



海南航空股份有限公司 二〇〇三年年度报告

二〇〇四年四月二十九日



目 录

重要提示-----	3
一、公司基本情况简介-----	4
二、会计数据和业务数据摘要-----	5
三、股本变动及股东情况-----	7
四、董事、监事、高级管理人员和员工情况-----	10
五、公司治理结构-----	12
六、股东大会情况简介-----	13
七、董事会报告-----	14
八、监事会报告 -----	26
九、重要事项-----	26
十、财务报告-----	28
十一、备查文件目录-----	76



重要提示

本公司董事会及其董事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、完整性负个别及连带责任。

公司负责人董事长陈峰先生、主管会计工作负责人首席执行官朱益民先生、财务总监张翼先生声明：保证年度报告中财务会计报告的真实、完整。



一、 公司基本情况简介

(一) 公司法定中、英文名称及缩写

公司法定中文名称：海南航空股份有限公司

公司中文名称缩写：海南航空

公司英文名称：Hainan Airlines Co., Ltd.

英文缩写：HNA

(二) 公司法定代表人：陈峰

(三) 公司董事会秘书及证券事务代表姓名、联系方式

公司董事会秘书：张尚辉

电子信箱：sh_zhang@hnair.com

董事会证券事务代表：吕广伟

电子信箱：gw_lv@hnair.com

联系地址：海口市海秀路 29 号海航发展大厦

电话：0898-66739961

传真：0898-66739960

(四) 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

(五) 公司选定的信息披露报纸：

《中国证券报》、《上海证券报》、《香港文汇报》

登载公司年报的国际互联网址：<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

(六) 公司股票上市交易地点：上海证券交易所

股票简称：海南航空 股票代码：600221

股票简称：海航 B 股 股票代码：900945

(七) 其它有关资料：

公司首次注册或变更注册登记日期、地点：

1989 年 10 月 海口市

企业法人营业执照注册号：企股琼总字第 008368 号



税务登记号码：1150805791

会计师事务所名称、办公地址：

境内会计师事务所：信永中和会计师事务所

办公地址：北京市朝阳区新源南路 6 号

境外会计师事务所：罗宾咸永道会计师事务所

办公地址：香港铜锣湾希慎道 10 号

二、 会计数据和业务数据摘要

(一) 公司本年度会计数据和业务数据：

利润总额 (元)：	-1,474,615,013
净利润 (元)：	-1,269,246,223
扣除非经常性损益后的净利润 (元)：	-1,266,134,820
主营业务利润 (元)：	45,304,021
其他业务利润 (元)：	31,801,811
营业利润 (元)：	-1,458,872,444
投资收益 (元)：	-12,631,165
补贴收入 (元)：	8,466,428
营业外收支净额 (元)：	-11,577,832
经营活动产生的现金流量净额 (元)：	-644,977,250
现金及现金等价物净增加额 (元)：	1,542,393,832
按国际会计准则计算的净利润	-1,115,704,000

注：(1) 扣除非经常性损益项目包括：

营业外收入	11,995,468
营业外支出	-23,573,300
补贴收入	8,466,428
合计	-3,111,404

(2) 按国际会计准则计算的净利润差异：

按国际会计准则对中国法定帐户的综合股东应占溢利所作的调整。国际会计准则及其它调整对中国法定财务报表之影响如下：



项目	净利润	资产净值
	人民币千元	人民币千元
根据中国法定综合财务报表所列报	(1,269,247)	1,116,360
国际财务报告准则调整：		
-冲销长期待摊费用及中国会计准则下之相关摊销	16,785	(151,687)
-增加融资租赁利息	(20,972)	(242,581)
-折旧调整	136,800	109,383
-商誉计算差异	853	8,024
-增加递延税项资产	20,027	44,218
-其他	50	(430)
国际财务报告准则调整后所列报	(1,115,704)	883,287

(二) 截至报告期末公司前三年的主要会计数据和财务指标：

项 目	单位	2003 年	2002 年		2001 年	
			调整前	调整后	调整前	调整后
主营业务收入	(元)	5,372,091,313	5,028,281,733	5,028,281,733	3,254,753,740	3,254,753,740
净利润	(元)	-1,269,246,223	181,150,923	103,056,129	100,302,701	151,847,497
总资产	(元)	23,106,733,501	19,400,958,098	19,374,408,100	15,004,326,205	15,055,871,001
股东权益(不含少数股东权益)	(元)	1,116,359,615	2,382,945,724	2,400,210,894	2,184,004,969	2,235,549,767
每股收益	(元/股)	-1.74	0.25	0.14	0.14	0.21
每股净资产	(元/股)	1.53	3.26	3.29	2.99	3.06
调整后的每股净资产	(元/股)	0.80	2.31	2.33	2.28	2.35
每股经营活动产生的现金流量净额	(元/股)	-0.88	1.45	1.45	1.86	1.86
净资产收益率	(%)	-113.70	7.60	4.29	4.59	6.79
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	(%)	-72.01	7.96	4.24	4.61	6.86



按照中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则（第 9 号）》要求计

算的利润表附表：

项目	报告期利润	净资产收益率（%）				每股收益（元）			
		全面摊薄		加权平均		全面摊薄		加权平均	
		2003 年	2002 年	2003 年	2002 年	2003 年	2002 年	2003 年	2002 年
主营业务利润	45,304,020	4.06	49.82	2.58	50.92	0.06	1.64	0.06	1.64
营业利润	-1,458,872,445	-130.68	5.14	-82.97	5.25	-2.00	0.17	-2.00	0.17
净利润	-1,269,246,224	-113.70	4.29	-72.19	4.39	-1.74	0.14	-1.74	0.14
扣除非经常性损益后的净利润	-1,266,134,820	-113.42	4.15	-72.01	4.24	-1.73	0.14	-1.73	0.14

(三) 报告期内股东权益变动情况：

项目	股本	资本公积	盈余公积	法定公益	未分配利润	股东权益合计
期初数	730,252,801	1,038,405,919	169,097,575	53,094,720	462,454,599	2,400,210,894
本期增加						
本期减少					-1,283,851,279	-1,283,851,279
期末数	730,252,801	1,038,405,919	169,097,575	53,094,720	-821,396,679	1,116,359,616

变动原因：1、未分配利润下降是由于本年度亏损-1,269,246,224 元和上年度拟分配现金股利 14,605,056 元所致；

2、股东权益下降是由未分配利润减少所致。

三、 股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、公司股份变动情况表

数量单位：股

	本 次 变动前	本次变动增减（+、-）					本 次 变动后
		配股	送股	公积金 转股	增发	其他	
一、未上市流通股							
1、发起人股							
其中：							
国家持有股份	17,289,355						17,289,355
境内法人股持有股份	117,547,200						117,547,200
2、募集法人股份							



境内募集法人股份	38,735,280						38,735,280
境外募集法人股份							
3、内部职工股							
未上市流通股份	173,571,835						173,571,835
二、已上市流通股份							
1、人民币普通股	371,957,765						371,957,765
2、境内上市外资股	184,723,201						184,723,201
已上市流通股份	556,680,966						556,680,966
三、股份总数	730,252,801						730,252,801

注：根据中国证监会证监公司字[2003]2号《关于核准海南航空股份有限公司非上市外资股上市流通的通知》文件批复，同意美国航空有限公司所持有的海南航空股份有限公司 108043201 股非上市外资股转为 B 股流通股，自 2003 年 1 月 16 日起一年后，在上海证券交易所 B 股市场上市流通。

2、股票发行与上市情况

(1) 1999 年 10 月 11 日，公司采取上网定价与定向配售方式发行 20500 万股人民币普通股，其中向原 STAQ 系统海航法人股股东按 10:5 比例定向配售，配售总额 5763.5669 万股，向基金投资者配售 4100 万股，其余股份在网上定价发行。

1999 年 11 月 25 日，公司 A 股在上海证券交易所挂牌上市，股票简称“海南航空”，本次获准上市股份总数为 16400 万股，其中向基金投资者配售的 4100 万股按照国家规定冻结，于 2000 年 1 月 25 日开始上市流通。

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

(3) 内部职工股发行日期：1992 年 9 月

内部职工股发行价格：每股人民币壹元

内部职工股发行数量：5000 万股

(二) 股东情况介绍

1、报告期末股东总数 136357 户，其中 A 股股东总数 117536 户，B 股 18821 户。

2、2003 年 12 月 31 日主要股东及前十名流通股股东持股情况

表一、总股本前十名

	单 位	年度内增 减变动	持股数 (股)	比例	股份类 别	股份质 押或冻 结
1	American Aviation LDC(非流通外 资股东)		108,043,201	14.8%		未知



2	海航集团		53,341,200	7.3%		未知
3	海南琪兴实业投资有限公司		49,904,680	6.8%		质押
4	光大集团		33,207,818	4.5%		未知
5	国家股（金城资产管理公司）		17,289,355	2.37%		未知
6	交通银行海南分行		6,480,000	0.89%		未知
7	中国国际旅行社总社		6,480,000	0.89%		未知
8	上海宝钢化工有限公司		4,474,036	0.61%		未知
9	北京田野商贸总公司		4,320,000	0.59%		未知
10	世纪证券有限责任公司		4,241,778	0.58%		未知

注：公司未知前十名股东是否存在关联联系，也未知股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

公司没有因作为战略投资者或一般法人参与配售新股成为前10名股东的情形。

表二、前十名流通股股东持股情况表

股东名称(全称)	年末持有流通股的数量	股票种类
光大集团	6,704,618	流通 A 股
上海宝钢化工有限公司	4,474,036	流通 A 股
世纪证券有限责任公司	4,241,778	流通 A 股
海南琪兴实业投资有限公司	3,285,400	流通 A 股
博时价值增长证券投资基金	2,000,000	流通 A 股
何峻	1,526,426	流通 A 股
苏州市信托投资公司	1,426,753	流通 A 股
庞建	1,231,786	流通 A 股
中国工商银行－南方稳健成长证券投资基金	1,224,118	流通 A 股
海南港澳国际信托投资有限公司	1,150,848	流通 A 股

注：公司未知前十名流通股股东是否存在关联联系或一致行动关系。

3、本公司主要股东情况简介：

American Aviation LDC(持有本公司14.8%股份)

法定代表人： Ronald O. Drake

成立日期： 1995年7月7日

注册资本： 普通股5万股， 每股1美元

股权结构： 美国航空有限责任公司， 25,000股



量子工业合作有限责任公司，25,000股

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

海航集团有限公司(持有本公司 7.3%股权)

法定代表人：陈峰

成立日期：一九九八年四月十六日

注册资本：伍亿元

股权结构：海南交管控股有限公司持股 70%；广州建运投资有限公司持股 30%。

主要业务和产品：航空运输及机场的投资与管理；酒店及高尔夫球场的投资与管理；信息技术服务；房地产投资及开发；飞机及航材进出口贸易（凭许可证经营）；能源、交通、新技术、新材料的投资开发及股权运作。

报告期内公司主要股东未发生变更。

四、董事、监事、高级管理人员和员工情况

（一）现任董事、监事、高级管理人员的基本情况

姓名	性别	年龄	任期起止日（年）	年初和年末持股数 （万股）	在本公司 任 职
陈峰	男	51	2003—2006	4.14	董事长
王健	男	43	2003—2006	3.62	副董事长
谭向东	男	37	2003—2006	2.59	董事
李 清	男	47	2003—2006	3.75	董事
柯德铭	男	69	2003—2006	—	独立董事
杨辉	男	66	2003—2006	—	独立董事
王知	男	62	2003—2006	—	独立董事
Ronald O. Drake	男	48	2003—2006	—	董事
Iain Aitken	男	50	2003—2006	—	董事
张 聪	男	45	2003—2006	—	监事会召集人
李 瑞	男	27	2003—2006	—	监事



陈平	男	29	2003—2006	—	监事
钱道云	男	53	2003—2006	—	监事
赵宗涛	男	52	2003—2006	—	监事
朱益民	男	43	2002—2005	—	首席执行官
赵忠英	男	56	2002—2005	—	执行总裁
舒伟东	男	39	2002—2005	—	执行副总裁
王英明	男	41	2003—2006	—	执行副总裁
杜小平	男	43	2001—2004	—	执行副总裁
秦建民	男	53	2001—2004	—	执行副总裁
张翼	男	33	2003—2006	—	财务总监
张尚辉	男	33	2003—2006	—	董事会秘书

注：1、本公司董事长陈峰、副董事长王健同时兼任海航集团有限公司董事长、副董事长。

2、报告期内本公司董事、监事、高级管理人员所持本公司股份无变化。

（二）年度报酬情况

董事、监事和高级管理人员报酬的决策程序：本公司董事、监事、高级管理人员报酬是按照公司三届二十三次董事会、2002 年年度股东大会通过的《关于董事、监事、高级管理人员薪酬方案的报告》的规定具体实施的；

本公司现任董事、监事和高级管理人员的年度报酬总额为 196.13 万元人民币，其中金额最高的前三名董事的报酬总额为 56.64 万元，金额最高的前三名高级管理人员的报酬总额为 44.06 万元。

本公司独立董事的津贴及其他待遇：

独立董事工作津贴和发放程序按照股东大会审议通过的现任董事津贴标准，现为 5 万元/人、责任保险费 3 万元/年，在年度股东大会召开时发放。独立董事在行使职权时发生的差旅费用等开支实行“一事一审批、实报实销”。

年度报酬在 20 万元以上的有 1 名；在 10 万元—20 万元的有 6 名；5 万元—10 万元有 7 名；5 万元以下(含 5 万元)的有 8 名。

（三）报告期内离任的董事、监事、高级管理人员姓名及离任原因

报告期内经 2003 年 6 月 14 日 2002 年年度股东大会审议通过，选举陈峰、王健、谭向东、李清、柯德铭、杨辉、王知、Iain Aitken、Ronald O. Drake 为公司第四届董事会成员，陈文理不再担任董事职务。

报告期内经 2003 年 6 月 14 日 2002 年年度股东大会审议通过，选举张聪、陈平、李瑞、钱道云、赵宗涛为公司第四届监事会成员，田晓轩不再担任监事职务。



报告期内经 2003 年 4 月 12 日三届二十三次董事会审议通过，聘请张翼担任财务总监职务，朱益民不再担任财务总监职务；经四届一次董事会审议通过，聘请王英明担任执行副总裁职务。

(四) 公司员工情况

公司目前共拥有员工 6846 人，其中飞行人员 1340 人，乘务人员 1004 人，机务人员 1075 人，航务人员 274 人，其它 3153 人；其中研究生及以上学历人员 64 人，占人员构成 0.93%，大学本科毕业人数 1995 人，占人员构成 29.41%，专科 2190 人，占人员构成 31.99%，专科以下 2597 人，占人员构成 37.93%；目前公司有 44 名退休职工。

五、公司治理结构

(一) 公司治理结构现状

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，对关联交易聘请独立财务顾问出具独立财务顾问报告，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护银行、法人等债权人、员工、客户、消费者等其他利益相关者的合法权益，共同推动公司持续、健康发展。

7、关于信息披露与透明度：公司指定董事会秘书负责信息披露工作、接待股东来访和咨询，加强与股东交流；公司能够严格按照法律、法规和公司章程的规定，真



实、准确、完整、及时地披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获得信息；公司能够按照有关规定，及时披露大股东或公司实际控制人的详细资料和股份的变化情况。

（二）独立董事履行职责情况

公司董事会根据中国证监会发布的《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》的要求，已经建立独立董事制度，独立董事三人，已经达到公司董事的1/3。报告期内，柯德铭、杨辉、王知独立董事参加了公司第三届第二十二次至第四届第四次董事会会议的表决，并对报告期内关联交易事项，更选董事、高级管理人员等事项出具了独立董事意见。柯德铭、杨辉、王知独立董事勤勉尽责，履行了独立董事应尽的职责。

（三）本公司与主要股东在人员、资产、财务、业务、机构上的分开情况：

本公司主营航空客货运输业务。本公司的生产经营完全独立于公司主要股东，拥有自己独立的产、供、销系统。本公司无须依赖股东单位及其他关联方进行生产经营活动，业务独立于股东单位及其他关联方。

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

2、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。

3、本公司设有飞行、经营和销售等部门，拥有独立完整的飞行、经营、销售系统，主要航材的采购和客货运销售均是独立进行的。

4、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、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）报告期内对高管人员的考评及激励机制、奖励制度的建立实施情况

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。



六、股东大会情况简介

2003 年本公司共召开了两次股东大会，即一次年度股东大会和一次临时股东大会：

（一）2002 年年度股东大会

公司于 2003 年 6 月 13 日公司 2002 年年度股东大会在海口市海秀路 29 号海航发展大厦四楼公司会议室召开。参加会议股东(含授权委托代表)12 人，代表股份数为 24161.242 万股，占公司总股本的 33.09%(其中 B 股流通股东 1 人，代表股数 0.036 万股)，符合《公司法》和本公司章程的规定。本次会议由陈峰董事长主持，会议审议并通过了《2002 年度董事会工作报告》、《2002 年度监事会工作报告》、《公司 2002 年财务报告和 2003 年财务计划》、《关于 2002 年利润分配预案的报告》、《关于董事、监事、经理人员薪酬分配方案的报告》、《关于董事会换届选举的报告》、《关于监事会换届选举的报告》、《关于修改公司章程的报告》、《关于授权董事会以租赁方式调整公司新增运力的报告》、《关于终止实施转让 10 架 Dornier-328 支线飞机、转让海南航空食品公司 51%股权的报告》、《关于续聘会计师事务所及支付报酬的报告》、《关于与关联方签订日常生产性关联交易协议的报告》。

国浩律师集团（上海）事务所刘维律师出席本次会议，并出具法律意见书。

股东大会决议公告已于 2003 年 6 月 14 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《香港文汇报》上刊登。

（二）2003 年第一次临时股东大会：

公司于 2003 年 12 月 30 日公司 2003 年第一次临时股东大会在海口市海秀路 29 号海航发展大厦四楼公司会议室召开。参加会议股东(含授权委托代表)5 人，代表股份 12073.9995 万股，占公司总股本的 16.5%(其中 B 股 17.476 万股)，符合《公司法》和本公司章程的规定。本次会议由陈峰董事长主持，会议审议并通过了《关于终止实施长安航空受让海航集团持有的扬子江快运航空有限公司 85%出资的报告》、《关于出让扬子江快运航空有限公司 10%出资及部分资产的报告》。

国浩律师集团（上海）事务所施念清律师出席本次会议，并出具法律意见书。

股东大会决议公告已于 2003 年 12 月 31 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《香港文汇报》上刊登。

七、董事会报告

（一）公司经营情况：

2003 年，在公司董事会的正确领导和全体干部员工的共同努力下，切实贯彻、落实公司“迎接新的机遇和挑战，全面提升核心竞争力，创建世界级品牌，为实现公司第二次飞跃奠定坚实基础”的工作方针，以“安全、整合、效益”为重点，克服了“非典”疫情的严重冲击，保持了公司主业的稳定增长。

1、主营业务的范围及其经营状况：



(1) 本公司 2003 年度完成主营业务收入 53.72 亿元，增长 6.8%。其中航空客运收入 49.97 亿元，占主营业务收入的 93.9%，货运及逾重行李收入 1.69 亿元，占主营业务收入的 3.2%，其余专包机收入 1.55 亿元，占主营业务收入的 2.9%，全年实现主营业务利润 0.45 亿元。

(2) 2003 年旅客运输量为 755 万人次，较上年增长 11.85%；货邮运输量为 10.8 万吨，较上年增加 27.05%；运输总周转量为 10.87 亿吨公里，较上年增长 19.45%。

(3) 本年度公司共引进飞机 12 架，其中 B767 飞机 1 架，B737-800 飞机 1 架，B737-700 飞机 3 架，D328 飞机 7 架。

报告期内公司主营业务没有发生较大变化。

2、公司主要全资附属企业及控股子公司的经营情况及业绩

公司名称	注册资本	所占权益比例	主要业务	销售收入(万元)	资产规模(万元)	本年度净利润(万元)
海南金鹿航空销售有限公司	人民币800万元	95%	机票销售代理、航空货运代理及包机业务代理	0	59,466	0
海南航空公务服务有限公司	1,020,408美元	60%	代理包机业务	0	1,591	0
海南航空食品有限公司	人民币3100万元	51%	生产供应机上餐食及其它旅客乘机日用纪念品	4,017	9,303	2,426
中国新华航空有限公司	人民币18.3亿元	60%	经批准的航空客货运输业务	161,868	477,665	-34,331
长安航空有限责任公司	人民币7.5439亿元	73.51%	陕西省内及邻近省际间的客货运输业务等	38,387	101,850	-28,362
山西航空有限责任公司	人民币3.2亿元	92.51%	经批准的航空客货运输业务	44,196	39,353	543
北京新华空港航空食品有限公司	人民币2999万元	51%	制造、销售糕点、食品、饮料等	0	3026	0
陕西长安海航之星宾馆有限公司	人民币2500万元	80%	住宿、餐饮服务；日用百货；服装等销售；打字等商务服务	297	2681	-117

3、主要供应商、客户情况：



公司前五名供应商合计采购金额占年度采购总额的比例为 20%(主要为航油、航材、配餐和机供品采购);前五名客户销售额合计占公司销售总额的比例为 3.65%。

4、在经营中出现的问题与困难及解决方案

(1) 深化管理变革,完善安全、服务、运行三大体系建设。

大力进行管理变革,推进薪酬体制和用人机制的改革,大力推行 EVA(经济附加)管理考核体系,将管理变革的成果真正体现在公司发展战略上、机制上、管理理念上、规章制度上,将“诚信、安全、业绩、创新”等核心内容融入到日常的行政管理和业务生产中,借鉴先进的管理理念和管理工具对日常的管理和生产工作进行充分的量化,以变革项目的方式真正将管理变革实施到日常的工作和业务流程中,胜利实现公司战略发展目标。

(2) 切实做好安全体系、服务体系和高效运行体系的建设。

通过提炼安全文化、建立安全组织体系、加大安全投入建立起完整的安全保障体系;完善海航服务体系,以顾客需求为中心,以市场为导向,清理服务流程,在全行业率先推出服务承诺。

(3) 继续深入贯彻全面预算管理,加强财务审计监督工作

通过制定“定额、定量、定价”的全面预算指标,建立了全面预算管理考核体系,严格落实资金预算审批管理、税务管理、外部审计、会计核算等一系列财务制度,促进了公司的资产管理和审计监督工作。

(4) 资源共享水平有待提高,合并运行的规模效益尚未完全发挥。

全面理顺海航及其下属成员公司管理架构、管理关系、明确职责与权限,完成制定相配套的人力资源、财务管理、生产运行等规章制度和业务流程,释放板块整体资源优势,树立航空优质品牌。

(5) 充分发挥区位优势,完善全国的航线网络布局,抓住海南航权开放试点的契机,积极开拓国际航线。

在航线网络战略布局上,进一步加强建立以北京、西安为枢纽的中转航线网络。在市场开拓和营销渠道建设上,提高主要地区的市场份额,增强市场核心竞争力。在开通国际航线和国际市场开拓上,充分利用海南开放第五航权契机,积极开拓国际航空市场,大力引进运力,扩大国际航线经营权和国际航线运营规模。

(二) 报告期内的投资情况

1、报告期内的投资情况

截止 2003 年 12 月 31 日,公司长期投资余额为 101,890 万元,较上年增加 2.7%

(1) 长期股权投资增减变化如下:(单位:万元)

2003.1.1	本年增加	本年减少	2003.12.31
99,190	7,071	4,371	101,890

长期股权投资增减的主要原因为:

A 本公司及本公司之子公司新华航空有限公司与北京东亚新兴经济发展有限公司(“北京新兴”)签订股权转让协议,本公司以及新华航空分别受让北京新兴持有的重庆长江国际租赁有限公司,股权转让后,本公司和新华航空联合持有重庆长江国际租赁有限公司 40%的股权。



B 2003 年 1 月, 本公司之子公司新华航空有限公司、长安航空有限公司与中国国际公共关系协会共同出资组建北京科航投资有限责任公司 (“北京科航”), 北京科航注册资本为人民币 30,000 千元, 新华航空出资人民币 15,000 千元, 占注册资本的 50%; 长安航空和中国国际公共关系协会各出资人民币 7,500 千元, 分别占注册资本的 25%。

C 于 2003 年度, 本公司之子公司新华航空有限公司与海南海航金鹏航空销售有限公司、海航酒店(集团)有限公司签订《新华航空联运服务有限公司增资扩股协议》, 经扩股后新华航空持有新华航空联运服务有限公司 50%的股权比例。

D 中国人民银行 1998 年 6 月 21 日发布公告: 鉴于海南发展银行不能及时支付到期债务, 为了保护债权人的合法权益, 于 1998 年 6 月 21 日关闭海南发展银行, 同时指定中国工商银行托管海南发展银行的债权债务。对本公司投资款, 中国工商银行已出具了确认函, 但截止 2003 年 12 月 31 日尚无结果。鉴于以上情况, 对本公司投资海南发展银行的投资款计提 100%投资减值准备。

E 本公司于 11 月 27 日与海航集团有限公司签署资产转让协议, 将本公司持有的扬子江快运航空有限公司 10%的股权投资以 20,000 千元的价格转让给海航集团, 该转让形成关联交易, 详见本附注 “八、关联方关系及交易” 的相关内容。

(2) 长期股权投资明细

项 目	2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日	投资 比例	减值 准备
对联营公司投资				
海口美兰机场有限责任公司	505,801	501,023	27.24%	
海南海航飞机维修有限公司	28,951	28,951	48%	
海南海航航空进出口公司	5,642	7,436	30%	
海南阳光城高尔夫球俱乐部有限公司	34,000	34,000	34%	
幸运国际旅行社有限公司	21,166	21,854	44%	
北京燕京饭店有限责任公司	66,713	69,998	40%	
北京视觉空间广告有限责任公司	2,949	3,001	30%	
新达国际运输代理公司	2,322	2,323	49%	
北京恒实房地产开发有限公司	5,800	5,800	20%	
北京天辰展示工程公司	958	1,038	20%	
深圳航空大酒店	1,769	1,145	25%	
重庆长江国际租赁有限公司	40,055	0	40%	
北京科航投资有限公司	22,500	0	75%	
新华航空联运服务公司	2,750	0	50%	
对联营公司投资小计	<u>741,376</u>	<u>676,569</u>		
其它股权投资				



海航酒店(集团)有限公司	58,161	58,161	19%	
海南新国宾馆有限公司	15,000	15,000	15%	
海南航空旅业开发公司	3,274	3,274	3.30%	
海南美兰机场股份有限公司	6,906	6,906	2.20%	
中国民航信息网络股份有限公司	29,860	29,860	3.39%	
海南发展银行	5,000	5,000	0.30%	5,000
扬子江快运航空有限公司	10,000	30,000	15%	
神华财务有限公司	5,000	5,000	1.60%	
其它投资	2,187	2,337		
其它股权投资小计	135,388	155,538		5,000

2、本公司报告期内没有募集资金使用或延续使用事项。

3、报告期内非募集资金投资的重大项目、项目进度及收益情况的说明
其他投资事项详见长期投资股权投资变化情况。

(三) 报告期内的财务状况和经营成果

1、主要财务指标:

项目	2003年(元)	2002年(元)	增减(%)	变动原因
总资产	23,106,733,501	19,374,408,100	19	货币资金、应收款项增加及新增运营飞机固定资产增加
股东权益	1,116,359,616	2,400,210,894	-53	因非典疫情及会计政策、会计估计变更导致本年度亏损所致
主营业务利润	45,304,020	1,195,855,268	-96	主营业务成本增加幅度大于收入增加幅度
净利润	-1,269,246,224	103,056,129	-1,332	主营业务利润减少
现金及现金等价物净增加额	1,542,393,832	678,267,545	127	金融机构贷款增加

2、增减变动原因:

(1) 报告期内总资产 231.06 亿元,比上年增加了 19%,主要为新增运营飞机固定资产增加;

(2) 股东权益 11.16 亿元,比上年减少了 53%,主要为本年度亏损所致;

(4) 主营业务利润 0.45 亿元,比上年下降 96%,主要是非典”疫情影响、航油及航材价格大幅上涨和会计政策变更影响所致。

(5) 净利润-12.69 亿元,比上年下降了 1332%,其主要原因为:2003 年毛利率为



8.43%，比上年同期 23.78% 降低了 15.35%，主要是由于“非典”影响，航油、航材涨价以及会计政策变更所致。

2003 年利润总额为-14.74 亿元，比上年同期下降了 1145.39%，其中：主营业务利润比上年同期减少 11.50 亿元，下降了 96.23%，2003 年“非典”疫情影响，“非典”期间公司旅客周转量和旅客运输量分别比去年同期下降 83.4%和 81.6%，飞机班次和飞行小时也分别比去年同期下降 57.1%和 54.3%；同时，“非典”期间公司用于防治“非典”方面的专项投入大幅增加，导致了公司上市以来经营业绩首次出现亏损，这是主要原因；其次，受国际环境影响，航油及航材价格大幅上涨，导致主营业务成本比上年同期增长 46.12%和会计政策变更累积影响减少利润 2.52 亿元。投资收益-0.12 亿元，比上年同期下降了 200%，其主要原因为权益法核算单位本年度亏损以及股权投资差额摊销。

3、会计政策、会计估计变更：

1) 根据财政部财会[2003]18 号文件的规定，本公司及附属子公司自 2003 年 1 月 1 日起执行《民航企业会计核算办法》，对高价周转件及航材消耗件的核算办法作如下的改变：

a、高价周转件计划成本的摊销年限由 6 年改为 5 年，并且由原来的自购入的次年起进行摊销改为自购入的次月起进行摊销；此变更属于会计估计的变更，适用未来使用法，该变更减少 2003 年度利润总额 51,179 千元。

b、根据《民航企业会计核算办法》的规定，对于实行本办法以前发生的尚未摊销完的高价周转件修理费用的余额，仍然可以继续摊销，实行本办法以后新发生的高价周转件修理费，直接计入当期损益。该变更减少 2003 年度利润总额 127,479 千元。

c、高价周转件的成本差异在 2003 年 1 月 1 日以前采用自形成的次年起按照 6 年平均摊销，自 2003 年 1 月 1 日起改为于月末根据综合差异率计算结转至主营业务成本；此变更属于会计政策变更，采用追溯调整法，相应调整 2003 年度的年初留存收益及相关项目的年初数，2002 年度的利润及利润分配表的相应项目也进行了调整，此变更的累积影响数为 26,550 千元，对 2003 年度的利润总额影响数为减少 73,602 千元。

2) 本公司及附属子公司自 2003 年 7 月 1 日起采用修订后的《企业会计准则-资产负债日后事项》。根据修订前的该准则，股利分配于董事会制定分配方案的所属期间作为利润分配项目记入应付股利项目；2003 年 7 月 1 日以后，该准则修订为股利分配于股东大会批准分配方案的期间确认。对因采用该修订后的准则而产生的会计政策变更应予以追溯调整，相应调整 2003 年度的年初留存收益及相关项目的年初数，2002 年度的利润及利润的相应项目也进行了调整，此项会计政策变更的累积影响数为 43,815 千元，调减 2003 年度年初的应付股利和调增了 2003 年度的年初未分配利润 43,815 千元。

3) 本公司根据财政部财会[2003]10 号“关于印发《关于执行〈企业会计制度〉和相关会计准则有关问题解答（二）》的通知”规定，本年将经营租入固定资产改良支出自长期待摊费用科目重分类调整至固定资产科目下单独核算，使得长期待摊费用



余额减少 75,070 千元, 固定资产净值增加 75,070 千元。同时调整了 2003 年度会计报表的期初数据。

4) 本公司 2003 年 1 月 1 日以前对于融资租赁的会计核算依据《企业会计准则-租赁》以及其指南等相关规定, 由于公司融资租赁资产额不超过总资产额的 30%而采用融资租入的资产以及长期应付款均以合同约定的最低租赁付款额进行计价的核算方法。自 2003 年 1 月 1 日起, 由于本公司的融资租赁业务的不断扩大及融资租赁资产金额的进一步增加, 出于谨慎性原则, 对自 2003 年 1 月 1 日以后发生的融资租赁业务改用融资租赁资产以合同约定最低租赁付款的现值计价入帐, 长期应付款以最低租赁付款额计价入帐, 二者的差异单独列示未确认融资费用并按照实际利率法在租赁期内进行摊销。该处理方法的改变为会计估计的变更采用未来适用法, 此项变更调减了 2003 年度的净利润 29,607 千元。

(四) 生产环境及宏观政策、法规变化对本公司的影响

1、2003 年非典疫情的影响

海南航空主要运营城市广州、深圳是早期重点疫区, 北京、太原是后期重点疫区; 本公司为旅游客源, 受非典疫情因素的影响较大; 与三大航空集团相比, 没有享受中央企业贴息贷款优惠政策; “非典”期间公司用于防治“非典”方面的专项投入大幅增加, 没有出现 1 例感染。“非典”对海南航空的影响, 有甚于其它航空运输企业, 其影响主要表现在:

生产量大幅降低, 2003 年 1 季度公司每日平均航班量 288 班, 因非典影响, 4 月 1 日-4 月 20 日, 日均航班 247 班, 4 月 21 日-6 月 30 日, 日均航班减少到 164 班, 最低时日航班量仅为 90 班, 不足正常时期的 30%; 收入大幅下滑, 仅 4-6 月份同比降幅达到 79.4%, 收入减少 9.45 亿; “非典”专项支出投入较大; 同时公司利用“非典”期间航班量降低的时机, 积极做好航班恢复准备, 增加了飞行教学训练投入, 调整飞机维修计划, 提前进行飞机维修, 固定成本相对增加; 为保证现金流量的平衡, 公司储备了大量现金, 财务费用比去年同期增长了 6.9%, 并对下半年财务费用也造成一定影响。

党中央、国务院对遭受“非典”疫情影响较为严重的民航运输业高度重视。给予民航企业阶段性税收优惠政策, 包括免征 5—12 月份民航基础设施建设基金和营业税、城建税、教育费附加, 给予特定短期贷款贴息, 以及下调 5、6 月份航油价格等。民航总局还对行业的一些收费标准作了调整。上述措施促进公司生产经营的全面恢复和发展。

2、航权开放对公司的影响

充分利用海南开放第五航权契机, 积极开拓国际航空市场, 大力引进运力, 扩大国际航线经营权和国际航线运营规模, 开通美国、南非等洲际国际航线, 建立起一定规模的国际航线网络。同时充分利用海南作为国际空港、国外航空公司进驻为海南带来巨大的旅客资源, 加强与国外航空公司合作, 利用海航现有国内航线网络布局, 积极争取客源。

3、民航基金政策对公司的影响

非典期间, 国家财政部和税务总局联合下发通知, 免征航空企业 2003 年 5-12 月份民航建设基金。财政部发出通知, 自 2004 年开始停止向航空公司征收民航建设



基金。目前民航总局正考虑开征税率较低的“航线资源使用费”以代替“建设基金”。

（五）2004 年业务发展规划

1、经营方针

2004 年是公司“三、七、九”发展战略第二阶段第二年、五年规划第一年，围绕“以‘诚信、业绩、创新’为核心，提升理念，变革制度，提高素质，谋求大发展，实现新跨越”为工作指导方针。

2、2004 年经营目标

继续加强安全管理工作，切实落实各项安全管理措施，加强安全监察，夺取航空安全奖杯”，力争航班正点率第一名、“旅客话民航”第一名。销售收入、旅客运输量、总周转量继续保持协调、快速增长。

3、生产经营措施

2004年，是海航“3、7、9”发展战略第二阶段的攻坚之年，发展仍然是各项工作的中心。以“诚信、安全、业绩、创新”理念提出为契机，以变革为基础，以变革求发展，向管理要效率，掀起以全面推行新理念为核心的变革热潮；实现产业集团化管理的转变，推进合并运行深化整合，抢占具有战略意义的产业资源，促进海航事业全面、协调和持续发展。

（六）董事会日常工作

1、报告期内董事会的会议情况及决议内容

（1）2003 年 1 月 24 日，公司召开第三届第二十二次董事会，会议审议并通过《关于向三亚凤凰机场转让机场综合楼的报告》；

会议决议公告刊登于 2003 年 1 月 25 日《中国证券报》、《上海证券报》、《香港文汇报》。

（2）2003 年 4 月 10 日，公司召开第三届第二十三次董事会，会议审议并通过：

- A、公司 2002 年工作总结和 2003 年工作计划纲要；
- B、2002 年年度报告及年报摘要；
- C、2002 年度公司董事会工作报告；
- D、关于董事、监事、高管人员薪酬分配方案的报告；
- E、关于董事会换届选举的报告；
- F、关于更换财务总监的报告；
- G、关于修改公司章程的报告；
- H、关于授权董事会以租赁方式调整公司新增运力的报告
- I、2002 年财务报告和 2003 年财务计划；
- J、关于续聘会计师事务所及支付报酬的报告；
- K、2002 年利润分配预案；
- L、关于与关联方签订日常生产性关联交易协议的报告(见关联交易公告)；
- M、关于终止实施转让 10 架 dornier-328 支线飞机、转让海南航空食品公司 51% 股权的报告；



N、关于召开 2002 年年度股东大会的报告。

会议决议刊登于 2003 年 4 月 12 日《中国证券报》、《上海证券报》、《香港文汇报》。

(3) 2003 年 4 月 25 日，公司召开了第三届二十四次董事会，会议审议并通过《2003 年第一季度报告》。

会议决议刊登于 2003 年 4 月 26 日《中国证券报》、《上海证券报》、《香港文汇报》。

(4) 2003 年 5 月 27 日，公司召开了第三届二十五次董事会，会议审议并通过《关于调整利润分配预案的报告》。

会议决议刊登于 2003 年 5 月 28 日《中国证券报》、《上海证券报》、《香港文汇报》。

(5) 2003 年 6 月 13 日，公司召开了第四届第一次董事会，会议审议并通过《关于选举公司董事长、副董事长的报告》、《关于聘请常务执行副总裁、公司董事会秘书的报告》

会议决议刊登于 2003 年 6 月 14 日《中国证券报》、《上海证券报》、《香港文汇报》。

(6) 2003 年 8 月 29 日，公司召开了第四届第二次董事会会议，会议审议并通过《2003 年半年度报告及报告摘要》

会议决议刊登于 2003 年 8 月 30 日《中国证券报》、《上海证券报》、《香港文汇报》。

(7) 2003 年 10 月 29 日，公司召开了第四届第三次董事会会议，会议审议并通过《2003 年第三季度报告》。

会议决议刊登于 2003 年 10 月 30 日《中国证券报》、《上海证券报》、《香港文汇报》。

(8) 2003 年 11 月 28 日，公司召开了第四届第四次董事会会议，会议审议并通过：

A、关于终止实施长安航空受让海航集团持有的扬子江快运航空有限公司 85% 出资的报告；

B、关于出让扬子江快运有限公司 10% 出资及部分资产的报告；

C、关于向山西航空有限责任公司增资的报告；

D、关于召开 2003 年第一次临时股东大会的报告。

会议决议刊登于 2003 年 11 月 29 日《中国证券报》、《上海证券报》、《香港文汇报》。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

(1) 2003 年 6 月 13 日公司 2002 年年度股东大会审议通过了《关于授权董事会以租赁方式调整公司新增运力的报告》，报告期内公司租赁飞机 5 架，其中 B767 飞机 1 架、B737-700 飞机 3 架、B738-800 飞机 1 架，没有超出股东大会的授权范围；审议通过了《关于终止实施转让 10 架 dornier-328 支线飞机、转让海南航空食品公司



51%股权的报告》，目前已经实施完毕。

(2) 2003 年 12 月 30 日公司 2003 年第一次临时股东大会审议通过了《关于终止实施长安航空受让海航集团持有的扬子江快运航空有限公司 85% 出资的报告》、《关于出让扬子江快运航空有限公司 10% 出资及部分资产的报告》，上述事项已经实施完毕。

3、本次利润分配预案或资本公积金转增股本预案

2003 年度，公司实现境内审计税后利润-126,925 万元，境外审计税后利润-111,570 万元。根据 A、B 股同时上市公司利润分配时的“孰低”原则，2003 年实现境外审计累计未分配利润-105,845 万元，较境内审计累计未分配利润-82,140 万元低，故我司在本次利润分配时的依据值为境外审计的累计未分配利润-105,845 万元。根据《公司法》与《公司章程》的规定，从 2003 年度税后利润中提取 10% 法定公积金和 5% 公益金共 0 万元，实际可供股东分配的利润为 0 万元。

公司本年度无利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

以上分配预案尚需经 2003 年年度股东大会审议通过后实施。

(七) 本年度公司选定信息披露报纸没有发生变更。

(八) 其它事项

1、公司按照《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》的规定，已按时向中国证监会海口特派员办事处上报了《自查报告》。报告期内，公司不存在关联方违规占用资金情况和对控股股东及控股股东所属企业提供担保情况。

2、注册会计师对控股股东及关联方占用资金情况专项说明(明细见附表一)

关于海南航空股份有限公司

大股东及其他关联方资金占用及提供担保事项专项审核报告

海南航空股份有限公司董事会：

我们接受海南航空股份有限公司（以下简称“贵公司”）委托，根据中国证券监督管理委员会“关于上报上市公司大股东及关联方资金占用和违规担保情况的通知”及其补充通知（以下简称“证监会通知”）的要求，对贵公司董事会根据证监会通知出具的“海南航空股份有限公司大股东及其他关联方资金占用及提供担保事项的说明”（以下简称“说明文件”）进行了审核。贵公司董事会的责任是依据证监会通知要求准备说明文件并对说明文件负责，同时提供大股东及其他关联方资金占用情况和贵公司及其控股子公司为控股股东及其他关联方提供担保有关情况的真实、合法、完整的实物证据、原始书面材料、副本材料、口头证言以及我们认为必要的其他证据，我们的责任是就贵公司董事会提供的上述说明文件出具审核意见。我们的审核是依据《中国注册会计师独立审计准则》和中国证券监督管理委员会颁布的相关规定进行的，在审核过程中，我们实施了包括了解、询问以及检查有关书面证据等我们认为必要的审核程序。

经复核，我们未发现贵公司董事会出具的“海南航空股份有限公司大股东及其他关联方资金占用及提供担保事项的说明”在相关重大方面与贵公司实际情况不一致情形。

本专项审核报告是我们进行审慎调查并在实施必要的审核程序的基础上，根据审核过程中所取得的材料所做出的职业判断。该专项审核报告仅供贵公司向中国证券监



督管理委员会及其派出机构报送贵公司年度报告使用，未经本事务所书面同意，不得用于其他用途。

信永中和会计师事务所

中国 北京

二零零四年四月十六日

3、独立董事对公司累计和当期对外担保情况的专项说明及独立意见

根据《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监发[2003]56号)的规定，我们本着认真负责的态度，对公司累计和当期对外担保情况进行了查询，现发表如下独立意见：

截至 2003 年 12 月 31 日止，本公司本部为控股子公司提供 79,000 千元的银行借款担保，其中为长安航空提供 2 笔银行借款担保计 49,000 千元，到期日分别为 2004 年 2 月 27 日和 3 月 30 日；为山西航空提供 1 笔银行借款担保 30,000 千元，到期日为 2004 年 3 月 26 日。

除此之外，公司没有为控股股东、其他关联方、非法人单位、个人提供担保的情况，不存在违规担保行为。



附表一、关联往来明细表

类别	占用方名称	与上市公司关系	2002年12月31日时点占用金额	2003年12月31日时点占用金额	2003年新增资金占用金额	2003年累计占用资金金额	占用方式及余额		占用原因	2003年偿还金额及形式	
							经营性	非经营性		现金	非现金
上市公司大股东占用资金情况	海航集团有限责任公司	股东	318	8,861	8,543	184,611		8,861	暂借款	176,068	
					-					-	
					-					-	
					-					-	
其他关联方占用资金情况	金鹿公务机有限公司	联营公司	4,474	31,732	27,258	78,091		31,732	代垫飞机租金、关税、签证费	50,833	
	海南海航航空进出口有限公司	联营公司	10,263	7,611	-2,652	57,119	7,611		预付航材保证金、关税等	59,771	
	海口美兰机场有限责任公司	联营公司	-	17,320	17,320	17,320		17,320	代垫费用	-	
	海航信息系统有限公司	同受控制	-	542	542	792		542	代垫费用	250	
	重庆长江国际租赁有限公司	联营公司	-	20	20	2,281		20	暂借款	2,261	
	扬子江快运航空有限公司	同受控制	-	1,461	1,461	23,666		1,461	暂借款	22,205	
	海航酒店(集团)有限公司	同受控制	191	1,541	1,350	8,514		1,541	暂借款	7,164	
	海口美兰机场股份有限公司	同受控制	-	8	8	8		8	暂借款	-	
合计			15,246	69,096	53,850	372,402	7,611	61,485	-	318,552	-



八、监事会报告

（一）监事会的工作情况

报告期内监事会共召开 2 次会议，主要内容如下：

1、2003 年 4 月 10 日，召开第三届第十次监事会会议，审议通过《2002 年度监事会工作报告》；《2002 年年报及年报摘要》；《监事会换届选举的报告》。

会议公告刊登于 2003 年 4 月 12 日的《中国证券报》、《上海证券报》和《香港文汇报》上。

2、2003 年 6 月 13 日，召开第四届第一次监事会会议，审议通过《关于推选张聪担任监事会召集人的报告》。

会议公告刊登于 2003 年 6 月 14 日的《中国证券报》、《上海证券报》和《香港文汇报》上。

（二）监事会对公司依法运作情况的意见

1、公司依法运作情况。公司决策程序符合《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》及其他有关法规制度的规定，公司已经建立完善了内部控制制度，公司董事、首席执行官执行公司职务时无违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

2、公司财务情况。报告期内公司聘请的会计师事务所为公司出具了无保留意见的审计报告。监事会认为会计师事务所出具的审计报告能够真实、客观地反映公司 2002 年度的财务状况和经营成果。

3、本公司最近一次募集资金是在 1999 年完成的，募集资金的变更程序是按照法定程序进行的，使用的情况已在有关公告以及公司 2000 年年报中披露。

4、2003 年，公司进行的资产收购、出售交易价格合理，无内幕交易，没有损害股东的权益或造成公司资产流失。

5、公司 2003 年度进行的关联交易符合“公开、公平、公正”的原则，无损害上市公司利益的行为。

九、重要事项

（一）本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

（二）报告期内无重大收购及出售资产、吸收合并事项的情况。

（三）报告期内重大关联交易事项。



1、2003 年本公司与海航集团有限公司签定转让协议，海航股份将拥有的扬子江快运有限责任公司 10%股权转让给海航集团有限公司。转让以本公司的实际出资为转让价格计人民币 20,000 千元。

2、2003 年本公司与海航集团有限公司签定资产转让协议，本公司将所拥有的上海兴国路土地工程、亚洲豪苑工程、天海苑工程等在建工程作价人民币 114,374.5 千元转让给海航集团有限公司，转让资产以截止 2002 年 12 月 31 日经审计的账面价值作价。

3、2003 年度本公司与海口美亚实业有限公司、海南美兰机场股份有限公司、海南海航进出口有限公司的航油费、地面服务费、进出口代理费金额分别为 18789 万元、11448 万元、718 万元。

（四）重大合同及其履行情况

除报告期内投资情况中非募集资金投资的重大项目、项目进度及收益情况的说明、报告期内的重大关联交易事项的说明外，报告期内没有其它重大合同及其履行情况。

报告期内本公司没有委托理财事项。

重大担保事项：截至 2003 年 12 月 31 日止，本公司本部为控股子公司提供 79,000 千元的银行借款担保，其中为长安航空提供 2 笔银行借款担保计 49,000 千元，到期日分别为 2004 年 2 月 27 日和 3 月 30 日；为山西航空提供 1 笔银行借款担保 30,000 千元，到期日为 2004 年 3 月 26 日。

除此之外，公司没有为控股股东、其他关联方、非法人单位、个人提供担保的情况，不存在违规担保行为；

（五）公司或持股 5%以上股东的承诺事项及承诺事项的履行情况。

报告期内没有公司或持股 5%以上股东的承诺事项及承诺事项的履行情况。

（六）聘任、解聘会计师事务所及支付给会计师事务所的报酬情况

本年度公司仍然聘请信永中和会计师事务所和罗宾咸永道会计师事务所进行公司会计报表的审计。其中支付信永中和会计师事务所审计费用为 94 万元人民币；支付罗宾咸永道会计师事务所审计费用为 178 万元港币。

（七）根据《关于证券期货审计业务签字注册会计师定期轮换的规定》，公司 2003 年度审计报告已按规定更换一名签字注册会计师。

（八）其它重大事项

1、2003 年，海航继 2000 年、2001 年连续第三次获得“2002 年度沪深上市公司 50 强”荣誉称号”；

2、2003 年被中国质量协会评为“全国用户满意企业”称号，是中国民航唯一



获得此奖项的企业；被国家统计局等三家单位评为“中国百家诚信示范企业”，成为全国唯一获得此项荣誉的民航企业；

3、2003 年再次荣获民航安全奖“金鹰杯”。在“旅客话民航”活动中，再次获得“旅客话民航”评比第一名，蝉联五连冠。

4、中国工商银行于 2004 年 3 月给予海南航空股份有限公司 2004 年度最高综合授信额度人民币 3,774,480 千元，其中：本公司 3,172,000 千元，新华航空公司 480,000 千元，长安航空公司 49,000 千元，山西航空公司 60,000 千元，海航航空食品公司 13,480 千元。

十、财务报告

(一) 审计报告

海南航空股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的海南航空股份有限公司（以下简称“贵公司”）2003 年 12 月 31 日的母公司及合并资产负债表以及 2003 年度的母公司及合并利润表和现金流量表。这些会计报表及其编制是贵公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

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

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了贵公司 2003 年 12 月 31 日的财务状况以及 2003 年度的经营成果和现金流量情况。

信永中和会计师事务所

中国注册会计师：张克

中国 北京

中国注册会计师：谭小青

2004 年 4 月 2 日

(二) 会计报表



海南航空股份有限公司资产负债表

单位：人民币元

资产	附注	合并数		母公司	
		2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日
流动资产：					
货币资金	六、1	2,943,433,933	1,401,040,101	2,211,584,122	818,755,914
短期投资		-	-	-	-
应收票据		-	-	-	-
应收股利		-	-	2,253,208	2,253,208
应收利息		-	-	-	-
应收帐款	六、2	327,721,607	412,831,320	25,435,882	11,115,313
其他应收款	六、2	2,069,058,649	958,393,638	1,408,256,047	764,340,093
预付帐款	六、3	1,158,031,509	455,880,910	950,507,191	325,831,957
应收补贴款		1,725,000	-	-	-
存货	六、4	1,096,921,138	1,282,013,990	841,058,569	1,013,958,358
待摊费用	六、5	63,377,093	55,966,438	37,219,098	37,012,874
一年内到期的长期债权投		-	-	-	-
其他流动资产		-	-	-	-
流动资产合计		7,660,268,929	4,566,126,397	5,476,314,117	2,973,267,717
长期投资：					
长期股权投资	六、6	1,018,898,398	991,903,099	2,367,479,541	2,790,152,796
长期债权投资		-	-	-	-
长期投资合计		1,018,898,398	991,903,099	2,367,479,541	2,790,152,796
其中：股权投资差额	六、6	147,133,565	164,796,397	-	-
固定资产：					
固定资产原值		15,369,594,909	14,591,594,724	11,291,490,207	9,998,877,391
减：累计折旧		2,678,416,644	2,381,861,303	1,304,577,646	795,989,853
固定资产净值	六、7	12,691,178,265	12,209,733,421	9,986,912,561	9,202,887,538
减：固定资产减值准备		1,389,000	-	-	-
固定资产净额		12,689,789,265	12,209,733,421	9,986,912,561	9,202,887,538
工程物资		-	-	-	-
在建工程	六、8	890,269,989	817,244,036	847,858,203	437,622,371
固定资产清理		-	-	-	-
固定资产合计		13,580,059,254	13,026,977,457	10,834,770,764	9,640,509,909
无形资产及其他资产：					
无形资产	六、9	19,392,698	20,004,946	-	-
长期待摊费用	六、10	410,905,190	447,057,312	290,681,679	216,508,317
其他长期资产	六、11	417,209,032	322,338,889	334,632,031	322,338,888
无形资产及其他资产合计：		847,506,920	789,401,147	625,313,710	538,847,205
资产总计		23,106,733,501	19,374,408,100	19,303,878,132	15,942,777,627



海南航空股份有限公司资产负债表（续）

单位：人民币元

负债及所有者权益	附注	合并数		母公司	
		2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日
流动负债：					
短期借款	六、12	3,927,349,522	2,157,869,647	1,980,349,522	895,869,647
应付票据	六、13	438,446,972	266,541,012	438,446,972	161,477,989
应付帐款	六、14	892,950,001	393,783,867	1,764,959,253	478,051,213
预收帐款		28,654,981	54,292,647	22,003,009	21,416,990
应付工资		3,121,682	214,725	3,119,078	-1,269
应付福利费		12,032,641	12,441,579	-	-
应付股利	六、15	26,912,033	25,605,802	26,912,032	23,953,682
应交税金	六、16	212,354,364	137,384,560	206,919,417	127,849,479
其他应交款	六、17	3,723,612	62,118,596	1,285,477	1,287,339
其他应付款	六、14	408,759,460	432,151,222	122,545,909	485,517,050
预提费用	六、18	562,241,696	311,401,202	553,487,274	186,068,754
国内票证结算	六、19	162,471,011	54,711,071	1,588,033	2,603,558
国际票证结算		4,207,256	4,048,174	-	-
预计负债		-	-	-	-
一年内到期的长期负债	六、20	1,610,877,758	979,880,624	1,081,738,308	821,482,624
其他流动负债		-	-	-	-
流动负债合计		8,294,102,989	4,892,444,728	6,203,354,283	3,205,577,056
长期负债：					
长期借款	六、21	9,962,760,539	7,559,632,904	9,530,457,463	7,233,796,078
应付债券		-	-	-	-
长期应付款	六、22	2,724,393,122	3,089,050,910	2,194,744,319	2,625,035,325
专项应付款	六、23	20,000,000	20,000,000	-	-
其他长期负债	六、24	244,915,495	464,111,317	244,915,495	464,111,317
长期负债合计		12,952,069,156	11,132,795,131	11,970,117,277	10,322,942,720
递延税项					
递延税款贷项		-	-	-	-
负债合计		21,246,172,145	16,025,239,859	18,173,471,560	13,528,519,776



少数股东权益：					
少数股东权益	六、25	744,201,741	948,957,347	-	-
股东权益：					
股本	六、26	730,252,801	730,252,801	730,252,801	730,252,801
资本公积	六、27	1,038,405,919	1,038,405,919	1,038,405,919	1,038,405,919
盈余公积	六、28	169,097,575	169,097,575	169,097,575	169,097,575
其中：法定公益金		53,094,720	53,094,720	53,094,720	53,094,720
未分配利润	六、29	-821,396,680	462,454,599	-807,349,723	476,501,556
其中：拟分配现金股利		-	14,605,056	-	14,605,056
股东权益合计		1,116,359,615	2,400,210,894	1,130,406,572	2,414,257,851
负债和股东权益总计		23,106,733,501	19,374,408,100	19,303,878,132	15,942,777,627



海南航空股份有限公司利润及利润分配表

单位：人民币元

项目	附注	合并数		母公司	
		2003 年度	2002 年度	2003 年度	2002 年度
一、主营业务收入	五、30	5,372,091,313	5,028,281,733	2,919,452,797	3,185,324,902
减：民航建设基金		37,836,221	91,190,797		-
主营业务成本		5,225,243,022	3,576,012,777	2,675,106,905	2,194,877,802
主营业务税金及附加	五、31	63,708,049	165,222,891	37,021,632	107,739,462
二、主营业务利润		45,304,021	1,195,855,268	207,324,259	882,707,638
加：其他业务利润	五、32	31,801,811	41,911,833	17,527,565	32,292,397
减：营业费用		379,753,722	286,065,650	209,993,936	178,126,103
管理费用		416,742,465	272,722,762	255,566,435	170,231,711
财务费用	五、33	739,482,089	555,630,166	592,475,505	460,513,631
三、营业利润		-1,458,872,444	123,348,523	-833,184,050	106,128,589
加：投资收益	五、34	-12,631,165	12,191,970	-415,570,684	8,466,768
补贴收入	五、35	8,466,428	6,970,692	-	-
营业外收入	五、36	11,995,468	1,236,193	1,078,122	877,937
减：营业外支出	五、36	23,573,300	2,738,966	21,050,242	1,705,500
四、利润总额		-1,474,615,013	141,008,411	-1,268,726,855	113,767,794
减：所得税		4,373,618	11,848,709	519,369	10,711,666
少数股东损益		-209,742,408	26,103,574	-	-
五、净利润		-1,269,246,223	103,056,129	-1,269,246,224	103,056,128
加：年初未分配利润		462,454,599	418,672,056	476,501,555	432,719,013
其他转入					
六、可供分配的利润		-806,791,624	521,728,185	-792,744,668	535,775,141
减：提取法定盈余公积		-	10,305,612	-	10,305,612
提取法定公益金		-	5,152,806	-	5,152,806
七、可供股东分配的利润		-806,791,624	506,269,767	-792,744,668	520,316,723
减：应付优先股股利			-		-
提取任意盈余公积			-		-
应付普通股股利		14,605,056	43,815,168	14,605,056	43,815,168
转作股本的普通股股利			-		-
八、未分配利润		-821,396,680	462,454,599	-807,349,724	476,501,555



补充资料

项目	合并数		母公司	
	2003 年度	2002 年度	2003 年度	2002 年度
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益				
2、自然灾害发生的损失				
3、会计政策变更增加(或减少)利润总额	-230,688,750	-78,904,794	-193,200,399	-78,904,794
4、会计估计变更增加(或减少)利润总额	-51,179,253	56,654,000	-26,322,978	47,701,000
5、债务重组损失				
6、其他				

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分



海南航空股份有限公司现金流量表

单位：人民币元

项目	附注	2003 年度	
		合并数	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		4,886,013,385	3,884,846,886
收到的税费返回		5,277,299	-
收到的其他与经营活动有关的现金		263,304,598	385,122
现金流入小计		5,154,595,282	3,885,232,008
购买商品、接受劳务支付的现金		2,667,165,346	1,539,884,395
支付给职工以及为职工支付的现金		335,774,073	109,138,478
支付的各项税费		130,059,014	56,127,799
支付的其他与经营活动有关的现金		2,666,574,099	1,681,500,492
现金流出小计		5,799,572,532	3,386,651,164
经营活动产生的现金流量净额		-644,977,250	498,580,844
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		20,050,000	20,000,000
取得投资收益所收到的现金		7,150,170	6,982,523
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		1,271,440,393	127,543,658
收到的其他与投资活动有关的现金		1,300	-
现金流入小计		1,298,641,863	154,526,181
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,939,439,965	1,893,712,537
投资所支付的现金		22,572,500	-
支付的其他与投资活动有关的现金		6,517,576	-
现金流出小计		1,968,530,041	1,893,712,537
投资活动产生的现金流量净额		-669,888,178	-1,739,186,356
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		5,000,000	-
借款所收到的现金		9,887,168,097	7,260,839,297
收到的其他与筹资活动有关的现金		183,472,606	721,047,183
现金流入小计		10,075,640,703	7,981,886,480
偿还债务所支付的现金		5,237,586,690	3,671,375,477



分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		705,500,519	571,752,925
支付的其他与筹资活动有关的现金		1,275,294,234	1,105,324,358
现金流出小计		7,218,381,443	5,348,452,760
筹资活动产生的现金流量净额		2,857,259,260	2,633,433,720
四、汇率变动对现金的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		1,542,393,832	1,392,828,208
后附会计报表附注为本会计报表的组成部分。			



海南航空股份有限公司现金流量表补充资料

单位：人民币元

项目	附注	2003 年度	
		合并数	母公司
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		-1,269,246,224	-1,269,246,224
加：少数股东损益		-209,742,408	-
计提的资产减值准备		2,021,482	-
固定资产折旧		719,540,643	493,798,096
无形资产摊销		28,431,547	27,829,520
长期待摊费用摊销		128,282,561	78,674,318
待摊费用减少（减：增加）		-35,891,912	-30,949,962
预提费用增加（减：减少）		259,214,150	396,853,890
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		14,786,633	19,566,742
固定资产报废损失		272,139	-
财务费用		740,146,179	592,475,505
投资损失（减：收益）		12,631,165	415,570,684
递延税款贷项（减：借项）		-	-
存货的减少（减：增加）		226,904,067	172,810,809
经营性应收项目的减少（减：增加）		-368,895,888	-1,613,300,122
经营性应付项目的增加（减：减少）		-917,489,954	1,214,497,588
其他		24,058,570	-
经营活动产生的现金流量净额		-644,977,250	498,580,844
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产		1,060,358,152	760,358,152
3、现金及现金等价物净增加情况：			
现金的期末余额		2,943,433,933	2,211,584,122
减：现金的期初余额		1,401,040,101	818,755,914
加：现金等价物的期末余额		-	-
减：现金等价物的期初余额		-	-
现金及现金等价物净增加额		1,542,393,832	1,392,828,208

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分。



海南航空股份有限公司资产减值准备明细表（合并）

单位：人民币元

项目	2002 年 12 月 31 日	本期增加数	本期转回数	本期转出数	2003 年 12 月 31 日
一、坏账准备合计	76,715,825	35,026,625	14,024,927		97,717,523
其中：应收账款	31,590,017		14,024,927		17,565,090
其他应收款	45,125,808	35,026,625			80,152,433
二、短期投资跌价准备合计					
其中：股票投资					
债券投资					
三、存货跌价准备合计	18,279,237				18,279,237
其中：高价周转件	16,377,727				16,377,727
航材消耗件	1,818,174				1,818,174
机供品	83,336				83,336
四、长期投资减值准备合计	5,000,000				5,000,000
其中：长期股权投资	5,000,000				5,000,000
长期债权投资					
五、固定资产减值准备合计		1,389,000			1,389,000
其中：房屋、建筑物		1,389,000			1,389,000
机器设备					
六、无形资产减值准备					
其中：专利权					
商标权					
七、在建工程减值准备	12,000,000	500,000		12,000,000	500,000
八、委托贷款减值准备					



海南航空股份有限公司资产减值准备明细表（母公司）

单位：人民币元

项目	2002 年 12 月 31 日	本期增加数	本期转回数	本期转出数	2003 年 12 月 31 日
一、坏账准备合计	9,774,187	32,205,000	4,381,000	-	37,598,187
其中：应收账款	4,381,582		4,381,000		582
其他应收款	5,392,605	32,205,000			37,597,605
二、短期投资跌价准备合计					
其中：股票投资					
债券投资					
三、存货跌价准备合计	18,279,237				18,279,237
其中：高价周转件	16,377,727				16,377,727
航材消耗件	1,818,174				1,818,174
机供品	83,336				83,336
四、长期投资减值准备合计	5,000,000				5,000,000
其中：长期股权投资	5,000,000				5,000,000
长期债权投资					
五、固定资产减值准备合计					
其中：房屋、建筑物					
机器设备					
六、无形资产减值准备					
其中：专利权					
商标权					
七、在建工程减值准备	12,000,000			12,000,000	-
八、委托贷款减值准备					

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分



海南航空股份有限公司财务报表附注

2003 年 1 月 1 日至 2003 年 12 月 31 日
(本附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

一、公司的基本情况

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

2、1994 年 3 月经本公司第二届股东大会决议通过并批准 1993 年度分红派息方案,当中包括送红股共 50,020,000 股,总股本增至人民币 300,120,000 元。

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

4、1995 年 11 月 2 日,经对外经济贸易合作部[1995]外经贸资一函字第 615 号文批准,本公司向美国航空有限公司以每股 0.25 美元发售 100,040,001 股每股面值为人民币一元的外资股股票,并改组为中外合资股份有限公司。本公司共筹集资金 25,000,000 美元,折合人民币 207,905,000 元,上述款项扣除有关发行费用后,人民币 100,040,001 元转作股本,其余人民币 70,177,849.79 元转做资本公积金。本公司在增资扩股完成后于 1996 年 11 月取得了新的企业法人营业执照,注册名称由海南省航空公司改为海南航空股份有限公司,注册资金为人民币 400,160,001 元。

5、1997 年 4 月 18 日,经国务院证券委员会证委发[1997]24 号文批准,本公司于 1997 年 6 月溢价发行每股面值为人民币一元的外资股 B 股 7,100 万股,每股发行价格为 0.47 美元。本公司取得募集资金 33,370,000 美元,折合人民币 276,690,000 元。上述股款在扣除有关发行费用之后,人民币 71,000,000 元转做股本,其余人民币 186,822,000 元转做资本公积。



6、根据中国证监会证监发行字〔1999〕129 号文的批准，本公司向社会公开发售每股面值为人民币普通股（A 股）20,500 万股，发行价格为人民币 4.6 元，本次发行募集资金为人民币 943,000,000 元，扣除发行费用后，人民币 205,000,000 元转做股本，其余人民币 708,745,226 元转做资本公积。

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

8、本公司属民航运输业，主要经营经批准的国内国际航空客、货运输业务及与航空运输有关的其他相关服务。

二、会计报表的编制基础

由于受到 2003 年度的“非典”影响，导致了本公司上市以来经营业绩首次出现亏损，2003 年度的净利润为-1,269,246 千元，经营活动所产生的净现金流量为-644,977 千元，截至 2003 年 12 月 31 日止的营运资金为-644,834 千元，公司的持续经营依赖于未来创造的经营现金流量及金融机构的支持。为此公司积极采取各种生产经营措施，加强与各金融机构合作，并取得了如本附注“十二、3”所述的 2004 年度的综合授信额度计 3,774,480 千元，本公司董事会认为国内民航业将保持持续高速增长，本公司经营业绩也将会有所提升。因此本公司董事会确信在可预见的未来，本公司完全有能力偿还到期债务，故仍以持续经营的假设为基础编制本年度会计报表。

三、公司采用的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、会计制度

本公司执行企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定，并于 2003 年 1 月 1 日起同时执行财政部颁布的《民航企业会计核算办法》。

2、会计年度

本公司的会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、记账本位币



本公司以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

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

5、外币业务核算方法

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

6、现金等价物的确定标准

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

7、坏账核算方法

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

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

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



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

8、存货核算方法

本公司的存货主要包括高价周转件、航材消耗件、机上供应品及低值易耗品等。高价周转件和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；其中，高价周转件的计划成本于购入的次月起按照 5 年平均摊销，高价周转件的成本差异于月末根据综合差异率计算结转至主营业务成本；航材消耗件于领用时结转成本，月末根据综合差异率计算结转成本差异。机上供应品按实际成本入账，并于使用时记入相关的成本。与高价周转件相关的修理费于发生时直接计入当期损益。

高价周转件、航材消耗件及机上供应品于年末按成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备。

低值易耗品采用一次摊销法。

9、长期投资核算方法

(1) 长期股权投资

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

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

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



10、固定资产计价和折旧方法

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

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

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

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

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

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

11、在建工程核算方法

本公司的在建工程指正在兴建中的资本性资产、购买飞机及飞机航材之预付款，以实际成本入账。成本包括飞机及机器设备的购置成本、建筑费用及其他相关直接费用，以及建设期间



专门用于在建工程的借款的利息费用与汇兑损益。在建工程达到预定可使用状态时，停止其借款利息的资本化。

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

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

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

12、借款费用的会计处理方法

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

- 1) 资产支出已经发生；
- 2) 借款费用已经发生；
- 3) 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

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

13、无形资产计价及摊销方法

(1) 土地使用权的计价：本公司购置的土地使用权按实际成本（包括相关税费）入账。股东投入的土地使用权按评估确认后的价值入账。

(2) 土地使用权的摊销：在土地使用权出让年限内按直线法摊销。



(3) 无形资产在期末时按照账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额，计提无形资产减值准备。

14、长期待摊费用摊销方法

本公司长期待摊费用的入账及摊销：本公司长期待摊费用是指企业已经支出，但摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，如融资租入以及经营租入飞机相关的飞机改装监造支出、购入飞行人员及初始养成培训支出等，依据费用项目的受益期限按 3-7 年平均摊销。

15、其他长期资产

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

16、租赁

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

17、收入的确认方法

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

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

18、所得税的会计处理方法

本公司所得税采用应付税款法核算。

19、利润分配方法



按适用于本公司的有关法规及章程的规定，本公司税后利润须按下列顺序分配：

- 1) 弥补以前年度亏损；
- 2) 提取法定盈余公积金 10%（当此公积金累计至本公司注册资本的 50% 时可不再提取）；
- 3) 法定公益金 5%-10%；
- 4) 提取任意盈余公积金；
- 5) 支付股利。按有关规定，可供派发股利之利润根据中国法定账目及按国际会计准则调整后之账目两者较低净利润为股利分配基数。

20、合并会计报表编制方法

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

21、主要会计政策、会计估计变更的说明

5) 根据财政部财会[2003]18 号文件的规定，本公司及附属子公司自 2003 年 1 月 1 日起执行《民航企业会计核算办法》，对高价周转件及航材消耗件的核算办法作如下的改变：

d、高价周转件计划成本的摊销年限由 6 年改为 5 年，并且由原来的自购入的次年起进行摊销改为自购入的次月起进行摊销；此变更属于会计估计的变更，适用未来适用法，该变更减少 2003 年度利润总额 51,179 千元。

e、根据《民航企业会计核算办法》的规定，对于实行本办法以前发生的尚未摊销完的高价周转件修理费用的余额，仍然可以继续摊销，实行本办法以后新发生的高价周转件修理费，直接计入当期损益。该变更减少 2003 年度利润总额 127,479 千元。

f、高价周转件的成本差异在 2003 年 1 月 1 日以前采用自形成的次年起按照 6 年平均摊销，自 2003 年 1 月 1 日起改为了月末根据综合差异率计算结转至主营业务成本；此变更属于会计政策变更，采用追溯调整法，相应调整 2003 年度的年初留存收益及相关项目的年初数，2002 年



度的利润及利润分配表的相应项目也进行了调整，此变更的累积影响数为 26,550 千元，对 2003 年度的利润总额影响数为减少 73,602 千元。

6) 本公司及附属子公司自 2003 年 7 月 1 日起采用修订后的《企业会计准则-资产负债日后事项》。根据修订前的该准则，股利分配于董事会制定分配方案的所属期间作为利润分配项目记入应付股利项目；2003 年 7 月 1 日以后，该准则修订为股利分配于股东大会批准分配方案的期间确认。对因采用该修订后的准则而产生的会计政策变更应予以追溯调整，相应调整 2003 年度的年初留存收益及相关项目的年初数，2002 年度的利润及利润的相应项目也进行了调整，此项会计政策变更的累积影响数为 43,815 千元，调减 2003 年度年初的应付股利和调增了 2003 年度的年初未分配利润 43,815 千元。

7) 本公司根据财政部财会[2003]10 号“关于印发《关于执行〈企业会计制度〉和相关会计准则有关问题解答（二）》的通知”规定，本年将经营租入固定资产改良支出自长期待摊费用科目重分类调整至固定资产科目下单独核算，使得长期待摊费用余额减少 75,070 千元，固定资产净值增加 75,070 千元。同时调整了 2003 年度会计报表的期初数据。

8) 本公司 2003 年 1 月 1 日以前对于融资租赁的会计核算依据《企业会计准则-租赁》以及其指南等相关规定，由于公司融资租赁资产额不超过总资产额的 30%而采用融资租入的资产以及长期应付款均以合同约定的最低租赁付款额进行计价的核算方法。自 2003 年 1 月 1 日起，由于本公司的融资租赁业务的不断扩大及融资租赁资产金额的进一步增加，出于谨慎性原则，对自 2003 年 1 月 1 日以后发生的融资租赁业务改用融资租赁资产以合同约定最低租赁付款的现值计价入帐，长期应付款以最低租赁付款额计价入帐，二者的差异单独列示未确认融资费用并按照实际利率法在租赁期内进行摊销。该处理方法的改变为会计估计的变更采用未来适用法，此项变更调减了 2003 年度的净利润 29,607 千元。

四、税项

1、企业所得税

本公司之母公司及其合并报表范围内的子公司按应纳税所得额和当期适用之税率计缴所得税，具体适用税率如下：

1) 海南航空股份有限公司母公司企业所得税率：

根据海南省人民政府的琼府[1988]27 号文规定，母公司 2003 年度适用 15%的企业所得税税率。



2) 本公司所属子公司企业所得税率:

- (a) 海南金鹿航空销售有限公司 2003 年度适用 15% 的企业所得税税率;
- (b) 海南航空公务服务有限公司 2003 年度适用 15% 的企业所得税税率;
- (c) 海南航空食品有限公司 2003 年度适用 15% 企业所得税税率;
- (d) 中国新华航空有限责任公司 (“新华航空”) 2003 年度适用 33% 的企业所得税税率; 。
- (e) 长安航空有限责任公司 (“长安航空”) 2003 年度适用 33% 的企业所得税税率。
- (f) 山西航空有限责任公司 (“山西航空”) 2003 年度适用 33% 的企业所得税税率。

2、流转税及附加费

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

* 根据财税[2003]113 号文件《财政部国家税务总局关于调整部分行业在“非典”疫情期间税收政策的紧急通知》的规定:自 2003 年 5 月 1 日至 2003 年 9 月 30 日,对民航的旅客运输业务和旅游业免征营业税、城市维护建设税、教育费附加。以及财税[2003]227 号文件《财政部 国家税务总局关于延长部分受“非典”影响行业税收优惠政策的通知》的规定:自 2003 年 10 月 1 日至 2003 年 12 月 31 日,继续对民航旅客运输业务和旅游业免征营业税、城市维护建设税、教育费附加。故本公司自 2003 年 5 月 1 日至 2003 年 12 月 31 日期间享受民航旅客运输业务收入免征营业税、城市维护建设税、教育费附加的优惠。

3、个人所得税

本公司职工的个人所得税由个人承担,本公司代扣代缴。

五、控股子公司及合营企业



本公司的合并报表包括公司本部及下表所列子公司截止 2003 年 12 月 31 日的会计报表,其内部重大交易及往来均于编制合并报表时互相抵销。

2003 年 12 月 31 日纳入本公司合并报表的主要子公司的资料如下:

序号	公司名称	注册资本	投资额	所占权益比例	主要业务
A	海南金鹿航空销售有限公司	RMB8,000,000元	RMB7,600,000元	95%	机票销售代理、航空货运代理及包机业务代理
B	海南航空公务服务有限公司	USD1,020,408元	USD502,408元	51%	代理包机业务
C	海南航空食品有限公司	RMB31,000,000元	RMB15,810,000元	51%	生产供应机上餐食及其它旅客乘机日用纪念品
D	中国新华航空有限责任公司	RMB1,830,000,000元	RMB933,300,000元	60%	经批准的航空客、货运输业务等
E	长安航空有限责任公司	RMB754,390,000元	RMB554,563,300元	73.51%	陕西省内及邻近省际间的客货运输业务等
F	山西航空有限责任公司	RMB320,000,000元	RMB285,000,000元	92.51%	由山西始发至相邻省际的支线航空客货运输业务等
G	北京新华空港航空食品有限公司	RMB29,990,000元	RMB15,294,900元	51%	制造、销售糕点、食品、饮料等
H	陕西长安海航之星宾馆有限公司	RMB25,000,000元	RMB20,000,000元	80%	住宿、餐饮服务;日用百货;服装等销售;打字等商务服务

A、海南金鹿航空销售有限公司(“金鹿公司”)为一有限责任公司,其中本公司占其注册资本的95%,海南省航空进出口贸易公司(“省航贸”)占金鹿公司注册资本的5%。根据1995年5月10日省航贸签署之委托书,省航贸在金鹿公司5%的投资份额所应享受的权益及风险转归本公司。

B、海南航空公务服务有限公司是由本公司与瑞士中欧航空发展有限公司(“中欧公司”)按51%及49%出资比例投资兴办的中外合资经营企业。双方已按协议投足其应缴的注册资本。

C、海南航空食品有限公司(“食品公司”)是由本公司与香港海南航空食品有限公司共同出资组建的中外合资经营企业,公司于1994年3月28日成立,注册资本为人民币31,000,000



元，出资比例分别为 51% 及 49%。截止 1999 年 2 月 10 日，双方已缴足其应缴的注册资本，并业经海南振华会计师事务所验证。

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

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

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

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

H、本公司之子公司长安航空有限责任公司（“长安航空”）与海航酒店（集团）有限公司（“海航酒店”）于 2003 年 5 月签订出资协议共同出资成立陕西长安海航之星宾馆有限公司（“长安海航之星”）。长安海航之星的注册资本为 25,000 千元，长安航空投资 20,000 千元，占注册资本的 80%，海航酒店投资 5,000 千元，占注册资本的 20%。

六、财务报表项目附注



1、货币资金

项目	2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日
现金	732	30,828
银行存款	2,835,986	1,331,559
其它货币资金	106,716	38,653
合计	<u>2,943,434</u>	<u>1,401,040</u>

期末货币资金中包括以下外币资金：

外币名称	外币	折算汇率	2003 年 12 月 31 日
美元	194,071	8.2767	1,606,267
港币	360	1.0657	384
其它	27		120
合计			<u>1,606,771</u>

2、应收款项（含应收账款和其它应收款）

(1) 应收账款账龄如下：

项目	2003 年 12 月 31 日			2002 年 12 月 31 日		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	316,421	92	0	397,289	89	0
1-2 年	7,020	2	1,448	6,434	1	1,576
2-3 年	3,182	0	35	2,058	1	689
3 年以上	18,663	6	16,081	38,640	9	29,325
合计	<u>345,286</u>	<u>100</u>	<u>17,564</u>	<u>444,421</u>	<u>100</u>	<u>31,590</u>

应收账款欠款前五名单位金额合计为总计 326,163 千元，占全部应收账款余额的 94%。

应收帐款中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的欠款。



(2) 其他应收款账龄如下:

项 目	2003 年 12 月 31 日			2002 年 12 月 31 日		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	1,448,581	67	0	701,013	70	0
1-2 年	490,006	23	14,616	135,559	13	12,312
2-3 年	105,304	5	18,279	70,748	7	12,164
3 年以上	105,320	5	47,257	96,200	10	20,650
合计	<u>2,149,211</u>	<u>100</u>	<u>80,152</u>	<u>1,003,520</u>	<u>100</u>	<u>45,126</u>

其他应收款应收欠款前五名单位金额合计为 1,016,360 千元, 占其他应收款总额的 47%。

其他应收款 2003 年 12 月 31 日较 2002 年 12 月 31 日大幅增加主要是由于代金鹿公务机有限公司支付飞机款约为 294,637 千元, 以及支付给洋浦环美实业有限公司、海南裕鸿贸易有限公司、嘉惠投资有限公司及海口美兰机场有限责任公司等单位往来款约为 803,507 千元所致。上述往来款中有 630,520 千元已于 2004 年 4 月收回。

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

其他应收款中应收持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款情况为: 应收海航集团有限公司的往来款 88,615 千元。

3、预付账款

项目	2003 年 12 月 31 日		2002 年 12 月 31 日	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	858,886	74	278,439	61
1-2 年	235,356	21	168,928	37
2-3 年	60,711	5	6,014	1
3 年以上	3,079	0	2,500	1
合计	<u>1,158,032</u>	<u>100</u>	<u>455,881</u>	<u>100</u>

预付账款 2003 年 12 月 31 日较 2002 年 12 月 31 日大幅增加是由于本公司支付给海南裕鸿贸易有限公司 400,000 千元的往来款所致, 上述往来款于 2004 年 4 月收回。预付帐款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。



4、存货及跌价准备

项目	2003 年 12 月 31 日		2002 年 12 月 31 日	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
高价周转件	918,369	16,378	1,157,586	16,378
航材消耗件	170,373	1,818	115,274	1,818
机上供用品	6,916	83	7,686	83
低值易耗品	8,084	0	9,315	0
其它	11,458	0	10,432	0
合计	<u>1,115,200</u>	<u>18,279</u>	<u>1,300,293</u>	<u>18,279</u>

5、待摊费用

项目	2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日	结存原因
飞机租金	60,177	54,049	正常受益期结存
其它	3,200	1,917	正常受益期结存
合计	<u>63,377</u>	<u>55,966</u>	

6、长期股权投资

(1) 长期股权投资包括:

项目	2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日
对联营公司投资	741,376	676,569
其它股权投资	135,388	155,538
合计	<u>876,764</u>	<u>832,107</u>
新华长期股权投资差额	51,917	58,687
长安长期股权投资差额	7,737	8,726
山西长期股权投资差额	87,480	97,383
减: 长期股权投资减值准备	5,000	5,000
长期股权投资净值	<u>1,018,898</u>	<u>991,903</u>

(2) 长期股权投资明细

项 目	2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日	投资比例	减值 准备	备注
对联营公司投资					
海口美兰机场有限责任公司	505,801	501,023	27.24%		A
海南海航飞机维修有限公司	28,951	28,951	48%		
海南海航航空进出口公司	5,642	7,436	30%		
海南阳光城高尔夫球俱乐部有限公司	34,000	34,000	34%		
幸运国际旅行社有限公司	21,166	21,854	44%		



北京燕京饭店有限责任公司	66,713	69,998	40%	
北京视觉空间广告有限责任公司	2,949	3,001	30%	
新达国际运输代理公司	2,322	2,323	49%	
北京恒实房地产开发有限公司	5,800	5,800	20%	
北京天辰展示工程公司	958	1,038	20%	
深圳航空大酒店	1,769	1,145	25%	
重庆长江国际租赁有限公司	40,055	0	40%	B
北京科航投资有限公司	22,500	0	75%	C
新华航空联运服务公司	2,750	0	50%	D
对联营公司投资小计	741,376	676,569		
其它股权投资				
海航酒店(集团)有限公司	58,161	58,161	19%	
海南新国宾馆有限公司	15,000	15,000	15%	
海南航空旅业开发公司	3,274	3,274	3.30%	
海南美兰机场股份有限公司	6,906	6,906	2.20%	
中国民航信息网络股份有限公司	29,860	29,860	3.39%	
海南发展银行	5,000	5,000	0.30%	5,000 E
扬子江快运航空有限公司	10,000	30,000	5%	F
神华财务有限公司	5,000	5,000	1.60%	
其它投资	2,187	2,337		
其它股权投资小计	135,388	155,538		5,000
长期股权投资合计	876,764	832,107		5,000

A 本公司于 2004 年 4 月与海航机场管理有限公司签订股权转让协议，将本公司持有的海口美兰机场有限公司中的 160,000,000 股（占海口美兰机场有限公司的 10.76%）转让给海航机场管理有限公司，转让价为 201,600 千元，经转让后，本公司持有美兰机场有限公司的投资比例降为 16.48%，该转让的详细情况参见本附注“十一、资产负债日后事项”的相关内容。

B 本公司及本公司之子公司新华航空有限公司与北京东亚新兴经济发展有限公司（“北京新兴”）签订股权转让协议，北京新兴将持有的重庆长江国际租赁有限公司 40%的股权分别转让给本公司及新华航空，股权转让后，本公司和新华航空联合持有重庆长江国际租赁有限公司 40%的股权。

C 2003 年 1 月，本公司之子公司新华航空有限公司、长安航空有限公司与中国国际公共关系协会共同出资组建北京科航投资有限责任公司（“北京科航”），北京科航注册资本为人民币 30,000 千元，新华航空出资人民币 15,000 千元，占注册资本的 50%；长安航空和中国国际公共关系协会各出资人民币 7,500 千元，分别占注册资本的 25%。截至 2003 年 12 月 31 日止，北京科航的资产总额为 30,030 千元，占本公司合并报表总资产的 1.36%，收入总额和净利润为 0 元，因该公司尚未正式开始运营，并且对合并报表影响较小，故本公司 2003 年度对北京科航未予合并。

D 于 2003 年度，本公司之子公司新华航空有限公司与海南海航金鹏航空销售有限公司、海航酒店（集团）有限公司签订《新华航空联运服务有限公司增资扩股协议》，经扩股后新华航空持有新华航空联运服务有限公司 50%的股权比例。

E 中国人民银行 1998 年 6 月 21 日发布公告：鉴于海南发展银行不能及时支付到期债务，



为了保护债权人的合法权益，于 1998 年 6 月 21 日关闭海南发展银行，同时指定中国工商银行托管海南发展银行的债权债务。对本公司投资款人民币 500 万元，中国工商银行已出具了确认函，但截止 2003 年 12 月 31 日尚无结果。鉴于以上情况，对本公司投资海南发展银行的投资款计提 100% 投资减值准备。

F 本公司于 11 月 27 日与海航集团有限公司签署资产转让协议，将本公司持有的扬子江快运航空有限公司 10% 的股权投资以 20,000 千元的价格转让给海航集团，该转让形成关联交易，详见本附注“八、关联方关系及交易”的相关内容。

(3) 权益法核算投资单位的情况：

项 目	初始 投资额	追加 投资额	累计权 益法收益	累计 增减额	2003 年 12 月 31 日
海口美兰机场有限责任公司	198,520	205,230	102,051	307,281	505,801
海南海航飞机维修有限公司	50,000	-19,517	-1,532	-21,049	28,951
海南海航航空进出口公司	3,000	0	2,642	2,642	5,642
海南阳光城高尔夫球俱乐部有限公司	34,000	0	0	0	34,000
幸运国际旅行社有限公司	22,000	0	-834	-834	21,166
北京燕京饭店有限责任公司	11,269	62,120	-6,676	55,444	66,713
北京视觉空间广告有限责任公司	3,000	0	-51	-51	2,949
新达国际运输代理公司	3,312	0	-990	-990	2,322
北京恒实房地产开发有限公司	5,800	0	0	0	5,800
北京天辰展示工程公司	1,038	0	-80	-80	958
深圳航空大酒店	5,082	0	-3,313	-3,313	1,769
北京科航投资有限公司	22,500	0	0	0	22,500
重庆长江国际租赁有限公司	40,920	0	-865	-865	40,055
新华航空联运服务公司	2,750	0	0	0	2,750
合 计	403,191	247,833	90,352	338,185	741,376

(4) 合并价差，本公司合并价差全部为对合并范围子公司的长期股权投资差额，其明细情况如

项目	初始金额	2002 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	2003 年 12 月 31 日
对新华长期股权投资差额	68,109	58,687	0	6,770	51,917
对长安长期股权投资差额	9,878	8,726	0	989	7,737
对山西长期股权投资差额	99,033	97,383	0	9,903	87,480
合计	177,020	164,796	0	17,662	147,134

7、固定资产原价、累计折旧及减值准备

(1) 固定资产原价及累计折旧



项目	房屋建筑物	融资租入飞机及发动机	购入飞机及发动机	经营租入固定资产改良支出	运输设备	其他设备	合计
原值							
2002 年 12 月 31 日	1,711,475	5,422,120	6,858,079	208,802	157,400	233,718	14,591,594
本期增加	146,145	1,009,430	2,646,497	284	13,748	59,053	3,875,157
其中在建工程转入	145,546	0	1,432,995	0	324	4,520	1,583,385
本期减少	26,168	1,200,229	1,861,084	0	5,010	4,665	3,097,156
2003 年 12 月 31 日	1,831,452	5,231,321	7,643,492	209,086	166,138	288,106	15,369,595
累计折旧							
2002 年 12 月 31 日	111,007	1,230,390	819,082	94,917	63,373	63,092	2,381,861
本期增加	40,751	210,482	411,831	39,100	13,936	36,415	752,515
本期减少	3,224	209,289	237,279	0	3,059	3,108	455,959
2003 年 12 月 31 日	148,534	1,231,583	993,634	134,017	74,250	96,399	2,678,417
净值							
2002 年 12 月 31 日	1,600,468	4,191,730	6,038,997	113,885	94,027	170,626	12,209,733
2003 年 12 月 31 日	1,682,918	3,999,738	6,649,858	75,070	91,888	191,707	12,691,178

1) 固定资产之房屋及建筑物本年增加 145,546 千元主要为咸阳基地、白龙住宅、海航会馆、假日海滩、海航大厦 B 幢等在建工程项目转固形成。该等项目均为已完工并投入使用，部分项目尚未办理竣工决算以及产权证明，本公司对其进行预估转固，待办理竣工决算后调整有关固定资产价值。

2) 融资租入飞机及发动机本年增加 1,009,430 千元主要为本年将自购的一架 B767 型飞机、一架 B737-300 型飞机进行售后回租形成融资租赁；一架融资租赁的 B737-300 型飞机买断后又进行售后回租形成融资租赁；以及将 1 台多尼尔飞机发动机投资到重庆长江国际租赁有限公司后又以融资租赁方式租回所致。

3) 融资租赁飞机及发动机本年减少 1,200,229 千元主要为买断一架原以融资租赁引进的 B737-300 及一架 B767-300 型飞机形成。

4) 购入飞机及发动机本年增加 2,646,497 千元主要为买断一架 B767-300 型飞机、买断一架 B737-300 型飞机，新购入一架 B767-300 型飞机、七架多尼尔飞机及购入飞机应缴纳的关税和增值税所致。

5) 购入飞机及发动机本年减少 1,861,084 千元主要是本公司将 1 架自购 B767-300 型飞机售后回租、将一架自购 B737-300 型飞机售后回租、将一架原融资租赁的 B737-300 型飞机买断后又售后回租以及报废一架 DASH8-400 型飞机所致。



6) 截止 2003 年 12 月 31 日本公司为本公司之借款提供固定资产抵押情况为：房屋及建筑物的原值 1,048,565 千元，净值 978,916 千元；飞机及发动机的原值 3,781,528 千元，净值为 3,426,689 千元(其中 5 台多尼尔备用发动机抵押原值为 74,550 千元，净值为 70,856 千元)；

7) 本公司目前尚未就所拥有的部分房屋建筑物账面净值 90,687 千元取得所有权证，而本公司确认尚在向有关部门申办尚欠的权证，海南万里律师事务所就此出具万意字(2004)第 64 号法律意见书，认为本公司取得有关房屋建筑物产权证并不存在任何法律障碍。

(2) 固定资产减值准备

类别	2002年12月31日	本期增加	本期减少	2003年12月31日
房屋建筑物	0	1,389	0	1,389
合计	0	1,389	0	1,389

本公司经对上述固定资产的价值进行检查，认为本公司下属子公司山西航空拥有的五台山停机坪上之房屋存在减值，为此根据《企业会计制度》要求对该房屋计提减值准备 1,389 千元。

8、在建工程

1) 基本情况

项目	2003年12月31日	2002年12月31日
飞机发动机预付款	822,508	534,031
工程项目	68,262	295,213
合计	890,770	829,244
在建工程减值准备	500	12,000
在建工程净值	890,270	817,244

2) 飞机及发动机预付款变动明细表

	2002年			2003年
	12月31日	本期增加	本期减少	12月31日
B767 飞机	475,678	654,430	1,130,108	0
Dornier328 飞机	58,287	514,697	560,764	12,220
737-800 飞机		810,288	0	810,288
其他	66		66	0
	534,031	1,979,415	1,690,938	822,508



3) 工程项目变动明细表

工程名称	2002 年 12月31日	本期 增加	本期 转固	其他 减少	2003 年 12月31日	资金 来源	进度
美兰机场基地	0	3,262	3,262	0	0	贷款	完工
琼海航空培训	0	785	785	0	0	贷款	完工
上海兴国路土地	77,848	0	0	77,848	0	贷款	已转让
假日海滩	0	8,091	8,091	0	0	贷款	完工
马坡 D2 栋	0	424	424	0	0	贷款	完工
海航发展大厦 B	0	3,890	3,890	0	0	贷款	完工
亚洲豪苑	20,842	0	0	20,842	0	贷款	已转让
1#维修机库	0	1,965	1,965	0	0	贷款	完工
大厦配套设施	0	712	712	0	0	贷款	完工
会馆二期	0	4,390	4,390	0	0	贷款	完工
天海苑并联 202 室	27,683	0	0	27,683	0	贷款	已转让
琼海基地二期	773	520	0	0	1,293	贷款	建设中
会馆三期	37,298	0	15,300	0	21,998	贷款	建设中
三亚旅游培训学校	0	550	0	0	550	贷款	建设中
北京基地	2,107	2,421	0	0	4,528	自筹	建设中
天竺二期工程	8,121	7,594	0	0	15,715	自筹	建设中
北京空港配餐楼	0	17,137	0	0	17,137	自筹	建设中
咸阳基地	77,151	34,586	91,737	20,000	0	自筹	完工
高层住宅楼	16,133	7,758	0	23,891	0	自筹	转出
白龙住宅	14,539	451	14,990	0	0	自筹	完工
其他	12,718	-833	4,844	0	7,041	自筹	完工
合计	<u>295,213</u>	<u>93,703</u>	<u>150,390</u>	<u>170,264</u>	<u>68,262</u>		

上述其他减少的工程项目上海兴国路土地、亚洲豪苑、天海苑并联 202 室主要为本公司于 2003 年与海航集团有限公司签订资产转让协议，将该等工程项目转让给海航集团有限公司形成。该交易形成关联交易，业已公告，交易内容详见本报告附注八的关联方交易。

上述咸阳基地项目的 2003 年度的其他减少为本公司下属子公司长安航空投资设立陕西长安海航之星宾馆有限公司而以该在建工程项目出资转出形成。

在建工程本年增加值中含利息资本化金额为 2,430 千元，确定利息资本化金额的资本化率是按 6%确定。

4) 在建工程减值准备

项目	2002 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2003 年 12 月 31 日
上海兴国路土地	12,000	0	12,000	0
西关机场	0	500	0	500
合计	<u>12,000</u>	<u>500</u>	<u>12,000</u>	<u>500</u>



上海兴国路土地 2003 年度的减少是由于该项工程已转让给海航集团而转出造成。

本公司经对上述在建工程的价值进行检查,认为下属子公司长安航空拥有的西关机场发生减值,为此根据《企业会计制度》要求对该工程项目计提减值准备 500 千元。

9、无形资产

项目	土地使用权
取得方式	购买
原值	21,091
2002 年 12 月 31 日	20,005
本期增加	0
本期摊销	612
累计摊销	1,698
2003 年 12 月 31 日	19,393
剩余摊销年限	21.6-37.5 年

10、长期待摊费用

项目	2002 年 12 月 31 日	本期 增加	本期 摊销	2003 年 12 月 31 日	原始 发生额	剩余摊 销年限	累计 摊销额
飞机改装监造费	69,453	0	22,709	46,744	208,017	2-6 年	161,273
购入飞行员及初次 养成培训支出	268,558	75,373	51,070	292,861	441,107	2-7 年	148,246
天竺基地租赁费	19,879	22	1,070	18,831	26,587	24 年	7,756
天津停机坪使用费	9,093	0	399	8,694	9,760	22 年	1,066
其它	80,074	949	37,248	43,775	322,313	1-6 年	278,538
合计	447,057	76,344	112,496	410,905	1,007,784		596,879

11、其它长期资产

出租方	2002 年 12 月 31 日	本期 增加	本期 摊销	其他减少	2003 年 12 月 31 日	原始 发生额	剩余摊 销年限	累计 摊销额
Sumisho Aircraft Asset Management B.V	62,317	0	8,867	0	53,450	65,744	6.5 年	12,294
Mc. Aviation Financial Services (Europe) B.V	62,545	0	8,929	0	53,616	65,264	6.5 年	11,648
North American Aircraft Leasing Company Limited	203,060	0	4,260	198,800	0	204,466		5,666
江苏省租赁有限公司	-1,609	0	-81	0	-1,528	-1,616	19 年	-88



重庆长江国际租赁公司	0	64,616	4,351	0	60,265	64,616	2-10.5 年	4,351
远东国际租赁公司	0	28,845	2,349	0	26,496	28,845	10.5 年	2,349
深圳租赁有限公司	-3,974	239,470	10,586	0	224,910	235,054	18.5-20 年	10,144
合计	322,339	332,931	39,261	198,800	417,209	662,373		46,364

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

自 North American Aircraft Leasing Company Limited 回租所形成的递延损失 2003 年度其他转出 198,800 千元为公司 2003 年度对该项回租进行买断而将其转为固定资产成本造成。

12、短期借款

借款类别	2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日	年利率
银行借款			
信用借款	100,000	150,000	5.045%
抵押借款	237,334	570,855	4.779-5.841%
保证借款	3,585,001	1,432,000	4.779-6.5%
非银行金融机构借款			
信用借款	5,015	5,015	10%
合计	3,927,350	2,157,870	

13、应付票据

项目	2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	0	212,541
商业承兑汇票	438,447	54,000
合计	438,447	266,541

本公司应付票据主要用于支付航油款、起降费以及航空配餐费。

14、应付款项

1) 应付账款

应付账款 2003 年 12 月 31 日余额为 892,950 千元（2002 年 12 月 31 日余额为 393,784 千元），主要为应付航材、航油、起降费及应付代其它航空公司销售的机票款，2003 年 12 月 31 日大幅增加是由于本公司正常结算期延长所致，其中无应付持本公司 5%或以上股份股东的款项。



2) 其他应付款

其他应付款 2003 年 12 月 31 日余额为 408,759 千元(2002 年 12 月 31 日余额为 432,151 千元)，其中应付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款情况为：应付海航集团有限公司的往来款 38,602 千元。

15、应付股利

股东	2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日	欠付原因
社会法人股	23,230	17,820	正常欠付
其它	3,682	7,786	正常欠付
合计	26,912	25,606	

16、应交税金

项目	2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日
应交增值税	177,415	114,647
应交营业税	1,601	7,974
应交城市建设税	1,607	2,262
应交企业所得税	1,004	5,859
应交代扣代缴所得税	1,427	0
关税	29,002	6,478
其它	298	165
合计	212,354	137,385

各税种的适用税率及附属公司之适用所得税税率见本附注四“税项”的有关说明。

17、其它应交款

项目	2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日
应交民航建设基金	2,386	60,505
教育费附加及其它	1,338	1,614
合计	3,724	62,119

2003 年 12 月 31 日本公司应交民航基础设施建设基金余额为 2,386 千元，为本公司之控股子公司中国新华航空公司、长安航空公司和山西航空公司按照 2003 年 1 月 1 日至 2003 年 4 月 30 日期间之国内航线收入的 5%，国际及香港、澳门航线收入的 2%计提应交而未交民航基础设施建设基金。依据财综明电[2003]1 号文件《财政部关于对受“非典”疫情影响比较严重的



行业减免部分政府性基金的通知》的规定，2003 年 5 月 1 日至 2003 年 9 月 30 日无须计缴民航基础设施建设基金，依据民航明传电报文件《关于清缴拖欠民航建设基金的通知》2003 年 10 月 1 日至 2003 年 12 月 31 日继续免征民航基础设施建设基金。本公司本部由于本附注十二、1 所述原因而未计缴。

18、预提费用

项目	2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日
航油	232,889	68,650
起降服务费	191,362	115,387
配餐费	43,630	33,412
借款利息	34,663	43,186
D检费用	1,838	25,023
计算机定座费	41,658	13,467
飞机保险费	11,959	8,894
其它	4,243	3,382
合计	562,242	311,401

19、国内票证结算

国内票证结算余额指已售出但待结算的国内票证结算款项。

20、一年内到期的长期负债

一年内到期的长期负债包括：

项目		2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日
长期借款	(a)	1,058,177	537,440
长期应付款	(b)	644,315	442,441
合计		1,702,492	979,881
减：未确认融资租赁费用		91,614	0
一年内到期的长期负债		1,610,878	979,881

(a) 长期借款

项目	2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日
银行借款：		
信用借款	55,000	291,111
抵押借款	306,700	50,000
保证借款	525,978	37,000
银行借款小计	887,678	378,111
非银行金融机构借款：		
信用借款	170,499	159,329
非银行金融机构借款小计	170,499	159,329
合计	1,058,177	537,440



(b) 长期应付款

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

应付对方单位	期限	初始金额	应计利息	2003年12月31日
国际商用机器	2年	3,512	83	1,828
重庆长江国际租赁有限公司	2-3年	214,960	10,204	94,832
海南美洲公司	4.5年	24,921	1,914	11,888
Raytheon	11.5年	82,880	2,123	6,890
新疆租赁公司	8年	150,000	12,272	12,279
深圳金融租赁公司	5-10年	885,860	53,882	139,056
Sino-America Aviation	11.5年	1,437,975	23,368	127,448
新世纪金融租赁公司	3年	133,544	3,945	34,912
江苏省租赁有限公司	3年	37,111	2,058	8,926
StructuredTradeFinance Group	11-13年	1,176,864	21,354	132,081
远东国际租赁有限公司	2-4.5年	307,040	17,182	74,175
合计		4,454,667	148,385	644,315

21、长期借款

	2003年12月31日	2002年12月31日
银行借款		
信用借款	781,627	696,629
抵押借款	6,243,832	3,474,492
保证借款	677,919	698,616
质押借款	850,000	1,110,000
银行借款小计	8,553,378	5,979,737
非银行金融机构借款		
信用借款	1,409,383	1,579,896
非银行借款小计	1,409,383	1,579,896
合计	9,962,761	7,559,633

22、长期应付款

(1) 长期应付款按支付到期年限列示：

项目	2003年12月31日	2002年12月31日
融资租赁最低付款额		
其中：第二年	603,089	433,270
第三年	453,673	452,878
以后年度	1,940,706	2,202,903
合计	2,997,468	3,089,051
减：未确认融资费用	273,075	0
长期应付款	2,724,393	3,089,051

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



(2) 长期应付款按应付单位列示:

应付对方单位	期限	初始金额	应计利息	2003年12月31日	款项性质
Raytheon	11.5年	82,880	8,251	61,277	融资租赁飞机
新疆租赁公司	8年	150,000	38,184	114,333	融资租赁飞机
深圳金融租赁公司	5-10年	885,860	238,793	926,183	融资租赁飞机发动机
海南美洲公司	4.5年	24,921	576	5,562	融资租赁飞机发动机
Sino-America Aviation	11.5年	1,437,975	108,905	1,245,558	融资租赁飞机
新世纪金融租赁公司	3年	133,544	1,567	35,658	融资租赁飞机发动机
江苏省租赁有限公司	3年	37,111	2,923	26,777	融资租赁飞机发动机
重庆长江国际租赁有限公司	2年	214,960	4,248	82,289	融资租赁飞机发动机
StructuredTradeFinance Group	11-13年	1,176,864	22,849	257,327	融资租赁飞机
国际商用机器	2年	3,512	6	460	融资租赁手提电脑
远东国际租赁有限公司	5年	290,000	30,318	242,044	融资租赁飞机
合计		<u>4,437,627</u>	<u>456,620</u>	<u>2,997,468</u>	

23、专项应付款

专项应付款 2003 年 12 月 31 日余额 20,000 千元为长安航空有限公司收到陕西省发展计划委员会陕计投资[2001]1239 号下文拨付的咸阳停机坪工程中央预算内专项资金。

24、其它长期负债

其它长期负债 2003 年 12 月 31 日余额 244,915 千元，为本公司计提的应于 2005 年及以后支付的飞机引进关税和增值税。

25、少数股东权益

子公司名称	2003年12月31日 净资产	少数股东比例	少数股东权益
中国新华航空有限责任公司	1,481,870	40%	592,748
长安航空有限责任公司	400,199	26.49%	102,013
山西航空有限责任公司	201,638	6.25%	12,602
其它			36,839
合计			<u>744,202</u>

* 其它项目为金鹿销售有限公司、海南航空食品有限公司、海南航空公务服务公司以及新华航空之控股子公司北京新华空港食品有限公司所产生的少数股东权益。



26、股本

本公司股份均为每股 1 元人民币，股本结构如下：

项目	2002 年 12 月 31 日	本期变动	2003 年 12 月 31 日
一、尚未流通股份			
1、发起人股份	134,837	0	134,837
其中：国家拥有股份	17,289	0	17,289
2、境内募集法人股	38,735	0	38,735
3、境外募集法人股	108,043	0	108,043
尚未流通股份合计	<u>281,615</u>	<u>0</u>	<u>281,615</u>
二、已流通股份			
1、境内上市人民币普通股	371,958	0	371,958
2、境内上市外资股	76,680	0	76,680
已流通股份合计	<u>448,638</u>	<u>0</u>	<u>448,638</u>
合计	<u><u>730,253</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>730,253</u></u>

27、资本公积

项目	2002 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2003 年 12 月 31 日
股本溢价	965,745	0	0	965,745
接受捐赠之航材	11,056	0	0	11,056
联营公司股本溢价	61,605	0	0	61,605
合计	<u>1,038,406</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1,038,406</u>

28、盈余公积

项目	2002 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2003 年 12 月 31 日
法定盈余公积	115,003	0	0	115,003
公益金	54,095	0	0	54,095
合计	<u>169,098</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>169,098</u>



29、未分配利润

项目	2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日
期初未分配利润	462,455	418,672
加：本年净利润	-1,269,246	103,056
减：提取法定盈余公积金	0	-10,306
提取任意盈余公积金	0	0
提取法定公益金	0	-5,153
转作股本的普通股股利	0	0
应付普通股股利	14,606	-43,814
期末未分配利润	<u>-821,397</u>	<u>462,455</u>

(1) 合并报表 2003 年 12 月 31 日未分配利润余额为人民币-821,396 千元，与母公司 2003 年 12 月 31 日未分配利润余额人民币-807,349 千元之间的差异为人民币 14,047 千元。形成差异的主要原因为海南航空公务服务有限公司截止 2003 年 12 月 31 日因亏损原因已资不抵债（所有者权益为负数），而在合并报表中将有关累计亏损全额合并进来，在母公司报表中，在根据权益法核算长期投资及投资亏损时只将母公司对海南航空公务服务有限公司长期投资抵减至零，并无反映公务公司累计亏损额超过其所有者权益的部分，由此产生差异。

(2) 如本附注三、20 所述，由于会计政策的变更，本公司调增期初未分配利润 21,248 千元，其中因高价周转件成本差异摊销方法改变而使得期初未分配利润减少 22,567 千元，因股利分配确认期间改变使得期初未分配利润增加 43,815 千元。

30、主营业务收入

项目	2003 年	2002 年
客运收入	4,976,714	4,646,674
货运及逾重行李收入	213,012	192,478
专包机收入	171,263	171,160
其它	11,102	17,970
合计	<u>5,372,091</u>	<u>5,028,282</u>



31、主营业务税金及附加

项目	2003 年	2002 年
营业税	57,663	150,047
城建税	4,180	10,632
教育附加费	1,824	4,533
物价调节基金	41	11
合计	<u>63,708</u>	<u>165,223</u>

32、其它业务利润

项目	2003 年	2002 年
退票手续费收入	17,135	16,054
出售航材收入	0	8,847
客运代理手续费收入	4,128	3,108
货运服务费收入	16,288	13,237
其它	-5,749	666
合计	<u>31,802</u>	<u>41,912</u>

33、财务费用

项目	2003 年	2002 年
利息支出	724,000	525,027
减：利息收入	8,989	5,451
汇兑损失	308	2,491
减：汇兑收益	0	0
其他	24,163	33,563
合计	<u>739,482</u>	<u>555,630</u>

34、投资收益

项 目		2003 年	2002 年
海口美兰机场有限公司	A	4,778	31,714
海南海航航空进出口公司	A	2,056	4,528
金鹿公务机有限公司	A	0	-9,755
海南海航飞机维修有限公司	A	0	-163
幸运国际旅行社	A	-688	-113
深圳航空大酒店	A	625	-2,090
重庆长江国际租赁有限公司	A	-865	0
北京燕京饭店有限责任公司	A	-3,284	0
民航信息系统公司	B	2,033	0
海口美兰机场股份有限公司	B	1,100	952



深圳民航凯亚有限公司	B	167	0
股权投资差额摊销	C	-17,663	-13,096
其它		-890	215
合计		<u>-12,631</u>	<u>12,192</u>

A 根据权益法核算计算的长期股权投资收益；

B 成本法核算长期股权投资单位分回利润；

C 为本公司对中国新华航空有限责任公司、长安航空有限责任公司以及山西航空有限责任公司的长期股权投资差额在本年度的摊销。

上述投资收益的汇回并不存在重大限制。

35、补贴收入

项目	2003 年	2002 年
流转税返还	7,966	6,971
贴息贷款返还利息收入	500	0
合计	<u>8,466</u>	<u>6,971</u>

公司流转税返还收入为本公司之子公司新华航空收到的天津市财政局返还的营业税返还。

36、营业外收入、营业外支出

1) 营业外收入

项目	2003 年	2002 年
保险收入	124	0
赔偿款收入	352	337
处理固定资产清理净收益	6,960	495
其它	4,559	404
合计	<u>11,995</u>	<u>1,236</u>



2) 营业外支出

项目	2003 年	2002 年
处理固定资产清理净损失	14,607	2,043
捐献	0	30
其它	8,966	666
合计	23,573	2,739

七、母公司财务报表有关项目附注

1、长期股权投资

1) 长期股权投资包括:

项目	2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日
对子公司投资	1,652,381	2,077,239
对联营公司投资	604,482	582,297
其它股权投资	115,617	135,617
合计	2,372,480	2,795,153
减: 长期股权投资减值准备	5,000	5,000
长期股权投资净值	2,367,480	2,790,153

2) 长期股权投资明细

项 目	2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日	投资 比例
对子公司投资			
海南金鹿航空销售有限公司	113,649	113,566	95%
海南航空食品有限公司	28,711	26,346	51%
中国新华航空有限责任公司	941,039	1,153,794	60%
长安航空有限责任公司	301,924	511,403	73.51%
山西航空有限责任公司	267,058	272,130	89.06%
对子公司投资小计	1,652,381	2,077,239	
对联营公司投资			
海口美兰机场有限责任公司	505,801	501,023	30%
海南海航飞机维修有限公司	28,951	28,951	48%
海南海航航空进出口公司	5,642	7,436	30%
海南阳光城高尔夫球俱乐部有限公司	34,000	34,000	34%
重庆长江国际租赁有限公司	19,505	0	20%
幸运国际旅行社有限公司	10,583	10,887	22%



对联营公司投资小计	604,482	582,297	
其它股权投资			
海航酒店(集团)有限公司	58,161	58,161	19%
海南航空旅业开发公司	3,274	3,274	3.30%
海南美兰机场股份有限公司	6,906	6,906	2.20%
海南新国宾馆有限公司	15,000	15,000	15%
中国民航信息网络股份有限公司	17,000	17,000	1.93%
海南发展银行	5,000	5,000	0.30%
扬子江快运航空有限公司	10,000	30,000	15%
其它	276	276	
其它股权投资小计	115,617	135,617	
长期股权投资合计	2,372,480	2,795,153	

3) 权益法核算投资单位的情况:

项 目	初始 投资额	追加 投资额	累计权 益法收益	累计 增减额	2003 年 12 月 31 日
海南金鹿航空销售有限公司	8,000	0	105,649	105,649	113,649
海南航空食品有限公司	15,810	0	12,901	12,901	28,711
中国新华航空有限责任公司	934,343	161,176	-154,480	6,696	941,039
长安航空有限责任公司	554,563	0	-252,639	-252,639	301,924
山西航空有限责任公司	285,000	0	-17,942	-17,942	267,058
海口美兰机场有限责任公司	198,520	205,230	102,051	307,281	505,801
海南海航飞机维修有限公司	50,000	-19,517	-1,532	-21,049	28,951
海南海航航空进出口公司	3,000	0	2,642	2,642	5,642
海南阳光城高尔夫球俱乐部有限公司	34,000	0	0	0	34,000
重庆长江国际租赁有限公司	19,880	0	-375	-375	19,505
幸运国际旅行社有限公司	11,000	0	-417	-417	10,583
合 计	2,114,116	346,889	-204,142	142,747	2,256,863

2、投资收益

项 目	注释	2003 年	2002 年
海南航空食品有限公司	A	2,448	3,213
中国新华航空有限责任公司	A	-205,984	41,222
长安航空有限责任公司	A	-208,491	-42,207
山西航空有限责任公司	A	4,832	-11,220
金鹿公务机有限公司	A	0	-9,755
海南海航航空进出口公司	A	2,056	4,529
海口美兰机场有限公司	A	4,778	31,714
幸运国际旅行社有限公司	A	-304	-113
重庆长江国际租赁有限公司	A	-375	0



海南海航飞机维修有限公司	A	0	-163
股权投资差额摊销		-17,663	-9,705
民航信息系统公司	B	2,033	0
海口美兰机场股份有限公司	B	1,099	952
合计		-415,571	8,467

A、为对子公司以及联营公司采用权益法核算形成投资收益；

B、为成本法核算投资单位 2003 年度所分配的利润形成。

八、关联方关系及其交易

1、存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主要业务	与股份公司关系	经济性质	法定代表人
海南金鹿航空销售有限公司	海口	机票销售代理、航空货运代理及包机业务代理	子公司	有限责任	陈峰
海南航空公务服务有限公司	海口	代理包机业务	子公司	中外合资	陈峰
海南航空食品有限公司	海口	生产供应机上餐食及其它旅客乘机日用纪念品	子公司	中外合资	陈峰
中国新华航空有限公司	北京	经批准的航空客、货运输业务等	子公司	有限责任	刘嘉旭
长安航空有限公司	西安	陕西省内及邻近省际间的客货运输业务等	子公司	有限责任	折益宁
陕西长安海航之星宾馆有限公司	西安	住宿、餐饮及日用百货销售	子公司	有限责任	马永庆
山西航空有限责任公司	太原	由山西始发至相邻省际的支线航空客货运输业务等	子公司	有限责任	秦建民
北京新华空港航空食品有限公司	北京	制造、销售糕点、食品、饮料等	子公司	有限责任	赵忠英



2、存在控制关系的关联方的注册资本、所持比例及其变化

企业名称	注册资本		持股比例	
	2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日
海南金鹿航空销售有限公司	RMB8,000,000 元	RMB8,000,000 元	95%	95%
海南航空公务服务有限公司	USD1,020,408 元	USD1,020,408 元	51%	51%
海南航空食品有限公司	RMB31,000,000 元	RMB31,000,000 元	51%	51%
中国新华航空有限公司	RMB1,830,000,000 元	RMB1,830,000,000 元	60%	60%
长安航空有限公司	RMB754,390,000 元	RMB754,390,000 元	73.51%	73.51%
山西航空有限责任公司	RMB320,000,000 元	RMB320,000,000 元	92.51%	92.51%
北京新华空港航空食品有限公司	RMB29,990,000 元	RMB29,990,000 元	51%	51%
陕西长安海航之星宾馆有限公司	RMB25,000,000 元	0	80%	80%

3、定价政策

本公司与关联公司重大交易的定价政策以市场价格为基础。

4、不存在控制关系的关联方关系的性质（仅列存在重大关联交易或关联往来之关联方）

关联企业名称	与本公司关系
海航集团有限公司	股东
海口美兰机场有限责任公司	联营公司
海口美兰机场股份有限公司	联营公司
海航酒店（集团）有限公司	联营公司
海南海航航空进出口有限公司	联营公司
金鹿公务机有限公司	联营公司
燕京饭店有限责任公司	联营公司
幸运国际旅行社	联营公司
海南美亚航油有限公司	联营公司之子公司

5、本公司有下列的关联公司往来及重要交易

1) 交易

关联公司名称	关系	交易性质	2003 年	2002 年
海航集团有限公司	A 股东	受让投资及转让工程项目	134,375	167,443
海南美亚航油有限公司	联营公司	支付航油款	187,891	138,670
海口美兰机场有限责任公司	联营公司	支付起降服务费、货运中心租金、柜台租金等	114,478	78,609
重庆长江国际租赁公司	B	融资租赁航材	238,521	0
海南海航航空进出口有限公司	联营公司	支付引进飞机和航材的代理费	7,176	3,759



A、 2003 年本公司与海航集团有限公司签定转让协议，海航股份将拥有的扬子江快运有限责任公司 10%股权转让给海航集团有限公司。转让以本公司的实际出资为转让价格计人民币 20,000 千元。

2003 年本公司与海航集团有限公司签定资产转让协议，本公司将所拥有的上海兴国路土地工程、亚洲豪苑工程、天海苑工程等在建工程作价人民币 114,374.5 千元转让给海航集团有限公司，转让资产以截止 2002 年 12 月 31 日经审计的账面价值作为转让价格。

上述转让款海航集团有限公司全部均以现金支付。此次转让未对本公司产生损益影响。

B、 2003 年度本公司以及新华航空共向重庆长江国际租赁公司融资租赁租入 1 架 B737-300 型飞机和部分航材，融资租赁的最低付款额为 238,521 千元。

2) 关联方应收应付款余额

项目	关联公司名称	备注	2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日
应收账款	扬子江快运航空有限公司		13,529	0
应收账款	金鹿公务机有限公司		22,684	0
应收账款	海南海航航空进出口有限公司		427	0
其它应收款	海航酒店（集团）有限公司		15,406	1,908
其他应收款	金鹿公务机有限公司		294,637	44,744
其它应收款	海航集团有限公司		88,615	3,182
其它应收款	海南海航航空进出口有限公司		6,819	0
其它应收款	海口美兰机场有限责任公司		172,987	0
其它应收款	海口美兰机场股份有限公司		56	0
其它应收款	扬子江快运航空有限公司		1,080	0
预付账款	海口美兰机场有限责任公司		216	0
预付账款	海口美兰机场股份有限公司		24	0
预付账款	海南海航航空进出口有限公司		68,866	102,626
预付账款	重庆长江国际租赁有限公司		200	0
应付帐款	扬子江快运航空有限公司		35,906	0
应付帐款	海南海航航空进出口有限公司		8,763	0
应付帐款	海口美兰机场有限责任公司		89,391	15,619
应付帐款	海口美兰机场股份有限公司		81,497	20,061
应付帐款	海南美亚实业公司		5,682	16,783
应付账款	金鹿公务机有限公司		1,216	0
应付账款	海航酒店（集团）有限公司		10,487	0
其他应付款	海航集团有限公司		38,602	0
其他应付款	海航酒店（集团）有限公司		6,191	0
其他应付款	金鹿公务机有限公司		28,682	0



其他应付款	幸运国际旅行社	23,318	23,318
其他应付款	海口美兰机场有限责任公司	33,000	0
其他应付款	海口美兰机场股份有限公司	2,588	0
其它应付款	燕京饭店有限责任公司	42,001	42,000
其他应付款	扬子江快运航空有限公司	228	24,535
长期应付款	重庆长江国际租赁有限公司	177,121	0

九、或有事项

截至 2003 年 12 月 31 日止，本公司本部为控股子公司提供 79,000 千元的银行借款担保，其中为长安航空提供 2 笔银行借款担保计 49,000 千元，到期日分别为 2004 年 2 月 27 日和 3 月 30 日；为山西航空提供 1 笔银行借款担保 30,000 千元，到期日为 2004 年 3 月 26 日。

十、承诺事项

1、资本性承诺

于 2003 年 12 月 31 日，本公司已为购买飞机及飞机发动机、工程建设等项目作出约人民币 2,757,788 千元之资本承诺。

2、不可撤销经营租赁承担

于 2003 年 12 月 31 日，本公司就飞机之不可撤销之经营租赁所需于下列期间承担之款项如下：

	2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日
第一年	566,751	476,729
第二年	467,776	432,417
第三年	274,508	319,906
以后年度	1,097,313	513,581
合计	2,406,348	1,742,633

十一、资产负债表日后事项

1、2003 年 1 月 17 日，中国证券监督管理委员会下发证监字[2003]2 号《关于核准海南航空股份有限公司非上市外资股上市流通的通知》文件，核准本公司境外非上市外资法人股 108,043,201 股转为 B 股流通股，并于一年后即 2004 年 1 月 17 日，在上海证券交易所 B 股市场上流通。



2、 本公司于 2004 年 4 月与海航机场管理有限公司签订股权转让协议，将本公司持有的海口美兰机场有限公司中的 160,000,000 股（占海口美兰机场有限公司的 10.76%）转让给海航机场管理有限公司，双方确定以每股 1.26 元的价格转让，转让总价为 201,600 千元，该转让款已于 2004 年 4 月 12 日收到，经转让后，本公司持有美兰机场有限公司的投资比例降为 16.48%。

十二、其它重要事项

1、 根据国家财政部及中国民用航空总局（“民航总局”）的有关规定，1998 年 1 月 1 日前国内各航空公司均须按国内航线运输收入的 10% 缴纳民航基础设施建设基金。另根据财政部及国家发展计划委员会财综字(1999)11 号《关于降低民航基础设施建设基金征收标准的通知》，自 1998 年 1 月 1 日起，国内航线由按运输收入的 10% 征收降低为按 8% 征收，自 1999 年 1 月 1 日起，再降至按 5% 征收，国际航线按 2% 征收。按此规定，本公司本部于 2003 年 1 月 1 日至 4 月 30 日应上缴民航基础设施建设基金为人民币 49,423 千元，2003 年 5 月 1 日至 12 月 31 日由于本附注六、17 所述原因而无需计缴，截至 2003 年 12 月 31 日止累计应上缴之民航基础设施建设基金为人民币 950,534 千元，另一方面，海南省人民政府于 1994 年 11 月以琼府函[1994]77 号致财政部申请减免本公司的民航基础设施建设基金或将该上交基金视同民航总局下拨基础设施投资。至本报告发出日，财政部尚未批复上述申请。

海南省财政税务厅于 1996 年 10 月 18 日以琼财税函[1996]企字第 132 号批复同意就本公司民航基础设施建设基金减免事宜尽全力与财政部及民航总局进行协商，若要缴纳可由其通过其它途径予以解决。就此，海南万理律师事务所于 2004 年 3 月 29 日出具了法律意见，认为海南省人民政府的承诺是有效的。因此，本公司（仅指公司本部）并无计提民航基础设施建设基金。

2、 本公司 2002 年 8 月 15 日第三届第十八次董事会会议同意长安航空公司拟按账面价值 170,000 千元受让海航集团有限公司持有的扬子江快运航空有限公司 85% 的股权。本次出资转让构成关联交易，议案业经本公司 2002 年第二次临时股东大会审议通过。2003 年 11 月 28 日，本公司召开第四届第四次董事会审议并通过了《关于终止实施长安航空受让海航集团持有的扬子江快运航空有限公司 85% 出资的报告》对上述股权转让予以放弃。

3、 中国工商银行于 2004 年 3 月给予海南航空股份有限公司 2004 年度最高综合授信额度人民币 3,774,480 千元，其中：本公司 3,172,000 千元，新华航空公司 480,000 千元，长安航空公司 49,000 千元，山西航空公司 60,000 千元，海航航空食品公司 13,480 千元。



十一、备查文件目录

公司办公地点备置有齐备、完整的备查文件，以供中国证监会、上交所、省证管办有关主管部门及股东查询，备查文件包括：

(一) 载有法定代表人、财务总监、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；

(三) 报告期内在《中国证券报》、《上海证券报》、《香港文汇报》公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

海南航空股份有限公司
二 00 四年四月二十七日