国开精诚投资基金(c)		
—公允价值	200,000	200,000
—成本	200,000	200,000
—累计计入其他综合收益	-	-
—累计计提减值	-	-
合计		
—公允价值	2,694,420	3,061,446
—成本	2,768,756	3,208,756
—累计计入其他综合收益	8,824	(45,905)
—累计计提减值	(86,104)	(86,104)

五　合并财务报表项目附注(续)

(8)　可供出售金融资产(续)

(a)　于 2013 年 12 月 31 日，本公司持有招商证券 34,260,268 股股权(2012 年 12 月 31 日：34,260,268 股)，按公允价值列示。该等股权于 2013 年 12 月 31 日的公允价值乃根据该股票于上海证券交易所 2013 年 12 月 31 日的收盘价予以确定。于 2013 年度，招商证券通过利润分配方案，每股派发现金红利 0.142 元。本公司于 2013 年度收到现金红利计 4,865 千元并计入本年度投资收益(附注五(44))。本公司于 2012 年度出售招商证券 7,796,291 股股权，形成损失计 40,116 千元并计入 2012 年度投资收益(附注五(44))。

于 2012 年，由于招商证券的股价持续低于本公司的平均购买价格且超过一年以上，本公司对其进行了减值分析。于综合考虑价格波动率、期后股价波动等因素后，本公司于 2012 年将原计入资本公积的因公允价值下降形成的损失计 86,104 千元予以转出，并计入资产减值损失(附注五(42))。于 2013 年度，招商证券股价回升，本公司根据招商证券于 2013 年 12 月 31 日的收盘价确认公允价值变动收益 72,974 千元(附注五(48))，计入资本公积。

(b)　本公司作为有限合伙人出资 500,000 千元与另一方设立一合伙企业，合资期限为 10 年，本公司仅承担有限责任。另一方作为普通合伙人，出资 3,000 千元并对合伙企业享有管理权和支配权。由于本公司对该合伙企业不具有控制权，共同控制或重大影响，因而将其列入可供出售金融资产核算。于 2013 年度，本公司收回投资成本计 90,000 千元。

(c)　于 2012 年度，本公司出资 200,000 千元与若干投资人共同投资设立国开精诚投资基金，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。

五　合并财务报表项目附注(续)

(9)　长期股权投资

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
联营企业 - 无公开报价(a)	12,279,824	6,565,997
其他长期股权投资(b)	1,390,570	2,517,915
	13,670,394	9,083,912
减：长期股权投资减值准备	(6,774)	(6,774)
	13,663,620	9,077,138

本集团不存在长期股权投资变现的重大限制。

五 合并财务报表项目附注(续)

(9) 长期股权投资(续)

(a) 联营企业

	核算方法	投资成本	2012 年 12 月 31 日	本年增减变动					2013 年 12 月 31 日	持股比例	表决权比例	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备
				其他投资转入	追加投资	按权益法调整的净损益	成本法转换为权益法而追加确认的投资收益	宣告分派的现金股利						
天津航空(i)	权益法	3,486,400	-	713,000	2,773,400	56,322	31,489	-	3,574,211	42.02%	42.02%	不适用	-	-
渤海信托	权益法	2,760,906	2,760,906	-	-	202,363	-	-	2,963,269	39.78%	39.78%	不适用	-	-
香港航空集团(ii)	权益法	1,780,842	-	842,000	938,842	39,381	29,364	-	1,849,587	27.02%	27.02%	不适用	-	-
海航技术	权益法	1,000,000	1,012,209	-	-	77,722	-	-	1,089,931	48.08%	48.08%	不适用	-	-
云南祥鹏航空	权益法	842,000	953,005	-	-	34,705	-	-	987,710	33.78%	33.78%	不适用	-	-
海航财务公司	权益法	865,578	936,468	-	-	62,816	-	(83,069)	916,215	23.70%	23.70%	不适用	-	-
湖南金鹿	权益法	450,000	450,000	-	-	-	-	-	450,000	47.37%	47.37%	不适用	-	-
西安浐灞	权益法	400,000	407,939	-	-	11,253	-	-	419,192	40.00%	40.00%	不适用	-	-
其他			45,470	-	-	(10,059)	-	(5,702)	29,709					
			6,565,997	1,555,000	3,712,242	474,503	60,853	(88,771)	12,279,824					

(i) 于2013年6月，本公司向天津航空现金增资1,680,000千元，增资后本公司持有天津航空30.70%的股权。于2013年12月，本公司自海航集团以1,093,400千元的价格购入天津航空11.32%的股权，受让完成后，本公司所占天津航空的股权比例增至42.02%。

(ii) 于2013年6月，本集团向香港航空集团现金增资港币776,000千元，增资后本公司持有香港航空集团7.39%的股权。同时，本集团自海航集团国际以港币401,000千元的价格购入香港航空集团3.82%的股权。增资和受让完成后，本集团所占香港航空集团的股权比例增至27.02%。

五 合并财务报表项目附注(续)

(9) 长期股权投资(续)

(b) 其他长期股权投资

	核算方法	投资成本	2012 年 12 月 31 日	本年增减变动	增资后转入联营公司	2013 年 12 月 31 日	持股比例	表决权比例	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年宣告分派的现金股利
												-
首航控股	成本法	508,620	508,620	-	-	508,620	19.60%	19.60%	不适用	-	-	-
香港国际租赁(iii)	成本法	308,830	-	308,830	-	308,830	9.87%	9.87%	不适用	-	-	-
海口美兰	成本法	304,765	304,765	-	-	304,765	12.08%	12.08%	不适用	-	-	-
Inflection Energy LLC(iv)	成本法	123,825	-	123,825	-	123,825	8.11%	8.11%	不适用	-	-	-
海航酒店集团	成本法	58,161	58,161	-	-	58,161	19.00%	19.00%	不适用	-	-	-
新国宾馆	成本法	40,000	31,952	-	-	31,952	13.33%	13.33%	不适用	-	-	-
中国民航信息网络	成本法	29,860	29,860	-	-	29,860	1.99%	1.99%	不适用	-	-	7,744
扬子江快运	成本法	10,000	10,000	-	-	10,000	2.00%	2.00%	不适用	-	-	-
香港航空集团	成本法	842,000	842,000	-	(842,000)	-	15.81%	15.81%	不适用	-	-	-
天津航空	成本法	19,000	713,000	-	(713,000)	-	17.59%	17.59%	不适用	-	-	-
其他	成本法	19,557	19,557	(5,000)	-	14,557				(6,774)	-	-
			2,517,915	427,655	(1,555,000)	1,390,570				(6,774)	-	7,744

(iii) 于2013年6月，本集团向香港国际租赁现金增资港币385,000千元，增资完成后，本集团占香港国际租赁9.87%的股权。

(iv) 于2013年12月，本集团向Inflection Energy LLC现金增资美元20,250千元，增资完成后，本集团占Inflection Energy LLC 8.11%的股权。

五 合并财务报表项目附注(续)

(9) 长期股权投资(续)

(c) 对联营企业投资

本公司持有的联营企业 2013 年度主要财务数据如下：

	持股比例	表决权比例	2013 年 12 月 31 日 资产总额	负债总额	净资产	2013 年度 营业收入	净利润
天津航空	42.02%	42.02%	22,092,838	14,054,898	8,037,940	6,465,624	206,844
渤海信托	39.78%	39.78%	3,267,635	79,689	3,187,946	1,005,985	508,705
香港航空集团	27.02%	27.02%	18,172,800	12,409,100	5,763,700	7,274,594	211,478
海航技术	48.08%	48.08%	2,896,527	510,537	2,385,989	1,592,288	161,651
云南祥鹏航空	33.78%	33.78%	9,144,239	6,316,804	2,827,435	3,481,571	102,739
海航财务公司	23.70%	23.70%	22,705,252	19,023,664	3,681,588	531,793	264,032
湖南金鹿	47.37%	47.37%	956,799	500	956,299	-	6,543
西安浐灞	40.00%	40.00%	1,063,871	15,908	1,047,963	-	28,132

(10) 投资性房地产

项目	年初公允价值	本年增加 本年新增	公允价值变动	本年减少	年末公允价值
成本	5,380,950	38,345	-	(399,949)	5,019,346
房屋建筑物	5,096,375	38,345	-	(399,949)	4,734,771
土地使用权	284,575	-	-	-	284,575
公允价值变动	1,875,392	-	34,022	(98,385)	1,811,029
房屋建筑物	1,743,914	-	13,219	(98,385)	1,658,748
土地使用权	131,478	-	20,803	-	152,281
账面价值	7,256,342	38,345	34,022	(498,334)	6,830,375
房屋建筑物	6,840,289	38,345	13,219	(498,334)	6,393,519
土地使用权	416,053	-	20,803	-	436,856

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。

五　合并财务报表项目附注(续)

(10)　投资性房地产(续)

于 2013 年 12 月 31 日，本集团持有的投资性房地产的账面净值为 6,830,375 千元(2012 年 12 月 31 日：7,256,342 千元)，独立专业评估师以 2013 年 12 月 31 日为基准日，由公司管理层参考根据市场价值的评估结果而确定。

于 2013 年度，本集团投资性房地产公允价值累计变动 34,022 千元(2012 年度：504,363 千元)，并已全额计入公允价值变动损益。

于 2013 年 12 月 31 日，账面价值为 5,243,804 千元(2012 年 12 月 31 日：4,229,656 千元)的投资性房地产用作长期借款(附注五(28)(a)(i)及附注五(28)(d)(ii))的抵押物。

于 2013 年 12 月 31 日，投资性房地产中包括账面价值约为 74,350 千元的房屋(2012 年 12 月 31 日：75,378 千元)由于产权申请手续尚在审批中，截至目前尚未办妥房产证。本公司管理层认为该等未取得权证的房屋不会对本集团的经营活动产生重大影响。

于 2013 年度，本公司之子公司新华航空与北京国瑞兴业地产有限公司签订房地产处置协议。截至 2013 年 12 月 31 日，新华航空所持有的投资性房地产账面价值计 498,334 千元已完成处置，并分别确认其他业务收入 487,778 千元及其他业务支出 399,949 千元(附注五(37)(b))。

五　合并财务报表项目附注(续)

(11)　固定资产

	2012 年 12 月 31 日	本年增加/ 本年计提	本年减少	2013 年 12 月 31 日
原价合计	46,281,116	9,715,476	(1,413,688)	54,582,904
房屋及建筑物	3,475,865	93,257	(50,293)	3,518,829
飞机及发动机	39,521,798	9,440,537	(1,319,122)	47,643,213
高价周转件	2,526,360	119,311	(3,773)	2,641,898
运输工具	221,931	16,810	(8,107)	230,634
器具设备	535,162	45,561	(32,393)	548,330
累计折旧合计	(11,887,048)	(2,597,226)	964,672	(13,519,602)
房屋及建筑物	(376,402)	(80,440)	1,240	(455,602)
飞机及发动机	(9,391,719)	(2,303,927)	924,358	(10,771,288)
高价周转件	(1,594,419)	(160,657)	2,047	(1,753,029)
运输工具	(156,688)	(9,994)	7,563	(159,119)
器具设备	(367,820)	(42,208)	29,464	(380,564)
账面净值合计	34,394,068	——	——	41,063,302
房屋及建筑物	3,099,463	——	——	3,063,227
飞机及发动机	30,130,079	——	——	36,871,925
高价周转件	931,941	——	——	888,869
运输工具	65,243	——	——	71,515
器具设备	167,342	——	——	167,766
减值准备合计	(16,378)	(55,145)	-	(71,523)
房屋及建筑物	-	-	-	-
飞机及发动机	-	-	-	-
高价周转件	(16,378)	(55,145)	-	(71,523)
运输工具	-	-	-	-
器具设备	-	-	-	-
账面价值合计	34,377,690	——	——	40,991,779
房屋及建筑物	3,099,463	——	——	3,063,227
飞机及发动机	30,130,079	——	——	36,871,925
高价周转件	915,563	——	——	817,346
运输工具	65,243	——	——	71,515
器具设备	167,342	——	——	167,766

五 合并财务报表项目附注(续)

(11) 固定资产(续)

于 2013 年 12 月 31 日，净值为 27,840,091 千元(2012 年 12 月 31 日：21,546,792 元)，原值为 33,961,653 千元(2012 年 12 月 31 日：27,022,311 千元)的固定资产用作 150,000 千元短期借款以及 22,955,463 千元长期借款的抵押物，详见附注五(19)及(28)。

2013 年度固定资产计提的折旧金额为 2,597,226 千元(2012 年度：2,330,061 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：2,526,521 千元、4,952 千元、65,753 千元(2012 年度：2,288,391 千元、5,148 千元、36,522 千元)。

于 2013 年度，由在建工程转入固定资产的原价为 9,261,159 千元(2012 年度：4,373,498 千元)。

(a) 融资租入的固定资产

	原价	累计折旧	账面价值
2013 年 12 月 31 日			
飞机及发动机	5,520,106	(1,535,452)	3,984,654
高价周转件	50,000	(16,459)	33,541
	5,570,106	(1,551,911)	4,018,195
2012 年 12 月 31 日			
飞机及发动机	8,468,737	(2,932,672)	5,536,065
高价周转件	50,000	(12,292)	37,708
	8,518,737	(2,944,964)	5,573,773

(b) 未办妥产权证书的固定资产

于 2013 年 12 月 31 日，净值为 169,741 千元(原值为 189,933 千元)的房屋及建筑物(2012 年 12 月 31 日：净值为 1,004,349 千元，原值为 1,006,043 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。

五　合并财务报表项目附注(续)

(12)　在建工程

	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
购买飞机预付款	10,903,768	-	10,903,768	11,525,757	-	11,525,757
北京基地扩建工程	481,411	-	481,411	455,351	-	455,351
其他	136,351	(2,307)	134,044	22,361	(2,307)	20,054
	11,521,530	(2,307)	11,519,223	12,003,469	(2,307)	12,001,162

五　合并财务报表项目附注(续)

(12)　在建工程(续)

(a)　重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入固定资产	本年其他转出	2013 年 12 月 31 日	工程投入占预算的比例%	工程进度	借款费用资本化累计金额	本年度资本化金额 利息费用	专项借款汇兑收益	本年借款费用资本化率	资金来源
购买飞机预付款	75,449,578	11,525,757	8,549,337	(9,171,326)	-	10,903,768	14%	14%	984,300	525,714	(98,220)	4.64%	银行借款
北京基地扩建工程	734,373	455,351	114,568	(52,800)	(35,708)	481,411	66%	66%	119,907	13,278	-	6.56%	银行借款及自有资金
其他		22,361	153,798	(37,033)	(2,775)	136,351			-	-	-		
		12,003,469	8,817,703	(9,261,159)	(38,483)	11,521,530			1,104,207	538,992	(98,220)		

五 合并财务报表项目附注(续)

(12) 在建工程(续)

(b) 重大在建工程于 2013 年 12 月 31 日的工程进度分析如下：

	工程进度	备注
北京基地扩建工程	66%	工程进度以预算数为基础进行估计

(13) 无形资产

	2012 年 12 月 31 日	本年增加/本年计提	本年减少	2013 年 12 月 31 日
原价合计	227,673	-	-	227,673
土地使用权	227,075	-	-	227,075
电脑软件	598	-	-	598
累计摊销合计	(63,469)	(5,339)	-	(68,808)
土地使用权	(63,128)	(5,192)	-	(68,320)
电脑软件	(341)	(147)	-	(488)
账面净值合计	164,204	(5,339)	-	158,865
土地使用权	163,947	(5,192)	-	158,755
电脑软件	257	(147)	-	110

2013 年度无形资产的摊销金额为 5,339 千元(2012 年度：5,783 千元)。

于 2013 年 12 月 31 日，净值为 112,815 千元(原值为 161,531 千元)的土地使用权(2012 年 12 月 31 日：净值为 31,170 千元，原值为 40,421 千元)用作 2,297,593 千元长期借款(附注五(28)(d)(viii)及(x))的抵押物。

五　合并财务报表项目附注(续)

(14)　商誉

于2013年12月31日，商誉的账面价值为本公司收购北京科航时产生的商誉。商誉主要体现为增加本集团的竞争力，通过与本集团其他业务资源整合，实现协同效应。在进行减值测试时，本集团将上述收购北京科航产生的商誉分配至航空业务资产组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。

(15)　长期待摊费用

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	其他减少	2013 年 12 月 31 日
飞行员养成费用	461,080	157,879	(127,342)	-	491,617
其他	22,515	22,807	(10,231)	-	35,091
	483,595	180,686	(137,573)	-	526,708

(16)　其他非流动资产

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
预付投资款(注)	1,826,940	-
飞机及发动机维修储备金	934,546	1,290,691
飞机及发动机租赁保证金	742,870	739,285
融资租赁售后回租递延损失	248,616	231,901
其他	20,000	20,000
	3,772,972	2,281,877

注：　于 2013 年 12 月 31 日，预付投资款主要包括：

(a)　本公司计划向西部航空增资 10 亿元，增资完成后，本公司将占西部航空 29.40%的股权。截至 2013 年 12 月 31 日，本公司已支付增资款 966,940 千元，相关增资手续仍在办理过程中。

(b)　本公司计划以 17.02 亿元的价格自大新华航空购入云南祥鹏航空 52.90%的股权。股权收购完成后，本公司占云南祥鹏航空的股权比例将增至 86.68%。截至 2013 年 12 月 31 日，本公司已支付购买款 800,000 千元，相关股权转让手续仍在办理过程中。

五 合并财务报表项目附注(续)

(17) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
预提的飞机及发动机维修费用	351,814	1,407,256	260,771	1,043,085
预提的飞机租金	25,424	101,696	-	-
固定资产减值准备	13,786	55,145	-	-
可供出售金融资产公允价值变动	18,584	74,335	36,828	147,310
可抵扣亏损	22,499	149,994	5,834	38,891
	432,107	1,788,426	303,433	1,229,286

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
固定资产折旧	1,847,124	7,702,357	1,481,458	6,135,074
非同一控制下的企业合并	346,294	1,385,175	346,294	1,385,175
投资性房地产账面价值与计税基础的差异	551,614	2,206,458	529,829	2,119,295
	2,745,032	11,293,990	2,357,581	9,639,544

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	-	-
可抵扣亏损	15,092	1,911
	15,092	1,911

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。

五 合并财务报表项目附注(续)

(17) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
2017 年	-	1,911
2018 年	15,092	-
	15,092	1,911

(e) 递延所得税资产和递延所得税负债互抵金额：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
递延所得税资产	432,107	303,433
递延所得税负债	432,107	303,433

抵销后的递延所得税负债净额列示如下：

	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	递延所得税 负债净额	互抵后的应纳税 暂时性差额	递延所得税 负债净额	互抵后的应纳税 暂时性差额
递延所得税负债	2,312,925	9,505,564	2,054,148	8,410,258

(18) 资产减值准备

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年转销	2013 年 12 月 31 日
可供出售金融资产减值准备 (附注五(8)(a))	86,104	-	-	86,104
坏账准备	84,067	55	-	84,122
其中：应收账款坏账准备	28,803	-	-	28,803
其他应收款坏账准备	55,264	55	-	55,319
长期股权投资减值准备	6,774	-	-	6,774
固定资产减值准备	16,378	55,145	-	71,523
在建工程减值准备	2,307	-	-	2,307
	195,630	55,200	-	250,830

五　合并财务报表项目附注(续)

(19)　短期借款

	币种	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
抵押借款(a)	人民币	-	500,000
质押借款(b)		7,836,181	4,965,890
	人民币	6,221,050	3,834,500
	美元	151,875	1,131,390
	欧元	1,463,256	-
保证借款(c)		6,689,200	6,474,275
	人民币	6,689,200	6,160,000
	美元	-	314,275
保证及抵押或质押借款(d)		5,585,001	3,615,500
	人民币	5,548,420	3,615,500
	美元	36,581	-
信用借款	人民币	304,953	236,671
合计		20,415,335	15,792,336

(a)　于 2012 年 12 月 31 日，本公司抵押借款人民币 500,000 千元系由本公司净值为 310,505 千元(原值为 356,602 千元)的飞机(附注五(11)作为抵押物(2013 年 12 月 31 日：无)。

(b)　于 2013 年 12 月 31 日，质押借款包括：

(i)　质押借款人民币 1,070,325 千元(其中：人民币 918,450 千元，欧元 18,000 千元)(2012 年 12 月 31 日：人民币 361,500 千元)系由 1,035,000 千元人民币定期存款以及欧元 21,000 千元定期存款(2012 年 12 月 31 日：人民币 415,000 千元)(附注五(1))作为质押物。

(ii)　质押借款人民币 910,000 千元(2012 年 12 月 31 日：人民币 2,152,390 千元)系由本集团的关联方所持有的若干股权作为质押物(附注七(5)(c))。

(iii)　质押借款人民币 1,071,000 千元(2012 年 12 月 31 日：无)系由本集团的关联方(附注七(5)(c))和本集团所持的若干股权作为质押物。

(iv)　质押借款人民币 2,463,256 千元(其中：人民币 1,000,000 千元，美元 240,000 千元，折合人民币 1,463,256 千元)(2012 年 12 月 31 日：无)系由人民币 918,560 千元定期存款，以及由本集团的关联方(附注七(5)(c))所持的若干股权作为质押物。

五 合并财务报表项目附注(续)

(19) 短期借款(续)

(b) 于 2013 年 12 月 31 日，质押借款包括(续)：

(v) 质押借款人民币 2,321,600 千元(2012 年 12 月 31 日：人民币 1,952,000 千元)为信用证，其中 1,821,600 千元系由关联方(附注七(5)(c))持有的若干股权作为质押物，人民币 500,000 千元系由本集团所持的若干股权作为质押物(2012 年 12 月 31 日：无)。

于 2013 年 12 月 31 日，由本集团的关联方及第三方所持有的若干股权作为质押物的信用证人民币 1,952,000 千元，以及由本集团的关联方及第三方所持的若干股权作为质押物的质押借款人民币 500,000 千元已于 2013 年度到期偿还。

(c) 于 2013 年 12 月 31 日，保证借款包括：

(i) 保证借款人民币 810,000 千元(2012 年 12 月 31 日：人民币 3,195,000 千元)系由本集团的关联方提供担保(附注七(5)(c))。

(ii) 保证借款人民币 3,130,000 千元(2012 年 12 月 31 日：人民币 3,279,275 千元)由本公司提供担保。

(iii) 保证借款人民币 2,000,000 千元由本集团的关联方和本集团共同提供担保(2012 年 12 月 31 日：无)。

(iv) 保证借款人民币 749,200 千元(2012 年 12 月 31 日：无)为信用证，其中人民币 524,200 千元系由本集团关联方提供担保，人民币 225,000 千元由本公司提供担保。

(d) 于 2013 年 12 月 31 日，保证及抵押或质押借款包括：

(i) 借款人民币 1,970,000 千元(2012 年 12 月 31 日：人民币 2,330,000 千元)系由本集团的关联方持有的若干股权作为质押物，同时由本集团的关联方(附注七(5)(c))提供保证。

(ii) 借款人民币 37,000 千元系由人民币 37,000 千元(2012 年 12 月 31 日：无)的定期存款(附注五(1))作为质押物，同时由本集团的关联方提供保证。

(iii) 借款人民币 180,000 千元(2012 年 12 月 31 日：人民币 300,000 千元)系由本集团关联方(附注七(5)(c))持有的若干股权作为质押，同时由本公司提供保证。

五　合并财务报表项目附注(续)

(19)　短期借款(续)

(d)　于 2013 年 12 月 31 日，保证及抵押或质押借款包括(续)：

(iv)　借款人民币 1,286,581 千元(其中：人民币 1,250,000 千元，美元 6,000 千元，折合人民币 36,581 千元)(2012 年 12 月 31 日：无)系由本集团的关联方所持有的若干股权作为质押物，同时由本集团提供保证。

(v)　借款人民币 800,000 千元(2012 年 12 月 31 日：无)系由本集团所持的若干股权和本集团关联方所持的若干股权作为质押物，同时由本集团和本集团的关联方提供保证。

(vi)　借款人民币 300,000 千元(2012 年 12 月 31 日：无)系由人民币 180,000 千元定期存款(附注五(1))以及一亿理财产品(附注五(7)(a))作为质押物。

(vii)　借款人民币 150,000 千元(2012 年 12 月 31 日：人民币 125,000 千元)系由本集团账面价值 91,518 千元(原值为 118,587 千元)(2012 年 12 月 31 日：净值为 94,422 千元，原值为 118,587 千元)的固定资产(附注五(11))作为抵押物，同时由本公司提供保证。

(viii)　借款人民币 300,000 千元(2012 年 12 月 31 日：无)系由本集团未来 BSP 票款收款权作为质押物，同时由本集团的关联方和本集团提供保证。

(ix)　借款人民币 561,420 千元(2012 年 12 月 31 日：无)为信用证，其中人民币 171,420 千元系由关联方股权质押，同时由本集团的关联方(附注七(5)(c))提供担保。人民币 390,000 千元系由第三方股权质押，同时由本集团的关联方(附注七(5)(c))提供保证。

于 2012 年 12 月 31 日，由本公司持有的若干股权作为质押物，同时由本集团的关联方提供担保的借款人民币 150,000 千元；由第三方持有的若干股权作为质押物，同时由本集团的关联方提供保证的借款人民币 150,000 千元；以及由本公司人民币 168,150 千元保证金作为质押物，同时由本集团的关联方提供保证的信用证人民币 560,500 千元已于 2013 年度到期偿还。

(e)　于 2013 年 12 月 31 日，本集团短期借款的加权平均年利率为 6.26%(2012 年 12 月 31 日：6.89%)。

(f)　于 2013 年 12 月 31 日，本集团无已到期但未偿还的短期借款。

五　合并财务报表项目附注(续)

(20)　应付票据

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	2,518,147	4,782,981
商业承兑汇票	995,257	681,492
	3,513,404	5,464,473

于 2013 年 12 月 31 日及 2012 年 12 月 31 日，应付票据均将于一年内到期。

(21)　应付账款

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
应付飞机及发动机维修费	2,177,077	1,864,348
应付起降费	641,312	631,558
应付航油费	513,547	1,225,628
应付经营租赁飞机租金	311,835	32,430
应付电脑订座费	169,696	284,060
应付配餐费	175,710	181,686
应付航材采购款	141,915	118,739
其他	885,800	586,500
	5,016,892	4,924,949

五 合并财务报表项目附注(续)

(21) 应付账款(续)

(a) 应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的应付账款：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
大新华航空	36,271	25,112
海口美兰	3,110	2,147
	39,381	27,259

(b) 应付关联方的应付账款

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
香港航空	76,010	-
海航技术	54,352	54,231
大新华航空	36,271	25,112
西部航空	33,879	16,194
新生飞翔	11,093	8,277
海航信息	9,429	7,199
云南祥鹏航空	-	38,079
海航航空销售	-	18,888
其他	113,462	83,840
	334,496	251,820

(c) 于 2013 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 317,991 千元(2012 年 12 月 31 日：417,595 千元)，主要为应付航油、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。

(d) 应付账款中包含以下外币余额

	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	81,890	6.0969	499,275	389,196	6.2855	2,446,291
其他			284,833			338,653
			784,108			2,784,944

五　合并财务报表项目附注(续)

(22)　预收款项

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
预收票款	1,261,038	862,207
其他预收款	229,698	56,255
	1,490,736	918,462

(a)　于 2013 年 12 月 31 日，预收款项中无应付持有本公司 5%或以上表决权股份的股东单位的款项(2012 年 12 月 31 日：无)。

(b)　于 2013 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预收款项为 70,671 千元，主要为预收票款(2012 年 12 月 31 日：108,116 千元)。由于本公司的承运责任尚未消除，该等款项尚未结转为营业收入。

(c)　于 2013 年 12 月 31 日，预收款项中无大额外币余额。

(23)　应付职工薪酬

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	143,681	1,362,897	(1,275,174)	231,404
社会保险费	7,906	339,719	(343,776)	3,849
其中：医疗保险	1,702	85,271	(86,116)	857
基本养老保险	4,876	207,016	(209,847)	2,045
失业保险	403	22,159	(22,002)	560
工伤保险	149	9,869	(9,932)	86
生育保险	64	6,219	(6,228)	55
年金缴费	712	9,185	(9,651)	246
住房公积金	28,208	56,628	(65,437)	19,399
工会经费和职工教育经费	18,453	40,493	(37,503)	21,443
	198,248	1,799,737	(1,721,890)	276,095

于 2013 年 12 月 31 日，应付职工薪酬中没有属于拖欠性质的款项，且该余额预计将于 2014 年度全部发放和使用完毕。

五　合并财务报表项目附注(续)

(24)　应交税费

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
应交企业所得税	288,586	140,068
应交民航发展基金	290,805	292,327
应交营业税	25,325	42,911
其他	105,227	77,364
	709,943	552,670

(25)　应付利息

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
应付债券利息(附注五(29)(b))	221,464	188,873
应付借款利息	142,768	157,338
	364,232	346,211

(26)　其他应付款

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
应付押金及各项基金	267,961	234,283
应付购买飞机款	45,687	47,100
应付飞行员培训费	44,076	33,545
应付关联方代收及代垫款项(b)	24,346	298,921
其他	220,956	263,496
	603,026	877,345

(a)　应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的其他应付款：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
海航集团	1,024	180,456

五 合并财务报表项目附注(续)

(26) 其他应付款(续)

(b) 应付关联方的其他应付款：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
海航集团	1,024	180,456
首都航空	-	33,044
长江租赁	-	20,967
海航航空控股	-	20,477
其他	23,322	43,977
	24,346	298,921

(c) 于 2013 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 259,330 千元(2012 年 12 月 31 日：216,816 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。

(d) 其他应付款中包括以下外币余额：

	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	8,248	6.0969	50,287	8,701	6.2855	54,689
欧元	-	-	-	2,273	8.3176	18,905
			50,287			73,594

五　合并财务报表项目附注(续)

(27)　一年内到期的非流动负债

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款(a)	5,918,624	5,587,758
一年内到期的应付债券(附注五(29)(a))	997,476	-
一年内到期的长期应付款(b)	426,825	597,012
	7,342,925	6,184,770

(a)　一年内到期的长期借款

	币种	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
抵押借款(附注五(28)(a))		2,302,574	2,975,479
	人民币	773,102	1,712,339
	美　元	1,529,472	1,254,471
	欧　元	-	8,669
质押借款(附注五(28)(b))	人民币	530,000	1,129,250
保证借款(附注五(28)(c))		642,994	636,678
	人民币	270,380	149,130
	美　元	372,614	487,548
保证及抵押或质押借款(附注五(28)(d))		2,376,389	656,715
	人民币	1,796,479	383,798
	美　元	579,910	272,917
信用借款		66,667	189,636
	人民币	66,667	152,112
	美　元	-	37,524
		5,918,624	5,587,758

五 合并财务报表项目附注(续)

(27) 一年内到期的非流动负债(续)

(a) 一年内到期的长期借款(续)

金额前五名的一年内到期的长期借款：

				2013 年 12 月 31 日		
	借款起始日	借款终止日	利率(%)	币种	外币金额	人民币金额
银行甲	2012 年 3 月 12 日	2014 年 6 月 16 日	基准利率上浮 10%	人民币	–	570,682
银行乙	2012 年 5 月 17 日	2014 年 5 月 17 日	基准利率上浮 15%	人民币	–	270,000
银行丙	2011 年 3 月 11 日	2014 年 1 月 15 日	6.10%	人民币	–	200,000
银行丁	2011 年 12 月 30 日	2014 年 2 月 20 日	3 个月 LIBOR+5.5%	美元	20,503	125,002
银行戊	2011 年 12 月 30 日	2014 年 1 月 20 日	3 个月 LIBOR+5.5%	美元	20,310	123,831
						1,289,515

				2012 年 12 月 31 日		
	借款起始日	借款终止日	利率(%)	币种	外币金额	人民币金额
银行甲	2010 年 11 月 30 日	2013 年 11 月 29 日	基准利率	人民币	–	700,000
银行乙	2011 年 2 月 24 日	2013 年 8 月 23 日	基准利率	人民币	–	545,000
银行丙	2010 年 11 月 30 日	2013 年 5 月 29 日	基准利率	人民币	–	249,000
银行丁	2011 年 11 月 25 日	2013 年 11 月 25 日	基准利率加 15%	人民币	–	230,000
银行戊	2011 年 4 月 18 日	2013 年 4 月 18 日	6 个月 LIBOR 加 4%	美元	33,500	210,564
						1,934,564

(b) 一年内到期的长期应付款

金额前五名的一年内到期长期应付款：

					2013年12月31日			
	期限	初始金额	利率(%)	本年应计利息 (人民币)	币种	外币金额	人民币 金额	借款 条件
融资租赁出租人甲	5年	779,155	固定利率	35,459	人民币		195,030	飞机融资租赁
融资租赁出租人乙	5年	143,377	固定利率	10,637	人民币		132,740	飞机融资租赁
融资租赁出租人丙	5年	59,229	浮动利率	11,229	人民币		48,000	飞机融资租赁
融资租赁出租人丁	10年	33,213	浮动利率	13,273	人民币		19,940	飞机融资租赁
融资租赁出租人戊	7年	21,254	浮动利率	2,162	美元	3,131	19,092	飞机融资租赁
							414,802	

五 合并财务报表项目附注(续)

(28) 长期借款

		2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
			减：一年内			减：一年内	
		总金额	到期部分	长期借款	总金额	到期部分	长期借款
抵押借款(a)		18,658,114	(2,302,574)	16,355,540	18,750,133	(2,975,479)	15,774,654
	人民币	3,067,706	(773,102)	2,294,604	5,032,387	(1,712,339)	3,320,048
	美元	15,590,408	(1,529,472)	14,060,936	13,631,893	(1,254,471)	12,377,422
	欧元	-	-	-	85,853	(8,669)	77,184
质押借款(b)	人民币	1,100,000	(530,000)	570,000	1,799,250	(1,129,250)	670,000
保证借款(c)		1,217,156	(642,994)	574,162	2,023,327	(636,678)	1,386,649
	人民币	844,542	(270,380)	574,162	677,376	(149,130)	528,246
	美元	372,614	(372,614)	-	1,345,951	(487,548)	858,403
保证及抵押或质押借款(d)		10,551,936	(2,376,389)	8,175,547	5,853,799	(656,715)	5,197,084
	人民币	5,602,138	(1,796,479)	3,805,659	3,870,786	(383,798)	3,486,988
	美元	4,596,204	(579,910)	4,016,294	1,983,013	(272,917)	1,710,096
	欧元	353,594	-	353,594			
信用借款		141,085	(66,667)	74,418	330,960	(189,636)	141,324
	人民币	133,334	(66,667)	66,667	285,445	(152,112)	133,333
	美元	7,751	-	7,751	45,515	(37,524)	7,991
合计		31,668,291	(5,918,624)	25,749,667	28,757,469	(5,587,758)	23,169,711

(a) 于 2013 年 12 月 31 日，抵押借款包括：

(i) 抵押借款人民币 16,835,662 千元(其中：人民币 2,547,706 千元，美元 2,343,478 千元)(2012 年 12 月 31 日：人民币 13,521,806 千元)由以下固定资产或投资性房地产作为抵押物：

	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	原值	净值	原值	净值
固定资产 - 房屋	-	-	512,384	398,180
固定资产 – 飞机	24,899,453	20,760,948	18,955,890	15,938,709
固定资产小计(附注五(11))	24,899,453	20,760,948	19,468,274	16,336,889
投资性房地产(附注五(10))		1,774,005		763,156
合计		22,534,953		17,100,045

五 合并财务报表项目附注(续)

(28) 长期借款(续)

(a) 于 2013 年 12 月 31 日，抵押借款包括(续)：

(ii) 抵押借款人民币 1,822,452 千元(其中：人民币 520,000 千元，美元 213,626 千元，折合人民币 1,302,452 千元)(2012 年 12 月 31 日：人民币 3,116,920 千元)系由本公司拟购买但尚未办理抵押手续的若干飞机的提机权益作为抵押物。

于 2012 年 12 月 31 日，由本集团关联方的飞机，以及本公司的无形资产及固定资产作抵押的借款人民币 2,111,407 千元请参见附注五(28)(d)。

(b) 于 2013 年 12 月 31 日，质押借款包括：

(i) 质押借款人民币 400,000 千元(2012 年 12 月 31 日：人民币 599,250 千元)系由本集团 550,000 千元(2012 年 12 月 31 日：750,000 千元)定期存款(附注五(1))作为质押物。

(ii) 质押借款人民币 700,000 千元(2012 年 12 月 31 日：700,000 千元)系由本集团的关联方所持的若干股权(附注七(5)(c))作为质押物。

于 2012 年 12 月 31 日，由本集团的关联方及第三方所持的若干股权作为质押物的借款人民币 500,000 千元，已于 2013 年度到期偿还。

(c) 于 2013 年 12 月 31 日，保证借款人民币 1,217,156 千元(其中：人民币 844,542 千元，美元 61,115 千元，折合人民币 372,614 千元)(2012 年 12 月 31 日：2,023,327 千元)系由本集团的关联方(附注七(5)(c))、本集团提供担保，其中，本集团关联方的担保金额为人民币 409,000 千元，本公司担保的金额为人民币 210,542 千元、美元 61,115 千元(折合人民币 372,614 千元)，本集团和本集团的关联方共同担保的金额为 225,000 千元。

(d) 于 2013 年 12 月 31 日，保证及抵押或质押借款包括：

(i) 借款人民币 3,692,495 千元(其中：人民币 1,260,206 千元，美元 398,939 千元，折合人民币 2,432,289 千元)(2012 年 12 月 31 日：2,759,870 千元)系由本集团净值为 5,680,986 千元(原值为 7,443,044 千元)(2012 年 12 月 31 日：净值为 3,806,561 千元，原值为 5,293,670 千元)(附注五(11))的飞机作为抵押物，同时由本集团的关联方(附注七(5)(c))为其提供保证。

五　合并财务报表项目附注(续)

(28)　长期借款(续)

(d)　于 2013 年 12 月 31 日，保证及抵押或质押借款包括(续)：

(ii)　借款人民币 1,110,000 千元(2012 年 12 月 31 日：人民币 1,240,000 千元)系由本集团公允价值为人民币 3,469,799 千元(2012 年 12 月 31 日：人民币 3,466,500 千元)的投资性房地产(附注五(10))作为抵押物，同时由本公司及本集团的关联方(附注七(5)(c))为其提供保证，其中关联方担保金额为人民币 240,000 千元。

(iii)　借款人民币 1,787,189 千元(其中人民币：1,426,432 千元，美元 59,171 千元，折合为人民币 360,757 千元)(2012 年 12 月 31 日：1,214,542 千元)系由本公司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，同时本集团的关联方(附注七(5)(c))为其提供保证。

(iv)　借款人民币 308,000 千元(2012 年 12 月 31 日：250,000 千元)系由本集团的关联方的固定资产作为抵押物，同时由本集团的关联方(附注七(5)(c))为其提供保证。

(v)　借款美元 29,600 千元(折合人民币 180,468 千元)(2012 年 12 月 31 日：196,108 千元)系由本公司及本集团的关联方的股权共同作为质押物，同时由本集团的关联方(附注七(5)(c))提供担保。

(vi)　借款美元 130,000 千元(折合人民币 792,597 千元)(2012 年 12 月 31 日：无)系由集团净值为 906,987 千元(原值为 924,366 千元)(附注五(11))的飞机作为抵押物，同时由本公司提供担保。

(vii)　借款人民币 30,000 千元(2012 年 12 月 31 日：无)系由本集团关联方的飞机作抵押，同时由本集团的关联方(附注七(5)(c))提供担保。

(viii)　借款人民币 613,000 千元(2012 年 12 月 31 日：无)系由本集团净值为 7,264 千元(原值为 10,531 千元)的固定资产，和净值为 82,476 千元(原值为 121,110 千元)的无形资产作为抵押物，同时由本集团关联方(附注七(5)(c))提供保证。

(ix)　借款欧元 42,000 千元(折合为人民币 353,594 千元)(2012 年 12 月 31 日：无)系由本集团净值为欧元 6,737 千元(折合人民币 56,717 千元)(原值为欧元 11,389 千元，折合人民币 95,886 千元)的固定资产，以及本公司所持有的若干股权作质押，同时由本集团关联方提供保证。

五 合并财务报表项目附注(续)

(28) 长期借款(续)

(d) 于 2013 年 12 月 31 日，保证及抵押或质押借款包括(续)：

(x) 抵押借款人民币 1,684,593 千元(其中：人民币 854,500 千元，美元 136,150 千元，折合人民币 830,093 千元)(2012 年 12 月 31 日：2,111,407 千元)系由本集团关联方的飞机，以及本公司净值为人民币 30,339 千元(原值为人民币 40,421 千元)(2012 年 12 月 31 日：净值为人民币 31,170 千元，原值为人民币 40,421 千元)的无形资产(附注五(13))及本公司净值为人民币 335,671 千元(原值为 469,786 千元)(2012 年 12 月 31 日：净值为人民币 342,814 千元，原值为人民币 465,563 千元)的固定资产(附注五(11))作为抵押物，同时由本集团关联方的无形资产及其所持的若干股权作为质押物(2012 年 12 月 31 日：无)。

于 2012 年 12 月 31 日，由本集团飞机做为抵押物，同时以本集团的关联方所持的若干股权作为质押物的借款美元 30,750 千元，已于 2013 年度到期偿还。

(e) 金额前五名的长期借款(不含一年内到期的部分)

				2013 年 12 月 31 日		
	借款起始日	借款终止日	利率(%)	币种	外币金额	人民币金额
银行甲	2007 年 12 月 28 日	2022 年 12 月 27 日	3 个月 LIBOR 加 1.3%	美元	224,000	1,365,706
银行乙	2008 年 10 月 31 日	2023 年 10 月 29 日	3 个月 LIBOR 加 4%	美元	216,000	1,316,930
银行丙	2007 年 9 月 28 日	2020 年 8 月 31 日	6 个月 LIBOR 加 1.1%	美元	178,900	1,090,735
银行丁	2009 年 11 月 19 日	2021 年 11 月 18 日	基准利率上浮 5%	人民币	–	790,000
银行戊	2003 年 6 月 30 日	2018 年 6 月 29 日	基准利率	人民币	–	654,500
						5,217,871

				2012 年 12 月 31 日		
	借款起始日	借款终止日	利率(%)	币种	外币金额	人民币金额
银行甲	2007 年 12 月 28 日	2022 年 12 月 27 日	3 个月 LIBOR 加 1.3%	美元	259,000	1,627,945
银行乙	2008 年 10 月 31 日	2023 年 10 月 29 日	3 个月 LIBOR 加 4%	美元	246,000	1,546,233
银行丙	2012 年 10 月 31 日	2027 年 10 月 31 日	3 个月 LIBOR 加 5.7%	美元	138,510	870,605
银行丁	2003 年 8 月 28 日	2018 年 7 月 7 日	LIBOR 加 1.45%	美元	136,150	855,771
银行戊	2003 年 6 月 30 日	2018 年 6 月 30 日	基准利率	人民币	–	854,500
						5,755,054

五 合并财务报表项目附注(续)

(28) 长期借款(续)

(f) 长期借款(不含一年内到期的部分)到期日分析如下：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
一到二年	6,052,776	4,239,331
二到五年	9,385,072	9,398,720
五年以上	10,311,819	9,531,660
	25,749,667	23,169,711

于 2013 年 12 月 31 日，长期借款的加权平均年利率为 4.59%(2012 年 12 月 31 日：4.65%)。

(29) 应付债券

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日
公司债券	4,939,440	12,537	-	4,951,977
人民币债券	1,490,623	3,256	(496,403)	997,476
美元债券	-	3,079,253	(87,170)	2,992,083
总金额	6,430,063	3,095,046	(583,573)	8,941,536
减：一年内到期部分 (附注五(27))	-	(997,476)	-	(997,476)
应付债券	6,430,063	2,097,570	(583,573)	7,944,060

五　合并财务报表项目附注(续)

(29)　应付债券(续)

(a)　债券有关信息如下：

	面值	发行日期	债券期限	发行金额
公司债券(i)	5,000,000	2011 年 5 月 24 日	五年及十年期	4,920,000
人民币债券(ii)	1,000,000	2011 年 9 月 27 日	三年期	990,371
人民币债券(iii)	500,000	2012 年 1 月 20 日	三年期	494,979
美元债券(vi)	3,048,450	2013 年 2 月 7 日	七年期	2,961,280

(i)　经中国证券监督管理委员会证监许可【2011】721 号文核准，本公司于 2011 年 5 月 24 日发行总额为 5,000,000 千元的公司债券，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。

(ii)　于2011年9月，本公司之全资子公司海航香港发行10亿元的3年期人民币公司债券，票面利率为6%，并将于2014年到期。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。

(iii)　于2012年1月，本公司之全资子公司海航香港发行5亿元的3年期人民币公司债券，票面利率为5.25%，并将于2015年到期。本公司为该等债券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。于2013年1月，本公司之全资子公司海航香港已提前偿还该债券。

(iv)　于2013年2月，本公司之全资子公司海航香港发行5亿美元的7年期美元公司债券，票面利率为3.625%，并将于2020年到期。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。

(b)　债券之应计利息分析如下：

	2012 年 12 月 31 日	本年 应计利息	本年 已付利息	2013 年 12 月 31 日
公司债券	162,922	288,640	(288,640)	162,922
人民币债券	25,951	66,208	(76,658)	15,501
美元债券	-	161,354	(118,313)	43,041
	188,873	516,202	(483,611)	221,464

五　合并财务报表项目附注(续)

(30)　长期应付款

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
应付融资租赁款	1,645,837	1,792,072
减：一年内到期的部分(附注五(27))	(426,825)	(597,012)
	1,219,012	1,195,060

(a)　应付融资租赁款明细

	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	币种	外币金额	人民币金额	币种	外币金额	人民币金额
出租人甲	人民币	—	592,486	人民币	—	249,531
长江租赁	美元	65,443	398,999	美元	65,178	409,678
出租人乙	人民币	—	225,457	人民币	—	324,533
出租人丙	人民币	—	177,533	人民币	—	223,873
出租人丁	人民币	—	170,948	人民币	—	186,212
扬子江租赁	美元	11,414	69,591	美元	14,217	89,360
出租人戊	人民币	—	-	人民币	—	194,655
出租人己	美元	—	-	美元	15,762	99,072
其他	人民币	—	10,823	人民币	—	15,158
			1,645,837			1,792,072

应付融资租赁款是本集团就融资租赁飞机及发动机而应付租赁公司的款项，期限为 3 至 12 年。应付融资租赁款为本集团融资租入固定资产的最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额(附注十)。

	2013 年度	2012 年度
年初余额	1,792,072	1,834,117
加：本年增加	529,624	393,873
减：本年支付	(675,859)	(435,918)
年末余额	1,645,837	1,792,072
减：一年内到期的应付融资租赁款	(426,825)	(597,012)
	1,219,012	1,195,060

五 合并财务报表项目附注(续)

(30) 长期应付款(续)

(a) 应付融资租赁款明细(续)

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
融资租赁最低付款额	2,000,393	2,139,167
减：未确认融资租赁费用	(354,556)	(347,095)
应付融资租赁款净额	1,645,837	1,792,072

(b) 金额前五名长期应付款情况

	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	年末余额	借款条件
出租人甲	5 年	779,155	浮动利率	186,669	592,486	融资租赁款
长江租赁	13 年	409,678	浮动利率	10,679	398,999	融资租赁款
出租人乙	5 年	324,533	固定利率	99,076	225,457	融资租赁款
出租人丙	5 年	260,977	浮动利率	37,104	223,873	融资租赁款
出租人丁	10 年	186,212	固定利率	15,264	170,948	融资租赁款
		1,960,555		348,792	1,611,763	

(c) 长期应付款(不包含一年内到期的部分)按到期日分析如下：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
一到二年	320,157	231,885
二到五年	425,290	473,921
五年以上	473,565	489,254
	1,219,012	1,195,060

五　合并财务报表项目附注(续)

(31)　其他非流动负债

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
递延收益 – 尚未兑换的常旅客奖励积分(a)	740,444	603,169
递延收益 – 未实现售后回租收益	-	22,420
应付融资租赁飞机及发动机进口关税和增值税	-	7,359
	740,444	632,948

(a)　尚未兑换的常旅客奖励积分

	2013 年度	2012 年度
于 1 月 1 日	603,169	437,219
本年增加	278,049	287,306
本年兑换/失效	(140,774)	(121,356)
于 12 月 31 日	740,444	603,169

五　合并财务报表项目附注(续)

(32)　股本

	2012 年 12 月 31 日	本年增减变动			2013 年 12 月 31 日
		限售解禁(a)	资本公积转增股本(b)	限售解禁(c)	
有限售条件股份 -					
境内非国有法人持股	2,263,556	(297,619)	1,965,937	(3,931,200)	674
境内国有法人持股	297,619	(297,619)	-	-	-
	2,561,175	(595,238)	1,965,937	(3,931,200)	674
无限售条件股份 -					
人民币普通股	3,345,193	595,238	3,940,431	3,931,200	11,812,062
境内上市外资股	184,723	-	184,723	-	369,446
	3,529,916	595,238	4,125,154	3,931,200	12,181,508
	6,091,091	-	6,091,091	-	12,182,182

	2011 年 12 月 31 日	本年增减变动 定向增发(c)	2012 年 12 月 31 日
有限售条件股份 -			
境内非国有法人持股	297,956	1,965,600	2,263,556
境内国有法人持股	297,619	-	297,619
	595,575	1,965,600	2,561,175
无限售条件股份 -			
人民币普通股	3,345,193	-	3,345,193
境内上市外资股	184,723	-	184,723
	3,529,916	-	3,529,916
	4,125,491	1,965,600	6,091,091

(a)　2010 年 2 月，海南发展控股认购的本公司 297,619 千股人民币普通股、海航集团认购本公司 297,619 千股人民币普通股，限售时间为 36 个月。截至 2013 年 2 月，该等限售流通股限售期到期并获得上市流通权。

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

五 合并财务报表项目附注(续)

(32) 股本(续)

(c) 经中国证券监督管理委员会《关于核准海南航空股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可【2012】612 号)核准，本公司于 2012 年 8 月非公开发行 A 股股票 1,965,600 千股，发行价格为 4.07 元/股，募集资金总额 7,999,992 千元，扣除发行费用 213,000 千元后净募集资金 7,786,992 千元。本次募集资金总额与增发股本的差额计 5,821,392 千元计入资本公积-股本溢价。本次非公开发行的股票为限售股份，限售期为期 12 个月，自 2012 年 8 月 13 日至 2013 年 8 月 12 日。截至 2013 年 8 月 12 日，本次非公开发行股份限售期的承诺已履行完毕。

(33) 资本公积

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日
股本溢价(附注五(32)(b))	11,751,844	-	(6,091,091)	5,660,753
其他资本公积				
- 可供出售金融资产公允价值变动(附注五(48))	(45,905)	54,729	-	8,824
- 自用房地产转为投资性房地产的评估增值	31,168	-	-	31,168
- 采用权益法结算的长期股权投资	1,850	-	-	1,850
- 其他	796	-	-	796
	11,739,753	54,729	(6,091,091)	5,703,391

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
股本溢价	5,930,452	5,821,392	-	11,751,844
其他资本公积				
- 可供出售金融资产公允价值变动(附注五(48))	(147,406)	101,501	-	(45,905)
- 自用房地产转为投资性房地产的评估增值	31,168	-	-	31,168
- 采用权益法结算的长期股权投资	1,850	-	-	1,850
- 其他	1,116	-	(320)	796
	5,817,180	5,922,893	(320)	11,739,753

五　合并财务报表项目附注(续)

(34)　盈余公积

	2012 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2013 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	657,397	140,803	-	798,200

	2011 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2012 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	568,001	89,396	-	657,397

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损或者增加股本。本公司按 2013 年净利润的 10%提取法定盈余公积金 140,803 千元(2012 年：89,396 千元)。

(35)　未分配利润

	2013 年度	2012 年度
年初未分配利润	5,309,332	3,966,000
加：本年归属于母公司股东的净利润	2,105,052	1,927,787
减：提取盈余公积	(140,803)	(89,396)
应付普通股股利	(609,109)	(495,059)
长期股权投资因增加投资自成本法转换为权益法而确认的投资收益	60,853	-
年末未分配利润	6,725,325	5,309,332

于 2013 年 12 月 31 日，年末未分配利润中包含归属于母公司的子公司盈余公积余额 223,601 千元(2012 年 12 月 31 日：161,346 千元)。

于 2013 年 4 月 25 日，本公司股东大会决议通过，本公司向全体股东每 10 股派发现金股利每股人民币 1 元(含税)，按已发行股份 6,091,091,085 股计算，共计派发现金股利 609,109 千元。截至 2013 年 12 月 31 日，尚有约 59,381 千元尚未领取。

五 合并财务报表项目附注(续)

(36) 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：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
北京科航	108,754	105,674
其他	5,982	5,982
	114,736	111,656

(37) 营业收入和营业成本

	2013 年度	2012 年度
主营业务收入(a)	27,507,353	26,870,275
其他业务收入(b)	2,724,009	1,997,310
	30,231,362	28,867,585
主营业务成本	(22,098,650)	(20,671,305)
其他业务成本(b)	(1,402,508)	(886,336)
	(23,501,158)	(21,557,641)

(a) 主营业务收入按业务类别分析如下：

	2013 年度	2012 年度
航空客运收入	26,476,885	25,794,029
航空货运及逾重行李收入	885,644	934,105
其他	144,824	142,141
	27,507,353	26,870,275

五 合并财务报表项目附注(续)

(37) 营业收入和营业成本(续)

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2013 年度		2012 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
飞机租赁(附注七(5)(b))	1,262,124	(803,637)	1,192,902	(757,056)
处置投资性房地产(附注五(10))	487,778	(399,949)	-	-
房屋租赁	385,510	(58,065)	397,135	(68,776)
退票手续费	303,849	-	186,669	-
维修服务	120,198	(85,258)	-	-
代理手续费	46,785	-	39,802	-
其他	117,765	(55,599)	180,802	(60,504)
	2,724,009	(1,402,508)	1,997,310	(886,336)

飞机租赁成本中未包括该等出租飞机中本集团以自购和融资租赁引入的飞机于本年度所发生的借款利息计298,651千元(2012年：327,273千元)，此部分利息包含在财务费用中。

(c) 本集团前五名客户的营业收入情况

本集团前五名客户营业收入的总额为 6,411,738 千元(2012 年：6,840,314 千元)，占本集团全部营业收入的比例为 21%(2012 年：24%)。

(38) 营业税金及附加

	2013 年度	2012 年度
营业税	453,598	777,399
城市维护建设税	38,236	54,421
教育费附加	28,342	40,768
其他	2,020	2,593
	522,196	875,181

营业税金及附加的计缴标准见附注三。

五　合并财务报表项目附注(续)

(39)　销售费用

	2013 年度	2012 年度
机票销售代理手续费	1,379,392	1,388,371
系统服务费	199,714	172,080
工资、奖金及福利	158,844	120,842
外站费用	68,608	68,979
租金	43,887	40,530
其他	91,730	56,052
	1,942,175	1,846,854

(40)　管理费用

	2013 年度	2012 年度
工资、奖金及福利	88,206	128,379
税费	45,483	90,535
保险费	42,570	41,108
租金	25,016	37,811
折旧	65,753	36,522
其他	342,196	264,149
	609,224	598,504

(41)　财务费用 – 净额

	2013 年度	2012 年度
利息支出	3,524,489	3,645,329
减：资本化利息(附注五(12)(a))	(538,992)	(459,300)
减：利息收入	(561,725)	(644,623)
减：净汇兑收益	(685,446)	(60,904)
其他	139,768	123,121
	1,878,094	2,603,623

利息收入中包括向关联方收取之利息(附注七(5)(a))。

五 合并财务报表项目附注(续)

(42) 资产减值损失

	2013 年度	2012 年度
固定资产减值准备	55,145	-
坏账准备	55	380
可供出售金融资产减值准备(附注五(8)(a))	-	86,104
	55,200	86,484

(43) 公允价值变动损益

	2013 年度	2012 年度
投资性房地产公允价值变动(附注五(10))	34,022	504,363
投资性房地产处置将累计公允价值变动转出	(98,385)	-
	(64,363)	504,363

(44) 投资收益

	2013 年度	2012 年度
权益法核算的长期股权投资收益(附注五(9)(a))	474,503	212,413
理财产品投资收益(附注五(7)(a))	108,703	-
处置长期股权投资产生的投资收益	10,450	9,012
成本法核算的长期股权投资(附注五(9)(b))	7,744	4,636
可供出售金融资产分红收益(附注五(8)(a))	4,865	2,296
可供出售金融资产处置损失(附注五(8)(a))	-	(40,116)
	606,265	188,241

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

五　合并财务报表项目附注(续)

(45)　营业外收入

	2013 年度	2012 年度	计入 2013 年度非经常性损益的金额
补贴收入	307,038	460,154	307,038
其中：航线补贴(a)	153,150	185,302	153,150
税费返还	100,326	125,376	100,326
其他财政补贴	53,562	149,476	53,562
飞行员转让收益	68,963	8,040	68,963
非流动资产处置利得	22,872	78,092	22,872
海航集团就北京科航利润补偿(b)	-	117,875	-
其他	11,988	10,288	11,988
	410,861	674,449	410,861

(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跟机场给予的航线补贴。

(b)　海航集团于本公司收购北京科航时向本公司作出承诺，倘若北京科航净利润于 2009 年至 2011 年未能达到预测水平，海航集团将按权益比例(95%)以现金补偿方式补足净利润差额部分。截至 2013 年 12 月 31 日，上述海航集团承诺已履行完毕。

(46)　所得税费用

	2013 年度	2012 年度
当期所得税	311,237	73,194
递延所得税	253,286	635,574
	564,523	708,768

五 合并财务报表项目附注(续)

(46) 所得税费用(续)

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2013 年度	2012 年度
利润总额	2,672,655	2,653,714
按适用税率 25%(2012 年：25%)计算的所得税费用	668,164	663,428
子公司税率不同的影响	(15,045)	(48,884)
非应纳税收入	(120,562)	(63,832)
不得扣除的成本、费用和损失	15,440	15,555
未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	3,773	478
根据汇算清缴结果调整以前年度非应纳税收入	12,753	66,354
冲销以往年度确认递延所得税的可抵扣亏损	-	85,227
其他差异	-	(9,558)
所得税费用	564,523	708,768

(47) 每股收益

(a) 基本每股收益

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

	2013 年度	2012 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	2,105,052	1,927,787
发行在外普通股的加权平均数	12,182,182	10,871,782
基本每股收益(人民币元/股)	0.173	0.177

于 2013 年度，本公司以资本公积转增股本(附注五(32))，由于该转增不影响股东权益总金额，本公司依据企业会计准则的规定按调整后的股数重新计算及列报了比较期间(2012 年度)的每股收益。

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后本公司发行在外普通股的加权平均数计算。于 2013 年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2012 年度：无)，因此稀释每股收益等于基本每股收益。

五 合并财务报表项目附注(续)

(48) 其他综合收益

	2013 年度	2012 年度
可供出售金融资产产生的收益金额	72,974	135,334
减：所得税影响	(18,245)	(33,833)
	54,729	101,501

(49) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2013 年度	2012 年度
收回票据及信用证保证金	1,796,013	2,369,984
收到的补贴收入(附注五(45))	307,038	460,154
收到的北京科航利润补偿(附注五(45)(b))	-	117,875
其他	473,779	112,053
	2,576,830	3,060,066

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2013 年度	2012 年度
支付的票据及其他保证金	757,855	1,796,013
支付的机票销售代理手续费	1,379,392	1,388,371
支付的系统服务费	199,714	172,080
支付的银行手续费	160,977	123,121
支付的外站费用	68,608	68,979
支付的广告及业务招待费	90,632	62,364
其他	466,197	545,711
	3,123,375	4,156,639

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	2013 年度	2012 年度
定期存款到期收回	1,525,000	1,750,000
存款利息	446,472	604,482
	1,971,472	2,354,482

五 合并财务报表项目附注(续)

(49) 现金流量表项目注释(续)

(d) 支付的其他与投资活动有关的现金

	2013 年度	2012 年度
存出的定期存款	2,897,357	1,525,000

(e) 收到的其他与筹资活动有关的现金

	2013 年度	2012 年度
收到的票据贴现款	2,150,000	2,753,000

(f) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2013 年度	2012 年度
支付的票据贴现款	4,113,000	4,272,000
支付融资租赁款	675,859	435,918
票据贴现息	190,700	362,357
	4,979,559	5,070,275

五 合并财务报表项目附注(续)

(50) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	2013 年度	2012 年度
净利润	2,108,132	1,944,946
调整：资产减值准备(附注五(42))	55,200	86,484
固定资产折旧(附注五(11))	2,597,226	2,330,061
无形资产摊销(附注五(13))	5,339	5,783
长期待摊费用摊销(附注五(15))	137,573	100,350
其他非流动资产-售后回租损失摊销	71,918	66,001
固定资产处置收益	(20,779)	(76,370)
公允价值变动损益(附注五(43))	64,363	(504,363)
财务费用	1,717,117	2,480,502
投资收益(附注五(44))	(606,265)	(188,241)
递延所得税负债增加	240,532	590,386
递延收益增加(附注五(31))	114,855	162,053
存货的减少	8,827	55,742
经营性应收项目的减少	876,867	479,832
经营性应付项目的增加	464,258	2,662,745
经营活动产生的现金流量净额	7,835,163	10,195,911

五 合并财务报表项目附注(续)

(50) 现金流量表补充资料(续)

(a) 现金流量表补充资料(续)

不涉及现金收支的重大投资和筹资活动。

	2013 年度	2012 年度
资产转让	-	192,552
融资租赁固定资产	-	473,000
	-	665,552

现金及现金等价物净变动情况

	2013 年度	2012 年度
现金及现金等价物的年末余额	16,695,689	18,633,988
减：现金及现金等价物的年初余额	(18,633,988)	(14,598,317)
现金及现金等价物净增加额	(1,938,299)	4,035,671

(b) 现金及现金等价物

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
库存现金	898	2,409
可随时用于支付的银行存款	16,694,791	18,631,579
年末现金及现金等价物余额	16,695,689	18,633,988

六 分部信息

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

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

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

六 分部信息(续)

(a) 2013年度及2012年度报告分部的营业收入、利润总额、资产及负债等信息列示如下：

	航空营运分部		其他业务分部		分部抵销		未分配项目(注)		合计	
	2013 年	2012 年	2013 年	2012 年	2013 年	2012 年	2013 年	2012 年	2013 年	2012 年
对外交易收入	29,912,005	28,603,582	319,357	264,003	-	-	-	-	30,231,362	28,867,585
利息收入	561,387	642,264	338	2,359	-	-	-	-	561,725	644,623
利息费用	3,453,873	3,565,099	70,616	80,230	-	-	-	-	3,524,489	3,645,329
资产减值损失	55,200	-	-	380	-	-		86,104	55,200	86,484
折旧和摊销费用	2,772,028	2,463,750	40,028	38,445	-	-	-	-	2,812,056	2,502,195
公允价值变动损益	(65,024)	141,371	661	362,992	-	-	-	-	(64,363)	504,363
利润总额	1,885,701	2,122,199	201,925	429,378	(21,236)	-	606,265	102,137	2,672,655	2,653,714
所得税费用	536,869	605,730	27,654	103,038	-	-	-	-	564,523	708,768
净利润	1,348,832	1,516,469	174,271	326,340	(21,236)	-	606,265	102,137	2,108,132	1,944,946
资产总额	84,726,110	78,048,028	7,576,170	4,710,474	(5,707,274)	(2,506,807)	16,686,905	12,467,449	103,281,911	92,719,144
负债总额	73,624,151	65,796,404	5,838,594	3,543,275	(1,704,668)	(529,764)	-	-	77,758,077	68,809,915

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

六 分部信息(续)

(b) 本集团分地区之营业收入分析如下：

	2013 年度	2012 年度
国内	26,596,342	25,257,345
国际及地区	3,635,020	3,610,240
	30,231,362	28,867,585

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

七 关联方关系及其交易

(1) 母公司情况

(a) 母公司基本情况

	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	组织机构代码
大新华航空	外商投资	海口	陈峰	交通运输	76037451-5

本公司的最终控制方为海南省政府国有资产监督管理委员会。

(b) 母公司注册资本及其变化

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日
大新华航空	6,008,324	-	-	6,008,324

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	直接持股比例	直接表决权比例	直接持股比例	直接表决权比例
大新华航空	28.18%	28.18%	28.18%	28.18%

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 2013 年 12 月 31 日，大新华航空通过直接及间接总计持有本公司 29.95%的股权。

七 关联方关系及其交易(续)

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注四。

(3) 联营企业情况

	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
天津航空	有限责任公司	天津	辛笛	国内航空客货运运输业务；天津至香港、澳门特别行政区和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	5,950,000 千元	42.02%	42.02%	79496844-2
渤海信托	有限责任公司	石家庄	金平	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、购并及项目融资、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、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	2,000,000 千元	39.78%	39.78%	104323736
香港航空集团	有限责任公司	英属维京群岛		航空客货运输业务	港币 5,324,768 千元	27.02%	27.02%	不适用
海航技术	有限责任公司	海口	王英明	维修、维护和翻新航空器、发动机和其他附件；提供机务勤务保证，派遣人员提供维修和技术服务；机队技术管理及其他工程服务；校验服务；人员培训；技术咨询；维修开发；资产管理等	2,080,000 千元	48.08%	48.08%	69890098-2
云南祥鹏航空	有限责任公司	昆明	王延刚	国内航空客货运输业务、货物进出口；保险兼业代理(凭许可证经营)等。	1,766,826 千元	33.78%	33.78%	76044470-4

七　关联方关系及其交易(续)

(3)　联营企业情况(续)

	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
海航财务公司	有限责任公司	北京	张尚辉	对成员单位办理财务和融资顾问、信用鉴证及相关的咨询、代理业务；协助成员单位实现交易款项的收付；对成员单位提供担保；办理成员单位之间的委托贷款及委托投资；对成员单位办理票据承兑与贴现；办理成员单位之间的内部转账结算及相应的结算、清算方案设计；吸收成员单位的存款；对成员单位办理贷款及融资租赁；从事同业拆借；经批准发行财务公司债券；承销成员单位的企业债券；有价证券投资等业务。	2,700,000 千元	23.70%	23.70%	102054341
湖南金鹿	有限责任公司	湖南	徐洲金	航空运输及其相关项目、机场的投资与投资管理；能源、交通等产业投资；资本运营策划及管理、投资管理；企业营销策划及管理	950,000 千元	47.37%	47.37%	57860988-3
西安浐灞	有限责任公司	西安	黄闻	贷款担保、票据承兑担保、贸易融资担保、项目融资担保信用证担保业务及其他法律法规许可的融资性担保业务。	1,000,000 千元	40.00%	40.00%	57842871-6

七　关联方关系及其交易(续)

(4)　其他关联方情况

简称(全称见附注十六)	关系	组织机构代码
海航集团	对本公司母公司有重大影响股东	708866504
新华航食	受海航集团控制	708866504
海南航食	受海航集团控制	62001238-7
新疆航食	受海航集团控制	781752984
三亚航食	受海航集团控制	74259875-0
美兰股份	与本公司同受母公司股东控制	72127172-4
三亚凤凰机场	受海航集团控制	20136089-7
海口美兰	持有本公司5%以上表决权股份的股东	70886657-1
甘肃机场	海航集团联营企业	924594371
北京商旅文化	受海航集团控制	691699673
百睿臣文化	受海航集团控制	55141614-1
易生控股	受海航集团控制	693161850
首都航空	受海航集团控制	70887277-9
西部航空	受海航集团控制	79804682-4
海航航空销售	受海航集团控制	70887276-0
海航货运	受海航集团控制	55736841-9
扬子江快运	海航集团联营企业	741185823
海航旅业	受海航集团控制	735810119
海航酒店集团	海航集团联营企业	70886444-5
新城区建设	受海航集团控制	735830080
扬子江租赁	受海航集团控制	621904344
海航机场控股	受海航集团控制	75436025-6
海航航空控股	受海航集团控制	68117653-7
海航酒店控股	受海航集团控制	76597075-4
北京海航置业	受海航集团控制	789953019
海航置业控股	受海航集团控制	79872661-9
香港航空	同受海航集团重大影响	不适用
新生信息技术	受海航集团控制	671060987
长江租赁	持有本公司5%以上表决权股份的股东	72123031-6
渤海租赁	受海航集团控制	22859736-8
海南国善	与本公司同受母公司股东控制	55739943-4
海航饮品	受海航集团控制	747780842
海航宋庄	受海航集团控制	58445217-3
海航集团(国际)	受海航集团控制	不适用
海航信息	受海航集团控制	713859165
新生飞翔	受海航集团控制	698934891

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易

(a) 购销商品、提供和接受劳务

关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	关联方	2013 年度 金额	2013 年度 占同类交易金额的比例	2012 年度 金额	2012 年度 占同类交易金额的比例
采购航空食品	双方协议价格	新华航食	145,966	22%	117,751	17%
		海南航食	43,721	7%	37,955	6%
		新疆航食	34,515	5%	24,650	4%
		海航饮品	20,115	3%	-	-
		三亚航食	13,888	2%	12,032	2%
			258,205	39%	192,388	29%
接受机场起降服务	政府指导价格	美兰股份	94,797	4%	95,914	4%
		海口美兰	43,252	2%	39,175	2%
		三亚凤凰机场	66,759	3%	49,124	2%
		甘肃机场	34,833	1%	-	-
			239,641	10%	184,213	8%
提供广告服务	双方协议价格	北京商旅文化	15,000	100%	30,000	100%
接受广告服务	双方协议价格	百睿臣文化	13,425	24%	5,827	10%
支付代理进出口手续费	采购成本按比率(0.3%~3%)定价	海航进出口	51,226	100%	27,395	100%
支付关联方代售机票手续费	双方协议价格	海航航空销售	186,479	14%	152,344	11%
	双方协议价格	易生控股	2,332	0.2%	3,747	0.3%
	双方协议价格	新生信息技术	881	0.1%	14,675	1%
			189,692	14.3%	170,766	12%
代关联方销售机票手续费	双方协议价格	大新华航空	10,601	23%	11,991	30%
		天津航空	3,122	7%	4,571	11%
		首都航空	2,702	6%	2,747	7%
		云南祥鹏航空	947	2%	1,587	4%
		西部航空	514	1%	705	2%
			17,886	39%	21,601	54%
支付关联方货运代理手续费	双方协议价格	海航货运	57,200	4%	60,929	4%
新金鹿卡销售收入	双方协议价格	易生控股	24,827	0.92%	37,640	0.15%

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	关联方	2013 年度 金额	2013 年度 占同类交易金额的比例	2012 年度 金额	2012 年度 占同类交易金额的比例
接受飞机维修及保障服务	双方协议价格	海航技术	777,206	44%	610,330	39%
利息收入	市场价	海航财务公司	84,193	15%	138,398	21%
包机收入	双方协议价格	甘肃机场	25,225	1%	61,644	4%
里程积分收入	双方协议价格	天津航空	28,792	20%	44,520	31%
	双方协议价格	首都航空	22,296	15%	28,322	20%
	双方协议价格	云南祥鹏航空	10,042	7%	18,322	13%
	双方协议价格	西部航空	5,557	4%	-	-
			66,687	46%	91,164	64%

以上关联交易均为海航与关联方公司的日常经营性关联交易。上述交易已通过海航股东大会审批通过，相应的交易价格按照交易金额及性质经本公司董事会授权审批。

(b) 租赁

(i) 本集团作为出租方：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	2013 年度确认的租赁收益	2012 年度确认的租赁收益
本集团	首都航空	飞机	2008 年 12 月 18 日	每年自动顺延	537,918	478,880
	天津航空		2008 年 5 月 25 日	每年自动顺延	247,872	246,961
	云南祥鹏航空		2007 年 1 月 1 日	每年自动顺延	313,244	264,044
	大新华航空		2007 年 11 月 30 日	每年自动顺延	111,591	113,632
	西部航空		2010 年 8 月 9 日	每年自动顺延	48,902	73,800
	扬子江快运		2010 年 4 月 16 日	2013 年 2 月 28 日	2,597	15,585
					1,262,124	1,192,902

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(b) 租赁(续)

(i) 本集团作为出租方(续)：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	2013 年度确认的租赁收益	2012 年度确认的租赁收益
本公司	海航旅业	房产	2009 年 4 月 16 日	每年自动顺延	12,619	10,999
新华航空	海航技术	房产	2011 年 1 月 1 日	每年自动顺延	37,748	37,748
北京科航	海航酒店集团	房产	2012 年 4 月 1 日	2015 年 3 月 31 日	139,169	142,941
	海航财务公司		2008 年 10 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	9,556	9,558
	海航集团		2008 年 10 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	9,080	9,084
					208,172	292,080

(ii) 本集团作为承租方：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	2013 年度确认的租赁费	2012 年度确认的租赁费
香港航空	本公司	飞机	2010 年-2013 年	每年自动顺延	742,042	322,708
扬子江租赁	本公司	飞机发动机	2010 年 7 月 15 日	2017 年 11 月 12 日	22,271	20,462
美兰股份	本公司	机场航站楼	2009 年 2 月 26 日	每年自动顺延	5,898	5,808
首都航空	长安航空	飞机	2011 年 1 月 1 日	每年自动顺延	14,850	16,200
					785,061	365,178

注：上述租赁的租金定价为双方协定价格。

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(c) 关联方为本集团提供担保及抵押

担保及抵押方	被担保及抵押方	担保及抵押金额	担保及抵押起始日	担保及抵押到期日	截至 2013 年 12 月 31 日止担保及抵押是否已经履行完毕
(i) 短期借款					
大新华航空	长安航空	100,000	16/01/2013	16/01/2014	否
大新华航空	海航股份	2,150,000	22/02/2013	14/11/2014	否
海航集团	长安航空	80,000	18/09/2013	18/09/2014	否
海航集团	海航股份	3,294,456	03/05/2013	18/12/2014	否
海航集团	新华航空	300,000	08/05/2013	20/11/2014	否
海口美兰	新华航空	40,000	15/05/2013	12/05/2014	否
海航酒店集团	新华航空	70,000	08/05/2013	27/04/2014	否
海口美兰	海航股份	1,000,000	18/06/2013	17/06/2014	否
海航集团及大新华航空	海航股份	7,700,601	01/03/2013	15/12/2014	否
大新华航空	海航股份	2,355,000	04/01/2012	09/12/2013	是
海航集团	海航股份	4,982,500	06/04/2012	20/12/2013	是
海航集团	新华航空	300,000	16/11/2012	15/11/2013	是
海航集团及大新华航空	海航股份	5,437,000	04/01/2013	11/12/2013	是
海航集团及海口美兰	海航股份	1,131,390	28/06/2012	27/06/2013	是
海航集团及海航财务公司	海航股份	300,000	26/07/2012	25/07/2013	是
海航实业	北京科航	20,000	13/02/2012	13/02/2013	是

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(c) 关联方为本集团提供担保及抵押(续)

担保及抵押方	被担保及抵押方	担保及抵押金额	担保及抵押起始日	担保及抵押到期日	截至 2013 年 12 月 31 日止担保及抵押是否已经履行完毕
(ii) 长期借款					
海航集团及海口美兰	山西航空	320,000	20/12/2005	17/10/2016	否
海航集团及海口美兰	长安航空	390,000	19/05/2005	28/10/2016	否
海航集团	长安航空	1,345,449	29/09/2007	31/08/2020	否
海航集团	海航股份	4,789,829	11/04/2007	31/07/2025	否
海航集团及大新华航空及海南国善	海航股份	308,000	24/12/2012	23/12/2015	否
海航集团及海航机场控股	海航股份	180,468	02/08/2002	02/08/2035	否
海航集团及海航机场控股	海航股份	30,000	31/03//2004	31/03/2014	否
大新华航空	海航股份	950,000	17/05/2012	16/06/2016	否
海航集团及海航酒店集团及海航航空控股	海航股份	1,684,593	30/06/2003	07/07/2018	否
海航集团及大新华航空	海航股份	225,000	18/06/2013	17/06/2016	否
海航机场控股	海航股份	193,279	19/12/2003	01/03/2013	是
海航集团	新华航空	116,875	09/03/2009	07/03/2013	是
海航集团	海航股份	160,938	03/08/2009	01/08/2013	是
海航集团及海口美兰	山西航空	110,000	17/06/2005	17/10/2013	是
海航集团及海口美兰	长安航空	120,000	19/05/2005	20/12/2013	是
海航集团及海口美兰	海航股份	700,000	11/30/2010	29/11/2013	是
大新华航空	海航股份	280,000	25/11/2011	25/11/2013	是

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(d) 本集团为关联方提供担保

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	截至 2013 年 12 月 31 日止担保是否已经履行完毕
(i) 短期借款					
海航股份	海航集团	147,000	13/08/2013	13/08/2014	否
山西航空	大新华航空	300,000	25/09/2013	22/09/2014	否
海航股份	大新华航空	300,000	30/09/2013	29/09/2014	否
海航股份	云南祥鹏航空	300,000	28/10/2013	27/10/2014	否
海航股份	海航酒店控股	100,000	12/06/2013	06/06/2014	否
海航股份	首都航空	200,000	15/04/2013	15/04/2014	否
海航股份	海航酒店控股	500,000	11/03/2013	10/03/2014	否
海航股份	海航酒店控股	200,000	14/08/2013	13/02/2014	否
海航股份	海航酒店控股	100,000	10/09/2013	10/09/2014	否
海航股份	云南祥鹏航空	300,000	25/10/2012	25/04/2013	是
海航股份	大新华航空	300,000	16/04/2012	15/04/2013	是
海航股份	大新华航空	300,000	29/09/2012	28/09/2013	是
山西航空	大新华航空	300,000	18/09/2012	18/09/2013	是
海航股份	海航集团	280,000	06/06/2012	06/06/2013	是
海航股份	海航集团	117,200	18/12/2012	18/12/2013	是
海航股份	海航集团	111,700	06/06/2012	06/06/2013	是
海航股份	扬子江快运	100,000	29/09/2012	28/09/2013	是
海航股份	渤海租赁	30,000	02/07/2012	02/07/2013	是
海航股份	海航酒店控股	193,000	24/05/2013	30/11/2013	是
(ii) 长期借款					
海航股份	长江租赁	262,000	02/11/2012	02/05/2015	否
海航股份	海航旅业	300,000	10/11/2011	08/11/2014	否
海航股份	海航航空控股	238,800	18/09/2012	17/09/2017	否
海航股份	大新华航空	1,000,000	06/09/2013	05/03/2015	否
海航股份	海航集团	754,260	31/12/2009	03/08/2013	是
海航股份	扬子江租赁	525,468	01/02/2007	30/12/2013	是
海航股份	扬子江租赁	33,000	01/02/2007	30/12/2013	是

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(e) 资金拆借

单位	本年度拆入金额	拆入时间	本年度偿还金额	偿还时间
海航航空控股	34,224	期初数	-	
扬子江租赁	4,223	期初数	-	
海航集团	208,342	期初数	149,460	11/01/2013
海航酒店集团	7,481	期初数	34,400	31/12/2013
海航酒店集团	2,057	31/01/2013		
海航酒店集团	2,560	28/02/2013		
海航酒店集团	3,470	30/04/2013		
海航酒店集团	3,092	30/05/2013		
海航酒店集团	3,525	28/06/2013		
海航酒店集团	2,735	31/07/2013		
海航酒店集团	2,211	30/08/2013		
海航酒店集团	2,492	27/09/2013		
海航酒店集团	2,426	31/10/2013		
海航酒店集团	3,180	28/11/2013		
海航酒店集团	2,501	29/12/2013		
	37,730		34,400	
海航置业控股	1,160	期初数	-	

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(f) 资产转让/(受让)

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	2013 年度 金额	2013 年度 占同类交易金额的比例	2012 年度 金额	2012 年度 占同类交易金额的比例
扬子江快运	转让飞机	评估价值	73,301	60%	-	-
扬子江快运	转让飞机	评估价值	49,280	40%	-	-
新城区建设	受让固定资产	评估价值	-	-	(894,161)	47%
新城区建设	转让固定资产及土地	评估价值	-	-	192,552	100%
			122,581		(701,609)	

(g) 增资

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	2013 年度 金额	2013 年度 占同类交易金额的比例	2012 年度 金额	2012 年度 占同类交易金额的比例
天津航空(附注五(9)(a)(i))	增资天津航空	双方协议价格	1,680,000	64%	-	-
香港国际租赁	增资香港国际租赁	双方协议价格	308,830	12%	-	-
香港航空集团(附注五(9)(a)(ii))	增资香港航空集团	双方协议价格	617,660	24%	-	-
海航航空控股	增资湖南金鹿	双方协议价格	-	-	500,000	100%
			2,606,490	100%	500,000	

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(h) 股权转让/受让

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	2013 年度 金额	2013 年度 占同类交易金额的比例	2012 年度 金额	2012 年度 占同类交易金额的比例
海航宋庄	转让股权-科航天授	双方协议价格	-	-	50,000	100%
转让股权合计			-	-	50,000	100%
海航集团	受让股权-天津航空	双方协议价格	1,093,400	77%	-	-
海航集团(国际)	受让股权-香港航空集团	双方协议价格	321,183	23%	-	-
海口美兰、海航酒店控股、扬子江地产、燕京饭店、海航信息	受让股权-渤海信托	双方协议价格	-	-	2,760,906	84%
海航旅业	受让股权-首航控股	双方协议价格	-	-	508,620	16%
受让股权合计			1,414,583	100%	3,269,526	100%

(i) 关键管理人员薪酬

	2013 年度	2012 年度
关键管理人员薪酬	4,228	4,143

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(j) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	2013 年度 金额	2013 年度 占同类交易金额的比例	2012 年度 金额	2012 年度 占同类交易金额的比例
首都航空	飞行员转让	2,300	3%	4,050	23%
云南祥鹏航空	飞行员转让	4,300	6%	2,100	12%
天津航空	飞行员转让	1,000	1%	4,550	26%
西部航空	飞行员转让	8,000	12%	4,500	25%
云南祥鹏航空	代收代付款项(i)	283,531	54%	216,855	43%
首都航空	代收代付款项(i)	131,153	25%	122,714	24%
扬子江快运	代收代付款项(i)	34,695	7%	33,952	7%
天津航空	代收代付款项(i)	34,209	6%	13,711	3%
西部航空	代收代付款项(i)	28,202	5%	32,186	6%
大新华航空	代收代付款项(i)	11,600	2%	-	-
海航技术	代收代付款项(i)	5,320	1%	65,714	13%
海航集团	北京科航利润补偿	-	-	117,875	100%

(i) 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、应付款项余额

科目	关联方	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
货币资金	海航财务公司	4,511,052	4,699,439
应收票据	天津航空	25,000	-
应收利息	海航财务公司	226,716	169,806
应收股利	海口美兰	966	966
	美兰股份	899	899
		1,865	1,865
应收账款	易生控股	14,106	34,597
	海航货运	7,686	4,333
	新生信息技术	-	19,087
	其他	7,562	7,980
		29,354	65,997

七 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

科目	关联方	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
其他应收款	天津航空	56,002	-
	云南祥鹏航空	51,184	-
	首都航空	50,163	-
	美兰股份	13,809	-
	其他	42,816	19,503
		213,974	19,503
预付账款	其他	6,666	7,602
其他非流动资产	大新华航空	800,000	-
	西部航空	966,940	-
	长江租赁	359,366	359,366
	香港航空	36,500	345,538
	香港国际租赁	15,085	-
		2,177,891	704,904
应付票据	海航进出口	2,050,000	2,753,000
	新华航食	80,483	-
	海南航食	16,580	-
	扬子江投资	-	820,000
	三亚凤凰机场	-	54,000
		2,147,063	3,627,000
应付利息	海航财务公司	-	5,450

七 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

科目	关联方	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
应付账款	香港航空	76,010	-
	海航技术	54,352	54,231
	大新华航空	36,271	25,112
	西部航空	33,879	16,194
	新生飞翔	11,093	8,277
	海航信息	9,429	7,199
	云南祥鹏	-	38,079
	海航航空销售	-	18,888
	其他	113,462	83,840
		334,496	251,820
其他应付款	海航集团	1,024	180,456
	首都航空	-	33,044
	长江租赁	-	20,967
	海航航空控股	-	20,477
	其他	23,322	43,977
		24,346	298,921
长期应付款	长江租赁	398,999	409,678
	扬子江租赁	69,591	89,360
		468,590	499,038

七 关联方关系及其交易(续)

(7) 关联方承诺

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

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
经营性租赁租出		
- 首都航空	314,069	341,667
- 天津航空	228,465	115,416
- 云南祥鹏航空	182,107	114,872
- 大新华航空	65,231	105,096
- 西部航空	64,948	33,825
- 扬子江快运	-	12,511
	854,820	723,387

八 承诺事项

(1) 前期承诺履行情况

本集团 2012 年 12 月 31 日之资本性支出承诺及经营租赁承诺已按照之前承诺履行。

(2) 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：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
购买飞机	64,544,811	75,627,309
长期股权投资	4,235,060	-
其他固定资产	574,934	147,411
	69,354,805	75,774,720

八 承诺事项(续)

(3) 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：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
一年以内	2,938,197	2,115,764
一至二年	2,529,481	1,752,991
二至三年	1,335,291	1,297,613
三年以上	5,228,921	5,584,598
	12,031,890	10,750,966

九 资产负债表日后事项

于 2014 年 3 月，本公司董事会决定 2013 年度利润暂不进行股利分配。

十 租赁

本集团通过融资租赁租入固定资产(附注五(30)(a))，未来应支付租金汇总如下：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
一年以内	500,127	651,987
一到二年	287,351	277,452
二到三年	248,797	258,632
三年以上	964,118	951,096
	2,000,393	2,139,167

于 2013 年 12 月 31 日，未确认的融资费用余额为 354,556 千元(2012 年 12 月 31 日：347,095 千元)(附注五 30(a))。

十一 或有事项

除附注七(5)(d)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。

十二 金融工具及其风险

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。

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

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 2013 年 12 月 31 日及 2012 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：

	2013 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	206,759	8,069	214,828
应收账款	8,039	14,912	22,951
其他应收款	219,714	33,387	253,101
其他非流动资产	1,228,055	-	1,228,055
	1,662,567	56,368	1,718,935
外币金融负债 -			
短期借款	1,499,837	151,875	1,651,712
应付账款	499,275	284,833	784,108
其他应付款	50,287	-	50,287
长期借款	20,566,977	353,594	20,920,571
长期应付款	468,590	-	468,590
	23,084,966	790,302	23,875,268

十二 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

	2012 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	193,373	73,165	266,538
应收账款	28,506	10,450	38,956
其他应收款	92,762	2,207	94,969
其他非流动资产	1,618,839	-	1,618,839
	1,933,480	85,822	2,019,302
外币金融负债 -			
短期借款	1,445,665	-	1,445,665
应付账款	2,446,291	338,653	2,784,944
其他应付款	54,689	18,905	73,594
长期借款	17,006,372	85,853	17,092,225
长期应付款	598,110	-	598,110
	21,551,127	443,411	21,994,538

于 2013 年 12 月 31 日，对于本集团各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其它因素保持不变，则本集团将增加或减少税前利润约 2,215,633 千元(2012 年 12 月 31 日：约 1,997,524 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 2013 年 12 月 31 日，本集团带息债务主要包括：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
短期借款	20,415,335	15,792,336
应付票据	2,518,147	4,782,981
长期借款	31,668,291	28,757,469
长期应付款	1,645,837	1,792,072
应付债券	7,944,060	6,430,063
	64,191,670	57,554,921
其中：浮动利率债务	40,935,312	34,098,247
固定利率债务	23,256,358	23,456,674
	64,191,670	57,554,921

十二 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(b) 利率风险(续)

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 2013 年度及 2012 年度本集团并无利率互换安排。

于 2013 年度，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 25 个基准点，而其他因素保持不变，本集团的税前利润会减少或增加约 102,338 千元(2012 年度：约 85,246 千元)。

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、可供出售金融资产、应收账款、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(附注五(7))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。

十二 金融工具及其风险(续)

(3) 流动风险

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

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

于 2013 年 12 月 31 日，本集团的净流动负债约为人民币 153 亿元。于本报告年度，本集团经营活动现金净流入约为 78 亿元，投资活动及筹资活动的净现金流出约为 98 亿元，现金及现金等价物减少约 19 亿元。

本公司管理层对现金流量的风险评估参见附注二(1)。

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

	2013 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产 -					
货币资金	19,214,643	286,500	3,312	1,160,373	20,664,828
应收账款	578,203	-	-	-	578,203
其他应收款	468,460	-	-	-	468,460
其他流动资产 -					
一年内到期的可供出售金融资产	1,650,000	-	-	-	1,650,000
	21,911,306	286,500	3,312	1,160,373	23,361,491
金融负债 -					
短期借款	21,010,340	-	-	-	21,010,340
应付账款	5,016,892	-	-	-	5,016,892
其他应付款	603,026	-	-	-	603,026
长期借款	7,267,153	6,824,809	11,308,230	13,066,154	38,466,346
长期应付款	500,127	287,351	573,869	639,046	2,000,393
	34,397,538	7,112,160	11,882,099	13,705,200	67,096,997

十二 金融工具及其风险(续)

(3) 流动风险(续)

	2012 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产 -					
货币资金	20,663,866	459,461	3,303	1,185,773	22,312,403
应收账款	541,651	-	-	-	541,651
其他应收款	203,561	-	-	-	203,561
其他流动资产 -					
一年内到期的可供出售金融资产	2,000,000	-	-	-	2,000,000
	23,409,078	459,461	3,303	1,185,773	25,057,615
金融负债 -					
短期借款	16,171,765	-	-	-	16,171,765
应付账款	4,924,949	-	-	-	4,924,949
其他应付款	877,345	-	-	-	877,345
长期借款	6,031,839	4,663,523	10,184,689	11,624,419	32,504,470
长期应付款	651,987	277,452	268,632	951,096	2,149,167
	28,657,885	4,940,975	10,453,321	12,575,515	56,627,696

(4) 公允价值

(a) 不以公允价值计量的金融工具

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

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

	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
金融负债 -				
长期借款	31,668,291	31,714,132	28,757,469	29,195,307
长期应付款	1,645,837	1,723,929	1,792,072	1,819,829
	33,314,128	33,438,061	30,549,541	31,015,136

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

十二 金融工具及其风险(续)

(4) 公允价值(续)

(b) 以公允价值计量的金融工具

根据在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层级的输入值，公允价值层级可分为：

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：直接(比如取自价格)或间接(比如根据价格推算的)可观察到的、除第一层级中的市场报价以外的资产或负债的输入值。

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)。

于 2013 年 12 月 31 日，以公允价值计量的金融资产按上述三个层级列示如下：

	第一层级	第二层级	第三层级	合计
金融资产 -				
可供出售金融资产	-	434,420	2,260,000	2,694,420

于 2012 年 12 月 31 日，以公允价值计量的金融资产按上述三个层级列示如下：

	第一层级	第二层级	第三层级	合计
金融资产 -				
可供出售金融资产-	-	361,446	2,700,000	3,061,446

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。

十三　以公允价值计量的资产和负债

	2012 年 12 月 31 日	本年度公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	其他变动	2013 年 12 月 31 日
以公允价值计量的					
投资性房地产(附注五(10))	7,256,342	(64,363)	-	(361,604)	6,830,375
可供出售金融资产(附注五(8))	1,061,446	-	72,974	(90,000)	1,044,420
其他流动资产 - 一年内到期的可供出售金融资产	2,000,000	-	-	(350,000)	1,650,000
	10,317,788	(64,363)	72,974	(801,604)	9,524,795

十四　外币金融资产和负债

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
金融资产 -		
货币资金	214,828	266,538
应收款项	276,052	133,925
金融资产小计	490,880	400,463
金融负债 -		
借款和应付款	23,875,268	21,994,538

十五 公司财务报表主要项目附注

(1) 应收账款

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
应收账款	124,362	335,946
减：坏账准备	(9,310)	(9,310)
	115,052	326,636

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
一年以内	115,052	326,636
六年以上	9,310	9,310
	124,362	335,946

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2013 年 12 月 31 日				2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
按组合计提坏账准备								
- 采用账龄分析法组合	5,383	4%	(1,126)	21%	3,065	1%	(1,126)	37%
- 应收关联方组合	110,795	89%	-	-	324,697	97%	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	8,184	7%	(8,184)	100%	8,184	2%	(8,184)	100%
	124,362	100%	(9,310)	7%	335,946	100%	(9,310)	3%

(c) 于 2013 年 12 月 31 日，应收账款无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的欠款(2012 年 12 月 31 日：无)。

十五 公司财务报表主要项目附注(续)

(1) 应收账款(续)

(d) 于 2013 年 12 月 31 日，余额前五名的应收账款分析如下：

	与本集团关系	金额	年限	占应收账款总额比例
金鹿销售	子公司	51,971	一年以内	42%
新华航空	子公司	14,586	一年以内	12%
易生控股	受海航集团控制	14,106	一年以内	11%
海南福顺	子公司	13,863	一年以内	11%
海航货运	受海航集团控制	7,686	一年以内	6%
		102,212		82%

(e) 应收关联方的应收账款分析如下：

	与本集团关系	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
		金额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备	金额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
金鹿销售	子公司	51,971	42%	-	196,992	59%	-
新华航空	子公司	14,586	12%	-	22,212	7%	-
易生控股	受海航集团控制	14,106	11%	-	34,597	10%	-
海南福顺	子公司	13,863	11%	-	-	-	-
海航货运	受海航集团控制	7,686	6%	-	4,333	1%	
其他		8,583	7%	-	66,563	20%	-
		110,795	89%	-	324,697	97%	-

(2) 其他应收款

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
应收关联方款项	567,934	979,145
应收飞机租赁保证金及维修储备金	118,800	53,149
其他	86,656	68,979
	773,390	1,101,273
减：坏账准备	(13,729)	(13,729)
	759,661	1,087,544

十五 公司财务报表主要项目附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
一年以内	681,239	1,075,096
一到二年	70,359	11,542
二到三年	8,962	6,601
三到四年	4,971	175
四到五年	129	116
五到六年	116	685
六年以上	7,614	7,058
	773,390	1,101,273

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2013 年 12 月 31 日				2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	7,000	1%	(7,000)	100%	7,000	1%	(7,000)	100%
按组合计提坏账准备								
- 采用账龄分析法组合	79,656	10%	(6,729)	8%	68,979	6%	(6,729)	10%
- 租赁保证金和维修储备金	118,800	16%	-	-	46,149	4%	-	-
- 关联方组合	567,934	73%	-	-	979,145	89%	-	-
	773,390	100%	(13,729)	2%	1,101,273	100%	(13,729)	1%

(c) 于 2013 年 12 月 31 日，余额前五名的其他应收款分析如下：

	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额比例
新华航空	子公司	329,530	1 年以内	43%
其他应收款 1	第三方	173,613	1 年以内	22%
天津航空	本公司联营公司	56,002	1 年以内	7%
云南祥鹏航空	本公司联营公司	51,184	1 年以内	7%
首都航空	受海航集团控制	50,163	1 年以内	6%
		660,492		85%

十五 公司财务报表主要项目附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(d) 应收关联方的其他应收款分析如下：

	与本公司关系	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
		账面余额	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备	账面余额	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备
新华航空	子公司	329,530	43%	-	799,916	72%	-
天津航空	本公司联营公司	56,002	7%	-	-	-	-
云南祥鹏航空	本公司联营公司	51,184	7%	-	-	-	-
首都航空	受海航集团控制	50,163	6%	-	-	-	-
北京科航	子公司	-	-	-	160,280	15%	-
其他		81,055	10%	-	18,949	2%	-
		567,934	73%	-	979,145	89%	-

(3) 长期股权投资

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
子公司(a)	9,510,396	7,943,018
联营企业 - 无公开报价(b)	6,116,345	2,426,035
其他长期股权投资(c)	942,679	1,655,679
	16,569,420	12,024,732
减：长期股权投资减值准备	(5,000)	(5,000)
	16,564,420	12,019,732

十五 公司财务报表主要项目附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	核算方法	投资成本	2012 年 12 月 31 日	本年增减变动	2013 年 12 月 31 日	持股比例	表决权比例	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年宣告分派的现金股利
新华航空	成本法	3,746,107	3,746,107	-	3,746,107	100.00%	100.00%	不适用	-	-	-
长安航空	成本法	1,799,408	1,799,408	-	1,799,408	100.00%	100.00%	不适用	-	-	-
北京科航	成本法	1,728,341	1,728,341	-	1,728,341	95.00%	95.00%	不适用	-	-	-
山西航空	成本法	408,467	408,467	-	408,467	46.29%	46.29%	不适用	-	-	-
布鲁塞尔 EDIP	成本法	62,996	62,996	-	62,996	100.00%	100.00%	不适用	-	-	-
布鲁塞尔 DATA	成本法	61,764	61,764	-	61,764	100.00%	100.00%	不适用	-	-	-
布鲁赛尔 SODE	成本法	543,135	59,918	483,217	543,135	94.18%	94.18%	不适用	-	-	-
海航香港	成本法	58,417	58,417	-	58,417	100.00%	100.00%	不适用	-	-	-
金鹿销售	成本法	7,600	7,600	-	7,600	95.00%	95.00%	不适用	-	-	-
海南福顺(附注四(1)(a))	成本法	1,094,161	-	1,094,161	1,094,161	100.00%	100.00%	不适用	-	-	-
其他	成本法	10,000	10,000	(10,000)	-	-	-	不适用	-	-	-
			7,943,018	1,567,378	9,510,396				-	-	-

十五 公司财务报表主要项目附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

	核算方法	投资成本	2012 年 12 月 31 日	本年增减变动					2013 年 12 月 31 日	持股比例	表决权比例	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备
				其他投资转入	追加投资	按权益法调整的净损益	成本法转换为权益法而追加确认的投资收益	宣告分派的现金股利						
天津航空(附注五(9)(a))	权益法	3,486,400	-	713,000	2,773,400	56,322	31,489	-	3,574,211	42.02%	42.02%	不适用	-	-
海航技术	权益法	1,000,000	1,012,209	-	-	77,722	-	-	1,089,931	48.08%	48.08%	不适用	-	-
云南祥鹏航空	权益法	842,000	953,005	-	-	34,705	-	-	987,710	33.78%	33.78%	不适用	-	-
湖南金鹿	权益法	450,000	450,000	-	-	-	-	-	450,000	47.37%	47.37%	不适用	-	-
海航进出口	权益法	3,000	10,821	-	-	9,374	-	(5,702)	14,493	30%	30%	不适用	-	-
			2,426,035	713,000	2,773,400	178,123	31,489	(5,702)	6,116,345					

十五 公司财务报表主要项目附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(c) 其他长期股权投资

	核算方法	投资成本	2012 年 12 月 31 日	本年 增减变动	2013 年 12 月 31 日	持股 比例	表决权 比例	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值准备	本年计提 减值准备	本年宣告分派 的现金股利
											-
首航控股	成本法	508,620	508,620	-	508,620	19.60%	19.60%	不适用	-	-	-
海口美兰	成本法	304,765	304,765	-	304,765	12.08%	12.08%	不适用	-	-	-
海航酒店集团	成本法	58,161	58,161	-	58,161	19%	19%	不适用	-	-	-
新国宾馆	成本法	40,000	31,952	-	31,952	13.33%	13.33%	不适用	-	-	-
中国民航信息网络	成本法	17,000	17,000	-	17,000	1.13%	1.13%	不适用	-	-	4,409
扬子江快运	成本法	10,000	10,000	-	10,000	2%	2%	不适用	-	-	-
美兰股份	成本法	6,906	6,906	-	6,906	1.12%	1.12%	不适用	-	-	-
天津航空(附注五(9)(b))	成本法	713,000	713,000	(713,000)	-	17.59%	17.59%	不适用	-	-	-
其他	成本法	5,275	5,275	-	5,275				(5,000)	-	-
			1,655,679	(713,000)	942,679				(5,000)	-	4,409

十五 公司财务报表主要项目附注(续)

(4) 营业收入和营业成本

	2013 年度	2012 年度
主营业务收入(a)	19,797,883	18,798,687
其他业务收入(b)	2,389,571	1,214,600
	22,187,454	20,013,287
主营业务成本	(16,166,512)	(14,322,333)
其他业务成本(b)	(1,142,491)	(611,261)
	(17,309,003)	(14,933,594)

(a) 主营业务收入按业务类别分析如下：

	2013 年度	2012 年度
航空客运收入	18,934,162	17,942,293
航空货运及逾重行李收入	718,896	714,253
其他	144,825	142,141
	19,797,883	18,798,687

本公司前五名客户销售的收入总额为6,837,165千元(2012年：5,227,691千元)，占本公司全部销售收入的31%(2012年：26%)。

十五 公司财务报表主要项目附注(续)

(4) 营业收入和营业成本(续)

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2013 年度		2012 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
飞机租赁业务	1,841,532	(1,007,850)	846,083	(550,757)
退票手续费	217,798	-	119,770	-
房屋租金	68,310	-	63,259	-
代理手续费	33,685	-	24,952	-
机上广告	15,000	-	30,210	-
其他	213,246	(134,641)	130,326	(60,504)
	2,389,571	(1,142,491)	1,214,600	(611,261)

飞机租赁业务成本中未包括该等出租的本公司以自购和融资租赁引入的飞机于本年度所发生的借款利息计 222,297 千元(2012 年：208,679 千元)，此部分利息包含在财务费用中。

(5) 投资收益

	2013 年度	2012 年度
权益法核算的长期股权投资收益	178,123	125,785
理财产品投资收益	52,438	-
可供出售金融资产分红收益	4,865	4,636
成本法核算的长期股权投资收益	4,409	5,843
可供出售金融资产处置损失	-	(40,116)
	239,835	96,148

十五 公司财务报表主要项目附注(续)

(6) 现金流量补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2013 年度	2012 年度
净利润	1,408,025	893,959
加：资产减值准备	55,145	86,104
固定资产折旧	2,172,892	1,919,989
无形资产摊销	1,469	1,911
长期待摊费用摊销	121,744	84,591
售后回租损失摊销	67,976	48,123
固定资产处置收益	(27,731)	(76,068)
公允价值变动收益	(35,025)	(118,396)
财务费用	1,385,312	2,053,783
投资收益	(239,835)	(96,148)
递延所得税负债增加	245,563	369,630
递延收益的增加	104,573	111,500
存货的减少	8,275	61,107
经营性应收项目的减少/(增加)	1,220,102	(75,396)
经营性应付项目的增加/(减少)	2,558,068	(813,266)
经营活动产生的现金流量净额	9,046,553	4,451,423

(b) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动

	2013 年度	2012 年度
资产转让	-	192,552
融资租赁固定资产	-	473,000
	-	665,552

(c) 现金及现金等价物净变动情况

	2013 年度	2012 年度
现金及现金等价物的年末余额	15,172,055	16,106,533
减：现金及现金等价物的年初余额	(16,106,533)	(10,915,876)
现金及现金等价物净(减少)/增加额	(934,478)	5,190,657

十六　本财务报表附注提及之部分公司全称及简称明细如下：

公司全称(按公司简称拼音字母排序)	公司简称
北京商旅文化传播有限公司	北京商旅文化
北京天授体育发展有限责任公司	科航天授
北京新华空港航空食品有限公司	新华航食
北京海航宋庄投资开发有限公司	海航宋庄
百睿臣文化传媒(北京)有限公司	百睿臣文化
北京燕京饭店有限责任公司	燕京饭店
北京科航投资有限公司	北京科航
北京首都航空控股有限公司	首航控股
北京首都航空有限公司	首都航空
布鲁塞尔黛塔酒店	布鲁塞尔 DATA
布鲁塞尔爱迪普爱斯酒店	布鲁塞尔 EDIP
布鲁塞尔苏德酒店	布鲁塞尔 SODE
渤海国际信托有限公司	渤海信托
渤海租赁股份有限公司	渤海租赁
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
大新华航空有限公司	大新华航空
国开精诚(北京)投资基金有限公司	国开精诚投资基金
甘肃机场集团有限公司	甘肃机场
海南国善实业有限公司	海南国善
海南新国宾馆有限公司	新国宾馆
海南新生信息技术有限公司	新生信息技术
海南海岛航翔投资开发有限公司	海岛航翔
海南海航航空信息系统有限公司	海航信息
海南海航航空进出口有限公司	海航进出口
海南海航航空销售有限公司	海航航空销售
海南海航饮品有限公司	海航饮品
海南省发展控股有限公司	海南发展控股
海南美兰国际机场股份有限公司	美兰股份
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
海南金鹿航空销售有限公司	金鹿销售
海口新城区建设开发有限公司	新城区建设
海口美兰国际机场有限责任公司	海口美兰

十六　本财务报表附注提及之部分公司全称及简称明细如下(续)：

公司全称	公司简称
海航实业集团有限公司	海航实业
海航旅业控股(集团)有限公司	海航旅业
海航易生控股有限公司	易生控股
海航机场控股(集团)有限公司	海航机场控股
海航货运有限公司	海航货运
海航置业控股(集团)有限公司	海航置业控股
海航航空技术有限公司	海航技术
海航航空控股(集团)有限公司	海航航空控股
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
海航集团有限公司	海航集团
海航集团财务有限公司	海航财务公司
湖南金鹿投资管理有限公司	湖南金鹿
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
天津燕山航空租赁产业股权投资基金合伙企业	燕山基金
天津航空有限责任公司	天津航空
新疆海航汉莎航空食品有限公司	新疆航食
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
云南祥鹏航空有限责任公司	云南祥鹏航空
扬子江快运航空有限公司	扬子江快运
扬子江国际租赁有限公司	扬子江租赁
扬子江地产集团有限公司	扬子江地产
扬子江投资控股有限公司	扬子江投资
中国新华航空集团有限公司	新华航空
中国民航信息网络股份有限公司	中国民航信息网络
招商证券股份有限公司	招商证券
海南新生飞翔购物有限公司	新生飞翔
北京海航置业有限公司	北京海航置业
海航集团(国际)有限公司	海航集团(国际)
海南福顺投资开发有限公司	海南福顺
香港国际航空租赁有限公司	香港国际租赁

海南航空股份有限公司

2013 年度补充资料
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一 非经常性损益明细表

	2013 年度	2012 年度
补贴收入	307,038	460,154
理财产品投资收益	108,703	-
固定资产减值损失	(55,145)	-
转让资产产生的净收益/(损失)	20,779	76,370
处置长期股权投资产生的投资收益	10,450	2,296
可供出售金融资产取得的投资收益	4,865	4,636
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	(64,363)	504,363
可供出售金融资产减值损失	-	(86,104)
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	79,621	125,288
	411,948	1,087,003
所得税影响	(102,987)	(271,751)
少数股东权益影响(税后)	(615)	(1,374)
	308,346	813,878

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。

二 净资产收益率及每股收益

	加权平均净资产收益率(%)		基本每股收益及稀释每股收益	
	2013 年度	2012 年度	2013 年度	2012 年度
归属于公司普通股股东的净利润	9%	11%	0.173	0.177
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7%	6%	0.147	0.102

三　主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

项目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	变动金额	变动比率	变动原因分析
资产项目:					
其他应收款	468,460	203,561	264,899	130%	上升主要系维修储备金增加及应收关联方经营性款项增加所致。..
长期股权投资	13,663,620	9,077,138	4,586,482	51%	上升主要系本年度购入天津航空和香港航空集团股权所致。
固定资产	40,991,779	34,377,690	6,614,089	19%	上升主要系新增飞机所致。
负债及股东权益项目:					
短期借款	20,415,335	15,792,336	4,622,999	29%	上升主要系借款增加所致。
应付票据	3,513,404	5,464,473	(1,951,069)	-36%	下降主要系银行承兑汇票减少所致。
其他应付款	603,026	877,345	(274,319)	-31%	下降主要系应付关联方经营性款项减少所致。
一年内到期的非流动负债	7,342,925	6,184,770	1,158,155	19%	上升主要系一年内到期的应付债券增长所致。
长期借款	25,749,667	23,169,711	2,579,956	11%	上升主要系借款增加所致。
应付债券	7,944,060	6,430,063	1,513,997	24%	上升主要系本年度发行债券所致。
其他非流动负债	740,444	632,948	107,496	17%	上升主要系递延收益-尚未兑换的里程积分增长所致。
递延所得税负债	2,312,925	2,054,148	258,777	13%	上升主要系固定资产加速折旧产生的递延所得税负债增长所致。
股本	12,182,182	6,091,091	6,091,091	100%	上升主要系本年度资本公积转增股本所致。
资本公积	5,703,391	11,739,753	(6,036,362)	-51%	下降主要系本年度资本公积转增股本所致。
未分配利润	6,725,325	5,309,332	1,415,993	27%	上升主要系本年实现净利润转入所致。

三　主要会计报表项目的异常情况及原因的说明(续)

项目	2013 年度	2012 年度	变动金额	变动比率	变动原因分析
营业收入	30,231,362	28,867,585	1,363,777	5%	主要系机队规模扩大导致客货运输收入增长所致。
营业成本	(23,501,158)	(21,557,641)	(1,943,517)	9%	主要系航油成本、租赁费、起降费、折旧费、民航建设基金等增长所致。
营业税金及附加	(522,196)	(875,181)	352,985	-40%	主要系“营改增”所致。
销售费用	(1,942,175)	(1,846,854)	(95,321)	5%	主要系电脑订座费及宣传广告费增长所致。
管理费用	(609,224)	(598,504)	(10,720)	2%	主要系新办公楼折旧增加所致。
财务费用-净额	(1,878,094)	(2,603,623)	725,529	-28%	主要系汇兑收益增加所致。
资产减值损失	(55,200)	(86,484)	31,284	-36%	主要系固定资产减值所致。
公允价值变动损益	(64,363)	504,363	(568,726)	-113%	主要系投资性房地产处置致使累计公允价值转出所致。
投资收益	606,265	188,241	418,024	222%	主要系联营公司增加进而产生投资收益所致。
营业外收入	410,861	674,449	(263,588)	-39%	主要系本年度补贴收入减少所致。
所得税费用	(564,523)	(708,768)	144,245	-20%	主要系需纳税利润总额下降所致。