

海南航空股份有限公司

600221

2010 年半年度报告



二〇一〇年八月

目录

一、重要提示	1
二、公司基本情况	1
三、股本变动及股东情况	2
四、董事、监事和高级管理人员情况	4
五、董事会报告	4
六、重要事项	6
七、财务会计报告	13

一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏, 并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名: 李晓明
主管会计工作负责人姓名: 李铁
会计机构负责人(会计主管人员)姓名: 李铁

公司负责人李晓明、主管会计工作负责人李铁及会计机构负责人(会计主管人员)李铁声明: 保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况?
否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况?
否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称: 海南航空股份有限公司
公司的法定中文名称缩写: 海南航空
公司的法定英文名称: Hainan Airlines Co., Ltd.
公司的法定英文名称缩写: HNA
公司法定代表人: 李晓明

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	吕广伟	王斐
联系地址	海口市海秀路 29 号海航发展大厦	海口市海秀路 29 号海航发展大厦
电话	0898-66739961	0898-66739961
传真	0898-66739960	0898-66739960
电子信箱	gw_lv@hnair.com	wangfei@hnair.com

(三) 基本情况简介

注册地址: 海南省海口市机场西路 168 号
办公地址: 海南省海口市海秀路 29 号海航发展大厦
办公地址的邮政编码: 570206
公司国际互联网网址: <http://www.hnair.com>
电子信箱: webmaster@hnair.com

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称: 《中国证券报》、《上海证券报》、

《证券时报》、《香港文汇报》

登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址:

<http://www.sse.com.cn>

公司半年度报告备置地点:

海南航空股份有限公司董事会秘书处

(五) 公司股票简况

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

(六) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位: 千元 币种: 人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	63,806,740	59,343,423	7.52
所有者权益(或股东权益)	10,045,632	6,548,827	53.40
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	2.55	1.86	37.09

	2010年1-6月	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	490,255	(1,514)	不适用
利润总额	592,296	180,689	227.80
归属于上市公司股东的净利润	556,835	175,000	218.19
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	448,468	9,154	4,799.15
基本每股收益(元)	0.141	0.051	176
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.114	0.003	3,700
稀释每股收益(元)	0.141	0.051	176
加权平均净资产收益率(%)	5.54	2.81	增长 2.73 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	1,201,534	1,052,246	14.19
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.29	0.3	(3.33)

2、非经常性损益项目和金额

单位: 千元 币种: 人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	27,172
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	4,479
采用公允价值模式进行后续计量的资产及负债项目产生的公允价值变动损益	38,374
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	70,390
所得税影响额	(32,048)
合计	108,367

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

单位: 股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)				本次变动后		
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	335,600	0.01	595,238,094				595,238,094	595,573,694	14.44
1、国家持股									
2、国有法人持股			297,619,047				297,619,047	297,619,047	7.22
3、其他内资持股	335,600	0.01	297,619,047				297,619,047	297,954,647	7.22
其中: 境内非国有法人持股	335,600	0.01	297,619,047				297,619,047	297,954,647	7.22
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中: 境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	3,529,917,201	99.99						3,529,917,201	85.56
1、人民币普通股	3,345,194,000	94.76						3,345,194,000	81.08
2、境内上市的外资股	184,723,201	5.23						184,723,201	4.48
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	3,530,252,801	100	595,238,094				595,238,094	4,125,490,895	100

股份变动的批准情况

2010年1月5日, 公司非公开发行不超过595,238,094股A股获得中国证监会核准, 公司向海南省发展控股有限公司和海航集团有限公司合计发行595,238,094股A股。

股份变动的过户情况

2010年2月23日, 公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成股份登记工作。非公开发行完成后, 公司新增595,238,094股有限售条件流通股份, 公司总股本增至4,125,490,895股。

(二) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位: 股

报告期末股东总数: 222,976 户		前十名股东持股情况				
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
大新华航空有限公司	其他	41.60	1,716,394,743			质押 1,716,000,000
海口美兰国际机场有限责任公司	其他	10.46	431,424,451			质押 431,424,451
海南省发展控股有限公司	其他	7.21	297,619,047	297,619,047	297,619,047	无
海航集团有限公司	其他	7.21	297,619,047	297,619,047	297,619,047	质押 297,619,047
长江租赁有限公司	其他	6.90	284,575,549			质押 284,575,549
American Aviation LDC	其他	2.62	108,043,201			无
海航实业控股有限公司	其他	2.19	90,181,000			无
中国建设银行—工银瑞信稳健成长股票型证券投资基金	其他	0.70	29,000,000	26,000,000		无
中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金	其他	0.61	24,999,957	4,183,875		无
中国银行—大成财富管理 2020 生命周期证券投资基金	其他	0.36	14,999,727	14,999,727		无

前十名无限售条件股东持股情况		
股东名称	持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量
大新华航空有限公司	1,716,394,743	人民币普通股
海口美兰国际机场有限责任公司	431,424,451	人民币普通股
长江租赁有限公司	284,575,549	人民币普通股
American Aviation LDC	108,043,201	境内上市外资股
海航实业控股有限公司	90,181,000	人民币普通股
中国建设银行—工银瑞信稳健成长股票型证券投资基金	29,000,000	人民币普通股
中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金	24,999,957	人民币普通股
中国银行—大成财富管理 2020 生命周期证券投资基金	14,999,727	人民币普通股
中国工商银行—中银持续增长股票型证券投资基金	13,134,913	人民币普通股
中国工商银行—汇添富均衡增长股票型证券投资基金	8,698,427	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明:	公司前十大股东中大新华航空有限公司、American Aviation LDC 为海南省发展控股有限公司的一致行动人; 海航实业控股有限公司、长江租赁有限公司为海航集团有限公司的一致行动人。 American Aviation LDC 实际控制人为大新华航空有限公司。	

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	海南省发展控股有限公司	297,619,047	2013年2月23日		发行限售
2	海航集团有限公司	297,619,047	2013年2月23日		发行限售

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

2010年6月, 公司财务总监谢叔峰因工作调动不再担任财务总监职务; 2010年6月25日, 公司第六届第十一次董事会聘任李铁担任公司财务总监职务。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

1、经营环境分析

2010年上半年, 在中国经济持续回暖的刺激下中国航空市场需求获得了超预期的大幅增长。2010年上半年, 中国航空运输总周转量达 253.83 亿吨公里, 同比增长 31.7%, 旅客运输量大约 1.26 亿人, 同比增长 17.6%, 货邮运输量为 264.08 万吨, 同比增长 38.6%; 正常客座率为 81%, 同比增加 7 个百分点, 正常载运率为 72.4%, 同比增加 6.3 个百分点。2010年上半年, 中国航空运输企业的业绩大幅提升。

2010年上半年, 海南省共接待游客 1323.62 万人, 同比增长 15.1%, 增速比上年同期加快将近 10 个百分点, 海南省国际旅游岛建设呈加速之势。2010年6月, 《海南国际旅游岛建设发展规划纲要》正式获得国家发展改革委的批复, 海南国际旅游岛建设再获政策支持, 为海南省航空运输业带来发展机遇。

2、公司整体经营情况

2010年5月, 公司在2010年SKYTRAX年度评选中荣获“中国最佳航空公司”与“中国地区卓越服务奖”两项大奖, 公司的服务品牌再次得到了社会公众的高度认可与肯定。目前公司已经制定了争创SKYTRAX五星航空公司工作规划, 向着世界级航空品牌继续迈进。

2010年上半年, 公司深入开展重点项目风险评估, 提升安全裕度; 积极开展“安全生产月”活动, 查找排查安全隐患; 未发生航空安全事故征候。截至2010年6月30日, 公司已经累计安全飞行 275.1 万小时, 实现安全运行平稳正常。

2010年上半年, 公司完成主营业务收入 87.42 亿元, 较上年同期增长 42.84%, 其中航空客运收入 81.03 亿元, 占主营业务收入的 92.69%, 货运及逾重行李收入 3.44 亿元, 占主营业务收入的 3.94%, 专包机及其他收入 2.60 亿元, 占主营业务收入的 2.98%。2010年上半年实现净利润 5.57 亿元。

2010年上半年, 公司新引进 B737-800 型飞机 3 架, 调出 737-300 型飞机 1 架, A319 型飞机 2 架。截止 2010 年 6 月 30 日, 公司运营的机队规模达 91 架。机队分布如下所示:

机型	B737-300	B737-400	B737-800	B767-300	A319	A330-200	A340-600	合计
数量	4	9	65	3	2	5	3	91

2010年上半年, 公司主要运营数据如下表所示:

指标	2010年上半年	2009年上半年	增减
可用座公里(ASK)	1,947,962	1,660,263	17.33%
运输总周转量(万吨公里)	171,729	133,502	28.63%
客运总周转量(万吨公里)	140,512	113,642	23.64%
货邮总周转量(万吨公里)	31,217	19,860	57.19%
飞行总公里(万公里)	11,172	9,861	13.30%
总飞行小时(小时)	175,295	154,205	13.68%
飞行班次(班次)	72,680	67,593	7.53%
飞机日利用率(小时)	10.62	10.01	0.61
旅客运输量(万人)	917.4	814.5	12.64%

货邮运输量(万吨)	13.52	9.75	38.67%
平均客座率(%)	81.14	77.02	增长 4.12 个百分点
平均载运率(%)	69.81	65.88	增长 3.93 个百分点

(三) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位: 千元 币种: 人民币

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率(%)	主营业务收入比上年同期增减(%)	主营业务成本比上年同期增减(%)	主营业务利润率比上年同期增减(%)
客运收入	8,102,869	6,492,048	19.88	41.07	34.41	增长 3.97 个百分点
货运及逾重行李收入	344,000	274,442	20.22	104.66	93.81	增长 4.47 个百分点
包机收入	260,559	207,873	20.22	25.21	18.42	增长 4.57 个百分点
里程积分收入	34,597	-	-	-	-	-
合计	8,742,025	6,974,363	20.22	42.84	35.50	增长 4.32 个百分点

2、主营业务分地区情况

单位: 千元 币种: 人民币

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减(%)
海南航空(本部)	6,225,141	41.59
新华航空	1,732,460	66.69
长安航空	518,163	10.43
山西航空	266,261	23.97
合计	8,742,025	42.84

2、主营业务收入盈利能力与上年同期相比重大变化的说明

报告期内, 受国内经济强劲增长等积极因素影响, 航空运输需求旺盛, 本公司客货经营大幅增长, 收益水平不断提升, 毛利率由去年同期的15.9%提升至20.22%, 增加了4.32个百分点。

(四) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2006	增发	56	1.78	56	0	
2010	非公开发行	30	30	30	0	

截止 2010 年 6 月 30 日, 募集资金已全部投入使用。其中报告期内 2006 年募集 56 亿资金余额 1.78 亿元用于归还贷款及日常运营; 2010 年通过非公开发行募集 30 亿元资金中, 用于补充流动资金 11.87 亿, 用于归还借款 17.98 亿, 其余用于支付发行费用。

2、募集资金承诺项目情况

单位: 亿元 币种: 人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金实际投入金额	是否符合项目进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益情况说明	变更原因及募集资金变更程序说明
偿还国家开发银行海南省	是	0.64	-	-	-	-	-	-	-	募集资金到

分行贷款						账前已偿还
偿还中国工商银行海南洋浦分行贷款	否	0.6	0.6	是	100%	
偿还国家开发银行海南省分行贷款	否	0.68	0.68	是	100%	
偿还中国建设银行海南分行贷款	是	1.25	-	-	-	拟用自有资金偿还
偿还中国建设银行海南分行贷款	是	2	-	-	-	拟用自有资金偿还
偿还中国银行海南省分行贷款	是	0.5	-	-	-	募集资金到账前已偿还
偿还中国银行海南省分行贷款	是	1.6	-	-	-	募集资金到账前已偿还
偿还浦东发展银行广州分行锦城支行贷款	否	0.7	0.7	是	100%	
偿还中国工商银行海南洋浦分行贷款	否	4.5	4.5	是	100%	
偿还中国进出口银行深圳分行贷款	否	3	3	是	100%	
偿还中国民生银行总行营业部贷款	否	5	5	是	100%	
补充流动资金	否	9.4	9.4	是	100%	
合计		29.87	23.88			
募集资金承诺项目使用情况说明:	根据发行方案, 30亿非公开发行股票募集资金扣除发行费用后全部用于偿还银行贷款和补充流动资金。其中拟以 20.47 亿元偿还银行贷款, 剩余部分用于补充公司流动资金。报告期内除 5.99 亿变更用途(详见(四)3)外, 其余款项均按原方案使用完毕。					

3、募集资金变更项目情况

变更项目投资金额总额: 5.99 亿元

单位: 亿元 币种: 人民币

变更后的项目名称	对应的原承诺项目	变更项目拟投入金额	实际投入金额	是否符合计划进度	变更项目的预计收益	产生收益情况	项目进度	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明
偿还平安银行深圳中心商务支行银行贷款	偿还建设银行海南分行、中国银行海南分行、国家开发银行海南分行的 5 笔银行贷款	3.5	3.5	是			100%		
补充流动资金		2.49	2.49	是			100%		
募集资金变更项目情况说明:	2010年4月9日, 公司第六届第八次董事会审议通过了《关于变更募集资金用途的报告》, 本次募集资金用途变更涉及募集资金 5.99 亿元, 原募集资金用途为“偿还建设银行海南分行、中国银行海南分行、国家开发银行海南分行的 5 笔银行贷款(详见(四)2)共计 5.99 亿元”, 本次变更后的用途为“偿还于 2010 年 7 月 27 日到期的平安银行深圳中心商务支行银行贷款 3.5 亿元, 补充公司流动资金 2.49 亿元”。变更用途后资金已于报告期内全部使用。								

六、重要事项

(一) 公司治理情况

报告期内, 公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所上市规则》、《公司章程》等法律、法规要求, 不断完善公司法人治理结构, 规范公司运作, 提高公司信

息披露质量。公司根据中国证监会、海南省证监局和上海证券交易所的指示精神, 进一步完善内部控制制度, 不断提高公司治理水平和规范运作水平, 增强公司核心竞争力和盈利能力。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

本报告期内, 公司未实施利润分配。

(三) 报告期内现金分红政策的执行情况

本公司现金分红政策为: “公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十”。本公司截至 2009 年底尚有未弥补亏损, 因此无法进行现金分红。公司中期不进行现金分红。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(六) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

单位: 千元 币种: 人民币

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例 (%)
0696	中国航信	29,860	1.68
600999	招商证券	595,450	0.9926

(七) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(八) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位: 千元 币种: 人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式
美兰有限	参股股东	接受劳务	支付起降费	执行政府指导价		16,655	2	转账
美兰股份	其他	接受劳务	支付起降费、机场柜台租金	执行政府指导价		54,084	7	转账
三亚凤凰机场	其他	接受劳务	支付起降费	执行政府指导价		29,614	4	转账
甘肃机场集团	其他	接受劳务	支付起降费	执行政府指导价		12,692	1	转账
美亚实业	其他	购买商品	支付航油款	执行政府指导价		204,549	8	转账
太平洋实业	其他	购买商品	支付航油款	执行政府指导价		111,612	4	转账
海航进出口	其他	接受劳务	支付引进飞机、航材进口代理费	协议定价		3,055	100	转账
海南航食	其他	购买商品	支付配餐费	市场定价		20,961	18	转账
新华航食	其他	购买商品	支付配餐费	市场定价		41,874	24	转账
海航饮品	其他	购买商品	支付配餐费	市场定价		7,185		转账

海航财务	其他	其它流入	定期存款利息收入	执行中国人民银行规定利率	25,581	88	转账
扬子江快运	其他	提供劳务	飞机租赁收入\飞机维修与保障	市场定价、协议定价	42,860	1	转账
首都航空	其他	提供劳务	飞机租赁收入、代售机票、飞机维修及保障	市场定价、协议定价	325,341	15	转账
云南祥鹏	其他	提供劳务	飞机租赁收入、代售机票、飞机维修及保障	市场定价、协议定价	139,828	16	转账
西部航空	其他	提供劳务	市场定价、协议定价	市场定价、协议定价	94,227	12	转账
大新华航空	母公司	提供劳务	飞机租赁收入、代售机票、飞机维修及保障	市场定价、协议定价	209,577	19	转账
天津航空	其他	提供劳务	飞机租赁收入、代售机票、飞机维修及保障	双方协议价格	540,762	67	转账
香港航空	其他	提供劳务	飞机维修与保障、	双方协议价格	29,245	1	转账
香港快运	其他	提供代理	飞机维修与保障、	双方协议价格	1,021	0.45	转账
海航酒店控股	其他	提供劳务	房屋租赁收入	双方协议价格	34,251	0.08	转账
金鹿公务机	其他	提供劳务	飞机租赁\飞行员转让、房屋租赁收入	双方协议价格	874	0.001	转账
易生控股	其他	提供劳务	代售机票、房屋租赁收入	市场定价、协议定价	682,557	7	转账
大新华技术	其他	提供劳务	飞机维修及保障	双方协议价格	64,071	100	转账
旅业控股	其他	提供劳务	房屋租赁收入	双方协议价格	6,997	0.01	转账
合计					2,699,473		

2、关联债权债务往来

单位: 千元 币种: 人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
海航进出口	其他	15,848	150,308	-	-
长江租赁	参股股东	-	-	2,607	36,057
美兰股份	其他	-	-	(77,483)	62,677
美亚实业	其他	-	-	63,379	98,089
香港航空	其他	-	-	(35)	-
首都航空	其他	93,010	93,010	(51,674)	-
香港快运	其他	-	-	(49,176)	15,564
天津航空	其他	96,182	96,182	(29,773)	-
扬子江租赁	其他	-	-	55,162	74,165
大新华航空	母公司	-	-	(82,549)	4,701
扬子江快运	其他	26,288	26,288	-	-
云南祥鹏	其他	31,416	31,416	(33,387)	-
海航财务	其他	(9,170)	-	5,547	5,547
海航酒店有限公司	其他	29,376	29,376	(5,500)	-
新华航食	其他	(1,524)	586	(998)	-
扬子江投资	其他	-	-	(2)	38,728
西部航空	其他	6,424	6,424	(3,707)	-
西北海航地产	其他	-	-	(15,415)	-
恒禾物业	其他	(875)	1,615	-	-
思福汽车租赁	其他	81	2,561	-	-

信息公司	其他	798	2,868	-	-
海航集团(香港)	其他	-	-	(3)	40,547
太平洋实业	其他	-	-	(22,880)	-
美兰有限	参股股东	-	-	(4,418)	18,285
甘肃机场集团	其他	-	-	(19,232)	-
海航置业控股	其他	-	-	(49,148)	85,852
海航酒店控股	其他	-	-	11,951	15,142
其他		479	10,682	(26,720)	71,032
合计		288,333	451,316	(333,454)	566,386
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额			288,333		
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额			451,316		
关联债权债务形成原因			债权债务均为公司日常经营所形成		

(九) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额10%以上(含10%)的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	涉及金额	起始日	终止日	租赁收入	租赁收入确定依据	租赁收入对本集团影响	是否关联交易	关联关系
本集团合计	天津航空	飞机		2007.4.1	2010.5.27	312,288	协定价格		是	其他
本集团合计	云南祥鹏	飞机		2006.2.22	2012.6.30	92,552	协定价格		是	其他
本集团合计	大新华航空	飞机		2007.11.30	自动顺延	61,454	协定价格		是	母公司
本集团合计	西部航空	飞机		2007.6.14	自动顺延	52,029	协定价格		是	其他
本集团合计	首都航空	飞机		2009.4.6	自动顺延	257,408	协定价格		是	其他
本集团合计	扬子江快运	飞机		2009.10.28	自动顺延	19,114	协定价格		是	其他
本公司	海航旅业	房产		2009.4.16	自动顺延	6,997	协定价格		是	其他
北京科航	海航酒店控股	房产		2009.4.30	自动顺延	34,251	协定价格		是	其他
北京科航	海航财务	房产		2009.4.30	自动顺延	1,120	协定价格		是	其他
合计						837,213				

2、担保情况

单位:千元 币种:人民币

公司对外担保情况(不包括对控股子公司的担保)													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
海南航空	公司本部	旅业集团	360,000		2009.7.12	2011.7.11	连带责任担保	否	否		是	是	
海南航空	公司本部	扬子江航空	100,000		2009.12.4	2010.12.3	连带责任担保	否	否		是	是	
海南航空	公司本部	海航集团	111,700		2010.6.6	2011.6.6	连带责任担保	否	否		是	是	

海南航空	公司本部	海航集团	819,452	2009.12.31	2014.12.30	连带责任担保	否	否	是	是
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）				931,152						
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）				1,391,152						
公司对控股子公司的担保情况										
报告期内对子公司担保发生额合计				2,516,000						
报告期末对子公司担保余额合计（B）				4,429,038						
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）										
担保总额（A+B）				5,820,190						
担保总额占公司净资产的比例（%）				54.31						

3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

3、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(十) 承诺事项履行情况

1、公司或持股 5% 以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项。

承诺事项	承诺内容	履行情况
发行时所作承诺	2010年2月23日，海南省发展控股有限公司、海航集团有限公司各自认购公司非公开发行的 297,619,047 股 A 股股票，并承诺自发行结束之日起三十六个月内不得转让此次认购的股份。	报告期内，海南省发展控股有限公司、海航集团有限公司均未转让此次非公开发行认购的股份。
其他对公司中小股东所作承诺	2008年12月公司以 172834.792 万元价格受让扬子江地产集团有限公司持有的北京科航 65% 股权和海航酒店控股集团有限公司持有的科航公司 30% 股权。2009年4月，转让方海航酒店控股集团有限公司、扬子江地产集团有限公司控股股东海航集团有限公司作出承诺：北京科航 09 年净利润如果无法达到预测的 8169 万元，海航集团将按权益比例以现金方式补足净利润差额部分。	2009年北京科航大厦正式对外营业。因属经营初期，北京科航 2009 年经营亏损 3,503 万元，与海航集团本年度利润承诺的缺口为 11,672 万元。相关差额公司已经于报告期内全部收回。

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

(八) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(九) 其他重大事项的说明

根据《海南航空股份有限公司在海航集团财务有限公司存款资金风险防范制度》规定, 董事会审阅了中磊会计师事务所出具的《关于海航集团财务有限公司的风险评估报告》(中磊专审字[2010]第114号)(以下简称“评估报告”)。评估报告认为海航集团财务有限公司2010年上半年严格按照银监会《企业集团财务公司管理办法》规定经营, 经营业绩良好, 未发现海航集团财务有限公司截至2010年6月30日止与会计报表编制有关的风险管理存在重大缺陷。”评估报告全文请见<http://www.sse.com.cn>。

(十) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
关于非公开发行A股股票获得中国证券监督管理委员会核准的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2010年1月6日	http://www.sse.com.cn
关于控股股东增资扩股的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2010年1月13日	http://www.sse.com.cn
2009年业绩预盈公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2010年1月29日	http://www.sse.com.cn
关于签署募集资金专户存储三方监管协议的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2010年2月25日	http://www.sse.com.cn
非公开发行股票发行情况报告书	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2010年2月25日	http://www.sse.com.cn
非公开发行股票发行结果暨股份变动公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2010年2月25日	http://www.sse.com.cn
简式权益变动报告书	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2010年2月25日	http://www.sse.com.cn
简式权益变动报告书	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2010年2月25日	http://www.sse.com.cn
第六届第八次董事会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2010年4月9日	http://www.sse.com.cn
变更募集资金用途公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2010年4月9日	http://www.sse.com.cn
第六届第四次监事会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2010年4月9日	http://www.sse.com.cn
召开股东大会通知	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2010年4月9日	http://www.sse.com.cn
第六届第九次董事会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2010年4月16日	http://www.sse.com.cn
日常关联交易公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2010年4月16日	http://www.sse.com.cn

与控股子公司互保公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2010年4月16日	http://www.sse.com.cn
与关联方互保公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2010年4月16日	http://www.sse.com.cn
对控股子公司增资公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2010年4月16日	http://www.sse.com.cn
第六届第五次监事会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2010年4月16日	http://www.sse.com.cn
召开股东大会通知	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2010年4月16日	http://www.sse.com.cn
海南航空2009年年报及年报摘要	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2010年4月16日	http://www.sse.com.cn
年报更正公告及年报修订版	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2010年4月20日	http://www.sse.com.cn
2010年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2010年4月28日	http://www.sse.com.cn
海南航空第一季度季报	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2010年4月29日	http://www.sse.com.cn
海南航空2009年年度股东大会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2010年5月8日	http://www.sse.com.cn
海南航空股票交易异常波动公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2010年5月13日	http://www.sse.com.cn
海南航空日常关联交易更正公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2010年6月26日	http://www.sse.com.cn
海南航空第六届第十一次董事会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2010年6月26日	http://www.sse.com.cn
海南航空第六届第十二次董事会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2010年7月24日	http://www.sse.com.cn
海南航空业绩预增公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2010年7月24日	http://www.sse.com.cn

七、财务会计报告

2010年6月30日合并及母公司资产负债表

资产	附注	2010年6月30日 合并	2009年12月31日 合并	2010年6月30日 母公司	2009年12月31日 母公司
流动资产					
货币资金	五(1)	15,647,581	12,765,534	11,332,031	9,296,236
应收账款	五(2), 十一(1)	414,203	317,608	666,229	507,064
预付款项	五(3)	801,728	662,726	813,058	637,708
应收利息	五(4)	29,498	12,479	14,350	748
其他应收款	五(5), 十一(2)	499,832	108,590	196,738	30,870
存货	五(6)	391,056	256,652	307,139	254,088
流动资产合计		17,783,898	14,123,589	13,329,545	10,726,714
非流动资产					
可供出售金融资产	五(7)	601,501	647,048	601,501	647,048
长期股权投资	五(8), 十一(3)	619,392	622,317	4,444,581	4,418,422
投资性房地产	五(9)	5,578,590	5,541,735	2,113,408	2,077,757
固定资产	五(10)	29,773,527	29,120,201	23,660,598	22,957,822
在建工程	五(11)	6,847,252	6,856,305	5,603,712	5,422,545
无形资产	五(12)	207,955	210,899	101,463	102,570
商誉	五(13)	328,865	328,865		
长期待摊费用	五(14)	228,856	222,561	202,176	192,818
其他非流动资产	五(15)	1,836,904	1,669,905	1,480,659	1,258,586
非流动资产合计		46,022,842	45,219,836	38,208,098	37,077,568
资产总计		63,806,740	59,343,425	51,537,643	47,804,282

2010年6月30日合并及母公司资产负债表(续)

负债及股东权益	附注	2010年6月30日 合并	2009年12月31日 合并	2010年6月30日 母公司	2009年12月31日 母公司
流动负债					
短期借款	五(18)	17,212,795	16,165,526	11,648,795	11,356,882
交易性金融负债	五(19)	4,293	7,016	4,293	7,016
应付票据	五(20)	1,300,429	1,180,116	1,122,263	1,114,276
应付账款	五(21)	3,103,799	3,380,667	5,260,073	5,567,443
预收款项	五(22)	526,385	718,095	22,060	22,060
应付职工薪酬	五(23)	157,085	215,349	100,729	131,808
应交税费	五(24)	213,541	262,284	177,093	202,437
应付利息		116,486	99,097	105,784	91,186
应付股利	五(25)	19,078	19,078	19,078	19,078
其他应付款	五(26)	1,222,279	1,477,068	311,259	475,077
一年内到期的非流动负债	五(27)	3,301,548	3,908,758	2,883,184	3,145,628
流动负债合计		27,177,718	27,433,054	21,654,611	22,132,891
非流动负债					
长期借款	五(28)	23,584,024	22,385,449	17,622,591	16,820,955
递延收益	五(29)	259,569	266,814	121,485	121,485
长期应付款	五(30)	1,503,265	1,501,581	1,318,564	1,297,878
专项应付款		20,000	20,000		
递延所得税负债	五(16)	520,918	520,918	97,976	97,976
其他非流动负债	五(31)	25,463	29,929	25,463	29,929
非流动负债合计		25,913,239	24,724,691	19,186,079	18,368,223
负债合计		53,090,957	52,157,745	40,840,690	40,501,114
股东权益					
股本	五(32)	4,125,491	3,530,253	4,125,491	3,530,253
资本公积	五(33)	6,268,254	3,923,522	6,238,045	3,893,313
盈余公积	五(34)	169,098	169,098	169,098	169,098
累计亏损	五(35)	(517,211)	(1,074,046)	164,319	(289,496)
归属于母公司的股东权益合计		10,045,632	6,548,827	10,696,953	7,303,168
少数股东权益	五(36)	670,151	636,853		
股东权益合计		10,715,783	7,185,680	10,696,953	7,303,168
负债及股东权益总计		63,806,740	59,343,425	51,537,643	47,804,282

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 李晓明

主管会计工作的负责人: 李铁

会计机构负责人: 李铁

2010年上半年度合并及母公司利润表

项 目	附注	2010年上半 年度 合并	2009年上半 年度 合并	2010年上半 年度 母公司	2009年上半 年度 母公司
一、营业收入	五(37), 十一(4)	9,664,602	6,792,250	6,857,353	4,783,046
减: 营业成本	五(37), 十一(4)	(7,396,770)	(5,470,839)	(5,240,633)	(3,899,086)
营业税金及附加	五(38)	(269,117)	(213,462)	(177,748)	(144,711)
销售费用		(434,319)	(292,322)	(353,142)	(214,931)
管理费用		(289,450)	(245,105)	(163,497)	(115,041)
财务费用-净额	五(39)	(827,066)	(578,078)	(571,575)	(379,615)
加: 公允价值变动损益	五(40)	38,374		38,374	
投资收益	五(41), 十一(5)	4,001	6,042	1,185	1,000
二、营业利润/(亏损)		490,255	(1,514)	390,317	30,662
加: 营业外收入	五(42)	103,471	183,781	64,575	122,732
减: 营业外支出	五(43)	(1,430)	(1,578)	(1,077)	(214)
三、利润/(亏损)总额		592,296	180,689	453,815	153,180
减: 所得税费用	五(44)	(2,163)			
四、净利润/(亏损)		590,133	180,689	453,815	153,180
归属于母公司股东的净利润/(亏损)		556,835	175,000	453,815	153,180
少数股东损益		33,298	5,689		
五、每股收益/(亏损)					
基本每股收益/(亏损)	五(45)	0.141	0.051		
稀释每股收益/(亏损)	五(45)	0.141	0.051		

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 李晓明

主管会计工作的负责人: 李铁

会计机构负责人: 李铁

海南航空股份有限公司
2010年半年度报告
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

项 目	附注	2010年上半年 度 合并	2009年上半年 度 合并	2010年上半年 度 母公司	2009年上半年 度 母公司
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		9,319,165	6,462,697	7,565,976	4,520,722
收到其他与经营活动有关的现金	五(46)(a)	961,354	1,069,594	696,788	1,796,243
经营活动现金流入小计		10,280,519	7,532,291	8,262,764	6,316,965
购买商品、接受劳务支付的现金		(6,870,053)	(3,933,235)	(5,723,187)	(2,694,458)
支付给职工以及为职工支付的现金		(728,411)	(607,968)	(297,720)	(275,857)
支付的各项税费		(400,469)	(323,755)	(207,560)	(193,935)
支付其他与经营活动有关的现金		(1,080,052)	(1,615,087)	(920,506)	(842,115)
经营活动现金流出小计		(9,078,985)	(6,480,045)	(7,148,973)	(4,006,365)
经营活动产生的现金流量净额	五(47)(a)	1,201,534	1,052,246	1,113,791	2,310,600
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金			90,000		45,000
取得投资收益所收到的现金		6,927	10,682	4,111	8,150
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		75,453	643	3,247	637
投资活动现金流入小计		82,380	101,325	7,358	53,787
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(1,875,216)	(3,127,723)	(1,564,088)	(2,301,211)
投资支付的现金		(184,677)	(650)	(213,761)	(650)
投资活动现金流出小计		(2,059,893)	(3,128,373)	(1,777,849)	(2,301,861)
投资活动产生的现金流量净额		(1,977,513)	(3,027,048)	(1,770,491)	(2,248,074)
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资所收到的现金		2,985,518		2,985,518	
取得借款收到的现金		13,356,762	11,683,690	9,113,862	7,676,520
收到其他与筹资活动有关的现金		3,998			
筹资活动现金流入小计		16,346,278	11,683,690	12,099,380	7,676,520
偿还债务支付的现金		(11,642,016)	(8,384,596)	(8,343,365)	(5,562,465)
偿还融资租赁款		(331,824)	(439,237)	(198,277)	(221,053)
分配股利或偿付利息支付的现金		(843,710)	(636,832)	(641,763)	(495,390)
筹资活动现金流出小计		(12,817,550)	(9,460,665)	(9,183,405)	(6,278,908)
筹资活动产生的现金流量净额		3,528,728	2,223,025	2,915,975	1,397,612
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额		2,752,749	248,223	2,259,275	1,460,138
加: 期初现金及现金等价物余额		10,348,355	6,002,936	7,710,810	2,500,188
六、期末现金及现金等价物余额	五(47)(b)	13,101,104	6,251,159	9,970,085	3,960,326

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 李晓明

主管会计工作的负责人: 李铁

会计机构负责人: 李铁

2010 年上半年度合并股东权益变动表

项目	附注	归属于母公司股东权益				少数股东 权益	股东权益 合计
		股本	资本公积	盈余公积	未分配利润		
2009 年 12 月 31 日年末余额		3,530,253	3,923,522	169,098	(1,074,046)	636,853	7,185,680
2010 年 1 月 1 日年初余额		3,530,253	3,923,522	169,098	(1,074,046)	636,853	7,185,680
2010 年度上半年增减变动额		595,238	2,344,732		556,835	33,298	3,530,103
净利润					556,835	33,298	590,133
可供出售金融资产公允价值变动			(45,547)				(45,547)
投资者投入		595,238	2,390,279				2,985,517
2010 年 6 月 30 日余额		4,125,491	6,268,254	169,098	(517,211)	670,151	10,715,783

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：李晓明

主管会计工作的负责人：李铁

会计机构负责人：李铁

2010 年上半年度母公司股东权益变动表

项目	附注	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2009 年 12 月 31 日年末余额		3,530,253	3,893,313	169,098	(289,496)	7,303,168
2010 年 1 月 1 日年初余额		3,530,253	3,893,313	169,098	(289,496)	7,303,168
2010 年度上半年增减变动额		595,238	2,344,732		453,815	3,393,785
净利润					453,815	453,815
可供出售金融资产公允价值变动			(45,547)			(45,547)
投资者投入		595,238	2,390,279			2,985,517
2010 年 6 月 30 日年末余额		4,125,491	6,238,045	169,098	164,319	10,696,953

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：李晓明

主管会计工作的负责人：李铁

会计机构负责人：李铁

财务报表附注

一 公司基本情况

海南航空股份有限公司(以下简称“本公司”)前身为海南省航空公司, 是由海南省航空公司与中国光大国际信托投资公司、交通银行海南分行、海南进出口等 24 家法人单位于 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。大新华航空(原新华航空控股有限公司)为本公司的母公司, 海南省国有资产管理委员会为本公司的最终母公司。本公司设立时的总股本为人民币 250,100,000 元。

1994 年 3 月, 经本公司第二届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 50,020,000 股, 派送红股后, 总股本增至人民币 300,120,000 元。

1995 年 11 月 2 日, 本公司向美国航空有限公司以每股 0.25 美元发售了每股面值为人民币 1 元的外资股股票计 100,040,001 股, 并改组为中外合资股份有限公司。此次发售共筹集资金 25,000,000 美元, 折合人民币 207,905,000 元, 上述款项在扣除有关发行费用后, 其中 100,040,001 元人民币转作股本, 其余 70,177,850 元人民币转作资本公积。本公司在增资扩股完成后于 1996 年 11 月取得了新的企业法人营业执照, 注册名称由海南省航空公司改称为海南航空股份有限公司, 总股本变更为人民币 400,160,001 元。

本公司于 1997 年 6 月 26 日, 溢价发行了每股面值为人民币 1 元的 B 股计 7,100 万股, 每股发行价格为 0.47 美元。此次发行共募集资金 33,370,000 美元, 折合人民币 276,690,000 元。上述股款在扣除有关发行费用之后, 其中人民币 71,000,000 元转作股本, 其余人民币 186,822,000 元转作资本公积。于此次发行后, 总股本增加至人民币 471,160,001 元。

本公司于 1999 年 10 月 11 日, 向社会公开发售每股面值为 1 元的人民币普通股(A 股)20,500 万股, 发行价格为人民币 4.6 元, 本次发行募集资金为人民币 943,000,000 元, 扣除发行费用后, 人民币 205,000,000 元转作股本, 其余人民币 708,745,226 元转作资本公积。于此次公开发售后, 总股本增加至人民币 676,160,001 元。

本公司之境内上市外资普通股(“B 股”)及境内上市人民币普通股(“A 股”)分别 1997 年和 1999 年于上海证券交易所上市。

2000 年 5 月 18 日, 本公司以 1999 年末总股本人民币 676,160,001 元为基数向全体股东按每 10 股送红股 0.8 股并派发红利 1 元(含税), 共计派发红股 54,092,800 股(每股面值为人民币 1 元), 共派发现金红利人民币 67,616,000 元。于派送红股后, 公司总股本增至人民币 730,252,801 元。

本公司于 2006 年 6 月 29 日以每股人民币 2 元价格完成全部定向增发事项, 共募集资金人民币 5,600,000,000 元, 其中向大新华航空增发 1,650,000,000 股, 向海口美兰增发 450,000,000 股, 向长江租赁增发 300,000,000 股, 向海南嘉信投资管理有限公司增发人民币 240,000,000 股, 向三亚凤凰机场增发 150,000,000 股, 向海南泰衡实业有限公司增发 10,000,000 股。本次定向增发及股权转让完成后, 本公司股本增至人民币 3,530,252,801 元, 大新华航空持股 46.74%, 成为本公司第一大股东。有关定向增发股权变更登记手续已于 2006 年 6 月 29 日完成。

一 公司基本情况(续)

2006年12月, 本公司股东海航集团以其持有的本公司流通股份 8,917,118 股向本公司股东大新华航空增资; 本公司股东海南琪兴以其持有的本公司流通股份 4,369,582 股向本公司股东大新华航空增资。股权变更登记手续已于 2006年12月14日完成。增资完成后, 大新华航空持股 48.62%。

本公司于 2006年9月29日实施股权分置改革。本公司全体非流通股股东向股权分置改革方案所约定的股权登记日(2006年9月27日)登记在册的流通 A 股股东每 10 股支付 3.3 股对价股份, 共支付 122,746,062 股企业法人股。股权分置改革完成后, 大新华航空持股 48.24%。自 2006年9月29日起, 本公司所有企业法人股即获得上市流通权, 可在受限期后上市流通, 其中有限售条件的流通股份为 2,850,825,773 股, 无限售条件的流通股份为 679,427,028 股。于 2007年10月8日, 727,786,257 股有限售条件的流通股份已转变为无限售条件的流通股份。此等有限售条件的流通股份转变完成后, 有限售条件的流通股份变更为 2,123,039,516 股, 无限售条件的流通股份变更为 1,407,213,285 股(其中 A 股为 1,222,490,084 股, B 股为 184,723,201 股)。于 2009年3月23日和 2009年9月29日, 341,196,702 股和 1,781,507,214 股有限售条件的流通股份分别转变为无限售条件的流通股份。此等有限售条件的流通股份转变完成后, 有限售条件的流通股份变更为 335,600 股, 无限售条件的流通股份变更为 3,529,917,201 股(其中 A 股为 3,345,194,000 股, B 股为 184,723,201 股)。

自本公司股权分置改革方案于 2006年9月29日实施后, 本公司非流通股股份即获得上市流通权, 根据约定 1 至 3 年不等的限售期, 截至 2009年12月31日, 共计 2,122,703,916 股境内非国有法人持有的有限售条件股份已实现流通。

2010年1月5日, 本公司获得中国证监会核准非公开发行不超过 595,238,094 股股票。本公司于 2010年2月12日以每股人民币 5.04 元价格完成该定向增发事宜, 共募集资金 2,985,517,557 元, 其中向海南发展控股增发 297,619,047 股, 向海航集团增发 297,619,047 股。本次定向增发完成后, 本公司股本增至人民币 4,125,490,895 元。有关定向增发股权变更登记手续已于 2010年2月12日完成。增资完成后, 大新航空持股比例变更为 42%, 海南发展控股持股比例变更为 7%, 海航集团有限公司持股比例变更为 7%。

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

本财务报表由本公司董事会于 2010年8月27日批准报出。

二 主要会计政策和会计估计

(1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2010 年修订)的披露规定编制。

本公司管理层确信本集团将会持续经营, 并以持续经营为基础编制本年度的财务报表。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2010 年度上半年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 2010 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2010 年度上半年的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

记账本位币为人民币。

(5) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额, 调整资本公积(股本溢价); 资本公积(股本溢价)不足以冲减的, 调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

(b) 非同一控制下的企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉; 合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 计入当期损益。

为进行企业合并发生的直接相关费用计入企业合并成本。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时, 合并范围包括本公司及全部子公司。

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。

(7) 现金及现金等价物

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

(8) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日, 外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币, 为购建符合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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具

(a) 金融资产

(i) 金融资产分类

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产以及不作为有效套期工具的衍生工具，该资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

可供出售金融资产

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

(ii) 确认和计量

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

可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量。应收款项采用实际利率法，以摊余成本计量。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iii) 金融资产减值

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

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

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降, 原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资, 在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回并直接计入股东权益。

(iv) 金融资产的终止确认

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

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

(b) 金融负债

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

应付款项包括应付账款、其他应付款等, 以公允价值进行初始计量, 并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。付款期限在一年以下(含一年)的应付款项列示为流动负债, 其余的列示为非流动负债。

借款按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量, 并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。借款期限在一年以下(含一年)的借款列示为短期借款; 借款期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的借款列示为一年内到期的非流动负债, 其余借款列示为长期借款。

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

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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时, 尽可能最大程度使用可观察到的市场参数, 减少使用与本集团特定相关的参数。

(10) 应收款项

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

(a) 单项金额重大的应收非关联方款项坏账准备的确认标准、计提方法:

- 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准

对于单项金额重大的应收款项, 单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时, 计提坏账准备。

- 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(b) 应收关联方款项坏账准备的确定依据、计提方法

- 应收关联方款项坏账准备的确认标准

对于应收关联方款项, 单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时, 计提坏账准备。

- 应收关联方款项坏账准备的计提方法

根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 应收账款(续)

- (c) 单项金额不重大, 非关联方应收款项但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法:

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

信用风险特征组合的确定依据: 以应收款项的账龄为基础确定。

根据信用风险特征组合确定的计提方法为账龄分析法, 计提比例列示如下:

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

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

(11) 存货

(a) 分类

存货主要包括航材消耗件、机上供应品及低值易耗品等, 按成本与可变现净值孰低列示。

(b) 发出存货的计价方法

航材消耗件于发出时按计划成本核算, 月末根据综合差异率计算结转成本差异, 将计划成本调整为实际成本。

机上供应品于发出时按加权平均法计算。

(c) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(d) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品除服装外采用一次摊销法, 服装采用五五摊销法。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资

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

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

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

(a) 初始投资成本确定

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计量。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。

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

(c) 确定对被投资单位具有控制和重大影响的依据

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

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

(d) 长期股权投资减值

对子公司和联营企业的长期股权投资, 当其可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的其他长期股权投资发生减值时, 按其账面价值超过按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额, 确认减值损失。减值损失一经确认, 以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(13) 投资性房地产

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

本集团采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量, 不对投资性房地产计提折旧或进行摊销, 以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值, 公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

投资性房地产的用途改变为自用时, 自改变之日起, 将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。以投资性房地产转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值, 公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产的用途改变为赚取租金时, 自改变之日起, 将固定资产或无形资产转换为投资性房地产, 按照转换当日的公允价值计价, 转换当日的公允价值小于原账面价值的, 其差额计入当期损益; 转换当日的公允价值大于原账面价值的, 其差额计入所有者权益。

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

(14) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、飞机及发动机、高价周转件、运输工具及器具设备等。

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

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(14) 固定资产(续)

(b) 固定资产的折旧方法

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

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下:

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	40年	5%	2.375%
飞机及发动机	10 - 20年	5%	4.75%至 9.5%
高价周转件	10 - 15年	5%	6.33%至 9.5%
运输工具	10年	5%	9.5%
器具设备	8 - 14年	5%	6.78%至 11.875%

于每年年度终了, 对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法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。

(d) 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

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。

融资租入的固定资产采用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。

(15) 在建工程

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(16) 借款费用

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

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

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

(17) 无形资产

无形资产指土地使用权, 以成本计量。

土地使用权按使用年限在 40 - 50 年内平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的, 全部作为固定资产。

对土地使用权的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可回收金额。

(18) 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入飞机相关的飞机改装支出、购买飞行员及相关培训支出、经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的且分摊期限在一年以上的各项费用, 按预计受益期间分期平均摊销, 并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

(19) 长期资产减值

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(19) 长期资产减值(续)

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

上述资产减值损失一经确认, 以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(20) 职工薪酬

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

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议, 当本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施、且本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时, 确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债, 同时计入当期费用。

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

(21) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期, 确认为负债。

(22) 预计负债

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

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

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

(23) 收入确认

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

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 收入确认(续)

(a) 提供劳务

(i) 运输收入

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

(ii) 其他业务收入

其他业务收入包括飞机租赁收入、退票手续费收入、提供地面服务所产生的收入、佣金收入以及其他与航空运输相关业务的收入, 此等收入于提供有关服务时予以确认。其中佣金收入为本集团代理人为其他航空公司售票而收取的佣金, 其于出售机票时确认。

(b) 常旅客奖励积分

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

(c) 让渡资产使用权

利息收入按照其他方使用本集团货币资金的时间, 采用实际利率计算确定。

经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

(24) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产, 包括税费返还、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, 确认为递延收益, 并在相关资产使用寿命内平均分配, 计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示:

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

(26) 租赁

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

(a) 经营租赁

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, 金额较大时应当资本化, 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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 租赁(续)

(d) 售后租回

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

售后租回交易认定为经营租赁的, 在有确凿证据表明售后租回交易是按照公允价值达成的, 售价与资产账面价值的差额计入当期损益。如果售后租回交易不是按照公允价值达成的, 售价低于公允价值的差额应于当期确认; 但若该损失将由低于市价的未来租赁付款额补偿的, 应将其递延, 并按与确认租金费用一致的方法分摊于预计的资产使用期限内; 售价高于公允价值的, 其高于公允价值的部分应予以递延, 并在预计的资产使用期限内分摊。

(27) 日常维修及大修费

日常维修费用于发生时计入当期损益。

符合固定资产确认条件的自购及融资租赁飞机及发动机的大修费用作为飞机及发动机的替换件进行资本化, 并按预计大修周期年度按飞行小时以工作量法计提折旧。以经营租赁持有的飞机及发动机在退租时所需进行的指定检修, 其估计退租检修费用按工作量法在相关租赁期间内计提检修准备。租赁期内进行的其他大修费用于发生时计入当期损益。

(28) 持有待售及终止经营

同时满足下列条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)或组成部分划分为持有待售: (一)本集团已经就处置该非流动资产或组成部分作出决议; (二)本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议; (三)该项转让将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产, 以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为其他流动资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额, 确认为资产减值损失。

终止经营为已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本集团内单独区分的组成部分。

(29) 分部信息

于 2009 年 1 月 1 日前, 本公司不需编制分部信息。根据财政部于 2009 年 6 月 11 日颁布的《企业会计准则解释第 3 号》中有关企业改进报告分部信息的规定, 自 2009 年 1 月 1 日起, 本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部, 以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 分部信息(续)

由于本集团主要提供飞机客货运输服务, 虽本集团持有若干用于出租之物业, 然本集团并未向其单独划分资源, 故不需要提供分部报告资料。分部信息会计政策的变更对本年度没有影响。

(30) 重要会计估计和判断

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

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

(a) 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。所含商誉资产组和资产组组合的可收回金额按照使用价值确定, 使用价值的计算需要采用会计估计。

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重新修订, 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。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计, 本集团不能转回原已计提的商誉减值损失。

(b) 固定资产减值准备的会计估计

本集团于每年年终对存在减值迹象的固定资产进行减值测试, 所含资产组和资产组组合的可收回金额按照资产的公允价值减去处置费用后的净值与资产预计未来现金流量的现值之间的较高者确定。由于未来现金流量现值的计算需要采用判断和假设, 如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量现值计算中所采用的判断和假设进行重新修订, 则本集团计提的固定资产减值准备金额可能会发生改变。

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。如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计, 本集团不能转回原已计提的固定资产减值损失。

(c) 所得税

是否确认可抵扣亏损及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管理层对未来期间能否获得足够的用来抵扣可抵扣亏损及可抵扣暂时性差异和税项抵减的未来应纳税所得额而作出的判断, 而计算该未来应纳税所得额需要运用大量的判断及估计, 同时结合考虑税务筹划策略和整体经济环境的影响。不同的判断及估计会影响递延所得税资产的确认及其金额。本年度本集团不确认可抵扣亏损所及可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产, 具体估计见附注五(17)。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计估计和判断(续)

(d) 与飞机及发动机大修相关的替换件的折旧

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、飞行小时或飞行循环计提折旧, 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。如管理层根据历史经验修订该等估计, 将会影响其折旧金额并影响当期损益。

(e) 经营性租赁飞机及发动机的退租检修准备

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

(f) 常旅客奖励积分公允价值

常旅客奖励积分的公允价值主要根据积分兑换率及兑换对象价格价格测算。其中积分兑换率乃根据历史经验及对未来的预测而估计, 兑换对象价格参照合同定价和全年平均机票价格估计。

(g) 投资性房地产公允价值

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

三 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下:

税种	税率/征收率	计税依据
企业所得税	22%及 25%	应纳税所得额
增值税	4%及 17%	支付境外采购金额
营业税	3%及 5%	应纳税营业额
城市维护建设税	7%	缴纳的增值税、营业税额
教育费附加	3%	缴纳的增值税、营业税额

三 税项(续)

(2) 税收优惠及批文

(a) 企业所得税

全国人民代表大会于 2007 年 3 月 16 日通过了《中华人民共和国企业所得税法》(“新所得税法”), 并自 2008 年 1 月 1 日起施行。根据国务院国发(2007)39 号文的规定, 本公司及其于海南经济特区内成立的子公司金鹿销售适用的企业所得税率将在 2008 年至 2012 年的 5 年期间内逐步过渡到 25%, 2010 年适用的税率为 22%。于其它地区成立的子公司, 适用的企业所得税率自 2008 年 1 月 1 日起从 33%调整为 25%。

(b) 营业税

根据中华人民共和国财政部、国家税务总局于 2008 年 12 月 29 日发出的《财政部、国家税务总局关于航空公司燃油附加费免征营业税的通知》(财税[2008]178 号)的规定, 自 2008 年 1 月 1 日起至 2010 年 12 月 31 日, 对国内航空公司经批准收取的燃油附加费免征营业税。根据中华人民共和国财政部、国家税务总局于 2010 年 4 月 30 日发出的《财政部、国家税务总局关于国际运输劳务免征营业税的通知》(财税[2010] 8 号)的规定, 自 2010 年 1 月 1 日起, 对中华人民共和国境内单位或者个人提供的国际运输劳务免征营业税。

(c) 城市维护建设税和教育费附加

根据《关于加强外商投资企业审批、登记、外汇及税收管理有关问题的通知》外经贸法发[2002]575 号, “已享受外商投资企业待遇的外商投资股份有限公司, 增资扩股或向外国投资者转让股权后, 仍可按有关规定享受外商投资企业待遇”, 本公司可继续享受外商投资企业待遇, 暂不征收城市维护建设税和教育费附加。

(d) 增值税

根据中华人民共和国财政部于 2004 年 12 月 29 日发出的财关税[2004]63 号《财政部关于 2005 年对营运国际航线和港澳航线的国内航空公司进口维修用航空器材税收问题的通知》, 经国务院批准, 自 2005 年 1 月 1 日起, 对国内航空公司用于国际航线和港澳航线飞机、发动机维修用的进口航空器材(包括送境外维修的零部件)免征进口关税和进口环节增值税。

四 企业合并及合并财务报表

(1) 子公司情况

(a) 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
金鹿销售	直接控股	海口	交通运输	8,000,000 元	机票销售代理、航空货运代理及包机业务代理	有限责任公司	杜小平	28402951-7
新华航空	直接控股	北京	交通运输	1,830,000,000 元	由天津、北京始发至国内国际的航空客、货运输业务	有限责任公司	刘嘉旭	10001095-1
长安航空	直接控股	西安	交通运输	754,390,000 元	陕西省内及邻近省际间的客货运输业务等	有限责任公司	石忠良	71974795-7
山西航空	直接和间接控股	太原	交通运输	658,400,000 元	山西省内及邻近省际间客货运输业务等	有限责任公司	张庆考	73190009-6
长安之星	间接控股	西安	酒店服务业	25,000,000 元	住宿、餐饮; 日用百货、服装、商品零售	法人独资有限责任公司	吴润年	74864667-X
西安置业	间接控股	西安	房地产开发	30,000,000 元	工业与民用建设项目的策划、管理, 室内装饰装修及园林绿化工程设计、施工, 房地产开发、销售及信息咨询	法人独资有限责任公司	石永利	77593451-1
北京科航	直接控股	北京	房地产开发	150,000,000 元	餐饮、住宿、项目投资管理、房地产开发、物业管理、酒店管理等	有限责任公司	王欣	75131148-3
琼海男爵	直接控股	琼海	房地产	96,945,400 元	市政工程、基础工程、土石方工程、旅游项目开发、农业项目房地产投资咨询	法人独资有限责任公司	李维军	55279387-0

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 子公司情况(续)

(a) 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司(续)

	年末实际出资额	实质上构成对子公司 净投资的其他项目 余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东 权益	少数股东权益中 用于冲减少数股东 损益的金额	从母公司所有者权益 冲减子公司少数股东 分担的本年亏损超过 少数股东在该子公司 年初所有者权益中所 享有份额后的余额
金鹿销售	7,600	-	95%	95%		5,982	-	-
新华航空	1,166,106	-	60%	60%		531,141	-	-
长安航空	644,418	-	87.35%	87.35%		38,135	-	-
山西航空	761,880	-	100%	100%		-	-	-
北京科航	1,728,341	-	95%	95%		94,893	-	-
长安之星	25,000	-	100%	100%		-	-	-
西安置业	30,000	-	100%	100%		-	-	-
琼海男爵	29,083	-	100%	100%		-	-	-
合计	4,392,428	-				670,151	-	-

四 企业合并及合并财务报表(续)

(2) 本年度新纳入合并范围的主体

本年度新纳入合并范围的主体

	2010年6月30日净资产	本期净利润
琼海男爵	28,918	(165)

五 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2010年6月30日			2009年12月31日		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
库存现金 -						
人民币	1,532	1	1,532	709	1.0000	709
美元	16,304	6.7858	110,636	9,918	6.8282	67,722
港元	8	0.8714	7	8	0.8805	7
欧元	9	8.2933	75	4	9.7971	39
韩元					0.0057	
其他	5,587	1	5,587			2,930
			117,837			71,407
银行及财务机构存款 -						
人民币	12,332,256	1	12,332,256	8,979,685	1.0000	8,979,685
美元	20,753	6.7858	140,826	186,324	6.8282	1,272,258
港元	393	0.8714	342	393	0.8805	346
日元	136	0.0768	10	2,511	0.0738	185
欧元	1,711	8.2933	14,190	1,958	9.7971	19,183
韩元	265,605	0.0055	1,461	265,605	0.0057	1,514
其他	370,481	1	370,481			3,776
			12,859,566			10,276,947
其他货币资金 -						
人民币	2,669,904	1	2,669,904	2,416,857	1.0000	2,416,857
欧元	33	8.2933	274	33	9.7971	323
			2,670,178			2,417,180
			15,647,581			12,765,534

于2010年6月30日, 货币资金中包括存放于本集团之关联公司 - 海航财务计 3,517,265 千元 (2009年12月31日 3,937,470 千元) 的存款。

五 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收账款

	2010年6月30日	2009年12月31日
应收账款	451,896	355,301
减: 坏账准备	(37,693)	(37,693)
	414,203	317,608

(a) 应收账款账龄分析如下:

	2010年6月30日	2009年12月31日
一年以内	372,892	302,153
一到二年	23,853	11,399
二到三年	13,174	4,781
三到四年	5,991	3,217
四到五年	2,601	1,905
五到六年	2,432	1,182
六年以上	30,953	30,664
	451,896	355,301

(b) 应收账款按类别分析如下:

	2010年6月30日				2009年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大	379,593	84.0%	10,517	2.8%	296,488	83%	10,517	4%
单项金额不重大但按信用 风险特征组合后该组合 风险较大	42,930	9.5%	26,222	61.1%	30,829	9%	26,222	85%
其他不重大	29,373	6.5%	954	3.2%	27,984	8%	954	3%
	451,896	100.0%	37,693	8.3%	355,301	100%	37,693	11%

五 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收账款(续)

(c) 于2010年6月30日, 单项金额重大、或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
客户 A	8,184	8,184	100%	账龄长未收回
客户 B	4,478	4,478	100%	账龄长未收回
客户 C	2,791	2,791	100%	账龄长未收回
客户 D	2,704	2,704	100%	账龄长未收回
其他	13,095	13,095	100%	账龄长未收回
	31,252	31,252		

(d) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的应收账款分析如下:

	2010年6月30日				2009年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
一年以内	12,101	3%						
一到二年								
二到三年								
三到四年	3,217	1%	1,025	3%	3,217	1%	1,025	32%
四到五年	1,905	0%	1,004	3%	1,905	1%	1,004	53%
五到六年	1,182	0%	724	2%	1,182	0.3%	724	61%
六年以上	24,525	5%	23,469	62%	24,525	7%	23,469	96%
	42,930	9%	26,222	70%	30,829	9.3%	26,222	85%

(e) 于2010年1-6月, 应收账款坏账准备未发生核销。

(f) 于2010年6月30日, 应收账款未持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东的欠款。

五 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收账款(续)

(g) 于2010年6月30日, 余额前五名的应收账款分析如下:

	与本集团关系	金额	年限	占应收账款 总额比例
客户 E	第三方	130,166	1年	29%
易生控股	受海航集团控制	60,265	1年	13%
客户 F	第三方	55,124	1年	12%
客户 G	第三方	31,773	1年	7%
客户 H	第三方	6,276	1年	1%
		283,604		62%

(h) 应收关联方的应收账款分析如下:

与本集团关系	2010年6月30日			2009年12月31日		
	占其他应收款 总额的比例		坏账准备	占其他应收款 总额的比例		坏账准备
	金额	(%)		金额	(%)	
易生控股 受海航集团控制	60,265	13%				
	60,265	13%				

(i) 应收账款中包括以下外币余额:

外币名称	2010年6月30日			2009年12月31日		
	外币金额 千元	汇率	折合人民币	外币金额 千元	汇率	折合人民币
美元				4	6.8282	27
欧元	677	8.2933	5,615	454	9.7971	4,448
			5,615			4,475

五 合并财务报表项目附注(续)

(3) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下:

账龄	2010年6月30日		2009年12月31日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	763,778	95%	638,061	96%
一到二年	20,086	3%	12,030	2%
二到三年	9,847	1%	7,003	1%
三年以上	8,017	1%	5,632	1%
	801,728	100%	662,726	100%

(b) 于2010年6月30日, 余额前五名的预付款项分析如下:

	与本集团关系	占预付账款		预付时间	未结算原因
		金额	总额比例		
供应商 A	第三方	184,677	23.1%	2010	预付股权收购款
海航进出口	联营企业	150,308	18.7%	2009-2010	航材\飞机关税预付款, 合同尚在履行中
供应商 B	第三方	117,640	14.7%	2009-2010	航材及发动机维修预付款, 合同尚在履行中
供应商 C	第三方	73,281	9.1%	2009-2010	航油预付款, 合同尚在履行中
供应商 D	第三方	36,189	4.5%	2009-2010	发动机维修款预付款, 合同尚在履行中
		562,095	70.1%		

(c) 于2010年6月30日, 预付款项中无预付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(d) 预付关联方的预付款项分析如下:

与本集团关系	2010年6月30日		2009年12月31日	
	金额	占预付账款总额的 比例 (%)	金额	占预付账款总 额的比例 (%)
海航进出口	150,308	19%	137,563	20%
其他	58	0%	65	0%
	150,366	19%	137,628	20%

五 合并财务报表项目附注(续)

(3) 预付账款(续)

(e) 预付款项中包括以下外币余额:

外币名称	2010年6月30日			2009年12月31日		
	外币金额 千元	汇率	折合人民币	外币金额 千元	汇率	折合人民币
美元	69,106	6.7858	468,938	56,844	6.8282	388,142
欧元	831	8.2933	6,891	609	10.2518	6,243
港币	25	0.8714	22	25	0.8805	22
卢布	1,400	0.2246	314			0
			476,165			394,408

(4) 应收利息

	2010年6月30日	2009年12月31日
海航财务	24,461	9,171
其他银行	5,037	3,308
	29,498	12,479

(5) 其他应收款

	2010年6月30日	2009年12月31日
应收飞机租赁保证金及维修储备金	173,071	102,632
应收航材订金	108,458	89,576
其他	314,675	12,754
	596,204	204,962
减: 坏账准备	(96,372)	(96,372)
	499,832	108,590

(a) 其他应收款账龄分析如下:

	2010年6月30日	2009年12月31日
一年以内	420,741	68,062
一到二年	66,412	34,152
二到三年	4,330	1,885
三到四年	2,920	2,280
四到五年	5,161	4,568
五到六年	1,452	860
六年以上	95,188	93,155
	596,204	204,962

五 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(b) 其他应收款按类别分析如下:

	2010年6月30日				2009年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大	417,343	70%	65,706	16%	142,885	70%	65,706	46%
单项金额不重大但按信用 风险特征组合后该组合 风险较大	95,393	16%	29,871	31%	35,220	17%	29,871	85%
其他不重大	83,468	14%	795	1%	26,857	13%	795	3%
	596,204	100%	96,372	16%	204,962	100%	96,372	47%

(c) 于2010年6月30日, 单项金额重大、或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
公司 A	18,882	18,882	100%	(i)
公司 B	11,799	11,799	100%	(i)
公司 C	9,251	9,251	100%	(ii)
公司 D	6,503	6,503	100%	(i)
公司 E	5,458	5,458	100%	(i)
公司 F	5,280	5,280	100%	(i)
	57,173	57,173		

(i) 于2010年6月30日, 该等其他应收款账龄已超过6年以上, 管理层预计该等款项难以收回, 因此于2001至2006年度全额计提坏账准备。

(ii) 于2010年6月30日, 由于该公司已注销, 该笔款项无法收回, 因此于2004年度全额计提坏账准备。

(d) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的其他应收款分析如下:

	2010年6月30日				2009年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例
一年以内	60,173	10%						
一到二年								
二到三年								
三到四年	841	0%	100	0%	841	0.4%	100	12%
四到五年	4,568	1%	1,857	2%	4,568	2%	1,857	41%
五到六年	748	0%	748	1%	748	0.4%	748	100%
六年以上	29,063	5%	27,166	28%	29,063	14%	27,166	93%
	95,393	16%	29,871	31%	35,220	17%	29,871	85%

五 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

单项不重大但组合风险较大主要是指帐龄为3年以上的其他应收账款。管理层认为此等其他应收款由于帐龄较长, 因而存在较高的回收风险, 故根据历史经验对单项其他应收款进行评估后采用个别认定法计提坏账准备。

(e) 于2010年6月30日, 其他应收款中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东的欠款(2009年12月31日:)。

(f) 2010年6月30日, 余额前五名的其他应收款分析如下:

	与本集团关系	金额	年限	占其他应收款 总额比例
天津航空	受海航集团控制	96,182	一年以内	19%
首都航空	受海航集团控制	93,010	一年以内	19%
公司G	第三方	84,421	一年以内	14%
公司H	第三方	42,403	一年以内	7%
公司I	第三方	32,914	一年以内	6%
		348,930		65%

(g) 应收关联方的其他应收款分析如下:

	与本集团关系	2010年6月30日		2009年12月31日	
		金额	占其他应收 款总额的 比例(%)	金额	占其他应收 款总额的 比例(%)
天津航空	受海航集团控制	93,010	16%	-	-
首都航空	受海航集团控制	96,182	16%	-	-
云南祥鹏	受海航集团控制	31,416	5%	-	-
扬子江快运	受海航集团控制	26,288	4%	-	-
西部航空	受海航集团控制	6,424	1%	-	-
海航酒店有限公司	受海航集团控制	29,376	5%	-	-
信息公司	受海航集团控制	2,868	0%	2,070	1%
思福汽车	受海航集团控制	2,561	0%	2,482	1%
新华航食	受海航集团控制	586	0%	2,108	1%
海航物业	受海航集团控制	1,615	0%	2,492	1%
其他	受海航集团控制	10,624	2%	10,138	5%
		300,950	49%	19,290	9%

以上款项未计提坏账准备。

五 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(h) 其他应收款中包括以下外币余额:

	2010年6月30日			2009年12月31日		
	外币金额 千元	汇率	折合人民币	外币金额 千元	汇率	折合人民币
美元	94,587	6.7858	641,848	20,131	6.8282	137,458
港币	4	0.8714	4	4	0.8805	4
卢布	600	0.2246	135	600	0.2284	135
欧元	4	8.2933	33	4	10.2518	41
			642,020			137,638

(6) 存货

(a) 存货分类如下:

	2010年6月30日			2009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	301,630	(5,115)	296,515	236,205	(5,115)	231,090
机上供应品	3,390	(83)	3,307	12,858	(83)	12,775
低值易耗品	7,300		7,300	6,303		6,303
其他	83,934		83,934	6,484		6,484
	396,254	(5,198)	391,056	261,850	(5,198)	256,652

年末存货余额中, 无资本化的借款费用, 亦无用于担保的存货。

(b) 存货跌价准备于本年度未发生变化。

(7) 可供出售金融资产

	2010年6月30日	2009年12月31日
可供出售权益工具	601,501	647,048

于2010年6月30日, 可供出售金融资产为本公司持有招商证券股三年期限售股权, 该等股权于2010年6月30日的公允价值乃参考上海证券交易所该股票于该日的收盘价及限售因素影响确定。超出其取得成本部分计入本年度资本公积。

(8) 长期股权投资

	2010年6月30日	2009年12月31日
联营企业	73,300	76,225
其他长期股权投资	552,866	552,866
	626,166	629,091
减: 长期股权投资减值准备	(6,774)	(6,774)
	619,392	622,317

本集团不存在长期股权投资变现的重大限制。

五 合并财务报表项目附注(续)

(8) 长期股权投资(续)

(a) 联营企业

	核算方法	初始投资成本	2009年 12月31日	本年上半年增减变动			2010年 6月30日	持股 比例	表决权 比例	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值准备	本年计提 减值准备
				追加或 减少投资	按权益法调 整的净损益	宣告分派的 现金股利						
海航进出口	权益法	3,000	6,038		1,051	7,089	30%	30%				
新国宾馆	权益法	15,000	37,651		(2,422)	35,229	40%	40%				
海南汉莎培训	权益法	3,862	3,693		(1,555)	2,138	50%	25%				
新达国际	权益法	3,312					49%	49%				
北京视觉	权益法	3,000	2,790			2,790	30%	30%				
燕京饭店	权益法	11,270	26,054			26,054	35%	35%				
		39,444	76,226		(2,926)	73,300						

五 合并财务报表项目附注(续)

(8) 长期股权投资(续)

(b) 其他长期股权投资

	核算方法	初始投资成本	2009年 12月31日	本年增减变动	2010年 6月30日	持股 比例	表决权 比例	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值准备	本年计提 减值准备
海口美兰	成本法	304,765	304,765		304,765	12.08%	12.08%			
海航财务	成本法	101,561	101,561		101,561	8.30%	8.30%			
扬子江租赁	成本法	87,327								
海航酒店集团	成本法	58,161	58,161		58,161	19%	19%			
中国民航信息网络	成本法	29,860	29,860		29,860	1.68%	1.68%			
天津航空	成本法	19,000	19,000		19,000	1.46%	1.46%			
扬子江快运	成本法	10,000	10,000		10,000	2%	2%			
美兰股份	成本法	6,906	6,906		6,906	1.12%	1.12%			
西北海航置业	成本法	10,000	10,000		10,000	8.33%	8.33%			
其他投资	成本法	12,613	12,613		12,613				(6,774)	
			552,866		552,866				(6,774)	

五 合并财务报表项目附注(续)

(8) 长期股权投资(续)

(c) 长期股权投资减值准备

	2009年 12月31日	本年增加	本年减少	2010年 6月30日
其他长期股权投资减值准备				
其他	<u>6,774</u>			<u>6,774</u>

本集团于本年度对被投资公司财务状况进行评估后, 未发现有进一步减值迹象, 因而于本年度未计提额外减值准备(2009年: 无)。

(9) 投资性房地产

项目	期初 公允价值	本年增加		本年减少	期末 公允价值
		在建工程或 自用房地产 转入	公允价值 变动	处置	
成本	4,941,854	1,205			4,943,059
房屋建筑物	4,800,683	1,205			4,801,888
土地使用权	141,171				141,171
公允价值变动	599,881		35,650		635,531
房屋建筑物	553,687		35,650		589,337
土地使用权	46,194				46,194
投资性房地产账面价值	5,541,735	1,205	35,650		5,578,590
房屋建筑物	5,354,370	1,205	35,650		5,391,225
土地使用权	187,365				187,365

五 合并财务报表项目附注(续)

(10) 固定资产

	2009 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2010 年 6 月 30 日
原价合计	38,089,694	2,014,085	(387,952)	39,715,827
房屋及建筑物	1,205,154	28,374	(24,698)	1,208,830
飞机及发动机	33,430,684	1,830,249	(356,672)	34,904,261
高价周转件	2,768,907	144,523	(284)	2,913,146
运输工具	184,388	1,480	(3,135)	182,733
器具设备	500,561	9,459	(3,163)	506,857
累计折旧合计	8,472,378	976,554	(3,747)	9,445,185
房屋及建筑物	144,398	15,189		159,587
飞机及发动机	6,426,037	813,655		7,239,692
高价周转件	1,543,789	112,465		1,656,254
运输工具	100,978	7,357	(1,652)	106,683
器具设备	257,176	27,888	(2,095)	282,969
账面净值合计	29,617,316	691,697	(38,371)	30,270,642
房屋及建筑物	1,060,757		(11,514)	1,049,243
飞机及发动机	27,004,647	659,922		27,664,569
高价周转件	1,225,117	31,775		1,256,892
运输工具	83,410		(7,360)	76,050
器具设备	243,385		(19,497)	223,888
减值准备合计	497,115			497,115
房屋及建筑物				
飞机及发动机	480,737			480,737
高价周转件	16,378			16,378
运输工具				
器具设备				
账面价值合计	29,120,201	691,697	(38,371)	29,773,527
房屋及建筑物	1,060,757		(11,514)	1,049,243
飞机及发动机	26,523,910	659,922		27,183,832
高价周转件	1,208,739	31,775		1,240,514
运输工具	83,410		(7,360)	76,050
器具设备	243,385		(19,497)	223,888

2010 年度上半年固定资产计提的折旧金额为 972,807 千元, 由在建工程转入固定资产的原价为 1,717,963 千元。

五 合并财务报表项目附注(续)

(10) 固定资产(续)

(a) 融资租入的固定资产

	原价	累计折旧	账面价值
2010年6月30日:			
飞机及发动机	7,926,547	(2,190,024)	5,736,523
高价周转件	50,000	(1,583)	48,417
	7,976,547	(2,191,607)	5,784,940
2009年12月31日:			
飞机及发动机	7,649,812	(2,042,909)	5,606,903
高价周转件	50,000		50,000
	7,699,812	(2,042,909)	5,656,903

(11) 在建工程

	2010年6月30日			2009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
飞机采购预付款	5,650,106		5,650,106	5,395,240		5,395,240
北京机场扩建工程一期	1,086,924		1,086,924	951,333		951,333
飞机改装	71,360		71,360	440,522		440,522
其他	41,169	(2,307)	38,862	71,517	(2,307)	69,210
	6,849,559	(2,307)	6,847,252	6,858,612	(2,307)	6,856,305

五 合并财务报表项目附注(续)

(11) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2009年 12月31日	本年固定 资产转入	本年增加	本年转入 固定资产	本年转入投 资性房地产	2010年 6月30日	本年借款 费用资本 化金额	资金来源
飞机采购预付款	17,267,145	5,395,240		1,438,162	(1,183,296)		5,650,106	63,725	银行借款
北京机场扩建工程一期	1,542,000	951,333		135,591			1,086,924		银行借款
飞机改装	583,664	440,521		121,438	(490,599)		71,360		银行借款
其他		71,518		13,719	(44,068)		41,169		自有资金
		6,858,612		1,708,910	(1,717,963)		6,849,559	63,725	

(b) 在建工程减值准备

	2009年 12月31日	本年增加	本年减少	2010年 6月30日	计提原因
天津基地楼房项目等	2,307			2,307	项目中止

五 合并财务报表项目附注(续)

(11) 在建工程(续)

(c) 重大在建工程于 2010 年 6 月 30 日的工程进度分析如下:

	工程进度	备注
北京机场扩建工程一期	55%	工程进度以预算数为基础进行估计

于 2010 年 6 月 30 日, 无用作长期借款抵押物的在建工程(2009 年 12 月 31 日: 无)。

(d) 本集团的飞机预付款按照合同约定的付款进度支付给飞机供应商, 该等飞机由飞机供应商按照合同约定的时间进度进行建造并按照约定完工时间陆续交付给本公司。

(12) 无形资产

	2009 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2010 年 6 月 30 日
原价合计	270,901			270,901
土地使用权	270,901			270,901
累计摊销合计	(60,002)	(2,944)		(62,946)
土地使用权	(60,002)	(2,944)		(62,946)
减值准备合计	0			0
土地使用权	0			0
账面净值合计	210,899	(2,944)		207,955
土地使用权	210,899	(2,944)		207,955

2010 年度上半年无形资产的摊销金额为 2,944 千元。

五 合并财务报表项目附注(续)

(13) 商誉

购入以下子公司权益而产生之商誉:

	2009年 12月31日	本年增加	2010年 6月30日
新华航空	68,109		68,109
长安航空	35,127		35,127
山西航空	104,647		104,647
长安之星	363		363
西安置业	15		15
北京科航	328,865		328,865
	<u>537,126</u>		<u>537,126</u>
减: 减值准备	(208,261)		(208,261)
	<u>328,865</u>		<u>328,865</u>

(14) 长期待摊费用

	2009年 12月31日	本年增加	本年摊销	2010年 6月30日
飞行员培训支出	207,562	46,393	(38,873)	215,082
天竺基地租赁费	12,272		(546)	11,726
经营租入固定资产改良支出	2,727		(679)	2,048
其他				
	<u>222,561</u>	<u>46,393</u>	<u>(40,098)</u>	<u>228,856</u>

(15) 其他非流动资产

	2010年6月30日	2009年12月31日
售后回租递延损失	334,932	365,319
飞机及发动机租赁保证金	861,953	774,710
飞机及发动机维修储备金	620,019	509,876
其他	20,000	20,000
	<u>1,836,904</u>	<u>1,669,905</u>

五 合并财务报表项目附注(续)

(16) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 递延所得税资产

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：

	2010年6月30日	2009年12月31日
可抵扣暂时性差异	645,459	645,459
可抵扣亏损	1,147,105	1,147,105
	1,792,564	1,792,564

由于本公司及其子公司不能确定是否能够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未来应税利润，因此本集团未对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。

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2010年6月30日	2009年12月31日
2009年	-	-
2010年	-	-
2011年	-	-
2012年	-	-
2013年	1,025,464	1,025,464
2014年	121,641	121,641
	1,147,105	1,147,105

(b) 递延所得税负债

	2010年6月30日		2009年12月31日	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	12,737	50,948	12,737	50,948
投资性房地产账面价值与计税基础的差异	161,887	650,047	161,887	650,047
非同一控制下的企业合并	346,294	1,385,176	346,294	1,385,176
	520,918	2,086,171	520,918	2,086,171

五 合并财务报表项目附注(续)

(17) 资产减值准备

	2009年 12月31日	本年增加	本年减少		2010年 6月30日
			转回	转销	
坏账准备	134,065				134,065
其中: 应收账款坏账准备	37,693				37,693
其他应收款坏账准备	96,372				96,372
存货跌价准备	5,198				5,198
长期股权投资减值准备	6,774				6,774
固定资产减值准备	497,115				497,115
在建工程减值准备	2,307				2,307
无形资产减值准备					
商誉减值准备	208,261				208,261
	853,720				853,720

(18) 短期借款

短期借款分类如下:

	币种	2010年6月30日	2009年12月31日
抵押借款	人民币	675,000	175,000
质押借款	人民币	2,873,000	2,770,000
	美元	1,357,160	2,488,806
保证借款	人民币	8,862,250	7,066,000
	美元	135,716	274,882
保证及抵押或质押借款	人民币	3,170,990	3,093,830
	美元		136,564
信用借款	人民币	100,000	121,524
	美元	38,679	38,920
		17,212,795	16,165,526

(19) 交易性金融负债

	2010年6月30日	2009年12月31日
其他	4,293	7,016

(20) 应付票据

	2010年6月30日	2009年12月31日
商业承兑汇票	494,264	734,276
银行承兑汇票	806,165	445,840
	1,300,429	1,180,116

以上应付票据均在未来一年内到期。

五 合并财务报表项目附注(续)

(21) 应付账款

	2010年6月30日	2009年12月31日
应付飞机及发动机维修费	590,387	996,366
应付起降费	795,395	834,852
应付航油费	603,958	488,695
应付航材款	91,958	94,649
应付电脑订座费	276,340	155,708
应付配餐费	109,126	77,262
应付普通物资	36,663	30,625
应付机组费	11,627	24,733
应付经营租赁飞机租金	65,822	21,452
应付机场租金	9,520	11,965
应付票款	-	8,280
其他	513,003	636,080
	3,103,799	3,380,667

(a) 应付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的应付账款:

	2010年6月30日	2009年12月31日
大新华航空	4,701	87,246
长江租赁	36,057	32,662
海口美兰	18,285	-
	59,043	119,908

(b) 应付关联方的应付账款:

	2010年6月30日	2009年12月31日
美兰股份	62,677	140,159
大新华航空	4,701	87,246
香港快运	15,564	64,743
海航集团(香港)	40,547	40,547
扬子江投资	38,728	38,728
海南美亚	98,089	34,708
长江租赁	36,057	32,662
天津航空	-	29,773
海南太平洋石油	-	22,880
海口美兰	18,285	22,703
甘肃机场	-	19,232
云南祥鹏	-	18,142
西北海航置业	-	15,415
西部航空	-	3,707
首都航空	-	2,720
新华航食	-	998
香港航空	-	35
其他	58,265	64,800
	372,913	639,198

五 合并财务报表项目附注(续)

(21) 应付账款(续)

(c) 于2010年6月30日, 账龄超过一年的应付账款为343,674千元, 主要为应付航油、起降、配餐及维修费等款项, 鉴于与供应商有长期业务关系, 该款项尚未进行最后结算。

(d) 应付账款中包含以下外币余额:

	2010年6月30日			2009年12月31日		
	外币金额 千元	汇率	折合人民币	外币金额 千元	汇率	折合人民币
欧元	1,910	8.2933	15,840	110	9.7971	1,078
韩元	140,380	0.0055	772			
日元	136	0.0768	10			
美元	123,309	6.7858	836,750	208,580	6.8282	1,424,226
			853,373			1,425,304

(22) 预收款项

	2010年6月30日	2009年12月31日
预售机位	504,325	696,035
其他预收款	22,060	22,060
	526,385	718,095

(a) 于2010年6月30日预收款项中并无应付持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位的款项。

(b) 于2010年6月30日, 账龄超过一年的预收款项为22,060千元, 主要为预收的票款, 鉴于服务尚未提供, 该款项尚未结清。

(c) 预收款项中包含以下外币余额:

	2010年6月30日			2009年12月31日		
	外币金额 千元	汇率	折合人民币	外币金额 千元	汇率	折合人民币
欧元	2,453	8.2933	20,343	1,350	9.7971	13,226
美元	1,408	6.7858	9,554	6,520	6.8282	44,520
韩元	838,083	0.005517	4,624	61,056	0.0057	348
日元	43,421	0.07678	3,334	9,908	0.0738	731
			37,855			58,825

五 合并财务报表项目附注(续)

(23) 应付职工薪酬

	2009年 12月31日	本年增加	本年减少	2010年 6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	137,958	461,116	473,757	125,317
社会保险费	1,578	71,268	73,530	(684)
其中: 医疗保险费	3,560	24,312	23,533	4,339
基本养老保险	(3,174)	40,574	43,282	(5,882)
失业保险费	27	3,835	4,162	(300)
工伤保险费	624	2,009	2,014	619
生育保险费	541	538	539	540
住房公积金	21,690	36,298	46,222	11,766
工会经费和职工教育经费	54,123	12,670	46,107	20,686
	215,349	581,352	639,616	157,085

于2010年6月30日, 应付职工薪酬中没有属于拖欠性质的应付款。住房公积金、工会经费和职工教育经费等根据相关规定使用及支付, 其他余额预计将于2010年度全部发放和使用完毕。

(24) 应交税费

	2010年6月30日	2009年12月31日
应交营业税	68,191	121,875
应交关税和增值税	95,440	99,695
应交契税	(390)	34,827
应交个人所得税	22,643	12,800
应交城市维护建设税	2,552	3,213
应交企业所得税	(2,163)	(2,232)
预交房产税	(14,190)	(15,612)
其他	41,458	7,718
	213,541	262,284

(25) 应付股利

应付股利尚未支付主要由于股利宣告后对方至今尚未向本公司提出支付请求。

五 合并财务报表项目附注(续)

(26) 其他应付款

	2010年6月30日	2009年12月31日
应付关联方代收及代垫款项	138,240	322,336
应付工程款(购房款)	113,768	272,656
民航建设基金	219,193	214,328
机场建设费	128,648	142,381
应付飞行员培训费	114,050	118,007
应付押金及各项基金	101,142	113,680
应付购买飞机款	10,942	106,652
应付飞机发动机维修费	71,675	44,990
应付保险费	3,571	30,487
应付包销款	67,391	16,390
其他	253,659	95,161
	1,222,279	1,477,068

(a) 民航建设基金款为按照财政部财综(2004)38号“财政部关于印发《民航基础设施建设基金征收使用管理暂行办法》的通知”计提但尚未缴纳的余额。其根据航线类别、飞机最大起飞全重、飞行里程以及规定的相应征收标准计算,并在成本中列支。

(b) 机场建设费为根据民航规财发[2004]109号《关于改变民航机场管理建设费征收方式的通知》、财综[2004]51号《财政部、民航总局关于改革民航机场管理建设费征收管理方式等有关问题的通知》以及财会[2004]8号财政部关于印发《民航机场管理建设费征收管理方式改革后有关会计处理规定》于旅客在购买机票时需同时缴纳的民航机场管理建设费,其中国内航班为每人50元,国际航班为每人90元。该等机场建设费在机票价格外单列项目反映,并由航空公司代收。

(c) 应付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的其他应付款:

	2010年6月30日	2009年12月31日
长江租赁	0	790
海口美兰	0	243
	0	1,033

(d) 应付关联方的其他应付款:

	2010年6月30日	2009年12月31日
海航置业控股	85,852	135,000
首都航空		48,954
扬子江租赁	74,165	19,003
云南祥鹏		15,245
海航酒店集团		5,500
海航酒店控股	15,141	3,291
长江租赁		790
其他	18,316	32,952
	193,474	260,735

五 合并财务报表项目附注(续)

(26) 其他应付款(续)

(e) 于2010年6月30日，账龄超过一年的其他应付款为300,828千元，主要为应付票证押金及其他款项，由于与代理人有长期代理关系该款项尚未结算。

(f) 其他应付款中包括以下外币余额：

	2010年6月30日			2009年12月31日		
	外币金额 千元	汇率	折合人民币	外币金额 千元	汇率	折合人民币
美元	2,448	6.7858	16,612	2,639	6.8282	18,020
港币	2	0.8714	2			
韩币	10,971	0.005517	61			
			16,674			18,020

(27) 一年内到期的非流动负债

	2010年6月30日	2009年12月31日
一年内到期的长期借款	2,922,039	3,381,407
一年内到期的长期应付款	379,509	527,351
	3,301,548	3,908,758

(a) 一年内到期的长期借款

	币种	2010年6月30日	2009年12月31日
抵押借款	人民币	966,306	564,369
	美元	417,001	609,704
质押借款	人民币	810,000	795,000
	美元	-	-
保证借款	人民币	392,500	143,000
	美元	-	296,549
保证及抵押或质押借款	人民币	80,000	364,635
	美元	256,232	449,147
信用借款	人民币	-	-
	美元	-	159,003
		2,922,039	3,381,407

五 合并财务报表项目附注(续)

(28) 长期借款

	币种	2010年6月30日	2009年12月31日
		-	-
抵押借款	人民币	5,411,288	3,530,216
	美元	7,919,345	7,128,206
质押借款	人民币	979,000	680,000
	美元	-	-
保证借款	人民币	2,090,938	1,210,000
	美元	153,722	68,282
保证及抵押或质押借款	人民币	5,036,207	5,342,967
	美元	1,981,524	4,249,611
信用借款	人民币	12,000	37,418
	美元	-	138,749
		23,584,024	22,385,449

(a) 金额前五名的长期借款

	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	2010年6月30日		2009年12月31日	
					外币金额	人民币金额	外币金额	人民币金额
银行 A	28/12/2007	27/12/2023	人民币/ 美元	基准利率+ 浮动利率	812,700	3,116,870	312,000	2,130,398
银行 B	05/09/2006	31/12/2022	人民币/ 美元	基准利率+ 浮动利率	471,001	2,419,837	298,182	2,036,045
银行 C	12/12/2002	30/05/2019	人民币/ 美元	浮动利率	57,610	792,610	231,050	1,577,656
银行 D	30/06/2003	29/06/2018	人民币/ 美元	浮动利率	56,540	767,702	219,685	1,500,056
银行 E	21/12/2007	26/09/2012	人民币	浮动利率		535,000		1,452,836
						7,632,019		8,696,991

(b) 长期借款到期日分析如下:

	2010年6月30日	2009年12月31日
一到二年	4,142,713	3,878,408
二到五年	7,877,204	7,693,925
五年以上	11,564,107	10,813,116
	23,584,024	22,385,449

五 合并财务报表项目附注(续)

(29) 递延收益

	2010年6月30日	2009年12月31日
未实现售后租回收益	65,739	72,984
常旅客奖励积分	193,830	193,830
	259,569	266,814

(a) 未实现售后租回收益

主要指本集团售后回租的若干飞机之售价与其账面价值之差额。以融资租赁方式售后回租的资产按照该项资产的折旧年限进行摊销。

	2010年6月30日	2009年12月31日
于1月1日	72,984	73,162
本年增加	288	19,226
本年摊销	(7,533)	(19,404)
于6月30日	65,739	72,984

(30) 长期应付款

	2010年6月30日	2009年12月31日
融资租入固定资产的最低租赁付款额现值	1,882,774	2,028,933
减: 一年内到期的长期应付款	(379,509)	(527,352)
	1,503,265	1,501,581

(a) 长期应付款明细情况:

	2010年6月30日		2009年12月31日	
	外币金额	人民币金额	外币金额	人民币金额
Sino-America Aviation	美元 60,508 千元	410,595	美元 66,652 千元	455,114
长江租赁		443,788	-	449,031
交银租赁		344,830	-	405,079
南方租赁		141,235	-	221,480
远东租赁		137,097	-	175,673
深圳租赁		156,572	-	161,875
新疆租赁		37,919	-	46,394
安吉租赁		10,799	-	46,065
国银租赁		40,452	-	45,993
Raytheon	美元 2458 千元	16,679	美元 2,897 千元	19,784
扬子际租赁		142,808		
其他				2,445
		1,882,774		2,028,933

五 合并财务报表项目附注(续)

(30) 长期应付款(续)

(b) 长期应付款按到期日分析如下:

	2010年6月30日	2009年12月31日
一到二年	428,287	375,789
二到五年	649,168	714,328
五年以上	425,810	411,464
	1,503,265	1,501,581

(31) 其他非流动负债

	2010年6月30日	2009年12月31日
应付融资租赁飞机及发动机进口关税和增值税	25,463	29,929

(32) 股本

	2009年12月31日	本年增减变动-其他	2010年6月30日
有限售条件股份 -			
境内国有法人持股		297,619	297,619
境内非国有法人持股	337	297,619	297,956
无限售条件股份 -			
人民币普通股	3,345,193		3,345,193
境外上市的外资股	184,723		184,723
	3,530,253	595,238	4,125,491

(33) 资本公积

	2009年 12月31日	本年增加	2010年 6月30日
股本溢价	3,823,150	2,390,279	6,213,429
其他资本公积-			
可供出售金融资产公允价值变动	38,211	(45,547)	(7,336)
自用房地产转为投资性房地产	31,168		31,168
采用权益法结算的长期股权投资	1,850		1,850
原制度资本公积转入	29,143		29,143
	3,923,522	2,344,733	6,268,254

原制度资本公积转入指关联交易差价和接受捐赠之航材。

五 合并财务报表项目附注(续)

(34) 盈余公积

	2009年12月 31日	本年提取	本年减少	2010年6月 30日
法定盈余公积金	<u>169,098</u>			<u>169,098</u>

根据《公司法》第一百六十七条规定 公司分配当年税后利润时,应当提取利润的百分之十列入公司法定公积金。

(35) 累计亏损

	2010年6月30日	2009年12月31日
年初累计亏损	(1,074,046)	(1,410,689)
会计政策变更		1,973
年初累计亏损	<u>(1,074,046)</u>	<u>(1,408,716)</u>
加: 本年归属于母公司股东的净利润/(亏损)	556,835	334,670
年末累计亏损	<u>(517,211)</u>	<u>(1,074,046)</u>

(36) 少数股东权益

归属于各子公司少数股东的少数股东权益列示如下:

	2010年6月30日	2009年12月31日
新华航空	531,141	510,381
长安航空	38,135	38,255
金鹿销售	5,982	5,982
北京科航	94,893	82,235
	<u>670,151</u>	<u>636,853</u>

(37) 营业收入和营业成本

	2010年1-6月	2009年1-6月
主营业务收入	8,742,025	6,119,982
其他业务收入	922,577	672,268
	<u>9,664,602</u>	<u>6,792,250</u>
	2010年1-6月	2009年1-6月
主营业务成本	6,974,363	5,147,063
其他业务成本	422,407	323,776
	<u>7,396,770</u>	<u>5,470,839</u>

五 合并财务报表项目附注(续)

(37) 营业收入和营业成本(续)

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2010 年 1-6 月		2009 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
客运收入	8,102,869	6,492,048	5,743,794	4,829,927
货运及逾重行李收入*	344,000	274,442	168,085	141,604
包机收入	260,559	207,873	208,103	175,532
里程积分出售收入	34,597	0		
	8,742,025	6,974,363	6,119,982	5,147,063

于 2010 年，根据本公司与第三方 – 海南百翔签订之协议，本集团为海南百翔提供国内货运业务服务并按 297,058 千元(2009 年：297,058 千元)之价格收取报酬。

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2010 年 1-6 月		2009 年 1-6 月	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
飞机租赁业务收入	794,844	400,248	588,019	288,026
退票手续费收入	63,040	1,455	37,108	1,617
客运代理手续费收入	15,473	657	11,275	730
培训收入	8,904	1,066	6,488	1,186
其他	40,316	18,981	29,378	32,217
	922,577	422,407	672,268	323,776

(c) 本集团前五名客户的营业收入情况

本集团前五名客户营业收入的总额为 4,465,181 千元(2009 年为 7,358,932 千元)，占本集团全部营业收入的比例为 46.2%(2009 年：47%)，具体情况如下：

	营业收入	占本集团全部 营业收入的比例(%)
客户 A	3,062,822	31.69%
易生控股	689,127	7.13%
天津航空	312,288	3.23%
首都航空	257,408	2.66%
客户 B	143,536	1.49%
	4,465,181	46.20%

五 合并财务报表项目附注(续)

(38) 营业税金及附加

	2010年1-6月	2009年1-6月
营业税	260,614	208,178
城市维护建设税	5,423	3,278
教育费附加	2,726	1,590
其他	354	416
	<u>269,117</u>	<u>213,462</u>

(39) 财务费用 – 净额

	2010年1-6月	2009年1-6月
利息支出	960,421	706,039
减: 存款利息收入	(47,957)	(97,892)
资金使用费		
汇兑收益净额	(96,735)	(61,800)
其他	11,337	31,731
	<u>827,066</u>	<u>578,078</u>

利息收入中包括向关联方收取之利息。

(40) 公允价值变动损益

	2010年1-6月	2009年1-6月
投资性房地产	35,650	-
交易性金融负债	2,724	-
	<u>38,374</u>	<u>-</u>

(41) 投资收益

	2010年1-6月	2009年1-6月
按权益法享有或分担的被投资公司净损益的份额	(2,926)	1,000
按成本法核算的被投资公司宣告发放的股利	6,923	2,358
长期股权投资转让收益		2,684
其他	4	
	<u>4,001</u>	<u>6,042</u>

五 合并财务报表项目附注(续)

(42) 营业外收入

	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
政府补助	4,479	176,159
处置固定资产利得	27,990	46
其他	71,002	7,576
	103,471	183,781

(i) 本年度发生的政府补助主要为民航总局及各分局补助的航线补贴 937 千元及线资源返还款 3,542 千元。

(43) 营业外支出

	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
处置固定资产损失	792	(41)
其他	638	1,619
	1,430	1,578

(44) 所得税费用

	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,163	-
	2,163	-

(45) 每股收益/(每股亏损)

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

	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
归属于母公司普通股股东的合并净利润/(亏损)	556,835	175,000
发行在外普通股的加权平均数	3,943,613	3,530,253
基本每股收益/(每股亏损)(人民币元)	0.141	0.051

五 合并财务报表项目附注(续)

(46) 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

	2010年1-6月	2009年1-6月
收到的其他业务收入	922,577	671,754
其他政府补贴	4,479	176,159
其他	34,298	221,681
	961,354	1,069,594

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2010年1-6月	2009年1-6月
票据、借款及其他保证金	219,810	675,758
代理手续费	126,719	117,142
机场建设费	544,062	459,155
电脑订座费	20,049	15,900
租赁保证金	58,718	57,511
外站费用	29,571	25,707
租赁物业费	28,169	22,025
办公费、活动费	10,689	9,670
广告宣传费	15,507	12,075
其他	26,758	220,144
	1,080,052	1,615,087

五 合并财务报表项目附注(续)

(47) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	2010年1-6月	2009年1-6月
净利润/(净亏损)	590,133	180,689
加: 资产减值准备		
固定资产折旧	989,547	864,044
无形资产摊销	1,839	4,185
长期待摊费用摊销	40,401	37,281
其他非流动资产-售后回租损失摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	714	(75)
公允价值变动收益	(38,374)	
财务费用	787,769	605,377
投资收益	(1,185)	(1,000)
递延所得税负债增加	-	-
递延所得税资产减少	-	-
递延收益中里程积分的增加	-	-
递延收益中售后回租收益的摊销	-	-
存货的(增加)/减少	(89,813)	24,888
经营性应收项目的减少	(292,273)	240,625
经营性应付项目的(减少)/增加	(787,224)	(903,768)
经营活动产生的现金流量净额	1,201,534	1,052,246

现金及现金等价物净变动情况

	2010年1-6月	2009年1-6月
现金的年末余额	13,101,104	6,251,159
减: 现金的年初余额	10,348,355	6,002,936
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加/(减少)额	2,752,749	248,223

(b) 现金及现金等价物

	2010年6月30日	2009年12月31日
现金	13,101,104	10,348,355
其中: 库存现金	117,832	71,409
可随时用于支付的银行存款	12,983,272	10,276,946
年末现金及现金等价物余额	13,101,104	10,348,355

六 关联方关系及其交易

(1) 母公司情况

(a) 母公司基本情况

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

本公司的最终控制方为海南省国有资产管理委员会。

(b) 母公司注册资本及其变化

	2009年12月31日	本年增加	本年减少	2010年6月30日
大新华航空	6,008,323,967 元			6,008,323,967 元

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2009年12月31日		2010年6月30日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
大新华航空	51.68%	51.68%	41.60%	41.60%

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注四。

(3) 联营企业情况

联营企业的基本情况及相关信息见附注五(8)。

六 关联方关系及其交易(续)

(4) 其他关联方情况

关联方名称	关系	组织机构代码
海航集团	对本公司母公司有重大影响股东	708866504
海口美兰	持有本公司 5%以上表决权股东	70886657-1
长江租赁	持有本公司 5%以上表决权股东	72123031-6
燕京饭店	联营企业	801379428
海航进出口	联营企业	71385918-1
扬子江地产	受海航集团控制	713859173
扬子江租赁	受海航集团控制	621904344
天津航空	海航集团有重大影响公司	79496844-2
海南美亚	联营公司之子公司	293732896
云南祥鹏	同受本公司母公司控制	76044470-4
香港航空	母公司之联营企业	31717266
香港快运	母公司之联营企业	19325407
西部航空	受海航集团控制	79804682-4
海南太平洋石油	海航集团有重大影响公司	284086685
海航财务	受海航集团控制	102054341
海航酒店集团	受海航集团控制	70886444-5
海航实业	受海航集团控制	79872285-3
海南航食	受海航集团控制	62001238-7
海南嘉惠	受海航集团控制	75437077X
美兰股份	受海航集团控制	72127172-4
海口高科技	受海航集团控制	721278520
首都航空	受海航集团控制	70887277-9
三亚凤凰机场	受海航集团控制	20136089-7
扬子江快运	受海航集团控制	741185823
扬子江投资	受海航集团控制	75522011-6
西北海航地产	受海航集团控制	764222308
活力幻像	受海航集团控制	764222308
海南裕鸿	受海航集团控制	735810119
航食控股	受海航集团控制	676087572
海航旅业	受海航集团控制	71385125-1
恒禾物业	受海航集团控制	76597075-4
海南通汇	受海航集团控制	71385125-1
海航酒店控股	受海航集团控制	74779967-4
新华航食	受海航集团控制	708866504
金鹿公务机	受海航集团控制	70887277-9
思福汽车	受海航集团控制	70886657-1
琼海培训	受海航集团控制	721279267
汉莎技术培训	联营企业	793148602
海航物业	受海航集团控制	713864490
海航集团(香港)	受海航集团控制	36669070
甘肃机场	受海航集团控制	924594371
新国宾馆	联营企业	735560056
三亚旅游学院	受海航集团控制	767493509
易生控股	受海航集团控制	69316185-0

六 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

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2010年1-6月		2009年1-6月	
				金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
海南美亚	采购产品	采购航油	政府指导价格	204,549	12%	156,827	12%
海南太平洋石油	采购产品	采购航油	政府指导价格	111,612	6%	53,094	4%
新华航食	采购产品	采购航空食品	双方协议价格	41,874	28%	29,238	29%
海南航食	采购产品	采购航空食品	双方协议价格	20,961	14%	21,594	21%
海航饮品	采购产品	采购航空食品	双方协议价格	7,185	5%	-	-
美兰股份	接受劳务	起降费、场地租金及特许经营权	政府指导价格	54,084	7%	53,187	9%
海口美兰	接受劳务	起降费、场地租金及特许经营权	政府指导价格	16,655	3%	16,673	3%
三亚凤凰机场	接受劳务	起降费、场地租金及特许经营权	政府指导价格	29,614	4.5%	21,311	4%
甘肃机场	接受劳务	起降费、场地租金及特许经营权	政府指导价格	12,692	2%	-	-
海航进出口	接受劳务	代理进出口	采购成本按比率(0.3%~3%)定价	3,055	100%	6,985	100%
大新华航空	提供劳务	代关联方销售机票款及手续费	双方协议价格	134,263	2%	116,194	1.8%
天津航空	提供劳务	代关联方销售机票款及手续费	双方协议价格	169,078	3.3%	236,055	3.7%
云南祥鹏	提供劳务	代关联方销售机票款及手续费	双方协议价格	6,003	0.1%	8,151	0.1%
首都航空	提供劳务	代关联方销售机票款及手续费	双方协议价格	7,306	0.1%	13,477	0.2%
金鹿公务机	提供劳务	房屋租赁	双方协议价格	874	0.001%	-	-
西部航空	提供劳务	代关联方销售机票款及手续费	双方协议价格	7,332	0.1%	3,822	0.1%
大新华技术	提供劳务	维修服务	双方协议价格	64,071	100%	-	-
易生控股	提供劳务	机票代理	双方协议价格	682,557	7%	-	-

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

六 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(b) 租赁

出租方名称	承租方名称	租赁资产 情况	租赁资产 涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收入 确定依据	租赁收入对 本集团影响
本集团合计	天津航空(i)	租赁飞机		2007.4.1	2010.5.27	312,288 双方协定价格	
本集团合计	云南祥鹏(ii)	租赁飞机		2006.2.22	2012.6.30	92,552 双方协定价格	
本集团合计	大新华航空(iii)	租赁飞机		2007.11.30	自动顺延	61,454 双方协定价格	
本集团合计	西部航空(iv)	租赁飞机		2007.6.14	自动顺延	52,029 双方协定价格	
本集团合计	首都航空(vi)	租赁飞机		2009.4.6	自动顺延	257,408 双方协定价格	
本集团合计	扬子江快运	租赁飞机		2009.10.28	自动顺延	19,114 双方协定价格	
本公司	海航旅业	租赁房产		2009.4.16	自动顺延	6,997 双方协定价格	
北京科航	海航酒店控股	租赁房产		2009.4.30	自动顺延	34,251 双方协定价格	
北京科航	海航财务	租赁房产		2009.4.30	自动顺延	1,120 双方协定价格	
						837,213	

海航酒店控股等承诺于上述房产租约到期后会续租该等房产。

(c) 本集团为关联方提供担保

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经 履行完毕
短期借款					
海航股份	扬子江快运	100,000	04/12/2009	03/12/2010	否
海航股份	海航集团	111,700	0//06/2010	06/06/2011	否
		211,700			
长期借款					
海航股份	海航集团	819,452	31/12/2009	30/12/2014	否
海航股份	海航旅业	360,000	12/07/2009	11/07/2011	否
		1,179,452			
		1,391,152			

(d) 资金拆借

单位	拆入金额	拆入时间	偿还金额	偿还时间	拆出金额	拆出时间	收回金额	收回时间
期初数	7,228	2009年	-		-		-	
海航集团	-		4,099	08/02/2010	-		-	
海航集团	-		2,243	08/02/2010	-		-	
小计	7,228		6,342		-		-	
期初数	33,446	2009年	-		-		-	
长江租赁	10,505	26/04/2010	7,581	26/03/2010	-		-	
小计	43,951		7,581		-		-	

六 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(e) 资金拆借(续)

单位	拆入金额	拆入时间	偿还金额	偿还时间	拆出金额	拆出时间	收回金额	收回时间
期初数	19,003	2009 年	-		-		-	
扬子江租赁	135,000	31/01/2010	10,117	20/01/2010	-		-	
扬子江租赁	20,000	31/01/2010	35,477	19/03/2010	-		-	
扬子江租赁	9,000	31/01/2010	35,370	19/03/2010	-		-	
扬子江租赁	25,000	30/04/2010	10,101	26/04/2010	-		-	
扬子江租赁			42,771	18/06/2010	-		-	
小计	208,003		133,836		-		-	

(e) 资产转让

关联方	关联交易内容	关联交易类型	关联交易定价原则	2010 年上半年度		2009 年上半年度	
				金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
思福汽车(i)	转让车辆	经营性	双方协议价格	1,417		-	
				1,417		-	

(i) 于本上半年度, 本公司以 1,417 千元向思福汽车转让了部分运输设备。

六 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(f) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	2010年1-6月		2009年1-6月	
		金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
云南祥鹏	飞行员转让收入	4,200	100%	-	
天津航空	维修及保障服务(i)	58,902	25.55%		
	代付费用(ii)	494	0.21%	46,510	14.98%
云南祥鹏	维修及保障服务(i)	36,786	15.96%		
	代付费用(ii)	287	0.12%	21,048	6.78%
首都航空	维修及保障服务(i)	53,242	23.10%		
	代付费用(ii)	7,386	3.20%	22,233	7.16%
大新华航空	维修及保障服务(i)	13,755	5.97%		
	代付费用(ii)	106	0.05%	13,662	4.40%
西部航空	维修及保障服务(i)	34,866	15.12%		
	代付费用(ii)	-	0.00%	11,076	3.57%
扬子江快运	维修及保障服务(i)	23,197	10.06%		
	代付费用(ii)	549	0.24%	4,965	1.60%
香港快运	维修及保障服务(i)	954.86	0.41%		
	代付费用(ii)	0	0.00%	1,574	0.51%
香港航空	维修及保障服务(i)		0.00%		
	代付费用(ii)	0	0.00%	3,150	1.01%
海航财务	利息收入	24,461	83.00%	34,212	88.00%

(i) 以上主要为本集团为关联方提供维修及保障与服务所代收代付的航材及高价周转件维修费用等。

(ii) 以上为本集团为关联方公司代收代付工资、小时费、民航基金等费用。

六 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额

		2010年6月30日	2009年12月31日
货币资金	海航财务	3,517,265	3,937,470
应收利息	海航财务	24,461	9,171
应收账款	易生控股	60,265	-
		60,265	-
其他应收款	首都航空	93,010	-
	天津航空	96,182	-
	云南祥鹏	31,416	-
	扬子江快运	26,288	-
	西部航空	6,424	-
	海航酒店有限公司	29,376	-
	信息公司	2,868	2,070
	思福汽车	2,561	2,482
	新华航食	586	2,108
	海航物业	1,615	2,492
	其他	10,624	10,138
		300,950	19,290
预付账款	海航进出口	150,308	134,458
	其他	58	65
		150,366	134,523
应付票据	海航进出口	628,000	180,000
应付账款	美兰股份	62,677	140,159
	大新华航空	4,701	87,246
	香港快运	15,564	64,743
	海航集团(香港)	40,547	40,547
	扬子江投资	38,728	38,728
	海南美亚	98,089	34,708
	长江租赁	36,057	32,662
	天津航空	-	29,773
	海南太平洋石油	-	22,880
	海口美兰	18,285	22,703
	甘肃机场	-	19,232
	云南祥鹏	-	18,142
	西北海航置业	-	15,415
	西部航空	-	3,707
	首都航空	-	2,720
	新华航食	-	998
	香港航空	-	35
	其他	58,265	64,800
		372,913	639,198

六 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

		2010年6月30日	2009年12月31日
其他应付款	海航置业控股	85,852	135,000
	首都航空	-	48,954
	扬子江租赁	74,165	19,003
	云南祥鹏	-	15,245
	海航酒店集团	-	5,500
	海航酒店控股	15,141	3,291
	长江租赁	-	790
	其他	18,315	32,952
		193,473	260,735
最低租赁付款	长江租赁	443,788	449,031
	扬子江国际租赁	142,808	-
		586,596	449,031
信用借款	海航财务	38,921	38,921

七 承诺事项

(1) 资本性承诺事项

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:

	2010年6月30日	2009年12月31日
购买飞机	22,868,615	24,090,483
房屋、建筑物及机器设备	375,728	383,265
	23,244,343	24,473,748

(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:

	2010年6月30日	2009年12月31日
一年以内	1,629,606	1,599,083
一至二年	1,537,915	1,488,907
二至三年	1,470,024	1,373,970
三年以上	5,243,791	4,031,115
	9,881,336	8,493,075

(3) 前期承诺履行情况

本集团 2010 年 6 月 30 日之资本性支出承诺及经营租赁承诺已按照之前承诺履行。

八 租赁

本集团通过融资租赁租入固定资产，未来应支付租金汇总如下：

	2010年6月30日	2009年12月31日
一年以内	379,509	571,696
一到二年	428,287	415,121
二到三年	649,168	342,487
三年以上	425,810	1,005,657
	1,882,774	2,334,961

于2010年6月30日，未确认的融资费用余额为242,418千元(2009年12月31日：306,028千元)。

九 或有事项

除附注六(5)(c)已经披露本集团为其关联方所提供的担保外，截至财务报告报出日止，本集团无其他需要披露的或有事项。

十 以公允价值计量的资产和负债

	2009年 12月31日	本年 公允价值 变动损益	计入权益 的累计公 允 价值变动	本年 公允价值 损益减少	2010年 6月30日
可供出售金融资产	647,048		(45,547)		601,501
投资性房地产	5,541,735	35,650			5,578,390
交易性金融负债	7,016	(2,723)			4,293
	6,195,799	38,374	(45,547)		6,184,184

十一 母公司财务报表主要项目附注

(1) 应收账款

	2010年6月30日	2009年12月31日
应收账款	675,539	516,374
减: 坏账准备	(9,310)	(9,310)
	666,229	507,064

(a) 应收账款账龄分析如下:

	2010年6月30日	2009年12月31日
一年以内	666,188	507,023
一到二年		
二到三年		
三到四年		
四到五年		
五到六年		
六年以上	9,351	9,351
	675,539	516,374

(b) 应收账款按类别分析如下:

	2010年6月30日				2009年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	占总额		计提	占总额		计提		
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额不重大但按信用								
风险特征组合后该组合	9,310	1%	9,310	100%	9,351	2%	9,310	100%
风险较大								
其他不重大	666,229	99%	0	0	507,023	98%		
	675,539	100%	9,310	1%	516,374	100%	9,310	2%

于2010年6月30日, 本公司无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东的欠款(2009年12月31日: 无)。

账龄超过一年以上的应收账款主要为尚未完成结算之应收票款及包机款。管理层经对其回收风险作出评估后计提相应坏账准备。

(c) 2010年6月30日, 本上半年无单项金额重大、或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备。

十一 母公司财务报表主要项目附注(续)

(1) 应收账款(续)

(d) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的应收账款分析如下:

	2010年6月30日				2009年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
六年以上	9,351	1%	9,310	99%	9,351	2%	9,310	99%

(e) 于2010年6月30日, 应收账款无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东的欠款(2009年12月31日: 无)。

(f) 于2010年6月30日, 余额前五名的应收账款分析如下:

	与本集团关系	金额	年限	占应收账款总额比例
客户A	第三方	8,184	2-3年	1%
客户B	第三方	137	6年以上	0%
客户C	第三方	18	6年以上	0%
客户D	第三方	7	6年以上	0%
客户E	第三方	5	6年以上	0%
		8,351		1%

(g) 应收关联方的应收账款分析如下:

于2010年6月30日, 母公司应收关联方的应收账款余额60,264千元。

(2) 其他应收款

	2010年6月30日	2009年12月31日
应收飞机租赁保证金及维修储备金	93,351	39,647
应收航材订金	18,882	18,882
其他	130,454	18,290
	242,687	76,819
减: 坏账准备	(45,949)	(45,949)
	196,738	30,870

(a) 其他应收款账龄分析如下:

	2010年6月30日	2009年12月31日
一年以内	194,052	28,720
一到二年	412	232
二到三年	830	760
三到四年	1,720	1,664
四到五年	261	60
五到六年	224	294
六年以上	45,188	45,089
	242,687	76,819

十一 母公司财务报表主要项目附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 其他应收款按类别分析如下:

	2010年6月30日				2009年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大	167,454	69%	33,892	20%	55,592	72%	33,919	61%
单项金额不重大但按信用 风险特征组合后该组合 风险较大	46,111	19%	11,941	26%	13,080	17%	11,941	91%
其他不重大	29,122	12%	116	0%	8,147	11%	116	1%
	242,687	100%	45,949	19%	76,819	100%	45,976	60%

(c) 于2010年6月30日, 单项金额重大、或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
公司 A	18,882	18,882	100%	(i)
公司 B	6,503	6,503	100%	(i)
公司 C	2,800	2,800	100%	(i)
公司 D	2,073	2,073	100%	(i)
公司 E	10,401	10,401	100%	(i)
	40,659	40,659	100%	

(i) 于2010年6月30日, 该等其他应收款账龄已超过6年以上, 管理层预计该等款项难以收回, 因此全额计提坏账准备。

(d) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的其他应收款分析如下:

	2010年6月30日				2009年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例
一年以内	33,031	14%						
一到二年								
二到三年								
三到四年	225	0%	78	35%	225	0.3%	78	35%
四到五年	60	0%	31	52%	60	0.1%	31	52%
五到六年	181	0%	150	83%	181	0.2%	150	83%
六年以上	12,614	5%	11,682	93%	12,614	16.4%	11,682	93%
	46,111	19%	11,941	26%	13,080	17%	11,941	91%

(e) 于2010年6月30日, 其他应收款中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东的欠款列示如下(2009年12月31日: 无)。

十一 母公司财务报表主要项目附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(f) 2010年6月30日, 余额前五名的其他应收款分析如下:

	与本集团关系	金额	年限	占应收账款 总额比例
首都航空	受海航集团控制	65,530	一年以内	27%
天津航空	受海航集团控制	41,890	一年以内	17%
扬子江快运	受海航集团控制	20,151	一年以内	8%
公司 A	第三方	18,882	一年以内	8%
云南祥鹏	受海航集团控制	16,086	一年以内	7%
		162,539		67%

(g) 应收关联方的其他应收款分析如下:

	与本集团关系	金额	年限	占其他应收款 总额比例
天津航空	受海航集团控制	41,890	一年以内	27%
首都航空	受海航集团控制	65,530	一年以内	7%
扬子江快运	受海航集团控制	20,151	一年以内	8%
云南祥鹏	受海航集团控制	16,086	一年以内	17%
西部航空	受海航集团控制	5,178	一年以内	2%
		148,835		61%

(h) 其他应收款中包括以下外币余额:

	2010年6月30日			2009年12月31日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	94,630	6.7858	642,140	84,055	6.8282	573,944
港币	4	0.8714	3			
卢布	600	0.2246	135			
			642,278			573,944

(3) 长期股权投资

	2010年6月30日	2009年12月31日
子公司	3,984,017	3,954,933
联营企业	44,456	47,382
其他长期股权投资	421,108	421,107
	4,449,581	4,423,422
减: 长期股权投资减值准备	(5,000)	(5,000)
	4,444,581	4,418,422

十一 母公司财务报表主要项目附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	核算方法	初始投资成本	2009年 12月31日	本年增减变动	2010年 6月30日	持股 比例	表决权 比例	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值准备	本上半年计 提减值准备	本上半年宣告 分派的现金股 利
新华航空	成本法	1,166,107	1,166,107		1,166,107	60%	60%				
长安航空	成本法	644,418	644,418		644,418	87.35%	87.35%				
山西航空	成本法	408,467	408,467		408,467	46.29%	46.29%				
金鹿销售	成本法	7,600	7,600		7,600	95%	95%				
北京科航	成本法	1,728,341	1,728,341		1,728,341	95%	95%				
琼海男爵	成本法	29,084			29,084	100%	100%				
			3,954,933		3,984,017						

(b) 联营企业

	核算方法	初始投资成本	2009年 12月31日	本年增减变动	2010年 6月30日	持股 比例	表决权 比例	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值准备	本上半年 计提减值 准备
海航进出口	权益法	3,000	6,038	1,051	7,089	30%	30%			
新国宾馆	权益法	40,000	37,651	(2,422)	35,229	40%	40%			
海南汉莎培训	权益法	3,862	3,693	(1,555)	2,138	50%	50%			
			47,382	(2,926)	44,456					

十一 母公司财务报表主要项目附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(c) 其他长期股权投资

	核算方法	初始投资成本	2009年 12月31日	本年增减变动	2010年 6月30日	持股 比例	表决权 比例	持股比例与表决权比 例不一致的说明	减值准备	本上半年计 提减值准备	本上半年宣告分 派的现金股利
海口美兰	成本法	304,765	304,765		304,765	12%	12%				
海航酒店集团	成本法	58,161	58,161		58,161	19%	19%				
中国民航信息网络	成本法	17,000	17,000		17,000	1%	1%				
天津航空	成本法	19,000	19,000		19,000	1%	1%				
扬子江快运	成本法	10,000	10,000		10,000	2%	2%				
美兰股份	成本法	6,906	6,906		6,906	1%	1%				
其他投资	成本法	5,275	5,275		5,275				(5,000)		
			421,107		421,107				(5,000)		

十一 母公司财务报表主要项目附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(d) 长期股权投资减值准备

	2009年 12月31日	本年增加	本年减少	2010年 6月30日
其他长期股权投资准备				
其他	(5,000)			(5,000)

于2010年上半年度管理层对被投资公司财务状况进行评估后, 未发现有进一步减值迹象, 因而于本年度未计提额外减值准备(2009年: 无)。

(4) 营业收入和营业成本

	2010年1-6月	2009年1-6月
主营业务收入	6,225,141	4,396,649
其他业务收入	632,212	386,397
	6,857,353	4,783,046
	2010年1-6月	2009年1-6月
主营业务成本	4,989,574	3,757,482
其他业务成本	251,059	141,604
	5,240,633	3,899,086

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2010年1-6月		2009年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
客运收入	5,766,835	4,640,810	4,115,898	3,517,545
货运及逾重行李收入	292,795	240,826	119,855	102,431
包机收入	132,014	107,938	160,896	137,506
出售里程积分收入	33,497	0		
	6,225,141	4,989,574	4,396,649	3,757,482

十一 母公司财务报表主要项目附注(续)

(4) 营业收入和营业成本(续)

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2010年1-6月		2009年1-6月	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
飞机租赁业务收入	519,936	240,359	319,506	119,904
退票手续费收入	23,441		22,911	
地面货运相关服务收入			8,030	20,513
佣金收入	8,905		8,174	
其他	79,930	10,700	27,776	1,188
	632,212	251,059	386,397	141,605

飞机租赁业务成本中未包括该等出租的自购和融资租赁部分飞机于投入使用后所发生的借款利息包含在财务费用中。

(5) 投资收益

	2010年1-6月	2009年1-6月
按权益法享有或分担的被投资公司 净损益的份额	(2,925)	1,000
按成本法核算的被投资公司宣告发放的股利	4,110	
其他		
	1,185	1,000

十一 母公司财务报表主要项目附注(续)

(6) 现金流量补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2010年1-6月	2009年1-6月
净利润/(净亏损)	453,815	153,180
加: 资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	775,022	639,343
无形资产摊销		34,937
长期待摊费用摊销	37,338	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	714	(80,918)
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	(38,374)	
财务费用(收益以“-”号填列)	571,577	379,615
投资损失(收益以“-”号填列)	(1,185)	(1,000)
存货的减少(增加以“-”号填列)	(53,051)	24,032
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	(563,192)	(260,089)
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	(68,873)	1,421,500
经营活动产生的现金流量净额	1,113,791	2,310,600

(c) 现金及现金等价物净变动情况

	2010年1-6月	2009年1-6月
现金的年末余额	9,970,085	3,960,326
减: 现金等价物的年初余额	7,710,810	2,500,188
现金及现金等价物净增加额	2,259,275	1,460,138

十二 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	公司简称
海航集团有限公司	海航集团
海口美兰国际机场有限责任公司	海口美兰
长江租赁有限公司	长江租赁
海南海航航空进出口有限公司	海航进出口
扬子江地产集团有限公司	扬子江地产
扬子江国际租赁有限公司	扬子江租赁
天津航空有限责任公司	天津航空
海南美亚实业有限公司	海南美亚
云南祥鹏航空有限责任公司	云南祥鹏
香港航空有限公司	香港航空
香港快运航空有限公司	香港快运
西部航空有限责任公司	西部航空
海南太平洋石油实业股份有限公司	海南太平洋石油
海航集团财务有限公司	海航财务
海航酒店(集团)有限公司	海航酒店集团
海航实业控股有限公司	海航实业
海南航空食品有限公司	海南航食
海南嘉惠投资有限公司	海南嘉惠
海南美兰国际机场股份有限公司	美兰股份
海口高科技风险投资有限公司	海口高科技
海南航空进出口贸易有限公司	海南进出口
首都航空有限公司	首都航空
三亚凤凰国际机场有限责任公司	三亚凤凰机场
扬子江快运航空有限公司	扬子江快运
扬子江投资控股有限公司	扬子江投资
西北海航地产集团有限公司	西北海航地产
北京活力幻像广告有限公司	活力幻像
海南裕鸿贸易发展有限公司	海南裕鸿
海航航空食品控股有限公司	航食控股
海航旅业控股(集团)有限公司	海航旅业
海航恒禾物业管理有限公司	恒禾物业
海南通汇保险代理有限公司	海南通汇
海航酒店控股集团有限公司	海航酒店控股
北京新华空港航空食品有限公司	新华航食
金鹿公务机有限公司	金鹿公务机
海航思福汽车租赁有限责任公司	思福汽车
海南新国宾馆有限公司	新国宾馆
海南汉莎技术培训有限公司	海南汉莎培训
新达国际运输代理有限公司	新达国际
北京视觉空间广告有限责任公司	北京视觉
北京燕京饭店有限责任公司	燕京饭店
西北海航置业有限公司	西北海航置业
大新华航空有限公司	大新华航空
海航集团(香港)有限公司	海航集团(香港)
海航易生控股有限公司	易生控股

十二 本财务报表附注提及之部分公司全称及简称明细如下(续):

公司全称	公司简称
甘肃机场集团有限公司	甘肃机场
海航置业控股(集团)有限公司	海航置业控股
中国新华航空有限责任公司	新华航空
长安航空有限责任公司	长安航空
海南金鹿航空销售有限公司	金鹿销售
北京科航投资有限公司	北京科航
西安海航置业有限责任公司	西安置业
陕西长安海航之星宾馆有限公司	长安之星
北京海航置业有限公司	北京海航置业
渤海国际信托有限公司	渤海信托
海南百翔客货运有限公司	海南百翔
海南民航凯亚有限公司	海南民航凯亚
中国民航信息网络股份有限公司	中国民航信息网络
神华财务有限公司	神华财务公司
深圳民航凯亚有限公司	深圳民航凯亚
海南省发展控股有限公司	海南发展控股
海航金鹏销售有限公司	金鹏销售
招商证券股份有限公司	招商证券
交银金融租赁有限责任公司	交银租赁
南方国际租赁有限公司	南方租赁
远东国际金融租赁有限公司	远东租赁
安吉租赁有限公司	安吉租赁
国银金融租赁有限公司	国银租赁
新疆金融租赁有限公司	新疆租赁
国际航空运输协会	国际航协
琼海市海航培训中心酒店有限公司	琼海培训
海航太平物业管理有限公司	海航物业
海航商业控股有限公司	海航商业控股
北京天辰展示工程公司	北京天辰
海南交管控股有限公司	海南交管控股
天津渤海租赁有限公司	天津渤海租赁

补充资料

一 非经常性损益明细表

	2010年1-6月	2009年1-6月
处置非流动资产损失	27,172	84
计入当期损益的政府补助	4,479	176,159
其他偶发性税费返还及减免		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金使用费		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
持有交易性金融资产产生的公允价值变动收益		
采用公允价值模式进行后续计量的公允价值变动产生的损益	38,374	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	70,390	5,962
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
	<u>140,415</u>	<u>182,205</u>
所得税影响	(32,048)	(16,359)
	<u>108,367</u>	<u>165,846</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。

二 净资产收益率及每股收益

	加权平均净资产收益率(%)		基本每股收益	
	2010年1-6月	2009年1-6月	2010年1-6月	2009年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	5.54	2.81	0.141	0.051
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.49	(12)	0.114	0.003