

海南航空股份有限公司

600221



2012 年年度报告

重要提示

一、 公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

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、准确、完整。

五、 经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：经普华永道中天会计师事务所有限公司对公司 2012 年度财务报告的审计，公司实现归属上市公司股东净利润 19.28 亿元，累计未分配利润 53.98 亿元。根据《公司法》与《公司章程》的规定，从 2012 年度税后利润中提取 10%法定公积金 0.89 亿元，实际可供股东分配的利润为 53.09 亿元。公司拟以资本公积每 10 股转增 10 股，并以 2012 年年末总股本 6,091,090,895 股为基数向全体股东每 10 股派发红利 1.0 元（含税），共计派发现金红利 609,109,089.50 元。

六、 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

七、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

第一节 释义及重大风险提示.....	1
第二节 公司简介	2
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	4
第四节 董事会报告.....	6
第五节 重要事项	18
第六节 股份变动及股东情况.....	26
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	34
第八节 公司治理	40
第九节 内部控制	43
第十节 财务会计报告	44
第十一节 备查文件目录.....	133

第一节 释义及重大风险提示

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
海南航空/公司	指	海南航空股份有限公司
大新华航空	指	大新华航空有限公司
海航集团	指	海航集团有限公司

二、 重大风险提示：

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。

第二节 公司简介

一、公司信息

公司的中文名称	海南航空股份有限公司
公司的中文名称简称	海南航空
公司的外文名称	Hainan Airlines Co., Ltd
公司的外文名称缩写	HNA
公司的法定代表人	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 号海航大厦	海南省海口市国兴大道 7 号海航大厦
电话	0898-66739961	0898-66739961
传真	0898-66739960	0898-66739960
电子信箱	qj_huang@hnair.com	wuqiang@hnair.com

三、基本情况简介

公司注册地址	海南省海口市国兴大道 7 号海航大厦
公司注册地址的邮政编码	570203
公司办公地址	海南省海口市国兴大道 7 号海航大厦
公司办公地址的邮政编码	570203
公司网址	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	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
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、公司报告期内注册变更情况

(一) 基本情况

注册登记日期	1989 年 10 月 18 日
注册登记地点	海口市
企业法人营业执照注册号	460000400002151
税务登记号码	1150805791
组织机构代码	62002516-1

(二)公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 1997 年年度报告公司基本情况。

(三)公司上市以来，主营业务的变化情况

1、1997 年 6 月 26 日，公司发行境内上市外资股 71,000 千股，主营业务为：国内公务包机业务；航空维修和服务；航空旅游；航空食品，机上供应品，航空器材，航空地面设备及零配件的生产；候机楼服务和经营。

2、2000 年 5 月 18 日，公司根据民航总局下发的《关于同意海南航空股份有限公司扩大经营范围的批复》，主营业务修改为：经批准的国内航空客货运输业务；航空维修和服务；航空旅游；航空食品；机上供应品；航空器材；航空地面设备及零配件的生产；候机楼服务和经营；由海南省始发至东南亚及周边国家和地区的定期和不定期航空客货运输业务。

3、2010 年 5 月 7 日，结合公司目前并无经营“航空食品”的实际情况，主营业务修改为：国际、国内（含港澳）航空客货邮运输业务；与航空运输相关的服务业务；航空旅游；机上供应品；航空器材；航空地面设备及零配件的生产；候机楼服务和经营；保险兼业代理服务（限人身意外险）。

(四)公司上市以来,历次控股股东的变更情况

1、1997 年 6 月 26 日，公司发行境内上市外资股 71,000 千股，American Aviation LDC 持有公司 21.2%的股权，成为公司控股股东。

2、2006 年 6 月 30 日，公司定向增发 28 亿股法人股，新华航空控股有限公司（2007 年 8 月 30 日更名为大新华航空有限公司）认购 16.5 亿股，持有公司 51.68%的股权，成为公司控股股东。

七、 其他有关资料

公司聘请的会计师事务所名称（境内）	名称	普华永道中天会计师事务所有限公司
	办公地址	中国上海市湖滨路 202 号普华永道中心 11 楼
	签字会计师姓名	王笑 杨旭东
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	宏源证券股份有限公司
	办公地址	北京市西城区太平桥大街 19 号
	签字的保荐代表人姓名	孔繁军、陈海军
	持续督导的期间	2011 年 9 月 9 日-2013 年 12 月 31 日

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：千元 币种：人民币

主要会计数据	2012 年	2011 年	本期比上年同期增减(%)	2010 年
营业收入	28,867,585	26,273,246	9.87	21,706,147
归属于上市公司股东的净利润	1,927,787	2,631,312	-26.74	3,013,912
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,113,909	1,529,891	-27.19	2,137,864
经营活动产生的现金流量净额	10,195,911	5,988,367	70.26	6,476,243
	2012 年末	2011 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2010 年末
归属于上市公司股东的净资产	23,797,573	14,476,672	64.39	12,465,483
总资产	92,719,144	81,296,652	14.05	71,552,795

(二) 主要财务数据

主要财务指标	2012 年	2011 年	本期比上年同期增减(%)	2010 年
基本每股收益(元/股)	0.40	0.64	-37.50	0.74
稀释每股收益(元/股)	0.40	0.64	-37.50	0.74
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.23	0.39	-41.03	0.53
加权平均净资产收益率(%)	11	19	减少 8 个百分点	32
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	6	11	减少 5 个百分点	22

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	2012 年金额	2011 年金额	2010 年金额
非流动资产处置损益	76,370	-35,328	470,100
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	460,154	333,162	207,731
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-86,104		
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	4,636	8,958	21,726
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	504,363	869,845	347,983
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	125,288	206,031	171,088
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,296	96,032	
少数股东权益影响额	-1,374	-22,391	-66,445

所得税影响额	-271,751	-354,888	-276,135
合计	813,878	1,101,421	876,048

三、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	899,684	1,061,446	161,762	-126,220
投资性房地产	6,839,112	7,256,342	417,230	504,363
合计	7,738,796	8,317,788	578,992	378,143

第四节 董事会报告

一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2012 年全球经济仍处于复苏节点，但步履蹒跚。发达国家复苏步伐沉重，增速低迷；新兴经济体增速普遍放缓；国际贸易增速明显下滑，争端频发；发达经济体进一步释放流动性，国际金融市场跌宕起伏。在全球经济低迷复苏的情况下，伴随国际燃油价格高位徘徊，国际民航持续低迷，国内民航增速放缓，其中客运增速波动放缓，货运持续低迷。面对全球整体民航发展形势，海南航空股份有限公司董事会和管理层及时调整转型，深入优化提升；推动生产经营稳步增长，安全运行再上新台阶；创新服务产品，品牌影响力逐渐凸显；积极扩展国际市场，国际化进程有序推进，实现公司良性发展态势。现将董事会 2012 年工作情况报告如下：

报告期内公司总体运营情况概况

2012 年，公司完成主营业务收入 268.70 亿元，同比增长 10.67%，其中航空客运收入 257.94 亿元，占主营业务收入的 95.99%；货运及逾重行李收入 9.34 亿元，占主营业务收入的 3.48%；其他收入 1.42 亿元，占主营业务收入的 0.53%。全年实现归属上市公司股东净利润 19.28 亿元。

2012 年，公司实现总周转量 418,479 万吨公里，同比增长 7.56%；实现旅客运输量 2,255 万人，同比增长 10.05%；公司平均客座率为 84.44%。2012 年度，公司共引进运力 15 架，退租 6 架。截止至 2012 年 12 月 31 日，公司运营飞机共计 117 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	4	4	3	86	3	9	5	3	117

经营数据摘要

指标	2012 年	2011 年	增减(%)
可用座公里(ASK)	4,625,915	4,244,793	8.98
运输总周转量(万吨公里)	418,479	389,065	7.56
客运总周转量(万吨公里)	346,647	317,626	9.14
货邮总周转量(万吨公里)	71,832	71,439	0.55
飞行总公里(万公里)	25,748	23,681	8.73
总飞行小时(小时)	396,797	368,468	7.69
飞行班次(班次)	166,865	151,148	10.40
飞机日利用率(小时)	9.90	9.81	0.92
旅客运输量(万人)	2,255	2,049	10.05
货邮运输量(万吨)	29.26	29.20	0.21
平均客座率(%)	84.44	84.20	0.24
平均载运率(%)	75.02	72.07	2.95

(一) 主营业务分析

1、 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：千元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	28,867,585.00	26,273,246.00	9.87
营业成本	21,557,641.00	19,497,987.00	10.56
销售费用	1,846,854.00	1,260,252.00	46.55
管理费用	598,504.00	575,585.00	3.98
财务费用	2,603,623.00	2,003,902.00	29.93
经营活动产生的现金流量净额	10,195,911.00	5,988,367.00	70.26
投资活动产生的现金流量净额	-7,878,413.00	-9,431,378.00	16.47

筹资活动产生的现金流量净额	1,718,648.00	5,353,413.00	-67.90
---------------	--------------	--------------	--------

2、收入

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

报告期内，公司完成营业收入 28,867,585 千元，同比增长 9.87%。其中公司完成运输收入 26,870,275 千元，同比增长 10.67%，主要系机队规模扩大所致。

(2) 主要销售客户的情况

主要销售商	金额(千元)	占营业收入比例(%)
销售客户 1	5,817,228	20.15
首都航空	406,652	1.41
销售客户 2	240,165	0.83
云南祥鹏	194,399	0.67
销售客户 3	181,870	0.63
合计	6,840,314	23.70

3、成本

(1) 成本分析表

单位:千元

分产品情况						
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)
航空运输业务	客运	19,948,876	92.54	17,802,380	91.30	12.06
航空运输业务	货运及逾重	722,429	3.35	705,881	3.62	2.34
航空运输业务	其他	0	0	0	0	0
	合计	20,671,305	95.89	18,508,261	94.92	11.69

(2) 主要供应商情况

主要供应商	金额(千元)	占营业成本比例(%)
航油供应商 1	5,839,032	27.19
起降供应商 2	1,347,424	6.27
航油供应商 3	1,148,396	5.35
航油供应商 4	587,380	2.73
航油供应商 5	584,854	2.72
合计	9,507,086	44.10

报告期内，公司前五名供应商的采购额为 9,507,086 千元，占公司营业成本的比例为 44.10%。

4、费用

报告期内，公司销售费用发生额 1,846,854 千元，较上年同期增长 46.55%，主要系业务代理费、折旧费、人员工资等增长所致；公司管理费用发生额 598,504 千元，同比增长 3.98%，主要系税费以及其他各类管理费用增长所致；公司财务费用发生额 2,603,623 千元，同比增长 29.93%，主要系借款及债券利息支出增加及汇兑收益减少所致。

5、 现金流

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 10,195,911 千元，同比增长 70.26%，主要系本年票款收入增加，同时应付款项结算周期延长所致；公司投资活动产生的现金流量净额 -7,878,413 千元，同比减少 16.74%，主要系公司本年收回上年度处置股权款所致；公司本年度筹资活动的现金流量净额 1,718,648 千元，同比下降 67.90%，主要系公司本年度定向增发后用于偿还银行借款所致。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:千元 币种:人民币

主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减 (%)
客运	25,794,029	19,948,876	22.66	10.82	12.06	减少 0.85 个百分点
货运及逾重	934,105	722,429	22.66	1.21	2.34	减少 0.85 个百分点
其他	142,141	0	100.00	73.94	0	增加 0 个百分点
合计	26,870,275	20,671,305	23.07	10.67	11.69	减少 0.70 个百分点

2、 主营业务分地区情况

单位:千元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
中国大陆	23,316,878	12.46
其他国家和地区	3,553,397	0.20
合计	26,870,275	10.67

(三) 资产、负债情况分析

1、 资产负债情况分析表

单位:千元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)
货币资金	22,312,403	24.06	19,060,578	23.45	17.06
应收票据	0	0	3,117,336	3.83	-100.00
其他应收款	203,561	0.22	1,535,984	1.89	-86.75
存货	70,514	0.08	126,256	0.16	-44.15
其他流动资产	2,000,000	2.16	0	0	0
长期股权投资	9,077,138	9.79	5,145,199	6.33	76.42
固定资产	34,377,690	37.08	31,229,556	38.41	10.08
在建工程	12,001,162	12.94	8,839,069	10.87	35.77
长期待摊费用	483,595	0.52	358,553	0.44	34.87
应付账款	4,924,949	5.31	3,764,821	4.63	30.81
一年内到期的非流动负债	6,184,770	6.67	4,603,564	5.66	34.35
其他非流动负债	632,948	0.68	478,006	0.59	32.41

递延所得税负债	2,054,148	2.22	1,429,928	1.76	43.65
股本	6,091,091	6.57	4,125,491	5.07	47.65
资本公积	11,739,753	12.66	5,817,180	7.16	101.81
未分配利润	5,309,332	5.73	3,966,000	4.88	33.87

货币资金：非公开发行 A 股所募集资金尚未完全使用以及经营活动产生现金净流入所致。

应收票据：主要系本年度收到上年开具的商业承兑汇票股权转让款所致。

其他应收款：下降主要系本年度收到上年度应收股权转让款所致。

存货：下降主要系本年度航材消耗件耗用所致。

其他流动资产：上升主要系本年度新增购买银行理财产品所致。

长期股权投资：上升主要系本年度购买渤海信托及首航控股股权所致。

固定资产：上升主要系新增飞机所致。

在建工程：上升主要系支付购买飞机预付进度款所致。

长期待摊费用：上升主要系飞行员养成费的增长所致。

应付账款：上升主要系应付航油及飞机维修款增长所致。

一年内到期的非流动负债：上升主要系一年内到期的长期借款增长所致。

其他非流动负债：上升主要系递延收益-尚未兑换的里程积分增长所致。

递延所得税负债：上升主要系固定资产加速折旧产生的递延所得税负债增长所致。

股本：上升主要系本年度非公开发行 A 股股票所致。

资本公积：上升主要系本年度非公开发行 A 股股票溢价增加所致。

未分配利润：上升主要系本年实现净利润转入所致。

(四) 核心竞争力分析

海南航空股份有限公司起步于中国最大的经济特区海南省，拥有波音 737、767 系列和空客 330、340 系列为主的年轻豪华机队，适用于客运和货运飞行，是中国发展最快和最有活力的航空公司之一，致力于为旅客提供全方位无缝隙的航空服务。公司的核心竞争力主要表现在以下几点：

1、管理优势。公司拥有一支由多位资深运行控制专家、市场销售人才及业界管理精英组成的高素质优秀管理团队，依靠中国传统的管理理念，吸收西方先进管理技术，率先引入收益管理技术等多种管理手段实现收益最大化，并结合现代 IT 网络技术平台，建立了一套独特的现代企业管理体制。公司在行业率先引入 ISO9002、六西格玛管理工具等先进管理手段，建立无纸化办公平台，借助 IT 手段提高运行管控能力，率先提出海航安全管理和航空运行解决方案（HAOS），推出运行风险管理系统（HORCS），成为中国民航首家引入数字化风险决策的航空公司。公司已成为中国民航首家借助 IT 手段实现全过程起飞、着陆性能实时评估与预警的航空公司。

2、安全运营。公司连续安全运营 19 年，保持了良好的安全记录，连续多次获得中国民航安全生产“金鹰杯”、“金鹏奖”，创造了零事故征候万时率的安全业绩。2012 年，海南航空安全品质再获肯定，荣登德国飞行安全组织 JACDEC 评出的年度“全球最安全航空公司”榜单。

3、服务品牌。公司秉承“东方待客之道”，倡导“以客为尊”的服务理念，从满足客户深层次需求出发，创造全新飞行体验。公司在业界和旅客中创造了良好的口碑，是国内唯一一家连续十年荣获“旅客话民航”用户满意优质奖的航空公司。2011 年 1 月，公司荣膺全球 SKYTRAX 五星航空公司；2012 年 3 月，海南航空成功蝉联 SKYTRAX 五星航空公司；2012 年 7 月，实现连续三年蝉联 SKYTRAX 中国最佳航空公司及中国地区卓越服务两项大奖。

4、基地及航线资源。公司建立了北京、海口、广州、深圳、大连、兰州、乌鲁木齐、西安、太原 9 个运营基地及多个航空运营站，这些基地使得公司能够构筑更加灵活、合理的航线结构，规避高铁对短途航线带来的冲击，提高运营利润率。

北京首都机场作为中国最主要的国际与国内客运和货运枢纽之一，其旅客运输量、飞机起

降架次等指标位列全国首位，得益于拥有北京基地的优势地位，公司在北京市场的业务发展迅速，经营业绩显著。公司在二三线城市拥有的基地，积极布局二三线市场和支线市场航线网络，贴合航空市场大众化趋势，有利提升了盈利水平。

5、国际旅游岛建设。公司在海南航空市场中占有明显竞争优势。2010年6月，《海南国际旅游岛建设发展规划纲要》获得国家发展和改革委员会的正式批复，海南省国际旅游岛建设进一步加速。2011年3月，中国财政部发布《关于开展海南离岛旅客免税购物政策试点的公告》，决定在海南省开展离岛旅客免税购物政策试点，并于2011年4月20日起执行。2012年6月21日，国家设立三沙市。2012年11月1日，海南离岛免税额提升至8000元。上述政策以及兴起的游轮产业对海南岛旅游经济起到一定促进作用，也给海南岛航空运输业带来了发展机遇。

(五) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

(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	6,986		长期股权投资	
600999	招商证券	595,450	0.74	361,446	-126,220		可供出售金融资产	
合计		625,310		378,446	-119,234			

2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

委托理财产品情况（单位：千元）

委托理财期初余额	委托理财本期发生额	委托理财期末余额
0	2,000,000	2,000,000

公司向某第三方商业银行购入共计人民币 20 亿元的短期理财产品。预计最高收益率为 5.5%，投资领域限于金融市场监管机关认定的金融工具，包括但不限于现金、银行协议存款、债券回购、国债、金融债、央行票据、超短期融资券、短期融资券、企业债、中期票据、资产支持受益凭证受益权以及低风险的固定收益类金融工具等。

(2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

3、 募集资金使用情况

(1) 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
2012	公司债	500,000	500,000	500,000	0	
2012	增发	7,999,992	4,742,754	4,742,754	3,062,591	偿还银行借款、补充流动资金

1、公司之全资子公司海南航空（香港）有限公司 2012 年 1 月 20 日通过发行人民币债券

募集资金 5 亿元, 扣除 0.05 亿元发行费用后, 4.95 亿元用于补充流动资金, 票面利率为 5.25%, 并将于 2015 年到期。该等债券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 3 年。

2、2011 年 7 月 11 日公司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, 公司本次非公开发行的 196,560 万股 A 股股份已于 2012 年 8 月 13 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕登记托管手续, 募集资金总额为 799,999.20 万元, 扣除 21,299.98 万元发行费用后, 608,440.00 万元用于偿还银行贷款, 170,259.22 万元用于补充流动资金。截至 2012 年 12 月 31 日, 本公司本年度使用募集资金人民币 4,742,753,558.62 元, 累计使用募集资金总额人民币 4,742,753,558.62 元(含募集资金用于补充流动资金部分产生的银行利息及扣除募集资金按用途使用时账户发生的手续费 161,350.62 元), 尚未使用募集资金余额人民币 3,062,591,472.50 元; 与尚未使用的募集资金总余额的差异为人民币 18,352,823.12 元为收到的银行利息。

(2) 募集资金承诺项目使用情况

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	募集资金本年度投入金额	募集资金实际累计投入金额	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
兰州银行飞天支行	是	100,000									
渤海银行广州分行	是	249,400									
平安银行深圳中心商务支行	是	400,000									
中国银行海南省分行	是	270,000									
交通银行海口大同支行	是	170,000									
浙商银行深圳分行	是	300,000									
交通银行海口大同支行	是	200,000									
交通银行海口大同支行	是	90,000									
南洋商业银行海口分行	是	165,000									
国家开发银行海南省分行	否	150,000	150,000		是	100%					
广州农村商业银行广州白云支行	是	300,000									
北京银行深	否	200,000	200,000		是	100%					

圳分行											
西安银行城西支行	否	200,000	200,000		是	100%					
华夏银行乌鲁木齐分行	否	100,000	100,000		是	100%					
中国工商银行海南洋浦分行	否	100,000	100,000		是	100%					
中国建设银行海南省分行	否	110,000	110,000		是	100%					
吉林银行吉林分行	否	250,000	250,000		是	100%					
北京银行深圳分行	否	100,000	100,000		是	100%					
厦门国际银行厦门思明支行	否	230,000	230,000		是	100%					
华夏银行深圳深南支行	否	300,000	300,000		是	100%					
华兴银行广州分行	否	100,000	100,000		是	100%					
中国银行海南省分行	否	500,000	500,000		是	100%					
包商银行深圳分行	否	500,000	500,000		是	100%					
农业银行海口南航支行	是	1,000,000									
补充流动资金	否	1,702,592			是	100%					
合计	/	7,786,992	2,840,000		/	/		/	/	/	/

(3) 募集资金变更项目情况

单位:千元 币种:人民币

变更后的项目名称	对应的原承诺项目	变更项目拟投入金额	本年度投入金额	累计实际投入金额	是否符合计划进度	变更项目的预计收益	产生收益情况	项目进度	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明
渤海银行	兰州银行飞天支行	480,000								
广州银行深圳分行	渤海银行广州分行	300,000								
北京农商行空港支行	平安银行深圳中心商务支行	1,000,000								
中信银行沈阳分行	中国银行海南省分行	200,000								
广东南粤银行	交通银行海口大同支行	200,000	200,000		是			100%		

深圳发展银行海口分行	浙商银行深圳分行	365,000							
浙商银行	交通银行海口大同支行	150,000							
交行海口大同支行	交通银行海口大同支行	90,000							
中信银行深圳罗湖支行、重庆银行两江支行及交通银行海口大同支行	南洋商业银行海口分行、广州农村商业银行广州白云支行、农业银行海口南航支行	500,000							

1、2012年8月30日，公司七届董事会第三次会议审议通过了《关于变更募集资金用途的报告》。同意公司将本次非公开发行原募集资金方案中拟用于偿还“兰州银行飞天支行、渤海银行广州分行、平安银行深圳中心商务支行、中国银行海南省分行、交通银行海口大同支行（3笔）、浙商银行深圳分行、南洋商业银行海口分行、广州农村商业银行广州白云支行、农业银行海口南航支行”的11笔银行贷款共计32.444亿元的募集资金用途变更为偿还“渤海银行、广州银行深圳分行、北京农商行空港支行、中信银行沈阳分行、广东南粤银行、深圳发展银行海口分行、浙商银行、交行海口大同支行、中国银行海南省分行”的9笔银行贷款共计32.85亿元，偿还贷款差额4060万元由公司自行筹措解决。以上报告已经海南航空2012年第三次临时股东大会审议并通过。公司于2012年7月26日收到此次非公开发行募集资金，7月27日验资完毕，于此日期前到期的兰州银行飞天支行、渤海银行广州分行、平安银行深圳中心商务支行、中国银行海南省分行、交通银行海口大同支行（3笔）、浙商银行深圳分行、南洋商业银行海口分行、广州农村商业银行广州白云支行等10笔贷款已由公司以自有资金偿还，而拟偿还农业银行海口南航支行的贷款相对其他银行贷款项目成本较低，故变更募集资金项目。

2、2012年12月12日，公司第七届第六次董事会审议通过了《关于变更募集资金用途的报告》，公司拟将原募集资金用途中“偿还于2013年8月13日到期的中国银行海南省分行5亿元银行贷款”变更为偿还贷款成本较高的“中信银行深圳罗湖支行、重庆银行两江支行及交通银行海口大同支行”三笔银行贷款共计5亿元。以上报告已经海南航空2012年第五次临时股东大会审议并通过。原募集资金用途中用于“偿还2013年8月13日到期的中国银行海南省分行5亿元银行贷款”成本较低，为提高公司资金使用效率，降低公司财务成本，公司用中信银行深圳罗湖支行、重庆银行两江支行及交通银行海口大同支行三笔成本较高的银行贷款项目进行替代。

4、主要子公司、参股公司分析

(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47.57亿元，净利润3.66亿元。

(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23.22亿元，净利润2.30亿元。

(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15.12亿元，净利润1.29亿元。

(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 2.07 亿元，净利润 3.43 亿元。

5、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。

二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业竞争格局和发展趋势

2012 年国际民航业总体增长，但增速放缓，中国市场潜力较大。国际航空运输协会发布航空运输市场分析报告显示，2012 年，航空客运市场全年增长 5.3%，增长略低于 2011 年。据中国民航信息网显示，2012 年中国民航旅客运输量同比增长 9.2%，中国航空市场已成为全球最具潜力的市场。

客运强，货运弱。在全球经济萧条的大环境下，国际贸易量下降，国内航空货运持续低迷，增速明显滞后于客运增长。

国内民航竞争日益激烈。面对日益激烈的局面，国内航企调整经营模式、规模网络化运营以降低成本，如国内航空公司积极开发国内二三线和西北部市场。

属地化经营战略凸显优势。国内航企积极联手各地政府和地方国企，或重组地方分公司，或投资建立新的地方航空公司。

国际化步伐加快。高铁对航空业产生一定冲击。2012 年国内高铁建设如火如荼，中国高铁“四纵”干线基本贯通，京广高铁全线贯通，对短途航空运输造成一定影响。

(二) 公司发展战略

为顺应未来民航业高速增长的发展趋势，公司制定了“全面提升公司综合竞争实力，打造航空主业核心业务平台，建设智力密集、技术领先、管理优秀、资金雄厚并具备国际竞争力的世界级航空企业”的整体战略，以民航强国战略为指导，加速国际化布局，搭建具有国际、国内区域优势覆盖全球的航线网络，倾力打造全球多基地营运，规模、运营能力、服务品质、安全运营水平居世界前列的航空公司。

未来五年，公司将打造以 B787、A330、B738 构成的先进机队，加入世界航空联盟，加速全球航空市场布局，完成国内及世界重点城市的航线布局，成为运营能力达世界水平的航空公司。

(三) 经营计划

1、多举措提升运营效益。平衡旺季生产需求量和淡季闲置量，实现旺季利用率提升和全年利用率稳定之间的效能最大；落实收益精细化、系统化管理，提升收益管理能力，持续增加航线座公里收入。

2、巩固安全运营品质。强化 SMS 体系建设和安全文化建设，落实安全管理核心思想，推行前置性风险管理，提高安全风险控制和防范能力。

3、持续提升服务品质。对内凝聚上下，增强公司凝聚力，对外大力宣传，提高公司品牌价值；深化与广告合作方的合作，充分利用内外部资源，推广海南航空新的品牌理念，构建公司品牌传播全球化体系，1-2 年内初步实现公司品牌国际化，3-5 年内，树立公司品牌的国际影响力。

4、提升企业创新能力。搭建 AOC 运行指挥平台，理顺其与各生产部门值班席的管理关系，强化“统一指挥，统一控制”职能；推广管理诊断与变革，评估服务部管理诊断与变革试点实际效果，制定公司范围内全面实施管理诊断与变革的实施纲要，加快公司管理转型；加速信息化建设，提升信息服务水平，以航班生产信息内外部服务提升和打通营销服务全流程为突破口，以整合公司数据和信息接口为发展基础，完成 2-3 个新技术应用落地。

5、加快国际化进程。加速国际化进程，加快开通北国际航线，扩大局部航线盈利，提升国际收

入。

6、提升公司软实力。完善干部管理工作体系，选拔青年才俊进入管理层，培养德才双馨的职业经理人；同时科学做好干部民主评议，加强对各级干部的日常监管。

(四) 可能面对的风险

1、宏观经济波动风险

民航运输业的景气程度与国内和国际宏观经济发展状况密切相关，宏观经济景气度直接影响航空旅行和航空货运的需求。2008 年美国次贷危机以来，国内经济增速也显著放缓。2013 年国际经济进一步复苏，但国家宏观经济政策，如信贷、利率、汇率、财政支出等也会影响航空公司的经营。

2、航油价格波动风险

航油是航空公司生产成本的重要组成部分。航油价格的波动，受到国际经济形势、地缘政治和突发事件的影响。2013 年，随着全球经济的进一步复苏，通货膨胀或将更加严重，伴随震荡的国际政治局势，2013 年原油价格和航油价格震荡波动是大概率事件。

3、市场竞争风险

航空运输业是竞争最激烈的行业之一。在国内市场，公司面临各基地航空公司在价格、航班时刻等方面的竞争；在国际市场，面临国际航空巨头在航线网络、服务质量等方面的竞争。

4、客源分流风险

高速铁路的兴起，对航空公司造成了一定的分流压力，随着国内高速铁路的进一步开通，将对航空公司短程航线的盈利造成一定影响。

5、汇率波动风险

公司的大多数的租赁债务及部分贷款以外币结算（主要是美元，其次是欧元），并且发行人经营中外币支出一般高于外币收入，故人民币汇率的波动将对发行人的业绩产生影响，未来发行人的汇兑损益具有较大的不确定性。

三、 董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

√ 不适用

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

√ 不适用

四、 利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

公司除遵守《公司法》有关股份有限公司利润分配规定外，经 2012 年 9 月 26 日公司 2012 年第四次临时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：

(一) 利润分配原则：公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报，利润分配政策应保持连续性和稳定性。公司利润分配不得超过累计可分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力。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。

(二) 利润分配形式和依据：公司利润分配可采取现金、股票、现金股票相结合或者法律许可的其他方式；利润分配依据公司当年合并报表归属于母公司所有者的净利润盈利且合并报表累计未分配利润为正。

(三) 现金分红的条件：在当年合并报表归属于母公司所有者的净利润盈利且合并报表累计未分配利润为正的情况下，公司应采取现金方式分配股利；但出现以下特殊情况之一时，公司可以不进行现金分红：

1. 公司当年经审计合并报表资产负债率达到 85%以上；
2. 公司存在重大投资计划或重大现金支出等事项发生（募集资金项目除外）。重大投资计划或重大现金支出是指：公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或者购买设备的累计支出达到或者超过公司最近一期经审计总资产的 30%。
3. 公司当年经营活动产生的现金流量净额为负。
4. 审计机构对公司该年度财务报告出具保留意见、否定意见或无法表示意见的审计报告。

(四) 现金分红的比例：在符合利润分配原则、保证公司正常经营和长远发展的前提下，在满足现金分红条件时，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 30%。

(五) 现金分红的的时间间隔：在满足现金分红条件且不存在上述不进行现金分红特殊情形的前提下，原则上公司每年进行一次分红，在会计年度结束后的年度董事会上提议公司进行股利分配。根据公司当期的经营利润和现金流状况，董事会可提议实施中期利润分配，分配条件、方式与程序参照年度利润分配政策执行。

(六) 股票股利分配的条件：在不进行现金分红的特殊情况出现时，公司可以单纯分配股票股利。在经营情况良好，并且董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配、发放股票股利有利于公司全体股东整体利益时，公司可以在依据现金分红条件提出现金分红预案的同时，提出股票股利分配预案。

(七) 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。

(八) 利润分配方案的审议和披露程序：

1. 公司的利润分配方案拟定后应提交董事会和监事会审议。董事会应就利润分配方案的合理性进行充分讨论，形成专项决议后提交股东大会审议。股东大会审议利润分配方案时，公司应开通网络投票方式。
2. 公司因特殊情况不进行现金分红时，董事会应就不进行现金分红的具体原因、公司留存收益的确切用途及预计投资收益等事项进行专项说明，经独立董事发表意见后提交股东大会审议。
3. 股东大会审议利润分配方案时，公司应当通过多种渠道主动与独立董事特别是中小股东进行沟通和交流，充分听取中小股东的意见和诉求，及时答复中小股东关心的问题。
4. 公司董事会审议通过的分配预案应按规定要求及时披露，年度利润分配预案还应在公司年度报告的“董事会报告”中予以披露。关于利润分配的决议披露时，已有独立董事就此发表意见的，还需同时披露独立董事意见。

(九) 调整利润分配政策的条件与程序：

公司如遇到战争、自然灾害等不可抗力、或者公司外部经营环境变化并对公司生产经营造成重大影响，或公司自身经营状况发生较大变化的，可对利润分配政策进行调整。公司调整利润分配政策应由董事会做出专题论述，详细论证调整理由，形成书面论证报告，经独立董事审核并发表意见后提交股东大会审议，股东大会须以特别决议通过。股东大会审议利润分配政策调整方案时，应开通网络投票方式。

(二) 报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的，公司应当详细披

露原因以及未分配利润的用途和使用计划

√ 不适用

(三) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

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(%)
2012 年	0	1.0	10	609,109	1,927,787	31.60
2011 年	0	1.2	0	495,059	2,631,312	18.81
2010 年	0	0.5	0	206,274	3,013,912	6.84

五、 积极履行社会责任的工作情况

(一) 社会责任工作情况

报告期内，公司在积极推动社会经济快速发展的同时，将社会责任提高到企业发展的战略高度，积极加强社会责任体系建设，大力支持社会公益事业，将社会责任融入企业产品与服务的设计理念中，践行互利共赢的中国理念，赢得了社会各界的广泛认可。公司主动策划公益宣传活动，通过帮助在外务工人员春节返乡、资助白血病患者赴京抢救、赞助汶川地震断肢女孩前往美国更换义肢、赞助运送“白鹤三号”南迁等公益活动，践行企业的社会责任，体现了回馈社会的经营理念。

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

√ 不适用

三、破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

四、资产交易、企业合并事项

(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
<p>2012 年 10 月 24 日，为提升航空运输主营业务规模，推动福州地区民航发展，公司与福州国有资产投资控股有限公司、世纪金源投资集团有限公司及宁波瑞通网络科技有限公司签署了出资协议，共同投资 20 亿元组建福州航空有限责任公司，其中公司以货币和实物形式出资 12 亿元。</p>	<p>该事项的详细内容参见公司于 2012 年 10 月 25 日在上海证券交易所网站及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和《香港文汇报》上刊登的相关公告及附件。</p>
<p>1、2012 年 12 月 12 日公司第七届第六次董事会审议通过了《关于海航航空控股有限公司增资湖南金鹿投资管理有限公司的报告》，为增强湖南金鹿投资管理有限公司资本实力，加快其业务发展，公司同意海航航空控股有限公司以现金 5 亿元人民币对公司全资子公司湖南金鹿投资管理有限公司进行增资。增资完成后，湖南金鹿投资管理有限公司注册资本变更为 9.5 亿元，公司与海航航空控股有限公司的持股比例分别为 47.37%、52.63%。</p> <p>2、2012 年 12 月 12 日公司第七届第六次董事会及 2012 年 12 月 28 日公司第五次临时股东大会审议通过了《关于受让北京首都航空控股有限公司股权的报告》，为促进公司航空运输主业发展，公司以现金 5.0862 亿元人民币受让海航旅业控股（集团）有限公司持有北京首都航空控股有限公司 19.6% 的股权。</p> <p>3、2012 年 12 月 12 日公司第七届第六次董事会及 2012 年 12 月 28 日公司第五次临时股东大会审议通过了《关于公司全资子公司中国新华航空集团有限责任公司受让渤海国际信托有限公司股权的报告》，为分享渤海国际信托有限公司快速成长的成果，优化公司的收入结构，提高公司的投资收益，公司全资子公司中国新华航空集团有限公司分别以现金 107,622.05 万元、98,548 万元、53,091 万元、11,451 万元、5,378.50 万元（共计 276,090.55 万元）受让海口美兰国际机场有限责任公司、海航酒店控股集团有限公司、扬子江地产集团有限公司、北京燕京饭店有限责任公司、和海南海航航空信息系统有限公司分别持有渤海信托 15.51%、14.20%、7.65%、1.65%、0.77% 的股权。交易完成后，公司全资子公司新华航空将持有渤海信托 39.78% 股权。</p> <p>4、2012 年 12 月 12 日公司第七届第六次董事会及 2012 年 12 月 28 日公司第五次临时股东大会审议通过了《关于以旧海航大厦置换新海</p>	<p>该事项的详细内容参见公司于 2012 年 12 月 13 日和 2012 年 12 月 29 日在上海证券交易所网站及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和《香港文汇报》上刊登的相关公告及附件。</p>

<p>航大厦部分房产的报告》，为了提升公司在海南地区行政办公和生产营运的保障能力，公司以持有的位于海口市海秀路 29 号的海航发展大厦 23,480.94 平方米房产加现金 70,160.87 万元置换海口新城区建设开发有限公司持有的位于海口市美兰区国兴大道 7 号海航大厦 4 层至 11 层、19 层和地下负三层，共计 41,257.46 平方米的房产。</p>	
<p>2012 年 12 月 28 日公司第七届第七次董事会及 2013 年 1 月 16 日公司 2013 年第一次临时股东大会审议通过了《关于与 HKAC 开展飞机预付款融资业务的报告》，公司拟与 Hong Kong Aviation Capital Limited（以下简称“HKAC”）开展飞机预付款融资业务，从 HKAC 融资不超过 1 亿美元作为公司 2013 年待交付的三架波音 B737NG 飞机预付款。</p>	<p>该事项的详细内容参见公司于 2012 年 12 月 29 日和 2013 年 1 月 17 日在上海证券交易所网站及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和《香港文汇报》上刊登的相关公告及附件。</p>

五、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

六、 重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
<p>公司于 2012 年 3 月 30 日第六届第三十四次董事会及 2012 年 4 月 26 日的 2012 年年度股东大会审议通过《关于与关联方签订日常生产性关联交易协议的报告》，截止 2012 年 12 月 31 日，公司与新华航食、海南航食、新疆航食、三亚航食、美兰股份、三亚凤凰机场等发生关联交易。</p>	<p>该事项的详细内容参见公司于 2012 年 3 月 31 日和 2012 年 4 月 27 日在上海证券交易所网站及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和《证券时报》上刊登的相关公告及附件。</p>

(二) 资产收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
<p>2012 年 12 月 12 日公司第七届第六次董事会及 2012 年 12 月 28 日公司第五次临时股东大会审议通过了</p> <p>1、《关于受让北京首都航空控股有限公司股权的报告》，为促进公司航空运输主业发展，公司以现金 5.0862 亿元人民币受让海航旅业控股（集团）有限公司持有北京首都航空控股有限公司 19.6% 的股权。</p> <p>2、《关于公司全资子公司中国新华航空集团有限责任公司受让渤海国际信托有限公司股权的报告》，为分享渤海国际信托有限公司快速成长的成果，优化公司的收入结构，提高公司的投资收益，公司全资子公司中国新华航空集团有限责任公司分别以现金 107,622.05 万元、98,548 万元、53,091 万元、11,451 万元、5,378.50 万元（共计 276,090.55 万元）受让海口美兰国际机场有限责任公司、海航酒店控股集团有限公司、扬子江地产集团有限公司、北京燕京饭店有限责任公司、和海南海航航空信息系统有限公司分别持有渤海信托 15.51%、14.20%、7.65%、1.65%、0.77% 的股权。交易完成后，公司全资子公司新华航空将持有渤海信托 39.78% 股权。</p> <p>3、《关于以旧海航大厦置换新海航大厦部分房产的报告》，为了提升公司在海南地区行政办公和生产营运的保障能力，公司以持有的位于</p>	<p>该事项的详细内容参见公司于 2012 年 12 月 13 日和 2012 年 12 月 29 日在上海证券交易所网站及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和《香港文汇报》上刊登的相关公告及附件。</p>

海口市海秀路 29 号的海航发展大厦 23,480.94 平方米房产加现金 70,160.87 万元置换海口新城区建设开发有限公司持有的位于海口市美兰区国兴大道 7 号海航大厦 4 层至 11 层、19 层和地下负三层，共计 41,257.46 平方米的房产。	
2012 年 12 月 28 日公司第七届第七次董事会及 2013 年 1 月 16 日公司 2013 年第一次临时股东大会审议通过了《关于与 HKAC 开展飞机预付款融资业务的报告》，公司拟与 Hong Kong Aviation Capital Limited（以下简称“HKAC”）开展飞机预付款融资业务，从 HKAC 融资不超过 1 亿美元作为公司 2013 年待交付的三架波音 B737NG 飞机预付款。	该事项的详细内容参见公司于 2012 年 12 月 29 日和 2013 年 1 月 17 日在上海证券交易所网站及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和《香港文汇报》上刊登的相关公告及附件。

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
2012 年 12 月 12 日公司第七届第六次董事会审议通过了《关于海航航空控股有限公司增资湖南金鹿投资管理有限公司的报告》，为增强湖南金鹿投资管理有限公司资本实力，加快其业务发展，公司同意海航航空控股有限公司以现金 5 亿元人民币对公司全资子公司湖南金鹿投资管理有限公司进行增资。增资完成后，湖南金鹿投资管理有限公司注册资本变更为 9.5 亿元，公司与海航航空控股有限公司的持股比例分别为 47.37%、52.63%。	该事项的详细内容参见公司于 2012 年 12 月 13 日在上海证券交易所网站及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和《香港文汇报》上刊登的相关公告及附件。

七、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、托管情况

单位:千元 币种:人民币

委托方名称	受托方名称	托管资产情况	托管资产涉及金额	托管起始日	托管终止日	托管收益	托管收益确定依据	托管收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
海航旅业控股(集团)有限公司	海南航空股份有限公司	北京首都航空控股有限公司 70% 的股权		2012-9-18	2015-9-17				是	其他关联人
海航集团西南总部有限公司	海南航空股份有限公司	重庆西部航空控股有限公司 60% 的股权		2012-9-18	2015-9-17				是	其他关联人
海航集团有限公司、海航集团北方总部(天津)有限公司、天航控股有限责任公司	海南航空股份有限公司	天津航空 65.57% 的股权		2012-9-18	2015-9-17				是	其他关联人

海航集团(香港)投资有限公司、大新华航空有限公司	海南航空股份有限公司	HKA Group Holdings 的 31.09% 股权		2012-9-18	2015-9-17				是	其他关联人
大新华航空有限公司	海南航空股份有限公司	云南祥鹏航空有限责任公司 44.23% 的股权		2012-9-18	2015-9-17				是	其他关联人
大新华航空有限公司	海南航空股份有限公司	大新华航空的航空运输业务		2012-9-18	2015-9-17				是	其他关联人

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	首都航空	租赁飞机		2008-12-18	每年自动顺延	478,880	双方协定价格	1.66%	是	其他
本集团合计	天津航空	租赁飞机		2008-5-25	每年自动顺延	246,961	双方协定价格	0.86%	是	其他
本集团合计	云南祥鹏航空	租赁飞机		2007-1-1	每年自动顺延	264,044	双方协定价格	0.91%	是	母公司的控股子公司
本集团合计	大新华航空	租赁飞机		2007-11-30	每年自动顺延	113,632	双方协定价格	0.39%	是	母公司
本集团合计	西部航空	租赁飞机		2010-8-9	每年自动顺延	73,800	双方协定价格	0.26%	是	其他
本集团合计	扬子江快运	租赁飞机		2010-4-16	每年自动顺延	15,585	双方协定价格	0.05%	是	其他
本公司	海航旅业	租赁房产		2009-4-16	每年自动顺延	10,999	双方协定价格	0.04%	是	其他
北京	海航	租赁		2012-4-1	2015-3-31	142,941	双方	0.50%	是	其他

科航	酒店集团	房产					协定价格			
北京科航	海航财务公司	租赁房产		2008-10-1	2013-12-31	9,558	双方协定价格	0.03%	是	联营公司
北京科航	海航集团	租赁房产		2008-10-1	2013-12-31	9,084	双方协定价格	0.03%	是	其他
香港航空	本公司	飞机		2010-10-1	每年自动顺延	-322,708	双方协定价格	-1.12%	是	其他
新城区建设	本公司	办公楼		2011-1-26	2016-9-26	-27,546	双方协定价格	-0.10%	是	其他
扬子江租赁	本公司	飞机发动机		2010-7-15	2017-11-12	-20,462	双方协定价格	-0.07%	是	其他
首都航空	长安航空	飞机		2011-1-1	每年自动顺延	-16,200	双方协定价格	-0.06%	是	其他
美兰股份	本公司	机场航站楼		2009-2-26	每年自动顺延	-5,808	双方协定价格	-0.02%	是	其他

(二) 担保情况

单位:千元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保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	云南祥鹏航空	600,000		2012-10-25	2013-4-25	一般担保	否	否		否	是	母公司的控股子公司
海航股份	公司本部	大新华航空	300,000		2012-4-16	2013-4-15	一般担保	否	否		是	是	母公司
海航股份	公司本部	大新华航空	300,000		2012-9-29	2013-9-28	连带责任担保	否	否		是	是	母公司
山西航空	全资子公司	大新华航空	300,000		2012-9-18	2013-9-18	一般担保	否	否		否	是	母公司
海航股份	公司本部	海航集团	280,000		2012-6-6	2013-6-6	连带责任担保	否	否		是	是	其他
海航股份	公司本部	海航集团	117,200		2012-12-18	2013-12-18	一般担保	否	否		是	是	其他

海航股份	公司本部	海航集团	111,700		2012-6-6	2013-6-6	一般担保	否	否		是	是	其他
海航股份	公司本部	扬子江快运	100,000		2012-9-29	2013-9-28	一般担保	否	否		否	是	其他
海航股份	公司本部	渤海租赁	30,000		2012-7-2	2013-7-2	一般担保	否	否		否	是	其他
海航股份	公司本部	海航航空控股	250,000		2012-2-6	2012-8-6	连带责任担保	是	否		是	是	其他
海航股份	公司本部	扬子江快运	100,000		2011-3-17	2012-3-16	一般担保	是	否		否	是	其他
海航股份	公司本部	扬子江快运	100,000		2012-3-17	2012-9-16	一般担保	是	否		否	是	其他
海航股份	公司本部	海航集团	754,260		2009-12-31	2014-12-30	一般担保	否	否		是	是	其他
海航股份	公司本部	扬子江租赁	525,468		2007-2-1	2018-12-31	一般担保	否	否		否	是	其他
海航股份	公司本部	长江租赁	524,000		2012-11-2	2015-5-2	一般担保	否	否		否	是	其他
海航股份	公司本部	海航旅业	330,000		2011-11-10	2014-11-8	一般担保	否	否		否	是	其他
海航股份	公司本部	海航航空控股	301,829		2012-9-18	2017-9-17	连带责任担保	否	否		是	是	其他
海航股份	公司本部	扬子江租赁	33,000		2007-2-1	2018-12-31	一般担保	否	否		否	是	其他
海航股份	公司本部	海航酒店集团	111,700		2010-12-21	2012-6-21	一般担保	是	否		否	是	其他
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）								5,169,157					
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）								4,607,457					
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计								10,025,464					
报告期末对子公司担保余额合计（B）								6,074,464					
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）								10,681,921					
担保总额占公司净资产的比例（%）								44.57					
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）								5,169,157					

(三) 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

八、承诺事项履行情况

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股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	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未履行履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	大新华航空有限公司	为避免并有效解决与海南航空未来可能存在或潜在的同业竞争情形，大新华航空承诺如下：为了满足上市公司的规范要求，大新华航空承诺依照合法程序，依据国家及相关地区法律法规的规定及行业主管部门的批复同意，在海南航空 2012 年中报披露前完成海南航空对大新华航空航空运输业务以及大新华航空持有的云南祥鹏航空有限责任公司股权的托管事宜；根据海南航空主营业务发展需要及盈利状况，自本次非公开发行实施之日起 36 个月内，依据国家及相关地区法律法规的规定及行业主管部门的批复同意，通过股权转让或其他重组行为，将大新华航空持有的云南祥鹏航空有限责任公司全部股权注入海南航空；为彻底解决未来可能存在的同业竞争问题，自本次非公开发行实施之日起 60 个月内，依据国家及相关地区法律法规的规定及行业主管部门的批复同意，将大新华航空所有航空业务适时注入海南航空。		是	是		
	解决同业竞争	海航集团有限公司	为避免并有效解决与海南航空未来可能存在或潜在的同业竞争情形，海航集团承诺如下：为了满足上市公司的规范要求，海航集团承诺依照合法程序，依据国家及相关地区法律法规的规定及行业主管部门的批复同意，在海南航空 2012 年中报披露前完成海南航空对海航集团直接或间接持有的航空公司股权的托管事宜；根据海南航空主营业务发展需要及盈利状况，自本次非公开发行实施之日起 36 个月内，依据国家及相关地区法律法规的规定及行业主管部门的批复同意，通过股权转让或其他重组行为，将海航集团直接或间接持有的包括天津航空有限责任公司、西部航空有限责任公司、北京首都航空有限公司、香港航空有限公司在内的航空公司股权注入海南航空。		是	是		
其他	盈利	海	2008 年 12 月公司以 172,834.79 万元价格受		是	是		

他 承 诺	利 预 测 及 补 偿	航 集 团 有 限 公 司	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。					
-------------	----------------------------	---------------------------------	---	--	--	--	--	--

九、聘任、解聘会计师事务所情况

单位:千元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	普华永道中天会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	5,650
境内会计师事务所审计年限	5

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	普华永道中天会计师事务所有限公司	1,600

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购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。

十一、其他重大事项的说明

1、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。2012 年 5 月 8 日公司收到中国证监会《关于核准海南航空股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2012]612 号)。2012 年 6 月 6 日, 公司公告了《海南航空股份有限公司 2011 年度利润分配实施公告》, 鉴于上述除息事项, 2012 年 6 月 21 日公司发布了调整发行底价和发行数量的公告。公司本次非公开发行的 196,560 万股 A 股股份已于 2012 年 8 月 13 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕登记托管手续。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

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	1,965,600,000				1,965,600,000	2,561,173,694	42.05
1、国家持股									
2、国有法人持股	297,619,047	7.21						297,619,047	4.89
3、其他内资持股	297,954,647	7.22	1,965,600,000				1,965,600,000	2,263,554,647	37.16
其中：境内非国有法人持股	297,954,647	7.22	1,965,600,000				1,965,600,000	2,263,554,647	37.16
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外									

外 自 然 人 持 股								
二、无 限 条 件 流 通 股 份	3,529,917,201	85.57					3,529,917,201	57.95
1、人 民 普 通 股	3,345,194,000	81.09					3,345,194,000	54.92
2、境 内 上 市 外 资	184,723,201	4.48					184,723,201	3.03
3、境 外 上 市 外 资								
4、其 他								
三、股 份 总 数	4,125,490,895	100	1,965,600,000			1,965,600,000	6,091,090,895	100

2、 股份变动情况说明

1、 股份变动的批准情况

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5月8日公司收到中国证监会《关于核准海南航空股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2012]612号）。

2、 股份变动的过户情况

2012年8月13日，公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕登记托管手续。非公开发行完成后，公司新增1,965,600,000股有限售条件流通股，公司总股本增至6,091,090,895股。

(二) 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	297,619,047	0	0	297,619,047	定向增	2013年2

限公司					发	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
工银瑞信基金公司—工行—中海信托股份有限公司	0	0	294,850,000	294,850,000	非公开发行	2013 年 8 月 13 日
中铁信托有限责任公司	0	0	246,500,000	246,500,000	非公开发行	2013 年 8 月 13 日
汇添富基金公司—工行—陕西省国际信托股份有限公司	0	0	196,550,000	196,550,000	非公开发行	2013 年 8 月 13 日
华安财产保险股份有限公司—自有资金	0	0	196,500,000	196,500,000	非公开发行	2013 年 8 月 13 日
海通证券股份有限公司	0	0	196,500,000	196,500,000	非公开发行	2013 年 8 月 13 日
华安基金公司—兴业—天津信托有限责任公司	0	0	195,300,000	195,300,000	非公开发行	2013 年 8 月 13 日
光大保德信基金公司—交行—广州四月花贸易有限公司	0	0	122,850,000	122,850,000	非公开发行	2013 年 8 月 13 日
北京瑞鑫网科技发展有限公司	0	0	122,850,000	122,850,000	非公开发行	2013 年 8 月 13 日
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	0	0	86,100,000	86,100,000	非公开发行	2013 年 8 月 13 日
景顺长城基金公司—兴业—海南恒善实业有限公司	0	0	73,700,000	73,700,000	非公开发行	2013 年 8 月 13 日
融通新蓝筹证券投资基金	0	0	69,000,000	69,000,000	非公开发行	2013 年 8 月 13 日
汇添富基金公司—兴业—中海信托股份有限公司	0	0	61,400,000	61,400,000	非公开发行	2013 年 8 月 13 日
中国工商银行—景顺长城精选蓝筹股票型证券投资基金	0	0	37,500,000	37,500,000	非公开发行	2013 年 8 月 13 日
中国农业银行—景顺长城内需增长贰号股票型证券投资基金	0	0	20,100,000	20,100,000	非公开发行	2013 年 8 月 13 日
交通银行—融通行行业景气证券投资基金	0	0	17,000,000	17,000,000	非公开发行	2013 年 8 月 13 日
中国工商银行—景顺长城新兴成长股	0	0	10,800,000	10,800,000	非公开发行	2013 年 8 月 13 日

票型证券投资基金						
中国农业银行—景顺长城内需增长开放式证券投资基金	0	0	10,600,000	10,600,000	非公开发行	2013年8月13日
中国工商银行—融通动力先锋股票型证券投资基金	0	0	7,500,000	7,500,000	非公开发行	2013年8月13日
合计	595,238,094	0	1,965,600,000	2,560,838,094	/	/

二、 证券发行与上市情况

(一) 截至报告期末近 3 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(或利率)	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	2010-2-23	5.04	595,238,094	2013-2-25		
A 股	2012-8-13	4.07	1,965,600,000	2013-8-13		
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
公司债	2011-5-27	100	50,000,000	2011-6-14		
人民币债	2011-9-16	1,000	1,000,000	2011-9-16		
人民币债	2012-1-20	1,000	500,000	2012-1-20		

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 2012 年 1 月 20 日通过发行人民币债券募集资金 5 亿元，扣除 0.05 亿元发行费用后，4.95 亿元用于补充流动资金，票面利率为 5.25%，并将于 2015 年到期。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 3 年。

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。2012 年 5 月 8 日公司收到中国证监会《关于核准海南航空股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2012]612 号）。2012 年 6 月 6 日，公司公告了《海南航空股份有限公司 2011 年度利润分配实施公告》，鉴于上述除息事项，2012 年 6 月 21 日公司发布了调整发行底价和发行数量的公告。公司本次非公开发行的 196,560 万股 A 股股份已于 2012 年 8 月 13 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕登记托管手续。

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

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。

(三) 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

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

截止报告期末股东总数	194,979		年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数	190,439		
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	28.18	1,716,394,743			质押 1,714,000,000
海口美兰国际机场有限责任公司	其他	7.08	431,424,451			质押 173,000,000
海南省发展控股有限公司	国有法人	4.89	297,619,047		297,619,047	未知
海航集团有限公司	其他	4.89	297,619,047		297,619,047	质押 297,619,047
工银瑞信基金公司－工行－中海信托股份有限公司	其他	4.84	294,850,000		294,850,000	未知
长江租赁有限公司	其他	4.25	258,835,549			未知
中铁信托有限责任公司	其他	4.05	246,500,000		246,500,000	未知
华安财产保险股份有限公司－自有资金	其他	3.26	198,599,931		196,500,000	未知
海通证券股份有限公司	其他	3.25	198,218,939		196,500,000	未知
汇添富基金公司－工行－陕西省国际信托股份有限公司	其他	3.23	196,550,000		196,550,000	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			
华安财产保险股份有限公司－传统保险产品	13,746,020		人民币普通股			
华夏成长证券投资基金	10,000,000		人民币普通股			
中国银行股份有限公司－嘉实沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	9,361,892		人民币普通股			
中国建设银行股份有限公司－博时裕富沪深 300 指数证券投资基金	8,091,762		人民币普通股			

海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	7,997,556	人民币普通股
西安荣欣农业技术咨询有限公司	7,917,700	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。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。
3	工银瑞信基金公司—工行—中海信托股份有限公司	294,850,000	2013年8月13日		2012年非公开发行认购股份，自发行结束之日起12个月内不得转让。
4	中铁信托有限责任公司	246,500,000	2013年8月13日		2012年非公开发行认购股份，自发行结束之日起12个月内不得转让。
5	汇添富基金公司—工行—陕西省国际信托股份有限公司	196,550,000	2013年8月13日		2012年非公开发行认购股份，自发行结束之日起12个月内不得转让。
6	华安财产保险股份有限公司—自有资金	196,500,000	2013年8月13日		2012年非公开发行认购股份，自发行结束之日起12个月内不得转让。
7	海通证券股份有限公司	196,500,000	2013年8月13日		2012年非公开发行认购股份，自发行结束之日起12个月内不得转让。
8	华安基金公司—兴业—天津信托有限责任公司	195,300,000	2013年8月13日		2012年非公开发行认购股份，自发行结束之日起12个月内不得转让。
9	北京瑞鑫网科技发展有限公司	122,850,000	2013年8月13日		2012年非公开发行认购股份，自发行结束之日起12个月内不得转让。

				个月内不得转让。
10	光大保德信基金公司—交行—广州四月花贸易有限公司	122,850,000	2013年8月13日	2012年非公开发行认购股份，自发行结束之日起12个月内不得转让。

四、 控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1、 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
组织机构代码	76037451-5
注册资本	6,008,323,967
主要经营业务	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

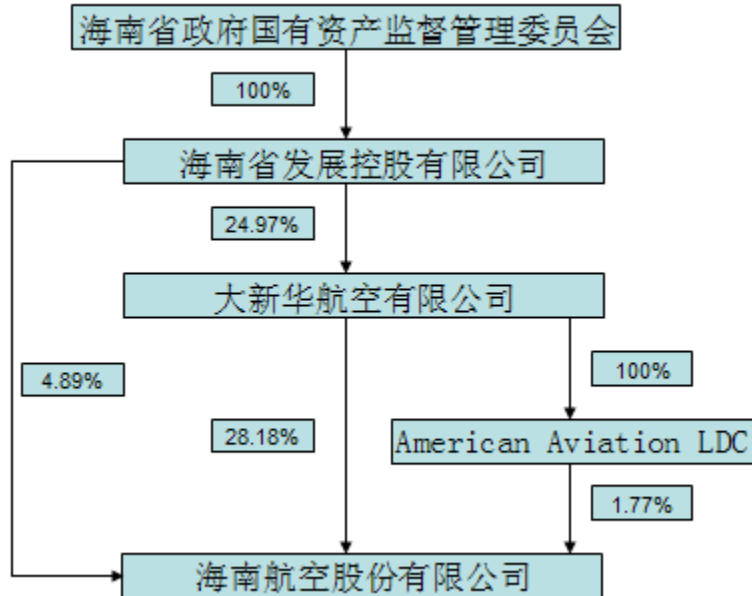
(二) 实际控制人情况

1、 法人

单位：元 币种：人民币

名称	海南省政府国有资产监督管理委员会
主要经营业务	国有资产监督管理等

2、 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

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 2012 年 12 月 31 日，大新华航空持有本公司 29.95%的股权(其中包括 American Aviation LDC 持有的 1.77%B 股股权)。

五、 其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、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	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额（万元）（税前）	报告期从股东单位获得的应付报酬总额（万元）
陈明	董事长	男	47	2012-4-26	2015-4-26	0	0			47.4	
杨景林	原副董事长	男	56	2012-4-26	2012-12-28	0	0			40.17	
牟伟刚	副董事长	男	50	2012-12-28	2015-4-26	0	0			70.6	
刘璐	董事	男	42	2012-9-18	2015-4-26	0	0			16.07	
顾刚	董事	男	35	2012-4-26	2015-4-26	0	0			0	
李铁	原董事	男	36	2012-4-26	2012-9-18	0	0			23.69	
吴邦海	独立董事	男	70	2012-4-26	2015-4-26	0	0			8	
林诗銮	独立董事	男	64	2012-4-26	2015-4-26	0	0			8	
邓天林	独立董事	男	63	2012-4-26	2015-4-26	0	0			8	
陈日进	原独立董事	男	66	2009-6-5	2012-4-26	0	0			0	
周猛	监事	男	40	2012-4-26	2015-4-26	0	0			0	
童甫	监事	男	30	2012-4-26	2015-4-26	0	0			2.5	
胡明哲	监事	男	30	2012-4-26	2015-4-26	0	0			2.5	
许静	监事	男	29	2012-4-26	2015-4-26	0	0			15.45	
李方辉	监事	男	44	2012-4-26	2015-4-26	0	0			16.79	
张聪	原监事	男	53	2009-6-5	2012-4-26	0	0			0	
李瑞	原监事	男	35	2009-6-5	2012-4-26	0	0			0	
陈平	原监事	男	37	2009-6-5	2012-4-26	0	0			0	
高建	原监事	男	31	2009-6-5	2012-4-26	0	0			0	
刘璐	总裁	男	42	2012-12-12	2015-4-26	0	0			0	
李铁	原总裁	男	36	2011-8-12	2012-12-12	0	0			0	
蒲明	副总裁	男	50	2012-12-28	2015-12-27	0	0			61.9	
谢皓明	副总裁	男	38	2012-12-28	2015-12-27	0	0			0	
牟伟刚	原副总裁	男	50	2011-3-15	2012-12-28	0	0			0	
于文勇	原副总裁	男	46	2012-8-28	2012-12-28	0	0			38.73	
徐洲金	财务总监	男	38	2011-12-12	2014-12-11	0	0			33.4	
黄琪琚	董事会秘书	男	35	2011-12-12	2014-12-11	0	0			21.11	
合计	/	/	/	/	/	0	0		/	414.31	

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。

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，原公司副董事长，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，现任中国新华航空集团有限公司执行总裁。

刘璐：男，汉族，1970年7月出生，安徽人，硕士学历，中共党员，现任公司总裁。1994年加入公司，历任海南美兰机场股份有限公司财务总监、海南机场股份有限公司总裁、甘肃机场集团有限公司执行总裁、海航机场集团有限公司董事长、海口美兰国际机场有限公司董事长。

牟伟刚：男，汉族，1962年出生，毕业于空军第一飞行学院。现任公司副董事长，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等职。

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，原公司总裁。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。

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，原公司独立董事。曾任湖北省黄石市锻压机床厂党委书记、黄石市经委副主任、黄石市副市长、海南省工业厅副厅长、海南省政府副秘书长、海南省工业厅厅长、海南省财政厅厅长。

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

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

邓天林：男，1949年8月出生，祖籍江西临川。注册会计师、高级会计师、海南大学客座教授，现任公司独立董事。曾任湖北省财政厅人事处科长、房县税务局副局长、世行贷款科科长、农业税处副处长。1990年经中组部统一调干到海南省财政厅，任会计处处长、海南省注册会计师协会秘书长，2009年退休。

胡明哲，男，1982年出生，籍贯辽宁绥中，City university MBA，2004年7月进入公司工作，现任公司监事会主席。2009年8月-2010年10月期间在海航集团人力资源部先后任总经理助理、副总经理，现任海航航空控股有限公司人资行政部总经理。

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，现任公司监事，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。

童甫：男，1982 年 6 月出生，籍贯湖北宜昌，中共党员，大学本科，毕业于北京大学，。2004 年 7 月进入海航集团工作，曾任海航集团董事局秘书、海航集团办公室常务副主任职务，现任海航集团办公室主任、公司监事。

李方辉：男，1968 年 1 月出生，籍贯广西南宁市武鸣县，中共党员，大学本科，毕业于广西大学会计专业。进入公司后一直在计划财务部从事财务工作，现任公司计划财务部副总经理、公司职工监事。

许静：男，1983 年 10 月出生，籍贯陕西西安，本科，毕业于西北大学公共事业管理专业，曾任海航集团有限公司执行总裁秘书，现任海南航空股份有限公司人力资源部总经理助理、公司职工监事。

张聪：男，生于 1959 年 2 月，大学本科，毕业于中国民航学院，原公司监事会主席，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长兼总裁等职，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，原公司监事。

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，原公司监事。

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，原公司监事，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。

谢皓明，男，1974 年 9 月出生，籍贯江西上饶，中共党员，毕业于南京航空航天大学飞行器环控专业，现任公司副总裁。于 1997 年加盟海航，历任公司维修工程部副总经理、总工程师、海航集团有限公司安全管理办公室主任、海航航空控股有限公司副总裁等职。

蒲明，男，1962 年 12 月出生，籍贯四川南充，中共党员，现任公司副总裁、安全总监。曾任空军某部教员，1994 年加盟海航，历任公司飞行部副总经理、总经理、安全监察部总经理等职。

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，原公司副总裁。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。

黄琪珺：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。

二、 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
杨景林	大新华航空有限公司	董事		
顾刚	海南省发展控股有限公司	副总裁		
周猛	海南省发展控股有限公司	资产管理部总经理助理		
童甫	海航集团有限公司	办公室主任		

(二) 在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
杨景林	中国新华航空集团有限公司	董事长兼总裁		
李铁	海航航空控股有限公司	总裁		
于文勇	海航航空控股有限公司	总裁助理		
顾刚	海南高速股份有限公司	董事		
陈日进	海口农工贸（罗牛山）股份有限公司	独立董事		
陈日进	海南大东海旅游中心股份有限公司	独立董事		
陈日进	湖北广济药业股份有限公司	独立董事		
陈日进	海南海岛建设股份有限公司	独立董事		
张聪	天津航空有限责任公司副董事长	副董事长		
高建	金海控股有限责任公司	副总裁		
胡明哲	海航航空控股有限公司	人资行政部总经理		

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
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	报告期内公司应付董事、监事、高级管理人员报酬 414.31 万元。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期内董事、监事、高级管理人员实际获得报酬 414.31 万元。

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
杨景林	副董事长	离任	工作调动
牟伟刚	副董事长	聘任	工作需要
李铁	总裁	离任	工作调动
刘璐	总裁	聘任	工作需要
陈日进	独立董事	离任	任期届满
邓天林	独立董事	聘任	工作需要
张聪	监事	离任	任期届满
李瑞	监事	离任	任期届满
陈平	监事	离任	任期届满
高建	监事	离任	任期届满

童甫	监事	聘任	工作需要
胡明哲	监事	聘任	工作需要
李方辉	监事	聘任	工作需要
许静	监事	聘任	工作需要
牟伟刚	副总裁	离任	岗位变动
于文勇	副总裁	离任	工作调动
谢皓明	副总裁	聘任	工作需要
蒲明	副总裁	聘任	工作需要

五、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	4,768
主要子公司在职员工的数量	4,708
在职员工的数量合计	9,476
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	63
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	5,223
销售人员	746
技术人员	2,226
财务人员	418
行政人员	406
其他	457
合计	9,476
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
硕士及以上	221
本科	4,492
大专	3,305
其他	1,458
合计	9,476

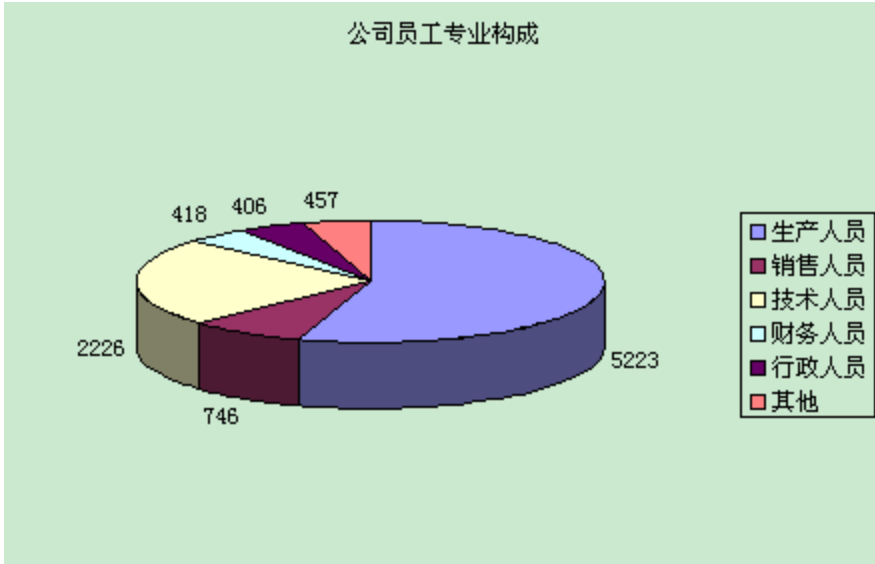
(二) 薪酬政策

公司及各控股子公司根据行业和地区的实际情况，制定了具有吸引力的薪酬激励政策。

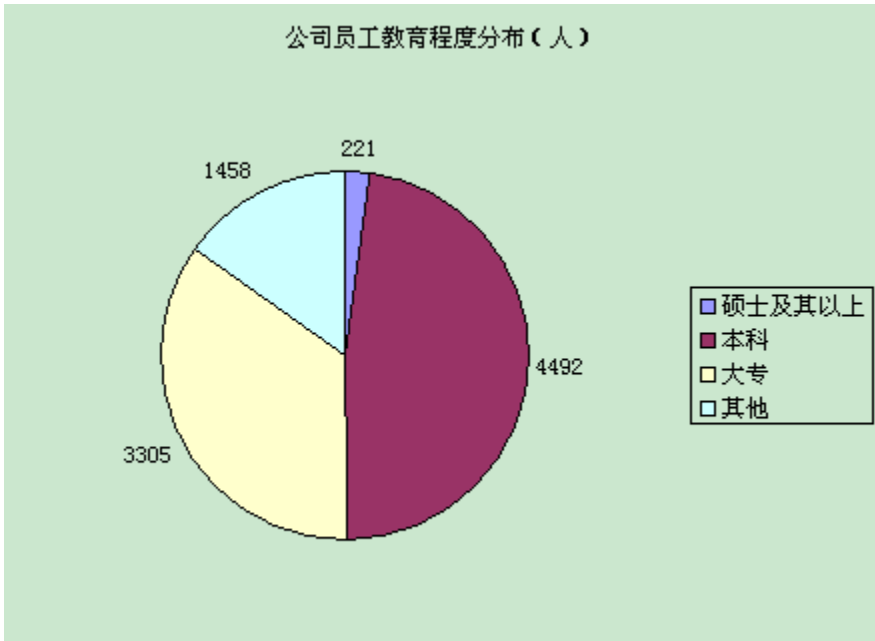
(三) 培训计划

公司每年根据各部门的人员和业务需求，组织新员工培训活动，和定期的专业人员培训活动，以促进员工学习成长，健康发展。

(四) 专业构成统计图：



(五) 教育程度统计图:



第八节 公司治理

一、 公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

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。

二、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2012年第一次临时股东大会	2012年2月15日	《关于调整公司非公开发行 A 股股票方案部分内容的议案》、《关于公司符合非公开发行 A 股股票条件的议案》、《关于修订公司非公开发行 A 股股票预案的议案》、《关于公司非公开发行 A 股股票募集资金使用可行性报告的议案》、《关于提请股东大会延长授权董事会全权办理本次非公开发行股票相关事宜有效期的议案》	全部通过	www.sse.com.cn	2012年2月16日
2011年年度股东大会	2012年4月26日	《海南航空股份有限公司 2011 年董事会工作报告》、《海南航空股份有限公司 2011 年监事会工作报告》、《海南航空股份有限公司 2011 年财务报告和 2012 年财务工作计划》、《海南航空股份有限公司 2011 年利润分配预案》、《关于董事、监事、高级管理人员薪酬分配方案的报告》、《关于续聘会计师事务所及支付报酬的报告》、《关于与关联方签订日常生产性关联交易协议的报告》、《关于提请股东大会批准公司及控股子公司 2012 年互保额度的报告》、《关于提请股东大会批准公司与关联方 2012 年互保额度的报告》、《关于 2012 年飞机引进计划的报告》、《关于聘任公司内部控制审计师的报告》、《关于董事会换届选举的报告》、《关于监事会换届选举的报告》	全部通过	www.sse.com.cn	2012年4月27日
2012年第二次临时股东大会	2012年9月18日	《关于修改公司章程相关条款的报告》、《关于受托管理北京首都航空控股有限公司股权的报告》、《关于受托管理重庆西部航空控股有限公司股权的报告》、《关于受托管理天津航空有限责任公司股权的报告》、《关于受托管理 HKA Group Holdings 股权的报告》、《关于受托管理云南祥鹏航空有限公司股权的报告》、《关于受托管理大新华航空有限公司航空运输业务的报告》	全部通过	www.sse.com.cn	2012年9月19日
2012年第三次	2012年9月18日	《关于变更募集资金用途的报告》、《关于更换公司董事的报告》	全部通过	www.sse.com.cn	2012年9月19日

临时股东大会					
2012年第四次临时股东大会	2012年9月26日	《关于修改公司章程相关条款的报告》	全部通过	www.sse.com.cn	2012年9月27日
2012年第五次临时股东大会	2012年12月28日	《关于受让北京首都航空控股有限公司股权的报告》、《关于公司全资子公司中国新华航空集团有限责任公司受让渤海国际信托有限公司股权的报告》、《关于以旧海航大厦置换新海航大厦部分房产的报告》、《关于变更募集资金用途的报告》	全部通过	www.sse.com.cn	2012年12月29日

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		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	出席股东大会的次数
陈明	否	9	8	6	1			3
杨景林	否	9	9	6				6
李铁	否	5	5	4				1
刘璐	否	3	3	1				3
顾刚	否	9	8	6	1			2
吴邦海	是	9	9	6				6
林诗奎	是	9	9	6				6
陈日进	是	2	2	2				2
邓天林	是	7	7	4				1

年内召开董事会会议次数	9
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	6
现场结合通讯方式召开会议次数	2

(二) 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。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

公司董事会审计委员会、战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会根据《公司章程》、《海南航空股份有限公司审计与风险委员会实施细则》、《海南航空股份有限公司薪酬与考核委员会实施细则》、《海南航空股份有限公司董事会提名委员会工作细则》、《海南航空股份有限公司董事会战略委员会工作制度》的规定正常工作，暂无重要建议和意见。

五、 监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、 公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能独立的情况，也不存在不能保持自主经营能力的情况。

七、 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

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。

第九节 内部控制

一、 内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

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，且聘请外部咨询机构。2012年，公司按照《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) 公司于 2012 年 4 月份发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 4 月 15 日、2012 年 6 月 21 日专门对公司内部控制工作领导及建设小组成员、管理层及业务骨干进行了企业内控知识培训，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) 公司于 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进行风险识别、评估、控制活动涉计、内控有效性测试等工作；通过对相关业务部门的访谈，确定总部 20 多个业务循环，400 多个业务流程，初步完成公司本部《内部控制管理手册》初稿的编制工作。

(6) 通过实地考察公司的主要业务，访谈各部门负责人、业务骨干、部分岗位工作人员，对公司的管理现状进行了解，编制完成《海南航空内部控制管理手册》上中下三册（《内部控制管理手册》（上册）适用于母公司、分公司及各基地；《内部控制管理手册》（中册）适用于新华航空、长安航空、山西航空；《内部控制管理手册》（下册）适用于北京科航投资有限公司）。

(7) 公司于 2012 年每季度向海南证监局报送公司内部控制进展报告。

(8) 公司将根据内控自我评价工作计划，组织实施内控自我评价，内部控制自我评价报告已编制完成。

内部控制自我评价报告详见上海证券交易所网站。

内部控制自我评价报告详见附件

二、 内部控制审计报告的相关情况说明

内部控制审计报告详见上海证券交易所网站。

内部控制审计报告详见附件

三、 年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

公司已经建立《海南航空股份有限公司独立董事年报工作制度》、《海南航空股份有限公司审计与薪酬委员会实施细则》等年报相关工作制度和规程，请独立董事从第三方的角度和审计与薪酬委员会从专业的角度对年报作了严格把关，确保了年报的高质量和真实性。另外，根据公司《海南航空股份有限公司信息披露事务管理制度》规定，信息披露义务人或知情人因工作失职或违反该制度规定，致使公司信息披露工作出现失误或给公司带来损失的，就查明原因，依情节轻重对当事人进行处罚。

公司报告期内公司未出现年报信息披露重大差错。

第十节 财务会计报告

海南航空股份有限公司

2012 年度财务报表及审计报告

海南航空股份有限公司

2012 年度财务报表及审计报告

内容	页码
2012 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 - 128
补充资料	129 - 132

审计报告

普华永道中天审字(2013)第10071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 2012 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2012 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。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(2013)第10071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 2012 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2012 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
2013 年 3 月 14 日

注册会计师
杨旭东

海南航空股份有限公司

2012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	2012年 12月31日 合并	2011年 12月31日 合并	2012年 12月31日 公司	2011年 12月31日 公司
流动资产					
货币资金	五(1)	22,312,403	19,060,578	17,433,182	12,975,573
应收票据	五(2)	-	3,117,336	-	3,117,336
应收账款	五(3), 十五(1)	541,651	598,332	326,636	711,977
预付款项	五(6)	326,543	452,540	348,636	386,739
应收利息	五(5)	230,288	190,147	90,937	68,048
应收股利		1,865	6,016	1,865	6,016
其他应收款	五(4), 十五(2)	203,561	1,535,984	1,087,544	1,402,439
存货	五(7)	70,514	126,256	60,924	122,031
其他流动资产	五(8)	2,000,000	-	1,000,000	-
流动资产合计		25,686,825	25,087,189	20,349,724	18,790,159
非流动资产					
可供出售金融资产	五(9)	1,061,446	899,684	1,061,446	899,559
长期股权投资	五(10), 十五(3)	9,077,138	5,145,199	12,019,732	11,375,327
投资性房地产	五(11)	7,256,342	6,839,112	2,452,974	2,334,579
固定资产	五(12)	34,377,690	31,229,556	27,731,799	25,887,414
在建工程	五(13)	12,001,162	8,839,069	11,543,185	7,071,468
无形资产	五(14)	164,204	194,177	66,691	92,816
商誉	五(15)	328,865	328,865	-	-
长期待摊费用	五(16)	483,595	358,553	457,364	331,144
其他非流动资产	五(17)	2,281,877	2,375,248	1,945,181	2,026,215
非流动资产合计		67,032,319	56,209,463	57,278,372	50,018,522
资产总计		92,719,144	81,296,652	77,628,096	68,808,681

海南航空股份有限公司

2012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	2012年	2011年	2012年	2011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(20)	15,792,336	17,533,295	11,706,561	12,718,250
交易性金融负债		-	150	-	150
应付票据	五(21)	5,464,473	5,059,860	3,554,473	3,066,621
应付账款	五(22)	4,924,949	3,764,821	7,537,384	8,943,296
预收款项	五(23)	918,462	1,124,595	22,060	22,060
应付职工薪酬	五(24)	198,248	240,297	110,600	131,538
应交税费	五(25)	552,670	576,743	226,351	112,616
应付利息	五(26)	346,211	324,449	299,467	291,330
应付股利		68,521	24,617	68,521	24,617
其他应付款	五(27)	877,345	771,008	332,938	179,867
一年内到期的非流动负债	五(28)	6,184,770	4,603,564	5,085,484	3,760,545
流动负债合计		35,327,985	34,023,399	28,943,839	29,250,890
非流动负债					
长期借款	五(29)	23,169,711	23,463,293	18,452,711	17,931,380
应付债券	五(30)	6,430,063	5,918,309	4,939,440	4,927,151
长期应付款	五(31)	1,195,060	1,412,548	1,195,060	1,397,460
递延所得税负债	五(18)	2,054,148	1,429,928	1,225,396	821,932
其他非流动负债	五(32)	632,948	478,006	408,937	304,548
非流动负债合计		33,481,930	32,702,084	26,221,544	25,382,471
负债合计		68,809,915	66,725,483	55,165,383	54,633,361
股东权益					
股本	五(33)	6,091,091	4,125,491	6,091,091	4,125,491
资本公积	五(34)	11,739,753	5,817,180	12,020,868	6,097,975
盈余公积	五(35)	657,397	568,001	657,397	568,001
未分配利润	五(36)	5,309,332	3,966,000	3,693,357	3,383,853
归属于母公司股东权益合计		23,797,573	14,476,672	22,462,713	14,175,320
少数股东权益	五(37)	111,656	94,497	-	-
股东权益合计		23,909,229	14,571,169	22,462,713	14,175,320
负债及股东权益总计		92,719,144	81,296,652	77,628,096	68,808,681

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

2012 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	2012 年度 合并	2011 年度 合并	2012 年度 公司	2011 年度 公司
一、营业收入	五(38), 十五(4)	28,867,585	26,273,246	20,013,287	18,160,988
减：营业成本	五(38), 十五(4)	(21,557,641)	(19,497,987)	(14,933,594)	(13,525,784)
营业税金及附加	五(39)	(875,181)	(802,878)	(607,748)	(532,624)
销售费用	五(40)	(1,846,854)	(1,260,252)	(1,253,483)	(885,397)
管理费用	五(41)	(598,504)	(575,585)	(434,827)	(412,101)
财务费用-净额	五(42)	(2,603,623)	(2,003,902)	(2,149,095)	(1,573,533)
资产减值损失	五(43)	(86,484)	(8,206)	(86,104)	-
加：公允价值变动收益	五(44)	504,363	869,871	118,396	189,536
投资收益	五(45), 十五(5)	188,241	197,884	96,148	433,020
其中：对联营企业的投资收益		212,413	89,493	125,785	39,754
二、营业利润		1,991,902	3,192,191	762,980	1,854,105
加：营业外收入	五(46)	674,449	580,720	618,502	490,058
减：营业外支出	五(47)	(12,637)	(76,855)	(7,284)	(29,381)
其中：非流动资产处置损失		(1,722)	(70,065)	(1,081)	(28,851)
三、利润总额		2,653,714	3,696,056	1,374,198	2,314,782
减：所得税费用	五(48)	(708,768)	(861,848)	(480,239)	(473,953)
四、净利润		1,944,946	2,834,208	893,959	1,840,829
- 归属于母公司股东的净利润		1,927,787	2,631,312	893,959	1,840,829
- 少数股东损益		17,159	202,896	-	-
五、每股收益					
基本每股收益(人民币元/股)	五(49)	0.40	0.64		
稀释每股收益(人民币元/股)	五(49)	0.40	0.64		
六、其他综合收益	五(50)	101,501	(130,871)	101,501	(130,871)
七、综合收益总额		2,046,447	2,703,337	995,460	1,709,958
- 归属于公司股东的综合收益总额		2,029,288	2,500,441		
- 归属于少数股东的综合收益总额		17,159	202,896		

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

2012 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	2012 年度 合并	2011 年度 合并	2012 年度 公司	2011 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		30,180,082	27,799,258	20,527,144	19,292,000
收到其他与经营活动有关的现金	五(51)(a)	<u>3,060,066</u>	<u>1,890,338</u>	<u>2,643,047</u>	<u>569,145</u>
经营活动现金流入小计		<u>33,240,148</u>	<u>29,689,596</u>	<u>23,170,191</u>	<u>19,861,145</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		(14,135,493)	(15,063,957)	(12,897,088)	(8,461,817)
支付给职工以及为职工支付的现金		(1,852,373)	(1,455,715)	(1,141,635)	(539,169)
支付的各项税费		(2,899,732)	(2,549,650)	(1,141,329)	(1,049,080)
支付其他与经营活动有关的现金	五(51)(b)	<u>(4,156,639)</u>	<u>(4,631,907)</u>	<u>(3,538,716)</u>	<u>(4,046,860)</u>
经营活动现金流出小计		<u>(23,044,237)</u>	<u>(23,701,229)</u>	<u>(18,718,768)</u>	<u>(14,096,926)</u>
经营活动产生的现金流量净额	五(52)(a)	<u>10,195,911</u>	<u>5,988,367</u>	<u>4,451,423</u>	<u>5,764,219</u>
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		4,490,842	13,236	4,408,586	3,236
取得投资收益所收到的现金		17,799	12,359	14,630	9,014
处置固定资产、无形资产和其他长期资产 收回的现金净额		546,675	4,109,182	514,064	3,504,160
收到其他与投资活动有关的现金	五(51)(c)	<u>2,354,482</u>	<u>2,835,367</u>	<u>561,664</u>	<u>295,130</u>
投资活动现金流入小计		<u>7,409,798</u>	<u>6,970,144</u>	<u>5,498,944</u>	<u>3,811,540</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产 支付的现金		(8,261,080)	(7,951,498)	(7,050,408)	(6,855,361)
投资支付的现金		(5,502,131)	(6,363,627)	(2,540,760)	(4,278,290)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-	(508,417)
支付其他与投资活动有关的现金	五(51)(d)	<u>(1,525,000)</u>	<u>(2,086,397)</u>	<u>-</u>	<u>(200,000)</u>
投资活动现金流出小计		<u>(15,288,211)</u>	<u>(16,401,522)</u>	<u>(9,591,168)</u>	<u>(11,842,068)</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(7,878,413)</u>	<u>(9,431,378)</u>	<u>(4,092,224)</u>	<u>(8,030,528)</u>
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金	五(33)(a)	7,786,992	-	7,786,992	-
取得借款收到的现金		25,864,823	31,129,042	21,265,302	24,452,615
发行债券收到的现金		494,979	5,910,371	-	4,920,000
收到其他与筹资活动有关的现金	五(51)(e)	<u>2,753,000</u>	<u>4,272,000</u>	<u>2,753,000</u>	<u>2,621,010</u>
筹资活动现金流入小计		<u>36,899,794</u>	<u>41,311,413</u>	<u>31,805,294</u>	<u>31,993,625</u>
偿还债务支付的现金		(26,459,697)	(30,050,201)	(20,607,194)	(22,586,715)
分配股利或偿付利息支付的现金		(3,651,174)	(2,655,058)	(3,061,595)	(2,069,170)
支付其他与筹资活动有关的现金	五(51)(f)	<u>(5,070,275)</u>	<u>(3,252,741)</u>	<u>(3,304,603)</u>	<u>(3,058,291)</u>
筹资活动现金流出小计		<u>(35,181,146)</u>	<u>(35,958,000)</u>	<u>(26,973,392)</u>	<u>(27,714,176)</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>1,718,648</u>	<u>5,353,413</u>	<u>4,831,902</u>	<u>4,279,449</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
		<u>(475)</u>	<u>(25,825)</u>	<u>(444)</u>	<u>(14,850)</u>
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(52)(a)	<u>4,035,671</u>	<u>1,884,577</u>	<u>5,190,657</u>	<u>1,998,290</u>
	五(52)(a)	<u>14,598,317</u>	<u>12,713,740</u>	<u>10,915,876</u>	<u>8,917,586</u>
六、年末现金及现金等价物余额					
	五(52)(b)	<u>18,633,988</u>	<u>14,598,317</u>	<u>16,106,533</u>	<u>10,915,876</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

2012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		
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(50)	-	(130,871)	-	-	-	(130,871)
- 购买少数股东股权		-	(282,977)	-	-	(1,079,013)	(1,361,990)
- 利润分配							
- 提取盈余公积	五(35)	-	-	184,083	(184,083)	-	-
- 对股东的分配	五(36)	-	-	-	(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
2012年度增减变动额							
- 股东投入资本	五(33)(a)	1,965,600	5,821,392	-	-	-	7,786,992
- 净利润		-	-	-	1,927,787	17,159	1,944,946
- 其他综合损益	五(50)	-	101,501	-	-	-	101,501
- 利润分配							
- 提取盈余公积	五(35)	-	-	89,396	(89,396)	-	-
- 对股东的分配	五(36)	-	-	-	(495,059)	-	(495,059)
- 其他		-	(320)	-	-	-	(320)
2012年12月31日余额		6,091,091	11,739,753	657,397	5,309,332	111,656	23,909,229

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

2012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	股东权益 合计
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(50)	-	(130,871)	-	-	(130,871)
- 利润分配						
- 提取盈余公积	五(35)	-	-	184,083	(184,083)	-
- 对股东的分配	五(36)	-	-	-	(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>
2012年度增减变动额						
- 股东投入资本	五(33)(a)	1,965,600	5,821,392	-	-	7,786,992
- 净利润		-	-	-	893,959	893,959
- 其他综合收益	五(50)	-	101,501	-	-	101,501
- 利润分配						
- 提取盈余公积	五(35)	-	-	89,396	(89,396)	-
- 对股东的分配	五(36)	-	-	-	(495,059)	(495,059)
2012年12月31日余额		<u>6,091,091</u>	<u>12,020,868</u>	<u>657,397</u>	<u>3,693,357</u>	<u>22,462,713</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

2012 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 A 股股票的对价向 A 股流通股股东转让股权。本公司原非流通股股份获得上市流通权，限售期为 12 个月至 36 个月。截至 2011 年 12 月 31 日，该等原限售股票已全部在上海证券交易所上市流通。

于 2010 年 2 月 12 日，经中国证券监督管理委员会核准，本公司向海南发展控股及海航集团分别各增发 297,619 千股 A 股股票，限售期为 36 个月。上述定向增发完成后，本公司股本增至人民币 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。

于 2012 年 5 月 3 日，经中国证券监督管理委员会核准，本公司非公开发行 1,965,600 千股 A 股股票，限售期为 12 个月(详见附注五(33))。上述非公开发行完成后，本公司股本增至人民币 6,091,091 千元，其中大新华航空持有本公司股票为 1,716,395 千股，占本公司的股权比例摊薄至 28.18%，但仍为本公司单一最大股东。

海南航空股份有限公司

2012 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一 公司基本情况(续)

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 2013 年 3 月 14 日批准报出。

二 主要会计政策和会计估计

(1) 财务报表的编制基础

(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 2012 年 12 月 31 日，本集团的流动负债超过流动资产约人民币 96.41 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。基于此，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度财务报表。本年度财务报表不包括任何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 2012 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 2012 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2012 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

2012 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

2012 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

2012 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

2012 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。

表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本集团于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%(含 50%)或低于其初始投资成本持续时间超过一年(含一年)的，则一般被视为其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 20%(含 20%)但尚未达到 50%的，本集团会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

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。

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。

(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。

海南航空股份有限公司

2012 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

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。

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。

海南航空股份有限公司

2012 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)

(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。

(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 按照历史损失率计提
- 组合 2 按照历史损失率计提
- 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

2012 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

2012 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

2012 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

2012 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

2012 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	12 年	5%	7.9%
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

2012 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

2012 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养成费用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

2012 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

2012 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

2012 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

2012 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

2012 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及其他可抵扣暂时性差异所产生的递延所得税资产在很大程度上取决于本集团很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税项抵减的未来应纳税所得额，而计算该未来应纳税所得额需要运用大量的判断及估计，同时结合税务筹划策略。不同的判断及估计会影响确认的递延所得税资产的金额。

(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

2012 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

根据《中华人民共和国企业所得税法》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在 2008 年至 2012 年的 5 年期间内逐步过渡到 25%，于 2012 年适用的税率为 25%(2011 年：24%)。

根据国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(2012 年第 12 号)的规定，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额 70% 以上的企业，经企业申请，主管税务机关审核确认后，可减按 15% 税率缴纳企业所得税，优惠期为 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。经陕西省发展和改革委员会税务局批复(陕发改产业确认函(2012)007 号)，本公司之子公司长安航空自 2012 年起适用 15% 的企业所得税税率。

除上述公司外，本集团其他于境内成立的子公司，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%。自 2012 年 9 月 1 日起，本公司之子公司新华航空境内运输收入适用增值税(附注三(4))。本集团取得的代理费收入及其他劳务收入适用的营业税税率为 5%。

海南航空股份有限公司

2012 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 税项(续)

(2) 营业税(续)

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。

(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。

自2012年9月起，本公司成为增值税一般纳税人，其商品进出口业务及材料调拨等收入适用增值税，增值税税率为17%。

根据财政部、国家税务总局关于印发《营业税改征增值税试点方案》的通知(财税【2011】110号)和财政部、国家税务总局《关于在北京等8省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》(财税【2012】72号)，自2012年9月1日起，本公司之子公司新华航空境内运输收入适用增值税，其境内运输收入适用的销项税率为11%，而购买航空油料、航空餐食及购买固定资产等增值税进项税则可以抵扣销项税。

本公司的其他境内子公司为增值税小规模纳税人，增值税征收率为3%。

海南航空股份有限公司

2012 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)

(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 and 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。

(6) 民航基础设施建设基金、民航机场管理建设费及民航发展基金

于 2012 年 4 月 1 日前，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。

此外，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，国内航班为每人每票人民币 10 元或 50 元，国际航班为每人每票人民币 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。

根据财政部财综【2012】17 号《民航发展基金征收使用管理暂行办法》，自 2012 年 4 月 1 日起，原民航机场管理建设费和原民航基础设施建设基金的有关规定予以废止。原民航机场管理建设费和原民航基础设施建设基金合并为民航发展基金。航空公司按照飞行航线分类、飞机最大起飞全重、飞行里程以及适用的征收标准缴纳民航发展基金，并在成本中列支。而对于旅客，民航发展基金征收的标准为：乘坐国内航班的旅客每人每次 50 元；乘坐国际和地区航班出境的旅客每人每次 90 元(含旅游发展基金 20 元)。旅客应缴纳的民航发展基金，由航空公司或者销售代理机构在旅客购买机票时一并代征，在机票价格外单列项目反映。

海南航空股份有限公司

2012 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 2012 年 12 月 31 日，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
海南航翔	直接控股	海口	投资	人民币 10,000 千元	各类工业与民用建设项目的策划及管理；酒店、旅游投资管理及信息咨询；建筑工程机械及器械租赁；机械设备、电器设备、建筑材料、装饰材料的销售。	有限责任公司	李方辉	708876980
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
金鹿销售	直接控股	海口	交通运输	8,000 千元	机票销售代理、航空货运代理及包机业务代理	有限责任公司	杜小平	28402951-7

	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	2012 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
海南航翔	10,000	-	100%	100%	是	-	-
海航香港	58,417	-	100%	100%	是	-	-
金鹿销售	7,600	-	95%	95%	是	5,982	-
	<u>76,017</u>	<u>-</u>				<u>5,982</u>	<u>-</u>

海南航空股份有限公司

2012 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 2012 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

2012 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 2012 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	105,674	-
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>105,674</u>	<u>-</u>

海南航空股份有限公司

2012 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	2012年12月31日 净资产	2012 年度 净亏损
海南航翔(附注四(1)(a))	2012 年 10 月 23 日	<u>8,089</u>	<u>(1,911)</u>

(3) 本年度不再纳入合并范围的主体

于 2012 年 12 月，海航航空控股向本公司原全资子公司湖南金鹿进行了增资。增资后本公司所占湖南金鹿的股权比例稀释至 47.37%，故自子公司转入联营企业并按权益法核算。

	处置日	处置日净资产	年初至处置日 净亏损
湖南金鹿(附注五(10)(a)(ii))	2012 年 12 月 24 日	<u>449,757</u>	<u>(243)</u>

海南航空股份有限公司

2012 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

	2012 年 12 月 31 日			2011 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			1,901			579
美元	35	6.2855	220	50	6.3009	314
其他			288			1,067
小计			<u>2,409</u>			<u>1,960</u>
银行及其他金融机构存款(a)						
人民币			18,365,549			14,133,939
美元	30,730	6.2855	193,153	56,243	6.3009	354,379
其他			72,877			108,039
小计			<u>18,631,579</u>			<u>14,596,357</u>
其他货币资金(a)及(b)						
人民币			3,678,415			4,462,261
合计			<u>22,312,403</u>			<u>19,060,578</u>

(a) 于 2012 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 4,699,439 千元(2011 年 12 月 31 日：4,449,149 千元) (附注七(6))，其中 3,213,042 千元(2011 年 12 月 31 日：2,862,752 千元)列示于银行及财务机构存款，1,486,397 千元(2011 年 12 月 31 日：1,586,397 千元)列示于其他货币资金。

(b) 其他货币资金包括：

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
定期存款(注)	1,525,000	1,750,000
应付票据保证金	1,566,038	1,390,599
其他保证金	587,377	1,321,662
	<u>3,678,415</u>	<u>4,462,261</u>

注：于 2012 年 12 月 31 日，定期存款中计 1,165,000 千元(2011 年 12 月 31 日：1,250,000 千元)质押予银行作为 361,500 千元短期借款及 599,250 千元长期借款的质押金(附注五(20)及(29))。

海南航空股份有限公司

2012 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)

- (c) 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：

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
其他货币资金 – 限制性存款	-	381,352
短期借款	-	(381,352)

(2) 应收票据

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	-	3,117,336

于 2011 年 12 月 31 日，应收票据金额为本公司之股东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)及联营公司(即海岛建设)股权而出具的商业承兑汇票。上述票据于 2012 年度均已到期收回。

(3) 应收账款

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应收账款	570,454	626,755
减：坏账准备	(28,803)	(28,423)
	<u>541,651</u>	<u>598,332</u>

海南航空股份有限公司

2012 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：

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
一年以内	534,431	598,332
一到二年	7,600	-
二到三年	-	-
三到四年	-	-
四到五年	-	-
五到六年	-	-
六年以上	28,423	28,423
	<u>570,454</u>	<u>626,755</u>

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2012 年 12 月 31 日				2011 年 12 月 31 日			
	占总额 金额	比例	坏账准备 金额	坏账准备 计提比例%	占总额 金额	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	477,160	83%	(1,506)	0%	380,138	61%	(1,126)	0%
- 应收关联方组合	65,997	12%	-	-	219,320	35%	-	-
单项金额虽不重大但单独 计提坏账准备	27,297	5%	(27,297)	100%	27,297	4%	(27,297)	100%
	<u>570,454</u>	<u>100%</u>	<u>(28,803)</u>	<u>5%</u>	<u>626,755</u>	<u>100%</u>	<u>(28,423)</u>	<u>5%</u>

(c) 于 2012 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(2011 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：

	2012 年 12 月 31 日				2011 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	占总额 金额	比例	金额	计提 比例	占总额 金额	比例	金额	计提 比例
一年以内	468,434	98%	-	-	379,012	100%	-	-
一到二年	7,600	2%	(380)	5%	-	-	-	-
二到三年	-	-	-	-	-	-	-	-
三到四年	-	-	-	-	-	-	-	-
四到五年	-	-	-	-	-	-	-	-
五到六年	-	-	-	-	-	-	-	-
六年以上	1,126	0%	(1,126)	100%	1,126	0%	(1,126)	100%
	<u>477,160</u>	<u>100%</u>	<u>(1,506)</u>	<u>0.3%</u>	<u>380,138</u>	<u>100%</u>	<u>(1,126)</u>	<u>0.3%</u>

海南航空股份有限公司

2012 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 2012 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 2012 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。

(g) 于 2012 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(2011 年 12 月 31 日：无)。

(h) 于 2012 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	101,120	一年以内	18%
客户 2	第三方	48,684	一年以内	9%
易生控股	受海航集团控制	34,597	一年以内	6%
客户 3	第三方	31,326	一年以内	5%
客户 4	第三方	25,990	一年以内	5%
		<u>241,717</u>		<u>43%</u>

海南航空股份有限公司

2012 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)

(i) 应收关联方的应收账款分析如下：

	与本集团关系	2012 年 12 月 31 日			2011 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
易生控股	受海航集团控制	34,597	6%	-	45,274	7%	-
新生信息技术	受海航集团控制	19,087	3%	-	102,896	17%	-
海航货运	受海航集团控制	4,333	1%	-	19,903	3%	-
天津航空	受海航集团控制	-	-	-	42,479	7%	-
其他		7,980	1%	-	8,768	1%	-
		<u>65,997</u>	<u>11%</u>	<u>-</u>	<u>219,320</u>	<u>35%</u>	<u>-</u>

(j) 应收账款中包括以下外币余额：

外币名称	2012 年 12 月 31 日			2011 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	4,535	6.2855	28,506	2,568	6.3009	16,181
其他			10,450			13,973
			<u>38,956</u>			<u>30,154</u>

(4) 其他应收款

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应收关联方款项(注)	19,503	1,363,426
其他	<u>239,322</u>	<u>227,822</u>
	258,825	1,591,248
减：坏账准备	<u>(55,264)</u>	<u>(55,264)</u>
	<u>203,561</u>	<u>1,535,984</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，该等款项已于 2012 年度全部收回。

海南航空股份有限公司

2012 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)

(a) 其他应收款账龄分析如下:

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
一年以内	176,345	1,528,422
一到二年	20,681	9,222
二到三年	9,160	1,465
三到四年	1,276	1,505
四到五年	1,446	870
五到六年	701	2,080
六年以上	49,216	47,684
	<u>258,825</u>	<u>1,591,248</u>

(b) 其他应收款按类别分析如下:

	2012 年 12 月 31 日				2011 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	占总额 金额	比例	坏账 准备	计提 比例	占总额 金额	比例	坏账 准备	计提 比例
单项金额重大并单独计提								
坏账准备(c)	11,799	5%	(11,799)	100%	11,799	1%	(11,799)	100%
按组合计提坏账准备								
-采用账龄分析法组合(d)	79,278	31%	(14,382)	18%	115,945	7%	(14,382)	12%
-租赁保证金和维修储备金	119,162	45%	-	-	70,995	4%	-	-
-关联方组合(i)	19,503	8%	-	-	1,363,426	86%	-	-
单项金额虽不重大但单独计								
提坏账准备(e)	29,083	11%	(29,083)	100%	29,083	2%	(29,083)	100%
	<u>258,825</u>	100%	<u>(55,264)</u>	21%	<u>1,591,248</u>	100%	<u>(55,264)</u>	3%

(c) 于 2012 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 2012 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。

海南航空股份有限公司

2012 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)

(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：

	2012 年 12 月 31 日				2011 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	53,093	67%	-	-	89,724	77%	-	-
一到二年	2,933	4%	(75)	3%	7,640	7%	(229)	3%
二到三年	7,597	10%	(324)	4%	2,656	2%	(186)	7%
三到四年	1,144	1%	(283)	25%	1,220	1%	(312)	26%
四到五年	1,207	1%	(553)	46%	1,089	1%	(481)	44%
五到六年	634	1%	(477)	75%	1,755	2%	(1,313)	75%
六年以上	12,670	16%	(12,670)	100%	11,861	10%	(11,861)	100%
	<u>79,278</u>	<u>100%</u>	<u>(14,382)</u>	<u>18%</u>	<u>115,945</u>	<u>100%</u>	<u>(14,382)</u>	<u>12%</u>

(e) 于 2012 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 2012 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。

(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：

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
大新华航空	-	1,135,375

海南航空股份有限公司

2012 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 2012 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
其他应收款 2	第三方	47,228	1 年以内	18%
其他应收款 3	第三方	24,498	1 年以内	9%
其他应收款 4	第三方	24,000	1 年以内	9%
其他应收款 5	第三方	13,681	1 年以内	5%
其他应收款 6	第三方	11,799	1 年以内	5%
		<u>121,206</u>		<u>46%</u>

(i) 应收关联方的其他应收款分析如下：

	与本集团关系	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
		金额	占其他应收款 总额的比例(%)	金额	占其他应收款 总额的比例(%)
海航地产控股	受海航集团控制	169	-	156,069	10%
大新华航空	持有本公司 5% 以上表决权股 份的股东	-	-	1,135,375	71%
扬子江快运	受海航集团控制	-	-	44,802	3%
其他		19,334	8%	27,180	2%
		<u>19,503</u>	<u>8%</u>	<u>1,363,426</u>	<u>86%</u>

(j) 其他应收款中包括以下外币余额：

	2012 年 12 月 31 日			2011 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	14,758	6.2855	92,762	12,276	6.3009	77,350
其他			2,207			4,110
			<u>94,969</u>			<u>81,460</u>

海南航空股份有限公司

2012 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

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
海航财务公司(附注七(6))	169,806	121,444
其他	60,482	68,703
	<u>230,288</u>	<u>190,147</u>

(6) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

账龄	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	金额	占总额 比例	金额	占总额 比例
一年以内	267,167	82%	413,969	91%
一到二年	50,544	15%	22,186	5%
二到三年	6,255	2%	7,824	2%
三年以上	2,577	1%	8,561	2%
	<u>326,543</u>	<u>100%</u>	<u>452,540</u>	<u>100%</u>

于 2012 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为 59,376 千元(2011 年 12 月 31 日：38,571 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 2012 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	54,585	17%	2012 年	航材预付款，尚未到货
公司乙	第三方	40,240	12%	2012 年	航油预付款，尚未到货
公司丙	第三方	22,471	7%	2012 年	航油预付款，尚未到货
公司丁	第三方	21,806	7%	2012 年	航油预付款，尚未到货
公司戊	第三方	18,706	6%	2012 年	预付关税增值税，尚未结算
		<u>157,808</u>	<u>49%</u>		

海南航空股份有限公司

2012 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 2012 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(2011 年 12 月 31 日：无)。

(d) 预付款项中包括以下外币余额：

外币名称	2012 年 12 月 31 日			2011 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	40,899	6.2855	257,073	40,912	6.3009	257,782
欧元	540	8.3176	4,494	622	8.1625	5,077
其他			342			1,931
			<u>261,909</u>			<u>264,790</u>

(7) 存货

	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	账面 余额	存货跌 价准备	账面 价值	账面 余额	存货跌 价准备	账面 价值
机上供应品	42,415	-	42,415	42,482	(83)	42,399
航材消耗件	-	-	-	58,714	-	58,714
其他	28,099	-	28,099	25,143	-	25,143
	<u>70,514</u>	<u>-</u>	<u>70,514</u>	<u>126,339</u>	<u>(83)</u>	<u>126,256</u>

(8) 其他流动资产

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
一年内到期的可供出售金融资产(a)	<u>2,000,000</u>	<u>-</u>

(a) 于 2012 年 12 月，本集团向某第三方商业银行购入共计人民币 20 亿元的短期理财产品。该等理财产品为非保本浮动收益型，预计最高收益率为 5.5%，投资领域限于金融市场监管机关认定的金融工具，包括但不限于现金、银行协议存款、债券回购、国债、金融债、央行票据、超短期融资券、短期融资券、企业债、中期票据、资产支持受益凭证受益权以及低风险的固定收益类金融工具等。

海南航空股份有限公司

2012 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) 可供出售金融资产

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
燕山基金(a)	500,000	500,000
可供出售权益工具(b)	361,446	399,684
国开精诚投资基金(c)	200,000	-
	<u>1,061,446</u>	<u>899,684</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) 本公司持有招商证券 34,260,268 股股权(2011 年 12 月 31 日：38,704,245 股)，按公允价值列示。该等股权于 2012 年 12 月 31 日的公允价值乃根据该股票于上海证券交易所 2012 年 12 月 31 日的收盘价予以确定。于 2012 年度，招商证券通过利润分配方案，每 10 股派发 1.5 元现金红利。本公司于 2012 年度收到现金红利计 4,636 千元并计入本年度投资收益(附注五(45))。本公司于 2012 年度出售招商证券 7,796,291 股股权，形成损失计 40,116 千元并计入本年度投资收益(附注五(45))。

于 2012 年，由于招商证券的股价持续低于本公司的平均购买价格且超过一年以上，本公司对其进行了减值分析。于综合考虑价格波动率、期后股价波动等因素后，本公司于 2012 年将原计入资本公积的因公允价值下降形成的损失计 86,104 千元予以转出，并计入资产减值损失(附注五(43))。

(c) 于 2012 年度，本公司出资 200,000 千元与若干投资人共同投资设立国开精诚投资基金，该基金注册资本为 6,840,000 千元，期限为 10 年。各投资人按照持股比例享有表决权。由于本公司的持股比例为 3%，对其不具有控制权，共同控制或重大影响，因而将其列入可供出售金融资产进行核算。

海南航空股份有限公司

2012 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) 长期股权投资

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
联营企业 - 无公开报价(a)	6,565,997	3,142,678
其他长期股权投资(b)	2,517,915	2,009,295
	<u>9,083,912</u>	<u>5,151,973</u>
减：长期股权投资减值准备	(6,774)	(6,774)
	<u>9,077,138</u>	<u>5,145,199</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

2012 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) 长期股权投资(续)

(a) 联营企业

核算方法	投资成本	2011 年 12 月 31 日	本年增减变动				宣告分派的 现金股利	2012 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
			其他投资 转入	追加或 减少投资	按权益法调 整的净损益								
渤海信托(i)	权益法	2,760,906	-	-	2,760,906	-	-	2,760,906	39.78%	39.78%	不适用	-	-
海航技术	权益法	1,000,000	1,000,000	-	-	12,209	-	1,012,209	48.08%	48.08%	不适用	-	-
云南祥鹏航空	权益法	842,000	842,000	-	-	111,005	-	953,005	40.00%	40.00%	不适用	-	-
海航财务公司	权益法	865,578	865,578	-	-	70,890	-	936,468	23.70%	23.70%	不适用	-	-
湖南金鹿(ii)	权益法	450,000	-	450,000	-	-	-	450,000	47.37%	47.37%	不适用	-	-
西安浐灞	权益法	400,000	400,101	-	-	7,838	-	407,939	40.00%	40.00%	不适用	-	-
其他			34,999	-	-	10,471	-	45,470					
			<u>3,142,678</u>	<u>450,000</u>	<u>2,760,906</u>	<u>212,413</u>	<u>-</u>	<u>6,565,997</u>					

(i) 于2012年12月，本集团自关联方海口美兰、海航酒店控股、扬子江地产、燕京饭店、海航信息以2,760,906千元的总价格购入渤海信托39.78%的股权，渤海信托主要从事信托业务，其主要经营业务见附注七(3)。

(ii) 于2012年12月，海航航空控股向本公司原全资子公司湖南金鹿进行了增资。增资后本公司所占湖南金鹿的股权比例稀释至47.37%，故自子公司转入联营企业并按权益法核算。

海南航空股份有限公司

2012 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) 长期股权投资(续)

(b) 其他长期股权投资

	核算方法	投资成本	2011 年 12 月 31 日	本年 增减变动	2012 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	成本法	842,000	842,000	-	842,000	15.81%	15.81%	不适用	-	-	-
天津航空	成本法	19,000	713,000	-	713,000	17.59%	17.59%	不适用	-	-	-
首航控股(i)	成本法	508,620	-	508,620	508,620	19.60%	19.60%	不适用	-	-	-
海口美兰	成本法	304,765	304,765	-	304,765	12.08%	12.08%	不适用	-	-	966
海航酒店集团	成本法	58,161	58,161	-	58,161	19.00%	19.00%	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	-	-	6,986
扬子江快运	成本法	10,000	10,000	-	10,000	2.00%	2.00%	不适用	-	-	-
其他	成本法	19,557	19,557	-	19,557				(6,774)	-	1,060
			<u>2,009,295</u>	<u>508,620</u>	<u>2,517,915</u>				<u>(6,774)</u>	<u>-</u>	<u>9,012</u>

(i) 于2012年12月，本公司自关联方海航旅业以508,620千元的价格收购其持有的首航控股19.60%的股权。

海南航空股份有限公司

2012 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) 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 2012 年度主要财务数据如下：

	持股 比例	表决权 比例	2012 年 12 月 31 日			2012 年度	
			资产总额	负债总额	净资产	营业收入	净利润
渤海信托	39.78%	39.78%	2,833,099	94,925	2,738,174	702,653	412,026
海航技术	48.08%	48.08%	2,406,909	256,600	2,150,309	1,065,428	25,392
云南祥鹏航空	40.00%	40.00%	7,122,967	5,170,561	1,952,406	3,303,043	277,513
海航财务公司	23.70%	23.70%	21,047,292	17,279,237	3,768,055	605,639	299,114
湖南金鹿	47.37%	47.37%	450,007	250	449,757	-	(243)
西安浐灞	40.00%	40.00%	1,026,361	6,531	1,019,830	26,125	19,593

(11) 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	5,468,083	9,966	-	(97,099)	5,380,950
房屋建筑物	5,183,508	9,966	-	(97,099)	5,096,375
土地使用权	284,575	-	-	-	284,575
公允价值变动	1,371,029	-	504,363	-	1,875,392
房屋建筑物	1,239,551	-	504,363	-	1,743,914
土地使用权	131,478	-	-	-	131,478
账面价值	6,839,112	9,966	504,363	(97,099)	7,256,342
房屋建筑物	6,423,059	9,966	504,363	(97,099)	6,840,289
土地使用权	416,053	-	-	-	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

2012 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) 投资性房地产(续)

于 2012 年 12 月 31 日，本集团持有的投资性房地产的账面净值为 7,256,342 千元(2011 年 12 月 31 日：6,839,112 千元)，独立专业评估师以 2012 年 11 月 30 日为基准日，由公司管理层参考根据市场价值的评估结果而确定。

于 2012 年度，本集团投资性房地产公允价值累计变动 504,363 千元(2011 年度：869,845 千元)，并已全额计入公允价值变动损益。

于 2012 年 12 月 31 日，账面价值为 4,229,656 千元(2011 年 12 月 31 日：3,217,121 千元)的投资性房地产用作长期借款(附注五(29)(a)(i)及附注五(29)(d)(ii))的抵押物。

于 2012 年 12 月 31 日，投资性房地产中包括账面价值约为 2,442,344 千元的房屋及土地使用权(2011 年 12 月 31 日：2,410,321 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产生重大影响。

海南航空股份有限公司

2012 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) 固定资产

	2011 年 12 月 31 日	本年增加/ 本年计提	本年减少	2012 年 12 月 31 日
原价合计	41,623,649	5,991,349	(1,333,882)	46,281,116
房屋及建筑物	1,692,250	1,919,888	(136,273)	3,475,865
飞机及发动机	36,786,747	3,867,068	(1,132,017)	39,521,798
高价周转件	2,384,834	142,914	(1,388)	2,526,360
运输工具	214,468	23,706	(16,243)	221,931
器具设备	545,350	37,773	(47,961)	535,162
累计折旧合计	(10,377,715)	(2,330,061)	820,728	(11,887,048)
房屋及建筑物	(380,708)	(41,536)	45,842	(376,402)
飞机及发动机	(8,056,418)	(2,068,982)	733,681	(9,391,719)
高价周转件	(1,435,225)	(159,876)	682	(1,594,419)
运输工具	(151,816)	(13,469)	8,597	(156,688)
器具设备	(353,548)	(46,198)	31,926	(367,820)
账面净值合计	31,245,934	—	—	34,394,068
房屋及建筑物	1,311,542	—	—	3,099,463
飞机及发动机	28,730,329	—	—	30,130,079
高价周转件	949,609	—	—	931,941
运输工具	62,652	—	—	65,243
器具设备	191,802	—	—	167,342
减值准备合计	(16,378)	-	-	(16,378)
房屋及建筑物	-	-	-	-
飞机及发动机	-	-	-	-
高价周转件	(16,378)	-	-	(16,378)
运输工具	-	-	-	-
器具设备	-	-	-	-
账面价值合计	31,229,556	—	—	34,377,690
房屋及建筑物	1,311,542	—	—	3,099,463
飞机及发动机	28,730,329	—	—	30,130,079
高价周转件	933,231	—	—	915,563
运输工具	62,652	—	—	65,243
器具设备	191,802	—	—	167,342

海南航空股份有限公司

2012 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) 固定资产(续)

于 2012 年 12 月 31 日，净值为 21,546,792 千元(2011 年 12 月 31 日：20,279,400 千元)，原值为 27,022,311 千元(2011 年 12 月 31 日：24,852,368 千元)的固定资产用作 625,000 千元短期借款和 18,406,043 千元长期借款的抵押物，详见附注五(20)及(29)。

2012 年度固定资产计提的折旧金额为 2,330,061 千元(2011 年度：2,173,908 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：2,288,391 千元、5,148 千元、36,522 千元(2011 年：2,111,485 千元、4,740 千元、57,683 千元)。

于 2012 年度，由在建工程转入固定资产的原价为 4,373,498 千元(2011 年度：3,284,746 千元)。

(a) 融资租入的固定资产

	原价	累计折旧	账面价值
2012 年 12 月 31 日			
飞机及发动机	8,468,737	(2,932,672)	5,536,065
高价周转件	50,000	(12,292)	37,708
	<u>8,518,737</u>	<u>(2,944,964)</u>	<u>5,573,773</u>
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>

(b) 未办妥产权证书的固定资产

于 2012 年 12 月 31 日，净值为 1,004,349 千元(原值为 1,006,043 千元)的房屋及建筑物(2011 年 12 月 31 日：净值为 53,308 千元，原值为 65,881 千元)尚在办理房产证，主要为本年度新增房屋及建筑物。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。

海南航空股份有限公司

2012 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)

(13) 在建工程

	2012 年 12 月 31 日			2011 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	11,525,757	-	11,525,757	7,673,230	-	7,673,230
北京基地扩建工程	455,351	-	455,351	1,077,882	-	1,077,882
其他	22,361	(2,307)	20,054	90,264	(2,307)	87,957
	<u>12,003,469</u>	<u>(2,307)</u>	<u>12,001,162</u>	<u>8,841,376</u>	<u>(2,307)</u>	<u>8,839,069</u>

海南航空股份有限公司

2012 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)

(13) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2011 年		本年转入 固定资产	本年其他 转出	2012 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	86,275,791	7,673,230	7,196,669	(3,344,142)	-	11,525,757	12%	12%	877,275	400,114	(17,464)	4.84%	银行借款
北京基地扩建工程	477,095	1,077,882	285,196	(897,761)	(9,966)	455,351	73%	73%	106,629	59,186	-	5.70%	银行借款及自有资金
其他		90,264	76,032	(131,595)	(12,340)	22,361			-	-	-		
		<u>8,841,376</u>	<u>7,557,897</u>	<u>(4,373,498)</u>	<u>(22,306)</u>	<u>12,003,469</u>			<u>983,904</u>	<u>459,300</u>	<u>(17,464)</u>		

海南航空股份有限公司

2012 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)

(13) 在建工程(续)

(b) 重大在建工程于 2012 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	73%	工程进度以预算数为基础进行估计

(14) 无形资产

	2011 年 12 月 31 日	本年增加/ 本年计提	本年减少	2012 年 12 月 31 日
原价合计	256,986	39	(29,352)	227,673
土地使用权	256,411	-	(29,336)	227,075
电脑软件	575	39	(16)	598
累计摊销合计	(62,809)	(5,783)	5,123	(63,469)
土地使用权	(62,616)	(5,634)	5,122	(63,128)
电脑软件	(193)	(149)	1	(341)
账面净值合计	194,177	—	—	164,204
土地使用权	193,795	—	—	163,947
电脑软件	382	—	—	257

2012 年度无形资产的摊销金额为 5,783 千元(2011 年度：5,779 千元)。

于 2012 年 12 月 31 日，净值为 31,170 千元(原值为 40,421 千元)的土地使用权(2011 年 12 月 31 日：净值为 35,531 千元，原值为 45,000 千元)用作 2,111,407 千元长期借款(附注五(29)(a)(ii))的抵押物。

海南航空股份有限公司

2012 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(15) 商誉

于2012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集团的竞争力，通过与本集团其他业务资源整合，实现协同效应。在进行减值测试时，本集团将上述收购北京科航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。

(16) 长期待摊费用

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	其他减少	2012 年 12 月 31 日
飞行员养成费用	338,536	210,811	(88,267)	-	461,080
其他	20,017	14,581	(12,083)	-	22,515
	<u>358,553</u>	<u>225,392</u>	<u>(100,350)</u>	<u>-</u>	<u>483,595</u>

(17) 其他非流动资产

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
飞机及发动机维修储备金	1,290,691	1,149,746
飞机及发动机租赁保证金	739,285	901,482
融资租赁售后回租递延损失	231,901	304,020
其他	20,000	20,000
	<u>2,281,877</u>	<u>2,375,248</u>

(18) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2012 年 12 月 31 日		2011 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	260,771	1,043,085	188,721	754,886
可供出售金融资产公允价值变动	36,828	147,310	49,135	196,540
可抵扣亏损	5,834	38,891	83,807	335,229
	<u>303,433</u>	<u>1,229,286</u>	<u>321,663</u>	<u>1,286,655</u>

海南航空股份有限公司

2012 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)

(18) 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

	2012 年 12 月 31 日		2011 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	1,481,458	6,135,074	1,019,559	4,078,235
非同一控制下的企业合并	346,294	1,385,175	346,294	1,385,175
投资性房地产账面价值与计税基础的差异	529,829	2,119,295	385,738	1,542,956
	<u>2,357,581</u>	<u>9,639,544</u>	<u>1,751,591</u>	<u>7,006,366</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:

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	-	-
可抵扣亏损	<u>1,911</u>	<u>91,819</u>
	<u>1,911</u>	<u>91,819</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:

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
2015 年	-	27,356
2016 年	-	64,463
2017 年	<u>1,911</u>	-
	<u>1,911</u>	<u>91,819</u>

海南航空股份有限公司

2012 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)

(18) 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:

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
递延所得税资产	303,433	321,663
递延所得税负债	<u>303,433</u>	<u>321,663</u>

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:

	2012 年 12 月 31 日		2011 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	2,054,148	8,410,258	1,429,928	5,719,711

(19) 资产减值准备

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年转销	2012 年 12 月 31 日
可供出售金融资产减值准备 (附注五(9)(b))	-	86,104	-	86,104
坏账准备	83,687	380	-	84,067
其中: 应收账款坏账准备	28,423	380	-	28,803
其他应收款坏账准备	55,264	-	-	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	16,378	-	-	16,378
在建工程减值准备	2,307	-	-	2,307
	<u>109,229</u>	<u>86,484</u>	<u>(83)</u>	<u>195,630</u>

海南航空股份有限公司

2012 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) 短期借款

	币种	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
抵押借款(a)	人民币	500,000	330,000
质押借款(b)		4,965,890	6,943,250
	人民币	3,834,500	6,313,160
	美元	1,131,390	630,090
保证借款(c)		6,474,275	7,895,045
	人民币	6,160,000	7,580,000
	美元	314,275	315,045
保证及抵押或质押借款(d)	人民币	3,615,500	2,245,000
信用借款	人民币	236,671	120,000
合计		15,792,336	17,533,295

(a) 于 2012 年 12 月 31 日，抵押借款人民币 500,000 千元(2011 年 12 月 31 日：无)系由本公司净值为 310,505 千元(原值为 356,602 千元)的飞机(附注五(12))作为抵押物。

于 2011 年 12 月 31 日，由关联方的投资性房地产作为抵押物的抵押借款人民币 330,000 千元已于 2012 年度到期偿还。

(b) 于 2012 年 12 月 31 日，质押借款包括：

(i) 质押借款人民币 361,500 千元(2011 年 12 月 31 日：490,000 千元)系由 415,000 千元定期存款(2011 年 12 月 31 日：580,000 千元)(附注五(1))作为质押物。

(ii) 质押借款人民币 2,152,390 千元(其中：人民币 1,021,000 千元，美元 180,000 千元)(2011 年 12 月 31 日：2,160,090 千元)系由本集团的关联方所持有的若干股权作为质押物(附注七(5)(c))。

(iii) 质押借款人民币 1,952,000 千元(2011 年 12 月 31 日：无)为信用证，系由本集团的关联方(附注七(5)(c))及第三方所持有的若干股权作为质押物。

(iv) 质押借款人民币 500,000 千元 (2011 年 12 月 31 日：无)，系由本集团的关联方 (附注七(5)(c))及第三方所持有的若干股权作为质押物。

海南航空股份有限公司

2012 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) 短期借款(续)

(b) 于 2012 年 12 月 31 日，质押借款包括(续)：

于 2011 年 12 月 31 日，由本集团 867,800 千元的保证金作为质押物的人民币 2,072,160 千元的信用证、由本集团所持有的海航财务公司的若干股权作为质押物的质押借款人民币 110,000 千元，以及由第三方所持的若干股权作为质押物的质押借款人民币 2,111,000 千元已于 2012 年度到期偿还。

(c) 于 2012 年 12 月 31 日，保证借款包括：

(i) 保证借款人民币 3,195,000 千元(2011 年 12 月 31 日：人民币 4,330,000 千元)系由本集团的关联方提供担保(附注七(5)(c))。

(ii) 保证借款人民币 3,279,275 千元(其中：人民币 2,965,000 千元，美元 50,000 千元)(2011 年 12 月 31 日：美元 50,000 千元，折合人民币 315,045 千元)由本公司提供担保。

于 2011 年 12 月 31 日，由本集团的关联方和本集团共同提供担保的保证借款人民币 300,000 千元，以及由本集团提供保证的保证借款人民币 2,950,000 千元已于 2012 年度到期偿还。

(d) 于 2012 年 12 月 31 日，保证及抵押或质押借款包括：

(i) 借款人民币 2,330,000 千元(2011 年 12 月 31 日：1,550,000 千元)系由本集团的关联方持有的若干股权作为质押物，同时由本集团的关联方(附注七(5)(c))提供保证。

(ii) 借款人民币 560,500 千元(2011 年 12 月 31 日：无)为信用证，系由本公司 168,150 千元的保证金作为质押物，同时本集团的关联方(附注七(5)(c))提供保证。

(iii) 借款人民币 300,000 千元(2011 年 12 月 31 日：无)系由本集团关联方(附注七(5)(c))持有的若干股权作为质押，同时由本公司提供担保。

(iv) 借款人民币 125,000 千元(2011 年 12 月 31 日：125,000 千元)系由本集团账面价值 94,422 千元(原值为 118,587 千元)(2011 年 12 月 31 日：净值为 84,871 千元，原值为 108,389 千元)的固定资产(附注五(12))作为抵押物，同时由本公司提供保证。

(v) 借款人民币 150,000 千元(2011 年 12 月 31 日：无)系由本公司持有的若干股权作为质押物，同时由本集团的关联方(附注七(5)(c))提供担保。

海南航空股份有限公司

2012 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) 短期借款(续)

(d) 于 2012 年 12 月 31 日，保证及抵押或质押借款包括(续)：

(vi) 借款人民币 150,000 千元(2011 年 12 月 31 日：无)系由第三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。

于 2011 年 12 月 31 日，由本集团关联方持有的若干股权作为质押物，同时由本集团关联方提供保证的借款人民币 250,000 千元、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的借款人民币 200,000 千元，以及由本公司持有的若干股权作为质押物，同时本公司提供保证的借款人民币 120,000 已于 2012 年度到期偿还。

(e) 于 2012 年 12 月 31 日，本集团短期借款的加权平均年利率为 6.89%(2011 年 12 月 31 日：6.59%)。

(f) 于 2012 年 12 月 31 日，本集团无已到期但未偿还的短期借款。

(21) 应付票据

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	4,782,981	4,506,488
商业承兑汇票	681,492	553,372
	<u>5,464,473</u>	<u>5,059,860</u>

于 2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日，应付票据均将于一年内到期。

(22) 应付账款

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应付飞机及发动机维修费	1,864,348	1,530,151
应付航油费	1,225,628	710,098
应付起降费	631,558	523,107
应付电脑订座费	284,060	211,113
应付配餐费	181,686	83,250
应付航材采购款	118,739	118,856
其他	618,930	588,246
	<u>4,924,949</u>	<u>3,764,821</u>

海南航空股份有限公司

2012 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(22) 应付账款(续)

(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:

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
大新华航空	25,112	-
海口美兰	2,147	31,905
	<u>27,259</u>	<u>31,905</u>

(b) 应付关联方的应付账款

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
海航技术	54,231	-
云南祥鹏航空	38,079	-
大新华航空	25,112	-
海航航空销售	18,888	-
西部航空	16,194	1,670
海口美兰	2,147	31,905
海航航空控股	-	27,207
美兰股份	-	25,374
海航机场控股	-	10,829
海航集团(香港)	-	10,005
其他	97,169	32,730
	<u>251,820</u>	<u>139,720</u>

(c) 于 2012 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 417,595 千元(2011 年 12 月 31 日: 405,245 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

	2012 年 12 月 31 日			2011 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	389,196	6.2855	2,446,291	244,627	6.3009	1,541,372
其他			338,653			81,317
			<u>2,784,944</u>			<u>1,622,689</u>

海南航空股份有限公司

2012 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(23) 预收款项

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
预收票款	862,207	1,026,370
其他预收款	56,255	98,225
	<u>918,462</u>	<u>1,124,595</u>

- (a) 于 2012 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(2011 年 12 月 31 日: 无)。
- (b) 于 2012 年 12 月 31 日, 账龄超过一年的预收款项为 108,116 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 2012 年 12 月 31 日, 预收款项中无大额外币余额。

(24) 应付职工薪酬

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	173,370	1,379,463	(1,409,152)	143,681
社会保险费	7,816	260,036	(259,946)	7,906
其中: 医疗保险	1,952	64,895	(65,145)	1,702
基本养老保险	4,381	162,238	(161,743)	4,876
失业保险	668	16,224	(16,489)	403
工伤保险	148	8,112	(8,111)	149
生育保险	64	4,867	(4,867)	64
年金缴费	603	3,700	(3,591)	712
住房公积金	31,188	131,171	(134,151)	28,208
工会经费和职工教育经费	27,923	39,654	(49,124)	18,453
	<u>240,297</u>	<u>1,810,324</u>	<u>(1,852,373)</u>	<u>198,248</u>

于 2012 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 2013 年度全部发放和使用完毕。

海南航空股份有限公司

2012 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(25) 应交税费

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应交民航发展基金	292,327	252,574
应交企业所得税	140,068	86,619
应交营业税	42,911	113,467
其他	77,364	124,083
	<u>552,670</u>	<u>576,743</u>

(26) 应付利息

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应付债券利息(附注五(30)(b))	188,873	178,589
应付借款利息	157,338	145,860
	<u>346,211</u>	<u>324,449</u>

(27) 其他应付款

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应付关联方代收及代垫款项(b)	298,921	70,723
应付押金及各项基金	234,283	160,484
应付购买飞机款	47,100	52,847
应付飞行员培训费	33,545	47,216
应付工程款	6,940	193,279
其他	256,556	246,459
	<u>877,345</u>	<u>771,008</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其他应付款:

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
海航集团	<u>180,456</u>	<u>8,612</u>

海南航空股份有限公司

2012 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(27) 其他应付款(续)

(b) 应付关联方的其他应付款:

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
海航集团	180,456	8,612
首都航空	33,044	18,014
长江租赁	20,967	790
海航航空控股	20,477	-
海航集团(香港)	12,453	-
扬子江租赁	-	14,146
其他	31,524	29,161
	<u>298,921</u>	<u>70,723</u>

(c) 于 2012 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 216,816 千元(2011 年 12 月 31 日: 149,979 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:

	2012 年 12 月 31 日			2011 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	8,701	6.2855	54,689	11,618	6.3009	73,204
欧元	2,273	8.3176	18,905	-	-	-
			<u>73,594</u>			<u>73,204</u>

海南航空股份有限公司

2012 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(28) 一年内到期的非流动负债

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款(a)	5,587,758	4,181,995
一年内到期的长期应付款(b)	597,012	421,569
	<u>6,184,770</u>	<u>4,603,564</u>

(a) 一年内到期的长期借款

	币种	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
抵押借款(附注五(29)(a))		2,975,479	2,330,609
	人民币	1,712,339	774,754
	美元	1,254,471	1,555,361
	欧元	8,669	494
质押借款(附注五(29)(b))	人民币	1,129,250	513,900
保证借款(附注五(29)(c))		636,678	418,410
	人民币	149,130	418,410
	美元	487,548	-
保证及抵押或质押借款(附注五(29)(d))		656,715	899,076
	人民币	383,798	813,384
	美元	272,917	85,692
信用借款		189,636	20,000
	人民币	152,112	20,000
	美元	37,524	-
		<u>5,587,758</u>	<u>4,181,995</u>

海南航空股份有限公司

2012 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(28) 一年内到期的非流动负债(续)

(a) 一年内到期的长期借款(续)

金额前五名的一年内到期的长期借款：

	借款起始日	借款终止日	利率(%)	2012 年 12 月 31 日		
				币种	外币金额	人民币金额
银行甲	2010 年 11 月 30 日	2013 年 11 月 29 日	基准利率	人民币	-	700,000
银行乙	2011 年 2 月 24 日	2013 年 8 月 23 日	基准利率	人民币	-	545,000
银行丙	2010 年 11 月 30 日	2013 年 5 月 29 日	基准利率	人民币	-	249,000
银行丁	2011 年 11 月 25 日	2013 年 11 月 25 日	基准利率加 15%	人民币	-	230,000
银行戊	2011 年 4 月 18 日	2013 年 4 月 18 日	6 个月 LIBOR 加 4%	美元	33,500	210,564
						<u>1,934,564</u>

	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>

(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)	2012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	10年	177,196	浮动利率	3,560	人民币	-	173,636	飞机融资租赁
融资租赁出租人乙	5年	120,377	固定利率	13,199	人民币	-	107,178	飞机融资租赁
融资租赁出租人丙	12年	100,095	浮动利率	1,023	美元	15,762	99,072	飞机融资租赁
融资租赁出租人丁	5年	79,806	基准利率	275	人民币	-	79,531	飞机融资租赁
融资租赁出租人戊	5年	56,416	浮动利率	13,896	人民币	-	42,520	飞机融资租赁
							<u>501,937</u>	

海南航空股份有限公司

2012 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(29) 长期借款

	2012 年 12 月 31 日			2011 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)	18,750,133	(2,975,479)	15,774,654	19,478,055	(2,330,609)	17,147,446
人民币	5,032,387	(1,712,339)	3,320,048	5,999,617	(774,754)	5,224,863
美元	13,631,893	(1,254,471)	12,377,422	13,384,319	(1,555,361)	11,828,958
欧元	85,853	(8,669)	77,184	94,119	(494)	93,625
质押借款(b)	1,799,250	(1,129,250)	670,000	1,804,587	(513,900)	1,290,687
人民币	1,799,250	(1,129,250)	670,000	1,593,750	(513,900)	1,079,850
美元	-	-	-	210,837	-	210,837
保证借款(c)	2,023,327	(636,678)	1,386,649	2,229,549	(418,410)	1,811,139
人民币	677,376	(149,130)	528,246	712,308	(418,410)	293,898
美元	1,345,951	(487,548)	858,403	1,451,941	-	1,451,941
欧元	-	-	-	65,300	-	65,300
保证及抵押或质押借款(d)	5,853,799	(656,715)	5,197,084	3,145,476	(899,076)	2,246,400
人民币	3,870,786	(383,798)	3,486,988	2,669,991	(813,384)	1,856,607
美元	1,983,013	(272,917)	1,710,096	475,485	(85,692)	389,793
信用借款	330,960	(189,636)	141,324	987,621	(20,000)	967,621
人民币	285,445	(152,112)	133,333	901,227	(20,000)	881,227
美元	45,515	(37,524)	7,991	86,394	-	86,394
合计	28,757,469	(5,587,758)	23,169,711	27,645,288	(4,181,995)	23,463,293

(a) 于 2012 年 12 月 31 日，抵押借款包括：

(i) 抵押借款人民币 13,521,806 千元(其中：人民币 2,663,887 千元，美元 1,713,796 千元，欧元 10,516 千元)(2011 年 12 月 31 日：人民币 16,834,442 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：

	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	原值	净值	原值	净值
固定资产 - 房屋	512,384	398,180	325,064	229,026
固定资产 - 飞机	18,955,890	15,938,709	19,838,755	16,956,549
固定资产小计(附注五(12))	19,468,274	16,336,889	20,163,819	17,185,575
投资性房地产(附注五(11))		763,156		3,217,121
合计		17,100,045		20,402,696

海南航空股份有限公司

2012 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(29) 长期借款(续)

(a) 于 2012 年 12 月 31 日，抵押借款包括(续):

(ii) 抵押借款人民币 2,111,407 千元(其中：人民币 1,054,500 千元，美元 168,150 千元)(2011 年 12 月 31 日：2,326,062 千元)系由本集团关联方的飞机，以及本公司净值为人民币 31,170 千元(原值为人民币 40,421 千元)(2011 年 12 月 31 日：净值为人民币 35,531 千元，原值为人民币 45,000 千元)的无形资产(附注五(14))及本公司净值为人民币 342,814 千元(原值为 465,563 千元)(2011 年 12 月 31 日：无)的固定资产(附注五(12))作为抵押物。

(iii) 抵押借款美元 3,116,920 千元(其中：人民币 1,314,000 千元，美元 286,838 千元)(2011 年 12 月 31 日：317,551 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 2012 年 12 月 31 日，质押借款包括:

(i) 质押借款人民币 599,250 千元(2011 年 12 月 31 日：人民币 579,750 千元)系由本集团 750,000 千元定期存款(附注五(1))作为质押物。

(ii) 质押借款人民币 500,000 千元 (2011 年 12 月 31 日：524,837 千元)系由本集团的关联方及第三方所持的若干股权(附注七(5)(c))作为质押物。

(iii) 质押借款人民币 700,000 千元 (2011 年 12 月 31 日：700,000 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 2012 年 12 月 31 日，保证借款人民币 2,023,327 千元(其中：人民币 677,376 千元，美元 214,136 千元)(2011 年 12 月 31 日：2,229,549 千元)系由本公司及本集团的关联方(附注七(5)(c))及第三方提供担保，其中，本公司担保的金额为 654,079 千元，本集团关联方担保的金额为 1,158,684 千元，第三方担保的金额为 210,564 千元。

(d) 于 2012 年 12 月 31 日，保证及抵押或质押借款包括:

(i) 借款人民币 2,759,870 千元(其中：人民币 1,260,526 千元，美元 238,540 千元)(2011 年 12 月 31 日：850,590 千元)系由本集团净值为 3,806,561 千元(原值为 5,293,670 千元)(2011 年 12 月 31 日：净值为 2,268,552 千元，原值为 3,260,545 千元)(附注五(12))的飞机作为抵押物，同时由本集团的关联方(附注七(5)(c))为其提供保证。

海南航空股份有限公司

2012 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(29) 长期借款(续)

(d) 于 2012 年 12 月 31 日，保证及抵押或质押借款包括(续)：

- (ii) 借款人民币 1,240,000 千元(2011 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 3,466,500 千元(2011 年 12 月 31 日：人民币 3,217,121 千元)的投资性房地产(附注五(11))作为抵押物，同时由本公司及本集团的关联方(附注七(5)(c))为其提供保证，其中关联方担保金额为人民币 300,000 千元。
- (iii) 借款美元 30,750 千元(折合人民币 193,279 千元)(2011 年 12 月 31 日：269,053 千元)系由本集团净值为人民币 655,601 千元(原值为人民币 1,319,615 千元)(2011 年 12 月 31 日：净值为人民币 740,402 千元，原值为人民币 1,319,615 千元)的飞机(附注(五)(12))作为抵押物，同时以本集团的关联方(附注七(5)(c))所持的若干股权作为质押物。
- (iv) 借款人民币 1,214,542 千元 (2011 年 12 月 31 日：无)系由本公司拟购买但尚未办理抵押手续的若干飞机的购机权益作为抵押物，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 250,000 千元(2011 年 12 月 31 日：无)系由本集团的关联方的固定资产作为抵押物，同时由本集团的关联方(附注七(5)(c))为其提供保证。
- (vi) 借款美元 31,200 千元(折合人民币 196,108 千元)(2011 年 12 月 31 日：206,432 千元)系由本公司及本集团的关联方的股权共同作为质押物，同时由本集团的关联方(附注七(5)(c))提供担保。

于 2011 年 12 月 31 日，由关联方持有的若干股权作为质押物，同时本集团为其提供保证的借款人民币 249,400 千元；由本公司持有的若干股权作为质押物，同时由本集团的关联方为其提供保证的借款人民币 300,000 千元；以及由本集团的关联方的房屋及建筑物作为抵押物，同时由本集团的关联方提供担保的借款人民币 270,000 千元，已于 2012 年度到期偿还。

海南航空股份有限公司

2012 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(29) 长期借款(续)

(e) 金额前五名的长期借款(不含一年内到期的部分)

				2012 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	2007 年 12 月 28 日	2022 年 12 月 27 日	3 个月 LIBOR 加 1.3%	美元	259,000	1,627,945
银行乙	2008 年 10 月 31 日	2023 年 10 月 29 日	3 个月 LIBOR 加 4%	美元	246,000	1,546,233
银行丙	2012 年 10 月 31 日	2027 年 10 月 31 日	3 个月 LIBOR 加 5.7%	美元	138,510	870,605
银行丁	2003 年 8 月 28 日	2018 年 7 月 7 日	LIBOR 加 1.45%	美元	136,150	855,771
银行戊	2003 年 6 月 30 日	2018 年 6 月 30 日	基准利率	人民币	—	854,500
						<u>5,755,054</u>

				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>

(f) 长期借款(不含一年内到期的部分)到期日分析如下:

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
一到二年	4,239,331	5,612,833
二到五年	9,398,720	8,127,951
五年以上	9,531,660	9,722,509
	<u>23,169,711</u>	<u>23,463,293</u>

于 2012 年 12 月 31 日，长期借款的加权平均年利率为 4.65%(2011 年 12 月 31 日：4.3%)。

海南航空股份有限公司

2012 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) 应付债券

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
公司债券	4,927,151	12,289	-	4,939,440
人民币债券	991,158	504,486	(5,021)	1,490,623
	<u>5,918,309</u>	<u>516,775</u>	<u>(5,021)</u>	<u>6,430,063</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	五及十年期	4,920,000
人民币债券(ii)	1,000,000	2011 年 9 月 27 日	三年期	990,371
人民币债券(iii)	500,000	2012 年 1 月 20 日	三年期	494,979

(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 3 年。

(iii) 于 2012 年 1 月，本公司之全资子公司海航香港发行 5 亿元的 3 年期人民币公司债券，票面利率为 5.25%，并将于 2015 年到期。本公司为该等债券提供无条件的不可撤销的连带责任保证担保，担保期限为 3 年。

(b) 债券之应计利息分析如下:

	2011 年 12 月 31 日	本年 应计利息	本年 已付利息	2012 年 12 月 31 日
公司债券	162,922	288,640	(288,640)	162,922
人民币债券	15,667	83,625	(73,341)	25,951
	<u>178,589</u>	<u>372,265</u>	<u>(361,981)</u>	<u>188,873</u>

海南航空股份有限公司

2012 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) 长期应付款

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应付融资租赁款	1,792,072	1,834,117
减：一年内到期的部分(附注五(28))	<u>(597,012)</u>	<u>(421,569)</u>
	<u>1,195,060</u>	<u>1,412,548</u>

(a) 应付融资租赁款明细

	2012 年 12 月 31 日			2011 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
长江租赁	美元	65,178	409,678	美元	65,947	415,523
出租人甲	人民币	—	324,533	人民币	—	422,119
出租人乙	人民币	—	249,531	人民币	—	191,343
出租人丙	人民币	—	223,873	人民币	—	-
出租人丁	人民币	—	194,655	人民币	—	203,302
出租人戊	人民币	—	186,212	人民币	—	200,000
出租人己	美元	15,762	99,072	美元	34,793	219,226
扬子江租赁	美元	14,217	89,360	美元	16,793	105,808
其他			15,158			76,796
			<u>1,792,072</u>			<u>1,834,117</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)。

	2012 年度	2011 年度
年初余额	1,834,117	2,157,670
加：本年增加	393,873	200,000
减：本年支付	<u>(435,918)</u>	<u>(523,553)</u>
年末余额	1,792,072	1,834,117
减：一年内到期的应付融资租赁款	<u>(597,012)</u>	<u>(421,569)</u>
	<u>1,195,060</u>	<u>1,412,548</u>

海南航空股份有限公司

2012 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) 长期应付款(续)

(a) 应付融资租赁款明细(续)

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
融资租赁最低付款额	2,139,167	2,209,051
减：未确认融资租赁费用	<u>(347,095)</u>	<u>(374,934)</u>
应付融资租赁款净额	<u>1,792,072</u>	<u>1,834,117</u>

(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
长江租赁	13 年	569,971	浮动利率	160,293	409,678	融资租赁款
出租人甲	5 年	352,976	固定利率	28,443	324,533	融资租赁款
出租人乙	5 年	283,120	浮动利率	33,589	249,531	融资租赁款
出租人丙	5 年	260,977	浮动利率	37,104	223,873	融资租赁款
出租人丁	5 或 10 年	<u>198,810</u>	浮动利率	<u>4,155</u>	<u>194,655</u>	融资租赁款
		<u>1,665,854</u>		<u>263,584</u>	<u>1,402,270</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：

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
一到二年	231,885	531,274
二到五年	473,921	349,108
五年以上	<u>489,254</u>	<u>532,166</u>
	<u>1,195,060</u>	<u>1,412,548</u>

海南航空股份有限公司

2012 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) 其他非流动负债

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
递延收益 – 尚未兑换的常旅客奖励积分(a)	603,169	437,219
递延收益 – 未实现售后回租收益(b)	22,420	26,317
应付融资租赁飞机及发动机进口关税和增值税	7,359	14,470
	<u>632,948</u>	<u>478,006</u>

(a) 尚未兑换的常旅客奖励积分

	2012 年度	2011 年度
于 1 月 1 日	437,219	280,850
本年增加	287,306	337,271
本年兑换/失效	<u>(121,356)</u>	<u>(180,902)</u>
于 12 月 31 日	<u>603,169</u>	<u>437,219</u>

(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。

海南航空股份有限公司

2012 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)

(33) 股本

	2011 年 12 月 31 日	本年增减变动 定向增发(a)	2012 年 12 月 31 日
有限售条件股份 -			
境内非国有法人持股	297,956	1,965,600	2,263,556
境内国有法人持股	297,619	-	297,619
	<u>595,575</u>	<u>1,965,600</u>	<u>2,561,175</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>1,965,600</u>	<u>6,091,091</u>
	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	297,956	-	297,956
境内国有法人持股	297,619	-	297,619
	<u>595,575</u>	<u>-</u>	<u>595,575</u>
无限售条件股份 -			
人民币普通股	3,345,193	-	3,345,193
境内上市外资股	184,723	-	184,723
	<u>3,529,916</u>	<u>-</u>	<u>3,529,916</u>
	<u>4,125,491</u>	<u>-</u>	<u>4,125,491</u>

- (a) 经中国证券监督管理委员会《关于核准海南航空股份有限公司非公开发行股票批复》(证监许可【2012】612号)核准，本公司于2012年8月非公开发行A股股票1,965,600千股，发行价格为4.07元/股，募集资金总额7,999,992千元，扣除发行费用213,000千元后净募集资金7,786,992千元。本次募集资金总额与增发股本的差额计5,821,392千元计入资本公积-股本溢价。本次非公开发行的股票为限售股份，限售期为12个月，自2012年8月13日至2013年8月12日。

海南航空股份有限公司

2012 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) 资本公积

	2011 年			2012 年
	12 月 31 日	本年增加	本年减少	12 月 31 日
股本溢价(附注五(33))	5,930,452	5,821,392	-	11,751,844
其他资本公积				
- 可供出售金融资产公允价值变动(附注五(50))	(147,406)	101,501	-	(45,905)
- 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	-	(320)	796
	<u>5,817,180</u>	<u>5,922,893</u>	<u>(320)</u>	<u>11,739,753</u>
	2010 年			2011 年
	12 月 31 日	本年增加	本年减少	12 月 31 日
股本溢价	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(50))	(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>

海南航空股份有限公司

2012 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(35) 盈余公积

	2011 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2012 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	568,001	89,396	-	657,397
	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	383,918	184,083	-	568,001

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损或者增加股本。本公司按 2012 年净利润的 10%提取法定盈余公积金 89,396 千元(2011 年：184,083 千元)。

(36) 未分配利润

	2012 年度	2011 年度
年初未分配利润	3,966,000	1,725,046
加：本年归属于母公司股东的净利润	1,927,787	2,631,312
减：提取盈余公积	(89,396)	(184,083)
应付普通股股利	(495,059)	(206,275)
年末未分配利润	5,309,332	3,966,000

于 2012 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 161,346 千元(2011 年 12 月 31 日：124,751 千元)。

于 2012 年 4 月 26 日，本公司股东大会决议通过，本公司向全体股东每 10 股派发现金股利每股人民币 1.2 元(含税)，按已发行股份 4,125,490,895 股计算，共计派发现金股利 495,059 千元。截至 2012 年 12 月 31 日，尚有约 68,521 千元尚未领取。

根据本公司 2013 年 3 月 14 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 元(含税)的现金股利，同时以资本公积每 10 股转增 10 股。按已发行股份 6,091,091,085 股计算，拟派发现金股利共计 609,109 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

2012 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) 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：

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
北京科航	105,674	88,515
其他	5,982	5,982
	<u>111,656</u>	<u>94,497</u>

(38) 营业收入和营业成本

	2012 年度	2011 年度
主营业务收入(a)	26,870,275	24,280,510
其他业务收入(b)	1,997,310	1,992,736
	<u>28,867,585</u>	<u>26,273,246</u>
主营业务成本	(20,671,305)	(18,508,261)
其他业务成本(b)	(886,336)	(989,726)
	<u>(21,557,641)</u>	<u>(19,497,987)</u>

(a) 主营业务收入

按业务类别分析如下：

	2012 年度	2011 年度
航空客运收入	25,794,029	23,275,882
航空货运及逾重行李收入	934,105	922,910
其他	142,141	81,718
	<u>26,870,275</u>	<u>24,280,510</u>

海南航空股份有限公司

2012 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(38) 营业收入和营业成本(续)

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2012 年度		2011 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))	1,192,902	(757,056)	1,221,751	(763,112)
房屋租赁收入	397,135	(68,776)	348,657	(89,381)
退票手续费收入	186,669	-	146,837	-
代理手续费收入	39,802	-	36,632	-
处置投资性房地产收益	-	-	92,066	(75,800)
其他	180,802	(60,504)	146,793	(61,433)
	<u>1,997,310</u>	<u>(886,336)</u>	<u>1,992,736</u>	<u>(989,726)</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327,273千元(2011年：人民币340,063千元)，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 6,840,314 千元(2011 年：6,670,439 千元)，占本集团全部营业收入的比例为 24%(2011 年：25%)。

(39) 营业税金及附加

	2012 年度	2011 年度
营业税	777,399	716,723
城市维护建设税	54,421	47,177
教育费附加	40,768	32,859
其他	2,593	6,119
	<u>875,181</u>	<u>802,878</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

2012 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)

(40) 销售费用

	2012 年度	2011 年度
机票销售代理手续费	1,388,371	766,819
系统服务费	172,080	155,490
工资、奖金及福利	120,842	120,004
外站费用	68,979	76,609
租金	40,530	53,278
其他	56,052	88,052
	<u>1,846,854</u>	<u>1,260,252</u>

(41) 管理费用

	2012 年度	2011 年度
工资、奖金及福利	128,379	142,520
税费	90,535	55,599
保险费	41,108	36,887
租金	37,811	45,418
折旧	36,522	57,683
其他	264,149	237,478
	<u>598,504</u>	<u>575,585</u>

(42) 财务费用 – 净额

	2012 年度	2011 年度
利息支出	3,645,329	3,091,318
减：资本化利息	(459,300)	(287,676)
减：利息收入	(644,623)	(363,042)
净汇兑收益	(60,904)	(637,883)
其他	123,121	201,185
	<u>2,603,623</u>	<u>2,003,902</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

2012 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(43) 资产减值损失

	2012 年度	2011 年度
可供出售金融资产减值准备(附注五(9)(b))	86,104	-
坏账准备	380	8,206
	<u>86,484</u>	<u>8,206</u>

(44) 公允价值变动损益

	2012 年度	2011 年度
投资性房地产(附注五(11))	504,363	869,845
其他交易性金融资产	-	26
	<u>504,363</u>	<u>869,871</u>

(45) 投资收益

	2012 年度	2011 年度
权益法核算的长期股权投资收益(附注五(10)(a))	212,413	89,493
成本法核算的长期股权投资(附注五(10)(b))	9,012	3,427
可供出售金融资产分红收益(附注五(9)(b))	4,636	8,932
处置长期股权投资产生的投资收益	2,296	96,032
可供出售金融资产处置损失(附注五(9)(b))	(40,116)	-
	<u>188,241</u>	<u>197,884</u>

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

海南航空股份有限公司

2012 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)

(46) 营业外收入

	2012 年度	2011 年度	计入 2012 年度 非经常性损益的金额
补贴收入	460,154	333,162	460,154
其中：航线补贴(a)	185,302	94,474	185,302
税费返还	125,376	66,930	125,376
其他财政补贴	149,476	171,758	149,476
非流动资产处置利得	78,092	34,737	78,092
海航集团就北京科航利润补偿(b)	117,875	109,917	117,875
其他	18,328	102,904	18,328
	<u>674,449</u>	<u>580,720</u>	<u>674,449</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 123,820 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 2012 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 117,875 千元(2011 年度：109,917 千元)(附注七(5)(j))。

(47) 营业外支出

	2012 年度	2011 年度	计入 2012 年度 非经常性损益的金额
处置固定资产损失	1,722	70,065	1,722
其他	10,915	6,790	10,915
	<u>12,637</u>	<u>76,855</u>	<u>12,637</u>

(48) 所得税费用

	2012 年度	2011 年度
当期所得税	73,194	122,764
递延所得税	635,574	739,084
	<u>708,768</u>	<u>861,848</u>

海南航空股份有限公司

2012 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(48) 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：

	2012 年度	2011 年度
利润总额	<u>2,653,714</u>	<u>3,696,056</u>
按适用税率 25%(2011 年：24%)计算的所得税费用	663,428	887,053
子公司税率不同的影响	(48,884)	16,067
非应纳税收入	(63,832)	(30,762)
不得扣除的成本、费用和损失	15,555	10,039
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)
未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	478	16,116
冲销以往年度确认递延所得税的可抵扣亏损	85,227	-
根据汇算清缴结果调整以前年度非应纳税收入	66,354	-
其他差异	(9,558)	4,315
所得税费用	<u>708,768</u>	<u>861,848</u>

(49) 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：

	2012 年度	2011 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	1,927,787	2,631,312
发行在外普通股的加权平均数	<u>4,780,691</u>	<u>4,125,491</u>
基本每股收益(人民币元/股)	<u>0.40</u>	<u>0.64</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 2012 年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2011 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

2012 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) 其他综合收益

	2012 年度	2011 年度
可供出售金融资产产生的收益/(亏损)金额	135,334	(180,006)
减：所得税影响	(33,833)	49,135
	<u>101,501</u>	<u>(130,871)</u>

(51) 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

	2012 年度	2011 年度
收回票据及信用证保证金	2,369,984	1,336,994
收到的补贴收入(附注五(46))	460,154	333,162
收到的北京科航利润补偿(附注五(46)(b))	117,875	109,917
其他	112,053	110,265
	<u>3,060,066</u>	<u>1,890,338</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2012 年度	2011 年度
支付的票据及其他保证金	1,796,013	2,369,984
支付的机票销售代理手续费	1,388,371	766,819
支付的租赁保证金及维修储备金	-	412,827
支付的系统服务费	172,080	155,490
支付的银行手续费	123,121	135,165
支付的外站费用	68,979	76,609
支付的广告及业务招待费	62,364	55,473
其他	545,711	659,540
	<u>4,156,639</u>	<u>4,631,907</u>

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	2012 年度	2011 年度
定期存款到期收回	1,750,000	2,623,115
存款利息	604,482	212,252
	<u>2,354,482</u>	<u>2,835,367</u>

海南航空股份有限公司

2012 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) 现金流量表项目注释(续)

(d) 支付的其他与投资活动有关的现金

	2012 年度	2011 年度
存出的定期存款	<u>1,525,000</u>	<u>2,086,397</u>

(e) 收到的其他与筹资活动有关的现金

	2012 年度	2011 年度
收到的票据贴现款	<u>2,753,000</u>	<u>4,272,000</u>

(f) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2012 年度	2011 年度
支付的票据贴现款	4,272,000	2,129,952
支付融资租赁款	435,918	523,553
票据贴现息	362,357	599,236
	<u>5,070,275</u>	<u>3,252,741</u>

海南航空股份有限公司

2012 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)

(52) 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

	2012 年度	2011 年度
净利润	1,944,946	2,834,208
调整：资产减值准备(附注五(43))	86,484	8,206
固定资产折旧(附注五(12))	2,330,061	2,173,908
无形资产摊销(附注五(14))	5,783	5,779
长期待摊费用摊销(附注五(16))	100,350	65,394
其他非流动资产-售后回租损失摊销	66,001	66,711
处置固定资产的(收益)/损失	(76,370)	35,328
公允价值变动收益(附注五(44))	(504,363)	(869,871)
财务费用	2,480,502	1,868,737
投资收益(附注五(45))	(188,241)	(197,884)
递延所得税负债增加	590,386	999,624
递延收益增加	162,053	150,367
存货的减少/(增加)	55,742	(78,628)
经营性应收项目的减少/(增加)	479,832	(1,531,086)
经营性应付项目的增加	2,662,745	457,574
经营活动产生的现金流量净额	<u>10,195,911</u>	<u>5,988,367</u>

海南航空股份有限公司

2012 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)

(52) 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。

	2012 年度	2011 年度
资产转让	192,552	-
融资租赁固定资产	473,000	-
	<u>665,552</u>	<u>-</u>

现金及现金等价物净变动情况

	2012 年度	2011 年度
现金及现金等价物的年末余额	18,633,988	14,598,317
减：现金及现金等价物的年初余额	<u>(14,598,317)</u>	<u>(12,713,740)</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>4,035,671</u>	<u>1,884,577</u>

(b) 现金及现金等价物

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
库存现金	2,409	1,960
可随时用于支付的银行存款	<u>18,631,579</u>	<u>14,596,357</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>18,633,988</u>	<u>14,598,317</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

2012 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) 2012年度及2011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	
	2012 年	2011 年	2012 年	2011 年	2012 年	2011 年	2012 年	2011 年	2012 年	2011 年
对外交易收入	28,603,582	26,035,447	264,003	237,799	-	-	-	-	28,867,585	26,273,246
利息收入	642,264	362,133	2,359	909	-	-	-	-	644,623	363,042
利息费用	3,565,099	2,974,891	80,230	116,427	-	-	-	-	3,645,329	3,091,318
资产减值损失	-	2,577	380	5,629	-	-	86,104	-	86,484	8,206
折旧和摊销费用	2,463,750	2,202,097	38,445	42,984	-	-	-	-	2,502,195	2,245,081
公允价值变动收益	141,371	210,001	362,992	659,870	-	-	-	-	504,363	869,871
利润总额	2,122,199	3,173,375	429,378	617,353	-	(292,556)	102,137	197,884	2,653,714	3,696,056
所得税费用	605,730	670,506	103,038	191,342	-	-	-	-	708,768	861,848
净利润	1,516,469	2,502,869	326,340	426,011	-	(292,556)	102,137	197,884	1,944,946	2,834,208
资产总额	78,048,028	72,370,453	4,710,474	5,643,545	(2,506,807)	(3,091,094)	12,467,449	6,373,748	92,719,144	81,296,652
负债总额	65,796,404	64,503,561	3,543,275	2,928,026	(529,764)	(706,104)	-	-	68,809,915	66,725,483

注：利润总额中的未分配项目为投资收益及可供出售金融资产之资产减值损失。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

2012 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：

	2012 年度	2011 年度
国内	25,257,345	22,631,487
国际及地区	3,610,240	3,641,759
	<u>28,867,585</u>	<u>26,273,246</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政府国有资产监督管理委员会。

(b) 母公司注册资本及其变化

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
大新华航空	6,008,324	-	-	6,008,324

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2012 年 12 月 31 日		2011 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	28.18%	28.18%	44.22%	44.22%

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注四。

海南航空股份有限公司

2012 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
渤海信托	有限责任公司	石家庄	金平	资产信托、动产信托、不动产信托、有价证券信托、其他财产或产权信托、作为投资基金或者基金管理公司发起人从事投资基金业务；经营企业资产的重组、购并及项目融资、公司理财、财务顾问等业务，受托经营国务院有关部门批准证券承销业务、办理居间、咨询、咨询调查等业务，代保管及保管箱业务，以存放同业、拆放同业、贷款、租赁、投资方式运用固有资产；以固有资产为他人提供担保、从事同业拆借、法律法规规定或中国银行业监督管理委员会批准的其他业务	2,000,000 千元	39.78%	39.78%	104323736
海航技术	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	48.08%	48.08%	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	40.00%	40.00%	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	23.70%	23.70%	102054341

海南航空股份有限公司

2012 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
湖南金鹿 有限责任公司	湖南	徐洲金	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	950,000 千元	47.37%	47.37%	57860988-3
西安沪灞 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	40.00%	40.00%	57842871-6

海南航空股份有限公司

2012 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
海航集团	对本公司母公司有重大影响股东	708866504
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
海航货运	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
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

2012 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	2012 年度		2011 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	117,751	17%	102,234	25%
		海南航食	37,955	6%	38,823	10%
		新疆航食	24,650	4%	22,682	6%
		三亚航食	12,032	2%	11,551	3%
			192,388	29%	175,290	44%
接受机场起降服务	政府指导价格	美兰股份	95,914	4%	97,544	7%
		三亚凤凰机场	49,124	2%	37,206	3%
		海口美兰	39,175	2%	40,774	3%
			184,213	8%	175,524	13%
接受广告服务	双方协议价格	北京商旅文化	30,000	50%	30,000	63%
		新华文化	5,827	10%	17,473	37%
			35,827	60%	47,473	100%
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	27,395	100%	18,002	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	152,344	11%	112,428	15%
		新生信息技术	14,675	1%	10,237	1%
		易生控股	3,747	0.3%	35,825	5%
		170,766	12%	158,490	21%	
代关联方销售机票手续费	双方协议价格	大新华航空	11,991	30%	12,506	34%
		天津航空	4,571	11%	6,887	19%
		首都航空	2,747	7%	2,459	7%
		云南祥鹏航空	1,587	4%	1,798	5%
		西部航空	705	2%	519	1%
		21,601	54%	24,169	66%	
支付关联方货运代理手续费	双方协议价格	海航货运	60,929	4%	60,028	8%
新金鹿卡销售收入	双方协议价格	易生控股	37,640	0.15%	28,935	0.2%

海南航空股份有限公司

2012 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	2012 年度		2011 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	海航技术	610,330	39%	567,165	36%
利息收入	市场价	海航财务公司	138,398	21%	121,444	33%
包机收入	双方协议价格	甘肃机场	61,644	4%	14,604	2%
里程积分收入	双方协议价格	天津航空	44,520	31%	33,990	42%
	双方协议价格	首都航空	28,322	20%	5,515	7%
	双方协议价格	云南祥鹏航空	18,322	13%	11,957	15%
			91,164	64%	51,462	64%

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	租赁收益 定价依据	2012 年度 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	478,880
		天津航空	2008 年 5 月 25 日	每年自动顺延	双方协定价格	246,961
		云南祥鹏航空	2007 年 1 月 1 日	每年自动顺延	双方协定价格	264,044
		大新华航空	2007 年 11 月 30 日	每年自动顺延	双方协定价格	113,632
		西部航空	2010 年 8 月 9 日	每年自动顺延	双方协定价格	73,800
		扬子江快运	2010 年 4 月 16 日	每年自动顺延	双方协定价格	15,585

海南航空股份有限公司

2012 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)

(i) 本集团作为出租方(续):

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	租赁收益 定价依据	2012 年度 确认的租赁收益
本公司	房产	海航旅业	2009 年 4 月 16 日	每年自动顺延	双方协定价格	10,999
北京科航	房产	海航酒店集团	2012 年 4 月 1 日	2015 年 3 月 31 日	双方协定价格	142,941
		海航财务公司	2008 年 10 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	双方协定价格	9,558
		海航集团	2008 年 10 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	双方协定价格	9,084
						172,582

(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	2012 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	322,708
新城建设	本公司	办公楼	2011 年 1 月 26 日	2016 年 9 月 26 日	双方协定价格	27,546
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	20,462
首都航空	长安航空	飞机	2011 年 1 月 1 日	每年自动顺延	双方协定价格	16,200
美兰股份	本公司	机场航站楼	2009 年 2 月 26 日	每年自动顺延	双方协定价格	5,808
						392,724

海南航空股份有限公司

2012 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

担保及抵押方	被担保及 担保及抵押		担保及抵押起始日	担保及抵押到期日	截至 2012 年
	抵押方	金额			12 月 31 日止
					是否已经
					履行完毕
(i) 短期借款					
海航集团	海航股份	4,292,500	06/04/2012	21/08/2013	否
海航集团及大新华航空	海航股份	3,006,000	23/03/2012	06/12/2013	否
大新华航空	海航股份	2,240,000	04/01/2012	24/10/2013	否
海航集团及海口美兰	海航股份	1,131,390	28/06/2012	27/06/2013	否
海航集团及海航财务公司	海航股份	300,000	26/07/2012	25/07/2013	否
海航集团	新华航空	300,000	16/11/2012	15/11/2013	否
海航商业	北京科航	20,000	13/02/2012	13/02/2013	否
海航集团	海航股份	6,441,000	28/02/2011	21/12/2012	是
大新华航空	海航股份	1,995,000	13/01/2011	23/11/2012	是
海航集团及大新华航空	海航股份	1,700,000	21/06/2012	31/12/2012	是
海航集团	海航股份	1,200,000	05/01/2012	28/12/2012	是
海航集团及大新华航空	海航股份	750,000	13/05/2011	25/11/2012	是
海航集团及海口美兰	海航股份	630,090	28/04/2011	27/04/2012	是
海航集团	新华航空	370,000	25/03/2011	12/08/2012	是
海南国善	海航股份	330,000	04/11/2011	03/11/2012	是
海航集团及海航财务公司	海航股份	300,000	29/07/2011	26/07/2012	是
大新华航空	长安航空	100,000	27/12/2011	26/07/2012	是
海航财务	新华航空	100,000	28/09/2011	28/09/2012	是
海航实业	北京科航	<u>15,000</u>	01/04/2011	31/03/2012	是

海南航空股份有限公司

2012 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 担保及抵押		担保及抵押起始日	担保及抵押到期日	截至 2012 年
	抵押方	金额			12 月 31 日止
					是否已经
					履行完毕
(ii) 长期借款					
海航集团	海航股份	2,703,560	11/04/2007	31/07/2025	否
海航航空控股及新城区建设	海航股份	2,111,407	30/06/2003	07/07/2018	否
海航集团	长安航空	1,582,662	29/09/2007	19/06/2021	否
海航集团及海口美兰及 扬子江投资	海航股份	700,000	30/11/2010	29/11/2013	否
海航集团及海口美兰	长安航空	510,000	19/05/2005	28/10/2016	否
大新华航空	海航股份	500,000	25/11/2011	17/05/2014	否
海航集团及海口美兰	山西航空	430,000	20/12/2005	17/10/2016	否
海航集团及大新华航空及 海南国善	海航股份	250,000	24/12/2012	23/12/2015	否
海航集团及海航机场控股	海航股份	196,108	02/08/2002	02/08/2035	否
海航机场控股	海航股份	193,279	19/12/2003	20/12/2015	否
海航集团	新华航空	116,874	09/03/2009	09/03/2017	否
海航集团及海航航空控股	海航股份	90,000	31/03/2004	31/03/2014	否
海航集团	海航股份	584,000	31/03/2010	26/12/2012	是
大新华航空	海航股份	270,000	18/05/2010	18/05/2012	是
海航集团及大新华航空	海航股份	249,400	11/05/2010	10/05/2012	是
海航航空控股	海航股份	136,000	18/09/2000	17/09/2012	是
海航集团及海口美兰	长安航空	120,000	31/03/2005	21/12/2012	是
海航集团及三亚凤凰机场	海航股份	110,000	30/09/2009	30/09/2012	是

海南航空股份有限公司

2012 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(d) 本集团为关联方提供担保

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	截至 2012 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	云南祥鹏航空	600,000	25/10/2012	25/04/2013	否
海航股份	大新华航空	300,000	16/04/2012	15/04/2013	否
海航股份	大新华航空	300,000	29/09/2012	28/09/2013	否
山西航空	大新华航空	300,000	18/09/2012	18/09/2013	否
海航股份	海航集团	280,000	06/06/2012	06/06/2013	否
海航股份	海航集团	117,200	18/12/2012	18/12/2013	否
海航股份	海航集团	111,700	06/06/2012	06/06/2013	否
海航股份	扬子江快运	100,000	29/09/2012	28/09/2013	否
海航股份	渤海租赁	30,000	02/07/2012	02/07/2013	否
海航股份	海航航空控股	250,000	06/02/2012	06/08/2012	是
海航股份	扬子江快运	100,000	17/03/2011	16/03/2012	是
海航股份	扬子江快运	<u>100,000</u>	17/03/2012	16/09/2012	是
(ii) 长期借款					
海航股份	海航集团	754,260	31/12/2009	30/12/2014	否
海航股份	扬子江租赁	525,468	01/02/2007	31/12/2018	否
海航股份	长江租赁	524,000	02/11/2012	02/05/2015	否
海航股份	海航旅业	330,000	10/11/2011	08/11/2014	否
海航股份	海航航空控股	301,829	18/09/2012	17/09/2017	否
海航股份	扬子江租赁	33,000	01/02/2007	31/12/2018	否
海航股份	海航酒店集团	<u>111,700</u>	21/12/2010	21/06/2012	是

海南航空股份有限公司

2012 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
海航航空控股	38,524	期初数	80,000	15/03/2012
海航航空控股	1,635	04/01/2012	1,692	19/03/2012
海航航空控股	10	04/01/2012	62,737	19/03/2012
海航航空控股	110,000	14/03/2012	30,000	27/03/2012
海航航空控股	28,241	15/03/2012	80,000	28/03/2012
海航航空控股	96,728	26/03/2012	6,760	30/03/2012
海航航空控股	25,000	03/05/2012	60,000	04/06/2012
海航航空控股	50,000	09/05/2012	20,000	08/06/2012
海航航空控股	360,000	04/06/2012	8,000	18/06/2012
海航航空控股	40,000	05/06/2012	19	18/06/2012
海航航空控股	150,000	15/06/2012	1,000	18/06/2012
海航航空控股	29,687	27/06/2012	33,750	21/06/2012
海航航空控股	30,000	24/07/2012	50,000	27/06/2012
海航航空控股	33,515	31/12/2012	85,000	27/06/2012
海航航空控股	-		54,000	27/06/2012
海航航空控股	-		250,000	29/06/2012
海航航空控股	-		6,000	02/07/2012
海航航空控股	-		100,000	27/07/2012
海航航空控股	-		158	07/08/2012
海航航空控股	-		30,000	31/12/2012
	<u>993,340</u>		<u>959,116</u>	
扬子江租赁	<u>14,146</u>	期初数	<u>9,923</u>	17/01/2012
海航集团	10,088	期初数	62,978	09/02/2012
海航集团	71,190	08/02/2012	35,000	31/12/2012
海航集团	13,156	18/07/2012	-	
海航集团	31,000	12/09/2012	-	
海航集团	31,426	30/09/2012	-	
海航集团	149,460	14/12/2012	-	
	<u>306,320</u>		<u>97,978</u>	

海南航空股份有限公司

2012 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	本年度 拆入金额	拆入时间	本年度 偿还金额	偿还时间
海航酒店集团	23,601	期初数	50,000	31/12/2012
海航酒店集团	2,636	29/03/2012	-	
海航酒店集团	6,632	31/05/2012	-	
海航酒店集团	5,680	30/06/2012	-	
海航酒店集团	3,253	31/07/2012	-	
海航酒店集团	2,934	31/08/2012	-	
海航酒店集团	3,166	30/09/2012	-	
海航酒店集团	3,556	31/10/2012	-	
海航酒店集团	3,099	30/11/2012	-	
海航酒店集团	2,924	31/12/2012	-	
	<u>57,481</u>		<u>50,000</u>	
海航置业控股	161	期初数	-	
海航置业控股	999	30/06/2012	-	
	<u>1,160</u>		<u>-</u>	

海南航空股份有限公司

2012 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(f) 资产转让/(受让)

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	2012 年度		2011 年度	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
新城区建设	受让固定资产	评估价值	(894,161)	47%	-	-
新城区建设	转让固定资产及土地	评估价值	192,552	100%	-	-
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%
			<u>(701,609)</u>		<u>249,767</u>	

(g) 增资

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	2012 年度		2011 年度	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
海航航空控股(附注五(10)(a)(ii))	增资湖南金鹿	双方协议价格	500,000	100%	-	-
海航技术	增资海航技术	双方协议价格	-	-	1,000,000	54%
香港航空	增资香港航空	双方协议价格	-	-	842,000	46%
			<u>500,000</u>		<u>1,842,000</u>	

海南航空股份有限公司

2012 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/受让

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	2012 年度		2011 年度	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
海航宋庄	转让股权-科航天授	双方协议价格	50,000	100%	-	-
大新华航空	转让股权-海岛建设	双方协议价格	-	-	1,600,000	36%
大新华航空	转让股权-海南国旭	双方协议价格	-	-	1,209,574	27%
大新华航空	转让股权-海南航鹏	双方协议价格	-	-	824,256	18%
大新华航空	转让股权-海南国善	双方协议价格	-	-	693,080	15%
海航地产控股	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			50,000	100%	4,523,251	100%
海口美兰、海航酒店控股、 扬子江地产、燕京饭店、 海航信息 (附注五(10)(a)(i))	受让股权-渤海信托	双方协议价格	2,760,906	84%	-	-
海航旅业(附注五(10)(b)(i))	受让股权-首航控股	双方协议价格	508,620	16%	-	-
大新华航空	受让股权-新华航空	双方协议价格	-	-	1,080,000	30%
云南祥鹏投资	受让股权-云南祥鹏航空	双方协议价格	-	-	712,000	20%
海航集团	受让股权-海航财务公司	双方协议价格	-	-	705,600	20%
天航控股	受让股权-天津航空	双方协议价格	-	-	694,000	19%
大新华航空	受让股权-长安航空	双方协议价格	-	-	281,990	8%
大新华航空	受让股权-云南祥鹏航空	双方协议价格	-	-	130,000	3%
受让股权合计			3,269,526	100%	3,603,590	100%

(i) 关键管理人员薪酬

	2012 年度	2011 年度
关键管理人员薪酬	4,143	3,611

海南航空股份有限公司

2012 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	2012 年度		2011 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	4,050	23%	50	3%
云南祥鹏航空	飞行员转让	2,100	12%	-	-
天津航空	飞行员转让	4,550	26%	-	-
西部航空	飞行员转让	4,500	25%	-	-
云南祥鹏航空	代收代付款项(i)	216,855	43%	217,028	15%
首都航空	代收代付款项(i)	122,714	24%	94,377	6%
海航技术	代收代付款项(i)	65,714	13%	127,107	9%
扬子江快运	代收代付款项(i)	33,952	7%	43,125	3%
西部航空	代收代付款项(i)	32,186	6%	50,763	3%
天津航空	代收代付款项(i)	13,711	3%	55,421	4%
海航集团	北京科航利润补偿	117,875	100%	109,917	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

科目	关联方	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
货币资金	海航财务公司	4,699,439	4,449,149
应收票据	大新华航空	-	3,117,336
应收利息	海航财务公司	169,806	121,444
应收股利	海口美兰	966	-
	美兰股份	899	-
		1,865	-
应收账款	易生控股	34,597	45,274
	新生信息技术	19,087	102,896
	海航货运	4,333	19,903
	天津航空	-	42,479
	其他	7,980	8,768
		65,997	219,320

海南航空股份有限公司

2012 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)

科目	关联方	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
其他应收款	海航地产控股	169	156,069
	大新华航空	-	1,135,375
	扬子江快运	-	44,802
	其他	19,334	27,180
		<u>19,503</u>	<u>1,363,426</u>
预付账款	其他	<u>7,602</u>	<u>2,681</u>
其他非流动资产	长江租赁	359,366	339,188
	香港航空	345,538	-
		<u>704,904</u>	<u>339,188</u>
应付票据	海航进出口	2,753,000	2,600,000
	扬子江投资	820,000	-
	三亚凤凰机场	54,000	-
		<u>3,627,000</u>	<u>2,600,000</u>
应付利息	海航财务公司	<u>5,450</u>	<u>3,611</u>
应付账款	海航技术	54,231	-
	云南祥鹏航空	38,079	-
	大新华航空	25,112	-
	海航航空销售	18,888	-
	西部航空	16,194	1,670
	海口美兰	2,147	31,905
	海航航空控股	-	27,207
	美兰股份	-	25,374
	海航机场控股	-	10,829
	海航集团(香港)	-	10,005
	其他	97,169	32,730
	<u>251,820</u>	<u>139,720</u>	

海南航空股份有限公司

2012 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)

		2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
其他应付款	海航集团	180,456	8,612
	首都航空	33,044	18,014
	长江租赁	20,967	790
	海航航空控股	20,477	-
	海航集团(香港)	12,453	-
	扬子江租赁	-	14,146
	其他	31,524	29,161
		<u>298,921</u>	<u>70,723</u>
长期应付款	长江租赁	409,678	415,523
	扬子江租赁	89,360	105,808
		<u>499,038</u>	<u>521,331</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：

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
经营性租赁租出		
- 首都航空	341,667	277,290
- 云南祥鹏航空	115,416	255,001
- 天津航空	114,872	132,135
- 大新华航空	105,096	108,235
- 西部航空	33,825	74,165
- 扬子江快运	12,511	19,773
	<u>723,387</u>	<u>866,599</u>

海南航空股份有限公司

2012 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

(1) 前期承诺履行情况

本集团 2011 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：

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
购买飞机	75,627,309	85,433,972
其他固定资产	147,411	234,214
	<u>75,774,720</u>	<u>85,668,186</u>

(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：

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
一年以内	2,115,764	1,827,354
一至二年	1,752,991	1,448,781
二至三年	1,297,613	1,353,301
三年以上	5,584,598	4,289,569
	<u>10,750,966</u>	<u>8,919,005</u>

九 资产负债表日后事项

(1) 于 2013 年 2 月，本公司之全资子公司海航香港发行 5 亿美元优先无担保债券，该等债券于新加坡上市，票面利率为 3.625%，并将于 2020 年到期。中国银行为该等债券开立不可撤销的、无条件备用信用证。

(2) 根据本公司 2013 年 3 月 14 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 元(含税)的现金股利，同时以资本公积每 10 股转增 10 股。按已发行股份 6,091,091,085 股计算，拟派发现金股利共计 609,109 千元，上述提议尚待本公司股东大会批准。

海南航空股份有限公司

2012 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十 租赁

本集团通过融资租赁租入固定资产(附注五(31)(a))，未来应支付租金汇总如下：

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
一年以内	651,987	492,044
一到二年	277,452	568,562
二到三年	258,632	181,726
三年以上	951,096	966,719
	<u>2,139,167</u>	<u>2,209,051</u>

于 2012 年 12 月 31 日，未确认的融资费用余额为 347,095 千元(2011 年 12 月 31 日：374,934 千元) (附注五 31(a))。

海南航空股份有限公司

2012 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

本集团的经营生活会面临各种金融风险：包括市场风险(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) 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 2012 年 12 月 31 日及 2011 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：

	2012 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	193,373	73,165	266,538
应收账款	28,506	10,450	38,956
其他应收款	92,762	2,207	94,969
其他非流动资产	1,618,839	-	1,618,839
	<u>1,933,480</u>	<u>85,822</u>	<u>2,019,302</u>
外币金融负债 -			
短期借款	1,445,665	-	1,445,665
应付账款	2,446,291	338,653	2,784,944
其他应付款	54,689	18,905	73,594
长期借款	17,006,372	85,853	17,092,225
长期应付款	598,110	-	598,110
	<u>21,551,127</u>	<u>443,411</u>	<u>21,994,538</u>

海南航空股份有限公司

2012 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)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

	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>

于 2012 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 1,997,524 千元(2011 年 12 月 31 日：约 1,708,854 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 2012 年 12 月 31 日，本集团带息债务主要包括：

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
短期借款	15,792,336	17,533,295
应付票据	4,782,981	4,506,488
长期借款	28,757,469	23,463,293
长期应付款	1,792,072	1,834,117
应付债券	6,430,063	5,918,309
	<u>57,554,921</u>	<u>53,255,502</u>
其中：浮动利率债务	34,098,247	35,397,714
固定利率债务	23,456,674	17,857,788
	<u>57,554,921</u>	<u>53,255,502</u>

海南航空股份有限公司

2012 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)

(1) 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 2012 年度及 2011 年度本集团并无利率互换安排。

于 2012 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 85,246 千元(2011 年度：约 129,702 千元)。

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、可供出售金融资产、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。

本集团购买的理财产品(附注五(8))主要向某一城市商业银行购买，该银行受中国银监会监管且不存在重大信用风险。

此外，本集团的部分存款存放于本公司关联方-海航财务公司。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，本公司于 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》，本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

2012 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)

(3) 流动风险

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

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

于 2012 年 12 月 31 日，本集团的净流动负债约为人民币 96.41 亿元。于本报告年度，本集团经营活动现金净流入约为 101.96 亿元，投资活动及筹资活动的净现金流出约为 61.60 亿元，现金及现金等价物增加约 40.36 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：

	2012 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	20,663,866	459,461	3,303	1,185,773	22,312,403
应收账款	541,651	-	-	-	541,651
其他应收款	203,561	-	-	-	203,561
其他流动资产 -					
一年内到期的可供出售金融资产	2,000,000	-	-	-	2,000,000
	<u>23,409,078</u>	<u>459,461</u>	<u>3,303</u>	<u>1,185,773</u>	<u>25,057,615</u>
金融负债 -					
短期借款	16,171,765	-	-	-	16,171,765
应付账款	4,924,949	-	-	-	4,924,949
其他应付款	877,345	-	-	-	877,345
长期借款	6,031,839	4,663,523	10,184,689	11,624,419	32,504,470
长期应付款	651,987	277,452	268,632	951,096	2,149,167
	<u>28,657,885</u>	<u>4,940,975</u>	<u>10,453,321</u>	<u>12,575,515</u>	<u>56,627,696</u>

海南航空股份有限公司

2012 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)

(3) 流动风险(续)

	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
应收票据	3,117,336	-	-	-	3,117,336
应收账款	598,332	-	-	-	598,332
其他应收款	1,535,984	-	-	-	1,535,984
	<u>22,603,154</u>	<u>275,400</u>	<u>273,303</u>	<u>1,160,373</u>	<u>24,312,230</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>

(4) 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。

	2012 年 12 月 31 日		2011 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	28,757,469	29,195,307	27,645,287	27,238,523
长期应付款	1,792,072	1,819,829	1,834,117	1,787,377
	<u>30,549,541</u>	<u>31,015,136</u>	<u>29,479,404</u>	<u>29,025,900</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

2012 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) 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 2012 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	-	361,446	2,700,000	3,061,446
金融负债 -				
交易性金融负债	-	-	-	-

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

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

2012 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

	2011 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	2012 年 12 月 31 日
以公允价值计量的					
投资性房地产(附注五(11))	6,839,112	504,363	-	(87,133)	7,256,342
可供出售金融资产(附注五(9))	899,684	-	19,671	142,091	1,061,446
其他流动资产 - 一年内到期的 可供出售金融资产	-	-	-	2,000,000	2,000,000
	<u>7,738,796</u>	<u>504,363</u>	<u>19,671</u>	<u>2,054,958</u>	<u>10,317,788</u>
交易性金融负债	<u>150</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(150)</u>	<u>-</u>

十四 外币金融资产和负债

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
金融资产 -		
货币资金	266,538	463,799
应收款项	<u>133,925</u>	<u>111,614</u>
金融资产小计	<u>400,463</u>	<u>575,413</u>
金融负债 -		
借款和应付款	<u>21,994,538</u>	<u>19,155,307</u>

海南航空股份有限公司

2012 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

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应收账款	335,946	721,287
减：坏账准备	(9,310)	(9,310)
	<u>326,636</u>	<u>711,977</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
一年以内	326,636	711,977
六年以上	9,310	9,310
	<u>335,946</u>	<u>721,287</u>

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2012 年 12 月 31 日				2011 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	3,065	1%	(1,126)	37%	1,126	0%	(1,126)	100%
- 应收关联方组合	324,697	97%	-	-	711,977	99%	-	-
单项金额虽不重大但单独 计提坏账准备	8,184	2%	(8,184)	100%	8,184	1%	(8,184)	100%
	<u>335,946</u>	<u>100%</u>	<u>(9,310)</u>	<u>3%</u>	<u>721,287</u>	<u>100%</u>	<u>(9,310)</u>	<u>1%</u>

(c) 于 2012 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(2011 年 12 月 31 日：无)。

海南航空股份有限公司

2012 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 2012 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	196,992	一年以内	59%
易生控股	受海航集团控制	34,597	一年以内	10%
布鲁塞尔	子公司	31,426	一年以内	9%
新华航空	子公司	22,212	一年以内	7%
新生信息技术	受海航集团控制	19,087	一年以内	6%
		<u>304,314</u>		<u>91%</u>

(e) 应收关联方的应收账款分析如下：

	与本集团关系	2012 年 12 月 31 日			2011 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	196,992	59%	-	624,224	87%	-
易生控股	受海航集团控制	34,597	10%	-	45,274	6%	-
布鲁塞尔	子公司	31,426	9%	-	-	-	-
新华航空	子公司	22,212	7%	-	-	-	-
其他		39,470	12%	-	42,479	6%	-
		<u>324,697</u>	<u>97%</u>	<u>-</u>	<u>711,977</u>	<u>99%</u>	<u>-</u>

(2) 其他应收款

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应收关联方款项	979,145	1,361,708
应收飞机租赁保证金及维修储备金	53,149	30,877
其他	68,979	23,583
	<u>1,101,273</u>	<u>1,416,168</u>
减：坏账准备	<u>(13,729)</u>	<u>(13,729)</u>
	<u>1,087,544</u>	<u>1,402,439</u>

海南航空股份有限公司

2012 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：

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
一年以内	1,075,096	1,399,530
一到二年	11,542	7,640
二到三年	6,601	235
三到四年	175	206
四到五年	116	697
五到六年	685	1,442
六年以上	7,058	6,418
	<u>1,101,273</u>	<u>1,416,168</u>

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2012 年 12 月 31 日				2011 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	占总额 金额	比例	金额	比例	占总额 金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单独计提提 坏账准备	7,000	1%	(7,000)	100%	7,000	0%	(7,000)	100%
按组合计提坏账准备								
- 采用账龄分析法组合	68,979	6%	(6,729)	10%	22,937	2%	(6,729)	29%
- 租赁保证金和维修储备金	46,149	4%	-	-	24,523	2%	-	-
- 关联方组合	979,145	89%	-	-	1,361,708	96%	-	-
	<u>1,101,273</u>	100%	<u>(13,729)</u>	1%	<u>1,416,168</u>	100%	<u>(13,729)</u>	1%

(c) 于 2012 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
新华航空	子公司	799,916	1 年以内	73%
北京科航	子公司	160,280	1 年以内	15%
其他应收款 1	第三方	47,228	1 年以内	4%
其他应收款 2	第三方	24,498	1 年以内	2%
其他应收款 3	第三方	24,000	1 年以内	2%
		<u>1,055,922</u>		<u>96%</u>

海南航空股份有限公司

2012 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	2012 年 12 月 31 日			2011 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
新华航空	子公司	799,916	72%	-	-	-	-
北京科航	子公司	160,280	15%	-	-	-	-
海航地产控股	受海航集团控制	169	-	-	156,045	11%	-
大新华航空	母公司	-	-	-	1,135,375	80%	-
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%	-
其他		18,780	2%	-	17,433	1%	-
		<u>979,145</u>	<u>89%</u>	<u>-</u>	<u>1,361,708</u>	<u>96%</u>	<u>-</u>

(3) 长期股权投资

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
子公司(a)	7,943,018	8,383,018
联营企业 - 无公开报价(b)	2,426,035	1,850,250
其他长期股权投资(c)	1,655,679	1,147,059
	<u>12,024,732</u>	<u>11,380,327</u>
减：长期股权投资减值准备	<u>(5,000)</u>	<u>(5,000)</u>
	<u>12,019,732</u>	<u>11,375,327</u>

海南航空股份有限公司

2012 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	2011 年		2012 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	成本法	3,746,107	3,746,107	-	3,746,107	100.00%	100.00%	-	-	-	-	
长安航空	成本法	1,799,408	1,799,408	-	1,799,408	100.00%	100.00%	-	-	-	-	
北京科航	成本法	1,728,341	1,728,341	-	1,728,341	95.00%	95.00%	-	-	-	-	
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	100.00%	100.00%	-	-	-	-	
布鲁塞尔 DATA	成本法	61,764	61,764	-	61,764	100.00%	100.00%	-	-	-	-	
布鲁塞尔 SODE	成本法	59,918	59,918	-	59,918	100.00%	100.00%	-	-	-	-	
海航香港	成本法	58,417	58,417	-	58,417	100.00%	100.00%	-	-	-	-	
金鹿销售	成本法	7,600	7,600	-	7,600	95.00%	95.00%	-	-	-	-	
海南航翔(i)	成本法	10,000	-	10,000	10,000	100.00%	100.00%	-	-	-	-	
湖南金鹿												
(附注五(10)(a)(ii))	成本法	450,000	450,000	(450,000)	-			-	-	-	-	
			<u>8,383,018</u>	<u>(440,000)</u>	<u>7,943,018</u>				<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	

(i) 于 2012 年 10 月，本公司以现金 10,000 千元出资设立海南航翔。

海南航空股份有限公司

2012 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					2012 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
			2011 年 12 月 31 日	追加或 减少投资	按权益法调 整的净损益	宣告分派的 现金股利	其他 权益变动						
海航技术	权益法	1,000,000	1,000,000	-	12,209	-	-	1,012,209	48.08%	48.08%	-	-	-
云南祥鹏航空	权益法	842,000	842,000	-	111,005	-	-	953,005	40%	40%	-	-	-
湖南金鹿 (附注五(10)(a)(ii))	权益法	450,000	-	450,000	-	-	-	450,000	47.37%	47.37%	-	-	-
海航进出口	权益法	3,000	8,250	-	2,571	-	-	10,821	30%	30%	-	-	-
			<u>1,850,250</u>	<u>450,000</u>	<u>125,785</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,426,035</u>					

海南航空股份有限公司

2012 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	2011 年 12 月 31 日	本年增减变动	2012 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	713,000	713,000	-	713,000	17.59%	17.59%		-	-	-
首航控股											
(附注五(10)(b)(i))	成本法	508,620	-	508,620	508,620	19.6%	19.6%		-	-	-
海口美兰	成本法	304,765	304,765	-	304,765	12.08%	12.08%		-	-	966
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%		-	-	3,978
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%		-	-	899
其他投资	成本法	5,275	5,275	-	5,275				(5,000)	-	-
			<u>1,147,059</u>	<u>508,620</u>	<u>1,655,679</u>				<u>(5,000)</u>	<u>-</u>	<u>5,843</u>

海南航空股份有限公司

2012 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

	2012 年度	2011 年度
主营业务收入(a)	18,798,687	17,021,253
其他业务收入(b)	1,214,600	1,139,735
	<u>20,013,287</u>	<u>18,160,988</u>
主营业务成本	(14,322,333)	(12,953,515)
其他业务成本(b)	(611,261)	(572,269)
	<u>(14,933,594)</u>	<u>(13,525,784)</u>

(a) 主营业务收入

按业务类别分析如下：

	2012 年度	2011 年度
航空客运收入	17,942,293	16,226,666
航空货运及逾重行李收入	714,253	712,869
其他	142,141	81,718
	<u>18,798,687</u>	<u>17,021,253</u>

本公司前五名客户销售的收入总额为5,227,691千元(2011年：4,540,247千元)，占本公司全部销售收入的26%(2011年：25%)。

海南航空股份有限公司

2012 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

	2012 年度		2011 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	846,083	(550,757)	810,353	(517,779)
退票手续费收入	119,770	-	101,779	-
房屋租金收入	63,259	-	60,258	-
机上广告收入	30,210	-	32,850	-
代理手续费收入	24,952	-	25,365	-
其他	130,326	(60,504)	109,130	(54,490)
	<u>1,214,600</u>	<u>(611,261)</u>	<u>1,139,735</u>	<u>(572,269)</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 208,679 千元(2011 年: 218,772 千元)，此部分利息包含在财务费用中。

(5) 投资收益

	2012 年度	2011 年度
权益法核算的长期股权投资收益	125,785	39,754
成本法核算的长期股权投资股利	5,843	83
可供出售金融资产分红收益	4,636	8,932
可供出售金融资产处置损失	(40,116)	-
长期股权投资转让收益	-	384,251
	<u>96,148</u>	<u>433,020</u>

海南航空股份有限公司

2012 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

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2012 年度	2011 年度
净利润	893,959	1,840,829
加：资产减值准备	86,104	-
固定资产折旧	1,919,989	1,762,869
无形资产摊销	1,911	1,911
长期待摊费用摊销	84,591	57,659
售后回租损失摊销	48,123	85,205
处置固定资产的(收益)/损失	(76,068)	25,683
公允价值变动损益	(118,396)	(189,536)
财务费用	2,053,783	1,497,674
投资损失	(96,148)	(433,020)
递延所得税负债增加	369,630	763,584
递延收益的增加	111,500	110,251
存货的减少/(增加)	61,107	(78,424)
经营性应收项目的增加	(75,396)	(1,319,679)
经营性应付项目的增加/(减少)	(813,266)	1,639,213
经营活动产生的现金流量净额	<u>4,451,423</u>	<u>5,764,219</u>

(b) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动

	2012 年度	2011 年度
资产转让	192,552	-
融资租赁固定资产	<u>473,000</u>	<u>-</u>
	<u>665,552</u>	<u>-</u>

(c) 现金及现金等价物净变动情况

	2012 年度	2011 年度
现金及现金等价物的年末余额	16,106,533	10,915,876
减：现金及现金等价物的年初余额	<u>(10,915,876)</u>	<u>(8,917,586)</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>5,190,657</u>	<u>1,998,290</u>

海南航空股份有限公司

2012 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
北京商旅文化传播有限公司	北京商旅文化
北京天授体育发展有限责任公司	科航天授
北京新华空港航空食品有限公司	新华航食
北京海航宋庄投资开发有限公司	海航宋庄
北京海航新华文化传播有限公司	新华文化
北京燕京海航饭店	燕京饭店
北京科航投资有限公司	北京科航
北京首都航空控股有限公司	首航控股
北京首都航空有限公司	首都航空
布鲁塞尔黛塔酒店	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
渤海国际信托有限公司	渤海信托
渤海租赁股份有限公司	渤海租赁
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
大新华航空有限公司	大新华航空
国开精诚(北京)投资基金有限公司	国开精诚投资基金
甘肃机场集团有限公司	甘肃机场
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
海南新国宾馆有限公司	新国宾馆
海南新生信息技术有限公司	新生信息技术
海南海岛航翔投资开发有限公司	海南航翔
海南海航航空信息系统有限公司	海航信息
海南海航航空进出口有限公司	海航进出口
海南海航航空销售有限公司	海航航空销售
海南海航饮品有限公司	海航饮品
海南琪兴实业投资有限公司	海南琪兴
海南省发展控股有限公司	海南发展控股
海南美兰国际机场股份有限公司	美兰股份
海南航空(香港)有限公司	海航香港
海南航空食品有限公司	海南航食
海南航鹏实业有限公司	海南航鹏
海南金鹿航空销售有限公司	金鹿销售
海口新城区建设开发有限公司	新城区建设
海口美兰国际机场有限责任公司	海口美兰
海航商业控股有限公司	海航商业

海南航空股份有限公司

2012 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
海航国际旅游岛开发建设有限公司	海岛建设
海航地产控股(集团)有限公司	海航地产控股
海航实业集团有限公司	海航实业
海航旅业控股(集团)有限公司	海航旅业
海航易生控股有限公司	易生控股
海航机场控股(集团)有限公司	海航机场控股
海航货运有限公司	海航货运
海航置业控股(集团)有限公司	海航置业控股
海航航空技术有限公司	海航技术
海航航空控股(集团)有限公司	海航航空控股
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(香港)有限公司	海航集团(香港)
海航集团有限公司	海航集团
海航集团财务有限公司	海航财务公司
湖南金鹿投资管理有限公司	湖南金鹿
琼海男爵海航投资有限公司	琼海男爵
三亚凤凰国际机场有限责任公司	三亚凤凰机场
三亚汉莎航空食品有限公司	三亚航食
山西航空有限责任公司	山西航空
天津燕山航空租赁产业股权投资基金合伙企业	燕山基金
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
新疆海航汉莎航空食品有限公司	新疆航食
西北海航置业有限公司	西北海航置业
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
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
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
扬子江地产集团有限公司	扬子江地产
扬子江投资控股有限公司	扬子江投资
中国新华航空集团有限公司	新华航空
中国民航信息网络股份有限公司	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

2012 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

	2012 年度	2011 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	504,363	869,845
补贴收入	460,154	333,162
可供出售金融资产减值损失	(86,104)	-
转让资产产生的净收益/(损失)	76,370	(35,328)
可供出售金融资产取得的投资收益	4,636	8,932
处置长期股权投资产生的投资收益	2,296	96,032
持有交易性金融负债产生的公允价值变动收益	-	26
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	125,288	206,031
	<u>1,087,003</u>	<u>1,478,700</u>
所得税影响	(271,751)	(354,888)
少数股东权益影响(税后)	<u>(1,374)</u>	<u>(22,391)</u>
	<u>813,878</u>	<u>1,101,421</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	
	2012 年度	2011 年度	2012 年度	2011 年度
归属于公司普通股股东的净利润	11%	19%	0.40	0.64
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6%	11%	0.23	0.39

海南航空股份有限公司

2012 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	2012 年 12 月 31 日	2011 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	22,312,403	19,060,578	3,251,825	17%	上升主要系经营活动现金净流入以及非公开发行 A 股股票所致。
应收票据	-	3,117,336	(3,117,336)	-100%	下降主要系本年度收回本公司转让股权而取得受让方开出的商业承兑汇票所致。
其他应收款	203,561	1,535,984	(1,332,423)	-87%	下降主要系本年度收到上年度应收股权转让款所致。
存货	70,514	126,256	(55,742)	-44%	下降主要系本年度航材消耗件耗用所致。
其他流动资产	2,000,000	-	2,000,000	-	上升主要系本年度新增银行理财产品所致。
长期股权投资	9,077,138	5,145,199	3,931,939	76%	上升主要系本年度购入渤海信托及首航控股股权所致。
投资性房地产	7,256,342	6,839,112	417,230	6%	上升主要系本年度投资性房产公允价值评估增值所致。
固定资产	34,377,690	31,229,556	3,148,134	10%	上升主要系新增飞机所致。
在建工程	12,001,162	8,839,069	3,162,093	36%	上升主要系支付购买飞机预付进度款所致。
长期待摊费用	483,595	358,553	125,042	35%	上升主要系飞行员养成费的增长所致。

海南航空股份有限公司

2012 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	2012 年 12 月 31 日	2011 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	15,792,336	17,533,295	(1,740,959)	-10%	下降主要系偿还到期的短期借款所致。
应付票据	5,464,473	5,059,860	404,613	8%	上升主要系商业承兑汇票增长所致。
应付账款	4,924,949	3,764,821	1,160,128	31%	上升主要系应付航油及飞机维修款增长所致。
一年内到期的非流 动负债	6,184,770	4,603,564	1,581,206	34%	上升主要系一年内到期的长期借款增长所致。
长期借款	23,169,711	23,463,293	(293,582)	-1%	下降主要系偿还到期的长期借款所致。
应付债券	6,430,063	5,918,309	511,754	9%	上升主要系本年度发行债券所致。
其他非流动负债	632,948	478,006	154,942	32%	上升主要系递延收益-尚未兑换的里程积分增长所致。
递延所得税负债	2,054,148	1,429,928	624,220	44%	上升主要系固定资产加速折旧产生的递延所得税负债增长所致。
股本	6,091,091	4,125,491	1,965,600	48%	上升主要系本年度非公开发行 A 股股票所致。
资本公积	11,739,753	5,817,180	5,922,573	102%	上升主要系本年度非公开发行 A 股股票溢价增加所致。
未分配利润	5,309,332	3,966,000	1,343,332	34%	上升主要系本年实现净利润转入所致。

海南航空股份有限公司

2012 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	2012 年度	2011 年度	变动金额	变动比率	变动原因分析
营业收入	28,867,585	26,273,246	2,594,339	10%	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	(21,557,641)	(19,497,987)	(2,059,654)	11%	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	(875,181)	(802,878)	(72,303)	9%	主要系营业收入增长所致。
销售费用	(1,846,854)	(1,260,252)	(586,602)	47%	主要系业务代理费、折旧费、人员工资等增长所致。
管理费用	(598,504)	(575,585)	(22,919)	4%	主要系税费以及其他各类管理费用增长所致。
财务费用-净额	(2,603,623)	(2,003,902)	(599,721)	30%	主要系借款及债券利息支出增加所致。
资产减值损失	(86,484)	(8,206)	(78,278)	954%	主要系可供出售金融资产减值所致。
公允价值变动损益	504,363	869,871	(365,508)	-42%	主要系投资性房地产评估增值减少所致。
营业外收入	674,449	580,720	93,729	16%	主要系本年度补贴收入增长所致。
所得税费用	(708,768)	(861,848)	153,080	-18%	主要系本年利润总额减少所致。

第十一节备查文件目录

- 一、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。
- 二、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
- 三、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
2013年3月14日