

海南航空股份有限公司

600221

2007 年年度报告

目录

一、重要提示	1
二、公司基本情况简介	1
三、主要财务数据和指标:	2
四、股本变动及股东情况	3
五、董事、监事和高级管理人员	8
六、公司治理结构	12
七、股东大会情况简介	15
八、董事会报告	15
九、监事会报告	21
十、重要事项	22
十二、备查文件目录	28

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、独立董事杨辉，因病请假，未能出席会议，委托陈日进独立董事行使表决权。
- 3、普华永道中天会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 4、公司负责人朱益民，主管会计工作负责人刘丹及会计机构负责人（会计主管人员）李铁应当声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况简介

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

三、主要财务数据和指标:

(一) 本报告期主要财务数据

单位:千元 币种:人民币

项目	金额
营业利润	587,380.00
利润总额	713,344.00
归属于上市公司股东的净利润	651,387.00
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	593,982.00
经营活动产生的现金流量净额	2,909,106.00

(二) 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
非流动资产处置损益	1,786
除上述各项之外的其他营业外收支净额	124,178
其他非经常性损益项目	-11,620
合计	114,344.00

非经常性损益明细表编制基础

根据《公开发行证券公司信息披露规范问答第 01 号-非经常性损益》的规定,非经常性损益是指公司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,影响了正常反映公司经营、盈利能力的各项交易、事项产生的损益。

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

币种:人民币

主要会计数据	2007 年	2006 年		本年比上年 增减(%)	2005 年
		调整后	调整前		
营业收入(千元)	13,556,798.00	12,774,728.00	12,774,728.00	6.12	
利润总额(千元)	713,344.00	198,182.00	201,687	259.94	-218,697.82
归属于上市公司股东的 净利润(千元)	651,387.00	166,755.00	181,602	290.63	-215,817.92
归属于上市公司股东的 扣除非经常性损益的净 利润(千元)	593,982.00	107,168.00	-57,598	454.25	-287,105.92
基本每股收益(元)	0.18	0.06	0.05	207.53	-0.30
稀释每股收益(元)	0.18	0.06	0.05	207.53	-0.30
扣除非经常性损益后的 基本每股收益(元)	0.17	0.03	-0.02	466.66	-0.39
全面摊薄净资产收益率 (%)	8.50	2.38	3	增加 6.12 个 百分点	-7.91
加权平均净资产收益率 (%)	8.88	5.65	6	增加 3.23 个 百分点	-16.15
扣除非经常性损益后全 面摊薄净资产收益率(%)	7.7	2.1	-1	增加 5.6 个百 分点	-10.52
扣除非经常性损益后的 加权平均净资产收益率	8.0	5.65	-2	增加 2.35 个 百分点	-22.08

(%)					
经营活动产生的现金流量净额(千元)	2,909,106.00	4,999,873.00	4,967,734	-41.82	3,013,251.60
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.82	1.42	1.41	-41.82	4.13
	2007 年末	2006 年末		本年末比上年末增减(%)	2005 年末
		调整后	调整前		
总资产(千元)	39,839,946.00	35,747,416.00	35,728,869	11.45	30,690,976.78
所有者权益(或股东权益)(千元)	8,435,434.00	7,781,843.00	6,990,594	8.40	2,712,975.81
归属于上市公司股东每股净资产(元)	2.17	1.99	1.98	9.05	3.74

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	16,575,668	0.5				-16,575,668	-16,575,668	0	0
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	2,834,250,105	80.3				-711,210,589	-711,210,589	2,123,039,516	60.14
其中:									
境内法人持股	2,834,250,105	80.3				-711,210,589	-711,210,589	2,123,039,516	60.14
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	2,850,825,773	80.8				-727,786,257	-727,786,257	2,123,039,516	60.14
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股	494,703,827	14				727,786,257	727,786,257	1,222,490,084	34.62
2、境内上市的外资股	184,723,201	5.2				0	0	184,723,201	5.24
3、境外上市的									

外资股									
4、其他									
无限售条件流通股份合计	679,427,028	19.2			727,786,257	727,786,257	1,407,213,285	39.86	
三、股份总数	3,530,252,801	100					3,530,252,801	100	

2、限售股份变动情况表

单位:股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
大新华航空有限公司	1,703,023,339	0	84,704	1,703,108,403	股权分置改革承诺	2009年9月29日
海口美兰国际机场有限责任公司	431,424,451	176,512,640	0	254,911,811	股权分置改革承诺	2009年9月29日
长江租赁有限责任公司	287,616,301	176,512,640	0	111,103,661	股权分置改革承诺	2009年9月29日
海南嘉信投资管理有限公司	230,093,041	176,512,640	0	53,580,401	股权分置改革承诺	2008年9月29日
海航实业控股有限公司	143,808,150	143,808,150	0	0		
海南泰衡实业有限公司	9,587,210	9,587,210	0	0		
海南金城国有资产经营管理有限责任公司	16,575,668	16,575,668	0	0		
海航集团有限公司	6,212,512	6,212,512	0	0		
中国国际旅行社总社	6,212,512	6,212,512	0	0		
北京田野商贸总公司	4,141,675	4,141,675	0	0		
国机财务有限公司	3,106,256	3,106,256	0	0		
中国教育信托投资有限公司	2,847,401	2,847,401	0	0		
国泰君安证券有限公司	1,863,754	1,863,754	0	0		
海南宝路国际香精香料有限公司	1,242,502	1,242,502	0	0		
南通市首创投资有限公司	993,235	993,235	0	0		

海口南洋旅游 开发有限公司	724,793	724,793	0	0		
海口汇罗信息 咨询公司	270,000	270,000	0	0		
海南中房应城 房地产开发公 司	207,084	207,084	0	0		
海南省儋州市 第二建筑工程 公司	144,959	144,959	0	0		
海南钜邦科技 有限公司	103,542	103,542	0	0		
海口华海典当 有限责任公司	103,542	103,542	0	0		
洋浦三得利投 资管理有限公 司	103,542	103,542	0	0		
合计	2,850,825,773	727,786,257		2,123,039,516	—	—

3、证券发行与上市情况

(1) 前三年历次证券发行情况

单位:股 币种:人民币

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

公司向战略投资者定向增发社会法人股 28 亿股，每股价格 2 元/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

报告期内公司股份总数未发生变动。

(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		232,335				
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比 例(%)	持股总数	报告期 内增减	持有有限售条 件股份数量	质押或冻结的股份数 量
大新华航空有 限公司	其他	48.62	1,716,394,743	84,704	1,703,108,043	未知
海口美兰国际 机场有限责任 公司	其他	12.22	431,424,451		254,911,811	未知
长江租赁有限 公司	其他	8.15	287,616,301		111,103,661	未知

海航实业控股有限公司	其他	4.07	143,808,150		53,580,401	未知
海南嘉信投资管理有限公司	其他	6.52	136,439,840			未知
American Aviation LDC	其他	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	国家	0.47	16,575,668			未知
中国银行-嘉实沪深300指数证券投资基金	其他	0.21	7,264,844			未知
中国国际旅行社总社	其他	0.18	6,212,512			未知
海航集团有限公司	其他	0.18	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		
海口美兰国际机场有限责任公司		176,512,640		人民币普通股		
长江租赁有限公司		176,512,640		人民币普通股		
海航实业控股有限公司		143,808,150		人民币普通股		
American Aviation LDC		108,043,201		境内上市外资股		
海南嘉信投资管理有限公司		82,859,439		人民币普通股		
海南金城国有资产经营管理有限责任公司		16,575,668		人民币普通股		
大新华航空有限公司		13,286,700		人民币普通股		
中国银行-嘉实沪深300指数证券投资基金		7,264,844		人民币普通股		
中国国际旅行社总社		6,212,512		人民币普通股		
海航集团有限公司		6,212,512		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动关系的说明		公司前十大流通股东中大新华航空有限公司、海口美兰国际机场有限公司、长江租赁有限公司、嘉信投资管理有限公司、海航实业控股有限公司、海航集团有限公司存在关联关系。但不同属于上市公司持股变动信息披露管理规定的一致行动人。American Aviation LDC 实际控制人为大新华航空有限公司。				

公司前十大股东中大新华航空有限公司、海口美兰国际机场有限公司、长江租赁有限公司、嘉信投资管理有限公司、海航实业控股有限公司、海航集团有限公司存在关联关系。但不同属于上市公司持股变动信息披露管理规定的一致行动人。American Aviation LTD 实际控制人为大新华航空有限公司。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	大新华航空有限公司	1,703,108,403	2009年9月29日	1,703,108,403	股改承诺
2	海口美兰国际机场有限责任公司	254,911,811	2008年9月29日	176,512,640	股改限售
			2009年9月29日	78,399,171	
3	长江租赁有限公司	111,103,661	2008年9月29日	111,103,661	股改限售
4	海南嘉信投资管理有限公司	53,580,401	2008年9月29日	53,580,401	股改限售

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：大新华航空有限公司

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。

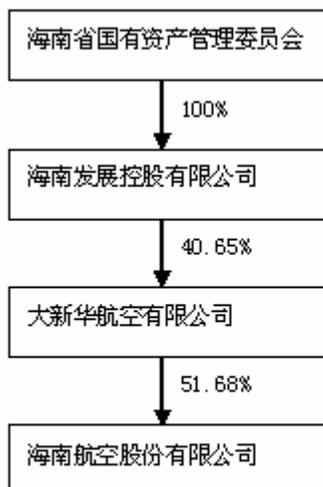
海南省发展控股有限公司是公司的实际控制人，于 2005 年 1 月 26 日成立，注册资本 5 亿元，为国有独资公司。海南省发展控股有限公司的经营经营范围包括：海洋油气开发利用；海洋水产品加工；汽车、旅游、玻璃、浆纸、医药、工业项目开发；公路、港口、水利、城市供水、燃气、电力、环保项目开发；办理参股、控股项目的融资业务；办理投资项目的资产管理和股权转让业务；办理建设项目的评估、咨询、策划、论证和担保业务等。海南省发展控股有限公司持有新华航空控股有限公司 40.653% 股权。

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

(3) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

(4) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

单位:亿元 币种:人民币

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

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	持有本公司的股票期权	被授予的限制性股票数量	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)(税前)	报告期被授予的股权激励情况				是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
													可行权股数	已行权数量	行权价	期末股票市价	
朱益民	董事长	男	47	2007年11月17日	2010年11月17日							18.36					否
王英明	副董事长兼总裁	男	45	2007年11月17日	2010年11月17日							20.86					否
杨景林	副董事长	男	52	2007年5月18日	2010年5月18日							20.74					否
牟伟刚	董事兼副总裁	男	46	2007年11月17日	2010年11月17日							21.59					否
杨辉	独立董事	男	70	2006年5月31日	2008年5月31日							8					否

王知	独立董事	男	66	2006年5月31日	2009年5月31日							8					否
陈日进	独立董事	男	62	2007年5月18日	2010年5月18日							8					否
张聪	监事会召集人	男	49	2006年5月31日	2009年5月31日							2.5					是
陈平	监事	男	33	2006年5月31日	2009年5月31日							9.98					否
李瑞	监事	男	31	2006年5月31日	2009年5月31日							2.5					否
吴清平	监事	男	43	2007年12月29日	2010年12月29日							2.5					否
赵宗涛	监事	男	56	2006年5月31日	2009年5月31日							2.5					是
刘丹	财务总监	男	37	2006年4月30日	2009年4月30日							14.55					否
张尚辉	董事会秘书	男	37	2006年4月30日	2009年4月30日							12.23					否
合计	/	/	/	/	/			/			/	152.31			/	/	/

董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历:

(1)朱益民,男,汉族,1961年出生,籍贯江苏,中共党员,硕士研究生,1997年7月毕业于厦门大学国际贸易专业。现任海南航空股份有限公司董事长。任职情况:2001年9月,任海南航空股份有限公司执行副总裁;2002年2月,任海南航空股份有限公司常务执行副总裁;2002年12月,任海南航空股份有限公司首席执行官;2006年3月,任海南航空股份有限公司总裁;2007年11月,任公司董事长。

(2)王英明,男,汉族,1963年出生,籍贯天津,大学本科,1986年毕业于西北工业大学航空发动机控制专业。现任海南航空股份有限公司副董事长、总裁。任职情况:1995年6月,任海南航空维修工程部副经理;2001年12月,任海南航空维修工程部总经理;2003年5月,任海南航空常务执行副总裁;2004年6月,任海南航空首席运行官;2006年3月,任海南航空常务副总裁;2007年11月任公司副董事长、总裁。

(3)杨景林,男,汉族,黑龙江省哈尔滨市人,1956年8月出生,大学文化,1974年3月参加工作,中共党员,现任公司副董事长、中国新华航空有限责任公司执行总裁。1974年3月—1976年3月在齐齐哈尔机务段工作;1976年4月—1997年1月任39126部队2、3大队政治教员;1997年2月—

—2007 年 11 月任中国新华航空有限责任公司执行总裁；2007 年 11 月任公司副董事长、新华航空有限公司执行总裁。

(4) 牟伟刚, 男, 1962 年出生, 汉族。现任公司董事、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、公司董事、副总裁等职。

(5) 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。

(6) 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。

(7) 陈日进, 男, 1946 年生人, 现任公司第五届董事会独立董事。1964 年 8 月—1968 年 8 月就读西北工业大学; 1970 年 8 月—1973 年 5 月任广州空军服役参谋; 1973 年 5 月—1975 年 10 月任黄石市计委干部; 1975 年 10 月—1983 年 10 月任黄石锻压机床厂党委书记; 1983 年 10 月—1985 年 12 月任黄石经委付主任; 1985 年 12 月—1991 年 10 月任黄石市政府付市长; 1991 年 10 月—1993 年 5 月任海南省工业厅付厅长; 1993 年 5 月—1996 年 5 月任海南省政府付秘书长; 1996 年 5 月—1998 年 5 月任海南省工业厅厅长; 1996 年 5 月—2005 年 3 月任海南省财政厅厅长。

(8) 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。

(9) 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。

(10) 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, 现就职于海航证券业务部。

(11) 吴清平, 男, 1965 年 9 月, 汉族, 籍贯海南省。本公司监事。吴清平先生自 1993 年进入海南航空公司工作, 是公司创业时期的优秀员工, 长期从事车辆运营及管理工作, 熟悉公司发展情况, 现任公司办公室主任助理。

(12) 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。

(13) 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。

(14) 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

截止本报告期末公司无董事、监事、高管在股东单位任职。

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
陈峰	董事长	董事会调整
王健	副董事长	董事会调整
谭向东	董事	董事会调整
李清	董事	董事会调整
Ronald O. Drake	董事	董事会调整
Iain Aitken	董事	董事会调整
柯德铭	独立董事	任职到期
钱道云	监事	工作变动

上述董事变动已经公司五届七次董事会、五届十一次董事会,2006年年度股东大会、2007年第一次临时股东大会审议通过。

(五)公司员工情况

截止报告期末,公司在职工工为8,886人,需承担费用的离退休职工为49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	1,049
乘务人员	1,538
机务人员	1,613
航务人员	172
其他	4,514

2、教育程度情况

教育类别	人数
研究生以上	106
大学本科	3,070
专科	3,220
专科以下	2,490

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。

2007年3月9日，中国证券监督管理委员会（以下简称证监会）下发了中国证监会（2007）28号文《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》（以下简称《通知》），要求上市公司开展加强公司治理专项活动。根据通知要求，公司于2007年4月30日启动了公司治理专项活动，对公司治理情况进行了自查，并针对投资者及社会公众意见、中国证监会海南证监局（以下简称海南证监局）及上海证券交易所（以下简称交易所）对公司治理状况的评价及整改建议组织了认真的学习和讨论，制定了切实可行的整改措施。具体情况如下：

2007年4月30日，公司在学习领会中国证监会《通知》及中国证监会海南证监局《关于深入开展加强上市公司治理专项活动的通知》文件精神，成立加强公司治理专项活动工作领导小组（以下简称专项治理领导小组），制定了公司治理专项活动的工作计划，启动了公司治理专项活动。

2007年6月29日，公司召开2007年第一次临时董事会会议，审议通过了《海南航空股份有限公

司治理情况的自查报告和整改计划》（以下称《自查报告和整改计划》）。

2007年7月5日至7月20日，公司专门设立了热线电话和网络平台，听取广大投资者和社会公众对公司治理情况的评议和整改意见。

2007年10月9日，中国证监会海南证监局对本公司治理专项活动进行了现场检查。

2007年10月17日，中国证监会海南证监局向本公司出具了《关于要求海南航空股份有限公司限期整改的通知》。

2007年10月31日，公司召开2007年第二次临时董事会会议，审议通过了《海南航空股份有限公司治理专项活动整改报告》。

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

(二) 独立董事履行职责情况

1、独立董事参加董事会的出席情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席（次）	委托出席（次）	缺席（次）	备注
杨辉	8	7	1		
王知	8	8			
陈日进	7	7			

报告期内，杨辉、王知、陈日进独立董事参加了公司第五届第七次至第五届第十三次董事会会议和一次临时董事会的表决，并对报告期内关联交易事项，更选董事、高级管理人员任免等事项出具了独立董事意见。

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。

(五) 公司内部控制制度的建立健全情况

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

1、安全生产制度：安全生产是航空企业的生命线。长期以来公司持续推进安全工作主动报告系统，改善安全文化，实现了 2006、2007 年公司责任事故征候万时率保持行业最佳水平，彻底扭转了公司安全被动局面；持续创新，对接国际标准，不断完善安全管理体系。成功完成 SMS 试点，顺利通过了 IOSA 复审；大力开展安全审核，认真落实总局有关专项整治及安全隐患排查，深入开展安全整顿；连续两年夺取民航安全奖杯。创造了零事故征候万时率的安全业绩，继去年荣获民航安全最高奖“金鹏杯”后，再次获得民航安全“金鹰杯”。

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

3、财务管理制度：为加强公司的资金管理，有效筹集和安排资金，保证资金安全，公司严格按照《会计法》、《企业会计准则》的规定，制订了各项财务管理制度，对资金管理、资产管理、财务管理体制、财务核算、对外投资管理、成本费用管理、收入和利润分配的管理进行了明确的规定。本年度公司成立审计委员会，将会进一步对公司的财务管理实施有效的监督，进一步健全公司的财务管理体系。

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

此外，根据公司治理专项检查的有关要求，本年度公司实施了累计投票制度，同时成立了审计委员会和薪酬委员会，并对《股东大会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会议事规则》、《独立董事制度》、《总裁工作制度》、《投资者关系管理制度》等相关治理文件进行了全面修订。

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

(六) 公司披露董事会对公司内部控制的自我评估报告和审计机构的核实评价意见

本公司不披露董事会对公司内部控制的自我评估报告和审计机构的核实评价意见。

七、股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

1、公司于 2007 年 5 月 18 日召开 2006 年年度股东大会年度股东大会。决议公告刊登在 2007 年 5 月 19 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 2007 年 11 月 16 日召开 2007 年第 1 次临时股东大会。决议公告刊登在 2007 年 11 月 17 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 2007 年 12 月 28 日召开 2007 年第 2 次临时股东大会。决议公告刊登在 2007 年 12 月 29 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 2007 年度完成主营业务收入 128.16 亿元，增长 3.03%。其中航空客运收入 112.56 亿元，占主营业务收入的 87.83%，货运及逾重行李收入 3.54 亿元，占主营业务收入的 2.76%，专包机及其他收入 11.8 亿元，占主营业务收入的 9.21%，全年实现营业利润 5.87 亿元，净利润 7.08 亿元。

2007 年旅客运输量为 1449.4 万人次，较上年增长 0.69%；货邮运输量为 19.78 万吨，较上年增长 -0.51%；运输总周转量为 22.41 亿吨公里，较上年增长 4.71%。

本年度公司共引进飞机 8 架，其中 B737-800 飞机 5 架，A319 飞机 1 架，A330 飞机 2 架。截止 12 月底，公司运营飞机总数为 66 架，其中 B737 飞机 58 架，A319 飞机 6 架，A330 飞机 2 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 128.16 亿元，主营业务成本 102.86 亿元，营业利润率 4.33%，主营业务收入比上年增长 3.03%，主营业务成本比上年增长 -0.42%，营业利润率比上年增长 3.5 个百分点。

报告期主营业务收入增长原因：飞机利用率大幅提高，小时收入增加所致。

2) 主营业务分地区情况表

地区	营业收入（人民币千元）	营业收入比上年增减（%）
海航	8,416,316	20.98
新华	2,931,469	-3.09
长安	1,657,137	-7.85
山西	615,862	-40.29

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 367,674 万元，占全部采购总额的 35%。

报告期内，本公司向前五名销售客户销售总额 7,400,377 万元，占全部产品收入的 54%。

(3) 报告期内公司资产构成同比发生重大变动的情况

2007 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：

本期公司预付帐款总额 1,780,238 千元，同比增长 1484.7%，主要为本公司购买招商证券公司和河北国投公司股权预付款项所致；在建工程总额 6,891,808 千元，同比增长 236.6%，主要为本公司购置飞机所致。

(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	432,244	231,283	86.89
管理费用	514,770	459,890	11.93

报告期其他业务利润较去年增加主要原因为公司飞机租赁产生的利润。

(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	-815,369	2,852,577	-128.58%
经营活动产生的现金流量净额	2,909,106	4,999,873	-41.82%
投资活动产生的现金流量净额	-6,273,927	-3,482,525	
筹资活动产生的现金流量净额	2,568,407	1,367,368	87.84%

变动原因：本期经营活动产生的现金流量净额比上期减少，主要为公司业务量增加，同比支出航油、起降等费用增加所致；投资活动产生的现金流量净额减少，主要为本公司购置飞机投资所致；筹资活动产生的现金流量净额增加，主要为本公司银行借款增加所致。

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。报告期内营业收入 29.31 亿元，营业利润 0.51 亿元，净利润 0.72 亿元。公司所在权益比例为 60%。

2) 长安航空有限公司

该公司注册资本 7.5439 亿元人民币，经营范围为陕西省内及邻近省际间的客货运输业务。报告期内营业收入 16.57 亿元，营业利润 0.81 亿元，净利润 0.82 亿元。公司所在权益比例为 87.35%。

3) 山西航空有限公司

该公司注册资本 3.2 亿元人民币，经营范围为经批准的航空客货运输业务。报告期内营业收入 6.16 亿元，营业利润-0.086 亿元，净利润-0.1 亿元。公司所在权益比例为 96.97%。

3、对公司未来发展的展望

1) 行业发展

中国民航总局发布的 2006-2010 年中国民航的发展目标中，预期“十一五”期间中国民航航空运输总周转量年均增长保持在 14%左右，为国民经济增长的 1.5 倍以上。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。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，盈利能力获得一定提升。2007 年中国民航发展保持了安全形势平稳、生产增长较快、运输结构优化、经济效益提高、服务质量改善的良好态势。预计全行业 2007 年完成运输总周转量、旅客运输量和货邮运输量为 361 亿吨公里、1.85 亿人和 396 万吨，分别比 2006 年增长 18.1%、15.9%和 13.3%；通用航空稳定增长，经济效益大幅度提高，服务质量得到改善。

2008 年民航面临的形势总体上依然看好，但同时也要迎接巨大的挑战。2008 年人民币稳步升值的趋势预期明确，同时加之奥运会的推动，国内民航运输业将继续受到较高需求增长的推动并从中获益，中国航空业 2008 年业绩会进一步好转。但国际油价继续维持高位，越趋激烈的市场竞争环境，国内经济的预期宏观调控政策等因素也将对行业的运营产生不同程度的影响。可以预期，由于受 2008 年奥运会的拉动，中国民航运输总周转量和旅客运输量，在 2008 年将达到 16%以上的增长速度。

2) 公司面临的发展机遇、发展战略及新年度经营计划

2008 年是全面贯彻党的十七大精神的第一年，是实施“十一五”规划承上启下的一年，是我国改革开放三十周年，是举办奥运会之年。民航总体发展形势上依然看好，预计 08 年全民航实现运输总周转量 420 亿吨公里，旅客运输量 2.1 亿人，货邮运输量 445 万吨，分别比 07 年增长 16%、14%和 12%左右。2008 年，公司将抓住国家经济发展及行业发展的良好机遇，高起点启航，谋求大发展，实现新跨越，在冲击世界级企业和世界级品牌的舞台上演奏出华彩乐章！

2008 年工作方针：以创新的思维和手段，全面推进公司品牌建设，系统提升安全、运行、经营、管理品质，实现企业和谐持续发展，为实现世界级航空品牌奠定坚实基础。

2008 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不高于 0.15。

正点：航班正常率达到 87.38%；一小时以上航班延误率不超过 12%（一小时以上延误的航班量与航班总量比）；4 小时以上航班延误率不超过 2%（四小时以上延误的航班量与航班总量比）。

服务：顾客满意度指标：不低于 87.9 分；顾客投诉次数不超过 2178 次；顾客有效投诉次数不超过 950 次。

生产经营：2008 年计划总周转量 27.85 亿吨、运输旅客 1675 万人次、飞行小时 29.84 万小时、飞行班次 13.27 万班。

3) 资金需求及使用计划

为完成 2008 年经营目标，公司预计 2008 年度的资金需求约 98 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

2007 年随着国际原油价格大幅波动，国内航空煤油价格也出现一定程度调整，目前航空煤油零售价格达到 6403 元/吨，同比年初 6113 元/吨上涨达到 4.74%。目前航空煤油在公司成本构成上已经占到 40%左右。航空煤油长期在高位运行，对航空企业的运营成本构成压力。2008 年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，国内成品油价格仍将在高位运行。对航空公司而言，2008 年仍将面临高油价的困扰。

进入 2008 年以来，人民币升值有加速趋势，按昨日中间价计，汇改以来的人民币升值幅度推升至 13.16%，年内升值幅度也达 1.92%。分析人士认为，“人民币将继续维持快速升值的走势，CPI 的不断高企也预示着年内通货紧缩的货币政策大势不变，人民币升值作为预防经济过热的手段之一或将得到延续。”展望 2008 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 2008 年美国经济增长放缓，美联储减息影响，预期美元汇率将进一步下跌，人民币兑美元升值幅度将进一步加大。因此，公司预期 2008 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。

(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:千元 币种:人民币

分行业 或分产 品	营业收入	营业成本	营业利 润率 (%)	营业收入比上年 增减(%)	营业成本比上年 增减(%)	营业利润率比上 年增减(%)
行业						
航空业	13,556,798	10,594,519	4.33	6.1	1.54	增加 3.5 个百分点
产品						
航空业	13,556,798	10,594,519	4.33	6.1	1.54	增加 3.5 个百分点

本公司运营行业及产品为航空运输业。

2、主营业务分地区情况

单位:千元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
海口	8,416,316	20.98
北京	2,931,469	-3.09
西安	1,657,137	-7.85
太原	615,862	-40.29

本公司运营业务主要为航空运输业。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

1)、公司于 2006 年通过增发募集资金 5,600,000 千元，已累计使用 1,488,198 千元，尚未使用 4,111,802 千元。尚未使用募集资金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。

通过增发募集资金 5,600,000 千元，已累计使用 1,488,198 千元，尚未使用 4,111,802 千元。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

2007 年度财务报表为本集团首份按照企业会计准则编制的年度财务报表。2006 年度的相关比较数据已按照《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》的要求进行追溯调整，并已按照企业会计准则重新列报。

按原会计准则和制度列报的 2006 年年初及年末股东权益、2006 年度净利润调整为按企业会计准则列报的股东权益及净损益的调节项目列示如下：

	2006 年 1 月 1 日 股东权益	2006 年度 净利润	2006 年 12 月 31 日 股东权益
按原会计准则和制度列报的金额	2,712,976	181,602	6,990,594
少数股东权益转入	750,660	16,369	772,702
长期股权投资差额			
其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	-	-	-
其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额	-19,543	-3,506	-23,049
商誉			
其中：同一控制下企业合并产生的商誉	-	-	-
非同一控制下企业合并产生商誉的减值准备	-	-	-
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	-	-	-
一般借款借款费用资本化	-	-	-
所得税			
其中：递延所得税资产	53,338	-11,742	41,596
递延所得税负债	-	-	-
按企业会计准则列报的金额	3,497,431	182,723	7,781,843

本企业首次执行企业会计准则：

本公司于 2007 年 1 月 1 日首次执行企业会计准则，并在 2006 年年度报告的新旧会计准则合并股东权益差异调节表中披露了按照企业会计准则追溯调整后的 2007 年 1 月 1 日的股东权益。在编制本财务报表时，本公司按照《企业会计准则解释第 1 号》的要求，对首次执行日有关资产、负债及所有者权益项目的账面余额进行了复核，对上述 2007 年 1 月 1 日的股东权益作出如下修正：

	2007 年 修正后数字	2006 年 年报披露数	差异	修正原因说明
按原会计准则和制度列报的金额	6,990,594	6,990,594	-	
少数股东权益转入	772,702	772,702	(1)	
长期股权投资差额				
其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	-	-	-	
其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额	-23,049	-23,049	(2)	
商誉				
其中：同一控制下企业合并产生的商誉	-	-	(2)	
非同一控制下企业合并产生商誉的减值准备				
所得税				
其中：递延所得税资产	41,596	41,596	(3)	
递延所得税负债	-	-		
按企业会计准则列报的金额	7,781,843	7,804,892	-23,049	

修正原因说明：

(1) 首次执行企业会计准则确认递延所得税资产时对少数股东权益作出相应之调整；

(2) 本集团根据《企业会计准则解释第 1 号》对其他权益法核算的长期股权投资贷方差额予以全额冲销时对期初未分配利润作出相应之调整；

(3) 首次执行企业会计准则按照资产负债表法计算确认递延所得税资产时对期初未分配利润作出相应之调整

(五) 主要会计政策选择的说明及重要会计估计的解释

公司会计政策变更主要原因为 2007 年新会计准则的使用。

(六) 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 2007 年 4 月 9 日召开五届七次董事会董事会会议，审议通过了《2006 年工作总结和 2007 年工作计划》、《2006 年董事会工作报告》、《2006 年年报及年报摘要》、《2006 年度董事、监事、高管人员薪酬分配方案》、《2006 年财务报告和 2007 年财务计划》、《关于更换董事的报告》、《关于续聘会计师事务所及支付报酬的报告》、《2006 年度利润分配预案》、《关于与关联方签订日常生产性关联交易协议的报告》、《关于提请股东大会授权海南航空及控股子公司 2007 年度对外担保和互保额度的报告》、《关于将 24 架 D328 飞机移交给大新华快运航空有限公司进行委托经营的报告》、《关于飞机引进计划的报告》、《关于发行短期融资券的报告》、《关于按照新会计制度调整公司会计政策的报告》、《关于召开 2006 年年度股东大会的报告》。。决议公告刊登在 2007 年 4 月 10 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 2007 年 4 月 27 日召开五届八次董事会董事会会议，审议通过《2007 年第一季度报告》。决议公告刊登在 2007 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。

(3)、公司于 2007 年 6 月 29 日召开临时董事会董事会会议，审议通过《公司治理专项活动自查报告》。决议公告刊登在 2007 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。

(4)、公司于 2007 年 8 月 30 日召开五届九次董事会董事会会议，审议通过《2007 年中期报告》、《关于选举副董事长的报告》、《关于向新华航空控股有限公司转让祥鹏航空公司出资的报告》。决议公告刊登在 2007 年 8 月 31 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 2007 年 10 月 29 日召开临时董事会董事会会议，审议通过《公司治理专项活动整改报告》。决议公告刊登在 2007 年 10 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 2007 年 10 月 30 日召开五届十次董事会董事会会议，审议通过《2007 年第三季度报告》。决议公告刊登在 2007 年 10 月 31 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 2007 年 10 月 31 日召开五届十一次董事会董事会会议，审议通过《关于调整董事会成员的报告》。决议公告刊登在 2007 年 11 月 1 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 2007 年 11 月 16 日召开五届十二次董事会董事会会议，审议通过《关于选举董事长、副董事长的报告》；《关于成立薪酬与考核委员会的报告》；《关于成立审计与风险委员会的报告》；《关于修改公司章程的报告》。。决议公告刊登在 2007 年 11 月 17 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 2007 年 12 月 11 日召开五届十三次董事会董事会会议，审议通过《关于受让招商证券股权的报告》、《关于受让河北省国际信托投资有限责任公司股权的报告》、《关于转让部分资产的报告》、《关于大新华航空有限公司出租飞机的报告》、《关于召开第二次临时股东大会的报告》。。决议公告刊登在 2007 年 12 月 12 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

(1) 发行短期融资券。

2007 年 5 月 18 日，公司召开的 2006 年年度股东大会审议通过《关于发行短期融资券的报告》，公司拟于银行间债券市场发行不超过 28 亿元企业短期融资券。公司已于 2007 年 9 月发行了 28 亿元短期融资券。

(2) 对外担保情况。

2007 年 5 月 18 日，2006 年年度股东大会授权 2007 年公司及其控股子公司新华航空有限公司、长安航空有限公司、山西航空有限公司对外担保额度为 35 亿元。报告期内，公司及控股子公司新华航空有限公司、长安航空有限公司、山西航空有限公司对外担保额度为 35 亿元。

2006 年年度股东大会、2007 年第一次临时股东大会、2007 年第二次临时股东大会审议通过的其他各项决议，董事会和公司管理层已经逐一落实。

3、董事会下设的审计委员会的履职情况汇总报告

公司董事会审计委员会在年审会计师进场前听取公司管理层对 2007 年年度经营情况的汇报，并审阅了公司编制的财务会计报表，认为财务报表能够客观反映公司的财务状况和经营成果。年度注册会计师进场后，审计委员会详细听取了注册会计师关于年度财务审计工作的时间进度和工作安排，在审计过程中审计委员会与注册会计师保持持续沟通，并督促年审会计师按照预定的审计计划按质保量地完成年度审计任务。年审注册会计师完成审计初稿后，审计委员会再一次审阅公司财务报表，认为公司财务会计报表真实、准确、完整地反映了公司的整体情况，并形成书面意见。同时，审计委员会审阅并向董事会提交了会计师事务所从事本年度审计工作的总结报告和下年续聘会计师事务所的意见，审计委员会认为，罗宾咸永道会计师事务所现为世界四大国际会计公司之一，在全球享有极高的信誉。在公司 2007 年年度审计服务工作中，遵循独立、客观、公正的执业准则，较好地完成公司委托的各项工作，因此，建议公司聘请罗宾咸永道会计师事务所为公司 2008 年度审计机构。

4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

报告期内，公司董事会下设的薪酬与考核委员会审查了公司的薪酬考核制度和 2007 年公司董事、监事、高级管理人员的薪酬发放方案。薪酬委员会认为：2007 年公司各项业务指标取得了较好成绩，公司的各项薪酬考核制度起到了积极的作用，薪酬委员会完全同意公司的各项薪酬管理制度。对公司董事、监事、高级管理人员的薪酬方案，薪酬委员会同意提交董事会和年度股东大会审议。

(七) 利润分配或资本公积金转增预案

本年度实现净利润 708,326 千元，弥补以前年度亏损后，累计未分配利润为 106,912 千元。

(八) 公司本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案

本报告期盈利但未提出现金利润分配预案的原因：

考虑到刚刚弥补以前年度亏损等因素，本年度不进行利润分配。

公司未分配利润的用途和使用计划：

- 1、用于弥补以前年度亏损；
- 2、补充生产运营资金。

九、监事会报告

(一) 监事会的工作情况

1、2007 年 4 月 11 日，海南航空五届三次监事会会议以通讯表决方式召开，应到监事 5 名，实际参会监事 5 名，会议审议通过了《2006 年监事会工作报告》；《2006 年年度报告及摘要》；《监事会对年报的书面意见》。

2、2007 年 6 月 29 日，海南航空五届四次监事会会议以通讯表决方式召开，应到监事 5 名，实际参会监事 5 名，会议审议通过了《公司治理专项活动自查报告和整改报告》；《监事会议事规则》。

3、2007 年 8 月 30 日，海南航空五届五次监事会会议以通讯表决方式召开，应到监事 5 名，实际参会监事 5 名，会议审议通过了《2007 年中期报告》。

4、2007 年 10 月 30 日，海南航空五届六次监事会会议以通讯表决方式召开，应到监事 5 名，实际参会监事 5 名，会议审议通过了《第三季度报告》。

5、2007 年 12 月 11 日，海南航空五届七次监事会会议以通讯表决方式召开，应到监事 5 名，实际参会监事 5 名，会议审议通过了《关于更换监事会成员的报告》。

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) 资产交易事项

1、出售资产情况

1)、本公司向公司参股股东海航集团有限公司转让房屋建筑物，该资产的账面价值为 160,221 千元，评估价值为 161,218 千元，实际出售金额为 161,218 千元，产生损益 997 千元。本次出售价格的确定依据是市场和协议定价。该事项已于 2007 年 12 月 12 日刊登在上海证券报、中国证券报、证券时报上。

(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	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	关联交易对公司利润的影响
海南航空食品有限公司	采购航空食品	市场定价		32,523	13	转帐		无影响
海南美兰国际机场股份有限公司	付起降费	市场定价		75,036	6.36	转帐		无影响
海口美兰国际机场有限公司	付起降费	市场定价		23,593	2	转帐		无影响
三亚凤凰国际机场有限公司	付起降费	市场定价		27,289	2	转帐		无影响
海南海航航空进出口有限公司	进出口代理费	市场定价/协议定价		21,179	100	转帐		无影响
海南美亚航油有限公司	支付飞机油料费	市场定价/协议定价		361,085	9	转帐		无影响

- 1)、本公司向其他海南航空食品有限公司采购航空食品。
- 2)、本公司向其他海南美兰国际机场股份有限公司付起降费。
- 3)、本公司向其他海口美兰国际机场有限公司付起降费。
- 4)、本公司向其他三亚凤凰国际机场有限公司付起降费。
- 5)、本公司向其他海南海航航空进出口有限公司进出口代理费。
- 6)、本公司向其他海南美亚航油有限公司支付飞机油料费。

2、资产、股权转让的重大关联交易

1)、本公司向公司参股股东海航集团有限公司转让房产，交易的金额为 462,648 千元。定价的原则是市场/协议定价，资产的账面价值为 462,648 千元。，该事项已于 2007 年 12 月 12 日刊登在上海证券报、中国证券报、证券时报、香港文汇报上。

3、关联债权债务往来

单位:万元 币种:人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
海航酒店控股集团 有限公司	其他	82,928.00	82,928.00		
海航集团有限公司	其他	59,545.00	59,545.00	-116.60	4.40
海南海航航空进出口有限公司	其他	19,141.20	20,000.00	11,657.10	11,657.10
长江租赁有限公司	参股股东	-2.30	35,936.60	13,599.70	30,563.00
深圳金融租赁有限	其他	2,400.00	2,400.00		

公司					
海南省航空进出口贸易公司	其他		638.50		
海口高科技风险投资公司	其他		500.00		
海南美兰国际机场股份有限公司	其他			4,349.70	10,622.00
海南美亚实业有限公司	其他			-670.70	8,058.40
三亚凤凰国际机场有限责任公司	其他			2,368.40	7,128.90
海南通汇保险代理有限公司	其他			4,789.30	4,789.30
香港航空有限公司	其他			3,929.10	3,929.10
金鹿航空有限公司	其他			2,102.10	3,904.90
香港快运航空有限公司	其他			1,788.10	3,136.90
海南航空食品有限公司	其他			148.40	1,820.10
大新华快运航空有限公司	其他			10,079.50	12,728.20
扬子江国际租赁有限公司	其他			1,694.50	1,694.50
大新华航空有限公司	其他			847.50	847.50
扬子江快运航空有限公司	其他			-5,074.70	2.50
云南祥鹏航空有限责任公司	其他			-1,741.10	27.90
海航集团财务有限公司	其他	502.00	7,311.80		
海口美兰国际机场有限责任公司	其他			-8,217.20	
幸运国际旅行社有限公司	其他			-27.10	
幸运金鹿航空旅游集团	其他	-230.50			
海航酒店有限责任公司	其他	-0.30		-1,048.10	
其他	其他	1,255.30	1,340.30	2,482.60	4,023.00
合计	/	165,538.40	210,600.20	42,940.50	104,937.70

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 1,655,384,000 元，余额 2,106,002,000 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，其他公司债权债务为公司日常经营。

关联债权债务清偿情况：

按经济业务的正常结算期清偿。

与关联债权债务有关的承诺：

无

关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响：

无

(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

1)、海南航空股份有限公司将飞机租赁给云南祥鹏航空有限责任公司，该资产涉及的金额为 138,278 千元，租赁的期限为 2007 年 1 月 1 日至 2007 年 12 月 31 日，

2)、海南航空股份有限公司将飞机租赁给香港航空有限公司，该资产涉及的金额为 96,525 千元，租赁的期限为 2007 年 1 月 1 日至 2007 年 12 月 31 日，

3)、海南航空股份有限公司将飞机租赁给西部航空有限责任公司，该资产涉及的金额为 41,320 千元，租赁的期限为 2007 年 6 月 14 日至 2007 年 12 月 31 日，

4)、海南航空股份有限公司将飞机租赁给大新华航空有限公司，该资产涉及的金额为 15,739 千元，租赁的期限为 2007 年 11 月 30 日至 2007 年 12 月 31 日，

5)、海南航空股份有限公司将飞机租赁给大新华快运航空有限责任公司，该资产涉及的金额为 317,559 千元，租赁的期限为 2007 年 4 月 1 日至 2007 年 12 月 31 日，

6)、海南航空股份有限公司将飞行员租赁给扬子江快运航空有限公司，该资产涉及的金额为 11,041 千元，租赁的期限为 2007 年 1 月 1 日至 2007 年 12 月 31 日，

7)、海南航空股份有限公司将飞行员租赁给金鹿航空有限公司，该资产涉及的金额为 20,042 千元，租赁的期限为 2007 年 1 月 1 日至 2007 年 12 月 31 日，

8)、长江租赁有限公司将飞机租赁给海南航空股份有限公司，该资产涉及的金额为 11,588 千元，租赁的期限为 2007 年 1 月 1 日至 2007 年 12 月 31 日，

9)、深圳金融租赁有限公司将飞机租赁给海南航空股份有限公司，该资产涉及的金额为 10,193 千元，租赁的期限为 2007 年 1 月 1 日至 2007 年 12 月 31 日，

10)、扬子江国际租赁有限公司将飞机租赁给海南航空股份有限公司，该资产涉及的金额为 53,151 千元，租赁的期限为 2007 年 1 月 1 日至 2007 年 12 月 31 日，

(七) 担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）						
担保对象	发生日期 (协议签署 日)	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
无		0		~		

		0	~		
报告期内担保发生额合计				0	
报告期末担保余额合计				0	
公司对子公司的担保情况					
报告期内对子公司担保发生额合计				125,000.00	
报告期末对子公司担保余额合计				165,256.98	
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）					
担保总额				165,256.98	
担保总额占公司净资产的比例					
其中：					
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额				0	
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额				0	
担保总额超过净资产 50% 部分的金额				0	
上述三项担保金额合计				0	

1)、无为无提供担保，担保金额为 0 万元。

(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

1、公司或持股 5% 以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项
 股改承诺及履行情况：
 控股股东大新华航空有限公司承诺股权分置改革后三年内不上市流通。
 已履行

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司改聘了会计师事务所，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，公司现聘任普华永道中天会计师事务所有限公司为公司的境内审计机构，公司原聘任罗兵咸永道会计师事务所为公司的境外审计机构，

本公司为 A、B 股上市公司，根据中国证监会的有关规定，为提高审计效率，公司自 2007 年度起不再聘请境外会计师事务所，境内会计师事务所聘请罗兵咸永道会计师事务所。

(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

2007年10月17日，中国证监会海南证监局向本公司出具了《关于要求海南航空股份有限公司限期整改的通知》。2007年10月31日，公司召开2007年第二次临时董事会会议，审议通过了《海南航空股份有限公司治理专项活动整改报告》，相关内容已经刊登在上海证券交易所网站。

2008年1月14日，中国证监会海南证监局向公司下发了《关于海南航空股份有限公司限期整改的通知》，通知要求公司对控股股东更名信息未及时公告进行整改，本公司已于2008年1月25日刊登公告，控股股东名称2007年9月10日已由新华航空控股有限公司更名为“大新华航空有限公司”，大新华航空有限公司于2007年9月18日获得中国民航总局颁发的航空运营许可证，目前经营北京=哈尔滨、北京=三亚、北京=桂林、北京=南宁、北京=大连、北京=南昌六条航线。

(十三)其它重大事项及其影响和解决方案的分析说明

报告期内公司无其他重大事项。

(十四)信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
海南航空2006年年报业绩预告公告	上海证券报、中国证券报、证券时报、香港文汇报	2007年1月23日	http://www.sse.com.cn
海南航空关联交易公告	上海证券报、中国证券报、证券时报、香港文汇报	2007年4月13日	http://www.sse.com.cn
海南航空监事会决议公告	上海证券报、中国证券报、证券时报、香港文汇报	2007年4月13日	http://www.sse.com.cn
海南航空召开股东大会的通知	上海证券报、中国证券报、证券时报、香港文汇报	2007年4月13日	http://www.sse.com.cn
海南航空年报摘要	上海证券报、中国证券报、证券时报、香港文汇报	2007年4月13日	http://www.sse.com.cn
海南航空董事会决议公告	上海证券报、中国证券报、证券时报、香港文汇报	2007年4月13日	http://www.sse.com.cn
海南航空第一季季报	上海证券报、中国证券报、证券时报、香港文汇报	2007年4月28日	http://www.sse.com.cn
海南航空2006年年度股东大会决议公告	上海证券报、中国证券报、证券时报、香港文汇报	2007年5月19日	http://www.sse.com.cn
海南航空董事会临时会议决议暨开展上市公司治理评议的公告	上海证券报、中国证券报、证券时报、香港文汇报	2007年6月30日	http://www.sse.com.cn
海南航空监事会决议公告	上海证券报、中国证券报、证券时报、香港文汇报	2007年6月30日	http://www.sse.com.cn
海南航空公告	上海证券报、中国证券报、证券时报、香港文汇报	2007年7月14日	http://www.sse.com.cn
海南航空2007年中期业绩预增公告	上海证券报、中国证券报、证券时报、香港文汇报	2007年7月17日	http://www.sse.com.cn
海南航空半年度报告摘要	上海证券报、中国证券报、证券时报、香港文汇报	2007年8月31日	http://www.sse.com.cn

海南航空董事会决议公告	上海证券报、中国证券报、 证券时报、香港文汇报	2007 年 8 月 31 日	http://www.sse.com.cn
海南航空有限售条件的流通股 上市公告	上海证券报、中国证券报、 证券时报、香港文汇报	2007 年 9 月 25 日	http://www.sse.com.cn
海南航空流通股减持公告	上海证券报、中国证券报、 证券时报、香港文汇报	2007 年 10 月 16 日	http://www.sse.com.cn
海南航空 2007 年第三季度业绩 修正公告	上海证券报、中国证券报、 证券时报、香港文汇报	2007 年 10 月 25 日	http://www.sse.com.cn
海南航空专项治理活动整改报 告	上海证券报、中国证券报、 证券时报、香港文汇报	2007 年 10 月 30 日	http://www.sse.com.cn
海南航空第三季度季报	上海证券报、中国证券报、 证券时报、香港文汇报	2007 年 10 月 31 日	http://www.sse.com.cn
海南航空召开股东大会通知	上海证券报、中国证券报、 证券时报、香港文汇报	2007 年 11 月 1 日	http://www.sse.com.cn
海南航空董事会决议公告	上海证券报、中国证券报、 证券时报、香港文汇报	2007 年 11 月 1 日	http://www.sse.com.cn
海南航空 2007 年第一次临时股 东大会公告	上海证券报、中国证券报、 证券时报、香港文汇报	2007 年 11 月 17 日	http://www.sse.com.cn
海南航空董事会决议公告	上海证券报、中国证券报、 证券时报、香港文汇报	2007 年 11 月 17 日	http://www.sse.com.cn
海南航空治理专项活动整改报 告补充公告	上海证券报、中国证券报、 证券时报、香港文汇报	2007 年 11 月 17 日	http://www.sse.com.cn
海南航空召开股东大会通知	上海证券报、中国证券报、 证券时报、香港文汇报	2007 年 12 月 12 日	http://www.sse.com.cn
海南航空董事会决议公告	上海证券报、中国证券报、 证券时报、香港文汇报	2007 年 12 月 12 日	http://www.sse.com.cn
海南航空关联交易公告	上海证券报、中国证券报、 证券时报、香港文汇报	2007 年 12 月 12 日	http://www.sse.com.cn
海南航空 2007 年第二次临时股 东大会决议公告	上海证券报、中国证券报、 证券时报、香港文汇报	2007 年 12 月 29 日	http://www.sse.com.cn

十二、备查文件目录

- 1、（一）载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 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）报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：朱益民
海南航空股份有限公司
2008 年 3 月 17 日

审计报告

普华永道中天审字(2008)第 10021 号

海南航空股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的海南航空股份有限公司(以下简称“海南航空公司”)及其子公司(以下合称“海南航空集团”)的合并及母公司财务报表，包括 2007 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表以及 2007 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表和财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述海南航空集团和海南航空公司的合并及母公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了海南航空集团和海南航空公司2007年12月31日的财务状况以及2007年度的经营成果和现金流量。

普华永道中天
会计师事务所有限公司

注册会计师

卢旭蕾

中国·上海市
2008年3月24日

注册会计师

胡大春

海南航空股份有限公司

2007 年度财务报表及审计报告

海南航空股份有限公司

2007年12月31日合并及母公司资产负债表
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

资产	附注	2007年12月31日 合并	2006年12月31日 合并	2007年12月31日 母公司	2006年12月31日 母公司
流动资产					
货币资金	七(1)	7,930,856	9,531,856	4,613,814	5,962,044
应收账款	七(2), 十(1)	463,859	648,219	405,481	991,275
预付款项	七(3)	1,780,238	112,339	1,765,323	95,655
应收利息		73,118	68,091	48,225	48,164
应收股利		2,271	-	2,271	-
其他应收款	七(2), 十(1)	1,285,272	1,322,632	1,555,812	757,173
存货	七(4)	261,838	296,819	252,017	285,026
流动资产合计		11,797,452	11,979,956	8,642,943	8,139,337
非流动资产					
长期股权投资	七(5), 十(2)	758,711	794,232	2,721,901	2,674,619
固定资产	七(6)	19,377,612	19,804,353	14,769,764	14,833,954
在建工程	七(7)	6,891,808	2,047,467	5,729,218	1,237,089
无形资产	七(8)	282,940	288,015	150,070	151,737
商誉	七(9)	119,392	94,143	-	-
长期待摊费用	七(10)	258,136	342,000	167,840	229,369
递延所得税资产	七(23)	52,149	41,596	28,389	13,488
其他非流动资产	七(11)	301,746	355,654	211,318	227,834
非流动资产合计		28,042,494	23,767,460	23,778,500	19,368,090
资产总计		39,839,946	35,747,416	32,421,443	27,507,427

海南航空股份有限公司

2007年12月31日合并及母公司资产负债表(续)
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

负债及股东权益	附注	2007年12月31日 合并	2006年12月31日 合并	2007年12月31日 母公司	2006年12月31日 母公司
流动负债					
短期借款	七(12)	7,465,545	5,958,714	4,783,545	2,583,750
应付票据	七(13)	1,121,632	1,958,706	804,780	1,598,240
应付账款	七(14)	2,954,501	2,902,284	4,036,367	3,630,889
应付职工薪酬	七(15)	120,318	72,401	71,627	42,063
应交税费	七(16)	159,084	69,488	124,265	33,528
预收账款		24,891	27,323	22,132	22,132
应付利息		65,474	64,768	56,281	58,542
应付股利	七(17)	19,426	19,426	19,426	19,426
其他应付款	七(18)	1,254,855	937,394	677,370	295,627
一年内到期的长期借款	七(20)	1,518,618	1,564,587	1,062,232	1,315,159
一年内到期的长期应付款	七(21)	554,289	344,427	364,874	146,689
其他流动负债	七(19)	654,835	680,741	-	602
流动负债合计		15,913,468	14,600,259	12,022,899	9,746,647
非流动负债					
长期借款	七(20)	13,540,526	11,265,883	10,793,591	8,644,695
长期应付款	七(21)	1,844,562	1,972,135	1,431,097	1,485,149
专项应付款		20,000	20,000	-	-
其他非流动负债	七(22)	85,956	107,296	72,306	92,509
非流动负债合计		15,491,044	13,365,314	12,296,994	10,222,353
负债合计		31,404,512	27,965,573	24,319,893	19,969,000
股东权益					
股本	七(24)	3,530,253	3,530,253	3,530,253	3,530,253
资本公积	七(25)	3,854,143	3,854,901	3,850,886	3,850,886
盈余公积	七(26)	169,098	169,098	169,098	169,098
未分配利润		106,912	(544,475)	551,313	(11,810)
归属于母公司的股东权益合计		7,660,406	7,009,777	8,101,550	7,538,427
少数股东权益	七(27)	775,028	772,066	-	-
股东权益合计		8,435,434	7,781,843	8,101,550	7,538,427
负债及股东权益总计		39,839,946	35,747,416	32,421,443	27,507,427

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

海南航空股份有限公司

2007 年度合并及母公司利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项 目	附注	2007 年度 合并	2006 年度 合并	2007 年度 母公司	2006 年度 母公司
一、营业收入	七(28), 十(3)	13,556,798	12,774,728	8,416,316	6,956,763
减：营业成本	七(28), 十(3)	(10,594,519)	(10,433,463)	(6,611,698)	(5,804,489)
营业税金及附加	七(29)	(429,020)	(399,648)	(253,059)	(203,826)
销售费用		(624,692)	(550,035)	(389,081)	(275,489)
管理费用		(514,770)	(459,890)	(250,636)	(211,086)
财务费用-净额	七(30)	(811,487)	(863,981)	(446,781)	(467,800)
资产减值损失	七(31)	(8,146)	39,236	(5,515)	67,829
加：投资收益	七(32), 十(4)	13,216	(636)	4,392	5,472
其中：对联营企业的投资收益		5,276	(8,831)	1,453	679
二、营业利润		587,380	106,311	463,938	67,374
加：营业外收入	七(33)	131,346	121,198	103,552	90,596
减：营业外支出	七(33)	(5,382)	(29,327)	(3,841)	(12,809)
其中：非流动资产处置损失		(1,934)	(27,454)	(1,564)	(6,147)
三、利润总额		713,344	198,182	563,649	145,161
减：所得税费用	七(34)	(5,018)	(15,459)	(526)	(15,322)
四、净利润		708,326	182,723	563,123	129,839
归属于母公司股东的净利润		651,387	166,755	563,123	129,839
少数股东损益		56,939	15,968	-	-
五、每股收益(基于归属于母公司普通股 东合并净利润)					
基本每股收益	七(35)	0.18	0.06		
稀释每股收益	七(35)	0.18	0.06		

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

海南航空股份有限公司

2007年度合并及母公司现金流量表
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

项 目	附注	2007年度 合并	2006年度 合并	2007年度 母公司	2006年度 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		13,858,919	12,094,498	9,045,488	6,401,704
收到其他与经营活动有关的现金		1,643,090	1,769,041	446,178	11,067,419
经营活动现金流入小计		15,502,009	13,863,539	9,491,666	17,469,123
购买商品、接受劳务支付的现金		(9,981,217)	(5,851,960)	(6,679,956)	(12,501,261)
支付给职工以及为职工支付的现金		(790,213)	(759,765)	(499,521)	(119,678)
支付的各项税费		(422,502)	(730,085)	(203,723)	(409,421)
支付其他与经营活动有关的现金	七(36)(e)	(1,398,971)	(1,521,856)	(485,946)	(923,312)
经营活动现金流出小计		(12,592,903)	(8,863,666)	(7,869,146)	(13,953,672)
经营活动产生的现金流量净额		2,909,106	4,999,873	1,622,520	3,515,451
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		36,751	31,050	28,666	1,050
取得投资收益所收到的现金		6,417	5,049	2,431	2,252
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,338,255	30,895	599,026	30,891
收到其他与投资活动有关的现金		115,983	-	62,737	-
投资活动现金流入小计		1,497,406	66,994	692,860	34,193
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(6,262,257)	(2,930,129)	(5,614,666)	(2,413,306)
投资支付的现金		(4,362)	(42,637)	(4,362)	(18,638)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		(79,984)	-	(79,984)	-
支付其他与投资活动有关的现金		(1,424,730)	(576,753)	(1,424,730)	184,162
投资活动现金流出小计		(7,771,333)	(3,549,519)	(7,123,742)	(2,247,782)
投资活动产生的现金流量净额		(6,273,927)	(3,482,525)	(6,430,882)	(2,213,589)
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		-	4,106,000	-	4,100,000
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	6,000	-	-
取得借款收到的现金		14,345,836	10,217,305	12,093,849	5,965,492
筹资活动现金流入小计		14,345,836	14,323,305	12,093,849	10,065,492
偿还债务支付的现金		(10,258,887)	(8,019,304)	(7,517,273)	(4,832,585)
偿还融资租赁款		(454,102)	(3,851,185)	(286,167)	(3,208,872)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(1,064,440)	(1,085,448)	(839,813)	(755,852)
筹资活动现金流出小计		(11,777,429)	(12,955,937)	(8,643,253)	(8,797,309)
筹资活动产生的现金流量净额		2,568,407	1,367,368	3,450,596	1,268,183
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
		(18,955)	(32,139)	(18,901)	(31,889)
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额					
加：年初现金及现金等价物余额	七(36)	8,256,171	5,403,594	5,617,087	3,078,931
六、年末现金及现金等价物余额					
	七(36)	7,440,802	8,256,171	4,240,420	5,617,087

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

海南航空股份有限公司

2007 年度合并股东权益变动表
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项目	归属于母公司股东权益				少数股东 权益	股东权益 合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润		
2005 年 12 月 31 日年末余额	730,253	2,558,885	169,098	(745,260)	750,660	3,463,636
首次执行企业会计准则	-	-	-	34,030	(235)	33,795
2006 年 1 月 1 日年初余额	730,253	2,558,885	169,098	(711,230)	750,425	3,497,431
2006 年度增减变动额						
净利润	-	-	-	166,755	15,968	182,723
直接计入股东权益的利得						
股本溢价	-	2,800,000	-	-	-	2,800,000
资本公积转增资本	1,500,000	(1,500,000)	-	-	-	-
其他	-	(3,984)	-	-	-	(3,984)
小计	1,500,000	1,296,016	-	-	-	2,796,016
股东投入和减少资本						
股东投入资本	1,300,000	-	-	-	5,673	1,305,673
2006 年 12 月 31 日年末余额	3,530,253	3,854,901	169,098	(544,475)	772,066	7,781,843
2007 年 1 月 1 日年初余额	3,530,253	3,854,901	169,098	(544,475)	772,066	7,781,843
2007 年度增减变动额						
净利润	-	-	-	651,387	56,939	708,326
收购少数股东权益(附注八)	-	(758)	-	-	(53,977)	(54,735)
2007 年 12 月 31 日年末余额	3,530,253	3,854,143	169,098	106,912	775,028	8,435,434

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

海南航空股份有限公司

2007 年度母公司股东权益变动表
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

项目	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2005 年 12 月 31 日年末余额	730,253	2,558,885	169,098	(730,009)	2,728,227
首次执行企业会计准则	-	(4,015)	-	588,360	584,345
2006 年 1 月 1 日年初余额	730,253	2,554,870	169,098	(141,649)	3,312,572
2006 年度增减变动额					
净利润	-	-	-	129,839	129,839
直接计入股东权益的利得					
股本溢价	-	2,800,000	-	-	2,800,000
资本公积转增资本	1,500,000	(1,500,000)	-	-	-
其他	-	(3,984)	-	-	(3,984)
小计	1,500,000	1,296,016	-	-	2,796,016
股东投入和减少资本					
股东投入资本	1,300,000	-	-	-	1,300,000
2006 年 12 月 31 日年末余额	3,530,253	3,850,886	169,098	(11,810)	7,538,427
2007 年 1 月 1 日年初余额	3,530,253	3,850,886	169,098	(11,810)	7,538,427
2007 年度增减变动额					
净利润	-	-	-	563,123	563,123
2007 年 12 月 31 日年末余额	3,530,253	3,850,886	169,098	551,313	8,101,550

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

海南航空股份有限公司

财务报表附注

2007 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一 公司基本情况

海南航空股份有限公司(以下简称“本公司”)前身为海南省航空公司，它是由海南省航空公司与中国光大国际信托投资公司、交通银行海南分行、海南省航空进出口贸易公司(以下简称“海南进出口”)等 24 家法人单位于 1993 年 10 月 18 日共同发起设立的股份有限公司。本公司设立时的总股本为人民币 250,100,000 元。

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

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 美元发售了每股面值为人民币一元的外资股股票计 100,040,001 股，并改组为中外合资股份有限公司。此次发售共筹集资金 25,000,000 美元，折合人民币 207,905,000 元，上述款项扣在除有关发行费用后，其中人民币 100,040,001 元转作股本，其余人民币 70,177,850 元转做资本公积。本公司在增资扩股完成后于 1996 年 11 月取得了新的企业法人营业执照，注册名称由海南省航空公司改称为海南航空股份有限公司，总股本变更为人民币 400,160,001 元。

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 月溢价发行了每股面值为人民币一元的 B 股计 7,100 万股，每股发行价格为 0.47 美元。此次发行共募集资金 33,370,000 美元，折合人民币 276,690,000 元。上述股款在扣除有关发行费用之后，其中人民币 71,000,000 元转做股本，其余人民币 186,822,000 元转做资本公积。于此次发行后，总股本增加至人民币 471,160,001 元。

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。于此次公开发售后，总股本增加至人民币 676,160,001 元。

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

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

海南航空股份有限公司

财务报表附注

2007 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一 公司基本情况(续)

根据海南省国有资产监督管理委员会琼国资函[2006]330 号文《关于海南航空股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》，本公司于 2006 年 7 月 24 日进行股权分置改革。本公司全体非流通股股东向股权分置改革方案所约定的股份变更登记日(2006 年 7 月 13 日)登记在册的流通 A 股股东每 10 股支付 3.3 股对价股份，共支付 122,746,062 股企业法人股。股权分置改革完成后，大新华航空持股 48.24%。自 2006 年 9 月 20 日起，本公司所有企业法人股即获得上市流通权，可在受限期后上市流通，其中有限售条件的流通股份为 2,850,826,000 股，无限售条件的流通股份为 679,427,000 股。于 2007 年 10 月 8 日，727,786,000 股有限售条件的流通股份已转变为无限售条件的流通股份。此等有限售条件的流通股份转变完成后，有限售条件的流通股份变更为 2,123,040,000 股，无限售条件的流通股份变更为 1,407,213,000 股(其中 A 股为 1,222,490,000 股，B 股为 184,723,000 股)。

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

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

本公司及其子公司(以下简称“本集团”)属民航运输业，主要经营经批准的国内国际航空客、货运输业务及与航空运输有关的其他相关服务。

本财务报表由本公司董事会于 2008 年 3 月 24 日批准报出。

二 财务报表的编制基础

本集团原以 2006 年 2 月 15 日以前颁布的企业会计准则和 2000 年 12 月 29 日颁布的《企业会计制度》及相关规定(以下合称“原会计准则和制度”)编制财务报表。自 2007 年 1 月 1 日起，本集团执行财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定(以下简称“企业会计准则”)。2007 年度财务报表为本集团首份按照企业会计准则编制的年度财务报表。

本集团属于原同时按照中国的原会计准则和制度及国际财务报告准则分别编制并对外提供财务报表的 B 股上市公司。于 2007 年 1 月 1 日首次执行企业会计准则时，本集团除了按照《企业会计准则第 38 号-首次执行企业会计准则》第五条至第十九条的规定进行追溯调整外，还按照《企业会计准则解释第 1 号》的规定，根据取得的相关信息，对于按照企业会计准则确定的会计政策与之前按照原会计准则和制度确定的会计政策之间的其他差异，追溯调整了 2006 年度的财务报表，相关数据已经按照上述追溯调整后的金额重新列报。追溯调整涉及与国际财务报告准则相关的主要内容包括：

- (1) 对于采用权益法核算的长期股权投资中的股权投资贷方差额，予以全额冲销。
- (2) 对于属于非同一控制下企业合并产生的商誉，按照企业会计准则计提减值准备。
- (3) 对于资产、负债的账面价值与计税基础不同形成的暂时性差异以及能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。

海南航空股份有限公司

财务报表附注

2007 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 财务报表的编制基础(续)

- (4) 对于持有的对子公司的长期股权投资，在母公司财务报表中进行追溯，视同该子公司自最初即采用成本法核算。

按原会计准则和制度列报的2006年年初及年末合并股东权益、2006年度合并净利润调整为按企业会计准则列报的合并股东权益及合并净利润的金额调节过程列示于本财务报表附注十三。

于 2007 年 12 月 31 日，本集团的流动负债超过流动资产计约人民币 41 亿元。本集团管理层作出评估，本集团的持续经营能力依赖于未来业务成功经营所产生之现金流量以及能持续从银行获得之信贷额度。本公司管理层已编制了自批准本财务报表日起未来十二个月期间之现金流量预测。基于此等现金流量预测及从银行获得之信贷额度，公司管理层确信在可预见之未来本集团有足够资金支付到期债务并持续经营有关业务。故公司管理层相信按持续经营基础编制本财务报表是恰当的。

三 遵循企业会计准则的声明

本集团和本公司 2007 年度合并及母公司财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团和本公司 2007 年 12 月 31 日的财务状况以及 2007 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四 重要会计政策和会计估计

- (1) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

- (2) 记账本位币

记账本位币为人民币。

- (3) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

- (4) 现金及现金等价物

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

四 重要会计政策和会计估计(续)

(5) 金融资产(续)

(5) 金融资产

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

(a) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。本集团应收款项目前只包括应收账款和其他应收款，他们的会计政策，详见附注四(6)。

(b) 确认和计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。当某项金融资产收取现金流量的合同权利已终止或与该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移至转入方的，终止确认该金融资产。

应收款项采用实际利率法，以摊余成本计量。

(c) 金融资产减值

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

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

(6) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本集团对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

对于单项金额重大的应收款项，当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年度应计提的坏账准备。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(7) 存货

存货主要包括航材消耗件、机上供应品及低值易耗品等。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先按计划成本核算，月末根据综合差异率计算结转成本差异，将计划成本调整为实际成本。

机上供应品及低值易耗品等按实际成本入账。机上供应品于发出时按加权平均法计算。低值易耗品除服装外采用一次摊销法，服装采用五五摊销法。

存货跌价准备一般按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额计提。对某些具有类似用途并与在同一地区生产和销售的产品系列相关，且实际上难以将其与该产品系列的其他项目区别开来估价进行估价的存货，合并计提跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提跌价准备。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(8) 长期股权投资

长期股权投资包括本公司对子公司的股权投资、本集团对联营企业的股权投资以及本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

(a) 子公司

子公司是指本集团能够对其实施控制，即有权决定其财务和经营政策，并能据以从其经营活动中获取利益的被投资单位。在确定能否对被投资单位实施控制时，被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素亦同时予以考虑。对子公司投资，在本公司个别财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计量。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。确认的投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(8) 长期股权投资(续)

(b) 联营公司

联营企业是指本集团对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对联营企业投资按照实际成本进行初始计量，并采用权益法进行后续计量。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额包含在初始投资成本中；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

采用权益法核算时，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失和预计负债。被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，本集团按照持股比例计算应享有或承担的部分直接计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认该损失，相应的未实现损益不予抵销。

(c) 其他长期股权投资

其他本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

(d) 长期股权投资减值

当长期股权投资的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注四(15))。

(9) 固定资产

固定资产包括房屋及建筑物、飞机及发动机、高价周转件、运输工具及器具设备等。购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(9) 固定资产(续)

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

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

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

当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注四(15))。

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

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(10) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注四(15))。

(11) 无形资产

无形资产指土地使用权，以实际成本计量。

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

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注四(15))。

对土地使用权的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(12) 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日可辨认净资产的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位可辨认净资产的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

企业合并形成的商誉至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值根据企业合并的协同效应分摊至受益的资产组或资产组组合。资产组或资产组组合的减值见附注四(15)。期末商誉按成本减去累计减值损失后的净额列示。

(13) 长期待摊费用

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

(14) 售后回租交易

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

售后租回交易认定为经营租赁的，资产售价与资产账面价值的差额予以递延，并在租赁期内按照与确认租金费用相一致的方法进行分摊，作为租金费用的调整。但是，有确凿证据表明售后租回交易是按照公允价值达成的，售价与资产账面价值的差额应当计入当期损益。

(15) 资产减值

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(16) 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。而资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息费用的范围内。

(17) 借款

借款按公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。于资产负债表日起 12 个月(含 12 个月)内偿还的借款为短期借款，其余借款为长期借款。

(18) 职工薪酬

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务相关的支出。

于职工提供服务的期间确认应付的职工薪酬，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(19) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本集团很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(20) 收入确认

收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本集团，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

(a) 运输收入

客运、包机及货运收入于提供运输服务时确认为营运收入。售出但未使用的机票金额则作为其他流动负债。

(b) 销售商品

在已将产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并且不再对该产品实施继续管理和控制，与交易相关的经济利益能够流入本集团，相关的收入和成本能够可靠计量时确认销售收入的实现。

(c) 其他业务收入

其他业务收入主要包括佣金及其他与航运相关业务的收入，于提供有关服务时确认。

(d) 让渡资产使用权

利息收入按照时间比例为基础采用实际利率计算确定。

经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

(21) 政府补助

政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量；对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量，政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量且直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(22) 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。除此以外的租赁为经营租赁。

(a) 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(b) 融资租赁

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

(23) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(24) 企业合并

非同一控制下的企业合并

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为进行企业合并发生的直接相关费用计入企业合并成本。

(25) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同该企业合并于报告期最早期间的期初已经发生，从报告期最早期间的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，且其合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(26) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用市场参数，减少使用与本集团特定相关的参数。

(27) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。本集团对未来作出估算和假设。所得的会计估算如其定义。由于对未来事项的假设和估计的不确定性，本集团对以下事项的估计和判断可能会导致下个会计年度的资产和账面值作出重大调整。

经营租赁飞机和发动机大修理支出

经营租赁飞机和发动机的大修理支出是在对飞行小时、大修期间及可能发生的维修成本作出估计后，以预提方式计入当期损益。这些估计很大程度上是参照以前年度相同或同类机型的飞机或发动机的数据作出的。不同的估计和判断可能会影响当期计提的大修理支出并影响当前损益。

五 税项

本集团本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	税率	税基
企业所得税	15%及 33%	应纳税所得额
增值税	4% 17%	采购或融资租赁飞机之成本 应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)
营业税	3%及 5%	应纳税营业额

本公司及其子公司—海南金鹿航空销售有限公司(以下简称“金鹿销售”)和海南航空公务服务有限公司(以下简称“公务公司”)为设立于经济特区的企业，其适用的企业所得税税率为 15%。本公司之其他子公司于本年度适用的所得税税率为 33%。

全国人民代表大会于 2007 年 3 月 16 日通过了《中华人民共和国企业所得税法》(“新所得税法”)，新所得税法将自 2008 年 1 月 1 日起施行。依据新所得税法的规定，本公司、金鹿销售及公务公司适用的企业所得税率将自 2008 年至 2012 年的 5 年期间逐步过渡到 25%，本公司之其他子公司适用的企业所得税率自 2008 年 1 月 1 日从 33%调整为 25%。

本集团主营业务收入及手续费收入适用营业税税率为分别为主营业务收入和手续费收入的 3%。主营业务收入和手续费以外的其他业务收入适用税率为其业务收入的 5%。

海南航空股份有限公司

财务报表附注

2007 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 子公司

非同一控制下的企业合并及其他方式取得的子公司：

被投资单位全称	注册地	注册资本	业务性质及经营范围	本公司持有 权益比例		本公司 表决权比例	
				直接	间接	直接	间接
金鹿销售	海口	8,000,000 元	机票销售代理、航空货运代理及包机业务代理	95%	-	95%	-
公务公司	海口	美元 1,020,408 元	代理包机业务	51%	-	51%	-
中国新华航空有限责任公司 (以下简称“新华航空”)	北京	1,830,000,000 元	航空客、货运输业务等	60%	-	60%	-
长安航空有限责任公司 (以下简称“长安航空”)(附注八)	西安	754,390,000 元	陕西省内及邻近省际间的客货运输业务等	87.35%	-	87.35%	-
山西航空有限责任公司 (以下简称“山西航空”)	山西	320,000,000 元	山西省内及邻近省际间客货运输业务等	43.26%	53.71%	43.26%	53.71%
北京新华空港航空食品有限公司 (以下简称“新华航食”)	北京	120,000,000 元	制造、销售糕点、食品、饮料等	-	51%	-	51%
陕西长安海航之星宾馆有限公司 (以下简称“长安之星”)	西安	25,000,000 元	住宿、餐饮服务、日用百货及服装等销售	-	80%	-	80%
西安海航置业有限责任公司 (以下简称“西安置业”)	西安	30,000,000 元	房地产开发销售、工业与民用建设项目的策划、管理	-	80%	-	80%

七 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
现金	3,757	945
银行存款	7,437,045	8,255,226
其他货币资金	490,054	1,275,685
	<u>7,930,856</u>	<u>9,531,856</u>

货币资金中包括以下外币余额：

	2007 年 12 月 31 日			2006 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	2,338 千元	7.3046	17,078	120,813 千元	7.8087	943,392
韩元	2,025,922 千元	0.0077	15,600	729,456 千元	0.0083	6,054
欧元	697 千元	10.6669	7,435	86 千元	10.2665	883
日元	62,370 千元	0.0641	3,998	7,985 千元	0.0656	524
港元	669 千元	0.9364	626	8,224 千元	1.0047	8,263
			<u>44,737</u>			<u>959,116</u>

于 2007 年 12 月 31 日，货币资金中包括存放于本集团之关联公司—海航集团财务有限公司(以下简称“海航财务”)计 6,457,779 千元(2006 年 12 月 31 日：7,409,325 千元)的存款(附注十一(7)(a))。

海南航空股份有限公司

财务报表附注

2007 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(1) 货币资金(续)

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

于 2007 年 12 月 31 日，本集团以 120,000 千元的定期存款(2006 年 12 月 31 日：790,000 千元)质押给银行作为取得 100,000 千元短期借款(2006 年 12 月 31 日：600,000 千元)的质押物(附注七(12))。此等定期存款于货币资金中作为受到限制的存款列示(附注七(36)(d))。

于 2007 年 12 月 31 日，本公司以 370,054 千元的存款(2006 年 12 月 31 日：485,685 千元)作为 835,696 千元(2006 年 12 月 31 日：1,028,185 千元)应付票据的保证金。此等存款于货币资金中作为受到限制的存款列示(附注七(36)(d))。

(2) 应收账款及其他应收款

(a) 应收账款

	2006 年 12 月 31 日			2007 年 12 月 31 日
应收账款	<u>672,613</u>		本年增加 本年减少	<u>501,922</u>
减：坏账准备	<u>(24,394)</u>	<u>(13,669)</u>	-	<u>(38,063)</u>
	<u>648,219</u>			<u>463,859</u>

应收账款及相应的坏账准备分析如下：

	2007 年 12 月 31 日			2006 年 12 月 31 日		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
一年以内	433,693	86%	2,703	503,566	75%	-
一到二年	28,296	6%	1,346	125,401	18%	1,965
二到三年	7,394	2%	1,698	19,138	3%	1,913
三年以上	32,539	6%	32,316	24,508	4%	20,516
	<u>501,922</u>	100%	<u>38,063</u>	<u>672,613</u>	100%	<u>24,394</u>

海南航空股份有限公司

财务报表附注

2007 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收账款及其他应收款(续)

(a) 应收账款(续)

应收账款按类别分析如下：

	2007 年 12 月 31 日				2006 年 12 月 31 日			
	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大	427,459	85%	646	-	583,758	87%	1,335	-
单项金额不重大但组合风险较大	32,252	7%	32,252	100%	21,365	3%	21,365	100%
其他	42,211	8%	5,165	12%	67,490	10%	1,694	3%
	<u>501,922</u>	<u>100%</u>	<u>38,063</u>	<u>8%</u>	<u>672,613</u>	<u>100%</u>	<u>24,394</u>	<u>4%</u>

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

年末应收账款前五名债务人欠款金额合计为 403,372 千元，账龄均为一年以内，占应收账款总额的 80%。主要为应收中国 BSP 清算银行中心(以下简称“BSP”)票款，此票款收益权已作为 160,000 千元长期借款之质押物(附注七(20)(a))。

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

单项金额重大主要为应收 BSP 票款，此等款项账龄为三个月以内且不存在回收风险，管理层认为无须计提坏账准备。对于账龄超过一年以上单项金额重大部分的应收款项，管理层经对其风险作出评估后计提相应坏账准备。

单项金额不重大但组合风险较大主要指账龄为三年以上的应收款项，管理层认为此等应收款项由于账龄较长，因而存在较高的回收风险，故根据历史经验对其进行全额计提坏账准备。

应收账款中包括以下外币余额：

	2007 年 12 月 31 日			2006 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
欧元	111 千元	10.6669	1,184	167 千元	10.2665	1,715
泰铢	6,306 千元	0.2168	1,367	-	-	-
			<u>2,551</u>			<u>1,715</u>

海南航空股份有限公司

财务报表附注

2007 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收账款及其他应收款(续)

(b) 其他应收款

	2006 年 12 月 31 日		2007 年 12 月 31 日
飞机及发动机租赁			
保证金	648,038		654,253
飞机及发动机维修			
储备金	306,281		376,032
航材订金	112,079		235,497
飞机出售款	308,412		-
其他	63,445		128,115
	<u>1,438,255</u>		<u>1,393,897</u>
		本年增加	本年减少
减：坏账准备	(115,623)	(10,157)	17,155
	<u>1,322,632</u>		<u>1,285,272</u>

其他应收款及相应的坏账准备分析如下：

	2007 年 12 月 31 日				2006 年 12 月 31 日			
	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例
一年以内	505,368	36%	-	-	712,100	49%	7,446	1%
一到二年	513,966	37%	8,048	2%	241,361	17%	3,346	1%
二到三年	54,389	4%	379	1%	152,448	11%	6,627	4%
三年以上	320,174	23%	100,198	31%	332,346	23%	98,204	30%
	<u>1,393,897</u>	<u>100%</u>	<u>108,625</u>	<u>8%</u>	<u>1,438,255</u>	<u>100%</u>	<u>115,623</u>	<u>8%</u>

其他应收款按类别分析如下：

	2007 年 12 月 31 日				2006 年 12 月 31 日			
	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大	1,233,077	88%	36,987	3%	1,296,914	90%	30,070	2%
单项金额不重 大但组合风 险较大	83,232	6%	65,789	79%	80,033	6%	62,590	78%
其他	77,588	6%	5,849	8%	61,308	4%	22,963	37%
	<u>1,393,897</u>	<u>100%</u>	<u>108,625</u>	<u>8%</u>	<u>1,438,255</u>	<u>100%</u>	<u>115,623</u>	<u>8%</u>

于 2007 年 12 月 31 日，其他应收款中持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的欠款为 359,366 千元(附注十一(7)(d))。

海南航空股份有限公司

财务报表附注

2007 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收账款及其他应收款(续)

(b) 其他应收款(续)

年末其他应收款前五名债务人欠款金额合计为 791,356 千元，账龄为一年以内的计 241,826 千元，账龄为一至二年以内的计 391,659 千元，账龄为二至三年以内的计 33,879 千元，账龄为三年以上的计 123,992 千元，占其他应收款总额的 57%。

单项金额重大主要是指应收飞机及发动机租赁保证金、飞机及发动机维修储备金以及航材定金，其账龄大部分为一年以上。管理层根据其款项性质、历史经验和对付款人进行分析审核后，认为飞机及发动机租赁保证金等款项不存在回收风险，因而没有计提坏账准备。对于其他单项金额重大的其他应收款项，管理层根据历史经验和对其预计可收回金额作出评估后计提相应坏账准备。

单项金额不重大但组合风险较大主要指账龄为三年以上的应收款项，管理层认为此等应收款项存在较高的回收风险，故根据历史经验及对单项其他应收款项进行评估后采用个别认定法计提坏账准备。

其他应收款中包括之应收关联公司款项已列示于附注十一(7)(d)。

其他应收款中包括以下外币余额：

	2007 年 12 月 31 日			2006 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	154,933 千元	7.3046	<u>1,131,724</u>	106,167 千元	7.8087	<u>829,026</u>

(3) 预付款项

账龄	2007 年 12 月 31 日		2006 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	1,735,049	97%	60,097	54%
一到二年	9,747	1%	2,535	2%
二到三年	293	-	1,337	1%
三年以上	35,149	2%	48,370	43%
	<u>1,780,238</u>	<u>100%</u>	<u>112,339</u>	<u>100%</u>

年末预付款主要系：

- (i) 按协议规定分别向关联公司—海航酒店控股集团有限公司(以下简称“海航酒店控股”)预付购买渤海国际信托有限公司(原河北省国际信托投资有限责任公司)829,280 千元股权投资款和向关联公司—海航集团预付购买招商证券股份有限公司 595,450 千元股权投资款(附注十一(7)(b))。截至 2007 年 12 月 31 日，相关股权转让手续尚在办理之中。
- (ii) 预付给关联公司—海南海航航空进出口有限公司(以下简称“海航进出口”)200,000 千元航材款(附注十一(7)(b))。

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

海南航空股份有限公司

财务报表附注

2007 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(3) 预付款项(续)

于 2007 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项主要为分别向中国民航飞行学院及广汉民航学院预付飞行员培训款 20,319 千元及 14,013 千元。由于合同约定事项尚未完成，该款项尚未结清。

预付款项中包括以下外币余额：

	2007 年 12 月 31 日			2006 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	29,296 千元	7.3046	213,996	3,087 千元	7.8087	24,106
欧元	100 千元	10.6669	1,067	100 千元	10.2665	1,027
			<u>215,063</u>			<u>25,133</u>

(4) 存货

	2006 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2007 年 12 月 31 日
成本—				
航材消耗件	271,518			242,636
机上供应品	8,721			8,596
低值易耗品	10,837			7,084
其他	10,941			8,720
	<u>302,017</u>			<u>267,036</u>
减：存货跌价准备—				
航材消耗件	(5,115)	-	-	(5,115)
机上供应品	(83)	-	-	(83)
	<u>(5,198)</u>			<u>(5,198)</u>
	<u>296,819</u>			<u>261,838</u>

(5) 长期股权投资

	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
联营企业(a)	131,952	254,867
其他长期股权投资(b)	641,533	554,139
	<u>773,485</u>	<u>809,006</u>
减：长期股权投资减值准备(c)	(14,774)	(14,774)
	<u>758,711</u>	<u>794,232</u>

本集团无境外投资，不存在长期股权投资变现及收益汇回的重大限制。

海南航空股份有限公司

财务报表附注

2007 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(5) 长期股权投资(续)

(a) 联营企业

	注册地	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	2007 年 12 月 31 日		2007 年度	
						资产总额	负债总额	营业收入	净利润
海航进出口	海口	航空器材等贸易业务	人民币 1,000 万元	30%	30%	583,005	557,579	24,947	7,304
海南新国宾馆有限公司 (以下简称“新国宾馆”)	海口	酒店服务	人民币 1 亿元	40%	40%	257,817	156,812	31,707	2,931
新达国际运输代理有限公司 (以下简称“新达国际”)	北京	国际运输代理	美元 80 万元	49%	49%	17,205	11,599	1,831	342
北京视觉空间广告有限责任公司 (以下简称“北京视觉”)	北京	广告	人民币 1,000 万元	30%	30%	11,125	1,605	-	54
云南祥鹏航空有限责任公司 (以下简称“云南祥鹏”)	昆明	航空客货运输	人民币 15,000 万元	32.05%	32.05%	330,137	177,811	727,429	12,878
海南汉莎技术培训有限公司 (以下简称“海南汉莎培训”) (*)	海口	飞机维修培训及培训咨询	美元 100 万元	50%	25%	8,748	4,829	3,035	(3,803)
北京燕京饭店有限责任公司 (以下简称“燕京饭店”)	北京	酒店服务	人民币 11,268.9 万元	35%	35%	741,896	631,091	-	-
						<u>1,949,933</u>	<u>1,541,326</u>	<u>788,949</u>	<u>19,706</u>

* 根据公司章程规定，本集团在海南汉莎培训董事会中占 1/4 席位，故拥有该公司表决权比例仅为 25%。

对联营企业投资列示如下：

	初始投资成本	追加/(减少)投资	累计权益法收益	2006 年 12 月 31 日	按权益法调整的净损益	宣告分派的现金股利	其他权益变动	2007 年 12 月 31 日
海航进出口	3,000	-	4,707	7,707	2,191	(2,271)	-	7,627
海航飞机维修 (附注十一(6)(q))	50,000	(19,519)	(1,815)	28,666	-	-	(28,666)	-
扬子江国际租赁有限公司(以下简称“扬子江租赁”)(*)	40,086	48,000	(1,829)	86,257	1,137	-	(87,394)	-
新国宾馆	15,000	25,000	(770)	39,230	1,172	-	-	40,402
新达国际	3,312	-	(733)	2,579	168	-	-	2,747
幸运国际(附注十一(6)(q))	22,000	-	(5,687)	16,313	(1,591)	-	(14,722)	-
燕京饭店	11,270	39,530	(23,286)	27,514	-	-	-	27,514
北京视觉	3,000	-	(160)	2,840	16	-	-	2,856
云南祥鹏	47,073	-	(3,312)	43,761	4,085	-	1,000	48,846
海南汉莎培训	-	-	-	-	(1,902)	-	3,862	1,960
	<u>194,741</u>	<u>93,011</u>	<u>(32,885)</u>	<u>254,867</u>	<u>5,276</u>	<u>(2,271)</u>	<u>(125,920)</u>	<u>131,952</u>

海南航空股份有限公司

财务报表附注

2007 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(5) 长期股权投资(续)

(a) 联营企业(续)

* 于 2007 年度，扬子江租赁之股东 - Pacific American Corporation 对其增资 227,955 千元。增资完成后，本集团持有扬子江租赁之权益由 40%减少至 18.84%。相应的，扬子江租赁由联营企业变更为其其他长期股权投资列示。

(b) 其他长期股权投资

被投资公司名称	2006 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2007 年 12 月 31 日
海口美兰	304,764	-	-	304,764
海航财务	101,561	-	-	101,561
扬子江租赁(附注七(5)(a))	-	87,394	-	87,394
海航酒店(集团)有限公司	58,161	-	-	58,161
中国民航信息网络股份有限公司	29,860	-	-	29,860
大新华快运航空有限责任公司	19,000	-	-	19,000
扬子江快运航空有限公司	10,000	-	-	10,000
海南美兰国际机场股份有限公司	6,906	-	-	6,906
神华财务有限公司	5,000	-	-	5,000
海南发展银行	5,000	-	-	5,000
云南石林航空旅游有限责任公司 (“云南石林”)	8,000	-	-	8,000
海南航空旅业开发公司	3,274	-	-	3,274
其他投资	2,613	-	-	2,613
	<u>554,139</u>	<u>87,394</u>	<u>-</u>	<u>641,533</u>

(c) 长期股权投资减值准备

	2006 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2007 年 12 月 31 日
其他长期股权投资准备				
云南石林	8,000	-	-	8,000
海南发展银行	5,000	-	-	5,000
其他	1,774	-	-	1,774
	<u>14,774</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>14,774</u>

管理层于 2007 年度经对被投资公司财务状况进行审核后，未发现进一步减值迹象，因而于本年度未计提额外减值准备(2006 年：无)。

海南航空股份有限公司

财务报表附注

2007 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(6) 固定资产

	房屋及 建筑物	飞机及 发动机	高价周转件	运输工具	器具设备	合计
原价						
2006 年 12 月 31 日	1,812,285	20,382,301	2,442,915	218,619	368,375	25,224,495
在建工程转入(附注七(7))	27,003	786,896	-	-	14,136	828,035
本年其他增加	101	395,658	388,504	24,926	16,795	825,984
本年减少	(215,709)	(674,737)	(409,083)	(12,627)	(8,451)	(1,320,607)
2007 年 12 月 31 日	1,623,680	20,890,118	2,422,336	230,918	390,855	25,557,907
累计折旧						
2006 年 12 月 31 日	244,800	3,716,761	1,152,389	118,103	171,683	5,403,736
本年计提	42,532	1,041,450	181,117	17,580	36,930	1,319,609
本年减少	(50,558)	(333,635)	(162,771)	(7,011)	(5,481)	(559,456)
2007 年 12 月 31 日	236,774	4,424,576	1,170,735	128,672	203,132	6,163,889
减值准备						
2006 年 12 月 31 日及 2007 年 12 月 31 日	28	-	16,378	-	-	16,406
净值						
2007 年 12 月 31 日	1,386,878	16,465,542	1,235,223	102,246	187,723	19,377,612
2006 年 12 月 31 日	1,567,457	16,665,540	1,274,148	100,516	196,692	19,804,353

于 2007 年度，有关本集团向关联公司出售之固定资产详细情况见附注十一(6)(p)。

于 2007 年 12 月 31 日，有关用作短期借款和长期借款抵押物的固定资产情况，详见附注七(12)(a)、附注七(20)(a)。

于 2007 年 12 月 31 日，净值为 247,599 千元(原值为 284,582 千元)的房屋及建筑物的房产证正在办理过程中，本公司董事会征求法律意见后，认为上述房产证办理并无实质性法律障碍，亦不会对本集团的营运造成重大不利影响。

于 2007 年度计入营业成本、营业费用及管理费用的折旧费用分别为：1,256,686 千元、5,998 千元及 56,925 千元(2006 年：1,237,438 千元、5,003 千元及 61,475 千元)。

于 2007 年 12 月 31 日，净值共为 6,232,178 千元(原值为 7,375,732 千元)的飞机及发动机和高价周转件系融资租赁租入的固定资产(附注九(1))。

于 2007 年 12 月 31 日，本集团无准备处置的固定资产。

海南航空股份有限公司

财务报表附注

2007 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(7) 在建工程

工程名称	预算数	2006 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产 (附注七(6))	其他减少数	2007 年 12 月 31 日	资金来源	工程投入占预算 的比例
飞机采购预付款	15,428,243	1,302,113	5,885,882	(780,741)	-	6,407,254	银行借款	42%
北京科航大厦(*)	338,820	301,430	-	-	(301,430)	-	自有资金	-
北京机场扩建工程一期	1,542,000	403,208	58,694	(202)	-	461,700	银行借款	30%
北京天竺三期	64,764	12,967	370	(118)	-	13,219	自有资金	20%
长安基地二期扩建工程	17,183	6,523	7,197	(13,720)	-	-	银行借款	100%
长安航空支线运行基地	349,038	6,603	87	-	-	6,690	自有资金	2%
其他		16,090	22,416	(33,254)	-	5,252	自有资金	-
合计		2,048,934	5,974,646	(828,035)	(301,430)	6,894,115		
其中：借款费用资本化金额		93,047	266,046	(21,552)	-	337,541		
飞机采购预付款		80,397	240,483	(21,240)	-	299,640		
北京机场扩建工程一期		12,650	25,251	-	-	37,901		
长安基地二期扩建工程		-	312	(312)	-	-		
减：减值准备		(1,467)	(840)	-	-	(2,307)		
		<u>2,047,467</u>				<u>6,891,808</u>		

* 于 2007 年度，本集团将北京科航大厦工程项目以 301,430 千元(账面价值：301,430 千元)售予关联公司 - 海航集团，转让价款已于本年度全部收回(附注十一(6)(p))。

2007 年度用于确定资本化金额的资本化率为年利率 6.63%(2006 年：6.70%)。

海南航空股份有限公司

财务报表附注

2007 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(8) 无形资产

	原价	2006 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	2007 年 12 月 31 日	累计 摊销额
土地使用权	<u>339,026</u>	<u>288,889</u>	<u>4,592</u>	<u>(9,667)</u>	<u>283,814</u>	<u>(55,212)</u>
减：减值准备		<u>(874)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(874)</u>	
		<u>288,015</u>			<u>282,940</u>	

于 2007 年 12 月 31 日，有关用作短期借款和长期借款抵押物的土地使用权情况，详见附注七(12)(a)和附注七(20)(a)。

于 2007 年 12 月 31 日，净值为 24,332 千元(原值为 27,085 千元)的土地之使用权证正在办理过程中，本公司董事会征求法律意见后，认为上述土地使用权证办理并无实质性法律障碍，亦不会对本集团的营运造成重大不利影响。

海南航空股份有限公司

财务报表附注

2007 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(9) 商誉

购入以下子公司权益而产生之商誉：

	2006 年 12 月 31 日	本年增加 (附注八)	本年减少	2007 年 12 月 31 日
新华航空	68,109	-	-	68,109
长安航空	9,878	25,249	-	35,127
山西航空	99,033	-	-	99,033
	<u>177,020</u>	<u>25,249</u>	<u>-</u>	<u>202,269</u>
减：减值准备(a)	<u>(82,877)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(82,877)</u>
	<u>94,143</u>	<u>25,249</u>	<u>-</u>	<u>119,392</u>

(a) 减值准备

本公司之各子公司的商誉减值准备金额列示如下：

	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
新华航空	36,506	36,506
长安航空	5,107	5,107
山西航空	41,264	41,264
	<u>82,877</u>	<u>82,877</u>

本公司之各子公司的可收回金额是依据管理层批准的五年期预算，采用现金流量预测方法计算。超过该五年期的现金流量采用以下所述的估计增长率作出推算，该增长率不超过各产品的长期平均增长率。

采用未来现金流量折现方法的主要假设：

	新华航空	长安航空	山西航空
毛利率	15%	15%	15%
增长率	8%	8%	8%
折现率	<u>17%</u>	<u>16%</u>	<u>16%</u>

海南航空股份有限公司

财务报表附注

2007 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(9) 商誉(续)

(a) 减值准备(续)

管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定预测毛利率。所采用的加权平均增长率与行业报告所载的预测数据一致。管理层采用能够反映各子公司的特定风险的税前利率为折现率。上述假设用以分析各子公司的可收回金额。

(10) 长期待摊费用

	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
飞行员培训支出	225,471	279,802
天竺基地租赁费	14,458	15,551
天津停机坪使用费	7,169	7,550
经营租入固定资产改良支出	6,994	20,465
飞机改装费	914	4,749
其他	3,130	13,883
	<u>258,136</u>	<u>342,000</u>

(11) 其他非流动资产

	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
售后回租递延损益	<u>301,746</u>	<u>355,654</u>

售后回租递延损益主要指本集团售后回租的若干飞机及发动机、航材和高价周转件之售价与其账面价值之差额。其中以融资租赁方式回租的资产按照该项资产的折旧年限进行摊销，以经营租赁方式回租的资产按照租赁期进行摊销。

海南航空股份有限公司

财务报表附注

2007 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(12) 短期借款

	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
担保借款(a)		
— 抵押	439,831	370,000
— 质押	1,637,191	1,890,771
— 保证	2,852,000	3,049,964
信用借款(b)	36,523	106,291
短期融资券(c)	2,500,000	541,688
	<u>7,465,545</u>	<u>5,958,714</u>

(a) 于 2007 年 12 月 31 日，短期银行担保借款包括：

短期银行抵押借款中金额 439,831 千元(2006 年 12 月 31 日：370,000 千元)系由本集团净值为 275,675 千元(原值为 321,285 千元)的房屋及建筑物(附注七(6))和净值为 52,431 千元(原值为 61,343 千元)的无形资产(附注七(8))共同作为抵押物；

短期银行质押借款中：

- 1) 金额 100,000 千元是以本公司存于深圳市平安银行彩田支行的定期存款 50,000 千元和长安航空存于海航财务的定期存款 70,000 千元作为质押物(附注七(1))；
- 2) 金额 280,000 千元是以海航集团持有的扬子江快运航空有限公司(以下简称“扬子江快运”)13,000 万股股权、海航航空食品有限公司(以下简称“海南航空食品”)的 18,000 万股股权、海航酒店控股的 9,000 万股股权、海航财务的 7,500 万股股权共同作为质押物；
- 3) 金额 100,000 千元是以海航集团另外持有的海航财务 37.5%的股权作为质押物；
- 4) 金额 932,191 千元是以大新华航空持有本公司 53,800 万股股权作为质押物；
- 5) 金额 40,000 千元是以大新华航空另外持有本公司 1.1897%的股权作为质押物；
- 6) 金额 70,000 千元是以海口美兰持有海航财务 5%的股权和新华航空持有的海航财务 12.5%的股权共同作为质押物；
- 7) 金额 78,000 千元是分别以海航实业和大新华航空持有的本公司 6,000 万股和 1,000 万股限售流通股股权及该部分股权相应孳息共同作为质押物；
- 8) 金额 37,000 千元是以海航集团(香港)有限公司存于东亚银行(中国)有限公司深圳分行的美元 5,000 千元银行存单作为质押物。

短期银行保证借款中：

- 1) 金额 1,182,000 千元(2006 年 12 月 31 日：1,242,000 千元)系由本公司提供保证；
- 2) 金额 690,000 千元(2006 年 12 月 31 日：703,000 千元)系海口美兰提供担保；
- 3) 金额 920,000 千元(2006 年 12 月 31 日：1,104,964 千元)系由海航集团提供保证；
- 4) 金额 20,000 千元(2006 年 12 月 31 日：无)系由海航酒店控股提供保证；及
- 5) 金额 40,000 千元(2006 年 12 月 31 日：无)系由扬子江投资控股提供保证。

上述短期借款中由关联公司为本集团提供之担保借款详细情况见附注十一(6)(t)。

(b) 于 2007 年 12 月 31 日，信用借款为从关联公司 - 海航财务于 2007 年 12 月借入之贷款(2006 年 12 月 31 日：无)(附注十一(7)(i))。

海南航空股份有限公司

财务报表附注

2007 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(12) 短期借款(续)

2007 年度短期借款的加权平均年利率为 6.74%(2006 年: 5.88%); 于 2007 年 12 月 31 日, 短期美元借款金额为 91,250 千元(2006 年 12 月 31 日: 美元 53,612 千元)。

(c) 本集团经中国人民银行银发[2007]271 号文件批复, 分别于 2007 年 8 月 15 日和 2007 年 11 月 13 日发行了面值为 1,200,000 千元和 1,300,000 千元的短期融资券, 期限为 1 年, 票面利率分别为 4.51%和 6.40%。

(13) 应付票据

	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	448,725	1,623,220
银行承兑汇票	672,907	335,486
	<u>1,121,632</u>	<u>1,958,706</u>

以上应付票据均在未来一年内到期。

(14) 应付账款

	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
应付起降费	867,934	854,798
应付飞机及发动机维修费	550,647	471,927
应付航油费	545,620	805,609
应付航材款	193,362	87,996
应付配餐费	117,729	124,240
应付飞行员培训费	105,063	77,784
应付普通物资	88,270	75,091
应付经营租赁飞机租金	80,890	6,655
应付电脑订座费	75,720	96,871
应付飞机保险费	47,893	-
应付票款	42,579	-
应付机场租金	21,584	5,279
应付机组费	12,123	8,097
其他	205,087	287,937
	<u>2,954,501</u>	<u>2,902,284</u>

于 2007 年 12 月 31 日, 应付账款中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的欠款。

于 2007 年 12 月 31 日, 账龄超过一年的应付账款为 971,258 千元(2006 年 12 月 31 日: 518,751 千元), 主要为应付航油、起降、配餐及维修费等款项, 鉴于与供应商有长期业务关系, 该款项尚未进行最后结算。

应付账款中包括之应付关联公司款项之详细情况已列示于附注十一(7)(e)。

海南航空股份有限公司

财务报表附注

2007 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(14) 应付账款(续)

应付账款中包含以下外币余额:

	2007 年 12 月 31 日			2006 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	52,202 千元	7.3046	<u>381,315</u>	12,730 千元	7.8087	<u>99,405</u>

(15) 应付职工薪酬

	2006 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2007 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	67,434	735,078	(700,347)	102,165
职工福利费	-	40	(39)	1
社会保险费	504	94,578	(88,623)	6,459
其中: 医疗保险费	193	20,766	(18,829)	2,130
基本养老保险	258	57,614	(54,420)	3,452
失业保险费	21	7,304	(6,983)	342
工伤保险费	21	7,096	(6,794)	323
生育保险费	11	1,798	(1,597)	212
住房公积金	378	2,772	(2,515)	635
工会经费和职工教育经费	4,085	7,306	(333)	11,058
	<u>72,401</u>	<u>839,774</u>	<u>(791,857)</u>	<u>120,318</u>

(16) 应交税费

	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
应交企业所得税	9,924	(919)
应交营业税	76,692	(24,381)
应交关税和增值税	74,759	91,484
应交个人所得税	5,442	1,586
应交城市维护建设税	2,117	1,952
预交房产税	(15,038)	(3,869)
其他	5,188	3,635
	<u>159,084</u>	<u>69,488</u>

海南航空股份有限公司

财务报表附注

2007 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(17) 应付股利

	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
海南琪兴	6,527	6,527
中国光大集团有限公司	6,164	6,164
海南祥云实业开发有限公司	2,259	2,259
其他	4,476	4,476
	<u>19,426</u>	<u>19,426</u>

以上股利尚未支付主要由于股利宣告支付时间较长，对方至今尚未向本公司提出支付请求。

(18) 其他应付款

	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
应付关联方代收及代垫款项	498,656	126,106
应付民航建设基金款项	77,076	112,206
机场建设费	174,675	230,659
应付押金及各项基金	118,548	166,570
应付机上竞拍款	27,684	3,744
应付包销款	110,834	121,591
应付工会经费	16,622	4,526
应付航材修理费	37,028	-
其他	193,732	171,992
	<u>1,254,855</u>	<u>937,394</u>

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

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

于 2007 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 643,573 千元(2006 年 12 月 31 日：915,219 千元)，主要为应付票证押金及其他款项，由于与代理人有长期代理关系该款项尚未结算。

其他应付款中包括以下外币余额：

	2007 年 12 月 31 日			2006 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	2,184 千元	7.3046	<u>15,953</u>	2,036 千元	7.8087	<u>15,899</u>

海南航空股份有限公司

财务报表附注

2007 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(19) 其他流动负债

	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
国内票证结算	630,563	634,517
国际票证结算	24,272	46,224
	<u>654,835</u>	<u>680,741</u>

国际票证结算中包括以下外币余额:

	2007 年 12 月 31 日			2006 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
韩元	581,641 千元	0.0077	4,478	2,714,507 千元	0.0083	22,530
日元	4,628 千元	0.0641	297	66,425 千元	0.06563	4,359
欧元	60 千元	10.6669	640	310 千元	10.2665	3,183
			<u>5,415</u>			<u>30,072</u>

(20) 长期借款

	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
担保借款(a)		
— 保证	1,543,046	1,953,046
— 抵押	10,715,860	8,341,934
— 质押	2,792,129	2,527,362
信用借款	4,160	4,160
其他	3,949	3,968
	<u>15,059,144</u>	<u>12,830,470</u>
减：一年内到期的长期借款		
— 抵押	(983,885)	(807,154)
— 质押	(244,733)	(347,433)
— 保证	(290,000)	(410,000)
	<u>(1,518,618)</u>	<u>(1,564,587)</u>
	<u>13,540,526</u>	<u>11,265,883</u>

海南航空股份有限公司

财务报表附注

2007 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(20) 长期借款(续)

(a) 于 2007 年 12 月 31 日，长期担保借款包括：

长期银行保证借款中：

- 1) 金额 1,053,046 千元(2006 年 12 月 31 日：1,463,046 千元)系由海口美兰以及海航集团共同提供保证；
- 2) 金额 490,000 千元(2006 年 12 月 31 日：490,000 千元)系本公司提供保证。

长期银行抵押借款中金额为 10,715,860 千元(2006 年 12 月 31 日：8,341,934 千元)系由本集团净值为 725,401 千元(原值为 840,380 千元)的房屋及建筑物(附注七(6))、净值为 13,067,099 千元(原值为 16,279,525 千元)的飞机及发动机(附注七(6))和净值为 166,670 千元(原值为 205,358 千元)的无形资产(附注七(8))一起作为抵押物；

长期银行质押借款中：

- 1) 金额 160,000 千元由本公司应收 BSP 票款收益权作为质押物(附注七(2)(a))；
- 2) 金额 425,000 千元是以大新华航空持有本公司 50,000 万股股权作为质押物；
- 3) 金额 200,000 千元是以海航集团持有西安民生集团有限公司(以下简称“西安民生”)5,000 万股股权作为质押物；
- 4) 金额 282,149 千元是以本公司持有海口美兰 16.48%的股权作为质押物；
- 5) 金额 1,724,980 千元是分别以海航集团持有海口美兰 37,929 万股股权、长安航空 9,544 万股股权、金鹿公务航空有限公司 28,500 万股股权、扬子江快运 17,000 万股股权、大新华航空 11,981 万股股权，海航酒店集团持有上海天翔大酒店有限公司 3,856 万股股权、海南兴隆温泉康乐园有限公司 5,400 万股股权、浙江花港饭店有限公司 3,720 万股股权、三亚海航度假中心有限公司 5,900 万股股权、燕京饭店 5,070 万股股权，海南琪兴持有大新华航空 16,521 万股股权以及本公司持有海口美兰 40,500 万股股权、新华航空 109,800 万股股权、长安航空 55,456 万股股权、山西航空 28,500 万股股权共同作为质押物。

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

海南航空股份有限公司

财务报表附注

2007 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(20) 长期借款(续)

长期借款按贷款单位列示如下：

	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
国家开发银行	3,915,504	3,915,525
中国工商银行股份有限公司	3,058,994	3,556,531
中国进出口银行	3,018,379	783,099
中国建设银行股份有限公司	325,000	-
中国银行股份有限公司	789,446	708,640
交通银行股份有限公司	304,857	540,286
中国光大银行股份有限公司	336,182	383,091
上海浦东发展银行股份有限公司	626,032	110,000
中信银行股份有限公司	200,000	200,000
中国民生银行股份有限公司	194,029	290,386
南洋商业银行	73,046	-
海口市城郊农村信用合作社	168,480	-
Bank of China, New York Branch	86,275	171,231
Private Export Funding Corporation	199,338	289,238
JP Morgan Chase Bank	236,833	272,705
其他	8,131	45,151
	<u>13,540,526</u>	<u>11,265,883</u>

长期借款按到期日分析如下：

	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
一到二年	2,096,625	1,453,064
二到五年	5,396,901	4,414,717
五年以上	6,047,000	5,398,102
	<u>13,540,526</u>	<u>11,265,883</u>

2007 年度长期借款的加权平均年利率为 6.61%(2006 年：6.45%)。

于 2007 年 12 月 31 日，长期借款中包括之美元借款金额为 1,006,036 千元(2006 年 12 月 31 日：美元 747,061 千元)。

海南航空股份有限公司

财务报表附注

2007 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(21) 长期应付款

	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
长期应付款	2,398,851	2,316,562
减：一年内到期的长期应付款	(554,289)	(344,427)
	<u>1,844,562</u>	<u>1,972,135</u>

长期应付款为本集团融资租入固定资产的最低租赁付款额现值(附注九(2))。

长期应付款按到期日分析如下：

	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
一到二年	446,714	234,483
二到五年	627,087	786,586
五年以上	770,761	951,066
	<u>1,844,562</u>	<u>1,972,135</u>

于 2007 年 12 月 31 日，长期应付款中包括之美元应付款金额为 187,482 千元(2006 年 12 月 31 日：美元 200,244 千元)。

(22) 其他非流动负债

	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
应付飞机及发动机进口关税和增值税	<u>85,956</u>	<u>107,296</u>

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

海南航空股份有限公司

财务报表附注

2007 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(23) 递延所得税资产

	2007 年 12 月 31 日		2006 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	<u>52,149</u>	<u>208,595</u>	<u>41,596</u>	<u>175,095</u>

如本财务报表附注五所述，本公司适用的企业所得税率将在 2008 年至 2012 年的 5 年期间逐步过渡到 25%，本公司之子公司新华航空、山西航空和长安航空适用的企业所得税率自 2008 年 1 月 1 日从 33%过渡到 25%。由于计算递延所得税资产和递延所得税负债所使用的税率为预期收回该资产或清偿该负债期间按照税法规定适用的税率，因此，对于新所得税法颁布之日已确认并预计在 2008 年 1 月 1 日之后转回的递延所得税资产或递延所得税负债，本公司及其子公司已按照相应的适用税率对其账面余额进行了调整，差额计入本年的所得税费用金额为 3,752 千元(附注七(34))。

于 2007 年 12 月 31 日，本集团未对可抵扣亏损 98,058 千元(2006 年 12 月 31 日：899,836 千元)确认相关的递延所得税资产 24,515 千元(2006 年 12 月 31 日：196,773 千元)。上述可抵扣亏损中，79,618 千元(2006 年 12 月 31 日：811,232 千元)可于 2008 年抵减应纳税所得额，其余 18,440 千元(2006 年 12 月 31 日：88,604 千元)可于 2009 年抵减应纳税所得额。

(24) 股本

	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
有限售条件股份—		
国有法人持股	-	16,576
其他法人持股	<u>2,123,040</u>	<u>2,834,250</u>
有限售条件股份合计	<u>2,123,040</u>	<u>2,850,826</u>
无限售条件股份—		
人民币普通股	1,222,490	494,704
境内上市外资股	<u>184,723</u>	<u>184,723</u>
无限售条件股份合计	<u>1,407,213</u>	<u>679,427</u>
股份总额	<u>3,530,253</u>	<u>3,530,253</u>

有关限售条件之详细情况见附注一。

海南航空股份有限公司

财务报表附注

2007 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(25) 资本公积

	2006 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少 (附注八)	2007 年 12 月 31 日
股本溢价	3,823,150	-	-	3,823,150
其他资本公积— 采用权益法结算的 长期股权投资	2,608	-	(758)	1,850
原制度资本公积转入	29,143	-	-	29,143
	<u>3,854,901</u>	<u>-</u>	<u>(758)</u>	<u>3,854,143</u>

原制度资本公积转入指关联交易差价和接受捐赠之航材。

(26) 盈余公积

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

根据《中华人民共和国公司法》、本公司章程及董事会的决议，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到股本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。本公司于 2007 年末提取法定盈余公积金(2006 年：无)。

(27) 少数股东权益

归属于各子公司少数股东的少数股东权益列示如下：

	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
新华航空	643,042	615,304
长安航空	51,558	78,686
山西航空	18,159	18,457
金鹿销售	5,982	5,982
公务公司	(14,949)	(14,652)
新华航食	60,613	57,660
长安之星	4,636	4,642
西安置业	5,987	5,987
	<u>775,028</u>	<u>772,066</u>

海南航空股份有限公司

财务报表附注

2007 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(28) 营业收入和营业成本

	2007 年度	2006 年度
主营业务收入	12,815,769	12,439,250
其他业务收入	741,029	335,478
	<u>13,556,798</u>	<u>12,774,728</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2007 年度		2006 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
客运收入	11,256,518	9,031,823	10,979,409	9,116,065
货运及逾重行李收入	354,056	286,556	527,624	440,950
包机收入	1,180,394	953,535	921,385	765,735
配餐收入	24,801	13,820	10,832	6,518
	<u>12,815,769</u>	<u>10,285,734</u>	<u>12,439,250</u>	<u>10,329,268</u>

本集团前五名客户销售的收入总额为7,400,377千元(2006年：7,009,532千元)，占本集团全部销售收入的55%(2006年：55%)。

于 2007 年度，根据本公司与第三方 - 海南百翔货运有限公司(以下简称“海南百翔”)签订之协议，本集团将大部分国内货邮业务以 305,350 千元(2006 年：485,350 千元)之价格承包给海南百翔。

海南航空股份有限公司

财务报表附注

2007 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(28) 营业收入和营业成本(续)

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2007 年度		2006 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
飞机租赁业务收入(附注十一(6)(h))	549,421	257,549	148,434	60,198
飞行员租赁收入(附注十一(6)(i))	31,083	31,083	27,705	27,705
退票手续费收入	52,754	-	43,830	-
地面货运服务收入	29,483	13,674	32,959	11,489
机上广告收入	25,000	-	25,000	-
机上竞拍收入	13,270	-	9,111	-
培训收入	6,844	6,479	5,962	4,803
客运代理手续费收入	4,231	-	5,394	-
其他	28,943	-	37,083	-
	<u>741,029</u>	<u>308,785</u>	<u>335,478</u>	<u>104,195</u>

(29) 营业税金及附加

	2007 年度	2006 年度
营业税	413,231	383,705
城市维护建设税	10,008	10,337
教育费附加	4,994	5,180
其他	787	426
	<u>429,020</u>	<u>399,648</u>

海南航空股份有限公司

财务报表附注

2007 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(30) 财务费用 – 净额

	2007 年度	2006 年度
利息支出	1,297,596	1,168,708
减：利息收入	(121,010)	(105,827)
汇兑收益净额	(389,072)	(236,243)
其他	23,973	37,343
	<u>811,487</u>	<u>863,981</u>

利息收入中包括之向关联方收取之利息详细情况见附注十一(6)(j)。

上述汇兑收益之波动主要由于人民币对美元大幅升值而导致本集团今年偿付之美元债务大幅减少所引起。

(31) 资产减值损失

	2007 年度	2006 年度
坏账准备/(冲回)	7,306	(43,525)
在建工程/固定资产减值/(冲回)(附注七(7))	840	(13,374)
商誉减值准备	-	17,663
	<u>8,146</u>	<u>(39,236)</u>

(32) 投资收益

	2007 年度	2006 年度
按权益法享有或分担的被投资公司 净损益的份额	5,276	(8,831)
按成本法核算的被投资公司宣告发放 的股利	6,417	6,305
长期股权投资转让收益	1,523	1,725
其他	-	165
	<u>13,216</u>	<u>(636)</u>

海南航空股份有限公司

财务报表附注

2007 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(33) 营业外收入及营业外支出

(a) 营业外收入

	2007 年度	2006 年度
政府补助	43,129	47,648
处置固定资产利得	3,720	6,779
飞行员转让收益(附注十一(6)(v))	80,000	65,455
其他	4,497	1,316
	<u>131,346</u>	<u>121,198</u>

政府补助主要为本年度收取之由当地政府部门返还之航线资源费补贴。

(b) 营业外支出

	2007 年度	2006 年度
处置固定资产损失	1,934	27,454
其他	3,448	1,873
	<u>5,382</u>	<u>29,327</u>

(34) 所得税费用

	2007 年度	2006 年度
当期所得税	15,571	3,717
递延所得税	(10,553)	11,742
	<u>5,018</u>	<u>15,459</u>

将列示于合并利润表的利润总额调节为所得税费用：

	2007 年度	2006 年度
利润总额	<u>713,344</u>	<u>198,182</u>
按适用税率计算的所得税费用	133,993	45,060
新所得税法的颁布对原已确认的递延所得税 余额的影响(附注七(23))	(3,752)	-
不得扣除的成本、费用和损失	31,693	85,575
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	(156,916)	(115,176)
所得税费用	<u>5,018</u>	<u>15,459</u>

海南航空股份有限公司

财务报表附注

2007 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(35) 每股收益

(a) 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2007 年度	2006 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	651,387	166,755
发行在外普通股的加权平均数	3,530,253	2,619,924
基本每股收益	0.18	0.06

(b) 稀释每股收益

本公司于 2007 年 12 月 31 日无发行在外的具稀释性的潜在普通股(2006 年：12 月 31 日：无)，因此稀释每股收益与基本每股收益相同。

(36) 现金流量表附注

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2007 年度	2006 年度
净利润	708,326	182,723
加：资产减值准备	7,512	(87,656)
固定资产折旧(附注七(6))	1,319,609	1,315,228
无形资产摊销(附注七(8))	9,667	9,555
商誉减值(附注七(9))	-	17,663
长期待摊费用摊销	123,370	91,484
其他非流动资产摊销(附注七(11))	45,713	41,344
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	(1,786)	10,999
财务费用	573,762	1,126,419
投资损失/(收益)	(13,216)	636
递延所得税资产(增加)/减少 (附注七(34))	(10,553)	11,742
存货的减少	34,981	26,883
经营性应收项目的减少	491,782	451,733
经营性应付项目的增加/(减少)	(380,061)	1,801,120
经营活动产生的现金流量净额	2,909,106	4,999,873

(b) 本年无不涉及现金收支的重大投资和筹资活动。

海南航空股份有限公司

财务报表附注

2007 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(36) 现金流量表附注(续)

(c) 现金及现金等价物净变动情况

	2007 年度	2006 年度
现金的年末余额	3,757	945
减：现金的年初余额	(945)	(1,557)
加：现金等价物的年末余额	7,437,045	8,255,226
减：现金等价物的年初余额	(8,255,226)	(5,402,037)
现金及现金等价物净减少额	<u>(815,369)</u>	<u>2,852,577</u>

(d) 现金及现金等价物

	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
货币资金—		
库存现金	3,757	945
银行存款	7,437,045	8,255,226
其他货币资金	490,054	1,275,685
	<u>7,930,856</u>	<u>9,531,856</u>
减：受到限制的存款(附注七(1))	(490,054)	(1,275,685)
现金及现金等价物年末余额	<u>7,440,802</u>	<u>8,256,171</u>

(e) 支付其他与经营活动有关的现金

现金流量表中支付其他与经营活动有关的现金主要包括：

	2007 年度	2006 年度
票据保证金	356,459	253,428
租赁保证金	303,947	482,480
代理手续费	251,881	290,088
电脑订座费	123,748	96,379
外站费用	36,634	30,922
广告宣传费	27,521	10,119
办公费	54,281	48,247
租赁费	22,781	10,957
其他	221,719	299,236
	<u>1,398,971</u>	<u>1,521,856</u>

海南航空股份有限公司

财务报表附注

2007 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 购买少数股东权益

于 2007 年 9 月，本公司以 79,984 千元之价格向本公司子公司长安航空的少数股东 – 长安航空实业公司购买了其拥有长安航空 13.84% 的股权。此次收购完成后，本公司通过直接和间接方式拥有长安航空之股权由 73.51% 增加至 87.35%。有关此次收购产生之商誉详细情况如下：

	长安航空
购买成本 - 支付现金	79,984
减：交易日取得的按新取得的股权比例 应享有子公司的可辨认净资产公允 价值	<u>(54,735)</u>
	<u>25,249</u>
购买成本 - 支付现金	79,984
减：交易日取得的按新取得的股权比例 计算确定应享有子公司自合并日开 始持续计算的可辨认净资产份额	(53,977)
减：商誉(*)	<u>(25,249)</u>
调整资本公积	<u>758</u>

* 由于购买股权的成本大于交易日取得的按购买之股权比例分享的可辨认净资产公允价值，因此该部分差额确认为购买股权的商誉。购买成本与交易日取得的按取得的股权比例计算确定应享有子公司自合并日开始持续计算的可辨认净资产份额的差异，确认为资本公积。

九 租赁

(1) 融资租入固定资产

	飞机	发动机	高价周转件	其他	合计
原价					
2007 年 12 月 31 日	6,878,859	290,560	205,071	1,242	7,375,732
2006 年 12 月 31 日	7,244,743	274,298	-	1,242	7,520,283
累计折旧					
2007 年 12 月 31 日	1,111,143	13,779	18,308	324	1,143,554
2006 年 12 月 31 日	1,294,750	57,906	-	207	1,352,863
净值					
2007 年 12 月 31 日	<u>5,767,716</u>	<u>276,781</u>	<u>186,763</u>	<u>918</u>	<u>6,232,178</u>
2006 年 12 月 31 日	<u>5,949,993</u>	<u>216,392</u>	<u>-</u>	<u>1,035</u>	<u>6,167,420</u>

海南航空股份有限公司

财务报表附注

2007 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 租赁(续)

(2) 最低租赁付款额

列示于长期应付款的最低租赁付款额于未来应支付租金汇总如下：

	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
一年以内	633,764	485,087
一年至二年以内	492,590	375,143
二年至三年以内	313,028	421,704
三年以上	1,574,415	1,870,927
	<u>3,013,797</u>	<u>3,152,861</u>
减：未确认融资租赁费	(614,946)	(836,299)
	<u>2,398,851</u>	<u>2,316,562</u>

最低租赁付款额中包括之应付关联公司款项详细情况列示于附注十一(7)(h)。

十 母公司财务报表主要项目附注

(1) 应收账款及其他应收款

(a) 应收账款

	2006 年 12 月 31 日			2007 年 12 月 31 日
应收账款	<u>992,401</u>	本年增加	本年减少	<u>414,791</u>
减：坏账准备	<u>(1,126)</u>	<u>(8,184)</u>	-	<u>(9,310)</u>
	<u>991,275</u>			<u>405,481</u>

应收账款及相应的坏账准备分析如下：

	2007 年 12 月 31 日				2006 年 12 月 31 日			
	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例
一年以内	407,608	98%	8,184	2%	985,218	99%	-	-
一到二年	-	-	-	-	131	-	-	-
二到三年	131	-	-	-	-	-	-	-
三年以上	7,052	2%	1,126	16%	7,052	1%	1,126	16%
	<u>414,791</u>	<u>100%</u>	<u>9,310</u>	<u>2%</u>	<u>992,401</u>	<u>100%</u>	<u>1,126</u>	<u>-</u>

海南航空股份有限公司

财务报表附注

2007 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十 母公司财务报表主要项目附注(续)

(1) 应收账款及其他应收款(续)

(a) 应收账款(续)

应收账款按类别分析如下：

	2007 年 12 月 31 日				2006 年 12 月 31 日			
	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大	398,666	96%	-	-	535,891	54%	-	-
单项金额不重大但组合风险较大	9,183	2%	9,183	100%	1,000	-	1,000	100%
其他	6,942	2%	127	2%	455,510	46%	126	-
	<u>414,791</u>	<u>100%</u>	<u>9,310</u>	<u>2%</u>	<u>992,401</u>	<u>100%</u>	<u>1,126</u>	<u>-</u>

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

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

(b) 其他应收款

	2006 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
应收关联公司款	56,306	586,156
飞机及发动机租赁保证金	589,693	580,111
飞机及发动机维修储备金	136,292	185,818
航材订金	12,068	235,497
其他	21,422	18,385
	<u>815,781</u>	<u>1,605,967</u>
		本年增加
		本年减少
减：坏账准备	<u>(58,608)</u>	<u>(50,155)</u>
	<u>757,173</u>	<u>1,555,812</u>

海南航空股份有限公司

财务报表附注

2007 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十 母公司财务报表主要项目附注(续)

(1) 应收账款及其他应收款(续)

(b) 其他应收款(续)

其他应收款及相应的坏账准备分析如下：

	2007 年 12 月 31 日				2006 年 12 月 31 日			
	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例
一年以内	886,465	55%	-	-	441,869	54%	-	-
一到二年	435,080	27%	303	-	71,536	9%	1,881	3%
二到三年	45,096	3%	46	-	88,766	11%	271	-
三年以上	239,326	15%	49,806	21%	213,610	26%	56,456	26%
	1,605,967	100%	50,155	3%	815,781	100%	58,608	7%

其他应收款按类别分析如下：

	2007 年 12 月 31 日				2006 年 12 月 31 日			
	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大	980,799	61%	20,003	2%	754,429	92%	18,272	2%
单项金额不重大但组合风险较大	43,426	3%	25,983	60%	43,426	6%	25,983	60%
其他	581,742	36%	4,169	1%	17,926	2%	14,353	80%
	1,605,967	100%	50,155	3%	815,781	100%	58,608	7%

年末其他应收款前五名债务人欠款金额合计为 1,219,853 千元，账龄为一年以内的计 766,007 千元，账龄为一至二年以内的计 360,123 千元，账龄为二至三年以内的计 13,477 千元，账龄为三年以上的计 93,709 千元，合计占其他应收款总额的 76%。

单项金额重大主要是指应收飞机及发动机租赁保证金、飞机及发动机维修储备金以及航材定金，其账龄大部分为一年以上。管理层根据其款项性质、历史经验和对付款人进行分析审核后，认为飞机及发动机租赁保证金等款项不存在回收风险，因而没有计提坏账准备。对于其他单项金额重大部分的应收款项，管理层根据历史经验和对其预计可收回金额作出评估后计提相应坏账准备。

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

于 2007 年 12 月 31 日，其他应收款中持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的欠款为 359,366 千元。

海南航空股份有限公司

财务报表附注

2007 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十 母公司财务报表主要项目附注(续)

(2) 长期股权投资

	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
子公司(a)	2,206,952	2,126,968
联营企业	49,990	128,270
其他长期股权投资	473,569	427,991
	<u>2,730,511</u>	<u>2,683,229</u>
减：长期股权投资减值准备	(8,610)	(8,610)
	<u>2,721,901</u>	<u>2,674,619</u>

本集团无境外投资，故不存在长期投资变现及收益汇回的重大限制。

(a) 子公司

	初始投 资成本	追加投资	2006 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2007 年 12 月 31 日
新华航空	933,300	232,807	1,166,107	-	-	1,166,107
长安航空	200,000	364,434	564,434	79,984	-	644,418
山西航空	285,000	99,497	384,497	-	-	384,497
金鹿销售	7,600	-	7,600	-	-	7,600
公务公司	4,330	-	4,330	-	-	4,330
			<u>2,126,968</u>	<u>79,984</u>	<u>-</u>	<u>2,206,952</u>

(3) 营业收入和营业成本

	2007 年度	2006 年度
主营业务收入	8,000,442	6,800,099
其他业务收入	415,874	156,664
	<u>8,416,316</u>	<u>6,956,763</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2007 年度		2006 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
客运收入	7,100,123	5,711,857	6,053,048	5,124,080
货运及逾重行李收入	231,105	186,669	304,380	259,301
专包机收入	669,214	540,540	442,671	377,111
	<u>8,000,442</u>	<u>6,439,066</u>	<u>6,800,099</u>	<u>5,760,492</u>

本公司前五名客户销售的收入总额为4,505,272千元(2006年：3,838,590千元)，占本公司全部销售收入的54%(2006年：55%)。

海南航空股份有限公司

财务报表附注

2007 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十 母公司财务报表主要项目附注(续)

(3) 营业收入和营业成本(续)

(c) 其他业务收入和其他业务成本

	2007 年度		2006 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
飞机租赁收入	252,449	121,389	-	-
退票手续费收入	32,914	-	24,739	-
飞行员租赁收入	31,083	31,083	27,705	27,705
地面货运服务收支	29,483	13,681	32,959	11,489
机上广告收入	25,000	-	25,000	-
机上竞拍收入	13,270	-	9,111	-
培训收入	6,854	6,479	5,962	4,803
客运代理手续费收入	2,452	-	2,979	-
其他	22,369	-	28,209	-
	<u>415,874</u>	<u>172,632</u>	<u>156,664</u>	<u>43,997</u>

(4) 投资收益

	2007 年度	2006 年度
按权益法享有或分担的被投资公司		
净损益的份额	1,453	679
按成本法核算的被投资公司宣告发放的股利	2,431	4,793
长期股权投资转让收益	508	-
	<u>4,392</u>	<u>5,472</u>

十一 关联方关系及其交易

(1) 母公司和子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注六。

(2) 母公司基本情况

本公司母公司为于海口注册成立的大新华航空，其业务性质为交通运输。

(3) 母公司注册资本及其变化

	2006 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2007 年 12 月 31 日
大新华航空	人民币 3,269,703,000 元	人民币 420,092,600 元	-	人民币 3,689,795,600 元

海南航空股份有限公司

财务报表附注

2007 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十一 关联方关系及其交易(续)

(4) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2006 年 12 月 31 日		2007 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
大新华航空	48.62%	48.62%	48.62%	48.62%

(5) 不存在控制关系的关联方的性质

关联方名称	关系
海航集团	本公司及大新华航空之股东
海口美兰	本公司股东及受海航集团控制
长江租赁	本公司股东及受海航集团控制
神华集团有限公司(以下简称“神华集团”)	本公司之子公司股东
燕京饭店	联营企业
海航进出口	联营企业
扬子江地产集团有限公司(以下简称“扬子江地产”)	联营企业
扬子江租赁	联营企业
幸运国际	联营企业
云南祥鹏	联营企业
大新华快运	联营企业
海南美亚实业有限公司(以下简称“海南美亚”)	联营公司之子公司
海航财务	受海航集团控制
海航酒店(集团)有限公司(以下简称“海航酒店集团”)	受海航集团控制
海南海航机场集团有限公司	受海航集团控制
海南航空食品有限公司(以下简称“海南航空食品”)	受海航集团控制
海南嘉惠投资有限公司(以下简称“海南嘉惠”)	受海航集团控制
海南美兰国际机场股份有限公司(以下简称“美兰股份”)	受海航集团控制
海口高科技风险投资有限公司(以下简称“海口高科技”)	受海航集团控制
海南进出口	受海航集团控制
金鹿航空	受海航集团控制
三亚凤凰机场	受海航集团控制
扬子江快运	受海航集团控制
扬子江投资	受海航集团控制
海南洋浦环美实业有限公司(以下简称“洋浦环美”)	受海航集团控制
西安民生房地产有限责任公司(以下简称“西安民生”)	受海航集团控制
北京科航投资有限公司(以下简称“科航投资”)	受海航集团控制
北京活力幻像广告有限公司(以下简称“活力幻像”)	受海航集团控制
深圳金融租赁有限公司(以下简称“深圳金融租赁”)	受海航集团控制
海南裕鸿贸易发展有限公司(以下简称“海南裕鸿”)	受海航集团控制
甘肃机场集团有限公司(以下简称“甘肃机场”)	受海航集团控制
西部航空有限公司(以下简称“西部航空”)	受海航集团控制
海南海航航食控股有限公司(以下简称“航食控股”)	受海航集团控制

海南航空股份有限公司

财务报表附注

2007 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十一 关联方关系及其交易(续)

(5) 不存在控制关系的关联方的性质(续)

关联方名称	与本公司的关系
海航旅业控股	受海航集团控制
海航恒禾物业管理有限公司(以下简称“恒禾物业”)	受海航集团控制
香港快运有限公司(以下简称“香港快运”)	受海航集团控制
海南通汇保险代理有限公司(以下简称“海南通汇”)	受海航集团控制
海南太平洋石油事业股份有限公司 (以下简称“海南太平洋石油”)	受海航集团控制
海航酒店控股	受海航集团控制
香港航空有限公司(以下简称“香港航空”)	受海航集团控制
幸运金鹿航空旅游集团(以下简称“幸运金鹿”)	受海航集团控制

(6) 关联交易

(a) 定价政策

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

(b) 采购航油

	2007 年度	2006 年度
海南美亚	361,085	329,850
海南太平洋石油	104,064	93,826
	<u>465,149</u>	<u>423,676</u>

2007年度本集团向关联方采购航油占该种货物采购总额的11%(2006年：10%)。

(c) 采购航空食品

	2007 年度	2006 年度
海南航空食品	<u>32,523</u>	<u>29,536</u>

2007年度本集团向关联方采购航空食品占该种货物采购总额的13%(2006年：10%)。

海南航空股份有限公司

财务报表附注

2007 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十一 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联交易(续)

(d) 起降费、场地租金及特许经营权

	2007 年度	2006 年度
美兰股份	75,036	73,899
海口美兰	23,593	24,150
三亚凤凰机场	27,289	25,252
甘肃机场	-	17,793
	<u>125,918</u>	<u>141,094</u>

2007 年度本集团向关联方支付起降费占起降费总额的 10%(2006 年度：10%)。

(e) 代理进出口

	2007 年度	2006 年度
海航进出口	<u>21,179</u>	<u>12,651</u>

此等代理费按代理进出口货物的采购成本之一定比率(0.3%-3%)定价。

2007 年度本集团向关联方支付进出口代理费占代理费总额的 100%(2006 年：100%)。

(f) 关键管理人员薪酬

	2007 年度	2006 年度
关键管理人员薪酬	<u>1,523</u>	<u>2,174</u>

(g) 广告收入

	2007 年度	2006 年度
活力幻像	<u>25,000</u>	<u>25,000</u>

2007 年度本集团向关联方收取劳务收入占广告劳务收入总额的 100%(2006 年：100%)。

海南航空股份有限公司

财务报表附注

2007 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十一 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联交易(续)

(h) 飞机租赁收入

	2007 年度	2006 年度
大新华快运(i)	257,559	-
云南祥鹏(ii)	138,278	74,881
香港航空	96,525	73,553
西部航空	41,320	-
大新华航空	15,739	-
	<u>549,421</u>	<u>148,434</u>

该等飞机租赁收入按飞机引进成本(主要包括折旧、租金、关税增值税及相应融资成本等)作为定价基础。

(i) 于本年度，本集团向大新华快运出租了29架多尼尔飞机，按照上述定价原则，本集团出租该等飞机共收取租金257,559千元(附注七(28)(b))。此等价款已于本年度全部收回。

(ii) 于本年度，本集团向云南祥鹏出租了3架波音737飞机，按照上述定价原则，本集团出租该等飞机共收取租金138,278千元。此等价款已于本年度全部收回。

2007 年度本集团向关联方租赁飞机收入占飞机租赁收入总额的 100%(2006 年：100%)。

(i) 飞行员租赁收入

	2007 年度	2006 年度
金鹿航空	20,043	17,105
扬子江快运	11,040	9,767
	<u>31,083</u>	<u>26,872</u>

该等飞行员租赁收入按所租赁之飞行员人工成本计算确定。

2007 年度本集团向关联方租赁飞行员收入占飞行员租赁收入总额的 100%(2006 年：97%)。

(j) 利息收入

	2007 年度	2006 年度
海航财务(附注七(30))	<u>106,262</u>	<u>74,114</u>

该等利息收入按照国家规定之利率计算确定。

2007 年度本集团于关联方存款收取利息收入占利息收入总额的 88%(2006 年：70%)。

海南航空股份有限公司

财务报表附注

2007 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十一 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联交易(续)

(k) 包机收入

	2007 年度	2006 年度
海航旅业控股	<u>47,659</u>	<u>-</u>

2007年度本集团向关联方包机收入占包机收入总额的4%(2006年：无)。

(l) 关联方向本集团提供资金

	2007 年度	2006 年度
海南嘉惠	4,738,400	3,265,561
海航集团	1,906,782	792,425
长江租赁	1,897,135	938,996
海航进出口	1,421,947	940,736
大新华快运	591,668	-
金鹿航空	331,093	-
云南祥鹏	168,173	17,690
西部航空	146,920	-
扬子江租赁	115,201	502,000
扬子江地产	47,476	-
大新华航空	23,624	-
海航旅业控股	8,160	-
海口美兰	1,042	264,447
海南裕鸿	62	2,391,300
扬子江投资	-	449,209
洋浦环美	-	323,680
海航酒店控股	-	160,040
西安民生	-	6,000
	<u>11,397,683</u>	<u>10,052,084</u>

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

海南航空股份有限公司

财务报表附注

2007 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十一 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联交易(续)

(m) 本集团向关联方偿还资金

	2007 年度	2006 年度
海南嘉惠	3,675,577	3,061,546
海航酒店控股	830,567	160,040
海航集团	846,707	829,931
长江租赁	518,432	789,384
海航进出口	265,079	976,255
大新华快运	197,666	-
海口美兰	137,067	277,307
扬子江租赁	88,587	502,000
云南祥鹏	39,780	-
大新华航空	10,148	-
扬子江地产	5,000	-
金鹿航空	1,291	10,000
海南裕鸿	62	2,551,300
燕京饭店	18	30,000
西安民生	14	6,000
扬子江投资	-	473,278
	<u>6,615,995</u>	<u>9,667,041</u>

以上主要为本集团根据与关联方于提供资金时之约定时间而作出的偿付部分之资金。

(n) 代偿债务

	2007 年度	2006 年度
扬子江地产	<u>47,476</u>	<u>-</u>

2007年度扬子江地产代神华集团向本集团支付所欠新华航空47,476千元，代偿债务占代偿债务总额的100%(2006年：无)。

海南航空股份有限公司

财务报表附注

2007 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十一 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联交易(续)

(o) 租赁费

	2007 年度	2006 年度
扬子江租赁	53,151	65,757
长江租赁	11,588	20,111
深圳金融租赁	10,193	33,467
	<u>74,932</u>	<u>119,335</u>

该等租赁费按照融资租赁协议规定之期限及利率为基础确定。

2007 年度本集团向关联方支付租赁费占租赁费总额的 26%(2006 年: 89%)。

(p) 转让资产

	2007 年度	2006 年度
海航集团	462,648	-
大新华快运	2,194	20,723
海航酒店控股	-	8,687
海航酒店集团	-	6,600
	<u>464,842</u>	<u>36,010</u>

于 2007 年度，本集团分别向海航集团转让了包括于固定资产中净值为 113,111 千元之城中城、净值为 19,312 千元之银府公寓和净值为 22,123 千元之马坡公寓和净值为 6,672 千元之其他房屋及建筑物(附注七(6))及包括于在建工程中账面值为 301,430 千元之北京科航大厦工程项目(附注七(7))，固定资产及在建工程转让价款分别为 161,218 千元及 301,430 千元。此等款项已于本年度全部收回。

2007 年度本集团向关联方转让资产占转让资产总额的 100%(2006 年: 100%)。

海南航空股份有限公司

财务报表附注

2007 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十一 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联交易(续)

(q) 转让股权

	2007 年度	2006 年度
海航集团(i)	28,666	-
海航旅业控股(ii)	16,245	-
	<u>44,911</u>	<u>-</u>

(i) 于本年度，本公司以 28,666 千元(账面价值：28,666 千元)向海航集团转让了本公司持有海航飞机维修 48%之股权，转让价款已于本年度全部收回(附注七(5)(a))。

(ii) 于本年度，本集团以 16,245 千元(账面价值：14,722 千元)向海航旅业控股转让了本集团持有幸运国际 44%的股权，转让款中的 8,085 千元已经收回(附注七(5)(a))。

2007 年度本集团向关联方转让股权占股权转让总额的 100%(2006 年：无)。

(r) 代垫费用

	2007 年度	2006 年度
大新华快运	307,062	-
金鹿航空	57,202	20,459
云南祥鹏	32,597	3,135
扬子江快运	17,190	24,252
香港航空	13,463	604
西部航空	8,003	-
香港快运	492	-
大新华航空	228	-
	<u>436,237</u>	<u>48,450</u>

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

2007年度本集团为关联方支付代垫费用占维修费用总额的47%(2006年：7%)。

(s) 本集团为关联方提供借款担保

	2007 年度	2006 年度
海口美兰	<u>-</u>	<u>503,000</u>

2007年度本集团未向关联方提供任何借款担保或其他形式的担保。

海南航空股份有限公司

财务报表附注

2007 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十一 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联交易(续)

(t) 关联方为本集团提供借款担保

	2007 年度	2006 年度
短期借款		
海航集团	1,337,000	1,204,964
海口美兰	760,000	1,225,771
大新华航空	972,191	200,000
扬子江投资控股	40,000	-
海航酒店控股	20,000	170,000
海航实业	78,000	-
	<u>3,207,191</u>	<u>2,800,735</u>
长期借款		
海航集团	2,904,980	3,095,259
海口美兰	355,195	302,103
大新华航空	425,000	-
	<u>3,685,175</u>	<u>3,397,362</u>
	<u>6,892,366</u>	<u>6,198,097</u>

(u) 代关联方销售机票款

	2007 年度	2006 年度
大新华快运	318,293	-
大新华航空	40,588	-
	<u>358,881</u>	<u>-</u>

2007 年度本集团代关联方销售机票款占总销售机票款的 2.8% (2006 年：无)。

(v) 飞行员转让收入

	2007 年度	2006 年度
西部航空	49,400	-
云南翔鹏	19,800	51,015
大新华快运	6,000	-
金鹿航空	4,800	-
扬子江快运	-	14,440
	<u>80,000</u>	<u>65,455</u>

该等飞行员转让收入按民航人发[2005]104 号文件规定作为定价基础，此等飞行员转让收入款项已于本年度全部收回。

2007 年度本集团向关联方转让飞行员收入占飞行员转让收入总额的 100% (2006 年：100%)。

海南航空股份有限公司

财务报表附注

2007 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十一 关联方关系及其交易(续)

(7) 关联方应收、应付款项余额

(a) 货币资金

	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
海航财务(附注七(1))	<u>6,457,779</u>	<u>7,409,325</u>

于 2007 年 12 月 31 日，本集团存于关联方货币资金占货币资金总额 81% (2006 年 12 月 31 日：78%)。

(b) 预付账款

	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
海航酒店控股(附注七(3))	829,280	-
海航集团(附注七(3))	595,450	-
海航进出口(附注七(3))	200,000	-
其他	-	120
	<u>1,624,730</u>	<u>120</u>

于 2007 年 12 月 31 日，本集团预付关联方款项占预付账款总额 91% (2006 年 12 月 31 日：1%)。

(c) 应收利息

	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
海航财务	<u>73,118</u>	<u>68,091</u>

于 2007 年 12 月 31 日，本集团应收关联方利息款项占应收利息总额 100% (2006 年 12 月 31 日：100%)。

海南航空股份有限公司

财务报表附注

2007 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十一 关联方关系及其交易(续)

(7) 关联方应收、应付款项余额(续)

(d) 其他应收款

	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
长江租赁	359,366	359,389
深圳金融租赁	24,000	24,000
海南进出口	6,385	6,385
海口高科技	5,000	5,000
海航进出口	-	8,588
其他	13,403	740
	<u>408,154</u>	<u>404,102</u>

上述应收长江租赁款项指按飞机价值 10%收取之融资租赁飞机保证金。

于 2007 年 12 月 31 日，包括于其他应收款中之应收长江租赁款项为持有本公司 5%(含 5%)以上表决权的股东款项(附注七(2)(b))。

于 2007 年 12 月 31 日，本集团其他应收关联方款项占其他应收款总额 32% (2006 年 12 月 31 日：31%)。

(e) 应付账款(附注七(14))

	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
海航进出口	116,571	-
美兰股份	106,220	62,723
海南美亚	80,584	87,291
三亚凤凰机场	64,851	41,167
海南通汇	47,893	-
香港航空	39,291	-
金鹿航空	32,878	105
香港快运	19,483	13,488
海南航空食品	18,201	16,717
恒禾物业	6,382	-
长江租赁	-	169,633
海口美兰	2,468	82,172
海航酒店集团	-	10,481
扬子江快运	613	731
海航集团	1,322	478
其他	13,964	8,880
	<u>550,721</u>	<u>493,866</u>

于 2007 年 12 月 31 日，本集团应付关联方款项占应付账款总额 19% (2006 年 12 月 31 日：17%)。

以上应付关联方账款为无抵押，免息及一年内会作出偿还之款项。

海南航空股份有限公司

财务报表附注

2007 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十一 关联方关系及其交易(续)

(7) 关联方应收、应付款项余额(续)

(f) 其他应付款(附注七(18))

	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
长江租赁	305,630	-
大新华快运	127,282	26,487
金鹿航空	6,171	17,923
扬子江租赁	16,945	-
香港快运	11,886	-
大新华航空	8,475	-
三亚凤凰机场	6,438	6,438
扬子江快运	25	50,041
云南祥鹏	279	17,690
海航集团	44	732
幸运国际	-	271
其他	15,481	6,524
	<u>498,656</u>	<u>126,106</u>

于 2007 年 12 月 31 日，包括于上述其他应付款中应付长江租赁和大新华航空款项为应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东款项，共计 314,105 千元(附注七(18))。

于 2007 年 12 月 31 日，本集团其他应付关联方款项占其他应付款总额 40% (2006 年 12 月 31 日：13%)。

以上其他应付关联方账款为无抵押，免息及一年内会作出偿还之款项。

(g) 一年内到期的长期应付款

	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
长江租赁	95,794	391,181
扬子江租赁	54,381	10,644
	<u>150,175</u>	<u>401,825</u>

于 2007 年 12 月 31 日，本集团一年内应付关联方款项占一年内到期的非流动负债总额 27% (2006 年 12 月 31 日：21%)。

海南航空股份有限公司

财务报表附注

2007 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十一 关联方关系及其交易(续)

(7) 关联方应收、应付款项余额(续)

(h) 最低租赁付款额(附注九(2))

	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
长江租赁	999,053	973,776
深圳金融租赁	238,316	-
扬子江租赁	54,533	608
	<u>1,291,902</u>	<u>974,384</u>

于 2007 年 12 月 31 日，本集团长期应付关联方款项占长期应付款总额 43% (2006 年 12 月 31 日：31%)。

(i) 短期借款

	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
海航财务(附注七(12))	<u>36,523</u>	<u>-</u>

于 2007 年 12 月 31 日，本集团关联方短期借款项占短期借款总额 0.4% (2006 年 12 月 31 日：无)。

(j) 债权债务抵消协议

于 2007 年 12 月，根据本集团与大新华快运、海南嘉惠、金鹿航空等 15 家关联单位签订的债权债务抵消协议，各方将对本集团的应收、应付各方款项进行统一结算。经结算后冲抵本集团应收各方关联单位款项共计 179,552 千元，冲抵本集团应付各方款项 1,999,944 千元，抵销后的差额 1,820,392 千元计入本集团应付海南嘉惠账下。

(k) 委托付款

于 2007 年 12 月，根据海南嘉惠、海航旅业控股、航食控股、海航酒店控股等对大新华快运的委托付款书，本集团冲抵其他应收款中对上述公司的余额 48,551 千元，冲抵对大新华快运的其他应付款 48,551 千元。

(l) 委托收款

于 2007 年 12 月，根据山西航空对本公司的委托收款通知，本集团冲抵山西航空对香港航空的其他应收款 91,424 千元，冲抵本公司对香港航空的其他应付款计 91,424 千元。

海南航空股份有限公司

财务报表附注

2007 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十二 承诺事项

(1) 资本性承诺事项

以下为于资产负债表日，已签约而尚不必在财务报表上确认的资本支出承诺：

	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
购买飞机	9,117,508	12,950,415
房屋、建筑物及机器设备	23,940	693,800
	<u>9,141,448</u>	<u>13,644,215</u>

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，未来最低应支付租金汇总如下：

	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
一年以内	956,321	800,819
一年至二年以内	917,276	795,220
二年至三年以内	911,903	741,384
三年以上	3,238,752	2,105,847
	<u>6,024,252</u>	<u>4,443,270</u>

海南航空股份有限公司

财务报表附注

2007 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三 首次执行企业会计准则

2007 年度财务报表为本集团首份按照企业会计准则编制的年度财务报表。2006 年度的相关比较数据已按照《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》的要求进行追溯调整，并已按照企业会计准则重新列报。

按原会计准则和制度列报的 2006 年年初及年末股东权益、2006 年度净利润调整为按企业会计准则列报的股东权益及净损益的调节项目列示如下：

	2006 年 1 月 1 日 股东权益	2006 年度 净利润	2006 年 12 月 31 日 股东权益
按原会计准则和制度列报的金额	2,712,976	181,602	6,990,594
少数股东权益转入	750,660	16,369	772,702
长期股权投资差额			
其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	-	-	-
其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额	(19,543)	(3,506)	(23,049)
商誉			
其中：同一控制下企业合并产生的商誉	-	-	-
非同一控制下企业合并产生商誉的减值准备	-	-	-
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	-	-	-
一般借款借款费用资本化	-	-	-
所得税			
其中：递延所得税资产	53,338	(11,742)	41,596
递延所得税负债	-	-	-
按企业会计准则列报的金额	3,497,431	182,723	7,781,843

海南航空股份有限公司

财务报表附注

2007 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三 首次执行企业会计准则(续)

本公司于 2007 年 1 月 1 日首次执行企业会计准则，并在 2006 年年度报告的新旧会计准则合并股东权益差异调节表中披露了按照企业会计准则追溯调整后的 2007 年 1 月 1 日的股东权益。在编制本财务报表时，本公司按照《企业会计准则解释第 1 号》的要求，对首次执行日有关资产、负债及所有者权益项目的账面余额进行了复核，对上述 2007 年 1 月 1 日的股东权益作出如下修正：

	2007 年 修正后数字	2006 年 年报披露数	差异	修正原因说明
按原会计准则和制度列报的金额	6,990,594	6,990,594	-	
少数股东权益转入	772,702	772,702	-	
长期股权投资差额				
其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	-	-	-	
其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额	(23,049)	-	(23,049)	(1)
商誉				
其中：同一控制下企业合并产生的商誉	-	-	-	
非同一控制下企业合并产生商誉的减值准备	-	-	-	
所得税				
其中：递延所得税资产	41,596	41,596	-	
递延所得税负债	-	-	-	
按企业会计准则列报的金额	7,781,843	7,804,892	(23,049)	

修正原因说明：

- (1) 本集团根据《企业会计准则解释第 1 号》对其他权益法核算的长期股权投资贷方差额予以全额冲销时对期初未分配利润作出相应之调整。

海南航空股份有限公司

财务报表附注

2007 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 扣除非经常性损益后的净利润

	2007 年度	2006 年度
净利润	708,326	182,723
加： 处置非流动资产损失	(1,786)	18,690
减： 其他营业外收支净额	(124,178)	(110,561)
非经常性损益的所得税影响数	11,620	16,316
扣除非经常性损益后的净利润	593,982	107,168

非经常性损益明细表编制基础

根据《公开发行证券公司信息披露规范问答第 01 号-非经常性损益》的规定，非经常性损益是指公司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，影响了正常反映公司经营、盈利能力的各项交易、事项产生的损益。

海南航空股份有限公司

财务报表附注

2007 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

补充资料一：资产减值明细表

	2006 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少			2007 年 12 月 31 日
			本年转回	本年核销 /(转出)	小计	
一、坏账准备	140,017	23,826	(16,520)	(635)	(6,671)	146,688
其中：应收账款	24,394	13,669	-	-	13,669	38,063
其他应收款	115,623	10,157	(16,520)	(635)	(6,998)	108,625
二、存货跌价准备	5,198	-	-	-	-	5,198
三、长期投资减值准备	14,774	-	-	-	-	14,774
四、固定资产减值准备	16,406	-	-	-	-	16,406
五、在建工程减值准备	1,467	840	-	-	-	2,307
六、无形资产减值准备	874	-	-	-	-	874
七、商誉减值准备	82,877	-	-	-	-	82,877
合计	261,613	24,666	(16,520)	(635)	(6,671)	269,124