

海南航空股份有限公司

600221

2011 年半年度报告



二〇一一年八月

# 目录

一、 重要提示 .....	1
二、 公司基本情况 .....	1
三、 股本变动及股东情况 .....	2
四、 董事、监事和高级管理人员情况 .....	4
五、 董事会报告 .....	4
六、 重要事项 .....	7
七、 财务会计报告 .....	16
八、 备查文件目录 .....	117

## 一、重要提示

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

(二)公司全体董事出席董事会会议。

(三)公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	陈明
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

公司负责人陈明、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：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五)是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六)是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 二、公司基本情况

(一)公司信息

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

(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号海航大厦	海南省海口市国兴大道7号海航大厦
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
注册地址的邮政编码	570203
办公地址	海南省海口市国兴大道7号海航大厦
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》
---------------	--------------------------------

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

(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)主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位：千元 币种：人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	76,358,643	71,552,795	6.72
所有者权益（或股东权益）	13,077,310	12,465,483	4.91
归属于上市公司股东的每股净资产（元 / 股）	3.17	3.02	4.91
	报告期（1—6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	798,638	490,255	62.90
利润总额	924,331	592,296	56.06
归属于上市公司股东的净利润	669,521	556,835	20.24
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	417,263	448,468	-6.96
基本每股收益(元)	0.16	0.141	13.48
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.10	0.114	-12.28
稀释每股收益(元)	0.16	0.141	13.48
加权平均净资产收益率(%)	5.24	5.54	下降 0.3 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	1,918,950	1,201,534	59.71
每股经营活动产生的现金流量净额（元）	0.47	0.29	62.07

2、非经常性损益项目和金额

单位：千元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	8,516
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）	42,568
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	8,958
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	219,090
其他符合非经常性损益定义的损益项目	92,857
所得税影响额	-92,997
少数股东权益影响额（税后）	-26,734
合计	252,258

三、股本变动及股东情况

(一)股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二)股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数							212,643 户
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	前十名股东持股情况				
			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 1,641,244,066	
海口美兰国际机场 有限责任公司	其他	10.46	431,424,451			质押 173,000,000	
海南省发展控股有 限公司	其他	7.21	297,619,047		297,619,047	无	
海航集团有限公司	其他	7.21	297,619,047		297,619,047	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			无	
华夏成长证券投资 基金	其他	0.75	30,784,634	-15,144,129		无	
中国光大银行股份 有限公司—光大保 德信量化核心证券 投资	其他	0.38	15,798,075	5,798,075		无	
全国社保基金一零 六组合	其他	0.34	14,075,270	14,884,691		无	
交通银行—海富通 精选证券投资基金	其他	0.24	10,000,448			无	
前十名无限售条件股东持股情况			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			30,784,634		人民币普通股		
中国光大银行股份有限公司—光 大保德信量化核心证券投资			15,798,075		人民币普通股		
全国社保基金一零六组合			14,075,270		人民币普通股		
交通银行—海富通精选证券投资 基金			10,000,448		人民币普通股		
中国光大银行股份有限公司—泰 信先行策略开放式证券投资			9,986,250		人民币普通股		
中国工商银行—国联安德盛小盘 精选证券投资基金			9,500,000		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

2	海航集团有限公司	297,619,047	2013年2月25日	36个月内不得转让 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变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## 四、董事、监事和高级管理人员情况

### (一)董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### (二)新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

2011年1月，因工作调动原因，李晓明先生不再担任公司董事、董事长，王英明先生不再担任公司总裁，李铁先生不再担任公司财务总监。2011年1月11日，公司第六届第十九次董事会会议选举王英明董事担任公司董事长，提名陈明先生为董事候选人，聘任陈明先生担任公司总裁，聘任王浩先生担任公司财务总监；2011年1月28日，公司2011年第一次临时股东大会选举陈明先生担任公司董事。

2011年8月，因工作调动原因，王英明先生不再担任公司董事、董事长，陈明先生不再担任公司总裁职务。2011年8月12日，公司召开第六届第二十七次董事会会议，选举陈明董事担任董事长，提名李铁先生为公司董事候选人，聘任李铁先生为公司总裁。

## 五、董事会报告

### (一)报告期内整体经营情况的讨论与分析

2011年上半年，公司以获得“五星航空”为契机，大力推进品牌建设，提升五星服务品质，固化五星服务标准；加大国际业务拓展力度，深入推进国际化进程，积极获取航权资源，加大新航线开航力度，同时强化境外办事处管理，提升国际航线保障运营工作水平；积极推进航班正常率预警制度，空地协调制度等，强化不正常航班处置力度，持续提升公司的正常率。

截止2011年6月30日，公司运营的机队规模达105架，机队分部情况如下表所示。

机型	B737-300	B737-400	B737-800	A330-300	A330-200	A340-600	B767-300	B737-700	合计
架数	6	9	72	3	7	3	3	2	105

### (二)公司主营业务及其经营状况

#### 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(%)	主营业务利 润率比上 年增减(%)
客运收入	9,984,911	7,915,175	20.73	23.23	21.92	4.28
货运及逾重行李收入	425,865	302,812	28.89	23.80	10.34	42.88
包机收入	309,455	226,136	26.92	18.77	8.79	33.14
出售里程积分收入	32,809	2,170	93.39	-5.17	-	-6.61

## 2. 主营业务分地区情况

单位：千元 币种：人民币

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减(%)
海口	7,484,665	20.23
北京	2,137,165	23.36
西安	808,687	56.07
太原	322,523	21.13

## 3. 经营数据摘要

指标	2011年上半年	2010年上半年	增减(%)
可用座公里(ASK)	1,983,795	1,947,962	1.84
运输总周转量(万吨公里)	179,850	171,729	4.73
客运总周转量(万吨公里)	147,566	140,512	5.02
货邮总周转量(万吨公里)	32,284	31,217	3.42
飞行总公里(万公里)	11,041	11,172	-1.17
总飞行小时(小时)	171,838	175,295	-1.97
飞行班次(班次)	70,092	72,680	-3.56
飞机日利用率(小时)	9.46	10.62	-10.92
旅客运输量(万人)	957.32	917.4	4.35
货邮运输量(万吨)	13.21	13.52	-2.29
平均客座率(%)	83.68	81.14	增长 2.54 个百分点
平均载运率(%)	70.73	69.81	增长 0.92 个百分点

## 4. 报告期内公司资产负债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
其他应收款	-3.31%	主要为本集团本期收回去年向海航航空转让 D328 飞机资产及向大新华技术转让维修资产的款项所致。
固定资产	-2.90%	主要为本集团本期转让 2 架 B737-300 飞机给扬子江快运及计提固定资产折旧所致。
在建工程	3.20%	主要为本集团本期根据飞机引进计划采购飞机，其预付款计入在建工程所致。
应付债券	6.55%	本期公司发行 50 亿公司债券所致。

## 5. 财务数据同比发生重大变动情况

单位：千元 币种：人民币

项目	本年数	上年同期数	增减(%)	变动原因
营业收入	11,563,124	9,664,602	19.64	主要为航空市场持续旺盛，旅客运输量增加而带来的营业收入增加。
营业税金及附加	358,038	269,117	33.04	主要为本集团营业收入增加带来的税费增加及本年开始缴纳城建税和教育费附加所致。
财务费用	1,125,086	827,066	36.03	主要为本集团本期受国家宏观调控，利率上调及增加票据贴现利息所致。
公允价值变动收益	219,116	38,374	471.00	主要为本集团所持有投资性房地产市场租金上涨，导致其公允价值增加所致。
投资收益	10,349	4,001	158.66	主要为本集团本期确认招商证券分红所致。
营业外收入	175,294	103,471	69.41	主要为本集团本期收到政府补贴收入及资产转让收益所致。

营业外支出	49,601	1,430	3,369	主要为本集团本期处置固定资产损失所致。
-------	--------	-------	-------	---------------------

## 6. 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21.37亿元，净利润19,790.65万元。

### 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8.09亿元，净利润5,112.40万元。

### 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93.19%。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3.23亿元，净利润2,741.53万元。

### 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。报告期内主营业务收入0.60亿元，净利润672.98万元。

## (三)公司投资情况

单位：千元 币种：人民币

报告期内投资额	2,318,599
投资额增减变动	1,699,207
上年同期投资额	619,392
投资额增减幅度(%)	274.33

## 1、募集资金使用情况

单位:千元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2011	公司债	5,000,000	1,924,116.50	1,924,116.50	3,075,883.50	偿还银行贷款

## 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
偿还银行贷款	否	3,000,000	0	是			
补充流动资金	否	2,000,000	1,924,116.50	是			

经海南航空股份有限公司第六届董事会第二十次及第二十二次会议及海南航空股份有限公司2011年度第二次股东大会审议决议，公司债券发行募集资金不超过50亿元，在扣除发行费用后用于偿还商业银行贷款的金额为30亿元，剩余募集资金用于补充公司流动资金。



## 六、重要事项

### (一)公司治理的情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，建立现代企业制度，规范运作，加强信息披露工作，公司治理情况与中国证监会关于上市公司治理的要求基本一致，主要工作如下：

- 1、关于股东与股东大会：公司能够规范执行股东大会的召集、召开和议事程序，确保股东的合法权益，股东能够充分地行使自己的权利，对重大事项享有知情权和参与权，所有股东地位平等，公司与股东沟通渠道畅通，确保关联交易的公平合理。
- 2、关于控股股东与上市公司关系：控股股东行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动；公司的重大决策均由股东大会和董事会依法做出。
- 3、关于董事和董事会：公司董事会的人数和人员构成符合有关法律法规的要求，公司独立董事三人，达到董事会人数的三分之一，独立董事没有在公司及股东关联公司担任任何职位，能认真履行职责，维护公司整体利益和中小股东利益；公司董事能够认真参加董事会会议和股东大会，参与决策，发表意见。
- 4、关于监事与监事会：公司监事会人数和人员构成符合有关法律法规的要求；公司监事会拥有监督权、知情权、质询权，全体监事能够履行自己的职责。
- 5、关于相关利益者：公司尊重和维护银行及其他债权人、职工、消费者、供应商的合法权益，努力与他们开展多方面的合作，共同推动公司有序健康发展。
- 6、关于信息披露与透明度：公司能够严格按照有关法律法规规定，准确、真实、完整、及时地披露信息，所有股东能平等、经济便捷地获得信息。

### (二)报告期实施的利润分配方案执行情况

公司于2011年6月10日实施了2010年度利润分配方案，公司以总股本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），派发现金红利206,274,545元。

### (三)报告期内现金分红政策的执行情况

公司股东大会对利润分配方案做出决议后，公司董事会须在股东大会召开后2个月内完成股利（或股份）的派发事项。公司2011年4月12日召开的2010年度股东大会审议通过了2010年度利润分配方案，2011年6月10日分配方案执行完毕。

### (四)重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### (五)破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

### (六)公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

#### 1、持有其他上市公司股权情况

单位：千元 币种：人民币

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例(%)	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	1.99					
600999	招商证券	595,450	0.83					

### (七)报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

#### 1. 收购资产情况

否。

## 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	该资产出售贡献的净利润占上市公司净利润的比例(%)	关联关系
扬子江快运	转让飞机	2011年5月20日	156,282		-9,124	是	评估价	是	是	-1.10	其他
海航航空控股	办公资产	2011年4月6日	1,419		119	是	双方协议价格	是	是		其他

### (八)重大关联交易

#### 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	交易价格与市场价格差异较大的原因
海航饮品	其他	购买商品	采购航空食品	双方协定价格	12,742	5.80	转账		
海南航食	其他	购买商品	采购航空食品	双方协定价格	21,789	9.91	转账		
新华航食	其他	购买商品	采购航空食品	双方协定价格	41,769	19.15	转账		
天津航空	其他	提供劳务	代关联方销售机票款手续费	双方协定价格	3,049	7.85	转账		
西部航空	其他	提供劳务	代关联方销售机票款手续费	双方协定价格	181	0.47	转账		
首都航空	其他	提供劳务	代关联方销售机票款手续费	双方协定价格	926	2.38	转账		
云南祥鹏	母公司的全资子公司	提供劳务	代关联方销售机票款手续费	双方协定价格	353	0.91	转账		
大新华航空	母公司	提供劳务	代关联方销售机票款手续费	双方协定价格	4,534	11.67	转账		
海航进出口	联营公司	接受劳务	代理进出口	采购成本按比(0.3%-3%)定价	2,746	100	转账		
易生控股	其他	提供劳务	关联方代收机票款手续费	双方协定价格	29,796	7.20	转账		

海航销售	其他	接受劳务	座席及常旅客服务费	双方协定价格	29,261	10.00	转账
甘肃机场	其他	接受劳务	起降费	政府指导价格	12,303	1.00	转账
海口美兰	参股股东	接受劳务	起降费	政府指导价格	16,218	1.00	转账
美兰股份	其他	接受劳务	起降费	政府指导价格	48,655	3.00	转账
三亚凤凰机场	其他	接受劳务	起降费	政府指导价格	21,269	2.00	转账
大新华技术	其他	提供劳务	维修服务、附件维修费、航线特车服务费	双方协定价格	192,864	100	转账
扬子江租赁	其他	接受劳务	飞机发动机租金	双方协定价格	11,869	2.10	转账
海航财务	其他	提供劳务	利息收入	双方协定价格	32,472	47.23	转账
扬子江快运	其他	提供劳务	飞行员租赁收入	双方协定价格	2,100	23.86	转账
海航集团	参股股东	提供劳务	租赁房产	双方协定价格	2,925	3.76	转账
海航酒店集团	其他	提供劳务	租赁房产	双方协定价格	45,215	58.15	转账
海航旅业	其他	提供劳务	租赁房产	双方协定价格	3,571	4.59	转账
海航置业控股	其他	提供劳务	租赁房产	双方协定价格	3,135	4.03	转账
合计					539,742		

## 2、资产收购、出售发生的关联交易

单位：千元 币种：人民币

交易对方	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	资产转让的评估价值	转让价格	转让价格与账面价格或评估价值的差异较大的原因	关联交易结算方式	转让资产获得的收益
扬子江快运	其他	销售除商品以外的资产	转让飞机	评估价	165,406	156,282	156,282	以市场价值评估, 评估增值	转账	-9,124
海航航空控股	其他	销售除商品以外的资产	办公资产	双方协议价格	1,300	1,419	1,419	以市场价值评估, 评估增值	转账	119

### 3、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	期末余额	发生额	期末余额
海航进出口	联营公司	-1,609.51	11,703.19	-	-
长江租赁	参股股东	-	-	-1,981.57	36.73
美兰股份	其他	-	-	-8,595.10	1,195.50
香港航空	其他	-	-	1,299.85	1,299.85
首都航空	其他	521.84	5,993.94	-	-
天津航空	其他	2,862.25	4,875.55	-	-
扬子江租赁	其他	-	-	-1,426.80	-
大新华航空	母公司	-	-	-2,831.90	-
云南祥鹏	同受母公司控制	1,511.13	2,391.23	-	-
海航财务	其他	893.60	4,002.40	-10.60	-
海航酒店集团	其他	-	-	-714.30	-
扬子江地产	其他	-	-	-4,780.76	19.24
新华航食	其他	-	-	-432.20	429.10
西部航空	其他	103.39	1,372.99	-	-
西北海航置业	其他	0.69	0.69	-	-
欧铂物业	其他	20.52	20.52	-	-
海航思福	其他	-72.84	20.16	-	-
信息公司	其他	-	-	7.08	7.08
海航集团(香港)	其他	-	-	-485.30	-
海口美兰	参股股东	87.28	87.28	-1,209.40	-
甘肃机场	其他	-	-	42.12	42.12
海航酒店控股	其他	-	-	-538.70	-
易生控股	其他	1,001.33	10,581.73	-	-
海航航空控股	其他	-149,690.40	-	-	-
大新华技术	其他	-125,622.80	-	-	-
海航机场控股	其他	5.75	5.75	-1,095.50	-
海航航空销售	其他	-	-	-2,881.40	-
陕西檀香园	其他	0.33	0.33	-1,124.90	-
扬子江保险经纪	其他	-	-	-933.10	-
北京恒实	其他	-	-	-680.00	-
北京天辰	其他	-	-	-365.70	-
其他	其他	-3,061.20	-	-5,086.50	-
合计		-273,048.64	41,055.76	-33,824.68	3,029.62

#### (九)重大合同及其履行情况

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

###### (1)托管情况

本报告期公司无托管事项。

###### (2)承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3)租赁情况

单位：千元 币种：人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	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
本集团合计	天津航空	租赁飞机		2007.04.01	每年自动顺延	150,191	双方协商价格		是	其他
本集团合计	云南祥鹏	租赁飞机		2006.02.22	2012.06.30	45,818	双方协商价格		是	同受母公司控制
本集团合计	大新华航空	租赁飞机		2007.11.30	每年自动顺延	59,604	双方协商价格		是	母公司
本集团合计	西部航空	租赁飞机		2007.06.14	每年自动顺延	98,429	双方协商价格		是	其他
本集团合计	首都航空	租赁飞机		2008.12.18	每年自动顺延	212,981	双方协商价格		是	其他
本集团合计	扬子江快运	租赁飞机		2010.04.16	每年自动顺延	22,252	双方协商价格		是	其他
本公司	海航置业控股	租赁房产		2009.01.01	2011.10.15	3,135	双方协商价格		是	其他
本公司	海航旅业	租赁房产		2009.04.16	2011.10.15	3,571	双方协商价格		是	其他
本公司	易生控股	租赁房产		2009.12.01	2014.11.30	4,365	双方协商价格		是	其他
北京科航	海航酒店集团	租赁房产		2009.04.30	2012.03.31	45,215	双方协商价格		是	其他
北京科航	海航集团	租赁房产		2009.04.30	2011.09.30	2,925	双方协商价格		是	参股股东
合计						648,486				

2、担保情况

单位：千元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保与上市公司关系	被担保方	担保金额	担保发生日期	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		2009.7.12	2011.7.11.		是	否		是	是	其他
海航股份	公司本部	扬子江快运	100,000		2011.3.17	2012.3.16.		否	否		是	是	其他
海航股份	公司本部	海航集团	776,657		2009.12.31	2014.12.30.		否	否		是	是	参股股东
海航股份	公司本部	扬子江租赁	541,026		2007.2.1	2018.12.31.		否	否		是	是	其他

海航股份	公司本部	扬子江租赁	33,000	2007.2.1	2018.12.31.	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）									1,810,683	
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）									1,810,683	
公司对子公司的担保情况										
报告期内对子公司担保发生额合计									5,916,500	
报告期末对子公司担保余额合计（B）									5,866,500	
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）										
担保总额（A+B）									7,677,183	
担保总额占公司净资产的比例(%)									54.36	

### 3、委托理财及委托贷款情况

#### (1)委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

#### (2)委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

### 4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

### (十)承诺事项履行情况

#### 1、公司或持股 5% 以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
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。	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，相关差额已经于2011年上半年全部收回。

(1)截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2)截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

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

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

### (十二)其他重大事项的说明

(1) 公司公开发行 50 亿元公司债券顺利完成

2011年3月7日，公司召开第六届第二十次董事会会议，审议通过了《关于公司符合发行公司债券条件的报告》、《关于发行公司债券的报告》、《关于提请公司股东大会授权董事会在有关法律法规规定范围内全权办理本次发行公司债券相关事宜的报告》和《关于提请公司股东大会授权董事会在出现预计不能按期偿付债券本息或者到期未能按期偿付债券本息时采取相应措施的报告》。上述报告于2011年3月23日提交公司2011年第二次临时股东大会审议通过。

2011年3月28日，公司召开第六届第二十二次董事会会议，审议通过了《关于确定公司债券债券期限、担保方式及募集资金用途的报告》。

2011年5月19日，公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准海南航空股份有限公司公开发行公司债券的批复》（证监许可[2011]721号），核准公司向社会公开发行面值不超过50亿元的公司债券，批复自核准发行之日起6个月内有效。

2011年5月27日，公司刊登《海南航空股份有限公司2011年公司债券发行结果公告》。公司债券发行工作于2011年5月26日结束，5年期募集35.6亿元，10年期募集14.4亿元。

2011年6月13日，公司刊登《海南航空股份有限公司2011年公司债券上市公告》。公司债券于2011年6月14日在上海证券交易所上市。

## （2）公司启动非公开发行A股股票项目

2011年7月11日，公司召开第六届第二十六次董事会会议，审议通过了《关于公司符合非公开发行A股股票条件的议案》，《关于公司非公开发行A股股票方案的议案》，《关于公司非公开发行A股股票预案的议案》，《关于公司前次募集资金使用情况说明的议案》，《关于本次非公开发行A股股票募集资金使用可行性报告的议案》，《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次非公开发行A股股票具体事宜的议案》；上述报告于2011年7月27日提交公司2011年第四次临时股东大会审议通过。

## （十三）信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
关于荣膺“SKYTRAX五星航空公司”称号的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2011年1月11日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第六届第十九次董事会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2011年1月12日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
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》	2011年1月12日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2011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》	2011年1月29日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2010年度业绩预增公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2011年1月29日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于公司办公地址变更的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2011年1月29日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第六届第二十次董事会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2011年3月8日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
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》	2011年3月8日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第六届第二十一次董事会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2011年3月15日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
日常生产性关联交易公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2011年3月15日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
与控股子公司互保公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2011年3月15日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

	报》、《证券时报》、《香港文汇报》		
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》	2011年3月15日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
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》	2011年3月15日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第六届第十次监事会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2011年3月15日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
海南航空 2010 年年报及年报摘要	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2011年3月15日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2011 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》	2011年3月24日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第六届第二十二次董事会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2011年3月29日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2010 年年度股东大会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2011年4月13日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
海南航空 2011 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》	2011年4月21日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于公司债券发行申请获得中国证券监督管理委员会发行审核委员会审核通过的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2011年5月7日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第六届第二十四次董事会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2011年5月14日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于公开发行公司债券申请获得中国证券监督管理委员会核准的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2011年5月20日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2010 年度利润分配实施公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2011年5月23日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第六届第二十五次董事会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2011年6月25日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
海南航空股份有限公司对外担保公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2011年6月25日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
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》	2011年6月25日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
重大事项停牌公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2011年7月11日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第六届第二十六次董事会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2011年7月12日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
召开 2011 年第四次临时股东大会通知	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2011年7月12日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2011 年第三次临时股东大会	《中国证券报》、《上海证券	2011年7月13日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>



大会决议公告	报》、《证券时报》、《香港文汇报》		
关于更换保荐机构的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2011年7月28日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2011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》	2011年7月28日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

## 七、财务会计报告

### 海南航空股份有限公司

#### 2011年6月30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	2011年	2010年	2011年	2010年
		6月30日 合并	12月31日 合并	6月30日 公司	12月31日 公司
<b>流动资产</b>					
货币资金	五(1)	19,869,970	16,679,729	13,838,887	10,326,757
应收账款	五(3), 十四(1)	607,172	557,616	871,483	388,749
预付款项	五(6)	761,172	427,562	314,234	377,243
应收利息	五(2)	66,936	39,357	14,714	48
应收股利	五(5)	14,947	-	14,947	-
其他应收款	五(4), 十四(2)	559,252	2,892,573	349,048	2,601,051
存货	五(7)	79,719	47,628	75,660	43,607
<b>流动资产合计</b>		<b>21,959,168</b>	<b>20,644,465</b>	<b>15,478,973</b>	<b>13,737,455</b>
<b>非流动资产</b>					
可供出售金融资产	五(8)	727,683	579,690	727,683	579,565
长期股权投资	五(9), 十四(3)	2,318,599	2,113,058	11,596,398	11,157,085
投资性房地产	五(10)	10,165,484	9,873,489	2,195,778	2,145,069
固定资产	五(11)	29,782,664	29,984,965	24,371,408	24,172,043
在建工程	五(12)	8,336,026	5,521,500	7,335,452	4,613,398
无形资产	五(13)	197,051	199,911	93,772	94,727
商誉	五(14)	328,865	328,865	-	-
长期待摊费用	五(15)	373,484	303,821	340,945	274,398
其他非流动资产	五(16)	2,169,619	2,003,031	1,806,216	1,630,434
<b>非流动资产合计</b>		<b>54,399,475</b>	<b>50,908,330</b>	<b>48,467,652</b>	<b>44,666,719</b>
<b>资产总计</b>		<b>76,358,643</b>	<b>71,552,795</b>	<b>63,946,625</b>	<b>58,404,174</b>

## 海南航空股份有限公司

2011年6月30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	2011年	2010年	2011年	2010年
		6月30日	12月31日	6月30日	12月31日
		合并	合并	公司	公司
<b>流动负债</b>					
短期借款	五(19)	16,266,700	17,704,048	11,659,565	11,849,417
交易性金融负债	五(20)	150	176	150	176
应付票据	五(21)	3,717,637	3,216,726	2,784,870	2,881,178
应付账款	五(22)	2,689,892	3,147,968	6,079,792	6,388,407
预收款项	五(23)	841,547	823,093	22,060	22,060
应付职工薪酬	五(24)	143,007	153,778	93,364	94,364
应交税费	五(25)	492,330	621,523	459,844	509,683
应付利息		144,250	106,317	108,479	90,053
应付股利	五(26)	24,643	19,078	24,643	19,078
其他应付款	五(27)	901,084	1,280,843	308,674	548,389
一年内到期的非流动负债	五(28)	3,793,596	4,420,703	3,007,783	3,278,448
<b>流动负债合计</b>		<b>29,014,836</b>	<b>31,494,253</b>	<b>24,549,224</b>	<b>25,681,253</b>
<b>非流动负债</b>					
长期借款	五(29)	24,868,023	23,223,093	19,589,197	18,131,389
长期应付款	五(30)	1,496,489	1,685,270	1,451,915	1,611,123
应付债券		5,000,000	-	5,000,000	-
递延所得税负债	五(17)	1,404,300	1,354,102	119,654	107,483
其他非流动负债	五(31)	452,863	356,728	284,465	201,289
<b>非流动负债合计</b>		<b>33,221,675</b>	<b>26,619,193</b>	<b>26,445,231</b>	<b>20,051,284</b>
<b>负债合计</b>		<b>62,236,511</b>	<b>58,113,446</b>	<b>50,994,455</b>	<b>45,732,537</b>
<b>股东权益</b>					
股本	五(32)	4,125,491	4,125,491	4,125,491	4,125,491
资本公积	五(33)	6,379,612	6,231,028	6,376,963	6,228,846
盈余公积	五(34)	383,918	383,918	383,918	383,918
未分配利润/(累计亏损)	五(35)	2,188,289	1,725,046	2,065,798	1,933,382
<b>归属于母公司的股东权益合计</b>		<b>13,077,310</b>	<b>12,465,483</b>	<b>12,952,170</b>	<b>12,671,637</b>
少数股东权益	五(36)	1,044,822	973,866	-	-
<b>股东权益合计</b>		<b>14,122,132</b>	<b>13,439,349</b>	<b>12,952,170</b>	<b>12,671,637</b>
<b>负债及股东权益总计</b>		<b>76,358,643</b>	<b>71,552,795</b>	<b>63,946,625</b>	<b>58,404,174</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 陈明

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

2011 年上半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	2011 年 上半年度 合并	2010 年 上半年度 合并	2011 年 上半年度 公司	2010 年 上半年度 公司
一、营业收入	五(37), 十四(4)	11,563,124	9,664,602	7,973,961	6,857,353
减: 营业成本	五(37), 十四(4)	(8,737,550)	(7,396,770)	(6,091,030)	(5,240,633)
营业税金及附加	五(38)	(358,038)	(269,117)	(240,657)	(177,748)
销售费用	五(39)	(501,301)	(434,319)	(344,598)	(353,142)
管理费用	五(40)	(271,976)	(289,450)	(176,451)	(163,497)
财务费用-净额	五(41)	(1,125,086)	(827,066)	(863,989)	(571,575)
加: 公允价值变动收益	五(42)	219,116	38,374	50,736	38,374
投资收益	五(43), 十四(5)	10,349	4,001	15,543	1,185
其中: 对联营企业的投资收益		1,417	(2,926)	6,611	(2,926)
二、营业利润/(亏损)		<b>798,638</b>	<b>490,255</b>	<b>323,515</b>	<b>390,317</b>
加: 营业外收入	五(44)	175,294	103,471	122,524	64,575
减: 营业外支出	五(45)	(49,601)	(1,430)	(402)	(1,077)
其中: 非流动资产处置损失		(40,488)	(792)		(714)
三、利润总额		<b>924,331</b>	<b>592,296</b>	<b>445,637</b>	<b>453,815</b>
减: 所得税费用	五(46)	(183,854)	(2,163)	(106,947)	
四、净利润		<b>740,477</b>	<b>590,133</b>	<b>338,690</b>	<b>453,815</b>
归属于公司股东的净利润		669,521	556,835	338,690	453,815
少数股东损益		70,956	33,298		
五、每股收益					
基本每股收益	五(47)	0.16	0.141	不适用	不适用
稀释每股收益	五(47)	0.16	0.141	不适用	不适用
六、其他综合收益	五(48)	<b>148,118</b>	<b>(45,547)</b>	<b>148,118</b>	<b>(45,547)</b>
七、综合收益总额		<b>888,595</b>	<b>544,586</b>	<b>486,808</b>	<b>408,268</b>
归属于公司股东的综合收益总额		803,446	511,288	486,808	408,268
归属于少数股东的综合收益总额		85,149	33,298	-	-

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 陈明

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

2011 年上半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	2011 年上半 年度 合并	2010 年上半 年度 合并	2011 年上半 年度 公司	2010 年上半 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		11,829,633	9,319,165	8,101,522	7,565,976
收到其他与经营活动有关的现金		1,337,282	961,354	912,417	696,788
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>13,166,915</b>	<b>10,280,519</b>	<b>9,013,939</b>	<b>8,262,764</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		(8,049,805)	(6,870,053)	(6,179,403)	(5,723,187)
支付给职工以及为职工支付的现金		(810,858)	(728,411)	(433,014)	(297,720)
支付的各项税费		(685,874)	(400,469)	(374,121)	(207,560)
支付其他与经营活动有关的现金		(1,701,428)	(1,080,052)	(1,628,625)	(920,505)
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>(11,247,965)</b>	<b>(9,078,985)</b>	<b>(8,615,163)</b>	<b>(7,148,972)</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,918,950</b>	<b>1,201,534</b>	<b>398,776</b>	<b>1,113,792</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>					
收回投资收到的现金		-	-	-	-
取得投资收益所收到的现金		-	6,927	-	4,111
处置固定资产、无形资产和其他长期资产 收回的现金净额		2,576,508	75,453	2,576,495	3,247
因合并子公司而增加的现金		-	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,576,508</b>	<b>82,380</b>	<b>2,576,495</b>	<b>7,358</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产 支付的现金		(3,958,841)	(1,874,079)	(3,800,781)	(1,564,088)
投资支付的现金		(635,000)	(184,677)	(438,717)	(213,761)
支付其他与投资活动有关的现金		-	(1,137)	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>(4,593,841)</b>	<b>(2,059,893)</b>	<b>(4,239,498)</b>	<b>(1,777,849)</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>(2,017,333)</b>	<b>(1,977,513)</b>	<b>(1,663,003)</b>	<b>(1,770,491)</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>					
吸收投资收到的现金		-	2,985,518	-	2,985,518
取得借款收到的现金		20,268,932	12,478,762	18,159,715	8,235,862
收到其他与筹资活动有关的现金		5,660,250	881,998	4,610,248	878,000
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>25,929,182</b>	<b>16,346,278</b>	<b>22,769,963</b>	<b>12,099,380</b>
偿还债务支付的现金		(16,284,637)	(11,262,016)	(12,007,050)	(7,963,366)
偿还融资租赁款		(493,127)	(331,824)	(378,638)	(198,277)
分配股利或偿付利息支付的现金		(1,261,697)	(843,710)	(989,967)	(641,763)
支付其他与筹资活动有关的现金		(5,726,512)	(380,000)	(5,134,502)	(380,000)
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>(23,765,973)</b>	<b>(12,817,550)</b>	<b>(18,510,157)</b>	<b>(9,183,406)</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,163,209</b>	<b>3,528,728</b>	<b>4,259,806</b>	<b>2,915,974</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>					
		-	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五(49)(a)	<b>2,064,826</b>	<b>2,752,749</b>	<b>2,995,579</b>	<b>2,259,275</b>
加: 年初现金及现金等价物余额	五(49)(a)	12,713,740	10,348,355	8,917,586	7,710,810
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>	五(49)(b)	<b>14,778,566</b>	<b>13,101,104</b>	<b>11,913,165</b>	<b>9,970,085</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 陈明

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

2011 年上半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)		
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		-	(54,746)	-	-	-	(54,746)
- 股东投入资本		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		4,125,491	6,231,028	383,918	1,725,046	973,866	13,439,349
2011 年 1 月 1 日年初余额		4,125,491	6,231,028	383,918	1,725,046	973,866	13,439,349
2011 年上半年度增减变动额							
- 净利润					669,521	70,956	740,477
- 其他综合损益	五(48)		148,584				148,584
- 股东投入资本							
- 提取盈余公积							
- 其他					(206,278)		(206,278)
2011 年 6 月 30 日年末余额		4,125,491	6,379,612	383,918	2,188,289	1,044,822	14,122,132

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：陈明

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

2011 年上半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
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		-	(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>
2010 年 1 月 1 日年初余额		4,125,491	6,228,846	383,918	1,933,382	12,671,637
2011 年上半年度增减变动额						
- 股东投入资本	一					
- 净利润					338,690	338,690
- 提取盈余公积						
- 其他综合收益	五(48)		148,117		(206,274)	(58,157)
2011 年 6 月 30 日年末余额		<u>4,125,491</u>	<u>6,376,963</u>	<u>383,918</u>	<u>2,065,798</u>	<u>12,952,170</u>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：陈明

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

### 2011年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 一 公司基本情况

海南航空股份有限公司(以下简称“本公司”)前身为海南省航空公司，是由海南省航空公司与中国光大国际信托投资公司、交通银行海南分行、海南进出口等 24 家法人单位于 1993 年 10 月 18 日共同发起设立的股份有限公司，注册地为中华人民共和国海南省海口市。大新华航空(原新华航空控股有限公司)为本公司的母公司，海南省国有资产管理委员会为本公司的最终母公司。本公司设立时的总股本为人民币 250,100,000 元。

1994 年 3 月，经本公司第二届股东大会决议通过并批准 1993 年度分红派息方案，共派送红股计 50,020,000 股，派送红股后，总股本增至人民币 300,120,000 元。

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

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

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

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

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

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



## 海南航空股份有限公司

### 2011年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 一 公司基本情况(续)

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。2011年上半年实际经营业务与上述相同。

#### 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。

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

##### (2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2011 年上半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 2011 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2011 年上半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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(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。

(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。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

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

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

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

### (7) 现金及现金等价物

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

### (8) 外币折算

#### (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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具

(a) 金融资产

(i) 金融资产分类

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

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。

(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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iii) 金融资产减值

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

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

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升直接计入股东权益。

(iv) 金融资产的终止确认

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

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

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。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。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (9) 金融工具(续)

#### (c) 金融工具的公允价值确定

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

### (10) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本集团对外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。

#### (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

海南航空股份有限公司

2011年半年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 应收款项(续)

(b) 组合计提坏账准备的应收款项(续)

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。

(11) 存货

(a) 分类

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

(b) 发出存货的计价方法

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

机上供应品于发出时按加权平均法计算。

(c) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(d) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品除服装外采用一次摊销法，服装采用五五摊销法。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (12) 长期股权投资

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

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

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

#### (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。



二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

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

(13) 投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权和以出租为目的的建筑物以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。

## 海南航空股份有限公司

### 2011年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (14) 固定资产

#### (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。

#### (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。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (14) 固定资产(续)

#### (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。

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

#### (e) 固定资产的处置

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

### (15) 在建工程

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

### (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。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (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。

### (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。

### (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。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (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。

### (23) 收入确认

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

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

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (23) 收入确认

#### (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一部分确认为收入、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。

### (24) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (25) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

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

### (26) 租赁

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

#### (a) 经营租赁(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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 租赁

(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。

(28) 分部信息

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

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



## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (29) 重要会计估计和判断

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

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

#### (a) 商誉减值准备的会计估计

本集团每年对商誉进行减值测试。所含商誉资产组和资产组组合的可收回金额按照使用价值确定，使用价值的计算需要采用会计估计。

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

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

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

#### (b) 固定资产减值准备的会计估计

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

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团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。

## 海南航空股份有限公司

### 2011年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 三 税项

(1) 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	24%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
地方教育费附加	2%	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%，2011 年适用的税率为 24%。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承运旅客或货物出境、在境外承运旅客或货物入境以及在境外承运旅客或货物的行为。

海南航空股份有限公司

2011年半年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

三 税项(续)

(2) 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

2011 年半年度财务报表附注

(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	直接控股	海口	旅游项目投资	96,945,400 元	市政工程、基础工程、土石方工程；旅游项目开发；农业项目开发；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	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
海南航空（香港）（i）	直接控股	香港	航空业和投资	70,200,000 元港币	航空业、投资	有限责任公司	王英明	58461131

  

	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	500,000	-	99.40%	100%	是	3,000	-
海南航空（香港）	58,417	-	100%	100%	是	-	-
	<u>655,796</u>	<u>-</u>				<u>3,000</u>	<u>-</u>

(i)于本年上半年，本公司在香港出资港币 70,200 千元设立海南航空（香港）有限公司（以下简称“海南航空（香港）”），注册完成后海南航空（香港）注册资本 70,200 千元港币，本公司持股比例 100%，为全资子公司，本期纳入合并范围。

海南航空股份有限公司

2011年半年度财务报表附注

(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	杨景林	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	王金生	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	王晓东	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
北京科航	直接控股	北京	酒店管理	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	刘欣	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

2011 年半年度财务报表附注

(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	742,351	-
长安航空	1,517,418	-	87.32%	87.32%	是	213,296	-
山西航空	761,880	-	93.19%	100%	是	-	-
北京科航	1,728,341	-	95%	95%	是	80,201	-
长安之星	25,000	-	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 SODE	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>9,355,873</u>	<u>-</u>				<u>1,041,830</u>	<u>-</u>

于 2011 年 6 月 27 日，根据长安航空（2011）1 号股东会决议通过，长安航空将持有的西安置业全部股权转让给海航航空控股，本期不再纳入并表范围。

海南航空股份有限公司

2011 年半年度财务报表附注

(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

(1) 货币资金

	2011 年 6 月 30 日			2010 年 12 月 31 日		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
库存现金 -						
人民币	1,665	1.0000	1,665	807	1.0000	807
美元	29	6.4716	189	2,265	6.6227	15,000
港元	8	0.8316	6	8	0.8509	7
欧元	19	9.3612	182	24	8.8065	214
其他			175			119
小计			<u>2,217</u>			<u>16,147</u>
银行及财务机构存款						
人民币	14,020,750	1.0000	14,020,750	12,604,443	1.0000	12,604,443
美元	97,050	6.4716	628,069	8,137	6.6227	53,892
港元	70,592	0.8316	58,743	393	0.8509	334
日元	-	0.0802	-	-	0.0813	-
欧元	3,750	9.3612	35,105	2,912	8.8065	25,643
韩元	-	0.0061	-	387,697	0.0059	2,280
其他			33,682			11,001
小计			<u>14,776,349</u>			<u>12,697,593</u>
其他货币资金						
人民币	5,091,404	1.0000	5,091,404	3,848,096	1.0000	3,848,096
美元	-	6.4716	-	17,728	6.6227	117,410
欧元	-	9.3612	-	55	8.8065	483
小计			<u>5,091,404</u>			<u>3,965,989</u>
合计			<u>19,869,970</u>			<u>16,679,729</u>

- (a) 于 2011 年 6 月 30 日，货币资金中包括存放于本集团之关联公司—海航财务的存款 4,587,818 千元 (2010 年 12 月 31 日: 4,814,360 千元)，其中银行及财务机构存款 2,115,461 千元，其他货币资金 2,472,357 千元。

(2) 应收利息

	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2011 年 6 月 30 日
海航财务	31,088	20,654	(11,718)	40,024
其他银行	8,269	26,976	(8,333)	26,912
	<u>39,357</u>	<u>47,630</u>	<u>(20,051)</u>	<u>66,936</u>



海南航空股份有限公司

2011年半年度财务报表附注  
(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)

(3) 应收账款

	2011年6月30日	2010年12月31日
应收账款	644,793	595,237
减：坏账准备	(37,621)	(37,621)
	<u>607,172</u>	<u>557,616</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2011年6月30日	2010年12月31日
一年以内	601,938	553,382
一到二年	1,615	1,229
二到三年	3,336	5,442
三到四年	2,996	2,550
四到五年	1,318	86
五到六年	1,583	1,079
六年以上	32,007	31,469
	<u>644,793</u>	<u>595,237</u>

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2011年6月30日				2010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	507,724	79%	6,369	1.25%	389,068	65%	6,369	2%
- 关联方组合	105,817	16%	-	0.00%	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	100.00%	31,252	5%	31,252	100%
	<u>644,793</u>	<u>100.00%</u>	<u>37,621</u>	<u>2.00%</u>	<u>595,237</u>	<u>100%</u>	<u>37,621</u>	<u>6%</u>

(c) 于2011年6月30日，无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

海南航空股份有限公司

2011 年半年度财务报表附注  
(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)

(3) 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：

	2011 年 6 月 30 日				2010 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	493,969	97%	-	0%	377,070	97%	-	-
一到二年	1,549	0%	63	4%	1,229	0%	63	5%
二到三年	3,336	1%	273	8%	2,738	1%	273	10%
三到四年	2,096	1%	449	21%	1,495	1%	449	30%
四到五年	1,318	0%	808	61%	1,386	0%	808	58%
五到六年	1,482	0%	802	54%	1,176	0%	802	68%
六年以上	3,974	1%	3,974	100%	3,974	1%	3,974	100%
	<b>507,724</b>	<b>100%</b>	<b>6,369</b>	<b>1%</b>	<b>389,068</b>	<b>100%</b>	<b>6,369</b>	<b>2%</b>

(e) 于 2011 年 6 月 30 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)
	<b>31,252</b>	<b>31,252</b>		

(i) 于 2011 年 6 月 30 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) 于 2011 年 6 月 30 日，应收账款无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的欠款(2010 年 12 月 31 日：无)。

海南航空股份有限公司

2011年半年度财务报表附注  
(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)

(3) 应收账款(续)

(h) 于2011年6月30日, 余额前五名的应收账款分析如下:

	与本集团关系	金额	年限	占应收账款 总额比例
应收账款 5	第三方	137,047	1年	23%
应收账款 6	第三方	127,066	1年	21%
易生控股	受海航集团控制	105,817	1年	17%
应收账款 7	第三方	67,404	1年	11%
应收账款 8	第三方	33,397	1年	6%
		<u>470,731</u>		<u>78%</u>

(i) 应收关联方的应收账款分析如下:

	与本集团关系	2011年6月30日			2010年12月31日		
		占其应收款 总额的		坏账准备	占应收款总 额的		坏账准备
		金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
易生控股	受海航集团控制	105,817	17%	-	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>105,817</u>	<u>17%</u>	<u>-</u>	<u>174,917</u>	<u>29%</u>	<u>-</u>

(j) 应收账款中包括以下外币余额:

外币名称	2011年6月30日			2010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	3,178	6.4716	20,567	3,320	6.6227	21,990
欧元	2191	9.3612	20,510	328	8.8065	2,889
台币	-	0.2249	-	18,742	0.2260	4,236
卢布	941	0.2320	218	40,293	0.2156	8,687
日元	-	0.0802	-	2,567	0.0813	209
			<u>41,295</u>			<u>38,011</u>

海南航空股份有限公司

2011年半年度财务报表附注  
(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)

(4) 其他应收款

	2011年6月30日	2010年12月31日
应收关联方款项	306,527	2,798,181
应收飞机租赁保证金及维修储备金	57,394	50,994
应收航材订金	17,443	17,443
其他	274,239	122,306
	<u>655,603</u>	<u>2,988,924</u>
减：坏账准备	(96,351)	(96,351)
	<u>559,252</u>	<u>2,892,573</u>

(a) 账龄分析如下：

	2011年6月30日	2010年12月31日
一年以内	516,410	2,849,731
一到二年	29,713	39,425
二到三年	10,593	1,761
三到四年	1,557	1,353
四到五年	1,742	2,130
五到六年	1,960	1,790
六年以上	93,628	92,734
	<u>655,603</u>	<u>2,988,924</u>

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2011年6月30日				2010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	4%	29,242	100%	29,242	1%	29,242	100%
按组合计提坏账准备								
-采用账龄分析法组合	218,089	33%	22,758	10%	72,221	2%	22,758	32%
-租赁保证金和维修储备金	57,394	9%	-	-	44,929	2%	-	0%
-关联方组合(h)	306,527	47%	-	-	2,798,181	94%	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	44,351	7%	44,351	100%	44,351	1%	44,351	100%
	<u>655,603</u>	<u>100%</u>	<u>96,351</u>	<u>15%</u>	<u>2,988,924</u>	<u>100%</u>	<u>96,351</u>	<u>3%</u>

海南航空股份有限公司

2011年半年度财务报表附注

(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)

(4) 其他应收款(续)

(c) 于2011年6月30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>		

(i) 于2011年6月30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：

	2011年6月30日				2010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	172,330	79%	-	-	35,279	49%	-	0%
一到二年	10,767	5%	412	4%	10,767	15%	412	4%
二到三年	10,593	5%	165	2%	1,761	2%	165	9%
三到四年	1,557	1%	492	32%	1,353	2%	492	36%
四到五年	1,742	1%	1,147	66%	2,130	3%	1,147	54%
五到六年	1,960	1%	1,401	71%	1,790	2%	1,401	78%
六年以上	19,140	8%	19,141	100%	19,141	27%	19,141	100%
	<u>218,089</u>	<u>100%</u>	<u>22,758</u>	<u>10%</u>	<u>72,221</u>	<u>100%</u>	<u>22,758</u>	<u>32%</u>

(e) 于2011年6月30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)
	<u>44,351</u>	<u>44,351</u>		

(i) 于2011年6月30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。

海南航空股份有限公司

2011年半年度财务报表附注

(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)

(4) 其他应收款(续)

(f) 于2011年6月30日，其他应收款中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东的欠款(2010年12月31日：无)。

(g) 于2011年6月30日，余额前五名的其他应收款分析如下：

	与本集团关系	金额	年限	占其他应收款 总额比例
扬子江快运	受海航集团控制	112,875	1年以内	20%
首都航空	受海航集团控制	59,939	1年以内	11%
天津航空	受海航集团控制	48,756	1年以内	9%
其他应收款 5	第三方	41,128	6年以上	7%
云南祥鹏	同受母公司控制	23,912	1年以内	4%
		<u>286,610</u>		<u>51%</u>

(h) 应收关联方的其他应收款分析如下：

	与本集团关系	2011年6月30日		2010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	受海航集团控制	-	-	1,496,904	50%
大新华技术	受海航集团控制	-	-	1,256,228	42%
扬子江快运	受海航集团控制	112,875	20%	-	-
首都航空	受海航集团控制	59,939	11%	-	-
天津航空	受海航集团控制	48,756	9%	-	-
云南祥鹏	同受母公司控制	23,912	4%	8,801	-
西部航空	受海航集团控制	13,730	2%	12,696	-
海航思福	受海航集团控制	202	1%	930	-
其他		27,823	5%	22,622	1%
		<u>287,237</u>	<u>52%</u>	<u>2,798,181</u>	<u>93%</u>

海南航空股份有限公司

2011 年半年度财务报表附注  
(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)

(4) 其他应收款(续)

(i) 其他应收款中包括以下外币余额：

	2011 年 6 月 30 日			2010 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	18,777	6.4716	121,519	8,256	6.6227	54,678
欧元	63	9.3612	592	137	8.8065	1,206
卢布	14,119	0.2320	3,276			
其他			2,318			7
			<u>127,705</u>			<u>55,891</u>

(5) 应收股利

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
招商证券(a)	8,932	
海航进出口(b)	6,015	-
	<u>14,947</u>	<u>-</u>

(a) 本期招商证券通过 2010 年度利润分配分案，本集团可取得现金分红 8,932 千元。于 2011 年 7 月 20 日，本集团已收到招商证券 2010 年度现金分红款。

(b) 本期海航进出口股东会通过 2010 年度利润分配方案，本集团可取得现金分红 6,015 千元。

(6) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

账龄	2011 年 6 月 30 日		2010 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	639,955	84%	398,691	93%
一到二年	99,572	13%	14,453	4%
二到三年	10,190	1%	5,926	1%
三年以上	11,455	2%	8,492	2%
	<u>761,172</u>	<u>100%</u>	<u>427,562</u>	<u>100%</u>

于 2011 年 6 月 30 日，账龄超过一年的预付款项为 121,217 千元(2010 年 12 月 31 日：28,871 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。

海南航空股份有限公司

2011年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

(6) 预付款项(续)

(b) 于2011年6月30日，余额前五名的预付款项分析如下：

	与本集团 关系	金额	占预付账款 总额比例	预付时间	未结算原因
西安浐灞(i)	联营企业	400,000	53%	2011年	预付股权款
海航进出口	联营企业	117,032	15%	2010-2011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	56,061	7%	2010-2011年	预付航油款，尚未到货
公司B	第三方	51,900	7%	2010-2011年	预付航油款，尚未到货
公司C	第三方	10,612	2%	2011年	预付飞机发动机租赁款
		<u>635,605</u>	<u>84%</u>		

(i) 根据出资协议本集团之长安航空共同出资设立西安浐灞融资担保有限公司（以下简称“西安浐灞”），长安航空出资人民币400,000千元，占注册资本40%，由于西安浐灞设立相关手续尚未办妥，该款项以预付账款列示。

(c) 于2011年6月30日，预付款项中无预付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项无(2010年12月31日：无)。

(d) 预付关联方的预付款项分析如下：

与本集团关系	2011年6月30日		2010年12月31日	
	金额	占预付账款总 额的比例(%)	金额	占预付账款总 额的比例(%)
海航进出口	117,032	15%	133,127	31%
西安浐灞	400,000	53%	-	-
其他	-	-	3,731	1%
	<u>517,032</u>	<u>68%</u>	<u>136,858</u>	<u>32%</u>

(e) 预付款项中包括以下外币余额：

外币名称	2011年6月30日			2010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	47,550	6.4716	307,722	62,891	6.6227	416,510
欧元	450	9.3612	4,211	766	8.8065	6,746
港币	66	0.8316	55	66	0.8509	56
卢布	4,784	0.2320	1,110	2,400	0.2156	517
澳大利亚元	51	6.9173	350	51	6.7139	342
			<u>313,448</u>			<u>424,171</u>



海南航空股份有限公司

2011年半年度财务报表附注  
(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)

(7) 存货

(a) 存货分类如下：

	2011年6月30日			2010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	24,161	(83)	24,078	32,402	(83)	32,319
低值易耗品	7,979		7,979	7,562	-	7,562
航材消耗件	46,775		46,775	-	-	-
其他	887		887	7,747	-	7,747
	<u>79,802</u>	<u>(83)</u>	<u>79,719</u>	<u>47,711</u>	<u>(83)</u>	<u>47,628</u>

年末存货余额中，无资本化的借款费用，亦无用于担保的存货。

(b) 存货跌价准备变动情况如下：

	2010年 12月31日	本年 增加	本年减少		2011年 6月31日
			转回	转销	
存货跌价准备	(83)	-	-	-	(83)
机上供应品	(83)	-	-	-	(83)

海南航空股份有限公司

2011年半年度财务报表附注  
(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) 可供出售金融资产

	2011年6月30日	2010年12月31日
可供出售权益工具	<u>727,683</u>	<u>579,690</u>

于2011年6月30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，根据招商证券股东会通过的2010年利润分配方案，资本公积转增资本新持有的8,931,748股无限售股权。该等股权于2011年6月30日的公允价值乃参考上海证券交易所该股票于该日的收盘价及相关限售因素影响确定。

(9) 长期股权投资

	2011年6月30日	2010年12月31日
联营企业(a)		
- 有公开报价	-	-
- 无公开报价	1,530,416	1,535,014
其他长期股权投资(b)	<u>794,957</u>	<u>584,818</u>
	2,325,373	2,119,832
减：长期股权投资减值准备(c)	<u>(6,774)</u>	<u>(6,774)</u>
	<u>2,318,599</u>	<u>2,113,058</u>

本集团不存在长期股权投资变现的重大限制。

海南航空股份有限公司

2011 年半年度财务报表附注

(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)

(9) 长期股权投资(续)

(a) 联营企业

	核算方法	投资成本	2010 年 12 月 31 日	本年增减变动				2011 年 6 月 30 日	持股 比例	表决权 比例	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值准备	本年计提 减值准备
				追加或 减少投资	按权益法调 整的净损益	宣告分派的 现金股利	其他权 益变动						
海航进出口	权益法	3,000	12,054		450		12,504	30%	30%	-	-	-	
海南汉莎培训	权益法	3,862	2,432		(195)		2,237	50%	50%	-	-	-	
燕京饭店	权益法	11,270	20,528		(5,194)		15,334	35%	35%	-	-	-	
海岛建设	权益法	1,500,000	1,500,000		341		1,500,341	33%	33%	-	-	-	
		<u>1,518,132</u>	<u>1,535,014</u>		<u>(4,598)</u>		<u>1,530,416</u>						

海南航空股份有限公司

2011 年半年度财务报表附注

(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)

(9) 长期股权投资(续)

(b) 其他长期股权投资

	核算方法	投资成本	2010 年 12 月 31 日	本年增减变动	2011 年 6 月 30 日	持股 比例	表决权 比例	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值准备	本年计提 减值准备	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%	-	-	-	-
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	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%	-	-	-	-
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(i)	成本法	10,000	10,000	(10,000)	0	0%	0%	-	-	-	-
海航集团(香港)(ii)	成本法	220,000	0	220,000	220,000	6.81%	6.81%	-	-	-	-
其他投资	成本法	12,613	12,613	139	12,752	-	-	-	(6,774)	-	-
			<u>584,818</u>	<u>210,139</u>	<u>794,957</u>				<u>(6,774)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(i) 于本年上半年，本集团之长安航空向海航航空控股转让了其持有之西北海航置业的股权，转让价款为 10,000 千元。

(ii) 于本年上半年，本集团之燕山基金出资人民币 220,000 千元投资海航集团(香港)有限公司，持股比例 6.81%，以成本法核算。

海南航空股份有限公司

2011年半年度财务报表附注  
(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)

(9) 长期股权投资(续)

(c) 长期股权投资减值准备

	2010年 12月31日	本年增加	本年减少	2011年 6月30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, 未发现有进一步减值迹象, 因而于本年度未计提额外减值准备(2010年: 无)。

(e) 对联营企业投资

	持股 比例	表决权 比例	2011年6月30日			2011年1-6月	
			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%	1,012,033	990,102	21,931	21,144	1,498
海南汉莎培训	50%	50%	9,924	6,055	3,869	5,246	(390)
燕京饭店	35%	35%	1,558,851	1,489,654	68,197	67,823	(14,840)
海岛建设	33%	33%	15,962,693	10,917,824	5,044,869	312,692	1,034

(10) 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	8,925,625	-	72,906	-	8,998,531
房屋建筑物	5,130,195	-	72,906	-	5,203,101
土地使用权	3,795,430	-	-	-	3,795,430
公允价值变动	947,864	-	-	219,089	1,166,953
房屋建筑物	753,926	-	-	80,228	834,154
土地使用权	193,938	-	-	138,861	332,799
投资性房地产账面价值	9,873,489	-	72,906	219,089	10,165,484
房屋建筑物	5,884,121	-	72,906	80,228	6,037,255
土地使用权	3,989,368	-	-	138,861	4,128,229

海南航空股份有限公司

2011年半年度财务报表附注  
(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)

(10) 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。

2011年1-6月本集团投资性房地产公允价值累计变动219,089千元(2010年1-6月：35,650千元)，全数计入公允价值变动损益(2010年1-6月：35,650千元)。

于2011年6月30日，账面价值约为4,271,445千元的房屋及土地使用权(2010年12月31日：4,242,619千元)由于产权申请手续尚在审批中，截止目前尚未办妥房产证，预计在本年办结房产证书。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产生重大影响。

海南航空股份有限公司

2011年半年度财务报表附注  
(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) 固定资产

	2010年 12月31日	上半年增加	上半年减少	2011年 6月30日
原价合计	38,659,967	1,484,512	(665,362)	39,479,117
房屋及建筑物	1,607,415	50,278	(48)	1,657,645
飞机及发动机	34,097,829	1,364,778	(291,773)	35,170,834
高价周转件	2,242,535	46,228	(365,431)	1,923,332
运输工具	201,333	7,131	(4,540)	203,924
器具设备	510,855	16,097	(3,570)	523,382
		上半年新增	上半年计提	
累计折旧合计	8,658,621	1,127,833	(106,382)	9,680,072
房屋及建筑物	328,693	-	27,950	-
飞机及发动机	6,584,075	-	994,542	(100,466)
高价周转件	1,273,980	-	80,804	(14)
运输工具	149,521	-	4,437	(3,746)
器具设备	322,352	-	20,100	(2,156)
账面净值合计	30,001,346	356,679	(558,980)	29,799,045
房屋及建筑物	1,278,723	22,328	(48)	1,301,003
飞机及发动机	27,513,754	370,236	(191,307)	27,692,683
高价周转件	968,554	(34,576)	(365,417)	568,561
运输工具	51,812	2,694	(794)	53,712
器具设备	188,503	(4,003)	(1,414)	183,086
减值准备合计	16,381	-	-	16,381
房屋及建筑物	-	-	-	-
飞机及发动机	3	-	-	3
高价周转件	16,378	-	-	16,378
运输工具	-	-	-	-
器具设备	-	-	-	-
账面价值合计	29,984,965	356,679	(558,980)	29,782,664
房屋及建筑物	1,278,723	22,328	(48)	1,301,003
飞机及发动机	27,513,751	370,236	(191,307)	27,692,680
高价周转件	952,176	(34,576)	(365,417)	552,183
运输工具	51,812	2,694	(794)	53,712
器具设备	188,503	(4,003)	(1,414)	183,086

海南航空股份有限公司

2011年半年度财务报表附注  
(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) 固定资产(续)

由在建工程转入固定资产的原价为 997,448 千元(2010年 1-6月: 1,717,963 千元)。

于 2011年 1-6月, 本集团向关联公司出售的净值为 298,937 千元(2010年 1-6月: 无)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
2011年 6月 30日			
飞机及发动机	7,886,041	(2,415,319)	5,470,723
高价周转件	50,000	(5,938)	44,062
	<u>7,936,041</u>	<u>(2,421,257)</u>	<u>5,514,785</u>
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>

(a) 未办妥产权证书的固定资产

于 2011年 6月 30日, 账面价值 11,104 千元、原价为 23,431 千元的房屋、建筑物(2010年 12月 31日: 账面价值 11,440 千元、原价 23,431 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年下半年办结房产证书。

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。

(12) 在建工程

	2011年 6月 30日			2010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	7,534,874	-	7,534,874	4,751,513	-	4,751,513
北京机场扩建工程一期	680,096	(167)	679,929	668,458	-	668,458
其他	123,363	(2,140)	121,223	103,836	(2,307)	101,529
	<u>8,338,333</u>	<u>(2,307)</u>	<u>8,336,026</u>	<u>5,523,807</u>	<u>(2,307)</u>	<u>5,521,500</u>



海南航空股份有限公司

2011 年上半年度财务报表附注

(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)

(12) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2010 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	2011 年 6 月 30 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	4,751,513	3,767,132	(960,573)	-	7,558,072	53%	53%	637,825	87,879	2.19%	银行借款
北京机场扩建工程	1,814,709	668,458	85,179		(72,705)	680,932	55%	55%	205,743	20,462	4.13%	银行借款
其他	-	103,836	30,061	(36,875)	-	97,022	-	-			-	自有资金
		<u>5,523,807</u>	<u>3,882,372</u>	<u>(997,448)</u>	<u>(72,705)</u>	<u>8,336,026</u>			<u>843,568</u>	<u>108,341</u>		

(b) 在建工程减值准备

	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2011 年 6 月 30 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

海南航空股份有限公司

2011年半年度财务报表附注  
(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)

(12) 在建工程(续)

(c) 重大在建工程于2011年6月30日的工程进度分析如下：

	工程进度	备注
北京机场扩建工程	55%	工程进度以预算数为基础进行估计

于2011年6月30日，无用作长期借款抵押物的在建工程(2010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。

(13) 无形资产

	2010年 12月31日	本年增加	本年减少	2011年 6月30日
原价合计	256,941	13	(4)	256,950
土地使用权	256,411	-	-	256,411
电脑软件	530	13	(4)	539
累计摊销合计	57,030	2,869	-	59,899
土地使用权	57,030	2,793	-	59,823
电脑软件	-	76	-	76
账面净值合计	199,911	(2,856)	(4)	197,051
土地使用权	199,381	(2,793)	-	196,588
电脑软件	530	(63)	(4)	463

2011年1-6月无形资产的摊销金额为2,869千元(2010年1-6月：2,944千元)。

(14) 商誉

购入以下子公司权益而产生之商誉

	2011年6月30日及2010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)	-
	<u>537,111</u>	<u>(208,246)</u>	<u>328,865</u>

海南航空股份有限公司

2011年半年度财务报表附注  
(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)

(15) 长期待摊费用

	2010年				2011年	
	12月31日	本年增加	本年摊销	其他减少	6月30日	其他减少的原因
飞行员培训支出	285,466	83,239	(18,530)	-	350,175	-
天竺基地租赁费	11,179	-	(546)	-	10,633	-
经营租入固定资产改良支出	6,277	4,255	(1,197)	-	9,335	-
其他	899	2,802	(360)	-	3,341	-
	<u>303,821</u>	<u>90,296</u>	<u>(20,633)</u>	<u>-</u>	<u>373,484</u>	

(16) 其他非流动资产

	2011年6月30日	2010年12月31日
飞机及发动机租赁保证金	894,830	794,394
飞机及发动机维修储备金	887,727	788,089
融资租赁售后回租递延损失	367,062	400,548
其他	20,000	20,000
	<u>2,169,619</u>	<u>2,003,031</u>

(17) 递延所得税资产和递延所得税负债

	2011年6月30日		2010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
投资性房地产账面价值与计税基础的差异	287,533	1,170,926	237,335	951,837
非同一控制下的企业合并	1,116,767	4,614,499	1,116,767	4,614,499
	<u>1,404,300</u>	<u>5,785,425</u>	<u>1,354,102</u>	<u>5,566,336</u>

(18) 资产减值准备

	2010年	本年	本年减少		2011年
	12月31日	增加	转回	转销	6月30日
坏账准备	133,972	-	-	-	133,972
其中: 应收账款坏账准备	37,621	-	-	-	37,621
其他应收款坏账准备	96,351	-	-	-	96,351
存货跌价准备	83	-	-	-	83
长期股权投资减值准备	6,774	-	-	-	6,774
固定资产减值准备	16,381	-	-	-	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>367,778</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>367,778</u>

海南航空股份有限公司

2011年半年度财务报表附注  
(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)

(19) 短期借款

	币种	2011年6月30日	2010年12月31日
抵押借款	人民币	650,000	650,000
质押借款	人民币	4,192,000	4,247,378
	美元	647,160	20,820
保证借款	人民币	8,580,116	10,162,164
	美元	455,536	458,440
保证及抵押或质押借款	人民币	1,705,000	2,127,000
信用借款	美元	36,888	37,749
	欧元	-	497
合计		<u>16,266,700</u>	<u>17,704,048</u>

(20) 交易性金融负债

	2011年6月30日	2010年12月31日
汇利达	<u>150</u>	<u>176</u>

(21) 应付票据

	2011年6月30日	2010年12月31日
银行承兑汇票	2,922,767	2,270,774
商业承兑汇票	794,870	945,952
	<u>3,717,637</u>	<u>3,216,726</u>

以上应付票据均在未来一年内到期。

海南航空股份有限公司

2011年半年度财务报表附注  
(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)

(22) 应付账款

	2011年6月30日	2010年12月31日
应付飞机及发动机维修费	861,619	1,101,163
应付起降费	535,825	676,650
应付航油费	333,366	382,842
应付航材款	107,183	187,789
应付电脑订座费	133,399	162,095
应付配餐费	69,642	88,152
应付普通物资	46,292	37,683
应付机组费	3,740	33,338
应付经营租赁飞机租金	10,942	5,063
应付机场租金	690	919
其他	587,194	472,274
	<u>2,689,892</u>	<u>3,147,968</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:

	2011年6月30日	2010年12月31日
海口美兰	-	12,094
大新华航空	-	28,319
	<u>-</u>	<u>40,413</u>

(b) 应付关联方的应付账款

	2011年6月30日	2010年12月31日
美兰股份	11,955	97,906
大新华航空	-	28,319
海口美兰	-	12,094
海航机场控股	-	10,955
新华航食	4,291	8,613
海航集团(香港)	-	4,853
甘肃机场	421	-
香港航空	12,999	-
其他	-	26,817
	<u>29,666</u>	<u>189,557</u>

海南航空股份有限公司

2011年半年度财务报表附注  
(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)

(22) 应付账款(续)

(c) 应付账款中包含以下外币余额

	2011年6月30日			2010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	136,808	6.4716	885,367	169,398	6.6227	1,121,872
欧元	2,987	9.3612	27,962	1,715	8.8065	15,103
其他			205			2
			<u>913,534</u>			<u>1,136,977</u>

(23) 预收款项

	2011年6月30日	2010年12月31日
预售机位	817,893	800,425
其他预收款	23,654	22,668
	<u>841,547</u>	<u>823,093</u>

(a) 于2011年6月30日预收款项中并无应付持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位的款项(2010年12月31日：无)。

(b) 无预收关联方的预收账款。

(c) 于2011年6月30日，账龄超过一年的预收款项为22,060千元(2010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。

海南航空股份有限公司

2011年半年度财务报表附注  
(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)

(23) 预收款项(续)

(d) 预收款项中包括以下外币余额

	2011年6月30日			2010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	6,990	9.3612	65,435	3,249	8.8065	28,608
美元	6,010	6.4716	38,894	4,223	6.6227	27,970
韩元	188,417	0.0061	1,149	42,448	0.0059	250
福林	847,096	0.0354	29,987	203,330	0.0319	6,489
台币	181,183	0.2249	40,748	26,403	0.2260	5,966
卢布	197,390	0.2320	45,794	69,923	0.2156	15,072
加拿大元	1,895	6.6722	12,644	679	6.6043	4,483
新加坡元	2,382	5.2443	12,492	651	5.1191	3,331
日元	35,371	0.0802	2,837	3,920	0.0813	319
哈萨克斯坦腾格	275,680	0.0443	12,213	63,577	0.0449	2,857
澳大利亚元	750	6.9173	5,188	309	6.7139	2,074
其他			14,915			8,725
			<u>282,296</u>			<u>106,144</u>

(24) 应付职工薪酬

	2010年 12月31日	本年增加	本年减少	2011年 6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	73,379	312,993	(317,797)	68,575
社会保险费	10,577	72,358	(79,555)	3,380
其中: 医疗保险费	5,750	19,940	(21,721)	3,969
基本养老保险	2,898	43,799	(48,608)	(1,911)
失业保险费	524	4,012	(4,409)	127
工伤保险费	812	3,597	(3,744)	665
生育保险费	622	266	(329)	559
年金缴费	(29)	744	(744)	(29)
住房公积金	28,699	41,343	(40,494)	29,548
工会经费和职工教育经费	41,123	12,862	(12,481)	41,504
	<u>153,778</u>	<u>439,556</u>	<u>(450,327)</u>	<u>143,007</u>

于2011年6月30日, 应付职工薪酬中没有属于拖欠性质的应付款。住房公积金、工会经费和职工教育经费等根据相关规定使用及支付, 其他余额预计将于2011年度全部发放和使用完毕。

海南航空股份有限公司

2011年半年度财务报表附注  
(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)

(25) 应交税费

	2011年6月30日	2010年12月31日
应(预)交企业所得税	349,765	345,618
应交营业税	51,431	140,629
应交关税和增值税	64,501	66,894
应交个人所得税	8,362	27,868
应交城市维护建设税	6,228	3,819
预交房产税	(1,320)	(1,808)
其他	13,363	38,503
	<u>492,330</u>	<u>621,523</u>

(26) 应付股利

	2011年6月30日	2010年12月31日
应付股利	24,643	19,078
	<u>24,643</u>	<u>19,078</u>

应付股利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。



海南航空股份有限公司

2011年半年度财务报表附注  
(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)

(27) 其他应付款

	2011年6月30日	2010年12月31日
应付关联方代收及代垫款项	571	165,777
应付航材送修款	236,887	49,059
民航建设基金	85,409	92,873
机场建设费	79,084	98,167
应付飞行员培训费	61,434	51,160
应付押金及各项基金	102,680	100,594
应付购买飞机款	10,942	62,159
应付飞机改装费	-	76,776
应付保险费	137	4,815
应付柜台租金	10,541	4,199
应付工程款	257,226	288,935
其他	56,173	286,329
	<u>901,084</u>	<u>1,280,843</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:

	2011年6月30日	2010年12月31日
长江租赁	<u>367</u>	<u>20,183</u>
	<u>367</u>	<u>20,183</u>

(a) 应付关联方的其他应付款:

	2011年6月30日	2010年12月31日
海航航空销售	-	28,814
扬子江租赁	-	14,268
长江租赁	368	20,183
扬子江保险经纪	-	9,331
海航酒店控股	-	5,387
海航酒店集团	-	7,143
北京天辰	-	3,657
陕西檀香园	-	11,249
扬子江地产	192	48,000
北京恒实	-	6,800
其他	11	24,048
	<u>571</u>	<u>178,880</u>

海南航空股份有限公司

2011年半年度财务报表附注  
(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)

(27) 其他应付款(续)

(b) 其他应付款中包括以下外币余额：

	2011年6月30日			2010年12月31日		
	外币金额 千元	汇率	折合人民币	外币金额 千元	汇率	折合人民币
美元	2,554	6.4716	<u>16,530</u>	10,048	6.6227	<u>66,545</u>

(28) 一年内到期的非流动负债

	2011年6月30日	2010年12月31日
一年内到期的长期借款(a)	3,271,818	3,948,303
一年内到期的长期应付款(b)	<u>521,778</u>	<u>472,400</u>
	<u>3,793,596</u>	<u>4,420,703</u>

(a) 一年内到期的长期借款

	币种	2011年6月30日	2010年12月31日
抵押借款	人民币	348,974	553,278
	美元	938,441	752,286
质押借款	人民币	465,300	515,000
保证借款	人民币	111,860	848,152
	美元	64,716	66,227
保证及抵押或质押借款	人民币	845,452	690,061
	美元	384,154	294,313
信用借款	人民币	-	79,821
	美元	108,100	142,830
	欧元	4,821	6,335
		<u>3,127,818</u>	<u>3,948,303</u>

于2011年6月30日，该等借款需于一年内偿还，相关利息按照月或季支付。

海南航空股份有限公司

2011年半年度财务报表附注  
(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)

(28) 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(%)	2011年6月30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	26/03/2008	31/01/2012	美元	LIBOR+1.07%	50,456	326,528
银行 D	18/09/2000	17/09/2012	人民币	基准利率		136,000
银行 E	17/06/2005	17/10/2012	人民币	基准利率		100,000
						<u>1,379,028</u>

	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 F	31/05/2009	31/05/2011	人民币	基准利率	-	300,000
银行 G	30/07/2009	29/07/2011	人民币	基准利率上浮 5%	-	270,000
银行 H	28/09/2007	28/08/2021	美元	LIBOR	29,820	197,489
						<u>1,583,989</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	27,139	120,377	飞机融资租赁
融资租赁出租人 3	12 年	1,610,896	浮动利率	1,162	109,339	飞机融资租赁
融资租赁出租人 2	5 年	629,315	浮动利率	12,335	121,246	飞机融资租赁
融资租赁出租人 5	5 年	595,989	基准利率	3,067	38,759	飞机、发动机、航材
融资租赁出租人 6	3 年	54,069	基准利率	1,443	22,505	发动机融资租赁
				<u>45,146</u>	<u>412,226</u>	

## 海南航空股份有限公司

## 2011年半年度财务报表附注

(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)

## (29) 长期借款

		2011年6月30日			2010年12月31日		
		总金额	扣除一年内到	扣除一年内到	总金额	扣除一年内到	扣除一年内到
			期的长期借款	到期的长期借款后的余额		期的长期借款	到期的长期借款后的余额
抵押借款	人民币	745,099	(348,974)	396,125	4,156,103	(553,278)	3,602,825
	美元	10,544,705	(938,441)	9,606,264	10,475,136	(752,286)	9,722,850
质押借款	人民币	3,242,700	(465,300)	2,777,400	1,999,000	(515,000)	1,484,000
	美元	163,505	-	163,505			
保证借款	人民币	1,124,012	(111,860)	1,012,152	2,194,672	(848,152)	1,346,520
	美元	64,716	(64,716)		66,227	(66,227)	-
保证及抵押或质押借款	人民币	7,194,082	(845,452)	6,348,630	4,973,120	(690,061)	4,283,059
	美元	4,051,034	(384,154)	3,666,880	2,336,995	(294,313)	2,042,682
信用借款	人民币	796,056	-	796,056	718,191	(79,821)	638,370
	美元	108,100	(108,100)	-	142,830	(142,830)	-
	欧元	105,832	(4,821)	101,011	109,122	(6,335)	102,787
合计		28,139,841	(3,271,818)	24,868,023	27,171,396	(3,948,303)	23,223,093

## (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(%)	2011年6月30日	
					外币金额	人民币金额
银行 A	28/12/2007	27/12/2022	美元	LIBOR+1.3%	294,000	1,902,650
银行 B	30/10/2008	29/10/2023	美元	LIBOR+4%	276,000	1,786,162
银行 C	28/09/2007	28/08/2020	美元	LIBOR+1.1%	268,360	1,736,719
银行 D	28/08/2003	07/07/2018	美元	LIBOR+1.45%	177,150	1,146,444
银行 E	30/06/2003	30/06/2018	人民币	基准利率		1,104,500
						<u>7,676,475</u>
	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>

海南航空股份有限公司

2011年半年度财务报表附注  
(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)

(29) 长期借款(续)

(b) 长期借款到期日分析如下：

	2011年6月30日	2010年12月31日
一到二年	3,795,416	4,426,302
二到五年	11,462,120	9,395,452
五年以上	9,610,487	9,401,339
	<u>24,868,023</u>	<u>23,223,093</u>

(30) 长期应付款

	2011年6月30日	2010年12月31日
融资租入固定资产的最低租赁付款额现值	2,018,267	2,157,670
减：一年内到期的长期应付款	<u>(521,778)</u>	<u>(472,400)</u>
	<u>1,496,489</u>	<u>1,685,270</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 1	5年	579,018	基准利率	69,075	470,623	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 3	12年	1,610,896	浮动利率	1,947	278,718	飞机融资租赁
融资租赁出租人 2	5年	629,315	浮动利率	17,757	244,942	飞机融资租赁
融资租赁出租人 4	5,10年	1,036,857	基准利率	28,884	195,014	飞机、模拟机融资租赁
		<u>7,661,905</u>		<u>284,931</u>	<u>1,624,845</u>	

海南航空股份有限公司

2011年半年度财务报表附注  
(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)

(30) 长期应付款(续)

(b) 应付融资租赁款明细

	2011年6月30日		2010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	435,548
融资租赁出租人 1		470,623	-	540,997
融资租赁出租人 2		244,942	-	296,913
融资租赁出租人 3	美元 45,853 千元	278,718	美元 50,522 千元	334,591
融资租赁出租人 4		195,014	-	210,121
融资租赁出租人 5		79,496	-	165,942
扬子江国际租赁	美元 20,237 千元	117,783	美元 19,600 千元	129,805
融资租赁出租人 6		21,062	-	30,835
融资租赁出租人 7	美元 1,296 千元	9,067	美元 1,950 千元	12,918
其他		166,013	-	-
		<u>2,018,266</u>		<u>2,157,670</u>

(c) 长期应付款按到期日分析如下：

	2011年6月30日	2010年12月31日
一到二年	381,788	424,209
二到五年	699,329	788,426
五年以上	415,372	472,635
	<u>1,496,489</u>	<u>1,685,270</u>

海南航空股份有限公司

2011年半年度财务报表附注  
(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)

(31) 其他非流动负债

	2011年6月30日	2010年12月31日
递延收益(a)	434,904	335,266
应付融资租赁飞机及发动机进口关税和增值税	17,959	21,462
	<u>452,863</u>	<u>356,728</u>

(a) 递延收益

	2011年6月30日	2010年12月31日
未实现售后租回收益(i)	28,266	54,416
常旅客奖励积分(ii)	406,638	280,850
	<u>434,904</u>	<u>335,266</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。

	2011年1-6月	2010年12月31日
于1月1日	54,416	72,984
本年增加	-	11,874
本年摊销	(26,150)	(30,442)
于6月30日	<u>28,266</u>	<u>54,416</u>

(ii) 常旅客奖励积分

	2011年1-6月	2010年12月31日
于1月1日	280,850	193,830
本年增加	189,064	132,178
本年减少	(63,276)	(45,158)
于6月30日	<u>406,638</u>	<u>280,850</u>

海南航空股份有限公司

2011年半年度财务报表附注  
(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)

(32) 股本

	2010年12月31日	本年增减变动 定向增发	2011年6月30日
有限售条件股份 -			
境内非国有法人持股	297,956	-	297,956
境内国有法人持股	297,619	-	297,619
	<u>595,575</u>	<u>-</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>4,125,491</u>	<u>-</u>	<u>4,125,491</u>

(33) 资本公积

	2010年 12月31日	本年增加	本年减少	2011年 6月30日
股本溢价	6,213,429			6,213,429
其他资本公积-				
可供出售金融资产公允价值变动	(16,535)	148,118		131,583
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	466		2,316
其他	(28,027)			(28,027)
原制度资本公积转入	29,143			29,143
	<u>6,231,028</u>	<u>148,584</u>	<u>-</u>	<u>6,379,612</u>

原制度资本公积转入指关联交易差价和接受捐赠之航材。

(34) 盈余公积

	2010年 12月31日	本年提取	本年减少	2011年 6月30日
法定盈余公积金	<u>383,918</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>383,918</u>



海南航空股份有限公司

2011 年半年度财务报表附注  
(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)

(35) 未分配利润/(累计亏损)

	2011 年 1-6 月	2010 年度
年初累计亏损	1,725,046	(1,074,046)
加：本年归属于母公司股东的净利润	669,521	3,013,912
减：本年股利分配	(206,278)	
减：提取盈余公积	-	(214,820)
年末未分配利润/(累计亏损)	<u>2,188,289</u>	<u>1,725,046</u>

根据 2011 年 4 月 12 日股东会决议，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，派发现金股利 206,274,550 元，2011 年 6 月 10 日分配方案执行完毕。

(36) 少数股东权益

归属于各子公司少数股东的少数股东权益列示如下：

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
新华航空	742,351	678,209
长安航空	213,296	206,813
北京科航	80,201	79,865
金鹿销售	5,982	5,982
燕山基金	2,992	2,997
	<u>1,044,822</u>	<u>973,866</u>

(37) 营业收入和营业成本

	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
主营业务收入(a)	10,753,040	8,742,025
其他业务收入(b)	810,084	922,577
	<u>11,563,124</u>	<u>9,664,602</u>
	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
主营业务成本(a)	8,446,293	6,974,363
其他业务成本(b)	291,257	422,407
	<u>8,737,550</u>	<u>7,396,770</u>

海南航空股份有限公司

2011 年半年度财务报表附注  
(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)

(37) 营业收入和营业成本(续)

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
客运收入	9,984,911	7,915,175	8,102,869	6,492,048
货运及逾重行李收入	425,865	302,812	344,000	274,442
包机收入	309,455	226,136	260,559	207,873
里程积分出售收入	32,809	2,170	34,597	-
	<u>10,753,040</u>	<u>8,446,293</u>	<u>8,742,025</u>	<u>6,974,363</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
飞机租赁业务收入	589,276	245,654	794,844	400,248
房屋租赁收入	88,922	665	-	-
退票手续费收入	48,081	929	63,040	1,455
佣金收入	13,919	219	15,473	657
地面货运相关服务收入	985	531	-	-
飞行员租赁收入	1,900	-	-	-
处置投资性房地产收益	-	-	49,220	20,047
其他	67,001	43,259	-	-
	<u>810,084</u>	<u>291,257</u>	<u>922,577</u>	<u>422,407</u>

(c) 本集团前五名客户的营业收入情况

	营业收入	占本集团全部 营业收入的比例(%)
公司 A	2,637,060	23%
首都航空	214,870	2%
天津航空	166,966	1%
西部航空	100,829	1%
大新华航空	64,139	1%
	<u>3,183,864</u>	<u>28%</u>

海南航空股份有限公司

2011年半年度财务报表附注  
(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)

(38) 营业税金及附加

	2011年1-6月	2010年1-6月
营业税	346,170	260,614
城市维护建设税	6,268	5,423
教育费附加	3,250	2,726
其他	2,350	354
	<u>358,038</u>	<u>269,117</u>

营业税金及附加计缴标准见附注三。

(39) 销售费用

	2011年1-6月	2010年1-6月
代理手续费	268,561	230,857
电脑订座费	82,456	74,147
工资、奖金、加班费	51,235	49,169
外站费用	33,313	28,529
租金	26,851	22,464
其他	38,885	29,153
	<u>501,301</u>	<u>434,319</u>

(40) 管理费用

	2011年1-6月	2010年1-6月
折旧	27,651	26,292
工资、奖金、加班费	26,706	27,981
保险费	22,888	23,761
宣传及广告费	22,102	21,184
物业费用	19,817	13,058
各类税费	17,342	16,868
租金	15,361	8,559
业务活动费	13,539	12,544
住房公积金	12,107	12,881
职工福利费	9,306	12,883
审计验资费	9,059	9,660
咨询费	7,642	8,249
通讯联网费	5,609	8,108
地面运输费	5,249	8,165
工会经费	3,241	4,133
其他	54,357	75,124
	<u>271,976</u>	<u>289,450</u>

海南航空股份有限公司

2011年半年度财务报表附注  
(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)

(41) 财务费用 - 净额

	2011年 1-6月	2010年 1-6月
利息支出	1,430,727	960,421
减：存款利息收入	(127,179)	(47,957)
资本化利息	(96,846)	-
汇兑损益	(240,582)	(96,735)
其他	158,966	11,337
	<u>1,125,086</u>	<u>827,066</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)。

(42) 公允价值变动损益

	2011年 1-6月	2010年 1-6月
投资性房地产	219,090	35,650
远期外汇合同(a)	26	2,724
	<u>219,116</u>	<u>38,374</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借款合同相关的远期结/售汇协议。于2011年6月30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26千元同时计入利润表和交易性金融负债。

(43) 投资收益

	2011年 1-6月	2010年 1-6月
可供出售金融资产分红收益(c)	8,932	-
按权益法享有或分担的被投资公司净损益的 份额 (a)	1,417	(2,926)
按成本法核算的被投资公司宣告发放的股利(b)	-	6,923
长期股权投资转让收益	-	-
其他	-	4
	<u>10,349</u>	<u>4,001</u>

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

海南航空股份有限公司

2011年半年度财务报表附注  
(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)

(43) 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：

	2011年1-6月	2010年1-6月	本期比上期增减变动的的原因
海航进出口	6,466	1,051	被投资单位业绩上升
海南汉莎培训	(196)	(2,422)	被投资单位业绩下降
燕京饭店	(5,194)	-	被投资单位业绩下降
新国宾馆	-	(1,555)	2010年底改为成本法核算
海岛建设	341		被投资单位业绩良好
	<u>1,417</u>	<u>(2,926)</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：

	2011年1-6月	2010年1-6月	本年比上年增减变动的的原因
中国民航信息网络	-	6,923	-
	<u>-</u>	<u>6,923</u>	

(c) 其他投资收益

	2011年1-6月	2010年1-6月	本年比上年增减变动的的原因
招商证券	8,932	-	本年收取的股利分红
	<u>8,932</u>	<u>-</u>	

海南航空股份有限公司

2011年半年度财务报表附注  
(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)

(44) 营业外收入

	2011年1-6月	2010年1-6月	计入2011年1-6月 非经常性损益的金额
资产转让收益	30,692	-	30,692
政府补助(a)	42,568	4,479	42,568
飞行员转让收益	1,200	-	1,200
处置其他固定资产利得	64	27,990	64
其他	100,770	71,002	100,770
	<u>175,294</u>	<u>103,471</u>	<u>175,294</u>

(a) 政府补助明细

	2011年1-6月	2010年1-6月	说明
民航基础建设基金返还	-	-	注
税费返还	32,950	4,479	财政及其他部门的税费返还
其他政府补助	9,618	-	收到的财政贴息及其他补助
	<u>42,568</u>	<u>4,479</u>	

海南航空股份有限公司

2011年半年度财务报表附注  
(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)

(45) 营业外支出

	2011年1-6月	2010年1-6月	计入2011年1-6月非经常性损益的金额
资产转让损失	39,816	-	39,816
处置固定资产损失	672	792	672
其他	9,113	638	9,113
	<u>49,601</u>	<u>1,430</u>	<u>49,601</u>

(46) 所得税费用

	2011年1-6月	2010年1-6月
按税法及相关规定计算的当期所得税	133,656	2,163
递延所得税	50,198	-
	<u>183,854</u>	<u>2,163</u>

(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：

	2011年1-6月	2010年1-6月
归属于母公司普通股股东的合并净利润	669,521	556,835
发行在外普通股的加权平均数	<u>4,125,491</u>	<u>3,943,613</u>
基本每股收益(人民币元)	<u>0.16</u>	<u>0.141</u>

本公司于2011年6月30日无发行在外的具稀释性的潜在普通股(2010年12月31日：无)，因此稀释每股收益与基本每股收益相同。

海南航空股份有限公司

2011年半年度财务报表附注  
(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)

(48) 其他综合收益

	2011年1-6月	2010年1-6月
可供出售金融资产产生的利得金额	148,118	(45,547)
小计	<u>148,118</u>	<u>(45,547)</u>

(49) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	2011年1-6月	2010年1-6月
净利润	740,477	590,133
加：资产减值准备		
固定资产折旧	1,127,834	989,547
无形资产摊销	2,869	1,838
长期待摊费用摊销	33,219	40,401
其他非流动资产-售后回租损失摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	24	714
公允价值变动收益	(219,116)	(38,374)
财务费用	1,125,086	787,769
投资损失	(10,349)	(1,185)
递延所得税负债增加	50,199	
递延收益中里程积分的增加		
递延收益中售后回租收益的摊销		
存货的减少/(增加)	(32,091)	(89,813)
经营性应收项目的(增加)/减少	(121,135)	(292,273)
经营性应付项目的(增加)/减少	(778,067)	(787,223)
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,918,950</u>	<u>1,201,534</u>



海南航空股份有限公司

2011年半年度财务报表附注  
(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)

(49) 现金流量表补充资料(续)

(a) 现金流量表补充资料(续)

	2011年1-6月	2010年1-6月
现金的年末余额	14,778,566	13,101,104
减：现金的年初余额	(12,713,740)	(10,348,355)
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>2,064,826</u>	<u>2,752,749</u>

(b) 现金及现金等价物

	2011年6月30日	2010年12月31日
现金	14,778,566	13,101,104
其中：库存现金	2,217	117,832
可随时用于支付的银行存款	14,776,349	12,983,272
现金等价物	<u>-</u>	<u>-</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>14,778,566</u>	<u>13,101,104</u>

海南航空股份有限公司

2011年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 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」。

2011年1-6月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：

	2011年1-6月				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	10,753,040	-	-	-	10,753,040
其他业务收入	703,317	106,767	-	-	810,084
营业收入	11,456,357	106,767	-	-	11,563,124
利润总额	754,464	169,867	-	-	924,331
资产总额	80,977,685	9,608,534	(13,969,862)	(257,714)	76,358,643
负债总额	62,347,221	4,457,349	(4,311,680)	(256,379)	62,236,511
折旧和摊销费用	903,713	11,203	-	-	914,916
资产减值损失	-	-	-	-	-
资本性支出	3,877,321	15,887	-	-	3,893,208

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。

海南航空股份有限公司

2011年半年度财务报表附注  
(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

(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

	2010年12月31日	本年增加	本年减少	2011年6月30日
大新华航空	6,008,323,967 元	-	-	6,008,323,967 元

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2011年6月30日		2010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%	44.22%	44.22%

(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	4,500,000,000 元	33%	33%	56240797-X

## 海南航空股份有限公司

### 2011年半年度财务报表附注

(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)

##### (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

## 海南航空股份有限公司

### 2011年半年度财务报表附注

(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)

##### (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

2011年半年度财务报表附注

(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

(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	2011年1-6月		2010年1-6月	
			金额	占同类交易 金额的比例	金额	占同类交易 金额的比例
新华航食	采购航空食品	双方协议价格	41,769	19.2%	41,874	28%
海南航食	采购航空食品	双方协议价格	21,789	9.9%	20,961	14%
海航饮品	采购航空食品	双方协议价格	12,742	5.8%	7,185	5%
美兰股份	起降费	政府指导价格	48,655	4%	54,084	7%
三亚凤凰机场	起降费	政府指导价格	21,269	2%	29,614	4.5%
海口美兰	起降费	政府指导价格	16,218	1%	16,655	3%
甘肃机场	起降费	政府指导价格	12,303	1%	12,692	2%
海航进出口	代理进出口	采购成本按比率 (0.3%~3%)定价	2,746	100%	3,055	100%
易生控股	关联方代售机票款手 续费、新金鹿卡销售	双方协议价	250,027	8%	682,557	7%
大新华航空	代关联方销售机票款手 续费	双方协议价格	5,066	0.1%	134,263	2%
天津航空	代关联方销售机票款手 续费	双方协议价格	243,165	8%	169,078	3.3%
首都航空	代关联方销售机票款手 续费	双方协议价格	3,407.10	0.1%	7,306	0.1%
西部航空	代关联方销售机票款手 续费	双方协议价格	7,074.86	0.2%	7,332	0.1%
云南祥鹏	代关联方销售机票款手 续费	双方协议价格	4,518.69	0.2%	6,003	0.1%
海航航空销售	座席及常旅客服务费	双方协议价格	29,261	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	192,864	100%	64,071	100%

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。

海南航空股份有限公司

2011年半年度财务报表附注  
(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)

(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	150,191
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	45,818
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	59,604
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	98,429
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	212,981
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	22,252
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	3,135
本公司	海航旅业	租赁房产	2009.04.16	2011.10.15	双方协定价格	3,571
本公司	易生控股	租赁房产	2009.12.01	2014.11.30	双方协定价格	4,365
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	45,215
北京科航	海航集团	租赁房产	2009.04.30	2011.09.30	双方协定价格	2,925
						648,486

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	11,869
美兰股份	本公司	机场航站楼	2009.02.26	2010.12.31	双方协定价格	3,076
						14,945

(c) 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	554							
海航集团	50,000	31/03/2011	40,466	30/06/2011				
	50,554		40,466					

海南航空股份有限公司

2011 年半年度财务报表附注

(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	3,627							
西北海航置业	-		3,500	31/05/2011				
	<u>3,627</u>		<u>3,500</u>					
期初数	9,411							
北京海航置业	-		3,660	31/03/2011				
	<u>9,411</u>		<u>3,660</u>					
期初数	12,880							
北京天辰	-		6,000					
北京天辰	-		2,600					
北京天辰	-		2,600					
	<u>12,880</u>		<u>11,200</u>					
期初数	33,562							
海航置业控股	17,000	31/03/2011	10,000	31/03/2011				
海航置业控股	10,000	31/03/2011	10,000	31/03/2011				
海航置业控股	1,100	31/03/2011	19,000	31/03/2011				
海航置业控股	16,000	28/06/2011	2,000	31/03/2011				
海航置业控股	-		2,600	28/04/2011				
海航置业控股	-		17,000	31/05/2011				
海航置业控股	-		2,600	31/05/2011				
	<u>77,662</u>		<u>63,200</u>		<u>-</u>		<u>-</u>	



海南航空股份有限公司

2011年半年度财务报表附注  
(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) 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	2011年1-6月		2010年1-6月	
					金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
	扬子江快运	飞机转让	资产转让	评估价值	156,282	100%		
	海航航空控股	办公资产转让	资产转让	双方协议价格	1,419	100%		
	三亚凤凰机场	办公资产转让	资产转让	双方协议价格	92	100%		
	海航迎宾馆	办公资产转让	资产转让	双方协议价格	2	100%		
	香港航空	办公资产转让	资产转让	双方协议价格	55	100%		
	海航思福	车辆转让	资产转让	双方协议价格			1,417	100%
					<u>157,850</u>		<u>1,417</u>	

(e) 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	2011年1-6月		2010年1-6月	
					金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
	海航航空控股(i)	转让股权	股权转让	双方协议价格	40,466	100%	2,464,850	100%
					<u>40,466</u>		<u>2,464,850</u>	

(i) 于本年度，本集团之长安航空向海航航空控股转让了其持有之西北海航置业和西安海航置业的股权，转让总价款为 40,466 千元。

海南航空股份有限公司

2011年半年度财务报表附注

(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)

(j) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	2011年1-6月		2010年1-6月	
		金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
首都航空	飞行员转让	1,250	14.2%	-	-
扬子江快运	飞行员转让	2,100	23.9%	-	-
云南祥鹏	飞行员转让	-	-	4,200	100%
天津航空	飞行员转让	350	4%	-	-
香港航空	飞行员转让	1,000	11.4%	-	-
金鹿公务航空	飞行员转让	2,700	30.7%	-	-
海航旅业控股	飞行员转让	1,300	14.8%	-	-
海航航校	飞行员转让	100	1.1%	-	-
扬子江快运	飞行员租赁	2,100	23.9%	-	-
云南祥鹏	维修及保障服务(i)	96,223	46.9%	36,786	16%
	代垫费用(ii)	24	0.1%	287	0.1%
首都航空	维修及保障服务(i)	43,044	21%	53,242	23.1%
	代垫费用(ii)	-	-	7,386	3.2%
西部航空	维修及保障服务(i)	22,786	11.1%	34,866	15.1%
天津航空	维修及保障服务(i)	13,959	6.8%	58,902	25.6%
	代垫费用(ii)	644	5%	494	0.2%
扬子江快运	维修及保障服务(i)	20,578	10%	23,197	10.1%
	代垫费用(ii)	-	-	549	0.2%
大新华航空	维修及保障服务(i)	8,641	4.2%	13,755	6%
	代垫费用(ii)	-	-	106	0.1%
香港快运	维修及保障服务(i)	13,959	6.8%	955	0.4%
海航财务	利息收入	32,471	29%	24,461	83%

(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。

海南航空股份有限公司

2011年半年度财务报表附注  
(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)

(6) 关联方应收、应付款项余额

应收关联方款项：

		2011年6月30日		2010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	4,587,818		4,814,360	
应收利息	海航财务	40,024		31,088	
应收账款	易生控股	105,817	-	95,804	
	首都航空			54,721	
	天津航空			20,133	
	其他			4,259	
		105,817		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	13,730		12,696	
	云南祥鹏	23,912		8,801	
	海航思福	202		930	
	扬子江快运	112,875			
	首都航空	59,939			
	天津航空	48,756			
	其他	47,109		22,622	
		306,523		2,798,181	
预付账款	海航进出口	117,032		133,127	
	西安浐灞	400,000			
	其他			3,731	
		517,032		136,858	

海南航空股份有限公司

2011年半年度财务报表附注  
(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)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

应付关联方款项：

		2011年6月30日	2010年12月31日
应付票据	海航进出口	2,922,767	2,049,952
	三亚凤凰机场	-	50,000
		<u>2,922,767</u>	<u>2,099,952</u>
应付利息	海航财务	-	106
应付账款	香港航空	12,999	-
	甘肃机场	421	-
	美兰股份	11,955	97,906
	大新华航空	-	28,319
	海口美兰	-	12,094
	海航机场控股	-	10,955
	新华航食	4,291	8,613
	海航集团(香港)	-	4,853
	其他	-	26,817
		<u>29,666</u>	<u>189,557</u>
其他应付款	扬子江地产	192	48,000
	海航航空销售	-	28,814
	长江租赁	367	20,183
	扬子江租赁	-	14,268
	陕西檀香园	-	11,249
	扬子江保险经纪	-	9,331
	海航酒店集团	-	7,143
	北京恒实	-	6,800
	海航酒店控股	-	5,387
	北京天辰	-	3,657
	其他	-	24,048
		<u>559</u>	<u>178,880</u>

海南航空股份有限公司

2011年半年度财务报表附注  
(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)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

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:

	2011年6月30日	2010年12月31日
经营性租赁租出		
首都航空	420,857	321,754
西部航空	196,858	176,529
天津航空	300,382	142,566
大新华航空	119,209	111,458
云南祥鹏	91,637	41,411
扬子江快运	44,504	19,404
	<u>1,173,447</u>	<u>813,122</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:

	2011年6月30日	2010年12月31日
购买飞机	27,954,937	28,832,676
房屋、建筑物及机器设备	462,253	432,497
	<u>28,417,190</u>	<u>29,265,173</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:

	2011年6月30日	2010年12月31日
一年以内	1,892,293	1,627,682
一至二年	1,861,481	1,521,237
二至三年	1,824,523	1,410,609
三年以上	8,054,745	5,716,313
	<u>13,633,042</u>	<u>10,275,841</u>

(3) 前期承诺履行情况

本集团2010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。

海南航空股份有限公司

2011年半年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十 租赁

本集团通过融资租赁租入固定资产，未来应支付租金汇总如下：

	2011年6月30日	2010年12月31日
一年以内	521,777	549,523
一到二年	381,788	480,793
二到三年	459,329	541,391
三年以上	655,373	930,346
	<u>2,018,267</u>	<u>2,502,053</u>

于2011年6月30日，未确认的融资费用余额为302,897千元(2010年12月31日：344,383千元)。

十一 或有事项

截至本财务报告报出日止，本集团无其他需要披露的或有事项。

十二 以公允价值计量的资产和负债

	2010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	2011年 6月30日
金融资产-				
以公允价值计量的投资性房地产	9,873,489	291,995	-	10,165,484
可供出售金融资产	<u>579,690</u>	<u>147,993</u>	<u>148,118</u>	<u>727,683</u>
	<u>10,453,179</u>	<u>439,988</u>	<u>148,118</u>	<u>10,893,167</u>
交易性金融负债	<u>176</u>	<u>(26)</u>	<u>-</u>	<u>150</u>

海南航空股份有限公司

2011年半年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三 外币金融资产和负债

	2011年6月30日	2010年12月31日
货币资金	756,151	226,383
应收账款	40,859	38,011
其他应收款	127,705	55,891
	<u>924,715</u>	<u>320,285</u>
应付账款	913,534	1,136,977
短期借款	1,139,584	517,506
长期借款	14,932,060	13,130,310
	<u>16,985,178</u>	<u>14,784,793</u>

十四 公司财务报表主要项目附注

(1) 应收账款

	2011年6月30日	2010年12月31日
应收账款	880,793	398,059
减：坏账准备	(9,310)	(9,310)
	<u>871,483</u>	<u>388,749</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2011年6月30日	2010年12月31日
一年以内	871,442	388,708
六年以上	9,351	9,351
	<u>880,793</u>	<u>398,059</u>

海南航空股份有限公司

2011年半年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十四 公司财务报表主要项目附注(续)

(1) 应收账款(续)

(b) 应收账款按类别分析如下:

	2011年6月30日				2010年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
按组合计提坏账准备								
-采用账龄分析法组合	5,120	1%	1,126	96%	1,167	1%	1,126	96%
-关联方组合	867,489	98%	-	0%	388,708	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	1%	8,184	100%
	<b>880,793</b>	<b>100%</b>	<b>9,310</b>	<b>1%</b>	<b>398,059</b>	<b>100%</b>	<b>9,310</b>	<b>2%</b>

于2011年6月30日, 应收账款无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东的欠款(2010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) 2011年6月30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。



海南航空股份有限公司

2011年半年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十四 公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

	2011年6月30日				2010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	100%	1,126	96%	1,167	100%	1,126	96%
	<u>1,167</u>	<u>100%</u>	<u>1,126</u>	<u>96%</u>	<u>1,167</u>	<u>100%</u>	<u>1,126</u>	<u>96%</u>

(e) 于2011年6月30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	<u>8,184</u>	<u>8,184</u>	<u>100%</u>	(i)

(i) 于2011年6月30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2011年6月30日, 应收账款无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东的欠款(2010年12月31日: 无)。

(i) 于2011年6月30日, 余额前五名的应收账款分析如下:

	与本集团关系	金额	年限	占应收账款 总额比例
金鹿销售	子公司	736,000	一年以内	23%
应收账款 1	第三方	8,184	六年以上	21%
应收账款 9	第三方	2,013	一年以内	17%
应收账款 10	第三方	328	六年以上	11%
应收账款 11	第三方	250	六年以上	6%
		<u>746,775</u>		<u>78%</u>

海南航空股份有限公司

2011年半年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 公司财务报表主要项目附注(续)

(2) 其他应收款

	2011年6月30日	2010年12月31日
应收关联方结算款	306,527	2,389,253
应收航材订金	17,443	17,443
应收飞机租赁保证金及维修储备金	11,105	9,867
其他	59,921	230,437
	<u>394,997</u>	<u>2,647,000</u>
减：坏账准备	(45,949)	(45,949)
	<u>349,048</u>	<u>2,601,051</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2011年6月30日	2010年12月31日
一年以内	335,894	2,587,842
一到二年	7,789	13,578
二到三年	5,846	223
三到四年	482	740
四到五年	1,127	1,514
五到六年	775	36
六年以上	43,084	43,067
	<u>394,997</u>	<u>2,647,000</u>

2011年半年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

## 十四 公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:

	2011年6月30日				2010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	4%	17,443	100%	17,443	1%	17,443	100%
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	6,729	2%	6,729	100%	6,729	-	6,729	100%
按组合计提坏账准备								
- 采用账龄分析法组合	59,921	15%	21,777	36%	223,708	9%	21,777	10%
- 租赁保证金和维修储备金	4,377	1%	-	-	9,867	-	-	0%
- 关联方组合	306,527	78%	-	-	2,389,253	90%	-	-
	<b>394,997</b>	<b>100%</b>	<b>45,949</b>	<b>12%</b>	<b>2,647,000</b>	<b>100%</b>	<b>45,949</b>	<b>2%</b>

(c) 于2011年6月30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2011年6月30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:

	2011年6月30日				2010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	23,704	40%	-	0%	187,491	84%	-	0%
一到二年	13,578	23%	571	4%	13,578	6%	571	4%
二到三年	223	0%	26	12%	223	0%	26	12%
三到四年	740	1%	251	34%	740	0%	251	34%
四到五年	1,514	2%	775	51%	1,514	1%	775	51%
五到六年	36	0%	28	79%	36	0%	28	79%
六年以上	20,126	34%	20,126	100%	20,126	9%	20,126	100%
	<b>59,921</b>	<b>100%</b>	<b>21,777</b>	<b>36%</b>	<b>223,708</b>	<b>100%</b>	<b>21,777</b>	<b>10%</b>

海南航空股份有限公司

2011年半年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十四 公司财务报表主要项目附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(e) 于2011年6月30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 2	2,073	2,073	100%	(i)
其他应收款 3	2,800	2,800	100%	(i)
其他应收款 4	444	444	100%	(i)
其他应收款 5	354	354	100%	(i)
其他应收款 6	149	149	100%	(i)
其他	909	909	100%	(i)
	<u>6,729</u>	<u>6,729</u>		

(i) 于2011年6月30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2011年6月30日, 其他应收款中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东的欠款列示如下(2010年12月31日: 无)。

(i) 于2011年6月30日, 余额前五名的其他应收款分析如下:

	与本集团关系	金额	年限	占其他应收款 总额比例
扬子江快运	受海航集团控制	112,875	一年以内	29%
首都航空	受海航集团控制	59,939	一年以内	15%
天津航空	受海航集团控制	48,756	一年以内	12%
云南祥鹏	同受母公司控制	23,912	一年以内	6%
西部航空	受海航集团控制	13,730	一年以上	3%
		<u>259,212</u>		<u>65%</u>

海南航空股份有限公司

2011年半年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 公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	2011年6月30日			2010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
扬子江快运	受海航集团控制	112,875	29%	-	1,217,033	46%	-
首都航空	受海航集团控制	59,939	15%	-	1,147,093	43%	-
天津航空	受海航集团控制	48,756	12%	-	8,801	0.30%	-
云南祥鹏	同受母公司控制	23,912	6%	-	4,130	0.20%	-
西部航空	受海航集团控制	13,730	3%	-	12,196	0.50%	-
其他		47,316	13%	-			-
		<u>306,528</u>	<u>78%</u>	<u>-</u>	<u>2,389,253</u>	<u>90%</u>	<u>-</u>

	与本集团关系	金额	年限	占其他应收款
				总额比例
扬子江快运	受海航集团控制	112,875	一年内	29%
首都航空	受海航集团控制	59,939	一年内	15%
天津航空	受海航集团控制	48,756	一年内	12%
云南祥鹏	同受母公司控制	23,912	一年内	6%
西部航空	受海航集团控制	13,730	一年内	3%
其他		<u>47,316</u>	一年内	<u>12%</u>
		<u>306,528</u>		<u>78%</u>

(3) 长期股权投资

	2011年6月30日	2010年12月31日
子公司(a)	9,633,257	9,194,540
联营企业(b)		
- 有公开报价	-	-
- 无公开报价	1,515,082	1,514,486
其他长期股权投资(c)	<u>453,059</u>	<u>453,059</u>
	11,601,398	11,162,085
减: 长期股权投资减值准备(d)	<u>(5,000)</u>	<u>(5,000)</u>
	<u>11,596,398</u>	<u>11,157,085</u>

海南航空股份有限公司

2011 年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 公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	2010 年 12 月 31 日	本年增减变动	2011 年 6 月 30 日	持股 比例	表决权 比例	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值准备	本年计提 减值准备	本年宣告分派 的现金股利
新华航空(i)	成本法	1,166,107	2,666,107	-	2,666,107	67.59%	67.59%	-	-	-	-
长安航空(ii)	成本法	644,418	1,517,418	-	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	380,300	500,000	99.40%	100%	-	-	-	-
海南航空(香港)	成本法	58,417	-	58,417	58,417	100%	100%	-	-	-	-
			<u>9,194,540</u>	<u>438,717</u>	<u>9,663,257</u>				<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

海南航空股份有限公司

2011年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 公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				2011年 6月30日	持股 比例	表决权 比例	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值准备	本年计提 减值准备	
			2010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	12,054	-	450	-	-	12,504	30%	30%	-	-	-
海南汉莎培训	权益法	3,862	2,432	-	(195)	-	-	2,237	50%	50%	-	-	-
海岛建设	权益法	1,500,000	1,500,000	-	341	-	-	1,500,341	33%	33%	-	-	-
		<u>1,506,862</u>	<u>1514,486</u>	<u>-</u>	<u>596</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,515,082</u>					

(c) 其他长期股权投资

	核算方法	投资成本	2010年 12月31日	本年增减变动	2011年 6月30日	持股 比例	表决权 比例	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值准备	本年计提 减值准备	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%	-	-	-	-
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%	-	-	-	-
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)	-	-
			<u>453,059</u>	<u>-</u>	<u>453,059</u>				<u>(5,000)</u>	<u>-</u>	

海南航空股份有限公司

2011年半年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 公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

	2010年 12月31日	本年增加	本年减少	2011年 6月30日
其他长期股权投资准备				
其他	(5,000)	-	-	(5,000)

于2011年上半年管理层对被投资公司财务状况进行评估后，未发现有必要进一步减值迹象，因而于本年度未计提额外减值准备。

(4) 营业收入和营业成本

	2011年1-6月	2010年1-6月
主营业务收入(a)	7,484,665	6,225,141
其他业务收入(b)	489,296	632,212
	<u>7,973,961</u>	<u>6,857,353</u>

  

	2011年1-6月	2010年1-6月
主营业务成本	5,860,458	4,989,574
其他业务成本	230,572	251,059
	<u>6,091,030</u>	<u>5,240,633</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2011年1-6月		2010年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
客运收入	6,880,596	5,412,952	5,766,835	4,640,810
货运及逾重行李收入	319,018	244,378	292,795	240,826
包机收入	252,242	200,958	132,014	107,938
出售里程积分收入	32,809	2,170	33,497	0
	<u>7,484,665</u>	<u>5,860,458</u>	<u>6,225,141</u>	<u>4,989,574</u>



海南航空股份有限公司

2011年半年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十四 公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

	2011年1-6月		2010年1-6月	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
飞机租赁业务收入	389,163	221,200	519,936	240,359
处置投资性房地产收益	-	-	23,441	-
退票手续费收入	41,615	-	-	-
地面货运相关服务收入	985	3,531	-	-
佣金收入	-	-	8,905	-
飞行员租赁收入	1,900	-	-	-
其他	55,633	5,841	79,930	10,700
	<u>489,296</u>	<u>230,572</u>	<u>632,212</u>	<u>251,059</u>

(5) 投资收益

	2011年1-6月	2010年1-6月
可供出售金融资产收益	8,932	-
按权益法享有或分担的被投资公司净损益的 份额	6,611	(2,925)
按成本法核算的被投资公司宣告发放的股利	-	4,110
长期股权投资转让收益	-	-
其他	-	-
	<u>15,543</u>	<u>1,185</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:

	2011年1-6月	2010年1-6月	本期比上期增减 变动的的原因
中国民航信息网络	-	4,110	-
	<u>-</u>	<u>4,110</u>	

海南航空股份有限公司

2011年半年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十四 公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:

	2011年 1-6月	2010年 1-6月	本期比上期增减变动的的原因
海航进出口	6,466	1,051	按持股比例确认的投资损益
海南新国宾馆	-	(2,422)	由权益法变为成本法确认
海南汉莎技术培训	(196)	(1,555)	按持股比例确认的投资损益
海岛建设	341	-	按持股比例确认的投资损益
	<u>6,611</u>	<u>(2,926)</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

	2011年 1-6月	2010年 1-6月
净利润	338,690	453,815
加: 资产减值准备		
固定资产折旧	894,880	775,022
无形资产摊销	955	
长期待摊费用摊销	28,995	37,338
其他非流动资产-售后回租损失摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	(6)	714
公允价值变动收益	(50,736)	(38,374)
财务费用	863,989	571,577
投资损失	(15,543)	(1,185)
递延所得税负债增加	12,170	
递延收益中里程积分的增加		
递延收益中售后回租收益的摊销		
存货的减少/(增加)	(32,052)	(53,051)
经营性应收项目的(增加)/减少	(1,090,220)	(563,192)
经营性应付项目的(增加)/减少	(552,346)	(68,872)
经营活动产生的现金流量净额	<u>398,776</u>	<u>1,113,792</u>

海南航空股份有限公司

2011年半年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 公司财务报表主要项目附注(续)

(6) 现金流量补充资料(续)

(c) 现金及现金等价物净变动情况

	2011年1-6月	2010年1-6月
现金的年末余额	11,913,165	9,970,085
减：现金的年初余额	(8,917,586)	(7,710,810)
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>2,995,579</u>	<u>2,259,275</u>

十五 本财务报表附注提及之部分公司全称及简称明细如下：

公司全称	公司简称
海航集团有限公司	海航集团
海口美兰国际机场有限责任公司	海口美兰
长江租赁有限公司	长江租赁
海南海航航空进出口有限公司	海航进出口
扬子江地产集团有限公司	扬子江地产
扬子江国际租赁有限公司	扬子江租赁
天津航空有限责任公司	天津航空
海南美亚实业有限公司	海南美亚
云南祥鹏航空有限责任公司	云南祥鹏
香港航空有限公司	香港航空
香港快运航空有限公司	香港快运
西部航空有限责任公司	西部航空
海南太平洋石油实业股份有限公司	海南太平洋石油
海航集团财务有限公司	海航财务
海航酒店(集团)有限公司	海航酒店集团
海航实业控股有限公司	海航实业
海南航空食品有限公司	海南航食
海南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

## 海南航空股份有限公司

### 2011年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 十五 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

海南航空股份有限公司

2011年半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 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建设有限公司	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
燕山投资管理有限公司	燕山投资
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

海南航空股份有限公司

2011 年上半年度补充资料

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 非经常性损益明细表

	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
处置非流动资产净收益/(损失)	(608)	27,172
计入当期损益的政府补助	42,568	4,479
其他偶发性税费返还及减免	-	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金使用费	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
持有交易性金融负债产生的公允价值变动收益	26	-
可供出售金融资产取得的投资收益	8,932	-
转让资产产生的净收益	9,124	-
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	219,090	38,374
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	92,857	70,390
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
	<u>371,989</u>	<u>140,415</u>
所得税影响	(92,997)	(32,048)
少数股东权益影响(税后)	(26,734)	-
	<u>252,258</u>	<u>108,367</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。

十七 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	
	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	5.24	5.54	0.16	0.141
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.27	4.49	0.10	0.114

海南航空股份有限公司

2011 年上半年度补充资料

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 八、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、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：陈明  
海南航空股份有限公司  
2011年8月29日