

## 海南航空股份有限公司二〇〇一年度中期报告

### 重要提示

本公司董事会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、完整性负个别及连带责任。

公司中期财务报告未经审计。

海南航空股份有限公司董事会

二〇〇一年八月三十日

### 一、公司简介

1、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”)

2、注册地址：海南省海口市机场路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](mailto:webmaster@hnair.com)

3、法定代表人：陈峰

4、董事会秘书：张尚辉

电子邮箱：[sh\\_zhang@hnair.com](mailto:sh_zhang@hnair.com)

董事会证券事务代表：柏彦

电子邮箱：[baiyan@hnair.com](mailto:baiyan@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

5、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》

登载公司中期报告的国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>

公司中期报告备置地点：海口市海秀路29号公司证券业务部

6、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

### 二、会计数据和业务数据摘要

项目	2001年1—6月	2000年1—6月
净利润(元)	51,937,336	26,472,054
扣除非经常性损益后的净利润(元)	52,632,463	17,016,406
每股收益(元/股)	0.071	0.039
净资产收益率(%)	2.38	1.29
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.19	-0.07
总资产(元)	11,642,256,052	7,798,652,799
资产负债率(%)	81.28	73.68
股东权益(元)	2,179,079,326	2,052,406,750
每股净资产(元/股)	2.98	3.04

调整后的每股净资产(元/股) 2.41 2.51

项目	2000年1-12月(调整后)
净利润(元)	164,702,563
扣除非经常性损益后的净利润(元)	122,156,858
每股收益(元/股)	0.22
净资产收益率(%)	7.74
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.31
总资产(元)	10,163,120,724
资产负债率(%)	79.07
股东权益(元)	2,127,141,990
每股净资产(元/股)	2.91
调整后的每股净资产(元/股)	2.40

注1: 扣除非经常性损益项目指扣减营业外收支净额-695,127元。

注2: 每股收益=净利润/报告期末普通股股份总数

每股净资产=报告期末股东权益/报告期末普通股股份总数

净资产收益率=净利润/报告期末股东权益总数×100%

调整后的每股净资产=(报告期末股东权益-三年以上的应收帐款-待摊费用-待处理(流动、固定)资产净损失-开办费-长期待摊费用)/报告期末普通股股份总数

按照中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则(第9号)》要求计算的利润表附表:(2001年上半年)

项目	报告期利润 (元)	净资产收益率(%)		每股收益(元)	
		全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	382,588,016	17.56	17.77	0.52	0.52
营业利润	59,792,433	2.74	2.78	0.08	0.08
净利润	51,937,336	2.38	2.41	0.07	0.07
扣除非经常性损益后的净利润	52,632,463	2.42	2.44	0.072	0.072

加权平均净资产收益率(ROE)的计算公式如下:

$$ROE = P \div (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0)$$

其中: P 为报告期利润; NP 为报告期净利润; E<sub>0</sub> 为期初净资产; E<sub>i</sub> 为报告期发行新股或债转股等新增净资产; E<sub>j</sub> 为报告期回购或现金分红等减少净资产; M<sub>0</sub> 为报告期月份数; M<sub>i</sub> 为新增净资产下一个月份起至报告期期末的月份数; M<sub>j</sub> 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数;

加权平均每股收益(EPS)的计算公式如下:

$$EPS = P \div (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0)$$

其中: P 为报告期利润; S<sub>0</sub> 为报告期股份总数; S<sub>1</sub> 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数; S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数; S<sub>j</sub> 为报告期因回购或缩股等减少股份数; M<sub>0</sub> 为报告期月份数; M<sub>i</sub> 为增加股份下一个月份起至报告期期末的月份数; M<sub>j</sub> 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

### 三、股本变动和主要股东持股情况

#### 1、公司股份变动情况表

(数量单位:股)

本次 本次变动增减(+、-)

	变动前	配股	送股	公积金转股	增发	其他
一、未上市流通股						
1、发起人股	134,836,555					
其中：						
国家持有股份	17,289,355					
境内法人股持有股份	117,547,200					
2、募集法人股份	232,536,246					
境内募集法人股份	124,493,045					
境外募集法人股份	108,043,201					
3、内部职工股	64,800,000					
未上市流通股份	432,172,801					
二、已上市流通股份						
1、人民币普通股	221,400,000					
2、境内上市外资股	76,680,000					
已上市流通股份	298,080,000					
三、股份总数	730,252,801					

本次变动后

一、未上市流通股	
1、发起人股	134,836,555
其中：	
国家持有股份	17,289,355
境内法人股持有股份	117,547,200
2、募集法人股份	232,536,246
境内募集法人股份	124,493,045
境外募集法人股份	108,043,201
3、内部职工股	64,800,000
未上市流通股份	432,172,801
二、已上市流通股份	
1、人民币普通股	221,400,000
2、境内上市外资股	76,680,000
已上市流通股份	298,080,000
三、股份总数	730,252,801

2、主要股东持股情况（截至 2001 年 6 月 30 日）：

单	位	持股数 (股)	占总股本 比例(%)
1	American Aviation LDC(非流通外资股东)	108,043,201	14.80
2	海南琪兴实业投资有限公司	56,337,747	7.71
3	海航集团有限公司	53,412,696	7.31
4	中国光大(集团)总公司	33,207,818	4.55
5	海南省国有资产管理委员会办公室	17,289,355	2.37
6	中国国际旅行总社	6,480,000	0.89
7	交通银行海南省分行	6,480,000	0.89

8	NAITO SECURITIES CO., LTD(外资股东)	4,443,056	0.61
9	北京田野商贸总公司	4,320,000	0.59
10	中工信托投资公司海南办事处	3,240,000	0.44

注：（1）本公司前 10 名股东不存在关联关系；

（2）持股 5%（含 5%）以上的法人股东所持股份没有发生质押、冻结等情况。

#### 四、经营情况的回顾与展望

##### 1、报告期内主要经营情况

2001 年上半年，公司围绕“巩固现有成果、扩大经营规模、强化效率效益管理、提升核心竞争力、塑造优势品牌”的整体工作指导思想，在全体干部员工的共同努力下，各项工作按照年初计划顺利进行，重点项目进展情况良好，从而为全年工作奠定了良好的基？。

上半年共安全飞行 35214 班次，同比增长 43.3%，完成全年计划 58.2%；运输旅客 208.93 万人次，同比增长 27.9%，完成全年计划 52.5%；运输总周转量 26747 万吨公里，同比增长 36.4%，完成全年计划 53.3%。公司完成主营业务收入 14.76 亿元，其中航空客运收入 13.9 亿元，占主营业务收入的 94.17%，货运及逾重行李收入 0.64 亿元，占主营业务收入的 4.34%，其余专包机收入 0.19 亿元，上半年实现主营业务利润 3.83 亿元，净利润 51,937,336 元。

##### 2、公司投资情况

（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）其他投资情况：

根据股份公司、海航集团有限公司、神华集团有限公司签订的《中国新华航空公司出资协议书》，股份公司于 2001 年上半年出资现金 1.256 亿元人民币入股新华航空有限责任公司。（详情请查阅 2001 年 3 月 2 日公司指定信息披露报纸）

##### 3、下半年工作计划

下半年，公司将按照“强化、巩固、提高、拓展”的八字方针和年初所确定的工作指导思想，强化安全工作，加大市场开拓力度，提高服务品质，加强成本控制，力争完成全年计划指标。主要做好以下工作：

（1）加大市场开拓力度，保持对市场的应变能力。根据市场变化特点，合理调配运力，以保证收益。同时，加强对代理人的管理，努力寻求更多的经营手段和方式。

（2）成本控制。以航材、航油等大宗、高值物资采购为突破点，全力推进成本控制工作。

（3）人员引进方面。把大力引进人才与合理利用现有人力资源结合起来，把培养大学生与引进成熟的专业技术人才、管理人才结合起来，同时加强对板块内人力资源的合理配置，解决长期困扰我们的人才不足瓶颈。

（4）继续优化服务品质。加强对乘务员的企业文化和职业素质的培养，加强对窗口单位的服务监督，同时努力做好机上服务项目的创新，继续优化服务品质。

（5）推进重点项目的建设。主要包括：建立、扩大 FOC 项目，完善基础信息管理系统；ISO9000 的内部审核和换版；完善技术支援体系，建立“全球签派”的概念；推进直销体系的建立，加强对代理人的管理和对市场的控制；争取在 2001 年“旅客话民航”活动中取得优异成绩。

#### 五、重要事项

1、公司本年度中期拟不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

2、上年度利润分配执行情况。

经 2000 年度股东大会审议通过，公司以 2000 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 0.60 元（含税）进行了利润分配，（见 6 月 26 日《上海证券报》《中国证券报》《香港文汇报》）。分红派息已于 2001 年 7 月 13 日实施完毕。

3、本报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

4、重大关联交易事项：

(1) 关联交易 (单位：人民币元)

关联公司名称	关系	交易性质	2001年1-6月
海航集团有限责任公司	股东	代垫利息	27,101,815
海口美兰机场有限责任公司	联营企业	支付起降服务费	38,909,631
海航酒店(集团)有限公司	联营企业	代垫利息	4,406,880
金鹿公务机有限公司	联营企业	代垫利息	3,840,000
新华航空有限责任公司	联营企业	代垫营运费用	71,251,734
海南航空租赁有限公司	受共同控制	支付飞机代理费	396,750

(2) 关联方应收应付款余额

项目	关联公司名称	2001年6月
其他应收款	海南海航航空进出口有限公司	60,119,866
其他应收款	海航集团有限责任公司	679,428,335
其他应收款	海航酒店(集团)有限公司	205,088,266
其他应收款	金鹿公务机有限公司	260,593,271
其他应收款	海南航空租赁有限公司	62,056,577

5、本公司与控股股东在人员、资产和财务方面做到了“三分开”。

6、报告期内公司继续聘任北京信永会计师事务所和香港罗兵咸永道会计师事务所负责公司审计工作。

7、报告期内公司各项业务合同正常进行，无重大合同纠纷。

8、报告期内公司未发生担保事项。

9、报告期内公司未改变公司名称和股票简称。

10、本报告期内公司无委托理财事项。

11、持有本公司股份 5%以上的股东承诺事项：

本公司于 2001 年 2 月 15 日与持股 5%以上的股东海航集团达成还款协议，海航集团承诺在 2001 年 12 月 31 日之前分期还清全部于 2000 年 12 月 31 日所欠本公司款项。目前此项承诺正在执行当中。(详见关联交易披露)。

12、其它重大事项

① 2001 年 1 月 6 日、2001 年 2 月 9 日董事会和股东会审议并通过了《关于转让 10 架 Dornier-328 支线飞机的报告》，有关信息已刊登于 2001 年 1 月 6 日和 2001 年 2 月 9 日公司指定信息披露报纸。

②2001 年 2 月 15 日董事会通过《关于申请将原定向募集法人股 B 股在上海交易所上市报告》、《关于将海南航空股份有限公司 102850.69 万元负债转让给海航集团有限责任公司的报告》，上述议案未获实施，详情请查阅本公司 2001 年 2 月 15 日、2001 年 3 月 13 日、2001 年 3 月 20 日公司在指定报纸上的信息披露。

③ 2001 年 3 月 2 日、2001 年 4 月 4 日董事会、股东会审议并通过《重组新华航空公司的议案》，详情请查阅本公司 2001 年 3 月 2 日、2001 年 4 月 4 日在指定报纸上的信息披露。

六、财务报告(未经审计)

(一) 会计报表

合并资产负债表

海南航空股份有限公司 2001 年 6 月 30 日 单位：人民币元  
资 产 行 2000 年 6 月 30 日 2000 年 12 月 31 日

	次		调整后
流动资产：			
货币资金	1	718,401,497	311,826,049
短期投资	2	34,370,693	
应收票据	3		
应收股利	4		
应收利息	5		
应收帐款	6	126,846,729	240,581,215
其他应收款	7	931,658,575	2,305,189,193
预付帐款	8	152,130,789	191,132,241
应收补贴款	9		
存货	10	522,778,604	607,955,836
待摊费用	11	51,623,107	40,876,257
一年内到期的长期债券投资	12		
其他流动资产	13		
流动资产合计	14	2,537,809,994	3,697,560,791
长期投资：			
长期股权投资	15	391,223,725	610,541,649
长期债权投资	16	50,000,000	
长期投资合计	17	441,223,725	610,541,649
固定资产：			
固定资产原价	18	3,758,338,247	4,666,815,233
减：累计折旧	19	523,831,248	551,365,431
固定资产净值	20	3,234,506,999	4,115,449,802
减：固定资产减值准备	21		
固定资产净额	22	3,234,506,999	4,115,449,802
工程物资	23		
在建工程	24	1,253,403,736	1,384,876,965
固定资产清理	25	27,842,232	
固定资产合计	26	4,515,752,967	5,500,326,767
无形资产及其他资产：			
无形资产	27	5,000,000	4,916,667
开办费	28	3,731,924	
长期待摊费用	29	295,134,189	349,774,850
其他长期资产	30		
无形资产及其他资产合计	31	303,866,113	354,691,517
递延税项：			
递延税款借项	32		
资产总计	33	7,798,652,799	10,163,120,724
流动负债：			
短期借款	34	208,665,907	1,349,717,596
应付票据	35		
应付帐款	36	120,309,830	186,443,905
预收帐款	37	4,745,468	3,085,256

应付工资	38	1, 255, 655	1, 229, 460
应付福利费	39		219, 692
应付股利	40	74, 022, 702	66, 287, 736
应交税金	41	9, 785, 282	23, 482, 801
其他应交款	42	1, 564, 599	483
其他应付款	43	60, 515, 674	44, 533, 767
预提费用	44	97, 288, 696	135, 674, 490
预计负债	45		
一年内到期的长期负债	46	615, 231, 430	729, 771, 197
国内票证结算	47	-83, 580, 493	10, 928, 217
国际票证结算	48		-30, 439
其他流动负债	49		
流动负债合计	50	1, 109, 804, 750	2, 551, 344, 161
长期负债:			
长期借款	51	4, 123, 668, 802	5, 060, 131, 731
应付债券	52		
长期应付款	53	473, 007, 605	399, 294, 013
其他长期负债	54	658, 550	
长期负债合计	55	4, 597, 334, 957	5, 459, 425, 744
递延税项:			
递延税款贷项	56		
负债合计	57	5, 707, 139, 707	8, 010, 769, 905
少数股东权益	58	39, 106, 342	25, 208, 829
股东权益:			
股本	59	676, 160, 001	730, 252, 801
资本公积	60	976, 800, 918	976, 800, 919
盈余公积	61	106, 334, 658	130, 862, 033
其中: 公益金	62	32, 173, 747	40, 349, 539
未分配利润	63	293, 111, 173	289, 226, 237
外币报表折算差额	64		
股东权益合计	65	2, 052, 406, 750	2, 127, 141, 990
负债和股东权益总计	66	7, 798, 652, 799	10, 163, 120, 724

资 产

2001年6月30日

流动资产:

货币资金	179, 051, 039
短期投资	
应收票据	
应收股利	
应收利息	
应收帐款	298, 431, 725
其他应收款	2, 119, 032, 097
预付帐款	228, 689, 772

应收补贴款	
存货	773,179,080
待摊费用	55,433,840
一年内到期的长期债券投资	
其他流动资产	
流动资产合计	3,653,817,553
长期投资：	
长期股权投资	738,749,314
长期债权投资	
长期投资合计	738,749,314
固定资产：	
固定资产原价	6,283,697,439
减：累计折旧	679,343,067
固定资产净值	5,604,354,372
减：固定资产减值准备	
固定资产净额	5,604,354,372
工程物资	
在建工程	1,279,151,757
固定资产清理	
固定资产合计	6,883,506,129
无形资产及其他资产：	
无形资产	4,816,667
开办费	
长期待摊费用	361,366,389
其他长期资产	
无形资产及其他资产合计	366,183,056
递延税项：	
递延税款借项	
资产总计	11,642,256,052
流动负债：	
短期借款	1,792,787,042
应付票据	
应付帐款	340,044,055
预收帐款	3,078,997
应付工资	1,763,025
应付福利费	329,237
应付股利	55,567,963
应交税金	26,043,147
其他应交款	474
其他应付款	41,849,652
预提费用	145,784,320
预计负债	
一年内到期的长期负债	608,836,674
国内票证结算	37,323,191



国际票证结算	220,942
其他流动负债	
流动负债合计	3,053,628,719
长期负债：	
长期借款	5,938,082,153
应付债券	
长期应付款	443,996,149
其他长期负债	
长期负债合计	6,382,078,302
递延税项：	
递延税款贷项	
负债合计	9,435,707,021
少数股东权益	27,469,705
股东权益：	
股本	730,252,801
资本公积	976,800,919
盈余公积	130,862,033
其中：公益金	40,349,539
未分配利润	341,163,573
外币报表折算差额	
股东权益合计	2,179,079,326
负债和股东权益总计	11,642,256,052

#### 合并利润表

海南航空股份有限公司	2001年1-6月	单位：人民币元
项 目	行 次	2000年1-6月 2000年度 调整后
一、主营业务收入	1	1,076,006,818 2,296,484,304
减：主营业务成本	2	796,159,112 1,611,128,829
主营业务税金及附加	3	35,387,667 75,537,161
二、主营业务利润	4	244,460,039 609,818,314
加：其他业务利润	5	6,514,981 27,632,419
减：营业费用	7	45,691,355 110,713,130
管理费用	8	64,920,087 81,863,500
财务费用	9	101,968,584 251,620,216
机场服务费	10	18,120,838 51,133,280
三、营业利润	11	20,274,156 142,120,607
加：投资收益	12	8,385,348 25,271,929
补贴收入	13	
营业外收入	14	1,070,300 22,559,926
减：营业外支出	15	127,833 2,795,106
四、利润总额	16	29,601,971 187,157,356
减：所得税	17	3,129,917 18,793,754
少数股东损益	18	

五、净利润	19	26,472,054	164,702,563
一、净利润	1	26,472,054	164,702,563
加：年初未分配利润	2	266,639,119	246,959,018
盈余公积转入	3		
二、可供分配的利润	4	293,111,173	411,661,581
减：提取法定盈余公积	5		16,351,584
提取法定公益金	6		8,175,792
三、可供股东分配的利润	7	293,111,173	387,134,205
减：应付优先股股利	8		
提取任意盈余公积	9		
应付普通股股利	10		43,815,168
转作股本的普通股股利	11		54,092,800
四、未分配利润	13	293,111,173	289,226,237

项 目 2001年1—6月

一、主营业务收入	1,475,727,657
减：主营业务成本	1,044,094,540
主营业务税金及附加	49,045,101
二、主营业务利润	382,588,016
加：其他业务利润	20,966,993
减：营业费用	62,879,233
管理费用	59,478,017
财务费用	194,568,476
机场服务费	26,836,850
三、营业利润	59,792,433
加：投资收益	2,607,665
补贴收入	1,069,008
营业外收入	719,585
减：营业外支出	1,414,712
四、利润总额	62,773,979
减：所得税	8,575,766
少数股东损益	2,260,877
五、净利润	51,937,336
一、净利润	51,937,336
加：年初未分配利润	289,226,237
盈余公积转入	
二、可供分配的利润	341,163,573
减：提取法定盈余公积	
提取法定公益金	
三、可供股东分配的利润	341,163,573
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  
四、未分配利润 341,163,573

合并现金流量表

海南航空股份有限公司 2001年1-6月 单位：人民币元

项目

一、经营活动产生的现金流量：

提供劳务收到的现金 1,239,565,932

收到的税费返还

收到的其他与经营活动有关的现金 647,663,080

现金流入小计 1,887,229,012

购买商品、劳务支付的现金 1,135,353,783

支付给职工以及为职工支付的现金 50,280,928

支付的各种税款 55,294,032

支付的其他与经营活动有关的现金 509,073,317

现金流出小计 1,750,002,060

经营活动产生的现金流量净额 137,226,952

二、投资活动产生的现金流量：

收回投资所收到的现金

取得投资收益所收到的现金

处置固定资产等所收到的现金 511,036

收到的其他与投资活动有关的现金

现金流入小计 511,036

购固定资产、无形资产所支付的现金 1,162,793,052

投资支付的现金 125,600,000

支付的与投资活动有关的现金

现金流出小计 1,288,393,052

投资活动产生的现金流量净额 -1,287,882,016

三、筹资活动产生的现金流量：

吸收投资所收到的现金

借款所收到的现金 1,708,156,852

收到的其他与筹资活动有关的现金

现金流入小计 1,708,156,852

偿还借款所支付的现金 440,925,802

分配股利、利润或偿还利息所支付的现金 249,350,996

支付的其他与筹资活动有关的现金

现金流出小计 690,276,798

筹资活动产生的现金流量净额 1,017,880,054

四、汇率变动对现金的影响额

现金净增加额 -132,775,010

1、将净利润调节为经营活动的现金流量

净利润 51,937,336

加：计提的资产减值准备 5,157,052

固定资产折旧 124,852,769

无形资产摊销	505,137
长期待摊费用摊销	21,785,047
待摊费用减少(减:增加)	-10,690,813
预提费用增加(减:减少)	14,907,170
处置固定资产、无形资产及长期资产损失(减收益)	597,232
固定资产报废损失	
财务费用	189,199,476
投资损失(减收益)	-5,107,665
存货的减少(减:增加)	-161,008,209
经营性应收项目的减少(减:增加)	-71,724,546
经营性应付项目的增加(减:减少)	-28,442,270
其他	5,259,236
经营活动产生的现金流量净额	137,226,952

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

融资租赁固定资产

3、现金及现金等价物净增加情况:

现金的期末余额	179,051,039
减:现金的期初余额	311,826,049
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	-132,775,010

资产减值准备明细表

海南航空股份有限公司	2001年6月30日		单位:人民币元	
项目	期初余额	本期增加	本期转回数	期末余额
一、坏帐准备	6,431,136	1,437,977		7,869,113
其中:应收帐款	2,939,000	705,415		3,644,415
其他应收款	3,492,136	732,562		4,224,698
二、短期投资跌价准备				
三、存货跌价准备	20,715,996	1,219,074		21,935,070
四、长期投资减值准备	2,500,000	2,500,000		5,000,000
五、固定资产减值准备				
六、无形资产减值准备				
七、在建工程减值准备	12,000,000			12,000,000
八、委托贷款减值准备				
合计	41,647,132	5,157,051		46,804,183

资产负债表

2001年6月30日

单位:人民币元

资产	行次	2000年6月30日	2000年12月31日
流动资产:			
货币资金	1	586,173,995	221,798,521

短期投资	2	31,370,693	
应收票据	3		
应收股利	4		
应收利息	5		
应收帐款	6	176,972,503	315,958,743
其他应收款	7	859,339,860	2,226,972,701
预付帐款	8	141,995,254	180,996,706
应收补贴款	9	0	0
存货	10	495,683,269	603,742,437
待摊费用	11	51,867,334	41,304,426
一年内到期的长期债券投资	12		
其他流动资产	13		
流动资产合计	14	2,343,402,908	3,590,773,534
长期投资：			
长期股权投资	15	833,191,292	803,155,225
长期债权投资	16	50,000,000	
长期投资合计	17	883,191,292	803,155,225
固定资产：			
固定资产原价	18	3,446,659,245	4,611,780,378
减：累计折旧	19	492,900,405	543,519,209
固定资产净值	20	2,953,758,840	4,068,261,169
减：固定资产减值准备	21	0	
固定资产净额	22	2,953,758,840	4,068,261,169
工程物资	23	0	
在建工程	24	1,253,348,739	1,384,876,965
固定资产清理	25	27,842,232	
固定资产合计	26	4,234,949,811	5,453,138,134
无形资产及其他资产：			
无形资产	27		
长期待摊费用	28	276,680,434	351,761,339
其他长期资产	29		
无形资产及其他资产合计	30	276,680,434	351,761,339
递延税项：			
递延税款借项	31		
资产总计	32	7,738,224,445	10,198,828,232
流动负债：			
短期借款	34	208,665,907	1,349,717,596
应付票据	35		
应付帐款	36	156,180,485	255,226,888
预收帐款	37	2,095,601	2,809,246
应付工资	38	338,819	327,871
应付福利费	39		
应付股利	40	74,022,702	66,287,736
应交税金	41	9,380,162	23,319,932

其他应交款	42	1,564,195	
其他应付款	43	32,438,673	25,698,650
预提费用	44	92,573,179	144,176,895
预计负债	45		
一年内到期的长期负债	46	615,231,430	743,817,348
国内票证结算	47	-83,580,493	29,819,619
国际票证结算	48		
其他流动负债	49		
流动负债合计	50	1,108,910,660	2,641,201,781
长期负债：			
长期借款	51	4,092,756,316	5,016,768,043
应付债券	52		
长期应付款	53	473,007,605	399,294,013
其他长期负债	54		
长期负债合计	55	4,565,763,921	5,416,062,056
递延税项：			
递延税款贷项	56		
负债合计	57	5,674,674,581	8,057,263,837
少数股东权益	58		
股东权益：			
股本	59	676,160,001	730,252,801
资本公积	60	976,800,919	976,800,919
盈余公积	61	106,334,642	130,862,034
其中：公益金	62	32,173,742	40,349,539
未分配利润（附注五 32）	63	304,254,302	303,648,641
外币报表折算差额	64		
股东权益合计	65	2,063,549,864	2,141,564,395
负债和股东权益总计	66	7,738,224,445	10,198,828,232

资产 2001年6月30日

流动资产：	
货币资金	121,484,599
短期投资	
应收票据	
应收股利	
应收利息	
应收帐款	228,528,539
其他应收款	2,028,070,794
预付帐款	221,158,237
应收补贴款	
存货	769,825,845
待摊费用	56,122,930
一年内到期的长期债券投资	
其他流动资产	

流动资产合计	3,425,190,944
长期投资：	
长期股权投资	934,161,774
长期债权投资	
长期投资合计	934,161,774
固定资产：	
固定资产原价	6,227,685,228
减：累计折旧	669,834,789
固定资产净值	5,557,850,439
减：固定资产减值准备	
固定资产净额	5,557,850,439
工程物资	
在建工程	1,279,151,757
固定资产清理	
固定资产合计	6,837,002,196
无形资产及其他资产：	
无形资产	
长期待摊费用	360,682,522
其他长期资产	
无形资产及其他资产合计	360,682,522
递延税项：	
递延税款借项	
资产总计	11,557,037,436
流动负债：	
短期借款	1,792,787,042
应付票据	
应付帐款	324,331,487
预收帐款	4,735,555
应付工资	761,655
应付福利费	
应付股利	55,567,963
应交税金	30,978,266
其他应交款	
其他应付款	26,119,261
预提费用	157,483,721
预计负债	
一年内到期的长期负债	608,836,674
国内票证结算	8,323,076
国际票证结算	
其他流动负债	
流动负债合计	3,009,924,700
长期负债：	
长期借款	5,909,614,857
应付债券	

长期应付款	443,996,149
其他长期负债	
长期负债合计	6,353,611,006
递延税项：	
递延税款贷项	
负债合计	9,363,535,706
少数股东权益	
股东权益：	
股本	730,252,801
资本公积	976,800,919
盈余公积	130,862,033
其中：公益金	40,349,539
未分配利润（附注五 32）	355,585,977
外币报表折算差额	
股东权益合计	2,193,501,730
负债和股东权益总计	11,557,037,436

#### 利润表

2001年1月

单位：人民币元

项 目	行次	2000年1-6月	2000年度
一、主营业务收入	1	1,061,333,830	2,290,201,056
减：主营业务成本	2	788,280,170	1,621,055,333
主营业务税金及附加	3	34,991,587	75,516,286
二、主营业务利润	4	238,062,073	593,629,437
加：其他业务利润	5	6,508,386	21,834,610
减：营业费用	6	44,092,910	101,154,562
管理费用	7	61,483,106	77,099,463
财务费用	8	101,255,066	250,269,683
机场服务费	9	18,120,838	51,133,280
三、营业利润	10	19,618,539	135,807,059
加：投资收益	11	8,385,348	28,893,243
补贴收入	12		
营业外收入	13	60,397	20,620,045
减：营业外支出	14	68,656	2,457,351
四、利润总额	15	27,995,628	182,862,996
减：所得税	16	2,700,000	18,160,433
少数股东损益	17		
五、净利润	18	25,295,628	164,702,563
一、净利润	1	25,295,628	164,702,563
加：年初未分配利润	2	278,958,674	261,381,421
盈余公积转入	4		
二、可供分配的利润	8	304,254,302	426,083,984
减：提取法定盈余公积	9		16,351,583



提取法定公益金	10		8,175,792
三、可供股东分配的利润	11	304,254,302	401,556,609
减：应付优先股股利	12		
提取任意盈余公积	13		
应付普通股股利	14		43,815,168
转作股本的普通股股利	15		54,092,800
四、未分配利润	17	304,254,302	303,648,641

项 目	2001年1—6月	
一、主营业务收入	1,472,415,216	
减：主营业务成本	1,051,483,421	
主营业务税金及附加	49,035,600	
二、主营业务利润	371,896,195	
加：其他业务利润	20,966,993	
减：营业费用	60,523,600	
管理费用	55,604,908	
财务费用	194,114,044	
机场服务费	26,836,850	
三、营业利润	55,783,786	
加：投资收益	5,413,494	
补贴收入		
营业外收入	359,768	
减：营业外支出	1,409,712	
四、利润总额	60,147,336	
减：所得税	8,210,000	
少数股东损益		
五、净利润	51,937,336	
一、净利润	51,937,336	
加：年初未分配利润	303,648,641	
盈余公积转入		
二、可供分配的利润	355,585,977	
减：提取法定盈余公积		
提取法定公益金		
三、可供股东分配的利润	355,585,977	
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		
四、未分配利润	355,585,977	

#### 现金流量表

海南航空股份有限公司

2001年1-6月

单位：人民币元

项目

一、经营活动产生的现金流量：

提供劳务收到的现金	1,053,473,722
收到的税费返还	
收到的其他与经营活动有关的现金	432,781,059
现金流入小计	1,486,254,781
购买商品、劳务支付的现金	774,253,639
支付给职工以及为职工支付的现金	38,980,384
支付的各种税款	54,908,164
支付的其他与经营活动有关的现金	450,285,375
现金流出小计	1,318,427,562
经营活动产生的现金流量净额	167,827,219
二、投资活动产生的现金流量：	
收回投资所收到的现金	
取得投资收益所收到的现金	
处置固定资产等所收到的现金	511,036
收到的其他与投资活动有关的现金	
现金流入小计	511,036
购固定资产、无形资产所支付的现金	1,162,566,938
投资支付的现金	125,600,000
支付的与投资活动有关的现金	
现金流出小计	1,288,166,938
投资活动产生的现金流量净额	-1,287,655,902
三、筹资活动产生的现金流量：	
吸收投资所收到的现金	
借款所收到的现金	1,708,156,852
收到的其他与筹资活动有关的现金	0
现金流入小计	1,708,156,852
偿还借款所支付的现金	440,075,561
分配股利、利润或偿还利息所支付的现金	248,566,530
支付的其他与筹资活动有关的现金	
现金流出小计	688,642,091
筹资活动产生的现金流量净额	1,019,514,761
四、汇率变动对现金的影响额	
现金净增加额	-100,313,922
1、将净利润调节为经营活动的现金流量	
净利润	51,937,336
加：计提的资产减值准备	5,151,452
固定资产折旧	123,190,712
无形资产摊销	238,277
长期待摊费用摊销	21,235,291
待摊费用减少（减：增加）	-10,951,733
预提费用增加（减：减少）	12,880,911
处置固定资产、无形资产及长期资产损失(减收益)	597,232
固定资产报废损失	
财务费用	188,749,182

投资损失（减收益）	-9,659,062
存货的减少（减：增加）	-161,104,567
经营性应收项目的减少（减：增加）	44,912,437
经营性应付项目的增加（减：减少）	-101,611,125
其他	2,260,876
经营活动产生的现金流量净额	167,827,219
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	
融资租赁固定资产	
3、现金及现金等价物净增加情况：	
现金的期末余额	121,484,599
减：现金的期初余额	221,798,521
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	-100,313,922

## （二）会计报表附注

### 一、概况

1. 海南航空股份有限公司（以下简称“股份公司”）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，界定为股份公司的国家股。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。股份公司于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月经股份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，股份公司的法人股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，股份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，并改组为中外股份有限公司。股份公司共筹集资金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。股份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，股份公司于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。股份公司取得募集资金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，股份公司向社会公开发售每股面值为人民币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. 经上述 A 股发行后，股份公司的注册资本为人民币 676,160,001 元。

8. 2000 年 5 月 18 日，股份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。

## 二、编制基准

1. 股份公司的合并报表包括股份公司本公司及合并子公司截至 2001 年中期的会计报表，其内部重大交易及往来均于合并报表时互相抵销。

2001 年 6 月 30 日纳入股份公司合并报表的主要子公司的资料如下：

序号	公司名称	成立时间	注册资本	法定代表人	注册地点
A	海南金鹿航空销售有限公司	1995. 5. 3	人民币 8,000,000 元	陈峰	海口
B	海南海航飞机维修有限公司	1995. 2. 27	20,000,000 美元	王贞	海口
C	海南航空公务服务有限公司	1995. 5. 14	1,020,408 美元	陈峰	海口
D	海南航空食品有限公司	1994. 3. 28	人民币 31,000,000 元	陈峰	海口

序号	公司名称	所占权益比例	主要业务
A	海南金鹿航空销售有限公司	95%	机票销售代理、航空货运代理及包机业务代理
B	海南海航飞机维修有限公司	75%	飞机及地面航空设备维修服务
C	海南航空公务服务有限公司	51%	代理包机业务 生产供应机上餐

D	海南航空食品有限公司	51%	食及其它旅客乘机日用纪念品
---	------------	-----	---------------

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，其中股份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股份公司。据此，股份公司所出具的合并会计报表对金鹿公司的会计报表数据做了 100% 的合并披露。

B. 海南海航飞机维修有限公司（“维修公司”）是由股份公司与香港海信投资有限公司（“海信公司”）投资兴办的中外合资经营企业。股份公司与海信公司占维修公司注册资本的比例分别为 75% 及 25%。截至 1999 年 12 月 31 日，股份公司共投入人民币 50,000,000 元，占其应投缴注册资本的 40%，海信公司共投入 1,500,000 美元，占其应投缴注册资本的 30%。在合并报表时，以股份公司持股 75% 为基础进行合并。

C. 海南航空公务服务有限公司是由股份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。

D. 海南航空食品有限公司（“食品公司”）是由股份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，最初注册资本为人民币 8,675,400 元，出资比例分别为 30% 及 70%。1999 年双方股东追加投资，食品公司注册资本增至人民币 1,000,000 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，并业已经海南振华会计师事务所验证。

根据 2000 年 11 月董事会决议及与海口美兰机场有限责任公司签订的《转让出资协议》，股份公司以 8,414 万元金额的转让价，将本公司对食品公司拥有的 51% 的出资额 1,582 万元转让给海口美兰机场有限责任公司，但由于转让价款尚未收回，根据财政部对投资转让会计处理的有关规定，2001 年中期无法确认投资收益，仍将其纳入股份公司合并范围内。

2. 公司报告期合并范围没有发生变化。

3. 股份公司的会计报表系根据《企业会计制度》并依照中国民用航空总局的有关规定及海南省经济特区的有关政策编制。

### 三、重要会计政策

#### 1. 会计期间

股份公司的会计年度自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日。

#### 2. 记帐基础和计价原则

会计报表系以权责发生制为记帐原则，资产的计价以历史成本为计价基。

#### 3. 外币折算

股份公司以人民币为记帐本位币，对于发生的外币经济业务，以发生日中国人民银行公布的市场汇价作为记帐汇率折合为人民币记帐，以外币为单位的货币性资产及负债按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇价进行调整。外币折算所产生的汇兑差异计入当期损益。

#### 4. 营业收入

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。

#### 5. 佣金

佣金于实际服务已提供并获得有关收入时始确认为支出。

#### 6. 短期投资

短期投资为股份公司购入能随时变现并且持有时间不准备超过一年（含一年）的投资。

股份公司以成本与市价孰低法计提短期投资跌价准备。

#### 7. 存货

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。其中高价周转件于1999年1月1日前以实际成本入帐，自1999年1月1日起，改为以成本与可变现净值孰低原则为计价原则。股份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，并结合股份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帐，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，高价周转件购入当年不摊销，以后按六年平均摊销。

机上供应品按实际成本入帐，并于使用时转作成本费用。航材消耗件及机上供应品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。

#### 8. 坏帐准备

因债务人破产或者死亡，而导致不能收回的应收款项，以及其它相关证据确凿表明不能收回的应收款项确认为坏帐损失，冲减坏帐准备。

坏帐损失采用备抵法核算，按帐龄分析法计提，根据债务单位的财务状况、现金流量等情况，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，坏帐准备计提比例一般为：

逾期不到1年	计提比例	5%
逾期1—2年	计提比例	10%
逾期2—3年	计提比例	30%
逾期3—4年	计提比例	50%
逾期4—5年	计提比例	80%
逾期超过5年	计提比例	100%

#### 9. 长期投资

对投资额占被投资企业有表决权资本总额20%以下，或虽投资达20%或20%以上，但对该被投资企业不具有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%以上及50%以下，或虽投资不足20%，但对该被投资企业具有重大影响的股权投资采用权益法核算。

对投资额占被投资企业有表决权资本总额50%以上的企业采用权益法核算，并编制合并报表。

由于股份公司投资占被投资企业有表决权资本总额20%以上及50%以下的和占被投资企业有表决权资本总额50%以上但未经合并之子公司的报表对股份公司合并报表之影响并不重大，故有关长期投资采用成本法核算。

由于被投资企业经营状况恶化或市价持续下跌等原因导致该投资可收回金额低于帐面价值，且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复时，将结合可收回性适当地提取长期投资减值准备。

#### 10. 固定资产

股份公司外购或自建的固定资产以实际成本计价。根据《租赁》会计准则的规定，租赁固定资产按租赁开始日租赁资产原帐面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租赁资产的入帐价值。考虑到融资租赁资产占公司资产总额的比例不大，公司按最低租赁付款额记录租赁资产价值。

拥有的固定资产及融资租赁飞机及发动机折旧按估计可使用年限扣除预计残值后以直线法计算，预计残值率为5%。固定资产之估计可使用年限一般为：

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

固定资产减值准备确认、计提方法：股份公司对由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于帐面价值的固定资产，采用个别认定法对可收回金额低于帐面价值差额计提固定资产减值准备。

#### 11. 在建工程

在建工程指股份公司按成本列帐的兴建中的美兰基地、职工宿舍、办公楼、酒店、旅游开发设施，有偿转让土地使用权预付款及购买飞机之预付款。包括所有属于该等建筑物及安装之费用及其他直接成本、预付款项，以及于建造期间在建工程借款所应付的利息。在建工程不计提折旧直至有关资产完成及转移作有关用途为止。

在建工程减值准备确认、计提方法：股份公司对有足够证据表明在建工程发生减值，按单项在建工程可收回金额低于帐面价值差额计提在建工程减值准备。

#### 12. 长期待摊费用

长期待摊费用主要为股份公司租入固定资产改良支出及融资租入与经营租入飞机有关的飞机改装监造费、飞行人员培训费及专项用于引进飞机的长期贷款的代理费等。除专项长期贷款代理费按有关贷款之年限摊销外，其他的长期待摊费用分别依据受益期按 3—7 年平均摊销。

#### 13. 飞机及发动机大修

大修费用系根据估计成本按实际飞行小时及在两次大修期间的估计飞行小时之比例，预提有关费用入帐。大修的估计成本与实际成本间的差额将包括在大修当期的经营业绩内。日常维修与保养费用按实际发生数计入当期损益。

#### 14. 退休福利

股份公司按员工基本薪金 20% 的比例向海南省社会保障局缴纳基本养老金，并计入当期损益。

#### 15. 主要税项

股份公司应纳税项列示如下：

##### (1) 企业所得税

股份公司企业所得税采用应付税款法。

母公司所得税：

(a). 依据海南省地方税务局琼地税发[1999]426 号《关于海南航空股份有限公司有关所得税优惠政策问题的批复》，股份公司 1999 年度继续享受先进技术企业税收优惠政策，减按 10% 税率征收企业所得税。

(b). 依据海南省地方税务局琼地税发[2000]247 号《关于海南航空股份有限公司要求享受企业所得税优惠政策问题的批复》，股份公司 2000 年度继续享受先进技术企业税收优惠政策，减按 10% 税率征收企业所得税。

(c). 股份公司从 2001 度开始按 15% 税率征收企业所得税。根据《国家税务总局关于印发外商投资企业和外国企业购买国产设备投资抵免企业所得税管理办法》（国税发[2000]90 号）的规定，股份公司正向海南省地方税务局申请此项税收优惠，在此项优惠获得正式批准之前，公司按 15% 计提 2001 年上半年所得税。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 2001 年按所得税率 15% 缴

纳企业所得税；

(b). 海南海航飞机维修有限公司（“维修公司”）从开始获利的年度起，第一年免征企业所得税，第二年及第三年减半征收企业所得税。维修公司截至 2001 年 6 月 30 日止尚未进入获利年度，故无须缴付所得税。

(c). 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；公务公司截至 2001 年 6 月 30 日尚未进入获利年度，故公务公司免征企业所得税；

(d). 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，2001 年减按 7.5% 缴纳企业所得税。

#### (2) 流转税及附加费

税目	计税依据	税率
营业税	运输收入及手续费收入	3%
城市维护建设税	营业税额	7%
教育费附加	营业税额	3%

#### 16. 利润分配

按适用于股份公司的有关规定及公司章程，股份公司税后利润按下列顺序分配：

(1) 弥补亏损；

(2) 提取 10% 法定盈余公积金；

(3) 提取 5—10% 法定公益金；

(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帐目及按国际会计准则调整后之帐目两者较低的为利润分配标准。

股东大会批准的利润分配方案与董事会提请批准的报告年度利润分配方案不一致时，其差额调整批准年度有关项目的年初数。

#### 四、会计政策、会计估计变更及影响

公司原执行《股份有限公司会计制度》，根据财政部[2000]25 号《关于印发〈企业会计制度〉的通知》、财会[2001]17 号《关于印发贯彻实施〈企业会计制度〉有关政策衔接问题的规定的通知》等文件的规定，公司自 2001 年 1 月 1 日起执行《企业会计制度》和相关具体会计准则，改变以下会计政策：

1、期末固定资产原按帐面净值计价，现改按固定资产帐面价值与可收回金额孰低计价，对可收回金额低于帐面价值差额计提固定资产减值准备。公司通过对固定资产进行逐项检查，未发生对公司有较大影响的固定资产减值，本期未计提固定资产减值准备。

2、期末在建工程原按帐面价值计价，现改按在建工程帐面价值与可收回金额孰低计价，对可收回金额低于帐面价值差额计提在建工程减值准备。公司通过对在建工程进行逐项检查，决定对在建工程-上海兴国路土地按其帐面价值与市价的差额采用追溯调整法提取减值准备 1200 万元，影响以前年度留存收益 1200 万元，不影响本年损益。

3、期末无形资产原按帐面净值计价，现改按无形资产帐面价值与可收回金额孰低计价，对可收回金额低于帐面价值差额计提无形资产减值准备。公司无形资产金额很小，且未发生对公司有较大影响的无形资产减值，根据重要性原则，本期未计提无形资产减值准备。

4、公司未发生委托贷款业务，不涉及会计政策变更。

5、开办费原按 5 年期摊销，现改为自公司生产经营当期起，一次性进入开始生产经营当月的损益。公司已按追溯调整法将期末开办费余额 8,283,064 元调整以前年度未分配利润和本年损益，其中调整以前年度未分配利润 8,528,021 元，影响本年度损益 244,957 元。

6、公司融资租赁飞机及发动机会计处理变更，融资租赁飞机及发动机原按租赁合同确定



的租赁价款（本金）加租赁有关费用计价。根据《租赁》会计准则的规定，现按租赁开始日租赁资产原帐面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租赁资产的入帐价值。考虑到融资租赁资产占公司资产总额的比例不大，根据《租赁》会计准则的规定，公司按最低租赁付款额记录租赁资产价值，本年支付的租赁利息 1143.8 万元已调整租赁固定资产价值，同时补提折旧 321.2 万元。

五、重大关联交易事项：（单位：千元）

1) 存在控制关系的关联方情况

(1) 存在控制关系的关联方：

企业名称	关系	主营业务
海南金鹿航空销售有限公司	子公司	机票销售代理, 航空货运代理及包机业务代理服务
海南海航飞机维修有限公司	子公司	飞机及地面航空设备维修航空
海南航空公务服务有限公司	子公司	代理包机服务
海南航空食品有限公司	子公司	生产供应机上餐食及旅客乘机纪念品

企业名称	经济性质或类型	法定代 表人	注册 地
海南金鹿航空销售有限公司	有限责任公司	陈峰	海口
海南海航飞机维修有限公司	合资经营	王贞	海口
海南航空公务服务有限公司	合资经营	陈峰	海口
海南航空食品有限公司	合资公司	陈峰	海口

(2) 存在控制关系的关联方交易抵销情况

股份公司的合并报表包括股份公司母公司及合并子公司截至 2001 年上半年的会计报表, 其内部重大交易及往来均于合并报表时互相抵销。

2) 不存在控制关系的关联方情况

企业名称	与股份公司关系
海航集团有限责任公司	股东
海口美兰机场有限责任公司	联营企业
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
海南阳光城国际高尔夫球俱乐部有限公司	联营企业
新华航空有限责任公司	联营企业
金鹿公务机有限公司	联营企业
海南琪兴实业投资有限公司	股东
海南省国有资产管理委员会办公室	股东
海南航空租赁有限公司	受共同控制

3) 定价政策

股份公司重大关联交易以市场价为定价政策

4) 交易

股份公司有下列重大的关联交易及关联公司往来

(a) 关联交易 (单位: 人民币元)

关联公司名称	关系	交易性质	2001年1-6月
海航集团有限责任公司	股东	代垫利息	27,101,815
海口美兰机场有限责任公司	联营企业	支付起降服务费	38,909,631
海航酒店(集团)有限公司	联营企业	代垫利息	4,406,880
金鹿公务机有限公司	联营企业	代垫利息	3,840,000
新华航空有限责任公司	联营企业	代垫营运费用	71,251,734
海南航空租赁有限公司	受共同控制	支付飞机代理费	396,750

(b) 关联方应收应付款余额

项目	关联公司名称	2001年6月
其他应收款	海南海航航空进出口有限公司	60,119,866
其他应收款	海航集团有限责任公司	679,428,335
其他应收款	海航酒店(集团)有限公司	205,088,266
其他应收款	金鹿公务机有限公司	260,593,271
其他应收款	海南航空租赁有限公司	62,056,577

六、会计报表主要项目注释

单位: 人民币千元

1、应收帐款

	2001.6.30	2000.12.31
应收帐款	302,076	243,520
坏帐准备	3,644	2,939
应收帐款净额	298,432	240,581

应收帐款帐龄如下:

项目	2001.6.30		2000.12.31			
	金额	比例%	坏帐准备	金额	比例%	坏帐准备
1年内	278,326	92	0	174,016	71	0
1-2年	2,310	1	115	41,284	17	287
2-3年	9,767	3	101	25,776	11	1,221
3年以上	11,673	4	3,428	2,444	1	1,431
合计	302,076	100	3,644	243,520	100	2,939

应收帐款欠款前5名如下:

欠款单位	欠款金额	欠款时间	欠款原因
中国BSP清算银行中心	118,451	1年以内	应收机票款
长安航空有限责任公司	85,572	1-2年	应收飞机租赁款
山西航空有限责任公司	12,387	1年以内	应收飞机租赁款
海航集团香港办事处	3,567	1年以内	应收机票款
中国国际结算中心	1,180	1年以内	应收机票款

2001年6月30日应收帐款余额比2000年12月31日余额增加的原因主要为随着股份公司销售额的增长而引起应收代理人及外航票款的增加和股份公司在2001年更多地采用飞机

租赁方式经营引起应收飞机租赁款的增加造成。

应收帐款中无持有股份公司 5% 以上股份的股东欠款。

2、其他应收款

	2001. 6. 30	2000. 12. 31
其他应收款	2, 123, 256	2, 308, 681
坏帐准备	4, 224	3, 492
其他应收款净额	2, 119, 032	2, 305, 189

其他应收款帐龄如下：

项目	2001. 6. 30		2000. 12. 31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年 内	1, 640, 720	77	1, 775, 453	77
1-2 年	395, 830	19	462, 713	20
2-3 年	40, 669	2	33, 096	1
3 年 以 上	46, 037	2	2, 743	2
合计	2, 123, 256	100	2, 308, 681	100

其它应收款中欠款前五名单位如下：

欠款单位	欠款金额	欠款时间
海航集团有限责任公司 转让收入及利息收入等	679, 428	1 年内
海航酒店（集团）有限公司 收入等	205, 088	1 年内
金鹿公务机有限公司	260, 593	1-2 年
海南航空租赁有限公司 和代理费	62, 057	1-2 年
RaytheonAircraftCompany	90, 876	1-2 年

欠款单位	欠款原因
海航集团有限责任公司 转让收入及利息收入等	应收往来款、实物资产与股权资产
海航酒店（集团）有限公司 收入等	应收往来款、资产转让收入及利息
金鹿公务机有限公司	应收代垫购买飞机款
海南航空租赁有限公司 和代理费	应收代垫往来款及购入飞机之押金
RaytheonAircraftCompany	经营租赁飞机押金

其他应收款主要为应收关联公司款项及租赁飞机的押金及保证金，股份公司董事会认为股份公司之控股股东以及控股股东之子公司的应收款项不计提坏帐准备；飞机租赁押金及保证金，属于到期可收回款项，不计提坏帐准备。其余其它应收款按帐龄分析法计提坏帐准备。

截止 2001 年 6 月 30 日其他应收款中持有股份公司 5% 以上股份的股东欠款如下：

股 东	金 额	款项性质
海航集团有限责任公司	679, 428	代垫往来款、股权、资产转让款项 及应收利息、管理费等款项
海南琪兴实业投资有	1, 380	代垫往来款

限公司

### 3、待摊费用

	飞机租金	飞机保险费	其它	合计
2001年1月1日	32,229	1,239	7,408	40,876
增加	192,144	9,311	9,998	211,453
摊销	178,549	6,998	11,348	196,895
2001年6月30日	45,824	3,552	6,058	55,434

股份公司以经营租赁方式租入飞机需每季支付租金一次。上列金额主要为公司截至2001年6月30日止所付租金尚未摊销之余额。

### 4、存货及变现损失准备

	2001.6.30	2000.12.31
存货	795,114	628,672
存货跌价准备	21,935	20,716
存货净值	773,179	607,956

分类别存货及跌价准备的明细如下：

项目	2001.6.30		2000.12.31	
	金额	存货跌价准备	金额	存货跌价准备
高价周转件	699,888	20,034	539,177	19,992
航材消耗件	83,480	1,818	73,657	671
机上供用品	9,898	83	14,293	53
其它	1,848	0	1,545	0
合计	795,114	21,935	628,672	20,716

2001年6月30日存货余额比2000年12月31日余额增加较大的原因主要有：

(1). 2001年1-6月股份公司引进了一架波音737-800型飞机和五架Dornier飞机，造成高价周转件和航材消耗件采购的增加，尤其是高价周转件的大量增加；(2). 现有飞机机龄增长和驻外航空基地增加所引起的高价周转件及航材消耗件储备的增长；(3). 以前年度引进的飞机对高价周转件及航材消耗件储备需求增加引起对其采购增加。

### 5、长期投资

(一) 长期投资包括：

	2001.6.30	2000.12.31
长期股权投资	743,749	613,042
长期债权投资	0	0
长期投资合计	743,749	613,042
减：长期投资减值准备	(5,000)	(2,500)
长期投资净值	738,749	610,542

(二) 长期股权投资

被投资单位	2001.6.30占	被投资单位比例	注释
海航酒店(集团)有限公司	46,612	30%	
海口美兰机场有限责任公司	407,274	30%	
海口美兰机场股份有限公司	6,906	2.115%	
海南发展银行	5,000	0.3%	A
海南航空旅业开发股份有限公司	3,274	3.3%	
海南阳光城国际高尔夫球俱乐部有限公司	34,000	34%	

金鹿 公务 机有 限公 司	90,742	30%
中国 民航 信息 网络 股份 有限 公司	17,000	1.93%
海南 海航 航空 进出 口有 限公 司	7,066	30%
新华 航空 有限 责任 公司	125,600	B
其它	275	
小计:	743,749	

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。对股份公司投资款，中国工商银行已出具了确认函，但截止 2001 年 6 月底尚无结果。鉴于以上情况，对股份公司投资海南发展银行的投资款计提 100% 投资减值准备。

B. 2001 年 2 月 28 日，海南航空股份有限公司与神华集团有限责任公司、海航集团有限责任公司签订了《中国新华航空公司出资协议书》。根据该出资协议，海南航空股份有限公司将以现金 1.256 亿元和经三方共同认可的、经资产评估作价 8.077 亿元的飞机等实物作为出资，股份公司出资金额共计 9.333 亿元，占中国新华航空公司注册资本的 51%。此收购行为已于 2001 年 4 月 3 日经股份公司股东大会批准通过，截至 2001 年 6 月 30 日股份公司实际只投入其货币出资部分计人民币 1.256 亿元，尚未对中国新华航空公司的经营活动和财务活动构成控制或重大影响，因此股份公司 2001 年 6 月 30 日没有将其纳入合并范围，也没有对其采取权益法核算。

#### 6、固定资产

	融及资发租 动入机飞机	购入动飞 机机及发	房屋建筑物	运输工具
原值				
2001 年 1 月 1 日	730,846	3,264,688	495,732	87,009
本期增加	102,331	1,204,919	303,180	555
本期减少	0	0	0	0
2001 年 6 月 30 日	833,177	4,469,607	798,912	87,564
累计折旧				
2001 年 1 月 1 日	327,676	126,406	43,626	26,939
本期提取	29,660	83,308	6,286	4,174
本期减少	0	0	0	0
2001 年 6 月 30 日	357,336	209,714	49,912	31,113
固定资产净值				
2001 年 6 月 30 日	475,841	4,259,893	749,000	56,451
2001 年 1 月 1 日	403,170	3,138,282	451,106	60,070

#### 器具设备 合计

原值		
2001 年 1 月 1 日	88,540	4,666,815
本期增加	5,940	1,616,925
本期减少	43	43
2001 年 6 月 30 日	94,437	6,283,697
累计折旧		

2001年1月1日	26,718	551,365
本期提取	4,580	128,008
本期减少	30	30
2001年6月30日	31,268	679,343
固定资产净值		
2001年6月30日	63,169	5,604,354
2001年1月1日	61,822	4,115,450

(a) 本期增加之金额中包括从在建工程转入的约人民币 1,069,238 千元之固定资产。

(b) 融资租入飞机本年增加 102,331 千元，为对融资租赁的两架 B737-300 型飞机根据新会计准则将其自 2001 年 1 月 1 日起未来应付的租金利息调整增加固定资产原值和长期应付款形成。

(c) 购入飞机及发动机本年增加主要为购入一架价值为人民币 453,235 千元的波音 737-800 型飞机，购入价值为 646,644 千元的 Dornier328 型飞机五架。

## 7、在建工程

(一) 在建工程包括：

	2001. 6. 30	2000. 12. 31
飞机 发动 机预 付款	695,632	592,096
工程 项目	595,520	804,781
合计	1,291,152	1,396,877
在建 工程 减值 准备	12,000	12,000
在建 工程 净值	1,279,152	1,384,877

(二) 飞机发动机预付款变动明细表

项 目	2001年 1月1日	本期增加	本期减少	2001年 6月30日
B737-300 发 动机	2,298	0	0	2,298
B737 800 飞机	526,568	114,524	143,291	497,801
Dornier 328	55,863	581,435	625,948	11,350
B737 800 飞机 发动 机	7,367	0	0	7,367
冲八飞机		176,369		176,369
其他		447	0	447
合 计	592,096	872,775	769,239	695,632

项 目	本期利息资 本化金额
B737-300 发 动机	0
B737 800 飞机	17,657
Dornier 328	4,807
B737 800 飞机 发动	0
冲八飞机	0
其他	0
合 计	22,464

(三) 工程项目变动明细表

工程 项目	2001年 1月1日	本期增加	本期减少	2001年 6月30日	本期利息资 本化金额
-------	---------------	------	------	----------------	---------------

淘金大厦公寓房	20,807	562	0	21,369	529
滨海酒店项目	35,980	0	0	35,980	0
长秀开发区	18,950	0	0	18,950	0
金崖度假村	10,026	0	0	10,026	0
美兰基地	437,598	18,276	300,000	155,874	4,605
上海兴国路土地	65,849	12,000	0	77,849	0
马坡单身公寓	12,126	0	0	12,126	0
假日海滩	72,752	21,765	0	94,517	3,023
海航发展大厦 B	34,108	12,852	0	46,960	1,449
马坡 D2 栋	24,787	954	0	25,741	0
琼海航空培训基地	39,659	11,191	0	50,850	1,710
广州祥景花园	8,503	108	0	8,611	0
1 # 维修机库	0	10,066	0	10,066	105
FOC 系统	0	2,367	0	2,367	31
其它	23,636	598	0	24,234	138
合计	804,781	90,739	300,000	595,520	11,590

#### 资金来源

工程项目	源	工程进度	注释
淘金大厦公寓房	贷款	建设中	
滨海酒店项目		建设中	
	贷款		
长秀开发区	贷款	建设中	
金崖度假村	贷款	建设中	
美兰基地	贷款	基本完成	A
上海兴国路土地	自有	建设中	B
马坡单身公寓	自有	基本完成	
假日海滩	贷款	建设中	
海航发展大厦 B	贷款	基本完成	
马坡 D2 栋	自有	基本完成	
琼海航空培训基地	贷款	建设中	
地			
广州祥景花园	自有	建设中	
1 # 维修机库	贷款	建设中	
FOC 系统	贷款	建设中	
其它	自有		
合计			

2001 年 1—6 月在建工程利息资本化金额为人民币 34,054 千元。

A 股份公司在美兰机场购买 478 亩土地，并支付相关项目的建设费，用以开展航空基地的建设；该工程已部分完工并投入使用，2001 年 6 月 30 日股份公司对其暂估转入固定资产 300,000 千元。

B 股份公司对上海兴国路土地准备转让，为此根据新会计准则要求

对该工程项目可能发生的转让损失计提减值准备 12,000 千元。

#### 8、长期待摊费用

	经营租入固 定资产改良	飞机改 装监造	飞行员 培训费	专项贷 款代理费	其它	合计
期初数	83,917	115,529	67,525	1,796	81,008	349,775
本期增加	531	1,450	30,831	0	9,325	42,137
本期摊销	3,595	13,401	5,423	1,796	6,329	30,544
期末数	80,853	103,576	92,933	0	84,004	361,366

#### 9、短期借款

借款类别	2001.6.30	年利率(%)	借款期限
银行借款			
其中：			
抵押	614,000	6.435-6.4584	2000.12-2001.12
担保	0		
信用	1,118,678	5.85 8.1875	2000.9-2001.9
非银行金融机构借款			
其中：			
抵押	28,972	Libor+1%	2000.4-2001.4
信用	31,137	Libor+1%	2000.12-2001.9
合计	1,792,787		

借款类别 2000.12.31

银行借款

其中： 140,000  
50,000  
1,069,952

非银行金

其中： 28,977  
60,789

合计 1,349,718

2001年6月30日短期借款余额比2000年12月31日增加较大的原因主要为：(1)2000年公司与中国银行签署《授信额度协议》，共获得18.126亿元的授信额度，用于购买飞机或支付飞机预付款。股份公司在2001年利用此授信额度共贷得95,815千元。(2)2001年飞机数量增加，航油费和起降费需求相应增加，造成公司短期借款金额的增加。

#### 10、应付帐款

2001年6月30日应付帐款余额为340,044千元(2000年12月31日余额为186,444千元)，应付帐款主要为应付航材款，其中并无持股份公司5%或以上股份的股东的帐款。

2001年6月30日应付帐款余额比2000年12月31日增加的原因主要为：2001年1-6月公司引进了一架波音737-800型飞机和五架Dornier飞机及现有飞机机龄增长所引起的高价周转件及航材消耗件需求量增加，导致应付航材款的大量增加。

#### 11、一年内到期的长期负债

一年内到期的长期负债包括：

	2001.6.30	2000.12.31
长期借款 (a)	542,132	642,527
长期应付款	66,704	87,244
合计	608,836	729,771



## (a) 一年内到期的长期借款

借款类别	2001 6.30	年利率(%)	2000.12.31
银行借款:			
其中: 抵押	24,831	Libor+3%	91,391
担保	0		54,000
信用	311,554	5.94-8.5	330,895
非银行金融机构借款:			
其中: 信用	205,747	8.5	108,294
抵押			57,947
合计	542,132		642,527

## 12、长期借款

借款类别	2001.6.30	借款期限范围	年利率(%)	2000.12.31
银行借款:				
其中: 抵押	3,767,682	1998.12 - 2013.5	5.94 6.53	3,005,000
担保	34,260	1997.12- 2007.12	6.83-8.33	199,942
信用	320,881	1997.11 - 2007.11	5.94 L+1.2	442,354
其它单位借款				
其中: 抵押	0			0
担保	0			4,898
信用	1,815,259			1,407,938
	5,938,082			5,060,132

2001年6月30日长期借款余额比2000年12月31日余额增加的主要原因为购买飞机及配套航材而导致的借款规模的增大。

## 13、主营业务收入

项目	2001年1-6月	2000年1-6月	2000年
客运收入	1,389,761	969,391	2,092,348
货运及逾重行李收入	64,024	64,270	146,027
专包机收入	18,631	27,703	51,826
其它	3,312	14,643	6,283
合计	1,475,728	1,076,007	2,296,484

## 14、营业税金及附加

项目	2001年1-6月	2000年1-6月	2000年
营业税	44,577	32,200	68,634
城市维护建设税	3,126	2,254	4,831
教育费附加	1,342	934	2,072
合计	49,045	35,388	75,537

## 财务费用

项目	2001年1-6月	2000年1-6月	2000年
利息收入	(462)	(493)	(2,932)
利息支出	238,416	96,821	287,263
汇兑损益	(490)	(204)	(1,431)
其他	(42,896)	5,845	(31,280)
合计	194,568	101,969	251,620

## 15、其他业务利润

项 目	2001 年 1—6 月	2000 年 1—6 月	2000 年
退 票 手 续 费 收 入	5,598	3,968	7,339
代 理 手 续 费 收 入	2,604	1,508	4,223
其 它*	12,765	1,039	16,070
合 计	20,967	6,515	27,632

\*其他中主要包括地面运输收入、租金收入及仓储收入。

#### 16、投资收益

股份公司投资收益均为股权投资收益及其他投资收益。

项目	2001 年 1—6 月	2000 年 1—6 月	2000 年
金鹿 公务机有 限公 司	238*	0	504
转 让 长 期 股 权 投 资 收 益	0	0	20,709
海 南 海 航 航 空 进 出 口 有 限 公 司	1,073*	0	2,993
海 口 美 兰 机 场 有 限 责 任 公 司	3,261*	0	263
海 航 酒 店 ( 集 团 ) 有 限 公 司	536*	9,000	1,077
计 提 长 期 投 资 减 值 准 备	(2,500)**	0	0
其 他	0	(615)	(274)
合 计	2,608	8,385	25,272

\*根据权益法核算计算的长期投资收益。

\*\*为股份公司对海南发展银行的投资补提 50%计 2,500 千元投资减值准备。具体情况详见长期投资的披露。

#### 17、营业外收入

项 目	2001 年 1—6 月	2000 年 1—6 月
增 值 税 返 回	0	922
保 险 收 入	294	
赔 偿 款 收 入	266	
处 理 固 定 资 产 清 理 净 收 益 及 其 它	160	148
合 计	720	1,070

项 目	2000 年
增 值 税 返 回	1,908
保 险 收 入	
赔 偿 款 收 入	
处 理 固 定 资 产 清 理 净 收 益 及 其 它	20,652
合 计	22,560

#### 19、营业外支出

项 目	2001 年 1—6 月	2000 年 1—6 月	2000 年
处 理 固 定 资 产 清 理 净 损 失	1,259	128	128
其 它	156	0	2,667
合 计	1,415	128	2,795

#### 七、备查文件

- 1、载有董事长亲笔签名的中期报告文本；
- 2、载有法定代表人、财务负责人、会计经办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；
- 4、公司章程。

海南航空股份有限公司

董事长：陈峰

二〇〇一年八月三十日