

上海航空股份有限公司  
SHANGHAI AIRLINES CO.,LTD.

2003 年半年度报告



二 三年八月二日

## 目 录

重要提示.....	2
第一节 公司基本情况.....	3
第二节 主要财务数据和指标.....	4
第三节 股本变动和主要股东持股情况.....	5
第四节 董事、监事、高级管理人员情况.....	6
第五节 管理层讨论与分析.....	7
第六节 重要事项.....	11
第七节 财务报告(未经审计).....	14
第八节 备查文件.....	46

## 重要提示

公司董事会及董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、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。

董事毛辰先生、林晓峰先生因公未出席本次董事会会议。

公司负责人董事长周赤先生、总经理范鸿喜先生、总经理助理兼财务负责人、计划财务部经理邵晓云女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司半年度财务报告未经审计。

## 第一节 公司基本情况

- 一、公司法定中文名称：上海航空股份有限公司  
中文简称：上海航空  
公司法定英文名称：Shanghai Airlines Co., Ltd.  
英文简称：SAL
- 二、公司股票上市交易所：上海证券交易所  
股票简称：上海航空  
股票代码：600591
- 三、公司注册地址：上海市浦东国际机场内机场大道100号  
公司办公地址：上海市江宁路212号  
邮政编码：200041  
公司国际互联网网址：<http://www.shanghai-air.com>
- 四、公司法定代表人：周赤
- 五、公司董事会秘书：徐骏民  
公司证券事务代表：徐骏民  
联系地址：上海市江宁路212号  
电话：021-62552072  
传真：021-62728870  
电子信箱：[ir@shanghai-air.com](mailto:ir@shanghai-air.com)
- 六、公司选定的信息披露报纸：《上海证券报》  
登载公司半年度报告的国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>  
公司半年度报告备置地点：上海市江宁路212号21F公司证券事务办公室
- 七、公司首次注册登记日期：2000年11月1日  
变更注册登记日期：2002年12月16日  
注册登记地点：上海市浦东国际机场内机场大道100号  
企业法人营业执照注册号：3100001005679  
税务登记号码：310042132211803  
公司聘请的会计师事务所名称：安永大华会计师事务所有限责任公司  
聘请的会计师事务所办公地址：上海市昆山路146号

## 第二节 主要财务数据和指标

### 一、主要会计数据及财务指标

单位：人民币元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比年初数 增减(%)
流动资产	1,102,541,353.12	1,431,677,148.61	-22.99
流动负债	1,810,360,995.62	2,169,335,868.23	-16.55
总资产	6,334,255,451.32	7,107,971,394.15	-10.89
股东权益(不含少数 股东权益)	1,501,689,201.94	1,699,067,820.52	-11.62
每股净资产	2.08	2.36	-11.86
调整后的每股净资产	2.06	2.31	-10.82
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
净利润	-197,378,618.58	44,011,313.17	-548.47
扣除非经常性损益后 的净利润	-209,635,652.76	44,874,813.50	-567.16
每股收益	-0.274	0.084	-426.19
净资产收益率	-13.14%	7.26%	-280.99
经营活动产生的现金 流量净额	28,321,186.52	110,254,954.72	-74.31

### 二、非经常性损益项目

单位：人民币元

非经常性损益项目	金额
补贴收入	12,084,403.00
营业外收入	206,832.20
营业外支出	-65,225.85
营业外收入应纳所得税	31,024.83
合计	12,257,034.18

### 第三节 股本变动和主要股东持股情况

一、报告期内，公司股份总数及结构未发生变动

二、截至2003年6月30日，公司股东总数为47,130户

三、报告期期末前十名股东持股情况表

数量单位：股

序号	股东名称	报告期内增减	报告期末持股数量	比例(%)	股份类别	质押或冻结的股份数量	股东性质
1	上海联和投资有限公司	0	293,114,600	40.66	非流通股	无	国有法人股
2	中银集团投资有限公司	0	105,658,800	14.65	非流通股	无	外资法人股
3	锦江(集团)有限公司	0	65,020,800	9.02	非流通股	无	国家股
4	上海对外经济贸易实业有限公司	0	35,532,200	4.93	非流通股	无	国有法人股
5	上海轻工业对外经济技术合作有限公司	0	10,836,800	1.50	非流通股	无	国有法人股
6	上海汉森进出口有限公司	0	10,836,800	1.50	非流通股	无	国有法人股
7	上海虹桥国际机场候机楼餐饮有限公司	未知	94,128,62	1.31	流通股	未知	未知
8	上海浦东发展(集团)有限公司	未知	83,838,90	1.16	流通股	未知	未知
9	北京当代伟业房地产开发有限公司	未知	59,317,84	0.82	流通股	未知	未知
10	上海市企业年金发展中心华夏成长	未知	48,143,67	0.67	流通股	未知	未知
前十名股东关联关系的说明			公司前十名股东中，非流通股股东之间及非流通股股东与流通股股东之间不存在关联关系且不属于一致行动人；流通股股东之间未知是否存在关联关系或是否属于一致行动人。				
战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明			公司 IPO 采用 100%向二级市场投资者定价配售方式进行，2 亿 A 股于 2002 年 10 月 11 日起全部上市流通。				

四、报告期内，公司控股股东未发生变化

## 第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期内，公司董事、监事、高级管理人员未持有公司股票

二、报告期内，公司董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况

2003年3月27日，公司董事会召开一届八次会议，同意夏展敏先生辞去董事会秘书职务；同意聘任邵晓云女士为公司总经理助理，仍兼任公司计划财务部经理；同意聘任顾佳丹先生为总经理助理，仍兼任公司商务部经理；同意聘任徐骏民先生为公司董事会秘书，仍兼任公司证券事务办公室主任。

2003年4月24日，公司董事会召开一届九次会议（通讯方式），同意夏展敏先生辞去公司副总经理职务。

有关决议公告分别刊登于3月29日、4月26日《上海证券报》。

## 第五节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内经营情况

#### (一) 主营业务的范围及经营状况

公司主营业务为国内、国际和地区航空客、货、邮运输及代理等。

今年上半年，本公司旅客运输收入 1,226,842,941.17 元，比去年同期下降 9.49%，货邮运输收入 152,048,876.60 元，比去年同期上升 4.32%，净利润为 -197,378,618.58 元，比去年同期下降 548.47%。

报告期内，公司共执行航班 18,479 个，比去年同期增长 5.19%，飞行小时数为 33,427 小时，比去年同期增长 3.42%，运送旅客 1,633,114 人次，比去年同期下降 12.96%，货邮运量 63,655.3 吨，比去年同期增长 4.24%，运输总周转量 27,442.4 万吨公里，比去年同期下降 5.84%，平均客座率为 54.08%，比去年同期下降 9.31%。

面对“非典”疫情对航空运输市场造成的前所未有的巨大冲击，公司全体员工全力以赴、精心组织，一手抓抗击非典，守住上海的空中大门，一手抓生产经营，争取把损失降到最小，取得了阶段性成果。报告期内，公司荣膺全国五一劳动奖状和全国精神文明建设先进单位等荣誉称号。

#### 1、分产品主营业务收入情况

单位：人民币元

分行业或分产品	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(%)
旅客运输收入	1,226,842,941.17	1,268,300,670.72	8.02	-9.49	19.37	-72.55
货邮运输收入	152,048,876.60			4.32		
其他	366,855,124.44	326,940,518.52	10.88	18.15	17.25	-6.76

#### 2、分地区主营业务收入情况

单位：人民币元

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减(%)
国内航线	1,227,471,381.75	-7.51
国际航线	151,420,436.02	-12.98

### 3、报告期生产数据

项目		2003 年二季度	与上季度比较 增减(%)	与去年同期比 较增减(%)	上半年累计
载 运 力	可用吨公里(ATK) (万吨公里)	18,612.52	-29.04	-15.20	44,841.94
	可用座公里(ASK) (万座公里)	162,508.12	-28.45	-15.42	389,619.61
载 运 量	客运量(人次)	589,501	-43.51	-41.52	1,633,114
	货邮运量(吨)	28,665.2	-18.08	-13.35	63,655.3
	客运周转量(RPK) (万人公里)	72,870.28	-47.13	-42.51	210,701.74
	货邮周转量(RFTK) (万吨公里)	3,856.68	-19.05	-10.41	8,621.15
	总周转量(RTK) (万吨公里)	10,395.8	-39.02	-33.59	27,442.4
载 运 率	客座率(PLF)(%)	44.84	-15.85	-21.13	54.08
	载运率(OLF)(%)	55.85	-9.37	-15.48	61.35

(二) 扣除“非典”疫情客观因素影响外，公司报告期内利润构成、主营业务或其结构、主营业务盈利能力未发生重大变化

(三) 报告期内，公司无对利润产生重大影响的其他经营业务活动

(四) 报告期内，公司来源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响未达到 10% 以上

(五) 经营中的问题与困难及解决方案

今年上半年，本公司的生产经营面临了巨大变化和压力。一季度全国经济走势良好，航空运输量比去年同期有明显增长，虽因油价上涨因素增加了相应成本，致使利润未有同比上升，但随着伊拉克战争结束后世界油价趋稳，国内航空市场本已呈现出良好的发展态势。但 4 月份以来在全国部分城市突发的“非典”疫情却使航空运输市场遭遇到了意想不到的打击。

二季度公司的正常运营受到了严重影响。在 4-6 月的一段时期内运力闲置约为 40% 以上，旅客流量不足常年的 20%。面对这一突发事件，公司管理层迅速作出反应，制定了精心测算争取收入水平最大化、严控成本支出、飞机提前维修、员工提前公休、人员暂缓引进以及积极争取政府的各项政策性补贴等一系列举措，尽最大努力减少经营损失。由于对航班情况做了具体分析和精确测算，使得货运收入未受太大影响。

下半年本公司的工作重点仍将集中在千方百计争创收入、精益管理控制成本、群策群力提高效益上，竭尽全力把握“非典”过后市场复苏的契机，结合民航总局提出的“蓝天振兴”计划，尽可能将上半年因“非典”造成的亏损补回来。

## 二、报告期投资情况

### 1、募集资金投资项目的实际进度及收益情况

单位：千元

募集资金总额	1,032,067	本年度已使用募集资金总额	367,395		
		已累计使用募集资金总额	1,006,267		
承诺项目	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	产生收益金额	是否符合计划进度和预计收益
引进 B767-300 飞机	230,733	是	0		
引进 B737-700、800 飞机	529,280	项目未变更，投入资金增加	779,522		
引进 CRJ 飞机	165,400	否	165,400		
浦东机库设施建设项目	76,754	项目未变更，投入资金减少	51,587		
航空电子商务项目	29,900	项目未变更，投入资金减少	9,758		
合计	1,032,067	—	1,006,267		
未达到计划进度和收益的说明	<p>由于公司实际上市时间比计划时间推迟，列入引进计划的 B767-300 飞机已于募集资金到位前引进。根据与有关方面磋商的情况，改变融资方式将会产生很高的商务成本，同时该架飞机引进的融资利率较低，综合上述原因，将原定用于引进该架飞机的资金改用到 2003 年引进的两架 B737-700 飞机上。同时，由于浦东机库设施项目中的部分设备已安装，部分航空电子商务项目已完成，上述未使用资金在 2003 年继续用于浦东机库设施项目和电子商务项目，多余部分也将用于 2003 年引进的两架 B737-700 飞机上。</p> <p>以上募集资金投向的变更不会影响公司的总体效益。</p>				
变更原因及变更程序说明	<p>已经董事会一届八次会议决议通过，并将提交 2002 年年度股东大会审议批准。有关事宜本公司已于 3 月 29 日、7 月 9 日分别在《上海证券报》上予以披露。</p>				

### 2、募集资金投资项目变更情况

单位：千元

变更投资项目的资金总额	250,242				
变更后的项目	对应的原承诺项目	变更项目拟投入金额	实际投入金额	产生收益金额	是否符合计划进度和预计收益

引进 737-700、800 飞机	引进 767-300 飞机、浦东机库设施建设项目、航空电子商务项目	529,280	779,522		是
合计	—	529,280	779,522		—
备注	变更投资项目的资金总额系原投入 B767-300 飞机的全部资金及浦东机库设施建设项目、航空电子商务项目的部分资金变更为投入引进 B737-700、800 飞机项目，共计 250,242 千元。				

### 3、报告期内，公司无其它重大非募集资金投资项目

#### 三、下年度经营计划的调整

由于二季度“非典”疫情的严重冲击，公司对 2003 年度运力增长计划、投资计划、基本建设以及各项成本费用的支出进行了不同程度的调整。公司下半年将根据市场恢复情况，千方百计争创收入、精益管理控制成本、群策群力提高效率，努力完成董事会通过的年度生产经营计划。

#### 四、预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

今年二季度的“非典”疫情对航空运输市场造成了严重影响，同时，公司油价及机场收费等运营成本与去年同期相比有较大幅度上升，致使公司上半年出现了较大幅度亏损，虽然“非典”过后公司生产运营状况已大幅回升至往年正常水平，但由于上半年亏损额较大，预计公司年初至下一报告期期末的累计净利润仍为亏损。

#### 五、公司半年度财务报告未经审计

## 第六节 重要事项

### 一、公司治理状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构。根据证监发2001[102]号文《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》的要求，上市公司在2003年6月30日前，董事会成员中应当至少包括三分之一独立董事，考虑到董事会的规模及法定构成比例，公司董事会一届十次会议通过了董事会换届选举议案，第二届董事会拟由11名董事构成，其中独立董事4人，该议案将提交公司2002年年度股东大会审议批准。

公司还根据上市后的实际情况，制订了《上海航空股份有限公司董事会各专业委员会会议事规则》，并对《公司章程》进行了修订，公司董事会一届十次会议已就上述事项通过了有关决议。《公司章程》修订议案将提交公司2002年年度股东大会审议批准。

### 二、利润分配方案执行情况

公司2002年度利润分配拟以2002年12月31日的总股本7.21亿股为基数，向全体股东每10股派现金股利0.5元（含税），共计3,605万元。

上述分配预案将在2002年年度股东大会审议批准后予以实施。

公司2003年中期不进行利润分配，也不进行公积金转赠股本。

### 三、重大诉讼、仲裁事项

公司无在报告期内发生及以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

### 四、重大资产收购、出售及资产重组事项

2003年2月28日，公司向上海国鑫投资发展有限公司转让浦发银行1,500万股法人股（其中500万股为股利分配增加部分），交易价格2.58元/股，获得转让收益2,870万元（有关事宜已在公司一季度季报中予以披露）。

公司无在报告期内发生及以前期间发生但持续到报告期的重大资产收购及资产重组事项。

### 五、重大关联交易事项

#### 1、购销商品、提供劳务发生的关联交易

报告期内，公司无购销商品、提供劳务发生的关联交易。

#### 2、资产收购、出售发生的关联交易

报告期内，公司无资产收购、出售发生的关联交易。

- 3、公司与关联方存在的债券、债务或担保事项  
报告期内，公司与关联方不存在的债券、债务或担保事项。
- 4、其他重大关联交易  
报告期内，公司与关联方无其他重大关联交易事项。

## 六、重大合同及其履行情况

- 1、公司无在报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项。

- 2、在报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的重大担保合同事项

单位：千元

担保对象名称	发生日期(协议签署日)	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保(是或否)
上海航空国际旅游有限公司	2002-7-23	2,000	流动资金贷款	一年期	否	是
	2002-7-24	2,000	流动资金贷款	一年期	否	是
	2002-11-15	3,000	流动资金贷款	一年期	否	是
	2003-4-25	2,000	流动资金贷款	一年期	否	是
	2003-4-16	3,000	流动资金贷款	一年期	否	是
	2003-5-27	3,000	流动资金贷款	一年期	否	是
上海航空进出口有限公司	2003-3-15	2,000	流动资金贷款	半年期	否	是
	2003-3-24	2,000	流动资金贷款	半年期	否	是
	2003-6-27	2,000	流动资金贷款	半年期	否	是
	2003-1-2	1,000	流动资金贷款	半年期	否	是
大航国际货运有限公司	2002-12-16	6,000	流动资金贷款	一年期	否	是
担保发生额合计			28,000			
担保余额合计			28,000			
其中：关联担保余额合计			28,000			

- 3、公司无在报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理的事项。

## 七、公司或持有公司股份 5%以上(含 5%)的股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项

2000 年 11 月 5 日，公司第一大股东上海联和投资有限公司与公司签定了《非竞争协议》。报告期内，未有违反该协议事件的发生。

八、报告期公司财务报告未经审计，公司未变更聘任的会计师事务所

九、报告期内，公司、公司董事会及董事无受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况；公司董事、管理层有关人员无被采取司法强制措施的情况。

十、其他重大事项

公司无在报告期内发生以及在以前期间发生但持续到报告期的其他重要事项。

## 第七节 财务报告（未经审计）

### 一、公司的基本情况

#### 1、公司历史沿革

上海航空股份有限公司(以下简称“公司”)于2000年10月25日经上海市人民政府以沪府体改审(2000)030号文批准同意整体改制为股份有限公司,发起人为上海联和投资有限公司、中银集团投资有限公司、锦江(集团)有限公司、上海对外经济贸易实业有限公司、上海轻工业对外经济技术合作有限公司和上海汉森进出口有限公司。2002年9月6日,经中国证券监督管理委员会以证监发行字(2002)99号“关于核准上海航空股份有限公司公开发行股票的通知”,核准公司向社会公开发行人民币普通股股票20000万股,2002年10月9日由上海市工商行政管理局换发法人营业执照,注册号3100001005679。现公司法定代表人为周赤。

现公司注册资本为人民币72100万元,折合72100万股(每股面值人民币1元),其中境内上市人民币普通股20000万股,业经安永大华会计师事务所有限公司验证并出具安永大华业字(2002)第125号验资报告。公司所发行的A股于2002年10月11日在上海证券交易所上市交易。

#### 2、公司所属行业性质和业务范围：

公司所处行业航空运输业。

公司的经营范围：国内、国际和地区航空客、货、邮运输及代理；行业相关材料、设备及技术的进口业务；民用航空器及设备、车辆的维修；国内、国际和地区地面、水上客、货运输代理，民用航空人员培训；旅游服务；宾馆业务；广告业务；航空食品，旅游品的开发、销售和代理。

#### 3、主营业务和提供的劳务

国内、国际和地区航空客、货、邮运输及代理等。

### 二、公司主要会计政策、会计估计和合并报表的编制方法

#### 1、会计准则和会计制度

公司及子公司执行《企业会计准则》、《企业会计制度》及其补充规定。

2、会计年度：自公历1月1日至12月31日。

3、记帐本位币：人民币。

4、记帐基础：权责发生制；计价原则：历史成本。

#### 5、外币业务的折算

会计年度内涉及外币的经济业务，按发生当月初中国人民银行公布的市场汇价(中间价)折合人民币入帐。月末将外币帐户中的外币余额按月末市场汇价(中间价)进行调整，发生的差额(损益)，与购建固定资产有关的外币专门借款的本金及利息在购建固定资产有关的外币专门借款的本金及利息在所购建的固定资产达到预定可使用状态前发生的部分，予以资本化，其他部分计入当期费用。

## 6、现金等价物的确定标准

凡同时具备期限短（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，确认为现金等价物。

## 7、短期投资核算方法

### （1）短期投资计价及其收益确认方法

根据《企业会计准则 - 投资》规定，短期投资以其初始投资成本，即取得投资时实际支付的全部价款（包括税金、手续费和相关费用）扣除实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，或已到付息期但尚未领取的债券利息入帐，短期证券投资持有期间所收到的股利和利息不确认为投资收益，作为冲减投资成本处理。在处置时，按所收到的处置收入与短期投资帐面价值的差额确认为当期投资损益。

### （2）短期投资跌价准备的确认标准及计提方法

短期投资在中期末和年终按成本与市价孰低法计价，市价低于成本的部分确认为跌价准备。具体计提方法为：按投资总体计算并确定所计提的跌价损失准备，并计入当期损益。

## 8、应收款项坏帐损失核算方法

### （1）坏帐的确认标准

因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回的应收款项；

因债务人逾期未履行偿债义务并且具有明显特征表明无法收回的应收款项。

以上确实不能收回的应收款项，报经董事会批准后作为坏帐转销。

### （2）坏帐损失核算方法：采用备抵法。

公司坏帐准备的计提范围系除飞机定金以外的应收帐款和其他应收款。坏帐准备的计提方法为：对个别情况，如：债务单位破产、资不抵债、现金流量严重不足等全额计提坏账准备，或按可预计的损失金额计提坏帐准备，但对应收款项有债务重组计划、与关联方应收款项，则不全额计提坏帐准备；除上述个别情况外，其他的应收款项则按帐龄分析法计提坏帐准备。具体计提比例如下：

帐 龄	计提比例
不足 1 年（含 1 年）	0.3%
1 - 2 年	5%
2 - 3 年	10%
3 - 4 年	15%
4 年以上	20%

## 9、待摊费用摊销方法

待摊费用明细项目	摊销期限	摊销方式
经营性飞机租赁租金	3 个月	直线法
飞机保险	3 个月	直线法

注：摊销期限的确认依据为合同规定的付款期限。

## 10、存货核算方法

### (1) 公司存货的分类

存货分类为：高价周转件、航材消耗件、旅客餐食及供应品、普通器材、低值易耗品、库存商品。

高价周转件：指飞机在正常情况下维修和经常更换的价值较高、又有序号进行跟踪管理，可以进行多次修复使用的零配件，例如：飞机自动驾驶仪、惯性导航设备、气象雷达等。

航材消耗件：指一次性领用就被消耗的零附件。航材消耗件的价值通常较低，且数量较多，一次装机使用后不再进行修理的零件，如：透镜、封圈等，但也包括一部分价值较低，但可以多次修理或翻修的器材，如：飞机轮胎、发动机叶片等。

### (2) 取得存货入帐价值的确定方法

各种存货按取得时的实际成本记帐。

### (3) 发出存货的计价方法

高价周转件：公司根据财政部财建函（2000）46 号文《关于调整上海航空公司部分资产折旧年限摊销年限的函》的通知，并结合公司特点制定的高价周转件的核算方法为：购入当年不摊销，从购入次年起按 6 年平均摊销。

航材消耗件：发出时按移动加权平均法计价。

其他存货：发出时按移动加权平均法计价。

### (4) 低值易耗品按一次摊销法摊销。

### (5) 存货的盘存制度

公司的存货盘存制度采用永续盘存制。公司定期对所有存货进行全面盘点，并将盘点结果与永续盘存制下存货的账面记录相核对，对于实地盘点结果与账面数量的差异，在查明原因后，根据不同的发生原因，将盘盈、盘亏存货的价值分别转入管理费用和营业外收支。

### (6) 存货跌价损失准备的确认标准和计提方法

存货跌价准备：航材消耗件按相应机型的平均使用时间以及以往处理航材消耗件的平均折价率等因素计提跌价准备。其他存货则按成本与可变现净值孰低法计提跌价准备。

航材消耗件是航空公司特有的一种存货，它具有：供飞机使用而购入的，用于飞机的日常运作之中；不同的飞机机型使用不同的航材消耗件，所以通常按照飞机机型划分航材消耗件的大类；品种很多，且购买数量较大等特点。根据上述特点并参照同行业计提的方法及公司的具体情况制定了航材消耗件计提跌价准备的方法。

## 11、长期投资核算方法

(1) 长期股权投资计价和收益确认方法：长期股权投资包括股票投资和其他股权投资。长期股权投资按其初始投资成本入账，即投资时实际支付的全部价款。

公司对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的长期股权投资采用成本法核算；公司对被投资单位具有控制、共同控制或者重大影响的长期股权投资采用权益法核算。

(2) 股权投资差额的摊销方法和期限：对外长期股权投资采用权益法核算时，其取得成本与其在被投资单位所有者权益中所占份额之间的差额，计入长期股权投资差额，并按 10 年平均摊销计入损益。

(3) 长期债权投资的计价及收益确认方法：按其初始投资成本，即取得时实际支付的全部价款（扣除支付的税金、手续费等各项附加费用）扣除实际支付的分期付息债券价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息后的余额作为实际成本记帐，并按权责发生制原则按期计提利息，经调整溢（折）价摊销额后，并计入投资收益。

(4) 长期债券投资溢价和折价的摊销方法：在债券购入后至到期日止的期间内按直线法，于确认相关债券利息收入的同时摊销。

(5) 长期投资减值准备的确认标准和计提方法：采用逐项计提的方法。根据公司董事会决议，公司对被投资单位由于市价持续下跌或被投资单位经营情况变化等原因，导致其可收回金额低于长期股权投资帐面价值，并且这种降低的价值在可预计的将来期间内不能恢复时，按可收回金额低于长期股权投资帐面金额的差额，应当首先冲减原计入资本公积的股权投资准备项目，不够冲减的，计入当期损益。如果已确认损失的长期投资的价值又得以恢复，应首先转回原计入损益的减值，差额部分再恢复原冲减的资本公积准备项目。如果已计提减值准备的长期投资直至处置时，原冲减的资本公积准备项目仍未全部转回的，应将处置收入大于长期投资帐面价值的差额部分，首先恢复原冲减的资本公积准备项目，其余部分再确认为处置收益。

## 12、委托贷款核算方法

(1) 委托贷款的计价和利息确认方法：委托贷款最初按实际委托贷款的金额入账。并按期计提利息，计入损益，即在各会计期末，按照规定利率计提应收利息，相应增加委托贷款的帐面价值。计提的利息如到期不能收回，则停止计提利息，并冲回原已计提的利息。

(2) 委托贷款减值准备的确认标准和计提方法：每年末及中期报告期终了，公司对委托贷款本金进行全面检查，如果有迹象表明委托贷款本金高于可收回金额的，则计提相应的减值准备，计入损益。

## 13、固定资产计价、折旧政策及固定资产减值准备的计提方法

(1) 固定资产的标准：固定资产是指同时具有以下特征的有形资产：为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有；使用期限超过 1 年；单位价值较高。具体标准为：使用期限超过一年的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等；单位价值在 2,000 元以上，并且使用期超过 2 年的，不属于生产、经营主要设备的物品。

(2) 固定资产分类：飞机、发动机、房屋建筑物、停机坪、车辆、设备、临时设施。

(3) 固定资产计价和减值准备的确认标准、计提方法

固定资产按实际成本或确定的价值入帐。其中：融资租入固定资产根据《企业会计准则—租赁》的规定，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入帐价值，并将两者的差额记录为未确认的融资费用，并在租赁期内各个期间进行分摊。公司 2002 年度新增飞机系购入和经营性租赁方式取得，故无未确认的融资费用。

每年末及中期报告期终了，对固定资产逐项进行检查，将由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏或长期闲置等原因导致的可收回金额低于其账面价值的差额作为固定资产减值准备，计入当期损益。固定资产减值准备按单项资产计提。

(4) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值和估计的经济使用年限扣除残值（原值的 3%）制定其折旧率。

对于房屋、建筑物的账面成本中所包含的土地使用权价值，如果土地使用权的预计使用年限高于房屋、建筑物的预计使用年限的，在预计该项房屋、建筑物的净残值时，考虑该项因素，并作为净残值预留，相应调整折旧率和净残值。

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时按照该项固定资产的帐面价值以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额；如果已计提减值准备的固定资产价值又得以恢复，则按照该项固定资产恢复后的帐面价值以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。各类固定资产折旧率如下：

资产类别	估计的经济使用年限	年折旧率	预计残值率
飞机及发动机	15 - 18 年	5.39- 6.47%	3%
房屋建筑物	8 - 40 年	2.40-12.10%	3%
停机坪	30 年	3.23%	3%
车辆	2 - 10 年	9.70-48.50%	3%
设备	5 - 8 年	12.10-19.40%	3%
临时设施	8 年	12.10%	3%
租入资产改良支出	3 - 6 年	16.67 - 33.33%	-

#### 14、在建工程核算方法

在建工程按实际发生的支出入帐，并在达到预定可使用状态时，按工程的实际成本确认为固定资产。每年末及中期报告期终了，对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，则计提减值准备，计入当期损益。在建工程减值准备按单项资产计提。

#### 15、借款费用的核算方法

##### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

依照《企业会计准则 - 借款费用》的规定，为购建固定资产所借入的专门借款，发生的利息、折价或溢价的摊销费用和汇兑差额，在同时符合以下条件时予以资本化，计入该项资产的成本：资产支出已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。其他的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，计入发生当期的损益。

若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

因安排专门借款而发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化；其他辅助费用于发生当期确认为费用。若辅助费用的金额较小，于发生当期确认为费用。

##### (2) 借款费用资本化金额的计算方法

每一会计期间的利息资本化金额根据至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数和资本化率计算确定。但是利息和折价或溢价摊销的资本化金额不超过当期专门借款实际发生的利息和折价或溢价的摊销金额。

#### 16、无形资产计价及摊销方法

##### (1) 无形资产的计价：无形资产按购入时实际支付的价款计价。

(2) 无形资产的摊销方法和摊销年限

自取得当月起按预计使用年限、合同规定的受益年限与法律规定的有效年限三者中的最短者平均摊销(如合同未规定受益年限,法律也未规定有效年限,则摊销年限最长不超过 10 年)。具体摊销年限如下表所示:

无形资产类别	摊销年限
土地使用权	50 年
房屋使用权	15 年

(3) 无形资产减值准备的确认标准和计提方法

于每年年末及中期报告期终了,检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力,对预计可收回金额低于其账面价值的,应当计提减值准备,计入当期损益。无形资产减值准备按单项项目计提。

17、长期待摊费用摊销方法

- (1) 2002 年度前发生的办公室装修费从投入使用当月起按 5 年平均摊销;
- (2) 土地租赁费按租赁合同期限平均摊销;
- (3) 电话入网费按受益期平均摊销;
- (4) 2002 年度前发生的租入资产改良支出按租赁合同期限平均摊销;

公司在筹建期间内发生的费用,先在“长期待摊费用”中归集,在开始生产经营的当月一次计入开始生产经营当月的损益。

18、收入确认的方法

(1) 销售商品

公司已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方,公司不再对该商品实施管理权和实际控制权,与交易相关的经济利益能够流入企业,并且相关的收入和成本能够可靠地计量时,确认营业收入的实现。

(2) 提供劳务

A. 航空业

公司的客、货、邮运输收入在提供运输服务后确认为运输收入的实现。

公司出售的机票在尚未承运时计入流动负债,通过“国内票证结算”或“国际票证结算”进行核算,由公司承运非本公司出售和由公司出售而非公司承运的票款,通过中国航空结算中心结算,公司凭乘机联记入运输收入。

代理手续费收入在其他航空公司向公司开帐时确认,即公司营业部代理出售其他航空公司机票,当其他航空公司实际承运后在收到机票承运联时,通过民航国内清算网向公司收取机票款,公司在确认后将手续费从机票款中扣除并确认收入。

B. 其他行业

在同一年度内开始并完成的,在劳务已经提供,收到价款或取得收取价款的证据时,确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

利息收入按使用现金的时间和适用利率计算确定；发生的使用费收入按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。上述收入的确定并应同时满足：与交易相关的经济利益能够流入本公司，收入的金额能够可靠地计量。

19、所得税的会计处理方法

采用应付税款法。

20、主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正的说明

报告期内公司无重大会计政策、会计估计及会计差错更正情况。

21、合并财务报表编制方法

合并范围的确定原则和合并所采用的会计方法：根据财政部财会字(1995)11号《关于印发合并财务报表暂行规定 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》等文件的规定，以公司本部和纳入合并范围的子公司本年度的财务报表以及其他有关资料为依据，合并各项目数额编制而成。合并时，公司的重大内部交易和资金往来均相互抵消。

22、税项

公司适用的税种与税率：

税种	税率	计税基数
所得税	15%	应纳税所得额
增值税	17%	按销项税额扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额
营业税	3% - 5%	各项运输收入及其他业务收入
城建税	7%	应纳营业税额、增值税额

公司适用的费种与费率：

费种	费率	计费基数
教育费附加	3%	应纳营业税额、增值税额
河道工程维检费（注）	1%	应纳营业税额、增值税额
民航基础设施建设基金	2% - 5%	国内及国际航线运输收入

四、控股子公司及合营企业

公司所控制的境内外所有子公司和合营企业情况以及公司合并报表的合并范围：

被投资单位 全称	业务性质	注册资本	经营范围	公司 实际投资额	公司所占 权益比例	是否 合并	合并或 不合并的原因	是否按 权益法核算
①上海航空国际 旅游有限公司	国内国际旅游	13,140,000.00	旅游、票务、 运输	13,140,000.00	100%	是	-	是
②大航国际货运 有限公司	国际运输代理	246.41 万美元	海运、空运、国际货 运代理	11,485,306.62	55%	是	-	是
③上海航空进出 口有限公司	自营代理出口	7,800,000.00	自营代理除国家限制 和禁止的各类商品和 技术的进出口业务	7,800,000.00	100%	是	-	是
④上海上航实业 公司	日用百货、劳务服 务	4,000,000.00	汽车配件、建筑材料、 针织品	4,000,000.00	100%	否	注 1	是
⑤上海航空传播 有限公司	广告设计制作代 理	2,660,000.00	广告设计制作	2,660,000.00	100%	否	注 1	是
⑥上海柯莱货运 有限公司	货物运输及代理	5,000,000.00	货物运输、航空地面 服务、一类货物代理	2,750,000.00	55%	否	注 1	是
上海航空假期 旅行社有限公司	旅游	1,500,000.00	旅游、票务	1,500,000.00	100%	是	注 1	是
上海航空因私 出入境服务有限 公司	出入境服务	1,200,000.00	为公民提供出入境信 息、法律咨询等	1,200,000.00	100%	是	注 1	是

注 1：根据财政部财会二字（1996）2 号《关于合并会计报表合并范围 请示的复函》，该等子公司各期的资产总额的合计数与母公司资产总额与其所有的子公司资产总额的合计数的比率、主营业务收入的合计数与母公司主营业务收入与其所有的子公司主营业务收入的合计数的比率、以及当期净利润中母公司所拥有的数额与母公司当期净利润额的比率均小于 10%，因此未纳入合并范围。

## 五、合并财务报表主要项目附注

### 1. 货币资金：

项 目	2003-6-30			2002-12-31		
	原币	汇率	折合本位币	原币	汇率	折合本位币
现金：						
人民币			192,077.76			2,754,219.80
美 元	333,108.64	8.2774	<u>2,757,273.47</u>	211,448.87	8.2773	<u>1,750,225.73</u>
小 计			<u>2,949,351.23</u>			<u>4,504,445.53</u>
银行存款：						
人民币			173,212,495.11			443,788,765.43
美 元	818,925.43	8.2774	<u>6,778,573.36</u>	389,506.51	8.2773	<u>3,224,062.23</u>
小 计			<u>179,991,068.47</u>			<u>447,012,827.66</u>
其他货币资金：						
人民币			<u>51,999,132.13</u>			<u>75,567,632.17</u>
合 计			<u>234,939,551.83</u>			<u>527,084,905.36</u>

注：其他货币资金全部为外埠存款，系外地各营业部售票款专用帐户的存款。

### 2. 短期投资：

项目	年初数	投资金额		期末数	年末市价
		本期增加	本期减少		
一、股权投资					
其中：股票投资					
三、其他投资	<u>2,150,153.47</u>			<u>2,150,153.47</u>	
合计	<u>2,150,153.47</u>			<u>2,150,153.47</u>	

### 3. 应收帐款：

帐龄	金额	2003-6-30			金额	2002-12-31		
		占应收帐款总额比例(%)	坏帐准备计提比例(%)	坏帐准备		占应收帐款总额比例(%)	坏帐准备计提比例(%)	坏帐准备
1 年以内	129,594,148.39	95.34%	0.3%	388,782.44	198,307,231.01	94.91%	0.30%	599,375.29
1 - 2 年	811,922.30	0.59%	5%	40,596.12	4,561,354.34	2.18%	5.00%	228,067.73
2 - 3 年	1,136,373.75	0.83%	10%	222,040.16	863,304.10	0.41%	10.00%	86,330.42
3 年以上	<u>5432,754.14</u>	3.24%	73.63%	<u>4,000,136.87</u>	5,202,135.80	2.49%	66.31%	3,449,733.99
合计	<u>136,975,198.58</u>	<u>100%</u>		<u>4,651,555.59</u>	208,934,025.25			4,363,507.43

注：(1) 本帐户年末余额中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的欠款。

(2) 因公司机票结算基本都通过民航系统的国内、国际清算网进行结算，一般无坏帐的可能，并且历年回收情况良好，故应收帐款的坏帐准备计提比例低于 5%。

(1) 因下列单位经营不善，且资金状况不佳，并且收回的可能性不大，故对其应收帐款计提特别坏帐准备，明细如下：

	2003-6-30			
	应收帐款余额	帐龄	计提比例	坏帐准备
沈阳快捷航空服务有限公司	1,288,103.04	3-4 年	75%	966,077.28
沈阳添升航空服务有限公司	3,358,182.86	3-4 年	75%	2,518,637.15
山东国际航空服务总公司	105,906.59	3-4 年	75%	79,429.94
烟台航空经营总公司	72,821.34	3-4 年	75%	54,616.01
合计	4,825,013.83			3,618,760.38

(4) 本项目年末余额中欠款金额前五名的欠款金额合计为 69,424,377.43 元，占应收帐款总额的比例为 50.68%。

#### 4. 其他应收款：

帐龄	2003-6-30				2002-12-31			
	金额	占其他应收款总额比例 (%)	坏帐准备计提比例 (%)	坏帐准备	金额	占其他应收款总额比例 (%)	坏帐准备计提比例 (%)	坏帐准备
1 年以内	99,478,844.40	39.20	0.38	377,817.78	100349276.5	48.68%	0.06%	63,616.33
1—2 年	55,634,955.92	21.92	0.02	9,464.49	25930548.47	12.58%	0.18%	46,225.31
2 - 3 年	18,949,861.97	7.47	0.74	140,177.40	18329420.25	8.89%	0.96%	175,130.62
3 年以上	<u>79,564,214.08</u>	31.41	8.26	<u>6,452,959.66</u>	61525988	29.85%	10.84%	6,669,267.75
合计	<u>253,627,876.37</u>	100		<u>6,980,419.33</u>	<u>206,135,233.25</u>			6,954,240.01

注：(1) 本帐户年末余额中无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。

(2) 因下列单位经营不善且资金状况不佳，故对其计提特别坏帐准备，明细如下：

单位名称	2003-6-30			
	其他应收帐款余额	帐龄	计提比例	坏帐准备
上海交通大学技术公司	4,305,894.36	3 年以上	85%	3,660,010.21
上海俊丰五金制品公司	<u>2,635,000.00</u>	3 年以上	85%	<u>2,239,750.00</u>
合计	<u>6,940,894.36</u>			<u>5,899,760.21</u>

(3) 其他应收款基本为支付给各大租赁公司的经营性租赁的定金，根据历年的实际情况该部分款项一般无坏帐的可能，故对该部分款项未计提坏帐准备，因此其他应收款的坏帐准备计提的比例低于 5%。

(4) 其他应收款年末余额中欠款金额最大的前四名欠款金额为人民币 172,153,355.61，占其他应收款总额的比例为 68.48%，明细如下：

债务人名称	年末欠款余额	性质或内容	欠款时间
International Finance Lease corp.	146,301,146.25	飞机经营性租赁定金	1-3 年以上
Pegasus International Resource Inc.	16,306,281.00	飞机经营性租赁定金	1-2 年
职工	5,240,034.00	预付 2003 年 7 月工资	1 年以下
上海交通大学技术公司	4,305,894.36	往来款	3 年以上
合计	172,153,355.61		

#### 5. 存货：

类别	存货		跌价准备			期末数
	期末数	年初数	年初数	本年计提	本年转回	
高价周转件	263,864,016.21	279,002,996.90				
航材消耗件	116,090,432.17	119,757,345.35	11,753,318.17	-698,618.33		11,054,699.84
普通器材	1,448,835.43	3,521,360.35				

旅客餐食及供应品	3,466,964.03	3,633,760.86				
低值易耗品	19,324.00	154,766.67				
库存商品	862,453.29	2,312,862.83				
合计	385,752,025.13	408,383,092.96	11,753,318.17	-698,618.33	-	11,054,699.84

注：公司上述存货期末余额中所包含的存货项目的取得方式均为外购。

6. 待摊费用：

费用类别	期末数	年初数	期末余额结存原因
飞机租金（经营性租赁）	27,134,512.03	21,720,829.76	受益期为 2003 年 7 月到 9 月
飞机保险	1,050,792.64	1,715,554.19	
其他			已支付，在剩余受益期摊销
合计	28,185,304.67	23,436,383.95	

7. 长期投资：

(1) 明细项目如下：

项目	金 额				减值准备		期末数
	年初数	本期增加	本期减少	期末数	年初数	本期计提 本期转回	
一、长期股权投资 (权益法)	50,771,195.88	7,108,693.10	4,327,789.42	53,552,099.56			
其中：对子公司及 联营公司投资	50,771,195.88	7,108,693.10	4,327,789.42	53,552,099.56			
二、长期股权投资 (成本法)	85,480,509.06		11,282,470.00	74,198,039.06	155,890.06		155,890.06
其中：股票投资	12,034,849.00		10,000,000.00	2,034,849.00			
其他长期 股权投资	73,445,660.06		1,282,470.00	72,163,190.06			
合计	136,251,704.94	7,108,693.10	15,610,259.42	127,750,138.62	155,890.06		155,890.06

(2) 长期股权投资（权益法）

① 长期股权投资（权益法）：

被投资公司名 称 1	与母公 司关系 2*	投资期 限 3	占被投资 公司注册资 本的比例 4	初始投资额 5	年初数 6	本期增加 7	本期减少 8	期末数 9
上海航空传播 有限公司	子公司	-	100%	2,660,000.00	5,774,665.05	383,319.81	574,304.26	5,583,680.60
上海航空实业 有限公司	子公司	-	100%	2,400,000.00	7,064,740.31	-48,594.13	482,928.52	6,533,217.66
上海柯莱货运 有限公司	子公司	-	40%	3,500,000.00	5,564,981.41	719,244.55	1,514,801.88	4,769,424.08
上海航空假期 旅行社有限公 司	子公司	-	100%	600,000.00	647,334.91	-	86,446.17	560,888.74
新上海国际大 厦	联营公 司	-	20%	39,265,400.00	31,488,414.02	3,825,918.89		35,314,332.91
小计				48,425,400.00	50,540,135.70	4,879,889.12	2,658,480.83	52,761,543.99

股权投资差额：

被投资单位名称	股权投资差额				
	初始金额	形成原因	摊销期限	本年摊销额	摊余金额
上海航空国际旅游有限公司	1,284,562.55	溢价投资	10年	64,228.13	578,053.14
上海航空进出口有限公司	<u>472,227.65</u>	溢价投资	10年	<u>23,611.39</u>	<u>212,502.43</u>
小计	<u>1,756,790.20</u>			<u>87,839.52</u>	<u>790,555.57</u>

(3) 长期股权投资（成本法）：

① 股票投资：

被投资公司名称	股份类别	股票数量	占被投资公司注册 注册资本的比例	初始投资成本
氯碱化工	法人股	84700	<5%	310,000.00
三爱富	法人股	149760	<5%	170,000.00
新锦江	法人股	31680	<5%	572,000.00
爱建股份	法人股	208339	<5%	700,000.00
华联商厦	法人股	11435	<5%	26,670.00
东方明珠	法人股	15000	<5%	66,100.00
白猫股份	法人股	29040	<5%	113,200.00
申达股份	法人股	27455	<5%	<u>76,879.00</u>
小计				<u>2,034,849.00</u>

其他长期股权投资（成本法）：

被投资公司名称	投资期限	投资金额	占被投资单位 注册资本的比例
上海国际信托投资公司	永久	26,668,300.00	<5%
上海陆海空交通发展有限公司	永久	1,379,000.00	3.94%
民航信息网络股份公司	永久	8,810,000.00	1%
软中信息技术有限公司	永久	150,000.00	12%
上海新兴生物电子公司	永久	155,890.06	
四川航空公司	永久	<u>35,000,000.00</u>	10%
小计		<u>72,163,190.06</u>	

被投资公司名称	减值准备 年初余额	减值准备 本期计提额	减值准备 本期转回额	减值准备 期末余额	减值准备 计提原因
上海新兴生物电子公司	155,890.06	-	-	155,890.06	注

注：上海新兴生物电子公司因经营不善已歇业，故对其全额计提减值准备计人民币 155,890.06 元；

8. 固定资产及累计折旧：

固定资产分类	年初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 固定资产原值				
车辆	118,425,247.36	8,158,768.29	0	126,584,015.65
设备	181,322,136.88	6,249,177.21	967,085.22	186,604,228.87
房屋及建筑物	511,429,090.89	4,426,260.94	0	515,855,351.83

停机坪	128,387,724.11	0	0	128,387,724.11
临时设施	16,696,744.27	114,950.00	0	16,811,694.27
发动机	338,651,500.99	0	0	338,651,500.99
飞机	5,897,401,219.82	0	0	5,897,401,219.82
租入资产改良支出	18,905,453.70	5,014,356.98	0	23,919,810.68
合计	7,211,219,118.02	23,963,513.42	967,085.22	7,234,215,546.22

(2) 累计折旧

车辆	62,410,637.65	7,810,765.53	0	70,221,403.18
设备	68,788,103.43	10,879,067.98	756,079.34	100,685,546.99
房屋及建筑物	52,186,381.25	7,739,930.55	0	38,151,856.88
停机坪	4,532,020.45	1,798,765.15	0	6,330,785.60
临时设施	10,044,105.57	986,618.12	0	11,030,723.69
发动机	139,755,718.04	8,691,357.42	0	148,447,075.46
飞机	1,676,936,375.16	148,425,569.34	0	1,825,361,944.50
租入资产改良支出	1,890,814.13	2,117,900.38	0	4,008,714.51
合计	2,016,544,155.68	188,449,974.47	756,079.34	2,204,238,050.81

(3) 净值

车辆	56,014,609.71			56,362,612.47
设备	112,534,033.45			107,693,136.80
房屋及建筑物	459,242,709.64			455,929,040.03
停机坪	123,855,703.66			122,056,938.51
临时设施	6,652,638.70			5,780,970.58
发动机	198,895,782.95			190,204,425.53
飞机	4,220,464,844.66			4,072,039,275.32
租入资产改良支出	17,014,639.57			19,911,096.17
合计	5,194,674,962.34			5,029,977,495.41

注：(1) 截止 2003 年 6 月 30 日有 4 架飞机为向银行借款而已作抵押，原值为人民币 1,223,561,772.84 元

(2) 上述固定资产截止 2003 年 6 月 30 日不存在减值情况，因此未计提固定资产减值准备。

(4) 固定资产及累计折旧本期增减变动原因分析：

年初余额	7,211,219,118.02
本期增加：	
外购及合并范围变更	15,727,716.54
在建工程转入	8,235,796.88
本期增加小计	23,963,513.42
本期减少：	
报废和出售	967,085.22
飞机优惠款	
本期减少小计	967,085.22

期末余额	7,234,215,546.22
累计折旧：	
年初余额	2,016,544,155.68
本期增加：	
计提	187,693,895.13
合并范围变更	
本期增加小计	187,693,895.13
本期减少：	
报废和出售	
本期减少小计	
期末余额	2,204,238,050.81

9. 在建工程：

工程名称	年初数	本期增加		其中：借款费用资本化	本期转入固定资产
	金额	其中：借款费用资本化	金额	化	金额
虹桥基地 28 亩地	5,006,356.98				5,006,356.98
培训中心改造	1,904,490.00				1,904,490.00
飞机	251,655,321.96	4,096,692.50	416,758,216.91		
浦东基地	4,999,982.99		2,913,788.86		
收益管理系统	3,574,057.29		244,382.87		
北京公寓楼改造	2,646,418.45		-		
外办联网	1,476,779.20		126,913.90		
驾驶舱门改装			1,338,438.57		
EGPWS			629,835.64		
反推改装			2,497,369.02		
maximo 系统			273,020.00		
其他	3,861,456.74		3,652,325.45		
合计	275,124,863.61	4,096,692.50	428,434,291.22	-	6,910,846.98
其中：借款费用资本化	其他	其中：借款费用资本化	期末数	其中：借款费用资本化	
	金额	金额	金额		
	691,594,080.20		-23,180,541.39		
			7,913,771.85		
			3,818,440.16		
			2,646,418.45		
			1,603,693.10		
			1,338,438.57		
			629,835.64		
			2,497,369.02		
			273,020.00		
			7,503,782.19		
	691,594,080.20		5,044,227.59		

上述在建工程截止 2003 年 6 月 30 日不存在减值情况，因此在建工程未计提减值准备。

10. 无形资产：

类别	原始金额	年初数	本期增加额	本期摊销额	累计摊销额	本期转出	期末数
虹桥机场土地使用权	3,889,308.00	3,670,534.29		48,616.38	267,390.09		3,621,917.91
浦东机场土地使用权	50,704,900.00	49,673,613.89		515,643.06	1,546,929.17		49,157,970.83
房屋使用权	1,269,300.00	1,184,400.00		169,200.00	253,800.00		1,015,200.00
房屋使用权(子公司)	2,867,638.51	338,970.51		20,543.64	4,257,748.07		318,426.87
合计	58,731,146.51	54,867,518.69	0.00	754,003.08	6,325,867.33	0.00	54,113,515.61

注：截止 2003 年 6 月 30 日，公司未发现无形资产有减值情况，故未计提减值准备。

11. 长期待摊费用：

类别	原始金额	年初数	本期增加额	本期摊销额	累计摊销额	本期转出	期末数
土地租赁	4,550,000.00	2,773,750.12		227,500.02	2,003,749.90		2,546,250.10
办公家具	4,960,504.00	2,022,197.89		496,050.42	3,434,356.53		1,526,147.47
28 亩土地建筑物	6,718,546.64	5,758,754.24		479,896.20	1,439,688.60		5,278,858.04
虹桥仓库装修	309,319.00	226,833.88		30,931.92	113,417.04		195,901.96
筹建期费用	1,544,963.38	259,549.89	625,436.67	93,261.79	93,261.79		791,724.77
合计	18,083,333.02	11,041,086.02	625,436.67	1,327,640.35	7,084,473.86		10,338,882.34

12. 短期借款：

借款类别	2003-6-30			2002-12-31		
	币种	原币	本位币	币种	原币	本位币
担保	人民币		63,190,000.00	人民币		40,250,000.00
信用	人民币		472,135,616.95	人民币	5,009,800.00	850,000,000.00
	美元	13,763,149.50	113,923,093.67	美元		41,467,617.54
信用小计						891,467,617.54
合计			647,448,710.62			931,717,617.54

注：截止到 2003 年 6 月 30 日不存在已到期未偿还的借款。

13. 应付帐款 2003 年 6 月 30 日余额为人民币 130,439,293.73 元，其中无应付给持本公司 5% 以上（含 5%）股份的主要股东的欠款；

14. 预收帐款 2003 年 6 月 30 日余额为人民币 76,514,763.03 元，其中无应付给持本公司 5% 以上（含 5%）股份的主要股东的欠款。

15. 应付股利：

投资者名称	2003-6-30	2002-12-31
上海联合投资有限公司	14,655,730.00	14,655,730.00
中银集团投资有限公司	5,282,940.00	5,282,940.00
锦江(集团)有限公司	3,251,040.00	3,251,040.00
上海对外经济贸易有限公司	1,776,610.00	1,776,610.00
上海轻工业对外经济技术合作有限公司	541,840.00,	541,840.00,
上海汉森进出口有限公司	541,840.00	541,840.00
社会公众股	<u>10,000,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>
合计	<u>36,050,000.00</u>	<u>36,050,000.00</u>

16. 应交税金：

税种	2003-6-30	2002-12-31
增值税		-31,257,299.32
营业税	1,973,692.19	1,677,463.90
城建税	<u>126,216.59</u>	<u>13,877.03</u>
企业所得税	<u>440,375.05</u>	<u>-2,101,035.56</u>
代扣代缴个人所得税	<u>-1,596,062.34</u>	<u>782,354.00</u>
合计	<u>944,221.49</u>	<u>-30,884,639.95</u>

17. 其他应交款

费种	2003-6-30	2002-12-31
民航基础设施建设基金	66,720,145.62	59,555,052.72
教育费附加	51,482.95	46,677.35
堤防费		160.06
义务兵优待金		-51.30
河道工程维检费	<u>81,892.59</u>	<u>76490.83</u>
合计	<u>66,853,521.16</u>	<u>59,678,329.66</u>

18. 其他应付款 2003 年 6 月 30 日余额为人民币 51,011,426.55 元，无应付持公司 5%以上（含 5%）股份的主要股东欠款；

19. 预提费用：

费用类别	2003-6-30	2002-12-31	结存原因
起降服务费	47,944,283.91	28,809,537.27	成本已发生，但尚未支付
航油消耗	40,201,776.79	35,581,436.25	同上
关税	-921,736.64	2,455,583.25	同上
电脑订位费	16,355,422.50	6,900,000.00	同上
发动机维修费	14,353,217.28	15,633,610.72	同上
利息支出	3,360,684.74	3,848,232.70	同上
转贷费	683,018.27		同上

		727,329.00	
飞机保险费	11,657,048.78	12,144,389.33	同上
离港费	8,829,844.50	3,900,000.00	同上
其他	430,804.31	328,358.41	同上
合计	142,894,364.44	110,328,476.93	

20. 一年内到期的长期负债：

借款类别	币种	期末数		年初数	
		原币	本位币	原币	本位币
信用	美元	8,028,550.00	66,455,519.77	美元	8,028,550.00
	美元	5,009,800.00	41,468,118.52		
信用小计			107,923,638.29		66,454,716.92
担保			-		-
抵押	人民币元		19,250,377.37	人民币元	18,746,402.11
	美元	8,266,501.20	68,425,137.03	美元	8,266,501.20
抵押小计			87,675,514.40		87,170,712.50
合计			<u>195,599,152.69</u>		<u>153,625,429.42</u>

一年内到期的长期应付款

长期应付款 种类	借款单位	期限	初始金额	年初余额	应计利息	期末余额
应付飞机融 资租赁款	中国银行	2003.7-2004.5	175,478,759.74	11,660,062.41	751,985.14	11,124,688.11
应付飞机融 资租赁款	ABN AMRO Hong Kong	2003.8-2004.2	416,235,842.21	44,284,718.12	1,962,610.61	41,624,086.26
应付飞机融 资租赁款	ABN AMRO North America	2003.8-2004.2	751,261,678.70	69,188,418.02	5,633,835.06	62,605,896.05
应付飞机融 资租赁款	Bank of America	2003.7-2004.1	537,973,252.67	50,902,934.95	9,301,770.12	42,214,200.64
应付飞机融 资租赁款	Barclays Bank PLC	2003.9-2004.3	815,262,457.01	170,137,220.44	2,995,513.50	140,752,186.13
应付飞机融 资租赁款	Citicorp International Ltd	2003.7-2004.1	500,339,724.44	61,700,861.64	7,058,370.95	55,866,671.46
应付飞机融 资租赁款	Nomura Babcock & Brown Co. Ltd	2003.9-2003.12	66,556,545.90	18,683,524.04	\$0.00	\$12,042,861.87
应付飞机融 资租赁款	PEFCO	2003.7-2004.5	486,530,726.62	32,506,123.31	1,447,126.30	31,585,792.08
应付飞机融 资租赁款	Sumitomo Mitsui Banking Corp	2003.7-2004.1	124,159,500.00	13,046,240.69	599,441.51	12,605,853.02
应付飞机融 资租赁款	WestLB	2003.10-2004.4	493,920,402.74	34,851,795.80	930,744.13	34,679,546.89
应付飞机融 资租赁款	中国建设银行	2003.10-2004.4	<u>124,159,500.00</u>	8,686,830.34	368,258.57	8,529,366.37
合计			<u>4,492,046,390.03</u>	<u>515,736,729.76</u>	<u>31,049,655.90</u>	<u>453,631,148.89</u>

21. 长期借款：

借款类别	币种	期末数		年初数	
		原币	本位币	原币	本位币
抵押	人民币元		219,613,001.37	人民币元	229,911,083.86
	美元	64,947,711.28	537,598,185.36	美元	72,068,163.08
抵押小计			<u>757,211,186.73</u>		<u>836,085,383.21</u>
信用	人民币元		450,000,000.00	人民币元	450,000,000.00
信用小计			<u>450,000,000.00</u>		<u>450,000,000.00</u>
合计			<u>1,207,211,186.73</u>		<u>1,286,085,383.21</u>

22. 长期应付款：

长期应付款种类	借款单位	期限	初始金额	应计利息	期末余额
应付飞机融资租赁款	Barclays Bank PLC	1-3 年	815,262,457.01	-	55,287,603.68
应付飞机融资租赁款	ABN AMRO North America	4 年	751,261,678.70	-	162,148,569.22
应付飞机融资租赁款	ABN AMRO Hong Kong	2 年	416,235,842.21	-	22,774,662.02
应付飞机融资租赁款	Citicorp International Ltd.	5 年	500,339,724.44	-	175,211,067.76
应付飞机融资租赁款	Bank of America	8 年	537,973,252.67	-	325,455,768.12
应付飞机融资租赁款	Sumitomo Mitsui Banking Corp	6 年	124,159,500.00	-	59,888,625.76
应付飞机融资租赁款	West LB	9 年	493,920,402.74	-	356,127,583.36
应付飞机融资租赁款	中国建设银行	9 年	124,159,500.00	-	90,819,274.50
应付飞机融资租赁款	PEFCO	10 年	486,530,726.62	-	381,200,246.76
应付飞机融资租赁款	中国银行	10 年	<u>175,478,759.74</u>	-	<u>131,015,342.55</u>
合计			<u>4,425,321,844.13</u>		<u>1,759,928,743.73</u>

23. 专项应付款 2003 年 6 月 30 日余额为人民币 35,720,000.00 元，系中国民用航空总局拨付的专项用于航空公司安全保障系统建设的专项资金。

24. 股本：

	本次变动前	比例	本次变动增减(+、-)						本次变动后	比例
			募股/配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计		
一、尚未上市流通股份										
1. 发起人股份										
其中：										
(1) 国家拥有股份										
(2) 境内法人持有股份	415,341,200.00	79.72							415,341,200.00	57.61
(3) 境外法人持有股份	105,658,800.00	20.28							105,658,800.00	14.65
(4) 其他										
2. 募集法人股份										
3. 内部职工股										

4. 优先股或其他									
其中：转配股									
基金配售股份									
柜台交易公司内部职工股份									
战略投资者配售股份									
一般法人配售股份									
未上市流通股份合计	521,000,000.00	100.00						521,000,000.00	72.26
二、已上市流通股份									
1. 人民币普通股			200,000,000.00				200,000,000.00	200,000,000.00	27.74
2. 境内上市的外资股									
3. 境外上市的外资股									
4. 其他									
已上市流通股份合计			200,000,000.00					200,000,000.00	27.74
三、股份总数	521,000,000.00	100%					200,000,000.00	721,000,000.00	100%

25. 资本公积：

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	832,066,807.00			832,066,807.00
股权投资准备	1,461,825.09			1,461,825.09
其他资本公积	241,325.20			241,325.20
合计	833,769,957.29			833,769,957.29

26. 盈余公积：

项目	年初数	本期增加数	本期减少数	期末数
法定盈余公积	35,356,065.59			35,626,835.99
公益金	33,163,913.58			33,163,913.58
任意盈余公积	3,994,902.29			3,994,902.29
合计	72,514,881.46			72,514,881.46

27. 未分配利润：

	2003 年 6 月
(1) 年初未分配利润额	71,782,981.77
(2) 加：当年度合并净利润	-197,378,618.58
(3) 盈余公积转入数	-
(4) 减：提取法定盈余公积金	-
(5) 提取法定公益金	-
(6) 提取任意盈余公积	-
(7) 外商投资子公司提取的奖福基金	-
(8) 减：分配（预分）当年度股利	-
(9) 减：转作股本的普通股股利	-
(10) 年末未分配利润余额	125,595,636.81

28. 主营业务收入和主营业务成本：

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本
旅客运输收入	1,226,842,941.17	1,268,300,670.72
货邮运输收入	152,048,876.60	
其他	366,855,124.44	326,940,518.52

29. 主营业务税金及附加：

税费种类	本年数	上年数
营业税	42,638,097.57	46,610,102.56
城市维护建设税	2,988,589.97	3,223,420.41
教育费附加	<u>1,257,820.13</u>	<u>1,382,465.75</u>
合计	<u>46,884,507.67</u>	<u>51,215,988.72</u>

30. 财务费用：

费用项目	本年数	上年数
利息支出	87,675,483.66	115,384,052.45
减：利息收入	1,826,119.72	1,627,950.40
汇兑损失	1,710,065.07	3,893,617.29
减：汇兑收益	473,193.45	475,748.38
其他	<u>1,822,224.11</u>	2,168,511.02
合计	<u>88,908,459.67</u>	<u>119,342,481.98</u>

31. 投资收益：

项目名称	本年数	上年数
股票投资收益		-752,903.69
债券投资收益		4,621,404.87
其他股权投资收益（成本法）	2,108,628.67	3,533,721.48
在按权益法核算的被投资公司的净损益中所占的份额	7,428,912.83	10,471,227.95
股权投资差额摊销	-87,839.52	-175,679.03
股权投资转让损益	<u>28,700,000.00</u>	<u>-169,731.38</u>
合计	<u>38,149,701.98</u>	<u>17,528,040.20</u>

六、 母公司财务报表主要项目附注：

1. 应收帐款

帐龄	期末数				年初数			
	金额	占应收帐款总额比例 (%)	坏帐准备计提比例 (%)	坏帐准备	金额	占应收帐款总额比例 (%)	坏帐准备计提比例 (%)	坏帐准备
1 年以内	63,997,525.08	90.22%	0.30%	197,992.58	119,836,043.76	168.94%	0.30%	359,508.13
1 - 2 年	57,901.77	0.08%	5.00%	2,895.09	2,511,385.31	3.54%	5.00%	125,569.27
2 - 3 年	446,934.68	0.63%	10.00%	44,693.47	211,205.95	0.30%	10.00%	21,120.60
3 年以上	<u>6,432,754.14</u>	9.07%	15.00%	<u>4,299,328.51</u>	5,138,134.14	7.24%	15.00%	<u>3,440,133.74</u>
合计	<u>70,935,115.67</u>	<u>100</u>		<u>4,544,909.65</u>	<u>127,696,769.16</u>	<u>100</u>		<u>3,946,331.74</u>

注：(1) 本帐户年末余额中无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。

(2) 因公司机票结算基本都通过民航系统的国内、国际清算网进行结算，一般无坏帐的可能，并且历年回收情况良好，故应收帐款的坏帐准备计提比例低于 5%。

(3) 因下列单位经营不善，且资金状况不佳，并且收回的可能性不大，故对其应收帐款计提特别坏帐准备，明细如下：

2003-6-30				
	应收帐款余额	帐龄	计提比例	坏帐准备
沈阳快捷航空服务有限公司	1,288,103.04	3-4 年	75%	966,077.28
沈阳添升航空服务有限公司	3,358,182.86	3-4 年	75%	2,518,637.15
山东国际航空服务总公司	105,906.59	3-4 年	75%	79,429.94
烟台航空经营总公司	<u>72,821.34</u>	3-4 年	75%	54,616.01
合计	4,825,013.83			3,618,760.38

(5) 本项目期末余额中欠款金额前五名的欠款金额合计为人民币 69,424,377.43 元，占应收帐款总额的比例为

97.87%。其中金额较大的为应收中国航空结算中心的客运、货运及邮件款。

2. 其他应收款：

帐龄	期末数				年初数			
	金额	占其他应收款总额比例 (%)	坏帐准备计提比例 (%)	坏帐准备	金额	占其他应收款总额比例 (%)	坏帐准备计提比例 (%)	坏帐准备
1 年以内	99,478,844.40	41.17%	0.03%	153,044.00	94,914,842.16	48.58%	0.03%	41,731.58
1 - 2 年	45,880,537.78	18.99%	5%	9,464.49	25,173,187.57	12.88%	5%	8,787.08
2 - 3 年	18,949,861.97	7.84%	10%	140,177.40	17,963,854.25	9.19%	10%	140,925.42
3 年以上	77,324,464.08	32.00%	15%	4,437,983.44	57,339,829.05	29.35%	15%	4,202,420.41
合计	241,633,708.23	100.00%		4,740,669.33	195,391,713.03	100.00%		4,393,864.49

注：(1) 本帐户年末余额中无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。

(2) 因下列单位经营不善且资金状况不佳, 故对其计提特别坏帐准备, 明细如下:

单位名称	2003-6-30			
	其他应收帐款余额	帐龄	计提比例	坏帐准备
上海俊丰五金制品公司	2,635,000.00		85%	2,239,750.00
上海交通技术公司	4,305,894.36	3 年以上	85%	3,660,010.21

(3) 其他应收款基本为支付给各大租赁公司的经营性租赁的定金, 根据历年的实际情况该部分款项一般无坏帐的可能, 故对该部分款项未计提坏帐准备, 因此其他应收款的坏帐准备计提的比例低于 5%。

(4) 其他应收款年末余额中欠款金额最大的前四名欠款金额为人民币 172,153,355.61 元, 占其他应收款总额的比例为 71.25%, 明细如下:

债务人名称	年末欠款余额	性质或内容	欠款时间
International Finance Lease corp.	146,301,146.25	飞机经营性租赁定金	1-3 年以上
Pegasus International Resource Inc.	16,306,281.00	飞机经营性租赁定金	1-2 年
职工	5,240,034.00	预付 2003 年 7 月工资	1 年以下
上海交通技术公司	4,305,894.36	往来款	3 年以上
合计	172,153,355.61		

### 3. 长期投资

3.

(1) 明细项目如下:

项目	金 额			
	年初数	本期增加	本期减少	期末数
一、长期股权投资 (权益法)	92,254,320.79		4,618,296.67	87,636,024.12
其中: 对子公司及联营公司投资	92,254,320.79		4,618,296.67	87,636,024.12
二、长期股权投资 (成本法)	84,729,770.00		11,282,470.00	73,447,300.00
其中: 股票投资	11,440,000.00		10,000,000.00	1,440,000.00
其他长期股权投资	73,289,770.00		1,282,470.00	72,007,300.00
合 计	176,984,090.79		4,618,296.67	161,083,324.12

(2) 长期股权投资 (权益法)

① 长期股权投资 (权益法):

被投资公司名称 (1)	与母公 司关系 (2)*	投资期 限(3)	占被投资 公司注册资 本的比例 (4)	初始投 金额 (5)	累计追加投 金额 (6)	损 益 调 整 额			投 资 准 备		期末余额 (12)=(5)+(6) +(9)+(11)
						本年增减额 (7)	分得现金红 利额(8)	累计增减额 (9)	本年增加额 (10)	累计增加额 (11)	
上海航空国际旅 游有限公司	子公司	-	86.02%	5,420,000.00	-138,646.00	1,616,272.36	1,299,715.95	8,643,236.96	43,935.67	3,892,485.14	17,817,076.10
上海航空进出口 有限公司	子公司	-	89.74%	7,000,000.00	0	-109,356.23	0	2,172,966.58	3,663.24	1,970,747.96	11,143,714.54
上海上航实业有 限公司	子公司	-	88.32%	2,400,000.00	750,000.00	28,158.45	0	1,560,260.12	128,362.50	529,900.60	5,240,160.72
上海航空传播有 限公司	子公司	-	51%	2,370,000.00	-840,000.00	267,269.51	299,088.01	930,033.92	0	257,541.00	2,717,574.92
上海柯莱货运有 限公司	子公司	-	40%	3,500,000.00	-1,500,000.00	603,911.61	1,845,947.40	1,507,917.91	-224,696.21	542,261.62	4,050,179.53
大航国际货运有 限公司	子公司	-	55%	5,744,244.00	1,899,077.22	1,925,052.56	1,291,312.46	6,409,489.62	12,708.22	-139,790.38	13,913,020.46
新上海国际大厦	联营公司	-	20%	39,265,400.00	0	6,486,812.46	0	-7,808,036.79	31,050.81	31,050.81	31,488,414.02

上海航空假期旅行社有限公司	子公司	-	30%	450,000.00	0	86,392.39	0	86,392.39	24,496.35	24,496.35	560,888.74
小计				<u>66,149,644.00</u>	<u>170,431.22</u>	<u>10,904,513.11</u>	<u>4,736,063.82</u>	<u>13,502,260.71</u>	<u>19,520.58</u>	<u>7,108,693.10</u>	<u>86,931,029.03</u>

股权投资差额：

被投资单位名称	股权投资差额				
	初始金额	形成原因	摊销期限	本年摊销额	摊余金额
上海航空国际旅游有限公司	1,284,562.55	溢价投资	10年	64,228.13	578,053.14
上海航空进出口有限公司	<u>472,227.65</u>	溢价投资	10年	<u>23,611.39</u>	<u>212,502.43</u>
小计	<u>1,756,790.20</u>			<u>87,839.52</u>	<u>790,555.57</u>

(3) 长期股权投资 (成本法)：

① 股票投资：

被投资公司名称	股份类别	股票数量	占被投资公司注册资本的比例	初始投资成本	年末市价总额
氯碱化工	法人股	84,700	<5%	310,000.00	
三爱富	法人股	149,760	<5%	170,000.00	
新锦江	法人股	95,040	<5%	260,000.00	
爱建股份	法人股	208,339	<5%	700,000.00	
小计				<u>1,440,000.00</u>	

其他长期股权投资 (成本法)：

被投资公司名称	投资期限	投资金额	占被投资单位注册资本的比例
上海国际信托投资公司	永久	26,668,300.00	<5%
上海陆海空交通发展有限公司	永久	1,379,000.00	3.94%
民航信息网络股份公司	永久	8,810,000.00	1.00%
软中信息技术有限公司	永久	150,000.00	12.00%
四川航空公司	永久	35,000,000.00	10.00%
小计		<u>72,007,300.00</u>	

注：(1) 会计报表期间对外投资的变现未有重大限制。

(2) 截止 2003 年 6 月 30 日，母公司未发现长期投资有减值情况，故未计提减值准备。

(3) 年末短期投资及长期投资之和占净资产的比例为 10.20%。

4. 主营业务收入和主营业务成本：

主营业务种类	营业收入		营业成本		营业毛利	
	本年数	上年数	本年数	上年数	本年数	上年数
① 航空运输	1,431,026,910.67	1,574,098,822.14	1,268,300,670.72	1,062,532,953.88	162,726,239.95	511,565,868.26
② 折扣与折让-民航基金	<u>52,135,092.90</u>	72,935,731.94				
小计	<u>1,378,981,817.77</u>	<u>1,501,163,090.20</u>	<u>1,268,300,670.72</u>	<u>1,062,532,953.88</u>	<u>110,591,147.05</u>	<u>438,630,136.32</u>

注：公司飞行基地均在上海，无跨地区的飞行基地。

## 5. 投资收益

	本年数	上年数
股票投资收益		
债权投资收益		4,621,404.87
其他股权投资收益（成本法）	2,196,468.19	3,358,821.55
在按权益法核算的被投资公司的净损益中所占的份额		15,380,211.83
股权投资差额摊销	-87,839.52	-175,679.03
股权投资转让损益	<u>28,700,000.00</u>	<u>-169,731.38</u>
合 计	<u>30,808,628.67</u>	<u>23,015,027.84</u>

注：股权投资转让收益 2,870 万元，系浦发银行股权转让收入。

## 七、子公司与母公司会计政策一致对合并财务报表无影响

## 八、关联方关系及其交易的披露

### （一）存在控制关系的关联方情况

#### 1. 存在控制关系的关联方情况

企业名称	注册地址	主营业务	与公司关系	经济性质或类型	法定代表人
上海联和投资有限公司	上海市宛平路 100 号	对基础设施和高科技项目的投资业务	母公司	有限责任	江绵恒
上海航空国际旅游有限公司	浦东新区浦东国际机场大道 100 号	国内国际旅游	子公司	有限责任	周 赤
大航国际货运有限公司	上海市仙霞路 85 号	国际运输代理等	子公司	中外合资	周 赤
上海航空进出口有限公司	浦东新区浦东南路 691 号	自营，代理出口	子公司	有限责任	周 赤
上海上航实业有限公司	浦东新区浦东南路 360 号 1611 室	日用百货劳务服务	子公司	有限责任	周 赤
上海航空传播有限公司	浦东新区浦东国际机场大道 100 号	广告设计制作代理	子公司	有限责任	周 赤
上海柯莱货运有限公司	虹桥国际机场北大门	货物运输及代理	子公司	有限责任	周 赤
上海航空假期旅行社有限公司	浦东新区浦东国际机场大道 100 号	国内旅游，代售飞机、火车、船票	子公司	有限责任	李铁民
上海航空因私出入境服务有限公司	上海市江苏路 599 号	为公民提供因私出入境服务	子公司	有限责任	李铁民

## 2. 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化情况

企业名称	2002-12-31	本年增加数	本年减少数	2003-6-30
上海联和投资有限公司	1,614,610,000.00		-	1,614,610,000.00
上海航空国际旅游有限公司	6,140,000.00	7,000,000.00	-	13,140,000.00
大航国际货运有限公司	美元 2,464,100.00		-	美元 2,464,100.00
上海航空进出口有限公司	7,800,000.00		-	7,800,000.00
上海上航实业公司	4,000,000.00	3,280,000.00	-	7,280,000.00
上海航空传播有限公司	2,660,000.00	340,000.00	-	3,000,000.00
上海柯莱货运有限公司	5,000,000.00		-	5,000,000.00
上海航空假期旅行社有限公司	1,500,000.00	3,000,000.00	-	4,500,000.00
上海航空因私出入境服务有限公司	1,200,000.00		-	1,200,000.00

## 3. 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化情况

企业名称	2002-12-31		本期增加		本期减少		2003-6-30	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
上海联和投资有限公司	293,114,600.00	40.65	-	-	-	-	293,114,600.00	40.65
上海航空国际旅游有限公司	6,140,000.00	100.00	-	-			6,140,000.00	100.00
大航国际货运有限公司	11,485,306.62	55.00					11,485,306.62	55.00
上海航空进出口有限公司	7,800,000.00	100.00					7,800,000.00	100.00
上海上航实业公司	4,000,000.00	100.00					4,000,000.00	100.00
上海航空传播有限公司	2,660,000.00	100.00					2,660,000.00	100.00
上海柯莱货运有限公司	2,750,000.00	55.00					2,000,000.00	55.00
上海航空假期旅行社有限公司	1,500,000.00	100.00	3,000,000.00				4,500,000.00	100.00
上海航空因私出入境服务有限公司	1,200,000.00	100.00					1,200,000.00	100.00

担保对象名称	发生日期(协议签署日)	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保(是或否)
上航国旅	2002-7-23	200	流动资金贷款	一年期	否	是
	2002-7-24	200	流动资金贷款	一年期	否	是
	2002-11-15	300	流动资金贷款	一年期	否	是
	2003-4-25	200	流动资金贷款	一年期	否	是
	2003-4-16	300	流动资金贷款	一年期	否	是
	2003-5-27	300	流动资金贷款	一年期	否	是
上航进出口	2003-3-15	200	流动资金贷款	半年期	否	是
	2003-3-24	200	流动资金贷款	半年期	否	是
	2003-6-27	200	流动资金贷款	半年期	否	是
	2003-1-2	100	流动资金贷款	半年期	否	是
大航货运	2002-12-16	600	流动资金贷款	一年期	否	是
合计		2,800				

## (二) 关联交易

### 1、关联方租赁

关联方	支付房屋租赁金额		备注
	2002 年 1 - 12 月	2003 年度	
上海联和投资有限公司	300,000.00		每年结算一次

### 3、担保事项

### 2、担保事项

公司为下述控股子公司借款提供担保：

单位：万元

## 九、或有事项

公司无需要披露的重大或有事项。

## 十、承诺事项

截至 2003 年 6 月 30 日，公司为融资租赁和经营性租赁飞机事项的承诺支出为：

1、根据融资租赁合同，公司融资租赁的飞机尚有美元 26,315 万元、日元 17,486 万元的贷款需支付。

2、根据经营性租赁合同，公司经营性租赁的飞机及发动机尚有美元 22,836 万元的租金需支付。

3、根据购买合同，公司购买的 2 架飞机，尚有美元 888 万元的贷款需支付。预计该 2 架飞机将在 2004 年 5 月及 2005 年 6 月引进。

4、融资、经营性租赁及购买飞机所需要支付的款项来源均为营业收入款，具体支付时间及金额如下（单位：人民币万元）：

	币种	2003 年	2004 年	2005 年	2006 年	2007 年及以后年度	合计
应付融资租赁飞机款	美元	3,299	4,122	3,831	3,229	11,834	26,315
	日元	17,486					17,486
应付经营租赁飞机款	美元	2,147	4,306	3,693	3,365	9,325	22,836
应付购买飞机款	美元	-	432	456			888
							-
折合人民币合计		46,288.26	73,337.76	66,053.65	54,581.18	175,141.51	415,402.36

### 十一、资产负债表日后事项中的非调整事项

1、应付帐款中下属子公司上海航空进出口有限公司应付上海翔山灯具厂的货款为人民币 700,753.99 元，应付上海四爱空调机厂货款为人民币 387,473.24 元，帐龄超过 3 年，故截至报告期期末尚未偿还。

2、一年内到期的长期应付款中下属子公司大航国际货运有限公司应付鹏泰（秦皇岛）有限公司的融资租赁款人民币 88,000.00 元，截至报告期期末尚未偿还。

### 十二、其他重要事项

租赁事项如下：

(1) 融资租赁事项：以后各年度将支付的最低融资租赁付款额明细如下

币种	应付融资租赁飞机款		
	美元	日元	折合人民币合计
2003年	32,994,791.90	174,863,683.32	285,206,761.18
2004年	41,224,461.44	-	341,227,234.68
2005年	38,310,354.64	-	317,106,298.46
2006年	32,286,427.16	-	267,244,443.53
2007年及以后年度	<u>118,337,694.72</u>	<u>-</u>	<u>979,516,600.51</u>
原币合计	<u>263,153,729.86</u>	<u>174,863,683.32</u>	
折合人民币合计	<u>2,178,228,683.54</u>	<u>12,095,670.70</u>	<u>2,190,324,354.25</u>

(2) 重大经营租赁事项：以后各年度将支付的最低经营租赁付款额明细如下

	应付经营租赁飞机款	
	美元	折合人民币
2003年	21,467,732.00	177,697,004.86
2004年	43,064,343.00	356,456,486.31
2005年	36,927,001.00	305,655,865.38
2006年	33,653,871.00	278,563,186.43
以后年度	<u>93,245,198.28</u>	<u>771,818,479.72</u>
合计	<u>228,358,145.28</u>	<u>1,890,191,022.70</u>

(3) 售后返租事项：公司波音 757 飞机中编号为 2808、2809 及 2810 的飞机已于 1999 年度及其 2000 年度实施了售后经营性返租的业务，具体租赁期限及租金情况如下：

飞机编号	租赁期限	2003年度需 支付租金额	2004年度 需支付租金额	合计	折合人民币
2808	1999/12/26- 2005/1/20	100.80万美元	201.60万美元	302.40万美元	2,503.09万元
2809	1999/12/26- 2005/1/20	100.80万美元	201.60万美元	302.40万美元	2,503.09万元
2810	2000/12/29- 2004/3/29	<u>195万美元</u>	<u>105.89万美元</u>	<u>300.89万美元</u>	<u>2,490.59万元</u>
合计		<u>396.60万美元</u>	<u>509.09万美元</u>	<u>905.69万美元</u>	<u>7,496.76万元</u>

### 十三、财务报表的批准报出

本财务报表业已经本公司第一届董事会第十一次会议（通讯方式）于 2003 年 8 月 1 日批准报出。

资 产 负 债 表

表式：会航 01 表  
单位：元

编报单位：上海航空股份有限公司

2003 年 6 月 30 日

项 目	行次	年 初 数	期 末 数
流动资产：	1		
货币资金	2	527,084,905.36	234,939,551.83
短期投资	3	2,150,153.47	2,150,153.47
应收票据	4		
应收股利	5		
应收利息	6		
应收帐款	7	204,570,517.82	132,323,642.99
其他应收帐款	8	199,180,993.24	246,647,457.04
预付帐款	9	78,624,419.98	37,837,180.52
应收补贴款	10		45,702,170.31
存货	11	396,629,774.79	374,697,325.29
待摊费用	12	23,436,383.95	28,185,304.67
待处理流动资产净损失	13		
一年内到期的长期债权投资	14		
其他流动资产	15		58,567.00
流动资产合计	16	<b>1,431,677,148.61</b>	<b>1,102,541,353.12</b>
长期投资：	17		
长期股权投资	18	136,095,814.88	127,594,248.56
长期债权投资	19		
长期投资合计	20	136,095,814.88	127,594,248.56
减：长期投资减值准备	21		
长期投资净额	22	<b>136,095,814.88</b>	<b>127,594,248.56</b>
其中：合并价差（贷差以“-”号表示，合并报表填列）	23	878,395.09	790,555.57
其中：股权投资差额（贷差以“-”号表示，合并报表填列）	24		
固定资产：	25		
固定资产原价	26	7,211,219,118.02	7,234,215,546.22
减：累计折旧	27	2,016,544,155.68	2,204,238,050.81
固定资产净值	28	5,194,674,962.34	5,029,977,495.41
工程物资	29		
固定资产清理	30		210,103.35
在建工程	31	275,124,863.61	5,044,227.59
待处理固定资产净损失	32		
固定资产合计	33	<b>5,469,799,825.95</b>	<b>5,035,231,826.35</b>
无形及递延资产：	34		
无形资产	35	54,867,518.69	54,113,515.61
开办费	36		
长期待摊费用	37	11,041,086.02	10,338,882.34
其他长期资产	38	4,490,000.00	4,435,625.33
无形及其他资产合计	39	<b>70,398,604.71</b>	<b>68,888,023.28</b>
递延税项：	40		
递延税项借项	41		
	42		
资产总计：	43	<b>7,107,971,394.15</b>	<b>6,334,255,451.32</b>

资产负债表(续)

表式：会航 01 表  
单位：元

编报单位：上海航空股份有限公司

2003 年 6 月 30 日

项 目	行次	年 初 数	期 末 数
<b>流动负债：</b>	44		
短期借款	45	931,717,617.54	647,448,710.62
应付票据	46		
应付帐款	47	176,461,790.10	130,439,293.73
预收帐款	48	115,729,324.78	76,514,763.03
应付工资	49	201,841.53	682,287.53
应付福利费	50	12,408,583.89	8,292,105.49
应付股利	51	36,050,000.00	36,050,000.00
应交税金	52	-30,884,639.95	944,221.49
其他应交款	53	59,678,329.66	66,853,521.16
其他应付款	54	88,282,384.57	51,011,426.55
预提费用	55	110,328,476.93	142,894,364.44
一年内到期的长期负债	56	669,362,159.18	649,230,301.58
其他流动负债	57		
	58		
<b>流动负债合计</b>	59	<b>2,169,335,868.23</b>	<b>1,810,360,995.62</b>
<b>长期负债：</b>	60		
长期借款	61	1,286,085,383.21	1,207,211,186.73
应付债券	62		
长期应付款	63	1,905,094,577.17	1,759,928,743.73
专项应付款	64	35,720,000.00	35,720,000.00
住房周转金	65		
其他长期负债	66		
<b>长期负债合计</b>	67	<b>3,226,899,960.38</b>	<b>3,002,859,930.46</b>
<b>递延税款：</b>	68		
递延税款贷项	69		
	70		
<b>负债合计</b>	71	<b>5,396,235,828.61</b>	<b>4,813,220,926.08</b>
	72		
<b>少数股东权益</b>	73	<b>12,667,745.02</b>	<b>19,345,323.30</b>
<b>所有者权益：</b>	74		
股本	75	721,000,000.00	721,000,000.00
资本公积	76	833,769,957.29	833,769,957.29
盈余公积	77	72,514,881.46	72,514,881.46
其中：公益金	78	33,163,913.58	33,163,913.58
	79		
未分配利润	80	71,782,981.77	-125,595,636.81
外币报表折算差额	81		
	82		
<b>股东权益合计</b>	83	<b>1,699,067,820.52</b>	<b>1,501,689,201.94</b>
<b>负债及股东权益总计：</b>	85	<b>7,107,971,394.15</b>	<b>6,334,255,451.32</b>

法定代表人：周亦

主管会计工作负责人：范鸿喜

会计机构负责人：邵晓云

利 润 表

表式：会航 02 表

编报单位：上海航空股份有限公司

2003 年 6 月

单位：元

项 目	行次	本期数 (2003 年 1-6 月)		上年同期数 (2002 年 1-6 月)	
		合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	1	1,745,746,942.21	1,378,891,817.77	1,811,652,435.06	1,501,163,090.20
减：主营业务成本	2	1,595,241,189.24	1,268,300,670.72	1,341,380,033.60	1,062,532,953.88
主营业务税金及附加	3	46,884,507.67	45,026,086.36	51,215,988.72	49,799,319.74
二、主营业务利润 (亏损以“-”号填列)	4	<b>103,621,245.30</b>	<b>65,565,060.69</b>	<b>419,056,412.74</b>	<b>388,830,816.58</b>
加：其他业务利润(亏损以“-”号填列)	5	4,128,947.81	3,121,485.99	456,778.30	456,778.30
营业费用	6	163,675,807.39	139,067,987.17	140,925,305.02	123,036,220.37
管理费用	7	100,394,065.49	91,217,020.33	95,623,303.43	90,054,883.01
财务费用	8	88,908,459.67	87,545,366.11	119,342,481.98	118,143,626.60
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)	9	<b>-245,228,139.44</b>	<b>-249,143,826.93</b>	<b>63,622,100.61</b>	<b>58,052,864.90</b>
加：投资收益 (亏损以“-”号填列)	10	38,149,701.98	30,808,628.67	3,791,023.00	6,483,943.02
期货损益 (亏损以“-”号填列)	11				
补贴收入	12	12,084,403.00	11,882,720.00		
营业外收入	13	206,832.20	206,832.20	127,615.28	127,615.28
减：营业外支出	14	-65,225.85	-70,456.59	971,973.32	906,556.95
加：以前年度损益调整	15				
四、利润总额 (亏损以“-”号填列)	16	<b>-194,721,976.41</b>	<b>-206,175,189.47</b>	<b>66,568,765.57</b>	<b>63,757,866.25</b>
减：所得税	17	1,458,073.98		21,698,328.23	19,994,667.25
少数股东损益	18	1,198,568.19		859,124.17	
五、净利润 (亏损以“-”号填列)	19	<b>-197,378,618.58</b>	<b>-206,175,189.47</b>	<b>44,011,313.17</b>	<b>43,763,199.00</b>
加：年初未分配利润	20	71,782,981.77	83,697,932.98	18,385,195.13	27,579,746.24
其他转入	21				
六、可供分配的利润	23	<b>-125,595,636.81</b>	<b>-122,477,256.49</b>	<b>62,396,508.30</b>	<b>71,342,945.24</b>
减：提取法定盈余公积	24			4,709,112.74	4,376,319.90
提取法定公益金	25			4,582,960.09	4,376,319.90
提取职工奖励及福利基金	26			105,127.21	
七、可供股东分配的利润	27	<b>-125,595,636.81</b>	<b>-122,477,256.49</b>	<b>52,999,308.26</b>	<b>62,590,305.44</b>
减：应付优先股股利	28				
提取任意盈余公积	29			819,687.16	
应付普通股股利	30			20,840,000.00	20,840,000.00
转作股本的普通股股利	31				
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)	32	<b>-125,595,636.81</b>	<b>-122,477,256.49</b>	<b>31,339,621.10</b>	<b>41,750,305.44</b>
补充资料：	33				
1.出售、处置部门或被投资单位所得收益	34				
2.自然灾害发生的损失	35				
3.会计政策变更增加(或减少)利润总额	36				
4.会计估计变更增加(或减少)利润总额	37				
5.债务重组损失	38				
6.其他	39				

法定代表人：周赤

主管会计工作负责人：范鸿喜

会计机构负责人：邵晓云

现金流量表

表式：会航 03 表  
单位：元

编报单位：上海航空股份有限公司

2003 年 6 月

项 目	行次	母公司金额	合并金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	1,473,737,026.07	1,889,971,191.50
收到的税费返还	3	11,882,720.00	13,521,480.58
收到的其他与经营活动有关的现金	4	1,388,689.54	33,785,659.79
<b>现金流入小计</b>	5	<b>1,487,008,435.61</b>	<b>1,937,278,331.87</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	6	997,643,970.67	1,409,794,525.26
支付给职工以及为职工支付的现金	7	142,755,565.05	156,525,348.32
支付的各项税费	8	108,803,032.64	112,687,534.28
支付的其他与经营活动有关的现金	9	192,231,416.84	229,949,737.49
<b>现金流出小计</b>	10	<b>1,441,433,985.20</b>	<b>1,908,957,145.35</b>
经营活动产生的现金流量净额	11	<b>45,574,450.41</b>	<b>28,321,186.52</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	12		
收回投资所收到的现金	13	10,744,250.00	10,744,250.00
取得投资收益所收到的现金	14	35,426,925.34	36,262,704.28
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	15	17,020.00	17,020.00
收到的其他与投资活动有关的现金	16	248,943,826.56	248,943,826.56
<b>现金流入小计</b>	17	<b>295,132,021.90</b>	<b>295,967,800.84</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	18	-546,016.43	5,398,184.89
投资所支付的现金	19		4,369,800.00
支付的其他与投资活动有关的现金	20		
<b>现金流出小计</b>	21	<b>-546,016.43</b>	<b>9,767,984.89</b>
投资活动产生的现金流量净额	22	<b>295,678,038.33</b>	<b>286,199,815.95</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	23		
吸收投资所收到的现金	24		10,000,000.00
借款所收到的现金	25	862,452,752.42	630,122,752.42
收到的其他与筹资活动有关的现金	26		
<b>现金流入小计</b>	27	<b>862,452,752.42</b>	<b>640,122,752.42</b>
偿还债务所支付的现金	28	1,406,139,114.57	1,149,424,130.57
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	29	94,046,160.77	97,350,352.77
支付的其他与筹资活动有关的现金	30		
<b>现金流出小计</b>	31	<b>1,500,185,275.34</b>	<b>1,246,774,483.34</b>
筹资活动产生的现金流量净额	32	<b>-637,732,522.92</b>	<b>-606,651,730.92</b>
<b>四、汇率变动对现金的影响额</b>	33	<b>-6,392.85</b>	<b>-14,625.08</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额 (" - " 表示减少)</b>	34	<b>-296,486,427.03</b>	<b>-292,145,353.53</b>

现金流量表(续)

表式：会航 01 表  
单位：元

编报单位：上海航空股份有限公司

2003 年 6 月

补充资料	行次	母公司金额	合并金额
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：	35		
净利润（亏损以“-”号填列）	36	-206,175,189.47	-197,378,618.58
加：少数股东本期损益（亏损以“-”号填列）	37		1,198,568.19
减：未确认的投资损失	38		
加：计提的资产减值准备	39	246,765.42	246,765.42
固定资产折旧	40	186,365,118.25	188,272,325.86
无形资产摊销	41	733,459.44	754,003.08
长期待摊费用摊销	42	1,494,842.35	1,789,828.35
待摊费用的减少（减：增加）	43	-4,559,207.27	-4,381,625.52
预提费用的增加（减：减少）	44	32,950,989.57	33,016,213.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	45	-97,996.59	-97,996.59
固定资产报废损失	46		5,230.74
财务费用	47	88,312,811.77	89,733,101.49
投资损失（减：收益）	48	-30,808,628.67	-38,149,701.98
递延税款贷项（减：借项）	49		
存货的减少（减：增加）	50	20,235,093.29	21,872,952.30
经营性应收项目的减少（减：增加）	51	24,337,819.43	48,574,119.73
经营性应付项目的增加（减：减少）	52	-67,461,427.11	-112,812,269.96
其他	53		-4,321,709.08
经营活动产生的现金流量净额	54	<b>65,137,756.21</b>	<b>28,321,186.52</b>
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：	55		
债务转为资本	56		
一年内到期的可转换公司债券	57		
融资租入固定资产	58		
3. 现金及现金等价物净增加情况：	59		
货币资金的期末余额	60	<b>182,882,539.61</b>	<b>234,939,551.83</b>
减：货币资金的期初余额	61	<b>479,368,966.64</b>	<b>527,084,905.36</b>
加：现金等价物的期末余额	62		
减：现金等价物的期初余额	63		
现金及现金等价物净增加额	64	<b>-296,486,427.03</b>	<b>-292,145,353.53</b>

法定代表人：周赤

主管会计工作负责人：范鸿喜

会计机构负责人：邵晓云

## 第八节 备查文件

- 一、载有董事长签名的半年度报告文本；
- 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、公司章程文本。

上海航空股份有限公司  
董事长：周赤  
二 三年八月二日