



**海南航空股份有限公司
二〇〇三年半年度报告**

二〇〇三年八月三十日



目 录

一、重要提示	3
二、公司基本情况	4
三、股本变动及主要股东持股情况	5
四、董事、监事、高级管理人员情况	7
五、管理层讨论与分析	7
六、重要事项	9
七、财务报告	10
八、备查文件	44



一、重要提示

本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、完整性承担个别及连带责任。

公司半年度财务报告未经审计。

公司董事长陈峰先生、首席执行官朱益民先生、财务总监张翼先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。



二、公司基本情况

(一) 法定名称：海南航空股份有限公司（简称“海航”）

英文名称：Hainan Airlines Company LTD（简称“HNA”）

(二) 股票上市地：上海证券交易所

股票简称：海南航空 股票代码：600221

股票简称：海航 B 股 股票代码：900945

(三) 注册地址：海南省海口市机场西路 168 号

办公地址：海南省海口市海秀路 29 号海航发展大厦

邮编：570206

公司网址：<http://www.hnair.com>

电子信箱：webmaster@hnair.com

(四) 法定代表人：陈峰

(五) 董事会秘书：张尚辉

电子邮箱：sh_zhang@hnair.com

董事会证券事务代表：吕广伟

电子邮箱：gw_lv@hnair.com

联系地址：海口市海秀路 29 号海航发展大厦

电话：0898-66739961

传真：0898-66739960

(六) 公司选定的信息披露报纸：

《中国证券报》、《上海证券报》、《香港文汇报》

登载公司半年度报告的国际互联网：<http://www.sse.com.cn>



公司半年度报告备置地点：海口市海秀路 29 号公司证券业务部

(七) 其它有关资料：

公司首次注册或变更注册登记日期、地点：

1989 年 10 月 海口市

企业法人营业执照注册号：企股琼总字第 008368 号

税务登记号码：1150805791

(八) 主要财务数据和指标

项目	报告期	上年年末数	报告期比上年同期增减
流动资产(元)	5,644,204,407	4,592,676,396	22.90%
流动负债(元)	6,216,335,577	4,936,259,896	25.93%
总资产(元)	21,012,810,902	19,400,958,098	8.31%
股东权益(元)	1,431,518,151	2,382,945,724	-39.93%
每股净资产(元/股)	1.96	3.26	-39.87%
调整后的每股净资产	0.86	2.31	-62.89%
项目	报告期	上年同期	报告期比上年同期增减
净利润(元)	-980,637,685	56,812,027	-1826%
扣除非经常损益后的净利润(元)	-968,357,187	57,866,320	-1773%
每股收益(元/股)	-1.34	0.078	-1818%
净资产收益率(%)	-69	2.54	-2817%
经营活动产生的现金流量净额	-946,295,618	517,479,489	-283%

注 1：扣除非经营性损益项目包括：

非经常损益项目	金额
营业外收入	-861,450
营业外支出	13,141,948
合计	12,280,498



三、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没有发生变动。

(二) 公司报告期末股东总数为 121,269 户。

(三) 报告期末前十名股东持股情况 (截至 2002 年 6 月 30 日):

股东名称 (全称)	年度内增减	年末持股数量	比例 (%)	股份类别 (已流通或未流通)	质押或冻结的股份数量	股东性质 (国有股东或外资股东)
American Aviation LTD (非流通外资股东)	无	108,043,201	14.80	未流通	无	外资
海航集团有限公司	无	53,412,696	7.31	未流通	无	
海南琪兴实业投资有限公司	无	53,130,708	7.28	未流通	无	
中国光大 (集团) 总公司	无	33,207,818	4.55	未流通	无	
海南金城国有资产经营管理有限责任公司	无	17,289,355	2.37	未流通	无	国有
中国国际旅行社总社	无	6,480,000	0.89	未流通	无	
交通银行海南省分行	无	6,480,000	0.89	未流通	无	
北京田野商贸总公司	无	4,230,000	0.59	未流通	无	
中工信托投资公司海南办事处	无	3,240,000	0.44	未流通	无	
中国教育信托投资有限公司	无	2,970,000	0.41	未流通	无	
前十名股东关联关系的说明	本公司前 10 名股东不存在关联关系					
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	股东名称				约定持股期限	

(四) 报告期内公司主要股东未发生变化。



四、董事、监事、高级管理人员基本情况

(一) 报告期内董事、监事、高级管理人员持有公司股票未发生变动。

(二) 董事、监事、高级管理人员新聘或解聘情况：

经公司第四届第一次董事会审议通过，聘任王英明先生担任公司常务执行副总裁。

五、管理层讨论与分析

报告期内经营情况

1、主营业务范围及经营状况

本公司主要从事航空客货运输。2003 年上半年，公司围绕“迎接新的机遇和挑战，全面提升集团核心竞争力，创建世界级品牌，为实现集团第二次飞跃奠定坚实基础”的工作方针，面对突发的“非典”疫情，公司董事会采取了快速反应，精密布控，预测准确，调整得当，将“非典”的影响减少到最低线，取得了抗击“非典”的阶段性胜利。

上半年共安全飞行 43,978 班次；运输旅客 284.36 万人次；；运输总周转量 42,242.22 万吨公里。公司上半年完成主营业务收入 19.24 亿元，其中航空客运收入 17.22 亿元，占主营业务收入的 89.5%，货运及逾重行李收入 0.91 亿元，占主营业务收入的 4.7% 其余专包机等收入 1.11 亿元，占主营业务收入的 5.8%，上半年主营业务利润-4.68 亿元，净利润-98,064 万元。

(1) 分产品主营业务收入情况



分行业	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(%)
航空运输	1,924,304,586	2,299,835,901	-16.33	-14.45	51.25	-134.07

(2) 分地区主营业务收入情况

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减(%)
华南	1,096,549,808	-23.6
华北	597,720,837	-17.5
其他	230,033,941	157.4

2、扣除“非典”因素的影响，报告期内公司利润构成、主营业务或其结构、主营业务盈利能力未发生重大变化。

3、报告期内，没有对公司利润产生重大影响的其他经营业务活动。

4、经营中的问题与困难

公司主营航空运输业，上半年受“非典”疫情影响，航空运输业遭受灾难性打击，非典期间公司旅客周转量和旅客运输量分别比去年同期下降83.4%和81.6%，飞机班次和飞行小时也分别比去年同期下降57.1%和54.3%；同时，“非典”期间公司用于防治“非典”方面的专项投入大幅增加，公司2003年半年度业绩首次出现亏损。

国家信息中心预测，中国受“SARS”影响，全年经济运行将呈“U”型增长。第一季度最高，二、三季度最低，第四季度会快速回升。民航总局认为，“SARS”过后中国航空运输市场会呈现反弹，国内航空运输市场可望四季度至明年春节后复苏，今年航空运输总周转量力争不低于去年水平，尤其是四季度，旅客运输量将达到并将超过去年同期水平。纵观下半年，“非典”影响仍未完全消除，公司经营形势依然十分严峻。



（二）报告期内投资情况

1、截止 2000 年 12 月 31 日，本公司前次募集资金已全部使用完毕，报告期内没有募集资金投资事项。

2、报告内无重大非募集资金投资事项。

（三）预测本年至下一报告期期末的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和说明。

今年上半年“非典”疫情对公司生产经营造成重大影响，致使公司上半年经营出现较大幅度亏损，因亏损数额较大，预计公司 2003 年 1-9 月经营业绩仍将亏损。

六、重要事项

（一）公司治理情况

公司的公司治理实际情况与中国证监会有关文件的要求不存在差异。

（二）公司上年度利润分配方案的执行情况

经 2002 年年度股东大会审议通过，公司以 2002 年末总股本 730,252,801 股为基数，向全体股东按每 10 股派发红利 0.20 元（含税）进行了利润分配，（见 6 月 14 日《上海证券报》《中国证券报》《香港文汇报》）。流通 A 股、B 股、内部职工股、部分定向募集法人股红利派发已于 2002 年 8 月 12 日通过中国证券登记结算公司上海分公司实施完毕。

公司中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

（三）报告期内公司没有发生及以前期间发生延续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。



(四) 报告期内公司没有发生及以前期间发生延续到报告期的重大资产收购、出售以及企业收购、兼并等事项。

(五) 报告期内重大关联交易事项

关联公司名称	关系	交易性质	2003年 1-6月	2002年 1-6月
海南美亚航油有限公司	联营公司	支付航油款	80,131	69,300
海口美兰机场有限责任公司	联营企业	支付起降服务费、货运中心租金、柜台租金等	50,214	9,309
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	0	1,880

(六) 重大合同

- 1、报告期内没有发生及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、报告期内没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大担保合同。
- 3、报告期内没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大委托理财事项。
- 4、持有公司股份5%以上(含5%)的股东没有在报告期内发生或以前期间发生但延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。
- 5、公司本期财务报告未经审计。
- 6、本公司没有其他重大事项。

七、财务报告（未经审计）

（一）会计报表

海南航空股份有限公司资产负债表

单位：人民币元

资产	附注	2003 年 6 月 30 日		2002 年 12 月 31 日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产：					
货币资金	5 (1)	1,621,683,793	1,206,592,553	1,401,040,101	818,755,914
短期投资		-	-	-	-
应收票据		-	-	-	-
应收股利		-	2,253,208	-	2,253,208
应收利息		-	-	-	-
应收账款	5 (2)	488,397,130	50,762,593	412,831,320	11,115,313
其他应收款		1,533,744,770	1,400,219,907	958,393,639	764,340,093
预付账款	5 (3)	544,751,213	413,771,643	455,880,910	325,831,957
应收补贴款		-	-	-	-
存货	5 (4)	1,390,220,910	1,147,189,544	1,308,563,989	1,040,508,355
待摊费用	5 (5)	65,406,592	40,419,480	55,966,438	37,012,874
一年内到期的长期债		-	-	-	-
其他流动资产		-	-	-	-
流动资产合计		5,644,204,407	4,261,208,928	4,592,676,396	2,999,817,714
长期投资：					
长期股权投资	5 (6)	1,023,550,140	2,525,285,380	991,903,099	2,790,152,796
长期债权投资		-	-	-	-
长期投资合计		1,023,550,140	2,525,285,380	991,903,099	2,790,152,796
其中：合并价差		155,964,981	-	164,796,397	
固定资产：	5 (7)				
固定资产原值		15,029,854,070	10,905,729,672	14,382,792,724	9,790,075,391
减：累计折旧		2,211,177,378	944,151,731	2,286,944,012	701,072,563
固定资产净值		12,818,676,692	9,961,577,941	12,095,848,712	9,089,002,828
减：固定资产减值准备		-	-	-	-
固定资产净额		12,818,676,692	9,961,577,941	12,095,848,712	9,089,002,828
工程物资		-	-	-	-
在建工程	5 (8)	613,628,412	199,565,686	817,244,036	437,622,371
固定资产清理		-	-	-	-
固定资产合计		13,432,305,104	10,161,143,627	12,913,092,748	9,526,625,199
无形资产及其他资产：					
无形资产	5 (9)	19,693,712	-	20,004,945	-
长期待摊费用	5 (10)	662,813,187	367,914,463	560,942,021	330,393,027
其他长期资产	5 (11)	230,244,352	230,244,352	322,338,889	322,338,889
无形资产及其他资产		912,751,251	598,158,815	903,285,855	652,731,916
资产总计		21,012,810,902	17,545,796,749	19,400,958,098	15,969,327,625

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分



海南航空资产负债表 (续)

单位: 人民币元

负债及所有者权益	附注	2003 年 6 月 30 日		2002 年 12 月 31 日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债:					
短期借款	5 (12)	3,245,576,468	1,612,576,468	2,157,869,647	895,869,647
应付票据	5 (13)	652,016,016	652,016,016	266,541,012	161,477,989
应付账款	5 (14)	268,670,825	425,426,529	393,783,867	480,653,219
预收账款		58,834,350	-	54,292,647	21,416,990
应付工资		88,466	-1,269	214,725	-1,269
应付福利费		14,397,500	-	12,441,579	-
应付股利	5 (15)	38,358,738	38,358,738	40,210,858	38,558,738
应交税金	5 (16)	157,683,750	149,945,731	137,384,560	127,849,479
其他应交款	5 (17)	24,675,030	1,287,641	62,118,596	1,287,339
其他应付款		241,565,509	478,731,624	432,151,224	485,517,050
预提费用	5 (18)	432,533,396	400,924,768	311,401,202	186,068,754
国内票证结算	5 (19)	36,891,961	-	54,711,071	1,552
国际票证结算		4,036,709	-	4,048,174	-
预计负债		-	-	-	-
一年内到期的长期负债	5 (20)	1,041,006,858	857,410,874	979,880,624	821,482,624
其他流动负债		-	-	-	-
流动负债合计		6,216,335,577	4,616,677,120	4,907,049,784	3,220,182,112
长期负债:					
长期借款	5 (21)	8,720,354,762	8,394,517,937	7,559,632,904	7,233,796,078
应付债券	5 (22)	-	-	-	-
长期应付款	5 (23)	3,406,852,865	2,686,324,567	3,089,050,910	2,625,035,325
专项应付款		20,000,000	-	20,000,000	-
其他长期负债	5 (24)	402,712,017	402,712,017	464,111,317	464,111,317
长期负债合计		12,549,919,644	11,483,554,521	11,132,795,131	10,322,942,720
递延税项					
递延税款贷项		-	-	-	-
负债合计		18,766,255,221	16,100,231,641	16,039,844,915	13,543,124,832
少数股东权益:					
少数股东权益		815,037,530	-	948,957,347	-
股东权益:					
股本		730,252,801	730,252,801	730,252,801	730,252,801
资本公积		1,038,405,919	1,038,405,919	1,038,405,919	1,038,405,919
盈余公积		173,080,075	173,080,075	173,080,075	173,080,075
其中:公益金		54,422,220	54,422,220	54,422,220	54,422,220
未分配利润		-510,220,644	-496,173,687	470,417,041	484,463,998
股东权益合计		1,431,518,151	1,445,565,108	2,412,155,836	2,426,202,793
负债和股东权益总计		21,012,810,902	17,545,796,749	19,400,958,098	15,969,327,625

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分

单位负责人: 陈峰 主管会计工作的公司负责人: 朱益民 会计机构负责人: 张翼



海南航空股份有限公司利润及利润分配表

单位：人民币元

项目	附注	2003 年 1-6 月		2002 年 1-6 月	
		合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	5 (30)	1,924,304,586	1,079,726,901	2,249,280,234	1,417,583,147
减：民航建设基金		37,458,071	-	40,031,209	-
主营业务成本		2,299,835,901	1,294,904,265	1,520,564,601	922,007,178
主营业务税金及附加	5 (31)	54,891,028	30,853,229	72,717,320	46,780,244
二、主营业务利润		-467,880,414	-246,030,593	615,967,104	448,795,725
加：其他业务利润	5 (32)	-5,507,941	-7,248,240	11,128,033	10,742,844
减：营业费用		136,929,367	78,610,909	125,035,724	78,567,318
管理费用		174,040,544	103,006,655	123,208,453	74,138,550
财务费用	5 (33)	315,330,739	248,626,314	294,971,953	252,857,357
三、营业利润		-1,099,689,005	-683,522,710	83,879,006	53,975,343
加：投资收益	5 (34)	-7,116,370	-283,790,332	661,057	11,427,356
补贴收入	5 (35)	5,100,000	-	955,602	-
营业外收入	5 (36)	861,450	136,881	5,106,884	630,292
减：营业外支出	5 (36)	13,141,948	12,942,156	1,870,637	1,398,965
四、利润总额		-1,113,985,873	-980,118,316	88,731,912	64,634,027
减：所得税		1,310,264	519,369	8,367,162	7,822,000
少数股东损益		-134,658,452	-	23,552,723	-
五、净利润		-980,637,685	-980,637,685	56,812,027	56,812,027
加：年初未分配利润		470,417,041	484,463,998	331,043,811	345,090,768
其他转入				-	-
六、可供分配的利润		-510,220,644	-496,173,687	387,855,838	401,902,795
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		-510,220,644	-496,173,687	387,855,838	401,902,795
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		-510,220,644	-496,173,687	387,855,838	401,902,795

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分

单位负责人：陈峰 主管会计工作的公司负责人：朱益民 会计机构负责人：张翼



一、经营活动产生的现金流量：	合并	母公司
提供劳务收到的现金	1,911,848,438	1,416,593,779
收到的税费返还	5,243,871	0
收到的其他与经营活动有关的现金	228,317,726	136,881
现金流入小计	2,145,410,035	1,416,730,660
购买商品、劳务支付的现金	1,865,510,006	837,036,254
支付给职工以及为职工支付的现金	156,629,335	52,652,919
支付的各种税款	97,591,921	48,284,794
支付的其他与经营活动有关的现金	971,974,391	925,733,847
现金流出小计	3,091,705,653	1,863,707,814
经营活动产生的现金流量净额	-946,295,618	-446,977,154
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	5,850,000	0
取得投资收益所收到的现金	957,038	957,038
处置固定资产等所收到的现金	2,538,653	1,248,019
收到的其他与投资活动有关的现金	415,574	0
现金流入小计	9,761,264	2,205,057
购固定资产、无形资产所支付的现金	673,887,888	616,488,386
投资支付的现金	22,672,500	0
支付的与投资活动有关的现金	318,211	0
现金流出小计	696,878,599	616,488,386
投资活动产生的现金流量净额	-687,117,335	-614,283,329
三、筹资活动产生的现金流量：	0	0
吸收投资所收到的现金	0	0
借款所收到的现金	3,877,272,237	3,219,272,237
收到的其他与筹资活动有关的现金	903,967,501	721,000,000
现金流入小计	4,781,239,738	3,940,272,237
偿还借款所支付的现金	1,628,843,181	1,341,843,181
分配股利、利润或偿还利息所支付的现金	313,365,798	243,016,572
支付的其他与筹资活动有关的现金	984,973,994	906,315,361
现金流出小计	2,927,182,973	2,491,175,114
筹资活动产生的现金流量净额	1,854,056,765	1,449,097,123
五、汇率变动对现金的影响额	0	0
现金净流量合计	220,643,812	387,836,639

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分



海南航空股份有限公司 2003 年 1-6 月现金流量表

单位：人民币元

附注

1、将净利润调节为经营活动的现金流量	合并	母公司
净利润	-980,637,685	-980,637,685
加：少数股东收益	-134,658,452	0
加：计提的资产减值准备	0	0
固定资产折旧	352,535,736	239,978,766
无形资产摊销	17,139,213	16,838,199
长期待摊费用摊销	68,784,988	48,394,562
待摊费用减少（减：增加）	-9,475,973	-3,406,605
预提费用增加（减：减少）	102,190,931	209,046,273
处置固定资产、无形资产及长期资产损失（减收益）	13,036,050	12,942,156
固定资产报废损失	0	0
财务费用	312,666,615	248,626,314
投资损失（减收益）	7,116,370	283,790,332
存货的减少（减：增加）	-82,168,026	-107,192,293
经营性应收项目的减少（减：增加）	-359,574,370	-794,965,973
经营性应付项目的增加（减：减少）	-241,415,884	379,608,802
其他	-11,835,132	0
经营活动产生的现金流量净额	-946,295,618	-446,977,154
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
融资租赁固定资产	0	0
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	1,621,683,912	1,206,592,553
减：现金的期初余额	1,401,040,101	818,755,914
加：现金等价物的期末余额	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	220,643,811	387,836,639

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分

单位负责人：陈峰 主管会计工作的公司负责人：朱益民 会计机构负责人：张翼



合并

项 目	2002 年 12 月 31 日	本期增加数	本期转回数	2003 年 6 月 30 日
一、坏账准备合计	76,715,825			76,715,825
其中：应收账款	31,590,017			31,590,017
其他应收款	45,125,808			45,125,808
二、短期投资跌价准备合计				
其中：股票投资				
债券投资				
三、存货跌价准备合计	18,279,237			18,279,237
其中：高价周转件	16,377,727			16,377,727
航材	1,818,174			1,818,174
消耗件				
机供品	83,336			83,336
四、长期投资减值准备合计	5,000,000			5,000,000
其中：长期股权投资	5,000,000			5,000,000
长期债权投资				
五、固定资产减值准备合计				
其中：房屋、建筑物				
机器设备				
六、无形资产减值准备				
其中：专利权				
商标权				
七、在建工程减值准备	12,000,000			12,000,000
八、委托贷款减值准备				



母公司

项 目	2002 年 12 月 31 日	本期增加数	本期转回数	2003 年 6 月 30 日
一、坏账准备合计	9,774,187		-	9,774,187
其中：应收账款	4,381,582			4,381,582
其他应收款	5,392,605			5,392,605
二、短期投资跌价准备合计				
其中：股票投资				
债券投资				
三、存货跌价准备合计	18,279,237			18,279,237
其中：高价周转件	16,377,727			16,377,727
航材消耗件	1,818,174			1,818,174
机供品	83,336			83,336
四、长期投资减值准备合计	5,000,000			5,000,000
其中：长期股权投资	5,000,000			5,000,000
长期债权投资				
五、固定资产减值准备合计				
其中：房屋、建筑物				
机器设备				
六、无形资产减值准备				
其中：专利权				
商标权				
七、在建工程减值准备	12,000,000			12,000,000
八、委托贷款减值准备				

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分

单位负责人：陈峰 主管会计工作的公司负责人：朱益民 会计机构负责人：张翼



(二) 会计报表附注 (单位: 千元)

2003 年 1 月 1 日至 2003 年 6 月 30 日

(本附注除特别注明外, 均以人民币千元列示)

1、公司的基本情况

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

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

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

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

(5) 1997 年 4 月 18 日,经国务院证券委员会证委发[1997]24 号文批准,本公司于 1997 年 6 月溢价发行每股面值为人民币一元的 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。

2、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

本公司根据《企业会计准则》和《企业会计制度》的规定编制会计报表。

(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

外币业务按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇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进行调整, 产生的汇兑损益计入当期损益。

(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账龄分析法计提坏账准备。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：

账龄	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单独估计坏账。

(8) 存货核算方法

存货主要包括高价周转件、航材消耗件、机上供应品及低值易耗品等。本公司董事会根据中国民用航空总局颁发的《民航运输企业高价周转件以摊销形式计入成本的试行办法》的通知，并结合本公司特点制定的高价周转件的核算方法为：高价周转件和航材消耗件以计划成本入账，实际成本（包括高价周转件的大修理费用）与计划成本之间的差额计入存货成本差异；其中，高价周转件的计划成本及成本差异于购入当年不摊销，自次年起按六年平均摊销；航材消耗件于领用时结转成本，月末根据综合差异率计算结转成本差异。机上供应品按实际成本入账，并于使用时转作成本费用。高价周转件、航材消耗件及机上供应品于年末按成本与市价孰低法计提存货跌价准备。

低值易耗品采用一次摊销法。

(9) 长期投资核算方法

1) 长期股权投资

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

b 长期股权投资差额的摊销方法和期限：初始投资成本与投资时应享有被投资企业所有者权益份额之间的差额，作为股权投资差额，按一定的期限摊销计入损益。合同规定了投资期限的，按投资期限平均摊销；合同没有规定投资期限的，股权投资借方差额按 10 年平均摊销，贷方差额按 10 年平均摊销。



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，计提长期投资减值准备。

(10) 固定资产计价和折旧方法

本公司的固定资产是指使用年限在 1 年以上的飞机及飞机发动机、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计价。

固定资产折旧以预计使用年限在预留 5% 残值后采用直线法计算，其预计使用年限一般为：

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
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

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。

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

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，如固定资产大修理支出、租入固定资产的改良支出（包括与融资租入以及经营租入飞机相关的飞机改装监造费）、飞行人员培训费等，依据费用项目的受益期限按 3-7 年平均摊销。

(15) 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，融资租赁固定资产及长期应付款均按租赁合同确定的最低租赁付款额计价。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。

(16) 收入确认的方法：

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。

(17) 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。

(18) 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的为利润分配标准。

(19) 合并会计报表编制方法

根据财政部《合并会计报表暂行规定》，本公司编制了 2002 年 12 月 31 日的合并报表。合并范围为母公司拥有其 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，合并会计报表按《合并会计报表暂行规定》及有关补充规定的要求编制，所有公司间的重大交易和往来均在合并会计报表中抵销。

3、税项

(1) 企业所得税

1) 母公司所得税：

a 根据海南省人民政府的琼府[1988]27 号文规定，本公司适用 15% 的企业所得税税率，依据海南省地方税务局琼地税发[2001]360 号《海南省地方税务局关于海南航空股份有限公司享受企业所得税优惠政策问题的批复》，本公司 2001 年度应纳税所得额的 38.8% 部分可享受减半优惠，即该部分的适用税率为 7.5%。



b 根据海南省人民政府的琼府[1998]27 号文规定，股份公司适用 15%的企业所得税税率。

2) 子公司所得税：

a 海南金鹿航空销售有限公司（“金鹿”）从开始获利的年度起，第一年免征企业所得税，第二年减半征收企业所得税；金鹿 1996 年开始获利，故金鹿 1999 年至 2002 年均按所得税率 15%缴纳企业所得税；

b 海南航空公务服务有限公司（“公务公司”）从开始获利的年度起，第一年免征企业所得税，第二年减半征收企业所得税；公务公司自 2001 年度进入第一个获利年度，故公务公司 2001 年免征企业所得税，2002 年减按 7.5%缴纳企业所得税，2003 年按 15%缴纳企业所得税；

c 海南航空食品有限公司（“食品公司”）自获利年度起可享受二免三减半的税收优惠政策。食品公司 1997 年开始获利，故 1999 年至 2001 年减按 7.5%缴纳企业所得税，2002 年开始按所得税率 15%缴纳企业所得税；

d 中国新华航空有限责任公司（“新华航空”）适用 33%的所得税税率；根据北京市朝阳区国家税务局国税朝字[1999]013 号批复通知书核准新华航空 1996 年至 1998 年的亏损金额 229,655 千元可依据企业所得税暂行条例的有关规定作为以后年度应纳税所得额的抵减项进行弥补，故新华航空 2001 年至 2003 年无需计缴企业所得税。

e 长安航空有限责任公司（“长安航空”）适用 33%的所得税税率，根据陕西省地方税务局“陕地税函[2002]55 号”文件关于“陕西省地方税务局关于免征长安航空有限责任公司企业所得税的批复”，长安航空有限责任公司 2001、2002 年免征企业所得税，2003 年所得税减半征收企业所得税。

f 山西航空有限责任公司（“山西航空”）适用 33%的所得税税率。

(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%

(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。

4、控股子公司及合营企业



本公司的合并报表包括公司本部及下表所列子公司截至 2003 年 6 月 30 日的会计报表,其内部重大交易及往来均于编制合并报表时互相抵销。

2003 年 6 月 30 日纳入本公司合并报表的主要子公司的资料如下:

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

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

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

C、海南航空食品有限公司(“食品公司”)是由本公司与香港海南航空食品有限公司共同出资组建的中外合资经营企业,公司于 1994 年 3 月 28 日成立,注册资本为人民币 31,000,000 元,出资比例分别为 51%及 49%。截至 1999 年 2 月 10 日,双方已缴足其应缴的注册资本,并业经海南振华会计师事务所验证。



D、中国新华航空有限责任公司（“新华航空”）是由本公司、神华集团有限责任公司和海航集团有限公司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%，截至 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，截止 2002 年 12 月 31 日，本公司持有新华航空有限责任公司 60% 的股权。

E、长安航空有限责任公司（“长安航空”）是由本公司与长安航空实业公司及海航集团有限公司共同出资组建，长安航空注册资本为人民币 754,390 千元，本公司出资 200,000 千元，占注册资本的 26.51%，截至 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 13.84%，海航集团有限公司持有 12.65%，故本公司自 2001 年 11 月 1 日起将长安航空纳入合并范围进行合并。

F、山西航空有限责任公司（“山西航空”）是由本公司与山西航空实业公司及长安航空有限责任公司共同出资组建，注册资本为人民币 3.2 亿元，本公司出资人民币 28,500 万元，占注册资金的 89.06%；山西航空实业公司以净资产作价人民币 2,000 万元出资，占注册资本的 6.25%；长安航空有限责任公司出资 1,500 万元出资，占注册资本的 4.69%。截止 2002 年 9 月 30 日，各方股东均已缴足出资额，业经太原市中远会计师事务所（有限公司）验证。山西航空于 2002 年 10 月 10 日领取山西省工商行政管理局核发的营业执照，故本公司自 2002 年 11 月 1 日起将山西航空纳入合并范围进行合并。

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

5、会计报表附注

（1）货币资金

项目	2003年6月30日	2002年12月31日
现金	1,283	30,828
银行存款	1,492,971	1,331,559
其他货币资金	127,430	38,653
合计	1,621,684	1,401,040



期末货币资金中包括以下外币资金：

外币名称	外币	汇率	2003年6月30日
美元	5,763	8.2898	47,777
港币	414	1.0631	441
其他	27		119
合计			48,337

(2) 应收款项 (含应收账款和其他应收款)

1) 应收账款账龄如下：

项目	2003年6月30日			2002年12月31日		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	440,579	85	0	397,289	89	0
1-2年	38,436	7	5,982	6,434	1	1,576
2-3年	5,564	1	1,268	2,058	1	689
3年以上	35,408	7	24,340	38,640	9	29,325
合计	519,987	100	31,590	444,421	100	31,590

应收账款欠款前五名单位金额合计为总计 120,951 千元,占全部应收账款余额的 23.3%。

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

2) 其他应收款账龄如下：

项目	2003年6月30日			2002年12月31日		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	1,180,965	75	0	701,013	70	0
1-2年	223,555	14	14,840	135,559	13	12,312
2-3年	90,025	6	12,221	70,748	7	12,164
3年以上	84,326	5	18,065	96,200	10	20,650
合计	1,578,871	100	45,126	1,003,520	100	45,126

其他应收款应收欠款前五名单位金额合计为 688,590 千元,占其他应收款总额的



43.6%。

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 7 所列），本公司董事会认为本公司之关联公司的应收款项不存在不能收回之风险，不计提坏账准备；飞机租赁押金、关税保证金，属于到期可收回款项，不计提坏账准备。其余其他应收款按账龄分析法计提坏账准备。

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 32,467 千元。

（3）预付账款

项目	2003 年 6 月 30 日		2002 年 12 月 31 日	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	427,509	78	278,439	61
1 - 2 年	91,688	17	168,928	37
2 - 3 年	22,014	4	6,014	1
3 年以上	3,540	1	2,500	1
合计	544,751	100	455,881	100

预付账款中无预付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

（4）存货及跌价准备

项目	2003年6月30日		2002年12月31日	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
高价周转件	1,234,452	16,378	1,184,136	16,378
航材消耗件	137,883	1,818	115,274	1,818
机上供用品	12,590	83	7,686	83
低值易耗品	7,475	-	9,315	-
其它	16,100	-	10,432	-
合计	1,408,500	18,279	1,326,843	18,279

（5）待摊费用

项目	2003年6月30日	2002年12月31日	结存原因
飞机租金	60,360	54,049	正常受益期结存
飞机保险费	2,060	-	正常受益期结存



其他	2,987	1,917	正常受益期结存
合计	65,407	55,966	

(6) 长期股权投资

1) 长期股权投资包括：

项目	2003 年 6 月 30 日	2002 年 12 月 31 日
对联营公司投资：	677,327	676,569
其他股权投资：	195,258	155,538
合计	872,585	832,107
新华长期股权投资差额	55,302	58,688
长安长期股权投资差额	8,231	8,725
山西长期股权投资差额	92,431	97,383
减：长期股权投资减值准备	5,000	5,000
长期股权投资净值	1,023,550	991,903

2) 长期股权投资明细：

项目	2003 年 6 月 30 日	2002 年 12 月 31 日	投资比率	减值准备	备注
对联营公司投资：					
海口美兰机场责任有限公司	501,354	501,023	30%		
海航飞机维修公司	28,951	28,951	48%		
金鹿公务机有限公司	-	-	0%		
海南海航航空进出口有限公司	7,864	7,436	30%		
海南阳光城高尔夫球俱乐部	34,000	34,000	34%		
幸运国际旅行社有限公司	21,854	21,854	44%		
新达国际运输代理公司	2,323	2,323	49%		
北京天辰展示工程公司	1,038	1,038	20%		
北京燕京饭店有限责任公司	69,998	69,998	40%		
北京视觉空间有限公司	3,001	3,001	30%		
北京恒实房地产开发有限公司	5,800	5,800	20%		
深圳航空大酒店	1,145	1,145	25%		
对联营公司投资小计	677,327	676,569			-
其他股权投资：					
海航酒店有限责任公司	58,161	58,161	19.00%		
航空旅业	3,274	3,274	3.30%		
海南美兰机场股份有限公司	6,906	6,906	2.20%		



海南新国宾馆有限公司	15,000	15,000	15.00%		
民航信息网络股份有限公司	29,860	29,860	3.35%		
海南发展银行	5,000	5,000	0.30%	5,000	A
扬子江快运公司	30,000	30,000	15.00%		
重庆长江国际租赁有限公司	19,880	-	16.65%		B
神华财务有限公司	5,000	5,000	1.60		
其他投资	22,177	2,337		-	
其他股权投资小计	195,258	155,538		5,000	
长期股权投资合计	872,585	832,107	-	5,000	

A 中国人民银行 1998 年 6 月 21 日发布公告 : 鉴于海南发展银行不能及时支付到期债务, 为了保护债权人的合法权益, 于 1998 年 6 月 21 日关闭海南发展银行, 同时指定中国工商银行托管海南发展银行的债权债务。对本公司投资款, 中国工商银行已出具了确认函, 但截止 2002 年 12 月 31 日尚无结果。鉴于以上情况, 对本公司投资海南发展银行的投资款计提 100% 投资减值准备。

B 本年新增对重庆长江国际租赁有限公司投资 19,880 千元, 占股权比率 16.55 % ; 其他长期投资的增加主要是对子公司新华航空和长安航空对北京科航投资有限公司的其他类投资增加 19,840 千元。

3) 权益法核算投资单位的情况 :

项目	初始投资额	追加投资额	累计权益法收益	累计增减额	2003 年 6 月 30 日
海口美兰机场责任有限公司	198,520	205,230	97,604	302,834	501,354
海航飞机维修公司	50,000	-19,517	-1,532	-21,049	28,951
海南海航航空进出口有限公司	3,000	-	4,864	4,864	7,864
海南阳光城高尔夫球俱乐部	34,000	-	-	-	34,000
幸运国际旅行社有限公司	22,000	-	-146	-146	21,854
北京燕京饭店有限责任公司	11,269	62,120	-3,391	58,729	69,998
北京视觉空间有限公司	3,000	-	1	1	3,001
新达国际运输代理公司	3,312	-	-989	-989	2,323
北京恒实房地产开发有限公司	5,800	-	-	-	5,800
北京天辰展示工程公司	1,038	-	-	-	1,038
深圳航空大酒店	5,082	-	-3,937	-3,937	1,145
合计	337,021	247,833	92,474	340,307	677,327



4) 本公司长期股权投资差额情况如下：

项目	初始金额	2002 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	2003 年 6 月 30 日
新华	70,669	58,688	-	3,386	55,302
长安	9,878	8,725	-	494	8,231
山西	99,033	97,383	-	4,952	92,431
合计	179,580	164,796	-	8,831	155,965

(7) 固定资产及折旧

项目	房屋建筑物	融资租入飞机及发动机	购入飞机及发动机	运输设备	其他设备	合计
原值						
2002 年 12 月 31 日	1,711,475	5,422,120	6,858,079	157,400	233,719	14,382,793
本期增加	20,656	1,391,899	831,441	4,661	26,325	2,274,982
其中：在建工程转入	16,223	-	-	-	4,520	20,743
本期减少	20,507	812,516	789,632	4,617	649	1,627,921
其中：出售、置换	17,260	-	24,079	-	-	41,339
2003 年 06 月 30 日	1,711,623	6,001,503	6,899,889	157,444	259,396	15,029,854
累计折旧						
2002 年 12 月 31 日	111,007	1,230,390	819,082	63,373	63,092	2,286,944
本期提取	24,034	101,772	197,854	21,875	13,906	359,439
本期减少	2,270	42,032	387,983	2,128	793	435,206
2003 年 06 月 30 日	132,771	1,290,129	628,953	83,120	76,204	2,211,177
净值						
2003 年 06 月 30 日	1,578,852	4,711,374	6,270,935	74,324	183,191	12,818,677
2002 年 12 月 31 日	1,600,468	4,191,730	6,038,997	94,027	170,627	12,095,849

本期融资租赁飞机增加 1,391,899 千元，主要是增加一架 767 飞机和两架 737-300 飞机，此三架飞机都系售后回租；

本期融资租赁减少 812,516 千元，购入飞机及发动机增加主要系对一架融资租赁 767 飞机进行提前买断所致；

本期购入飞机及发动机减少 789,632 千元主要是售后回租两架 737-300 飞机所



致。

(8) 在建工程

1) 基本情况

项目	2003 年 6 月 30 日	2002 年 12 月 31 日
飞机发动机预付款	316,165	534,030
工程项目	309,464	295,214
合计	625,628	829,244
在建工程减值准备	12,000	12,000
在建工程净值	613,628	817,244

2) 飞机及发动机预付款变动明细表

项目名称	2002 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入固定资产	其他减少数	2003 年 6 月 30 日
D-328 (21 架费用)	58,287	-	-	-	58,287
B767 飞机	475,677	600,217	-	818,016	257,877
L-60 飞机	66	-	-	66	-
飞机预付款合计	534,030	600,217	0	818,082	316,165

上述其他减少数主要是由于本公司于 2003 年度将一架 B767 飞机在未转固定资产以前进行出售并以经营租赁方式租回所致。

3) 工程项目变动明细表

项目名称	2002 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入固定资产	其他减少数	2003 年 6 月 30 日
会馆三期	37,298	-	15,300	-	21,998
琼海基地二期	773	520	-	-	1,293
上海兴国路土地	77,848	-	-	-	77,848
亚洲豪苑	20,842	-	923	-	19,919
天海苑	27,684	-	-	-	27,684
北京基地	2,107	-	-	0	2,107
天竺二期工程	8,121	7,198	-	0	15,319
咸阳生产基地	77,151	21,738	-	-	98,888
高层住宅楼	16,133	4,368	-	-	20,501
白龙住宅	14,540	452	-	-	14,991



其他	12,716	719	4,520	0	8,916
工程项目合计	295,213	34,994	20,743	0	309,464

本期减少 20,743 千元主要系会馆三期工程交付使用转固所致。

4) 在建工程减值准备

项目	2002 年 12 月 31 日	本期增加	减少数	2003 年 6 月 30 日
上海兴国路土地	12,000	0	0	12,000
合计	12,000	0	0	12,000

本公司经对上述在建工程的价值进行检查，认为上海兴国路土地发生减值，为此根据企业会计制度要求对该工程项目计提减值准备 12,000 千元。

(9) 无形资产

项目	土地使用权
取得方式	购买
原值	21,081
2002 年 12 月 31 日	20,005
本期增加	-
本期摊销	311
累计摊销	1,387
2003 年 6 月 30 日	19,694
剩余摊销年限	22-38 年

(10) 长期待摊费用

项目	2002 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	2003 年 6 月 30 日	原始发生额	剩余摊销年限	累计摊销额
经营租赁固定资产改良支出	113,885	63,871	17,655	160,102	208,866	1-7年	48,764
飞机改装监造费	69,453	1,646	11,692	59,406	208,019	1-7年	148,612
飞行员培训费	268,558	40,597	23,016	286,139	366,197	1-7年	80,057
天竺基地租赁费	19,879	22	525	19,376	26,565	26年	7,189
天津停机坪使用费	9,093	-	208	8,885	9,760	23年	875
其他	80,074	64,564	15,733	128,905	321,429	1-7年	192,524
合计	560,942	170,699	68,828	662,813	1,140,835		478,022



(11) 其他长期资产

项目	2002年12月31日	本期增加	本期摊销	2003年6月30日	原始发生额	剩余摊销年限	累计摊销额
自 Sumisho Aircraft Asset Management B.V 经营回租 B737-800 飞机	62,317		4,079	58,238	65,744	7 年	7,506
自 Mc. Aviation Financial Services (Europe) B.V 经营回租 B737-800 飞机	62,545		4,109	58,436	65,264	7 年	6,828
自 North American Aircraft Leasing Company Limited 融资回租 B767 飞机	203,060	-198,291	5,680	-911	204,466	0	7,086
自江苏省租赁有限公司融资回租飞机发动机	-1,609		-40	-1,569	-1,616	19.5 年	-47
自深圳租赁有限公司融资回租飞机发动机	-3,974		-441	-3,533	-4,416	19 年	-883
自深圳租赁有限公司融资回租 767 飞机	-	118,016	2,950	115,066	118,016	19.5 年	2,950
自重庆长江租赁售后回租航材	-	5,019	502	4,517	5,019	6 年	502
合计	322,339	-75,256	16,839	230,244	452,477	-	23,942

本公司的其他长期资产主要为对飞机及发动机进行售后回租而于出售时因出售价与账面成本存在差异所形成的递延损失或递延收益。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。

North American Aircraft Leasing Company Limited 融资回租 B767 增加 -198,291 千元为售后回租形成的融资租赁由于提前买断而终止，相应的售后回租形成的递延损失转入飞机固定资产价值。

(12) 短期借款

借款类别	2003年6月30日	2002年12月31日	年利率
银行借款			
信用借款	1,240,721	150,000	5.31-6.039%
抵押借款	572,855	570,855	4.54-6.435%
保证借款	1,432,000	1,432,000	4.43-6.435%
银行借款小计	3,245,576	2,152,855	
非银行金融机构借款			



信用借款		5,015	10%
非银行金融机构借款小计	-	5,015	
合计	3,245,576	2,157,870	

(13) 应付票据

项目	2003 年 6 月 30 日	2002 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	652,016	212,541
银行承兑汇票	-	54,000
合计	652,016	266,541

本公司应付票据主要用于支付航油款、起降费以及航空配餐费。

(14) 应付账款

1) 应付账款

应付账款 2003 年 6 月 30 日余额为 268,671 千元 (2002 年 12 月 31 日余额为 393,784 千元), 主要为应付航材及应付代其他航空公司销售的机票款。其中无应付持本公司 5% 或以上股份股东的款项。

2) 其他应付款

其他应付款 2003 年 6 月 30 日余额为 241,566 千元 (2002 年 12 月 31 日余额为 432,151 千元), 其中无应付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(15) 应付股利

2003 年本公司股东大会批准的 2002 年度利润分配方案为每 10 股 0.6 元, 与董事会提请批准的每 10 股 0.2 元不一致, 相应差额 29,210,112 元调整比较会计报表的期初相关项目: 增加期初未分配利润 29,210,112 元和减少期初应付股利 29,210,112 元。调整后的 2002 年度会计报表的应付股利应为 40,211 千元。

(16) 应交税金

项目	2003 年 6 月 30 日	2002 年 12 月 31 日
应交增值税	140,896	114,647
应交营业税	6,689	7,974



应交城市建设税	2,066	2,262
应交所得税	-717	5,859
应交关税	9,650	6,478
其他	-900	165
合计	157,684	137,385

各税种的适用税率及附属公司之适用所得税税率见本附注 3“税项”的有关说明，本期应交增值税和关税的增加主要是引进飞机应交的增值税和关税。

(17) 其他应交款

项目	2003 年 6 月 30 日	2002 年 12 月 31 日
应交民航建设基金	23,132	60,505
教育费附加及其他	1,543	1,614
合计	24,675	62,119

2003 年 6 月 30 日本公司应交民航基础设施建设基金余额为 23,132 千元，为本公司之控股子公司中国新华航空公司和长安航空公司按照国内航线收入的 5%，国际及香港、澳门航线收入的 2%计提应交而未交民航基础设施建设基金。

(18) 预提费用

项目	2003 年 6 月 30 日	2002 年 12 月 31 日	结存原因
起降服务费	177,492	115,387	已接受劳务未结算
航油费	68,397	68,650	已接受劳务未结算
配餐费	49,183	33,412	已接受劳务未结算
借款利息	33,751	43,186	已接受劳务未结算
D 检费用	31,658	25,023	已接受劳务未结算
电脑定座费	48,322	13,467	已接受劳务未结算
航空食品专营权	2,188	-	已接受劳务未结算
飞机保险费	19,494	8,894	已接受劳务未结算
其他	2,049	3,382	已接受劳务未结算
合计	432,533	311,401	

(19) 国内票证结算

国内票证结算余额指已售出但未使用的机票的估计价值。

(20) 一年内到期的长期负债



一年内到期的长期负债包括：

项目	2003 年 6 月 30 日	2002 年 12 月 31 日
长期借款	567,440	537,440
长期应付款	473,567	442,441
合计	1,041,007	979,881

1) 长期借款

借款类别	2003 年 6 月 30 日	2002 年 12 月 31 日
银行借款	291,111	291,111
信用借款	50,000	50,000
抵押借款	37,000	37,000
保证借款	-	-
质押借款	378,111	378,111
银行借款小计	-	756,222
非银行金融机构借款	-	-
信用借款	189,329	159,329
抵押借款	-	-
保证借款	-	-
质押借款	-	-
非银行金融机构借款小计	189,329	159,329
合计	567,440	537,440

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飞机及发动机之款项。

应付对方单位	期限	初始金额	应计利息	2003 年 6 月 30 日
Raytheon	11.5 年	81,516	813	6,659
新疆租赁公司	10 年	150,000	4,151	13,764
深圳金融租赁公司	5-10 年	1,207,518	11,985	112,550
Pacific American Corporation	4.5 年	59,437	1,728	9,110
Sino-America Aviation	11.5 年	1,437,975	7,690	129,333
新世纪金融租赁公司	5 年	96,772	1,850	19,392
江苏省租赁有限公司	3 年	37,111	2,476	15,448
重庆国际长江租赁公司	3 年	168,383	9,765	69,843
Structured Trade Finance Group	11-13 年	1,176,864	26,587	34,861
远东国际租赁有限公司	5 年	291,084	18,474	62,607
合计		4,706,660	85,519	473,567

(21) 长期借款

借款类别	2003 年 6 月 30 日	2002 年 12 月 31 日
银行借款		
信用借款	1,474,451	696,629
抵押借款	3,937,453	3,474,492
保证借款	1,880,741	698,616
质押借款	1,110,000	1,110,000
银行借款小计	8,402,645	5,979,737
非银行金融机构借款	-	
信用借款	-	1,579,896
抵押借款	-	
保证借款	317,710	
质押借款	-	
非银行金融机构借款小计	317,710	1,579,896
合计	8,720,355	7,559,633

(22) 长期应付款

应付对方单位	期限	初始金额	应计利息	2003 年 6 月 30 日
Raytheon	11.5 年	81,516	8,129	67,259
新疆租赁公司	10 年	150,000	35,280	118,369
深圳金融租赁公司	5~10 年	1,207,518	227,710	1,024,206
Pacific American Corporation	4.5 年	59,437	5,183	28,241
Sino-America Aviation	11.5 年	1,437,975	76,897	1,306,259
新世纪金融租赁公司	5 年	96,772	6,475	67,871
江苏省租赁有限公司	3 年	37,111	3,715	24,717
重庆国际长江租赁公司	3 年	168,383	19,985	217,785
Structured Trade Finance Group	11-13 年	1,176,864	40,698	339,811
远东国际租赁有限公司	5 年	291,084	53,729	212,334
合计		4,706,660	477,801	3,406,852

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。

(23) 专项应付款

2003 年 6 月 30 日余额 20,000 千元为长安航空有限公司收到陕西省发展计划委员会陕计投资[2001]1239 号下文拨付的咸阳停机坪工程中央预算内专项资金。



(24) 其他长期负债

2003 年 6 月 30 日余额 402,712 千元，为本公司将融资租赁和自购飞机应缴纳的关税和增值税全额计提列入固定资产原值和应交税金，并将一年后到期应交的关税、增值税重分类入其他长期负债。

(25) 少数股东权益

子公司名称	2003 年 6 月 30 日 净资产	少数股东权益比例	少数股东权益
中国新华航空有限责任公司	1,566,515,717	40.00%	626,606,287
长安航空有限责任公司	584,814,733	26.49%	154,917,423
山西航空有限责任公司	147,040,766	6.25%	9,193,724
其他			24,320,097
合计			815,037,530

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

(26) 股本

本公司股份均为每股 1 元人民币，股本结构如下：

项目	2002 年 12 月 31 日	本期变动	2003 年 6 月 30 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		17,289
2、境内募集法人股	38,735	0	38,735
3、境外募集法人股	108,043	0	108,043
4、内部职工股	0	0	0
尚未流通股份合计	281,615		281,615
二、已流通股份			
1、境内上市人民币普通股	371,958	0	371,958
2、境内上市外资股	76,680	0	76,680
已流通股份合计	448,638		448,638
合计	730,253		730,253

(27) 资本公积

项目	2002 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2003 年 6 月 30 日
股本溢价	965,745	0	0	965,745
接受捐赠之航材	11,056	0	0	11,056
联营公司股本溢价	61,605	0	0	61,605
合计	1,038,406	0	0	1,038,406

(28) 盈余公积

项 目	2002 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2003 年 6 月 30 日
法定盈余公积	118,657	0	0	118,657
公益金	54,423	0	0	54,423
任意盈余公积	0	0	0	0
合计	173,080	0	0	173,080

(29) 未分配利润

项目	2002 年 12 月 31 日	2003 年 6 月 30 日
期初未分配利润	331,044	470,417
加：本年净利润	181,151	-980,638
减：提取法定盈余公积金	18,115	0
提取任意盈余公积金		0
提取法定公益金	9,058	0
转作股本的普通股股利		0
应付普通股股利	14,605	0
期末未分配利润	470,417	-510,221

1) 合并报表 2002 年 12 月 31 日未分配利润余额为人民币 470,417 千元，系在 2002 年度审计报表数 441,207 千元的基础上追溯调整了 2003 年股东大会批准的 02 年利润分配方案与董事会预案差异-29,210 千元的影响所得。

2) 合并报表与母公司 2003 年 6 月 30 日未分配利润余额人民币-496,174 千元之间的差异为人民币 14,047 千元。形成差异的主要原因为海南航空公务服务有限公司截至 2003 年 6 月 30 日因亏损原因已资不抵债（所有者权益为负数），而在合并报表中将有关累计亏损全额合并进来，在母公司报表中，在根据权益法核算长期投资及投资亏损时只将母公司对海南航空公务服务有限公司长期投资抵减至零，并无反映公务公司累计亏损额超过其所有者权益的部分，由此产生差异。

(30) 主营业务收入

项目	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月
客运收入	1,722,449	2,046,442
货运及逾重行李收入	91,180	87,316
专包机收入	86,648	90,704
其他	24,028	24,818
合计	1,924,305	2,249,280

(31) 主营业务税金及附加



项目	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月
营业税	49,812	66,099
城建税	3,557	4,632
教育附加费	1,523	1,986
合计	54,891	72,717

根据财政部、民航总局 2003 年 5 月 11 日的通知，本公司 2003 年 5-9 月免缴营业税及其附加。

(32) 其他业务利润

项目	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月
退票手续费收入	-	8,733
客运代理手续费收入	1,493	1,775
货运代理手续费收入	-	-
出售存货收益	-6,858	
其他	-142	620
其他业务利润合计	-5,508	11,128

(33) 财务费用

项目	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月
利息收入	3,415	3,522
利息支出	291,867	287,449
汇兑损益	1,274	7,243
其他	25,604	3,802
合计	315,331	294,972

(34) 投资收益

投资单位	2003 年 6 月 30 日	2002 年 6 月 30 日
海口美兰机场责任有限公司	331	10,892
海航飞机维修公司	-	-78
金鹿公务机有限公司	-	-7,933
海南海航航空进出口有限公司	428	1,807
股权投资差额摊销	-8,831	-4,027
美兰股份公司分红派息	957	-
合计	-7,116	661

(35) 补贴收入



项目	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月
税款返回	5,100	956
其他	-	-
合计	5,100	956

(36) 营业外收入、营业外支出

1) 营业外收入

项目	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月
保险收入	124	-
处理固定资产清理净收益及其他	1	630
其他	736	4,477
合计	861	5,107

2) 营业外支出

项目	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月
处理固定资产清理净损失	13,006	1,388
其他	136	483
合计	13,142	1,871

6、母公司财务报表有关项目附注

(1) 长期股权投资

1) 长期股权投资包括：

项目	2003 年 6 月 30 日	2002 年 12 月 31 日
对子公司投资	1,791,734	2,077,239
对联营公司投资：	583,055	582,297
其他股权投资：	155,496	135,616
合计	2,530,285	2,795,152
减：长期股权投资减值准备	5,000	5,000
长期股权投资净值	2,525,285	2,790,153



2) 长期股权投资明细：

被投资单位名称	2003 年 6 月 30 日	2002 年 12 月 31 日	投资比率
对子公司投资：			
海南金鹿销售有限公司	113,566	113,566	95.0%
海南航空食品公司	27,557	26,346	51.0%
新华航空	995,212	1,153,795	60.0%
长安航空	438,129	511,403	73.5%
山西航空公司	217,270	272,130	89.1%
子公司投资小计	1,791,734	2,077,239	
对联营公司投资：			
海口美兰机场责任有限公司	501,354	501,023	30.0%
海航飞机维修公司	28,951	28,951	48.0%
金鹿公务机有限公司	-	-	0.0%
海南海航航空进出口有限公司	7,864	7,436	30.0%
海南阳光城高尔夫球俱乐部	34,000	34,000	34.0%
幸运国际旅行社有限公司	10,887	10,887	22.0%
联营公司投资小计	583,055	582,297	
其他股权投资：			
海航酒店有限责任公司	58,161	58,161	19.0%
航空旅业	3,274	3,274	3.3%
海南美兰机场股份有限公司	6,906	6,906	2.2%
海南新国宾馆有限公司	15,000	15,000	15.0%
民航信息网络股份有限公司	17,000	17,000	1.9%
海南发展银行	5,000	5,000	0.3%
扬子江快运公司	30,000	30,000	15.0%
重庆长江国际租赁有限公司	19,880	-	16.7%
海南民航凯亚公司	275	275	
其他股权投资小计	155,496	135,616	
总计	2,530,285	2,795,153	

3) 权益法核算投资单位的情况：

项目	初始投资额	追加投资额	累计权益法收益	累计增减额	2003年6月30日
海南金鹿航空销售有限公司	8,000		105,566	105,566	113,566
海南航空食品公司	15,810		11,747	11,747	27,557
新华航空	934,343	161,176	-100,308	60,868	995,211
长安航空	200,000	354,563	-116,434	238,129	438,129
山西航空公司	285,000		-67,730	-67,730	217,270
海口美兰机场责任有限公司	198,520	205,230	97,604	302,834	501,354



海航飞机维修公司	50,000	-19,517	-1,532	-21,049	28,951
海南海航航空进出口有限公司	3,000		4,864	4,864	7,864
海南阳光城高尔夫球俱乐部	34,000				34,000
幸运国际旅行社有限公司	11,000		-113	-113	10,887
合计	1,739,673	701,452	-66,336	635,116	2,374,789

7、关联方关系及其交易

(1) 存在控制关系的关联方

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

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本、所持比例及其变化

企业名称	注册资本		持股比例	
	2003 年 6 月 30 日	2002 年 12 月 31 日	2003 年 6 月 30 日	2002 年 12 月 31 日
海南金鹿航空销售有限公司	RMB8,000,000 元	RMB8,000,000 元	95%	95%
海南航空公务	USD1,020,408 元	USD1,020,408 元	51%	51%



服务有限公司				
海南航空食品有限公司	RMB31,000,000 元	RMB31,000,000 元	51%	51%
中国新华航空有限公司	RMB1,830,000,000 元	RMB1,830,000,000 元	60%	60%
长安航空有限公司	RMB754,390,000 元	RMB754,390,000 元	73.51%	73.51%
山西航空有限责任公司	RMB320,000,000 元	RMB320,000,000 元	92.51%	92.51%
北京新华空港航空食品有限公司	RMB29,990,000 元	RMB29,990,000 元	51%	51%

(3) 定价政策

本公司与关联公司重大交易的定价政策以市场价格为基础。

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

关联企业名称	与本公司关系
海航集团有限公司	股东
海口美兰机场有限责任公司	联营企业
海口美兰机场股份有限公司	联营公司
海航酒店(集团)有限公司	联营企业
海南海航航空进出口有限公司	联营企业
金鹿公务机有限公司	受同一企业控制
燕京饭店有限责任公司	联营公司
幸运国际旅行社	联营公司
海南美亚航油有限公司	联营公司

(5) 本公司有下列的关联公司往来及重要交易

1) 交易

关联公司名称	关系	交易性质	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月
海南美亚航油有限公司	联营公司	支付航油款	80,131	69,300
海口美兰机场有限责任公司	联营企业	支付起降服务费、货运中心租金、柜台租金等	50,214	9,309
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	0	1,880



2) 关联方应收应付款余额

项目	关联公司名称	2003 年 6 月 30 日	2002 年 12 月 31 日
其他应收款	海航酒店(集团)有限公司	5,405	1,908
其他应收款	海航集团有限公司	32,467	3,182
其他应收款	金鹿公务机有限公司	36,787	44,744
其他应收款	海南海航航空进出口有限公司	1,008	0
预付账款	海南海航航空进出口有限公司	39,663	102,626
应付账款	海口美兰机场有限责任公司	5,939	15,619
应付账款	海口美兰机场股份有限公司	38,147	20,061
应付账款	海南美亚航油有限公司	26,299	16,783
其他应付款	幸运国际旅行社	0	23,318
其他应付款	海口美兰机场有限责任公司	10,154	0
其他应付款	海口美兰机场股份有限公司	4,418	0
其它应付款	燕京饭店有限责任公司	41,773	42,000
其他应付款	扬子江快运航空有限公司	38,236	24,535

8、或有事项

本公司于 2003 年 6 月 30 日并无需要披露的或有事项

9、承诺事项

本公司不可撤销之经营租赁承担如下：

	2002 年 6 月 30 日
第一年	403,899
第二年	353,813
第三年	275,227
以后年度	702,336
合计	1,737,277



八、备查文件

- 1、载有董事长亲笔签名的半年度报告文本；
- 2、载有法定代表人、主管会计工作的公司负责人、财务负责人签名并盖章的公司会计报表；
- 3、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿；

海南航空股份有限公司

二 三年八月三十日