

海南航空股份有限公司

600221

2005 年年度报告

目录

一、重要提示	1
二、公司基本情况简介	1
三、会计数据和业务数据摘要	2
四、股本变动及股东情况	3
五、董事、监事和高级管理人员	6
六、公司治理结构	9
七、股东大会情况简介	10
八、董事会报告	10
九、监事会报告	13
十、重要事项	13
十一、财务报告	18
十二、备查文件目录	71

一、重要提示

- 1、本公司董事会、监事会及董事、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。
- 2、公司全体董事出席董事会会议。
- 3、信永中和会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 4、公司负责人陈峰，主管会计工作负责人张翼，会计机构负责人谢叔峰声明：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况简介

- 1、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
公司英文名称：Hainan Airlines Co., Ltd.
公司英文名称缩写：HNA
- 2、公司法定代表人：陈峰
- 3、公司董事会秘书：张尚辉
联系地址：海口市海秀路 29 号海航发展大厦
电话：0898-66739961
传真：0898-66739960
E-mail：sh_zhang@hnair.com
公司证券事务代表：吕广伟
联系地址：海口市海秀路 29 号海航发展大厦
电话：0898-66739961
传真：0898-66739960
E-mail：gw_lv@hnair.com
- 4、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
邮政编码：570206
公司国际互联网网址：<http://www.hnair.com>
公司电子信箱：webmaster@hnair.com
- 5、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》、《香港文汇报》、《证券时报》
登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>
公司年度报告备置地点：海南航空股份有限公司董事会秘书处
- 6、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：海南航空
公司 A 股代码：600221
公司 B 股上市交易所：上海证券交易所
公司 B 股简称：海航 B 股
公司 B 股代码：900945
- 7、其他有关资料
公司首次注册登记日期：2000 年 10 月 18 日
公司首次注册登记地点：海口市
公司法人营业执照注册号：企股琼总字第 008368 号
公司税务登记号码：1150805791
公司聘请的境内会计师事务所名称：信永中和会计师事务所
公司聘请的境内会计师事务所办公地址：北京市朝阳区新源南路 6 号
公司聘请的境外会计师事务所名称：罗兵咸永道会计师事务所
公司聘请的境外会计师事务所办公地址：香港中环太子大厦 22 楼

三、会计数据和业务数据摘要

(一) 本报告期主要财务数据

单位:元币种:人民币

项目	金额
利润总额	-218,697,815
净利润	-215,817,924
扣除非经常性损益后的净利润	-287,105,924
主营业务利润	1,534,364,998
其他业务利润	97,715,237
营业利润	-269,556,308
投资收益	-15,834,919
补贴收入	49,411,000
营业外收支净额	17,282,412
经营活动产生的现金流量净额	3,013,251,601
现金及现金等价物净增加额	2,538,240,537

(二) 国内外会计准则差异

单位:千元币种:人民币

项目	净利润		股东权益	
	本期数	上期数	期初数	期末数
按中国会计制度	-215,818	90,649	1,428,639	2,712,976
按国际会计准则调整项目:				
-冲销长期待摊费用及中国会计准则下的相关摊销	27,703	-49,378	-201,065	-173,366
-增加融资租赁利息	-41,378	-28,149	-270,730	-312,108
-折旧调整	12,370	45,535	-46,389	-34,019
-商誉	2,061	871	8,895	10,956
-冲销递延税项		-44,218		
-出售附属及联营公司权益之收益		20,323		-24,969
-其他			-430	-430
国际财务报告准则调整后所列报	-215,062	35,633	918,920	2,179,040
按美国会计准则				

(三) 扣除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
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	32,639
各种形式的政府补贴	38,895
委托投资损益	165
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-1,384
以前年度已经计提各项减值准备的转回	973
合计	71,288

根据证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露规范问答第1号-非经常性损益(2004年修订)》的规定,非经常性损益是指本集团发生的与经营业务无直接关系,以及虽与经营业务相关,但由于其性质、金额或发生频率,影响了真实、公允地反映本公司正常盈利能力的各项收入、支出。

(四) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	2005 年	2004 年	本年比上年增 减(%)	2003 年
主营业务收入	10,061,468,423	8,410,538,692	19.63	5,372,091,313
利润总额	-218,697,815	76,514,150	-385.83	-1,242,202,407
净利润	-215,817,924	90,648,787	-338.08	-1,052,291,380
扣除非经常性损益的净利润	-287,105,924	-124,816,213	-130.02	-1,049,179,976
每股收益	-0.30	0.12	-338.08	-1.44
最新每股收益				
净资产收益率(%)	-7.96	6.35	减少 14.31 个 百分点	-79.86
扣除非经常性损益的净利润为 基础计算的净资产收益率(%)	-10.58	-8.74	减少 1.84 个 百分点	-79.62
扣除非经常性损益后净利润为 基础计算的加权平均净资产收 益率(%)	-13.86	-9.09	减少 4.77 个 百分点	-56.95
经营活动产生的现金流量净额	3,013,251,601	3,194,243,082	-5.67	-644,977,250
每股经营活动产生的现金流量 净额	4.13	4.37	-5.67	-0.88
	2005 年末	2004 年末	本年末比上年 末增减(%)	2003 年末
总资产	30,690,976,784	25,327,877,356	21.17	23,320,694,920
股东权益(不含少数股东权益)	2,712,975,810	1,428,638,756	89.90	1,317,666,515
每股净资产	3.72	1.96	89.90	1.80
调整后的每股净资产	2.67	1.16	130.35	1.07

(五) 报告期内股东权益变动情况及变化原因

单位:元币种:人民币

项目	股本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	股东权益合计
期初数	730,252,801	1,058,729,373	116,002,855	53,094,720	-529,440,993	1,428,638,756
本期增加		1,500,154,978			-215,817,924	1,284,337,054
本期减少						0
期末数	730,252,801	2,558,884,351	116,002,855	53,094,720	-745,258,917	2,712,975,810

2,712,975,810

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、股份变动情况表

单位:股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、未上市流通股份									
1、发起人股份	134,836,555							134,836,555	
其中:									
国家持有股份	17,289,355							17,289,355	
境内法人持有股份	117,547,200							117,547,200	
境外法人持有股份									
其他									
2、募集法人股份	38,735,280							38,735,280	
3、内部职工股									
4、优先股或其他									

未上市流通股份合计	173,571,835							173,571,835
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	371,957,765							371,957,765
2、境内上市的外资股	184,723,201							184,723,201
3、境外上市的外资股								
4、其他								
已上市流通股份合计	556,680,966							556,680,966
三、股份总数	730,252,801							730,252,801

2、股票发行与上市情况

(1) 前三年历次股票发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有增发新股、配售股份等股票发行与上市情况。

(2) 公司股份总数及结构的变动情况

报告期内无因送股、转增股本、配股、增发新股或其他原因引起公司股份总数及结构的变化。

(3) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(二) 股东情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数	125,247						
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	年度内增减	股份类别	持有非流通股数量	质押或冻结的股份数量
American Aviation LDC	外资股东	14.80	108,043,201		已流通	0	未知
海航集团有限公司	其他	11.85	86,549,000		部分流通，部分未流通	79,844,400	质押 8,320,000
海南琪兴实业投资有限公司	其他	6.83	49,904,680		部分流通，部分未流通	46,619,280	质押 47,890,000
海南金城国有资产经营管理有限责任公司	国有股东	2.37	17,289,355		未流通	17,289,355	未知
交通银行海南省分行	其他	0.89	6,480,000		未流通	6,480,000	未知
中国国际旅行总社	其他	0.89	6,480,000		未流通	6,480,000	未知
北京田野商贸总公司	其他	0.59	4,320,000		未流通	4,320,000	未知
Naito securities co.LTD	外资股东	0.45	3,272,128	-169,640	已流通	0	未知
中工信托投资公司海南办事处	其他	0.44	3,240,000		未流通	3,240,000	未知
中国教育科技信托投资有限公司	其他	0.41	2,970,000		未流通	2,970,000	未知
前十名流通股股东持股情况							
股东名称	持有流通股数量		股份种类				
American Aviation LDC	108,043,201		境内上市外资股				
海航集团有限公司	6,704,600		人民币普通股				
海南琪兴实业投资有限公司	3,285,400		人民币普通股				

Naito securities co.ltd		3,272,128	境内上市外资股
吴强		1,745,600	人民币普通股
上海中财担保有限公司		1,339,792	人民币普通股
何峻		1,231,426	人民币普通股
海南港澳国际信托投资有限公司		1,150,848	人民币普通股
海口艾克赛工贸有限公司		1,036,800	人民币普通股
张桂全		1,034,090	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	公司未知上述股东是否存在关联联系，也未知股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。		

战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的情况

公司没有因作为战略投资者或一般法人参与配售新股成为前 10 名股东的情形。

2、控股股东及实际控制人简介

(1) 法人控股股东情况

控股股东名称：American Aviation LDC

法人代表：Ronald O. Drake

注册资本：50,000 美元

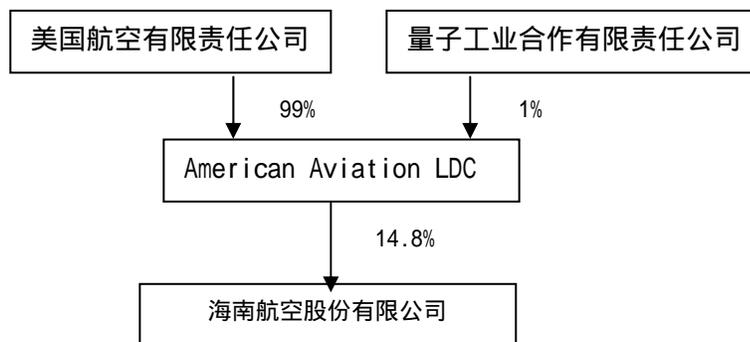
成立日期：1995 年 7 月 7 日

主要经营业务或管理活动：开展投资业务，并且以公司或任何被指定人的名义，获得和持有由世界任何地方的政府、主权统治者、委托人、公共机构或最高当局、独立管辖当局、市级或地方当局发行或担保的股份、债券、借款股份、票据等证券。

(2) 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。

(3) 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：万元币种：人民币

股东名称	法人代表	注册资本	成立日期	主要经营业务或管理活动
海航集团有限公司	陈峰	50,000	1998-04-26	航空运输及机场的投资与管理；酒店及高尔夫球场的投资与管理；信息技术服务；房地产投资及开发；飞机及航材进出口贸易（凭许可证经营）；能源、交通、新技术、新材料的投资开发及股权运作。

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事、高级管理人员情况

单位:股 币种:人民币

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	股份增减数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)
陈峰	董事长	男	53	2003-05-13	2006-05-13	41,400	41,400	0		24.36
王健	副董事长	男	45	2003-05-13	2006-05-13	36,200	36,200	0		21.72
谭向东	董事	男	39	2003-05-13	2006-05-13	25,900	25,900	0		8
李清	董事	男	49	2003-05-13	2006-05-13	37,500	37,500	0		19.56
柯德铭	独立董事	男	71	2003-05-13	2006-05-13					8
杨辉	独立董事	男	68	2003-05-13	2006-05-13					8
王知	独立董事	男	64	2003-05-13	2006-05-13					8
Ronald O. Drake	董事	男	50	2003-05-13	2006-05-13					8
Iain Aitken	董事	男	52	2003-05-13	2006-05-13					8
张聪	监事会召集人	男	47	2003-05-13	2006-05-13					2.5
李瑞	监事	男	29	2003-05-13	2006-05-13					2.5
陈平	监事	男	31	2003-05-13	2006-05-13					2.5
钱道云	监事	男	55	2003-05-13	2006-05-13					2.5
赵宗涛	监事	男	54	2003-05-13	2006-05-13					2.5
朱益民	首席执行官	男	45	2003-04-12	2006-04-12					17.75
赵忠英	执行总裁	男	58	2003-04-12	2006-04-12					14.4
王英明	执行副总裁	男	43	2003-04-12	2006-04-12					13.3
张翼	财务总监	男	35	2003-04-12	2006-04-12					14.06
张尚辉	董事会秘书	男	35	2003-04-12	2006-04-12					11.56
合计	/	/	/	/	/				/	

董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历：

(1)陈峰，男，生于 1953 年 6 月 24 日，祖籍山西霍州，高级经济师，海航集团董事局董事长、海南航空股份有限公司党委书记、海南航空股份有限公司董事长。1984 年毕业于联邦德国汉莎航空运输管理学院，1995 年获得荷兰马斯特里赫特管理学院工商管理硕士学位，2004 年获得美国哈佛大学商学院高级管理毕业证书。曾在中国民航局计划司、国家空中交通管制局从事多年管理工作。现任中国企业联合会、中国企业家协会副会长，海南省企业家协会会长，海南省总商会第一副会长，中国交通运输系统工程学会副会长，国际创新论坛副理事长，多次受邀参加世界经济论坛年会和 APEC 会议。1994 年被评为“海南首届十大功勋企业家”，1996 年被评为“全国优秀企业家”并当选全国劳动模范，荣获“五一”劳动奖章。1997 年获美中友好协会、美国中小型企业联合会等联合颁发的“国际优秀企业家贡献奖”。2000 年再次荣获海南功勋企业家称号。2002 年 4 月获“企业家创业奖”。2004 年获“中国十位聚人气企业家”称号。2004 年 12 月获中央统战部、国家发改委、国家人事部、国家工商总局、全国工商联联合授予的“优秀中国特色社会主义事业建设者”光荣称号。曾当选为第二届海南省人民代表大会常务委员会委员，中国共产党第十六次全国代表大会代表，中国人民政治协商会议第十届全国委员会委员。聘任为多所名校的兼职教授和客座教授。

(2)王健，男，生于 1961 年 12 月 15 日，祖籍天津，工商管理硕士，公司副董事长。在日本航空公司(JBL)留学并获得 BOTS 和日航颁发的毕业证书，在航空运输领域和金融领域具有很高的理论水平和实践经验。

(3)谭向东,男,生于1967年3月24日,祖籍江苏,公司董事。毕业于北京财贸学院金融系,1989年获得经济学硕士学位,1999年获得美国保险学院MBA学位。先后在中国农村信托投资公司世界银行贷款办公室、海南省世界银行贷款办公室、中国兴南集团公司、海南美洲有限公司工作。

(4)李清,男,生于1957年3月18日,祖籍山西,工商管理硕士,公司董事。现任山西航空公司董事、总经理。有较高的经济管理素质和长期从事民航计划管理工作经验。

(5)柯德铭,男,生于1935年11月1日,公司独立董事。中共党员,高级工程师。1951年参军,进入军事干部学校学习,1957年进入北京航空学院自动控制专业学习,1962年毕业。长期从事航空工作,包括部队、工业科研和民航运输,先后在海军航空学校、海军航空司令部、国防科委六院十所、航空工业部任学员、参谋、秘书、副处长、处长、副局长,中国航空技术进出总公司执行副总经理等职,1985年调任中国民航局副局长,现在中国民航协会工作。

(6)杨辉,男,生于1938年12月27日,公司独立董事。1956年参加工作,1980年参加中国共产党,1980年获得会计师职称,1988年获得高级审计会计师职称,1995年取得注册会计师资格。曾历任:海南行政区经委财务会计员、企业管理处处长、副主任;海南省经济监督厅副厅长;审计厅厅长;海南省人大常委会财经工委主任。还曾担任:中共海南省纪律检查委员会第一、二届委员,海南省审计厅党组书记、机关党委书记,海南省人民代表大会第一、二届人民代表、第二届人大常委会委员,海南省第二届政府证券委委员,海南行政区和海南省企业管理学会会长、技术经济与管理现代化研究会会长、会计学会副会长、审计学会会长,注册会计师协会会长,《海南会计》刊物主编,海南行政区、海南省会计职称中、高级评委副主任,审计职称和经济师职称中、高级评委主任,中山大学、武汉大学兼职教授。

(7)王知,男,生于1942年5月20日,高级工程师,公司独立董事。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、民航总局规划科技司司长;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、民航招投标委员会主任、民航购机评审委员会委员、中国交通协会常务理事、中国物流与采购联合会常务理事、中国航空学会理事、中国国际科学合作协会常务理事、中国名牌战略推进委员会理事、北京航空航天大学教授、中国民航学院名誉教授、上海同济大学教授、博导、山东航空股份有限公司独立董事、中国南方航空股份有限公司独立董事。

(8)Ronald O. Drake,男,生于1956年6月5日,美国国籍,公司董事。毕业于康奈尔大学,获得纽约大学工商管理硕士。曾任索罗斯基金管理公司战略投资董事、荷兰银行集团高级副总裁,美林集团执行董事,现在American Aviation LDC任职。

(9)Iain Aitken,男,生于1954年11月18日,美国国籍,公司董事。毕业于英国苏格兰斯特林市斯特林大学,获经济学学士学位。曾任纽约欧洲美洲银行副总裁;纽约ABN AMRO Bank NV(荷兰银行)副总裁;纽约ABN AMRO Bank NV的北美及相关事务顾问;2000年至今担任纽约索罗斯私人基金管理委员会高级顾问。

(10)张聪,男,生于1959年2月1日,公司监事会召集人,任期2003年4月至2006年4月,大学本科,毕业于中国民航学院。现任海口美兰机场股份有限公司首席执行官。

(11)李瑞,男,生于1977年1月5日,公司监事,任期2003年4月至2006年4月,大学本科,华中科技大学管理信息专业,现就职于海航集团有限公司证券业务部。

(12)陈平,男,生于1975年2月15日,公司监事,任期2003年4月至2006年4月。大学本科,复旦大学行政管理专业,现任海南航空综合管理部副总经理。

(13)钱道云,男,生于1951年4月19日,公司监事,任期2003年4月至2006年4月。曾在中国人民银行湖北省分行、湖北省经济委员会、湖北省财政金融贸易办公室就职。现任交通银行海南分行副行长。

(14)赵宗涛,男,生于1952年2月25日,公司监事,任期2003年4月至2006年4月。曾在天津市外贸公司工作,现任海南正元实业有限公司总经理、海南美洲公司副总经理。

(15)朱益民,男,生于1961年10月16日,首席执行官,任期2003年4月至2006年4月,硕士,毕业于厦门大学国际贸易专业,曾任厦门航空总经理助理。

(16)赵忠英,男,生于1948年2月28日,执行总裁,任期2003年4月至2006年4月,空军第一预备学校飞行专业毕业。

(17)王英明，男，1963 年出生，汉族。执行副总裁，任期 2003 年 4 月至 2006 年 4 月。大学本科学历，1986 年毕业于西北工业大学航空发动机系控制专业。曾先后任海航股份维修工程部机械计划工程师、发动机性能工程师、副经理、经理、总经理、扬子江快运航空有限公司副总经理等职。

(18)张翼，男，生于 1971 年 12 月 1 日，本科学历，1995 年毕业于武汉大学审计系，现任公司财务总监。1995 年加盟海南航空，历任计财部收入结算处项目副经理、项目经理，计财部收入结算中心副经理、经理，海口美兰有限责任公司计财部总经理、财务总监，海南航空股份有限公司计财部总经理等职。

(19)张尚辉，男，生于 1971 年 12 月 13 日，董事会秘书，任期 2004 年 4 月至-2006 年 4 月。

(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
陈峰	海航集团有限公司	董事长	1998-04-16		是
王健	海航集团有限公司	副董事长	1998-04-16		是

海航集团有限公司自成立以来，陈峰、王健分别担任董事长、副董事长职务。

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	山东航空股份有限公司、中国南方航空股份有限公司	独立董事			是
Ronald O. Drake	American Aviation LDC	法人代表			是
Iain Aitken	纽约索罗斯私人基金管理会	高级顾问			是

(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三届二十三次董事会、2002 年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。

(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
舒伟东	执行副总裁	工作原因
杜小平	执行副总裁	工作原因
秦建民	执行副总裁	工作原因

除此之外，报告期内无聘任和解聘高级管理人员情况。

(五) 公司员工情况

截止报告期末，公司在职员工为 9,102 人，需承担费用的离退休职工为 53 人，

员工的结构如下：

1、专业构成情况

专业构成的类别	专业构成的人数
飞行人员	1,520
乘务人员	1,736

机务人员	1,388
航务人员	199
其他人员	4,278

2、教育程度情况

教育程度的类别	教育程度的人数
研究生以上	101
大学本科	2,813
专科	2,968
专科以下	3,220

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，公司目前治理结构如下：

- 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《股东大会规范意见》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：公司正积极着手建立公正、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。

(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)
柯德铭	8	8
杨辉	8	8
王知	8	8

公司董事会根据中国证监会发布的《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》的要求，已经建立独立董事制度，独立董事三人，已经达到公司董事的 1/3。报告期内，柯德铭、杨辉、王知独立董事参加了公司第四届第十次至第四届第十七次董事会会议的表决，并对报告期内关联交易事项，更选董事、高级管理人员等事项出具了独立董事意见。柯德铭、杨辉、王知独立董事勤勉尽责，履行了独立董事应尽的职责。

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

1)、业务方面：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。

2)、人员方面：本公司按照《公司法》有关规定建立了健全的法人治理结构。公司除董事长由海航集团有限公司的法定代表人兼任外，首席执行官、副总经理及财务人员均未在股东单位及关联公司兼职，本公司设有独立行政管理机构（包括劳动、人事及工资管理机构），有一套完整的系统的管理制度、规章。本公司与主要股东在人员方面是独立的。

3)、资产方面：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。

4)、机构方面：本公司拥有独立的综合管理部、生产运行中心、计划财务部、人力资源部、生产支援部、市场销售部、飞行部、维修工程部，公司办公机构和生产经营场所与主要股东是完全分开的。

5)、财务方面：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）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。人事管理部门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、股东大会情况简介

（一）年度股东大会情况

1)、公司于 2005 年 5 月 30 日召开 2004 年年度股东大会，决议公告刊登在 2005 年 5 月 31 日的上海证券报、中国证券报、证券时报、香港文汇报。

（二）临时股东大会情况

1)、第一次临时股东大会情况：

公司于 2005 年 5 月 24 日召开 2005 年第一次临时股东大会临时股东大会，决议公告刊登在 2005 年 5 月 25 日的上海证券报、中国证券报、证券时报、香港文汇报。

八、董事会报告

（一）管理层讨论与分析

1、报告期内经营情况的回顾

公司 2005 年度完成主营业务收入 100.61 亿元，增长 19.63%。其中航空客运收入 91.25 亿元，占主营业务收入的 90.70%，货运及逾重行李收入 3.12 亿元，占主营业务收入的 3.10%，其余专包机收入 6.23 亿元，占主营业务收入的 6.19%，全年实现主营业务利润 15.34 亿元。

2005 年旅客运输量为 1280.16 万人次，较上年增长 16.91%；货邮运输量为 16.22 万吨，较上年增加 13.11%；运输总周转量为 18.10 亿吨公里，较上年增长 15.60%。

本年度公司共引进飞机 13 架，其中 B737-800 飞机 7 架，A319 飞机 6 架。截止 12 月底，公司飞机总数为 95 架，其中 B737 飞机 53 架，A319 飞机 6 架，B767 飞机 5 架，D328 飞机 29 架，DH4 飞机 2 架。

报告期内主营业务收入增长主要是公司运力和运量增长所致；主营业务成本增加主要是航油涨价等因素导致成本上升。

报告期内公司资产和利润构成未发生重大变化。

报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为 30.13 亿元，同比减少 1.81 亿元，主要是航油价格上涨导致经营性现金流出增加，净流量减少；投资活动产生的现金流量净额为 -37.82 亿元，同比增加 -13.13 亿元，主要是购买飞机增加所致；筹资活动产生的现金流量净额为 26.86 亿元，同比增加 32.75 万元，主要是公司借款增加及股票定向增发款项增加所致。

2、主要控股和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 26.50 亿元，主营业务利润 4.32 亿元，净利润 264 万元。公司所在权益比例为 51%。

(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 12.01 亿元，主营业务利润 1.41 亿元，净利润 -567 万元。公司所在权益比例为 73.51%。

(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 9.87 亿元，主营业务利润 1.38 亿元，净利润 1025 万元。公司所在权益比例为 92.51%。

3、公司未来发展愿望

(1) 所处行业发展趋势及公司面临的市场竞争格局

根据中国民航总局计划部门预测，“十五”期间，我国航空运输总周转量、旅客运输量、货邮运输量，年均增长均在 10%以上。波音公司《2002 年中国市场预测》报告中预测，中国未来 20 年将成为仅次于美国的世界第二大民用航空市场。根据预测，中国民航 2004-2008 年旅客运输量的年平均增长率为 11%。至 2008 年，全民航将完成旅客运输量 16020 万人。随着中国加入 WTO，我国民航业也加速了对外开放的进程，国外大型优秀的航空公司逐渐进入我国的航空运输市场，国内民航市场的竞争日趋激烈。

(2) 发展战略和新年度的经营计划

以创建中华民族优秀航空品牌为目标，坚持以效益为中心，坚持安全第一、预防为主的思想，着力加强安全工作和持久提升公司运行、经营和管理品质，实现公司的二次腾飞。2006 年计划运输旅客 1546.54 万人次，较上年增长 20%，货邮运输量 19.91 万吨，较上年增长 22%，总周转量 220,742 万吨公里，较上年增长 23%。

(3) 资金需求和使用计划

为完成 2006 年经营目标，公司预计 2006 年度的资金需求约 68.6 亿元人民币，公司将通过银行信贷、短期融资券、资产证券化等多种融资渠道筹措解决。

(4) 公司面临的风险因素的分析

航油价格长期高位运行，对公司的生产经营业务产生一定负面影响，如果航油价格进一步上升，将会对公司未来经营带来不利影响。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、分产品情况表

单位:元币种:人民币

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率(%)	主营业务收入比上年增减(%)	主营业务成本比上年增减(%)	主营业务利润率比上年增减(%)
行业						
航空运输业	10,061,468,423	8,211,652,702	15.25	19.63	28.98	减少 5.81 个百分点

2、主营业务分地区情况表

单位: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	5,242,591,350	20.6
北京	2,650,498,836	-0.25
西安	1,201,050,205	69.23
太原	986,788,791	42.81

(三) 公司投资情况

报告期内公司投资额为 40,555 千元人民币,比上年减少 796,938 千元人民币,减少的比例为-95.15%。A、云南祥鹏航空有限责任公司(“云南祥鹏”)原名为石林航空有限责任公司,2005 年 11 月根据石林航空重组及业务发展需要,经本公司 2006 年 1 月 24 日召开 2006 年第一次临时股东大会股东大会同意变更了出资方案,由海航集团、山西航空、云南石林航空旅游服务股份有限公司共同以货币资金出资设立云南祥鹏,注册资本为 150,000 千元。其中:海航集团以 101,927 千元现金出资,占出资总额的 67.95%;山西航空以 47,073 千元现金出资,占出资总额的 31.38%;云南石林航空旅游服务股份有限公司以 1,000 千元现金出资,占出资总额的 0.67%。根据昆亚会验字[2005]第 1-105 号验资报告,云南祥鹏航空有限责任公司于 2005 年 11 月 18 日完成相关增资手续。至报告期末,云南祥鹏尚处于开办期。

B、2005 年 2 月和 8 月,新华航空分别将持有的北京北辰展示工程公司 20%股权和北京恒实房地产开发有限公司 20%股权转让给西安民生房地产有限责任公司,转让价格分别为 1,200 千元和 5,800 千元;

被投资公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例(%)
云南祥鹏航空有限责任公司	航空运输	31.38

1、募集资金使用情况

报告期内,公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

报告期内,公司无非募集资金投资项目。

(四) 董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

1)、公司于 2005 年 1 月 27 日召开四届十次董事会董事会会议,决议公告刊登在 2005 年 1 月 28 日的上海证券报、中国证券报、证券时报、香港文汇报

2)、公司于 2005 年 4 月 21 日召开四届十一次董事会董事会会议,决议公告刊登在 2005 年 4 月 22 日的上海证券报、中国证券报、证券时报、香港文汇报

3)、公司于 2005 年 4 月 27 日召开四届十二次董事会董事会会议,决议公告刊登在 2005 年 4 月 28 日的上海证券报、中国证券报、证券时报、香港文汇报

- 4)、公司于 2005 年 4 月 29 日召开四届十三次董事会董事会会议，决议公告刊登在 2005 年 4 月 30 日的上海证券报、中国证券报、证券时报、香港文汇报
- 5)、公司于 2005 年 5 月 25 日召开四届十四次董事会董事会会议，决议公告刊登在 2005 年 5 月 26 日的上海证券报、中国证券报、证券时报、香港文汇报
- 6)、公司于 2005 年 8 月 29 日召开四届十五次董事会董事会会议，决议公告刊登在 2005 年 8 月 30 日的上海证券报、中国证券报、证券时报、香港文汇报
- 7)、公司于 2005 年 10 月 28 日召开四届十六次董事会董事会会议，决议公告刊登在 2005 年 10 月 29 日的上海证券报、中国证券报、证券时报、香港文汇报
- 8)、公司于 2005 年 12 月 23 日召开四届十七次董事会董事会会议，决议公告刊登在 2005 年 12 月 24 日的上海证券报、中国证券报、证券时报、香港文汇报

2、董事会对股东大会决议的执行情况

2005 年 5 月 24 日，公司 2005 年第一次临时股东大会授权公司董事会办理定向增发相关事宜，根据股东大会的授权，董事会与战略投资者的谈判工作正在有序进行。

(五) 利润分配或资本公积金转增预案

2005 年度，公司实现境内审计税后利润-21,582 万元，境外审计税后利润-21,506 万元。根据《公司法》与《公司章程》的规定，本年度不进行利润分配，不进行资本公积金转增股本。

九、监事会报告

(一) 监事会的工作情况

- 1、2005 年 4 月 27 日，海南航空四届三次监事会召开，应到监事 5 人，实到监事 5 人，符合《公司法》关于召开监事会的有关规定。审议通过《2004 年度监事会工作报告》；《2004 年年度报告及年报摘要》；《关于会计政策、会计估计变更的报告》；《关于修订监事会议事规则的报告》。
- 2、2005 年 8 月 30 日，海南航空四届四次监事会召开，应参会监事 5 人，实到监事 5 人，符合《公司法》关于召开监事会的有关规定，审议通过了《2005 年中期报告》。

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) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(三) 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

(1)、购买商品、接受劳务的重大关联交易

单位: 万元币种: 人民币

关联方	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	占同类交易额的比重 (%)	结算方式	市场价格	对公司利润的影响
海南航空食品有限公司	支付配餐款	市场价/协议价		3,472		银行转帐		
海口美兰机场有限责任公司	起降服务费	民航总局审定价格		2,714		银行转帐		
三亚凤凰国际机场有限责任公司	支付起降费	民航总局审定价格		1,840		银行转帐		

海南海航航空进出口有限公司	航材代理费等	市场价/协议价		1,780		银行转帐		
海南美兰机场股份有限公司	起降费、场地租金、特许经营权	民航总局审定价格/市场价/协议价		8,605		银行转帐		
重庆长江国际租赁有限公司	租赁飞机及发动机	市场价/协议价		8,436		银行转帐		
海南美亚实业有限公司	支付飞机油料费	市场价/协议价		30,977		银行转帐		
海航集团财务有限公司	存款流量	人民银行相关规定		1,388,754		银行转帐		
海航集团财务有限公司	取款流量	人民银行相关规定		1,240,896		银行转帐		

(2)、销售商品、提供劳务的重大关联交易

单位:万元币种:人民币

关联方	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	占同类交易额的比重(%)	结算方式	市场价格	对公司利润的影响
海航集团有限公司	代垫票款及委托贷款等	市场价/协议价		5,437		银行转帐		
海航航空控股有限公司	预付收购股权款	市场价/协议价		6,120		银行转帐		
金鹿公务机有限公司	代垫飞机租金及飞行员转让款、租赁费等	市场价/协议价		17,560		银行转帐		
扬子江快运航空有限公司	代垫飞机租金及飞行员转让款、租赁费等	市场价/协议价		11,795		银行转帐		
西安民生房地产有限责任公司	转让投资	市场价/协议价		700		银行转帐		

上述关联交易为公司日常生产必需的关联交易。
上述关联交易不影响公司的独立性。

2、关联债权债务往来

位:千元币种: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
海南嘉惠投资有限公司	同受控制	-153,374	348,024	-273,000	0
海南洋浦环美实业有限公司	同受控制	-123	333,680	9,877	10,000
海口美兰国际机场有限责任公司	联营企业	-187,959	9,000	-83,648	38,575
海航集团有限公司	股东	-95,369	13,290	19,989	106,309
扬子江快运航空有限公司	联营企业	39,110	127,142	-295	53,989
金鹿公务机有限公司	同受控制	169,753	208,869	21,656	62,076
海南海航航空进出口有限公司	联营企业	-10,238	92,238	-18,343	30,703
扬子江地产集团有限公司	联营企业	-55,956	117	11,700	11,700
海航酒店控股集团有限公司	同受控制	8,870	8,870		
海航酒店有限责任公司	同受控制	3,113	24,673		
海南海航建设开发有限公司	同受控制	435	20,879		
康乐园大酒店	同受控制	79,898	79,989		
海南省航空进出口贸易公司	同受控制	-14,899	6,385		
海口高科技风险投资有限公司	同受控制	-5,000	5,000		
海南航空食品有限公司	同受控制	-5,217	0		
海南美兰国际机场股份有限公司	联营企业			-26,453	75,108
海南美亚实业有限公司	联营公司之子公司			9,040	36,668
海南航空食品有限公司	同受控制			-4,026	21,989
北京科航投资有限公司	同受控制			52,500	52,500
三亚凤凰国际机场有限责任公司	同受控制			18,535	23,076
海航航食控股有限公司	同受控制			61,200	61,200
幸运国际旅行社有限公司	联营企业			7,759	29,386
北京燕京饭店有限责任公司	联营企业			-9,990	32,013
其他		11,982	26,390	10,944	22,175
合计		-214,974	1,304,546	-192,555	667,467

报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额 313,161 千元人民币，上市公司向控股股东及其子公司提供资金的余额 1,304,546 千元人民币。

关联债权债务形成原因：应收关联方主要是预付货款、应收优惠机票及垫付款，应付关联方主要是起降费、配餐及往来款。

关联债权债务清偿情况：本公司及控股子公司于 2006 年 1 月与海南嘉惠投资有限公司、金鹿公务机有限公司、海南海航航空进出口有限公司、扬子江快运航空公司等 50 多家关联单位签订的债权债务重组协议，各关联方单位同意将本公司及控股子公司应收、应付各关联单位款项进行重组。此次重组抵消本公司及控股子公司应收各方关联单位款项 647,967 千元，抵消本公司及控股子公司应付各方款项 600,722 千元，抵消后的差额 47,245 千元计入本公司应收海南嘉惠投资有限公司账下。

本公司及控股子公司于 2006 年 4 月收到关联单位海南嘉惠投资有限公司及海南洋浦环美实业有限公司往来款项共计 723,680 千元。

与关联债权债务有关的承诺：截止 2006 年 4 月 30 日全部清偿关联方占用的资金。

关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响：我司 2006 年 1 月通过债权债务的重组已经收回 6.01 亿元清欠资金，2006 年 4 月底从海南嘉惠投资有限公司、海南洋浦环美实业有限公司另收回资金 7.04 亿元，全部解决关联方资金占用问题。因此，关联债权债务对公司经营成果及财务状况不会造成影响。

清欠方案实施时间表

计划还款时间	清欠方式	清欠金额（万元）	备注
2006 年 1 月底	其它	60,072	完成。
2006 年 4 月底	现金清偿	70,382	完成。
合计	/	130,454	/

（四）托管情况

本年度公司无托管事项。

（五）承包情况

本年度公司无承包事项。

（六）租赁情况

本年度公司无租赁事项。

（七）担保情况

单位：万元币种：人民币

担保对象	发生日期	担保金额	担保类型	担保期限	担保是否已经履行完毕	是否为关联方担保
海口美兰国际机场有限责任公司		50,200	连带责任担保		否	是
海南航空食品有限公司		335	连带责任担保		否	是
报告期内担保发生额合计						0
报告期末担保余额合计						50,535
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计						73,100
报告期末对控股子公司担保余额合计						73,100
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额						122,786
担保总额占公司净资产的比例（%）						45.25
其中：						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额						50,535
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						
担保总额超过净资产 50% 部分的金额						
上述三项担保金额合计						50,535

(八) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(九) 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(十) 承诺事项履行情况

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所，公司原聘任信永中和会计师事务所为公司的境内审计机构，支付其上一年度审计工作的酬金共约 161 万元人民币，截止上一报告期末，该会计师事务所已为本公司提供了 1 年年审计服务。公司现聘任信永中和会计师事务所为公司的境内审计机构，截止本报告期末，该会计师事务所已为本公司提供了 1 年年审计服务。

公司原聘任罗宾咸永道会计师事务所为公司的境外审计机构，支付其上一年度审计工作的酬金共约 215 万元人民币，截止上一报告期末，该会计师事务所已为本公司提供了 1 年年审计服务。公司现聘任罗宾咸永道会计师事务所为公司的境外审计机构，截止本报告期末，该会计师事务所已为本公司提供了 1 年年审计服务。

(十二) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十三) 其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

十一、财务报告

(一) 审计报告

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“贵公司”）2005 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表以及 2005 年度的合并及母公司利润表及利润分配表和现金流量表。这些会计报表及其编制是贵公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了贵公司 2005 年 12 月 31 日的财务状况以及 2005 年度的经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所
中国 北京
2006 年 4 月 28 日

中国注册会计师：谭小青

中国注册会计师：汪洋

(二) 会计报表

资产负债表
2005 年 12 月 31 日

编制单位：海南航空股份有限公司

单位：元币种：人民币

资产	附注	合并数		母公司	
		2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日
流动资产：					
货币资金	六、1	5,792,487,997	3,149,786,832	3,430,324,735	907,111,360
短期投资	六、2	30,000,000	-	-	-
应收票据		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
应收利息		-	-	-	-
应收帐款	六、3	422,641,761	282,625,854	7,402,711	531,880,423
其他应收款	六、3	1,913,348,852	1,954,827,569	2,611,108,388	1,522,130,407
预付帐款	六、4	110,631,861	462,772,715	100,501,927	411,732,171
应收补贴款		-	-	-	-
存货	六、5	323,701,783	338,044,172	309,577,087	319,922,005
待摊费用	六、6	49,971,167	70,886,124	30,378,103	49,387,415
一年内到期的长期股权投资		-	-	-	-
其他流动资产		-	-	-	-
流动资产合计		8,642,783,421	6,258,943,266	6,489,292,951	3,742,163,781
长期投资：					
长期股权投资	六、7	858,444,018	837,493,008	2,055,557,404	2,066,078,093
长期债权投资		-	-	-	-
长期投资合计		858,444,018	837,493,008	2,055,557,404	2,066,078,093
其中：合并价差	六、7	111,805,010	129,467,842	-	-
固定资产：					
固定资产原值		24,635,678,949	19,272,480,883	15,952,931,105	14,527,202,810
减：累计折旧		5,245,916,183	4,200,977,802	3,250,143,251	2,477,441,785
固定资产净值	六、8	19,389,762,766	15,071,503,081	12,702,787,854	12,049,761,025
减：固定资产减值准备		25,259,499	18,311,409	24,378,237	16,378,237
固定资产净额		19,364,503,267	15,053,191,672	12,678,409,617	12,033,382,788

工程物资		-	-	-	-
在建工程	六、9	1,117,782,507	2,378,105,885	374,963,565	740,024,104
固定资产清理		-	-	-	-
固定资产合计		20,482,285,774	17,431,297,557	13,053,373,182	12,773,406,892
无形资产及其他资产：					
无形资产	六、10	14,271,976	14,674,004	-	-
长期待摊费用	六、11	351,696,053	406,117,049	256,779,632	301,202,612
其他长期资产	六、12	341,495,542	379,352,472	276,513,615	305,572,823
无形资产及其他资产合计：		707,463,571	800,143,525	533,293,247	606,775,435
资产总计		30,690,976,784	25,327,877,356	22,131,516,784	19,188,424,201

负债及所有者权益	附注	合并数		母公司	
		2005年12月31日	2004年12月31日	2005年12月31日	2004年12月31日
流动负债：					
短期借款	六、13	4,854,388,029	3,308,284,166	2,116,388,029	1,365,564,166
应付票据	六、14	817,433,490	642,436,548	654,795,763	391,672,180
应付帐款	六、15	1,533,233,355	967,918,901	1,482,462,917	1,214,890,287
预收帐款		27,579,232	24,588,746	22,132,009	22,132,009
应付工资		23,459,318	14,226,670	22,483,154	13,694,820
应付福利费		3,840,802	4,185,160	-	-
应付股利	六、16	26,889,152	26,891,312	26,889,152	26,891,312
应交税金	六、17	296,934,145	274,286,183	108,685,677	242,678,503
其他应交款	六、18	313,907,717	145,318,235	38,058,547	24,750,841
其他应付款	六、15	361,824,164	634,746,366	90,108,840	85,144,328
预提费用	六、19	1,166,737,295	928,922,279	1,087,048,734	898,912,212
国内票证结算	六、20	477,140,789	329,729,616	-	-
国际票证结算		12,762,948	5,648,383	-	-
预计负债		-	-	-	-
一年内到期的长期负债	六、21	2,054,983,724	2,032,747,432	1,498,333,721	1,402,098,632
其他流动负债		-	-	-	-
流动负债合计		11,971,114,160	9,339,929,997	7,147,386,543	5,688,429,290
长期负债：					

长期借款	六、22	13,326,240,757	11,514,594,187	10,631,972,795	10,028,757,737
应付债券		-	-	-	-
长期应付款	六、23	1,766,873,007	2,180,257,775	1,510,601,937	1,892,328,462
专项应付款	六、24	20,000,000	20,000,000	-	-
其他长期负债	六、25	143,113,207	135,020,140	113,329,882	135,020,140
长期负债合计		15,256,226,971	13,849,872,102	12,255,904,614	12,056,106,339
递延税项					
递延税款贷项		-	-	-	-
负债合计		27,227,341,131	23,189,802,099	19,403,291,157	17,744,535,629
少数股东权益：					
少数股东权益	六、26	750,659,843	709,436,501	-	-
股东权益：					
股本	六、27	730,252,801	730,252,801	730,252,801	730,252,801
资本公积	六、28	2,558,884,351	1,058,729,373	2,558,884,351	1,058,729,373
盈余公积	六、29	169,097,575	169,097,575	169,097,575	169,097,575
其中：法定公益金		53,094,720	53,094,720	53,094,720	53,094,720
未确认的投资损失 (以“-”号填列)		-15,249,816	-15,249,816	-	-
未分配利润	六、30	-730,009,101	-514,191,177	-730,009,100	-514,191,177
其中：拟分配现金股利					
股东权益合计		2,712,975,810	1,428,638,756	2,728,225,627	1,443,888,572
负债和股东权益总计		30,690,976,784	25,327,877,356	22,131,516,784	19,188,424,201

公司法定代表人：陈峰

主管会计工作负责人：张翼

会计机构负责人：谢叔峰

利润及利润分配表
2005 年 1-12 月

编制单位：海南航空股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	合并数		母公司	
		2005 年度	2004 年度	2005 年度	2004 年度
一、主营业务收入	六、31	10,061,468,423	8,410,538,692	5,242,591,350	4,346,952,816
主营业务成本		8,211,652,702	6,366,330,309	4,262,318,357	2,972,864,419
主营业务税金及附加	六、32	315,450,723	273,204,272	156,566,278	142,020,895
二、主营业务利润		1,534,364,998	1,771,004,111	823,706,715	1,232,067,502
加：其他业务利润	六、33	97,715,237	76,931,186	66,135,427	57,777,240
减：营业费用		585,248,011	538,283,866	288,186,399	295,287,849
管理费用		497,436,977	421,947,769	278,782,549	265,839,264
财务费用	六、34	818,951,555	794,490,678	571,295,198	582,083,998
三、营业利润		-269,556,308	93,212,984	-248,422,004	146,633,631
加：投资收益	六、35	-15,834,919	-16,667,047	-9,840,243	-60,957,365
补贴收入	六、36	49,411,000	13,566,646	23,122,000	8,203,646
营业外收入	六、37	39,531,134	2,040,620	36,943,772	512,721
减：营业外支出	六、37	22,248,722	15,639,053	17,621,448	3,743,846
四、利润总额		-218,697,815	76,514,150	-215,817,923	90,648,787
减：所得税		10,091	4,924,546	-	-
少数股东损益		-2,889,982	-19,059,183	-	-
加：未确认的投资损失 (以“+”号填列)		-	-	-	-
五、净利润		-215,817,924	90,648,787	-215,817,923	90,648,787
加：年初未分配利润		-514,191,177	-604,839,964	-514,191,177	-604,839,964
其他转入		-	-	-	-
六、可供分配的利润		-730,009,101	-514,191,177	-730,009,100	-514,191,177
减：提取法定盈余公积		-	-	-	-
提取法定公益金		-	-	-	-
七、可供股东分配的利润		-730,009,101	-514,191,177	-730,009,100	-514,191,177
减：应付优先股股利		-	-	-	-
提取任意盈余公积		-	-	-	-
应付普通股股利		-	-	-	-
转作股本的普通股股利		-	-	-	-
八、未分配利润		-730,009,101	-514,191,177	-730,009,100	-514,191,177

公司法定代表人：陈峰

主管会计工作负责人：张翼

会计机构负责人：谢叔峰

现金流量表
2005 年 1-12 月

编制单位：海南航空股份有限公司

单位：元币种：人民币

项 目	附注	合 并	母 公 司
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,117,492,386	5,212,373,413
收到的税费返回		34,404,896	5,600,000
收到的其他与经营活动有关的现金	六、38	11,039,818,607	10,516,651,016
现金流入小计		21,191,715,889	15,734,624,429
购买商品、接受劳务支付的现金		4,481,482,070	1,787,737,088
支付给职工以及为职工支付的现金		702,009,717	271,775,929
支付的各项税费		477,143,247	276,282,819
支付的其他与经营活动有关的现金	六、39	12,517,829,254	11,620,417,334
现金流出小计		18,178,464,288	13,956,213,170
经营活动产生的现金流量净额		3,013,251,601	1,778,411,259
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		75,700,000	0
其中：出售子公司所收到的现金		61,200,000	0
取得投资收益所收到的现金		1,630,378	835,425
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		2,958,427	829,760
收到的其他与投资活动有关的现金		0	0
现金流入小计		80,288,805	1,665,185
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		3,831,991,904	1,101,202,909
投资所支付的现金		30,000,000	0
其中：购买子公司所支付的现金		-41,368	0
支付的其他与投资活动有关的现金		83,483	0
现金流出小计		3,862,075,387	1,101,202,909
投资活动产生的现金流量净额		-3,781,786,582	-1,099,537,724
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		1,517,004,801	1,500,000,000
借款所收到的现金		8,639,153,317	3,965,153,317
收到的其他与筹资活动有关的现金		620,414,560	436,953,764
现金流入小计		10,776,572,678	5,902,107,081
偿还债务所支付的现金		5,148,348,743	2,531,066,518
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		1,008,005,089	741,439,565
支付的其他与筹资活动有关的现金	六、40	1,313,443,328	852,221,788
现金流出小计		7,469,797,160	4,124,727,871
筹资活动产生的现金流量净额		3,306,775,518	1,777,379,210
四、汇率变动对现金的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		2,538,240,537	2,456,252,745

现金流量表(续)

2005 年

编制单位:海南航空股份有限公司

金额单位:人民币元

项目	附注	合并	母公司
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		-215,817,924	-215,817,924
加：*少数股东损益		-2,889,982	0
减：*未确认投资损失		0	0
加：计提的资产减值准备		65,984,558	61,819,685
固定资产折旧		1,092,227,418	779,336,425
无形资产摊销		402,027	0
长期待摊费用摊销		147,723,235	128,491,979
待摊费用减少（减：增加）		20,914,957	19,009,312
预提费用增加（减：减少）		237,815,016	188,136,522
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		2,073,903	3,259,948
固定资产报废损失		1,639,222	0
财务费用		818,951,555	571,295,198
投资损失（减：收益）		15,834,919	9,840,243
递延税款贷项（减：借项）		0	0
存货的减少（减：增加）		14,342,389	10,344,918
经营性应收项目的减少（减：增加）		788,881,723	-75,788,942
经营性应付项目的增加（减：减少）		25,168,585	298,483,895
其他		0	0
经营活动产生的现金流量净额		3,013,251,601	1,778,411,259
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：			
债务转为资本		0	0
一年内到期的可转换公司债券		0	0
融资租入固定资产		0	0
其他		0	0
3、现金及现金等价物净增加情况：			
现金的期末余额		5,617,920,078	3,293,256,814
减：现金的期初余额		3,079,679,541	837,004,069
加：现金等价物的期末余额		0	0
减：现金等价物的期初余额		0	0
现金及现金等价物净增加额		2,538,240,537	2,456,252,745

公司法定代表人：陈峰

主管会计工作负责人：张翼

会计机构负责人：谢叔峰

资产减值准备表(合并)

2005 年 12 月 31 日

编制单位:海南航空股份有限公司

单位:元币种:人民币

资产减值准备表(合并)

项目	行次	年初余额	本年增加数	本年转回 (减少)数				合计	年末余额
				因资产 价值回 升转回 数	因发生事实损 失冲销数	因出售 资产转 出数	其他 原因 转回 (减少) 数		
栏次		1	2	3	4	5	6	7	8
资产减值准备合计	1	201,458,847	65,984,558	-	1,051,911	-	-	1,051,911	266,391,494
一、坏账准备	2	162,675,069	51,623,058	-	-	-	-	-	214,298,126
其中:应收账款	3	18,581,103	197,927	-	-	-	-	-	18,779,029
其他应收款	4	144,093,966	51,425,131	-	-	-	-	-	195,519,097
二、短期投资跌价 准备	5	-	-	-	-	-	-	-	-
其中:股票投资	6	-	-	-	-	-	-	-	-
债券投资	7	-	-	-	-	-	-	-	-
三、存货跌价准备	8	5,198,370	-	-	-	-	-	-	5,198,370
其中:库存商品	9	-	-	-	-	-	-	-	-
原材料	10	5,198,370	-	-	-	-	-	-	5,198,370
四、长期投资减值 准备	11	14,774,000	-	-	-	-	-	-	14,774,000
其中:长期股权投资	12	14,774,000	-	-	-	-	-	-	14,774,000
长期债权投资	13	-	-	-	-	-	-	-	-
五、固定资产减值 准备	14	18,311,409	8,000,000	-	1,051,911	-	-	1,051,911	25,259,498
其中:房屋、建筑 物	15	1,389,173	8,000,000	-	1,051,911	-	-	1,051,911	8,337,262
机器设备	16	16,778,237	-	-	-	-	-	-	16,778,237
六、无形资产减值 准备	17	-	-	-	-	-	-	-	-
其中:专利权	18	-	-	-	-	-	-	-	-
商标权	19	-	-	-	-	-	-	-	-
七、在建工程减值 准备*	20	500,000	6,361,500	-	-	-	-	-	6,861,500
八、委托贷款减值 准备	21	-	-	-	-	-	-	-	-

公司法定代表人: 陈峰

主管会计工作负责人: 张翼

会计机构负责人: 谢叔峰

资产减值准备表(母公司)

2005 年 12 月 31 日

编制单位:海南航空股份有限公司单位:元币种:人民币

项目	行次	年初余额	本年增加数	本年转回 (减少)数				合计	年末余额
				因资产 价值回 升转回 数	因发生事实 损失冲销数	因出售 资产转 出数	其他 原因 转回 (减少) 数		
栏次		1	2	3	4	5	6	7	8
资产减值准备合计	1	130,246,113	61,819,685	-	-	-	-	-	192,065,798
一、坏账准备	2	100,059,507	47,458,185	-	-	-	-	-	147,517,692
其中:应收账款	3	1,126,582	-					-	1,126,582
其他应收款	4	98,932,925	47,458,185					-	146,391,110
二、短期投资跌价 准备	5	-	-					-	-
其中:股票投资	6	-	-					-	-
债券投资	7	-	-					-	-
三、存货跌价准备	8	5,198,370	-	-	-	-	-	-	5,198,370
其中:库存商品	9	-	-					-	-
原材料	10	5,198,370	-					-	5,198,370
四、长期投资减值 准备	11	8,610,000	-	-	-	-	-	-	8,610,000
其中:长期股权投资	12	8,610,000	-					-	8,610,000
长期债权投资	13	-	-					-	-
五、固定资产减值 准备	14	16,378,237	8,000,000					-	24,378,237
其中:房屋、建筑 物	15		8,000,000					-	8,000,000
机器设备	16	16,378,237	-					-	16,378,237
六、无形资产减值 准备	17	-	-					-	-
其中:专利权	18	-	-					-	-
商标权	19	-	-					-	-
七、在建工程减值 准备*	20	-	6,361,500					-	6,361,500
八、委托贷款减值 准备	21	-	-					-	-

公司法定代表人:陈峰

主管会计工作负责人:张翼

会计机构负责人:谢叔峰

应交增值税明细表(合并)

2005 年 12 月 31 日

编制单位:海南航空股份有限公司

单位:元币种:人民币

项目	行次	合计
一、应交增值税:		
1、年初未抵扣数(以“-”号填列)	1	-
2、销项税额	2	5,987,660
出口退税	3	-
进项税额转出	4	187,580
转出多交增值税	5	-
	6	-
	7	-
3、进项税额	8	1,780,914
已交税金	9	-
减免税款	10	-
出口抵减内销产品应纳税额	11	-
转出未交增值税	12	4,394,326
	13	-
	14	-
4、期末抵扣数(以“-”号填列)	15	-
二、未交增值税:	16	-
1、年初未交数(多交数以“-”号填列)	16	210,649,326
2、本期转入数(多交数以“-”号填列)审定数		123,566,860
3、本期已交数	18	45,989,919
4、期末未交数(多交数以“-”号填列)	20	288,226,267

公司法定代表人: 陈峰

主管会计工作负责人: 张翼

会计机构负责人: 谢叔峰

所有者权益增减变动表（合并）
2005 年 12 月 31 日

编制单位：海南航空股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	行次	本年数	上年数	项目	行次	本年数	上年数
一、实收资本（或股本）	1			企业发展基金	30		-
年初余额	2	730,252,801	730,252,801	法定公益金转入数	31		-
本年增加额	3		-	本年减少数	32		-
其中：资本公积转入	4		-	其中：弥补亏损	33		-
盈余公积转入	5		-	转增资本（或股本）	34		-
利润分配转入	6		-	分派现金股利或利润	35		-
新增资本（或股本）	7		-	分派股票股利	36		-
本年减少数	8		-	年末余额	37	116,002,855	116,002,855
年末余额	9	730,252,801	730,252,801	其中：法定盈余公积	38	116,002,855	116,002,855
二、资本公积	10			储备基金	39		-
年初余额	11	1,058,729,374	1,038,405,919	企业发展基金	40		-
本年增加额	12	1,500,154,978	20,323,455	四、法定公益金	41		
其中：资本（或股本）溢价	13		-	年初余额	42	53,094,720	53,094,720
接受捐赠非现金资产准备	14		-	本年增加数	43		-
接受现金捐赠	15		-	其中：从净利润中提取数	44		-
股权投资准备	16	154,978	2,232,455	本年减少数	45		-
拨款转入	17		-	其中：集体福利支出	46		-
外币资本折算差额	18		-	年末余额	47	53,094,720	53,094,720
其他资本公积	19	1,500,000,000	18,091,000	五、未分配利润	48		
本年减少数	20		-	年初未分配利润	49	-514,191,177	-604,839,964
其中：转增资本（或股本）	21		-	本年净利润（净亏损以“—”号填列）	50	-215,817,924	90,648,787
年末余额	22	2,558,884,352	1,058,729,374	盈余公积补亏	51		-
三、法定和任意盈余公积	23			其他调整因素	52		-
年初余额	24	116,002,855	116,002,855	本年利润分配	53		-
本年增加数	25		-	年末未分配利润（未弥补亏损以“—”号填列）	54	-730,009,101	-514,191,177
其中：从净利润中提取数	26		-	补充资料：	55		
其中：法定盈余公积	27		-	注册资本	56	730,252,801	730,252,801
任意盈余公积	28		-				-
储备基金	29		-				-

公司法定代表人：陈峰

主管会计工作负责人：张翼

会计机构负责人：谢叔峰

(三)财务报表附注

2005 年 1 月 1 日至 2005 年 12 月 31 日

(本附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

一、公司的基本情况

1、海南航空股份有限公司(以下简称“本公司”)是以原全民所有制的海南省航空公司(以下简称“全民公司”)为主体,于 1992 年 9 月经海南省股份制试点领导小组办公室琼股办字[1992]18 号文批准,以定向募集方式改组成立的股份有限公司。全民公司的净资产经海南省咨询投资公司评估并经海南省财税厅琼财税[1992]国资字第 639 号文确认为人民币 13,340,552 元,界定为本公司的国家股。全民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等 24 家法人单位作为发起人。本公司于 1993 年 1 月 8 日在海南省工商行政管理局注册登记,注册名称为“海南省航空公司”。股本金额为人民币 250,100,000 元,共计 250,100,000 股。

2、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,当中包括送红股共 50,020,000 股,总股本增至人民币 300,120,000 元。

3、1993 年 5 月,经海南省股份制试点领导小组办公室股办字[1993]17 号文批准,本公司的法人股 96,059,448 股在全国证券交易自动报价系统(STAQ 系统)实行非实物流通。经上述送股后在 STAQ 系统流通的法人股为 115,271,337 股。

4、1995 年 11 月 2 日,经对外经济贸易合作部[1995]外经贸资一函字第 615 号文批准,本公司向美国航空有限公司以每股 0.25 美元发售 100,040,001 股每股面值为人民币一元的外资股股票,并改组为中外合资股份有限公司。本公司共筹集资金 25,000,000 美元,折合人民币 207,905,000 元,上述款项扣除有关发行费用后,人民币 100,040,001 元转作股本,其余人民币 70,177,849.79 元转做资本公积金。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为海南航空股份有限公司,注册资金为人民币 400,160,001 元。

5、1997 年 4 月 18 日,经国务院证券委员会证委发[1997]24 号文批准,本公司于 1997 年 6 月溢价发行每股面值为人民币一元的 B 股 7,100 万股,每股发行价格为 0.47 美元。本公司取得募集资金 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,人民币 71,000,000 元转做股本,其余人民币 186,822,000 元转做资本公积。

6、根据中国证监会证监发行字[1999]129 号文的批准,本公司向社会公开发售每股面值为一元的人民币普通股(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 元转做股本,其余人民币 708,745,226 元转做资本公积。

7、2000 年 5 月 18 日，本公司股东大会通过了《关于海航 1999 年度利润分配预案的报告》，其中包括公司以 1999 年末总股本 67,616 万股向全体股东按每 10 股送红股 0.8 股并派发红利 1.00 元(含税)，共计派发红股 5,409.28 万股(每股以面值 1 元人民币计)，派发现金红利 6,761.6 万元。经派送红股后，公司股本已增至 730,252,801 元。

8、本公司原股东光大集团于 2004 年将其所持之本公司 4.5%的股份全部转让给海航集团有限公司(“海航集团”)，上述转让活动完成后，海航集团有限公司所持本公司的股份从 7.3%上升为 11.9%。其他持股 5%以上股东持股比例无变化。

9、本公司及子公司(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。

二、会计报表的编制基础

因 2005 年航油上涨，使得本集团产生亏损，且流动负债超过流动资产，本集团的持续经营依赖于未来创造的经营现金流量以及自外界融入的资金。本公司及管理层认为本公司有能力持续自金融机构获得贷款授信。

如本附注十一“资产负债表日后事项”所述，本公司已获股东大会的批准，于银行间债券市场发行不超过 8 亿元企业短期融资券，发行期限为 365 天。

另外，根据相关政府机构及本公司董事会、股东大会的批准，本集团将向境内外投资者定向募集不超过 28 亿股法人股，并以募集所得资金用于偿还银行贷款、引进飞机等公司经营事项。

本公司及管理层以上述情况为基础编制了本公司自财务报表日后未来十二个月期间的现金流量预测，本公司及管理层确信在可预见之未来，本公司有能力偿还到期债务，并持续正常的经营业务，故仍以持续经营的假设为基础编制了本年度会计报表。

三、公司采用的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、会计制度

本集团执行中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则和《企业会计制度》、《民航企业会计核算办法》及其他有关补充规定。

2、会计年度

本集团的会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

本集团会计报表以权责发生制为记账基础，除本公司成立时所投入的资产与负债以评估值入账外，均以历史成本为计价原则。

5、外币业务核算方法

本集团外币业务按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价（中间价）折算为人民币记账，资产负债表日的外币货币性资产和负债按该日中国人民银行公布的基准价进行调整，产生的汇兑损益，与购建固定资产有关的专用借款产生的汇兑损益，在该资产达到预定可使用状态前可以资本化，计入资产成本；属于筹建期间的汇兑损益于发生时计入长期待摊费用，于本公司开始生产经营的当月一次计入损益；其他属于正常生产经营期间发生的汇兑损益，则直接计入当期损益。

6、现金等价物的确定标准

现金等价物是指本集团持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、短期投资

（1）短期投资计价方法：短期投资在取得时按投资成本计量，其中，以现金购入的短期投资，按实际支付的全部价款扣除尚未领取的现金股利或债券利息作为投资成本；投资者投入的短期投资，按投资各方确认的价值作为投资成本。

（2）短期投资收益确认方法：短期投资持有期间所收到的股利、利息等收益，不确认为投资收益，作为冲减投资成本处理。出售短期投资所获得的价款，减去短期投资账面价值以及尚未收到的已计入应收项目的股利、利息等后的余额，作为投资收益或损失，计入当期损益。

（3）短期投资跌价准备的确认标准和计提方法：本公司期末对短期投资按成本与市价孰低的原则计量，当期末短期投资成本高于市价时，计提短期投资跌价准备。具体计提时，一般按单项投资计提跌价准备。

8、坏账核算方法

应收款项坏账的确认标准和核算方法：因债务人破产或者死亡，而导致不能收回的应收款项，以及其他相关证据确凿表明不能收回的应收款项确认为坏账损失；坏账损失采用备抵法核算，冲减坏账准备。

坏账准备的核算方法：本集团在对应收款项的回收可能性作出具体评估后按帐龄分析法并结合个别认定法计提坏账准备。除应收关联公司款项及有充分证据表明能收回应收及预付之款项外，坏账准备计提比例一般为：

帐龄	计提比例
1 年以内	0%
1 - 2 年	5%
2 - 3 年	10%
3 - 4 年	30%
4 - 5 年	50%
5—6 年	80%
6 年以上	100%

另外，对于出现经营状况恶化、严重资不抵债或停业等情况的债务单位相关的应收款项按可收回比例进行个别认定单独估计坏账。

9、存货核算方法

本集团的存货主要包括航材消耗件、机上供应品及低值易耗品等。航材消耗件以计划成本入账，实际成本与计划成本之间的差额计入存货成本差异；机上供应品及低值易耗品等按实际成本入账。

航材消耗件于领用时结转成本，月末根据综合差异率计算结转成本差异；机上供应品于使用时记入相关的成本。

航材消耗件及机上供应品于年末按成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备。

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。

10、长期投资核算方法

(1) 长期股权投资

a 长期股权投资的计价及收益确认方法：长期股权投资在取得时按实际支付的价款或确定的价值作为初始成本。本集团对投资额占被投资企业有表决权资本总额 20%以下，或虽占 20%或 20%以上但不具重大影响的股权投资，采用成本法核算；对投资额占被投资企业有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽不足 20%但具有重大影响的股权投资，采用权益法核算。

b 长期股权投资差额的摊销方法和期限：初始投资成本与投资时应享有被投资企业所有者权益份额之间的差额，作为股权投资差额，按一定的期限摊销计入损益。合同规定了投资期限的，按投资期限平均摊销；合同没有规定投资期限的，股权投资借方差按不超过 10 年（含 10 年）平均摊销，贷方差按不低于 10 年（含 10 年）平均摊销。2003 年 3 月 17 日以后发生的长期股权投资采用权益

法核算时，初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，作为资本公积-股权投资准备。

(2) 长期投资减值准备的确认标准和计提方法

本集团期末对由于市价持续下跌或被投资企业经营状况恶化等原因，导致可收回金额低于其账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内难以恢复的长期投资，按其可收回金额低于账面价值的差额，逐项计提长期投资减值准备，计入当年损益。

11、固定资产计价和折旧方法

本集团的固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产，包括使用年限在 1 年以上的飞机及飞机发动机、飞机高价周转件、经营租入固定资产改良支出、房屋建筑物、机器设备、运输设备和办公及其他设备等主要经营设备，以及单位价值在 2,000 元以上并且使用期限超过两年的非主要生产经营设备。

本集团外购或自建的固定资产以实际成本计价。融资租赁飞机及发动机按租赁合同确定的最低租赁付款额的现值计价。

固定资产折旧以估计的经济使用年限在预留 5%残值后采用直线法计算，其估计的经济使用年限一般为：

项 目	折旧年限
房屋建筑物	40 年
飞机及飞机发动机	10 至 20 年
高价周转件	10 年至 15 年
经营租入固定资产改良支出	7 年
运输工具	10 年
器具设备	8 年至 14 年

本集团对于实质上已发生了减值（如功能过剩、开工长期不足、重置价值大幅度下降、固定资产收益率远低于正常的资金收益率等）的单项固定资产，按该资产可变现净值低于账面净值的差额计提减值准备，对于存在下列情况之一的固定资产，全额计提减值准备：

- 1) 长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- 2) 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- 3) 已遭毁损，以致不再具有使用价值和转让价值的固定资产；

12、在建工程核算方法

本集团的内建工程指正在兴建中的资本性资产、购买飞机及飞机航材之预付款，以实际成本入账。成本包括飞机及机器设备的购置成本、建筑费用及其他相关直接费用，以及建设期间专门用于在建工程的借款的利息费用与汇兑损益。在建工程达到预定可使用状态时，停止其借款利息的资本化。

在建工程结转固定资产的时点：所购建的固定资产在达到预定可使用状态之日起结转固定资产，次月开始计提折旧。

本集团于每年年度终了，对在建工程进行全面检查，当存在下列一项或若干项情况时，则计提在建工程减值准备：

- (1) 长期停建并且预计在未来 2 年内不会重新开工的在建工程；
- (2) 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- (3) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

13、借款费用的会计处理方法

借款费用是指因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销，以及因外币借款而发生的汇兑差额。专门借款是指为购建固定资产而专门借入的款项。当以下三个条件同时具备时，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 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。

当所购建固定资产达到预定可使用状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用于发生当期确认为财务费用。

14、无形资产计价及摊销方法

(1) 无形资产的计价方法：无形资产在取得时按实际成本计量。购入的无形资产，按实际支付的价款作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资各方确认的价值作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费、聘请律师费等费用作为无形资产的实际成本，在研究与开发过程中发生的材料、工资及其他费用直接计入当期损益。

(2) 无形资产摊销方法和期限：无形资产自取得当月起按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销，计入当期损益。合同、法律均未规定年限的，摊销年限不应超过 10 年。本集团的无形资产为土地使用权，在出让年限内按直线法摊销。

(3) 无形资产减值准备的确认标准和计提方法：本公司期末对存在下列一项或若干项情况的无形资产，按其预计可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

- 1) 市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；
- 2) 已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- 3) 其他足以证明实际上已经发生减值的情形。

15、长期待摊费用摊销方法

本集团长期待摊费用是指已经支出，但收益期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，如融资租入以及经营租入飞机相关的飞机改装监造支出、购入飞行人员支出、飞行员初始养成及改装培训支出等，依据费用项目的受益期限按 3-7 年平均摊销。转让飞行员时，转让收入依据实际费用未摊销年限与收益期限比例冲销长期待摊费用原值。

16、其他长期资产

本集团的其他长期资产全部为售后回租递延损益，其内容为公司对飞机及发动机进行售后回租而于出售时因出售价与帐面成本存在差异所形成的递延损失或递延收益，其中以经营租赁方式回租的按租赁期限计算摊销，以融资租赁方式回租的按该项资产的折旧年限计算摊销。

17、租赁

如果租赁条款在实质上将与资产所有权有关的所有风险和报酬转让给承租方，该租赁归类为融资租赁，融资租赁所租入的各项资产以租赁合同确认的最低租赁付款额的现值计价入账，长期应付款按租赁合同确定的最低租赁付款额计价，二者所产生的差异确认为未确认融资费用并按照实际利率法进行摊销。所有其他租赁归类为经营租赁，经营租赁费用按相关租赁期以直线法计入当期损益。

18、收入的确认方法

本集团客运、包机营运及货运之收益和成本能够可靠地计量，与其相关的经济利益能够流入企业，且运输服务的完成程度能够可靠地确定时确认为营业收入。

本公司让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠的计量时，确认收入的实现。

19、所得税的会计处理方法

本集团所得税采用应付税款法核算。

20、合并会计报表编制方法

本集团本年度会计报表根据财政部财会字（1995）11号《关于印发（合并会计报表暂行规定）的通知》和财会二字（96）2号《关于合并报表合并范围请示的复函》等文件规定编制。合并范围为本公司及拥有 51%及以上权益性资本的被投资企业及本公司所控制的被投资企业，所有集团间的重大交易和往来均在合并会计报表中抵销。

四、税项

1、企业所得税

本集团按应纳税所得额和当期适用之税率计缴所得税，具体适用税率如下：

（1）本公司企业所得税率：

根据海南省人民政府的琼府[1988]27号文规定，母公司 2005 年度适用 15%的企业所得税税率。

（2）其他所属子公司企业所得税率：

（a）海南金鹿航空销售有限公司 2005 年度适用 15%的企业所得税税率；

（b）海南航空公务服务有限公司 2005 年度适用 15%的企业所得税税率；

（c）中国新华航空有限责任公司及其下属子公司北京新华空港航食有限公司 2005 年度适用 33%的企业所得税税率；

(d) 长安航空有限责任公司及其下属子公司陕西长安海航之星宾馆有限公司 2005 年度适用 33% 的企业所得税税率；

(e) 山西航空有限责任公司 2005 年度适用 33% 的企业所得税税率。

(f) 海南海航中免免税品有限公司 2005 年度适用 15% 的企业所得税税率。

2、流转税及附加费

税目	计税依据	税率
增值税	配餐业务收入	6%
营业税	运输收入及手续费收入	3%
城市维护建设税 *	流转税税额	7%
教育费附加 *	流转税税额	3%

* 根据海南省财政厅和海南省地方税务局琼财税[2004]987 号文件通知，本公司享受海南省政府批准的对外商投资企业和外国企业税收优惠政策，从 2004 年 10 月 1 日起暂停征收城市维护建设税和教育费附加。

3、个人所得税

本集团职工的个人所得税由个人承担，本公司代扣代缴。

五、控股子公司及合营企业

2005 年 12 月 31 日纳入本集团合并报表的主要子公司的资料如下：

序号	公司名称	注册资本	投资额	所占权益比例	主要业务
A	海南金鹿航空销售有限公司	8,000,000 元	7,600,000 元	95%	机票销售代理、航空货运代理及包机业务代理
B	海南航空公务服务有限公司	美元 1,020,408 元	美元 502,408 元	51%	代理包机业务
C	中国新华航空有限责任公司	1,830,000,000 元	933,300,000 元	60%	经批准的航空客、货运输业务等
D	长安航空有限责任公司	754,390,000 元	554,563,300 元	73.51%	陕西省内及邻近省际间的客货运输业务等

E	山西航空有限责任公司	320,000,000 元	285,000,000 元	92.51%	由山西始发至相邻省际的支线航空客货运输业务等
F	北京新华空港航空食品有限公司	120,000,000 元	61,200,000 元	51%	制造、销售糕点、食品、饮料等
G	陕西长安海航之星宾馆有限公司	25,000,000 元	20,000,000 元	80%	住宿、餐饮服务；日用百货；服装等销售；打字等商务服务
H	海南海航中免免税品有限公司	1,500,000 元	1,050,000 元	70%	海关总署核准的免税进口商品和国产品、旅游纪念品、日用百货等

A、海南金鹿航空销售有限公司（“金鹿公司”）系有限责任公司，其中本公司占其注册资本的 95%，海南省航空进出口贸易公司占金鹿公司注册资本的 5%。

B、海南航空公务服务有限公司是由本公司与瑞士中欧航空发展有限公司按 51%及 49%出资比例投资兴办的中外合资经营企业。

C、中国新华航空有限责任公司（“新华航空”）是由本公司、神华集团有限责任公司和海航集团有限公司（“海航集团”）共同出资重组而成的有限责任公司，注册资本为人民币 18.3 亿元。本公司出资 9.333 亿元，占注册资本之 51%，截止 2001 年 8 月 31 日各方股东均已缴足出资额，业经海南惟信会计师事务所验证，自 2001 年 9 月 1 日起将新华航空纳入合并范围进行合并。2002 年 12 月，本公司与海航集团签订资产置换协议，将海航集团持有新华航空的 9%股权置换给本公司，经过置换后本公司持有新华航空 60%的股权，神华集团有限责任公司持有其 40%的股权。

D、长安航空有限责任公司（“长安航空”）是由本公司与长安航空实业公司及海航集团共同出资组建，长安航空注册资本为人民币 754,390 千元，本公司出资 200,000 千元，占注册资本的 26.51%，截止 2001 年 10 月 31 日三方股东均已缴足出资额，业经陕西兴华有限责任会计师事务所验证。2001 年 10 月 30 日，本公司与海航集团签订股权转让协议，受让海航集团对长安航空的 47%股权投资计人民币 354,563 千元。股权转让后本公司共持有长安航空 73.51%的股权，成为控股股东，长安航空实业公司持有其 13.84%的股权，海航集团持有其 12.65%的股权。

E、山西航空有限责任公司（“山西航空”）是由本公司与山西航空实业公司及长安航空共同出资组建，注册资本为人民币 3.2 亿元，本公司出资人民币 28,500 万元，占注册资金的 89.06%；山西航空实业公司以净资产作价人民币 2,000 万元出资，占注册资本的 6.25%；长安航空有限责任公司出资 1,500 万元，占注册资本的 4.69%。截止 2002 年 9 月 30 日，各方股东均已缴足出资额，业经太原市中远会计师事务所（有限公司）验证。

F、北京新华空港航空食品有限公司（“新华空港”）系由新华航空与北京空港富视国际投资有限公司（“空港富视”）于 2002 年 9 月共同出资成立的。新华空港的注册资本为人民币 29,990 千元，新华航空以货币资金出资人民币 15,294.9 千元，占注册资本的 51%，截止 2002 年 11 月 29 日，各投资方均已缴足出资额，业经北京永拓会计师事务所有限责任公司验证。

2004 年 5 月 21 日，新华航空与空港富视签订增资扩股协议，新华航空以 45,905 千元现金出资，空港富视以评估值 27,100 千元的土地使用权与 17,005 千元现金出资，对新华空港进行增资。增资后新华空港注册资本由 29,990 千元增至 120,000 千元，股东双方投资比例不变。新华航空共计对新华空港出资 61,200 千元，占注册资本的 51%，空港富视出资 58,800 千元，占注册资本的 49%。

上述出资已由北京市工商行政管理局审核并进行工商变更登记。

G、陕西长安海航之星宾馆有限公司（“长安海航之星”）系由长安航空与海航酒店（集团）有限公司（“海航酒店”）于 2003 年 5 月签订出资协议共同出资成立。长安海航之星的注册资本为 25,000 千元，长安航空投资 20,000 千元，占注册资本的 80%，海航酒店投资 5,000 千元，占注册资本的 20%。

H、海南海航中免免税品有限公司（“中免公司”）是由中国免税品（集团）总公司与本公司于 2004 年 10 月 21 日共同投资成立的有限责任公司。中免公司注册资金为 150 万元，中国免税品（集团）总公司与本公司的出资比例为 30%和 70%，截止 2004 年 11 月 30 日，各投资方均已缴足出资额，并经海南中洲会计师事务所有限责任公司海南中洲验字 920040 第 006 号予以验证。

六、合并财务报表项目附注

1. 货币资金

项目	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日
现金	1,557	1,243
银行存款	3,407,933	1,459,788
其它货币资金	2,382,998	1,688,756
合计	<u>5,792,488</u>	<u>3,149,787</u>

2005 年 12 月 31 日的货币资金中 2,762,413 千元存于本集团的联营公司海航集团财务有限公司（“海航财务公司”），占货币资金期末余额的 48%。

2005 年 12 月 31 日的其他货币资金中包括：定期存款 2,208,430 千元、保证金存款 174,568 千元，其中票据保证金 133,068 千元、远期信用证保证金 41,500 千元在现金流量表中不作为现金等价物，作为支付筹资款项列示，导致现金流量表现金及现金等价物与货币资金的差异；定期存款中 214,326 千元为本公司银行贷款之质押物。

期末货币资金中包括以下外币资金：

外币名称	外币	折算汇率	2005 年 12 月 31 日
美元	81,359	8.0702	656,582
港币	152	1.0403	158
其他	185,001		3,809
合计	266,512		660,549

2. 短期投资

项目	2005 年 12 月 31 日		2004 年 12 月 31 日	
	投资金额	跌价准备	投资金额	跌价准备
委托贷款	30,000	0	0	0
合计	30,000	0	0	0

新华空港于本年委托海航财务公司向海航集团发放贷款，贷款本金 30,000 千元，期限 2005 年 5 月至 2006 年 5 月，贷款利率 6.138%。

3. 应收款项（含应收账款和其它应收款）

(1) 应收账款账龄如下：

项目	2005 年 12 月 31 日			2004 年 12 月 31 日		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	392,380	89		197,456	66	
1 - 2 年	22,430	5		78,708	26	6
2 - 3 年	7,385	2	35	3,400	1	29
3 年以上	19,226	4	18,744	21,643	7	18,546
合计	441,421	100	18,779	301,207	100	18,581

应收账款欠款前五名单位金额合计 133,899 千元，占应收账款期末余额的 30%，其中含应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的欠款情况为：应收海航集团有限公司的往来款 397 千元。

(2) 其他应收款账龄如下：

项目	2005 年 12 月 31 日			2004 年 12 月 31 日		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	1,156,504	55	2,998	1,192,579	57	3,451
1 - 2 年	325,564	15	5,453	256,495	12	20,969
2 - 3 年	94,475	5	13,606	511,151	24	82,113
3 年以上	532,325	25	173,462	138,697	7	37,561
合计	2,108,868	100	195,519	2,098,922	100	144,094

其他应收款欠款前五名单位金额合计为 1,057,236 千元，占其他应收款期末余额的 50%。

本年将预付账款中部分款项重分类到其他应收款计提坏账准备，导致 2005 年 12 月 31 日与 2004 年 12 月 31 日之间的账龄没有钩稽关系。

其他应收款主要为应收经营租赁飞机的押金及关税保证金、关联公司款项等（应收关联公司款项见本附注八所列），本公司董事会认为本集团之应收关联公司的款项不存在不能收回之风险，未计提坏帐准备；飞机租赁押金、关税保证金，属于到期可收回款项，不计提坏帐准备。其余其他应收款按帐龄分析法并结合个别认定法计提坏帐准备。

其他应收款中应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款情况为：应收海航集团有限公司的往来款 12,893 千元。

(3) 其他应收款全额计提坏账准备明细：

单位名称	2005 年 12 月 31 日	账龄	计提比例	坏账准备	所属公司	原因
山西航空实业公司	4,292	1 年以内	100%	4,292	山西航空	收回的可能性很小
王府公寓	11,799	4-5 年	100%	11,799	新华航空	收回的可能性很小
澳金森特种设备公司	4,930	4-5 年	100%	4,930	新华航空	对方单位已清算,无法收回
GE Capital Aviation Service	14,176	5-6 年	100%	14,176	本公司	索赔失败,无法收回
中国租赁有限公司	6,302	2-3 年	100%	6,302	本公司	无法收回
海南富迪房地产开发公司	10,198	1-2 年	100%	10,198	本公司	收回的可能性很小
PRATT&WHITNEY CANDA ADA COPRATION	17,443	3-4 年	100%	17,443	本公司	收回的可能性很小

4. 预付账款

项目	2005 年 12 月 31 日		2004 年 12 月 31 日	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	31,091	28	281,682	61
1 - 2 年	13,257	12	108,058	23
2 - 3 年	38,320	35	40,179	9
3 年以上	27,964	25	32,854	7
合计	110,632	100	462,773	100

预付账款 2005 年 12 月 31 日较 2004 年 12 月 31 日减少 76%，主要系将预付账款中部分款项转入其他应收款所致。预付账款欠款前五名单位金额合计为 92,610 千元，占预付账款期末余额的 84%。

预付帐款中不含预付给持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

5. 存货及跌价准备

项目	2005 年 12 月 31 日		2004 年 12 月 31 日	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
航材消耗件	293,067	5,115	311,356	5,115
机上供用品	9,098	83	9,366	83
低值易耗品	10,754	0	13,403	0
其它	15,981	0	9,118	0
合计	<u>328,900</u>	<u>5,198</u>	<u>343,243</u>	<u>5,198</u>

6. 待摊费用

项目	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日	结存原因
飞机租金	48,674	70,075	正常受益期结存
其它	1,297	811	正常受益期结存
合计	<u>49,971</u>	<u>70,886</u>	

7. 长期股权投资

(1) 长期股权投资包括：

项目	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日
对联营公司投资	320,835	282,221
其它股权投资	440,579	440,578
合计	<u>761,414</u>	<u>722,799</u>
新华航空长期股权投资差额	38,373	45,145
长安航空长期股权投资差额	5,759	6,747
山西航空长期股权投资差额	67,672	77,576
减：长期股权投资减值准备	14,774	14,774
长期股权投资净值	<u>858,444</u>	<u>837,493</u>

(2) 长期股权投资明细：

项 目	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日	投资比例	减值 准备	备注
对联营公司投资					
海南海航飞机维修有限公司	28,775	28,865	48%	0	
海南海航航空进出口有限公司	9,498	8,113	30%	0	
幸运国际旅行社有限公司	18,419	19,694	44%	0	
北京燕京饭店有限责任公司	59,764	62,652	40%	0	
北京视觉空间广告有限责任公司	2,886	2,764	30%	0	

新达国际运输代理公司	2,461	2,360	49%	0
北京恒实房地产开发有限公司	0	5,469	20%	0 C
北京天辰展示工程有限公司	0	1,049	20%	0 C
深圳航空大酒店	2,574	2,210	25%	0
重庆长江国际租赁有限公司	39,040	39,744	40%	0
新华航空联运服务公司	784	992	50%	0
云南石林旅游航空股份有限公司	8,000	8,000	54.70%	8,000 A
海航集团财务有限公司	101,561	100,309	33.33%	0
云南祥鹏航空有限责任公司	47,073	0	31.38%	0 B
对联营公司投资小计	<u>320,835</u>	<u>282,221</u>		<u>8,000</u>
其它股权投资				
海航酒店(集团)有限公司	58,161	58,161	19%	0
海南新国宾馆有限公司	15,000	15,000	15%	0
海南航空旅业开发公司	3,274	3,274	3.30%	0
海南美兰国际机场股份有限公司	6,906	6,906	2.20%	0
中国民航信息网络股份有限公司	29,860	29,860	3.39%	0
海南发展银行	5,000	5,000	0.30%	5,000
扬子江快运航空有限公司	10,000	10,000	2%	0
神华财务有限公司	5,000	5,000	1.60%	0
海口美兰国际机场有限责任公司	304,765	304,765	16.48%	0
其它投资	2,613	2,612		1,774
其它股权投资小计	<u>440,579</u>	<u>440,578</u>		<u>6,774</u>
长期股权投资合计	<u>761,414</u>	<u>722,799</u>		<u>14,774</u>

A、因云南石林旅游航空股份有限公司未正常经营，本集团期末未将其纳入合并报表范围，并将此项投资全额计提了减值准备。

B、云南祥鹏航空有限责任公司(“云南祥鹏”)原名为石林航空有限责任公司，2005年11月根据石林航空重组及业务发展需要，经本公司2006年1月24日召开2006年第一次临时股东大会股东大会同意变更了出资方案，由海航集团、山西航空、云南石林航空旅游服务股份有限公司共同以货币资金出资设立云南祥鹏，注册资本为150,000千元。其中：海航集团以101,927千元现金出资，占出资总额的67.95%；山西航空以47,073千元现金出资，占出资总额的31.38%；云南石林航空旅游服务股份有限公司以1,000千元现金出资，占出资总额的0.67%。根据昆亚会验字[2005]第1-105号验资报告，云南祥鹏航空有限责任公司于2005年11月18日完成相关增资手续。至报告期末，云南祥鹏尚处于开办期。

C、2005年2月和8月，新华航空分别将持有的北京天辰展示工程公司20%股权和北京恒实房地产开发有限公司20%股权转让给西安民生房地产有限责任公司，转让价格分别为1,200千元和5,800千元。

(3) 权益法核算投资单位的情况：

项 目	初始 投资额	追加 投资额	累计权 益法收益	累计 增减额	2005 年 12 月 31 日
海南海航飞机维修有限公司	50,000	-19,517	-1,708	-21,225	28,775
海南海航航空进出口有限公司	3,000	0	6,498	6,498	9,498
幸运国际旅行社有限公司	22,000	0	-3,581	-3,581	18,419
北京燕京饭店有限责任公司	11,269	62,119	-13,624	48,495	59,764
北京视觉空间广告有限责任公司	3,000	0	-114	-114	2,886
新达国际运输代理公司	3,312	0	-851	-851	2,461
北京恒实房地产开发有限公司	5,800	-5,800	0	-5,800	0
北京天辰展示工程有限公司	1,038	-1,038	0	-1,038	0
深圳航空大酒店	5,082	0	-2,508	-2,508	2,574
重庆长江国际租赁有限公司	40,545	0	-1,505	-1,505	39,040
新华航空联运服务公司	2,750	0	-1,966	-1,966	784
云南石林旅游航空股份有限公司	8,000	0	0	0	8,000
海航集团财务有限公司	100,000	0	1,561	1,561	101,561
云南祥鹏航空有限责任公司	47,073	0	0	0	47,073
合 计	302,869	35,764	-17,798	17,966	320,835

(4) 合并价差

本公司合并价差全部为对合并范围子公司的长期股权投资差额，其明细情况如下：

项 目	初始金额	2004 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	2005 年 12 月 31 日
对新华航空长期股权投资差额	68,109	45,145	0	6,772	38,373
对长安航空长期股权投资差额	9,878	6,747	0	988	5,759
对山西航空长期股权投资差额	99,033	77,576	0	9,903	67,673
合计	177,020	129,468	0	17,663	111,805

8. 固定资产原价、累计折旧及减值准备

(1) 固定资产原价及累计折旧

项 目	房屋建筑物	购入飞机 及发动机	融资租入 飞机及 发动机	经营租入 固定资产 改良支出	运输设备	其他设 备	高价周转 件	合计
原值								
2004 年 12 月 31 日	1,841,189	9,336,778	5,241,315	210,572	193,371	313,568	2,135,688	19,272,481
本期增加	268,791	4,851,231	181,274	1,381	23,809	43,552	207,361	5,577,399
其中：在建工程转入	263,606	4,496,596		398		21,881		4,782,481

本期减少	6,949		182,424		8,320	16,508		214,201
2005 年 12 月 31 日	2,103,031	14,188,009	5,240,165	211,953	208,860	340,612	2,343,049	24,635,679
累计折旧								
2004 年 12 月 31 日	179,692	1,356,469	1,492,557	156,797	86,729	116,460	812,274	4,200,978
本期增加	48,878	538,886	270,732	20,343	17,895	33,091	165,670	1,095,495
本期减少	1,452		36,932		3,258	8,915		50,557
2005 年 12 月 31 日	227,118	1,895,355	1,726,357	177,140	101,366	140,636	977,944	5,245,916
净值								
2004 年 12 月 31 日	1,661,497	7,980,309	3,748,758	53,775	106,642	197,108	1,323,414	15,071,503
2005 年 12 月 31 日	1,875,913	12,292,654	3,513,808	34,813	107,494	199,976	1,365,105	19,389,763

固定资产之房屋及建筑物本年增加 268,790 千元主要为三亚旅游培训学院、新华空港配餐楼、天竺三期、首都机场等工程项目完工转入所致。

购入飞机及发动机本年增加 4,821,109 千元主要是本集团将 5 架自购 B737-800 型飞机、6 架 A319 型飞机、3 台模拟机从在建工程转入固定资产及融资租入飞机和发动机转入自有飞机及发动机所致。

本公司 2005 年 10 月与经新疆金融租赁有限公司停业整顿工作组、中国建设银行乌鲁木齐红山支行签订三方协议，同意由本公司承接原新疆金融租赁有限公司所欠中国建设银行乌鲁木齐红山支行之贷款，新疆金融租赁有限公司将原租给本公司的冲八飞机过户给本公司。该项导致本集团本年融资租入飞机及发动机原值减少 182,424 千元，累计折旧减少 3,258 千元。

本期增加的融资租赁飞机系向海南标准租赁公司租入 2 架 Dornier328 型飞机所致。

高价件增加 207,361 千元，主要因飞机机型及飞机数量增加而外购的高价件。

截止 2005 年 12 月 31 日固定资产中用于本集团借款抵押情况：房屋及建筑物的原值 1,144,915 千元，净值 1,031,069 千元；飞机及发动机的原值 7,818,155 千元，净值为 6,854,792 千元，其中 5 台多尼尔备用发动机抵押原值为 74,550 千元、净值为 62,866 千元。

截止 2005 年 12 月 31 日固定资产中尚未取得所有权证的房屋建筑物账面净值 238,213 千元。海南万里律师事务所出具的万意字(2006)第 02 号、(2006)第 05 号法律意见书，认为本集团取得有关房屋建筑物产权证并不存在任何法律障碍。

(2) 固定资产减值准备

类别	2004 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2005 年 12 月 31 日
房屋建筑物	1,389	8,000	1,052	8,337
高价周转件	16,378	0	0	16,378
家具及办公设备	130	0	0	130
机器设备	400	0	0	400
其他	14	0	0	14
合计	18,311	8,000	1,052	25,259

本集团 2005 年对可变现净值低于账面净值之固定资产房屋建筑物计提 8,000 千元减值准备。

本集团 2005 年报废了部分已计提减值准备的固定资产，导致本年固定资产减值准备减少 1,052 千元。

9. 在建工程

(1) 基本情况

项目	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日
飞机及发动机预付款	784,815	1,544,169
工程项目	339,830	834,437
合计	1,124,645	2,378,606
在建工程减值准备	6,862	500
在建工程净值	1,117,783	2,378,106

(2) 飞机及发动机预付款变动明细表

项目	2004 年	本期增加	本期转固	2005 年
	12 月 31 日			12 月 31 日
737-800 飞机预付款	924,679	1,559,555	2,050,800	433,434
Dornier328 飞机预付款	20,723	0	0	20,723
A319 飞机预付款	598,767	1,688,042	2,060,318	226,491
787 飞机预付款	0	104,167	0	104,167
其他	0	149	149	0
	1,544,169	3,351,913	4,111,267	784,815

(3) 工程项目变动明细表

工程名称	2004 年 12 月 31 日	本期 增加	本期 转固	其他 减少	2005 年 12 月 31 日	资金 来源	进度	注 释
800 项目 GENESYS 软件	0	1,470	0	0	1,470	自有	建设中	
PROS 收益管理系统	2,342	495	0	0	2,837	自有	建设中	
北京首都机场基地	4,748	12,178	16,926	0	0		完工	
航食配餐楼工程	39,887	29,772	69,320	339	0		完工	
科航大厦	301,430	0	0	0	301,430	自有	建设中	B
三亚旅游培训学校	451,292	21,721	470,287	0	2,726	贷款	基本完工	A
天竺三期工程	7,877	45,702	53,579	0	0		完工	
西关机场	500	0	0	0	500	自有	停建	
其他工程	26,361	13,208	8,702	0	30,867	自有	建设中	
合计	834,437	124,546	618,814	339	339,830			

A、三亚旅游培训学校工程系本集团为与三亚市人民政府合资办校而建设的工程，工程已于本年基本完工。工程包含 3 台模拟机引进及学校校舍建设，其中 3 台模拟机引进价值 355,208 千元，已结转“固定资产 - 飞机及发动机”中。

B、北京科航大厦为本公司与北京科航投资有限公司共同投资兴建的工程，工程总预算 451,760 千元，预计 2006 年 12 月 31 日完工。

C、在建工程本年增加值中含利息及汇兑损益资本化金额为 62,387 千元，其中确定利息资本化金额的资本化率分别为：空客 A319 飞机为 5.91%，波音 737-800 飞机为 5.73%。

(4) 在建工程减值准备

项 目	2004 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2005 年 12 月 31 日	计提原因
西关机场	500	0	0	500	停建
Dornier328 预付款	0	6,362	0	6,362	延迟引进
合 计	500	6,362	0	6,862	

10. 无形资产

项目	土地使用权
取得方式	购买
原值	16,081
2004 年 12 月 31 日	14,674
本期增加	0
本期摊销	402
其他减少	

累计摊销	1,809
2005 年 12 月 31 日	14,272
剩余摊销年限	35

11. 长期待摊费用

项目	2004 年 12 月 31 日	本期 增加	本期 摊销	其他 减少	2005 年 12 月 31 日	原始 发生额	剩余摊 销年限	累计 摊销额
飞机改装 监造费	28,295	873	15,855	0	13,313	208,922	1-5 年	195,609
购入飞行 员及养成 培训支出	314,029	91,567	109,056	7,510	289,030	610,059	1-7 年	313,519
天竺基地 租赁费	17,737	0	1,093	0	16,644	26,587	24 年	9,943
天津停机 坪使用费	8,313	0	381	0	7,932	9,760	21 年	1,828
其它	37,743	8,372	21,338		24,777	154,993	1-6 年	130,216
合计	<u>406,117</u>	<u>100,812</u>	<u>147,723</u>	<u>7,510</u>	<u>351,696</u>	<u>1,010,321</u>		<u>651,115</u>

12. 其它长期资产

出租方	2004 年 12 月 31 日	本期 增加	本期 摊销	其他 减少	2005 年 12 月 31 日	原始 发生额	剩余摊 销年限	累计 摊销额
Sumisho Aircraft Asset Management B.V	45,232	0	8,218	0	37,014	65,744	4.5	28,730
Mc.Aviation Financial Servi ces (Europe) B.V	45,457	0	8,157	0	37,300	65,264	4.5	27,964
江苏省租赁有限 公司	-1,447	0	-81	0	-1,366	-1,616	17	-250
重庆长江国际租 赁有限公司	43,047	0	6,510	0	36,537	53,616	0.5-7.5	17,079
远东国际租赁公 司	33,243	0	3,961	0	29,282	39,844	7.5	10,562
深圳租赁有限公 司	213,820	0	11,091	0	202,729	235,055	2-17	32,326
合计	<u>379,352</u>	<u>0</u>	<u>37,856</u>	<u>0</u>	<u>341,496</u>	<u>457,907</u>		<u>116,411</u>

本集团的其它长期资产全部为售后回租递延损益，系售后回租飞机及发动机时，出售价与账面成本之间的差异所形成的递延损失或递延收益。其中以经营租赁方式回租的按租赁期限计算摊销，以融资租赁方式回租的按该项资产的折旧年限计算摊销。

13. 短期借款

借款类别	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日	年利率
银行借款：			
信用借款	530,000	100,000	5.05%
抵押借款	442,000	400,000	5.86%
保证借款	3,233,000	2,359,049	5.022%-5.58%
质押借款	506,779	422,500	4.72%-5.58%
非银行金融机构借款			
信用借款	112,609	26,735	5.59%
保证借款	30,000	0	8.3%
合计	<u>4,854,388</u>	<u>3,308,284</u>	

抵押借款中 362,000 千元由本公司及海南兴隆康乐园温泉高尔夫球会有限公司、海南新国宾馆有限公司提供房地产作抵押物，海航集团质押股份；80,000 千元由长安航空提供房产抵押，同时，由海口美兰国际机场有限责任公司、山西迎泽海航酒店股份有限公司提供保证担保。

保证借款中 2,172,000 千元由海航集团、海口美兰国际机场有限责任公司提供担保；731,000 千元为本公司为子公司提供保证；300,000 千元由新华航空为本公司提供担保；新华空港借款 30,000 千元由新华航空提供担保。

质押借款中 136,000 千元以本公司持有的子公司中国新华航空有限责任公司股权 332,560 千股权做为质押物；160,000 千元由海航集团持有的扬子江股权 1.3 亿股提做为质押物。其余贷款以本公司定期存单 210,779 千元为质押物。

非银行金融机构的借款中包括与海南美洲公司的借款 5,015 千元、与财务公司的借款 107,594 千元。由海航集团担保向上海国际投资有限公司借入 30,000 千元。

14. 应付票据

项目	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	116,000	371,672
商业承兑汇票	701,433	270,765
合计	<u>817,433</u>	<u>642,437</u>

应付票据期末余额中无应付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位票据情况。

15. 应付款项

(1) 应付账款

应付账款 2005 年 12 月 31 日余额为 1,533,233 千元 (2004 年 12 月 31 日余额为 967,919 千元)，主要系应付航材、航油、起降费及应付代其它航空公司的销售机票款。

应付账款期末余额中应付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款情况为：应付海航集团有限公司的往来款 92,003 千元。

(2) 其他应付款

其他应付款 2005 年 12 月 31 日余额为 361,824 千元 (2004 年 12 月 31 日余额为 634,746 千元)，2005 年 12 月 31 日大幅减少主要系应付海南嘉惠投资有限公司往来款减少 187,000 千元所致。

其他应付款期末余额中应付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款情况为：应付海航集团有限公司的往来款 14,306 千元。

16. 应付股利

股东	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日	欠付原因
社会法人股	21,011	21,013	正常欠付
其它	5,878	5,878	正常欠付
合计	<u>26,889</u>	<u>26,891</u>	

17. 应交税金

项目	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日
应交增值税	288,226	210,649
应交营业税	27,695	16,881
应交城市建设税	2,988	1,200
应交企业所得税	-1,766	-2,081
关税	-21,841	40,888
其它	1,632	6,749
合计	<u>296,934</u>	<u>274,286</u>

各税种的适用税率及附属公司之适用所得税税率见本附注五“税项”的有关说明。

18. 其它应交款

项目	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日
应交民航建设基金	140,052	69,949
教育费附加及其它	2,947	2,906
机场建设费	170,909	72,463
其他	0	0
合计	<u>313,908</u>	<u>145,318</u>

其他应交款 2005 年 12 月 31 日比 2004 年 12 月 31 日增加 168,590 千元，主要是因为应交民航建设基金增加和代收机场建设费的增加。2005 年 12 月 31 日余额主要为本年计提未交之民航建设基金。

根据财政部和民航总局文件财综[2004]51 号《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》规定，从 2004 年 9 月 1 日开始，机场建设费由实际承运的航空运输企业负责代收代交，并按月与民航总局结算。机场建设费的期末余额主要系未结算上交的机场建设费。

19. 预提费用

项目	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日	期末结存余额原因
航油	271,399	362,469	应计未付
起降服务费	391,530	358,559	应计未付
配餐费	20,525	45,439	应计未付
借款利息	47,051	31,408	应计未付
飞机及发动机修理费	282,159	34,737	应计未付
计算机定座费	66,284	40,943	应计未付
促销费	10,000	10,870	应计未付
飞机保险费	61,318	39,955	应计未付
其它	16,471	4,542	应计未付
合计	<u>1,166,737</u>	<u>928,922</u>	

20. 国内票证结算

2005 年 12 月 31 日国内票证结算的余额为 477,141 千元，系售出票所收到的待结算国内票款。

21. 一年内到期的长期负债

项目		2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日
长期借款	(1)	1,529,199	1,521,720
长期应付款	(2)	589,171	589,423

合计	2,118,370	2,111,143
减：未确认融资租赁费用	63,386	78,396
一年内到期的长期负债	2,054,984	2,032,747

(1) 长期借款

项目	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日
银行借款：		
信用借款	269,968	180,000
抵押借款	425,178	341,336
保证借款	450,000	242,415
质押借款	384,053	575,076
银行借款小计	1,529,199	1,338,827
非银行金融机构借款：		
信用借款	0	182,893
非银行金融机构借款小计	0	182,893
合计	1,529,199	1,521,720

信用借款为购买飞机所借入的银团贷款。

抵押借款为本集团拥有的飞机做为抵押物。

保证借款中 450,000 千元由海口美兰国际机场有限责任公司以及海航集团提供保证。

质押借款中 102,211 千元以本公司持有的子公司及海口美兰国际机场有限责任公司股权作为质押物；160,000 千元由本集团以 BSP 票款收益权做为质押物；121,842 千元由海航集团持有的海口美兰国际机场有限责任公司股权作为质押。

(2) 长期应付款

本公司一年内到期的长期应付款均为应于一年内支付的融资租赁款。按应付单位列示如下：

应付对方单位	期限	初始金额	应计利息	2005 年 12 月 31 日
Raytheon	11.5 年	82,880	0	6,480
深圳金融租赁公司	5-10 年	885,860	40,069	128,399
太平洋美洲	6 年	24,309	0	6,295
Sino-America Aviation	11.5 年	1,437,975	0	185,349
江苏省租赁有限公司	3 年	37,111	0	8,963
重庆长江国际租赁	2-3 年	231,105	412	83,364
StructuredTradeFinance Group	11-13 年	1,176,864	7,199	77,686
远东国际租赁有限公司	2-4.5 年	290,000	8,445	62,777
海南标准租赁公司	6 年	145,264	7,261	29,858
合计		4,311,368	63,386	589,171

22. 长期借款

项目	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日
银行借款：		
信用借款	1,272,079	114,436
抵押借款	2,516,790	7,224,681
保证借款	2,443,667	1,994,350
质押借款	7,089,738	954,662
银行借款小计	13,322,274	10,288,129
非银行金融机构借款		
信用借款	3,967	1,226,465
非银行借款小计	3,967	1,226,465
合计	13,326,241	11,514,594

抵押借款中 90,000 千元由本集团的房产做为抵押物，其余贷款由本集团拥有的飞机做为抵押物。

保证借款 2,443,667 千元由海口美兰国际机场有限责任公司、海航集团有限公司共同提供保证。

质押借款中 320,000 千元由本集团质押 BSP 票款收益权做担保；884,361 千元以海航集团持有的美兰机场股权作为质押物；2,302,224 千元由本集团质押购机合同项下权益；3,583,153 千元由本公司持有的子公司及美兰机场有限责任公司股权作为质押，并由海航集团、海航酒店、海南琪兴实业投资有限公司质押其下属子公司股权、本集团拥有的多尼尔飞机及房产权、海南兴隆温泉康乐园有限公司拥有的土地使用权等做为贷款抵、质押物。

23. 长期应付款

(1) 长期应付款按支付到期年限列示：

项目	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日
融资租赁最低付款额		
其中：第二年	395,755	463,709
第三年	283,694	402,083
以后年度	1,263,467	1,572,256
合计	1,942,916	2,438,048
减：未确认融资费用	176,043	257,790
长期应付款	1,766,873	2,180,258

长期应付款均为本集团融资租赁飞机及发动机应付之款项，其中第一年应付之款项已将其归为一年内到期的长期负债。

(2) 长期应付款按应付单位列示：

应付对方单位	期限	初始金额	应计利息	2005 年 12 月 31 日	款项性质
Raytheon	11.5 年	82,880	0	46,636	融资租赁飞机
深圳金融租赁公司	5-10 年	885,860	153,384	648,614	融资租赁飞机发动机
Sino-America Aviation	11.5 年	1,437,975	0	959,772	融资租赁飞机
江苏省租赁有限公司	3 年	37,111	0	8,963	融资租赁飞机发动机
StructuredTradeFinance Group	11-13 年	1,176,864	1,440	36,683	融资租赁飞机
远东国际租赁有限公司	2-4.5 年	290,000	7,280	116,940	融资租赁飞机
海南标准租赁公司	6 年	145,264	13,939	125,308	融资租赁飞机
合计		4,055,954	176,043	1,942,916	

24. 专项应付款

专项应付款 2005 年 12 月 31 日余额 20,000 千元，系长安航空 2001 年 12 月收到的陕西省财政厅按陕西省发展计划委员会陕计投资[2001]1239 号要求，拨付的咸阳停机坪工程中央预算内专项资金。

25. 其它长期负债

其它长期负债 2005 年 12 月 31 日余额 143,113 千元，为本集团计提的应于 2006 年及以后年度支付的飞机引进关税和增值税。

26. 少数股东权益

子公司名称	2005 年 12 月 31 日 净资产	少数股东比例	少数股东权益
中国新华航空有限责任公司	1,520,761	40%	608,304
长安航空有限责任公司	279,656	26.49%	74,081
山西航空有限责任公司	257,127	6.25%	16,077
海南金鹿航空销售有限公司	119,631	5%	5,982
海南航空公务服务有限公司	-29,902	49%	-14,652
海南海航中免免税品有限公司	1,573	30%	472
北京新华空港航空食品有限公司	113,819	49%	55,771
陕西长安海航之星宾馆有限公司	23,126	20%	4,625
合计			750,660

27. 股本

本公司股份均为每股 1 元人民币，股本结构如下：

项目	2004 年 12 月 31 日	本期变动	2005 年 12 月 31 日
一、尚未流通股份			
1、发起人股份	134,837	0	134,837
其中：国家拥有股份	17,289	0	17,289

2、境内募集法人股	38,735	0	38,735
3、境外募集法人股	0	0	0
尚未流通股份合计	<u>173,572</u>	<u>0</u>	<u>173,572</u>
二、已流通股份			
1、境内上市人民币普通股	371,958	0	371,958
2、境内上市外资股	184,723	0	184,723
已流通股份合计	<u>556,681</u>	<u>0</u>	<u>556,681</u>
合计	<u><u>730,253</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>730,253</u></u>

28. 资本公积

项 目	2004 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2005 年 12 月 31 日
股本溢价	965,745		0	965,745
接受捐赠之航材	11,056	0	0	11,056
联营公司股本溢价	61,605	0	0	61,605
关联交易差价	18,091	0	0	18,091
股权投资准备	2,232	155	0	2,387
其他资本公积	0	1,500,000	0	1,500,000
合计	<u>1,058,729</u>	<u>1,500,155</u>	<u>0</u>	<u>2,558,884</u>

根据中国证监会“证监公司字[2005]50号”《海南航空股份有限公司定向增发股票的通知》，同意本公司增发不超过 28 亿股法人股。本公司于 2005 年 10 月与新华航空控股有限公司（“新华控股”）签订《定向增发协议》，协议规定新华控股先向本公司以每股人民币 2 元进行增发 7.5 亿股，增资 15 亿元，并由亚太中汇会计师事务所有限公司亚太中汇海验字【2005】001 号验证。由于《定向增发协议》规定此次定向增发 28 亿股工作全部完成后办理增资、变更营业执照等手续，因此本公司未对投入的 15 亿元定向募集资金办理包含股权登记、工商登记、变更营业执照等相关增资手续。本公司将已收到的 15 亿元投资款暂在“资本公积 - 其他”项下核算。上述 15 亿资金的用途须受限于《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，即：

- (1)、收购少数股东权益；
- (2)、偿还银行贷款；
- (3)、引进飞机、增加公司运力；
- (4)、补充公司流动资金。

29. 盈余公积

项 目	2004 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2005 年 12 月 31 日
法定盈余公积	115,003	0	0	115,003
公益金	54,095	0	0	54,095
合计	<u>169,098</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>169,098</u>

30. 未分配利润

项目	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日
期初未分配利润	-514,191	-604,840
加：本年净利润	-215,818	90,649
减：提取法定盈余公积金	0	0
提取任意盈余公积金	0	0
提取法定公益金	0	0
转作股本的普通股股利	0	0
应付普通股股利	0	0
期末未分配利润	<u>-730,009</u>	<u>-514,191</u>

31. 主营业务收入

项目	2005 年	2004 年
客运收入	9,125,754	7,707,738
货运及逾重行李收入	312,126	261,998
专包机收入	623,588	404,710
其它	0	36,093
合计	<u>10,061,468</u>	<u>8,410,539</u>

32. 主营业务税金及附加

项目	2005 年	2004 年
营业税	301,591	251,907
城建税	9,070	14,579
教育附加费	4,388	6,103
物价调节基金	402	615
合计	<u>315,451</u>	<u>273,204</u>

33. 其它业务利润

项目	2005 年	2004 年
退票手续费收入	32,157	27,218
客运代理手续费收入	4,048	2,929
货运服务费收入	1,317	21,375
货运收入	23,792	19,504
机上广告收入	18,930	0
配餐收入	8,074	0
维修收入	3,052	0
免税品销售收入	268	0
其它	6,077	5,905
合计	<u>97,715</u>	<u>76,931</u>

34. 财务费用

项目	2005 年	2004 年
利息支出	929,915	766,081
减：利息收入	17,823	10,779
减：汇兑收益	152,522	10,111
其他	59,382	49,300
合计	818,952	794,491

35. 投资收益

项 目		2005 年	2004 年
海南海航航空进出口有限公司	A	1,385	2,471
海南海航飞机维修有限公司	A	-91	-86
幸运国际旅行社有限公司	A	-1,276	-1,472
深圳航空大酒店	A	365	441
重庆长江国际租赁有限公司	A	162	179
北京燕京饭店有限责任公司	A	502	-670
海航集团财务有限公司	A	3,361	2,089
海口美兰国际机场有限责任公司	B	0	-2,052
中国民航信息网络股份有限公司	B	395	5,472
海南美兰国际机场股份有限公司	B	835	756
海南民航凯亚有限公司	B	168	205
海南航空食品有限公司	B	0	8,363
海航集团	C	540	0
股权投资差额摊销	D	-23,699	-23,324
其中：新华航空有限责任公司		-6,772	-6,772
长安航空有限责任公司		-988	-988
山西航空有限责任公司		-9,903	-9,903
重庆长江国际租赁有限公司		-865	-490
北京燕京饭店有限责任公司		-3,391	-3,391
海航集团财务有限公司		-1,780	-1,780
长期股权投资减值准备		0	-8,000
其它		1,518	-1,039
合计		-15,835	-16,667

A 根据权益法核算计算的长期股权投资收益；

B 成本法核算长期股权投资单位分回利润；

C 为新华空港向海航集团发放委托贷款之利息收入；

D 为本公司对各子公司及本集团对联营公司之股权投资差额在本年度的摊销。

上述投资收益的汇回并不存在重大限制。

36. 补贴收入

项目	2005 年	2004 年
流转税返还	1,000	13,167
技术改造补助资金	42,811	0
航线补贴	5,600	400
合计	49,411	13,567

流转税返还为本公司之乌鲁木齐分公司收到乌鲁木齐财政厅下发的财政返还款 1,000 千元。

技术改造补助资金包括本集团 2005 年技术改造补助资金 11,730 千元；本公司之三亚分公司收到财政厅下发的 2004 年技术改造补助资金 4,792 千元；新华航空股份有限公司收到天津市财政局专项补助资金 9,031 千元，收到北京市顺义区天竺镇人民政府 2004 年及 2005 年财政补贴资金 17,258 千元。

航线补贴为本公司本年收到海南省财政厅下发的 2004 年航权开放营业税财政补贴资金 2,240 千元，2004 年国际和境外地区航班财政补贴资金 3,360 千元。

37. 营业外收入、营业外支出

(1) 营业外收入

项目	2005 年	2004 年
处理固定资产清理净收益	2,069	1,015
票证罚款收入	496	334
虚号罚金收入	1,610	179
转让飞行员收益	34,840	
其它	516	513
合计	39,531	2,041

(2) 营业外支出

项目	2005 年	2004 年
处理固定资产清理净损失	3,708	9,497
计提固定资产减值准备	8,000	5,168
计提在建工程减值准备	6,362	0
捐献	0	7
经济合同违约罚款	4,000	0
其它	179	967
合计	22,249	15,639

本期发生的经济合同违约罚款 4,000 千元为购买飞机时因延迟付款而支付的罚息。

38. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2005 年 1-12 月	内容说明
往来款	10,990,182	与其他单位之间往来款项
其他	49,637	收到租金、罚款,退回保证金等
合计	11,039,819	

39. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2005 年 1-12 月	内容说明
租金	474,437	经营租赁飞机支付的租金
其他	12,073,513	水电、办公、物业、活动费等
合计	12,547,950	

40. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2005 年 1-12 月	内容说明
租金及保证金	1,313,443	融资租赁飞机、发动机和航材等支付的本金和融资费用及存出保证金
合计	1,313,443	

七、母公司财务报表有关项目附注

1、长期股权投资

(1) 长期股权投资包括：

项目	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日
对子公司投资	1,573,584	1,584,464
对联营公司投资	70,201	69,842
其它股权投资	420,382	420,382
合计	2,064,167	2,074,688
减：长期股权投资减值准备	8,610	8,610
长期股权投资净值	2,055,557	2,066,078

(2) 长期股权投资明细

项 目	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日	投资 比例
对子公司投资			
海南金鹿航空销售有限公司	113,649	113,649	95.00%
中国新华航空有限责任公司	950,830	956,021	60.00%

长安航空有限责任公司	211,334	216,487	73.51%
山西航空有限责任公司	296,670	297,297	89.06%
海南海航中免免税品有限公司	1,101	1,010	70.00%
对子公司投资小计	<u>1,573,584</u>	<u>1,584,464</u>	
对联营公司投资			
海南海航飞机维修有限公司	28,775	28,865	48.00%
海南海航航空进出口有限公司	9,498	8,113	30.00%
重庆长江国际租赁有限公司	19,114	19,407	20.00%
幸运国际旅行社有限公司	9,204	9,847	22.00%
云南石林旅游航空股份有限	3,610	3,610	54.70%
对联营公司投资小计	<u>70,201</u>	<u>69,842</u>	
其它股权投资			
海航酒店(集团)有限公司	58,161	58,161	19.00%
海南航空旅业开发公司	3,274	3,274	3.30%
海南美兰国际机场股份有限公司	6,906	6,906	2.20%
海南新国宾馆有限公司	15,000	15,000	15.00%
中国民航信息网络股份有限公司	17,000	17,000	1.93%
海南发展银行	5,000	5,000	0.30%
扬子江快运航空有限公司	10,000	10,000	2.00%
海口美兰国际机场有限责任公司	304,765	304,765	16.48%
其它	276	276	
其它股权投资小计	<u>420,382</u>	<u>420,382</u>	
长期股权投资合计	<u><u>2,064,167</u></u>	<u><u>2,074,688</u></u>	

(3) 权益法核算投资单位的情况：

项 目	初始 投资额	追加 投资额	累计权 益法收益	累计 增减额	2005 年 12 月 31 日
海南金鹿航空销售有限公司	8,000	0	105,649	105,649	113,649
中国新华航空有限责任公司	927,571	161,177	-137,919	23,258	950,829
长安航空有限责任公司	553,575	0	-342,241	-342,241	211,334
山西航空有限责任公司	275,097	0	21,573	21,573	296,670
海南海航中免免税品有限公司	1,050	0	51	51	1,101
海南海航飞机维修有限公司	50,000	-19,517	-1,708	-21,225	28,775
云南石林旅游航空股份有限公司	3,610	0	0	0	3,610
海南海航航空进出口有限公司	3,000	0	6,498	6,498	9,498
重庆长江国际租赁有限公司	19,505	0	-391	-391	19,114
幸运国际旅行社有限公司	11,000	0	-1,795	-1,795	9,205
合 计	<u><u>1,852,408</u></u>	<u><u>141,660</u></u>	<u><u>-350,283</u></u>	<u><u>-208,623</u></u>	<u><u>1,643,785</u></u>

2、投资收益

项 目	注释	2005 年	2004 年
中国新华航空有限责任公司	A	1,582	12,477
长安航空有限责任公司	A	-4,170	-103,800
山西航空有限责任公司	A	9,126	37,715
海南海航航空进出口有限公司	A	1,385	2,471
幸运国际旅行社有限公司	A	-642	-736
重庆长江国际租赁有限公司	A	-293	-98
海南海航飞机维修有限公司	A	-91	-86
海南海航中免免税品有限公司	A	91	-40
海口美兰国际机场有限责任公司	B	0	-2,052
中国民航信息网络股份有限公司	B	0	3,249
海口美兰国际机场股份有限公司	B	835	756
海南民航凯亚有限公司	B	0	39
海南航空食品有限公司	B	0	10,421
股权投资差额摊销	C	-17,663	-17,663
其中：新华航空有限责任公司		-6,772	-6,772
长安航空有限责任公司		-988	-988
山西航空有限责任公司		-9,903	-9,903
长期股权投资减值准备		0	-3,610
合计		-9,840	-60,957

- A、为对子公司以及联营公司采用权益法核算形成投资收益；
- B 成本法核算长期股权投资单位分回利润；
- C 为本公司对各公司股权投资差额在本年度的摊销；
- D 为对云南石林旅游航空股份有限公司全额计提的长期投资减值准备。

八、关联方关系及其交易

1、存在控制关系的关联方

企业名称	注册 地址	主要业务	与本公司 关系	经济性质	法定代 表人
海航集团有限公司	海口	航空运输及机场的投资与管理； 房地产投资开发；飞机及航材进 出口贸易（凭许可证经营）等	股东	有限责任	陈峰
海南金鹿航空销售有限公司	海口	机票销售代理、航空货运代理及 包机业务代理	子公司	有限责任	陈峰
海南航空公务服务有限公司	海口	代理包机业务	子公司	中外合资	陈峰
中国新华航空有限责任公司	北京	经批准的航空客、货运输业务等	子公司	有限责任	刘嘉旭

长安航空有限责任公司	西安	陕西省内及邻近省际间的客货运输业务等	子公司	有限责任	折益宁
陕西长安海航之星宾馆有限公司	西安	住宿、餐饮及日用百货销售	子公司	有限责任	马永庆
山西航空有限责任公司	太原	由山西始发至相邻省际的支线航空客货运输业务等	子公司	有限责任	秦建民
北京新华空港航空食品有限公司	北京	制造、销售糕点、食品、饮料等	子公司	有限责任	赵忠英
海南海航中免免税品有限公司	海口	海关总署核准的免税进口商品和国产品、旅游纪念品、日用百货等销售	子公司	有限责任	赵忠英

2、存在控制关系的关联方的注册资本、所持比例及其变化

企业名称	注册资本		持股比例	
	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日
海航集团有限公司	500,000	500,000	11.9%	11.9%
海南金鹿航空销售有限公司	8,000	8,000	95%	95%
海南航空公务服务有限公司	美元 1,020	美元 1,020	51%	51%
中国新华航空有限责任公司	1,830,000	1,830,000	60%	60%
长安航空有限责任公司	754,390	754,390	73.51%	73.51%
山西航空有限责任公司	320,000	320,000	92.51%	92.51%
海南海航中免免税品有限公司	1,500	1,500	70%	70%
北京新华空港航空食品有限公司	120,000	29,990	51%	51%
陕西长安海航之星宾馆有限公司	25,000	25,000	80%	80%

3、关联交易定价政策

本公司与关联公司重大交易的定价政策以市场价格为基础。

4、不存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司的关系
北京燕京饭店有限责任公司	联营企业
海航航空食品控股有限公司	同受控制
海航集团财务有限公司	联营企业
海航酒店(集团)有限公司	同受控制
海口美兰国际机场有限责任公司	联营企业
海南海航航空进出口有限公司	联营企业
海南海航机场集团有限公司	同受控制
海南航空食品有限公司	同受控制
海南嘉惠投资有限公司	同受控制

海南美兰国际机场股份有限公司	同受控制
海口高科技风险投资有限公司	同受控制
海南美亚实业有限公司	联营公司之子公司
海南省航空进出口贸易公司	同受控制
金鹿公务机有限公司	同受控制
三亚凤凰国际机场有限责任公司	同受控制
扬子江地产集团有限公司	联营企业
扬子江快运航空有限公司	联营企业
扬子江投资控股有限公司	同受控制
重庆长江国际租赁有限公司	联营企业
海南洋浦环美实业有限公司	同受控制
幸运国际旅行社有限公司	联营企业
西安民生房地产有限责任公司	同受控制
神华集团有限公司	子公司之股东

5、本公司有下列的关联公司往来及重要交易

(1) 资金往来

关联方名称	与本集团关系	向本集团提供资金	本集团向其提供资金
海航集团有限公司	股东	590,729	417,888
海口美兰机场有限责任公司	同受控制	395,355	291,059
北京燕京饭店有限责任公司	联营企业	0	10,471
北京科航投资有限公司	同受控制	0	50,000
海南嘉惠投资有限公司	同受控制	2,112,500	1,959,126
海南洋浦环美实业有限公司	同受控制	343,925	333,680
海南海航建设开发有限公司	同受控制	2,409	2,739
康乐园大酒店	同受控制	0	79,990
扬子江投资控股有限公司	同受控制	490,774	476,170
扬子江地产集团有限公司	同受控制	71,250	9,208
海南海航航空进出口有限公司	联营企业	1,221,682	1,171,077
合计		5,228,624	4,801,408

(2) 其他交易

关联方名称	关系	交易性质	2005 年度	2004 年度	注释
海航集团有限公司	股东	代垫票款及委托贷款等	54,366	34,000	
海南航空食品有限公司	同受控制	支付配餐款	34,719	18,379	
海航航食控股有限公司	同受控制	预付收购股权款	61,200	40,000	A
海口美兰机场有限责任公司	同受控制	起降服务费	27,137	37,158	
金鹿公务机有限公司	同受控制	代垫飞机租金及飞行员 转让款、租赁费等	175,603	0	B
海南海航航空进出口有限公司	联营企业	航材代理费等	17,799	15,429	
海南美兰机场股份有限公司	同受控制	起降费、场地租金、特 许经营权	86,054	80,876	
扬子江快运航空有限公司	联营企业	代垫飞机租金及飞行员 转让款、租赁费等	117,951	0	C
重庆长江国际租赁有限公司	联营企业	租赁飞机及发动机	84,359	100,386	
海航酒店控股集团有限公司	同受控制	代垫工程款	8,870	0	
海南美亚实业有限公司	联营企业之子公司	支付飞机油料费	309,771	249,408	
三亚凤凰国际机场有限责任公司	同受控制	支付起降费	18,396	10,758	

海南航空培训教育有限公司	同受控制	代付模拟机购机款	16,685	0	
海航集团财务有限公司	联营企业	存款流量	13,887,540	4,673,667	D
海航集团财务有限公司	联营企业	取款流量	12,408,955	3,389,839	D
西安民生房地产有限责任公司	同受控制	转让投资	7,000	0	E
扬子江投资控股有限公司	同受控制	销售飞机和航材	0	11,327	
扬子江地产集团有限公司	同受控制	转让投资	0	22,500	
海南海航机场集团有限公司	同受控制	转让投资	0	201,600	
本公司及子公司关键管理人员	关键管理人员	支付薪酬	3,008	3,008	F

A、新华航空本年与海航航食控股有限公司签订股权转让协议，将对新华空港的投资转让给海航航食控股有限公司，交易价格 61,200 千元，新华航空已收到海航航食控股有限公司预付的投资转让款。

B、本公司于 2005 年 12 月与金鹿公务机有限公司签订飞行员转让协议，转让飞行员 23 人，交易金额 19,650 千元。本年与该公司签订飞行员租赁协议，租赁期 1 年，租赁金额 18,477 千元。

C、本公司于 2005 年 12 月与扬子江快运有限公司签订飞行员转让协议，转让飞行员 26 人，交易金额 22,700 千元。本年与该公司签订飞行员租赁协议，租赁期 1 年，2005 年租赁金额 10,764 千元。

D、本公司 2004 年与关联单位海航财务有限公司（“海航财务”）签定金融服务协议，海航财务为本公司提供货币资金存取、贷款等业务，并按中国人民银行颁布的利率标准计算支付或收入存贷款利息。上述为本公司 2005 年度在海航财务公司之货币资金存款、取款累计发生额；

E、2005 年 2 月和 8 月，新华航空分别将持有的北京天辰展示工程公司 20%股权和北京恒实房地产开发有限公司 20%股权转让给西安民生房地产有限责任公司，转让价格分别为 1,200 千元和 5,800 千元；

F、系本公司及本公司子公司支付给公司关键管理人员的薪酬。关键管理人员包括董事、监事、首席执行官、执行总裁、执行副总裁、财务总监、董事会秘书等。

（3）关联担保事项

本公司及子公司替关联方担保的情况详见本注释九-2。

（4）关联应收应付方余额

项目	关联方名称	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日
货币资金	海航集团财务有限公司	2,762,413	1,283,828
应收账款	扬子江快运航空有限公司	18,867	17,769
	海航集团有限公司	397	9,000
	海口美兰国际机场有限责任公司	9,000	0

	金鹿公务机有限公司	67,161	0
	小 计	95,425	26,769
预付账款			
	海南嘉惠投资有限公司	0	174,898
	海南海航航空进出口有限公司	3,272	99,442
	海南洋浦环美实业有限公司	0	39,683
	海口美兰国际机场有限责任公司	0	15,815
	海南航空食品有限公司	0	5,217
	其他	2,125	532
	小 计	5,397	335,587
其他应收款			
	海南嘉惠投资有限公司	348,024	326,500
	海南洋浦环美实业有限公司	333,680	294,120
	海口美兰国际机场有限责任公司	0	181,144
	海航集团有限公司	12,893	99,659
	扬子江快运航空有限公司	108,275	70,263
	金鹿公务机有限公司	141,708	39,116
	海南海航航空进出口有限公司	88,966	3,034
	海航酒店控股集团有限公司	8,870	0
	海航酒店有限责任公司	24,673	21,560
	海南海航建设开发有限公司	20,879	20,444
	康乐园大酒店	79,989	91
	海南省航空进出口贸易公司	6,385	21,284
	海口高科技风险投资有限公司	5,000	10,000
	扬子江地产集团有限公司	117	56,073
	其他	24,265	13,876
	小 计	1,203,724	1,157,164
应付账款			
	海南美兰国际机场股份有限公司	74,336	98,973
	海口美兰国际机场有限责任公司	38,575	89,223
	海航集团有限公司	92,003	67,933
	扬子江快运航空有限公司	53,989	54,284
	海南美亚实业有限公司	36,668	27,628
	海南航空食品有限公司	21,989	26,015
	金鹿公务机有限公司	30,294	9,916
	海南海航航空进出口有限公司	24,375	49,046
	北京科航投资有限公司	52,500	0
	三亚凤凰国际机场有限责任公司	16,638	4,541
	海航航食控股有限公司	61,200	0
	幸运国际旅行社有限公司	8,568	0
	其他	15,728	6,309
	小 计	526,863	433,868

其他应付款

海南嘉惠投资有限公司	0	273,000
北京燕京饭店有限责任公司	32,013	42,003
金鹿公务机有限公司	31,782	30,504
海南海航航空进出口有限公司	6,328	0
幸运国际旅行社有限公司	20,818	21,627
海航集团有限公司	14,306	18,387
海南美兰国际机场股份有限公司	772	2,588
海口美兰国际机场有限责任公司	0	33,000
海南洋浦环美实业有限公司	10,000	123
三亚凤凰国际机场有限责任公司	6,438	0
扬子江地产集团有限公司	11,700	0
其他	6,447	4,922
小 计	140,604	426,154

应付票据

海南海航航空进出口有限公司	100,000	0
扬子江投资控股有限公司	16,000	0
小 计	116,000	0

短期借款

海航集团财务有限公司	0	21,720
------------	---	--------

一年内到期的长期负债

重庆长江国际租赁有限公司	82,952	60,913
--------------	--------	--------

长期应付款

重庆长江国际租赁有限公司	0	17,128
--------------	---	--------

短期投资（委托贷款）

海航集团有限公司	30,000	0
----------	--------	---

九、或有事项

1、诉讼事项

山西航空涉及一宗政策性贷款连带偿还之纠纷，纠纷之政策性贷款本金为 5,400 万元，根据有关政府及银行机构的意见，纠纷所涉及的政策性贷款将通过债转股、拍卖抵押资产等方式予以解决，山西航空不会承担巨大的或有损失，截止 2005 年 12 月 31 日，上述贷款具体如何处置尚无定论，或有损失金额暂无法判断。

2、担保事项

截止 2005 年 12 月 31 日，本集团为受海航集团所控制之公司提供贷款担保的金额为 505,350 千元。本公司为下属合并范围内子公司提供贷款担保 731,000 千元，提供银行承兑汇票担保 35,000 千元。

十、承诺事项

1、资本性承诺

截止 2005 年 12 月 31 日，本集团已签定合同但尚未支付的大额资产购建项目主要是购买飞机以及工程建设项目，未付金额共计 13,418,670 千元。其中，购买飞机做出的资本承诺支出金额为 11,715,050 千元，工程建设对应的资本承诺金额为 1,703,620 千元。购买飞机的款项中 1,719,908 千元需在 2006 年内支付；工程建设款预计 2006 年支付 1,020,220 千元。

2、不可撤销经营租赁承担

于 2005 年 12 月 31 日，本集团就飞机之不可撤销之经营租赁所需于下列期间承担之款项如下：

项目	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日
第一年	600,907	673,599
第二年	533,571	540,986
第三年	489,406	481,511
以后年度	1,298,739	1,533,046
合计	2,922,623	3,229,142

十一、资产负债表日后事项

本公司于 2006 年 1 月 24 日召开临时股东大会，通过了本公司在银行间债券市场发行不超过 8 亿元企业短期融资券，发行期限为 365 天的决议。短期融资债券的发行尚在政府审批过程中。

根据本集团 2006 年 1 月与海南嘉惠投资有限公司、金鹿公务机有限公司、海南海航航空进出口有限公司、扬子江快运航空公司等 50 多家关联单位签订的债权债务重组协议，各方同意将本集团应收、应付各方款项进行重组。此次重组抵销本集团应收各方关联单位款项 647,967 千元，抵消本集团应付各方款项 600,722 千元，抵消后的差额 47,245 千元计入本集团应收海南嘉惠投资有限公司账下。

本集团于 2006 年 4 月收回海南嘉惠投资有限公司及海南洋浦环美实业有限公司往来款项共计 723,680 千元。

十二、非经常性损益

根据证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 1 号-非经常性损益（2004 年修订）》的规定，非经常性损益是指本集团发生的与经营业务无直接关系，以及虽与经营业务相关，但由于其性质、金额或发生频率，影响了真实、公允地反映本公司正常盈利能力的各项收入、支出。本集团 2005 年非经常性损益对净利润的影响如下表：

项目	金额
(一) 处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	32,639
(二) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0
(三) 各种形式的政府补贴	38,895
(四) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0
(五) 短期投资损益，但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构获得的短期投资损益除外	0
(六) 委托投资损益	165
(七) 扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-1,384
(八) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0
(九) 以前年度已经计提各项减值准备的转回	973
(十) 债务重组损益	0
(十一) 资产置换损益	0
(十二) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0
(十三) 比较财务报表中会计政策变更本年净利润的影响	0
(十四) 其他非经常性损益项目	0
合计	71,288

表中列示的数据包含了发生在本公司之子公司的非经常性损益，系按本公司对子公司投资比例确认的金额。

十三、其它重要事项

根据国家财政部及中国民用航空总局（“民航总局”）的有关文件规定，国内各航空公司均须缴纳民航基础设施建设基金，各期间政策如下：1998 年 1 月 1 日前，按国内航线运输收入的 10% 缴纳；1998 年 1 月 1 日至 1998 年 12 月 31 日，按国内航线运输收入的 8% 缴纳；1999 年 1 月 1 日至 2003 年 4 月 3 日，国内航线按运输收入 5% 缴纳，国际航线按运输收入的 2% 缴纳；2003 年 5 月 1 日至 12 月 31 日因“SARS”事件影响，按规定减免民航基础设施建设基金；从 2004 年 4 月 1 日开始按财政部颁发的《民航基础设施建设基金征收使用管理暂行办法》（财综[2004]38 号）、中国民用航空总局《民航基础设施建设基金征收实施细则》（民航规财发[2004]94 号）之规定的标准和方法计算缴纳。本公司母公司从 2004 年 4 月 1 日开始缴纳民航建设基金，2004 年之前未缴纳民航建设基金。截止 2003 年 4 月底，本公司按上述征收标准累计应计之民航基础设施建设基金为人民币 950,534 千元，因海南省人民政府于 1994 年 11 月以琼府函[1994]77 号致财政部申请减免本公司上述之民航基础设施建设基金或将该上交基金视同民航总局下拨基础设施投资，本公司并无计提民航基础设施建设基金。至本报告发出日，财政部尚未批复上述申请。海南省财政税务厅于 1996 年 10 月 18

日以琼财税函[1996]企字第 132 号批复同意就本公司民航基础设施建设基金减免事宜尽全力与财政部及民航总局进行协商，若要缴纳可由其通过其它途径予以解决。就此，海南万理律师事务所于 2005 年 3 月 24 日出具了万意字（2006）第 03 号法律意见书，认为海南省人民政府的承诺是有效的。因此，本公司并无计提上述之民航基础设施建设基金。

补充资料

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第九号 净资产收益率和每股收益的计算及披露》的要求，本公司 2005 年度全面摊薄和加权平均计算的净资产收益率及每股收益如下：

	净资产收益率（%）		每股收益（元）	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	57	97	2.10	2.10
营业利润	-10	-17	-0.37	-0.37
净利润	-8	-14	-0.30	-0.30
扣除非经常性损益后净利润	-11	-18	-0.39	-0.39

十二、备查文件目录：

- (一)有法定代表人、财务总监、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- (二)载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- (三)报告期内在《中国证券报》、《上海证券报》、《香港文汇报》公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

海南航空股份有限公司
 董事长：陈峰
 二〇〇六年四月二十九日