

海南航空股份有限公司

600221

2006 年年度报告

目录

一、重要提示	3
二、公司基本情况简介	3
三、主要财务数据和指标	4
四、股本变动及股东情况	6
五、董事、监事和高级管理人员	11
六、公司治理结构	15
七、股东大会情况简介	17
八、董事会报告	17
九、监事会报告	22
十、重要事项	23
十二、备查文件目录	29

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刘丹，会计机构负责人（会计主管人员）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
电话：0898-66739961
传真：0898-66739960
E-mail: sh_zhang@hnair.com
联系地址：海口市海秀路 29 号海航发展大厦
公司证券事务代表：吕广伟
电话：0898-66739961
传真：0898-66739960
E-mail: gw_lv@hnair.com
联系地址：海口市海秀路 29 号海航发展大厦
- 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：1989 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、主要财务数据和指标

(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	201,686,785.00
净利润	181,601,676.00
扣除非经常性损益后的净利润	-57,598,324.00
主营业务利润	1,701,595,118.00
其他业务利润	240,021,651.00
营业利润	111,234,702.00
投资收益	-14,792,684.00
补贴收入	47,647,693.00
营业外收支净额	57,597,074.00
经营活动产生的现金流量净额	4,967,734,267.00
现金及现金等价物净增加额	3,428,250,737.00

(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	181,601	-215,818	2,712,976	6,990,594
按国际会计准则调整项目:			-	
- 冲销中国会计准则下长期待摊费用之相关摊销	7,293	27,703	-	-166,073
- 融资租赁利息增加	-48,928	-41,378	-173,366	-361,036
- 折旧调整	17,250	12,370	-312,108	-16,403
- 商誉减值	-	2,061	-34,019	10,956
- 冲销递延税项	-	-	10,956	-
- 公允价值调整—成本法核算投资—减值	-	-	-	-53,703
- 将中国会计准则下确认为资本公积之部分确认为收益	217	-	-24,969	-145
- 其他	-	-	-	-430
按国际会计准则	157,433	-215,062	2,179,040	6,403,760

(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	-15,711
各种形式的政府补贴	111,758

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	67,924
以前年度已经计提各项减值准备的转回	75,229
合计	239,200

(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

主要会计数据	2006 年	2005 年	本年比上年增减 (%)	2004 年
主营业务收入	12,448,359,949.00	10,061,468,423.00	23.72	8,410,538,692
利润总额	201,686,785.00	-218,697,814.00	不适用	76,514,150
净利润	181,601,676.00	-215,817,923.00	不适用	90,648,787
扣除非经常性损益的净利润	-57,598,324.00	-287,105,924.00	不适用	-124,816,213
每股收益	0.051	-0.296	不适用	0.120
最新每股收益				
净资产收益率 (%)	2.60	-7.96	10.55	6.35
扣除非经常性损益的净利润为基础计算的净资产收益率 (%)	-0.82	-10.58	9.76	-8.74
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 (%)	-1.19	-13.86	12.67	-9.09
经营活动产生的现金流量净额	4,967,734,267	3,013,251,601.00	64.86	3,194,243,082
每股经营活动产生的现金流量净额	1.41	4.13	-65.93	4.37
	2006 年末	2005 年末	本年末比上年末增减 (%)	2004 年末
总资产	35,728,868,996.00	30,690,976,786.00	16.41	25,327,877,356
股东权益 (不含少数股东权益)	6,990,593,902.00	2,712,975,812.00	157.67	1,428,638,756
每股净资产	1.98	3.72	-46.70	1.96
调整后的每股净资产	1.88	2.67	-29.80	1.16

(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	730,252,801.00	2,558,884,351.00	169,097,575.00	53,094,720.00	-730,009,100.00	2,712,975,812.00
本期增加	2,800,000,000	2,800,216,415	53,094,720		181,601,676	5,834,912,810
本期减少		1,504,200,000		53,094,720		1,557,294,720
期末数	3,530,252,801.00	3,854,900,766.00	169,097,575.00	53,094,720.00	-548,407,424.00	6,990,593,902.00

根据中国证券监督管理委员会证监公司字〔2005〕50号文件《关于海南航空股份有限公司定向增发股票的通知》核准及本公司2005年5月24日召开的2005年第一次临时股东大会决议核准,本公司定向增发不超过28亿股法人股。本公司于2006年6月29日以每股2元价格完成全部定向增发事项,共募集资金5,600,000,000元,并在中国证券登记结算公司上海分公司完成了股权变更登记手续。

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、有限售条件股份									
1、国家持股	17,289,355	2.37				-713,687	-713,687	16,575,668	0.5
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中:									
境内法人持股	156,282,480	21.4	2,800,000,000			-122,032,375	2,677,967,625	2,834,250,105	80.3
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中:									
境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	173,571,835	23.8						2,850,825,773	80.8
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股	371,957,765	50.9				122,746,062	122,746,062	494,703,827	14
2、境内上市的	184,723,201	25.3						184,723,201	5.2

外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股股份合计	556,680,966	76.2						679,427,028	19.2
三、股份总数	730,252,801	100						3,530,252,801	100

有限售条件股份可上市交易时间

单位:股

时 间	限售期满新增可上市交易股份数量	有限售条件股份数量余额	无限售条件股份数量余额	说明
2006年9月29日	0	2,850,825,773	679,427,028	其中含B股184,723,201股
2007年9月29日	728,206,561	2,122,619,212	1,407,633,589	其中含B股184,723,201股
2008年9月29日	341,196,702	1,781,422,510	1,748,830,291	其中含B股184,723,201股
2009年9月29日	1,781,422,510	0	3,530,252,801	其中含B股184,723,201股

股份变动的批准情况:

公司股权分置改革方案于2006年7月24日经公司股权分置改革A股市场相关股东会议审议通过。其中,参会流通A股股东以84.22%赞成率,全体参会A股股东以99.41%赞成率审议通过了《海南航空股份有限公司股权分置改革方案的议案》。同时,公司于2006年8月14日获得商务部商资批[2006]1672号《商务部关于同意海南航空股份有限公司转股的批复》;2006年9月22日获得中国证监会证监公司字[2006]208号《关于同意豁免新华航空控股有限公司等5公司要约收购海南航空股份有限公司股份义务的批复》。

股份变动的过户情况:

截至2006年6月30日止,公司定向增发28亿股法人股已经全部在中国登记结算公司上海分公司办理股权登记手续。因股权分置改革发生的股权变动也于2006年9月29日前在中国登记结算公司上海分公司办理完相关手续。

股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响

公司定向增发28亿股法人股对每股收益、每股净资产等财务指标的影响已在2006年6月30日刊登的股份变动公告进行披露,详细情况请参阅公司刊载在指定报刊上的股份变动公告。

2、股票发行与上市情况

(1) 前三年历次股票发行情况

单位:股 币种:人民币

种类	发行日期	发行价格(元)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
定向增发法人股	2006年6月30日	2.00	2,800,000,000	2009年9月29日	-----	-----

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

(2) 公司股份总数及结构的变动情况

公司完成定向增发后总股本由原 730252801 股增至 3530252801 股，其中境内法人持有股份由 117,547,200 股增至 2,917,547,200 股，股本结构中其他部分未发生变动。

(3) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(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		113,906				
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	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
新华航空控股有限公司	其他	48.62	1,716,310,039		1,703,023,339	未知
海口美兰国际机场有限责任公司	其他	12.22	431,424,451		431,424,451	未知
长江租赁有限公司	其他	8.15	287,616,301		287,616,301	未知
海南嘉信投资管理有限公司	其他	6.52	230,093,041		230,093,041	未知
三亚凤凰国际机场有限责任公司	其他	4.07	143,808,150		143,808,150	未知
American Aviation LTD	外资股东	3.06	108,043,201			未知
海南金城国有资产经营管理有限责任公司	其他	0.47	16,575,668		16,575,668	未知
海南泰衡实业有限公司	其他	0.27	9,587,210		9,587,210	未知
中国国际旅行社总社	其他	0.18	6,212,512		6,212,512	未知
海航集团有限公司	其他	0.18	6,212,512		6,212,512	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类			
American Aviation LTD	108,043,201		境内上市外资股			
新华航空控股有限公司	13,286,700		人民币普通股			
全国社保基金一零二组合	4,046,162		人民币普通股			
姜传平	3,841,203		人民币普通股			
何林璇	3,267,880		人民币普通股			
中国建设银行—博时主题行业股票证券投资基金	3,000,000		人民币普通股			
Naito securities co.ltd	2,961,060		境内上市外资股			
刘庭兰	1,794,869		人民币普通股			
刘叶平	1,673,100		人民币普通股			
中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—005L—CT001 沪	1,664,468		人民币普通股			

上述股东关联关系或一致行动关系的说明	公司前十大股东中新华航空控股有限公司、海口美兰国际机场有限公司、长江租赁有限公司、嘉信投资管理有限公司、三亚凤凰国际机场有限公司、海航集团有限公司存在关联关系。但不同属于上市公司持股变动信息披露管理办法规定的一致行动人。American Aviation LTD 实际控制人为新华航空控股有限公司。
--------------------	---

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	新华航空控股有限公司	1,703,023,339	2009年9月29日	1,703,023,339	在获得流通权之日起三十六个月内所持股份不在交易所挂牌转让。
2	海口美兰国际机场有限责任公司	431,424,451	2007年9月29日	176,512,640	无
			2008年9月29日	176,512,640	
			2009年9月29日	78,399,171	
3	长江租赁有限责任公司	287,616,301	2007年9月29日	176,512,640	无
			2008年9月29日	111,103,661	
4	海南嘉信投资管理有限公司	230,093,041	2007年9月29日	176,512,640	无
			2008年9月29日	53,580,401	
5	三亚凤凰国际机场有限责任公司	143,808,150	2007年9月29日	143,808,150	无
6	海南金城国有资产经营管理有限责任公司	16,575,668	2007年9月29日	16,575,668	无
7	海南泰衡实业有限公司	9,587,210	2007年9月29日	9,587,210	无
8	海航集团有限公司	6,212,512	2007年9月29日	6,212,512	无
9	中国国际旅行社总社	6,212,512	2007年9月29日	6,212,512	无
10	北京田野商贸总公司	4,141,675	2007年9月29日	4,141,675	无

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

战略投资者或一般法人的名称	约定持股期限
新华航空控股有限公司	三年

新华航空控股有限公司参与公司定向增发后成为公司控股股东，同时新华航空控股已经在股改说明书中承诺所持股份三年内不转让。

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：新华航空控股有限公司

法人代表：陈峰

注册资本：36.897956 亿元

成立日期：2004 年 7 月 12 日

主要经营业务或管理活动：航空运输、航空维修和服务、航空食品、机上供应品、与航空运输相关的延伸服务、机场的投资管理、候机楼服务和经营管理，酒店及其管理。

(2) 法人实际控制人情况

实际控制人名称：海南省发展控股有限公司

法人代表：张磊

注册资本：5 亿元

成立日期：2005 年 1 月 26 日

主要经营业务或管理活动：海洋油气开发利用；海洋水产品加工；汽车、旅游、玻璃、浆纸、医药、工业项目开发；公路、港口、水利、城市供水、燃气、电力、环保项目开发；办理参股、控股项目的融资业务；办理投资项目的资产管理和股权转让业务；办理建设项目的评估、咨询、策划、论证和担保业务等。

海南省发展控股有限公司是公司的实际控制人，于 2005 年 1 月 26 日成立，注册资本 5 亿元，为国有独资公司。海南省发展控股有限公司的经营经营范围包括：海洋油气开发利用；海洋水产品加工；汽车、旅游、玻璃、浆纸、医药、工业项目开发；公路、港口、水利、城市供水、燃气、电力、环保项目开发；办理参股、控股项目的融资业务；办理投资项目的资产管理和股权转让业务；办理建设项目的评估、咨询、策划、论证和担保业务等。海南省发展控股有限公司持有新华航空控股有限公司 40.653% 股权。

新华航空控股有限公司是本公司控股股东。新华航空控股有限公司系于 2004 年 7 月 12 日，经民航总局民航政法函（2004）5 号文件批复同意设立。注册资本 36.897956 亿元。经营范围：航空运输；航空维修和服务；航空食品；机上供应品；与航空运输相关的延伸服务；机场的投资管理；候机楼服务和经营管理，酒店及其管理（凡需行政许可的项目凭许可证经营）。新华航空控股有限公司目前持有本公司 51.68% 的股权（其中包括 American Aviation LTD 持有的 3.06%B 股股权）。

(3) 控股股东及实际控制人变更情况

新控股股东名称：新华航空控股有限公司

新实际控制人名称：海南省发展控股有限公司

控股股东发生变更的日期：2006 年 6 月 30 日

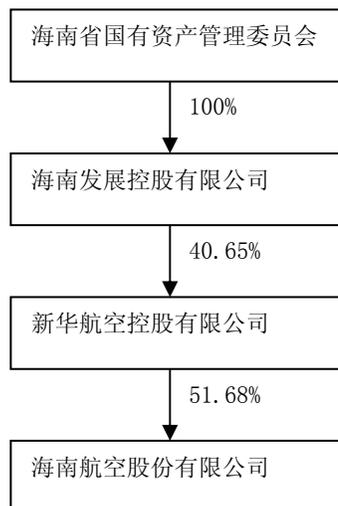
披露控股股东发生变更相关信息的指定报纸：中国证券报、上海证券报、证券时报、香港文汇报

披露控股股东发生变更相关信息的日期：2006 年 6 月 30 日

2005 年 7 月 4 日，中国证监会以证监公司字[2005]50 号文批准公司定向增发不超过 28 亿股法人股，其中外资法人股不超过 15.45 亿股。2006 年 6 月 30 日，公司实施定向增发，新华航空控股有限公司认购海南航空 16.5 亿股，成为海南航空控股股东，海南省发展控股有限公司为新华航空控股有限公司

第一大股东，成为海南航空实际控制人。

(4) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

单位:亿元 币种:人民币

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
海口美兰国际机场有限责任公司	李先华	14.8683	1998年8月25日	海口美兰机场运行业务和规划发展管理；航空运输服务；航空销售代理；航空地面运输服务代理；汽车运输；房地产开发等。

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事、高级管理人员情况

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)税后
陈峰	董事长	男	54	2006年5月31日	2009年5月31日	41,400	55,158	13,758	股改送股	28.24
王健	副董事长	男	46	2006年5月31日	2009年5月31日	36,200	48,263	12,063	股改送股	23.11
谭向东	董事	男	40	2006年5月31日	2009年5月31日	25,900	34,474	8,574	股改送股	8
李清	董事	男	50	2006年5月31日	2009年5月31日	37,500	49,987	12,487	股改送股	21.08
柯德铭	独立董事	男	72	2006年5月31日	2007年5月31日					8
杨辉	独立董事	男	69	2006年5月31日	2008年5月31日					8
王知	独立董事	男	65	2006年5月31日	2009年5月31日					8
Ronald O.	董事	男	51	2006年5月	2009年5月					8

Drake				31 日	31 日					
Iain Aitken	董事	男	52	2006 年 5 月 31 日	2009 年 5 月 31 日					8
张聪	监事会 召集人	男	48	2006 年 5 月 31 日	2009 年 5 月 31 日					2.5
李瑞	监事	男	30	2006 年 5 月 31 日	2009 年 5 月 31 日					2.5
陈平	监事	男	32	2006 年 5 月 31 日	2009 年 5 月 31 日					9.98
钱道云	监事	男	56	2006 年 5 月 31 日	2009 年 5 月 31 日					2.5
赵宗涛	监事	男	55	2006 年 5 月 31 日	2009 年 5 月 31 日					2.5
朱益民	总裁	男	46	2006 年 4 月 29 日	2009 年 4 月 29 日					15.94
王英明	常务副 总裁	男	44	2006 年 4 月 29 日	2009 年 4 月 29 日					15.94
牟伟刚	副总裁	男	45	2006 年 4 月 29 日	2009 年 4 月 29 日					16.6
刘丹	财务总 监	男	36	2006 年 4 月 29 日	2009 年 4 月 29 日					14.26
张尚辉	董事会 秘书	男	36	2006 年 4 月 29 日	2009 年 4 月 29 日					14.25
合计	/	/	/	/	/				/	217.4

董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历:

(1)陈峰, 董事长, 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。2005 年 9 月获由上海传媒集团和 CNBC 共同举办的“2005 中国最佳商业领袖奖”。2006 年 7 月, 获得比利时首相授予的“皇冠勋章”, 以表彰海航为中比两国经济发展所做出的贡献; 2006 年 10 月被授予“海南特别功勋企业家”称号。

(2)王健, 副董事长, 男, 生于 1961 年 12 月 15 日, 祖籍天津, 工商管理硕士, 本公司第五届董事会副董事长。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, 本公司第五届董事会董事。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 2 月, 祖籍山西, 高级经济师。1982 年毕业于山西财经学院。1995 年获得荷兰马斯特里赫特管理学院硕士学位。本公司第五届董事会董事。曾任山西航空公司董事、总经理。应聘为中国管理科学研究院学术委员会特约研究员; 中国经济学家论坛副理事长。

(5)柯德铭, 男, 生于 1935 年 11 月 1 日, 本公司第五届董事会独立董事。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，中国航空技术进出口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,本公司第五届董事会独立董事。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 12 月 20 日,高级工程师,本公司第五届董事会独立董事。曾担任沈阳飞机设计所技术员、工程师、航空工业信息中心情报研究室主任、民航第一研究所副所长、副书记、民航总局计划司副司长、司长、民航总局规划科技体改司司长、民航总局科技司司长;曾兼任中共民航纪委委员、民航科学技术委员会副主任、民航信息化领导小组副组长、民航招投标委员会主任、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、南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,本公司第五届董事会董事。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 Bedminster Capital Management LLC

(9)Iain Aitken,男,生于 1954 年 11 月 18 日,美国国籍。本公司第五届董事会董事。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会高级顾问。

(10)张聪,男,生于 1959 年 2 月 1 日,本公司监事会召集人,任期 2006 年 5 月至 2009 年 5 月,大学本科,毕业于中国民航学院。曾任海航集团有限公司项目管理部总经理,现任海南美兰国际机场股份有限公司董事长。

(11)李瑞,男,生于 1977 年 1 月 5 日,本公司监事,任期 2006 年 5 月至 2009 年 5 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,本公司监事,任期 2006 年 5 月至 2009 年 5 月。大学本科,复旦大学行政管理专业,现任海南航空人力资源部副总经理。

(13)钱道云,男,生于 1951 年 4 月 19 日,本公司监事,任期 2006 年 5 月至 2009 年 5 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,本公司监事,任期 2006 年 5 月至 2009 年 5 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,总裁,任期 2006 年 4 月至 2009 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)王英明,男,1963 年出生,汉族。常务副总裁,任期 2006 年 4 月至 2009 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。

(17)牟伟刚,男,1962 年出生,汉族。副总裁,任期 2006 年 4 月至 2009 年 4 月。大专学历,毕业于空军第一飞行学院。曾任空军某师飞行大队长、空军某师团副参谋长等职。1992 年加盟海航,历任飞行航务部飞行大队副大队长、大队长、飞行部常务副总经理、公司副总裁等职。

(18)刘丹,男,1971 年出生,汉族。财务总监,任期 2006 年 4 月至 2009 年 4 月。大学本科学历,

毕业于中南财经大学。1994 年加盟海航，历任海航股份计划财务部收入结算处项目经理、计划财务部计划财务处副经理、计划财务部总经理助理、长安航空财务总监、新华航空财务部总经理、财务总监、海航集团财务部总经理、海航集团财务公司副总经理等职。

(19)张尚辉,男,生于 1971 年 12 月 13 日,董事会秘书,任期 2006 年 4 月至-2009 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 年 4 月 16 日		是
王健	海航集团有限公司	副董事长	1998 年 4 月 16 日		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、副董事长职务至今。

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

(三)董事、监事、高级管理人员报酬情况

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

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据:董事、监事津贴的确定是依据公司现行的董事、监事薪酬管理办法,高级管理人员报酬确定是依据公司现行的薪酬考核制度。董事、监事津贴和发放程序是按照年度股东大会审议通过的现任董事、监事标准,董事津贴为 8 万元/年(其中责任保险 3 万元/年);监事津贴为 2.5 万元/年;高级管理人员的报酬根据年终考核结果,实行绩效挂钩。

(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
赵忠英	执行总裁	工作变动
张翼	财务总监	工作变动

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 9,693 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

专业类别	人数
飞行人员	1,535
乘务人员	1,775
机务人员	1,568
航务人员	191
其他人员	4,624

2、教育程度情况

教育类别	人数
研究生以上	108
大学本科	3,214
专科	3,333
专科以下	3,038

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）	委托出席（次）	缺席（次）	备注
柯德铭	10	10			
杨辉	10	10			
王知	10	10			

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十八次至第五届第六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。公司除董事长由控股股东的法定代表人兼任外，总裁、副总裁及财务人员均未在股东单位及关联公司兼职，本公司设有独立行政管理机构（包括劳动、人事及工资管理机构），有一套完整的系统的管理制度、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 2006 年 5 月 31 日召开 2005 年年度股东大会年度股东大会。决议公告刊登在 2006 年 6 月 1 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 1 次临时股东大会情况：

公司于 2006 年 1 月 24 日召开 2006 年第一次临时股东大会年第 1 次临时股东大会。决议公告刊登在 2006 年 1 月 25 日的上海证券报、中国证券报、证券时报、香港文汇报。

2、第 2 次临时股东大会情况：

公司于 2006 年 9 月 15 日召开 2006 年第二次临时股东大会年第 2 次临时股东大会。决议公告刊登在 2006 年 9 月 16 日的上海证券报、中国证券报、证券时报、香港文汇报。

3、第 3 次临时股东大会情况：

公司于 2006 年 12 月 29 日召开 2006 年第三次临时股东大会年第 3 次临时股东大会。决议公告刊

登在 2006 年 12 月 30 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

(1) 报告期内公司总体经营情况概述

公司 2006 年度完成主营业务收入 124.48 亿元，增长 23.72%。其中航空客运收入 109.89 亿元，占主营业务收入的 88.27%，货运及逾重行李收入 5.28 亿元，占主营业务收入的 4.24%，专包机及其他收入 9.32 亿元，占主营业务收入的 7.49%，全年实现主营业务利润 17.02 亿元，净利润 1.816 亿元。

2006 年旅客运输量为 1439.09 万人次，较上年增长 12.41%；货邮运输量为 19.87 万吨，较上年增加 22.55%；运输总周转量为 22.41 亿吨公里，较上年增长 18.26%。

本年度公司共引进飞机 9 架，其中 B737-800 飞机 5 架，A319 飞机 4 架。截止 12 月底，公司飞机总数为 101 架，其中 B737 飞机 57 架，A319 飞机 10 架，B767 飞机 5 架，D328 飞机 29 架。

(2) 公司主营业务及经营状况分析

1) 主营业务分行业情况

主营业务收入 124.48 亿元，主营业务成本 103.62 亿元，主营业务利润率 13.67%，主营业务收入比上年增长 23.72%，主营业务成本比上年增长 26.18%，主营业务利润率比上年下降 1.58%。

报告期主营业务收入增长原因：主要为公司运力和运量增长及燃油附加费增收所致。

报告期主营业务成本增长原因：主要原因是运力增长、生产量增加和航油价格上涨等因素，导致运输成本增加。

2) 主营业务分地区情况表

地区	主营业务收入（人民币元）	主营业务收入比上年增减（%）
海口	6,809,209,818.60	29.88
北京	3,004,400,375.44	13.35
西安	1,783,730,874.27	48.51
太原	887,700,880.58	-10.04

3) 公司本期前五名供应商采购情况和向前五名销售客户销售情况

报告期内，本公司向前五名供应商采购总额 259042 万元，占全部采购总额的 25%。

报告期内，本公司向前五名销售客户销售总额 224070 万元，占全部产品收入的 18%。

(3) 报告期内公司资产构成同比发生重大变动的情况

2006 年期末，各项目占总资产的比重、同比增减及变动原因分别为：

货币资金，占总资产比重为 26.68%，同比增长 64.56%，变动原因为公司定向增发 28 亿股，募集资金 56 亿元所致；应收帐款，占总资产比重为 1.81%，同比增长 53.37%，变动原因为公司运力增长，运输收入增加所致；固定资产，占总资产比重为 55.68%，同比增长 2.73%，变动原因为本年自购两架 A319 和一架波音 737-800 飞机转固所致；在建工程，占总资产比重为 5.79%，同比增长 85.18%，变动原因主要为 A319 和 737-800 飞机及发动机预付款；短期借款，占总资产比重为 16.68%，同比增长 22.75%，为运力增长所需流动资金增加，导致借款增长；长期借款，占总资产比重为 31.53%，同比降低 15.46%，为偿还贷款所致；应付票据，占比 5.48%，同比增长 139.62%，为航油涨价及运力增长导致应付票据增加；股本，占总资产比重为 9.88%，同比增长 383.43%，为公司定向增发 28 亿股所致。

(4) 财务数据同比发生重大变动情况

项目	本年数	上年同期数	增减%
其他业务利润	240,021,651	97,715,237	145.63
管理费用	416,365,598	497,436,977	-16.29
营业外收入	73,550,096	39,531,134	86.06

报告期其他业务利润较去年增加主要原因为本期本公司对外出租飞机及飞行员所增加的利润；营业外收入增加原因为转让飞行员收益增加。

(5) 公司现金流量分析

项目	本期数	上期数	增减
现金及现金等价物净增加额	3,428,250,737	2,538,240,537	35.06%
经营活动产生的现金流量净额	4,967,734,267	3,013,251,601	64.86%
投资活动产生的现金流量净额	-2,906,851,609	-3,781,786,582	-23.14%
筹资活动产生的现金流量净额	1,367,368,078	3,306,775,518	-58.65%

变动原因:

报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为 49.67 亿元,同比增加 19.54 亿元,主要是运输收入增长导致经营性现金流入增加;投资活动产生的现金流量净额为-29.06 亿元,同比减少-8.76 亿元,主要是飞机引进方式由自购转为经营租赁所致;筹资活动产生的现金流量净额为 13.67 亿元,同比减少 19.39 亿元,主要是公司偿还债务所支付的现金增加所致。

2、主要控股及参股公司的经营情况及业绩分析

1) 中国新华航空有限公司

该公司注册资本 18.3 亿元人民币,经营范围为经批准的航空客货运输业务。报告期内主营业务收入 30.04 亿元,主营业务利润 5.58 亿元,净利润 1979.93 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 17.84 亿元,主营业务利润 2.38 亿元,净利润 1675.28 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 8.88 亿元,主营业务利润 0.87 亿元,净利润 796.85 万元。公司所在权益比例为 92.51%。

3、对公司未来发展的展望

1) 行业发展

近几年我国航空运输持续快速增长,机队规模日益壮大。目前,我国民航已拥有运输航空公司 35 家,在用运输飞机 1041 架;拥有通用航空公司 67 家,在用通用飞机 715 架;所飞航线达 1257 条。进入新世纪以来,我国航空运输平均增长速度保持在 14%左右,高于 GDP 的增长速度及其他运输方式的增长速度。2006 年,我国(不含港、澳、台地区)民航完成运输总周转量 302 亿吨公里,在国际民航组织缔约国中的排名从 1978 年的第 37 位上升至第 2 位,成为全球仅次于美国的第二大航空运输系统。我国民航已经跨入世界民航大国的行列。我国航空业在 2006 年盈利触底之后,2007 年在运力扩张、市场需求、国际油价、汇率多重因素作用下,预计行业将走出寒冬,盈利能力获得一定提升。2007 年我国宏观经济在 2006 年达到本轮经济周期高点 10.5%之后,预测在固定资产投资和外贸增速放缓带动下,2007 年 GDP 增长 9.6%。宏观经济增速放缓,带动行业业务量和收入小幅度下降。预测 2007 年航空业完成运输总周转量 342 亿吨公里,销售收入 1840 亿元,同比增长分别为 13%和 16.09%。2007 年行业盈利能力仍取决于供求关系、航油价格以及人民币汇率三个核心因素。

2) 公司面临的发展机遇、发展战略及新年度经营计划

2007 年是深入贯彻落实科学发展观、积极推进和谐民航建设的重要一年。公司将坚持以邓小平理论和“三个代表”重要思想为指导,认真贯彻落实党的十六大、十六届六中全会精神,全面贯彻落实全国民航工作会议、民航安全工作会议精神,积极投身和谐民航建设,持续提升安全、运行和管理品质,争取为建设新一代民航运输系统及实现“民航强国”目标做出应有的贡献。

2007 年工作方针:全方位对接国际化标准,推动管理和效益转型,重塑品牌价值,实现企业和谐发展。

2007 年公司主要指标:

安全:杜绝飞行、地面、空防事故及特大航空器维修事故,杜绝劫机、炸机事件发生;公司责任折合事故征候万时率为 0。正点:全年排名位于全民航前三位。服务:总局级顾客投诉率:低于 3 次/100 万人次;顾客有效投诉率:低于 57 次/100 万人次;客投诉率:低于 130 次/100 万人次;顾客满意度:不低于 87.8 分。生产经营:实现总周转量 19.8 亿吨公里,旅客运输量 1281 万人次,货邮运输量 18.73 万吨。

3) 资金需求及使用计划

为完成 2007 年经营目标,公司预计 2007 年度的资金需求约 86 亿元人民币,公司将通过银行信贷、短期融资券等多种融资渠道筹措解决,资金用途主要是保障运力增长。

4) 公司面临的主要风险因素分析

2006 年随着国际原油价格大幅度上涨,国内航空煤油价格连续三次上调,目前航空煤油零售价格达到 6310 元/吨,同比年初 5220 元/吨上涨达到 20.88%,1090 元/吨。目前航空煤油在公司成本构成上已经占到 40%左右。2007 年国际油价在 2006 年 7 月创出 79 美元高点之后将有所回落,但考虑到目前国际原油剩余产能和炼油剩余产能的不足,国际原油和成品油价格难以大幅度回落,初步预测 2007 年国际原油平均价格维持在 63 美元/桶,同比 2006 年的 68.5 美元/桶,回落 8.03%,在国际原油价格有效跌破 55 美元/桶之前,国内成品油价格下调可能性不大。对航空公司而言,2007 年仍将面临高油价的困扰。截至 2006 年 12 月 19 日,人民币汇率兑美元升值幅度已超过 3%,达到 3.01%。展望 2007 年人民币汇率走势,在外贸顺差持续扩大压力之下,人民币汇率升值趋势不会改变,升值幅度考虑到 2007 年美国经济增长放缓,美联储减息可能性加大,预期美元汇率将进一步下跌,人民币兑美元升值幅度将超过 3%。因此,公司预期 2007 年汇率净受益仍会对公司业绩产生积极影响,但汇率波动也同时会对公司业绩产生波动影响。

5) 执行新企业会计准则后,公司可能发生的会计政策、会计估计变更及其对公司的财务状况和经营成果的影响情况

本公司以 2007 年 1 月 1 日为新会计准则首次执行日,根据《企业会计准则第 38 号 - 首次执行企业会计准则》规定,结合公司的自身特点和具体情况,以 2006 年度(合并)财务报表为基础,并依据重要性原则确定执行新会计准则和现行会计准则差异如下:

A. 所得税

本集团所得税核算采用应付税款法。按照新会计准则,所得税核算应采用资产负债表债务法,在 2007 年 1 月 1 日,对本集团资产、负债的账面价值与其计税基础不同形成的暂时性差异,应当按照相关条件确认递延所得税资产或递延所得税负债,并将影响金额调整留存收益,导致增加股东权益 131,105 千元,其中归属于母公司所有者权益为 106,549 千元,归属于少数股东权益为 24,556 千元。

货币单位:人民币千元

调整项目	可抵扣差异	应纳税差异	对股东权益影响
账面资产价值小于纳税资产价值	175,095	0	41,596
合 计	175,095	0	41,596

B. 少数股东权益转列

按照新会计准则,在 2007 年 1 月 1 日,本公司 2006 年 12 月 31 日按照现行会计准则编制的合并报表中的少数股东权益应转列为股东权益,导致增加股东权益 772,702 千元。

执行新会计准则后可能发生的会计政策、会计估计变更及对公司财务状况和经营成果的影响

A. 长期股权投资

根据《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定,公司将现行政策下对子公司采用权益法核算变更为采用成本法核算。此变更将影响母公司当期损益,但本事项不影响公司合并报表。

B. 投资性房地产

根据新《企业会计准则第 3 号——投资性房地产》,公司对于有确凿证据表明投资性房地产的公允价值能够持续可靠取得的,对其采用公允价值模式进行后续计量。此变更将影响公司当期折旧。

C. 借款费用

根据新《企业会计准则第 17 号——借款费用》，公司用以资本化的借款费用由现行制度下的专门借款费用变更为符合条件的专门借款和一般借款费用。此政策变化将会增加公司资本化的借款费用范围，减少当期的财务费用。

D. 所得税

根据新《企业会计准则第 18 号——所得税》，公司将现行政策下的应付税款法变更为资产负债表债务法，公司在取得资产负债时，应当确定计税基础。资产、负债的帐面价值与其计税基础存在差异的，应当确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。此变更将会影响公司的当期会计所得税费用，从而影响公司的当期损益和股东权益。

E. 财务报表列报

根据《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》的规定，公司将现行会计政策下合并资产负债表中少数股东权益单独列示，变更为在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。此变更将会影响公司的股东权益。

上述差异事项和影响事项可能因财政部对新会计准则的进一步讲解而进行调整。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、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 (%)
分行业						
航空运输收入	12,448,359,949	10,361,696,743	13.67	23.72	26.18	减少 1.58 个百分点

2、主营业务分地区情况

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	6,809,209,819	29.88
北京	3,004,400,375	13.35
西安	1,783,730,874	48.51
太原	887,700,881	-10.04

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

公司于 2006 年通过增发募集资金 56 亿元，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。本报告期内募集已完成，共募集 28 亿股，总计 56 亿元人民币，已经亚太中汇会计师事务所有限公司审验，并在中国登记结算公司上海分公司办理股权登记手续。

上述募集资金的用途受限于《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：

收购少数股东权益；偿还银行贷款；引进飞机、增加公司运力；补充公司流动资金。

截止目前，相关募集资金使用事项进展如下：

收购少数股东权益：公司正在积极与各少数股东商谈，目前进展顺利，但尚未最终完成；

引进飞机：主要用于公司未来所引进的飞机之采购款，根据付款进度相关款项尚未支付。

为监督募集资金使用用途及出于资金安全性的考虑，根据股东的要求上述资金暂时存放在海航集团财务公司，待相关募集资金使用项目确立后立即支付。

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)公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

报告期内，公司无会计政策、会计估计变更或重大会计差错。

(五)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 2006 年 4 月 28 日召开四届十八次董事会董事会会议，决议公告刊登在 2006 年 4 月 29 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 2006 年 4 月 28 日召开四届十九次董事会董事会会议，第一季度季报。

(3)、公司于 2006 年 5 月 19 日召开四届二十次董事会董事会会议，决议公告刊登在 2006 年 5 月 20 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 2006 年 5 月 31 日召开五届一次董事会董事会会议，决议公告刊登在 2006 年 6 月 1 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 2006 年 6 月 28 日召开五届二次董事会董事会会议，决议公告刊登在 2006 年 6 月 30 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 2006 年 7 月 5 日召开股权分置改革董事会特别会议董事会会议，决议公告刊登在 2006 年 7 月 6 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 2006 年 8 月 17 日召开五届三次董事会董事会会议，决议公告刊登在 2006 年 8 月 19 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 2006 年 8 月 29 日召开五届四次董事会董事会会议，决议公告刊登在 2006 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。

(9)、公司于 2006 年 10 月 27 日召开五届五次董事会董事会会议，第三季度季报。

(10)、公司于 2006 年 11 月 12 日召开五届六次董事会董事会会议，决议公告刊登在 2006 年 12 月 14 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

本年度公司共召开五次股东大会，其中年度股东大会一次，临时股东大会三次，股权分置改革特别股东大会一次。本年度董事会按照股东大会的相关决议完成既定工作任务，其中发行短期融资券、海航股份定向增发、股权分置改革等重大工作均按期完成。除此之外，董事会还按照股东大会决议，完成 2005 年年度股东大会和 2006 年第一次、第二次、第三次临时股东大会布置的各项工作任务。

(六)利润分配或资本公积金转增预案

2006 年度，公司实现境内审计税后利润 18160 万元，境外审计税后利润 15743 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，用于弥补以前年度亏损。

九、监事会报告

(一)监事会的工作情况

1、四届六次监事会，《监事会工作报告》、《2005 年年报及年报摘要》、《监事会换届选举的报告》、《监事会对年度书面确任意见》

2、五届一次监事会，《关于推选张聪先生担任监事会召集人的报告》

3、五届二次监事会,《2006 年中期报告》

(二)监事会对公司依法运作情况的独立意见

公司决策程序是否合法,并已建立完善的内部控制制度,公司董事、总裁执行公司职务时有无违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

(三)监事会对检查公司财务情况的独立意见

监事会应对会计师事务所出具的审计意见及财务报告能够真实反映公司的财务状况和经营成果。

(四)监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

本年度公司定向增发 28 亿股社会法人股,募集资金 56 亿元,截止目前募集资金实际投入未发生变化。

(五)监事会对公司收购出售资产情况的独立意见

本年度公司收购、出售资产交易价格定价合理,有无发现内幕交易,有无损害部分股东的权益或造成公司资产流失。

(六)监事会对公司关联交易情况的独立意见

本年度关联交易公平合理,有无损害上市公司利益。

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:千元 币种:人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	关联交易结算方式
海航集团财务有限公司	存款流量	人民银行相关规定	31,832,858	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	31,065,828	银行转帐
长江租赁有限公司	融资租赁飞机	市场价/协议价	2,780,355	银行转帐
深圳金融租赁有限公司	融资租赁飞机及发动机	市场价/协议价	457,952	银行转帐
海南美亚实业有限公司	航油供应	市场价	329,850	银行转帐
海南太平洋石油实业股份有限公司	航油供应	市场价	93,826	银行转帐
海南美兰国际机场股份有限公司	起降费、场地租金、特许经营权	市场价/协议价	73,899	银行转帐
扬子江国际租赁有限公司	融资租赁飞机及发动机	市场价/协议价	65,757	银行转帐
海南航空食品有限公司	支付配餐款	市场价/协议价	29,536	银行转帐
三亚凤凰国际机场有限责任公司	支付起降费	市场价/协议价	25,252	银行转帐
海口美兰国际机场有限责任公司	起降服务费	市场价/协议价	24,150	银行转帐
甘肃机场集团有限公司	支付起降费	市场价/协议价	17,793	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	12,651	银行转帐
本公司及子公司关键管理人员	支付薪酬	市场价/协议价	2,174	银行转帐

1)、本公司向联营公司海航集团财务有限公司存款流量。

2)、本公司向联营公司海航集团财务有限公司取款流量。

- 3)、本公司向参股股东长江租赁有限公司融资租赁飞机。
- 4)、本公司向股东的子公司深圳金融租赁有限公司融资租赁飞机及发动机。
- 5)、本公司向股东的子公司海南美亚实业有限公司航油供应。
- 6)、本公司向股东的子公司海南太平洋石油实业股份有限公司航油供应。
- 7)、本公司向股东的子公司海南美兰国际机场股份有限公司起降费、场地租金、特许经营权。
- 8)、本公司向联营公司扬子江国际租赁有限公司融资租赁飞机及发动机。
- 9)、本公司向股东的子公司海南航空食品有限公司支付配餐款。
- 10)、本公司向参股股东三亚凤凰国际机场有限责任公司支付起降费。
- 11)、本公司向联营公司海口美兰国际机场有限责任公司起降服务费。
- 12)、本公司向股东的子公司甘肃机场集团有限公司支付起降费。
- 13)、本公司向联营公司海南海航航空进出口有限公司航材代理费等。
- 14)、本公司向其他关联人本公司及子公司关键管理人员支付薪酬。

(2)、销售商品、提供劳务的重大关联交易

单位:千元 币种:人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	关联交易结算方式
云南祥鹏航空有限责任公司	飞机租赁、飞行员转让及代垫费用等	市场价/协议价	131,190	银行转帐
香港航空有限公司	飞机租赁及代垫费用	市场价/协议价	77,081	银行转帐
海航集团财务有限公司	利息收入	市场价	74,114	银行转帐
扬子江快运航空有限公司	飞行员转让款、租赁费及代垫费用等	市场价/协议价	59,579	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	44,541	银行转帐
北京活力幻像广告有限公司	广告承包及书刊采购	市场价/协议价	25,000	银行转帐
海航集团有限公司	委托贷款利息	市场价/协议价	267	银行转帐

- 1)、本公司向联营公司云南祥鹏航空有限责任公司飞机租赁、飞行员转让及代垫费用等。
- 2)、本公司向股东的子公司香港航空有限公司飞机租赁及代垫费用。
- 3)、本公司向股东的子公司海航集团财务有限公司利息收入。
- 4)、本公司向联营公司扬子江快运航空有限公司飞行员转让款、租赁费及代垫费用等。
- 5)、本公司向股东的子公司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。
- 6)、本公司向股东的子公司北京活力幻像广告有限公司广告承包及书刊采购。
- 7)、本公司向参股股东海航集团有限公司委托贷款利息。

2、资产、股权转让的重大关联交易

1)、本公司向公司联营公司大新华快运航空有限责任公司 D328 飞机预付款转让,交易的金额为 20,723 千元。定价的原则是市场价/协议价。

2)、本公司向公司股东的子公司海航酒店控股集团有限公司股权转让、代垫工程款,交易的金额为 8,687 千元。定价的原则是市场价/协议价。

3)、本公司向公司股东的子公司海航酒店集团有限公司股权转让、代垫工程款,交易的金额为 6,600 千元。定价的原则是市场价/协议价。

新华航空于 2002 年与海航酒店集团有限公司签订了转让北京燕京饭店有限责任公司 5%股权转让协议,并于 2006 年收到全部股权转让款 8,687 千元。

新华航空于 2004 年与海航酒店集团有限公司及海航酒店控股集团有限公司签订了转让深圳航空大酒店有限公司 25%股权转让协议,并于 2006 年收到全部股权转让款 6,600 千元。

3、关联债权债务往来

单位: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	其它关联关系	-348,024			
海南洋浦环美实业有限公司	其它关联关系	-333,680		-10,000.00	
扬子江地产集团有限公司	其它关联关系	-117		-11,700.00	
海航酒店控股有限公司	股东的子公司	-8,870			
海航建设有限公司	其它关联关系	-20,879			
康乐园大酒店	其它关联关系	-79,989			
北京科航投资有限公司	控股子公司的控股子公司			-52,500	
海航航食控股有限公司	股东的子公司			-61,200	
北京燕京饭店有限公司	控股子公司的控股子公司			-32,013	
幸运金鹿航空旅游集团	股东的子公司	2,305	2,305		
长江租赁有限公司	参股股东	359,389	359,389	169,633	169,633
海航集团财务有限公司	联营公司	68,098	68,098		
海南海航航空进出口有限公司	联营公司	-83,650	8,588	-30,703	
海南省航空进出口贸易公司	其它关联关系		6,385		
海口高科技风险投资有限公司	其它关联关系		5,000		
海航酒店有限责任公司	股东的子公司	-24,670	3	10,481	10,481
海南美兰国际机场股份有限公司	股东的子公司			-12,385	62,723
海南美亚实业有限公司	股东的子公司			50,623	87,291
三亚凤凰国际机场有限责任公司	参股股东			24,529	47,605
海南航空食品有限公司	股东的子公司			-5,272	16,717
云南祥鹏航空有限责任公司	联营公司			17,690	17,690

香港港联航空公司	股东的子公司			13,488	13,488
海口美兰国际机场有限责任公司	联营公司	-9,000		43,597	82,172
扬子江快运航空有限公司	联营公司	-127,142		-3,217	50,772
海航集团有限公司	参股股东	-13,290		-105,099	1,210
金鹿公务机有限公司	股东的子公司	-208,869		-44,048	18,028
大新华快运航空有限公司	联营公司			26,487	26,487
幸运国际旅行社有限公司	联营公司			-29,115	271
其他	其它关联关系	-25,540	850	-6,771	15,404
合计	/	-853,928	450,618	-47,495	619,972

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-853,928 千元，上市公司向控股股东及其子公司提供资金的余额 450,618 千元。

关联债权债务形成原因：

除海南省航空进出口贸易有限公司及海口高科技风险投资有限公司的应收债权 11,358 千元已全额计提坏账准备外，其他公司债权债务均为公司日常经营所形成。

2006 年资金被占用情况及清欠进展情况

大股东及其附属企业非经营性占用上市公司资金的余额 (万元)		报告期清欠总额 (万元)	清欠方式	清欠金额 (万元)	清欠时间(月份)
期初	期末				
121,231	1,136	120,095	现金清偿	60,023	2006.4-12
			其它	60,072	2006.1
大股东及其附属企业非经营性占用上市公司资金及清欠情况的具体说明		2006 年初大股东及其附属企业非经营性占用上市公司资金余额 121,231 万元人民币，我司 2006 年 1 月通过债权债务的重组已经收回 60,072 万元清欠资金，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 60,023 万元，解决关联方非经营性资金占用问题。期末余额本公司已于以前年度全额计提坏帐准备。本公司不存在非经营性占用。			

(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

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）						
担保对象	发生日期	担保金额	担保类型	担保期限	是否履行完毕	是否为关联方担保
海口美兰机场有限责任公司		50,300.00	连带责任担保	~		是
报告期内担保发生额合计						
报告期末担保余额合计						50,300.00
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						
报告期末对控股子公司担保余额合计						151,948.5
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额						202,248.5
担保总额占公司净资产的比例(%)						28.93
其中：						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额						
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						202,248.5

1)、本公司海南航空股份有限公司为本公司 联营公司 海口美兰机场有限责任公司提供担保，担保金额为 50,300.00 万元。

(八) 委托理财

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

除法定承诺外，控股股东新华航空控股有限公司还做出特别承诺如下：

为了进一步保护 A 股流通股股东的利益，积极推进股权分置改革工作的进行，除法定承诺外，在获得流通权之日起三十六个月内所持股份不在交易所挂牌转让。

非流通股股东保证，如果其不履行或者不完全履行承诺，给相关方造成损失的，赔偿其他股东因此遭受的损失。

原非流通股东在股权分置改革过程中做出的承诺事项及其履行情况

股东名称	承诺事项	承诺履行情况	备注
新华控股有限公司	为了进一步保护流通股股东的利益，积极推进股权分置改革工作的进行，除法定承诺外，控股股东新华航空控股有限公司特别承诺： 在获得流通权之日起三十六个月内所持股份不在交易所挂牌转让。	完全履行。	

报告期末持股 5%以上的原非流通股股东持有的无限售条件流通股数量增减变动情况

股东名称	限售股份上市日持有的无限售条件流通股数量（万股）	增减变动股数（万股）	报告期末持有的无限售条件流通股数量（万股）	变动原因
新华控股有限公司	13,286,700	0	13,286,700	无变动

(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，公司现聘任信永中和会计师事务所为公司的境内审计机构。公司现聘任罗兵咸永道会计师事务所为公司的境外审计机构，2007 年公司仍然聘请信永中和会计师事务所和罗宾咸永道会计师事务所进行公司会计报表的审计，聘期一年。2006 年度本公司支付信永中和会计师事务所审计费用为 189 万元；支付罗宾咸永道会计师事务所审计费用 260 万元。

(十二)上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况
本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人没有处罚及整改情况发生。

(十三)其它重大事项

报告期内公司无其它重大事项。

十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经注册会计师审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

(一)审计报告

审计报告

XYZH/2007A7020

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”）的财务报表，包括 2006 年 12 月 31 日的母公司及合并的资产负债表，2006 年度的母公司及合并的利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表已经按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2006 年 12 月 31 日的财务状况以及 2006 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

中国注册会计师：谭小青

中国注册会计师：汪洋

二〇〇七年四月十一日

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 2006 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（人民币元）	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	24%	53%	0.48	0.80
营业利润	2%	3%	0.03	0.05
净利润	3%	6%	0.05	0.09
扣除非经常性损益后净利润	-1%	-2%	-0.02	-0.03

(二) 财务报表附后

(三) 公司主要会计政策、会计估计和会计报表的编制方法

海南航空股份有限公司财务报表附注

2006 年 1 月 1 日至 2006 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面 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 11.85%。其他持股 5%以上股东持股比例无变化。

9、2006 年，新华航空控股有限公司(“新华控股”)分别受让海航集团有限公司及海南琪兴实业投资有限公司持有的本公司 11.85%及 6.83%的股权。

10、根据中国证券监督管理委员会证监公司字(2005)50 号文件《关于海南航空股份有限公司定向增发股票的通知》以及本公司 2005 年 5 月 24 日召开的 2005 年第一次临时股东大会决议的核准，本公司定向增发不超过 28 亿股法人股。本公司于 2006 年 6 月 29 日以每股 2 元价格完成全部定向增发事项，共募集资金 5,600,000,000 元，其中向新华控股增发 1,650,000,000 股，向海口美兰国际机场有限责任公司增发 450,000,000 股，向长江租赁有限公司增发 300,000,000 股，向海南嘉信投资管理有限公司增发 240,000,000 元，向三亚凤凰国际机场有限公司增发 150,000,000 股，向海南泰衡实业有限公司增发 10,000,000 股。同时，本次定向增发及股权转让后，本公司股本增至 3,530,252,801.00 元，新华航空控股有限公司持股 48.24%为本公司第一大股东。上述定向增发增加之股份已于 2006 年 6 月 29 日在中国证券登记结算公司上海分公司完成了股权变更登记手续。

11、本公司 2006 年 7 月 4 日召开股东大会，审议并通过了《海南航空股份有限公司股权分置改革方案》，以总股本 3,530,252,801 股为基数，由流通股股东向方案实施股权登记日在册的 A 股流通股股东每 10 股支付 3.3 股股票对价，共支付 122,746,062 股股票给 A 股流通股股东。股权分置改革后，全部股份均可在受限期后上市流通。

12、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

本集团截止 2006 年 12 月 31 日流动负债超过流动资产 26.2 亿，且累计亏损 5.48 亿。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。截止 2006 年 12 月 31 日，本集团获得金融机构贷款等授信 1,527,690 千元。另外，本公司管理层计划于 2007 年申请发行短期融资债券 28 亿元。

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，本集团及管理层确信在可预见之未来，本集团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，股权投资借方差额按不超过 10 年（含 10 年）平均摊销，贷方差额按不低于 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

本集团的在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，在受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。

市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；

已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

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账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) 本集团企业所得税率：

根据海南省人民政府的琼府[1988]27 号文规定，本公司 2006 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 2006 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 2006 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 2006 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 2006 年度适用 33%的企业所得税税率；

(e) 山西航空有限责任公司 2006 年度适用 33%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

1、2006 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	82.74%	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	西安海航置业有限责任公司	30,000,000 元	24,000,000 元	80%	房地产开发销售、工业与民用建设项目的策划、管理

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，占注册资本的 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。2006 年，本公司、长安航空、山西航空实业公司共同签订投资协议，由长安航空单方面向山西航空以货币资金增资，增资金额为 33,884 万元，业经山西银泽会计师事务所晋银泽综【2006】0528 号验证。本次增资后，山西航空实收资本变更为 65,884 万元，本公司直接持有股权变更为 43.26%，长安航空持有股权 53.71%，山西航空实业公司持有股权 3.03%。

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、西安海航置业有限责任公司（“置业公司”）系长安航空与西安民生房地产有限责任公司于 2006 年 1 月 12 日共同投资成立。置业公司注册资本为 30,000 元，其中长安航空出资 24,000 千元，占注册资本的 80%，西安民生房地产有限责任公司出资 6,000 千元，占注册资本的 20%。各投资方均已缴足出资，并经西安新世纪有限责任会计师事务所西新会验【2006】002 号验资报告验证。

2、2006 年本公司与本公司关联公司海航集团有限公司签订股权转让协议，本公司将原持的海南海航中免免税品有限公司（“中免公司”）70%股权全部转让。本次转让事项完成后，本公司不再持有中免公司股权，该事项使本报告期内中免公司不再纳入合并范围。

六、合并财务报表项目附注

1. 货币资金

项目	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
现金	945	1,557
银行存款	3,086,119	3,407,933
其它货币资金	6,444,792	2,382,998
合计	9,531,856	5,792,488

本集团本期末货币资金较上年期末增加的主要原因为本公司于 2006 年 6 月完成定向增发, 获得募集资金 56 亿元所致。

2006 年 12 月 31 日的货币资金中 7,409,325 千元存于本集团的关联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 78%。

2006 年 12 月 31 日的其他货币资金中主要包括: 存于财务公司的定期存款 5,955,122 千元、保证金存款 485,685 千元(其中票据保证金 455,290 千元、远期信用证保证金 30,395 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 790,000 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	2006 年 12 月 31 日
美元	120,813	7.8087	943,390
港币	8,224	1.0043	8,259
其他	87		892
合计	129,124		952,541

2. 短期投资

项目	2006 年 12 月 31 日		2005 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	0	0	30,000	0
合计	0	0	30,000	0

新华空港于 2005 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%, 该项委托贷款已按期收回。

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	2006 年 12 月 31 日			2005 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	503,566	75	0	392,380	89	0
1—2 年	125,401	18	1,965	22,430	5	0
2—3 年	19,138	3	1,913	7,385	2	35
3 年以上	24,508	4	20,516	19,226	4	18,744
合计	672,613	100	24,394	441,421	100	18,779

应收账款欠款前五名单位金额合计 532,307 千元，占应收账款期末余额的 79%，期末无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的欠款。

(2) 其他应收款账龄如下：

项 目	2006 年 12 月 31 日			2005 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	780,191	52	7,445	1,156,504	55	2,998
1—2 年	241,361	16	3,346	325,564	15	5,453
2—3 年	152,448	10	6,627	94,475	5	13,606
3 年以上	332,345	22	98,204	532,325	25	173,462
合计	1,506,345	100	115,622	2,108,868	100	195,519

其他应收款欠款前五名单位金额合计为 667,415 千元，占其他应收款期末余额的 44%。

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：应收长江租赁有限公司之租赁保证金 359,366 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	9,574	1—3 年	100%	9,574	山西航空	难以收回
王府公寓	11,799	6 年以上	100%	11,799	新华航空	难以收回

澳金森特种设备公司	5,280	6 年以上	100%	5,280	新华航空	难以收回
PRATT&WHITNEY CANDA ADA COPRATION	17,443	4—5 年	100%	17,443	本公司	难以收回
海南省航贸公司	6,385	6 年以上	100%	6,385	本公司	难以收回
海南美洲公司	6,503	4—5 年	100%	6,503	本公司	难以收回
海口高科技风险投资公司	5,000	5—6 年	100%	5,000	本公司	难以收回
原新华航空深圳营业部	5,876	6 年以上	100%	5,876	新华航空	难以收回
原新华航空海口营业部	3,186	6 年以上	100%	3,186	新华航空	难以收回
大业开发股份有限公司	2,500	6 年以上	100%	2,500	新华航空	难以收回
华兆工贸发展公司	2,250	6 年以上	100%	2,250	新华航空	难以收回
中亚图商贸有限公司	2,002	6 年以上	100%	2,002	新华航空	难以收回
交通银行海南分行	2,800	3—4 年	100%	2,800	本公司	难以收回
Euro-China Aviation Service Co. Ltd,	2,073	3—4 年	100%	2,073	本公司	难以收回
其他	5,846	5—6 年	100%	5,846	本集团	难以收回

本报告期内，将以前年度全额计提坏帐的 GE Capital Aviation Service、中国租赁有限公司、海南富迪房地产开发公司其他应收款共计 30,676 千元予以核销。

本报告期内，本公司与太平洋美洲公司签订“债权债务冲抵协议”，双方同意以本公司应付太平洋美洲公司采购航材款抵冲其他应收太平洋美洲公司款项 24,122 千美元，因此而转回以前年度本公司对太平洋美洲公司计提的坏账准备 60,867 千元。

4. 预付账款

项目	2006 年 12 月 31 日		2005 年 12 月 31 日	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	19,512	27	31,091	28
1—2 年	2,535	4	13,257	12
2—3 年	1,337	2	38,320	35
3 年以上	48,370	67	27,964	25
合计	71,754	100	110,632	100

预付账款欠款前五名单位金额合计为 55,263 千元，占预付账款期末余额的 77%。

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	2006 年 12 月 31 日		2005 年 12 月 31 日	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
航材消耗件	271,518	5,115	293,067	5,115
机上供用品	8,721	83	9,098	83

低值易耗品	10,837	0	10,754	0
其它	10,941	0	15,981	0
合计	302,017	5,198	328,900	5,198

6. 待摊费用

项目	2006年12月31日	2005年12月31日	结存原因
飞机租金	25,689	48,674	正常受益期结存
利息	12,164	0	正常受益期结存
其它	2,732	1,297	正常受益期结存
合计	40,585	49,971	

7. 长期股权投资

(1) 长期股权投资包括:

项目	2006年12月31日	2005年12月31日
对联营公司投资	285,917	320,835
其它股权投资	546,139	440,579
合计	832,056	761,414
新华航空长期股权投资差额	31,602	38,373
长安航空长期股权投资差额	4,771	5,759
山西航空长期股权投资差额	57,769	67,672
减: 长期股权投资减值准备	14,774	14,774
长期股权投资净值	911,424	858,444

(2) 长期股权投资明细:

项 目	2006年 12月31日	2005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	28,667	28,775	48%	0	
海南海航航空进出口有限公司	7,707	9,498	30%	0	
幸运国际旅行社有限公司	16,313	18,419	44%	0	
北京燕京饭店有限责任公司	50,102	59,764	35%	0	A
北京视觉空间广告有限责任公司	2,840	2,886	30%	0	
新达国际运输代理公司	2,579	2,461	49%	0	
深圳航空大酒店	0	2,574	25%	0	B
扬子江国际租赁有限公司	86,717	39,040	40%	0	C
新华航空联运服务公司	0	784	50%	0	D
云南石林旅游航空股份有限公司	8,000	8,000	54.70%	8,000	E
海航集团财务有限公司	0	101,561	0	0	F
海南新国宾馆有限公司	39,230	0	40%	0	G

云南祥鹏航空有限责任公司	43,762	47,073	31.38%	0	
对联营公司投资小计	285,917	320,835		8,000	
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	0	15,000	15%	0	G
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	
海航集团财务有限公司	101,561	0	12.50%	0	F
大新华快运航空有限责任公司	19,000	0	19%		H
其它投资	2,612	2,613		1,774	
其它股权投资小计	546,139	440,579		6,774	
长期股权投资合计	832,056	761,414		14,774	

A. 新华航空于2002年与海航酒店集团有限公司签订了转让北京燕京饭店有限责任公司5%股权转让协议，并于2006年收到全部股权转让款8,687千元。本次股权转让交易完成后，新华航空持有北京燕京饭店有限责任公司股权比例由40%下降至35%。

B. 新华航空于2004年与海航酒店集团有限公司及海航酒店控股集团有限公司签订了转让深圳航空大酒店有限公司25%股权转让协议，并于2006年收到全部股权转让款6,600千元。本次股权转让交易完成后，新华航空将不再持有深圳航空大酒店有限公司股权。

C. 2006年3月，本公司、新华航空及扬子国际金融租赁有限公司（原名：重庆长江国际金融租赁有限公司）各股东，同比向扬子江国际金融租赁有限公司进行增资。本次增资后，扬子江国际金融租赁有限公司注册资本由10,000千万美元增至25,000千美元，增资后，各股东投资比例不变。本公司投资从2,000千美元增至5,000千美元，持股比例20%；新华航空投资从2,000千美元增至5,000千美元，持股比例20%。

D. 新华航空与高登普尔投资有限公司签订了转让新华航空联运服务有限公司50%股权转让协议，股权转让款2,000千元。本次股权转让交易完成后，新华航空将不再持有新华航空联运服务有限公司股权。

E. 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。

F. 2006年5月经北京市银监局京银监复【2006】190号文件批复，海航集团有限公司、海口美兰国际机场有限责任公司对海航财务有限公司进行增资共计500,000千元。增资后，海航财务有限公司

注册资本由原 300,000 千元增至 800,000 千元，新华航空持有股权比例由原 33.33%降低至 12.5%。本次股权变更业经海南立信长江会计师事务所立信会验字【2006】第 234 号验资报告验证。本次股权变更后，新华航空对该公司长期投资变为成本法核算。

G. 2006 年 10 月，本公司增加对海南新国宾馆投资 25,000 千元，新增投资系该公司成立时本公司未到位的投资款。本次资本到位后，本公司共计投资 40,000 千元，占该公司注册资本的 40%。同时，本公司该项长期投资核算方法由成本法变为权益法。

H. 2006 年 11 月，经中国民用航空总局批准，本公司与海航集团有限公司共同出资组建大新华快运航空有限公司，该公司于当月领取了企业法人执照，注册资本 100,000 千元，其中本公司以货币资金出资 19,000 千元，占注册资本的 19%；海航集团有限公司以货币资金出资 81,000 千元，占注册资本的 81%。各投资方均已缴足出资，并经天津中审联有限责任会计师事务所津中审联验字【2006】17 号验资报告验证。

(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	2006年 12月31日
海南海航飞机维修有限公司	50,000	-19,517	-1,816	-21,333	28,667
海南海航航空进出口有限公司	3,000	0	4,707	4,707	7,707
幸运国际旅行社有限公司	22,000	0	-5,686	-5,686	16,314
北京燕京饭店有限责任公司	11,269	62,119	-23,286	38,833	50,102
北京视觉空间广告有限责任公司	3,000	0	-160	-160	2,840
新达国际运输代理公司	3,312	0	-733	-733	2,579
深圳航空大酒店	5,082	0	-5,082	-5,082	0
扬子江国际租赁有限公司	40,545	48,000	-1,829	46,171	86,716
新华航空联运服务公司	2,750	0	-2,750	-2,750	0
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	-100,000	-100,000	0
云南祥鹏航空有限责任公司	47,073	0	-3,311	-3,311	43,762
海南新国宾馆有限公司	15,000	25,000	-770	24,230	39,230
合 计	311,031	115,602	-140,716	-25,114	285,917

(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，明细情况如下：

项目	初始金额	2005年 12月31日	本期增加	本期摊销	2006年 12月31日
对新华航空长期股权投资差额	68,109	38,373	0	6,771	31,602
对长安航空长期股权投资差额	9,878	5,759	0	988	4,771

对山西航空长期股权投资差额	99,033	67,673	0	9,904	57,769
合计	177,020	111,805	0	17,663	94,142

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								
2005年								
12月31日	2,103,031	14,188,008	5,240,166	211,953	208,860	340,612	2,343,049	24,635,679
本期增加	17,325	2,522,126	3,874,098	0	12,539	33,051	105,975	6,565,114
其中:在建 工程转入	15,131	2,139,329	41,032	0	0	1,598	0	2,197,090
本期减少	158,155	3,859,478	1,595,223	0	2,780	5,288	105,317	5,726,241
2006年								
12月31日	1,962,201	12,850,656	7,519,041	211,953	218,619	368,375	2,343,707	25,474,552
累计折旧								
2005年								
12月31日	227,118	1,895,355	1,726,358	177,140	101,366	140,636	977,943	5,245,916
本期增加	51,764	663,010	343,262	14,348	18,024	36,780	176,728	1,303,916
本期减少	33,827	187,162	716,964	0	2,170	4,405	40,797	985,325
2006年								
12月31日	245,055	2,371,203	1,352,656	191,488	117,220	173,011	1,113,874	5,564,507
净值								
2005年								
12月31日	1,875,913	12,292,653	3,513,808	34,813	107,494	199,976	1,365,106	19,389,763
2006年								
12月31日	1,717,146	10,479,453	6,166,385	20,465	101,399	195,364	1,229,833	19,910,045

A、报告期内，本集团房屋建筑物本年增加 17,325 千元，主要为三亚旅游培训学院、美兰机场基地、1#维修机库等工程项目完工转入所致。

B、报告期内，购入飞机及发动机本年增加 2,522,126 千元，主要是本集团购进 2 架 A319 飞机、购入 1 架 737-800 飞机、对自购的 2 架 767 飞机进行重大改造资本化所致；同时本集团以自购的 4 架 A319 型飞机和 4 架 B737 型飞机与长江租赁有限公司开展售后租回业务，回租后形成融资租赁，使购入飞机及发动机原值减少 3,356,647 千元，净值减少 3,297,547 千元；将 1 台自购 B767 发动机和 1 台自购 B737 发动机与南方国际金融租赁公司进行售后回租业务，回租后形成融资租赁，使原值减少 119,706 千元，净值减少 80,806 千元；长安航空出售其拥有的 2 架 DH84 型飞机，使原值减少 370,520

千元，净值减少 285,389 千元；长安航空计划将其所拥有的 DH84 型飞机发动机及高价件进行出售，因此将原值为 12,606 千元、净值为 9,611 千元的发动机及原值为 99,207 千元、净值为 38,515 千元高价周转件转入固定资产清理。

C、融资租赁飞机及发动机其他增减变动，为本集团将原融资租赁到期转为自有的 4 架 B737 型飞机进行再次售后回租交易及 1 架融资租入的 767 飞机进行重大改造资本化所致；

D、高价件增加 105,975 千元，主要因飞机机型及飞机数量增加而外购的高价件；

E、截至 2006 年 12 月 31 日，本集团用于抵押的房屋及建筑物的原值 1,095,514 千元，净值 959,785 千元；用于抵押的飞机及发动机的原值为 17,103,724 千元，净值 13,715,995 千元，其中融资租入的飞机及发动机的原值为 9,227,840 千元，净值为 7,546,704 千元。

F、截至 2006 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 431,188 千元。海南宝岛律师事务所出具的宝意字（2007）第 02 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	2005 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2006 年 12 月 31 日
房屋建筑物	8,337	21	8,000	358
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	25,259	21	8,000	17,280

A、本集团 2006 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 21 千元减值准备；

B、本报告期，本集团与关联公司海航集团有限公司签订房产转让协议，本公司将账面原值 146,818 千元，净值 113,402 千元的一处房产转让，报告期末该项资产转入固定资产清理。同时本公司将以前年度对此房产计提的减值准备 8,000 千元予以转回。

（3）固定资产清理

项目	原值	累计折旧	净值
房屋建筑物	146,818	33,416	113,402
飞机发动机	12,605	2,994	9,611
高价件	99,207	38,515	60,692
合计	258,630	74,925	183,705

9. 在建工程

(1) 基本情况

项目	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
飞机及发动机预付款	1,302,113	784,815
工程项目	769,315	339,830
合计	2,071,428	1,124,645
在建工程减值准备	1,467	6,862
在建工程净值	2,069,961	1,117,783

(2) 飞机及发动机预付款变动明细表

项目	2005 年	本期增加	本期转固	其它减少	2006 年
	12 月 31 日				12 月 31 日
D328 预付款	20,723	0	0	20,723	0
737-800 飞机	433,434	1,737,007	1,295,548	0	874,893
A319 飞机	226,491	855,185	758,623	0	323,053
787 飞机预付款	104,167	0	0	0	104,167
合计	784,815	2,592,192	2,054,171	20,723	1,302,113

本报告期内，本公司与关联公司大新华快运航空有限公司签订 D328 型飞机购买权转让协议，本公司将 D328 飞机预付款以账面原值 20,723 千元转让。本转让协议生效后与原飞机购机协议相关的全部权力及义务已转至大新华快运航空有限公司。

(3) 工程项目变动明细表

工程名称	2005 年	本期	本期	其他	2006 年	资金	进度	注
	12 月 31 日	增加	转固	减少	12 月 31 日	来源		释
三亚旅游培训学校	2,726	14,756	13,598	0	3,884	贷款	基本完工	
PROS 收益管理系统	2,837	1,614	0	0	4,451	自有	建设中	
800 项目 GENESYS 软件	1,470	0	0	0	1,470	自有	建设中	
首都机场基地扩建工程	2,000	401,217	0	9	403,208	贷款	建设中	A
科航大厦	301,430	0	0	0	301,430	自有	建设中	B
天竺三期工程	0	12,527	168	909	11,450	自有	建设中	
西关机场	500	0	0	0	500	自有	建设中	
B767 飞机改造	0	123,095	123,095	0	0	自有	完工	C
其它	28,867	23,255	6,058	3,142	42,922	自有	建设中	
合计	339,830	576,464	142,919	4,060	769,315			

A、本报告期内新华航空继续进行首都机场基地扩建工程建设，并委托北京空港建设管理服务中心负责土地拆迁及补偿事宜。至 2006 年末，新华航空已支付拆迁款 255,500 千元，约为全部拆迁款的 70%，应付未付拆迁款 109,500 千元，其他相关资本性支出 36,000 千元。

B、2004 年 7 月，新华航空与北京科航投资有限公司达成合作意向，联建北京科航大厦，本公司预计投资额为 338,820 千元，项目建成后本公司预计可获得建筑面积约 36,041 平方米的房产，依据该合作意向房产应于 2006 年 12 月 31 日前交付。2006 年 12 月，双方就该事项签订补充协议，将房产交付日延长至 2008 年 8 月 31 日止。截至 2006 年 12 月 31 日，新华航空共支付联建项目款 301,430 千元。

C、B767 改造工程为 2006 年对公司的 3 架 B767 飞机进行改造，工程完工后转入“购入飞机及发动机”及“融资租入飞机及发动机”中。

D、在建工程本年增加值中含利息资本化金额 31,874 千元及汇兑收益资本化金额为-34,067 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 7.17%，波音 737-800 飞机为 6.84%，首都机场基地的资本化率为 6.39%。

(4) 在建工程减值准备

项目	2005 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2006 年 12 月 31 日	计提 原因
西关机场	500	0	0	500	停建
Dornier328 预付款	6,362	0	6,362	0	
烟台经济开发区 18 楼	0	800	0	800	停建
其它	0	167	0	167	
合计	6,862	967	6,362	1,467	

如本附注“六、9、(2)”所述，本公司将 Dornier328 以账面价值转让给关联公司，因此冲回以前年度对此项在建工程减值准备 6,362 千元。

10. 无形资产

项目	土地使用权
取得方式	购买
原值	16,081
2005 年 12 月 31 日	14,272
本期增加	0
本期摊销	402
其他减少	0
累计摊销	2,211
2006 年 12 月 31 日	13,870
剩余摊销年限	34

11. 长期待摊费用

项目	2005年 12月31日	本期 增加	本期 摊销	2006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	13,313	0	8,562	4,751	208,922	1-5年	204,171
购入飞行员及养成培训支出	289,030	74,344	83,572	279,802	676,893	1-7年	397,091
天竺基地租赁费	16,644	0	1,093	15,551	26,587	23年	11,036
天津停机坪使用费	7,932	0	381	7,551	9,760	21年	2,209
其它	24,777	7,443	18,341	13,879	162,436	1-6年	148,557
合计	351,696	81,787	111,949	321,534	1,084,598		763,064

12. 其它长期资产

出租方	2005年 12月31 日	本期 增加	本期 摊销	其他 减少	2006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 BV	37,014	0	8,218	0	28,796	65,744	3.5年	36,948
Mc Aviation Financial Services (Europe) BV	37,300	0	8,158	0	29,142	65,264	3.5年	36,122
江苏省租赁有限公司	-1,366	0	-81	0	-1,285	-1,616	16年	-331
扬子江国际租赁有限公司	36,537	-21,244	50	35,699	-20,456	32,373	13年	17,130
远东国际租赁公司	29,282	0	3,962	0	25,320	39,844	6.5年	14,524
南方国际租赁有限公司	0	111,453	9,842	0	101,611	111,453	4.5年	9,842
上海信托投资有限公司	0	992	104	0	888	992	2.5年	104
深圳租赁有限公司	202,729	0	11,091	0	191,638	235,055	0.5-16年	43,417
合计	341,496	91,201	41,344	35,699	355,654	549,109		157,756

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。

本报告期内其它减少是由于新华航空将原融资租入的4架B737-800型飞机提前还款，结束与扬子江国际租赁有限公司的租赁协议所致。

13. 短期借款

借款类别	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日	年利率
银行借款：			
信用借款	0	530,000	5.05%
抵押借款	370,000	442,000	5.86%
保证借款	3,049,964	3,233,000	5.022%-5.58%
质押借款	1,890,771	506,779	4.72%-5.58%
非银行金融机构借款：			
信用借款	106,291	112,609	5.59%
保证借款	0	30,000	8.3%
短期融资券：	541,688	0	3.38%
合计	5,958,714	4,854,388	

(1) 银行借款

抵押借款中 280,000 千元为海南兴隆温泉康乐园有限公司、海南兴隆康乐园温泉高尔夫球会、海口新城区建设开发有限公司以土地使用权及地上房产、高尔夫球场进行抵押，同时部分由海口美兰国际机场有限责任公司提供保证担保；90,000 千元由新华航空 1 架 B737-800 飞机做为抵押物。

保证借款中 2,007,964 千元由海口美兰国际机场有限公司、海航集团有限公司进行担保，20,000 千元由海航酒店控股集团有限公司、新华航空提供担保；其余 1,022,000 千元由本公司为子公司提供担保。

质押借款中 600,000 千元以本公司定期存单 790,000 千元为质押物；196,000 千元以本公司持有的新华航空的股权 58,265 万股作质押；200,000 千元为新华航空控股以持有的本公司 16,000 万股股权作质押；312,348 千元为海口美兰国际机场有限公司持有的海南美兰国际机场股份有限公司 8,000 万股股权作质押；其余 582,423 千元由海航集团、新华航空、海航酒店集团有限公司分别持有的扬子江股权 1.3 亿股、海航集团财务有限公司的 27,000 万股、西安民生（集团）股份有限公司 5000 万法人股、海口美兰国际机场有限公司的 10.76% 的股权、广东新华实业 14,348.64 万股和山西迎泽海航酒店的 1,594.29 万股作为质押；同时本公司以拥有的滨海路 111 号的房产作抵押、海口美兰国际机场有限责任公司作保证担保。

(2) 非金融机构贷款

非银行金融机构的借款中包括与海南美洲公司的借款 4,778 千元、与香港千江源投资有限公司借款 101,513 千元。

(3) 短期融资债

本集团经中国人民银行“银发【2006】137号”文件批复，于2006年5月12日发行最高面值为560,000千元短期融资券，期限1年，票面利率3.38%，

14. 应付票据

项目	2006年12月31日	2005年12月31日
银行承兑汇票	335,485	116,000
商业承兑汇票	1,623,221	701,433
合计	1,958,706	817,433

(1) 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。

(2) 期末应付银行承兑汇票中40,000千元由海口美兰国际机场有限公司提供担保，85,485千元由海航集团有限公司及本公司为新华航空提供担保；商业承兑汇票中1,028,961千元由海航集团有限公司提供担保，559,378千元由海航集团有限公司及新华航空提供担保。

15. 应付款项

(1) 应付账款

应付账款2006年12月31日余额为1,672,499千元（2005年12月31日余额为1,533,233千元），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长江租赁有限公司的往来款169,633千元；海口美兰国际有限公司82,172千元。

(2) 其他应付款

其他应付款2006年12月31日余额为599,803千元（2005年12月31日余额为361,824千元）。

其他应付款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欠款情况。

16. 应付股利

股东	2006年12月31日	2005年12月31日	欠付原因
社会法人股	13,548	21,011	正常欠付
其它	5,878	5,878	正常欠付
合计	19,426	26,889	

17. 应交税金

项目	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
应交增值税	107,465	288,226
应交营业税	-24,380	27,695
应交城市建设税	1,954	2,988
应交企业所得税	-606	-1,766
关税	-17,376	-21,841
其它	-85	1,632
合计	66,972	296,934

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	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
应交民航建设基金	112,206	140,052
教育费附加及其它	2,515	2,947
机场建设费	230,659	170,909
合计	345,380	313,908

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	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日	期末结存余额原因
航油	119,092	271,399	应计未付
起降服务费	484,770	391,530	应计未付
配餐费	40,070	20,525	应计未付
借款利息	64,768	47,051	应计未付
飞机及发动机修理费	424,558	282,159	应计未发生
计算机定座费	75,837	66,284	应计未付
飞机保险费	61,206	61,318	应计未付
其它	25,791	26,471	应计未付
合计	1,296,092	1,166,737	

20. 国内票证结算

2006年12月31日国内票证结算的余额为633,915千元（2005年12月31日余额为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		2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
长期借款	(1)	1,564,586	1,529,199
长期应付款	(2)	485,087	589,171
合计		2,049,673	2,118,370
减：未确认融资租赁费用		140,660	63,386
一年内到期的长期负债		1,909,013	2,054,984

(1) 长期借款

项目		2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
银行借款：			
信用借款		348,055	269,968
抵押借款		459,098	425,178
保证借款		410,000	450,000
质押借款		347,433	384,053
合计		1,564,586	1,529,199

A、信用借款为购买飞机所借入的银团贷款。

B、抵押借款以本集团拥有的飞机做为抵押物。

C、保证借款中 410,000 千元由海口美兰国际机场有限责任公司以及海航集团有限公司提供保证。

D、质押借款中 160,000 千元由本公司质押 BSP 票款收益权做担保；30,000 千元由海航集团有限公司质押拥有海口美兰国际机场有限责任公司股权 6,000 万股；93,705 千元由海航集团有限公司质押拥有的海口美兰国际机场有限责任公司股权提供担保，同时以本公司的 3 架 B737-800 作为抵押物；12,494 千元由本公司拥有的海口美兰国际机场有限责任公司股份作为质押物，同时由海航集团有限公司提供担保；其余由本公司以持有的海南美兰国际机场股份有限公司、新华航空股权、长安航空股权、山西航空股权作为质押物；

(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	2006 年 12 月 31 日
江苏省租赁有限公司	6 年	37,111	0	8,994
深圳金融租赁有限公司	10 年	885,860	16,882	12,112
长江租赁有限公司	13.5 年	1,012,946	39,181	39,181
扬子江国际租赁有限公司	1-4 年	11,734	493	10,644
海南标准租赁公司	6 年	145,264	6,581	28,445
Raytheon Aircraft Co.	11.5 年	82,880	0	6,553
Sino-America Aviation	11-13 年	1,437,975	38,911	164,672
远东国际租赁有限公司	2-4.5 年	290,000	6,917	81,529
南方国际租赁有限公司	5 年	431,482	20,563	96,564
上海信托投资有限公司	3 年	166,953	11,132	36,393
合计		4,502,205	140,660	485,087

22. 长期借款

项目	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
银行借款：		
信用借款	774,807	1,272,079
抵押借款	3,881,556	2,516,790
保证借款	2,211,780	2,443,667
质押借款	4,393,773	7,089,738
银行借款小计	11,261,916	13,322,274
非银行金融机构借款：		
信用借款	3,967	3,967
非银行借款小计	3,967	3,967
合计	11,265,883	13,326,241

抵押借款中 310,000 千元由新华航空基地房产进行抵押，其余贷款由本集团拥有的飞机及发动机做为抵押物。

保证借款中 2,031,780 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，其余贷款由本公司为子公司提供保证。

质押借款中 160,000 千元由本公司质押 BSP 票款收益权做担保；708,640 千元由海航集团有限公司质押拥有的海口美兰国际机场有限责任公司股权提供担保，同时以本公司 3 架 B737-800 作抵押；289,610 千元由本公司拥有的海口美兰国际机场有限责任公司股份作为质押物，同时海航集团有限公司提供担保；其余由本公司将持有的海口美兰国际机场有限责任公司股权、新华航空股权、长安航空股权、山西航空股权作为质押物。

23. 长期应付款

(1) 长期应付款按支付到期年限列示:

项目	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
融资租赁最低付款额		
其中: 第二年	375, 143	395, 755
第三年	421, 704	283, 694
以后年度	1, 870, 927	1, 263, 467
合计	2, 667, 774	1, 942, 916
减: 未确认融资费用	695, 639	176, 043
长期应付款	1, 972, 135	1, 766, 873

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	2006 年 12 月 31 日	款项性质
深圳金融租赁有限公司	10 年	885, 860	73, 027	223, 365	融资租赁飞机
长江租赁有限公司	13.5 年	1, 012, 946	463, 272	973, 776	融资租赁飞机
扬子江国际租赁有限公司	1-4 年	11, 734		608	融资租赁车辆及航材
			0		
海南标准租赁公司	6 年	145, 264	8, 826	94, 722	融资租赁飞机
Raytheon Aircraft Co.	11.5 年	82, 880	0	38, 572	融资租赁飞机
Sino-America Aviation	11-13 年	1, 437, 975	112, 327	897, 453	融资租赁飞机
远东国际租赁有限公司	2-4.5 年	290, 000	142	36, 410	融资租赁飞机
南方国际租赁有限公司	5 年	431, 482	31, 272	287, 871	融资租赁飞机、发动机
上海信托投资有限公司	3 年	166, 953	6, 773	114, 997	融资租赁飞机
合计		4, 465, 094	695, 639	2, 667, 774	

报告期内, 本集团将自购净值为 1, 466, 729 千元的 4 架 A319 飞机及净值为 1, 830, 818 千元的 4 架 737 飞机出售给本集团之股东长江租赁有限公司后融资租赁租回, 融资额共计本金 412, 920.70 千美元, 租赁期及远期租赁期至 2019 年 12 月 29 日; 本期本集团支付了租赁期中 2006 年 12 月至 2018 年 11 月共计 25 期租金中的本金, 共计 347, 544.40 万美元;

本报告期内, 本集团与关联公司深圳金融租赁有限公司、扬子江国际租赁公司签订委托提前还款协议, 本集团提前支付从深圳金融租赁有限公司融资租入的 4 台 737 发动机最后 3 期的本金共计 28, 910 千元; 提前归还融资租入的 B2492 飞机从 2006 年 9 月至 2012 年 12 月租赁的本金共计 341, 250 千元。

新华航空于本报告期内将 4 架融资租赁 B737-800 型飞机以提前还款 81, 908 千元方式, 终止与扬子江国际租赁有限公司的原融资租赁协议, 将此 4 架飞机由融资租赁转为自购, 再以其中 2 架飞机出售给南方国际租赁公司, 售后以融资租赁形式租回, 共计融资额 200, 000 千元, 租期 5 年; 将 1 架飞机出售给上海国际信托投资公司, 售后以融资租赁形式租回, 融资额 140, 000 千元, 租期 3 年。

24. 专项应付款

专项应付款 2006 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 2006 年 12 月 31 日余额 107,296 千元（2005 年 12 月 31 日余额 143,113 千元），为本集团计提的应于 2007 年及以后年度支付引进的飞机关税和增值税。

26. 少数股东权益

子公司名称	2006 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	1,540,713	40%	616,368
长安航空有限责任公司	295,550	26.49%	78,519
山西航空有限责任公司	602,336	17.26%	18,196
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
北京新华空港航空食品有限公司	117,673	49%	57,660
陕西长安海航之星宾馆有限公司	23,211	20%	4,642
西安海航置业有限公司	29,934	20%	5,987
合计			772,702

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	2005年12月31日	本期增减变动	2006年12月31日
一、尚未流通股份			
1、发起人股份	134,837	-134,837	0
其中：境内法人持有股份	17,289	-17,289	0
2、募集法人股	38,735	-38,735	0
尚未流通股份合计	173,572	-173,572	0
二、已流通部分			
1、有限售条件流通股		2,850,826	2,850,826
2、无限售条件流通股	556,681	122,746	679,427
已流通股份合计	556,681	2,973,572	3,530,253
三、股份总额	730,253	2,800,000	3,530,253

根据中国证券监督管理委员会证监公司字（2005）50 号文件《关于海南航空股份有限公司定向增发股票的通知》核准及本公司 2005 年 5 月 24 日召开的 2005 年第一次临时股东大会决议批准，本公司定向增发不超过 28 亿股法人股。本公司于 2006 年 6 月 29 日以每股 2 元价格完成全部定向增发事项，共募集资金 5,600,000,000 元，并于中国证券登记结算公司上海分公司完成了股权变更登记手续。

其中向新华航空控股有限公司增发 1,650,000,000 股，向海口美兰国际机场有限责任公司增发 450,000,000 股，向长江租赁有限公司增发 300,000,000 股，向海南嘉信投资管理有限公司增发 240,000,000 元，向三亚凤凰国际机场有限公司增发 150,000,000 股，向海南泰衡实业有限公司增发 10,000,000 股。本公司收到的上述增资款已由亚太中汇会计师事务所出具的亚太验字(2006)D-A-011 号至(2006)D-A-019 号验字报告验证。本次定向增发后，本公司股本增至 3,530,252,801.00 元。

根据本公司 2006 年 7 月 24 日召开股东大会决议以及商务部商资批(2006)1672 号文件《关于同意海航航空股份有限公司转股的批复》和海南省政府国有资产监督管理委员会琼国资函(2006)330 号文件《关于海南航空股份有限公司股权分置改革问题的批复》的批复，本公司实施股权分置方案：以现有总股本 3,530,252,801 股为基数，由非流通股股东向方案实施股权登记日在册的 A 股流通股股东每 10 股支付 3.3 股股票对价，共支付 122,746,062 股股票给 A 股流通股股东。股权分置改革后，全部股份均可在受限期后上市流通。

28. 资本公积：

项 目	2005 年	本期增加	本期减少	2006 年
	12 月 31 日			12 月 31 日
股本溢价	965,745	2,800,000	4,200	3,761,545
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	2,387	217	0	2,604
其他资本公积	1,500,000	0	1,500,000	0
合计	2,558,884	2,800,217	1,504,200	3,854,901

据本公司 2005 年 5 月 24 日召开的 2005 年第一次临时股东大会决议和中国证券监督管理委员会“证监公司字(2005)50 号”文件《关于海南航空股份有限公司定向增发股票的通知》的核准，本公司定向增发不超过 28 亿股法人股。每股发销售价格超过面值的部分计入资本公积-股本溢价。

本公司于 2006 年 6 月完成股权登记、工商登记、变更营业执照等相关增资手续后，将 2005 年已收到的 15 亿元增发投资款分别转入股本和资本公积-股本溢价。

29. 盈余公积

项 目	2005 年	本期增加	本期减少	2006 年
	12 月 31 日			12 月 31 日
法定盈余公积	115,003	54,095	0	169,098
公益金	54,095	0	54,095	0
合计	169,098	54,095	54,095	169,098

依据财政部“财企【2006】67 号”《关于〈公司法〉实施后有关企业财务处理问题的通知》要求，本集团本年度将法定公益金转入法定盈余公积。

30. 未分配利润

项目	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
期初未分配利润	-730,009	-514,191
加：本年净利润	181,602	-215,818
减：提取法定盈余公积金	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	-548,407	-730,009

31. 主营业务收入

项目	2006 年度	2005 年度
客运收入	10,988,520	9,125,754
货运及逾重行李收入	527,624	312,126
专包机收入	921,385	623,588
其它	10,831	0
合计	12,448,360	10,061,468

32. 主营业务税金及附加

项目	2006 年度	2005 年度
营业税	369,125	301,591
城建税	10,337	9,070
教育附加费	5,180	4,388
物价调节基金	426	402
合计	385,068	315,451

33. 其它业务利润

项目	2006 年度	2005 年度
退票手续费利润	43,831	32,157
客运代理手续费利润	5,394	4,048
货运服务业务利润	0	1,317
货运包装箱销售业务利润	21,948	23,792
飞机租赁业务利润	98,881	0
飞行员租赁利润	27,705	0
机上广告利润	23,750	18,930
配餐业务利润	7,284	8,074
其它	11,229	9,397
合计	240,022	97,715

本报告期,其他业务利润较去年增加主要原因为本期本集团对外出租飞机及飞行员所增加的利润,具体情况见本附注“八、5(2)”所述。

34. 财务费用

项目	2006 年度	2005 年度
利息支出	1,126,419	929,915
减:利息收入	105,827	17,823
减:汇兑收益	236,243	152,522
其他	79,632	59,382
合计	863,981	818,952

35. 投资收益

项 目		2006 年度	2005 年度
海南海航航空进出口有限公司	A	2,529	1,385
海南海航飞机维修有限公司	A	-108	-91
幸运国际旅行社有限公司	A	-2,096	-1,276
深圳航空大酒店	A	0	365
扬子江国际租赁有限公司	A	271	162
北京燕京饭店有限责任公司	A	2,416	502
海航集团财务有限公司	A	0	3,361
中国民航信息网络股份有限公司	B	6,305	395
海南美兰国际机场股份有限公司	B	0	835
海南民航凯亚有限公司	B	0	168
海航集团	C	267	540
云南祥鹏航空有限公司		-3,311	0
海南新国宾馆有限公司		-770	0
转让收益		1,725	0
股权投资差额摊销	D		
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
扬子江国际租赁有限公司		-865	-865
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		0	-1,780
其它		-102	1,518
合计		-14,793	-15,835

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	2006 年度	2005 年度
财政返还及奖励	19,627	1,000
技术改造补助资金	19,987	42,811
航线补贴	8,034	5,600
合计	47,648	49,411

本报告期内，长安航空收到西安市财政局营业税返还款 4,590 千元；新华航空收到预提所得税手续费返还款 37 千元及北京市顺义区天竺镇财政所税收奖励 15,000 千元。

本报告期内，本公司之三亚分公司、新疆分公司共计收到当地财政厅下发的 2005 年技术改造补助资金 13,359 千元；新华航空收到天津市财政局专项补助资金 5,308 千元，收到北京市顺义区天竺镇人民政府 2005 年及 2006 年财政补贴资金 1,320 千元。

本公司本年度收到海南省财政厅下发的 2005 年航权开放营业税财政补贴资金 3,673 千元及 2005 年国际和境外地区航班财政补贴资金 1,161 千元；长安航空收到的延安政府下发的航线补贴款 3,200 千元。

37. 营业外收入、营业外支出

(1) 营业外收入

项目	2006 年度	2005 年度
处理固定资产清理净收益	6,779	2,069
票证罚款收入	390	496
虚号罚金收入	196	1,610
转让飞行员收益	65,455	34,840
其它	730	516
合计	73,550	39,531

本报告期，营业外收入增加原因为转入飞行员收益增加，具体情况将本附注“八、5（2）”所述。

(2) 营业外支出

项目	2006 年度	2005 年度
处理固定资产清理净损失	27,454	3,708
计提固定资产减值准备/转回	-7,980	8,000
计提在建工程减值准备/转回	-5,395	6,362
捐献	433	0
经济合同违约罚款	0	4,000
其它	1,441	179
合计	15,953	22,249

38. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2006 年度	内容说明
往来款	11,584,882	与其他单位之间往来款项
转让款	96,606	飞行员转让款
其他	2,130,486	收到租金、贴息补助、退回保证金等
合计	13,811,974	

39. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2006 年度	内容说明
租金	487,850	经营租赁飞机支付的租金
其他	1,777,826	水电、办公、物业、活动费往来款等
往来款	11,343,316	与其他单位之间往来款项
合计	13,608,992	

40. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2006 年度	内容说明
租金	3,846,777	融资租赁飞机、发动机和航材等支付的本金和融资费用
保证金	866,826	存出保证金
合计	4,713,603	

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	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
对子公司投资	1,609,372	1,573,584
对联营公司投资	130,381	70,201
其它股权投资	424,381	420,382

合计	2,164,134	2,064,167
减：长期股权投资减值准备	8,610	8,610
长期股权投资净值	2,155,524	2,055,557

(2) 长期股权投资明细

项 目	2006 年 12 月 31 日	2005 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	956,154	950,830	60.00%
长安航空有限责任公司	222,662	211,334	73.51%
山西航空有限责任公司	316,907	296,670	82.74%
海南海航中免免税品有限公司	0	1,101	70.00%
对子公司投资小计	1,609,372	1,573,584	
对联营公司投资			
海南海航飞机维修有限公司	28,667	28,775	48.00%
海南海航航空进出口有限公司	7,707	9,498	30.00%
扬子江国际租赁有限公司	43,010	19,114	20.00%
幸运国际旅行社有限公司	8,157	9,204	22.00%
云南石林旅游航空股份有限	3,610	3,610	54.70%
海南新国宾馆有限公司	39,230	0	40%
对联营公司投资小计	130,381	70,201	
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	0	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%
大新华快运航空有限责任公司	19,000	0	19%
其它	275	276	
其它股权投资小计	424,381	420,382	
长期股权投资合计	2,164,134	2,064,167	

(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	2006 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	-132,594	28,583	956,154
长安航空有限责任公司	553,575	0	-330,913	-330,913	222,662
山西航空有限责任公司	275,097	0	41,810	41,810	316,907
海南海航中免免税品有限公司	1,050	0	-1,050	-1,050	0

海南海航飞机维修有限公司	50,000	-19,517	-1,816	-21,333	28,667
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	4,707	4,707	7,707
扬子江国际租赁有限公司	19,505	24,000	-495	23,505	43,010
幸运国际旅行社有限公司	11,000	0	-2,843	-2,843	8,157
海南新国宾馆有限公司	15,000	25,000	-770	24,230	39,230
合 计	1,867,408	190,660	-318,315	-127,655	1,739,753

2、投资收益

项 目	注释	2006 年	2005 年
中国新华航空有限责任公司	A	11,880	1,582
长安航空有限责任公司	A	12,315	-4,170
山西航空有限责任公司	A	30,141	9,126
海南海航航空进出口有限公司	A	2,529	1,385
幸运国际旅行社有限公司	A	-1,048	-642
扬子江国际租赁有限公司	A	-105	-293
海南海航飞机维修有限公司	A	-108	-91
海口新国宾馆有限公司	A	-770	0
海南海航中免免税品有限公司	A	-51	91
中国民航信息网络股份有限公司	B	4,793	0
海口美兰国际机场股份有限公司	B	0	835
股权投资差额摊销	C		
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
合计		41,913	-9,840

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；

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
新华航空控股有限公司	海口	航空维修和服务, 航空食品, 与运输相关的延伸服务, 机场的投资管理, 候机楼服务和经营管理, 酒店及其他经营管理等	股东	有限责任	陈峰
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	具有重大影响及相	有限责任	陈峰

		(凭许可证经营) 等	同关键管 理人员		
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
西安海航置业有限公 司	西安	房地产开发	子公司	有限责任	詹军道

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	
	2006 年	2005 年	2006 年	2005 年
	12 月 31 日			
新华航空控股有限公司	3,689,795	2,000,000	48.24%	0%
海航集团有限公司	500,000	500,000	0%	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	658,840	320,000	82.74%	92.51%
北京新华空港航空食品有限公司	120,000	120,000	51%	51%
陕西长安海航之星宾馆有限公司	25,000	25,000	80%	80%
西安海航置业有限责任公司	300,000	0	80%	0

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	股东、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
金鹿航空有限公司	同受控制
三亚凤凰国际机场有限责任公司	股东
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
扬子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
北京科航投资有限公司	同受控制
神华集团有限公司	子公司之股东
长江租赁有限公司	股东
北京活力幻像广告有限公司	同受控制
深圳金融租赁有限公司	同受控制
云南祥鹏航空有限责任公司	联营企业
海南裕鸿贸易发展有限公司	同受控制
大新华快运航空有限责任公司	联营企业

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
海南嘉惠投资有限公司	同受控制	3,265,561	3,061,546
海南裕鸿贸易发展有限公司	同受控制	2,391,300	2,551,300
海南海航航空进出口有限公司	联营企业	940,736	976,255
长江租赁有限公司	股东	938,996	789,384
海航集团有限公司	具有重大影响及相 同关键管理人员	792,425	829,931
扬子江国际租赁有限公司	联营企业	502,000	502,000
扬子江投资控股有限公司	同受控制	449,209	473,278
海南洋浦环美实业有限公司	同受控制	323,680	0
海口美兰机场国际有限责任公司	股东、联营企业	264,447	277,307
海航酒店控股集团有限公司	同受控制	160,040	160,040
云南祥鹏航空有限责任公司	联营企业	17,690	0
西安民生房地产有限公司	同受控制	6,000	6,000
北京燕京饭店有限责任公司	联营企业	0	30,000
金鹿航空有限公司	同受控制	0	10,000
合计		10,052,084	9,667,041

(2) 其他交易

关联方名称	关系	交易性质	2006 年度	2005 年度	注释
海航集团财务有限公司	联营企业	存款流量	31,832,858	13,887,540	A
海航集团财务有限公司	联营企业	取款流量	31,065,828	12,408,955	A
长江租赁有限公司	股东	融资租赁飞机	2,780,355	0	B
深圳金融租赁有限公司	同受控制	融资租赁飞机及发动机	457,952	0	C
海南美亚实业有限公司	同受控制	航油供应	329,850	309,771	
云南祥鹏航空有限责任公司	联营企业	飞机租赁、飞行员转让及代垫费用等	131,190	0	D
海南太平洋石油实业股份有限公司	同受控制	航油供应	93,826	0	
香港航空有限公司	同受控制	飞机租赁及代垫费用	77,081	0	E
海南美兰国际机场股份有限公司	同受控制	起降费、场地租金、特许经营权	73,899	86,054	
海航财务有限公司	同受控制	利息收入	74,114	0	
扬子江国际租赁有限公司	联营企业	融资租赁飞机及发动机	65,757	84,359	
扬子江快运航空有限公司	联营企业	飞行员转让款、租赁费及代垫费用等	59,579	117,951	F
金鹿航空有限公司	同受控制	代垫飞机租金及飞行员转让款、租赁费等	44,541	175,603	G
海南航空食品有限公司	同受控制	支付配餐款	29,536	34,719	
北京活力幻象广告有限公司	同受控制	广告承包及书刊采购	25,000		H
三亚凤凰国际机场有限责任公司	股东	支付起降费	25,252	18,396	
海口美兰国际机场有限责任公司	股东	起降服务费	24,150	27,137	
大新华快运航空有限责任公司	同受控制	D328 飞机预付款转让	20,723	0	
甘肃机场集团有限公司	同受控制	支付起降费	17,793	0	
海南海航航空进出口有限公司	联营企业	航材代理费等	12,651	17,799	
海航酒店控股集团有限公司	同受控制	股权转让、代垫工程款	8,687	8,870	I
海航酒店集团有限公司	同受控制	股权转让、代垫工程款	6,600	0	J
本公司及子公司关键管理人员	关键管理人员	支付薪酬	2,174	3,008	K
海航集团有限公司	具有重大影响及相同关键管理人员	委托贷款利息	267	54,366	
海南航空培训教育有限公司	同受控制	代付模拟机购机款	0	16,685	
西安民生房地产有限责任公司	同受控制	转让投资	0	7,000	

A、本公司 2004 年与关联单位海航财务有限公司（“海航财务”）签订金融服务协议，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。上述为本集团 2006 年度在海航财务公司之货币资金存款、取款累计发生额；

B、本集团 2006 年 6 月与股东长江租赁有限公司及相关金融机构签订了关于 4 架 B737-800 型飞机及 4 架 A319 型飞机售后回租事项的《资产负债转让协议》、《租赁协议》、《远期租赁协议》、《远期飞机回购协议》、《BSP 票款账户管理协议》及外汇借款合同变更等相关协议。依据这些协议，本集团以 8 架飞机固定资产账面价值相当于 412,920.70 千美元价格向长江租赁有限公司出售所有权，并将这些资产对应的从金融机构借入的 3.68 亿美元贷款债务转让给长江租赁公司。同时向长江租赁有限公司将这些飞机租回，租金本金共计 392,272.80 千美元，租期合并至 2019 年 12 月，租赁利率为年利率 6 个月美元 LIBOR+2.2%，租赁到期日本集团将以共计 20,649.30 千美元回购。本集团已于 2006 年 6 月支付租赁本金 347,544.40 千美元，剩余租赁本金及回购款共计 65,376.3 千美元。

C、本集团与关联公司深圳金融租赁有限公司、关联公司扬子江国际租赁有限公司于 2006 年 6 月 29 日签订委托提前还款协议。依据协议，本公司提前归还从深圳金融租赁有限公司融资租入的 4 台 737 发动机应于 2006 年 9 月至 2007 年 3 月支付的租赁本金共计 28,910 千元，以及从该公司租入的波音飞机及应于 2006 年 9 月至 2012 年 12 月支付的融资租赁本金共计 341,250 千元，提前支付租金后，本集团将不再承担对应期间租赁利息。同时依据协议，扬子江国际租赁有限公司代深圳金融租赁有限公司向本集团收取全部提前支付的款项。

D、本集团于 2006 年与云南祥鹏航空有限责任公司签订飞行员转让协议，转让飞行员 34 人，交易金额 53,700 千元；长安航空及山西航空本年与该公司签订飞机租赁合同，租赁 B737-700 型飞机 3 架，2006 年租赁金额 66,939 千元；另外，本报告期本集团共计代垫各项费用 10,551 千元。

E、山西航空本年与香港航空有限公司签订飞机租赁合同，租赁 B737-800 型飞机 3 架，2006 年租赁金额 73,553 千元；另外，本报告期本集团为该公司代垫费用 3,527 千元。

F、本集团于报告期内与扬子江快运航空有限公司签订飞行员转让协议，转让飞行员 18 人，交易金额 15,200 千元；本集团与该公司签订飞行员租赁协议，租期 1 年，2006 年租赁金额 9,767 千元；另外，本报告期本集团为该公司代垫费用共计 34,612 千元。

G、本集团于报告期内与金鹿航空有限公司签订飞行员租赁协议，租期 1 年，2006 年租赁金额 17,105 千元；另外，本报告期本集团为该公司代垫费用共计 27,436 千元。

H、报告期内，与北京活力幻像广告有限公司签订机上广告代理协议，2006 年代理收入共计 25,000 千元。另外，本集团本报告期内于该公司采购机上杂志共计 3,383 千元。

I、新华航空于 2002 年与海航酒店控股集团有限公司签订了转让北京燕京饭店有限责任公司 5%股权转让协议，股权转让款 8,687 千元。

J、新华航空于 2004 年与海航酒店集团有限公司及海航酒店控股集团有限公司签订了转让深圳航空大酒店有限公司 25%股权转让协议，股权转让款 6,600 千元。

K、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

本集团为关联方及关联方为本集团进行担保情况详见本附注“六、13”和“六、22”以及“九、2”所述。

(4) 债权债务抵消协议

根据本集团 2006 年 1 月与海南嘉惠投资有限公司、金鹿航空有限公司、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。

根据本集团 2006 年 12 月与海航集团有限公司、大新华快运航空有限责任公司、海南嘉惠有限公司、扬子江投资控股有限公司、海航进出口有限公司签订债权债务重组协议，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 190,665 千元，抵消本集团应付各方款项 190,665 千元。

(5) 关联应收应付方余额

项目	关联方名称	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
货币资金			
	海航集团财务有限公司	7,409,325	2,762,413
应收账款			
	幸运金鹿航空旅游集团	2,305	1,951
	扬子江快运航空有限公司	0	18,867
	海口美兰国际机场有限责任公司	0	9,000
	金鹿航空有限公司	0	67,161
	小 计	2,305	96,979
预付账款			
	海南海航航空进出口有限公司	0	3,272
	其他	120	2,125
	小 计	120	5,397
其他应收款			
	长江租赁有限公司	359,389	0
	海航集团财务有限公司	68,098	0
	海南海航航空进出口有限公司	8,588	88,966
	海南省航空进出口贸易公司	6,385	6,385

海口高科技风险投资有限公司	5,000	5,000
海航酒店有限责任公司	3	24,673
海南嘉惠投资有限公司	0	348,024
海南洋浦环美实业有限公司	0	333,680
海航集团有限公司	0	12,893
扬子江快运航空有限公司	0	108,275
金鹿航空有限公司	0	141,708
海航酒店控股集团有限公司	0	8,870
海南海航建设开发有限公司	0	20,879
康乐园大酒店	0	79,989
其他	730	24,265
小 计	448,193	1,203,607
应付账款		
长江租赁有限公司	169,633	0
海南美亚实业有限公司	87,291	36,668
海口美兰国际机场有限责任公司	82,172	38,575
海南美兰国际机场股份有限公司	62,723	74,336
三亚凤凰国际机场有限责任公司	41,167	16,638
海南航空食品有限公司	16,717	21,989
香港港联公司（香港快运）	13,488	0
海航酒店有限责任公司	10,481	0
扬子江快运航空有限公司	731	53,989
海航集团有限公司	478	92,003
金鹿航空有限公司	105	30,294
海南海航航空进出口有限公司	0	24,375
北京科航投资有限公司	0	52,500
海航航食控股有限公司	0	61,200
幸运国际旅行社有限公司	0	8,568
其他	8,880	15,728
小 计	493,866	526,863
其他应付款		
扬子江快运航空有限公司	50,041	0
大新华快运航空有限公司	26,487	0
金鹿航空有限公司	17,923	31,782
云南祥鹏航空有限责任公司	17,690	0
三亚凤凰国际机场有限责任公司	6,438	6,438
海航集团有限公司	732	14,306
幸运国际旅行社有限公司	271	20,818
北京燕京饭店有限责任公司	0	32,013
海南海航航空进出口有限公司	0	6,328
海南洋浦环美实业有限公司	0	10,000
扬子江地产集团有限公司	0	11,700
其他	6,524	7,219
小 计	126,106	140,604

应付票据			
海南海航航空进出口有限公司	210,000		100,000
扬子江投资控股有限公司	40,000		16,000
小 计	250,000		116,000
一年内到期的长期负债			
扬子江国际租赁有限公司	10,644		82,952
长江租赁有限公司	391,181		0
小 计	401,825		82,952
长期应付款			
扬子江国际租赁有限公司	608		0
长江租赁有限公司	973,776		0
小 计	974,384		0
短期投资（委托贷款）			
海航集团有限公司	0		30,000

九、或有事项

1、担保事项

截止 2006 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 503,000 千元。本公司为下属合并范围内子公司提供贷款担保 1,434,000 千元,提供银行承兑汇票担保 85,485 千元。

2、其他或有事项

依据本公司与长江租赁有限公司及相关金融机构签订的外汇借款合同变更协议,本公司将 8 架飞机及对应的金融机构 3.68 亿美元贷款转让给长江租赁有限公司,在原贷款合同约定的以 8 架飞机作为抵押物的基础上增加 BSP 票款账户管理违约风险分担机制:本公司以通过中国民用航空总局 BSP 系统获得的票款收入作为固定还款来源,根据本公司与长江租赁有限公司及相关金融机构签订的《BSP 票款账户管理协议》,本公司在还款期内每周需无条件将需偿还长江租赁有限公司下期借款本金金额的款项,归集至指定金融机构开立的偿债资金专户中。

十、承诺事项

1、资本性承诺

截止 2006 年 12 月 31 日,本集团已签订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 13,644,215 千元。其中,购买飞机做出的资本承诺支出金额为

12,950,415 千元，工程建设对应的资本承诺金额为 693,800 千元。购买飞机的款项中 2,729,530 千元需在 2007 年内支付；工程建设款预计 2007 年支付 238,200 千元。

2、不可撤销经营租赁承担

于 2006 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	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
第一年	800,819	600,907
第二年	795,220	533,571
第三年	741,384	489,406
以后年度	2,105,847	1,298,739
合计	4,443,270	2,922,623

十一、资产负债表日后事项

本集团无应披露之重大资产负债表日后事项。

十二、其它重要事项

1、与长江租赁有限公司关联交易事项

2006 年 12 月 29 日经本公司 2006 年第三次临时股东大会会议表决并审议通过了与长江租赁有限公司开展飞机售后回租业务的决议，本公司拟将 2008 年至 2009 年间到货的 4 架 B737-800 型飞机出售给长江租赁有限公司，价格约为 220,000 千美元，并预计以月租金每月 630 千美元至 770 千美元价格回租，租赁期 6 年。

2、民航建设基金事项

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，海南宝岛律师事务所于 2007 年 3 月 19 日出具了宝意字（2007）第 04 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。

十三、补充资料

1、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 2006 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	-15,711
（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	111,758
（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	0
（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	67,924
（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	75,229
（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	239,200

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。

2、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 2006 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（人民币元）	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	24%	53%	0.48	0.80
营业利润	2%	3%	0.03	0.05
净利润	3%	6%	0.05	0.09
扣除非经常性损益后净利润	-1%	-2%	-0.02	-0.03

十四、新旧会计准则股东权益差异调节表审阅意见及编制说明

审 阅 报 告

XYZH/2006A7020-1

海南航空股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的海南航空股份有限公司（以下简称“贵公司”）新旧会计准则股东权益差异调节表（以下简称股东权益差异调节表）及编制说明。按照《企业会计准则第 38 号 - 首次执行企业会计准则》和中国证券监督管理委员会《关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知》（证监发[2006]136 号，以下简称“通知”）的有关规定编制股东权益差异调节表是贵公司管理层的责任。我们的责任是在实施审阅工作的基础上对股东权益差异调节表出具审阅报告。

我们参照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号—财务报表审阅》的规定执行审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对差异调节表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员差异调节表相关会计政策和所有重要的认定、了解差异调节表中调节金额的计算过程、阅读差异调节表以考虑是否遵循指明的编制基础以及在必要时实施分析程序，审阅工作提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信贵公司股东权益差异调节表没有按照《企业会计准则第 38 号 - 首次执行企业会计准则》和通知的有关规定编制。

信永中和会计师事务所

中国 北京

中国注册会计师：谭小青

中国注册会计师：汪 洋

二〇〇七年四月十一日

重要提示

海南航空股份有限公司（以下简称“本公司”）于 2007 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2006 年颁布的企业会计准则（以下简称“新会计准则”），目前本公司正在评价执行新会计准则对本公司财务状况、经营成果和现金流量所产生的影响，在对其进行慎重考虑并参照财政部对新会计准则的进一步讲解后，本公司在编制 2007 年度财务报告时可能对编制“新旧会计准则股东权益差异调节表”（以下简称“股东权益差异调节表”）时所采用相关会计政策或重要认定进行调整，从而可能导致差异调节表中列报的 2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）与 2007 年度财务报告中列报的相应数据之间存在差异。

新旧会计准则股东权益差异调节表

编制单位：海南航空股份有限公司

货币单位：人民币元

编号	项目名称	金额
	2006 年 12 月 31 日股东权益（现行会计准则）	6,990,593,901
1	长期股权投资差额	0
	其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	0
	其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额	0
2	拟以公允价值模式计量的投资性房地产	0
3	因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等	0
4	符合预计负债确认条件的辞退补偿	0
5	股份支付	0
6	符合预计负债确认条件的重组义务	0
7	企业合并	0
	其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值	0
	根据新准则计提的商誉减值准备	0
8	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产	0
9	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	0
10	金融工具分拆增加的权益	0
11	衍生金融工具	0
12	所得税	41,595,549

13	少数股东权益	772,701,903
14	其他	0
	2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）	7,804,891,353

后附股东权益差异调节表编制说明为本差异调节表的组成部分

企业负责人：陈峰

主管会计工作负责人：刘丹

会计机构负责人：谢叔峰

海南航空股份有限公司 新旧会计准则股东权益差异调节表编制说明

一、编制目的

海南航空股份有限公司（以下简称“本公司”）于 2007 年 1 月 1 日起开始执行新会计准则。为分析并披露执行新会计准则对上市公司股东权益的影响，中国证券监督管理委员会发布《关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知》（证监发[2006]136 号），要求上市公司按照《企业会计准则第 38 号 - 首次执行企业会计准则》的规定，在 2006 年度财务报告的“补充资料”部分编制新旧会计准则股东权益差异调节表（以下简称“股东权益差异调节表”），披露股东权益的变化情况和重大差异的调节过程。

二、编制基础

本公司以 2007 年 1 月 1 日为新会计准则首次执行日，根据《企业会计准则第 38 号 - 首次执行企业会计准则》规定，结合公司的自身特点和具体情况，以 2006 年度（合并）财务报表为基础，并依据重要性原则编制股东权益差异调节表。

三、调节事项说明

1. 所得税

本集团所得税核算采用应付税款法。按照新会计准则，所得税核算应采用资产负债表债务法，在 2007 年 1 月 1 日，对本集团资产、负债的账面价值与其计税基础不同形成的暂时性差异，应当按照相关条件确认递延所得税资产或递延所得税负债，并将影响金额调整留存收益，导致增加股东权益 131,105 千元，其中归属于母公司所有者权益为 106,549 千元，归属于少数股东权益为 24,556 千元。

货币单位：人民币千元

调整项目	可抵扣差异	应纳税差异	对股东权益影响
账面资产价值小于纳税资产价值	175,095	0	41,596
合 计	175,095	0	41,596

2. 少数股东权益转列

按照新会计准则，在 2007 年 1 月 1 日，本公司 2006 年 12 月 31 日按照现行会计准则编制的合并报表中的少数股东权益应转列为股东权益，导致增加股东权益 772,702 千元。

十二、备查文件目录

- 1、(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。
- 2、(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；
- 3、(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。

董事长：陈峰
海南航空股份有限公司
2007 年 4 月 13 日

海南航空股份有限公司
资产负债表

资 产	附注	合并数		母公司	
		2006年12月31日	2005年12月31日	2006年12月31日	2005年12月31日
流动资产：					
货币资金	六、1	9,531,856,105	5,792,487,997	5,962,043,716	3,430,324,735
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	648,218,952	422,641,761	991,274,853	7,402,711
其他应收款	六、3	1,390,723,129	1,913,348,852	805,337,938	2,611,108,388
预付帐款	六、4	71,754,195	110,631,861	65,125,199	100,501,927
应收补贴款		-	-	-	-
存货	六、5	296,818,636	323,701,783	285,025,221	309,577,087
待摊费用	六、6	40,585,276	49,971,167	30,530,288	30,378,103
一年内到期的长期股权投资		-	-	-	-
其他流动资产		-	-	-	-
流动资产合计		11,979,956,293	8,642,783,421	8,139,337,215	6,489,292,951
长期投资：					
长期股权投资	六、7	911,424,080	858,444,018	2,155,523,749	2,055,557,404
长期债权投资		-	-	-	-
长期投资合计		911,424,080	858,444,018	2,155,523,749	2,055,557,404
其中：合并价差	六、7	94,142,179	111,805,010	-	-
固定资产：					
固定资产原值		25,474,552,063	24,635,678,949	18,946,686,289	15,952,931,105
减：累计折旧		5,564,507,250	5,245,916,183	4,080,510,986	3,250,143,251
固定资产净值	六、8	19,910,044,813	19,389,762,766	14,866,175,303	12,702,787,854
减：固定资产减值准备		17,279,712	25,259,499	16,378,237	24,378,237
固定资产净额		19,892,765,101	19,364,503,267	14,849,797,066	12,678,409,617
工程物资		-	-	-	-
在建工程	六、9	2,069,960,732	1,117,782,507	1,259,582,616	374,963,565
固定资产清理		183,704,792	-	113,401,792	-
固定资产合计		22,146,430,625	20,482,285,774	16,222,781,474	13,053,373,182
无形资产及其他资产：					
无形资产	六、10	13,869,949	14,271,976	-	-
长期待摊费用	六、11	321,534,499	351,696,053	229,368,708	256,779,632
其他长期资产	六、12	355,653,552	341,495,542	227,833,695	276,513,615
无形资产及其他资产合计：		691,058,000	707,463,571	457,202,403	533,293,247
资产总计		35,728,868,998	30,690,976,784	26,974,844,841	22,131,516,784

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

海南航空股份有限公司
资产负债表（续）

负债及所有者权益	附注	合并数		母公司	
		2006年12月31日	2005年12月31日	2006年12月31日	2005年12月31日
流动负债：					
短期借款	六、13	5,958,713,552	4,854,388,029	2,583,750,032	2,116,388,029
应付票据	六、14	1,958,705,765	817,433,490	1,598,240,064	654,795,763
应付帐款	六、15	1,672,498,796	1,533,233,355	2,554,172,560	1,482,462,917
预收帐款		27,323,076	27,579,232	22,132,009	22,132,009
应付工资		64,914,450	23,459,318	42,063,290	22,483,155
应付福利费		676,789	3,840,802	-	-
应付股利	六、16	19,425,969	26,889,152	19,425,969	26,889,152
应交税金	六、17	66,972,470	296,934,145	32,530,536	108,685,677
其他应交款	六、18	345,379,912	313,907,717	47,342,092	38,058,547
其他应付款	六、15	599,803,166	361,824,164	249,281,928	90,108,840
预提费用	六、19	1,296,091,672	1,166,737,295	1,135,259,707	1,087,048,734
国内票证结算	六、20	633,915,134	477,140,789	-	-
国际票证结算		46,825,605	12,762,948	602,000	-
预计负债		-	-	-	-
一年内到期的长期负债	六、21	1,909,012,873	2,054,983,724	1,461,848,247	1,498,333,721
其他流动负债		-	-	-	-
流动负债合计		14,600,259,229	11,971,114,160	9,746,648,434	7,147,386,544
长期负债：					
长期借款	六、22	11,265,882,903	13,326,240,757	8,644,694,606	10,631,972,795
应付债券		-	-	-	-
长期应付款	六、23	1,972,135,078	1,766,873,007	1,485,149,066	1,510,601,937
专项应付款	六、24	20,000,000	20,000,000	-	-
其他长期负债	六、25	107,295,984	143,113,207	92,509,018	113,329,882
长期负债合计		13,365,313,965	15,256,226,971	10,222,352,690	12,255,904,614
递延税项					
递延税款贷项		-	-	-	-
负债合计		27,965,573,194	27,227,341,131	19,969,001,124	19,403,291,158
少数股东权益：					
少数股东权益	六、26	772,701,903	750,659,843	-	-
股东权益：					
股本	六、27	3,530,252,801	730,252,801	3,530,252,801	730,252,801
资本公积	六、28	3,854,900,766	2,558,884,351	3,854,900,766	2,558,884,351
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	-548,407,425	-730,009,101	-548,407,425	-730,009,101
其中：拟分配现金股利					
股东权益合计		6,990,593,901	2,712,975,810	7,005,843,717	2,728,225,626
负债和股东权益总计		35,728,868,998	30,690,976,784	26,974,844,841	22,131,516,784

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

海南航空股份有限公司
利润及利润分配表

单位：人民币元

项目	附注	合并数		母公司	
		2006年度	2005年度	2006年度	2005年度
一、主营业务收入	六、31	12,448,359,949	10,061,468,423	6,809,209,819	5,242,591,350
主营业务成本		10,361,696,743	8,211,652,702	5,793,000,663	4,262,318,357
主营业务税金及附加	六、32	385,068,087	315,450,723	197,685,148	156,566,278
二、主营业务利润		1,701,595,119	1,534,364,998	818,524,008	823,706,715
加：其他业务利润	六、33	240,021,651	97,715,237	129,924,227	66,135,427
减：营业费用		550,035,303	585,248,011	275,488,967	288,186,399
管理费用		416,365,598	497,436,977	157,618,781	278,782,550
财务费用	六、34	863,981,167	818,951,555	467,799,759	571,295,198
三、营业利润		111,234,702	-269,556,308	47,540,728	-248,422,005
加：投资收益	六、35	-14,792,684	-15,834,919	41,913,031	-9,840,243
补贴收入	六、36	47,647,693	49,411,000	18,193,100	23,122,000
营业外收入	六、37	73,550,096	39,531,134	72,402,487	36,943,772
减：营业外支出	六、37	15,953,022	22,248,722	-1,552,330	17,621,448
四、利润总额		201,686,785	-218,697,815	181,601,676	-215,817,924
减：所得税		3,715,774	10,091	-	-
少数股东损益		16,369,335	-2,889,982	-	-
加：未确认的投资损失（以“+”号填列）		-	-	-	-
五、净利润		181,601,676	-215,817,924	181,601,676	-215,817,924
加：年初未分配利润		-730,009,101	-514,191,177	-730,009,101	-514,191,177
其他转入		-	-	-	-
六、可供分配的利润		-548,407,425	-730,009,101	-548,407,425	-730,009,101
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		-548,407,425	-730,009,101	-548,407,425	-730,009,101
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		-548,407,425	-730,009,101	-548,407,425	-730,009,101

补充资料

项 目	合并数		母公司	
	2006年度	2005年度	2006年度	2005年度
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益	-	-	-	-
2、自然灾害发生的损失	-	-	-	-
3、会计政策变更增加（或减少）利润总额	-	-	-	-
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额	-	-	-	-
5、债务重组损失	-	-	-	-
6、其他	-	-	-	-

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2006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
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		12,094,497,807	6,401,704,323
收到的税费返回		0	0
收到的其他与经营活动有关的现金	六、38	13,811,974,161	11,009,900,286
现金流入小计		25,906,471,968	17,411,604,609
购买商品、接受劳务支付的现金		5,851,960,341	2,493,904,929
支付给职工以及为职工支付的现金		765,575,312	119,678,082
支付的各项税费		712,210,176	404,276,623
支付的其他与经营活动有关的现金	六、39	13,608,991,872	10,910,182,830
现金流出小计		20,938,737,701	13,928,042,464
经营活动产生的现金流量净额		4,967,734,267	3,483,562,145
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资所收到的现金		31,050,000	1,050,000
其中:出售子公司所收到的现金		0	0
取得投资收益所收到的现金		5,048,973	2,251,600
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		30,894,806	30,891,081
收到的其他与投资活动有关的现金		0	0
现金流入小计		66,993,779	34,192,681
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		2,880,766,074	2,363,944,384
投资所支付的现金		92,000,000	68,000,000
其中:购买子公司所支付的现金		0	0
支付的其他与投资活动有关的现金		1,079,314	0
现金流出小计		2,973,845,388	2,431,944,384
投资活动产生的现金流量净额		-2,906,851,609	-2,397,751,703
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资所收到的现金		4,647,688,000	4,641,688,000
借款所收到的现金		8,789,968,924	5,118,071,004
收到的其他与筹资活动有关的现金		885,648,240	305,733,246
现金流入小计		14,323,305,164	10,065,492,250
偿还债务所支付的现金		7,156,886,080	3,840,015,655
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		1,085,448,265	755,851,698
支付的其他与筹资活动有关的现金	六、40	4,713,602,740	4,201,441,067
现金流出小计		12,955,937,085	8,797,308,420
筹资活动产生的现金流量净额		1,367,368,079	1,268,183,830
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		3,428,250,737	2,353,994,272

现金流量表(续)

2006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		181,601,676	181,601,676
加: *少数股东损益		16,369,335	0
减: *未确认投资损失		0	0
加: 计提的资产减值准备		-87,656,369	-102,144,450
固定资产折旧		1,303,916,349	900,716,368
无形资产摊销		402,027	0
长期待摊费用摊销		111,949,322	76,385,804
待摊费用减少(减:增加)		9,385,891	-152,185
预提费用增加(减:减少)		129,354,377	48,210,973
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)		10,998,218	6,147,170
固定资产报废损失		0	0
财务费用		1,126,418,817	705,263,817
投资损失(减:收益)		14,792,684	-41,913,031
递延税款贷项(减:借项)		0	0
存货的减少(减:增加)		26,883,147	24,551,866
经营性应收项目的减少(减:增加)		410,208,281	945,057,986
经营性应付项目的增加(减:减少)		1,713,110,512	739,836,151
其他		0	0
经营活动产生的现金流量净额		4,967,734,267	3,483,562,145
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		9,046,170,815	5,647,251,086
减: 现金的期初余额		5,617,920,078	3,293,256,814
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		3,428,250,737	2,353,994,272

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分。

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

资产减值准备表（合并）

2006年12月31日

编制单位：海南航空股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	行次	年初余额	本年增加数	本年转回（减少）数					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	合计	
栏 次	0	1	2	3	4	5	6	7	8
资产减值准备合计	1	266,391,496	18,248,081	8,000,000	30,676,051	6,361,500	60,866,899	105,904,450	178,735,127
一、坏账准备	2	214,298,127	17,260,868	-	30,676,051	-	60,866,899	91,542,950	140,016,045
其中：应收账款	3	18,779,030	5,614,806	-	-	-	-	-	24,393,836
其他应收款	4	195,519,097	11,646,062	-	30,676,051	-	60,866,899	91,542,950	115,622,209
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	25,259,499	20,213	8,000,000	-	-	-	8,000,000	17,279,712
其中：房屋、建筑物	15	8,337,262	20,213	8,000,000	-	-	-	8,000,000	357,475
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	6,861,500	967,000	-	-	6,361,500	-	6,361,500	1,467,000
八、委托贷款减值准备	21	-	-	-	-	-	-	-	-

表4

资产减值准备表(母公司)

2006年12月31日

编制单位:海南航空股份有限公司

金额单位:人民币元

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	0	1	2	3	4	5	6	7	8
资产减值准备合计	1	192,065,799	3,760,000	8,000,000	30,676,051	6,361,500	60,866,899	105,904,450	89,921,349
一、坏账准备	2	147,517,692	3,760,000	-	30,676,051	-	60,866,899	91,542,950	59,734,742
其中:应收账款	3	1,126,582	-						1,126,582
其他应收款	4	146,391,110	3,760,000		30,676,051		60,866,899	91,542,950	58,608,160
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	24,378,237	-	8,000,000				8,000,000	16,378,237
其中:房屋、建筑物	15	8,000,000	-	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		6,361,500	-
八、委托贷款减值准备	21	-	-						-

表5

所有者权益增减变动表（合并）

2006年12月31日

编制单位：海南航空股份有限公司

金额单位：人民币元

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	2,800,000,000		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	2,800,000,000		分派股票股利	36		
本年减少数	8			年末余额	37	169,097,575	116,002,855
年末余额	9	3,530,252,801	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	2,558,884,352	1,058,729,374	企业发展基金	40		
本年增加额	12	2,800,216,414	1,500,154,978	四、法定公益金	41		
其中：资本（或股本）溢价	13	2,800,000,000		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	216,414	154,978	本年减少数	45	53,094,720	
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
其他资本公积	19	-	1,500,000,000	五、未分配利润	48		
本年减少数	20	1,504,200,000		年初未分配利润	49	-730,009,101	-514,191,177
其中：转增资本（或股本）	21			本年净利润（净亏损以“-”号填列）	50	181,601,676	-215,817,924
年末余额	22	3,854,900,766	2,558,884,352	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	53,094,720		年末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	54	-548,407,425	-730,009,101
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	3,530,252,801	730,252,801
任意盈余公积	28						
储备基金	29						