

海南航空股份有限公司

600221

2011 年年度报告



目录

一、重要提示	1
二、公司基本情况	1
三、会计数据和业务数据摘要	2
四、股本变动及股东情况	3
五、董事、监事和高级管理人员	7
六、公司治理结构	11
七、股东大会情况简介	14
八、董事会报告	15
九、监事会报告	23
十、重要事项	24
十一、备查文件目录	35

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、准确性和完整性负个别及连带责任。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

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

(四)

公司负责人姓名	陈明
主管会计工作负责人姓名	徐洲金
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徐洲金及会计机构负责人（会计主管人员）徐洲金声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

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

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	黄琪琚	武强
联系地址	海南省海口市国兴大道7号新海航大厦	海南省海口市国兴大道7号新海航大厦
电话	0898-66739961	0898-66739961
传真	0898-66739960	0898-66739960
电子信箱	qj_huang@hnair.com	wuqiang@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号新海航大厦
办公地址的邮政编码	570203
公司国际互联网网址	http://www.hnair.com
电子信箱	webmaster@hnair.com

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》 《香港文汇报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	海南航空股份有限公司董事会秘书办公室

(五) 公司股票简况

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

(六) 其他有关资料

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

三、 会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据

单位:千元 币种:人民币

项目	金额
营业利润	3,192,191
利润总额	3,696,056
归属于上市公司股东的净利润	2,631,312
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,529,891
经营活动产生的现金流量净额	5,988,367

(二)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	2011 年金 额	2010 年金 额	2009 年金 额
非流动资产处置损益	-35,328	470,100	-30,293
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	333,162	207,731	492,851
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			128,352
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	21,726	-7,016
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			15,492
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	869,845	347,983	597,743
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	206,031	171,088	88,531
其他符合非经常性损益定义的损益项目	96,032		6,579
少数股东权益影响额	-22,391	-66,445	-56,225
所得税影响额	-354,888	-276,135	-151,075
合计	1,101,421	876,048	1,084,939

(三)报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位:千元 币种:人民币

主要会计数据	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
营业总收入	26,273,246	21,706,147	21.04	15,548,363

营业利润	3,192,191	2,802,375	13.91	-65,540
利润总额	3,696,056	3,651,294	1.23	485,549
归属于上市公司股东的净利润	2,631,312	3,013,912	-12.69	334,670
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,529,891	2,137,864	-28.44	-750,269
经营活动产生的现金流量净额	5,988,367	6,476,243	-7.53	1,948,465
	2011年末	2010年末	本年末比上年末增减(%)	2009年末
资产总额	81,296,652	71,552,795	13.62	59,343,425
负债总额	66,725,483	58,113,446	14.82	52,157,745
归属于上市公司股东的所有者权益	14,476,672	12,465,483	16.13	6,548,827
总股本	4,125,491	4,125,491	-	3,530,253

主要财务指标	2011年	2010年	本年比上年增减(%)	2009年
基本每股收益(元/股)	0.64	0.74	-13.51	0.09
稀释每股收益(元/股)	0.64	0.74	-13.51	0.09
用最新股本计算的每股收益(元/股)	不适用	不适用	不适用	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.39	0.53	-26.42	-0.21
加权平均净资产收益率(%)	19	32	下降13个百分点	5
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	11	22	下降11个百分点	-12
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	1.45	1.57	-7.64	0.55
	2011年末	2010年末	本年末比上年末增减(%)	2009年末
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	3.51	3.02	16.23	1.86
资产负债率(%)	82.08	81.22	增加0.86个百分点	87.89

(四)采用公允价值计量的项目

单位:千元 币种:人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
可供出售金融资产	579,690	899,684	319,994	0
投资性房地产	9,873,489	6,839,112	-3,034,377	869,845
交易性金融负债	176	150	-26	-26
合计	10,453,355	7,738,946	-2,714,409	869,819

四、股本变动及股东情况

(一)股本变动情况

1、股份变动情况表

单位:股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	595,573,694	14.43						595,573,694	14.43
1、国家持股									
2、国有法人持股	297,619,047	7.21						297,619,047	7.21

3、其他内资持股	297,954,647	7.22					297,954,647	7.22
其中：境内非国有法人持股	297,954,647	7.22					297,954,647	7.22
境内自然人持股								
4、外资持股								
其中：境外法人持股								
境外自然人持股								
二、无限售条件流通股份	3,529,917,201	85.57					3,529,917,201	85.57
1、人民币普通股	3,345,194,000	81.09					3,345,194,000	81.09
2、境内上市的外资股	184,723,201	4.48					184,723,201	4.48
3、境外上市的外资股								
4、其他								
三、股份总数	4,125,490,895	100					4,125,490,895	100

2、限售股份变动情况

单位:股

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

(二) 证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

单位:股 币种:人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格(元)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
A股	2010年2月23日	5.04	595,238,094	2013年2月25日		
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
公司债	2011年5月24日	100	50,000,000	2011年6月14日		
人民币债	2011年9月16日	1,000	1,000,000	2011年9月16日		

公司于2010年2月23日向海航集团有限公司和海南发展控股有限公司各定向发行297,619,047股A股股票，发行价格为5.04元，股票上市日期为2013年2月25日。

经中国证券监督管理委员会证监许可(2011)721号文核准，公司于2011年5月24日发行了50亿元公司债券，债券期限分别为5年和10年，固定年利率为5.6%(5年期)和6.2%(10年期)，每年付息一次。该50亿债券于2011年6月14日在上海证券交易所挂牌交易。

公司之全资子公司海南航空（香港）有限公司于 2011 年 9 月发行 10 亿元的 3 年期人民币公司债券，票面利率为 6%，并将于 2014 年到期。该等债券在新加坡上市，公司为其提供无条件的不可撤销的连带责任保证担保，担保期限为 4 年。

2、公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

3、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(三) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位:股

2011 年末股东总数		214,290 户		本年度报告公布日前一个月末股东总数		213,363 户	
前十名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量	
大新华航空有限公司	其他	41.60	1,716,394,743			质押 1,621,244,066	
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	未知	
海航集团有限公司	其他	7.21	297,619,047		297,619,047	质押 297,619,047	
长江租赁有限公司	其他	6.27	258,835,549			质押 92,062,909	
American Aviation LDC	其他	2.62	108,043,201			未知	
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	0.84	34,678,739			未知	
中国工商银行—南方成份精选股票型证券投资基金	其他	0.21	8,776,324			未知	
华夏成长证券投资基金	其他	0.19	7,800,000			未知	
中国工商银行—易方达价值精选股票型证券投资基金	其他	0.17	7,000,000			未知	
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称			持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量		
大新华航空有限公司			1,716,394,743		人民币普通股		
海口美兰国际机场有限责任公司			431,424,451		人民币普通股		

长江租赁有限公司	258,835,549	人民币普通股
American Aviation LDC	108,043,201	境内上市外资股
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	34,678,739	人民币普通股
中国工商银行—南方成份精选股票型证券投资基金	8,776,324	人民币普通股
华夏成长证券投资基金	7,800,000	人民币普通股
中国工商银行—易方达价值精选股票型证券投资基金	7,000,000	人民币普通股
中国工商银行股份有限公司—华夏沪深300指数证券投资基金	6,261,565	人民币普通股
中国国旅集团有限公司	6,212,512	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前十大股东中大新华航空有限公司、海口美兰国际机场有限责任公司、海航集团有限公司存在关联关系，但不同属于上市公司持股变动信息披露管理规定的一致行动人。American Aviation LDC实际控制人为大新华航空有限公司，长江租赁有限公司为海航集团有限公司间接控股子公司。	

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	海南省发展控股有限公司	297,619,047	2013年2月25日		2010年定向增发认购股份，自发行结束之日起36个月内不得转让
2	海航集团有限公司	297,619,047	2013年2月25日		2010年定向增发认购股份，自发行结束之日起36个月内不得转让

2、控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

大新华航空有限公司（以下简称“大新华航空”）为本公司控股股东。大新华航空于2004年7月12日经民航总局民航政法函（2004）5号文件批复同意设立，经过2010年1月8日增资扩股，注册资本由36.897956亿元增至60.08323967亿元。截至2011年12月31日，大新华航空持有本公司44.22%的股权(其中包括 American Aviation LDC 持有的 2.62%B 股股权)。

海南省发展控股有限公司是本公司实际控制人，于2005年1月26日成立，注册资本1,385,738,400元，为海南省国有资产管理委员会独资公司。截至2011年12月31日，海南省发展控股有限公司持有公司控股股东大新华航空24.97%股权。

(2) 控股股东情况

○ 法人

单位:元 币种:人民币

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

(3) 实际控制人情况

○ 法人

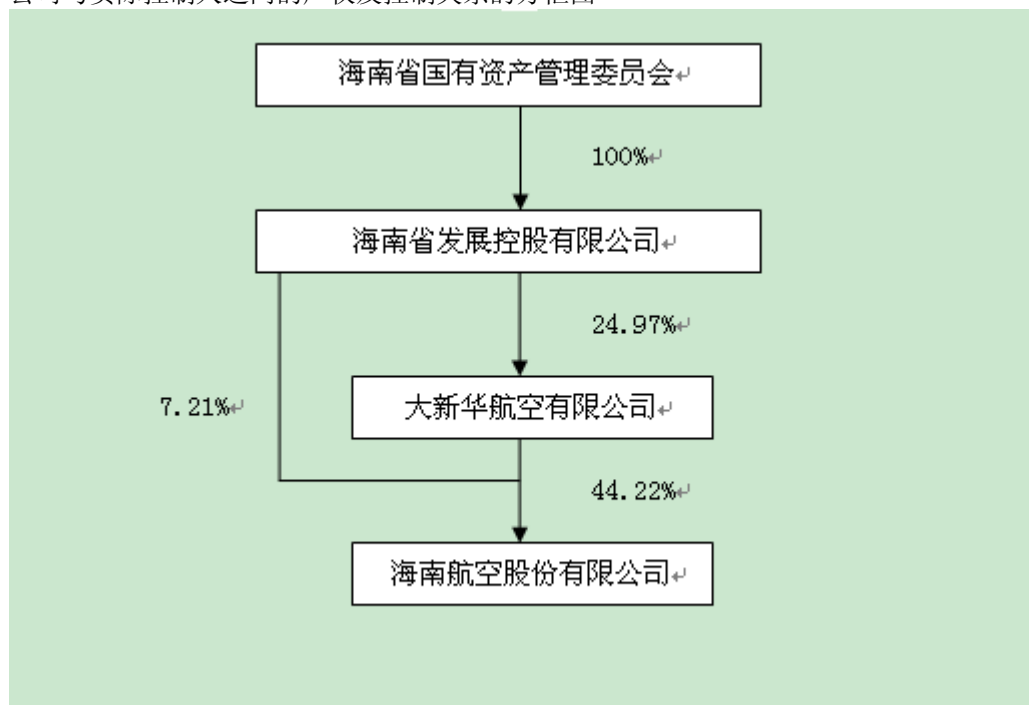
单位:元 币种:人民币

名称	海南省发展控股有限公司
单位负责人或法定代表人	刘明贵
成立日期	2005年1月26日
注册资本	1,385,738,400
主要经营业务或管理活动	海洋油气开发利用；热带农副产品加工；海洋水产品加工；汽车、旅游、玻璃、浆纸、医药、工业项目开发；公路、港口、水利、城市供水、燃气、电力、环保项目开发；土地储备、开发、经营；房地产开发、经营；办理参股、控股项目的融资业务；办理投资项目的资产管理和股权转让业务；办理建设项目的评估、咨询、策划、论证和担保业务。

(4) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

单位:元 币种:人民币

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

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位:股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原	报告期内从公司领取的报酬总额	是否在股东单位或其他关联
----	----	----	----	--------	--------	-------	-------	-----	----------------	--------------

							股数	因	(万元)(税前)	单位领取报酬、津贴
陈明	董事长	男	47	2011年8月29日	2012年6月4日	0	0		48.01	否
王英明	原董事长	男	49	2009年6月5日	2011年8月29日	0	0		55.26	否
杨景林	副董事长	男	56	2009年6月5日	2012年6月4日	0	0		41.56	否
李铁	董事	男	36	2011年8月29日	2012年6月4日	0	0		42.44	否
顾刚	董事	男	35	2010年5月7日	2012年6月4日	0	0		0	是
陈日进	独立董事	男	66	2009年6月5日	2012年6月4日	0	0		8	否
吴邦海	独立董事	男	70	2009年6月5日	2012年6月4日	0	0		8	否
林诗銮	独立董事	男	64	2009年9月18日	2012年6月4日	0	0		8	否
张聪	监事	男	53	2009年6月5日	2012年6月4日	0	0		0	是
李瑞	监事	男	35	2009年6月5日	2012年6月4日	0	0		2.5	否
陈平	监事	男	37	2009年6月5日	2012年6月4日	0	0		2.5	否
高建	监事	男	31	2009年6月5日	2012年6月4日	0	0		0	是
周猛	监事	男	40	2011年12月28日	2012年6月4日	0	0		0	是
李铁	总裁	男	36	2011年8月12日	2014年8月11日	0	0			否
牟伟刚	副总裁	男	50	2011年3月15日	2014年3月14日	0	0		75.00	否
于文勇	副总裁	男	46	2009年7月21日	2012年7月20日	0	0		37.35	否
徐洲金	财务总监	男	38	2011年12月12日	2014年12月11日	0	0		27.19	否
王浩	原财务总监	男	35	2011年1月11日	2011年12月12日	0	0		34.28	否
黄琪珺	董事会秘书	男	35	2011年12月12日	2014年12月11日	0	0		0.79	否
吕广伟	原董事会秘书	男	41	2009年4月29日	2011年12月12日	0	0		14.28	否
合计						0	0		405.16	

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

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

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

李铁：男，1976年8月出生，中共党员，安徽省阜阳市人，毕业于安徽大学法律专业，律师、注册会计师、注册税务师、保险公估人，历任公司计划财务部核算中心经理、计划财务部副总经理、总经理、市场销售部总经理、财务总监等职，现任海南航空股份有限公司总裁。

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

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

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

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

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

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

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

高建：男，生于1981年，大学本科，毕业于中国民用航空大学，中共党员，本公司监事，曾任海航集团办公室副主任，现任金海控股有限责任公司副总裁。

周猛：男，1972年12月出生，湖北随州人，大学本科，注册房地产估价师，毕业于华中理工大学经济管理学院技术经济专业，曾任琼海万泉河宾馆综合部经理、大通快递公司海南公司副总经理、湛江公司副总经理、海南中恒信会计师事务所资产评估师、海南省发展控股有限公司审计与风险管理部项目经理、资产管理部项目经理，现任海南省发展控股有限公司资产管理部总经理助理。

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

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

徐洲金：男，1974年2月出生，籍贯山西山阴，毕业于中央财经大学，历任海航旅业控股（集团）有限公司计划财务部总经理、海航集团财务有限公司副总经理等职，现任海南航空股份有限公司财务总监。

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

黄琪琚：男，1977年8月出生，中共党员，籍贯湖北省，硕士研究生学历，历任海航集团有限公司证券业务部总经理助理、常务副总经理、海航实业控股有限公司投资银行部总经理、海航集团有限公司项目开发与管理部常务副总经理、总经理等职，现任海南航空股份有限公司董事会秘书。

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

(二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
杨景林	大新华航空有限公司	董事			否
顾刚	海南省发展控股有限公司	副总裁			是
周猛	海南省发展控股有限公司	资产管理部总经理助理			是

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
杨景林	中国新华航空集团有限公司	董事长兼总裁			否
顾刚	海南高速股份有限公司	董事			否
陈日进	海口农工贸（罗牛山）股份有限公司	独立董事			是
陈日进	海南大东海旅游中心股份有限公司	独立董事			是
陈日进	湖北广济药业股份有限公司	独立董事			是
张聪	天津航空有限责任公司	副董事长			是
高建	金海控股有限责任公司	副总裁			是

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

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

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
王英明	董事长	离任	工作调动
陈明	董事长	聘任	工作需要
王浩	财务总监	离任	工作调动
徐洲金	财务总监	聘任	工作需要

吕广伟	董事会秘书	离任	工作调动
黄琪琚	董事会秘书	聘任	工作需要
许华山	监事	离任	工作调动
周猛	监事	聘任	工作需要

(五) 公司员工情况

在职员工总数	8,558
公司需承担费用的离退休职工人数	107
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
飞行	1,471
乘务	2,252
机务	22
航务	209
其他	4,604
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	220
本科	3,952
大专	3,063
其他	1,323

六、公司治理结构

(一) 公司治理的情况

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

1、股东与股东大会

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

2、主要股东与上市公司的关系

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

3、董事与董事会

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

4、监事和监事会

公司监事会由5名成员组成，其中包括2名职工监事。公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求；公司监事会建立了《监事会议事规则》，并将在实践中进一步规

范和完善；公司监事能够认真履行自己的职责，能够本着对股东负责的精神，对公司财务以及公司董事、公司经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。

5、绩效评价与激励约束机制

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

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

7、信息披露与透明度

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

8、投资者关系管理工作

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

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

(二) 董事履行职责情况

1、董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
王英明	否	9	9	9	0	0	否
陈明	否	14	13	11	1	0	否
杨景林	否	14	12	11	2	0	否
李铁	否	4	3	3	1	0	否
顾刚	否	14	14	11	0	0	否
陈日进	是	14	14	11	0	0	否
吴邦海	是	14	14	11	0	0	否
林诗奎	是	14	14	11	0	0	否

年内召开董事会会议次数	14
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	11
现场结合通讯方式召开会议次数	1

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

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

3、独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

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

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

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

	是否独立完整	情况说明	对公司产生的影响	改进措施
业务方面独立完整情况	是	本公司主营航空客货运输业务。本公司的生产经营完全独立于公司主要股东，拥有自己独立的产、供、销系统。本公司无须依赖股东单位及其他关联方进行生产经营活动，业务独立于股东单位及其他关联方。		
人员方面独立完整情况	是	本公司按照《公司法》有关规定建立了健全的法人治理结构。公司董事长、总裁、副总裁及财务人员均未在股东单位及关联公司兼职，本公司设有独立行政管理机构（包括劳动、人事及工资管理机构），有一套完整的系统的管理制度、规章。本公司与主要股东在人员方面是独立的。		
资产方面独立完整情况	是	本公司拥有独立的飞行系统、辅助飞行系统、配套设施、房屋和注册商标，与主要股东在工业产权及非专利技术方面界定清楚。就无法避免的关联交易事项，则按照正常商业原则进行，股东大会表决时，关联股东均严格按照《公司章程》的规定履行了回避程序。本公司资产是独立完整的。		
机构方面独立完整情况	是	本公司拥有独立的人力资源部、财务部、市场销售部、飞行部、工程部、客舱与地面服务部等，公司办公机构和生产经营场所与主要股东是完全分开的。		
财务方面独立完整情况	是	本公司设有独立的财务部门，有独立的会计人员，建立了独立的财务核算体系、独立的财务会计制度；本公司独立在银行开户，有独立的银行帐号。本公司独立纳税，有独立的纳税登记号。本公司与主要股东在财务方面是独立的。		

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制建设的总体方案	公司已根据《公司法》、《证券法》和《上市公司内部控制指引》等法律法规的要求，建立了较为健全的有效的内部控制制度体系。在建立和实施内部控制制度时，公司主要考虑了内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等五项基本要素。公司内部控制的目的是合理保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。
内部控制制度建立健全的工作计划及其实实施情况	公司制订了建立和健全内部控制的工作计划，通过不断完善内部控制环境，建立和健全业务流程和各项规章制度，建立有效的考核和激励机制，以确保内部控制制度的有效实施。目前，公司已制定了关于公司治理、经营管理、财务会计、安全管理等各方面在内的较为健全的内控体系。
内部控制检查监督部门的设置情况	公司设立董事会审计委员会对管理层内控制度的制定和执行情况的进行监督检查；同时有专门人员负责对公司内控制度进行日常监督和检查，并报告公司管理层和董事会。
内部监督和内部控制	公司通过董事会审计委员会和监事会等对公司内部控制建设和执行情况进行

自我评价工作开展情况	监督检查。同时公司董事会在听取管理层的工作汇报和会计事务所的内控建议基础上，出具公司内部控制自我评估报告。
董事会对内部控制有关工作的安排	公司董事会每年审查公司内部控制的自我评价报告，提出健全和完善的意见，并通过下设审计委员会，对公司内部控制建立健全情况以及是否有效实施进行定期或不定期的审查及监督。
与财务报告相关的内部控制制度的建立和运行情况	公司已制定了包括公司会计政策、财务预算管理制度、会计核算办法、会计岗位职责与分工、资金管理制度、应收账款管理制度、费用开支管理制度、财务公司存款资金风险防范制度和风险处置制度等较为有效的财务内控制度体系。
内部控制存在的缺陷及整改情况	公司对本年度内部控制进行了自我评估，评估发现，自本年度1月1日起至本报告期末，未发现本公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。

(五)高级管理人员的考评及激励情况

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

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

(六) 公司披露内部控制的相关报告：

- 1、公司是否披露内部控制的自我评价报告：是
- 2、公司是否披露审计机构出具的财务报告内部控制审计报告：否
- 3、公司是否披露社会责任报告：否

上述报告的披露网址：www.sse.com.cn

(七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

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

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

- 1、报告期内无重大会计差错更正情况
- 2、报告期内无重大遗漏信息补充情况
- 3、报告期内无业绩预告修正情况

七、 股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2010年年度股东大会	2011年4月12日	《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

(二) 临时股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2011年第一次临时股东大会	2011年1月28日	《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
2011年第二次临时股东大会	2011年3月23日	《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
2011年第三次临时股东大会	2011年7月12日	《中国证券报》、《上海证券报》《证券时报》、《香港文汇报》	2011年7月13日
2011年第四次临时股东大会	2011年7月27日	《中国证券报》、《上海证券报》	2011年7月28日

时股东大会		《证券时报》、《香港文汇报》	
2011年第五次临时股东大会	2011年8月29日	《中国证券报》、《上海证券报》 《证券时报》、《香港文汇报》	2011年8月30日
2011年第六次临时股东大会	2011年12月28日	《中国证券报》、《上海证券报》 《证券时报》、《香港文汇报》	2011年12月29日
2011年第七次临时股东大会	2011年12月12日	《中国证券报》、《上海证券报》 《证券时报》、《香港文汇报》	2011年12月13日
2011年第八次临时股东大会	2011年12月28日	《中国证券报》、《上海证券报》 《证券时报》、《香港文汇报》	2011年12月29日

八、董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

2011年，全球经济仍处于复苏阶段，但增长乏力。欧美多国主权债务评级遭调降，欧债问题持续恶化，发达国家经济增长疲弱拖累了全球经济发展，新兴市场和发展中国家增速则继续领先于发达国家。在欧美主权债务危机加剧的大环境下，伴随着国际油价持续波动的影响，全球航空市场呈现出明显的结构性分化：整体上呈现“客运强，货运弱”的结构性特征，客运市场增速明显强于货运市场；新兴市场增长强劲，欧美市场整体落后，中国民航业则由于国内市场需求的不断扩大保持了良好的增长态势。面对全球民航市场整体需求形势，海南航空股份有限公司董事会和管理层积极采取多项有效措施，抢抓机遇，深化转型；稳步推进国际航线的开辟，完善国际网络布局；以创新思维实施业务及管理流程再造，全面提高企业经营收益和抗风险能力，持续提升公司服务质量，使公司实现了生产经营稳步增长，安全、运行平稳正常，品牌价值日益凸显，保持了又好又快的发展态势。现将董事会2011年工作情况报告如下：

1、报告期内经营情况的回顾

(1) 报告期内公司总体运营情况概况

2011年，公司完成主营业务收入242.81亿元，同比增长23.78%，其中航空客运收入232.76亿元，占主营业务收入的95.86%；货运及逾重行李收入9.23亿元，占主营业务收入的3.80%；其他收入0.82亿元，占主营业务收入的0.34%。全年实现归属上市公司股东净利润26.31亿元。

2011年，公司实现总周转量389,065万吨公里，同比增长10.32%；实现旅客运输量2,049万人，同比增长9.98%；公司平均客座率为84.20%。2011年度，公司新引进飞机14架，退出飞机3架，飞机总数净增11架。截至2011年12月31日，公司运营的机队规模达108架，机队分布情况如下表所示。

机型	B737-300	B737-400	B737-700	B737-800	B767-300	A330-200	A330-300	A340-600	合计
架数	6	8	3	75	3	6	4	3	108

(2) 公司主营业务及经营状况分析

(a) 主营业务分行业情况

单位:千元 币种:人民币

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(%)	营业利润率(毛利率)比上年增减(%)
客运收入	23,275,882	17,802,380	23.52	24.14	24.93	减少1.84个百分点
货运及逾重行李收入	922,910	705,881	23.52	11.70	12.64	减少2个百分点
其他	81,718	-	-	109.74	-	-
合计	24,280,510	18,508,261	23.77	23.78	24.41	减少1.75个百分点

(b) 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(%)
中国大陆	20,734,207	24.14

其他国家和地区	3,546,303	21.76
合计	24,280,510	23.78

(c) 经营数据摘要

指标	2011年	2010年	增减(%)
可用座公里(ASK)	4,244,793	3,934,676	7.88
运输总周转量(万吨公里)	389,065	352,683	10.32
客运总周转量(万吨公里)	317,626	285,774	11.15
货邮总周转量(万吨公里)	71,439	66,909	6.77
飞行总公里(万公里)	23,681	22,437	5.54
总飞行小时(小时)	368,468	348,814	5.63
飞行班次(班次)	151,148	144,403	4.67
飞机日利用率(小时)	9.81	10.19	-3.73
旅客运输量(万人)	2,049	1,863	9.98
货邮运输量(万吨)	29.20	28.25	3.36
平均客座率(%)	84.20	81.74	3.01
平均载运率(%)	72.07	71.21	1.21

(3) 报告期内公司资产构成同比发生重大变动的情况

项目	占总资产的比重 (增加或减少)	变动原因
长期股权投资	3.38%	上升主要系本年度增资大新华技术以及购买天津航空、祥鹏航空股权所致
投资性房地产	-5.39%	下降主要系本年处置部分投资性物业所致
在建工程	3.16%	上升主要系支付购买飞机预付进度款所致

(4) 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	26,273,246	21,706,147	21.04	主要系机队规模扩大导致客货运输收入增长所致。
营业成本	19,497,987	15,492,922	25.85	主要系航油成本、租赁费、起降费、折旧费、民航建设基金等增长所致。
营业税金及附加	802,878	627,576	27.93	主要系营业收入增长所致。
财务费用-净额	2,003,902	1,588,286	26.17	主要系借款及债券增长、银行利率上调等导致利息支出增加所致。
公允价值变动损益	869,871	354,823	145.16	主要系投资性房地产评估增值所致。
投资收益	197,884	25,685	670.43	主要系转让长期股权投资所致。
营业外收入	580,720	896,871	-35.25	主要系本年资产转让收益减少所致。
营业外支出	76,855	47,952	60.27	主要系本年固定资产处置损失增加所致。
所得税费用	861,848	430,396	100.25	主要系以往年度税务亏损于上年度已基本使用完毕。

(5) 主要控股及参股公司的经营情况及业绩分析

(a) 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 100%。经营范围为经批准的航空客货运输业务。报告期内营业收入 45.29 亿元，净利润 5.25 亿元。

(b) 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 100%。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。报告期内营业收入 22.35 亿元，净利润 2.54 亿元。

(c) 山西航空有限责任公司

该公司注册资本 6.58 亿元人民币，公司所持权益比例为 100%。经营范围为经批准的航空客货运输业务。报告期内营业收入 11.11 亿元，净利润 0.80 亿元。

(d) 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、销售自行开发商品房、物业管理、酒店管理、信息咨询、货物进出口、技术进出口，分支机构主要经营住宿、制售中餐、西餐、日用百货、会议服务、商务服务、机动车公共停车场服务等。报告期内营业收入 1.42 亿元，净利润 1.73 亿元。

2、对公司未来发展的展望

(1) 行业分析

(a) 有利因素：

第一，航空运输需求持续增长

2011 年中国经济保持平稳较快发展，GDP 实现了 9.2% 的增长。2012 年中国经济将持续快速发展，根据世界银行预测，2012 年中国经济增速为 8.4%。同时国家继续推进西部大开发，推动居民消费持续升级，持续推出扩大内需与刺激消费政策，有利于增强中国民航市场需求。在良好的经济形势下，国家民航总局预计 2012 年中国民航业旅客运输量将增长 10.3%。

第二，国际旅游岛建设快速发展

2011 年，海南省按照《海南国际旅游岛建设发展规划纲要》要求，积极推动国际体育赛事来琼举办，塑造海南国际形象；推动游乐园、特色旅游与度假区建设，打造多元化旅游市场；加快博鳌机场、游轮码头等基础设施建设。2011 年 5 月 1 日，海南省正式推行国内游客离岛免税政策，“免税游”异军突起。2012 年，伴随国际旅游岛建设步伐的加快和离岛免税效应的释放，将加快推动海南国际旅游购物中心建设步伐。

第三，人民币仍存升值空间

2011 年人民币对美元汇率中间价由 6.6227 跌至 6.3009，全年人民币升值幅度 5.11%。2012 年，世界经济仍处于复苏期，中国经济将继续保持快速发展，人民币仍有一定升值空间，这将有利于降低采购成本和财务成本，改善企业盈利状况。

第四，“十二五”期间民航发展政策利好

“十二五”期间，国家将加大民航投资，预计将达到 1.5 万亿元。2015 年，机场数量将达到 230 个以上，可覆盖全国 94% 的经济总量、83% 的人口和 81% 的县级行政单元。“十二五”期间，国家将对航空运输业最为突出的空域资源紧张和空管指挥能力不足进行实质性改革，有利于加快推动民航运输业的发展。同时随着地方经济的发展，地方政府发展民航及相关产业热情亦日益高涨。

(b) 不利因素：

第一、航油价格或将持续上涨

2011 年，伴随全球经济复苏和货币政策的宽松，通货膨胀持续加重，同时美伊关系紧张、中东局势不稳，均助推了国际油价继续上涨。2012 年，通货膨胀仍有加剧风险，加上中东局势继续恶化，国际油价可能再上新台阶。

第二，利率或将保持高位

为应对通货膨胀，2011 年中国人民银行连续六次上调存款准备金率，累计上调 3 个百分点，将存款准备金率由 18.5% 上调至 21.5%；1 年期贷款基准利率由 5.81% 上调至 6.56%。2012 年初以来，中国人民银行两次下调存款准备金率，将存款准备金率下调至 20.5%，1 年期贷款基准利率仍保持不变。为进一步控制通货膨胀，预计 2012 年存款准备金率和 1 年期贷款基准利率仍保持高位。

第三，高铁建设持续推进

2011 年国内高铁建设不断推进，郑西、沪宁、沪杭等 350 公里等级的高速铁路陆续建成通车，且运营状况良好，对航空运输业产生一定影响。2012 年将有多条高铁通车，高铁“四纵”干线将全部

贯通，新增运营里程约 3500 公里，并带动一系列交通枢纽点的建设，对航空运输业将产生更大冲击。

第四，市场竞争日益激烈

受欧美债务危机影响，欧美航空运输市场疲软，全球航空业利润重心移向中国市场，全球航空公司普遍看好中国市场。国际航协认为，中国市场将成为全球航空业发展的主要动力之一。2012 年，全球各大航空公司将加快开拓中国市场，抢占航空市场份额，导致国内航空市场竞争日趋激烈。

2012 年公司的主要生产目标是：完成运输飞行 41.33 万小时，总周转量 42.75 亿吨公里，旅客运输量 2,224 万人次，货邮运输量 33.10 万吨公里，飞行班次 16.69 万班次。

(二) 公司投资情况

单位:万元

报告期内投资额	514,520
投资额增减变动数	303,214
上年同期投资额	211,306
投资额增减幅度(%)	143.50

被投资的公司情况

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例(%)	备注
大新华航空技术有限公司	航空器维修	48.08	
香港航空有限公司	航空运输	19.02	
云南祥鹏航空有限责任公司	航空运输	40	
西安沪霸融资担保有限公司	金融担保	40	
北京燕京饭店有限责任公司	酒店服务	35	
海南海航航空进出口有限公司	航空代理等贸易业务	30	
海航集团财务有限公司	财务及金融服务	23.7	
天津航空有限责任公司	航空运输	17.59	

1、委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

2、募集资金总体使用情况

单位:千元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本年度已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2011	公司债	5,000,000	4,212,700	4,212,700	787,300	归还银行借款
2011	人民币债	1,000,000	842,000	842,000	148,000	项目投资

2011 年通过发行公司债券募集资金 50 亿元，扣除 0.8 亿元发行费用后，30 亿元用于归还银行借款，剩余资金用于补充流动资金。

2011 年通过发行人民币债券募集资金 10 亿元，扣除 0.1 亿元发行费用后，8.42 亿元用于增资香港航空，剩余资金用于补充流动资金。

3、承诺项目使用情况

单位:千元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
广州农村商业银行股份有限公司白云支行	否	270,000	270,000	是	100%					
深圳发展银行股份有限公司海口分行	否	100,000	100,000	是	100%					
海口市城郊农村信用合作社联合社	否	250,000	250,000	是	100%					
西安银行城西支行	否	200,000	200,000	是	100%					
华夏银行深圳分行深南支行	否	200,000	200,000	是	100%					
中国农业银行海口南航支行	否	6,560	6,560	是	100%					
交通银行海口大同支行	否	123,020	123,020	是	100%					
中国农业银行海口南航支行	否	6,560	6,560	是	100%					
永隆银行深圳南山支行	否	50,000	50,000	是	100%					
包商银行深圳分行	否	500,000	500,000	是	100%					
中国民生银行总行营业部	否	400,000	400,000	是	100%					
中国民生银行总行营业部	否	100,000	100,000	是	100%					
中国农业银行海口南航支行	否	6,560	6,560	是	100%					
合计	/	2,212,700	2,212,700	/	/		/	/	/	/

公司募集资金归还交通银行海口大同支行贷款 19,222,580 美元时，以同期央行公布的人民币兑美元汇率折算。

4、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

(三) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更的原因及影响的讨论结果

报告期内，公司无会计政策、会计估计变更。

(四) 董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
第六届第十九次	2011年1月11日	审议并通过了《关于选举公司董事长的报告》、《关于更换公司董事的报告》、《关于聘任公司总裁和财务总监的报告》	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2011年1月12日
第六届第二十次	2011年3月7日	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	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香	2011年3月8日

		内全权办理本次发行公司债券相关事宜的报告》、《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》	港文汇报》	
第六届第二十一次	2011年3月14日	审议通过了《2010年工作总结和2011年工作计划》、《2010年财务报告和2011年财务工作计划》、《2010年董事会工作报告》、《2010年年报及年报摘要》、《2010年利润分配预案》、《关于董事、监事、高级管理人员薪酬分配方案的报告》、《关于续聘会计师事务所及支付报酬的报告》、《关于与关联方签订日常生产性关联交易协议的报告》、《关于提请股东大会批准公司与控股子公司2011年互保额度的报告》、《关于提请股东大会批准公司与关联方2011年互保额度的报告》、《关于2011年飞机引进计划的报告》、《董事会关于2010年公司内部控制的自我评估报告》、《2010年独立董事述职报告》、《关于授权公司董事长代表公司决定和签署对外融资等经济合同的报告》、《海南航空股份有限公司2011年投资者关系管理计划》、《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于续聘公司副总裁的报告》、《关于调整审计与风险委员会成员的报告》、《关于会计估计变更的报告》、《关于海航集团财务有限公司风险评估的专项审核报告》	《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
第六届第二十二次	2011年3月28日	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》	《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
第六届第二十三次	2011年4月20日	审议通过了《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
第六届第二十四次	2011年5月13日	审议通过了《海南航空股份有限公司董事会秘书工作制度》	《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
第六届第二十五次	2011年6月24日	审议通过了《关于全资子公司海南航空(香港)有限公司境外公开发行人民币公司债券的报告》、《关于为全资子公司海南航空(香港)有限公司境外公开发行人民币公司债券提供担保的报告》	《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
第六届第二十六次	2011年7月11日	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》	《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
第六届第二十七次	2011年8月12日	审议通过了《关于受让中国新华航空集团有限公司股权的报告》、《关于选举公司董事长的报告》、《关于更换公司董事的报告》、《关于聘任公司高级管理人员的报告》	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2011年8月13日
第六届第二十八次	2011年8月29日	审议通过了《海南航空股份有限公司2011年半年度报告及报告摘要》、《关于海航集团财务有限公司风险评估的专项审核报告》	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2011年8月30日
第六届第二十九次	2011年9月8日	审议通过了《关于调整公司董事会专门委员会委员的报告》、《关于建立内幕信息知情人管理制度的报告》、《关于2011年房屋租赁日常关联交易的报告》	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2011年9月9日

第六届第三十次	2011年10月27日	审议通过了《海南航空股份有限公司2011年第三季度报告》、《关于受让云南祥鹏航空有限责任公司股权的报告》、《关于受让天津航空有限责任公司股权的报告》、《关于增资大新华航空技术有限公司的报告》	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2011年10月28日
第六届第三十一次	2011年11月25日	审议通过了《关于转让海航国际旅游岛开发建设(集团)有限公司股权的报告》、《关于转让海南航鹏实业有限公司等三家公司股权的报告》、《关于转让琼海男爵海航投资开发有限公司股权的报告》、《关于控股子公司长安航空转让陕西户县土地的报告》	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2011年11月26日
第六届第三十二次	2011年12月12日	审议通过了《关于增资香港航空有限公司的报告》、《关于受让长安航空有限责任公司股权的报告》、《关于受让海航集团财务有限公司股权的报告》、《关于聘任公司财务总监、董事会秘书和证券事务代表的报告》	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2011年12月13日

2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司共召开了九次股东大会，即2010年年度股东大会和2011年度第一次至第八次临时股东大会。董事会严格按照公司章程和相关法规履行职责，认真执行了股东大会的各项决议。

(1) 对外担保情况

2011年4月12日，公司2010年年度股东大会审议通过了《关于提请股东大会批准公司与关联方2011年互保额度的报告》和《关于提请股东大会批准公司及控股子公司2011年互保额度的报告》。

报告期内，海航集团及其关联企业为公司及下属企业实际提供担保188.73亿元，公司及下属企业为海航集团及其关联企业实际提供担保18.58亿元，在公司股东大会批准的额度内。报告期内，公司为控股子公司新华航空、长安航空、山西航空和科航投资23.80亿元、22.45亿元、6.86亿元和10.00亿元的担保，担保总额为63.11亿元，在公司股东大会批准的互保额度内。

(2) 公司债发行进展情况

2011年3月23日，公司2011年第二次临时股东大会审议通过了《关于发行公司债券的报告》，公司拟发行票面总额不超过50亿元人民币的公司债券。本次公司债发行方案于2011年5月17日获得中国证监会核准，于2011年5月24日开始发行，2011年5月26日发行完毕，2011年6月14日在上海证券交易所挂牌交易。

公司之全资子公司海南航空(香港)有限公司于2011年9月发行10亿元的3年期人民币公司债券，票面利率为6%，并将于2014年到期。该等债券在新加坡上市，公司为其提供无条件的不可撤销的连带责任保证担保，担保期限为4年。

(3) 公司非公开发行A股股票进展情况

2011年7月11日第六届董事会第二十六次会议及2011年7月27日2011年第四次临时股东大会审议通过了公司拟向特定对象非公开发行不超过80亿元的A股股票相关事项，2012年1月20日公司第六届董事会第三十三次会议及2012年2月15日2012年第一次临时股东大会对本次非公开发行股票的定价基准日、发行价格及定价原则、发行数量、募集资金投向、发行决议的有效期限进行了调整。2012年3月28日，经中国证券监督管理委员会股票发行审核委员会审核，本次发行申请获得有条件通过。

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

(1) 董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容

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

(2) 董事会下设的审计委员会的履职情况汇总报告

公司董事会审计委员会在年审会计师进场前听取公司管理层对 2011 年年度经营情况的汇报，并审阅了公司编制的财务会计报表，认为财务报表能够客观反映公司的财务状况和经营成果。年度审计注册会计师进场后，审计委员会详细听取了注册会计师关于年度财务审计工作的时间进度和工作安排，在审计过程中审计委员会与注册会计师保持持续沟通，并督促年审会计师按照预定的审计计划按质保量地完成年度审计任务。年审注册会计师完成审计初稿后，审计委员会再一次审阅公司财务报表，认为公司财务会计报表真实、准确、完整地反映了公司的整体情况，并形成书面意见。同时，审计委员会审阅并向董事会提交了会计师事务所从事本年度审计工作的总结报告和下年续聘会计师事务所的意见，审计委员会认为，普华永道中天会计师事务所在公司 2011 年年度审计服务工作中，遵循独立、客观、公正的执业准则，较好地完成公司委托的各项工作，因此，建议公司聘请普华永道中天会计师事务所为公司 2012 年年度审计机构。

4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

公司董事会薪酬委员会根据公司《薪酬与考核委员会实施细则》的规定，在了解公司年度财务状况、经营业绩等情况的基础上，对 2011 年年度公司董事、监事、高管人员薪酬分配方案进行了审查。经审查，薪酬委员会认为薪酬分配方案符合公司现有绩效考评及薪酬制度的相关规定，同意提交董事会和年度股东大会审议。

5、公司对外部信息使用人管理制度的建立健全情况

公司按照《海南航空股份有限公司外部信息使用人管理制度》的要求，持续加强对公司对外报送信息及外部信息使用人的规范管理、防止信息泄露，保证信息披露的公平。

6、董事会对于内部控制责任的声明

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

7、应于 2012 年开始实施内部控制规范的主板上市公司披露建立健全内部控制体系的工作计划和实施方案

公司成立了以公司董事长陈明负责的内部控制领导小组，负责内部控制建设的组织、指导、检查及监督工作。公司成立内控部，作为专门的常设办公机构，负责内部控制建设的规划、监督、工作验收、考核奖惩及内控自评工作。领导小组下设内部控制建设小组，由公司总裁担任组长，负责内部控制建设具体工作。公司根据内控建设工作的进展情况和公司实际情况，决定是否聘请外部咨询机构。2012 年，公司将按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制配套指引》及《海南航空股份有限公司内部控制规范实施工作方案》要求，结合公司发展实际做好以下工作：

(1) 公司已于 2012 年 3 月 31 日前完成内控规范体系工作方案制定。

(2) 内控部组织召开海南航空内控规范体系建设启动会议，明确内控领导小组成员责权范围，并对公司内控规范体系实施工作进行部署。

(3) 公司于 2012 年 3 月 31 日前采取多种形式组织公司相关人员进行企业内部控制培训学习，提高大家对内部控制规范体系建设的重要性和必要性的认识，培育良好的风险控制意识。

(4) 内控部负责于 2012 年 4 月 30 前完成制定"内控建设标准指引"，包括但不限于流程描述标准、确认重点披露事项标准、风险认定标准等一系列构成的标准控制文件管控体系。

(5) 内控建设小组各成员于 2012 年 6 月 30 日前，按照业务内容不同，根据公司内控建设工作"标准指引"分头进行风险识别、评估、控制活动设计、内控有效性测试等工作；于 2012 年 8 月 10 日前，制定"内控设计缺陷整改方案"，并报海南省证监局备案；于 2012 年 9 月 30 日前制定"内控设计缺陷整改报告"，并报海南省证监局备案。

(6) 内控部负责制定内控自我评价工作计划，组织实施内控自我评价，并于 2012 年度公司年报中披露自我评价报告。

(7) 公司将聘请内控审计会计师事务所，以每年度 12 月 31 日为基准日，对公司财务报告内控有效性发表意见，非财务报告内控的重大缺陷进行披露，出具内部控制审计报告。

8、内幕信息知情人登记管理制度的建立和执行情况

公司严格按照《海南航空股份有限公司内幕信息知情人管理制度》，加强内幕信息知情人登记管理，强化信息保密工作，维护信息披露的公平。

9、公司及其子公司是否列入环保部门公布的污染严重企业名单：否

公司不存在重大环保问题。

公司不存在其他重大社会安全问题。

(五) 现金分红政策的制定及执行情况

公司除遵守《公司法》有关股份有限公司利润分配规定外，经 2010 年 5 月 7 日公司 2009 年年度股东大会审议通过的现行有效的《公司章程》第一百五十三条规定，公司的利润分配政策如下：

(a) 公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报，公司按如下顺序进行利润分配：

(1) 弥补以前年度的亏损，但不得超过税法规定的弥补期限；

(2) 缴纳所得税；

(3) 弥补在税前利润弥补亏损之后仍存在的亏损；

(4) 提取法定公积金；

(5) 提取任意公积金；

(6) 向股东分配利润。

(b) 公司可以采取现金或者股票方式分配股利，可以进行中期现金分红；

(c) 公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十，具体分配比例由董事会根据公司经营状况和中国证监会的有关规定拟定，由股东大会审议决定；

(d) A 股股利以人民币支付，B 股股利以美元支付。用美元支付股利和其他分派的，适用的兑换率为宣布股利和其他分派前一星期中国人民银行所报的有关外汇的平均收市价。

公司严格遵守了上述分红政策。未来公司将根据自身的经营特点、盈利情况和发展规划等实际情况，围绕提高公司分红政策的透明度，不断完善公司股利分配政策，细化相关规章制度，严格履行相关程序，保持股利分配政策的稳定性和持续性，使投资者对未来分红有明确预期，切实提升对公司股东的回报。

(六) 利润分配或资本公积金转增股本预案

2012 年 3 月 30 日，经公司第六届第三十四次董事会会议审议，表决并通过了《2011 年度利润分配预案》。本年度拟以 2011 年年末总股本 4,125,490,895 股为基数向全体股东每 10 股派发红利 1.2 元（含税），不进行资本公积金转增。

(七) 公司前三年股利分配情况或资本公积转增股本和分红情况：

单位:千元 币种:人民币

分红年度	每 10 股送红股数(股)	每 10 股派息数(元)(含税)	每 10 股转增数(股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2010	0	0.5	0	206,274	3,013,912	6.84
2009	0	0	0	0	334,670	0
2008	0	0	0	0	-1,414,354	0

九、监事会报告

(一) 监事会的工作情况

召开会议的次数	4
监事会会议情况	监事会会议议题

2011年3月14日，第六届第十次监事会会议	审议通过了《2010年监事会工作报告》、《海南航空股份有限公司2010年年报及年报摘要》
2011年4月20日，第六届第十一次监事会会议	审议通过了《海南航空股份有限公司2011年第一季度报告》
2011年8月29日，第六届第十二次监事会会议	审议通过了《海南航空股份有限公司2011年半年报及半年报摘要》
2011年10月27日，第六届第十三次监事会会议	审议通过了《海南航空股份有限公司2011年第三季度报告》、《关于更换公司监事的报告》

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

报告期内，根据《公司法》等相关法律法规和《公司章程》的有关规定，监事会成员对公司财务状况、经营情况进行了监督。监事会认为：2011年度，公司能严格按照《公司法》、《公司章程》及其他有关法规制度规范运作，经营决策合理有效。公司内部控制制度得到进一步完善，内控机制运行良好。公司董事、高级管理人员在执行公司职务时，均能勤勉尽职，遵守国家法律、法规和公司章程、制度，维护公司和股东利益。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

公司监事会依法对公司财务管理制度和财务状况进行了监督检查，认为公司2011年度财务报告真实、完整地反映了公司的财务状况和经营成果，普华永道中天会计师事务所有限公司出具了无保留意见的审计报告。

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

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

(五) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

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

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

监事会对公司2011年度发生的关联交易进行了监督和核查，认为公司发生的关联交易均按市场公平交易的原则进行，定价公允，程序合规，不存在损害公司和关联股东利益的情形。

(七) 监事会对内部控制自我评价报告的审阅情况及意见

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

十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 破产重整相关事项及暂停上市或终止上市情况

本年度公司无破产重整相关事项。

(三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、持有其他上市公司股权情况

单位:千元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例 (%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
------	------	--------	--------------	--------	-------	------------	--------	------

0696	中国民航 信息网络	29,860	1.99	17,000			长期股权投资	
600999	招商证券	595,450	0.83	399,684			可供出售 金融资产	

(四) 资产交易事项

1、收购资产情况

单位:千元 币种:人民币

交易对方 或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	自收购日起至本年末为上市公司贡献的净利润	自本年初至本年末为上市公司贡献的净利润(适用于同一控制下的企业合并)	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产收购定价原则	所涉及的资产是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产贡献的净利润占上市公司净利润的比例(%)	关联关系
大新华航空	新华航空 32.41%股权	2011年8月29日	1,080,000			是	账面净值	否	是		母公司
大新华航空	云南祥鹏航空 6.18%股权	2011年12月28日	130,000			是	评估	是	是		母公司
云南祥鹏投资	云南祥鹏航空 33.82%股权	2011年12月28日	712,000			是	评估	是	是		其他
天航控股	天津航空 21.74%股权	2011年12月28日	694,000			是	评估	否	是		其他
大新华航空	长安航空 12.68%股权	2011年12月28日	281,990			是	评估	是	是		母公司
海航集团	海航财务公司 20%股权	2011年12月28日	705,600			是	评估	否	是		参股股东

祥鹏航空于2004年注册成立,2006年2月获得民航总局颁发的公共航空运输企业经营许可证及中国民用航空西南管理局颁发的运行合格证,2006年2月26日开航。祥鹏航空主要经营云南省内航空客货运输业务,定位于区域性航空公司。因祥鹏航空成立之初市场尚待培育,且其拥有的航线资源和飞机规模比较有限,面对市场剧烈竞争环境,运营之初一直处于亏损状态,对上市公司的业绩带来一定的不利影响。截至2007年6月30日祥鹏航空注册资本1.5亿元,截止2007年8月,祥鹏航空运营5架飞机,航线16条。2008年公司控股股东大新华航空收购祥鹏航空全部股权后,积极加强对祥鹏航空的资源培育,自身追加人民币3.5亿元增资的同时,2009年及2011年还吸收了云南省国资委和祥鹏投资两名股东,对其进行了增资扩股,使得祥鹏航空的注册资本及资产规模都较2007年有大幅提高。截至2011年6月30日,祥鹏航空注册资本14.92亿(实收资本为13.36亿元,云南省国资委部分出资尚未缴足),账面总资产为32.45亿元,净资产为16.56亿元。

截止2011年6月30日,祥鹏航空运营16架客机(其中7架波音737-700型飞机,3架B737-800型飞机,6架空客319型飞机),飞机规模、航线数量、市场份额较2007年都有大幅提升,云南市场份额约为13.44%,居于第三位,仅次于东航、南航。祥鹏航空航线总数达到33条,通航省区25个,通航城市39个,初步建立了以昆明为中心,覆盖主要省会城市和省内重点城市的航线网络,经营状况也有了较大的改观。考虑到祥鹏航空的资产质量、运营规模、经营状况等均有大幅提升,初步具备注入上市公司的条件,经与公司控股股东协商,海南航空于2011年10月受让祥鹏航空部分股权。此次受让祥鹏航空部分股权,可以有效拓展海南航空主营业务规模,扩大航空市场范围,增强公司主营业务竞争力,对海南航空未来发展产生积极影响,同时还为海南航空下一步的航空资源整合作好铺垫。

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	出售产生的损益	是否为关联交易	资产	所涉及的资产	所涉及的	该资产出售贡	关联
------	-------	-----	------	----------	---------	---------	----	--------	------	--------	----

				该资产为上市公司贡献的净利润		易(如是,说明定价原则)	出售定价原则	产权是否已全部过户	债权债务是否已全部转移	净利润占上市公司净利润的比例(%)	关系
海航航空控股	长安航空持有的西北海航置业 3.13%股权	2011年6月27日	10,136		810	是	评估	是	是	0	其他
海航航空控股	长安航空持有的西安海航置业 30%股权	2011年6月27日	30,330		1,890	是	评估	是	是	0.05	其他
大新华航空	海岛建设 33.33%股权	2011年12月12日	1,600,000	48,714	35,903	是	审计	是	是	1.04	母公司
大新华航空	海南航鹏、海南国旭和海南国善 3 家公司 100%股权	2011年12月12日	2,727,000	234,062	137,000	是	评估	是	是	3.96	母公司
海航地产控股	琼海男爵 100%股权	2011年12月12日	155,875	58,487	46,000	是	评估	是	是	1.33	其他
西安海航置业	长安航空持有的陕西户县土地使用权	2011年12月12日	92,066		16,000	是	评估	是	是	0.46	其他
扬子江快运	飞机	2011年5月20日	156,282		-9,124	是	评估	是	是	-0.26	其他

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位:千元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与参考价格差异较大的原因
新华航食	其他	购买商品	采购航空食品	双方协议价格		102,234	25	转账		
海南航食	其他	购买商品	采购航空食品	双方协议价格		38,823	10	转账		
新疆航食	其他	购买商品	采购航空食品	双方协议价格		22,682	6	转账		
三亚航食	其他	购买商品	采购航空食品	双方协议价格		11,551	3	转账		
甘肃机场	其他	接受劳务	起降费	政府指导价格		747	0.06	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		18,002	100	转账		
海南航空销售	其他	接受劳务	客票代理费、租赁房产	双方协议价格		112,428	15	转账		
海口美兰	参股股东	接受劳务	起降费	政府指导价格		40,774	3	转账		
美兰股份	其他	接受劳务	起降费、机场航站楼租金	政府指导价格		103,733	7	转账		

三亚凤凰机场	其他	接受劳务	起降费	政府指导价格		37,206	3	转账		
扬子江租赁	其他	接受劳务	飞机发动机租金	双方协议价格		16,954	100	转账		
海航财务公司	联营公司	接受劳务	利息收入、租赁房产	双方协议价格		129,800	36	转账		
天津航空	其他	提供劳务	代销售机票款手续费、代收代付、租赁飞机	双方协议价格		345,146	19.99	转账		
西部航空	其他	提供劳务	代销售机票款手续费、代收代付、租赁飞机	双方协议价格		168,296	9.75	转账		
首都航空	其他	提供劳务	代销售机票款手续费、代收代付、租赁飞机、飞行员转让费	双方协议价格		518,875	30.05	转账		
云南祥鹏航空	母公司的控股子公司	提供劳务	代销售机票款手续费、代收代付、租赁飞机	双方协议价格		470,897	27.28	转账		
大新华航空	母公司	提供劳务	代销售机票款手续费、租赁飞机	双方协议价格		130,355	8.7	转账		
扬子江快运	其他	提供劳务	代收代付、租赁飞机	双方协议价格		73,169	4.24	转账		
北京商旅文化	其他	提供劳务	广告收入	双方协议价格		30,000	100	转账		
海航集团	参股股东	提供劳务	租赁房产	双方协议价格		8,278	6.59	转账		
海航酒店集团	其他	提供劳务	租赁房产	双方协议价格		86,757	69.11	转账		
海航旅业	其他	提供劳务	租赁房产	双方协议价格		7,143	5.69	转账		
海航置业控股	其他	提供劳务	租赁房产	双方协议价格		6,270	4.99	转账		
易生控股	其他	提供劳务	代销售机票款手续费、新金鹿卡销售收入、租赁房产	双方协议价格		73,490	6.95	转账		
大新华技术	联营公司	提供劳务	飞机维修及保障服务	双方协议价格		567,165	100	转账		
新生信息技术	其他	提供劳务	代销售机票款手续费	双方协议价格		10,237	1	转账		
大新华百翔物流	其他	提供劳务	支付关联方货运代理手续费	双方协议价格		60,028	0.2	转账		
新华文化	其他	提供劳务	广告收入	双方协议价格		17,473	37	转账		
香港航空	其他	提供劳务	出租飞机收入	双方协议价格		235,697	93	转账		
新城区建设	其他	提供劳务	出租房产收入	双方协议价格		31,596	83.62	转账		

2、资产收购、出售发生的关联交易

单位:千元 币种:人民币

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值	转让资产的评估价值	转让价格	转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因	关联交易结算方式	转让资产获得的收益
大新华航空	母公司	收购股权	受让新华航空 32.41%股权	账面净值	1,080,000	1,080,000	1,080,000	-	转账	
大新华航空	母公司	收购股权	受让云南祥鹏航空 6.18%股权	评估	102,341	130,000	130,000	以市场价值评估增值	转账	

云南祥鹏投资	其他	收购股权	受让云南祥鹏航空 33.82%股权	评估	560,059	712,000	712,000	以市场价值评估增值	转账	
天航控股	其他	收购股权	受让天津航空 21.74%股权	评估	530,891	694,000	694,000	以市场价值评估增值	转账	
大新华航空	母公司	收购股权	受让长安航空 12.68%股权	评估	233,081	281,990	281,990	以市场价值评估增值	转账	
海航集团	参股股东	收购股权	受让海航财务公司 20%股权	评估	662,200	705,600	705,600	以市场价值评估增值	转账	
海航航空控股	其他	股权转让	转让长安航空持有的西北海航置业 3.13%股权	评估	9,311	10,136	10,136	以市场价值评估增值	转账	825
海航航空控股	其他	股权转让	转让长安航空持有的西安海航置业 30%股权	评估	28,451	30,330	30,330	以市场价值评估增值	转账	1,879
大新华航空	母公司	股权转让	转让海岛建设 33.33%股权	审计	1,560,000	1,600,000	1,600,000	-	转账	64,097
大新华航空	母公司	股权转让	转让海南航鹏、海南国旭和海南国善 3 家公司 100%股权	评估	2,590,000	2,726,910	2,727,000	以市场价值评估增值	转账	262,062
海航地产控股	其他	股权转让	转让琼海男爵 100%股权	评估	110,000	155,875	155,875	以市场价值评估增值	转账	58,487
西安海航置业	其他	股权转让	转让长安航空持有的陕西户县土地使用权	评估	76,000	92,066	92,066	以市场价值评估增值	转账	16,000
海航航空控股	其他	销售除商品以外的资产	转让办公设备	双方协议价格	1,418.69	1,418.69	1,418.69	-	转账	0
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	以市场价值评估减值	转账	-9,124

3、共同对外投资的重大关联交易

单位:千元 币种:人民币

共同投资方	关联关系	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本	被投资企业的资产规模	被投资企业的净利润	被投资企业的重大在建项目的进展情况
海航航空控股	其他	大新华航空技术	飞机及发动机维护、维修和翻新；航空器材管理及物流服务；航空器材的设计和制造等	2,080,000	2,214,237	19,941	

香港航空控股、海航集团(香港)投资、香港航空咨询、大新华	其他	香港航空	航空客货运输及投资控股	4,076,950	14,023,740	271,465	
------------------------------	----	------	-------------	-----------	------------	---------	--

4、关联债权债务往来

单位:千元 币种:人民币

关联方(2011.12.31)	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
海航进出口	联营公司	-133,127	0	2,606,395	2,606,395
长江租赁	参股股东	0	0	-19,393	790
美兰股份	其他	0	0	-72,533	25,374
香港航空	其他	0	0	248	248
首都航空	其他	-54,721	0	18,014	18,014
天津航空	其他	22,346	42,479	0	0
扬子江租赁	其他	0	0	-122	14,146
大新华航空	母公司	4,252,710	4,252,710	-28,319	0
云南祥鹏航空	母公司的控股子公司	-748	8,053	0	0
海航财务公司	联营公司	-31,088	0	3,603	3,709
海航酒店集团	其他	0	0	-3,257	3,886
扬子江地产集团	其他	0	0	-47,666	334
新华航食	其他	691	691	-8,613	0
西部航空	其他	-9,670	3,026	0	0
西北海航地产	其他	0	0	0	0
海航欧铂物业	其他	0	0	2,204	2,204
海航思福	其他	-789	141	0	0
海航信息	其他	0	0	1,734	1,734
海航香港投资	其他	0	0	5,152	10,005
海口美兰	参股股东	0	0	19,811	31,905
甘肃机场	其他	7,200	7,200	0	0
海航置业控股	其他	0	0	2,021	2,021
海航酒店控股	其他	1,241	1,241	-5,387	0
易生控股	其他	-50,530	45,274	0	0
海航航空控股	其他	-1,496,904	0	27,207	27,207
大新华技术	联营公司	-1,256,228	0	1,234	1,234
海航机场控股	其他	0	0	-126	10,829
海南航空销售	其他	0	0	-28,182	632
陕西檀香园	其他	0	0	-11,249	0
扬子江保险	其他	0	0	-9,182	149
北京恒实	其他	20	20	-6,800	0
北京天辰	其他	0	0	-855	2,802
新生信息技术	其他	102,896	102,896	0	0
扬子江快运	其他	44,769	44,802	0	0
大新华百翔	其他	19,903	19,903	0	0
海航地产控股	其他	155,876	156,069	0	0
其他		-12,353	18,259	-4,040	46,825
合计		1,561,494	4,702,764	2,441,899	2,810,443

报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额（元）	1,561,494,000
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（元）	4,702,764,000
关联债权债务形成原因	债权债务均为公司日常经营所形成。

(六) 重大合同及其履行情况

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

(1) 托管情况

本年度公司无托管事项。

(2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(3) 租赁情况

单位:千元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
本集团合计	天津航空	租赁飞机	2,730,275	2008年5月25日	每年自动顺延	282,838	双方协定价格	占总收入 1.08%	是	其他
本集团合计	云南祥鹏	租赁飞机	1,056,160	2007年1月1日	每年自动顺延	252,017	双方协定价格	占总收入 0.96%	是	母公司的控股子公司
本集团合计	大新华航空	租赁飞机	524,166	2007年11月30日	每年自动顺延	117,849	双方协定价格	占总收入 0.45%	是	母公司
本集团合计	西部航空	租赁飞机	871,752	2010年8月9日	每年自动顺延	117,014	双方协定价格	占总收入 0.47%	是	其他
本集团合计	首都航空	租赁飞机	4,584,022	2008年12月18日	每年自动顺延	421,989	双方协定价格	占总收入 1.58%	是	其他
本集团合计	扬子江快运	租赁飞机	102,068	2010年4月16日	每年自动顺延	30,044	双方协定价格	占总收入 0.11%	是	其他
本公司	海航旅业	租赁房产		2008年10月16日	2012年10月15日	7,143	双方协定价格	占总收入 0.03%	是	其他
本公司	海航置业控股	租赁房产		2009年1月1日	2011年10月15日	6,270	双方协定价格	占总收入 0.02%	是	其他
本公司	易生控股	租赁房产		2009年12月1日	2014年11月30日	8,730	双方协定价格	占总收入 0.03%	是	其他
北京科航	海航酒店集团	租赁房产		2009年4月30日	2012年3月31日	86,757	双方协定价格	占总收入 0.33%	是	其他
北京科航	海航集团	租赁房产		2008年10月1日	2013年12月31日	8,278	双方协定价格	占总收入 0.03%	是	其他
北京科航	海航财务公司	租赁房产		2008年10月1日	2013年12月31日	8,356	双方协定价格	占总收入 0%	是	联营公司
扬子江租赁	本公司	飞机发动机		2010年7月15日	2017年11月12日	16,954	双方协定价格	占总收入 0.09%	是	其他
美兰股份	本公司	机场航站楼		2011年1月1日	2013年12月31日	6,189	双方协定价格	占总收入 0.02%	是	其他
香港航空	本公司	承租飞机		2011年1月1日	2023年6月29日	235,697	双方协定价格	-	是	其他
新城区建设	本公司	承租房产		2011年1月26日	2016年9月25日	31,596	双方协定价格	-	是	其他

2、担保情况

单位:千元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
海航股份	公司本部	海航旅业	330,000		2011年11月10日	2014年11月8日		否	否		是	是	其他
海航股份	公司本部	扬子江快运	100,000		2011年3月17日	2012年3月16日		否	否		否	是	其他
海航股份	公司本部	海航集团	756,108		2009年12月31日	2014年12月30日		否	否		否	是	参股股东
海航股份	公司本部	海航酒店集团	111,700		2010年12月21日	2012年6月21日		否	否		否	是	其他
海航股份	公司本部	扬子江租赁	526,755		2007年2月1日	2018年12月31日		否	否		是	是	其他
海航股份	公司本部	扬子江租赁	33,000		2007年2月1日	2018年12月31日		否	否		是	是	其他
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）										1,857,563			
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）										1,857,563			
公司对控股子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计										6,310,614			
报告期末对子公司担保余额合计（B）										6,310,614			
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）													
担保总额（A+B）										8,168,178			
担保总额占公司净资产的比例(%)										56.06			
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）										1,857,563			

3、其他重大合同

(七) 承诺事项履行情况

1、上市公司、控投股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	是否有履行期限	是否及时严格履行
与再融资相关的承诺	盈利预测及补偿	海航集团	2008年12月公司以172,834.79万元价格受让扬子江地产集团持有的北京科航65%股权和海航酒店控股持有的科航公司30%股权。2009年4月，转让方海航酒店控股、扬子江地产集团控股股东海航集团作出承诺：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，海航集团将按权益比例以现金补偿方式补足净利润差额部分。	是	是

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

(八) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	普华永道中天会计师事务所有限公司
境内会计师事务所审计年限	5
境内会计师事务所报酬	530万

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

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

(十) 其他重大事项的说明

(1) 非公开发行进展情况

2011年7月11日第六届董事会第二十六次会议及2011年7月27日2011年第四次临时股东大会审议通过了公司拟向特定对象非公开发行不超过80亿元的A股股票相关事项，2012年1月20日公司第六届董事会第三十三次会议及2012年2月15日2012年第一次临时股东大会对本次非公开发行业股票的定价基准日、发行价格及定价原则、发行数量、募集资金投向、发行决议的有效期进行了调整。2012年3月28日，经中国证券监督管理委员会股票发行审核委员会审核，本次发行申请获得有条件通过。

(十一) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
海南航空关于荣膺“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	http://www.sse.com.cn
海南航空召开股东大会通知	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2011年1月12日	http://www.sse.com.cn
海南航空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	http://www.sse.com.cn
海南航空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	http://www.sse.com.cn
海南航空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	http://www.sse.com.cn
海南航空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	http://www.sse.com.cn
海南航空召开股东大会通知	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2011年3月8日	http://www.sse.com.cn
海南航空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	http://www.sse.com.cn
海南航空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	http://www.sse.com.cn
海南航空召开股东大会通知	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2011年3月15日	http://www.sse.com.cn
海南航空2010年度控股股东及	《中国证券报》、《上海证券	2011年3	http://www.sse.com.cn

其他关联方占用资金情况专项报告	报》、《证券时报》、《香港文汇报》	月 15 日	
海南航空 2011 年投资者关系管理计划	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2011 年 3 月 15 日	http://www.sse.com.cn
海南航空董事会关于 2010 年公司内部控制的自我评估报告	《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	http://www.sse.com.cn
海南航空与关联方互保公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2011 年 3 月 15 日	http://www.sse.com.cn
海南航空第六届第二十一一次董事会决议公告	《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	http://www.sse.com.cn
海南航空与控股子公司互保公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2011 年 3 月 15 日	http://www.sse.com.cn
海南航空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	http://www.sse.com.cn
海南航空 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	http://www.sse.com.cn
海南航空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	http://www.sse.com.cn
海南航空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	http://www.sse.com.cn
海南航空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	http://www.sse.com.cn
海南航空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	http://www.sse.com.cn
海南航空 2011 年公司债券发行公告	《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	http://www.sse.com.cn
海南航空 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	http://www.sse.com.cn
海南航空 2011 年公司债券票面利率公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2011 年 5 月 24 日	http://www.sse.com.cn
海南航空 2011 年公司债券发行结果公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2011 年 5 月 27 日	http://www.sse.com.cn
海南航空 2011 年公司债券上市公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2011 年 6 月 13 日	http://www.sse.com.cn
海南航空召开股东大会通知	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2011 年 6 月 25 日	http://www.sse.com.cn
海南航空对外担保公告	《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	http://www.sse.com.cn
海南航空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	http://www.sse.com.cn

海南航空重大事项停牌公告	《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	http://www.sse.com.cn
海南航空召开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	http://www.sse.com.cn
海南航空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	http://www.sse.com.cn
海南航空2011年第三次临时股东大会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2011年7月13日	http://www.sse.com.cn
海南航空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	http://www.sse.com.cn
海南航空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	http://www.sse.com.cn
海南航空关联交易公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2011年8月13日	http://www.sse.com.cn
海南航空召开股东大会通知	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2011年8月13日	http://www.sse.com.cn
海南航空第六届第二十七次董事会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2011年8月13日	http://www.sse.com.cn
海南航空第六届第二十八次董事会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2011年8月30日	http://www.sse.com.cn
海南航空2011年第五次临时股东大会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2011年8月30日	http://www.sse.com.cn
海南航空2011年半年度报告更正公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2011年9月10日	http://www.sse.com.cn
海南航空第六届第二十九次董事会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2011年9月10日	http://www.sse.com.cn
海南航空日常关联交易公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2011年9月10日	http://www.sse.com.cn
海南航空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9月10日	http://www.sse.com.cn
海南航空对外投资暨关联交易公告一	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2011年10月28日	http://www.sse.com.cn
海南航空对外投资暨关联交易公告二	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2011年10月28日	http://www.sse.com.cn
海南航空对外投资暨关联交易公告三	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2011年10月28日	http://www.sse.com.cn
海南航空第六届第十三次监事会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2011年10月28日	http://www.sse.com.cn
海南航空召开股东大会通知	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2011年10月28日	http://www.sse.com.cn

	报》		
海南航空第六届第三十次董事会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2011年10月28日	http://www.sse.com.cn
海南航空关于2011年第六次临时股东大会B股股东股权登记日的更正公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2011年11月8日	http://www.sse.com.cn
海南航空关于2011年第六次临时股东大会延期召开的通知	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2011年11月10日	http://www.sse.com.cn
海南航空第六届第三十一次董事会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2011年11月26日	http://www.sse.com.cn
海南航空关联交易公告一	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2011年11月26日	http://www.sse.com.cn
海南航空关联交易公告二	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2011年11月26日	http://www.sse.com.cn
海南航空关联交易公告三	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2011年11月26日	http://www.sse.com.cn
海南航空关联交易公告四	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2011年11月26日	http://www.sse.com.cn
海南航空召开股东大会通知	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2011年11月26日	http://www.sse.com.cn
海南航空第六届第三十二次董事会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2011年12月13日	http://www.sse.com.cn
海南航空2011年第七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12月13日	http://www.sse.com.cn
海南航空对外投资暨关联交易公告一	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2011年12月13日	http://www.sse.com.cn
海南航空对外投资暨关联交易公告二	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2011年12月13日	http://www.sse.com.cn
海南航空对外投资暨关联交易公告三	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2011年12月13日	http://www.sse.com.cn
海南航空2011年第六次临时股东大会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2011年12月29日	http://www.sse.com.cn
海南航空2011年第八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12月29日	http://www.sse.com.cn

十一、备查文件目录

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

董事长：陈明
海南航空股份有限公司
2012年3月30日

海南航空股份有限公司

2011 年度财务报表及审计报告

海南航空股份有限公司

2011 年度财务报表及审计报告

内容	页码
2011 年度财务报表及审计报告	
审计报告	1 - 2
合并及公司资产负债表	3 - 4
合并及公司利润表	5
合并及公司现金流量表	6
合并股东权益变动表	7
公司股东权益变动表	8
财务报表附注	9 - 124
补充资料	125 - 128

审计报告

普华永道中天审字(2012)第10056号
(第一页, 共二页)

海南航空股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的海南航空股份有限公司(以下简称“海南航空”)的财务报表, 包括 2011 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2011 年度的合并及公司利润表、合并及公司股东权益变动表和合并及公司现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是海南航空管理层的责任。这种责任包括:

- (1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表, 并使其实现公允反映;
- (2) 设计、执行和维护必要的内部控制, 以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信, 我们获取的审计证据是充分、适当的, 为发表审计意见提供了基础。



审计报告(续)

普华永道中天审字(2012)第10056号

(第二页, 共二页)

海南航空股份有限公司全体股东:

三、 审计意见

我们认为, 上述海南航空的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制, 公允反映了海南航空 2011 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2011 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

普华永道中天
会计师事务所有限公司

注册会计师
王 笑

中国·上海市
2012 年 3 月 30 日

注册会计师
杨旭东

海南航空股份有限公司

2011年12月31日合并及公司资产负债表 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

资产	附注	2011年 12月31日 合并	2010年 12月31日 合并	2011年 12月31日 公司	2010年 12月31日 公司
流动资产					
货币资金	五(1)	19,060,578	16,679,729	12,975,573	10,326,757
应收票据	五(2)	3,117,336	-	3,117,336	-
应收账款	五(3), 十五(1)	598,332	557,616	711,977	388,749
预付款项	五(6)	452,540	427,562	386,739	377,243
应收利息	五(5)	190,147	39,357	68,048	48
应收股利		6,016	-	6,016	-
其他应收款	五(4), 十五(2)	1,535,984	2,892,573	1,402,439	2,601,051
存货	五(7)	126,256	47,628	122,031	43,607
流动资产合计		25,087,189	20,644,465	18,790,159	13,737,455
非流动资产					
可供出售金融资产	五(8)	899,684	579,690	899,559	579,565
长期股权投资	五(9), 十五(3)	5,145,199	2,113,058	11,375,327	11,157,085
投资性房地产	五(10)	6,839,112	9,873,489	2,334,579	2,145,069
固定资产	五(11)	31,229,556	29,984,965	25,887,414	24,172,043
在建工程	五(12)	8,839,069	5,521,500	7,071,468	4,613,398
无形资产	五(13)	194,177	199,911	92,816	94,727
商誉	五(14)	328,865	328,865	-	-
长期待摊费用	五(15)	358,553	303,821	331,144	274,398
其他非流动资产	五(16)	2,375,248	2,003,031	2,026,215	1,630,434
非流动资产合计		56,209,463	50,908,330	50,018,522	44,666,719
资产总计		81,296,652	71,552,795	68,808,681	58,404,174

海南航空股份有限公司

2011年12月31日合并及公司资产负债表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

负债及股东权益	附注	2011年	2010年	2011年	2010年
		12月31日	12月31日	12月31日	12月31日
		合并	合并	公司	公司
流动负债					
短期借款	五(19)	17,533,295	17,704,048	12,718,250	11,849,417
交易性金融负债		150	176	150	176
应付票据	五(20)	5,059,860	3,216,726	3,066,621	2,881,178
应付账款	五(21)	3,764,821	3,147,549	8,943,296	6,387,988
预收款项	五(22)	1,124,595	823,093	22,060	22,060
应付职工薪酬	五(23)	240,297	153,778	131,538	94,364
应交税费	五(24)	576,743	841,691	112,616	547,770
应付利息	五(25)	324,449	106,317	291,330	90,053
应付股利		24,617	19,078	24,617	19,078
其他应付款	五(26)	771,008	1,061,094	179,867	510,721
一年内到期的非流动负债	五(27)	4,603,564	4,420,703	3,760,545	3,278,448
流动负债合计		34,023,399	31,494,253	29,250,890	25,681,253
非流动负债					
长期借款	五(28)	23,463,293	23,223,093	17,931,380	18,131,389
应付债券	五(29)	5,918,309	-	4,927,151	-
长期应付款	五(30)	1,412,548	1,685,270	1,397,460	1,611,123
递延所得税负债	五(17)	1,429,928	1,354,102	821,932	107,483
其他非流动负债	五(31)	478,006	356,728	304,548	201,289
非流动负债合计		32,702,084	26,619,193	25,382,471	20,051,284
负债合计		66,725,483	58,113,446	54,633,361	45,732,537
股东权益					
股本	五(32)	4,125,491	4,125,491	4,125,491	4,125,491
资本公积	五(33)	5,817,180	6,231,028	6,097,975	6,228,846
盈余公积	五(34)	568,001	383,918	568,001	383,918
未分配利润	五(35)	3,966,000	1,725,046	3,383,853	1,933,382
归属于母公司股东权益合计		14,476,672	12,465,483	14,175,320	12,671,637
少数股东权益	五(36)	94,497	973,866	-	-
股东权益合计		14,571,169	13,439,349	14,175,320	12,671,637
负债及股东权益总计		81,296,652	71,552,795	68,808,681	58,404,174

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：徐洲金

会计机构负责人：徐洲金

海南航空股份有限公司

2011 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 年度 合并	2010 年度 合并	2011 年度 公司	2010 年度 公司
一、营业收入	五(37), 十五(4)	26,273,246	21,706,147	18,160,988	14,761,631
减：营业成本	五(37), 十五(4)	(19,497,987)	(15,492,922)	(13,525,784)	(10,342,630)
营业税金及附加	五(38)	(802,878)	(627,576)	(532,624)	(403,195)
销售费用	五(39)	(1,260,252)	(1,091,760)	(885,397)	(758,399)
管理费用	五(40)	(575,585)	(483,736)	(412,101)	(320,805)
财务费用-净额	五(41)	(2,003,902)	(1,588,286)	(1,573,533)	(1,125,206)
资产减值损失	五(42)	(8,206)	-	-	-
加：公允价值变动收益	五(43)	869,871	354,823	189,536	95,819
投资收益	五(44), 十五(5)	197,884	25,685	433,020	23,956
其中：对联营企业的投资收益		89,493	(6,469)	39,754	(944)
二、营业利润		3,192,191	2,802,375	1,854,105	1,931,171
加：营业外收入	五(45)	580,720	896,871	490,058	819,770
减：营业外支出	五(46)	(76,855)	(47,952)	(29,381)	(1,368)
其中：非流动资产处置损失		(70,065)	(43,330)	(28,851)	713
三、利润总额		3,696,056	3,651,294	2,314,782	2,749,573
减：所得税费用	五(47)	(861,848)	(430,396)	(473,953)	(311,875)
四、净利润		2,834,208	3,220,898	1,840,829	2,437,698
- 归属于母公司股东的净利润		2,631,312	3,013,912	1,840,829	2,437,698
- 少数股东损益		202,896	206,986	-	-
五、每股收益					
基本每股收益(人民币元/股)	五(48)	0.64	0.74		
稀释每股收益(人民币元/股)	五(48)	0.64	0.74		
六、其他综合收益	五(49)	(130,871)	(54,746)	(130,871)	(54,746)
七、综合收益总额		2,703,337	3,166,152	1,709,958	2,382,952
- 归属于公司股东的综合收益总额		2,500,441	2,959,166		
- 归属于少数股东的综合收益总额		202,896	206,986		

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：徐洲金

会计机构负责人：徐洲金

海南航空股份有限公司

2011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年度 合并	2010年度 合并	2011年度 公司	2010年度 公司
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		27,799,258	24,111,595	19,292,000	14,735,425
收到其他与经营活动有关的现金	五(50)(a)	1,890,338	2,112,258	569,145	2,381,940
经营活动现金流入小计		29,689,596	26,223,853	19,861,145	17,117,365
购买商品、接受劳务支付的现金		(15,063,957)	(14,320,651)	(8,461,817)	(5,353,832)
支付给职工以及为职工支付的现金		(1,455,715)	(1,129,248)	(539,169)	(767,572)
支付的各项税费		(2,549,650)	(745,685)	(1,049,080)	(450,025)
支付其他与经营活动有关的现金	五(50)(b)	(4,631,907)	(3,552,026)	(4,046,860)	(2,658,466)
经营活动现金流出小计		(23,701,229)	(19,747,610)	(14,096,926)	(9,229,895)
经营活动产生的现金流量净额	五(51)(a)	5,988,367	6,476,243	5,764,219	7,887,470
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		13,236	2,843	3,236	-
取得投资收益所收到的现金		12,359	32,103	9,014	24,900
处置固定资产、无形资产和其他长期资产 收回的现金净额		4,109,182	508,980	3,504,160	504,717
收到其他与投资活动有关的现金	五(50)(c)	2,835,367	1,047,923	295,130	7,540
投资活动现金流入小计		6,970,144	1,591,849	3,811,540	537,157
购建固定资产、无形资产和其他长期资产 支付的现金		(7,951,498)	(4,665,275)	(6,855,361)	(3,467,039)
投资支付的现金		(6,363,627)	(1,500,000)	(4,278,290)	(1,500,000)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	(2,636,805)	(508,417)	(5,171,745)
支付其他与投资活动有关的现金	五(50)(d)	(2,086,397)	(2,148,553)	(200,000)	(105,096)
投资活动现金流出小计		(16,401,522)	(10,950,633)	(11,842,068)	(10,243,880)
投资活动产生的现金流量净额		(9,431,378)	(9,358,784)	(8,030,528)	(9,706,723)
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		-	3,115,517	-	2,985,517
取得借款收到的现金		37,039,413	24,317,850	29,372,615	17,868,048
收到其他与筹资活动有关的现金	五(50)(e)	4,272,000	3,127,952	2,621,010	-
筹资活动现金流入小计		41,311,413	30,561,319	31,993,625	20,853,565
偿还债务支付的现金		(30,050,201)	(21,112,321)	(22,586,715)	(15,655,496)
分配股利或偿付利息支付的现金		(2,655,058)	(2,134,971)	(2,069,170)	(1,767,755)
支付其他与筹资活动有关的现金	五(50)(f)	(3,252,741)	(2,067,020)	(3,058,291)	(383,963)
筹资活动现金流出小计		(35,958,000)	(25,314,312)	(27,714,176)	(17,807,214)
筹资活动产生的现金流量净额		5,353,413	5,247,007	4,279,449	3,046,351
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
		(25,825)	919	(14,850)	(20,321)
五、现金及现金等价物净增加额					
加: 年初现金及现金等价物余额	五(51)(a)	1,884,577	2,365,385	1,998,290	1,206,777
	五(51)(a)	12,713,740	10,348,355	8,917,586	7,710,809
六、年末现金及现金等价物余额					
	五(51)(b)	14,598,317	12,713,740	10,915,876	8,917,586

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: 徐洲金

会计机构负责人: 徐洲金

海南航空股份有限公司

2011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	归属于母公司股东权益				少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	盈余公积	未分配利润/ (累计亏损)		
2009年12月31日余额		3,530,253	3,923,522	169,098	(1,074,046)	636,853	7,185,680
2010年度增减变动额							
- 净利润		-	-	-	3,013,912	206,986	3,220,898
- 其他综合损益	五(49)	-	(54,746)	-	-	-	(54,746)
- 股东投入资本	五(32)	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日余额		4,125,491	6,231,028	383,918	1,725,046	973,866	13,439,349
2011年度增减变动额							
- 净利润		-	-	-	2,631,312	202,896	2,834,208
- 其他综合损益	五(49)	-	(130,871)	-	-	-	(130,871)
- 购买少数股东股权	五(33)	-	(282,977)	-	-	(1,079,013)	(1,361,990)
- 利润分配							
- 提取盈余公积	五(34)	-	-	184,083	(184,083)	-	-
- 对股东的分配	五(35)	-	-	-	(206,275)	-	(206,275)
- 其他		-	-	-	-	(3,252)	(3,252)
2011年12月31日余额		4,125,491	5,817,180	568,001	3,966,000	94,497	14,571,169

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：徐洲金

会计机构负责人：徐洲金

海南航空股份有限公司

2011年度公司股东权益变动表 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项目	附注	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润/ (累计亏损)	股东权益 合计
2009年12月31日余额		<u>3,530,253</u>	<u>3,893,313</u>	<u>169,098</u>	<u>(289,496)</u>	<u>7,303,168</u>
2010年度增减变动额						
- 净利润		-	-	-	2,437,698	2,437,698
- 其他综合收益	五(49)	-	(54,746)	-	-	(54,746)
- 股东投入资本	五(32)	595,238	2,390,279	-	-	2,985,517
- 提取盈余公积		-	-	214,820	(214,820)	-
2010年12月31日余额		<u>4,125,491</u>	<u>6,228,846</u>	<u>383,918</u>	<u>1,933,382</u>	<u>12,671,637</u>
2011年度增减变动额						
- 净利润		-	-	-	1,840,829	1,840,829
- 其他综合收益	五(49)	-	(130,871)	-	-	(130,871)
- 利润分配						
- 提取盈余公积	五(34)	-	-	184,083	(184,083)	-
- 对股东的分配	五(35)	-	-	-	(206,275)	(206,275)
2011年12月31日余额		<u>4,125,491</u>	<u>6,097,975</u>	<u>568,001</u>	<u>3,383,853</u>	<u>14,175,320</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：徐洲金

会计机构负责人：徐洲金

海南航空股份有限公司

2011 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一 公司基本情况

海南航空股份有限公司(以下简称“本公司”)是由海南省航空公司与中国光大国际信托投资公司、交通银行海南分行等法人单位于 1993 年 10 月 18 日共同发起设立的股份有限公司，注册地为中华人民共和国海南省海口市。本公司设立时的总股本为人民币 250,100 千元。

于 1994 年 3 月，经本公司股东大会决议通过并批准 1993 年度分红派息方案，共派送红股计 50,020 千股，派送红股后，总股数增至 300,120 千股，总股本增至人民币 300,120 千元。

于 1995 年 11 月 2 日，本公司向 American Aviation LTD 发售外资股 100,040 千股。发售后，总股本变更为人民币 400,160 千元。

于 1997 年 6 月 26 日，本公司发行境内上市外资股(以下简称“B 股”)计 71,000 千股。本次发行后，总股本增加至人民币 471,160 千元。

于 1999 年 10 月 11 日，本公司向社会公开发售 A 股 205,000 千股。公开发售后，总股本增加至人民币 676,160 千元。

于 2000 年 5 月 18 日，本公司向全体股东按每 10 股送红股 0.8 股派发红利 54,092,800 股。派送红股后，总股本增至人民币 730,253 千元。

于 2006 年 6 月 29 日，本公司定向增发 2,800,000 千股，其中向大新华航空增发 1,650,000 千股，加上大新华航空原持有的 53,108 千股，大新华航空累计持有本公司 1,703,108 千股。上述定向增发完成后，本公司股本增至人民币 3,530,253 千元。于 2006 年 12 月，本公司股东海航集团及海南琪兴分别将其持有的本公司流通股份 8,917 千股及 4,370 千股增资注入大新华航空。本次增资完成后，大新华航空及其子公司 American Aviation LTD 分别持有本公司 1,716,395 千股及 108,043 千股，共占本公司总股本 51.68%的股权，大新华航空成为本公司之母公司。

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

于 2010 年 2 月 12 日，经中国证券监督管理委员会核准，本公司向海南发展控股及海航集团分别各增发 297,619 千股 A 股股票，限售期为 36 个月(详见附注五(32))。上述定向增发完成后，本公司股本增至人民币 4,125,491 千元，其中本公司之母公司 - 大新华航空持有本公司 1,716,395 千股，占本公司 41.60%的股权。

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

本财务报表由本公司董事会于 2012 年 3 月 30 日批准报出。

海南航空股份有限公司

2011 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

(1) 财务报表的编制基础

(i) 财务报表编制准则及规定

本财务报表按照财政部于2006年2月15日颁布的《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。

(ii) 持续经营基准

截至2011年12月31日，本集团的流动负债超过流动资产约人民币89.36亿元。于编制本年度财务报表时，本公司董事会结合目前的财务形势，对本集团的持续经营能力进行了充分详尽的评估。

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

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2011 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 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2011 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

记账本位币为人民币。

海南航空股份有限公司

2011 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(5) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(b) 非同一控制下的企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。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。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(c) 购买子公司少数股权

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

(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益及当期净损益中不归属于本公司股东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。

海南航空股份有限公司

2011 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)

(7) 现金及现金等价物

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

(8) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

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

(b) 外币财务报表的折算

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

(9) 金融工具

(a) 金融资产

(i) 金融资产分类

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

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。

海南航空股份有限公司

2011 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 金融资产分类(续)

应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

可供出售金融资产

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

持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定，回收金额固定或可确定，且管理层有明显意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。取得时期限超过 12 个月但自资产负债表日起 12 个月(含 12 个月)内到期的持有至到期投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在 12 个月之内(含 12 个月)的持有至到期投资，列示为其他流动资产。

(ii) 确认和计量

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

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

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

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

海南航空股份有限公司

2011 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iii) 金融资产减值

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。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，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；或者**(3)** 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。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、应付债券及应付融资租赁款等。

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

海南航空股份有限公司

2011 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(b) 金融负债(续)

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

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

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

(c) 金融工具的公允价值确定

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

(10) 应收款项

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

(a) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时，根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大的判断依据或金额标准为：单项金额超过 10,000 千元。

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

海南航空股份有限公司

2011 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

(b) 按组合计提坏账准备的应收款项

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

确定组合的依据如下：

- 组合 1 应收关联方款项
- 组合 2 应收租赁保证金及维修储备金
- 组合 3 除上述以外的其他应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法如下：

- 组合 1 不计提坏账准备
- 组合 2 不计提坏账准备
- 组合 3 账龄分析法

组合 3 中采用账龄分析法的计提比例列示如下：

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

海南航空股份有限公司

2011 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)

(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) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净额是根据存货在资产负债表日后正常业务中的处理所得或根据当时市场情况作出的估计而确定。

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

海南航空股份有限公司

2011 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资

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

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

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

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

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

(b) 后续计量及损益确认方法

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

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

海南航空股份有限公司

2011 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

(b) 后续计量及损益确认方法(续)

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

(c) 确定对被投资单位具有控制和重大影响的依据

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

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

(d) 长期股权投资减值

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

海南航空股份有限公司

2011 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 投资性房地产

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

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

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

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

(14) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、飞机及发动机、高价周转件、运输工具及器具设备等。

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

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

海南航空股份有限公司

2011 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(14) 固定资产(续)

(b) 固定资产的折旧方法

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

固定资产的预计使用年限、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	40 年	5%	2.375%
飞机及发动机核心件	20 年	5%	4.75%
飞机及发动机替换件	5 - 7 年	0%	14.29%至 20%
高价周转件	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年限、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

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

(d) 融资租入固定资产的认定依据和计量方法

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

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

(e) 固定资产的处置

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

海南航空股份有限公司

2011 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(15) 在建工程

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

(16) 借款费用

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

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

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

(17) 无形资产

无形资产指土地使用权，以成本计量。

土地使用权按使用年限 40 年至 70 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

对土地使用权的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可回收金额(附注二(19))。

海南航空股份有限公司

2011 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(18) 长期待摊费用

长期待摊费用包括飞行员培训支出等已经发生但应由本年和以后各期负担的且分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

(19) 长期资产减值

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(20) 职工薪酬

职工薪酬主要包括工资、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。

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。

海南航空股份有限公司

2011 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(22) 预计负债

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

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

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

(23) 收入确认

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

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

(a) 提供劳务

(i) 运输收入

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

(ii) 佣金收入

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

(iii) 其他业务收入

其他业务收入包括退票手续费收入等，此等收入均在提供服务当期确认。

海南航空股份有限公司

2011 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 收入确认(续)

(b) 常旅客奖励积分

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

(c) 让渡资产使用权

利息收入按照其他方使用本集团货币资金的时间，采用实际利率计算确定。

飞机租赁收入和其他经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

(24) 政府补助

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

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

与资产相关的政府补助，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。

海南航空股份有限公司

2011 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 递延所得税资产和递延所得税负债

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。

海南航空股份有限公司

2011 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 租赁(续)

(c) 融资租赁(承租人)

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

(d) 售后租回

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

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

(27) 日常维修及大修费

日常维修费用于发生时计入当期损益。

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

(28) 分部信息

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

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

海南航空股份有限公司

2011 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计估计和判断

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

(a) 税项

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

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

(b) 固定资产折旧

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

(c) 经营性租赁飞机及发动机的退租检修准备

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

(d) 常旅客奖励积分公允价值

常旅客奖励积分的公允价值主要根据积分兑换率及积分价格测算。其中积分兑换率乃根据历史经验及对未来的预测而估计，积分价格参照合同定价和全年平均机票价格估计。采用不同的兑换率及积分价格对常旅客奖励积分的公允价值有重大影响。

海南航空股份有限公司

2011 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计估计和判断(续)

(e) 投资性房地产公允价值

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

(f) 收入确认

根据附注二(23)所述的会计政策，本集团于提供运输服务当期确认客运与货运收入。尚未承运的票款于本集团管理层认为承运责任已消除时确认为收入。本集团管理层定期对预售票款进行评估，由评估产生的调整，均反映在评估完成当期的利润表中。此类调整是由于对收入交易的估算、尚未承运的票款确认为收入的时间及相关销售价格的估计不同而产生不同的判断结果，各种因素包括复杂的价格结构及承运人之间的互运协议，均会影响收入的确认时间及金额。

三 税项

(1) 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%，于 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%。

(2) 营业税

本集团取得的运输、代理费收入及其他劳务收入等适用营业税，其中，运输收入适用的营业税税率为 3%，代理费收入及其他劳务收入适用的营业税税率为 5%。

根据中华人民共和国财政部、国家税务总局于 2008 年 12 月 29 日发出的《财政部、国家税务总局关于航空公司燃油附加费免征营业税的通知》(财税【2008】178 号)的规定，自 2008 年 1 月 1 日起至 2010 年 12 月 31 日，对国内航空公司经批准收取的燃油附加费免征营业税。

根据中华人民共和国财政部、国家税务总局于 2010 年 4 月 23 日发出的《财政部、国家税务总局关于国际运输劳务免征营业税的通知》(财税【2010】8 号)的规定，自 2010 年 1 月 1 日起，对中华人民共和国境内单位或者个人提供的国际运输劳务免征营业税。国际运输劳务是指在境内载运旅客或货物出境、在境外载运旅客或货物入境以及在境外载运旅客或货物的行为。

海南航空股份有限公司

2011 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 税项(续)

(3) 城市维护建设税和教育费附加

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

(4) 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 2011 年 1 月 26 日发出的财关税【2011】1 号《财政部关于 2011 年度对营运国际航线、港澳航线和支线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，于 2011 年度，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)减征或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。本公司及本公司的若干子公司为增值税小规模纳税人，增值税征收率为 3%。

(5) 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【1999】1 号的税率征收。

海南航空股份有限公司

2011 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)

(6) 民航基础设施建设基金

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。

(7) 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。民航机场管理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) 于 2011 年度，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
海航香港	直接控股	香港	投资	港币 70,200 千元	代理海南航空在港澳地区的业务，进出口贸易、设备租赁、信息技术服务、高科技开发、咨询服务、投资及股权运作等	有限责任公司	王英明	636400456
湖南金鹿	直接控股	湖南	投资	450,000 千元	航空运输及其相关项目、机场的投资与投资管理；能源、交通等产业投资；资本运营策划及管理、投资管理；企业营销策划及管理	有限责任公司	徐洲金	57860988-3

	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	2011 年 12 月 31 日 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
海航香港	58,417	-	100%	100%	是	-	-
湖南金鹿	450,000	-	100%	100%	是	-	-
	<u>508,417</u>	<u>-</u>				<u>-</u>	<u>-</u>

海南航空股份有限公司

2011 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) 于 2011 年 12 月 31 日，通过非同一控制下的企业合并取得的主要子公司

	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
新华航空	直接控股	北京	交通运输	2,258,570 千元	国内国际航空客、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 千元	国内国际航空客、货运输业务	有限责任公司	王金生	71974795-7
北京科航	直接控股	北京	房地产开发	150,000 千元	餐饮、住宿、项目投资管理、物业管理、酒店管理等	有限责任公司	邓 瑶	75131148-3
山西航空	直接和间接控股	太原	交通运输	658,400 千元	国内国际航空客、货运输业务	有限责任公司	王晓东	73190009-6
布鲁塞尔 EDIP	直接控股	布鲁塞尔	酒店服务业	欧元 7,716 千元	酒店管理，金融	有限责任公司	张劲松	BE0435779032
布鲁塞尔 DATA	直接控股	布鲁塞尔	酒店服务业	欧元 248 千元	酒店管理，旅游服务	有限责任公司	张劲松	BE0860905979
布鲁塞尔 SODE	直接控股	布鲁塞尔	酒店服务业	欧元 2,163 千元	酒店管理，旅游服务，金融，代理	有限责任公司	张劲松	BE0407675657

海南航空股份有限公司

2011 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) 于 2011 年 12 月 31 日，通过非同一控制下的企业合并取得的主要子公司(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
新华航空	3,746,107	-	100%	100%	是	-	-
长安航空	1,799,408	-	100%	100%	是	-	-
北京科航	1,728,341	-	95%	95%	是	88,515	-
山西航空	761,880	-	100%	100%	是	-	-
布鲁塞尔 EDIP	62,996	-	100%	100%	是	-	-
布鲁塞尔 DATA	61,764	-	100%	100%	是	-	-
布鲁塞尔 SODE	59,918	-	100%	100%	是	-	-
	<u>8,220,414</u>	<u>-</u>				<u>88,515</u>	<u>-</u>

海南航空股份有限公司

2011 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)

(2) 本年度新纳入合并范围的主体

	成立日	2011年12月31日 净资产	2011 年度 净亏损
海航香港(附注四(1)(a))	2011 年 6 月 2 日	33,171	(25,246)
湖南金鹿(附注四(1)(a))	2011 年 7 月 12 日	<u>450,000</u>	<u>-</u>

(3) 本年度不再纳入合并范围的主体

于本年度，本公司出售下列子公司的全部股权并自股权出售日丧失控制权，因此不再将其纳入合并范围：

	出售日	受让方	处置日 净资产	年初至 处置日净利润
琼海男爵	2011年12月23日	海航地产控股	155,875	58,487
海南国善	2011年12月12日	大新华航空	693,080	63,900
海南国旭	2011年12月12日	大新华航空	1,181,574	87,405
海南航鹏	2011年12月12日	大新华航空	824,256	82,757
				<u>292,549</u>

(a) 处置价格及现金流量列示如下：

	琼海南爵	海南国善	海南国旭	海南航鹏	总计
处置价格	155,875	693,080	1,209,574	824,256	2,882,785
- 处置收到的现金和现金等价物	-	-	-	-	-
- 计入应收票据的股权受让款	-	693,080	-	824,256	1,517,336
- 计入其他应收款的股权受让款	155,875	-	1,209,574	-	1,365,449

(b) 处置子公司的净资产列示如下：

	琼海南爵		海南国善		海南国旭		海南航鹏	
	处置日	2010 年 12 月 31 日	处置日	2010 年 12 月 31 日	处置日	2010 年 12 月 31 日	处置日	2010 年 12 月 31 日
流动资产	325	14,371	2,001	2,001	2,025	2,001	2,001	2,001
非流动资产	220,669	83,167	910,195	824,995	1,559,492	1,432,567	1,082,103	971,762
流动负债	(45,614)	(151)	(1)	(1)	(7,815)	(1)	(1)	(1)
非流动负债	(19,505)	-	(219,115)	(197,815)	(372,128)	(340,397)	(259,847)	(232,262)
净资产	<u>155,875</u>	<u>97,387</u>	<u>693,080</u>	<u>629,180</u>	<u>1,181,574</u>	<u>1,094,170</u>	<u>824,256</u>	<u>741,500</u>

海南航空股份有限公司

2011 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)

(3) 本年度不再纳入合并范围的主体(续)

(c) 处置损益列示如下：

	琼海南爵	海南国善	海南国旭	海南航鹏	总计
处置价格	155,875	693,080	1,209,574	824,256	2,882,785
减：于处置日的净资产	<u>(155,875)</u>	<u>(693,080)</u>	<u>(1,181,574)</u>	<u>(824,256)</u>	<u>(2,854,785)</u>
处置产生的投资收益	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>28,000</u>	<u>-</u>	<u>28,000</u>

(d) 自 2011 年 1 月 1 日至处置日的收入、费用和利润如下：

	琼海南爵	海南国善	海南国旭	海南航鹏	总计
收入	-	-	-	-	-
减：成本和费用	(27)	-	(7,789)	-	(7,816)
加：公允价值变动净收益	<u>78,019</u>	<u>85,200</u>	<u>126,925</u>	<u>110,342</u>	<u>400,486</u>
利润总额	<u>77,992</u>	<u>85,200</u>	<u>119,136</u>	<u>110,342</u>	<u>392,670</u>
减：所得税费用	<u>(19,505)</u>	<u>(21,300)</u>	<u>(31,731)</u>	<u>(27,585)</u>	<u>(100,121)</u>
净利润	<u>58,487</u>	<u>63,900</u>	<u>87,405</u>	<u>82,757</u>	<u>292,549</u>

海南航空股份有限公司

2011 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)

(1) 货币资金

	2011 年 12 月 31 日			2010 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
库存现金						
人民币	-	-	579	-	-	807
美元	50	6.3009	314	2,265	6.6227	15,000
其他			1,067			340
小计			<u>1,960</u>			<u>16,147</u>
银行及其他金融机构存款(a)						
人民币	-	-	14,133,939	-	-	12,604,443
美元	56,243	6.3009	354,379	8,137	6.6227	53,892
其他			108,039			39,258
小计			<u>14,596,357</u>			<u>12,697,593</u>
其他货币资金(a)及(b)						
人民币	-	-	4,462,261	-	-	3,848,096
美元	-	-	-	17,728	6.6227	117,410
其他			-			483
小计			<u>4,462,261</u>			<u>3,965,989</u>
合计			<u>19,060,578</u>			<u>16,679,729</u>

(a) 于 2011 年 12 月 31 日，货币资金中包括存放于本集团之关联方 - 海航财务公司的存款 4,449,149 千元(2010 年 12 月 31 日：4,814,360 千元) (附注七(6))，其中 2,862,752 千元(2010 年 12 月 31 日：2,714,503 千元)列示于银行及财务机构存款，1,586,397 千元(2010 年 12 月 31 日：2,099,857 千元)为其他货币资金。

(b) 其他货币资金包括：

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
定期存款(注)	1,750,000	2,148,556
应付票据保证金	1,390,599	1,336,994
其他保证金	1,321,662	363,029
外埠存款	-	117,410
	<u>4,462,261</u>	<u>3,965,989</u>

注：于 2011 年 12 月 31 日，定期存款中计 1,250,000 千元(2010 年 12 月 31 日：2,148,556 千元)质押给银行作为 490,000 千元短期借款及 579,750 千元长期借款的担保(附注五(19)及(28))。

海南航空股份有限公司

2011 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)

(1) 货币资金(续)

- (b) 本公司通过与中国境内银行以人民币付款质押借入美金借款，用以支付飞机租金以及飞机预付款等美金支出。根据本公司与该等银行签订的相关协议及安排，人民币质押存款与美金借款将于到期时以约定的汇率按净额结算，根据企业会计准则的规定，本公司将该等协议项下的金融资产及金融负债在资产负债表内按抵销后的净额列示。该等相关金融资产及金融负债于各资产负债表日抵销前的金额列示如下：

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
其他货币资金 – 限制性存款	381,352	-
短期借款	<u>(381,352)</u>	<u>-</u>

(2) 应收票据

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	<u>3,117,336</u>	<u>-</u>

于 2011 年 12 月 31 日，应收票据金额为本公司之母公司大新华航空为收购本公司之子公司(即海南国善及海南航鹏)(附注四(3)(a))及联营公司(即海岛建设)(附注五(9)(a)(v))股权而出具的商业承兑汇票。截至 2012 年 2 月，上述票据均已到期收回。具体信息如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额
大新华航空	2011 年 12 月 27 日	2012 年 2 月 10 日	693,080
大新华航空	2011 年 12 月 25 日	2012 年 2 月 5 日	824,256
大新华航空	2011 年 12 月 30 日	2012 年 2 月 15 日	800,000
大新华航空	2011 年 12 月 30 日	2012 年 2 月 15 日	800,000
			<u>3,117,336</u>

(3) 应收账款

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
应收账款	626,755	595,237
减：坏账准备	<u>(28,423)</u>	<u>(37,621)</u>
	<u>598,332</u>	<u>557,616</u>

海南航空股份有限公司

2011 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)

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
一年以内	598,332	553,382
一到二年	-	1,229
二到三年	-	5,442
三到四年	-	2,550
四到五年	-	86
五到六年	-	1,079
六年以上	28,423	31,469
	<u>626,755</u>	<u>595,237</u>

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2011 年 12 月 31 日				2010 年 12 月 31 日			
	金额	占总额 比例	坏账准备 金额	坏账准备 计提比例%	金额	占总额 比例	坏账准备 金额	坏账准备 计提比例%
按组合计提坏账准备								
- 采用账龄分析法组合	380,138	61%	(1,126)	0%	389,068	65%	(6,369)	2%
- 应收关联方组合	219,320	35%	-	-	174,917	30%	-	-
单项金额虽不重大但单独 计提坏账准备	27,297	4%	(27,297)	100%	31,252	5%	(31,252)	100%
	<u>626,755</u>	<u>100%</u>	<u>(28,423)</u>	<u>5%</u>	<u>595,237</u>	<u>100%</u>	<u>(37,621)</u>	<u>6%</u>

(c) 于 2011 年 12 月 31 日，本集团无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款(2010 年 12 月 31 日：无)。

(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 12 月 31 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	379,012	100%	-	-	377,070	97%	-	-
一到二年	-	-	-	-	1,229	-	(63)	5%
二到三年	-	-	-	-	2,738	1%	(273)	10%
三到四年	-	-	-	-	1,495	1%	(449)	30%
四到五年	-	-	-	-	1,386	-	(808)	58%
五到六年	-	-	-	-	1,176	-	(802)	68%
六年以上	1,126	0%	(1,126)	100%	3,974	1%	(3,974)	100%
	<u>380,138</u>	<u>100%</u>	<u>(1,126)</u>	<u>-</u>	<u>389,068</u>	<u>100%</u>	<u>(6,369)</u>	<u>2%</u>

海南航空股份有限公司

2011 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)

(e) 于 2011 年 12 月 31 日，单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例
客户甲	8,184	(8,184)	100%
客户乙	4,478	(4,478)	100%
客户丙	2,791	(2,791)	100%
客户丁	1,693	(1,693)	100%
其他	10,151	(10,151)	100%
	<u>27,297</u>	<u>(27,297)</u>	100%

于 2011 年 12 月 31 日，上述应收款因账龄较长，已无法与相关债务人取得联系，管理层预计该等款项难以收回，故对该等款项全额计提了坏账准备。

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

本年度实际核销的应收账款分析如下：

	应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
客户戊	包机款	4,412	无法联系债务人	否
客户己	票款	2,704	无法联系债务人	否
客户庚	票款	1,054	无法联系债务人	否
其他		6,657	无法联系债务人	否
		<u>14,827</u>		

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

海南航空股份有限公司

2011 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 12 月 31 日，余额前五名的应收账款分析如下：

	与本集团关系	金额	年限	占应收账款 总额比例
客户 1	第三方	109,841	一年以内	18%
新生信息技术	受海航集团控制	102,896	一年以内	16%
客户 2	第三方	48,684	一年以内	8%
易生控股	受海航集团控制	45,274	一年以内	7%
天津航空	受海航集团控制	42,479	一年以内	7%
		<u>349,174</u>		<u>56%</u>

(i) 应收关联方的应收账款分析如下：

	与本集团关系	2011 年 12 月 31 日			2010 年 12 月 31 日		
		金额	占应收账款 总额的比例(%)	坏账 准备	金额	占应收账款 总额的比例(%)	坏账 准备
新生信息技术	受海航集团控制	102,896	17%	-	-	-	-
易生控股	受海航集团控制	45,274	7%	-	95,804	16%	-
天津航空	受海航集团控制	42,479	7%	-	20,133	3%	-
大新华百翔物流	受海航集团控制	19,903	3%	-	-	-	-
其他		8,768	1%	-	58,980	10%	-
		<u>219,320</u>	<u>35%</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 12 月 31 日			2010 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	2,568	6.3009	16,181	3,320	6.6227	21,990
其他			13,973			16,021
			<u>30,154</u>			<u>38,011</u>

海南航空股份有限公司

2011 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 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
应收关联方款项(注)	1,363,426	2,798,181
其他	227,822	190,743
	<u>1,591,248</u>	<u>2,988,924</u>
减：坏账准备	(55,264)	(96,351)
	<u>1,535,984</u>	<u>2,892,573</u>

注：于 2011 年 12 月 31 日，其他应收关联方款项主要包括本公司转让子公司股权而应收大新华航空之股权转让款 1,209,574 千元及应收海航地产控股之股权转让款 155,875 千元(附注四(3)(a))，该等款项已于 2012 年 2 月底前全部收回。

于 2010 年 12 月 31 日，其他应收关联方款项主要包括应收大新华技术的资产转让款 1,256,228 千元以及应收海航航空控股的飞机转让款 1,496,904 千元。该等款项均已于本年度收回。

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
一年以内	1,528,422	2,849,731
一到二年	9,222	39,425
二到三年	1,465	1,761
三到四年	1,505	1,353
四到五年	870	2,130
五到六年	2,080	1,790
六年以上	47,684	92,734
	<u>1,591,248</u>	<u>2,988,924</u>

海南航空股份有限公司

2011 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)

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2011 年 12 月 31 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
单项金额重大并单独计提坏账准备(c)	11,799	1%	(11,799)	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(d)	115,945	7%	(14,382)	12%	72,221	2%	(22,758)	32%
-租赁保证金和维修储备金	70,995	4%	-	-	44,929	2%	-	-
-关联方组合(i)	1,363,426	86%	-	-	2,798,181	94%	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	29,083	2%	(29,083)	100%	44,351	1%	(44,351)	100%
	<u>1,591,248</u>	<u>100%</u>	<u>(55,264)</u>	<u>3%</u>	<u>2,988,924</u>	<u>100%</u>	<u>(96,351)</u>	<u>3%</u>

(c) 于 2011 年 12 月 31 日，单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例
其他应收款 1	<u>11,799</u>	<u>(11,799)</u>	100%

于 2011 年 12 月 31 日，该其他应收款因账龄较长，已无法与相关债务人取得联系，管理层预计该等款项难以收回，故对该等款项全额计提了坏账准备。

(d) 按组合计提坏账准备的其他应收款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2011 年 12 月 31 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
一年以内	89,724	77%	-	-	35,279	49%	-	-
一到二年	7,640	7%	(229)	3%	10,767	15%	(412)	4%
二到三年	2,656	2%	(186)	7%	1,761	2%	(165)	9%
三到四年	1,220	1%	(312)	26%	1,353	2%	(492)	36%
四到五年	1,089	1%	(481)	44%	2,130	3%	(1,147)	54%
五到六年	1,755	2%	(1,313)	75%	1,790	2%	(1,401)	78%
六年以上	11,861	10%	(11,861)	100%	19,141	27%	(19,141)	100%
	<u>115,945</u>	<u>100%</u>	<u>(14,382)</u>	<u>12%</u>	<u>72,221</u>	<u>100%</u>	<u>(22,758)</u>	<u>32%</u>

海南航空股份有限公司

2011 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)

(e) 于 2011 年 12 月 31 日，单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例
客户甲	6,354	(6,354)	100%
客户乙	5,457	(5,457)	100%
客户丙	5,280	(5,280)	100%
客户丁	3,185	(3,185)	100%
客户戊	2,500	(2,500)	100%
其他	6,307	(6,307)	100%
	<u>29,083</u>	<u>(29,083)</u>	

于 2011 年 12 月 31 日，上述其他应收款因账龄较长，已无法与相关债务人取得联系，管理层预计该等款项难以收回，故对该等款项全额计提了坏账准备。

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

本年度实际核销的其他应收款分析如下：

	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因 关联交易产生
其他应收款 1	航材预付款	17,443	无法联系债务人	否
其他应收款 2	往来款项	9,639	无法联系债务人	否
其他	往来款项	16,582	无法联系债务人	否
		<u>43,664</u>		

(g) 应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的其他应收款分析如下：

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
大新华航空	<u>1,135,375</u>	<u>-</u>

海南航空股份有限公司

2011 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)

(h) 于 2011 年 12 月 31 日，余额前五名的其他应收款分析如下：

	与本集团关系	金额	年限	占其他应收款 总额比例
大新华航空	母公司	1,135,375	1 年以内	72%
海航地产控股	受海航集团控制	156,069	1 年以内	10%
扬子江快运	受海航集团控制	44,802	1 年以内	3%
其他应收款 3	第三方	37,852	1 年以内	2%
其他应收款 4	第三方	19,577	1 年以内	1%
		<u>1,393,675</u>		<u>88%</u>

(i) 应收关联方的其他应收款分析如下：

	与本集团关系	2011 年 12 月 31 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(%)
大新华航空	母公司	1,135,375	71%	-	-
海航地产控股	受海航集团控制	156,069	10%	193	-
扬子江快运	受海航集团控制	44,802	3%	33	-
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	43%
其他		27,180	2%	44,823	1%
		<u>1,363,426</u>	<u>86%</u>	<u>2,798,181</u>	<u>94%</u>

(j) 其他应收款中包括以下外币余额：

	2011 年 12 月 31 日			2010 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	12,276	6.3009	77,350	8,256	6.6227	54,678
其他			4,110			1,213
			<u>81,460</u>			<u>55,891</u>

海南航空股份有限公司

2011 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)

(5) 应收利息

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
海航财务公司(附注七(6))	121,444	31,088
其他	68,703	8,269
	<u>190,147</u>	<u>39,357</u>

(6) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下:

账龄	2011 年 12 月 31 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	413,969	91%	398,691	93%
一到二年	22,186	5%	14,453	4%
二到三年	7,824	2%	5,926	1%
三年以上	8,561	2%	8,492	2%
	<u>452,540</u>	<u>100%</u>	<u>427,562</u>	<u>100%</u>

于 2011 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为 38,571 千元(2010 年 12 月 31 日：28,871 千元)，主要为预付维修费等款项，由于相关供应商尚未提供相关服务或劳务，故该等款项尚未结清。

(b) 于 2011 年 12 月 31 日，余额前五名的预付款项分析如下:

	与本集团关系	金额	占预付账款 总额比例	预付时间	未结算原因
公司甲	第三方	67,509	16%	2011 年	预付关税增值税，尚未结算
公司乙	第三方	35,769	8%	2011 年	航油预付款，尚未到货
公司丙	第三方	19,410	4%	2011 年	航材预付款，尚未到货
公司丁	第三方	18,409	4%	2011 年	待摊销
公司戊	第三方	15,430	3%	2011 年	待摊销
		<u>156,527</u>	<u>35%</u>		

海南航空股份有限公司

2011 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)

(6) 预付款项(续)

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

预付关联方款项分析如下：

	与本集团关系	2011 年 12 月 31 日		2010 年 12 月 31 日	
		金额	占预付款项 总额的比例(%)	金额	占预付款项 总额的比例(%)
海航进出口	联营企业	-	-	133,127	31%
其他		2,681	1%	3,731	1%
		<u>2,681</u>	<u>1%</u>	<u>136,858</u>	<u>32%</u>

- (d) 预付款项中包括以下外币余额：

外币名称	2011 年 12 月 31 日			2010 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	40,912	6.3009	257,782	62,891	6.6227	416,510
欧元	622	8.1625	5,077	766	8.8065	6,746
其他			1,931			915
			<u>264,790</u>			<u>424,171</u>

(7) 存货

	2011 年 12 月 31 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
航材消耗件	58,714	-	58,714	-	-	-
机上供应品	42,482	(83)	42,399	32,402	(83)	32,319
其他	25,143	-	25,143	15,309	-	15,309
	<u>126,339</u>	<u>(83)</u>	<u>126,256</u>	<u>47,711</u>	<u>(83)</u>	<u>47,628</u>

海南航空股份有限公司

2011 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 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
燕山基金(a)	500,000	-
可供出售权益工具(b)	<u>399,684</u>	<u>579,690</u>
	<u>899,684</u>	<u>579,690</u>

(a) 本公司作为有限合伙人出资 500,000 千元与另一方设立一合伙企业，合资期限为 10 年，本公司仅承担有限责任。另一方作为普通合伙人，出资人民币 3,000 千元并对合伙企业享有管理权和支配权。由于本公司对该合伙企业不具有控制权，共同控制或重大影响，因而将其列入可供出售金融资产核算。

(b) 于 2010 年 12 月 31 日，可供出售权益工具主要为本公司持有的招商证券 29,772,496 股三年限售期(2009 年 6 月 18 日至 2012 年 6 月 17 日)的股权。于 2011 年度，招商证券通过利润分配方案，每 10 股派发 3 元现金红利，同时以资本公积每 10 股转增 3 股，转增股票限售期至 2012 年 6 月 17 日。本公司于 2011 年度收到现金红利计 8,932 千元并计入本年度投资收益(附注五(44))；而上述资本公积转增股权后，本公司总计持有招商证券 38,704,245 股，按公允价值列示。该等股权于 2011 年 12 月 31 日的公允价值乃参考该股票于上海证券交易所年末的收盘价并考虑相关限售因素影响后确定。

(9) 长期股权投资

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
联营企业 - 无公开报价(a)	3,142,678	1,535,014
其他长期股权投资(b)	<u>2,009,295</u>	<u>584,818</u>
	5,151,973	2,119,832
减：长期股权投资减值准备	<u>(6,774)</u>	<u>(6,774)</u>
	<u>5,145,199</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	本年增减变动						2011 年 12 月 31 日	持股 比例	表决权 比例	持股比例与 表决权比例 不一致的说明	减值准备	本年计提 减值准备
		2010 年 12 月 31 日	其他投资 转入	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							
大新华技术(i)	权益法	1,000,000	-	-	1,000,000	-	-	1,000,000	48.08%	48.08%	不适用	-	-
云南祥鹏航空(ii)	权益法	842,000	-	-	842,000	-	-	842,000	40%	40%	不适用	-	-
海航财务公司(iii)	权益法	865,578	-	101,561	705,600	58,417	-	865,578	23.7%	23.7%	不适用	-	-
西安浐灞(iv)	权益法	400,000	-	-	400,000	101	-	400,101	40%	40%	不适用	-	-
海岛建设(v)	权益法	1,500,000	1,500,000	-	(1,535,903)	35,903	-	-	-	-	不适用	-	-
海航进出口	权益法	3,000	12,054	-	-	2,212	(6,016)	8,250	30%	30%	不适用	-	-
其他		30,132	22,960	-	10,929	(7,140)	-	26,749					
			<u>1,535,014</u>	<u>101,561</u>	<u>1,422,626</u>	<u>89,493</u>	<u>(6,016)</u>	<u>3,142,678</u>					

- (i) 于2011年12月，本公司向关联方-大新华技术现金增资1,000,000千元。增资完成后，大新华技术注册资本变更为20.8亿元，本公司与海航航空控股的持股比例分别为48.08%、51.92%。
- (ii) 于2011年12月，本公司自母公司-大新华航空以130,000千元的价格收购其持有的云南祥鹏航空6.18%的股权，并自关联方 - 云南祥鹏投资以712,000千元的价格收购其持有的云南祥鹏航空33.82%的股权。收购完成后，本公司共计持有云南祥鹏航空40%的股权。
- (iii) 本集团原持有海航财务公司3.7%的股权。于2011年，本集团自关联方 - 海航集团以现金705,600千元的价格收购其持有的海航财务公司20%的股权。收购完成后，本集团总计持有海航财务公司23.70%的股权。
- (iv) 于2011年6月，本集团以现金400,000千元出资与西安浐灞生态区管委会、海航集团西北总部及资本控股投资设立西安浐灞，本集团占西安浐灞40%的股权。
- (v) 于2011年12月，本公司将持有的海岛建设33%的股权出售予母公司-大新华航空，转让价格为1,600,000千元，产生投资收益计64,097千元已计入本年度投资收益(附注五(44)(a))。

海南航空股份有限公司

2011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 12月31日	持股 比例	表决权 比例	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值准备	本年计提 减值准备	本年宣告分派 的现金股利
香港航空(i)	成本法	842,000	-	842,000	842,000	19.02%	19.02%	不适用	-	-	-
天津航空(ii)	成本法	19,000	19,000	694,000	713,000	17.59%	17.59%	不适用	-	-	-
海口美兰	成本法	304,765	304,765	-	304,765	12.08%	12.08%	不适用	-	-	-
海航酒店集团	成本法	58,161	58,161	-	58,161	19%	19%	不适用	-	-	-
新国宾馆	成本法	40,000	31,952	-	31,952	13.33%	13.33%	不适用	-	-	-
中国民航信息网络	成本法	29,860	29,860	-	29,860	1.68%	1.68%	不适用	-	-	2,625
扬子江快运	成本法	10,000	10,000	-	10,000	2%	2%	不适用	-	-	-
海航财务公司	成本法					-	-	不适用			-
(附注五(9)(a)(iii))		101,561	101,561	(101,561)	-				-	-	
西北海航置业	成本法	10,000	10,000	(10,000)	-	-	-	不适用	-	-	-
其他	成本法	12,613	19,519	38	19,557	1.12%	1.12%	不适用	(6,774)	-	802
			<u>584,818</u>	<u>1,424,477</u>	<u>2,009,295</u>				<u>(6,774)</u>	<u>-</u>	<u>3,427</u>

(i) 于2011年12月，本公司对香港航空现金增资人民币842,000千元以获取19.02%的股权。增资完成后，香港航空其他股东的持股比例分别为香港航空控股39.15%、海航香港投资27.70%、香港航空咨询服务11.86%、大新华航空2.27%。

(ii) 本公司原持有天津航空0.83%的股权。于2011年11月，本公司自关联方 - 天航控股以694,000千元的价格收购其持有的天津航空21.74%的股权，收购完成后本公司占天津航空22.57%的股权。于2011年12月，天津航空另一股东向天津航空进行了增资，增资后本公司所占天津航空的股权比例稀释至17.59%。

海南航空股份有限公司

2011 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) 对联营企业投资

本公司持有的联营企业 2011 年度主要财务数据如下：

	持股 比例	表决权 比例	2011 年 12 月 31 日			2011 年度	
			资产总额	负债总额	净资产	营业收入	净利润
大新华技术	48%	48%	2,214,237	106,689	2,107,548	759,334	19,942
云南祥鹏航空	40%	40%	4,959,412	3,284,519	1,674,893	2,947,303	111,866
海航财务公司	24%	24%	19,845,388	16,376,446	3,468,942	515,194	242,584
西安浐灞	40%	40%	1,000,336	84	1,000,252	-	252

(10) 投资性房地产

项目	年初公允价值	本年增加		本年减少	年末公允价值
		本年新增	公允价值变动		
成本	8,925,625	53,313	-	(3,510,855)	5,468,083
房屋建筑物	5,130,195	53,313	-	-	5,183,508
土地使用权	3,795,430	-	-	(3,510,855)	284,575
公允价值变动	947,864	-	869,845	(446,680)	1,371,029
房屋建筑物	753,926	-	485,625	-	1,239,551
土地使用权	193,938	-	384,220	(446,680)	131,478
账面价值	9,873,489	53,313	869,845	(3,957,535)	6,839,112
房屋建筑物	5,884,121	53,313	485,625	-	6,423,059
土地使用权	3,989,368	-	384,220	(3,957,535)	416,053

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

海南航空股份有限公司

2011 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)

于 2011 年 12 月 31 日，本集团持有的投资性房地产的账面净值为 6,839,112 千元(2010 年 12 月 31 日：9,873,489 千元)。最近一次估值以 2011 年 12 月 31 日为基准日，由独立评估师湖北万信资产评估有限公司根据市场价值评估而确定。

于 2011 年度，本集团投资性房地产公允价值累计变动 869,845 千元(2010 年度：347,983 千元)，并已全额计入公允价值变动损益。

本年减少主要为 2011 年度随本集团处置子公司股权(附注四(3))而处置的账面价值计 3,773,905 千元的投资性房地产。

于 2011 年 12 月 31 日，账面价值为 3,217,121 千元(2010 年 12 月 31 日：3,673,751 千元)的投资性房地产用作长期借款(附注五(28)(a)(i))的抵押物。

于 2011 年 12 月 31 日，投资性房地产中包括账面价值约为 2,410,321 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，截至目前尚未办妥房产证。本公司管理层认为该等未取得权证的房屋不会对本集团的经营活动产生重大影响。

海南航空股份有限公司

2011 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	本年增加/ 本年计提	本年减少	2011 年 12 月 31 日
原价合计	38,659,967	4,666,985	(1,703,303)	41,623,649
房屋及建筑物	1,607,416	111,993	(27,159)	1,692,250
飞机及发动机	34,097,829	4,336,210	(1,647,292)	36,786,747
高价周转件	2,242,534	142,455	(155)	2,384,834
运输工具	201,333	20,261	(7,126)	214,468
器具设备	510,855	56,066	(21,571)	545,350
累计折旧合计	(8,658,621)	(2,173,908)	454,814	(10,377,715)
房屋及建筑物	(328,693)	(53,559)	1,544	(380,708)
飞机及发动机	(6,584,075)	(1,902,917)	430,574	(8,056,418)
高价周转件	(1,273,980)	(161,317)	72	(1,435,225)
运输工具	(149,521)	(7,437)	5,142	(151,816)
器具设备	(322,352)	(48,678)	17,482	(353,548)
账面净值合计	30,001,346	—	—	31,245,934
房屋及建筑物	1,278,723	—	—	1,311,542
飞机及发动机	27,513,754	—	—	28,730,329
高价周转件	968,554	—	—	949,609
运输工具	51,812	—	—	62,652
器具设备	188,503	—	—	191,802
减值准备合计	(16,381)	-	3	(16,378)
房屋及建筑物	-	-	-	-
飞机及发动机	-	-	-	-
高价周转件	(16,381)	-	3	(16,378)
运输工具	-	-	-	-
器具设备	-	-	-	-
账面价值合计	29,984,965	—	—	31,229,556
房屋及建筑物	1,278,723	—	—	1,311,542
飞机及发动机	27,513,754	—	—	28,730,329
高价周转件	952,173	—	—	933,231
运输工具	51,812	—	—	62,652
器具设备	188,503	—	—	191,802

海南航空股份有限公司

2011 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)

于 2011 年 12 月 31 日，净值为 20,279,400 千元(2010 年 12 月 31 日：13,401,749 千元)，原值为 24,852,368 千元(2010 年 12 月 31 日：15,942,689 千元)的固定资产用作 125,000 千元短期借款和 17,954,085 千元长期借款的抵押物，详见附注五(19)及(28)。

2011 年度固定资产计提的折旧金额为 2,173,908 千元(2010 年度：2,432,899 千元)，其中计入营业成本、营业费用及管理费用的折旧费用分别为：2,111,485 千元、4,740 千元、57,683 千元(2010 年：2,367,379 千元、4,549 千元、60,971 千元)。

于 2011 年度，由在建工程转入固定资产的原价为 3,284,746 千元(2010 年度：4,873,327 千元)。

于 2011 年度，本集团将净值为 165,406 千元的若干飞机及发动机处置予关联方 - 扬子江快运(附注七(5)(f))，处置价格为 156,282 千元，产生处置损失 9,124 千元并已计入本年度营业外收支。

(a) 融资租入的固定资产

	原价	累计折旧	账面价值
2011 年 12 月 31 日			
飞机及发动机	8,033,324	(2,497,923)	5,535,401
高价周转件	50,000	(8,125)	41,875
	<u>8,083,324</u>	<u>(2,506,048)</u>	<u>5,577,276</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>

海南航空股份有限公司

2011 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)

(b) 未办妥产权证书的固定资产

于 2011 年 12 月 31 日，净值为 53,308 千元(原值为 65,881 千元)的房屋及建筑物(2010 年 12 月 31 日：净值为 11,440 千元，原值为 23,431 千元)尚未办妥房产证。本公司管理层认为上述房产证办理并无实质性障碍，亦不会对本集团的营运造成重大不利影响。

(12) 在建工程

	2011 年 12 月 31 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
购买飞机预付款	7,673,230	-	7,673,230	4,751,513	-	4,751,513
北京基地扩建工程	1,077,882	-	1,077,882	668,458	-	668,458
其他	90,264	(2,307)	87,957	103,836	(2,307)	101,529
	<u>8,841,376</u>	<u>(2,307)</u>	<u>8,839,069</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		本年转入 固定资产	本年其他 转出	2011 年 12 月 31 日	工程投入 占预算的 比例%	工程 进度	借款费用 资本化 累计金额	本年度资本化金额		本年 借款费用 资本化率	资金来源
		12 月 31 日	本年增加							利息费用	专项借款 汇兑收益		
购买飞机预付款	93,107,202	4,751,513	6,243,968	(3,170,052)	(152,199)	7,673,230	8%	9%	538,732	264,078	(194,268)	4.71%	银行借款
北京基地扩建工程	2,076,655	668,458	459,956	(50,532)	-	1,077,882	52%	52%	159,814	23,598	-	6.32%	银行借款及自有资金
其他		103,836	50,590	(64,162)	-	90,264			-	-	-		
		<u>5,523,807</u>	<u>6,754,514</u>	<u>(3,284,746)</u>	<u>(152,199)</u>	<u>8,841,376</u>			<u>698,546</u>	<u>287,676</u>	<u>(194,268)</u>		

海南航空股份有限公司

2011 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)

(b) 重大在建工程于 2011 年 12 月 31 日的工程进度分析如下：

	工程进度	备注
北京基地扩建工程	52%	工程进度以预算数为基础进行估计

(13) 无形资产

	2010 年 12 月 31 日	本年增加/ 本年计提	本年减少	2011 年 12 月 31 日
原价合计	256,941	45	-	256,986
土地使用权	256,411	-	-	256,411
电脑软件	530	45	-	575
累计摊销合计	(57,030)	(5,779)	-	(62,809)
土地使用权	(57,030)	(5,586)	-	(62,616)
电脑软件	-	(193)	-	(193)
账面净值合计	199,911	—	—	194,177
土地使用权	199,381	—	—	193,795
电脑软件	530	—	—	382

2011 年度无形资产的摊销金额为 5,779 千元(2010 年度：5,863 千元)。

于 2011 年 12 月 31 日，净值为 35,531 千元(原值为 45,000 千元)的土地使用权(2010 年 12 月 31 日：净值为 92,392 千元，原值为 121,100 千元)用作 2,323,062 千元长期借款(附注五(28)(a)(ii))的抵押物。

海南航空股份有限公司

2011 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)

(14) 商誉

于2011年12月31日，商誉的账面价值为本公司收购北京科航时产生的商誉。商誉主要体现为增加本公司的竞争力，通过与本公司其他业务资源整合，实现协同效应。在进行减值测试时，本集团将上述收购北京科航产生的商誉分配至航空业务资产组以及其他业务资产组组合进行减值测试。根据减值测试结果，未有发现减值迹象。

(15) 长期待摊费用

	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	其他减少	2011 年 12 月 31 日
飞行员培训支出	285,466	114,405	(61,335)	-	338,536
其他	18,355	12,249	(4,059)	(6,528)	20,017
	<u>303,821</u>	<u>126,654</u>	<u>(65,394)</u>	<u>(6,528)</u>	<u>358,553</u>

(16) 其他非流动资产

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
飞机及发动机维修储备金	1,149,746	788,089
飞机及发动机租赁保证金	901,482	794,394
融资租赁售后回租递延损失	304,020	400,548
其他	20,000	20,000
	<u>2,375,248</u>	<u>2,003,031</u>

(17) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2011 年 12 月 31 日		2010 年 12 月 31 日	
	递延所得 税资产	可抵扣 暂时性差异及 可抵扣亏损	递延所得 税资产	可抵扣 暂时性差异及 可抵扣亏损
预提的飞机及发动机维修费用	188,721	754,886	-	-
可抵扣亏损	83,807	335,229	-	-
可供出售金融资产公允价值变动	49,135	196,540	-	-
	<u>321,663</u>	<u>1,286,655</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

海南航空股份有限公司

2011 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)

(17) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2011 年 12 月 31 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
固定资产折旧	1,019,559	4,078,235	-	-
非同一控制下的企业合并	346,294	1,385,175	1,116,767	4,614,499
投资性房地产账面价值与计税基础的差异	385,738	1,542,956	237,335	951,837
	<u>1,751,591</u>	<u>7,006,366</u>	<u>1,354,102</u>	<u>5,566,336</u>

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下:

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	-	164,637
可抵扣亏损	<u>91,819</u>	<u>37,290</u>
	<u>91,819</u>	<u>201,927</u>

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

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
2015 年	27,356	37,290
2016 年	<u>64,463</u>	-
	<u>91,819</u>	<u>37,290</u>

海南航空股份有限公司

2011 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)

(17) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(e) 递延所得税资产和递延所得税负债互抵金额：

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
递延所得税资产	321,663	-
递延所得税负债	321,663	-

抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2011 年 12 月 31 日		2010 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产 或负债净额	互抵后的可抵扣或 应纳税暂时性差额	递延所得税资产 或负债净额	互抵后的可抵扣或 应纳税暂时性差额
递延所得税负债	1,429,928	5,719,711	1,354,102	5,566,336

(18) 资产减值准备

	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年转销	2011 年 12 月 31 日
坏账准备	133,972	8,206	(58,491)	83,687
其中：应收账款坏账准备	37,621	5,629	(14,827)	28,423
其他应收款坏账准备	96,351	2,577	(43,664)	55,264
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	-	(3)	16,378
在建工程减值准备	2,307	-	-	2,307
	159,517	8,206	(58,494)	109,229

海南航空股份有限公司

2011 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 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
抵押借款(a)	人民币	330,000	650,000
质押借款(b)	人民币	6,943,250	4,268,198
	人民币	6,313,160	4,247,378
	美元	630,090	20,820
保证借款(c)	人民币	7,895,045	10,620,604
	人民币	7,580,000	10,162,164
	美元	315,045	458,440
保证及抵押或质押借款(d)	人民币	2,245,000	2,127,000
信用借款	人民币	120,000	38,246
	人民币	120,000	-
	美元	-	37,749
	欧元	-	497
合计		<u>17,533,295</u>	<u>17,704,048</u>

(a) 于 2011 年 12 月 31 日，抵押借款人民币 330,000 千元(2010 年 12 月 31 日：人民币 500,000 千元)系由关联方的投资性房地产为抵押物。

于 2010 年 12 月 31 日，由第三方的房屋及建筑物作为抵押物的抵押借款人民币 150,000 千元已于 2011 年度到期偿还。

(b) 于 2011 年 12 月 31 日，质押借款包括：

(i) 质押借款人民币 490,000 千元(2010 年 12 月 31 日：1,275,000 千元)系由 580,000 千元定期存款(2010 年 12 月 31 日：1,448,556 千元)(附注五(1))作为质押物。

(ii) 质押借款人民币 2,160,090 千元(其中：人民币 2,118,622 千元，美元 100,000 千元)(2010 年 12 月 31 日：2,972,378 千元)系由本集团的关联方所持有的若干股权作为质押物。

(iii) 质押借款人民币 2,111,000 千元(2010 年 12 月 31 日：1,522,378)千元系由第三方持有的若干股权作为质押物。

(iv) 质押借款人民币 2,072,160 千元(2010 年 12 月 31 日：无)为信用证，由 867,800 千元的保证金作为质押物。

海南航空股份有限公司

2011 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(续)

(b) 于 2011 年 12 月 31 日，质押借款包括(续)：

(v) 质押借款人民币 110,000 千元(2010 年 12 月 31 日：无)系由本集团所持有的海航财务的若干股权作为质押物。

(c) 于 2011 年 12 月 31 日，保证借款包括：

(i) 保证借款人民币 2,950,000 千元(2010 年 12 月 31 日：人民币 3,682,135 千元)系由本集团提供保证。

(ii) 保证借款人民币 4,330,000 千元(2010 年 12 月 31 日：人民币 6,938,469 千元)系由本集团的关联方提供担保(附注七(5)(c))。

(iii) 保证借款美元 50,000 千元，折合人民币 315,045 千元由本公司提供担保。

(iv) 保证借款人民币 300,000 千元(2010 年 12 月 31 日：无)系由本集团的关联方和本集团共同提供担保(附注七(5)(c))。

(d) 于 2011 年 12 月 31 日，保证及抵押或质押借款包括：

(i) 借款人民币 1,550,000 千元(2010 年 12 月 31 日：无)系由本集团的关联方持有的若干股权作为质押物，同时由本集团的关联方(附注七(5)(c))提供保证。

(ii) 借款人民币 250,000 千元(2010 年 12 月 31 日：无)系由本集团的关联方持有的若干股权作为质押物，同时由本集团的关联方(附注七(5)(c))为其提供保证。

(iii) 借款人民币 200,000 千元(2010 年 12 月 31 日：无)系由本集团 100,000 千元的保证金作为质押物，同时由本公司提供保证。

(iv) 借款人民币 125,000 千元(2010 年 12 月 31 日：无)系由本集团账面价值 84,871 千元(原值为 108,389 千元)的固定资产(附注五(11))作为抵押物，同时由本公司提供保证。

(v) 借款人民币 120,000 千元(2010 年 12 月 31 日：人民币 152,000 千元)系由本公司持有的若干股权作为质押，同时本公司提供担保。

(e) 于 2011 年 12 月 31 日，本集团短期借款的加权平均年利率为 6.59%(2010 年 12 月 31 日：5.42%)。

(f) 于 2011 年 12 月 31 日，本集团无已到期但未偿还的短期借款。

海南航空股份有限公司

2011 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)

(20) 应付票据

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	4,506,488	2,270,774
商业承兑汇票	553,372	945,952
	<u>5,059,860</u>	<u>3,216,726</u>

于 2011 年 12 月 31 日及 2010 年 12 月 31 日，应付票据均将于一年内到期。

(21) 应付账款

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
应付飞机及发动机维修费	1,530,151	1,101,163
应付航油费	710,098	382,842
应付起降费	523,107	676,650
应付电脑订座费	211,113	162,095
应付航材采购款	118,856	187,789
应付配餐费	83,250	88,152
其他	588,246	548,858
	<u>3,764,821</u>	<u>3,147,549</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 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
海口美兰	31,905	12,094
大新华航空	-	28,319
	<u>31,905</u>	<u>40,413</u>

海南航空股份有限公司

2011 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)

(21) 应付账款(续)

(b) 应付关联方的应付账款

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
海口美兰	31,905	12,094
海航航空控股	27,207	-
美兰股份	25,374	97,906
海航机场控股	10,829	10,955
海航集团(香港)	10,005	4,853
大新华航空	-	28,319
其他	34,400	35,430
	<u>139,720</u>	<u>189,557</u>

(c) 于 2011 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 405,245 千元(2010 年 12 月 31 日：682,862 千元)，主要为应付航油、起降、配餐及维修费等款项，鉴于与供应商有长期业务关系，该款项尚未进行最终结算。

(d) 应付账款中包含以下外币余额

	2011 年 12 月 31 日			2010 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	244,627	6.3009	1,541,372	169,398	6.6227	1,121,872
其他			81,317	1,715	8.8065	15,105
			<u>1,622,689</u>			<u>1,136,977</u>

海南航空股份有限公司

2011 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) 预收款项

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
预收票款	1,026,370	800,425
其他预收款	98,225	22,668
	<u>1,124,595</u>	<u>823,093</u>

- (a) 于 2011 年 12 月 31 日预收款项中无应付持有本公司 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) 于 2011 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预收款项为 103,831 千元，主要为预收票款。由于本公司的承运责任尚未消除，该等款项尚未结转为营业收入。
- (c) 于 2011 年 12 月 31 日，预收款项中无大额外币余额。

(23) 应付职工薪酬

	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2011 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	73,379	1,145,183	(1,045,192)	173,370
社会保险费	10,577	232,300	(235,061)	7,816
其中：医疗保险	5,750	122,394	(126,192)	1,952
基本养老保险	2,898	96,987	(95,504)	4,381
失业保险	524	6,137	(5,993)	668
工伤保险	812	2,146	(2,810)	148
生育保险	622	920	(1,478)	64
年金缴费	(29)	3,716	(3,084)	603
住房公积金	28,699	128,711	(126,222)	31,188
工会经费和职工教育经费	41,123	36,040	(49,240)	27,923
	<u>153,778</u>	<u>1,542,234</u>	<u>(1,455,715)</u>	<u>240,297</u>

于 2011 年 12 月 31 日，应付职工薪酬中没有属于拖欠性质的款项，且该余额预计将于 2012 年度全部发放和使用完毕。

海南航空股份有限公司

2011 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)

(24) 应交税费

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
应交民航机场建设费	185,300	98,167
应交营业税	113,467	140,629
应交企业所得税	86,619	345,618
应交民航基础设施建设基金	67,274	96,800
其他	124,083	160,477
	<u>576,743</u>	<u>841,691</u>

(25) 应付利息

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
应付债券利息(附注五(29)(b))	178,589	-
应付借款利息	145,860	106,317
	<u>324,449</u>	<u>106,317</u>

(26) 其他应付款

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
应付工程款	193,279	288,935
应付押金及各项基金	160,484	100,594
应付关联方代收及代垫款项(b)	70,723	178,880
应付购买飞机款	52,847	62,159
应付飞行员培训费	47,216	51,160
其他	246,459	379,366
	<u>771,008</u>	<u>1,061,094</u>

(a) 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 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
长江租赁	<u>790</u>	<u>20,183</u>

海南航空股份有限公司

2011 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)

(26) 其他应付款(续)

(b) 应付关联方的其他应付款:

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
首都航空	18,014	-
扬子江租赁	14,146	14,268
其他	38,563	164,612
	<u>70,723</u>	<u>178,880</u>

(c) 于 2011 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 149,979 千元(2010 年 12 月 31 日: 315,177 千元)，主要为代理人支付于本集团的机票押金及其他款项，由于相关代理人与本集团有持续的业务关系，故该等款项尚未结算。

(d) 其他应付款中包括以下外币余额:

	2011 年 12 月 31 日			2010 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	11,618	6.3009	<u>73,204</u>	10,048	6.6227	<u>66,545</u>

(27) 一年内到期的非流动负债

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款(a)	4,181,995	3,948,303
一年内到期的长期应付款(b)	421,569	472,400
	<u>4,603,564</u>	<u>4,420,703</u>

海南航空股份有限公司

2011 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) 一年内到期的非流动负债(续)

(a) 一年内到期的长期借款

	币种	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
抵押借款(附注五(28)(a))		2,330,609	1,305,564
	人民币	774,754	553,278
	美 元	1,555,361	752,286
	欧 元	494	-
质押借款(附注五(28)(b))	人民币	513,900	515,000
保证借款(附注五(28)(c))		418,410	914,379
	人民币	418,410	848,152
	美 元	-	66,227
保证及抵押或质押借款(附注五(28)(d))		899,076	984,374
	人民币	813,384	690,061
	美 元	85,692	294,313
信用借款		20,000	228,986
	人民币	20,000	79,821
	美 元	-	142,830
	欧 元	-	6,335
		<u>4,181,995</u>	<u>3,948,303</u>

海南航空股份有限公司

2011 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) 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	利率(%)	2011 年 12 月 31 日		
				币种	外币金额	人民币金额
银行甲	2008 年 3 月 26 日	2012 年 1 月 31 日	1 个月 LIBOR 加 1.07%	美元	50,456	317,915
银行乙	2010 年 6 月 29 日	2012 年 6 月 22 日	基准利率加 10%	人民币	-	300,000
银行丙	2010 年 5 月 18 日	2012 年 5 月 18 日	5.40%	人民币	-	270,000
银行丁	2010 年 5 月 11 日	2012 年 5 月 10 日	基准利率	人民币	-	249,400
银行戊	2009 年 8 月 24 日	2012 年 8 月 23 日	4.86%	人民币	-	200,000
						<u>1,337,315</u>

	借款起始日	借款终止日	利率(%)	2010 年 12 月 31 日		
				币种	外币金额	人民币金额
银行 1	2005 年 3 月 30 日	2011 年 10 月 28 日	基准利率加 5%	人民币	-	416,500
银行 2	2009 年 12 月 18 日	2011 年 12 月 18 日	基准利率加 10%	人民币	-	400,000
银行 3	2009 年 5 月 31 日	2011 年 5 月 31 日	基准利率	人民币	-	300,000
银行 4	2009 年 7 月 30 日	2011 年 7 月 29 日	基准利率加 5%	人民币	-	270,000
银行 5	2007 年 9 月 28 日	2011 年 8 月 28 日	6 个月 LIBOR	美元	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(%)	本年应计利息 (人民币)	2011年12月31日			借款 条件
					币种	外币金额	人民币 金额	
融资租赁出租人甲	5年	121,246	浮动利率	9,859	人民币	-	111,387	飞机融资租赁
融资租赁出租人乙	12年	109,185	浮动利率	1,754	美元	17,050	107,431	飞机融资租赁
融资租赁出租人丙	5年	120,377	基准利率	24,128	人民币	-	96,249	飞机融资租赁
融资租赁出租人丁	5年	45,093	基准利率	2,660	人民币	-	42,433	飞机、发动机 及航材租赁
融资租赁出租人戊	10年	30,207	浮动利率	10,207	人民币	-	20,000	
							<u>377,500</u>	

海南航空股份有限公司

2011 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) 长期借款

	2011 年 12 月 31 日			2010 年 12 月 31 日		
	总金额	减：一年内		总金额	减：一年内	
		到期部分	长期借款		到期部分	长期借款
抵押借款(a)	19,478,055	(2,330,609)	17,147,446	14,631,239	(1,305,564)	13,325,675
人民币	5,999,617	(774,754)	5,224,863	4,156,103	(553,278)	3,602,825
美元	13,384,319	(1,555,361)	11,828,958	10,475,136	(752,286)	9,722,850
欧元	94,119	(494)	93,625	-	-	-
质押借款(b)	1,804,587	(513,900)	1,290,687	1,999,000	(515,000)	1,484,000
人民币	1,593,750	(513,900)	1,079,850	1,999,000	(515,000)	1,484,000
美元	210,837	-	210,837	-	-	-
保证借款(c)	2,229,549	(418,410)	1,811,139	2,260,899	(914,379)	1,346,520
人民币	712,308	(418,410)	293,898	2,194,672	(848,152)	1,346,520
美元	1,451,941	-	1,451,941	66,227	(66,227)	-
欧元	65,300	-	65,300	-	-	-
保证及抵押或质押借款(d)	3,145,476	(899,076)	2,246,400	7,310,115	(984,374)	6,325,741
人民币	2,669,991	(813,384)	1,856,607	4,973,120	(690,061)	4,283,059
美元	475,485	(85,692)	389,793	2,336,995	(294,313)	2,042,682
信用借款	987,621	(20,000)	967,621	970,143	(228,986)	741,157
人民币	901,227	(20,000)	881,227	718,191	(79,821)	638,370
美元	86,394	-	86,394	142,830	(142,830)	-
欧元	-	-	-	109,122	(6,335)	102,787
合计	27,645,288	(4,181,995)	23,463,293	27,171,396	(3,948,303)	23,223,093

(a) 于 2011 年 12 月 31 日，抵押借款包括：

(i) 抵押借款人民币 16,834,442 千元(其中：人民币 4,845,117 千元，美元 1,887,858 千元，欧元 11,531 千元)(2010 年 12 月 31 日：人民币 12,846,179 千元)由以下固定资产及投资性房地产单项或组合方式作为抵押物：

	2011 年 12 月 31 日		2010 年 12 月 31 日	
	原值	净值	原值	净值
固定资产 - 房屋	325,064	229,026	82,703	71,856
固定资产 - 飞机	19,838,755	16,956,549	11,584,202	10,114,243
固定资产小计(附注五(11))	20,163,819	17,185,575	11,666,905	10,186,099
投资性房地产(附注五(10))		3,217,121		2,957,737
合计		20,402,696		13,143,836

(ii) 抵押借款人民币 2,326,062 千元(其中：人民币 1,154,500 千元，美元 185,936 千元)(2010 年 12 月 31 日：无)系由本集团关联方的飞机，以及本公司净值为人民币 35,531 千元(原值为人民币 45,000 千元) (2010 年 12 月 31 日：净值为人民币 92,392 千元，原值为人民币 121,100 千元)的无形资产(附注五(13))作为抵押物。

海南航空股份有限公司

2011 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) 长期借款(续)

(a) 于 2011 年 12 月 31 日，抵押借款包括：(续)

(iii) 抵押借款美元 50,397 千元(折合人民币 317,551 千元)(2010 年 12 月 31 日：1,513,060 千元)系由本公司拟购买但尚未办理抵押手续的若干飞机的提机权益作为抵押物。

(b) 于 2011 年 12 月 31 日，质押借款包括：

(i) 质押借款人民币 579,750 千元(2010 年 12 月 31 日：人民币 180,000 千元)系由本集团 670,000 千元定期存款(附注五(1))作为质押物。

(ii) 质押借款人民币 1,224,837 千元(其中：人民币 1,014,000 千元，美元 33,461 千元)(2010 年 12 月 31 日：1,819,000 千元)系由本集团的关联方所持的若干股权(附注七(5)(c))作为质押物。

(c) 于 2011 年 12 月 31 日，保证借款人民币 2,229,549 千元(其中：人民币 712,309 千元，美元 230,434 千元，欧元 8,000 千元)(2010 年 12 月 31 日：2,260,899 千元)系由本公司及本集团的关联方(附注七(5)(c))提供担保，其中，本公司担保的金额为 83,546 千元，本集团关联方担保的金额为 2,146,003 千元。

(d) 于 2011 年 12 月 31 日，保证及抵押或质押借款包括：

(i) 借款人民币 850,590 千元(2010 年 12 月 31 日：1,718,706 千元)系由本集团净值为 2,268,552 千元(原值为 3,260,545 千元)(2010 年 12 月 31 日：净值为 1,677,092 千元，原值为 2,071,900 千元)(附注五(11))的飞机作为抵押物，同时本集团的关联方(附注七(5)(c))为其提供保证。

(ii) 借款人民币 1,000,000 千元(2010 年 12 月 31 日：人民币 1,000,000 千元)系由本集团公允价值为人民币 3,217,121 千元(2010 年 12 月 31 日：人民币 2,957,737 千元)的投资性房地产(附注五(10))作为抵押物，同时本公司提供保证。

(iii) 借款美元 42,701 千元(折合人民币 269,053 千元)(2010 年 12 月 31 日：2,897,149 千元)系由本集团净值为人民币 740,402 千元(原值为人民币 1,319,615 千元)(2010 年 12 月 31 日：净值为人民币 829,146 千元，原值为人民币 1,319,615 千元)的飞机作为抵押物，同时以本集团的关联方所持的若干股权作为质押物。

海南航空股份有限公司

2011 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) 长期借款(续)

(d) 于 2011 年 12 月 31 日，保证及抵押或质押借款包括：(续)

- (iv) 借款人民币 249,400 千元(2010 年 12 月 31 日：人民币 271,320 千元)系由关联方持有的若干股权作为质押物，同时本集团的关联方(附注七(5)(c))为其提供保证。
- (v) 借款人民币 300,000 千元(2010 年 12 月 31 日：人民币 271,320 千元)系由本公司持有的若干股权作为质押物，同时本集团的关联方(附注七(5)(c))为其提供保证。
- (vi) 借款人民币 270,000 千元(2010 年 12 月 31 日：无)系由本集团的关联方的房屋及建筑物作为抵押物，同时本集团的关联方(附注七(5)(c))提供担保。
- (vii) 借款美元 32,762 千元(折合人民币 206,432 千元)(2010 年 12 月 31 日：无)系由本公司及本集团的关联方的股权共同作为质押物，同时本集团的关联方(附注七(5)(c))提供担保。

于 2010 年 12 月 31 日，借款 741,440 千元系由本集团拟购买的若干飞机的购机权益作为抵押，同时本集团的关联方为其提供保证；借款 416,500 千元系由本集团的 500,000 千元的定期存款(附注五(1))作为质押物，同时本集团的关联方(附注七(5)(c))提供担保；该借款均已归还。

海南航空股份有限公司

2011 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) 长期借款(续)

(e) 金额前五名的长期借款(不含一年内到期的部分)

				2011 年 12 月 31 日		
借款起始日	借款终止日	利率(%)	币种	外币金额	人民币金额	
银行甲	2003 年 8 月 28 日	2018 年 7 月 7 日	LIBOR 加 1.45%	美元	186,150	1,172,913
银行乙	2003 年 6 月 30 日	2018 年 6 月 30 日	基准利率	人民币	—	1,154,500
银行丙	2009 年 11 月 19 日	2021 年 11 月 18 日	基准利率加 5%	人民币	—	1,000,000
银行丁	2010 年 11 月 30 日	2013 年 11 月 29 日	5.6%	人民币	—	700,000
银行戊	2010 年 11 月 30 日	2013 年 5 月 29 日	5.6%	人民币	—	549,000
						<u>4,576,413</u>

				2010 年 12 月 31 日		
借款起始日	借款终止日	利率(%)	币种	外币金额	人民币金额	
银行 1	2007 年 12 月 28 日	2022 年 12 月 27 日	LIBOR	美元	308,000	2,039,792
银行 2	2008 年 10 月 30 日	2023 年 10 月 29 日	LIBOR	美元	288,000	1,907,338
银行 3	2007 年 9 月 28 日	2021 年 8 月 28 日	LIBOR	美元	268,360	1,777,268
银行 4	2003 年 8 月 28 日	2018 年 7 月 7 日	LIBOR	美元	186,150	1,232,816
银行 5	2003 年 6 月 30 日	2018 年 6 月 30 日	基准利率	人民币	—	1,154,500
						<u>8,111,714</u>

(f) 长期借款(不含一年内到期的部分)到期日分析如下:

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
一到二年	5,612,833	4,426,302
二到五年	8,127,951	9,395,452
五年以上	9,722,509	9,401,339
	<u>23,463,293</u>	<u>23,223,093</u>

于 2011 年 12 月 31 日，长期借款的加权平均年利率为 4.3%(2010 年 12 月 31 日：4.4%)。

海南航空股份有限公司

2011 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) 应付债券

	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2011 年 12 月 31 日
公司债券	-	4,927,151	-	4,927,151
人民币债券	-	991,158	-	991,158
	<u>-</u>	<u>5,918,309</u>	<u>-</u>	<u>5,918,309</u>

(a) 债券有关信息如下:

	面值	发行日期	债券期限	发行金额
公司债券(i)	5,000,000	2011 年 5 月 24 日	五或十年期	4,920,000
人民币债券(ii)	1,000,000	2011 年 9 月 27 日	三年期	990,371

(i) 经中国证券监督管理委员会证监许可【2011】721 号文核准，本公司于 2011 年 5 月 24 日发行总额为 5,000,000 千元的公司债券，债券期限分别为 5 年和 10 年，固定年利率为 5.6%(5 年期)和 6.2%(10 年期)，每年付息一次。

(ii) 于 2011 年 9 月，本公司之全资子公司海航香港发行 10 亿元的 3 年期人民币公司债券，票面利率为 6%，并将于 2014 年到期。该等债券在新加坡上市，本公司为其提供无条件的不可撤销的连带责任保证担保，担保期限为 4 年。

(b) 债券之应计利息分析如下:

	2010 年 12 月 31 日	本年 应计利息	本年 已付利息	2011 年 12 月 31 日
公司债券(a)	-	162,922	-	162,922
人民币债券(b)	-	15,667	-	15,667
	<u>-</u>	<u>178,589</u>	<u>-</u>	<u>178,589</u>

(30) 长期应付款

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
应付融资租赁款	1,834,117	2,157,670
减：一年内到期的部分(附注五(27))	(421,569)	(472,400)
	<u>1,412,548</u>	<u>1,685,270</u>

海南航空股份有限公司

2011 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)

(a) 应付融资租赁款明细

	2011 年 12 月 31 日			2010 年 12 月 31 日		
	币种	外币金额	人民币金额	币种	外币金额	人民币金额
出租人甲	人民币	—	422,119	人民币	—	540,997
长江租赁	美元	65,947	415,523	美元	65,766	435,548
出租人乙	美元	34,793	219,226	美元	50,522	334,591
出租人丙	人民币	—	203,302	人民币	—	210,121
出租人丁	人民币	—	200,000	—	—	-
出租人戊	人民币	—	191,343	人民币	—	296,913
扬子江租赁	美元	16,793	105,808	美元	19,600	129,805
其他			76,796			209,695
			<u>1,834,117</u>			<u>2,157,670</u>

应付融资租赁款是本集团就融资租赁飞机及发动机而应付租赁公司的款项，期限为 3 至 12 年。应付融资租赁款为本集团融资租入固定资产的最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额(附注十)。

	2011 年度	2010 年度
年初余额	2,157,670	2,028,933
加：本年增加	200,000	588,686
减：本年支付	(523,553)	(459,949)
年末余额	<u>1,834,117</u>	<u>2,157,670</u>
减：一年内到期的应付融资租赁款	(421,569)	(472,400)
	<u>1,412,548</u>	<u>1,685,270</u>
	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
融资租赁最低付款额	2,209,051	2,502,053
减：未确认融资租赁费用	(374,934)	(344,383)
应付融资租赁款净额	<u>1,834,117</u>	<u>2,157,670</u>

海南航空股份有限公司

2011 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) 金额前五名长期应付款情况

	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	年末余额	借款条件
出租人甲	5 年	477,510	基准利率	55,391	422,119	融资租赁款
长江租赁	13 年	582,707	浮动利率	167,184	415,523	融资租赁款
出租人乙	12 年	221,741	浮动利率	2,515	219,226	融资租赁款
出租人丙	5 或 10 年	222,707	基准利率	19,405	203,302	融资租赁款
出租人丁	10 年	302,075	浮动利率	102,075	200,000	融资租赁款
		<u>1,806,740</u>		<u>346,570</u>	<u>1,460,170</u>	

(c) 长期应付款(不包含一年内到期的部分)按到期日分析如下:

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
一到二年	531,274	424,209
二到五年	349,108	788,426
五年以上	532,166	472,635
	<u>1,412,548</u>	<u>1,685,270</u>

(31) 其他非流动负债

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
递延收益 – 尚未兑换的常旅客奖励积分(a)	437,219	280,850
递延收益 – 未实现售后回租收益(b)	26,317	54,416
应付融资租赁飞机及发动机进口关税和增值税	14,470	21,462
	<u>478,006</u>	<u>356,728</u>

(a) 尚未兑换的常旅客奖励积分

	2011 年度	2010 年度
于 1 月 1 日	280,850	193,830
本年增加	337,271	132,178
本年兑换/(失效)	(180,902)	(45,158)
于 12 月 31 日	<u>437,219</u>	<u>280,850</u>

海南航空股份有限公司

2011 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(续)

(b) 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。

(32) 股本

	2010 年 12 月 31 日	本年增减变动	2011 年 12 月 31 日
有限售条件股份 -			
境内非国有法人持股(a)	297,956	-	297,956
境内国有法人持股(a)	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>
	2009 年 12 月 31 日	本年增减变动 定向增发(a)	2010 年 12 月 31 日
有限售条件股份 -			
境内非国有法人持股	337	297,619	297,956
境内国有法人持股	-	297,619	297,619
	<u>337</u>	<u>595,238</u>	<u>595,575</u>
无限售条件股份 -			
人民币普通股	3,345,193	-	3,345,193
境内上市外资股	184,723	-	184,723
	<u>3,529,916</u>	<u>-</u>	<u>3,529,916</u>
	<u>3,530,253</u>	<u>595,238</u>	<u>4,125,491</u>

海南航空股份有限公司

2011 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(续)

- (a) 2010 年 1 月 5 日，本公司获得中国证券监督管理委员会核准非公开发行不超过 595,238 千股股票。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 千元共募集资金 2,985,518 千元，其中向海南发展控股增发 297,619 千股 A 股股票，向海航集团增发 297,619 千股 A 股股票。该等定向增发股票为有限售股份，限售期为 36 个月，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 4,125,491 千元。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，大新华航空于本公司的持股比例变更为 41.60%，海南发展控股持股比例变更为 7.21%，海航集团持股比例变更为 7.21%。大新华航空仍为本公司的母公司。

(33) 资本公积

	2010 年			2011 年
	12 月 31 日	本年增加	本年减少	12 月 31 日
股本溢价(a)	6,213,429	-	(282,977)	5,930,452
其他资本公积				
- 可供出售金融资产公允价值变动(附注五(49))	(16,535)	-	(130,871)	(147,406)
- 自用房地产转为投资性房地产的评估增值	31,168	-	-	31,168
- 采用权益法结算的长期股权投资	1,850	-	-	1,850
- 其他	1,116	-	-	1,116
	<u>6,231,028</u>	<u>-</u>	<u>(413,848)</u>	<u>5,817,180</u>

	2009 年			2010 年
	12 月 31 日	本年增加	本年减少	12 月 31 日
股本溢价(附注(32))	3,823,150	2,390,279	-	6,213,429
其他资本公积				
- 可供出售金融资产公允价值变动(附注五(49))	38,211	-	(54,746)	(16,535)
- 自用房地产转为投资性房地产的评估增值	31,168	-	-	31,168
- 采用权益法结算的长期股权投资	1,850	-	-	1,850
- 其他	29,143	17,573	(45,600)	1,116
	<u>3,923,522</u>	<u>2,407,852</u>	<u>(100,346)</u>	<u>6,231,028</u>

- (a) 于 2011 年 12 月 31 日，本公司分别以人民币 1,080,000 千元及人民币 281,990 千元受让少数股东所持有的新华航空 32.41% 的股权以及长安航空 12.68% 的股权(附注十五(3)(a))，该等受让总额与按照该等受让所取得的股权比例计算应享有该等子公司于受让日的可辨认净资产的账面价值之间的差额计 282,977 千元计入资本公积—股本溢价。

海南航空股份有限公司

2011 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)

(34) 盈余公积

	2010 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2011 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>383,918</u>	<u>184,083</u>	<u>-</u>	<u>568,001</u>
	2009 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2010 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>169,098</u>	<u>214,820</u>	<u>-</u>	<u>383,918</u>

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损或者增加股本。经 2012 年 3 月 15 日董事会决议，本公司按 2011 年净利润的 10%提取法定盈余公积金 184,083 千元(2010 年：214,820 千元)。

(35) 未分配利润

	2011 年度	2010 年度
年初未分配利润/(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	2,631,312	3,013,912
减：提取盈余公积	(184,083)	(214,820)
应付普通股股利	<u>(206,275)</u>	<u>-</u>
年末未分配利润	<u>3,966,000</u>	<u>1,725,046</u>

于 2011 年 12 月 31 日，年末未分配利润中包含归属于母公司的子公司盈余公积余额 124,751 千元(2010 年 12 月 31 日：119,663 千元)。

于 2011 年 3 月 14 日，本公司股东大会决议通过，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 4,125,490,895 股计算，共计派发现金股利 206,275 千元。截至 2011 年 12 月 31 日，尚有约 24,617 千元尚未领取。

根据本公司 2012 年 3 月 30 日董事会决议，董事会提议向本公司全体股东按每 10 股派发人民币 1.2 元(含税)的现金股利，按已发行股份 4,125,490,895 股计算，拟派发现金股利共计 495,059 千元，上述提议尚待本公司股东大会批准(附注九)。

海南航空股份有限公司

2011 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)

(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 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
北京科航	88,515	79,865
新华航空(注)	-	678,209
长安航空(注)	-	206,813
其他	5,982	8,979
	<u>94,497</u>	<u>973,866</u>

注：本公司于本年度受让新华航空及长安航空之少数股东权益，该等受让之后，新华航空及长安航空成为本公司的全资子公司(附注五(33)及附注十五(3)(a))。

(37) 营业收入和营业成本

	2011 年度	2010 年度
主营业务收入(a)	24,280,510	19,615,266
其他业务收入(b)	1,992,736	2,090,881
	<u>26,273,246</u>	<u>21,706,147</u>
	2011 年度	2010 年度
主营业务成本	(18,508,261)	(14,876,370)
其他业务成本(b)	(989,726)	(616,552)
	<u>(19,497,987)</u>	<u>(15,492,922)</u>

(a) 主营业务收入

按业务类别分析如下：

	2011 年度	2010 年度
航空客运收入	23,275,882	18,750,032
航空货运及逾重行李收入	922,910	826,273
其他	81,718	38,961
	<u>24,280,510</u>	<u>19,615,266</u>

海南航空股份有限公司

2011 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)

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2011 年度		2010 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
飞机租赁收入(附注七(5)(b))	1,221,751	(763,112)	1,612,648	(563,068)
房屋租赁收入	348,657	(89,381)	205,760	(36,094)
退票手续费收入	146,837	-	101,383	-
处置投资性房地产收益	92,066	(75,800)	-	-
代理手续费收入	36,632	-	33,249	-
其他	146,793	(61,433)	137,841	(17,390)
	<u>1,992,736</u>	<u>(989,726)</u>	<u>2,090,881</u>	<u>(616,552)</u>

飞机租赁成本中未包括该等出租飞机中本集团以自购和融资租赁引入的飞机于本年度所发生的借款利息计人民币340,063千元(2010年：人民币538,382千元)，此部分利息包含在财务费用中。

(c) 本集团前五名客户的营业收入情况

本集团前五名客户营业收入的总额为 6,670,439 千元(2010 年：7,002,295 千元)，占本集团全部营业收入的比例为 25%(2010 年：32%)。

(38) 营业税金及附加

	2011 年度	2010 年度
营业税	716,723	605,306
城市维护建设税	47,177	12,720
教育费附加	32,859	6,331
其他	6,119	3,219
	<u>802,878</u>	<u>627,576</u>

营业税金及附加的计缴标准见附注三。

海南航空股份有限公司

2011 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)

(39) 销售费用

	2011 年度	2010 年度
机票销售代理手续费	766,819	648,423
系统服务费	155,490	147,513
工资、奖金及福利	120,004	89,880
外站费用	76,609	58,421
租金	53,278	51,262
其他	88,052	96,261
	<u>1,260,252</u>	<u>1,091,760</u>

(40) 管理费用

	2011 年度	2010 年度
工资、奖金及福利	142,520	109,584
折旧	57,683	60,971
保险费	36,887	48,968
租金	45,418	10,282
税费	55,599	36,789
其他	237,478	217,142
	<u>575,585</u>	<u>483,736</u>

(41) 财务费用 – 净额

	2011 年度	2010 年度
利息支出	3,091,318	2,229,310
减：资本化利息	(287,676)	(200,750)
减：利息收入	(363,042)	(156,580)
净汇兑收益	(637,883)	(370,595)
其他	201,185	86,901
	<u>2,003,902</u>	<u>1,588,286</u>

利息收入中包括向关联方收取之利息(附注七(5)(a))。

海南航空股份有限公司

2011 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)

(42) 资产减值损失

	2011 年度	2010 年度
坏账准备	8,206	-

(43) 公允价值变动损益

	2011 年度	2010 年度
投资性房地产(附注五(10))	869,845	347,983
其他交易性金融资产	26	6,840
	<u>869,871</u>	<u>354,823</u>

(44) 投资收益

	2011 年度	2010 年度
处置长期股权投资产生的投资收益(a)	96,032	52
权益法核算的长期股权投资收益(附注五(9)(a))	89,493	(6,469)
可供出售金融资产分红收益(附注五(8)(b))	8,932	14,886
成本法核算的长期股权投资(附注五(9)(b))	3,427	17,211
其他	-	5
	<u>197,884</u>	<u>25,685</u>

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

(a) 处置长期股权投资产生的投资收益

	2011 年度
海岛建设(附注五(9)(a)(v))	64,097
其他	31,935
	<u>96,032</u>

海南航空股份有限公司

2011 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) 营业外收入

	2011 年度	2010 年度	计入 2011 年度 非经常性损益的金额
补贴收入	333,162	207,731	333,162
其中：航线补贴(a)	94,474	16,638	94,474
税费返还	66,930	63,519	66,930
其他财政补贴	171,758	127,574	171,758
非流动资产处置利得	34,737	510,098	34,737
海航集团就北京科航利润补偿(b)	109,917	62,258	109,917
其他	102,904	116,784	102,904
	<u>580,720</u>	<u>896,871</u>	<u>580,720</u>

(a) 航线补贴主要包括财政部拨付的特殊远程国际航线补贴 82,020 千元。

(b) 海航集团于本公司收购北京科航时向本公司作出承诺，倘若北京科航净利润于 2009 年至 2011 年未能达到预测水平，海航集团将按权益比例(95%)以现金补偿方式补足净利润差额部分。于 2011 年度，本公司实际收到海航集团对北京科航净利润的补偿计 109,917 千元(2010 年度：62,258 千元)(附注七(5)(j))。

(46) 营业外支出

	2011 年度	2010 年度	计入 2011 年度 非经常性损益的金额
处置固定资产损失	70,065	43,330	70,065
其他	6,790	4,622	6,790
	<u>76,855</u>	<u>47,952</u>	<u>76,855</u>

(47) 所得税费用

	2011 年度	2010 年度
当期所得税	122,764	354,948
递延所得税	739,084	75,448
	<u>861,848</u>	<u>430,396</u>

海南航空股份有限公司

2011 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)

(47) 所得税费用(续)

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2011 年度	2010 年度
利润总额	<u>3,696,056</u>	<u>3,651,294</u>
按适用税率 24%(2010 年：22%)计算的所得税费用	887,053	803,285
子公司税率不同的影响	16,067	26,920
非应纳税收入	(30,762)	(5,703)
不得扣除的成本、费用和损失	10,039	2,874
确认以前年度未确认递延所得税资产的可抵扣亏损 及可抵扣暂时性差异	(40,980)	-
使用以前年度未确认递延所得税资产的 可抵扣暂时性差异	-	(120,183)
使用以前年度未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	-	(285,534)
未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	16,116	-
其他差异	4,315	8,737
所得税费用	<u>861,848</u>	<u>430,396</u>

(48) 每股收益

(a) 基本每股收益

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

	2011 年度	2010 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	2,631,312	3,013,912
发行在外普通股的加权平均数	<u>4,125,491</u>	<u>4,056,998</u>
基本每股收益(人民币元/股)	<u>0.64</u>	<u>0.74</u>

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后本公司发行在外普通股的加权平均数计算。于 2011 年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2010 年度：无)，因此稀释每股收益等于基本每股收益。

海南航空股份有限公司

2011 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) 其他综合收益

	2011 年度	2010 年度
可供出售金融资产产生的亏损金额	(180,006)	(67,484)
减：所得税影响	49,135	12,738
	<u>(130,871)</u>	<u>(54,746)</u>

(50) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2011 年度	2010 年度
收回票据保证金	1,336,994	1,498,958
收到的补贴收入(附注五(45))	333,162	207,731
收到的北京科航利润补偿(附注五(45)(b))	109,917	62,258
其他	110,265	343,311
	<u>1,890,338</u>	<u>2,112,258</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2011 年度	2010 年度
支付的票据及其他保证金	2,369,984	1,796,423
支付的机票销售代理手续费	766,819	648,423
支付的租赁保证金及维修储备金	412,827	310,246
支付的系统服务费	155,490	147,513
支付的银行手续费	135,165	51,697
支付的外站费用	76,609	58,421
支付的广告及业务招待费	55,473	27,683
其他	659,540	511,620
	<u>4,631,907</u>	<u>3,552,026</u>

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	2011 年度	2010 年度
定期存款到期收回	2,623,115	918,221
存款利息	212,252	129,702
	<u>2,835,367</u>	<u>1,047,923</u>

海南航空股份有限公司

2011 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)

(50) 现金流量表项目注释(续)

(d) 支付的其他与投资活动有关的现金

	2011 年度	2010 年度
存出的定期存款	<u>2,086,397</u>	<u>2,148,553</u>

(e) 收到的其他与筹资活动有关的现金

	2011 年度	2010 年度
收到的票据贴现款	<u>4,272,000</u>	<u>3,127,952</u>

(f) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2011 年度	2010 年度
支付的票据贴现款	2,129,952	1,358,000
票据贴现息	599,236	174,020
支付融资租赁款	523,553	513,990
其他	-	21,010
	<u>3,252,741</u>	<u>2,067,020</u>

海南航空股份有限公司

2011 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)

(51) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	2011 年度	2010 年度
净利润	2,834,208	3,220,898
调整：资产减值准备(附注五(42))	8,206	(5,208)
固定资产折旧(附注五(11))	2,173,908	2,432,899
无形资产摊销(附注五(13))	5,779	5,863
长期待摊费用摊销(附注五(15))	65,394	61,623
其他非流动资产-售后回租损失摊销	66,711	71,787
处置固定资产的损失/(收益)	35,328	(471,348)
公允价值变动收益(附注五(43))	(869,871)	(354,823)
财务费用	1,868,737	1,588,286
投资收益(附注五(44))	(197,884)	(25,685)
递延所得税负债增加	999,624	75,448
递延收益增加	150,367	68,452
存货的(增加)/减少	(78,628)	214,998
经营性应收项目的增加	(1,531,086)	(1,080,598)
经营性应付项目的增加	457,574	673,651
经营活动产生的现金流量净额	<u>5,988,367</u>	<u>6,476,243</u>

海南航空股份有限公司

2011 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)

(51) 现金流量表补充资料(续)

(a) 现金流量表补充资料(续)

不涉及现金收支的重大投资和筹资活动。

	2011 年度	2010 年度
融资租赁固定资产	<u>-</u>	<u>642,727</u>

现金及现金等价物净变动情况

	2011 年度	2010 年度
现金及现金等价物的年末余额	14,598,317	12,713,740
减：现金及现金等价物的年初余额	<u>(12,713,740)</u>	<u>(10,348,355)</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>1,884,577</u>	<u>2,365,385</u>

(b) 现金及现金等价物

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
库存现金	1,960	16,147
可随时用于支付的银行存款	14,596,357	12,697,593
年末现金及现金等价物余额	<u>14,598,317</u>	<u>12,713,740</u>

六 分部信息

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

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

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

海南航空股份有限公司

2011 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(续)

(a) 2011年度及2010年度报告分部的营业收入、利润总额、资产及负债等信息列示如下：

	航空营运分部		其他业务分部		分部抵销		未分配项目(注)		合计	
	2011 年	2010 年	2011 年	2010 年	2011 年	2010 年	2011 年	2010 年	2011 年	2010 年
对外交易收入	26,035,447	21,605,593	237,799	100,554	-	-	-	-	26,273,246	21,706,147
利息收入	362,133	156,076	909	504	-	-	-	-	363,042	156,580
利息费用	2,974,891	1,946,840	116,427	282,470	-	-	-	-	3,091,318	2,229,310
资产减值损失	2,577	-	5,629	-	-	-	-	-	8,206	-
折旧和摊销费用	2,202,097	2,265,044	42,984	235,341	-	-	-	-	2,245,081	2,500,385
公允价值变动收益	210,001	306,268	659,870	48,555	-	-	-	-	869,871	354,823
利润总额	3,173,375	3,621,632	617,353	3,977	(292,556)	-	197,884	25,685	3,696,056	3,651,294
所得税费用	670,506	426,277	191,342	4,119	-	-	-	-	861,848	430,396
净利润	2,502,869	3,195,355	426,011	(142)	(292,556)	-	197,884	25,685	2,834,208	3,220,898
资产总额	72,370,453	65,528,189	5,643,545	7,061,882	(3,091,094)	(4,058,889)	6,373,748	3,021,613	81,296,652	71,552,795
负债总额	64,503,561	55,310,534	2,928,026	2,802,912	(706,104)	-	-	-	66,725,483	58,113,446

注：利润总额中的未分配项目为投资收益。资产总额中的未分配项目主要包括长期股权投资、商誉及可供出售金融资产。

海南航空股份有限公司

2011 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(续)

(b) 本集团分地区之营业收入分析如下：

	2011 年度	2010 年度
国内	22,631,487	18,762,105
国际及地区	<u>3,641,759</u>	<u>2,944,042</u>
	<u>26,273,246</u>	<u>21,706,147</u>

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

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 12 月 31 日
大新华航空	<u>6,008,324</u>	-	-	<u>6,008,324</u>

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2011 年 12 月 31 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	<u>44.22%</u>	<u>44.22%</u>	<u>44.22%</u>	<u>44.22%</u>

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注四。

海南航空股份有限公司

2011 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)

(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
大新华技术 有限责任公司	海口	王英明	维修、维护和翻新航空器、发动机和其他附件；提供机务勤务保证，派遣人员提供维修和技术服务；机队技术管理及其他工程服务；校验服务；人员培训；技术咨询；维修开发；资产管理等	2,080,000 千元	48%	48%	69890098-2
云南祥鹏 航空 有限责任公司	昆明	王延刚	国内航空客货运输业务、货物进出口；保险兼业代理(凭许可证经营)等。	1,492,282 千元	40%	40%	76044470-4
海航财务 公司 有限责任公司	北京	张尚辉	对成员单位办理财务和融资顾问、信用鉴证及相关的咨询、代理业务；协助成员单位实现交易款项的收付；对成员单位提供担保；办理成员单位之间的委托贷款及委托投资；对成员单位办理票据承兑与贴现；办理成员单位之间的内部转账结算及相应的结算、清算方案设计；吸收成员单位的存款；对成员单位办理贷款及融资租赁；从事同业拆借；经批准发行财务公司债券；承销成员单位的企业债券；有价证券投资等业务。	2,700,000 千元	23.7%	23.7%	102054341
西安浐灞 有限责任公司	西安	黄闻	贷款担保、票据承兑担保、贸易融资担保、项目融资担保信用证担保业务及其他法律法规许可的融资性担保业务。	1,000,000 千元	40%	40%	57842871-6

海南航空股份有限公司

2011 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(全称见附注十六)	关系	组织机构代码
新华航食	受海航集团控制	708866504
海南航食	受海航集团控制	62001238-7
新疆航食	受海航集团控制	781752984
三亚航食	海航集团联营企业	74259875-0
美兰股份	与本公司同受母公司股东控制	72127172-4
三亚凤凰机场	受海航集团控制	20136089-7
海口美兰	持有本公司5%以上表决权股份的股东	70886657-1
甘肃机场	受海航集团控制	924594371
北京商旅文化	受海航集团控制	691699673
新华文化	受海航集团控制	55141614-1
活力影业	受海航集团控制	764222308
海航进出口	受海航集团控制	71385918-1
易生控股	受海航集团控制	693161850
天津航空	受海航集团控制	79496844-2
首都航空	受海航集团控制	70887277-9
西部航空	受海航集团控制	79804682-4
海航航空销售	受海航集团控制	70887276-0
大新华百翔物流	受海航集团控制	55736841-9
扬子江快运	受海航集团控制	741185823
海航旅业	受海航集团控制	735810119
资本控股	受海航集团控制	79872285-3
海航酒店集团	受海航集团控制	70886444-5
海航集团	对本公司母公司有重大影响股东	708866504
新城区建设	受海航集团控制	735830080
扬子江租赁	受海航集团控制	621904344
海航机场控股	受海航集团控制	75436025-6
海航航空控股	受海航集团控制	68117653-7
海航酒店控股	受海航集团控制	76597075-4
扬子江地产	受海航集团控制	713859173
北京海航鼎盛	受海航集团控制	78174712-4
北京海航置业	受海航集团控制	789953019
北京天辰	受海航集团控制	101717916
北京恒实	海航集团联营企业	746721509
海航置业控股	受海航集团控制	79872661-9
香港航空	受海航集团控制	31717266
海航思福	受海航集团控制	74779967-4
新生信息技术	受海航集团控制	671060987
海航地产控股	受海航集团控制	676067133
长江租赁	持有本公司5%以上表决权股份的股东	72123031-6
海航集团(香港)	受海航集团控制	36669070

海南航空股份有限公司

2011 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

关联交易内容	关联交易定价 方式及决策程序	关联方	2011 年度		2010 年度	
			金额	占同类交易 金额的比例	金额	占同类交易 金额的比例
采购航空食品	双方协议价格	新华航食	102,234	25%	88,840	21%
		海南航食	38,823	10%	38,081	9%
		新疆航食	22,682	6%	-	-
		三亚航食	11,551	3%	-	-
			175,290	44%	126,921	30%
接受机场起降服务	政府指导价格	美兰股份	97,544	7%	93,598	4%
		海口美兰	40,774	3%	31,199	1%
		三亚凤凰机场	37,206	3%	43,500	2%
		甘肃机场	747	0.06%	25,522	1%
			176,271	13.06%	193,819	8%
接受广告服务	双方协议价格	北京商旅文化	30,000	63%	-	-
		新华文化	17,473	37%	-	-
		活力影业	-	-	25,000	67%
			47,473	100%	25,000	67%
支付代理进出口手续费	采购成本按比率 (0.3%~3%)定价	海航进出口	18,002	100%	22,379	100%
支付关联方代售机票手续费	双方协议价格	海航航空销售	112,428	15%	64,829	10%
		易生控股	35,825	5%	41,887	6.5%
		新生信息技术	10,237	1%	-	-
			158,490	21%	106,716	16.5%
代关联方销售机票手续费	双方协议价格	大新华航空	12,506	34%	9,160	28%
		天津航空	6,887	19%	8,227	25%
		首都航空	2,459	7%	600	2%
		云南祥鹏航空	1,798	5%	189	1%
		西部航空	519	1%	382	1%
			24,169	66%	18,558	57%
支付关联方货运代理手续费	双方协议价格	大新华百翔物流	60,028	8%	-	-
新金鹿卡销售收入	双方协议价格	易生控股	28,935	0.2%	12,265	0.1%

海南航空股份有限公司

2011 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

关联交易内容	关联交易定价 方式及决策程序	关联方	2011 年度		2010 年度	
			金额	占同类交易 金额的比例	金额	占同类交易 金额的比例
接受飞机维修及保障服务	双方协议价格	大新华技术	567,165	100%	-	-
利息收入	市场价	海航财务公司	121,444	33%	77,140	49%

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

(b) 租赁

(i) 本集团作为出租方:

出租方名称	租赁资产种类	承租方名称	租赁起始日	租赁终止日	2011 年度	
					租赁收益 定价依据	确认的 租赁收益
本集团	飞机	首都航空	2008 年 12 月 18 日	每年自动顺延	双方协定价格	421,989
		天津航空	2008 年 5 月 25 日	每年自动顺延	双方协定价格	282,838
		云南祥鹏航空	2007 年 1 月 1 日	每年自动顺延	双方协定价格	252,017
		大新华航空	2007 年 11 月 30 日	每年自动顺延	双方协定价格	117,849
		西部航空	2010 年 8 月 9 日	每年自动顺延	双方协定价格	117,014
		扬子江快运	2010 年 4 月 16 日	每年自动顺延	双方协定价格	30,044
						<u>1,221,751</u>
本公司	房产	易生控股	2009 年 12 月 1 日	2014 年 11 月 30 日	双方协定价格	8,730
		海航旅业	2008 年 10 月 16 日	2012 年 10 月 15 日	双方协定价格	7,143
		海航置业控股	2009 年 1 月 1 日	2011 年 10 月 15 日	双方协定价格	6,270
北京科航	房产	海航酒店集团	2009 年 4 月 30 日	2012 年 3 月 31 日	双方协定价格	86,757
		海航财务公司	2008 年 10 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	双方协定价格	8,356
		海航集团	2008 年 10 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	双方协定价格	8,278
						<u>125,534</u>

海南航空股份有限公司

2011 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(续)

(ii) 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	2011 年度确认 的租赁费
香港航空	本公司	飞机	2010 年 10 月 1 日	每年自动顺延	双方协定价格	235,697
新城区建设	本公司	办公楼	2011 年 1 月 26 日	2016 年 9 月 26 日	双方协定价格	31,596
扬子江租赁	本公司	飞机发动机	2010 年 7 月 15 日	2017 年 11 月 12 日	双方协定价格	16,954
美兰股份	本公司	机场航站楼	2009 年 2 月 26 日	2011 年 12 月 31 日	双方协定价格	6,189
						290,436

(c) 关联方为本集团提供担保及抵押

担保及抵押方	被担保及 抵押方	担保及抵押 金额	担保及抵押起始日	担保及抵押到期日	截至 2011 年 12 月 31 日止 担保及抵押 是否已经 履行完毕
(i) 短期借款					
海航集团	海航股份	4,330,000	2011 年 2 月 25 日	2012 年 12 月 21 日	否
大新华航空	海航股份	1,995,000	2011 年 1 月 13 日	2012 年 11 月 23 日	否
海航集团及大新华航空	海航股份	750,000	2011 年 5 月 13 日	2012 年 11 月 25 日	否
海航集团及海口美兰	海航股份	630,090	2011 年 4 月 29 日	2012 年 4 月 29 日	否
海航集团	新华航空	370,000	2010 年 3 月 25 日	2012 年 11 月 17 日	否
海南国善	海航股份	330,000	2011 年 11 月 4 日	2012 年 3 月 12 日	否
海航集团及海航财务公司	新华航空	300,000	2011 年 7 月 29 日	2012 年 7 月 26 日	否
海航财务	新华航空	100,000	2011 年 9 月 28 日	2012 年 9 月 28 日	否
大新华航空	长安航空	100,000	2011 年 12 月 27 日	2012 年 12 月 27 日	否
资本控股	北京科航	15,000	2011 年 4 月 1 日	2012 年 3 月 1 日	否
海航集团	海航股份	7,509,223	2010 年 3 月 8 日	2011 年 12 月 28 日	是
大新华航空	海航股份	4,110,000	2010 年 1 月 15 日	2011 年 12 月 14 日	是
海航集团及大新华航空	海航股份	1,130,000	2010 年 5 月 10 日	2011 年 11 月 25 日	是
海航机场控股	海航股份	400,000	2010 年 3 月 26 日	2011 年 3 月 25 日	是
海航集团及首都航空	海航股份	330,000	2010 年 9 月 27 日	2011 年 9 月 26 日	是
海航财务公司	新华航空	160,000	2010 年 3 月 12 日	2011 年 11 月 17 日	是
资本控股	北京科航	65,000	2010 年 9 月 30 日	2011 年 9 月 28 日	是
美兰股份	新华航空	40,000	2010 年 6 月 18 日	2011 年 6 月 18 日	是

海南航空股份有限公司

2011 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(c) 关联方为本集团提供担保及抵押(续)

担保及抵押方	被担保及抵押方	担保及抵押金额	担保及抵押起始日	担保及抵押到期日	截至 2011 年
					12 月 31 日止担保及抵押是否已经履行完毕
(ii) 长期借款					
海航航空控股	海航股份	2,326,062	2000 年 9 月 18 日	2012 年 9 月 18 日	否
海航集团	海航股份	2,168,308	2002 年 8 月 2 日	2035 年 8 月 2 日	否
海航集团	新华航空	768,164	2009 年 3 月 9 日	2022 年 3 月 22 日	否
大新华航空	海航股份	711,080	2010 年 5 月 18 日	2013 年 11 月 25 日	否
海航集团及海口美兰	海航股份	700,000	2010 年 11 月 30 日	2013 年 11 月 29 日	否
海航集团及海口美兰	山西航空	540,000	2005 年 6 月 17 日	2016 年 10 月 17 日	否
海航机场控股	海航股份	269,363	2003 年 12 月 19 日	2015 年 12 月 20 日	否
海航集团及大新华航空	海航股份	249,400	2010 年 5 月 11 日	2012 年 5 月 10 日	否
海航集团与三亚凤凰机场	海航股份	110,000	2009 年 9 月 30 日	2012 年 9 月 30 日	否
海航集团	海航股份	211,185	2007 年 4 月 11 日	2011 年 12 月	是
海航机场控股	海航股份	208,564	2003 年 12 月 19 日	2011 年 12 月	是
海航集团	北京科航	50,000	2006 年 3 月 31 日	2011 年 3 月 30 日	是
海航集团及海航机场控股	海航股份	13,077	2002 年 8 月 2 日	2011 年 9 月	是
海航集团及大新华航空	海航股份	600	2010 年 5 月 11 日	2011 年 12 月	是

(d) 本集团为关联方提供担保

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	截至 2011 年
					12 月 31 日止担保是否已经履行完毕
(i) 短期借款					
海航股份	扬子江快运	100,000	2011 年 3 月 17 日	2012 年 3 月 16 日	否
(ii) 长期借款					
海航股份	海航集团	756,108	2009 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 30 日	否
海航股份	扬子江租赁	526,755	2007 年 2 月 1 日	2018 年 12 月 31 日	否
海航股份	海航旅业	330,000	2011 年 11 月 10 日	2014 年 11 月 8 日	否
海航股份	海航酒店集团	111,700	2010 年 12 月 21 日	2012 年 6 月 21 日	否
海航股份	扬子江租赁	33,000	2007 年 2 月 1 日	2018 年 12 月 31 日	否

海南航空股份有限公司

2011 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

单位	本年度 拆入金额	拆入时间	本年度 偿还金额	偿还时间
海航集团	554	年初数	-	
海航集团	50,000	2011年3月31日	40,466	2011年6月30日
海航集团	650,000	2011年7月13日	450,000	2011年7月14日
海航集团	50,000	2011年9月30日	200,000	2011年7月18日
海航集团	-		50,000	2011年12月31日
	<u>750,554</u>		<u>740,466</u>	
海航置业控股	33,562	年初数	-	
海航置业控股	10,000	2011年3月24日	10,000	2011年3月10日
海航置业控股	1,100	2011年3月25日	10,000	2011年3月16日
海航置业控股	2,000	2011年6月8日	19,000	2011年3月18日
海航置业控股	5,000	2011年6月7日	2,000	2011年3月23日
海航置业控股	3,000	2011年7月11日	2,600	2011年3月31日
海航置业控股	3,000	2011年7月26日	900	2011年9月7日
海航置业控股	1,000	2011年7月4日	17,000	2011年5月24日
海航置业控股	1,000	2011年7月8日	2,600	2011年5月20日
海航置业控股	500	2011年8月24日	10,000	2011年6月29日
海航置业控股	5,000	2011年11月16日	9,000	2011年6月30日
海航置业控股	18,100	2011年12月28日	-	
	<u>83,262</u>		<u>83,100</u>	
海航航空控股	80,000	2011年9月21日	40,000	2011年9月30日
海航航空控股	50,000	2011年10月28日	50,000	2011年10月28日
海航航空控股	-		200	2011年11月1日
海航航空控股	-		75	2011年11月29日
海航航空控股	-		601	2011年12月16日
海航航空控股	-		600	2011年12月26日
	<u>130,000</u>		<u>91,476</u>	
海航进出口	<u>40,000</u>	2011年10月14日	<u>40,000</u>	2011年12月15日
海航酒店控股	<u>149</u>	年初数	<u>149</u>	2011年9月30日
扬子江地产	48,000	年初数	43,378	2011年12月28日
扬子江地产	-		3,777	2011年12月31日
	<u>48,000</u>		<u>47,155</u>	
北京海航鼎盛	<u>8,500</u>	年初数	<u>8,500</u>	2011年12月31日
北京海航置业	<u>9,411</u>	年初数	<u>3,660</u>	2011年3月31日
北京天辰	<u>12,880</u>	年初数	<u>6,000</u>	2011年4月28日

海南航空股份有限公司

2011 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
北京恒实	6,700	年初数	4,000	2011 年 7 月 31 日
北京恒实	-		1,500	2011 年 8 月 24 日
北京恒实	-		1,200	2011 年 12 月 31 日
	<u>6,700</u>		<u>6,700</u>	

(f) 资产转让

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	2011 年度		2010 年度	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
扬子江快运	转让飞机	评估价值	156,282	100%	-	-
西安海航置业	转让土地	评估价值	92,066	100%	-	-
海航航空控股	转让办公设备	双方协议价格	1,419	89%	-	-
海航航空控股	转让飞机	评估价值	-	-	1,493,312	84%
大新华技术	转让航材及土地等	评估价值	-	-	1,272,047	100%
香港航空	转让飞机	评估价值	-	-	290,965	16%
海航航空销售	转让办公设备	双方协议价格	-	-	8,020	100%
海航思福	转让车辆	双方协议价格	-	-	1,417	100%
			<u>249,767</u>		<u>3,065,761</u>	

(g) 增资

关联方	关联交易定价原则	2011 年度		2010 年度	
		金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
大新华技术(附注五(9)(a)(i))	双方协议价格	1,000,000	54%	-	-
香港航空(附注五(9)(b)(i))	双方协议价格	842,000	46%	-	-
		<u>1,842,000</u>		<u>-</u>	

海南航空股份有限公司

2011 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)

(h) 股权转让

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	2011 年度		2010 年度	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
大新华航空(附注五(9)(a))	转让股权-海岛建设	双方协议价格	1,600,000	36%	-	-
大新华航空(附注四(3))	转让股权-海南国旭	双方协议价格	1,209,574	27%	-	-
大新华航空(附注四(3))	转让股权-海南航鹏	双方协议价格	824,256	18%	-	-
大新华航空(附注四(3))	转让股权-海南国善	双方协议价格	693,080	15%	-	-
海航地产控股(附注四(3))	转让股权-琼海男爵	双方协议价格	155,875	3%	-	-
海航航空控股	转让股权-西安海航置业	双方协议价格	30,330	1%	-	-
海航航空控股	转让股权-西北海航置业	双方协议价格	10,136	-	-	-
转让股权合计			4,523,251	100%	-	-
大新华航空(附注十五(3)(a))	受让股权-新华航空	双方协议价格	1,080,000	30%	-	-
云南祥鹏投资(附注五(9)(a))	受让股权-云南祥鹏航空	双方协议价格	712,000	20%	-	-
海航集团(附注五(9)(a))	受让股权-海航财务公司	双方协议价格	705,600	20%	-	-
天航控股(附注五(9)(b))	受让股权-天津航空	双方协议价格	694,000	19%	-	-
大新华航空(附注十五(3)(a))	受让股权-长安航空	双方协议价格	281,990	8%	-	-
大新华航空(附注五(9)(a))	受让股权-云南祥鹏航空	双方协议价格	130,000	3%	-	-
海航航空控股	受让股权-海南国善、海南国旭及海南航鹏	双方协议价格	-	-	2,464,850	100%
受让股权合计			3,603,590	100%	2,464,850	100%

(i) 关键管理人员薪酬

	2011 年度	2010 年度
关键管理人员薪酬	3,611	2,349

海南航空股份有限公司

2011 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 年度		2010 年度	
		金额	占同类交易 金额的比例	金额	占同类交易 金额的比例
首都航空	飞行员转让	50	3%	48,700	72%
扬子江快运	飞行员转让	-	-	5,300	8%
云南祥鹏航空	飞行员转让	-	-	4,200	6%
天津航空	飞行员转让	-	-	3,700	5%
西部航空	飞行员转让	-	-	3,300	5%
云南祥鹏航空	代垫费用(i)	217,028	15%	136,874	25%
大新华技术	代垫费用(i)	127,107	9%	-	-
首都航空	代垫费用(i)	94,377	6%	122,538	22%
天津航空	代垫费用(i)	55,421	4%	81,557	15%
西部航空	代垫费用(i)	50,763	3%	75,614	14%
扬子江快运	代垫费用(i)	43,125	3%	43,586	8%
海航集团	北京科航利润补偿	109,917	100%	62,258	100%

(i) 以上为本集团为关联方公司代收代付工资、小时费、民航建设基金、维修及保障服务等费用。

(6) 关联方应收、应付款项余额

		2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
货币资金	海航财务公司	<u>4,449,149</u>	<u>4,814,360</u>
应收票据	大新华航空	<u>3,117,336</u>	<u>-</u>
应收利息	海航财务公司	<u>121,444</u>	<u>31,088</u>
应收账款	新生信息技术	102,896	-
	易生控股	45,274	95,804
	天津航空	42,479	20,133
	大新华百翔物流	19,903	-
	其他	8,768	58,980
		<u>219,320</u>	<u>174,917</u>

海南航空股份有限公司

2011 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)

		2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
其他应收款	大新华航空	1,135,375	-
	海航地产控股	156,069	193
	扬子江快运	44,802	33
	大新华技术	-	1,256,228
	海航航空控股	-	1,496,904
	其他	27,180	44,823
		<u>1,363,426</u>	<u>2,798,181</u>
预付账款	海航进出口	-	133,127
	其他	2,681	3,731
		<u>2,681</u>	<u>136,858</u>
其他非流动资产	长江租赁	<u>339,188</u>	<u>359,365</u>
应付票据	海航进出口	2,600,000	2,049,952
	三亚凤凰机场	-	50,000
		<u>2,600,000</u>	<u>2,099,952</u>
应付利息	海航财务	<u>3,611</u>	<u>106</u>
应付账款	海口美兰	31,905	12,094
	海航航空控股	27,207	-
	美兰股份	25,374	97,906
	海航机场控股	10,829	10,955
	海航集团(香港)	10,005	4,853
	大新华航空	-	28,319
	其他	34,400	35,430
		<u>139,720</u>	<u>189,557</u>
其他应付款	首都航空	18,014	-
	扬子江租赁	14,146	14,268
	其他	38,563	164,612
		<u>70,723</u>	<u>178,880</u>

海南航空股份有限公司

2011 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)

		2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
长期应付款	长江租赁	415,523	435,548
	扬子江租赁	105,808	129,805
		<u>521,331</u>	<u>565,353</u>

(7) 关联方承诺

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

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
经营性租赁租出		
- 首都航空	277,290	321,754
- 云南祥鹏	255,001	41,411
- 天津航空	132,135	142,566
- 大新华航空	108,235	111,458
- 西部航空	74,165	176,529
- 扬子江快运	19,773	19,404
	<u>866,599</u>	<u>813,122</u>

八 承诺事项

(1) 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。

(2) 资本性支出承诺事项

以下为于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本支出承诺：

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
购买飞机	85,433,972	28,832,676
其他固定资产	234,214	432,497
	<u>85,668,186</u>	<u>29,265,173</u>

海南航空股份有限公司

2011 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 承诺事项(续)

(3) 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 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
一年以内	1,827,354	1,627,682
一至二年	1,448,781	1,521,237
二至三年	1,353,301	1,410,609
三年以上	4,289,569	5,716,313
	<u>8,919,005</u>	<u>10,275,841</u>

九 资产负债表日后事项

经 2012 年 2 月 15 日股东大会批准，本公司拟非公开发行不超过 191,000 万股 A 股股票(“非公开发行 A 股股票”)，发行价格不低于 4.19 元/股，拟募集资金总额不超过 80 亿元，本公司拟将扣除发行费用后的募集资金中约 60.84 亿元用于偿还银行贷款，剩余部分用于补充公司流动资金。于 2012 年 3 月 28 日，本公司将非公开发行 A 股股票申请提交中国证券监督管理委员会股票发行审核委员会审核，并已获得有条件通过。

根据本公司 2012 年 3 月 30 日董事会决议，董事会提议向本公司全体股东按每 10 股派发人民币 1.2 元(含税)的现金股利，按已发行股份 4,125,490,895 股计算，拟派发现金股利共计 495,059 千元，上述提议尚待本公司股东大会批准。

十 租赁

本集团通过融资租赁租入固定资产(附注五(30)(a))，未来应支付租金汇总如下：

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
一年以内	492,044	549,523
一到二年	568,562	480,793
二到三年	181,726	541,391
三年以上	966,719	930,346
	<u>2,209,051</u>	<u>2,502,053</u>

于 2011 年 12 月 31 日，未确认的融资费用余额为 374,934 千元(2010 年 12 月 31 日：344,383 千元)(附注五 30(a))。

海南航空股份有限公司

2011 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十一 或有事项

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

十二 金融工具及其风险

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

(1) 商业风险

本集团的民航业务在很大程度上受全球政治、经济因素影响。任何突发事件、战争、自然灾害等均有可能对本集团民航业造成重大影响。这些商业风险包括政治、经济和法律环境的风险、航空客运、货运及货运服务行业的竞争等。

(2) 市场风险

(a) 外汇风险

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

于 2011 年 12 月 31 日及 2010 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2011 年 12 月 31 日		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产 -			
货币资金	354,693	109,106	463,799
应收账款	16,181	13,973	30,154
其他应收款	77,350	4,110	81,460
其他非流动资产	1,377,808	-	1,377,808
	<u>1,826,032</u>	<u>127,189</u>	<u>1,953,221</u>
外币金融负债 -			
短期借款	945,135	-	945,135
应付账款	1,541,372	81,317	1,622,689
其他应付款	73,204	-	73,204
长期借款	15,608,976	159,419	15,768,395
长期应付款	745,884	-	745,884
	<u>18,914,571</u>	<u>240,736</u>	<u>19,155,307</u>

海南航空股份有限公司

2011 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十二 金融工具及其风险(续)

(2) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

	2010 年 12 月 31 日		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产 -			
货币资金	186,302	40,081	226,383
应收账款	21,990	16,021	38,011
其他应收款	54,678	1,213	55,891
其他非流动资产	816,345	-	816,345
	<u>1,079,315</u>	<u>57,315</u>	<u>1,136,630</u>
外币金融负债 -			
短期借款	517,009	497	517,506
应付账款	1,121,872	15,105	1,136,977
其他应付款	66,545	-	66,545
长期借款	13,021,188	109,122	13,130,310
长期应付款	912,862	-	912,862
	<u>15,639,476</u>	<u>124,724</u>	<u>15,764,200</u>

于 2011 年 12 月 31 日，对于本集团各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其它因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约 1,708,854 千元(2010 年 12 月 31 日：约 1,456,016 千元)。

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于应付债券、长期银行借款及长期应付款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2011 年 12 月 31 日，本集团带息债务主要包括：

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
短期借款	17,533,295	17,704,048
应付票据	4,506,488	2,270,774
长期借款	23,463,293	23,223,093
长期应付款	1,834,117	2,157,670
应付债券	5,918,309	-
	<u>53,255,502</u>	<u>45,355,585</u>
其中：浮动利率债务	35,397,714	29,323,066
固定利率债务	17,857,788	16,032,519
	<u>53,255,502</u>	<u>45,355,585</u>

海南航空股份有限公司

2011 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十二 金融工具及其风险(续)

(2) 市场风险(续)

(b) 利率风险(续)

本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于 2011 年度及 2010 年度本集团并无利率互换安排。

于 2011 年度，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 25 个基准点，而其他因素保持不变，本集团的净利润会减少或增加约 129,702 千元(2010 年度：约 107,443 千元)。

(3) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

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

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

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

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

海南航空股份有限公司

2011 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十二 金融工具及其风险(续)

(4) 流动风险

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

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

于 2011 年 12 月 31 日，本集团的净流动负债约为人民币 90 亿元。于本报告年度，本集团经营活动现金净流入约为 60 亿元，投资活动及筹资活动的净现金流出约为 41 亿元，现金及现金等价物增加约 19 亿元。

本公司管理层对现金流量的风险评估参见附注二(1)。

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

	2011 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
金融资产 -					
货币资金	17,351,502	275,400	273,303	1,160,373	19,060,578
应收账款	598,332	-	-	-	598,332
其他应收款	1,535,984	-	-	-	1,535,984
	<u>19,485,818</u>	<u>275,400</u>	<u>273,303</u>	<u>1,160,373</u>	<u>21,194,894</u>
金融负债 -					
短期借款	18,397,377	-	-	-	18,397,377
应付账款	3,764,821	-	-	-	3,764,821
其他应付款	771,008	-	-	-	771,008
长期借款	4,386,017	5,911,381	8,468,774	13,827,134	32,593,306
长期应付款	492,044	568,562	396,641	751,804	2,209,051
	<u>27,811,267</u>	<u>6,479,943</u>	<u>8,865,415</u>	<u>14,578,938</u>	<u>57,735,563</u>

海南航空股份有限公司

2011 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十二 金融工具及其风险(续)

(4) 流动风险(续)

	2010 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
金融资产 -					
货币资金	16,479,729	200,000	-	-	16,679,729
应收账款	557,616	-	-	-	557,616
其他应收款	2,892,573	-	-	-	2,892,573
	<u>19,929,918</u>	<u>200,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>20,129,918</u>
金融负债 -					
短期借款	18,663,607	-	-	-	18,663,607
应付账款	3,147,968	-	-	-	3,147,968
其他应付款	1,280,843	-	-	-	1,280,843
长期借款	4,122,028	4,621,059	9,808,852	9,814,998	28,366,937
长期应付款	549,523	480,793	830,373	641,364	2,502,053
	<u>27,763,969</u>	<u>5,101,852</u>	<u>10,639,225</u>	<u>10,456,362</u>	<u>53,961,408</u>

(5) 航油价格风险

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

(6) 公允价值

(a) 不以公允价值计量的金融工具

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

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

	2011 年 12 月 31 日		2010 年 12 月 31 日	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
金融负债 -				
长期借款	27,645,287	27,238,523	27,171,396	27,088,051
长期应付款	1,834,117	1,787,377	2,157,670	2,117,021
	<u>29,479,404</u>	<u>29,025,900</u>	<u>29,329,066</u>	<u>29,205,072</u>

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

海南航空股份有限公司

2011 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十二 金融工具及其风险(续)

(6) 公允价值(续)

(b) 以公允价值计量的金融工具

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

第一层级：相同资产或负债在活跃市场上(未经调整)的报价。

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

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

于 2011 年 12 月 31 日，以公允价值计量的金融资产按上述三个层级列示如下：

	第一层级	第二层级	第三层级	合计
金融资产 -				
可供出售金融资产	-	399,684	500,000	899,684
金融负债 -				
交易性金融负债	-	150	-	150

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

	第一层级	第二层级	第三层级	合计
金融资产 -				
可供出售金融资产 -				
可供出售权益工具	-	579,690	-	579,690
金融负债 -				
交易性金融负债	-	176	-	176

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

海南航空股份有限公司

2011 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 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	其他变动	2011 年 12 月 31 日
以公允价值计量的					
投资性房地产(附注五(10))	9,873,489	869,845	-	(3,904,222)	6,839,112
可供出售金融资产 (附注五(8))	579,690	-	(180,006)	500,000	899,684
	<u>10,453,179</u>	<u>869,845</u>	<u>(180,006)</u>	<u>(3,404,222)</u>	<u>7,738,796</u>
交易性金融负债	<u>176</u>	<u>(26)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>150</u>

十四 外币金融资产和负债

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
金融资产 -		
货币资金	463,799	226,383
应收款项	111,614	93,902
金融资产小计	<u>575,413</u>	<u>320,285</u>
金融负债 -		
借款和应付款	<u>18,336,219</u>	<u>14,784,793</u>

海南航空股份有限公司

2011 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 公司财务报表主要项目附注

(1) 应收账款

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
应收账款	721,287	398,059
减：坏账准备	(9,310)	(9,310)
	<u>711,977</u>	<u>388,749</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
一年以内	711,977	388,708
六年以上	9,310	9,351
	<u>721,287</u>	<u>398,059</u>

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2011 年 12 月 31 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	1,126	0%	(1,126)	100%	1,167	-	(1,126)	96%
- 应收关联方组合	711,977	99%	-	-	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	2%	(8,184)	100%
	<u>721,287</u>	<u>100%</u>	<u>(9,310)</u>	<u>1%</u>	<u>398,059</u>	<u>100%</u>	<u>(9,310)</u>	<u>2%</u>

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

海南航空股份有限公司

2011 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 公司财务报表主要项目附注(续)

(1) 应收账款(续)

(d) 于 2011 年 12 月 31 日，余额前五名的应收账款分析如下：

	与本集团关系	金额	年限	占应收账款 总额比例
金鹿销售	子公司	624,224	一年以内	87%
易生控股	受海航集团控制	45,274	一年以内	6%
天津航空	受海航集团控制	42,479	六年以上	6%
客户甲	第三方	8,184	六年以上	1%
客户乙	第三方	328	六年以上	0%
		<u>720,489</u>		<u>100%</u>

(e) 应收关联方的应收账款分析如下：

	与本集团关系	2011 年 12 月 31 日			2010 年 12 月 31 日		
		占应收账 款总额的		坏账准备	占应收账 款总额的		坏账准备
		金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
金鹿销售	子公司	624,224	87%	-	314,076	79%	-
易生控股	受海航集团控制	45,274	6%	-	-	-	-
天津航空	受海航集团控制	42,479	6%	-	20,133	5%	-
首都航空	受海航集团控制	-	-	-	54,539	14%	-
		<u>711,977</u>	<u>99%</u>	<u>-</u>	<u>388,708</u>	<u>98%</u>	<u>-</u>

(2) 其他应收款

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
应收关联方款项	1,361,708	2,389,253
应收飞机租赁保证金及维修储备金	30,877	9,867
其他	23,583	247,880
	<u>1,416,168</u>	<u>2,647,000</u>
减：坏账准备	<u>(13,729)</u>	<u>(45,949)</u>
	<u>1,402,439</u>	<u>2,601,051</u>

海南航空股份有限公司

2011 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 公司财务报表主要项目附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
一年以内	1,399,530	2,587,842
一到二年	7,640	13,578
二到三年	235	223
三到四年	206	740
四到五年	697	1,514
五到六年	1442	36
六年以上	6,418	43,067
	<u>1,416,168</u>	<u>2,647,000</u>

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2011 年 12 月 31 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
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-	17,443	1%	(17,443)	100%
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	7,000	0%	(7,000)	100%	6,729	-	(6,729)	100%
按组合计提坏账准备								
- 采用账龄分析法组合	22,937	2%	(6,729)	29%	223,708	9%	(21,777)	10%
- 租赁保证金和维修储备金	24,523	2%	-	-	9,867	-	-	0%
- 关联方组合	1,361,708	96%	-	-	2,389,253	90%	-	-
	<u>1,416,168</u>	100%	<u>(13,729)</u>	1%	<u>2,647,000</u>	100%	<u>(45,949)</u>	2%

(c) 于 2011 年 12 月 31 日，余额前五名的其他应收款分析如下：

	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款 总额比例
大新华航空	母公司	1,135,375	1 年以内	80%
海航地产控股	受海航集团控制	156,045	1 年以内	11%
扬子江快运	受海航集团控制	44,802	1 年以内	3%
其他应收款 1	第三方	19,577	1 年以内	1%
其他应收款 2	第三方	8,973	1 年以内	1%
		<u>1,364,772</u>		<u>96%</u>

海南航空股份有限公司

2011 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 公司财务报表主要项目附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(d) 应收关联方的其他应收款分析如下：

	与本公司关系	2011 年 12 月 31 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
大新华航空	母公司	1,135,375	80%	-	-	-	-
海航地产控股	受海航集团控制	156,045	11%	-	-	-	-
扬子江快运	受海航集团控制	44,802	3%	-	-	-	-
云南祥鹏航空	同受母公司控制	8,053	1%	-	-	-	-
大新华技术	受海航集团控制	-	-	-	1,217,033	46%	-
海航航空控股	受海航集团控制	-	-	-	1,147,093	43%	-
其他		17,433	1%	-	25,127	1%	-
		1,361,708	96%	-	2,389,253	90%	-

(3) 长期股权投资

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
子公司(a)	8,383,018	9,194,540
联营企业 - 无公开报价(b)	1,850,250	1,514,486
其他长期股权投资(c)	1,147,059	453,059
	11,380,327	11,162,085
减：长期股权投资减值准备	(5,000)	(5,000)
	11,375,327	11,157,085

海南航空股份有限公司

2011 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 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		2011 年		持股 比例	表决权 比例	持股比例 与表决权比例 不一致的说明	减值准备	本年计提 减值准备	本年宣告分派 的现金股利
			12 月 31 日	本年增减变动	12 月 31 日							
新华航空(i)	成本法	1,166,107	2,666,107	1,080,000	3,746,107	100%	100%	-	-	-	-	
长安航空(ii)	成本法	644,418	1,517,418	281,990	1,799,408	100%	100%	-	-	-	-	
北京科航	成本法	-	1,728,341	-	1,728,341	95%	95%	-	-	-	-	
湖南金鹿	成本法	450,000	-	450,000	450,000	100%	100%	-	-	-	-	
山西航空	成本法	408,467	408,467	-	408,467	46.29%	46.29%	-	-	-	-	
布鲁塞尔 EDIP	成本法	62,996	62,996	-	62,996	100%	100%	-	-	-	-	
布鲁塞尔 DATA	成本法	61,764	61,764	-	61,764	100%	100%	-	-	-	-	
布鲁塞尔 SODE	成本法	59,918	59,918	-	59,918	100%	100%	-	-	-	-	
海航香港	成本法	58,417	-	58,417	58,417	100%	100%	-	-	-	-	
金鹿销售	成本法	7,600	7,600	-	7,600	95%	95%	-	-	-	-	
琼海男爵	成本法	97,379	97,379	(97,379)	-	-	-	-	-	-	-	
海南国善	成本法	629,180	629,180	(629,180)	-	-	-	-	-	-	-	
海南国旭	成本法	1,094,170	1,094,170	(1,094,170)	-	-	-	-	-	-	-	
海南航鹏	成本法	741,500	741,500	(741,500)	-	-	-	-	-	-	-	
其他	成本法	119,700	119,700	(119,700)	-	-	-	-	-	-	-	
			<u>9,194,540</u>	<u>(811,522)</u>	<u>8,383,018</u>							

(i) 于 2011 年 9 月 1 日，本公司与大新华航空签订有关受让大新华航空持有的新华航空 32.41% 股权的协议，收购价格为 1,080,000 千元。收购完成后，新华航空成为本公司之全资子公司。

(ii) 于 2011 年 12 月 14 日，本公司与大新华航空签订有关受让大新华航空持有的长安航空 12.68% 股权，收购价格为 281,990 千元。收购完成后，长安航空成为本公司之全资子公司。

海南航空股份有限公司

2011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 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 12月31日	持股 比例	表决权 比例	持股比例与表决权 比例不一致的说明	本年计提 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						
大新华技术	权益法	1,000,000	-	1,000,000	-	-	-	1,000,000	48.08%	48.08%	-	-	-
云南祥鹏航空	权益法	842,000	-	842,000	-	-	-	842,000	40.00%	40.00%	-	-	-
海航进出口	权益法	3,000	12,054	-	2,212	(6,016)	-	8,250	30%	30%	-	-	-
海南汉莎培训	权益法	3,862	2,432	(4,071)	1,639	-	-	-	-	-	-	-	-
海岛建设	权益法	1,500,000	1,500,000	(1,535,903)	35,903	-	-	-	-	-	-	-	-
			<u>1,514,486</u>	<u>302,026</u>	<u>39,754</u>	<u>(6,016)</u>	-	<u>1,850,250</u>					

海南航空股份有限公司

2011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 公司财务报表主要项目附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(c) 其他长期股权投资

	核算方法	投资成本	2010年 12月31日	本年增减变动	2011年 12月31日	持股 比例	表决权 比例	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值准备	本年计提 减值准备	本年宣告分派 的现金股利
天津航空	成本法	19,000	19,000	694,000	713,000	17.59%	17.59%	-	-	-	-
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	1.13%	1.13%	-	-	-	-
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)	-	83
			<u>453,059</u>	<u>694,000</u>	<u>1,147,059</u>				<u>(5,000)</u>	<u>-</u>	<u>83</u>

海南航空股份有限公司

2011 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 公司财务报表主要项目附注(续)

(4) 营业收入和营业成本

	2011 年度	2010 年度
主营业务收入(a)	17,021,253	13,340,675
其他业务收入(b)	1,139,735	1,420,956
	<u>18,160,988</u>	<u>14,761,631</u>
主营业务成本	(12,953,515)	(9,880,596)
其他业务成本(b)	(572,269)	(462,034)
	<u>(13,525,784)</u>	<u>(10,342,630)</u>

(a) 主营业务收入

按业务类别分析如下：

	2011 年度	2010 年度
航空客运收入	16,226,666	12,605,476
航空货运及逾重行李收入	712,869	693,614
其他	81,718	41,585
	<u>17,021,253</u>	<u>13,340,675</u>

本公司前五名客户销售的收入总额为4,540,247千元(2010年：4,714,861千元)，占本公司全部销售收入的25%(2010年：32%)。

海南航空股份有限公司

2011 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 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 年度		2010 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
飞机租赁业务收入	810,353	(517,779)	1,095,133	(423,540)
退票手续费收入	101,779	-	64,421	-
房屋租金收入	60,258	-	45,896	-
机上广告收入	32,850	-	37,335	-
代理手续费收入	25,365	-	22,184	-
其他	109,130	(54,490)	155,987	(38,494)
	<u>1,139,735</u>	<u>(572,269)</u>	<u>1,420,956</u>	<u>(462,034)</u>

飞机租赁业务成本中未包括该等出租的本公司以自购和融资租赁引入的飞机于本年度所发生的借款利息计人民币 218,772 千元(2010 年: 395,514 千元)，此部分利息包含在财务费用中。

(5) 投资收益

	2011 年度	2010 年度
长期股权投资转让收益(a)	384,251	-
权益法核算的长期股权投资收益/(损失)	39,754	(944)
可供出售金融资产分红收益	8,932	14,886
成本法核算的长期股权投资股利	83	10,014
	<u>433,020</u>	<u>23,956</u>

海南航空股份有限公司

2011 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 公司财务报表主要项目附注(续)

(5) 投资收益(续)

(a) 长期股权投资转让收益

	2011 年度
海南国旭	115,405
海南航鹏	82,757
海岛建设	64,097
海南国善	63,900
琼海男爵	58,487
其他	(395)
	<u>384,251</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 年度	2010 年度
净利润	1,840,829	2,437,698
加：资产减值准备	-	(5,115)
固定资产折旧	1,762,869	1,681,149
无形资产摊销	1,911	2,187
长期待摊费用摊销	57,659	55,146
售后回租损失摊销	85,205	59,804
处置固定资产的损失/(收益)	25,683	(307,593)
公允价值变动损益	(189,536)	(102,659)
财务费用	1,497,674	1,125,206
投资损失	(433,020)	(23,956)
递延所得税负债增加	763,584	22,245
递延收益的增加	110,251	58,342
存货的(增加)/减少	(78,424)	215,597
经营性应收项目的增加	(1,319,679)	(33,358)
经营性应付项目的增加	1,639,213	2,702,777
经营活动产生的现金流量净额	<u>5,764,219</u>	<u>7,887,470</u>

海南航空股份有限公司

2011 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 公司财务报表主要项目附注(续)

(6) 现金流量补充资料(续)

(b) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动

	2011 年度	2010 年度
融资租赁固定资产	<u>-</u>	<u>642,726</u>

(c) 现金及现金等价物净变动情况

	2011 年度	2010 年度
现金及现金等价物的年末余额	10,915,876	8,917,586
减：现金及现金等价物的年初余额	<u>(8,917,586)</u>	<u>(7,710,809)</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>1,998,290</u>	<u>1,206,777</u>

海南航空股份有限公司

2011 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 本财务报表附注提及之部分公司全称及简称明细如下：

公司全称(按公司简称拼音字母排序)	公司简称
北京海航鼎盛置业有限公司	北京海航鼎盛
北京海航置业有限公司	北京海航置业
北京恒实房地产开发有限公司	北京恒实
北京科航投资有限公司	北京科航
北京商旅文化传播有限公司	北京商旅文化
北京天辰展示工程公司	北京天辰
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
长安航空有限责任公司	长安航空
长江租赁有限责任公司	长江租赁
大新华百翔物流有限公司	大新华百翔物流
大新华航空有限公司	大新华航空
大新华航空技术有限公司	大新华技术
甘肃机场集团有限公司	甘肃机场
海航国际旅游岛开发建设有限公司	海岛建设
海航集团财务有限公司	海航财务公司
海航地产控股(集团)有限公司	海航地产控股
海航航空控股(集团)有限公司	海航航空控股
海南海航航空销售有限公司	海航航空销售
海南海航航空进出口有限公司	海航进出口
海航机场控股(集团)有限公司	海航机场控股
海航酒店(集团)有限公司	海航酒店集团
海航酒店控股集团有限公司	海航酒店控股
海航集团有限公司	海航集团
海航集团西北总部有限公司	海航集团西北总部
海航集团(香港)有限公司	海航集团(香港)
海航旅业控股(集团)有限公司	海航旅业
海航思福汽车租赁有限责任公司	海航思福
海南航空(香港)有限公司	海航香港
海航集团(香港)投资有限公司	海航香港投资
海航置业控股(集团)有限公司	海航置业控股
海口美兰国际机场有限责任公司	海口美兰
海南省发展控股有限公司	海南发展控股
海南国善实业有限公司	海南国善
海南国旭实业有限公司	海南国旭
海南航鹏实业有限公司	海南航鹏
海南航空食品有限公司	海南航食
海南汉莎技术培训有限公司	海南汉莎培训
海南琪兴实业投资有限公司	海南琪兴

海南航空股份有限公司

2011 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 本财务报表附注提及之部分公司全称及简称明细如下(续):

公司全称	公司简称
海航航空食品控股有限公司	航食控股
湖南金鹿投资管理有限公司	湖南金鹿
海航活力影业投资(北京)有限公司	活力影业
海南金鹿航空销售有限公司	金鹿销售
海南美兰国际机场股份有限公司	美兰股份
琼海男爵海航投资有限公司	琼海男爵
北京首都航空有限公司	首都航空
山西航空有限责任公司	山西航空
三亚凤凰国际机场有限责任公司	三亚凤凰机场
三亚汉莎航空食品有限公司	三亚航食
天航空股有限责任公司	天航控股
天津航空有限责任公司	天津航空
西安浐灞融资担保有限公司	西安浐灞
西安海航置业有限责任公司	西安海航置业
西北海航置业有限公司	西北海航置业
西部航空有限责任公司	西部航空
香港航空有限公司	香港航空
香港航空控股有限公司	香港航空控股
香港航空咨询服务有限公司	香港航空咨询
海口新城区建设开发有限公司	新城区建设
海南新国宾馆有限公司	新国宾馆
中国新华航空集团有限公司	新华航空
北京新华空港航空食品有限公司	新华航食
北京海航新华文化传播有限公司	新华文化
新疆海航汉莎航空食品有限公司	新疆航食
海南新生信息技术有限公司	新生信息技术
云南祥鹏航空有限责任公司	云南祥鹏航空
云南祥鹏投资有限公司	云南祥鹏投资
天津燕山航空租赁产业股权投资基金合伙企业	燕山基金
海航易生控股有限公司	易生控股
扬子江快运航空有限公司	扬子江快运
扬子江国际租赁有限公司	扬子江租赁
海航资本控股有限公司	资本控股
中国民航信息网络股份有限公司	中国民航信息网络
招商证券股份有限公司	招商证券

海南航空股份有限公司

2011 年度补充资料

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一 非经常性损益明细表

	2011 年度	2010 年度
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	869,845	347,983
补贴收入	333,162	207,731
处置长期股权投资产生的投资收益	96,032	-
可供出售金融资产取得的投资收益	8,932	14,886
持有交易性金融负债产生的公允价值变动收益	26	6,840
转让资产产生的净(损失)/收益	(35,328)	470,100
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	206,031	171,088
	<u>1,478,700</u>	<u>1,218,628</u>
所得税影响	(354,888)	(276,135)
少数股东权益影响(税后)	(22,391)	(66,445)
	<u>1,101,421</u>	<u>876,048</u>

非经常性损益明细表编制基础

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

二 净资产收益率及每股收益

	加权平均净资产收益率(%)		基本每股收益及稀释每股收益	
	2011 年度	2010 年度	2011 年度	2010 年度
归属于公司普通股股东的净利润	19%	32%	0.64	0.74
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11%	22%	0.39	0.53

海南航空股份有限公司

2011 年度补充资料

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

项目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日	变动金额	变动比率	变动原因分析
资产项目:					
货币资金	19,060,578	16,679,729	2,380,849	14%	上升主要系经营活动现金净流入以及新增银行借款所致。
应收账款	598,332	557,616	40,716	7%	上升主要系销售收入增长导致应收款项的增长。
应收票据	3,117,336	-	3,117,336	-	上升主要系本年度本公司转让股权而取得受让方开出的商业承兑汇票所致。
应收利息	190,147	39,357	150,790	383%	上升主要系定期存款及银行利率上升所致。
其他应收款	1,535,984	2,892,573	(1,356,589)	-47%	下降主要系本年收到去年应收航材及飞机转让款所致。
存货	126,256	47,628	78,628	165%	上升主要系本年新增采购航材所致。
长期股权投资	5,145,199	2,113,058	3,032,141	143%	上升主要系本年度增资大新华技术以及购买天津航空、祥鹏航空股权所致。
投资性房地产	6,839,112	9,873,489	(3,034,377)	-31%	下降主要系本年处置部分投资性物业所致。
固定资产	31,229,556	29,984,965	1,244,591	4%	上升主要系新增飞机所致。
在建工程	8,839,069	5,521,500	3,317,569	60%	上升主要系支付购买飞机预付进度款所致。
长期待摊费用	358,553	303,821	54,732	18%	上升主要系飞行员招录费的增长所致。
其他非流动资产	2,375,248	2,003,031	372,217	19%	上升主要系租赁保证金和维修储备金的增长所致。

海南航空股份有限公司

2011 年度补充资料

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明(续)

项目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日	变动金额	变动比率	变动原因分析
负债及股东权益项目:					
短期借款	17,533,295	17,704,048	(170,753)	-1%	
应付票据	5,059,860	3,216,726	1,843,134	57%	上升系银行承兑汇票增长所致。
应付账款	3,764,821	3,147,549	617,272	20%	上升系应付航油及飞机维修款增长所致。
预收款项	1,124,595	823,093	301,502	37%	上升主要系本年底临近春运，预收票款增长。
应付职工薪酬	240,297	153,778	86,519	56%	上升系计提年终奖金的增长所致。
其他应付款	771,008	1,061,094	(290,086)	-27%	下降系应付工程款及飞机改装款减少所致。
长期借款	23,463,293	23,223,093	240,200	1%	
应付债券	5,918,309	-	5,918,309	-	上升系本期新增新发行债券所致。
长期应付款	1,412,548	1,685,270	(272,722)	-16%	下降系本年支付融资租赁款及融资租赁到期所致。
其他非流动负债	478,006	356,728	121,278	34%	上升系递延收益-尚未兑换的里程积分增长所致。
资本公积	5,817,180	6,231,028	(413,848)	-7%	下降系可供出售金融资产公允价值变动及从子公司少数股东购入子公司少数股权所致。
盈余公积	568,001	383,918	184,083	48%	上升为本公司本年度提取盈余公积所致。
未分配利润	3,966,000	1,725,046	2,240,954	130%	上升主要系本年实现净利润转入所致。
少数股东权益	94,497	973,866	(879,369)	-90%	下降系少数股东向本公司出售其于本公司子公司的股权所致。

海南航空股份有限公司

2011 年度补充资料

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明(续)

项目	2011 年度	2010 年度	变动金额	变动比率	变动原因分析
营业收入	26,273,246	21,706,147	4,567,099	21%	主要系机队规模扩大导致客货运输收入增长所致。
营业成本	(19,497,987)	(15,492,922)	(4,005,065)	26%	主要系航油成本、租赁费、起降费、折旧费、民航建设基金等增长所致。
营业税金及附加	(802,878)	(627,576)	(175,302)	28%	主要系营业收入增长所致。
销售费用	(1,260,252)	(1,091,760)	(168,492)	15%	主要系业务代理费、折旧费、人员工资等增长所致。
管理费用	(575,585)	(483,736)	(91,849)	19%	主要系员工工资、折旧费以及其他各类管理费用增长所致。
财务费用-净额	(2,003,902)	(1,588,286)	(415,616)	26%	主要系借款及债券增长导致利息支出增加所致。
公允价值变动损益	869,871	354,823	515,048	145%	主要系投资性房地产评估增值所致。
投资收益	197,884	25,685	172,199	670%	主要系转让长期股权投资所致。
营业外收入	580,720	896,871	(316,151)	-35%	主要系本年资产转让收益减少所致。
营业外支出	(76,855)	(47,952)	(28,903)	60%	主要系本年固定资产处置损失增加所致。
所得税费用	(861,848)	(430,396)	(431,452)	100%	主要系以往年度税务亏损于上年度已基本使用完毕。