



海南美蘭國際機場股份有限公司

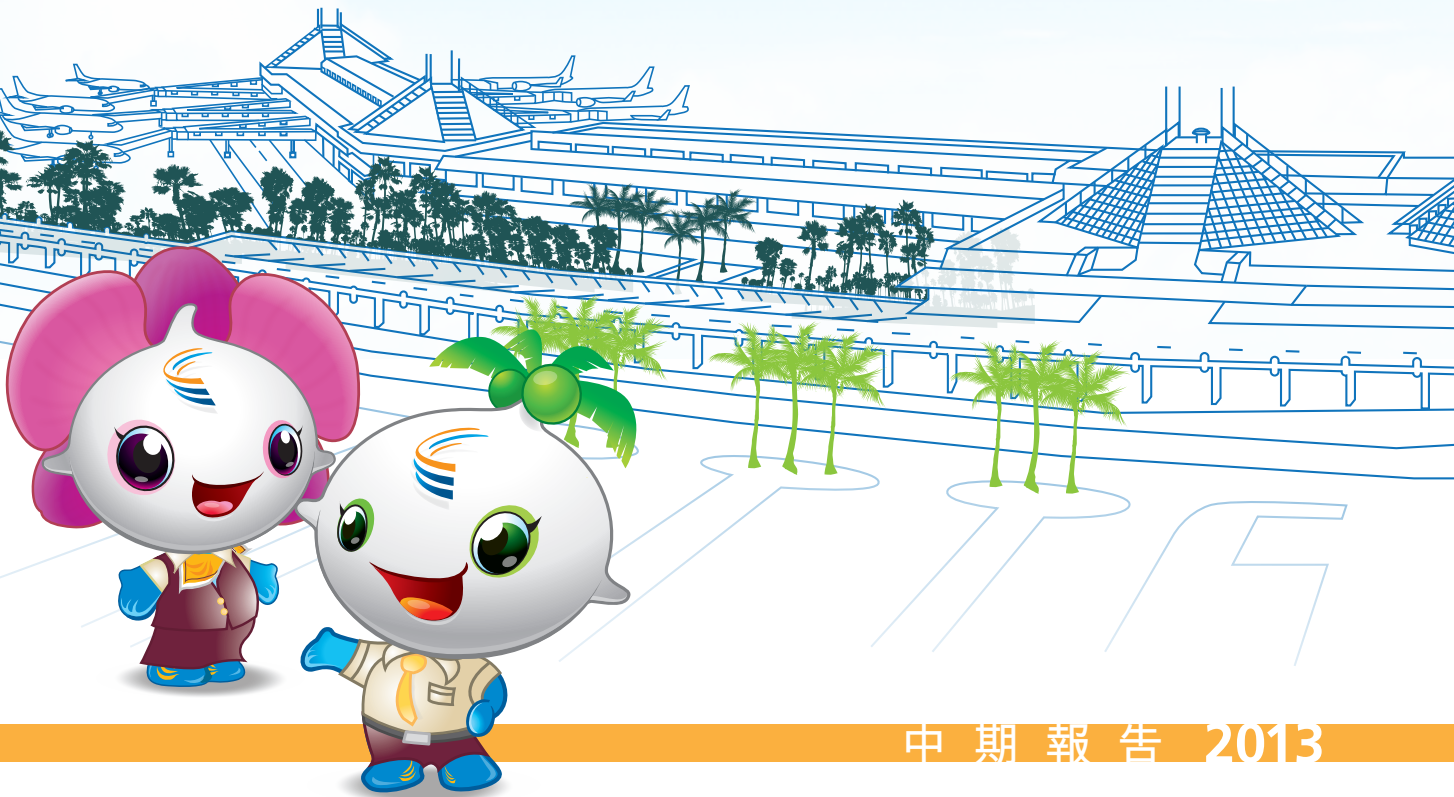
HAINAN MEILAN INTERNATIONAL AIRPORT COMPANY LIMITED

(於中華人民共和國註冊成立之股份有限公司)

股份代號：0357

星美蘭·馨服務

Reaching **HIGHER**
with Service Excellence



中期報告 2013



目錄

公司資料 02

財務摘要 04

管理層討論與分析 05

其他資料 18

合併及公司資產負債表 26


合併及公司利潤表 28

合併及公司現金流量表 29

合併股東權益變動表 31

公司股東權益變動表 32

財務報表附註 33





公司資料

中文名稱

海南美蘭國際機場股份有限公司

英文名稱

Hainan Meilan International Airport Company Limited

公司網址

www.mlairport.com

執行董事

梁 軍，董事長
王 貞，副董事長
楊小濱，總裁
楊許強，副總裁

非執行董事

胡文泰，副董事長
陳立基
燕 翔

獨立非執行董事

徐柏齡
馮 征
孟繁臣
馮大安

監事

董桂國，主席
張述聖
韓愛民

公司秘書

邢周金

授權代表

梁 軍
邢周金

審核委員會成員

徐柏齡，主席
馮 征
孟繁臣

薪酬委員會成員

馮大安，主席
馮 征
楊許強

提名委員會

徐柏齡，主席
馮大安
梁 軍

戰略委員會

馮 征，主席
徐柏齡
馮大安
梁 軍
胡文泰



公司資料

法定地址及總辦事處

中國海南省
海口市
美蘭機場辦公樓

香港營業地點

香港灣仔
告士打道72號
六國中心16層

法律顧問

奧睿律師事務所
香港中環
皇后大道中15號
置地廣場告羅士打大廈43樓

核數師

普華永道中天會計師事務所(特殊普通合伙)
中國上海市
黃浦區湖濱路202號企業天地2號樓
普華永道中心11樓

主要往來銀行

中國銀行海南省分行海口金宇支行
中國海南省
海口市海秀中路82號雅莊花園一樓

中國光大銀行海口迎賓支行
中國海南省
海口市龍昆南路56號龍泉花園首層

H股過戶登記處

香港中央證券登記有限公司
香港灣仔
皇后大道東183號
合和中心17樓
1712-1716室

股票代碼

00357



財務摘要

海南美蘭國際機場股份有限公司(「美蘭機場」或「本公司」，連同其附屬公司統稱「本集團」)董事會(「董事會」)欣然公布本公司截至二零一三年六月三十日止六個月之運營情況、經公司審核委員會(「審核委員會」)審閱之未經審計財務業績及二零一三年下半年展望。

財務摘要

(人民幣千元)	於二零一三年 六月三十日	於二零一二年 六月三十日	變動(%)
營業額	404,294	354,604	14.01
毛利	252,113	230,378	9.43
股東應佔純利	188,255	156,489	20.30
每股盈利－基本(人民幣元)	0.40	0.33	21.21
經營現金淨流量	206,013	230,435	-10.60
EBITDA	281,960	236,211	19.37

(人民幣千元)	於二零一三年 六月三十日	於二零一二年 十二月三十一日	變動(%)
總資產	3,904,551	3,867,245	0.96
總負債	1,338,696	1,428,049	-6.26
權益總額	2,565,855	2,439,196	5.19
流動比率	4.33	3.83	13.05
資產負債率	34.29%	36.93%	-2.64



管理層討論與分析

截至二零一三年六月三十日止六個月，本集團總收入人民幣404,294,391元，較去年同期增加14.01%；股東應佔純利為人民幣188,255,025元，較去年同期增加20.30%；每股盈利為人民幣0.40元(去年同期：每股盈利人民幣0.33元)。

經營環境

中國民用航空業

二零一三年上半年，歐元區經濟出現緩和跡象，商業信心得到一定程度提振，上半年原油價格由於燃油供應持續增長以及需求增長放緩而處於較低位置，全球民用航空業對歐盟碳排放收費政策的抵制也取得一定成效，整個行業處於復蘇狀態。

在此背景下，中國民用航空業表現不俗。二零一三年上半年，中國民用航空業完成運輸總周轉量、旅客運輸量和貨郵運輸量分別為318.71億噸公里、1.68億人次和262.5萬噸，同比增長10.4%、11%和3%；全行業運輸飛機達到2,035架，較二零一二年年底淨增94架，引進飛機架數同比增長5.6%；完成固定資產投資人民幣230億元；已竣工機場建設項目6個，新開工機場建設項目9個；完成通航飛行27萬小時、51萬架次；新成立18家通用航空企業，在冊通用航空器較二零一二年年底淨增74架。

二零一三年一月，中國國務院辦公廳印發了《促進民航業發展重點工作分工方案》，將國務院二零一二年七月發佈的《關於促進民航業發展的若干意見》的各項目標和任務進行了細化和分解，這勢必將大力推動中國民用航空業的發展。

本公司將密切關注國內民航二零一三年下半年的發展趨勢，未雨綢繆，深入研究國家政策，在保障安全運營的前提下，全力爭取航空公司加大運力投放，不斷提升鞏固美蘭機場在國內大型機場中的地位。



管理層討論與分析

海南及瓊北旅遊業

二零一三年上半年，海南旅遊業保持高速增長。截至6月底海南共接待國內外過夜旅遊者總計1,697.47萬人次，同比增幅達8.9%，旅遊總收入達人民幣181.05億元，同比增幅為16.5%。自二零零九年底海南國際旅遊島建設上升為國家戰略以來，海南省旅遊業保持較快發展勢頭，來瓊遊客明顯增加。二零一零年至二零一二年，海南接待過夜旅遊人數年平均增速為13.8%。根據海南省統計局對4,000名來瓊遊客的抽樣調查結果顯示，遊客對海南旅遊住宿消費、旅遊交通消費等方面較為滿意，68%的遊客再次赴瓊旅遊的意願較為強烈。

二零一三年上半年，海南省接待來自臺灣的過夜入境遊客7.57萬人次，臺灣已超俄羅斯成為海南最大入境遊客源地。中國公安部自二零一三年七月一日起授權海南省出入境管理部門簽發《臺灣居民來往大陸通行證》，有效期5年，極大地便利了臺灣旅客來瓊遊覽，有力助推赴瓊入境旅客的高速增長。

海南旅遊業的高速增長離不開當地政府的大力扶持。二零一三年上半年海南省政府對當地旅遊市場進行綜合整治，努力營造誠信旅遊的市場環境。同時，積極赴加拿大、哈薩克斯坦等國家及國內上海、鄭州等多地推介海南旅遊資源，收穫頗豐。

二零一三年上半年，瓊北旅遊合作組織發佈海口（瓊北）旅遊形象宣傳與產品全球促銷計劃後，由海口市旅遊發展委員會牽頭，聯合旅遊企業，前往廣州、南寧、上海、臺灣、韓國等地舉辦了專題旅遊推介會，捆綁推出以認識海口、吃在海口、留戀海口為主題的十類旅遊產品。二零一三年五月十日，在海口召開中國（海口）遊艇經濟論壇暨國際遊艇展覽會後，相關部門開始編製《瓊北海上休閒旅遊規劃》，促進瓊北旅遊的整體轉型升級。同時，海口市旅遊發展委員會還組織召開航空旅遊信息供需見面會，協調加強航空公司與旅遊企業之間合作，共同做大做強瓊北旅遊。

二零一三年上半年，瓊北八市縣共接待國內外過夜遊客766.74萬人次，佔全省總量的45.2%；遊客接待量同比增長11.8%，超過全省8.9%的增長率。其中，海口接待過夜遊客465.49萬人次，實現旅遊總收入人民幣53.26億元。

海南文昌航天主題公園項目，作為西沙旅遊唯一指定出發港口的海口港，長影海南世紀影城、華誼馮小剛電影公社、觀瀾湖旅遊小鎮、海南野生動植物園新區、東寨港紅樹林生態旅遊片區開發、火山群國家地質公園一期及騎樓老街整治等一批總投資人民幣上百億元重點旅遊項目的開工建設及逐步投入使用，再加之海口觀瀾湖免稅店一期工程將於二零一三年內完工，最終將形成全新的別具特色的海口景區集群，將極大提升海口旅遊品質及吸引力，從而與三亞熱帶濱海度假旅遊目的地形成強烈互補。



管理層討論與分析

海南重點旅遊項目

二零一三年上半年，海南當地政府繼續大力推進重點旅遊項目。其中：

總投資人民幣60億元的海南文昌航天發射場項目，二零一三年計劃投資人民幣25億元並於年底建成達到合練條件，二零一四年執行首次衛星發射任務，實現火箭首飛，預期每次執行火箭發射任務將有15萬人左右的旅客進場觀看發射過程；

位於海南陵水總投資人民幣65億元的海洋主題公園項目已進入主體工程全面施工階段，二零一三年計劃投資人民幣12億元；

總投資人民幣33.7億元的海棠灣國際購物中心項目，酒店部分正進行主體結構施工，商業部分預計二零一四年三月竣工，二零一三年計劃投資人民幣8億元；

位於海口市總投資人民幣120億元的長影海南世紀影城項目正在進行徵地工作，二零一三年計劃投資人民幣3億元；

國內外矚目的三沙旅遊於二零一三年四月二十八日正式開通，憑藉其優質的旅遊資源以及當地政府長期培育其旅遊市場的意願，三沙旅遊將逐漸綻放異彩。

這些重點旅遊項目的建成，將給海南旅遊業注入新活力，並將有效改善海南旅遊「南熱北冷」格局。

離島免稅店

截至二零一三年六月三十日止的六個月內，美蘭機場離島免稅店銷售收入人民幣28,355萬元，較去年同期增長50.22%；購物總人次達186,782人次，銷售產品數量504,394件，較去年同期分別增長5.8%和6.9%。

美蘭機場離島免稅店現有營業面積3,632平方米，現正進行的三期擴建店面佔地面積約1,130平方米，預計將於二零一三年十一月正式對外營業，後期還有約1,400平方米的區域將進行改造，美蘭機場離島免稅店三期改擴建面積共計約2,530平方米。至二零一五年，美蘭機場離島免稅店營業總面積預期將達到10,000平方米。



管理層討論與分析

美蘭機場離島免稅店營業收入的大幅增長不僅得益於營業面積的增加，同時也離不開國家免稅政策的大力扶持。自二零一二年十一月一日起推出的調高離島旅客每人每次免稅購物限額至人民幣8,000元、增加免稅商品品種等離島免稅新政策，強有力地助推了海南免稅產業的發展，二零一三年上半年，海南兩地免稅店銷售的單價人民幣8,000元以上免稅品總計人民幣2.79億元，同比增長240%。

位於蘭桂坊街區總面積近十萬平方米、總投資逾百億元的海口觀瀾湖免稅店施工進展順利。該項目共分兩個階段，商業面積達10,000平方米的第一期將於二零一三年十二月底前開放營業，銷售超過21類免稅商品，為消費者提供全方位國際化的購物體驗。

與此同時，位於三亞市的三亞免稅店銷售業績依然火爆，二零一三年上半年三亞免稅店銷售額達人民幣14.8億元，同比增長49%，銷售商品184.3萬件，同比增長28%。

海南省免稅產業已經成為海南一張靚麗的名片，提高了海南的知名度，拉動了當地旅遊購物消費的增長，海口美蘭國際機場客流量的穩定增長也將從中獲益。

島內交通形勢

總投資人民幣271億元的海南西環高速鐵路，二零一三年計劃投資人民幣20億元，其中三亞至鳳凰機場段已開工建設，鳳凰機場至海口段已開展徵地工作，爭取二零一三年內開工建設。

海南省重點公路項目的前期工作正加快推進。總投資人民幣34億元的屯昌至瓊中高速公路工程，至今已累計完成投資人民幣15.8億元，二零一三年計劃投資人民幣10億元，計劃二零一四年建成通車；中線瓊中-五指山-樂東高速公路項目工程的可行性研究報告已通過專家預審，將上報國家發展與改革委員會審批；文昌-瓊海高速公路及橫線萬寧-儋州-洋浦高速路的工程可行性研究報告及相關專題報告也已編製完成。

總投資人民幣11.26億元的瓊海博鰲機場，總體規劃已於二零一三年五月獲得批覆，二零一三年計劃投資人民幣4億元，目前飛行區初步設計編製完成，安置區基礎工程進場施工，博鰲機場已進入正式建設階段。



管理層討論與分析

業務及收入回顧

概況

二零一三年上半年本集團繼續深化安全保障體系建設工作，保證美蘭機場的生產運營安全平穩。本集團亦高質量地完成了中國全國人大、政協「兩會」、博鰲亞洲論壇年會等重大活動的運輸保障工作，贏得各界讚譽。

本集團以SKYTRAX五星機場創建為契機，加強對各單位的服務績效考核，同時在窗口單位設立五個「五星崗位」，全力帶動品牌創建工作。二零一三年上半年公司共獲「最佳機場運營獎」等獎項11個（其中國際級3個、國家級2個、省部級2個、其他4個）。

二零一三年上半年，海口美蘭國際機場憑藉堅持執行可持續綠色低碳發展戰略，被聯合國第六屆世界環保大會授予國際碳金獎單項獎「中國綠效企業—最佳典範獎」，成為業內首家獲得此殊榮企業。本集團將在SKYTRAX五星機場創建工作的道路上，持續提升服務品質，加大品牌建設力度。

二零一三年本集團全面啟動智能化機場建設，通過制定智能化機場建設藍圖，對近三年擬實施項目進行全面梳理與評估。二零一三年上半年海口美蘭國際機場的廣播系統升級改造、免稅商友系統升級等項目已完成；航顯系統改造，BEST AIRPORT（集機場服務設施引導、互聯網、航班及酒店查詢等功能於一體的自助服務終端）、自助通關等一批重點項目的建設進度也取得重大突破，在二零一三年國家民用航空局消費者事務中心的服務調研評審中獲得高度評價。

經過本集團大量的溝通工作及大力推進，國際航站樓順利通過竣工、環保、防雷等驗收工作，已於二零一三年八月十四日正式啟用。西指廊擴建工程亦已於二零一三年八月正式開工建設。

此外，本公司除已形成常態化的節日系列慰問活動外，還開展豐富多彩的戶外拓展、郊外踏青、趣味運動會等系列文體活動，提高凝聚力，增進員工之間感情，為打造穩定、團結的工作團隊奠定堅實的基礎。



管理層討論與分析

航空業務綜述

二零一三年上半年，在民用航空業整體復蘇的背景下，加之航空利好政策及海南國際旅遊島建設、離島免稅等利好因素的促進，海口美蘭國際機場在二零一一年、二零一二年連續兩年旅客吞吐量突破1,000萬人次後，堅持不懈加大航空主營市場開發力度，通過加強與當地政府溝通，積極修訂、調整航空獎勵政策，吸引更多的航空公司增投運力；積極參與瓊北旅遊市場開發，與海口周邊各市縣整合資源，努力吸引島外客源，以旅遊帶動航空客運市場不斷向前發展。

二零一三年上半年海口美蘭國際機場共運營106條航線，其中國內航線100條，地區航線3條，國際航線3條；共通航70個城市，其中國內城市65個，地區城市3個，國際城市2個；共有26家航空公司在此運營，其中國內18家，地區5家，國際3家。二零一三年夏秋航季換季以來，海口美蘭國際機場同比增加17條新開航線，整體航班執行率高達90%左右，旅客吞吐量與去年夏秋季同期相比增長21%以上。

海口美蘭國際機場國際航站樓已於二零一三年八月十四日舉行啟用慶典，迎接國際航班。海口美蘭國際機場進一步完善的硬件設施將對航空公司更具吸引力，隨著國際航站樓的投入使用，海口美蘭國際機場的國際航班保障能力得到進一步加強，旅客中轉也將更加便捷，國際航空市場競爭力將會大大提高，海口美蘭國際機場為打造南中國通往世界的門戶、發展樞紐機場邁出了戰略發展的重要一步。

本集團二零一三年上半年組建專業化的營銷團隊，科學合理地制定針對性的營銷策略與目標，並通過拜訪國際知名航空公司進行航線推介、與旅行社開展合作共同開拓國際包機市場等方式，積極開發美蘭機場國際(地區)航空市場。因此，本集團國際(地區)運輸生產量亦創歷史同期最好成績，截至二零一三年六月三十日止六個月，國際與地區旅客吞吐量累計完成23.33萬人，同比增長5.14%。本年度，本集團正在積極重點籌劃開通韓國首爾，德國柏林以及俄羅斯莫斯科等航線，以期進一步提升國際地區旅客流量。



管理層討論與分析

二零一三年上半年航空交通流量詳情及與去年同期對比數據載列如下：

	2013年 上半年	2012年 上半年	變動(%)
飛機起降架次(架次)	48,537	44,066	10.15
其中：國內	46,460	42,010	10.59
國際及地區	2,077	2,056	1.02
旅客吞吐量(萬人次)	617.73	548.66	12.59
其中：國內	594.40	526.47	12.90
國際及地區	23.33	22.19	5.14
貨郵行吞吐量(噸)	106,173.60	93,624.40	13.40
其中：國內	102,838.90	90,701.50	13.38
國際及地區	3,334.70	2,922.90	14.09

截至二零一三年六月三十日止六個月，本集團航空業務收入為人民幣231,472,738元，較二零一二年同期增長了約14.02%，詳情如下：

	金額 (人民幣元)	較二零一二年 同期變動 (%)
旅客服務費	96,069,479	16.03
飛機起降及相關收費	31,953,472	15.10
機場費(前機場建設費)	72,347,425	12.22
地面服務費	31,102,362	11.16
航空業務總收入	231,472,738	14.02

機場費為預計能獲得政府返還之民航機場建設費和民航發展基金。根據中國財政部頒佈的《民航發展基金徵收使用管理暫行辦法》，原民航機場建設費及基礎設施建設基金自二零一二年四月一日起合併為民航發展基金，該辦法執行至二零一五年十二月三十一日。根據中國民用航空局(「民航局」)於二零一二年四月十一日下發的《關於下達海口美蘭機場股份公司民航發展基金補貼的通知》，本集團享受的機場建設費返還補貼相應變更為民航發展基金返還補貼，返還比例由民航局確定。由於民航發展基金與原民航機場建設費的返還方式基本一致，且本期間本集團沒有收到任何關於變更歸屬於本集團的機場費返還比例的通知，而本集團從二零零八年開始機場建設費實際返還比例為48%。經本集團管理層作出最佳估計，本集團於本期間按48%的返還比例確認民航發展基金返還收入。



管理層討論與分析

非航空業務綜述

二零一三年上半年，在運輸生產量持續增長以及美蘭機場免稅店運營業績良好等有利條件的帶動下，本集團通過強化市場營銷，發掘資源潛力，積極拓展新的業務，非航空業務收入實現大幅度增長，截至二零一三年六月三十日止六個月，本集團實現非航空業務收入人民幣172,821,653元，較二零一二年同期增長了14.00%。

	金額 (人民幣元)	較二零一二年 同期變動 (%)
特許經營權收入	78,844,027	6.06
租金收入	16,718,263	25.28
貨運及包裝收入	43,200,664	18.37
停車場收入	6,362,792	29.27
貴賓室收入	17,289,986	21.75
其他收入	10,405,921	25.46
非航空業務總收入	172,821,653	14.00

特許經營權收入

二零一三年上半年，本集團特許經營權收入累計完成人民幣78,844,027元，同比增長6.06%。主要原因是美蘭機場離島免稅店的銷售收入增長，使本公司收取的特許經營權收入增加。

租金收入

二零一三年上半年，本集團租金收入人民幣16,718,263元，同比增長25.28%，主要是公司根據候機樓場地實際情況，通過規劃管理，充分利用候機樓場地資源，吸引更多商戶進駐，同時提高租金收費標準，使候機樓場地租金收入實現大幅增長。

貴賓室收入

二零一三年上半年，本集團貴賓室服務收入累計實現人民幣17,289,986元，同比增長21.75%。主要原因是貴賓服務接待量隨服務品質提升、旅客流量增長而增加以及本公司增加服務項目等多種營銷策略，有效提高了貴賓室服務收入。



管理層討論與分析

貨運及包裝收入

二零一三年上半年，本集團採取劃分航線及品種銷售管理，加強與航空公司的銷售合作，同時調整部分收費項目並新增服務費收費項目，深入挖掘銷售增長點，貨量及收入均保持持續增長勢頭。截至二零一三年六月三十日止六個月，本集團貨運及包裝收入累計實現人民幣43,200,664元，同比增長18.37%。

停車場收入

二零一三年上半年，本集團停車場收入累計實現人民幣6,362,792元，同比增長29.27%，主要原因是本公司採取了整合停車場資源、完善停車場收費設備設施管理制度及提高停車收費標準等措施。

收購項目進展情況

根據本公司分別於二零一零年四月八日發出之公告、二零一零年五月十三日發出之通函以及二零一二年中期報告第8頁作出之披露，本公司宣佈其已與海航集團有限公司(「海航集團」)及啟和投資有限公司(「啟和投資」)就收購海航機場控股(集團)有限公司(「海航機場控股」)之54.5%已發行股本分別訂立有條件股權轉讓協議，總代價為人民幣2,199,900,000元。海航集團及啟和投資分別擁有本集團擬/已收購海航機場控股30%及24.5%的股權。於二零一一年初，本公司已通過使用自有資金和銀行貸款完成了對啟和投資所持海航機場控股24.5%股權的收購，所有收購的先決條件已經滿足。

就海航集團所持海航機場控股30%股權的收購，本公司原計劃運用建議於中國發行A股的方式募集款額支付，且該等收購的前提條件之一是本公司獲得有關機構或組織就A股發行下發的正式批文，而有關A股發行已完成。如上述先決條件不能在股東特別大會及類別股東大會決議通過發行A股後兩年內全部得到滿足或實現，除非本公司與海航集團另定其他時間以滿足或實現上述條件，否則海航集團協議(收購協議)即告自動終止，而本公司與海航集團亦無須承擔此收購協議下的任何責任。本公司已經於二零一零年五月三十一日就前述事項舉行了H類別股東大會、內資股類別股東大會及股東特別大會。

目前，本公司仍與海航集團協商延續收購協議的有關條款，爭取達成新協議或者補充協議(如可能)，以期繼續履行收購海航集團所持海航機場控股30%股權的相關協議。董事會謹此知會本公司股東及潛在投資者，目前為止並無有關該收購之最新資料，如若達成任何新協議或者補充協議，本公司將報請董事會及本公司股東大會審議該協議，並於就該協議取得一致同意後根據上市規則之規定及時向市場作出披露。



管理層討論與分析

財務回顧

1. 資產分析

於二零一三年六月三十日，本集團資產總額為人民幣3,904,551,352元，其中流動資產為人民幣1,358,728,963元，非流動資產為人民幣2,545,822,389元。總資產較二零一二年十二月三十一日增長0.96%。

2. 成本費用分析

二零一三年上半年，本集團營業成本為人民幣137,785,956元，管理費用為人民幣23,343,220元，營業成本和管理費用合計人民幣161,129,176元，較去年同期增長6.28%。成本費用增長原因如下：

- (1) 員工福利費用隨員工人數增加而增加人民幣7,795,513元。
- (2) 公司加強航空市場開發，航空公司增加了對本機場運力投入，本期航線補貼成本增加人民幣2,975,285元。
- (3) 本年度公司因品牌建設需要，按相關標準延長中央空調使用時間，用電量增加導致水電費增加人民幣1,701,230元。

二零一三年上半年，本集團財務費用為人民幣21,847,004元，與二零一二年同期基本持平。

3. 資產負債率

於二零一三年六月三十日，本集團的流動資產總額為人民幣1,358,728,963元，資產總額為人民幣3,904,551,352元，流動負債總額為人民幣314,117,450元，負債總額為人民幣1,338,696,168元；於二零一三年六月三十日，本集團資產負債率（負債總額／資產總額）為34.29%，較二零一二年十二月三十一日下降2.64%，主要是本期公司歸還國家開發銀行借款9,000,000美元所致。

4. 集團資產之抵押

本集團從國家開發銀行借入長期借款72,500,000美元，以所持有海航機場控股24.5%的股份權益作質押擔保。於二零一三年六月三十日，該借款餘額為53,993,475美元（折合人民幣333,609,484元）。

5. 集團資本結構

於二零一三年六月三十日，本公司已發行的總股本為人民幣473,213,000元。本集團有銀行借款53,993,475美元，以3個月Libor+3.4%計算其利息。



管理層討論與分析

6. 所持的重大投資及其表現

截至二零一三年六月三十日，本公司持有海航機場控股24.5%的股份權益。二零一三年上半年，海航機場控股實現歸屬其股東的淨利潤人民幣57,258,122元(未經審計)，本公司投資收益人民幣14,028,240元。

7. 重大收購及出售

截至二零一三年六月三十日，本公司無新的重大收購及出售。

8. 僱員及薪酬政策

於二零一三年六月三十日，本集團僱員人數為707人，與年初人數563人相比增加144人。僱員增加的主要原因是正常的人員引進。本集團根據僱員工作表現、資歷及當時的行業慣例給予僱員報酬，而酬金政策及組合會定期檢討。根據僱員的工作表現評估，僱員或會獲發花紅及獎金，這些都是對個人表現的獎勵。截至二零一三年六月三十日止六個月期間，本集團員工成本總額佔營業總額約10.43%，員工成本較二零一二年同期增加22.68%，員工人數增加導致人工成本增加。

9. 委託存款及逾期定期存款

於二零一三年六月三十日，本集團未有委託存款及逾期定期存款。

10. 或然負債

於二零一三年六月三十日，本集團未有重大或然負債。

11. 外匯風險

除部分航空性收入、購買某些設備、支付諮詢費使用美元或港幣外，本集團的業務主要以人民幣進行結算。H股股東的股利分配以人民幣宣派，以港幣支付。根據收購海航機場控股24.5%股權的整體安排，與收購股權相關的以美元計算的國家開發銀行借款餘額53,993,475美元相關的利息和本金的償還由本集團承擔，因此，人民幣兌美元的匯率波動將會相應影響本集團財務業績。

12. 利率風險

除本集團以固定利率發行的公司債券外，本集團需承擔從國家開發銀行借入的浮動利率銀行借款餘額53,993,475美元的還本付息責任，相關Libor的變動，將對本集團利息支出和業績產生影響。



管理層討論與分析

無其他重大變更

除本中期業績報告所述，其他在香港聯合交易所有限公司證券上市規則（「上市規則」）附錄十六32條所列並已於二零一二年年度報告披露的信息無重大變更。

下半年展望

二零一三年，全球客運需求強勁，油價持續下降，全球航空市場前景整體看好，全球各大航空公司財務表現正在逐步改善。二零一三年初，國際航空運輸協會（International Air Transport Association, IATA）預計二零一三年全球航空總收入將達7,000億美元，利潤額達到127億美元，比二零一三年三月份預計的106億美元利潤高出21億美元，比二零一二年全年利潤上升76億美元。

二零一二年我國航空業遭遇重創，各項指標均表現不佳，市場需求低迷，航空公司業績不振。受低基數的影響，二零一三年總周轉量增速將出現較大改觀。但縱觀整體形勢，由於競爭壓力增大，全球經濟不確定性仍然存在，市場需求出現爆發式增長的可能性極低，總體將伴隨經濟同步「溫和復蘇」。總體而言，隨著國內經濟持續改善，消費投資逐步回暖，航空市場的供求關係有望得到一定的好轉，航空運輸效益將小幅提升。同時，民航局核准地方性航空青島航空、瑞麗航空籌建，顯示出民航局對新來者將開闢放行，各方資本積壓多時的成立地方性航空企業的熱情很可能被激發，長期來看，這對機場行業將是一個利好消息。

根據財政部和國家稅務總局聯合下發的財稅[2013]37號《關於在全國開展交通運輸業和部分現代服務業營業稅改徵增值稅試點稅收政策的通知》，從二零一三年八月一日起，海南省將正式啟動交通運輸業和部分現代服務業營業稅改徵增值稅（「營改增」）試點工作，此次稅制改革對本集團未來經營業績和財務狀況將產生一定的影響。本集團將進一步加強與相關政府部門的溝通，積極尋求相應政策支持，做好應對工作。

因此，本集團認為，二零一三年下半年，隨著海南省繼續深入推進海南國際旅遊島建設，免稅行業的持續大幅擴張，海口美蘭機場的國際、國內航線將運行平穩，年旅客吞吐量等主要指標將平穩增長。在運營管理上，公司會以過程管理和核心風險治理為工作重心，全面推行安全預警機制和安全績效管理，同時將大力推進SKYTRAX五星機場創建工作，著力提升公司服務軟實力和機場品牌形象及機場服務質量。在保證安全與服務質量的同時，本集團將努力開源節流、增收節支，嚴格控制成本，保持全年收益水平，力爭為股東帶來理想的業績回報。



管理層討論與分析

中期股息

根據公司董事會決議，建議於二零一三年十二月二十七日(星期五)或該日之前向於二零一三年十一月五日(星期二)登記於本公司股東名冊之股東派發每股0.098元人民幣(含稅)之中期股利，待於二零一三年十月二十八日(星期一)舉行之股東特別大會上批准方可作實。

暫停辦理股東登記

本公司將於二零一三年九月二十七日(星期五)至二零一三年十月二十八日(星期一)的期間內暫停辦理股份過戶登記手續。為能夠出席特別股東大會並參與表決，所有股份過戶文件連同有關股票及過戶表格，最遲須於二零一三年九月二十六日(星期四)下午四時半前送交本公司之股份過戶登記處香港中央證券登記有限公司，地址為香港灣仔皇后大道東183號合和中心17樓1712-1716室。

本公司將於二零一三年十一月一日(星期五)至二零一三年十一月五日(星期二)的期間內暫停辦理股份過戶登記手續。為符合資格享有中期股息，所有股份過戶文件連同有關股票及過戶表格，最遲須於二零一三年十月三十一日(星期四)下午四時半前送交本公司之股份過戶登記處香港中央證券登記有限公司，地址為香港灣仔皇后大道東183號合和中心17樓1712-1716室。經特別股東大會批准後，本公司中期股息將於二零一三年十二月二十七日派發。

重大訴訟或仲裁

二零一三年一月一日至二零一三年六月三十日期間，公司無重大訴訟或仲裁。



其他資料

董事變動

本公司董事會由十一位董事組成。於二零一三年一月一日至二零一三年六月三十日期間，本公司董事職位變動如下：

劉璐先生、邢喜紅女士因工作調動原因辭任本公司執行董事職務，自二零一三年三月四日起正式生效。張漢安先生亦於二零一三年五月二十七日辭任本公司非執行董事職務。同時，公司提名委員會推薦由楊小濱先生、楊許強先生接替劉璐先生、邢喜紅女士擔任本公司執行董事，推薦王貞先生接替張漢安先生擔任本公司執行董事。

楊小濱先生自二零一三年三月四日起正式擔任執行董事職務，任期三年。乃經由二零一三年三月四日股東特別大會批准及追認後作實。

楊許強先生自二零一三年三月四日起正式擔任執行董事職務，任期三年。乃經由二零一三年三月四日股東特別大會批准及追認後作實。

王貞先生自二零一三年五月二十七日起正式擔任執行董事、公司副董事長職務，任期三年。乃分別經由二零一三年五月二十七日股東周年大會、第五屆第三次董事會會議批准及追認後作實。

董事會之下屬委員會委員變動

因邢喜紅女士不再擔任本公司執行董事職務，其相應不再擔任本公司董事會之薪酬委員會委員職務。由公司執行董事楊許強先生接任邢喜紅女士的薪酬委員會委員職務，自二零一三年三月十九日起正式生效。

高管變動

為規範公司運作，平衡公司董事會與管理層之間的權責，明確董事長及總裁的職能分工，梁軍董事長不再兼任總裁職務，由楊小濱先生擔任公司總裁，自二零一三年三月十九日起正式生效。乃由經二零一三年三月十九日第五屆第二次董事會會議批准後作實。

根據本公司實際工作需要，聘任張佩華先生擔任本公司副總裁兼財務總監，自二零一三年三月十九日起正式生效。乃由經二零一三年三月十九日第五屆第二次董事會會議批准後作實。

根據本公司實際工作的需要，增設副總裁一名，由吳健先生擔任，自二零一三年三月十九日起正式生效。乃由經二零一三年三月十九日第五屆第二次董事會會議批准後作實。

根據本公司實際工作需要，續聘邢周金先生擔任本公司董事會秘書職務。乃由經二零一三年五月二十七日第五屆第三次董事會會議批准後作實。



其他資料

董事酬金

截至二零一三年六月三十日止，本公司已收到內資股股東推薦的在公司任職的董事、監事及公司秘書自願放棄領取二零一二年酬金的聲明書。

劉璐先生(執行董事)放棄領取二零一二年酬金人民幣28,342元；

梁軍先生(執行董事)放棄領取二零一二年酬金人民幣70,000元；

董占斌先生(原執行董事)放棄領取二零一二年酬金人民幣41,658元；

邢喜紅女士(執行董事)放棄領取二零一二年酬金人民幣70,000元；

胡文泰先生(非執行董事)放棄領取二零一二年酬金人民幣50,000元；

張漢安先生(非執行董事)放棄領取二零一二年酬金人民幣50,000元。

監事酬金

董桂國先生(監事會主席)放棄領取二零一二年酬金人民幣20,000元；

韓愛民先生(監事)放棄領取二零一二年酬金人民幣20,000元。

公司秘書酬金

邢周金先生(公司秘書)放棄領取二零一二年酬金人民幣30,000元。

同時，公司於二零一三年五月二十七日召開的二零一二年度股東周年大會上，審議並通過了《關於確定公司董事、監事2013年報酬方案的議案》，即自二零一三年起，由關連方股東提名的董事、監事不再享受相應的職務津貼。



其他資料

股本結構

於二零一三年六月三十日，本公司已發行之總股本為473,213,000股，其中：

	股數	佔已發行 總股份比例
內資股	246,300,000	52%
H股	226,913,000	48%
總數	473,213,000	100%

主要股東的股份權益

於二零一三年六月三十日，就本公司董事、監事、或主要行政人員所知，以下人士(本公司董事、監事或主要行政人員除外)於本公司股份或相關股份中擁有或被視為或當作按證券及期貨條例(「證券及期貨條例」)第XV部第2及第3部分的條文須向本公司及聯交所披露的權益或淡倉，或直接或間接擁有附帶權利在所有情況下均可在本集團任何其他成員公司股東大會上投票的面值10%或以上的任何類別股東的權益，或擁有有關該等股本的任何購股權，或根據證券及期貨條例第336條規定記錄於本公司存置的登記冊內。

內資股

股東名稱	身份	股份類別	普通股數目	佔已發行 內資股百分比	佔已發行 總股本百分比
海口美蘭國際機場 有限責任公司(附註1)	實益擁有	企業	237,500,000 (L)	96.43%	50.19%



其他資料

H股

股東名稱	權益類別	普通股數目	佔已發行 H股百分比	佔已發行 總股本百分比
Zhang Gaobo (附註2)	受控制公司權益	94,343,000 (L) 32,788,500 (S)	41.58% 14.45%	19.94% 6.93%
Zhang Zhiping (附註2)	受控制公司權益	94,343,000 (L) 32,788,500 (S)	41.58% 14.45%	19.94% 6.93%
Oriental Patron Financial Services Group Limited (附註2)	受控制公司權益	94,343,000 (L) 32,788,500 (S)	41.58% 14.45%	19.94% 6.93%
Oriental Patron Financial Group Limited (附註2)	受控制公司權益	94,343,000 (L) 32,788,500 (S)	41.58% 14.45%	19.94% 6.93%
Oriental Patron Resources Investment Limited (附註2)	實益權益	94,343,000 (L) 32,788,500 (S)	41.58% 14.45%	19.94% 6.93%
UBS AG (附註3)	對股份持有保證權益 及受控制公司權益	29,326,400 (L) 43,000 (S)	12.92% 0.02%	6.20% 0.01%
ARC Capital Holdings Limited (附註4)	受控制公司權益	98,365,500 (L)	43.35%	20.79%
ARC Capital Partners Limited (附註4)	投資經理	98,365,500 (L)	43.35%	20.79%
Pacific Alliance Asia Opportunity Fund L.P (附註4)	受控制公司權益	98,365,500 (L)	43.35%	20.79%
Pacific Alliance Equity Partners Limited (附註4)	受控制公司權益	98,365,500 (L)	43.35%	20.79%
Pacific Alliance Group Asset Management Limited (附註4)	投資經理	98,365,500 (L)	43.35%	20.79%



其他資料

股東名稱	權益類別	普通股數目	佔已發行 H股百分比	佔已發行 總股本百分比
Pacific Alliance Group Holdings Limited (附註4)	受控制公司權益	98,365,500 (L)	43.35%	20.79%
Pacific Alliance Group Limited (附註4)	受控制公司權益	98,365,500 (L)	43.35%	20.79%
Pacific Alliance Investment Management Limited (附註4)	受控制公司權益	98,365,500 (L)	43.35%	20.79%
Walden Ventures Limited (附註4)	實益擁有人及對股份持有保證權益的人	98,365,500 (L)	43.35%	20.79%
Greenwoods Asset Management Limited (附註5)	投資經理	11,686,000 (L)	5.15%	2.47%

附註：

1. 海口美蘭國際機場有限責任公司在中國境內成立，為本公司之控股股東。
2. Zhang Gaobo及Zhang Zhiping各自持有Oriental Patron Financial Group Limited 49%及51%權益。Oriental Patron Financial Group Limited持有Oriental Patron Financial Services Group Limited 95%權益。Oriental Patron Financial Services Group Limited全資擁有Oriental Patron Resources Investment Limited之100%的權益。
3. 本公司29,326,400股股份中，UBS AG以其於該等股份的抵押權益被視為持有2,384,000股股份，以及被視為擁有26,727,400股股份權益(UBS AG全資擁有UBS Fund Services (Luxembourg) SA、UBS Global Asset Management (Singapore) Ltd及UBS Global Asset Management (Hong Kong) Ltd，而該等公司分別實益擁有本公司19,128,100股股份、3,584,300股股份及4,015,000股股份)。
4. Pacific Alliance Group Holdings Limited持有Pacific Alliance Group Limited之99.17%權益，而後者持有Pacific Alliance Investment Management Limited 90%權益。

Pacific Alliance Investment Management Limited持有Pacific Alliance Equity Partners Limited 61.8%權益。Pacific Alliance Equity Partners Limited持有ARC Capital Partners Limited 100%權益。ARC Capital Partners Limited被視為以其投資經理身份持有98,365,500股股份權益。根據證券及期貨條例第XV部，ARC Capital Holdings Limited為一間由ARC Capital Partners Limited控制的公司。ARC Capital Holdings Limited持有Walden Ventures Limited 46.67%權益，而Walden Ventures Limited則持有本公司H股43.35%權益。其中，Walden Ventures Limited以對股份持有保證權益的人的身份持有本公司32,788,500 H股股份，以實益擁有人的身份持有本公司65,577,000 H股股份。



其他資料

Pacific Alliance Investment Management Limited 亦 持 有 Pacific Alliance Group Asset Management Limited 100% 權 益。Pacific Alliance Group Asset Management Limited 被視為以其投資經理身份持有98,365,500股股份權益。根據證券及期貨條例第XV部，Pacific Alliance Asia Opportunity Fund L.P. 為一間由Pacific Alliance Group Asset Management Limited控制的公司。Pacific Alliance Asia Opportunity Fund L.P. 持有Walden Ventures Limited 36.67%權益，而Walden Ventures Limited則持有本公司H股43.35%權益。

- Greenwoods Asset Management Limited由Greenwoods Asset Management Holdings Limited全資擁有，而Greenwoods Asset Management Holdings Limited則由Jiang Jinzhi持有。Greenwoods Asset Management Limited以投資經理的身份持有11,686,000股股份。
- (L)及(S)分別代表好倉及淡倉。

除上文披露者外，截至二零一三年六月三十日止，就本公司董事、監事及主要行政人員所知，概無其他人士（並非本公司董事、監事及主要行政人員）於本公司股份或相關股份中擁有或被視為或當作按證券及期貨條例第XV部第2及第3部分的條文須向本公司及聯交所披露的權益或淡倉，或直接或間接有附帶權利在所有情況下均可在本集團任何其他成員公司股東大會上投票的面值10%或以上的任何類別股本的權益，或擁有有關該等股本的任何購股權，或根據證券及期貨條例第336條記錄於本公司須存置的登記冊內。

董事、監事及主要行政人員的股份權益

於二零一三年六月三十日，根據證券及期貨條例第352條記入須予存備的登記冊內，或根據上市規則附錄十所載上市公司董事進行證券交易的標準守則（標準守則）須知會本公司及聯交所的本公司董事、監事及主要行政人員於本公司或其任何相聯法團（定義見證券及期貨條例第XV部）的股份中的權益：本公司董事、監事及主要行政人員概無於本公司或其任何相聯法團（定義見證券及期貨條例第XV部）的股份、相關股份或債券中擁有根據證券及期貨條例第352條記入須予存備的登記冊內，或根據上市公司董事進行證券交易的標準守則須知會本公司及聯交所的權益或淡倉。

董事、監事及主要行政人員購買股份之權利

本公司未授予任何董事、監事或主要行政人員或其配偶或十八歲以下子女認購本公司股份的權利。



其他資料

購買、出售或贖回本公司的上市證券

本公司及各附屬公司於截至二零一三年六月三十日止六個月期間均沒有購入、出售、贖回或註銷任何本公司的上市證券。

審核委員會

審核委員會已聯同管理層審閱中期報告(包括本集團所採納之會計準則及慣例)，並就核數、內部監控、財務申報及持續關連交易豁免申報等事宜(包括審閱截至二零一三年六月三十日止六個月之未經審核簡明綜合中期財務資料)進行磋商。

關於遵守上市規則第3.10(1)、3.10(2)條及3.21條的詳情

截止二零一三年六月三十日，本公司董事會包括四名獨立非執行董事；截止二零一三年六月三十日，本公司審核委員會由三名獨立非執行董事組成，其中包括一名具備會計專業資格且具有香港會計師公會會員資格的人員。

遵守標準守則

本公司已採納一套不低於上市規則附錄十所列之標準守則的董事進行證券交易之守則。向本公司所有董事做出特定查詢後，全體董事在截至二零一三年六月三十日止的六個月期間，已遵守標準守則及其行為守則所規定的有關董事的證券交易的標準。

遵守企業管治常規守則

本公司一向致力於遵守中國證監會和聯交所的所有規定，以及其他管理機構規定。本公司於截至二零一三年六月三十日的六個月期間遵守上市規則附錄十四所載的企業管治常規守則的守則條文，並符合合理的管治及披露規定。本公司將繼續改進公司管治及提高對股東的透明度。



其他資料

刊登中期業績公告及中期報告

此中期業績公告於本公司的網站(www.mlairport.com)及聯交所的網站(www.hkexnews.hk)發佈。本公司將向本公司股東寄發載有上市規則規定之所有資料的本公司截至二零一三年六月三十日止六個月的中期報告，並於適當時候在上述網站可供查閱。

董事會

於本公告日期，本公司董事會由以下人士組成

執行董事

梁 軍(董事長)
王 貞(副董事長)
楊小濱(總裁)
楊許強(副總裁)

獨立非執行董事

徐柏齡
馮 征
孟繁臣
馮大安

非執行董事

胡文泰(副董事長)
陳立基
燕 翔

承董事會命
海南美蘭國際機場股份有限公司
梁 軍
董事長兼執行董事

二零一三年八月二十九日
中國·海口市



合併及公司資產負債表

2013年6月30日
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

資產	附註	2013年	2012年	2013年	2012年
		6月30日	12月31日	6月30日	12月31日
		合併	合併	公司	公司
		(未經審計)	(經審計)	(未經審計)	(經審計)
流動資產					
貨幣資金	五(1)·十(1)	1,230,808,076	1,207,561,423	1,212,829,042	1,199,935,519
應收賬款	五(2)·十(2)	117,057,046	96,799,948	113,945,277	93,389,312
預付款項	五(3)	3,255,297	2,331,951	3,216,608	2,097,679
其他應收款	五(4)·十(3)	6,625,089	2,970,111	10,528,897	6,955,133
應收利息		820,630	5,557,907	820,630	5,557,907
存貨		130,834	16,401	130,834	16,401
其他流動資產		31,991	31,991	—	—
流動資產合計		1,358,728,963	1,315,269,732	1,341,471,288	1,307,951,951
非流動資產					
長期股權投資	五(5)·十(4)	1,114,835,722	1,100,807,482	1,126,263,547	1,112,235,307
固定資產	五(6)·十(5)	841,927,416	858,272,009	838,409,018	855,323,649
在建工程	五(7)·十(6)	2,057,882	1,400,000	2,057,882	1,400,000
無形資產	五(8)·十(7)	142,493,930	144,075,524	142,493,930	144,075,524
長期待攤費用		—	4,186,725	—	4,186,725
遞延所得稅資產	五(9)	5,146,239	3,872,680	5,146,239	3,872,680
其他非流動資產	五(3)·七(7)	439,361,200	439,361,200	439,361,200	439,361,200
非流動資產合計		2,545,822,389	2,551,975,620	2,553,731,816	2,560,455,085
資產總計		3,904,551,352	3,867,245,352	3,895,203,104	3,868,407,036



合併及公司資產負債表

2013年6月30日
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

負債及股東權益	附註	2013年	2012年	2013年	2012年
		6月30日	12月31日	6月30日	12月31日
		合併 (未經審計)	合併 (經審計)	公司 (未經審計)	公司 (經審計)
流動負債					
應付賬款	五(10)·十(8)	9,774,831	7,247,254	9,774,831	7,247,254
預收賬款	五(11)	7,426,813	15,086,286	7,364,912	15,024,385
應付職工薪酬	五(12)	50,978,104	50,912,367	46,775,561	48,014,815
應交稅費	五(13)	13,392,302	19,987,066	10,602,754	18,198,034
應付利息	五(14)	20,115,738	52,695,667	20,115,738	52,695,667
應付股利	五(15)	28,867,353	666,000	28,867,353	666,000
其他應付款	五(16)	72,345,709	81,485,375	98,016,747	108,514,578
一年內到期的非流動負債	五(17)	111,216,600	115,139,000	111,216,600	115,139,000
流動負債合計		314,117,450	343,219,015	332,734,496	365,499,733
非流動負債					
長期借款	五(17)	222,392,884	282,806,487	222,392,884	282,806,487
應付債券	五(18)	791,815,834	791,253,935	791,815,834	791,253,935
其他非流動負債	五(19)	10,370,000	10,770,000	10,370,000	10,770,000
非流動負債合計		1,024,578,718	1,084,830,422	1,024,578,718	1,084,830,422
負債合計		1,338,696,168	1,428,049,437	1,357,313,214	1,450,330,155
股東權益					
股本	五(20)	473,213,000	473,213,000	473,213,000	473,213,000
資本公積	五(21)	699,650,702	699,650,702	699,650,702	699,650,702
盈餘公積	五(22)	246,394,231	246,394,231	246,394,231	246,394,231
未分配利潤	五(23)	1,126,589,394	1,003,637,763	1,118,631,957	998,818,948
歸屬於母公司股東權益合計		2,545,847,327	2,422,895,696	2,537,889,890	2,418,076,881
少數股東權益	五(24)	20,007,857	16,300,219	—	—
股東權益合計		2,565,855,184	2,439,195,915	2,537,889,890	2,418,076,881
負債及股東權益總計		3,904,551,352	3,867,245,352	3,895,203,104	3,868,407,036

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

企業負責人：
梁軍

主管會計工作的負責人：
張佩華

會計機構負責人：
林曉賽



合併及公司利潤表

截至2013年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

截至6月30日止6個月

附註	2013年 合併 (未經審計)	2012年 合併 (未經審計)	2013年 公司 (未經審計)	2012年 公司 (未經審計)	
一、營業收入	五(25)·十(9)	404,294,391	354,603,870	353,596,457	311,884,969
減：營業成本	五(25)	(137,785,956)	(111,486,833)	(102,875,000)	(83,162,131)
營業稅金及附加	五(26)	(14,395,767)	(12,739,384)	(12,460,544)	(10,868,064)
管理費用	五(25)	(23,343,220)	(40,121,463)	(20,094,209)	(35,892,448)
財務費用－淨額	五(27)·十(10)	(21,847,004)	(21,958,320)	(21,768,176)	(22,004,876)
加：資產減值(損失)/ 轉回	五(28)	(2,706,756)	1,340,619	(1,985,750)	1,340,619
投資收益	五(29)·十(11)	14,028,240	13,235,515	14,028,240	16,761,385
其中：對聯營企業的 投資收益		14,028,240	12,568,396	14,028,240	12,568,396
二、營業利潤		218,243,928	182,874,004	208,441,018	178,059,454
加：營業外收入	五(30)·十(12)	562,821	577,762	562,821	577,762
減：營業外支出		(150,272)	(315,180)	(150,272)	(92,566)
其中：非流動資產 處置損失		(114,508)	(78,759)	(114,508)	(78,759)
三、利潤總額		218,656,477	183,136,586	208,853,567	178,544,650
減：所得稅費用	五(31)·十(13)	(26,693,814)	(23,765,931)	(23,737,164)	(20,799,549)
四、淨利潤		191,962,663	159,370,655	185,116,403	157,745,101
歸屬於母公司股東的 淨利潤		188,255,025	156,489,207	185,116,403	157,745,101
少數股東損益		3,707,638	2,881,448	—	—
五、每股收益					
基本每股收益	五(32)	0.40	0.33	不適用	不適用
稀釋每股收益	五(32)	0.40	0.33	不適用	不適用
六、其他綜合收益		—	—	—	—
七、綜合收益總額		191,962,663	159,370,655	185,116,403	157,745,101
歸屬於母公司股東的綜合 收益總額		188,255,025	156,489,207	185,116,403	157,745,101
歸屬於少數股東的綜合 收益總額		3,707,638	2,881,448	—	—
八、股利	五(33)	46,374,800	80,446,210	46,374,800	80,446,210

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

企業負責人：
梁軍

主管會計工作的負責人：
張佩華

會計機構負責人：
林曉賽

八、股利 五(33) 46,374,800 80,446,210 46,374,800 80,446,210



合併及公司現金流量表

截至2013年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

截至6月30日止6個月

附註	2013年度 合併 (未經審計)	2012年度 合併 (未經審計)	2013年度 公司 (未經審計)	2012年度 公司 (未經審計)
一、經營活動產生的現金流量				
銷售商品及提供勞務 收到的現金	373,671,064	389,087,454	323,395,269	342,854,312
收到其他與經營活動 有關的現金	79,885,274	45,334,768	79,924,398	67,886,773
經營活動現金流入小計	453,556,338	434,422,222	403,319,667	410,741,085
購買商品、接受勞務 支付的現金	(91,250,737)	(63,906,072)	(67,951,754)	(48,396,338)
支付給職工以及為職工 支付的現金	(44,044,298)	(36,409,550)	(31,164,031)	(25,138,915)
支付的其他各項稅費	(52,694,607)	(39,718,670)	(48,803,250)	(35,809,642)
支付其他與經營活動 有關的現金 五(34)·十(14)	(59,553,903)	(63,952,558)	(60,555,199)	(75,465,210)
經營活動現金流出小計	(247,543,545)	(203,986,850)	(208,474,234)	(184,810,105)
經營活動產生的現金 流量淨額 五(34)·十(14)	206,012,793	230,435,372	194,845,433	225,930,980
二、投資活動產生的現金流量				
取得投資收益所收到的 現金	—	—	—	4,080,000
處置固定資產、無形資產 等長期資產收回的現金 淨額	35,765	374,037	35,765	278,621
處置子公司收到的現金 淨額	—	10,595,274	—	13,319,000
投資活動現金流入小計	35,765	10,969,311	35,765	17,677,621
購建固定資產和無形資產 支付的現金	(17,670,072)	(231,294,892)	(16,855,842)	(240,964,092)
取得子公司及其他營業 單位支付的現金淨額	—	—	—	(5,100,000)
支付的其他與投資活動 有關的現金	—	(4,354,050)	—	(4,354,050)
投資活動現金流出小計	(17,670,072)	(235,648,942)	(16,855,842)	(250,418,142)
投資活動產生的現金 流量淨額	(17,634,307)	(224,679,631)	(16,820,077)	(232,740,521)



合併及公司現金流量表

截至2013年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

截至6月30日止6個月

附註	2013年度 合併 (未經審計)	2012年度 合併 (未經審計)	2013年度 公司 (未經審計)	2012年度 公司 (未經審計)
三、籌資活動產生的現金流量				
吸收投資收到的現金	—	4,900,000	—	—
其中：子公司吸收少數 股東投資收到的 現金	—	4,900,000	—	—
發行債券所收到的現金	—	790,400,000	—	790,400,000
籌資活動現金流入小計	—	795,300,000	—	790,400,000
償還債務支付的現金	(58,037,600)	(5,162,250)	(58,037,600)	(5,162,250)
分配股利和償付利息 所支付的現金	(107,225,274)	(13,043,042)	(107,225,274)	(9,123,042)
其中：子公司支付給少數 股東的股利、 利潤	—	(3,920,000)	—	—
支付的其他與籌資活動 有關的現金	—	(39,999)	—	(39,999)
籌資活動現金流出小計	(165,262,874)	(18,245,291)	(165,262,874)	(14,325,291)
籌資活動產生的現金流量 淨額	(165,262,874)	777,054,709	(165,262,874)	776,074,709
四、匯率變動對現金及現金 等價物的影響	131,041	89,563	131,041	64,957
五、現金及現金等價物淨 增加額	23,246,653	782,900,013	12,893,523	769,330,125
加：期初現金及現金 等價物餘額	1,207,561,423	366,887,159	1,199,935,519	322,579,699
六、年末現金及現金等價物 餘額	1,230,808,076	1,149,787,172	1,212,829,042	1,091,909,824

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

企業負責人：
梁軍

主管會計工作的負責人：
張佩華

會計機構負責人：
林曉賽



合併股東權益變動表

截至2013年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

附註	歸屬於母公司的股東權益				少數股東 權益 五(24)	股東權益 合計
	股本 五(20)	資本公積 五(21)	盈餘公積 五(22)	未分配利潤 五(23)		
2012年1月1日	473,213,000	699,484,654	216,748,099	815,766,996	10,432,215	2,215,644,964
出售子公司	—	—	—	—	(665,888)	(665,888)
淨利潤	—	—	—	156,489,207	2,881,448	159,370,655
少數股東投入資本	—	—	—	—	4,900,000	4,900,000
對股東的分配	五(23)	—	—	—	(3,920,000)	(3,920,000)
2012年6月30日	473,213,000	699,484,654	216,748,099	972,256,203	13,627,775	2,375,329,731
2013年1月1日	473,213,000	699,650,702	246,394,231	1,003,637,763	16,300,219	2,439,195,915
淨利潤	—	—	—	188,255,025	3,707,638	191,962,663
對股東的分配	五(23)	—	—	(65,303,394)	—	(65,303,394)
2013年6月30日	473,213,000	699,650,702	246,394,231	1,126,589,394	20,007,857	2,565,855,184

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

企業負責人：
梁軍

主管會計工作的負責人：
張佩華

會計機構負責人：
林曉賽



公司股東權益變動表

截至2013年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

附註	股本	資本公積	盈餘公積 五(22)	未分配利潤 五(23)	股東權益 合計
2012年1月1日	473,213,000	699,484,654	216,748,099	812,449,967	2,201,895,720
淨利潤	—	—	—	157,745,101	157,745,101
2012年6月30日	473,213,000	699,484,654	216,748,099	970,195,068	2,359,640,821
2013年1月1日	473,213,000	699,650,702	246,394,231	998,818,948	2,418,076,881
淨利潤	—	—	—	185,116,403	185,116,403
對股東的分配	五(23)	—	—	(65,303,394)	(65,303,394)
2013年6月30日	473,213,000	699,650,702	246,394,231	1,118,631,957	2,537,889,890

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

企業負責人：
梁軍

主管會計工作的負責人：
張佩華

會計機構負責人：
林曉賽



財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

一 公司基本情況

海南美蘭國際機場股份有限公司(以下簡稱「本公司」)為一家於2000年12月28日在中華人民共和國(「中國」)成立的股份有限公司。本公司註冊地及總部地址為中國海南省海口市。本公司股票於2002年11月18日在香港聯合交易所上市交易。本公司和子公司(以下合稱「本集團」)的主要業務為經營中國海南省海口市的美蘭機場(「美蘭機場」)以及若干輔助商業業務。本公司的母公司及最終控制方為在中國成立的國有企業海口美蘭國際機場有限責任公司(「海口美蘭」)。

本財務報表由本公司董事會於2013年8月29日批准報出。

本中期財務報表未經審計。

二 主要會計政策和會計估計

(1) 財務報表的編製基礎

本財務報表按照財政部於2006年2月15日頒布的《企業會計準則—基本準則》和38項具體會計準則、其後頒布的企業會計準則應用指南、企業會計準則解釋及其他相關規定(以下合稱「企業會計準則」)。

(2) 遵循企業會計準則的聲明

本公司截至2013年6月30日止6個月期間(簡稱為「本期間」)財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了本公司2013年6月30日的合併及公司財務狀況以及本期間的合併及公司經營成果和現金流量等有關信息。

(3) 會計年度

會計年度為公曆1月1日起至12月31日止。本財務報表的實際涵蓋期間為截至2013年6月30日止6個月期間(2012年1月1日起至2012年6月30日止期間簡稱為「去年同期間」)。

(4) 記賬本位幣

記賬本位幣為人民幣。



財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(5) 企業合併

(a) 同一控制下的企業合併

合併方支付的合併對價及取得的淨資產均按賬面價值計量。合併方取得的淨資產賬面價值與支付的合併對價賬面價值的差額，調整資本公積(股本溢價)；資本公積(股本溢價)不足以沖減的，調整留存收益。為進行企業合併發生的直接相關費用於發生時計入當期損益。

(b) 非同一控制下的企業合併

購買方發生的合併成本及在合併中取得的可辨認淨資產按購買日的公允價值計量。合併成本大於合併中取得的被購買方於購買日可辨認淨資產公允價值份額的差額，確認為商譽；合併成本小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，計入當期損益。為進行企業合併發生的直接相關費用於發生時計入當期損益。

(6) 合併財務報表的編製方法

編製合併財務報表時，合併範圍包括本公司及全部子公司。

從取得子公司的實際控制權之日起，本集團開始將其納入合併範圍；從喪失實際控制權之日起停止納入合併範圍。對於同一控制下企業合併取得的子公司，自其與本公司同受最終控制方控制之日起納入本公司合併範圍，並將其於合併日前實現的淨利潤在合併利潤表中單列項目反映。

在編製合併財務報表時，子公司與本公司採用的會計政策或會計期間不一致的，按照本公司的會計政策和會計期間對子公司財務報表進行必要的調整。對於非同一控制下企業合併取得的子公司，以購買日可辨認淨資產公允價值為基礎對其財務報表進行調整。

集團內所有重大往來餘額、交易及未實現利潤在合併財務報表編製時予以抵銷。子公司的股東權益及當期淨損益中不屬於本公司所擁有的部分分別作為少數股東權益及少數股東損益在合併財務報表中股東權益及淨利潤項下單獨列示。



財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(7) 現金及現金等價物

現金及現金等價物是指庫存現金，可隨時用於支付的存款，以及持有的期限短、流動性強、易於轉換為已知金額現金、價值變動風險很小的投資。

(8) 外幣折算

外幣交易按交易發生日的即期匯率將外幣金額折算為人民幣入賬。

於資產負債表日，外幣貨幣性項目採用資產負債表日的即期匯率折算為人民幣。為購建符合借款費用資本化條件的資產而借入的外幣專門借款產生的匯兌差額在資本化期間內予以資本化；其他匯兌差額直接計入當期損益。以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目，於資產負債表日採用交易發生日的即期匯率折算。匯率變動對現金的影響額在現金流量表中單獨列示。

(9) 金融工具

(a) 金融資產

(i) 金融資產分類

金融資產於初始確認時分類為：以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產、應收款項、可供出售金融資產和持有至到期投資。金融資產的分類取決於本集團對金融資產的持有意圖和持有能力。

本集團的金融資產為應收款項。應收款項是指在活躍市場中沒有報價、回收金額固定或可確定的非衍生金融資產。

(ii) 確認和計量

金融資產於本集團成為金融工具合同的一方時，按公允價值在資產負債表內確認。取得應收款項時發生的相關交易費用計入初始確認金額。

應收款項採用實際利率法，以攤餘成本計量。

(iii) 金融資產減值

本集團於資產負債表日對金融資產的賬面價值進行檢查，如果有客觀證據表明某項金融資產發生減值的，計提減值準備。



財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(9) 金融工具(續)

(a) 金融資產(續)

(iii) 金融資產減值(續)

以攤餘成本計量的金融資產發生減值時，按預計未來現金流量(不包括尚未發生的未來信用損失)現值低於賬面價值的差額，計提減值準備。如果有客觀證據表明該金融資產價值已恢復，且客觀上與確認該損失後發生的事項有關，原確認的減值損失予以轉回，計入當期損益。

(iv) 金融資產的終止確認

金融資產滿足下列條件之一的，予以終止確認：(1)收取該金融資產現金流量的合同權利終止；(2)該金融資產已轉移，且本集團將金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給轉入方；或者(3)該金融資產已轉移，雖然本集團既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，但是放棄了對該金融資產控制。

金融資產終止確認時，其賬面價值與收到的對價的差額，計入當期損益。

(b) 金融負債

金融負債於初始確認時分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債和其他金融負債。本集團的金融負債主要為其他金融負債，包括應付款項、借款及應付債券等。

應付款項包括應付賬款、其他應付款等，以公允價值進行初始計量，並採用實際利率法按攤餘成本進行後續計量。

借款及應付債券按其公允價值扣除交易費用後的金額進行初始計量，並採用實際利率法按攤餘成本進行後續計量。

其他金融負債期限在一年以下(含一年)的，列示為流動負債；期限在一年以上但自資產負債表日起一年內(含一年)到期的，列示為一年內到期的非流動負債；其餘列示為非流動負債。

當金融負債的現時義務全部或部分已經解除時，終止確認該金融負債或義務已解除的部分。終止確認部分的賬面價值與支付的對價之間的差額，計入當期損益。



財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(10) 應收款項

應收款項包括應收賬款、其他應收款及應收利息等。本集團對外提供勞務或銷售商品形成的應收賬款，按從勞務接受方或購貨方應收的合同或協議價款的公允價值作為初始確認金額。

對於單項金額重大的應收款項，單獨進行減值測試。當存在客觀證據表明本集團將無法按應收款項的原有條款收回款項時計提壞賬準備。單項金額重大並單獨計提壞賬準備的計提方法為：根據應收款項的預計未來現金流量現值低於其賬面價值的差額進行計提。

對於單項金額非重大的應收款項，與經單獨測試後未減值的應收款項一起按信用風險特徵劃分為若干組合，根據以前年度與之具有類似信用風險特徵的應收賬款組合的實際損失率為基礎，結合現時情況確定應計提的壞賬準備。本集團對單項金額非重大的應收款項組合採用賬齡分析法計提壞賬準備。

(11) 存貨

存貨包括食品及備件等，按成本與可變現淨值孰低計量。存貨發出時的成本按先進先出法核算。存貨跌價準備按存貨成本高於其可變現淨值的差額計提。可變現淨值按日常活動中，以存貨的估計售價減去估計的銷售費用以及相關稅費後的金額確定。

(12) 長期股權投資

長期股權投資包括：本公司對子公司的長期股權投資以及本集團對聯營企業的長期股權投資。

子公司是指本公司能夠對其實施控制的被投資單位；聯營企業是指本集團能夠對其財務和經營決策具有重大影響的被投資單位。

對子公司的投資，在公司財務報表中按照成本法確定的金額列示，在編製合併財務報表時按權益法調整後進行合併；對聯營企業投資採用權益法核算。

(a) 投資成本確定

本集團的長期股權投資為以支付現金取得的長期股權投資，按照實際支付的購買價款作為初始投資成本。



財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(12) 長期股權投資(續)

(b) 後續計量及損益確認方法

採用成本法核算的長期股權投資，按照初始投資成本計量，被投資單位宣告分派的現金股利或利潤，確認為投資收益計入當期損益。

採用權益法核算的長期股權投資，初始投資成本大於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，以初始投資成本作為長期股權投資成本；初始投資成本小於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，其差額計入當期損益，並相應調增長期股權投資成本。

採用權益法核算的長期股權投資，本集團按應享有或應分擔的被投資單位的淨損益份額確認當期投資損益。確認被投資單位發生的淨虧損，以長期股權投資的賬面價值以及其他實質上構成對被投資單位淨投資的長期權益減記至零為限，但本集團負有承擔額外損失義務且符合或有事項準則所規定的預計負債確認條件的，繼續確認投資損失並作為預計負債核算。被投資單位除淨損益以外股東權益的其他變動，在本集團持股比例不變的情況下，按照持股比例計算應享有或承擔的部分直接計入資本公積。被投資單位分派的利潤或現金股利於宣告分派時按照本集團應分得的部分，相應減少長期股權投資的賬面價值。本集團與被投資單位之間未實現的內部交易損益按照持股比例計算歸屬於本集團的部分，予以抵銷，在此基礎上確認投資損益。本集團與被投資單位發生的內部交易損失，其中屬於資產減值損失的部分，相應的未實現損失不予抵銷。

(c) 確定對被投資單位具有控制及重大影響的依據

控制是指有權決定被投資單位的財務和經營政策，並能據以從其經營活動中獲取利益。在確定能否對被投資單位實施控制時，被投資單位當期可轉換公司債券、當期可執行認股權證等潛在表決權因素也同時予以考慮。

重大影響是指對被投資單位的財務和經營政策有參與決策的權力，但並不能夠控制或者與其他方一起共同控制這些政策的制定。

(d) 長期股權投資減值

對子公司和聯營企業的長期股權投資，當其可收回金額低於其賬面價值時，賬面價值減記至可收回金額(附註二(18))。



財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(13) 固定資產

(a) 固定資產確認及初始計量

固定資產包括房屋及建築物、機器設備、運輸工具、辦公設備及其他。

固定資產在與其有關的經濟利益很可能流入本集團、且其成本能夠可靠計量時予以確認。購置或新建的固定資產按取得時的成本進行初始計量。

與固定資產有關的後續支出，在與其有關的經濟利益很可能流入本集團且其成本能夠可靠計量時，計入固定資產成本；對於被替換的部分，終止確認其賬面價值；所有其他後續支出於發生時計入當期損益。

(b) 固定資產的折舊方法

固定資產折舊採用年限平均法並按其入賬價值減去預計淨殘值後在預計使用壽命內計提。對計提了減值準備的固定資產，則在未來期間按扣除減值準備後的賬面價值及依據尚可使用年限確定折舊額。

固定資產的預計使用壽命、淨殘值率及年折舊率列示如下：

	預計使用壽命	預計淨殘值率	年折舊率
房屋及建築物	15-40年	3%	6.5%-2.4%
機器設備	14年	3%	6.9%
運輸工具	10年	3%	9.7%
辦公設備及其他	6-15年	3%	16.2%-6.5%

對固定資產的預計使用壽命、預計淨殘值和折舊方法於每年年度終了進行複核並作適當調整。

(c) 當固定資產的可收回金額低於其賬面價值時，賬面價值減記至可收回金額(附註二(18))。

(d) 固定資產的處置

當固定資產被處置、或者預期通過使用或處置不能產生經濟利益時，終止確認該固定資產。固定資產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的金額計入當期損益。



財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(14) 在建工程

在建工程按實際發生的成本計量。實際成本包括建築成本、安裝成本、符合資本化條件的借款費用以及其他為使在建工程達到預定可使用狀態所發生的必要支出。在建工程在達到預定可使用狀態時，轉入固定資產並自次月起開始計提折舊。當在建工程的可收回金額低於其賬面價值時，賬面價值減記至可收回金額(附註二(18))。

(15) 借款費用

發生的可直接歸屬於需要經過相當長時間的購建活動才能達到預定可使用狀態之固定資產的購建的借款費用，在資產支出及借款費用已經發生、為使資產達到預定可使用狀態所必要的購建活動已經開始時，開始資本化並計入該資產的成本。當購建的資產達到預定可使用狀態時停止資本化，其後發生的借款費用計入當期損益。如果資產的購建活動發生非正常中斷，並且中斷時間連續超過3個月，暫停借款費用的資本化，直至資產的購建活動重新開始。

對於為購建符合資本化條件的固定資產而借入的專門借款，以專門借款當期實際發生的利息費用減去尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或進行暫時性投資取得的投資收益後的金額確定專門借款借款費用的資本化金額。

對於為購建符合資本化條件的固定資產而佔用的一般借款，按照累計資產支出超過專門借款部分的資本支出加權平均數乘以所佔用一般借款的加權平均實際利率計算確定一般借款借款費用的資本化金額。實際利率為將借款在預期存續期間或適用的更短期間內的未來現金流量折現為該借款初始確認金額所使用的利率。

(16) 無形資產

無形資產為土地使用權，以成本計量。土地使用權按直線法於使用年限內平均攤銷。

對使用壽命有限的無形資產的預計使用壽命及攤銷方法於每年年度終了進行覆核並作適當調整。

當無形資產的可收回金額低於其賬面價值時，賬面價值減記至可收回金額(附註二(18))。



財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(17) 長期待攤費用

長期待攤費用係已經發生但應由本期和以後各期分擔的、分攤期限在一年以上的各項費用，按預計受益期間分期平均攤銷，並以實際支出減去累計攤銷後的淨額列示。

(18) 長期資產減值

固定資產、在建工程、使用壽命有限的無形資產及對子公司和聯營企業的長期股權投資等，於資產負債表日存在減值跡象的，進行減值測試。減值測試結果表明資產的可收回金額低於其賬面價值的，按其差額計提減值準備並計入減值損失。可收回金額為資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間的較高者。資產減值準備按單項資產為基礎計算並確認，如果難以對單項資產的可收回金額進行估計的，以該資產所屬的資產組確定資產組的可收回金額。資產組是能夠獨立產生現金流入的最小資產組合。

上述資產減值損失一經確認，以後期間不予轉回價值得以恢復的部分。

(19) 職工薪酬

職工薪酬主要包括工資、獎金、津貼和補貼、職工福利費、社會保險費、住房公積金、工會經費、職工教育經費及辭退福利等其他與獲得職工提供的服務的相關支出。

本集團的在職職工按規定參加由政府機構設立及管理的設定繳款的退休養老統籌計劃，以在職職工工資為基礎，按照規定比例且在不超過規定上限的基礎上按月計提基本養老保險金，並向當地勞動和社會保障機構繳納。除此之外，本集團並無其他退休後福利承諾。

本集團在職工勞動合同到期之前解除與職工的勞動關係、或為鼓勵職工自願接受裁減而提出給予補償的建議，當本集團已經制定正式的解除勞動關係計劃或提出自願裁減建議並即將實施、且本集團不能單方面撤回解除勞動關係計劃或裁減建議時，確認因解除與職工的勞動關係給予補償而產生的預計負債，同時計入當期費用。

除因解除與職工的勞動關係給予的補償外，於職工提供服務的期間確認應付的職工薪酬，並根據職工提供服務的受益對象計入相關資產成本和費用。



財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(20) 股利分配

現金股利於股東大會批准的當期，確認為負債。

(21) 收入確認

收入的金額按照本集團在日常經營活動中提供勞務和銷售商品時，已收或應收合同或協議價款的公允價值確定。收入按扣除銷售折讓及銷售退回的淨額列示。

與交易相關的經濟利益能夠流入本集團，相關的收入能夠可靠計量且滿足下列各項經營活動的特定收入確認標準時，確認相關的收入：

(a) 勞務收入

- 勞務已經提供；
- 交易相關的經濟利益能夠流入本集團；
- 勞務收入和勞務成本能夠可靠計量。

(b) 銷售商品收入

- 商品所有權上的重要風險及報酬已轉移給買方；
- 本集團不再對該商品實施繼續管理權或擁有實際控制權；
- 與交易相關的經濟利益能夠流入本集團；
- 相關的收入和成本能夠可靠地計量。

(c) 讓渡資產使用權收入

金融資產之利息收入按時間基準，參考尚未償還本金按適用實際利率計算，而適用實際利率指於初步確認時將金融資產按預計年期實際折現估計未來所收取現金至該資產賬面淨值之利率。

經營租賃收入按照直線法在租賃期內確認。



財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(21) 收入確認(續)

(d) 機場費收入

機場費包括民航機場建設費和民航發展基金(以下簡稱「機場費」)，在相關服務提供給離開機場的出港旅客時確認收入。返還比例由民航局確定，收入確認根據歸屬於該機場的返還比例以及向出港旅客人數收取的機場費確定。

(22) 政府補助

政府補助為本集團從政府無償取得的貨幣性資產或非貨幣性資產。

政府補助在本集團能夠滿足其所附的條件並且能夠收到時，予以確認。政府補助為貨幣性資產的，按照收到或應收的金額計量。政府補助為非貨幣性資產的，按照公允價值計量；公允價值不能可靠取得的，按照名義金額計量。

與資產相關的政府補助，確認為遞延收益，並在相關資產使用壽命內平均分配，計入當期損益。按照名義金額計量的政府補助，直接計入當期損益。

與收益相關的政府補助，用於補償以後期間的相關費用或損失的，確認為遞延收益，並在確認相關費用的期間，計入當期損益；用於補償已發生的相關費用或損失的，直接計入當期損益。

(23) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

遞延所得稅資產和遞延所得稅負債根據資產和負債的計稅基礎與其賬面價值的差額(暫時性差異)計算確認。對於按照稅法規定能夠於以後年度抵減應納稅所得額的可抵扣虧損，確認相應的遞延所得稅資產。對於既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額(或可抵扣虧損)的非企業合併的交易中產生的資產或負債的初始確認形成的暫時性差異，不確認相應的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債。於資產負債表日，遞延所得稅資產和遞延所得稅負債，按照預期收回該資產或清償該負債期間的適用稅率計量。

遞延所得稅資產的確認以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異、可抵扣虧損和稅款抵減的應納稅所得額為限。



財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(23) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債(續)

對與子公司及聯營公司投資相關的應納稅暫時性差異，確認遞延所得稅負債，除非本集團能夠控制該暫時性差異轉回的時間且該暫時性差異在可預見的未來很可能不會轉回。對與子公司及聯營公司投資相關的可抵扣暫時性差異，當該暫時性差異在可預見的未來很可能轉回且未來很可能獲得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額時，確認遞延所得稅資產。

同時滿足下列條件的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債以抵銷後的淨額列示：

- 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債與同一稅收徵管部門對本集團內同一納稅主體徵收的所得稅相關；
- 本集團內該納稅主體擁有以淨額結算當期所得稅資產及當期所得稅負債的法定權利。

(24) 租賃

實質上轉移了與資產所有權有關的全部風險和報酬的租賃為融資租賃。其他的租賃為經營租賃。經營租賃的租金支出在租賃期內按照直線法計入相關資產成本或當期損益。

(25) 分部信息

本集團以內部組織結構、管理要求、內部報告制度為依據確定經營分部，以經營分部為基礎確定報告分部並披露分部信息。

經營分部是指本集團內同時滿足下列條件的組成部分：(1)該組成部分能夠在日常活動中產生收入、發生費用；(2)本集團管理層能夠定期評價該組成部分的經營成果，以決定向其配置資源、評價其業績；(3)本集團能夠取得該組成部分的財務狀況、經營成果和現金流量等有關會計信息。兩個或多個經營分部具有相似的經濟特徵，並且滿足一定條件的，則可合併為一個經營分部。

(26) 重要會計估計和判斷

本集團根據歷史經驗和其他因素，包括對未來事項的合理預期，對所採用的重要會計估計和關鍵判斷進行持續的評價。



財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(26) 重要會計估計和判斷(續)

重要會計估計及其關鍵假設

下列重要會計估計及關鍵假設存在會導致下一會計期間資產和負債的賬面價值出現重大調整的重要風險：

(a) 固定資產

本集團的管理層對固定資產可使用年期及相關的折舊費用作出估計。此估計是以管理層在機場營運方面的經驗及固定資產的狀況為基準，並可能因實際使用及改良情況而出現大幅變動。如果預計使用壽命較之前估計的預計使用壽命短，管理層將提高折舊支出。

管理層於每個會計期間終結時，根據所有相關因素(包括使用目前市場上的現行報廢價值作為參考價值)估計其固定資產的殘值。

(b) 金融資產減值

每當有事項或情況變化顯示金融資產賬面價值可能無法回收時，本集團根據附註二(9)中所列示的會計政策，對金融資產進行減值測試。在作出判斷時，本集團會考慮多方面的數據，包括根據對未來現金流量的可靠估計而計算的折現現金流量預測，並利用折現率反映當時市場對現金流量的金額和時間方面不確定的評估。

(c) 機場費返還比例

根據中國財政部頒布的《民航發展基金徵收使用管理暫行辦法》，原機場建設費及基礎設施建設基金自2012年4月1日起合併為民航發展基金，該辦法執行至2015年12月31日。

根據民航總局於2012年4月11日下發的《關於下達海口美蘭機場股份公司民航發展基金補貼的通知》，本集團享受的機場建設費返還相應變更為民航發展基金返還，返還比例由民航總局確定。由於民航發展基金與原機場建設費的性質及返還方式基本一致，且本期間本集團沒有收到任何關於變更歸屬於本集團的機場費返還比例的通知，而從2008年開始本集團機場建設費的實際返還比例為48%。經管理層作出最佳估計，本集團於本期間按48%的返還比例確認機場費收入。



財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

三 稅項

(1) 本集團適用的主要稅種及其稅率列示如下：

稅種	計稅依據	稅率
企業所得稅	應納稅所得額	25%
營業稅(附註a)	應納稅營業額	3%或5%
城市維護建設稅	繳納的營業稅稅額	5%或7%
教育費附加	繳納的營業稅稅額	3%
地方教育費附加	繳納的營業稅稅額	2%

- (a) 根據財政部、國家稅務總局頒布及印發的《營業稅改徵增值稅試點方案》、《財政部、國家稅務總局關於在全國開展交通運輸業和部分現代服務業營業稅改徵增值稅試點稅收政策的通知》以及《海南省人民政府辦公廳關於印發海南省營業稅改徵增值稅試點改革工作實施方案的通知》，自2013年8月1日起，本公司提供的機場服務收入適用增值稅，其中機場服務稅率為6%，其他相關業務稅率為5%。

購買商品等支付的增值稅進項稅額可以抵扣銷項稅。增值稅應納稅額為當期銷項稅額抵減當期可以抵扣的進項稅額後的餘額。

(2) 稅收優惠及批文

本公司法定所得稅率為25%。根據2008年2月2日《海口市國家稅務局關於海南美蘭國際機場股份有限公司享受企業所得稅優惠有關問題的覆函》(海國稅函[2008]13號)，本公司自2004年至2008年免交企業所得稅，2009年至2013年減半交納企業所得稅。因此，本公司本期間實際稅率為12.5%(去年同期間：12.5%)。本公司之子公司本期間適用的企業所得稅稅率為25%(去年同期間：25%)。



財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 企業合併及合併財務報表

(1) 子公司情況

通過設立或投資方式取得的子公司

	註冊地	業務性質	註冊資本 人民幣千元	持股比例 (%)	表決權 比例 (%)	是否合併 報表
海口美蘭國際機場 廣告有限公司 (「美蘭廣告」)	海口市	提供廣告服務	1,000	直接 95 間接 4.75	100	是
海南海口美蘭國際 機場免稅品有限 公司(「美蘭免稅」)	海口市	銷售免稅商品	1,000	95	100	是
海南美蘭國際機場 貨運有限責任公司 (「美蘭貨運」)	海口市	提供貨運服務	20,000	51	60	是

五 合併財務報表項目附註

(1) 貨幣資金

	2013年 6月30日	2012年 12月31日
庫存現金	89,735	106,603
銀行存款	1,230,718,341	1,207,454,820
	1,230,808,076	1,207,561,423



財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(2) 應收賬款

	2013年 6月30日	2012年 12月31日
應收賬款按性質劃分		
— 來自於航空性收入	99,521,524	76,642,082
— 來自於非航空性收入	23,819,715	23,735,303
	123,341,239	100,377,385
減：壞賬準備	(6,284,193)	(3,577,437)
	117,057,046	96,799,948
應收賬款按客戶劃分		
— 應收第三方賬款	94,272,078	74,018,098
減：壞賬準備	(5,813,187)	(3,577,437)
	88,458,891	70,440,661
— 應收關聯方賬款	29,069,161	26,359,287
減：壞賬準備	(471,006)	—
	28,598,155	26,359,287
	117,057,046	96,799,948

本集團給予商業客戶的信用期間須經管理層個別審核授予，一般為1至3個月。



財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(2) 應收賬款(續)

於2013年6月30日，應收賬款按其入賬日期的賬齡分析如下：

	2013年 6月30日	2012年 12月31日
90天以內	88,595,865	66,058,342
91天至180天	5,026,854	6,812,630
181天至365天	5,317,405	15,255,325
365天以上	24,401,115	12,251,088
	123,341,239	100,377,385

於2013年6月30日，本集團管理層根據個別認定法對第三方應收賬款餘額執行減值評估，其中金額人民幣18,712,092元(2012年12月31日：人民幣21,801,229元)已逾期但未計提減值準備，按其入賬日期的賬齡分析如下：

	2013年 6月30日	2012年 12月31日
91天至180天	1,367,850	3,016,040
181天至365天	1,648,371	13,317,158
365天以上	15,695,871	5,468,031
	18,712,092	21,801,229

365天以內賬齡的款項為應收某些過往並無壞賬記錄的第三方，預期可在一年內收回，對於365天以上賬齡的款項，本集團擬以代其收取的航線補貼款抵減對該類應收款項。截至2013年8月29日，該部分第三方款項已在期後收回人民幣14,549,383元。



財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(2) 應收賬款(續)

於2013年6月30日，應收關聯方賬款人民幣6,524,959元(2012年12月31日：人民幣7,901,089元)已逾期但沒有計提減值準備。該類應收賬款賬齡分析如下：

	2013年 6月30日	2012年 12月31日
91天至180天	1,660,317	2,833,814
181天至365天	1,347,347	1,553,786
365天以上	3,517,295	3,513,489
	6,524,959	7,901,089

365天以內賬齡的款項為應收某些過往並無壞賬記錄的關聯方，預期可在一年內收回。365天以上賬齡的款項為正與對應的關聯方商討具體支付方案的應收款項。

應收賬款減值準備於本期間變動情況如下：

	2012年 12月31日	增加	減少		2013年 6月30日
			轉回	核銷	
壞賬準備	3,577,437	2,706,756	—	—	6,284,193

(3) 預付款項

	2013年 6月30日	2012年 12月31日
預付款項	442,616,497	441,693,151
減：列示於其他非流動資產，與海口美蘭簽訂的投資建設協議相關的資金款(附註七(7))	(439,361,200)	(439,361,200)
	3,255,297	2,331,951



財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(3) 預付款項(續)

預付款項賬齡分析如下：

	2013年6月30日		2012年12月31日	
	金額	佔總額 比例(%)	金額	佔總額 比例(%)
一年以內	3,247,384	0.73	222,331,951	50.34
一到二年	439,369,113	99.27	219,361,200	49.66
	442,616,497	100.00	441,693,151	100.00

(4) 其他應收款

	2013年 6月30日	2012年 12月31日
代客戶墊付款項	3,793,471	—
應收關聯方款項(附註七(6)(d))	1,033,562	982,572
未確認融資費用	790,893	1,049,382
其他	1,007,163	938,157
	6,625,089	2,970,111

其他應收款賬齡分析如下：

	2013年 6月30日	2012年 12月31日
90天以內	4,722,721	300,266
91天至180天	136,310	1,074,491
181天至365天	240,680	205,372
365天以上	1,525,378	1,389,982
	6,625,089	2,970,111



財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(5) 長期股權投資

聯營企業－非上市公司

	2012年 12月31日	按權益法 調整的 淨收益	2013年 6月30日	持股比例 (%)	表決權比例
海口德誠實業發展有限公司 (「海口德誠」)	30,874,651	—	30,874,651	30	1/3
海航機場控股(集團)有限公司 (「海航機場」)	1,069,932,831	14,028,240	1,083,961,071	24.5	1/7
	1,100,807,482	14,028,240	1,114,835,722		

本集團不存在長期股權投資變現的重大限制。

	2013年6月30日			2013年1月1日至 2013年6月30日	
	賬面資產總額	賬面負債總額	賬面淨資產	賬面營業收入	賬面淨利潤/ (虧損)
聯營企業					
海口德誠	484,146,814	381,231,311	102,915,503	—	(14)
海航機場	13,711,480,134	7,702,639,984	6,008,840,150	588,187,861	88,087,879



財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(6) 固定資產

	房屋及 建築物	機器設備	運輸工具	辦公設備 及其他	合計
原價					
2012年12月31日	968,601,187	218,260,254	100,256,409	64,771,367	1,351,889,217
在建工程轉入	—	—	—	1,400,000	1,400,000
其他增加	—	322,000	4,112,764	2,149,831	6,584,595
處置	—	(97,096)	(1,643,228)	(628,131)	(2,368,455)
2013年6月30日	968,601,187	218,485,158	102,725,945	67,693,067	1,357,505,357
累計折舊					
2012年12月31日	(259,397,482)	(131,483,732)	(57,526,724)	(45,209,270)	(493,617,208)
計提	(12,819,440)	(6,207,915)	(3,217,038)	(1,934,522)	(24,178,915)
處置	—	82,973	1,543,429	591,780	2,218,182
2013年6月30日	(272,216,922)	(137,608,674)	(59,200,333)	(46,552,012)	(515,577,941)
淨值					
2013年6月30日	696,384,265	80,876,484	43,525,612	21,141,055	841,927,416
2012年12月31日	709,203,705	86,776,522	42,729,685	19,562,097	858,272,009

本期間計入營業成本、管理費用的折舊分別為人民幣23,888,898元以及人民幣290,017元(截至2012年6月30日止6個月：分別為人民幣25,540,776元以及人民幣194,874元)。



財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(7) 在建工程

	2012年 12月31日	本期增加	本期轉入 固定資產	2013年 6月30日
機場廣播系統改造工程	1,400,000	—	(1,400,000)	—
西指廊擴建冷水機組及配件	—	924,000	—	924,000
員工之家廚房工程	—	698,750	—	698,750
國際樓觀光電梯	—	269,520	—	269,520
其他	—	165,612	—	165,612
	1,400,000	2,057,882	(1,400,000)	2,057,882

(8) 無形資產

	土地使用權
原價	
2012年12月31日及2013年6月30日	179,637,283
累計攤銷	
2012年12月31日	(35,561,759)
本期攤銷	(1,581,594)
2013年6月30日	(37,143,353)
賬面淨額	
2013年6月30日	142,493,930
2012年12月31日	144,075,524

本期間無形資產的攤銷金額為人民幣1,581,594元(截至2012年6月30日止6個月：人民幣1,581,594元)，全額計入營業成本。



財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(8) 無形資產(續)

土地使用權按所在地區及年限分析如下：

	2013年 6月30日	2012年 12月31日
位於中國內地 —		
10到50年	59,039,040	59,844,117
50年以上	83,454,890	84,231,407
	142,493,930	144,075,524

(9) 遞延所得稅資產

	2013年6月30日		2012年12月31日	
	遞延所得稅 資產	可抵扣暫時性 差異	遞延所得稅 資產	可抵扣暫時性 差異
資產減值準備	1,390,797	5,563,187	447,180	3,577,437
預提辭退福利	1,059,323	5,353,400	1,166,880	6,375,492
預提獎金給董事、監事、 高級管理人員酬金	2,696,119	21,568,956	2,258,620	18,068,956
	5,146,239	32,485,543	3,872,680	28,021,885

於2013年6月30日，本集團無遞延所得稅負債(2012年12月31日：零)。



財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(10) 應付賬款

應付賬款按其入賬日期的賬齡分析如下：

	2013年 6月30日	2012年 12月31日
90天以內	8,127,527	5,152,321
91天至180天	591,291	316,553
180天以上	1,056,013	1,778,380
	9,774,831	7,247,254

(11) 預收賬款

	2013年 6月30日	2012年 12月31日
土地使用權轉讓款	3,128,973	3,128,973
貴賓室使用費	2,686,678	4,682,250
起降費	1,611,162	2,724,922
機場費	—	4,550,141
	7,426,813	15,086,286



財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(12) 應付職工薪酬

	2012年 12月31日	增加	減少	2013年 6月30日
工資、獎金、津貼和補貼	42,095,655	33,636,071	(32,265,484)	43,466,242
職工福利費	—	590,030	(590,030)	—
社會保險費	575	4,967,015	(4,905,241)	62,349
其中：養老保險費	—	3,249,218	(3,210,954)	38,264
醫療保險費	—	1,294,737	(1,291,702)	3,035
失業保險費	—	261,666	(241,061)	20,605
工傷保險費	—	64,957	(64,957)	—
生育保險費	575	96,437	(96,567)	445
住房公積金	531,567	2,150,417	(2,146,568)	535,416
工會經費和職工教育經費	859,698	882,750	(972,644)	769,804
辭退福利	7,424,872	—	(1,280,579)	6,144,293
	50,912,367	42,226,283	(42,160,546)	50,978,104

(13) 應交稅費

	2013年 6月30日	2012年 12月31日
應交企業所得稅	7,373,818	11,037,359
應交營業稅	3,856,558	6,245,380
應交房產稅	1,694,011	2,170,700
應交個人所得稅	153,368	97,545
其他	314,547	436,082
	13,392,302	19,987,066



財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(14) 應付利息

	2013年 6月30日	2012年 12月31日
分期還本付息的長期借款利息	2,435,738	2,949,000
公司債券利息	17,680,000	49,746,667
	20,115,738	52,695,667

(15) 應付股利

	截至6月30日止6個月	
	2013年	2012年
期初應付普通股股利	666,000	666,000
加：本期應付普通股股利(附註五(23))	65,303,394	—
減：本期派發股利及代扣稅費	(37,102,041)	—
期末應付普通股股利	28,867,353	666,000

(16) 其他應付款

	2013年 6月30日	2012年 12月31日
應付工程款及工程質保金	19,684,616	24,536,724
應付押金保證金	14,976,502	11,408,455
應付航線補貼款	11,279,000	4,700,000
應付代收地面服務費	6,822,362	18,648,934
設備及其他維修費	552,262	6,085,105
其他	19,030,967	16,106,157
	72,345,709	81,485,375



財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(17) 長期借款

	2013年 6月30日	2012年 12月31日
質押借款	333,609,484	397,945,487
減：一年內到期的長期借款	(111,216,600)	(115,139,000)
	222,392,884	282,806,487

於2013年6月30日，長期借款的加權平均年利率為3.70%(2012年12月31日：3.73%)。

於2013年6月30日，銀行借款美元53,993,475元(折合人民幣333,609,484元)(2012年12月31日：美元62,993,475元，折合人民幣395,945,487元)是由本公司持有的海航機場24.5%股權作為質押，利息每季度支付一次；本金應分期償還，還款日為每年1月21日及7月21日。

於2013年6月30日，本公司向國家開發銀行借入的人民幣借款已全部到期還清(2012年12月31日：人民幣2,000,000元)。

(18) 應付債券

	發行時發生 發行面值	發行時發生 交易費用	2012年 12月31日	本期攤銷 交易費用	2013年 6月30日
長期公司債券	800,000,000	(9,600,000)	791,253,935	561,899	791,815,834

債券有關信息如下：

	面值	發行日期	債券期限	發行金額
公司債券	800,000,000	2012年 3月13日	7年	800,000,000



財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(18) 應付債券(續)

債券之應計利息分析如下：

	應計利息			2013年 6月30日
	2012年 12月31日	本期應計利息	本期已付利息	
公司債券	49,746,667	30,333,333	(62,400,000)	17,680,000

經中國證券監督管理委員會證監許可[2011]2082號文核准，2012年3月13日本公司於上海證券交易所公開發行實名制記賬式公司債券，發行總額人民幣800,000,000元，債券期限為7年。此債券採用單利按年計息，固定年利率為7.8%，每年付息一次，付息日為每年3月15日，本金在到期日一次性償還。

(19) 其他非流動負債

	截至6月30日止6個月	
	2013年	2012年
與資產相關的政府補助		
— 消防設備補助專項基金		
期初餘額	10,770,000	8,370,000
本期攤銷	(400,000)	(300,000)
期末餘額	10,370,000	8,070,000

與資產相關的政府補助在資產預計使用年限15年內攤銷。



財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(20) 股本

	2013年6月30日及 2012年12月31日 (股數)	2013年6月30日及 2012年12月31日 (人民幣元)
境內法人持股(「內資股股東」)		
海口美蘭	237,500,000	237,500,000
海航集團有限公司(「海航集團」)	3,512,500	3,512,500
海南航空股份有限公司(「海南航空」)	5,287,500	5,287,500
境外上市的外資股	226,913,000	226,913,000
	473,213,000	473,213,000

(21) 資本公積

	2013年6月30日及 2012年12月31日
股本溢價	598,983,655
其他資本公積	100,500,999
聯營公司公益性拆遷補償	166,048
	699,650,702

(22) 盈餘公積

	2012年 12月31日	提取	減少	2013年 6月30日
法定盈餘公積金	246,394,231	—	—	246,394,231

	2011年 12月31日	提取	減少	2012年 6月30日
法定盈餘公積金	216,748,099	—	—	216,748,099



財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(22) 盈餘公積(續)

根據《中華人民共和國公司法》及本公司章程，本公司按年度淨利潤的10%提取法定盈餘公積金，當法定盈餘公積金累計額達到註冊資本的50%以上時，可不再提取。法定盈餘公積金經批准後可用於彌補虧損，或者增加股本。本期間未計提法定盈餘公積金(截至2012年6月30日止6個月：零)。

(23) 未分配利潤

於2013年6月30日，未分配利潤中包含歸屬於母公司的子公司累計計提盈餘公積餘額人民幣1,350,439元(2012年12月31日：人民幣1,350,439元)，其中子公司本期間未計提盈餘公積(截至2012年6月30日止6個月：零)。

根據2013年5月27日股東周年大會決議，本集團向全體股東派發2012年度現金股利，每股股利為人民幣0.138元，按已發行股份473,213,000股計算，派發現金股利為人民幣65,303,394元(截至2012年6月30日止6個月：沒有派發2011年度現金股利)，請參見附註五(15)。

(24) 少數股東權益

歸屬於各子公司少數股東的少數股東權益

子公司名稱	少數股東名稱	2013年 6月30日	2012年 12月31日
美蘭貨運	百翔物流	20,090,649	16,381,082
美蘭廣告	海口美蘭	257	2,062
美蘭免稅	海口美蘭	(83,049)	(82,925)
		20,007,857	16,300,219



財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(25) 營業收入和營業成本、管理費用

	截至6月30日止6個月	
	2013年	2012年
營業收入		
航空性業務：		
旅客服務費	96,069,479	82,797,683
機場費*	72,347,425	64,469,216
飛機起降及相關收費	31,953,472	27,762,284
地面服務收入	31,102,362	27,978,668
	231,472,738	203,007,851
非航空性業務：		
特許經營收入	78,844,027	74,336,983
貨運及包裝收入	43,200,664	36,496,709
貴賓室收入	17,289,986	14,201,776
租金	16,718,263	13,344,446
停車場	6,362,792	4,921,947
其他	10,405,921	8,294,158
	172,821,653	151,596,019
	404,294,391	354,603,870

* 機場費：機場費為預計能獲得政府返還之民航機場建設費和民航發展基金。根據財政部發布並於2012年4月1日開始實施的《民航發展基金徵收使用管理暫行辦法》，對乘客徵收民航發展基金，並維持與原機場建設費相同的徵收標準。同時，原機場建設費廢止。



財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(25) 營業收入和營業成本、管理費用(續)

營業成本及管理費用主要由以下項目構成：

	截至6月30日止6個月	
	2013年	2012年
員工福利費用	42,160,546	34,365,033
固定資產折舊費用	24,178,915	25,735,650
紙箱成本	18,216,100	16,768,603
機場及外勤綜合服務費	16,262,305	23,447,293
水電費	12,344,481	10,643,251
航線開發補貼	6,579,000	3,603,715
其他稅項	3,736,703	3,420,510
維修費用	3,349,652	2,441,402
民航清算中心手續費	1,752,602	1,717,318
土地使用權攤銷	1,581,594	1,581,594
差旅費	695,426	1,010,519
審計費	600,000	885,915

(26) 營業稅金及附加

	截至6月30日止6個月	
	2013年	2012年
營業稅	12,780,965	11,408,524
城市維護建設稅	958,726	764,499
教育費附加	656,076	566,361
	14,395,767	12,739,384



財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(27) 財務費用 — 淨額

	截至6月30日止6個月	
	2013年	2012年
利息支出	37,543,304	25,757,016
其中：銀行借款	7,209,971	8,077,016
公司債券	30,333,333	17,680,000
利息收入	(10,483,246)	(7,117,030)
匯兌(收益)/損失	(6,253,834)	1,768,833
融資費用攤銷	561,899	304,550
其他	478,881	1,244,951
	21,847,004	21,958,320

利息支出按銀行借款及應付債券的償還期分析如下：

	2013年6月30日		2012年6月30日	
	銀行借款	應付債券	銀行借款	應付債券
最後一期還款日在五年之內 的借款	7,209,971	—	8,077,016	—
最後一期還款日在五年之後 的債券	—	30,333,333	—	17,680,000
	7,209,971	30,333,333	8,077,016	17,680,000

(28) 資產減值損失/(轉回)

	截至6月30日止6個月	
	2013年	2012年
應收賬款壞賬損失計提/(轉回)	2,706,756	(1,340,619)



財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(29) 投資收益

	截至6月30日止6個月	
	2013年	2012年
以權益法核算的長期股權投資收益－海航機場	14,028,240	12,568,396
股權出售收益－海南美蘭國際機場旅行社有限責任公司 (「美蘭旅行社」)	—	667,119
	14,028,240	13,235,515

本集團不存在投資收益匯回的重大限制。

本集團於本期間產生於非上市類公司投資的投資收益為人民幣14,028,240元(去年同期間：人民幣13,235,515元)。

(30) 營業外收入

	截至6月30日止6個月	
	2013年	2012年
政府補助	400,000	300,000
固定資產處置利得	—	268,292
其他	162,821	9,470
	562,821	577,762

(31) 所得稅費用

由於本集團本期並無於香港產生應課稅盈利，故無香港利得稅撥備(截至2012年6月30日止6個月：無)。列示於合併利潤表的所得稅費用為中國企業所得稅。



財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(31) 所得稅費用(續)

所得稅費用是根據管理層對全年度預期的年度所得稅稅率的最佳估計而確認。

	截至6月30日止6個月	
	2013年	2012年
當期所得稅	27,967,373	23,362,033
遞延所得稅	(1,273,559)	403,898
	26,693,814	23,765,931

將基於合併利潤表的利潤總額採用適用稅率計算的所得稅調節為所得稅費用如下：

	截至6月30日止6個月	
	2013年	2012年
利潤總額	218,656,477	183,136,586
按本集團適用稅率計算的所得稅	54,845,190	45,784,147
稅收優惠的影響	(26,106,696)	(22,318,081)
稅率變動的影響	(1,085,546)	(356,307)
非應納稅收入	(1,753,530)	(1,563,144)
不得扣除的成本及費用	794,396	1,663,333
以前年度所得稅項	—	555,983
	26,693,814	23,765,931



財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(32) 每股收益

- (a) 基本每股收益以歸屬於母公司普通股股東的合併淨利潤除以母公司發行在外普通股的加權平均數計算：

	截至6月30日止6個月	
	2013年	2012年
歸屬於母公司普通股股東合併淨利潤(人民幣元)	188,255,025	156,489,207
本公司發行在外普通股加權平均數(股)	473,213,000	473,213,000
基本每股收益(人民幣元)	0.40	0.33

- (b) 稀釋每股收益以根據稀釋性潛在普通股調整後的歸屬於母公司普通股股東的合併淨利潤除以調整後的本公司發行在外普通股的加權平均數計算。於本期間，本公司不存在具有稀釋性的潛在普通股(截至2012年6月30日止6個月：無)，因此，稀釋每股收益等於基本每股收益。

(33) 股利

根據2013年5月27日股東周年大會決議，本集團向全體股東派發2012年度現金股利，每股人民幣0.138元，總計為人民幣65,303,394元(截至2012年6月30日止6個月：零)。

於2013年8月29日，董事會建議分派2013年中期股利每股人民幣0.098元，總計為人民幣46,374,800元(2012年中期股利：每股人民幣0.17元，總計為人民幣80,446,210元)。此等股利並未在本中期財務報表上確認為負債，而將於2013年12月31日止年度的股東權益中確認。



財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(34) 現金流量表補充資料

(a) 將淨利潤調節為經營活動現金流量

	截至6月30日止6個月	
	2013年	2012年
淨利潤	191,962,663	159,370,655
加：計提／(轉回)的資產減值準備	2,706,756	(1,340,619)
固定資產折舊	24,178,915	25,735,650
無形資產攤銷	1,581,594	1,581,594
處置固定資產的損失／(利得)	114,508	(189,533)
財務費用	31,675,759	28,198,829
投資收益	(14,028,240)	(12,568,396)
遞延所得稅資產(增加)／減少	(1,273,559)	403,898
存貨的增加	(114,433)	(113,846)
經營性應收項目的(增加)／減少	(18,629,413)	16,922,692
經營性應付項目的(減少)／增加	(12,161,757)	12,434,448
經營活動產生的現金流量淨額	206,012,793	230,435,372

(b) 現金及現金等價物淨變動情況

	截至6月30日止6個月	
	2013年	2012年
現金及現金等價物的期末餘額	1,230,808,076	1,149,787,172
減：現金及現金等價物的期初餘額	(1,207,561,423)	(366,887,159)
現金及現金等價物淨增加額	23,246,653	782,900,013



財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

五 合併財務報表項目附註(續)

(34) 現金流量表補充資料(續)

(c) 支付其他與經營活動有關的現金

	截至6月30日止6個月	
	2013年	2012年
支付海口美蘭代收的地面服務費	50,462,283	55,991,429
支付差旅費及其他雜費	9,091,620	7,961,129
	59,553,903	63,952,558

六 分部信息

本集團最高營運決策者定義為在總經理領導下的高級管理層。管理層審閱內部報告以評估業績及分配資源。管理層基於上述報告作為分部依據。

管理層認為本集團僅於一個行業內經營業務，即在中國經營一個機場並提供相關服務。同時，由於本集團的收益主要來自中國，其資產亦位於中國，本集團僅於一個地域內經營業務。

七 關聯方關係及其交易

(1) 母公司情況

(a) 母公司基本情況：

註冊地	業務性質
海口美蘭	提供航空運輸及地面代理服務

(b) 母公司註冊資本及其變化：

	2013年6月30日 及2012年12月31日
海口美蘭	2,028,913,102



財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

七 關聯方關係及其交易(續)

(1) 母公司情況(續)

(c) 母公司對本公司的持股比例和表決權比例：

	2013年6月30日及 2012年12月31日	
	持股比例(%)	表決權比例(%)
海口美蘭	50.19	50.19

(2) 子公司情況

子公司的基本情況及相關信息見附註四。

(3) 聯營企業情況

	註冊地	業務性質	註冊資本	持股 比例 (%)	表決權 比例
海口德誠	海南省海口市	物業開發、休閒度假經營開發、 生態農業開發、綠化園藝	101,681,000	30	1/3
海航機場	海南省海口市	機場運營管理和地面服務； 機場投資、控股、建設、改造	3,020,151,992	24.5	1/7



財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

七 關聯方關係及其交易(續)

(4) 其他關聯方情況

	與本集團的關係
海航集團	對母公司有重大影響
海南省發展控股有限公司(「海發控股」)	對母公司有重大影響
海南航空	受海發控股的控制
海南航空食品有限公司(「海航食品」)	受海航集團的控制
海南海航物業管理有限公司(「海航物業」)	受海航集團的控制
北京首都航空有限公司(「首都航空」)	受海航集團的控制
海航集團財務有限公司(「海航財務」)	受海航集團的控制
海南易建科技股份有限公司(「海南易建科技」)	受海航集團的控制
海航思福汽車租賃有限公司(「海航思福」)	受海航集團的控制
天津航空有限責任公司(「天津航空」)	受海航集團的控制
西部航空有限責任公司(「西部航空」)	受海航集團的控制
新華空港機場服務有限公司(「新華空港」)	受海航集團的控制
美蘭旅行社	受海航集團的控制
海南海航中免免稅品有限公司(「海航中免」)	受海航集團的共同控制

(5) 重大關聯交易

(a) 定價政策

本集團向關聯方採購的產品以及自關聯方接受勞務或向關聯方提供勞務的價格以市場價格作為定價基礎。

(b) 採購貨物或接受勞務

	截至6月30日止6個月	
	2013年	2012年
海南航空	18,216,100	16,768,603
海口美蘭	8,971,070	9,831,767
海航物業	7,004,233	5,448,500
海南易建科技	1,628,747	1,331,192
海航思福	883,080	—
海航集團	—	8,489,400
新華空港	—	3,466,227
	36,703,230	45,335,689



財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

七 關聯方關係及其交易(續)

(5) 重大關聯交易(續)

(c) 提供勞務

	截至6月30日止6個月	
	2013年	2012年
海南航空	62,181,879	56,265,565
首都航空	22,477,287	15,918,934
天津航空	7,213,185	4,168,264
海航中免	2,876,967	2,717,566
美蘭旅行社	2,020,000	2,000,000
西部航空	1,648,247	1,516,886
海航食品	420,000	504,000
其他	187,600	218,220
	99,025,165	83,309,435

(d) 關鍵管理人員薪酬

關鍵管理人員包括執行董事、非執行董事、總裁、副總裁、公司秘書、財務總監及監事。

本期間每位關鍵管理人員的薪酬如下：

姓名	酬金	工資及補貼	養老金 計劃供款	合計
梁 軍	—	107,200	11,016	118,216
胡文泰	—	99,900	11,016	110,916
張佩華	—	92,200	11,016	103,216
韓愛民	—	81,450	11,016	92,466
楊小濱	—	80,200	11,016	91,216
邢周金	—	78,830	11,016	89,846
楊許強	—	69,900	11,016	80,916
王 貞	—	51,600	11,016	62,616
吳 鍵	—	44,490	11,016	55,506
徐柏齡	50,000	—	—	50,000
馮大安	50,000	—	—	50,000
馮 征	50,000	—	—	50,000
孟繁臣	50,000	—	—	50,000
陳立基	25,000	—	—	25,000
燕 翔	25,000	—	—	25,000
張述聖	10,000	—	—	10,000
劉 璐	—	—	—	—
董桂國	—	—	—	—



財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

七 關聯方關係及其交易(續)

(5) 重大關聯交易(續)

(d) 關鍵管理人員薪酬(續)

去年同期間每位關鍵管理人員的薪酬如下：

姓名	酬金	工資及補貼	養老金 計劃供款	合計
梁 軍	35,000	115,000	9,306	159,306
董占斌	35,000	109,500	9,306	153,806
胡文泰	25,000	98,750	9,306	133,056
邢周金	15,000	73,200	9,306	97,506
韓愛民	10,000	73,800	9,306	93,106
楊小濱	—	82,000	9,306	91,306
邢喜紅	35,000	42,000	4,653	81,653
劉繼堯	—	64,000	—	64,000
徐柏齡	50,000	—	—	50,000
馮大安	50,000	—	—	50,000
馮 征	50,000	—	—	50,000
孟繁臣	50,000	—	—	50,000
熊 焰	—	31,800	4,653	36,453
楊許強	—	26,800	3,102	29,902
張漢安	25,000	—	—	25,000
陳立基	25,000	—	—	25,000
燕 翔	25,000	—	—	25,000
董桂國	10,000	—	—	10,000
張述聖	10,000	—	—	10,000
劉 璐	—	—	—	—

截至2013年6月30日，本集團已收到內資股股東推薦的在本集團任職的董事、監事及公司秘書自願放棄領取2012年酬金的聲明書。其中包括梁軍先生、劉璐先生、董占斌先生、邢喜紅女士、胡文泰先生、張漢安先生、董桂國先生、韓愛民先生和邢周金先生放棄領取2012年董事酬金。

(e) 薪酬最高的前五位

本期間本集團薪酬最高的五位人士全部為本集團的關鍵管理人員(其中三位為董事)，已全部反映在上表中(去年同期間：五位關鍵管理人員，其中三位為董事)。



財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

七 關聯方關係及其交易(續)

(5) 重大關聯交易(續)

(f) 利息收入

	截至6月30日止6個月	
	2013年	2012年
海航財務	5,118,713	5,028,624

上述利息收入按照商業銀行同期存款利率計算。

(6) 重大關聯方應收、應付款項餘額

(a) 貨幣資金

	2013年	2012年
	6月30日	12月31日
海航財務	419,216,328	422,874,660

(b) 應收賬款

	2013年	2012年
	6月30日	12月31日
首都航空	14,294,924	9,882,856
天津航空	4,948,983	2,119,818
美蘭旅行社	3,020,000	3,000,000
海南航空	2,800,965	5,469,005
海航食品	1,871,514	1,486,469
西部航空	218,279	565,326
海航思福	205,000	80,000
海航中免	68,310	1,944,162
海航集團	59,786	29,176
其他	1,581,400	1,782,475
	29,069,161	26,359,287



財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

七 關聯方關係及其交易(續)

(6) 重大關聯方應收、應付款項餘額(續)

(c) 預付賬款

	2013年 6月30日	2012年 12月31日
海口美蘭(附註七(7))	439,361,200	439,361,200

(d) 其他應收款

	2013年 6月30日	2012年 12月31日
海南航空	810,139	818,564
其他	223,423	164,008
	1,033,562	982,572

(e) 應收利息

	2013年 6月30日	2012年 12月31日
海航財務	820,630	5,197,468

(f) 應付賬款

	2013年 6月30日	2012年 12月31日
海航物業	5,982,577	2,453,473



財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

七 關聯方關係及其交易(續)

(6) 重大關聯方應收、應付款項餘額(續)

(g) 其他應付款

	2013年 6月30日	2012年 12月31日
海口美蘭	6,822,362	18,648,934
美蘭旅行社	4,171,754	3,906,541
海航物業	1,271,788	1,126,134
其他	1,113,663	902,493
	13,379,567	24,584,102

(h) 預收賬款

	2013年 6月30日	2012年 12月31日
海口美蘭(附註七(7))	3,128,973	3,128,973
海航中免	61,901	61,901
	3,190,874	3,190,874

(i) 應付董事薪酬

	2013年 6月30日	2012年 12月31日
董事薪酬	1,630,128	2,002,095



財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

七 關聯方關係及其交易(續)

(7) 重大關聯方承諾

以下為本集團於2013年6月30日，已簽約而尚不必在資產負債表上列示的與關聯方有關的承諾事項：

建設投資	2013年 6月30日	2012年 12月31日
和海口美蘭簽訂的轉讓土地使用權協議及投資建設協議		
— 可向海口美蘭收取之土地使用權轉讓款(附註a-1)	(28,160,761)	(28,160,761)
— 需向海口美蘭支付之投資建設資金款(附註a-2)	587,318,800	587,318,800
	559,158,039	559,158,039

(a) 於2011年8月26日，本公司與海口美蘭分別訂立了土地使用權轉讓協議及航站樓擴建工程(以下簡稱「該項目」)協議。

(a-1) 根據土地使用權轉讓協議之約定，本公司按人民幣31,289,734元的價格向海口美蘭轉讓本公司約125畝的土地使用權，以便於海口美蘭進行航站樓擴建工程施工及將來整體取得航站樓之房產證。截至2013年6月30日，本公司已收到海口美蘭的土地使用權轉讓款階段付款人民幣3,128,973元(2012年12月31日：人民幣3,128,973元)。

(a-2) 根據航站樓擴建工程協議，海口美蘭亦同意向本公司出售於航站樓項目竣工後組成該項目的所有資產，包括但不限於該項目的土地使用權及於該項目竣工後將建成的所有相關的建築物、設備、設施及其他相關資產，轉讓價款為人民幣1,096,806,000元。於2012年12月12日，原訂立的航站樓擴建工程協議終止，本公司同時與海口美蘭就該項目重新簽訂了投資建設協議。根據投資建設協議，項目總投資金額變更為人民幣1,026,680,000元，包括預計建築成本人民幣876,500,000元以及土地使用權的對價人民幣150,180,000元。該項目之施工最遲將於2015年12月31日完成。上述決議已經2013年3月4日召開的特別股東大會決議通過。

截至2013年6月30日，本公司已向海口美蘭支付的投資建設資金階段付款為人民幣439,361,200元(2012年12月31日：人民幣439,361,200元)(附註五(3))。



財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

八 金融工具及其風險

本集團的經營活動會面臨各種金融風險：市場風險（主要為外匯風險和利率風險）、信用風險和流動風險。本集團整體的風險管理計劃針對金融市場的不可預見性，力求減少對本集團財務業績的潛在不利影響。

(1) 市場風險

(a) 外匯風險

本集團的主要經營位於中國境內，主要業務以人民幣結算。但本集團已確認的外幣資產和負債及未來的外幣交易（外幣資產和負債及外幣交易的計價貨幣主要為美元）依然存在外匯風險。本集團總部財務部門負責監控集團外幣交易和外幣資產及負債的規模，以最大程度降低可能面臨的外匯風險。於本期間以及去年同期間，本集團未簽署任何遠期外匯合約或貨幣互換合約。

於2013年6月30日及2012年12月31日，本集團持有的外幣金融資產和外幣金融負債折算成人民幣的金額列示如下：

	2013年6月30日		合計
	美元項目	其他外幣項目	
外幣金融資產			
— 貨幣資金	2,288,513	34,387	2,322,900
外幣金融負債			
— 銀行借款	333,609,484	—	333,609,484
	2012年12月31日		合計
	美元項目	其他外幣項目	
外幣金融資產			
— 貨幣資金	2,420,282	34,998	2,455,280
外幣金融負債			
— 銀行借款	395,945,487	—	395,945,487



財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

八 金融工具及其風險(續)

(1) 市場風險(續)

(a) 外匯風險(續)

於2013年6月30日，對於本集團各種美元金融資產和美元金融負債，如果人民幣對美元升值或貶值10%，其他因素保持不變，則本集團淨利潤將增加或減少約人民幣28,990,585元(2012年12月31日：人民幣34,433,455元)。

(b) 利率風險

本集團的利率風險主要產生於長期借款等長期帶息債務。浮動利率的金融負債使本集團面臨現金流量利率風險，固定利率的金融負債使本集團面臨公允價值利率風險。本集團根據當時的市場環境來決定固定利率及浮動利率合同的相對比例。於2013年6月30日，本集團長期浮動利率帶息債務主要來源於以美元計價的銀行借款，金額為美元53,993,475元，折合人民幣333,609,484元(2012年12月31日：美元62,993,475元，折合人民幣395,945,487元)(附註五(17))。

本集團總部財務部門持續監控集團利率水平。利率上升會增加新增帶息債務的成本以及本集團尚未付清的以浮動利率計息的帶息債務的利息支出，並對本集團的財務業績產生重大的不利影響，管理層會依據最新的市場狀況及時作出調整，這些調整可能是進行利率互換的安排來降低利率風險。於本期間本集團並無利率互換安排。(去年同期間：無)

於本期間，如果以浮動利率計算的借款利率上升或下降10%，而其他因素保持不變，本集團的淨利潤會減少或增加約174,898美元，折合人民幣1,080,645元(去年同期間：240,135美元，折合人民幣1,518,831元)。



財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

八 金融工具及其風險(續)

(2) 信用風險

本集團對信用風險按組合分類進行管理。信用風險主要產生於銀行存款、應收賬款及其他應收款等。

本集團銀行存款主要存放於綜合實力較強的城市商業銀行。於2013年6月30日，本集團存放於一城市商業銀行的活期存款金額為人民幣770,000,000元(2012年12月31日：於兩家城市商業銀行存入定期存款共人民幣700,000,000元)。本集團認為其不存在重大的信用風險，不會產生因對方單位違約而導致的任何重大損失。

此外，於2013年6月30日，本集團存放於本公司關聯方—海航財務公司的存款金額為人民幣419,216,328元(2012年12月31日：人民幣422,874,660元)。為進一步規範本集團與海航財務公司的關聯交易，切實保障本集團資金安全，防止本集團資金被關聯方佔用，本集團與海航財務公司進行存款、貸款、委託理財、結算等金融業務應當遵循自願平等原則，保證本集團的財務獨立性。本集團不得通過海航財務公司向其他關聯方提供委託貸款、委託理財，不得將募集資金存放在海航財務公司。

此外，對於應收賬款及其他應收款，本集團設定相關政策以控制信用風險敞口。本集團基於對客戶的財務狀況、從第三方獲取擔保的可能性、信用記錄及其他因素諸如目前市場狀況等評估客戶的信用資質並設置相應信用期。本集團會定期對客戶信用記錄進行監控，對於信用記錄不良的客戶，本集團會採用書面催款、縮短信用期或取消信用期等方式，以確保本集團的整體信用風險在可控的範圍內。



財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

八 金融工具及其風險(續)

(3) 流動風險

本公司及本集團內各子公司負責其自身的現金流量預測。總部財務部門在匯總本公司及各子公司現金流量預測的基礎上，在集團層面持續監控短期和長期的資金需求，以確保維持充裕的現金儲備；同時持續監控是否符合借款協議的規定，從主要金融機構獲得提供足夠備用資金的承諾，以滿足短期和長期的資金需求。

於2013年6月30日及2012年12月31日，本集團各項金融資產及金融負債以未折現的合同現金流量按到期日列示如下：

	2013年6月30日				合計
	一年以內	一到二年	二到五年	五年以上	
金融資產					
貨幣資金	1,230,808,076	—	—	—	1,230,808,076
應收賬款	117,057,046	—	—	—	117,057,046
其他應收款	6,625,089	—	—	—	6,625,089
應收利息	820,630	—	—	—	820,630
	1,355,310,841	—	—	—	1,355,310,841
金融負債					
應付賬款	9,774,831	—	—	—	9,774,831
其他應付款	72,345,709	—	—	—	72,345,709
應付利息	20,115,738	—	—	—	20,115,738
應付債券	—	—	—	800,000,000	800,000,000
長期借款	111,216,600	111,216,600	111,176,284	—	333,609,484
將來應付長期借款及 債券利息	71,925,340	67,808,101	188,491,506	44,720,000	372,944,947
	285,378,218	179,024,701	299,667,790	844,720,000	1,608,790,709



財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

八 金融工具及其風險(續)

(3) 流動風險(續)

	2012年12月31日				合計
	一年以內	一到二年	二到五年	五年以上	
金融資產					
貨幣資金	1,207,561,423	—	—	—	1,207,561,423
應收賬款	96,799,948	—	—	—	96,799,948
其他應收款	2,970,111	—	—	—	2,970,111
應收利息	5,557,907	—	—	—	5,557,907
	1,312,889,389	—	—	—	1,312,889,389
金融負債					
應付賬款	7,247,254	—	—	—	7,247,254
其他應付款	81,485,375	—	—	—	81,485,375
應付利息	52,695,667	—	—	—	52,695,667
應付債券	—	—	—	800,000,000	800,000,000
長期借款	115,139,000	113,139,000	169,667,487	—	397,945,487
將來應付長期借款及 債券利息	74,283,445	70,012,622	190,727,891	75,053,333	410,077,291
	330,850,741	183,151,622	360,395,378	875,053,333	1,749,451,074

銀行借款及應付債券償還期分析如下：

	2013年6月30日		2012年12月31日	
	銀行借款	應付債券	銀行借款	應付債券
最後一期還款日在五年之內 的借款	333,609,484	—	397,945,487	—
最後一期還款日在五年之後 的債券	—	800,000,000	—	800,000,000
	333,609,484	800,000,000	397,945,487	800,000,000



財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

八 金融工具及其風險(續)

(4) 公允價值

不以公允價值計量的金融工具

不以公允價值計量的金融資產和負債主要包括：應收賬款、其他應收款、應收利息、應付賬款、其他應付款、應付利息、長期借款及應付債券。

除下述金融負債以外，本公司其他不以公允價值計量的金融資產和負債的賬面價值與公允價值相差很小。

	2013年6月30日		2012年12月31日	
	賬面價值	公允價值	賬面價值	公允價值
金融負債－應付債券	791,815,834	864,000,000	791,253,935	831,920,000

存在活躍市場的應付債券，以活躍市場中的報價確定其公允價值。本期間應付債券的公允價值以上海證券交易所2013年6月30日之前最近一交易日報價確定。長期借款以合同規定的未來現金流量按照市場上具有可比信用等級並在相同條件下提供幾乎相同現金流量的利率進行折現後的現值確定其公允價值。

九 承諾事項

資本性支出承諾事項

已簽約而尚不必在資產負債表上列示的資本性支出承諾

	2013年 6月30日	2012年 12月31日
與海口美蘭訂立的投資建設協議相關的土地使用權、建築物、設備及其他設施	587,318,800	587,318,800



財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十 公司財務報表附註

(1) 貨幣資金

	2013年 6月30日	2012年 12月31日
庫存現金	87,807	76,551
銀行存款	1,212,741,235	1,199,858,968
	1,212,829,042	1,199,935,519

(2) 應收賬款

	2013年 6月30日	2012年 12月31日
應收賬款按性質劃分		
— 來自於航空性收入	99,521,524	76,642,083
— 來自於非航空性收入	19,986,940	20,324,666
	119,508,464	96,966,749
減：壞賬準備	(5,563,187)	(3,577,437)
	113,945,277	93,389,312



財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十 公司財務報表附註(續)

(2) 應收賬款(續)

	2013年 6月30日	2012年 12月31日
應收賬款按客戶劃分		
一 應收第三方賬款	93,711,273	73,553,469
減：壞賬準備	(5,563,187)	(3,577,437)
	88,148,086	69,976,032
一 應收關聯方賬款	25,797,191	23,413,280
	113,945,277	93,389,312

本公司給予商業客戶的信用期間須經管理層個別審核授予，一般為1至3個月。

應收賬款按其入賬時間的賬齡分析如下：

	2013年 6月30日	2012年 12月31日
90天以內	87,959,095	65,843,712
91天至180天	5,026,854	6,812,630
181天至365天	5,317,405	15,255,325
365天以上	21,205,110	9,055,082
	119,508,464	96,966,749



財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十 公司財務報表附註(續)

(2) 應收賬款(續)

於2013年6月30日，本公司管理層根據個別認定法對第三方應收賬款餘額執行減值評估，其中金額人民幣18,712,092元(2012年12月31日：人民幣21,551,229元)已逾期但未計提減值準備，按其入賬日期的賬齡分析如下：

	2013年 6月30日	2012年 12月31日
91天至180天	1,367,850	3,016,040
181天至365天	1,648,371	13,317,158
365天以上	15,695,871	5,218,031
	18,712,092	21,551,229

365天以內賬齡的款項為應收某些過往並無壞賬記錄的第三方，預期可在一年內收回，對於365天以上賬齡的款項，本公司擬以代對方收取的航線補貼款抵減對該類的應收款項。截至2013年8月29日，該部分第三方款項已在期後收回人民幣14,549,383元。

於2013年6月30日，應收關聯方賬款人民幣4,049,959元(2012年12月31日：人民幣4,955,083元)已逾期但沒有減值。該類應收賬款賬齡如下：

	2013年 6月30日	2012年 12月31日
91天至180天	1,660,317	2,833,814
181天至365天	1,347,347	1,553,786
365天以上	1,042,295	567,483
	4,049,959	4,955,083

上述款項為應收某些過往並無壞賬記錄的關聯方，預期可在一年內收回。365天以上賬齡的款項為正與對應的關聯方商討具體支付方案的應收款項。



財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十 公司財務報表附註(續)

(2) 應收賬款(續)

應收賬款減值準備於本期間的變動情況如下：

	2012年 12月31日	增加	減少		2013年 6月30日
			轉回	核銷	
壞賬準備	3,577,437	1,985,750	—	—	5,563,187

(3) 其他應收款

	2013年 6月30日	2012年 12月31日
應收集團內公司特許權費	4,566,018	4,566,018
代客戶墊付款項	3,131,261	—
應收關聯方款項(附註七(6)(d))	1,033,562	982,572
未確認融資費用	790,893	1,049,382
其他	1,007,163	357,161
	10,528,897	6,955,133

其他應收款賬齡分析如下：

	2013年 6月30日	2012年 12月31日
90天以內	4,237,893	300,266
91天至180天	136,310	3,075,031
181天至365天	2,644,833	205,372
365天以上	3,509,861	3,374,464
	10,528,897	6,955,133



財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十 公司財務報表附註(續)

(4) 長期股權投資

	2013年 6月30日	2012年 12月31日
子公司(a)		
— 非上市公司	11,427,825	11,427,825
聯營公司(b)		
— 非上市公司	1,114,835,722	1,100,807,482
	1,126,263,547	1,112,235,307

(a) 子公司

	2012年 12月31日	本期增加	本期減少	2013年 6月30日	持股 比例 (%)	表決權 比例 (%)
美蘭廣告	950,000	—	—	950,000	95	100
美蘭免稅	277,825	—	—	277,825	95	100
美蘭貨運	10,200,000	—	—	10,200,000	51	60
	11,427,825	—	—	11,427,825		

(b) 聯營公司

	2012年 12月31日	按權益法調整 的淨收益	2013年 6月30日	持股 比例 (%)	表決權 比例 (%)
海口德誠	30,874,651	—	30,874,651	30	1/3
海航機場	1,069,932,831	14,028,240	1,083,961,071	24.5	1/7
	1,100,807,482	14,028,240	1,114,835,722		

本公司不存在長期股權投資變現的重大限制。



財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十 公司財務報表附註(續)

(5) 固定資產

	房屋及 建築物	機器設備	運輸工具	辦公設備 及其他	合計
原價					
2012年12月31日	968,601,187	218,260,254	99,077,479	58,242,128	1,344,181,048
在建工程轉入	—	—	—	1,400,000	1,400,000
其他增加	—	322,000	3,933,264	1,515,100	5,770,364
減少	—	(97,097)	(1,643,227)	(628,130)	(2,368,454)
2013年6月30日	968,601,187	218,485,157	101,367,516	60,529,098	1,348,982,958
累計折舊					
2012年12月31日	(259,397,482)	(131,483,732)	(57,362,351)	(40,613,834)	(488,857,399)
計提	(12,819,440)	(6,207,915)	(3,156,958)	(1,750,409)	(23,934,722)
減少	—	82,972	1,543,429	591,780	2,218,181
2013年6月30日	(272,216,922)	(137,608,675)	(58,975,880)	(41,772,463)	(510,573,940)
賬面淨值					
2013年6月30日	696,384,265	80,876,482	42,391,636	18,756,635	838,409,018
2012年12月31日	709,203,705	86,776,522	41,715,128	17,628,294	855,323,649

本期間計入營業成本、管理費用的折舊為人民幣23,644,705元及人民幣290,017元(截至2012年6月30日止6個月：分別為人民幣25,460,289元以及人民幣182,894元)。



財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十 公司財務報表附註(續)

(6) 在建工程

	2012年 12月31日	本期增加	本期轉入 固定資產	2013年 6月30日
機場廣播系統改造工程	1,400,000	—	(1,400,000)	—
西指廊擴建冷水機組及配件	—	924,000	—	924,000
員工之家廚房工程	—	698,750	—	698,750
國際樓觀光電梯	—	269,520	—	269,520
其他	—	165,612	—	165,612
	1,400,000	2,057,882	(1,400,000)	2,057,882

(7) 無形資產

	土地使用權
原價	
2012年12月31日及2013年6月30日	179,637,283
累計攤銷	
2012年12月31日	(35,561,759)
本期攤銷	(1,581,594)
2013年6月30日	(37,143,353)
賬面淨額	
2013年6月30日	142,493,930
2012年12月31日	144,075,524

本期間無形資產的攤銷金額為人民幣1,581,594元(截至2012年6月30日止6個月：人民幣1,581,594元)，全額計入營業成本。



財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十 公司財務報表附註(續)

(7) 無形資產(續)

土地使用權按所在地區及年限分析如下：

	2013年 6月30日	2012年 12月31日
位於中國內地—		
10到50年	59,039,040	59,844,117
50年以上	83,454,890	84,231,407
	142,493,930	144,075,524

(8) 應付賬款

應付賬款按其入賬日期的賬齡分析如下：

	2013年 6月30日	2012年 12月31日
90天以內	8,127,527	5,152,321
91天至180天	591,291	316,553
180天以上	1,056,013	1,778,380
	9,774,831	7,247,254



財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十 公司財務報表附註(續)

(9) 營業收入

	截至6月30日止6個月	
	2013年	2012年
營業收入		
航空性業務：		
旅客服務費	96,069,479	82,797,683
機場費	72,347,425	64,469,216
飛機起降及相關收費	31,953,472	27,762,284
地面服務收入	22,157,892	20,297,975
	222,528,268	195,327,158
非航空性業務：		
特許經營收入	78,844,027	74,336,983
租金	18,218,263	14,844,446
貴賓室收入	17,289,986	14,201,776
停車場	6,362,792	4,921,947
其他	10,353,121	8,252,659
	131,068,189	116,557,811
	353,596,457	311,884,969

(10) 財務費用－淨額

	截至6月30日止6個月	
	2013年	2012年
利息支出	37,543,304	25,757,016
其中：銀行借款	7,209,971	8,077,016
公司債券	30,333,333	17,680,000
利息收入	(10,441,156)	(6,990,903)
匯兌(收益)/損失	(6,256,016)	1,768,833
融資費用攤銷	561,899	304,550
其他	360,145	1,165,380
	21,768,176	22,004,876



財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十 公司財務報表附註(續)

(10) 財務費用－淨額(續)

利息支出按銀行借款及應付債券的償還期分析如下：

	2013年6月30日		2012年6月30日	
	銀行借款	應付債券	銀行借款	應付債券
最後一期還款日在五年之內的借款	7,209,971	—	8,077,016	—
最後一期還款日在五年之後的債券	—	30,333,333	—	17,680,000
	7,209,971	30,333,333	8,077,016	17,680,000

(11) 投資收益

	截至6月30日止6個月	
	2013年	2012年
以權益法核算長期股權投資收益－海航機場	14,028,240	12,568,396
以成本法核算長期股權投資收益－美蘭貨運	—	4,080,000
股權出售收益－美蘭旅行社	—	112,989
	14,028,240	16,761,385

本公司不存在投資收益匯回的重大限制。

(12) 營業外收入

	截至6月30日止6個月	
	2013年	2012年
政府補助	400,000	300,000
固定資產處置利得	—	268,292
其他	162,821	9,470
	562,821	577,762



財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十 公司財務報表附註(續)

(13) 所得稅費用

由於本公司本期並無於香港產生應課稅盈利，故無香港利得稅撥備(截至2012年6月30日止6個月：無)。列示於公司利潤表的所得稅費用為中國企業所得稅。

所得稅費用是根據管理層對全年度預期的年度所得稅稅率的最佳估計而確認。

	截至6月30日止6個月	
	2013年	2012年
當期所得稅	25,010,723	20,395,651
遞延所得稅	(1,273,559)	403,898
	23,737,164	20,799,549

將基於利潤表的利潤總額採用適用稅率計算的所得稅調節為所得稅費用：

	截至6月30日止6個月	
	2013年	2012年
利潤總額	208,853,567	178,544,650
按適用稅率計算的所得稅	52,213,392	44,636,163
稅收優惠的影響	(26,106,696)	(22,318,081)
稅率變動的影響	(1,085,546)	(356,307)
非應納稅收入	(1,753,530)	(2,444,579)
不得扣除的成本及費用	469,544	1,282,353
	23,737,164	20,799,549



財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十 公司財務報表附註(續)

(14) 現金流量表補充資料

(a) 將淨利潤調節為經營活動現金流量

	截至6月30日止6個月	
	2013年	2012年
淨利潤	185,116,403	157,745,101
加：計提／(轉回)的資產減值準備	1,985,750	(1,340,619)
固定資產折舊	23,934,722	25,643,183
無形資產攤銷	1,581,594	1,581,594
處置固定資產的損失／(收益)	114,508	(189,533)
財務費用	31,675,759	28,315,899
投資收益	(14,028,240)	(12,681,385)
遞延所得稅資產(增加)／減少	(1,273,559)	403,898
存貨的增加	(114,433)	(113,846)
經營性應收項目的(增加)／減少	(14,134,918)	27,540,004
經營性應付項目的減少	(20,012,153)	(973,316)
經營活動產生的現金流量淨額	194,845,433	225,930,980

(b) 現金及現金等價物淨變動情況

	截至6月30日止6個月	
	2013年	2012年
現金及現金等價物的期末餘額	1,212,829,042	1,091,909,824
減：現金及現金等價物的期初餘額	(1,199,935,519)	(322,579,699)
現金及現金等價物淨增加額	12,893,523	769,330,125



財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十 公司財務報表附註(續)

(14) 現金流量表補充資料(續)

(c) 支付其他與經營活動有關的現金

	截至6月30日止6個月	
	2013年	2012年
支付海口美蘭代收的地面服務費	50,462,283	55,991,429
支付差旅費及其他雜費	10,092,916	19,473,781
	60,555,199	75,465,210

十一 淨流動資產

	本集團	
	2013年 6月30日	2012年 12月31日
流動資產	1,358,728,963	1,315,269,732
減：流動負債	(314,117,450)	(343,219,015)
淨流動資產	1,044,611,513	972,050,717

	本公司	
	2013年 6月30日	2012年 12月31日
流動資產	1,341,471,288	1,307,951,951
減：流動負債	(332,734,496)	(365,499,733)
淨流動資產	1,008,736,792	942,452,218



財務報表附註

截至2013年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十二 總資產減流動負債

	本集團	
	2013年 6月30日	2012年 12月31日
資產總計	3,904,551,352	3,867,245,352
減：流動負債	(314,117,450)	(343,219,015)
總資產減流動負債	3,590,433,902	3,524,026,337

	本公司	
	2013年 6月30日	2012年 12月31日
資產總計	3,895,203,104	3,868,407,036
減：流動負債	(332,734,496)	(365,499,733)
總資產減流動負債	3,562,468,608	3,502,907,303

