

海南航空股份有限公司

600221



2013 年半年度报告

重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半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、 公司半年度财务报告未经审计。

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）崔轶隽声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

六、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

第一节 释义.....	4
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节 董事会报告.....	7
第五节 重要事项.....	15
第六节 股份变动及股东情况.....	22
第七节 董事、监事、高级管理人员情况.....	27
第八节 财务报告（未经审计）.....	28
第九节 备查文件目.....	134

第一节 释义

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

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、 基本情况变更简介

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变更情况简介

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

五、 公司股票简况

公司股票简况			
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
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、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 公司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	本报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	14,423,227.00	13,891,394.00	3.83
归属于上市公司股东的净利润	645,159.00	499,032.00	29.28
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	511,128.00	249,894.00	104.54
经营活动产生的现金流量净额	3,015,531.00	1,911,292.00	57.77
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	23,828,486.00	23,797,573.00	0.13
总资产	98,361,711.00	92,719,144.00	6.09

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益（元/股）	0.094	0.12	-21.67
稀释每股收益（元/股）	0.094	0.12	-21.67
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.075	0.06	25.00
加权平均净资产收益率（%）	2.71	3.44	减少0.73个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	2.15	1.72	增加0.43个百分点

公司截至 2012 年 6 月 30 日加权平均股本为 4,125,490,895 股，截至 2013 年 6 月 30 日加权平均股本为 6,801,718,166 股。

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	金额
非流动资产处置损益	19,065
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	75,414
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	57,857
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	28,486
少数股东权益影响额	-2,114
所得税影响额	-44,677
合计	134,031

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

2013 年上半年，中国民航运力整体供大于求，市场增“量”不增“价”；航班运行环境继续恶化，正常率已成为社会关注热点；安全压力和风险持续加大。海南航空积极应对环境变化，深入挖掘生产潜力，安全、平稳运行，品牌影响力日益提升，国际化进程有序推进，总体保持了健康发展。

2013 年上半年，公司完成主营业务收入 133.90 亿元，同比增长 5.00%，其中航空客运收入 128.64 亿元，占主营业务收入的 96.07%；货运及逾重行李收入 4.38 亿元，占主营业务收入的 3.27%；其他收入 0.88 亿元，占主营业务收入的 0.66%。上半年实现归属上市公司股东净利润 6.45 亿元。

2013 年上半年，公司实现总周转量 226,558 万吨公里，同比增长 12.50%；实现旅客运输量 1,246 万人，同比增长 13.38%；公司平均客座率为 84.60%。2013 年上半年度，公司共引进运力 5 架，退租 2 架。截至 2013 年 06 月 30 日，公司运营飞机共计 120 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	2	4	90	3	9	5	3	120

经营数据摘要

指标	2013 年上半年	2012 年上半年	增减(%)
可用座公里(ASK)	2,478,213	2,255,841	9.86
运输总周转量(万吨公里)	226,558	201,384	12.50
客运总周转量(万吨公里)	190,911	167,764	13.80
货邮总周转量(万吨公里)	35,647	33,620	6.03
飞行总公里(万公里)	13,875	12,562	10.45
总飞行小时(小时)	216,322	195,307	10.76
飞行班次(班次)	90,707	82,137	10.43
飞机日利用率(小时)	10.14	10.00	1.40
旅客运输量(万人)	1,246	1099	13.38
货邮运输量(万吨)	14.92	13.85	7.73
平均客座率(%)	84.6	83.73	0.87
平均载运率(%)	74.9	70.21	4.69

(一) 主营业务分析

1、财务报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	14,423,227.00	13,891,394.00	3.83
营业成本	11,235,767.00	10,519,072.00	6.81
销售费用	995,885.00	767,126.00	29.82
管理费用	298,521.00	284,176.00	5.05
财务费用	986,843.00	1,599,048.00	-38.29

经营活动产生的现金流量净额	3,015,531.00	1,911,292.00	57.77
投资活动产生的现金流量净额	-4,467,661.00	1,934,974.00	-330.89
筹资活动产生的现金流量净额	2,708,056.00	-1,357,624.00	299.47

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 14,423,227 千元，同比增长 3.83%。其中公司完成运输收入 13,390,315 千元，同比增长 5.36%，主要系机队规模扩大及旅客运输量增加所致。

(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	2,293,409	15.90
销售客户 2	88,893	0.62
销售客户 3	63,853	0.44
销售客户 4	57,617	0.40
销售客户 5	55,352	0.38
合计	2,559,124	17.74

3、成本

(1) 成本分析表

单位:千元 币种:人民币

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	10,419,082	92.73	9,661,116	91.84	7.85
航空运输业务	货运及逾重	355,030	3.16	429,873	4.09	-17.41
航空运输业务	其他					
	合计	10,774,112	95.89	10,090,989	95.93	6.77

(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	3,079,225	27.41
起降供应商 2	924,512	8.23
航油供应商 3	588,185	5.23
航油供应商 4	323,137	2.88
航油供应商 5	304,712	2.71
合计	5,219,771	46.46

报告期内，公司前五名供应商的采购额为 5,219,771 千元，占公司营业成本的比例为 46.46%。

4、费用

报告期内，公司销售费用发生额 995,885 千元，较上年同期增长 29.82%，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 298,521 千元，同比增长 5.05%，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 986,843 千元，同比下降 38.29%，主要系汇兑收益增加所致。

5、现金流

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 3,015,531 千元，同比增长 57.77%，主要系本年经营性活动现金收入增长较大，而经营性现金流出下降所致；公司投资活动产生的现金流量净额-4,467,661 千元，同比减少 330.89%，主要系公司对外投资增加所致；公司本年度筹资活动的现金流量净额 2,708,056 千元，同比上升 299.47%，主要系公司上半年度发行 5 亿美元债券所致。

(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 (%)
客运收入	12,863,849	10,419,082	19.00	5.36	7.85	减少 1.47 个百分点
货运及逾重行李收入	438,336	355,030	19.00	-8.44	-17.41	减少 1.47 个百分点
其他	88,130		100	36.67		
合计	13,390,315	10,774,112	19.54	5.00	6.77	减少 1.33 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	11,784,840	5.50
其他国际和地区	1,605,475	1.54
合计	13,390,315	5.00

(三) 资产、负债情况分析

1、资产负债情况分析表

单位:千元 币种:人民币

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 (%)
预付款项	205,454	0.21	326,543	0.35	-37.08
应收利息	286,601	0.29	230,288	0.25	24.45
存货	86,631	0.09	70,514	0.08	22.86

其他非流动资产	2,711,859	2.76	2,281,877	2.46	18.84
短期借款	20,081,879	20.42	15,792,336	17.03	27.16
应付票据	2,950,917	3.00	5,464,473	5.89	-46.00
应付职工薪酬	143,392	0.15	198,248	0.21	-27.67
应付利息	214,350	0.22	346,211	0.37	-38.09
其他应付款	605,074	0.82	877,345	0.95	-31.03
股本	12,182,182	12.39	6,091,091	6.57	100.00
资本公积	5,643,525	5.74	11,739,753	12.66	-51.93

预付款项：下降主要系预付航油款项等减少所致。

应收利息：上升主要系定期存款利息未到期收回所致。

存货：上升主要系机供品增加所致。

其他非流动资产：上升主要系飞机发动机维修储备金、租赁保证金所致。

短期借款：上升主要系短期借款增加所致。

应付票据：下降主要系承兑到期票据所致。

应付职工薪酬：下降主要系发放上期末计提的年终奖所致。

应付利息：下降主要系偿还到期利息所致。

其他应付款：下降主要系偿还上期末资金拆借款所致。

股本：上升主要系资本公积转增股本所致。

资本公积：下降主要系资本公积转增股本所致。

(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，2013 年将逐步引进宽体豪华机型 787 系列客机。公司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。公司拥有一支高素质的优秀管理团队，依靠中国传统的管理理念，吸收西方先进管理技术，并结合现代 IT 网络技术平台，不断引入并完善公司管理体制，丰富管理手段，力求实现收益最大化。

2、安全运营。公司连续安全运营 20 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。2013 年，海南航空安全品质再获肯定，连续两年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”TOP10。

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。2013 年海南航空第三次蝉联 SKYTRAX 五星航空公司并荣获 SKYTRAX“中国地区最佳航空公司”等多个奖项。

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。

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。海南国际旅游岛政策后续细则的颁布与实施将对海南岛旅游经济起到一定促进作用，提高对民航运输的需求。

(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	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	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	1.99	29,860			长期股权投资	
600999	招商证券	595,450	0.74	0.74	356,307			可供出售金融资产	
合计		625,310	/	/	386,167			/	/

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**

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。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。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

3、募集资金使用情况

详见上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 披露的《公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。

(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	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2012	增发	7,999,992	2,995,000	7,737,754	277,338	偿还银行借款、补充流动资金
2013	公司债	3,087,544	1,845,242	1,845,242	1,242,302	补充流动资金
合计	/	11,087,536	4,840,242	9,582,996	1,519,640	/

1、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。

2、于 2013 年 2 月，本公司之全资子公司海航香港发行 5 亿美元的 7 年期公司债券，票面利率为 5.875%，并将于 2020 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 7 年。

(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	募集资金本报告期投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原募 因及集 变更资 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									
广州农村 商业银行 广州白云 支行	是	300,000									
农业银行 海口南航 支行	是	1,000,000									
国家开发 银行海南 省分行	否	150,000	150,000		是	100%					
北京银行 深圳分行	否	200,000	200,000		是	100%					
西安银行 城西支行	否	200,000	200,000		是	100%					
华夏银行 乌鲁木齐	否	100,000	100,000		是	100%					

分行											
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%					
包商银行深圳分行	否	500,000	500,000		是	100%					
中国银行海南省分行	否	500,000	500,000		是	100%					
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	本报告期投入金额	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	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	480,000		是			100%	
广州银行深圳分行	渤海银行广州分行	300,000	300,000		是			100%	
北京农商银行空港支行	平安银行深圳中心商务支行	1,000,000	1,000,000		是			100%	
中信银行沈阳分行	中国银行海南省分行	200,000	200,000		是			100%	
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	365,000		是			100%	
浙商银行	交通银行海口大同支行	150,000	150,000		是			100%	
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	南洋商业银	500,000	300,000		是			60%	

圳罗湖支行、 重庆银行两 江支行及交 通银行海口 大同支行	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								
合计	/	3,285,000	2,995,000		/		/	/	/

1、2012年8月30日，公司七届董事会第三次审议通过了《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。

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。

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18.54亿元，净利润1.32亿元。

(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9.54亿元，净利润1.12亿元。

(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7.43亿元，净利润0.64亿元。

(d) 北京科航投资有限公司

该公司注册资本1.5亿元人民币，其中公司所持权益比例为95%。经营范围为项目投资管理、销售自行开发商品房、物业管理、酒店管理、信息咨询、货物进出口、技术进出口，分支机构主要经营住宿、制售中餐、西餐、日用百货、会议服务、商务服务、机动车公共停车场服务等。报告期内营业收入1.13亿元，净利润0.71亿元。

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、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

2013年4月25日，公司2012年度股东大会审议通过了《2012年度利润分配方案》：2012年度公司向全体股东每10股派发红利1.0元(含税)，同时以资本公积每10股转增10股。2013年6月，根据公司2012年度利润分配方案，按2012年末总股本6,091,090,895股计算，向公司全体股东实施了利润分配及转增股本事宜。

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、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>1、2013年5月30日公司第七届董事会第十二次会议审议通过了《关于增资天津航空有限责任公司的报告》，为进一步解决可能存在或潜在的同业竞争问题，拓展主营业务规模，增强主营业务竞争力，公司董事会同意对天津航空有限责任公司现金增资16.8亿元人民币（12亿股）。增资完成后，天津航空注册资本变更为56.00亿人民币，公司与天航控股有限责任公司、海航集团有限公司、天津保税区投资有限公司的持股比例分别为30.70%、51.79%、13.95%、3.56%。</p> <p>2、2013年5月30日公司第七届董事会第十二次会议审议通过了《关于增资香港国际航空租赁有限公司的报告》，为分享香港国际航空租赁有限公司快速成长的成果，优化海南航空股份有限公司的收入结构，提高公司的投资收益，公司董事会同意全资子公司海南航空（香港）有限公司以每股1.1港元的价格对香港国际航空租赁有限公司现金增资3.85亿港元（3.5亿股）。增资完成后，香港租赁已发行股本变更为22.99亿港元，海航集团国际总部（香港）有限公司、香港航空有限公司、海南航空（香港）有限公司、Pacific American Corporation、China Aviation Catering Co.,Ltd、扬子江国际租赁有限公司的持股比例分别为52.58%、15.27%、15.22%、6.78%、6.78%和3.37%。</p> <p>3、2013年5月30日公司第七届董事会第十二次会议审议通过了《关于增资并购买HKA Group Holdings Company Limited部分股权的报告》，为拓展主营业务规模，扩大航空市场范围，增强主营业务竞争力，公司董事会同意全资子公司海南航空（香港）有限公司的全资子公司Hainan Airlines Investment Holding Co., Limited（海南航空投资控股有限公司，以下简称“海航投资”）以每股1.56港元的价格对香港航空有限公司和香港快运有限公司的母公司HKA Group Holdings Company Limited现金增资7.76亿港元（1亿美元），并海航投资以4.01亿港元（1.56港元/股）的价格收购海航集团国际总部（香港）有限公司持有的HKAGH 2.57亿股股权。增资及股权购买完成后，海航投资持有HKAGH的股权数量将达到14.39亿股。</p>	<p>该事项的详细内容参见公司于2013年3月31日和2013年6月19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>

四、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、 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
公司于 2013 年 3 月 14 日第七届第十次董事会及 2013 年 4 月 25 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 2013 年 6 月 30 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。	该事情的详细内容参见公司于 2013 年 3 月 15 日和 2013 年 4 月 26 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。

(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>2013 年 5 月 30 日公司第七届第十二次董事会及 2013 年 6 月 18 日公司第三次临时股东大会审议通过了</p> <p>1、《关于增资天津航空有限责任公司的报告》，为进一步解决可能存在或潜在的同业竞争问题，拓展主营业务规模，增强主营业务竞争力，公司对天津航空有限责任公司现金增资 16.8 亿元人民币(12 亿股)。增资完成后，天津航空注册资本变更为 56.00 亿人民币，公司与天航控股有限责任公司、海航集团有限公司、天津保税区投资有限公司的持股比例分别为 30.70%、51.79%、13.95%、3.56%。</p> <p>2、《关于增资香港国际航空租赁有限公司的报告》，为分享香港国际航空租赁有限公司快速成长的成果，优化海南航空股份有限公司的收入结构，提高公司的投资收益，公司全资子公司海南航空（香港）有限公司以每股 1.1 港元的价格对香港国际航空租赁有限公司（以下称“香港租赁”）现金增资 3.85 亿港元(3.5 亿股)。增资完成后，香港租赁已发行股本变更为 22.99 亿港币，海航集团国际总部（香港）有限公司、香港航空有限公司、海南航空（香港）有限公司、Pacific American Corporation、China Aviation Catering Co.,Ltd、扬子江国际租赁有限公司的持股比例分别为 52.58%、15.27%、15.22%、6.78%、6.78%和 3.37%。</p> <p>3、《关于增资并购买 HKA Group Holdings Company Limited 部分股权的报告》，为拓展主营业务规模，扩大航空市场范围，增强主营业务竞争力，公司全资子公司海南航空（香港）有限公司的全资子公司 Hainan Airlines Investment Holding Co., Limited（海南航空投资控股有限公司，以下简称“海航投资”）以每股 1.56 港元的价格对香港航空有限公司和香港快运有限公司的母公司 HKA Group Holdings Company Limited（以下简称“HKAGH”）现金增资 7.76 亿港元（1 亿美元），并海航投资以 4.01 亿港元（1.56 港元/股）的价格收购海航集团国际总部（香港）有限公司持有的 HKAGH 2.57 亿股股权。增资及股权收购完成后，海航投资持有 HKAGH 的股权数量将达到 14.39 亿股。</p>	该事项的详细内容参见公司于 2013 年 5 月 31 日和 2013 年 6 月 19 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。

2、 临时公告未披露的事项

单位:千元 币种:人民币

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易原则	转让资产的账面价值	转让资产的评估价值	市场公允价值	转让价格	关联交易结算方式	转让资产获得的收益	交易对公司经营成果和财务状况的影响情况	交易价格与账面价值或评估价值、市场公允价值差异较大的原因
扬子江快运	其他关联人	销售商以外的资产	转让飞机	双方协议价格	45,947			50,284	银行转账	4,337	增加营业外收入	

六、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

本报告期公司无托管事项。

2、 承包情况

本报告期公司无承包事项。

3、 租赁情况

单位:千元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
本集团合计	天津航空	租赁飞机		2008年5月25日	每年自动顺延	122,587	双方协议价格	0.51%	是	联营公司
本集团合计	云南祥鹏航空	租赁飞机		2007年1月1日	每年自动顺延	167,787	双方协议价格	0.69%	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年11月30日	每年自动顺延	56,569	双方协议价格	0.24%	是	母公司

本集团合计	西部航空	租赁飞机		2010年8月9日	每年自动顺延	24,600	双方协商价格	0.10%	是	其他
本集团合计	首都航空	租赁飞机		2008年12月18日	每年自动顺延	270,600	双方协商价格	1.13%	是	其他
本集团合计	扬子江快运	租赁飞机		2010年4月16日	每年自动顺延	2,597	双方协商价格	0.01%	是	其他
本公司	海航旅业	租赁房产		2008年10月16日	2012年10月15日	6,310	双方协商价格	0.03%	是	其他
北京科航	海航酒店集团	租赁房产		2012年4月1日	2015年3月31日	80,834	双方协商价格	0.34%	是	其他
北京科航	海航集团	租赁房产		2008年10月1日	2013年12月31日	4,488	双方协商价格	0.02%	是	其他
北京科航	海航财务公司	租赁房产		2008年10月1日	2013年12月31日	4,766	双方协商价格	0.02%	是	联营公司
扬子江租赁	本公司	飞机发动机		2010年7月15日	2017年11月12日	11,203	双方协商价格	0.05%	是	其他
美兰股份	本公司	机场航站楼		2011年1月1日	2013年12月31日	2,955	双方协商价格	0.01%	是	其他
香港航空	本公司	承租飞机		2011年1月1日	2023年6月29日	434,375	双方协商价格	1.81%	是	联营公司

(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	海航集团	111,700		2012年6月6日	2013年6月6日	一般担保	是	否		是	是	
海航股份	公司本部	海航集团	280,000		2012年6月6日	2013年6月6日	连带责任担保	是	否		是	是	
海航股份	公司本部	海航集团	117,200		2012年12月18日	2013年12月18日	一般担保	否	否		是	是	
海航股份	公司本部	海航集团	1,489,916		2013年3月27日	2013年9月30日	一般担保	否	否		是	是	
海航	公司	云南	600,000		2012年	2013年	一般担保	是	否		否	是	

海南航空股份有限公司 2013 年半年度报告

股份	本部	祥鹏航空			10月25日	4月25日	保							
海航股份	公司本部	云南祥鹏航空	300,000		2013年4月27日	2013年10月27日	一般担保	否	否			否	是	
海航股份	公司本部	大华新航空	300,000		2012年9月29日	2013年9月28日	连带责任担保	否	否			是	是	
山西航空	全资子公司	大华新航空	300,000		2012年9月18日	2013年9月18日	一般担保	否	否			否	是	
海航股份	公司本部	大华新航空	300,000		2012年4月16日	2013年4月15日	一般担保	是	否			是	是	
海航股份	公司本部	扬子江快运	100,000		2012年9月29日	2013年9月28日	一般担保	否	否			否	是	
海航股份	公司本部	渤海租赁	30,000		2012年7月2日	2013年7月2日	一般担保	否	否			否	是	
海航股份	公司本部	扬子江租赁	33,000		2007年2月1日	2018年12月31日	一般担保	否	否			否	是	
海航股份	公司本部	扬子江租赁	525,468		2007年2月1日	2018年12月31日	一般担保	否	否			否	是	
海航股份	公司本部	长江租赁	366,800		2012年11月2日	2015年5月2日	一般担保	否	否			否	是	
海航股份	公司本部	海航旅业	310,000		2011年11月10日	2014年11月8日	一般担保	否	否			否	是	
海航股份	公司本部	海航空控股	292,249		2012年9月18日	2017年9月17日	连带责任担保	否	否			是	是	
海航股份	公司本部	海航空控股	500,000		2013年3月11日	2014年3月10日	一般担保	否	否			否	是	
海航股份	公司本部	海航酒店控股	193,000		2013年5月30日	2013年11月30日	一般担保	否	否			否	是	
海航股份	公司本部	首都航空	100,000		2013年4月15日	2014年4月15日	一般担保	否	否			否	是	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）							6,249,333							
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）							4,957,633							
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							8,156,087							
报告期末对子公司担保余额合计（B）							6,411,087							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）														
担保总额（A+B）							11,368,720							
担保总额占公司净资产的比例（%）							47.48							
其中：														
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）							6,249,333							

七、 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完成履行的具体原因	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况，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 年中报披露完成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				
----------------	------------------	---	---	---	--	--	--	--

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任普华永道中天会计师事务所。

九、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

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。

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	2,561,173,694	42.05			1,965,935,600	-595,238,094	1,370,697,506	3,931,871,200	32.28
1、国家持股									
2、国有法人持股	297,619,047	4.89			0	-297,619,047	-297,619,047	0	0
3、其他内资持股	2,263,554,647	37.16			1,965,935,600	-297,619,047	1,668,316,553	3,931,871,200	32.28
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	3,529,917,201	57.95			4,125,155,295	595,238,094	4,720,393,389	8,250,310,590	67.72
1、人民币普通股	3,345,194,000	54.92			3,940,432,094	595,238,094	4,535,670,188	7,880,864,188	64.69
2、境内上市的外资股	184,723,201	3.03			184,723,201	0	184,723,201	369,446,402	3.03
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	6,091,090,895	100.00			6,091,090,895	0	6,091,090,895	12,182,181,790	100.00

2、股份变动情况说明

(1)公司于2010年2月12日以每股5.04元价格向海南省发展控股有限公司发行297,619,047股人民币普通股、向海航集团有限公司发行297,619,047股人民币普通股。该部分股份总数量为595,238,094股，上市时间为2010年2月24日，限售时间为36个月，并于2013年2月

25 日上市流通。

(2) 2013 年 3 月 14 日公司第七届第十次董事会议及 2013 年 4 月 25 日 2012 年年度股东大会审议通过了《海南航空股份有限公司 2012 年度利润分配预案》。2012 年，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 53.09 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 52.20 亿元。公司本年度向全体股东按每 10 股派发人民币 1.0 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 6,091,090,895 股计算，派发现金股利共计 609,109,090 元。转增股本后总股本 12,182,181,790 股，增加 6,091,090,895 股。

(二) 限售股份变动情况

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
海南省发展控股有限公司	297,619,047	297,619,047			非公开发行	2013年2月25日
海航集团有限公司	297,619,047	297,619,047			非公开发行	2013年2月25日
工银瑞信基金公司-工行-中海信托有限责任公司	294,850,000		294,850,000	589,700,000	非公开发行	2013年8月13日
中铁信托有限责任公司	246,500,000		246,500,000	493,000,000	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	196,550,000		196,550,000	393,100,000	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	196,500,000		196,500,000	393,000,000	非公开发行	2013年8月13日
海通证券股份有限公司	196,500,000		196,500,000	393,000,000	非公开发行	2013年8月13日
华安基金公司-兴业-天津信托股份有限公司	195,300,000		195,300,000	390,600,000	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	122,850,000		122,850,000	245,700,000	非公开发行	2013年8月13日
北京瑞鑫网科技发展有限公司	122,850,000		122,850,000	245,700,000	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	86,100,000		86,100,000	172,200,000	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	73,700,000		73,700,000	147,400,000	非公开发行	2013年8月13日
融通新蓝筹证券投资基金	69,000,000		69,000,000	138,000,000	非公开发行	2013年8月13日
汇添富基金公司-兴业-中海信托	61,400,000		61,400,000	122,800,000	非公开发行	2013年8月13日

股份有限公司						
中国工商银行-景顺长城精选蓝筹股票型证券投资基金	37,500,000		37,500,000	75,000,000	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	20,100,000		20,100,000	40,200,000	非公开发行	2013年8月13日
交通银行-融通行业景气证券投资基金	17,000,000		17,000,000	34,000,000	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票型证券投资基金	10,800,000		10,800,000	21,600,000	非公开发行	2013年8月13日
中国农业银行-景顺长城内需增长开放式证券投资基金	10,600,000		10,600,000	21,200,000	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	7,500,000		7,500,000	15,000,000	非公开发行	2013年8月13日
合计	2,560,838,094	595,238,094	1,965,600,000	3,931,200,000	/	/

二、 股东情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				207,959		
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	3,432,789,486	1,716,394,743	0	质押 3,362,000,000
海口美兰国际机场有限责任公司	其他	7.08	862,848,902	431,424,451	0	质押 346,000,000
海南省发展控股有限公司	国有法人	4.89	595,238,094	297,619,047	0	无
海航集团有限公司	其他	4.89	595,238,094	297,619,047	0	质押 595,238,094
工银瑞信基金公司-工行-中海信托股份有限公司	其他	4.84	589,700,000	294,850,000	589,700,000	无
长江租赁有限公司	其他	4.25	517,671,098	258,835,549	517,671,098	质押 394,125,818
中铁信托有限责任公司	其他	4.05	493,000,000	246,500,000	493,000,000	无
海通证券股	其他	3.24	394,095,511	196,500,000	393,000,000	无

份有限公司						
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	393,100,000	196,550,000	393,100,000	无
华安财产保险股份有限公司-自有资金	其他	3.23	393,000,000	196,500,000	393,000,000	无
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称		持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量		
大新华航空有限公司		3,432,789,486		人民币普通股		3,432,789,486
海口美兰国际机场有限责任公司		862,848,902		人民币普通股		862,848,902
海航集团有限公司		595,238,094		人民币普通股		595,238,094
海南省发展控股有限公司		595,238,094		人民币普通股		595,238,094
长江租赁有限公司		517,671,098		人民币普通股		517,671,098
American Aviation LDC		216,086,402		境内上市外资股		216,086,402
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		14,343,950		人民币普通股		14,343,950
中国国旅集团有限公司		12,425,024		人民币普通股		12,425,024
陈玉婵		12,057,916		人民币普通股		12,057,916
中国工商银行股份有限公司-华夏沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金		10,122,000		人民币普通股		10,122,000
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司前十大股东中大新华航空有限公司、海口美兰国际机场有限责任公司、海航集团有限公司存在关联关系，但不同属于上市公司持股变动信息披露管理规定的一致行动人。American Aviation LDC 实际控制人为大新华航空有限公司，长江租赁有限公司为海航集团有限公司间接控股子公司。				

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	工银瑞信基金公司-工行-中海信托股份有限公司	589,700,000	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。
2	中铁信托有限责任公司	493,000,000	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。
3	汇添富基金公司-工行-陕西省国际信托股份有限公司	393,100,000	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	海通证券股份有限公司	393,000,000	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	华安财产保险股份有限公司-自有资金	393,000,000	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	华安基金公司-兴业-天津信托有限责任公司	290,600,000	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	北京瑞鑫网科技发展有限公司	245,700,000	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	光大保德信基金公司-交行-广州四月花贸易有限公司	245,700,000	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	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	172,200,000	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。
10	景顺长城基金公司-兴业-海南恒善实业有限公司	147,400,000	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。

三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(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情况

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份 增减变动量	增减变动原因
陈明	董事长	0	0		
牟伟刚	副董事长	0	0		
刘璐	董事	0	0		
顾刚	董事	0	0		
吴邦海	独立董事	0	0		
林诗銮	独立董事	0	0		
邓天林	独立董事	0	0		
周猛	监事	0	0		
童甫	监事	0	0		
胡明哲	监事	0	0		
许静	监事	0	0		
李方辉	监事	0	0		
刘璐	总裁	0	0		
蒲明	副总裁	0	0		
谢皓明	副总裁	0	0		
侯伟	副总裁	0	0		
徐洲金	财务总监	0	0		
黄琪琚	董事会秘书	0	0		

二、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
牟伟刚	副董事长	选举	工作需要
侯伟	副总裁	聘任	工作需要

第八节 财务报告（未经审计）

海南航空股份有限公司

2013 年上半年度财务报告

海南航空股份有限公司

2013 年上半年度财务报告

内容	页码
2013 年上半年度财务报告	
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 - 105
补充资料	106

海南航空股份有限公司

2013年6月30日合并及公司资产负债表 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

资 产	附注	2013年	2012年	2013年	2012年
		6月30日	12月31日	6月30日	12月31日
		合并	合并	公司	公司
流动资产					
货币资金	五(1)	23,682,562	22,312,403	18,112,922	17,433,182
应收账款	五(2), 十四(1)	476,704	541,651	247,521	326,636
预付款项	五(5)	205,454	326,543	189,534	348,636
应收利息	五(4)	286,601	230,288	127,054	90,937
应收股利		2,184	1,865	1,865	1,865
其他应收款	五(3), 十四(2)	455,966	203,561	493,161	1,087,544
存货	五(6)	86,631	70,514	77,877	60,924
其他流动资产	五(7)	2,000,000	2,000,000	1,000,000	1,000,000
流动资产合计		27,196,102	25,686,825	20,249,934	20,349,724
非流动资产					
可供出售金融资产	五(8)	1,056,307	1,061,446	1,056,307	1,061,446
长期股权投资	五(9), 十四(3)	12,065,463	9,077,138	13,810,831	12,019,732
投资性房地产	五(10)	6,815,864	7,256,342	2,467,279	2,452,974
固定资产	五(11)	34,224,265	34,377,690	27,896,285	27,731,799
在建工程	五(12)	13,268,218	12,001,162	12,763,553	11,543,185
无形资产	五(13)	161,536	164,204	65,957	66,691
商誉	五(14)	328,865	328,865	-	-
长期待摊费用	五(15)	533,232	483,595	509,240	457,364
其他非流动资产	五(16)	2,711,859	2,281,877	2,316,352	1,945,181
非流动资产合计		71,165,609	67,032,319	60,885,804	57,278,372
资产总计		98,361,711	92,719,144	81,135,738	77,628,096

海南航空股份有限公司

2013年6月30日合并及公司资产负债表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

负债及股东权益	附注	2013年	2012年	2013年	2012年
		6月30日	12月31日	6月30日	12月31日
		合并	合并	公司	公司
流动负债					
短期借款	五(19)	20,081,879	15,792,336	15,731,445	11,706,561
应付票据	五(20)	2,950,917	5,464,473	1,170,917	3,554,473
应付账款	五(21)	5,217,765	4,924,949	8,098,219	7,537,384
预收款项	五(22)	837,045	918,462	22,060	22,060
应付职工薪酬	五(23)	143,392	198,248	81,518	110,600
应交税费	五(24)	521,810	552,670	153,237	226,351
应付利息	五(25)	214,350	346,211	142,915	299,467
应付股利		69,958	68,521	69,958	68,521
其他应付款	五(26)	605,074	877,345	197,842	332,938
一年内到期的非流动负债	五(27)	5,742,820	6,184,770	5,041,757	5,085,484
流动负债合计		36,385,010	35,327,985	30,709,868	28,943,839
非流动负债					
长期借款	五(28)	24,746,127	23,169,711	20,047,445	18,452,711
应付债券	五(29)	8,977,636	6,430,063	4,945,657	4,939,440
长期应付款	五(30)	1,438,149	1,195,060	1,438,149	1,195,060
递延所得税负债	五(17)	2,171,997	2,054,148	1,331,361	1,225,396
其他非流动负债	五(31)	700,421	632,948	475,113	408,937
非流动负债合计		38,034,330	33,481,930	28,237,725	26,221,544
负债合计		74,419,340	68,809,915	58,947,593	55,165,383
股东权益					
股本	五(32)	12,182,182	6,091,091	12,182,182	6,091,091
资本公积	五(33)	5,643,525	11,739,753	5,924,638	12,020,868
盈余公积	五(34)	657,397	657,397	657,397	657,397
未分配利润	五(35)	5,345,382	5,309,332	3,423,928	3,693,357
归属于母公司股东权益合计		23,828,486	23,797,573	22,188,145	22,462,713
少数股东权益	五(36)	113,885	111,656	-	-
股东权益合计		23,942,371	23,909,229	22,188,145	22,462,713
负债及股东权益总计		98,361,711	92,719,144	81,135,738	77,628,096

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: 崔轶隼

海南航空股份有限公司

2013 年上半年度合并及公司利润表 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项目	附注	2013 年	2012 年	2013 年	2012 年
		上半年度 合并	上半年度 合并	上半年度 公司	上半年度 公司
一、营业收入	五(37), 十四(4)	14,423,227	13,891,394	10,732,269	9,665,221
减：营业成本	五(37), 十四(4)	(11,235,767)	(10,519,072)	(8,394,380)	(7,311,353)
营业税金及附加	五(38)	(403,961)	(464,985)	(331,886)	(292,278)
销售费用	五(39)	(995,885)	(767,126)	(751,133)	(501,484)
管理费用	五(40)	(298,521)	(284,176)	(187,078)	(211,542)
财务费用-净额	五(41)	(986,843)	(1,599,048)	(747,174)	(1,273,443)
加：公允价值变动收益	五(42)	57,857	147,761	14,305	22,110
投资收益	五(43), 十四(5)	143,355	82,590	21,783	50,613
其中：对联营企业的投资收益		132,905	69,798	21,782	40,830
二、营业利润		703,462	487,338	356,706	147,844
加：营业外收入	五(44)	122,964	190,688	88,894	177,673
减：营业外支出	五(45)	(198)	(6,600)	46	(2,050)
其中：非流动资产处置损失		(129)	(4,151)	-	(4,151)
三、利润总额		826,228	671,426	445,646	323,467
减：所得税费用	五(46)	(178,840)	(166,559)	(105,966)	(80,867)
四、净利润		647,388	504,867	339,680	242,600
- 归属于母公司股东的净利润		645,159	499,032	339,680	242,600
- 少数股东损益		2,229	5,835		
五、每股收益					
基本每股收益(人民币元/股)	五(47)	0.094	0.12	不适用	不适用
稀释每股收益(人民币元/股)	五(47)	0.094	0.12	不适用	不适用
六、其他综合收益	五(48)	(3,855)	37,348	(3,855)	37,348
七、综合收益总额		643,533	542,215	335,825	279,948
- 归属于公司股东的综合收益总额		641,304	536,380		
- 归属于少数股东的综合收益总额		2,229	5,835		

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：崔轶隼

海南航空股份有限公司

2013 年上半年度合并及公司现金流量表 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

项 目	附注	2013 年 上半年度 合并	2012 年 上半年度 合并	2013 年 上半年度 公司	2012 年 上半年度 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		14,574,807	13,892,227	10,925,949	9,665,221
收到其他与经营活动有关的现金	五(49)(a)	1,623,587	1,621,879	1,539,508	1,329,404
经营活动现金流入小计		16,198,394	15,514,106	12,465,457	10,994,625
购买商品、接受劳务支付的现金		(9,042,205)	(9,459,258)	(6,528,115)	(6,129,451)
支付给职工以及为职工支付的现金		(823,667)	(775,068)	(538,667)	(515,234)
支付的各项税费		(736,488)	(649,703)	(484,407)	(385,345)
支付其他与经营活动有关的现金	五(49)(a)	(2,580,503)	(2,718,785)	(2,246,524)	(2,633,337)
经营活动现金流出小计		(13,182,863)	(13,602,814)	(9,797,713)	(9,663,367)
经营活动产生的现金流量净额	五(49)(a)	3,015,531	1,911,292	2,667,744	1,331,258
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		15,450	-	-	-
取得投资收益所收到的现金		-	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产 收回的现金净额		783,247	69	452,633	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	4,482,785	-	4,482,785
投资活动现金流入小计		798,697	4,482,854	452,633	4,482,785
购建固定资产、无形资产和其他长期资产 支付的现金		(2,322,387)	(2,547,880)	(2,161,695)	(2,427,815)
投资支付的现金		(2,943,971)	-	(1,769,316)	-
投资活动现金流出小计		(5,266,358)	(2,547,880)	(3,931,011)	(2,427,815)
投资活动产生的现金流量净额		(4,467,661)	1,934,974	(3,478,378)	2,054,970
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		-	-	-	-
取得借款收到的现金		14,715,260	16,573,628	12,703,971	13,739,291
发行债券收到的现金		3,087,343	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		1,966,147	2,689,750	1,424,964	1,729,750
筹资活动现金流入小计		19,768,750	19,263,378	14,128,935	15,469,041
偿还债务支付的现金		(9,871,209)	(16,274,866)	(6,809,493)	(12,579,216)
分配股利或偿付利息支付的现金		(2,335,767)	(1,832,139)	(2,098,878)	(1,495,702)
支付其他与筹资活动有关的现金		(4,853,718)	(2,513,997)	(3,760,269)	(1,954,495)
筹资活动现金流出小计		(17,060,694)	(20,621,002)	(12,668,640)	(16,029,413)
筹资活动产生的现金流量净额		2,708,056	(1,357,624)	1,460,295	(560,372)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
		-	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	五(49)(a)	1,255,926	2,488,642	649,661	2,825,856
加: 年初现金及现金等价物余额	五(49)(a)	18,633,988	14,598,317	16,106,533	10,915,876
六、年末现金及现金等价物余额	五(49)(b)	19,889,914	17,086,959	16,756,194	13,741,732

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: 崔轶隼

海南航空股份有限公司

2013 年上半年度合并股东权益变动表 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项目	附注	归属于母公司股东权益				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		
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		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(48)	-	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(35)	-	-	-	(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
2013 年上半年度增减变动额							
- 股东投入资本	五(33)	6,091,091	(6,091,091)				
- 净利润		-	-	-	645,159	2,229	647,388
- 其他综合损益	五(48)	-	(5,137)	-	-	-	(5,137)
- 利润分配							
- 提取盈余公积		-	-	-	-	-	-
- 对股东的分配	五(35)	-	-	-	(609,109)	-	(609,109)
- 其他		-	-	-	-	-	-
2013 年 6 月 30 日余额		12,182,182	5,643,525	657,397	5,345,382	113,885	23,942,371

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：崔轶隼

海南航空股份有限公司

2013 年上半年度公司股东权益变动表 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项目	附注	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益 合计
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		1,965,600	5,821,392	-	-	7,786,992
- 净利润		-	-	-	893,959	893,959
- 其他综合收益	五(45)	-	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>
2013 年上半年度增减变动额						
- 股东投入资本	五(33)	6,091,091	(6,091,091)	-	-	-
- 净利润		-	-	-	339,680	339,680
- 其他综合收益		-	(5,139)	-	-	(5,139)
- 利润分配						
- 提取盈余公积		-	-	-	-	-
- 对股东的分配	五(35)	-	-	-	(609,109)	(609,109)
2013 年 6 月 30 日余额		<u>12,182,182</u>	<u>5,924,638</u>	<u>657,397</u>	<u>3,423,928</u>	<u>22,188,145</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：崔轶隼

海南航空股份有限公司

2013 年上半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

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。

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(32))。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%。

于 2013 年 6 月 9 日，本公司以资本公积转增资本 6,091,091 千元，转增后，本公司股本增至人民币 12,182,182 千元，其中大新华航空持有本公司股票为 3,432,790 千股，占本公司的股权比例仍为 28.18%，仍为本公司单一最大股东。

海南航空股份有限公司

2013 年上半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

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 8 月 29 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2013年6月30日，本集团的流动负债超过流动资产约人民币91.89亿元。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 2013 年上半年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2013 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2013 年上半年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(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

2013 年上半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

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

2013 年上半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

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

2013 年上半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

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)

(ii) 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。

(iii) 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。

(iv) 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。

(v) 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

2013 年上半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

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)

(vi) 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。

(vii) 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

2013 年上半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

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

2013 年上半年度财务报表附注 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

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

2013 年上半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

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

2013 年上半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

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

2013 年上半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

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

2013 年上半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

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

2013 年上半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

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

2013 年上半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

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

2013 年上半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

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

2013 年上半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

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

2013 年上半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

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

2013 年上半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

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

2013 年上半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

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

2013 年上半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

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

2013 年上半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

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%，自 2012 年适用的税率为 25%。

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

2013 年上半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

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。

本报告期内，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

2013 年上半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

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

2013 年上半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 企业合并及合并财务报表

(1) 子公司情况

(a) 于 2013 年 6 月 30 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	2013 年 6 月 30 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

2013 年上半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 子公司情况(续)

(b) 于 2013 年 6 月 30 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	刘 璐	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

2013 年上半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 子公司情况(续)

(b) 于 2013 年 6 月 30 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	107,903	-
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>107,903</u>	<u>-</u>

海南航空股份有限公司

2013 年上半年度财务报表附注 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注 (1) 货币资金

	2013 年 6 月 30 日			2012 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			915			1,901
美元	135	6.1787	834	35	6.2855	220
其他			1,271			288
小计			<u>3,020</u>			<u>2,409</u>
银行及其他金融机构存款(a)						
人民币			17,153,405			18,365,549
美元	433,686	6.1787	2,679,615	30,730	6.2855	193,153
其他			53,874			72,877
小计			<u>19,886,894</u>			<u>18,631,579</u>
其他货币资金(a)及(b)						
人民币			3,792,648			3,678,415
合计			<u>23,682,562</u>			<u>22,312,403</u>

(a) 于 2013 年 6 月 30 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 3,683,728 千元(2012 年 12 月 31 日：4,699,439 千元) (附注七(6))，其中 1,798,728 千元(2012 年 12 月 31 日：3,213,042 千元)列示于银行及财务机构存款，1,885,000 千元(2012 年 12 月 31 日：1,486,397 千元)列示于其他货币资金。

(b) 其他货币资金包括：

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
定期存款(注)	1,885,000	1,525,000
应付票据保证金	1,327,190	1,566,038
其他保证金	580,458	587,377
	<u>3,792,648</u>	<u>3,678,415</u>

注：于 2013 年 6 月 30 日，定期存款中计 1,525,000 千元(2012 年 12 月 31 日：1,165,000 千元)质押予银行作为 861,500 千元（2012 年 12 月 31 日：361,500 千元）短期借款和 400,000 千元（2012 年 12 月 31 日：599,250 千元）长期借款的质押金(附注五(19)及(28))。

(2) 应收账款

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
应收账款	505,507	570,454
减：坏账准备	(28,803)	(28,803)
	<u>476,704</u>	<u>541,651</u>

海南航空股份有限公司

2013 年上半年度财务报表附注 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收账款(续)

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
一年以内	470,835	534,431
一到二年	6,249	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>505,507</u>	<u>570,454</u>

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2013 年 6 月 30 日				2012 年 12 月 31 日			
	占总额 金额	比例	坏账准 备	坏账准备 计提比例%	占总额 金额	比例	坏账准备	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	437,285	87%	(1,506)	0.34%	477,160	83%	(1,506)	0%
- 应收关联方组合	40,925	8%	-	-	65,997	12%	-	-
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	5%	(27,297)	100%
	<u>505,507</u>	<u>100%</u>	<u>(28,803)</u>	<u>6%</u>	<u>570,454</u>	<u>100%</u>	<u>(28,803)</u>	<u>5%</u>

(c) 于 2013 年 6 月 30 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(2012 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：

	2013 年 6 月 30 日				2012 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	429,910	98%	-	-	468,434	98%	-	-
一到二年	6,249	2%	(380)	6%	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>437,285</u>	<u>100%</u>	<u>(1,506)</u>	<u>0.35%</u>	<u>477,160</u>	<u>100%</u>	<u>(1,506)</u>	<u>0.3%</u>

海南航空股份有限公司

2013 年上半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收账款(续)

(e) 于 2013 年 6 月 30 日，单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例
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 2013 年 6 月 30 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) 本年上半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 2013 年 6 月 30 日，应收账款无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的欠款(2012 年 12 月 31 日：无)。

(h) 于 2013 年 6 月 30 日，余额前五名的应收账款分析如下：

	与本集团关系	金额	年限	占应收账款 总额比例
客户 1	第三方	202,004	一年以内	40%
易生控股	受海航集团控制	40,344	一年以内	8%
客户 2	第三方	26,209	一年以内	5%
客户 3	第三方	24,876	一年以内	5%
客户 4	第三方	23,733	一年以内	5%
		<u>317,166</u>		<u>63%</u>

海南航空股份有限公司

2013 年上半年度财务报表附注 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(2) 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	2013 年 6 月 30 日			2012 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	40,344	8%	-	34,597	6%	-
新生信息技术	受海航集团控制	-	-	-	19,087	3%	-
海航货运	受海航集团控制	-	-	-	4,333	1%	-
其他		581	1%	-	7,980	1%	-
		<u>40,925</u>	<u>9%</u>		<u>65,997</u>	<u>11%</u>	

(j) 应收账款中包括以下外币余额：

外币名称	2013 年 6 月 30 日			2012 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	2,262	6.1787	13,976	4,535	6.2855	28,506
其他			19,494			10,450
			<u>33,470</u>			<u>38,956</u>

(3) 其他应收款

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
应收关联方款项	245,435	19,503
其他	265,795	239,322
	<u>511,230</u>	<u>258,825</u>
减：坏账准备	(55,264)	(55,264)
	<u>455,966</u>	<u>203,561</u>

海南航空股份有限公司

2013 年上半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(3) 其他应收款(续)

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
一年以内	429,476	176,345
一到二年	20,341	20,681
二到三年	11,474	9,160
三到四年	4,718	1,276
四到五年	1,361	1,446
五到六年	1,074	701
六年以上	42,786	49,216
	<u>511,230</u>	<u>258,825</u>

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2013 年 6 月 30 日				2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	准备	比例	金额	比例	准备	比例
单项金额重大并单独计提								
坏账准备(c)	11,799	2%	(11,799)	100%	11,799	5%	(11,799)	100%
按组合计提坏账准备								
-采用账龄分析法组合(d)	105,751	21%	(14,382)	14%	79,278	31%	(14,382)	18%
-租赁保证金和维修储备金	119,162	23%	-	-	119,162	45%	-	-
-关联方组合(h)	245,435	48%	-	-	19,503	8%	-	-
单项金额虽不重大但单独计								
提坏账准备(e)	29,083	6%	(29,083)	100%	29,083	11%	(29,083)	100%
	<u>511,230</u>	<u>100%</u>	<u>(55,264)</u>	<u>11%</u>	<u>258,825</u>	<u>100%</u>	<u>(55,264)</u>	<u>21%</u>

(c) 于 2013 年 6 月 30 日，单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款分析如下：

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

于 2013 年 6 月 30 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

2013 年上半年度财务报表附注 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(3) 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：

	2013 年 6 月 30 日				2012 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	79,931	76%	-	-	53,093	67%	-	-
一到二年	2,567	2%	(35)	1%	2,933	4%	(75)	3%
二到三年	3,800	4%	(148)	4%	7,597	10%	(324)	4%
三到四年	4,471	4%	(382)	9%	1,144	1%	(283)	25%
四到五年	1,176	1%	(416)	35%	1,207	1%	(553)	46%
五到六年	921	1%	(515)	56%	634	1%	(477)	75%
六年以上	12,887	12%	(12,886)	100%	12,670	16%	(12,670)	100%
	<u>105,753</u>	<u>100%</u>	<u>(14,382)</u>	<u>14%</u>	<u>79,278</u>	<u>100%</u>	<u>(14,382)</u>	<u>18%</u>

(e) 于 2013 年 6 月 30 日，单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例
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 2013 年 6 月 30 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。

海南航空股份有限公司

2013 年上半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(3) 其他应收款(续)

(g) 于 2013 年 6 月 30 日，余额前五名的其他应收款分析如下：

	与本集团关系	金额	年限	占其他应收款 总额比例
云南祥鹏航空	同受母公司控制	103,130	1 年以内	20%
天津航空	联营企业	40,940	1 年以内	8%
海航酒店集团	海航集团联营企业	32,133	1 年以内	6%
扬子江快运	海航集团联营企业	28,118	1 年以内	6%
首都航空	受海航集团控制	17,310	1 年以内	3%
		<u>221,631</u>		<u>43%</u>

(h) 应收关联方的其他应收款分析如下：

	与本集团关系	2013 年 6 月 30 日		2012 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 (%)
云南祥鹏航空	同受母公司控制	103,130	20%	-	-
天津航空	联营企业	40,940	8%	-	-
海航酒店集团	海航集团联营企业	32,133	6%	-	-
扬子江快运	海航集团联营企业	28,118	6%	-	-
首都航空	受海航集团控制	17,310	3%	-	-
海航地产控股	受海航集团控制	62	0%	169	0%
其他		23,742	5%	19,334	8%
		<u>245,435</u>	<u>48%</u>	<u>19,503</u>	<u>8%</u>

(i) 其他应收款中包括以下外币余额：

	2013 年 6 月 30 日			2012 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	16,912	6.1787	104,494	14,758	6.2855	92,762
其他			21,412			2,207
			<u>125,906</u>			<u>94,969</u>

海南航空股份有限公司

2013 年上半年度财务报表附注 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收利息

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
海航财务公司(附注七(6))	200,532	169,806
其他	86,069	60,482
	<u>286,601</u>	<u>230,288</u>

(5) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下:

账龄	2013 年 6 月 30 日		2012 年 12 月 31 日	
	金额	占总额 比例	金额	占总额 比例
一年以内	147,675	72%	267,167	82%
一到二年	35,292	17%	50,544	15%
二到三年	18,170	9%	6,255	2%
三年以上	4,317	2%	2,577	1%
	<u>205,454</u>	<u>100%</u>	<u>326,543</u>	<u>100%</u>

于 2013 年 6 月 30 日，账龄超过一年的预付款项为 57,779 千元(2012 年 12 月 31 日：59,376 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 2013 年 6 月 30 日，余额前五名的预付款项分析如下:

	与本集团 关系	金额	占预付账款 总额比例	预付时间	未结算原因
公司甲	第三方	69,697	34%	2012-2013 年	航材预付款，尚未到货
公司乙	第三方	62,149	30%	2013 年	民航基金预付款
公司丙	第三方	23,677	12%	2013 年	航油预付款，尚未到货
公司丁	第三方	5,138	3%	2013 年	航油预付款，尚未到货
公司戊	第三方	3,379	2%	2013 年	起降费预付款
		<u>164,040</u>	<u>81%</u>		

海南航空股份有限公司

2013 年上半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(5) 预付款项(续)

(c) 于 2013 年 6 月 30 日，预付款项中无预付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项(2012 年 12 月 31 日：无)。

(d) 预付款项中包括以下外币余额：

外币名称	2013 年 6 月 30 日			2012 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	24,675	6.1787	152,459	40,899	6.2855	257,073
欧元	540	8.0536	4,349	540	8.3176	4,494
其他			291			342
			<u>157,099</u>			<u>261,909</u>

(6) 存货

	2013 年 6 月 30 日			2012 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	60,070	-	60,070	42,415	-	42,415
其他	<u>26,561</u>	-	<u>26,561</u>	<u>28,099</u>	-	<u>28,099</u>
	<u>86,631</u>	-	<u>86,631</u>	<u>70,514</u>	-	<u>70,514</u>

(7) 其他流动资产

	2013 年 6 月 30 日	2012 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>2,000,000</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

2013 年上半年度财务报表附注 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(8) 可供出售金融资产

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
燕山基金(a)	500,000	500,000
可供出售权益工具(b)	356,307	361,446
国开精诚投资基金(c)	200,000	200,000
	<u>1,056,307</u>	<u>1,061,446</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(2012 年 12 月 31 日：34,260,268 股)，按公允价值列示。该等股权于 2013 年 6 月 30 日的公允价值乃根据该股票于上海证券交易所 2013 年 6 月 30 日的收盘价予以确定。
- (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。

(9) 长期股权投资

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
联营企业 - 无公开报价(a)	10,800,047	6,565,997
其他长期股权投资(b)	1,272,190	2,517,915
	<u>12,072,237</u>	<u>9,083,912</u>
减：长期股权投资减值准备	(6,774)	(6,774)
	<u>12,065,463</u>	<u>9,077,138</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

2013 年上半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(9) 长期股权投资(续)

(a) 联营企业

	核算方 法	投资成本	2012 年 12 月 31 日	本年增减变动				2013 年 6 月 30 日	持股 比例	表决权 比例	持股比例与 表决权比例 不一致的说明	减值准备	本年计提 减值准备
				其他投资 转入	追加或 减少投资	按权益法调 整的净损益	宣告分派的 现金股利						
渤海信托	权益法	2,760,906	2,760,906			83,493		2,844,399	39.78%	39.78%	不适用	-	-
天津航空(i)	权益法	2,393,000	-	713,000	1,680,000	-		2,393,000	30.70%	30.70%	不适用	-	-
海航技术	权益法	1,000,000	1,012,209			10,970		1,023,179	48.08%	48.08%	不适用	-	-
HKAGH(ii)	权益法	1,797,396	-	842,000	955,396	-		1,797,396	27.02%	27.02%	不适用	-	-
云南祥鹏航空	权益法	842,000	953,005			732		953,737	40.00%	40.00%	不适用	-	-
海航财务公司	权益法	865,578	936,468			29,857	(83,169)	883,156	23.70%	23.70%	不适用	-	-
湖南金鹿	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	407,939			9,283		417,222	40.00%	40.00%	不适用	-	-
其他			45,470			(1,430)	(6,082)	37,958					
			<u>6,565,997</u>	<u>1,555,000</u>	<u>2,635,396</u>	<u>132,905</u>	<u>(89,251)</u>	<u>10,800,047</u>					

(i) 于2013年6月，本公司增资天津航空1,680,000千元，增资后本公司所占天津航空股权比例上升至30.70%，故将其转入联营企业并按权益法核算。

(ii) 于2013年6月，本集团增资HKAGH 628,550千元人民币，及以326,846千元人民币受让关联方海航集团国际总部(香港)持有的4.83%股权，增资及受让后本集团所占HKAGH股权比例上升至27.02%，故将其转入联营企业，按权益法核算。

海南航空股份有限公司

2013 年上半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(9) 长期股权投资(续)

(b) 其他长期股权投资

	核算方法	投资成本	2012 年 12 月 31 日	本年 增减变动	2013 年 6 月 30 日	持股 比例	表决权 比例	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值准备	本年计提 减值准备	本年宣告分派 的现金股利
HKAGH	成本法	842,000	842,000	(842,000)	-	-	-	-	-	-	-
天津航空	成本法	713,000	713,000	(713,000)	-	-	-	-	-	-	-
首航控股	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	-	-	-
香港租赁(i)	成本法	314,275	-	314,275	314,275	15.22%	15.22%	不适用	-	-	-
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	-	-	-
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	(5,000)	14,557				(6,774)	-	-
			<u>2,517,915</u>	<u>(1,245,725)</u>	<u>1,272,190</u>				<u>(6,774)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(i) 于2013年6月，本集团向香港租赁增资314,275千元人民币，增资后持有香港租赁15.22%的股权。

海南航空股份有限公司

2013 年上半年度财务报表附注 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(10) 投资性房地产

项目	期初公允价值	本年增加		本年减少	期末公允价值
		本年新增	公允价值变动		
成本	5,380,950			(399,949)	4,981,001
房屋建筑物	5,096,375			(399,949)	4,696,426
土地使用权	284,575				284,575
公允价值变动	1,875,392		57,857	(98,386)	1,834,863
房屋建筑物	1,743,914		57,857	(98,386)	1,703,385
土地使用权	131,478				131,478
账面价值	7,256,342		57,857	(498,335)	6,815,864
房屋建筑物	6,840,289		57,857	(498,335)	6,399,811
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。

于 2013 年 6 月 30 日，本集团持有的投资性房地产的账面净值为 6,815,864 千元(2012 年 12 月 31 日：7,256,342 千元)，由公司管理层参考市场行情，根据专业评估师的指导意见及市场价值的测算结果而确定。本集团于上半年度处置持有的北京国瑞城部分投资性房地产 498,334 千元(投资性房地产成本 399,949 千元，公允价值变动 98,386 千元)。

于 2013 年上半年度，本集团投资性房地产公允价值累计变动 57,857 千元(2012 年上半年度：147,761 千元)，并已全额计入公允价值变动损益。

于 2013 年 6 月 30 日，投资性房地产中包括账面价值约为 1,777,243 千元的房屋及土地使用权(2012 年 12 月 31 日：2,442,344 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

2013 年上半年度财务报表附注 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(11) 固定资产

	2012 年 12 月 31 日	本年增加/ 本年计提	本年减少	2013 年 6 月 30 日
原价合计	46,281,116	1,876,605	(1,341,733)	46,815,988
房屋及建筑物	3,475,865	15,040		3,490,905
飞机及发动机	39,521,798	1,783,446	(1,329,236)	39,976,008
高价周转件	2,526,360	62,644	(297)	2,588,707
运输工具	221,931	9,053	(2,190)	228,794
器具设备	535,162	6,422	(10,010)	531,574
累计折旧合计	(11,887,048)	(1,245,860)	557,563	(12,575,345)
房屋及建筑物	(376,402)	(39,568)		(415,970)
飞机及发动机	(9,391,719)	(1,098,314)	545,438	(9,944,595)
高价周转件	(1,594,419)	(80,642)	112	(1,674,949)
运输工具	(156,688)	(4,998)	2,019	(159,667)
器具设备	(367,820)	(22,338)	9,994	(380,164)
账面净值合计	34,394,068	630,745	(784,170)	34,240,643
房屋及建筑物	3,099,463	(24,528)		3,074,935
飞机及发动机	30,130,079	685,132	(783,798)	30,031,413
高价周转件	931,941	(17,998)	(185)	913,758
运输工具	65,243	4,055	(171)	69,127
器具设备	167,342	(15,916)	(16)	151,410
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	34,377,690	630,745	(784,170)	34,224,265
房屋及建筑物	3,099,463	(24,528)	-	3,074,935
飞机及发动机	30,130,079	685,132	(783,798)	30,031,413
高价周转件	915,563	(17,998)	(185)	897,380
运输工具	65,243	4,055	(171)	69,127
器具设备	167,342	(15,916)	(16)	151,410

海南航空股份有限公司

2013 年上半年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(11) 固定资产(续)

2013 年上半年度固定资产计提的折旧金额为 1,245,860 千元(2012 年上半年度: 1,165,196 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: 1,197,713 千元、2,442 千元、45,705 千元(2012 年上半年度: 1,135,864 千元、3,087 千元、26,245 千元)。

于 2013 年上半年度，由在建工程转入固定资产的原价为 1,120,404 千元(2012 年度: 4,373,498 千元)。

(a) 融资租入的固定资产

	原价	累计折旧	账面价值
2013 年 6 月 30 日			
飞机及发动机	7,654,935	(2,585,894)	5,069,041
高价周转件	50,000	(14,375)	35,625
	<u>7,704,935</u>	<u>(2,600,269)</u>	<u>5,104,666</u>
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>

(b) 未办妥产权证书的固定资产

于 2013 年 6 月 30 日，净值为 1,053,440 千元(原值为 1,081,357 千元)的房屋及建筑物(2012 年 12 月 31 日: 净值为 1,004,349 千元，原值为 1,006,043 千元)尚在办理房产证，主要为 2012 年底购置的新海航大厦部分楼层。本公司管理层认为上述房产证办理并无实质性障碍，亦不会对本集团的营运造成重大不利影响。

(12) 在建工程

	2013 年 6 月 30 日			2012 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	12,736,032		12,736,032	11,525,757	-	11,525,757
北京基地扩建工程	499,458		499,458	455,351	-	455,351
其他	35,035	(2,307)	32,728	22,361	(2,307)	20,054
	<u>13,270,525</u>	<u>(2,307)</u>	<u>13,268,218</u>	<u>12,003,469</u>	<u>(2,307)</u>	<u>12,001,162</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)

(12) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2012 年		本年转入 固定资产	本年其他 转出	2013 年 6 月 30 日	工程投入 占预算的 比例%	工程 进度	借款费用 资本化 累计金额	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	11,525,757	2,330,679	(1,120,404)		12,736,032	15%	15%	1,087,033	268,274	(63,186)	4.68%	银行借款
北京基地扩建工程	679,627	455,351	44,107			499,458	74%	74%	109,042	2,413		6.88%	银行借款及自有资金
其他		22,361	12,673			35,034							
		<u>12,003,469</u>	<u>2,387,459</u>	<u>(1,120,404)</u>		<u>13,270,524</u>			<u>1,196,075</u>	<u>270,687</u>	<u>(63,186)</u>		

海南航空股份有限公司

2013 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(12) 在建工程(续)

(b) 重大在建工程于 2013 年 6 月 30 日的工程进度分析如下：

	工程进度	备注
北京基地扩建工程	74%	工程进度以预算数为基础进行估计

(13) 无形资产

	2012 年 12 月 31 日	本年增加/ 本年计提	本年减少	2013 年 6 月 30 日
原价合计	227,673			227,673
土地使用权	227,075			227,075
电脑软件	598			598
累计摊销合计	(63,469)	(2,668)		(66,137)
土地使用权	(63,128)	(2,597)		(65,725)
电脑软件	(341)	(71)		(412)
账面净值合计	164,204	(2,668)		161,536
土地使用权	163,947	(2,597)		161,350
电脑软件	257	(71)		186

2013 年上半年度无形资产的摊销金额为 2,668 千元(2012 年上半年度：2,892 千元)。

海南航空股份有限公司

2013 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(14) 商誉

于2013年6月30日，商誉的账面价值为本公司收购北京科航时产生的商誉。商誉主要体现在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。

(15) 长期待摊费用

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	其他减少	2013 年 6 月 30 日
飞行员养成费用	461,080	89,683	(49,848)	-	500,915
其他	22,515	15,654	(5,852)	-	32,317
	<u>483,595</u>	<u>105,337</u>	<u>(55,700)</u>	<u>-</u>	<u>533,232</u>

(16) 其他非流动资产

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
飞机及发动机维修储备金	1,603,070	1,290,691
飞机及发动机租赁保证金	808,682	739,285
融资租赁售后回租递延损失	280,107	231,901
其他	20,000	20,000
	<u>2,711,859</u>	<u>2,281,877</u>

(17) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2013 年 6 月 30 日		2012 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	301,552	1,207,006	260,771	1,043,085
可供出售金融资产公允价值变动	13,019	52,075	36,828	147,310
可抵扣亏损	51,643	206,573	5,834	38,891
	<u>366,214</u>	<u>1,465,654</u>	<u>303,433</u>	<u>1,229,286</u>

海南航空股份有限公司

2013 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(17) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2013 年 6 月 30 日		2012 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	1,638,741	7,048,893	1,481,458	6,135,074
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	553,176	2,212,683	529,829	2,119,295
	<u>2,538,211</u>	<u>10,646,751</u>	<u>2,357,581</u>	<u>9,639,544</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：

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	-	-
可抵扣亏损	-	1,911
	<u>-</u>	<u>1,911</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：

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
2015 年	-	-
2016 年	-	-
2017 年	-	1,911
	<u>-</u>	<u>1,911</u>

海南航空股份有限公司

2013 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(17) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(e) 递延所得税资产和递延所得税负债互抵金额：

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
递延所得税资产	366,214	303,433
递延所得税负债	<u>366,214</u>	<u>303,433</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：

	2013 年 6 月 30 日		2012 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	<u>2,171,997</u>	<u>8,920,365</u>	<u>2,054,148</u>	<u>8,410,258</u>

(18) 资产减值准备

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年转销	2013 年 6 月 30 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	84,067	-	-	84,067
其中：应收账款坏账准备	28,803	-	-	28,803
其他应收款坏账准备	55,264	-	-	55,264
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>195,630</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>195,630</u>

海南航空股份有限公司

2013 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(19) 短期借款

	币种	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
抵押借款(a)	人民币	500,000	500,000
质押借款(b)		7,259,388	4,965,890
	人民币	5,776,500	3,834,500
	美元	1,482,888	1,131,390
保证借款(c)		7,396,935	6,474,275
	人民币	7,088,000	6,160,000
	美元	308,935	314,275
保证及抵押或质押借款(d)	人民币	4,787,300	3,615,500
信用借款	人民币	138,256	236,671
合计		20,081,879	15,792,336

(a) 于 2013 年 6 月 30 日，抵押借款人民币 500,000 千元(2012 年 12 月 31 日：500,000 千元)系由本公司净值为 302,822 千元 (2012 年 12 月 31 日 310,505 千元(原值为 356,602 千元)的飞机作为抵押物

(b) 于 2013 年 6 月 30 日，质押借款包括：

(i) 质押借款人民币 861,500 千元(2012 年 12 月 31 日：361,500 千元)系由 975,000 千元定期存款(2012 年 12 月 31 日：415,000 千元)作为质押物。

(ii) 质押借款人民币 3,583,888 千元(其中：人民币 2,101,000 千元，美元 240,000 千元)(2012 年 12 月 31 日：2,152,390 千元)系由本集团的关联方所持有的若干股权作为质押物。

(iii) 质押借款人民币 2,314,000 千元(2012 年 12 月 31 日：1,952,000 千元)为信用证，系由本集团的关联方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 (2012 年 12 月 31 日：500,000 千元)，系由本集团的关联方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

2013 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(19) 短期借款(续)

(c) 于 2013 年 6 月 30 日，保证借款包括：

- (i) 保证借款人民币 3,943,000 千元(2012 年 12 月 31 日：人民币 3,195,000 千元)系由本集团的关联方提供担保。
- (ii) 保证借款人民币 3,453,935 千元(其中：人民币 3,245,000 千元，美元 50,000 千元)(2012 年 12 月 31 日：3,279,275 千元 (人民币 2,965,000 千元，美元 50,000 千元))由本公司提供担保。

(d) 于 2013 年 6 月 30 日，保证及抵押或质押借款包括：

- (i) 借款人民币 3,210,000 千元(2012 年 12 月 31 日：2,330,000 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提供担保。
- (ii) 借款人民币 1,002,300 千元(2012 年 12 月 31 日：560,500 千元)为信用证，系由本公司 300,690 千元的保证金作为质押物，同时本集团的关联方提供担保。
- (iii) 借款人民币 300,000 千元(2012 年 12 月 31 日：300,000 千元)系由本集团关联方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(2012 年 12 月 31 日：125,000 千元)系由本集团账面价值 56,961 千元(原值为 118,587 千元)(2012 年 12 月 31 日：净值为 94,422 千元，原值为 118,587 千元)的固定资产作为抵押物，同时由本公司提供担保。
- (v) 借款人民币 150,000 千元(2012 年 12 月 31 日：150,000 千元)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提供担保。

(e) 于 2013 年 6 月 30 日，本集团短期借款的加权平均年利率为 6.43%(2012 年 12 月 31 日：6.89%)。

(f) 于 2013 年 6 月 30 日，本集团无已到期但未偿还的短期借款。

海南航空股份有限公司

2013 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(20) 应付票据

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	2,240,915	4,782,981
商业承兑汇票	710,002	681,492
	<u>2,950,917</u>	<u>5,464,473</u>

于 2013 年 6 月 30 日及 2012 年 12 月 31 日，应付票据均将于一年内到期。

(21) 应付账款

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
应付飞机及发动机维修费	2,028,299	1,864,348
应付航油费	1,273,472	1,225,628
应付起降费	623,983	631,558
应付电脑订座费	288,033	284,060
应付配餐费	235,876	181,686
应付航材采购款	120,794	118,739
其他	647,308	618,930
	<u>5,217,765</u>	<u>4,924,949</u>

海南航空股份有限公司

2013 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(21) 应付账款(续)

(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:

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
大新华航空	24,389	25,112
海口美兰	4,012	2,147
	<u>28,401</u>	<u>27,259</u>

(b) 应付关联方的应付账款

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
海航航空销售	67,206	18,888
海航技术	62,786	54,231
西部航空	26,439	16,194
大新华航空	24,389	25,112
新华航食	14,904	-
海口美兰	4,012	2,147
云南祥鹏航空	-	38,079
其他	91,607	97,169
	<u>291,343</u>	<u>251,820</u>

(c) 于 2013 年 6 月 30 日，账龄超过一年的应付账款为 426,710 千元(2012 年 12 月 31 日：417,595 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

	2013 年 6 月 30 日			2012 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	335,276	6.1787	2,071,569	389,196	6.2855	2,446,291
其他			118,292			338,653
			<u>2,189,861</u>			<u>2,784,944</u>

海南航空股份有限公司

2013 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(22) 预收款项

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
预收票款	814,372	862,207
其他预收款	22,673	56,255
	<u>837,045</u>	<u>918,462</u>

- (a) 于 2013 年 6 月 30 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(2012 年 12 月 31 日：无)。
- (b) 于 2013 年 6 月 30 日，预收款项中无大额外币余额。

(23) 应付职工薪酬

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	143,681	209,134	(250,980)	101,835
社会保险费	7,906	43,356	(42,846)	8,416
其中：医疗保险	1,702	10,290	(9,998)	1,994
基本养老保险	4,876	29,413	(28,657)	5,632
失业保险	403	-	(386)	17
工伤保险	149	2,670	(2,367)	452
生育保险	64	983	(875)	172
年金缴费	712	-	(563)	149
住房公积金	28,208	33,273	(43,942)	17,539
工会经费和职工教育经费	18,453	6,960	(9,811)	15,602
	<u>198,248</u>	<u>292,723</u>	<u>(347,579)</u>	<u>143,392</u>

于 2013 年 6 月 30 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 年下半年度全部发放和使用完毕。

海南航空股份有限公司

2013 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(24) 应交税费

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
应交民航发展基金	339,761	292,327
应交企业所得税	88,718	140,068
应交营业税	54,195	42,911
其他	39,136	77,364
	<u>521,810</u>	<u>552,670</u>

(25) 应付利息

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
应付债券利息	70,435	188,873
应付借款利息	143,915	157,338
	<u>214,350</u>	<u>346,211</u>

(26) 其他应付款

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
应付押金及各项基金	208,252	234,283
应付关联方代收及代垫款项(a)(b)	125,114	298,921
应付购买飞机款	33,545	47,100
应付飞行员培训费	16,460	33,545
应付工程款	7,140	6,940
其他	214,563	256,556
	<u>605,074</u>	<u>877,345</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:

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
长江租赁	<u>20,967</u>	<u>20,967</u>

海南航空股份有限公司

2013 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(26) 其他应付款(续)

(b) 应付关联方的其他应付款:

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
海航集团	43,061	180,456
长江租赁	20,967	20,967
海航航空控股	16,931	20,477
海航集团(香港)	12,500	12,453
首都航空	-	33,044
其他	31,655	31,524
	<u>125,114</u>	<u>298,921</u>

(c) 于 2013 年 6 月 30 日，账龄超过一年的其他应付款为 159,535 千元(2012 年 12 月 31 日：216,816 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:

	2013 年 6 月 30 日			2012 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	8,149	6.1787	50,350	8,701	6.2855	54,689
欧元	146	8.0536	1,176	2,273	8.3176	18,905
			<u>51,526</u>			<u>73,594</u>

海南航空股份有限公司

2013 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(27) 一年内到期的非流动负债

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款(a)	5,261,515	5,587,758
一年内到期的长期应付款(b)	481,305	597,012
	<u>5,742,820</u>	<u>6,184,770</u>

(a) 一年内到期的长期借款

	币种	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
抵押借款		2,649,065	2,975,479
	人民币	1,084,420	1,712,339
	美元	1,564,645	1,254,471
	欧元	-	8,669
质押借款	人民币	930,000	1,129,250
保证借款		280,724	636,678
	人民币	-	149,130
	美元	280,724	487,548
保证及抵押或质押借款		1,364,839	656,715
	人民币	1,028,532	383,798
	美元	336,307	272,917
信用借款		36,887	189,636
	人民币	-	152,112
	美元	36,887	37,524
		<u>5,261,515</u>	<u>5,587,758</u>

海南航空股份有限公司

2013 年上半年财务报表附注 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(27) 一年内到期的非流动负债(续)

(a) 一年内到期的长期借款(续)

金额前五名的一年内到期的长期借款：

	借款起始日	借款终止日	利率(%)	2013年6月30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	2012年3月12日	2014年6月16日	基准利率上浮 10%	人民币	-	524,182
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	2003年6月30日	2018年6月29日	基准利率	人民币	-	200,000
						<u>2,199,182</u>

	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>

(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)	2013年6月30日			借款 条件
					币种	外币金 额	人民币 金额	
融资租赁出租人甲	5年	120,524	浮动利率	41,181	人民币	-	79,343	飞机融资租赁
融资租赁出租人乙	12年	112,125	浮动利率	604	美元	18,049	111,521	飞机融资租赁
融资租赁出租人丙	5年	120,377	固定利率	14,891	人民币	-	105,486	飞机融资租赁
融资租赁出租人丁	5年	56,416	浮动利率	12,778	人民币	-	43,638	飞机融资租赁
融资租赁出租人戊	10年	71,363	浮动利率	12,431	人民币	-	58,932	飞机融资租赁
							<u>398,920</u>	

海南航空股份有限公司

2013 年上半年财务报表附注 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(28) 长期借款

	2013 年 6 月 30 日			2012 年 12 月 31 日		
	减：一年内		长期借款	减：一年内		长期借款
	总金额	到期部分		总金额	到期部分	
抵押借款(a)	18,515,642	(2,649,065)	15,866,577	18,750,133	(2,975,479)	15,774,654
人民币	4,864,532	(1,084,420)	3,780,112	5,032,387	(1,712,339)	3,320,048
美元	13,651,110	(1,564,645)	12,086,465	13,631,893	(1,254,471)	12,377,422
欧元	-	-	-	85,853	(8,669)	77,184
质押借款(b)	1,600,000	(930,000)	670,000	1,799,250	(1,129,250)	670,000
人民币	1,600,000	(930,000)	670,000	1,799,250	(1,129,250)	670,000
美元	-	-	-	-	-	-
保证借款(c)	1,926,674	(280,724)	1,645,950	2,023,327	(636,678)	1,386,649
人民币	749,000	-	749,000	677,376	(149,130)	528,246
美元	1,177,674	(280,724)	896,950	1,345,951	(487,548)	858,403
欧元	-	-	-	-	-	-
保证及抵押或质押借款(d)	7,920,584	(1,364,839)	6,555,745	5,853,799	(656,715)	5,197,084
人民币	5,292,714	(1,028,532)	4,264,182	3,870,786	(383,798)	3,486,988
美元	2,627,870	(336,307)	2,291,563	1,983,013	(272,917)	1,710,096
信用借款	44,742	(36,887)	7,855	330,960	(189,636)	141,324
人民币	-	-	-	285,445	(152,112)	133,333
美元	44,742	(36,887)	7,855	45,515	(37,524)	7,991
合计	30,007,642	(5,261,515)	24,746,127	28,757,469	(5,587,758)	23,169,711

(a) 于 2013 年 6 月 30 日，抵押借款包括：

- (i) 抵押借款 12,464,132 千元(其中：人民币 2,746,924 千元，美元 1,572,695 千元)(2012 年 12 月 31 日：人民币 2,663,887 千元，美元 1,713,796 千元)系由本公司及本集团关联方的飞机和本公司建筑物及房产作为抵押物。
- (ii) 抵押借款人民币 1,992,698 千元(其中：人民币 1,052,608 千元，美元 152,150 千元)(2012 年 12 月 31 日：2,111,407 千元，其中：人民币 1,054,500 千元，美元 168,150 千元)系由本集团关联方的飞机，以及本公司净值为人民币 400,234 千元(原值为人民币 501,289 千元)(2012 年 12 月 31 日：净值为人民币 31,170 千元，原值为人民币 40,421 千元)的无形资产及本公司净值为人民币 319,010 千元(原值为 437,688 千元)(2012 年 12 月 31 日：342,814 千元，原值为 465,563 千元)的固定资产作为抵押物。
- (iii) 抵押借款人民币 4,058,812 千元(其中：人民币 1,065,000 千元，美元 484,538 千元)(2012 年 12 月 31 日：3,116,920 千元，其中：人民币 1,314,000 千元，美元 286,838 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。

海南航空股份有限公司

2013 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(28) 长期借款(续)

(b) 于 2013 年 6 月 30 日，质押借款包括：

(i) 质押借款人民币 4000,000 千元(2012 年 12 月 31 日：人民币 599,250 千元)系由本集团 550,000 千元定期存款作为质押物。

(ii) 质押借款人民币 500,000 千元 (2012 年 12 月 31 日：人民币 500,000 千元)系由本集团的关联方及第三方所持的若干股权作为质押物。

(iii) 质押借款人民币 700,000 千元 (2011 年 12 月 31 日：人民币 700,000 千元)系由本集团的关联方所持的若干股权作为质押物。

(c) 于 2013 年 6 月 30 日，保证借款人民币 1,926,674 千元(其中：人民币 749,000 千元，美元 190,602 千元)(2012 年 12 月 31 日：人民币 2,023,327 千元，其中：人民币 677,376 千元，美元 214,136 千元)系由本公司及本集团的关联方及第三方提供担保。

(d) 于 2013 年 6 月 30 日，保证及抵押或质押借款包括：

(i) 借款人民币 2,793,463 千元(其中：人民币 1,411,720 千元，美元 223,630 千元)(2012 年 12 月 31 日：人民币 2,759,870 千元，其中：人民币 1,260,526 千元，美元 238,540 千元)系由本集团的飞机作为抵押物，同时由本集团的关联方为其提供担保。

(ii) 借款人民币 1,635,079 千元(2012 年 12 月 31 日：人民币 1,240,000 千元)系由本集团的投资性房地产作为抵押物，同时由本公司及本集团的关联方为其提供担保。

(iii) 借款美元 171,281 千元 (折合人民币 1,058,295 千元) (2012 年 12 月 31 日：折合人民币 1,214,542 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购机权益作为抵押物，同时本集团的关联方为其提供担保。

(iv) 借款人民币 1,820,915 千元(2012 年 12 月 31 日：人民币 250,000 千元)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为其提供担保。

(v) 借款美元 30,400 千元(折合人民币 187,832 千元)(2012 年 12 月 31 日：美元 31,200 千元，折合人民币 196,108 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提供担保。

(vi) 借款人民币 425,000 千元 (2012 年 12 月 31 日：无) 系由本集团的关联方的股权作为质押，同时由本集团的关联方提供担保。

海南航空股份有限公司

2013 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(28) 长期借款(续)

(e) 金额前五名的长期借款(不含一年内到期的部分)

				2013 年 6 月 30 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	266,000	1,643,534
银行乙	2008 年 10 月 31 日	2023 年 10 月 29 日	3 个月 LIBOR 加 4%	美元	252,000	1,557,032
银行丙	2007 年 9 月 28 日	2027 年 10 月 31 日	6 个月 LIBOR 加 1.1%	美元	223,630	1,381,743
银行丁	2003 年 6 月 30 日	2018 年 6 月 29 日	基准利率	人民币	-	954,500
银行戊	2003 年 8 月 28 日	2018 年 7 月 7 日	6 个月 LIBOR+1.45%	美元	152,150	940,089
						<u>6,476,898</u>

				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>

(f) 长期借款(不含一年内到期的部分)到期日分析如下:

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
一到二年	4,775,664	4,239,331
二到五年	10,384,641	9,398,720
五年以上	9,585,822	9,531,660
	<u>24,746,127</u>	<u>23,169,711</u>

于 2013 年 6 月 30 日，长期借款的加权平均年利率为 4.56%(2012 年 12 月 31 日：4.65%)。

海南航空股份有限公司

2013 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(29) 应付债券

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 6 月 30 日
公司债券	4,939,440	6,217		4,945,657
人民币债券	1,490,623	5,200	(500,000)	995,823
美元债券	-	3,087,544	(51,388)	3,036,156
	<u>6,430,063</u>	<u>3,098,961</u>	<u>(551,388)</u>	<u>8,977,636</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
美元债券(iv)	\$500,000	2013 年 2 月 7 日	七年期	3,087,544

- (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。
- (iv) 于 2013 年 2 月，本公司之全资子公司海航香港发行 5 亿美元的 7 年期公司债券，票面利率为 5.875%，并将于 2020 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 7 年。

(b) 债券之应计利息分析如下：

	2012 年 12 月 31 日	本年 应计利息	本年 已付利息	2013 年 6 月 30 日
公司债券	162,922	144,320	(288,640)	18,602
人民币债券	25,951	36,208	(46,740)	15,419
美元债券	-	36,414	-	36,414
	<u>188,873</u>	<u>216,942</u>	<u>(335,380)</u>	<u>70,435</u>

海南航空股份有限公司

2013 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(30) 长期应付款

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
应付融资租赁款	1,919,454	1,792,072
减：一年内到期的部分	<u>(481,305)</u>	<u>(597,012)</u>
	<u>1,438,149</u>	<u>1,195,060</u>

(a) 应付融资租赁款明细

	2013 年 6 月 30 日			2012 年 12 月 31 日		
	币种	外币金额	人民币金额	币种	外币金额	人民币金额
出租人甲	人民币	—	678,321	人民币	—	249,531
长江租赁	美元	62,234	384,527	美元	65,178	409,678
出租人乙	人民币	—	278,180	人民币	—	324,533
出租人丙	人民币	—	198,000	人民币	—	223,873
出租人丁	人民币	—	171,597	人民币	—	186,212
出租人戊	美元	18,049	111,521	美元	15,762	99,072
扬子江租赁	美元	12,818	79,197	美元	14,217	89,360
出租人己	人民币	—	16,456	人民币	—	194,655
其他		—	1,655		—	15,158
			<u>1,919,454</u>			<u>1,792,072</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)。

	2013 年 上半年度	2012 年度
年初余额	1,792,072	1,834,117
加：本年增加	531,655	393,873
减：本年支付	<u>(404,273)</u>	<u>(435,918)</u>
年末余额	1,919,454	1,792,072
减：一年内到期的应付融资租赁款	<u>(481,305)</u>	<u>(597,012)</u>
	<u>1,438,149</u>	<u>1,195,060</u>

海南航空股份有限公司

2013年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(30) 长期应付款(续)

(a) 应付融资租赁款明细(续)

	2013年 6月30日	2012年 12月31日
融资租赁最低付款额	2,257,936	2,139,167
减：未确认融资租赁费用	<u>(338,482)</u>	<u>(347,095)</u>
应付融资租赁款净额	<u>1,919,454</u>	<u>1,792,072</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	余额	借款条件
出租人甲	5年	790,131	浮动利率	111,810	678,321	融资租赁款
长江租赁	13年	495,240	浮动利率	110,713	384,527	融资租赁款
出租人乙	5年	298,942	固定利率	20,762	278,180	融资租赁款
出租人丙	5年	231,105	浮动利率	33,105	198,000	融资租赁款
出租人丁	10年	226,052	浮动利率	54,455	171,597	融资租赁款
		<u>2,041,470</u>		<u>330,845</u>	<u>1,710,625</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：

	2013年 6月30日	2012年 12月31日
一到二年	320,133	231,885
二到五年	665,654	473,921
五年以上	<u>452,362</u>	<u>489,254</u>
	<u>1,438,149</u>	<u>1,195,060</u>

(31) 其他非流动负债

	2013年 6月30日	2012年 12月31日
递延收益 – 尚未兑换的常旅客奖励积分(a)	695,840	603,169
递延收益 – 未实现售后回租收益(b)	-	22,420
应付融资租赁飞机及发动机进口关税和增值税	<u>4,581</u>	<u>7,359</u>
	<u>700,421</u>	<u>632,948</u>

海南航空股份有限公司

2013 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(31) 其他非流动负债(续)

(a) 尚未兑换的常旅客奖励积分

	2013 年 上半年度	2012 年度
于期初	603,169	437,219
本期增加	120,564	287,306
本期兑换/失效	(27,893)	(121,356)
于期末	<u>695,840</u>	<u>603,169</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。

(32) 股本

	2012 年 12 月 31 日	本年增减变动 配股(b) (c)	2013 年 6 月 30 日
有限售条件股份 -			
境内非国有法人持股	2,263,556	1,668,318	3,931,874
境内国有法人持股	297,619	(297,619)	-
	<u>2,561,175</u>	<u>1,370,699</u>	<u>3,931,874</u>
无限售条件股份 -			
人民币普通股	3,345,193	4,535,669	7,880,862
境内上市外资股	184,723	184,723	369,446
	<u>3,529,916</u>	<u>4,720,392</u>	<u>8,250,308</u>
	<u>6,091,091</u>	<u>6,091,091</u>	<u>12,182,182</u>
	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>

海南航空股份有限公司

2013 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(34) 盈余公积

	2012 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2013 年 6 月 30 日
法定盈余公积金	<u>657,397</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>657,397</u>
	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	<u>568,001</u>	<u>89,396</u>	<u>-</u>	<u>657,397</u>

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损或者增加股本。2013 年上半年度未提取盈余公积。

(35) 未分配利润

	2013 年 上半年度	2012 年度
期初未分配利润	5,309,332	3,966,000
加：本年归属于母公司股东的净利润	645,159	1,927,787
减：提取盈余公积		(89,396)
应付普通股股利	<u>(609,109)</u>	<u>(495,059)</u>
期末未分配利润	<u>5,345,382</u>	<u>5,309,332</u>

于 2013 年 6 月 30 日，期末未分配利润中未包含归属于母公司的子公司盈余公积余额 (2012 年 12 月 31 日：161,346 千元)。

于 2013 年 6 月 3 日，本公司股东大会决议通过，本公司向全体股东派发现金股利每股人民币 0.1 元(含税)，按已发行股份 6,091,090,895 股计算，共计派发现金股利 609,109 千元。截至 2013 年 6 月 30 日，尚有 69,958 千元未领取。

海南航空股份有限公司

2013 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(36) 少数股东权益

归属于各子公司少数股东的少数股东权益列示如下：

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
北京科航	107,903	105,674
其他	5,982	5,982
	<u>113,885</u>	<u>111,656</u>

(37) 营业收入和营业成本

	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
主营业务收入(a)	13,390,315	12,752,099
其他业务收入(b)	1,032,912	1,139,295
	<u>14,423,227</u>	<u>13,891,394</u>
主营业务成本	10,774,112	10,090,989
其他业务成本(b)	461,655	428,083
	<u>11,235,767</u>	<u>10,519,072</u>

(a) 主营业务收入

按业务类别分析如下：

	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
航空客运收入	12,863,849	12,208,863
航空货运及逾重行李收入	438,336	478,754
其他	88,130	64,482
	<u>13,390,315</u>	<u>12,752,099</u>

海南航空股份有限公司

2013 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(37) 营业收入和营业成本(续)

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2013 年 1-6 月		2012 年 1-6 月	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
飞机租赁收入	644,740	404,399	614,118	393,031
房屋租赁收入	145,410	29,509	170,601	29,509
退票手续费收入	118,606	-	75,249	-
代理手续费收入	21,638	-	19,158	-
其他	102,518	27,747	260,169	5,543
	<u>1,032,912</u>	<u>461,655</u>	<u>1,139,295</u>	<u>428,083</u>

(38) 营业税金及附加

	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
营业税	357,844	430,236
城市维护建设税	26,203	18,723
教育费附加	15,514	14,292
其他	4,400	1,734
	<u>403,961</u>	<u>464,985</u>

营业税金及附加的计缴标准见附注三。

(39) 销售费用

	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
机票销售代理手续费	731,778	530,622
系统服务费	111,428	91,767
工资、奖金及福利	52,495	50,641
外站费用	35,408	37,652
租金	29,076	25,410
其他	35,700	31,034
	<u>995,885</u>	<u>767,126</u>

海南航空股份有限公司

2013 年上半年财务报表附注

(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) 管理费用

	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
工资、奖金及福利	36,816	46,182
税费	23,636	50,418
保险费	24,720	12,981
租金	6,761	20,193
折旧	44,317	26,245
其他	162,271	128,157
	<u>298,521</u>	<u>284,176</u>

(41) 财务费用 – 净额

	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
利息支出	1,746,523	1,885,196
减：资本化利息	(275,467)	(145,152)
减：利息收入	(249,153)	(280,981)
净汇兑收益	(329,555)	62,186
其他	94,495	77,799
	<u>986,843</u>	<u>1,599,048</u>

利息收入中包括向关联方收取之利息(附注七(5)(a))。

(42) 公允价值变动损益

	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
投资性房地产	<u>57,857</u>	<u>147,761</u>
	<u>57,857</u>	<u>147,761</u>

(43) 投资收益

	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
权益法核算的长期股权投资收益	132,905	69,798
成本法核算的长期股权投资	-	6,986
可供出售金融资产分红收益	-	5,806
处置长期股权投资产生的投资收益	10,450	-
	<u>143,355</u>	<u>82,590</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

2013 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(44) 营业外收入

	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月	计入 2013 年上半年度 非经常性损益的金额
补贴收入	75,414	68,261	75,414
其中：航线补贴	24,466	18,812	24,466
税费返还	14,690	25,790	14,690
其他财政补贴	36,258	23,659	36,258
非流动资产处置利得	19,194	1,009	19,194
海航集团就北京科航利润补偿	-	117,875	-
其他	28,356	3,543	28,356
	<u>122,964</u>	<u>190,688</u>	<u>122,964</u>

(45) 营业外支出

	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月	计入 2013 年上半年度 非经常性损益的金额
处置固定资产损失	129	4,151	129
其他	69	2,449	69
	<u>198</u>	<u>6,600</u>	<u>198</u>

(46) 所得税费用

	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
当期所得税	32,540	20,493
递延所得税	146,300	146,066
	<u>178,840</u>	<u>166,559</u>

海南航空股份有限公司

2013 年上半年财务报表附注

(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) 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：

	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
利润总额	826,228	671,426
按适用税率 25%计算的所得税费用	206,558	167,857
子公司税率不同的影响	(11,667)	(5,221)
非应纳税收入	-	-
不得扣除的成本、费用和损失	-	-
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	-	-
未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	-	(8,102)
冲销以往年度确认递延所得税的可抵扣亏损	-	-
根据汇算清缴结果调整以前年度非应纳税收入	-	-
其他差异	(16,051)	12,025
所得税费用	<u>178,840</u>	<u>166,559</u>

(47) 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：

	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
归属于母公司普通股股东的合并净利润	645,159	499,032
发行在外普通股的加权平均数	6,801,718	4,125,491
基本每股收益(人民币元/股)	<u>0.094</u>	<u>0.12</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 2013 年上半年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2012 年上半年度：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

2013 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(48) 其他综合收益

	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
可供出售金融资产产生的收益/(亏损)金额	<u>(3,855)</u>	<u>37,348</u>

(49) 现金流量表项目注释

(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

	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
净利润	647,388	504,867
调整：资产减值准备	-	-
固定资产折旧	1,245,860	1,140,186
无形资产摊销	2,668	2,892
长期待摊费用摊销	55,700	15,689
其他非流动资产-售后回租损失摊销	69,639	34,923
处置固定资产的(收益)/损失	(19,065)	3,142
公允价值变动收益)	(57,857)	(147,761)
财务费用	937,011	1,521,249
投资收益	(143,355)	(82,590)
递延所得税负债增加	117,849	145,647
递延收益增加	92,670	71,870
存货的减少/(增加)	(16,114)	21,972
经营性应收项目的减少/(增加)	242,782	(174,788)
经营性应付项目的增加	(159,645)	(1,146,006)
经营活动产生的现金流量净额	<u>3,015,531</u>	<u>1,911,292</u>

海南航空股份有限公司

2013 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(49) 现金流量表补充资料(续)

(a) 现金流量表补充资料(续)

现金及现金等价物净变动情况

	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
现金及现金等价物的年末余额	19,889,914	17,086,959
减：现金及现金等价物的年初余额	<u>(18,633,988)</u>	<u>(14,598,317)</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>1,255,926</u>	<u>2,488,642</u>

(b) 现金及现金等价物

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
库存现金	3,020	2,409
可随时用于支付的银行存款	<u>19,886,894</u>	<u>18,631,579</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>19,889,914</u>	<u>18,633,988</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

2013 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 分部信息(续)

2013年上半年度及2012年上半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	
	2013年 1-6月	2012年 1-6月	2013年 1-6月	2012年 1-6月	2013年 1-6月	2012年 1-6月	2013年 1-6月	2012年 1-6月	2013年 1-6月	2012年 1-6月
对外交易收入	14,288,945	13,762,709	134,282	128,685	-	-	-	-	14,423,227	13,891,394
利息收入	249,107	192,563	46	300	-	-	-	-	249,153	192,863
利息费用	1,744,776	1,725,245	1,747	98,121	-	-	-	-	1,746,523	1,823,366
折旧和摊销费用	1,591,004	1,279,488	14,952	10,916	-	-	-	-	1,605,956	1,290,404
公允价值变动收益	15,588	35,333	42,269	112,428	-	-	-	-	57,857	147,761
利润总额	594,224	492,040	88,649	96,796	-	-	143,355	82,590	826,228	671,426
所得税费用	166,550	138,436	12,939	28,123	-	-	-	-	179,489	166,559
净利润	427,674	353,603	75,710	68,673	-	-	143,355	82,590	646,739	504,867
	2013年 6月30日	2012年 12月31日	2013年 6月30日	2012年 12月31日	2013年 6月30日	2012年 12月31日	2013年 6月30日	2012年 12月31日	2013年 6月30日	2012年 12月31日
资产总额	83,934,268	75,551,045	4,289,372	5,118,574	(3,312,565)	(5,054,391)	13,450,636	6,542,764	98,361,711	82,157,992
负债总额	72,908,387	69,000,275	1,852,003	3,469,042	(341,050)	(4,942,097)	-	-	74,419,340	67,527,219

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

2013 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 关联方关系及其交易

(1) 母公司情况

(a) 母公司基本情况

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

本公司的最终控制方为海南省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

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 6 月 30 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		2013 年 06 月 30 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
大新华航空	28.18%	28.18%	28.18%	28.18%

(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

2013 年上半年财务报表附注 (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
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

2013 年上半年财务报表附注

(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(续)

	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
西安浐灞	有限责任公司	西安	黄闻	贷款担保、票据承兑担保、贸易融资担保、项目融资担保信用证担保业务及其他法律法规许可的融资性担保业务。	1,000,000 千元	40.00%	40.00%	57842871-6
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
天津航空	有限责任公司	天津	逯鹰	国内航空客货运输业务；天津至香港、澳门特别行政区和周边国家的航空客货运输业务；意外伤害保险、健康保险、传统人寿保险；自有航空器租赁与航空器维修、航空专业培训咨询服务；货物及技术进出口；广告经营；货物联运代理服务；航空器材、日用百货的经营（国家有专项、专管规定的，按规定执行）。	5,600,000 千元	30.70%	30.70%	79496844-2
HKAGH	有限责任公司	British Virgin Islands		股权投资	港币 4,329,844 千元	27.02%	27.02%	1682781

海南航空股份有限公司

2013 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 其他关联方情况

简称(全称见附注十六)	关系	组织机构代码
新华航食	海航集团联营企业	708866504
海南航食	海航集团联营企业	62001238-7
新疆航食	海航集团联营企业	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	海航集团联营企业	924594371
北京商旅文化	受海航集团控制	691699673
易生控股	受海航集团控制	693161850
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
扬子江快运	海航集团联营企业	741185823
海航旅业	受海航集团控制	735810119
海航酒店集团	海航集团联营企业	70886444-5
海航集团	对本公司母公司有重大影响股东	708866504
扬子江租赁	受海航集团控制	621904344
海航航空控股	受海航集团控制	68117653-7
北京海航置业	受海航集团控制	789953019
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
海航货运	受海航集团控制	55736841-9

海南航空股份有限公司

2013 年上半年财务报表附注 (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	2013 年 1-6 月		2012 年 1-6 月	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
采购航空食品	双方协议价格	新华航食	65,804	19.70%	58,772	22.96%
		海南航食	22,582	6.76%	20,101	8.07%
		新疆航食	13,675	4.09%	12,106	4.02%
		三亚航食	7,591	2.27%	8,030	3.02%
			109,652	32.83%	99,009	38.07%
接受机场起降服务	政府指导价格	美兰股份	56,459	4.64%	55,815	5.80%
		三亚凤凰机场	33,742	2.77%	30,932	3.05%
		海口美兰	18,820	1.55%	18,541	1.83%
		甘肃机场	16,042	1.32%	54	0.01%
			125,063	10.28%	105,342	10.69%
接受广告服务	双方协议价格	北京商旅文化	15,000	100%	14,283	100%
支付关联方代售机票手续费	双方协议价格	易生控股	386	2.00%	2,543	4.86%
		海航航空销售	121,490	16.39%	40,380	7.39%
		新生信息技术	483	2.51%	8,962	4.00%
			122,359	20.90%	51,885	16.25%
代关联方销售机票手续费	双方协议价格	大新华航空	5,406	24.99%	5,429	10.38%
		天津航空	1,471	6.80%	1,730	3.31%
		首都航空	1,356	6.27%	963	1.84%
		云南祥鹏航空	520	2.41%	575	1.10%
		西部航空	348	1.61%	335	0.64%
			9,101	42.08%	9,032	17.27%
支付关联方货运代理手续费	双方协议价格	海航货运	30,208	4.07%	26,573	4.86%
新金鹿卡销售收入	双方协议价格	易生控股	12,156	0.08%	21,324	1.00%
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	12,131	100%	4,223	100%

海南航空股份有限公司

2013 年上半年财务报表附注 (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	2013 年 1-6 月		2012 年 1-6 月	
			金额	占同类交易 金额的比例	金额	占同类交易 金额的比例
接受飞机维修及保障服务	双方协议价格	海航技术	376,107	100%	323,467	100%
利息收入	市场价	海航财务公司	65,143	26.15%	94,950	49.23%
包机收入	双方协议价格	甘肃机场	24,995	3.47%	13,544	2.31%
里程积分收入	双方协议价格	天津航空	19,356	45.25%	15,741	45.35%
	双方协议价格	首都航空	14,392	33.65%	9,668	27.86%
	双方协议价格	云南祥鹏航空	6,408	14.98%	5,458	15.73%
			93.88%		88.94%	

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	2013 年 1-6 月 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	270,600
		天津航空	2008 年 5 月 25 日	每年自动顺延	双方协定价格	122,587
		云南祥鹏航空	2007 年 1 月 1 日	每年自动顺延	双方协定价格	167,787
		大新华航空	2007 年 11 月 30 日	每年自动顺延	双方协定价格	56,569
		西部航空	2010 年 8 月 9 日	每年自动顺延	双方协定价格	24,600
		扬子江快运	2010 年 4 月 16 日	每年自动顺延	双方协定价格	2,597

海南航空股份有限公司

2013 年上半年财务报表附注 (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	2013 年 1-6 月 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	6,310
		北京海航置业	2009 年 1 月 1 日	2013 年 1 月 15 日	双方协定价格	1,296
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	80,835
		海航财务公司	2008 年 10 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	双方协定价格	4,767
		海航集团	2008 年 10 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	双方协定价格	4,489
						<u>97,697</u>

(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	2013 年 1-6 月 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	434,376
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	11,204
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	8,100
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	2,955
						<u>456,635</u>

海南航空股份有限公司

2013 年上半年财务报表附注 (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 2013 年
	抵押方	金额			6 月 3 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	是
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	是
海航酒店	新华航空	70,000	08/05/2013	27/04/2014	否
海口美兰	新华航空	40,000	15/05/2013	12/05/2014	否
(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	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
海航集团及大新华航空	海航股份	425,000	18/06/2013	17/06/2016	否

海南航空股份有限公司

2013 年上半年财务报表附注 (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及抵押

担保及抵押方	被担保及抵押方	担保及抵押金额	担保及抵押到		截至 2013 年
			担保及抵押起始日	日期	6 月 30 日止担保及抵押是否已经履行完毕
(i) 短期借款					
海航股份	云南祥鹏航空	600,000	25/10/2012	25/04/2013	是
海航股份	云南祥鹏航空	300,000	27/04/2013	27/10/2013	否
海航股份	大新华航空	300,000	16/04/2012	15/04/2013	是
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	是
海航股份	海航集团	117,200	28/12/2012	18/12/2013	否
海航股份	海航集团	111,700	06/06/2012	06/06/2013	是
海航股份	海航集团	1,489,916	27/03/2013	30/09/2013	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	500,000	11/03/2013	10/03/2014	否
海航股份	海航酒店控股	193,000	30/05/2013	30/11/2013	否
海航股份	首都航空	100,000	15/04/2013	15/04/2014	否
(ii) 长期借款					
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	366,800	02/11/2012	02/05/2015	否
海航股份	海航旅业	310,000	10/11/2011	08/11/2014	否
海航股份	海航航空控股	292,249	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

(e) 资金拆借

单位	本年度拆入金额	拆入时间	本年度偿还金额	偿还时间
海航集团	208,342	年初数	-	
海航集团	-		149,460	2013 年 1 月 11 日
	<u>208,342</u>		<u>149,460</u>	

海南航空股份有限公司

2013 年上半年财务报表附注 (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	2013 年 1-6 月		2012 年 1-6 月	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
扬子江快运	转让飞机	协议价格	50,284	100%	-	-
			<u>50,284</u>	<u>100%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(g) 增资

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	2013 年 1-6 月		2012 年 1-6 月	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
天津航空	增资天津航空	双方协议价格	1,680,000	64.06%		
HKAGH	增资 HKAGH	双方协议价格	628,550	23.96%		
香港租赁	增资香港租赁	双方协议价格	314,275	11.98%		
			<u>2,622,825</u>	<u>100%</u>		

(h) 股权转让/受让

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	2013 年 1-6 月		2012 年 1-6 月	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
海航集团(香港)	受让股权-香港航空	双方协议价格	326,846	100%		
受让股权合计			<u>326,846</u>	<u>100%</u>		

(i) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	2013 年 1-6 月		2012 年 1-6 月	
		金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
云南祥鹏航空	飞行员转让	3,000	65.79%	1,000	16.61%
首都航空	飞行员转让	1,550	33.99%	150	2.49%
天津航空	飞行员转让	10	0.22%	20	0.33%
香港航空	飞行员转让	-	-	500	8.31%
金鹿公务航空	飞行员转让	-	-	-	-
云南祥鹏航空	维修及保障服务	131,498	52.47%	113,493	51.30%
首都航空	维修及保障服务	79,456	31.70%	51,210	23.15%
西部航空	维修及保障服务	16,045	6.40%	17,064	7.71%
天津航空	维修及保障服务	5,090	2.03%	12,347	5.58%
扬子江快运	维修及保障服务	12,621	5.04%	18,305	8.27%
大新华航空	维修及保障服务	5,916	2.36%	8,110	3.67%
海航财务公司	利息收入	65,143	26.15%	94,950	49.23%

海南航空股份有限公司

2013 年上半年财务报表附注 (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

科目	关联方	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
货币资金	海航财务公司	<u>3,683,728</u>	<u>4,699,439</u>
应收利息	海航财务公司	<u>200,532</u>	<u>169,806</u>
应收股利	海口美兰	-	966
	美兰股份	-	899
		<u>-</u>	<u>1,865</u>
应收账款	易生控股	40,344	34,597
	新生信息技术	-	19,087
	海航货运	-	4,333
	其他	581	7,980
		<u>40,925</u>	<u>65,997</u>
其他应收款	云南祥鹏航空	103,130	
	天津航空	40,940	
	海航酒店	32,133	
	扬子江快运	28,118	
	首都航空	17,310	
	海航地产控股	62	169
	其他	23,742	19,334
		<u>245,435</u>	<u>19,503</u>
预付账款	其他	-	7,602
其他非流动资产	长江租赁	384,527	359,366
	香港航空	399,013	345,538
		<u>783,540</u>	<u>704,904</u>
应付票据	海航进出口	600,000	2,753,000
	三亚凤凰机场	-	54,000
		<u>600,000</u>	<u>2,807,000</u>
应付利息	海航财务公司	<u>5,598</u>	<u>5,450</u>
应付账款	海航航空销售	67,206	18,888
	海航技术	62,786	54,231
	西部航空	26,439	16,194
	大新华航空	24,389	25,112
	北京新华空港航食	14,904	-
	海口美兰	4,012	2,147
	云南祥鹏航空	-	38,079
	其他	91,607	97,169
		<u>291,343</u>	<u>251,820</u>

海南航空股份有限公司

2013 年上半年财务报表附注
(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)

		2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
其他应付款	海航集团	43,061	180,456
	长江租赁	20,967	20,967
	海航航空控股	16,931	20,477
	海航集团（香港）	12,500	12,453
	首都航空	-	33,044
	其他	31,655	31,524
		<u>125,114</u>	<u>298,921</u>
长期应付款	长江租赁	384,527	409,678
	扬子江租赁	86,062	89,360
		<u>470,589</u>	<u>499,038</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：

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
经营性租赁租出		
- 首都航空	244,155	341,667
- 云南祥鹏航空	190,130	115,416
- 天津航空	129,632	114,872
- 大新华航空	47,676	105,096
- 西部航空	9,088	33,825
- 扬子江快运	-	12,511
	<u>620,681</u>	<u>723,387</u>

海南航空股份有限公司

2013 年上半年财务报表附注
(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 2012 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：

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
购买飞机	71,438,299	75,627,309
其他固定资产	76,671	147,411
	<u>71,514,970</u>	<u>75,774,720</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：

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
一年以内	2,476,907	2,115,764
一至二年	2,105,908	1,752,991
二至三年	1,827,940	1,297,613
三年以上	12,709,588	5,584,598
	<u>19,120,343</u>	<u>10,750,966</u>

九 资产负债表日后事项

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。本次非公开发行的股票为限售股份，限售期为 12 个月，自 2013 年 8 月 13 日起上市流通。

根据财政部、国家税务总局印发《关于在全国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税收政策的通知》（财税[2013]37 号），自 2013 年 8 月 1 日起，在全国范围内开展交通运输业和部分现代服务业营改增试点。本公司及子公司新华航空、长安航空、山西航空等航空运输收入适用增值税，其国内运输收入适用的销项税率为 11%，国际运输收入适用增值税零税率。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。

海南航空股份有限公司

2013 年上半年财务报表附注 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十 租赁

本集团通过融资租赁租入固定资产，未来应支付租金汇总如下：

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
一年以内	565,226	651,987
一到二年	380,940	277,452
二到三年	309,473	258,632
三年以上	1,000,642	951,096
	<u>2,256,281</u>	<u>2,139,167</u>

于 2013 年 6 月 30 日，未确认的融资费用余额为 338,482 千元(2012 年 12 月 31 日：347,095 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 以公允价值计量的资产和负债

	2012 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	2013 年 6 月 30 日
以公允价值计量的					
投资性房地产	7,256,342	57,857		(498,335)	6,815,864
可供出售金融资产	1,061,446	-	(5,139)		1,056,307
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>10,317,788</u>	<u>57,857</u>	<u>(5,139)</u>	<u>(498,335)</u>	<u>9,872,171</u>

海南航空股份有限公司

2013 年上半年财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十三 外币金融资产和负债

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
金融资产 -		
货币资金	2,735,594	266,538
应收款项	159,376	133,925
金融资产小计	<u>2,894,970</u>	<u>400,463</u>
金融负债 -		
借款和应付款	<u>21,534,606</u>	<u>21,994,538</u>

十四 公司财务报表主要项目附注

(1) 应收账款

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
应收账款	256,831	335,946
减: 坏账准备	(9,310)	(9,310)
	<u>247,521</u>	<u>326,636</u>

(a) 应收账款账龄分析如下:

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
一年以内	247,521	326,636
六年以上	9,310	9,310
	<u>256,831</u>	<u>335,946</u>

(b) 应收账款按类别分析如下:

	2013 年 6 月 30 日				2012 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	3,249	1%	(1,126)	35%	3,065	1%	(1,126)	37%
- 应收关联方组合	245,398	96%	-	-	324,697	97%	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	8,184	3%	(8,184)	100%	8,184	2%	(8,184)	100%
	<u>256,831</u>	<u>100%</u>	<u>(9,310)</u>	<u>4%</u>	<u>335,946</u>	<u>100%</u>	<u>(9,310)</u>	<u>3%</u>

海南航空股份有限公司

2013 年上半年财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 公司财务报表主要项目附注(续)

(1) 应收账款(续)

(c) 于 2013 年 6 月 30 日，应收账款无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的欠款(2012 年 12 月 31 日：无)。

(d) 于 2013 年 6 月 30 日，余额前五名的应收账款分析如下：

	与本集团关系	金额	年限	占应收账款 总额比例
海航香港	子公司	94,616	一年以内	37%
金鹿销售	子公司	75,920	一年以内	30%
易生控股	受海航集团控制	40,344	一年以内	16%
布鲁塞尔	子公司	34,518	一年以内	13%
		<u>245,398</u>		<u>96%</u>

(e) 应收关联方的应收账款分析如下：

	与本集团关系	2013 年 6 月 30 日			2012 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
海航香港	子公司	94,616	37%	-	-	-	-
金鹿销售	子公司	75,920	30%	-	196,992	59%	-
易生控股	受海航集团控制	40,344	16%	-	34,597	10%	-
布鲁塞尔	子公司	34,518	13%	-	31,426	9%	-
新华航空	子公司	-	-	-	22,212	7%	-
其他		-	-	-	39,470	12%	-
		<u>245,398</u>	<u>96%</u>	<u>-</u>	<u>324,697</u>	<u>97%</u>	<u>-</u>

(2) 其他应收款

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
应收关联方款项	415,749	979,145
应收飞机租赁保证金及维修储备金	53,149	53,149
其他	37,992	68,979
	<u>506,890</u>	<u>1,101,273</u>
减：坏账准备	<u>(13,729)</u>	<u>(13,729)</u>
	<u>493,161</u>	<u>1,087,544</u>

海南航空股份有限公司

2013 年上半年财务报表附注 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 公司财务报表主要项目附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
一年以内	478,787	1,075,096
一到二年	8,971	11,542
二到三年	6,798	6,601
三到四年	4,388	175
四到五年	144	116
五到六年	401	685
六年以上	7,401	7,058
	<u>506,890</u>	<u>1,101,273</u>

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2013 年 6 月 30 日				2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额 比例	金额	计提 比例	金额	占总额 比例	金额	计提 比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	7,000	1%	(7,000)	100%	7,000	1%	(7,000)	100%
按组合计提坏账准备								
- 采用账龄分析法组合	37,993	7%	(6,729)	18%	68,979	6%	(6,729)	10%
- 租赁保证金和维修储备金	46,149	9%	-	-	46,149	4%	-	-
- 关联方组合	415,748	83%	-	-	979,145	89%	-	-
	<u>506,890</u>	<u>100%</u>	<u>(13,729)</u>	<u>3%</u>	<u>1,101,273</u>	<u>100%</u>	<u>(13,729)</u>	<u>1%</u>

(c) 于 2013 年 6 月 30 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
北京科航	子公司	170,314	1 年以内	34%
云南祥鹏航空	同受母公司控制	103,130	1 年以内	20%
其他应收款	第三方	47,228	1 年以内	9%
天津航空	联营企业	40,940	1 年以内	8%
海航酒店集团	海航集团联营企业	32,133	1 年以内	6%
		<u>393,745</u>		<u>77%</u>

海南航空股份有限公司

2013 年上半年财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 公司财务报表主要项目附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(d) 应收关联方的其他应收款分析如下：

	与本公司关系	2013 年 6 月 30 日			2012 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
北京科航	子公司	170,314	34%	-	160,280	15%	-
云南祥鹏航空	同受母公司控制	103,130	20%	-			
天津航空	联营企业	40,940	8%	-			
海航酒店	海航集团联营企业	32,133	6%	-			
扬子江快运	海航集团联营企业	28,118	6%	-			
首都航空	受海航集团控制	17,310	3%	-			
海航地产控股	受海航集团控制	62	0%	-	169		-
新华航空	子公司	-	-	-	799,916	72%	-
其他		23,742	5%	-	18,780	2%	-
		<u>415,749</u>	<u>82%</u>	<u>-</u>	<u>979,145</u>	<u>89%</u>	<u>-</u>

(3) 长期股权投资

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
子公司(a)	8,038,037	7,943,018
联营企业 - 无公开报价(b)	4,835,115	2,426,035
其他长期股权投资(c)	942,679	1,655,679
	<u>13,815,831</u>	<u>12,024,732</u>
减：长期股权投资减值准备	(5,000)	(5,000)
	<u>13,810,831</u>	<u>12,019,732</u>

海南航空股份有限公司

2013 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 公司财务报表主要项目附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	核算方法	投资成本	2012 年 12 月 31 日	本年增减变动	2013 年 6 月 30 日	持股 比例	表决权 比例	持股比例 与表决权比例 不一致的说明	减值准备	本年计提 减值准备	本年宣告分派 的现金股利
新华航空	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	95,019	154,937	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	成本法	10,000	10,000	-	10,000	100.00%	100.00%	-	-	-	-
			<u>7,943,018</u>	<u>95,019</u>	<u>8,038,037</u>				<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

海南航空股份有限公司

2013 年上半年财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 公司财务报表主要项目附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

	核算方 法	投资成本	本年增减变动				2013 年 6 月 30 日	持股 比例	表决 权比例	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值准备	本年计提减 值准备
			2012 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						
海航技术	权益法	1,000,000	1,012,209	-	10,970	-	1,023,179	48.08%	48.08%	-	-	-
云南祥鹏航空	权益法	842,000	953,005	-	732	-	953,737	40%	40%	-	-	-
湖南金鹿	权益法	450,000	450,000	-	-	-	450,000	47.37%	47.37%	-	-	-
海航进出口	权益法	3,000	10,821	-	4,378	-	15,199	30.00%	30%	-	-	-
天津航空	权益法	713,000	-	1,680,000	-	713,000	2,393,000	30.70%	30.70%	-	-	-
			<u>2,426,035</u>	<u>1,680,000</u>	<u>16,080</u>	<u>-</u>	<u>713,000</u>	<u>4,835,115</u>				

海南航空股份有限公司

2013 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 公司财务报表主要项目附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(c) 其他长期股权投资

	核算方法	投资成本	2012 年 12 月 31 日	本年增减变动	2013 年 6 月 30 日	持股 比例	表决权 比例	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值准备	本年计提 减值准备	本年宣告分派 的现金股利
天津航空	成本法	713,000	713,000	(713,000)	-	-	-	-	-	-	-
首航控股	成本法	508,620	508,620	-	508,620	19.60%	19.60%	-	-	-	-
海口美兰	成本法	304,765	304,765	-	304,765	12.08%	12.08%	-	-	-	-
海航酒店集团	成本法	58,161	58,161	-	58,161	19%	19%	-	-	-	-
新国宾馆	成本法	40,000	31,952	-	31,952	13.33%	13.33%	-	-	-	-
中国民航信息网络	成本法	17,000	17,000	-	17,000	1.13%	1.13%	-	-	-	-
扬子江快运	成本法	10,000	10,000	-	10,000	2%	2%	-	-	-	-
美兰股份	成本法	6,906	6,906	-	6,906	1.12%	1.12%	-	-	-	-
其他投资	成本法	5,275	5,275	-	5,275			(5,000)	-	-	-
			<u>1,655,679</u>	<u>(713,000)</u>	<u>942,679</u>			<u>(5,000)</u>	<u>-</u>	<u>-</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)

十四 公司财务报表主要项目附注(续)

(4) 营业收入和营业成本

	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
主营业务收入(a)	10,033,469	8,897,799
其他业务收入(b)	698,800	767,422
	<u>10,732,269</u>	<u>9,665,221</u>
主营业务成本	(8,049,892)	(6,999,822)
其他业务成本(b)	(344,488)	(311,531)
	<u>(8,394,380)</u>	<u>(7,311,353)</u>

(a) 主营业务收入

按业务类别分析如下：

	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
航空客运收入	9,587,273	8,054,398
航空货运及逾重行李收入	358,065	778,918
其他	88,131	64,483
	<u>10,033,469</u>	<u>8,897,799</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2013 年 1-6 月		2012 年 1-6 月	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
飞机租赁业务收入	493,292	(313,862)	428,021	(306,320)
退票手续费收入	87,404	-	39,736	-
房屋租金收入	32,112	-	34,526	-
机上广告收入	15,000	-	15,000	-
代理手续费收入	16,707	-	11,198	-
其他	54,285	(30,626)	238,941	(5,211)
	<u>698,800</u>	<u>(344,488)</u>	<u>767,422</u>	<u>(311,531)</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)

十四 公司财务报表主要项目附注(续)

(5) 现金流量补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
净利润	339,680	242,600
加：资产减值准备	-	-
固定资产折旧	1,036,327	938,517
无形资产摊销	734	955
长期待摊费用摊销	49,848	14,263
售后回租损失摊销	48,205	34,923
处置固定资产的(收益)/损失	(46)	
公允价值变动损益	(14,305)	(22,110)
财务费用	697,342	1,273,443
投资损失	(21,783)	(50,613)
递延所得税负债增加	105,965	80,867
递延收益的增加	68,954	50,414
存货的减少/(增加)	(16,953)	19,708
经营性应收项目的增加	491,352	145,012
经营性应付项目的增加/(减少)	(117,576)	(1,396,721)
经营活动产生的现金流量净额	<u>2,667,744</u>	<u>1,331,258</u>

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
现金及现金等价物的年末余额	16,756,194	13,741,732
减：现金及现金等价物的年初余额	<u>(16,106,533)</u>	<u>(10,915,876)</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>649,661</u>	<u>2,825,856</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 本财务报表附注提及之部分公司全称及简称明细如下(续):

公司全称	公司简称
北京海航置业有限公司	北京海航置业
北京科航投资有限公司	北京科航
北京商旅文化传播有限公司	北京商旅文化
布鲁塞尔黛塔酒店	布鲁塞尔 DATA
布鲁塞尔爱迪普爱斯酒店	布鲁塞尔 EDIP
布鲁塞尔苏德酒店	布鲁塞尔 SODE
长安航空有限责任公司	长安航空
长江租赁有限责任公司	长江租赁
海航货运有限公司	海航货运
大新华航空有限公司	大新华航空
海航航空技术有限公司	海航技术
甘肃机场集团有限公司	甘肃机场
海航集团财务有限公司	海航财务公司
海航地产控股(集团)有限公司	海航地产控股
海航航空控股(集团)有限公司	海航航空控股
海南海航航空销售有限公司	海航航空销售
海南海航航空进出口有限公司	海航进出口
海航酒店(集团)有限公司	海航酒店集团
海航集团有限公司	海航集团
海航集团(香港)有限公司	海航集团(香港)
海航旅业控股(集团)有限公司	海航旅业
海南航空(香港)有限公司	海航香港
海口美兰国际机场有限责任公司	海口美兰
海南省发展控股有限公司	海南发展控股
海南国善实业有限公司	海南国善
海南国旭实业有限公司	海南国旭
海南航鹏实业有限公司	海南航鹏
海南航空食品有限公司	海南航食
海南琪兴实业投资有限公司	海南琪兴
湖南金鹿投资管理有限公司	湖南金鹿
海南金鹿航空销售有限公司	金鹿销售
海南美兰国际机场股份有限公司	美兰股份
北京首都航空有限公司	首都航空
山西航空有限责任公司	山西航空
三亚凤凰国际机场有限责任公司	三亚凤凰机场

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 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
三亚汉莎航空食品有限公司	三亚航食
天津航空有限责任公司	天津航空
西安浐灞融资担保有限公司	西安浐灞
西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
Hainan Airlines Investment Holding Co., LTD.	HKAGH
海南新国宾馆有限公司	新国宾馆
中国新华航空集团有限公司	新华航空
北京新华空港航空食品有限公司	新华航食
北京海航新华文化传播有限公司	新华文化
新疆海航汉莎航空食品有限公司	新疆航食
海南新生信息技术有限公司	新生信息技术
云南祥鹏航空有限责任公司	云南祥鹏航空
天津燕山航空租赁产业股权投资基金合伙企业	燕山基金
海航易生控股有限公司	易生控股
扬子江快运航空有限公司	扬子江快运
扬子江国际租赁有限公司	扬子江租赁
海航资本控股有限公司	资本控股
中国民航信息网络股份有限公司	中国民航信息网络
招商证券股份有限公司	招商证券

海南航空股份有限公司

2012 年度补充资料

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

补充资料

一 非经常性损益明细表

	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
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	57,857	147,761
补贴收入	75,414	68,261
可供出售金融资产减值损失	-	-
转让资产产生的净收益/(损失)	19,065	(3,142)
可供出售金融资产取得的投资收益	-	5,806
处置长期股权投资产生的投资收益	10,450	-
持有交易性金融负债产生的公允价值变动收益	-	150
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	18,036	118,969
	<u>180,822</u>	<u>337,805</u>
所得税影响	(44,677)	(83,000)
少数股东权益影响(税后)	(2,114)	(5,621)
	<u>134,031</u>	<u>249,184</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	
	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	2.71	3.44	0.094	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.15	1.72	0.075	0.06

第九节 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、 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原稿。

董事长：陈明
海南航空股份有限公司
2013 年 8 月 30 日