

**中国南方航空股份有限公司**  
CHINA SOUTHERN AIRLINES CO., LTD.

600029



**2004 年年度报告**

## 目录

一、重要提示	4
二、公司基本情况简介	4
三、会计数据和业务数据摘要	5
四、股本变动及股东情况	9
五、董事、监事和高级管理人员	12
六、公司治理结构	22
七、股东大会情况简介	24
八、董事会报告	27
九、监事会报告	46
十、重要事项	48
十一、财务会计报告	52
十二、备查文件目录	131

## 释 义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有下述含义：

本公司、公司	指	中国南方航空股份有限公司
本集团	指	中国南方航空股份有限公司及其控股子公司
南航集团	指	南方航空（集团）公司、中国南方航空集团公司
北方航空	指	中国北方航空公司
新疆航空	指	新疆航空公司
运输总周转量 （吨公里）	指	运输量和运输距离即旅客、货物、邮件在空中实现位移的综合性指标
货邮周转量 （吨公里）	指	每一航段货物、邮件重量与该航段距离的乘积之和
旅客周转量 （人公里）	指	每一航段旅客运输量（人）与该航段距离的乘积之和
最大周转量 （吨公里）	指	最大业载与航距的乘积
最大客公里 （人公里）	指	可出售的最大座位数与航距的乘积
载运率	指	运输总周转量（实际吨公里）与最大周转量之比
客座率	指	实际旅客客公里与最大客公里之比
飞机日利用率	指	每个营运日每架飞机的实际飞行小时

## 一、重要提示

1、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、准确性和完整性承担个别及连带责任。

2、董事彭安发、王全华、独立董事魏明海因故未能出席会议，彭安发委托董事赵留安、王全华委托董事周永前、魏明海委托董事徐杰波出席会议并投票。

3、毕马威华振会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

4、公司负责人董事长刘绍勇，主管会计工作负责人总经理司献民、副总经理、财务总监徐杰波，会计机构负责人财务部总经理肖立新声明：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况简介

1、公司法定中文名称：中国南方航空股份有限公司

公司英文名称：China Southern Airlines Company Limited

2、公司法定代表人：刘绍勇

3、公司董事会秘书：苏亮

联系地址：广州市机场路 278 号中国南方航空股份有限公司

电话：020-86124737

传真：020-86659040

E-mail：ir.cz@cs-air.com

公司证券事务代表：雷彬

联系地址：广州市机场路 278 号中国南方航空股份有限公司

电话：020-86124737

传真：020-86659040

E-mail：ir.cz@cs-air.com

4、公司注册地址：广东省广州市广州经济技术开发区

公司办公地址：广东省广州市机场路 278 号

邮政编码：510405

公司国际互联网网址：www.cs-air.com

公司电子信箱：ir.cz@cs-air.com

5、公司信息披露报纸名称：中国证券报、上海证券报

登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：www.sse.com.cn

公司年度报告备置地：广州市机场路 278 号中国南方航空股份有限公司

6、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所

公司 A 股简称：南方航空  
 公司 A 股代码：600029  
 公司 H 股上市交易所：香港交易所  
 公司 H 股简称：南方航空  
 公司 H 股代码：1055  
 公司其他股票种类：美国存托凭证（ADR）  
 公司其他股票上市交易所：纽约证券交易所  
 公司其他股票简称：China Southern Air  
 公司其他股票代码：ZNH

#### 7、其他有关资料

公司首次注册登记日期：1995 年 3 月 25 日  
 公司法人营业执照注册号：企股国字第 000995 号  
 公司税务登记号码：国税 440101100017600，地税 440191100017600  
 公司聘请的境内会计师事务所名称：毕马威华振会计师事务所  
 公司聘请的境内会计师事务所办公地址：北京东长安街 1 号东方广场东

二座办公楼 8 层 100738

公司聘请的境外会计师事务所名称：毕马威会计师事务所

公司聘请的境外会计师事务所办公地址：香港中环遮打道十号太子大厦八楼

### 三、会计数据和业务数据摘要

#### （一）本报告期主要财务数据

单位：百万元 币种：人民币

利润总额	392
净利润	103
扣除非经常性损益后的净利润	94
主营业务利润	4,206
其他业务利润	135
营业利润	330
投资收益	63
补贴收入	-
营业外收支净额	-1
经营活动产生的现金流量净额	4,310
现金及现金等价物净增加额	953

## (二) 国内外会计准则差异

单位:百万元 币种:人民币

项目	净利润		股东权益	
	本期数	上期数	期初数	期末数
按中国会计制度	103	15	11,550	11,653
按国际会计准则调整项目:				
飞机售后租回收益	-31	-31	211	180
员工福利分房损失	-111	-111	308	197
土地使用权评估增值的调整	4	4	-166	-162
联营公司的会计政策差异	-26	-	-	-26
利息资本化	11	-	-	11
以上调整对税务的影响	2	4	-7	-5
因调整所得税率而引起对递延税项变动	-	-122		-
冲销不可转回的递延税项资产	-	-117		-
按国际会计准则	-48	-358	11,896	11,848

(a) 根据中国会计准则及制度,飞机售后租回交易赚取的收益作递延收益处理,并在租赁期内按直线法摊销。按照国际财务报告准则,飞机售后租回交易中所赚取的收益,若售后租回交易属经营性租赁及有关的出售交易是以公允价值达成,则有关收益会即时确认为收益;出售价超过公允价值的部分作递延收益处理,并在租赁期内按直线法摊销。

(b) 根据中国会计准则及制度,本公司由南航集团统筹福利分房的有关亏损在分房当期记入未分配利润。此外,应付一次性住房补贴款亦按有关规定记入 2001 年年初未分配利润。按照国际财务报告准则,上述福利分房亏损及一次性住房补贴款在有关合同所规定的偿付期的相关会计期间列支处理。

(c) 根据中国会计准则及制度,土地使用权以重估金额入账。按照国际财务报告准则,由 2002 年 1 月 1 日起,土地使用权以历史成本基准入账。因此,土地使用权的重估盈余已冲回股东权益处理。

(d) 部分联营公司的会计政策与本公司存在差异。根据国际会计准则,上述会计政策的差异在采用权益法核算应占联营公司权益时进行调整。

(e) 根据中国会计准则及制度,用于购建固定资产的专门借款的借款费用在有关资产达到预定可使用状态所必要的购建期间内予以资本化,计入所购建固定资产的成本。按照国际财务报告准则,除了专门借款外,与购建固定资产有关的一般借款的借款费用亦会在有关资产达到预定可使用状态所必要的购建期间内予以资本化,计入所购建固定资产的成本。

(f) 按照国际财务报告准则,本集团对以前年度确认的递延税项资产在本年度重新评估后被认为在今后不可能转回的项目予以冲销。这些项目在中国会计准则及制度下一直未予确认。

(g) 本集团在截至 2003 年 12 月 31 日和 2004 年 12 月 31 日止 2 个年度按照《国际财务报告准则》编制的会计报表是由香港执业会计师毕马威会计师事务所审计。

### (三) 扣除非经常性损益项目和金额

单位: 百万元 币种: 人民币

非经常性损益项目	金额
处置除公司产品外的其他资产产生的净损益	6
延期票款冲销	35
技术专利费	-30
所得税影响数	-2
合计	9

### (四) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位: 百万元 币种: 人民币

主要会计数据	2004 年	2003 年		本期比上期增减(%)	2002 年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
主营业务收入(百万元)	24,194	17,100	17,100	41.49	18,806	18,806
利润总额(百万元)	392	-361	-361	不适用	1,032	1,032
净利润(百万元)	103	15	15	586.7	513	513
扣除非经常性损益的净利润(百万元)	94	-527	-527	不适用	535	535
主要财务指标	2004 年末	2003 年末		本期比上期增减(%)	2002 年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
总资产(百万元)	63,155	39,371	39,371	60.41	37,470	37,470
股东权益(百万元)	11,653	11,550	11,550	0.89	8,895	8,895
经营活动产生的现金流量净额(百万元)	4,310	2,842	2,842	51.65	4,775	4,775
主要财务指标	2004 年	2003 年		本期比上期增减(%)	2002 年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
每股收益(全面摊薄)(元)	0.024	0.003	0.003	586.67	0.152	0.152
最新每股收益(元)						
净资产收益率(全面摊薄)(%)	0.884	0.13	0.13	580.60	5.767	5.767
扣除非经常性损益的净利润的净资产收益率(全面摊薄)(%)	0.807	-4.563	-4.563	不适用	6.015	6.015
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.985	0.650	0.650	51.65	1.415	1.415
每股收益(加权平均)(元)	0.024	0.004	0.004	501.51	0.152	0.152
扣除非经常性损益的净利润的每股收益(全面摊薄)(元)	0.021	-0.120	-0.120	不适用	0.159	0.159
扣除非经常性损益的净利润的每股收益(加权平均)(元)	0.024	0.004	0.004	501.51	0.152	0.152
净资产收益率(加权平均)(%)(元)	0.884	0.130	0.130	580.60	5.767	5.767
扣除非经常性损益的净利润的净资产收益率(加权平均)(%)(元)	0.807	-4.563	-4.563	不适用	6.015	6.015
主要财务指标	2004 年末	2003 年末		本期比上期增减(%)	2002 年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
每股净资产(元)	2.66	2.64	2.64	0.89	2.64	2.64
调整后的每股净资产(元)	2.55	2.59	2.59	-1.28	2.57	2.57

(五) 按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益

单位: 元 币种: 人民币

报告期利润	净资产收益率 (%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	36.09	36.25	0.96	0.96
营业利润	2.83	2.84	0.08	0.08
净利润	0.88	0.89	0.024	0.024
扣除非经常性损益后的净利润	0.807	0.810	0.021	0.021

(六) 报告期内股东权益变动情况及变化原因

单位: 百万元 币种: 人民币

项目	股本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	股东权益合计
期初数	4,374	5,801	611	173	764	11,550
本期增加	0	0	61	20	103	164
本期减少	0	0	0	0	61	61
期末数	4,374	5,801	672	193	806	11,653



## 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

	期初值	本次变动增减(+,-)					小计	期末值
		配股	送股	公积金 转股	增发	其他		
一、未上市流通股份								
1、发起人股份								
其中：								
国家持有股份	2,200,000,000							2,200,000,000
境内法人持有股份								
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份								
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	2,200,000,000							2,200,000,000
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	1,000,000,000							1,000,000,000
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股	1,174,178,000							1,174,178,000
4、其他								
已上市流通股份合计	2,174,178,000							2,174,178,000
三、股份总数	4,374,178,000							4,374,178,000

#### 2、股票发行与上市情况

##### (1) 前三年历次股票发行情况

单位: 股 币种: 人民币

种类	发行日期	发行价格(元)	发行数量	上市日期	获准上市 交易数量	交易终止 日期
普通股	2003-07-10	2.7	1,000,000,000	2003-07-25	1,000,000,000	

经中国证券监督管理委员会批准，本公司于 2003 年 7 月 10 日至 17 日以每股发行价 2.7 元人民币向社会公开发行每股面值 1 元人民币 A 股 1,000,000,000 股，募集资金 27 亿元人民币，所发行 A 股于 2003 年 7 月 25 日在上海证券交易所成功上市，股票简称：南方航空，股票代码：600029。

##### (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及结构没有变动

## (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、报告期末股东总数为 115,847 户，其中非流通股股东 1 户，流通 A 股股东 113,617 户，流通 H 股股东 2,229 户。

## 2、前十名股东持股情况

单位:股

股东名称(全称)	年度内增减	年末持股情况	比例 (%)	股份类别 股份类别 (已流通 或未流 通)	质押或 冻结情 况	股东性质 (国有股 东或外 资股 东)
中国南方航空集团公司	-	2,200,000,000	50.30	未流通	未知	国有股东
HKSCC NOMINEES LIMITED	1,998,000	1,151,953,998	26.34	已流通	未知	
中国银行-华夏回报证券投资 基金	-21,126,482	35,739,259	0.82	已流通	未知	社会公众 股东
华夏成长证券投资基金	-28,447,027	30,552,973	0.70	已流通	未知	社会公众 股东
招商银行股份有限公司-中信 经典配置证券投资基金	30,530,870	30,530,879	0.70	已流通	未知	社会公众 股东
中国工商银行-银河银泰理财 分红证券投资基金	24,291,931	24,291,931	0.56	已流通	未知	社会公众 股东
中国银行-嘉实服务增值行业 证券投资基金	23,861,475	23,861,475	0.55	已流通	未知	社会公众 股东
银丰证券投资基金	-2,386,412	23,310,956	0.53	已流通	未知	社会公众 股东
交通银行-易方达 50 指数证 券投资基金	22,024,754	22,024,754	0.50	已流通	未知	社会公众 股东
兴华证券投资基金	-10,284,269	19,875,921	0.45	已流通	未知	社会公众 股东

## 前十名股东关联关系或一致行动的说明

公司前十名股东中，非流通股股东和流通股股东之间不存在关联关系且不属于一致行动人；公司前十名流通股股东中，中国银行-华夏回报证券投资基金与华夏成长证券投资基金同属于华夏基金管理有限公司所管理的基金，其余股东之间未知有关联关系或是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

### 3、控股股东及实际控制人简介

#### (1) 控股股东情况

公司名称：中国南方航空集团公司

法人代表：刘绍勇

注册资本：人民币 2,198,980,000 元

成立日期：2002 年 10 月 11 日

主要经营业务或管理活动：经营集团公司及其投资企业中由国家投资形成的全部国有资产和国有股权。

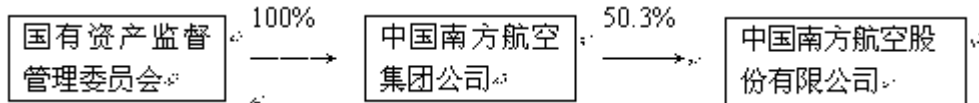
#### (2) 实际控制人情况

公司名称：国有资产监督管理委员会

#### (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



控股股东及实际控制人关系图

### 4、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

### 5、前十名流通股股东持股情况

股东名称	年末持有流通股的数量	种类 (A、B、H 股或其它)
HKSCC NOMINEES LIMITED	1,151,953,998	H 股
中国银行-华夏回报证券投资基金	35,739,259	A 股
华夏成长证券投资基金	30,552,973	A 股
招商银行股份有限公司-中信经典配置证券投资基金	30,530,879	A 股
中国工商银行-银河银泰理财分红证券投资基金	24,291,931	A 股
中国银行-嘉实服务增值行业证券投资基金	23,861,475	A 股
银丰证券投资基金	23,310,956	A 股
交通银行-易方达 50 指数证券投资基金	22,024,754	A 股
兴华证券投资基金	19,875,921	A 股
交通银行-华安创新证券投资基金	19,845,953	A 股

前十名流通股股东中，中国银行-华夏回报证券投资基金与华夏成长证券投资基金同属于华夏基金管理有限公司所管理的基金，其余股东之间未知有关联关系或是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

公司前十名股东中，非流通股股东和流通股股东之间不存在关联关系且不属于一致行动人。

## 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

#### 1、董事、监事、高级管理人员基本情况

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	股份增减数	变动原因
刘绍勇	董事长	男	46	2004-11	2007-06	0	0	0	
刘名启	副董事长、党委书记	男	61	2004-06	2007-06	0	0	0	
彭安发	董事	男	57	2004-06	2007-06	0	0	0	
王全华	董事	男	51	2004-06	2007-06	0	0	0	
赵留安	董事	男	57	2004-06	2007-06	0	0	0	
周永前	董事	男	60	2004-06	2007-06	0	0	0	
司献民	董事、总经理	男	47	2004-12	2007-06	0	0	0	
周用金	董事	男	62	2004-06	2007-06	0	0	0	
徐杰波	董事、财务总监、副总经理	男	40	2004-06	2007-06	0	0	0	
吴荣南	董事	男	63	2004-06	2007-06	0	0	0	
杜志强	独立董事	男	54	2004-06	2007-06	*	*	0	
乐巩南	独立董事	男	69	2004-06	2007-06	0	0	0	
魏明海	独立董事	男	41	2004-06	2007-06	0	0	0	
王 知	独立董事	男	63	2004-06	2007-06	0	0	0	
隋广军	独立董事	男	44	2004-06	2007-06	0	0	0	
孙晓毅	监事会主席	男	51	2004-06	2007-06	0	0	0	
阳广华	监事	男	52	2004-06	2007-06	0	0	0	
杨怡华	监事	女	45	2004-06	2007-06	0	0	0	
李 昆	副总经理	男	45	2000-11 起	至今	0	0	0	
袁新安	副总经理、总工程师	男	48	2002-4 起	至今	1,000*	1,000	0	
郑恩仁	副总经理	男	60	2002-4 起	至今	0	0	0	
郝建华	副总经理	男	55	2003-7 起	至今	0	0	0	
任积东	副总经理	男	40	2005-03	至今	0	0	0	
何宗凯	副总经理	男	53	2005-03	至今	0	0	0	
刘 纤	总飞行师	男	40	2005-03	至今	0	0	0	
苏亮	董事会秘书	男	42	2004-06	至今	0	0	0	
陈威华	总法律顾问	男	38	2004-06	至今	0	0	0	

\*独立董事杜志强先生配偶在杜先生任本公司独立董事前已持有本公司 H 股 100,000 股至今。  
袁新安所持本公司股票为本公司 A 股上市时, 证券系统市值配售而持有, 有关股票已经按相关的规定予以锁定。

### 董事、监事、高级管理人员主要工作经历：

(1)刘绍勇，本公司的董事长，于 2004 年 11 月加入本公司。刘先生毕业于中国民航飞行学院，并于 1978 年加入民航业，1993 年到 1995 年任中国通用航空公司飞行大队副大队长、大队长，1995 年至 1997 年任中国通用航空公司副总经理、中国民航山西省管理局副局长，1997 年至 1999 年任中国东方航空公司山西分公司总经理，1999 年至 2000 年任中国民用航空总局飞行标准司司长，2000 年至 2002 年任中国东方航空股份有限公司总经理，2002 年至 2004 年 8 月任中国民用航空总局副局长，2004 年 8 月起任中国南方航空集团公司总经理。刘先生于 1999 年获天津财经学院国际贸易研究生学历，具有一级飞行员职称。除上述披露外，刘先生与本公司的任何董事、高级管理人员、主要股东或控股股东，概无任何关系。

(2)刘名启，本公司的副董事长，于 2003 年 5 月加入本公司。刘先生毕业于华南师范大学并获复旦大学经济学硕士学位。现任南航集团党组书记兼副总经理。刘先生于 1968 年参加工作，曾任海南省三亚市委书记、市长，海南省副省长，国务院港澳事务办公室副主任，中央政府驻澳门联络办副主任。除上述披露外，刘先生与本公司的任何董事、高级管理人员、主要股东或控股股东，概无任何关。

(3)彭安发，现任本公司董事及南航集团副总经理，自本公司 1995 年 3 月成立以来已成为其雇员。彭先生毕业于民航飞行学院飞行领航专业和华南师范大学中文专业；于 1969 年参加民航工作，曾在民航第六大队任领航主任、党委副书记、党委书记等职务。1994 年 7 月任南航飞行部党委书记，1998 年 3 月任南方航空深圳公司总经理兼党委副书记，2001 年 8 月至 2002 年 10 月任南航集团副总裁。彭先生现兼任深圳航空食品有限公司和中航（香港）有限公司副董事长。除上述披露外，彭先生与本公司的任何董事、高级管理人员、主要股东或控股股东，概无任何关系。

(4)王全华，现任本公司董事及南航集团副总经理，自本公司 1995 年 3 月成立以来已成为其雇员。王先生毕业于中央党校经济管理专业。王先生于 1972 年参加民航工作，曾任民航广州管理局计划处主任、南方航空深圳公司办公室主任、南航计划经营处处长、中国南方航空股份有限公司规划发展部总经理、南航集团副总裁。除上述披露外，王先生与本公司的任何董事、高级管理人员、主要股东或控股股东，概无任何关系。

(5)赵留安，现任本公司董事、南航集团副总经理，于 2003 年 5 月加入本公司。赵先生于 1966 年参加民航工作，曾任民航乌鲁木齐管理局航行气象安全监察处处长、科教处处长、飞标处处长，民航第九飞行大队大队

长，民航乌鲁木齐管理局及新疆航空公司副总经理、总经理。除上述披露外，赵先生与本公司的任何董事、高级管理人员、主要股东或控股股东，概无任何关系。

(6)周永前，现任本公司董事及南航集团副总经理、中国北方航空公司总经理，于 2003 年 5 月加入本公司。周先生毕业于南京空军气象学院，1990 年参加民航工作，曾任民航东北管理局组织部部长、沈阳桃仙国际机场党委副书记、民航东北管理局党委副书记、中国北方航空公司总经理。除上述披露以外，周先生与本公司的任何董事、高级管理人员、主要股东或控股股东，概无任何关系。

(7)司献民，本公司的董事、总经理，毕业于民航十四航校飞行驾驶专业，大专学历，政工师。司献民先生自 1975 年起参加民航工作。1992 年至 1998 任南航河南分公司政治处副主任、主任；1998 年至 2000 年任民航贵州航空有限公司党委书记兼副总经理；2000 年至 2002 年任中国南方航空股份有限公司党委副书记；2002 年至 2003 年 7 月任中国南方航空股份有限公司党委副书记、纪委书记；2003 年至 2004 年 10 月任中国南航集团公司北方公司党委书记。除上述披露外，司先生与本公司的任何董事、高级管理人员、主要股东或控股股东，概无任何关系。

(8)周用金，本公司的董事。周先生于 1991 年 1 月加入南航集团，自本公司 1995 年 3 月成立以来已成为其雇员，曾任南航集团宣传部部长，南航广州运输部党委书记，南航深圳分公司党委书记，本公司工会主席。周先生与本公司的任何董事、高级管理人员、主要股东或控股股东，概无任何关系。

(9)徐杰波，本公司的董事、副总经理及财务总监，徐先生于 1998 年 7 月加入南航。徐先生毕业于天津大学管理工程系，并获得香港浸会大学工商管理硕士学位，高级会计师职称；徐先生 1986 年 8 月参加工作，曾就职于民航广州管理局财务处，任基本建设财务科科长；1992 年 12 月开始就任民航中南管理局财务处副处长及处长职务，1998 年 7 月开始就任南航财务部总经理，现任南航董事、副总经理及财务总监，还兼任贵州航空有限公司董事长、四川航空股份有限公司副董事长、厦门航空有限公司副董事长等职。徐先生与本公司的任何董事、高级管理人员、主要股东或控股股东，概无任何关系。

(10)吴荣南，本公司的董事。吴先生于 1991 年 1 月加入南航集团，自本公司于 1995 年 3 月成立以来已为其雇员。吴先生是航行管制工程师，曾任广州民航局航行处处长。他自 1986 年以来担任厦门航空有限公司之总经理。吴先生与本公司的任何董事、高级管理人员、主要股东或控股股东，概无任何关系。



(11)杜志强，自 1999 年 6 月成为本公司独立非执行董事。杜先生现任和记黄埔（中国）有限公司董事总经理，并出任多家香港和内地外资公司的董事职务。杜先生早在八十年代初开始主持投资内地的项目，熟悉香港和内地的法规。杜先生毕业于美国史丹福大学研究院，持有史丹福大学工商管理硕士学位。杜先生与本公司的任何董事、高级管理人员、主要股东或控股股东，概无任何关系。

(12)乐巩南，自 2001 年 6 月成为本公司独立非执行董事，亦是民航界资深人士，乐先生 1956 年加入香港民航处，1982 年任香港民航处助理处长，1988 年任香港民航处副处长，1990 年至 1996 年任香港民航处处长，1997 年至 2000 年任香港商务航空中心顾问及总裁。乐先生曾在上海浦东机场设计评审委员会，中国（珠海）航空航天博览会，国际航空运输协会（IATA）飞鹰奖评委会等多个航空运输业的委员会中担任委员及顾问，同时也是多家上市航空公司的独立董事。乐先生与本公司的任何董事、高级管理人员、主要股东或控股股东，概无任何关系。

(13)魏明海，曾工作于江西省会计学会，1991 年开始在中山大学工作，1993 年担任中山大学管理学院会计学系主任，1996 年担任中山大学管理学院副院长，2000 年 1 月开始任院长，自 1998 年魏教授被聘为「会计信息与投资分析研究」的博士生导师，同时魏教授还是中国会计学会理事，广东省会计学会副会长，广州市审计学会副会长，中国中青年财务成本研究会常务理事，美国会计协会会员，魏教授持有经济学博士学位，美国杜兰大学 MBA 文凭。魏教授著作颇丰，着有十多本的专著与教材以及发表学术论文 60 余篇。魏先生与本公司的任何董事、高级管理人员、主要股东或控股股东，概无任何关系。

(14)王 知，自 2003 年 5 月成为本公司独立非执行董事，王先生毕业于哈尔滨工业大学飞机设计专业，1965 年参加工作，曾任中国航空研究院处长、高级工程师，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、规划科技司司长。王先生还在多个大学任教授。王先生与本公司的任何董事、高级管理人员、主要股东或控股股东，概无任何关系。

(15)隋广军，自 2003 年 5 月成为本公司独立非执行董事，隋先生 1986 年毕业于暨南大学经济系并获得硕士学位，1996 年获得暨南大学企业管理系博士学位。隋先生曾任暨南大学特区港澳经济研究所副所长、企业管理系系主任、暨南大学应用经济学博士后流动站站长和管理学院院长，现在是广东外语外贸大学副校长。隋先生与本公司的任何董事、高级管理人员、主要股东或控股股东，概无任何关系。

(16)孙晓毅，中国南方航空集团公司党组成员、纪检组组长，学历大专，高级政工师、经济师。孙先生曾任南航湖北公司党委副书记，广州飞行部党委书记，南航集团党委副书记。除上述披露外，孙先生与本公司的任何董事、高级管理人员、主要股东或控股股东，概无任何关系。

(17)阳广华，本公司党委常委，大学学历，工程师。阳先生曾任南航湖南公司副总经理，南航珠海直升机公司总经理，南航河南公司总经理，本公司副总经理，党委副书记兼纪委书记。除上述披露外，阳先生与本公司的任何董事、高级管理人员、主要股东或控股股东，概无任何关系。

(18)杨怡华，本公司审计部总经理。拥有国际注册内部审计师资格。杨女士曾任民航广州管理局财务处结算科副科长，本公司财务部财务室经理，审计部副总经理。除上述披露外，杨女士与本公司的任何董事、高级管理人员、主要股东或控股股东，概无任何关系。

(19)李昆，本公司常务副总经理，毕业于民航管理干部学院运输管理专业。李先生曾于 1993 年至 1995 年任南航驻泰国办事处总经理，1998 年至 2000 年任本公司运输部总经理，2000 年至今任本公司副总经理。

(20)袁新安，本公司副总经理兼总工程师，毕业于空军工程学院。袁先生在中国民航业工作逾 25 年，曾历任广州飞机维修工程有限公司质量保证经理、质量控制总监、本公司机务工程部副总经理、广州飞机维修工程有限公司副总经理。2000 年起任本公司总工程师，2002 年 4 月任本公司副总经理。

(21)郑恩仁，本公司副总经理，毕业于民航高级航校，具有一级飞行员资格。郑先生在中国民航业工作逾 40 年，曾历任民航第六飞行大队中队长、工会主席、副大队长，1996 年至 1999 年任南航汕头航空有限公司总经理，1999 年至 2004 年 4 月任本公司总经理助理，2002 年 4 月任本公司副总经理。

(22)郝建华，本公司副总经理，毕业于民航高级航校飞机驾驶专业。郝先生自 1989 年至 1994 年历任民航第六飞行大队中队长、副中队长、副大队长、大队长，1994 年至 1999 年任南航飞行部副总经理、总经理，1999 年至 2005 年 3 月任本公司总飞行师，2003 年 7 月 31 日始任本公司副总经理。

(23)任积东，本公司副总经理，毕业于南京航空学院动力工程系发动机设计专业，高级工程师。任先生自 1991 年至 2000 年历任新疆航空公司飞机维修厂车间副主任、主任、副厂长、工程部总经理，2000 年至 2002 年任民航乌鲁木齐管理局副局长、新疆航空公司副总经理，2002 年至 2004 年任南航新疆航空公司副总经理，2004 年至 2005 年 3 月任本公司新疆分公司党委书记、副总经理。



(24)何宗凯，本公司副总经理，毕业于北京外国语学院法语专业，高级经济师。何先生于 1988 年至 1993 年任民航广州管理局副经理、南航营运部副经理，1993 年至 1994 年任南航客运处经理，1994 年至 1997 年任南航座位管理中心主任，1997 年至 2001 年任南航市场部副总经理、党总支书记，2001 年至 2003 年任南航股份公司地面服务保障部总经理、党委副书记，2003 年至 2005 年 3 月任南航股份公司湖北分公司总经理、党委副书记。

(25)刘纤，本公司总飞行师，毕业于民航飞行学院飞机驾驶专业。刘先生于 1995 年至 1996 年任中国国际航空公司飞行二大队飞行教员，1996 年至 1998 年任民航总局飞行标准司飞行技术检查处助理调研员，1998 年至 2001 年任民航总局飞行标准司运行监察处助理调研员，2001 年至 2004 年任民航总局飞行标准司运输飞行标准处助理调研员，2004 年任民航总局飞行标准司飞行标准处副处长，2004 年 11 月至 2005 年 3 月任中国南方航空股份有限公司副总飞行师。

(26)苏亮，本公司董事会秘书，毕业于英国克兰菲尔德大学航空学院航空运输管理专业，持有硕士学位。1998 年至 1999 年任南航深圳公司航务部副经理，1999 年至 2000 年任南航深圳公司计划企管部经理，2000 年曾任本公司国际货运项目负责人，负责本公司北美货运业务的规划与拓展，2000 年至今任本公司董事会秘书，现兼任董事会秘书办公室主任。

(27)陈威华，本公司总法律顾问，毕业于北京大学法律系，具有律师资格和企业法律顾问职业资格。1988 年加入中国民航业，1991 年 1 月加入南航集团，1997 年至 2003 年历任本公司法律事务处副处长、处长。现任本公司法律部部长，2003 年 12 月至今任本公司总法律顾问。陈先生目前兼任厦门航空有限公司董事。

## 2、在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
刘绍勇	中国南方航空集团公司	总经理	2004-08	至今	是
刘名启	中国南方航空集团公司	党组书记	2002-09	至今	是
彭安发	中国南方航空集团公司	副总经理	2002-09	至今	是
王全华	中国南方航空集团公司	副总经理	2002-09	至今	是
赵留安	中国南方航空集团公司	副总经理	2002-09	至今	是
周永前	中国南方航空集团公司	副总经理	2002-09	至今	是

公司董事刘绍勇先生、彭安发先生是本公司飞行员，所以在本公司领取飞行小时津贴。

## (二) 在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	是否领取报酬津贴	
彭安发	中航(香港)有限公司	副董事长	否	
	深圳航空食品有限公司	副董事长	否	
	广东南安房地产开发有限公司	董事长	否	
	广东南航航信物业管理有限公司	董事长	否	
王全华	中国民航信息网络股份有限公司	副董事长	否	
	中国民航快递公司	副董事长	否	
	澳门金怡海外旅游公司	董事长	否	
	珠海泰实企业有限公司	董事	否	
	深圳航空食品有限公司	董事	否	
	广东南安房地产开发有限公司	董事	否	
	广东南航航信物业管理有限公司	董事	否	
	广州碧花园房地产开发有限公司	董事长	否	
赵留安	民航数据通讯公司	董事	否	
徐杰波	贵州航空有限公司	董事长	否	
	厦门航空有限公司	副董事长	否	
	四川航空股份有限公司	副董事长	否	
	南航集团财务有限公司	董事	否	
	西澳飞行学院	董事	否	
	广西航空有限公司	董事长	否	
	汕头航空有限公司	董事长	否	
	杨怡华	厦门航空有限公司	监事	否
中国邮政航空有限责任公司		监事	否	
广州白云国际物流有限公司		监事	否	
南航集团财务有限公司		监事	否	
	北京南航地面服务有限公司	监事	否	
	广州航空货站有限公司	监事	否	
	李昆	中国邮政航空有限责任公司	副董事长	否
		广东南航易网通电子商务有限公司	董事长	否
广州航空货站有限公司		董事长	否	
北京南航地面服务有限公司		副董事长	否	
	广州南航中免免税品有限公司	董事长	否	
	袁新安	广州飞机维修工程有限公司	董事长	否
摩天宇航空发动机维修有限公司		董事长	否	
郑恩仁	珠海航空有限公司	董事长	否	
	广州白云国际物流有限公司	董事长	否	
郝建华	南联航空食品有限公司	董事长	否	
	西澳飞行学院	副董事长	否	
	南航嘉源(广州)航空用品有限公司	董事长	否	
吴荣南	厦门航空有限公司	董事、总经理	是	
陈威华	厦门航空有限公司	董事	否	

### （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：董事、监事、高级管理人员报酬实行年薪制，董事会薪酬与考核委员会负责制度制订和管理工作。
- 2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：国家有关法规政策及中国南方航空股份有限公司经营者年薪制试行办法。

### 3、报酬情况

单位: 元 币种: 人民币

董事、监事、高级管理人员年度报酬总额	4,000,461
金额最高的前三名董事的报酬总额	1,007,820
金额最高的前三名高级管理人员的报酬总额	1,191,285
独立董事的津贴	境内独立董事人民币 5 万元，境外独立董事港币 5 万元，独立董事杜志强先生象征性领取港币 1 元。

### 4、不在公司领取报酬津贴的董事监事情况

不在公司领取报酬津贴的董事、监事的姓名	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬津贴
刘绍勇	是
刘名启	是
彭安发	是
王全华	是
周永前	是
赵留安	是
孙晓毅	是

公司董事刘绍勇、彭安发先生是本公司飞行员，所以在本公司领取飞行小时津贴。

### 5、报酬区间

报酬数额区间	人数
100000—200000	2
200001—300000	5
300001—400000	3
400001 以上	3

### （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
颜志卿	董事长	年龄原因
王昌顺	董事、总经理	工作调动
梁华福	监事	任期届满
干玉华	监事	任期届满
李其宏	监事	任期届满
江平	副总经理	工作调动

- 1、于 2004 年 6 月 16 日 2003 年度股东大会选举以颜志卿、刘名启、王昌顺、彭安发、王全华、赵留安、周永前、周用金、徐杰波及吴荣南 为执

行董事及杜志强、乐巩南、魏明海、王知及隋广军为独立非执行董事的第四届董事会成员。选举以孙晓毅、阳广华及杨怡华为第四届监事会成员，梁华福、干玉华和李其宏因届满不再担任监事会职务。在随后召开的董事会和监事会中，颜志卿、孙晓毅分别被选举为董事长和监事会主席，并在同一董事会会议中，聘陈威华为本公司总法律顾问。

2、于 2004 年 10 月 28 日生效的董事会决议，同意王昌顺辞去总经理职务，聘司献民任南航总经理。

3、于 2004 年 11 月 29 日本公司 2004 年第一次临时股东大会，颜志卿先生因年龄原因辞去董事职务；选举刘绍勇先生为本公司第四届董事会董事，在随后的董事会议中，刘绍勇先生当选为本公司董事长。

4、于 2004 年 12 月 31 日本公司 2004 年第二次临时股东大会，王昌顺先生因工作调动辞去本公司董事职务，选举司献民先生为本公司第四届董事会董事。

5、于 2005 年 3 月 29 日，经本公司董事会决议，免去江平副总经理职务，另有任用。

#### （五）公司员工情况

截止报告期末，公司在职员工为 18,221 人，需承担费用的离退休职工为 1,170 人，以上员工人数未包括短期合同工 4,974 人。

员工的结构如下：

##### 1、专业构成情况

专业构成的类别	专业构成的人数
飞行人员	1,995
乘务人员	2,495
安全员	736
机务维修人员	2,679
市场营销人员	2,194
航务人员	557
财务结算人员	1,074
计算机技术人员	350
其他	6,141
合计	18,221

## 2、教育程度情况

教育程度的类别	教育程度的人数
研究生及以上	247
大学本科	4,866
大学专科	6,984
中专	2,157
高中及以下	3,967
合计	18,221

## 六、公司治理结构

### (一) 公司治理的情况

本公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会发布的《上市公司治理准则》等一系列治理规范性文件的要求，逐步建立和规范公司法人治理结构：

1、公司能够确保所有股东享有平等地位和充分行使权利，并通过网站、接待来访、来电等形式，保持与股东有效的沟通；公司严格按照法定程序召集、召开股东大会；公司关联交易公平合理，符合公司和全体股东的利益。

2、公司与控股股东实行了人员、资产、机构、财务和业务五分开，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。报告期内，公司严格按照中国证监会、国家经贸委发布的《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》要求，开展了认真的自查工作，不断完善公司法人治理结构。

3、公司董事会的人数和人员构成符合有关规定的要求；公司董事认真履行勤勉诚信义务，出席董事会和股东大会，确实履行相应的责任。公司董事会目前下设三个专门委员会：审核委员会、信息披露管理委员会和薪酬与考核委员会。各专门委员会的设立和有效运作，提高了董事会的议事和管治效率与质量，提高了董事会决策的科学性和客观性。

4、公司监事会按时召开监事会会议。全体监事列席董事会会议，并对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法性和规范性进行监督。

5、公司董事会下设的薪酬与考核委员会，积极推进建立公正、透明的董事、监事和高级管理人员的绩效评价标准与激励约束机制，逐步实行企业管理层绩效年薪制度。

6、公司能充分尊重和维护银行及其他债权人、职工、客户、供应商等利益相关者的合法权益，积极合作，力求达到相赢，共同发展。

7、公司能按照《中国南方航空股份有限公司信息披露管理制度》等有关规定真实、准确、完整、及时地披露信息，确保所有股东有平等的机会获得信息，提高信息披露的透明度。

### (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
杜志强	43	41	1	1	
乐巩南	43	42	1	0	
魏明海	43	42	1	0	
王知	43	43	0	0	
隋广军	43	41	1	1	

## 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，本公司独立董事并未对公司有关事项提出异议。

### （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：公司具有独立的业务机构人员以及销售网络，有独立完整的生产运营控制体系。

2)、人员方面：公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员没有在股东单位兼任职务，公司人事及工资管理与控股股东完全独立

3)、资产方面：公司拥有独立的满足于公司生产经营和发展的资产。

4)、机构方面：公司机构与控股股东完全独立

5)、财务方面：公司建立了完整独立的会计核算和财务管理体系，设有独立财务部门。

### （四）高级管理人员的考评及激励情况

根据《公司章程》、《中国南方航空股份有限公司董事会薪酬与考核委员会实施细则》及《中国南方航空股份有限公司经营者年薪制试行办法》，董事会薪酬及考核委员会负责制定和审查高级管理人员薪酬政策与方案。本公司对高级管理人员报酬实行年薪制。本公司高级管理人员的年薪包括基本年薪和绩效年薪，均以岗位为基础，按照财务审计及考核结果发放。



## 七、股东大会情况简介

### (一) 年度股东大会情况

#### 1、股东大会的通知、召集、召开情况：

本公司于 2004 年 4 月 23 日经董事会决议并于 4 月 26 日在《中国证券报》、《上海证券报》、香港《商报》、《China Daily》刊登 2003 年年度股东大会召开地点及审议事项通知，会议于 2004 年 6 月 16 日在广州本公司总部如期举行，出席会议的股东及委托代理人共 7 人，代表股份

2,632,772,520 股，占公司总股本的 60.19%，符合《公司法》及《公司章程》的有关规定。本公司董事、监事、高级管理人员出席了本次会议，会议由董事长颜志卿主持，广州正平天成律师事务所出具了法律意见书，本次会议的决议和法、有效。

#### 股东大会通过的决议及披露情况：

#### 年度股东大会审议并通过以下议案：

- 1)、批准 2003 年度的董事会报告；
- 2)、批准 2003 年度的监事会报告；
- 3)、批准 2003 年度的经审核的合并财务报表；
- 4)、批准 2003 年度利润分配预案；
- 5)、同意续聘毕马威华振会计师事务所为本公司 2004 度境内审计师及续聘毕马威会计师事务所为本公司 2004 年度境外核数师，并授权董事会决定其酬金的议案；
- 6)、选举以颜志卿、刘名启、王昌顺、彭安发、王全华、赵留安、周永前、周用金、徐杰波及吴荣南 为执行董事及杜志强、乐巩南、魏明海、王知及隋广军为独立非执行董事的第四届董事会成员，并授权董事会决定董事酬金；
- 7)、选举以孙晓毅、阳广华及杨怡华为第四届监事会成员，并授权监事会决定监事会成员的酬金及梁华福、干玉华和李其宏因届满不再担任监事会职务；
- 8)、批准关于修改本公司的《公司章程》的议案，及授权董事会依据任何中国有关审批部门的要求及任何本公司证券上市的证券交易所的规则就修改议案作适当的文字修改及处理其它一切事宜；
- 9)、批准关于修改本公司《股东大会议事规则》的议案；
- 10)、批准关于修改本公司《董事会议事规则》的议案。

#### 选举更换公司董事监事情况：

在 2003 年度股东大会选举以颜志卿、刘名启、王昌顺、彭安发、王全华、赵留安、周永前、周用金、徐杰波及吴荣南 为执行董事及杜志强、乐巩南、魏明海、王知及隋广军为独立非执行董事的第四届董事会成员。选举



以孙晓毅、阳广华及杨怡华为第四届监事会成员，梁华福、干玉华和李其宏因届满不再担任监事会职务。

公司年度股东大会决议公告已于 2004 年 6 月 17 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、香港《商报》、《China Daily》上。

## （二）临时股东大会情况

### 1、第一次临时股东大会的通知、召集、召开情况：

本公司于 2004 年 10 月 8 日经董事会决议并于 10 月 11 日在《中国证券报》、《上海证券报》、香港《商报》、《China Daily》刊登 2004 年第一次临时股东大会召开地点及审议事项通知，会议于 2004 年 11 月 29 日在广州本公司总部如期举行，出席会议的股东及委托代理人共 3 人，代表股份 2,321,108,919 股，占公司总股本的 53.06%，符合《公司法》及《公司章程》的有关规定。本公司董事、监事、高级管理人员出席了本次会议，会议由副董事长刘名启主持，广州正平天成律师事务所出具了法律意见书，本次会议的决议和法、有效。

股东大会通过的决议及披露情况：

经股东会议审议，表决通过决议如下：颜志卿先生因年龄原因辞去董事职务的议案；通过选举刘绍勇先生为本公司第四届董事会董事的议案

选举更换公司董事、监事情况：

颜志卿先生因年龄原因辞去董事职务；选举刘绍勇先生为本公司第四届董事会董事

公司临时股东大会决议公告已于 2004 年 11 月 13 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、香港《商报》、《China Daily》上。

### 2、第二次临时股东大会的通知、召集、召开情况：

本公司于 2004 年 11 月 11 日经董事会决议并于 11 月 12 日在《中国证券报》、《上海证券报》、香港《商报》、《China Daily》刊登 2004 年第二次临时股东大会召开地点及审议事项通知，会议于 2004 年 12 月 31 日在广州本公司总部如期举行，出席会议的股东及委托代理人共 13 人，代表股份 3,082,080,792 股，占公司总股本的 70.46%，符合《公司法》及《公司章程》的有关规定。本公司董事、监事、高级管理人员出席了本次会议，会议由董事长刘绍勇主持，广州正平天成律师事务所出具了法律意见书，本次会议的决议和法、有效。

股东大会通过的决议及披露情况：

经股东大会审议，表决通过，决议如下：

- 1)、审议通过关于本公司收购南航集团、北方航空、新疆航空的与航空业务相关的资产和负债并签订《资产买卖合同》的议案；
- 2)、审议通过关于本公司与南航集团的《土地使用权租赁协议》的议案；
- 3)、审议通过关于本公司与南航集团、北方航空的《场地租赁协议》的议案；
- 4)、审议通过关于本公司与南航集团、新疆航空的《场地租赁协议》的议案
- 5)、审议通过关于本公司与南航集团航空食品有限公司的《配餐合同》的议案；
- 6)、审议通过本公司与中国南航集团财务有限公司的《金融服务框架协议》的议案；
- 7)、审议通过王昌顺先生因工作调动辞去本公司董事职务的议案；
- 8)、选举司献民先生为本公司第四届董事会董事。

由于议案 1 至议案 6 为关联交易议案，关联股东—中国南方航空集团公司回避表决。

选举更换公司董事、监事情况：

王昌顺先生因工作调动辞去本公司董事职务，选举司献民先生为本公司第四届董事会董事。

公司临时股东大会决议公告已于 2005 年 1 月 4 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、香港《商报》、《China Daily》上。

## 八、董事会报告

### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

2004 年，中国民航市场的需求一度延续 2003 年下半年的强劲增长势头，经过本集团全体员工的努力，本集团业务收入比 2003 年大幅增加 40% 以上，跨上了一个新的台阶。但是由于航空燃油价格的持续历史性高位，以及相对集中的飞机维修周期导致飞机维修成本上升，使得本集团经营承受巨大压力。

由于世界经济的波动和国际局势动荡，国际石油价格持续走高，致使航空燃油价格随之上涨，航油成本居高不下，已经占到本集团经营成本的 30% 以上。虽然本集团已采取在保证飞行安全的前提下，充分利用精确计算飞行计划、缩短地面轮挡时间等技术手段减少油耗。但是，作为中国航空公司，应对航油风险可供选择的途径十分有限，航油价格的持续高位使得本集团经营承受巨大的成本压力。

本集团通过创新营销机制，在营销系统中实行航线经理制和末位淘汰制，调动营销人员的积极性和增强危机意识，最大限度地提高本集团的总体销售收入。与此同时，作为本集团最主要的营运基地—广州新白云机场的建成使用，为本公司的经营提供了更大的发展空间；北京首都机场一号候机楼成为本集团的专用候机楼，使本集团的航线网络优化战略有了实质性的进展。

安全是航空公司的永恒主题，本集团通过加大内部安全检查的力度，强化飞行人员的培训，对机务维修严格把关等措施，确保飞行安全，并在 2004 年第四次捧起中国民航飞行安全最高奖——金鹏杯。

2004 年 12 月 31 日，本公司股东大会批准本公司收购中国北方航空公司、新疆航空公司的航空运输主业资产。本次资产收购是本集团巩固领先市场地位及提升财务业绩的良机。本次资产收购将为本集团带来多项利益，包括扩大航班服务网络、扩大机队规模及运载能力、降低成本及提升整体效益，同时，也随着中国政府推出“西部大开发”及“重振东北老工业基地”一系列政策，鼓励在西部及东北部投资，将促进西部和东北地区的经济在未来十年或更长时间获得持续快速增长，因此为本集团提供可观的市场增长潜力。本次资产收购最终将巩固本集团作为国内规模最大航空公司的地位，并为投资者创造价值。在生产能力迅速扩大的基础上，如何通过企业文化的融合、创新和发展从而提升整体管理水平，驾驭好规模扩大后的集团经营，以最终达致联合重组的目的，这是本集团管理团队正在努力的方向。

## (二) 报告期公司经营情况

### 1、公司主营业务的范围及其经营情况

#### (1) 公司主营业务经营情况的说明

##### 1、报告期生产数据

##### 载运能力：

	2004 年	2003 年	增长额	增长率(%)
最大客公里 (百万客公里)				
国内航线	41,330.06	32,589.52	8,740.5	26.8%
港澳航线	1,896.14	1,346.56	549.6	40.8%
国际航线	10,542.86	6,929.56	3,613.3	52.1%
合计：	53,769.06	40,865.64	12,903.4	31.6%
最大周转量 (百万吨公里)				
国内航线	4,772.56	3,772.34	1,000.2	26.5%
港澳航线	210.93	149.61	61.3	41.0%
国际航线	2,462.42	1,999.47	463.0	23.2%
合计：	7,445.9	5,921.42	1,524.5	25.7%
飞行总公里 (百万公里)	324.83	249.07	75.8	30.4%
总飞行小时 (千小时)	500.92	386.08	114.8	29.7%
起飞架次 (千次)				
国内航线	243.41	191.46	51.9	27.1%
港澳航线	15.38	11.40	4.0	35.0%
国际航线	15.79	11.33	4.5	39.3%
合计：	274.58	214.19	60.4	28.2%

##### 载运量

	2004 年	2003 年	增长额	增长率(%)
旅客周转量 (百万客公里)				
国内航线	29,120.77	21,294.39	7,826.4	36.8%
港澳航线	1,203.46	777.79	425.7	54.7%
国际航线	6,871.80	4,315.17	2,556.6	59.2%
合计：	37,196.03	26,387.35	10,808.7	41.0%
运输总周转量 (百万吨公里)				
国内航线	3,206.26	2,423.67	782.6	32.3%
港澳航线	119.63	78.16	41.5	53.1%
国际航线	1,336.82	1,059.24	277.6	26.2%
合计：	4,662.71	3,561.07	1,101.7	30.9%
运输周转量-客运 (百万吨公里)				
国内航线	2,599.80	1,901.84	698.0	36.7%
港澳航线	107.21	69.36	37.9	54.6%
国际航线	611.62	384.96	226.6	58.9%
合计：	3,318.63	2,356.16	962.5	40.8%

<b>运输周转量-货邮运 (百万吨公里)</b>				
国内航线	606.46	521.82	84.6	16.2%
港澳航线	12.41	8.80	3.6	40.9%
国际航线	725.19	674.29	50.9	7.5%
合计:	1,344.06	1,204.91	139.1	11.6%
<b>载客人数 (千人):</b>				
国内航线	25,001.63	18,259.19	6,742.4	36.9%
港澳航线	1,394.45	1,019.27	375.2	36.8%
国际航线	1,811.02	1,191.77	619.3	52.0%
合计:	28,207.10	20,470.23	7,736.9	37.8%
<b>运输货邮量(千吨)</b>				
国内航线	442.21	378.94	63.3	16.7%
港澳航线	14.81	12.27	2.5	20.4%
国际航线	88.11	73.15	15.0	20.5%
合计:	545.13	464.36	80.8	17.4%
<b>客座率</b>				
国内航线	70.5%	65.3%	5.2%	8.0%
港澳航线	63.5%	57.8%	5.7%	9.9%
国际航线	65.2%	62.3%	2.9%	4.7%
合计:	69.2%	64.6%	4.6%	7.1%
<b>平均载运率</b>				
国内航线	67.2%	64.2%	3.0%	4.7%
港澳航线	56.7%	52.2%	4.5%	8.6%
国际航线	54.3%	53.0%	1.3%	2.5%
合计:	62.6%	60.1%	2.5%	4.2%
<b>机队</b>				
<b>期末服务中飞机架数(注)</b>				
波音	137	108	29	26.9%
空中客车	46	24	22	91.7%
麦道	35	-	35	不适用
安博威	5	-	5	不适用
其他	8	-	8	不适用
合计	231	132	99	75%
<b>飞机日利用率(小时)</b>				
波音	10.04	8.59	1.45	16.9%
空中客车	9.20	7.85	1.35	17.2%
安博威	8.36	-	8.36	-
合计	9.87	8.45	1.42	16.8%

注: 2004 年 12 月 31 日, 经本公司股东大会决议, 本公司收购北方航空、新疆航空航空主业资产, 因此新增飞机 78 架, 其中波音飞机 17 架, 麦道飞机 35 架, 空中客车飞机 18 架。

## 2、业务回顾及分析

报告期内，本集团主营业务收入为 24,194,324 千元，较去年增加了 39.44%，本集团运输总周转量 4,662.71 百万吨公里，较去年增加了 30.94%。飞机的合计日利用率为 9.87 小时，较去年增加了 16.80%。

报告期内，本集团旅客运输收入为 21,624,131 千元，较去年增加了 40.94%，占本集团主营业务收入的 89.38%。旅客周转量为 37,196.03 百万客公里，较去年增加了 40.96%。

国内客运收入 17,417,492 千元，较去年增加了 38.48%，占客运收入总额的 80.55%；旅客周转量由去年的 21,294.39 百万客公里增加了 36.75%至 29,120.77 百万客公里，客座率由去年的 65.3%上升至 70.5%；平均每客公里收入为 0.60 元，与去年相若。

港澳客运收入为 1,099,007 千元，较去年增加了 47.36%，占客运收入总额的 5.08%；旅客周转量由去年的 777.79 百万客公里增加了 54.73%至 1,203.46 百万客公里，客座率由去年的 57.8%上升至 63.5%；平均每客公里收入为 0.91 元，较去年下降 0.1%。

国际客运收入为 3,107,631 千元，较去年增加了 53.90%，占客运收入总额的 14.37%；旅客周转量由去年的 4,315.17 百万客公里增加了 59.25%至 6,871.8 百万客公里，客座率由去年的 62.3%上升至 65.2%；平均每客公里收入为 0.45 元，较去年下降了 3.4%。

报告期内，货邮运输收入为 2,314,660 千元，较去年增加了 15.24%，占主营业务收入的 9.57%；货邮运输周转量为 1,344.06 百万吨公里，较去年上升了 11.55%，每吨公里收入为 1.72 元，较去年增加 3.3%，主要是由于国内外货邮运输需求增加所致。

报告期内，本集团主营业务成本为 19,296,559 千元，较去年增加了 35.68%，主要由于航油成本，飞机及运输服务费及维修费用的增加。

报告期内，航油成本为 6,049,974 千元，较去年增加了 56.5%，主要由于飞行小时增加而使航油消耗量增加及平均航油价格较去年上涨所致；飞机及运输服务费为 3,268,241 千元，较去年增加了 25.8%，主要由于飞机起降架次较去年增加所致；飞机经营性租赁费用为 1,634,507 千元，较去年增加了 9.1%，主要由于新增经营性租赁飞机；折旧费用为 1,906,199 千元，较去年增加了 9.4%，主要由于机队规模的扩大；飞机发动机维修费用为 2,894,161 千元，较去年增加了 37.3%，主要由于飞机飞行小时的增加。工资及福利费用为 1,186,274 千元，较去年增加了 29.1%，主要由于飞行小时的增加而使支付给飞行和空乘人员的小时费增加所致；餐食及机供品费用为 705,097 千元，较去年增加 38.3%，主要由于载运旅客人数的增加。



报告期内，营业费用为 2,057,728 千元，较去年增加了 35.43%，主要是由于旅客运输业务较去年增加所致；管理费用为 1,225,964 千元，较去年增加了 37.23%；财务费用为 727,370 千元，较去年下降 26.94%，主要由于利息费用的减少，利息费用的减少主要由于本集团以利率较低的美元借款取代利息较高的人民币借款。

### (2) 主营业务分产品情况表

单位：百万元 币种：人民币

分产品	主营业务收入	占主营业务收入比例(%)	主营业务利润	占主营业务利润比例(%)
客运	21,624	89.4		
货运	2,315	9.6		
其他	255	1.0		
合计	24,194	100.0	4,206	100

### (3) 主营业务分地区情况表

单位：百万元 币种：人民币

分地区	主营业务收入	占主营业务收入比例(%)	主营业务利润	占主营业务利润比例(%)
国内	18,582	76.8	3,225	77.3
香港地区	1,201	5.0	235	4.9
国际	4,411	18.2	746	17.8
合计	24,194	100.0	4,206	100

### (4) 占主营业务收入或主营业务利润总额 10% 以上的主要产品

单位：百万元 币种：人民币

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)
客运	21,624		

## 2、主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

### 控股子公司

#### (1) 厦门航空有限公司

厦门航空有限公司是本公司的控股子公司，本公司持股比例为 60%。成立时间是 1984 年 8 月 11 日。法定代表人：吴荣南。注册资本为人民币 70,000 万元。住所：厦门市湖里区埭辽路 22 号。主要经营范围包括国内航空客、货运输业务，航空公司间的业务代理，经批准的由福建始发至临近国家或地区的航空客、货运输业务；航空器维修；旅客服务、飞机清洁服务、行李货物装卸及其他航空延伸服务等。截止 2004 年 12 月 31 日，该公司总资产为人民币 6,964,594 千元，净资产为人民币 3,659,878 千元；2004 年度实现主营业务收入人民币 4,466,700 千元，实现净利润人民币 334,989 千元。

#### (2) 广西航空有限公司

广西航空有限公司是本公司的控股子公司，本公司持股比例为 60%。成立时间是 1994 年 4 月 28 日。法定代表人：阳广华。注册资本为人民币 17,090 万元。住所：广西桂林市七星区自由路 26 号。主要经营范围包括国内航空客、货运输业务，航空公司间的业务代理；将飞机湿租给本公司经营经批准的自广西始发至香港地区的航空客货运输业务；开发兴办与航空运输有关的宣传广告、快件传递、航空食品、餐厅、宾馆、旅游、商店（含免税店）、维修、进出口贸易、科技开发业务。截止 2004 年 12 月 31 日，该公司总资产为人民币 338,294 千元，净资产为人民币 219,075 千元；2004 年主营业务收入人民币 789,352 千元，实现净利润人民币 39,091 千元。

#### (3) 南航（集团）汕头航空有限公司

南航（集团）汕头航空有限公司是本公司的控股子公司，本公司持股比例为 60%。成立时间是 1993 年 7 月 20 日。法定代表人：阳广华。注册资本为人民币 28,000 万元。住所：汕头市春江路 8 号。主要经营范围包括国内航空客、货运输业务；航空公司间的业务代理；将飞机湿租给本公司经营经批准的自汕头始发的国际和地区航空客货运输业务；与航空运输有关的科技开发、机械维修和快件专递；航空食品的销售。截止 2004 年 12 月 31 日，该公司总资产为人民币 495,509 千元，净资产为人民币 337,974 千元；2004 年主营业务收入人民币 809,637 千元，实现净亏损人民币 11,669 千元。



#### (4) 珠海航空有限公司

珠海航空有限公司是本公司的控股子公司，本公司持股比例为 60%。成立时间是 1995 年 5 月 8 日。法定代表人：郑恩仁。注册资本为人民币 25,000 万元。住所：珠海市吉大景山路西侧。主要经营范围指航空运输及按珠海市外经委批复开展进出口业务。截止 2004 年 12 月 31 日，该公司总资产为人民币 250,154 千元，净资产为人民币 87,643 千元；2004 年主营业务收入人民币 560,423 千元，实现净亏损人民币 52,225 千元。

#### (5) 贵州航空有限公司

贵州航空有限公司是本公司的控股子公司，本公司持股比例为 60%。成立时间是 1991 年 11 月 12 日。法定代表人：徐杰波。注册资本为人民币 8,000 万元。住所：贵阳市延安中路 1 号。主要经营范围包括国内航空客货运输服务；航空公司间的业务代理；航空邮件专递服务；航空维修；科技开发；食品批零兼售。截止 2004 年 12 月 31 日，该公司总资产为人民币 250,786 千元，净资产为人民币 125,949 千元；2004 年主营业务收入人民币 833,202 千元，实现净利润人民币 53,441 千元。

#### (6) 广州南联航空食品有限公司

广州南联航空食品有限公司是本公司的控股子公司，本公司持股比例为 51%。该公司属于中外合资经营企业，另一投资方为香港锐联投资有限公司，在香港登记注册，持股比例 25%。成立时间是 1989 年 11 月 21 日。法定代表人：郝建华。注册资本为人民币 5,598 万元。住所：广东省广州市白云机场。主要经营范围包括为中国民航和外国航空公司提供机上的餐食点心、冷饮、饮料、干鲜果、茶水、旅客航空日用品、纪念品和国产糖烟酒服务；提供与航空配餐有关的劳务的服务；接受中国境内机关、团体、企事业单位的定单为其提供餐食、饮料、原料等服务；航空食品保税仓。截止 2004 年 12 月 31 日，该公司总资产为人民币 160,253 千元，净资产为人民币 131,173 千元；2004 年度实现主营业务收入人民币 151,847 千元，实现净利润人民币 23,130 千元。

#### (7) 珠海翔翼航空技术有限公司

珠海翔翼航空技术有限公司是本公司的控股子公司，本公司持股比例为 51%。成立时间是 2002 年 7 月 10 日。法定代表人：江平。注册资本为 2,980 万美元。住所：珠海市吉大石花西路 163 号。主要经营范围包括开发和销售各种飞行模拟训练相关软件，提供飞行技术训练服务，以及在中国和

亚洲提供上述相关的技术支持。截止 2004 年 12 月 31 日，该公司总资产为人民币 345,357 千元，净资产为人民币 327,574 千元；2004 年度实现主营业务收入人民币 140,716 千元，实现净利润人民币 48,756 千元。

### 参股公司

#### (1) 珠海保税区摩天宇航空发动机维修有限公司

珠海保税区摩天宇航空发动机维修有限公司是本公司的参股公司，本公司持股比例为 50%。该公司属于中外合资经营企业，另一方为摩天宇航空发动机维修有限公司，持股比例 50%。成立时间是 2001 年 4 月 6 日。法定代表人：袁新安。注册资本为 6,310 万美元。住所：广东省珠海保税区。主要经营范围包括民用飞机发动机的修理、翻修、维护以及各种辅助服务，并提供工程支持、安装和拆卸飞机发动机的技术支持，以及为修理、翻修和维护服务而提供的飞机发动机和部件的租赁。截止 2004 年 12 月 31 日，该公司总资产为人民币 1,181,779 千元，净资产为人民币 294,190 千元；2004 年度实现主营业务收入人民币 424,838 千元，实现净亏损人民币 68,964 千元。

#### (2) 南航集团财务有限公司

南航集团财务有限公司是本公司的参股公司，该公司是南航集团的控股子公司，南航集团直接持股比例为 47.42%，南航集团下属中国南方航空进出口贸易公司持股比例为 0.863%；本公司直接持股比例为 32%，本公司的 5 家控股子公司合计持有该公司约 28% 的股份。南航集团财务有限公司根据中国人民银行银复（1994）52 号文《关于设立中国南航集团财务公司的批复》于 1995 年 6 月 28 日设立。法定代表人：刘文波。注册资本为人民币 42,432.95 万元。住所：广州白云机场南航大楼后楼五层。主要经营范围包括吸收成员单位 3 个月以上期限的存款，对成员单位办理发放贷款、委托贷款、票据和贴现、买卖债券、委托投资、承销和发行债券、担保、信用鉴证、资信调查、经济咨询业务，办理同业拆借业务等。截止 2004 年 12 月 31 日，该公司总资产为人民币 1,242,814 千元，净资产为人民币 394,962 千元；2004 年度实现主营业务收入人民币 19,963 千元，实现净利润人民币 13,116 千元。

#### (3) 广州飞机维修工程有限公司

广州飞机维修工程有限公司是本公司的参股公司，本公司持股比例为 50%，本公司对其不具有控制权。该公司属于中外合资经营企业，另外两个投资方各出资 25%，一家为南华国际飞机工程有限公司，另外一家为和记黄

埔飞机维修投资有限公司。成立时间是 1989 年 10 月 28 日。法定代表人：袁新安。注册资本为 2,750 万美元。住所：广州市白云机场。主要经营范围包括为中外航空公司提供各种维修服务、包括各种飞机检查、修理、飞机翻新、喷漆、内部装修；提供地面设备的服务及维修和加工、制造；提供特种车辆的维修和服务以及有关的技术咨询和培训。截止 2004 年 12 月 31 日，该公司总资产为人民币 1,421,410 千元，净资产为人民币 734,980 千元；2004 年主营业务收入人民币 679,788 千元，实现净利润人民币 86,319 千元。

#### (4) 四川航空股份有限公司

四川航空股份有限公司是本公司的参股公司，本公司持股比例为 39%。成立时间是 2002 年 8 月 28 日。法定代表人：蓝新国。注册资本为人民币 35,000 万元。住所：成都市双流国际机场航空大厦。主要经营范围包括国内、国际航空客、货、邮及行李运输和延伸服务；航空维修、航空设备制造及维修；候机楼服务、航空代理服务（法律、法规限制的除外）。截止 2004 年 12 月 31 日，该公司的总资产为人民币 5,119,185 千元，净资产为人民币 535,543 千元；2004 年度实现主营业务收入人民币 2,690,849 千元，实现净利润人民币 132,718 千元。

#### (5) 中国邮政航空有限责任公司

中国邮政航空有限责任公司是本公司的参股公司，本公司持股比例为 49%。成立时间是 1996 年 11 月 25 日。法定代表人：马军胜。注册资本为人民币 30,600 万元。中国住所：北京市西城区北礼士路甲 8 号。主要经营范围天津市始发至国内部分城市的航空邮件运输业务；邮件快递业务；国内航空货运代理业务；航空器材及与邮件运输有的特种设备、器材的销售；代办邮电业务；住宿。截止 2004 年 12 月 31 日，该公司总资产为人民币 284,736 千元，净资产为人民币 185,973 千元；2004 年主营业务收入人民币 284,882 千元，实现净亏损人民币 39,046 千元。

\* 上述公司经营情况和业绩数据是已经过本集团根据统一的会计政策调整后的。

### 3、主要供应商、客户情况

单位：百万元 币种：人民币

前五名供应商采购金额合计	4,770	占采购总额比重	88.6
前五名销售客户销售金额合计	209	占销售总额比重	0.9

#### 4、在经营中出现的问题与困难及解决方案

航油价格的持续提高，使本公司经营承受巨大的成本压力，公司一如既往地加强成本控制管理，在一定程度上舒缓了航油成本增加所带来的压力。

### （三）公司投资情况

#### 1、募集资金使用情况

公司分别于 1997 年和 2003 年通过发行 H 股及 A 股募集资金。

正如本公司 2003 年度报告所述，截至 2003 年 12 月 31 日，H 股和 A 股募集资金已全部按既定计划使用完毕。

#### 2、非募集资金项目情况

（1）报告期内，本公司新白云国际机场的工程项目的工程进展顺利。截至 2004 年 12 月 31 日，已累计投资约 32 亿元。新机场已于 2004 年 8 月 5 日正式开启使用，本集团的航班已在新机场正常运营，而原机场已经关闭。

（2）经董事会批准，本公司与嘉源国际亚洲香港有限公司合资设立“南航嘉源（广州）航空用品有限公司”，注册资本人民币 1000 万元，南航以实物或现金方式出资相当于人民币 510 万元，占 51%，嘉源国际亚洲香港有限公司港币现金方式出资相当于人民币 490 万元，占 49%；合资期限为 22 年。合资公司主要经营机供品的生产与配送等业务。

（3）经董事会批准，本公司的控股子公司南联航空食品有限公司合资期延长，注册资本由人民币 5,598 万元增为 1.2 亿元，其中本公司增资人民币 6145.02 万元，香港锐联有限公司增资人民币 256.98 万元；合资期限延长 22 年；持股比例：本公司占 75%，香港锐联有限公司占 25%。

（4）根据本公司、南航集团、北方航空及新疆航空公司于 2004 年 11 月 12 日签署的资产购买合同，并经本公司于 2004 年 12 月 31 日召开的临时股东大会审议通过，本公司于当日收购北方航空及新疆航空的航空业务相关的资产并承接相应的债务。此收购的代价是根据中企华资产评估公司出具的基准日的《资产评估报告》的评估数据为参考依据并根据毕马威华振会计师事务所对按中国会计准则和制度编制的航空业务会计报表出具的合同生效日的《审计报告》所确定的航空主业资产及负债的帐面价值对基准日至合同生效日之间的航空主业资产和负债价值的变动状况进行调整以做为本合同的最终买卖价格和承接负债的最终价值，其收购的资产的合计人民币

15,397,524,000 元。此代价部分由本公司承担北方航空及新疆航空于 2004



年 12 月 31 日的债项及负债合计人民币 13,438,191,000 元。余款将由现金支付。

#### (四) 报告期内公司财务状况经营成果分析

单位:百万元 币种:人民币

项目名称	期末数	期初数	增减额	增减幅度 (%)
总资产	63,155	39,371	23,784	60.4
主营业务利润	4,206	2,687	1,519	56.5
净利润	103	15	88	586.7
现金及现金等价物净增加额	953	-1,824	2,777	152.2
股东权益	11,653	11,550	103	0.9

#### (五) 新年度经营计划

本公司在此提醒各位读者,本集团的经营与国际及中国的政治、经济局势的发展密切相关,因此地缘政治的风险、突发事件的爆发等不利因素将会对本公司乃至全行业经营造成重大影响。本公司 2004 年度报告包括(但不限于)一些预期性描述,如对全球和中国的经济与航空市场的某些预期性描述。这些预期性描述受限于很多不确定因素和风险。

2005 年,对本集团是一个充满挑战的年份。资产收购后的公司经营整合必须推进,同时国内航空市场运力供应增加,使本集团面临的竞争也愈加激烈。本集团正采取下列措施,在生产规模扩大的基础上,提升核心竞争力,积极面对挑战,努力确保扩大后的市场占有率和提高经营业绩:

- 1、提升一体化经营水平,通过统一调配运力,利用联合重组后的“蓝天大三角”优势,适时调整运力和航班时刻,优化航线网络结构。
- 2、加大飞行员培训力度,继续强化飞行安全监察,确保飞行安全。
- 3、不断完善以业绩为导向的营销激励机制,强化航线网络中转联程营销,推进电子商务销售,在继续优化原有的特色服务同时继续注重个性化服务和增值服务和销售业务,以提高整体效益。
- 4、加强货运经营,继续开拓国际和地区货运业务。
- 5、通过细化财务预算管理,完善航材、维修一体化运作等措施严格控制成本。尽一切可能抵减航油成本的影响。
- 6、建立健全内控制度,提高风险防范能力。

## （六）董事会日常工作情况

### 1、董事会会议情况及决议内容

2004 年度公司董事会共召开五次例会，做出了如下决议：

A、公司于 2004 年 4 月 23 日召开董事会例会，会议审议通过了如下议案：

1) 审议批准 2003 年年度报告全文、摘要及业绩公告（包括 A 股及 H 股），并决定于当天对外公布业绩。

2) 审议通过 2003 年董事会报告。

3) 审议通过经审计的 2003 年财务报告。

4) 审议通过利润分配方案：经毕马威华振会计师事务所审计，依据中国会计准则，截止 2004 年 12 月 31 日本公司年度净利润为人民币 10,283.1 万元，考虑到本公司现金流及持续经营状况，建议公司 2003 年度不分配利润，本期剩余股东未分配利润结转下一年度，同时本期不用资本公积金转增股本，此外，本公司于 2003 年度提取以下各盈余公积：1、提取法定盈余公积 10%，2、提取法定公益金 5%。

5) 同意提名现任五名独立董事：杜志强、乐巩南、魏明海、王知、隋广军为下一届董事会独立非执行董事候选人，并就选举新一届董事会董事，并授权董事会确定其酬金事宜提交股东大会审议。

6) 审议通过修改公司章程、股东大会议事规则、董事会议事规则。

7) 审议通过继续聘任毕马威会计师事务所为本公司国际审计师和毕马威华振会计师事务所为本公司境内审计师。

8) 审议通过于 2004 年 6 月 16 日召开 2003 年年度股东大会，并就已经通过的以上第二至第七项议案提交股东大会批准。

9) 审议通过 2004 年 5 月 17 日为 2003 年年度股东大会股权登记日。

10) 确认续聘美国纽约银行为美国存托凭证的存托银行。

B、公司于 2004 年 6 月 16 日召开第四届董事会第一次例会，会议审议通过了如下议案：

1)、选举颜志卿为公司董事长，刘名启、王昌顺为副董事长；

2)、任命魏明海、杜志强、乐巩南、王知、隋广军为董事会审核委员会委员；召集人：魏明海；

3)、任命魏明海、隋广军、王全华为董事会薪酬委员会委员，召集人：隋广军；

4)、任命董事长、副董事长、总经理、财务总监、董事会秘书、法律总顾问、及规划部、财务部、审计部负责人等为董事会信息披露管理委员会委员，召集人：总经理；

5)、聘王昌顺任总经理，聘江平、李昆、袁新安、郑恩仁、郝建华、徐杰波等任副总经理，聘徐杰波任财务总监（兼），聘郝建华任总飞行员（兼），聘袁新安任总工程师（兼），聘陈威华为总法律顾问；

6)、聘苏亮任董事会秘书，聘雷彬任证券事务代表。

C、公司于 2004 年 8 月 26 日召开第四届董事会第二次例会，会议审议通过了如下议案：

1)、经审议批准 2004 年半年度报告全文、摘要及业绩公告（包括 A 股及 H 股），并决定：（1）、建议不宣派本年度任何中期股息；（2）、于 2003 年 8 月 26 日在境内外正式对外公布中期业绩。

2)、同意授权公司经营班子就加入天合联盟进行可行性研究及相关准备工作，并在适当时机签署加入意向书。

D、公司于 2004 年 11 月 11 日召开第四届董事会第三次例会，会议审议通过了如下议案：

1)、审议通过本公司收购南航集团、北方航空、新疆航空的与航空业务相关的资产和负债并签订《资产买卖合同》、《土地使用权租赁协议》、《场地租赁协议》和《配餐合同》：

（1）、购入资产：南航集团属下北方航空和新疆航空的与航空业务相关的资产（“主业资产”）和负债（“主业负债”）；具体范围为北京中企华资产评估公司出具的基准日为 2003 年 12 月 31 日（“基准日”）的关于北方航空、新疆航空转让资产的中企华评报字（2004）第 149-1 号、第 149-2 号《资产评估报告》中列明的资产与负债并最终根据毕马威华振会计师事务所有限公司审计并出具的合同生效日的《审计报告》所确定的主业资产与主业负债作为最终买卖范围。

（2）、定价依据、价格及付款方式：依据买卖双方的协商，对本次航空主业资产及承接负债的价值根据中企华资产评估公司出具的基准日的《资产评估报告》的评估数据为参考依据，暂定本次转让航空主业资产价格为人民币 1,691,224.46 万元和承接负债的价值为人民币 1,509,010.9 万元，并根据毕马威华振会计师事务所对按中国会计准则和制度的航空业务会计报表出具的合同生效日的《审计报告》所确定的航空主业资产及负债的帐面价值对基准日至合同生效日之间的航空主业资产和负债价值的变动状况进行调整，以做为本合同的最终买卖价格和承接负债的最终价值。本公司所承接的负债由本公司按照约定的条件、期限直接支付给债权人，本公司在扣除上述承接的债务款项后，将一次性的把剩余转让款项付至卖方指定的银行帐户。

（3）、提请股东大会审议该项交易和上述合同。

2)、审议通过本公司与中国南航集团财务有限公司签订的《金融服务框架协议》。

3)、审议通过《中国南方航空股份有限公司资产收购及关联交易报告书》(境内)及《非常重大收购及关联交易公告》(境外)。

4)、同意提请于 2004 年 12 月 31 日在广州本公司总部召开 2004 年第二次临时股东大会,以审议以下议题:

(1)、审议关于本公司收购南航集团、北方航空、新疆航空的与航空业务相关的资产和负债并签订《资产买卖合同》、《土地使用权租赁协议》、《场地租赁协议》、《配餐合同》等合同的议案;

(2)、审议本公司与中国南航集团财务有限公司的《金融服务框架协议》的议案;

(3)、审议王昌顺因工作调动辞去本公司董事职务议案;

(4)、审议选举司献民为本公司董事的议案。

E、公司于 2004 年 11 月 29 日召开第四届董事会第四次例会,会议审议通过了如下议案:选举刘绍勇为公司董事长。

根据中国南方航空股份有限公司(“南航”)章程第一百十一条规定,本公司董事会可以以董事签字同意方式议案:

1、批准与哈尔滨安博威飞机工业有限公司关于购买 6 架 EMB-145LR 型飞机的飞机购买合同。授权副总经理袁新安签订该等飞机购买合同,并组织专门人员尽快完成相关的法定手续。(决议生效日为 2004 年 1 月 18 日)

2、批准与空中客车公司关于购买 15 架空中客车 A320—200 型飞机和 6 架空中客车 A319—100 型飞机的飞机购买合同。授权有关董事签订该等飞机购买合同,并组织专门人员尽快完成相关的法定手续。(决议生效日为 2004 年 1 月 29 日)

3、授权南航经理班子以经营租赁的方式,按一定的条件引进六架空中客车 A320 飞机;授权经理班子尽快完成上述飞机的报批、谈判、签订合同等飞机引进法定手续。(决议生效日为 2004 年 4 月 14 日)

4、批准 2004 年第一季度报告。(决议生效日为 2004 年 4 月 28 日)

5、同意 GAMECO 的增资计划;同意南航向 GAMECO 增资 2425 万美元,其中新增现金或实物 1000 万美元。并授权南航规划发展部和财务部办理增资的相关法律手续。(决议生效日为 2004 年 4 月 26 日)

6、同意向中国工商银行广州市流花支行申请金额相当于美元 124,598,360 元的短期港币贷款,期限一年;授权董事徐杰波先生代表南航与中国工商银



行广州市流花支行签署上述融资项下的有关法律文件。(决议生效日为 2004 年 5 月 20 日)

7、同意向中国银行(香港)有限公司深圳分行申请金额为壹亿美元的三年期贷款；授权董事徐杰波先生代表南航与中国银行(香港)有限公司深圳分行签署上述融资项下的有关法律文件。(决议生效日为 2004 年 9 月 27 日)

8、批准与香港嘉源国际公司合资设立“南航嘉源国际发展有限公司”(暂定名)，注册资本人民币 1000 万元，南航以实物或现金方式出资相当于人民币 510 万元，占 51%，香港嘉源国际公司港币现金方式出资相当于人民币 490 万元，占 49%；合资期限为 22 年。合资公司主要经营机供品的生产与配送等业务。授权有关董事签订合资协议，并授权南航规划发展部尽快完成相关的公司设立工作。(决议生效日为 2004 年 6 月 25 日)

9、同意南航将资金人民币 5 亿元委托中关村证券股份有限公司进行管理。授权南航经理班子签订资金管理协议。(决议生效日为 2004 年 7 月 21 日)

10、同意南联航空食品有限公司注册资本由人民币 5598 万元增为 1.2 亿元，其中本公司增资人民币 6145.02 万元，香港锐联有限公司增资人民币 256.98 万元；合资期限延长 22 年；持股比例：本公司占 75%，香港锐联有限公司占 25% (决议生效日为 2004 年 7 月 22 日)

11、同意以经营租赁的方式从 GECAS 飞机租赁公司引进三架 B737-800 型飞机。授权董事徐杰波先生代表本公司与 GECAS 飞机租赁公司签署经营租赁的有关法律文件(决议生效日为 2004 年 9 月 21 日)

12、同意颜志卿辞去董事长职务。就中国南方航空股份集团公司推荐，提议于 2004 年 11 月 29 日在南航总部召开临时股东大会，以审议以下议题：  
一、审议颜志卿辞去董事职务、二、选举刘绍勇为南航董事。(决议生效日为 2004 年 10 月 8 日)

13、批准 2004 年第三季度报告。(决议生效日为 2004 年 10 月 26 日)

14、同意王昌顺辞去董事和总经理职务。根据中国南方航空集团公司推荐，聘司献民任南航总经理，并提名司献民为南航董事候选人。就王昌顺辞去董事职务和选举司献民为南航董事等议案提请 2004 年第一次临时股东大会后的最近一次股东大会审议。(决议生效日为 2004 年 10 月 28 日)

15、根据本公司 2004 年第二次临时股东大会决议，本公司收购中国北方航空公司和新疆航空公司航空主业资产。为尽快发挥资产和业务整合的规模效应，完善本公司重组后的经营管理，批准设立新疆、北方、大连、吉林、黑龙江等五个分公司。授权总经理尽快完成以上分公司的组建；授权南航规划发展部、法律事务部尽快完成有关办理分公司设立的相关法律手续。(决议生效日为 2004 年 12 月 31 日)。

## 2、董事会对股东大会决议的执行情况

根据本公司 2004 年第二次临时股东大会决议，本公司收购中国北方航空公司和新疆航空公司航空主业资产。为尽快发挥资产和业务整合的规模效应，完善本公司重组后的经营管理，本公司批准设立新疆、北方、大连、吉林、黑龙江等五个分公司。授权总经理尽快完成以上分公司的组建；授权南航规划发展部、法律事务部尽快完成有关办理分公司设立的相关法律手续。根据以上决议，上述分公司的组建工作正在办理中，至报告日各机构运营正常。

### （七）利润分配或资本公积金转增预案

经毕马威华振会计师事务所审计，依据中国会计准则，截止 2004 年 12 月 31 日本公司年度净利润为人民币 103 百万元，考虑到本公司现金流及持续经营状况，建议公司 2004 年度不分配利润，本期剩余股东未分配利润结转下一年度，同时本期不用资本公积金转增股本，此外，本公司于 2004 年度提取以下各盈餘公积：

- i) 提取法定盈餘公积 10%
- ii) 提取法定公益金 5%

该方案将提交公司 2004 年度股东大会审议。

本报告期盈利但未提出现金利润分配预案的原因：考虑到本公司现金流及持续经营状况，公司的发展需要资金的投入。

公司未分配利润的用途和使用计划：经毕马威华振会计师事务所审计，依据中国会计准则，截止 2004 年 12 月 31 日本公司年度净利润为人民币 103 百万元，考虑到本公司现金流及持续经营状况，建议公司 2004 年度不分配利润，本期剩余股东未分配利润结转下一年度，同时本期不用资本公积金转增股本，此外，本公司于 2004 年度提取以下各盈餘公积：

- i) 提取法定盈餘公积 10%
- ii) 提取法定公益金 5%

该方案将提交公司 2004 年度股东大会审议。

## （八）注册会计师对公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明

中国南方航空股份有限公司董事会：

我们接受委托，根据中国注册会计师独立审计准则审计了贵公司于 2004 年 12 月 31 日的合并资产负债表和资产负债表、2004 年度的合并利润及利润分配表和利润及利润分配表以及合并现金流量表和现金流量表（以下简称“会计报表”），并于 2005 年 4 月 25 日签发了无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会《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》的要求，贵公司编制了本专项说明所附的贵公司 2004 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表（以下简称“汇总表”）。

编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是贵公司的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计贵公司 2004 年度会计报表时所复核的会计资料和经审计的会计报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对贵公司实施于 2004 年度会计报表审计中所执行的对关联方交易的相关审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计或其他程序。

为了更好地理解贵公司 2004 年度控股股东及其他关联方资金占用情况，汇总表应当与已审计的会计报表一并阅读。

毕马威华振会计师事务所

2005 年 4 月 25 日

## 关联方资金占用及偿还情况

### 2004 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

单位: 千元 币种: 人民币

资金占用方	与上市公司关系	期初数	本年增加数	本年减少数	期末数	占用方式	占用原因	偿还方式
澳门金怡海外旅游有限公司	母公司的全资子公司	7,545		7,545	0		应收账款	

### （九）公司独立董事关于对外担保的专项说明及独立意见

根据证监发[2003]56号《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，我们本着认真负责，实事求是的态度，对中国南方航空股份有限公司对外担保情况进行了核查，现发表如下独立意见：

经审慎查验，公司严格按照相关法律法规和公司章程的规定，严格控制对外担保事项，截至2004年12月31日公司及纳入合并会计报表的子公司不存在为控股股东及其他关联方、其他非法人单位、个人提供担保的情况。  
独立董事：杜志强、乐巩南、魏明海、王知、隋广军。

## 九、监事会报告

### (一) 监事会的工作情况

2004 年，本公司监事会根据《公司法》和《公司章程》赋予的权利，依照《中国南方航空股份有限公司监事会工作条例》，本着对股东负责的态度，认真履行职权，列席各次董事会会议，对公司的财务以及公司董事和高级管理人员履行职责的情况进行监督，维护公司及全体股东的合法权益。2004 年度本公司监事会共召开三次例会，分别作出决议如下：

1、公司于 2004 年 4 月 23 日召开监事会例会，会议审议通过了如下议案：

- 1)、经审议批准 2003 年年度报告全文、摘要及业绩公告（包括 A 股及 H 股）。
- 2)、审议通过 2003 年监事会报告；
- 3)、审议通过经审计的 2003 年财务报告；
- 4)、审议通过利润分配方案；
- 5)、同意就选举新一届监事会监事，并授权监事会确定其酬金事宜提交股东大会审议；
- 6)、审议通过修改公司章程、股东大会议事规则、董事会议事规则草案（修改草案附后）；
- 7)、审议通过继续聘任毕马威会计师事务所为本公司国际审计师和毕马威华振会计师事务所为本公司境内审计师。
- 8)、审议通过就已经通过的以上第二至第七项议案提交股东大会批准。

2、公司于 2004 年 6 月 16 日召开监事会例会，会议审议通过了如下议案：选举孙晓毅为本公司第四届监事会主席。

3、公司于 2004 年 11 月 11 日召开监事会例会，会议审议通过了如下议案：

- 1)、审议通过本公司收购中国南方航空集团公司、北方航空公司、新疆航空公司与航空业务相关的资产和负债并签订《资产买卖合同》、《土地使用权租赁协议》、《场地租赁协议》、《配餐合同》，并同意提请股东大会审议该项交易和上述协议。
- 2)、审议通过《中国南方航空股份有限公司资产收购及关联交易报告书》（境内）及《非常重大收购及关联交易公告》（境外）。
- 3)、同意本公司董事会提请于 2004 年 12 月 31 日在广州本公司总部召开 2004 年第二次临时股东大会，以及所审议议题的动议。。



(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

公司决策程序合法，建立了较为完善的内部控制制度，运作规范，未发现公司董事和高级管理人员在执行职务时有违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

公司 2004 年度财务报告，真实地反映了公司财务状况和经营成果，毕马威会计师事务所和毕马威华振会计师事务所出具的标准无保留意见的审计报告是客观公正的。

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

监事会认为募集资金按照本公司在招股说明书中所作的披露用途使用，资金用途并未改变。

(五) 监事会对公司收购出售资产情况的独立意见

监事会未发现在公司收购或出售资产过程中有从事内幕交易、损害股东利益或造成公司资产流失的行为。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

监事会认为公司与关联方的关联交易是按公允的市场价格进行的，没有损害公司和中小股东的利益。

## 十、重要事项

### (一) 重大诉讼仲裁事项

正如本公司 2004 年中期报告所述，本公司涉及一宗民事诉讼（香港高等法院 2001 年第 515 宗民事诉讼（“诉讼”））。根据诉讼的诉状请求，原告新联国际顾问有限公司（NEW LINK CONSULTANTS LIMITED）索偿的根据是数份证据证明华联航材系统有限公司（“华联公司”）与各被告订立了协议，独家采购华联公司寄售的航材。因被告没有履行协议，“华联公司”有权向本集团作为其中一名被告索偿；而“华联公司”已被破产清盘，其索偿的所有权利和利益已转让给原告，故本公司作为其中一名被告被诉因违约须支付原告无固定金额的赔偿。本公司已就管辖权问题提出异议，要求法院将案件转到境内法院审理。2004 年 5 月 3 日，法院裁决本公司管辖权异议胜诉。现原告已提起上诉。

### (二) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

#### 1、收购资产情况

1)、2004 年 1 月 18 日，中国南方航空股份有限公司向哈尔滨安博威飞机工业有限公司购买 EMB-145LR 型飞机，该事项已于 2004 年 2 月 2 日刊登在中国证券报、上海证券报、香港商报、China Daily 上。资产收购对公司业务连续性、管理层稳定性没有影响，

2)、2004 年 4 月 8 日，中国南方航空股份有限公司向空中客车公司购买空中客车 A320—200 型飞机和空中客车 A319—100 型飞机，该事项已于 2004 年 4 月 9 日刊登在中国证券报、上海证券报、香港商报、China Daily 上。该收购对公司业务连续性、管理层稳定性没有影响，

3)、根据本公司、南航集团、北方航空及新疆航空公司于 2004 年 11 月 12 日签署的资产购买合同，并经本公司于 2004 年 12 月 31 日召开的临时股东大会批准，本公司于 2004 年 12 月 31 日收购南航集团下属北方航空及新疆航空的航空业资产。收购金额是依据买卖双方的协商对本次航空主业资产及承接负债的价值根据中企华资产评估公司出具的基准日的《资产评估报告》的评估数据为参考依据并根据毕马威华振会计师事务所对按中国会计准则和制度的航空业务会计报表出具的合同生效日的《审计报告》所确定的航空主业资产及负债的帐面价值对基准日至合同生效日之间的航空主业资产和负债价值的变动状况进行调整以做为本合同的最终买卖价格和承接负债的最终价值。其收购的资产的合计人民币 15,397,524,000 元。此代价部分由本公司承担北方航空及新疆航空于 2004 年 12 月 31 日的债项及负债合计人民币 13,438,191,000 元。余款将由现金支付。该事项已于 2004-11-13\2005-01-04 刊登在中国证券报、上海证券报、香港商报、China Daily 上。该资

产收购对公司业务连续性、管理层稳定性没有影响，本次资产收购完成后，不仅解决了本公司与集团公司的同业竞争问题，且将有效提高本公司经营业绩，有利于本公司的经营和长远发展，符合本公司和全体股东的利益。本次资产收购已经本公司股东大会批准，双方签订资产收购协议生效，资产产权过户、债权债务转移等法律手续正在办理中。

### （三）报告期内公司重大关联交易事项

#### 1、 购买商品、接受劳务的重大关联交易

单位: 百万元 币种: 人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易额的比重 (%)
南方航空进出口贸易公司	采购手续费	采购金额的一个固定百分比，百分比参考市场一般水平拟定	33	100
南航集团经济发展公司	杂项航空供应品	市场价格	66	46.5
南龙旅运（香港）有限公司、深圳白云航空服务有限公司	销售代理费	收费标准按民航总局的规定	2	0.2
深圳航空食品有限公司	航空配餐费	市场价格	50	9.7
广州飞机维修工程有限公司、珠海保税区摩天宇航空发动机维修有限公司	维修费	参考市场一般水平	579	20.1

#### 2、 资产、股权转让的重大关联交易

1)、本公司向控股股东中国南方航空集团公司收购北方航空及新疆航空的航空业务相关的全部资产并承接相应的债务，定价的原则是根据中企华资产评估公司出具的基准日的《资产评估报告》的评估数据为参考依据并根据毕马威华振会计师事务所对按中国会计准则和制度的航空业务会计报表出具的合同生效日的《审计报告》所确定的航空主业资产及负债的帐面价值对基准日至合同生效日之间的航空主业资产和负债价值的变动状况进行调整以做为本合同的最终买卖价格和承接负债的最终价值。该事项已于 2004-11-13\2005-01-04 刊登在中国证券报、上海证券报、香港商报、China Daily 上。

#### 3、 关联债权债务往来

单位: 百万元 币种: 人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	收取的资金占用费的金额	发生额	余额
中国南方航空进出口贸易公司	母公司的全资子公司	-	15	-	-	-
南航集团	母公司			-	1,824	1,990
广州飞机维修工程有限公司	合营公司	22	22	-	-	-
合计	/	22	37	/	1,824	1,990

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 89 百万元人民币，上市公司向控股股东及其子公司提供资金的余额 104 百万元人民币。

关联债权债务形成原因：本公司与南航集团的关联债权债务往来主要是由于本公司收购其属下的北方航空、新疆航空主业资产与负债所产生。

#### （四）重大合同及其履行情况

##### 1、托管情况

本年度公司无托管事项。

##### 2、承包情况

本年度公司无承包事项。

##### 3、租赁情况

截至 2004 年 12 月 31 日，本集团运营的机队有经营租赁飞机 84 架，其中波音飞机 59 架，空中客车飞机 14 架，麦道飞机 11 架；融资租赁飞机 59 架，其中波音飞机 9 架，空中客车飞机 28 架，麦道飞机 22 架。本公司董事会于 2004 年 4 月 14 日，授权南航经理班子以经营租赁的方式，按一定的条件引进六架空中客车 A320 飞机。

##### 4、担保情况

本年度公司无担保事项。

##### 5、委托理财情况

中国南方航空股份有限公司将 500,000,000 元人民币委托中关村证券公司进行投资理财，委托理财投资品种是证券投资，委托期限为 2004 年 7 月 27 日至 2005 年 7 月 26 日，约定收益为中关村证券公司根据资产管理业绩提取报酬投资收益率低于 6%（含 6%）时中关村不提取管理费投资收益率超过 6%时中关村在超过 6%收益部分的 60%中提取管理费。有关详情刊登在中国证券报、上海证券报、香港商报、China Daily 上。

根据与中关村证券合同约定，中关村证券已向本公司支付委托理财前期收益人民币 12,904,110 元。

##### 6、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

**（五）公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况**

本公司与南航集团 1997 年 5 月 22 日签订《财产赔偿协议》，根据该协议南航集团同意就任何质疑或干预本公司使用向南航集团所租用的土地及建筑物的权利而产生或导致任何损失或损害向本公司做出赔偿。

南航集团与本公司 1995 年为界定与分配南航集团与本公司资产与负债于 1995 年 3 月 25 日签订一份分立协议（该协议于 1997 年 5 月 22 日修订）。根据分立协议，南航集团与本公司同意就有关南航集团与本公司根据分立协议持有或继承的业务、资产及负债而导致对方承担的索偿、债务及费用等，向对方做出赔偿。

**（六）聘任、解聘会计师事务所情况**

报告期内，公司未改聘会计师事务所，公司现聘任毕马威华振会计师事务所为公司的境内审计机构，截止本报告期末，该会计师事务所已为本公司提供了七年审计服务。

公司现聘任毕马威会计师事务所为公司的境外审计机构，截止本报告期末，该会计师事务所已为本公司提供了九年审计服务。

2004 年 6 月 16 日公司召开的 2003 年度股东大会做出决议：继续聘任毕马威华振会计师事务所和毕马威会计师事务所分别为公司 2004 年度境内、外会计师，并授权董事会决定其酬金。。

**（七）公司、董事会、董事受处罚及整改情况**

报告期内，本公司、董事会、董事没有受处罚及整改情况

**（八）其它重大事项**

报告期内公司无其他重大事项。

## 十一、财务会计报告

### (一)、审计报告

#### 审计报告

KPMG-A(2005)AR No. 0283

中国南方航空股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的贵公司 2004 年 12 月 31 日的合并资产负债表和资产负债表、2004 年度的合并利润及利润分配表和利润及利润分配表以及合并现金流量表和现金流量表。这些会计报表的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，上述会计报表符合中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允地反映了贵公司 2004 年 12 月 31 日的合并财务状况和财务状况、2004 年度的合并经营成果和经营成果以及合并现金流量和现金流量。

毕马威华振会计师事务所

中国注册会计师

陈玉红

李婉薇

中国北京东长安街 1 号东方广场东 2 座办公楼 8 层 邮编：100738

2005 年 4 月 25 日



## (二) 财务报表

 资产负债表  
 2004 年 12 月 31 日

编制单位: 中国南方航空股份有限公司

单位: 百万元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期初数	期末数	期初数	期末数
<b>流动资产：</b>						
货币资金			2,321	3,274	1,405	2,302
短期投资			0	669	0	487
应收票据			0	0	0	0
应收股利			0	0	0	0
应收利息			0	0	0	0
应收账款			892	1,592	683	1,297
其他应收款			317	731	754	1,395
预付账款			85	147	68	118
应收补贴款			0	0	0	0
存货			632	1,398	211	999
待摊费用			203	346	114	199
一年内到期的长期债权投资			0	0	0	0
其他流动资产			0	0	0	0
流动资产合计			4,450	8,157	3,235	6,797
<b>长期投资：</b>						
长期股权投资			622	741	3,658	4,227
长期债权投资			0	0	0	0
长期投资合计			0	0	0	0
其中：合并价差			0	0	0	0
其中：股权投资差额			0	0	4	6
<b>固定资产：</b>						
固定资产原价			40,898	61,326	31,795	49,899
减：累计折旧			11,503	13,706	8,972	10,775
固定资产净值			29,395	47,620	22,823	39,124
减：固定资产减值准备			0	0	0	0
固定资产净额			29,395	47,620	22,823	39,124
工程物资			2	0	2	0
在建工程			1,937	626	1,543	219
固定资产清理			0	0	0	0
固定资产合计			31,334	48,246	24,368	39,343
<b>无形资产及其他资产：</b>						
无形资产			0	467	0	296

长期待摊费用			26	131	17	109
其他长期资产			2,939	5,413	2,229	4,674
无形资产及其他资产合计			2,965	6,011	2,246	5,079
<b>递延税项：</b>						
递延税款借项			0	0	0	55
资产总计			39,371	63,155	33,507	55,501
<b>流动负债：</b>						
短期借款			6,429	10,173	5,578	9,220
应付票据			448	137	438	136
应付账款			1,667	2,600	1,448	2,331
预收账款			466	879	406	811
应付工资			74	179	30	152
应付福利费			131	79	0	8
应付股利			0	0	0	0
应交税金			102	324	11	141
其他应付款			6	333	1	271
其他应付款			892	4,328	766	3,752
预提费用			2,387	3,729	1,683	3,191
预计负债			0	0	0	0
一年内到期的长期负债			1,986	3,691	1,679	3,223
其他流动负债			354	162	293	108
流动负债合计			14,942	26,614	12,333	23,344
<b>长期负债：</b>						
长期借款			4,780	12,324	3,670	10,540
应付债券			0	0	0	0
长期应付款			5,543	9,538	5,543	9,538
专项应付款			0	0	0	0
其他长期负债			406	524	348	426
长期负债合计			10,729	22,386	9,561	20,504
<b>递延税项：</b>						
递延税款贷项			392	282	63	0
负债合计			26,063	49,282	21,957	43,848
少数股东权益			1,758	2,220	0	0
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>						
实收资本（或股本）			4,374	4,374	4,374	4,374
减：已归还投资			0	0	0	0
实收资本（或股本）净额			4,374	4,374	4,374	4,374
资本公积			5,801	5,801	5,801	5,801
盈余公积			611	672	588	603
其中：法定公益金			173	193	172	177

未分配利润			764	806	787	875
拟分配现金股利			0	0	0	0
外币报表折算差额			0	0	0	0
减：未确认投资损失			0	0	0	0
所有者权益（或股东权益）合计			11,550	11,653	11,550	11,653
负债和所有者权益（或股东权益）总计			39,371	63,155	33,507	55,501

公司法定代表人：刘绍勇

主管会计工作负责人：司献民 徐杰波

会计机构负责人：肖立新

利润及利润分配表  
2004 年

编制单位: 中国南方航空股份有限公司

单位: 百万元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期数	上期数	本期数	上期数
一、主营业务收入			24,194	17,100	16,735	11,750
减: 主营业务成本			19,296	14,222	13,818	10,243
主营业务税金及附加			692	191	456	132
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)			4,206	2,687	2,461	1,375
加: 其他业务利润(亏损以“-”号填列)			135	326	188	253
减: 营业费用			2,058	1,519	1,483	1,111
管理费用			1,226	893	774	547
财务费用			727	996	585	888
三、营业利润(亏损以“-”号填列)			330	-395	-193	-918
加: 投资收益(损失以“-”号填列)			63	62	224	267
补贴收入			0	0	0	0
营业外收入			126	43	106	18
减: 营业外支出			127	71	58	24
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)			392	-361	79	-657
减: 所得税			87	-605	-24	-672
减: 少数股东损益			202	229	0	0
加: 未确认投资损失(合并报表填列)			0	0	0	0
五、净利润(亏损以“-”号填列)			103	15	103	15
加: 年初未分配利润			764	774	787	774
其他转入			0	0	0	0
六、可供分配的利润			867	789	890	789
减: 提取法定盈余公积			41	24	10	1
提取法定公益金			20	1	5	1
提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)			0	0	0	0
提取储备基金			0	0	0	0
提取企业发展基金			0	0	0	0
利润归还投资			0	0	0	0
七、可供股东分配的利润			806	764	875	787
减: 应付优先股股利			0	0	0	0
提取任意盈余公积			0	0	0	0
应付普通股股利			0	0	0	0
转作股本的普通股股利			0	0	0	0

八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)			806	764	875	787
<b>补充资料：</b>						
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益			0	0	0	0
2. 自然灾害发生的损失			0	0	0	0
3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额			0	0	0	0
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额			0	0	0	0
5. 债务重组损失			0	0	0	0
6. 其他			0	0	0	0

公司法定代表人：刘绍勇

主管会计工作负责人：司献民 徐杰波

会计机构负责人：肖立新

现金流量表  
2004 年

编制单位: 中国南方航空股份有限公司

单位: 百万元 币种: 人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金			24,134	16,911
收到的税费返还			0	0
收到的其他与经营活动有关的现金			116	105
现金流入小计			24,250	17,016
购买商品、接受劳务支付的现金			16,125	11,595
支付给职工以及为职工支付的现金			2,272	1,753
支付的各项税费			955	533
支付的其他与经营活动有关的现金			588	427
现金流出小计			19,940	14,308
经营活动产生的现金流量净额			4,310	2,708
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资所收到的现金			0	0
其中：出售子公司收到的现金			0	0
取得投资收益所收到的现金			26	46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			88	81
收回购置固定资产所预付的定金			1,253	891
收购北方航空及新疆航空收到的现金			398	370
收到的其他与投资活动有关的现金			22	17
现金流入小计			1,787	1,405
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			10,234	7,312
投资所支付的现金			682	734
支付的其他与投资活动有关的现金			0	0
现金流出小计			10,916	8,046
投资活动产生的现金流量净额			-9,129	-6,641
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资所收到的现金			172	0
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金			172	0
借款所收到的现金			14,840	12,644
收到的其他与筹资活动有关的现金			0	0
现金流入小计			15,012	12,644
偿还债务所支付的现金			8,489	7,230
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			751	584
其中：支付少数股东的股利			20	0
支付的其他与筹资活动有关的现金			0	0
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金			0	0



现金流出小计			9,240	7,814
筹资活动产生的现金流量净额			5,772	4,830
四、汇率变动对现金的影响			0	0
五、现金及现金等价物净增加额			953	897
<b>补充材料</b>				
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>				
净利润			103	103
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			202	0
减：未确认的投资损失			0	0
加：计提的资产减值准备			0	0
固定资产折旧			2,503	1,885
无形资产摊销			0	0
长期待摊费用摊销			15	12
待摊费用减少(减：增加)			-78	-17
预提费用增加(减：减少)			-72	102
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			-6	17
固定资产报废损失			0	0
财务费用			697	560
投资损失(减：收益)			-63	-224
递延税款贷项(减：借项)			-110	-118
存货的减少(减：增加)			-37	-61
经营性应收项目的减少(减：增加)			-635	-769
经营性应付项目的增加(减：减少)			859	481
其他			932	737
经营活动产生的现金流量净额			4,310	2,708
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>				
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				
<b>3、现金及现金等价物净增加情况：</b>				
现金的期末余额			3,274	2,302
减：现金的期初余额			2,321	1,405
加：现金等价物的期末余额			0	0
减：现金等价物的期初余额			0	0
现金及现金等价物净增加额			953	897

公司法定代表人：刘绍勇      主管会计工作负责人：司献民      徐杰波      会计机构负责人：肖立新

资产减值表  
2004 年
编制单位: 中国南方航空股份有限公司  
人民币

单位: 百万元 币种: 人

项目	期初余额	本期 增加数	本期减少数				期末余额
			转回数	转出数	转销数	合计	
坏账准备合计	100	131	0	0	62	62	169
其中: 应收账款	70	70	0	0	45	45	95
其他应收款	30	61	0	0	17	17	74
短期投资跌价准备合计	0	0	0	0	0	0	0
其中: 股票投资	0	0	0	0	0	0	0
债券投资	0	0	0	0	0	0	0
存货跌价准备合计	0	0	0	0	0	0	0
其中: 库存商品	0	0	0	0	0	0	0
原材料	0	0	0	0	0	0	0
长期投资减值准备合计	0	0	0	0	0	0	0
其中: 长期股权投资	0	0	0	0	0	0	0
长期债权投资	0	0	0	0	0	0	0
固定资产减值准备合计	0	0	0	0	0	0	0
其中: 房屋、建筑物	0	0	0	0	0	0	0
机器设备	0	0	0	0	0	0	0
无形资产减值准备	0	0	0	0	0	0	0
其中: 专利权	0	0	0	0	0	0	0
商标权	0	0	0	0	0	0	0
在建工程减值准备	0	0	0	0	0	0	0
委托贷款减值准备	0	0	0	0	0	0	0
资产减值合计	100	131	0	0	62	62	169

公司法定代表人: 刘绍勇

主管会计工作负责人: 司献民 徐杰波

会计机构负责人: 肖立新

股东权益增减变动表  
2004 年

编制单位: 中国南方航空股份有限公司

单位: 百万元 币种: 人民币

项目	本期数	上期数
<b>一、实收资本(或股本)</b>		
期初余额	4,374	3,374
本期增加数	0	1,000
其中: 资本公积转入	0	0
盈余公积转入	0	0
利润分配转入	0	0
新增资本(股本)	0	1,000
本期减少数	0	0
期末余额	4,374	4,374
<b>二、资本公积</b>		
期初余额	5,801	4,160
本期增加数	0	1,641
其中: 资本(或股本)溢价	0	1,641
接受捐赠非现金资产准备	0	0
接受现金捐赠	0	0
股权投资准备	0	0
关联交易差价	0	0
拨款转入	0	0
外币资本折算差额	0	0
其他资本公积	0	0
本期减少数	0	0
其中: 转增资本(或股本)	0	0
期末余额	5,801	5,801
<b>三、法定和任意盈余公积</b>		
期初余额	438	414
本期增加数	41	24
其中: 从净利润中提取数	41	24
法定盈余公积	0	24
任意盈余公积	0	0
储备基金	0	0
企业发展基金	0	0
法定公益金转入数	0	0
本期减少数	0	0
其中: 弥补亏损	0	0
转增资本(或股本)	0	0
分派现金股利或利润	0	0
分派股票股利	0	0
期末余额	479	438
其中: 法定盈余公积	402	361
储备基金	0	0
企业发展基金	0	0
<b>四、法定公益金</b>		
期初余额	173	172
本期增加数	20	1
其中: 从净利润中提取数	20	1
本期减少数	0	0
其中: 其他集体福利支出	0	0
期末余额	193	173

<b>五、未分配利润</b>		
期初未分配利润	764	774
本期净利润（净亏损以“-”号填列）	103	15
本期利润分配	61	25
期末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	806	764

公司法定代表人：刘绍勇      主管会计工作负责人：司献民 徐杰波      会计机构负责人：肖立新

## 公司概况

中国南方航空股份有限公司(以下简称“本公司”)及其子公司(以下统称“本集团”)主要从事提供国内、香港地区及国际航空客运、货运及邮运服务,其航班的主要营运基地是广州新白云国际机场,广州新白云国际机场为本集团之航线网络中枢及本公司总部之所在地。

本公司是由中国南方航空集团公司(“南航集团”)经中华人民共和国国家经济体制改革委员会体改生[1994]139号文批准独家发起成立的股份有限公司。南航集团以其与航空业务相关的于1994年1月1日的资产负债投入本公司,并换取折合2,200,000,000股每股面值人民币1.00元的内资法人股。本公司于1995年3月25日正式注册成立,并正式接管南航集团的航空业务。

本公司经国务院证券委员会证委发[1997]33号文批准,于1997年7月分别在香港联合交易所有限公司和美国纽约证券交易所上市,共发行1,174,178,000股H股。

本公司于2002年5月21日召开临时股东大会通过发行不超过1,000,000,000股每股面值人民币1.00元的A股,并于2003年获得了中国证券监督管理委员会(2003)70号文批准,于2003年7月成功在上海证券交易所发行并上市1,000,000,000股每股面值人民币1.00元的A股股票。本公司于2003年3月13日获得中华人民共和国对外贸易经济合作部外经贸资一函[2003]273号“关于同意南方航空股份有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复”,变更为永久存续的外商投资股份有限公司,并于2003年10月17日领取了更新的中华人民共和国国家工商行政管理局颁发的企股国字第000995号企业法人营业执照。

根据本公司、南航集团、中国北方航空公司(“北方航空”)及新疆航空公司(“新疆航空”)于2004年11月12日签署的资产购买合同,并经本公司于2004年12月31日召开的股东特别大会通过,本公司于同日购入北方航空及新疆航空的航空业务相关的资产并承接相应的债务。此收购的代价是根据其收购的资产的公允价值厘定,合计金额人民币15,398,000,000元。此代价部分由本公司承担北方航空及新疆航空于2004年12月31日的债项及负债合计人民币13,439,000,000元。余款将由现金支付。

### (三) 公司主要会计政策、会计估计和会计报表的编制方法

#### 1、会计准则和会计制度

本公司编制会计报表所采用的主要会计政策是根据中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则和《企业会计制度》及其他有关规定制定的。根据中华人民共和国财政部财会(2003)18号“财政部关于印发《民航企业会计核

算办法》的通知”，本公司从 2003 年 1 月 1 日开始执行《民航企业会计核算办法》。

## 2、会计年度

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

## 4、编制基础记账基础和计价原则

合并会计报表是按照《企业会计制度》和财政部颁布的《合并会计报表暂行规定》(财会字[1995]11 号)编制的。

记帐基础为权责发生制，除特别声明外，计价方法为历史成本法。

## 5、外币业务核算方法

外币业务按业务发生当日中国人民银行公布的外汇牌价折合为人民币。年末各项货币性外币资产、负债账户按资产负债表日中国人民银行公布的外汇牌价折合为人民币。除与购建固定资产直接有关的汇兑损益外，外币折算差异作为汇兑损益计入当期损益。

## 6、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物指本集团持有期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 7、短期投资核算方法

短期投资按成本与市价孰低计价。短期投资初始成本是指取得短期投资的全部价款，但不包括已宣告但尚未领取的现金股利及已到付息期但尚未领取的债券利息。

本集团对投资比重较大的单项短期投资按单项投资计算市价低于成本的差额，计提短期投资跌价准备，其余按投资总体计算市价低于成本的差额，计提短期投资跌价准备。

除取得短期投资时已宣告的但尚未领取的现金股利及已到付息期但尚未领取的债券利息外，本集团于实际收到现金股利或利息时冲减短期投资的账面价值。本集团当出售或收回短期投资时，将实际收到金额与账面金额的差额计入当期损益。



## 8、应收款项坏账损失核算方法

坏账的确认标准为：坏帐准备的估计是首先单独认定已有迹象表明回收困难的应收账款，并根据其相应不能回收的可能性提取坏账准备；对其它的应收账款根据账龄分析及管理层认为合理的比例计提坏账准备。管理层认为合理的坏账比例是根据以往经验确定的。其他应收款的坏账准备是根据其性质及相应回收风险估计而计提的。

## 9、存货核算方法

存货主要包括航材消耗件及普通器材，以成本与可变现净值之较低者计价。存货在取得时按实际成本入账，在发出存货的成本按加权平均法核算。按存货类别计算的成本高于可变现净值的差额计入存货跌价准备。可变现净值是根据存货在结算日后正常业务中的处理所得或管理层根据当时市场情况做出的估计而确定的。本集团存货盘存制度为永续盘存制。领用的存货采用一次转销法进行核算。

## 10、长期投资核算方法

本集团对被投资企业具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资采用权益法核算，即最初以初始投资成本计量，以后根据应享有的被投资企业所有者权益的份额进行调整。

初始投资成本与享有被投资企业所有者权益份额之差额作为股权投资差额，并按以下方式处理：

初始投资成本超过享有被投资企业所有者权益份额之差额，按直线法摊销。合同规定投资期限的，按投资期限摊销。合同没有规定投资期限的，按 10 年平均摊销，年末未摊销余额包括在长期股权投资中。

初始投资成本低于享有被投资企业所有者权益份额之差额，如果是在财政部发布《关于执行 企业会计制度和相关会计准则有关问题解答（二）》（财会[2003]10 号）以前发生的，合同规定投资期限的，按投资期限摊销。合同没有规定投资期限的，按 10 年平均摊销，年末未摊销余额包括在长期股权投资中；在财政部颁布财会[2003]10 号以后发生的，记入资本公积-股权投资准备。

本集团对被投资企业无控制、无共同控制且无重大影响的长期股权投资采用成本法核算，即以初始投资成本计价。投资收益在被投资企业宣布现金股利或利润分配时确认。

处置或转让长期股权投资按实际取得的价款与账面价值的差额计入当期损益。

本集团对长期股权投资计提减值准备。

#### 11、固定资产计价和折旧方法及减值准备的计提方法

固定资产指本集团为提供劳务和经营管理而持有的，使用期限超过 1 年且单位价值较高的资产。

固定资产以成本或评估值减累计折旧及减值准备记入资产负债表内。评估值指按规定进行评估并按评估值进行相应账务调整的资产价值。

本集团根据中华人民共和国财政部财会函[2004]39 号《财政部关于同意选择南航作为高价周转件资本化管理试点单位的复函》，将高价周转件列入固定资产管理和核算。

本集团对固定资产在预计使用年限内按直线法计提折旧。

#### 12、在建工程核算方法

在建工程以成本减减值准备记入资产负债表内。

在有关建造的资产达到预定可使用状态之前发生的与购买或建造固定资产有关的一切直接或间接成本，包括在购建期间利用专门借款进行购建所发生的借款费用（包括有关借款本金和利息的汇兑损益），全部资本化为在建工程。

在建工程于达到预定可使用状态时转入固定资产。在建工程不计提折旧。

#### 13、无形资产计价及摊销方法

无形资产以成本或评估值减累计摊销及减值准备记入资产负债表内。无形资产的成本按直线法摊销，合同或法律规定年限的，按合同规定的受益年限与法律规定的有效年限的较短者摊销。合同与法律均没有规定年限的，按 10 年摊销。

#### 14、开办费长期待摊费用摊销方法

因引进、改装或核准经营性租赁飞机而发生的关税及其它费用，资本化为长期待摊费用，并以直线法在租赁期间摊销。

#### 15、借款费用的会计处理方法

用于购建固定资产的专门借款的借款费用在有关资产达到预定可使用状态所必要的购建期间内予以资本化，计入所购建固定资产的成本。

除上述借款费用外，其他借款费用均于发生当期确认为财务费用。

## 16、预计负债的确认原则

如果本集团须就已发生的事件承担现时义务，且该义务的履行很可能导致经济利益流出企业，以及有关金额能够可靠地估计，本集团便会对该义务计提预计负债。

如果上述义务的履行导致经济利益流出企业的可能性较低，或是无法对有关金额作出可靠地估计，该义务将被披露为或有负债。

## 17、收入确认原则

收入是在经济利益能够流入本集团，以及相关的收入和成本能够可靠地计量时，根据下列方法确认：

- i) 来自客运、货运和邮运服务的票款收入于提供运输服务时确认为收入。尚未提供运输服务的票款，则列作票证结算负债；
- ii) 源自航运相关业务的收入于提供服务时入帐；
- iii) 利息收入是按借出资金本金和适用利率计算，并以时间为基准确认的；及
- iv) 股息收入在本集团的收取权确定时予以确认。

## 18、所得税的会计处理方法

所得税是按照纳税影响会计法确认的所得税费用。当期所得税费用包括当期应交所得税和递延税项资产和负债的变动。

当期应交所得税按当期应纳税所得额和适用的所得税率计算。

递延税项是按债务法计算所做出的准备。该法是根据时间性差异计算递延税项，即对由于税法与会计制度在确认收益、费用或损失时的时间不同而产生的税前会计利润与应纳税所得额的差异计算递延税项。在税率变动或开征新税时，该法对原已确认的时间性差异的所得税影响金额进行调整，在转回时间性差异的所得税影响金额时，按照现行所得税率计算转回。

预期可在未来抵减应纳税所得额的税务亏损（在同一法定纳税单位及司法管辖区内）将用来抵销递延税项负债。当与递延税项资产相关的税务利益预计不能实现时，该相关递延税项资产将相应减少至其预期可实现数额。

## 19、合并会计报表合并范围的确定原则及合并会计报表的编制方法：

合并会计报表的合并范围包括本公司及其所有主要子公司。子公司指本公司通过直接及间接占被投资公司 50%以上（不含 50%）权益性资本的公司，或本公司虽然占被投资公司权益性资本不足 50%但对其具有实质控制权的公司。只有在本公司对子公司占 50%以上权益性资本或虽占其权益性资本不足 50%但对其具有实质控制权的期间，其经营成果才反映在本集团的合并

利润表中。少数股东应占的权益和损益作为独立项目记入合并会计报表内。对于资产及经营业绩均较小，对本集团合并报表无重大影响的子公司，本公司并未将这些公司列入合并报表范围。

当子公司所采用的会计政策与本公司不一致时，合并时已按照本公司的会计政策对子公司会计报表进行必要的调整。合并时所有集团间重大交易，包括集团间未实现利润及往来余额均已抵销。

与其他投资者通过合同协议规定分享对被投资公司的控制权而形成的合营公司，在编制合并报表时，本公司按比例合并方法对合营公司的资产、负债、收入、成本及费用进行合并，即将在合营公司的各项资产、负债、收入、成本及费用中所占份额与本公司会计报表的类似项目逐行进行合并。

## 20、利润分配政策

现金股利于宣告发放时计入当期利润及利润分配表。资产负债表日至会计报表批准报出日之间建议或批准的现金股利在资产负债表股东权益中单独列示。

## 21、主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

### (1) 会计政策变更

无

### (2) 会计估计变更

无

### (3) 会计差错更正

无

## (四) 税项

(a) 本集团适用的与提供服务相关的税金如下：

税种	税率	纳税基数
营业税	3% 或 5%	运输、地面服务和手续费收入。所有入境的国际及香港地区航班均获豁免营业税。
城市维护建设税	7%	应纳营业税金额
教育费附加	3%	应纳营业税金额

根据中华人民共和国财政部、国家税务总局财税[2003] 113号《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》和财税[2003] 227号《财政部国家税务总局关于延长部分“非典”影响行业税收优惠的通知》，自2003年5月1日至12月31日，对民航旅客运输业务免征营业税、城市维护建设税及教育费附加。

本公司如下文(b)所述变更为外商投资企业后，根据[1985]财税字第069号“财政部关于贯彻《中华人民共和国城市维护建设税暂行条例》几个具体问题的规定”第5条：对中外合资企业不征收城市维护建设税；根据1994年10月12日国发明电[1994] 23号第2条：对“三资企业”暂不征收教育费附加。故从2003年10月1日起，本公司免缴城市维护建设税和教育费附加。

#### (b) 所得税

本公司从2003年度1月1日至9月30日止9个月期间适用的所得税税率为33%，从2003年10月1日起适用的所得税税率为15%。

本公司于2003年10月17日将其注册地搬迁至广州经济技术开发区。根据《中华人民共和国外商投资企业和外国企业所得税法》及广州市国家税务局“关于对中国南方航空股份有限公司企业所得税适用税率问题的批复”，本公司从2003年10月1日起享受广州经济技术开发区所得税优惠政策。本公司的适用所得税税率自该日起由33%变更为15%。

本集团已根据中国政府与境外政府订立的航空协定获豁免境外航空业务税项，或在某些境外地区一直蒙受税务亏损，故在本年度没有对任何境外税项提取准备。



## (五) 控股子公司及合营企业

单位: 百万元 币种: 人民币

单位名称	注册地	法定代表人	注册资本	经营范围	投资额	权益比例 (%)		是否合并
						直接	间接	
广西航空有限公司	中国	阳广华	171	航运		60	0	是
南航集团汕头航空有限公司	中国	阳广华	280	航运		60	0	是
珠海航空有限公司	中国	郑恩仁	250	航运		60	0	是
厦门航空有限公司	中国	吴荣南	588	航运		60	0	是
贵州航空有限公司	中国	徐杰波	80	航运		60	0	是
广州南联航空食品有限公司	中国	郝建华	56	航空配餐		51	0	是
湖南南方航空旅行社有限公司	中国		1	旅游服务		54	0	否
广州航空大酒店	中国		63	酒店经营		90	0	是
广东省南方国际航空旅游公司	中国		2	旅游服务		90	0	是
广州白云国际物流有限公司	中国	郑恩仁	20	货运服务		61	0	是
珠海翔翼航空技术有限公司	中国	江平	USD29,800,000	模拟飞行训练服务		51	0	是
南航易网通电子商务有限公司	中国	李昆	6	网络资讯服务		51	0	是
China Southern West Australian Flying College Pty Limited	澳大利亚		AUD100,000	飞行训练服务		65	0	是
CZ Flamingo Limited	开曼群岛		USD1,000	飞机租赁		100	0	是
CZ Skylark Limited	开曼群岛		USD1,000	飞机租赁		100	0	是
CZ Kapok Limited	开曼群岛		USD1,000	飞机租赁		100	0	是
CSA-I Limited	开曼群岛		USD1,000	飞机租赁		100	0	是
CZ93B Limited	开曼群岛		USD1,000	飞机租赁		100	0	是
CZ97A Limited	开曼群岛		USD1,000	飞机租赁		100	0	是
Zhong Yuan 99A Limited	开曼群岛		USD1,000	飞机租赁		100	0	是
CXA92A Limited	开曼群岛		USD1,000	飞机租赁		0	60	是
CXA93A Limited	开曼群岛		USD1,000	飞机租赁		0	60	是



	岛								
CXA95B Limited	开曼群岛		USD1,000	飞机租赁		0	60	是	
CXA95C Limited	开曼群岛		USD1,000	飞机租赁		0	60	是	
CXA98A Limited	开曼群岛		USD1,000	飞机租赁		0	60	是	
厦门航空广告公司	中国		1	航空广告		0	60	是	
厦门航空器材公司	中国		9	航空器材供应		0	60	是	
厦门航空发展有限公司	中国		5	酒店管理		0	54	是	
厦门航空假期有限公司	香港		HKD 3,000,000	旅游服务		0	54	是	
澳门厦航假期有限公司	澳门		P1	旅游服务		0	27.5	是	
汕头华康航空食品有限公司	中国		10	航空配餐		0	42	是	
珠海航空假日旅行社有限公司	中国		1	旅游服务		0	54.6	是	
珠海航空广告有限公司	中国		2	广告服务		0	36	否	
白云国际快件监管有限公司	中国		5	货运服务		0	55	否	
广州飞机维修工程有限公司	中国	袁新安	USD 27,500,000	提供飞机维修及维护服务		50	0	是	
珠海保税区摩天宇航空发动机维修有限公司	中国	袁新安	USD 63,100,000	提供飞机发动机维修及维护服务		50	0	是	
中国邮政航空有限责任公司	中国	马军胜	306	航运		49	0	是	
新疆航空地面服务有限公司	中国		15	机场地面服务		60	0	是	
新疆民航物业管理有限公司	中国		251	公用服务		51.8	0	是	
北方飞机维修有限公司	中国		4	提供飞机维修及维护服务		75	0	是	

1)、对持股比例未达 50%以上的子公司，已纳入合并范围的原因说明

澳门厦航假期有限公司，本公司通过非全资子公司持有该公司超过 51% 的股权，本公司通过这些非全资子公司拥有该公司的控制权，因此将这该公司纳入本集团合并范围。。

汕头华康航空食品有限公司，本公司通过非全资子公司持有该公司超过 51% 的股权，本公司通过这些非全资子公司拥有该公司的控制权，因此将这该公司纳入本集团合并范围。。

广州飞机维修工程有限公司，该公司为合营公司。本集团按比例合并将该公司纳入本集团的合并范围。。

珠海保税区摩天宇航航空发动机维修有限公司，该公司为合营公司。本集团按比例合并将该公司纳入本集团的合并范围。。

中国邮政航空有限责任公司，该公司为合营公司。本集团按比例合并将该公司纳入本集团的合并范围。。

2)、对持股比例达到 50% 以上的子公司，未纳入合并范围的原因说明：

湖南南方航空旅行社有限公司，本集团占该公司之注册资本比例超过 50%，但该公司的合计资产、负债及业绩对本集团的资产、负债及业绩的影响并不重大，因此未予合并报表。本集团采用成本法对其进行核算。。

白云国际快件监管有限公司，本集团占该公司之注册资本比例超过 50%，但该公司的合计资产、负债及业绩对本集团的资产、负债及业绩的影响并不重大，因此未予合并报表。本集团采用成本法对其进行核算。

(六) 合并会计报表附注:

1、货币资金：

(1) 货币资金分类

单位: 百万元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
现金	13	5
银行存款	3,261	2,316
其他货币资金	0	0
合计	3,274	2,321

财务公司存款指存放于南航集团财务有限公司(“南航财务”)的存款。南航财务为一家经中国人民银行批准设立的金融机构。南航财务受南航集团控制，并为本集团的联营公司。

本集团并没有任何作抵押或被冻结的银行存款。于 2004 年 12 月 31 日，本集团境外银行存款折合为人民币 388,000,000 元(2003 年：人民币 343,000,000 元)。这些境外银行存款并没有重大回收风险。

## (2) 货币资金—外币：

单位：百万元

外币币种	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
美元	40	8.2765	334	31	8.2767	261
港币	83	1.0637	88	10	1.0657	11
日元	1,267	0.0797	101	537	0.0773	42
新加坡元	2	5.0550	8	2	4.8587	12
泰铢	47	0.2122	10	55	0.2087	11
马来西亚林吉特	32	2.1770	70	20	2.1720	44
欧元	3	11.2627	38	2	10.3383	20
韩国圆	6,835	0.0079	54	13,770	0.0069	95
越南盾	28,588	0.0005	15	41,531	0.0005	22
澳币	6	6.4428	40	6	6.2013	35
其他货币			13			9
合计	/	/	771	/	/	562

注：除特别声明外，本财务报表的外币余额均按以上汇率折算为人民币。

## 2、短期投资：

## (1) 短期投资分类

单位：百万元 币种：人民币

项目	期初数			本期增加	本期减少	期末数			期末市价总额
	帐面余额	跌价准备	帐面净额			帐面余额	跌价准备	帐面净额	
股票投资	-	-	-	509	-	509	-	509	529
债券投资	-	-	-	160	-	160	-	160	140
其中：国债投资	-	-	-	160	-	160	-	160	140
合计	-	-	-	669	-	669	-	669	669

上述市价资料来源于上海证券交易所、深圳证券交易所及中国债券信息网。

于 2004 年，本公司与一位独立第三方分别将人民币 500,000,000 元及人民币 75,000,000 元现金委托中关村证券公司进行投资理财，委托理财投资品种是证券投资，委托期限为 2004 年 7 月 27 日至 2005 年 7 月 26 日。根据合同，该独立第三方有义务帮助本公司获得合理的投资回报，并避免本公司遭受任何投资损失。

于 2004 年 12 月 31 日，本集团及本公司持有的上述投资不存在投资变现的重大限制。

## 3、应收账款：

## (1) 应收账款帐龄

单位:百万元 币种:人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净 额	账面余额		坏账准备		账面净 额
	金额	比例	金 额	计提比 例		金 额	比例	金 额	计提比 例	
一年以内	1,576	93.4	5	0.3	1,571	898	93.2	6	0.5	892
一至二年	14	0.8	9	64.3	5	42	4.4	42	100.0	0
二至三年	25	1.5	9	36.0	16	14	1.5	14	100.0	0
三年以上	72	4.3	72	100.0	0	8	0.9	8	100.0	0
合计	1,687	100.0	95	5.6	1,592	962	100.0	70	7.3	892

## (2) 应收帐款坏帐准备变动情况

单位:百万元 币种:人民币

项目	期初余 额	本期增加 数	转回数				期末余 额
			转回 数	转出 数	转销 数	合 计	
应收帐款坏帐准备	70	70	0	0	45	45	95

本年度，本集团及本公司并没有个别重大收回以前年度已全额或以较大比例计提坏帐准备的应收账款。

于 2004 年 12 月 31 日，本集团及本公司并没有个别重大账龄超过 3 年的应收账款。

## (3) 应收账款前五名欠款情况

单位:百万元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计及比例	408	24	543	56

除本报表特别列示外，上述余额中无其他对持有本公司 5% 或以上表决权股份的股东的应收款项。

## 4、其他应收款：

## (1) 其他应收款帐龄

单位:百万元 币种:人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净 额	账面余额		坏账准备		账面净 额
	金 额	比例	金 额	计提比 例		金 额	比例	金 额	计提比 例	
一年以内	625	77.6	2	0.3	623	286	82.3	0	0	286
一至二年	60	7.5	0	0	60	21	5.9	0	0	21
二至三年	35	4.3	0	0	35	7	2.1	0	0	7
三年以上	85	10.6	72	84.7	13	33	9.7	30	90.9	3
合计	805	100.0	74	9.2	731	347	100.0	30	8.6	317

## (2) 其他应收款坏帐准备变动情况

单位: 百万元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数				期末余额
			转回数	转出数	转销数	合计	
其他应收款坏帐准备	30	61	0	0	17	17	74

## (3) 其他应收款前五名欠款情况

单位: 百万元 币种: 人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计及比例	194	24	111	32

## (4) 其他应收款坏帐计提情况

本年度, 本集团及本公司并没有个别重大收回以前年度已全额或以较大比例计提坏帐准备的其他应收款。

于 2004 年 12 月 31 日, 本集团及本公司并没有账龄超过 3 年的个别重大其它应收款。

除本报表特别列示外, 上述余额中无其他对持有本公司 5% 或以上表决权股份的股东的其他应收款项。

## 5、预付帐款：

## (1) 预付帐款帐龄

单位: 百万元 币种: 人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	147	100	85	100
一至二年	0	0	0	0
二至三年	0	0	0	0
三年以上	0	0	0	0
合计	147	100	85	100

预付账款的账龄均为一年以内。

上述余额中无其他对持有本公司 5% 或以上表决权股份的股东的预付款项。

## 6、存货：

## (1) 存货分类

单位: 百万元 币种: 人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	0	0	0	0	0	0
库存商品	0	0	0	0	0	0
航材消耗件	1,267	0	1,267	573	0	573
普通器材	61	0	61	35	0	35
机上供应品	27	0	27	20	0	20
其他	43	0	43	4	0	4
合计	1,398	0	1,398	632	0	632

## (2) 存货跌价准备

于 2004 年 12 月 31 日，本集团及本公司无需计提存货跌价准备。

以上存货均为购买形成。

本集团于 2004 年和 2003 年成本和费用中确认的存货成本分别为人民币 4.48 亿元及人民币 6.01 亿元。

## 7、待摊费用：

单位：百万元 币种：人民币

类别	期初数	本期增加数	本期摊销数	期末数	期末结存原因
经营性租赁租金	127	1,400	1,360	167	
销售代理费	21	155	152	24	
物料消耗	33	420	374	79	
保险费	11	188	159	40	
其他	11	254	229	36	
合计	203	2,417	2,274	346	/

注：

- (a) 根据经营性飞机租赁合同规定，本集团须向出租人预付 1 至 6 个月不等的租金，预付的租金在付租相关期内摊销，年末余额为未摊销部分。
- (b) 本集团在销售代理人售出机票时支付代理费，有关支出先列作待摊费用，并在本集团提供运输服务时列作开支。
- (c) 本集团的一家合营公司主营发动机修理业务，其所发生的发动机维修物料消耗在相关的修理项目未完成时列作待摊费用，并在修理服务完成后列作开支相关成本。
- (d) 本集团向保险公司预付保险费，保险费在投保相关期内摊销，年末余额为未摊销部分。



## 8、长期投资：

## (1) 长期投资分类

单位：百万元 币种：人民币

项目	期初数			本期增加	本期减少	期末数		
	帐面余额	减值准备	帐面净额			帐面余额	减值准备	帐面净额
长期股权投资								
其中：股票投资	57	-	57	6	1	62	-	62
对子公司投资	-	-	-	-	-	-	-	-
对合营公司投资	-	-	-	-	-	-	-	-
对联营公司投资	422	-	422	58	13	467	-	467
其他股权投资	143	-	143	71	2	212	-	212
股权投资差额	-	-	-	-	-	-	-	-
合并价差	-	-	-	-	-	-	-	-
长期债权投资	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：国债投资	-	-	-	-	-	-	-	-
其他债券投资	-	-	-	-	-	-	-	-
其他债权投资	-	-	-	-	-	-	-	-
其他长期投资	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	622	0	622	135	16	741	0	741

## (2) 长期股票投资

单位：百万元 币种：人民币

被投资公司名称	股份类别	股票数量	占被投资公司注册资本比例(%)	初始投资成本	投资金额	帐面净额	期末市价
海南美兰国际机场股份有限公司	普通股	925,000	0.37				
中国民航信息网络股份有限公司	内资股	21,924,500	2.5	33		33	
太平洋保险公司	普通股	10,000,000	0.5	13		13	
中国交通银行	普通股	7,480,000	0.008	11		11	
其他						5	
合计	/		/			62	/

## (3) 长期股权投资

单位:百万元 币种:人民币

被投资单位名称	与母 公司 关系	占被投资公司注册 资本比例(%)	投资 成本	期初 余额	本期增 减额	分得的现 金红利	期末 余额	核算 方法
南航财务	联营公 司	47.42	246	245	-9	-	236	权 益 法
四川航空股 份有限公司	联营公 司	39	137	164	55	10	209	权 益 法
其他	联营公 司		79	13	11	2	22	权 益 法
合计	/	/	462	422	57	12	467	/

注：四川航空股份有限公司与本集团的会计政策存在差异。这些差异的会计政策主要为维修及保养支出。本集团对高价周转件的维修费支出于实际发生时计入当期损益，而四川航空股份有限公司将维修费资本化，并以6年摊销。本集团的飞机及发动机的维修及保养支出于实际发生时计入当期损益，而四川航空股份有限公司则资本化为长期待摊费用，并以1年至10年摊销。

## (4) 其他长期投资

被投资单位名称	单位: 百万元 币种: 人民币	
	期末数	期初数
海南美兰国际机场有限责任公司	100	100
中信海洋直升机股份有限公司	69	
湖南南方航空旅行社有限公司(注)	1	1
厦门航空工业公司	20	20
民航快递有限公司	8	8
厦门足球俱乐部	3	3
中国飞机服务公司	2	2
广州空港国际物流有限公司(注)	2	
珠海航空快递有限公司(注)	1	1
桂林市广升实业发展有限责任公司(注)	1	1
白云国际快件监管有限公司(注)		2
其他	5	5
合计	212	143

注: 上表中所列公司对本集团年度业绩的影响并不重大, 因此本集团采用成本法对它们进行核算, 见本报表注释。其中即使本集团投资或持股比例占被投资单位之注册资本超过 50%, 由于被投资公司的合计资产, 负债及经营结果对本集团的资产, 负债及经营结果的影响并不重大, 因此未予合并报表。

## (5) 累计投资占期末净资产的比例 6%

于 2004 年 12 月 31 日, 本集团及本公司长期投资账面价值占净资产的比例分别为 6% 及 36% (2003 年: 分别为 5% 及 32%)。

## 9、固定资产：

单位：百万元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
一、原价合计：	40,898	21,268	840	61,326
其中：房屋及建筑物	3,920	4,085	538	7,467
机器设备	36,978	17,183	302	53,859
二、累计折旧合计：	11,503	2,503	300	13,706
其中：房屋及建筑物	697	174	69	802
机器设备	10,806	2,329	231	12,904
三、固定资产净值合计	29,395	18,765	540	47,620
其中：房屋及建筑物	3,223	3,911	469	6,665
机器设备	26,172	14,854	71	40,955
四、减值准备合计	0	0	0	0
其中：房屋及建筑物	0	0	0	0
机器设备	0	0	0	0
五、固定资产净额合计	29,395	18,765	540	47,620
其中：房屋及建筑物	3,223	3,911	469	6,665
机器设备	26,172	14,854	71	40,955

于 2004 年 12 月 31 日，本集团及本公司无需计提固定资产减值准备。

于 2004 年 12 月 31 日，本集团及本公司已提足折旧仍继续使用的固定资产账面原值分别为人民币 54,000,000 元及人民币 38,000,000 元（2003 年：人民币 60,000,000 元及人民币 43,000,000 元）。

土地使用权的期限为 30 年至 70 年。于 2004 年 12 月 31 日，剩余摊销年限为 16 年至 64 年。

于 2004 年 12 月 31 日，本集团及本公司有若干飞机和其它飞行设备用作若干银行借款及融资性租赁协议之抵押。这些资产的账面净额情况如下：

人民币百万元	本集团		本公司	
	2004 年	2003 年	2004 年	2003 年
银行借款抵押	11,927	6,719	10,179	4,939
融资性租赁协议抵押	11,511	7,857	11,511	7,857
小计	23,438	14,576	21,690	12,796
其他飞行设备				
银行借款抵押	7	26	-	-
合计	23,445	14,602	21,690	12,796

于 2004 年 12 月 31 日，本公司经营租赁租出固定资产账面净额为：

	2004 年 人民币百万	2003 年 人民币百万元
土地使用权及建筑物	142	147
其他飞行设备	131	178
	273	325

根据本公司在 2002 年及 2003 年与若干独立第三者订立的安排（「安排」），本公司分别出售了 1 架飞机后随即把该飞机租回。根据安排，预定净现值的租赁负债全部由出售收益支付，而这些款项已经由本公司以不可撤回的存款及债务证券的方式存放于特定的账号以支付出租人。本公司拥有在若干年后购买该飞机的认购权，商定的购入价将由该日剩余的存款及债务证券支付。如果本公司提前结束租赁协议，本公司须向出租人支付一笔预定赔偿款。本公司只要在遵守租赁协议的情况下，便可享

有在不受干扰的情况下使用该飞机以及持续占有与使用或营运该飞机的权利。由于本公司保留与拥有飞机相关的大致所有风险与回报，而所享有的权利大致上亦与订立协议前相同，故并未对固定资产作出任何调整。于 2004 年 12 月 31 日，租赁负债净现值及相关的配对存款和债务证券金额为人民币 2,462,000,000 元（2003 年：人民币 2,409,000,000 元）。本公司已把上述安排所获得的现金收益净额在安排发生当年确认为收入。

于 2004 年 12 月 31 日及截至本会计报表之批准日，本集团仍在办理位于广州新白云机场属于本集团的土地使用权证及房产证。于 2004 年 12 月 31 日，本集团及本公司有若干房产账面净值分别为人民币 2,477,000,000 元及人民币 1,417,000,000 元。本公司董事认为本集团没有取得有关的土地使用权证及房产证不会影响该房产的使用及运作。

#### 10、工程物资：

单位：百万元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
工程物料	2	0	2	0
合计	2	0	2	0

工程物资为本集团及本公司购置用于各项工程的物料。

#### 11、在建工程：

单位：百万元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	帐面余额	减值准备	帐面净额	帐面余额	减值准备	帐面净额
在建工程	626	0	626	1,937	0	1,937

##### (1) 在建工程项目变动情况：

单位：百万元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	本期减少	转入固定资产	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化率	资金来源	期末数
广州新机场货运中心	1275	182	975	0	854	91		1.51-3.48	贷款及自有资金	303
广州新机场飞机配套区	89	0	55	0	0	62			自有资金	55
郑州售票中心	49	22	0	0	22	0			-	-
机务航材系统	39	21	1	0	0	56			自有资金	22
深圳货站	40	0	22	0	0	55			自有资金	22
B777 发动机升级	95	12	6	0	0	19			自有资金	18
福州长乐机场设施	157	14	12	0	6	17			自有资金	20
广州新机场设施	3450	1,378	400	0	1,778	-			-	-
其他	865	308	214	0	336				自有资金	186
合计	6,059	1,937	1,685	0	2,996	/	/	/	/	626

于 2004 年 12 月 31 日，本集团及本公司无需计提在建工程减值准备。本集团于在建工程中资本化的利息费用如下：

	2004 年 人民币百万元	2003 年 人民币百万元
利息费用资本化金额	23	83

本集团及本公司本年度用于确定借款利息资本化金额的资本化年利率为 1.51% 至 3.48% (2003 年: 1.62% 至 5.46%)。

## 12、无形资产：

单位: 百万元 币种: 人民币

项目	期末数			期初数		
	帐面余额	减值准备	帐面净额	帐面余额	减值准备	帐面净额
无形资产	467	0	467	0	0	0

### (1) 无形资产变动情况：

单位: 百万元 币种: 人民币

种类	取得方式	实际成本	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销期限
土地使用权	购置	519	0	475	0	8	52	467	50
合计	/								/

2004 年的重分类是指本集团将尚未开发或建造自用项目的土地使用权及将 2001 年 1 月 1 日前购置的土地使用权从固定资产重分类至无形资产。

## 13、长期待摊费用：

单位: 百万元 币种: 人民币

种类	原始金额	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销期限
关税		9	0		4		5	
训练费		3	2		1		4	
服装费		9	0		8		1	
飞机售后回租之递延损失		0	100		0		100	
开办费		0	4		1		3	
其他		5	14		1		18	
合计		26	120		15		131	/

长期待摊费用主要为本集团及本公司因引进、改装或核准经营性租赁飞机而发生的关税及其他费用。该等费用以直线法在飞机租赁期间摊销。

于 2004 年 12 月 31 日，长期待摊费用剩余摊销年限为 2 至 3 年。



## 14、其他长期资产：

单位：百万元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
设备购置及租赁定金	5,397	2,933
长期应收款	16	6
合计	5,413	2,939

设备购置及租赁定金	本集团		本公司				2003 年	
	2004 年		2003 年		2004 年		原币	人民币
	原币 百万元	人民币 百万元	原币 百万元	人民币 百万元	原币 百万元	人民币 百万元	百万元	百万元
购买飞机 定金(美 元)	560	4,640	304	2,516	486	4,024	229	1,900
经营性租赁 飞机押金(美 元)	92	757	50	417	75	650	40	329
		5,397		2,933		4,674		2,229

根据飞机购买合同，本集团及本公司一般须在飞机交付前 6 个月，向飞机制造商支付约飞机售价的 30% 的定金。

根据飞机经营性租赁合同，本集团及本公司一般须向出租人支付约 3 个月的租金定金。

长期应收款为本集团存放于一家国内保险公司的保险本金。根据保险协议，该保险本金将于 2007 年保险协议届满时全额归还本集团。

## 15、短期借款：

单位：百万元 币种：人民币

种类	借款起 始日	借款终 止日	期末数			期初数		
			币种	外币金额	本币金额	币种	外币金 额	本币金额
信用借 款	2004 年	2005 年	美元	682	5,650	美元	709	5,867
信用借 款	2004 年	2005 年	港元	2,678	2,842	港币	194	207
信用借 款	2004 年	2005 年	人民币		1,270	人民币		120
担保借 款	2004 年	2005 年	人民币		411	人民币		235
合计	/	/	/	/	10,173	/	/	6,429

上述担保借款由下列各方提供担保：

人民币百万元	本集团		本公司	
	2004 年	2003 年	2004 年	2003 年
南航集团	411	151	-	-
广州白云国际机场股份有限公司	-	63	-	-
深圳市盈信投资发展有限公司	-	21	-	-
	411	235	-	-

于 2004 年 12 月 31 日，本集团及本公司的短期借款加权平均年利率分别为 1.6 % 及 1.56 % (2003 年：分别为 1.76% 及 1.65%)。

于 2004 年 12 月 31 日，本集团及本公司无任何未按期偿还的借款 (2003 年：无)。

上述余额中无其他对持有本公司 5% 或以上表决权股份的股东的短期借款。

#### 16、应付票据：

单位：百万元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	72	2
商业承兑汇票	65	446
合计	137	448

上述余额均为一年内到期的应付票据。

上述余额中无其他对持有本公司 5% 或以上表决权股份的股东的应付票据。

#### 17、应付帐款：

##### (1) 应付帐款帐龄

单位：百万元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	2,600	100	1,667	100
一至二年	0	0	0	0
二至三年	0	0	0	0
三年以上	0	0	0	0
合计	2,600	100	1,667	100

除本报表特别列示外，上述余额中无其他对持有本公司 5% 或以上表决权股份的股东的应付账款。

于 2004 年 12 月 31 日，本集团及本公司无任何账龄超过 3 年的个别重大应付账款。

## 18、预收帐款：

## (1) 预收帐款帐龄

单位：百万元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	879	100	466	100
一至二年	0	0	0	0
二至三年	0	0	0	0
三年以上	0	0	0	0
合计	879	100	466	100

	2004 年 人民币百万元	2003 年 人民币百万元
预收账款	5	-
票证结算	874	466

票证结算是指本集团及本公司预售机位所得票款。所有票款的账龄均为一年内。  
票证结算中无其他对持有本公司 5%或以上表决权股份的股东的票证结算款项。

## 19、应付工资：

单位：百万元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	未支付原因
应付工资	179	74	
	179	74	/

## 20、应付福利费：

单位：百万元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	未支付原因
应付福利费	79	131	
合计	79	131	/

## 21、应交税金：

单位：百万元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	计缴标准
增值税	15	13	
消费税	0	0	
营业税	239	25	3%或 5%
所得税	41	46	7.5%-33%
个人所得税	0	0	
城建税	16	2	7%
其他	13	16	
合计	324	102	/

## 22、其他应交款：

单位：百万元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	费率说明
教育费附加	333	6	3%
合计	333	6	

## 23、其他应付款：

## (1) 其他应付款帐龄

单位：百万元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	4,328	100	892	100
一至二年	0	0	0	0
二至三年	0	0	0	0
三年以上	0	0	0	0
合计	4,328	100	892	100

于 2004 年 12 月 31 日，本集团及本公司无任何账龄超过 3 年的个别重大其他应付款。

## (2) 其他应付款的说明：

除本报表特别列示外，其他应付款中无其他对持有本公司 5%或以上表决权股份的股东的其他应付款。

## 24、预提费用：

单位：百万元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	结存原因
关税及增值税	71	337	
飞机起降服务费	1,383	826	
飞机及发动机维修费	901	242	
员工福利分房及一次性住房补贴	145	215	
利息费用	249	158	
航油费	377	255	
销售代理费用	14	62	
航空配餐费	98	114	
大修理准备本期部分	75	11	
电脑订座费	144	55	
经营性租赁费用	25	18	
其他费用	247	94	
合计	3,729	2,387	/

注：

## (a) 关税及增值税

关税及增值税主要为本集团因引进飞机而应付的关税及增值税税款，这些关税及增值税已资本化成为飞机原值的一部分，本集团按规定分期支付有关税款。

## (b) 飞机起降服务费、飞机及发动机维修费、航油费及航空配餐费

由于飞机起降服务费、飞机及发动机维修费、航油费及航空配餐费的交易量大且所涉及的金额较大，结算时间一般需要 1 至 3 个月，因此年末预提与相关会计年度有关的费用，以使收入和费用配比。

## (c) 员工福利分房费及一次性住房补贴

根据财政部财会字[2001]5 号文要求，将已经记入 2001 年年初未分配利润需支付的职工福利分房款项和需支付给 1998 年前参加工作的无房老职工的一次性住房补贴列示为预提费用。

## (d) 利息费用

预提利息费用主要来自与飞机购置有关的应付融资租赁款及借款，本集团一般须每 3 个月或 6 个月偿付一次有关款项及利息，因此各年末存在应计但尚未支付的利息费用。

## 25、一年到期的长期负债：

单位：百万元 币种：人民币

种类	借款起始日	借款终止日	期末数			期初数	
			币种	外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
担保借款			人民币		1		2
信用借款			人民币		16		64
信用借款			美元	10	82	0	0
抵押及担保借款			美元	60	496	74	610
抵押借款			美元	119	989	2	12
抵押借款			人民币		26		0
抵押及担保的应付融资租赁款			美元	246	2,032	135	1,120
抵押及担保的应付融资租赁款			日元	615	49	2,298	178
合计	/	/	/	/	3,691	/	1,986

## 26、其他流动负债：

单位：百万元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
未交民航基础设施建设基金	162	354
合计	162	354

## 27、长期借款：

单位：百万元 币种：人民币

借款单位	种类	期末数				期初数			
		利率	币种	外币金额	本币金额	利率	币种	外币金额	本币金额
	人民币借款	4.8%-6.03%	人民币		1,687	4.94%至5.25%	人民币		77
	人民币借款	0	人民币		3	0	人民币		3
	人民币借款	4.94%-5.76%	人民币		1,217	5.49%	人民币		76
	美元借款	3个月伦敦银行同业拆息加0.65%至0.9%	美元	212	1,753	1.48%至8.33%	美元		0
	美元借款	6个月伦敦银行同业拆息加0.3%至1.2%	美元	796	6,589	8.35%	美元	325	2,686
	美元借款	2.18%-8.35%	美元	323	2,676	1.91%-1.94%	美元	317	2,626
	港元借款	3个月香港银行同业拆息加1.32%至2.05%	港元	9	9				0
	减：一年内到期的长期借款				-1,610				-688
合计	/	/	/	/	12,324	/	/	/	4,780



本集团 利率(于 2004 年 12 月 31 日)	2004 年		2003 年	
	原币百万元	人民币百万元	原币百万元	人民币百万元
<b>人民币借款：</b>				
固定年利率由 4.8%至 6.03%， 最长到期日至 2009 年		1,687		77
政府免息贷借款，至 2005 年到期		3		3
浮动年利率 4.94%至 5.76%，最长到期日至 2014 年		1,217		76
<b>美元借款：</b>				
浮动年利率由 3 个月伦敦银行同业 拆息加 0.65%至 0.9%，最长到期日 至 2011 年	212	1,753	-	-
浮动年利率由 6 个月伦敦银行同业 拆息加 0.3%至 1.2%，最长到期日 至 2014 年	796	6,589	325	2,686
固定年利率由 2.18%至 8.35%， 最长到期日至 2011 年	323	2,676	317	2,626
<b>港元借款：</b>				
浮动年利率由 3 个月香港银行同业 拆息加 1.32%至 2.05%，至 2005 年到期	9	9	-	-
		13,934		5,468
减：一年内到期的长期借款		(1,610)		(688)
		12,324		4,780
<b>本公司</b>				
利率(于 2004 年 12 月 31 日)	2004 年		2003 年	
	原币百万元	人民币百万元	原币百万元	人民币百万元
<b>人民币借款：</b>				
固定年利率由 4.8%至 6.03%， 最长到期日至 2009 年		135		-
浮动年利率 4.94%至 5.76%， 最长到期日至 2014 年		1,217		-
<b>美元借款：</b>				
浮动年利率由 3 个月伦敦银行 同业拆息加 0.65%至 0.9%，最长 到期日至 2011 年	172	1,426	-	-
浮动年利率由 6 个月伦敦银行同业 拆息加 0.3%至 1.2%，最长到期日 至 2014 年	795	6,578	302	2,505
固定年利率由 2.18%至 8.35%，最长 到期日至 2011 年	281	2,326	187	1,546
		11,682		4,051
减：一年内到期的长期借款		(1,142)		(381)
		10,540		3,670

长期借款按借款条件分析如下：

	本集团		本公司	
	2004 年 人民币	2003 年 人民币	2004 年 人民币	2003 年 人民币
信用借款	4,538	85	4,459	-
担保借款	2,424	430	1,812	229
抵押借款	4,800	2,388	4,240	2,324
抵押及担保借款	2,172	2,565	1,171	1,498
	13,934	5,468	11,682	4,051

上述担保借款由下列各方提供担保：

	本集团		本公司	
	2004 年 人民币 百万元	2003 年 人民币 百万元	2004 年 人民币 百万元	2003 年 人民币 百万元
南航集团	2,415	420	1,812	229
南航财务	9	10	-	-
	2,424	430	1,812	229

上述抵押及担保借款由本集团及本公司的若干飞机作抵押及由下列各方提供担保：

	本集团		本公司	
	2004 年 人民币 百万元	2003 年 人民币 百万元	2004 年 人民币 百万元	2003 年 人民币 百万元
美国进出口银行	1,732	2,208	969	1,236
中国银行	291	357	53	262
中国工商银行	149	-	149	-
	2,172	2,565	1,171	1,498

上述抵押借款由本集团及本公司的若干飞机及其他飞行设备作抵押。

长期借款的到期日分析列示如下：

	本集团		本公司	
	2004 年 人民币 百万元	2003 年 人民币 百万元	2004 年 人民币 百万元	2003 年 人民币 百万元
一年内	1,610	688	1,142	381
一年至二年	1,698	683	1,476	402
二年至三年	4,436	488	3,817	257
三年以上	6,190	3,609	5,247	3,011
	13,934	5,468	11,682	4,051

上述余额中无其他对持有本公司 5%或以上表决权股份的股东的长期借款。

## 28、长期应付款：

单位：百万元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	备注说明
应付融资租赁款	9,538	5,543	
合计	9,538	5,543	/

## 本集团及本公司

	2004 年 人民币百万元	2003 年 人民币百万元
于 1 月 1 日余额	6,841	8,198
加： 购入航空业务并入	6,001	-
汇率变动的影响	49	198
减： 本年已付	1,272	1,555
于 12 月 31 日余额	11,619	6,841
减：一年内到期的应付融资租赁款	2,081	1,298
	9,538	5,543

应付融资租赁款是指本集团就融资性租赁飞机及有关设备而应付租赁公司的款项。本集团及本公司的飞机及有关设备的融资性租赁将于 2005 年至 2013 年间期满。于 2004 年 12 月 31 日，这些融资性租赁的加权平均年利率为 5.50%，而本集团及本公司于 2004 年 12 月 31 日以后需支付的融资租赁最低付款额为：

	2004 年 人民币百万元	2003 年 人民币百万元
一年以内	2,081	1,298
一年至二年	2,829	1,066
二年至三年	2,559	1,197
三年以上	4,150	3,280
	11,619	6,841

根据融资性租赁条款，本集团及本公司拥有该等融资性租赁飞机的认购权，在租赁期满或将届满时以公允价值购买某些飞机，以及以公允价值或出租人所定的飞机成本的若干百分比购买其他飞机。上述应付融资租赁款是以本集团及本公司相关的飞机及其保险单提供予出租人作为抵押。于 2004 年 12 月 31 日，本集团及本公司用作抵押之飞机的帐面值列于注释 13。

本集团及本公司的上述应付融资租赁款由下列各方提供担保：

	2004 年 人民币百万元	2003 年 人民币百万元
中国银行	7,134	2,577
中国工商银行	4,485	4,264
	11,619	6,841

本集团及本公司于 2004 年 12 月 31 日的长期应付融资租赁款按币种分析如下：

	2004 年		2003 年	
	原币百万元	人民币百万元	原币百万元	人民币百万元
美元	698	5,775	478	3,957
日元	47,215	3,763	20,532	1,586
		9,538		5,543

上述余额中无其他对持有本公司 5%或以上表决权股份的股东的应付融资租赁款。

29、其他长期负债：

单位：百万元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
大修理准备	284	189
递延收益	240	217
合计	524	406

### 大修理准备

	人民币百万元
2004 年 1 月 1 日余额	200
其中：本期部分	11
加：本年准备	89
购入航空业务并入	70
2004 年 12 月 31 日余额	359
减：已计在预提费用内的本期部分	75
	<u>284</u>

### 递延收益

	飞机售后 租回 交易收益 人民币 百万元	经营性 租赁飞机 的回扣 人民币 百万元	融资性 租赁飞机 的回扣 人民币 百万元	合计 人民币 百万元
<b>原值：</b>				
2004 年 1 月 1 日	259	24	-	283
购入航空业务并入	-	36	21	57
2004 年 12 月 31 日	259	60	21	340

### 累计摊销：

2004 年 1 月 1 日	48	18	-	66
本年摊销	31	3	-	34
2004 年 12 月 31 日	79	21	-	100

### 账面净值：

2004 年 12 月 31 日	180	39	21	240
2003 年 12 月 31 日	211	6	-	217

根据订立之若干飞机售后租回交易安排，本公司出售了若干飞机予独立第三方，并随即与该第三方订立了经营性租赁合同租回该等飞机，租期为 8 至 10 年。本公司把这些飞机售后租回交易安排所得的

收益，即出售收入超过飞机帐面净值及有关出售费用的金额作为递延收益入帐，并按有关租赁年期摊销。

根据若干经营性租赁飞机合约，出租人给予了回扣款项予本公司，本公司将该笔回扣款项作为递延收益入帐，并按有关租赁年期摊销。

根据若干融资性租赁飞机安排，出租人给予现金回扣款项，该等回扣款项先列作递延收益，并按直线法在相关租赁年期摊销。

### 30、递延税款贷项：

单位：百万元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
税务亏损	-39	-223
高价周转件维修费	-254	-261
固定资产折旧	751	873
其他	-176	3
合计	282	392

注：

- (a) 税务亏损  
 根据税法有关规定，税务亏损最长可结转五年，以抵销未来的应纳税所得额。本项递延税项是根据尚未抵销的税务亏损及对企业未来应纳税所得额的估计确认的。
- (b) 修理费预提  
 本集团及本公司的某些飞机大修费是按现金收付制计税。根据本会计报表所采用的会计政策，这些费用在发生当期列支。本集团及本公司对因此而造成的时间差异计提递延税项。
- (c) 高价周转件维修费  
 根据税法有关规定，高价周转件维修费先作资本化然后分五年摊销扣减应纳税所得额。根据本会计报表所采用的会计政策，有关费用在发生当期列支。本集团及本公司对因此而造成的时间性差异计提递延税项。
- (d) 预提费用  
 本集团及本公司某些计税开支是按现金收付制抵扣。在编制本会计报表时，这些费用是按权责发生制计提。本集团及本公司对因此而造成的时间性差异计提递延税项。
- (e) 飞机售后租回收益  
 根据税法有关规定，飞机售后租回交易所赚取的收益于发生当期计征所得税。根据有关的会计政策这些收益计入递延收益，并按有关租赁期间摊销。本公司对因此而造成的时间性差异计提递延税项。
- (f) 固定资产折旧  
 本项递延税项是就飞机的计税折旧率与会计折旧率的差异而引致的时间性差异而计提的。

## 31、股本：

## (1) 股份变动情况表：

单位：股

	期初值	本次变动增减(+,-)					小计	期末值
		配股	送股	公积金 转股	增发	其他		
一、未上市流通股								
1、发起人股份								
其中：								
国家持有股份	2,200,000,000							2,200,000,000
境内法人持有股份								
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份								
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
未上市流通股合计	2,200,000,000							2,200,000,000
二、已上市流通股								
1、人民币普通股	1,000,000,000							1,000,000,000
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股	1,174,178,000							1,174,178,000
4、其他								
已上市流通股合计	2,174,178,000							2,174,178,000
三、股份总数	4,374,178,000							4,374,178,000

本公司于 2002 年 5 月 21 日召开临时股东大会通过发行不超过 1,000,000,000 股每股面值人民币 1.00 元的 A 股，并于 2003 年获得了中国证券监督管理委员会（2003）70 号文批准，于 2003 年 7 月成功在上海证券交易所发行并上市 1,000,000,000 股每股面值人民币 1.00 元的 A 股股票。上述实收股本已经毕马威华振会计师事务所验证，并于 1994 年 12 月 31 日，1997 年 9 月 10 日及 2003 年 7 月 17 日分别出具了验资报告。

## 32、资本公积：

单位：百万元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	5,801	-	-	5,801
接受捐赠非现金资产准备	-	-	-	-
接受现金捐赠	-	-	-	-
股权投资准备	-	-	-	-
关联交易差价	-	-	-	-
拨款转入	-	-	-	-
外币资本折算差额	-	-	-	-
其他资本公积	-	-	-	-
合计	5,801	-	-	5,801



## 33、盈余公积：

单位：百万元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	361	41	-	402
法定公益金	173	20	-	193
任意盈余公积	77	-	-	77
储备基金	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-
其他盈余公积	-	-	-	-
合计	611	61	-	672

## 34、未分配利润：

单位：百万元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
净利润	103	15
加：年初未分配利润	764	774
其他转入	-	-
减：提取法定盈余公积	41	24
提取法定公益金	20	1
提取职工奖励及福利基金	-	-
提取储备基金	-	-
提取企业发展基金	-	-
利润归还投资	-	-
应付优先股股利	-	-
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
未分配利润	806	764

## (a) 提取各项盈余公积

本公司按董事会于 2005 年 4 月 25 日的决议提取 2004 年度以下各项盈余公积：

- (i) 提取法定盈余公积金 10%
- (ii) 提取法定公益金 5%

## (b) 董事会于 2005 年 4 月 25 日提议本公司不向普通股股东派发股利。

## 35、主营业务收入及主营业务成本

## (1) 主营业务分产品情况表

单位: 百万元 币种: 人民币

产品名称	本期数			上期数		
	营业收入	营业成本	营业利润	营业收入	营业成本	营业利润
客运	21,624			15,091		
货运	2,315			2,009		
其他	255			-		
其中: 关联交易						
合计						
内部抵消						
合计	24,194	19,988	4,206	17,100	14,413	2,687

## (2) 分地区主营业务

单位: 百万元 币种: 人民币

地区名称	本期数			上期数		
	营业收入	营业成本	营业利润	营业收入	营业成本	营业利润
国内	18,582	15,537	3,225	13,243	11,092	2,151
香港地区	1,201	966	235	793	704	89
国际	4,411	3,665	746	3,064	2,617	447
其中: 关联交易						
合计						
内部抵消						
合计	24,194	19,988	4,206	17,100	14,413	2,687

## (3) 前五名供应商及销售客户

单位: 百万元 币种: 人民币

前五名供应商采购金额合计	4,770	占采购总额比重	88.6
前五名销售客户销售金额合计	209	占销售总额比重	0.9

	本集团		本公司	
	2004 年 人民币百万元	2003 年 人民币百万元	2004 年 人民币百万元	2003 年 人民币百万元
客运	21,624	15,091	14,481	10,184
货运及邮运	2,315	2,009	2,022	1,734
其他	255	-	232	-
	24,194	17,100	16,735	11,918

本年度本集团及本公司前五名客户收入总额及其占本集团及本公司主营业务收入如下:

	本集团		本公司	
	2004 年	2003 年	2004 年	2003 年
金额 (人民币百万元)	209	260	173	223
占主营业务收入总额比例%	0.9%	1.5%	1.0%	1.9%

本集团主营业务收入是指从本集团航空运输业务所得之收入。本集团的地区分部资料列示如下：

本集团主要经营单一主营业务，即提供航空运输服务。以下是本集团按地区划分其主营业务的分析：

	国内 人民币百万元	香港地区 人民币百万元	国际（注） 人民币百万元	合计 人民币百万元
<b>2004 年</b>				
主营业务收入净额	18,582	1,201	4,411	24,194
减：主营业务成本	14,825	932	3,539	19,296
主营业务税金及附加	532	34	126	692
主营业务利润	3,225	235	746	4,206
<b>2003 年</b>				
主营业务收入净额	13,243	793	3,064	17,100
减：主营业务成本	10,936	699	2,587	14,222
主营业务税金及附加	156	5	30	191
主营业务利润	2,151	89	447	2,687

注：主要为往返中国与亚洲国家、美国、荷兰、比利时、澳大利亚及法国的航线。

本集团赚取收入的主要资产是其机队，它们大部分均在中国注册。由于本集团灵活调配机队以配合航线网络，故并没有适当的基准按地区分配这些资产。除飞机以外，本集团大部分资产均位于中国。

### 36、主营业务税金及附加：

单位：百万元 币种：人民币

项目	本期数	上期数	计缴标准
消费税	-	-	
营业税	673	176	3%或 5%
城建税	11	10	7%
教育费附加	8	5	3%
资源税	-	-	
合计	692	191	/

## 37、其他业务利润：

单位：百万元 币种：人民币

项目	本期数			上期数		
	收入	成本	利润	收入	成本	利润
销售佣金			-			146
通用航空服务			-			3
地面服务			112			79
其他			23			98
合计			135			326

## 38、财务费用：

单位：百万元 币种：人民币

项目	本期数	上期数
利息支出	711	824
减：利息收入	34	13
汇兑损失	20	164
减：汇兑收益	-	-
其他	30	21
合计	727	996

净汇兑亏损主要是由于本集团及本公司的日元应付融资租赁款的汇率变动所致。

## 39、投资收益：

单位：百万元 币种：人民币

项目	本期数			上期数		
	短期投资	长期投资	合计	短期投资	长期投资	合计
股票投资收益	-	-	-	-	-	-
债权投资收益	-	-	-	-	-	-
股权投资收益	/	63	63	/	62	62
其中：成本法	/	14	14	/	17	17
权益法	/	49	49	/	45	45
短期投资跌价准备	-	/	-	-	/	-
长期投资减值准备	/	-	-	/	-	-
联营或合营公司分配来的利润	/		-	/		-
期末调整被投资公司所有者权益增减金额	/		-	/		-
股权投资差额摊销	/		-	/		-
股权投资转让收益			-			-
合计	-	63	63	-	62	62

本集团及本公司投资收益的汇回并没有任何重大限制。

## 40、营业外收入：

单位：百万元 币种：人民币

项目	本期数	上期数
处理固定资产净收益	50	22
过期票款冲销	35	-
其他	41	21
合计	126	43

## 41、营业外支出：

单位：百万元 币种：人民币

项目	本期数	上期数
处理固定资产净损失	44	41
捐赠	9	2
技术专利费	30	-
其他	44	28
合计	127	71

## 42、所得税：

单位：百万元 币种：人民币

项目	本期数	上期数
本年企业所得税	197	47
递延税项	-110	-652
合计	87	-605

## (七) 母公司会计报表附注：

## 1、货币资金：

## (1) 货币资金分类

单位：百万元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
现金	8	4
银行存款	2,294	1,401
其他货币资金		
合计	2,302	1,405

财务公司存款指存放于南航集团财务有限公司(“南航财务”)的存款。南航财务为一家经中国人民银行批准设立的金融机构。南航财务受南航集团控制，并为本集团的联营公司。

## (2) 货币资金—外币：

单位：百万元

外币币种	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
美元	41	8.2765	342	18	8.2767	148
港币	24	1.0637	25	4	1.0657	4
日元	1,242	0.0797	99	537	0.0773	42
新加坡元	2	5.0550	8	2	4.8587	12
泰铢	38	0.2122	8	52	0.2087	11
马来西亚林吉特	31	2.1770	68	18	2.1720	40
欧元	3	11.2627	36	2	10.3383	18
韩国圆	6,329	0.0079	50	13,472	0.0069	93
越南盾	28,588	0.0005	15	41,531	0.0005	22
澳币	5	6.4428	35	5	6.2013	32
其他货币			13			9
合计	/	/	699	/	/	431

注：除特别声明外，本财务报表的外币余额均按以上汇率折算为人民币。

## 2、短期投资：

## (1) 短期投资分类

单位：百万元 币种：人民币

项目	期初数			本期增加	本期减少	期末数			期末市价总额
	帐面余额	跌价准备	帐面净额			帐面余额	跌价准备	帐面净额	
股票投资	-	-	-	487	-	487	-	487	502
债券投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：国债投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他债券	-	-	-	-	-	-	-	-	-
基金投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他短期投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	487	-	487	-	487	502

上述市价资料来源于上海证券交易所、深圳证券交易所及中国债券信息网。

于 2004 年，本公司与一位独立第三方分别将人民币 500,000,000 元及人民币 75,000,000 元现金委托中关村证券公司进行投资理财，委托理财投资品种是证券投资，委托期限为 2004 年 7 月 27 日至 2005 年 7 月 26 日。根据合同，该独立第三方有义务帮助本公司获得合理的投资回报，并避免本公司遭受任何投资损失。

于 2004 年 12 月 31 日，本公司持有的上述投资不存在投资变现的重大限制。

## 3、应收账款：

## (1) 应收账款帐龄

单位:百万元 币种:人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
一年以内	1282	92.9	6	0.5	1276	685	92.5	2	0.3	683
一至二年	8	0.6	3	37.5	5	42	5.7	42	100.0	-
二至三年	23	1.7	7	30.4	16	8	1.1	8	100.0	-
三年以上	66	4.8	66	100.0	-	5	0.7	5	100.0	-
合计	1379	100.0	82	5.9	1297	740	100.0	57	7.7	683

## (2) 应收帐款坏帐准备变动情况

单位:百万元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	转回数				期末余额
			转回数	转出数	转销数	合计	
应收帐款坏帐准备	57	71	-	-	46	46	82

本年度，本公司并没有个别重大收回以前年度已全额或以较大比例计提坏帐准备的应收账款。于2004年12月31日，本公司并没有个别重大账龄超过3年的应收账款。

## (3) 应收账款前五名欠款情况

单位:百万元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
前五名欠款单位合计及比例	345	25	459	62

## 4、其他应收款：

## (1) 其他应收款帐龄

单位:百万元 币种:人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
一年以内	1,259	85.7	2	0.2	1,257	740	94.3	-	-	740
一至二年	91	6.2	-	0.0	91	8	1.0	-	-	8
二至三年	35	2.4	-	0.0	35	5	0.7	-	-	5
三年以上	84	5.7	72	85.7	12	31	4.0	30	96.3	1
合计	1,469	100.0	74	5.0	1,395	784	100.0	30	3.8	754

## (2) 其他应收款坏帐准备变动情况

单位:百万元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数				期末余额
			转回数	转出数	转销数	合计	
其他应收款坏帐准备	30	61	-	-	17	17	74



## (3) 其他应收款前五名欠款情况

单位: 百万元 币种: 人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
前五名欠款单位合计及比例	976	66	459	58

## (4) 其他应收款坏帐计提情况

本年度, 本公司并没有个别重大收回以前年度已全额或以较大比例计提坏帐准备的应收账款。于 2004 年 12 月 31 日, 本公司并没有个别重大账龄超过 3 年的应收账款。

本年度, 本公司并没有个别重大收回以前年度已全额或以较大比例计提坏帐准备的应收账款。于 2004 年 12 月 31 日, 本公司并没有个别重大账龄超过 3 年的应收账款。

## 5、预付帐款：

## (1) 预付帐款帐龄

单位: 百万元 币种: 人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	118	100	68	100
一至二年	-	-	-	-
二至三年	-	-	-	-
三年以上	-	-	-	-
合计	118	100	68	100

预付账款的账龄均为一年以内。

上述余额中无其他对持有本公司 5% 或以上表决权股份的股东的预付款项。

## 6、存货：

## (1) 存货分类

单位: 百万元 币种: 人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	-	-	-	-	-	-
库存商品	-	-	-	-	-	-
航材消耗件	904	-	904	183	-	183
普通器材	58	-	58	16	-	16
机上供应品	24	-	24	10	-	10
其他	13	-	13	2	-	2
合计	999	-	999	211	-	211

于 2004 年 12 月 31 日, 本公司无需计提存货跌价准备。  
以上存货均为购买形成。

## 7、待摊费用：

单位：百万元 币种：人民币

类别	期初数	本期增加数	本期摊销数	期末数	期末结存原因
经营性租赁租金	75	980	950	105	
销售代理费	19	118	114	23	
物料消耗	-	-	-	-	
保险费	11	177	152	36	
其他	9	172	146	35	
合计	114	1,447	1,362	199	/

注：

(a) 根据经营性飞机租赁合同规定，本公司须向出租人预付 1 至 6 个月不等的租金，预付的租金在付租相关期内摊销，年末余额为未摊销部分。

(b) 本公司在销售代理人售出机票时支付代理费，有关支出先列作待摊费用，并在本集团提供运输服务时列作开支。

(c) 本公司向保险公司预付保险费，保险费在投保相关期内摊销，年末余额为未摊销部分。

## 8、长期投资：

## (1) 长期投资分类

单位：百万元 币种：人民币

项目	期初数			本期增加	本期减少	期末数		
	帐面余额	减值准备	帐面净额			帐面余额	减值准备	帐面净额
长期股权投资	3,658	-	3,758	739	168	4,227	-	4,227
其中：股票投资	1	-	1	-	1	-	-	-
对子公司投资	2,601	-	2,601	602	113	3,090	-	3,090
对合营公司投资	644	-	644	9	43	610	-	610
对联营公司投资	311	-	311	59	13	357	-	357
其他股权投资	101	-	101	69	0	170	-	170
股权投资差额	-	-	-	-	-	-	-	-
合并价差	-	-	-	-	-	-	-	-
长期债权投资	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：国债投资	-	-	-	-	-	-	-	-
其他债券投资	-	-	-	-	-	-	-	-
其他债权投资	-	-	-	-	-	-	-	-
其他长期投资	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	3,658	-	3,658	739	170	4,227	-	4,227

## (2) 股权投资差额

单位:百万元 币种:人民币

被投资单位名称	期初金额	初始余额	本期增加	本期减少	摊销金额	期末余额	形成原因	摊销年限
股权投资差额	6	20	-	-	2	4		10
合计	6	20	-	-	2	4	/	/

## (3) 累计投资占期末净资产的比例(%)36%

于 2004 年 12 月 31 日, 本公司长期投资账面价值占净资产的比例为 36%? (2003 年: 32%)。

## 9、固定资产:

单位:百万元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
一、原价合计:	31,795	18,494	390	49,899
其中:房屋及建筑物	1,879	2,488	350	4,017
机器设备	29,916	16,006	40	45,882
二、累计折旧合计:	8,972	1,885	82	10,775
其中:房屋及建筑物	346	125	47	424
机器设备	8,626	1,760	35	10,351
三、固定资产净值合计	22,823	16,609	308	39,124
其中:房屋及建筑物	1,533	2,363	303	3,593
机器设备	21,290	14,246	5	35,531
四、减值准备合计	0	0	0	0
其中:房屋及建筑物	0	0	0	0
机器设备	0	0	0	0
五、固定资产净额合计	22,823	16,609	308	39,124
其中:房屋及建筑物	1,533	2,363	303	3,593
机器设备	21,290	14,246	5	35,531

于 2004 年 12 月 31 日, 本集团及本公司无需计提固定资产减值准备。

于 2004 年 12 月 31 日, 本集团及本公司已提足折旧仍继续使用的固定资产账面原值分别为人民币 54,000,000 元及人民币 38,000,000 元(2003 年: 人民币 60,000,000 元及人民币 43,000,000 元)。

土地使用权的期限为 30 年至 70 年。于 2004 年 12 月 31 日, 剩余摊销年限为 16 年至 64 年。

于 2004 年 12 月 31 日, 本集团及本公司有若干飞机和其它飞行设备用作若干银行借款及融资性租赁协议之抵押(见注释 29 及注释 30)。这些资产的账面净额情况如下:

	本集团		本公司	
	2004 年 人民币百万元	2003 年 人民币百万元	2004 年 人民币百万元	2003 年 人民币百万元
<b>飞机</b>				
银行借款抵押	11,927	6,719	10,179	4,939
融资性租赁协议抵押	11,511	7,857	11,511	7,857
小计	23,438	14,576	21,690	12,796
<b>其他飞行设备</b>				
银行借款抵押	7	26	-	-
合计	23,445	14,602	21,690	12,796

于 2004 年 12 月 31 日，本公司经营租赁租出固定资产账面净额为：

	本公司	
	2004 年 人民币百万元	2003 年 人民币百万元
土地使用权及建筑物	142	147
其他飞行设备	131	178
	273	325

根据本公司在 2002 年及 2003 年与若干独立第三者订立的安排（「安排」），本公司分别出售了 1 架飞机后随即把该飞机租回。根据安排，预定净现值的租赁负债全部由出售收益支付，而这些款项已经由本公司以不可撤回的存款及债务证券的方式存放于特定的账号以支付出租人。本公司拥有在若干年后购买该飞机的认购权，商定的购入价将由该日剩余的存款及债务证券支付。如果本公司提前结束租赁协议，本公司须向出租人支付一笔预定赔偿款。本公司只要在遵守租赁协议的情况下，便可享有在不受干扰的情况下使用该飞机以及持续占有与使用或营运该飞机的权利。由于本公司保留与拥有飞机相关的大致所有风险与回报，而所享有的权利大致上亦与订立协议前相同，故并未对固定资产作出任何调整。于 2004 年 12 月 31 日，租赁负债净现值及相关的配对存款和债务证券金额为人民币 2,462,000,000 元（2003 年：人民币 2,409,000,000 元）。本公司已把上述安排所获得的现金收益净额在安排发生当年确认为收入。

于 2004 年 12 月 31 日及截至本会计报表之批准日，本集团仍在办理位于广州新白云机场属于本集团的土地使用权证及房产证。于 2004 年 12 月 31 日，本集团及本公司有若干房产账面净值分别为人民币 2,477,000,000 元及人民币 1,417,000,000 元。本公司董事认为本集团没有取得有关的土地使用权证及房产证不会影响该房产的使用及运作。

#### 10、工程物资：

单位：百万元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
工程物料	2	0	2	0
合计	2	0	2	0

工程物资为本公司购置用于各项工程的物料。

## 11、在建工程：

单位：百万元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	帐面余额	减值准备	帐面净额	帐面余额	减值准备	帐面净额
在建工程	219	0	219	1,543	0	1,543

## (1) 在建工程项目变动情况：

单位：百万元 币种：人民币

项目名称	期初数	本期增加	本期减少	转入固定资产	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化率	资金来源	期末数
广州新机场飞机配套区	-	55	-	-	62			自有资金	55
郑州售票中心	22	-	-	22	-		-		-
机务航材系统	21	1	-	-	56		-	自有资金	22
深圳货站	-	22	-	-	55		-	自有资金	22
B777 发动机升级	12	6	-	-	19		-	自有资金	18
广州新机场设施	1,378	400	-	1,778	52			贷款及自有资金	-
其他	110	90	-	98	89		-	自有资金	102
合计	1,543	574	-	1,898	/	/	/	/	219

于 2004 年 12 月 31 日，本公司无需计提在建工程减值准备。

本集团于在建工程中资本化的利息费用如下：

	2004 年 人民币百万元	2003 年 人民币百万元
利息费用资本化金额	23	83

本集团及本公司本年度用于确定借款利息资本化金额的资本化年利率为 1.51% 至 3.48% (2003 年：1.62%至 5.46%)。

## 12、无形资产：

单位：百万元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	帐面余额	减值准备	帐面净额	帐面余额	减值准备	帐面净额
无形资产	296	-	296	-	-	-

## (1) 无形资产变动情况：

单位：百万元 币种：人民币

种类	取得方式	实际成本	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销期限
土地使用权	购置	519	-	475	-	8	52	467	50
合计	/								/

2004 年的重分类是指本集团将尚未开发或建造自用项目的土地使用权及将 2001 年 1 月 1 日前购置的土地使用权从固定资产重分类至无形资产。

### 13、长期待摊费用：

单位：百万元 币种：人民币

种类	原始金额	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销期限
关税		9	-		4		5	
飞机售后回租之递延损失		-	100		-		100	
服装费		7	-		7		-	
其他		1	3		-		4	
合计		17	103		11		109	/

长期待摊费用主要为本公司因引进、改装或核准经营性租赁飞机而发生的关税及其他费用。该等费用以直线法在飞机租赁期间摊销。

于 2004 年 12 月 31 日，长期待摊费用剩余摊销年限为 2 至 3 年。

### 14、其他长期资产：

单位：百万元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
设备购置及租赁定金	4,674	2,229
合计	4,674	2,229

### 15、递延税款借项：

单位：百万元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
税务亏损	39	-
高价周转件维修费	195	-
固定资产折旧	-459	-
其他	280	-
合计	55	-

注：

#### (a) 税务亏损

根据税法有关规定，税务亏损最长可结转五年，以抵销未来的应纳税所得额。本项递延税项是根据尚未抵销的税务亏损及对企业未来应纳税所得额的估计确认的。

#### (b) 高价周转件维修费

根据税法有关规定，高价周转件维修费先作资本化然后分五年摊销扣减应纳税所得额。根据本会计报表所采用的会计政策，有关费用在发生当期列支。本集团及本公司对因此造成的时间性差异计提递延税项。

#### (c) 固定资产折旧

本项递延税项是就飞机的计税折旧率与会计折旧率的差异而引致的时间性差异而计提的。

## 16、短期借款：

单位：百万元 币种：人民币

种类	借款起始日	借款终止日	期末数			期初数		
			币种	外币金额	本币金额	币种	外币金额	本币金额
信用借款	2004 年	2005 年	美元	678	5,612	美元	659	5,458
信用借款	2004 年	2005 年	港币	2,678	2,842	港币		-
信用借款	2004 年	2005 年	人民币		766	人民币		120
合计	/	/	/	/	9,220	/	/	5,578

于 2004 年 12 月 31 日，本公司的短期借款加权平均年利率为 1.56 % (2003 年：1.65%)。

于 2004 年 12 月 31 日，本公司无任何未按期偿还的借款 (2003 年：无)。

上述余额中无其他对持有本公司 5%或以上表决权股份的股东的短期借款。

## 17、应付票据：

单位：百万元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	71	2
商业承兑汇票	65	436
合计	136	438

上述余额均为一年内到期的应付票据。

上述余额中无其他对持有本公司 5%或以上表决权股份的股东的应付票据。

## 18、应付帐款：

## (1) 应付帐款帐龄

单位：百万元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	2,331	100	1,448	100
一至二年	-	-	-	-
二至三年	-	-	-	-
三年以上	-	-	-	-
合计	2,331	100	1,448	100

除本报表特别列示外，上述余额中无其他对持有本公司 5%或以上表决权股份的股东的应付账款。

于 2004 年 12 月 31 日，本集团及本公司无任何账龄超过 3 年的个别重大应付账款。



## 19、预收帐款：

## (1) 预收帐款帐龄

单位：百万元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	811	100	406	100
一至二年	-	-	-	-
二至三年	-	-	-	-
三年以上	-	-	-	-
合计	811	100	406	100

	2004 年 人民币百万元	2003 年 人民币百万元
预收账款	5	-
票证结算	806	406

票证结算是指本集团及本公司预售机位所得票款。所有票款的账龄均为一年内。  
票证结算中无其他对持有本公司 5%或以上表决权股份的股东的票证结算款项。

## 20、应付工资：

单位：百万元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	未支付原因
应付工资	152	30	
合计	152	30	/

## 21、应付福利费：

单位：百万元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	未支付原因
应付福利费	8	-	
合计	8	-	/

## 22、其他应交款：

单位：百万元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	费率说明
教育费附加	271	1	3%
合计	271	1	

## 23、其他应付款：

## (1) 其他应付款帐龄

单位：百万元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	3,752	100	766	100
一至二年	-	-	-	-
二至三年	-	-	-	-
三年以上	-	-	-	-
合计	3,752	100	766	100

## (2) 其他应付款的说明：

除本报表列示外，其他应付款中无其他对持有本公司 5%或以上表决权股份的股东的其他应付款。于 2004 年 12 月 31 日，本集团及本公司无任何账龄超过 3 年的个别重大其他应付款。

## 24、预提费用：

单位：百万元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	结存原因
关税及增值税	45	103	
飞机起降服务费	1,100	585	
飞机及发动机维修费	983	253	
员工福利分房费及一次性住房补贴	145	215	
利息费用	229	138	
航油费	226	118	
销售代理费用	14	62	
航空配餐费	118	134	
大修理准备本期部分	62	-	
电脑订座费	100	42	
飞机保险费	3	-	
经营性租赁费用	15	15	
其他	151	18	
合计	3,191	1,683	/

注：

## (a) 关税及增值税

关税及增值税主要为本集团因引进飞机而应付的关税及增值税税款，这些关税及增值税已资本化成为飞机原值的一部分，本集团按规定分期支付有关税款。

## (b) 飞机起降服务费、飞机及发动机维修费、航油费及航空配餐费

由于飞机起降服务费、飞机及发动机维修费、航油费及航空配餐费的交易量大且所涉及金额较大，结算时间一般需要 1 至 3 个月，因此年末预提与相关会计年度有关费用，以使收入和费用配比。

## (c) 员工福利分房费及一次性住房补贴

根据财政部财会字[2001]5 号文要求，将已经记入 2001 年年初未分配利润需支付的职工福利分房款项和需支付给 1998 年前参加工作的无房老职工的一次性住房补贴列示为预提费用。

## (d) 利息费用

预提利息费用主要来自与飞机购置有关的应付融资租赁款及借款，本集团一般须每 3 个月或 6 个月偿付一次有关款项及利息，因此各年末存在应计但尚未支付的利息费用。

## 25、一年到期的长期负债：

单位：百万元 币种：人民币

种类	借款起 始日	借款终 止日	期末数			期初数		
			币种	外币金 额	本币金额	币种	外币金额	本币金额
担保借款			人民币		-	人民币		-
信用借款			人民币		-	人民币		-
信用借款			美元	10	82	美元		-
抵押及担保借 款			美元	31	254	美元	46	381
抵押借款			美元	94	780	美元		0
抵押借款			人民币		26	人民币		0
抵押及担保的 应付融资租赁 款			美元	246	2,032	美元	135	1,120
抵押及担保的 应付融资租赁 款			日元	615	49	日元	2,298	178
合计	/	/	/	/	3,223	/	/	1,679

## 26、其他流动负债：

单位：百万元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
未交民航基础设施建设基金	108	293
合计	108	293

## 27、长期借款：

单位：百万元 币种：人民币

借款单位	种类	借款起始日	借款终止日	期末数				期初数			
				利率	币种	外币金额	本币金额	利率	币种	外币金额	本币金额
	人民币借款			4.8%-6.03%	人民币		135				0
	人民币借款			4.94%-5.76%	人民币		1,217				0
	美元借款			3个月伦敦银行同业拆息加0.65%至0.9%	美元	172	1,426				0
	美元借款			6个月伦敦银行同业拆息加0.3%至1.2%	美元	795	6,578	6个月伦敦银行同业拆息加0.3%至1.2%	美元	302	2,505
	美元借款			2.18%-8.35%	美元	281	2,326	2.18%-8.35%	美元	187	1,546
	减：一年内到期的长期借款						-1,142				-381
合计	/	/	/	/	/	/	10,540	/	/	/	3,670

长期借款按借款条件分析如下：

	本集团		本公司	
	2004年 人民币 百万元	2003年 人民币 百万元	2004年 人民币 百万元	2003年 人民币 百万元
信用借款	4,538	85	4,459	-
担保借款	2,424	430	1,812	229
抵押借款	4,800	2,388	4,240	2,324
抵押及担保借款	2,172	2,565	1,171	1,498
	13,934	5,468	11,682	4,051

上述担保借款由下列各方提供担保：

	本集团		本公司	
	2004 年 人民币 百万元	2003 年 人民币 百万元	2004 年 人民币 百万元	2003 年 人民币 百万元
南航集团	2,415	420	1,812	229
南航财务	9	10	-	-
	2,424	430	1,812	229

上述抵押及担保借款由本集团及本公司的若干飞机作抵押及由下列各方提供担保：

	本集团		本公司	
	2004 年 人民币 百万元	2003 年 人民币 百万元	2004 年 人民币 百万元	2003 年 人民币 百万元
美国进出口银行	1,732	2,208	969	1,236
中国银行	291	357	53	262
中国工商银行	149	-	149	-
	2,172	2,565	1,171	1,498

上述抵押借款由本集团及本公司的若干飞机及其他飞行设备作抵押。

长期借款的到期日分析列示如下：

	本集团		本公司	
	2004 年 人民币 百万元	2003 年 人民币 百万元	2004 年 人民币 百万元	2003 年 人民币 百万元
一年内	1,610	688	1,142	381
一年至二年	5,721	683	1,983	402
二年至三年	2,388	488	3,870	257
三年以上	4,215	3,609	4,687	3,011
	13,934	5,468	11,682	4,051

上述余额中无其他对持有本公司 5%或以上表决权股份的股东的长期借款。

## 28、长期应付款：

单位：百万元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	备注说明
应付融资租赁款	9,538	5,543	
合计	9,538	5,543	/

	2004 年	2003 年
	人民币百万元	人民币百万元
于 1 月 1 日余额	6,841	8,198
加：购入航空业务并入	6,001	-
汇率变动的影	49	198
减：本年已付	1,272	1,555
于 12 月 31 日余额	11,619	6,841
减：一年内到期的应付融资租赁款	2,081	1,298
	9,538	5,543

应付融资租赁款是指本集团就融资性租赁飞机及有关设备而应付租赁公司的款项。本集团及本公司的飞机及有关设备的融资性租赁将于 2005 年至 2013 年期间届满。于 2004 年 12 月 31 日，这些融资性租赁的加权平均年利率为 5.50%，而本集团及本公司于 2004 年 12 月 31 日以后需支付的融资租赁最低付款额为：

	2004 年 人民币百万元	2003 年 人民币百万元
一年以内	2,081	1,298
一年至二年	2,829	1,066
二年至三年	2,559	1,197
三年以上	4,150	3,280
	11,619	6,841

根据融资性租赁条款，本集团及本公司拥有该等融资性租赁飞机的认购权，在租赁期满或将届满时以公允价值购买某些飞机，以及以公允价值或出租人所定的飞机成本的若干百分比购买其他飞机。

上述应付融资租赁款是以本集团及本公司相关的飞机及其保险单提供予出租人作为抵押。于 2004 年 12 月 31 日，本集团及本公司用作抵押之飞机的帐面值列于注释 13。

本集团及本公司的上述应付融资租赁款由下列各方提供担保：

	2004 年 人民币百万元	2003 年 人民币百万元
中国银行	7,134	2,577
中国工商银行	4,485	4,264
	11,619	6,841

本集团及本公司于 2004 年 12 月 31 日的长期应付融资租赁款按币种分析如下：

	2004 年		2003 年	
	原币百万元	人民币百万元	原币百万元	人民币百万元
美元	698	5,775	478	3,957
日元	47,215	3,763	20,532	1,586
		9,538		5,543

一年内到期的融资租赁应付款已在本报表披露。

上述余额中无其他对持有本公司 5%或以上表决权股份的股东的应付融资租赁款。

## 29、其他长期负债：

单位：百万元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
大修理准备	186	131
递延收益	240	217
合计	426	348

**大修理准备**

	本集团 人民币百万元	本公司 人民币百万元
2004 年 1 月 1 日余额	200	131
其中本期部分	11	-
加：本年准备	89	47
购入航空业务并入	70	70
2004 年 12 月 31 日余额	359	248
减：已计在预提费用内的本期部分	75	62
	284	186

**递延收益**

	飞机售后 租回 交易收益 人民币 百万元	经营性 租赁飞机 的回扣 人民币 百万元	融资性 租赁飞机 的回扣 人民币 百万元	合计 人民币 百万元
<b>原值：</b>				
2004 年 1 月 1 日	259	24	-	283
购入航空业务并入	-	36	21	57
2004 年 12 月 31 日	259	60	21	340
<b>累计摊销：</b>				
2004 年 1 月 1 日	48	18	-	66
本年摊销	31	3	-	34
2004 年 12 月 31 日	79	21	-	100
<b>账面净值：</b>				
2004 年 12 月 31 日	180	39	21	240
2003 年 12 月 31 日	211	6	-	217

根据订立之若干飞机售后租回交易安排，本公司出售了若干飞机予独立第三方，并随即与该第三方订立了经营性租赁合同租回该等飞机，租期为 8 至 10 年。本公司把这些飞机售后租回交易安排所得的收益，即出售收入超过飞机帐面净值及有关出售费用的金额作为递延收益入帐，并按有关租赁年期摊销。

根据若干经营性租赁飞机合约，出租人给予了回扣款项予本公司，本公司将该笔回扣款项作为递延收益入帐，并按有关租赁年期摊销。

根据若干融资性租赁飞机安排，出租人给予现金回扣款项，该等回扣款项先列作递延收益，并按直线法在相关租赁年期摊销。



## 30、递延税款贷项：

单位：百万元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
税务亏损	-39	-223
高价周转件维修费	-195	-199
固定资产折旧	459	616
其他	-170	-131
合计	55	63

注：

- (a) 税务亏损  
根据税法有关规定，税务亏损最长可结转五年，以抵销未来的应纳税所得额。本项递延税项是根据尚未抵销的税务亏损及对企业未来应纳税所得额的估计确认的。
- (b) 高价周转件维修费  
根据税法有关规定，高价周转件维修费先作资本化然后分五年摊销扣减应纳税所得额。根据本会计报表所采用的会计政策，有关费用在发生当期列支。本集团及本公司对因此而造成的时间性差异计提递延税项。
- (c) 固定资产折旧  
本项递延税项是就飞机的计税折旧率与会计折旧率的差异而引致的时间性差异而计提的。

## 31、股本：

## (1) 股份变动情况表：

	变动前	本次变动增减 (+, -)						变动后
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	2,200,000,000	0	0	0	0	0	0	2,200,000,000
国家持有股份	2,200,000,000	0	0	0	0	0	0	2,200,000,000
境内法人持有股份	0	0	0	0	0	0	0	0
境外法人持有股份	0	0	0	0	0	0	0	0
其他	0	0	0	0	0	0	0	0
2、募集法人股份	0	0	0	0	0	0	0	0
3、内部职工股	0	0	0	0	0	0	0	0
4、优先股或其他	0	0	0	0	0	0	0	0
未上市流通股份合计	2,200,000,000	0	0	0	0	0	0	2,200,000,000
二、已上市流通股份								
人民币普通股期初值	1,000,000,000	0	0	0	0	0	0	1,000,000,000
2、境内上市的外资股	0	0	0	0	0	0	0	0
3、境外上市的外资股	1,174,178,000	0	0	0	0	0	0	1,174,178,000
4、其他	0	0	0	0	0	0	0	0
已上市流通股份合计	2,174,178,000	0	0	0	0	0	0	2,174,178,000
三、股份总数	4,374,178,000	0	0	0	0	0	0	4,374,178,000

本公司于 2002 年 5 月 21 日召开临时股东大会通过发行不超过 1,000,000,000 股每股面值人民币 1.00 元的 A 股，并于 2003 年获得了中国证券监督管理委员会（2003）70 号文批准，于 2003 年 7 月成功在上海证券交易所发行并上市 1,000,000,000 股每股面值人民币 1.00 元的 A 股股票。

上述实收股本已经毕马威华振会计师事务所验证，并于 1994 年 12 月 31 日，1997 年 9 月 10 日及 2003 年 7 月 17 日分别出具了验资报告。

### 32、资本公积：

单位：百万元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	5,801	0	0	5,801
接受捐赠非现金资产准备	0	0	0	0
接受现金捐赠	0	0	0	0
股权投资准备	0	0	0	0
关联交易差价	0	0	0	0
拨款转入	0	0	0	0
外币资本折算差额	0	0	0	0
其他资本公积	0	0	0	0
合计	5,801	0	0	5,801

### 33、盈余公积：

单位：百万元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	339	10	0	349
法定公益金	172	5	0	177
任意盈余公积	77	0	0	77
储备基金	0	0	0	0
企业发展基金	0	0	0	0
其他盈余公积	0	0	0	0
合计	588	15	0	603

### 34、未分配利润：

单位：百万元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
净利润	103	15
加：年初未分配利润	787	774
其他转入	0	0
减：提取法定盈余公积	10	1
提取法定公益金	5	1
提取职工奖励及福利基金	0	0
提取储备基金	0	0
提取企业发展基金	0	0
利润归还投资	0	0
应付优先股股利	0	0
提取任意盈余公积	0	0
应付普通股股利	0	0
转作股本的普通股股利	0	0
未分配利润	875	787

## (a) 提取各项盈余公积

本公司按董事会于 2005 年 4 月 25 日的决议提取 2004 年度以下各项盈余公积：

- (i) 提取法定盈余公积金 10%  
(ii) 提取法定公益金 5%

(b) 董事会于 2005 年 4 月 25 日提议本公司不向普通股股东派发股利。

## 35、主营业务收入及主营业务成本：

## (1) 分产品主营业务

单位：百万元 币种：人民币

产品名称	本期数			上期数		
	营业收入	营业成本	营业毛利	营业收入	营业成本	营业毛利
客运	14,481			10,184		
货运及邮运	2,022			1,734		
其他	232			0		
其中：关联交易						
合计						
内部抵消						
合计	16,735			11,918		

## (2) 分地区主营业务

单位：百万元 币种：人民币

地区名称	本期数			上期数		
	营业收入	营业成本	营业毛利	营业收入	营业成本	营业毛利
国内	18,582			13,243		
香港地区	1,201			793		
国际	4,411			3,064		
其中：关联交易						
合计						
内部抵消						
合计	24,194			17,100		

## (3) 前五名供应商及销售客户

单位：百万元 币种：人民币

前五名供应商采购金额合计		占采购总额比重	
前五名销售客户销售金额合计	173	占销售总额比重	1.0

注：主要为往返中国与亚洲国家、美国、荷兰、比利时、澳大利亚及法国的航线。

本集团赚取收入的主要资产是其机队，它们大部分均在中国注册。由于本集团灵活调配机队以配合航线网络，故并没有适当的基准按地区分配这些资产。除飞机以外，本集团大部分资产均位于中国。

## 36、主营业务税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上期数	计缴标准
消费税	-	-	
营业税	447	121	3%或 5%
城建税	5	8	7%
教育费附加	4	3	3%
资源税	-	-	
合计	456	132	/

## 37、其他业务利润：

单位：百万元 币种：人民币

项目	本期数			上期数		
	收入	成本	利润	收入	成本	利润
销售佣金			-			125
通用航空服务			-			1
地面服务			110			79
航空配餐			-			-
其他			78			48
合计			188			253

## 38、财务费用：

单位：百万元 币种：人民币

项目	本期数	上期数
利息支出	563	709
减：利息收入	17	8
汇兑损失	14	170
减：汇兑收益	0	0
其他	25	17
合计	585	888

净汇兑亏损主要是由于本集团及本公司的日元应付融资租赁款的汇率变动所致。

## 39、投资收益：

单位：百万元 币种：人民币

项目	本期数			上期数		
	短期投资	长期投资	合计	短期投资	长期投资	合计
股票投资收益	0	0	0	0	0	0
债权投资收益	0	0	0	0	0	0
股权投资收益	/	224	224	/	267	267
其中：成本法	/	0	0	/	0	0
权益法	/	224	224	/	267	267
短期投资跌价准备		/	0	0	/	0
长期投资减值准备	/	0	0	/	0	0
联营或合营公司分配来的利润	/		0	/		0
期末调整被投资公司所有者权益增减金额	/		0	/		0
股权投资差额摊销	/		0	/	0	0
股权投资转让收益			0			0
合计	0	224	224	0	267	267

本集团及本公司投资收益的汇回并没有任何重大限制。

## 40、营业外收入：

单位：百万元 币种：人民币

项目	本期数	上期数
处理固定资产净收益	40	3
过期票款冲销	35	
其他	31	15
合计	106	18

## 41、营业外支出：

单位：百万元 币种：人民币

项目	本期数	上期数
处理固定资产净损失	57	0
其他	1	24
合计	58	24

## 42、所得税：

单位：百万元 币种：人民币

项目	本期数	上期数
本年企业所得税	94	0
递延税项	-118	-672
合计	-24	-672

## (八) 关联方及关联交易

## 1、存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法人代表
中国南方航空集团公司	广东省广州市机场路 278 号	本系统所属企业的经营管理、所属企业产品的销售	最终控股公司	国有企业(全民所有制企业)	刘绍勇

## 2、存在控制关系关联方的注册资本及其变化情况

单位:百万元 币种:人民币

关联方名称	注册资本期初数	注册资本增减	注册资本期末数
中国南方航空集团公司	2,199	0	2,199

## 3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化情况

单位:百万元 币种:人民币

关联方名称	关联方所持股份期初数	关联方所持股份比例期初数(%)	关联方所持股份增减	关联方所持股份增减比例(%)	关联方所持股份期末数	关联方所持股份比例期末数(%)
中国南方航空集团公司	2,200	50.3	0	0	2,200	50.3

## 4、不存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	关联方与本公司关系
中国南方航空进出口贸易公司	母公司的控股子公司
中原航空公司	母公司的控股子公司
南航集团经济发展公司	母公司的控股子公司
南龙旅运(香港)有限公司	母公司的控股子公司
深圳白云航空服务有限公司	母公司的控股子公司
南航财务	母公司的控股子公司
新疆航空公司	母公司的控股子公司
中国北方航空公司	母公司的控股子公司
深圳航空食品有限公司	其他
广州飞机维修工程有限公司	合营公司
珠海保税区摩天宇航空发动机维修有限公司	合营公司
中国邮政航空有限责任公司	合营公司
香港公务航空中心公司	联营公司
四川航空股份有限公司	联营公司

## 5、关联交易情况

## (1) 购买商品、接受劳务的关联交易

单位:百万元 币种:人民币

关联方	关联交易定价原则	本期数	上年同期数

	关联交易事项		金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
南方航空进出口贸易公司	采购手续费	采购金额的一个固定百分比, 百分比参考市场一般水平拟定	33	100	27	100
南航集团经济发展公司	杂项航空供应	市场价格	66	46.5	43	41.7
南龙旅运(香港)有限公司、澳门金怡海外旅游有限公司、深圳白云航空服务有限公司	销售代理费	收费标准按民航总局的规定	2	0.2	5	0.7
深圳航空食品有限公司	航空配餐费	市场价格	50	9.7	28	7.7
广州飞机维修工程有限公司、珠海保税区摩天宇航空发动机维修有限公司	维修费	参考市场一般水平	579	16.9	347	16.5

## (2) 销售商品、提供劳务的关联交易

单位: 百万元 币种: 人民币

关联方	关联交易事项	关联交易定价原则	本期数		上年同期数	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
南航集团财务公司	利息收入	中国人民银行公布的存款利率	4	11.8	3	23.1

## 6、关联方应收应付款项

单位: 百万元 币种: 人民币

应收应付款项名称	关联方	期初金额	期末金额
应收帐款	南龙旅运(香港)有限公司	54	52
其他应收款	中国南方航空进出口贸易公司	17	15
其他应收款	广州飞机维修工程有限公司	0	22
应付帐款	广州飞机维修工程有限公司	156	118
应付帐款	新疆航空公司	81	0
应付帐款	中国北方航空公司	337	0
应付帐款	中国南方航空进出口贸易公司	693	838
应付帐款	南航集团经济发展公司	0	3
其他应付款	南航集团	166	1,990



(九) 或有事项

1、已贴现的商业承兑汇票形成的或有负债及其财务影响：无

2、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响：

本公司目前涉及一宗民事诉讼（香港高等法院 2001 年第 515 宗民事诉讼（「诉讼」）。根据诉讼的诉状请求，原告新联国际顾问有限公司索偿的根据是数份证据证明华联航材系统有限公司（「华联公司」）与各被告订立了协议，独家采购「华联公司」寄售的航材，因被告没有履行协议，「华联公司」向本集团作为其中一名被告索取赔偿；而「华联公司」目前正在破产清盘中，其索偿的所有权利和利益已转让给原告，故本公司作为其中一名被告被诉因违约须支付原告无固定金额的赔偿。根据本公司代理律师的意见，本公司董事认为本公司有确实根据在诉讼中进行成功的抗辩。故不需在本会计报表对该索偿计提任何或有负债准备。

3、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响：无

## 4、其他或有负债及其财务影响：

## (十) 承诺事项

## (i) 资本承担

于 2004 年 12 月 31 日，本集团及本公司的资本承担如下：

	本集团		本公司	
	2004 年 人民币 百万元	2003 年 人民币 百万元	2004 年 人民币 百万元	2003 年 人民币 百万元
就飞机及有关设备的承担：				
已授权及已订约	11,776	10,615	10,121	7,739
已授权但未订约	13,571	-	13,571	-
	25,347	10,615	23,692	7,739
就广州新机场投资的承担：				
已授权及已订约	110	617	110	617
已授权但未订约	714	1,455	714	1,455
	824	2,072	824	2,072
其他承担：				
已授权及已订约	132	257	117	30
已授权但未订约	724	992	200	229
	856	1,249	317	259
	27,027	13,936	24,833	10,070

于 2004 年 12 月 31 日，本集团已订购但未交付有 5 架波音 737-700 飞机，6 架空中客车 319-100 飞机，15 架空中客车 320-200 飞机，2 架空中客车 321-200 飞机，4 架空中客车 330-200 飞机，1 架安博威 ERJ-145 飞机及相关设备，这些飞机及飞行设备预期于 2005 年至 2007 年间交付。本集团已就购买有关飞机及设备支付了人民币 4,640,000,000 元订金。于 2004 年 12 月 31 日，就购置这些飞机及飞行设备，包括预计交付日的估计价格提升，在未来的付款总额如下：

	本集团	本公司
	人民币百万元	人民币百万元
于下列时间付款金额：		
2005 年	8,748	7,093
2006 年	2,996	2,996
2007 年	32	32
	11,776	10,121

## (ii) 经营性租赁承担

本集团及本公司就不可撤销的飞机及飞行设备的经营性租赁于 2004 年 12 月 31 日以后应支付的最低租赁付款额如下：

	本集团		本公司	
	2004 年 人民币 百万元	2003 年 人民币 百万元	2004 年 人民币 百万元	2003 年 人民币 百万元
一年以内	1,699	1,483	1,426	1,194
一年以上两年以内	1,562	1,411	1,357	1,169
两年以上三年以内	1,501	1,144	1,315	969
三年以上	7,460	4,082	7,224	3,719
合计	12,222	8,120	11,322	7,051

(iii) 投资承担

于 2004 年 12 月 31 日，本集团及本公司在子公司及合营公司的资本投入承担分别为人民币 181,000,000 元及人民币 83,000,000 (2003 年：无及人民币 446,000,000 元)。

(十一) 资产负债表日后事项

于 2005 年 1 月，本公司与一独立出租人签定飞机租赁协议，协议向该公司以经营性租赁形式引进 9 架波音 737-800 飞机，租期为 7 年。该等飞机将于 2005 年至 2006 年付运。

于 2005 年 1 月，中国航空器材进出口总公司作为总代理商代表中国多家航空公司包括本集团，与美国波音公司签署了引进波音 B7E7 飞机的飞机购买协议。本公司作为其中 13 架波音 B7E7 飞机的实际使用者，正与美国波音公司就该等飞机购买协议磋商。

本公司于 2005 年 3 月与一独立出租人签订租赁协议，同意该公司以经营租赁形式引入 25 架飞机。该等飞机包括 5 架波音 737-700 飞机、5 架波音 737-800、5 架空中客车 320-200 及 10 架空中客车 321-200 飞机，并将于 2006 年至 2007 年付运，租期有十年至十二年。

本公司于 2005 年 4 月与空中客车公司订立空客飞机购买协议，向其购买 5 架空中客车 A380 飞机。该等非即将于 2007 年—2010 年间交付。

## (十二) 其他重要事项

## 1 主要子公司、联营公司及合营公司

于 2004 年 12 月 31 日，本公司主要子公司及本集团主要联营公司及合营公司资料如下：

## (i) 主要子公司

公司名称	成立/营业地点及日期	应占权益		已发行/注册资本(注 a)	主要业务
		直接 %	间接 %		
广西航空有限公司	中国 1994 年 4 月 28 日	60	—	170,900,000 元	航运
南航(集团)汕头航空有限公司	中国 1993 年 7 月 20 日	60	—	280,000,000 元	航运
珠海航空有限公司	中国 1995 年 5 月 8 日	60	—	250,000,000 元	航运
厦门航空有限公司	中国 1984 年 8 月 11 日	60	—	700,000,000 元	航运
贵州航空有限公司	中国 1991 年 11 月 12 日	60	—	80,000,000 元	航运
广州南联航空食品有限公司(注 b)	中国 1989 年 11 月 21 日	51	—	55,980,000 元	航空配餐
广州航空大酒店	中国 1997 年 1 月 8 日	90	—	63,290,000 元	酒店经营
广东省南方国际航空旅游公司	中国 1992 年 5 月 11 日	90	—	2,100,000 元	旅游服务
广州白云国际物流有限公司	中国 2002 年 7 月 23 日	61	—	20,000,000 元	货运服务
珠海翔翼航空技术有限公司(注 b)	中国 2002 年 7 月 10 日	51	—	29,800,000 美元	模拟飞行训练服务
南航易网通电子商务有限公司	中国 2002 年 10 月 17 日	51	—	5,880,000 元	网络资讯服务
China Southern West Australian Flying College Pty Limited	澳大利亚 1971 年 1 月 26 日	65	—	100,000 澳元	飞行训练服务
CZ Flamingo Limited	开曼群岛 1993 年 12 月 8 日	100	—	1,000 美元	飞机租赁
CZ Skylark Limited	开曼群岛 1993 年 11 月 17 日	100	—	1,000 美元	飞机租赁

CZ Kapok  
Limited  
开曼群岛

1993 年 10 月 26 日    100    —    1,000 美元    飞机租赁

公司名称	成立/营业地点及日期	应占权益		已发行/注册资本(注 a)	主要业务
		直接 %	间接 %		
CSA-I Limited	开曼群岛 1993 年 9 月 1 日	100	—	1,000 美元	飞机租赁
CZ93B Limited	开曼群岛 1993 年 5 月 11 日	100	—	1,000 美元	飞机租赁
CZ97A Limited	开曼群岛 1997 年 1 月 2 日	100	—	1,000 美元	飞机租赁
Zhong Yuan 99A Limited	开曼群岛 1999 年 2 月 15 日	100	—	1,000 美元	飞机租赁
CXA92A Limited	开曼群岛 1992 年 8 月 3 日	—	60	1,000 美元	飞机租赁
CXA93A Limited	开曼群岛 1993 年 7 月 1 日	—	60	1,000 美元	飞机租赁
CXA95B Limited	开曼群岛 1995 年 7 月 7 日	—	60	1,000 美元	飞机租赁
CXA95C Limited	开曼群岛 1995 年 10 月 16 日	—	60	1,000 美元	飞机租赁
CXA98A Limited	开曼群岛 1998 年 3 月 20 日	—	60	1,000 美元	飞机租赁
厦门航空器材公司	中国 1997 年 7 月 30 日	—	60	8,560,000 元	航空器材供应
厦门航空发展 有限公司	中国 1998 年 2 月 18 日	—	54	5,000,000 元	酒店管理
厦门航空假期 有限公司	香港 1994 年 4 月 28 日	—	54	3,000,000 港元	旅游服务
澳门厦航假期 有限公司 (注 c)	澳门 1995 年 5 月 11 日	—	27.5	1,000,000 葡币	旅游服务
汕头华康航空食品 有限公司(注 c)	中国 1994 年 6 月 22 日	—	42	10,000,000 元	航空配餐
新疆航空地面 服务有限公司	中国 2002 年 5 月 27 日	60	—	15,000,000 元	机场地面服务
新疆民航物业 管理有限公司	中国 2002 年 2 月 12 日	51.8	—	251,332,832 元	公用服务
北方飞机维修 有限公司	中国 1997 年 11 月 8 日	75	—	3,800,000 美元	提供飞机维修及维护服务
厦门航空房 地产开发公司 (注 d)	中国				

1993 年 6 月 22 日	—	60	5,000,000 元	房地产发展
广州航空货站 有限公司(注 d)	中国			
2004 年 3 月 31 日	70	—	238,000,000 元	货运业务
珠海航空广告 有限公司(注 d)	中国			
1995 年 8 月 3 日	-	36	1,500,000 元	广告服务
白云国际快件监管 有限公司(注 d)	中国			
2003 年 7 月 28 日	-	55	5,000,000 元	货运服务

注：

(a) 除另有说明外，以人民币列示。

(b) 为中外合资公司。

(c) 本公司通过非全资子公司持有该等公司超过 51% 的股权，本公司通过这些非全资子公司拥有这些公司的控制权，因此将这些公司纳入本集团合并范围。

(d) 本集团佔该等公司之注册资本比例超过 50%，但這些公司的合計資產、負債及業績對本集團的資產、負債及業績的影響並不重大，因此未予合併報表。本集團採用成本法對它們進行核算。

除上述(d)所述情况外，所有子公司本年度均納入本集團的合併範圍。

(ii) 主要联营公司及合营公司

公司名称	成立/营业 地点及日期	应占权益		已发行/ 注册资本(注 a)	主要业务
		直接 %	间接 %		
广州飞机维修 工程有限公司 (注 b)	中国				
	1989 年 10 月 28 日	50	—	27,500,000 美元	提供飞机维修及维护服务
南航集团财务 有限公司	中国				
	1995 年 6 月 28 日	32	15.42	424,330,000 元	提供财务服务
海南凤凰信息 系统有限公司	中国				
	1994 年 3 月 12 日	45	—	16,360,000 美元	提供机票订座系统服务
香港公务航空 中心有限公司	香港				
	1998 年 1 月 7 日	20	—	1,000,000 港元	提供公务飞行后勤服务
珠海保税区 摩天宇航空 发动机维修 有限公司(注 b)	中国				
	2001 年 4 月 6 日	50	—	63,100,000 美元	提供飞机发动机维修及维护服务
中国邮政航空 有限责任公司 (注 b)	中国				
	1996 年 11 月 25 日	49	—	306,000,000 元	航运
北京南航地面 服务有限公司 (注 b)	中国				



2004 年 4 月 1 日	50		18,000,000 元	机场地面服务
南方航空 广告公司 中国				
1994 年 3 月 3 日	45	—	5,000,000 元	航空广告
四川航空股份 有限公司 中国				
2002 年 8 月 28 日	39	—	350,000,000 元	航运
珠海航空快递 有限公司 (注 c) 中国				
1997 年 2 月 26 日	-	18	3,000,000 元	提供快递业务
桂林市广升实 业发展有限 责任公司(注 c) 中国				
2000 年 1 月 18 日	-	18	2,100,000 元	批发及零售业务
厦门民航 凯亚有限公司 (注 c) 中国				
2001 年 9 月 14 日	-	17.1	2,000,000 元	计算机软硬件工程项目承包

注：

- (a) 除另有说明外，以人民币列示
- (b) 该等公司为合营公司。本集团按比例合并将这些公司纳入本集团的合并范围。
- (c) 该等公司对本集团业绩的影响并不重大，故此本集团采用成本法对它们进行核算。
- 除上述(c)情况外，上述所有联营公司在本年度均按权益法核算。

## 十二、备查文件目录

(一) 载有公司法人代表、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。

(二) 载有毕马威华振会计师事务所盖章、注册会计师签字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》公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

(四) 在香港公告的公司 2004 年度业绩报告。

董事长：刘绍勇  
中国南方航空股份有限公司  
2004 年 4 月 25 日