

**海南航空股份有限公司**

**600221**

**2008 年年度报告**

## 目录

一、重要提示 .....	3
二、公司基本情况 .....	3
三、会计数据和业务数据摘要: .....	4
四、股本变动及股东情况.....	5
五、董事、监事和高级管理人员.....	8
六、公司治理结构 .....	10
七、股东大会情况简介.....	13
八、董事会报告 .....	13
九、监事会报告 .....	18
十、重要事项 .....	19
十二、备查文件目录 .....	53

## 一、重要提示

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

(二)公司全体董事出席董事会会议。

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

(四)公司负责人李晓明、主管会计工作负责人刘丹及会计机构负责人（会计主管人员）刘丹声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况

公司法定中文名称	海南航空股份有限公司			
公司法定中文名称缩写	海南航空			
公司法定英文名称	Hainan Airlines Co., Ltd.			
公司法定英文名称缩写	HNA			
公司法定代表人	李晓明			
公司董事会秘书情况				
董事会秘书姓名	张尚辉			
董事会秘书联系地址	海口市海秀路 29 号海航发展大厦			
董事会秘书电话	0898-66739961			
董事会秘书传真	0898-66739960			
董事会秘书电子信箱	sh_zhang@hnair.com			
公司证券事务代表情况				
证券事务代表姓名	吕广伟			
证券事务代表联系地址	海口市海秀路 29 号海航发展大厦			
证券事务代表电话	0898-66739961			
证券事务代表传真	0898-66739960			
证券事务代表电子信箱	gw_lv@hnair.com			
公司注册地址	海南省海口市机场西路 168 号			
公司办公地址	海南省海口市海秀路 29 号海航发展大厦			
公司办公地址邮政编码	570206			
公司国际互联网网址	<a href="http://www.hnair.com">http://www.hnair.com</a>			
公司电子信箱	webmaster@hnair.com			
公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》			
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>			
公司年度报告备置地点	海南航空股份有限公司董事会秘书处			
公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	海南航空	600221	
B 股	上海证券交易所	海航 B 股	900945	
其他有关资料				
公司首次注册日期	1989 年 10 月 18 日			
公司首次注册地点	海口市			
企业法人营业执照注册号	460000400002151			
税务登记号码	1150805791			

公司聘请的会计师事务所情况	
公司聘请的境内会计师事务所名称	普华永道中天会计师事务所有限公司
公司聘请的境内会计师事务所办公地址	中国上海市湖滨路 202 号普华永道中心 11 楼

### 三、会计数据和业务数据摘要：

#### (一)主要会计数据

单位：千元币种：人民币

项目	金额
营业利润	-1,683,539.00
利润总额	-1,536,210.00
归属于上市公司股东的净利润	-1,424,348.00
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,593,211.00
经营活动产生的现金流量净额	3,695,760.00

#### (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	-6,907
除上述各项之外的其他营业外收支净额	154,236
其他非经常性损益项目	21,535
合计	168,864

#### (三)报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：千元币种：人民币

	2008 年	2007 年		本年比上年 增减(%)	2006 年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
营业收入	13,551,661	13,525,347	13,556,798	0.19	12,755,968	12,774,728
利润总额	-1,536,210	685,431	713,344	-324.12	179,422	198,182
归属于上市公司股东的净利润	-1,424,348	626,855	651,387	-327.22	150,011	166,755
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-1,593,211	576,957	593,982	-376.14	105,152	107,168
基本每股收益（元 / 股）	-0.40	0.17	0.18	-335.29	0.04	0.06
稀释每股收益（元 / 股）	-0.40	0.17	0.18	-335.29	0.04	0.06
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	-0.50	0.16	0.17	-404.58	0.03	0.03
全面摊薄净资产收益率（%）	-23.19	8.28	8.50	减少 31.47 个百分点	2.16	2.38
加权平均净资产收益率（%）	-20.78	8.64	8.88	减少 29.42 个百分点	3.12	3.43
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率（%）	-28.61	7.62	7.70	减少 36.23 个百分点	1.51	1.53
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-25.63	7.95	8.00	减少 33.58 个百分点	2.19	2.20
经营活动产生的现金	3,695,760	2,909,106	2,909,106	27.04	4,999,873	4,999,873

流量净额						
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	1.05	0.82	0.82	28.05	1.42	1.42
	2008 年末	2007 年末		本年末比上年末增减 (%)	2006 年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
总资产	48,309,229	39,839,946	39,839,946	21.26	35,747,416	35,747,416
所有者权益（或股东权益）	6,142,805	7,567,153	7,660,406	-18.82	6,941,056	7,009,777
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	1.74	2.14	2.17	-18.69	1.97	1.99

#### 四、股本变动及股东情况

##### (一)股本变动情况

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

根据有关股东单位的要求，本公司 341,196,702 股有限售条件的流通股已于 2009 年 3 月 23 日上市流通，详情请见本公司 2009 年 3 月 18 日有限售条件的流通股上市公告。

##### 2、限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

##### (二)证券发行与上市情况

##### 1、前三年历次证券发行情况

单位：股币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格（元）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
定向增发法人股	2006 年 6 月 30 日	2.00	2,800,000,000	2006 年 9 月 29 日		

公司向战略投资者定向增发社会法人股 28 亿股，每股价格 2 元，募集资金 56 亿元。截至 2006 年 6 月 30 日止，公司定向增发 28 亿股法人股已经全部在中国登记结算公司上海分公司办理股权登记手续。

##### 2、公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

##### 3、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

##### (三)股东和实际控制人情况

##### 1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				258,396 户		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量

大新华航空有限公司	其他	48.62	1,716,394,743		1,703,108,043	质押	1,710,000,000
海口美兰国际机场有限责任公司	其他	12.22	431,424,451		254,911,811	质押	431,424,451
长江租赁有限公司	其他	8.15	286,423,501		111,103,661	质押	284,575,549
海南嘉信投资管理有限公司	其他	3.80	134,186,890	-2,252,950	53,580,401	质押	127,000,000
海航实业控股有限公司	其他	3.51	123,808,150	-20,000,000		质押	123,000,000
AMERICANAVIATIONLDC.	其他	3.06	108,043,201			未知	
海航置业控股（集团）有限公司	其他	0.57	20,000,000	20,000,000		无	
海南金城国有资产经营管理有限责任公司	国家	0.47	16,575,668			无	
山西三联正丰国际贸易有限公司	其他	0.18	6,399,187	6,399,187		无	
海航集团有限公司	其他	0.18	6,212,512			无	
中国国旅集团有限公司	其他	0.18	6,212,512			质押	6,212,512

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
海口美兰国际机场有限责任公司	176,512,640	人民币普通股
长江租赁有限公司	175,319,840	人民币普通股
海航实业控股有限公司	123,808,150	人民币普通股
AMERICANAVIATIONLDC.	108,043,201	境内上市外资股
海南嘉信投资管理有限公司	80,606,489	人民币普通股
海航置业控股（集团）有限公司	20,000,000	人民币普通股
海南金城国有资产经营管理有限责任公司	16,575,668	人民币普通股
大新华航空有限公司	13,286,700	人民币普通股
山西三联正丰国际贸易有限公司	6,399,187	人民币普通股
海航集团有限公司	6,212,512	人民币普通股
中国国旅集团有限公司	6,212,512	人民币普通股

上述股东关联关系或一致行动的说明

公司前十大股东中大新华航空有限公司、海口美兰国际机场有限公司、长江租赁有限公司、嘉信投资管理有限公司、海航实业控股有限公司、海航置业控股（集团）有限公司、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。AmericanAviationLDC 实际控制人为大新华航空有限公司。

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.	大新华航空有限公司	1,703,108,043	2009年9月29日	1,703,108,043	股改承诺
2.	海口美兰国际机场有限责任公司	254,911,811	2009年3月23日 2009年9月29日	176,512,640 78,399,171	股改限售
3.	长江租赁有限公司	111,103,661	2009年3月23日	111,103,661	股改限售

4.	海南嘉信投资管理 有限公司	53,580,401	2009年3月23日	53,580,401	股改限售
----	------------------	------------	------------	------------	------

## 2、控股股东及实际控制人情况

### (1)法人控股股东情况

单位:元 币种:人民币

名称	法定代表人	注册资本	成立日期	主营业务
大新华航空 有限公司	陈峰	3,689,795,600	2004年7月12 日	航空运输、航空维修和服务、航空食品、机上供应物、与航空运输相关的延伸服务、机场的投资管理、候机楼服务和经营管理、酒店及其管理。

### (2)法人实际控制人情况

单位:元 币种:人民币

名称	法定代表人	注册资本	成立日期	主营业务
海南省发 展控股有 限公司	刘明贵	500,000,000	2005年1月 26日	海洋油气开发利用、海洋水产品加工、汽车、旅游、玻璃、浆纸、医药、工业项目开发；公路、港口、水利、城市供水、燃气、电力、环保项目开发；办理参股、控股项目的融资业务；办理投资项目的资产管理和股权转让业务；办理建设项目的评估、咨询、策划、论证和担保业务等。

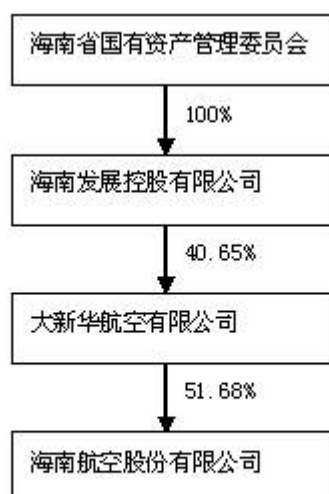
海南省发展控股有限公司是公司的实际控制人，于2005年1月26日成立，注册资本5亿元，为国有独资公司。海南省发展控股有限公司持有大新华航空有限公司40.653%股权。

大新华航空有限公司是本公司控股股东。大新华航空有限公司系于2004年7月12日，经民航总局民航政法函（2004）5号文件批复同意设立，注册资本36.897956亿元。大新华航空有限公司目前持有本公司51.68%的股权(其中包括 AmericanAviationLDC 持有的3.06%B股股权)。

### (3)控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

### (4)公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



## 3、其他持股在百分之十以上的法人股东

单位:亿元币种:人民币

法人股东名称	法人股东 法人代表	法人股东 注册资本	法人股东 成立日期	法人股东主要经营业 务或管理活动
--------	--------------	--------------	--------------	---------------------

海口美兰国际机场有限责任公司	张汉安	19.7978	1998年8月25日	海口美兰机场运行业务和规划发展管理；航空运输服务；航空销售代理；航空地面运输服务代理；汽车运输；房地产开发等。
----------------	-----	---------	------------	---------------------------------------------------------

## 五、董事、监事和高级管理人员

### (一)董事、监事、高级管理人员的情况

单位:股

姓名	职务	性别	年龄	任期 起止日期	年初 持股数	年末 持股数	变动 原因	报告期内 从公司领 取的报酬 总额(万 元)	是否在 股东单 位或其 他关联 单位领 取报酬、 津贴
李晓明	董事长	男	47	2008年10月15日~ 2011年10月14日				4.02	否
王英明	副董事长兼总裁	男	46	2007年11月17日~ 2010年11月16日				14.89	否
杨景林	副董事长	男	53	2007年5月18日~ 2010年5月17日				13.72	否
牟伟刚	董事兼副总裁	男	47	2007年11月17日~ 2010年11月18日				33.24	否
王知	独立董事	男	67	2006年5月31日~ 2009年5月30日				8	是
陈日进	独立董事	男	63	2007年5月18日~ 2010年5月17日				8	否
冯大安	独立董事	男	62	2008年4月25日~ 2011年4月24日				8	否
张聪	监事会召集人	男	50	2006年5月31日~ 2009年5月30日				0	是
陈平	监事	男	34	2006年5月31日~ 2009年5月30日				2.5	否
李瑞	监事	男	32	2006年5月31日~ 2009年5月30日				2.5	否
吴清平	监事	男	44	2007年12月28日~ 2010年12月27日				0	否
徐晓杰	监事	男	41	2008年4月25日~ 2011年4月24日				2.5	是
杨建红	副总裁	男	37	2008年9月26日~ 2011年9月25日				3.43	否
刘丹	财务总监	男	38	2006年4月30日~ 2009年4月29日				11.94	否
张尚辉	董事会秘书	男	38	2006年4月30日~ 2009年4月29日				10.23	否

董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历:

1.李晓明,男,汉族,1962年8月出生,北京市人,中共党员,毕业于中国政法大学,现任海南航空股份有限公司董事长,历任海航股份有限公司办公室副主任、计财部总经理、财务总监、执行副总裁、三亚凤凰国际机场有限责任公司总裁、扬子江地产集团有限公司董事长、海航集团执行副总裁、海航酒店(集团)有限公司董事长、扬子江置业有限公司董事长、海航置业控股(集团)有限公司董事长。

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



- 3.杨景林，男，汉族，1956年8月出生，黑龙江省哈尔滨市人，大学文化，中共党员，现任公司副董事长、中国新华航空有限责任公司执行总裁，曾在齐齐哈尔机务段工作，后担任某部队政治教员，1997年2月起任中国新华航空有限责任公司执行总裁。
- 4.牟伟刚，男，汉族，1962年出生，毕业于空军第一飞行学院。现任公司董事、副总裁，曾任空军某师飞行大队长、空军某师团副参谋长等职。1992年加盟海航，历任飞行航务部飞行大队副大队长、大队长、飞行部常务副总经理、公司董事、副总裁等职。
- 5.王知，男，生于1942年12月20日，高级工程师。本公司第五届董事会独立董事。曾担任沈阳飞机设计所技术员、工程师、航空工业信息中心情报研究室主任、民航第一研究所副所长、副书记、民航总局计划司副司长、司长、民航总局规划科技技改司司长、民航总局科技司司长；曾兼任中共民航纪委委员、民航科学技术委员会副主任、民航信息化领导小组副组长、民航招标投标委员会主任、民航购机评审委员会委员以及多个行业协会的理事和多个名牌高校的教授。
- 6.陈日进，男，1946年出生，毕业于西北工业大学，现任公司第五届董事会独立董事。曾任湖北省黄石市锻压机床厂党委书记、黄石市经委副主任、黄石市副市长、海南省工业厅副厅长、海南省政府副秘书长、海南省工业厅厅长、海南省财政厅厅长。
- 7.冯大安，男，汉族，1947年出生，毕业于兰州理工大学工民建专业，现任公司第五届董事会独立董事。曾任甘肃省建设银行处长、副行长、海南省建设银行副书记、副行长、海南省证券管理办公室副主任、海南省地税局副局长、局长。
- 8.张聪，男，生于1959年2月1日，本公司监事会召集人，大学本科，毕业于中国民航学院。曾任海航集团有限公司项目管理部总经理，现任吉旅集团执行董事长兼总裁。
- 9.陈平，男，生于1975年2月15日，本公司监事。大学本科，毕业于复旦大学行政管理专业。
- 10.李瑞，男，生于1977年1月5日，本公司监事。现任海航证券业务部副总经理。
- 11.吴清平，男，生于1965年9月，汉族。本公司监事。1993年进入海南航空工作，曾任公司办公室主任助理。
- 12.徐晓杰，男，生于1968年1月，汉族，毕业于中央财政学院。研究生学历。历任海南省国际信托投资公司担任信贷部、证券部、信托部部门经理、深圳宝通行科技开发有限公司财务总监。现任海南金城国有资产经营管理有限公司企管部经理，本公司监事。
- 13.杨建红，男，汉族，出生于1972年8月，籍贯湖北，中共党员，毕业于复旦大学管理信息系统专业。现任本公司副总裁。历任海南航空市场销售部总经理、首席市场销售官、规划研发部总经理、金鹿航空有限公司总裁、海航旅业控股（集团）有限公司副总裁、海航酒店（集团）有限公司董事长。
- 14.刘丹，男，生于1971年，汉族。现任本公司财务总监。历任海航股份计划财务部收入结算处项目经理、计划财务部计划财务处副经理、计划财务部总经理助理、长安航空财务总监、新华航空财务部总经理、财务总监、海航集团财务部总经理、海航集团财务公司副总经理。
- 15.张尚辉，男，生于1971年12月。本公司董事会秘书。

## (二)在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
徐晓杰	海南金城国有资产经营管理有限公司	企管部经理	2006年10月1日		是

## 在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
王知	中国南方航空股份有限公司	独立董事	2007年6月28日		是
	山东航空股份有限公司	独立董事	2006年3月15日		是
张聪	吉林省旅游集团有限责任公司	执行董事长兼总裁	2008年9月24日		是

	任公司			
--	-----	--	--	--

### (三)董事、监事、高级管理人员报酬情况

#### 1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序

本公司董事、监事、高级管理人员报酬是按照公司董事会、年度股东大会通过的《关于董事、监事、高级管理人员薪酬方案的报告》的规定具体实施的。

#### 2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据

董事、监事津贴的确定是依据公司现行的董事、监事薪酬管理办法，高级管理人员报酬确定是依据公司现行的薪酬考核制度，根据年终考核结果，实行绩效挂钩。

#### 3、不在公司领取报酬津贴的董事监事情况

不在公司领取报酬津贴的董事、监事的姓名	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬津贴
张聪	是

2008年度，独立董事工作津贴为5万元，外部监事工作津贴为2.5万元，独立董事责任保险费为3万元。为了应对市场危机，控制人工成本支出，公司内部任职的董事、监事、高管人员的工作津贴、责任保险停止发放。

### (四)公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	离任原因
杨辉	独立董事	任职期满
朱益民	董事长	工作变动
赵宗涛	监事	工作变动

上述董事、监事的变动经公司第五届第十四次董事会、第五届第二十一一次董事会、第五届第八次监事会、2007年年度股东大会、2008年第二次临时股东大会审议通过。

### (五)公司员工情况

在职员工总数	10,027	公司需承担费用的离退休职工人数	6
--------	--------	-----------------	---

员工的结构如下：

#### 1、专业构成情况

专业类别	人数
飞行人员	1,123
乘务人员	1,925
机务人员	2,164
舱务人员	177
其他	4,638

#### 2、教育程度情况

教育类别	人数
研究生以上	118
大学本科	3,659
专科	3,830
专科以下	2,420

## 六、公司治理结构

### (一)公司治理的情况

上市以来，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、中国证监会有关规定和《上海证券交易所股票上市规则》的要求，不断完善公司法人治理结构建设、规范运作。公司目前治理结构完善，与中国证监会有关文件要求未有差异。

1、关于股东与股东大会：公司能够确保所有股东，特别是中小股东与大股东享有平等地位和充分行使自己的权力，建立了公司网站，保持与股东有效的沟通；认真接待股东来访和来电来函咨询，使

股东了解公司的运作情况；公司制订了股东大会议事规则，严格按照中国证监会公布的《上市公司股东大会规则》的要求召集、召开股东大会，在会场的选择上尽可能地让更多的股东能够参加股东大会，行使股东的表决权，并聘请律师出席见证；公司关联交易定价公平合理，并严格按照《上海证券交易所股票上市规则》的规定履行董事会、监事会的审议程序，确保关联交易的合法有效。

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

3、关于董事与董事会：公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选聘董事；公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求；公司董事能够以认真负责、勤勉诚信的态度出席董事会和股东大会，熟悉有关法律法规，了解作为董事的权利和义务。

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

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

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

7、关于信息披露与透明度：公司指定董事会秘书负责信息披露工作、接待股东来访和咨询，加强与股东交流；公司能够严格按照法律、法规和公司章程的规定，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获得信息；公司能够按照有关规定，及时披露大股东或公司实际控制人的详细资料和股份的变化情况。

8、根据中国证监会关于“深入推进公司治理专项活动”的精神和中国证监会海南证监局（琼证监发【2008】130号）文件通知，公司对2007年刊登的《自查报告和整改计划》和《自查报告补充公告》所涉及的有待整改问题作了进一步的梳理和落实，并于2008年7月30日披露了《关于2007年自查报告中所列示有待整改问题的说明》。

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

## (二)独立董事履行职责情况

### 1、独立董事参加董事会的出席情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席（次）	委托出席（次）	缺席（次）	缺席原因及其他说明
王知	13	13			
陈日进	13	13			
冯大安	12	12			

公司独立董事认真参加了报告期内的历次董事会会议，分别从其专业角度对董事会的各项议案做出客观、公正的判断，并对报告期内关联交易、更换董事等事项出具了独立意见，切实地维护了公司及广大投资者的利益。

### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

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

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

业务方面独立情况	本公司主营航空客货运输业务。本公司的生产经营完全独立于公司主要股东，拥有自己独立的产、供、销系统。本公司无须依赖股东单位及其他关联方进行生产经营活动，业务独立于股东单位及其他关联方。
人员方面独立情况	本公司按照《公司法》有关规定建立了健全的法人治理结构。公司董事长、总裁、副总裁及财务人员均未在股东单位及关联公司兼职，本公司设有独立行政管理机构（包括劳动、人事及工资管理机构），有一套完整系统的管理制度、规章。本公司与主要股东在人员方面是独立的。

资产方面独立情况	本公司拥有独立的飞行系统、辅助飞行系统、配套设施、房屋和注册商标，与主要股东在工业产权及非专利技术方面界定清楚。就无法避免的关联交易事项，则按照正常商业原则进行，股东大会表决时，关联股东均严格按照《公司章程》的规定履行了回避程序。本公司资产是独立完整的。
机构方面独立情况	本公司拥有独立的人力资源部、计划财务部、市场销售部、飞行部、维修工程事业部、客舱与地面服务部，公司办公机构和生产经营场所与主要股东是完全分开的。
财务方面独立情况	本公司设有独立的财务部门，有独立的会计人员，建立了独立的财务核算体系、独立的财务会计制度；本公司独立在银行开户，有独立的银行帐号。本公司独立纳税，有独立的纳税登记号。本公司与主要股东在财务方面是独立的。

#### (四)公司内部控制制度的建立健全情况

为建立健全和有效实施内部控制制度，提高公司风险管理水平，保护投资者的合法权益，公司依据《公司法》、《证券法》、《国务院批转证监会<关于提高上市公司质量意见>的通知》、《上海证券交易所上市公司内部控制指引》等法律法规及规范性文件和《上海证券交易所股票上市规则》的规定，制定一系列管理规定和业务流程。

1、安全生产制度：安全生产是航空企业的生命线。长期以来公司持续推进安全工作主动报告系统，改善安全文化，实现了近几年责任事故征候万时率保持行业较佳水平；持续创新，对接国际标准，SMS 试点工作的全面完成提高了公司安全风险控制能力，完善了安全管理手段；公司 2008 年荣获“奥运安全、正常、服务年活动成绩突出先进集体奖”和民航“飞行安全二星奖”。

2、生产经营制度：公司根据市场情况不断完善生产经营管理制度，包括《年度生产经营计划制度》、《市场营销管理制度》、《安全生产管理制度》等。通过实行精细化航班管理，根据市场的季节性特征，完善航线网络布局；通过建立“总体、区域、航线”多层次监控报表体系、运用航班预警系统、执行价格适时监控机制等措施，实现公司收益最大化。

3、财务管理制度：为加强公司的资金管理，有效筹集和安排资金，保证资金安全，公司严格按照《会计法》、《企业会计准则》的规定，制订了各项财务管理制度，对资金管理、资产管理、财务管理体制、财务核算、对外投资管理、成本费用管理、收入和利润分配的管理进行了明确的规定。另外，本公司审计与风险委员会对公司的财务管理实施有效的监督。

4、信息披露管理制度：根据中国证监会和上海证券交易所的有关规定，公司制订了《信息披露管理办法》，对公司信息披露的范围、程序、责任人及保密措施等做出了明确规定，公司董事会、监事会及高管人员信息披露意识有了显著提高，公司治理得到明显加强。

今后公司在制度建设方面，将进一步完善全面预算管理制度、资金审批制度、固定资产投资管理制度、物质采购管理制度、人事、劳资管理制度；机构设置方面，公司将强化审计事务，法律事务等相关内控部门的职能，对公司财务稽核、合同审查及各项内控制度的落实和实施进行监督和控制；风险控制方面，公司经营风险主要是航空器的安全问题，本公司设有专门的安监部门，并建立突发事件的预警机制，抵御和防范突发性风险；在经营方面，根据航空公司的特点，本公司所属的异地航空公司均已经实施合并运营，财务运营和生产经营实行两条线管理，因此不存在失控风险。

#### (五)公司披露董事会对公司内部控制的自我评估报告和审计机构的核实评价意见

##### 1、本公司不披露董事会对公司内部控制的自我评估报告。

公司建立了内部控制制度。

公司设立了名为审法室的内部控制检查监督部门。

公司内部控制检查监督部门定期向董事会提交内控检查监督工作报告。

##### 2、审计机构未出具对公司内部控制的核实评价意见。

#### (六)高级管理人员的考评及激励情况

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

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

(七)公司是否披露履行社会责任的报告：否

## 七、股东大会情况简介

### (一)年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2007 年年度股东大会	2008 年 4 月 25 日	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2008 年 4 月 26 日

### (二)临时股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2008 年第一次临时股东大会	2008 年 5 月 27 日	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2008 年 5 月 28 日
2008 年第二次临时股东大会	2008 年 10 月 15 日	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2008 年 10 月 16 日
2008 年第三次临时股东大会	2008 年 11 月 28 日	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2008 年 11 月 29 日
2008 年第四次临时股东大会	2008 年 12 月 30 日	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2008 年 12 月 31 日

## 八、董事会报告

### (一)管理层讨论与分析

2008 年在国际金融危机、国内自然灾害以及市场需求下降的多重打击下，国内民航市场运输生产效益、运营效率大幅下滑。面对复杂的宏观形势和严酷的市场环境，公司董事会及时加大管理构架调整，果断采取多项“开源节流”措施，迅速推动管理和效益转型，成绩斐然。公司先后荣获“全国抗震救灾英雄集体”光荣称号、“奥运安全、正常、服务年活动成绩突出先进集体奖”、民航“飞行安全二星奖”、“旅客话民航”十连冠以及被国际知名航空媒体 Skytrax 和 GlobalTraveler 评为“中国最佳航空公司”。

#### 1、报告期内经营情况的回顾

##### (1) 报告期内公司总体经营情况概述

公司 2008 年度完成主营业务收入 122.35 亿元，比去年下降 4.33%。其中航空客运收入 111.48 亿元，占主营业务收入的 91.11%，货运及逾重行李收入 3.98 亿元，占主营业务收入的 3.25%，其余专包机收入 6.90 亿元，占主营业务收入的 5.64%，净利润 -14.24 亿元。

本年度公司共引进飞机 10 架，其中 B737-800 飞机 7 架、A330 飞机 2 架、A340 飞机 1 架。截止 2008 年 12 月底，公司运营的机队规模达 77 架，其中：B737-300 飞机 12 架；B737-400 飞机 10 架；B737-800 飞机 41 架；B767-300 飞机 3 架；A319 飞机 6 架；A330-200 飞机 4 架；A340-600 飞机 1 架。可提供座位数 425.71 万个。

##### (2) 公司主营业务及经营状况分析

##### 1) 主营业务分行业情况表

单位：千元 币种：人民币

分行业或分产品	航空客运	航空货运及邮运	其他
主营业务收入	11,147,894	397,663	689,769
主营业务成本	10,743,035	385,822	669,339
主营业务利润率 (%)	3.63	2.98	2.96
主营业务收入比上年增减 (%)	-0.69	12.32	-42.98
主营业务成本比上年增减 (%)	20.20	34.64	-30.81
主营业务利润率比上年增减 (%)	-82.30	-82.46	-91.57

2) 主营业务分地区情况表

单位：千元 币种：人民币

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减(%)
海口	7,936,450	-0.61
北京	2,706,226	-5.57
西安	1,225,083	-23.09
太原	367,566	-1.20

3) 经营数据摘要

指标	2008年	2007年	增减(%)
可用座公里(ASK)	2,791,479	2,696,974	3.50
运输总周转量(万吨公里)	230,314.23	226,916.84	1.50
客运总周转量(万吨公里)	194,304.07	192,066.13	1.17
货邮总周转量(万吨公里)	35,733.40	34,850.71	2.53
飞行总公里(万公里)	16,827.14	18,183.84	-7.46
总飞行小时(小时)	264,264	295,393	-10.54
飞行班次(班次)	118,854	146,915	-19.10
飞机日利用率(小时)	10.1	9.6	16.53
旅客运输量(万人)	1,438	1,491	-3.55
货邮运输量(万吨)	18.65	19.83	-5.95
平均客座率(%)	78.5	80.11	-2.01
平均载运率(%)	70.9	77.33	-8.32

(3) 报告期内公司资产构成同比发生重大变动的情况

项目	占总资产的比重(增加或减少)	变动原因
货币资金	-6.14%	主要为公司经营性支出及购买固定资产支付的现金增加所致
预付款项	3.90%	主要为购买科航及燕京饭店股权预付款, 股权过户正在办理中
在建工程	3.85%	主要为公司根据飞机引进计划预付飞机款增加所致
应付账款	1.83%	主要为运力增加及航油价格上涨导致流动性负债增长
长期借款	3.79%	主要为飞机专项借款的增加

(4) 财务数据同比发生重大变动情况

单位：千元 币种：人民币

项目	2008年	2007年	增减	变动原因
财务费用净额	648,227	811,487	-20.12	借款增加以及人民币增值放缓, 汇兑收益减少所致
资产减值损失	615,590	8,146	7,456.96	主要为飞机资产及商誉减值所致
营业利润	-1,683,539	559,467	-400.92	主要为国际金融危机、自然灾害及市场需求下降而航油价格大幅上涨多重因素造成

(5) 主要控股及参股公司的经营情况及业绩分析

1) 中国新华航空有限公司

该公司注册资本 18.3 亿元人民币, 经营范围为经批准的航空客货运输业务, 报告期内主营业务收入 27.06 亿元, 净利润-38,164 万元。公司所在权益比例为 60%。

2) 长安航空有限公司

该公司注册资本 7.5439 亿元人民币, 经营范围为陕西省内及邻近省际间的客货运输业务, 报告期内主营业务收入 12.25 亿元, 净利润-9,829 万元。公司所在权益比例为 87.35%。

3) 山西航空有限公司

该公司注册资本 3.2 亿元人民币, 经营范围为经批准的航空客货运输业务, 报告期内主营业务收入 3.68 亿元, 净利润-7,784 万元。公司所在权益比例为 100%。

## 2、对公司未来发展的展望

### (1) 行业分析

2008年，受严重自然灾害、国际金融危机和高油价的影响，国内民航市场运输生产效益、运营效率大幅下滑。据统计，2008年中国民航业运输总周转量、旅客运输量和货邮运输量增长率与上年相比，分别下降17.1%、13%和14.8%。其中，国际航线旅客运输、港澳航线客货运输为负增长。

2009年，全球金融危机将进一步蔓延，市场环境继续恶化，从而导致2009年全球民航市场需求下滑。据IATA预测，2009年全球航空客货运将分别下滑3%和5%，这一趋势在亚太地区将表现更为严重。在此环境下，国内民航业也难以独善其身，航空公司将面临严重挑战。与此同时，有利因素也不断悄然浮现。受金融危机影响，国际原油价格和外汇利率大幅下降，国内信贷政策更为宽松，民航“国十条”加大对国内民航业的扶持力度。总体而言，国内民航业在2009年挑战与机遇并存。

### (2) 公司目标

预计2009年公司主要经营指标：

指标	数据	增长率(%)
总周转量(亿吨公里)	33.97	47.50
旅客运输量(万人次)	1964	36.65
货邮运输量(万吨)	28.42	52.39
飞行小时(万小时)	36.67	38.76
飞行班次(万班次)	15.22	28.06
安全指标	责任事故征候万时率不高于0.1，各类事故为0	
正点指标	行业前三名	

### (3) 资金需求及使用计划

为完成2009年经营目标，公司预计2009年度的资金需求约243.25亿元人民币，公司将通过银行信贷、短期融资券等多种融资渠道筹措解决，资金用途主要是保障运力增长。

### (4) 主要风险因素分析

2009年，随着全球金融危机进一步蔓延，中国经济也深受影响，直接导致航空市场需求下滑，公、商务旅客大幅度减少，这将成为09年航空公司的主要不利因素。随着航空公司盈利能力的下降，财务风险大幅增加，融资环境更加困难，汇兑收益空间变窄，企业现金流将经受严峻考验。

国际原油价格由08年7月最高每桶147美元降至09年3月每桶约45美元，降幅高达70%。受此影响，国内航油价格由2008年最高每吨8750元降至目前每吨3960元，降幅约55%。虽然美元不断贬值将在一定程度上推高油价，但考虑受到全球金融危机影响，能源需求萎缩，预计09年国际原油价格以及国内航油价格将会保持相对低位，从而为公司大幅缩减运营成本。

与此同时，国内外宽松的信贷政策和国家加大扶持力度等因素也为身处“寒冬”的航空公司带来了一丝暖意。公司由于引进飞机和航材举借了大量美元负债，其均按Libor利率计算利息。受国际经济形势影响，目前Libor利率已处于5年来的相对低位。国内银行也采用较为宽松的信贷政策以刺激经济增长，这些都有利于公司缩减财务成本。在汇率方面，根据国家有关部门预测，2009年全年人民币升值1%至2%，将对公司的业绩产生一定的积极影响。2008年12月，民航总局下发《民航局关于应对国际金融危机，促进行业平稳较快发展的通知》，从十个方面加大对国内航空运输产业的扶持力度。公司自身也不断加大管理构架调整，积极采取“开源节流”措施，优化人员配置，提高管理效率，扩大增收渠道，缩减各项成本，以确保安然度过行业“寒冬”。

### (5) 财务计划

收入计划(亿元)	费用计划(亿元)	新年度经营利润目标(亿元)	为达目标拟采取的策略和行动
168.96	160.9	8.06	2009年喜迎建国60周年，公司将认真贯彻落实民航总局“保安全、促发展”的工作方针，始终如一地把安全工作放在首位，同时继续加大管理构架调整，积极采取“开源节流”措施，不断强化品牌建设力度，稳步推进国际化进程。

公司是否编制并披露新年度的盈利预测：否

## (二)公司投资情况

单位:千元币种:人民币

报告期内公司投资额	2,346,909
报告期内公司投资额比上年增减数	922,179
报告期内公司投资额增减幅度(%)	64.73

被投资的公司情况

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例(%)	备注
北京科航	项目投资管理、房地产开发、销售开发商品房、物业管理、酒店管理、货物及技术进出口	95	截至 2008 年 12 月 31 日,相关股权转让手续尚在办理之中
北京燕京饭店	住宿、中西餐;零售烟、销售饮料食品、工艺品、五金百货;照相彩扩等服务	45	截至 2008 年 12 月 31 日,相关股权转让手续尚在办理之中

1、募集资金总体使用情况

单位:亿元币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本年度已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2006	增发	56	3.79	18.67	37.33	为监督募集资金使用用途及出于资金安全的考虑,根据股东的要求尚未使用募集资金暂时存放在海航集团财务公司,待相关募集资金项目确立后投入使用。

根据《海南航空股份有限公司第四届第十一次董事会决议》及《海南航空股份有限公司 2005 年第一次临时股东大会决议》的相关规定,募集资金将用于收购少数股东权益;偿还银行贷款;引进飞机、增加公司运力;补充公司流动资金。截止目前,公司少数股东权益收购工作仍在进行;同时受金融危机影响,部分飞机延迟交货,尚未使用募集资金将根据上述项目进展和飞机引进具体时间安排相关款项的支付。

2、非募集资金项目情况

报告期内,公司无非募集资金项目。

(三)公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

根据财政部于 2008 年 12 月 26 日颁布的“关于做好执行会计准则企业 2008 年年报工作的通知”(财会函[2008]60 号)的规定,公司自 2008 年 1 月 1 日起对常旅客奖励积分改按递延收益法处理,即将承运票款在劳务提供产生的收入与奖励积分的公允价值之间进行分配,将承运票款扣除奖励积分公允价值的部分确认为收入、奖励积分的公允价值确认为递延收益。待旅客兑换积分或积分失效时,将原计入递延收益的与所兑换积分相关的部分确认为收入。

公司对该会计政策变更进行了追溯调整,其对公司 2007 年 1 月 1 日及 2007 年 12 月 31 日合并及公司股东权益、2007 年度合并及公司净利润的影响列示如下:

	2007 年 1 月 1 日 股东权益	2007 年度净利润	2007 年 12 月 31 日 股东权益
2007 年的金额	7,781,843	708,326	8,435,434
会计政策变更的影响			
收入	-76,997	-31,451	-108,448
成本		3,538	3,538
追溯调整后的金额	7,724,094	680,413	8,357,635

(四)董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披	决议刊登的信
------	------	------	----------	--------



			露报纸	息披露日期
第五届第十四次	2008年3月24日	审议通过《2007年年报和年报摘要》、《2007年度董事会工作报告》等多项年度董事会报告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2008年3月25日
第五届第十五次	2008年4月28日	审议通过《2008年第一季度报告》	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2008年4月29日
第五届第十六次	2008年5月8日	审议通过《关于向云南祥鹏航空有限责任公司出租飞机的报告》、《关于为大新华快运和金鹿航空向长江租赁提供第二承租人承诺的报告》、《关于向长江租赁公司售后回租2架A319飞机和两台CFM56发动机的报告》等报告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2008年5月9日
第五届第十七次	2008年6月10日	审议通过《关于收购北京圣元中心项目的报告》和《关于转让新华航食股权的报告》	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2008年6月11日
第五届第十八次	2008年6月19日	审议通过《关于发行27亿元公司债券方案的报告》	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2008年6月20日
第五届第十九次	2008年7月18日	审议通过《关于调整公司债券发行规模的报告》	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2008年7月19日
临时	2008年7月29日	审议通过《关于2007年公司自查报告中所列示有待整改问题的说明的报告》	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2008年7月30日
第五届第二十次	2008年8月29日	审议通过《2008年半年度报告》和《关于向大新华快运航空有限公司出租2架EMB190型飞机的报告》	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2008年8月30日
第五届第二十一次	2008年9月26日	审议通过《关于为金鹿航空有限公司租赁长江租赁有限公司飞机提供第二承租人承诺的报告》、《关于修改公司章程的报告》、《关于更换公司董事的报告》以及《关于聘任公司副总裁的报告》	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2008年9月27日
第五届第二十二次	2008年10月15日	审议通过《关于选举公司董事长的报告》	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2008年10月16日
第五届第二十三次	2008年10月30日	审议通过《2008年第三季度报告》	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2008年10月31日
第五届第二十四次	2008年11月11日	审议通过《发行短期融资券的报告》	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2008年11月12日

			报》	
第五届第二十五次	2008年12月12日	审议通过《关于受让北京燕京饭店有限责任公司45%股权的报告》和《关于受让北京科航投资有限公司95%股权的报告》。	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2008年12月13日

## 2、董事会对股东大会决议的执行情况

### (1) 对外担保情况

2008年4月25日，2007年年度股东大会审议通过了《关于提请股东大会批准海南航空及控股子公司对外担保和互保额度的报告》，授权2008年公司及控股子公司新华航空有限公司、长安航空有限公司、山西航空有限公司对外担保额度为35亿元。报告期内，公司及控股子公司中国新华航空有限公司、长安航空有限公司、山西航空有限公司发生互保金额总计15.9亿元。

### (2) 发行公司债券

2008年5月27日，2008年第一次临时股东大会审议通过了《关于发行人民币不超过30亿元公司债券的报告》，授权董事会全权办理发行公司债券等相关事宜。公司第五届第十八次董事会确定本次公司债券发行数额为不超过人民币27亿元。本次公司债券的发行已于2008年7月29日通过证监会发审委2008年第113次会议审核，目前尚未获准发行。

### (3) 发行短期融资券

2008年11月28日，2008年第三次临时股东大会审议通过了《关于发行短期融资券的报告》，授权董事会全权办理发行短期融资券等相关事宜。目前，中国银行间交易商协会正在对发行事宜进行审核。

报告期内，公司共召开了五次股东大会，即2007年年度股东大会和2008年度第一次至第四次临时股东大会。董事会严格按照公司章程和相关法规履行职责，认真执行了股东大会的各项决议。

## 3、董事会下设的审计委员会的履职情况汇总报告

公司董事会审计委员会在年审会计师进场前听取公司管理层对2008年年度经营情况的汇报，并审阅了公司编制的财务会计报表，认为财务报表能够客观反映公司的财务状况和经营成果。年度注册会计师进场后，审计委员会详细听取了注册会计师关于年度财务审计工作的时间进度和工作安排，在审计过程中审计委员会与注册会计师保持持续沟通，并督促年审会计师按照预定的审计计划按质保量地完成年度审计任务。年审注册会计师完成审计初稿后，审计委员会再一次审阅公司财务报表，认为公司财务会计报表真实、准确、完整地反映了公司的整体情况，并形成书面意见。同时，审计委员会审阅并向董事会提交了会计师事务所从事本年度审计工作的总结报告和下年续聘会计师事务所的意见，审计委员会认为，普华永道中天会计师事务所在公司2008年年度审计服务工作中，遵循独立、客观、公正的执业准则，较好地完成公司委托的各项工作，因此，建议公司聘请普华永道中天会计师事务所为公司2009年度审计机构。

## 4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

公司董事会薪酬委员会根据公司《薪酬与考核委员会实施细则》的规定，在了解公司年度财务状况、经营业绩等情况的基础上，对2008年度公司董事、监事、高管人员薪酬分配方案进行了审查。经审查，薪酬委员会认为薪酬分配方案符合公司现有绩效考评及薪酬制度的相关规定，同意提交董事会和年度股东大会审议。

### (五) 利润分配或资本公积金转增股本预案

因2008年度亏损，公司本年度不进行利润分配，资本公积金不转增股本。

### (六) 公司前三年分红情况：

单位：千元币种：人民币

分红年度	现金分红的数额（含税）	分红年度的净利润	比率(%)
2007年	0	651,387	0
2006年	0	181,602	0
2005年	0	-215,818	0

## 九、监事会报告

### (一) 监事会的工作情况

监事会会议召开情况	监事会会议议题内容
2008年3月24日，第五届第八次监事会	《2007年度监事会工作报告》、《关于更换监事会成员的报告》、《海南航空股份有限公司2007年度报告及摘要》
2008年4月28日，第五届第九次监事会	《2008年第一季度报告》
2008年8月29日，第五届第十次监事会	《2008年半年度报告》
2008年10月30日，第五届第十一次监事会	《2008年第三季度报告》

(二)监事会对公司依法运作情况的独立意见

报告期内，根据《公司法》等相关法律法规和《公司章程》的有关规定，监事会成员对公司财务状况、经营情况进行了监督。监事会认为：2008年度，公司能严格按照《公司法》、《公司章程》及其他有关法规制度规范运作，经营决策合理有效。公司内部控制制度得到进一步完善，内控机制运行良好。公司董事、高级管理人员在执行公司职务时，均能勤勉尽职，遵守国家法律、法规和公司章程、制度，维护公司和股东利益。

(三)监事会对检查公司财务情况的独立意见

公司监事会依法对公司财务管理制度和财务状况进行了监督检查，认为公司2008年度财务报告真实、完整地反映了公司的财务状况和经营成果，普华永道中天会计师事务所有限公司出具了无保留意见的审计报告。

(四)监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

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

(五)监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

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

(六)监事会对公司关联交易情况的独立意见

监事会对公司2008年度发生的关联交易进行了监督和核查，认为公司发生的关联交易均按市场公平交易的原则进行，定价公允，程序合规，不存在损害公司和关联股东利益的情形。

## 十、重要事项

(一)重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二)破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

(三)其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

1、持有其他上市公司股权情况

单位：千元币种：人民币

证券代码	证券简称	初始投资金额	占该公司股权比例(%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
0696	中国航信	29,860	1.68	29,860	7,221	7,221	长期股权投资	
合计		29,860	/	29,860	7,221	7,221	/	/

(四)资产交易事项

1、收购资产情况

单位：千元币种：人民币

交易	被	购	资产收购	自收购	自本年	是否	资产	所涉	所涉	该资产	关
----	---	---	------	-----	-----	----	----	----	----	-----	---

对方或最终控制方	收购资产	买日	价格	日起至本年末为上市公司贡献的净利润	初至本年末为上市公司贡献的净利润	是否为关联交易(如说是,说明原则)	收购定价原则	及资产是否已全部过户	及债权债务是否已全部转移	为上市公司贡献的净利润总额的比例(%)	上市净占总额的比例(%)	联关系
北京国瑞兴业地产有限公司	国瑞城	2008年4月20日	1,907,100	0	0	否	协议定价	否	否	0		
北京亿达房地产开发有限公司	圣元中心	2008年6月3日	600,000	0	0	否	市场价格	否	否	0		
合计			2,507,100									

## 2、出售资产情况

单位:千元币种:人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易(如说是,说明原则)	资产出售定价原则	所及资产是否已全部过户	所及债权债务是否已全部转移	资产为上市公司贡献的净利润总额的比例(%)	上市净占总额的比例(%)	联关系
海航集团有限公司	海南公务服务有限公司	2008年1月1日	4,330	0	19,889	是	协议定价	否	是	0		参股股东
大新华航空有限公司	云南祥鹏航空有限责任公司	2008年4月23日	48,073	0	-773	是	协议定价	否	是	0		母公司
海南航空食品有限公司	北京新华空港航空食品有限公司	2008年6月5日	70,601		2,419	是	协议定价	否	是	0		其他
合计			123,004		21,536							

## (五)报告期内公司重大关联交易事项

## 1、与日常经营相关的关联交易

单位:千元币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
海口美兰国际机场有限责任公司	参股股东	接受劳务	支付起降费	市场定价		34,935	3	转账		
海南美兰国际机场股份有限公司	其他	接受劳务	支付起降费、机场柜台租金	市场定价		95,795	7	转账		
三亚凤凰国际机场有限责任公司	其他	接受劳务	支付起降费	市场定价		19,953	2	转账		
海南美亚实业有限公司	其他	购买商品	支付航油款	执行政府指导价		542,341	10	转账		
海南太平洋石油实业有限公司	其他	购买商品	支付航油款	执行政府指导价		96,034	2	转账		
海南海航航空进出口有限责任公司	其他	接受劳务	支付引进飞机、航材进口代理费	协议定价		37,541	100	转账		
长江租赁有限公司	参股股东	购买商品	支付飞机、航材租金	协议定价		96,098	10	转账		
扬子江国际租赁有限公司	其他	购买商品	支付飞机、航材租金	协议定价		54,077	6	转账		
海南航空食品有限公司	其他	购买商品	支付配餐费	市场定价		44,966	16	转账		
北京新华空港航空航食有限	其他	购买商品	支付配餐费	市场定价		50,211	18	转账		

公司										
海航集团财务有限公司	其他	其它流入	定期存款利息收入	执行中国人民银行规定利率		198,365	86	转账		
北京活力幻象广告有限公司	其他	提供劳务	广告收入	协议定价		25,000	100	转账		
扬子江快运航空有限公司	其他	提供劳务	飞机维修与保障	市场定价、协议定价		14,051	2	转账		
金鹿航空有限公司	其他	提供劳务	飞机租赁收入、代售机票、飞机维修及保障	市场定价、协议定价		191,419	16	转账		
云南祥鹏航空有限责任公司	其他	提供劳务	飞机租赁收入、代售机票、飞机维修及保障	市场定价、协议定价		208,410	17	转账		
西部航空有限公司	其他	提供劳务	飞机租赁收入、代售机票、飞机维修及保障	市场定价、协议定价		143,625	14	转账		
香港航空有限公司	其他	提供劳务	飞机租赁收入	市场定价、协议定价		74,335	12	转账		
香港快运航空有限公司	其他	提供代理	代售机票	市场定价		2,511	1	转账		
大新华航空有限公司	母公司	提供劳务	飞机租赁收入、代售机票、飞机维修及保障	市场定价、协议定价		390,192	19	转账		
大新华快运航空有限公司	其他	提供劳务	飞机租赁收入、代售机票、飞机维修及保障、飞行员转让	市场定价、协议定价		717,173	65	转账		
合计				/	/	3,037,032		/	/	/

上述关联交易均为公司生产运营过程中与关联方发生的正常业务往来，有利于保证公司的正常生产运营和降低成本。

公司主营业务收入来源于航空客货运，上述关联交易不会对公司独立性造成影响。

独立董事认为：上述的关联交易属公司日常发生的关联交易，其定价依据公平、合理，符合民航总局的有关规定，其审议程序合法、有效，不存在损害全体股东利益的情况。

## 2、资产收购、出售发生的关联交易

单位:千元币种:人民币

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值	转让资产的评估价值	转让价格	转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因	关联交易结算方式	转让资产获得的收益
大新华快运航空有限公司	其他	销售除商品以外的资产	出售特种车辆	协议定价	1,417		1,417		转账	0
海航思福汽车租赁有限公司	其他	销售除商品以外的资产	出售车辆	协议定价	2,180		2,180		转账	0
北京新华空港航空食品有限公司	其他	销售除商品以外的资产	出售特种车辆	协议定价	2,404		2,404		转账	0
合计					6,001		6,001			

## 3、关联债权债务往来

单位：万元币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
海南海航航空进出口有限公司	联营公司	-5,490	14,510	-10,247	1,411
长江租赁有限公司	参股股东			-24,532	6,031
深圳金融租赁有限公司	其他	-2,400			
海南省航空进出口贸易公司	其他		639		
海口高科技风险投资公司	其他		500		
海南美兰国际机场股份有限公司	其他			-1,152	9,470
海南美亚实业有限公司	其他			3,350	11,409
香港航空有限公司	其他			-2,483	1,446
金鹿航空有限公司	其他			3,052	6,956
香港快运航空有限公司	其他			886	2,834
大新华快运航空有限公司	其他			9,564	22,292
扬子江国际租赁有限公司	其他			38,281	38,281
大新华航空有限公司	其他			3,953	4,800
扬子江快运航空有限公司	其他			813	816
云南祥鹏航空有限责任公司	其他			3,347	3,375
海航集团财务有限公司	其他	2,295	9,607		
海航酒店有限责任公司	其他			582	582
扬子江地产集团有限公司	其他	22	22		
北京新华空港航空食品有限公司	其他			1,369	1,369

扬子江投资控股有限公司	其他	1,094	1,094	5,000	5,000
西部航空有限公司	其他	2,966	2,966	5,588	5,588
西北海航地产集团有限公司	其他			1,538	1,538
其他	其他	698	2,038	-14,006	6,643
合计		-815	31,376	24,903	129,841
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额（元）		-8,151,000			
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（元）		313,755,000			
关联债权债务形成原因		除海南省航空进出口贸易有限公司及海口高科技风除投资有限公司的应收债权 11,385 千元已全额计提坏账准备外，其他公司的债权债务均为公司日常经营所形成。			
关联债权债务清偿情况		按经济业务的正常结算期清偿。			

#### 2008 年资金被占用情况及清欠进展情况

大股东及其附属企业非经营性占用上市公司资金的余额（万元）		报告期清欠总额（万元）
期初	期末	
1,138.5	1,138.5	0

#### (六)重大合同及其履行情况

##### 1、托管、承包、租赁事项

##### (1)托管情况

本年度公司无托管事项。

##### (2)承包情况

本年度公司无承包事项。

##### (3)租赁情况

单位:千元币种:人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
海南航空股份有限公司	云南祥鹏航空有限公司	飞机	158,337	2006年2月22日		0	评估报告	无	是	其他
海南航空股份有限公司	香港航空有限公司	飞机	74,335	2006年6月5日	2008年10月30日	0	评估报告	无	是	其他
海南航空股份有限公司	西部航空有限公司	飞机	118,036	2007年6月14日		0	评估报告	无	是	其他
海南航空股份有限公司	大新华快运有限公司	飞机	432,057	2007年4月1日		0	评估报告	无	是	其他
海南航空股份有限公司	大新华航空有限公司	飞机	139,926	2007年11月30日		0	评估报告	无	是	母公司
海南航空股份有限公司	金鹿航空有限公司	飞机	139,739	2008年6月21日		0	评估报告	无	是	其他
合计			1,062,430			0				



2008年，海南航空向集团内部公司出租飞机59架次，其中：D328飞机29架次，B737-300飞机4架次，B737-400飞机1架次，B737-700飞机5架次，B737-800飞机6架次，A319飞机5架次，E190飞机7架次，E145飞机2架次。

## 2、担保情况

单位:千元币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（不包括对子公司的担保）	0
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	1,590,000
报告期末对子公司担保余额合计	1,590,000
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额	1,590,000
担保总额占公司净资产的比例(%)	23.85
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额	0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额	0
担保总额超过净资产50%部分的金额	0
上述三项担保金额合计	0

## 3、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

## 4、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

## (七)承诺事项履行情况

### 1、公司或持股5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	大新华航空有限公司承诺，自获得上市流通权之日起，其持有的海南航空股份在36个月内不通过证券交易所挂牌转让。	正在履行当中

## (八)聘任、解聘会计师事务所情况

单位:元币种:人民币

是否改聘会计师事务所：	否	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称		普华永道中天会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬		3,600,000
境内会计师事务所审计年限		2年

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

1、2008年1月14日，中国证监会海南证监局向公司下发了《关于海南航空股份有限公司限期整改的通知》，通知要求公司对控股股东更名信息未及时公告进行整改，本公司已于2008年1月25日刊登公告，控股股东名称于2007年9月10日已由新华航空控股有限公司更名为“大新华航空有限公司”，大新华航空有限公司于2007年9月18日获得中国民航总局颁发的航空运营许可证。

2、根据中国证监会关于“深入推进公司治理专项活动”的精神和中国证监会海南证监局（琼证监发【2008】130号）文件通知，公司对2007年刊登的《自查报告和整改计划》和《自查报告补充公告》所涉及的有待整改问题作了进一步的梳理和落实，并于2008年7月30日披露了《关于2007年自查报告中所列示有待整改问题的说明》。

(十)其他重大事项的说明

本年度公司无其他重大事项。

(十一)信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
海南航空控股股东更名公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2008年1月25日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
海南航空2007年度业绩预增公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2008年1月31日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
海南航空关于延期刊登2007年年度报告的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2008年3月18日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
海南航空2007年度业绩预告修正公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2008年3月18日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
海南航空第五届第十四次董事会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2008年3月25日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
海南航空召开股东大会通知	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2008年3月25日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
海南航空第五届第八次监事会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2008年3月25日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
海南航空关于增加2007年年度股东大会审议事项的补充公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2008年3月29日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
海南航空2007年年度股东大会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2008年4月26日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
海南航空2008年第一季度业绩预增公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2008年4月26日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
海南航空第五届第十六次董事会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2008年5月9日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
海南航空关联交易公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2008年5月9日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
海南航空召开股东大会通知	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2008年5月9日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
海南航空2008年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2008年5月28日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

海南航空第五届第十七次董事会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2008年6月11日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
海南航空收购资产公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2008年6月11日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
海南航空关联交易公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2008年6月11日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
海南航空第五届第十八次董事会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2008年6月20日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
海南航空第五届第十九次董事会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2008年7月19日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
海南航空临时董事会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2008年7月30日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
海南航空关于公司债券获得中国证监会发行审核委员会审核通过对公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2008年7月31日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
海南航空2008年上半年业绩预增公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2008年8月20日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
海南航空第五届第二十次董事会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2008年8月30日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
海南航空关联交易公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2008年8月30日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
海南航空第五届第二十一次董事会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2008年9月27日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
海南航空关联交易公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2008年9月27日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
海南航空召开股东大会通知	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2008年9月27日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
海南航空2008年第二次临时股东大会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2008年10月16日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
海南航空第五届第二十二次董事会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2008年10月16日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
海南航空第五届第二十四次董事会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2008年11月12日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
海南航空召开股东大会通知	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2008年11月12日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

海南航空第三次临时股东大会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2008年11月29日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
海南航空澄清公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2008年12月9日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
海南航空第五届第二十五次董事会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2008年12月13日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
海南航空关联交易公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2008年12月13日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
海南航空召开股东大会通知	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2008年12月13日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
海南航空2008年第四次临时股东大会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《香港文汇报》	2008年12月30日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

## 十一、财务会计报告

### (一) 审计报告

## 审计报告

普华永道中天审字（2009）（第 10053 号）

海南航空股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的海南航空股份有限公司(以下简称“海南航空公司”)的财务报表，包括 2008 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表以及 2008 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表和财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

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

- (1) 设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；
- (2) 选择和运用恰当的会计政策；
- (3) 作出合理的会计估计。

### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，上述海南航空公司的财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了海南航空公司2008年12月31日的合并及公司财务状况以及2008年度的合并及公司经营成果和现金流量。

普华永道中天  
会计师事务所有限公司

注册会计师

\_\_\_\_\_  
曾华光

中国·上海市  
2009年4月29日

注册会计师

\_\_\_\_\_  
胡大春

海南航空股份有限公司

2008年12月31日合并及公司资产负债表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

资 产	附注	2008年12月31日 合并	2007年12月31日 合并	2008年12月31日 母公司	2007年12月31日 母公司
<b>流动资产</b>					
货币资金	八(1)	6,652,245	7,930,856	2,940,585	4,613,814
应收账款	八(2), 十六(1)	440,829	463,859	464,660	405,481
预付款项	八(3)	272,043	355,508	236,590	340,593
应收利息		96,069	73,118	2,755	48,225
应收股利		2,271	2,271	2,271	2,271
其他应收款	八(2), 十六(1)	150,568	366,652	525,493	914,864
存货	八(4)	255,336	261,838	251,787	252,017
<b>流动资产合计</b>		<b>7,869,361</b>	<b>9,454,102</b>	<b>4,424,141</b>	<b>6,577,265</b>
<b>非流动资产</b>					
长期股权投资	八(5), 十六(2)	719,937	758,711	2,741,075	2,721,901
投资性房地产	八(6)	172,302	-	172,302	-
固定资产	八(7)	23,706,223	19,377,612	17,911,519	14,769,764
在建工程	八(8)	10,217,872	6,891,808	9,068,384	5,729,218
无形资产	八(9)	237,133	282,940	125,129	150,070
商誉	八(10)	-	119,392	-	-
长期待摊费用	八(11)	188,912	258,136	137,147	167,840
递延所得税资产	八(26)	-	52,149	-	28,389
其他非流动资产	八(12)	5,197,489	2,645,096	4,848,261	2,276,996
<b>非流动资产合计</b>		<b>40,439,868</b>	<b>30,385,844</b>	<b>35,003,817</b>	<b>25,844,178</b>
<b>资产总计</b>		<b>48,309,229</b>	<b>39,839,946</b>	<b>39,427,958</b>	<b>32,421,443</b>

# 海南航空股份有限公司

## 2008年12月31日合并及公司资产负债表(续) (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

负债及股东权益	附注	2008年12月31日	2007年12月31日	2008年12月31日	2007年12月31日
		合并	合并	母公司	母公司
<b>流动负债</b>					
短期借款	八(13)	9,020,315	7,465,545	5,928,815	4,783,545
应付票据	八(14)	1,780,902	1,121,632	1,331,335	804,780
应付账款	八(15)	4,278,765	2,801,545	5,235,559	3,920,405
预收账款	八(16)	860,915	679,726	22,060	22,132
应付职工薪酬	八(17)	139,034	120,318	71,918	71,627
应交税费	八(18)	207,589	159,084	193,534	124,265
应付利息		85,003	65,474	71,136	56,281
应付股利	八(19)	19,078	19,426	19,078	19,426
其他应付款	八(20)	2,286,642	1,404,273	1,581,099	789,793
一年内到期的非流动负债	八(21)	2,556,457	2,072,907	1,985,500	1,427,106
<b>流动负债合计</b>		<b>21,234,700</b>	<b>15,909,930</b>	<b>16,440,034</b>	<b>12,019,360</b>
<b>非流动负债</b>					
长期借款	八(22)	18,250,709	13,540,526	14,220,012	10,793,591
递延收益	八(23)	225,682	108,448	96,241	68,431
长期应付款	八(24)	1,880,832	1,844,562	1,529,595	1,431,098
专项应付款		20,000	20,000	-	-
其他非流动负债	八(25)	30,563	85,956	30,562	72,306
<b>非流动负债合计</b>		<b>20,407,786</b>	<b>15,599,492</b>	<b>15,876,410</b>	<b>12,365,426</b>
<b>负债合计</b>		<b>41,642,486</b>	<b>31,509,422</b>	<b>32,316,444</b>	<b>24,384,786</b>
<b>股东权益</b>					
股本	八(27)	3,530,253	3,530,253	3,530,253	3,530,253
资本公积	八(28)	3,854,143	3,854,143	3,850,886	3,850,886
盈余公积	八(29)	169,098	169,098	169,098	169,098
未分配利润		(1,410,689)	13,659	(438,723)	486,420
<b>归属于母公司的股东权益合计</b>		<b>6,142,805</b>	<b>7,567,153</b>	<b>7,111,514</b>	<b>8,036,657</b>
少数股东权益	八(30)	523,938	763,371	-	-
<b>股东权益合计</b>		<b>6,666,743</b>	<b>8,330,524</b>	<b>7,111,514</b>	<b>8,036,657</b>
<b>负债及股东权益总计</b>		<b>48,309,229</b>	<b>39,839,946</b>	<b>39,427,958</b>	<b>32,421,443</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 李晓明

主管会计工作的负责人: 刘丹

会计机构负责人: 刘丹



# 海南航空股份有限公司

## 2008 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	2008 年度 合并	2007 年度 合并	2008 年度 母公司	2007 年度 母公司
一、营业收入	八(31), 十六(3)	13,551,661	13,525,347	8,773,070	8,396,469
减：营业成本	八(31), 十六(3)	(12,516,141)	(10,590,981)	(8,268,540)	(6,608,160)
营业税金及附加	八(32)	(384,266)	(429,020)	(233,214)	(253,059)
销售费用		(587,175)	(624,692)	(380,306)	(389,081)
管理费用		(515,903)	(514,770)	(236,809)	(250,636)
财务费用-净额	八(33)	(648,227)	(811,487)	(298,474)	(446,781)
资产减值损失	八(34)	(615,590)	(8,146)	(367,663)	(5,515)
加：投资收益	八(35), 十六(4)	32,102	13,216	8,131	4,392
其中：对联营企业的投资收益		3,346	5,276	3,309	1,453
二、营业(亏损)/利润		<b>(1,683,539)</b>	<b>559,467</b>	<b>(1,003,805)</b>	<b>447,629</b>
加：营业外收入	八(36)	160,337	131,346	115,324	103,552
减：营业外支出	八(36)	(13,008)	(5,382)	(8,273)	(3,841)
其中：非流动资产处置损失		(11,750)	(1,934)	(7,794)	(1,564)
三、(亏损)/利润总额		<b>(1,536,210)</b>	<b>685,431</b>	<b>(896,754)</b>	<b>547,340</b>
减：所得税费用	八(37)	(52,195)	(5,018)	(28,389)	(526)
四、净(亏损)/利润		<b>(1,588,405)</b>	<b>680,413</b>	<b>(925,143)</b>	<b>546,814</b>
归属于母公司股东的净(亏损)/利润		(1,424,348)	626,855	(925,143)	546,814
少数股东损益		(164,057)	53,558	-	-
五、每股(亏损)/收益					
基本每股(亏损)/收益	八(38)	(0.40)	0.17		
稀释每股(亏损)/收益	八(38)	(0.40)	0.17		

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：李晓明

主管会计工作的负责人：刘丹

会计机构负责人：刘丹

# 海南航空股份有限公司

## 2008 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	2008 年度 合并	2007 年度 合并	2008 年度 母公司	2007 年度 母公司
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		13,763,337	13,858,919	8,765,183	9,045,488
收到其他与经营活动有关的现金		1,044,378	1,643,090	833,467	446,178
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>14,807,715</b>	<b>15,502,009</b>	<b>9,598,650</b>	<b>9,491,666</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		(7,756,415)	(9,981,217)	(4,811,785)	(6,679,956)
支付给职工以及为职工支付的现金		(1,149,279)	(790,213)	(572,267)	(499,521)
支付的各项税费		(469,405)	(422,502)	(239,715)	(203,723)
支付其他与经营活动有关的现金	八(39)(f)	(1,736,856)	(1,398,971)	(1,088,600)	(485,946)
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>(11,111,955)</b>	<b>(12,592,903)</b>	<b>(6,712,367)</b>	<b>(7,869,146)</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	八(39)(a)	<b>3,695,760</b>	<b>2,909,106</b>	<b>2,886,283</b>	<b>1,622,520</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>					
收回投资收到的现金		48,073	36,751	500	28,666
取得投资收益所收到的现金		7,221	6,417	4,822	2,431
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		721,513	1,338,255	522,447	599,026
处置子公司收到的现金净额	八(39)(e)	68,630	-	4,330	-
收到其他与投资活动有关的现金		217,526	115,983	161,883	62,737
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,062,963</b>	<b>1,497,406</b>	<b>693,982</b>	<b>692,860</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(8,508,552)	(6,262,257)	(6,911,110)	(5,614,666)
投资支付的现金		(10,000)	(4,362)	-	(4,362)
购买少数股东权益支付的现金净额	九	(34,971)	(79,984)	(23,971)	(79,984)
支付其他与投资活动有关的现金		(2,346,909)	(1,424,730)	(2,346,909)	(1,424,730)
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>(10,900,432)</b>	<b>(7,771,333)</b>	<b>(9,281,990)</b>	<b>(7,123,742)</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>(9,837,469)</b>	<b>(6,273,927)</b>	<b>(8,588,008)</b>	<b>(6,430,882)</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>					
取得借款收到的现金		19,131,453	14,345,836	13,451,447	12,093,849
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>19,131,453</b>	<b>14,345,836</b>	<b>13,451,447</b>	<b>12,093,849</b>
偿还债务支付的现金		(11,949,457)	(10,258,887)	(7,771,157)	(7,517,273)
偿还融资租赁款		(591,663)	(454,102)	(363,293)	(286,167)
分配股利或偿付利息支付的现金		(1,859,282)	(1,064,440)	(1,331,637)	(839,813)
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>(14,400,402)</b>	<b>(11,777,429)</b>	<b>(9,466,087)</b>	<b>(8,643,253)</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,731,051</b>	<b>2,568,407</b>	<b>3,985,360</b>	<b>3,450,596</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>(27,208)</b>	<b>(18,955)</b>	<b>(23,867)</b>	<b>(18,901)</b>
<b>五、现金及现金等价物净减少额</b>	八(39)(c)	<b>(1,437,866)</b>	<b>(815,369)</b>	<b>(1,740,232)</b>	<b>(1,376,667)</b>
加：年初现金及现金等价物余额	八(39)(c)	7,440,802	8,256,171	4,240,420	5,617,087
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>	八(39)(d)	<b>6,002,936</b>	<b>7,440,802</b>	<b>2,500,188</b>	<b>4,240,420</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：李晓明

主管会计工作的负责人：刘丹

会计机构负责人：刘丹

海南航空股份有限公司

2008 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		
2006 年 12 月 31 日年初余额		<b>3,530,253</b>	<b>3,854,901</b>	<b>169,098</b>	<b>(544,475)</b>	<b>772,066</b>	<b>7,781,843</b>
会计政策变更	四	-	-	-	(68,721)	(8,276)	(76,997)
2007 年 1 月 1 日年初余额		<b>3,530,253</b>	<b>3,854,901</b>	<b>169,098</b>	<b>(613,196)</b>	<b>763,790</b>	<b>7,704,846</b>
2007 年度增减变动额							
净利润		-	-	-	651,387	56,939	708,326
会计政策变更	四	-	-	-	(24,532)	(3,381)	(27,913)
收购少数股东权益		-	(758)	-	-	(53,977)	(54,735)
2007 年 12 月 31 日年末余额		<b>3,530,253</b>	<b>3,854,143</b>	<b>169,098</b>	<b>13,659</b>	<b>763,371</b>	<b>8,330,524</b>
2008 年度增减变动额							
净亏损		-	-	-	(1,424,348)	(164,057)	(1,588,405)
收购少数股东权益	九	-	-	-	-	(28,979)	(28,979)
出售子公司		-	-	-	-	(46,397)	(46,397)
2008 年 12 月 31 日年末余额		<b>3,530,253</b>	<b>3,854,143</b>	<b>169,098</b>	<b>(1,410,689)</b>	<b>523,938</b>	<b>6,666,743</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：李晓明

主管会计工作的负责人：刘丹

会计机构负责人：刘丹

海南航空股份有限公司

2008 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
2007 年 1 月 1 日年初余额		<b>3,530,253</b>	<b>3,850,886</b>	<b>169,098</b>	<b>(11,810)</b>	<b>7,538,427</b>
会计政策变更	四	-	-	-	(48,584)	(48,584)
2007 年 1 月 1 日年初余额		<b>3,530,253</b>	<b>3,850,886</b>	<b>169,098</b>	<b>(60,394)</b>	<b>7,489,843</b>
2007 年度增减变动额						
净利润		-	-	-	563,123	563,123
会计政策变更	四	-	-	-	(16,309)	(16,309)
		-	-	-	546,814	546,814
2007 年 12 月 31 日年末余额		<b>3,530,253</b>	<b>3,850,886</b>	<b>169,098</b>	<b>486,420</b>	<b>8,036,657</b>
2008 年度增减变动额						
净亏损		-	-	-	(925,143)	(925,143)
2008 年 12 月 31 日年末余额		<b>3,530,253</b>	<b>3,850,886</b>	<b>169,098</b>	<b>(438,723)</b>	<b>7,111,514</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：李晓明

主管会计工作的负责人：刘丹

会计机构负责人：刘丹

## 海南航空股份有限公司

### 财务报表附注

2008 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

#### 一 公司基本情况

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

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

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

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

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

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

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

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

## 海南航空股份有限公司

### 财务报表附注

2008 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 一 公司基本情况(续)

本公司于 2006 年 7 月 24 日进行股权分置改革。本公司全体非流通股股东向股权分置改革方案所约定的股份变更登记日(2006 年 7 月 13 日)登记在册的流通 A 股股东每 10 股支付 3.3 股对价股份，共支付 122,746,062 股企业法人股。股权分置改革完成后，大新华航空持股 48.24%。自 2006 年 9 月 20 日起，本公司所有企业法人股即获得上市流通权，可在受限期后上市流通，其中有限售条件的流通股份为 2,850,826,000 股，无限售条件的流通股份为 679,427,000 股。于 2007 年 10 月 8 日，727,786,000 股有限售条件的流通股份已转变为无限售条件的流通股份。此等有限售条件的流通股份转变完成后，有限售条件的流通股份变更为 2,123,040,000 股，无限售条件的流通股份变更为 1,407,213,000 股(其中 A 股为 1,222,490,000 股，B 股为 184,723,000 股)。

2006 年 12 月，本公司股东海航集团有限公司(以下简称“海航集团”)以其持有的本公司流通股份 8,917,118 股向本公司股东大新华航空增资；本公司股东海南琪兴实业投资有限公司(以下简称“海南琪兴”)以其持有的本公司流通股份 4,369,582 股向本公司股东大新华航空增资。股权变更登记手续已于 2006 年 12 月 14 日完成。增资完成后，大新华航空持股 48.62%。

2007 年 4 月 28 日，本公司股东三亚凤凰机场与海航实业控股有限公司(以下简称“海航实业”)签署《股权转让协议书》，将其持有本公司 4.07% 的股份 143,808,150 股转让给海航实业，股权变更登记手续已于 2007 年 8 月 3 日完成。

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 2009 年 4 月 29 日批准报出。

#### 二 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制。

截至 2008 年 12 月 31 日，本集团的累计亏损约 16 亿元，流动负债超过流动资产 134 亿元。

本公司管理层已积极采取措施以应对上述情况，并不断寻求相关的融资渠道以改善本集团的流动资金状况。自 2008 年 12 月 31 日至今，本集团新增的银行和金融机构借款约 62 亿元，另外，于本财务报告批准报出日，本集团从各大银行和金融机构累计获取且尚未使用的授信额度约 164 亿元。基于以往之经验，本公司管理层相信该等授信额度的授信期间及新增借款的借款期限于需要时可以延长至以后年度。

鉴于上述所取得的授信额度、本集团获取融资的记录以及与各大银行及金融机构建立的良好合作关系，本公司管理层认为本集团可以继续获取足够的融资来源，以保证经营以及偿还到期债务所需的资金。

基于以上所述，管理层确信本集团将会持续经营，并以持续经营为基础编制本年度的财务报表。本年度财务报表不包括任何在本集团以及本公司在未能满足持续经营条件下所需计入的调整。

### 三 遵循企业会计准则的声明

本公司 2008 年度财务报表符合企业会计准则及其他相关规定的要求，真实、完整地反映了本公司 2008 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2008 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

### 四 会计政策变更

于 2008 年以前，本集团采用增量成本法核算常旅客奖励积分，对达到奖励标准的积分按照增加的额外成本预提准备，当旅客兑换积分或积分失效时，冲减预提准备。根据财政部于 2008 年 12 月 26 日颁布的“关于做好执行会计准则企业 2008 年年报工作的通知”（财会函[2008]60 号）的规定，本公司自 2008 年 1 月 1 日起对常旅客奖励积分改按递延收益法处理，即将承运票款在劳务提供产生的收入与奖励积分的公允价值之间进行分配，将承运票款扣除奖励积分公允价值的部分确认为收入、奖励积分的公允价值确认为递延收益。待旅客兑换积分或积分失效时，将原计入递延收益的与所兑换积分相关的部分确认为收入。

本集团对上述事项按照会计政策变更进行处理，并对报告年度的比较数字进行了追溯调整及重新表述。该会计政策变更对本集团及本公司 2007 年 1 月 1 日及 2007 年 12 月 31 日合并及公司股东权益、2007 年度合并及公司净利润的影响列示如下：

本集团	2007 年 1 月 1 日 股东权益	2007 年度 净利润	2007 年 12 月 31 日 股东权益
2007 年年报列示的金额	7,781,843	708,326	8,435,434
会计政策变更的影响 -			
收入	(76,997)	(31,451)	(108,448)
成本	-	3,538	3,538
追溯调整后列报的金额	<u>7,704,846</u>	<u>680,413</u>	<u>8,330,524</u>
本公司	2007 年 1 月 1 日 股东权益	2007 年度 净利润	2007 年 12 月 31 日 股东权益
2007 年年报列示的金额	7,538,427	563,123	8,101,550
会计政策变更的影响 -			
收入	(48,584)	(19,847)	(68,431)
成本	-	3,538	3,538
追溯调整后列报的金额	<u>7,489,843</u>	<u>546,814</u>	<u>8,036,657</u>

## 五 重要会计政策和会计估计

### (1) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (2) 记账本位币

记账本位币为人民币。

### (3) 计量属性

除特别说明采用公允价值、可变现净值、现值等计量属性之外，一般采用历史成本计量。

### (4) 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，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，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。

### (5) 现金及现金等价物

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

### (6) 金融资产

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

#### (a) 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，包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。本集团应收款项目目前只包括应收账款和其他应收款，它们的会计政策，详见附注五(7)。

#### (b) 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直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。当某项金融资产收取现金流量的合同权利已终止或与该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移至转入方的，终止确认该金融资产。

应收款项采用实际利率法，以摊余成本计量。



## 五 重要会计政策和会计估计(续)

### (6) 金融资产(续)

#### (c) 金融资产减值

本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，则计提减值准备。

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

### (7) 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，按从接受劳务方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

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，根据其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。

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款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。

### (8) 存货

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。

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。低值易耗品除服装外采用一次摊销法，服装采用五五摊销法。

存货跌价准备一般按单个存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值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做出的估计而确定。

本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

## 五 重要会计政策和会计估计(续)

### (9) 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、本集团对合营企业和联营企业的长期股权投资以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。

#### (a) 子公司

子公司是指本公司能够对其实施控制，即有权决定其财务和经营政策，并能据以从其经营活动中获取利益的被投资单位。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。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。

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。确认的投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的分配利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

#### (b) 联营公司

联营企业是指本集团对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对联营企业投资采用权益法核算。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。

采用权益法核算时，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) 其他长期股权投资

其他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，采用成本法核算。

## 五 重要会计政策和会计估计(续)

### (10) 购买少数股权

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

于 2008 年 8 月 7 日之后发生的购买少数股权交易，合并财务报表中，子公司的资产、负债以购买日(或合并日)开始持续计算的金额反映。母公司新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整所有者权益资本公积(股本溢价)，资本公积(股本溢价)不足冲减的，调整留存收益。

### (11) 投资性房地产

投资性房地产指以出租为目的的建筑物，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，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
建筑物	40 年	5%	2.375%

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。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，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。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

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。

## 五 重要会计政策和会计估计(续)

### (12) 固定资产

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。购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，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。

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寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	40 年	5%	2.375%
飞机及发动机	10 - 20 年	5%	4.75%至 9.5%
运输工具	10 年	5%	9.5%
高价周转件	10 - 15 年	5%	6.33%至 9.5%
器具设备	8 - 14 年	5%	6.78%至 11.875%

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

符合持有待售条件的固定资产，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为其他流动资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

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。

### (13) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、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以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。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。

### (14) 无形资产

无形资产指土地使用权，以实际成本计量。

土地使用权按使用年限在 40 - 50 年内平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

对土地使用权的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

## 五 重要会计政策和会计估计(续)

### (15) 商誉

非同一控制下的企业合并，其合并成本超过合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额确认为商誉。

### (16) 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入飞机相关的飞机改装支出、购买飞行员及相关培训支出、经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的且分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

### (17) 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、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、联营企业的长期股权投资及其他非流动资产，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。

### (18) 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。其他借款费用与发生当期确认为财务费用。

本集团发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建的借款费用，予以资本化并计入相关资产的成本。

除上述借款费用外，其他借款费用均于发生当期确认为财务费用。

## 五 重要会计政策和会计估计(续)

### 18 借款费用(续)

在资本化期间内，本集团按照下列方法确定每一会计期间的利息资本化金额：

- 对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，本集团以专门借款当期按实际利率计算的利息费用，减去将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。
- 对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，本集团根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出的加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率是根据一般借款加权平均的实际利率计算确定。

本集团确定借款的实际利率时，是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时确定的金额所使用的利率。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额作为财务费用，计入当期损益。资本化期间是指本集团从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当资本支出和借款费用已经发生及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，借款费用开始资本化。当购建符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。对于符合资本化条件的资产在购建过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，本集团暂停借款费用的资本化。

### (19) 借款

借款按其公允价值扣除交易成本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。借款期限在一年以下(含一年)的借款为短期借款，其余借款为长期借款。

### (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。

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。

## 五 重要会计政策和会计估计(续)

### (21) 预计负债

因已发生的事项需承担某些现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的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。

### (22) 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。

对子公司和联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团能够控制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的情况外，确认为负债。对子公司和联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产，当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，确认为资产。

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。

## 五 重要会计政策和会计估计(续)

### (23) 收入确认

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

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，则作为票证结算款。

##### (ii) 其他业务收入

其他业务收入包括飞机租赁收入、退票手续费收入、提供地面服务所产生的收入、佣金收入以及其他与航空运输相关业务的收入，此等收入于提供有关服务时予以确认。其中佣金收入为本集团代理人为其他航空公司售票而收取的佣金，其于出售机票时确认。

#### (b) 常旅客奖励积分

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

#### (c) 让渡资产使用权

利息收入以时间比例为基础，采用实际利率计算确定。

经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

### (24) 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

经营租赁的租金收入及支出均在租赁期内按照直线法计入当期损益。



## 五 重要会计政策和会计估计(续)

### (24) 租赁(续)

#### (b) 融资租赁

按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。

#### (c) 经营租赁租出资产

经营租赁租出的除投资性房地产(参见附注五(11))以外的固定资产按附注五(12)所述的折旧政策计提折旧，按附注五(17)所述的会计政策计提减值准备。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，金额较大时应当资本化，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。

#### (d) 售后租回

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

售后租回交易认定为经营租赁的，在有确凿证据表明售后租回交易是按照公允价值达成的，售价与资产账面价值的差额计入当期损益。如果售后租回交易不是按照公允价值达成的，售价低于公允价值的差额应于当期确认；但若该损失将由低于市价的未来租赁付款额补偿的，应将其递延，并按与确认租金费用一致的方法分摊于预计的资产使用期限内；售价高于公允价值的，其高于公允价值的部分应予以递延，并在预计的资产使用期限内分摊。

### (25) 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，并按预计大修周期年度以直线法或按飞行小时以工作量法计提折旧。以经营租赁持有的飞机及发动机在退租时所需进行的指定检修，其估计退租检修费用按直线法在相关租赁期间内计提检修准备。租赁期内进行的其他大修费用于发生时计入当期损益。

## 五 重要会计政策和会计估计(续)

### (24) 政府补助

政府补助是本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，政府补助在本集团能够满足其所附条件以及能够收到时予以确认，并按照收到或应收的金额计量。

收益相关的政府补助，分别以下情况处理：用于补偿本集团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；用于补偿本集团已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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。

### (25) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

### (26) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

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

### (27) 分部报告

业务分部是指本集团内可区分的、能够提供单项或一组相关产品或劳务的组成部分，该组成部分承担了不同于其他组成部分的风险和报酬。地区分部是指本集团内可区分的、能够在特定的经济环境内提供产品或劳务的组成部分，该组成部分承担了不同于在其他经济环境内提供产品或劳务的组成部分的风险和报酬。

本集团主要于中国境内提供客运业务且经营业务单一，故未列示分部报告。

### (28) 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市场参数，减少使用与本集团特定相关的参数。

## 五 重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) 固定资产减值准备的会计估计

本集团于每年年终对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，所含资产组和资产组组合的可收回金额按照资产的公允价值减去处置费用后的净值与资产预计未来现金流量的现值之间的较高者确定。由于未来现金流量现值的计算需要采用会计估计(附注八(7))，如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量现值计算中所采用的估计进行重新修订，则本集团计提的固定资产减值准备金额可能会发生改变。

#### (b) 商誉减值准备的会计估计

本集团于每年年终对商誉进行减值测试，所含商誉资产组和资产组组合的可收回金额按照使用价值确定，使用价值的计算需要采用会计估计(附注八(10))。如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中所采用的估计进行重新修订，则本集团计提的商誉减值准备金额可能会发生改变。

#### (c) 所得税

是否确认税务亏损所产生的递延所得税资产在很大程度上取决于管理层对未来期间能否获得足够的用来抵扣可抵扣亏损和税项抵减的未来应纳税所得额而作出的判断，而计算该未来应纳税所得额需要运用大量的判断及估计，同时结合考虑税务筹划策略和整体经济环境的影响。不同的判断及估计会影响递延所得税资产的确认及其金额。

#### (d) 与飞机及发动机大修相关的替换件的折旧

对与自购及融资租赁飞机及发动机大修相关的替换件，本集团根据预计的大修费用以及大修之间的时间间隔、飞行小时或飞行循环计提折旧，该等估计是根据以往相同或相似型号的飞机及发动机的飞行及大修历史经验进行的。不同的估计可能会影响其折旧金额进而影响当期损益。

#### (e) 经营性租赁飞机及发动机的退租检修准备

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

海南航空股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 重要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计估计和判断(续)

(f) 常旅客奖励积分公允价值

常旅客奖励积分的公允价值主要根据机票兑换率及机票价格测算。其中机票兑换率乃根据历史经验及对未来的预测而估计，机票价格参照年末平均票价估计。采用不同的兑换率及机票价格对常旅客奖励积分的公允价值会有重大影响。

六 税项

(1) 企业所得税

全国人民代表大会于 2007 年 3 月 16 日通过了《中华人民共和国企业所得税法》(“新所得税法”), 并自 2008 年 1 月 1 日起施行。本公司为设立于海南省经济特区的企业。自新所得税法实施后, 本公司适用的企业所得税税率在 2008 年至 2012 年的 5 年期间内逐步过渡到 25%。本年度适用的企业所得税税率为 18%。

本集团的主要子公司于 2008 年度适用的企业所得税税率列示如下:

公司名称	所得税税率	税基及优惠原因
海南金鹿销售有限公司(以下简称“金鹿销售”)	18%	海南经济特区过渡优惠税率
中国新华航空有限责任公司(以下简称“新华航空”)	25%	应纳税所得额
长安航空有限责任公司(以下简称“长安航空”)	25%	应纳税所得额
山西航空有限责任公司(以下简称“山西航空”)	25%	应纳税所得额
陕西长安海航之星宾馆有限公司(以下简称“长安之星”)	25%	应纳税所得额
西安海航置业有限责任公司(以下简称“西安置业”)	25%	应纳税所得额

(2) 营业税

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

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

海南航空股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 税项(续)

(3) 增值税

根据国家相关税务法规的规定，本集团进口的飞机及发动机、高价件以及其他航空器材和向境外送修的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%和 17%。

根据中华人民共和国财政部于 2004 年 12 月 29 日发出的财关税[2004]63 号《财政部关于 2005 年对营运国际航线和港澳航线的国内航空公司进口维修用航空器材税收问题的通知》，经国务院批准，自 2005 年 1 月 1 日起，对国内航空公司用于国际航线和港澳航线飞机、发动机维修用的进口航空器材(包括送境外维修的零部件)免征进口关税和进口环节增值税。

(4) 城市维护建设税

本公司及子公司金鹿销售免缴城市维护建设税，本公司的其他子公司适用的城市维护建设税税率为 7%。

(5) 教育费附加

本公司及子公司金鹿销售免缴教育费附加，本公司的其他子公司教育费附加按应纳税营业税税额的 3%缴纳。

海南航空股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 子公司

(1) 非同一控制下的企业合并及其他方式取得的子公司：

被投资单位全称	注册地	注册资本	业务性质及经营范围	本公司合计		本公司	
				持股比例		表决权比例	
						直接	间接
金鹿销售	海口	8,000,000 元	机票销售代理、航空货运代理及包机业务代理	95%		95%	-
新华航空	北京	1,830,000,000 元	航空客、货运输业务等	60%		60%	-
长安航空	西安	754,390,000 元	陕西省内及邻近省际间的客货运输业务等	87.35%		87.35%	-
山西航空(a)	山西	658,400,000 元	山西省内及邻近省际间客货运输业务等	93.21%		46.29%	53.71%
长安之星(b)	西安	25,000,000 元	住宿、餐饮服务、日用百货及服装等销售	100%		-	100%
西安置业(c)	西安	30,000,000 元	房地产开发销售、工业与民用建设项目的策划、管理	100%		-	100%

(a) 于 2008 年 3 月，本公司向第三方 - 山西航空实业公司(以下简称“山西航空实业”)购买了其拥有山西航空 3.03%的股权(附注九)。

(b) 于 2008 年 1 月，本公司子公司长安航空向第三方 - 长安航空实业公司(以下简称“长安航空实业”)购买了其拥有长安之星 20%的股权(附注九)。

(c) 于 2008 年 1 月，本公司子公司长安航空向关联方 - 海航酒店(集团)有限责任公司(以下简称“海航酒店集团”)购买了其拥有西安置业 20%的股权(附注九)。

(2) 于 2008 年 12 月 31 日不再纳入合并范围的子公司：

被投资单位全称	注册地	注册资本	业务性质及经营范围	本公司持有		本公司	
				权益比例		表决权比例	
				直接	间接	直接	间接
海南航空公务服务有限公司 (以下简称“公务公司”)(a)	海口	美元 1,020,408 元	包机业务代理	51%	-	51%	-
北京新华空港航空食品有限公司 (以下简称“新华航食”)(b)	北京	120,000,000 元	制造、销售糕点、食品、饮料等	-	51%	-	51%

(a) 于 2008 年 1 月 1 日，本公司将直接拥有的公务公司 51%的股权全部转让予海航集团(附注八(39)(e))。

(b) 于 2008 年 6 月 5 日，本公司将间接拥有的新华航食 51%的股权全部转让予海南海航航空食品控股有限公司(以下简称“航食控股”)(附注八(39)(e))。

海南航空股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
现金(a)	859	3,757
银行存款(a)	6,002,077	7,437,045
其他货币资金(b)	649,309	490,054
	<u>6,652,245</u>	<u>7,930,856</u>

货币资金中包括以下外币余额：

	2008 年 12 月 31 日			2007 年 12 月 31 日		
	外币金额 千元	汇率	折合人民币	外币金额 千元	汇率	折合人民币
美元	98,495	6.8346	673,174	2,338	7.3046	17,078
欧元	1,132	9.6590	10,934	697	10.6669	7,435
韩元	551,406	0.0053	2,922	2,025,922	0.0077	15,600
日元	8,004	0.0757	606	62,370	0.0641	3,998
港元	401	0.8819	354	669	0.9364	626
			<u>687,990</u>			<u>44,737</u>

(a) 于 2008 年 12 月 31 日，货币资金中包括存放于本集团之关联公司 - 海航集团财务有限公司(以下简称“海航财务”)计 4,247,497 千元(2007 年 12 月 31 日：6,457,779 千元)的存款(附注十一(7)(a))。

(b) 于 2008 年 12 月 31 日，本公司以 160,000 千元的定期存款(2007 年 12 月 31 日：120,000 千元)作为 145,000 千元短期借款(2007 年 12 月 31 日：100,000 千元)的质押物(附注八(13)(a))。此等定期存款于货币资金中作为受到限制的其他货币资金列示。

于 2008 年 12 月 31 日，本公司以 465,643 千元的存款(2007 年 12 月 31 日：370,054 千元)作为 972,043 千元(2007 年 12 月 31 日：835,696 千元)应付票据的保证金。此等存款于货币资金中作为受到限制的其他货币资金列示。

于 2008 年 12 月 31 日，本公司以 19,842 千元的定期存款(2007 年 12 月 31 日：无)作为 18,448 千元短期借款的保证金(附注八(13)(a))。此等存款于货币资金中作为受到限制的其他货币资金列示。

于 2008 年 12 月 31 日，本公司其他货币资金中还包括其他合同保证金 3,824 千元(2007 年 12 月 31 日：无)，此等存款于货币资金中作为受到限制的其他货币资金列示。

海南航空股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

八 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收账款及其他应收款

(a) 应收账款

	20		20
应收账款	<u>501,922</u>		<u>481,273</u>
		本年增	本年减
减: 坏账准备	<u>(38,063)</u>	<u>(2,751)</u>	<u>370</u>
	<u>463,859</u>		<u>440,829</u>

应收账款账龄及相应的坏账准备分析如下:

	2008 年 12 月 31 日			2007 年 12 月 31 日		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
一年以内	431,547	90%	2,751	433,693	86%	2,703
一到二年	6,692	1%	2,703	28,296	6%	1,346
二到三年	6,997	2%	1,346	7,394	2%	1,698
三年以上	36,037	7%	33,644	32,539	6%	32,316
	<u>481,273</u>	<u>100%</u>	<u>40,444</u>	<u>501,922</u>	<u>100%</u>	<u>38,063</u>

应收账款按类别分析如下:

	2008 年 12 月 31 日				2007 年 12 月 31 日			
	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大	247,909	51	-	-	427,459	85	646	-
单项金额不重大但								
组合风险较大	34,500	7	27,0	78	32,252	7	32,252	100%
其他	198,864	42	13,3	6	42,211	8	5,165	12%
	<u>481,273</u>	<u>100</u>	<u>40,4</u>	<u>8</u>	<u>501,922</u>	<u>100</u>	<u>38,063</u>	<u>7%</u>

于 2008 年 12 月 31 日, 应收账款无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的欠款(2007 年 12 月 31 日: 无)。

年末应收账款前五名债务人欠款金额合计为 269,552 千元(2007 年 12 月 31 日: 403,372 千元), 占应收账款总额的 56%(2007 年 12 月 31 日: 80%)。账龄均为一年以内(2007 年 12 月 31 日: 403,372 千元)。



海南航空股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收账款及其他应收款(续)

(a) 应收账款(续)

账龄超过一年以上的应收账款主要为尚未完成结算之应收票款及包机款。管理层对其回收风险作出评估后计提相应坏账准备。

单项金额不重大但组合风险较大主要指账龄为三年以上的应收款项，管理层认为此等应收款项由于账龄较长，因而存在较高的回收风险，故根据历史经验对单项应收账款进行评估后采用个别认定法计提坏账准备。

应收账款中包括以下外币余额：

	2008 年 12 月 31 日			2007 年 12 月 31 日		
	外币金额 千元	汇率	折合人民币	外币金额 千元	汇率	折合人民币
美元	110	6.8346	752	-	-	-
欧元	70	9.6590	676	111	10.6669	1,184
福林	189,282	0.0357	6,757	-	-	-
泰铢	-	-	-	6,306	0.2168	1,367
			<u>8,185</u>			<u>2,551</u>

(b) 其他应收款

		20		20
飞机租赁保证金及维修储备金	139,450		13,491	
航材订金	235,497		92,312	
其他	100,330		159,079	
	<u>475,277</u>		<u>264,882</u>	
		本年增	本年减	
减：坏账准备	<u>(108,625)</u>	<u>(8,725)</u>	<u>3,036</u>	<u>(114,314)</u>
	<u>366,652</u>			<u>150,568</u>

海南航空股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收账款及其他应收款(续)

(b) 其他应收款(续)

其他应收款账龄及相应的坏账准备分析如下：

	2008 年 12 月 31 日				2007 年 12 月 31 日			
	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例
一年以内	96,079	36%	-	-	226,228	48%	-	-
一到二年	53,310	20%	9,594	18%	113,966	24%	8,048	7%
二到三年	15,063	6%	5,738	38%	14,927	3%	379	2%
三年以上	100,430	38%	98,982	99%	120,156	25%	100,198	83%
	<u>264,882</u>	<u>100%</u>	<u>114,314</u>	<u>43%</u>	<u>475,277</u>	<u>100%</u>	<u>108,625</u>	<u>22%</u>

其他应收款按类别分析如下：

	2008 年 12 月 31 日				2007 年 12 月 31 日			
	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大	114,158	43%	29,242	26%	314,457	66%	36,987	11%
单项金额不重大但组合风险较大	80,765	31%	64,902	80%	83,232	18%	65,789	79%
其他	69,959	26%	20,170	29%	77,588	16%	5,849	8%
	<u>264,882</u>	<u>100%</u>	<u>114,314</u>	<u>43%</u>	<u>475,277</u>	<u>100%</u>	<u>108,625</u>	<u>23%</u>

于 2008 年 12 月 31 日，其他应收款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的欠款(2007 年 12 月 31 日：无)。

年末其他应收款前五名债务人欠款金额合计为 125,961 千元(2007 年 12 月 31 日：251,356 千元)，账龄为一年以内的计 32,391 千元，账龄为一至二年以内的计 41,039 千元，账龄为二至三年以内的计 13,283 千元，账龄为三年以上的计 39,248 千元，占其他应收款总额的 47%(2007 年 12 月 31 日：68%)。

其他应收款中包括以下外币余额：

	2008 年 12 月 31 日			2007 年 12 月 31 日		
	外币金额 千元	汇率	折合人民币	外币金额 千元	汇率	折合人民币
美元	18,926	6.8346	<u>129,352</u>	43,973	7.3046	<u>321,205</u>

海南航空股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 合并财务报表项目附注(续)

(3) 预付款项

账龄	2008 年 12 月 31 日		2007 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	231,768	85%	310,319	87%
一到二年	30,430	11%	9,747	3%
二到三年	8,642	4%	293	-
三年以上	1,203	-	35,149	10%
	<u>272,043</u>	<u>100%</u>	<u>355,508</u>	<u>100%</u>

年末预付款主要系预付给关联公司 - 海南海航航空进出口有限公司(以下简称“海航进出口”)145,100 千元航材款(附注十一(7)(b))。

于 2008 年 12 月 31 日，预付款项中无预付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项(2007 年 12 月 31 日：无)。

预付款项中包括以下外币余额：

	2008 年 12 月 31 日			2007 年 12 月 31 日		
	外币金额 千元	汇率	折合人民币	外币金额 千元	汇率	折合人民币
美元	9,683	6.8346	66,179	29,296	7.3046	213,996
欧元	171	9.6590	1,652	100	10.6669	1,067
港币	24	0.8819	21	-	-	-
			<u>67,852</u>			<u>215,063</u>

(4) 存货

	2007 12	2008 12	本年增加	本年减少
成本				
航材消耗件		242,636		239,455
机上供应品		8,596		8,106
低值易耗品		7,084		5,643
其他		8,720		7,330
		<u>267,036</u>		<u>260,534</u>
减：存货跌价准备				
航材消耗件		(5,115)		(5,115)
机上供应品		(83)	-	(83)
		<u>(5,198)</u>	-	<u>(5,198)</u>
		<u>261,838</u>		<u>255,336</u>

年末存货余额中，无资本化的借款费用，亦无用于担保的存货。

海南航空股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 合并财务报表项目附注(续)

(5) 长期股权投资

	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
联营企业(a)	86,518	132,018
其他长期股权投资(b)	640,193	641,467
	<u>726,711</u>	<u>773,485</u>
减：长期股权投资减值准备(c)	(6,774)	(14,774)
	<u>719,937</u>	<u>758,711</u>

本集团无境外投资，不存在长期股权投资变现及收益汇回的重大限制。

(a) 联营企业

	注册地	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	2008 年 12 月 31 日		2008 年度	
						资产总额	负债总额	营业收入	净利润
海航进出口	海口	航空器材等贸易业务	人民币 1,000 万元	30%	30%	327,037	295,918	36,430	5,694
海南新国宾馆有限公司 (以下简称“新国宾馆”)	海口	酒店服务	人民币 1 亿元	40%	40%	275,287	62,414	31,551	391
新达国际运输代理有限公司 (以下简称“新达国际”)	北京	国际运输代理	美元 80 万元	49%	49%	10,770	5,117	58,186	47
燕京饭店	北京	酒店服务	人民币 11,268.9 万元	35%	35%	775,164	664,361	-	-
北京视觉空间广告有限责任公司 (以下简称“北京视觉”)	北京	广告	人民币 1,000 万元	30%	30%	9,756	195	-	48
海南汉莎技术培训有限公司 (以下简称“海南汉莎培训”)	海口	飞机维修培训及培训咨询	美元 100 万元	50%	25%	11,954	5,751	11,844	2,366
						<u>1,409,968</u>	<u>1,033,756</u>	<u>138,011</u>	<u>8,546</u>

对联营企业投资列示如下：

	初始投资成本	追加投资	2007 年 12 月 31 日	按权益法调整的净损益	处置投资	其他权益变动	2008 年 12 月 31 日
海航进出口	3,000	-	7,630	1,710	-	-	9,340
新国宾馆	15,000	25,000	40,465	156	-	-	40,621
新达国际	3,312	-	2,747	23	-	-	2,770
燕京饭店	11,270	39,530	27,514	-	-	-	27,514
北京视觉	3,000	-	2,856	14	-	-	2,870
云南祥鹏(*)	47,073	-	48,846	-	(48,846)	-	-
海南汉莎培训	3,862	-	1,960	1,443	-	-	3,403
	<u>86,517</u>	<u>64,530</u>	<u>132,018</u>	<u>3,346</u>	<u>(48,846)</u>	<u>-</u>	<u>86,518</u>

(\*) 于 2008 年度，本集团将所持云南祥鹏航空有限责任公司(以下简称“云南祥鹏”)30.33% 股权以 48,073 千元(账面价值 48,846 千元)售予关联公司 - 大新华航空，转让价款已于本年度全部收回(附注十一(6)(q))。

海南航空股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 合并财务报表项目附注(续)

(5) 长期股权投资(续)

(b) 其他长期股权投资

被投资公司名称	2007 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2008 年 12 月 31 日
海口美兰	304,765	-	-	304,765
海航财务	101,561	-	-	101,561
扬子江租赁	87,327	-	-	87,327
海航酒店集团	58,161	-	-	58,161
中国民航信息网络股份有限公司	29,860	-	-	29,860
大新华快运航空有限责任公司 (以下简称“大新华快运”)	19,000	-	-	19,000
扬子江快运航空有限公司 (以下简称“扬子江快运”)	10,000	-	-	10,000
海南美兰国际机场股份有限公司 (以下简称“美兰股份”)	6,906	-	-	6,906
西北海航置业有限公司	-	10,000	-	10,000
云南石林航空旅游有限责任公司 (以下简称“云南石林”) (附注十一(6)(q))	8,000	-	(8,000)	-
海南航空旅业开发公司	3,274	-	(3,274)	-
其他投资	12,613	-	-	12,613
	<u>641,467</u>	<u>10,000</u>	<u>(11,274)</u>	<u>640,193</u>

(c) 长期股权投资减值准备

	2007 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2008 年 12 月 31 日
其他长期股权投资准备				
云南石林(附注十一(6)(q))	8,000	-	(8,000)	-
其他	6,774	-	-	6,774
	<u>14,774</u>	<u>-</u>	<u>(8,000)</u>	<u>6,774</u>

于 2008 年度管理层对被投资公司财务状况进行评估后，未发现有进一步减值迹象，因而于本年度未计提额外减值准备(2007 年：无)。

海南航空股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 合并财务报表项目附注(续)

(6) 投资性房地产

	房屋及建筑物
原价	
2007 年 12 月 31 日	-
本年从固定资产转入(附注八(7))	164,738
本年从无形资产转入(附注八(9))	25,814
2008 年 12 月 31 日	190,552
累计折旧	
2007 年 12 月 31 日	-
本年从固定资产转入(附注八(7))	10,559
本年从无形资产转入(附注八(9))	3,270
本年增加	4,421
2008 年 12 月 31 日	18,250
减值准备	
2007 年 12 月 31 日及 2008 年 12 月 31 日	-
净值	
2008 年 12 月 31 日	172,302
2007 年 12 月 31 日	-

于 2008 年度，本集团将净值为 154,179 千元(原值为 164,738 千元)的房屋及建筑物和净值为 22,544 千元(原值为 25,814 千元)的土地使用权由自用改为出租用途。自改变用途之日起，分别将相应的固定资产、无形资产转为投资性房地产核算。

于 2008 年 12 月 31 日，净值为 123,749 千元(原值为 133,528 千元)的投资性房地产的房产证正在办理过程中，本公司管理层征求法律意见后，认为上述房产证办理并无实质性法律障碍，亦不会对本集团的营运造成重大不利影响。

海南航空股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 合并财务报表项目附注(续)

(7) 固定资产

	房屋及 建筑物	飞机及 发动机	高价周转件	运输工具	器具设备	合计
原价						
2007 年 12 月 31 日	1,623,680	20,890,118	2,422,336	230,918	390,855	25,557,907
在建工程转入(附注八(8))	13,280	6,400,172	-	-	87	6,413,539
本年其他增加	276	962,120	224,520	20,503	22,628	1,230,047
重分类至投资性房地产(附注八(6))	(164,738)	-	-	-	-	(164,738)
本年处置子公司减少 (附注八(39)(e))	(43,094)	-	-	(12,835)	(36,208)	(92,137)
本年其他减少	(28,138)	(1,631,599)	(51,419)	(37,093)	(5,358)	(1,753,607)
2008 年 12 月 31 日	1,401,266	26,620,811	2,595,437	201,493	372,004	31,191,011
累计折旧						
2007 年 12 月 31 日	236,774	4,424,576	1,170,735	128,672	203,132	6,163,889
重分类至投资性房地产(附注八(6))	(10,559)	-	-	-	-	(10,559)
本年计提	39,401	1,207,885	196,631	16,631	36,167	1,496,715
本年处置子公司减少 (附注八(39)(e))	(3,789)	-	-	(3,845)	(13,417)	(21,051)
本年其他减少	(8,097)	(574,470)	(27,265)	(27,534)	(3,955)	(641,321)
2008 年 12 月 31 日	253,730	5,057,991	1,340,101	113,924	221,927	6,987,673
减值准备						
2007 年 12 月 31 日	28	-	16,378	-	-	16,406
本年增加	-	480,730	-	-	-	480,730
本年减少	(21)	-	-	-	-	(21)
2008 年 12 月 31 日	7	480,730	16,378	-	-	497,115
净值						
2008 年 12 月 31 日	1,147,529	21,082,090	1,238,958	87,569	150,077	23,706,223
2007 年 12 月 31 日	1,386,878	16,465,542	1,235,223	102,246	187,723	19,377,612

- (a) 于 2008 年度，本集团向关联公司出售的固定资产计 6,001 千元，详细情况见附注十一(6)(p)。
- (b) 于 2008 年 12 月 31 日，净值为 11,570,134 千元(2007 年 12 月 31 日：11,422,706 千元)(原值为 13,775,464 千元(2007 年 12 月 31 日：13,627,598 千元))的固定资产用作短期借款和长期借款的抵押物，详见附注八(13)(a)、附注八(22)(a)。
- (c) 于 2008 年 12 月 31 日，净值为 130,493 千元(2007 年 12 月 31 日：247,599 千元)(原值为 165,483 千元)的房屋及建筑物的房产证正在办理过程中，本公司管理层征求法律意见后，认为上述房产证办理并无实质性法律障碍，亦不会对本集团的营运造成重大不利影响。
- (d) 于 2008 年 12 月 31 日，由于当前航空市场不景气，本集团对飞机及发动机进行了减值测试，并依据减值测试结果对若干运营收益较差的 D328 飞机及发动机，按其可收回金额计提固定资产减值准备计人民币 480,730 千元。在计算可回收金额时，本集团比较了相关资产的未来现金流量的现值及公允价值减去处置费用后的净值。
- (e) 于 2008 年度计入营业成本、营业费用及管理费用的折旧费用分别为：1,430,756 千元、5,277 千元及 46,209 千元(2007 年：1,237,438 千元、5,003 千元及 61,475 千元)。
- (f) 于 2008 年 12 月 31 日，净值为 7,577,726 千元(原值为 10,029,148 千元)的固定资产(2007 年 12 月 31 日：净值为 6,232,178 千元，原值为 7,375,732 千元)系融资租入(附注十(1))。
- (g) 于 2008 年 12 月 31 日，本集团无准备处置的固定资产。

海南航空股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 合并财务报表项目附注(续)

(8) 在建工程

工程名称	预算数	2007 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产 (附注八(7))	其他减少数	2008 年 12 月 31 日	资金来源	工程投入占预算 的比例
飞机采购预付款	27,450,840	6,407,253	7,526,745	(6,400,172)	-	7,533,826	银行借款	78%
国瑞城(*)	1,336,798	-	1,336,798	-	-	1,336,798	银行借款	100%
北京机场扩建工程一期	1,542,000	461,700	258,809	(87)	(1,435)	718,987	银行借款	48%
大新华大厦(*)	612,160	-	612,160	-	-	612,160	银行借款	100%
北京天竺三期	64,764	13,219	61	(13,280)	-	-	自有资金	22%
其他		11,943	7,343	-	(878)	18,408	自有资金	-
合计		<u>6,894,115</u>	<u>9,741,916</u>	<u>(6,413,539)</u>	<u>(2,313)</u>	<u>10,220,179</u>		
其中：借款费用资本化金额		337,460	529,221	(228,385)	-	638,296		
飞机采购预付款		299,559	460,541	(228,385)	-	531,715		
北京机场扩建工程一期		37,901	56,520	-	-	94,421		
大新华大厦		-	12,160	-	-	12,160		
减：减值准备		<u>(2,307)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(2,307)</u>		
		<u>6,891,808</u>				<u>10,217,872</u>		

(\*) 截至 2008 年 12 月 31 日止，该等项目尚未达到可投入使用状态。

2008 年度用于确定资本化金额的资本化率为年利率 6.15%(2007 年：6.63%)。

于 2008 年 12 月 31 日，账面价值为 612,160 千元(2007 年 12 月 31 日：无)的在建工程用作长期借款的抵押物，详见附注八(22)(a)。



海南航空股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 合并财务报表项目附注(续)

(9) 无形资产

	原价	2007 年 12 月 31 日	本年增加	本年处置 子公司减少 (附注八 (38(e)))	本年重分类 至 投资性房地 产 (附注八(6))	本年其他减 少	本年摊销	2008 年 12 月 31 日	累计 摊销额
土地使用权	34€	283,814	7,282	(23,754)	(22,544)	(874)	(6,791)	237,133	112,445
减：减值准备		(874)	-	-		874	-	-	
		<u>282,940</u>						<u>237,133</u>	

于 2008 年 12 月 31 日，净值为 201,794 千元(2007 年 12 月 31 日：6,792 千元)(原值为 237,030 千元(2007 年 12 月 31 日：211,217 千元))的土地使用权用作短期借款和长期借款的抵押物，详见附注八(13)(a)和附注八(22)(a)。

于 2008 年 12 月 31 日，净值为 19,485 千元(原值为 22,494 千元)的土地之使用权证正在办理过程中，本公司管理层征求法律意见后，认为上述土地使用权证办理并无实质性法律障碍，亦不会对本集团的营运造成重大不利影响。

海南航空股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 合并财务报表项目附注(续)

(10) 商誉

购入以下子公司权益而产生之商誉：

	2007 年 12 月 31 日	本年增加 (附注九)	本年减少	2008 年 12 月 31 日
新华航空	68,109	-	-	68,109
长安航空	35,127	-	-	35,127
山西航空	99,033	5,614	-	104,647
长安之星	-	363	-	363
西安置业	-	15	-	15
	<u>202,269</u>	<u>5,992</u>		<u>208,261</u>
减：减值准备	<u>(82,877)</u>	<u>(125,384)</u>	-	<u>(208,261)</u>
	<u>119,392</u>	<u>(119,392)</u>	-	<u>-</u>

本年度增加的商誉系购买山西航空3.03%股权、长安之星20%股权以及西安置业20%股权所致(附注九)。

本集团于本年末对商誉所属的客运业务资产组采用未来现金流量折现法进行了减值测试，并根据减值测试结果计提了商誉减值准备计125,384千元(附注八(34))，相关减值测试所采用的主要假设如下：

客运收入水平年平均增长率	0 - 3%
客座率	65%至 80%
飞机日利用率(小时/天)	5.6 至 10.8
折现率	10%

(11) 长期待摊费用

	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
飞行员培训支出	171,315	225,471
天竺基地租赁费	13,365	14,458
经营租入固定资产改良支出	4,167	6,994
其他	65	11,213
	<u>188,912</u>	<u>258,136</u>

海南航空股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 合并财务报表项目附注(续)

(12) 其他非流动资产

	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
预付投资和股权收购款(a)	3,771,639	1,424,730
售后回租递延损失	432,804	301,746
飞机及发动机租赁保证金	623,260	632,463
飞机及发动机维修储备金	369,786	286,157
	<u>5,197,489</u>	<u>2,645,096</u>

(a) 预付股权收投资款详细如下:

- (i) 本公司于 2007 年 8 月按协议规定向关联公司 - 海航酒店控股集团有限公司(以下简称“海航酒店控股”)预付购买渤海国际信托有限公司(原河北省国际信托投资有限责任公司)39.14%股权投资款 829,280 千元、于 2008 年 12 月按协议规定预付购买北京科航投资有限公司(以下简称“科航投资”)30%股权投资款 545,792 千元和预付购买北京燕京饭店有限责任公司(以下简称“燕京饭店”)45%股权投资款 618,568 千元(附注十一(7)(b))。截至 2008 年 12 月 31 日，相关股权转让手续尚在办理之中。
- (ii) 本公司于 2008 年 12 月按协议规定按协议规定向关联公司 - 扬子江地产集团有限公司(以下简称“扬子江地产”)预付购买科航投资 65%股权投资款 1,182,549 千元(附注十一(7)(b))。截至 2008 年 12 月 31 日，相关股权转让手续尚在办理之中。
- (iii) 本集团于 2007 年 12 月按协议规定按协议规定向关联公司 - 海航集团预付购买招商证券股份有限公司 0.9227%股权投资款 595,450 千元(附注十一(7)(b))。截至 2008 年 12 月 31 日，相关股权转让手续尚在办理之中。

(13) 短期借款

	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
担保借款(a)		
— 抵押	305,500	439,831
— 质押	1,221,448	1,637,191
— 保证	5,263,000	2,852,000
— 既有抵押且有质押及保证	1,010,000	-
信用借款	1,220,367	36,523
短期融资券	-	2,500,000
	<u>9,020,315</u>	<u>7,465,545</u>

海南航空股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 合并财务报表项目附注(续)

13 短期借款(续)

(a) 于 2008 年 12 月 31 日，短期银行担保借款包括：

短期借款抵押借款中：

金额 255,500 千元系由本集团净值为 151,681 千元(原值为 185,363 千元)的房屋及建筑物(附注八(7))以及净值为 28,092 千元(原值为 31,673 千元)的无形资产(附注八(9))共同作为抵押物；金额 50,000 千元系由关联方持有的无形资产作为抵押物；

短期银行质押借款中：

金额 1,058,000 千元是以关联方持有之若干股权作为质押物；金额 163,448 千元是以本公司 179,842 千元定期存款作为质押物；

短期银行保证借款中：

金额 1,013,000 千元系由本公司提供保证；金额 4,170,000 千元系关联方提供担保；金额 80,000 千元系由关联方及本公司共同提供担保；

短期银行既有抵押且有质押及担保借款中：

金额为 210,000 千元系由本集团净值为 20,592 千元(原值为 22,494 千元)的房屋及建筑物(附注八(7))及关联方评估价值为 28,255 千元的无形资产作为抵押物以及关联方持有的若干股权作为质押物；金额为 450,000 千元系由本公司拟购买的 7 台发动机作为抵押物以及关联方提供过渡担保；金额为 210,000 千元系由关联方持有若干股权作为质押物以及提供保证；金额为 140,000 千元系由关联方持有的房屋建筑物及无形资产作为抵押物及关联方持有的若干股权作为质押物以及本公司提供保证。

上述短期借款中由关联公司为本集团提供担保之详细情况见附注十一(6)(s)。

2008 年度短期借款的加权平均年利率为 6.45%(2007 年：6.74%)；于 2008 年 12 月 31 日，短期美元借款金额为 108,099 千元(2007 年 12 月 31 日：美元 91,250 千元)。

海南航空股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 合并财务报表项目附注(续)

(14) 应付票据

	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
商业承兑汇票(附注十一(7)(e))	971,335	448,725
银行承兑汇票	809,567	672,907
	<u>1,780,902</u>	<u>1,121,632</u>

于 2008 年 12 月 31 日，应付票据中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的欠款(2007 年 12 月 31 日：无)。

以上应付票据均在未来一年内到期。

(15) 应付账款

于 2008 年 12 月 31 日，应付账款中应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的欠款为 3,071 千元(附注十一(7)(f))(2007 年 12 月 31 日：2,468 千元)。

于 2008 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 330,711 千元(2007 年 12 月 31 日：971,258 千元)，主要为应付航油、起降、配餐及维修费等款项，鉴于与供应商有长期业务关系，该款项尚未进行最后结算。

应付账款中包括之应付关联公司款项之详细情况已列示于附注十一(7)(f)。

应付账款中包含以下外币余额：

	2008 年 12 月 31 日			2007 年 12 月 31 日		
	外币金额 千元	汇率	折合人民币	外币金额 千元	汇率	折合人民币
美元	161,975	6.8346	<u>1,107,034</u>	52,202	7.3046	<u>381,315</u>

海南航空股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 合并财务报表项目附注(续)

(16) 预收账款

	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
预售机位	833,713	654,835
其他预收款	27,202	24,891
	<u>860,915</u>	<u>679,726</u>

于 2008 年 12 月 31 日预收账款中并无应付持有本公司 5%或以上表决权股份的股东单位的款项 (2007 年 12 月 31 日：无)。

预收账款中包括以下外币余额：

	2008 年 12 月 31 日			2007 年 12 月 31 日		
	外币金额 千元	汇率	折合人民币	外币金额 千元	汇率	折合人民币
欧元	1,021	9.6590	9,862	60	10.6669	640
美元	1,378	6.8346	9,418	-	-	-
韩元	1,248,128	0.0053	6,615	581,641	0.0077	4,479
福林	156,917	0.0357	5,602	-	-	-
日元	15,406	0.0757	1,166	4,628	0.0641	297
			<u>32,663</u>			<u>5,416</u>

(17) 应付职工薪酬

	2007 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2008 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	102,165	983,664	(1,029,739)	56,090
社会保险费	6,459	95,658	(75,566)	26,551
其中：医疗保险费	2,130	33,309	(26,080)	9,359
其基本养老保险	3,452	51,544	(41,136)	13,860
失业保险费	342	5,074	(3,983)	1,433
工伤保险费	323	3,503	(2,687)	1,139
生育保险费	212	2,228	(1,680)	760
住房公积金	635	47,575	(23,527)	24,683
工会经费和职工教育经 费	11,059	22,382	(1,731)	31,710
	<u>120,318</u>	<u>1,149,279</u>	<u>(1,130,563)</u>	<u>139,034</u>

海南航空股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 合并财务报表项目附注(续)

(18) 应交税费

	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
应交企业所得税	13,346	9,924
应交营业税	61,439	76,692
应交关税和增值税	110,657	74,759
应交个人所得税	26,641	5,442
应交城市维护建设税	1,232	2,117
预交房产税	(11,091)	(15,038)
其他	5,365	5,188
	<u>207,589</u>	<u>159,084</u>

(19) 应付股利

应付股利尚未支付主要由于股利宣告后对方至今尚未向本公司提出支付请求。

(20) 其他应付款

	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
应付购房款	795,485	-
应付关联方代收及代垫款项	321,895	498,656
应付购买飞机款	292,636	10,890
机场建设费(a)	211,647	174,675
应付包销款	128,073	110,834
应付飞行员培训费	97,516	105,073
应为民航建设基金款项(b)	95,706	77,076
应付押金及各项基金	79,814	118,548
应付航材修理费	42,206	37,028
应付保险费	31,987	-
应付机上竞拍款	3,657	27,684
其他	186,020	243,809
	<u>2,286,642</u>	<u>1,404,273</u>

- (a) 机场建设费为根据民航规财发[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》于旅客在购买机票时需同时缴纳的民航机场管理建设费，其中国内航班为每人 50 元，国际航班为每人 90 元。该等机场建设费在机票价格外单列项目反映，并由航空公司代收。

海南航空股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 合并财务报表项目附注(续)

(20) 其他应付款(续)

- (b) 民航建设基金款为按照财政部财综(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”计提但尚未缴纳的余额。其根据航线类别、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。

于2008年12月31日，其他应付款中应付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东欠款为108,315(2007年12月31日：314,105千元)(附注十一(7)(g))。

应付关联方代收及代垫款项主要为本集团代关联方销售机票时收取但尚未支付的款项，以及关联方代本集团支付如机组人员住宿费、车辆使用费等杂项费用以及预收关联方租赁款及其他款项。有关本集团代关联方销售机票款及应付关联方款项详细情况已列示于附注十一(6)(t)和附注十一(7)(g)。

于2008年12月31日，账龄超过一年的其他应付款为236,867千元(2007年12月31日：643,573千元)，主要为应付票证押金及其他款项，由于与代理人有长期代理关系该款项尚未结算。

其他应付款中包括以下外币余额：

	2008年12月31日			2007年12月31日		
	外币金额千元	汇率	折合人民币	外币金额千元	汇率	折合人民币
美元	2,766	6.8346	18,905	2,184	7.3046	15,953

(21) 一年内到期的非流动负债

	2008年12月31日	2007年12月31日
一年内到期的		
长期借款(附注八(22))	1,962,174	1,518,618
应付融资租赁款(附注八(24))	594,283	554,289
	<u>2,556,457</u>	<u>2,072,907</u>

(22) 长期借款

	2008年12月31日	2007年12月31日
担保借款(a)		
— 保证	1,506,346	1,543,046
— 抵押	9,227,812	5,977,109
— 质押	1,069,843	785,000
— 既有抵押且有质押及担保	7,925,074	6,745,880
信用借款	483,808	4,160
其他	-	3,949
	<u>20,212,883</u>	<u>15,059,144</u>
减：一年内到期的长期借款(附注八(21))		
— 保证	(488,346)	(290,000)
— 抵押	(572,870)	(434,213)
— 质押	(300,000)	(244,733)
— 既有抵押且有质押及担保	(431,167)	(549,672)
信用借款	(169,791)	-
	<u>(1,962,174)</u>	<u>(1,518,618)</u>



海南航空股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

<u>18,250,709</u>	<u>13,540,526</u>
-------------------	-------------------

海南航空股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 合并财务报表项目附注(续)

(22) 长期借款(续)

(a) 于 2008 年 12 月 31 日，长期担保借款包括：

长期银行保证借款中金额 1,196,346 千元系由关联方提供保证；金额 310,000 千元系由第三方银行提供保证。由关联公司为本集团提供担保之详细情况见附注十一(6)(s)。

长期银行保证借款具体条款如下：

用途	还款期限	币种	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
基建工程	2009 年	人民币	310,000	310,000
购买飞机	2009 年至 2021 年	人民币	1,128,000	1,160,000
流动资金	2009 年	美元	68,346	73,046
			<u>1,506,346</u>	<u>1,543,046</u>

长期借款抵押借款中：

金额 5,166,268 千元系由本集团净值为 106,579 千元(原值为 121,079 千元)的房屋及建筑物(附注八(7))及净值为 4,867,246 千元(原值为 5,412,182 千元)的飞机及发动机(附注八(7))以及本集团净值为 98,952 千元(原值为 121,110 千元)的无形资产共同作为抵押物；金额 4,061,544 千元系由本公司拟购买但尚未办理抵押手续的 13 架 B737-800 飞机、2 架 B787 飞机以及 6 架 A319 飞机共同作为抵押物。

长期银行抵押借款具体条款如下：

用途	还款期限	币种	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
购买飞机	2009 年至 2022 年	人民币	3,317,894	1,270,345
购买飞机	2009 年至 2023 年	美元	5,034,858	4,262,764
基建工程	2009 年至 2021 年	人民币	400,000	400,000
技术装备进口	2009 年至 2015 年	人民币	431,060	-
流动资金	2009 年	人民币	44,000	44,000
			<u>9,227,812</u>	<u>5,977,109</u>

长期银行质押借款中：

金额 344,843 千元由本公司拟购买的 1 架 B737-800 飞机的提机权益作为质押物；金额 725,000 千元是以关联方持有的若干股权作为质押物。

长期银行质押借款具体条款如下：

用途	还款期限	币种	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
航材购置	2009 年至 2011 年	人民币	725,000	625,000
购买飞机	2009 年至 2011 年	美元	344,843	-
流动资金	2008 年	人民币	-	160,000

海南航空股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

1,069,843

785,000

海南航空股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 合并财务报表项目附注(续)

(22) 长期借款(续)

长期借款既有抵押且有质押及担保借款中：

金额为 7,614,605 千元系由本公司净值为 5,832,439 千元的飞机及发动机(原值为 7,315,072 千元)(附注八(7))、本集团净值为 591,598 千元的房屋及建筑物(原值为 719,274 千元)(附注八(7))、本集团净值为 74,750 千元的无形资产(原值为 84,248 千元)(附注八(9))及本公司价值为 612,160 千元(附注八(8))的在建工程作为抵押物、本公司持有的子公司若干股权与关联方持有的若干股权共同作为质押物以及关联方提供担保；金额为 310,469 千元系由本集团拟购买但尚未办理抵押手续的 10 架 ERJ 飞机、1 架 B737-800 飞机共同作为抵押物及海航集团提供保证。

长期银行既有抵押且有质押及担保借款具体条款如下：

用途	还款期限	币种	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
购买飞机	2009 年至 2023 年	人民币	3,211,681	3,732,999
购买飞机	2009 年至 2021 年	美元	4,162,818	2,730,732
购买房产	2009 年至 2018 年	人民币	293,594	-
购买模拟机	2009 年至 2035 年	美元	256,981	282,149
			<u>7,925,074</u>	<u>6,745,880</u>

上述长期借款中包括之由关联方为本集团提供之担保借款详细情况见附注十一(6)(s)。

长期借款按借款银行列示如下：

	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
国有四大银行	4,350,929	4,173,440
国内其他银行	13,316,493	8,771,594
外资银行	583,287	595,492
	<u>18,250,709</u>	<u>13,540,526</u>

长期借款按到期日分析如下：

	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
一到二年	2,405,970	2,096,625
二到五年	6,860,823	5,396,901
五年以上	8,983,916	6,047,000
	<u>18,250,709</u>	<u>13,540,526</u>

2008 年度长期借款的加权平均年利率为 6.12%(2007 年：6.61%)。

于 2008 年 12 月 31 日，长期借款中包括美元借款金额为美元 1,246,435 千元(2007 年 12 月 31 日：美元 1,006,036 千元)。

海南航空股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 合并财务报表项目附注(续)

(23) 递延收益

	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
未实现售后租回收益(a)	73,162	-
常旅客奖励积分(b)	152,520	108,448
	<u>225,682</u>	<u>108,448</u>

(a) 未实现售后租回收益

主要指本集团售后回租的若干飞机之售价与其账面价值之差额。以融资租赁方式售后回租的资产按照该项资产的折旧年限进行摊销。

	2008 年	2007 年
于 1 月 1 日	-	-
本年增加	83,530	-
本年摊销	(10,368)	-
于 12 月 31 日	<u>73,162</u>	<u>-</u>

于本年度新增之售后租回收益系新华航空 B2578、B2908 两架飞机与远东国际租赁有限公司和江苏金融租赁有限公司分别进行的售后租回交易产生。

(b) 常旅客奖励积分

	2008 年	2007 年
于 1 月 1 日	108,448	76,995
本年增加	69,356	54,283
本年摊销	(25,284)	(22,830)
于 12 月 31 日	<u>152,520</u>	<u>108,448</u>

海南航空股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 合并财务报表项目附注(续)

(24) 长期应付款

	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
融资租入固定资产的最低租赁付款额现值 (附注十(2))	2,475,115	2,398,851
减：一年内到期的长期应付款(附注八(21))	(594,283)	(554,289)
	<u>1,880,832</u>	<u>1,844,562</u>

长期应付款按到期日分析如下：

	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
一到二年	444,327	446,714
二到五年	989,694	627,087
五年以上	446,811	770,761
	<u>1,880,832</u>	<u>1,844,562</u>

于 2008 年 12 月 31 日，长期应付款中包括之美元应付款金额为 151,519 千元(2007 年 12 月 31 日：美元 187,482 元)。

(25) 其他非流动负债

其他非流动负债系应付飞机及发动机进口关税和增值税，为本集团计提之应于以后年度向境外支付融资租赁飞机款项时须缴纳的关税和增值税。

(26) 递延所得税资产

	2008 年 12 月 31 日		2007 年 12 月 31 日	
	递延所得	可抵扣暂时性	递延所得	可抵扣暂时性
资产减值准备				
				<u>208</u>

如附注五(30)(c)所载会计政策，由于本公司及子公司于未来期间不能够获得足够的用来抵扣亏损和税项抵减的未来应税所得额，因此于 2008 年 12 月 31 日，本集团未对可抵扣亏损 812,688 千元(2007 年 12 月 31 日：125,971 千元)及可抵扣暂时性差异 1,429,860 千元(2007 年 12 月 31 日：634,645 千元)确认相关递延所得税资产 560,637 千元(2007 年 12 月 31 日：24,515 千元)。上述亏损 812,688 千元(2007 年 12 月 31 日：46,353 千元)可于 2009 年至 2013 年期间抵减应纳税所得额。另基于此于 2008 年度转回的递延所得税资产计 50,560 千元(2007 年：无)。

海南航空股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 合并财务报表项目附注(续)

(27) 股本

	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
有限售条件股份		
其他法人持股	<u>2,123,040</u>	<u>2,123,040</u>
无限售条件股份		
人民币普通股	1,222,490	1,222,490
境内上市外资股	<u>184,723</u>	<u>184,723</u>
无限售条件股份合计	<u>1,407,213</u>	<u>1,407,213</u>
股份总额	<u><b>3,530,253</b></u>	<u><b>3,530,253</b></u>

有关限售条件之详细情况见附注一。

(28) 资本公积

	2007 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2008 年 12 月 31 日
股本溢价	3,823,150	-	-	3,823,150
其他资本公积				
采用权益法结算的 长期股权投资	1,850	-	-	1,850
原制度资本公积转入	<u>29,143</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>29,143</u>
	<u><b>3,854,143</b></u>	<u><b>-</b></u>	<u><b>-</b></u>	<u><b>3,854,143</b></u>
	2006 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2007 年 12 月 31 日
股本溢价	3,823,150	-	-	3,823,150
其他资本公积				
采用权益法结算的 长期股权投资	2,608	-	(758)	1,850
原制度资本公积转入	<u>29,143</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>29,143</u>
	<u><b>3,854,901</b></u>	<u><b>-</b></u>	<u><b>(758)</b></u>	<u><b>3,854,143</b></u>

原制度资本公积转入指关联交易差价和接受捐赠之航材。

海南航空股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 合并财务报表项目附注(续)

(29) 盈余公积

	2007 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2008 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>169,098</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>169,098</u>
	2006 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2007 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>169,098</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>169,098</u>

根据《中华人民共和国公司法》、本公司章程及董事会的决议，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股本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。

本公司于 2008 年末提取法定盈余公积金(2007 年：无)。

(30) 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：

	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
新华航空	480,272	632,929
长安航空	37,684	50,116
金鹿销售	5,982	5,982
山西航空	-	18,058
公务公司	-	(14,949)
新华航食	-	60,613
长安之星	-	4,636
西安置业	-	5,986
	<u>523,938</u>	<u>763,371</u>

(31) 营业收入和营业成本

	2008 年度	2007 年
主营业务收入(a)	12,235,326	12,788,847
其他业务收入(b)	1,316,335	736,500
	<u>13,551,661</u>	<u>13,525,347</u>



海南航空股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 合并财务报表项目附注(续)

(31) 营业收入和营业成本(续)

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2008 年度		2007 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
客运收入	11,147,894	10,743,035	11,225,067	8,937,302
货运及逾重行李收入	397,663	385,822	354,056	286,556
包机收入	663,474	639,199	1,180,394	953,535
里程积分出售收入	11,076	-	4,529	-
配餐收入	15,219	30,140	24,801	13,820
	<u>12,235,326</u>	<u>11,798,196</u>	<u>12,788,847</u>	<u>10,191,213</u>

本集团前五名客户销售的收入总额为7,449,942千元(2007年：7,400,377千元)，占本集团全部销售收入的55%(2007年：55%)。

于 2008 年度，根据本公司与第三方 - 海南百翔签订之协议，本集团为海南百翔提供国内货运业务服务并按 305,350 千元(2007 年：305,350 千元)之价格收取固定报酬。

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2008 年度		2007 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
飞机租赁业务收入(附注十一(6)(h))	1,062,430	673,966	549,421	348,532
退票手续费收入	61,753	-	52,754	-
地面货运相关服务收入	36,110	19,786	29,483	13,674
佣金收入	13,928	-	4,231	-
飞行员租赁收入	-	-	31,083	31,083
其他	142,114	24,193	69,528	6,479
	<u>1,316,335</u>	<u>717,945</u>	<u>736,500</u>	<u>399,768</u>

飞机租赁业务成本中未包括该等出租的自购和融资租赁部分飞机所发生的借款利息计人民币 466,715 千元(2007 年：241,355 千元)，此部分利息包含在财务费用中。

(32) 营业税金及附加

	2008 年度	2007 年度
营业税	370,325	413,231
城市维护建设税	9,083	10,008
教育费附加	4,515	4,994
其他	343	787
	<u>384,266</u>	<u>429,020</u>

海南航空股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 合并财务报表项目附注(续)

(33) 财务费用 – 净额

	2008 年度	2007 年度
利息支出	1,356,434	1,297,596
减：利息收入	(240,477)	(121,010)
汇兑收益净额	(524,585)	(389,072)
其他	56,855	23,973
	<u>648,227</u>	<u>811,487</u>

利息收入中包括之向关联方收取之利息详细情况见附注十一(6)(j)。

(34) 资产减值损失

	2008 年度	2007 年度
坏账准备	9,476	7,306
商誉减值准备(附注八(10))	125,384	-
固定资产减值(附注八(7))	480,730	-
在建工程减值	-	840
	<u>615,590</u>	<u>8,146</u>

(35) 投资收益

	2008 年度	2007 年度
按权益法享有或分担的被投资公司 净损益的份额	3,346	5,276
按成本法核算的被投资公司宣告发放 的股利	7,221	6,417
长期股权投资转让收益	21,535	1,523
	<u>32,102</u>	<u>13,216</u>

(36) 营业外收入及营业外支出

(a) 营业外收入

	2008 年度	2007 年度
政府补助	138,974	43,129
处置固定资产利得	4,843	3,720
其他	16,520	84,497
	<u>160,337</u>	<u>131,346</u>

本年度发生的政府补助主要为民航总局及各分局补助的航线补贴款 20,881 千元，以及海南省财政厅及各分公司所在地政府奖励的财政贴息及税收返还款 118,093 千元。

海南航空股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 合并财务报表项目附注(续)

(36) 营业外收入及营业外支出(续)

(b) 营业外支出

	2008 年度	2007 年度
处置固定资产损失	11,750	1,934
其他	1,258	3,448
	<u>13,008</u>	<u>5,382</u>

(37) 所得税费用

	2008 年度	2007 年度
当期所得税	294	15,571
递延所得税	51,901	(10,553)
	<u>52,195</u>	<u>5,018</u>

将列示于合并利润表的(亏损)/利润总额调节为所得税费用：

	2008	2007
利润(亏损)/总额	<u>(1,536,210)</u>	<u>685,431</u>
按适用税率计算的所得税费用	(257,529)	102,815
子公司适用不同税率的影响	(37,377)	24,371
新所得税法的颁布对原已确认的递延所得税余额的影响	-	(3,752)
不得扣除的成本、费用和损失	5,020	31,693
免税的各项收益、所得	(2,072)	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	-	(150,109)
当期未确认递延所得税资产的亏损	166,306	-
当期转回以前年度确认递延所得税资产	50,560	-
当期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	127,287	-
所得税费用	<u>52,195</u>	<u>5,018</u>

海南航空股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

八 合并财务报表项目附注(续)

(38) 每股收益

(a) 基本每股(亏损)/收益(人民币元)

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:

	2008 年度	2007 年度
归属于母公司普通股股东的合并净(亏损)/利润	(1,424,348)	626,855
发行在外普通股的加权平均数	3,530,253	3,530,253
基本每股(亏损)/收益	<u>(0.40)</u>	<u>0.17</u>

(b) 稀释每股(亏损)/收益(人民币元)

本公司于 2008 年 12 月 31 日无发行在外的具稀释性的潜在普通股(2007 年 12 月 31 日: 无), 因此稀释每股(亏损)/收益与基本每股(亏损)/收益相同。

(39) 现金流量表附注

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2008 年度	2007 年度
净利润	(1,588,405)	680,413
加: 资产减值准备	615,590	7,512
固定资产折旧(附注八(7))	1,496,715	1,319,609
投资性房地产折旧(附注八(6))	4,421	-
无形资产摊销(附注八(9))	6,791	9,667
长期待摊费用摊销	113,307	123,370
其他非流动资产-售后回租损失摊销	57,954	45,713
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	6,907	(1,786)
财务费用	591,372	573,762
投资收益	(32,102)	(13,216)
递延所得税资产(增加)/减少	51,901	(10,553)
递延收益的增加	33,704	20,051
存货的减少	4,547	34,981
经营性应收项目的减少	37,363	491,782
经营性应付项目的增加/(减少)	2,295,695	(372,199)
经营活动产生的现金流量净额	<u>3,695,760</u>	<u>2,909,106</u>

海南航空股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 合并财务报表项目附注(续)

(39) 现金流量表附注(续)

(b) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动。

	2008 年度	2007 年度
融资租赁固定资产	746,910	514,469

(c) 现金及现金等价物净变动情况

	2008 年度	2007 年度
现金的年末余额	859	3,757
减：现金的年初余额	(3,757)	(945)
加：现金等价物的年末余额	6,002,077	7,437,045
减：现金等价物的年初余额	(7,437,045)	(8,255,226)
现金及现金等价物净减少额	<u>(1,437,866)</u>	<u>(815,369)</u>

(d) 现金及现金等价物

	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
货币资金		
库存现金	859	3,757
银行存款	6,002,077	7,437,045
其他货币资金	649,309	490,054
	<u>6,652,245</u>	<u>7,930,856</u>
减：受到限制的存款(附注八(1))	<u>(649,309)</u>	<u>(490,054)</u>
现金及现金等价物年末余额	<u>6,002,936</u>	<u>7,440,802</u>

(e) 处置子公司

于 2008 年 1 月 1 日，本公司将拥有的公务公司 51% 的股权全部转让予关联公司 - 海航集团；于 2008 年 6 月 5 日，本公司将拥有的新华航食 51% 的股权全部转让予关联公司 - 航食控股。处置日有关信息列示如下：

	公务公司	新华航食	合计
处置价格	4,330	70,601	74,931
处置收到的现金和现金等价物	4,330	70,601	74,931
减：被处置公司持有的现金和现金等价物	(12)	(6,289)	(6,301)
处置收到的现金净额	<u>4,318</u>	<u>64,312</u>	<u>68,630</u>

海南航空股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 合并财务报表项目附注(续)

(39) 现金流量表附注(续)

(e) 处置子公司(续)

净资产	处置日		2007 年 12 月 31 日	
	公务公司	新华航食	公务公司	新华航食
货币资金	12	6,289	12	46,219
应收款项	2,178	65,939	2,178	29,866
其他流动资产	-	2,479	-	2,229
固定资产(附注八(7))	-	71,086	-	73,272
无形资产	-	23,754	-	24,472
其他非流动资产	3,076	248	3,076	302
短期借款	-	(15,000)	-	(25,000)
应付款项	(31,615)	(26,270)	(31,615)	(22,677)
其他流动负债	-	1,002	-	(653)
非流动负债	(4,160)	-	(4,160)	-
	<u>(30,509)</u>	<u>129,527</u>	<u>(30,509)</u>	<u>128,030</u>

新华航食公司从 2008 年 1 月 1 日至处置日的收入、费用和利润如下：

	金额
收入	34,101
减：成本和费用	<u>(32,165)</u>
利润总额	1,936
减：所得税费用	<u>(439)</u>
净利润	<u>1,497</u>

(f) 支付其他与经营活动有关的现金

现金流量表中支付其他与经营活动有关的现金主要包括：

	2008 年度	2007 年度
票据、借款及其他保证金	649,309	356,459
代理手续费	208,364	251,881
机场建设费	176,761	174,675
电脑订座费	141,137	123,748
租赁保证金	112,471	103,947
外站费用	54,173	36,634
租赁物业费	41,493	22,781
办公费、活动费	41,923	54,281
广告宣传费	37,588	27,521
其他	273,637	247,044
	<u>1,736,856</u>	<u>1,398,971</u>

## 九 购买少数股东权益

于 2008 年 3 月，本公司以 23,971 千元价格向本公司子公司山西航空的少数股东 - 山西航空实业购买了其拥有山西航空 3.03% 的股权；此次收购完成后，本公司通过直接和间接方式合计拥有山西航空的股权由 96.97% 增加至 100%。

于 2008 年 1 月，本公司子公司长安航空以 5,000 千元价格向其子公司长安之星的少数股东 - 长安航空实业购买了其拥有的长安之星 20% 的股权；此次收购完成后，本公司通过长安航空间接拥有长安之星的股权由 80% 增加至 100%。

于 2008 年 1 月，本公司子公司长安航空以 6,000 千元价格向其子公司西安置业的少数股东 - 海航酒店集团购买了其拥有的西安置业 20% 的股权；此次收购完成后，本公司通过长安航空间接拥有西安置业的股权由 80% 增加至 100%。

上述收购取得的净资产与商誉的确认情况如下：

	山西航空	长安之星	西安置业	合计
购买成本				
支付的现金	23,971	5,000	6,000	34,971
减：取得的可辨认净资产公允价值	(18,357)	(4,637)	(5,985)	(28,979)
商誉	5,614	363	15	5,992
购买成本				
支付的现金	23,971	5,000	6,000	34,971
减：取得的自合并日开始持续计算的 可辨认净资产份额	(18,357)	(4,637)	(5,985)	(28,979)
商誉	(5,614)	(363)	(15)	(5,992)
	-	-	-	-

海南航空股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十 租赁

(1) 融资租入固定资产

	飞机	发动机	高价周转件	其他	合计
原价					
2008 年 12 月 31 日	9,738,215	290,933	-	-	10,029,148
2007 年 12 月 31 日	6,878,859	290,560	205,071	1,242	7,375,732
累计折旧					
2008 年 12 月 31 日	2,418,378	33,044	-	-	2,451,422
2007 年 12 月 31 日	1,111,143	13,779	18,308	324	1,143,554
净值					
2008 年 12 月 31 日	<u>7,319,837</u>	<u>257,889</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7,577,726</u>
2007 年 12 月 31 日	<u>5,767,716</u>	<u>276,781</u>	<u>186,763</u>	<u>918</u>	<u>6,232,178</u>

(2) 最低租赁付款额

列示于长期应付款及一年内到期的长期应付款中的最低租赁付款额于未来应支付租金汇总如下：

	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
一年以内	684,174	633,764
一年至二年以内	504,252	492,590
二年至三年以内	372,995	313,028
三年以上	1,352,101	1,574,415
	<u>2,913,522</u>	<u>3,013,797</u>
减：未确认融资租赁费	(438,407)	(614,946)
	<u>2,475,115</u>	<u>2,398,851</u>



海南航空股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十一 关联方关系及其交易

(1) 母公司和子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注七。

(2) 母公司基本情况

本公司母公司为于海口注册成立的大新华航空，其业务性质为交通运输。

(3) 母公司注册资本及其变化

	2007 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2008 年 12 月 31 日
大新华航空	3,689,795,600 元			3,689,795,600 元

(4) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2007 年 12 月 31 日		2008 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
大新华航空	48.62%	48.62%	48.62%	48.62%

(5) 不存在控制关系的关联方的性质

关联方名称	关系
海航集团	本公司及大新华航空之股东
海口美兰	本公司股东
长江租赁	本公司股东
燕京饭店	联营企业
海航进出口	联营企业
扬子江地产	联营企业
扬子江租赁	联营企业
大新华快运	联营企业
海南美亚实业有限公司(以下简称“海南美亚”)	联营公司之子公司
云南祥鹏	与本公司同受母公司控制
香港航空有限公司(以下简称“香港航空”)	母公司之联营企业
香港快运有限公司(以下简称“香港快运”)	母公司之联营企业
西部航空有限公司(以下简称“西部航空”)	本公司股东之联营企业
海南太平洋石油事业股份有限公司 (以下简称“海南太平洋石油”)	本公司股东之联营企业
海航财务	受海航集团控制
海航酒店集团	受海航集团控制

海南航空股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十一 关联方关系及其交易(续)

(5) 不存在控制关系的关联方的性质(续)

关联方名称	与本公司的关系
海航实业有限公司(以下简称“海航实业”)	受海航集团控制
海南航空食品有限公司(以下简称“海南航食”)	受海航集团控制
海南嘉惠投资有限公司(以下简称“海南嘉惠”)	受海航集团控制
美兰股份	受海航集团控制
海口高科技风险投资有限公司(以下简称“海口高科技”)	受海航集团控制
海南进出口	受海航集团控制
金鹿航空	受海航集团控制
三亚凤凰机场	受海航集团控制
扬子江快运	受海航集团控制
扬子江投资	受海航集团控制
国银金融租赁有限公司(以下简称“国银金租”) (原深圳金融租赁有限公司)(*)	受海航集团控制
西北海航地产集团有限公司(以下简称“西北海航地产”) (原西安民生房地产有限责任公司)	受海航集团控制
科航投资	受海航集团控制
北京活力幻像广告有限公司(以下简称“活力幻像”)	受海航集团控制
海南裕鸿贸易发展有限公司(以下简称“海南裕鸿”)	受海航集团控制
航食控股	受海航集团控制
海航旅业控股	受海航集团控制
海航恒禾物业管理有限公司(以下简称“恒禾物业”)	受海航集团控制
海南通汇保险代理有限公司(以下简称“海南通汇”)	受海航集团控制
海航酒店控股	受海航集团控制
新华航食	受海航集团控制
海航酒店集团	受海航集团控制
海航思福汽车租赁有限责任公司(以下简称“思福汽车”)	受海航集团控制

(\*) 于 2008 年度, 海航集团将持有国银金租的部分股权转让给国家开发银行及国银金租增资后, 海航集团持有国银金租股权比例下降至 8.3%, 相应的, 本集团与该公司的关系变更为非关联方关系。

(6) 关联交易

(a) 定价政策

除采购航油、支付起降费及飞行员转让是按照政府指导价格及特别注明外, 本集团向关联方销售商品及从关联方购买商品及给关联方提供劳务及从关联方接受劳务的价格按双方协议约定的价格作为定价基础。

海南航空股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十一 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联交易(续)

(b) 采购航油

	2008 年度	2007 年度
海南美亚	542,341	361,085
海南太平洋石油	96,034	104,064
	<u>638,375</u>	<u>465,149</u>

2008年度本集团向关联方采购航油占该种货物采购总额的12%(2007年：11%)。

(c) 采购航空食品

	2008 年度	2007 年度
新华航食	50,211	-
海南航空食品	44,966	32,523
	<u>95,177</u>	<u>32,523</u>

2008年度本集团向关联方采购航空食品占该种货物采购总额的34%(2007年：13%)。

(d) 起降费、场地租金及特许经营权

	2008 年度	2007 年度
美兰股份	95,795	75,036
海口美兰	34,935	23,593
三亚凤凰机场	19,953	27,289
	<u>150,683</u>	<u>125,918</u>

2008 年度本集团向关联方支付起降费、场地租金及特许经营权占起降费总额的 12%(2007 年度：10%)。

(e) 代理进出口

	2008 年度	2007 年度
海航进出口	<u>37,541</u>	<u>21,179</u>

此等代理费按代理进出口货物的采购成本之一定比率(0.3%-3%)定价。

2008 年度本集团向关联方支付进出口代理费占代理费总额的 100%(2007 年：100%)。

海南航空股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十一 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联交易(续)

(f) 关键管理人员薪酬

	2008 年度	2007 年度
关键管理人员薪酬	<u>1,230</u>	<u>1,523</u>

(g) 广告收入

	2008 年度	2007 年度
活力幻像	<u>25,000</u>	<u>25,000</u>

2008 年度本集团向关联方收取劳务收入占广告劳务收入总额的 100%(2007 年: 100%)。

(h) 飞机租赁收入(附注八(31)(b))

	2008 年度	2007 年度
大新华快运(i)	432,057	257,559
云南祥鹏(ii)	158,337	138,278
大新华航空(iii)	139,926	15,739
西部航空(iv)	118,036	41,320
香港航空(v)	74,335	96,525
金鹿航空(vi)	139,739	-
	<u>1,062,430</u>	<u>549,421</u>

该等飞机租赁收入按飞机引进成本(主要包括折旧、租金、关税增值税及相应融资成本等)作为定价基础。于本年度，按照该定价原则，本集团向：

- (i) 大新华快运全年出租了29架多尼尔飞机、分期出租了7架EMB飞机和2架ERJ飞机分别收取租金343,406千元、68,980千元和19,671千元(2007年: 257,559千元)，此等价款已全部收回；
- (ii) 云南祥鹏全年出租了5架B738飞机，收取租金158,337千元(2007年: 138,278千元)，此等价款已全部收回；
- (iii) 大新华航空分期出租了4架B738，收取租金128,726千元，以及1架B734飞机，收取租金11,200千元(2007年: 15,739千元)，此等价款已全部收回；
- (iv) 西部航空分期出租了3架B737飞机，收取租金118,036千元(2007年: 41,320千元)，此等款项已全部收回；
- (v) 香港航空全年出租2架B738飞机，收取租金74,335千元(2007年: 96,525千元)，此等款项已全部收回；
- (vi) 金鹿航空分期出租了12架A319飞机，收取租金139,739千元(2007年: 无)，此等价款已全部收回。

2008 年度本集团向关联方租赁飞机收入占飞机租赁收入总额的 100%(2007 年: 100%)。

海南航空股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十一 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联交易(续)

(i) 飞行员租赁收入

	2008 年度	2007 年度
金鹿航空	-	20,043
扬子江快运	-	11,040
	<u>-</u>	<u>31,083</u>

(j) 利息收入

	2008 年度	2007 年度
海航财务	<u>198,365</u>	<u>106,262</u>

于 2004 年度，本公司与海航财务签订金融服务协议，海航财务为本集团提供货币资金存取、贷款等业务，该等业务产生之利息收入或利息支出按中国人民银行颁布的利率标准予以计算确认(附注八(33))。

2008 年度本集团于关联方存款收取利息收入占利息收入总额的 82%(2007 年：88%)。

(k) 包机收入

	2008 年度	2007 年度
海航旅业控股	<u>-</u>	<u>47,659</u>

海南航空股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十一 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联交易(续)

(l) 关联方向本集团提供资金

	2008 年度	2007 年度
海南嘉惠	2,083,680	4,738,400
长江租赁	688,406	1,897,135
海口美兰	81,119	1,042
扬子江投资	70,800	-
海航集团	64,000	1,906,782
海南通汇	2,129	-
海航进出口	-	1,421,947
大新华快运	-	591,668
金鹿航空	-	331,093
云南祥鹏	-	168,173
西部航空	-	146,920
扬子江租赁	-	115,201
扬子江地产	-	47,476
大新华航空	-	23,624
其他	-	8,222
	<u>2,990,134</u>	<u>11,397,683</u>

以上资金主要为本集团于采购航材、机供品或临时融资需要而由关联方提供之资金拆借服务。此等资金无抵押，免息且在短期内会作出偿还。

海南航空股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十一 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联交易(续)

(m) 本集团向关联方偿还资金

	2008 年度	2007 年度
海南嘉惠	2,076,959	3,675,577
长江租赁	933,726	518,432
海口美兰	81,076	137,067
海航集团	55,752	846,707
扬子江投资	20,800	-
通汇保险	2,122	-
海航酒店控股	-	830,567
海航进出口	-	265,079
大新华快运	-	197,666
扬子江租赁	-	88,587
云南祥鹏	-	39,780
其他	-	16,533
	<u>3,170,435</u>	<u>6,615,995</u>

(n) 代偿债务

	2008 年度	2007 年度
扬子江地产	-	47,476

(o) 支付租赁费

	2008 年度	2007 年度
扬子江租赁	54,077	53,151
长江租赁	96,098	11,588
国银金租(*)	-	10,193
	<u>150,175</u>	<u>74,932</u>

(\*) 于 2008 年度，海航集团将持有国银金租的部分股权转让给国家开发银行及国银金租增资后，海航集团持有国银金租股权比例下降至 8.3%，相应的，本集团与该公司的关系变更为非关联方关系。

该等租赁费按照融资租赁协议规定之期限及利率为基础确定。

2008 年度本集团向关联方支付租赁费占租赁费总额的 14%(2007 年：26%)。

海南航空股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十一 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联交易(续)

(p) 转让资产

	2008 年度	2007 年度
新华航食(i)	2,404	-
思福汽车(ii)	2,180	-
大新华快运(iii)	1,417	2,194
海航集团	-	462,648
	<u>6,001</u>	<u>464,842</u>

于本年度，本集团分别向：

- (i) 关联方公司 - 新华航食转让了净值计 2,404 千元(原值：3,310 千元)的运输设备(2007 年：无)。
- (ii) 关联方公司 - 思福汽车转让了净值计 2,180 千元(原值：5,108 千元)的运输设备(2007 年：无)。
- (iii) 关联方公司 - 大新华快运转让了净值计 1,417 千元(原值：1,475 千元)的运输设备(2007 年：2,194 千元)。

2008 年度本集团向关联方转让资产占转让资产总额的 18%(2007 年：100%)。

(q) 转让股权

	2008 年度	2007 年度
海航集团(i, ii)	4,330	28,666
大新华航空(iii)	48,073	-
海南航食(iv)	70,601	-
旅业控股	-	16,245
	<u>123,004</u>	<u>44,911</u>

于本年度，

- (i) 本公司以 4,330 千元(账面价值：4,330 千元)向关联公司 - 海航集团转让了本公司持有公务有限公司 51%之股权，转让价款已于本年度全部收回；
- (ii) 本集团以零元(账面价值：零元)向关联公司 - 海航集团转让了本集团持有云南石林的全部股权(附注八(5)(b))；
- (iii) 本集团以 48,073 千元(账面价值：48,846 千元)向关联公司 - 大新华航空转让了本集团持有云南祥鹏 30.33%的股权，转让款已于本年度全部收回(附注八(5)(a))；
- (iv) 本集团以 70,601 千元(账面价值 61,200 千元)向关联公司 - 海南航食转让本集团持有新华航食 51%的股权，转让款已本年度全部收回(附注七(2)(b)和附注八(39)(e))。

2008 年度本集团向关联方转让股权占股权转让总额的 100%(2007 年：100%)。



海南航空股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十一 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联交易(续)

(r) 代付费用

	2008 年度	2007 年度
大新华快运	154,903	307,062
金鹿航空	39,629	57,202
云南祥鹏	29,429	32,597
西部航空	15,342	8,003
扬子江快运	14,051	17,190
大新华航空	12,597	228
香港航空	-	13,463
香港快运	-	492
	<u>265,951</u>	<u>436,237</u>

以上主要为本集团为关联方提供维修及保障等服务所代收代付的航材及高价周转件维修费用。

2008年度本集团为关联方支付代垫费用占维修费用总额的15%(2007年：47%)。

(s) 关联方为本集团提供借款担保

	2008 年度	2007 年度
短期借款		
海航集团	3,630,000	1,337,000
海口美兰	260,000	760,000
扬子江投资	40,000	40,000
大新华航空	-	972,191
海航实业	-	78,000
海航集团与海口美兰	450,000	-
海航财务与本公司	60,000	-
海航酒店控股与本公司	20,000	20,000
	<u>4,460,000</u>	<u>3,207,191</u>
长期借款		
海航集团	3,585,610	2,904,980
海口美兰	68,346	355,195
大新华航空	-	425,000
海航集团与海口美兰	1,820,000	-
	<u>5,473,956</u>	<u>3,685,175</u>
	<u>9,933,956</u>	<u>6,892,366</u>

海南航空股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十一 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联交易(续)

(t) 代关联方销售机票款

	2008 年度	2007 年度
大新华航空	237,669	40,588
大新华快运	128,613	318,293
云南祥鹏	20,644	-
金鹿航空	12,051	-
西部航空	10,247	-
香港快运	2,511	-
	<u>411,735</u>	<u>358,881</u>

2008 年度本集团代关联方销售机票款占总销售机票款的 4%(2007 年: 3%)。

(u) 飞行员转让收入

	2008 年度	2007 年度
大新华快运	1,600	6,000
西部航空	-	49,400
云南翔鹏	-	19,800
金鹿航空	-	4,800
	<u>1,600</u>	<u>80,000</u>

2008 年度本集团向关联方转让飞行员收入占总转让飞行员收入的 11%(2007 年: 100%)。

(7) 关联方应收、应付款项余额

(a) 货币资金

	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
海航财务(附注八(1))	<u>4,247,497</u>	<u>6,457,779</u>

于 2008 年 12 月 31 日,本集团存于关联方货币资金占货币资金总额 63%(2007 年 12 月 31 日:81%)。

海南航空股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十一 关联方关系及其交易(续)

(7) 关联方应收、应付款项余额(续)

(b) 预付账款(附注八(3))

	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
海航进出口	145,100	200,000
扬子江地产	216	-
	<u>145,316</u>	<u>200,000</u>

于 2008 年 12 月 31 日，本集团预付关联方款项占预付账款总额 53%(2007 年 12 月 31 日：56%)。

(c) 应收利息

	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
海航财务	<u>96,069</u>	<u>73,118</u>

于 2008 年 12 月 31 日，本集团应收关联方利息款项占应收利息总额 100%(2007 年 12 月 31 日：100%)。

(d) 其他应收款

	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
西部航空	29,662	-
扬子江投资	10,944	-
海南进出口	6,385	6,385
海口高科技	5,000	5,000
国银金租(*)	-	24,000
其他	20,379	13,403
	<u>72,370</u>	<u>48,788</u>

(\*) 于 2008 年度，海航集团将持有国银金租的部分股权转让给国家开发银行及国银金租增资后，海航集团持有国银金租股权比例下降至 8.3%，相应的，本集团与该公司的关系变更为非关联方关系。

于 2008 年 12 月 31 日，其他应收款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权的股东款项(2007 年 12 月 31 日：无)。

于 2008 年 12 月 31 日，本集团其他应收关联方款项占其他应收款总额 27%(2007 年 12 月 31 日：32%)。

海南航空股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十一 关联方关系及其交易(续)

(7) 关联方应收、应付款项余额(续)

(e) 应付票据(附注八(14))

	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
海航进出口	782,000	140,000
海口美兰	-	150,000
三亚凤凰机场	-	60,000
扬子江投资控股	-	50,000
	<u>782,000</u>	<u>400,000</u>

(f) 应付账款

	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
扬子江租赁	382,808	-
大新华快运	122,669	-
海南美亚	114,087	80,584
美兰股份	94,698	106,220
西部航空	55,883	-
扬子江投资	50,000	-
香港快运	28,342	19,483
金鹿航空	17,635	32,878
香港航空	14,460	39,291
海航进出口	14,105	116,571
新华航食	13,692	-
其他	60,189	155,694
	<u>968,568</u>	<u>550,721</u>

于 2008 年 12 月 31 日，包括于上述应付账款其他中应付海口美兰款项计 3,071 千元为应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东款项(附注八(15))(2007 年 12 月 31 日：2,468 千元)。

于 2008 年 12 月 31 日，本集团应付关联方款项占应付账款总额 18%(2007 年 12 月 31 日：19%)。

海南航空股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十一 关联方关系及其交易(续)

(7) 关联方应收、应付款项余额(续)

(g) 其他应付款(附注八(19))

	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
大新华快运	100,255	127,282
长江租赁	60,310	305,630
金鹿航空	51,931	6,171
大新华航空	48,005	8,475
云南祥鹏	33,747	279
西北海航地产	15,380	-
扬子江快运	8,160	25
海航酒店集团	5,817	-
其他	6,238	50,794
	<u>329,843</u>	<u>498,656</u>

于 2008 年 12 月 31 日，包括于上述其他应付款中应付长江租赁和大新华航空款项共计 108,315 千元为应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东款项(附注八(20))(2007 年 12 月 31 日：314,105 千元)。

于 2008 年 12 月 31 日，本集团其他应付关联方款项占其他应付款总额 14%(2007 年 12 月 31 日：40%)。

以上其他应付关联方款项为无抵押，免息及一年内会作出偿还之款项。

(h) 最低租赁付款额(附注十(2))

	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
长江租赁	446,811	999,053
国银金租(*)	-	238,316
扬子江租赁	-	54,533
	<u>446,811</u>	<u>1,291,902</u>

(\*) 于 2008 年度，海航集团将持有国银金租的部分股权转让给国家开发银行及国银金租增资后，海航集团持有国银金租股权比例下降至 8.3%，相应的，本集团与该公司的关系变更为非关联方关系。

于 2008 年 12 月 31 日，本集团长期应付关联方款项占长期应付款总额 18%(2007 年 12 月 31 日：43%)。

海南航空股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十一 关联方关系及其交易(续)

(7) 关联方应收、应付款项余额(续)

(i) 短期借款

	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
海航财务	<u>36,907</u>	<u>36,523</u>

于 2008 年 12 月 31 日，本集团关联方短期借款项占短期借款总额 0.41%(2007 年 12 月 31 日：0.4%)。

十二 承诺事项

(1) 资本性承诺事项

以下为于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本支出承诺：

	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
购买飞机	11,871,058	9,117,508
房屋、建筑物及机器设备	<u>233,431</u>	<u>23,940</u>
	<u>12,104,489</u>	<u>9,141,448</u>

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
一年以内	1,017,365	956,321
一年至二年以内	990,704	917,276
二年至三年以内	902,791	911,903
三年以上	<u>3,629,233</u>	<u>3,238,752</u>
	<u>6,540,093</u>	<u>6,024,252</u>

## 海南航空股份有限公司

### 财务报表附注

2008 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 十三 资产负债表日后事项

- (1) 于 2009 年 1 月 14 日，根据本公司五届二十六次董事会决议及新华航空 2009 年第一次董事会决议，海口海平资产评估事务所对扬子江租赁于 2008 年 11 月 30 日整体产权出具了资产评估报告确认该公司净资产为人民币 512,303 千元，本集团同意以该评估报告为作价依据，将所持扬子江租赁 15.38% 股权作价 9000 万元转让给天津渤海租赁有限公司。
- (2) 于 2009 年 3 月 17 日，海南省财政厅文件琼财企[2009](328)号，对海航集团、大新华航空、海口美兰、三亚凤凰机场及本公司共计 8 亿元人民币新增贷款于 2009 年至 2011 年期间内利息费用给予全额贴息，以支持这 5 家公司的发展，减轻其财务成本。
- (3) 于 2009 年 1 月 14 日，根据本公司五届二十六次董事会决议，董事会审议并通过了《关于与海航集团签订信用互保框架协议以及提请股东大会批准公司 2009 年关联担保额度的报告》，根据该框架协议，2009 年海航集团及其关联企业为本集团提供的信用担保额度为 100 亿元。
- (4) 财政部与中国民用航空局于 2009 年 1 月发布了财建[2009]4 号文件《财政部中国民用航空局关于实行民航基础设施建设基金先征后返政策的通知》，经国务院批准，决定对国内运输航空公司 2008 年 7 月 1 日至 2009 年 6 月 30 日应缴纳的民航基础设施建设基金实行先征后返政策，各航空公司收到返还的民航基础设施建设基金作为企业收益处理。据此，本公司预计已于 2009 年 4 月收到返还的民航基础设施建设基金约人民币 1.6 亿元。

### 十四 财务风险管理

本集团的经营面临多种的财务风险，包括商业风险、市场风险、信贷风险及流动资金风险。本集团的整体风险管理计划重点关注财务市场的难预测性，并寻求尽量减低对本集团财务业绩的潜在不利影响。

#### (1) 商业风险

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

#### (2) 利率变动风险

除银行存款外，本集团无其他重大计息资产。本集团主要的收入及营运资金基本上不受市场利率变动的影响。

本集团的利率风险主要来自银行借款，该等借款的相关利率情况已在附注八(13)及附注八(22)作出披露。管理层认为利率的上升或下降都会对本集团的业绩产生重大的影响。

#### 十四 财务风险管理(续)

##### (3) 汇率波动风险

人民币汇率波动受国内和国际经济、政治形势和货币供求关系的影响，未来人民币汇率可能与现行汇率产生较大差异。

本集团之部分借款及融资租赁款以美元结算。本集团可能在偿付美元借款及融资租赁款的过程中产生美元赤字或盈余。本集团除了在中国国家外汇管理局允许的范围内保留其以外币为单位的盈利及收入外，并无其他方法来有效地规避其外币风险。由于本集团的外币付款一般高于外币收入，故人民币对外币的贬值或升值都会对本集团的业绩产生重大影响。

##### (4) 航油价格风险

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

##### (5) 信用风险

本集团之收入主要通过现金方式收取，因此本集团并无重大信用风险。

应收及其他应收款主要分散于多家位于中国的机票销售代理点及其他业务伙伴。本集团对其客户的财务状况作出信用评估，通常会要求对应收款项提供质押。本集团对可能出现之坏账计提准备，而实际发生的坏账损失均在管理层预计范围之内。

##### (6) 现金流量风险

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

于 2008 年 12 月 31 日，本集团的净流动负债约为人民币 134 亿元。于本报告年度，本集团经营活动现金净流入约为 37 亿元，投资活动及筹资活动的净现金流出约为 51 亿元，现金及现金等价物减少约 14 亿元。

本公司管理层对现金流量的风险评估参见附注二。



海南航空股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 扣除非经常性损益后的净利润

	2008 年度	2007 年度
净利润	(1,588,405)	680,413
加： 处置非流动资产损失	6,907	(1,786)
所得税税率变动的的影响	-	-
减： 其他营业外收支净额	(154,235)	(124,178)
处置长期股权投资产生的收益	(21,535)	(1,523)
非经常性损益的所得税影响数	-	24,031
扣除非经常性损益后的净利润	(1,757,268)	576,957
其中： 归属于母公司股东	(1,498,353)	548,796
归属于少数股东	(258,915)	28,161

(1) 非经常性损益明细表编制基础

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

十六 母公司财务报表主要项目附注

(1) 应收账款及其他应收款

(a) 应收账款

	2007 年 12 月 31 日			2008 年 12 月 31 日
应收账款	414,791	本年增加	本年减少	473,970
减： 坏账准备	(9,310)	-	-	(9,310)
	405,481			464,660

应收账款账龄及相应的坏账准备分析如下：

	2008 年 12 月 31 日				2007 年 12 月 31 日			
	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例
一年以内	464,621	98%	-	-	399,424	96%	-	-
二到三年	-	-	-	-	131	-	-	-
三年以上	9,351	2%	9,310	16%	15,236	4%	9,310	61%
	473,970	100%	9,310	1%	414,791	100%	9,310	2%

海南航空股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 母公司财务报表主要项目附注(续)

(1) 应收账款及其他应收款(续)

(a) 应收账款(续)

应收账款按类别分析如下：

	2008 年 12 月 31 日				2007 年 12 月 31 日			
	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大	-	-	-	-	398,666	96%	-	-
单项金额不重大但组合风险较大	9,351	2%	9,310	100%	9,183	2%	9,183	100%
其他	464,621	98%	-	-	6,942	2%	127	1%
	<u>473,972</u>	<u>100%</u>	<u>9,310</u>	<u>1%</u>	<u>414,791</u>	<u>100%</u>	<u>9,310</u>	<u>2%</u>

于 2008 年 12 月 31 日，应收账款无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的欠款(2007 年 12 月 31 日：无)。

年末应收账款前五名债务人欠款金额合计为 403,648 千元(2007 年 12 月 31 日：412,733 千元)，占应收账款总额的 85%(2007 年 12 月 31 日：99%)。账龄均为一年以内计 395,464 千元(2007 年 12 月 31 日：404,560 千元)。

账龄超过一年以上的应收账款主要为尚未完成结算之应收票款及包机款。管理层经对其回收风险作出评估后计提相应坏账准备。

单项金额重大主要为应收 BSP 票款,此等款项账龄为三个月以内且不存在回收风险，管理层认为无须计提坏账准备。

(b) 其他应收款

	2007 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
飞机及发动机维修储备金	124,980	13,491
航材订金	235,497	88,016
其他	<u>604,542</u>	<u>482,675</u>
	965,019	584,182
		本年增加      本年减少
减：坏账准备	<u>(50,155)</u>	<u>(58,689)</u>
	<u>914,864</u>	<u>525,493</u>

海南航空股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 母公司财务报表主要项目附注(续)

(1) 应收账款及其他应收款(续)

(b) 其他应收款(续)

其他应收款账龄及相应的坏账准备分析如下：

	2008 年 12 月 31 日				2007 年 12 月 31 日			
	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例
一年以内	479,813	82%	-	-	832,342	87%	-	-
一到二年	42,937	8%	2,104	5%	80,203	8%	230	-
二到三年	2,314	-	230	10%	1,100	-	46	4%
三年以上	59,118	10%	56,355	95%	51,374	5%	49,879	97%
	<u>584,182</u>	<u>100%</u>	<u>58,689</u>	<u>10%</u>	<u>965,019</u>	<u>100%</u>	<u>50,155</u>	<u>5%</u>

其他应收款按类别分析如下：

	2008 年 12 月 31 日				2007 年 12 月 31 日			
	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大	515,694	88 <sup>c</sup>	17,443	3 <sup>c</sup>	854,207	88 <sup>c</sup>	17,443	2 <sup>c</sup>
单项金额不重 大但组合风 险较大	42,538	7 <sup>c</sup>	40,330	95 <sup>c</sup>	43,426	5 <sup>c</sup>	28,543	66 <sup>c</sup>
其他	25,950	5 <sup>c</sup>	916	4 <sup>c</sup>	67,386	7 <sup>c</sup>	4,169	6 <sup>c</sup>
	<u>584,182</u>	<u>100<sup>c</sup></u>	<u>58,689</u>	<u>10<sup>c</sup></u>	<u>965,019</u>	<u>100<sup>c</sup></u>	<u>50,155</u>	<u>5<sup>c</sup></u>

于 2008 年 12 月 31 日，其他应收款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的欠款(2007 年 12 月 31 日：无)。

年末其他应收款前五名债务人欠款金额合计为 547,695 千元(2007 年：825,612 千元)，账龄为一年以内的计 477,768 千元，账龄为一至二年以内的计 41,039 千元，账龄为二至三年以内的计 1,439 千元，账龄为三年以上的计 27,449 千元，合计占其他应收款总额的 93%(2007 年：85%)。

海南航空股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 母公司财务报表主要项目附注(续)

(2) 长期股权投资

	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
子公司(a)	2,226,592	2,206,952
联营企业(b)	53,364	50,055
其他长期股权投资(c)	466,119	473,504
	<u>2,746,075</u>	<u>2,730,511</u>
减：长期股权投资减值准备(d)	(5,000)	(8,610)
	<u>2,741,075</u>	<u>2,721,901</u>

本集团无境外投资，故不存在长期投资变现及收益汇回的重大限制。

(a) 子公司

	初始投 资成本	追加投资	2007 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2008 年 12 月 31 日
新华航空	933,300	232,807	1,166,107	-	-	1,166,107
长安航空	200,000	444,418	644,418	-	-	644,418
山西航空	285,000	99,497	384,497	23,970	-	408,467
金鹿销售	7,600	-	7,600	-	-	7,600
公务公司	4,330	-	4,330	-	(4,330)	-
			<u>2,206,952</u>	<u>23,970</u>	<u>(4,330)</u>	<u>2,226,592</u>

(b) 联营企业

对联营企业投资列示如下：

	初始 投资成本	追加投资	2007 年 12 月 31 日	按权益法调 整的净损益	处置投资	其他 权益变动	2008 年 12 月 31 日
海航进出口	3,000	-	7,630	1,710	-	-	9,340
新国宾馆	15,000	25,000	40,465	156	-	-	40,621
海南汉莎培训	3,862	-	1,960	1,443	-	-	3,403
	<u>21,862</u>	<u>25,000</u>	<u>50,055</u>	<u>3,309</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>53,364</u>

海南航空股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 母公司财务报表主要项目附注(续)

(2) 长期股权投资(续)

(c) 其他长期股权投资

对其他长期股权投资列示如下：

被投资公司名称	2007 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2008 年 12 月 31 日
海口美兰	304,765	-	-	304,765
扬子江租赁	45,013	-	-	45,013
海航酒店集团	58,161	-	-	58,161
中国民航信息网络股份有限公司	17,000	-	-	17,000
大新华快运	19,000	-	-	19,000
扬子江快运	10,000	-	-	10,000
美兰股份	6,906	-	-	6,906
云南石林	3,610	-	(3,610)	-
海南航空旅业开发公司	3,274	-	(3,274)	-
其他投资	5,775	-	(500)	5,275
	<u>473,504</u>	<u>-</u>	<u>(7,384)</u>	<u>466,120</u>

(d) 长期股权投资减值准备

	2007 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2008 年 12 月 31 日
其他长期股权投资准备				
云南石林	3,610	-	(3,610)	-
其他	5,000	-	-	5,000
	<u>8,610</u>	<u>-</u>	<u>(3,610)</u>	<u>5,000</u>

于 2008 年度管理层对被投资公司财务状况进行评估后，未发现进一步减值迹象，因而于本年度未计提额外减值准备(2007 年：无)。

(3) 营业收入和营业成本

	2008 年度	2007 年度
主营业务收入(a)	7,936,450	7,984,854
其他业务收入(b)	836,620	411,615
	<u>8,773,070</u>	<u>8,396,469</u>

海南航空股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 母公司财务报表主要项目附注(续)

(3) 营业收入和营业成本(续)

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2008 年度		2007 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
客运收入	7,227,383	7,138,828	7,080,006	5,708,319
货运及逾重行李收入	287,087	283,570	231,105	186,669
包机收入	410,904	405,870	669,214	540,540
出售里程积分收入	11,076	-	4,529	-
	<u>7,936,450</u>	<u>7,828,268</u>	<u>7,984,854</u>	<u>6,435,528</u>

本公司前五名客户销售的收入总额为4,817,169千元(2007年：4,505,272千元)，占本公司全部销售收入的60%(2007年：56%)。

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2008 年度		2007 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
飞机租赁业务收入	614,111	396,295	252,449	121,389
退票手续费收入	40,187	-	32,914	-
地面货运相关服务收入	36,110	19,785	29,483	13,681
佣金收入	9,262	-	2,452	-
飞行员租赁收入	-	-	31,083	31,083
其他	136,950	24,192	63,234	6,479
	<u>836,620</u>	<u>440,272</u>	<u>411,615</u>	<u>172,632</u>

飞机租赁业务成本中未包括该等出租的自购和融资租赁部分飞机所发生的借款利息计人民币347,143千元(2007年：142,704千元)，此部分利息包含在财务费用中。

(4) 投资收益

	2008 年度	2007 年度
按权益法享有或分担的被投资公司		
净损益的份额	3,309	1,453
按成本法核算的被投资公司宣告发放的股利	4,822	2,431
长期股权投资转让收益	-	508
	<u>8,131</u>	<u>4,392</u>

海南航空股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 母公司财务报表主要项目附注(续)

(5) 关联方交易

(a) 定价政策

除采购航油、支付起降费及飞行员转让是按照政府指导价格及特别注明外，本公司向关联方销售商品及从关联方购买商品及给关联方提供劳务及从关联方接受劳务的价格按双方协议约定的价格作为定价基础。

(b) 采购航油

	2008 年度	2007 年度
海南美亚	383,980	223,291
海南太平洋石油	67,993	68,084
	<u>451,973</u>	<u>291,375</u>

2008年度本公司向关联方采购航油占该种货物采购总额的13%(2007年：12%)。

(c) 采购航空食品

	2008 年度	2007 年度
新华航食	43,200	-
海南航空食品	38,687	29,412
	<u>81,887</u>	<u>29,412</u>

2008年度本公司向关联方采购航空食品占该种货物采购总额的44%(2007年：19%)。

(d) 起降费、场地租金及特许经营权

	2008 年度	2007 年度
美兰股份	72,483	33,382
海口美兰	26,433	14,307
三亚凤凰机场	15,097	15,019
	<u>114,013</u>	<u>62,708</u>

2008 年度本公司向关联方支付起降费占起降费总额的 13%(2007 年度：9%)。

海南航空股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 母公司财务报表主要项目附注(续)

(5) 关联交易(续)

(e) 代理进出口

	2008 年度	2007 年度
海航进出口	<u>37,540</u>	<u>21,179</u>

此等代理费按代理进出口货物的采购成本之一定比率(0.3%-3%)定价。

2008 年度本公司向关联方支付进出口代理费占代理费总额的 100%(2007 年: 100%)。

(f) 关键管理人员薪酬

	2008 年度	2007 年度
关键管理人员薪酬	<u>1,230</u>	<u>1,523</u>

(g) 广告收入

	2008 年度	2007 年度
活力幻像	<u>25,000</u>	<u>25,000</u>

2008 年度本公司向关联方收取劳务收入占广告劳务收入总额的 100%(2007 年: 100%)。

(h) 飞机租赁收入(附注十六(3)(b))

	2008 年度	2007 年度
大新华快运(i)	280,186	195,390
大新华航空(ii)	139,926	15,739
西部航空(iii)	85,678	41,320
金鹿航空(iv)	108,321	-
	<u>614,111</u>	<u>252,449</u>



## 十六 母公司财务报表主要项目附注(续)

### (5) 关联交易(续)

#### (h) 飞机租赁收入(附注十六(3)(b))(续)

该等飞机租赁收入按飞机引进成本(主要包括折旧、租金、关税增值税及相应融资成本等)作为定价基础。于本年度，按照该定价原则，本公司向：

- (i) 关联公司 - 大新华快运全年出租了24架多尼尔飞机收取租金280,186千元，此等价款已全部收回。
- (ii) 关联公司 - 大新华航空分期出租了4架B738和1架B734飞机，收取租金139,926千元，此等价款已全部收回。
- (iii) 向关联公司 - 西部航空分期出租了2架B738飞机，收取租金85,678千元，此等款项已全部收回。
- (iv) 向关联公司 - 金鹿航空分期出租了8架A319飞机，收取租金108,321千元，此等价款已全部收回。

2008 年度本公司向关联方租赁飞机收入占飞机租赁收入总额的 100%(2007 年：100%)。

#### (i) 飞行员租赁收入

	2008 年度	2007 年度
金鹿航空	-	20,043
扬子江快运	-	11,040
	<u>-</u>	<u>31,083</u>

2008 年度本公司与关联方未发生飞行员租赁交易。

#### (j) 利息收入

	2008 年度	2007 年度
海航财务	<u>47,783</u>	<u>48,225</u>

该等利息收入按照中国人民银行颁布的利率标准计算确定。

2008 年度本公司于关联方存款收取利息收入占利息收入总额的 41%(2007 年：77%)。

海南航空股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 母公司财务报表主要项目附注(续)

(5) 关联交易(续)

(k) 包机收入

	2008 年度	2007 年度
海航旅业控股	-	47,659

2008 年度本公司与关联方未发生包机交易。

(l) 关联方向本公司提供资金

	2008 年度	2007 年度
海南嘉惠	2,083,680	4,738,400
长江租赁	688,406	1,897,135
海口美兰	81,119	1,042
扬子江投资	70,800	-
海航集团	64,000	1,906,782
海南通汇	2,129	-
海航进出口	-	1,421,947
大新华快运	-	591,668
金鹿航空	-	331,093
云南祥鹏	-	168,173
西部航空	-	146,920
扬子江租赁	-	115,201
扬子江地产	-	47,476
大新华航空	-	23,624
其他	-	8,222
	<u>2,990,134</u>	<u>11,397,683</u>

以上资金主要为本公司于采购航材、机供品或临时融资需要而由关联方提供之资金拆借服务。此等资金无抵押，免息且在短期内会作出偿还。

海南航空股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 母公司财务报表主要项目附注(续)

(5) 关联交易(续)

(m) 本公司向关联方偿还资金

	2008 年度	2007 年度
海南嘉惠	2,076,959	3,675,577
长江租赁	933,726	518,432
海口美兰	81,076	137,067-
海航集团	55,752	846,707
扬子江投资	20,800	-
通汇保险	2,122	-
海航酒店控股	-	830,567
海航进出口	-	265,079
大新华快运	-	197,666
扬子江租赁	-	88,587
云南祥鹏	-	39,780
其他	-	16,533
	<u>3,170,435</u>	<u>6,615,995</u>

以上主要为本公司根据与关联方于提供资金时之约定时间而作出的偿付部分之资金。

(n) 支付租赁费

	2008 年度	2007 年度
扬子江租赁	54,077	53,151
长江租赁	96,098	11,588
国银金租(*)	-	10,193
	<u>150,175</u>	<u>74,932</u>

(\*) 于 2008 年度，海航集团将持有国银金租的部分股权转让给国家开发银行及国银金租增资后，海航集团持有国银金租股权比例下降至 8.3%，相应的，本集团与该公司的关系变更为非关联方关系。

该等租赁费按照融资租赁协议规定之期限及利率为基础确定。

2008 年度本公司向关联方支付租赁费占租赁费总额的 16%(2007 年：26%)。

海南航空股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 母公司财务报表主要项目附注(续)

(5) 关联交易(续)

(o) 转让资产

	2008 年度	2007 年度
大新华快运	1,417	-
海航集团	-	462,648
	<u>1,417</u>	<u>462,648</u>

(p) 转让股权

	2008 年度	2007 年度
海航集团	<u>4,330</u>	<u>36,571</u>

于本年度，

- (i) 本公司以 4,330 千元(账面价值：4,330 千元)向关联公司 - 海航集团转让了本公司持有公务公司 51%之股权，转让价款已于本年度全部收回(附注七(2)(a)、附注八(39)(e)和附注十六(2)(a))。
- (ii) 本公司以零千元(账面价值：零千元)向关联公司 - 海航集团转让了本公司持有云南石林 25%的股权(附注八(5)(b))。

2008 年度本公司向关联方转让股权占股权转让总额的 100%(2007 年：100%)。

(q) 代垫费用

	2008 年度	2007 年度
大新华快运	132,331	307,062
金鹿航空	39,629	57,202
云南祥鹏	29,429	32,597
西部航空	15,342	8,003
扬子江快运	14,051	17,190
大新华航空	12,597	228
香港航空	-	13,463
香港快运	-	492
	<u>243,379</u>	<u>436,237</u>

以上主要为本公司为关联方提供维修及保障等服务所代收代付的航材及高价周转件维修费用。

2008年度本公司为关联方支付代垫费用占维修费用总额的56%(2007年：77%)。

海南航空股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 母公司财务报表主要项目附注(续)

(5) 关联交易(续)

(r) 关联方为本公司提供借款担保

	2008 年度	2007 年度
短期借款		
海航集团	2,700,000	270,000
海口美兰	-	350,000
海航集团与海口美兰	400,000	-
	<u>3,100,000</u>	<u>620,000</u>
长期借款		
海航集团	1,418,309	1,303,531
海口美兰	10,000	73,046
	<u>1,428,309</u>	<u>1,376,577</u>
	<u>4,528,309</u>	<u>1,996,577</u>

(s) 飞行员转让收入

	2008 年度	2007 年度
大新华快运	1,600	6,000
西部航空	-	49,400
云南翔鹏	-	19,800
金鹿航空	-	4,800
	<u>1,600</u>	<u>80,000</u>

2008 年度本公司向关联方转让飞行员收入占总转让飞行员收入的 11%(2007 年: 100%)。

(6) 关联方应收、应付款项余额

(a) 货币资金

	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
海航财务(附注八(1))	<u>1,069,186</u>	<u>3,391,460</u>

于 2008 年 12 月 31 日, 本公司存于关联方货币资金占货币资金总额 33%(2007 年 12 月 31 日: 74%)。

海南航空股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 母公司财务报表主要项目附注(续)

(5) 关联方应收、应付款项余额(续)

(b) 预付账款(附注八(3))

	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
海航进出口	145,100	200,000
扬子江地产	216	-
	<u>145,316</u>	<u>200,000</u>

于 2008 年 12 月 31 日，本公司预付关联方款项占预付账款总额 61%(2007 年 12 月 31 日：59%)。

(c) 应收利息

	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
海航财务	<u>96,069</u>	<u>73,118</u>

于 2008 年 12 月 31 日，本公司应收关联方利息款项占应收利息总额 100%(2007 年 12 月 31 日：100%)。

(d) 其他应收款

	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
海南进出口	6,385	6,385
海口高科技	5,000	5,000
国银金租(*)	-	24,000
其他	17,832	2,800
	<u>29,217</u>	<u>38,185</u>

(\*) 于 2008 年度，海航集团将持有国银金租的部分股权转让给国家开发银行及国银金租增资后，海航集团持有国银金租股权比例下降至 8.3%，相应的，本集团与该公司的关系变更为非关联方关系。

于 2008 年 12 月 31 日，包括于其他应收款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权的股东款项(附注八(2)(b))。

于 2008 年 12 月 31 日，本公司其他应收关联方款项占其他应收款总额 5%(2007 年 12 月 31 日：16%)。

海南航空股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 母公司财务报表主要项目附注(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(e) 应付票据(附注八(14))

	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
海航进出口	560,000	140,000
海口美兰	-	150,000
三亚凤凰机场	-	60,000
扬子江投资控股	-	-
	<u>560,000</u>	<u>350,000</u>

于 2008 年 12 月 31 日，本公司应付关联方票据占应付票据总额 31%(2007 年 12 月 31 日：31%)

(f) 应付账款(附注八(15))

	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
扬子江租赁	382,808	-
海南美亚	114,087	80,584
美兰股份	69,698	106,220
扬子江投资	50,000	-
西部航空	47,722	-
香港快运	25,831	19,483
香港航空	14,460	39,291
新华航食	13,692	-
其他	66,400	238,634
	<u>784,698</u>	<u>484,212</u>

于 2008 年 12 月 31 日，本公司应付关联方款项占应付账款总额 14%(2007 年 12 月 31 日：12%)。

以上应付关联方账款为无抵押，免息及一年内会作出偿还之款项。

海南航空股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 母公司财务报表主要项目附注(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(g) 其他应付款(附注八(19))

	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
大新华快运	76,148	127,282
长江租赁	60,310	305,630
金鹿航空	49,211	6,171
大新华航空	48,005	8,475
其他	12,824	26,835
	<u>246,498</u>	<u>474,393</u>

于 2008 年 12 月 31 日，包括于上述其他应付款中应付长江租赁和大新华航空款项为应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东款项(附注八(19))。

于 2008 年 12 月 31 日，本公司其他应付关联方款项占其他应付款总额 15%(2007 年 12 月 31 日: 60%)。

以上其他应付关联方账款为无抵押，免息及一年内会作出偿还之款项。

(h) 最低租赁付款额(附注十(2))

	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
长江租赁	446,811	999,053
国银金租(*)	-	238,316
扬子江租赁	-	54,533
	<u>446,811</u>	<u>1,291,902</u>

(\*) 于 2008 年度，海航集团将持有国银金租的部分股权转让给国家开发银行及国银金租增资后，海航集团持有国银金租股权比例下降至 8.3%，相应的，本集团与该公司的关系变更为非关联方关系。

于 2008 年 12 月 31 日，本公司长期应付关联方款项占长期应付款总额 32%(2007 年 12 月 31 日: 43%)。

(i) 短期借款

	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
海航财务(附注八(13b))	<u>36,907</u>	<u>36,523</u>

于 2008 年 12 月 31 日，本公司关联方短期借款项占短期借款总额 0.62%(2007 年 12 月 31 日: 0.4%)。



海南航空股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

补充资料一：资产减值明细表

	2007 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少			2008 年 12 月 31 日
			本年转回	本年核销 /(转出)	小计	
一、坏账	146,688	11,476	(2,000)	(1,406)	(3,406)	154,758
其中：应收账款	38,063	2,751	-	(370)	(370)	40,444
其他应收款	108,625	8,725	(2,000)	(1,036)	(3,036)	114,314
二、存货跌价	5,198	-	-	-	-	5,198
三、长期投资减值	14,774	-	-	(8,000)	(8,000)	6,774
四、固定资产减值	16,406	480,730	-	(21)	(21)	497,115
五、在建工程减值	2,307	-	-	-	-	2,307
六、无形资产减值	874	-	-	(874)	(874)	-
七、商誉减值	82,877	125,384	-	-	-	208,261
合计	269,124	617,590	(2,000)	(10,301)	(12,301)	874,413