

海南航空股份有限公司

600221

2005 年半年度报告

目录

一、重要提示	1
二、公司基本情况	1
三、股本变动及股东情况	2
四、董事、监事和高级管理人员	3
五、管理层讨论与分析	4
六、重要事项	5
七、财务会计报告	7
八、备查文件目录	40

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、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、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：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

（一）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 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
- 3、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
- 4、公司法定代表人：陈峰
- 5、公司董事会秘书：张尚辉
电话：0898-66739961
传真：0898-66739960
E-mail：sh_zhang@hnair.com
联系地址：海口市海秀路 29 号海航发展大厦
公司证券事务代表：吕广伟
电话：0898-66739961
传真：0898-66739960
E-mail：gw_lv@hnair.com
联系地址：海口市海秀路 29 号海航发展大厦
- 6、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》、《香港文汇报》、《证券时报》
登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>
公司年度报告备置地点：海南航空股份有限公司董事会秘书处

（二）主要财务数据和指标

1 主要会计数据和财务指标

单位：千元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年 度期末增减（%）
流动资产	5,765,207	6,258,943	-7.9
流动负债	8,662,552	9,339,930	-7.3

总资产	25,264,389	25,327,877	-0.3
股东权益(不含少数股东权益)	1,438,921	1,428,639	0.7
每股净资产(元)	1.97	1.96	0.5
调整后的每股净资产(元)	1.20	1.16	3.1
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	10,282	86,083	-88.1
扣除非经常性损益后的净利润	-2,166	89,837	-102.4
每股收益(元)	0.01	0.12	-88.1
净资产收益率(%)	0.71	6.03	-88.1
经营活动产生的现金流量净额	416,277	1,023,226	-59.3

2 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
各种形式的政府补贴	10,147
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	2,301
合计	12,448

3 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	59.31	59.52	1.17	1.17
营业利润	0.31	0.31	0.01	0.01
净利润	0.71	0.72	0.01	0.01
扣除非经常性损益后的净利润	-0.15	-0.15	-0.003	-0.003

三、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

报告期内,公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 131,332 户。

2、前十名股东持股情况

单位:股

股东名称(全称)	报告期内增减	报告期末持股数量	比例(%)	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 LTD		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 23,200,000	法人股东
海南琪兴实业投资有限公司		49,904,680	6.83	部分流通，部分未流通	质押 47,890,000	法人股东
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		国有股东
交通银行海南省分行		6,480,000	0.89	未流通		法人股东
中国国际旅行总社		6,480,000	0.89	未流通		法人股东
北京田野商贸总公司		4,320,000	0.59	未流通		法人股东
Naito securities co.ltd		3,441,768	0.47	已流通		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		法人股东
中国教育科技信托投资有限公司		2,970,000	0.41	未流通		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。

3、前十名流通股股东持股情况

股东名称	期末持有流通股的数量	种类（A、B、H股或其它）
American Aviation LTD	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
中国对外经济贸易信托投资公司	1,923,279	A股
何峻	1,231,426	A股
海口艾克赛工贸有限公司	1,036,800	A股
张桂全	1,005,890	A股
北京科技协作中心海口慧京公司	876,517	A股
海南嘉威工业有限公司	833,280	A股

前十名流通股股东关联关系的说明

公司未知前十名流通股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。

4、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。

四、董事、监事和高级管理人员

（一）董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

（二）新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

报告期内，经公司第四届十二次董事会决议通过，秦建民、杜小平、舒伟东不再担任公司执行副总裁职务。

五、管理层讨论与分析

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

2005 年上半年, 公司根据宏观经济形势和公司自身发展战略, 抓住历史发展的新机遇, 继续深化“诚信、业绩、创新”变革, 各项生产经营指标继续保持快速增长。其中, 报告期内可提供座位数 174.75 万个, 比上年同期增长 16%; 总周转量 8.22 亿吨公里, 比上年同期增长 14%; 旅客运输量 580 万人次, 比上年同期增长 16%。

(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 2005 年上半年实现主营业务收入 45.66 亿元, 增长 21%。其中航空客运收入 41.06 亿元, 占主营业务收入的 90%, 货运及逾重行李收入 1.43 亿元, 占主营业务收入的 3%, 专包机及其他收入 3.16 亿元, 占主营业务收入的 7%。上半年实现主营业务利润 8.53 亿元。

(2) 占报告期主营业务收入或主管业务利润 10%以上(含 10%)的行业或产品

单位: 千元 币种: 人民币

	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
分行业						
航空运输	4,565,897	3,571,402	19	21	26	-14

(3) 主营业务分地区情况表

单位: 千元 币种: 人民币

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减 (%)
华南	2,389,365	18
华北	1,310,444	2
其他	866,089	81
合计	4,565,897	21

(4) 主营业务盈利能力(毛利率)与上年相比发生重大变化的原因说明

报告期内航油经两次调价, 航油价格涨至 4920 元/吨。受航油价格上涨因素影响, 公司运营成本增加, 导致报告期内毛利率有所下降。

(5) 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	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	8,000	327,643	
海南航空公务服务有限公司	代理包机业务	8,466	15,910	
中国新华航空有限责任公司	航空客货运输	1,830,000	5,124,215	3,045

长安航空有限责任公司	航空客货运输	754,390	1,940,158	- 4,150
山西航空有限责任公司	航空客货运输	320,000	1,689,125	2,417
北京新华空港航空食品有限公司注	制造、销售糕点、食品	120,000	144,216	- 3,171
陕西长安海航之星宾馆有限公司	住宿、餐饮	25,000	27,716	7
海南海航中免免税品有限公司	海关总署批准的免税进口商品	1,500	2,826	-0.4

(三) 公司投资情况

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

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

公司治理实际情况与中国证监会有关文件的要求不存在重大差异。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司 2004 年度利润分配方案为不进行利润分配，不进行资本公积金转增股本，报告期内没有利润分配方案执行情况。

(三) 中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

公司中期不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

本报告期公司无重大关联交易事项。

(七) 重大合同及其履行情况

1、托管情况

本报告期公司无托管事项。

2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

3、租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

4、担保情况

单位:千元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）				
担保对象	担保金额	担保类型	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	连带责任担保	否	是
海口美兰国际机场有限责任公司	130,000	连带责任担保	否	是
报告期内担保发生额合计		138,700		
报告期末担保余额合计		138,700		
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		
报告期末对控股子公司担保余额合计		0		
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		
担保总额占公司净资产的比例		9.6		
公司违规担保情况				
为控股股东及公司持股 50% 以下的其他关联方提供担保的金额		138,700		
违规担保总额		138,700		

5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(八) 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。

(九) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十) 其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

(十一) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期
飞机引进事项	上海证券报、中国证券报、香港文汇报	2005-01-19
四届十次董事会公告	上海证券报、中国证券报、香港文汇报	2005-01-29
四届十一次董事会公告	上海证券报、中国证券报、香港文汇报	2005-04-23
四届十二次董事会公告	上海证券报、中国证券报、证券时报、香港文汇报	2005-04-29
关联交易公告	上海证券报、中国证券报、证券时报、香港文汇报	2005-04-29
四届三次监事会决议公告	上海证券报、中国证券报、证券时报、香港文汇报	2005-04-29

2005 年第一次临时股东大会公告	上海证券报、中国证券报、证券时报、香港文汇报	2005-05-26
四届十四次董事会公告	上海证券报、中国证券报、证券时报、香港文汇报	2005-05-26
2004 年年度股东大会决议公告	上海证券报、中国证券报、证券时报、香港文汇报	2005-05-31

七、财务会计报告

(一) 财务报表

资产负债表

2005 年 6 月 30 日

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	
		期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：					
货币资金	(五)1	2,270,215,929	3,149,786,832	1,071,486,790	907,111,360
短期投资					
应收票据					
应收股利					
应收利息					
应收账款	(五)2	319,827,646	282,625,854	364,729,337	531,880,423
其他应收款	(五)2	2,131,114,686	1,954,827,569	1,362,432,364	1,522,130,407
预付账款	(五)3	619,961,665	462,772,715	584,649,087	411,732,171
应收补贴款					
存货	(五)4	381,645,817	338,044,172	365,319,904	319,922,005
待摊费用	(五)5	42,441,658	70,886,124	24,854,071	49,387,415
一年内到期的长期债权投资					
其他流动资产					
流动资产合计		5,765,207,401	6,258,943,266	3,773,471,553	3,742,163,781
长期投资：					
长期股权投资	(五)6	829,499,384	837,493,008	2,059,014,000	2,066,078,093
长期债权投资					
长期投资合计		829,499,384	837,493,008	2,059,014,000	2,066,078,093
其中：合并价差(贷差以“-”号表示，合并报表填列)		120,636,584	129,467,842		
其中：股权投资差额(贷差以“-”号表示，合并报表填列)		120,636,584	129,467,842		
固定资产：					
固定资产原值	(五)7	19,498,346,187	19,272,480,883	14,537,354,748	14,527,202,810
减：累计折旧		4,676,782,870	4,200,977,802	2,821,448,075	2,477,441,785
固定资产净值		14,821,563,317	15,071,503,081	11,715,906,673	12,049,761,025
减：固定资产减值准备		18,263,125	18,311,409	16,378,237	16,378,237
固定资产净额		14,803,300,192	15,053,191,672	11,699,528,436	12,033,382,788
工程物资					
在建工程	(五)8	3,094,135,843	2,378,105,885	855,584,206	740,024,104
固定资产清理					
固定资产合计		17,897,436,035	17,431,297,557	12,555,112,642	12,773,406,892
无形资产及其他资产：					
无形资产	(五)9	41,408,842	14,674,004		

长期待摊费用	(五)10	369,855,372	406,117,049	273,692,306	301,202,612
其他长期资产	(五)11	360,981,869	379,352,472	291,600,896	305,572,823
无形资产及其他资产合计		772,246,083	800,143,525	565,293,202	606,775,435
递延税项：					
递延税款借项					
资产总计		25,264,388,903	25,327,877,356	18,952,891,397	19,188,424,201
流动负债：					
短期借款	(五)12	3,376,158,666	3,308,284,166	1,662,158,666	1,365,564,166
应付票据	(五)13	641,666,719	642,436,548	361,068,322	391,672,180
应付账款	(五)14	670,193,476	967,918,901	795,501,473	1,214,890,287
预收账款		33,227,940	24,588,746	22,060,009	22,132,009
应付工资		13,592,098	14,226,670	13,592,098	13,694,820
应付福利费		3,916,015	4,185,160		
应付股利	(五)15	26,889,152	26,891,312	26,889,152	26,891,312
应交税金	(五)16	204,224,719	274,286,183	181,561,553	242,678,503
其他应付款	(五)17	248,410,926	145,318,235	33,576,274	24,750,841
其他应付款	(五)14	508,065,842	634,746,366	59,545,715	85,144,328
预提费用	(五)18	935,392,869	928,922,279	892,895,682	898,912,212
国内票证结算	(五)19	309,410,149	329,729,616		
国际票证结算		12,269,742	5,648,383		
一年内到期的长期负债	(五)20	1,679,133,299	2,032,747,432	1,366,687,879	1,402,098,632
其他流动负债					
流动负债合计		8,662,551,612	9,339,929,997	5,415,536,823	5,688,429,290
长期负债：					
长期借款	(五)21	12,045,409,651	11,514,594,187	10,065,118,413	10,028,757,737
应付债券					
长期应付款	(五)22	2,181,262,191	2,180,257,775	1,883,045,281	1,892,328,462
专项应付款	(五)23	20,000,000	20,000,000		
其他长期负债	(五)24	167,318,354	135,020,140	135,020,140	135,020,140
长期负债合计		14,413,990,196	13,849,872,102	12,083,183,834	12,056,106,339
递延税款：					
递延税款贷项					
负债合计		23,076,541,808	23,189,802,099	17,498,720,657	17,744,535,629
少数股东权益(合并报表填列)		748,926,171	709,436,501		
股东权益：					
股本	(五)25	730,252,801	730,252,801	730,252,801	730,252,801
减：已归还投资					
股本净额		730,252,801	730,252,801	730,252,801	730,252,801
资本公积	(五)26	1,058,729,373	1,058,729,373	1,058,729,373	1,058,729,373
盈余公积	(五)27	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
减：未确认投资损失(合并报表填列)		-15,249,816	-15,249,816		
未分配利润	(五)28	-503,909,009	-514,191,177	-503,909,009	-514,191,177
拟分配现金股利					
外币报表折算差额(合并报表填列)					
股东权益合计		1,438,920,924	1,428,638,756	1,454,170,740	1,443,888,572
负债和股东权益总计		25,264,388,903	25,327,877,356	18,952,891,397	19,188,424,201

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
2005年1-6月

编制单位:

单位:元 币种:人民币

项 目	附注	合 并		母 公 司	
		本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入	(五)29	4,565,896,862	3,787,716,454	2,389,364,682	1,901,190,622
减:主营业务成本		3,571,402,390	2,840,660,433	1,786,401,956	1,244,454,267
主营业务税金及附加	(五)30	141,053,904	119,335,944	71,677,560	63,658,736
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)		853,440,568	827,720,077	531,285,166	593,077,619
加:其他业务利润(亏损以“-”号填列)	(五)31	19,476,908	4,029,870	17,027,073	2,213,102
减:营业费用		273,934,836	248,763,911	132,830,102	139,613,049
管理费用		173,050,298	139,413,388	84,143,305	65,209,213
财务费用	(五)32	421,436,963	358,161,201	314,504,459	254,056,044
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		4,495,379	85,411,447	16,834,373	136,412,415
加:投资收益(亏损以“-”号填列)	(五)33	-5,785,047	-3,855,241	-6,672,818	-49,784,106
补贴收入	(五)34	10,147,000			
营业外收入	(五)35	2,666,879	210,398	326,817	206,878
减:营业外支出	(五)35	365,899	3,964,972	206,204	752,399
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		11,158,312	77,801,632	10,282,168	86,082,788
减:所得税			3,519,671		
少数股东损益(合并报表填列)		876,144	-11,800,827		
加:未确认投资损失(合并报表填列)					
五、净利润(亏损总额以“-”号填列)		10,282,168	86,082,788	10,282,168	86,082,788
加:年初未分配利润		-514,191,177	-514,191,177	-514,191,177	-514,191,177
其他转入					
六、可供分配的利润		-503,909,009	-428,108,389	-503,909,009	-428,108,389
减:提取法定盈余公积					
提取法定公益金					
提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)					
七、可供股东分配的利润		-503,909,009	-428,108,389	-503,909,009	-428,108,389
减:应付优先股股利					
提取任意盈余公积					
应付普通股股利					
转作股本的普通股股利					
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)		-503,909,009	-428,108,389	-503,909,009	-428,108,389
补充资料:					
1.出售、处置部门或被投资单位所得收益					
2.自然灾害发生的损失					
3.会计政策变更增加(或减少)利润总额					
4.会计估计变更增加(或减少)利润总额					
5.债务重组损失					
6.其他					

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
2005 年 1-6 月

编制单位:

单位:元 币种:人民币

项 目	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	4,518,005,713	3,228,939,244
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金	299,800,560	326,817
经营活动现金流入小计	4,817,806,273	3,229,266,061
购买商品、接受劳务支付的现金	3,324,528,465	2,261,092,761
支付给职工以及为职工支付的现金	354,554,466	138,575,055
支付的各项税费	161,850,265	53,231,835
支付的其他与经营活动有关的现金	560,595,701	370,512,195
经营活动现金流出小计	4,401,528,897	2,823,411,846
经营活动现金流量净额	416,277,376	405,854,215
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	7,500,000	
其中：出售子公司收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	591,275	391,275
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金	2,095,621	56,754
收到的其他与投资活动有关的现金	467,218	
投资活动现金流入小计	10,654,114	448,029
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	589,166,763	124,235,674
投资所支付的现金		
支付的其他与投资活动有关的现金	950,339	
投资活动现金流出小计	590,117,102	124,235,674
投资活动产生的现金流量净额	-579,462,988	-123,787,645
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		
借款所收到的现金	3,889,879,958	1,640,879,958
收到其他与筹资活动有关的现金	50,002,204	
筹资活动现金流入小计	3,939,882,162	1,640,879,958
偿还债务所支付的现金	3,699,303,900	1,324,760,882
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	421,778,353	326,382,734
其中：支付少数股东的股利		
支付的其他与筹资活动有关的现金	535,185,200	107,427,482
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金		
筹资活动现金流出小计	4,656,267,453	1,758,571,098
筹资活动产生的现金流量净额	-716,385,291	-117,691,140
四、汇率变动对现金的影响		

五、现金及现金等价物净增加额	-879,570,903	164,375,430
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润(亏损以“-”号填列)	10,282,168	10,282,168
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)	876,144	
减：未确认的投资损失		
加：计提的资产减值准备		
固定资产折旧	480,764,522	349,068,626
无形资产摊销	14,173,686	13,971,928
长期待摊费用摊销	37,266,247	27,510,306
待摊费用的减少(减：增加)	28,461,716	24,533,343
预提费用的增加(减：减少)	156,138	-12,438,210
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)	206,204	206,204
固定资产报废损失	112,642	
财务费用	419,357,303	314,504,459
投资损失(减：收益)	5,785,047	6,672,818
递延税款贷项(减：借项)		
存货的减少(减：增加)	-36,023,537	-45,397,899
经营性应收项目的减少(减：增加)	-307,472,677	150,673,648
经营性应付项目的增加(减：减少)	-237,668,227	-433,733,176
其他		
经营活动产生的现金流量净额	416,277,376	405,854,215
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	2,270,215,929	1,071,486,790
减：现金的期初余额	3,149,786,832	907,111,360
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-879,570,903	164,375,430

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

资产减值表
2005年1-6月

编制单位:

单位:元 币种:人民币

项 目	2004-12-31	本期增加	本期转回数	2005-6-30
资产减值准备合计	201,458,847		48,284	201,410,563
一、坏账准备合计	162,675,069			162,675,069
其中:应收账款	18,581,103			18,581,103
其他应收款	144,093,966			144,093,966
二、短期投资跌价准备合计				
其中:股票投资				
债券投资				
三、存货跌价准备合计	5,198,370			5,198,370
其中:高价周转件				
航材消耗件	5,198,370			5,198,370
机供品				
四、长期投资减值准备合计	14,774,000			14,774,000
其中:长期股权投资	14,774,000			14,774,000
长期债权投资				
五、固定资产减值准备合计	18,311,409		48,284	18,263,125
其中:房屋建筑物	1,933,173			1,933,173
机器设备	16,378,237		48,284	16,329,952
六、无形资产减值准备				
其中:专利权				
商标权				
七、在建工程减值准备	500,000			500,000
八、委托贷款减值准备				

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

公司概况

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、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。

3、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。

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”），上述转让活动结束后，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。

（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。

（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 2005 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 2005 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 2005 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”）2005 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 2005 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”）2005 年度适用 33%的企业所得税税率。

(f) 北京新华空港航空食品有限公司（“新华航食”）2005 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) 合并会计报表附注 (本附注除特别注明外，均以人民币千元列示)

1、货币资金

项目	2005-6-30	2004-12-31
现金	7,503	1,243
银行存款	1,807,466	1,459,788
其他货币资金	455,248	1,688,756
合计	2,270,216	3,149,787

期末货币资金中包括以下外币资金：

外币名称	外币	汇率	折人民币
美元	52,541	8.2765	434,859
港币	441	1.0637	470
合计			435,329

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	2005-6-30			2004-12-31		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	226,480	67%	-	197,456	66%	-
1-2 年	74,427	22%	1	78,708	26%	6
2-3 年	9,252	3%	36	3,400	1%	29
3 年以上	28,320	8%	18,614	21,643	7%	18,546
合计	338,479	100%	18,651	301,207	100%	18,581

应收账款欠款前五名单位金额合计 125,143 千元，占应收账款期末余额的 39%。

(2) 其他应收款账龄如下：

项目	2005-6-30			2004-12-31		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	1,109,114	49%	3,299	1,192,579	57%	3,451
1-2 年	545,559	24%	24,994	256,495	12%	20,969
2-3 年	427,355	19%	65,767	511,151	24%	82,113
3 年以上	199,642	9%	56,494	138,697	7%	37,561
合计	2,281,669	100.00%	150,554	2,098,922	100%	144,094

其他应收款欠款前五名单位金额合计为 571,223 千元，占其他应收款期末余额的 27%。

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。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 22,339 千元。

3、预付账款

项目	2005-6-30		2004-12-31	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	356,672	58%	281,682	61%
1-2 年	68,532	11%	108,058	23%
2-3 年	152,245	25%	40,179	9%
3 年以上	42,513	7%	32,854	7%
合计	619,962	100%	462,773	100%

4、存货及跌价准备

项目	2005-6-30		2004-12-31	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
航材消耗件	350,643	5,115	311,355	5,115
机上供用品	14,097	83	9,366	83
低值易耗品	12,247		13,403	
其它	9,858		9,118	
合计	386,844	5,198	343,242	5,198

5、待摊费用

项目	2005-6-31	2004-12-31	结存原因

飞机租金	42,132	70,075	正常收益期结存
其他	309	811	正常收益期结存
合计	42,442	70,886	

6、长期股权投资

(1) 长期股权投资包括：

项目	2005-6-31	2004-12-31
对联营公司投资：	283,059	282,221
其他股权投资：	440,578	440,578
合计	723,637	722,799
新华航长期股权投资差额	41,759	45,145
长安航长期股权投资差额	6,253	6,747
山西航长期股权投资差额	72,624	77,576
减：长期股权投资减值准备	14,774	14,774
长期股权投资净值	829,499	837,493

(2) 长期股权投资明细：

被投资单位名称	2005-6-30	2004-12-31	投资比率	减值准备
海南海航飞机维修有限公司	28,865	28,865	48%	
海南海航航空进出口公司	9,138	8,113	30%	
幸运国际旅行社有限公司	19,694	19,694	44%	
北京燕京饭店有限责任公司	62,652	62,652	40%	
北京视觉空间广告有限责任公司	2,764	2,764	30%	
新达国际运输代理公司	2,360	2,360	49%	
北京恒实房地产开发有限公司	5,469	5,469	20%	
北京天辰展示工程有限公司	1,049	1,049	20%	
深圳航空大酒店	2,210	2,210	25%	
重庆长江国际租赁有限公司	39,557	39,744	40%	
新华航空联运服务公司	992	992	50%	
云南石林旅游航空股份有限公司	8,000	8,000	54.7%	8,000
海航集团财务有限公司	100,309	100,309	33.3%	
对联营公司投资小计	283,059	282,221		8,000
海口美兰国际机场有限责任公司	304,765	304,765	16.48%	
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	3.3%	

海南美兰国际机场股份有限公司	6,906	6,906	1.12%	
中国民航信息网络有限公司	29,860	29,860	3.4%	
海南发展银行	5,000	5,000	0.3%	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	1.6%	
其他	2,612	2,612		1,774
其他股权投资小计	440,578	440,578		6,774
合计	723,637	722,799		14,774

(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	2005-6-30
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公司	3,000		6,138	6,138	9,138
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	62,120	-10,736	51,384	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
重庆长江国际租赁有限公司	40,545		-988	-988	39,557
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		0	0	8,000
海航集团财务有限公司	100,000		309	309	100,309
合计	255,796	42,603	-15,339	27,264	283,059

(4) 合并价差

本公司合并价差明细情况如下：

项目	初始金额	2004-12-31	本期增加	本期摊销	2005-6-30
中国新华航空有限责任公司	68,109	45,145		3,386	41,759
长安航空有限责任公司	9,878	6,747		494	6,253
山西航空有限责任公司	99,033	77,576		4,952	72,624
合计	177,020	129,468	-	8,831	120,637

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	融资租入飞机及发动机	购入飞机及发动机	房屋建筑物	运输工具	器具设备	高价周转件	经营租赁固定资产改良支出	合计
原值								
2004 年 12 月 31 日	5,241,315	9,336,778	1,841,189	193,371	313,568	2,135,688	210,572	19,272,481
本期增加	181,424	-	2,958	9,730	6,704	31,127	2,868	234,812
其中：在建工程转入	-	-	2,419	-	-	-	-	2,419
本期减少	-	-	3,120	403	5,424	-	-	8,947
其中：出售、置换	-	-	3,120	-	-	-	-	3,120
2005 年 06 月 30 日	5,422,739	9,336,778	1,841,028	202,698	314,848	2,166,815	213,440	19,498,346
累计折旧								
2004 年 12 月 31 日	1,492,557	1,356,469	179,692	86,729	116,460	812,274	156,797	4,200,978
本期提取	125,567	238,049	24,035	8,813	19,210	56,901	11,557	484,130
本期减少	-	-	2,005	332	5,988	-	-	8,325
2005 年 06 月 30 日	1,618,124	1,594,518	201,721	95,210	129,682	869,175	168,354	4,676,783
固定资产净值								
2005 年 06 月 30 日	3,804,615	7,742,260	1,639,306	107,488	185,167	1,297,640	45,086	14,821,563
2004 年 12 月 31 日	3,748,758	7,980,309	1,661,497	106,642	197,108	1,323,414	53,775	15,071,503

(2) 固定资产减值准备

类别	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-6-30
房屋建筑物	1,389			1,389
高价周转件	16,378			16,378
家具及办公设备	130			130
机器设备	400		48	352
其他	14			14
合计	18,311		48	18,263

8、在建工程

(1) 基本情况

项目	2005-6-30	2004-12-31
飞机发动机预付款	2,171,826	1,544,169
工程项目	922,810	834,437
合计	3,094,636	2,378,606
在建工程减值准备	500	500
在建工程净额	3,094,136	2,378,106

(2) 飞机及发动机预付款变动明细表

项目	2004-12-31	本期增加	本期转固	其他减少数	2005-06-30
04 年 4 架 737-800 飞机	924,679	257,215			1,181,894
04 年 5 架 D328 飞机	20,723				20,723
04 年 8 架 A319 飞机	598,767	370,442			969,209
飞机预付款合计	1,544,169	627,657	-	-	2,171,826

(3) 工程项目变动明细表

项目	2004-12-31	本期增加	本期转固	其他减少数	2005-06-30
会馆三期	21,998				21,998
三亚旅游培训学校	451,292	39,345			490,637
PROS 收益管理系统	2,342	456			2,798
天竺二期工程	4,748	1,782			6,530
北京空港配餐楼	39,887	18,903			58,790
北京首都机场基地	7,877	27,887			35,764
北京科航大厦	301,430				301,430
其他工程	4,863				4,863
工程项目合计	834,437	88,373	0	0	922,810

(4) 在建工程减值准备

项目	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-6-30
西关机场	500	0	0	500

9、无形资产

项目	
取得方式	购买、股东投入
原值	48,191
2004-12-31 金额	14,674
本期增加	27,100
本期转出	
本期摊销	365
累计摊销	2,565
2005-6-30 金额	41,409
剩余摊销年限	27 年-36 年

无形资产增加为空港富视以评估值 27,100 千元的土地使用权对新华空港增资所致。

10、长期待摊费用

项目	2004-12-31	本期增加	本期摊销	2005-6-30	原始发生额	剩余摊销年限	累计摊销额
飞机改装监造费	28,295	-	11,221	17,074	208,048	1-5 年	190,974
购入飞行员及初次养成培训支出	314,029	16,025	34,954	295,100	534,517	1-7 年	239,417
天竺基地租赁费	17,737	-	546	17,191	26,587	23 年	9,396
天津停机坪使用费	8,313	-	191	8,122	9,760	21 年	1,638
其他	37,743	821	6,196	32,368	147,442	1-6 年	115,074
合计	406,117	16,846	53,107	369,855	926,354		556,498

11、其它长期资产

出租方	2004-12-31	本期增加	本期摊销	其他减少	2005-6-30	原始发生额	剩余摊销年限	累计摊销额
Sumi shoAi rcraftAssetManagementB. V	45,232		4,109		41,123	65,744	5	24,621
Mc. Avi ati onFi nanci al Servi ces (Europe) B. V	45,458		4,079		41,379	65,264	5	23,885
江苏省租赁有限公司	-1,447		-40		-1,407	-1,616	17.5	-209
重庆长江国际租赁有限公司	43,046		2,259		40,787	53,616	1-8	12,829
远东国际租赁公司	33,243		2,418		30,825	39,844	5	9,019
深圳租赁有限公司	213,820		5,545		208,275	235,055	-17.5	26,780
合计	379,352		18,370		360,982	457,907		96,925

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，出售价与帐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	2005-6-30	2004-12-31	年利率
银行借款			
信用借款		100,000	5.0445%
抵押借款	428,000	400,000	5.31%-6.417%
保证借款	2,407,049	2,359,049	4.779%-7.965%
质押借款	428,500	422,500	4.779%-5.841%
银行借款小计	3,263,549	3,281,549	
非银行金融机构借款			
信用借款	112,609	26,735	5.04%-10%
抵押借款			
保证借款			
质押借款			
非银行金融机构借款小计	112,609	26,735	
合计	3,376,159	3,308,284	

13、应付票据

项目	2005-6-30	2004-12-31
商业承兑汇票	40,000	371,672
银行承兑汇票	601,667	270,765
合计	641,667	642,437

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 2005 年 6 月 30 日余额为 670,193 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。

(2) 其他应付款

其他应付款 2005 年 6 月 30 日余额为 508,066 千元，2004 年 12 月 31 日余额为 634,746 千元。

15、应付股利

股东	2005-6-30	2004-12-31	欠付原因
----	-----------	------------	------

社会法人股	21,011	21,013	正常欠付
其它	5,878	5,878	正常欠付
合计	26,889	26,891	

16、应交税金

项目	2005-6-30	2004-12-31
应交增值税	146,208	210,649
应交营业税	40,549	16,881
应交城市建设税	816	1,200
应交所得税	-587	-2,081
应交关税	15,372	40,888
其他	1,867	6,749
合计	204,225	274,286

各税种的适用税率及附属公司之适用所得税税率见本附注“税项”的有关说明。

17、其它应交款

项目	2005-6-30	2004-12-31
应交民航建设基金	83,381	69,949
教育费附加及其他	2,152	2,906
机场建设费	162,878	72,463
合计	248,411	145,318

18、预提费用

项目	2005-6-30	2004-12-31
起降服务费	307,599	358,559
航油费	314,339	362,469
配餐费	63,852	45,439
借款利息	43,126	31,408
D 检费用	34,737	34,737
电脑定座费	91,844	40,943
促销费	10,870	10,870
飞机保险费	65,595	39,955
其他	3,431	4,542
合计	935,393	928,922

19、国内票证结算

2005 年 6 月 30 日国内票证结算的余额为 309,410 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	2005-6-30	2004-12-31
长期借款	1,154,884	1,521,720
长期应付款	587,143	589,423
合计	1,742,027	2,111,143
减：未确认融资租赁费用	62,893	78,396
一年内到期的长期负债	1,679,133	2,032,747

(1) 长期借款

借款类别	2005-6-30	2004-12-31
银行借款		
信用借款	100,000	180,000
抵押借款	247,337	341,336
保证借款	235,657	242,415
质押借款	388,996	575,076
银行借款小计	971,991	1,338,827
非银行金融机构借款		
信用借款		
抵押借款	182,893	182,893
保证借款		
质押借款		
非银行金融机构借款小计	182,893	182,893
合计	1,154,884	1,521,720

(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	2005-6-30	2004-12-31
国际商用机器租赁有限公司	0	460
重庆长江国际租赁有限公司	56,128	64,920
海南美洲公司	9,037	11,708

Raytheon	5,423	9,011
新疆租赁公司	13,574	24,914
深圳金融租赁公司	134,450	137,193
Sino-America Aviation	129,255	129,255
江苏省租赁有限公司	4,481	8,963
Structured Trade Finance Group	140,392	140,392
远东国际租赁有限公司	62,607	62,607
Hainan Standard Leasing Company	31,797	
合计	587,143	589,423

21、长期借款

借款类别	2005-6-30	2004-12-31
银行借款		
信用借款	240,445	114,436
抵押借款	7,884,306	7,224,681
保证借款	1,869,427	1,994,350
质押借款	856,697	954,662
银行借款小计	10,850,876	10,288,129
非银行金融机构借款		
信用借款	1,194,534	1,226,465
抵押借款		
保证借款		
质押借款		
非银行金融机构借款小计	1,194,534	1,226,465
合计	12,045,410	11,514,594

22、长期应付款

长期应付款按应付单位列示：

应付对方单位	2005-6-30	2004-12-31	款项性质	期限
Raytheon	51,777	60,827	融资租赁飞机	11.5 年
新疆租赁公司	82,190	128,429	融资租赁飞机	8 年
深圳金融租赁公司	769,240	800,474	融资租赁飞机发动机	5-10 年
Sino-America Aviation	1,081,861	1,116,182	融资租赁飞机	11.5 年
江苏省租赁有限公司	16,825	17,926	融资租赁飞机发动机	3 年
重庆长江国际租赁有限公司	38,390	17,540	融资租赁飞机发动机	2 年
Structured Trade Finance Group	85,659	117,293	融资租赁飞机	11-13 年
远东国际租赁有限公司	147,885	179,377	融资租赁飞机	2-4.5 年
hainan standard leasing company	127,186		融资租赁飞机	5 年
小计	2,401,013	2,438,048		
减：未确认融资费用	219,752	257,790		
合计	2,181,262	2,180,258		

23、专项应付款

专项应付款 2005 年 6 月 30 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 2005 年 6 月 30 日余额 167,318 千元，为本公司计提的应于后年度支付的飞机引进关税和增值税。

25、股本

本公司股份均为每股 1 元人民币，股本结构如下：

项目	2005-6-30	本期变动	2004-12-31
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	0	0	0
尚未流通股份合计	173,572	0	173,572
二、已流通股份	0	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	184,723	0	184,723
已流通股份合计	556,681	0	556,681
合计	730,253	0	730,253

26、资本公积

项目	2005-6-30	本期增加	本期减少	2004-12-31
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	18,091	0	0	18,091
股权投资准备	2,232	0	0	2,232
合计	1,058,729	0	0	1,058,729

27、盈余公积

项目	2005-6-30	本期增加	本期减少	2004-12-31
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

28、未分配利润

项目	2005-6-30	2004-12-31
期初未分配利润	-514,191	-604,840
加：本年净利润	10,282	90,649
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	0

期末未分配利润	-503,909	-514,191
----------------	-----------------	-----------------

29、主营业务收入

项目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
客运收入	4,106,477	3,516,118
货运及逾重行李收入	143,420	111,437
专包机收入	299,937	145,971
其他	16,063	14,190
合计	4,565,897	3,787,716

30、主营业务税金及附加

项目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
营业税	135,656	109,597
城建税	3,507	6,553
教育附加费	1,739	3,050
物价调节基金	154	136
合计	141,054	119,336

31、其它业务利润

项目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
其他业务收入		
退票手续费收入		
客运代理手续费收入	17,552	2,418
货运代理手续费收入		
其他	2,028	1,698
其他业务支出		
税金支出	103	86
其他业务利润合计	19,477	4,030

32、财务费用

项目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
利息收入	4,435	5,112
利息支出	403,714	341,264
汇兑损益	-2,790	759
其他	24,948	21,250
合计	421,437	358,161

33、投资收益

投资单位	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
海南美兰国际机场股份有限公司	391	3,611
海南海航航空进出口有限公司	1,025	1,291
股权投资差额	-7,402	-8,831
其他	200	74
合计	-5,785	-3,855

34、补贴收入

项目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
流转税返还	10,147	-
合计	10,147	-

35、营业外收入、营业外支出

(1) 营业外收入

项目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
处理固定资产清理净收益及其他	2,063	
其他	604	210
合计	2,667	210

(2) 营业外支出

项目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
处理固定资产清理净损失	397	3,934
捐献	-	7
其他	-31	24
合计	366	3,965

36、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2005 年 1-6 月	内容说明
往来款	250,000	与其他单位之间往来款项
其他	49,801	收到补贴款、退回保证金、罚款等

合计	299,801
----	---------

37、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2005年1-6月	内容说明
租金	222,155	经营租赁飞机的租金
其他	338,441	水电、办公、物业、活动费等
合计	560,596	

38、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2005年1-6月	内容说明
基建资产辅助费用	868	
其他	82	
合计	950	

39、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2005年1-6月	内容说明
租金、保证金	535,185	融资租赁飞机、发动机和航材等到支付的本金和融资费、票据保证金等
合计	535,185	

(六) 母公司会计报表附注:

1、长期股权投资

(1) 长期股权投资包括:

项目	2005-6-30	2004-12-31
对子公司投资:	1,576,562	1,584,464
对联营公司投资:	70,680	69,842
其他股权投资:	420,382	420,382
合计	2,067,624	2,074,688
减:长期股权投资减值准备	8,610	8,610
长期股权投资净值	2,059,014	2,066,078

(2) 长期股权投资明细

被投资单位名称	2005-6-30	2004-12-31	投资比率
中国新华航空有限责任公司	954,462	956,021	60.00%
长安航空有限责任公司	213,449	216,487	73.51%
山西航空有限责任公司	293,992	297,297	89.06%
海南金鹿航空销售有限公司	113,649	113,649	95.00%
海南海航中免税品有限公司	1,010	1,010	70.00%
对子公司投资小计	1,576,562	1,584,464	
海南海航飞机维修有限公司	28,865	28,865	48.00%
海南海航航空进出口公司	9,138	8,113	30.00%
重庆长江国际租赁有限公司	19,220	19,407	20.00%
幸运国际旅行社有限公司	9,847	9,847	22.00%
云南石林旅游航空股份有限公司	3,610	3,610	24.70%
对联营公司投资小计	70,680	69,842	
海口美兰国际机场有限责任公司	304,765	304,765	16.48%
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	1.12%
海南新国宾馆有限公司	15,000	15,000	15.00%
中国民航信息网络有限公司	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	5.00%
其他	276	276	
其他股权投资小计	420,382	420,382	
合计	2,067,624	2,074,688	

(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	2005- 06-30
中国新华航空有限责任公司	927,571	161,177	-134,286	26,891	954,462
长安航空有限责任公司	553,757		-340,308	-340,308	213,449
山西航空有限责任公司	275,097		18,895	18,895	293,992
海南金鹿航空销售有限公司	8,000		105,649	105,649	113,649
海南海航中免税品有限公司	1,050		-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
海南海航航空进出口公司	3,000		6,138	6,138	9,138
重庆长江国际租赁有限公司	19,505		-285	-285	19,220

幸运国际旅行社有限公司	11,000	-1,153	-1,153	9,847
云南石林旅游航空股份有限公司	3,610	-	-	3,610
合计	1,848,980	141,660	-347,008	-205,348

(4) 长期投资减值准备

单位	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-6-30
云南石林旅游航空股份有限公司	3,610			3,610
海南发展银行	5,000			5,000
合计	8,610			8,610

2、投资收益

投资单位	2005年1-6月
中国新华航空有限责任公司	1,827
长安航空有限责任公司	-2,544
山西航空有限责任公司	1,647
海南海航航空进出口公司	1,025
重庆长江国际租赁有限公司	-187
海南美兰国际机场股份有限公司	391
股权投资差额	
中国新华航空有限责任公司	-3,386
长安航空有限责任公司	-494
山西航空有限责任公司	-4,952
合计	-6,673

(七) 关联方及关联交易

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	刘志强
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	
	2005-6-30	2004-12-31	2005-6-30	2004-12-31
海航集团有限公司	RMB500,000,000 元	RMB500,000,000 元	11.9%	11.9%
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	RMB1,500,000 元	70%	70%
北京新华空港航空食品有限公司 ^注	RMB120,000,000 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%

注：2005 年 5 月新华航空与空港富视签署增资扩股协议，经此次增资后新华空港的注册资本由 29,990 千元增至 120,000 千元。其中新华航空以评估值 5,142.59 千元的实物资产（包括机器设备、运输车辆与房产）和 40,762.51 千元现金增资，占新华空港增资后注册资本的 51%；空港富视以评估值 27,100.10 千元的土地使用权和 17,004.80 千元现金增资，占新华空港增资后注册资本的 49%。

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	同受控制
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	2005 年 1-6	
			月	2004 年度
海南美亚实业有限公司	同受控制	支付飞机油料费	147,848	249,408
海口美兰国际机场有限责任公司	同受控制	支付机场柜台租金	3,349	37,158
海南美兰国际机场股份有限公司	同受控制	支付起降费	52,795	80,876
海南航空食品有限公司	同受控制	支付机上配餐款	8,927	18,379
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代理费	5,987	15,429
三亚凤凰国际机场有限公司	同受控制	支付起降费	7,561	10,758
重庆长江国际租赁有限公司	联营企业	租赁飞机、发动机及航材	41,581	100,386
海航集团财务有限公司	联营企业	存款流量	1,715,537	4,673,667
海航集团财务有限公司	联营企业	取款流量	2,513,504	3,389,839

(2) 关联方余额

类别	占用方名称	与上市公司关系	2004-12-31 占用余额	2005-6-30 占用余额
上市公司大股东占用资金情况	海航集团有限公司	股东	108,659	22,339
其他关联方占用资金情况	海航酒店有限责任公司	同受控制	21,560	17,210
	海南航空食品有限公司	同受控制	5,217	5,729
	海南洋浦环美实业有限公司	同受控制	333,803	
	海口美兰国际机场有限责任公司	联营企业	196,959	74,736
	海南海航航空进出口有限公司	联营企业	99,442	53,426
	海南嘉惠投资有限公司	同受控制	501,398	228,398
	金鹿公务机有限公司	同受控制	39,116	90,370
	扬子江地产集团有限公司	同受控制	56,073	15,299
	扬子江快运航空有限公司	同受控制	88,032	26,173
	重庆长江国际租赁有限公司	联营企业	-	251
	海南省航空进出口贸易公司	同受控制	21,284	21,284
	海口高科技风险投资有限公司	同受控制	10,000	10,000
合计			1,481,543	565,215

(八) 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 2005 年 6 月 30 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 2005 年 6 月 30 日，本公司及本公司子公司对外提供债务担保的情况如下：

被担保单位名称	2005-6-30 余额	担保方式
海南航空食品有限公司	8,700	保证
海口美兰国际机场有限责任公司	130,000	保证

(九) 承诺事项

1、 资本性承诺

截止 2005 年 6 月 30 日，本公司已签订合同但尚未支付的大额资产构建项目主要是购买飞机以及工程建设项目，未付款金额共计 6,664,913 千元。其中购买飞机做出的资本承诺支出金额为 5,474,268 千元，工程建设项目的资本承诺金额为 1,190,645 千元。

2、 不可撤销经营租赁承担

于 2005 年 6 月 30 日，本公司就飞机的不可撤销经营租赁所需承担的款项如下：

项目	2005-6-30	2004-12-31
第一年	673,599	673,599
以后年度	2,218,744	2,555,543
合计	2,892,343	3,229,142

(十) 资产负债表日后事项

2005 年 7 月 21 日晚 7 点，中国人民银行正式宣布，人民币对美元升值 2%，交易价格调整为 1 美元兑 8.11 元人民币。同时，人民币汇率不再盯住单一美元，改为参考一篮子货币进行调节。本次汇率变动预计我司每股收益增加约 0.21 元。

(十一) 其他重要事项

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。

八、备查文件目录

本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、省监管局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文及公告的原稿。

海南航空股份有限公司
董事长：陈峰
二〇〇五年八月三十日