

**海南航空股份有限公司**

**600221**

**2010 年年度报告**

# 目录

一、 重要提示 .....	2
二、 公司基本情况 .....	2
三、 会计数据和业务数据摘要 .....	3
四、 股本变动及股东情况 .....	5
五、 董事、监事和高级管理人员 .....	12
六、 公司治理结构 .....	16
七、 股东大会情况简介 .....	21
八、 董事会报告 .....	21
九、 监事会报告 .....	33
十、 重要事项 .....	34
十一、 财务会计报告 .....	51
十二、 备查文件目录 .....	183

## 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) 普华永道中天会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四)

公司负责人姓名	王英明
主管会计工作负责人姓名	王浩
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	徐洲金

公司负责人王英明、主管会计工作负责人王浩及会计机构负责人（会计主管人员）徐洲金声明：保证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	王英明

(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	海南省海口市国兴大道 7 号新海航大厦	海南省海口市国兴大道 7 号新海航大厦
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	海南省海口市国兴大道 7 号新海航大厦
办公地址的邮政编码	570203

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》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	海南航空股份有限公司董事会秘书办公室

(五) 公司股票简况

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) 其他有关资料

公司首次注册登记日期	1989 年 10 月 18 日	
公司首次注册登记地点	海口市	
首次变更	企业法人营业执照注册号	460000400002151
	税务登记号码	1150805791
公司聘请的会计师事务所名称	普华永道中天会计师事务所有限公司	
公司聘请的会计师事务所办公地址	中国上海市湖滨路 202 号普华永道中心 11 楼	

三、 会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据

单位：千元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	2,802,375.00
利润总额	3,651,294.00
归属于上市公司股东的净利润	3,013,912.00
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,137,864.00
经营活动产生的现金流量净额	6,476,243.00

(二) 扣除非经常性损益项目和金额

单位：千元 币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	471,348
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）	207,731
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	21,726
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公	347,983

允价值变动产生的损益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	169,840
所得税影响额	-276,135
少数股东权益影响额（税后）	-66,445
合计	876,048

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：千元 币种：人民币

主要会计数据	2010 年	2009 年	本期比上年同期 增减(%)	2008 年
营业收入	21,706,147.00	15,548,363.00	39.60	13,551,661.00
利润总额	3,651,294.00	485,549.00	651.99	-1,523,717.00
归属于上市公司股东的净利润	3,013,912.00	334,670.00	800.56	-1,414,354.00
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	2,137,864.00	-750,269.00	不适用	-1,554,936.00
经营活动产生的现金流量净额	6,476,243.00	1,948,465.00	232.38	3,695,760.00
	2010 年末	2009 年末	本期末比上年同 期末增减(%)	2008 年末
总资产	71,552,795.00	59,343,425.00	20.57	48,313,700.00
所有者权益（或股东权益）	12,465,483.00	6,548,827.00	90.35	6,144,778.00

主要财务指标	2010 年	2009 年	本期比上年同期增减 (%)	2008 年
基本每股收益（元 / 股）	0.74	0.09	722.22	-0.40
稀释每股收益（元 / 股）	0.74	0.09	722.22	-0.40
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	0.53	-0.21	不适用	-0.44
加权平均净资产收益率（%）	32	5	增长 27 个百分点	-46.03
扣除非经常性损益后的加权平均净资产 收益率（%）	22	-12	不适用	-50.61
每股经营活动产生的现金流量净额（元 / 股）	1.57	0.55	184.45	1.05
	2010 年 末	2009 年 末	本期末比上年同期末增 减(%)	2008 年 末
归属于上市公司股东的每股净资产（元 / 股）	3.02	1.86	62.37	1.74

(四) 采用公允价值计量的项目

单位：千元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影 响金额
可供出售金融资产	647,048	579,690	-67,358	0

投资性房地产	5,541,735	9,873,489	4,331,754	347,983
交易性金融负债	7,016	177	-6,839	6,839
合计	6,195,799	10,453,356	4,257,557	354,822

#### 四、股本变动及股东情况

##### (一) 股本变动情况

##### 1、 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	7.21
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	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	81.09
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	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。

#### 2、限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
海南省发展控股有限公司	0	0	297,619,047	297,619,047	定向增发	2013年2月25日
海航集团有限公司	0	0	297,619,047	297,619,047	定向增发	2013年2月25日

#### (二) 证券发行与上市情况

##### 1、前三年历次证券发行情况

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格(元)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
A股	2010年2月23日	5.04	595,238,094	2013年2月25日		

##### 2、公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

##### 3、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

#### (三) 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		193,252 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	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 1,606,244,066
海口美兰国际机场有限责任公司	其他	10.46	431,424,451		无
海南省发展控股有限公司	其他	7.21	297,619,047	297,619,047	未知
海航集团有限公司	其他	7.21	297,619,047	297,619,047	质押 297,619,047
长江租赁有限公司	其他	6.27	258,835,549		质押 92,062,909
American Aviation LDC	其他	2.62	108,043,201		未知
华夏成长证券投资基金	其他	0.92	37,928,924		未知
全国社保基金一零六组合	其他	0.85	34,957,905		未知
上海浦东发展银行—广发小盘成长股票型证券投资基金	其他	0.50	20,533,721		未知
中国工商银行股份有限公司—嘉实主题新动力股票型证券投资基金	其他	0.34	13,941,907		未知
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	258,835,549		人民币普通股		
American Aviation LDC	108,043,201		境内上市外资股		
华夏成长证券投资基金	37,928,924		人民币普通股		
全国社保基金一零六	34,957,905		人民币普通股		



组合						
上海浦东发展银行—广发小盘成长股票型证券投资基金		20,533,721				人民币普通股
中国工商银行股份有限公司—嘉实主题新动力股票型证券投资基金		13,941,907				人民币普通股
中国工商银行—广发聚丰股票型证券投资基金		13,007,610				人民币普通股
中国银行—嘉实稳健开放式证券投资基金		11,520,000				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、海口美兰国际机场有限责任公司、海航集团有限公司存在关联关系，但不同属于上市公司持股变动信息披露管理规定的一致行动人。American Aviation LDC 实际控制人为大新华航空有限公司，长江租赁有限公司为海航集团有限公司间接控股子公司。					
报告期末股东总数	193,252 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 1,606,244,066
海口美兰国际机场有限责任公司	其他	10.46	431,424,451			
海南省发展控股有限公司	其他	7.21	297,619,047		297,619,047	
海航集团有限公司	其他	7.21	297,619,047		297,619,047	质押 297,619,047
长江租赁有限公司	其他	6.27	258,835,549	-25,740,000		质押 92,062,909
American Aviation LDC	其他	2.62	108,043,201			
华夏成长证券	其他	0.92	37,928,924			

投资基金						
全国社保基金一零六组合	其他	0.85	34,957,905			
上海浦东发展银行—广发小盘成长股票型证券投资基金	其他	0.50	20,533,721			
中国工商银行—嘉实主题新动力股票型证券投资基金	其他	0.34	13,941,907			

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	258,835,549	人民币普通股
American Aviation LDC	108,043,201	境内上市外资股
华夏成长证券投资基金	37,928,924	人民币普通股
全国社保基金一零六组合	34,957,905	人民币普通股
上海浦东发展银行—广发小盘成长股票型证券投资基金	20,533,721	人民币普通股

中国工商银行股份有限公司—嘉实主题新动力股票型证券投资基金	13,941,907	人民币普通股
中国工商银行—广发聚丰股票型证券投资基金	13,007,610	人民币普通股
中国银行—嘉实稳健开放式证券投资基金	11,520,000	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、海口美兰国际机场有限责任公司、海航集团有限公司存在关联关系，但不同属于上市公司持股变动信息披露管理规定的一致行动人。American Aviation LDC 实际控制人为大新华航空有限公司，长江租赁有限公司为海航集团有限公司间接控股子公司。	

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

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25日		2010年定向增发认购股份，自发行结束之日起36个月内不得转让
2	海航集团有限公司	297,619,047	2013年2月25日		2010年定向增发认购股份，自发行结束之日起36个月内不得转让

2、控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

大新华航空有限公司（以下简称“大新华航空”）为本公司控股股东。大新华航空于2004年7月12日经民航总局民航政法函（2004）5号文件批复同意设立，经过2010年1月8日增资扩股，注册资本由36.897956亿元增至60.08323967亿元。截至2010年12月31日，大新华航空持有本公司44.22%的股权(其中包括American Aviation LDC持有的2.62%B股股权)。

海南省发展控股有限公司是本公司实际控制人，于2005年1月26日成立，注册资本980,255,000元，为海南省国有资产管理委员会独资公司。截至2010年12月31日，海南省发展控股有限公司持有公司控股大新华航空24.97%股权。

(2) 控股股东情况

○ 法人

单位：元 币种：人民币

名称	大新华航空有限公司
单位负责人或法定代表人	陈峰
成立日期	2004年7月12日
注册资本	6,008,323,967
主要经营业务或管理活动	航空运输；航空维修和服务；航空食品；机上供应品；与航空运输相关的延伸服务；机场的投资管理；候机楼服务和经营管理，酒店及其管理（凡需行政许可的项目凭许可证经营）。

(3) 实际控制人情况

○ 法人

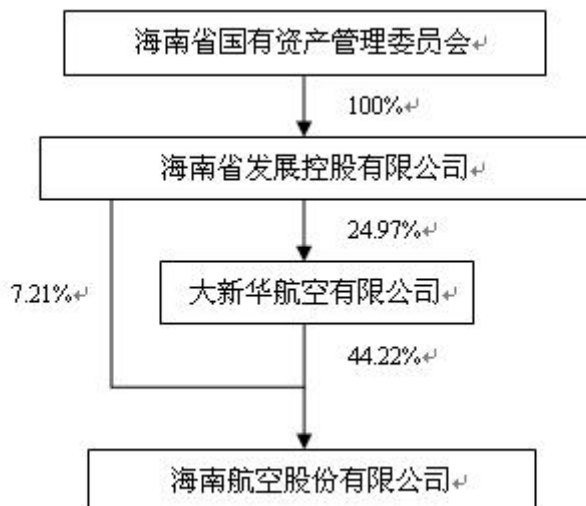
单位：元 币种：人民币

名称	海南省发展控股有限公司
单位负责人或法定代表人	刘明贵
成立日期	2005年1月26日
注册资本	980,255,000
主要经营业务或管理活动	海洋油气开发利用；热带农副产品加工；海洋水产品加工；汽车、旅游、玻璃、浆纸、医药、工业项目开发；公路、港口、水利、城市供水、燃气、电力、环保项目开发；土地储备、开发、经营；房地产开发、经营；办理参股、控股项目的融资业务；办理投资项目的资产管理和股权转让业务；办理建设项目的评估、咨询、策划、论证和担保业务。

(4) 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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



### 3、其他持股在百分之十以上的法人股东

单位:元 币种:人民币

法人股东名称	法定代表人	成立日期	主要经营业务或管理活动	注册资本
海口美兰国际机场有限责任公司	张汉安	1998年8月25日	海口美兰机场运行业务和规划发展管理; 航空运输服务; 航空销售代理; 航空地面运输服务代理; 汽车运输; 房地产开发等。	2,028,913,102

## 五、董事、监事和高级管理人员

### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位:股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
王英明	董事长	男	48	2009年6月5日	2012年6月4日				34.18	否
杨景林	副董事长	男	55	2009年6月5日	2012年6月4日				32.58	否
陈明	董事	男	46	2010年1月28日	2012年6月4日				28.54	否
顾刚	董事	男	34	2010年5月7日	2012年6月4日				0	是
陈日进	独立董事	男	65	2009年6月5日	2012年6月4日				8	否
吴邦海	独立董事	男	69	2009年6月5日	2012年6月4日				8	否
林诗銮	独立董事	男	63	2009年9月18日	2012年9月17日				8	否
张聪	监事	男	52	2009年6月5日	2012年6月4日				0	是
李瑞	监事	男	34	2009年6月5日	2012年6月4日				2.5	否
陈平	监事	男	36	2009年6月5日	2012年6月4日				2.5	否
高建	监事	男	30	2009年6月5日	2012年6月4日				0	是
许华山	监事	女	39	2010年5月7日	2012年6月4日				0	是
陈明	总裁	男	46	2011年1月11日	2014年1月10日				28.54	否

				日	日					
牟伟刚	副总裁	男	49	2011年 3月15 日	2014年 3月14 日				51.06	否
于文勇	副总裁	男	45	2009年 7月21 日	2012年 7月20 日				32.34	否
王浩	财务总监	男	34	2011年 1月11 日	2014年 1月10 日				0	是
吕广伟	董事会 秘书	男	40	2009年 4月29 日	2012年 4月28 日				11.9	否

王英明：男，汉族，1963年出生，籍贯天津，大学本科，1986年毕业于西北工业大学航空发动机控制专业。现任海南航空股份有限公司董事长，历任海南航空维修工程部副经理、海南航空维修工程部总经理、海南航空常务执行副总裁、海南航空首席运行官、海南航空常务副总裁、副董事长兼总裁。

杨景林：男，汉族，1956年8月出生，黑龙江省哈尔滨市人，大学文化，中共党员，现任公司副董事长、中国新华航空集团有限公司执行总裁，曾在齐齐哈尔机务段工作，后担任某部队政治教员，1997年2月起任中国新华航空有限责任公司执行总裁。

陈明：男，出生于1965年7月，籍贯乌鲁木齐，中共党员，毕业于荷兰马斯特里赫特管理学院工商管理专业，于1994年加入公司，现任公司董事兼总裁，历任海南航空股份有限公司市场销售部总经理、办公室主任、中国新华航空公司执行副总裁、金鹿公务机有限公司CEO兼总经理、海航航空食品控股有限公司董事长、海航易控股有限公司副总裁、海南航空股份有限公司副总裁等职务。

顾刚：男，汉族，1977年4月出生，陕西镇安人，中共党员，毕业于东北财经大学会计学院注册会计师专门化专业，曾任三亚瑞达置业有限公司财务总监、湖南金果实业股份有限公司财务总监、北京银泰置业有限公司财务总监，现任海南高速公路股份有限公司董事、海南省发展控股有限公司副总裁、党委委员。

陈日进：男，1946年出生，毕业于西北工业大学，现任公司独立董事。曾任湖北省黄石市锻压机床厂党委书记、黄石市经委副主任、黄石市副市长、海南省工业厅副厅长、海南省政府副秘书长、海南省工业厅厅长、海南省财政厅厅长。

吴邦海：男，1942年出生，研究生学历，中共党员，籍贯天津。现任公司独立董事，曾任河北省地质局技术员、干部、河北省张家口市中级人民法院审判员、副院长、海南省高级人民法院经济庭庭长、政治部副主任、海口市中级人民法院院长、党组书记、海南省政法委副书记、综治委副主任。

林诗銮：男，1948年出生，中共党员，研究生学历，高级经济师，曾任海南省农垦桂林洋农场场长、海南省农垦总局副局长、中共文昌市委书记、市长、海南省国土环境资源厅厅长等职，现任公司独立董事、海南省人大常委会财政经济工作委员会主任。

张聪：男，生于1959年2月，大学本科，毕业于中国民航学院，本公司监事会召集人，曾任海航集团有限公司项目管理部总经理、海南美兰国际机场股份有限公司董事长，现任吉林省旅游集团有限责任公司执行董事长兼总裁。

李瑞：男，生于1977年1月，大学本科，毕业于华中科技大学管理信息专业，公司监事。

陈平：男，生于1975年2月，大学本科，毕业于复旦大学行政管理专业，本公司监事。

高建：男，生于1981年，大学本科，毕业于中国民用航空大学，中共党员，本公司监事，曾任海航集团办公室副主任，现任金海重工股份有限公司人力资源总监。

许华山：女，汉族，1972年9月出生，广东省梅县人，毕业于中山大学管理学院会计审计系，曾任海南省发展控股有限公司财务部副部长、部长、财务部总经理、资产管理部总经理、海南

省水利水电有限公司副总经理、总会计师，现任海南省发展控股有限公司财务部总经理、资本市场部总经理。

陈明：男，出生于 1965 年 7 月，籍贯乌鲁木齐，中共党员，毕业于荷兰马斯特里赫特管理学院工商管理专业，于 1994 年加入公司，现任公司董事兼总裁，历任海南航空股份有限公司市场销售部总经理、办公室主任、中国新华航空公司执行副总裁、金鹿公务机有限公司 CEO 兼总经理、海航航空食品控股有限公司董事长、海航易控股有限公司副总裁、海南航空股份有限公司副总裁等职务。

牟伟刚：男，汉族，1962 年出生，毕业于空军第一飞行学院。现任公司副总裁，曾任空军某师飞行大队长、空军某师团副参谋长等职。1992 年加盟海航，历任飞行航务部飞行大队副大队长、大队长、飞行部常务副总经理、公司董事、副总裁等职。

于文勇：男，汉族，出生于 1966 年 5 月，籍贯黑龙江依兰，中共党员，毕业于西北工业大学力学专业，硕士学历，历任公司飞行部常务副总经理、维修工程部常务副总经理、中国新华航空有限责任公司维修工程部副总经理、长安航空有限责任公司常务副总裁、天津航空有限公司总裁、董事长等职。

王浩：男，1977 年 5 月出生，籍贯江苏镇江，毕业于南京大学国际商务英语专业，1999 年进入海航集团有限公司，历任海航集团计划财务部飞机融资经理、现金流管理中心主任、副总经理、总经理，现任公司财务总监。

吕广伟：男，出生于 1971 年 5 月，大学本科，毕业于齐齐哈尔大学管理专业，现任公司董事会秘书，曾任海南航空股份有限公司证券事务代表。

## (二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
杨景林	大新华航空有限公司	董事			否
顾刚	海南省发展控股有限公司	副总裁			是
许华山	海南省发展控股有限公司	财务部总经理、资本市场部总经理			是

## 在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
王英明	海航航空控股有限公司	董事长			否
王英明	大新华航空技术有限公司	董事长			否
杨景林	中国新华航空集团有限公司	董事长兼总裁			否
顾刚	海南高速股份有限公司	董事			否
陈日进	海口农工贸	独立董事			是

	(罗牛山)股份有限公司				
陈日进	海南大东海旅游中心股份有限公司	独立董事			是
陈日进	湖北广济药业股份有限公司	独立董事			是
林诗奎	海南省人大常委会财政经济工作委员会	主任			是
张聪	吉林省旅游集团有限责任公司	执行董事兼总裁			是
高建	金海重工股份有限公司	人力资源总监			是

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事、高级管理人员报酬是按照公司董事会、年度股东大会通过的《关于董事、监事、高级管理人员薪酬分配方案的报告》的规定具体实施的。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	董事、监事津贴的确定是依据公司现行的董事、监事薪酬管理办法，高级管理人员报酬确定是依据公司现行的薪酬考核制度，根据年终考核结果，实行绩效挂钩。

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
谢叔峰	财务总监	离任	工作变动
李铁	财务总监	聘任	工作需要
牟伟刚	董事	离任	工作调动
顾刚	董事	聘任	工作需要
徐晓杰	监事	离任	工作需要
许华山	监事	聘任	工作需要

(五) 公司员工情况

在职员工总数	7,959
公司需承担费用的离退休职工人数	48
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
飞行	1,262
乘务	2,174
机务	26
舱务	184
其他	4,313



教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及其以上	184
本科	3,401
大专	2,949
其他	1,425

## 六、 公司治理结构

### (一) 公司治理的情况

本报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、中国证监会有关规定和《上海证券交易所股票上市规则》的要求，不断完善公司法人治理结构，提升公司治理水平。目前公司治理结构完善，与中国证监会有关文件要求未有差异。

#### 1、 股东与股东大会

公司能够确保所有股东，特别是中小股东与大股东享有平等地位和充分行使自己的权力，建立了公司网站，保持与股东有效的沟通；认真接待股东来访和来电来函咨询，使股东了解公司的运作情况；公司制订了股东大会议事规则，严格按照中国证监会公布的《上市公司股东大会规则》的要求召集、召开股东大会，在会场的选择上尽可能地让更多的股东能够参加股东大会，行使股东的表决权，并聘请律师出席见证；公司关联交易定价公平合理，并严格按照《上海证券交易所股票上市规则》的规定履行董事会、监事会的审议程序，确保关联交易的合法有效。

#### 2、 主要股东与上市公司的关系

公司主要股东通过股东大会依法行使出资人权利，未直接干涉公司决策和生产经营活动；公司与主要股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到相互独立，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

#### 3、 董事与董事会

目前公司董事会共有7名董事，包括3名独立董事；董事会下设审计与风险委员会委员和薪酬与考核委员会委员，分别由5名和3名董事组成，独立董事均占大多数。公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选聘董事；公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求；公司董事能够以认真负责、勤勉诚信的态度出席董事会和股东大会，熟悉有关法律、法规，了解作为董事的权利和义务。

#### 4、 监事和监事会

公司监事会由5名成员组成，其中包括2名职工监事。公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求；公司监事会建立了《监事会议事规则》，并将在实践中进一步规范和完善；公司监事能够认真履行自己的职责，能够本着对股东负责的精神，对公司财务以及公司董事、公司经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。

#### 5、 绩效评价与激励约束机制

公司建立了公正、透明的董事、监事和经理人员的绩效评价标准与激励约束机制；经理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。

6、 关于相关利益者：公司能够充分尊重和维持银行、法人等债权人、员工、客户、消费者等其他利益相关者的合法权益，共同推动公司持续、健康发展。

#### 7、 信息披露与透明度

公司设立专门的信息披露机构董事会秘书办公室负责信息披露工作，公司能够严格按照《公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》和《公司章程》等相关法规的要求，真实、准确、完整、公平、及时地披露对公司生产经营可能产生重大影响和对公司股价有重大影响的信息，确保所有股东能够平等获得公司信息，维护公众投资者的利益。

#### 8、 投资者关系管理工作

董事会秘书是公司投资者关系管理工作的负责人，董事会秘书办公室是公司投资者关系管

理的职能机构。公司董事会每年制定投资者关系管理计划，通过电话、传真、电子邮件、接待实地来访等方式保持与投资者的日常沟通，并加强与媒体的合作，增强公司危机处理能力，不断提升投资者关系管理水平。

深入开展公司治理活动，对进一步加强公司的规范化运作，提高信息披露质量，完善公司治理的制度体系，推动公司持续、健康发展具有重要意义。公司将按照《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》等相关法律、法规要求，坚持不懈地做了公司治理的各项工作，不断提高公司治理水平。

## (二) 董事履行职责情况

### 1、 董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
李晓明	否	11	11	9	0	0	否
王英明	否	11	11	9	0	0	否
杨景林	否	11	11	9	0	0	否
牟伟刚	否	2	2	2	0	0	否
顾刚	否	9	9	7	0	0	否
陈日进	是	11	11	9	0	0	否
吴邦海	是	11	11	9	0	0	否
林诗銮	是	11	10	9	1	0	否

年内召开董事会会议次数	11
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	9
现场结合通讯方式召开会议次数	2

### 2、 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

### 3、 独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

公司建立了较为完善的独立董事相关工作制度，具体包括《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》和《独立董事年报工作制度》，对独立董事的任职资格与条件、行使职权原则、享有的权利、在审查关联交易以及年报编制和披露过程中的责任和义务等作出了规定。

公司严格执行上述独立董事相关工作制度，独立董事的作用得到了进一步发挥。公司独立董事认真行使公司赋予的权利，及时了解公司的生产经营信息，全面关注公司的发展状况，积极参加公司报告期内的董事会会议，分别从其专业角度对董事会的各项议案发表了专业意见，做出客观、公正的判断，对董事会的科学决策和公司的良性发展都起到了积极的作用，切实地维护了公司及广大投资者的合法权益。

## (三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

	是否独立完整	情况说明	对公司产生的影响	改进措施
业务方面独立完整情况	是	本公司主营航空客货运输业务。本公司的生产经营完全独立于公司主要股东，拥有自己独立的产、供、销系统。本公司无须依赖股东单位及其他关联方进行生产经营活动，业务独立于股东单位及其他关联方。		
人员方面独立完整情况	是	本公司按照《公司法》有关规定建立了健全的法人治理结构。公司董事长、总裁、副总裁及财务人员均未在股东单位及关联公司兼职，本公司设有独立行政管理机构（包括劳动、人事及工资管理机构），有一套完整的系统的管理制度、规章。本公司与主要股东在人员方面是独立的。		
资产方面独立完整情况	是	本公司拥有独立的飞行系统、辅助飞行系统、配套设施、房屋和注册商标，与主要股东在工业产权及非专利技术方面界定清楚。就无法避免的关联交易事项，则按照正常商业原则进行，股东大会表决时，关联股东均严格按照《公		

		司章程》的规定履行了回避程序。本公司资产是独立完整的。		
机构方面独立完整情况	是	本公司拥有独立的人力资源部、计划财务部、市场销售部、飞行部、维修工程事业部、客舱与地面服务部，公司办公机构和生产经营场所与主要股东是完全分开的。		
财务方面独立完整情况	是	本公司设有独立的财务部门，有独立的会计人员，建立了独立的财务核算体系、独立的财务会计制度；本公司独立在银行开户，有独立的银行帐号。本公司独立纳税，有独立的纳税登记号。本公司与主要股东在财务方面是独立的。		

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制建设的总体方案	公司已根据《公司法》、《证券法》和《上市公司内部控制指引》等法律法规的要求，建立了较为健全的有效的内部控制制度体系。在建立和实施内部控制制度时，公司主要考虑了内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等五项基本要素。公司内部控制的目的是合理保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。
内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况	公司制订了建立和健全内部控制的工作计划，通过不断完善内部控制环境，建立和健全业务流程和各项规章制度，建立有效的考核和激励机制，以确保内部控制制度的有效实施。目前，公司已制定了关于公司治理、经营管理、财务会计、安全管理等各方面在内的较为健全的内控体系。

内部控制检查监督部门的设置情况	公司设立董事会审计委员会对管理层内控制度的制定和执行情况的进行监督检查；同时设立合规部门负责对公司内控制度进行日常监督和检查，并报告公司管理层和董事会。
内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	公司通过合规部门、董事会审计委员会和监事会等对公司内部控制建设和执行情况进行监督检查。同时公司董事会在听取管理层、合规部门的工作汇报和会计事务所的内控建议基础上，出具公司内部控制自我评估报告。
董事会对内部控制有关工作的安排	公司董事会每年审查公司内部控制的自我评价报告，提出健全和完善的意见，并通过下设审计委员会，对公司内部控制建立健全情况以及是否有效实施进行定期或不定期的审查及监督。
与财务报告相关的内部控制制度的建立和运行情况	公司已制定了包括公司会计政策、财务预算管理制度、会计核算办法、会计岗位职责与分工、资金管理制度、应收账款管理制度、费用开支管理制度等较为有效的财务内控制度体系。2010年，公司制定了《<海南航空股份有限公司与关联方资金结算规定>之补充规定》、《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》和《海南航空股份有限公司在海航集团财务有限公司存款风险处置预案》，加强公司与关联方资金往来和财务公司存款的管理，进一步完善了公司与财务核算相关的内部控制制度。
内部控制存在的缺陷及整改情况	公司对本年度内部控制进行了自我评估，评估发现，自本年度1月1日起至本报告期末，未发现本公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。

#### (五) 高级管理人员的考评及激励情况

本公司高级管理人员的年度报酬均依据本公司董事会制定的有关薪酬标准按月发放。人力资源部根据公司经营发展情况研究制定各项薪酬制度，经公司董事会审议决定，并报公司股东大会。

本公司对高管人员的考核制度主要包括对管理干部的年终干部考核方案、董事长对其他人员的年终业绩考察、公司日常的奖惩规章制度以及公司全员参与的工效挂钩（生产任务指标）考核方案。

#### (六) 公司披露了内部控制的自我评价报告或履行社会责任的报告

董事会关于 2010 年公司内部控制的自我评估报告

披露网址：[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)

1、公司是否披露内部控制的自我评价报告：是

披露网址：[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)

2、公司是否披露了审计机构对公司内部控制报告的核实评价意见：是

披露网址：[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)

#### (七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

公司建立了一套较为完整的信息披露事务管理制度,其中涵括了年报信息披露重大差错责任追究制度。公司建立了重大事项信息报告制度及责任追究机制,规定公司董事、监事及高级管理人员、公司各职能部门、各子公司发生重大事项而未报告,造成公司信息披露不及时而出现重大错误或遗漏,给公司或投资者造成损失的,公司将对相关责任人给予相应的处分;凡违反该制度擅自披露信息的,公司将对相关责任人员按泄露公司机密给予相应的处分;同时必要时公司将追究相关责任人的法律责任。

报告期内,公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充及业绩预告更正等情况。

### 七、 股东大会情况简介

#### (一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2009 年年度股东大会	2010 年 5 月 7 日	《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

#### (二) 临时股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2010 年第一次临时股东大会	2010 年 4 月 27 日	《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
2010 年第二次临时股东大会	2010 年 9 月 15 日	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2010 年 9 月 16 日
2010 年第三次临时股东大会	2010 年 11 月 8 日	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2010 年 11 月 9 日
2010 年第四次临时股东大会	2010 年 11 月 15 日	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2010 年 11 月 16 日
2010 年第五次临时股东大会	2010 年 12 月 21 日	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2010 年 12 月 22 日
2010 年第六次临时股东大会	2010 年 12 月 27 日	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2010 年 12 月 28 日

### 八、 董事会报告

#### (一) 管理层讨论与分析

2010 年,面对复杂多变的国内外经济形势,海南航空董事会和管理层积极采取多项有效措施,加大公司管理架构调整,建立健全各项制度,不断提高公司治理水平;扩大机队规模,推进基地建设,加快和完善航线网络全球布局;牢固树立持续安全理念,进一步完善 SMS 安全体系建设,构建航空保安管理体系 (SEMS),保持平稳的飞行安全态势;加强公司品牌建设,世界航空品牌建设取得重大进展;深入贯彻国家战略,积极参与海南省国际旅游岛建设。

现将董事会 2010 年工作情况报告如下：

### 1、报告期内经营情况的回顾

#### (1) 报告期内公司总体经营情况概述

2010 年，公司完成主营业务收入 196.15 亿元，同比增长 42.03%，其中航空客运收入 183.55 亿元，占主营业务收入的 93.57%；货运及逾重行李收入 8.26 亿元，占主营业务收入的 4.21%；专包机收入 3.95 亿元，占主营业务收入的 2.02%；出售里程积分收入 0.39 亿元，占主营业务收入的 0.20%。全年实现归属上市公司股东净利润 30.14 亿元。

2010 年，公司实现旅客运输量 1,863.01 万人次，同比增长 6.88%；累计货邮运输量 28.25 万吨，同比增长 19.72%；累计实现总周转量 352,683 万吨公里，同比增长 17.77%。

2010 年，公司引进飞机 12 架，其中 B737-800 飞机 9 架、A330 飞机 3 架；退出飞机 6 架；飞机总数净增 6 架。截止 2010 年底，公司运营的机队规模达 97 架，全年可提供座位数 617.13 万个，机队分布情况如下表所示。

机型	B737-300	B737-400	B737-800	A330-300	A330-200	A340-600	B767-300	合计
架数	3	9	71	1	7	3	3	97

#### (2) 公司主营业务及经营状况分析

##### 1) 主营业务分行业情况

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 增减(%)	主营业务成本比上年 增减(%)
客运收入	18,354,693	13,700,275	25.36	42.86	18.83
货运及逾重行李 收入	826,273	615,439	25.52	71.31	42.16
包机收入	395,339	294,463	25.52	-9.32	-24.60
出售里程积分收 入	38,961	-	-	-11.73	

##### 2) 主营业务分公司情况

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(%)
海口	13,340,675	46.69
北京	3,932,939	38.30
西安	1,770,455	25.29
太原	571,197	24.33

##### 3) 经营数据摘要

指标	2010 年	2009 年	增减(%)
可用座公里(ASK)	3,934,676	3,600,305	9.29
运输总周转量(万吨公里)	352,683	299,462	17.77
客运总周转量(万吨公里)	285,774.03	249,559.38	14.51
货邮总周转量(万吨公里)	66,909	49,902	34.08
飞行总公里(万公里)	22,437	21,125	6.21
总飞行小时(小时)	348,814	330,089	5.67
飞行班次(班次)	144,403	143,847	0.39
飞机日利用率(小时)	10.19	10.20	-0.10

旅客运输量(万人)	1,863	1,743	6.88
货邮运输量(万吨)	28.25	23.60	19.72
平均客座率(%)	81.74	78.02	3.72 个百分点
平均载运率(%)	71.21	67.14	4.07 个百分点

(3) 报告期内公司资产构成同比发生重大变动的情况

项目	占总资产的比重 (增加或减少)	变动原因
固定资产	-7.16%	主要为本公司转让 29 架 D328 飞机及飞机维修设备所致。
投资性房地产	4.37%	主要为本集团向海航航空控股收购大英山 4 幅土地以及本期投资性房地产公允价值增加所致。
在建工程	-3.74%	主要为本年度飞机抵达, 将原在建工程中核算的飞机采购预付款相应余额转入固定资产以及飞机客改货改装完成转入固定资产所致。
其他应收款	3.86%	主要为本集团年底向大新华技术转让维修相关资产尚未结算资产转让款所致。

(4) 财务数据同比发生重大变动情况

项目	本年数	上年同期数	增减(%)	变动原因
				单位: 千元币种: 人民币
营业收入	21,706,147	15,548,363	39.60	主要为航空市场需求旺盛, 旅客运输量增加而带来的营业收入增加所致。
营业税金及附加	627,576	495,620	26.62	主要为本集团本期营业收入大幅增长带来的税费增加所致。
销售费用	1,091,760	747,612	46.03	主要为本集团收入增长、旅客运输量上升带来的营销费用增加所致。
公允价值变动损益	354,823	584,791	-39.32	主要为本期国家对房地产市场监管措施加强, 本集团投资性房地产同比去年同期公允价值增幅减少所致。
投资收益	25,685	8,892	188.86	主要为本集团本期收到中航信及招商证券分红所致。
营业外收入	896,871	584,039	53.56	主要为本集团本期转让固定资产收益所致。
营业外支出	47,952	32,950	45.53	主要为本集团本期处置固定资产损失所致。

(5) 主要控股及参股公司的经营情况及业绩分析

1) 中国新华航空集团有限公司

该公司注册资本 22.58 亿元人民币, 公司所持权益比例为 67.59%。经营范围为经批准的航空客货运输业务。报告期内主营业务收入 39.33 亿元, 净利润 41,956.94 万元。

2) 长安航空有限责任公司

该公司注册资本 17.54 亿元人民币, 公司所持权益比例为 87.32%。经营范围为由陕西省始发至国内部分城市的航空客货运输业务。报告期内主营业务收入 17.70 亿元, 净利润 30,860.72 万元。

3) 山西航空有限责任公司



该公司注册资本 6.58 亿元人民币，公司所持权益比例为 100%。经营范围为经批准的航空客货运输业务。报告期内主营业务收入 5.71 亿元，净利润 5,516.46 万元。

#### 4) 北京科航投资有限公司

北京科航注册资本 1.5 亿元人民币，其中公司所持权益比例为 95%。经营范围为项目投资管理、房地产开发、销售自行开发商品房、物业管理、酒店管理、信息咨询、货物进出口、技术进出口，分支机构主要经营住宿、制售中餐、西餐、日用百货、会议服务、商务服务、机动车公共停车场服务等。报告期内营业收入 1.37 亿元，净利润 60.25 万元。

## 2、对公司未来发展的展望

### (1) 行业分析

#### 1) 有利因素：

第一，航空运输需求将持续强劲增长。

2010 年中国 GDP 增长了 10.3%，2011 年是“十二五”规划的开局之年，中国经济有望保持快速增长的态势，根据 IMF 最新预测 2011 年中国 GDP 有望增长 9.6%。同时 2011 年也是中国经济转型关键的一年，收入分配制度改革有望破题，新的消费刺激政策也有望出台，消费结构升级有望持续进行。在良好的经济形势下，2011 年中国民航市场需求预计将继续保持 10% 以上的增长，民航旅客运输量预计可达 3 亿人。

第二，海南国际旅游岛建设加速推进，“离境免税”出台。

2010 年初，随着《国务院关于推进海南国际旅游岛建设发展的若干意见》的出台，海南国际旅游岛建设正式上升为国家战略。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，明确提出了海南近期行动计划操作的 40 件实事，包括通过广告宣传、办好节庆活动和环岛赛、帆船赛等系列体育赛事，塑造海南整体形象；实施卫生、社会治安和旅游市场环境综合整治工程，优化海南旅游环境；推进游乐园、特色旅游小镇、旅游度假区等项目建设；加快博鳌机场、东环铁路、邮轮母港、游艇码头等基础设施建设；落实好免签证政策，建设离岛免税店和离境免税店等。2010 年，海南省各项重大项目全面推进，海南东线铁路建成通车。2011 年初，海南省“离境免税”政策开始实施，海南向国际购物中心迈出了关键性的一步；“离岛免税”政策更是备受国人期待。目前，海南省国际旅游岛建设正如火如荼地全面展开。

2010 年海南省接待过夜旅游者总计 2587.34 万人次，同比增长 14.98%，比 2009 年增速加快 5.78 个百分点；旅游总收入为 257.63 亿元，同比增长 21.68%，比 2009 年增速加快 11.58 个百分点；海南省国际旅游岛建设效应初步显现。

第三，人民币或将持续升值较长一段时期。

2010 年人民币对美元汇率中间价由 6.8281 跌至 6.6227，全年人民币升值幅度达到 3%。随着中国经济的持续增长、人民币汇率改革的进一步推进和人民币国际化进程的加快，人民币对美元将持续升值较长一段时期，这将有利于航空运输企业降低采购成本和财务成本，改善企业盈利状况。

第四，“十二五”期间中国民航投资规模加大，机场建设加速进行。

“十一五”期间，中国民航基础设施建设投资超过 1 万亿元，新增机场 33 个，2010 年底运输机场总数达到 175 个。预计“十二五”期间中国民航全行业的投资规模将在 1.5 万亿以上，2015 年底运输机场的数量将达到 220 个以上。

#### 2) 不利因素：

第一，航油价格或将震荡走高。

2010 年，通货膨胀作为全球性宽松货币政策的苦果，成为世界经济运行中必须面对的一个普遍问题。2011 年，随着全球经济的进一步复苏，通货膨胀或将更加严重。再加上震荡的国际政治局势，2011 年原油价格和航油价格震荡上涨是大概率事件。

第二，货币政策日益趋紧，利率将持续走高。

为应对日益严重的通货膨胀，2010 年中国人民银行分别于 1 月 18 日、2 月 25 日、5 月

10日、11月16日、11月29日和12月20日连续六次上调存款类金融机构人民币存款准备金率各0.5个百分点，累计上调3个百分点，将存款准备金率由15.5%上调至18.5%；于10月20日、12月26日两次上调金融机构人民币存贷款基准利率。其中，1年期存款基准利率由2.25%上调至2.75%，累计上调0.5个百分点；1年期贷款基准利率由5.31%上调至5.81%，累计上调0.5个百分点。2010年年末，广义货币供应量M2余额为72.6万亿元，同比增长19.7%，增速比上年低8.0个百分点；人民币贷款余额同比增长19.9%，增速比上年低11.8个百分点；金融机构贷款利率继续小幅上升，12月份非金融性企业及其他部门贷款加权平均利率为6.19%，比年初上升0.94个百分点。2011年，广义货币供应量M2初步预期增长16%左右。

2011年初以来，中国人民银行又两次上调存款准备金率，将存款准备金率上调至19.5%；上调金融机构人民币存贷款基准利率一次，将1年期存款基准利率、1年期贷款基准利率分别上调至3.00%、6.06%。为遏制通货膨胀，预计中国人民银行2011年还将继续上调存款准备金率和人民币存贷款基准利率。

第三，高铁建设继续推进，2011年中国高铁网络将初步形成。

2008年8月1日，中国第一条具有自主知识产权、时速350公里、国际一流水平的高速铁路——京津城际铁路正式通车运营，开辟了中国高速铁路新纪元。随后，武广、郑西、沪宁、沪杭等时速350公里等级高速铁路先后建成通车，且开通线路质量创历史最好。目前，中国高速铁路的营业里程全世界最长、在建规模最大。2011年，全国高铁将初步成网，运营里程将突破1.3万公里，届时高铁对中国航空运输业的冲击将进一步凸显。

#### (2) 公司目标

预计2011年公司主要经营指标：

指标	数据	增长率
总周转量（亿吨公里）	40.10	13.69%
旅客运输量（万人次）	2,000	7.35%
货邮运输量（万吨）	32.11	13.66%
飞行小时（万小时）	39.12	12.14%
飞行班次（万班次）	15.29	5.89%
安全指标	责任事故征候万时率不高于0.1，各类事故为0	
正点指标	行业前三名	

2011年公司财务计划：

收入计划 (亿元)	费用计划 (亿元)	新年度经营利润目 标（亿元）	为达目标拟采取的策略和行动
240	200	40	全面推进公司国际化，完善航线全球布局；贯彻国家战略，积极参与海南国际旅游岛建设；创新营销模式，努力拓展市场经营渠道；进一步投入运力，增加公司经营收入；持续提升公司运营和服务品质，加强公司经营管理，落实公司增收节支计划。

资金需求及使用计划：

为完成2011年经营目标，公司预计2011年度的资金需求约280亿元人民币，公司将通过银行信贷、短期融资券等多种融资渠道筹措解决，资金用途主要是保障运力增长。

公司是否披露过盈利预测或经营计划：是

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测或经营计划是否低20%以上或高20%以上：否

1、 对公司未来发展的展望

(1) 新年度经营计划

收入计划 (亿元)	费用计划 (亿元)	新年度经营目标	为达目标拟采取的策略和行动
240	200	40	全面推进公司国际化，完善航线全球布局；贯彻国家战略，积极参与海南国际旅游岛建设；创新营销模式，努力拓展市场经营渠道；进一步投入运力，增加公司经营收入；持续提升公司运营和服务品质，加强公司经营管理，落实公司增收节支计划。

(2) 公司是否编制并披露新年度的盈利预测： 否

(二) 公司投资情况

单位:万元

报告期内投资额	211,306
投资额增减变动数	149,074
上年同期投资额	62,232
投资额增减幅度(%)	239.55

1、 募集资金总体使用情况

单位:亿元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本年度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
2010	非公开发行	30	30	30	0	

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、 承诺项目使用情况

单位:千元 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	是否符合计划进度	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说明	变更原因及募集资金变更程序说明
偿还中国工商银行	否	60,000	60,000	是	100%					

海洋分贷款	南浦行										
偿国开银海省行款	还家发行南分贷	否	68,000	68,000	是	100%					
偿浦发银广分锦支贷款	还东展行州行城行	否	70,000	70,000	是	100%					
偿中工银海海洋分贷款	还国商行南浦行	否	450,000	450,000	是	100%					
偿中进出口行圳行款	还国出银深分贷	否	300,000	300,000	是	100%					
偿中民银总营部款	还国生行行业贷	否	500,000	500,000	是	100%					
偿还	是		64,000								募集

国家开发银行海南省分行										资金到账已归还
偿还建设银行海南省分行贷款	是	125,000								自有资金偿还
偿还建设银行海南省分行贷款	是	200,000								自有资金偿还
偿还中国银行海南省分行贷款	是	50,000								募集资金到账已归还
偿还中国银行海南省分行贷款	是	160,000								募集资金到账已归还
补充流动资金	否	938,518		是	100%					
支付发行费用	否	14,482		是	100%					
合计	/	3,000,000		/	/		/	/	/	/

### 3、募集资金变更项目情况

单位:千元 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	偿还中国建设银行海南分行贷款等	350,000	350,000	是			100%		
补充流动资金	偿还中国银行海南省分行贷款等	249,000	249,000	是			100%		
合计	/	599,000	599,000	/		/	/	/	/

2010年4月9日,公司第六届第八次董事会和第六届第四次监事会审议并通过了《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”。以上报告已经海南航空2010年第一次临时股东大会审议并通过。

#### 4、非募集资金项目情况

报告期内,公司无非募集资金投资项目。

(三) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正的原因及影响的讨论结果,以及对有关责任人采取的问责措施及处理结果

企业会计准则第04号应用指南-固定资产中关于固定资产的后续支出的有关规定,固定资产的更新改造等后续支出,满足本准则第四条所规定的固定资产确认条件的,应当计入固定资产成本,如有被替换的部分,应扣除其账面价值;不满足本准则第四条规定确认条件的固定资产修理费用等,应当在发生时计入当期损益。根据上述规定,本年度公司将固定资产飞机按照组件法拆分为飞机机身、发动机机身、飞机大修组件和发动机大修组件,每部分根据各自的使用年限和方式分别折旧。对固定资产的预计使用寿命、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。2010年度,本公司对飞机及发动机的折旧年限进行了重新评估,将飞机及发动机需要定期更换的替换件于相关大修期间(约5-8年)内全额计提折旧。该会计估计变更对2010年度净利润及净资产的影响为减少净利润及净资产约112,983千元。上述会计估计变更更能反映本集团飞机发动机的实际使用情况,并且与同行业内普遍采用的方法一致。

#### (四) 董事会日常工作情况

##### 1、董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
第六届第八次	2010年4月9日	审议并通过了《关于变更募集资金用途的报告》	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2010年4月30日

第六届第九次	2010年4月15日	审议通过了《2009年工作总结和2010年工作计划》、《2009年财务报告和2010年财务计划》、《2009年董事会工作报告》、《2009年年报及年报摘要》、《2009年利润分配预案》、《关于董事、监事、高级管理人员薪酬分配方案的报告》、《关于续聘会计师事务所及支付报酬的报告》、《关于与关联方签订日常生产性关联交易协议的报告》、《关于提请股东大会批准公司及控股子公司2010年互保额度的报告》、《关于提请股东大会批准公司与关联方2010年互保额度的报告》、《关于对长安航空有限责任公司增资的报告》、《2010年飞机引进计划》、《关于更换公司董事的报告》、《关于修改公司章程的报告》、《董事会关于2009年公司内部控制的自我评估报告》、《2009年独立董事述职报告》、《〈海南航空股份有限公司与关联方资金结算规定〉之补充规定》、《2010年投资者关系管理计划》	《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
第六届第十次	2010年4月28日	审议通过了《2010年第一季度报告》	《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
第六届第十一次	2010年6月25日	审议通过了《关于更换公司财务总监的报告》	《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
第六届第十二次	2010年7月23日	审议通过了《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》和《海南航空股份有限公司在海航集团财务有限公司存款风险处置预案》	《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
第六届第十三次	2010年8月27日	审议通过了《海南航空股份	《中国证券报》、	2010年8月28日

次	日	有限公司2010年半年度报告和报告摘要》、《关于与海航集团财务有限公司签订反担保合同的报告》、《关于与海航易生控股有限公司签订服务合作协议的报告》、《关于与海南海航航空销售有限公司签订服务合作协议和销售代理协议的报告》	《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	日
第六届第十四次	2010年9月10日	审议通过了《海南航空股份有限公司关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2010年9月11日
第六届第十五次	2010年9月29日	审议通过了《关于入资燕山航空租赁产业基金的报告》	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2010年9月30日
第六届第十六次	2010年10月29日	审议通过了《海南航空股份有限公司2010年第三季度报告》、《关于转让航空维修资产的报告》和《关于转让29架多尼尔328型飞机的报告》	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2010年10月30日
第六届第十七次	2010年12月3日	审议通过了《关于增资海航国际旅游岛开发建设有限公司的报告》、《关于对中国新华航空集团有限公司增资的报告》、《关于发起成立西安浐灞融资担保有限公司的报告》和《关于与大新华航空技术有限公司签署飞机维修技术支援总协议的报告》	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2010年12月4日
第六届第十八次	2010年12月10日	审议通过了《关于受让海南航鹏实业有限公司等三家公司股权的报告》	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2010年12月11日

## 2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司共召开了7次股东大会，即2009年年度股东大会和2010年度第一次至第六次临时股东大会。董事会严格按照公司章程和相关法规履行职责，认真执行了股东大会的各项决议。

### (1) 对外担保情况

2010年4月15日，公司2009年年度股东大会审议并通过了《关于提请股东大会批准公司与关联方2010年互保额度的报告》和《关于提请股东大会批准公司及控股子公司2010年互保



额度的报告》。

报告期内，海航集团及其关联企业为公司及下属企业实际提供担保 168 亿元，公司及下属企业为海航集团及其关联企业实际提供担保 19.53 亿元，在公司股东大会批准的额度内。

报告期内，公司为控股子公司中国新华航空集团有限公司、长安航空有限责任公司、山西航空有限责任公司和北京科航投资有限公司分别提供 27.07 亿元、11.76 亿元、5.26 亿元和 10 亿元的担保，担保总额为 54.09 亿元，在公司股东大会批准的额度内。

#### (2) 非公开发行进展情况

2009 年 6 月 11 日，公司 2009 年第二次临时股东大会审议并通过了公司非公开发行方案，公司拟向海南省发展控股有限公司和海航集团合计发行 595,238,094 股 A 股。本次非公开发行方案于 2010 年 1 月 5 日获得中国证监会核准，于 2010 年 2 月 23 日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，公司总股本增至 4,125,490,895 股。

#### (3) 募集资金用途变更情况

2010 年 4 月 27 日，公司召开 2010 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更募集资金用途的报告》。2010 年公司已经根据股东大会决议，完成了募集资金的使用。

### 3、 董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

#### (1) 董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容

根据《公司法》、《上市公司治理准则》、《公司章程》等有关规定，公司在董事会下设审计与风险委员会，并制定了《审计与风险委员会实施细则》及《审计委员会对年度财务报告的审计工作流程》，详细规定了审计委员会的人员组成、职责权限、工作程序、议事规则以及审计委员会对年度财务报告的审计工作流程。

#### (2) 董事会下设的审计委员会的履职情况汇总报告

公司董事会审计委员会在年审会计师进场前听取公司管理层对 2010 年年度经营情况的汇报，并审阅了公司编制的财务会计报表，认为财务报表能够客观反映公司的财务状况和经营成果。年度审计注册会计师进场后，审计委员会详细听取了注册会计师关于年度财务审计工作的时间进度和工作安排，在审计过程中审计委员会与注册会计师保持持续沟通，并督促年审会计师按照预定的审计计划按质保量地完成年度审计任务。年审注册会计师完成审计初稿后，审计委员会再一次审阅公司财务报表，认为公司财务会计报表真实、准确、完整地反映了公司的整体情况，并形成书面意见。同时，审计委员会审阅并向董事会提交了会计师事务所从事本年度审计工作的总结报告和下年续聘会计师事务所的意见，审计委员会认为，普华永道中天会计师事务所在公司 2010 年年度审计服务工作中，遵循独立、客观、公正的执业准则，较好地地完成公司委托的各项工作，因此，建议公司聘请普华永道中天会计师事务所为公司 2011 年年度审计机构。

### 4、 董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

公司董事会薪酬委员会根据公司《薪酬与考核委员会实施细则》的规定，在了解公司年度财务状况、经营业绩等情况的基础上，对 2010 年年度公司董事、监事、高管人员薪酬分配方案进行了审查。经审查，薪酬委员会认为薪酬分配方案符合公司现有绩效考评及薪酬制度的相关规定，同意提交董事会和年度股东大会审议。

### 5、 公司对外部信息使用人管理制度的建立健全情况

公司已经于 2010 年 3 月制定了《海南航空股份有限公司外部信息使用人管理制度》，加强对公司对外报送信息及外部信息使用人的规范管理，防止信息泄露，保证信息披露的公平。

### 6、 董事会对于内部控制责任的声明

公司严格按照上市公司相关法律法规要求规范运作，不断提升公司治理水；并通过建立有效的内部控制制度，保证公司资产的完整和安全，保障公司日常经营顺利进行，确保真实、准确、完整、及时、公平地披露定期报告和各项重大信息，树立良好的企业形象。

#### 7、内幕信息知情人管理制度的执行情况

公司自查，内幕信息知情人是否在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况？否

#### (五) 利润分配或资本公积金转增股本预案

2011年3月14日，经海南航空股份有限公司第六届第二十一次董事会会议审议，表决并通过了《2010年度利润分配预案》。本年度拟以2010年年末总股本4,125,490,895股为基数向全体股东每10股派发红利0.5元（含税），不进行资本公积金转增。

### 九、监事会报告

#### (一) 监事会的工作情况

召开会议的次数	6
监事会会议情况	监事会会议议题
2010年4月9日，第六届第四次监事会会议	审议通过了《关于变更募集资金用途的报告》
2010年4月15日，第六届第五次监事会会议	审议通过了《2009年监事会工作报告》、《关于更换公司监事的报告》、《2009年年度报告及年报摘要》
2010年4月28日，第六届第六次监事会会议	《2010年第一季度报告》
2010年8月27日，第六届第七次监事会会议	审议通过了《海南航空股份有限公司2010年半年度报告和报告摘要》
2010年9月10日，第六届第八次监事会会议	审议通过了《海南航空股份有限公司关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》
2010年10月29日，第六届第九次监事会会议	《2010年第三季度报告》

#### (二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

报告期内，根据《公司法》等相关法律法规和《公司章程》的有关规定，监事会成员对公司财务状况、经营情况进行了监督。监事会认为：2010年度，公司能严格按照《公司法》、《公司章程》及其他有关法规制度规范运作，经营决策合理有效。公司内部控制制度得到进一步完善，内控机制运行良好。公司董事、高级管理人员在执行公司职务时，均能勤勉尽职，遵守国家法律、法规和公司章程、制度，维护公司和股东利益。

#### (三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

公司监事会依法对公司财务管理制度和财务状况进行了监督检查，认为公司2010年度财务报告真实、完整地反映了公司的财务状况和经营成果，普华永道中天会计师事务所有限公司出具了无保留意见的审计报告。

#### (四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

公司募集资金的存放与使用均符合《上海证券交易所股票上市规则》、《上市公司募集资金管理规定》等相关规定，同时对募集资金用途的变更、投向和进展情况均及时、真实、准确、完整地履行了披露义务。

#### (五) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

监事会认为报告期内公司收购、出售资产的定价依据、交易方式、审议及表决程序合法，未发现内幕交易，亦没有损害公司及全体股东的利益。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

监事会对公司 2010 年度发生的关联交易进行了监督和核查，认为公司发生的关联交易均按市场公平交易的原则进行，定价公允，程序合规，不存在损害公司和关联股东利益的情形。

(七) 监事会对内部控制自我评价报告的审阅情况

监事会对公司内部控制自我评价报告进行了仔细审阅，并将其跟公司内控体系进行仔细核对，认为该报告比较详实、准确地评价了目前公司的内控体系。

十、 重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 破产重整相关事项及暂停上市或终止上市情况

本年度公司无破产重整相关事项。

(三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、 持有其他上市公司股权情况

单位：千元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例 (%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
0696	中国航信	29,860	1.68					
600999	招商证券	595,450	0.9926					

(四) 资产交易事项

1、 收购资产情况

单位:元 币种:人民币

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	自收购日起至本年末为上市公司贡献的净利润	自本年初至本年末为上市公司贡献的净利润 (适用于同一控制下的企业合并)	是否为关联交易 (如是, 说明定价原则)	资产收购定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产贡献的净利润占上市公司净利润的比例 (%)	关联关系
海航	海南航鹏	2010年12	2,464,850,000				评估	否			股东的子公司

航空控股有限公司	实业、旭国实业、善业公司100%股权	月27日									
----------	--------------------	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--

## 2、出售资产情况

单位:千元 币种:人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产出售定价原则	所涉及的资产是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产出售贡献的净利润占上市公司净利润的比例(%)	关联关系
海航航空控股	转让飞机	2010年12月25日	1,493,312		-15,394	是	评估价	否	否		其他
大新华技术	转让航材及土地等	2010年12月28日	1,272,047		461,033	是	评估价	否	否	15.30	其他
香港航空	转让飞机	2010年5月30日	290,965		23,563	是	评估价	是	是	0.78	其他
海航航空销售	转让办公设备	2010年11月17日	8,020			是	账面净值	是	是		其他
海航思福	转让车辆	2008年12月31日	1,417			是	双方协议价格	是	是		其他
						否					

### (五) 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	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
海航饮品有限公司	其他	购买商品	采购航空食品	双方协议价格		17,803	4.00	转账		
海南航食	其他	购买商品	采购航空食品	双方协议价格		38,081	9.00	转账		
新华航食	其他	购买商品	采购航空食品	双方协议价格		88,840	21.00	转账		
甘肃机场	其他	接受劳务	起降费	政府指导价格		25,522	1.00	转账		
海航进出口	联营公司	接受劳务	代理进口	采购成本按比率(0.3%~3%)定价		22,379	100.00	转账		
海航销售	其他	接受劳务	客票代理费	双方协议价格		64,829	10.00	转账		
海口美兰	其他	接受劳务	起降费、	政府指导价格		31,199	1.00	转账		
美兰股份	其他	接受劳务	起降费、机场航站楼租金	政府指导价格		100,227	5.00	转账		
三亚凤凰机场	其他	接受劳务	起降费	政府指导价格		43,500	2.00	转账		
扬子江租赁	其他	接受劳务	飞机租金	双方协议价格		13,345	2.00	转账		
海航财务	其他	接受劳务	利息收入、	双方协定价格		78,914	49.00			

			利息支出							
天津航空	其他	提供劳务	代售票手续费、行转收入、维修及障碍、垫用、赁机	双方协商价格		718,655	32.86	转账		
西部航空	其他	提供劳务	代售票手续费、行转收入、维修及障碍、垫用、赁机	双方协商价格		227,682	10.41	转账		
首都航空	其他	提供劳务	代售票手续费、行租收入、飞行员转收入、维修	双方协商价格		697,316	31.89	转账		

			修及障 保服务、 代垫用、 费租、 赁飞 机							
云 南 祥 鹏	母 公 司 的 资 公 全 子 司	提 供 劳 务	代 关 售 销 票 手 机 款 续 费、 飞 行 租 员 收 飞 赁 入、 行 转 收 入、 维 修 保 及 障 服 务、 代 垫 用、 租 赁 飞 机	双 方 协 定 价 格		292,883	13.39	转 账		
大 新 华 航 空	母 公 司	提 供 劳 务	代 关 售 销 票 手 机 款 续 费、 飞 行 租 员 收 维 及 障 服 保 务、 代 垫 用、 租 赁 飞 机	双 方 协 议 价 格		160,985	7.36	转 账		
扬 子 江 快 运	其 他	提 供 劳 务	飞 行 租 员 收	双 方 协 议 价 格		89,180	4.08	转 账		

			入、飞行员转让、维修保障服务、代垫费用、租用飞机							
活力幻像	其他	提供劳务	广告收入	双方协议价格		25,000	67.00	转账		
海航集团	母公司	提供劳务	租赁房产	双方协议价格		6,663	0.39	转账		
海航酒店集团	其他	提供劳务	租赁房产	双方协议价格		84,502	4.90	转账		
海航旅业	其他	提供劳务	租赁房产	双方协议价格		7,627	0.44	转账		
海航置业控股	其他	提供劳务	租赁房产	双方协议价格		7,421	0.43	转账		
易生控股	其他	提供劳务	关联方售票手续费、鹿卡销售收入、租赁房产	双方协议价格		59,062	6.50	转账		
大华技术	其他	提供劳务	飞机定检、航线维护及附件维修费	双方协议价格		309,396	100.00	转账		
北京航置业	其他	接受劳务	利息支出分摊	双方协议价格		2,739	0.10	转账		
合计				/	/	3,213,750		/	/	/



2、 资产收购、出售发生的关联交易

单位:千元 币种:人民币

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值	转让资产的评估价值	转让价格	转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因	关联交易结算方式	转让资产获得的收益
海航航空销售	其他	销售除商外的资产	转让办公设备	双方协议价格	8,020	8,020	8,020		转账	0
大新华技术	其他	销售除商外的资产	飞机维修设备设施	评估价	811,014	1,272,047	1,272,047	以市场价评估,评估增值	转账	461,033
海航航空控股	其他	销售除商外的资产	转让飞机	评估价	1,508,706	1,493,312	1,493,312	以市场价评估,评估减值	转账	-15,394
香港航空	其他	销售除商外的资产	转让飞机	评估价	267,402	290,965	290,965	以市场价评估,评估增值	转账	23,563
海航思福	其他	销售除商外的资产	转让车辆	双方协议价格	1,417	1,417	1,417		转账	0

3、 共同对外投资的重大关联交易

单位:亿元 币种:人民币

共同投资方	关联关系	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本	被投资企业的资产规模	被投资企业的净利润	被投资企业的重大在建项目的进展情况
海航集	其他	海航国	商业、酒		30		

团、海航 实业		际旅游 岛建设 开发有 限公司	店及高尔 夫球场的 投资与管 理;能源、 交通、新 技术、新 材料的投 资开发及 股 权 运 作; 旅 游 项 目 开 发; 农 业 项 目 开 发; 投 资 咨 询 服 务 ( 凡 需 行 政 许 可 的 项 目 凭 许 可 证 经 营 )				
海航集团	其他	西安沪 灞融资 担保有 限公司	贷 款 担 保、票 据 承 兑 担 保、信 用 证 担 保, 贸 易 融 资 担 保、 项 目 融 资 担 保; 其 他 融 资 性 担 保 业 务; 诉 讼 保 全 担 保、 投 标 担 保、预 付 款 担 保、 工 程 履 约 担 保、 尾 付 款 如 约 偿 付 担 保 等 其 他 担 保 业 务; 与 担 保 有 关 的 融 资 咨 询、财 务 顾 问 等 中 介 服 务;		10		

			以自有资金进行投资；债券发行担保；再担保业务；监管部门规定的其他业务				
--	--	--	------------------------------------	--	--	--	--

#### 4、 关联债权债务往来

单位：万元 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
海南海航进出口有限公司	联营公司	-133.10	13,312.70		
长江租赁有限公司	其他			-1,326.90	2,018.30
海南美兰国际机场股份有限公司	其他			-4,225.30	9,790.60
香港航空有限公司	其他			-3.50	
北京首都航空有限公司	其他	5,472.10	5,472.10	-5,167.40	
天津航空有限公司	其他	2,013.30	2,013.30	-2,977.30	
扬子江国际租赁有限公司	其他			-473.50	1,426.80
大新华航空有限公司	母公司			-5,892.70	2,831.90
云南祥鹏航空有限责任公司	母公司的全资子公司	880.10	880.10	-3,338.70	
海航集团财务有限公司	其他	2,191.70	3,108.80	10.60	10.60
海航酒店(集团)有限公司	其他			164.30	714.30
扬子江地产集团有限公司	其他			4,800.00	4,800.00
北京新华空港航空食品有限公司	其他	-210.80		761.50	861.30

西部航空有限公司	其他	1,269.60	1,269.60	-370.70	
西北海航地产集团有限公司	其他			-1,541.50	
海航恒禾物业管理有限公司	其他	-249.20			
海航思福汽车租赁有限公司	其他	-155.20	93.00		
海南海航航空信息系统有限公司	其他	-207.00			
海航集团(香港)有限公司	其他			-3,569.40	485.30
海口美兰国际机场有限责任公司	其他			-1,060.90	1,209.40
甘肃机场集团有限公司	其他			-1,923.20	
海航置业控股(集团)有限公司	其他			-13,500.00	
海航酒店控股集团有限公司	其他			209.60	538.70
海航易生控股有限公司	其他	9,580.40	9,580.40		
海航航空控股(集团)有限公司	其他	149,690.40	149,690.40		
大新华技术有限公司	其他	125,622.80	125,622.80		
海航机场控股(集团)有限公司	其他			1,095.50	1,095.50
海南海航航空销售有限公司	其他			2,881.40	2,881.40
陕西檀香园置业有限公司	其他			1,124.90	1,124.90
扬子江保险经纪有限公司	其他			675.30	933.10

北京恒实房地产开发有限公司	其他			680.00	680.00
北京天辰展示工程公司	其他			365.70	365.70
其他	其他	2,040.90	3,061.20	-20,536.80	5,086.50
合计		297,806.00	314,104.40	-53,139.00	36,854.30
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额(元)	2,978,060,000.00				
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额(元)	3,141,044,000.00				
关联债权债务形成原因	应收资产转让及日常经营所形成				
关联债权债务清偿情况	已于期后全部收回				

(六) 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

本年度公司无托管事项。

(2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(3) 租赁情况

单位:千元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
本集团	天津航空	租赁飞机		2007年4月1日	自动顺延	625,171	双方协定价格	36.27%	是	其他
本集团	云南祥鹏	租赁飞机		2006年2月22日	2012年6月30日	151,602	双方协定价格	8.79%	是	母公司的全资子公司
本集团	大新华航空	租赁飞机		2007年11月30日	自动顺延	122,526	双方协定价格	7.11%	是	母公司
本集团	西部航空	租赁飞机		2007年6月14日	自动顺延	148,386	双方协定价格	8.61%	是	其他
本集团	首都航空	租赁飞机		2008年12	自动顺延	524,896	双方协定	30.45%	是	其他

计				月 18日			价格			
本集团	扬子快运	租赁飞机		2010年4月16日	自动顺延	40,067	双方协定价格	2.32%	是	其他
本公司	海航置业控股	租赁房产		2009年1月1日	2011年10月15日	7,421	双方协定价格	0.43%	是	其他
本公司	海航旅业	租赁房产		2009年4月16日	2011年10月15日	7,627	双方协定价格	0.44%	是	其他
本公司	易生控股	租房		2009年12月1日	2014年11月30日	4,910	双方协定价格	0.28%	是	其他
北京科航	海航酒店集团	租赁房产		2009年4月30日	2012年3月31日	84,502	双方协定价格	4.90%	是	其他
北京科航	海航集团	租赁房产		2009年4月30日	2011年9月30日	6,663	双方协定价格	0.39%	是	母公司
合计						1,723,771				

## 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
海航股份	公司本部	海航旅业	360,000		2009年7月12日	2011年7月11日		否	否		是	是	其他
海航	公司	扬子	100,000		2009年12	2010年12		否	否		是	是	其他

股份	本部	江快运			月 4 日	月 3 日							
海航股份	公司本部	海航集团	794,790		2009 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 30 日		否	否		是	是	母 公 司 司
海航股份	公司本部	海航集团	111,700		2010 年 6 月 6 日	2011 年 6 月 6 日		否	否		是	是	母 公 司 司
海航股份	公司本部	扬子江租赁	553,658		2007 年 2 月 1 日	2018 年 12 月 31 日		否	否		是	是	其他
海航股份	公司本部	扬子江租赁	33,000		2007 年 2 月 1 日	2018 年 12 月 31 日		否	否		是	是	其他
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）										1,953,148			
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）										1,953,148			
<b>公司对控股子公司的担保情况</b>													
报告期内对子公司担保发生额合计										5,409,302			
报告期末对子公司担保余额合计（B）										5,409,302			
<b>公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）</b>													
担保总额（A+B）										7,362,450			
担保总额占公司净资产的比例(%)										54.78			

### 3、 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

### 4、 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

### (七) 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
其他对公司中小股东所作承诺	2008 年 12 月公司以 172,834.79 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	北京科航 2009 年实际净利润为-3,503 万元，与海航集团承诺的缺口为 11,672 万元，相关差额公司已经于 2010 年上半年

	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：2009 年、2010 年、2011 年，北京科航净利润如果无法达到预测的 8169 万元、9452 万元、11630 万元，海航集团有限公司将按权益比例以现金补偿方式补足净利润差额部分。	全部收回。北京科航 2010 年净利润为 60.25 万元，与海航集团承诺的缺口为 9,392 万元，公司计划 2011 年上半年收回。
--	---	--

(八) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	普华永道中天会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	460 万元
境内会计师事务所审计年限	4 年

(九) 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  
 报告期内，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。

(十) 公司是否被列入环保部门公布的污染严重企业名单：否

(十一) 其他重大事项的说明

本年度公司无其他重大事项。

(十二) 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
海南航空关于非公开发行 A 股股票获得中国证券监督委员会核准的公告	《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	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
海南航空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	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
海南航空 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	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
海南航空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	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
海南航空非公开发行股票发行情况报	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、	2010 年 2 月 25 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>



告书	《香港文汇报》		
海南航空非公开发 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	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
海南航空简式权益 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	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
海南航空第六届第 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	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
海南航空变更募集 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	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
海南航空第六届第 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	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
海南航空召开股东 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	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
海南航空第六届第 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	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
海南航空日常关联 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	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
海南航空与控股子 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	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
海南航空与关联方 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	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
海南航空对控股子 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	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
海南航空第六届第 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	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
海南航空召开股东 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	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
海南航空年报更正 公告	《中国证券报》、《上海 证券报》、《证券时报》、 《香港文汇报》	2010年4月20 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
海南航空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	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

海南航空 2009 年年度股东大会	《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	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
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	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
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	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
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	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
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	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
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	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
海南航空第六届第十三次董事会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2010 年 8 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
海南航空为海航集团财务有限公司提供反担保的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2010 年 8 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
海南航空关联交易公告一	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2010 年 8 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
海南航空关联交易公告二	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2010 年 8 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
海南航空召开股东大会通知	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2010 年 8 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
海南航空股东股份减持公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2010 年 9 月 1 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
海南航空第六届第十四次董事会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2010 年 9 月 11 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
海南航空第六届第八次监事会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2010 年 9 月 11 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
海南航空 2010 年第二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 9 月 16 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
海南航空控股子公司	《中国证券报》、《上海	2010 年 9 月 16 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

司更名公告	证券报》、《证券时报》、 《香港文汇报》	日	
海南航空第六届第十五次董事会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、 《香港文汇报》	2010年9月30日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
海南航空对外投资暨关联交易公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、 《香港文汇报》	2010年9月30日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
海南航空股权质押解除公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、 《香港文汇报》	2010年10月16日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
海南航空召开股东大会通知	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、 《香港文汇报》	2010年10月23日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
海南航空第六届第十六次董事会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、 《香港文汇报》	2010年10月30日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
海南航空关联交易公告一	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、 《香港文汇报》	2010年10月30日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
海南航空关联交易公告二	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、 《香港文汇报》	2010年10月30日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
海南航空召开股东大会通知	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、 《香港文汇报》	2010年10月30日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
海南航空 2010 年第三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11月9日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
海南航空 2010 年第四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11月16日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
海南航空第六届第十六次董事会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、 《香港文汇报》	2010年12月4日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
海南航空对外投资暨关联交易公告一	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、 《香港文汇报》	2010年12月4日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
海南航空对外投资暨关联交易公告二	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、 《香港文汇报》	2010年12月4日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
海南航空对外投资暨关联交易公告三	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、 《香港文汇报》	2010年12月4日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
海南航空关联交易公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、 《香港文汇报》	2010年12月4日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

	《香港文汇报》		
海南航空召开股东大会通知	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2010年12月4日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
海南航空第六届第十八次董事会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2010年12月11日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
海南航空关联交易公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2010年12月11日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
海南航空召开股东大会通知	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2010年12月11日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
海南航空2010年第五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12月22日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
海南航空关于受让海南航鹏实业有限公司等三家公司股权的补充公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2010年12月25日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
海南航空2010年第六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12月28日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

## 十一、 财务会计报告

### 审计报告

普华永道中天审字(2011)第 10029 号  
(第一页, 共二页)

海南航空股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的海南航空股份有限公司(以下简称“海南航空公司”)的财务报表, 包括 2010 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表以及 2010 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和财务报表附注。

#### 一、 管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是海南航空公司管理层的责任。这种责任包括:

- (1) 设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制, 以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报;

- (2) 选择和运用恰当的会计政策;
- (3) 作出合理的会计估计。

普华永道中天审字(2011)第10029号

(第二页, 共二页)

## 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信, 我们获取的审计证据是充分、适当的, 为发表审计意见提供了基础。

## 三、审计意见

我们认为, 上述海南航空公司的财务报表已经按照企业会计准则的规定编制, 在所有重大方面公允反映了海南航空公司2010年12月31日的合并及公司财务状况以及2010年度的合并及公司经营成果和现金流量。

普华永道中天  
会计师事务所有限公司

注册会计师

\_\_\_\_\_  
曾华光

中国 • 上海市  
2011年3月14日

注册会计师

\_\_\_\_\_  
卢旭蕾

海南航空股份有限公司

2010年12月31日合并及公司资产负债表  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

资 产	附注	2010年	2009年	2010年	2009年
		12月31日	12月31日	12月31日	12月31日
		合并	合并	公司	公司
<b>流动资产</b>					
货币资金	五(1)	16,679,729	12,765,534	10,326,757	9,296,236
应收账款	五(3), 十七(1)	557,616	317,608	388,749	507,064
预付款项	五(5)	427,562	662,726	377,243	637,708
应收利息	五(2)	39,357	12,479	48	748
其他应收款	五(4), 十七(2)	2,892,573	108,590	2,601,051	30,870
存货	五(6)	47,628	256,652	43,607	254,088
<b>流动资产合计</b>		<b>20,644,465</b>	<b>14,123,589</b>	<b>13,737,455</b>	<b>10,726,714</b>
<b>非流动资产</b>					
可供出售金融资产	五(7)	579,690	647,048	579,565	647,048
长期股权投资	五(8), 十七(3)	2,113,058	622,317	11,157,085	4,418,422
投资性房地产	五(9)	9,873,489	5,541,735	2,145,069	2,077,757
固定资产	五(10)	29,984,965	29,120,201	24,172,043	22,957,822
在建工程	五(11)	5,521,500	6,856,305	4,613,398	5,422,545
无形资产	五(12)	199,911	210,899	94,727	102,570
商誉	五(13)	328,865	328,865	-	-
长期待摊费用	五(14)	303,821	222,561	274,398	192,818
其他非流动资产	五(15)	2,003,031	1,669,905	1,630,434	1,258,586
<b>非流动资产合计</b>		<b>50,908,330</b>	<b>45,219,836</b>	<b>44,666,719</b>	<b>37,077,568</b>
<b>资产总计</b>		<b>71,552,795</b>	<b>59,343,425</b>	<b>58,404,174</b>	<b>47,804,282</b>

海南航空股份有限公司

2010年12月31日合并及公司资产负债表(续)  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

负债及股东权益	附注	2010年	2009年	2010年	2009年
		12月31日	12月31日	12月31日	12月31日
		合并	合并	公司	公司
<b>流动负债</b>					
短期借款	五(18)	17,704,048	16,165,526	11,849,417	11,356,882
交易性金融负债	五(19)	176	7,016	176	7,016
应付票据	五(20)	3,216,726	1,180,116	2,881,178	1,114,276
应付账款	五(21)	3,147,968	3,380,667	6,388,407	5,567,443
预收款项	五(22)	823,093	718,095	22,060	22,060
应付职工薪酬	五(23)	153,778	215,349	94,364	131,808
应交税费	五(24)	621,523	262,284	509,683	202,437
应付利息		106,317	99,097	90,053	91,186
应付股利	五(25)	19,078	19,078	19,078	19,078
其他应付款	五(26)	1,280,843	1,477,068	548,389	475,077
一年内到期的非流动负债	五(27)	4,420,703	3,908,759	3,278,448	3,145,628
<b>流动负债合计</b>		<b>31,494,253</b>	<b>27,433,055</b>	<b>25,681,253</b>	<b>22,132,891</b>
<b>非流动负债</b>					
长期借款	五(28)	23,223,093	22,385,449	18,131,389	16,820,955
长期应付款	五(29)	1,685,270	1,501,581	1,611,123	1,297,878
专项应付款		-	20,000	-	-
递延所得税负债	五(16)	1,354,102	520,918	107,483	97,976
其他非流动负债	五(30)	356,728	296,742	201,289	151,414
<b>非流动负债合计</b>		<b>26,619,193</b>	<b>24,724,690</b>	<b>20,051,284</b>	<b>18,368,223</b>
<b>负债合计</b>		<b>58,113,446</b>	<b>52,157,745</b>	<b>45,732,537</b>	<b>40,501,114</b>
<b>股东权益</b>					
股本	五(31)	4,125,491	3,530,253	4,125,491	3,530,253
资本公积	五(32)	6,231,028	3,923,522	6,228,846	3,893,313
盈余公积	五(33)	383,918	169,098	383,918	169,098
未分配利润/(累计亏损)	五(34)	1,725,046	(1,074,046)	1,933,382	(289,496)
<b>归属于母公司的股东权益合计</b>		<b>12,465,483</b>	<b>6,548,827</b>	<b>12,671,637</b>	<b>7,303,168</b>
少数股东权益	五(35)	973,866	636,853	-	-
<b>股东权益合计</b>		<b>13,439,349</b>	<b>7,185,680</b>	<b>12,671,637</b>	<b>7,303,168</b>
<b>负债及股东权益总计</b>		<b>71,552,795</b>	<b>59,343,425</b>	<b>58,404,174</b>	<b>47,804,282</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 王英明

主管会计工作的负责人: 王浩

会计机构负责人: 徐洲金

海南航空股份有限公司

2010 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	2010 年度 合并	2009 年度 合并	2010 年度 公司	2009 年度 公司
一、营业收入	五(36), 十七(4)	21,706,147	15,548,363	14,761,631	10,283,734
减：营业成本	五(36), 十七(4)	(15,492,922)	(13,256,194)	(10,342,630)	(8,830,283)
营业税金及附加	五(37)	(627,576)	(495,620)	(403,195)	(315,314)
销售费用	五(38)	(1,091,760)	(747,612)	(758,399)	(472,339)
管理费用	五(39)	(483,736)	(411,028)	(320,805)	(253,229)
财务费用-净额	五(40)	(1,588,286)	(1,312,615)	(1,125,206)	(921,613)
资产减值损失	五(43)	-	15,483	-	15,492
加：公允价值变动收益	五(41)	354,823	584,791	95,819	293,565
投资收益	五(42), 十七(5)	25,685	8,892	23,956	2,575
其中：对联营企业的投资收益		(6,469)	(1,183)	(944)	358
二、营业利润/(亏损)		<b>2,802,375</b>	<b>(65,540)</b>	<b>1,931,171</b>	<b>(197,412)</b>
加：营业外收入	五(44)	896,871	584,039	819,770	440,611
减：营业外支出	五(45)	(47,952)	(32,950)	(1,368)	(30,038)
其中：非流动资产处置损失		(43,330)	(30,361)	713	(29,753)
三、利润总额		<b>3,651,294</b>	<b>485,549</b>	<b>2,749,573</b>	<b>213,161</b>
减：所得税费用	五(46)	(430,396)	(129,589)	(311,875)	(65,908)
四、净利润		<b>3,220,898</b>	<b>355,960</b>	<b>2,437,698</b>	<b>147,253</b>
归属于公司股东的净利润		3,013,912	334,670	2,437,698	147,253
少数股东损益		206,986	21,290	-	-
五、每股收益					
基本每股收益	五(47)	0.74	0.09	不适用	不适用
稀释每股收益	五(47)	0.74	0.09	不适用	不适用
六、其他综合收益	五(48)	(54,746)	87,348	(54,746)	42,427
七、综合收益总额		<b>3,166,152</b>	<b>443,308</b>	<b>2,382,952</b>	<b>189,680</b>
归属于公司股东的综合收益总额		2,959,166	404,050	2,382,952	189,680
归属于少数股东的综合收益总额		206,986	39,258	-	-

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：王英明

主管会计工作的负责人：王浩

会计机构负责人：徐洲金



海南航空股份有限公司

2010 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	2010 年度 合并	2009 年度 合并	2010 年度 公司	2009 年度 公司
<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		24,111,595	15,347,151	14,735,425	10,289,543
收到其他与经营活动有关的现金	五(49)(a)	2,112,258	1,580,185	2,381,940	899,287
经营活动现金流入小计		<u>26,223,853</u>	<u>16,927,336</u>	<u>17,117,365</u>	<u>11,188,830</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		(14,320,651)	(11,689,768)	(5,353,832)	(6,827,233)
支付给职工以及为职工支付的现金		(1,129,248)	(1,351,206)	(767,572)	(691,276)
支付的各项税费		(745,685)	(540,721)	(450,025)	(358,371)
支付其他与经营活动有关的现金	五(49)(b)	(3,552,026)	(1,397,176)	(2,658,466)	(920,112)
经营活动现金流出小计		<u>(19,747,610)</u>	<u>(14,978,871)</u>	<u>(9,229,895)</u>	<u>(8,796,992)</u>
经营活动产生的现金流量净额		<u><b>6,476,243</b></u>	<u><b>1,948,465</b></u>	<u><b>7,887,470</b></u>	<u><b>2,391,838</b></u>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>					
收回投资收到的现金		2,843	1,541,159	-	1,492,848
取得投资收益所收到的现金		32,103	15,471	24,900	10,840
处置固定资产、无形资产和其他长期资产 收回的现金净额		508,980	357,893	504,717	306,196
因合并子公司而增加的现金		-	83,350	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五(49)(c)	1,047,923	302,257	7,540	165,233
投资活动现金流入小计		<u>1,591,849</u>	<u>2,300,130</u>	<u>537,157</u>	<u>1,975,117</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产 支付的现金		(4,665,275)	(6,341,815)	(3,467,039)	(5,208,569)
投资支付的现金		(1,500,000)	(650)	(1,500,000)	(650)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		(2,636,805)	-	(5,171,745)	-
支付其他与投资活动有关的现金	五(49)(d)	(2,148,553)	(991,524)	(105,096)	(106,220)
投资活动现金流出小计		<u>(10,950,633)</u>	<u>(7,333,989)</u>	<u>(10,243,880)</u>	<u>(5,315,439)</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u><b>(9,358,784)</b></u>	<u><b>(5,033,859)</b></u>	<u><b>(9,706,723)</b></u>	<u><b>(3,340,322)</b></u>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>					
吸收投资收到的现金		3,115,517	-	2,985,517	-
取得借款收到的现金		24,317,850	28,131,857	17,868,048	20,547,965
收到其他与筹资活动有关的现金	五(49)(e)	3,127,952			
筹资活动现金流入小计		<u>30,561,319</u>	<u>28,131,857</u>	<u>20,853,565</u>	<u>20,547,965</u>
偿还债务支付的现金		(21,112,321)	(16,880,923)	(15,655,496)	(11,395,801)
偿还融资租赁款		(513,990)	(592,511)	(310,085)	(291,006)
分配股利或偿付利息支付的现金		(2,134,971)	(1,996,007)	(1,767,755)	(1,470,168)
支付其他与筹资活动有关的现金	五(49)(f)	(1,553,030)	(1,231,022)	(73,878)	(1,231,022)
筹资活动现金流出小计		<u>(25,314,312)</u>	<u>(20,700,463)</u>	<u>(17,807,214)</u>	<u>(14,387,997)</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u><b>5,247,007</b></u>	<u><b>7,431,394</b></u>	<u><b>3,046,351</b></u>	<u><b>6,159,968</b></u>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>					
		<u><b>919</b></u>	<u><b>(581)</b></u>	<u><b>(20,321)</b></u>	<u><b>(863)</b></u>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>					
加: 年初现金及现金等价物余额	五(50)(a)	<u><b>2,365,385</b></u>	<u><b>4,345,419</b></u>	<u><b>1,206,777</b></u>	<u><b>5,210,621</b></u>
	五(50)(a)	<u><b>10,348,355</b></u>	<u><b>6,002,936</b></u>	<u><b>7,710,809</b></u>	<u><b>2,500,188</b></u>
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>					
	五(50)(c)	<u><b>12,713,740</b></u>	<u><b>10,348,355</b></u>	<u><b>8,917,586</b></u>	<u><b>7,710,809</b></u>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 王英明

主管会计工作的负责人: 王浩

会计机构负责人: 徐洲金

海南航空股份有限公司

2010 年度合并股东权益变动表  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项目	附注	归属于公司股东权益				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/ (累计亏损)		
2009 年 1 月 1 日年初余额		3,530,253	3,854,143	169,098	(1,408,716)	523,938	6,668,716
2009 年度增减变动额							
- 净利润		-	-	-	334,670	21,290	355,960
- 其他综合损益		-	69,379	-	-	17,969	87,348
- 购买子公司		-	-	-	-	73,656	73,656
2009 年 12 月 31 日年末余额		<u>3,530,253</u>	<u>3,923,522</u>	<u>169,098</u>	<u>(1,074,046)</u>	<u>636,853</u>	<u>7,185,680</u>
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 年度增减变动额							
- 净利润		-	-	-	3,013,912	206,986	3,220,898
- 其他综合损益	五(48)	-	(54,746)	-	-	-	(54,746)
- 股东投入资本	一, 十七(3)(a)	595,238	2,390,279	-	-	130,000	3,115,517
- 提取盈余公积		-	-	214,820	(214,820)	-	-
- 其他		-	(28,027)	-	-	27	(28,000)
2010 年 12 月 31 日年末余额		<u>4,125,491</u>	<u>6,231,028</u>	<u>383,918</u>	<u>1,725,046</u>	<u>973,866</u>	<u>13,439,349</u>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：王英明

主管会计工作的负责人：王浩

会计机构负责人：徐洲金

海南航空股份有限公司

2010 年度公司股东权益变动表  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项目	附注	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润/ (累计亏损)	股东权益 合计
2009 年 1 月 1 日年初余额		3,530,253	3,850,886	169,098	(436,750)	7,113,487
2009 年度增减变动额						
- 净利润		-	-	-	147,254	147,254
- 其他综合收益		-	42,427	-	-	42,427
2009 年 12 月 31 日年末余额		<u>3,530,253</u>	<u>3,893,313</u>	<u>169,098</u>	<u>(289,496)</u>	<u>7,303,168</u>
2010 年 1 月 1 日年初余额		3,530,253	3,893,313	169,098	(289,496)	7,303,168
2010 年度增减变动额						
- 股东投入资本	—	595,238	2,390,279	-	-	2,985,517
- 净利润		-	-	-	2,437,698	2,437,698
- 提取盈余公积		-	-	214,820	(214,820)	-
- 其他综合收益	五(48)	-	(54,746)	-	-	(54,746)
2010 年 12 月 31 日年末余额		<u>4,125,491</u>	<u>6,228,846</u>	<u>383,918</u>	<u>1,933,382</u>	<u>12,671,637</u>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：王英明

主管会计工作的负责人：王浩

会计机构负责人：徐洲金

## 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 美元发行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。此次发债共筹集资金 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 51.68%。

本公司于 2006 年 9 月 29 日实施股权分置改革，股权分置改革实施后，本公司非流通股股份即获得上市流通权并约定 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，剩余 335,600 股尚未实现流通。

2010 年 1 月 5 日，本公司获得中国证券监督管理委员会(以下简称“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，扣除募集费用 14,482,443 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 A 股股票，向海航集团增发 297,619,047 股 A 股股票。该等定向增发股票为有限售股份，限售期自 2010 年 2 月 26 日至 2013 年 2 月 25 日。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 41.60%，海南发展控股持股比例变更为 7.21%，海航集团有限公司持股比例变更为 7.21%。在定向增发完成，有限售条件的流通股份变更为 595,573,694 股，无限售条件的流通股份为 3,529,917,201 股(其中 A 股为 3,345,194,000 股，B 股为 184,723,201 股)。

本公司及其子公司(以下简称“本集团”)属民航运输业，主要经营经批准的国内国际航空客、货运输业务及与航空运输有关的其他相关服务。2010 年实际经营业务与上述相同。

本财务报表由本公司董事会于 2011 年 3 月 14 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。

截至 2010 年 12 月 31 日，本集团的流动负债超过流动资产约人民币 109 亿元。于编制本年度财务报表时，本公司董事会结合目前的财务形势，对本集团的持续经营能力进行了充分详尽的评估。

本公司董事会已积极采取措施应对上述净营运资金出现负数的情况，不断寻求新的融资渠道并已取得足够的银行授信额度以改善本集团的流动资金状况。截至 2010 年 12 月 31 日，本集团已签约但尚未使用的银行授信额度约为人民币 171 亿元，基于以往之经验，本公司管理层相信该等授信额度的授信期间于需要时可以延长至以后年度。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (1) 财务报表的编制基础(续)

鉴于上述取得的银行授信额度、本集团获取融资的记录以及与各大银行及金融机构建立的良好合作关系，本公司董事会认为本集团可以继续获取足够的融资来源，以保证经营、偿还到期债务以及资本性支出所需的资金。基于以上所述，本公司董事会确信本集团将会持续经营，并以持续经营为基础编制本年财务报表。本年财务报表不包括任何在本集团及本公司在未能满足持续经营条件下所需计入的调整。

### (2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2010 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 2010 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2010 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

### (3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (4) 记账本位币

记账本位币为人民币。

### (5) 企业合并

#### (a) 同一控制下的企业合并

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

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

#### (b) 非同一控制下的企业合并

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

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (5) 企业合并(续)

#### (c) 购买子公司少数股权

于 2008 年 8 月 7 日以前发生的购买少数股权交易，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。新增加的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有交易日被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为合并资产负债表中的商誉。因购买少数股权新增加的长期股权投资成本与按照新取得的股权比例计算确定应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，除确认为商誉的部分以外，调整合并财务报表中的资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积(资本溢价或股本溢价)的余额不足冲减的，调整留存收益。

于 2008 年 8 月 7 日之后发生的购买少数股权交易，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。母公司新取得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)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整所有者权益资本公积(股本溢价)，资本公积(股本溢价)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。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (8) 外币折算

#### (a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

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

#### (b) 外币财务报表的折算

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

### (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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

可供出售金融资产

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



## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (9) 金融工具(续)

#### (a) 金融资产(续)

##### (ii) 确认和计量

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

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。

被投资单位已宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

##### (iii) 金融资产减值

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

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。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (9) 金融工具(续)

#### (b) 金融负债

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

应付款项包括应付账款、其他应付款等，以公允价值进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

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

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

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

#### (c) 金融工具的公允价值确定

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

### (10) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本集团对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

#### (a) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

单项金额重大的判断依据或金额标准为：单项金额超过 1,000 万元。

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

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (10) 应收款项(续)

#### (b) 按组合计提坏账准备的应收款项

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

确定组合的依据如下：

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

按组合计提坏账准备的计提方法如下：

组合 1	不计提坏账准备
组合 2	不计提坏账准备
组合 3	账龄分析法

组合 3 中采用账龄分析法的计提比例列示如下：

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

#### (c) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

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

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

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

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (11) 存货

#### (a) 分类

存货主要包括航材消耗件、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。

### (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) 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。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (12) 长期股权投资(续)

#### (b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，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。

#### (d) 长期股权投资减值

对子公司和联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的其他长期股权投资发生减值时，按其账面价值超过按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认减值损失。减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (13) 投资性房地产

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

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

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

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

### (14) 固定资产

#### (a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、飞机及发动机、高价周转件、运输工具及器具设备等。

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

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

#### (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。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (12) 固定资产(续)

#### (b) 固定资产的折旧方法(续)

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%
飞机及发动机核心件及替换件	5 - 20 年	0%或 5%	4.75%至 20%
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%

对固定资产的预计使用寿命、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。本集团于本年度对飞机及发动机的折旧年限及残值进行了复核，将飞机及发动机中需要定期更换的替换件于相关大修期间内计提折旧。上述处理方法更能反映本集团飞机发动机的实际使用情况，并且与同行业内普遍采用的方法一致。

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

#### (d) 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

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

#### (e) 固定资产的处置

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

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (15) 在建工程

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

### (16) 借款费用

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

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

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

### (17) 无形资产

无形资产指土地使用权，以成本计量。

土地使用权按使用年限在 40 - 70 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(附注二(19))。

### (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、相关培训支出、经营租入其他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。



## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (19) 长期资产减值

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### (20) 职工薪酬

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

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。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (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：

#### (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作为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。

飞机租赁收入和其他经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (24) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、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。

### (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。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (26) 租赁

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

#### (a) 经营租赁(承租人)

经营租赁支出在租赁期内按照直线法计入当期损益。

#### (b) 经营租赁(出租人)

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

#### (c) 融资租赁(承租人)

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

#### (d) 售后租回

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

售后租回交易认定为经营租赁的，在有确凿证据表明售后租回交易是按照公允价值达成的，售价与资产账面价值的差额计入当期损益。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，并按预计大修周期期间计提折旧。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。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (28) 分部信息

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

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

### (29) 重要会计估计和判断

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(附注五(13))。

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，本集团可能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。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (29) 重要会计估计和判断(续)

#### (c) 所得税

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要作出重大判断。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，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

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。

#### (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。这些估计在相当大程度上是根据过去相同或类似飞机及发动机型号的退租经验、实际发生的大修费用，以及飞机及发动机使用状况的历史数据进行的。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。

### 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

(2) 税收优惠及批文

(a) 企业所得税

本公司自 2008 年 1 月 1 日起施行全国人民代表大会于 2007 年 3 月 16 日通过的《中华人民共和国企业所得税法》(“新所得税法”)。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%。于其他地区成立的子公司，适用的企业所得税率为 25%。

(b) 营业税

本集团取得的运输、佣金收入及部分其他业务收入等适用营业税，税率 3%及 5%。

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 23 日发出的《财政部、国家税务总局关于国际运输劳务免征营业税的通知》(财税[2010]8 号)的规定，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。国际运输劳务是指在境内载运旅客或货物出境、在境外载运旅客或货物入境以及在境外载运旅客或货物的行为。

(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。

### 三 税项(续)

#### (2) 税收优惠及批文(续)

##### (d) 增值税

根据国家相关税务法规的规定，本集团进口的飞机以及航空器材等需缴纳进口环节增值税，经批准的增值税税率为 4%。

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。

此外，本集团商品进出口业务及材料调拨等收入适用增值税。本公司为增值税一般纳税人，销项税率为 17%，购买材料等支付的增值税进项税可以抵扣销项税。增值税应纳税额为当期销项税抵减当期可以抵扣的进项税额后的余额。本公司的若干子公司为增值税小规模纳税人，增值税税率为 4%或 6%。

##### (e) 关税

根据海关总署关于 1998 年 8 月 12 日颁布的署税[1998]472 号文《关于飞机及其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》，本公司对于 1997 年 10 月 1 日以后的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[199]91 号的税率征收。

#### (3) 其他

##### (a) 民航基础建设基金

根据民航规财发[2004]94号“关于印发《民航基础设施建设基金征收细则》的通知”，本集团需按照财政部财综[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”计提缴纳民航基础设施建设基金。民航基础设施建设基金根据航线类别、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。

##### (a) 民航机场管理建设费

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》，旅客在购买机票时需同时缴纳民航机场管理建设费，国内航班为每人人民币10元或50元，国际航班为每人人民币90元。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。



海南航空股份有限公司

2010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 企业合并及合并财务报表

(1) 子公司情况

(a) 通过设立或投资等方式取得的子公司

	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
琼海男爵(i)	直接控股	海口	房地产开发	96,945,400 元	市政、基础、土石方工程、旅游项目开发、农业项目房地产投资咨询	有限责任公司 (法人独资)	李维军	55279387-0
燕山基金(ii)	直接控股	天津	投资	503,000,000 元	对未上市企业投资、对上市公司非公开发行股票投资及相关咨询服务	有限合伙企业	马磊	56267433-0

	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
琼海男爵	97,379	-	100%	100%	是	-	-
燕山基金	119,700	-	97.55%	100%	是	3,000	-
	<u>217,079</u>	<u>-</u>				<u>3,000</u>	<u>-</u>

(i) 于2010年5月25日，本公司以货币资金29,083千元及土地使用权评估作价67,862千元投资设立全资子公司琼海男爵。

(ii) 于2010年10月27日，本公司与燕山投资管理有限公司合伙设立有限合伙企业 - 燕山基金，截至2010年12月31日，本公司出资人民币119,700千元，燕山投资出资人民币3,000千元。

海南航空股份有限公司

2010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 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 子公司情况(续)

(b) 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	2,258,570,000 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	1,754,390,000 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	王乔	75131148-3
布鲁塞尔 DATA	直接控股	布鲁塞尔	酒店服务业	欧元 248,000 元	酒店管理，旅游服务	有限责任公司	张劲松	BE 0860905979
布鲁塞尔 EDIP	直接控股	布鲁塞尔	酒店服务业	欧元 7,715,686 元	酒店管理，金融，房地产开发	有限责任公司	张劲松	BE0435779032
布鲁塞尔 SODE	直接控股	布鲁塞尔	酒店服务业	欧元 2,162,747 元	酒店管理，旅游服务，金融，房地产开发、代理	有限责任公司	张劲松	BE 0407675657
海南国善	直接控股	海口	房地产投资	2,000,000 元	农业项目开发，财产租赁，五金交电，建筑机械销售，普通货物仓储 服务，商务信息咨询服务，投资咨询服务	有 限 责 任 公 司 (法人独资)	呼代利	55739942-6
海南国旭	直接控股	海口	房地产投资	2,000,000 元	农业项目开发，财产租赁，五金交电，建筑机械销售，普通货物仓储 服务，商务信息咨询服务，投资咨询服务	有 限 责 任 公 司 (法人独资)	呼代利	55739941-8
海南航鹏	直接控股	海口	房地产投资	2,000,000 元	农业项目开发，财产租赁，五金交电，建筑机械销售，普通货物仓储 服务，商务信息咨询服务，投资咨询服务	有 限 责 任 公 司 (法人独资)	呼代利	55739943-4

海南航空股份有限公司

2010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 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 子公司情况(续)

(b) 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
金鹿销售	7,600	-	95%	95%	是	5,982	-
新华航空	2,666,106	-	67.59%	67.59%	是	678,209	-
长安航空	1,517,418	-	87.32%	87.32%	是	206,813	-
山西航空	761,880	-	100%	100%	是	-	-
北京科航	1,728,341	-	95%	95%	是	79,865	-
长安之星	25,000	-	100%	100%	是	-	-
西安置业	30,000	-	100%	100%	是	-	-
布鲁塞尔 DATA	61,764	-	100%	100%	是	-	-
布鲁塞尔 EDIP	62,996	-	100%	100%	是	-	-
布鲁塞尔 SADE	59,918	-	100%	100%	是	-	-
海南国善	629,180	-	100%	100%	是	-	-
海南国旭	1,094,170	-	100%	100%	是	-	-
海南航鹏	741,500	-	100%	100%	是	-	-
	<u>9,385,873</u>	<u>-</u>				<u>970,869</u>	<u>-</u>

**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12月31日净资产	本期净亏损
布鲁塞尔 SODE 集团(附注四(3)(a))	183,780	(897)
海南国善(附注四(3)(b))	629,180	-
海南国旭(附注四(3)(b))	1,094,170	-
海南航鹏(附注四(3)(b))	741,500	-

**(3) 非同一控制下企业合并****(a) 布鲁塞尔 SODE 集团**

	商誉金额	商誉的计算方法
布鲁塞尔 SODE 集团	-	合并成本减去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，具体计算如下。

布鲁塞尔 SODE 集团包括布鲁塞尔 SODE，布鲁塞尔 DATA 以及布鲁塞尔 EDIP3 间公司。布鲁塞尔 SODE 全资拥有布鲁塞尔 DATA 及布鲁塞尔 EDIP。

于 2010 年 4 月，本公司按收购协议预付收购股权款 184,677 千元，向 Pacific American Corporation 收购了其拥有的布鲁塞尔 SODE 集团 100% 的股权。本次交易的购买日为 2010 年 8 月 27 日，系本公司取得对布鲁塞尔 SODE 集团的实际控制权的日期。

**(i) 合并成本以及商誉的确认情况如下：**

合并成本 -	
支付的现金	184,677
合并成本合计	<u>184,677</u>
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	<u>(184,677)</u>
商誉	<u>-</u>

## 四 企业合并及合并财务报表 (续)

## (3) 非同一控制下企业合并 (续)

## (a) 布鲁塞尔 SODE 集团 (续)

(ii) 布鲁塞尔 SODE 集团于购买日的资产、负债及与收购相关的现金流量情况列示如下:

	购买日 公允价值	购买日 账面价值(注)	2009 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	6,722	6,722	14,010
应收款项	13,190	13,190	13,181
存货	859	859	939
固定资产	290,908	154,110	173,485
其他非流动资产	3,617	3,617	1,549
减: 借款	(111,922)	(111,922)	(130,190)
应付款项	(11,097)	(11,097)	(10,575)
应付职工薪酬	(2,230)	(2,230)	(3,318)
其他负债	(5,370)	(5,370)	(2,447)
取得的净资产	<u>184,677</u>	<u>47,879</u>	<u>56,634</u>
于 2010 年以现金支付的对价	184,677		
减: 取得的被收购子公司的现金及 现金等价物	<u>(6,722)</u>		
取得子公司支付的现金净额	<u>177,955</u>		

注: 除固定资产以市场价格法估计其购买日公允价值外, 其他资产负债于购买日的公允价值与其账面价值一致。

(iii) 布鲁塞尔 SODE 集团自购买日至 2010 年 12 月 31 日止期间的收入、净利润和现金流量列示如下:

营业收入	31,552
净亏损	(897)
经营活动现金流量	366
现金流量净额	<u>3,084</u>

## (b) 海南国善、海南国旭及海南航鹏

## 商誉金额

## 商誉的计算方法

i 国善、海南国旭及海南航鹏

- 合并成本减去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, 具体计算如下。

## 四 企业合并及合并财务报表 (续)

## (3) 非同一控制下企业合并 (续)

## (b) 海南国善、海南国旭及海南航鹏(续)

本集团于 2010 年 12 月向海航航空控股收购其下属 3 间全资子公司海南国善、海南国旭及海南航鹏。海南国善、海南国旭及海南航鹏的主要资产为将用于开发的位于海口市大英山新城市中心区核心地段的 4 幅土地的土地使用权, 评估价值为 3,229,323 千元, 在考虑其递延税负债 770,473 千元, 及海南国善、海南国旭及海南航鹏的货币资金 6,000 千元后, 本次交易收购对价为 2,464,850 千元, 本集团已于 2010 年 12 月缴付。

## (i) 合并成本以及商誉的确认情况如下:

合并成本 -	
支付的现金	2,464,850
合并成本合计	<u>2,464,850</u>
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	<u>(2,464,850)</u>
商誉	<u>-</u>

## (ii) 海南国善、海南国旭、海南航鹏于购买日的资产及与收购相关的现金流量情况列示如下:

	购买日 公允价值
货币资金	6,000
土地使用权	3,229,323
递延所得税负债	<u>(770,473)</u>
取得的净资产	<u>2,464,850</u>
于 2010 年以现金支付的对价	2,464,850
减: 取得的被收购子公司的现金及 现金等价物	<u>(6,000)</u>
取得子公司支付的现金净额	<u>2,458,850</u>

海南国善、海南国旭及海南航鹏仍在待开发期间, 并未开始营运, 故自购买日至2010年12月31日止期间没有产生损益。

截至本财务报表报出日, 海南国善、海南航鹏所持有的2幅地块已更换新的土地使用权证, 惟海南国旭下的2幅地块的土地使用权证尚未完成更新, 海南国旭现正积极推进该2块土地的土地权证更换工作。根据相关合同规定, 如果于2011年3月底前未能完成相关土地权证的更换工作, 本公司有权选择取消本次收购交易, 并要求海航航空控股按当期银行存款利息偿还相关期间的资本使用成本。

## 五 合并财务报表项目附注

## (1) 货币资金

	2010 年 12 月 31 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	807	1.0000	807	709	1.0000	709
美元	2,265	6.6227	15,000	9,918	6.8282	67,722
港元	8	0.8509	7	8	0.8805	7
欧元	24	8.8065	214	4	9.7971	39
其他			119			2,930
小计			<u>16,147</u>			<u>71,407</u>
银行及财务机构存款 (a)						
人民币	12,604,443	1.0000	12,604,443	8,979,685	1.0000	8,979,685
美元	8,137	6.6227	53,892	186,324	6.8282	1,272,258
港元	393	0.8509	334	393	0.8805	346
日元	-	0.0813	-	2,511	0.0738	185
欧元	2,912	8.8065	25,643	1,958	9.7971	19,183
韩元	387,697	0.0059	2,280	265,605	0.0057	1,514
其他			11,001			3,776
小计			<u>12,697,593</u>			<u>10,276,947</u>
其他货币资金 (b)						
人民币	3,848,096	1.0000	3,848,096	2,416,857	1.0000	2,416,857
美元	17,728	6.6227	117,410	-		-
欧元	55	8.8065	483	33	9.7971	323
小计			<u>3,965,989</u>			<u>2,417,180</u>
合计			<u>16,679,729</u>			<u>12,765,534</u>

(a) 于 2010 年 12 月 31 日，货币资金中包括存放于本集团之关联公司 — 海航财务的存款 4,814,360 千元(2009 年 12 月 31 日：3,937,470 千元) (附注七(6))，其中银行及财务机构存款 2,714,503 千元，其他货币资金 2,099,857 千元。

## 五 合并财务报表项目附注(续)

### (1) 货币资金(续)

(b) 于 2010 年 12 月 31 日，本集团其他货币资金中有 2,148,556 千元的定期存款(2009 年 12 月 31 日：844,918 千元)作为 1,275,000 千元短期借款(附注五(18)) (2009 年 12 月 31 日：563,000 千元短期借款)及 596,500 千元长期借款(附注五(28)) (2009 年 12 月 31 日：180,000 千元长期借款)的质押物。此等定期存款于货币资金中作为受到限制的其他货币资金列示。

于 2010 年 12 月 31 日，本集团其他货币资金中有 1,336,994 千元(2009 年 12 月 31 日：209,720 千元)的存款作为 2,270,774 千元(2009 年 12 月 31 日：734,276 千元)应付票据的保证金(附注五(20))。此等存款于货币资金中作为受到限制的其他货币资金列示。

于 2010 年 12 月 31 日，本集团其他货币资金中 21,010 千元(2009 年 12 月 31 日：1,231,022 千元)为向中国银行海南省分行签订的 3,143,760 美元(20,820 人民币千元)(附注五(18(ii)) 远期外汇贷款合同而存入的保证金。

于 2010 年 12 月 31 日，本集团其他货币资金中包括其他合同保证金 342,019 千元(2009 年 12 月 31 日：4,817 千元)及其他受限的存款 117,410 千元 (2009 年 12 月 31 日：其他货币资金包括 73,303 千元定期存款)，此等存款于货币资金中作为受到限制的其他货币资金列示。

于 2010 年 12 月 31 日，本集团无(2009 年 12 月 31 日：53,400 千元)存款作为短期借款 (2009 年 12 月 31 日：178,000 千元)的保证金。

### (2) 应收利息

	2009 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2010 年 12 月 31 日
海航财务	9,171	77,140	(55,223)	31,088
其他银行	3,308	79,440	(74,479)	8,269
	<u>12,479</u>	<u>156,580</u>	<u>(129,702)</u>	<u>39,357</u>



## 五 合并财务报表项目附注(续)

## (3) 应收账款

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
应收账款	595,237	355,301
减：坏账准备	(37,621)	(37,693)
	<u>557,616</u>	<u>317,608</u>

## (a) 应收账款账龄分析如下：

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
一年以内	553,382	302,153
一到二年	1,229	11,399
二到三年	5,442	4,781
三到四年	2,550	3,217
四到五年	86	1,905
五到六年	1,079	1,182
六年以上	31,469	30,664
	<u>595,237</u>	<u>355,301</u>

## 五 合并财务报表项目附注(续)

## (3) 应收账款(续)

## (b) 应收账款按类别分析如下:

	2010 年 12 月 31 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
按组合计提坏账准备								
- 采用账龄分析法组合	389,068	65%	6,369	2%	324,049	91%	6,441	2%
- 关联方组合	174,917	30%	-	0%	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单独计提 提坏账准备	31,252	5%	31,252	100%	31,252	9%	31,252	100%
	<b>595,237</b>	<b>100%</b>	<b>37,621</b>	<b>6%</b>	<b>355,301</b>	<b>100%</b>	<b>37,693</b>	<b>11%</b>

## (c) 于 2010 年 12 月 31 日, 无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

## (d) 按组合计提坏账准备的应收账款中, 采用账龄分析法的组合分析如下:

	2010 年 12 月 31 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	377,070	97%	-	-	304,184	94%	-	-
一到二年	1,229	-	63	5%	4,257	1%	-	-
二到三年	2,738	1%	273	10%	5,302	2%	-	-
三到四年	1,495	1%	449	30%	3,217	1%	1,045	32%
四到五年	1,386	-	808	58%	1,905	1%	1,004	53%
五到六年	1,176	-	802	68%	1,182	-	724	61%
六年以上	3,974	1%	3,974	100%	4,002	1%	3,668	92%
	<b>389,068</b>	<b>100%</b>	<b>6,369</b>	<b>2%</b>	<b>324,049</b>	<b>100%</b>	<b>6,441</b>	<b>2%</b>

## 五 合并财务报表项目附注(续)

## (3) 应收账款(续)

(e) 于 2010 年 12 月 31 日, 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款分析如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
应收账款 1	8,184	8,184	100%	(i)
应收账款 2	4,478	4,478	100%	(i)
应收账款 3	2,791	2,791	100%	(i)
应收账款 4	2,704	2,704	100%	(i)
其他	13,095	13,095	100%	(i)
	<u>31,252</u>	<u>31,252</u>		

(i) 于 2010 年 12 月 31 日, 该等应收款因账龄较长, 已无法与相关债务人取得联系, 因此管理层预计该等款项难以收回, 故对该等款项全额计提了坏账准备。

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

(g) 本年度实际核销的应收账款分析如下:

	应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
应收账款 5	票款	<u>72</u>	无法联系债务人	否

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

(i) 于 2010 年 12 月 31 日, 余额前五名的应收账款分析如下:

	与本集团关系	金额	年限	占应收账款 总额比例
应收账款 6	第三方	173,523	1 年	29%
应收账款 7	第三方	101,090	1 年	17%
易生控股	受海航集团控制	95,804	1 年	16%
首都航空	受海航集团控制	54,721	1 年	9%
应收账款 8	第三方	21,569	1 年	4%
		<u>446,707</u>		<u>75%</u>

## 五 合并财务报表项目附注(续)

## (3) 应收账款(续)

(j) 应收关联方的应收账款分析如下:

	与本集团关系	2010 年 12 月 31 日			2009 年 12 月 31 日		
		占其应收款			占应收款总		
		金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
易生控股	受海航集团控制	95,804	16%	-	-	-	-
首都航空	受海航集团控制	54,721	9%	-	-	-	-
天津航空	受海航集团控制	20,133	3%	-	-	-	-
其他		4,259	1%	-	-	-	-
		<u>174,917</u>	<u>29%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(k) 应收账款中包括以下外币余额:

外币名称	2010 年 12 月 31 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	3,320	6.6227	21,990	4	6.8282	27
欧元	328	8.8065	2,889	454	9.7971	4,448
台币	18,742	0.2260	4,236	-	-	-
卢布	40,293	0.2156	8,687	-	-	-
日元	2,567	0.0813	209	-	-	-
			<u>38,011</u>			<u>4,475</u>

## (4) 其他应收款

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
应收关联方款项(i)	2,798,181	19,290
应收飞机租赁保证金及维修储备金	50,994	79,116
应收航材订金	17,443	89,576
其他	122,306	16,980
	<u>2,988,924</u>	<u>204,962</u>
减: 坏账准备	<u>(96,351)</u>	<u>(96,372)</u>
	<u>2,892,573</u>	<u>108,590</u>

(i) 应收关联方款项中主要包括应收大新华技术资产转让款 1,272,047 千元及应收海航控股飞机转让款 1,493,312 千元。该等款项已于 2011 年全部收回。

## 五 合并财务报表项目附注(续)

## (4) 其他应收款(续)

## (a) 账龄分析如下:

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
一年以内	2,849,731	68,062
一到二年	39,425	34,152
二到三年	1,761	1,885
三到四年	1,353	2,280
四到五年	2,130	4,568
五到六年	1,790	860
六年以上	92,734	93,155
	<u>2,988,924</u>	<u>204,962</u>

## (b) 其他应收款按类别分析如下:

	2010 年 12 月 31 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
单项金额重大并单独计提坏账准备	29,242	1%	29,242	100%	30,681	15%	30,681	100%
按组合计提坏账准备								
-采用账龄分析法组合	72,221	2%	22,758	32%	88,291	43%	12,159	13%
-租赁保证金和维修储备金	44,929	2%	-	0%	13,168	6%	-	0%
-关联方组合(k)	2,798,181	94%	-	-	19,290	10%	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	44,351	1%	44,351	100%	53,532	26%	53,532	100%
	<u>2,988,924</u>	<u>100%</u>	<u>96,351</u>	<u>3%</u>	<u>204,962</u>	<u>100%</u>	<u>96,372</u>	<u>47%</u>

## (c) 于 2010 年 12 月 31 日, 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款分析如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
其他应收款 1	17,443	17,443	100%	(i)
其他应收款 2	11,799	11,799	100%	(i)
	<u>29,242</u>	<u>29,242</u>		

## (d) 于 2010 年 12 月 31 日, 该等其他应收款因账龄较长, 已无法与相关债务人取得联系, 因此管理层预计该等款项难以收回, 故对该等款项全额计提了坏账准备。

## 五 合并财务报表项目附注(续)

## (4) 其他应收款(续)

(e) 按组合计提坏账准备的其他应收款中, 采用账龄分析法的组合分析如下:

	2010 年 12 月 31 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 金额	比例	金额	计提 比例	占总额 金额	比例	金额	计提 比例
一年以内	35,279	49%	-	0%	36,745	47%	-	-
一到二年	10,767	15%	412	4%	34,152	35%	933	3%
二到三年	1,761	2%	165	9%	1,885	2%	151	8%
三到四年	1,353	2%	492	36%	2,280	2%	547	24%
四到五年	2,130	3%	1,147	54%	4,568	5%	2,010	44%
五到六年	1,790	2%	1,401	78%	771	1%	628	81%
六年以上	19,141	27%	19,141	100%	7,890	8%	7,890	100%
	<b>72,221</b>	<b>100%</b>	<b>22,758</b>	<b>32%</b>	<b>88,291</b>	<b>100%</b>	<b>12,159</b>	<b>14%</b>

(f) 于 2010 年 12 月 31 日, 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款分析如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
其他应收款 3	9,639	9,639	100%	(i)
其他应收款 4	5,457	5,457	100%	(i)
其他应收款 5	5,280	5,280	100%	(i)
其他应收款 6	3,185	3,185	100%	(i)
其他	20,790	20,790	100%	(i)
	<b>44,351</b>	<b>44,351</b>		

于 2010 年 12 月 31 日, 该等应收款因账龄较长, 已无法与相关债务人取得联系, 因此管理层预计该等款项难以收回, 故对该等款项全额计提了坏账准备。

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

本年度实际核销的其他应收款分析如下:

	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
其他应收款 7	往来款项	<u>21</u>	无法联系债务人	否

## 五 合并财务报表项目附注(续)

## (4) 其他应收款(续)

(h) 于 2010 年 12 月 31 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: 无)。

(i) 于 2010 年 12 月 31 日, 余额前五名的其他应收款分析如下:

	与本集团关系	金额	年限	占其他应收款 总额比例
海航航空控股	受海航集团控制	1,496,904	一年以内	50%
大新华技术	受海航集团控制	1,256,228	一年以内	42%
其他应收款 8	第三方	41,127	六年以上	1%
其他应收款 1	第三方	17,443	六年以上	1%
西部航空	受海航集团控制	12,696	一年以内	-
		<u>2,824,398</u>		<u>94%</u>

(j) 应收关联方的其他应收款分析如下:

	与本集团关系	2010 年 12 月 31 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(%)
海航航空控股 (附注五(44))	受海航集团控制	1,496,904	50%	-	-
大新华技术 (附注五(44))	受海航集团控制	1,256,228	42%	-	-
西部航空	受海航集团控制	12,696	-	-	-
云南祥鹏	受海航集团控制	8,801	-	-	-
海航思福	受海航集团控制	930	-	2,482	1%
新华航食	受海航集团控制	-	-	2,108	1%
信息公司	受海航集团控制	-	-	2,070	1%
海航物业	受海航集团控制	-	-	2,492	1%
其他		22,622	1%	10,138	5%
		<u>2,798,181</u>	<u>93%</u>	<u>19,290</u>	<u>9%</u>

应收关联方款项中主要是应收海航航空控股及大新华技术的资产转让款(附注五 44(a)), 该款项已经于本财务报表签署日前收回。

## 五 合并财务报表项目附注(续)

## (4) 其他应收款(续)

(k) 其他应收款中包括以下外币余额:

	2010 年 12 月 31 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	8,256	6.6227	54,678	20,131	6.8282	137,458
欧元	137	8.8065	1,206	-	-	-
其他			7			-
			<u>55,891</u>			<u>137,458</u>

## (5) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下:

账龄	2010 年 12 月 31 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	398,691	93%	638,061	96%
一到二年	14,453	4%	12,030	2%
二到三年	5,926	1%	7,003	1%
三年以上	8,492	2%	5,632	1%
	<u>427,562</u>	<u>100%</u>	<u>662,726</u>	<u>100%</u>

于 2010 年 12 月 31 日, 账龄超过一年的预付款项为 28,871 千元(2009 年 12 月 31 日: 24,665 千元), 主要为预付维修费和航材关税增值税等款项, 因为对方尚未提供相关服务或劳务, 该款项尚未结清。

(b) 于 2010 年 12 月 31 日, 余额前五名的预付款项分析如下:

	与本集团关系	金额	占预付账款		未结算原因
			总额比例	预付时间	
海航进出口	联营企业	133,127	31%	2010 年	预付关税增值税和飞机保证金, 对方尚未提供劳务
公司 A	第三方	31,013	7%	2010 年	航油预付款, 尚未到货
公司 B	第三方	20,638	5%	2010 年	航材预付款, 尚未到货
公司 C	第三方	16,863	4%	2010 年	预付关税增值税, 对方尚未提供劳务
公司 D	第三方	9,993	2%	2010 年	预付装修款, 工程尚未完工
		<u>211,634</u>	<u>49%</u>		



## 五 合并财务报表项目附注(续)

## (5) 预付款项(续)

(c) 于 2010 年 12 月 31 日, 预付款项中无预付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项无(2009 年 12 月 31 日: 无)。

(d) 预付关联方的预付款项分析如下:

		2010 年 12 月 31 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(%)
	与本集团关系				
海航进出口	联营企业	133,127	31%	134,458	20%
其他		3,731	1%	65	-
		<b>136,858</b>	<b>32%</b>	<b>134,523</b>	<b>20%</b>

(e) 预付款项中包括以下外币余额:

外币名称	2010 年 12 月 31 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	62,891	6.6227	416,510	56,844	6.8282	388,142
欧元	766	8.8065	6,746	609	10.2518	6,243
港币	66	0.8509	56	25	0.8805	22
卢布	2,400	0.2156	517	-	-	-
澳大利亚元	51	6.7139	342	-	-	-
			<b>424,171</b>			<b>394,407</b>

## 五 合并财务报表项目附注(续)

## (6) 存货

## (a) 存货分类如下：

	2010 年 12 月 31 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
机上供应品	32,402	(83)	32,319	12,858	(83)	12,775
低值易耗品	7,562	-	7,562	6,303	-	6,303
航材消耗件	-	-	-	236,205	(5,115)	231,090
其他	7,747	-	7,747	6,484	-	6,484
	<b>47,711</b>	<b>(83)</b>	<b>47,628</b>	<b>261,850</b>	<b>(5,198)</b>	<b>256,652</b>

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。本公司于 2010 年度将航材消耗件全部转让给大新华技术(附注五(44)(a))。

## (b) 存货跌价准备变动情况如下：

	2009 年 12 月 31 日	本年 增加	本年减少		2010 年 12 月 31 日
			转回	转销	
存货跌价准备	(5,198)	-	-	5,115	(83)
航材消耗件	(5,115)	-	-	5,115	-
机上供应品	(83)	-	-	-	(83)

本年存货跌价准备的变动主要是以前年度已计提存货跌价准备的航材消耗件本年转让给大新华技术(附注七(5)(f))，存货跌价准备亦相应进行了核销。

## 五 合并财务报表项目附注(续)

## (7) 可供出售金融资产

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
可供出售权益工具	<u>579,690</u>	<u>647,048</u>

于 2010 年 12 月 31 日, 可供出售金融资产主要为本公司持有招商证券 29,772,496 股三年期(2009 年 6 月 18 日至 2012 年 6 月 17 日)限售股权, 该等股权于 2010 年 12 月 31 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相关限售因素影响确定。

## (8) 长期股权投资

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
联营企业(a)		
- 有公开报价	-	-
- 无公开报价	1,535,014	76,225
其他长期股权投资(b)	<u>584,818</u>	<u>552,866</u>
	2,119,832	629,091
减: 长期股权投资减值准备(c)	<u>(6,774)</u>	<u>(6,774)</u>
	<u>2,113,058</u>	<u>622,317</u>

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	投资成本	本年增减变动					2010年 12月31日	持股 比例	表决权 比例	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值准备	本年计提 减值准备
			2009年 12月31日	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	其他权 益变动						
海航进出口	权益法	3,000	6,038	-	6,016	-	-	12,054	30%	30%	-	-	-
新国宾馆(i)	权益法	40,000	37,651	(31,952)	(5,699)	-	-	-	-	-	-	-	-
海南汉莎培训	权益法	3,862	3,692	-	(1,260)	-	-	2,432	50%	50%	-	-	-
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	-	(5,526)	-	-	20,528	35%	35%	-	-	-
海岛建设(ii)	权益法	1,500,000	-	1,500,000	-	-	-	1,500,000	33%	33%	-	-	-
		<u>1,561,132</u>	<u>76,225</u>	<u>1,465,258</u>	<u>(6,469)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,535,014</u>					

(i) 于2010年10月31日，海航酒店集团对新国宾馆增资人民币20,000千元，增资完成后，本公司对新国宾馆持股比例由40%变更为13.33%，相应的，本公司对其投资由权益法转为成本法核算。

(ii) 于2010年12月28日，本公司对海岛建设投资人民币1,500,000千元，占海岛建设注册资本比例为33%。

海南航空股份有限公司

2010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	投资成本	2009年 12月31日	本年增减变动	2010年 12月31日	持股 比例	表决权 比例	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值准备	本年计提 减值准备	本年宣告分派 的现金股利
海口美兰	成本法	304,765	304,765	-	304,765	12.08%	12.08%	-	-	-	2,900
海航财务	成本法	101,561	101,561	-	101,561	3.70%	3.70%	-	-	-	-
海航酒店集团	成本法	58,161	58,161	-	58,161	19%	19%	-	-	-	-
新国宾馆(附注五 (8)(i))	成本法	40,000	-	31,952	31,952	13.33%	13.33%	-	-	-	-
中国民航信息网络	成本法	29,860	29,860	-	29,860	1.68%	1.68%	-	-	-	12,123
天津航空	成本法	19,000	19,000	-	19,000	0.83%	0.83%	-	-	-	-
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	8.83%	8.83%	-	-	-	-
其他投资	成本法	12,613	12,613	-	12,613	-	-	-	(6,774)	-	2,188
			552,866	31,952	584,818				(6,774)	-	17,211

## 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 12月31日
其他长期股权投资准备				
其他	6,774	-	-	6,774

(d) 本集团于本年度对被投资公司财务状况进行评估后，未发现有一步减值迹象，因而于本年度未计提额外减值准备(2009年：无)。

## (e) 对联营企业投资

	持股 比例	表决权 比例	2010年12月31日			2010年度	
			资产总额	负债总额	净资产	营业收入	净利润
联营企业 -							
海航进出口	30%	30%	1,142,402	1,101,917	40,485	62,427	20,052
海南汉莎培训	50%	50%	8,408	4,148	4,260	9,801	(2,520)
燕京饭店	35%	35%	519,584	435,547	84,037	130,831	(15,783)
海岛建设	33%	33%	13,503,506	9,978,983	3,524,523	425,195	61,809

## (9) 投资性房地产

项目	年初 公允价值	本年增加			年末 公允价值
		本年购置	在建工程 转入	公允价值 变动	
成本	4,941,854	3,264,206	719,565	-	8,925,625
房屋建筑物	4,800,683	-	329,512	-	5,130,195
土地使用权	141,171	3,264,206	390,053	-	3,795,430
公允价值变动	599,881	-	-	347,983	947,864
房屋建筑物	553,687	-	-	200,239	753,926
土地使用权	46,194	-	-	147,744	193,938
投资性房地产账面价值	5,541,735	3,264,206	719,565	347,983	9,873,489
房屋建筑物	5,354,370	-	329,512	200,239	5,884,121
土地使用权	187,365	3,264,206	390,053	147,744	3,989,368

## 五 合并财务报表项目附注(续)

### (9) 投资性房地产(续)

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性或市场价格法作合理的评估。

于 2010 年 12 月 31 日，持有的该等物业的账面净值为 9,873,489 千元(2009 年 12 月 31 日：5,541,735 千元)。最近一次估值以 2010 年 12 月 31 日为基准日，由独立注册估值公司湖北万信资产评估有限公司根据市场价值评估而确定。

本年购置主要为本集团于本年度向海航航空控股收购其下属 3 间全资子公司，海南国善、海南国旭及海南航鹏，此 3 间公司拥有位于海口市大英山新城市中心区核心地段的 4 幅土地，收购估值为 3,229,323 千元(详见附注四(3)(b))。

本集团下原在建的账面总值为 719,565 千元的北京基地项目及户县项目于本年度完工，故从在建工程转入投资性房地产。

2010 年度本集团投资性房地产公允价值累计变动 347,983 千元(2009 年度：663,259 千元)，全数计入公允价值变动损益 (2009 年度：597,743 千元)。

于 2010 年 12 月 31 日，账面值为 3,673,751 千元(2009 年 12 月 31 日：3,647,929 千元)的投资性房地产用作短期借款和长期借款的抵押物，详见附注五(18)、附注五(28)。

于 2010 年 12 月 31 日，账面值约为 4,242,619 千元的房屋及土地使用权(2009 年 12 月 31 日：1,825,944 千元)由于产权申请手续尚在审批中，截至目前尚未办妥房产证，预计在 2011 年办结房产证书。本公司管理层认为该等未取得权证的房屋、土地使用权不会对本集团的经营活动产生重大影响。

## 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 12 月 31 日	
原价合计	38,089,694	6,487,366	(5,917,093)	38,659,967	
房屋及建筑物	1,205,154	601,667	(199,406)	1,607,415	
飞机及发动机	33,430,684	5,486,551	(4,819,406)	34,097,829	
高价周转件	2,768,907	207,123	(733,495)	2,242,535	
运输工具	184,388	103,141	(86,196)	201,333	
器具设备	500,561	88,884	(78,590)	510,855	
		本年新增	本年计提		
累计折旧合计	8,472,378	-	2,432,899	(2,246,656)	8,658,621
房屋及建筑物	144,398	-	220,808	(36,513)	328,693
飞机及发动机	6,426,037	-	1,784,578	(1,626,540)	6,584,075
高价周转件	1,543,789	-	225,262	(495,071)	1,273,980
运输工具	100,978	-	94,312	(45,769)	149,521
器具设备	257,176	-	107,939	(42,763)	322,352
账面净值合计	29,617,316	4,054,467	(3,670,437)	30,001,346	
房屋及建筑物	1,060,757	380,859	(162,893)	1,278,723	
飞机及发动机	27,004,647	3,701,973	(3,192,866)	27,513,754	
高价周转件	1,225,117	(18,139)	(238,424)	968,554	
运输工具	83,410	8,829	(40,427)	51,812	
器具设备	243,385	(19,055)	(35,827)	188,503	
减值准备合计	497,115	-	(480,734)	16,381	
房屋及建筑物	-	-	-	-	
飞机及发动机	480,737	-	(480,734)	3	
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	4,054,467	(3,189,703)	29,984,965	
房屋及建筑物	1,060,757	380,859	(162,893)	1,278,723	
飞机及发动机	26,523,910	3,701,973	(2,712,132)	27,513,751	
高价周转件	1,208,739	(18,139)	(238,424)	952,176	
运输工具	83,410	8,829	(40,427)	51,812	
器具设备	243,385	(19,055)	(35,827)	188,503	

于 2010 年 12 月 31 日, 净值为 13,401,749 千元(2009 年 12 月 31 日: 13,413,768 千元), 原值为 15,942,689 千元(2009 年 12 月 31 日: 16,088,405 千元)的固定资产用作短期借款和长期借款的抵押物, 详见附注五(18)、附注五(28)。



## 五 合并财务报表项目附注(续)

## (10) 固定资产(续)

2010 年度固定资产计提的折旧金额为 2,432,899 千元(2009 年度: 1,791,281 千元), 其中计入营业成本、营业费用及管理费用的折旧费用分别为: 2,329,270 千元、42,658 千元、60,971 千元(2009 年: 1,729,177 千元、13,272 千元及 48,832 千元)。

由在建工程转入固定资产的原价为 4,873,327 千元(2009 年度: 7,674,302 千元)。

于 2010 年度, 本集团向关联公司出售的净值为 2,247,665 千元(2009 年: 202,885 千元)的固定资产。

## (a) 融资租入的固定资产

	原价	累计折旧	账面价值
2010 年 12 月 31 日			
飞机及发动机	8,128,604	(2,251,820)	5,876,784
高价周转件	50,000	(3,958)	46,042
	<u>8,178,604</u>	<u>(2,255,778)</u>	<u>5,922,826</u>
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
	<u>7,699,812</u>	<u>(2,042,909)</u>	<u>5,656,903</u>

## (b) 未办妥产权证书的固定资产

于 2010 年 12 月 31 日, 账面价值 11,440 千元、原价为 23,431 千元的房屋、建筑物(2009 年 12 月 31 日: 账面价值 10,079 千元、原价 20,989 千元)由于产权申请手续尚在审批中, 截至目前尚未办妥房产证, 预计在 2011 年办结房产证书。

本公司管理层征求法律意见后, 认为上述房产证办理并无实质性法律障碍, 亦不会对本集团的营运造成重大不利影响。

## (11) 在建工程

	2010 年 12 月 31 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	4,751,513	-	4,751,513	5,395,240	-	5,395,240
北京机场扩建工程一期	668,458	-	668,458	951,333	-	951,333
飞机改装	-	-	-	440,522	-	440,522
其他	103,836	(2,307)	101,529	71,517	(2,307)	69,210
	<u>5,523,807</u>	<u>(2,307)</u>	<u>5,521,500</u>	<u>6,858,612</u>	<u>(2,307)</u>	<u>6,856,305</u>

海南航空股份有限公司

2010 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	本年增加	本年转入 固定资产	转入投资性 房地产 (附注五(9))	2010 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	其中：本年 借款费用 资本化	本年 借款费用 资本化率	资金来源
飞机采购预付款	15,795,140	5,395,240	3,603,315	(4,247,042)	-	4,751,513	27%	27%	507,444	153,945	4.4%	银行借款
北京机场扩建工程	1,814,709	951,333	443,270	(47,931)	(678,214)	668,458	50%	50%	185,281	46,805	6.32%	银行借款及 自有资金
飞机改装(*)	655,647	440,522	137,832	(578,354)	-	-	100%	100%	-	-	-	自有资金
其他	-	71,517	73,670	-	(41,351)	103,836	-	-	-	-	-	自有资金
		<u>6,858,612</u>	<u>4,258,087</u>	<u>(4,873,327)</u>	<u>(719,565)</u>	<u>5,523,807</u>			<u>692,725</u>	<u>200,750</u>		

\* 本期飞机改装项目全部完成，改装后飞机转入固定资产(附注五(10))。

(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 12 月 31 日	计提原因
天津基地楼房项目等	<u>2,307</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,307</u>	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 12 月 31 日的工程进度分析如下:

	工程进度	备注
北京机场扩建工程	50%	工程进度以预算数为基础进行估计

于 2010 年 12 月 31 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 12 月 31 日
原价合计	270,901	530	(14,490)	256,941
土地使用权	270,901	-	(14,490)	256,411
电脑软件	-	530	-	530
累计摊销合计	60,002	5,863	(8,835)	57,030
土地使用权	60,002	5,863	(8,835)	57,030
电脑软件	-	-	-	-
账面净值合计	210,899	(5,333)	(5,655)	199,911
土地使用权	210,899	(5,863)	(5,655)	199,381
电脑软件	-	530	-	530

于本年度, 本集团向关联公司 - 大新华技术转让了账面价值为 5,655 千元的土地使用权(附注七(5)(f))。

2010 年度无形资产的摊销金额为 5,863 千元(2009 年度: 6,150 千元)。

于 2010 年 12 月 31 日, 净值为 92,392 千元(2009 年 12 月 31 日: 95,924 千元)原值为 121,110 千元(2009 年 12 月 31 日: 121,110 千元)的土地使用权用作短期借款和长期借款的抵押物, 详见附注五(18)和附注五(28)。

于 2010 年 12 月 31 日, 无尚未办妥之土地之使用权证(2009 年 12 月 31 日: 无)。

## 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

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

本年度无增加的商誉。年末净值为购入北京科航产生的商誉。该商誉所属的北京科航大厦资产组采用未来现金流量折现法进行了减值测试，根据减值测试结果，未发现减值迹象。

北京科航资产组的可收回金额是依据管理层编制的五年期预测，采用未来现金流量折现值计算。超过该五年期的现金流量采用以下所述的估计增长率作出推算。采用未来现金流量折现方法所运用的假设主要包括：

	北京地区投资性物业
毛利率	84%-95%
增长率	1-3%
折现率	10%

管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定预算毛利率及增长率，并采用能够反映相关资产组的特定风险的税前利率为折现率。上述假设用以分析该资产组的可收回金额。

倘若未来现金流量计算中采用的预算增长率低于管理层目前采用的增长率的 10%，本集团的商誉亦不会出现减值。

## 五 合并财务报表项目附注(续)

## (14) 长期待摊费用

	2009 年				2010 年	
	12 月 31 日	本年增加	本年摊销	其他减少	12 月 31 日	其他减少的原因
飞行员培训支出	207,562	139,894	(58,822)	(3,168)	285,466	-
天然基地租赁费	12,272	-	(1,093)	-	11,179	-
经营租入固定资产改良支出	2,727	5,258	(1,708)	-	6,277	-
其他	-	899	-	-	899	-
	<u>222,561</u>	<u>146,051</u>	<u>(61,623)</u>	<u>(3,168)</u>	<u>303,821</u>	

## (15) 其他非流动资产

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
飞机及发动机租赁保证金	794,394	774,710
飞机及发动机维修储备金	788,089	509,876
融资租赁售后回租递延损失	400,548	365,319
其他	20,000	20,000
	<u>2,003,031</u>	<u>1,669,905</u>

## (16) 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负债

	2010 年 12 月 31 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
投资性房地产账面价值与计税基础的差异	237,335	951,837	161,887	650,047
非同一控制下的企业合并	<u>1,116,767</u>	<u>4,614,499</u>	<u>346,294</u>	<u>1,385,176</u>
	<u>1,354,102</u>	<u>5,566,336</u>	<u>520,918</u>	<u>2,086,171</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(续)

(b) 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 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	164,637	645,460
可抵扣亏损	37,290	1,147,105
	<u>201,927</u>	<u>1,792,565</u>

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暂时性差异的未来应纳税利润, 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。

(c) 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 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
2011 年	-	-
2012 年	-	-
2013 年	-	1,025,464
2014 年	-	121,641
2015 年	37,290	-
	<u>37,290</u>	<u>1,147,105</u>

(d) 本年无递延所得税资产和递延所得税负债净额抵消情况。

## (17) 资产减值准备

	2009 年 12 月 31 日	本年 增加	本年减少		2010 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	134,065	-	-	(93)	133,972
其中: 应收账款坏账准备	37,693	-	-	(72)	37,621
其他应收款坏账准备	96,372	-	-	(21)	96,351
存货跌价准备	5,198	-	-	(5,115)	83
长期股权投资减值准备	6,774	-	-	-	6,774
固定资产减值准备	497,115	-	-	(480,734)	16,381
在建工程减值准备	2,307	-	-	-	2,307
商誉减值准备	208,261	-	-	-	208,261
	<u>853,720</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(485,942)</u>	<u>367,778</u>

## 五 合并财务报表项目附注(续)

## (18) 短期借款

	币种	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
抵押借款(i)	人民币	650,000	175,000
质押借款(ii)	人民币	4,247,378	2,770,000
	美元	20,820	2,488,806
保证借款(iii)	人民币	10,162,164	7,066,000
	美元	458,440	274,882
保证及抵押或质押借款(iv)	人民币	2,127,000	3,093,830
	美元	-	136,564
信用借款	人民币	-	121,524
	美元	37,749	38,920
	欧元	497	-
合计		<u>17,704,048</u>	<u>16,165,526</u>

- (i) 于 2010 年 12 月 31 日, 抵押借款 500,000 千元(2009 年 12 月 31 日: 125,000 千元)系由账面价值 126,967 千元(原值为 129,719 千元)(2009 年 12 月 31 日: 账面价值 108,613 千元(原值为 128,963 千元))(附注五(10))的房屋及建筑物以及公允价值为 716,015 千元(附注五(9))的投资性房地产为抵押物。

抵押借款 150,000 千元系由第三方的房屋及建筑物作为抵押物。

- (ii) 于 2010 年 12 月 31 日, 质押借款 1,275,000 千元(2009 年 12 月 31 日: 563,000 千元)系由 1,448,556 千元人民币定期存款(2009 年 12 月 31 日: 644,918 千元)(附注五(1))作为质押。

质押借款 2,972,378 千元(2009 年 12 月 31 日: 3,394,640 千元)系由本集团的关联方所持有的若干股权作为质押物。

于 2010 年 12 月 31 日, 本公司与中国银行海南分行的远期外汇合同项下借款 3,143,760 美元(2009 年 12 月 31 日: 164,489,286 美元), 折合人民币 20,820 千元(2009 年 12 月 31 日: 1,123,166 千元), 系由本公司存入该银行的 21,010 千元(2009 年 12 月 31 日: 1,231,022 千元)保证金作为质押物。

- (iii) 于 2010 年 12 月 31 日, 保证借款 3,682,135 千元(2009 年 12 月 31 日: 1,876,000 千元)系由本公司提供保证。

保证借款 6,938,469 千元(2009 年 12 月 31 日: 5,464,882 千元)系由本集团的关联方提供担保(附注七(5)(c))。

## 五 合并财务报表项目附注(续)

### (18) 短期借款(续)

(iv) 于 2010 年 12 月 31 日，借款 100,000 千元(2009 年 12 月 31 日：581,830 千元)系由本集团账面价值为 48,252 千元(原值为 71,232 千元)房屋及建筑物(附注五(10))作为抵押物，同时本集团的关联方持有本公司的若干股权作为质押物。

借款 300,000 千元(2009 年 12 月 31 日：无)系由关联方的无形资产作为抵押物，同时本集团的关联方(附注七(5c))为其提供保证。

借款 1,350,000 千元(2009 年 12 月 31 日：1,872,000 千元)系由本集团和关联方持有的若干股权作为质押物，同时本集团的关联方(附注七(5)(c))为其提供保证。

借款 100,000 千元(2009 年 12 月 31 日：600,000 千元)系由本集团的关联方持有的若干股权作为质押物，同时本公司为其提供保证(附注七(5)(c))。

借款 152,000 千元(2009 年 12 月 31 日：无)系由本公司持有的若干股权作为质押物，同时本公司为其提供保证。

借款 125,000 千元(2009 年 12 月 31 日：无)系由本公司子公司账面价值为 61,209 千元(原值为 71,407 千元)的房屋及建筑物(附注五(10))作为抵押物，同时本公司为其提供保证。

于 2010 年 12 月 31 日，短期借款的加权平均年利率为 5.42%(2009 年 12 月 31 日：5.22%)。

### (19) 交易性金融负债

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
汇利达	176	7,016

### (20) 应付票据

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	2,270,774	734,276
商业承兑汇票	945,952	445,840
	<u>3,216,726</u>	<u>1,180,116</u>

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 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
应付飞机及发动机维修费	1,101,163	996,366
应付起降费	676,650	834,852
应付航油费	382,842	488,695
应付航材款	187,789	94,649
应付电脑订座费	162,095	155,708
应付配餐费	88,152	77,262
应付普通物资	37,683	30,625
应付机组费	33,338	24,733
应付经营租赁飞机租金	5,063	21,452
应付机场租金	919	11,965
应付票款	-	8,280
其他	472,274	636,080
	<u>3,147,968</u>	<u>3,380,667</u>

## (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 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
海口美兰	12,094	22,703
大新华航空	28,319	87,246
长江租赁	-	32,662
	<u>40,413</u>	<u>142,611</u>

## 五 合并财务报表项目附注(续)

## (21) 应付账款(续)

## (b) 应付关联方的应付账款

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
美兰股份	97,906	140,159
大新华航空	28,319	87,246
海口美兰	12,094	22,703
海航机场控股	10,955	-
新华航食	8,613	998
海航集团(香港)	4,853	40,547
天津航空	-	29,773
首都航空	-	2,720
云南祥鹏	-	18,142
西部航空	-	3,707
长江租赁	-	32,662
甘肃机场	-	19,232
西北海航置业	-	15,415
香港航空	-	35
其他	26,817	225,859
	<u>189,557</u>	<u>639,198</u>

(c) 于 2010 年 12 月 31 日, 账龄超过一年的应付账款为 682,862 千元(2009 年 12 月 31 日: 385,581 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。截止本财务报表批准报出日, 已偿还 9,579 千元。

## (d) 应付账款中包含以下外币余额

	2010 年 12 月 31 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	169,398	6.6227	1,121,872	208,580	6.8282	1,424,226
欧元	1,715	8.8065	15,103	110	9.7971	1,078
港币			-	39,111	0.8805	34,437
其他			2			-
			<u>1,136,977</u>			<u>1,459,741</u>

## 五 合并财务报表项目附注(续)

## (22) 预收款项

	2010年12月31日	2009年12月31日
预售机位	800,425	696,035
其他预收款	22,668	22,060
	<u>823,093</u>	<u>718,095</u>

- (a) 于2010年12月31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(2009年12月31日：无)。
- (b) 无预收关联方的预收账款。
- (c) 于2010年12月31日，账龄超过一年的预收款项为22,060千元(2009年12月31日：22,060千元)，主要为预收的若干金鹿卡销售款，鉴于有关服务尚未提供，该款项尚未结清。截止本财务报表批准报出日，尚未结转收入。
- (d) 预收款项中包括以下外币余额

	2010年12月31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	3,249	8.8065	28,608	1,350	9.7971	13,224
美元	4,223	6.6227	27,970	6,520	6.8282	44,523
韩元	42,448	0.0059	250	61,056	0.0057	350
福林	203,330	0.0319	6,489	-	-	-
台币	26,403	0.2260	5,966	-	-	-
卢布	69,923	0.2156	15,072	-	-	-
加拿大元	679	6.6043	4,483	-	-	-
新加坡元	651	5.1191	3,331	-	-	-
日元	3,920	0.0813	319	9,908	0.0738	731
哈萨克斯坦腾格	63,577	0.0449	2,857	-	-	-
澳大利亚元	309	6.7139	2,074	-	-	-
其他			8,725			-
			<u>106,144</u>			<u>58,828</u>

## 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 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	137,958	799,849	(864,428)	73,379
社会保险费	1,578	165,540	(156,541)	10,577
其中: 医疗保险费	3,560	43,366	(41,176)	5,750
基本养老保险	(3,174)	106,654	(100,582)	2,898
失业保险费	27	8,279	(7,782)	524
工伤保险费	624	5,680	(5,492)	812
生育保险费	541	1,130	(1,049)	622
年金缴费	-	431	(460)	(29)
住房公积金	21,690	80,634	(73,625)	28,699
工会经费和职工教育经费	54,123	21,654	(34,654)	41,123
	<u>215,349</u>	<u>1,067,677</u>	<u>(1,129,248)</u>	<u>153,778</u>

于 2010 年 12 月 31 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 2011 年度全部发放和使用完毕。

## (24) 应交税费

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
应(预)交企业所得税	345,618	(2,232)
应交营业税	140,629	121,875
应交关税和增值税	66,894	99,695
应交个人所得税	27,868	12,800
应交城市维护建设税	3,819	3,213
应交契税	-	34,827
预交房产税	(1,808)	(15,612)
其他	38,503	7,718
	<u>621,523</u>	<u>262,284</u>

## (25) 应付股利

应付股利均为 1 年以上, 尚未支付主要由于股利宣告后相关股东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 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
应付关联方代收及代垫款项	165,777	322,336
应付航材送修款	49,059	37,028
民航建设基金	92,873	214,328
机场建设费	98,167	142,381
应付飞行员培训费	51,160	118,007
应付押金及各项基金	100,594	113,680
应付购买飞机款	62,159	106,652
应付飞机改装费	76,776	44,990
应付保险费	4,815	30,487
应付柜台租金	4,199	4,199
应付工程款	288,935	272,656
其他	286,329	70,324
	<u>1,280,843</u>	<u>1,477,068</u>

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

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
长江租赁	20,183	790
海口美兰	-	243
	<u>20,183</u>	<u>1,033</u>

## (a) 应付关联方的其他应付款:

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
海航航空销售	28,814	-
扬子江租赁	14,268	19,003
长江租赁	20,183	790
扬子江保险经纪	9,331	2,578
海航酒店控股	5,387	3,291
海航酒店集团	7,143	5,500
北京天辰	3,657	-
陕西檀香园	11,249	-
扬子江地产	48,000	-
北京恒实	6,800	-
海航置业控股	-	135,000
首都航空	-	48,954
云南祥鹏	-	15,245
其他	24,048	30,374
	<u>178,880</u>	<u>260,735</u>

## 五 合并财务报表项目附注(续)

## (26) 其他应付款(续)

(b) 于 2010 年 12 月 31 日, 账龄超过一年的其他应付款为 315,177 千元(2009 年 12 月 31 日: 555,617 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。截止本财务报表批准报出日, 已偿还 560 千元。

(c) 其他应付款中包括以下外币余额:

	2010 年 12 月 31 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	10,048	6.6227	<u>66,545</u>	2,639	6.8282	<u>18,020</u>

## (27) 一年内到期的非流动负债

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款(a)	3,948,303	3,381,407
一年内到期的长期应付款(b)(附注五(29))	<u>472,400</u>	<u>527,352</u>
	<u>4,420,703</u>	<u>3,908,759</u>

## (a) 一年内到期的长期借款

	币种	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
抵押借款(附注五(28)(i))	人民币	553,278	564,369
	美元	752,286	609,704
质押借款(附注五(28)(ii))	人民币	515,000	795,000
保证借款(附注五(28)(iii))	人民币	848,152	143,000
	美元	66,227	296,549
保证及抵押或质押借款 (附注五(28)(iv))	人民币	690,061	364,635
	美元	294,313	449,147
信用借款	人民币	79,821	-
	美元	142,830	159,003
	欧元	6,335	-
		<u>3,948,303</u>	<u>3,381,407</u>

于 2010 年 12 月 31 日, 该等借款需于一年内偿还, 相关利息按照月或季支付。

## 五 合并财务报表项目附注(续)

## (27) 一年内到期的非流动负债(续)

## (a) 一年内到期的长期借款(续)

金额前五名的一年内到期的长期借款:

	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	2010 年 12 月 31 日	
					外币金额	人民币金额
银行 A	30/03/2005	28/10/2016	人民币	基准利率上浮 5%	-	416,500
银行 B	18/12/2009	18/12/2011	人民币	基准利率上浮 10%	-	400,000
银行 C	31/05/2009	31/05/2011	人民币	基准利率	-	300,000
银行 D	30/07/2009	29/07/2011	人民币	基准利率上浮 5%	-	270,000
银行 E	28/09/2007	28/08/2021	美元	LIBOR	29,820	197,489
						<u>1,583,989</u>

	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	2009 年 12 月 31 日	
					外币金额	人民币金额
银行 F	29/04/2009	28/10/2010	人民币	基准利率	-	470,000
银行 G	27/06/2007	27/06/2010	美元	LIBOR	43,430	296,548
银行 H	31/03/2009	31/12/2022	美元	LIBOR	32,500	221,917
银行 I	28/09/2007	28/08/2021	美元	LIBOR	29,818	203,605
银行 J	27/12/2007	23/12/2010	人民币	基准利率	-	200,000
						<u>1,392,070</u>

## (b) 一年内到期的长期应付款

金额前五名的一年内到期长期应付款:

	期限	初始金额	利率(%)	一年内应计利息	一年内支付金额	借款条件
融资租赁出租人 1	5 年	579,018	基准利率	29,957	117,880	飞机融资租赁
融资租赁出租人 2	12 年	1,610,896	浮动利率	1,440	107,154	飞机融资租赁
融资租赁出租人 3	5 年	629,315	浮动利率	15,672	105,570	飞机融资租赁
融资租赁出租人 4	5 年	595,989	基准利率	7,959	88,054	飞机、发动机、航材 融资租赁
融资租赁出租人 5	3 年	54,069	基准利率	1,443	21,062	发动机融资租赁
				<u>56,471</u>	<u>439,720</u>	

## 五 合并财务报表项目附注(续)

## (28) 长期借款

		2010 年 12 月 31 日			2009 年 12 月 31 日		
		总金额	扣除一年内到	扣除一年内	总金额	扣除一年内到	扣除一年内
			期的长期借款	到期的长期		期的长期借款	到期的长期
			(附注 27)	借款后的余额		(附注 27)	借款后的余额
抵押借款(i)	人民币	4,156,103	(553,278)	3,602,825	4,094,585	(564,369)	3,530,216
	美元	10,475,136	(752,286)	9,722,850	7,737,910	(609,704)	7,128,206
质押借款(ii)	人民币	1,999,000	(515,000)	1,484,000	1,475,000	(795,000)	680,000
保证借款(iii)	人民币	2,194,672	(848,152)	1,346,520	1,353,000	(143,000)	1,210,000
	美元	66,227	(66,227)	-	364,831	(296,549)	68,282
保证及抵押或质押借款(iv)	人民币	4,973,120	(690,061)	4,283,059	5,707,602	(364,635)	5,342,967
	美元	2,336,995	(294,313)	2,042,682	4,698,758	(449,147)	4,249,611
信用借款	人民币	718,191	(79,821)	638,370	37,418	-	37,418
	美元	142,830	(142,830)	-	297,752	(159,003)	138,749
	欧元	109,122	(6,335)	102,787	-	-	-
合计		27,171,396	(3,948,303)	23,223,093	25,766,856	(3,381,407)	22,385,449

- (i) 于 2010 年 12 月 31 日, 抵押借款 12,846,179 千元(2009 年 12 月 31 日: 9,470,476 千元)系由净值为 71,856 千元(原值为 82,703 千元)的房屋及建筑物(附注五(10)), 净值为 10,114,243 千元(原值为 11,584,202 千元)的飞机及发动机(附注五(10)), 净值为 92,392 千元(原值为 121,110 千元)的无形资产(附注五(12))以及公允价值为 2,957,737 千元的投资性房地产(附注五(9))按单项或组合方式作为抵押物。

抵押借款 272,000 千元(2009 年 12 月 31 日: 无)系由本集团关联方的飞机及发动机作为抵押物。

抵押借款 1,513,060 千元(2009 年 12 月 31 日: 2,362,019 千元)系由本公司拟购买但尚未办理抵押手续的 4 架波音 737、2 架波音 787 飞机的提机权益作为抵押物。

- (ii) 于 2010 年 12 月 31 日, 质押借款 180,000 千元(2009 年 12 月 31 日: 180,000 千元)系由本集团 200,000 千元定期存款(附注五(1))作为质押物。

质押借款 1,819,000 千元(2009 年 12 月 31 日: 1,295,000 千元)系由本集团的关联方所持的若干股权作为质押物。

- (iii) 于 2010 年 12 月 31 日, 保证借款 2,260,899 千元(2009 年 12 月 31 日: 1,649,549 千元)系由本集团的关联方(附注七(5)(c))提供担保。



## 五 合并财务报表项目附注(续)

## (28) 长期借款(续)

(iv) 于 2010 年 12 月 31 日，借款 1,718,706 千元(2009 年 12 月 31 日：4,765,863 千元)系由净值为 1,677,092 千元(原值为 2,071,900 千元)(附注五(10))的飞机作为抵押物，同时本集团的关联方(附注七(5)(c))为其提供保证。

借款 1,000,000 千元(2009 年 12 月 31 日：2,038,766 千元)系由公允价值为 2,957,737 千元的投资性房地产(附注五(9))作为抵押物，同时本集团的关联方为其提供保证。

借款 741,440 千元系由本集团拟购买的 2 架波音 787 的购机权益作为抵押，同时本集团的关联方为其提供保证。

借款 2,897,149 千元系由净值为 472,984 千元(原值为 611,912 千元)(附注五(10))的房屋及建筑物以及净值为 829,146 千元(原值为 1,319,615 千元)的飞机作为抵押物，同时以本集团的关联方所持的若干股权作为质押物。

借款 265,000 千元系由系由本集团关联方的飞机及发动机作为抵押物，同时本集团的关联方(附注七(5)(c))提供保证。

借款 271,320 千元(2009 年 12 月 31 日：3,331,731 千元)系由关联方持有的若干股权作为质押物，同时本集团的关联方(附注七(5)(c))为其提供保证。

借款 416,500 千元系由本集团的 500,000 千元的定期存款(附注五(1))作为质押物，同时本集团的关联方(附注七(5)(c))提供担保。

于 2010 年 12 月 31 日，该等借款需于二至十二年内偿还，相关利息按照月或季支付。

## (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 12 月 31 日	
					外币金额	人民币金额
银行 A	28/12/2007	27/12/2022	美元	LIBOR	308,000	2,039,792
银行 B	30/10/2008	29/10/2023	美元	LIBOR	288,000	1,907,338
银行 C	28/09/2007	28/08/2021	美元	LIBOR	268,360	1,777,268
银行 D	28/08/2003	07/07/2018	美元	LIBOR	186,150	1,232,816
银行 E	30/06/2003	30/06/2018	人民币	基准利率	-	1,154,500
						<u>8,111,714</u>

## 五 合并财务报表项目附注(续)

## (28) 长期借款(续)

## (a) 金额前五名的长期借款(续)

	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	2009 年 12 月 31 日	
					外币金额	人民币金额
银行 A	28/12/2007	27/12/2022	美元	LIBOR	231,050	1,577,656
银行 B	30/10/2008	29/10/2023	美元	LIBOR	312,000	2,130,398
银行 C	28/09/2007	28/08/2021	美元	LIBOR	298,182	2,036,045
银行 F	05/09/2006	30/06/2021	美元	LIBOR	219,685	1,500,056
银行 G	05/03/2008	30/06/2021	人民币	基准利率	-	1,452,836
						<u>8,696,991</u>

## (b) 长期借款到期日分析如下:

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
一到二年	4,426,302	3,878,408
二到五年	9,395,452	7,693,925
五年以上	9,401,339	10,813,116
	<u>23,223,093</u>	<u>22,385,449</u>

于 2010 年 12 月 31 日, 长期借款的加权平均年利率为 4.4%(2009 年: 4.5%)。

## (29) 长期应付款

	2010 年 12 月 31 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	2,157,670	2,028,933
减: 一年内到期的长期应付款(附注五(27))	(472,400)	(527,352)
	<u>1,685,270</u>	<u>1,501,581</u>

## (a) 金额前五名长期应付款情况

	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	期末余额	借款条件
融资租赁出租人 2	5 年	579,018	基准利率	84,348	540,997	飞机融资租赁
长江租赁	13 年	3,805,819	浮动利率	167,268	435,548	飞机融资租赁
融资租赁出租人 4	12 年	1,610,896	浮动利率	2,773	334,591	飞机融资租赁
融资租赁出租人 3	5 年	629,315	浮动利率	26,406	296,913	飞机融资租赁
融资租赁出租人 5	5,10 年	1,036,857	基准利率	33,786	210,121	飞机、模拟机融资租赁
		<u>7,661,905</u>		<u>314,581</u>	<u>1,818,170</u>	

## 五 合并财务报表项目附注(续)

## (29) 长期应付款(续)

## (b) 应付融资租赁款明细

	2010 年 12 月 31 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
长江租赁	美元 65,766 千元	435,548	美元 65,766 千元	449,031
融资租赁出租人 2	-	540,997	-	-
融资租赁出租人 3	-	296,913	-	405,079
融资租赁出租人 4	美元 50,522 千元	334,591	美元 66,652 千元	455,114
融资租赁出租人 5	-	210,121	-	207,868
融资租赁出租人 6	-	165,942	-	221,480
扬子江国际租赁	美元 19,600 千元	129,805	-	-
融资租赁出租人 8	-	30,835	-	46,394
融资租赁出租人 9	美元 1,950 千元	12,918	美元 2,897 千元	19,784
其他	-	-	-	224,183
		<u>2,157,670</u>		<u>2,028,933</u>

无独立第三方为本公司融资租赁提供担保。

应付融资租赁款为本集团融资租入固定资产的最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额(附注十一)。

## (c) 长期应付款按到期日分析如下:

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
一到二年	424,209	375,789
二到五年	788,426	714,328
五年以上	472,635	411,464
	<u>1,685,270</u>	<u>1,501,581</u>

## 五 合并财务报表项目附注(续)

## (30) 其他非流动负债

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
递延收益(a)	335,266	266,814
应付融资租赁飞机及发动机进口关税和增值 税	21,462	29,928
	<u>356,728</u>	<u>296,742</u>

## (a) 递延收益

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
未实现售后租回收益(i)	54,416	72,984
常旅客奖励积分(ii)	280,850	193,830
	<u>335,266</u>	<u>266,814</u>

## (i) 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 年度	2009 年度
于 1 月 1 日	72,984	73,162
本年增加	11,874	19,226
本年摊销	(30,442)	(19,404)
于 12 月 31 日	<u>54,416</u>	<u>72,984</u>

## (ii) 常旅客奖励积分

	2010 年度	2009 年度
于 1 月 1 日	193,830	152,520
本年增加	132,178	113,063
本年减少	(45,158)	(71,753)
于 12 月 31 日	<u>280,850</u>	<u>193,830</u>

## 五 合并财务报表项目附注(续)

## (31) 股本

	2009 年 12 月 31 日	本年增减变动 定向增发 (附注一)	2010 年 12 月 31 日
有限售条件股份 -			
境内非国有法人持股	337	297,619	297,956
境内国有法人持股	-	297,619	297,619
	<u>337</u>	<u>595,238</u>	<u>595,575</u>
无限售条件股份 -			
人民币普通股	3,345,193	-	3,345,193
境内上市外资股	184,723	-	184,723
	<u>3,529,916</u>	<u>-</u>	<u>3,529,916</u>
	<u>3,530,253</u>	<u>595,238</u>	<u>4,125,491</u>
	2008 年 12 月 31 日	本年增减变动 定向增发 (附注一)	2009 年 12 月 31 日
有限售条件股份 -			
境内非国有法人持股	2,123,040	(2,122,703)	337
无限售条件股份 -			
人民币普通股	1,222,490	2,122,703	3,345,193
境内上市外资股	184,723	-	184,723
	<u>1,407,213</u>	<u>2,122,703</u>	<u>3,529,916</u>
	<u>3,530,253</u>	<u>-</u>	<u>3,530,253</u>

## 五 合并财务报表项目附注(续)

## (32) 资本公积

	2009年 12月31日	本年增加	本年减少	2010年 12月31日
股本溢价(附注一)	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 (附注五(7)，附注五(48))	38,211	-	(54,746)	(16,535)
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
其他	-	17,573	(45,600)	(28,027)
原制度资本公积转入	29,143	-	-	29,143
	<b>3,923,522</b>	<b>2,407,852</b>	<b>(100,346)</b>	<b>6,231,028</b>
	2008年 12月31日	本年增加	本年减少	2009年 12月31日
股本溢价	3,823,150	-	-	3,823,150
其他资本公积-				
可供出售金融资产公允价值变动	-	38,211	-	38,211
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
	<b>3,854,143</b>	<b>69,379</b>	<b>-</b>	<b>3,923,522</b>

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)

## (33) 盈余公积

	2009 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2010 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>169,098</u>	<u>214,820</u>	<u>-</u>	<u>383,918</u>
	2008 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2009 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>169,098</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>169,098</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。经 2011 年 3 月 14 日董事会决议，本公司 2010 年按弥补亏损后的净利润的 10%提取法定盈余公积金 214,820 千元(2009 年：无)。

## (34) 未分配利润/(累计亏损)

	2010 年度	2009 年度
年初累计亏损	(1,074,046)	(1,408,716)
加：本年归属于母公司股东的净利润	3,013,912	334,670
减：提取盈余公积	<u>(214,820)</u>	<u>-</u>
年末未分配利润/(累计亏损)	<u>1,725,046</u>	<u>(1,074,046)</u>

于 2010 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 119,663,097 元(2009 年 12 月 31 日：无)。

根据 2011 年 3 月 14 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.05 元，按已发行股份 4,125,491,000 计算，拟派发现金股利 206,274,550 元，上述提议尚待股东大会批准(附注十(2))。

## 五 合并财务报表项目附注(续)

## (35) 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 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
新华航空	678,209	510,381
长安航空	206,813	38,255
北京科航	79,865	82,235
金鹿销售	5,982	5,982
燕山基金	2,997	-
	<u>973,866</u>	<u>636,853</u>

## (36) 营业收入和营业成本

	2010 年度	2009 年度
主营业务收入(a)	19,615,266	13,810,812
其他业务收入(b)	2,090,881	1,737,551
	<u>21,706,147</u>	<u>15,548,363</u>
	2010 年度	2009 年度
主营业务成本	14,876,370	12,353,951
其他业务成本	616,552	902,243
	<u>15,492,922</u>	<u>13,256,194</u>

## (a) 主营业务收入和主营业务成本

	2010 年度		2009 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
客运收入	18,354,693	13,949,890	12,848,380	11,529,463
货运及逾重行李收入	826,273	626,652	482,322	432,914
包机收入	395,339	299,828	435,971	390,560
里程积分出售收入	38,961	-	44,139	-
配餐收入	-	-	-	1,014
	<u>19,615,266</u>	<u>14,876,370</u>	<u>13,810,812</u>	<u>12,353,951</u>



## 五 合并财务报表项目附注(续)

## (36) 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 年度		2009 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
飞机租赁业务收入(附注七(5)(b))	1,612,648	563,068	1,355,565	746,782
房屋租赁收入	205,760	36,094	34,024	10,201
退票手续费收入	101,383	-	77,028	-
佣金收入	33,249	-	28,176	-
地面货运相关服务收入	23,220	13,352	27,717	16,293
飞行员租赁收入	611	-	6,407	-
处置投资性房地产收益	-	-	122,164	120,517
其他	114,010	4,038	86,470	8,450
	<u>2,090,881</u>	<u>616,552</u>	<u>1,737,551</u>	<u>902,243</u>

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计人民币538,382千元(2009年: 450,310千元)，此部分利息包含在财务费用中。

## (c) 本集团前五名客户的营业收入情况

本集团前五名客户营业收入的总额为 7,002,295 千元(2009 年: 7,358,932 千元)，占本集团全部营业收入的比例为 32 %(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(%)
公司 A	5,786,380	27%
海南百翔	372,194	1%
天津航空	326,292	1%
首都航空	524,896	2%
大新华航空	122,526	1%
	<u>7,132,288</u>	<u>32%</u>

## 五 合并财务报表项目附注(续)

## (37) 营业税金及附加

	2010 年度	2009 年度
营业税	605,306	479,360
城市维护建设税	12,720	10,594
教育费附加	6,331	5,318
其他	3,219	348
	<u>627,576</u>	<u>495,620</u>

营业税金及附加计缴标准见附注三。

## (38) 销售费用

	2010 年度	2009 年度
代理手续费	648,423	350,686
电脑订座费	173,270	156,027
工资、奖金、加班费	89,880	84,798
外站费用	58,421	48,947
租金	51,262	28,707
其他	70,504	78,447
	<u>1,091,760</u>	<u>747,612</u>

## 五 合并财务报表项目附注(续)

## (39) 管理费用

	2010 年度	2009 年度
折旧	60,971	48,832
工资、奖金、加班费	49,653	46,415
保险费	48,968	50,333
各类税费	36,789	23,791
住房公积金	31,674	31,955
通讯联网费	25,923	13,446
业务活动费	23,585	21,416
宣传及广告费	19,794	4,649
职工福利费	17,153	17,916
地面运输费	15,812	12,608
物业费用	15,109	21,457
咨询费	14,264	19,205
审计验资费	12,447	7,189
工会经费	11,104	25,969
租金	10,282	5,333
其他	90,208	60,514
	<u>483,736</u>	<u>411,028</u>

## (40) 财务费用 - 净额

	2010 年度	2009 年度
利息支出	2,229,310	2,051,565
减：存款利息收入	(156,580)	(90,315)
资本化利息	(200,750)	(597,255)
收回投资款的资金使用费	-	(128,352)
汇兑损益	(370,595)	(7,808)
其他	86,901	84,780
	<u>1,588,286</u>	<u>1,312,615</u>

利息收入中包括向关联方收取之利息，详细情况见附注七(5)(j)。

## 五 合并财务报表项目附注(续)

## (41) 公允价值变动损益

	2010 年度	2009 年度
投资性房地产(附注五(9))	347,983	597,743
远期外汇合同(a)	6,840	(7,016)
处置投资性房地产	-	(5,936)
	<u>354,823</u>	<u>584,791</u>

## (a) 远期外汇合同

为了应对美元汇率变动的风险，于2010年度，本公司与中国银行签订了总额为美元3,144千元借款合同相关的远期结/售汇协议。于2010年12月31日，该产品以公允价值计量且其变动计入当期损益，浮盈人民币6,840千元同时计入利润表和交易性金融负债。

## (42) 投资收益

	2010 年度	2009 年度
可供出售金融资产分红收益	14,886	-
按权益法享有或分担的被投资公司净损益的 份额 (a)	(6,469)	(1,183)
按成本法核算的被投资公司宣告发放的股利 (b)	17,211	5,369
长期股权投资转让收益(c)	52	3,215
其他	5	1,491
	<u>25,685</u>	<u>8,892</u>

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

## 五 合并财务报表项目附注(续)

## (42) 投资收益(续)

## (a) 权益法核算的长期股权投资收益

投资收益占本集团利润总额 5%以上的被投资单位, 或占利润总额比例最高的前五家被投资单位列示如下:

	2010 年度	2009 年度	本期比上期增减变动的原因
海航进出口	6,014	3,038	被投资单位业绩上升
海南汉莎培训	(1,260)	289	被投资单位业绩下降
燕京饭店	(5,524)	(1,460)	被投资单位业绩下降
新国宾馆	(5,699)	(2,970)	被投资单位业绩下降
北京视觉	-	(80)	被投资单位业绩下降
	<u>(6,469)</u>	<u>(1,183)</u>	

## (b) 成本法核算的长期股权投资收益

投资收益占本集团利润总额 5%以上的被投资单位, 或占利润总额比例最高的前五家被投资单位列示如下:

	2010 年度	2009 年度	本年比上年增减变动的原因
中国民航信息网络	12,123	297	本年收取的股利分红
海口美兰	2,900	698	本年收取的股利分红
神华财务公司	1,894	4,108	本年收取的股利分红
深圳民航凯亚	252	224	本年收取的股利分红
海南民航凯亚	42	42	本年收取的股利分红
	<u>17,211</u>	<u>5,369</u>	

## (c) 长期股权投资转让收益

该项收益是新华航空因为北京视觉本年注销而对其持有的北京视觉股权进行处置所致(附注五(8)(a))

## (43) 资产减值损失

	2010 年度	2009 年度
坏账准备	<u>-</u>	<u>(15,483)</u>

## 五 合并财务报表项目附注(续)

## (44) 营业外收入

	2010 年度	2009 年度	计入 2010 年度 非经常性损益的金 额
资产转让收益(a)	510,098	-	510,098
政府补助(b)	207,731	492,851	207,731
飞行员转让收益	73,950	80,000	73,950
索赔收入	17,842	5,000	17,842
无法支付的款项	4,736	3,967	4,736
处置其他固定资产利得	4,580	68	4,580
其他	77,934	2,153	77,934
	<u>896,871</u>	<u>584,039</u>	<u>896,871</u>

(a) 于 2010 年 12 月, 本集团与大新华技术签订了《飞机维修设备转让合同》, 本集团将净值分别为 493,787 千元、311,749 千元、5,655 千元的固定资产、航材消耗件、土地使用权以及相关维修许可资质等转让给大新华技术, 转让价款为 1,272,047 千元(附注七(5)(f)), 相关转让净收益为 460,856 千元。该等转让价款已于 2011 年 1 月全部收回。

于 2010 年 12 月, 本公司与海航航空控股签订了《D328 飞机转让合同》, 本公司将净值为 1,118,897 千元的 22 架 D328 飞机转让给海航航空控股, 转让价款为 1,143,501 千元(附注七(5)(f)), 转让净收益为 24,604 千元。该等转让价款已于 2011 年 1 月全部收回。

于 2010 年 6 月, 本集团与香港航空签订了《飞机转让合同》, 本集团将净值为 267,402 千元的 3 架波音飞机转让给香港航空, 转让价款为 290,965 千元(附注七(5)(f)), 转让净收益为 23,563 千元。该等转让价款已于 2010 年 12 月 31 日前全部收回。

于 2010 年 11 月, 本集团与海航销售签订了《资产转让合同》, 本集团将净值为 6,945 千元的固定资产转让给海航销售, 转让价款为 8,020 千元(附注七(5)(f)), 转让净收益为 1,075 千元。该等转让价款已于 2011 年 1 月前全部收回。

## (b) 政府补助明细

	2010 年度	2009 年度	说明
民航基础建设基金返还	-	348,883	注
税费返还	63,519	27,271	财政及其他部门的税费返还
其他政府补助	144,212	116,697	收到的财政贴息及其他补助
	<u>207,731</u>	<u>492,851</u>	

注: 根据财政部与中国民用航空局于 2009 年 1 月发布的财建[2009]4 号文件《财政部中国民用航空局关于实行民航基础设施建设基金先征后返政策的通知》并经国务院批准, 国内运输航空公司 2008 年 7 月 1 日至 2009 年 6 月 30 日期间缴纳的民航基础建设基金实施先征后返。2009 年度金额为于 2009 年本集团收到该等民航基础建设基金返还款。

## 五 合并财务报表项目附注(续)

## (45) 营业外支出

	2010 年度	2009 年度	计入 2010 年度 非经常性损益的 金额
资产转让损失(a)	39,998	-	39,998
处置固定资产损失	3,332	30,361	3,332
退休人员工资	-	593	-
其他	4,622	1,996	4,622
	<u>47,952</u>	<u>32,950</u>	<u>47,952</u>

- (a) 于 2010 年 12 月, 本公司的 2 间下属子公司 - 新华航空及山西航空与海航航空控股签订了《D328 飞机转让合同》, 新华航空及山西航空将净值为 389,809 千元的 7 架 D328 飞机转让给海航航空控股, 转让价款为 349,811 千元, 转让净损失为 39,998 千元。该等转让价款已于 2011 年 1 月全部收回。

## (46) 所得税费用

	2010 年度	2009 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	350,969	2,006
以前年度汇算清缴的影响	3,979	(15,427)
递延所得税	75,448	143,010
	<u>430,396</u>	<u>129,589</u>

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

	2010 年度	2009 年度
利润总额	<u>3,651,294</u>	<u>485,549</u>
按适用税率计算的所得税费用	803,285	97,110
子公司税率不同的影响	26,920	13,619
非应纳税收入	(5,703)	(1,425)
不得扣除的成本、费用和损失	2,874	3,883
当期转回以前年度未确认递延所得税资产的可抵 扣暂时性差异	(120,183)	(4,370)
使用以前年度未确认递延所得税资产的可抵扣亏 损	(285,534)	-
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	8,080	24,328
当期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	23	(4,397)
当期确认的递延所得税负债税率差异影响	(3,345)	16,268
以前年度汇算清缴的影响	3,979	(15,427)
所得税费用	<u>430,396</u>	<u>129,589</u>

## 五 合并财务报表项目附注(续)

## (47) 每股收益

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

	2010 年度	2009 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	3,013,912	334,670
发行在外普通股的加权平均数	4,056,998	3,530,253
基本每股收益(人民币元)	0.74	0.09

本公司于 2010 年 12 月 31 日无发行在外的具稀释性的潜在普通股(2009 年 12 月 31 日：无)，因此稀释每股收益与基本每股收益相同。

## (48) 其他综合收益

	2010 年度	2009 年度
可供出售金融资产产生的利得金额	(67,484)	50,948
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	12,738	(12,737)
小计	(54,746)	38,211
自用房产转为投资性房地产的公允价值变动	-	65,516
减：自用房产转为投资性房地产的公允价值变动产生的所得税影响	-	(16,379)
小计	(54,746)	49,137
	(54,746)	87,348

## (49) 现金流量表项目注释

## (a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2010 年度	2009 年度
收回票据保证金	1,498,958	649,309
其他营业外收入	346,024	87,153
其他政府补贴	207,731	143,968
收回租赁保证金及维修储备金	29,091	16,560
民航基础建设基金返还	-	348,883
从关联方收回的各类分摊	-	312,244
其他	30,454	22,068
	2,112,258	1,580,185



## 五 合并财务报表项目附注(续)

## (49) 现金流量表项目注释(续)

## (b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2010 年度	2009 年度
票据、借款及其他保证金	1,796,423	194,633
代理手续费	648,423	347,327
租赁保证金及维修储备金	310,246	324,206
电脑订座费	173,270	154,298
机场建设费	78,548	4,438
外站费用	58,421	48,540
咨询及通讯联网费	40,187	46,964
广告宣传费	27,680	13,724
办公、活动费	27,677	33,301
租赁物业费	25,391	61,357
其他	365,760	168,388
	<u>3,552,026</u>	<u>1,397,176</u>

## (c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	2010 年度	2009 年度
收回投资款收到的资金使用费	-	128,352
收到其他货币资金	918,221	-
存款利息	129,702	173,905
	<u>1,047,923</u>	<u>302,257</u>

## (d) 支付的其他与投资活动有关的现金

	2010 年度	2009 年度
定期存款	<u>2,148,553</u>	<u>991,524</u>

## (e) 收到的其他与筹资活动有关的现金

	2010 年度	2009 年度
收到的票据贴现款	<u>3,127,952</u>	<u>-</u>

## 五 合并财务报表项目附注(续)

## (49) 现金流量表项目注释(续)

## (f) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2010 年度	2009 年度
支付的票据贴现款	1,358,000	-
票据贴现息及借款汇兑损益	174,020	-
汇利达 (附注五(1)(b))	21,010	1,231,022
	<u>1,553,030</u>	<u>1,231,022</u>

## (50) 现金流量表补充资料

## (a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	2010 年度	2009 年度
净利润	3,220,898	355,960
加: 资产减值准备	(5,208)	(15,483)
固定资产折旧(附注五(10))	2,432,899	1,790,036
无形资产摊销(附注五(12))	5,863	6,150
长期待摊费用摊销	61,623	104,750
其他非流动资产-售后回租损失摊销	71,787	87,964
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	(471,348)	28,646
公允价值变动收益	(354,823)	(584,791)
财务费用	1,588,286	1,177,906
投资损失	(25,685)	(8,892)
递延所得税负债增加(附注五(16))	75,448	143,010
递延收益中里程积分的增加	87,020	41,310
递延收益中售后回租收益的摊销	18,568	(19,404)
存货的减少/(增加)	214,998	(1,281)
经营性应收项目的(增加)/减少	(1,080,598)	427,893
经营性应付项目的(增加)/减少	636,515	(1,585,309)
经营活动产生的现金流量净额	<u>6,476,243</u>	<u>1,948,465</u>

## 五 合并财务报表项目附注(续)

## (50) 现金流量表补充资料(续)

## (a) 现金流量表补充资料(续)

不涉及现金收支的重大投资和筹资活动。

	2010 年度	2009 年度
融资租赁固定资产	<u>642,727</u>	<u>145,255</u>

## 现金及现金等价物净变动情况

	2010 年度	2009 年度
现金的年末余额	12,713,740	10,348,355
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额	<u>2,365,385</u>	<u>4,345,419</u>

## (b) 取得子公司

详见附注四(3)。

## (c) 现金及现金等价物

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
现金(附注五(1))	12,713,740	10,348,355
其中：库存现金	16,147	71,409
可随时用于支付的银行存款	12,697,593	10,276,946
现金等价物	<u>-</u>	<u>-</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>12,713,740</u>	<u>10,348,355</u>

## 六 分部信息

本集团主要提供飞机客货运输服务，即「航空运营分部」。对于其他在结构上分开管理的业务，主要包括酒店服务，则并入「其他分部」。

2010年度及2009年度报告分部的营业收入、利润/(亏损)总额、资产及负债等信息列示如下：

	2010年度				合计
	航空运营分部	其他分部	分部间抵销	未分配项目(注)	
主营业务收入	19,615,266	-	-	-	19,615,266
其他业务收入	1,990,327	100,554	-	-	2,090,881
营业收入	21,605,593	100,554	-	-	21,706,147
利润总额	3,621,630	3,977	-	25,687	3,651,294
资产总额	75,192,700	7,132,014	(13,464,667)	2,692,748	71,552,795
负债总额	59,692,798	2,802,912	(4,382,264)	-	58,113,446
折旧和摊销费用	2,265,044	235,341	-	-	2,500,385
资产减值损失	-	-	-	-	-
资本性支出	5,414,872	517,558	-	-	5,932,430
	2009年度				
	航空运营分部	其他分部	分部间抵销	未分配项目(注)	合计
主营业务收入	13,804,233	6,579	-	-	13,810,812
其他业务收入	1,737,551	-	-	-	1,737,551
营业收入	15,541,784	6,579	-	-	15,548,363
利润总额	248,948	227,709	-	8,892	485,549
资产总额	61,769,164	3,844,909	(7,540,013)	1,269,365	59,343,425
负债总额	53,517,688	2,200,211	(3,560,154)	-	52,157,745
折旧和摊销费用	1,897,142	5,039	-	-	1,902,181
资产减值损失	15,484	-	-	-	15,484
资本性支出	8,965,154	175,711	-	-	9,140,865

注：未分配项目主要包括长期股权投资、可供出售金融资产及其投资协议。

## 七 关联方关系及其交易

## (1) 母公司情况

## (a) 母公司基本情况

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

本公司的最终控制方为海南省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 12 月 31 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

	2010 年 12 月 31 日		2009 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
大新华航空	44.22%	44.22%	51.68%	51.68%

## (2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注四。

## (3) 联营企业情况

	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股 比例	表决权 比例	组织机构代码
联营企业 -								
燕京饭店	有限责任公司	北京	宋翔	酒店服务业	112,689,009 元	35%	35%	801379428
海航进出口	有限责任公司	海口	王俊山	航空电解等贸易业务	10,000,000 元	30%	30%	708866504
海南汉莎培训	有限责任公司	海口	郭建明	飞机维修培训服务	美元 1,000,000 元	50%	50%	793148602
海岛建设	有限责任公司	海口	李爱国	商业、酒店及高尔夫球场经 营管理；能源交通新技术 新材料的投资开发与股权 运作；旅游开发；农业开 发；投资咨询服务	1,500,000,000 元	33%	33%	56240797-X

## 七 关联方关系及其交易(续)

## (4) 其他关联方情况

简称	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%以上表决权股份的股东	70886657-1
长江租赁	受海航集团控制	72123031-6
天津航空	受海航集团控制	79496844-2
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
云南祥鹏	同受母公司控制	76044470-4
香港航空	受海航集团控制	31717266
西部航空	受海航集团控制	79804682-4
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
美兰股份	与本公司同受母公司股东控制	72127172-4
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
活力幻象	受海航集团控制	764222308
航食控股	受海航集团控制	62001238-7
海航旅业	受海航集团控制	735810119
恒禾物业	受海航集团控制	76597075-4
海航酒店控股	受海航集团控制	76597075-4
海航思福	受海航集团控制	74779967-4
天津渤海租赁	受海航集团控制	66882000-9
新华航食	受海航集团控制	708866504
海航置业控股	受海航集团控制	79872661-9
三亚旅游学院	受海航集团控制	767493509
国商酒店	受海航集团控制	774259876
信息公司	受海航集团控制	713859165
海航饮品	受海航集团控制	747780842
亚太国际	受海航集团控制	201372564
美兰海航酒店	受海航集团控制	71386285-8
北京天辰	受海航集团控制	101717916

## 七 关联方关系及其交易(续)

## (4) 其他关联方情况(续)

简称	关系	组织机构代码
渤海信托	受海航集团控制	104323736
昆明扬子江置业	受海航集团控制	781692977
北京海航置业	受海航集团控制	789953019
海航地产控股	受海航集团控制	676067133
北京恒实	受海航集团控制	746721509
扬子江保险经纪	受海航集团控制	756020300
大新华物流控股	受海航集团控制	75840251-3
易生控股	受海航集团控制	693161850
海航易控股	受海航集团控制	676087572
海航商业控股	受海航集团控制	666902510
北京商旅文化	受海航集团控制	691699673
海航航空销售	受海航集团控制	70887276-0
海航物业	受海航集团控制	68199711-6
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
大新华物流有限	受海航集团控制	133960590
海航航空控股	受海航集团控制	68117653-7
大新华技术	受海航集团控制	69890098-2
陕西檀香园	受海航集团控制	66414937-7
西北海航置业	受海航集团控制	22062371-X
北京海航鼎盛	受海航集团控制	78174712-4
海航机场控股	受海航集团控制	75436025-6
海航(北京)地服有限	受海航集团控制	69636124-1
幸运国际旅行社	受海航集团控制	735090043
新国宾馆	受海航集团控制	735560056

## 海南航空股份有限公司

## 2010 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 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

关联方	关联交易内容	关联交易定价 方式及决策程序	2010 年度		2009 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
新华航食	采购航空食品	双方协议价格	88,840	21%	72,665	25%
海南航食	采购航空食品	双方协议价格	38,081	9%	39,560	14%
海航饮品	采购航空食品	双方协议价格	17,803	4%	15,089	5%
美兰股份	起降费	政府指导价格	93,598	4%	90,452	7%
三亚凤凰机场	起降费	政府指导价格	43,500	2%	42,582	3%
海口美兰	起降费	政府指导价格	31,199	1%	29,638	2%
甘肃机场	起降费	政府指导价格	25,522	1%	21,476	2%
活力幻像	广告收入	双方协议价格	25,000	67%	26,207	100%
海航进出口	代理进出口	采购成本按比率 (0.3%~3%)定价	22,379	100%	28,562	100%
易生控股	关联方代售机票款手续费	双方协议价	41,887	6.5%	-	-
大新华航空	代关联方销售机票款手续费	双方协议价格	9,160	28%	7,119	25%
天津航空	代关联方销售机票款手续费	双方协议价格	8,227	25%	9,166	33%
首都航空	代关联方销售机票款手续费	双方协议价格	600	2%	445	0.2%
西部航空	代关联方销售机票款手续费	双方协议价格	382	1%	246	1%
云南祥鹏	代关联方销售机票款手续费	双方协议价格	189	1%	110	0.4%
海航航空销售	座席及常旅客服务费	双方协议价格	64,829	10%	-	-
大新华技术	飞机定检、航线维护及附件维修费	双方协议价格	309,396	100%	-	-
易生控股	新金鹿卡销售收入	双方协议价	12,265	0.1%	-	-

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。



## 七 关联方关系及其交易(续)

## (5) 关联交易(续)

## (b) 租赁

本集团作为出租方：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益 定价依据	年度确认 的租赁收益
本集团合计	天津航空	租赁飞机	2007.04.01	每年自动顺延	双方协定价格	625,171
本集团合计	云南祥鹏	租赁飞机	2006.02.22	2012.06.30	双方协定价格	151,602
本集团合计	大新华航空	租赁飞机	2007.11.30	每年自动顺延	双方协定价格	122,526
本集团合计	西部航空	租赁飞机	2007.06.14	每年自动顺延	双方协定价格	148,386
本集团合计	首都航空	租赁飞机	2008.12.18	每年自动顺延	双方协定价格	524,896
本集团合计	扬子江快运	租赁飞机	2010.04.16	每年自动顺延	双方协定价格	40,067
本公司	海航置业控股	租赁房产	2009.01.01	2011.10.15	双方协定价格	7,421
本公司	海航旅业	租赁房产	2009.04.16	2011.10.15	双方协定价格	7,627
本公司	易生控股	租赁房产	2009.12.01	2014.11.30	双方协定价格	4,910
北京科航	海航酒店集团	租赁房产	2009.04.30	2012.03.31	双方协定价格	84,502
北京科航	海航集团	租赁房产	2009.04.30	2011.09.30	双方协定价格	6,663
						1,723,771

海航集团及海航酒店集团等承诺于上述房产租约到期后会续租该等房产。

本集团作为承租方：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费 定价依据	年度确认 的租赁费
扬子江租赁	本公司	飞机发动机	2010.07.15	2017.11.12	双方协定价格	13,345
美兰股份	本公司	机场航站楼	2009.02.26	2010.12.31	双方协定价格	6,629
						19,974

海南航空股份有限公司

2010 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 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

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					
海航集团	海航股份	5,937,305	10/03/2010	28/12/2011	否
大新华航空	海航股份	2,500,000	15/01/2010	16/09/2011	否
海航集团	新华航空	370,000	25/03/2010	17/11/2011	否
海航集团及首都航空	海航股份	330,000	27/09/2010	26/09/2011	否
海航财务	新华航空	260,000	12/03/2010	17/11/2011	否
海航集团及大新华航空	海航股份	230,000	26/10/2010	25/11/2011	否
大新华航空	长安航空	100,000	28/12/2010	27/12/2011	否
海航商业控股	科航投资	50,000	30/09/2010	28/09/2011	否
美兰股份	新华航空	40,000	18/06/2010	18/06/2011	否
		<u>9,817,305</u>			
长期借款					
海航集团	海航股份	2,789,587	02/08/2002	10/04/2022	否
海航集团	长安航空	1,270,648	30/03/2005	28/08/2021	否
海航集团及美兰股份	海航股份	700,000	30/11/2010	29/11/2013	否
大新华航空	海航股份	636,227	21/08/2008	18/05/2012	否
海航集团	新华航空	476,464	24/05/2007	23/05/2021	否
海航机场控股	海航股份	362,593	19/12/2003	20/12/2015	否
海航集团及海航财务	海航股份	270,000	30/07/2009	29/07/2011	否
海航集团及美兰股份	山西航空	240,000	19/10/2004	17/10/2016	否
海航集团及大新华航空	海航股份	160,000	07/08/2009	02/08/2012	否
海航集团与三亚凤凰机场	海航股份	110,000	30/09/2009	30/09/2012	否
海航集团	科航投资	50,000	31/03/2006	30/03/2011	否
		<u>7,065,519</u>			
		<u>16,882,824</u>			

## 海南航空股份有限公司

## 2010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 关联方关系及其交易(续)

## (5) 关联交易(续)

## (d) 本集团为关联方提供担保

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
短期借款					
海航股份	海航集团	111,700	06/06/2010	06/06/2011	否
长期借款					
海航股份	海航集团	794,790	31/12/2009	30/12/2014	否
海航股份	扬子江租赁	553,658	01/02/2007	31/12/2018	否
海航股份	海航旅业	360,000	12/07/2009	11/07/2011	否
海航股份	扬子江租赁	33,000	01/02/2007	31/12/2018	否
		<u>1,741,448</u>			
		<u>1,853,148</u>			

## (e) 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	32,662	-	-	-	-	-	-	-
长江租赁	10,505	26/04/2010	7,581	26/03/2010	-	-	-	-
长江租赁	-	-	14,627	19/08/2010	-	-	-	-
长江租赁	-	-	835	15/10/2010	-	-	-	-
	<u>43,167</u>		<u>23,043</u>		<u>-</u>		<u>-</u>	
期初数	6,896	-	-	-	-	-	-	-
海航集团	-	-	6,342	04/02/2010	-	-	-	-
	<u>6,896</u>		<u>6,342</u>		<u>-</u>		<u>-</u>	
期初数	19,003	-	-	-	-	-	-	-
扬子江租赁	135,000	04/01/2010	10,117	20/01/2010	-	-	-	-
扬子江租赁	20,000	04/01/2010	35,477	19/03/2010	-	-	-	-
扬子江租赁	9,000	04/01/2010	35,370	19/03/2010	-	-	-	-
扬子江租赁	25,000	04/01/2010	10,101	26/04/2010	-	-	-	-
扬子江租赁	-	-	42,771	18/06/2010	-	-	-	-
扬子江租赁	-	-	10,007	23/07/2010	-	-	-	-
扬子江租赁	-	-	40,132	17/09/2010	-	-	-	-
扬子江租赁	-	-	9,877	28/10/2010	-	-	-	-
	<u>208,003</u>		<u>193,852</u>		<u>-</u>		<u>-</u>	
陕西檀香园	3,000	21/01/2010	10,000	02/12/2010	-	-	-	-
陕西檀香园	4,250	20/05/2010	-	-	-	-	-	-
陕西檀香园	1,000	27/08/2010	-	-	-	-	-	-
陕西檀香园	1,000	15/09/2010	-	-	-	-	-	-
陕西檀香园	1,000	26/10/2010	-	-	-	-	-	-
陕西檀香园	1,000	02/11/2010	-	-	-	-	-	-
陕西檀香园	8,000	30/11/2010	-	-	-	-	-	-
陕西檀香园	2,000	30/11/2010	-	-	-	-	-	-
	<u>21,250</u>		<u>10,000</u>		<u>-</u>		<u>-</u>	

海南航空股份有限公司

2010 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 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	64,033		-		-		-	
西北海航置业	1,500	12/01/2010	500	09/03/2010	-		-	
西北海航置业	13,000	19/01/2010	25,000	31/03/2010	-		-	
西北海航置业	500	13/06/2010	200	20/08/2010	-		-	
西北海航置业	500	28/06/2010	100	18/08/2010	-		-	
西北海航置业	800	13/07/2010	150	11/09/2010	-		-	
西北海航置业	514	09/08/2010	170	17/09/2010	-		-	
西北海航置业	-		300	27/09/2010	-		-	
西北海航置业	-		200	26/10/2010	-		-	
西北海航置业	-		100	26/10/2010	-		-	
西北海航置业	-		50,000	11/11/2010	-		-	
西北海航置业	-		500	28/12/2010	-		-	
	<u>80,847</u>		<u>77,220</u>		<u>-</u>		<u>-</u>	
亚太国际	100,000	12/02/2010	30,000	25/02/2010	-		-	
亚太国际	-		70,000	12/06/2010	-		-	
	<u>100,000</u>		<u>100,000</u>		<u>-</u>		<u>-</u>	
期初数	2,000		-		-		-	
海航酒店控股	12,000	19/03/2010	13,851	12/08/2010	-		-	
	<u>14,000</u>		<u>13,851</u>					
扬子江地产	48,000	30/11/2010	-		-		-	
北京海航鼎盛	31,500	31/10/2010	23,000	16/11/2010	-		-	
期初数	2,511		-		-		-	
北京海航置业	35,000	10/09/2010	100	31/03/2010	-		-	
北京海航置业	-		600	30/04/2010	-		-	
北京海航置业	-		27,400	16/11/2010	-		-	
	<u>37,511</u>		<u>28,100</u>		<u>-</u>		<u>-</u>	
北京天辰	12,880	10/02/2010	-		-		-	
北京恒实	7,000	04/01/2010	200	30/04/2010	-		-	
北京恒实	-		100	30/04/2010	-		-	
	<u>7,000</u>		<u>300</u>		<u>-</u>		<u>-</u>	

海南航空股份有限公司

2010 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 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
海航置业控股	20,000	12/03/2010	20,000	11/11/2010	-		-	
海航置业控股	15,100	14/01/2010	2,100	28/01/2010	-		-	
海航置业控股	120,000	21/01/2010	1,200	28/01/2010	-		-	
海航置业控股	8,000	03/02/2010	7,750	04/02/2010	-		-	
海航置业控股	38,000	11/02/2010	35,000	11/02/2010	-		-	
海航置业控股	80,000	11/03/2010	50,000	24/02/2010	-		-	
海航置业控股	28,000	11/03/2010	15,000	30/03/2010	-		-	
海航置业控股	2,000	26/03/2010	2,000	26/03/2010	-		-	
海航置业控股	50,000	30/03/2010	3,000	01/03/2010	-		-	
海航置业控股	15,000	31/03/2010	108,000	11/03/2010	-		-	
海航置业控股	18,000	22/06/2010	5,000	08/03/2010	-		-	
海航置业控股	18,000	22/06/2010	15,000	01/04/2010	-		-	
海航置业控股	50,000	13/09/2010	42,000	12/06/2010	-		-	
海航置业控股	17,012	17/09/2010	18,000	22/06/2010	-		-	
海航置业控股	10,000	19/11/2010	3,500	22/06/2010	-		-	
海航置业控股	-		58,000	12/08/2010	-		-	
海航置业控股	-		47,000	26/09/2010	-		-	
海航置业控股	-		3,000	17/09/2010	-		-	
海航置业控股	-		10,000	19/11/2010	-		-	
海航置业控股	-		10,000	19/11/2010	-		-	
	<u>489,112</u>		<u>455,550</u>		<u>-</u>		<u>-</u>	

上述偿还金额中包括本集团于本年度代海航集团及其部分控制之子公司代为偿还的资金款项计 1,427,010 千元。

海南航空股份有限公司

2010 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 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(f) 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 年度		2009 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
海航航空控股	转让飞机 (附注五(44)(a))	资产转让	评估价值	1,493,312	84%	-	-
大新华技术	转让航材及土地等 (附注五(44)(a))	资产转让	评估价值	1,272,047	100%	-	-
香港航空	转让飞机 (附注五(44)(a))	资产转让	评估价值	290,965	16%	-	-
海航航空销售	转让办公设备 (附注五(44)(a))	资产转让	双方协议价格	8,020	100%	-	-
海航思福	转让车辆	资产转让	双方协议价格	1,417	100%	-	-
新华航食	转让车辆	资产转让	双方协议价格	-	-	8	-
天津航空	转让车辆	资产转让	双方协议价格	-	-	1,984	1%
海航集团	转让房屋建筑物	资产转让	双方协议价格	-	-	153,871	62%
新国宾馆	转让房屋建筑物及土地	资产转让	双方协议价格	-	-	69,515	28%
				<u>3,065,761</u>		<u>225,378</u>	

(g) 股权转让

关联方	关联交易内容	关联交易类型	关联交易定价原则	2010 年度		2009 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
海航航空控股(i)	受让股权	非经营性	双方协议价格	2,464,850	100%	0	0
海航集团	转让股权	非经营性	双方协议价格	-	-	3,312	4%
天津渤海租赁	转让股权	非经营性	双方协议价格	-	-	90,000	96%
				<u>2,464,850</u>		<u>93,312</u>	

(i) 于本年度，海航航空控股向本公司转让了其持有之 3 间全资子公司-海南航鹏、海南国旭和海南国善 100%股权，转让总价款为 2,464,850 千元(附注四(3)(b))。

(h) 关键管理人员薪酬

	2010 年度	2009 年度
关键管理人员薪酬	<u>2,349</u>	<u>1,465</u>

## 七 关联方关系及其交易(续)

## (5) 关联交易(续)

## (i) 收回预付投资款

	2010 年度	2009 年度
海航酒店控股		
预付股权款	-	1,447,847
资金使用费	-	128,352
	<u>-</u>	<u>1,576,199</u>

## (j) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	2010 年度		2009 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
首都航空	飞行员转让	48,700	72%	9,900	13%
扬子江快运	飞行员转让	5,300	8%	4,200	5%
云南祥鹏	飞行员转让	4,200	6%	24,700	31%
天津航空	飞行员转让	3,700	5%	28,650	36%
西部航空	飞行员转让	3,300	5%	-	-
首都航空	飞行员租赁	582	95%	-	-
云南翔鹏	飞行员租赁	18	3%	2,535	39.6%
大新华航空	飞行员租赁	10	2%	-	-
西部航空	飞行员租赁	-	-	922	14.4%
扬子江快运	飞行员租赁	-	-	2,306	36%
云南祥鹏	维修及保障服务(i)	136,476	27%	65,132	3.7%
	代垫费用(ii)	398	0.1%	4,557	0.3%
首都航空	维修及保障服务(i)	105,741	21%	77,367	4.5%
	代垫费用(ii)	16,797	3%	41,332	2.4%
西部航空	维修及保障服务(i)	75,223	15%	26,646	1.5%
	代垫费用(ii)	391	0.1%	1,123	0.1%
天津航空	维修及保障服务(i)	54,243	11%	146,227	8.4%
	代垫费用(ii)	27,314	5%	56,769	3.3%
扬子江快运	维修及保障服务(i)	43,586	9%	19,244	1.1%
	代垫费用(ii)	227	0.04%	1,273	0.1%
大新华航空	维修及保障服务(i)	28,477	6%	30,933	1.8%
	代垫费用(ii)	812	0.2%	5,732	-
海航财务	利息收入	77,140	49%	48,706	22%
北京海航置业	利息支出分摊	2,739	0.1%	11,359	1%
海航财务	利息支出	1,774	0.1%	1,794	0.1%
海航酒店集团	资金使用费	-	-	128,352	100%
渤海信托	借入借款	-	-	300,000	1.24%
渤海信托	借款利息支出	-	-	21,750	1%

(i) 以上主要为本集团为关联方提供维修及保障与服务所收取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。

## 七 关联方关系及其交易(续)

## (6) 关联方应收、应付款项余额

应收关联方款项：

		2010 年 12 月 31 日		2009 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金	海航财务	4,814,360	-	3,937,470	-
应收利息	海航财务	31,088	-	9,171	-
应收账款	易生控股	95,804	-	-	-
	首都航空	54,721	-	-	-
	天津航空	20,133	-	-	-
	其他	4,259	-	-	-
		174,917	-	-	-
其他应收款	海航航空控股	1,496,904	-	-	-
	大新华技术	1,256,228	-	-	-
	西部航空	12,696	-	-	-
	云南祥鹏	8,801	-	-	-
	海航思福	930	-	2,482	-
	海航物业	-	-	2,492	-
	新华航食	-	-	2,108	-
	信息公司	-	-	2,070	-
	其他	22,622	-	10,138	-
		2,798,181	-	19,290	-
预付账款	海航进出口	133,127	-	134,458	-
	其他	3,731	-	65	-
		136,858	-	134,523	-



## 七 关联方关系及其交易(续)

## (6) 关联方应收、应付款项余额(续)

应付关联方款项：

		2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
应付票据	海航进出口	2,049,952	180,000
	三亚凤凰机场	50,000	-
		<u>2,099,952</u>	<u>180,000</u>
应付利息	海航财务	106	-
应付账款	美兰股份	97,906	140,159
	大新华航空	28,319	87,246
	海口美兰	12,094	22,703
	海航机场控股	10,955	-
	新华航食	8,613	998
	海航集团(香港)	4,853	40,547
	天津航空	-	29,773
	首都航空	-	2,720
	云南祥鹏	-	18,142
	西部航空	-	3,707
	长江租赁	-	32,662
	甘肃机场	-	19,232
	西北海航置业	-	15,415
	香港航空	-	35
	其他	26,817	225,859
		<u>189,557</u>	<u>639,198</u>

## 七 关联方关系及其交易(续)

## (6) 关联方应收、应付款项余额(续)

应付关联方款项：

		2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
其他应付款	扬子江地产	48,000	-
	海航航空销售	28,814	-
	长江租赁	20,183	790
	扬子江租赁	14,268	19,003
	陕西檀香园	11,249	-
	扬子江保险经纪	9,331	2,578
	海航酒店集团	7,143	5,500
	北京恒实	6,800	-
	海航酒店控股	5,387	3,291
	北京天辰	3,657	-
	海航置业控股	-	135,000
	首都航空	-	48,954
	云南祥鹏	-	15,245
	其他	24,048	30,374
		<u>178,880</u>	<u>260,735</u>

## 八 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：

		2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
经营性租赁租出	首都航空	321,754	513,780
	西部航空	176,529	36,954
	天津航空	142,566	209,555
	大新华航空	111,458	112,665
	云南祥鹏	41,411	30,850
	扬子江快运	19,404	-
		<u>813,122</u>	<u>903,804</u>

## 九 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 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
购买飞机	28,832,676	24,090,483
房屋、建筑物及机器设备	432,497	383,265
	<u>29,265,173</u>	<u>24,473,748</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：

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
一年以内	1,627,682	1,599,083
一至二年	1,521,237	1,488,907
二至三年	1,410,609	1,373,970
三年以上	5,716,313	4,031,115
	<u>10,275,841</u>	<u>8,493,075</u>

### (3) 前期承诺履行情况

本集团 2009 年 12 月 31 日之资本性支出承诺及经营租赁承诺已按照之前承诺履行。

## 十 资产负债表日后事项

- (1) 根据本公司2011年3月7日董事会决议，本公司拟于2011年发行公司债券，发行之债券票面总额不超过人民币50亿元。此次发行公司债券为固定利率，发行期限不低于5年。
- (2) 根据 2011 年 3 月 14 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.05 元，按已发行股份 4,125,491,000 计算，拟派发现金股利 206,274,550 元，上述提议尚待股东大会批准。

**十一 租赁**

本集团通过融资租赁租入固定资产(附注五 10(a)), 未来应支付租金汇总如下:

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
一年以内	549,523	571,696
一到二年	480,793	415,121
二到三年	541,391	342,487
三年以上	930,346	1,005,657
	<u>2,502,053</u>	<u>2,334,961</u>

于 2010 年 12 月 31 日, 未确认的融资费用余额为 344,383 千元(2009 年 12 月 31 日: 306,028 千元)(附注五 29(b))。

**十二 企业合并**

见附注四(3)。

**十三 或有事项**

除附注七(5)(d)已经披露本集团为其关联方所提供的担保外, 截至本财务报告报出日止, 本集团无其他需要披露的或有事项。

**十四 以公允价值计量的资产和负债**

	2009 年 12 月 31 日	本年度 公允价值 变动损益	计入权益 的累计公允 价值变动	2010 年 12 月 31 日
金融资产-				
以公允价值计量的投资性房地产 (附注五(9))	5,541,735	347,983	31,168	9,873,489
可供出售金融资产(附注五(7))	647,048	-	16,536	579,690
	<u>61,887,783</u>	<u>347,983</u>	<u>47,704</u>	<u>10,453,179</u>
交易性金融负债(附注五(19))	7,016	(6,840)	-	176

## 十五 外币金融资产和负债

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
货币资金	226,383	1,368,283
应收账款	38,011	4,475
其他应收款	55,891	137,458
	<u>320,285</u>	<u>1,510,216</u>
应付账款	1,136,977	1,459,741
短期借款	517,506	2,939,172
长期借款	13,130,310	13,099,251
	<u>14,784,793</u>	<u>17,498,164</u>

## 十六 金融工具及其风险

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

## (1) 商业风险

本集团的民航业务在很大程度上受全球政治、经济因素影响。任何突发事件、战争、自然灾害等均有可能对本集团民航业造成重大影响。此外，本集团的主要业务在中国境内，因此而承担的商业风险与西方国家航空公司所涉及的风险有所不同。这些商业风险包括政治、经济和法律环境的风险，航空客运、货运及货运服务行业的竞争，以及民航总局对中国民航业的影响等。

## (2) 市场风险

## (a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本集团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；为此，本集团通过签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

## 十六 金融工具及其风险(续)

## (2) 市场风险(续)

于 2010 年 12 月 31 日及 2009 年 12 月 31 日, 本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下:

	2010 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	186,302	40,081	226,383
应收账款	21,990	16,021	38,011
其他应收款	54,678	1,213	55,891
其他非流动资产	816,345	-	816,345
	<u>1,079,315</u>	<u>57,315</u>	<u>1,136,630</u>
外币金融负债 -			
短期借款	517,009	497	517,506
应付账款	1,121,872	15,105	1,136,977
其他应付款	66,545	-	66,545
长期借款	13,021,188	109,122	13,130,310
长期应付款	912,862	-	912,862
交易性金融负债	(20,820)	-	(20,820)
	<u>15,618,656</u>	<u>124,724</u>	<u>15,743,380</u>

## (a) 外汇风险(续)

	2009 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	1,339,980	28,303	1,368,283
应收账款	27	4,448	4,475
其他应收款	137,458	-	137,458
其他非流动资产	558,310	-	558,310
	<u>2,035,775</u>	<u>32,751</u>	<u>2,068,526</u>
外币金融负债 -			
短期借款	2,939,172	-	2,939,172
应付账款	1,424,226	35,515	1,459,741
其他应付款	18,020	-	18,020
长期借款	13,099,251	-	13,099,251
长期应付款	923,929	-	923,929
交易性金融负债	(1,240,335)	-	(1,240,335)
	<u>17,164,263</u>	<u>35,515</u>	<u>17,199,778</u>

## 十六 金融工具及其风险(续)

### (2) 市场风险(续)

于 2010 年 12 月 31 日，对于本集团各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其它因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约 1,456,016 千元(2009 年 12 月 31 日：约 1,597,176 千元)。

### (b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款及长期应付款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2010 年 12 月 31 日，本集团长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为 29,329,066 千元(2009 年 12 月 31 日：27,795,789 千元)(附注五(28))。

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 2010 年度及 2009 年度本集团并无利率互换安排。

于 2010 年度，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 10%，而其他因素保持不变，本集团的净利润会减少或增加约 173,651 千元(2009 年度：约 172,225 千元)。

### (3) 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、应收账款、其他应收款和应收票据等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本集团认为其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。

为进一步规范本集团与海航财务的关联交易，切实保障本集团资金安全，防止本集团资金被关联方占用，公司于 2010 年 7 月 24 日制定并对外公告《海南航空股份有限公司在海航集团财务有限公司存款资金风险防范制度》。

根据本集团公告的《海南航空股份有限公司在海航集团财务有限公司存款资金风险防范制度》，集团与海航财务进行存款、贷款、委托理财、结算等金融业务应当遵循自愿平等原则，保证本集团的财务独立性。本集团不得通过海航财务向其他关联方提供委托贷款、委托理财，不得将募集资金存放在海航财务。集团董事应认真履行勤勉、忠实义务，审慎进行上市公司在海航财务存款的有关决策，防止出现资金被关联方占用的情况。

## 十六 金融工具及其风险(续)

## (3) 信用风险(续)

此外, 对于应收账款、其他应收款和应收票据, 本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。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。

## (4) 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。

本集团的主要现金需求来源于飞机、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 2010 年 12 月 31 日, 本集团的净流动负债约为人民币 109 亿元。于本报告年度, 本集团经营活动现金净流入约为 81 亿元, 投资活动及筹资活动的净现金流出约为 94 亿元, 现金及现金等价物增加约 37 亿元。

本公司管理层对现金流量的风险评估参见附注二(1)

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

	2010 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
金融资产 -					
货币资金	16,479,729	200,000	-	-	16,679,729
应收账款	557,616	-	-	-	557,616
其他应收款	2,892,573	-	-	-	2,892,573
其他非流动资产	-	835,489	777,953	389,589	2,003,031
	<u>19,929,918</u>	<u>1,035,489</u>	<u>777,953</u>	<u>389,589</u>	<u>22,132,949</u>
金融负债 -					
短期借款	18,663,607	-	-	-	18,663,607
应付账款	3,147,968	-	-	-	3,147,968
其他应付款	1,280,843	-	-	-	1,280,843
长期借款	4,122,028	4,621,059	9,808,852	9,814,998	28,366,937
长期应付款	549,523	480,793	830,373	641,364	2,502,053
	<u>27,763,969</u>	<u>5,101,852</u>	<u>10,639,225</u>	<u>10,456,362</u>	<u>53,961,408</u>



## 十六 金融工具及其风险(续)

## (4) 流动风险(续)

	2009 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产 -					
货币资金	12,565,534	-	200,000	-	12,765,534
应收账款	317,608	-	-	-	317,608
其他应收款	108,590	-	-	-	108,590
其他非流动资产	-	560,304	724,565	385,036	1,669,905
	<u>12,991,732</u>	<u>560,304</u>	<u>924,565</u>	<u>385,036</u>	<u>14,861,637</u>
金融负债 -					
短期借款	17,009,366	-	-	-	17,009,366
应付账款	3,380,667	-	-	-	3,380,667
其他应付款	1,477,068	-	-	-	1,477,068
长期借款	3,381,407	3,878,408	7,693,925	10,813,116	25,766,856
长期应付款	571,696	415,121	731,948	616,196	2,334,961
	<u>25,820,204</u>	<u>4,293,529</u>	<u>8,425,873</u>	<u>11,429,312</u>	<u>49,968,918</u>

## (5) 航油价格风险

国外航油价格主要受全球市场供求情况影响, 而国内航油价格则受国家发改委及民航总局等政府机关的监管。而航油为本集团主要的营运成本之一, 因此航油价格的波动对本集团的业绩产生重大影响。

## (6) 公允价值

## (a) 不以公允价值计量的金融工具

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

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

	2010 年 12 月 31 日		2009 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	27,171,396	27,088,051	25,766,856	25,687,820
长期应付款	2,157,670	2,117,021	2,028,933	1,990,709
	<u>29,323,066</u>	<u>29,205,072</u>	<u>27,795,789</u>	<u>27,678,529</u>

## 十六 金融工具及其风险(续)

## (6) 公允价值(续)

## (a) 不以公允价值计量的金融工具(续)

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。

## (b) 以公允价值计量的金融工具

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

第一层级：相同资产或负债在活跃市场上(未经调整)的报价。

第二层级：直接(比如取自价格)或间接(比如根据价格推算的)可观察到的、除第一层级中的市场报价以外的资产或负债的输入值。

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

于 2010 年 12 月 31 日，以公允价值计量的金融资产按上述三个层级列示如下：

	第一层级	第二层级	第三层级	合计
金融资产 -				
可供出售金融资产-				
可供出售权益工具	-	579,690	-	579,690
金融负债 -				
交易性金融负债	-	177	-	177

于 2009 年 12 月 31 日，以公允价值计量的金融资产按上述三个层级列示如下：

	第一层级	第二层级	第三层级	合计
金融资产 -				
可供出售金融资产-				
可供出售权益工具	-	647,048	-	647,048
金融负债 -				
交易性金融负债	-	7,016	-	7,016

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

可供出售权益工具是本公司持有的招商证券限售股权(附注五(7))。

## 十七 公司财务报表主要项目附注

### (1) 应收账款

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
应收账款	398,059	516,374
减: 坏账准备	(9,310)	(9,310)
	<u>388,749</u>	<u>507,064</u>

#### (a) 应收账款账龄分析如下:

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
一年以内	388,708	507,023
六年以上	9,351	9,351
	<u>398,059</u>	<u>516,374</u>

#### (b) 应收账款按类别分析如下:

	2010 年 12 月 31 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
按组合计提坏账准备								
-采用账龄分析法组合	1,167	1%	1,126	96%	1,167	-	1,126	96%
-关联方组合	388,708	98%	-	-	507,023	98%	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	8,184	1%	8,184	100%	8,184	2%	8,184	100%
	<u>398,059</u>	<u>100%</u>	<u>9,310</u>	<u>2%</u>	<u>516,374</u>	<u>100%</u>	<u>9,310</u>	<u>2%</u>

于 2010 年 12 月 31 日, 应收账款无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的欠款(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 12 月 31 日, 本年无单项金额重大、或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备。

## 十七 公司财务报表主要项目附注(续)

## (1) 应收账款(续)

(d) 按组合计提坏账准备的应收账款中, 采用账龄分析法的组合分析如下

	2010 年 12 月 31 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	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
六年以上	1,167	1%	1,126	96%	1,167	1%	1,126	99%
	<b>1,167</b>	<b>100%</b>	<b>1,126</b>	<b>96%</b>	<b>1,167</b>	<b>100%</b>	<b>1,126</b>	<b>99%</b>

(e) 于 2010 年 12 月 31 日, 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款分析如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
应收账款 1	<b>8,184</b>	<b>8,184</b>	<b>100%</b>	(i)

(i) 于 2010 年 12 月 31 日, 该等应收款项因账龄较长, 已无法与相关债务人取得联系, 因此管理层预计该等款项难以收回, 故对该等款项全额计提了坏账准备。

(f) 本年无以前年度已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本年度全额收回或转回, 或在本年度收回或转回比例较大的应收账款情况发生。

(g) 本年度无核销的应收账款。

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

(i) 于 2010 年 12 月 31 日, 余额前五名的应收账款分析如下:

	与本集团关系	金额	年限	占应收账款 总额比例
首都航空	受海航集团控制	54,539	一年以内	14%
天津航空	受海航集团控制	20,133	一年以内	5%
公司 A	第三方	8,184	六年以上	2%
公司 B	第三方	328	六年以上	-
公司 C	第三方	250	六年以上	-
		<b>83,434</b>		<b>21%</b>

## 十七 公司财务报表主要项目附注(续)

## (1) 应收账款(续)

(j) 应收关联方的应收账款分析如下:

	与本集团关系	2010 年 12 月 31 日			2009 年 12 月 31 日		
		占其应收款 总额的			占其他应收 款总额的		
		金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
首都航空	受海航集团控制	54,539	14%	-	-	-	-
天津航空	受海航集团控制	20,133	5%	-	-	-	-
		<u>74,672</u>	<u>19%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

## (2) 其他应收款

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
应收关联方结算款	2,389,253	14,040
应收航材订金	17,443	18,882
应收飞机租赁保证金及维修储备金	9,867	21,861
其他	230,437	22,036
	<u>2,647,000</u>	<u>76,819</u>
减: 坏账准备	(45,949)	(45,949)
	<u>2,601,051</u>	<u>30,870</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下:

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
一年以内	2,587,842	28,720
一到二年	13,578	232
二到三年	223	760
三到四年	740	1,664
四到五年	1,514	60
五到六年	36	294
六年以上	43,067	45,089
	<u>2,647,000</u>	<u>76,819</u>

## 十七 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 12 月 31 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
单项金额重大并单独计提坏账准备	17,443	1%	17,443	100%	18,882	25%	18,882	100%
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	6,729	-	6,729	100%	6,740	9%	6,740	100%
按组合计提坏账准备								
- 采用账龄分析法组合	223,708	9%	21,777	10%	32,957	43%	20,327	61%
- 租赁保证金和维修储备金	9,867	-	-	0%	4,200	-	-	0%
- 关联方组合	2,389,253	90%	-	-	14,040	23%	-	-
	<b>2,647,000</b>	<b>100%</b>	<b>45,949</b>	<b>2%</b>	<b>76,819</b>	<b>100%</b>	<b>45,949</b>	<b>60%</b>

(c) 于 2010 年 12 月 31 日, 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款分析如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
其他应收款 1	<b>17,443</b>	<b>17,443</b>	100%	(i)

(i) 于 2010 年 12 月 31 日, 该等其他应收款因账龄较长, 已无法与相关债务人取得联系, 因此管理层预计该等款项难以收回, 故对该等款项全额计提了坏账准备。

(d) 按组合计提坏账准备的其他应收款中, 采用账龄分析法的组合分析如下:

	2010 年 12 月 31 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	187,491	84%	-	-	9,374	28%	-	-
一到二年	13,578	6%	571	4%	93	-	6	6%
二到三年	223	-	26	12%	960	3%	122	13%
三到四年	740	-	251	34%	3,142	10%	897	29%
四到五年	1,514	1%	775	51%	66	-	35	54%
五到六年	36	-	28	79%	308	1%	253	82%
六年以上	20,126	9%	20,126	100%	19,014	58%	19,014	100%
	<b>223,708</b>	<b>100%</b>	<b>21,777</b>	<b>10%</b>	<b>32,957</b>	<b>100%</b>	<b>20,327</b>	<b>62%</b>

## 十七 公司财务报表主要项目附注(续)

## (2) 其他应收款(续)

(e) 于 2010 年 12 月 31 日, 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款分析如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
其他应收款 1	2,073	2,073	100%	(i)
其他应收款 2	2,800	2,800	100%	(i)
其他应收款 3	444	444	100%	(i)
其他应收款 4	354	354	100%	(i)
其他应收款 5	149	149	100%	(i)
其他	909	909	100%	(i)
	<u>6,729</u>	<u>6,729</u>		

(i) 于 2010 年 12 月 31 日, 该等其他应收款因账龄较长, 已无法与相关债务人取得联系, 因此管理层预计该等款项难以收回, 故对该等款项全额计提了坏账准备。

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

(g) 本年度无实际核销的其他应收款。

(h) 于 2010 年 12 月 31 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)。

(i) 于 2010 年 12 月 31 日, 余额前五名的其他应收款分析如下:

	与本集团关系	金额	年限	占其他应收款 总额比例
大新华技术	受海航集团控制	1,217,033	一年以内	46%
海航航空控股 公司 A	受海航集团控制 第三方	1,147,093 17,443	一年以内 六年以上	43% -
云南祥鹏 公司 B	同受母公司控制 第三方	8,801 4,298	一年以内 六年以上	- 1%
		<u>2,394,668</u>		<u>90%</u>

## 十七 公司财务报表主要项目附注(续)

## (2) 其他应收款(续)

(j) 应收关联方的其他应收款分析如下:

	与本公司关系	2010 年 12 月 31 日			2009 年 12 月 31 日		
		账面余额	占其他 应收款 总额的 比例 (%)	坏账准备	账面余额	占其他 应收款 总额的 比例 (%)	坏账准备
大新华技术	受海航集团控制	1,217,033	46%	-	-	-	-
海航航空控股	受海航集团控制	1,147,093	43%	-	-	-	-
云南祥鹏	同受母公司控制	8,801	0.3%	-	-	-	-
西部航空	受海航集团控制	4,130	0.2%	-	-	-	-
其他		12,196	0.5%	-	14,040	18%	-
		<u>2,389,253</u>	<u>90%</u>	<u>-</u>	<u>14,040</u>	<u>18%</u>	<u>-</u>

	与本集团关系	金额	年限	占其他应收款
				总额比例
大新华技术	受海航集团控制	1,217,033	一年内	46%
海航航空控股	受海航集团控制	1,147,093	一年内	43%
云南祥鹏	同受母公司控制	8,801	一年内	0.3%
西部航空	受海航集团控制	4,130	一年内	0.2%
其他		12,196		0.5%
		<u>2,389,253</u>		<u>90%</u>

## (3) 长期股权投资

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
子公司(a)	9,194,540	3,954,933
联营企业(b)		
- 有公开报价	-	-
- 无公开报价	1,514,486	47,382
其他长期股权投资(c)	453,059	421,107
	<u>11,162,085</u>	<u>4,423,422</u>
减: 长期股权投资减值准备(d)	(5,000)	(5,000)
	<u>11,157,085</u>	<u>4,418,422</u>



## 十七 公司财务报表主要项目附注(续)

## (3) 长期股权投资(续)

## (a) 子公司

	核算方法	投资成本	2009年 12月31日	本年增减变动	2010年 12月31日	持股 比例	表决权 比例	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值准备	本年计提 减值准备	本年宣告分派 的现金股利
新华航空(i)	成本法	1,166,107	1,166,107	1,500,000	2,666,107	67.59%	67.59%	-	-	-	-
长安航空(ii)	成本法	644,418	644,418	873,000	1,517,418	87.32%	87.32%	-	-	-	-
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	95%	95%	-	-	-	-
琼海男爵	成本法	97,379	-	97,379	97,379	100%	100%	-	-	-	-
布鲁塞尔 DATA	成本法	61,764	-	61,764	61,764	100%	100%	-	-	-	-
布鲁塞尔 EDIPRAS	成本法	62,996	-	62,996	62,996	100%	100%	-	-	-	-
布鲁塞尔 Sode	成本法	59,918	-	59,918	59,918	100%	100%	-	-	-	-
海南国善	成本法	629,180	-	629,180	629,180	100%	100%	-	-	-	-
海南国旭	成本法	1,094,170	-	1,094,170	1,094,170	100%	100%	-	-	-	-
海南航鹏	成本法	741,500	-	741,500	741,500	100%	100%	-	-	-	-
燕山基金	成本法	119,700	-	119,700	119,700	97.55%	100%	-	-	-	-
			<u>3,954,933</u>	<u>5,239,607</u>	<u>9,194,540</u>				<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

- (i) 2010年12月23日, 本公司以每股计人民币3.5元的价格对一新华航空进行现金增资1,500,00千元。增资完成后, 新华航空注册资本变更为人民币2,258,570千元, 本公司对新华航空持股比例60%变更为67.59%。根据本公司与新华航空另一股东一大新华航空的协议约定, 公司增资过程中超出股本的部分计人民币1,071,429千元归本公司所享有。
- (ii) 于2010年7月8日, 本公司和大新华航空对长安航空同比例以货币资金共同增资人民币1,000,000千元, 其中本公司对长安航空增资计人民币873,000千元, 大新华航空对长安航空增资计人民币127,000千元。增资完成后长安航注册资本变更为人民币1,754,390千元, 本公司对长安航空持股比例为87.32%, 大新华航空对长安航空持股比例为12.68%。

## 十七 公司财务报表主要项目附注(续)

## (3) 长期股权投资(续)

## (b) 联营企业

核算方法	投资成本	本年增减变动					2010年 12月31日	持股 比例	表决权 比例	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值准备	本年计提 减值准备	
		2009年 12月31日	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	其他权 益变动							
海航进出口	权益法	3,000	6,038	-	6,016	-	-	12,054	30%	30%	-	-	-
新国宾馆(i)	权益法	40,000	37,651	(31,952)	(5,699)	-	-	-	-	-	-	-	-
海南汉莎培训	权益法	3,862	3,693	-	(1,261)	-	-	2,432	50%	50%	-	-	-
海岛建设(ii)	权益法	1,500,000	-	1,500,000	-	-	-	1,500,000	33%	33%	-	-	-
		<u>1,546,862</u>	<u>47,382</u>	<u>1,468,048</u>	<u>-944</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,514,486</u>					

## (c) 其他长期股权投资

核算方法	投资成本	2009年		2010年		持股 比例	表决权 比例	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值准备	本年计提 减值准备	本年宣告分派 的现金股利
		12月31日	本年增减变动	12月31日	本年增减变动						
海口美兰	成本法	304,765	304,765	-	304,765	12.08%	12.08%	-	-	-	2,900
海航酒店集团	成本法	58,161	58,161	-	58,161	19%	19%	-	-	-	-
新国宾馆	成本法	40,000	-	31,952	31,952	13.33%	13.33%	-	-	-	-
中国民航信息网络	成本法	17,000	17,000	-	17,000	0.96%	0.96%	-	-	-	7,072
天津航空	成本法	19,000	19,000	-	19,000	0.83%	0.83%	-	-	-	-
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%	-	-	-	-
其他投资	成本法	5,275	5,275	-	5,275	-	-	-	(5,000)	-	42
		<u>421,107</u>	<u>31,952</u>	<u>453,059</u>	<u>-</u>				<u>(5,000)</u>	<u>-</u>	<u>10,014</u>

## 十七 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 12 月 31 日
其他长期股权投资准备				
其他	<u>(5,000)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(5,000)</u>

于 2010 年度管理层对被投资公司财务状况进行评估后, 未发现进一步减值迹象, 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 年度	2009 年度
主营业务收入(a)	13,340,675	9,095,699
其他业务收入(b)	1,420,956	1,188,035
	<u>14,761,631</u>	<u>10,283,734</u>
	2010 年度	2009 年度
主营业务成本	9,880,596	8,189,290
其他业务成本	462,034	640,993
	<u>10,342,630</u>	<u>8,830,283</u>

## (a) 主营业务收入和主营业务成本

	2010 年度		2009 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
客运收入	12,336,716	9,167,826	8,396,550	7,593,586
货运及逾重行李收入	693,614	513,716	392,950	353,818
包机收入	268,760	199,054	268,639	241,886
出售里程积分收入	41,585	-	37,560	-
	<u>13,340,675</u>	<u>9,880,596</u>	<u>9,095,699</u>	<u>8,189,290</u>

本公司前五名客户销售的收入总额为 4,714,861 千元(2009 年: 4,691,888 千元), 占本公司全部销售收入的 32%(2009 年: 46%)。

## 十七 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 年度		2009 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
飞机租赁业务收入	1,095,133	423,540	835,496	485,533
处置投资性房地产收益	67,862	21,668	122,164	120,517
退票手续费收入	64,421	-	56,492	-
地面货运相关服务收入	23,220	13,352	27,717	16,293
佣金收入	22,184	-	20,864	-
飞行员租赁收入	611	-	6,407	-
其他	147,525	3,474	118,895	18,650
	<u>1,420,956</u>	<u>462,034</u>	<u>1,188,035</u>	<u>640,993</u>

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计人民币 395,514 千元(2009 年: 351,385 千元)，此部分利息包含在财务费用中。

## (5) 投资收益

	2010 年度	2009 年度
可供出售金融资产收益	14,886	-
按权益法享有或分担的被投资公司净损益的份额	(944)	358
按成本法核算的被投资公司宣告发放的股利	10,014	738
长期股权投资转让收益	-	(12)
其他	-	1,491
	<u>23,956</u>	<u>2,575</u>

## (a) 成本法核算的长期股权投资收益

投资收益占本公司利润总额 5%以上的被投资单位，或占利润总额比例最高的前 5 家被投资单位列示如下：

	2010 年度	2009 年度	本期比上期增减变动的的原因
中国民航信息网络	7,072	-	本年度收取的股利分红
海口美兰	2,900	698	本年度收取的股利分红
海南民航凯亚	42	40	本年度收取的股利分红
	<u>10,014</u>	<u>738</u>	

## 十七 公司财务报表主要项目附注(续)

## (5) 投资收益(续)

## (b) 权益法核算的长期股权投资收益

投资收益本占公司利润总额 5%以上的被投资单位, 或占利润总额比例最高的前 5 家被投资单位列示如下:

	2010 年度	2009 年度	本期比上期增减变动的原因
海航进出口	6,015	3,039	按持股比例确认的投资损益
海南新国宾馆	(5,699)	(2,970)	按持股比例确认的投资损益
海南汉莎技术培训	(1,260)	289	按持股比例确认的投资损益
	<u>(944)</u>	<u>358</u>	

## (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 年度	2009 年度
净利润	2,437,698	147,253
加: 资产减值准备	(5,115)	(12,741)
固定资产折旧	1,681,149	1,334,997
无形资产摊销	2,187	2,475
长期待摊费用摊销	55,146	79,817
其他非流动资产-售后回租损失摊销	59,804	67,454
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	(307,593)	28,079
公允价值变动损益	(102,659)	(293,565)
财务费用	1,125,206	855,011
投资损失	(23,956)	(2,575)
递延所得税负债增加	22,245	81,335
递延收益的增加	58,342	25,244
存货的减少	215,597	(2,302)
经营性应收项目的减少	(33,358)	121,057
经营性应付项目的增加/(减少)	2,702,777	(39,701)
经营活动产生的现金流量净额	<u>7,887,470</u>	<u>2,391,838</u>

## 十七 公司财务报表主要项目附注(续)

## (6) 现金流量补充资料(续)

## (b) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动

	2010 年度	2009 年度
融资租赁固定资产	642,726	103,958

## (c) 现金及现金等价物净变动情况

	2010 年度	2009 年度
现金的年末余额	8,917,586	7,710,809
减: 现金的年初余额	(7,710,809)	(2,500,188)
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额	1,206,777	5,210,621

## 十八 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
海航集团有财务有限公司	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
海南美兰国际机场股份有限公司	美兰股份
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

十八 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
北京活力幻像广告有限公司	活力幻像
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
海航思福汽车租赁有限责任公司	海航思福
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)
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
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

十八 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
北京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
天津燕山航空租赁产业股权投资基金合伙企业	燕山基金
琼海男爵海航投资有限公司	琼海男爵
海南航鹏实业有限公司	海航航鹏
海南国旭实业有限公司	海航国旭
海南国善实业有限公司	海航国善
布鲁塞尔黛塔酒店	布鲁塞尔 DATA
布鲁塞尔爱迪普爱斯酒店	布鲁塞尔 EDIP
布鲁塞尔苏德酒店	布鲁塞尔 SODE
山西航空有限责任公司	山西航空
海南琪兴实业投资有限公司	海南琪兴
海航易生控股有限公司	易生控股
北京首都航空有限公司	首都航空
海航航空控股(集团)有限公司	海航航空控股
海航国际旅游岛开发有限公司	海岛建设
大新华航空技术有限公司	大新华技术
海航机场控股(集团)有限公司	海航机场控股
海南海航航空销售有限公司	海航航空销售
扬子江保险经纪有限公司	扬子江保险经纪
陕西檀香园置业有限公司	陕西檀香园
江苏金融租赁有限公司	江苏金融租赁
南方国际租赁有限公司	南方国际租赁
国银金融租赁公司	国银金融租赁
海南海航航空信息系统有限公司	信息公司
三亚航空旅游职业学院	三亚旅游学院
海南百翔客货运有限公司	海南百翔
燕山投资管理有限公司	燕莎投资
海南海航饮品有限公司	海航饮品
亚太国际会议中心有限公司	亚太国际
北京海航鼎盛置业有限公司	北京海航鼎盛
北京恒实房地产开发有限公司	北京恒实
海航(北京)航空地面服务有限公司	海航(北京)地服有限



## 一 非经常性损益明细表

	2010 年度	2009 年度
处置非流动资产净收益/(损失)	1,248	(30,293)
计入当期损益的政府补助	207,731	143,968
其他偶发性税费返还及减免	-	348,883
计入当期损益的对非金融企业收取的资金使用费	-	128,352
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	15,492
持有交易性金融负债产生的公允价值变动收益	6,840	(7,016)
可供出售金融资产取得的投资收益	14,886	-
转让资产产生的净收益	470,100	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	347,983	597,743
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	169,840	88,531
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	6,579
	<u>1,218,628</u>	<u>1,292,239</u>
所得税影响	(276,135)	(151,075)
少数股东权益影响(税后)	(66,445)	(56,225)
	<u>876,048</u>	<u>1,084,939</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(%)		基本每股收益及稀释每股收益	
	2010 年度	2009 年度	2010 年度	2009 年度
归属于公司普通股股东的净利润	32%	5%	0.74	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22%	(12%)	0.53	(0.21)

## 三 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

资 产	2010 年 12 月 31 日 合并	2009 年 12 月 31 日 合并	差异	差异原因
流动资产				
货币资金	16,679,729	12,765,534	3,914,195	1
应收账款	557,616	317,608	240,008	2
预付款项	427,562	662,726	(235,164)	3
应收利息	39,357	12,479	26,878	4
应收股利	-	-	-	
其他应收款	2,892,573	108,590	2,783,983	5
存货	47,628	256,652	(209,024)	6
流动资产合计	<b>20,644,465</b>	<b>14,123,589</b>	<b>6,520,876</b>	
非流动资产				
可供出售金融资产	579,690	647,048	(67,358)	
长期股权投资	2,113,058	622,317	1,490,741	7
投资性房地产	9,873,489	5,541,735	4,331,754	8
固定资产	29,984,965	29,120,201	864,764	9
在建工程	5,521,500	6,856,305	(1,334,805)	10
无形资产	199,911	210,899	(10,988)	
商誉	328,865	328,865	-	
长期待摊费用	303,821	222,561	81,260	11
递延所得税资产	-	-	-	
其他非流动资产	2,003,031	1,669,905	333,126	12
非流动资产合计	<b>50,908,330</b>	<b>45,219,836</b>	<b>5,688,494</b>	
资产总计	<b>71,552,795</b>	<b>59,343,425</b>	<b>12,209,370</b>	

## 三 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明(续)

负债及股东权益	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日	差异	差异原因
	合并	合并		
<b>流动负债</b>				
短期借款	17,704,048	16,165,526	1,538,522	13
交易性金融负债	176	7,016	(6,840)	14
应付票据	3,216,726	1,180,116	2,036,610	15
应付账款	3,147,968	3,380,667	(232,699)	16
预收款项	823,093	718,095	104,998	17
应付职工薪酬	153,778	215,349	(61,571)	18
应交税费	621,523	262,284	359,239	19
应付利息	106,317	99,097	7,220	
应付股利	19,078	19,078	-	
其他应付款	1,280,843	1,477,068	(196,225)	20
一年内到期的非流动负债	4,420,703	3,908,759	511,944	21
<b>流动负债合计</b>	<b>31,494,253</b>	<b>27,433,055</b>	<b>4,061,198</b>	
<b>非流动负债</b>				
长期借款	23,223,093	22,385,449	837,644	22
递延收益	335,266	266,814	68,452	23
长期应付款	1,685,270	1,501,581	183,689	24
专项应付款	-	20,000	(20,000)	25
递延所得税负债	1,354,102	520,918	833,184	26
其他非流动负债	21,462	29,928	(8,466)	27
<b>非流动负债合计</b>	<b>26,619,193</b>	<b>24,724,690</b>	<b>1,894,503</b>	
<b>负债合计</b>	<b>58,113,446</b>	<b>52,157,745</b>	<b>5,955,701</b>	
<b>股东权益</b>				
股本	4,125,491	3,530,253	595,238	28
资本公积	6,231,028	3,923,522	2,307,506	29
盈余公积	383,918	169,098	214,820	
累计亏损	1,725,046	(1,074,046)	2,799,092	
<b>归属于母公司的股东权益合计</b>	<b>12,465,483</b>	<b>6,548,827</b>	<b>5,916,656</b>	
少数股东权益	973,866	636,853	337,013	30
<b>股东权益合计</b>	<b>13,439,349</b>	<b>7,185,680</b>	<b>6,253,669</b>	
<b>负债及股东权益总计</b>	<b>71,552,795</b>	<b>59,343,425</b>	<b>12,209,370</b>	

## 三 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明(续)

项 目	2010 年度 合并	2009 年度 合并	差异	差异原因
一、营业收入	21,706,147	15,548,363	6,157,784	31
减：营业成本	(15,492,922)	(13,256,194)	(2,236,728)	32
营业税金及附加	(627,576)	(495,620)	(131,956)	33
销售费用	(1,091,760)	(747,612)	(344,148)	34
管理费用	(483,736)	(411,028)	(72,708)	
财务费用-净额	(1,588,286)	(1,312,615)	(275,671)	35
资产减值损失	-	15,483	(15,483)	36
加：公允价值变动损益	354,823	584,791	(229,968)	37
投资收益	25,685	8,892	16,793	38
其中：对联营企业的投资收益	(6,469)	(1,183)	(5,286)	
二、营业利润/(亏损)	<b>2,802,375</b>	<b>(65,540)</b>	<b>2,867,915</b>	
加：营业外收入	896,871	584,039	312,832	39
减：营业外支出	(47,952)	(32,950)	(15,002)	40
其中：非流动资产处置损失	(43,330)	(30,361)	(12,969)	
三、利润总额	<b>3,651,294</b>	<b>485,549</b>	<b>3,165,745</b>	
减：所得税费用	(430,396)	(129,589)	(300,807)	41
四、净利润	<b>3,220,898</b>	<b>355,960</b>	<b>2,864,938</b>	
归属于母公司股东的净利润	3,013,912	334,670	2,679,242	
少数股东损益	206,986	21,290	185,696	
五、每股收益				
基本每股收益	0.74	0.09	0.65	
稀释每股收益	0.74	0.09	0.65	
六、其他综合收益/(亏损)	(54,746)	87,348	(142,094)	
七、综合收益总额	3,166,152	443,308	2,722,844	
归属于母公司股东的综合收益总额	2,959,166	404,050	2,555,116	
归属于少数股东的综合收益总额	206,986	39,258	167,728	

### 三 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明(续)

#### 变动分析

- 1 报告期货币资金较同比增加了 31%，主要为本集团引进运力、扩大经营规模、维持日常经营而储备资金以及增加借款所致。
- 2 报告期应收账款同比增加了 76%，主要为本集团本期运力、运输收入大幅增长而增加的应收票款所致。
- 3 报告期预付账款降低了 35%，主要为本集团本期预付航材采购款项减少所致。
- 4 报告期应收利息同比增长 215%，主要为存款利率提高、银行存款增加所致。
- 5 报告期其他应收款同比增加 2564%，主要为本集团年底向大新华技术转让维修相关资产尚未结算资产转让款所致。
- 6 报告期存货同比减少 81%，主要为本集团将航材消耗件全部转让给大新华技术所致。
- 7 报告期长期股权投资同比增加 240%，主要为本集团投资海航国际旅游岛开发建设有限公司所致。
- 8 报告投资性房地产同比增长 78%，主要为本集团向海航航空控股收购大英山 4 幅土地以及本期投资性房地产公允价值增加所致。
- 9 报告期固定资产同比增加 3%，主要为本集团购买飞机抵达转固所致。
- 10 报告期在建工程同比降低 19%，主要为本年度飞机抵达，将原在建工程中核算的飞机采购预付款相应余额转入固定资产以及飞机客改货改装完成转入固定资产所致。
- 11 报告期长期待摊费用同比增长 37%，主要为本集团飞行员购置养成培训费增加所致。
- 12 报告期其他非流动资产同比增长 20%，主要为本集团于本期内支付飞机及发动机租赁保证金和维修储备金增加所致。
- 13 报告期内短期借款同比增长 10%，主要为本集团本期内补充日常生产经营现金流量而增加的银行借款所致。
- 14 报告期交易性金融负债同比下降 97%，主要为本集团本期内美元远期结/售汇合同所构成的金融工具公允价值变动所致。
- 15 报告期内应付票据同比增长 173%，主要为本集团本期以票据结算方式支付经营业务增加所致。
- 16 报告期内应付账款同比下降 7%，主要为本集团本期内加快支付航油和起降费两项生产经营款项所致。
- 17 报告期内预收账款同比增长 15%，主要为本集团本期内预收的销售机票款增加所致。

### 三 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明(续)

#### 变动分析(续)

- 18 报告期内应付职工薪酬同比下降了 29%，主要为本集团将飞机维修相关人员转让大新华所致。
- 19 报告期内应交税费同比增加了 137%，主要为本集团本期利润大幅增加导致应交所得税增加所致。
- 20 报告期内其他应付款同比下降 13%，主要为本集团本期支付代收关联方结算款所致。
- 21 报告期内一年内到期的非流动负债同比增长 13%，主要为本集团本期一年内到期的长期借款增加所致。
- 22 报告期内长期借款同比增长 4%，主要为本集团本期为引进飞机运力而增加借款所致。
- 23 报告期内递延收益同比增长 26%，主要为本集团于本期内常旅客累计积分增加所致。
- 24 报告期内长期应付款同比增长 12%，主要为本集团本期新增融资租赁购买的飞机资产增加所致。
- 25 报告期内专项应付款同比降低 100%，主要为本期将财政专项建设基金转至资本公积所致。
- 26 报告期内递延所得税负债同比增长 160%，主要为本集团对投资性房地产按公允价值计量产生的应纳税暂时性差异确认的递延所得税负债所致。
- 27 报告期内其他非流动负责同比下降 28%，主要为本集团本期内支付融资租赁飞机及发动机关税和增值税增加所致。
- 28 报告期内股本同比增长 17%，主要为本集团本期内收到股东海航集团和海发控股增资款所致。
- 29 报告期资本公积同比增长 59%，主要为本集团本期收到海航集团和海南发展控股增资溢价款所致。
- 30 报告期少数股东权益同比增长 53%，主要为本集团本期收益大幅增长而少数股东收益增加以及少数股东增资所致。
- 31 报告期营业收入同比增加 40%，主要为航空市场需求旺盛，旅客运输量增加而带来的营业收入增加所致。
- 32 报告期内营业成本同比增长 17%，主要为本集团本期生产经营活动中购买航油,支付起降、配餐费及机上供应品等成本费用增长所致。
- 33 报告期内营业税金同比增加 27%，主要为本集团本期营业收入大幅增长带来的税费增加所致。

- 34 报告期销售费用同比增长 46%，主要为本集团收入增长、旅客运输量上升带来的营销费用增加所致。

### 三 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明(续)

#### 变动分析(续)

- 35 报告期财务费用净额同比增加 21%，主要为本集团借款增加以及贷款利率提高而导致利息支出增加所致。
- 36 报告期资产减值损失同比减少 100%，主要为本集团本期未计提及转回资产减值所致。
- 37 报告期公允价值变动损益同比减少 39%，主要为本期国家对房地产市场监管措施加强，本集团投资性房地产同比去年同期公允价值增幅减少所致。
- 38 报告期投资收益同比增长 189%，主要为本集团本期收到中航信及招商证券分红所致。
- 39 报告期营业外收入同比增加了 54%，主要为本集团本期转让固定资产收益所致。
- 40 报告期营业外支出同比增加了 46%，主要为本集团本期处置固定资产损失所致。
- 41 报告期所得税费用同比增加 232%，主要为本集团本期内营业利润大幅增长和投资性房地产公允价值变动确认的递延所得税所致。

### 十二、 备查文件目录

- 1、 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 2、 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：王英明  
海南航空股份有限公司  
2011 年 3 月 14 日