

海南航空股份有限公司

600221

2004 年年度报告

目录

一、重要提示	1
二、公司基本情况简介	1
三、会计数据和业务数据摘要	1
四、股本变动及股东情况	4
六、公司治理结构	7
七、股东大会情况简介	8
八、董事会报告	9
九、监事会报告	16
十、重要事项	17
十一、财务会计报告	18
十二、备查文件目录	66

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、公司全体董事出席董事会会议。

3、公司负责人陈峰，主管会计工作负责人朱益民，会计机构负责人（会计主管人员）张翼声明：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：海南航空股份有限公司
公司英文名称：Hainan Airlines Co., Ltd.
公司英文名称缩写：HNA
- 2、公司法定代表人：陈峰
- 3、公司董事会秘书：张尚辉
联系地址：海口市海秀路 29 号海航发展大厦
电话：0898-66739961
传真：0898-66739960
E-mail：sh_zhang@hnair.com
公司证券事务代表：吕广伟
联系地址：海口市海秀路 29 号海航发展大厦
电话：0898-66739961
传真：0898-66739960
E-mail：gw_lv@hnair.com
- 4、公司注册地址：海南省海口市机场西路 168 号
公司办公地址：海南省海口市海秀路 29 号海航发展大厦
邮政编码：570206
公司国际互联网网址：<http://www.hnair.com>
公司电子信箱：webmaster@hnair.com
- 5、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》、《香港文汇报》
登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>
公司年度报告备置地点：海南航空股份有限公司董事会秘书处
- 6、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：海南航空
公司 A 股代码：600221
公司 B 股上市交易所：上海证券交易所
公司 B 股简称：海航 B 股
公司 B 股代码：900945

公司首次注册登记日期：2000 年 10 月 18 日

公司首次注册登记地点：海口市

公司法人营业执照注册号：企股琼总字第 008368 号

公司税务登记号码：1150805791

公司聘请的境内会计师事务所名称：信永中和会计师事务所

公司聘请的境内会计师事务所办公地址：北京市朝阳区新源南路 6 号

公司聘请的境外会计师事务所名称：罗兵咸永道会计师事务所

公司聘请的境外会计师事务所办公地址：香港中环太子大厦 22 楼

三、会计数据和业务数据摘要

（一）本报告期主要财务数据

单位: 元 币种: 人民币

利润总额	76,514,150
净利润	90,648,787
扣除非经常性损益后的净利润	-124,816,213
主营业务利润	1,771,004,111
其他业务利润	76,931,186
营业利润	93,212,984
投资收益	-16,667,047
补贴收入	13,566,646
营业外收支净额	-13,598,433.00
经营活动产生的现金流量净额	3,194,243,082
现金及现金等价物净增加额	136,245,608

(二) 国内外会计准则差异

	净利润	资产净值
	人民币千元	人民币千元
根据中国法定综合财务报表所列报	90,649	1,428,639
国际财务报告准则调整：		
-冲销长期待摊费用及中国会计准则下的相关摊销	(49,378)	(201,065)
-增加融资租赁利息	(28,149)	(270,730)
-折旧调整	45,535	(46,389)
-商誉计算差异	871	8,895
-冲销递延税项	(44,218)	-
-出售附属及联营公司权益之收益	20,323	-
-其他	-	(430)
国际财务报告准则调整后所列报	<u>35,633</u>	<u>918,920</u>

(三) 扣除非经常性损益项目和金额

单位: 千元 币种: 人民币

非经常性损益项目	金额
处置除公司产品外的其他资产产生的损益	4,897
各种形式的政府补贴	11,475
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-3,202
以前年度已经计提各项减值准备的转回	24
比较财务报表中会计政策变更对以前期间净利润的追溯调整数	202,271
合计	215,465

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

(四) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位: 元 币种: 人民币

主要会计数据	2004 年	2003 年		本期比 上期增 减(%)	2002 年	
		调整前	调整后		调整前	调整后
主营业务收入	8,410,538,692	5,372,091,313	5,372,091,313	57	5,028,281,733	5,028,281,733
利润总额	76,514,150	-1,474,615,013	-1,242,202,407		141,008,411	125,360,411
净利润	90,648,787	-1,269,246,224	-1,052,291,380		103,056,129	87,408,129
扣除非经常性损益 的净利润	-124,816,213	-1,266,134,820	-1,057,228,768		97,588,210	81,940,210
	2004 年末	2003 年末		本期比 上期增 减(%)	2002 年末	
		调整前	调整后		调整前	调整后
总资产	25,327,877,356	23,106,733,501	23,320,694,919	9	19,374,408,098	19,358,760,098
股东权益	1,428,638,756	1,116,359,615	1,317,666,515	8	2,400,210,894	2,384,562,894
经营活动产生的现 金流量净额	3,194,243,082	-644,977,250	-644,977,250		1,061,924,972	1,061,924,972
主要财务指标	2004 年	2003 年		本期比 上期增 减(%)	2002 年	
		调整前	调整后		调整前	调整后
每股收益(全面摊 薄)	0.12	-1.74	-1.44		0.14	0.12
最新每股收益						
净资产收益率(全 面摊薄)(%)	6.35	-113.70	-79.86		4.32	3.67
扣除非经常性损益 的净利润的净资产 收益率(全面摊 薄)(%)	-8.74	-113.42	-80.23		4.38	3.44
每股经营活动产生 的现金流量净额	4.37	-0.88	-0.88		1.45	1.45
每股收益(加权平 均)	0.12	-1.74	-1.44		0.14	0.12
扣除非经常性损益 的净利润的每股收 益(全面摊薄)	-0.17	-1.73	-1.45		0.13	0.11
扣除非经常性损益 的净利润的每股收 益(加权平均)	-0.17	-1.73	-1.45		0.13	0.11
净资产收益率(加 权平均)(%)	6.60	-72.49	-57.07		4.39	3.73
扣除非经常性损益 的净利润的净资产 收益率(加权平 均)(%)	-9.09	-72.37	-57.26		4.15	3.50
	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	1.96	1.53	1.80	8%	3.29	3.27
调整后的每股净资 产	1.16	0.80	1.07	8%	2.48	2.46

(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	123.96	128.97	2.43	2.43
营业利润	6.52	6.79	0.13	0.13
净利润	6.35	6.60	0.12	0.12
扣除非经常性损益后的净利润	-8.74	-9.09	-0.17	-0.17

(六) 报告期内股东权益变动情况及变化原因

单位: 元 币种: 人民币

项目	股本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	股东权益合计
期初数	730,252,801	1,038,405,919	169,097,575	53,094,720	-604,839,964	1,317,666,515
本期增加	0	20,323,454	0	0	90,648,787	110,972,241
期末数	730,252,801	1,058,729,373	169,097,575	53,094,720	-514,191,177	1,428,638,756

本期新增的资本公积 20,322 千元, 其中 18,091 千元系本公司本年出售所持有的食品公司和美兰机场股权给本公司关联公司时, 所转让价款高于账面价值的金额; 2,231 千元系根据本公司之子公司长安航空资本公积增加额和本公司所享有的股权份额所确认的长期股权投资准备。

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(+,-)						期末值
		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	134,836,555							134,836,555
其中:								
国家持有股份	17,289,355							17,289,355
境内法人持有股份	117,547,200							117,547,200
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份	38,735,280							38,735,280
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	173,571,835							173,571,835
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	371,957,765							371,957,765
2、境内上市的外资股	184,723,201							184,723,201
3、境外上市的外资股								

4、其他							
已上市流通股份合计	556,680,966						556,680,966
三、股份总数	730,252,801						730,252,801

2、股票发行与上市情况

(1) 前三年历次股票发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有增发新股、配售股份等股票发行与上市情况。

(2) 公司股份总数及结构的变动情况

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

(3) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 134,810 户其中非流通股股东 23 户，流通 A 股股东 115,986 户，流通 B 股股东 18,801 户，流通 H 股股东 0 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)
American Aviation LDC(非流通外资股东)		108,043,201	14.80	已流通	未知	外资股东
海航集团有限公司		86,549,000	11.85	部分流通,部分未流通	质押 46,400,000	法人股东
海南琪兴实业投资有限公司		49,904,680	6.83	未流通	质押 47,890,000	国有股东
海南金城国有资产经营管理有限责任公司(代表国家持有股份)		17,289,355	2.37	未流通	未知	法人股东
交通银行海南省分行		6,480,000	0.89	未流通	未知	法人股东
中国国际旅行总社		6,480,000	0.89	未流通	未知	法人股东
北京田野商贸总公司		4,230,000	0.59	未流通	未知	法人股东
中国工商银行-天元证券投资基金		6,600,602	0.90	已流通	未知	法人股东
Naito securities co.ltd		3,441,768	0.47	已流通	未知	外资股东
中工信托投资公司海南办事处		3,240,000	0.44	未流通	质押 3,240,000	法人股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明

公司未知前十名股东是否存在关联关系，也未知股东之间是否属于上市公司持股变动信息披露管理办法规定的一致行动人。

战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的情况

公司没有因作为战略投资者或一般法人参与配售新股成为前 10 名股东的情形。

3、控股股东及实际控制人简介

(1) 控股股东情况

公司名称：American Aviation LDC

法人代表：Ronald O. Drake

注册资本：50,000 万美元

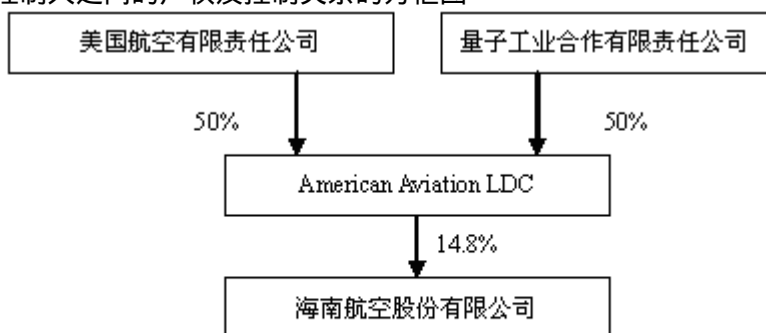
成立日期：1995 年 7 月 7 日

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

(2) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

(3) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



4、其他持股在百分之十以上的法人股东

单位：元 币种：人民币

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

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）
American Aviation LDC(非流通外资股东)	108,043,201	B 股
海航集团有限公司	6,704,600	A 股
Naito securities co.ltd	3,441,768	B 股
海南琪兴实业投资有限公司	3,285,400	A 股
黄健	2,790,940	A 股

中国建设银行-银行保本增值证券投资 基金	1,906,586	A 股
何峻	1,331,426	A 股
海南港澳国际信托投资有限公司	1,131,848	A 股
海口艾克赛工贸有限公司	1,036,800	A 股
张桂全	1,001,890	A 股

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

公司未知前十名流通股股东之间是否存在关联关系。

六、公司治理结构

(一) 公司治理的情况

上市以来，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、中国证监会有关规定和《上海证券交易所股票上市规则》的要求，不断完善公司法人治理结构建设、规范运作，公司目前治理结构如下：

- 1、关于股东与股东大会：公司能够确保所有股东，特别是中小股东与大股东享有平等地位和充分行使自己的权力，建立了公司网站，保持与股东有效的沟通；认真接待股东来访和来电来函咨询，使股东了解公司的运作情况；公司制订了股东大会议事规则，严格按照中国证监会公布的《股东大会规范意见》的要求召集、召开股东大会，在会场的选择上尽可能地让更多的股东能够参加股东大会，行使股东的表决权，并聘请律师出席见证；公司关联交易定价公平合理，对关联交易聘请独立财务顾问出具独立财务顾问报告，并严格按照《上海证券交易所股票上市规则》的规定履行董事会、监事会的审议程序，确保关联交易的合法有效。
- 2、关于主要股东与上市公司的关系：公司主要股东通过股东大会依法行使出资人权利，未直接干涉公司决策和生产经营活动；公司与主要股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到相互独立，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。
- 3、关于董事与董事会：公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选聘董事；公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求；公司董事能够以认真负责、勤勉诚信的态度出席董事会和股东大会，熟悉有关法律法规，了解作为董事的权利和义务。
- 4、关于监事和监事会：公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求；公司监事会建立了《监事会议事规则》，并将在实践中进一步规范和完善；公司监事能够认真履行自己的职责，能够本着对股东负责的精神，对公司财务以及公司董事、公司经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。
- 5、关于绩效评价与激励约束机制：公司正积极着手建立公正、透明的董事、监事和经理人员的绩效评价标准与激励约束机制；经理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。
- 6、关于相关利益者：公司能够充分尊重和维持银行、法人等债权人、员工、客户、消费者等其他利益相关者的合法权益，共同推动公司持续、健康发展。
- 7、关于信息披露与透明度：公司指定董事会秘书负责信息披露工作、接待股东来访和咨询，加强与股东交流；公司能够严格按照法律、法规和公司章程的规定，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获得信息；公司能够按照有关规定，及时披露大股东或公司实际控制人的详细资料和股份的变化情况。

(二) 独立董事履行职责情况

1、独立董事参加董事会的出席情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席(次)	委托出席(次)	缺席(次)
柯德铭	5	5		
杨辉	5	5		

王知	5	5		
----	---	---	--	--

公司董事会根据中国证监会发布的《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》的要求，已经建立独立董事制度，独立董事三人，已经达到公司董事的 1/3。报告期内，柯德铭、杨辉、王知独立董事参加了公司第四届第五次至第四届第九次董事会会议的表决，并对报告期内关联交易事项，更选董事、高级管理人员等事项出具了独立董事意见。柯德铭、杨辉、王知独立董事勤勉尽责，履行了独立董事应尽的职责。

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

（三）公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

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

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

3)、资产方面：本公司拥有独立的飞行系统、辅助飞行系统、配套设施、房屋和注册商标；与主要股东在工业产权及非专利技术方面界定清楚。就无法避免的关联交易事项，则按照正常商业原则进行，股东大会表决时，关联股东均严格按照《公司章程》的规定履行了回避程序。本公司资产是独立完整的

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

5)、财务方面：本公司设有独立的财务部门，有独立的会计人员，建立了独立的财务核算体系、独立的财务会计制度；本公司独立在银行开户，有独立的银行帐号。本公司独立纳税，有独立的纳税登记号。本公司与主要股东在财务方面是独立的。

（四）高级管理人员的考评及激励情况

本公司高级管理人员的年度报酬均依据本公司董事会制定的有关薪酬标准按月发放。人事管理部门根据公司经营发展情况研究制定各项薪酬制度，经公司董事会审议决定，并报公司股东大会。本公司对高管人员的考核制度主要包括对管理干部的年终干部考核方案、董事长对其他人员的年终业绩考察、公司日常的奖惩规章制度以及公司全员参与的工效挂钩（生产任务指标）考核方案。

七、股东大会情况简介

（一）年度股东大会情况

1)、股东大会的通知、召集、召开情况：

公司于 2004 年 6 月 3 日公司 2003 年年度股东大会在海口市海秀路 29 号海航发展大厦四楼公司会议室召开。参加会议股东(含授权委托代表)7 人，代表股份数为 26654.6996 万股，占公司总股本的 36.5%（其中 B 股 10826.7961 万股，占公司总股本 14.83%），符合《公司法》和本公司章程的规定。

股东大会通过的决议及披露情况：

本次会议由王健副董事长主持，会议审议并通过了《海南航空 2003 年度董事会工作报告》、《海南航空 2003 年度监事会工作报告》、《海南航空 2003 年财务报告和 2004 年财务计划》、《关于海南航空 2003 年利润分配预案》、《关于确定公司董事、监事、经理人员薪酬分配方案的报告》、《关于修改公司章程的报告》、《关于 2004 年飞机引进计划的报告》、《关于续聘会计师事务所

务所及支付报酬的报告》、《关于与关联方签订日常生产性关联交易协议的报告》、《关于向海航集团财务有限公司共同增资的报告》、《关于转让海口美兰机场有限公司 10.76%出资的报告》、《关于转让海南航空食品公司 51%出资的报告》及《关于会计政策、会计估计变更的报告》。公司年度股东大会决议公告已于 2003 年 6 月 4 日刊登在股东大会决议公告刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《香港文汇报》上。

（二）临时股东大会情况

1)、第 1 次临时股东大会的通知、召集、召开情况：

公司于 2004 年 9 月 2 日公司 2004 年第一次临时股东大会在海口市海秀路 29 号海航发展大厦四楼公司会议室召开。参加会议股东(含授权委托代表)4 人,代表股份 16022.3035 万股,占公司总股本的 21.94%,符合《公司法》和本公司章程的规定。

股东大会通过的决议及披露情况：

会议审议并通过了《关于签订金融服务协议的报告》、《关于出资设立石林航空有限责任公司的报告》

公司临时股东大会决议公告已于 2004 年 9 月 3 日刊登在股东大会决议公告已刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《香港文汇报》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 年是海航“三、七、九”发展战略第二阶段第二年、五年规划第一年。在公司董事会的正确领导和全体干部员工的共同努力下,围绕以“诚信、业绩、创新”为核心,提升理念,变革制度,谋求大发展,实现新跨越的工作方针,销售收入、旅客运输量、总周转量等各项经营指标继续保持协调、快速增长。但由于航油涨价因素影响,中国航空业下半年经营形势面临严峻挑战,公司下半年净利润有所下降。

（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

公司 2004 年度完成主营业务收入 84.10 亿元,增长 56.56%。其中航空客运收入 78.02 亿元,占主营业务收入的 92.77%,货运及逾重行李收入 2.68 亿元,占主营业务收入的 3.19%,其余专包机收入 3.40 亿元,占主营业务收入的 4.04%,全年实现主营业务利润 17.71 亿元。

2004 年旅客运输量为 1095 万人次,较上年增长 44.97%;货邮运输量为 14.34 万吨,较上年增加 33.19%;运输总周转量为 15.67 亿吨公里,较上年增长 44.13%。

本年度公司共引进飞机 13 架,其中 B767 飞机 2 架, B737-800 飞机 5 架, B737-700 飞机 2 架, 737QC 飞机 1 架, D328 飞机 3 架。

报告期内公司主营业务没有发生较大变化。

(2)主营业务分行业情况表

单位:千元 币种:人民币

项目	客运		货邮		包机		其他		抵消		合计	
	2004年	2003年	2004年	2003年	2004年	2003年	2004年	2003年	2004年	2003年	2004年	2003年
一、营业收入合计:	7,667,262	5,028,504	258,248	171,642	441,606	158,067	138,733	77,719	-18,379	-32,038	8,487,470	5,403,893
其中:对外营业收入	7,648,883	4,996,466	258,248	171,642	441,606	158,067	138,733	77,719	-	-	8,487,470	5,403,893
分部间营业收入	18,379	32,038	-	-	-	-	-	-	-18,379	-32,038	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、销售成本合计	6,001,513	4,742,184	202,142	161,869	345,665	149,067	108,593	73,293	-18,379	-32,038	6,639,535	5,094,375
其中:对外营业成本	5,983,134	4,710,146	202,142	161,869	345,665	149,067	108,593	73,293	-	-	6,639,535	5,094,375
分部间营业成本	18,379	32,038	-	-	-	-	-	-	-18,379	-32,038	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、期间费用合计	1,581,725	1,420,856	53,275	48,499	91,102	44,663	28,620	21,960	-	-	1,754,722	1,535,978
四、营业利润合计	84,023	-1,134,536	2,830	-38,726	4,839	-35,663	1,520	-17,535	-	-	93,213	-1,226,460
五、资产总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
六、负债总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

说明:营业收入=主营业务收入+其他业务收入

销售成本=成本+税金+其他业务支出

(3) 主营业务分地区情况表

单位: 千元 币种: 人民币

项目	海口		北京		西安		太原		抵销		合计	
	2004 年	2003 年	2004 年	2003 年	2004 年	2003 年	2004 年	2003 年	2004 年	2003 年	2004 年	2003 年
一、营业收入合计：	4,428,764	2,977,154	2,671,922	1,630,641	711,582	384,959	693,581	443,177	-18,379	-32,038	8,487,470	5,403,893
其中：对外营业收入	4,410,385	2,945,115	2,671,922	1,630,641	711,582	384,959	693,581	443,177	-	-	8,487,470	5,403,893
分部间营业收入	18,379	32,038	-	-	-	-	-	-	-18,379	-32,038	-	-
二、销售成本合计	6,001,513	4,742,184	202,142	161,869	345,665	149,067	108,593	73,293	-18,379	-32,038	6,639,535	5,094,375
其中：对外营业成本	5,983,134	4,710,146	202,142	161,869	345,665	149,067	108,593	73,293	-	-	6,639,535	5,094,375
分部间营业成本	18,379	32,038	-	-	-	-	-	-	-18,379	-32,038	-	-
三、期间费用合计	1,149,690	1,072,181	438,752	350,525	95,380	65,143	70,901	48,129	-	-	1,754,722	1,535,978
四、营业利润合计	1,149,690	1,072,181	438,752	350,525	95,380	65,143	70,901	48,129	-	-	93,213	-1,226,460
五、资产总额	19,970,906	24,012,296	5,224,357	4,691,027	1,777,937	1,364,637	906,473	396,354	-2,551,796	-7,143,620	25,327,877	23,320,695
六、负债总额	18,435,846	18,719,048	3,691,532	3,191,035	1,487,898	613,530	659,761	191,889	-1,085,235	-1,469,329	23,189,802	21,246,172

(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: 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(%)
航空运输业	8,410,538,692	6,366,330,309	21.06

2、主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

(1) 主要控股公司的经营情况及业绩

单位: 千元 币种: 人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
海南金鹿航空销售有限公司	机票销售代理、航空货运代理及包机业务代理	机票销售代理、航空货运代理及包机业务	8,000 千元人民币	22,298	0
海南航空公务服务有限公司	代理包机业务	代理包机业务	8,466 千元人民币	1,591	0
中国新华航空有限公司	经批准的航空客、货物运输业务等	航空客货运输	1,830,000 千元人民币	516,168	1,676
长安航空有限责任公司	陕西省内及邻近省际间的客货运输业务等	航空客货运输	754,390 千元人民币	177,794	-14,122
山西航空有限责任公司	由山西始发至相邻省际的支线航空客货运输业务等	航空客货运输	32,000 千元人民币	90,647	4,235
北京新华空港航空食品有限公司	制造、销售糕点、食品、饮料等	制造、销售糕点、食品	29,990 千元人民币	7,216	0
陕西长安海航之星宾馆有限公司	住宿、餐饮服务；日用百货；服装等销售；打字等商务服务	住宿、餐饮	25,000 千元人民币	22,298	-24
海南海航中免免税品有限公司	海关总署核准的免税进口商品和国产品、旅游纪念品、日用百货等	海关总署批准的免税进口商品	1,500 千元人民币	1,050	0

3、主要供应商、客户情况

单位: 亿元 币种: 人民币

前五名供应商采购金额合计	11.45	占采购总额比重	21
--------------	-------	---------	----

前五名销售客户销售金额合计	13.12	占销售总额比重	16
---------------	-------	---------	----

4、在经营中出现的问题与困难及解决方案

(1) 优化结构，理顺关系，明确责任，提高工作效率

推进产业化管理，全面向新航学习，要在现有航空运输板块合并运行的基础上进一步提升整合效果，有序开展安全、运行、服务、销售和成本控制等体系建设工作，建立科学合理、长治久安的运行结构和体制。

(2) 严格管理，加强指导，强化协调，培养干部队伍

明确各级管理干部的职责和定位，加强对干部的培养、指导，全面提升干部的领导力、执行力；倡导各级管理干部带头梳理生产运行的各个流程；制定与生产任务相匹配的激励政策，完善干部聘用机制，建立责权利匹配的考核机制。

(3) 深化变革，持续创新，完善系统建设，全面提升品质

坚定不移地贯彻安全是生命线和高压线的指示，坚持严字当头，安全第一，加强安全系统建设；加强收入控制和成本控制体系建设，提高收益，提升经营品质；完善运行保障和服务体系，提升运行及服务品质，继续保持安全、正点率和服务质量的全民航第一品牌形象。

(4) 加强培训体系建设

有针对性地开展全员培训，狠抓飞行技术、维修技能、签派资质等特业培训工作，切实提高人员素质和业务技能。

(三) 公司投资情况

报告期内公司投资额为 837,493 千元人民币，比上年减少 181,405 千元人民币，减少的比例为-18%。

A、本公司于 2004 年 4 月转让对海口美兰机场有限公司（“美兰机场”）投资中的 160,000,000 股股全（占海口美兰机场有限公司的 10.76%），减少了对美兰机场的投资 198,984 千元，使得投资比例降为 16.48%，对此项投资由原按权益法核算改按成本法核算，分类列示到其它股权投资。

B、2003 年 5 月 23 日，本公司及本公司之子公司山西航空与云南泽苑贸易有限公司签定协议，以 8,000 千元受让云南泽苑贸易有限公司所持有的云南石林旅游航空股份有限公司 54.7% 的股权，此项交易在 2004 年 1 月 19 日完成。

C、2003 年 10 月，本公司之子公司新华航空、美兰机场以及海航酒店（集团）有限公司（“酒店集团”）与中新集团财务有限公司（“中新财务”）签订协议，投资中新财务，对其进行增资，使中新财务的注册资本由 1 亿元增加至 3 亿元，其中新华航空出资 1 亿元，占 33.33% 比例，美兰机场出资 5000 万元，占 16.67% 比例，酒店集团出资 5000 万元，占 16.67% 比例。上述增资款项已于 2004 年 2 月完成，并经信永中和会计师事务所 XYZH/A703030 号验资报告予以了验证。增资扩股后，中新财务更名为海航集团财务有限公司，于 2004 年 2 月完成工商变更手续，领有注册号为 1100001502096（2-2）的企业法人营业执照。

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

1)、向海航集团财务公司增资

公司出资 10,000 万元人民币投资该项目，完成，

2)、向海南海航机场集团有限公司转让出资

公司出资 20,160 万元人民币投资该项目，完成，

3)、转让海南航空食品公司的出资

公司出资 4,000 万元人民币投资该项目，完成，

4)、出资设立石林航空有限公司

公司出资 77,058 万元人民币投资该项目，完成，

5)、转让阳光城高尔夫俱乐部的出资

公司出资 3,400 万元人民币投资该项目，完成，

6)、转让北京科航投资有限公司的出资

公司出资 2,250 万元人民币投资该项目，完成，

7)、向扬子江控股有限公司转让运七飞机及相关备件

公司出资 11,133 万元人民币投资该项目，产权变更程序尚在进行中，

A 2004 年 5 月海航集团财务有限公司注册资本由原来的 10000 万元增加至 30000 万元。本公司控股子公司中国新华航空有限责任公司出资 10000 万元，占注册资本 33.33%；

B 本公司于 2004 年 4 月与海南海航机场集团有限公司签订股权转让协议，将本公司持有的海口美兰机场有限公司中的 160,000,000 股（占海口美兰机场有限公司的 10.76%）转让给海南海航机场集团有限公司，转让价为 201,600 千元，经转让后，本公司持有美兰机场有限公司的投资比例降为 16.48%。

C 本公司于 2004 年 4 月与海航航空食品控股有限公司签订股权转让协议，将本公司持有的海南航空食品有限公司 51%股权转让给海航航空食品控股有限公司，转让价为 4000 万元，经转让后，本公司不再持有海南航空食品有限公司的股权。

D 2004 年 9 月本公司与控股子公司山西航空公司共同出资设立石林航空有限责任公司。注册资本 77158 万元。其中山西航空有限责任公司出资 39350.58 万元，占注册资本的 51%；本公司出资 37707.42 万元，占注册资本的 48.87%；云南石林航空旅游航空股份有限公司出资 100 万元，占注册资本的 0.13%；

E 本公司与海航集团有限公司签订股权转让协议，将本公司持有的海南阳光城国际高尔夫球俱乐部有限公司 34%股权按帐面价值 3400 万元转让给海航集团有限公司，经转让后，本公司不再持有海南阳光城国际高尔夫球俱乐部有限公司的股权。

F 本公司下属子公司中国新华航空有限责任公司和长安航空有限责任公司与扬子江地产集团有限公司签订股权转让协议，将各自所持有的北京科航投资有限责任公司 50%和 25%的股权转让给扬子江地产集团有限公司，转让价分别位 1500 万元和 750 万元。经转让后，中国新华航空有限责任公司和长安航空有限责任公司不再持有北京科航投资有限责任公司的股权。

D 本公司之子公司长安航空有限公司 2004 年 11 月 30 日以帐面价值 11133 万元，向扬子江投资控股有限公司转让 4 架运七飞机及相关备件。截止 2004 年 12 月 31 日，转让款已全部收回，产权变更程序尚在进行中。

（四）报告期内公司财务状况经营成果分析

单位：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	25,327,877,356	23,320,694,919	2,007,182,436	9
主营业务利润	1,771,004,111	277,716,628	1,493,287,483.00	538
净利润	90,648,787	-1,052,291,380	1,318,716,557.00	
现金及现金等价物净增加额	136,245,608	1,542,393,832	-1,406,147,774	-91
股东权益	1,428,638,756	1,317,666,515	110,972,241.00	8

(1)总资产变化的主要原因是机队规模增加。

(2)主营业务利润变化的主要原因是 04 年摆脱 SAS 疫情影响，生产经营恢复正常。

(3)净利润变化的主要原因是 04 年摆脱 SAS 影响，生产经营恢复正常。

(4)现金及现金等价物净增加额变化的主要原因是购置飞机。

(5)股东权益变化的主要原因是本年盈利。

（五）公司会计政策会计估计变更重大会计差错更正的原因及影响

为使航材高价周转件的核算与业内其他航空公司保持一致，同时，消除本公司国际准则会计报表与中国准则会计报表所采用的会计政策的差异，经本公司 2004 年 3 月 22 日临时董事会决议，从 2004 年 1 月 1 日起，将原在存货中核算的高价周转件转入固定资产核算。并根据本公司航材高价周转件的使用年限和航材管理的具体情况，将原按 5 年摊销进成本改为按高价周转件预计的可使用期限按直线法计提折旧。对于该会计政策变更事项产生的影响，本公司进行了追溯调整，调整了期初留存收益、存货、固定资产原值及累计折旧的期初数，比较报表按调整后的数据列示。此项会计政策变更增加 2004 年度的净利润 202,271 千元；调增 2004 年年初留存收益 202,512 千元，其中，调增 2003 年度净利润 216,955 千元，调减 2003 年年初留存收益 14,443 千元。

本公司董事会认为上述会计政策变更更能公允反映本公司财务状况和经营成果，且本公司已将上述会计政策变更事项上报中华人民共和国财政部（“财政部”），并获得了财政部《关于同意海南航空股份有限公司将高价周转件作为固定资产管理和核算》文件的批准。

（六）生产经营环境以及宏观政策、法规产生重大变化的影响说明

2005 年是“十五”计划的最后一年，也是实行稳健的财政政策和货币政策、进一步巩固和发展宏观调控成果、保持经济和社会良好发展的关键一年。从民航发展形势来讲，中国民航业将进入新一轮快速增长时期，预计保持 20% 以上的增长速度。这给我们公司带来了行业增长的广阔空间和发展机遇，同时，我们也仍将面临国家、行业宏观调控和国内国际市场竞争带来的严重挑战。

（七）新年度经营计划

根据宏观经济形势和公司自身发展战略，公司 2005 年定位为：变革年、效益年和安全年。2005 年工作方针为：抓住历史发展的新机遇，继续深化“诚信、业绩、创新”变革，完成公司的结构性调整，实现更大的跨越式发展。销售收入、旅客运输量、总周转量等各项经营指标继续保持协调、快速增长。

（八）董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

- 1)、2004 年 4 月 27 日，公司召开第四届第五次董事会会议决议刊登于 2004 年 4 月 29 日《中国证券报》、《上海证券报》、《香港文汇报》。A、公司 2003 年工作总结和 2004 年工作计划纲要；
- B、2003 年年度报告及年报摘要；
- C、2003 年度公司董事会工作报告；
- D、关于董事、监事、高管人员薪酬分配方案的报告；
- E、关于修改公司章程的报告；
- F、关于 2004 年飞机引进计划的报告；
- G、2003 年财务报告和 2004 年财务计划；
- H、关于续聘会计师事务所及支付报酬的报告；
- I、2003 年利润分配预案；
- J、关于与关联方签订日常生产性关联交易协议的报告；
- K、关于向海航集团财务有限公司共同增资的报告；
- L、关于同意向海南海航机场集团有限公司转让出资的报告；
- M、关于转让海南航空食品公司的报告；
- N、关于会计政策、会计估计变更的报告；
- O、关于召开 2003 年年度股东大会的报告。

2)、2004 年 4 月 29 日，公司召开了第四届第六次董事会，会议决议刊登于 2004 年 4 月 30 日《中国证券报》、《上海证券报》、《香港文汇报》。审议通过 2004 年第一季度季度报告。

3)、2004 年 7 月 26 日，公司召开了第四届第七次董事会，

会议决议刊登于 2004 年 7 月 28 日《中国证券报》、《上海证券报》、《香港文汇报》。会议审议并通过《关于签订金融服务协议的报告》、《关于出资设立石林航空有限责任公司的报告》及《关于召开 2004 年第一次临时股东大会的报告》。

4)、2004 年 8 月 30 日，公司召开了第四届第八次董事会，会议决议刊登于 2004 年 8 月 31 日《中国证券报》、《上海证券报》、《香港文汇报》。审议通过了《2004 年半年度报告及报告摘要》。

5)、2004 年 10 月 29 日，公司召开了第四届第九次董事会，会议决议刊登于 2004 年 10 月 30 日《中国证券报》、《上海证券报》、《香港文汇报》。审议并通过《2004 年第三季度报告》。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

2004 年 6 月 3 日公司 2003 年年度股东大会审议并通过了《海南航空 2003 年度董事会工作报告》、《海南航空 2003 年度监事会工作报告》、《海南航空 2003 年财务报告和 2004 年财务计划》、《关于海南航空 2003 年利润分配预案》、《关于确定公司董事、监事、经理人员薪酬分配方案的报告》、《关于修改公司章程的报告》、《关于 2004 年飞机引进计划的报告》、《关于续聘会计师事务所及支付报酬的报告》、《关于与关联方签订日常生产性关联交易协议的报告》、《关于向海航集团财务有限公司共同增资的报告》、《关于转让海口美兰机场有限公司 10.76% 出资的报告》、《关于转让海南航空食品公司 51% 出资的报告》及《关于会计政策、会计估计变更的报告》。2004 年 9 月 2 日公司 2004 年第一次临时股东大会审议并通过了《关于签订金融服务协议的报告》、《关于出资设立石林航空有限责任公司的报告》。股东大会通过的上述议案已按计划完成。

(九) 利润分配或资本公积金转增预案

2004 年度，公司实现境内审计税后利润 9065 万元，境外审计税后利润 3612 万元。根据《公司法》与《公司章程》的规定，从 2004 年度利润弥补上年亏损。

本报告期盈利但未提出现金利润分配预案的原因：因 2003 年“非典”影响，公司未分配利润为-51419 万元。报告期盈利用于弥补上年亏损。

公司未分配利润的用途和使用计划：弥补亏损。

(十) 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

关于海南航空股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明

海南航空股份有限公司董事会：

我们接受委托，审计了海南航空股份有限公司（以下简称“贵公司”）2004 年 12 月 31 日母公司及合并资产负债表、2004 年度母公司及合并利润及利润分配表和现金流量表，并出具 XYZH/A705024 号审计报告。

根据中国证券监督管理委员会《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》（证监发[2003] 56 号）的要求，贵公司编制了所附的截止 2004 年 12 月 31 日及 2004 年度控股股东及其他关联方资金占用情况表（以下简称“情况表”）。

编制和对外披露情况表中内容，并确保其真实性、合法性及完整性是贵公司的责任，我们对情况表所载资料与我们审计贵公司 2004 年度会计报表所复核的会计资料和经审计的会计报表相关内容进行了核对，在所有重大方面未发现不一致之处，我们对情况表实施的审计程序与对 2004 年度会计报表审计中所执行的关联交易审计程序一致。

为了更好的理解情况表中所列示的信息，建议将报告与 XYZH/A705024 号审计报告一起阅读。

本说明仅供贵公司向中国证监会及其相关机构报送贵公司 2004 年度报告使用，未经本事务所及签字注册会计师的书面同意，不得用于其他用途。

附表：海南航空股份有限公司控股股东及其他关联方资金占用情况明细表

关联方资金占用及偿还情况

单位：千元 币种：人民币

类别	占用方名称	与上市公司关系	2003 年 12 月 31 日时点占用金额	2004 年 12 月 31 日时点占用金额	2004 年新增资金占用金额	2004 年累计占用资金金额	占用方式及余额		占用原因	2004 年偿还金额及形式	
							经营性	非经营性		现金	非现金
上市公司大股东占用资金情况											
其他关联方占用资金情况	海航集团有限公司	股东	88,615	108,659	20,044	1,864,176		108,659	往来款	1,844,132	0
	海南航空食品有限公司	同受控制	0	5,217	5,217	5,217		5,217	往来款	0	0
	海南洋浦环美实业有限公司	同受控制	445,203	333,803	445,203	624,600		333,803	往来款	179,397	0
	海航酒店有限责任公司	同受控制	15,408	21,560	6,152	46,874		21,560	往来款	40,722	0
	海口美兰国际机场有限责任公司	联营企业	173,203	196,959	23,756	270,343	12,036	184,923	预付起降、往来	246,587	0
	海南海航航空进出口有限公司	联营企业	76,112	99,442	23,330	99,442	99,442		预付代理费和贷款往来款	76,112	0
	海南嘉惠投资有限公司	同受控制	278,000	501,398	223,398	1,866,118		501,398	往来款	1,642,720	0
	金鹿公务机有限公司	同受控制	317,323	39,116	-	59,651		39,116	往来款	337,858	0
	扬子江地产集团有限公司	同受控制	0	56,073	56,073	64,570		56,073	往来款	8,497	0
	扬子江快运航空有限公司	同受控制	14,609	88,032	73,423	88,032		88,032	往来款	14,609	0
	海南省航空进出口贸易公司	同受控制	21,284	21,284	0	0		21,284	往来款	0	0
	海口高科技风险投资有限公司	同受控制	10,000	10,000	0	0		10,000	往来款	0	0
	北京燕京饭店有限责任公司	联营企业	3	0	-3	0		0	往来款	3	0
合计			1,439,760	1,481,543	598,386	4,989,023	111,478	1,370,065		4,390,637	0

(十一) 公司独立董事关于对外担保的专项说明及独立意见

根据《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》的规定，我们对公司的关联方资金占用及提供担保事项进行了查询。截至 2004 年 12 月 31 日公司控股股东及其他关联方占用资金余额共计 1,481,543 千元，其中大股东海航集团有限公司占用公司资金余额 108,659 千元，其他关联方占用公司资金余额为 1,372,884 千元。

截止 2004 年 12 月 31 日，本公司及本公司之子公司为受海航集团所控制之公司提供贷款担保的金额为 138,700 千元。

九、监事会报告

(一) 监事会的工作情况

1、2004 年 4 月 27 日，第四届第二次监事会会议以通讯表决方式召开，应参会监事 5 名，实际参会监事 5 名。会议公告于 2004 年 4 月 29 日刊登在上海证券报、中国证券报、香港文汇报。，审议通过了《2003 年监事会工作报告》、《2003 年年度报告和报告摘要》和《关于会计政策、会计估计变更的报告》。。

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

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

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

(4)2004 年，公司进行的资产收购、出售交易价格合理，无内幕交易，没有损害股东的权益或造成公司资产流失。

(5)公司 2004 年度进行的关联交易符合“公开、公平、公正”的原则，无损害上市公司利益的行为。

十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

内容：详见公司投资情况介绍。。

(三) 报告期内公司重大关联交易事项

1、资产、股权转让的重大关联交易

1)、本公司向股东的子公司海南海航机场集团有限公司向海南海航机场集团有限公司转让本公司所持海口美兰机场有限责任公司 10.76% 出资，交易的金额为 20,160 万元人民币，定价的原则是以帐面值为定价原则，资产的帐面价值为 20,160 万元人民币，该事项已于 2004 年 4 月 29 日刊登在上海证券报、中国证券报、香港文汇报上。

2)、本公司向股东的子公司海南航空食品控股有限公司将本公司持有的海南航空食品有限公司 51% 股权转让给海航航空食品控股有限公司，交易的金额为 4,000 万元人民币，定价的原则是协议价格，资产的帐面价值为 2,871 万元人民币，该事项已于 2004 年 4 月 29 日刊登在上海证券报、中国证券报、香港文汇报上。

2、共同对外投资的重大关联交易

1)、本公司出资 10,000 万元人民币与股东的子公司海航酒店（集团）有限公司共同投资海航集团财务有限公司，现金按比例出资，该企业的主营业务是依据《中华人民共和国公司法》、《企业集团财务公司管理办法》设立的、为企业集团成员单位技术改造、新产品开发及产品销售提供金融服务，以中长期金融业务为主的非银行金融机构。，注册资本为 30,000 万元人民币，该事项已于 2004 年 4 月 29 日刊登在上海证券报、中国证券报、香港文汇报上。

2)、本公司出资 37,707 万元人民币与控股子公司山西航空有限公司共同投资石林航空有限责任公司,按比例投资,该企业的主营业务是航空运输,注册资本为 77,158 万元人民币,该事项已于 2004 年 7 月 28 日刊登在上海证券报、中国证券报、香港文汇报上。

3)、本公司出资 10,000 万元人民币与股东的子公司向海航集团财务公司增资共同投资海航集团财务公司,按比例出资,该企业的主营业务是金融服务业务,注册资本为 30,000 万元人民币,该事项已于 2004 年 4 月 29 日刊登在上海证券报、中国证券报、香港文汇报上。

(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

本年度公司无租赁事项。

4、担保情况

担保对象	发生日期	担保金额	担保类型	担保期限	担保是否已经履行完毕	是否为关联方担保
海南航空食品有限公司		8,700 千元人民币	连带责任担保	~	否	是
海口美兰国际机场有限责任公司		130,000 千元人民币	连带责任担保	~	否	是
报告期内担保发生额合计			138,700 千元人民币			
报告期末担保余额合计			138,700 千元人民币			
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计			0 千元人民币			
公司担保总额情况(包括对控股子公司的担保)						
担保总额			138,700 千元人民币			

5、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

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

报告期内或持续到报告期内,公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(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,公司原聘任信永中和会计师事务所为公司的境内审计机构,支付其上一年度审计工作的酬金共约 94 万元人民币,截止上一报告期末,该会计师事务所已为

本公司提供了 1 年年审计服务。公司现聘任信永中和会计师事务所为公司的境内审计机构，拟支付其年度审计工作的酬金共约 85 万元人民币，截止本报告期末，该会计师事务所已为本公司提供了 1 年年审计服务。

公司原聘任罗宾咸永道会计师事务所为公司的境外审计机构，支付其上一年度审计工作的酬金共约 178 万元人民币，截止上一报告期末，该会计师事务所已为本公司提供了 1 年年审计服务。公司现聘任罗宾咸永道会计师事务所为公司的境外审计机构，拟支付其年度审计工作的酬金共约 195 万元人民币，截止本报告期末，该会计师事务所已为本公司提供了 1 年年审计服务。

（七）公司、董事会、董事受处罚及整改情况

中国证监会海南证监局于 2004 年 11 月 9 日对本公司下发了琼证监发[2004]162 号文《关于对海南航空股份有限公司专项检查中发现问题限期整改的通知》（以下称“整改通知”）。接到整改通知后，本公司对工作中存在的问题和不足进行认真自查，并将自查结果及整改措施提交四届十次董事会审议并通过，董事会公告已于 2005 年 1 月 29 日刊登在公司指定信息披露报刊。

（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

XYZH/A705024

海南航空股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的海南航空股份有限公司（以下简称“贵公司”）2004年12月31日的母公司及合并资产负债表以及2004年度的母公司及合并利润表和现金流量表。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，上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了贵公司2004年12月31日的财务状况以及2004年度的经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所

中国注册会计师

中国 北京

中国注册会计师

2005年4月26日

(二) 财务报表

资产负债表
2004 年 12 月 31 日

编制单位: 海南航空股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

资产	附注	合并数		母公司	
		2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
流动资产：					
货币资金	六、1	3,149,786,832	2,943,433,933	907,111,360	2,211,584,122
短期投资		-	-	-	-
应收票据		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	2,253,208
应收利息		-	-	-	-
应收帐款	六、2	282,625,854	327,721,607	531,880,423	25,435,882
其他应收款	六、2	1,954,827,569	2,067,855,789	1,522,130,407	1,408,256,047
预付帐款	六、3	462,772,715	1,158,031,509	411,732,171	950,507,191
应收补贴款		-	1,725,000	-	-
存货	六、4	338,044,172	194,930,374	319,922,005	137,477,806
待摊费用	六、5	70,886,124	63,377,093	49,387,415	37,219,099
一年内到期的长期债权投资		-	-	-	-
其他流动资产		-	-	-	-
流动资产合计		6,258,943,266	6,757,075,305	3,742,163,781	4,772,733,355
长期投资：					
长期股权投资	六、6	837,493,008	1,018,898,398	2,066,078,093	2,396,301,999
长期债权投资		-	-	-	-
长期投资合计		837,493,008	1,018,898,398	2,066,078,093	2,396,301,999
其中：合并价差	六、6	129,467,842	147,133,565	-	-
固定资产：					
固定资产原值		19,272,480,883	17,166,034,038	14,527,202,810	12,656,243,737
减：累计折旧		4,200,977,802	3,341,322,493	2,477,441,785	1,775,684,874
固定资产净值	六、7	15,071,503,081	13,824,711,545	12,049,761,025	10,880,558,863
减：固定资产减值准备		18,311,409	17,767,237	16,378,237	16,378,237
固定资产净额		15,053,191,672	13,806,944,308	12,033,382,788	10,864,180,626
工程物资		-	-	-	-

在建工程	六、8	2,378,105,885	890,269,989	740,024,104	847,858,203
固定资产清理		-	-	-	-
固定资产合计		17,431,297,557	14,697,214,297	12,773,406,892	11,712,038,829
无形资产及其他资产：					
无形资产	六、9	14,674,004	19,392,698	-	-
长期待摊费用	六、10	406,117,049	410,905,190	301,202,612	290,681,679
其他长期资产	六、11	379,352,472	417,209,031	305,572,823	334,632,031
无形资产及其他资产合计：		800,143,525	847,506,919	606,775,435	625,313,710
资产总计		25,327,877,356	23,320,694,919	19,188,424,201	19,506,387,893
流动负债：					
短期借款	六、12	3,308,284,166	3,927,349,522	1,365,564,166	1,980,349,522
应付票据	六、13	642,436,548	438,446,972	391,672,180	438,446,972
应付帐款	六、14	967,918,901	892,950,001	1,214,890,287	1,764,959,253
预收帐款		24,588,746	28,654,981	22,132,009	22,003,009
应付工资		14,226,670	3,121,680	13,694,820	3,119,079
应付福利费		4,185,160	12,032,641	-	-
应付股利	六、15	26,891,312	26,912,033	26,891,312	26,912,032
应交税金	六、16	274,286,183	212,354,364	242,678,503	206,919,417
其他应交款	六、17	145,318,235	3,723,612	24,750,841	1,285,477
其他应付款	六、14	634,746,366	408,759,460	85,144,328	122,545,909
预提费用	六、18	928,922,279	562,241,696	898,912,212	553,487,274
国内票证结算	六、19	329,729,616	162,471,011	-	1,588,033
国际票证结算		5,648,383	4,207,256	-	-
预计负债		-	-	-	-
一年内到期的长期负债	六、20	2,032,747,432	1,610,877,758	1,402,098,632	1,081,738,308
其他流动负债		-	-	-	-
流动负债合计		9,339,929,997	8,294,102,987	5,688,429,290	6,203,354,285
长期负债：					
长期借款	六、21	11,514,594,187	9,962,760,539	10,028,757,737	9,530,457,463
应付债券		-	-	-	-
长期应付款	六、22	2,180,257,775	2,724,393,122	1,892,328,462	2,194,744,319
专项应付款	六、23	20,000,000	20,000,000	-	-

其他长期负债	六、24	135,020,140	244,915,495	135,020,140	244,915,495
长期负债合计		13,849,872,102	12,952,069,156	12,056,106,339	11,970,117,277
递延税项					
递延税款贷项		-	-	-	-
负债合计		23,189,802,099	21,246,172,143	17,744,535,629	18,173,471,562
少数股东权益：					
少数股东权益	六、25	709,436,501	756,856,261	-	-
股东权益：					
股本	六、26	730,252,801	730,252,801	730,252,801	730,252,801
资本公积	六、27	1,058,729,373	1,038,405,919	1,058,729,373	1,038,405,919
盈余公积	六、28	169,097,575	169,097,575	169,097,575	169,097,575
其中：法定公益金		53,094,720	53,094,720	53,094,720	53,094,720
未确认的投资损失（以“-”号填列）	六、29	-15,249,816	-15,249,816	-	-
未分配利润	六、29	-514,191,177	-604,839,964	-514,191,177	-604,839,964
其中：拟分配现金股利		-	14,605,056	-	14,605,056
股东权益合计		1,428,638,756	1,317,666,515	1,443,888,572	1,332,916,331
负债和股东权益总计		25,327,877,356	23,320,694,919	19,188,424,201	19,506,387,893

公司法定代表人：陈峰 主管会计工作负责人：朱益民 会计机构负责人：张翼

利润及利润分配表
2004 年

编制单位：海南航空股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	合并数		母公司	
		2004 年度	2003 年度	2004 年度	2003 年度
一、主营业务收入	六、30	8,410,538,692	5,372,091,313	4,346,952,816	2,919,452,797
主营业务成本		6,366,330,309	5,030,666,636	2,972,864,419	2,487,095,946
主营业务税金及附加	六、31	273,204,272	63,708,049	142,020,895	37,021,632
二、主营业务利润		1,771,004,111	277,716,628	1,232,067,502	395,335,219
加：其他业务利润	六、32	76,931,186	31,801,811	57,777,240	17,527,565
减：营业费用		538,283,866	379,753,722	295,287,849	209,993,936
管理费用		421,947,769	416,742,466	265,839,264	255,566,435
财务费用	六、33	794,490,678	739,482,089	582,083,998	592,475,505

三、营业利润		93,212,984	-1,226,459,838	146,633,631	-645,173,092
加：投资收益	六、34	-16,667,047	-12,631,165	-60,957,365	-386,626,799
补贴收入	六、35	13,566,646	8,466,428	8,203,646	-
营业外收入	六、36	2,040,620	11,995,468	512,721	1,078,122
减：营业外支出	六、36	15,639,053	23,573,300	3,743,846	21,050,242
四、利润总额		76,514,150	-1,242,202,407	90,648,787	-1,051,772,011
减：所得税		4,924,546	4,373,618	-	519,369
少数股东损益		-19,059,183	-194,284,645	-	-
加：未确认的投资损失（以“+”号填列）		-	-	-	-
五、净利润		90,648,787	-1,052,291,380	90,648,787	-1,052,291,380
加：年初未分配利润		-604,839,964	462,056,472	-604,839,964	462,056,472
其他转入		-	-	-	-
六、可供分配的利润		-514,191,177	-590,234,908	-514,191,177	-590,234,908
减：提取法定盈余公积		-	-	-	-
提取法定公益金		-	-	-	-
七、可供股东分配的利润		-514,191,177	-590,234,908	-514,191,177	-590,234,908
减：应付优先股股利		-	-	-	-
提取任意盈余公积		-	-	-	-
应付普通股股利		-	14,605,056	-	14,605,056
转作股本的普通股股利		-	-	-	-
八、未分配利润		-514,191,177	-604,839,964	-514,191,177	-604,839,964

补充资料

项目	合并数		母公司	
	2004 年度	2003 年度	2004 年度	2003 年度
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益	-	-	-	-
2、自然灾害发生的损失	-	-	-	-
3、会计政策变更增加（或减少）利润总额	202,270,610	39,637,094	175,698,601	48,180,539
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额	-	-51,179,253	-	-26,322,978
5、债务重组损失	-	-	-	-
6、其他	-	-	-	-

公司法定代表人：陈峰 主管会计工作负责人：朱益民 会计机构负责人：张翼

现金流量表
2004 年

编制单位: 海南航空股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项 目	附注	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,728,399,480	3,941,755,435
收到的税费返回		14,891,646	8,203,646
收到的其他与经营活动有关的现金	六、37	905,696,083	2,311,370,240
现金流入小计		9,648,987,209	6,261,329,321
购买商品、接受劳务支付的现金		4,760,980,213	2,787,884,630
支付给职工以及为职工支付的现金		512,848,558	275,516,649
支付的各项税费		357,765,429	135,088,017
支付的其他与经营活动有关的现金	六、38	823,149,927	2,251,152,842
现金流出小计		6,454,744,127	5,449,642,138
经营活动产生的现金流量净额		3,194,243,082	811,687,183
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		275,600,000	275,600,000
其中：出售子公司所收到的现金		0	0
取得投资收益所收到的现金		7,387,310	4,042,000
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		139,656,156	4,560,590
收到的其他与投资活动有关的现金		841,125	0
现金流入小计		423,484,591	284,202,590
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		2,703,356,730	1,340,718,895
投资所支付的现金		178,175,991	78,175,991
其中：购买子公司所支付的现金		0	0
支付的其他与投资活动有关的现金	六、39	11,254,312	0
现金流出小计		2,892,787,033	1,418,894,886
投资活动产生的现金流量净额		-2,469,302,442	-1,134,692,296
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		735,502	0
借款所收到的现金		6,350,656,882	3,291,656,882
收到的其他与筹资活动有关的现金		0	0
现金流入小计		6,351,392,384	3,291,656,882
偿还债务所支付的现金		4,993,477,973	3,040,053,248
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		1,260,849,848	878,950,063
支付的其他与筹资活动有关的现金	六、40	685,756,728	424,228,511
现金流出小计		6,940,084,549	4,343,231,822
筹资活动产生的现金流量净额		-588,692,165	-1,051,574,940
四、汇率变动对现金的影响		-2,867	0
五、现金及现金等价物净增加额		136,245,608	-1,374,580,053

1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		90,648,787	90,648,787
加：*少数股东损益		-19,059,183	0
减：*未确认投资损失		0	0
加：计提的资产减值准备		-2,641,098	-8,344,867
固定资产折旧		964,482,853	701,756,910
无形资产摊销		38,358,587	29,059,208
长期待摊费用摊销		456,038,110	400,257,287
待摊费用减少（减：增加）		-7,594,555	-12,168,316
预提费用增加（减：减少）		364,673,666	342,404,938
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		11,265,314	3,743,846
固定资产报废损失		45,024	0
财务费用		795,599,892	582,083,998
投资损失（减：收益）		16,667,047	60,957,365
递延税款贷项（减：借项）		0	0
存货的减少（减：增加）		-130,406,527	-169,363,333
经营性应收项目的减少（减：增加）		509,855,231	-697,824,890
经营性应付项目的增加（减：减少）		106,309,934	-511,523,750
其他		0	0
经营活动产生的现金流量净额		3,194,243,082	811,687,183
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：			
债务转为资本		0	0
一年内到期的可转换公司债券		0	0
融资租入固定资产		0	0
其他		0	0
3、现金及现金等价物净增加情况：			
现金的期末余额		3,079,679,541	837,004,069
减：现金的期初余额		2,943,433,933	2,211,584,122
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		136,245,608	-1,374,580,053

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分。

公司法定代表人：陈峰 主管会计工作负责人：朱益民 会计机构负责人：张翼

合并资产减值表
2004 年

编制单位: 海南航空股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	行次	年初余额	本年增加数	本年转回 (减少)数					年末余额
				因资产价 值回升转 回数	因发生事 实损失冲 销数	因出售资 产转出数	其他原因转 回(减少) 数	合计	
栏次	0	1	2	3	4	5	6	7	8
资产减值准备 合计	1	130,626,446	91,866,746	32,688	-	4,623,421	16,378,237	21,034,345	201,458,847
一、坏账准备	2	98,516,617	64,191,140	32,688	-	-	-	32,688	162,675,069
其中: 应收账款	3	17,487,791	1,126,000	32,688	-	-	-	32,688	18,581,103
其他应收款	4	81,028,826	63,065,140	-	-	-	-	-	144,093,966
二、短期投资 跌价准备	5	-	-	-	-	-	-	-	-
其中: 股票投 资	6	-	-	-	-	-	-	-	-
债券投资	7	-	-	-	-	-	-	-	-
三、存货跌价 准备	8	18,279,237	3,297,370	-	-	-	16,378,237	16,378,237	5,198,370
其中: 库存商 品	9	-	-	-	-	-	-	-	-
原材料	10	18,279,237	3,297,370	-	-	-	16,378,237	16,378,237	5,198,370
四、长期投资 减值准备	11	6,774,000	8,000,000	-	-	-	-	-	14,774,000
其中: 长期股 权投资	12	6,774,000	8,000,000	-	-	-	-	-	14,774,000
长期债权投资	13	-	-	-	-	-	-	-	-
五、固定资产 减值准备	14	6,556,593	16,378,237	-	-	4,623,421	-	4,623,421	18,311,409
其中: 房屋、 建筑物	15	6,556,593	-	-	-	4,623,421	-	4,623,421	1,933,173
机器设备	16	-	16,378,237	-	-	-	-	-	16,378,237
六、无形资产 减值准备	17	-	-	-	-	-	-	-	-
其中: 专利权	18	-	-	-	-	-	-	-	-
商标权	19	-	-	-	-	-	-	-	-
七、在建工程 减值准备*	20	500,000	-	-	-	-	-	-	500,000
八、委托贷款 减值准备	21	-	-	-	-	-	-	-	-

公司法定代表人: 陈峰 主管会计工作负责人: 朱益民 会计机构负责人: 张翼

母公司资产减值表
2004 年

编制单位: 海南航空股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	行次	年初余额	本年增加数	本年转回 (减少)数					年末余额
				因资产价 值回升转 回数	因发生事 实损失冲 销数	因出售资 产转出数	其他原因转 回(减少) 数	合计	
栏次	0	1	2	3	4	5	6	7	8
资产减值准备合 计	1	60,877,424	85,746,926	-	-	-	-	-	146,624,350
一、坏账准备	2	37,598,187	62,461,320	-	-	-	-	-	100,059,507
其中: 应收账款	3	582	1,126,000	-	-	-	-	-	1,126,582
其他应收款	4	37,597,605	61,335,320	-	-	-	-	-	98,932,925
二、短期投资跌 价准备	5	-	-	-	-	-	-	-	-
其中: 股票投资	6	-	-	-	-	-	-	-	-
债券投资	7	-	-	-	-	-	-	-	-
三、存货跌价准 备	8	18,279,237	3,297,370	-	-	-	16,378,237	16,378,237	5,198,370
其中: 库存商品	9	-	-	-	-	-	-	-	-
原材料	10	18,279,237	3,297,370	-	-	-	16,378,237	16,378,237	5,198,370
四、长期投资减 值准备	11	5,000,000	3,610,000	-	-	-	-	-	8,610,000
其中: 长期股权 投资	12	5,000,000	3,610,000	-	-	-	-	-	8,610,000
长期债权投资	13	-	-	-	-	-	-	-	-
五、固定资产减 值准备	14	-	16,378,237	-	-	-	-	-	16,378,237
其中: 房屋、建 筑物	15	-	-	-	-	-	-	-	-
机器设备	16	-	16,378,237	-	-	-	-	-	16,378,237
六、无形资产减 值准备	17	-	-	-	-	-	-	-	-
其中: 专利权	18	-	-	-	-	-	-	-	-
商标权	19	-	-	-	-	-	-	-	-
七、在建工程减 值准备	20	-	-	-	-	-	-	-	-
八、委托贷款减 值准备	21	-	-	-	-	-	-	-	-

公司法定代表人: 陈峰 主管会计工作负责人: 朱益民 会计机构负责人: 张翼

股东权益增减变动表
2004 年

编制单位: 海南航空股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	行次	本年数	上年数	项目	行次	本年数	上年数
一、实收资本(或股本)	1			企业发展基金	30	-	-
年初余额	2	730,252,801	730,252,801	法定公益金转入数	31	-	-
本年增加额	3	-	-	本年减少数	32	-	-
其中: 资本公积转入	4	-	-	其中: 弥补亏损	33	-	-
盈余公积转入	5	-	-	转增资本(或股本)	34	-	-
利润分配转入	6	-	-	分派现金股利或利润	35	-	-
新增资本(或股本)	7	-	-	分派股票股利	36	-	-
本年减少数	8	-	-	年末余额	37	169,097,575	169,097,575
年末余额	9	730,252,801	730,252,801	其中: 法定盈余公积	38	116,002,855	116,002,855
二、资本公积	10			储备基金	39	-	-
年初余额	11	1,038,405,919	1,038,405,919	企业发展基金	40	-	-
本年增加额	12	-	-	四、法定公益金	41		
其中: 资本(或股本)溢价	13	-	-	年初余额	42	53,094,720	53,094,720
接受捐赠非现金资产准备	14	-	-	本年增加数	43	-	-
接受现金捐赠	15	-	-	其中: 从净利润中提取数	44	-	-
股权投资准备	16	2,232,455	-	本年减少数	45	-	-
拨款转入	17	-	-	其中: 集体福利支出	46	-	-
外币资本折算差额	18	-	-	年末余额	47	53,094,720	53,094,720
其他资本公积	19	18,091,000	-	五、未分配利润	48		
本年减少数	20	-	-	年初未分配利润	49	-	462,056,472
其中: 转增资本(或股本)	21	-	-	本年净利润(净亏损以“-”号填列)	50	90,648,787	-
年末余额	22	1,058,729,373	1,038,405,919	盈余公积补亏	51	-	-
三、法定和任意盈余公积	23			其他调整因素	52	-	-
年初余额	24	169,097,575	169,097,575	本年利润分配	53	-	14,605,056
本年增加数	25	-	-	年末未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)	54	514,191,177	-604,839,964
其中: 从净利润中提取数	26	-	-	补充资料:	55		
其中: 法定盈余公积	27	-	-	注册资本	56	730,252,801	730,252,801
任意盈余公积	28	-	-			-	-
储备基金	29	-	-			-	-

公司法定代表人: 陈峰 主管会计工作负责人: 朱益民 会计机构负责人: 张翼

应交增值税明细表
2004 年

编制单位: 海南航空股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	行次	本月数	本年累计数
一、应交增值税：			
1、年初未抵扣数（以“-”号填列）	1	×	-
2、销项税额	2		-
出口退税	3		-
进项税额转出	4		-
转出多交增值税	5		-
	6		
	7		
3、进项税额	8		-
已交税金	9		-
减免税款	10		-
出口抵减内销产品应纳税额	11		-
转出未交增值税	12		-
	13		
	14		
4、期末抵扣数（以“-”号填列）	15	×	-
二、未交增值税：	16		
1、年初未交数（多交数以“-”号填列）	16	×	177,415,280
2、本期转入数（多交数以“-”号填列）	17	-	119,168,569
3、本期已交数	18	-	85,934,523
4、期末未交数（多交数以“-”号填列）	20	×	210,649,326

公司法定代表人：陈峰 主管会计工作负责人：朱益民 会计机构负责人：张翼

海南航空股份有限公司财务报表附注

2004年1月1日至2004年12月31日
(本附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

一、公司的基本情况

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

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

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

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

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

6、根据中国证监会证监发行字[1999]129号文的批准,本公司向社会公开发售每股面值为一元的人民币普通股(A股)20,500万股,发行价格为人民币4.6元,本次发行募集资金为人民币943,000,000元,扣除发行费用后,人民币205,000,000元转做股本,其余人民币708,745,226元转做资本公积。

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

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

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

二、会计报表的编制基础

截止 2004 年 12 月 31 日，本公司累计亏损为 5.14 亿元，流动负债超过流动资产计 30.81 亿元。本公司的持续经营依赖于未来创造的经营现金流量以及自外界融入的资金。本公司董事会认为本公司有能力持续自金融机构获得贷款授信，另外，如本附注十一“资产负债表日后事项”所述，本公司已获得有关政府机构及董事会的批准，将向镜内外投资者定向增发不超过 28 亿股法人股，并以增发所得资金用于偿还银行贷款、引进飞机等公司经营事项。本公司董事会以上述情况为基础编制了本公司自财务报表日后未来十二个月期间的现金流量预测，本公司董事会确信在可预见之未来，本公司有能力偿还到期债务，并持续正常的经营业务，故仍以持续经营的假设为基础编制了本年度会计报表。

三、公司采用的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、会计制度

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

2、会计年度

本公司的会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

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

5、外币业务核算方法

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

6、现金等价物的确定标准

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

7、坏账核算方法

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

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

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

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

8、存货核算方法

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

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

航材消耗件及机上供应品于年末按成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备。

低值易耗品除服装外采用一次摊销法，服装采用五五摊销法。

9、长期投资核算方法

(1) 长期股权投资

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

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

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

10、固定资产计价和折旧方法

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

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

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

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

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

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

11、在建工程核算方法

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

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

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

(1) 长期停建并且预计在未来 2 年内不会重新开工的在建工程；

(2) 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

(3) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

12、借款费用的会计处理方法

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

(1) 资产支出已经发生；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

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

13、无形资产计价及摊销方法

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

(2) 土地使用权的摊销：在土地使用权出让年限内按直线法摊销。

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

14、长期待摊费用摊销方法

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

15、其他长期资产

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

16、租 赁

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

17、收入的确认方法

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

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

18、所得税的会计处理方法

本公司所得税采用应付税款法核算。

19、利润分配方法

按适用于本公司的有关法规及章程的规定，本公司税后利润须按下列顺序分配：

- (1) 弥补以前年度亏损；
- (2) 提取法定盈余公积金 10%（当此公积金累计至本公司注册资本的 50%时可不再提取）；
- (3) 法定公益金 5%-10%；
- (4) 提取任意盈余公积金；

(5) 支付股利。按有关规定，可供派发股利之利润根据中国法定账目及按国际会计准则调整后之账目两者较低净利润为股利分配基数。

20、合并会计报表编制方法

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

21、主要会计政策、会计估计变更的说明

为使航材高价周转件的核算与业内其他航空公司保持一致，同时，消除本公司国际准则会计报表与中国准则会计报表所采用的会计政策的差异，经本公司2004年3月22日临时董事会决议，从2004年1月1日起，将原在存货中核算的高价周转件转入固定资产核算。并根据本公司航材高价周转件的使用年限和航材管理的具体情况，将原按5年摊销进成本改为按高价周转件预计的可使用期限按直线法计提折旧。对于该会计政策变更事项产生的影响，本公司进行了追溯调整，调整了期初留存收益、存货、固定资产原值及累计折旧的期初数，比较报表按调整后的数据列示。此项会计政策变更增加2004年度的净利润202,271千元；调增2004年年初留存收益202,512千元，其中，调增2003年度净利润216,955千元，调减2003年年初留存收益14,443千元。

本公司董事会认为上述会计政策变更更能公允反映本公司财务状况和经营成果，且本公司已将上述会计政策变更事项上报中华人民共和国财政部(“财政部”)，并获得了财政部《关于同意海南航空股份有限公司将高价周转件作为固定资产管理和核算》文件的批准。

四、税项

1、企业所得税

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

(1) 海南航空股份有限公司母公司企业所得税率：

根据海南省人民政府的琼府[1988]27号文规定，母公司2004年度适用15%的企业所得税税率。

(2) 本公司所属子公司企业所得税率：

(a) 海南金鹿航空销售有限公司2004年度适用15%的企业所得税税率；

(b) 海南航空公务服务有限公司 2004 年度适用 15%的企业所得税税率；

(c) 中国新华航空有限责任公司（“新华航空”）2004 年度适用 33%的企业所得税税率；

(d) 长安航空有限责任公司（“长安航空”）及其下属子公司陕西长安海航之星宾馆有限公司 2004 年度适用 33%的企业所得税税率；

(e) 山西航空有限责任公司（“山西航空”）2004 年度适用 33%的企业所得税税率。

2、流转税及附加费

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

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

3、个人所得税

本公司职工的个人所得税由个人承担，本公司代扣代缴。

五、控股子公司及合营企业

2004 年 12 月 31 日纳入本公司合并报表的主要子公司的资料如下：

序号	公司名称	注册资本	投资额	所占权益比例	主要业务
A	海南金鹿航空销售有限公司	RMB8,000,000 元	RMB7,600,000 元	95%	机票销售代理、航空货运代理及包机业务代理
B	海南航空公务服务有限公司	USD1,020,408 元	USD502,408 元	51%	代理包机业务
C	中国新华航空有限责任公司	RMB1,830,000,000 元	RMB933,300,000 元	60%	经批准的航空客、货运业务等

D	长安航空有限责任公司	RMB754,390,000 元	RMB554,563,300 元	73.51%	陕西省内及邻近省际间的客货运输业务等
E	山西航空有限责任公司	RMB320,000,000 元	RMB285,000,000 元	92.51%	由山西始发至相邻省际的支线航空客货运输业务等
F	北京新华空港航空食品有限公司	RMB29,990,000 元	RMB15,294,900 元	51%	制造、销售糕点、食品、饮料等
G	陕西长安海航之星宾馆有限公司	RMB25,000,000 元	RMB20,000,000 元	80%	住宿、餐饮服务；日用百货；服装等销售；打字等商务服务
H	海南海航中免免税品有限公司	RMB1,500,000 元	RMB1,050,000 元	70%	海关总署核准的免税进口商品和国产品、旅游纪念品、日用百货等

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

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

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

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

E、山西航空有限责任公司（“山西航空”）是由本公司与山西航空实业公司及长安航空有限责任公司共同出资组建，注册资本为人民币3.2亿元，本公司出资人民币28,500万元，占注册资金的89.06%；山西航空实业公司以净资产作价人民币2,000万元出资，占注册资本的6.25%；长安航空有

限责任公司出资 1,500 万元出资，占注册资本的 4.69%。截止 2002 年 9 月 30 日，各方股东均已缴足出资额，业经太原市中远会计师事务所（有限公司）验证。

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

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

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

与上年相比，本年合并资产负债表未包括上年纳入合并的海南航空食品有限公司（“食品公司”）的数据。本公司于 2004 年 7 月将所持食品公司 51%的股权全部转让给海航食品控股有限公司，故本年仅将食品公司 2004 年 1-6 月的利润表纳入本公司本年会计报表的合并范围。因此事项使本年合并报表资产总额减少 93,029 千元、负债总额减少 36,733 千元。

六、合并财务报表项目附注

1、货币资金

项目	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
现金	1,243	732
银行存款	1,459,788	2,835,986
其它货币资金	1,688,756	106,716
合计	3,149,787	2,943,434

2004 年 12 月 31 日的货币资金中 1,283,828 千元存于本公司的关联单位海航集团财务有限公司（“海航财务”），占货币资金期末余额的 41%。

2004 年 12 月 31 日的其他货币资金中包括保证金存款 82,664 千元，其中票据保证金 70,107 千元在现金流量表中不作为现金等价物，作为支付投资款项列示，导致现金流量表现金及现金等价物与货币资金的差异；定期存款 1,606,092 千元，定期存款不存在支取受限情况。

期末货币资金中包括以下外币资金：

外币名称	外币	折算汇率	2004 年 12 月 31 日
美元	54,071	8.2765	447,519
港币	709	1.0637	754
其他	27		176
合计	54,807		448,449

2、应收款项（含应收账款和其它应收款）

（1）应收账款账龄如下：

项目	2004 年 12 月 31 日			2003 年 12 月 31 日		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	197,456	66		316,421	92	0
1 - 2 年	78,708	26	6	7,020	2	1,448
2 - 3 年	3,400	1	29	3,182	0	35
3 年以上	21,643	7	18,546	18,663	6	16,081
合计	301,207	100	18,581	345,286	100	17,564

应收账款欠款前五名单位金额合计 163,001 千元，占应收账款期末余额的 54%，其中含应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的欠款情况为：应收海航集团有限公司的往来款 9,000 千元。

（2）其他应收款账龄如下：

项 目	2004 年 12 月 31 日			2003 年 12 月 31 日		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	1,192,579	57	3,451	1,447,378	67	0
1 - 2 年	256,495	12	20,969	490,006	23	14,616
2 - 3 年	511,151	24	82,113	105,304	5	18,279
3 年以上	138,697	7	37,561	105,320	5	47,257
合计	<u>2,098,922</u>	<u>100</u>	<u>144,094</u>	<u>2,148,008</u>	<u>100</u>	<u>80,152</u>

其他应收款欠款前五名单位金额合计为 1,070,435 千元，占其他应收款期末余额的 51%。

本年将预付账款中账龄较长的款项重分类到其他应收款计提坏账准备，导致 2004 年 12 月 31 日与 2003 年 12 月 31 日之间的账龄没有钩稽关系。

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

其他应收款中应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款情况为：应收海航集团有限公司的往来款 99,659 千元。

（3）其他应收款全额计提坏账准备明细：

单位名称	2004 年 12 月 31 日	帐龄	计提比例	坏账准备	所属公司	原因
山西航空实业公司	4,292	1 年以内	100%	4,292	山西航空	收回的可能性很小
王府公寓	11,799	4-5 年	100%	11,799	新华航空	收回的可能性很小
澳金森特种设备公司	4,930	4-5 年	100%	4,930	新华航空	对方单位已清算, 无法收回
GE Capital Aviation Service	14,176	5-6 年	100%	14,176	海航股份	索赔失败, 无法收回
中国租赁有限公司	6,302	2-3 年	100%	6,302	海航股份	无法收回
海南富迪房地产开发公司	10,198	1-2 年	100%	10,198	海航股份	收回的可能性很小

3、预付账款

项目	2004 年 12 月 31 日		2003 年 12 月 31 日	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	281,682	61	858,886	74
1 - 2 年	108,058	23	235,356	21
2 - 3 年	40,179	9	60,711	5
3 年以上	32,854	7	3,079	0
合计	<u>462,773</u>	<u>100</u>	<u>1,158,032</u>	<u>100</u>

预付账款 2004 年 12 月 31 日较 2003 年 12 月 31 日减少 60%，主要系因本公司收回付给海南裕鸿贸易有限公司 400,000 千元的往来款、收回付给海南洋浦环美实业有限公司 193,000 千元往来款、将预付账款中账龄较长的款项转入其他应收款计提坏账准备等所致。预付帐款中不含预付给持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

4、存货及跌价准备

项目	2004 年 12 月 31 日		2003 年 12 月 31 日	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
航材消耗件	311,355	5,115	170,373	1,818
机上供用品	9,366	83	6,916	83
低值易耗品	13,403	0	8,084	0
其它	9,118	0	11,458	0
合计	<u>343,242</u>	<u>5,198</u>	<u>196,831</u>	<u>1,901</u>

2004 年 12 月 31 日存货比 2003 年 12 月 31 日存货增加 74%，主要系因为本期飞机增加使得航材储备增加等导致航材消耗件增加所致。

如本附注三-21“会计政策变更说明”所述事项导致 2004 年 12 月 31 日存货余额减少 893,326、存货跌价准备减少 16,378 千元；2003 年 12 月 31 日存货余额减少 918,369 千元，存货跌价准备减少 16,378 千元。

5、待摊费用

项目	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日	结存原因
飞机租金	70,075	60,177	正常受益期结存
其它	811	3,200	正常受益期结存
合计	<u>70,886</u>	<u>63,377</u>	

6、长期股权投资

(1) 长期股权投资包括：

项目	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
对联营公司投资	282,221	741,376
其它股权投资	440,578	135,388
合计	722,799	876,764
新华航空长期股权投资差额	45,145	51,917
长安航空长期股权投资差额	6,747	7,737
山西航空长期股权投资差额	77,576	87,480
减：长期股权投资减值准备	14,774	5,000
长期股权投资净值	837,493	1,018,898

(2) 长期股权投资明细：

项 目	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日	投资比例	减值 准备	备注
对联营公司投资					
海口美兰国际机场有限责任公司	0	505,801	27.24%		A
海南海航飞机维修有限公司	28,865	28,951	48%		
海南海航航空进出口有限公司	8,113	5,642	30%		
海南阳光城国际高尔夫球俱乐部有限公司	0	34,000	34%		B
幸运国际旅行社有限公司	19,694	21,166	44%		
北京燕京饭店有限责任公司	62,652	66,713	40%		
北京视觉空间广告有限责任公司	2,764	2,949	30%		
新达国际运输代理公司	2,360	2,322	49%		
北京恒实房地产开发有限公司	5,469	5,800	20%		
北京天辰展示工程有限公司	1,049	958	20%		
深圳航空大酒店	2,210	1,769	25%		
重庆长江国际租赁有限公司	39,744	40,055	40%		
北京科航投资有限公司	0	22,500	75%		B
新华航空联运服务公司	992	2,750	50%		
云南石林旅游航空股份有限公司	8,000	0	54.70%	8,000	C
海航集团财务有限公司	100,309	0	33.33%		D
对联营公司投资小计	282,221	741,376		8,000	
其它股权投资					
海航酒店(集团)有限公司	58,161	58,161	19%		
海南新国宾馆有限公司	15,000	15,000	15%		
海南航空旅业开发公司	3,274	3,274	3.30%		
海南美兰国际机场股份有限公司	6,906	6,906	2.20%		
中国民航信息网络股份有限公司	29,860	29,860	3.39%		
海南发展银行	5,000	5,000	0.30%	5,000	
扬子江快运航空有限公司	10,000	10,000	5%		
神华财务有限公司	5,000	5,000	1.60%		

海口美兰国际机场有限责任公司	304,765	0	16.48%	A
其它投资	2,612	2,187		1,774
其它股权投资小计	440,578	135,388		6,774
长期股权投资合计	722,799	876,764		14,774

A、本公司于 2004 年 4 月转让对海口美兰国际机场有限责任公司（“美兰机场”）投资中的 160,000,000 股股权（占海口美兰国际机场有限责任公司的 10.76%），减少了对美兰机场的投资 198,984 千元，使得投资比例降为 16.48%，对此项投资由原按权益法核算改按成本法核算，分类列示到其它股权投资。转让情况详见本附注八-5 所述。

本公司所持有的美兰机场的股权已全部用于本公司的贷款质押物。

B、此两项投资本年减少系转让所致，详见本附注八-5 所述；

C、系本年新增投资。2003 年 5 月 23 日，本公司及本公司之子公司山西航空与云南泽苑贸易有限公司签定协议，以 8,000 千元受让云南泽苑贸易有限公司所持有的云南石林旅游航空股份有限公司 54.7% 的股权，此项交易在 2004 年 1 月 19 日完成。

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

D、系本年新增投资。2003 年 10 月，本公司之子公司新华航空、美兰机场以及海航酒店（集团）有限公司（“酒店集团”）与中新集团财务有限公司（“中新财务”）签订协议，投资中新财务，对其进行增资，使中新财务的注册资本由 1 亿元增加至 3 亿元，其中新华航空出资 1 亿元，占 33.33% 比例，美兰机场出资 5000 万元，占 16.67% 比例，酒店集团出资 5000 万元，占 16.67% 比例。上述增资款项已于 2004 年 2 月完成，并经信永中和会计师事务所 XYZH/A703030 号验资报告予以了验证。增资扩股后，中新财务更名为海航集团财务有限公司，并获得中国银监会批准，于 2004 年 2 月完成工商变更手续，领有注册号为 1100001502096（2-2）的企业法人营业执照。

（3）权益法核算投资单位的情况：

项 目	初始 投资额	追加 投资额	累计权 益法收益	累计 增减额	2004 年 12 月 31 日
海南海航飞机维修有限公司	50,000	- 19,517	-1,618	-21,135	28,865
海南海航航空进出口有限公司	3,000		5,113	5,113	8,113
海南阳光城国际高尔夫球俱乐部有限公司	34,000	-34,000		-34,000	0
幸运国际旅行社有限公司	22,000		-2,306	-2,306	19,694
北京燕京饭店有限责任公司	11,269	62,119	-10,736	51,383	62,652
北京视觉空间广告有限责任公司	3,000		-236	-236	2,764
新达国际运输代理公司	3,312		-952	-952	2,360
北京恒实房地产开发有限公司	5,800		-331	-331	5,469
北京天辰展示工程有限公司	1,038		11	11	1,049
深圳航空大酒店	5,082		-2,872	-2,872	2,210
北京科航投资有限公司	22,500	-22,500		-22,500	0

重庆长江国际租赁有限公司	40,545		-801	-801	39,744
新华航空联运服务公司	2,750		-1,758	-1,758	992
云南石林旅游航空股份有限公司	8,000				8,000
海航集团财务有限公司	100,000		309	309	100,309
合 计	<u>312,296</u>	<u>-13,898</u>	<u>-16,177</u>	<u>-30,075</u>	<u>282,221</u>

(4) 合并价差

本公司合并价差全部为对合并范围子公司的长期股权投资差额，其明细情况如下：

项目	初始金额	2003年 12月31日	本期增加	本期摊销	2004年 12月31日
对新华航空长期股权投资差额	68,109	51,917	0	6,772	45,145
对长安航空长期股权投资差额	9,878	7,737	0	990	6,747
对山西航空长期股权投资差额	99,033	87,480	0	9,904	77,576
合计	<u>177,020</u>	<u>147,134</u>	<u>0</u>	<u>17,666</u>	<u>129,468</u>

7、固定资产原价、累计折旧及减值准备

(1) 固定资产原价及累计折旧

项 目	房屋建筑物	购入飞机 及发动机	融资租入 飞机及 发动机	经营租入 固定资产 改良支出	运输设备	其他设备	高价周转件	合计
原值								
2003年12月31日	1,831,464	7,643,493	5,231,321	209,086	166,137	288,094	1,796,439	17,166,034
本期增加	74,757	1,882,835	9,994	1,486	35,129	48,596	339,249	2,392,046
其中：在建工程转入	74,448	1,333,683	0	0		0	0	1,408,131
本期减少	65,032	189,550	0	0	7,895	23,122	0	285,599
2004年12月31日	<u>1,841,189</u>	<u>9,336,778</u>	<u>5,241,315</u>	<u>210,572</u>	<u>193,371</u>	<u>313,568</u>	<u>2,135,688</u>	<u>19,272,481</u>
累计折旧								
2003年12月31日	148,568	993,634	1,231,583	134,017	74,249	96,365	662,906	3,341,322
本期增加	40,433	443,124	260,974	22,822	16,772	30,296	149,368	963,789
本期减少	9,309	80,289	0	42	4,292	10,201	0	104,133
2004年12月31日	<u>179,692</u>	<u>1,356,469</u>	<u>1,492,557</u>	<u>156,797</u>	<u>86,729</u>	<u>116,460</u>	<u>812,274</u>	<u>4,200,978</u>
净值								
2003年12月31日	<u>1,682,896</u>	<u>6,649,859</u>	<u>3,999,738</u>	<u>75,069</u>	<u>91,888</u>	<u>191,729</u>	<u>1,133,533</u>	<u>13,824,712</u>
2004年12月31日	<u>1,661,497</u>	<u>7,980,309</u>	<u>3,748,758</u>	<u>53,775</u>	<u>106,642</u>	<u>197,108</u>	<u>1,323,414</u>	<u>15,071,503</u>

固定资产之房屋及建筑物本年增加 74,757 千元主要为天海苑、华美文轩家园、假日海滩、维修机库、咸阳基地等在建工程项目转固所致。

房屋建筑物本年减少 65,032 千元主要为出售白龙公寓、福海花园、金融花园和因出售所持有之食品公司 51%的股权导致合并范围变化使固定资产减少。

购入飞机及发动机本年增加 1,882,835 千元主要是本公司将四架自购 B737-800 型飞机、一架 Dornier328 从在建工程转入固定资产，以及本年新购入一台 B737-800 飞机发动机所致。

购入飞机发动机本年减少 189,550 千元，系出售飞机所致，详见本附注八-5 所述。

截止 2004 年 12 月 31 日固定资产中用于本公司及子公司借款抵押情况：房屋及建筑物的原值 1,132,571 千元，净值 1,054,153 千元；飞机及发动机的原值 6,091,215 千元，净值为 5,465,267 千元，其中 5 台多尼尔备用发动机抵押原值为 74,550 千元、净值为 67,315 千元。

截止 2004 年 12 月 31 日固定资产中尚未取得所有权证的房屋建筑物账面净值 88,577 千元，现尚在向有关部门申办过程中。海南万里律师事务所就此出具万意字(2005)第 55 号法律意见书，认为本公司取得有关房屋建筑物产权证并不存在任何法律障碍。

如上述三-21“会计政策变更说明”所述事项导致 2004 年 12 月 31 日的固定资产原值增加 2,135,689 千元，累计折旧增加 812,274 千元，固定资产减值准备增加 16,378 千元；2003 年 12 月 31 日固定资产原值增加 1,796,439 千元，累计折旧增加 662,906 千元，固定资产减值准备增加 16,378 千元。

(2) 固定资产减值准备

类别	2003 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2004 年 12 月 31 日
房屋建筑物	1,389	4,624	4,624	1,389
高价周转件	16,378	0	0	16,378
家具及办公设备	0	130	0	130
机器设备	0	400	0	400
其他	0	14	0	14
合计	17,767	5,168	4,624	18,311

期初的高价周转件减值准备为本公司会计政策变更追溯调整而相应从存货跌价准备转入所致。本期减少的房屋建筑物减值准备为出售固定资产转销相应固定资产减值准备所致。

8、在建工程

(1) 基本情况

项目	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
飞机发动机预付款	1,544,169	822,508

工程项目	834,437	68,262
合计	2,378,606	890,770
在建工程减值准备	500	500
在建工程净值	2,378,106	890,270

(2) 飞机及发动机预付款变动明细表

项目	2003 年	本期增加	本期转固	本期减少	2004 年
	12 月 31 日				12 月 31 日
03 年 8 架 Dornier328	12,220	62,039	74,259	0	0
04 年四架付 SAS 公司 737-800	808,216	451,208	1,259,424	0	0
04 年 4 架 737-800 飞机	2,072	924,679	0	2,072	924,679
04 年 5 架 Dornier328	0	20,723	0	0	20,723
04 年 8 架 A319 飞机	0	598,767	0	0	598,767
	822,508	2,057,416	1,333,683	2,072	1,544,169

(3) 工程项目变动明细表

工程名称	2003 年				2004 年		资金来源	进度	注释
	12 月 31 日	本期增加	本期转固	其他减少	12 月 31 日				
1#维修机库	0	7,514	7,514	0	0				
置地花园	1,070	0	0	1,070	0				
长秀海航花苑 (天海苑)	1,893	7,181	9,074	0	0				
会馆三期	21,998	0	0	0	21,998	自有	建设中		
金浦花园	618	0	0	618	0				
三亚旅游培训 学校	550	450,742	0	0	451,292	贷款	建设中	A	
华美'文轩家园 5 号楼	0	8,611	8,611	0	0				
PROS 收益管理 系统	0	2,342	0	0	2,342	自有	建设中		
天竺二期工程	20,243	4,778	20,273	0	4,748	自有	建设中		
北京空港配餐楼	17,137	22,750	0	0	39,887	自有	建设中		
北京首都机场 基地	493	7,497	113	0	7,877	自有	建设中		
北京科航大厦	0	301,430	0	0	301,430	自有	建设中	B	
咸阳生产基地	0	20,970	20,970	0	0				
其他工程	4,260	9,302	7,893	806	4,863	自有	建设中		
合计	68,262	843,117	74,448	2,494	834,437				

A、三亚旅游培训学校工程系本公司为与三亚市人民政府合资办校而建设的工程，工程总预算为 450,000 千元，原计划于 2004 年底完工，工程现处于收尾阶段。

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

在建工程本年增加值中含利息资本化金额为 15,676 千元，确定利息资本化金额的资本化率分别为：B737 全动飞行模拟机为 6.02%，SAS737-800 飞机为 3.99%，空客 A319 飞机为 6.12%，波音 737-800 飞机为 5.54%。

(4) 在建工程减值准备

项目	2003 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2004 年 12 月 31 日
西关机场	500	0	0	500
合计	500	0	0	500

9、无形资产

项目	土地使用权
取得方式	购买
原值	21,091
2003 年 12 月 31 日	19,393
本期增加	0
本期摊销	502
其他减少	4,217
累计摊销	2,200
2004 年 12 月 31 日	14,674
剩余摊销年限	36

无形资产其他减少为海南航空食品有限公司本年未纳入合并报表，其无形资产转出所致。

10、长期待摊费用

项目	2003 年 12 月 31 日	本期 增加	本期 摊销	2004 年 12 月 31 日	原始 发生额	剩余摊 销年限	累计 摊销额
飞机改装监 造费	46,744	0	18,449	28,295	208,048	1-5 年	179,753
购入飞行员 及养成培训 支出	289,787	96,574	72,332	314,029	518,492	1-7 年	204,463
天竺基地租 赁费	18,830	0	1,093	17,737	26,587	23 年	8,850
天津停机坪 使用费	8,694	0	381	8,313	9,760	21 年	1,447
其它	46,850	565	9,672	37,743	146,621	1-6 年	108,878

合计	<u>410,905</u>	<u>97,139</u>	<u>101,927</u>	<u>406,117</u>	<u>909,508</u>	<u>503,391</u>
----	----------------	---------------	----------------	----------------	----------------	----------------

11、其它长期资产

出租方	2003年 12月31日	本期 增加	本期 摊销	其他 减少	2004年 12月31日	原始 发生额	剩余摊 销年限	累计 摊销额
Sumi sho Aircraft Asset Management B.V	53,450	0	8,218	0	45,232	65,744	5.5	20,512
Mc. Aviation Financial Services (Europe) B.V	53,616	0	8,158	0	45,458	65,264	5.5	19,806
江苏省租赁有限公司	-1,528	0	-81	0	-1,447	-1,616	18	-169
重庆长江国际租赁有限公 司	49,556	0	6,510	0	43,046	53,616	1.5-8.5	10,570
远东国际租赁公司	37,204	0	3,961	0	33,243	39,844	8.5	6,601
深圳租赁有限公司	224,911	0	11,091	0	213,820	235,055	3-18	21,235
合计	<u>417,209</u>	<u>0</u>	<u>37,857</u>	<u>0</u>	<u>379,352</u>	<u>457,907</u>		<u>78,555</u>

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

12、短期借款

借款类别	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日	年利率
银行借款			
信用借款	100,000	100,000	5.0445%
抵押借款	400,000	237,334	5.31%-6.417%
保证借款	2,359,049	3,585,001	4.779%-7.965%
质押借款	422,500	0	4.779%-5.841%
非银行金融机构借款			
信用借款	26,735	5,015	5.04%-10%
合计	<u>3,308,284</u>	<u>3,927,350</u>	

非银行金融机构的借款中包括从海南美洲公司的借款 5,015 千元、从财务公司的借款 21,720 千元。

抵押借款中 320,000 千元由本公司及新国宾馆有限公司提供房地产作抵押物，海航集团质押股份；80,000 千元由长安航空提供房产抵押。同时，海航集团、美兰机场提供担保。

保证借款中 1,553,559 千元由海口美兰国际机场有限责任公司、海航集团有限公司提供担保；784,000 千元为本公司子公司借款，由本公司担保；21,490 千元为新华空港的借款，由本公司子公司新华航空担保。

质押借款中 70,000 千元由美兰机场、三亚凤凰机场以及海航集团提供质押物；长安航空借款 40,000 千元由本公司以持有的美兰机场 8000 万股股权作质押；312,500 千元由本公司持有的长安航空 40,753 万股股权及其他作质押物。

13、应付票据

项目	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	371,672	0
商业承兑汇票	270,765	438,447
合计	<u>642,437</u>	<u>438,447</u>

本公司应付票据主要用于支付航油款、起降费以及航空配餐费。

14、应付款项

(1) 应付账款

应付账款 2004 年 12 月 31 日余额为 967,919 千元，2003 年 12 月 31 日余额为 892,950 千元。主要系应付航材、航油、起降费及应付代其它航空公司的销售机票款。

应付账款期末余额中应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款情况为：应付海航集团有限公司的往来款 67,933 千元。

（2）其他应付款

其他应付款 2004 年 12 月 31 日余额为 634,746 千元，2003 年 12 月 31 日余额为 408,759 千元。2004 年 12 月 31 日大幅增加主要系应付海南嘉惠投资有限公司往来款增加 273,000 千元所致。

其他应付款期末余额中应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款情况为：应付海航集团有限公司的往来款 18,387 千元。

15、应付股利

股东	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日	欠付原因
社会法人股	21,013	21,034	正常欠付
其它	5,878	5,878	正常欠付
合计	<u>26,891</u>	<u>26,912</u>	

16、应交税金

项目	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日	各 税
应交增值税	210,649	177,415	种的适用税率及附属公司之适用所得税税率见本附注五“税项”的有关说明。
应交营业税	16,881	1,601	
应交城市建设税	1,200	1,607	
应交企业所得税	-2,081	1,004	
应交代扣代缴所得税	0	1,427	
关税	40,888	29,002	
其它	6,749	298	
合计	<u>274,286</u>	<u>212,354</u>	

17、其它应交款

项目	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
应交民航建设基金	69,949	2,386
教育费附加及其它	2,906	1,338
机场建设费	72,463	0
合计	<u>145,318</u>	<u>3,724</u>

其他应交款 2004 年 12 月 31 日比 2003 年 12 月 31 日增加 141,594 千元，主要是因为应交民航建设基金增加和代收机场建设费的增加。其中，应交民航建设基金增加主要系因本附注十三所述之原因使 2003 年 12 月 31 日应交民航建设基金余额较小所致。2004 年 12 月 31 日余额主要为本年计提未交之民航建设基金。

机场建设费系本年新增加的项目，根据财政部和民航总局文件财综[2004]51号《关于改革民航机场管理建设费征收管理方式等有关问题的通知》规定，从2004年9月1日开始，机场建设费由实际承运的航空运输企业负责代收代交，并按月与民航总局结算。机场建设费的期末余额主要系未结算上交的机场建设费。

18、预提费用

项目	2004年12月31日	2003年12月31日
航油	362,469	232,889
起降服务费	358,559	191,362
配餐费	45,439	43,630
借款利息	31,408	34,663
D检费用	34,737	1,838
计算机定座费	40,943	41,658
促销费	10,870	0
飞机保险费	39,955	11,959
其它	4,542	4,243
合计	928,922	562,242

预提费用2004年12月31日比2003年12月31日增加了65%，主要系因为本年的航班增加导致航油和起降服务费增加所致。

19、国内票证结算

2004年12月31日国内票证结算的余额为329,730千元，系售出票所收到的待结算国内票款。

20、一年内到期的长期负债

一年内到期的长期负债包括：

项目	2004年12月31日	2003年12月31日
长期借款	1,521,720	1,058,177
长期应付款	589,423	644,315
合计	2,111,143	1,702,492
减：未确认融资租赁费用	78,396	91,614
一年内到期的长期负债	2,032,747	1,610,878

(1) 长期借款

项目	2004年12月31日	2003年12月31日
银行借款：		

信用借款	180,000	55,000
抵押借款	341,336	306,700
保证借款	242,415	525,978
质押借款	575,076	
银行借款小计	<u>1,338,827</u>	<u>887,678</u>
非银行金融机构借款：		
信用借款	182,893	170,499
非银行金融机构借款小计	<u>182,893</u>	<u>170,499</u>
合计	<u>1,521,720</u>	<u>1,058,177</u>

非银行金融机构借款为由财务机构为购买飞机作出还款担保的银团贷款。

抵押借款中 50,000 千元由本公司子公司提供抵押物，同时美兰机场提供担保；其余由本公司用飞机作为抵押；

保证借款中 30,000 千元由美兰机场作为担保人；200,000 千元为新华航空的借款，由本公司担保；其他为新华空港的借款，由新华航空担保。

质押借款中 37,500 千元由海航集团提供质押物；12,500 千元由本公司用所持有的长安航空 40,753 万股股权作质押物；其他由本公司以所持之新华航空 9.33 亿股股权及海航集团拥有新华航空 1 亿股股权作质押物。

(2) 长期应付款

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

应付对方单位	期限	初始金额	应计利息	2004年12月31日
国际商用机器	2年	3,512	0	460
重庆长江国际租赁有限公司	2-3年	214,960	3,837	64,920
海南美洲公司	4.5年	24,921	0	11,708
Raytheon	11.5年	82,880	1,898	9,011
新疆租赁公司	8年	150,000	11,341	24,914
深圳金融租赁公司	5-10年	885,860	44,094	137,193
Sino-America Aviation	11.5年	1,437,975	0	129,255
江苏省租赁有限公司	3年	37,111	0	8,963
StructuredTradeFinance Group	11-13年	1,176,864	5,906	140,392
远东国际租赁有限公司	2-4.5年	307,040	11,321	62,607
合计		<u>4,321,123</u>	<u>78,397</u>	<u>589,423</u>

21、长期借款

项目	2004年12月31日	2003年12月31日
银行借款		
信用借款	114,436	781,627
抵押借款	7,224,681	6,243,832
保证借款	1,994,350	677,919
质押借款	<u>954,662</u>	<u>850,000</u>

银行借款小计	10,288,129	8,553,378
非银行金融机构借款		
信用借款	1,226,465	1,409,383
非银行借款小计	1,226,465	1,409,383
合计	11,514,594	9,962,761

抵押借款由本公司以各种型号的飞机、发动机、房屋建筑物以及土地使用权作为抵押物，另外，海航集团用其持有的美兰机场 1.5 万股股权提供本公司贷款质押，同时提供担保。

保证借款中 1,345,663 千元由美兰机场、海航集团作为担保人；648,687 千元为新华航空借款，由本公司作为担保人。

质押借款的质押物包括本公司的 BSP 票款收益权，所持有的长安航空 40,753 万股股权、美兰机场的股权、山西航空 28,500 万股股权、新华航空 9.33 亿股股权；海航集团持有的美兰机场的股权、长安航空的股权、金鹿公务机有限公司的股权、扬子江快运航空有限公司的股权；海航酒店（集团）有限公司持有的其他公司的股权；海南琪兴实业投资有限公司持有的本公司的股权等。

22、长期应付款

(1) 长期应付款按支付到期年限列示：

项目	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
融资租赁最低付款额		
其中：第二年	463,709	603,089
第三年	402,083	453,673
以后年度	1,572,256	1,940,706
合计	2,438,048	2,997,468
减：未确认融资费用	257,790	273,075
长期应付款	2,180,258	2,724,393

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

(2) 长期应付款按应付单位列示：

应付对方单位	期限	初始金额	应计利息	2004年12月31日	款项性质
Raytheon	11.5年	82,880	6,352	60,827	融资租赁飞机
新疆租赁公司	8年	150,000	28,082	128,429	融资租赁飞机
深圳金融租赁公司	5-10年	885,860	197,075	800,474	融资租赁飞机发动机
Sino-America Aviation	11.5年	1,437,975	0	1,116,182	融资租赁飞机
江苏省租赁有限公司	3年	37,111	0	17,926	融资租赁飞机发动机
重庆长江国际租赁有限公司	2年	150,000	412	17,540	融资租赁飞机发动机
StructuredTradeFinance Group	11-13年	1,176,864	8,859	117,293	融资租赁飞机
远东国际租赁有限公司	2-4.5年	290,000	17,009	179,377	融资租赁飞机
合计		4,210,690	257,789	2,438,048	

23、专项应付款

专项应付款 2004 年 12 月 31 日余额 20,000 千元，系本公司之子公司长安航空 2001 年 12 月收到的陕西省财政厅按陕西省发展计划委员会陕计投资[2001]1239 号要求，拨付的咸阳停机坪工程中央预算内专项资金。

24、其它长期负债

其它长期负债 2004 年 12 月 31 日余额 135,020 千元，为本公司计提的应于 2005 年及以后年度支付的飞机引进关税和增值税。

25、少数股东权益

子公司名称	2004 年 12 月 31 日	少数股东比例	少数股东权益
	净资产		
中国新华航空有限责任公司	1,518,127	40%	607,251
长安航空有限责任公司	285,321	26.49%	75,581
山西航空有限责任公司	246,712	6.2525%	15,426
海南金鹿航空销售有限公司	119,631	5%	5,982
海南航空公务服务有限公司	-29,902	49%	-14,652
海南海航中免免税品有限公司	1,443	30%	433
北京新华空港航空食品有限公司	29,995	49%	14,698
陕西长安海航之星宾馆有限公司	23,589	20%	4,718
合计			709,437

26、股本

本公司股份均为每股 1 元人民币，股本结构如下：

项目	2003 年 12 月 31 日	本期变动	2004 年 12 月 31 日
一、尚未流通股份			
1、发起人股份	134,837	0	134,837
其中：国家拥有股份	17,289	0	17,289
2、境内募集法人股	38,735	0	38,735
3、境外募集法人股	108,043	-108,043	0
尚未流通股份合计	281,615	-108,043	173,572
二、已流通股份		0	0
1、境内上市人民币普通股	371,958	0	371,958
2、境内上市外资股	76,680	108,043	184,723
已流通股份合计	448,638	108,043	556,681
合计	730,253	0	730,253

根据中国证监会证监公司字 [2003] 2 号《关于核准海南航空股份有限公司非上市外资股上市流通的通知》文件批复，美国航空有限公司持有的海南航空股份有限公司 108,043 千股非上市外资股转为 B 股，并于 2004 年 1 月 30 日在上海证券交易所 B 股市场上市流通。

27、资本公积

项 目	2003 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2004 年 12 月 31 日
股本溢价	965,745	0	0	965,745
接受捐赠之航材	11,056	0	0	11,056
联营公司股本溢价	61,605	0	0	61,605
关联交易差价	0	18,091	0	18,091
股权投资准备	0	2,232	0	2,232
合计	1,038,406	20,323	0	1,058,729

本期新增的资本公积 20,323 千元，其中 18,091 千元系本公司本年出售所持有的食品公司和美兰机场股权给本公司关联公司时，所转让价款高于账面价值的金额；2,232 千元系根据本公司之子公司长安航空资本公积增加额和本公司所享有的股权份额所确认的长期股权投资准备。

28、盈余公积

项 目	2003 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2004 年 12 月 31 日
法定盈余公积	115,003	0	0	115,003
公益金	54,095	0	0	54,095
合计	169,098	0	0	169,098

29、未分配利润

项目	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
期初未分配利润	-604,840	462,056
加：本年净利润	90,649	-1,052,291
减：提取法定盈余公积金	0	0
提取任意盈余公积金	0	0
提取法定公益金	0	0
转作股本的普通股股利	0	0
应付普通股股利	0	14,605
期末未分配利润	-514,191	-604,840

报表列示的 2004 年年初未分配利润与 2003 年审计报告期末未分配利润不一致，除本附注三-21 “会计政策、会计估计变更说明”所述原因外，还由于本公司在编制本年的合并报表时，将按本公司投资比例计算的海南航空公务服务有限公司的累计亏损额，列示在“未确认的投资损失”科目，并对 2003 年的合并报表进行了追溯调整，将这部分金额从 2003 年报表的“未分配利润”科目重分类到“未确认的投资损失”科目，调增 2003 年年初未分配利润 15,250 千元，确认未确认的投资损失 15,250 千元；另外，以前年度抵消的内部交易本年实现，调减合并报表 2004 年年初未分配利润 1,203 千元，并对比较报表年初未分配利润进行了同样处理，调减 2003 年年初未分配利润 1,203 千元。

30、主营业务收入

项目	2004 年	2003 年
客运收入	7,707,738	4,976,714
货运及逾重行李收入	261,998	213,012
专包机收入	404,710	171,263
其它	36,093	11,102
合计	8,410,539	5,372,091

主营业务收入 2004 年度比 2003 年度增加 57%，主要是因为 2003 年度本公司受 SARS 影响，使得收入较低，而 2004 年度无 SARS 影响。另外，本年本公司飞机及航班的增加也使得收入增加。

31、主营业务税金及附加

项目	2004 年	2003 年
营业税	251,907	57,663
城建税	14,579	4,180
教育附加费	6,103	1,824
物价调节基金	615	41
合计	<u>273,204</u>	<u>63,708</u>

主营业务税金及附加 2004 年度比 2003 年度增加 329%，主要原因为 2003 年 5 月-12 月因 SARS 影响，相关机构减免了营业税金及附加，导致 2003 年度的营业税金及附加偏低，而 2004 年无此影响，且 2004 年度收入增长，也使得营业税金及附加增加。

32、其它业务利润

项目	2004 年	2003 年
退票手续费收入	27,218	17,135
客运代理手续费收入	2,929	4,128
货运服务费收入	21,375	16,288
货运收入	19,504	0
其它	5,905	-5,749
合计	<u>76,931</u>	<u>31,802</u>

33、财务费用

项目	2004 年	2003 年
利息支出	766,081	724,000
减：利息收入	10,779	8,989
汇兑损失	0	308
减：汇兑收益	10,111	0
其他	49,300	24,163
合计	<u>794,491</u>	<u>739,482</u>

34、投资收益

项 目		2004 年	2003 年
海口美兰国际机场有限责任公司	A	0	4,778
海南海航航空进出口有限公司	A	2,471	2,056
海南海航飞机维修有限公司	A	-86	0
幸运国际旅行社有限公司	A	-1,472	-688
深圳航空大酒店	A	441	625
重庆长江国际租赁有限公司	A	179	-375
北京燕京饭店有限责任公司	A	-670	107
海航集团财务有限公司	A	2,089	0
海口美兰国际机场有限责任公司	B	-2,052	0
中国民航信息网络股份有限公司	B	5,472	2,033
海南美兰国际机场股份有限公司	B	756	1,100

海南民航凯亚有限公司	B	205	167
海南航空食品有限公司	B	8,363	0
股权投资差额摊销	C	-23,324	-21,544
其中：新华航空有限责任公司		-6,772	-6,772
长安航空有限责任公司		-988	-988
山西航空有限责任公司		-9,903	-9,903
重庆长江国际租赁有限公司		-490	-490
北京燕京饭店有限责任公司		-3,391	-3,391
海航集团财务有限公司		-1,780	0
长期股权投资减值准备	D	-8,000	0
其它		-1,039	-890
合计		<u>-16,667</u>	<u>-12,631</u>

- A 根据权益法核算计算的长期股权投资收益；
- B 成本法核算长期股权投资单位分回利润；
- C 为本公司对各公司股权投资差额在本年度的摊销；
- D 计提对云南石林旅游航空股份有限公司投资的减值准备。

上述投资收益的汇回并不存在重大限制。

35、补贴收入

项目	2004 年	2003 年	注释
流转税返还	13,167	7,966	A
贴息贷款返还利息收入	0	500	
航线补贴	400	0	B
合计	<u>13,567</u>	<u>8,466</u>	

A、流转税返还包括：本公司收到政府的营业税返还 8,827 千元；本公司收到荷兰政府根据荷兰法律退还非所在国注册公司的培训费增值税返还 4,340 千元；。

B、航线补贴为本公司之子公司长安航空收到的政府航线补贴款。

36、营业外收入、营业外支出

(1) 营业外收入

项目	2004 年	2003 年
保险收入	0	124
赔偿款收入	0	352
处理固定资产清理净收益	1,015	6,960
票证罚款收入	334	0
虚号罚金收入	179	0
其它	513	4,559
合计	2,041	11,995

(2) 营业外支出

项目	2004 年	2003 年
处理固定资产清理净损失	9,497	14,607
计提固定资产减值准备	5,168	0
捐献	7	0
其它	967	8,966
合计	15,639	23,573

37、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2004 年 1-12 月	内容说明
往来款	890,537	与其他单位之间往来款项
其他	15,159	收到租金、罚款，退回保证金等
合计	905,696	

38、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2004 年 1-12 月	内容说明
租金	654,809	经营租赁飞机支付的租金
其他	168,341	水电、办公、物业、活动费等
合计	823,150	

39、支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2004 年 1-12 月	内容说明
基地建设	3,469	子公司长安航空的基地建设费
转让子公司减少的现金	7,785	本公司转让食品公司减少的现金流量
合计	11,254	

40、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2004 年 1-12 月	内容说明
租金	685,757	融资租赁飞机、发动机和航材等支付的本金和融资费用

七、母公司财务报表有关项目附注

1、长期股权投资

(1) 长期股权投资包括：

项目	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
对子公司投资	1,584,464	1,681,203
对联营公司投资	69,842	604,482
其它股权投资	420,382	115,617
合计	2,074,688	2,401,302
减：长期股权投资减值准备	8,610	5,000
长期股权投资净值	2,066,078	2,396,302

(2) 长期股权投资明细

项 目	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日	投资 比例
对子公司投资			
海南金鹿航空销售有限公司	113,649	113,649	95.00%
海南航空食品有限公司	0	28,711	
中国新华航空有限责任公司	956,021	950,315	60.00%
长安航空有限责任公司	216,487	319,044	73.51%
山西航空有限责任公司	297,297	269,484	89.06%
海南海航中免免税品有限公司	1,010	0	70.00%
对子公司投资小计	1,584,464	1,681,203	
对联营公司投资			
海口美兰国际机场有限责任公司	0	505,801	

海南海航飞机维修有限公司	28,865	28,951	48.00%
海南海航航空进出口有限公司	8,113	5,642	30.00%
海南阳光城国际高尔夫球俱乐部有限公司	0	34,000	
重庆长江国际租赁有限公司	19,407	19,505	40.00%
幸运国际旅行社有限公司	9,847	10,583	44.00%
云南石林旅游航空股份有限	3,610	0	54.70%
对联营公司投资小计	69,842	604,482	
其它股权投资			
海航酒店(集团)有限公司	58,161	58,161	19.00%
海南航空旅业开发公司	3,274	3,274	3.30%
海南美兰国际机场股份有限公司	6,906	6,906	2.20%
海南新国宾馆有限公司	15,000	15,000	15.00%
中国民航信息网络股份有限公司	17,000	17,000	1.93%
海南发展银行	5,000	5,000	0.30%
扬子江快运航空有限公司	10,000	10,000	15.00%
海口美兰国际机场有限责任公司	304,765	0	16.48%
其它	276	276	
其它股权投资小计	420,382	115,617	
长期股权投资合计	2,074,688	2,401,302	

(3) 权益法核算投资单位的情况：

项 目	初始 投资额	追加 投资额	累计权 益法收益	累计 增减额	2004 年 12 月 31 日
海南金鹿航空销售有限公司	8,000	0	105,649	105,649	113,649
海南航空食品有限公司	15,810	-26,548	10,738	-15,810	0
中国新华航空有限责任公司	927,571	161,177	-132,727	28,450	956,021
长安航空有限责任公司	553,575	0	-337,088	337,088	216,487
山西航空有限责任公司	275,097	0	22,200	22,200	297,297
海南海航中免免税品有限公司	1,050	0	-40	-40	1,010
海南海航飞机维修有限公司	50,000	-19,517	-1,618	-21,135	28,865
云南石林旅游航空股份有限公司	3,610	0	0	0	3,610
海南海航航空进出口有限公司	3,000	0	5,113	5,113	8,113
海南阳光城国际高尔夫球俱乐部有限公司	34,000	-34,000	0	-34,000	0
重庆长江国际租赁有限公司	19,505	0	-98	-98	19,407
幸运国际旅行社有限公司	11,000	0	-1,153	-1,153	9,847
合 计	1,902,218	81,112	-329,024	247,912	1,654,306

2、投资收益

项 目	注释	2004 年	2003 年
中国新华航空有限责任公司	A	12,477	-187,378
长安航空有限责任公司	A	-103,800	-200,988
山西航空有限责任公司	A	37,715	7,667
金鹿公务机有限公司	A	0	0
海南海航航空进出口有限公司	A	2,471	2,056
海口美兰国际机场有限责任公司	A	0	4,778
幸运国际旅行社有限公司	A	-736	-304
重庆长江国际租赁有限公司	A	-98	-375
海南海航飞机维修有限公司	A	-86	0
海南海航中免免税品有限公司	A	-40	0
海口美兰国际机场有限责任公司	B	-2,052	0
中国民航信息网络股份有限公司	B	3,249	2,033
海口美兰国际机场股份有限公司	B	756	1,099
海南民航凯亚有限公司	B	39	0
海南航空食品有限公司	B	10,421	2,448
股权投资差额摊销	C	-17,663	-17,663
其中：新华航空有限责任公司		-6,772	-6,772
长安航空有限责任公司		-988	-988
山西航空有限责任公司		-9,903	-9,903
长期股权投资减值准备	D	-3,610	0
合计		-60,957	-386,627

A、为对子公司以及联营公司采用权益法核算形成投资收益；

B 成本法核算长期股权投资单位分回利润；

C 为本公司对各公司股权投资差额在本年度的摊销；

D 为对云南石林旅游航空股份有限公司全额计提的长期投资减值准备。

八、关联方关系及其交易

1、存在控制关系的关联方

企业名称	注册 地址	主要业务	与股份 公司关系	经济性质	法定 代表人
海航集团有限公司	海口	航空运输及机场的投资与管理； 房地产投资开发；飞机及航材进 出口贸易（凭许可证经营）等	股东	有限责任	陈峰
海南金鹿航空销售有限公司	海口	机票销售代理、航空货运代理及 包机业务代理	子公司	有限责任	陈峰
海南航空公务服务有限公司	海口	代理包机业务	子公司	中外合资	陈峰

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

2、存在控制关系的关联方的注册资本、所持比例及其变化

企业名称	注册资本		持股比例	
	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
海航集团有限公司	RMB500,000,000 元	RMB500,000,000 元	11.9%	7.3%
海南金鹿航空销售有限公司	RMB8,000,000 元	RMB8,000,000 元	95%	95%
海南航空公务服务有限公司	USD1,020,408 元	USD1,020,408 元	51%	51%
中国新华航空有限责任公司	RMB1,830,000,000 元	RMB1,830,000,000 元	60%	60%
长安航空有限责任公司	RMB754,390,000 元	RMB754,390,000 元	73.51%	73.51%
山西航空有限责任公司	RMB320,000,000 元	RMB320,000,000 元	92.51%	92.51%
海南海航中免免税品有限公司	RMB1,500,000 元		70%	
北京新华空港航空食品有限公司	RMB29,990,000 元	RMB29,990,000 元	51%	51%
陕西长安海航之星宾馆有限公司	RMB25,000,000 元	RMB25,000,000 元	80%	80%

3、关联交易定价政策

本公司与关联公司重大交易的定价政策以市场价格为基础。

4、不存在控制关系的关联方

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

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

5、本公司有下列的关联公司往来及重要交易

(1) 关联交易

关联方名称	关系	交易性质	2004 年度	2003 年度	注释
海航集团有限公司	股东	受让投资及转让工程项目	34,000	134,375	H
海南美亚实业有限公司	联营公司 之子公司	支付飞机油料费	249,408	187,891	
海口美兰国际机场有限责任公司	同受控制	支付起降服务费、货运中心租金、柜台租金等	37,158	43,108	
海南美兰国际机场股份有限公司	同受控制	支付起降服务费、货运中心租金、柜台租金等	80,876	71,370	
扬子江投资控股有限公司	同受控制	销售飞机和航材	111,327	0	A
扬子江地产集团有限公司	同受控制	转让投资	22,500	0	B
海南航空食品有限公司	同受控制	支付配餐费	18,379	0	C
海南海航航空进出口有限公司	联营企业	支付引进飞机和航材的代理费	15,429	7,176	
三亚凤凰国际机场有限责任公司	同受控制	支付起降费	10,758	7,065	
重庆长江国际租赁有限公司	联营公司	租赁飞机及发动机	100,386	238,521	
海航航空食品控股有限公司	同受控制	转让投资	40,000	0	D
海南海航机场集团有限公司	同受控制	转让投资	201,600	0	E
海航集团财务有限公司	联营企业	存款流量	4,673,667	0	F
海航集团财务有限公司	联营企业	取款流量	3,389,839	0	F
本公司及子公司关键管理人员	关键管理人员	支付薪酬	3,008	3,008	G

A、本公司之子公司长安航空 2004 年 11 月 30 日以账面价值 11,133 万元，向扬子江投资控股有限公司转让了 4 架运七飞机及相关的备件。截止 2004 年 12 月 31 日，转让价款已全部收回。

B、2004 年 8 月，本公司之子公司新华航空将所持有的北京科航投资有限公司（“北京科航”）50%的股权按账面价值 15,000 千元全部转让给了扬子江地产集团有限公司（“扬子江地产”）；

2004 年 8 月，本公司之子公司长安航空所持有的北京科航 25%的股权按账面价值 7,500 千元全部转让给了扬子江地产。

C、2004 年 7 月本公司向海航航空食品控股有限公司（“航食控股”）转让了所持食品公司的全部股权，本公司本年仅合并了食品公司 1-6 月的损益表，所列之交易额为本公司与食品公司 2004 年 7-12 月之交易额。

D、2004 年 4 月，本公司与航食控股签定股权转让协议，将本公司持有的食品公司 51%的股权全部转让给了航食控股，转让价款为 40,000 千元，比账面价值高 9,232 千元，本公司已确认为资本公积。

E、本公司原持有的海口美兰国际机场有限责任公司的股权 27.24%，40,500 万股，2004 年 5 月，本公司与关联单位海南海航机场集团有限公司（“机场集团”）签定协议，将其中 16,000 万股转让给了机场集团，转让价款为 20,160 万元，比账面价值高 2,616 千元，公司已确认为资本公积。

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

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

H、2004 年 11 月，本公司将所持有的对阳光城高尔夫 34%的股权以账面价值 34,000 千元全部转让给了海航集团有限公司，转让价款已经收回。

（2）关联担保事项

本公司及子公司替关联方担保的情况详见本注释九-2。

(3) 关联应收应付方余额

项目	关联方名称	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
货币资金			
	海航集团财务有限公司	1,283,828	0
应收账款			
	扬子江快运航空有限公司	17,769	13,529
	海航集团有限公司	9,000	1
	小 计	<u>26,769</u>	<u>13,530</u>
预付账款			
	海南嘉惠投资有限公司	174,898	0
	海南海航航空进出口有限公司	99,442	68,866
	海南洋浦环美实业有限公司	39,683	192,683
	海口美兰国际机场有限责任公司	15,815	216
	海南航空食品有限公司	5,217	0
	海南省航空进出口贸易公司	0	8,691
	其他	532	324
	小 计	<u>335,587</u>	<u>270,780</u>
其他应收款			
	海南嘉惠投资有限公司	326,500	278,000
	海南洋浦环美实业有限公司	294,120	252,520
	海口美兰国际机场有限责任公司	181,144	172,987
	海航集团有限公司	99,659	88,614
	扬子江快运航空有限公司	70,263	1,080
	扬子江地产集团有限公司	56,073	0
	金鹿公务机有限公司	39,116	294,637
	海航酒店(集团)有限公司	21,560	15,406
	海南省航空进出口贸易公司	21,284	12,593
	海口高科技风险投资有限公司	10,000	10,000
	其他	13,876	10,443
	小 计	<u>1,133,595</u>	<u>1,136,280</u>
应付账款			
	海南美兰国际机场股份有限公司	98,973	81,497
	海口美兰国际机场有限责任公司	89,223	89,391
	海航集团有限公司	67,933	0
	扬子江快运航空有限公司	54,284	35,906
	海南海航航空进出口有限公司	49,046	8,763
	海南美亚实业有限公司	27,628	5,682
	海南航空食品有限公司	26,015	0
	金鹿公务机有限公司	9,916	1,216
	其他	6,309	11,504
	小 计	<u>429,327</u>	<u>233,959</u>
其他应付款			
	海南嘉惠投资有限公司	273,000	0
	北京燕京饭店有限责任公司	42,003	42,001
	海口美兰国际机场有限责任公司	33,000	33,000
	金鹿公务机有限公司	30,504	28,682

	幸运国际旅行社有限公司	21,627	23,318
	海航集团有限公司	18,387	38,602
	海南美兰国际机场股份有限公司	2,588	2,588
	其他	4,922	12,342
	小计	<u>426,031</u>	<u>180,533</u>
短期借款	海航集团财务有限公司	21,720	0
一年内到期的长期负债	重庆长江国际租赁有限公司	60,913	94,832
长期应付款	重庆长江国际租赁有限公司	17,128	82,289

九、或有事项

1、诉讼事项

本公司之子公司山西航空涉及一宗政策性贷款连带偿还之纠纷，纠纷之政策性贷款本金为 5,400 万元，根据有关政府及银行机构的意见，纠纷所涉及的政策性贷款将通过债转股、拍卖抵押资产等方式予以解决，山西航空不会承担巨大的或有损失，截止 2004 年 12 月 31 日，上述贷款具体如何处置尚无定论，或有损失金额暂无法判断。

2、担保事项

截止 2004 年 12 月 31 日，本公司及本公司之子公司为受海航集团所控制之公司提供贷款担保的金额为 138,700 千元。

十、承诺事项

1、资本性承诺

截止 2004 年 12 月 31 日，本公司已签订合同但尚未支付的大额资产购建项目主要是购买飞机以及工程建设项目，未付金额共计 7,380,944 千元。其中，购买飞机做出的资本承诺支出金额为 6,101,925 千元，工程建设对应的资本承诺金额为 1,279,018 千元。购买飞机的款项中 2,942,256 千元需在 2005 年内支付；工程建设款预计 2005 年支付 595,618 千元。

2、不可撤销经营租赁承担

于 2004 年 12 月 31 日，本公司就飞机之不可撤销之经营租赁所需于下列期间承担之款项如下：

项目	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
第一年	673,599	566,751
第二年	540,986	467,776
第三年	481,511	274,508

以后年度	1,533,046	1,097,313
合计	<u>3,229,142</u>	<u>2,406,348</u>

十一、资产负债表日后事项

根据有关政府机构的批准，本公司获准向境内外投资者定向增发不超过 28 亿股法人股，定向增发价格不低于 2004 年 12 月 31 日公司每股净资产，不高于公司发行前二十个交易日平均收盘价的 90%。

本公司于 2005 年 4 月 23 日召开的第四届第十一次董事会，通过了上述定向增发的报告。

十二、非经常性损益

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

项目	金额
(一) 处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	4,897
(二) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0
(三) 各种形式的政府补贴	11,475
(四) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0
(五) 短期投资损益，但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构获得的短期投资损益除外	0
(六) 委托投资损益	0
(七) 扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-3,202
(八) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0
(九) 以前年度已经计提各项减值准备的转回	24
(十) 债务重组损益	0
(十一) 资产置换损益	0
(十二) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0
(十三) 比较财务报表中会计政策变更本年净利润的影响	202,271
(十四) 其他非经常性损益项目	0
合计	<u><u>215,465</u></u>

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

十三、其它重要事项

根据国家财政部及中国民用航空总局（“民航总局”）的有关文件规定，国内各航空公司均须缴纳民航基础设施建设基金，各期间政策如下：1998 年 1 月 1 日前，按国内航线运输收入的 10% 缴纳；1998 年 1 月 1 日至 1998 年 12 月 31 日，按国内航线运输收入的 8% 缴纳；1999 年 1 月 1 日至

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

海南省财政税务厅于 1996 年 10 月 18 日以琼财税函[1996]企字第 132 号批复同意就本公司民航基础设施建设基金减免事宜尽全力与财政部及民航总局进行协商，若要缴纳可由其通过其它途径予以解决。就此，海南万理律师事务所于 2005 年 3 月 29 日出具了法律意见，认为海南省人民政府的承诺是有效的。因此，本公司（仅指公司本部）并无计提上述之民航基础设施建设基金。

补充资料

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第九号 净资产收益率和每股收益的计算及披露》的要求，本公司 2004 年度全面摊薄和加权平均计算的净资产收益率及每股收益如下：

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	123.96%	128.97%	2.43	2.43
营业利润	6.52%	6.79%	0.13	0.13
净利润	6.35%	6.60%	0.12	0.12
扣除非经常性损益后的净利润	-8.74%	-9.09%	-0.17	-0.17

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

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

海南航空股份有限公司
 董事长：陈峰
 二〇〇五年四月二十九日