

海南航空控股股份有限公司  
2020 年度财务报表及审计报告

海南航空控股股份有限公司  
2020 年度财务报表及审计报告

内容	页码
审计报告	1 - 6
2020 年度财务报表	
合并及公司资产负债表	1 - 4
合并及公司利润表	5 - 6
合并及公司现金流量表	7
合并股东权益变动表	8
公司股东权益变动表	9
财务报表附注	10 - 159
补充资料	1 - 2



## 审计报告

普华永道中天审字(2021)第 10060 号  
(第一页, 共六页)

海南航空控股股份有限公司全体股东:

### 一、无法表示意见

#### (一) 我们审计的内容

我们接受委托, 审计了海南航空控股股份有限公司(“海航控股”)的财务报表, 包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

#### (二) 无法表示意见

我们不对后附的海航控股财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性, 我们无法取得充分、适当的审计证据以作为对海航控股财务报表发表审计意见的基础。

### 二、形成无法表示意见的基础

#### (一) 与海航控股重整相关的各债务转移事项对财务报表的影响

##### 1、财务担保损失准备

如财务报表附注四(33)(a)所述, 截止 2020 年 12 月 31 日, 海航控股为海航集团有限公司(“海航集团”)等关联方提供的连带责任担保或抵质押担保的最大信用风险敞口计人民币 546 亿元(“担保余额”), 其中部分被担保债务已出现逾期未偿付。海南省高级人民法院于 2021 年 2 月及 3 月分别裁定对海航控股进行重整(“海航控股重整”)和对海航集团等 321 家公司进行实质合并重整(“关联方重整”), 上述担保余额中人民币 440 亿元的相关被担保方为关联方重整范围内公司, 且大部分相关被担保方的债权人已在海航控股重整中申报债权。



## 审计报告(续)

普华永道中天审字(2021)第 10060 号  
(第二页, 共六页)

## 二、形成无法表示意见的基础(续)

## (一) 与海航控股重整相关的各债务转移事项对财务报表的影响(续)

## 1、财务担保损失准备(续)

鉴于上述情况,海航控股管理层预计上述债权人将要求海航控股履行相应的担保责任:对于未经过海航控股各项对外担保批准程序批准且之前未对外披露的关联方担保(“未披露担保”),海航控股未在历史期间确认相应的财务担保损失准备,并计划在重整过程中通过将同等金额的海航控股其他债务转移至关联方由其负责偿付(“担保债务转移”)的方式予以解决,担保债务转移方案将作为海航控股重整方案的一部分提交海航控股债权人会议表决及法院裁定;对于其他的关联方担保责任,海航控股将根据其自身重整结果予以偿付并在偿付后可能有权以债权人身份向被担保方追偿。海航控股于 2020 年度就上述担保共计提了“信用减值损失 - 财务担保合同损失”人民币 197 亿元(包括计提的未披露财务担保合同损失为人民币 2 亿元),截止 2020 年 12 月 31 日“预计负债 - 财务担保损失准备”余额为人民币 213 亿元。

## 2、存放于海航集团财务有限公司(“海航财务公司”)的存款及应收重整范围内关联方款项的坏账准备

如财务报表附注四(1)、四(3)及四(5)所述,截止 2020 年 12 月 31 日,海航控股货币资金中包括存放于海航财务公司的存款人民币 44 亿元,海航财务公司为关联方重整范围内公司。此外应收账款及其他应收款中分别包括应收重整范围内关联方款项人民币 26 亿元及人民币 523 亿元。针对上述其他应收款中所包括的应收关联方非经营性资金往来人民币 427 亿元,海航控股拟在重整过程中通过以同等金额的海航控股其他债务转移至重整范围内关联方由其负责偿付(“非经资金往来债务转移”)的方式予以解决,非经资金往来债务转移方案将作为海航控股重整方案的一部分提交海航控股债权人会议表决及法院裁定。对于海航财务公司存款和上述其他应收关联方款项,海航控股计划作为债权人在关联方重整过程中进行债权申报并根据法院裁定的关联方重整方案获得清偿。海航控股考虑关联方当前的状况、非经资金往来债务转移计划、关联方重整的进展及对海航控股重整及关联方重整结果的预测,对上述海航财务公司存款、应收关联方款项于 2020 年度计提“信用减值损失 - 货币资金/应收账款/其他应收款”共计人民币 88 亿元。截止 2020 年 12 月 31 日“货币资金 - 信用减值损失准备”、“应收账款 - 重整范围内关联方坏账准备”及“其他应收款 - 重整范围内关联方坏账准备”余额分别为人民币 31 亿元、人民币 16 亿元及人民币 55 亿元。

## 审计报告(续)

普华永道中天审字(2021)第 10060 号  
(第三页, 共六页)

**二、形成无法表示意见的基础(续)****(一) 与海航控股重整相关的各债务转移事项对财务报表的影响(续)****3、需关注资产的减值准备或公允价值计量**

如财务报表附注四(8)(a)所述, 海航控股于以往年度自关联方受让或与关联方共同投资的若干被投资单位, 由于尚未完成股权工商变更手续或其业务发展情况不符合当前聚焦航空主业的公司战略等原因, 在海航控股重整过程中被认定为需关注资产(“需关注资产”)。该等需关注资产于财务报表中分别列报在长期股权投资、其他非流动金融资产及其他权益工具投资中。由于需关注资产相关转让方或共同投资方均为关联方重整范围内公司, 海航控股预计需关注资产的经济利益将在重整过程中主要拟通过以同等金额的海航控股其他债务转移至关联方负责偿付(“需关注资产债务转移”)的方式予以实现, 需关注资产债务转移方案将作为海航控股重整方案的一部分提交海航控股债权人会议表决及法院裁定。鉴于上述情况, 海航控股对上述需关注资产的可收回金额或公允价值进行了减值测试或评估, 并于 2020 年度确认了“资产减值损失 - 长期股权投资减值损失”人民币 0.6 亿元、“公允价值变动损益 - 其他非流动资产公允价值变动损益”人民币 3 亿元、“其他综合收益 - 其他权益工具投资公允价值变动”人民币 6 亿元。截止 2020 年 12 月 31 日“长期股权投资 - 需关注资产”、“其他非流动金融资产 - 需关注资产”及“其他权益工具投资 - 需关注资产”的账面价值分别为人民币 68 亿元、30 亿元及 9 亿元。

海航控股在估计上述事项 1~3 中所涉及的财务担保损失、资产信用减值损失、对外投资减值测试或公允价值评估时, 对不同场景及相关权重采用了若干关键假设, 包括未披露担保于本年度及以前年度预计所需承担的关联方担保责任金额、海航控股就关联方担保责任进行偿付后是否有权以债权人身份向被担保人追偿、上述各项债务转移方案能否获得海航控股债权人会议表决通过及法院裁定、海航控股重整及关联方重整的成功概率及在不同场景下对债权人的偿付率等。由于截止本报告日海航控股重整和关联方重整均尚在进行中, 且重整是否能完成及其最终结果存在重大不确定性, 针对上述关键假设我们无法取得充分证据, 包括: 就未披露担保所需承担的担保责任金额、海航控股就担保责任进行偿付后是否有权向被担保人追偿的明确的第三方法律意见或法院裁定; 上述各项债务转移方案能否最终得以实施的依据; 海航控股重整及关联方重整的具体方案、关联方重整中所涉公司的近期资产负债状况及其债权申报情况等相关的支持资料等。

## 审计报告(续)

普华永道中天审字(2021)第 10060 号  
(第四页, 共六页)

**二、形成无法表示意见的基础(续)****(一) 与海航控股重整相关的各债务转移事项对财务报表的影响(续)**

我们亦无法实施其他替代审计程序以获取充分、适当的审计证据, 因此我们无法确定是否有必要对上述事项 1~3 中所涉及的财务报表项目于合并及公司财务报表作出调整(包括事项 1 对财务报表比较数据的影响), 也无法确定应调整的金额以及上述事项对相关不确定因素敏感性分析披露的影响。

**(二) 信托资产收益权的公允价值计量**

如财务报表附注四(9)(a)所述, 截止 2020 年 12 月 31 日, 海航控股其他非流动金融资产/交易性金融资产 - 信托资产收益权中包括大新华航空股份有限公司(“大新华航空”)运营航线的未来全部收入的收益权及天津航空有限责任公司(“天津航空”)部分飞机自 2019 年 11 月至 2022 年 10 月期间运营航线收入的收益权(“信托资产收益权”)。大新华航空及天津航空为关联方重整范围内公司, 法院已批准继续履行上述信托资产收益权合同。海航控股于 2020 年度对上述信托资产收益权合同的公允价值进行了评估并相应确认“公允价值变动损失 - 信托资产收益权”人民币 72 亿元, 上述信托资产收益权合同的公允价值截止 2020 年 12 月 31 日余额为人民币 110 亿元。海航控股在上述评估过程中对不同场景及相关权重采用了若干关键假设, 包括关联方重整成功并在此基础上大新华航空和天津航空能够持续经营的概率及其在不同场景下对债权人的偿付率等。由于截止本报告日关联方重整尚在进行中, 且重整是否能完成及其最终结果存在重大不确定性, 针对上述关键假设我们无法取得充分证据, 包括关联方重整的具体方案、其近期的资产负债状况和债权申报情况等相关的支持资料等。我们亦无法实施其他替代审计程序以获取充分、适当的审计证据, 因此我们无法确定是否有必要对上述“其他非流动资产/交易性金融资产 - 信托资产收益权”及“公允价值变动损失 - 信托资产收益权”于合并及公司财务报表作出调整, 也无法确定应调整的金额以及上述事项对相关不确定因素敏感性分析披露的影响。

## 审计报告(续)

普华永道中天审字(2021)第 10060 号  
(第五页, 共六页)

### 三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提请财务报表使用者关注, 如财务报表附注二(1)所述, 于 2020 年度, 海航控股“归属于母公司股东净亏损”为人民币 640 亿元, 经营活动现金净流出为人民币 5 亿元。截止 2020 年 12 月 31 日, 海航控股流动负债超过流动资产约人民币 1,126 亿元, “归属于母公司股东权益”为负值人民币 284 亿元, “货币资金”余额为人民币 82 亿元。由于受到新型冠状病毒肺炎疫情在全球迅速蔓延的持续影响, 本集团 2020 年度航空主营业务的各项运营指标均出现明显下降, 并造成营业收入显著减少及大额经营性亏损。自 2018 年度以来, 海航控股部分借款、融资租赁款以及资产证券化项目应付款未按照相关协议的约定按时偿还部分本金及利息, 并触发其他借款、融资租赁款、资产证券化项目以及债券的相关违约条款, 导致借款银行、出租人及债权人有权要求海航控股随时偿还相关款项。截止 2020 年 12 月 31 日海航控股为海航集团等关联方债务提供了合计人民币 546 亿元的担保, 其中部分被担保方为关联方重整范围内公司, 且大部分相关债权人已向海航控股申报债权。此外, 海南省高级人民法院于 2021 年 2 月因海航控股及其下属若干家子公司不能清偿到期债务为由裁定对海航控股进行重整, 截止本报告日海航控股重整尚在过程中。上述事项, 连同财务报表附注二(1)所述的其他事项, 表明存在可能导致对海航控股持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。本事项不影响已发表的无法表示意见。

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

海航控股管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表, 使其实现公允反映, 并设计、执行和维护必要的内部控制, 以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时, 管理层负责评估海航控股的持续经营能力, 披露与持续经营相关的事项(如适用), 并运用持续经营假设, 除非管理层计划清算海航控股、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督海航控股的财务报告过程。



审计报告(续)

普华永道中天审字(2021)第 10060 号  
(第六页, 共六页)

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定,对海航控股的财务报表执行审计工作,以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项,我们无法取得充分、恰当的审计证据以作为发表审计意见的基础。

按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于海航控股,并履行了职业道德方面的其他责任。

普华永道中天  
会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海市  
2021年4月29日



注册会计师

杨旭东

杨旭东(项目合伙人)



注册会计师

陶碧森

陶碧森





海南航空控股股份有限公司

2020年12月31日合并资产负债表  
(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

资产	附注	2020年 12月31日	2019年 12月31日 (经重述)	2019年 1月1日 (经重述)
<b>流动资产</b>				
货币资金	四(1)	8,236,327	20,144,091	37,926,485
交易性金融资产	四(2)	4,599,915	10,219,510	1,134,541
应收账款	四(3)	2,443,164	4,804,419	3,032,153
预付款项	四(4)	1,006,090	2,095,668	2,024,072
其他应收款	四(5)	48,451,517	25,018,121	21,505,015
存货	四(6)	1,142,228	1,013,467	174,734
持有待售资产		-	-	711,518
其他流动资产	四(7)	399,676	339,975	750,001
<b>流动资产合计</b>		<b>66,278,917</b>	<b>63,635,251</b>	<b>67,258,519</b>
<b>非流动资产</b>				
其他权益工具投资	四(8)	4,103,451	14,599,005	15,663,501
其他非流动金融资产	四(9)	11,856,293	19,030,855	13,802,972
长期股权投资	四(10)	10,250,172	21,314,715	18,879,486
投资性房地产	四(11)	5,090,295	9,323,435	10,702,967
固定资产	四(12)	51,191,348	58,462,510	70,886,364
在建工程	四(13)	5,282,129	9,441,678	10,699,117
无形资产	四(14)	888,554	792,733	604,300
商誉	四(15)	843,981	843,981	328,865
长期待摊费用	四(16)	1,367,900	1,372,314	1,606,249
其他非流动资产	四(17)	7,423,652	11,121,439	6,857,732
<b>非流动资产合计</b>		<b>98,297,775</b>	<b>146,302,665</b>	<b>150,031,553</b>
<b>资产总计</b>		<b>164,576,692</b>	<b>209,937,916</b>	<b>217,290,072</b>

海南航空控股股份有限公司

2020年12月31日合并资产负债表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

负债及股东权益	附注	2020年 12月31日	2019年 12月31日 (经重述)	2019年 1月1日 (经重述)
<b>流动负债</b>				
短期借款	四(20)	35,124,239	36,146,227	36,722,940
衍生金融负债		12,280	19,977	2,275
应付票据	四(21)	587,560	1,764,269	2,891,029
应付账款	四(22)	20,664,244	11,068,110	11,772,658
预收款项	四(23)	-	5,811,301	5,114,181
合同负债	四(24)	2,923,873	-	-
应付职工薪酬	四(25)	667,619	541,895	312,979
应交税费	四(26)	2,016,959	1,650,192	1,742,866
其他应付款	四(27)	12,042,495	3,355,332	3,106,270
一年内到期的非流动负债	四(28)	102,863,771	68,572,998	70,971,617
其他流动负债	四(29)	1,964,948	1,746,289	1,497,493
<b>流动负债合计</b>		<b>178,867,988</b>	<b>130,676,590</b>	<b>134,134,308</b>
<b>非流动负债</b>				
长期借款	四(30)	-	38,000	456,000
应付债券	四(31)	-	2,413,435	1,430,263
长期应付款	四(32)	52,199	4,576,542	6,959,077
预计负债	四(33)	6,438,495	6,064,393	1,334,808
递延收益	四(34)	12,642	752,740	1,224,672
递延所得税负债	四(18)	216,741	3,824,387	3,769,911
其他非流动负债	四(24)	1,242,534	211,597	259,654
<b>非流动负债合计</b>		<b>7,962,611</b>	<b>17,881,094</b>	<b>15,434,385</b>
<b>负债合计</b>		<b>186,830,599</b>	<b>148,557,684</b>	<b>149,568,693</b>
<b>股东权益</b>				
股本	四(35)	16,806,120	16,806,120	16,806,120
其他权益工具 - 永续债	四(36)	-	5,177,305	5,110,097
资本公积	四(37)	17,983,994	17,655,518	17,715,478
其他综合收益	四(38)	(11,467,706)	(886,816)	243,303
盈余公积	四(39)	1,672,872	1,672,872	1,672,872
(累计亏损)/未分配利润	四(40)	(53,366,792)	11,073,402	10,991,901
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>(28,371,512)</b>	<b>51,498,401</b>	<b>52,539,771</b>
少数股东权益	四(41)	6,117,605	9,060,196	10,954,083
其他权益工具 - 永续债	四(36)	-	821,635	4,227,525
<b>股东权益合计</b>		<b>(22,253,907)</b>	<b>61,380,232</b>	<b>67,721,379</b>
<b>负债及股东权益总计</b>		<b>164,576,692</b>	<b>209,937,916</b>	<b>217,290,072</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 刘位精

主管会计工作的负责人: 张鸿清

会计机构负责人: 李方辉




海南航空控股股份有限公司

2020年12月31日公司资产负债表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

资产	附注	2020年 12月31日	2019年 12月31日 (经重述)	2019年 1月1日 (经重述)
<b>流动资产</b>				
货币资金		6,248,570	12,671,469	20,565,698
交易性金融资产		3,650,986	8,717,039	541,460
应收账款	十六(1)	1,668,897	3,240,066	1,371,000
预付款项		704,846	615,520	1,177,395
其他应收款	十六(2)	41,605,065	23,655,274	24,563,318
存货		23,760	35,638	52,637
持有待售资产		-	-	711,518
其他流动资产		-	-	485,423
<b>流动资产合计</b>		<b>53,902,124</b>	<b>48,935,006</b>	<b>49,468,449</b>
<b>非流动资产</b>				
其他权益工具投资		2,966,388	11,104,826	7,966,905
其他非流动金融资产		8,821,099	15,277,079	7,691,958
长期股权投资	十六(3)	23,874,326	38,424,732	36,407,753
投资性房地产		-	-	1,306,924
固定资产		40,625,632	45,994,926	50,589,425
在建工程		4,071,530	3,933,717	4,607,743
无形资产		190,308	55,261	56,689
长期待摊费用		491,489	572,269	583,298
其他非流动资产		5,924,589	4,227,961	4,137,096
<b>非流动资产合计</b>		<b>86,965,361</b>	<b>119,590,771</b>	<b>113,347,791</b>
<b>资产总计</b>		<b>140,867,485</b>	<b>168,525,777</b>	<b>162,816,240</b>

海南航空控股股份有限公司

2020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)

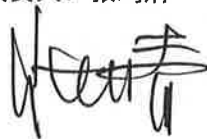
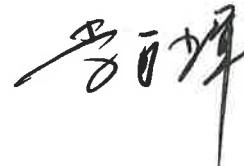
负债及股东权益	附注	2020年 12月31日	2019年 12月31日 (经重述)	2019年 1月1日 (经重述)
<b>流动负债</b>				
短期借款		28,129,931	29,305,710	25,551,524
衍生金融负债		-	7,697	5,131
应付票据		587,560	1,478,555	2,478,529
应付账款		15,410,477	9,967,028	16,395,761
预收款项		-	4,844,247	3,424,176
合同负债		2,634,662	-	-
应付职工薪酬		218,338	195,128	90,315
应交税费		1,222,739	1,010,326	1,130,238
其他应付款		20,020,052	4,937,745	2,011,837
一年内到期的非流动负债		87,140,639	55,797,012	50,779,090
其他流动负债		1,941,276	1,746,289	997,493
<b>流动负债合计</b>		<b>157,305,674</b>	<b>109,289,737</b>	<b>102,864,094</b>
<b>非流动负债</b>				
应付债券		-	1,433,012	1,430,263
长期应付款		-	3,311,860	5,440,149
预计负债		5,385,901	5,331,139	1,053,542
递延收益		-	462,857	979,842
递延所得税负债		-	2,200,060	2,367,035
其他非流动负债		991,210	173,542	225,321
<b>非流动负债合计</b>		<b>6,377,111</b>	<b>12,912,470</b>	<b>11,496,152</b>
<b>负债合计</b>		<b>163,682,785</b>	<b>122,202,207</b>	<b>114,360,246</b>
<b>股东权益</b>				
股本		16,806,120	16,806,120	16,806,120
其他权益工具 - 永续债		-	5,177,305	5,110,097
资本公积		17,532,097	17,532,097	17,532,097
其他综合收益		(8,854,612)	(318,847)	489,387
盈余公积		1,672,872	1,672,872	1,672,872
(累计亏损)未分配利润		(49,971,777)	5,454,023	6,845,421
<b>股东权益合计</b>		<b>(22,815,300)</b>	<b>46,323,570</b>	<b>48,455,994</b>
<b>负债及股东权益总计</b>		<b>140,867,485</b>	<b>168,525,777</b>	<b>162,816,240</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 刘位精

主管会计工作的负责人: 张鸿清

会计机构负责人: 李方辉

# 海南航空控股股份有限公司

## 2020年度合并及公司利润表

(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

项目	附注	2020年度 合并	2019年度 合并 (经重述)	2020年度 公司	2019年度 公司 (经重述)
一、营业收入	四(42),十六(4)	29,401,026	72,389,410	17,532,667	41,568,802
减: 营业成本	四(42),十六(4)	(41,493,669)	(67,017,545)	(25,171,807)	(38,315,963)
税金及附加	四(43)	(120,178)	(132,091)	(24,425)	(40,427)
销售费用	四(44)	(1,624,628)	(2,429,951)	(886,307)	(1,248,349)
管理费用	四(45)	(1,214,935)	(1,261,148)	(663,750)	(552,586)
研发费用		(118,637)	(33,918)	-	-
财务费用 - 净额	四(46)	(6,127,378)	(5,761,861)	(5,462,593)	(4,610,841)
其中: 利息费用		(8,563,751)	(5,854,804)	(7,505,318)	(4,448,835)
利息收入		299,850	1,021,448	218,068	634,368
资产减值损失	四(48)	(3,434,123)	-	(8,921,200)	-
信用减值损失	四(49)	(29,996,413)	(752,364)	(20,758,135)	(543,795)
加: 其他收益	四(50)	1,030,143	2,026,861	842,037	1,464,044
投资(损失)/收益	四(51),十六(5)	(9,225,597)	2,873,819	(6,440,344)	1,181,060
其中: 对联营企业的投资(损失)/ 收益		(9,264,967)	127,751	(6,498,940)	336,113
公允价值变动(损失)/收益	四(52)	(8,852,355)	143,885	(7,504,061)	63,715
资产处置收益	四(53)	225,834	752,947	180,636	499,659
二、营业(亏损)/利润		(71,550,910)	798,044	(57,277,282)	(534,681)
加: 营业外收入	四(54)	431,884	252,630	174,944	118,111
减: 营业外支出	四(55)	(182,855)	(11,326)	(134,801)	(2,693)
三、(亏损)/利润总额		(71,301,881)	1,039,348	(57,237,139)	(419,263)
减: 所得税费用	四(56)	2,559,322	(306,256)	2,261,344	67,746
四、净(亏损)/利润		(68,742,559)	733,092	(54,975,795)	(351,517)
按经营持续性分类					
持续经营净(亏损)/利润		(68,742,559)	733,092	(54,975,795)	(351,517)
终止经营净利润		-	-	-	-
按所有权归属分类					
归属于母公司股东的净(亏损)/利润		(64,003,308)	519,037		
归属于少数股东损益		(4,739,251)	214,055		

海南航空控股股份有限公司

2020年度合并及公司利润表(续)  
(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

项目	附注	2020年度 合并	2019年度 合并 (经重述)	2020年度 公司	2019年度 公司 (经重述)
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>					
- 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额					
不能重分类进损益的其他综合收益					
其他权益工具投资公允价值变动		(10,092,471)	(1,159,537)	(8,535,765)	(773,690)
将重分类进损益的其他综合收益					
权益法下可转损益的其他综合收益		(488,419)	7,340	-	-
- 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		(337,976)	(28,260)	-	-
其他综合收益的税后净额	四(38)	(10,918,866)	(1,180,457)	(8,535,765)	(773,690)
<b>六、综合收益总额</b>					
- 归属于母公司股东的综合收益总额		(79,661,425)	(447,365)	(63,511,560)	(1,125,207)
- 归属于少数股东的综合收益总额		(74,584,198)	(633,160)		
		(5,077,227)	185,795		
<b>七、每股收益</b>					
基本每股(亏损)/收益(人民币元/股)	四(57)(a)	(3.834)	0.006		
稀释每股(亏损)/收益(人民币元/股)	四(57)(b)	(3.834)	0.006		

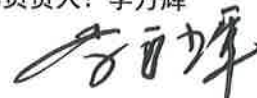
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：刘位精

主管会计工作的负责人：张鸿清

会计机构负责人：李方辉





# 海南航空控股股份有限公司

## 2020年度合并及公司现金流量表 (除特别注明外,金额单位为人民币千元)

项 目	附注	2020年度 合并	2019年度 合并 (经重述)	2020年度 公司	2019年度 公司 (经重述)
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		31,816,715	80,178,429	17,229,717	45,544,345
收到其他与经营活动有关的现金	四(58)(a)	1,494,675	4,856,509	1,488,465	3,218,865
经营活动现金流入小计		<u>33,311,390</u>	<u>85,034,938</u>	<u>18,718,182</u>	<u>48,763,210</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		(22,786,722)	(52,085,986)	(17,471,881)	32,300,172)
支付给职工以及为职工支付的现金		(6,992,448)	(6,526,740)	(2,945,029)	2,854,147)
支付的各项税费		(2,212,813)	(6,261,304)	(981,291)	3,431,075)
支付其他与经营活动有关的现金	四(58)(b)	(1,825,475)	(6,428,211)	(917,580)	4,204,542)
经营活动现金流出小计		<u>(33,817,458)</u>	<u>(71,302,241)</u>	<u>(22,315,781)</u>	<u>42,789,936)</u>
经营活动(使用)/产生的现金流量净额	四(59)(a)	<b>(506,068)</b>	<b>13,732,697</b>	<b>(3,597,599)</b>	<b>5,973,274</b>
<b>二、投资活动使用的现金流量</b>					
收回投资收到的现金		49,708	4,948,281	-	-
取得投资收益所收到的现金		1,546,623	984,972	1,533,374	913,785
处置投资收回的现金净额	四(59)(b)	6,421,649	370,804	3,583,988	2,290,804
处置投资性房地产、固定资产、无形资产和 其他长期资产收回的现金净额		311,680	3,696,806	659,384	3,377,473
收到其他与投资活动有关的现金	四(58)(c)	407,145	6,140,857	248,910	5,642,518
投资活动现金流入小计		<u>8,736,805</u>	<u>16,141,720</u>	<u>6,025,656</u>	<u>12,224,580</u>
购建投资性房地产、固定资产、无形资产和 其他长期资产支付的现金		(1,393,633)	(917,856)	(1,238,013)	(594,181)
投资支付的现金		(2,052,228)	(24,476,438)	(2,052,232)	17,165,700)
处置天津航空所减少的现金	四(59)(b)	-	(10,505,367)	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	四(58)(d)	(8,515,502)	(11,357,805)	(9,042,955)	11,706,796)
投资活动现金流出小计		<u>(11,961,363)</u>	<u>(47,257,466)</u>	<u>(12,333,200)</u>	<u>29,466,677)</u>
投资活动使用的现金流量净额		<b>(3,224,558)</b>	<b>(31,115,746)</b>	<b>(6,307,544)</b>	<b>17,242,097)</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>					
吸收投资收到的现金		2,520,000	30,000	-	-
其中:吸收少数股东投资		2,520,000	30,000	-	-
取得借款收到的现金		6,516,075	35,344,193	5,011,316	23,448,373
发行债券收到的现金		-	4,122,524	-	2,741,750
收到其他与筹资活动有关的现金	四(58)(e)	944,214	1,881,413	7,793,157	1,425,550
筹资活动现金流入小计		<u>9,980,289</u>	<u>41,378,130</u>	<u>12,804,473</u>	<u>27,615,673</u>
偿还债务支付的现金		(8,685,466)	(33,688,666)	(4,045,791)	18,629,596)
分配股利或偿付利息支付的现金		(454,028)	(5,627,140)	(240,897)	4,631,557)
支付其他与筹资活动有关的现金	四(58)(f)	(1,274,408)	(7,205,888)	(916,393)	4,480,627)
筹资活动现金流出小计		<u>(10,413,902)</u>	<u>(46,521,694)</u>	<u>(5,203,081)</u>	<u>27,741,780)</u>
筹资活动(使用)/产生的现金流量净额		<b>(433,613)</b>	<b>(5,143,564)</b>	<b>7,601,392)</b>	<b>(126,107)</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		<b>(5,307)</b>	<b>1,196)</b>	<b>(5,307)</b>	<b>894)</b>
五、现金及现金等价物净减少额	四(59)(a)	<b>(4,169,546)</b>	<b>(22,525,417)</b>	<b>(2,309,058)</b>	<b>11,394,036)</b>
加:年初现金及现金等价物余额	四(59)(a)	<b>5,931,067)</b>	<b>28,456,484)</b>	<b>3,182,008)</b>	<b>14,576,044)</b>
六、年末现金及现金等价物余额	四(59)(c)	<b>1,761,521)</b>	<b>5,931,067)</b>	<b>872,950)</b>	<b>3,182,008)</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 刘位精

主管会计工作的负责人: 张鸿清

会计机构负责人: 李方辉





# 海南航空控股股份有限公司

## 2020年度合并股东权益变动表 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

项目	归属于母公司股东权益					少数股东权益		股东权益合计	
	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	普通股少数股东权益		其他权益工具
2018年12月31日余额	16,806,120	5,110,097	17,715,478	690,412	1,672,872	11,534,727	10,993,038	4,227,525	68,750,269
加: 前期差错更正	-	-	-	-	-	(651,890)	(52,804)	-	(704,694)
会计政策变更	-	-	-	(447,109)	-	109,064	13,849	-	(324,196)
2019年1月1日余额	16,806,120	5,110,097	17,715,478	243,303	1,672,872	10,991,901	10,954,083	4,227,525	67,721,379
2019年度增减变动额									
- 综合收益总额									
净利润	-	415,458	-	-	-	103,579	(17,191)	231,246	733,092
其他综合损益	-	-	-	(1,152,197)	-	-	(28,260)	-	(1,180,457)
综合收益总额总计	-	415,458	-	(1,152,197)	-	103,579	(45,451)	231,246	(447,365)
- 少数股东增资	-	-	4,127	-	-	-	25,873	-	30,000
- 收购少数股东股权	-	-	(64,087)	-	-	-	(1,500,900)	-	(1,564,987)
- 收购海航技术及天羽飞训	-	-	-	22,078	-	(22,078)	108,275	-	108,275
- 处置天津航空	-	-	-	-	-	-	(481,684)	(3,424,057)	(3,905,741)
- 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他权益工具持有方分配	-	(348,250)	-	-	-	-	-	(213,079)	(561,329)
2019年12月31日余额	16,806,120	5,177,305	17,655,518	(886,816)	1,672,872	11,073,402	9,060,196	821,635	61,380,232
2019年12月31日余额	16,806,120	5,177,305	17,655,518	(886,816)	1,672,872	11,073,402	9,060,196	821,635	61,380,232
会计政策变更	-	-	-	-	-	(5,886)	7,116	-	1,230
2020年1月1日余额	16,806,120	5,177,305	17,655,518	(886,816)	1,672,872	11,067,516	9,067,312	821,635	61,381,462
2020年度增减变动额									
- 综合收益总额									
净亏损	-	431,000	-	-	-	(64,434,308)	(4,803,255)	64,004	(68,742,559)
其他综合损益	-	-	-	(10,580,890)	-	-	(337,976)	-	(10,918,866)
综合收益总额总计	-	431,000	-	(10,580,890)	-	(64,434,308)	(5,141,231)	64,004	(79,661,425)
- 股东投入和减少资本									
- 少数股东增资	-	-	328,476	-	-	-	2,191,524	-	2,520,000
- 其他权益工具偿还本金	-	-	-	-	-	-	-	(300,000)	(300,000)
- 其他权益工具重分类	-	(5,608,305)	-	-	-	-	-	(521,000)	(6,129,305)
- 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他权益工具持有方分配	-	-	-	-	-	-	-	(64,639)	(64,639)
2020年12月31日余额	16,806,120	-	17,983,994	1,467,706	1,672,872	(53,366,792)	6,117,605	-	(22,253,907)

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 刘位精

主管会计工作的负责人: 张鸿清

会计机构负责人: 李方辉







# 海南航空控股股份有限公司

## 2020年度公司股东权益变动表

(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

项目	附注	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2018年12月31日余额		16,806,120	5,110,097	17,532,097	400,626	1,672,872	7,820,195	49,342,007
加: 前期差错更正	二(32)	-	-	-	-	-	(505,584)	(505,584)
会计政策变更		-	-	-	88,761	-	(469,190)	(380,429)
2019年1月1日余额		16,806,120	5,110,097	17,532,097	489,387	1,672,872	6,845,421	48,455,994
2019年度增减变动额								
-综合收益总额								
净利润		-	415,458	-	-	-	(766,975)	(351,517)
其他综合损益		-	-	-	(773,690)	-	-	(773,690)
综合收益总额总计		-	415,458	-	(773,690)	-	(766,975)	(1,125,207)
-处置天津航空		-	-	-	(34,544)	-	(624,423)	(658,967)
-利润分配								
其他权益工具持有方分配		-	(348,250)	-	-	-	-	(348,250)
2019年12月31日余额		16,806,120	5,177,305	17,532,097	(318,847)	1,672,872	5,454,023	46,323,570
2019年12月31日余额		16,806,120	5,177,305	17,532,097	(318,847)	1,672,872	5,454,023	46,323,570
会计政策变更	二(31)	-	-	-	-	-	(19,005)	(19,005)
2020年1月1日余额		16,806,120	5,177,305	17,532,097	(318,847)	1,672,872	5,435,018	46,304,565
2020年度增减变动额								
-综合收益总额								
净亏损		-	431,000	-	-	-	(55,406,795)	(54,975,795)
其他综合损益		-	-	-	(8,535,765)	-	-	(8,535,765)
综合收益总额总计		-	431,000	-	(8,535,765)	-	(55,406,795)	(63,511,560)
其他权益工具重分类	四(36)	-	(5,608,305)	-	-	-	-	(5,608,305)
2020年12月31日余额		16,806,120	-	17,532,097	(8,854,612)	1,672,872	(49,971,777)	(22,815,300)

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 刘位精

主管会计工作的负责人: 张鸿清

会计机构负责人: 李方辉





## 海南航空控股股份有限公司

### 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 一 公司基本情况

海南航空控股股份有限公司(以下简称“本公司”或“海航控股”)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 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 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 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 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 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 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 3,530,253 千元。于 2006 年 12 月，本公司股东海航集团及海南琪兴分别将其持有的本公司流通股份 8,917 千股及 4,370 千股增资注入大新华航空。本次增资完成后，大新华航空及其子公司 American Aviation LDC 分别持有本公司 1,716,395 千股及 108,043 千股，共占本公司总股本 51.68%的股权。

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

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

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

# 海南航空控股股份有限公司

## 2020 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 12,182,182 千元。

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

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

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

本公司及其子公司(“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(1)，本年度不再纳入合并范围的附属公司为海南天羽飞行训练有限公司(“天羽飞训”)、海南国善实业有限公司(“海南国善”)、海南国旭实业有限公司(“海南国旭”)以及海南航鹏实业有限公司(“海南航鹏”)，详见附注五(1)。

本财务报表由本公司董事会于 2021 年 4 月 29 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，主要体现在货币资金、应收款项的预期信用损失及财务担保损失准备的计量(附注二(9))、金融资产的公允价值计量(附注二(9))、存货的计价方法(附注二(10))、投资性房地产的计量模式(附注二(12))、固定资产折旧、无形资产和长期待摊费用摊销(附注二(13)、(16)、(17))、长期资产减值(附注二(18))、收入的确认时点(附注二(23))、日常维修及大修费(附注二(28))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断、重要会计估计及其关键假设详见附注二(30)。

## 海南航空控股股份有限公司

### 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (1) 财务报表的编制基础

#### (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

本集团2020年度归属于母公司股东净亏损为64,003,308千元，经营活动现金流量为净流出506,068千元。截止2020年12月31日，本集团流动负债超过流动资产约112,589,071千元，归属于母公司股东权益为负值28,371,512千元，货币资金余额计8,236,327千元，短期借款、其他流动负债和一年内到期的非流动负债分别为35,124,239千元、1,964,948千元和102,863,771千元。

自2020年初以来，新型冠状病毒肺炎疫情(“疫情”)在全球迅速蔓延，各国政府陆续出台了一系列交通限制及隔离措施以防止疫情的扩散，旅客出行需求和意愿大幅下降，对本集团所处航空运输业产生较大冲击。于2020年度，本集团航班数量、客座率及机票票价等各项航空主营业务的运营指标均出现明显下降，营业收入显著减少，并出现大额经营性亏损。

自2018年度以来，本公司部分借款以及融资租赁款未按照相关协议的约定按时偿还部分本金，并触发其他借款、融资租赁款以及债券的相关违约条款(“逾期偿还事项”)。该逾期偿还事项构成本集团未能履行相关借款协议、融资租赁协议及资产证券化项目发行条款中的相关约定事项，并触发其他借款、融资租赁、资产证券化项目以及债券的相关违约条款(以下统称“逾期偿还及违约事项”)，导致上述借款银行、出租人及债权人有权按照相关借款协议、融资租赁协议、资产证券化项目发行条款或债券发行条款要求本集团随时偿还相关借款、融资租赁款、资产证券化项目应付款以及债券的全部本金及利息于2020年12月31日之余额共计121,095,227千元，此外本集团部分经营性应付款项亦存在逾期未偿还的情况。

如财务报表附注四(33)(a)中所述，截止2020年12月31日海航控股为海航集团等关联方债务提供了合计为54,592,731千元的担保。因海航集团、海航财务公司、大新华航空及天津航空等在内的321家公司整体上已不能清偿到期债务且资不抵债并且相关公司高度混同等原因，海南省高级人民法院于2021年3月裁定受理对海航集团等321家公司进行实质合并重整(“关联方重整”)。该等担保余额中44,042,182千元相关的被担保方为上述关联方重整范围内公司。截止本财务报表日，大部分相关债权人已在海航控股重整过程中就上述担保向本集团申报债权。

## 海南航空控股股份有限公司

### 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (1) 财务报表的编制基础(续)

#### (ii) 持续经营基准(续)

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

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

鉴于上述情况，本公司管理层已审慎考虑本集团重整相关情况、日后的流动资金、经营状况以及可用的融资来源，以评估本集团是否拥有足够的营运资金以及融资来源以确保本集团于2020年12月31日后12个月内能够持续运营。本集团已实施多项措施改善财务状况及减轻流动资金压力，包括：

- 1) 本集团正积极配合法院、管理人及其他各方开展海航控股重整的相关工作，积极与债权人沟通争取债权人在各项重整程序中给予支持，通过实施重整以化解债务风险，聚焦航空主业健康发展。本集团计划在海航控股重整过程中通过包括债务转移(附注四(5)、(8)、(9)、(10)及(33))、引入战略投资者等方式降低本集团负债规模及偿债压力，优化资产负债结构。管理层相信倘若海航控股重整方案能够获得法院裁定批准，海航控股能够按照经批准的重整方案顺利执行完毕；并且通过实施重整能够顺利化解本集团的债务风险。
- 2) 本集团将根据相关政策及国内外市场需求，通过及时调整运力配给等安排，加快复工复产增加营运收入，同时控制经营开支以减少疫情对营运资金的压力。

本公司董事已审阅管理层编制的本集团现金流量预测，其涵盖期间自本集团在本财务报表报出日起不少于12个月的期间。本公司管理层认为本集团将能够通过重整化解债务风险、获得足够的营运资金以确保本集团于2020年12月31日后12个月内能够持续经营。因此，本公司认为采用持续经营基础编制本公司财务报表是恰当的。

## 海南航空控股股份有限公司

### 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (1) 财务报表的编制基础(续)

#### (ii) 持续经营基准(续)

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

- 1) 海航控股重整程序中各主要事项，包括债权申报与审查、海航控股重整方案的制定与提交、债权人会议表决等，在执行过程中能否得到债权人等各方的支持并顺利实施，海航控股重整方案能否最终获得法院裁定批准；
- 2) 拟作为海航控股重整方案一部分的本集团的各项债务转移计划、引入战略投资者筹措资金偿付部分债务等化解债务风险的措施能否顺利实施；
- 3) 倘若海航控股重整方案能够获得法院裁定批准，海航控股能否按照经批准的重整方案顺利执行完毕；
- 4) 本集团能否继续顺利实施针对疫情的各项应对措施，增加营运收入，减少疫情对营运资金的影响。

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

## 海南航空控股股份有限公司

### 2020 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 2020 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 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

### (3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (4) 记账本位币

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

### (5) 企业合并

#### (a) 同一控制下的企业合并

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

#### (b) 非同一控制下的企业合并

本集团发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

## 海南航空控股股份有限公司

### 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (5) 企业合并(续)

#### (b) 非同一控制下的企业合并(续)

为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

#### (c) 购买子公司少数股权

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

### (6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

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

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

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



## 海南航空控股股份有限公司

### 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (6) 合并财务报表的编制方法(续)

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

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

### (7) 现金及现金等价物

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

### (8) 外币折算

#### (a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

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

#### (b) 外币财务报表的折算

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

## 海南航空控股股份有限公司

### 2020 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

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

#### (a) 金融资产

##### (i) 分类和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：**(1)** 以摊余成本计量的金融资产；**(2)** 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；**(3)** 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### 债务工具

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

以摊余成本计量：

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

## 海南航空控股股份有限公司

### 2020 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)

##### (i) 分类和计量(续)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

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

### 权益工具

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

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

##### (ii) 减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

## 海南航空控股股份有限公司

### 2020 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) 减值(续)

于每个资产负债表日，本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

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

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

组合 1	应收账款账龄
组合 2	其他应收款 - 租赁保证金及维修储备金
组合 3	其他应收款 - 押金及其他保证金

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

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

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

## 海南航空控股股份有限公司

### 2020 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) 终止确认

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

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

#### (b) 金融负债

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

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

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

## 海南航空控股股份有限公司

### 2020 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)

#### (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) 存货

#### (a) 分类

存货主要包括航材消耗件和机上供应品等，按成本与可变现净值孰低列示。

#### (b) 发出存货的计价方法

存货于发出时按加权平均法计算，或按个别计价法核算存货的实际成本。

#### (c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

#### (d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

### (11) 长期股权投资

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

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

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

## 海南航空控股股份有限公司

### 2020 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) 长期股权投资(续)

#### (a) 投资成本确定

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中取得被合并方所有者权益的账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

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

#### (b) 后续计量及损益确认方法

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

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

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

## 海南航空控股股份有限公司

### 2020 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) 长期股权投资(续)

#### (c) 被投资单位处置相关的长期股权投资核算方法的转换

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

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

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

#### (d) 确定对被投资单位具有控制和重大影响的依据

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

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

#### (e) 长期股权投资减值

对子公司和联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。



## 海南航空控股股份有限公司

### 2020 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) 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建筑物，以成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

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

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

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

### (13) 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、其他飞行设备、高价周转件、运输工具及器具设备等。

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

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

## 海南航空控股股份有限公司

### 2020 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) 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、预计净残值率及年折旧率列示如下：

	<u>预计使用年限</u>	<u>预计净残值率</u>	<u>年折旧率</u>
房屋及建筑物	40 年	5%	2.375%
飞机及发动机核心件及 其他飞行设备	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%	7.92%
运输工具	10 年	5%	9.5%
器具设备	8-14 年	5%	6.79%至 11.875%

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

#### (c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

#### (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。

## 海南航空控股股份有限公司

### 2020 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) 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(18))。

### (15) 借款费用

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

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

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

### (16) 无形资产

无形资产主要为土地使用权、电脑软件等，以成本计量。

#### (a) 土地使用权

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

#### (b) 软件使用权

软件使用权按使用年限 10 年平均摊销。

## 海南航空控股股份有限公司

### 2020 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)

### (16) 无形资产(续)

#### (c) 定期复核使用寿命和摊销方法

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

#### (d) 研究与开发

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

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

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

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

#### (e) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可回收金额(附注二(18))。

### (17) 长期待摊费用

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

## 海南航空控股股份有限公司

### 2020 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资产减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### (19) 职工薪酬

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

#### (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。

## 海南航空控股股份有限公司

### 2020 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)

### (19) 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。

### (20) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

### (21) 预计负债

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

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

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

本集团以预期信用损失为基础确认的财务担保合同损失准备列示为预计负债。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列报为流动负债。

## 海南航空控股股份有限公司

### 2020 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)

### (22) 权益工具

权益工具，是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。

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

归类为权益工具的中期票据等金融工具，其发行(含再融资)、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本集团不确认权益工具的公允价值变动。

### (23) 收入确认

#### (a) 提供劳务

##### (i) 运输收入

客运及货运收入于提供运输服务时确认为收入。尚未提供运输服务的票款，则作为负债计入合同负债 - 预收票款。

##### (ii) 佣金收入

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

## 海南航空控股股份有限公司

### 2020 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(续)

#### (iii) 飞机维修及服务收入

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

其他包括飞行训练及培训收入、房屋租赁收入等，此等收入均在提供服务当期确认。

#### (b) 常旅客奖励积分

根据本集团对旅客奖励积分的政策，当旅客的累积积分达到某一标准时即可换取礼品或免费机票。本集团将其作为单项履约义务，根据销售机票和奖励积分各自单独售价的相对比例，将销售取得的票款在运输收入与奖励积分之间进行分配，与奖励积分相关的部分先确认为合同负债，待顾客兑换奖励积分或奖励积分失效时，结转计入收入。

#### (c) 客户未行使的合同权利

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



## 海南航空控股股份有限公司

### 2020 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，包括航线补贴、税费返还、财政补贴等。

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

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益；与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

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

### (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。

## 海南航空控股股份有限公司

### 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (25) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

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

### (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应当予以递延，并按照该项租赁资产的折旧进度进行分摊，作为折旧费用的调整。

## 海南航空控股股份有限公司

### 2020 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(续)

#### (d) 售后租回(续)

售后租回交易认定为经营租赁的，售价与资产账面价值的差额应当予以递延，并在租赁期内按照与确认租金费用相一致的方法进行分摊，作为租金费用的调整。但是，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应当计入当期损益。

### (27) 持有待售及终止经营

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

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

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

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

利润表中列示的终止经营净利润包括其经营损益和处置损益。

### (28) 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。

## 海南航空控股股份有限公司

### 2020 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) 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。

### (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。

#### (a) 采用会计政策的关键判断

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

##### (i) 金融资产的分类

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

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

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

## 海南航空控股股份有限公司

### 2020 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)

#### (a) 采用会计政策的关键判断(续)

##### (ii) 信用风险显着增加的判断

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

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

##### (iii) 单项履约义务的确定

根据附注二(23)所述的会计政策，本集团在提供承运服务同时会授予客户常旅客奖励积分，奖励积分可以兑换为本集团提供的免费或折扣后的商品和服务。由于客户能够从该常旅客里程中单独受益或与其他易于获得的资源一起使用中受益，且该常旅客积分与其他商品或服务承诺可单独区分，该常旅客里程构成单项履约义务。

#### (b) 重要会计估计及其关键假设

##### (i) 预期信用损失

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

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

## 海南航空控股股份有限公司

### 2020 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)

#### (b) 重要会计估计及其关键假设(续)

##### (i) 预期信用损失(续)

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

##### (ii) 财务担保损失准备

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

##### (iii) 奖励积分计划单独售价及预期兑付率

如附注二(23)所述，本集团实施常旅客奖励积分计划，本集团根据承运服务与奖励积分单独售价的相对比例，将收到的价款在承运服务和奖励积分之间进行分配。本集团根据已公布的奖励积分使用方法和积分的预期兑付率确定其单独售价，其中，奖励积分的预期兑付率根据本集团的历史经验，考虑奖励积分兑付情况的数理统计等因素进行估计。于资产负债表日，本集团根据奖励积分的实际兑付情况和预期兑付率，对合同负债的余额进行调整。

##### (iv) 预计超期票证收入

如附注二(23)所述，本集团提供运输服务时预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入。本集团基于历史数据预期客户行使合同权利的模式估计超期票证的收入。不同判断及估计可能会影响本集团当期收入的确认金额。

##### (v) 税项

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

## 海南航空控股股份有限公司

### 2020 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)

#### (b) 重要会计估计及其关键假设(续)

#### (v) 税项(续)

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

#### (vi) 固定资产折旧

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

#### (vii) 经营性租赁飞机及发动机的退租检修准备

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

#### (viii) 金融资产公允价值的确定

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

金融资产公允价值的确定需要运用判断和估计，如果重新估计结果与现有估计存在差异，该差异会影响估计改变期间的金融资产的账面价值。

## 海南航空控股股份有限公司

### 2020 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)

#### (b) 重要会计估计及其关键假设(续)

#### (ix) 投资性房地产公允价值

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

#### (x) 固定资产减值准备的会计估计

本集团对存在减值迹象的固定资产进行减值测试时，当减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入资产减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者，其计算需要采用会计估计。

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

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

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

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

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



## 海南航空控股股份有限公司

### 2020 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)

#### (b) 重要会计估计及其关键假设(续)

#### (xi) 商誉减值准备的会计估计

本集团每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为资产组和资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间的较高者，其计算需要采用会计估计(附注四(15))。

由于新冠肺炎疫情的发展和防控使企业所在市场及其行业存在比较重大的不确定性，管理层在预计本集团的未来现金流量的现值计算中采用多种经济情景预计未来现金流量。针对下述的关键假设，在不同经济情景下采用了不同的参数，并以各经济情景可能发生的概率为权重，计算未来现金流量现值。

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

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

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

海南航空控股股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(31) 重要会计政策变更

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)，并于 2020 年颁布了《关于印发<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>的通知》(财会[2020]10 号)及《企业会计准则实施问答》(2020 年 12 月 11 日发布)，本集团已采用上述准则、通知和实施问答编制 2020 年度财务报表，对本集团及本公司财务报表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额	
		2020 年 1 月 1 日	
		合并	公司
因执行新收入准则，本集团及本公司根据根据运输服务和与奖励积分的各自单独售价的相对比例对收到的价款进行分配，并将未使用的奖励积分的余额中一年以上的重分类至合同负债，一年以上的重分类至其他非流动负债。	合同负债	579,661	579,661
	应交税费	(12,533)	(9,974)
	一年内到期的非流动负债	(626,703)	(626,703)
	其他流动负债	47,042	47,042
	递延收益	(742,404)	(462,857)
	其他非流动负债	894,192	583,652
	未分配利润	(133,861)	(110,821)
	少数股东权益	(5,394)	-
因执行新收入准则，将与提供运输劳务相关的预收款项重分类至合同负债。	合同负债	5,471,601	4,576,862
	预收款项	(5,811,301)	(4,844,247)
	其他流动负债	339,700	267,385
因执行新收入准则，本集团及本公司将预期有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入。	合同负债	(148,126)	(95,261)
	应交税费	7,641	3,445
	未分配利润	127,975	91,816
	少数股东权益	12,510	-

根据新收入准则的相关规定，本集团及本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2019 年度的比较财务报表未重列。

## 海南航空控股股份有限公司

### 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (31) 重要会计政策变更(续)

#### (a) 收入(续)

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表主要项目的影响如下：

受影响的资产负债表项目	影响金额	
	2020 年 12 月 31 日	
	合并	公司
合同负债	2,939,853	2,645,970
预收款项	(2,914,109)	(2,646,612)
应交税费	10,609	6,530
其他流动负债	214,948	189,280
递延收益	(1,286,129)	(1,030,150)
其他非流动负债	1,062,949	757,187

受影响的利润表项目	影响金额	
	2020 年度	
	合并	公司
营业收入	123,666	77,794

因执行上述修订的准则对本集团 2020 年合并财务报表中归属于母公司股东权益的影响金额为增加 106,720 千元(其中未分配利润 106,720 千元，少数股东权益 18,176 千元)。相关调整对本公司 2020 年股东权益(未分配利润)的影响金额为增加 58,789 千元。

#### (b) 新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、分别与承租人和出租人达成的且仅针对2021年6月30日之前的租金减免，本集团及本公司在编制2020年度财务报表时，均已采用上述通知中的简化方法进行处理，金额对本年度财务报表影响不重大。

海南航空控股股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(32) 前期差错更正

于2020年度，本公司自查发现于以前年度存在本集团自银行等金融机构借入的借款和本集团偿还飞机融资租赁款项后资金实际被关联方使用等情况。根据本集团与关联方于以前年度签订的资金拆借协议，上述由关联方所使用款项相关的本金、利息及其他费用均由关联方负责偿还。就上述事项，本集团于以前年度未确认相关的借款及融资租赁款等债务，亦未确认应收关联方款项及相应的预期信用准备。本公司已于本年度对上述会计差错进行了追溯调整，确认了上述事项的应收关联方款项及负债，并基于历史期间当时的情况计提了预期信用损失，各项追溯调整的累计影响汇总如下：

调增/(调减) 项目	2019 年 1 月 1 日		2019 年 12 月 31 日	
	合并	公司	合并	公司
<b>资产负债表影响</b>				
其他应收款	11,667,292	11,026,025	13,402,981	12,713,644
短期借款	5,878,747	5,878,747	7,424,747	7,424,747
一年内到期的非流动负债	2,521,324	2,521,324	2,530,392	2,530,392
长期应付款	4,104,777	3,229,263	3,911,708	3,056,433
其他应付款	70,803	70,803	475,268	415,466
递延所得税负债	(203,665)	(168,528)	(212,209)	(178,348)
未分配利润	(651,890)	(505,584)	(674,121)	(535,046)
少数股东权益	(52,804)	-	(50,886)	-
			2019 年度	
			合并	公司
<b>利润表影响</b>				
信用减值损失			30,775	39,282
递延所得税费用			(8,544)	(9,820)
净利润影响小计			(22,231)	(29,462)
少数股东损益			(1,918)	-
<b>现金流量表影响</b>				
取得投资收益所收到的现金			602,837	602,837
支付其他与投资活动有关的现金			1,546,000	1,546,000
取得借款收到的现金			1,546,000	1,546,000
分配股利或偿付利息支付的现金			602,837	602,837

## 海南航空控股股份有限公司

### 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 三 税项

#### (1) 企业所得税

根据国家税务总局《关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策有关问题的公告》(国家税务总局海南省税务局公告【2020】4号)的规定，对以海南自由贸易港鼓励类产业目录中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额60%以上的企业，可减按15%税率缴纳企业所得税，优惠期为2020年1月1日至2024年12月31日。据此，本公司以及本公司之子公司金鹿销售本年度适用15%的企业所得税税率。

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

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

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

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

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

## 海南航空控股股份有限公司

### 2020 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)

#### (2) 增值税

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

根据财政部、国家税务总局颁布的《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税【2016】36 号)及相关规定，自 2016 年 5 月 1 日起，本集团取得的代理费收入及其他劳务收入适用增值税，税率为 6%。

根据财政部、国家税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告[2019] 39 号)及相关规定，本集团取得的房屋租赁业务收入适用的增值税税率为 9%；此外，本公司机供品销售、航材销售、维修、培训及飞机租赁等业务收入适用增值税税率为 13%。而本公司以及上述子公司购买航空油料、支付起降费、购买固定资产(包括进口飞机)及航材缴纳的进口环节增值税等增值税进项税可以抵扣销项税。增值税应纳税额为销项税额抵减可抵扣的进项税额后的余额。

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

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

## 海南航空控股股份有限公司

### 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 三 税项(续)

##### (3) 城市维护建设税和教育费附加

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

##### (4) 关税和预提所得税

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

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

##### (5) 民航发展基金

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

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

## 海南航空控股股份有限公司

### 2020 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

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
库存现金	1,377	866
银行存款	2,038,205	5,930,201
其他货币资金(a)	9,316,818	14,213,024
其中：存放在境外的款项	61,264	82,751
	11,356,400	20,144,091
减：信用减值损失准备(附注四(49))	(3,120,073)	-
	8,236,327	20,144,091

截止2020年12月31日，本集团存放于海航财务公司的存款计4,394,469千元(2019年12月31日：4,700,428千元)(附注八(6))，其中活期存款264,120千元(2019年12月31日：902,829千元)列示于银行存款，其余3,365,287千元(2019年12月31日：3,797,599千元)的定期存款和765,062千元(2019年12月31日：无)的保函保证金列示于其他货币资金。海航财务公司为关联方重整范围内公司。针对海航财务公司存款，海航控股计划作为债权人在关联方重整过程中进行债权申报并根据法院裁定的关联方重整方案获得清偿。海航控股结合当前关联方的状况、关联方重整的进展及关联方重整结果的预测对海航财务公司存款计提信用减值损失，所采用的主要假设包括关联方重整成功的概率及在不同场景下对债权人的偿付率等。于2020年度，本集团对海航财务公司存款计提“信用减值损失 - 货币资金”3,120,073千元。

##### (a) 其他货币资金包括：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
定期存款(i)	6,006,431	10,191,523
票据及借款保证金(ii)	1,854,800	1,973,714
保函保证金(ii)	1,388,638	1,748,541
信用证保证金及其他	66,949	299,246
	9,316,818	14,213,024

(i) 于 2020 年 12 月 31 日，定期存款计 445,610 千元(2019 年 12 月 31 日：470,000 千元)质押给银行作为本集团 350,000 千元短期借款及长期借款(2019 年 12 月 31 日：700,000 千元)的质押存款(附注四(20)及(30))。定期存款计 3,001,144 千元(2019 年 12 月 31 日：9,226,511 千元)质押给银行作为关联方借款的质押存款。

(ii) 于 2020 年 12 月 31 日，保证金中计 2,301,575 千元(2019 年 12 月 31 日：2,182,600 千元)质押给银行作为关联方票据、借款及保函的保证金。



## 海南航空控股股份有限公司

### 2020 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) 交易性金融资产

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
信托资产收益权(附注四(9)(a))	3,334,676	8,216,215
交易性权益工具投资(a)	1,265,239	2,003,295
	<u>4,599,915</u>	<u>10,219,510</u>

- (a) 截止 2020 年 12 月 31 日，本公司及子公司合计间接持有渤海租赁 527,183 千股的股权。由于本集团对渤海租赁不具有控制、共同控制或重大影响，因而将其列入交易性金融资产并按公允价值变动计入当期损益核算。于 2020 年 12 月 31 日，本集团持有的渤海租赁的公允价值为 1,265,239 千元，乃基于深圳证券交易所 2020 年度最后一个交易日收盘价确定。上述本集团所持渤海租赁股份过户手续尚在办理中。

##### (3) 应收账款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收账款 – 重整范围内关联方	2,563,593	2,843,324
应收账款 – 其他关联方	539,472	-
应收账款 – 第三方	1,426,313	2,051,402
	<u>4,529,378</u>	<u>4,894,726</u>
减：重整范围内关联方坏账准备(注)	(1,625,217)	(23,742)
其他关联方坏账准备	(267,798)	-
第三方坏账准备	(193,199)	(66,565)
	<u>(2,086,214)</u>	<u>(90,307)</u>
	<u>2,443,164</u>	<u>4,804,419</u>

注：截止 2020 年 12 月 31 日，海航控股应收账款中包括应收重整范围内关联方款项计 2,563,593 千元，本集团计划作为债权人在关联方重整过程中进行债权申报并根据法院裁定的关联方重整方案获得清偿。海航控股考虑关联方当前的状况、关联方重整的进展及其重整结果的预测对上述应收重整范围内关联方款项计提坏账准备，所采用的主要假设包括部分应收款项相关合同能否获得法院批准予以继续履行、关联方重整成功概率及其在不同场景下对债权人的偿付率等。于 2020 年度，本集团对上述应收关联方款项计提“信用减值损失 - 应收账款”1,601,475 元，截止 2020 年 12 月 31 日“应收账款 - 重整范围内关联方坏账准备”余额为 1,625,217 千元。

## 海南航空控股股份有限公司

### 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 四 合并财务报表项目附注(续)

##### (3) 应收账款(续)

###### (a) 应收账款账龄分析如下:

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内	2,399,314	4,737,678
一到二年	1,976,313	113,616
二到三年	113,616	12,055
三到四年	12,055	2,214
四到五年	1,575	2,117
五到六年	1,366	8,439
六年以上	25,139	18,607
	<u>4,529,378</u>	<u>4,894,726</u>

###### 应收账款逾期金额分析如下:

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
未逾期	2,247,143	4,652,298
逾期一年以内	2,096,524	198,996
逾期一年至两年	145,576	12,055
逾期两年至三年	12,055	2,214
逾期三年至四年	1,575	2,117
逾期四至五年	1,366	8,439
逾期五年以上	25,139	18,607
	<u>4,529,378</u>	<u>4,894,726</u>

## 海南航空控股股份有限公司

### 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 四 合并财务报表项目附注(续)

##### (3) 应收账款(续)

(b) 于 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备 金额	占应收账款余额 总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>2,225,092</u>	<u>(1,472,708)</u>	<u>49%</u>

(c) 于 2020 年 12 月 31 日，本集团无因金融资产转移而终止确认的应收账款(2019 年 12 月 31 日：无)。

##### (d) 坏账准备

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

(i) 于 2020 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预 期信用损失率	金额
未逾期	1,085,879	6.08%	(66,036)
逾期一年以内	177,902	23.06%	(41,027)
逾期一年至两年	139,576	45.62%	(63,673)
逾期两年至三年	11,639	95.75%	(11,145)
逾期三年至四年	378	100.00%	(378)
逾期四年以上	2,755	100.00%	(2,755)
	<u>1,418,129</u>		<u>(185,014)</u>

## 海南航空控股股份有限公司

### 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 四 合并财务报表项目附注(续)

##### (3) 应收账款(续)

##### (d) 坏账准备(续)

(ii) 于 2020 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
客户甲	946,843	71.00%	(672,259)	预计无法全额收回
客户乙	559,983	45.35%	(253,952)	预计无法全额收回
客户丙	370,307	71.00%	(262,918)	预计无法全额收回
客户丁	221,999	71.00%	(157,620)	预计无法全额收回
其他	1,012,117	54.78%	(554,451)	预计无法全额收回
	<u>3,111,249</u>		<u>(1,901,200)</u>	

##### (4) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

账龄	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	895,256	89%	2,023,313	97%
一到二年	50,886	5%	51,098	2%
二到三年	40,332	4%	6,953	0%
三年以上	19,616	2%	14,304	1%
	<u>1,006,090</u>	<u>100%</u>	<u>2,095,668</u>	<u>100%</u>

于 2020 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为 110,834 千元(2019 年 12 月 31 日：72,355 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 2020 年 12 月 31 日，余额前五名的预付款项分析如下：

	金额	占预付款项总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>91,734</u>	<u>9%</u>

## 海南航空控股股份有限公司

### 2020 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)

##### (5) 其他应收款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收重整范围内关联方款项	52,322,284	23,236,839
- 资金拆借款项(注1)	39,301,306	14,342,115
- 飞机租金、维修费及培训费等	4,068,737	3,333,607
- 应收飞机收益权款(附注四(9)(a))	2,436,446	-
- 应收股权预付款(注2)	2,431,298	-
- 应收股权转让款(注3)	2,031,000	4,765,162
- 应收飞机及航材预付款(注4)	970,000	-
- 应收飞机租赁保证金及维修储备金	313,362	-
- 应收飞机转让款	118,913	198,743
- 应收股利	196,276	196,276
- 应收利息	454,946	400,936
应收其他关联方款项	2,040,168	1,561,610
应收关联方款项小计(附注八(6))	54,362,452	24,798,449
应收第三方款项		
- 保证金及维修储备金(附注四(17)(a))	190,104	419,932
- 其他	526,625	1,344,035
应收第三方款项小计	716,729	1,763,967
	55,079,181	26,562,416
减：重整范围内关联方坏账准备(注 5)	(5,546,884)	(1,496,039)
其他关联方坏账准备	(1,031,487)	-
第三方坏账准备	(49,293)	(48,256)
	(6,627,664)	(1,544,295)
	48,451,517	25,018,121

注 1: 截止 2020 年 12 月 31 日，应收关联方资金拆借款项包括因向关联方债务提供担保而被银行等金融机构划扣本集团的款项、向关联方拆借资金、本集团贷款资金下款后实际被关联方使用、关联方代收本集团款项等(2019 年 12 月 31 日余额中包括附注二(32)中所述的追溯调整金额)。

注 2: 于 2019 年 12 月 31 日，本公司之子公司北部湾航空计划向海航资本及第三方公司收购其所持有的华安财险 17.86% 股权而支付的预付款计 1,308,994 千元，该交易已于本公司 2019 年 12 月 4 日的股东大会审批；本公司之子公司海航技术于 2019 年度(本公司收购海航技术前)经海航技术董事会批复向第三方公司收购其所持有的海口美兰 10.96% 股权而支付的预付款 1,122,304 千元。截至 2020 年 12 月 31 日，上述股权交易项目尚未完成股权交割及其他必要的财产转移手续。

## 海南航空控股股份有限公司

### 2020 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)

##### (5) 其他应收款(续)

注 3: 应收股权转让款包括本公司之子公司祥鹏航空处置海南国善、海南国旭、海南航鹏 100% 股权的剩余价款 51,000 千元及本公司处置天津航空的剩余价款 1,980,000 千元。

注 4: 于 2017 年，本集团子公司北部湾航空与天津航空签订《飞机转让协议》及《飞机、航材和航空特业人员转让协议》，北部湾航空受让天津航空 E190 飞机及相关配套航材、特业人员，并支付金额共计 970,000 千元。

注 5: 截止 2020 年 12 月 31 日，海航控股其他应收款包括重整范围内应收关联方款项金额计 52,322,284 千元。针对上述金额中包括的应收关联方非经营性资金往来计 42,702,604 千元，海航控股拟在重整过程中通过以同等金额的海航控股其他债务转移至重整范围内关联方由其负责偿付(“非经资金往来债务转移”)的方式予以解决，非经资金往来债务转移方案将作为海航控股重整方案的一部分提交海航控股债权人会议表决及法院裁定；对其他的应收关联方款项计 9,619,680 千元，海航控股计划作为债权人在关联方重整过程中进行债权申报并根据法院裁定的关联方重整方案获得清偿。海航控股考虑关联方当前状况、非经资金往来债务转移计划、关联方重整的进展及对海航控股重整及关联方重整结果的预测对上述应收重整范围内关联方其他应收款计提信用减值损失，所采用的主要假设包括非经资金往来债务转移方案能否获得海航控股债权人会议表决通过及法院裁定、海航控股重整及关联方重整成功概率及在不同场景下对债权人的偿付率等。于 2020 年度，本集团对上述应收重整范围内关联方其他应收款计提“信用减值损失 - 其他应收款” 4,050,845 千元，截止 2020 年 12 月 31 日“其他应收款 - 重整范围内关联方坏账准备”余额为 5,546,884 千元(2019 年 12 月 31 日余额中包括附注二(32)中所述的追溯调整金额)。

(a) 按账龄分析如下:

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内	31,252,170	13,122,830
一到二年	11,223,901	6,907,258
二到三年	6,181,154	549,359
三到四年	544,977	1,561,163
四到五年	1,527,172	387,258
五到六年	333,635	40,853
六年以上	4,016,172	3,993,695
	<u>55,079,181</u>	<u>26,562,416</u>

海南航空控股股份有限公司

2020 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)

(5) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及账面余额变动表:

	第一阶段				第二阶段		第三阶段		合计 坏账准备
	未来 12 个月内 预期信用损失 (组合)(b)(ii)		未来 12 个月内 预期信用损失 (单项)(b)(i)		整个存续期 预期信用损失 (单项)(b)(i)		整个存续期 预期信用损失 (单项)(b)(i)		
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
2019 年 12 月 31 日	667,101	-	740,767	11,224	24,863,083	1,320,732	291,465	212,339	1,544,295
本年新增	-	-	126,152	26,806	-	-	52,796,308	6,301,402	6,328,208
本年减少	(60,265)	-	-	-	(24,345,430)	(1,244,839)	-	-	(1,244,839)
2020 年 12 月 31 日	606,836	-	866,919	38,030	517,653	75,893	53,087,773	6,513,741	6,627,664

## 海南航空控股股份有限公司

### 2020 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)

##### (5) 其他应收款(续)

##### (b) 损失准备及账面余额变动表(续):

(i) 于 2020 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的其他应收款分析如下：

第一阶段	账面余额	未来 12 个月内 预期信用损失率	坏账准备	理由
应收利息-第三方	85,386	0.30%	(253)	前瞻后损失
应收股利-关联方	151,786	14.66%	(22,253)	前瞻后损失
应收第三方	534,692	0.30%	(1,587)	前瞻后损失
海发控	95,055	14.66%	(13,937)	前瞻后损失
	<u>866,919</u>		<u>(38,030)</u>	
第二阶段	账面余额	整个存续期预期 信用损失率	坏账准备	理由
其他	<u>517,653</u>	14.66%	<u>(75,893)</u>	前瞻后损失
第三阶段	账面余额	整个存续期预期 信用损失率	坏账准备	理由
关联方款项	51,918,806	10.68%	(5,545,180)	前瞻后损失
其他	1,168,967	82.86%	(968,561)	前瞻后损失
	<u>53,087,773</u>		<u>(6,513,741)</u>	



海南航空控股股份有限公司

2020 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)

(5) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及账面余额变动表(续):

(ii) 于 2020 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的其他应收款均处于第一阶段，分析如下：

	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
		金额	计提比例
维储和租赁保证金组合：		-	-
一年以内	503,466	-	-
押金和保证金组合：		-	-
一年以内	58,141	-	-
一到两年	6,290	-	-
二到三年	17,659	-	-
三年以上	21,280	-	-
	<u>606,836</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(c) 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。

## 海南航空控股股份有限公司

### 2020 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)

##### (5) 其他应收款(续)

(d) 于 2020 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
	资金拆借及应收股权处置				
海航航空集团	款	12,344,961	六年以内	22%	(10,845,320)
海航集团	资金拆借等	12,295,954	六年以内	22%	(108,837)
大新华航空	资金拆借及飞机收益权款等	8,641,775	一年以内	16%	(71,208)
云南祥鹏投资	资金拆借	6,164,552	六年以内	11%	(54,865)
天津航空	航材及飞机租金，维修费等	4,088,186	六年以内	7%	(1,853,992)
		<u>43,535,428</u>		<u>78%</u>	<u>(12,934,222)</u>

##### (6) 存货

	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面 余额	存货跌 价准备	账面 价值	账面 余额	存货跌 价准备	账面 价值
航材消耗件	1,105,906	-	1,105,906	960,144	-	960,144
机上供应品	28,766	-	28,766	41,569	-	41,569
其他	7,556	-	7,556	11,754	-	11,754
	<u>1,142,228</u>	<u>-</u>	<u>1,142,228</u>	<u>1,013,467</u>	<u>-</u>	<u>1,013,467</u>

##### (7) 其他流动资产

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
待抵扣进项税额	<u>399,676</u>	<u>339,975</u>

## 海南航空控股股份有限公司

### 2020 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) 其他权益工具投资

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
权益工具投资-非上市权益性投资		
需关注资产(a)	863,719	1,482,598
天津滨海农商行	863,719	926,458
海航机场集团	-	556,140
其他非上市权益性投资	1,243,716	10,954,634
易生金服	405,830	548,020
海航通航(b)	-	4,430,946
大地地服	-	1,256,347
海航财务公司(c)	-	926,641
开曼地服	-	719,733
海航机场集团(d)	-	714,862
首航控股(e)	-	598,583
海口美兰(f)	-	503,514
其他	837,886	1,255,988
上市权益性投资		
民航信息网络	916,372	992,078
国银租赁	770,038	1,069,057
其他	309,606	100,638
	<u>4,103,451</u>	<u>14,599,005</u>
	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
权益工具投资		
—成本	15,933,629	15,933,629
—累计公允价值变动	(11,830,178)	(1,334,624)
合计	<u>4,103,451</u>	<u>14,599,005</u>

## 海南航空控股股份有限公司

### 2020 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) 其他权益工具投资(续)

- (a) 本集团于以往年度自关联方受让的若干被投资单位股权由于在受让前已被关联方质押或因涉及金融机构股东变更审批等原因，截止 2020 年 12 月 31 日尚未完成相关被投资单位的工商变更手续，此外本集团于 2020 年度识别出其他个别与关联方共同投资的被投资单位的经营恶化且其业务发展情况不符合本集团当前聚焦航空主业的公司战略，上述被投资单位在海航控股重整过程中被认定为需关注资产(“需关注资产”)。该等需关注资产于财务报表中分别列报在长期股权投资、其他非流动金融资产及其他权益工具投资中。由于需关注资产相关转让方或共同投资方均为关联方重整范围内公司，海航控股预计需关注资产的经济利益拟在重整过程中主要通过以同等金额的海航控股其他债务转移至关联方负责偿付(“需关注资产债务转移”)的方式予以实现，需关注资产债务转移方案将作为海航控股重整方案的一部分提交海航控股债权人会议表决及法院裁定。鉴于上述情况，海航控股对上述需关注资产的可收回金额或公允价值进行了减值测试或评估，并在过程中对不同场景及相关权重采用了若干关键假设，包括需关注资产债务转移方案能否获得债权人会议表决通过及法院裁定、海航控股重整及关联方重整的成功概率及在不同场景下对债权人的偿付率等。本集团于 2020 年度就需关注资产确认了“资产减值损失 - 长期股权投资减值损失”60,427 千元(附注四(48))、“公允价值变动损益 - 其他非流动资产公允价值变动损益”263,037 千元(附注四(52))、“其他综合收益 - 其他权益工具投资公允价值变动”618,879 千元(附注四(38))。截止 2020 年 12 月 31 日“长期股权投资 - 需关注资产”、“其他非流动金融资产 - 需关注资产”及“其他权益工具投资 - 需关注资产”的账面价值分别为 6,769,039 千元(附注四(10))、3,029,713 千元(附注四(9))及 863,719 千元。
- (b) 于 2020 年 12 月 31 日，本公司持有其他权益工具投资海航通航之 15.00% 股权，因海航通航投资有限公司于 2021 年 3 月被纳入关联方重整范围，2020 年度管理层根据评估结果，将公允价值变动损失 4,430,946 千元计入其他综合收益。
- (c) 于 2020 年 12 月 31 日，本公司之子公司新华航空持有其他权益工具投资海航财务公司之 8.00% 股权，因海航集团财务公司于 2021 年 3 月被纳入关联方重整范围，2020 年度管理层根据评估结果，将公允价值变动损失 926,641 千元计入其他综合收益。
- (d) 于 2020 年 12 月 31 日，本公司持有其他权益工具投资海航机场集团之 7.04% 股权，因法院于 2021 年 2 月受理海航机场集团的破产重整，2020 年度管理层根据评估结果，将公允价值变动损失 714,862 千元计入其他综合收益。

## 海南航空控股股份有限公司

### 2020 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) 其他权益工具投资(续)

(e) 于 2020 年 12 月 31 日，本公司持有其他权益工具投资首航控股之 19.60% 股权，因北京首都航空控股有限公司于 2021 年 3 月被纳入关联方重整范围，2020 年度管理层根据评估结果，将公允价值变动损失 598,583 千元计入其他综合收益。

(f) 于 2020 年 12 月 31 日，本公司持有其他权益工具投资海口美兰之 5.77% 股权，因海口美兰国际机场有限责任公司于 2021 年 3 月被纳入关联方重整范围，2020 年度管理层根据评估结果，将公允价值变动损失 503,514 千元计入其他综合收益。

##### (9) 其他非流动金融资产

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
信托资产收益权(a)	7,654,065	13,972,659
需关注资产(b)	3,029,713	3,292,750
基金投资(c)	723,238	1,019,990
非上市权益性投资(d)	449,277	745,456
	11,856,293	19,030,855

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

大新华航空及天津航空为关联方重整范围内公司，法院已批准继续履行上述信托资产收益权。海航控股于 2020 年度对上述信托资产收益权合同的公允价值进行了评估并相应确认“公允价值变动损失 - 信托资产收益权”7,239,565 千元(附注四(52))，在评估过程中对不同场景及相关权重采用了若干关键假设，包括关联方重整成功并在此基础上大新华航空和天津航空能够持续经营的概率及其在不同场景下对债权人的偿付率等。截止 2020 年 12 月 31 日，信托资产收益权的公允价值为 10,988,741 千元，其中将于一年内到期的部分计 3,334,676 千元计入交易性金融资产(附注四(2))，剩余长期部分 7,654,065 千元列示于其他非流动金融资产。此外，已到期实现但尚未收到的部分计 2,436,446 千元计入其他应收款(附注四(5))。

## 海南航空控股股份有限公司

### 2020 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) 其他非流动金融资产(续)

(b) 于 2016 年 11 月，本集团出资 3,000,000 千元与若干投资人共同投资设立海口创远客舱服务投资基金。本公司作为有限合伙人不参与该基金的日常管理与决策。由于本公司对该基金不具有控制、共同控制或重大影响，因而将其列入其他非流动金融资产并按公允价值变动计入当期损益进行核算。该项资产于海航控股重整过程中被认定为需关注资产(附注四(8)(a))。

(c) 于 2019 年 11 月，本公司所新收购子公司海航技术持有海口广利客舱基金 49.99% 的份额。海航技术作为有限合伙人不参与该基金的日常管理与决策。由于本集团对该基金不具有控制、共同控制或重大影响，因而将其列入其他非流动金融资产并按公允价值变动计入当期损益核算。截至 2020 年 12 月 31 日，上述其他非流动金融资产为 723,238 千元。海航控股对上述其他非流动金融资产进行公允价值评估并确认公允价值变动损失 296,752 千元。

(d) 于 2012 年度，本公司出资 200,000 千元与若干投资人共同投资设立国开精诚投资基金，期限为 10 年。本公司作为有限合伙人不参与该基金的日常管理与决策。由于本公司对该基金不具有控制、共同控制或重大影响，因而将其列入其他非流动金融资产并按公允价值变动计入当期损益核算。于 2020 年 12 月 31 日，本集团持有该基金的基金份额公允价值为 157,130 千元。

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司之子公司山西航空持有上海农商行 34,757 千股股份，由于山西航空对该公司不具有控制、共同控制或重大影响，因而将其列入其他非流动金融资产并按公允价值变动计入当期损益核算。于 2020 年 12 月 31 日，本公司持有的上海农商行股权的公允价值为 292,147 千元。

##### (10) 长期股权投资

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
联营企业	11,398,351	21,314,715
减：长期股权投资减值准备	(1,148,179)	-
	<u>10,250,172</u>	<u>21,314,715</u>

海南航空控股股份有限公司

2020 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) 长期股权投资(续)

	本年增减变动						2020 年 12 月 31 日	减值准备
	2019 年 12 月 31 日	按权益法 调整的净损益 (附注四(51))	其他综合 收益调整	其他变动	计提 减值准备	2020 年 12 月 31 日		
天津航空	6,510,092	(6,510,092)	-	-	-	-	-	
渤海信托	4,453,766	-	16,111	-	(1,087,752)	3,382,125	(1,087,752)	
金鹏航空	1,795,165	(1,630,879)	(164,286)	-	-	-	-	
西部航空	1,464,949	(1,128,906)	(336,043)	-	-	-	-	
需关注资产								
渤海信托(a)	4,879,440	-	-	-	(43,427)	4,836,013	(43,427)	
神鸟航空 (a)	1,050,000	-	-	-	(9,000)	1,041,000	(9,000)	
海航进出口(a)	901,562	(1,536)	-	-	(8,000)	892,026	(8,000)	
其他	259,741	6,446	-	(167,179)	-	99,008	-	
	<u>21,314,715</u>	<u>(9,264,967)</u>	<u>(484,218)</u>	<u>(167,179)</u>	<u>(1,148,179)</u>	<u>10,250,172</u>	<u>(1,148,179)</u>	

(a) 于 2020 年 12 月 31 日，本公司之子公司海航技术所持有的 27%渤海信托股权(截止 2020 年 12 月 31 日账面价值为 4,836,013 千元)尚未完成工商变更手续。

本集团持有的渤海信托 27%股权、神鸟航空 35%股权及海航进出口 30%的股权于 2020 年 12 月 31 日账面价值合计为 6,769,039 千元并于海航控股重整过程中被认定为需关注资产(附注四(8)(a))。

## 海南航空控股股份有限公司

### 2020 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) 投资性房地产

	房屋建筑物及 相关土地使用权	待开发 土地使用权	合计
2019 年 12 月 31 日	5,385,319	3,938,116	9,323,435
本年新增	640	-	640
本年处置(附注五(1))	-	(3,938,116)	(3,938,116)
公允价值变动(a)	(295,664)	-	(295,664)
2020 年 12 月 31 日	<u>5,090,295</u>	<u>-</u>	<u>5,090,295</u>

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

于 2020 年 12 月 31 日，本集团持有的投资性房地产的账面净值为 5,090,295 千元(2019 年 12 月 31 日：9,323,435 千元)，其公允价值根据独立评估师的评估结果而确定。

- (a) 于 2020 年度，本集团持有的投资性房地产公允价值减少 295,664 千元，并已计入公允价值变动损益(附注四(52))。
- (b) 于 2020 年 12 月 31 日，账面价值为 4,196,036 千元(2019 年 12 月 31 日：7,443,394 千元)的投资性房地产用作本集团短期借款和长期借款(附注四(20)及(30))及关联方借款的抵押物。
- (c) 于 2020 年 12 月 31 日，投资性房地产中包括账面价值约为 981,930 千元的房屋(2019 年 12 月 31 日：979,890 千元)由于产权申请手续尚在审批中，截至本财务报表报出日尚未办妥房产证。本公司管理层认为该等未取得权证的房屋不会对本集团的经营产生重大影响。



## 海南航空控股股份有限公司

### 2020 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) 固定资产

	房屋及建筑物	飞机、发动机及 其他飞行设备	高价周转件	运输工具	器具设备	合计
原价						
2019 年 12 月 31 日	5,117,514	78,645,910	4,729,031	166,929	1,242,427	89,901,811
本年增加						
购置	10,755	709,140	362,250	181,672	125,084	1,388,901
在建工程转入(附注四(13))	141,736	13,350	-	-	72,432	227,518
收购子公司增加	-	-	-	2,092	198,314	200,406
本年减少						
处置天羽飞训(附注五(1))	-	(879,470)	(13,238)	-	(4,164)	(896,872)
其他处置	(31,112)	(4,212,500)	(6,313)	(30,155)	(106,078)	(4,386,158)
2020 年 12 月 31 日	5,238,893	74,276,430	5,071,730	320,538	1,528,015	86,435,606
累计折旧						
2019 年 12 月 31 日	(1,007,824)	(27,347,077)	(2,401,677)	(82,553)	(583,792)	(31,422,923)
本年增加						
收购子公司增加	-	-	-	(784)	(71,670)	(72,454)
计提	(124,923)	(3,864,838)	(254,011)	(16,528)	(135,962)	(4,396,262)
本年减少						
处置天羽飞训(附注五(1))	-	138,976	2,818	-	3,236	145,030
其他处置	9,202	2,737,443	1,962	24,927	31,139	2,804,673
2020 年 12 月 31 日	(1,123,545)	(28,335,496)	(2,650,908)	(74,938)	(757,049)	(32,941,936)
减值准备						
2019 年 12 月 31 日	-	-	(16,378)	-	-	(16,378)
本年增加	-	(2,285,944)	-	-	-	(2,285,944)
本年减少	-	-	-	-	-	-
2020 年 12 月 31 日	-	(2,285,944)	(16,378)	-	-	(2,302,322)
账面价值						
2020 年 12 月 31 日	4,115,348	43,654,990	2,404,444	245,600	770,966	51,191,348
2019 年 12 月 31 日	4,109,690	51,298,833	2,310,976	84,376	658,635	58,462,510

## 海南航空控股股份有限公司

### 2020 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) 固定资产(续)

于 2020 年 12 月 31 日，净值为 38,075,403 千元(2019 年 12 月 31 日：42,626,793 千元)，原值为 63,012,438 千元(2019 年 12 月 31 日：61,904,797 千元)的固定资产用作本集团短期借款以及长期借款的抵押物，详见附注四(20)及(30)。

于 2020 年 12 月 31 日，净值为 2,545,497 千元(2019 年 12 月 31 日：1,852,968 千元)，原值为 4,507,569 千元(2019 年 12 月 31 日：3,632,380 千元)的固定资产用作关联方借款的抵押物。

2020 年度固定资产计提的折旧金额为 4,396,262 千元(2019 年度：5,189,356 千元)，其中计入营业成本、其他业务成本、销售费用及管理费用的折旧费用分别为：3,672,261 千元、600,942 千元、4,455 千元及 118,604 千元(2019 年度：4,540,069 千元、498,486 千元、6,436 千元及 144,365 千元)。

于 2020 年度，由在建工程转入固定资产的原价为 227,518 千元(2019 年度：2,565,173 千元)。

于 2020 年度，本集团处置若干飞机予关联方及第三方，转让价格(不含增值税)总计为 1,555,412 千元，产生净收益 124,529 千元已计入本年度资产处置收益(附注四(53))。

2020 年度，由于新冠肺炎疫情的爆发及相关防控措施，本集团航空业务出现经营困难，业务量下降，相关固定资产存在减值迹象。本集团将相关固定资产作为资产组进行减值测试，采用预计未来现金流量的现值确定相关资产组的可收回金额。由于新冠肺炎疫情的发展和防控使企业所在市场及其行业存在比较重大的不确定性，预计未来现金流量现值采用多种经济情景进行计算。基于减值测试结果，本集团共计提减值准备 2,285,944 千元(附注四(19))。

## 海南航空控股股份有限公司

### 2020 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) 固定资产(续)

###### (i) 融资租入的固定资产

于 2020 年 12 月 31 日，账面价值 8,765,312 千元，原价 15,544,697 千元的固定资产系融资租入(2019 年 12 月 31 日：账面价值 7,939,707 千元，原价 13,497,712 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
2020 年 12 月 31 日				
飞机及发动机	15,494,697	(6,733,757)	-	8,760,940
高价周转件	50,000	(45,628)	-	4,372
	<u>15,544,697</u>	<u>(6,779,385)</u>	<u>-</u>	<u>8,765,312</u>
	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
2019 年 12 月 31 日				
飞机及发动机	13,447,712	(5,516,544)	-	7,931,168
高价周转件	50,000	(41,461)	-	8,539
	<u>13,497,712</u>	<u>(5,558,005)</u>	<u>-</u>	<u>7,939,707</u>

###### (ii) 未办妥产权证书的固定资产

于 2020 年 12 月 31 日，净值为 810,707 千元，原值为 947,058 千元的房屋及建筑物(2019 年 12 月 31 日：净值为 505,733 千元，原值为 581,170 千元)尚在办理房产证。本公司管理层认为上述房产证办理并无实质性障碍，亦不会对本集团的营运造成重大不利影响。

##### (13) 在建工程

	2020 年 12 月 31 日			2019 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	3,979,507	-	3,979,507	7,758,376	-	7,758,376
长水机场新基地建设工程	428,822	-	428,822	419,220	-	419,220
北京基地扩建工程	254,561	-	254,561	243,546	-	243,546
其他	621,546	(2,307)	619,239	1,022,843	(2,307)	1,020,536
	<u>5,284,436</u>	<u>(2,307)</u>	<u>5,282,129</u>	<u>9,443,985</u>	<u>(2,307)</u>	<u>9,441,678</u>

于 2020 年 12 月 31 日，价值为 455,463 千元(2019 年 12 月 31 日：600,509 千元)的在建工程用作本集团长期借款的抵押物，详见附注四(30)，价值为 466,747 千元(2019 年 12 月 31 日：465,789 元)的在建工程用作关联方长期借款的抵押物。

海南航空控股股份有限公司

2020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) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2019年		本年转入 固定资产	本年转入 无形资产	处置 天羽飞训 (附注五(1))	本年其他 转出	2020年 12月31日	工程投入 占预算的 比例%	工程 进度	借款费用 资本化 累计金额	本年度利 息费用资 本化金额	本年 借款费用 资本化率	资金来源
		12月31日	本年增加											
购买飞机预付款	14,673,435	7,758,376	1,416,397	(13,350)	-	-	(5,181,916)	3,979,507	27%	27%	717,834	-	-	银行借款
长水机场新基地 建设工程	445,180	419,220	9,602	-	-	-	-	428,822	96%	96%	160,459	-	-	自有资金
北京基地扩建 工程	270,634	243,546	11,015	-	-	-	-	254,561	94%	94%	53,204	-	-	银行借款及 自有资金
其他		<u>1,022,843</u>	<u>157,993</u>	<u>(214,168)</u>	<u>(147,555)</u>	<u>(197,567)</u>	<u>-</u>	<u>621,546</u>			<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	自有资金
		<u>9,443,985</u>	<u>1,595,007</u>	<u>(227,518)</u>	<u>(147,555)</u>	<u>(197,567)</u>	<u>(5,181,916)</u>	<u>5,284,436</u>			<u>931,497</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	

## 海南航空控股股份有限公司

### 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 四 合并财务报表项目附注(续)

##### (14) 无形资产

	土地使用权	电脑软件 及其他	合计
原价			
2019 年 12 月 31 日	842,847	152,078	994,925
收购子公司增加	-	18,922	18,922
本年新增	143,239	4,316	147,555
本年处置	-	(369)	(369)
处置天羽飞训(附注五(1))	-	(37,303)	(37,303)
2020 年 12 月 31 日	986,086	137,644	1,123,730
累计摊销			
2019 年 12 月 31 日	(181,992)	(20,200)	(202,192)
收购子公司增加	-	(2,104)	(2,104)
本年计提	(28,440)	(16,529)	(44,969)
本年减少	-	18	18
处置天羽飞训(附注五(1))	-	14,071	14,071
2020 年 12 月 31 日	(210,432)	(24,744)	(235,176)
减值准备			
2019 年 12 月 31 日	-	-	-
本年增加	-	-	-
本年减少	-	-	-
2020 年 12 月 31 日	-	-	-
账面价值			
2020 年 12 月 31 日	775,654	112,900	888,554
2019 年 12 月 31 日	660,855	131,878	792,733

2020 年度无形资产的摊销金额为 44,969 千元(2019 年度：37,657 千元)。

于 2020 年 12 月 31 日，净值为 317,317 千元(原值为 459,445 千元)的土地使用权用作本集团短期借款以及长期借款的抵押物(2019 年 12 月 31 日：净值为 330,592 千元，原值为 459,445 千元)，详见附注四(20)及(30)。

于 2020 年 12 月 31 日，净值为 288,312 千元(原值为 395,009 千元)的土地使用权用作关联方借款担保(附注八(5))的抵押物(2019 年 12 月 31 日：净值为 298,103 千元，原值为 395,009 千元)。

## 海南航空控股股份有限公司

### 2020 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) 商誉

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
商誉 -				
北京科航	328,865	-	-	328,865
海航技术	515,116	-	-	515,116
	<u>843,981</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>843,981</u>

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

本集团根据历史经验及对市场发展的预测确定增长率和毛利率，并采用能够反映相关资产组的特定风险的税前利率 10%为折现率(2019 年：12%)。经评估与该资产组相关的商誉于 2020 年 12 月 31 日未出现减值情况。

## 海南航空控股股份有限公司

### 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 四 合并财务报表项目附注(续)

##### (16) 长期待摊费用

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	本年减少	2020 年 12 月 31 日
飞行员养成费用	832,558	116,228	(217,489)	(102)	731,195
飞行员引进费(a)	463,005	138,269	(29,328)	(25,203)	546,743
其他	76,751	103,181	(89,841)	(129)	89,962
	<u>1,372,314</u>	<u>357,678</u>	<u>(336,658)</u>	<u>(25,434)</u>	<u>1,367,900</u>

- (a) 飞行员引进费为本公司为引入飞行员而向飞行员原属航空公司支付的赔偿费。根据本公司与该等飞行员签订的劳动合同，飞行员需在特定的期限内为本公司提供服务。倘若飞行员在劳动合同规定的服务年限内离开本公司，则需根据中国民用航空总局、人事部、劳动和社会保障部、国务院国有资产监督管理委员会、国务院法制办公室关于规范飞行人员流动管理保证民航飞行队伍稳定的意见(民航人发【2005】104 号)的规定，承担相应责任并向本公司支付赔偿费。飞行员引进费按本公司支付的实际成本入账，并在预计服务期限内按直线法平均摊销。

##### (17) 其他非流动资产

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
飞机及发动机维修储备金(a)	2,701,326	3,105,578
飞机及发动机租赁保证金(a)	2,092,172	2,977,910
投资预付款(b)	2,048,163	2,431,298
售后回租递延损失	306,144	372,147
定期存款	-	2,028,480
其他	275,847	206,026
	<u>7,423,652</u>	<u>11,121,439</u>

- (a) 于 2020 年 12 月 31 日，本集团的飞机及发动机维修储备金及租赁保证金均处于第一阶段，按照未来 12 个月内预期信用损失计提坏账准备。由于飞机及发动机维修储备金及租赁保证金历史上未有发生损失的情况，且交易对手方为国内外知名出租人，因而本集团预期未来 12 个月不会发生预期损失，故未计提坏账准备。
- (b) 于 2020 年 12 月 31 日，投资预付款包括本公司向关联方陕西中欧发展控股有限公司收购其所持有的陕西长安航空旅游有限公司 20% 股权而支付的预付款计 2,048,163 千元，该交易已于本公司 2020 年 12 月 9 日的董事会审批。截至 2020 年 12 月 31 日，上述股权交易项目尚未完成股权交割及其他必要的财产转移手续，因而列报于其他非流动资产。于 2021 年 1 月，本集团已完成上述股权的交割及过户手续。

## 海南航空控股股份有限公司

### 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 四 合并财务报表项目附注(续)

##### (18) 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

	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产
信用减值损失及资产减值准备	10,229,181	1,799,311	3,210,171	750,553
预提的飞机及发动机维修费用	4,960,220	769,418	6,017,436	1,432,313
金融资产公允价值变动	6,659,431	1,002,375	-	-
内部交易未实现利润	476,348	71,452	499,451	124,863
可抵扣亏损	-	-	4,895,716	1,192,443
融资租赁固定资产折旧差异	-	-	7,658	957
	<u>22,325,180</u>	<u>3,642,556</u>	<u>14,630,432</u>	<u>3,501,129</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		-		453,459
预计于 1 年后转回的金额		<u>3,642,556</u>		<u>3,047,670</u>
		<u>3,642,556</u>		<u>3,501,129</u>

###### (b) 未经抵销的递延所得税负债

	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	18,842,881	2,858,321	18,775,590	4,693,898
投资性房地产账面价值与计税基础的差异	3,025,833	762,003	7,130,379	1,782,162
非货币性资产投资收益	111,262	16,689	1,174,809	293,703
金融资产公允价值变动	-	-	917,837	207,528
其他	1,481,899	222,284	1,621,046	348,225
	<u>23,461,875</u>	<u>3,859,297</u>	<u>29,619,661</u>	<u>7,325,516</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		-		62,123
预计于 1 年后转回的金额		<u>3,859,297</u>		<u>7,263,393</u>
		<u>3,859,297</u>		<u>7,325,516</u>



## 海南航空控股股份有限公司

### 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 四 合并财务报表项目附注(续)

##### (18) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(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：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	39,998,711	-
可抵扣亏损	23,874,938	625,856
	<u>63,873,649</u>	<u>625,856</u>

由于本公司能否于未来期间获得足够的用来抵扣可抵扣亏损及可抵扣暂时性差异的应税利润存在不确定性，因此本公司未对其相关的可抵扣亏损及可抵扣暂时性差异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：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
2020 年	-	18,842
2021 年	61,505	61,505
2022 年	96,354	96,354
2023 年	314,654	314,654
2024 年	134,501	134,501
2025 年	613,596	-
2028 年	22,654,328	-
	<u>23,874,938</u>	<u>625,856</u>

(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：

	2020 年 12 月 31 日		2019 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	3,642,556	-	3,501,129	-
递延所得税负债	3,642,556	216,741	3,501,129	3,824,387

海南航空控股股份有限公司

2020 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) 资产减值及损失准备

	2019 年 12 月 31 日	本年 增加	本年减少			收购 大新华飞维	处置 天羽飞训	2020 年 12 月 31 日
			转回	转销	其他			
应收账款坏账准备	90,307	2,014,793	-	-	(18,886)	-	-	2,086,214
其中：单项计提坏账准备	27,297	1,892,789	-	-	(18,886)	-	-	1,901,200
组合计提坏账准备	63,010	122,004	-	-	-	-	-	185,014
其他应收款坏账准备	1,544,295	5,125,461	-	-	(42,092)	-	-	6,627,664
其中：单项计提坏账准备	1,544,295	5,125,461	-	-	(42,092)	-	-	6,627,664
组合计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
货币资金信用减值损失	-	3,120,073	-	-	-	-	-	3,120,073
财务担保准备	1,556,884	19,736,086	-	-	-	-	-	21,292,970
小计	3,191,486	29,996,413	-	-	(60,978)	-	-	33,126,921
长期股权投资减值准备	-	1,148,179	-	-	-	-	-	1,148,179
固定资产减值准备	16,378	2,285,944	-	-	-	-	-	2,302,322
在建工程减值准备	2,307	-	-	-	-	-	-	2,307
小计	18,685	3,434,123	-	-	-	-	-	3,452,808
	3,210,171	33,430,536	-	-	(60,978)	-	-	36,579,729

# 海南航空控股股份有限公司

## 2020 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)

#### (20) 短期借款

	币种	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
抵押、质押及保证借款(a)		24,958,264	26,623,440
	人民币	24,481,355	26,102,319
	美元	476,909	521,121
保证借款(b)		9,136,975	8,492,787
	人民币	8,645,670	7,967,500
	美元	491,305	525,287
信用借款	人民币	1,029,000	1,030,000
合计		35,124,239	36,146,227

(a) 于2020年12月31日，抵押、质押及保证借款共计24,958,264千元系由以下固定资产作为抵押物，由定期存款245,610千元及本集团、本集团的关联方和第三方的若干股权作为质押物；同时，由本集团和关联方(附注八(5)(c))提供保证。

于2019年12月31日，抵押、质押及保证借款共计26,623,440千元系由以下固定资产作为抵押物，由定期存款270,000千元及本集团、本集团的关联方和第三方的若干股权作为质押物；同时，由本集团和关联方(附注八(5)(c))提供保证。

	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	原值	净值	原值	净值
固定资产 - 房屋建筑物	1,351,947	1,005,466	1,349,067	1,061,353
- 运输工具	6,057,914	3,634,571	6,057,914	4,204,083
固定资产小计(附注四(12))	7,409,861	4,640,037	7,406,981	5,265,436
投资性房地产(附注四(11))		-		1,927,442
无形资产	119,823	95,403	119,823	97,995
其他权益工具投资		-		31,952
长期股权投资		-		6,351,311
		4,735,440		13,674,136

## 海南航空控股股份有限公司

### 2020 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)

##### (20) 短期借款(续)

(b) 于 2020 年 12 月 31 日，保证借款包括：

(i) 保证借款7,886,975千元系由本集团的关联方提供担保(附注八(5)(c))。

(ii) 保证借款1,250,000千元由本公司提供担保。

于 2019 年 12 月 31 日，保证借款包括：

(i) 保证借款7,074,787千元系由本集团的关联方提供担保(附注八(5)(c))。

(ii) 保证借款1,418,000千元由本公司提供担保。

(c) 于 2020 年 12 月 31 日，短期借款的利率区间为 3.85%至 18.00%(2019 年 12 月 31 日：3.63%至 7.50%)。

##### (21) 应付票据

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	300,000	1,438,714
商业承兑汇票	287,560	325,555
	<u>587,560</u>	<u>1,764,269</u>

于 2020 年及 2019 年 12 月 31 日，应付票据均将于一年内到期。

## 海南航空控股股份有限公司

### 2020 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)

##### (22) 应付账款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付经营租赁飞机租金	11,143,844	4,177,761
应付起降费	1,860,754	1,783,011
应付航材采购款	1,846,899	1,542,952
应付航油费	1,674,489	1,310,899
应付配餐费	558,743	721,702
应付电脑订座费	362,295	250,627
应付飞机及发动机维修费	362,250	225,082
其他	2,854,970	1,056,076
	<u>20,664,244</u>	<u>11,068,110</u>

于 2020 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 4,671,771 千元(2019 年 12 月 31 日：511,593 千元)，主要为应付飞机租金、起降、配餐、电脑订座费及维修费等款项。

##### (23) 预收款项

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收票款	-	4,240,002
预收包座款	-	1,559,801
其他预收款	-	11,498
	<u>-</u>	<u>5,811,301</u>

## 海南航空控股股份有限公司

### 2020 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)

##### (24) 合同负债

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收票款(a)	2,171,890	—
预收包座款	371,007	—
未使用的奖励积分(b)	277,526	—
其他	103,450	—
	<u>2,923,873</u>	<u>—</u>

(a) 包括在 2020 年 1 月 1 日账面价值中的 5,590,065 元预收款项已于 2020 年度转入营业收入，包括承运服务 5,062,153 千元，奖励积分 527,912 千元。

(b) 未使用的奖励积分

	2020 年度
年初余额	1,520,894
本期增加	370,016
结转收入	<u>(527,912)</u>
年末余额	1,362,998
减：待转销项税	<u>(102,310)</u>
	1,260,688
减：其他非流动负债部分	<u>(983,162)</u>
	<u>277,526</u>

## 海南航空控股股份有限公司

### 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 四 合并财务报表项目附注(续)

##### (25) 应付职工薪酬

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	663,097	532,891
应付设定提存计划(b)	4,522	9,004
	<u>667,619</u>	<u>541,895</u>

##### (a) 短期薪酬

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	收购子公 司增加	本年减少	处置 天羽飞训	2020 年 12 月 31 日
工资、奖金、津 贴和补贴	439,987	5,616,692	29,271	(5,582,049)	(3,651)	500,250
社会保险费	3,468	317,621	1,679	(310,952)	-	11,816
其中：医疗保险	2,501	263,789	1,535	(266,876)	-	949
工伤保险	(37)	24,438	144	(24,713)	-	(168)
生育保险	207	3,269	-	(3,512)	-	(36)
年金缴费	797	26,125	-	(15,851)	-	11,071
住房公积金	(28,362)	327,601	1,570	(323,133)	-	(22,324)
工会经费和职工 教育经费	117,798	329,790	-	(274,233)	-	173,355
	<u>532,891</u>	<u>6,591,704</u>	<u>32,520</u>	<u>(6,490,367)</u>	<u>(3,651)</u>	<u>663,097</u>

##### (b) 设定提存计划

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	收购 子公司增加	本年减少	处置 天羽飞训	2020 年 12 月 31 日
基本养老保险	9,231	477,495	2,889	(484,781)	-	4,834
失业保险费	(227)	17,125	90	(17,300)	-	(312)
	<u>9,004</u>	<u>494,620</u>	<u>2,979</u>	<u>(502,081)</u>	<u>-</u>	<u>4,522</u>

海南航空控股股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(26) 应交税费

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预提所得税及飞机租赁关税	901,050	586,016
应交增值税	355,165	201,097
应交企业所得税	239,028	208,842
应交民航发展基金	145,271	228,809
应交国际税费	135,241	274,386
其他	241,204	151,042
	<u>2,016,959</u>	<u>1,650,192</u>

(27) 其他应付款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付股利	4,710	4,710
应付利息(a)	6,875,469	1,920,579
其他应付款(b)	5,162,316	1,430,043
	<u>12,042,495</u>	<u>3,355,332</u>

(a) 应付利息

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付债券利息	860,048	470,843
应付借款利息	6,015,421	1,449,736
	<u>6,875,469</u>	<u>1,920,579</u>



## 海南航空控股股份有限公司

### 2020 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) 其他应付款(续)

##### (b) 其他应付款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
借款及经营性负债罚息及违约金	2,858,209	100,726
应付押金及各项基金	843,271	844,559
应付关联方款项(附注八(6))	675,707	159,934
其他	785,129	324,824
	<u>5,162,316</u>	<u>1,430,043</u>

于 2020 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 168,372 千元(2019 年 12 月 31 日：194,928 千元)，主要为代理人支付给本集团的机票押金及其他款项，由于相关代理人与本集团有持续的业务关系，故该等款项尚未结算。

##### (28) 一年内到期的非流动负债

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款(a)	58,230,985	53,160,703
一年内到期的预计负债(附注四(33))	21,985,141	1,813,833
一年内到期的应付债券(附注四(31))	8,319,949	9,435,289
一年内到期的长期应付款(附注四(32))	8,120,391	3,536,470
一年内到期的其他权益工具(附注四(36))	6,207,305	-
一年内到期的递延收益(附注四(34))	-	626,703
	<u>102,863,771</u>	<u>68,572,998</u>

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
保证及抵押或质押借款(附注四(30)(a))	43,541,391	39,021,595
人民币	20,061,606	13,590,928
美元	23,309,655	25,264,978
欧元	170,130	165,689
保证借款(附注四(30)(b))	14,689,594	14,139,108
人民币	14,070,143	14,139,108
美元	619,451	-
	<u>58,230,985</u>	<u>53,160,703</u>

## 海南航空控股股份有限公司

### 2020 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) 其他流动负债

	币种	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
短期融资券(a)	人民币	1,750,000	1,746,289
待转销项税	人民币	214,948	-
		<u>1,964,948</u>	<u>1,746,289</u>

	2019 年 12 月 31 日	本年发行	发行费用	溢折价摊销	本年偿还	2020 年 12 月 31 日
短期融资券	<u>1,746,289</u>	-	-	3,711	-	<u>1,750,000</u>

##### (a) 短期融资券有关信息如下：

面值	发行日期	债券期限	发行金额	债券利率	已偿还
750,000	2019 年 7 月 22 日	270 天	747,750	4.35%	否
1,000,000	2019 年 11 月 29 日	270 天	997,000	4.00%	否

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

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

## 海南航空控股股份有限公司

### 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 四 合并财务报表项目附注(续)

##### (30) 长期借款

	币种	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
保证及抵押或质押借款(a)	人民币	-	-
保证借款(b)	人民币	-	38,000
		<u>-</u>	<u>38,000</u>

- (a) 于 2020 年 12 月 31 日，抵押、质押及保证借款共计 43,541,391 千元(含一年内到期的部分)(其中人民币 20,061,606 千元；美元 3,572,416 千元，折合人民币 23,309,655 千元；欧元 21,200 千元，折合人民币 170,130 千元)是由以下固定资产、投资性房地产、其他权益工具投资、在建工程和无形资产等长期资产作为抵押物；由本集团定期存款 200,000 千元及本集团、本集团的关联方和第三方的若干股权作为质押物；同时，由本集团和本集团的关联方(附注八(5)(c))提供保证。

于 2019 年 12 月 31 日，抵押、质押及保证借款共计 39,021,595 千元(含一年内到期的部分)(其中人民币 13,590,928 千元；美元 3,621,596 千元，折合人民币 25,264,978 千元；欧元 21,200 千元，折合人民币 165,689 千元)是由以下固定资产、投资性房地产、其他权益工具投资、在建工程和无形资产等长期资产以及拟购买但尚未办理抵押手续的若干飞机的购机权益作为抵押物；由本集团定期存款 200,000 千元及本集团、本集团的关联方和第三方的若干股权作为质押物；同时，由本集团和本集团的关联方(附注八(5)(c))提供保证。

	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	原值	净值	原值	净值
固定资产 - 飞行设备及运输工具	54,199,621	32,244,964	53,233,715	36,295,034
- 房屋建筑物	1,402,956	1,190,402	1,264,101	1,066,323
固定资产小计(附注四(12))	55,602,577	33,435,366	54,497,816	37,361,357
投资性房地产(附注四(11))		989,093		3,505,274
其他权益工具投资		613,847		951,318
在建工程(附注四(13))		455,463		600,509
无形资产(附注四(14))	339,622	221,914	339,622	232,597
合计		<u>35,715,683</u>		<u>42,651,055</u>



## 海南航空控股股份有限公司

### 2020 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) 应付债券(续)

于 2020 年 12 月 31 日，本集团应付债券有关信息如下：

	面值	发行日期	债券期限	发行金额
公司债券(i)	1,440,000	2011 年 5 月 24 日	十年期	1,416,960
	600,000	2017 年 6 月 20 日	五年期	591,112
	990,000	2019 年 12 月 20 日	五年期	978,120
	500,000	2018 年 9 月 14 日	三年+N 期	499,450
	800,000	2018 年 9 月 27 日	三年+N 期	799,120
	1,500,000	2018 年 10 月 19 日	三年+N 期	1,498,350
	800,000	2018 年 11 月 5 日	三年+N 期	799,120
	1,400,000	2018 年 11 月 27 日	三年+N 期	1,398,460
美元债券(ii)	美元 5 亿元	2013 年 2 月 7 日	七年期	2,961,280
	美元 1 亿元	2018 年 10 月 29 日	二年+一年期	643,726
	美元 6 千万	2019 年 10 月 24 日	二年期	402,654

- (i) 经中国证券监督管理委员会证监许可【2011】721 号文核准，本公司于 2011 年 5 月 24 日发行总额为 50 亿元的公司债券，债券期限分别为 5 年和 10 年，固定年利率为 5.6%(5 年期)和 6.2%(10 年期)，每年付息一次。该债券由本公司之关联方-海航集团提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保(附注八(5)(c))。其中 5 年期公司债券人民币 35.6 亿元已于 2016 年到期偿还，剩余 10 年期公司债券本金人民币计 14.4 亿元将于 2021 年 5 月到期。

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

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

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

## 海南航空控股股份有限公司

### 2020 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) 应付债券(续)

- (ii) 于2013年2月，本公司之全资子公司海航香港发行5亿美元的美元公司债券，债券期限为7年，票面利率为3.625%。该等债券在新加坡上市，本公司为其提供无条件的不可撤销的连带责任保证担保，担保期限为7年，2020年已全部偿还。

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

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

##### (32) 长期应付款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付融资租赁款(附注四(30)(d))	5,634,745	5,548,023
资产证券化项目(a) (附注四(30)(d))	2,301,631	2,564,989
其他	236,214	-
	<u>8,172,590</u>	<u>8,113,012</u>
减：一年内到期的部分(附注四(28))	<u>(8,120,391)</u>	<u>(3,536,470)</u>
	<u>52,199</u>	<u>4,576,542</u>

- (a) 经上海证券交易所批准，本公司于 2015 年设立 BSP 票款债权资产支持专项计划(以下简称“专项计划”)，实际发行面值 60 亿元，发行金额 59.6 亿元，期限为 22 至 58 个月，年利率区间为 4.30%至 7.55%。截至 2020 年 12 月 31 日，该专项计划余额为 2,301,631 千元，均为已到期但尚未偿还。

## 海南航空控股股份有限公司

### 2020年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 四 合并财务报表项目附注(续)

##### (33) 预计负债

	2019年 12月31日	本年计提	本年支付	2020年 12月31日
财务担保损失准备(a)	1,556,884	19,736,086	-	21,292,970
经营租赁飞机及发动机退租 检修准备(b)	6,321,342	1,208,452	(399,128)	7,130,666
	<u>7,878,226</u>			<u>28,423,636</u>
减：预计将于一年内支付的 预计负债(附注四(28))	<u>(1,813,833)</u>			<u>(21,985,141)</u>
	<u>6,064,393</u>			<u>6,438,495</u>

- (a) 海航控股为海航集团等关联方的银行借款及其他债务提供了连带责任担保或抵押担保，其中抵押担保以其所提供的抵押物价值为限承担担保责任，连带担保责任以被担保债务的本金、利息、罚息、违约金的总额为限承担担保责任。截止2020年12月31日，本集团为关联方提供的连带责任担保和抵押担保的最大信用风险敞口计54,592,731千元(“担保余额”)，部分被担保债务已出现逾期未偿付。上述担保余额中44,042,182千元担保的相关被担保方的债权人为关联方重整范围内公司，且大部分相关被担保方的债权人已向海航控股申报债权。鉴于上述情况，海航控股管理层预计上述债权人将要求海航控股履行相应的担保责任，其中：对于历史期间累计发生的未经海航控股董事会、股东大会批准等各项对外担保批准程序批准的、且未对外披露的担保(“未披露担保”)所需承担的担保责任，海航控股计划在重整过程中通过将同等金额的本集团其他债务转移至关联方由其负责偿付(“担保债务转移”)的方式予以解决，担保债务转移方案将作为海航控股重整方案的一部分提交海航控股债权人会议表决及法院裁定；对于其他的关联方担保责任，海航控股将根据重整过程中的债权人申报情况及法院裁定的结果予以偿付，并在偿付后可能有权以债权人身份向被担保人追偿。截止2020年12月31日，未披露担保的最大信用风险敞口为28,256,126千元；其他的关联方担保责任的最大信用风险敞口为26,336,605千元。

据此，海航控股在估计2020年度财务担保损失准备时对不同场景及相关权重采用了若干关键假设，包括未披露担保预计所需承担的关联方担保责任金额、担保债务转移方案能否获得债权人会议表决通过及法院裁定、海航控股是否在偿付后有权以债权人身份向被担保人追偿、海航控股重整及关联方重整成功概率及在不同场景下对债权人的偿付率等。鉴于上述情况，本集团于2020年度计提了“信用减值损失 - 财务担保合同损失”19,736,086千元(其中：未披露财务担保合同损失约为192,847千元；其他关联方财务担保合同损失约为19,543,239千元)，截止2020年12月31日“预计负债 - 财务担保损失准备”余额为21,292,970千元。

## 海南航空控股股份有限公司

### 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 四 合并财务报表项目附注(续)

##### (33) 预计负债(续)

- (a) 对于以前年度已经存在的未披露担保，海航控股在历史期间未考虑其可能应承担的担保责任、亦未在历史期间财务报表中确认相应的财务担保损失准备。于2020年度，本集团管理层基于历史期间当时的情况及其预计就上述未披露担保所需承担的担保责任，评估了于以前年度可能需相应计提的财务担保损失，认为影响金额不重大，故未就此于本年度财务报表中进行追溯调整。
- (b) 于2020年12月31日，本集团计提的飞机及发动机退租检修准备总余额为7,130,666千元，其中，一年内到期部分余额为692,171千元(附注四(28))，一年以上到期余额为6,438,495千元。

##### (34) 递延收益

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
尚未兑换的常旅客奖励积分 (附注四(24))	742,404	-	(742,404)	-
其他	10,336	2,306	-	12,642
	<u>752,740</u>	<u>2,306</u>	<u>(742,404)</u>	<u>12,642</u>

##### (35) 股本

	2019 年 12 月 31 日	本年增减变动	2020 年 12 月 31 日
有限售条件股份-	<u>674</u>	<u>-</u>	<u>674</u>
无限售条件股份-			
人民币普通股	16,436,000	-	16,436,000
境内上市外资股	<u>369,446</u>	<u>-</u>	<u>369,446</u>
	<u>16,805,446</u>	<u>-</u>	<u>16,805,446</u>
	<u>16,806,120</u>	<u>-</u>	<u>16,806,120</u>



海南航空控股股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(35) 股本(续)

	2018 年 12 月 31 日	本年增减变动	2019 年 12 月 31 日
有限售条件股份-	674	-	674
无限售条件股份-			
人民币普通股	16,436,000	-	16,436,000
境内上市外资股	369,446	-	369,446
	<u>16,805,446</u>	-	<u>16,805,446</u>
	<u>16,806,120</u>	-	<u>16,806,120</u>

(36) 其他权益工具-永续债

	发行日期	发行利率	面值
中期票据(i)	2015 年 10 月	5.40%	2,500,000
	2016 年 3 月	5.40%	2,500,000
中期票据(i)	2017 年 5 月	7.72%	500,000
可续期信托贷款(ii)	2017 年 9 月	7.00%	300,000

## 海南航空控股股份有限公司

### 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 四 合并财务报表项目附注(续)

##### (36) 其他权益工具-永续债(续)

- (i) 于 2015 年及 2016 年，经中国银行间市场交易商协会批准，本公司发行总额为人民币 5,000,000 千元的中期票据扣除发行相关费用 37,500 千元后，净募集资金 4,962,500 千元。

于 2017 年，经中国银行间市场交易商协会批准，本公司之子公司祥鹏航空发行人民币 500,000 千元的中期票据。

上述中期票据于本集团根据发行条款实际赎回之前长期存续，并在本集团依据发行条款的约定赎回时到期。上述中期票据的赎回权为本集团所有，投资者无回售权。除非发生本集团可控的强制付息事件，本集团可于中期票据的每个付息日自行选择将当期利息以及递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受任何递延支付利息次数的限制。上述中期票据符合权益工具确认条件，计入股东权益。

上述中期票据中 2,500,000 千元于 2018 年 10 月初始到期时，本集团未行使赎回权并将票面利率重置为 8.78%；2,500,000 千元于 2019 年 3 月初始到期时，本集团未行使赎回权并将票面利率重置为 8.46%。

本集团计划偿付上述中期票据，此外上述中期票据投资者在海航控股重整过程中已申报债权，故本年度将上述中期票据重分类至一年内到期的非流动负债。

- (ii) 于 2017 年，本公司之子公司北部湾航空自第三方资产管理公司借入可续期委托贷款人民币 300,000 千元。本可续期贷款于北部湾航空根据发行条款实际赎回之前长期存续，并在北部湾航空依据发行条款的约定赎回时到期。本可续期贷款的赎回权为北部湾航空所有，资产管理公司无回售权。该笔永续债于 2020 年到期时，北部湾航空选择不对该委托贷款进行续期，并已偿还相关的本金和利息。

## 海南航空控股股份有限公司

### 2020 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) 资本公积

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
股本溢价	16,562,024	-	-	16,562,024
其他资本公积				
-自用房地产转为投资性房地产的评估增值	31,168	-	-	31,168
-少数股东增资	958,048	328,476	-	1,286,524
-权益法核算的被投资单位除综合收益和利润分配以外的其他权益变动	109,132	-	-	109,132
-其他	(4,854)	-	-	(4,854)
	<u>17,655,518</u>	<u>328,476</u>	<u>-</u>	<u>17,983,994</u>
	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
股本溢价	16,626,111	-	(64,087)	16,562,024
其他资本公积				
-自用房地产转为投资性房地产的评估增值	31,168	-	-	31,168
-少数股东增资	953,921	4,127	-	958,048
-权益法核算的被投资单位除综合收益和利润分配以外的其他权益变动	109,132	-	-	109,132
-其他	(4,854)	-	-	(4,854)
	<u>17,715,478</u>	<u>4,127</u>	<u>(64,087)</u>	<u>17,655,518</u>

于 2020 年 6 月，海岛临空对海航技术实际增资 2,500,000 千元，增资完成后，海航控股持股比例由 100.00% 稀释为 68.07%，相应享有权益溢价部分 317,354 千元计入资本公积。

于 2020 年 6 月，乌鲁木齐城市建设投资(集团)有限公司对乌鲁木齐航空实际增资 20,000 千元，增资完成后，海航控股持股比例由 86.32% 稀释为 84.02%，相应享有权益溢价部分 11,122 千元计入资本公积。

## 海南航空控股股份有限公司

### 2020年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 四 合并财务报表项目附注(续)

##### (38) 其他综合收益

	资产负债表中其他综合收益				2020年度利润表中其他综合收益				
	2019年 12月31日	税后归属于 母公司	其他综合收益 转留存收益	2020年 12月31日	所得税前 发生额	减：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
不能重分类进损益的其他综合收益									
其他权益工具投资公允价值变动	(973,572)	(10,092,470)	-	(11,066,042)	(10,495,554)	-	60,906	(10,092,470)	(342,178)
将重分类进损益的其他综合收益									
权益法下可转损益的其他综合收益	(10,817)	(488,420)	-	(499,237)	(484,218)	-	-	(488,420)	4,202
在建工程/固定资产转入投资性房地产	97,573	-	-	97,573	-	-	-	-	-
	<u>(886,816)</u>	<u>(10,580,890)</u>	<u>-</u>	<u>(11,467,706)</u>	<u>(10,979,772)</u>	<u>-</u>	<u>60,906</u>	<u>(10,580,890)</u>	<u>(337,976)</u>

	资产负债表中其他综合收益						2019年度利润表中其他综合收益				
	2018年 12月31日	会计政策 变更	2019年 1月1日	税后归属于 母公司	其他综合收益 转留存收益	2019年 12月31日	所得税前 发生额	减：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
不能重分类进损益的其他综合收益											
其他权益工具投资公允价值变动	-	163,887	163,887	(1,159,537)	22,078	(973,572)	(1,516,803)	-	332,359	(1,159,537)	(24,907)
将重分类进损益的其他综合收益											
权益法下可转损益的其他综合收益	(18,157)	-	(18,157)	7,340	-	(10,817)	(91,481)	95,468	-	7,340	(3,353)
可供出售金融资产公允价值变动损益	610,996	(610,996)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
在建工程/固定资产转入投资性房地产	97,573	-	97,573	-	-	97,573	-	-	-	-	-
	<u>690,412</u>	<u>(447,109)</u>	<u>243,303</u>	<u>(1,152,197)</u>	<u>22,078</u>	<u>(886,816)</u>	<u>(1,608,284)</u>	<u>95,468</u>	<u>332,359</u>	<u>(1,152,197)</u>	<u>(28,260)</u>

2020年度其他综合收益中由于其他权益工具投资公允价值变动的所得税前发生额为10,495,554千元，包括因“其他权益工具投资 - 需关注资产”公允价值变动计入其他综合收益的金额618,879千元。

## 海南航空控股股份有限公司

### 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 四 合并财务报表项目附注(续)

##### (39) 盈余公积

	2019 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>1,672,872</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,672,872</u>
	2018 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>1,672,872</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,672,872</u>

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损或者增加股本。本公司于 2020 年度亏损故未提取法定盈余公积金(2019 年：无)。

##### (40) (累计亏损)/未分配利润

	2020 年度	2019 年度
年初未分配利润(调整前)	11,073,402	11,534,727
加：前期差错更正(附注二(32))	-	(651,890)
会计政策变更(a)	<u>(5,886)</u>	<u>109,064</u>
年初未分配利润(调整后)	11,067,516	10,991,901
加：本年归属于母公司股东的净(亏损)/利润	(64,003,308)	519,037
减：应付其他权益(永续债)持有者利息	(431,000)	(415,458)
收购海航技术导致其他综合收益转入	<u>-</u>	<u>(22,078)</u>
年末(累计亏损)/未分配利润	<u>(53,366,792)</u>	<u>11,073,402</u>

- (a) 于 2020 年 1 月 1 日及 2019 年 1 月 1 日，分别由于首次执行新收入准则及新金融工具准则调整年初未分配利润 5,886 千元(附注二(31))及 109,064 千元。

于 2020 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 705,232 千元。

## 海南航空控股股份有限公司

### 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 四 合并财务报表项目附注(续)

##### (41) 少数股东权益

归属于各子公司少数股东的少数股东权益列示如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
新华航空	2,221,434	3,213,745
长安航空	1,491,006	2,019,344
祥鹏航空	1,192,339	2,076,155
海航技术	958,011	145,568
北部湾航空	280,730	930,013
福州航空	(13,883)	476,699
其他	(12,032)	198,672
	<u>6,117,605</u>	<u>9,060,196</u>

##### (42) 营业收入和营业成本

	2020 年度	2019 年度
主营业务收入(a)	26,489,087	69,010,140
其他业务收入(b)	2,911,939	3,379,270
	<u>29,401,026</u>	<u>72,389,410</u>
主营业务成本(a)	(39,519,879)	(64,598,145)
其他业务成本(b)	(1,973,790)	(2,419,400)
	<u>(41,493,669)</u>	<u>(67,017,545)</u>

##### (a) 主营业务收入和主营业务成本

	2020 年度		2019 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	22,810,519	(35,629,072)	64,575,010	(62,204,735)
航空货运及逾重行李收入	2,475,466	(3,890,807)	2,475,417	(2,393,410)
退票手续费收入	1,203,102	-	1,959,713	-
	<u>26,489,087</u>	<u>(39,519,879)</u>	<u>69,010,140</u>	<u>(64,598,145)</u>

海南航空控股股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(42) 营业收入和营业成本(续)

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2020 年度		2019 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
飞机维修维护	970,880	(1,062,784)	260,834	(224,822)
飞机租赁(附注八(5))	931,486	(699,858)	677,836	(508,199)
房屋租赁	349,756	(49,751)	431,549	(82,922)
飞行员训练及培训	117,665	(71,676)	136,292	(75,061)
其他	542,152	(89,721)	1,872,759	(1,528,396)
	<u>2,911,939</u>	<u>(1,973,790)</u>	<u>3,379,270</u>	<u>(2,419,400)</u>

(43) 税金及附加

	2020 年度	2019 年度
房产税	59,047	71,912
城市维护建设税	19,999	17,291
教育费附加	13,056	12,642
其他	28,076	30,246
	<u>120,178</u>	<u>132,091</u>

税金及附加的计缴标准见附注三。

(44) 销售费用

	2020 年度	2019 年度
机票销售代理手续费	714,983	882,596
电脑订座费	312,911	758,360
工资、奖金及福利	337,784	385,917
外站费用	99,825	173,710
租金	61,587	58,711
其他	97,538	170,657
	<u>1,624,628</u>	<u>2,429,951</u>

## 海南航空控股股份有限公司

### 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 四 合并财务报表项目附注(续)

##### (45) 管理费用

	2020 年度	2019 年度
工资、奖金及福利	472,623	525,616
折旧	118,604	144,365
其他	623,708	591,167
	<u>1,214,935</u>	<u>1,261,148</u>

##### (46) 财务费用 - 净额

	2020 年度	2019 年度
利息支出	8,563,751	5,858,236
减：资本化利息(附注四(13)(a))	-	(3,432)
减：利息收入	(299,850)	(1,021,448)
净汇兑(收益)/损失	(2,193,819)	762,216
其他	57,296	166,289
	<u>6,127,378</u>	<u>5,761,861</u>

##### (47) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

	2020 年度	2019 年度
租金费用	11,595,392	12,461,911
职工薪酬费用	7,086,323	6,696,338
航油成本	6,239,361	20,244,383
折旧费用和摊销费用	4,777,889	5,657,588
飞发维修及航材消耗费	4,733,675	7,305,663
起降成本	4,251,712	9,401,927
机票销售代理手续费	714,983	882,596
餐食成本	556,588	1,587,940
电脑订座费	312,911	758,360
民航建设基金	-	1,280,604
其他	4,183,035	4,465,252
	<u>44,451,869</u>	<u>70,742,562</u>



海南航空控股股份有限公司

2020 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) 资产减值损失

	2020 年度	2019 年度
固定资产减值损失	2,285,944	-
长期股权投资减值损失	1,148,179	-
其中：需关注资产	60,427	-
其他长期股权投资	1,087,752	-
	<u>3,434,123</u>	<u>-</u>

(49) 信用减值损失

	2020 年度	2019 年度
财务担保合同损失(附注四(33)(a))	19,736,086	222,076
其他应收款	5,125,461	473,369
其中：重整范围内关联方	4,050,845	447,225
其他	1,074,616	26,144
货币资金(附注四(1))	3,120,073	-
应收账款	2,014,793	56,919
其中：重整范围内关联方	1,601,475	21,447
其他	413,318	35,472
	<u>29,996,413</u>	<u>752,364</u>

(50) 其他收益

	2020 年度	2019 年度	与资产相关/ 与收益相关
航线补贴	1,000,463	2,003,824	收益相关
税费返还	29,680	23,037	收益相关
	<u>1,030,143</u>	<u>2,026,861</u>	

上述航线补贴及税费返还与本集团日常活动密切相关，故计入其他收益。

海南航空控股股份有限公司

2020 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) 投资(损失)/收益

	2020 年度	2019 年度
权益法核算的长期股权投资(损失)/收益(附注四(10))	(9,264,967)	127,751
处置长期股权投资净收益(附注五(1))	13,013	2,192,572
其他	26,357	553,496
	<u>(9,225,597)</u>	<u>2,873,819</u>

(52) 公允价值变动(损失)/收益

	2020 年度	2019 年度
交易性金融资产及其他非流动金融资产公允价值变动 (损失)/收益	(1,324,823)	188,174
其中：需关注资产	(263,037)	-
其他	(1,061,786)	188,174
信托资产收益权公允价值变动(损失)/收益(附注四(9))	(7,239,565)	46,972
衍生工具公允价值变动收益/(损失)	7,697	(17,703)
投资性房地产公允价值变动损失	(295,664)	(73,558)
	<u>(8,852,355)</u>	<u>143,885</u>

海南航空控股股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(53) 资产处置收益

	2020 年度	2019 年度	计入 2020 年度 非经常性损益 的金额
飞机及发动机处置利得	124,529	211,728	124,701
转让飞行员利得	50,424	268,474	50,424
其他固定资产处置利得	50,881	272,745	50,709
	<u>225,834</u>	<u>752,947</u>	<u>225,834</u>

(54) 营业外收入

	2020 年度	2019 年度	计入 2020 年度 非经常性损益 的金额
补贴收入	326,753	118,066	326,753
其他	105,131	134,564	105,131
	<u>431,884</u>	<u>252,630</u>	<u>431,884</u>

(55) 营业外支出

	2020 年度	2019 年度	计入 2020 年度 非经常性损益 的金额
发动机包修协议终止赔偿款	116,106	-	116,106
其他	66,749	11,326	66,749
	<u>182,855</u>	<u>11,326</u>	<u>182,855</u>

海南航空控股股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(56) 所得税费用

	2020 年度	2019 年度
当期所得税	26,515	68,688
递延所得税	(2,585,837)	237,568
	<u>(2,559,322)</u>	<u>306,256</u>

将基于合并利润表的(亏损)/利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用:

	2020 年度	2019 年度
(亏损)/利润总额	<u>(71,301,881)</u>	<u>1,039,348</u>
按适用税率 15%/25%计算的所得税费用	(10,695,269)	259,837
税率变动的的影响	(1,078,416)	-
子公司税率不同的影响	(734,963)	19,757
非应纳税收入	(41,492)	(71,600)
不得扣除的成本、费用和损失	1,363,031	48,200
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	3,911,376	-
当期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	4,706,441	-
根据汇算清缴结果调整当期所得税费用	9,970	50,062
所得税费用	<u>(2,559,322)</u>	<u>306,256</u>

## 海南航空控股股份有限公司

### 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 四 合并财务报表项目附注(续)

##### (57) 每股收益

###### (a) 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司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：

	2020 年度	2019 年度
归属于母公司普通股股东的合并净(亏损)/利润	(64,003,308)	519,037
减：权益工具持有方的分配(注)	<u>(431,000)</u>	<u>(415,458)</u>
	(64,434,308)	103,579
发行在外普通股的加权平均数	<u>16,806,120</u>	<u>16,806,120</u>
基本每股(亏损)/收益 (人民币元/股)	<u>(3.834)</u>	<u>0.006</u>

注：根据企业会计准则相关规定，本公司计算 2020 年度基本每股收益时，已将权益工具相关利息自归属于母公司股东的净利润中扣除。

###### (b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净(亏损)/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 2020 年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2019 年度：无)，因此稀释每股(亏损)/收益等于基本每股(亏损)/收益。

## 海南航空控股股份有限公司

### 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 四 合并财务报表项目附注(续)

##### (58) 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

	2020 年度	2019 年度
收回票据保证金及其他保证金	125,170	2,472,990
收到的补贴收入	1,356,896	2,243,255
其他	12,609	140,264
	<u>1,494,675</u>	<u>4,856,509</u>

##### (b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2020 年度	2019 年度
支付的机票销售代理手续费	714,983	882,596
支付的系统服务费	184,751	758,360
支付的外站费用	99,825	173,710
支付的银行手续费	57,296	166,289
支付票据保证金及其他保证金	17,473	2,352,966
支付的飞机及发动机租赁保证金及维修储备金	14,034	1,033,351
其他	737,113	1,060,939
	<u>1,825,475</u>	<u>6,428,211</u>

海南航空控股股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(58) 现金流量表项目注释(续)

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	2020 年度	2019 年度
收回定期存款及利息	379,590	2,961,950
合并大新华飞维所取得的现金	27,555	-
收回关联方资金拆借款项及利息	-	2,974,097
合并海航技术和天羽飞训所取得的现金	-	204,810
	<u>407,145</u>	<u>6,140,857</u>

(d) 支付的其他与投资活动有关的现金

	2020 年度	2019 年度
关联方资金拆借款项	5,513,249	1,546,000
存出的定期存款	3,002,253	9,811,805
	<u>8,515,502</u>	<u>11,357,805</u>

(e) 收到的其他与筹资活动有关的现金

	2020 年度	2019 年度
收回保函、贷款保证金	644,214	354,463
收到的票据贴现款	300,000	1,153,000
收到融资租赁售后租回款	-	373,950
	<u>944,214</u>	<u>1,881,413</u>

(f) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2020 年度	2019 年度
支付融资租赁款	736,044	957,506
偿还资产支持票据	265,425	1,732,944
支付保函、贷款保证金	233,113	229,704
支付的票据贴现款	30,000	2,660,890
票据贴现息	9,826	59,857
收购子公司少数股东股权	-	1,564,987
	<u>1,274,408</u>	<u>7,205,888</u>

海南航空控股股份有限公司

2020 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)

(59) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净(亏损)/利润调节为经营活动现金流量

	2020 年度	2019 年度
净(亏损)/利润	(68,742,559)	733,092
调整：资产减值损失(附注四(48))	3,434,123	-
信用减值损失(附注四(49))	29,996,413	752,364
固定资产折旧(附注四(12))	4,396,262	5,189,356
无形资产摊销(附注四(14))	44,969	37,657
长期待摊费用摊销(附注四(16))	336,658	392,101
其他非流动资产 - 售后回租损失摊销	66,003	38,474
资产处置收益(附注四(53))	(225,834)	(752,947)
公允价值变动损失/(收益)(附注四(52))	8,852,355	(143,885)
财务费用	6,290,160	5,384,199
投资损失/(收益) (附注四(51))	9,225,597	(2,873,819)
递延所得税负债(减少)/增加	(2,585,837)	301,124
存货的增加	(119,229)	(5,060)
经营性应收项目的减少/(增加)	1,293,041	(6,499,691)
经营性应付项目的增加	7,231,810	11,179,732
经营活动(使用)/产生的现金流量净额	<u>(506,068)</u>	<u>13,732,697</u>



海南航空控股股份有限公司

2020 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)

(59) 现金流量表补充资料(续)

(a) 现金流量表补充资料(续)

现金及现金等价物净变动情况

	2020 年度	2019 年度
现金及现金等价物的年末余额	1,761,521	5,931,067
减：现金及现金等价物的年初余额	(5,931,067)	(28,456,484)
现金及现金等价物净减少额	<u>(4,169,546)</u>	<u>(22,525,417)</u>

(b) 处置子公司

	2020 年度	2019 年度
本年处置子公司于本年收到的现金	3,642,117	1,920,000
其中：天津航空	-	1,920,000
天羽飞训	749,118	-
海南国善、海南国旭、海南航鹏	2,892,999	-
减：丧失控制日子公司持有的现金和现金等价物	(5,630)	(12,425,367)
其中：天津航空	-	(12,425,367)
天羽飞训	(5,558)	-
海南国善、海南国旭、海南航鹏	(72)	-
加：前期处置子公司于本年收到的现金和现金等价物	2,785,162	-
其中：天津航空	2,785,162	-
天羽飞训	-	-
海南国善、海南国旭、海南航鹏	-	-
处置子公司收到的现金净额	<u>6,421,649</u>	<u>(10,505,367)</u>

2020 年度处置子公司的价格

天羽飞训	749,118
海南国善、海南国旭、海南航鹏	2,943,999
	<u>3,693,117</u>

海南航空控股股份有限公司

2020 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)

(59) 现金流量表补充资料(续)

(c) 现金及现金等价物

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
库存现金	1,377	866
可随时用于支付的银行存款	1,760,144	5,930,201
年末现金及现金等价物余额	<u>1,761,521</u>	<u>5,931,067</u>

(60) 外币货币性项目

	2020 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金-			
美元	10,512	6.5249	68,589
欧元	1,802	8.0250	14,463
其他			15,765
应收账款-			
美元	6,162	6.5249	40,206
其他			1,194
其他应收款-			
美元	13,974	6.5249	91,179
欧元	1,686	8.0250	13,530
其他			5,903
其他非流动资产-			
美元	648,835	6.5249	4,233,583
应付账款-			
美元	1,814,974	6.5249	11,842,524
欧元	34,264	8.0250	274,969
其他			126,924

海南航空控股股份有限公司

2020 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)

(60) 外币货币性项目(续)

	2020 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
其他应付款-			
美元	20	6.5249	130
其他			22
短期借款-			
美元	148,388	6.5249	968,214
长期借款-			
美元	3,667,335	6.5249	23,928,994
欧元	21,200	8.0250	170,130
长期应付款-			
美元	788,427	6.5249	5,144,407
应付债券-			
美元	97,793	6.5249	638,090

上述外币货币性项目指除人民币之外的所有货币(其范围与附注十三(1)(a)中的外币项目相同)。

## 海南航空控股股份有限公司

### 2020 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) 处置子公司

(a) 本年度处置子公司的相关信息汇总如下：

子公司名称	处置价款	处置比例	处置方式	丧失控制权时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
天羽飞训(i)	749,118	100%	现金处置	2020 年 6 月 30 日	董事会改选 公司章程变更 财产交接手续完成	35,317
海南国善、海南国旭、海南航鹏(ii)	2,943,999	100%	现金处置	2020 年 9 月 5 日	董事会改选 公司章程变更 财产交接手续完成	(22,304)

(i)于 2020 年度，本公司处置天羽飞训的 100%股权，从而丧失对天羽飞训的控制权，处置价格 749,118 千元与所处置部分长期股权投资账面净值 713,801 千元的差异 35,317 千元计入本年度投资收益附注四(51))。

(ii)于 2020 年 4 月，本公司之子公司祥鹏航空将所持海南国善、海南国旭、海南航鹏的 100%股权转让予海南发展控股置业集团有限公司，转让价格为 2,943,999 千元。处置价格 2,943,999 千元与所处置部分长期股权投资账面价值净值的差异 22,304 千元计入本年度投资损失(附注四(51))。

## 海南航空控股股份有限公司

### 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 六 在其他主体中的权益

##### (1) 在子公司中的权益

##### (a) 企业集团的构成

重要子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
新华航空	北京	北京	交通运输	73.92%	-	非同一控制下的企业合并
海航技术						
(附注四(37))	海口	海口	维修服务	68.07%	-	非同一控制下的企业合并
山西航空	太原	太原	交通运输	72.83%	27.17%	非同一控制下的企业合并
祥鹏航空	昆明	昆明	交通运输	73.48%		同一控制下的企业合并
长安航空	西安	西安	交通运输	70.50%	-	非同一控制下的企业合并
乌鲁木齐航空						
(附注四(37))	乌鲁木齐	乌鲁木齐	交通运输	84.02%	-	设立或投资
福州航空	福州	福州	交通运输	65.22%	-	设立或投资
北京科航	北京	北京	持有型物业	95.00%	-	非同一控制下的企业合并
北部湾航空	广西	广西	交通运输	70.00%	-	同一控制下的企业合并

于2020年12月31日，本集团对于以上子公司的持股比例均按照子公司的实收资本计算。

于2020年12月31日，海航控股所持子公司山西航空有限责任公司之49.39%股权余额1,229,000千元及长安航空之11.91%股权余额970,000千元、北部湾航空之70%股权余额2,820,433千元尚未完成过户手续。

#### 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、飞机维修及飞行员培训等；
- (ii) 其他业务分部包括酒店服务等个别非重大的经营分部，本集团将其合并为其他业务分部。

## 海南航空控股股份有限公司

### 2020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) 2020年度及2019年度报告分部的营业收入、利润总额、资产及负债等信息列示如下:

	航空营运分部		其他业务分部		分部抵销		未分配项目(注)		合计	
	2020年	2019年	2020年	2019年	2020年	2019年	2020年	2019年	2020年	2019年
对外交易收入	29,186,778	72,223,568	214,248	165,842	-	-	-	-	29,401,026	72,389,410
营业成本	41,446,030	66,947,616	47,639	69,929	-	-	-	-	41,493,669	67,017,545
利息收入	299,147	1,018,536	703	2,912	-	-	-	-	299,850	1,021,448
利息费用	8,408,917	5,826,481	154,834	28,323	-	-	-	-	8,563,751	5,854,804
资产减值损失	2,285,944	-	-	-	-	-	1,148,179	-	3,434,123	-
信用减值损失	1,902,453	571,127	112,340	150,462	-	-	27,981,620	30,775	29,996,413	752,364
对联营企业的投资(损失)/收益	-	-	-	-	-	-	(9,264,967)	127,751	(9,264,967)	127,751
公允价值变动(损失)/收益	-	-	-	-	-	-	(8,852,355)	143,885	(8,852,355)	143,885
折旧和摊销费用	4,730,864	5,597,860	47,025	59,728	-	-	-	-	4,777,889	5,657,588
(亏损)/利润总额	(23,970,865)	(1,699,038)	(83,895)	(88,524)	-	-	(47,247,121)	2,826,910	(71,301,881)	1,039,348
所得税费用	(2,062,980)	317,886	(496,342)	(11,630)	-	-	-	-	(2,559,322)	306,256
净(亏损)/利润	<u>(21,907,885)</u>	<u>(2,016,924)</u>	<u>412,447</u>	<u>(76,894)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(47,247,121)</u>	<u>2,826,910</u>	<u>(68,742,559)</u>	<u>733,092</u>
资产总额	79,055,527	135,386,404	4,965,889	10,897,662	(3,642,078)	(4,693,706)	84,197,354	68,347,556	164,576,692	209,937,916
负债总额	<u>154,357,292</u>	<u>128,222,563</u>	<u>6,571,343</u>	<u>7,262,367</u>	<u>4,596,714</u>	<u>(1,024,881)</u>	<u>21,305,250</u>	<u>14,097,635</u>	<u>186,830,599</u>	<u>148,557,684</u>
非流动资产增加额	<u>3,548,268</u>	<u>3,059,160</u>	<u>13,286</u>	<u>545</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,561,554</u>	<u>3,059,705</u>

注：(亏损)/利润总额中的未分配项目为投资损益、公允价值变动损益、与本集团营运不相关的资产减值损失及财务担保损失及信用减值损失。

资产总额中的未分配项目主要包括货币资金-海航财务公司、其他应收款、长期股权投资及金融工具。

负债总额中的未分配项目主要包括对预计负债-财务担保准备及交易性金融负债。

非流动资产主要包括投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产和长期待摊费用。

## 海南航空控股股份有限公司

### 2020 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：

	2020 年度	2019 年度
国内	25,267,248	56,812,044
国际及地区	4,133,778	15,577,366
	<u>29,401,026</u>	<u>72,389,410</u>

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

#### 八 关联方关系及其交易

(1) 母公司情况

(a) 母公司基本情况

	注册地	业务性质
大新华航空	海口	交通运输

(b) 母公司注册资本及其变化

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
大新华航空	6,008,324			6,008,324

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	直接持股比例	直接表决权比例	直接持股比例	直接表决权比例
大新华航空	23.08%	23.08%	23.30%	23.30%

除上述大新华航空直接持股外，大新华航空之全资子公司 American Aviation LDC 持有本公司 1.29% 的股权。于 2020 年 12 月 31 日，大新华航空通过直接及间接总计持有本公司 24.37% 的股权。

## 海南航空控股股份有限公司

### 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 八 关联方关系及其交易(续)

##### (2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注六(1)。

##### (3) 联营企业情况

以下联营公司与本集团发生关联交易。

简称(全称见附注十七)	关系	统一社会信用代码
渤海信托	本集团联营企业	911300001043237365
金鹏航空	本集团联营企业	913100007411858237
天津航空	本集团联营企业	911201187949684426
西部航空	本集团联营企业	91500112798046824G
海航进出口	本集团联营企业	91460100MA5RD8Q76F
海航航空进出口	本集团联营企业	91460000713859181Q

##### (4) 其他关联方情况

简称(全称见附注十七)	关系	统一社会信用代码
海航集团	对本公司母公司有重大影响股东	91460000708866504F
海航财务公司	受海航集团控制	911100001020543412
新华航食	受海航集团控制	91110000744712756N
海南航食	受海航集团控制	91460000620012387L
新疆航食	受海航集团控制	91650100781752984T
三亚航食	受海航集团控制	91460200742598750Y
内蒙古航食	受海航集团控制	91150105070107268A
美兰空港	受海口美兰控制	91460000721271724R
三亚凤凰机场	受海航集团控制	914602002013608971
海口美兰	持有本公司5%以上表决权股份的股东	91460000708866571D
百睿臣文化	受海航集团控制	91110105551416141F
海旅管理	受海航集团控制	91460000693161850B
首都航空	受海航集团控制	91110113708872779K
海航航空销售	受海航集团控制	914690277088727603
海航货运	受海航集团控制	914600005573684199
海航旅游集团	受海航集团控制	91460000735810119T
海航机场控股	受海航集团控制	914600007543602563
海航航空集团	受海航集团控制	91460000681176537B
新生支付	受海航集团控制	91460000671060987F
海岛临空	受海航集团控制	914600007358300800



## 海南航空控股股份有限公司

### 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 八 关联方关系及其交易(续)

##### (4) 其他关联方情况(续)

简称(全称见附注十七)	关系	统一社会信用代码
长江租赁	本公司参股股东	91120118721230316M
海航饮品	受海航集团控制	914600007477808422
海航信息	受海航集团控制	914600007138591653
潍坊机场	受海航集团控制	91370700727549715W
唐山机场	受海航集团控制	91130293693460105Y
宜昌机场	受海航集团控制	91420500735198636Y
香港航空租赁	受海航集团控制	不适用
香港国际租赁	受海航集团控制	不适用
海航资本集团	受海航集团控制	91460000798722853N
新生飞翔	受海航集团控制	91460000698934891L
天航控股	受海航集团控制	911201185813136455
海航科技集团	受海航集团控制	91310000051222594H
渤海租赁	受海航集团控制	916500002285973682
易航科技	受海航集团控制	91460000708855514H
甘肃航食	受海航集团控制	916201006654454502
海南物业	与海航集团同受同一控制人控制	91460000713864490B
天羽飞训	受海航集团控制	91460000MA5RC58008
香港航空	受香港航空集团控制	不适用
陕西中欧	受海航集团控制	91610132MA6U03337X
海发控	本公司之母公司的控股股东	914600007674746907
易生金服	受海航集团控制	91110000571296706C
云南祥鹏投资	受海航集团控制	9153010056317301XP
长安航旅	受海航集团控制	91611101MA6TG5UC4D
恒禾电子	受海航集团控制	91460100552780025D
珺府投资	受海航集团控制	911101055585455603
美亚实业	受海口美兰控制	914600002937328964
易生支付	受海航集团控制	9112011668188834X4
海航冷链	受海航集团控制	91110115633636850W
海南航校	受海航集团控制	914602006760922322
航旅投资	受海航集团控制	91460100MA5RCFAM0N
安庆天柱山机场	受海航集团控制	913408000031107584
海航商业控股	受海航集团控制	911100006669025107
海航思福	受海航集团控制	91460000747799674Q
Swissport Group	受海航集团控制	不适用
SR Technics Switzerland Ltd.	受海航集团控制	不适用

## 海南航空控股股份有限公司

### 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 八 关联方关系及其交易(续)

##### (4) 其他关联方情况(续)

简称(全称见附注十七)	关系	统一社会信用代码
海航通航	受海航集团控制	91440400MA4UJTPK78
神鸟航空	受海航集团控制	91510112MA6CP2940R
海航云端	受海航集团控制	91110105764222308D
天津海建	受海航集团控制	911201167863572541
大新华航空(香港)	受本公司之母公司控制	不适用
满洲里机场	受海航集团控制	9115078176788522XJ
金鹿(北京)公务	受海航集团控制	91110113351617993G
海航旅业	受海航集团控制	91460100MA5RD1Y860
海航财富海湾置业	受海航集团控制	91460000798726619N
天津创鑫	受海航集团控制	911201023004901362
天津货运	受海航集团控制	91120118MA05K2LMXD
天航实业	受海航集团控制	9112011608656042XH
天航金服	受海航集团控制	9112011632171950XB
洋浦建运	与海航集团同受同一控制人控制	91460300671070173U
海南一卡通	受海航集团控制	56797798-X
海航商业	受海航集团控制	911100006669025107
海航基础	受海航集团控制	91110000789953019N
海航实业	受海航集团控制	91110000573247617P
海航旅游	受海航集团控制	91460000735810119T
渤海租赁	受海航集团控制	916500002285973682
营口机场	受海航集团控制	912108005581675392
金鹿北京	受海航集团控制	91110113351617993G
美兰空港	受海航集团控制	91460000721271724R
海航天津	受海航集团控制	91120101780336460D
海航机场集团	受海航集团控制	914600007931261981
首航直升机	受海航集团控制	911100005732192455
宜昌三峡航食	受海航集团控制	91420500706848038E
博鳌机场	受海航集团控制	91469002324152000A
大鹏航旅	受海航集团控制	914600000992858773
松原查干湖机场	受海航集团控制	91220701054098090P
海南海航斯提斯	受海航集团控制	91469027589274054M
上海金鹿公务	受海航集团控制	91310105763984669X
海航酒店集团	受海航集团控制	91460000708864445J

## 海南航空控股股份有限公司

### 2020 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

##### (a) 购销商品、提供和接受劳务

关联交易内容	关联交易定价政策	关联方	2020 年度	2019 年度	
采购航空食品	双方协议价格	新华航食	51,941	151,042	
		海南航食	32,443	60,525	
		Gategroup Holding	-	50,197	
		新疆航食	10,501	47,199	
		海航饮品	15,474	44,808	
		三亚航食	14,353	23,444	
		甘肃航食	4,279	15,857	
		内蒙古航食	1,506	6,364	
		其他	1,775	3,316	
				<u>132,272</u>	<u>402,752</u>
		接受机场起降服务	政府指导价格及双方协议价格	美兰空港	187,026
三亚凤凰机场	115,525			164,426	
Swissport Group	30,908			145,894	
海口美兰	16,211			74,359	
宜昌机场	11,025			39,930	
天航地服	6,216			22,553	
潍坊机场	8,059			17,631	
安庆天柱山机场	6,729			12,092	
唐山三女河机场	1,837			7,380	
营口机场	606			6,070	
其他	33,940			3,081	
				<u>418,082</u>	<u>778,168</u>
采购航油	政府指导价格			美亚实业	<u>379,908</u>
特许权使用费	双方协议价格	新生飞翔	<u>3,491</u>	<u>4,598</u>	
人员培训	双方协议价格	天羽飞训(注)	95,243	46,869	
		海南航校	37,617	35,086	
		其他	750	3,058	
			<u>133,610</u>	<u>85,013</u>	

注：于 2020 年 6 月，本公司出售天羽飞训 100% 股权，天羽飞训不再纳入本集团合并范围，本集团与天羽飞训的关联交易包括出表日之后期间，即 2020 年 7 月至 12 月。

## 海南航空控股股份有限公司

### 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 八 关联方关系及其交易(续)

##### (5) 关联交易(续)

##### (a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

关联交易内容	关联交易定价政策	关联方	2020 年度	2019 年度
接受广告服务	双方协议价格	海航云端	27,000	59,690
		新生飞翔	-	3,187
			<u>27,000</u>	<u>62,877</u>
接受关联方信息技术服务	双方协议价格	易航科技	<u>61,574</u>	<u>50,087</u>
支付代理进出口手续费	采购成本按比率 (0.3%~3%)定价	海航航空进出口	<u>-</u>	<u>9,613</u>
接受员工班车服务	双方协议价格	海航思福	<u>-</u>	<u>6,275</u>
接受商旅服务	双方协议价格	新生飞翔	<u>1,917</u>	<u>5,673</u>
支付物业管理费	双方协议价格	海南物业	<u>86,297</u>	<u>104,682</u>
接受飞机维修及保障服务	双方协议价格	SRT	332,022	62,614
		首都航空	19,079	74,529
		西部航空	3,747	5,588
		海航技术(注)	-	2,206,992
			<u>354,848</u>	<u>2,349,723</u>
支付关联方代售机票手续费	双方协议价格	海航航空销售	100,000	94,340
		易生支付	2,455	9,200
			<u>102,455</u>	<u>103,540</u>

注：于 2019 年 11 月，海航技术纳入本集团合并范围，本集团与海航技术的关联交易包括合并日之前期间即 2019 年 1 月至 10 月。

## 海南航空控股股份有限公司

### 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 八 关联方关系及其交易(续)

##### (5) 关联交易(续)

##### (a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

关联交易内容	关联交易定价政策	关联方	2020 年度	2019 年度
代关联方销售机票手续费	双方协议价格	首都航空	24,401	2,388
		大新华航空	2,282	7,112
		其他	410	1,352
			<u>27,093</u>	<u>10,852</u>
积分销售收入	双方协议价格	新生飞翔	<u>147,264</u>	<u>176,117</u>
新金鹿卡销售收入	双方协议价格	海旅管理	<u>1,643</u>	-
利息收入	市场价	海航财务公司	16,217	81,797
		海航集团	-	155,815
		海航实业	-	42,586
			<u>16,217</u>	<u>280,198</u>
货运包舱收入	双方协议价格	海航货运	285,226	790,653
		海航速运	170,667	1,101,668
			<u>455,893</u>	<u>1,892,321</u>
客运包机收入	双方协议价格	潍坊机场	80,776	67,986
		云南祥鹏投资	61,633	474,651
		安庆天柱山机场	40,733	55,587
		航旅投资	19,839	61,463
		营口机场	16,127	55,923
		宜昌机场	8,987	89,006
		凯撒旅游	-	37,200
		其他	28,800	8,435
			<u>256,895</u>	<u>850,251</u>
里程积分收入	双方协议价格	首都航空	4,989	9,223
		香港航空	3,059	10,047
		其他	775	1,434
			<u>8,823</u>	<u>20,704</u>

## 海南航空控股股份有限公司

### 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 八 关联方关系及其交易(续)

##### (5) 关联交易(续)

##### (a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

关联交易内容	关联交易定价政策	关联方	2020 年度	2019 年度
提供飞机维修以及保障服务费	双方协议价格	首都航空	285,509	53,043
		天津航空	257,950	97,740
		西部航空	139,019	35,795
		金鹏航空	23,906	5,724
		香港航空	6,794	5,738
			<u>713,178</u>	<u>198,040</u>
提供飞行人员培训服务	双方协议价格	首都航空	30,190	45,674
		天津航空	25,750	18,281
		金鹏航空	10,378	12,271
		西部航空	8,992	14,499
			<u>75,310</u>	<u>90,725</u>

##### (b) 租赁

##### (i) 本集团作为出租方当年确认的租赁收入:

承租方名称	租赁资产种类	2020 年 确认的租赁收入	2019 年 确认的租赁收入
首都航空	飞机	274,869	294,533
天津航空	飞机	226,297	-
大新华航空	飞机	132,190	148,364
金鹏航空	飞机	89,711	90,816
西部航空	飞机	69,229	89,336
天羽飞训	模拟机	66,595	26,570
		<u>858,891</u>	<u>649,619</u>

## 海南航空控股股份有限公司

### 2020 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(续)

##### (i) 本集团作为出租方(续):

承租方名称	租赁资产种类	2020 年 确认的租赁收入	2019 年 确认的租赁收入
海航酒店集团	房产	35,309	99,974
新华航食	房产	28,020	28,020
首都航空	房产	13,339	16,403
海航冷链	房产	11,927	6,191
金鹿北京	房产	9,871	12,551
海航航空集团	房产	8,263	9,641
渤海信托	房产	5,943	5,943
海航财务公司	房产	4,245	4,245
海航技术	房产	-	36,507
海航技术	机库	-	28,500
海航集团	房产	-	4,387
其他	房产	9,985	3,368
		<u>126,902</u>	<u>255,730</u>

##### (ii) 本集团作为承租方:

出租方名称	租赁资产种类	2020 年 确认的租赁费用	2019 年 确认的租赁费用
渤海租赁	飞机	2,018,291	1,754,323
天航金服	飞机	1,127,186	1,234,220
香港航空	飞机	984,163	612,450
海航航空集团	飞机	694,028	493,728
天津航空	飞机	237,608	-
扬子江租赁	飞机发动机	47,536	-
长江租赁	飞机	31,535	138,335
首都航空	飞机	26,489	29,598
大新华航空	飞机	10,800	-
香港快运	飞机	-	8,029
海航技术	机库及车辆	-	6,717
其他	机场航站楼	5,595	4,224
		<u>5,183,231</u>	<u>4,281,624</u>

注：上述租赁的租金定价为双方协定价格。

## 海南航空控股股份有限公司

### 2020 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	担保及抵押本金金额	担保及抵押起始日	担保及抵押到期日	截至 2020 年 12 月 31 日止担保是否已经履行完毕
(i) 短期借款					
大新华航空	新华航空	300,000	23/03/2020	22/03/2021	否
大新华航空	海航控股	2,200,000	23/01/2019	12/11/2021	否
大新华航空	海航技术	300,000	25/04/2019	15/04/2020	否
大新华航空、海航航空旅游	祥鹏航空	99,990	23/06/2020	23/06/2021	否
大新华航空、海航航空集团	海航控股	5,479,796	08/06/2018	11/12/2021	否
大新华航空、海航航空集团、海航集团	海航控股	1,476,000	23/05/2019	21/05/2021	否
大新华航空、美兰机场	海航控股	150,000	29/09/2018	24/09/2020	否
海航航空旅游	海航控股	862,640	27/06/2018	01/07/2021	否
海航航空旅游	乌鲁木齐航空	199,670	19/01/2020	26/11/2021	否
海航航空旅游、海航航空集团	海航控股	500,000	23/05/2019	31/05/2021	否
海航航空管理	祥鹏航空	440,000	24/01/2019	11/02/2021	否
海航航空集团	海航控股	1,560,723	27/02/2018	01/11/2021	否
海航航空集团	北部湾航空	497,000	14/08/2019	06/08/2021	否
海航航空集团	山西航空	450,000	28/09/2018	27/11/2020	否
海航航空集团	海航技术	100,000	20/05/2019	19/05/2020	否
海航航空旅游	长安航空	470,494	10/12/2019	09/12/2020	否
海航航空集团	长安航空	12,000	03/03/2020	23/02/2021	否
海航航空集团	祥鹏航空	329,709	27/11/2019	26/11/2020	否
海航航空集团、海航集团	海航控股	514,655	02/08/2018	26/07/2020	否
海航集团	海航控股	2,553,498	21/06/2018	29/11/2021	否
海航集团	新华航空	600,000	15/01/2019	14/02/2021	否
海航集团	海航技术	365,000	28/10/2019	28/10/2020	否
海航集团、海航航空旅游、海航航空集团、美兰机场、海航商业控股	海航控股	5,117,400	27/06/2019	27/06/2020	否
海航航空集团、海航集团、美兰机场、长江租赁、海南航鹏、海航天津	海航控股	3,280,000	26/12/2019	27/12/2020	否
海航集团、渤海租赁	海航控股	2,169,825	05/11/2018	05/11/2019	否
大新华航空、海航集团	海航控股	<u>717,929</u>	30/03/2018	30/03/2020	否



## 海南航空控股股份有限公司

### 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 八 关联方关系及其交易(续)

##### (5) 关联交易(续)

##### (c) 关联方为本集团提供担保及抵押(续)

担保及抵押方	被担保及抵押方	担保及抵押本金金额	担保及抵押起始日	担保及抵押到期日	截至 2020 年 12 月 31 日止担保是否已经履行完毕
(i) 短期借款(续)					
大新华航空	新华航空	300,000	24/07/2019	23/03/2020	是
大新华航空	海航控股	600,000	07/11/2019	17/12/2020	是
大新华航空、海航航空旅游	祥鹏航空	100,000	11/06/2019	13/06/2020	是
大新华航空、海航航空集团	海航控股	1,210,000	29/03/2019	09/06/2020	是
海南国善	海航控股	498,700	31/08/2017	31/08/2020	是
海航航空旅游	乌鲁木齐航空	199,670	28/01/2019	26/11/2020	是
海航航空管理	祥鹏航空	10,000	04/01/2019	04/01/2020	是
海航航空集团	海航控股	168,500	31/03/2020	20/11/2020	是
海航集团	海航控股	<u>331,500</u>	13/12/2019	20/11/2020	是

## 海南航空控股股份有限公司

### 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 八 关联方关系及其交易(续)

##### (5) 关联交易(续)

##### (c) 关联方为本集团提供担保及抵押(续)

担保及抵押方	被担保及抵押方	担保及抵押本金金额	担保及抵押起始日	担保及抵押到期日	截至 2020 年 12 月 31 日止担保是否已经履行完毕
<b>(ii) 长期借款</b>					
大新华航空	北部湾航空	300,000	08/09/2020	08/09/2023	否
大新华航空、海航航空集团	海航控股	2,243,591	28/09/2016	28/11/2022	否
大新华航空、海航航空集团	海航技术	221,998	03/05/2017	28/12/2020	否
海航航空旅游	乌鲁木齐航空	39,000	03/12/2019	02/12/2022	否
海航航空管理服务	祥鹏航空	59,850	05/11/2019	06/01/2023	否
海航航空集团	海航控股	1,572,118	23/12/2014	17/11/2029	否
海航航空集团	海航技术	93,000	20/07/2018	12/04/2021	否
海航航空集团、海航航空旅游	海航控股	512,778	07/06/2016	07/06/2021	否
海航航空集团、美兰机场	海航技术	19,000	07/01/2019	07/01/2021	否
海航集团	海航控股	13,459,356	19/06/2013	27/03/2024	否
海航集团	长安航空	582,935	28/09/2007	31/08/2020	否
海航集团	祥鹏航空	330,590	29/11/2012	28/11/2024	否
海航航空集团	祥鹏航空	98,000	28/01/2019	21/01/2021	否
海航集团、大新华航空	海航控股	1,071,906	03/02/2020	24/04/2020	否
海航集团、海航航空集团	海航控股	329,336	27/03/2015	31/03/2020	否
大新华航空、海航集团、海航航空集团	海航技术	199,999	06/11/2015	06/11/2021	否
海航集团、海航资本集团	海航控股	1,400,000	04/06/2020	24/05/2023	否
海航集团、海航基础	海航控股	300,000	19/07/2018	19/07/2021	否
海航集团、海航基础、大新华航空	海航控股	220,000	22/08/2018	22/08/2020	否
海航集团、海航实业	海航控股	340,000	17/08/2018	17/08/2020	否
海航集团、美兰机场	海航控股	123,720	02/08/2002	02/08/2035	否
大新华航空	长安航空	248,880	10/07/2019	10/07/2021	否
海航航空旅游	海航控股	909,000	28/06/2018	25/06/2021	否
海航航空集团、美兰机场	海航控股	<u>250,000</u>	28/12/2018	28/12/2020	否
<b>(iii) 应付债券</b>					
海航集团	海航控股	<u>1,435,938</u>	24/05/2011	24/05/2021	否

## 海南航空控股股份有限公司

### 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 八 关联方关系及其交易(续)

##### (5) 关联交易(续)

##### (c) 关联方为本集团提供担保及抵押(续)

					截至 2020 年 12 月 31 日止 担保是否已经 履行完毕
担保方	被担保/抵押方	担保及抵押 本金金额	担保起始日	担保到期日	
(iv)	长期应付款				
海航集团	祥鹏航空	<u>199,969</u>	26/03/2015	27/03/2020	是

##### (d) 本集团为关联方提供担保

					截至 2020 年 12 月 31 日止 担保是否已经 履行完毕
担保方	被担保/抵押方	担保及抵押 本金金额	债务起始日	债务到期日	
海航控股	大新华航空	3,980,000	2019 年	2020 年	是
海航控股	海航航空集团	3,155,000	2019 年	2020 年	是
海航控股	天津航空	600,000	2019 年	2019~2020	是
海航控股	海航集团	732,501	2011 年	2020 年	是
海航控股	大新华航空(香港)	2,686,256	2015~2017	2020 年	是
祥鹏航空	大新华航空	480,000	2019 年	2020 年	是
祥鹏航空	云南祥鹏投资	1,662,000	2019 年	2020 年	是
祥鹏航空	海航物流集团	310,000	2019 年	2020 年	是
海航控股	大新华航空(香港)	808,670	2016 年	2020 年	是
海航控股	大新华航空	4,436,727	2017~2020	2020~2021	否
海航控股	海航航空集团	5,308,096	2017~2020	2019~2024	否
海航控股	天羽飞训	316,551	2020 年	2027 年	否
海航控股	金鹏航空	258,950	2014~2018	2021~2023	否
海航控股	天津航空	4,870,602	2019~2020	2019~2028	否
海航控股	海航集团	1,533,000	2019 年	2022 年	否
海航控股	海航旅游	74,907	2017 年	2021 年	否
海航控股	香港航空	919,669	2018 年	2030 年	否
祥鹏航空	天津航空	370,353	2019 年	2023~2024	否
祥鹏航空	南沙渤海四号	575,234	2016 年	2028 年	否
北京科航	大新华航空	1,454,000	2018 年	2020 年	否
北京科航	天津航空	399,000	2019 年	2020 年	否
海航控股、山西航 空、长安航空	海航航空集团	758,000	2018~2019	2021 年	否
海航控股、新华航空	海航航空集团	320,500	2018 年	2020 年	否
兴航融投	海航航空集团	1,082,619	2019~2020	2020~2021	否
兴航融投	天津航空	316,310	2020 年	2020 年	否

## 海南航空控股股份有限公司

### 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 八 关联方关系及其交易(续)

##### (5) 关联交易(续)

##### (d) 本集团为关联方提供担保(续)

担保方	被担保/抵押方	担保及抵押			截至 2020 年 12 月 31 日止 担保是否已经 履行完毕
		本金金额	债务起始日	债务到期日	
祥鹏航空、长安航空	大新华航空	251,928	2019 年	2022 年	否
新华航空	大新华航空	563,000	2016~2019	2020~2021	否
海航控股、新华航 空、长安航空	海航航空集团	226,500	2018 年	2019 年	否
山西航空	大新华航空	250,000	2019 年	2021 年	否
海航控股	大新华航空	6,196,397	2015~2018	2020~2024	否
海航控股	海航航空集团	1,922,921	2015~2019	2020~2022	否
海航控股	金鹏航空	309,205	2017~2019	2023~2031	否
海航控股	海航集团	126,056	2019 年	2021~2024	否
海航控股	海航货运	149,659	2017 年	2018 年	否
海航控股	首都航空	1,877,334	2009~2018	2018~2033	否
海航控股	天津航空、天航 控股	335,249	2016~2019	2021~2022	否
海航控股	扬子江租赁	58,137	2011 年	2019 年	否
海航控股	海航航空集团	175,571	2016 年	2021 年	否
海航控股	大新华航空	549,850	2015 年	2023 年	否
海航控股	大新华航空、天 羽飞训	182,034	2016 年	2021 年	否
祥鹏航空	海航航空集团	822,328	2016~2017	2020~2021	否
祥鹏航空	首都航空	1,081,371	2011 年	2021~2026	否
祥鹏航空	西部航空	952,831	2011~2013	2025~2026	否
祥鹏航空	云南祥鹏投资	386,375	2019 年	2023 年	否
北京科航	大新华航空	638,332	2018~2019	2021 年	否
新华航空	大新华航空	234,000	2017~2018	2020~2021	否
海航技术	海航航空集团	1,073,708	2019 年	2021 年	否
长安航空	海航地服	200,000	2018 年	2020 年	否
海南福顺	海航机场集团	745,506	2015 年	2019 年	否
海航控股	海航集团有限公司 及其下属公司	6,991,033	2016 年	2021~2023	否
海航控股	其他	818,451	2013~2019	2019~2023	否

## 海南航空控股股份有限公司

### 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 八 关联方关系及其交易(续)

##### (5) 关联交易(续)

##### (d) 本集团为关联方提供担保(续)

截止 2020 年 12 月 31 日，上述对关联方提供担保的利息、罚息及违约金等余额约为 4,480,437 千元。该金额最终经破产重整的债权审查程序，以法院裁定为准。根据与其他关联方的协议约定及书面承诺，该等借款项下的本金、利息、罚息、复利及违约金等相关费用，均由其他关联方负责偿还。

##### (e) 资产转让

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	2020 年度	2019 年度
海发控	转让海南国善、海南国旭、海南航鹏 100% 股权	评估价值	2,943,999	-
陕西中欧	受让陕西长安航空旅游有限公司 20 亿股权	评估价值	2,048,163	-
海航航空香港控股	转让飞机	评估价值	1,486,454	835,650
香港航空	受让飞机预付款	双方协议价格	1,416,397	-
海航基础	转让天羽飞训股权	评估价值	749,118	-
海航地服	受让民航特种车辆	评估价值	171,185	-
大新华航空	转让飞机	双方协议价格	68,958	-
海航航空集团	转让天津航空 48% 股权	评估价值	-	6,685,162
海航航空集团	受让海航技术及天羽飞训股权	评估价值	-	3,834,164
香港航空	飞机引进	评估价值	-	2,159,404
海航旅游集团	转让飞机	评估价值	-	913,006
			<u>8,884,274</u>	<u>14,427,386</u>

##### (f) 增资

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	2020 年度	2019 年度
海岛临空	增资海航技术	评估价值	2,500,000	-
长安航旅	增资长安航空	评估价值	-	30,000

## 海南航空控股股份有限公司

### 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 八 关联方关系及其交易(续)

##### (5) 关联交易(续)

##### (g) 收购少数股东股权

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	2020 年度	2019 年度
嘉兴兴晟	收购新华航空股权	评估价值	-	1,564,987

##### (h) 关键管理人员薪酬

	2020 年度	2019 年度
关键管理人员薪酬	30,255	37,354

##### (i) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	2020 年度	2019 年度
首都航空	人员转让	16,105	2,010
天津航空	人员转让	11,226	-
西部航空	人员转让	3,457	4,400
上海金鹿公务	人员转让	1,698	-
海航技术	人员转让	-	8,807
金鹿北京	飞行员转让	-	4,800
		<u>32,486</u>	<u>20,017</u>

## 海南航空控股股份有限公司

### 2020 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	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
货币资金	海航财务公司	<u>4,394,469</u>	<u>4,700,428</u>
应收账款	海航航空销售	946,843	978,085
	海航货运	559,983	469,114
	云南祥鹏投资	370,307	454,628
	海航速运	221,999	228,739
	北京新旅国际	125,959	-
	海航酒店集团	120,212	-
	香港航空	95,166	252
	其他	662,596	712,506
		<u>3,103,065</u>	<u>2,843,324</u>
其他应收款	海航航空集团	12,344,961	3,074,228
	海航集团	12,295,954	10,352,810
	大新华航空	8,641,775	-
	云南祥鹏投资	6,164,552	915,077
	天津航空	4,088,186	1,942,269
	首都航空	2,184,901	2,015,351
	海航航空管服	1,779,496	-
	航辉农业	1,122,304	-
	其他	5,740,323	6,498,714
		<u>54,362,452</u>	<u>24,798,449</u>

## 海南航空控股股份有限公司

### 2020 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	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预付款项	香港航空	-	305,665
	海岛一卡通	38,615	1,012
	天羽飞训	24,386	-
	海航航空地服	11,527	-
	海航航空集团	-	418,803
	其他	34,830	218,243
		<u>109,358</u>	<u>943,723</u>
其他非流动金融资产 (含一年内到期部分) 信托资产收益权	天津航空	6,698,558	17,215,674
	大新华航空	4,290,183	4,973,200
		<u>10,988,741</u>	<u>22,188,874</u>



## 海南航空控股股份有限公司

### 2020 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	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
其他非流动资产	陕西中欧	2,048,163	-
	渤海租赁	256,927	633,341
	天航金服	115,330	585,002
	香港航空	28,878	201,459
	长江租赁	27,459	103,052
	天津航空	-	477,764
	海航财务公司	-	456,997
	海航航空集团	-	187,213
			<u>2,476,757</u>
合同负债/预收款项	天津航空	495,250	-
	凯撒旅游	-	25,383
	新生飞翔	-	5,455
		<u>495,250</u>	<u>30,838</u>
应付票据	海航航空进出口	-	<u>337,000</u>
应付账款	渤海租赁	1,772,571	307,146
	天航金服	953,171	138,468
	大新华航空	713,390	-
	旅云租赁	652,308	38,095
	香港航空	549,163	-
	海航地服	332,499	-
	天津航空	123,586	16,585
	天津海建	102,467	104,815
	大新华飞维	-	118,718
	其他	2,007,031	485,610
		<u>7,206,186</u>	<u>1,209,437</u>

## 海南航空控股股份有限公司

### 2020 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	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
其他应付款	大新华航空	159,723	-
	海航冷链	110,874	123,874
	海航航空集团	104,955	401
	其他	300,155	35,659
		<u>675,707</u>	<u>159,934</u>
长期应付款	长江租赁	3,647,230	3,663,997
	扬子江租赁	664,726	744,442
		<u>4,311,956</u>	<u>4,408,439</u>

##### (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：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
经营性租赁租出		
-首都航空	269,025	320,717
-金鹏航空	237,246	313,749
-天津航空	220,322	236,012
-大新华航空	92,774	139,540
-天羽飞训	70,833	-
-西部航空	64,442	88,215
	<u>954,642</u>	<u>1,098,233</u>

## 海南航空控股股份有限公司

### 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 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：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
购买飞机	10,693,894	10,366,490
其他固定资产	462,802	835,253
	<u>11,156,696</u>	<u>11,201,743</u>

##### (2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内	8,687,308	9,934,469
一至二年	8,476,969	9,592,690
二至三年	7,976,712	9,447,041
三年以上	39,140,730	50,054,989
	<u>64,281,719</u>	<u>79,029,189</u>

## 海南航空控股股份有限公司

### 2020 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

除已在附注二(1)(ii)披露的本公司以及下属子公司重整事项外，其他重大日后事项包括：

- (1) 于 2021 年 3 月 19 日，本公司破产重整管理人发布了《海航集团航空主业战略投资者招募公告》，意向战略投资者原则上应于 2021 年 4 月 11 日前(含当日)前往管理人指定地点提交报名材料。
- (2) 本公司及子公司重整案第一次债权人会议已于 2021 年 4 月 12 日在海南省高级人民法院的指导下顺利完成既定会议议程。本次会议不涉及表决事项。

#### 十一 租赁

本集团通过融资租赁租入固定资产(附注四(12))，未来应支付租金汇总如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内	1,265,562	793,856
一到二年	1,070,718	814,594
二到三年	944,064	773,263
三年以上	3,196,912	3,451,028
	<u>6,477,256</u>	<u>5,832,741</u>

于 2020 年 12 月 31 日，未确认的融资费用余额为 842,511 千元(2019 年 12 月 31 日：284,718 千元)(附注四(12))。

#### 十二 或有事项

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

## 海南航空控股股份有限公司

### 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 十三 金融风险

##### (1) 市场风险

##### (a) 外汇风险

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

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

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为人民币的公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2020 年 12 月 31 日		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产-			
货币资金	68,589	30,228	98,817
应收账款	40,206	1,194	41,400
其他应收款	91,179	19,433	110,612
其他非流动资产	4,233,583	-	4,233,583
	<u>4,433,557</u>	<u>50,855</u>	<u>4,484,412</u>
外币金融负债-			
应付账款	11,842,524	401,893	12,244,417
其他应付款	130	22	152
短期借款	968,214	-	968,214
长期借款	23,928,994	170,130	24,099,124
应付债券	638,090	-	638,090
长期应付款	5,144,407	-	5,144,407
	<u>42,522,359</u>	<u>572,045</u>	<u>43,094,404</u>

## 海南航空控股股份有限公司

### 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 十三 金融风险(续)

##### (1) 市场风险(续)

##### (a) 外汇风险(续)

	2019 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	73,076	63,240	136,316
应收账款	240,504	7,143	247,647
其他应收款	347,324	45,165	392,489
其他非流动资产	4,592,021	-	4,592,021
	<u>5,252,925</u>	<u>115,548</u>	<u>5,368,473</u>
外币金融负债-			
应付账款	4,737,914	931,098	5,669,012
其他应付款	1,137	2,677	3,814
短期借款	1,046,408	-	1,046,408
长期借款	24,876,221	165,689	25,041,910
应付债券	4,174,068	-	4,174,068
长期应付款	4,769,488	-	4,769,488
	<u>39,605,236</u>	<u>1,099,464</u>	<u>40,704,700</u>

于 2020 年 12 月 31 日，对于记账本位币为人民币的公司各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 5%，其它因素保持不变，则本集团将减少或增加税前亏损约 1,904,440 千元(2019 年 12 月 31 日：增加或减少税前利润约 1,717,616 千元)。

##### (b) 利率风险

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

## 海南航空控股股份有限公司

### 2020 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(续)

于 2020 年 12 月 31 日，本集团带息债务主要包括：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
短期借款	35,124,239	36,146,227
应付票据	587,560	1,764,269
其他流动负债	1,964,880	1,746,289
长期借款(包括一年内到期的部分)	58,230,985	53,198,704
长期应付款(包括一年内到期的部分)	8,172,590	8,113,012
应付债券(包括一年内到期的部分)	8,319,949	11,848,724
	<u>112,400,203</u>	<u>112,817,225</u>
其中：浮动利率债务	60,054,619	51,609,252
固定利率债务	52,345,584	61,207,973
	<u>112,400,203</u>	<u>112,817,225</u>

本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于 2020 年度，本集团已与第三方商业银行签订利率掉期合约以部分降低贷款的利率风险。截至 2020 年 12 月 31 日，本集团持有贷款利率掉期合约的名义金额约为美元 260,117 千元(折合人民币 1,697,238 千元)，将于 2022 年 5 月到期。

于 2020 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，本集团的税前亏损会增加或减少约 291,787 千元(2019 年度：税前利润减少或增加约 257,985 千元)。

##### (c) 其他价格风险

本集团其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

于 2020 年 12 月 31 日，如果本集团持有上述各类投资的预期价格上涨或下跌 5%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加税前亏损约 617,108 千元(2019 年 12 月 31 日：增加或减少税前利润约 1,096,889 千元)，增加或减少其他综合收益约 153,879 千元(2019 年 12 月 31 日：约 547,463 千元)。

## 海南航空控股股份有限公司

### 2020 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

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、交易性金融资产、应收账款、其他应收款、财务担保合同以及其他非流动资产-飞机及发动机维修储备金、租赁保证金和设备售后回租保证金等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资等。于资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口；资产负债表表外的最大信用风险敞口为履行财务担保所需支付的最大金额 54,592,731 千元(附注四(33))。

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

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

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

于 2020 年 12 月 31 日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物或其他信用增级(2019 年 12 月 31 日：无)。



## 海南航空控股股份有限公司

### 2020 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

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 2020 年 12 月 31 日，本公司管理层对现金流量的风险评估参见附注二(1)。

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

	逾期负债 余额	2020 年 12 月 31 日				合计
		一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
金融负债-						
短期借款	35,124,239	35,313,195	-	-	-	35,313,195
应付账款	-	20,664,244	-	-	-	20,664,244
应付票据	-	587,560	-	-	-	587,560
其他应付款	-	12,042,495	-	-	-	12,042,495
其他流动负债	-	1,964,948	-	-	-	1,964,948
长期借款	58,230,985	58,625,929	-	-	-	58,625,929
应付债券	8,319,949	8,414,927	-	-	-	8,414,927
长期应付款	6,663,497	9,015,103	-	-	-	9,015,103
	<u>108,338,670</u>	<u>146,628,401</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>146,628,401</u>

## 海南航空控股股份有限公司

### 2020 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)

	逾期负债 余额	2019 年 12 月 31 日				合计
		一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
金融负债-						
短期借款	35,390,227	37,157,792	-	-	-	37,157,792
应付账款	-	11,068,110	-	-	-	11,068,110
应付票据	-	1,764,269	-	-	-	1,764,269
其他应付款	999,637	3,335,332	-	-	-	3,335,332
其他流动负债	1,746,289	1,786,119	-	-	-	1,786,119
长期借款	53,160,703	9,887,414	16,086,711	13,359,493	23,370,517	62,704,135
应付债券	9,435,289	6,158,234	7,312,808	1,465,594	-	14,936,636
长期应付款	3,195,736	3,360,912	814,594	3,380,404	843,887	8,399,797
	<u>103,927,881</u>	<u>74,518,182</u>	<u>24,214,113</u>	<u>18,205,491</u>	<u>24,214,404</u>	<u>141,152,190</u>

经营租赁承诺现金流量按合同列示到期日详情请参见附注九(2)。

于 2020 年 12 月 31 日，本集团对关联方提供的财务担保的担保余额为 54,592,731 千元，均为一年内到期(附注四(33))。

## 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：相关资产或负债的不可观察输入值。

## 海南航空控股股份有限公司

### 2020 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

于 2020 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-				
交易性金融资产	1,265,239	-	3,334,676	4,599,915
其他非流动金融资产	-	292,147	11,564,146	11,856,293
其他权益工具投资	1,996,016	1,242,878	864,557	4,103,451
	<u>3,261,255</u>	<u>1,535,025</u>	<u>15,763,379</u>	<u>20,559,659</u>
非金融资产-				
投资性房地产	-	-	5,090,295	5,090,295
	<u>3,261,255</u>	<u>1,535,025</u>	<u>20,853,674</u>	<u>25,649,954</u>
金融负债-				
衍生金融负债	-	12,280	-	12,280
	<u>-</u>	<u>12,280</u>	<u>-</u>	<u>12,280</u>

于 2019 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-				
交易性金融资产	2,003,295	-	8,216,215	10,219,510
其他非流动金融资产	-	319,124	18,711,731	19,030,855
其他权益工具投资	2,161,773	2,338,284	10,098,948	14,599,005
	<u>4,165,068</u>	<u>2,657,408</u>	<u>37,026,894</u>	<u>43,849,370</u>
非金融资产-				
投资性房地产	-	3,938,116	5,385,319	9,323,435
	<u>4,165,068</u>	<u>6,595,524</u>	<u>42,412,213</u>	<u>53,172,805</u>
金融负债-				
衍生金融负债	-	19,977	-	19,977
	<u>-</u>	<u>19,977</u>	<u>-</u>	<u>19,977</u>

## 海南航空控股股份有限公司

### 2020 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)

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

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

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

海南航空控股股份有限公司

2020 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)

上述第三层次资产和负债变动如下：

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	结算或重分类	当期利得或损失总额		2020 年 12 月 31 日
					计入当期损益 的利得或损失	计入其他综合收 益的利得或损失	
交易性金融资产及其他非流动金融资产-							
信托资产收益权	22,188,874	-	-	(3,960,568)	(7,239,565)	-	10,988,741
权益工具	4,739,072	-	(269,203)	-	(559,788)	-	3,910,081
其他权益工具投资	10,098,948	926,458	-	(349,337)	-	(9,811,512)	864,557
金融资产合计	<u>37,026,894</u>	<u>926,458</u>	<u>(269,203)</u>	<u>(4,309,905)</u>	<u>(7,799,353)</u>	<u>(9,811,512)</u>	<u>15,763,379</u>
投资性房地产	<u>5,385,319</u>	<u>640</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(295,664)</u>	<u>-</u>	<u>5,090,295</u>
资产合计	<u>42,412,213</u>	<u>927,098</u>	<u>(269,203)</u>	<u>(4,309,905)</u>	<u>(8,095,017)</u>	<u>(9,811,512)</u>	<u>20,853,674</u>

# 海南航空控股股份有限公司

## 2020 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)

第三层次公允价值计量的相关信息如下：

估值技术	2020 年 12月31日 公允价值	输入值				可观察/不可 观察
		名称	范围/加权平均值	与公允价值 之间的关系		
交易性金融资产及其他 非流动金融资产—						
飞机收益权	收益法 10,988,741	折现率	9.72%-10.14%	负相关	不可观察	
权益工具投资	收益法 723,238	折现率	8.92%	负相关	不可观察	
	成本法 3,186,843	不适用	不适用	不适用	不适用	
其他权益工具投资—						
	收益法 863,720	不适用	不适用	不适用	不适用	
	成本法 837	不适用	不适用	不适用	不适用	
投资性房地产	收益法 5,090,295	折现率	6%-7%	负相关	不可观察	
	<u>20,853,674</u>					

估值技术	2019 年 12月31日 公允价值	输入值				可观察/不可 观察
		名称	范围/加权平均值	与公允价值 之间的关系		
交易性金融资产及其他 非流动金融资产—						
飞机收益权	收益法 22,188,874	折现率	9.25%-10.92%	负相关	不可观察	
权益工具投资	收益法 1,019,990	折现率	7.58%	负相关	不可观察	
	成本法 3,719,082	不适用	不适用	不适用	不适用	
其他权益工具投资—						
权益工具投资	收益法 3,795,102	折现率	7.23%-13.05%	负相关	不可观察	
	成本法 6,303,846	不适用	不适用	不适用	不适用	
投资性房地产	收益法 5,385,319	折现率	6.25%-9.28%	负相关	不可观察	
	<u>42,412,213</u>					

## 海南航空控股股份有限公司

### 2020 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)

第二层次公允价值计量的相关信息如下：

	2020 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	可观察输入值	
			名称	范围/加权平均值
其他权益工具投资— 权益工具投资	1,242,878	市场法	市净率	1.04-1.07
其他非流动金融资产— 权益工具投资	292,147	市场法	市净率	0.99
	<u>1,535,025</u>			
	2019 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	可观察输入值	
			名称	范围/加权平均值
其他权益工具投资— 权益工具投资	2,338,284	市场法	市净率 市销率	0.85-1.60 1.70
其他非流动金融资产— 权益工具投资	319,124	市场法	市净率	1.10-1.20
投资性房地产	3,938,116	市场法	单位地价	4,886.25-6,256.95
	<u>6,595,524</u>			

## 海南航空控股股份有限公司

### 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 十四 公允价值估计(续)

##### (2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

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

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

	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
金融负债-				
长期借款	58,230,985	62,547,696	53,198,703	56,372,521
应付债券	8,319,949	8,808,659	11,848,724	13,441,797
长期应付款	8,172,590	8,036,031	8,113,012	8,169,759
	<u>74,723,524</u>	<u>79,392,386</u>	<u>73,160,439</u>	<u>77,984,077</u>

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

#### 十五 资本管理

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

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

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

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率列示如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
资产负债率	<u>114%</u>	<u>71%</u>



## 海南航空控股股份有限公司

### 2020 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

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收账款-关联方	2,363,641	1,938,251
应收账款-第三方	901,286	1,345,704
	<u>3,264,927</u>	<u>3,283,955</u>
减：关联方坏账准备	(1,467,643)	(35,167)
第三方坏账准备	(128,387)	(8,722)
	<u>(1,596,030)</u>	<u>(43,889)</u>
	<u>1,668,897</u>	<u>3,240,066</u>

##### (a) 应收账款账龄分析如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内	1,509,306	3,187,862
一到二年	1,664,441	84,837
二到三年	79,924	1,238
三到四年	1,238	82
四到五年	82	322
五年以上	9,936	9,614
	<u>3,264,927</u>	<u>3,283,955</u>

##### 应收账款逾期金额分析如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
未逾期	1,509,306	3,102,481
逾期一年以内	1,664,441	170,218
逾期一年至两年	79,924	1,238
逾期两年至三年	1,238	82
逾期三年至四年	82	322
逾期四年以上	9,936	9,614
	<u>3,264,927</u>	<u>3,283,955</u>

海南航空控股股份有限公司

2020 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)

(b) 坏账准备

(i) 于 2020 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
未逾期	627,185	6.09%	(38,202)
逾期一年以内	182,921	21.06%	(38,526)
逾期一年至两年	79,924	50.62%	(40,456)
逾期两年至三年	1,238	95.75%	(1,185)
逾期三年至四年	82	100.00%	(82)
逾期四年以上	1,752	100.00%	(1,752)
	<u>893,102</u>		<u>(120,203)</u>

(ii) 于 2020 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
应收账款 1	946,720	71.00%	(672,171)	预计无法全额收回
应收账款 2	550,130	45.35%	(249,484)	预计无法全额收回
应收账款 3	221,999	71.00%	(157,620)	预计无法全额收回
其他	652,976	60.73%	(396,552)	预计无法全额收回
	<u>2,371,825</u>		<u>(1,475,827)</u>	

(c) 于 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>1,939,623</u>	<u>(1,300,049)</u>	<u>59%</u>

海南航空控股股份有限公司

2020 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

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收关联方及子公司款项	13,855,301	10,204,740
应收飞机租赁保证金及维修储备金	503,466	317,301
应收利息	208,196	239,038
应收股利	44,490	44,490
应收关联方资金拆借款项	31,022,203	13,427,038
其他	526,328	579,595
	<u>46,159,984</u>	<u>24,812,202</u>
减：坏账准备	<u>(4,554,919)</u>	<u>(1,156,928)</u>
	<u>41,605,065</u>	<u>23,655,274</u>

(a) 按账龄分析如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内	27,603,862	12,287,121
一到二年	6,268,441	6,889,009
二到三年	6,823,553	573,431
三到四年	511,002	1,558,999
四到五年	1,526,248	387,180
五到六年	333,575	39,771
六年以上	3,093,303	3,076,691
	<u>46,159,984</u>	<u>24,812,202</u>

海南航空控股股份有限公司

2020 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)

(b) 损失准备及账面余额变动表:

	第一阶段				第二阶段		第三阶段		合计 坏账准备
	未来 12 个月内 预期信用损失 (组合)(b)(ii)		未来 12 个月内 预期信用损失 (单项)(b)(i)		整个存续期 预期信用损失 (单项)(b)(i)		整个存续期 预期信用损失 (单项)(b)(i)		
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
2019 年 12 月 31 日	489,983	-	283,528	-	10,400,131	298,852	13,638,560	858,076	1,156,928
本年新增的款项	44,593	-	-	1,631	-	-	31,761,930	3,695,212	3,696,843
本年减少的款项	-	-	(58,610)	-	(10,400,131)	(298,852)	-	-	(298,852)
2020 年 12 月 31 日	534,576	-	224,918	1,631	-	-	45,400,490	4,553,288	4,554,919

海南航空控股股份有限公司

2020 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)

(b) 损失准备及账面余额变动表(续):

(i) 于 2020 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的其他应收款分析如下：

第一阶段	账面余额	未来 12 个月内 预期信用损失率	坏账准备	
其他第三方	<u>224,918</u>	0.73%	<u>(1,631)</u>	
第三阶段	账面余额	整个存续期预期 信用损失率	坏账准备	理由
应收关联方和子公司				
款项	38,424,113	10.68%	(4,103,881)	前瞻后损失
其他	<u>6,976,377</u>	6.44%	<u>(449,407)</u>	前瞻后损失
	<u>45,400,490</u>	-	<u>(4,553,288)</u>	

## 海南航空控股股份有限公司

### 2020 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)

##### (b) 损失准备及账面余额变动表(续):

(ii) 于 2020 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的其他应收款均处于第一阶段，分析如下：

	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备	
		金额	计提比例
维储和租赁保证金组合：			
一年以内	503,466	-	-
押金和保证金组合：	31,110	-	-
一年以内	6,470	-	-
一到两年	5,732	-	-
二到三年	14,899	-	-
三年以上	4,009	-	-
	<u>534,576</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(c) 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。

(d) 于 2020 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	占其他应收款		坏账准备
			账龄	余额总额比例	
海航航空集团	资金拆借及应收 股权处置款	12,309,725	两年以内	27%	109,557
海航集团	资金拆借	11,473,575	六年以内	25%	102,115
大新华航空	资金拆借及飞机 收益权款等	7,698,507	一年以内	17%	68,517
海航技术	往来款	3,832,961	六年以内	8%	-
天津航空	飞机租金等	1,822,911	六年以内	4%	826,690
		<u>37,137,679</u>		<u>81%</u>	<u>1,106,879</u>

## 海南航空控股股份有限公司

### 2020 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

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
子公司(a)	29,957,856	30,653,562
联营企业(b)	936,187	7,771,170
	<u>30,894,043</u>	<u>38,424,732</u>
减：长期股权投资减值准备	(7,019,717)	-
	<u>23,874,326</u>	<u>38,424,732</u>

本公司不存在长期投资变现的重大限制。

海南航空控股股份有限公司

2020 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

	2019 年 12 月 31 日	本年增减变动			2020 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额
		本年新增	减少投资	计提减值准备		
新华航空(i)	6,665,705	-	-	(768,614)	5,897,091	(768,614)
祥鹏航空(ii)	4,862,868	-	-	-	4,862,868	-
长安航空	3,781,180	-	-	-	3,781,180	-
北部湾航空	2,820,433	-	-	-	2,820,433	-
海航技术	4,803,043	-	-	(3,265,369)	1,537,674	(3,265,369)
海南福顺	1,094,161	-	-	(41,721)	1,052,440	(41,721)
北京科航	1,728,341	-	-	(792,043)	936,298	(792,043)
布鲁塞尔 SODE	667,895	-	-	-	667,895	-
乌鲁木齐航空	631,238	-	-	-	631,238	-
山西航空	1,636,975	-	-	(1,036,011)	600,964	(1,036,011)
福州航空	1,200,000	-	-	(1,115,959)	84,041	(1,115,959)
海航香港	58,417	-	-	-	58,417	-
金鹿销售	7,600	-	-	-	7,600	-
天羽飞训	695,706	-	(695,706)	-	-	-
	30,653,562	-	(695,706)	(7,019,717)	22,938,139	(7,019,717)



海南航空控股股份有限公司

2020 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					2020 年 12 月 31 日	减值准备
	2019 年 12 月 31 日	按权益法调整的净损益	其他综合收益调整	其他权益变动	计提减值准备		
天津航空	5,360,543	(5,360,543)	-	-	-	-	-
西部航空	1,464,949	(1,128,906)	(336,043)	-	-	-	-
海航进出口	901,563	(1,536)	-	-	-	900,027	-
海航航空进出口	44,115	(7,955)	-	-	-	36,160	-
	<u>7,771,170</u>	<u>(6,498,940)</u>	<u>(336,043)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>936,187</u>	<u>-</u>

## 海南航空控股股份有限公司

### 2020 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

	2020 年度	2019 年度
主营业务收入(a)	14,311,362	36,283,643
其他业务收入(b)	3,221,305	5,285,159
	<u>17,532,667</u>	<u>41,568,802</u>
主营业务成本(a)	(23,025,503)	(34,874,142)
其他业务成本(b)	(2,146,304)	(3,441,821)
	<u>(25,171,807)</u>	<u>(38,315,963)</u>

##### (a) 主营业务收入和主营业务成本

	2020 年度		2019 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	11,705,850	(19,566,953)	33,574,180	(33,126,799)
航空货运及逾重行李收入	2,043,952	(3,458,550)	1,758,341	(1,747,343)
退票手续费收入	561,560	-	951,122	-
	<u>14,311,362</u>	<u>(23,025,503)</u>	<u>36,283,643</u>	<u>(34,874,142)</u>

##### (b) 其他业务收入和其他业务成本

	2020 年度		2019 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	2,854,702	(2,071,977)	3,614,420	(1,948,095)
代理手续费	31,536	-	38,219	-
房屋租金	-	-	22,352	-
其他	335,067	(74,327)	1,610,168	(1,493,726)
	<u>3,221,305</u>	<u>(2,146,304)</u>	<u>5,285,159</u>	<u>(3,441,821)</u>

## 海南航空控股股份有限公司

### 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 十六 公司财务报表主要项目附注(续)

##### (5) 投资(损失)/收益

	2020 年度	2019 年度
权益法核算的长期股权投资(损失)/收益	(6,498,940)	336,113
外汇远期合约及外汇期权合约交割损益	(4,066)	(1,564)
处置长期股权投资的投资收益	53,412	7,460
可供出售金融资产分红收益	9,250	11,564
处置天津航空股权投资的投资收益	-	827,487
	<u>(6,440,344)</u>	<u>1,181,060</u>

#### 十七 本财务报表附注提及之部分公司全称及简称明细如下：

公司全称(按公司简称拼音字母排序)	公司简称
安庆天柱山机场有限责任公司	安庆天柱山机场
北京新华空港航空食品有限公司	新华航食
北京海航珺府投资有限公司	珺府投资
北京科航投资有限公司	北京科航
北京首都航空控股有限公司	首航控股
北京首都航空有限公司	首都航空
布鲁塞尔苏德酒店	布鲁塞尔 SODE
渤海国际信托股份有限公司	渤海信托
渤海租赁投资股份有限公司	渤海租赁
百睿臣文化传媒(北京)有限公司	百睿臣文化
成都神鸟航空有限公司	神鸟航空
长安航空有限责任公司	长安航空
长江租赁有限公司	长江租赁
大新华航空有限公司	大新华航空
福州航空有限责任公司	福州航空
飞航航空地面服务有限公司	飞航地服
Gategroup Holding AG	Gategroup Holding
国开精诚(北京)投资基金有限公司	国开精诚投资基金
国银租赁有限公司	国银租赁
广西北部湾航空有限责任公司	北部湾航空

## 海南航空控股股份有限公司

### 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 十七 本财务报表附注提及之部分公司全称及简称明细如下(续):

公司全称(按公司简称拼音字母排序)	公司简称
甘肃海航汉莎航空食品有限公司	甘肃航食
海南海航物业管理股份有限公司	海南物业
海南天羽飞行训练有限公司	天羽飞训
海南新生支付有限公司	新生支付
海南新生飞翔文化传媒股份有限公司	新生飞翔
易航科技股份有限公司	易航科技
海南海航航空信息系统有限公司	海航信息
海南海航航空进出口有限公司	海航航空进出口
海南海航航空销售有限公司	海航航空销售
海南海航饮品股份有限公司	海航饮品
海南海航斯提斯喷涂服务有限公司	海南海航斯提斯
海南琪兴实业投资有限公司	海南琪兴
海南省发展控股有限公司	海南发展控股
海南美亚实业有限公司	美亚实业
海南航旅投资控股有限公司	航旅投资
海南航空(香港)有限公司	海航香港
海南航空学校有限责任公司	海南航校
海南航空食品有限公司	海南航食
海南金鹿航空销售有限公司	金鹿销售
海南博鳌机场管理有限公司	博鳌机场
海口恒禾电子科技有限公司	恒禾电子
海口美兰国际机场有限责任公司	海口美兰
海航云端文化传媒(北京)有限公司	海航云端
海航冷链控股股份有限公司	海航冷链
海航商业控股有限公司	海航商业控股
海航思福租赁股份有限公司	海航思福
海航旅业集团有限公司	海航旅业
海航旅游管理控股有限公司	海旅管理
海航旅游集团有限公司	海航旅游集团
海航机场控股(集团)有限公司	海航机场控股
海航机场集团有限公司	海航机场集团
海航科技集团有限公司	海航科技集团
海航航空技术股份有限公司	海航技术
海航航空集团有限公司	海航航空集团
海航货运有限公司	海航货运

## 海南航空控股股份有限公司

### 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 十七 本财务报表附注提及之部分公司全称及简称明细如下(续):

公司全称(按公司简称拼音字母排序)	公司简称
海南财富海湾置业有限公司	海航财富海湾置业
海航资本集团有限公司	海航资本集团
海航进出口有限公司	海航进出口
海航通航建设开发股份有限公司	海航通航
海航通航投资有限公司	海航通航
海航酒店(集团)有限公司	海航酒店集团
海航集团有限公司	海航集团
海航集团财务有限公司	海航财务公司
金鹏航空股份有限公司	金鹏航空
金鹿(北京)公务航空有限公司	金鹿(北京)公务
内蒙古空港航空食品有限责任公司	内蒙古航食
SwissportGroupS.à.r.l	SwissportGroup
SRTechnicsSwitzerlandLtd.	SRT
上海金鹿公务航空有限公司	上海金鹿公务
三亚凤凰国际机场有限责任公司	三亚凤凰机场
三亚汉莎航空食品有限公司	三亚航食
山西航空有限责任公司	山西航空
北京首航直升机股份有限公司	首航直升机
深圳兴航融投股权投资基金合伙企业	兴航融投
陕西长安航空旅游有限公司	长安航旅
松原查干湖机场有限责任公司	松原查干湖机场
唐山三女河机场管理有限公司	唐山机场
天津海航建筑设计有限公司	天津海建
天津滨海农村商业银行	滨海农商行
天津航空地面服务有限公司	天航地服
天津航空实业有限公司	天航实业
天津航空有限责任公司	天津航空
天津航空金融服务有限公司	天航金服
天航控股有限责任公司	天航控股
乌鲁木齐航空有限责任公司	乌鲁木齐航空
潍坊南苑机场有限责任公司	潍坊机场

## 海南航空控股股份有限公司

### 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 十七 本财务报表附注提及之部分公司全称及简称明细如下(续):

公司全称(按公司简称拼音字母排序)	公司简称
新生支付有限公司	新生支付
新疆海航汉莎航空食品有限公司	新疆航食
西部航空有限责任公司	西部航空
香港国际航空租赁有限公司	香港国际租赁
香港快运航空有限公司	香港快运
香港航空有限公司	香港航空
香港航空租赁有限公司	香港航空租赁
香港航空集团控股有限公司	香港航空集团
云南祥鹏投资有限公司	云南祥鹏投资
云南祥鹏航空有限责任公司	祥鹏航空
宜昌三峡机场有限责任公司	宜昌机场
宜昌三峡机场航空食品有限公司	宜昌三峡航食
扬子江国际租赁有限公司	扬子江租赁
易生支付有限公司	易生支付
易生金服控股集团有限公司	易生金服
中国新华航空集团有限公司	新华航空
中国民航信息网络股份有限公司	民航信息网络
香港航空租赁有限公司	香港航空租赁
天津创鑫投资合伙企业(有限合伙)	天津创鑫
天津货运航空有限公司	天津货运
洋浦建运投资有限公司	洋浦建运
海南海岛一卡通支付网络有限公司	海南一卡通
海南航鹏实业有限公司	海南航鹏
海航商业控股有限公司	海航商业
北京海航基础投资有限公司	海航基础
海航实业集团有限公司	海航实业
海航旅游集团有限公司	海航旅游
渤海租赁投资股份有限公司	渤海租赁
营口机场有限公司	营口机场
金鹿(北京)公务航空有限公司	金鹿北京
海南美兰国际空港股份有限公司	美兰空港

海南航空控股股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 本财务报表附注提及之部分公司全称及简称明细如下(续):

公司全称(按公司简称拼音字母排序)	公司简称
大新华航空(香港)有限公司	大新华航空(香港)
海航航空旅游集团有限公司	海航航空旅游
嘉兴兴晟海新投资合伙企业(有限合伙)	嘉兴兴晟
海航天津中心发展有限公司	海航天津
大新华飞机维修服务有限公司	大新华飞维
海南国善实业有限公司	海南国善
海南国旭实业有限公司	海南国旭
海南海岛临空产业集团有限公司	海岛临空
海南省发展控股有限公司	海发控
陕西中欧发展控股有限公司	陕西中欧

## 海南航空控股股份有限公司

### 2020 年度补充资料

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 十八 非经常性损益明细表

	2020 年度	2019 年度
公允价值变动收益(附注四(52))	(8,852,355)	143,885
其他投资收益	3,164	577,845
补贴收入(附注四(54))	326,753	118,066
资产处置收益(附注四(53))	225,834	752,947
税费返还(附注四(50))	29,680	23,037
处置长期股权投资产生的投资收益 (附注四(51))	13,013	2,192,572
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(77,722)	123,238
	<u>(8,331,633)</u>	<u>3,931,590</u>
所得税影响	-	(982,898)
少数股东权益影响(税后)	27,514	(38,010)
	<u>(8,304,119)</u>	<u>2,910,682</u>

#### 非经常性损益明细表编制基础

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



## 海南航空控股股份有限公司

### 2020 年度补充资料

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 十九 净资产收益率及每股收益

	加权平均净资产收益率(%)		基本每股收益及稀释每股收益	
	2020 年度	2019 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净(亏损)	-646.43%	0.22%	(3.834)	0.006
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净(亏损)	-563.12%	-5.90%	(3.340)	(0.167)

根据企业会计准则相关规定，本公司计算 2020 年度基本每股收益时，已将权益工具中期票据相关利息自归属于母公司股东的净利润中扣除。