海南航空股份有限公司 2014年度财务报表及审计报告

2014年度财务报表及审计报告

内容	页码
审计报告	1 - 2
2014年度财务报表	
合并及公司资产负债表	3 - 6
合并及公司利润表	7
合并及公司现金流量表	8
合并股东权益变动表	9
公司股东权益变动表	10
财务报表附注	11 - 129
补充资料	130



审计报告

普华永道中天审字(2015)第10067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 2014年 12月 31日的合并及公司资产负债表,2014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。



审计报告(续)

普华永道中天审字(2015)第10067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 2014 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2014 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)

中国•上海市 2015年3月25日 注册会计师 段永强

注册会计师谢婧颖

新 斯 斯 斯 斯

四(1)

四(2)

四(5)

四(4)

四(3)

四(6)

四(7)

四(8)

四(9)

四(10)

四(11)

四(12)

四(13)

四(14)

四(15)

四(16)

93,192,624

121,982,041

资产

流动资产 货币资金

应收票据

应收账款

预付款项

应收利息

应收股利

流动资产合计

非流动资产

存货

其他应收款

其他流动资产

可供出售金融资产

长期股权投资

投资性房地产

长期待摊费用

非流动资产合计

其他非流动资产

固定资产

在建工程

无形资产

商誉

资产总计

2014年 2013年 2013年 12月31日 12月31日 1月1日 (经重述) (经重述) 附注二(29) 及附注五(1) 21,715,590 21,729,850 23,339,667 25,000 733,906 905,626 670,382 953,863 409,750 369,017 473,753 408,093 261,155 6,730 4,641 1,865 1,652,016 1,320,188 3,047,944 62,913 64,352 72,621 3,192,735 2,914,836 3,200,000 28,789,417 27,784,425 30,962,651 4,421,499 2,764,581 3,760,565 12,825,132 11,292,114 5,606,218 9,268,104 10,742,182 7,256,342 50,295,563 42,856,409 35,729,715 13,061,147 11,936,427 12,046,663 355,250 341,465 364,948 328,865 328,865 328,865 592,499 617,415 664,258 2,033,434 3,892,577 2,443,622

84,832,663

112,617,088

68,129,437

99,092,088

2014年12月31日合并资产负债表(《徐特别注明外,金额单位为人民币千元》

负债及股东权益

2014年 12月31日

2013年 12月31日

2013年 1月1日

(经重述)

(经重述)

附注二(29) 及财注五(1)

	A. A.			及附注五(1)
流动负债				
短期借款	四(19)	18,525,425	21,878,657	16,785,336
应付票据	四(20)	5,528,136	4,668,804	6,105,681
应付账款	四(21)	3,790,588	5,149,797	4,995,291
预收款项	四(22)	1,539,538	1,639,875	1,047,264
应付职工薪酬	四(23)	287,008	293,309	213,105
应交税费	四(24)	779,841	804,426	679,339
应付利息	四(25)	473,503	374,075	352,668
应付股利	四(36)	29,746	59,381	68,521
其他应付款	四(26)	763,207	1,446,372	1,629,996
一年内到期的非流动负债	四(27)	6,829,007	7,567,251	6,588,167
流动负债合计		38,545,999	43,881,947	38,465,368
非流动负债				
长期借款	四(28)	27,664,889	25,749,667	23,219,711
应付债券	四(29)	15,244,001	8,637,955	7,123,105
长期应付款	四(30)	3,844,207	2,656,236	2,236,998
递延收益	四(31)	811,835	740,444	625,589
递延所得税负债	四(17)	3,822,107	3,339,036	2,098,694
其他非流动负债		324,258		7,359
非流动负债合计		51,711,297	41,123,338	35,311,456
负债合计		90,257,296	85,005,285	73,776,824
股东权益				
股本	四(32)	12,182,182	12,182,182	6,091,091
资本公积	四(33)	5,688,139	6,596,153	12,251,504
其他综合收益	四(34)	692,592	260,165	90,681
盈余公积	四(35)	969,849	852,630	702,966
未分配利润	四(36)	9,118,873	7,229,735	5,771,335
归属于母公司股东权益合计		28,651,635	27,120,865	24,907,577
少数股东权益	四(37)	3,073,110	490,938	407,687
股东权益合计	20 305 15	31,724,745	27,611,803	25,315,264
负债及股东权益总计		121,982,041	112,617,088	99,092,088

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

2014年12月31日公司资产负(除特别注明外,金额单位为人民

资产

12月31日

2013年 12月31日 (经重述)

2013年 1月1日 (经重述)

附注二(29)

	and the second second			及附注五(1)
流动资产				
货币资金		14,632,504	16,438,440	17,433,182
应收票据	6	- 100 m	25,000	=5
应收账款	十六(1)	727,106	115,052	326,636
预付款项	188	906,988	334,454	348,636
应收利息		198,018	153,480	90,937
应收股利		4,641	6,730	1,865
其他应收款	十六(2)	1,354,603	759,661	1,087,544
存货		54,073	52,649	60,924
其他流动资产		1,836,891	862,565	1,000,000
流动资产合计		19,714,824	18,748,031	20,349,724
				-
非流动资产				
可供出售金融资产		2,776,046	2,189,507	2,822,007
长期股权投资	十六(3)	18,868,958	15,626,741	10,369,053
投资性房地产		988,338	2,487,999	2,452,974
固定资产		39,333,576	33,928,417	27,731,799
在建工程		11,856,039	10,928,168	11,543,185
无形资产		63,753	65,222	66,691
长期待摊费用		449,965	506,835	457,364
其他非流动资产		1,558,784	3,363,147	1,945,181
非流动资产合计		75,895,459	69,096,036	57,388,254
资产总计		95,610,283	87,844,067	77,737,978

负债及股东权益

2014年12月31日公司资产负债表(续)

(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

2014年 12月31日

2013年 12月31日 (经重述)

2013年 1月1日 (经重述)

附注二(29)

及附注五(1)

55,192,852

流动负债	
短期借款	12,034,098
应付票据	4,144,676
应付账款	11,393,879
预收款项	22.060

应付职工薪酬 应交税费

应付利息 应付股利 其他应付款

一年内到期的非流动负债

流动负债合计

非流动负债	
长期借款	
应付债券	

长期应付款 递延收益 递延所得税负债 其他非流动负债

非流动负债合计 负债合计

股东权益

200 15cm	
股本	
资本公积	

其他综合收益 盈余公积 未分配利润

股东权益合计	
负债及股东权益总计	

12,034,098	15,450,010	11,706,561
4,144,676	2,813,404	3,554,473
11,393,879	9,960,901	7,537,384
22,060	183,993	22,060
116,954	146,536	110,600
328,306	360,500	226,351
369,018	283,130	299,467
29,746	59,381	68,521
115,269	346,235	332,938
5,668,811	4,560,229	5,085,484
34,222,817	34,164,319	28,943,839

22,517,268	21,958,150	18,452,711
8,555,305	4,951,977	4,939,440
1,999,335	1,219,012	1,195,060

35,971,910	30,176,345	26,249,013
285,603		7,359
2,081,476	1,541,055	1,252,865
552,925	500, 151	401,576

64,340,664

12,182,182	12,182,182	6,091,091
5,759,951	5,975,682	12,066,773
575,777	164,380	36,508
2/2/2/2/2/2/	200200-2002020	

70,194,727

969,849 798,200 657,397 5,927,797 4,382,959 3,693,357 25,415,556 23,503,403 22,545,126

95,610,283 87,844,067 77,737,978

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 2014 年度合并及公司利润表 (除特别注明外, 金额单位为人民币 2014年度 2013年度 2014年度 2013 年度 合并 公司 合并 公司 (经重述) (经重述) 一、营业收入 四(38), 十六(4) 36,043,771 33,276,254 25,097,747 22,187,454 减:营业成本 四(38), 十六(4) (27,702,882) (26,144,416)(18,938,395)(17,309,003)营业税金及附加 四(39) (68,318)(597,517)(15, 107)(415,895)销售费用 四(40) (2,166,136)(2,077,680)(1,388,939)(1,384,394)管理费用 四(41) (699,370)(768, 210)(346,024)(375,803)财务费用-净额 四(42) (3,401,198)(2,045,331)(2,833,522)(1,487,697)资产减值损失 四(44) 6,141 (54,771)7,000 (55, 145)加: 公允价值变动(损失)/收益 四(45) (249, 168)(64, 363)(259,745)35,025 投资收益 696,383 361,246 239,835 四(46), 十六(5) 804,651 其中: 对联营企业的投资收益 534,625 439,798 160,253 178,123 二、营业利润 2,498,651 2,289,189 1,684,261 1,434,377 加: 营业外收入 四(47) 728,831 475,429 544,331 390,726 其中: 非流动资产处置利得 104,824 22,872 72,179 28,545 减:营业外支出 (14,856)(3,455)(86,477)(1,986)其中: 非流动资产处置损失 (2,288)(2,093)(85,691)(814)三、利润总额 2,761,163 1,823,117 3,212,626 2,142,115 减: 所得税费用 四(48) (569,978)(585,852)(425,628)(415,092)四、净利润 2,642,648 2,175,311 1,716,487 1,408,025 2,591,173 - 归属于母公司股东的净利润 2,158,660 1,716,487 1,408,025 - 少数股东损益 51,475 16,651 五、其他综合收益的税后净额 四(34) 432,427 169,484 411,397 127,872 可供出售金融资产公允价值变动 432,427 169,484 411,397 127,872 六、综合收益总额 3,075,075 2,344,795 2,127,884 1,535,897 - 归属于公司股东的综合收益总额 2,328,144 3,023,600 - 归属于少数股东的综合收益总额 51,475 16,651 七、每股收益 基本每股收益(人民币元/股) 四(49)(a) 0.213 0.177 稀释每股收益(人民币元/股) 四(49)(b) 0.213 0.177

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

Z/h

本流

為小戲

2014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

2014 年度 2013 年度 合并 合并 (经重述) 2014 年度 2013 年度 公司 公司 (经重述)

		- NA				
—,	. 经营活动产生的现金流量	77				
	销售商品、提供劳务收到的现金	The state of the s	40,333,646	38,268,056	25,479,668	23,230,776
	收到其他与经营活动有关的现金	四(50)(a)	2,430,827	2,921,987	2,012,604	2,099,154
	经营活动现金流入小计		42,764,473	41,190,043	27,492,272	25,329,930
	购买商品、接受劳务支付的现金		(26,381,529)	(21,556,268)	(15,996,454)	(12,363,231)
	支付给职工以及为职工支付的现金		(2,045,333)	(1,902,190)	(1,247,473)	(1,083,435)
	支付的各项税费		(3,611,077)	(3,294,703)	(679,013)	(1,077,537)
	支付其他与经营活动有关的现金	四(50)(b)	(4,721,892)	(3,689,266)	(1,644,724)	_(1,759,174)
	经营活动现金流出小计		(36,759,831)	(30,442,427)	(19,567,664)	(16,283,377)
	经营活动产生的现金流量净额	四(51)(a)	6,004,642	10,747,616	7,924,608	9,046,553
='	投资活动产生的现金流量					
	收回投资收到的现金		2,188,931	3,295,000	1,188,931	1,090,000
	取得投资收益所收到的现金		204,929	308,806	79,965	62,549
	处置固定资产、无形资产和其他长期资产					
	收回的现金净额	1	2,511,816	1,571,490	1,615,912	886,321
	收到其他与投资活动有关的现金	四(50)(c)	4,490,270	1,983,746	976,842	594,642
	投资活动现金流入小计		9,395,946	7,159,042	3,861,650	2,633,512
	购建固定资产、无形资产和其他长期资产					
	支付的现金		(7,784,950)	(8,816,143)	(5,458,935)	(8,692,259)
	投资支付的现金		(4,787,552)	(7,621,837)	(1,500,000)	(5,190,340)
	取得子公司支付的现金净额		(902,133)	(3,686,347)	(2,562,133)	(673,217)
	支付其他与投资活动有关的现金	四(50)(d)	(2,233,577)	(3,867,357)	(460,000)	(497,000)
	投资活动现金流出小计		(15,708,212)	(23,991,684)	(9,981,068)	(15,052,816)
	投资活动使用的现金流量净额		(6,312,266)	(16,832,642)	(6,119,418)	(12,419,304)
	学次活动 在此					
=,	筹资活动产生的现金流量 吸收投资收到的现金		0 = 40 000			
	取得借款收到的现金		2,740,000	500,000	-	-
			40,571,986	41,673,399	30,250,906	32,146,962
	发行债券收到的现金	III (EQ) (-)	6,967,418	2,961,280	3,987,696	
	收到其他与筹资活动有关的现金 .	四(50)(e)	4,602,450	2,150,000	4,002,450	2,050,000
	筹资活动现金流入小计		54,881,854	47,284,679	38,241,052	34,196,962
	偿还债务支付的现金 公司即51式%公司自立公公		(43,247,725)	(33,341,579)	(32,374,771)	(24,748,628)
	分配股利或偿付利息支付的现金	FII (# 0) (0	(4,097,106)	(4,540,531)	(3,546,113)	(3,387,145)
	支付其他与筹资活动有关的现金	四(50)(f)	(7,076,546)	(5,469,009)	(6,347,087)	(3,616,651)
	筹资活动现金流出小计		(54,421,377)	(43,351,119)	(42,267,971)	(31,752,424)
	筹资活动产生/(使用)的现金流量净额		460,477	3,933,560	(4,026,919)	2,444,538
m			8 989,880			
М,	汇率变动对现金及现金等价物的影响		9,385	(6,396)	9,013	(6,265)
Ŧ	加 春五 如春始 於 梅 李 梅 bo 小幸 小 空	IIII (FA) ()	,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,			
л,	现金及现金等价物净增加/(减少)额	四(51)(a)	162,238	(2,157,862)	(2,212,716)	(934,478)
	加: 年初现金及现金等价物余额	四(51)(a)	17,203,390	19,361,252	15,172,055	16,106,533
<u>.</u>	年主现会及现会等价值会	IIII/E437-3	48 000 000	4m 665		
11,	年末现金及现金等价物余额	四(51)(c)	17,365,628	17,203,390	12,959,339	15,172,055

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

Zh

-8- Lit

黄小成

2014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)

3	工人海	南航空		属于母公司股东村	Z 益		少数股东	股东权益
项目	附注	有 於 般本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	权益	合计
2012年12月31日余额	(经重述)	7 6,091,091	11,785,658	90,681	657,397	5,309,332	111,656	24,045,815
同一控制下企业合并		The state of the s	465,846	-	45,569	462,003	296,031	1,269,449
2013年1月1日余额(约	至重述)	6,091,091	12,251,504	90,681	702,966	5,771,335	407,687	25,315,264
2013 年度增减变动额(约	E重述)							
- 综合收益总额								
净利润		-	:=:	-	-	2,158,660	16,651	2,175,311
其他综合损益	四(34)		-	169,484	-	-		169,484
综合收益总额总计				169,484	-	2,158,660	16,651	2,344,795
- 利润分配								
提取盈余公积	四(35)	-	-	-	140,803	(140,803)	-	-
对股东的分配	四(36)	-	-	-8	-	(609,109)	-	(609,109)
- 股东权益内部结转								
资本公积转增股本	四(33)	6,091,091	(6,091,091)	-	-	-		; = 0
- 长期股权投资因增加	bn				*			
投资自成本法转	换							
为权益法而确认的	的							
投资收益		=	=	=	-	60,853	-	60,853
同一控制下企业合并		_	435,740	_	8,861	(11,201)	66,600	500,000
		2						
2013年12月31日余额(经重述)		12,182,182	6,596,153	260,165	852,630	7,229,735	490,938	27,611,803
2014年1月1日余额(经	重述)	12,182,182	6,596,153	260,165	852,630	7,229,735	490,938	27,611,803
				- X-10-X-10-X-10-X-10-X-10-X-10-X-10-X-1				
2014年度增减变动额								
- 综合收益总额								
净利润		-	-	-	-	2,591,173	51,475	2,642,648
其他综合损益	四(34)	_	_	432,427	-	-	_	432,427
综合收益总额总计		-	-	432,427	_	2,591,173	51,475	3,075,075
- 利润分配						0.00		
提取盈余公积	四(35)	_	-	_	171,649	(171,649)		_
- 同一控制下企业合并			(1,117,317)	-	(54,430)	(530,386)	2	(1,702,133)
- 少数股东增资	六(1)	=	209,303	-	-	-	2,530,697	2,740,000
2014年12月31日余额		12,182,182	5,688,139	692,592	969,849	9,118,873	3,073,110	31,724,745

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

ZA

未花

黄小成

2014年度公司股东权益变动表

(除特别注明外,金额单位为人民币开东

	! :	\股份有M	3	D. L. A. 1. V.			股东权益
项目	附注	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	合计
		IWIT	The state of the s				
2013年1月1日余额(经重述)	6,091,091	12,066,773	36,508	657,397	3,693,357	22,545,126
				Mary San Land			
2013年度增减变动额(经重述))						
- 综合收益总额							
净利润		15	-	-		1,408,025	1,408,025
其他综合收益			-	127,872			127,872
综合收益总额总计				127,872	(*)	1,408,025	1,535,897
- 利润分配							
提取盈余公积	四(35)	-	-		140,803	(140,803)	-
对股东的分配	四(36)	-	-	-	-	(609,109)	(609,109)
- 股东权益内部结转							
资本公积转增股本	四(33)	6,091,091	(6,091,091)	-8	1-	-	-
- 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						31,489	31,489
2013年12月31日余额(经重	述)	12,182,182	5,975,682	164,380	798,200	4,382,959	23,503,403
2014年1月1日余额(经重述))	12,182,182	5,975,682	164,380	798,200	4,382,959	23,503,403
2014年度增减变动额							
- 综合收益总额							
净利润		-	-	-	-	1,716,487	1,716,487
其他综合收益		-		411,397			411,397
综合收益总额总计				411,397		1,716,487	2,127,884
- 利润分配							
提取盈余公积	四(35)	3-	90	-0	171,649	(171,649)	7
- 同一控制下企业合并		-	(215,731)				(215,731)

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

2014年12月31日余额

主管会计工作的负责人: 杜 亮

12,182,182 5,759,951

会计机构负责人: 黄尔威

575,777

969,849

5,927,797 25,415,556

2014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(详见附注四(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。

2014年度财务报表附注

(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

一 公司基本情况(续)

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

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

本年度纳入合并范围的主要子公司详见附注六,本年度新纳入合并范围的子公司主要有云南祥鹏航空有限责任公司(以下简称"祥鹏航空")、新疆乌鲁木齐航空有限责任公司(以下简称"乌鲁木齐航空")、福州航空有限责任公司(以下简称"福州航空"),详见附注五。

本财务报表由本公司董事会于2015年3月25日批准报出。

二 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计,主要体现在应收款项坏账准备的计提方法(附注二(10))、存货的计价方法(附注二(11))、可供出售权益工具发生减值的判断标准(附注二(9))、固定资产折旧和无形资产摊销(附注二(14)、(17))、投资性房地产的计量模式(附注二(13))、收入的确认时点(附注二(23))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断详见附注二(30)。

(1) 财务报表的编制基础

(i) 财务报表编制准则及规定

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

(ii) 持续经营基准

截至2014年12月31日,本集团的流动负债超过流动资产约人民币97.57亿元。于编制本年度财务报表时,本公司董事会结合目前的财务形势,对本集团的持续经营能力进行了充分详尽的评估。

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

2014年度财务报表附注

(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2014 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 2014 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2014 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

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目的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买目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。

2014年度财务报表附注

(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时,合并范围包括本公司及全部子公司。

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

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

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

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

(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。

2014年度财务报表附注

(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

- 二 主要会计政策和会计估计(续)
- (8) 外币折算(续)
- (b) 外币财务报表的折算

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

- (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。

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。

2014年度财务报表附注

(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

- 二 主要会计政策和会计估计(续)
- (9) 金融工具(续)
- (a) 金融资产(续)
- (ii) 确认和计量

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

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

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

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

(iii) 金融资产减值

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

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

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

2014年度财务报表附注

(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

- 二 主要会计政策和会计估计(续)
- (9) 金融工具(续)
- (a) 金融资产(续)
- (iii) 金融资产减值(续)

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

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

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

(iv) 金融资产的终止确认

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

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

(b) 金融负债

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

2014年度财务报表附注

(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(b) 金融负债(续)

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

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

(c) 金融工具的公允价值确定

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

(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。

2014年度财务报表附注

(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 应收款项(续)

(b) 按组合计提坏账准备的应收款项

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

确定组合的依据如下:

组合 1 应收关联方款项

组合 2 应收租赁保证金及维修储备金

组合3 除上述以外的其他应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法如下:

组合 1 按照历史损失率计提

组合2 按照历史损失率计提

组合 3 账龄分析法

组合 3 中采用账龄分析法的计提比例列示如下:

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

(c) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

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

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

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

2014年度财务报表附注

(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 存货

(a) 分类

存货主要包括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。

(12) 长期股权投资

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

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

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

(a) 投资成本确定

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

2014年度财务报表附注

(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

(b) 后续计量及损益确认方法

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

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

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

(c) 确定对被投资单位具有控制和重大影响的依据

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

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

(d) 长期股权投资减值

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

2014年度财务报表附注

(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 投资性房地产

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

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

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

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

(14) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、飞机及发动机、高价周转件、运输工具及器具设备等。

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

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

2014年度财务报表附注

(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(14) 固定资产(续)

(b) 固定资产的折旧方法

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

固定资产的预计使用年限、净残值率及年折旧率列示如下:

	预计使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	40年	5%	2.375%
飞机及发动机核心件	20年	5%	4.75%
飞机及发动机替换件	5 - 7 年	0%	14.29%至 20%
高价周转件	12年	5%	7.9%
运输工具	10年	5%	9.5%
器具设备	8 - 14 年	5%	6.78%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(附注二(26)(c))。

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

(e) 固定资产的处置

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

2014年度财务报表附注

(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(15) 在建工程

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

(16) 借款费用

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))。

2014年度财务报表附注

(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(18) 长期待摊费用

长期待摊费用包括飞行员养成费用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

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

(a) 短期薪酬

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

2014年度财务报表附注

(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(20) 职工薪酬(续)

(b) 离职后福利

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

基本养老保险

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

(21) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期,确认为负债。

(22) 预计负债

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

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

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

(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:

2014年度财务报表附注

(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 收入确认(续)

- (a) 提供劳务
- (i) 运输收入

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

(ii) 佣金收入

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

(iii) 其他业务收入

其他业务收入包括退票手续费收入等, 此等收入均在提供服务当期确认。

(b) 常旅客奖励积分

本集团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。

2014年度财务报表附注

(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 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。

(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。

2014年度财务报表附注

(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 租赁

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

(a) 经营租赁(承租人)

经营租赁支出在租赁期内按照直线法计入当期损益。

(b) 经营租赁(出租人)

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

(c) 融资租赁(承租人)

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

(d) 售后租回

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

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

2014年度财务报表附注

(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 日常维修及大修费

日常维修费用于发生时计入当期损益。

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

(28) 分部信息

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

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

(29) 重要会计政策变更

财政部于 2014 年颁布《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》和修订后的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》,要求除《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》自 2014 年度财务报表起施行外,其他准则自 2014 年 7 月 1 日起施行。

本集团已采用上述准则编制 2014 年度财务报表,对本集团财务报表的影响列示如下:

2014年度财务报表附注

(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计政策变更(续)

会计政策变更的内容和原因

受影响的报表项目名称 2014 年影响金额 增加/(减少)

若干财务报表项目已根据上述准则进	递延收益	811,835
行列报,比较期间财务信息已相应调	其他非流动负债	(811,835)
整,并且根据《企业会计准则第30号	资本公积	(692,592)
——财务报表列报》应用指南列报了	其他综合收益	692,592
2013年1月1日的资产负债表。	长期股权投资	(3,252,301)
	可供出售金融资产	3,252,301

本集团已采用上述准则编制 2014 年度财务报表,并对比较期间的财务报表进行了调整,同时列报了 2013 年 1 月 1 日的资产负债表。除财务报表列报及部分科目重新分类外,上述准则的变更对本集团财务报表没有重大影响。

(30) 重要会计估计和判断

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

(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。

2014年度财务报表附注

(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计估计和判断(续)

(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。

(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。

2014年度财务报表附注

(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

三 税项

(1) 企业所得税

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。另外,本公司之子公司祥鹏航空和乌鲁木齐航空分别自 2012 年和 2014 年起适用 15%的企业所得税税率。

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

(2) 营业税

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。

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%。

2014 年度财务报表附注 (除特别注明外,金额单位为人民币千元)

三 税项(续)

(3) 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%。

(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%。

2014年度财务报表附注

(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

三 税项(续)

(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。

2014年度财务报表附注

(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2014年12月31日	2013年12月31日
库存现金	1,552	1,207
银行存款	17,364,076	17,202,183
其他货币资金(a)及(b)	4,349,962	4,526,460
其中: 存放在境外的款项总额	303,028	533,566
	21,715,590	21,729,850

- (a) 于 2014 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 4,824,267 千元(2013 年 12 月 31 日: 4,900,911 千元)(附注八(6)),其中 2,909,311 千元(2013 年 12 月 31 日: 2,632,351 千元)列示于银行及财务机构存款,其余 1,914,956 千元(2013 年 12 月 31 日: 2,268,560 千元)列示于其他货币资金。
- (b) 其他货币资金包括:

	2014年 12月31日	2013年 12月31日
定期存款(注) 应付票据保证金 其他保证金	2,233,577 947,358 1,169,027 4,349,962	2,897,357 864,385 764,718 4,526,460

注: 于 2014 年 12 月 31 日,上列定期存款质押予银行作为 2,918,290 千元短期借款及关联方借款(2013 年 12 月 31 日:短期借款 3,870,581 千元及长期借款 400,000 千元)的质押金(附注四(19)及(28))。

2014年度财务报表附注

(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收账款

(a)

	2014年 12月31日	2013年 12月31日
应收账款 减:坏账准备	763,147 (29,241) 733,906	934,436 (28,810) 905,626
应收账款账龄分析如下:		
	2014年 12月31日	2013年 12月31日
一年以内 一到二年 二到三年 三到四年 四到五年 五到六年	700,496 17,664 14,504 2,045 15	846,367 49,946 9,685 15

(b) 应收账款按类别分析如下:

六年以上

	2014年12月31日				2013年12月31日			
		占总额		坏账准备			坏账准备	
	金额	比例	坏账准备	计提比例	金额	比例	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	552,765	72%	(1,944)	0%	598,541	64%	(1,513)	0%
- 应收关联方组合	183,085	24%	-	-	308,598	33%	-	-
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	3%	(27,297)	100%
	763,147	100%	(29,241)	4%	934,436	100%	(28,810)	3%
单项金额虽不重大但单独	27,297	4%			27,297	3%		

28,423 763,147

934,436

(c) 于 2014 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 (2013 年 12 月 31 日:无)。

2014年度财务报表附注

(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

- (2) 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:

	2014年12月31日				2013年12月31日			
	账面组	余额	坏账准	坏账准备		余额	坏账准	备
		占总额		计提		占总额		
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
一年以内	535,504	97%	-	-	589,800	99%	-	_
一到二年	16,120	3%	(806)	5%	-	-	-	-
二到三年	-	-	-	-	7,600	1%	(380)	5%
三到四年	-	-	-	-	15	0%	(7)	47%
四到五年	15	0%	(12)	80%	-	-	-	-
五到六年	-	-	-	-	-	-	-	-
六年以上	1,126	0%	(1,126)	100%	1,126	0%	(1,126)	100%
	552,765	100%	(1,944)	0%	598,541	100%	(1,513)	0%

(e) 于 2014 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 客户乙 客户丙 客户丁 其他	8,184 4,478 2,791 1,693 10,151 27,297	(8,184) (4,478) (2,791) (1,693) (10,151) (27,297)	100% 100% 100% 100% 100%
,	21,231	(21,231)	10070

于 2014 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 2014年 12月 31日,按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下:

	余额	坏账准备 金额	占应收账款余额 总额比例
余额前五名的应收账款总额	327,931		43%

2014年度财务报表附注

(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 其他应收款

	2014年	2013年
	12月31日	12月31日
应收飞机租赁保证金及维修储备金	564,692	280,348
应收投资款(注)	545,000	-
应收关联方款项	252,059	1,006,692
应收国瑞城退房款(附注四(10))	200,000	-
应收航材处置款	59,453	-
其他	79,601	88,509
	1,700,805	1,375,549
减: 坏账准备	(48,789)	(55,361)
	1,652,016	1,320,188

注:于 2014年12月31日,应收投资款为本公司转让燕山基金股权的款项(附注四(8)(a)(ii)),该等款项已于2015年3月底前全部收回。

(a) 其他应收款账龄分析如下:

	2014年 12月31日	2013年 12月31日
一年以内 一到二年 二到三年 三到四年 四到五年 五到六年 六年以上	1,622,329 18,903 6,195 17,878 31,340 531 3,629 1,700,805	852,869 148,080 273,086 33,364 11,032 7,201 49,917 1,375,549

2014年度财务报表附注

(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

- (3) 其他应收款(续)
- (b) 其他应收款按类别分析如下:

	2014年12月31日				2013年12月31日				
	账面余	:额	坏账准	坏账准备		账面余额		坏账准备	
		占总额	坏账	计提		占总额	坏账	计提	
	金额	比例	准备	比例	金额	比例	准备	比例	
单项金额重大并单独计提									
坏账准备(c)	11,799	1%	(11,799)	100%	11,799	1%	(11,799)	100%	
按组合计提坏账准备									
-采用账龄分析法组合(d)	850,117	50%	(14,852)	2%	47,573	3%	(14,424)	30%	
-租赁保证金和维修储备金	564,692	33%	-	-	280,347	20%	-	-	
-关联方组合	252,059	15%	-	-	1,006,692	74%	-	-	
单项金额虽不重大但单独计									
提坏账准备(e)	22,138	1%	(22,138)	100%	29,138	2%	(29,138)	100%	
	1,700,805	100%	(48,789)	3%	1,375,549	100%	(55,361)	4%	

(c) 于 2014 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:

 其他应收款 1
 账面余额
 坏账准备
 计提比例

 11,799
 (11,799)
 100%

于 2014 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:

	2014年12月31日				20	13年12	月 31 日	
	账面余	额	坏账准	主备	账面组	余额	坏账准备	
		占总额		计提		占总额		计提
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
一年以内	807,191	95%	-	-	19,982	42%	-	-
一到二年	18,629	2%	(931)	5%	6,201	13%	(178)	3%
二到三年	6,195	1%	(620)	10%	6,417	13%	(362)	6%
三到四年	6,079	1%	(1,820)	30%	874	2%	(261)	30%
四到五年	863	0%	(432)	50%	538	1%	(216)	40%
五年以上	11,160	1%	(11,049)	99%	13,561	29%	(13,407)	99%
	850,117	100%	(14,852)	2%	47,573	100%	(14,424)	30%

2014年度财务报表附注

(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

- (3) 其他应收款(续)
- (e) 于 2014 年 12 月 31 日,单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款分析如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例
客户乙 客户丙 客户丁 客户戊 其他	5,457 5,280 3,185 2,500 5,716 22,138	(5,457) (5,280) (3,185) (2,500) (5,716) (22,138)	100% 100% 100% 100% 100%

于 2014 年 12 月 31 日,上述其他应收款因账龄较长,已无法与相关债务人取得联系,管理层预计该等款项难以收回,故对该等款项全额计提了坏账准备。

- (f) 本年度无重大以前年度已全额计提坏账准备,或计提坏账准备的比例较大,但在本年度全额收回或转回,或在本年度收回或转回比例较大的其他应收款的情况。
- (g) 于 2014 年 12 月 31 日,按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下:

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
甲公司	第三方	545,000	一年以内	32%	
乙公司	第三方	200,000	一年以内	12%	-
首都航空	关联方	142,828	一年以内	8%	-
丙公司	第三方	69,545	一年以内	4%	-
丁公司	第三方	59,453	一年以内	4%	-
	-	1,016,826	- -	60%	-

2014年度财务报表附注

(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收利息

	2014年 12月31日	2013年 12月31日
海航财务公司(附注八(6))	268,510	226,716
其他	205,243	181,377
	473,753	408,093

(5) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下:

	2014年12月;	31 日	2013年12月3	81 日
账龄	金额	占总额 比例	金额	占总额 比例
一年以内 一到二年 二到三年 三年以上	912,879 18,744 12,342 9,898	96% 2% 1% 1%	343,974 22,042 34,902 8,832	84% 5% 9% 2%
	953,863	100%	409,750	100%

于 2014 年 12 月 31 日,账龄超过一年的预付款项为 40,984 千元(2013 年 12 月 31 日: 65,776 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 2014 年 12 月 31 日, 余额前五名的预付款项分析如下:

 金额
 占预付账款总额比例

 余额前五名的预付款项总额
 671,922
 70%

2014年度财务报表附注

(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 存货

	2014年12月31日			2013年12月31日		
	账面	存货跌	账面	账面	存货跌	账面
	余额	价准备	价值	余额	价准备	价值
机上供应品	39,708	-	39,708	33,174	-	33,174
其他	23,205	-	23,205	31,178		31,178
	62,913	-	62,913	64,352	-	64,352

(7) 其他流动资产

	2014年 12月31日	2013年 12月31日
保本保收益理财产品(a) 待抵扣增值税进项税 一年内到期的可供出售金融资产(b) 委托贷款-海航集团(附注八(6)) 委托贷款-海航旅游集团(附注八(6))	2,650,000 542,735 - - - 3,192,735	294,836 1,650,000 870,000 100,000 2,914,836

- (a) 于 2014 年 9 月,本集团向第三方商业银行购入共计 25 亿元短期理财产品,该等理财产品为保本固定收益型,收益率为 4.35%-4.65%,本年计提投资收益 34,895 千元。此外,本公司之子公司长安航空自第三方购买 1.5 亿元的理财产品,该产品为保本保收益型,收益率为 5.70%,本年计提投资收益 6,713 千元(附注四(46))。
- (b) 于 2013 年度,本集团向第三方商业银行购入共计 16.5 亿元非保本浮动收益型短期 理财产品。于 2013 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 58,263 千元(附注四(46))。

2014年度财务报表附注

(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 可供出售金融资产

	2014年 12月31日	2013年 12月31日
以公允价值计量 可供出售权益工具 其他	4,072,787	2,025,869 2,260,000
以成本计量 可供出售权益工具	4,272,787 234,816	4,285,869 214,816
减:减值准备	(86,104) 4,421,499	<u>(86,104)</u> 4,414,581
减:列示于其他流动资产的可供出售金融资产 (附注四(7))	4,421,499	(1,650,000) 2,764,581

2014年度财务报表附注

(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

- (8) 可供出售金融资产(续)
- (a) 可供出售金融资产相关信息分析如下: 以公允价值计量的可供出售金融资产:

	2014年 12月31日	2013年 12月31日
可供出售权益工具(i) 一公允价值 一成本 一累计计入其他综合收益 一累计计提减值	4,072,787 3,151,498 692,592 (86,104)	2,025,869 1,677,737 260,165 (86,104)
理财产品(附注四(7)(b)) 一公允价值 一成本 一累计计入其他综合收益 一累计计提减值	- - - -	1,650,000 1,650,000 - -
燕山基金(ii) 一公允价值 一成本 一累计计入其他综合收益 一累计计提减值	- - - -	410,000 410,000 - -
国开精诚投资基金(iii) 一公允价值 一成本 一累计计入其他综合收益 一累计计提减值	200,000 200,000 - -	200,000 200,000 - -
合计 一公允价值 一成本 一累计计入其他综合收益 一累计计提减值	4,272,787 3,351,498 692,592 (86,104)	4,285,869 3,937,737 260,165 (86,104)

2014年度财务报表附注

(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

- 四 合并财务报表项目附注(续)
- (8) 可供出售金融资产(续)
- (a) 可供出售金融资产相关信息分析如下(续):
- (i) 可供出售权益工具

	2014 年 12 月 31 日	2013年 12月31日
招商证券(注 1) 扬子江快运(注 2 及 3) 首都航空(注 2) 西部航空(注 2) 民航信息网络(注 1) 香港国际租赁 其他	1,054,642 810,000 508,620 428,009 384,940 309,490 577,086 4,072,787	520,524 10,000 508,620 - 350,215 299,818 336,692 2,025,869

- 注 1: 该等股权于 2014 年 12 月 31 日的公允价值乃根据该股票于 2014 年 12 月 31 日的收盘价予以确定。
- 注 2: 该等股权均为本公司近年按照公允价值购入。
- 注 3: 于 2014 年 3 月,本公司之子公司祥鹏航空以 800,000 千元的价格收购建盈投资持有的扬子江快运 18.60%的股权。收购完成后,本集团共计持有扬子江快运 18.97%的股权。截至 2014 年 12 月 31 日止,相关股权的风险报酬已经转移,但股权转让手续仍在办理过程中。
- (ii) 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燕山基金,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。本年度本公司处置该金融资产,确认投资收益 135,000 千元。
- (iii) 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。

2014年度财务报表附注

(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

- 四 合并财务报表项目附注(续)
- 可供出售金融资产(续) (8)
- (a) 可供出售金融资产相关信息分析如下(续):

以成本计量的可供出售金融资产:

	2013年 12月31日	本年增加	本年减少	2014年 12月31日	在被投资单 位持股比例	本年现 金分红
可供出售权益工具 - - Inflection Energy	成本					
LLC	123,825	-	-	123,825	8.11%	-
- 其他	90,991	20,000	<u>-</u>	110,991		
合计	214,816	20,000		234,816		
可供出售权益工具减值准备		<u> </u>				

以成本计量的可供出售金融资产主要为本集团持有的非上市公司股权投资,该等投 资没有活跃市场报价,其公允价值合理估计数的变动区间较大,且各种用于确定公 允价值估计数的概率不能合理地确定,因此其公允价值不能可靠计量,进而按成本 计量。于2014年12月31日,本集团无处置这些投资的计划。

可供出售金融资产减值准备相关信息分析如下: (b)

11,292,114

12,825,132

		可	供出售权益工具
	2013年12月31日		86,104
	本年计提 本年减少		-
	2014年12月31日		86,104
(9)	长期股权投资		
		2014 年 12 月 31 日	2013年 12月31日
	联营企业(a) 减:长期股权投资减值准备	12,825,132	11,292,114

2014年度财务报表附注

(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 长期股权投资(续)

(a) 联营企业

				本结	年增减变动					
	2013年			按权益法调整	其他综合	其他权益:	宣告发放现金	计提减值	2014年	
	12月31日	追加投资	减少投资	的净损益	收益调整	变动	股利或利润	准备	12月31日	减值准备
天津航空(i)	3,574,211	980,000	-	98,826	-	-	-	-	4,653,037	-
渤海信托	2,963,269	-	-	235,286	-	-	-	-	3,198,555	-
香港航空集团	1,849,587	-	-	53,058	-	-	-	-	1,902,645	-
海航技术	1,089,931	-	-	56,314	-	-	-	-	1,146,245	-
海航财务公司	916,215	-	-	78,379	-	-	(55,932)	-	938,662	-
湖南金鹿	450,000	-	-	-	-	-	-	-	450,000	-
西安浐灞	419,192	-	-	7,649	-	-	-	-	426,841	-
新生飞翔(ii)	-	86,207	-	-	-	-	-	-	86,207	-
其他	29,709	-	-	5,113	-	-	(11,882)	-	22,940	-
	11,292,114	1,066,207	-	534,625	-	-	(67,814)	-	12,825,132	-

⁽i) 于2014年7月,本公司向天津航空现金增资980,000千元,增资后本公司持有天津航空39.06%的股权。

⁽ii) 于2014年12月,本公司向新生飞翔现金增资86,207千元,增资后本公司持有新生飞翔27.26%的股权。

2014年度财务报表附注

(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 投资性房地产

	房屋建筑物	土地使用权	合计
2013年12月31日	6,393,519	4,348,663	10,742,182
本年在建工程转入 公允价值变动 本年处置	15,004 (3,574) (1,512,219)	- 26,711 -	15,004 23,137 (1,512,219)
2014年12月31日	4,892,730	4,375,374	9,268,104

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

于 2014 年 12 月 31 日,本集团持有的投资性房地产的账面净值为 9,268,104 千元 (2013 年 12 月 31 日: 10,742,182 千元),独立专业评估师以 2014 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 2014 年度,本集团投资性房地产公允价值累计变动 23,137 千元(2013 年度: 34,022 千元),并已全额计入公允价值变动损益。

于 2013 年度,本公司与北京国瑞兴业地产有限公司签订房地产处置协议。截至 2014年 12月 31日,本公司所持有的投资性房地产账面价值计 1,512,219 千元已完成处置,并分别确认其他业务收入 1,512,219 千元及其他业务支出 1,239,914 千元 (附注四(38)(b)),累计公允价值变动 272,305 千元自公允价值变动损益转出(附注四(45))。

于 2014 年 12 月 31 日,账面价值为 6,344,210 千元(2013 年 12 月 31 日: 6,320,859 千元)的投资性房地产用作长期借款(附注四(28))的抵押物。

于 2014 年 12 月 31 日,投资性房地产中包括账面价值约为 75,413 千元的房屋 (2013 年 12 月 31 日: 74,350 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。

2014年度财务报表附注

(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 固定资产

	房屋及建筑物	飞机及发动机	高价周转件	运输工具	器具设备	合计
原价						
2013年12月31日	3,665,234	49,465,928	2,641,898	243,838	559,024	56,575,922
本年增加						
购置	51,246	6,248,720	242,252	22,095	17,187	6,581,500
在建工程转入	73,150	5,251,761	-	-	19,324	5,344,235
本年减少						
处置及报废	(11,998)	(2,196,518)	(415,155)	(11,266)	(12,427)	(2,647,364)
2014年12月31日	3,777,632	58,769,891	2,468,995	254,667	583,108	65,854,293
累计折旧						
2013年12月31日	(467,464)	(10,880,118)	(1,753,029)	(162,119)	(385,260)	(13,647,990)
本年增加						
计提	(86,913)	(2,958,495)	(144,383)	(11,689)	(28,624)	(3,230,104)
本年减少						
处置及报废	3,279	1,092,242	219,098	10,352	10,771	1,335,742
2014年12月31日	(551,098)	(12,746,371)	(1,678,314)	(163,456)	(403,113)	(15,542,352)
减值准备						
2013年12月31日	-	-	(71,523)	-	-	(71,523)
本年增加	-	-	-	-	-	-
本年减少	-	-	55,145	-	-	55,145
2014年12月31日	-	-	(16,378)	-	-	(16,378)
账面价值						
2014年12月31日	3,226,534	46,023,520	774,303	91,211	179,995	50,295,563
2013年12月31日	3,197,770	38,585,810	817,346	81,719	173,764	42,856,409

于 2014 年 12 月 31 日,净值为 27,672,455 千元(2013 年 12 月 31 日: 27,973,021 千元),原值为 33,937,836 千元(2013 年 12 月 31 日: 34,106,132 千元)的固定资产用作 1,000,000 千元短期借款以及 26,286,923 千元长期借款的抵押物,详见附注四(19)及(28)。

2014年度财务报表附注

(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 固定资产(续)

2014 年度固定资产计提的折旧金额为 3,230,104 千元(2013 年度: 2,697,001 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: 3,140,242 千元、4,444 千元、85,418 千元(2013 年度: 2,621,558 千元、4,952 千元、70,491 千元)。

于 2014 年度,由在建工程转入固定资产的原价为 5,344,235 千元(2013 年度:9,267,469 千元)。

(a) 融资租入的固定资产

于 2014 年 12 月 31 日,账面价值 10,499,410 千元(原价 12,726,442 千元)的固定资产系融资租入(2013 年 12 月 31 日:账面价值为 5,731,862 千元,原价 7,392,767 千元)(附注十一)。具体分析如下:

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
2014年12月31日				
飞机及发动机	12,676,442	(2,206,406)	-	10,470,036
高价周转件	50,000	(20,626)	-	29,374
	12,726,442	(2,227,032)		10,499,410
2013年12月31日				
飞机及发动机	7,342,767	(1,644,446)	-	5,698,321
高价周转件	50,000	(16,459)		33,541
_	7,392,767	(1,660,905)		5,731,862

(b) 未办妥产权证书的固定资产

于 2014 年 12 月 31 日,净值为 210,598 千元(原值为 234,949 千元)的房屋及建筑物(2013 年 12 月 31 日:净值为 169,741 千元,原值为 189,933 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。

2014年度财务报表附注

(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 在建工程

	2014年12月31日			2013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	11,733,888	-	11,733,888	10,903,768	-	10,903,768
长水机场新基地建设工程	565,212	-	565,212	417,204	-	417,204
北京基地扩建工程	511,867	-	511,867	481,411	-	481,411
其他	252,487	(2,307)	250,180	136,351	(2,307)	134,044
	13,063,454	(2,307)	13,061,147	11,938,734	(2,307)	11,936,427

于 2014 年 12 月 31 日,价值为 565,212 千元(2013 年 12 月 31 日: 417,204 千元)的在建工程用作 332,000 千元长期借款的抵押物,详见附注四(28)。

2014年度财务报表附注

(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动

					本年转入		工程投入		借款费用	本年度资本	以化金额	本年	
		2013年		本年转入	投资性	2014年	占预算的	工程	资本化		专项借款	借款费用	
工程名称	预算数	12月31日	本年增加	固定资产	房地产	12月31日	比例%	进度	累计金额	利息费用	汇兑收益	资本化率	资金来源
购买飞机预付款 63,	559,158	10,903,768	6,081,881	(5,251,761)	-	11,733,888	18%	18%	1,207,165	482,285	(11,120)	4.75%	银行借款
长水机场新基地建													银行借款及
设工程 2,	,284,532	417,204	148,008	-	-	565,212	25%	25%	100,400	61,038	-	7.30%	自有资金
北京基地扩建工程	622,710	481,411	85,462	(40,002)	(15,004)	511,867	82%	82%	131,192	11,285	-	6.22%	银行借款及
													自有资金
其他		136,351	168,608	(52,472)		252,487							
		11,938,734	6,483,959	(5,344,235)	(15,004)	13,063,454			1,438,757	554,608	(11,120)		

2014年度财务报表附注

(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 无形资产

	土地使用权	电脑软件	合计
原价			
2013年12月31日	436,051	1,754	437,805
本年增加	-	-	-
本年减少	-	-	-
2014年12月31日	436,051	1,754	437,805
累计摊销			
2013年12月31日	(81,207)	(1,348)	(82,555)
本年计提	(13,519)	(266)	(13,785)
本年减少	-	-	-
2014年12月31日	(94,726)	(1,614)	(96,340)
减值准备			
2013年12月31日	-	-	-
本年增加	-	-	-
本年减少	-	-	-
2014年12月31日	-	-	-
w 五 从 体			
账面价值	0.44.005	4.40	0.44_405
2014年12月31日	341,325	140	341,465
2013年12月31日	354,844	406	355,250

2014年度无形资产的摊销金额为 13,785 千元(2013年度: 9,697 千元)。

于 2014 年 12 月 31 日,净值为 120,369 千元(原值为 174,672 千元)的土地使用权 (2013 年 12 月 31 日:净值为 112,815 千元,原值为 161,531 千元)用作 300,000 千元短期借款(附注四(19))和 1,804,794 千元长期借款(附注四(28))的抵押物。

(14) 商誉

于 2014 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。

2014年度财务报表附注

(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 长期待摊费用

	2013年 12月31日	本年增加	本年摊销	2014年 12月31日
飞行员养成费用 其他	625,563 38,695	177,163 5,939	(202,408) (27,537)	600,318 17,097
	664,258	183,102	(229,945)	617,415

(16) 其他非流动资产

	2014年 12月31日	2013年 12月31日
飞机及发动机租赁保证金 飞机及发动机维修储备金 融资租赁售后回租递延损失 预付投资款 其他	899,958 818,326 181,557 65,593 68,000 2,033,434	758,722 1,038,299 248,616 1,826,940 20,000 3,892,577

(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

	2014年12月	31 ⊟	2013年12月31日	
	可抵扣	递延所得	可抵扣	递延所得
	暂时性差异及	税资产	暂时性差异及	税资产
	可抵扣亏损		可抵扣亏损	
预提的飞机及发动机维修费用	1,442,774	346,347	1,517,172	368,301
可抵扣亏损	-	-	149,994	22,499
预提的飞机租金	-	-	101,696	25,424
固定资产减值准备	-	-	55,145	13,786
其他	942	142	24,077	3,612
	1,443,716	346,489	1,848,084	433,622
其中:				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		87,129		108,231
预计于1年后转回的金额		259,360	_	325,391
	_	346,489		433,622

2014年度财务报表附注

(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(b) 未经抵销的递延所得税负债

2014年12月	31 日	2013年12月31日		
应纳税	递延所得税	应纳税	递延所得税	
暂时性差异	负债	暂时性差异	负债	
8,263,225	2,065,806	7,702,357	1,847,124	
7,088,401	1,772,100	7,356,010	1,839,002	
834,525	207,168	271,042	66,440	
294,059	73,515	-	-	
259,202	50,007	133,946	20,092	
16,739,412	4,168,596	15,463,355	3,772,658	
	51,361		346,031	
_	4,117,235	_	3,426,627	
_	4,168,596	-	3,772,658	
	应纳税 暂时性差异 8,263,225 7,088,401 834,525 294,059 259,202	 暂时性差异 8,263,225 2,065,806 7,088,401 1,772,100 834,525 297,168 294,059 73,515 259,202 50,007 16,739,412 4,168,596 51,361 4,117,235 	应纳税 递延所得税 应纳税 暂时性差异 负债 暂时性差异 8,263,225 2,065,806 7,702,357 7,088,401 1,772,100 7,356,010 834,525 207,168 271,042 294,059 73,515 - 259,202 50,007 133,946 16,739,412 4,168,596 15,463,355	

(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:

	2014年 12月31日	2013年 12月31日
可抵扣暂时性差异 可抵扣亏损	- 110,656	- 15,092
2 1VI 1 2 1V	110,656	15,092

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

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

	2014年 12月31日	2013年 12月31日
2018年	15,092	15,092
2019年	95,564	-
	110,656	15,092

2014年度财务报表附注

(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(e) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下:

	2014年1	2月31日	2013年12月31日		
	互抵金额	抵销后余额	互抵金额	抵销后余额	
递延所得税资产	346,489	-	433,622	-	
递延所得税负债	346,489	3,822,107	433,622	3,339,036	

(18) 资产减值准备

	2013年	本年增加	本年轻	销	2014年 12月31日
	12月31日		转回	转销	/, 0. [
可供出售金融资产减值准备					
(附注四(8)(b))	86,104	-	-	-	86,104
坏账准备	84,171	7,431	(13,572)	-	78,030
其中: 应收账款坏账准备	28,810	7,431	(7,000)	-	29,241
其他应收款坏账准备	55,361	-	(6,572)	-	48,789
固定资产减值准备	71,523	-	-	(55,145)	16,378
在建工程减值准备	2,307	-	-	<u>-</u>	2,307
_	244,105	7,431	(13,572)	(55,145)	182,819

2014年度财务报表附注

(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 短期借款

	币种	2014年 12月31日	2013年 12月31日
抵押借款(a)	人民币	450,000	150,000
质押借款(b)		4,455,990	7,836,181
	人民币	3,782,900	6,221,050
	美元	673,090	1,463,256
	欧元	-	151,875
保证借款(c)		8,146,127	7,944,200
	人民币	7,742,273	7,944,200
	美元	403,854	-
保证及抵押或质押借款(d)		4,649,700	5,585,001
	人民币	4,649,700	5,548,420
	美元	-	36,581
信用借款		823,608	363,275
	人民币	266,110	363,275
	美元	557,498	-
合计		18,525,425	21,878,657

- (a) 于 2014 年 12 月 31 日,本公司抵押借款人民币 450,000 千元(2013 年 12 月 31 日:人民币 150,000 千元)系由本集团净值为人民币 130,950 千元(原值为人民币 144,346 千元)的房屋建筑物和本公司净值为人民币 279,774 千元(原值为人民币 356,603 千元)的飞机作为抵押物(2013 年 12 月 31 日:净值人民币 132,930 千元,原值为人民币 144,479 千元)(附注四(11))。
- (b) 于 2014 年 12 月 31 日, 质押借款包括:
 - (i) 质押借款人民币 745,200 千元(2013 年 12 月 31 日:人民币 1,070,325 千元) 系由人民币 925,000 千元定期存款(2013 年 12 月 31 日:由人民币 1,035,000 千元定期存款以及欧元 21,000 千元定期存款)(附注四(1))作为质押物。
 - (ii) 质押借款人民币 1,552,700 千元(2013 年 12 月 31 日:人民币 910,000 千元) 系由本集团的关联方所持有的若干股权作为质押物(附注八(5)(c))。
 - (iii) 质押借款人民币 140,000 千元(2013 年 12 月 31 日: 无)系由本集团人民币 150,000 千元的理财产品作为质押物。

2014年度财务报表附注

(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

- (19) 短期借款(续)
- (b) 于 2014 年 12 月 31 日, 质押借款包括(续):
 - (iv) 质押借款人民币 1,873,090 千元(其中: 人民币 1,200,000 千元,美元 110,000 千元,折合人民币 673,090 千元)(2013 年 12 月 31 日: 无)系由人民币 918,577 千元定期存款(附注四(1)),以及由本公司、本集团的关联方和第三方的若干股权作为质押物。
 - (v) 质押借款人民币 145,000 千元(2013 年 12 月 31 日:人民币 2,321,600 千元) 为信用证,系由关联方(附注八(5)(c))持有的若干股权作为质押物和第三方所 持的若干股权作为质押物(2013 年 12 月 31 日:人民币 500,000 千元)。

于 2013 年 12 月 31 日,由本集团的关联方和本集团所持的若干股权作为质押物的借款人民币 1,071,000 千元;由本集团的关联方持所持的若干股权作为质押物的借款人民币 2,463,256 千元,已于 2014 年偿还。

- (c) 于 2014 年 12 月 31 日,保证借款包括:
 - (i) 保证借款人民币 4,290,000 千元(2013 年 12 月 31 日:人民币 2,015,000 千元)系由本集团的关联方提供担保(附注八(5)(c))。
 - (ii) 保证借款人民币 3,443,854 千元(人民币 3,040,000 千元,美元 66,000 千元,折合人民币 403,854 千元)(2013 年 12 月 31 日:人民币 3,180,000 千元)由本公司提供担保。
 - (iii) 保证借款人民币 300,000 千元(2013 年 12 月 31 日: 无)由本集团的关联方和本公司共同提供担保。
 - (iv) 保证借款人民币 77,000 千元(2013 年 12 月 31 日: 无)由第三方提供担保。
 - (v) 保证借款人民币 35,273 千元(2013 年 12 月 31 日:人民币 749,200 千元)为 信用证,由本集团关联方提供担保。

于 2013 年 12 月 31 日,由本集团的关联方和本集团共同提供担保的借款人 民币 2,000,000 千元,已于 2014 年度到期偿还。

2014年度财务报表附注

(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

- (19) 短期借款(续)
- (d) 于 2014 年 12 月 31 日,保证及抵押或质押借款包括:
 - (i) 借款人民币 2,600,000 千元(2013 年 12 月 31 日:人民币 1,970,000 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 八(5)(c))提供保证。
 - (ii) 借款人民币 300,000 千元系由人民币 30,000 千元(2013 年 12 月 31 日:人民币 37,000 千元)的定期存款(附注四(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 80,000 千元(2013 年 12 月 31 日:人民币 180,000 千元)系由本集团关联方(附注八(5)(c))持有的若干股权作为质押,同时由本公司提供保证。
 - (iv) 借款人民币 150,000 千元(2013 年 12 月 31 日:人民币 150,000 千元)系由本集团账面价值人民币 88,813 千元(原值为人民币 118,587 千元)(2013 年 12 月 31 日:账面价值人民币 91,518 千元,原值为人民币 118,587 千元)的固定资产(附注四(11))作为抵押物,同时由本公司提供保证。
 - (v) 借款人民币 300,000 千元(2013 年 12 月 31 日:人民币 300,000 千元)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。
 - (vi) 借款人民币 300,000 千元(2013 年 12 月 31 日: 无)系由本公司净值为人民币 80,779 千元(原值为人民币 134,251 千元)的无形资产和净值为人民币 56,521 千元(原值为人民币 93,398 千元)的固定资产作为抵押物,同时由本集团的关联方提供保证。
 - (vii) 借款人民币 100,000 千元系由本公司净值为人民币 105,687 千元(原值为人民币 211,926 千元)的固定资产作为抵押物,同时由本集团的关联方股权作为质押物。
 - (viii) 借款人民币 500,000 千元(2013 年 12 月 31 日: 无)系由本公司所持的若干股权和本集团的关联方所持的若干股权作为质押物,同时由本集团的关联方提供保证。

2014年度财务报表附注

(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

- (19) 短期借款(续)
- (d) 于 2014 年 12 月 31 日,保证及抵押或质押借款包括(续):
 - (ix) 借款人民币 319,700 千元(2013 年 12 月 31 日:人民币 561,420 千元)为信用证,本集团的关联方(附注八(5)(c))提供担保,同时由第三方所持有的若干股权作为质押物。

于 2013 年 12 月 31 日,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的借款人民币 1,286,581 千元,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的借款人民币 800,000 千元,以及由定期存款和理财产品作为质押物的借款人民币 300,000 千元已于 2014 年度到期偿还。

- (e) 于 2014 年 12 月 31 日,短期借款的利率区间为 2.32%至 8.40%(2013 年 12 月 31 日: 3.58%至 8.40%)。
- (f) 于 2014 年 12 月 31 日,本集团无已到期但未偿还的短期借款。
- (20) 应付票据

	2014年 12月31日	2013年 12月31日
银行承兑汇票 商业承兑汇票	4,885,910 642,226	3,633,547 1,035,257
	5,528,136	4,668,804

于 2014 年 12 月 31 日及 2013 年 12 月 31 日,应付票据均将于一年内到期。

2014年度财务报表附注

(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(21) 应付账款

	2014 年 12 月 31 日	2013年 12月31日
应付飞机及发动机维修费	2,003,814	2,197,133
应付起降费	578,192	712,980
应付电脑订座费	254,846	187,188
应付航油费	216,055	513,547
应付经营租赁飞机租金	211,461	311,835
应付配餐费	169,525	196,467
应付配餐费	62,394	141,915
应付航材采购款	-	480,000
应付债权转让款	294,301	408,732
其他	3,790,588	5,149,797

(a) 于 2014 年 12 月 31 日,账龄超过一年的应付账款为 299,330 千元(2013 年 12 月 31 日: 318,212 千元),主要为应付起降、配餐、电脑订座费及维修费等款项,鉴于与供应商有长期业务关系,该款项尚未进行最终结算。

(22) 预收款项

	2014年 12月31日	2013年 12月31日
预收票款 其他预收款	1,460,138 79,400 1,539,538	1,410,177 229,698 1,639,875

(a) 于 2014 年 12 月 31 日,账龄超过一年的预收款项为 112,458 千元,主要为预收票款(2013 年 12 月 31 日: 79,303 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。

2014年度财务报表附注

(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(23) 应付职工薪酬

	2014年 12月31日	2013年 12月31日
应付短期薪酬(a)	280,962	290,704
应付设定提存计划 (b)	6,046	2,605
	287,008	293,309

(a) 短期薪酬

	2013年			2014年
	12月31日	本年增加	本年减少	12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	248,618	1,764,152	(1,778,360)	234,410
社会保险费	1,244	50,796	(49,210)	2,830
其中: 医疗保险	857	33,358	(32,996)	1,219
工伤保险	86	3,600	(3,595)	91
生育保险	55	3,035	(2,991)	99
年金缴费	246	10,803	(9,628)	1,421
住房公积金	19,399	79,650	(85,362)	13,687
工会经费和职工教育经费	21,443	37,317	(28,725)	30,035
	290,704	1,931,915	(1,941,657)	280,962

(b) 设定提存计划

	2013年 12月31日	本年增加	本年减少	2014年 12月31日
基本养老保险	2,045	103,319	(99,997)	5,367
失业保险费	560	3,798	(3,679)	679
	2,605	107,117	(103,676)	6,046

(24) 应交税费

	2014年 12月31日	2013年 12月31日
应交企业所得税 应交民航发展基金 应交营业税 其他	378,177 284,566 25,679 91,419 779,841	306,899 350,254 29,353 117,920 804,426

2014年度财务报表附注

(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(25) 应付利息

		2014年 12月31日	2013年 12月31日
	应付债券利息 应付借款利息	357,884 115,619 473,503	223,978 150,097 374,075
(26)	其他应付款		
		2014年 12月31日	2013年 12月31日
	应付押金及各项基金 应付关联方代垫款项 应付基地工程款 应付购买飞机款 应付飞行员培训费 其他	368,926 51,099 50,539 45,853 29,567 217,223 763,207	299,537 728,733 99,483 45,687 44,076 228,856 1,446,372

(a) 于 2014 年 12 月 31 日,账龄超过一年的其他应付款为 640,684 千元(2013 年 12 月 31 日: 615,493 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。

(27) 一年内到期的非流动负债

	2014年 12月31日	2013年 12月31日
一年內到期的长期借款(a) 一年內到期的长期应付款(附注四(30)) 一年內到期的应付债券(附注四(29))	5,758,116 671,838 399,053 6,829,007	5,998,624 571,151 997,476 7,567,251

2014年度财务报表附注

(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

- (27) 一年内到期的非流动负债(续)
- (a) 一年内到期的长期借款

抵押借款(附注四(28)(a)) 2,869,768 2,302,574
人民币 1,190,523 773,102
美元 1,679,245 1,529,472
质押借款(附注四(28)(b)) 人民币 67,500 530,000
保证借款(附注四(28)(c)) 538,530 722,994
人民币 503,366 350,380
美元 35,164 372,614
保证及抵押或质押借款(附注四(28)(d)) 2,197,677 2,376,389
人民币 1,460,797 1,796,479
美元 689,164 579,910
欧元 47,716 -
信用借款 84,641 66,667
人民币 77,261 66,667
欧元
5,758,116 5,998,624

2014年度财务报表附注

(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(28) 长期借款

	币种	2014年 12月31日	2013年 12月31日
抵押借款(a)		16,353,444	16,355,540
	人民币	1,169,876	2,294,604
	美元	15,183,568	14,060,936
质押借款(b)	人民币	5,000	570,000
保证借款(c)		3,909,409	574,162
	人民币	3,241,296	574,162
	美元	668,113	-
保证及抵押或质押借款(d)		7,135,057	8,175,547
	人民币	2,380,112	3,805,659
	美元	4,489,526	4,016,294
	欧元	265,419	353,594
信用借款		261,979	74,418
	人民币	134,761	66,667
	美元	7,779	7,751
	欧元	119,439	-
		27,664,889	25,749,667

- (a) 于 2014 年 12 月 31 日,抵押借款包括:
 - (i) 抵押借款人民币 16,089,953 千元(其中: 人民币 1,840,399 千元,美元 2,328,739 千元,折合人民币 14,249,554 千元)(2013 年 12 月 31 日: 人民币 16,835,662 千元)由以下固定资产或投资性房地产作为抵押物:

	2014年1	2月31日	2013年12月31日	
	原值	净值	原值	净值
固定资产 – 飞机	25,907,678	20,852,190	24,899,453	20,760,948
固定资产小计(附注四(11))	25,907,678	20,852,190	24,899,453	20,760,948
投资性房地产(附注四(10))		1,869,512		1,774,005
合计		22,721,702		22,534,953

(ii) 抵押借款人民币 3,133,259 千元(其中: 人民币 520,000 千元, 美元 427,073 千元, 折合人民币 2,613,259 千元)(2013 年 12 月 31 日: 人民币 1,822,452 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。

2014 年度财务报表附注 (除特别注明外,金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

- (28) 长期借款(续)
- (b) 于 2014 年 12 月 31 日, 质押借款包括:
 - (i) 质押借款人民币 72,500 千元(2013 年 12 月 31 日: 人民币 700,000 千元)系 由本集团的关联方所持的若干股权(附注八(5)(c))作为质押物。

于 2013 年 12 月 31 日,由本集团人民币 550,000 千元的定期存款作为质押物的人民币借款 400,000 千元,已于 2014 年偿还。

- (c) 于 2014 年 12 月 31 日,保证借款人民币 4,447,939 千元(其中: 人民币 3,744,663 千元,美元 114,933 千元,折合人民币 703,277 千元)(2013 年 12 月 31 日: 人民币 1,297,156 千元)系由本集团的关联方(附注八(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 3,300,000 千元以及美元 114,933 千元(折合人民币 703,277 千元),本公司担保的金额为人民币 444,662 千元。
- (d) 于 2014 年 12 月 31 日,保证及抵押或质押借款包括:
 - (i) 借款人民币 4,397,619 千元(其中: 人民币 696,409 千元, 美元 604,872 千元, 折合人民币 3,701,210 千元)(2013 年 12 月 31 日: 人民币 3,692,495 千元)系由本集团净值为人民币 4,754,212 千元(原值为人民币 5,513,891 千元)(2013 年 12 月 31 日:净值为人民币 5,680,986 千元,原值为人民币 7,443,044 千元)(附注四(11))的飞机作为抵押物,同时由本集团的关联方(附注八(5)(c))为其提供保证。
 - (ii) 借款人民币 1,096,000 千元(2013 年 12 月 31 日:人民币 1,110,000 千元)系 由本集团公允价值为人民币 5,463,035 千元(2013 年 12 月 31 日:人民币 3,469,799 千元)的投资性房地产(附注四(10))作为抵押物,同时由本公司及本集团的关联方(附注八(5)(c))为其提供保证,其中关联方担保金额为人民币 306,000 千元。
 - (iii) 借款人民币 549,000 千元(2013 年 12 月 31 日:人民币 1,787,189 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(附注八(5)(c))为其提供保证。
 - (iv) 借款美元 115,000 千元(折合人民币 703,685 千元)(2013 年 12 月 31 日:人民币 792,597 千元)系由集团净值为人民币 1,030,480 千元(原值为人民币 1,034,850 千元)(附注四(11))的飞机作为抵押物,同时由本公司提供担保。
 - (v) 借款人民币 513,000 千元(2013 年 12 月 31 日:人民币 613,000 千元)系由本集团净值为人民币 6,994 千元(原值为人民币 10,531 千元)的固定资产,和净值为人民币 75,008 千元(原值为人民币 128,391 千元)的无形资产作为抵押物,同时由本集团关联方(附注八(5)(c))提供保证。

2014 年度财务报表附注 (除特别注明外,金额单位为人民币千元)

- 四 合并财务报表项目附注(续)
- (28) 长期借款(续)
- (d) 于 2014 年 12 月 31 日,保证及抵押或质押借款包括(续):
 - (vi) 借款人民币 332,000 千元(2013 年 12 月 31 日: 无)系由本集团账面价值为人民币 565,212 千元的在建工程作为抵押,同时由本集团关联方提供保证。
 - (vii) 借款美元 22,308 千元(折合人民币 136,501 千元)(2013 年 12 月 31 日:人民币 180,468 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(附注八(5)(c))提供担保。
 - (viii) 借款欧元 42,000 千元(折合为人民币 313,135 千元)(2013 年 12 月 31 日: 42,000 千元)系由本集团净值为欧元 6,396 千元(折合人民币 47,684 千元)(原值为欧元 11,396 千元,折合人民币 84,967 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。
 - (ix) 抵押借款人民币 1,291,794 元(其中:人民币 654,500 千元,美元 104,150 千元,折合人民币 637,294 千元)(2013 年 12 月 31 日:人民币 1,684,593 千元)系由本集团关联方的飞机,以及本公司净值为人民币 39,590 千元(原值为人民币 40,421 千元)(2013 年 12 月 31 日:净值为人民币 30,339 千元,原值为人民币 40,421 元)的无形资产(附注四(13))及本公司净值为人民币 326,144 千元(原值为 471,591 千元)(2013 年 12 月 31 日:净值为人民币 335,671 千元,原值为人民币 469,786 千元)的固定资产(附注四(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(2013 年 12 月 31 日:本集团关联方的无形资产及其所持的若干股权)。

于2013年12月31日,由本集团关联方的飞机作抵押,同时由本集团的关联方(附注八(5)(c))提供担保的借款人民币30,000千元;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提供保证的借款人民币308,000千元,已于2014年偿还。

(e) 于 2014 年 12 月 31 日,长期借款的利率区间为 0.10%至 7.38%(2013 年 12 月 31 日: 1.42%至 7.76%)。

2014年度财务报表附注

(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(29) 应付债券

	2013年 12月31日	本年发行	发行费用	溢折价摊销	本年偿还	2014年 12月31日
公司债券	5,645,872	-	-	13,179	-	5,659,051
人民币债券	997,476	-	-	2,524	(1,000,000)	-
美元债券	2,992,083	-	-	19,107	-	3,011,190
非公开定向债务						
融资工具	-	3,200,000	(9,504)	932	-	3,191,428
短期融资券	-	400,000	(1,600)	653	-	399,053
中期票据	-	400,000	(1,200)	132	-	398,932
狮城债券	-	3,000,000	(20,278)	3,678	-	2,983,400
总金额	9,635,431	7,000,000	(32,582)	40,205	(1,000,000)	15,643,054
减:一年内到期						
部分(附注						
四(27))	(997,476)					(399,053)
	8,637,955				·	15,244,001

(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
公司债券(ii)	700,000	2012年12月14日	七年期	693,000
人民币债券(iii)	1,000,000	2011年9月27日	三年期	990,371
美元债券(iv)	3,048,450	2013年2月7日	七年期	2,961,280
非公开定向债	1,170,000	2014年8月1日	三年期	1,166,525
务融资工具(v)	1,200,000	2014年9月17日	三年期	1,196,436
	830,000	2014年10月14日	三年期	827,535
短期融资券(vi)	400,000	2014年4月23日	一年期	398,400
中期票据(vii)	400,000	2014年5月9日	五年期	398,800
狮城债券(viii)	1,700,000	2014年5月23日	三年期	1,684,715
	1,300,000	2014年6月18日	三年期	1,295,007

(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。

2014年度财务报表附注

(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

- (29) 应付债券(续)
- (a) 债券有关信息如下(续):
 - (ii) 于2012年12月,本公司之子公司祥鹏航空发行人民币7亿元的公司债券,债券期限为7年,票面利率为7.29%,每年付息一次。该等债券在上海证券交易所上市,由本公司之关联方-海航航空集团提供无条件不可撤销的连带责任保证担保。
 - (iii) 于2011年9月,本公司之全资子公司海航香港发行10亿元的人民币债券,债券期限为3年,票面利率为6%。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。该债券已于本年度到期偿还。
 - (iv) 于2013年2月,本公司之全资子公司海航香港发行5亿美元的美元公司债券,债券期限为7年,票面利率为3.625%。该等债券在新加坡上市,本公司为其提供无条件的不可撤销的连带责任保证担保,担保期限为7年。
 - (v) 于2014年8月至10月,本公司分期发行总额32亿元的非公开定向债务融资工具,债券期限为3年,票面利率为7.20%-7.40%,每年付息一次。
 - (vi) 于2014年4月,本公司发行4亿元的短期融资券,债券期限为1年,票面利率 为6.88%,每月付息一次。
 - (vii) 于2014年5月,本公司发行4亿元的中期票据,债券期限为5年,票面利率为8.00%,每年付息一次。
 - (viii) 于2014年5月至6月,本公司之全资子公司海航香港分期发行30亿元的狮城债券,债券期限为3年,票面利率为6.25%,每半年付息一次。该等债券在新加坡上市,本公司为其提供无条件的不可撤销的连带责任保证担保,担保期限为3年。

(30) 长期应付款

	2014年 12月31日	2013年 12月31日
应付融资租赁款 减:一年内到期的部分(附注四(27))	4,516,045 (671,838)	3,227,387 (571,151)
	3,844,207	2,656,236

2014年度财务报表附注

(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(31) 递延收益

		2014年 1月1日	本年增加	本年减少	2014年 12月31日	形成原因
	尚未兑换的常旅客 奖励积分	740,444	241,094	(169,703)	811,835	尚未兑换
(32)	股本					
				013年 本章 31日	年增减变动	2014年 12月31日
	有限售条件股份 - 境内非国有法人持服 境内国有法人持股	n X		674	- -	674
				674	<u> </u>	674
	无限售条件股份 - 人民币普通股		•	2,062	-	11,812,062
	境内上市外资股			9,446		369,446
				31,508	<u> </u>	12,181,508
			12,18	32,182		12,182,182
		2012年		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)	12月31日
	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)	1,300,307	(3,931,200)	-
		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

(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。

2014年度财务报表附注

(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(32) 股本(续)

- (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。
- (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

	2013年 12月31日	本年增加	本年减少	2014年 12月31日
股本溢价 其他资本公积	5,660,753	-	-	5,660,753
- 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
- 同一控制下企业合并(附注五(1)(c))	901,586	(1,117,317)	-	(215,731)
- 少数股东增资	-	209,303	-	209,303
- 其他	796			796
	6,596,153	(908,014)		5,688,139
	2012年			2013年
	12月31日	本年增加	本年减少	12月31日
股本溢价 其他资本公积	11,751,844		(6,091,091)	5,660,753
- 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
- 同一控制下企业合并	465,846	435,740	-	901,586
- 其他	796		-	796
	12,251,504	435,740	(6,091,091)	6,596,153

2014年度财务报表附注

(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(34) 其他综合收益

	资产负债表中其他综合收益		2014年度利润表中其他综合收益					
	2013年 12月31日	税后归属于 母公司	2014年 12月31日	本年所得税 前发生额	减:前期计入 其他综合收益 本年转入损益	减: 所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属于 少数股东
以后将重分类进损益的其他综合收益 可供出售金融资产公允价值变动损益	260,165	432,427	692,592	573,155	-	(140,728)	432,427	<u>-</u>
	260,165	432,427	692,592	573,155	-	(140,728)	432,427	-
	资产负	债表中其他综合	合收益		2013年度利润	国表中其他结	除合收益	
	2012年 12月31日	税后归属于 母公司	2013年 12月31日	本年所得税 前发生额	减:前期计入 其他综合收益 本年转入损益	减: 所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属于 少数股东
以后将重分类进损益的其他综合收益 可供出售金融资产公允价值变动损益	00.004	400 404	000.405	000 400		(50.040)	100 101	
5 四日五酸块) 4九月 巨叉砌坝皿	90,681	169,484 169,484	260,165 260,165	228,133 228,133	-	(58,649) (58,649)	169,484 169,484	-
	90.081	109.484	∠o∪.1oo	228.133	-	(20.049)	109.484	-

2014年度财务报表附注

(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(35) 盈余公积

	2013年 12月31日	本年提取	本年减少	2014年 12月31日
法定盈余公积金	852,630	171,649	(54,430)	969,849
	2012年 12月31日	本年提取	本年调整	2013年 12月31日
法定盈余公积金	702,966	140,803	8,861	852,630

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 2014 年净利润的 10%提取法定盈余公积金 171,649 千元(2013 年: 140,803 千元)。

(36) 未分配利润

	2014 年度	2013年度
年初未分配利润	7,229,735	5,309,332
调整 (a)		462,003
年初未分配利润(调整后)	7,229,735	5,771,335
加:本年归属于母公司股东的净利润	2,591,173	2,158,660
减: 提取盈余公积	(171,649)	(140,803)
应付普通股股利	-	(609,109)
同一控制下企业合并	(530,386)	(11,201)
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	9,118,873	7,229,735

(a) 本年由于同一控制下企业合并调整年初未分配利润 462,003 元(附注五(1))。

于 2014 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 370,456 千元(2013 年 12 月 31 日: 223,601 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 2014 年 12 月 31 日,尚有约 29,746 千元尚未领取。

2014年度财务报表附注

(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(37) 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:

		2014年 12月31日	2013年 12月31日
	长安航空 山西航空 祥鹏航空 福州航空 北京科航 乌鲁木齐航空 其他	1,253,580 984,700 392,258 224,960 113,417 98,213 5,982 3,073,110	376,202 - 108,754 - 5,982 490,938
(38)	营业收入和营业成本		
		2014年度	2013年度
	主营业务收入(a) 其他业务收入(b)	32,415,023 3,628,748 36,043,771	30,972,759 2,303,495 33,276,254
	主营业务成本(a) 其他业务成本(b)	(25,730,252) (1,972,630) (27,702,882)	(25,052,379) (1,092,037) (26,144,416)

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2014 年度		2013 年	度
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
航空客运收入 航空货运及逾重行李收入	31,459,572 893,546	(25,019,620) (710,632)	29,900,222 932,998	(24,294,306) (758,073)
其他	61,905		139,539	
•	32,415,023	(25,730,252)	30,972,759	(25,052,379)

2014年度财务报表附注

(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(38) 营业收入和营业成本(续)

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2014年度		2013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
处置投资性房地产(附注四(10))	1,512,219	(1,239,914)	487,778	(399,949)
飞机租赁(附注八(5)(b)) 退票手续费	1,026,505 464,497	(641,999) -	948,880 280,065	(578,092) -
房屋租赁 代理手续费	406,147 43,491	(37,582)	402,910 46,785	(58,065)
维修服务	7,906	(4,444)	1,312	-
其他	167,983	(48,691)	135,765	(55,931)
	3,628,748	(1,972,630)	2,303,495	(1,092,037)

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188,086千元(2013年: 206,711千元),此部分利息包含在财务费用中。

(39) 营业税金及附加

	2014年度	2013年度
营业税 城市维护建设税 教育费附加 其他	45,124 10,582 8,442 4,170 68,318	517,449 44,923 33,126 2,019 597,517

营业税金及附加的计缴标准见附注三。

(40) 销售费用

	2014年度	2013年度
机票销售代理手续费	1,458,004	1,462,763
系统服务费	292,236	239,075
工资、奖金及福利	180,596	168,156
外站费用	73,924	68,608
租金	45,864	43,887
其他	115,512	95,191
	2,166,136	2,077,680
	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·

2014年度财务报表附注

(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(41) 管理费用

(42)

	2014年度	2013年度
工资、奖金及福利 折旧 保险费 租金	201,915 85,418 70,919 26,375	140,592 70,491 42,570 26,571
税费 其他	25,344 358,239 768,210	53,535 365,611 699,370
财务费用 – 净额		
	2014年度	2013年度
利息支出 减:资本化利息(附注四(12)(a)) 减:利息收入 减:净汇兑损失/(收益) 其他	4,423,724 (554,608) (688,573) 71,804 148,851	3,774,183 (575,795) (573,875) (721,942) 142,760

2,045,331

3,401,198

利息收入中包括向关联方收取之利息(附注八(5)(a))。

2014年度财务报表附注

(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(43) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用和管理费用按照性质分类,列示如下:

		2014年度	2013年度
	航油成本 折旧费用和摊销费用 起降成本 租金费用 飞发维修及航材消耗费 职工薪酬费用 机票销售代理手续费 处置投资性房地产	10,933,095 3,473,834 3,218,962 2,604,636 2,124,956 2,039,032 1,458,004 1,239,914	10,987,002 2,883,044 2,865,020 3,014,109 2,230,719 1,982,393 1,462,763 399,949
	民航建设基金 餐食成本 飞行员培训费 其他	777,748 769,379 295,858 1,701,810 30,637,228	681,316 705,559 238,536 1,471,056 28,921,466
(44)	资产减值损失		
		2014年度	2013年度
	固定资产减值准备 坏账准备	(6,141) (6,141)	55,145 (374) 54,771
(45)	公允价值变动损益		
		2014年度	2013年度
	投资性房地产公允价值变动(附注四(10)) 投资性房地产处置将累计公允价值变动转出	23,137 (272,305) (249,168)	34,022 (98,385) (64,363)

2014年度财务报表附注

(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(46) 投资收益

	2014年度	2013年度
权益法核算的长期股权投资收益(附注四(9)(a)) 处置可供出售金融资产产生的投资收益(附注四 (8)(a)(ii))	534,625 135,000	439,798 10,450
理财产品投资收益(附注四(7)(a)(b))	99,871	108,703
可供出售金融资产分红收益	24,353	12,609
委托贷款利息收入	10,802	124,823
	804,651	696,383

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

(47) 营业外收入

	2014年度	2013 年度	计入 2014 年度 非经常性损益的金额
补贴收入	504,193	362,284	504,193
其中: 航线补贴(a)	362,398	153,150	362,398
税费返还	63,267	108,220	63,267
其他财政补贴	78,528	100,914	78,528
非流动资产处置利得	158,824	22,872	158,824
飞行员转让收益	42,033	68,963	42,033
其他	23,781	21,310	23,781
	728,831	475,429	728,831

(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。

2014年度财务报表附注

(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(48) 所得税费用

	2014年度	2013年度
当期所得税 递延所得税	328,013 241,965 569,978	336,773 249,079 585,852

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:

	2014年度	2013年度
利润总额	3,212,626	2,761,163
按适用税率 25%(2013 年: 25%)计算的所得税费用 子公司税率不同的影响 非应纳税收入 不得扣除的成本、费用和损失 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损 根据汇算清缴结果调整当期所得税费用	803,157 (29,699) (169,763) 14,954 23,891 (72,562)	690,291 (27,366) (120,562) 31,233 3,774 8,482
所得税费用	569,978	585,852

(49) 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:

	2014年度	2013年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润 发行在外普通股的加权平均数	2,591,173 12,182,182	2,158,660 12,182,182
基本每股收益(人民币元/股)	0.213	0.177

(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 2014 年度,本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2013 年度:无),因此稀释每股收益等于基本每股收益。

2014年度财务报表附注

(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(50) 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		
		2014年度	2013年度
	收回票据及其他保证金 收到的补贴收入(附注四(47))	1,247,049 504,193	2,096,013 362,284
	其他	679,585 2,430,827	463,690 2,921,987
(b)	支付的其他与经营活动有关的现金		
		2014年度	2013年度
	支付的票据及其他保证金 支付的机票销售代理手续费 支付的系统服务费 支付的银行手续费	2,116,385 1,458,004 292,236 148,851	1,247,049 1,462,763 239,075 142,760
	支付的广告及业务招待费 支付的外站费用 其他	84,534 73,924 547,958 4,721,892	90,632 68,608 438,379 3,689,266
(c)	收到的其他与投资活动有关的现金		
		2014年度	2013年度
	定期存款到期收回 关联方偿还委托借款所收到的现金 存款利息	2,897,357 970,000 622,913	1,525,000 - 458,746
		4,490,270	1,983,746
(d)	支付的其他与投资活动有关的现金		
		2014 年度	2013 年度
	存出的定期存款 向关联方借出委托借款所支付的现金	2,233,577	2,897,357 970,000
		2,233,577	3,867,357

2014年度财务报表附注

(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(50) 现金流量表项目注释(续)

(e) 收到的其他与筹资活动有关的现金

		2014年度	2013年度
	收到的票据贴现款	4,602,450	2,150,000
(f)	支付的其他与筹资活动有关的现金		
		2014年度	2013年度
	支付融资租赁款 支付的票据贴现款 票据贴现息	3,609,866 3,194,000 272,680	675,859 4,602,450 190,700
		7.076.546	5.469.009

(51) 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

	2011 /2	2010 1 /2
净利润	2,642,648	2,175,311
调整:资产减值准备(附注四(44)) 固定资产折旧(附注四(11)) 无形资产摊销(附注四(13)) 长期待摊费用摊销(附注四(15)) 其他非流动资产-售后回租损失摊销 固定资产处置收益 公允价值变动损益(附注四(45)) 财务费用 投资收益(附注四(46)) 递延所得税负债增加 递延收益增加(附注四(31)) 存货的减少 经营性应收项目的(增加)/减少 经营性应付项目的(减少)/增加 经营活动产生的现金流量净额	(6,141) 3,230,104 13,785 229,945 40,548 (156,536) 249,168 3,252,347 (804,651) 342,341 71,391 1,439 (572,481) (2,529,265) 6,004,642	54,771 2,697,001 9,698 176,345 71,918 (20,779) 64,363 1,888,084 (696,383) 240,596 114,855 8,269 2,401,157 1,562,410 10,747,616

2014年度

2013年度

2014年度财务报表附注

(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(51) 现金流量表补充资料(续)

(a) 现金流量表补充资料(续)

其中:海南福顺

取得子公司支付的现金净额

(b)

(i)

不涉及现金收支的重大投资和筹资活动

	2014年度	2013年度
融资租赁固定资产	5,255,316	601,761
现金及现金等价物净变动情况		
	2014年度	2013年度
现金及现金等价物的年末余额 减:现金及现金等价物的年初余额 现金及现金等价物净增加/(减少)额	17,365,628 (17,203,390) 162,238	17,203,390 (19,361,252) (2,157,862)
取得或处置子公司		
取得子公司		
	2014年度	2013年度
本年发生的企业合并于本年支付的 现金和现金等价物	902,133	-
其中: 祥鹏航空	902,133	-
海南国善、海南国旭、海南航鹏	-	2,984,738
减: 购买日子公司持有的现金和现金等价物	-	(200,000)

(200,000)

2,784,738

902,133

2014年度财务报表附注

(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

- (51) 现金流量表补充资料(续)
- (b) 取得或处置子公司(续)
- (i

(2)	从内以及直;公司(以)		
(i)	取得子公司(续)		
		2014 年度	2013年度
	本年度取得子公司的价格		
	祥鹏航空 乌鲁木齐航空 福州航空 海南福顺 海南国善、海南国旭、海南航鹏	1,702,133 631,238 360,000 - - 2,693,371	- - 1,094,161 2,984,738 4,078,899
	前期取得子公司的价格		
	祥鹏航空	842,000	
	取得子公司的净资产		
	流动资产 非流动资产 流动负债 非流动负债	1,477,184 7,493,202 (2,744,834) (3,371,247) 2,854,305	200,000 3,878,899 - - - 4,078,899
(ii)	处置子公司		
		2014年度	2013年度
	本年处置子公司于本年收到的现金 及现金等价物 减:丧失控制权日子公司持有的现金 及现金等价物 加:前期处置子公司于本年收到的 现金及现金等价物 处置子公司减少的现金净额	- - -	- (901,609) - 901,609
	た且 1 ム 円/吸之 II /加 並 I # (収)		301,009

2014年度财务报表附注

(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

- (51) 现金流量表补充资料(续)
- (b) 取得或处置子公司(续)
- (ii) 处置子公司(续)

处置子公司的净资产

		2014年度	2013年度
	流动资产	-	901,609
	非流动资产	-	192,552
	流动负债	-	-
	非流动负债	-	-
			1,094,161
(c)	现金及现金等价物		
		2014年	2013年
		12月31日	12月31日
	库存现金	1,552	1,207
	可随时用于支付的银行存款	17,364,076	17,202,183
	年末现金及现金等价物余额	17,365,628_	17,203,390

2014年度财务报表附注

(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(52) 外币货币性项目

	2014年12月31日		
(I)	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金- 美元 欧元 其他	424,622 33,676	6.1190 7.4556	2,598,262 251,075 910
应收账款-			
美元 欧元 其他	697 660	6.1190 7.4556	4,267 4,923 3,239
预付账款- 美元 其他	43,013	6.1190	263,197 2,189
其他应收款- 美元 其他	96,297	6.1190	589,242 14,211
应付账款- 美元 其他	58,786	6.1190	359,712 64,754
其他应付款- 美元 其他	7,494	6.1190	45,853 2,645
短期借款- 美元	267,109	6.1190	1,634,440
长期借款- 美元 欧元	3,718,346 59,010	6.1190 7.4556	22,752,559 439,955
长期应付款- 美元	445,240	6.1190	2,724,426
应付债券- 美元	492,105	6.1190	3,011,190

2014年度财务报表附注

(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

五 合并范围的变更

- (1) 同一控制下的企业合并
- (a) 本年度发生的同一控制下的企业合并

被合并方	取得比例	构成同一控	合并日	合并日	2014年1月1日	2014年1月1日	2013年	2013年	2014年1月1	2014年1月1日
		制下企业合		的确定	至合并日	至合并日	被合并方	被合并方	日至合并日	至合并日
		并的依据		依据	被合并方的收入	被合并方的净利润	的收入	的净利润	被合并方的经营	被合并方
									活动现金流量	现金流量净额
祥鹏航空	86.68%	祥鹏航空和	2014年	未八司	918,901	29,968	3,511,534	101,884	1,099,192	(420,285)
1十岁7011二	00.0070		•		310,301	23,300	3,311,334	101,004	1,033,132	(420,200)
		本公司在合	3月28日	实际取						
		并前后均受		得祥鹏						
		大新华航空		航空控						
		最终控制且		制权的						
		该控制并非		日期						
		暂时性的								

上述企业合并为同一控制下企业合并,根据企业会计准则规定视同合并后的报告主体在以前期间一直存在,因此对比较期期初数进行追溯调整。

2014年度财务报表附注

(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

五 合并范围的变更(续)

- (1) 同一控制下的企业合并(续)
- (b) 合并成本及取得的净资产账面价值如下:

祥鹏航空
2,544,133
2,544,133

- (c) 被合并方于合并日的资产、负债账面价值列示如下:
- (i) 祥鹏航空

	合并日 账面价值	2013年 12月31日 账面价值
货币资金	644,737	1,065,022
应收款项	257,247	370,874
存货	2,931	2,665
其他流动资产	572,268	1,995,415
可供出售金融资产	800,000	-
固定资产	1,840,895	1,864,630
无形资产	195,300	196,385
其他非流动资产	4,657,008	4,586,174
减: 借款	(1,343,033)	(1,463,322)
应付款项	(215,788)	(227,540)
应付职工薪酬	(11,480)	(17,214)
递延所得税负债	(941,094)	(941,087)
其他负债	(3,604,685)	(4,607,664)
净资产	2,854,306	2,824,338
减:少数股东权益	(380,194)	(376,202)
取得的净资产	2,474,112	2,448,136

2014年度财务报表附注

(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

五 合并范围的变更(续)

- (1) 同一控制下的企业合并(续)
- (c) 被合并方于合并日的资产、负债账面价值列示如下(续):

取得的净资产	2,474,112
减:合并日取得祥鹏航空52.9%股权支付的现金	(1,702,133)
合并日公司对祥鹏航空长期股权投资账面价值	(987,710)
	(2,689,843)
调整资本公积金额	(215,731)

(2) 2014年度因新设立而纳入合并范围的子公司清单如下:

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		注册资本
				直接	间接	
乌鲁木齐航空	乌鲁木齐	乌鲁木齐	交通运输	86.32%	-	3,000,000千元
福州航空	福州	福州	交通运输	60.00%	-	2,000,000千元

六 在其他主体中的权益

- (1) 在子公司中的权益
- (a) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股	北例	取得方式
				直接	间接	
新华航空	北京	北京	交通运输	100%	- :	非同一控制下的企业合并
山西航空(注1)	太原	太原	交通运输	23.43%	27.17%	非同一控制下的企业合并
长安航空(注 2)	西安	西安	交通运输	67.01%	- :	非同一控制下的企业合并
北京科航	北京	北京	持有型物业	95%	- :	非同一控制下的企业合并
布鲁塞尔 EDIP	布鲁塞尔	布鲁塞尔	酒店服务业	100%	- :	非同一控制下的企业合并
布鲁塞尔 DATA	布鲁塞尔	布鲁塞尔	酒店服务业	100%	- :	非同一控制下的企业合并
布鲁塞尔 SODE	布鲁塞尔	布鲁塞尔	酒店服务业	94.18%	5.82%	非同一控制下的企业合并
金鹿销售	海口	海口	交通运输	95%	-	设立或投资
海航香港	香港	香港	投资	100%	-	设立或投资
海南福顺	海口	海口	项目管理	100%	-	设立或投资
福州航空(注3)	福州	福州	交通运输	60%	-	设立或投资
乌鲁木齐航空	乌鲁木齐	乌鲁木齐	交通运输	86.32%	-	设立或投资
(注 4)						
祥鹏航空	昆明	昆明	交通运输	86.68%	-	同一控制下的企业合并

2014年度财务报表附注

(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

注 1: 于 2014 年 6 月及 11 月,海航航空集团和其他股东向本公司原全资子公司山西航空增资 1,000,000 千元。增资后,本公司所占山西航空的股权比例稀释至50.60%。

注 2: 于 2014 年 11 月,海航航空集团和其他股东向本公司原全资子公司长安航空增资 1,400,000 千元。增资后,本公司所占长安航空的股权比例稀释至 67.01%。

注 3: 本公司与其他股东共同出资 600,000 千元设立福州航空,其中本公司出资 360,000 千元,其他股东出资 240,000 千元,设立完成后,本公司占福州航空 60%的股权。

注 4: 本公司与其他股东共同出资 731,238 千元设立乌鲁木齐航空,其中本公司 出资 631,238 千元,其他股东出资 100,000 千元,设立完成后,本公司占乌鲁木 齐航空 86.32%的股权。

(b) 存在重要少数股东权益的子公司

子公司名称	少数股东的	2014年度归属于	2014年度向少数	2014年12月31
	持股比例	少数股东的损益	股东分派股利	日少数股东权益
长安航空	32.99%	29,466	_	1,253,580
		,	-	• •
山西航空	49.40%	18,919	-	984,700
祥鹏航空	13.32%	16,056	-	392,258
福州航空	40.00%	(15,040)	-	224,960
北京科航	5.00%	3,894	-	113,417
乌鲁木齐航空	13.68%	(1,820)		98,213
		51,475		3,067,128

2014年度财务报表附注

(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

- (1) 在子公司中的权益(续)
- (b) 存在重要少数股东权益的子公司(续)

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下:

			2014年12	2月31日		2013年12月31日						
_	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
长安航空	3,666,128	5,256,745	8,922,873	2,716,396	2,406,598	5,122,994	3,976,813	3,915,380	7,892,193	3,546,314	2,106,776	5,653,090
山西航空	2,914,225	1,045,268	3,959,493	1,749,691	216,483	1,966,174	1,438,491	854,248	2,292,739	886,460	520,967	1,407,427
祥鹏航空	2,196,645	8,379,946	10,576,591	2,680,646	4,951,065	7,631,711	3,433,976	6,647,181	10,081,157	4,184,613	3,072,206	7,256,819
福州航空	620,294	11,318	631,612	69,213	-	69,213	-	-	-	-	-	-
北京科航	292,285	3,517,823	3,810,108	194,347	1,347,431	1,541,778	215,501	3,517,253	3,732,754	153,619	1,388,659	1,542,278
乌鲁木齐航空	375,511	414,486	789,997	72,065	-	72,065		-	-	-	-	

2014年度财务报表附注

(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

- (1) 在子公司中的权益(续)
- (b) 存在重要少数股东权益的子公司(续)

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下(续):

			2014年度		2013年度				
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	
长安航空	2,408,222	148,344	149,559	1,287,649	2,039,812	178,404	183,823	(262,628)	
山西航空	1,693,219	108,007	108,007	(702,812)	1,601,539	100,411	100,411	(18,406)	
祥鹏航空	3,971,973	120,542	120,542	488,318	3,511,534	101,884	101,884	2,423,004	
福州航空	45,096	(37,601)	(37,601)	(363,380)	-	-	-	-	
北京科航	208,907	77,854	77,854	158,446	211,010	76,997	76,997	162,668	
乌鲁木齐航空	136,689	(13,306)	(13,306)	(160,735)		-	-	-	

2014年度财务报表附注

(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

- 六 在其他主体中的权益(续)
- (2) 在联营企业中的权益
- (a) 重要联营企业的基础信息

	主要经营地	注册地	业务性质	对集团活 动是否具 有战略性	<u>持</u> 股比 直接	例 间接
联营企业 –					且按	円汝
天津航空	天津	天津	国内(含港澳台)航空客货运运输业务;至周边国家的航空客货运运输业务;意外伤害保险、健康保险、传统人寿保险;自有航空器租赁与航空器维修、航空专业培训咨询服务;货物及技术进出口;广告经营;货物联运代理服务;航空器材、日用百货的经营(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	是	39.06%	-
渤海信托	石家庄	石家庄	资产信托、对产信托、其产品的产信托、其次 不动产信托、其份证券信托、其资 化 一	是	-	39.78%
香港航空集团	团 香港	英属维	其子公司主要为航空客货运输	是	-	27.02%

京群岛 业务。

2014年度财务报表附注

(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

- 六 在其他主体中的权益(续)
- (2) 在联营企业中的权益(续)
- (a) 重要联营企业的基础信息(续)

	主要经营地	注册地	业务性质	对集团活 动是否具 有战略性	持股比	例
					直接	间接
联营企业 –						
海航技术	海口	海口	为国内外用户维护、维修和翻新航空器、发动机(包括辅助动力装置)和其他附件:为国内外航空公司提供机务勤务保证;派遣人资产管理等。	是	48.08%	-
海航财务公司	北京	北京	对成员单位办理财务和融资顾问、信用鉴证及相关的咨询、信用鉴证及相关的咨询、现代理业务;协助成员单位实现保理业务,协会是单位成员单位的,对成员单位的,对成员单位的,对成员的人类。 对现实 是 一个	是		23.70%

本集团对上述股权投资均采用权益法核算。

2014年度财务报表附注

(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在联营企业中的权益(续)

(b) 重要联营企业的主要财务信息

		20	14年12月31	日		2013年12月31日				
			香港航空		海航财务			香港航空		海航财务
	天津航空	渤海信托	集团	海航技术	公司	天津航空	渤海信托	集团	海航技术	公司
No. 1 7/2 1.										
流动资产	6,441,640	3,421,462	3,051,767	2,203,659	23,170,218	5,831,289	2,824,238	2,536,266	1,957,572	21,694,947
其中:现金和现金等价物	4,440,380	1,955,546	2,075,879	402,957	3,289,685	3,423,305	1,127,884	1,179,810	307,443	2,800,869
非流动资产	23,634,433	2,138,487	19,436,802	1,070,095	1,049,255	16,458,219	2,138,501	16,718,085	881,701	1,053,985
资产合计	30,076,073	5,559,949	22,488,569	3,273,754	24,219,473	22,289,508	4,962,739	19,254,351	2,839,273	22,748,932
流动负债	5,269,818	85,167	5,698,645	666,850	20,391,173	3,680,189	79,087	5,367,500	475,233	19,002,198
非流动负债	13,187,207	263	9,748,306	161,043	8,318	10,374,709	602	7,041,600	35,304	21,466
负债合计	18,457,025	85,430	15,446,951	827,893	20,399,491	14,054,898	79,689	12,409,100	510,537	19,023,664
少数股东权益	_	-	-	118,924	_	-	-	-	93,655	-
归属于母公司股东权益	11,619,048	5,474,519	7,041,618	2,445,861	3,819,982	8,234,610	4,883,050	6,845,251	2,328,736	3,725,268
按持股比例计算的										
净资产份额(i)	4,653,038	3,198,555	1,902,645	1,146,244	938,663	3,574,212	2,963,269	1,849,587	1,089,930	916,216
调整事项										
- 商誉	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
对联营企业投资的账面价值	4,653,038	3,198,555	1,902,645	1,146,244	938,663	3,574,212	2,963,269	1,849,587	1,089,930	916,216

2014年度财务报表附注

(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

- (2) 在联营企业中的权益(续)
- (b) 重要联营企业的主要财务信息(续)

			2014年度					2013年度		
	天津航空	渤海信托	香港航空集团	海航技术	海航财务公司	天津航空	渤海信托	香港航空集团	海航技术	海航财务公司
营业收入 净利润 其他综合收益 综合收益总额	7,683,017 252,590 - 252,590	281,377 119,620 - 119,620	8,876,477 108,296 - 108,296	1,670,730 182,933 - 182,933	670,587 330,711 - 330,711	6,465,624 206,844 - 206,844	1,005,985 508,705 - 508,705	7,274,594 211,478 - 211,478	1,592,288 161,651 - 161,651	531,793 264,032 - 264,032
本集团本年度 收到的来自 联营企业的 股利	_	-	-	-	55,932	_	_	_	-	83,069

2014年度财务报表附注

(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

- (2) 在联营企业中的权益(续)
- (b) 重要联营企业的主要财务信息(续)
- (i) 本集团以联营企业合并财务报表中归属于母公司的金额为基础,按持股比例计算资产份额。联营企业合并财务报表中的金额考虑了取得投资时联营企业可辨认净资产和负债的公允价值以及统一会计政策的影响。
- (ii) 其他调整事项包括减值准备及未确认的超额亏损等。
- (c) 不重要联营企业的汇总信息

	2014年度	2013年度
投资账面价值合计 下列各项按持股比例计算的合计数	985,989	898,902
净利润(i)	(14,799)	(6,602)
其他综合收益(i)	-	-
综合收益总额	(14,799)	(6,602)

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

七 分部信息

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

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

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

2014年度财务报表附注

(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

七 分部信息(续)

(a) 2014年度及2013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	运分部	其他业务	分部	分部打	抵销	未分配」	页目(注)	合计	ŀ
	2014年	2013年	2014年	2013年	2014年	2013年	2014年	2013年	2014年	2013年
对外交易收入	35.793.377	32.956.897	250.394	319,357					36.043.771	33,276,254
利息收入	660.364	573,537	28,209	338	-	_	-	_	688.573	573,875
利息费用	4.362.497	3.703.566	61,227	70,617	_	_	_	_	4.423.724	3,774,183
资产减值损失	(6,106)	54,771	(35)	70,017	-	-	-	-	(6,141)	54,771
折旧和摊销费用	3,440,463	2,843,016	33,371	40,028	-	_	-	-	3,473,834	2,883,044
公允价值变动损益	247,847	65,024	1,321	(661)	-	-	-	-	249,168	64,363
利润总额	2,202,708	1,884,091	205,267	201,925	-	(21,236)	804,651	696,383	3,212,626	2,761,163
所得税费用	543,953	558,198	26,025	27,654	-	-	-	-	569,978	585,852
净利润	1,658,755	1,325,893	179,242	174,271		(21,236)	804,651	696,383	2,642,648	2,175,311
	_					_				
资产总额	101,353,566	94,712,632	9,888,538	7,576,170	(6,835,559)	(5,707,274)	17,575,496	16,035,560	121,982,041	112,617,088
负债总额	82,571,057	80,871,359	8,075,927	5,838,594	(389,688)	(1,704,668)	-	-	90,257,296	85,005,285

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

2014年度财务报表附注

(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

七 分部信息(续)

(b) 本集团分地区之营业收入分析如下:

	2014 年度	2013年度
国内	31,975,345	29,641,234
国际及地区	4,068,426	3,635,020
	36,043,771	33,276,254

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

八 关联方关系及其交易

- (1) 母公司情况
- (a) 母公司基本情况

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

	2013年			2014年
	12月31日	本年增加	本年减少	12月31日
大新华航空	6,008,324	_	<u>.</u>	6,008,324

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

2014年	12月31日	2013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

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 2014 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。

2014年度财务报表附注

(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注六(1)。

简称(全称见附注十七) 关系

(3) 联营企业情况

除附注六(2)中已披露的重要联营企业的情况外,不存在与本集团发生关联交易的其他联营企业。

组织机构代码

(4) 其他关联方情况

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 74471275-6 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 海航基础股份 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 海底里 兰 持有本公司5%以上表决权股份的股东 71886657-1 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 693161850 首都航空 受海航集团控制 693161850 首都航空 受海航集团控制 70887277-9 西部航空销售 受海航集团控制 70887277-9 西部航空销售 受海航集团控制 55736841-9 场子江快运 海航集团控制 735810119 海航酒店集团 安海航集团控制 735810119 海航酒店集团 受海航集团控制 7653025-6 海航酒店息技术 受海航集团控制 76436025-6 海航海店息技术 受海航集团控制 76597075-4 海生信息技术 受海航集团控制 7671060987 专有机集团控制 </th <th>间彻(主仰)6例在1 6/</th> <th></th> <th>212/1/1191719</th>	间彻(主仰)6例在1 6/		212/1/1191719
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 百春臣文化 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 海航游游集团 受海航集团控制 735810119 海航酒店集团 海航集团联营企业 70886444-5 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 68117653-7 海航酒店控股 受海航集团控制 68117653-7 海航雪店控股 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 海航集团(国际) 受海航集团控制 747780842 海航集团(国际) 受海航集团控制 747780842	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	74471275-6
	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
	海航基础股份	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
百春臣文化 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 海航旅游集团 受海航集团控制 735810119 海航酒店集团 海航集团联营企业 70886444-5 场子江租赁 受海航集团控制 621904344 海航机场控股 受海航集团控制 75436025-6 海航航空集团 受海航集团控制 68117653-7 海航酒店控股 受海航集团控制 76597075-4 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 海航集团控制 747780842 747780842 海航集团(国际) 受海航集团控制 747780842			
西部航空	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
扬子江快运 海航集团联营企业 741185823 海航旅游集团 受海航集团控制 735810119 海航酒店集团 海航集团联营企业 70886444-5 扬子江租赁 安海航集团控制 621904344 海航机场控股 受海航集团控制 75436025-6 海航航空集团 受海航集团控制 68117653-7 海航酒店控股 受海航集团控制 76597075-4 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 海航集团(国际) 受海航集团控制 747780842 不适用	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
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海航航空集团受海航集团控制68117653-7海航酒店控股受海航集团控制76597075-4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海航集团(国际)受海航集团控制747780842不适用	扬子江快运	海航集团联营企业	741185823
	海航旅游集团	受海航集团控制	735810119
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海航饮品受海航集团控制747780842海航集团(国际)受海航集团控制不适用	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
	海航航空集团	受海航集团控制	68117653-7
	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
	海航饮品	受海航集团控制	747780842
	海航集团(国际)	受海航集团控制	不适用

2014年度财务报表附注

(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 其他关联方情况(续)

简称(全称见附注十七)	关系	组织机构代码
潍坊机场	受海航集团控制	72754971-5
唐山机场	受海航集团控制	69346010-5
宜昌机场	受海航集团控制	73519863-6
前海航交中心	受海航集团控制	08777689-8
凯撒国旅	受海航集团控制	71092605-1
西南总部	受海航集团控制	56874228-5

(5) 关联交易

(a) 购销商品、提供和接受劳务

全額 全額 全額 全額 日本	关联交易内容	关联交易定价政策	关联方	2014年度	2013年度
接受什场起降服务 双方协议价格 新疆航食 35,034 34,515 35,034 34,515 35,034 34,515 35,034 25,339 22,994 25,339 22,994 25,339 22,994 25,339 22,994 25,339 22,994 25,339 22,994 25,339 26,76 17,713 13,888 263,142 261,084 接受机场起降服务 政府指导价格 海航基础股份 118,448 98,415 93,676 73,775 34,005 34,833 29,456 250,275 25				金额	金额
接受机场起降服务 政府指导价格 海航基础股份 118,448 98,415 263,142 261,084 93,676 73,775 40,400 40,905 34,833 299,456 250,275 261,000 45,000	采购航空食品	双方协议价格		•	,
接受机场起降服务 政府指导价格 海航基础股份 118,448 98,415 2至双风凰机场 93,676 73,775 海口美兰 46,427 43,252 甘肃机场 40,905 34,833 299,456 250,275 提供广告服务 双方协议价格 新生飞翔 6,300 15,000 6,300 15,000 接受广告服务 双方协议价格 百睿臣文化 12,284 13,425 文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 (0.3%~3%)定价 海航航空销售 双方协议价格 为生产股 对协议价格 为生产股 5,553 4,338 双方协议价格 易生控股 5,553 4,338 双方协议价格 为生产股 5,553 4,338 双方协议价格 为生产股 5,553 4,338 和生产自良技术 857 881				·	•
接受机场起降服务 政府指导价格 海航基础股份 118,448 98,415 三亚凤凰机场 93,676 73,775 44,252 甘肃机场 40,905 34,833 299,456 250,275 提供广告服务 双方协议价格 新生飞翔 6,300 - 15,000 6,300 15,000 接受广告服务 双方协议价格 百春臣文化 12,284 13,425 文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 (0.3%~3%)定价 海航进出口 (0.3%~3%)定价 49,035 51,226 支付关联方代售机票手续费 双方协议价格 海航航空销售 245,890 188,038 双方协议价格 易生控股 5,553 4,338 双方协议价格 易生控股 5,553 4,338 双方协议价格 易生控股 5,553 4,338				•	,
接受机场起降服务 政府指导价格 海航基础股份 118,448 98,415 三亚凤凰机场 93,676 73,775 46,427 43,252 甘肃机场 40,905 34,833 299,456 250,275 程供广告服务 双方协议价格 新生飞翔 北京商旅文化 - 15,000 6,300 15,000 接受广告服务 双方协议价格 百睿臣文化 12,284 13,425 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 (0.3%~3%)定价 海航航空销售 双方协议价格 双方协议价格 为生控股 5,553 4,338 双方协议价格 双方协议价格 易生控股 5,553 4,338 81				· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	•
接受机场起降服务 政府指导价格 海航基础股份 118,448 98,415 三亚凤凰机场 93,676 73,775 海口美兰 46,427 43,252 甘肃机场 40,905 34,833 299,456 250,275 299,456 250,275 299,456 250,275 26 26 27 27 27 28 28 28 28 28 28 28 28 28 28 28 28 28			三亚航食		·
提供广告服务 双方协议价格 新生飞翔			-	263,142	261,084
提供广告服务 双方协议价格 新生飞翔	接受机场起降服务	政府指导价格	海航基础股份	118 448	98 415
提供广告服务 双方协议价格 新生飞翔 北京商旅文化 6,300 6,300 - 15,000 接受广告服务 双方协议价格 百睿臣文化 12,284 13,425 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 海航进出口 49,035 51,226 支付关联方代售机票手续费 双方协议价格 双方协议价格 	15 STEEN STE	20/11/10/17 17 17 17			•
提供广告服务 双方协议价格 新生飞翔 北京商旅文化 6,300 - 15,000 接受广告服务 双方协议价格 百睿臣文化 12,284 13,425 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 (0.3%~3%)定价 40,905 - 15,000 15,000 - 15,000 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 49,035 51,226 支付关联方代售机票手续费 双方协议价格 双方协议价格 双方协议价格 别生控股 5,553 188,038 4,338 4,338 4,338 4,338 双方协议价格 双方协议价格 新生信息技术 857 881				•	•
提供广告服务 双方协议价格 新生飞翔 6,300 - 15,000 6,300 15,000 6,300 15,000 6,300 15,000 5 15,000 5 12,284 13,425 5 1,226 5 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1				•	•
接受广告服务 双方协议价格 百睿臣文化 12,284 13,425 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 49,035 51,226 支付关联方代售机票手续费 双方协议价格 双方协议价格 双方协议价格 易生控股 7,553 4,338 4,338 7,338 双方协议价格 新生信息技术 857 881			_	·	
接受广告服务 双方协议价格 百睿臣文化 12,284 13,425 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 49,035 51,226 支付关联方代售机票手续费 双方协议价格 双方协议价格 双方协议价格 易生控股 7,553 4,338 4,338 7,338 双方协议价格 新生信息技术 857 881		> . I I >> // I/-	dec 11 = 2 Ver		
接受广告服务 双方协议价格 百睿臣文化 12,284 13,425 支付代理进出口手续费 采购成本按比率 海航进出口 (0.3%~3%)定价 49,035 51,226 支付关联方代售机票手续费 双方协议价格 海航航空销售 245,890 188,038 双方协议价格 易生控股 5,553 4,338 双方协议价格 新生信息技术 857 881	提供厂告服务	双万协议价格		6,300	-
接受广告服务 双方协议价格 百睿臣文化 12,284 13,425			北京商旅文化 _	-	
支付代理进出口手续费 采购成本按比率 海航进出口 (0.3%~3%)定价 49,035 51,226 支付关联方代售机票手续费 双方协议价格 海航航空销售 245,890 188,038 双方协议价格 易生控股 5,553 4,338 双方协议价格 新生信息技术 857 881			-	6,300	15,000
支付关联方代售机票手续费 双方协议价格	接受广告服务	双方协议价格	百睿臣文化	12,284	13,425
支付关联方代售机票手续费 双方协议价格	支付化理出山口毛续弗	亚酚出土拉比克	海岭进山口		
支付关联方代售机票手续费 双方协议价格 海航航空销售 245,890 188,038 双方协议价格 易生控股 5,553 4,338 双方协议价格 新生信息技术 857 881	义们气理进山口于线贯		伊 机 赶	49,035	51,226
双方协议价格易生控股5,5534,338双方协议价格新生信息技术857881			-	,	,
双方协议价格 新生信息技术 857 881	支付关联方代售机票手续费	双方协议价格	海航航空销售	245,890	188,038
		双方协议价格	易生控股	5,553	4,338
252,300 193,257		双方协议价格	新生信息技术	857	881
			_	252,300	193,257

2014年度财务报表附注

(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

关联交易(续) (5)

(a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

关联交易内容	关联交易定价政策	关联方_	2014 年度 金额	2013 年度_ 金额
代关联方销售机票手续费	双方协议价格	大新华航空 天津航空 首都航空 西部航空	10,303 3,825 1,576 463 16,167	10,601 3,122 2,702 514 16,939
支付关联方货运代理手续费	双方协议价格	海航货运	-	73,356
新金鹿卡销售收入	双方协议价格	易生控股 _	19,923	24,827
接受飞机维修及保障服务	双方协议价格	海航技术 首都航空	1,038,050 40,985 1,079,035	835,030 3,777 838,807
利息收入	市场价	海航财务公司 海航航空集团 海航集团	101,817 - 10,802 112,619	85,343 61,829 52,682 199,854
货运包舱收入	双方协议价格	海航货运	876,923	<u>-</u> ,
客运包机收入	双方协议价格	凯撒国旅 潍坊机场 唐山机场 宜昌机场 甘肃机场	217,480 147,149 47,190 20,135 14,160 446,114	- - - - 25,225 25,225
里程积分收入	双方协议价格	天津航空 首都航空 香港航空 西部航空	20,888 7,823 3,285 - 31,996	28,792 22,296 - 5,557 56,645

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。

2014年度财务报表附注

(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

- (5) 关联交易(续)
- (b) 租赁
- (i) 本集团作为出租方:

	承租方名称	租赁资产种类	2014 年 确认的租赁收入	2013年 确认的租赁收入
	首都航空	飞机	517,165	537,918
	天津航空		310,105	247,872
	大新华航空		106,667	111,591
	西部航空		79,625	48,902
	扬子江快运		12,943	2,597
			1,026,505	948,880
	承租方名称	租赁资产种类	2014年	2013年
	74年7月4日4年	他 贝贝)有天	确认的租赁收入	确认的租赁收入
	海航酒店集团	房产	131,669	139,169
	海航技术		41,099	37,748
	海航旅游集团		12,730	12,619
	资本集团		9,942	9,556
	海航集团		4,606	9,080
			200,046	208,172
(ii)	本集团作为承	租方:		
	出租方名称	租赁资产种类	2014年	2013年
			确认的租赁费	确认的租赁费
	香港航空	飞机	580,324	742,042
	香港航空租赁	飞机	124,083	23,432
	香港快运	飞机	50,148	26,689
	扬子江租赁	飞机发动机	41,669	22,271
	海航基础股份	机场航站楼	7,075	5,898
	首都航空	飞机		14,850
			803,299	835,182

注:上述租赁的租金定价为双方协定价格。

2014年度财务报表附注

(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(c) 关联方为本集团提供担保及抵押

	担保及抵押方	被担保及 抵押方	担保及 抵押金额	担保及抵押 起始日	担保及抵押 到期日	截至 2014 年 12 月 31 日止 担保是否已经 履行完毕
(i)	短期借款					
	大海海海海海海海海海海海海海海海海海海海海海海海海海海海海海海海海海海海海海	海海海海海新长祥祥祥祥海海海长祥祥长海长海新新新海海祥祥航航航航航航航华安鹏鹏鹏鹏航航航航安鹏鹏安航安航华华华航航鹏鹏股股股股股脱航航航航航航航股股股股航航航航股航航航航股股股航航航船股份份份空空空空空空空	1,390,000 100,000 700,000 3,644,990 4,035,500 1,050,000 300,000 60,000 735,273 500,000 100,000 1,270,000 2,487,057 4,650,820 900,000 80,000 146,000 200,431 100,000 2,150,000 80,000 3,294,456 300,000 40,000 70,000 1,000,000 7,700,601 859,000 196,000	2014/01/14 2014/10/31 2014/03/27 2014/03/07 2014/02/08 2014/05/30 2014/10/24 2014/11/14 2014/01/20 2014/06/30 2014/07/31 2014/01/15 2014/01/09 2014/01/09 2014/01/09 2014/01/22 2014/01/22 2014/01/22 2014/01/28 2013/01/16 2013/02/22 2013/09/18 2013/05/03 2013/05/08 2013/05/08 2013/05/08 2013/06/18 2013/01/14 2013/01/14 2013/05/23	2015/06/29 2015/10/31 2015/11/13 2015/11/13 2015/11/13 2015/05/30 2015/10/23 2015/11/13 2015/03/10 2015/04/20 2015/06/27 2015/07/31 2014/12/29 2014/12/31 2014/12/15 2014/11/14 2014/11/19 2014/09/23 2014/01/16 2014/11/14 2014/11/14 2014/11/18 2014/11/18 2014/11/20 2014/05/12 2014/06/17 2014/12/15 2014/12/15 2014/12/15 2014/12/15 2014/06/17 2014/12/26 2014/05/23	否否否否否否否否否否是是是是是是是是是是是是是是是是是是是是是是是是
	长江租赁	祥鹏航空	150,000	2013/07/04	2014/07/03	是

2014年度财务报表附注

(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

关联方关系及其交易(续) 八

关联交易(续) (5)

(ii)

关联方为本集团提供担保及抵押 (c)

海航集团及海航酒店集团

海航集团及海口美兰

海航集团及海口美兰

及海航航空集团

大新华航空

海航集团

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 2014 年 12 月 31 日止 担保是否已经 履行完毕
长期借款					
海航集团及大新华航空	海航股份	328,000	2014/02/11	2017/10/31	否
海航集团	海航股份	1,060,747	2014/03/18	2026/07/17	否
海航航空	祥鹏航空	1,000,000	2014/06/12	2017/07/24	否
海航集团	祥鹏航空	252,000	2014/06/30	2024/11/28	否
长江租赁	祥鹏航空	703,277	2014/05/12	2024/05/12	否
海航集团及海口美兰	山西航空	210,000	2005/12/20	2016/10/17	否
海航集团	长安航空	1,157,178	2007/09/29	2020/08/31	否
海航集团	海航股份	4,789,829	2007/04/11	2025/07/31	否
海航集团及海航机场控股	海航股份	136,501	2002/08/02	2035/08/02	否
大新华航空	海航股份	372,500	2012/05/17	2016/06/16	否
海航集团及海航酒店集团					
及海航航空集团	海航股份	1,291,794	2003/06/30	2018/07/07	否
海航集团及大新华航空	海航股份	533,000	2013/06/18	2016/06/17	否
海航集团	祥鹏航空	80,000	2012/11/29	2024/11/28	否
海航集团及海航航空集团	海航股份	30,000	2004/03/31	2014/03/31	是
海航集团及海航机场控股	海航股份	43,968	2002/08/02	2014/03/27	是

110,000

390,000

188,271

392,799 2003/06/30

577,500 2012/05/17

2005/06/17

2005/09/22

2007/09/29

2014/10/17

2014/12/21

2014/06/30

2014/12/26

2014/12/29

是

是

是

是

是

山西航空

长安航空

长安航空

海航股份

海航股份

2014年度财务报表附注

(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

- (5) 关联交易(续)
- (d) 本集团为关联方提供担保

	担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	截至 2014 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	大新华航空	1,400,000	2014/09/04	2015/12/18	否
	海航股份	海航航空集团	190,000	2014/09/04	2015/05/28	否
	海航股份	海航集团	500,000	2014/03/13	2015/03/13	否
	海航股份	海口美兰	260,000	2014/11/19	2015/11/19	否
	海航股份	首都航空	350,000	2014/10/15	2015/10/14	否
	海航股份	物流集团	140,000	2014/04/25	2015/03/25	否
	海航股份	扬子江快运	150,000	2014/09/06	2015/05/12	否
	海航股份	海航航空集团	200,000	2014/03/05	2014/09/04	是
	海航股份	首都航空	150,000	2014/05/19	2014/11/19	是
	海航股份	海航集团	147,000	2013/08/13	2014/08/13	是
	海航股份	海航酒店控股	100,000	2013/12/06	2014/06/06	是
	海航股份	海航航空集团	800,000	2013/03/11	2014/09/10	是
	海航股份 海航股份及	首都航空	200,000	2013/04/15	2014/04/15	是
	山西航空	大新华航空	300,000	2013/09/25	2014/09/29	是
(ii)	长期借款					
` '	海航股份	大新华航空	1,000,000	2013/09/06	2015/03/06	否
	海航股份	海航航空集团	2,188,800	2012/09/18	2017/09/17	否
	海航股份	海航集团	734,280	2014/10/23	2014/12/23	是
	海航股份	扬子江快运	870,000	2014/07/14	2023/12/19	否
	海航股份	长江租赁	262,000	2012/11/02	2015/05/02	否
	海航股份	海航旅游集团	300,000	2011/11/10	2014/11/08	是

2014年度财务报表附注

(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(e) 资金拆借

	拆借金额	起始日
拆入 -		
海航航空集团	10,000	28/02/2014
海航航空集团	15,000	03/03/2014
海航航空集团	49,000	25/03/2014
海航航空集团	26,987	25/03/2014
海航航空集团	9,900	28/03/2014
海航航空集团	50,000	02/04/2014
海航航空集团	21,160	11/12/2014
西部航空	10,000	31/01/2014
西部航空	5,000	25/03/2014
海航集团	400,000	10/03/2014
海航集团	400,000	10/03/2014
海航集团	200,000	31/03/2014
海航集团	19,227	11/12/2014
海航酒店集团	1,567	31/01/2014
海航酒店集团	1,375	28/02/2014
海航酒店集团	814	30/03/2014
海航酒店集团	4,015	30/04/2014
海航酒店集团	3,692	28/05/2014

(f) 资产转让

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	2014年度	2013年度
			金额	金额
10 \	-1 14 4 6 - 1	>== 41 44 41;		
长江租赁	融资租赁飞机	评估价值	3,777,639	-
扬子江快运	转让发动机及航材	评估价值	11,781	-
扬子江快运	转让飞机	评估价值	-	122,581
		_	3,789,420	122,581

2014年度财务报表附注

(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(g) 增资

	关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	2014年度 金额	2013 年度 金额
	天津航空(附注四 (9)(a)(i)) 海航航空集团 西部航空 海航航空集团	增资天津航空 增资山西航空 增资西部航空 增资长安航空	双方协议价格 双方协议价格 双方协议价格 双方协议价格	980,000 500,000 428,009 400,000	1,680,000 - - -
	新生飞翔(附注四 (9)(a)(ii)) 前海航交中心 香港国际租赁 香港航空集团	增资新生飞翔 增资前海航交中心 增资香港国际租赁 增资香港航空集团	双方协议价格 双方协议价格 双方协议价格 双方协议价格	86,207 20,000 - - 2,414,216	308,830 617,660 2,606,490
(h)	股权受让				
	V = 2/)	V-V) . H . I .) .		2014年度	2013年度
	关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	金额	金额
	大新华航空 大新华航空	受让股权-祥鹏航空 受让股权-海南国 旭、海南国善、	双方协议价格	1,702,133	-
		海南航鹏	双方协议价格	-	2,984,738
	海航集团 海航集团(国际)	受让股权-天津航空 受让股权-香港航空	双方协议价格	-	1,093,400
	, , , , , , , , , , , , , , , , , , , ,	集团	双方协议价格	<u> </u>	321,183 4,399,321
(i)	关键管理人员紊	芹西州	_	, , -	, ,
(')	7 CVC 11 - 17 C) C 49	1 F-9-11		2014年度	2013年度
	关键管理人员薪	芹酉州		6,162	5,553

2014年度财务报表附注

(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(j) 其他关联交易

		2014年度	2013年度
关联方	关联交易内容	金额	金额
西部航空	飞行员转让	7,500	8,000
扬子江快运	飞行员转让	4,500	-
天津航空	飞行员转让	3,000	1,000
首都航空	飞行员转让	2,000	2,300
海航技术	代收代付款项*	77,268	-
天津航空	代收代付款项*	40,264	34,209
首都航空	代收代付款项*	35,543	131,153
扬子江快运	代收代付款项*	27,987	34,695
大新华航空	代收代付款项*	11,772	11,600
西部航空	代收代付款项*	8,943	28,202

^{*}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	2014年 12月31日	2013年 12月31日
货币资金	海航财务公司	4,824,267	4,900,911
应收票据	天津航空		25,000
应收利息	海航财务公司 其他	268,510 40,385 308,895	226,716 62,552 289,268
应收股利	海口美兰 海航基础股份	966 899 1,865	966 899 1,865

2014年度财务报表附注

(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额

科目	关联方	2014年 12月31日	2013年 12月31日
宁小 屋 即 本			
应收账款	易生控股	73,266	243,836
	潍坊机场	48,535	-
	甘肃机场	22,330	7.000
	海航货运	22,027	7,686
	首都航空	- 46 00 7	19,397
	其他	16,927	37,679
		183,085	308,598
其他应收款	首都航空	142,828	71,579
	长江租赁	29,200	25,700
	海航酒店集团	24,448	-
	天津航空	10,544	56,002
	海航旅游集团	5,299	479,402
	海航进出口	-	14,147
	西南总部	-	244,000
	海航基础股份	-	13,809
	其他	39,740	102,053
		252,059	1,006,692
预付账款	其他	12,042	6,666
其他流动资产	海航集团	_	870,000
光心机切贝)	海航旅游集团	_	100,000
	14000000000000000000000000000000000000		970,000
			370,000
其他非流动资产	长江租赁	359,362	359,366
	香港航空	62,131	36,500
	香港航空租赁	31,179	-
	大新华航空	-	800,000
	西部航空	-	966,940
	香港国际租赁	15,085	15,085
		467,757	2,177,891
			· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·

2014年度财务报表附注

(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

科目	关联方	2014年 12月31日	2013年 12月31日
应付票据	海航进出口 海航技术 新华航食 海南航食	2,192,450 60,000 - - 2,252,450	2,050,000 - 80,483 16,580 2,147,063
应付账款	香港航空 海航进出口 海航技术 三亚凤凰机场 大新信息 海航宫 西部航空 新生飞翔 其他	92,801 47,210 22,227 18,493 14,542 13,656 - 66,589 275,518	76,010 - 78,642 8,875 36,271 9,429 33,879 11,093 84,729 338,928
其他应付款	海航航空集团 海航集团 其他	13,974 - 37,125 51,099	248,891 155,794 324,048 728,733
长期应付款	长江租赁 扬子江租赁	1,833,239 745,248 2,578,487	1,135,642 914,498 2,050,140

2014年度财务报表附注

(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(7) 关联方承诺

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

经营性租赁租出	2014年 12月31日	2013年 12月31日
- 首都航空	296,965	314,069
- 天津航空	236,007	228,465
- 西部航空	62,447	64,948
- 大新华航空	54,700	65,231
	650,119	672,713

九 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

以下为于资产负债表日,已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本支出承诺:

	2014年 12月31日	2013年 12月31日
购买飞机 长期股权投资 其他固定资产	51,825,271 571,991 672,115 53,069,377	64,544,811 4,235,060 906,762 69,686,633

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同,本集团未来最低应支付租金汇总如下:

	2014年 12月31日	2013年 12月31日
一年以内 一至二年 二至三年 三年以上	2,178,222 1,845,491 1,686,697 7,516,940	3,038,930 2,597,083 1,399,235 5,342,829
	13,227,350	12,378,077

2014年度财务报表附注

(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

十 资产负债表日后事项

根据本公司 2015 年 3 月 25 日董事会决议,董事会提议向本公司全体股东按每 10 股派发人民币 0.638 元(含税)的现金股利。按已发行股份 12,182,182 千股计算,拟派发现金股利共计 777,223 千元,上述提议尚待本公司股东大会批准。

十一 租赁

本集团通过融资租赁租入固定资产(附注四(30)),未来应支付租金汇总如下:

	2014年 12月31日	2013年 12月31日
一年以内 一到二年 二到三年 三年以上	843,912 712,548 696,651 3,571,864	719,037 501,358 454,300 2,342,417
	5,824,975	4,017,112

于 2014 年 12 月 31 日,未确认的融资费用余额为 1,308,930 千元(2013 年 12 月 31 日:789,725 千元)(附注四(30))。

十二 或有事项

除附注八(5)(d)已经披露本集团为其关联方所提供的担保外,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。

十三 金融风险

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

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

于 2014 年 12 月 31 日及 2013 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:

2014年度财务报表附注

(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

十三 金融风险(续)

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

	2	2014年12月31日	
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产 -			
货币资金	2,598,262	251,985	2,850,247
应收账款	4,267	8,162	12,429
其他应收款	589,242	14,211	603,453
其他非流动资产	1,234,304	-	1,234,304
	4,426,075	274,358	4,700,433
外币金融负债 -			
短期借款	1,634,440	-	1,634,440
应付账款	359,712	64,754	424,466
其他应付款	45,853	2,645	48,498
长期借款	22,752,559	439,955	23,192,514
长期应付款	2,724,426		2,724,426
	27,516,990	507,354	28,024,344
		013年12月31日	
	2 美元项目	2013年12月31日 其他外币项目	合计
外币金融资产 -	美元项目	其他外币项目	
货币资金	美元项目 206,759	其他外币项目 8,069	214,828
货币资金 应收账款	美元项目 206,759 8,039	其他外币项目 8,069 14,912	214,828 22,951
货币资金 应收账款 其他应收款	美元项目 206,759 8,039 264,968	其他外币项目 8,069	214,828 22,951 298,355
货币资金 应收账款	美元项目 206,759 8,039 264,968 1,347,660	其他外币项目 8,069 14,912 33,387 -	214,828 22,951 298,355 1,347,660
货币资金 应收账款 其他应收款	美元项目 206,759 8,039 264,968	其他外币项目 8,069 14,912	214,828 22,951 298,355
货币资金 应收账款 其他应收款 其他非流动资产 外币金融负债 -	美元项目 206,759 8,039 264,968 1,347,660	其他外币项目 8,069 14,912 33,387 -	214,828 22,951 298,355 1,347,660
货币资金 应收账款 其他应收款 其他非流动资产 外币金融负债 - 短期借款	美元项目 206,759 8,039 264,968 1,347,660	其他外币项目 8,069 14,912 33,387 -	214,828 22,951 298,355 1,347,660
货币资金 应收账款 其他应收款 其他非流动资产 外币金融负债 - 短期借款 应付账款	美元项目 206,759 8,039 264,968 1,347,660 1,827,426	其他外币项目 8,069 14,912 33,387 - 56,368	214,828 22,951 298,355 1,347,660 1,883,794
货币资金 应收账款 其他应收款 其他非流动资产 外币金融负债 - 短期借款 应付账款 其他应付款	美元项目 206,759 8,039 264,968 1,347,660 1,827,426 1,499,837 499,275 50,287	其他外币项目 8,069 14,912 33,387 - 56,368 151,875 284,833	214,828 22,951 298,355 1,347,660 1,883,794 1,651,712 784,108 50,287
货币资金 应收账款 其他应收款 其他非流动资产 外币金融负债 - 短期借款 应付账款 其他应付款 长期借款	美元项目 206,759 8,039 264,968 1,347,660 1,827,426 1,499,837 499,275 50,287 20,566,977	其他外币项目 8,069 14,912 33,387 - 56,368	214,828 22,951 298,355 1,347,660 1,883,794 1,651,712 784,108 50,287 20,920,571
货币资金 应收账款 其他应收款 其他非流动资产 外币金融负债 - 短期借款 应付账款 其他应付款	美元项目 206,759 8,039 264,968 1,347,660 1,827,426 1,499,837 499,275 50,287	其他外币项目 8,069 14,912 33,387 - 56,368 151,875 284,833	214,828 22,951 298,355 1,347,660 1,883,794 1,651,712 784,108 50,287

于 2014 年 12 月 31 日,对于本集团各类美元金融资产和美元金融负债,如果人民币对美元升值或贬值 5%,其它因素保持不变,则本集团将增加或减少税前利润约1,154,546 千元(2013 年 12 月 31 日:约 1,142,130 千元)。

2014年度财务报表附注

(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

十三 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于应付债券、长期银行借款及长期应付款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2014年12月31日,本集团带息债务主要包括:

	2014年 12月31日	2013年 12月31日
短期借款 应付票据 长期借款 长期应付款	18,525,425 4,885,910 33,423,005 4,516,045	21,878,657 3,633,547 31,748,291 3,227,387
应付债券	15,643,054 76,993,439	9,635,431 70,123,313
其中: 浮动利率债务 固定利率债务	42,513,233 34,480,206 76,993,439	42,420,312 27,703,001 70,123,313

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 2014 年度及 2013 年度本集团并无利率互换安排。

于 2014 年度,如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基准点,而其他因素保持不变,本集团的税前利润会减少或增加约 212,566 千元(2013 年度: 约 212,102 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(附注四(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。

2014年度财务报表附注

(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

十三 金融风险(续)

(2) 信用风险(续)

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

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

于 2014 年 12 月 31 日,本集团无重大逾期应收款项(2013 年 12 月 31 日:无)。

(3) 流动风险

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

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

于 2014 年 12 月 31 日,本集团的净流动负债约为人民币 97.57 亿元。于本报告年度,本集团经营活动现金净流入约为 60.05 亿元,投资活动及筹资活动的净现金流出约为 58.52 亿元,现金及现金等价物增加约 1.62 亿元。

本公司管理层对现金流量的风险评估参见附注二(1)。

2014年度财务报表附注

(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

十三 金融风险(续)

(3) 流动风险(续)

于资产负债表日,本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

	2014年12月31日							
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计			
金融负债 -								
短期借款	19,019,632	-	-	-	19,019,632			
应付账款	3,790,588	-	-	-	3,790,588			
其他应付款	763,207	-	-	-	763,207			
长期借款	7,272,542	5,988,506	12,743,999	14,450,593	40,455,640			
长期应付款	843,912	712,548	1,900,266	2,368,249	5,824,975			
	31,689,881	6,701,054	14,644,265	16,818,842	69,854,042			
		20	13年12月31	Ħ				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计			
金融负债 -								
短期借款	22,571,559	-	-	-	22,571,559			
应付账款	5,149,797	-	-	-	5,149,797			
其他应付款	1,446,372	-	-	-	1,446,372			
长期借款	7,352,985	6,824,809	11,308,230	13,066,154	38,552,178			
长期应付款	719,037	501,358	1,168,482	1,628,235	4,017,112			
	37,239,750	7,326,167	12,476,712	14,694,389	71,737,018			

2014年度财务报表附注

(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

十四 公允价值估计

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

第一层级:相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层级:除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

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

(1) 持续的以公允价值计量的资产

于 2014 年 12 月 31 日,持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下:

	第一层级	第二层级	第三层级	合计
金融资产 - 可供出售金融资产		1,466,151	2,806,636	4,272,787
非金融资产 - 投资性房地产	<u>-</u>	1,466,151	9,268,104 12,074,740	9,268,104 13,540,891
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		902,666	3,383,203	4,285,869
非金融资产 - 投资性房地产	<u>-</u>	902,666	10,742,182 14,125,385	10,742,182 15,028,051

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

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

2014年度财务报表附注

(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

十四 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

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

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括:应收款项、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。

	2014年12	2月31日	2013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	33,423,005	33,721,114	31,748,291	31,844,110	
长期应付款	4,516,045	4,578,864	3,227,387	3,380,521	
	37,939,050	38,299,978	34,975,678	35,224,631	

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

十五 资本管理

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

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

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

于 2014 年 12 月 31 日及 2013 年 12 月 31 日,本集团的资产负债率列示如下:

2014年12月31日 2013年12月31日

资产负债率 74% 75%

2014年度财务报表附注

(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表主要项目附注

(1) 应收账款

		2014年 12月31日	2013年 12月31日
	应收账款 减:坏账准备	736,416 (9,310) 727,106	124,362 (9,310) 115,052
(a)	应收账款账龄分析如下:		
		2014年 12月31日	2013年 12月31日
	一年以内 六年以上	727,106 9,310 736,416	115,052 9,310 124,362

(b) 应收账款按类别分析如下:

_	2014年12月31日				2013年12月31日			
_	账面余	:额	坏账准备		账面织	余额	坏账准	备
		占总额		计提		占总额		计提
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备								
- 采用账龄分析法组合	1,126	0%	(1,126)	100%	5,383	4%	(1,126)	21%
- 应收关联方组合	727,106	99%	-	-	110,795	89%	-	-
单项金额虽不重大但单独								
计提坏账准备	8,184	1%	(8,184)	100%	8,184	7%	(8,184)	100%
<u>-</u>	736,416	100%	(9,310)	1%	124,362	100%	(9,310)	7%

2014年度财务报表附注

(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表主要项目附注(续)

(1) 应收账款(续)

(c) 按组合计提坏账准备的应收账款中,采用账龄分析法的组合分析如下:

	2014年	12月31日	2013年			
	账面余额	账面余额 坏账准备		账面余额	坏账准备	
		金额	计提 比例		金额	计提 比例
一年以内	-	-	-	4,257	_	-
一到二年	-	-	-	-	-	-
二到三年	-	-	-	-	-	-
三到四年	-	-	-	-	-	-
四到五年	-	-	-	-	-	-
五年以上	1,126	(1,126)	100%	1,126	(1,126)	100%
	1,126	(1,126)	100%	5,383	(1,126)	100%

(d) 于 2014 年 12 月 31 日,按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下:

		余额	坏账准 备金额	占应收账款余额 总额比例
	余额前五名的应收账款总额	663,329		90%
(2)	其他应收款			
			2014年	2013年

	12月31日	12月31日
应收投资款(附注四(3))	545,000	-
应收飞机租赁保证金及维修储备金 应收关联方款项	352,471 251,683	118,800 567,934
应收航材处置款	59,453	307,934 -
其他	152,725	86,656
	1,361,332	773,390
减:坏账准备	(6,729)	(13,729)
	1,354,603	759,661

2014年度财务报表附注

(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表主要项目附注(续)

- (2) 其他应收款(续)
- (a) 其他应收款账龄分析如下:

	2014年 12月31日	2013年 12月31日
一年以内 一到二年 二到三年 三到四年 四到五年 五到六年 六年以上	1,337,746 11,809 5,101 2,771 400 110 3,395 1,361,332	681,239 70,359 8,962 4,971 129 116 7,614 773,390

(b) 其他应收款按类别分析如下:

	2014年12月31日					2013年1	12月31日	
	账面余	₹额	坏账准	坏账准备		₹额	坏账准备	\$
		占总额		计提		占总额		计提
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备								
- 采用账龄分析法组合	757,178	56%	(6,729)	1%	79,656	10%	(6,729)	8%
- 租赁保证金和维修储备金	352,471	26%	-	-	118,800	16%	-	-
- 关联方组合	251,683	18%	-	-	567,934	73%	-	-
单项金额虽不重大但单独计提								
坏账准备	-	-	-	-	7,000	1%	(7,000)	100%
	1,361,332	100%	(6,729)	1%	773,390	100%	(13,729)	2%

2014年度财务报表附注

(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表主要项目附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(c) 按组合计提坏账准备的其他应收款中,采用账龄分析法的组合分析如下:

	2014年	12月31日	2013	年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准	备	账面余额	坏账准	备
		金额	计提 比例		金额	计提 比例
一年以内	732,764	-	-	31,899	-	_
一到二年	5,074	(256)	5%	35,980	(1,804)	5%
二到三年	10,563	(1,058)	10%	4,791	(481)	10%
三到四年	3,407	(1,024)	30%	3,520	(1,059)	30%
四到五年	1,920	(960)	50%	97	(48)	49%
五年以上	3,450	(3,431)	99%	3,369	(3,337)	99%
	757,178	(6,729)	1%	79,656	(6,729)	8%

(d) 于 2014 年 12 月 31 日,按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下:

				占其他应收款余额	
	性质	余额	账龄	总额比例	坏账准备
甲公司	第三方	545,000	一年以内	40%	-
乙公司	第三方	200,000	一年以内	15%	-
首都航空	关联方	142,828	一年以内	10%	-
丙公司	第三方	69,545	一年以内	5%	-
丁公司	第三方	59,453	一年以内	5%	-
	_	1,016,826	•	75%	-
	_			•	

(3) 长期股权投资

	2014年 12月31日	2013年 12月31日
子公司(a) 联营企业(b)	12,975,745 5,893,213	10,498,106 5,128,635
减:长期股权投资减值准备	18,868,958	15,626,741

本公司不存在长期投资变现的重大限制。

2014年度财务报表附注

(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表主要项目附注(续)

- (3) 长期股权投资(续)
- (a) 子公司

	本年增减变动							
	2013年					2014年		本年宣告分派
	12月31日	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	12月31日	减值准备	的现金股利
新华航空	3,746,107	-	-	-	-	3,746,107	-	-
长安航空	1,799,408	-	-	-	-	1,799,408	-	-
北京科航	1,728,341	-	-	-	-	1,728,341	-	-
山西航空	408,467	-	-	-	-	408,467	-	-
海航香港	58,417	-	-	-	-	58,417	-	-
金鹿销售	7,600	-	-	-	-	7,600	-	-
海南福顺	1,094,161	-	-	-	-	1,094,161	-	-
布鲁塞尔 EDIP	62,996	-	-	-	-	62,996	-	-
布鲁塞尔 DATA	61,764	-	-	-	-	61,764	-	-
布鲁塞尔 SODE	543,135	-	-	-	-	543,135	-	-
乌鲁木齐航空	-	631,238	-	-	-	631,238	-	-
福州航空	-	360,000	-	-	-	360,000	-	-
祥鹏航空	987,710	1,486,401	-	-	-	2,474,111	-	
	10,498,106	2,477,639	-	-	-	12,975,745	-	

2014年度财务报表附注

(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表主要项目附注(续)

- (3) 长期股权投资(续)
- (b) 联营企业

	_		本年增减变动								
	2013年 12月31日	追加投资	减少投资	按权益法调整 其 的净损益 收		其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他	2014年 12月31日	减值准备
天津航空	3,574,211	980,000	-	98,826	_	-	-	-		4,653,037	-
海航技术	1,089,931	-	-	56,314	-	-	-	-	-	1,146,245	-
湖南金鹿	450,000	-	(450,000)	-	-	-	-	-	-	-	-
海航进出口	14,493	-	-	5,113	-	-	(11,882)	-		7,724	-
新生飞翔	-	86,207	-	-	-	-	-	-		86,207	-
	5,128,635	1,066,207	(450,000)	160,253	-	-	(11,882)	-	-	5,893,213	

2014年度财务报表附注

(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表主要项目附注(续)

(4) 营业收入和营业成本

	2014年度	2013年度
主营业务收入(a)	19,939,872	19,797,883
其他业务收入(b)	5,157,875	2,389,571
	25,097,747	22,187,454
主营业务成本(a)	(16,036,715)	(16,166,512)
其他业务成本(b)	(2,901,680)	(1,142,491)
	(18,938,395)	(17,309,003)

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2014	年度	2013年度		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	
航空客运收入	19,177,423	(15,475,717)	18,934,162	(15,575,152)	
航空货运及逾重行李收入	695,185	(560,998)	718,896	(591,360)	
其他	67,264		144,825		
	19,939,872	(16,036,715)	19,797,883	(16,166,512)	

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2014	年度	2013	年度
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
飞机租赁业务	3,040,303	(1,604,067)	1,841,532	(1,007,850)
处置投资性房地产	1,512,219	(1,239,914)	-	-
退票手续费	292,828	-	217,798	-
房屋租金	75,226	-	68,310	-
代理手续费	30,753	-	33,685	-
机上广告	12,685	-	15,000	-
其他	193,861	(57,699)	213,246	(134,641)
	5,157,875	(2,901,680)	2,389,571	(1,142,491)

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 172,988 千元(2013 年: 141,455 千元),此部分利息包含在财务费用中。

2014年度财务报表附注

(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表主要项目附注(续)

海航基础股份有限公司

海航集团财务有限公司

海航集团西南总部

海航集团(国际)有限公司

(5) 投资收益

	2014年度	2013年度
权益法核算的长期股权投资收益	160,253	178,123
处置可供出售金融资产产生的投资收益	135,000	
理财产品投资收益	45,822	52,438
成本法核算的长期股权投资收益	11,347	4,409
可供出售金融资产分红收益	8,824	4,865
	361,246	239,835

十七 本财务报表附注提及之部分公司全称及简称明细如下:

公司全称(按公司简称拼音字母排序) 公司简称

安徽肥西农村商业银行股份有限公司 安徽肥西行 百睿臣文化传媒(北京)有限公司 百睿臣文化 北京凯撒国际旅行社有限责任公司 凯撒国旅 北京科航投资有限公司 北京科航 北京商旅文化传播有限公司 北京商旅文化 北京首都航空有限公司 首都航空 北京新华空港航空食品有限公司 新华航食 渤海国际信托有限公司 渤海信托 布鲁塞尔爱迪普爱斯酒店 布鲁塞尔 EDIP 布鲁塞尔黛塔酒店 布鲁塞尔 DATA 布鲁塞尔苏德酒店 布鲁塞尔 SODE 大新华航空有限公司 大新华航空 福州航空有限责任公司 福州航空 甘肃海航汉莎航空食品有限公司 甘肃航食 甘肃机场集团有限公司 甘肃机场 国开精诚(北京)投资基金有限公司 国开精诚投资基金 海航航空集团有限公司 海航航空集团 海航航空技术(云南)有限责任公司 云南海技 海航航空技术有限公司 海航技术 海航货运有限公司 海航货运 海航机场控股(集团)有限公司 海航机场控股

海航基础股份

海航财务公司

西南总部

海航集团(国际)

2014年度财务报表附注

(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

十七 本财务报表附注提及之部分公司全称及简称明细如下(续):

公司全称 公司简称

海航集团有限公司 海航酒店(集团)有限公司 海航酒店控股集团有限公司 海航旅游集团有限公司 海航易生控股有限公司

海口美兰国际机场有限责任公司 海南福顺投资开发有限公司 海南国善实业有限公司 海南国旭实业有限公司

海南海航航空进出口有限公司 海南海航航空销售有限公司 海南海航航空信息系统有限公司

海南海航饮品有限公司 海南航空(香港)有限公司 海南航空食品有限公司 海南航鹏实业有限公司 海南金鹿航空销售有限公司 海南琪兴实业投资有限公司 海南省发展控股有限公司

海南新生飞翔文化传媒股份有限公司

海南新生信息技术有限公司 湖南金鹿投资管理有限公司 三亚凤凰国际机场有限责任公司 三亚汉莎航空食品有限公司 山西航空有限责任公司

上海农村商业银行股份有限公司 深圳前海航空航运交易中心有限公司

唐山三女河机场管理有限公司

天津航空有限责任公司

天津燕山航空租赁产业股权投资基金合伙企业

潍坊南苑机场有限责任公司 乌鲁木齐航空有限责任公司 西安浐灞融资担保有限公司 西部航空有限责任公司 香港国际航空租赁有限公司 香港航空集团控股有限公司

香港航空有限公司

海航集团 海航酒店集团

海航酒店控股海航旅游集团

易生控股 海南福顺 海南国土地 海航进出口 海航航空销售

新生飞翔 新生信息技术 湖南金鹿

三亚凤凰机场

三亚航食 山西航空 上海农商行 前海航交中心 康山机场

唐山机场 天津航空 燕山基金 潍坊机场 乌鲁木齐航空 西安浐灞

香港国际租赁 香港航空集团

香港航空

西部航空

2014年度财务报表附注

(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

十七 本财务报表附注提及之部分公司全称及简称明细如下(续):

公司全称 公司简称

香港航空租赁有限公司 香港航空租赁 香港快运航空有限公司 香港快运 新疆海航汉莎航空食品有限公司 新疆航食 扬子江国际租赁有限公司 扬子江租赁 扬子江快运航空有限公司 扬子江快运 宜昌三峡机场有限责任公司 宜昌机场 云南祥鹏航空有限责任公司 祥鹏航空 长安航空有限责任公司 长安航空 长江租赁有限责任公司 长江租赁 招商证券股份有限公司 招商证券 中国民航信息网络股份有限公司 民航信息网络 中国新华航空集团有限公司 新华航空

2014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

	2014年度	2013年度
补贴收入	504,193	362,284
转让资产产生的净收益	156,536	20,779
处置可供出售金融资产产生的投资收益	135,000	10,450
理财产品投资收益	99,871	108,703
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合		
并日的当期净损益	29,968	-
可供出售金融资产取得的投资收益	24,353	12,609
委托贷款利息收入	10,802	124,823
固定资产减值损失	-	(55,145)
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	(249,168)	(64,363)
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	53,246	88,911
	764,801	609,051
22 /H 21/ H/L	(101 000)	(4======)
所得税影响	(191,200)	(152,263)
少数股东权益影响(税后)	(11,004)	(19,575)
	562,597	437,213

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
	2014年度	2013年度	2014年度	2013年度
归属于公司普通股股东的净利润 扣除非经常性损益后归属于公司	9%	8%	0.213	0.177
普通股股东的净利润	7%	7%	0.167	0.141