

海南航空股份有限公司

2000年年度报告

海南航空股份有限公司

二 年年度报告

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。

海南航空股份有限公司董事会

二 一年四月

二 一年四月

一、 公司简介

(一) 公司中文名称：海南航空股份有限公司

公司英文名称：Hainan Airlines Co.,Ltd.

英文缩写：HNA

(二) 公司法定代表人：陈峰

(三) 公司董事会秘书及证券事务代表姓名、联系方式

公司董事会秘书：张尚辉

电子信箱：sh_zhang@hnair.com

董事会证券事务代表：柏彦

电子信箱：baiyan@hnair.com

联系地址：海口市海秀路 29 号海航发展大厦

电话：0898-6722714

传真：0898-6748191

(四) 公司注册地址：海南省海口市机场西路 168 号

公司办公地址：海南省海口市海秀路 29 号海航发展大厦

邮政编码：570206

公司国际互联网网址：<http://www.hnair.com>

公司电子信箱：webmaster@hnair.com

(五) 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》

登载公司年报的国际互联网址：<http://www.sse.com.cn>

公司年度报告备置地点：海南航空股份有限公司证券业务部

(六) 公司股票上市交易地点：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

(一) 公司本年度会计数据和业务数据：

利润总额（元）：	185,807,107
净利润（元）：	163,515,837
扣除非经常性损益后的净利润（元）：	122,156,858
主营业务利润（元）：	609,818,314
其他业务利润（元）：	27,632,419
营业利润（元）：	140,770,358

投资收益(元):	25,271,929
补贴收入(元):	0
营业外收支净额(元):	19,764,819
经营活动产生的现金流量净额(元):	224,334,622
现金及现金等价物净增加额(元):	63,586,561

注:扣除非正常性损益项目包括我司转让金鹿公务机股权而发生的投资收益1300万元,转让持有的酒店集团股权而发生的投资收益900万元,扣除我司处理美多飞机发生的固定资产清理净收益2065万元。

按国际会计准则对中国法定帐户的综合股东应占溢利所作的调整。

二 年十二月三十一日

	综合股东应占溢利 人民币千元	综合资产净值 人民币千元
根据中国审计帐目所列报	163,516	2,189,173
国际会计准则及其他调整		
增加固定资产折旧费用	(12,936)	(35,960)
冲销高价周转件摊销费用	45,422	125,928
增加融资租赁利息	(1,838)	(185,873)
减少在建工程利息资本化金额	-	(4,263)
增加坏帐准备	-	(5,000)
飞机大修之预提费用	(41,315)	(90,125)
减少高价周转件出售之溢利	-	(6,822)
冲销长期待摊费用	-	(8,196)
采纳国际会计准则第37条之影响	8,967	20,336
采纳国际会计准则第38条之影响	(27,113)	(96,528)
递延税项之影响	5,946	12,888
其他	4,952	249
国际会计准则及其他调整后所列报	145,601	1,915,807

(二) 截至报告期末公司前三年的主要会计数据和财务指标:

序号	项 目	单 位	2000 年	1999 年	1998 年	
					调整后	调整前
1	主营业务收入	(元)	2,296,484,304	1,807,166,637	1,360,878,108	1,360,878,108

2	净利润	(元)	163,515,837	135,689,892	85,287,852	96,252,960
3	总资产	(元)	10,183,648,745	6,471,078,081	3,645,171,110	3,638,082,492
4	股东权益(不含少数 股东权益)	(元)	2,145,357,553	2,024,365,863	1,043,837,749	1,068,273,119
5	每股收益	(元/股)	0.224	0.20	0.18	0.20
6	扣除非经营损益后每 股收益	(元/股)	0.167	0.17	0.18	0.20
7	每股净资产	(元/股)	2.94	3.00	2.22	2.27
8	调整后的每股净资产	(元/股)	2.44	2.44	1.67	1.72
9	每股经营活动产生的 现金流量净额	(元/股)	0.31	-0.14	0.07	0.07
10	净资产收益率	(%)	7.62	6.70	8.17	9.01

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：(单位:元)

项目	报告期利润	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	609,818,314	28.43	28.94	0.84	0.84
营业利润	140,770,358	6.56	6.68	0.19	0.19
净利润	163,515,837	7.62	7.7	0.22	0.23
扣除非经常性损 益后的净利润	122,156,858	5.70	5.8	0.17	0.17

注1:98、99年度调整后主要数据和财务指标指因会计政策、会计估计变更以及会计差错更正追溯调整以前年度计算所得。

注2:每股收益=净利润/年度末普通股股份总数

每股净资产=年度末股东权益/年度末普通股股份总数

调整后的每股净资产=(年度末股东权益-三年以上的应收款项净额-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-住房周转金负数余额)/年度末普通股股份总数

每股经营活动产生的现金流量净额=经营活动产生的现金流量净额/年度末普通股股份总数

净资产收益率=净利润/年度末股东权益×100%

加权平均净资产收益率（ROE）的计算公式如下：

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

其中：P 为报告期利润；NP 为报告期净利润；EO 为期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少净资产；MO 为报告期月份数；M_i 为新增净资产下一个月份起至报告期期末的月份数；M_j 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：

$$EPS = P \div (SO + SI + S_i \times M_i \div MO - S_j \times M_j \div MO)$$

其中：P 为报告期利润；SO 为期初股份总数；SI 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_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购或缩股等减少股份数；MO 为报告期月份数；M_i 为增加股份下一个月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

（三） 报告期内股东权益变动情况：

项 目	股 本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	股东权益合计
期初数	676,160,001	976,800,919	106,334,658	32,173,747	266,361,306	2,025,656,884
本期增加	54,092,800	--	24,527,376	8,175,792	163,515,837	243,620,687
本期减少	--	--	--	--	122,435,344	151,839,109
期末数	730,252,801	976,800,919	130,862,034	40,349,539	307,441,799	2,145,357,553
变动原因	利润分配		利润分配	利润分配	利润分配	利润分配

三、 股本变动及股东情况

（一） 股本变动情况

1、 公司股份变动情况表

数量单位：股

	本次 变动前	本次变动增减（+、-）					本次变动后
		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							
其中：							
国家持有股份	16,008,662		1,280,693				17,289,355
境内法人股持有股份	108,840,000		8,707,200				117,547,200

2、募集法人股份						
境内募集法人股份	115,271,338		9,221,707			124,493,045
境外募集法人股份	100,040,001		8,003,200			108,043,201
3、内部职工股	60,000,000		4,800,000			64,800,000
未上市流通股份	400,160,001		32,012,800			432,172,801
二、已上市流通股份						
1、人民币普通股	205,000,000		16,400,000			221,400,000
2、境内上市外资股	71,000,000		5,680,000			76,680,000
已上市流通股份	276,000,000		22,080,000			298,080,000
三、股份总数	676,160,001		54,092,800			730,252,801

2、股票发行与上市情况

(1) 1997年6月26日在上海证券交易所上市7100万股境内上市外资股，股票简称“海航B股”，发行价格为每股0.47美元。

(2) 1999年10月11日，公司采取上网定价与定向配售方式发行20500万股人民币普通股，其中向原STAQ系统海航法人股股东按10:5比例定向配售，配售总额5763.5669万股，向基金投资者配售4100万股，其余股份在网上定价发行。

1999年11月25日，公司A股在上海证券交易所挂牌上市，股票简称“海南航空”，本次获准上市股份总数为16400万股，其中向基金投资者配售的4100万股按照国家规定冻结，于2000年1月25日开始上市流通。

(3) 根据2000年5月18日召开的海航1999年度股东大会通过的1999年度利润分配方案，以1999年末总股本676,160,001万股为基数，向全体股东按每10股送红股0.8股，派发红利1.0元(含税)，送股后公司股份总数为730,252,801股。

(4) 内部职工股发行日期:1992年9月

内部职工股发行价格:人民币壹元

内部职工股发行数量:5000万股

内部职工股现有数量:6480万股

(二) 股东情况介绍

1、报告期末股东总数126919人。

2、前十名股东持股情况

	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	海航控股(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	NAITO SECURITIES CO.,LTD(外资股东)	8,556,896	1.17
7	HAINAN AMERICAN CO.,LTD(外资股东)	8,418,510	1.15
8	WARDLEY JAMES CAPEL FAR EAST LTD(外资股东)	7,358,040	1.01
9	中国国际旅行总社	6,480,000	0.89
10	交通银行海南省分行	6,480,000	0.89

注1：前10名股东中除海南琪兴实业投资有限公司持有3,207,039流通A股，NAITO SECURITIES CO.,LTD、HAINAN AMERICAN CO.,LTD、WARDLEY JAMES CAPEL FAR EAST LTD持有股份为B股外，其它均为未上市流通股份。

注2：2000年5月30日中安基金大连海珍品(香港)有限公司将其持有法人股925万股转让给海航控股(集团)有限公司。2000年7月12日海南海航飞机维修有限公司将其持有法人股1120万股转让给海航控股(集团)有限公司，海南省航空进出口贸易公司将其持有法人股274万股转让给海航控股(集团)有限公司。2000年12月27日海南祥云实业开发有限公司将其持有法人股2836.7496万股转让给海航控股(集团)有限公司。

注3：海航控股(集团)有限公司现已更名为海航集团有限公司。

3、持股10%以上法人股股东情况简介：

American Aviation LDC

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

4、报告期内公司控股股东未发生变更。

四、股东大会简介

(一) 1999年股东大会：

公司于2000年4月17日分别在《中国证券报》、《上海证券报》、《香港文汇报》以公告形式刊登了关于召开1999年度股东大会的通知。2000年5月18日，股东大会在海航美兰基地四楼会议厅召开。出席本次会议的股东及股东代表共39人，传真表决2人，代表有效表决股份数共计28048.9375万股，占公司总股本67616.0001万股的41.48%(其中B股股东代表2人，代表股数367.05

万股),符合国家法律、法规关于召开股东大会的规定。会议由公司董事长陈峰先生主持,会议审议并通过了以下事项:

- 1、《海航一九九九年度工作总结和二〇〇〇年工作纲要》;
- 2、《海南航空股份有限公司 1999 年年度报告》;
- 3、《关于海航前两届经营管理层工作情况的报告》;
- 4、《关于海航董事会换届选举的报告》;

换届选举产生第三届董事会成员 9 名,陈峰、王健、李禄安、秦苏宾、李清、陈文理、谭向东、Ronald O. Drake、Bharat Bhise,上届董事全部连任。

- 5、《关于董事会结构调整的报告》;
 - (1) 设立董事长一名,全面主持公司工作;
 - (2) 设立副董事长一名,协助董事长全面主持公司工作;
 - (3) 在董事会中设立常务董事三名;
 - (4) 董事会实行常务董事办公会议制度。

- 6、《关于海航组织结构调整的报告》;

公司实行董事会领导下的执行总裁负责制。撤销原总裁、常务副总裁、副总裁、总裁高级助理、总裁助理等职务建制;设立执行总裁 1 名,在董事会的领导下,全面领导公司的日常生产经营活动;设立执行副总裁 2 名,分管职能部门和生产部门工作。

- 7、《关于授权董事会以不高于公司净资产 15%决定投资限额的报告》;
- 8、《关于聘请会计师事务所的报告》;

2000 年我司仍然聘请北京信永会计师事务所和香港罗兵咸永道会计师事务所进行我司会计报表的审计和担当财务顾问。

- 9、《关于海航 1999 年度财务报告和 2000 年财务计划的报告》;
- 10、《关于海航 1999 年度利润分配方案的报告》;
- 11、《关于转让部分资产项目的报告》;
- 12、《关于进行资产减值准备核销工作的报告》;
- 13、《关于参与海口美兰机场有限责任公司股份制改造的报告》;
- 14、《关于修改公司章程的报告》;
- 15、《关于海航监事会 1999 年工作总结和 2000 年工作计划的报告》;
- 16、《关于监事会关于进行资产减值准备核销工作的报告》;
- 17、《关于海航监事会换届选举的报告》。

职工代表杜小平、舒伟东、王贞出任监事,股东代表钱道云、赵宗涛出任监事。

海南省第二公证处为本次股东大会进行了公证。

股东大会决议公告已于 2000 年 5 月 19 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《香港文汇报》上刊登。

(二) 2000 年第一次临时股东大会：

公司于 2000 年 7 月 29 日分别在《中国证券报》、《上海证券报》、《香港文汇报》以公告形式刊登了关于召开 2000 年第一次临时股东大会的通知。临时股东大会于 2000 年 8 月 29 日在海口市海秀路 29 号海航发展大厦四楼公司会议厅召开。参加会议股东(含授权委托代表)8 人，代表股份数为 24499.458 万股，占有表决权股本总额 73025.2801 万股的 33.55% (其中 B 股股东代表 1 人，代表股数 660.442 万股)，董事长陈峰先生主持会议，符合《公司法》和本公司章程的规定，会议审议并通过了《关于改变部分 A 股募集资金投向的报告》。

国浩律师集团(上海)事务所吕红兵、刘维律师出席本次会议，并出具法律意见书。

股东大会决议公告已于 2000 年 8 月 30 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《香港文汇报》上刊登。

(三) 2000 年第二次临时股东大会：

公司于 2000 年 11 月 28 日分别在《中国证券报》、《上海证券报》、《香港文汇报》以公告形式刊登了关于召开 2000 年第二次临时股东大会的通知。临时股东大会于 2000 年 12 月 28 日在海口市海秀路 29 号海航发展大厦四楼公司会议室召开。参加会议股东(含授权委托代表)10 人，代表股份数为 26013.2506 万股，占有表决权股本总额 73025.2801 万股的 35.6% (其中 B 股股东代表 1 人，代表股数 942.291 万股)，在表决中关联股东海航控股(集团)有限公司予以回避，符合《公司法》和本公司章程的规定。本次会议由陈峰董事长主持，会议审议通过了《关于转让海航部分资产项目的报告》和《关于转让海航美兰基地部分资产项目的报告》。

国浩律师集团(上海)事务所吕红兵、刘维律师出席本次会议，并出具法律意见书。

股东大会决议公告已于 2000 年 12 月 29 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《香港文汇报》上刊登。

五、董事会报告

(一) 公司经营情况：

1、公司所处的行业及在本行业中的地位：

公司属股份制航空运输企业，2000 年旅客运输量为 372 万人次，较上年增长 40.91%，排全民航第 8 位；货邮运输量为 60,457.8 吨，较上年增长 34.35%，排全民航第 9 位；运输总周转量为 38,452.57 万吨公里，较上年增长 46.15%，排全民

航第8位。(上述统计数据选自中国民用航空总局计划司统计处编制的2000年12月份《中国民航运输统计快报》)

2、公司主营业务的范围及其经营情况：

(1)本公司2000年度完成主营业务收入22.96亿元，其中航空客运收入20.92亿元，占主营业务收入的91%，货运及愈重行李收入1.42亿元，占主营业务收入的6%，其余专包机收入0.52亿元，全年实现主营业务利润6.1亿元。

(2)本公司主要负责航空客货运输业务，占主营业务收入的95%以上。

3、公司主要全资附属企业及控股子公司的经营情况及业绩：

公司名称	注册资本	所占权益比例	主要业务	本年度主营业务收入(万元)
海南金鹿航空销售有限公司	人民币8,000,000元	95%	机票销售代理、航空货运代理及包机业务代理	54,028
海南海航飞机维修有限公司	20,000,000美元	75%	飞机及地面航空设备维修服务	0
海南航空公务服务有限公司	1,020,408美元	51%	代理包机业务	0
海南航空食品有限公司	人民币31,000,000元	51%	生产供应机上餐食及其它旅客乘机日用纪念品	3,533

4、公司2000年经营情况：

2000年是海航快速扩张、大发展的一年。公司全体员工坚决贯彻董事会确定的2000年工作方针和有关指示精神，顶住了航油价格持续上涨，运力急剧增长，运营格局跨越式变化等因素所带来的经营管理压力，维护高效管理品牌，创造性地工作，初步完成了航空大运行布局；较快地推进了毛细血管战略；顺利开通了国际地区航线；开创了多项指标的全民航最好水平；基本完成了一年的工作任务。

全年主要经营情况：

(1)运输收入继续保持强劲增长。2000年，排除航油持续上涨因素，海航完成收入22.96亿元，同比增长27%。

(2)生产运营多项指标大突破。2000年，运输总周转量、旅客运输人数、货邮运输量、飞行班次、飞行小时、客座率等指标均创历史新高。

(3)安全飞行再创纪录，优质服务更上台阶。安全飞行记录名列全民航榜首，全年杜绝飞行、维护人为差错。通过对服务客户化、个性化、从空中向地面延伸、全系列产品推出和89999呼叫功能延伸多种形式提高服务质量，2000

年6月，蝉联民航“'99旅客话民航”年客运量100万-300万人次组第一名。12月，获中国质协用户委员会评选的“2000年全国用户满意服务奖”。航班正常率创全民航最高水平。航班正常率达到85.06%，荣获2000年全国民航航班正常率第一名。

(4) 维修资质大幅提高。获得了737-300/400飞机2C检、737-800飞机P10检的资格(P10检相当于1C检)。一个C检可为公司节约外委维修费用30万元人民币。今年，独立完成的高级别定检有：4个1C，2个2C，5个P10检。

(5) 成本控制体系大见成效。2000年，海航股份公司严格控制成本，在航油、水电费、配餐、机供品、飞机维修、航材费用和汽车维修费等项目上努力挖潜，厉行节约，全年共节约成本5200万元。

(6) 超计划完成支线布局任务。公司先后在石家庄、西安、长沙等枢纽城市建立支线基地，并且获得了Dornier328JET支线飞机在北京、宁波、深圳、广州、大连和重庆的市场准入权。截至12月底，连同海口始发基地在内，公司已拥有基地、过夜基地和运营站共8个；支线航线网络覆盖华北、华东、华南、华中并延伸至西北和西南地区；开辟支线航线共25条，比1999年增长92%；支线目的地城市数量31个，比1999年增长210%。

(7) 生产规模继续扩大。经营范围方面，实现了从国内、地区经营扩展到国际经营；产品组合方面，实现了干线支线飞行并存、30座-200座可挑选的“航空产品大超市”主产品系列；机队建设方面，构成了国际航线机队、国内干线机队、国内支线机队、国内货运和训练机队等多个运营用途的机队。公司现已拥有31架飞机组成的机群，其中波音737-300/400/800型客机19架，Dornier328-300型喷气支线客机12架。此外，货运业务得到了新的拓展，2000年11月，筹建中国扬子江货运公司的申请已获民航总局正式批准，货运公司的组建工作正在大力推进之中。

(8) 全年公司共引进10架Dornier328JET支线客机，2架波音737-800飞机。

(9) 1月15日，海航与中国农业银行签署《银企合作协议》。中国农业银行向我司提供贷款11亿元人民币，用于支持我公司购进10架Dornier328JET飞机。1月16日，海航与中国银行签署《银企合作协议》。中国银行向我司授信2000年意向性融资额度80亿元人民币，其中包括18.8亿元流动资金贷款额度；同时中国银行将向我司提供包括担保、信贷、国内国际结算、信用、外汇资金、投资银行业务等方面的全方位金融服务。

(10) 1月24日，我公司通过民航121部运行合格审定。121部合格证书的取得标志着我公司的运行管理向正规化和科学化又迈进了新的一步。

(11) 4月1日，中国民用航空总局航线联营政策从即日起开始执行。我公司海口至北京、上海、广州、深圳等32条航线列入联营范围。

(12) 4月20日，中国民用航空总局正式下文批准我公司变更经营许可证，并颁发新的公共航空运输企业经营许可证。我公司经营范围由原来的“经批准的国内航空客货运输业务；航空器维修和服务”变更为“国内客货运输业务；海南省始发至东南亚及周边国家和地区的定期和不定期航空客货运输业务；航空器维修和服务”。5月2日，经国际航协和中国民航总局批准，我公司正式启用新的两字代码“HU”，替代了原“H4”代码。

(13) 6月30日，我公司第一条国际地区航线——三亚~澳门航线正式开通。

(14) 8月7日，公司召开临时董事会，会议通过了公司增持海口美兰机场有限责任公司2.05亿股股份的决议。

(15) 8月30日，海南航空股份有限公司、海航控股(集团)有限公司与长安航空公司签署协议合作组建长安航空有限责任公司。

5、公司在经营中出现的问题与困难及解决方案：

(1) 公司各项经济指标和运输指标与国际大型航空公司相比存在差距。为此，公司在通过自身积累扩大机队规模的同时，积极参与民航业的兼并重组，不断扩充航线资源，拓展市场份额，增强公司的竞争力。

(2) 监督机制、激励机制创新不够。为此，公司不断完善内部管理制度，加强监督、激励机制，并且积极探索股票期权等有效的激励方式。

(3) 管理人员、专业人员尤其是飞行员缺乏，专业培训力度跟不上发展的要求。为此，公司加大人员培训力度，对各级、各业管理人员、专业人员展开有针对性的培训，大力提高其业务水平和各方面素质。同时公司积极参与中国民航学院的教学改革，双方展开积极的合作，民航学院将优先、优惠为海航培训高素质飞行员。

(4) 原油价格上涨造成航油成本占公司主营业务成本的比例有所上升，为此，公司大力提高服务质量、完善航线布局、加强市场销售力度，同时采取有力措施做好成本控制，保证公司全年经营计划顺利完成。

(二) 公司财务状况：

1、主要财务指标：

项目	2000年(元)	1999年(元)	增减(%)
总资产	10,183,648,745	6,471,078,081	57
长期负债	5,459,425,744	3,491,548,902	56
股东权益	2,145,357,553	2,025,656,884	5.9
主营业务利润	609,818,314	497,359,224	22.6

净利润

163,515,837

135,689,892

20.5

2、增减变动原因：公司本年度通过购买及融资租赁方式引进飞机，使公司总资产及长期负债增长较快，通过扩大生产、完善服务、加强收益管理、厉行成本节约，使得公司主营业务利润及净利润比上年度有较大幅度增长。

(三) 公司投资情况：

1、截至 2000 年 12 月 31 日，公司长期投资余额为 61,304 万元，较上年增加 79.3%

A、长期股权投资增减变化如下：(单位：万元)

2000.1.1	本年增加	本年减少	2000.12.31
34,195	32,347	5,238	61,304

长期股权投资增减原因：公司本年度转让原持有的金鹿公务机公司及海航酒店有限责任公司的股权，转让后公司不再控股金鹿公务机公司和海航酒店有限责任公司，在合并报表时不再抵消公司长期股权投资与上述两家公司的实收资本，因此本年度合并报表上长期股权投资有较大幅度增长。

B、长期股权投资：(单位：千元)

被投资单位	2000 年	占被投资单位比例
海口美兰机场有限责任公司	404,013	30%
海南航空旅业开发股份有限公司	3,273	3.3%
海南发展银行	5,000	0.30%
海航酒店有限责任公司	46,084	30%
海南美兰机场股份有限公司	6,906	2.115%
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	90,504	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	5,993	30%
其它	275	

2、报告期内募集资金使用情况

公司于 1999 年 10 月 11 日发行 2.05 亿 A 股，募集资金 94,300 万元，扣除发行费用 2,142.7 万元，实际募集资金 92,157.3 万元。募集资金使用情况如下：

A 股募集资金计划使用项目：

(1) 偿还入股组建海口美兰机场有限责任公司的银行贷款 18,000 万

元；

- (2) 三架波音飞机部分价款 55,749 万元；
- (3) 三架波音飞机配套航材投资 9,516 万元；
- (4) 补充流动资金 8,892.3 万元。

A 股募集资金实际使用项目：

除原募股资金中 18,000 万元仍按募股资金的使用用途偿还入股组建美兰机场有限公司的银行贷款，其余 74,157.3 万元资金的用途做相应调整，分别投入到下述四个项目：

- (1) 两架 Dornier328JET 喷气飞机价款及定金 31,305.8 万元；
- (2) 美兰基地工程结算款 17,843.2 万元；
- (3) B737 及 Dornier328JET 飞机配套航材投资 18,116 万元；
- (4) 补充流动资金 6,892.3 万元。

上述募集资金投资项目变更事项已经 2000 年 8 月 29 日召开的公司 2000 年第一次临时股东大会审议通过，并于 2000 年 8 月 30 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《香港文汇报》上披露。募集资金已按变更后使用项目，投入完毕。

A 股募集资金使用情况说明：

(1) 美兰基地工程于 1998 年 12 月正式开工，截止 2000 年 9 月 30 日累计投入人民币 44,951 万元，其中利用 A 股发行募集资金人民币 17,843.20 万元。工程于 2000 年 5 月完工并投入使用，美兰基地为国内高标准、现代化航空基地之一，美兰基地的建成，充分保障了航班的安全及正点，并为旅客提供了便利的条件，提高了公司服务质量及知名度。

(2) 随着飞机数量的增加，公司 1999 至 2000 年度利用 A 股募集资金人民币 18,166 万元购买 B737 系列及 Dornier328JET 飞机航材，适时适当加大航材引进的力度，为充实、完善机械保障系统，实现运输飞行的安全、正点提供了有力保障。

(3) 公司于 1999 年 11 月、12 月引进两架 Dornier328JET 飞机，截止 2000 年 9 月 30 日两架飞机已安全飞行 5,264.40 小时，运送旅客 9 万人次，实现收入 4,595 万元，扣除所消耗成本 4,137.80 万元，共计实现毛利 457.20 万元。

3.报告期内，非募集资金使用情况：

本期新增农业银行贷款 11 亿人民币用于购买 Dornier328JET 支线飞机，新增工行贷款 8 亿元用于购置新引进 737-800 飞机的配套航空器材。

(四) 生产环境及宏观政策、法规变化对本公司的影响：

1、2000年，我国宏观经济环境逐步向好，整体消费需求不断扩大，特别是劳动节、国庆节7天长假所产生的“假日经济”对增加公司收益起到积极作用。

2、2000年，原油价格上涨造成公司运营成本增加。

3、中国民航总局正式宣布全国航空运输企业重组方案，标志着民航体制改革迈出了重大一步。根据方案，中国民航总局将以中国国际航空公司、中国东方航空公司、中国南方航空公司为基础组建三大航空运输集团公司，组建的原则是“企业自愿，政府引导，发挥集团优势”，政府决不“拉郎配”。各地方航空公司可在自愿基础上积极参与3大集团重组。组建三大航空集团为公司今后发展带来巨大挑战的同时，也为公司通过兼并重组扩大自身规模带来难得机遇，公司已在此政策引导下完成合作组建长安航空有限责任公司的计划。

4、3月中旬，中国民航总局组织航空公司选择客运量大的108条航线协商签订了收入联营协议，联营各方将共飞航线上实际的旅客运量乘以约定的结算价格做为待分配收入，然后各方按照承运旅客比例、提供座位比例、航班比例根据约定的规则进行收入再分配，各方成本自负，公司已按规定签订了有关联营协议。该政策的实施使各航空公司运力投放得到控制，扩大了营销，稳定了机票价格，规范了销售市场，增加了公司的收入；促进了航空公司之间的联合与竞争，提高了公司的管理与服务质量。

5、5月份民航总局决定在海南联营航线上实行淡季团队折扣票价，这次民航总局给予海航实行折扣票价的有8条航线，票价最大优惠幅度为35%。该政策有利于公司淡季销售工作。

6、从10月1日起，中国民航总局规定支线飞机的票价上浮不能超过公布价的10%，乘坐支线飞机旅客的机场建设费降为10元，表明政府对支线航空发展的大力支持，与公司发展支线航空的经营策略一致，有利于公司支线航空发展。

7、11月1日，中国民航总局宣布，因国际燃油价格上涨，国内各航空公司将向旅客收取“燃油附加费”。该政策将减轻燃油价格上涨对公司经营成本上升的压力，对公司客座率影响并不大。

（五）二 一年业务发展规划：

2001年，公司将以“巩固即有成果、扩大经营规模、强化效率效益管理、提升核心竞争能力、塑造优势品牌”为指导思想，开拓创新，积极进取，争取全面完成各项工作指标。初步形成多基地、大运营的运营模式，降低运营成本，初步进入货运市场。

2001年，主要完成以下工作：

1、计划完成16架飞机的引进工作，其中Dornier328JET飞机13架，B737-800飞机3架。

2、再创安全生产的佳绩，争取两连冠，夺取“金鹏”杯；夺取民航服务质量评比第一名三连冠；航班正常率第一名两连冠。

3、再收购兼并 1-2 家航空运输企业，扩大航空运输板块的总体规模，跨入中国骨干航空公司的行列。创建行业品牌，使海南航空成为以“全系列产品，个性化服务”为标志的公众首选航空公司。

4、实现资本、人力、技术的最优配置，以提高单位收益为突破口，完成既定的全年生产运输指标和财务指标。再开通 1-2 条国际航线，抢夺国际市场，进行国内外航线资源优化配置。

5、实现“大格局、多基地、大运行”的销售体系和全国性的“89999”呼叫服务体系，提升销售结算体系，实现多元化销售，加入国际结算体系。

(六) 董事会日常工作情况：

1、报告期董事会会议情况：

(1) 2000 年 4 月 13 日，公司召开第二届第四次董事会，会议通过了：

- A、《海航一九九九年工作总结和二〇〇〇年工作纲要》；
- B、《海南航空股份有限公司 1999 年年度报告》；
- C、《关于海航董事会换届选举的报告》；
- D、《关于董事会结构调整的报告》；
- E、《关于海航组织结构调整的报告》；
- F、《关于海航前两届经营管理层工作情况的报告》；
- G、《关于授权董事会以不高于公司净资产 15% 决定投资限额的报告》；
- H、《关于参与海口美兰机场有限责任公司股份制改造的报告》；
- I、《关于聘请会计师事务所的报告》；
- J、《关于海航 1999 年财务报告和 2000 年财务计划的报告》；
- K、《关于海航 1999 年度利润分配预案的报告》；
- L、《关于转让部分资产项目的报告》；
- M、《关于进行资产减值准备核销工作的报告》；
- N、《关于建立公司资产减值准备内部控制制度的报告》；
- O、《关于修改公司章程的报告》；

会议决议刊登于 2000 年 4 月 17 日《中国证券报》、《上海证券报》、《香港文汇报》。

(2) 2000 年 5 月 18 日，公司召开第三届第一次董事会，会议通过了：

- A、《关于推选董事长、副董事长和常务董事的报告》；
- B、《关于聘任公司执行总裁的报告》；
- C、《关于聘任常务执行副总裁、执行副总裁、财务总监的报告》；
- D、《关于聘任公司董事会秘书的报告》。

会议决议刊登于 2000 年 5 月 19 日《中国证券报》、《上海证券报》、《香港

文汇报》。

(3) 2000年7月27日，公司召开第三届第二次董事会，会议通过了《关于改变部分A股募集资金投向的报告》，会议决议刊登于2000年7月29日《中国证券报》、《上海证券报》、《香港文汇报》。

(4) 2000年8月7日，公司召开临时董事会，会议通过了公司增持海口美兰机场有限责任公司2.05亿股股份的决议。会议决议刊登于2000年8月8日《中国证券报》、《上海证券报》、《香港文汇报》。

(5) 2000年8月30日，公司召开临时董事会，会议通过了公司参股组建长安航空有限责任公司的决议，海南航空股份有限公司以1架冲八飞机、部分航材以及配套设备等实物资产出资，出资金额为2亿元，占长安航空有限责任公司注册资本总额的26.5%。会议决议刊登于2000年8月31日《中国证券报》、《上海证券报》、《香港文汇报》。

(6) 2000年11月27日，公司召开第三届第三次董事会，会议通过了：《关于转让公司部分资产项目的报告》；《关于转让公司美兰基地部分资产项目的报告》。

会议决议刊登于2000年11月28日《中国证券报》、《上海证券报》、《香港文汇报》。

2、董事会对股东大会决议的执行情况：

(1) 董事会严格按照股东大会通过的授权董事会以不高于公司净资产15%的投资限额，按法定程序进行决议，无任何越权现象。

(2) 根据股东大会决议，已修改公司章程。

(3) 董事会严格按照股东大会批准的利润分配方案完成了有关工作。

(4) 股东大会上董事会2000年工作纲要中的主要目标已完成。

(七) 公司管理层及员工情况

截至2000年12月31日，公司董事、监事、高级管理人员情况简介：

陈峰：男，48岁，高级经济师，本公司董事长，任期2000-2003年。现任海南省人民代表大会常务委员会委员，海南省企业家协会会长，海南省总商会第一副会长，中国交通运输系统工程学会副会长。毕业于联邦德国汉莎航空运输管理学院管理专业，荷兰马斯特里赫特管理学院工商管理硕士。具有丰富的航空运输管理、实业投资、金融贸易经验。长期在中国民航局计划司、国家空中交通管制局从事管理工作，非常熟悉我国民航航空综合管理业务，多次受邀参加世界经济论坛年会和APEC会议并演讲。曾任航空工业部628所客座教授，1996年被评为“全国优秀企业家”并当选为全国劳动模范，荣获“五一”劳动奖章。1997年获美中友好协会、美国中小型企业联合会等联合颁发的“国际优秀企业家贡

献奖”，并被美国政府授予“华盛顿荣誉市民”，1998年，被聘任为中国人民大学、北方交通大学、南京航空航天大学等四所大学的客座教授，2000年再获海南功勋企业家称号。持有本公司股份4.14万股，年度报酬为21.36万元人民币。

王健：男，40岁，工商管理硕士，本公司副董事长，任期2000-2003年。在日本航空公司(JAL)留学并获得AOTS和日航颁发的毕业证书，在航空运输领域和金融领域具有很高的理论水平和实践经验。持有本公司股份3.62万股，年度报酬为18.72万元人民币。

李清：男，44岁，工商管理硕士，本公司常务董事，任期2000-2003年。有较高的经济管理素质和长期从事民航计划管理工作经验。持有本公司股份3.75万股，年度报酬为16.56万元人民币。

陈文理：男，38岁，本公司常务董事，任期2000-2003年。中国民航学院毕业，持有美国航空局颁发的FAA A/P执照。曾任海南省航空公司维修工程部总经理、总裁助理、总裁高级助理兼飞行航务部总经理、常务执行副总裁。现任海南美兰机场股份有限公司董事长。持有本公司股份3.56万股，年度报酬为5万元人民币。

谭向东：男，34岁，本公司常务董事，任期2000-2003年。毕业于北京财贸学院金融系，1989年获得经济学硕士学位，1999年获得美国保险学院MBA学位。先后在中国农村信托投资公司世界银行贷款办公室、海南省世界银行贷款办公室、中国兴南集团公司、海南美洲有限公司工作。持有本公司股份2.59万股，在本公司支取年度报酬为5万元人民币。

李禄安：男，57岁，本公司董事，任期2000-2003年。毕业于山东工学院机械系，曾任云南省国防工办969厂工程师、云南蓝箭汽车总厂第一副厂长、云南省旅游局局长、国旅总社总经理兼党委副书记，没有持有本公司股份，在本公司支取年度报酬为5万元人民币。

秦苏宾：男，45岁，理学博士，本公司董事，任期2000-2003年。毕业于北京大学地理专业，1973年参加工作，曾任中国光大国际信托投资公司副总经理，光大国际投资咨询公司总经理，现任中国数字图书馆有限责任公司常务副总经理。没有持有本公司股份，在本公司支取年度报酬为5万元人民币。

Ronald O. Drake：男，本公司董事，任期 2000-2003 年。毕业于康奈尔大学，获得纽约大学工商管理硕士。曾任索罗斯基金管理公司战略投资董事、荷兰银行集团高级副总裁，美林集团执行董事。没有持有本公司股份，在本公司支取年度报酬为 5 万元人民币。

Bharat Bhise：男，本公司董事，任期 2000-2003 年。毕业于纽约大学并获工商管理硕士及有关国际财务的高级专业学位。现任 Chatterjee-Soros Aviation Inc.的行政副总裁。1982 年至 1985 年，他任 U.B.Group 美国办事处的总经理兼首席执政长官，1989 年至 1994 年，任 Smith Wilson Company Inc.和 Smith Wilson Aviation Services Inc.(一家策划飞机租赁计划的公司)的总裁兼首席执行官，1994 年加入 Chatterjee Group，没有持有本公司股份，在本公司支取年度报酬为 5 万元人民币。

杜小平：男，40 岁，本公司监事会召集人，任期 2000-2003 年。毕业于中国民航学院经管系，曾任海南省航空公司合作发展部总经理、市场销售部总经理、人事部总经理，现任长安航空有限责任公司总经理。没有持有本公司股份，年度报酬 15.2676 万元。

王贞：男，38 岁，本公司监事，任期 2000-2003 年。在本公司曾任维修工程部机械员、副中队长、维修分部经理、总经理助理、人事部副总经理、生产运行中心主任等职，现任公司执行副总裁。持有本公司股份 1.26 万股，年度报酬 11.6796 万元。

舒伟东：男，36 岁，本公司监事，任期 2000-2003 年。在本公司曾任飞行航务部正驾驶，责任机长，教员、检察员、副机队长、机队长、计财部副总经理等职，现任公司生产支援部总经理。没有持有本公司股份，年度报酬 19.71 万元。

钱道云：男，50 岁，本公司监事，任期 2000-2003 年。曾在中国人民银行湖北省分行、湖北省经济委员会、湖北省财政金融贸易办公室就职。现任交通银行海南分行副行长，具有丰富的金融管理经验，没有持有本公司股份，在本公司支取年度报酬 2.5 万元。

赵宗涛：男，49 岁，本公司监事，任期 2000-2003 年。曾在天津市外贸公司工

作，现任海南正元实业有限公司总经理。没有持有本公司股份，在本公司支取年度报酬 2.5 万元。

李维艰：男，40 岁，执行总裁，任期 2000-2003 年。长期从事管理工作，曾在民航华北局航空处工作多年，随后在海南省航空公司工作，现任海南航空股份有限公司执行总裁。没有持有本公司股份，年度报酬 16.56 万元。

李晓明：男，39 岁，执行副总裁，任期 2000-2003 年。曾在中国科学技术协会国际部工作多年，随后任美国友生公司驻华首席代表，1992 年到海南省航空公司任计划财务部总经理，现任海南航空股份有限公司执行副总裁。没有持有本公司股份，年度报酬 12.25 万元。

张尚辉：男，29 岁，董事会秘书，任期 2000-2003 年。没有持有本公司股份，年度报酬 8.56 万元。

注 1：年度报酬在 20 万以上有 1 名；在 15 万元-20 万元有 5 名；10 万元-15 万元有 2 名；5-10 万元有 7 名；5 万元以下有 2 名。

注 2：2000 年度中，由于公司监事会换届，杨臣监事离任，由舒伟东先生出任监事。同时因公司调整管理机构、建立完善的现代企业管理制度、推行职业经理管理理念，董事会同意陈峰先生不再担任公司总裁职务，王健先生不再担任公司常务副总裁职务，李清先生不再担任副总裁职务，经公司董事长陈峰先生提名，董事会审议，聘任李维艰先生为公司执行总裁，并经李维艰先生提名，董事会审议，聘任陈文理先生为公司常务执行副总裁，李晓明先生为公司执行副总裁，王贞先生为公司执行副总裁。报告期内公司董事会秘书未发生变化。

注 3：公司目前共拥有员工 2381 人，其中生产人员 1107 人，销售人员 392 人，技术人员 403 人，财务人员 87 人，行政人员 392 人；其中研究生及以上学历人员 30 人，占人员构成 1.26%，大学本科毕业人数 653 人，占人员构成 27.43%，专科 813 人，占人员构成 34.15%，中专 340 人，占人员构成 14.28%；目前公司有 2 名退休职工。

（八）本期利润分配预案或资本公积金转增股本预案

2000 年度，公司实现境内审计税后利润 16,351.6 万元，境外审计税后利润

14,560 万元。根据 A、B 股同时上市公司利润分配时的“孰低”原则，2000 年实现境外审计累计未分配利润 10,241.9 万元，较境内审计累积未分配利润 37,578.4 万元低，故我司在本次利润分配时的依据值为境外审计的累计未分配利润 10,241.9 万元。

根据《公司法》与《公司章程》的规定，从 2000 年度税后利润中提取 10% 法定公积金和 5% 公益金共 2,452.7 万元，实际可供股东分配的利润为 7,789.2 万元。

根据 98 年度股东大会通过的利润分配方案，在 A 股发行上市后，新老股东共同享有滚存利润。因此公司拟以 2000 年末总股本 73,025.3 万股为基数进行分配。公司本年度不进行资本公积金转增股本。

公司拟以 2000 年末总股本 73025.3 万股为基数进行分配。向全体股东按每 10 股派发红利 0.6 元（含税），派发现金红利 4,381.5 万元，未分配利润 3,407.7 万元，结转下年度分配。

（九）预计公司 2001 年利润分配政策

公司对 2001 年利润拟分配一次，2001 年度实现净利润用于股利分配的比例不少于 40%；公司 2000 年度未分配利润用于 2001 年度股利分配的比例不少于 10%；公司分配采用派发现金形式。具体分配方案将由董事会根据公司实现的净利润制订预案，提请年度股东大会审议批准。

（十）报告期内，公司选定的信息披露报刊无变化。

六、监事会报告

（一）会议情况

- 1、列席公司董事会，出席公司 1999 年股东大会和 2 次临时股东大会；
- 2、召开监事会会议 3 次：

（1） 2000 年 4 月 13 日，召开了公司二届四次监事会会议，会议对公司 1999 年的生产经营计划完成情况进行了讨论，并对监事会具体工作情况进行了总结和完善，会议还选举出新一届监事会候选人。

（2） 公司第三届第一次监事会于 2000 年 5 月 18 日 13:30 在海航美兰基地三楼会议室召开。会议一致表决推选杜小平连任公司监事会召集人。

（3） 公司第三届第二次监事会会议于 2000 年 8 月 15 日召开，会议审议通过了公司 2000 年度中期报告及中期报告摘要。

（二）监事会对公司依法运作情况的意见

- 1、公司能够严格按照《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》及其他有关法规制度进行运作，公司无违法违规事件发生。
- 2、公司依据三分开的原则，财务系统独立，人员、机构独立配置，资产完整，中期和年度的财务报告如实地反映了公司的财务状况和经营成果。报告期内公司聘请的会计师事务所为公司出具了无保留意见的审计报告。
- 3、公司最近一次募集资金是在 1999 年完成的，变更了部分募集资金使用项目、募集资金的变更程序是按照合法程序进行的，使用的情况已在有关公告中披露。
- 4、监事会认为在 2000 年，公司进行的资产收购、出售交易价格合理，无内幕交易，没有损害股东的权益或造成公司资产流失。
- 5、公司关联交易是公平的，未损害公司利益。

七、重要事项

- 1、本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。
- 2、本年度公司、公司董事及高级管理人员无受监管部门处罚的情况。
- 3、本年度公司董事、监事、高级管理人员及控股股东变动情况见本报告中股东情况、股东大会情况、董事会会议情况和监事会会议情况。
- 4、报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项的简要情况及进程。

（1）本年购入一架价值为人民币 470,205 千元的波音 737-800 型飞机，购入价值为 1,241,468 千元的 Dornier328JET 型飞机十架，购入价值为 3,458 千元的飞机发动机一台。出售 5 架 Metro-23 飞机，共计人民币 170,676 千元。通过出售 Metro-23 飞机。通过更新机型，增加运力等途径，可以扩大公司运营规模，并且提高公司竞争能力，有助于公司取得良好的经营成果。

（2）公司增持海口美兰机场有限公司股份 2.05 亿股，加上以前所持股份合计为 4.05 亿股，占机场公司总股本的 30%。通过增持海口美兰机场有限责任公司股份可以更加有效的保障公司自身的生产运营，加强空地一体化服务；同时能够解决海口美兰机场有限责任公司固有的资本结构不合理和资产负债率过高等问题，使机场公司步入良性发展的轨道。

5、重大关联交易事项（单位：千元）

(1) 定价政策

本公司重大关联交易以市场价为定价政策

(2) 交易

本公司有下列重大的关联交易及关联公司往来

关联公司名称	关系	交易性质	2000 年度
海航控股(集团)有限公司	股东	转让投资(i)	336,750
		转让资产(ii)	62,275
		转让债权(iii)	60,000
		收取资金占用利息(iv)	22,000
		代垫费用(v)	46,361
		代购飞机垫付资金之利息	3,045
海口美兰机场有限责任公司	联营企业	支付起降服务费	70,060
		转让资产(vi)	82,499
海航酒店有限责任公司	联营企业	收取垫付资金利息(vii)	16,928
金鹿公务机有限公司	联营企业	代购飞机垫付资金(viii)	220,000
海南海航航空进出口有限公司	联营企业	购买飞机及航材之手续费	14,034
海南航空租赁有限公司	受共同控制	收取出售航材款	14,500
		支付飞机引进保证金	50,337
		支付飞机代理费	20,286
		代垫往来款	20,594

(i) 2000年3月本公司与海航控股(集团)有限公司签订《转让出资协议》，将拥有的金鹿公务机有限公司65%的出资额19,500万元以20,800万元的价格转让给海航控股(集团)有限公司。本公司董事会和2000年5月18日股东大会同意并通过了《关于通过转让部分资产项目报告的决议》，并已进行公告。验资报告已由海南博泉会计师事务所出具。

2000年3月本公司与海航控股(集团)有限公司签订《转让出资协议》，将拥有的海航酒店有限责任公司40%的出资额3,600万元以4,500万元的价格转让给海航控股(集团)有限公司。本公司董事会和2000年5月18日股东大会同意并通过了《关于通过转让部分资产项目报告的决议》，并已进行公告。验资报告已由海南海昌会计师事务所出具。

2000年10月本公司与海航控股(集团)有限公司签订《转让资产协议》，将拥有的对(香港)三江(国际)企业有限公司和海南天宏房地产开发有限公司的短期投资额及对北京美洲中心房地产有限公司、海南长秀高尔夫俱乐部有限公司等10家公司的长期股权投资额以成本价8,375万元转让给海航控股(集团)有限公司。本公司董事会和2000年12月28日股东大会同意并通过了《关于通过转让海航部分资产项目报告的决议》并已进行公告。

(ii) 2000年11月27日本公司与海航控股(集团)有限公司签订《资产转让协议》，将拥有的北办大厦所有权和湛江土地使用权分别以帐面价值人民币32,510千元和30,382千元转让给海航控股(集团)公司。本公司董事会和2000年5月18日股东大会同意并通过了《关于通过转让部分资产项目报告的决议》，并已进行公告。

(iii) 根据2000年本公司与海航控股(集团)有限公司签订的《债权转让协议》，本公司将在海航酒店有限责任公司的债权转让给海航控股(集团)有限公司，以原值60,000千元为转让价格

(iv) 根据2000年本公司与海航控股(集团)有限公司签订的六项合作经营协议，本公司将支付554,660千元合作款项，并按照协议有关条款收取利润或资金占用利息。截至2000年12月31日，本公司已支付538,160千元，并按7%的年利率计提资金占用利息，共计22,000千元。

(v) 根据本公司与海航控股(集团)有限公司签订的《代付费用结算协议》，本公司为海航控股(集团)有限公司代付各项费用开支，2000年度共支付4,636.1万元。

(vi) 2000年10月本公司与海口美兰机场有限责任公司签订《资产转让协议》，将拥有的美兰基地货运中心和美兰机场宾馆分别以评估价格29,713千元和52,786千元转让给海口美兰机场有限责任公司。本公司在董事会和2000年12月28日的2000年度第二次临时股东大会同意并通过了《关于转让海航美兰基地部分资产项目报告的决议》，并已进行公告。

(vii) 根据1998年本公司与海航酒店有限责任公司签订的《合作经营协议》，本公司提供总额不超过200,000千元资金给海航酒店有限责任公司，以协助其改建和扩建所经营的酒店，作为回报，本公司可获得海航酒店有限责任公司年

利润的20%并按5.85%年利率收取占用资金利息。截至2000年12月31日，本公司已支付款项140,100千元，并确认自1998年起应计利息16,928千元。

(viii)根据2000年11月16日本公司与金鹿公务机有限公司签订的《委托购机协议》，金鹿公务机有限公司委托本公司购买5架Hawker800xp飞机及退还一架Beech400A飞机，本公司为其垫付飞机价款及相关费用，其中飞机价款涉及金额约USD60,000千元。

(3) 关联方应收应付款余额

项目	关联公司名称	2000年
应收账款	海航酒店有限责任公司	549
应收账款	海口美兰机场有限责任公司	147
应收账款	海南海航航空进出口有限公司	41
应收账款	金鹿公务机有限公司	40
其他应收款	海南海航航空进出口有限公司	4,857
其他应收款	海航控股(集团)有限公司	975,792
其他应收款	海航酒店有限责任公司	192,962
其他应收款	海口美兰机场有限责任公司	85,185
其他应收款	金鹿公务机有限公司	220,000
其他应收款	海南琪兴实业投资有限公司	1,380
其他应收款	海南航空租赁有限公司	105,786

6、上市公司与控股股东在人员、资产、财务上的“三分开”情况：

本公司控股股东为 American Aviation LDC，未直接参与公司的经营管理，本公司相对于控股股东人员独立、资产完整、财务独立。具体情况如下：

(1)在人员方面，公司在劳动、人事及工资管理等方面实行独立。执行总裁、执行副总裁及高级管理人员均在本公司领取报酬，未在控股股东单位领取报酬和担任重要职务。

(2)在资产方面，公司拥有独立的生产系统、辅助生产系统和配套设施，相应的工业产权、商标、非专利技术等无形资产均由本公司所有。

(3)在财务方面，本公司设有独立的财务部门，并建立了独立的会计核算系统和财务管理制度，并在银行独立开户。

7、报告期内公司未改变聘任的会计师事务所。

8、报告期内公司无其他重大合同（含担保）。

9、公司或持股 5%以上股东未在指定报纸和网站上披露过承诺事项。

八、财务会计报告

(一) 审计报告

海南航空股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了海南航空股份有限公司(以下简称“贵公司”)2000年12月31日的合并资产负债表和本公司资产负债表，2000年度的合并利润表、利润分配表和本公司利润表、利润分配表及合并现金流量表和本公司现金流量表。这些会计报表由贵公司负责编制，我们的责任是对这些会计报表发表审计意见。我们的审计是按照《中国注册会计师独立审计准则》进行的。我们抽查了有关会计记录和凭证，并完成了在当时情况下我们认为必要的其他审计程序。

我们认为，上述载于第2页至第50页的会计报表符合《企业会计准则》和《股份有限公司会计制度》的有关规定，在所有重大方面公允地反映了贵公司2000年12月31日的财务状况及2000年经营成果和现金流量情况，会计处理方法的选用符合一贯性原则。

信永会计师事务所

注册会计师

张克

注册会计师

罗玉成

二零零一年二月二十八日

(二) 会计报表(附后)

(三) 会计报表附注

海南航空股份有限公司会计报表注释

(本注释除特别注明外，均以人民币千元列示)

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 2000 年度的会计报表,其内部重大交易及往来均于合并报表时互相抵销。

2000 年 12 月 31 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	所占权益比例	主要业务
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	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	1995.2.27	20,000,000美元	王贞	海口	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	1995.5.14	1,020,408美元	陈峰	海口	51%	代理包机业务
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	51%	生产供应机上餐 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 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，2000 年度无法确认投资收益，仍将其纳入股份公司合并范围内。

2. 由于股份公司对金鹿公务机有限公司持股比例由 95% 变更为 30%，对海航酒店有限责任公司持股比例由 90% 变更为 30%，根据财政部会计司《股份有限公司会计制度有关会计处理问题补充规定问题解答》之文件规定，已将原纳入合并会计报表中的上述子公司的有关数据从年初数中扣除。
3. 股份公司的会计报表系根据《企业会计准则》、《股份有限公司会计制度》及有关规定、《运输（民用航空）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础。

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。融资租赁飞机及发动机按租赁合同确定的价款加租赁有关费用计价。

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

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。

12. 开办费

开办费为股份公司筹建各地营业部及分、子公司发生的费用，开办费自营运之日起分 5 年平均摊销。

13. 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。

14. 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。

15. 退休福利

股份公司 1-10 月按员工基本薪金 18%的比例，11-12 月按员工基本薪金 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；

16. 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。

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 2000 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 2000 年 12 月 31 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 2000 年 12 月 31 日尚未进入获利年度，故公务公司 2000 年免征企业所得税；

(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，2000 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%

17. 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。

五、合并会计报表数据说明

1. 货币资金

	2000年	1999年
现金	917	2,579
银行存款	308,363	243,181
其它货币资金	2,546	2,479
合计	<u>311,826</u>	<u>248,239</u>

2. 应收帐款

应收帐款帐龄如下：

项目	2000年			1999年		
	金额	比例%	坏帐准备	金额	比例%	坏帐准备
1年内	174,016	71	0	124,734	82	0
1-2年	41,284	17	287	10,279	7	542
2-3年	25,776	11	1,221	14,745	10	1,475
3年以上	2,444	1	1,431	1,208	1	448
合计	<u>243,520</u>	<u>100</u>	<u>2,939</u>	<u>150,966</u>	<u>100</u>	<u>2,465</u>

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	130,743	1 年内	应收机票款
长安航空有限责任公司	26,000	1 年内	应收飞机租赁收入
海口美兰机场有限责任公司	12,561	1 年内	应收其他业务收入
中国新疆航空公司	6,189	1 年内	应收飞机租赁收入
深圳海岸航空服务公司	5,736	2-3 年	应收包机收入

2000 年 12 月 31 日应收帐款余额比 1999 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，且大部分票款由直属代理人收取改为由中国 BSP 清算银行中心向代理人收取，中间环节增加导致收款循环速度减缓。

应收帐款中无持有股份公司 5% 以上股份的股东欠款。

3. 预付帐款

项目	2000年	1999年
1年以内	152,044	65,134
1 - 2年	24,318	10,030
2 - 3年	3,766	6,177
3年以上	<u>11,004</u>	<u>4,850</u>
合计	<u><u>191,132</u></u>	<u><u>86,191</u></u>

预付帐款中欠款前五名单位如下：

欠款单位	欠款金额	欠款时间	欠款原因
海南美洲公司	94,422	1-4 年	预付购买航材款
海南建恒国信网络有限公司	21,478	1-3 年	预付网络工程款
QANTAS AIRWAYS LTD	4,208	1 年内	预付 FSIM 合同
北京飞机维修公司	2,600	3 年以上	预付飞机维修款
海南南海信息技术发展公司	2,500	2-3 年	预付系统开发款

预付帐款中无持有股份公司 5% 以上股份的股东欠款。

2000 年 12 月 31 日预付帐款余额比 1999 年 12 月 31 日余额增加的原因主要为股份公司 2000 年度新购置 10 架 Dornier328JET 及 737 系列飞机为此支付的购买航材预付款增长所致。

4. 其他应收款

项目	2000 年			1999 年		
	金额	比例%	坏帐准备	金额	比例%	坏帐准备
1 年内	1,775,453	77		389,935	50	0
1-2 年	462,713	20	1,365	344,515	44	149
2-3 年	33,096	1	1,089	18,511	3	343
3 年以上	<u>37,419</u>	<u>2</u>	<u>1,038</u>	<u>26,245</u>	<u>3</u>	<u>3,079</u>
合计	<u>2,308,681</u>	<u>100</u>	<u>3,492</u>	<u>779,206</u>	<u>100</u>	<u>3,571</u>

2000 年 12 月 31 日其他应收款余额比 1999 年 12 月 31 日余额增加的原因主要为 2000 年度股份公司转让部分股权和资产,款项尚未收回及为 2000 年度购置新飞机所支付的定金及经营性租赁飞机所支付的保证金增加所致。

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	欠款原因
海航控股(集团)有限公司	975,792	1 年内	应收往来款、实物资产与股权资产转让收入及利息收入等
金鹿公务机有限公司	220,000	1 年内	应收代垫购买飞机款
海航酒店有限责任公司	196,818	1-2 年	应收往来款、资产转让收入及利息收入等
海南航空租赁有限公司	105,717	1-2 年	应收代垫往来款及购入飞机之押金和代理费
FAIRCHILD-DORNIERLTD	86,876	1-2 年	应收美多飞机置换多尼尔飞机款

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 2000 年 12 月 31 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
海航控股(集团)有限公司	975,792	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限公司	1,380	代垫往来款

5. 待摊费用

	飞机租金	飞机保险费	其它	合计
2000年1月1日	51,297	1,029	7,274	59,600
增加	338,189	15,075	49,392	402,656
摊销	<u>357,257</u>	<u>14,865</u>	<u>49,258</u>	<u>421,380</u>
2000年12月31日	<u>32,229</u>	<u>1,239</u>	<u>7,408</u>	<u>40,876</u>

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2000年12月31日止所付租金尚未摊销之余额。

6. 存货及变现损失准备

项目	2000年		1999年	
	金额	变现损失准备	金额	变现损失准备
高价周转件	539,177	19,992	344,126	19,326
航材消耗件	73,657	671	40,900	446
机上供用品	14,293	53	5,410	53
其它	<u>1,545</u>	<u>0</u>	<u>1,409</u>	<u>0</u>
合计	<u>628,672</u>	<u>20,716</u>	<u>391,845</u>	<u>19,825</u>

2000年12月31日存货余额比1999年12月31日余额增加较大的原因主要有:(1).2000年度股份公司引进了一架波音737-800型飞机和十架Dornier328JET飞机,造成高价周转件和航材消耗件采购的大量增加;(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).2000年航班数量及航线增加所引起机上的供应品的增长。

7. 长期投资

(一)长期投资包括:

	2000年	1999年
长期股权投资	613,042	670,740

长期债权投资	<u>0</u>	<u>50,000</u>
长期投资合计	<u>613,042</u>	<u>720,740</u>
减：长期投资减值准备	<u>(2,500)</u>	<u>(2,500)</u>
长期投资净值	<u><u>610,542</u></u>	<u><u>718,240</u></u>

(二) 长期股权投资

被投资单位	2000年	占被投资单位比例	注释
海航酒店有限责任公司	46,077	30%	A
海口美兰机场有限责任公司	404,013	30%	B
海口美兰机场股份有限公司	6,906	2.115%	C
海南发展银行	5,000	0.3%	D
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%	E
金鹿公务机有限公司	90,504	30%	F
中国民航信息网络股份有限公司	17,000	1.93%	G
海南海航航空进出口有限公司	5,993	30%	H
其它	<u>275</u>		
小计：	<u><u>613,042</u></u>		

A. 根据股份公司与海航控股（集团）有限公司签订的《转让出资协议》，海南航空股份有限公司将其持有的海航酒店有限责任公司 40%的出资额 3,600 万元以 4,500 万元的价格转让给海航控股(集团)有限公司。该协议已经股份公司董事会及股东大会同意，并已进行公告。变更后，海南航空股份有限公司仍以出资 4,500 万元，占海航酒店有限责任公司注册资本的 30%，故其有关长期投资采用权益法核算，不再纳入会计报表的合并范围。

B. 根据《海口美兰机场有限责任公司股东出资协议》和《关于海口美兰机场有限责任公司追加初始资本金的报告》，股份公司对海口美兰机场有限责任公司增加投资 2.05 亿元，增资后股份公司对美兰机场投资总额为 4.05 亿元，占其注册资本的 30%。有关长期投资采用权益法核算。此次增资已经股份公司董事会和股东大会批准，并已公告。

C. 2000 年 12 月，根据股份公司、海口美兰机场有限责任公司、海航控股（集团）有限公司、中国民航经济发展公司和中国南方航空股份有限公司等五家公司共同签订的《海南美兰机场股份有限公司发起人协议》，海南航空股份有限公司以 690.60 万元的出资额认购海口美兰机场股份有限公司 528.75 万股，占认股比例 2.115%，该项投资已经股份公司董事会批准。

D. 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。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 50% 投资减值准备。

E. 为 2000 年新增的股份公司对海南阳光城国际高尔夫球俱乐部有限公司的投资。根据海南惟信会计师事务所出具的验资报告，股份公司对俱乐部的投资 3,400 万元已全部到位，占总股本金的 34%，有关长期投资采用权益法核算。

F. 根据股份公司与海航控股（集团）有限公司签订的《转让出资协议》，海南航空股份有限公司 2000 年将其拥有的金鹿公务机有限公司 65% 的出资额 19,500 万元以 20,800 万元的价格转让给海航控股（集团）有限公司，该投资转让已经董事会和股东大会批准，并已进行公告。变更后有关长期投资采用权益法核算，不再纳入会计报表的合并范围。

G. 根据民航计算机信息中心下达的《关于办理认购现金出资股份的紧急通知》，2000 年海南航空股份有限公司对中国民航信息网络股份有限公司进行了投资。该公司总股本为 57,250 万股，海南航空股份有限公司认购 1,105 万股，占总股本比例 1.93%，截止 12 月 31 日，公司已投入资金 1,700 万元。

H. 2000 年 3 月，海南航空股份有限公司与海南建恒实业投资有限公司及海航控股（集团）有限公司共同组建了海南海航航空进出口有限公司。其中股份公司出资 300 万元，占注册资本总额的 30%。截止 2000 年 6 月 7 日，各方投资已到位，并已由海南海昌会计师事务所出具了验资报告。

8. 固定资产

	融资租入飞机及发动机	购入飞机及发动机	房屋建筑物	运输工具	器具设备	合计
原值						
2000年1月1日	820,820	1,702,189	458,430	66,914	74,936	3,123,289
本期增加	0	1,736,063	37,302	20,674	51,908	1,845,947
本期减少	89,974	173,564	0	579	38,304	302,421
2000年12月31日	<u>730,846</u>	<u>3,264,688</u>	<u>495,732</u>	<u>87,009</u>	<u>88,540</u>	<u>4,666,815</u>

累计折旧

2000年1月1日	319,618	52,468	32,561	19,825	19,498	443,970
本期提取	48,757	100,062	11,263	7,452	7,901	175,435
本期减少	40,699	26,124	198	338	681	68,040
2000年12月31日	<u>327,676</u>	<u>126,406</u>	<u>43,626</u>	<u>26,939</u>	<u>26,718</u>	<u>551,365</u>

固定资产净值

2000年12月31日	<u>403,170</u>	<u>3,138,282</u>	<u>452,106</u>	<u>60,070</u>	<u>61,822</u>	<u>4,115,450</u>
2000年1月1日	<u>501,202</u>	<u>1,649,721</u>	<u>425,869</u>	<u>47,089</u>	<u>55,438</u>	<u>2,679,319</u>

- (a) 本期增加之金额中包括从在建工程转入的约人民币1,180,865千元之固定资产。
- (b) 融资租入飞机本年减少两架Metro-23型飞机，价值人民币89,974千元。
- (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470,205千元的波音737-800型飞机，购入价值为1,241,468千元的Dornier328JET型飞机十架，购入价值为3,458千元的飞机发动机一台，以及支付1999年购入的两架Dornier328JET型飞机的尾款20,930千元。
- (d) 购入飞机及发动机本年减少为出售5架Metro-23飞机，共计人民币170,676千元。
- (e) 融资租赁持有的飞机及发动机包括股份公司于1997年以融资租赁方式租入的两架波音737 - 300型飞机，1997年租入的两台发动机，其型号分别为TPE331 - 12(70263)和TPE331 - 12(70264)及1999年以融资租赁方式租入的一台B737 - 800发动机。
- (f) 股份公司根据海南省审计厅(琼审决[1994]31号)的审计结论和决定，对尚未使用的飞机发动机不提取折旧。
- (g) 股份公司目前尚未就其所拥有的部分房屋建筑物取得所有权证，而股份公司确认其尚在向有关部门申办尚欠的权证。

9. 在建工程

(一) 在建工程包括：

	2000年	1999年
飞机发动机预付款	592,096	323,354
工程项目	<u>804,781</u>	<u>737,475</u>
合计	<u><u>1,396,877</u></u>	<u><u>1,060,829</u></u>

(二) 飞机发动机预付款变动明细表

项目	2000年 1月1日	本期增加	本期减少	2000年 12月31日	本期利息 资本化金额
B737-300发动机	2,298	0	0	2,298	0
冲八飞机	0	98,745	98,745	0	973
B737-800飞机	199,833	467,746	141,011	526,568	22,452
Dornier328JET	113,856	1,155,603	1,213,596	55,863	15,440
B737-800飞机发动机	7,367	0	0	7,367	0
合计	<u>323,354</u>	<u>1,722,094</u>	<u>1,453,352</u>	<u>592,096</u>	<u>38,865</u>

(三) 工程项目变动明细表

工程项目	2000年 1月1日	本期 增加	本期 减少	2000年 12月31日	本期利息 资本化金额	资金 来源	工程进度	注释
淘金大厦公寓房	17,865	2,942	0	20,807	942	贷款	建设中	
湛江市31,000平方 米土地	30,382	0	30,382	0	0	贷款		A
北京航空发展大厦	32,507	0	32,507	0	0	贷款		A
三亚南中国度假中 心	1,302	0	1,302	0	0	贷款		

滨海酒店项目	34,152	1,828	0	35,980	1,828		建设中	
长秀开发区	17,011	1,939	0	18,950	1,130	贷款	建设中	B
金崖度假村	9,488	538	0	10,026	538	贷款	建设中	
美兰基地	391,034	129,063	82,499	437,598	12,655	自有	基本完成	C
上海兴国路土地	61,730	4,119	0	65,849	4,119	自有	建设中	
马坡单身公寓	11,356	770	0	12,126	698	自有	基本完成	
假日海滩	33,193	39,559	0	72,752	3,604	自有	建设中	
海航发展大厦B	17,700	16,408	0	34,108	1,702	自有	基本完成	D
马坡D2栋	18,551	6,236	0	24,787	1,601	自有	基本完成	
海航食品公司二期 厂房工程	25,510	0	25,510	0				
琼海航空培训基地	7,532	32,127	0	39,659	1,532	自有	建设中	
广州祥景花园	7,881	622	0	8,503	622	自有	建设中	
其它	20,281	6,021	2,666	23,636	360	自有		
合计	<u>737,475</u>	<u>242,172</u>	<u>174,866</u>	<u>804,781</u>	<u>31,331</u>			

2000 年度在建工程利息资本化金额为人民币 70,196 千元。

1999 年度在建工程利息资本化金额为人民币 47,059 千元。

A 股份公司 2000 年将湛江市 31,000 平方米土地、北京航空发展大厦转让给海航控股（集团）公司。此次转让经董事会和股东大会同意，并已进行公告。

B 为股份公司在海口市长秀开发区购买 50.9 亩土地 70 年使用权及相关之开发支出。

C 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。

D 为股份公司在海口市海秀路购买的华益商务大厦（现改名为海航发展大厦 B 幢）的第一期购房款及改建款项。

10. 开办费

	2000年	1999年
期初数	9,878	11,789
本期增加	362	2,233
本期摊销	1,712	4,144

期末数			8,528		9,878	
11. 长期待摊费用						
	经营租入固定 资产改良支出	飞机改装 监造费	飞行员 培训费	专项贷款 代理费	其它	合计
期初数	85,310	129,435	23,911	18,445	25,446	282,547
本期增加	3,021	13,085	49,697	214	65,481	131,498
本期摊销	4,414	26,991	6,083	16,863	9,919	64,270
期末数	83,917	115,529	67,525	1,796	81,008	349,775

借款类别	2000年	年利率(%)	借款期限	1999年
银行借款				
其中:抵押	140,000	6.435	2000.12-2001.12	20,000
担保	50,000	6.435	2000.4-2001.4	0
信用	1,069,952	5.85-8.1875	2000.9-2001.12	60,000
非银行金融机构借款				
其中:抵押	28,977	8.1	2000.4-2001.4	14,511
信用	60,789	11		0
其它单位借款				
信用	0			2,393
合计	1,349,718			96,904

2000年12月31日短期借款余额比1999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2000年利用此授信额度共贷得9.4亿元。(2)2000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。

13. 应付帐款

2000年12月31日应付帐款余额为186,444千元(1999年12月31日余额为29,021千元),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。

2000年12月31日应付帐款余额比1999年12月31日增加的原因主要为:2000年公司引进了一架波音737-800型飞机和十架Dornier328JET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。

14. 应交税金

税项	2000年	1999年
应缴营业税	10,487	8,312
应缴所得税	10,438	306
应缴城建税	1,730	1,821
教育费附加	586	626
物价调节基金	223	256
其它税项	<u>19</u>	<u>19</u>
合计	<u>23,483</u>	<u>11,340</u>

15. 预提费用

项目	2000年	1999年
旅客餐食供应品	18,834	13,959
航油及起降服务费	59,641	17,081
飞机大修理准备	54,213	40,407
电脑订座费	316	1,512
其他	<u>2,670</u>	<u>8,400</u>
合计	<u>135,674</u>	<u>81,359</u>

2000年12月31日预提费用余额比1999年12月31日余额增加原因为2000年航线增加，飞行班次结构变化，油价上涨，股份公司因而计提起降服务费、航油费及旅客餐食供应品增加所致。

16. 其他应付款

2000年12月31日其它应付帐款余额为44,534千元(1999年12月31日余额63,623千元)，其他应付帐款主要为股份公司应付其他航空公司票款押金及金鹿卡押金，其中并无持股份公司5%或以上股份的股东的帐款。

17. 国内票证结算

国内票证结算余额指售出但未使用的机票的估计价值。

18. 应付股利

	2000年	1999年
海口第二装饰有限公司	2,303	2,303

普通股现金股利	56,880	67,616
其它	<u>7,105</u>	<u>7,393</u>
合计	<u><u>66,288</u></u>	<u><u>77,312</u></u>

19. 一年内到期的长期负债

一年内到期的长期负债包括：

		2000年	1999年
长期借款	(a)	642,527	511,501
长期应付款		<u>87,244</u>	<u>51,931</u>
合计		<u><u>729,771</u></u>	<u><u>563,432</u></u>

(a) 一年内到期的长期借款

借款类别	2000年	年利率(%)	1999年
银行借款：			
其中：抵押	91,391	6.03-Libor+3	71,559
担保	54,000	6.43-6.83	53,000
信用	330,895	5.94-8.5	265,285
非银行金融机构借款：			
其中：信用	108,294		75,293
抵押	<u>57,947</u>	8.5	<u>46,364</u>
合计	<u><u>642,527</u></u>		<u><u>511,501</u></u>

20. 长期借款

借款类别	2000年	借款期限范围	年利率(%)	1999年
银行借款：				
其中：抵押	3,005,000	1998.5.18-2012.9.17	6.03-6.53	1,156,397
担保	199,942	1997.12.31-2007.12.3	6.21-8.32	54,260
信用	442,354	1997.11.28-2007.11.16	5.94-L+1.2	699,655
其它单位借款				
其中：抵押	0			11,591
担保	4,898			7,556
信用	<u>1,407,938</u>			<u>1,076,887</u>
	<u><u>5,060,132</u></u>			<u><u>3,006,346</u></u>

2000年12月31日长期借款余额比1999年12月31日余额增加的主

要原因为为组建支线支队而购买飞机及配套航材而导致的借款规模的增大。

21. 长期应付款

	初始金额	2000年	期末包含 已计利息	期限	1999年
海南美洲有限公司	41,394	13,812	3,631	1997.08-2003.08	20,619
中国租赁有限公司	45,789	0	0	1994.11-2000.11	671
BaronAviationCorporation	219,179	151,975	49,591	1997.06-2008.12	167,788
AdvanceAviationCorporation	219,179	151,975	49,591	1997.06-2008.12	167,788
RaytheonAircraft	<u>137,790</u>	<u>81,532</u>	<u>52,666</u>	1999.02-2012.07	<u>128,337</u>
合计	<u>663,331</u>	<u>399,294</u>	<u>155,479</u>		<u>485,203</u>

长期应付款为股份公司融资租赁飞机应付之款项。

22. 股本

	1999年	本年增加	2000年
国家拥有股份	16,009	1,281	17,290
境内法人持有股份	224,111	17,929	242,040
内部职工股	60,000	4,800	64,800
境内上市外资股	71,000	5,680	76,680
外资法人持有股份	100,040	8,003	108,043
社会公众股东	<u>205,000</u>	<u>16,400</u>	<u>221,400</u>
合计	<u>676,160</u>	<u>54,093</u> *	<u>730,253</u>

*根据股份公司一九九九年度股东大会通过的《关于海航1999年度利润分配预案的报告》，股份公司以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。

2000年度派发红股后，股份公司股本已增至人民币73,025万元，2000年之股本变动业已由信永中和会计师事务所验证。

23. 资本公积金

项目	1999年	本期增加	本期减少	2000年
股本溢价	965,745	0	0	965,745
接受捐赠之航材	<u>11,056</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>11,056</u>
期末数	<u>976,801</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>976,801</u>

24. 盈余公积金

项目	1999年	本期计提	本期减少	2000年
法定盈余公积金	74,161	16,351	0	90,512
公益金	<u>32,174</u>	<u>8,176</u>	<u>0</u>	<u>40,350</u>
合计	<u>106,335</u>	<u>24,527</u>	<u>0</u>	<u>130,862</u>

25. 未分配利润

	2000年12月31日	1999年12月31日
未分配利润期初数	266,361	218,640
加：本期利润	163,516	135,690
减：提取法定盈余公积金	** 16,351	13,569
减：提取法定公益金	** <u>8,176</u>	<u>6,784</u>
可供分配利润	<u>405,350</u>	<u>333,977</u>
减：转作股本的普通股股利	* 54,093	
减：应付普通股股利	** <u>43,815</u>	<u>67,616</u>
未分配利润期末数	<u>307,442</u>	<u>266,361</u>

*根据公司董事会批准的 1999 年度利润分配方案，按 1999 年度税后净利润提取 10%的法定盈余公积金和 5%的法定公益金，共计人民币 20,353 千元。向全体股东按每 10 股派发红股 0.8 股并派发红利人民币 1 元(含税)，共计派发红股 54,093 千元，派发现金股利 67,616 千元。

**根据公司董事会批准的 2000 年度利润分配预案，按 2000 年度税后净利润提取 10%的法定盈余公积金和 5%的法定公益金，共计人民币 24,527 千元。向全体股东按每 10 股派发红利人民币 0.6 元(含税)，共计派发现金股利 43,815 千元。上列利润分配方案尚需经股东大会审议通过。

26. 主营业务收入

项目	2000年	1999年
----	-------	-------

客运收入	2,092,348	1,570,681
货运及逾重行李收入	146,027	121,187
专包机收入	51,826	109,135
旅游代理收入	0	5,236
其它	<u>6,283</u>	<u>928</u>
合计	<u><u>2,296,484</u></u>	<u><u>1,807,167</u></u>

27. 营业税金及附加

项目	2000年	1999年
营业税	68,634	54,239
城市维护建设税	4,831	3,474
教育费附加	2,072	1,887
物价调节基金	<u>0</u>	<u>52</u>
合计	<u><u>75,537</u></u>	<u><u>59,652</u></u>

28. 财务费用

项目	2000年	1999年
利息收入	(2,932)	(10,997)
利息支出	287,263	178,040
汇兑损益	(1,431)	2,354
其他	<u>(31,280)</u>	<u>8,945</u>
合计	<u><u>251,620</u></u>	<u><u>178,342</u></u>

29. 其他业务利润

项目	2000年	1999年
退票手续费收入	7,339	4,673
代理手续费收入	4,223	4,130
其它*	<u>16,070</u>	<u>19,679</u>
合计	<u><u>27,632</u></u>	<u><u>28,482</u></u>

*其他中主要包括机场建设管理费收入、租金收入及航材销售收入。

30. 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	2000年	1999年
金鹿公务机有限公司	504 *	0
合计	<u>504</u>	<u>0</u>

海南海航航空进出口有限公司	2,993 *	0
海口美兰机场有限责任公司	263 *	0
海航酒店有限责任公司	1,077 *	0
海南阳光城开发股份有限公司	0	15,000
海南航空食品有限公司	0	3,100
其它	<u>(274)</u>	<u>2,377</u>
合计	<u>25,272</u>	<u>20,477</u>

*根据权益法核算计算的长期投资收益。

**为股份公司转让其对海航酒店有限责任公司和金鹿公务机有限公司拥有长期股权所取得的收益。具体情况详见长期投资的披露。

31. 营业外收入

项目	2000年	1999年
增值税返回	1,908	1,186
处理固定资产清理净收益及其它	<u>20,652 *</u>	<u>1,646</u>
合计	<u>22,560</u>	<u>2,832</u>

*为股份公司本年度处置7架Metro-328型飞机产生的收益。

32. 母公司重要项目揭示

(一) 长期投资

(1) 长期投资包括：

	2000年	1999年
长期股权投资	807,211	817,691
长期债权投资	<u>0</u>	<u>50,000</u>
长期投资合计	<u>807,211</u>	<u>867,691</u>
减：长期投资减值准备	<u>(2,500)</u>	<u>(2,500)</u>
长期投资净值	<u>804,711</u>	<u>865,191</u>

(2) 长期股权投资

被投资单位	2000年	占被投资单位比例
海南金鹿航空销售有限公司	121,431	95%
海南海航飞机维修有限公司	50,554	75%

海南航空公务服务有限公司	0	51%
海口美兰机场有限责任公司	404,013	30%
海南航空旅业开发股份有限公司	3,273	3.3%
海南发展银行	5,000	0.30%
海航酒店有限责任公司	46,084	30%
海口美兰机场股份有限公司	6,906	2.115%
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	90,505	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	5,993	30%
海南航空食品有限公司	22,177	51%
其它	<u>275</u>	
合计	<u>807,211</u>	

(二)未分配利润

	2000年12月31日	1999年12月31日
未分配利润期初数	278,958	230,760
加：本期利润	163,516	136,167
减：提取法定盈余公积金	16,351	13,569
减：提取法定公益金	8,176	6,784
减：转作股本的普通股股利	54,093	
减：应付普通股股利	<u>43,815</u>	<u>67,616</u>
未分配利润期末数	* <u>320,039</u>	<u>278,958</u>

* 合并报表 2000 年 12 月 31 日未分配利润余额为人民币 307,442 千元，与母公司 2000 年 12 月 31 日未分配利润余额人民币 320,039 千元之间的差异为人民币 12,597 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 2000 年 12 月 31 日累计亏损额已大于其实收资本额，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大于其实收资本额的部分，由此产生差异。

33. 关联方交易

- 1) 存在控制关系的关联方情况
- 2)

(1) 存在控制关系的关联方：

企业名称	关系	主营业务	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	子公司	机票销售代理, 航空货运代理及包机业务代理服务	有限责任公司	陈峰	海口
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	合资经营	王贞	海口
海南航空公务服务有限公司	子公司	代理包机服务	合资经营	陈峰	海口
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	合资公司	陈峰	海口

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本、所持股份及其变化

存在控制关系的关联方的注册资本及所持股份比例等详见上文第二、1节。

(3) 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1999年度及2000年度的会计报表, 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
海航控股(集团)有限公司	股东
海口美兰机场有限责任公司	联营企业
海航酒店有限责任公司	联营企业
海南海航航空进出口有限公司	联营企业
海南阳光城国际高尔夫球俱乐部有限公司	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

关联公司名称	关系	交易性质	2000年度
海航控股(集团)有限公司	股东	转让投资(i)	336,750
		转让资产(ii)	62,275
		转让债权(iii)	60,000
		收取资金占用利息(iv)	22,000
		代垫费用(v)	46,361
		代购飞机垫付资金之利息	3,045
海口美兰机场有限责任公司	联营企业	支付起降服务费	70,060
		转让资产(vi)	82,499
海航酒店有限责任公司	联营企业	收取垫付资金利息(vii)	16,928
金鹿公务机有限公司	联营企业	代购飞机垫付资金(viii)	220,000
海南海航航空进出口有限公司	联营企业	购买飞机及航材之手续费	14,034
海南航空租赁有限公司	受共同控制	收取出售航材款	14,500
		支付飞机引进保证金	50,337
		支付飞机代理费	20,286
		代垫往来款	20,594

(i) 2000年3月股份公司与海航控股(集团)有限公司签订《转让出资协议》，股份公司将拥有的金鹿公务机有限公司65%的出资额19,500万元以20,800万元的价格转让给海航控股(集团)有限公司。股份公司董事会和2000年5月18日股东大会同意并通过了《关于通过转让部分资产项目报告的决议》，并已进行公告。验资报告已由海南博泉会计师事务所出具。

2000年3月股份公司与海航控股(集团)有限公司签订《转让出资协议》，将其拥有的海航酒店有限责任公司40%的出资额3,600万元以4,500万元的价格转让给海航控股(集团)有限公司。股份公司董事会和2000年5月18日股东大会同意并通过了《关于通过转让部分资产项目报告的决议》，并已进行公告。验资报告已由海南海昌会计师事务所出具。

2000年10月股份公司与海航控股(集团)有限公司签订《转让资产协议》，将拥有的对(香港)三江(国际)企业有限公司和海南天宏房地产开发有限公司的短期投资额及对北京美洲中心房地产有限公司、海南长秀高尔夫俱乐部有限公司等10家公司的长期股权投资额以成本价8,375万元转让给海航控股(集团)有限公司。股份公司董事会和2000年12月28日股东大会同意并通过了《关于通过转让海航部分资产项目报告的决议》并已进行公告。

(ii)2000年11月27日股份公司与海航控股(集团)有限公司签订《资产转让协议》，将其拥有的北办大厦所有权和湛江土地使用权分别以帐面价值人民币32,510千元和30,382千元转让给海航控股(集团)有限公司。股份公司董事会和2000年5月18日股东大会同意并通过了《关于通过转让部分资产项目报告的决议》，并已进行公告。

(iii)根据2000年股份公司与海航控股(集团)有限公司签订的《债权转让协议》，股份公司将其在海航酒店有限责任公司的债权60,000千元人民币转让给海航控股(集团)有限公司。

(iv)根据2000年股份公司与海航控股(集团)有限公司签订的六项合作经营协议，股份公司将支付554,660千元合作款项，并按照协议有关条款收取利润或资金占用利息。截至2000年12月31日，股份公司已支付538,160千元，并按7%的年利率计提资金占用利息，共计22,000千元。

(v)根据股份公司与海航控股(集团)有限公司(现已更名为海航集团有限公司)签订的《代付费用结算协议》，股份公司为海航控股(集团)有限公司代付各项费用开支,2000年度共代付各项开支4,636.1万元。

(vi)2000年10月股份公司与海口美兰机场有限责任公司签订《资产转让协议》，将其拥有的美兰基地货运中心和美兰机场宾馆分别以评估价格29,713千元和52,786千元转让给海口美兰机场有限责任公司。股份公司在董事会和2000年12月28日的2000年度第二次临时股东大会同意并通过了《关于转让海航美兰基地部分资产项目报告的决议》，并已进行公告。

(vii)根据1998年股份公司与海航酒店有限责任公司签订的《合作经营协议》，股份公司提供总额不超过200,000千元资金给海航酒店有限责任公司，以协助其改建和扩建所经营的酒店，作为回报,股份公司可获得海航酒店有限责任公司年利润的20%并按5.85%年利率收取占用资金利息。截至2000年12月31日，股份公司已支付款项140,100千元，并确认自1998年起应计利息16,928千元。

(viii)根据2000年11月16日股份公司与金鹿公务机有限公司签订的《委托购机协议》，金鹿公务机有限公司委托股份公司购买5架Hawker800xp飞机及

退还一架 Beech400A 飞机，股份公司为其垫付飞机价款及相关费用，其中飞机价款涉及金额约 USD60,000 千元。

(b) 关联方应收应付款余额

项目	关联公司名称	2000年
应收账款	海航酒店有限责任公司	549
应收账款	海口美兰机场有限责任公司	147
应收账款	海南海航航空进出口有限公司	41
应收账款	金鹿公务机有限公司	40
其他应收款	海南海航航空进出口有限公司	4,857
其他应收款	海航控股(集团)有限公司	975,792
其他应收款	海航酒店有限责任公司	201,062
其他应收款	海口美兰机场有限责任公司	85,185
其他应收款	金鹿公务机有限公司	220,000
其他应收款	海南琪兴实业投资有限公司	1,380
其他应收款	海南航空租赁有限公司	105,786

34. 资本性承诺及财务承担

于 2000 年 12 月 31 日，股份公司已为购买建造假日海滩会馆、建设琼海培训基地、建设美兰基地、建造海航发展大厦东楼、购买飞机及长期投资作出约人民币 6,092,163 千元之资本及财务承担。

35. 经营租赁承担

于 2000 年 12 月 31 日，股份公司就飞机之不可撤销之经营租赁所需于下列期间承担之款项如下：

	2000年
一年	348,336
两年至五年	920,869
五年后	<u>48,323</u>
	<u><u>1,317,528</u></u>

36. 或有事项

股份公司于 2000 年 12 月 31 日并无需要披露的重大或有事项。

五、其他事项

1. 根据国家财政部及中国民用航空总局(“民航总局”)的有关规定,1998

年 1 月 1 日前国内各航空公司均须按国内航线运输收入的 10% 缴纳民航基础设施建设基金。另根据财政部及国家发展计划委员会财综字〔1999〕11 号《关于降低民航基础设施建设基金征收标准的通知》，自 1998 年 1 月 1 日起，国内航线由按运输收入的 10% 征收降低为按 8% 征收，自 1999 年 1 月 1 日起，再降至按 5% 征收，国际航线按 2% 征收。按此规定，股份公司于 2000 年度应上缴民航基础设施建设基金为人民币 100,672 千元，而于 2000 年 12 月 31 日之累计应上缴之民航基础设施建设基金为人民币 607,572 千元，另一方面，海南省人民政府于 1994 年 11 月以琼府函〔1994〕77 号致财政部申请减免股份公司的民航基础设施建设基金或将该上交基金视同民航总局下拨基础设施投资。至本报告发出日，财政部尚未批准上述申请。

海南省财政税务厅于 1996 年 10 月 18 日以琼财税函〔1996〕企字第 132 号批复同意就股份公司民航基础设施建设基金减免事宜尽全力与财政部及民航总局进行协商，若要缴纳可由其通过其他途径予以解决。就此，海南万理律师事务所出具了法律意见，认为股份公司已被免除缴纳前述民航基础设施建设基金和不用在其财务报表中作出准备。因此，本报表并无计提民航基础设施建设基金。

2. 2000 年 5 月 16 日，股份公司与中国银行总行签订了 2000 年度《授信额度协议》，授与股份公司短期人民币贷款额度 6 亿元，短期外汇贷款额度一亿二千二百万美元，其中人民币授信业务须提供抵押担保。
3. 2000 年 5 月 29 日股份公司与中國工商银行洋浦分行签订了《固定资产借款合同》，借款金额为 8 亿元人民币，借款用途为引进 B737-800 飞机航材，借款期限为 8 年，第一年借款利率为 6.21%，借款条件为以 BSP 票款收益权质押。
4. 2000 年股份公司与中国农业银行海口市南航支行陆续签订了 10 份借款合同，借款总金额为 11 亿元人民币，借款用途为购买 10 架 Dornier328JET 型飞机，借款期限为 10 年，第一年借款利率为 6.21%，借款条件为以 Dornier328JET 型飞机抵押。
5. 2000 年 9 月 18 日股份公司与国家开发银行海口分行签订了借款合同，借款金额为 12.8 亿元人民币，借款用途为购置 9 架 Dornier328JET 飞机、1 架 Dornier328JET 型模拟机及其配套航材及 5 台备用发动机，借款期限为 12 年，借款利率为 6.21%，借款条件为以 9 架 Dornier328JET 飞机、1 架 Dornier328JET 型模拟机和 5 台备用发动

机抵押。

6. 股份公司于 1999 年 8 月与美国 Fairchild-Dornier 公司签订购买 19 架 Dornier328JET 型飞机并出售退还 9 架 Metro-23 型飞机的协议。股份公司已于 1999 年 11、12 月分别引进 2 架 Dornier328JET 型飞机并退售了 2 架 Metro-23 型飞机，2000 年引进了 12 架 Dornier328JET 型飞机，并退售了剩余 7 架 Metro-23 型飞机。其余 7 架 Dornier328JET 型飞机预计于 2001 年 1-7 月引进，已支付的 7 架飞机预付款共计 1,187.5 万美元。
7. 股份公司于 2000 年 6 月与波音公司签订购买 10 架 B737-800 飞机的合同，其中 5 架飞机的购买已经得到国家发展计划委员会批准，预计于 2001 年 10-12 月引进 3 架飞机，2002 年 7 月和 8 月各引进 1 架飞机。5 架飞机价值总计为 28,898.1 万美元，已支付的飞机预付款为 4,609.59 万美元。
8. 2000 年 8 月 30 日股份公司董事会同意并通过了《关于组建长安航空有限责任公司的报告》，以 1 架冲八飞机、部分航材以及配套设备等实物资产出资，出资总额 2 亿元，参股组建长安航空有限责任公司，占该公司注册资本总额的 26.5%，为该公司第二大股东。此项决议已进行公告。截至 2000 年 12 月 31 日，出资尚未到位。
9. 2000 年 10 月股份公司与海口美兰机场有限责任公司签订《转让出资协议》，股份公司将拥有的海南航空食品有限公司 51% 的出资额 1,582 万元以评估价 8,414 万元转让给海口美兰机场有限责任公司。董事会和 2000 年 12 月 28 日 2000 年度第二次临时股东大会同意并通过了《关于转让海航美兰基地部分资产项目报告的决议》，并已进行公告。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，2000 年度无法确认投资收益，仍将海南航空食品有限公司纳入股份公司合并范围内。

六、期后事项

1. 2001 年 1 月 3 日，海南航空股份有限公司董事会通过了《关于转让 10 架多尼尔-328 支线飞机的报告》。海南航空股份有限公司拟采用资产负债同时剥离的方式，将 10 架 Dornier328JET 支线飞机以 2000 年 10 月 31 日为基准日的帐面净值 1,211,005,301 元转让给海南航空租赁有限公司，同时将为这 10 架飞机所借农行贷款本金 1,100,000,000 元一并转移给海航航空租赁有限公司。从取得债权银行同意，协议生效之日起，海南航空租赁有限公司将承担上述负债。抵减后的差额

111,005,301 元，将由海南航空租赁有限公司以自有资金进行支付。截止 2001 年 4 月 4 日，股份公司尚未取得债权银行关于转贷一事的同意。

2. 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、海航控股（集团）有限公司签订了《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。
3. 根据股份公司于 2001 年 3 月 6 日与海航酒店（集团）有限公司（“海航酒店”）签订的意向书，股份公司计划以人民币 65,848,393 元的代价将一块位于上海的土地使用权证出让予海航酒店。
4. 根据股份公司于 2001 年 3 月 6 日与海南海航建设开发有限公司（“海航建设”）签订的意向书，股份公司拟将所持有的海南阳光城国际高尔夫球俱乐部有限公司 34% 的股权以人民币 34,000,000 元之代价转让给海航建设。
5. （1）根据股份公司于 2001 年 2 月 15 日与海航集团有限公司达成的一项还款协议，海航集团有限公司承诺在 2001 年 12 月 31 日之前分期还清全部于 2000 年 12 月 31 日所欠股份公司的款项。
（2）根据股份公司于 2001 年 2 月 22 日与金鹿公务机有限公司达成的一项还款协议，金鹿公务机有限公司承诺在 2001 年 12 月 31 日之前分期还清全部于 2000 年 12 月 31 日所欠股份公司的款项。
（3）根据股份公司于 2001 年 3 月 10 日与海航酒店（集团）有限公司达成的一项还款协议，海航酒店（集团）有限公司承诺在 2001 年 12 月 31 日之前分期还清全部于 2000 年 12 月 31 日所欠股份公司的款项。
（4）根据股份公司于 2001 年 3 月 5 日与海口美兰机场有限公司达成的一项还款协议，海口美兰机场有限公司承诺在 2001 年 12 月 31 日之前分期还清全部于 2000 年 12 月 31 日所欠股份公司的款项。

七、以前年度调整

由于股份公司对金鹿公务机有限公司持股比例由 95% 变更为 30%，对海航酒店有限责任公司持股比例由 90% 变更为 30%，根据财政部会计司《股份有限公司会计制度有关会计处理问题补充规定问题解答》之文件规定，调整了 2000 年度合并会计报表的期初数。

资产负债表

单位：（人民币）元

资产	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资金：				
货币资金	311,826,049.00	221,798,521.00	248,239,488.00	63,275,283.00
短期投资	-	-	31,370,693.00	31,370,693.00
减：短期投资跌价准备	-	-	-	-
短期投资净额	-	-	31,370,693.00	31,370,693.00
应收票据	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-
应收利息	-	-	-	-
应收帐款	243,520,215.00	318,897,743.00	150,965,612.00	328,733,570.00
其他应收款	2,308,681,329.00	2,230,433,007.00	779,206,299.00	745,557,892.00
减：坏帐准备	6,431,136.00	6,399,306.00	6,036,059.00	6,035,059.00
应收款项净额	2,545,770,408.00	2,542,931,444.00	924,135,852.00	1,068,256,403.00
预付帐款	191,132,241.00	180,996,706.00	86,190,750.00	76,055,215.00
应收补贴款	-	-	-	-
存货	628,671,832.00	624,458,433.00	391,845,039.00	388,063,792.00
其中：工程施工	-	-	-	-
减：存货跌价准备（含工程 亏损准备）	20,715,996.00	20,715,996.00	19,825,393.00	19,825,394.00
存货净额	607,955,836.00	603,742,437.00	372,019,646.00	368,238,398.00
待摊费用	40,876,257.00	41,304,426.00	59,599,928.00	60,083,226.00
待处理流动资产净损失	-	-	-	-
一年内到期的长期债权投资	-	-	-	-
其他流动资产	-	-	-	-
流动资产合计	3,697,560,791.00	3,590,773,534.00	1,721,556,357.00	1,667,279,218.00
长期投资：				
长期股权投资	613,041,649.00	807,211,160.00	670,739,746.00	817,691,292.00
长期债权投资	-	-	50,000,000.00	50,000,000.00
其他长期投资				
长期投资合计	613,041,649.00	807,211,160.00	720,739,746.00	867,691,292.00
减：长期投资减值准备	2,500,000.00	2,500,000.00	2,500,000.00	2,500,000.00
长期投资净额	610,541,649.00	804,711,160.00	718,239,746.00	865,191,292.00

资产负债表

单位：（人民币）元

资产	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
其中：合并价差（贷差以“-”号表示合并报表填列）	-	-	-	-
其中：股权投资差额（贷差以“-”号表示母公司报表填列）	-	-	-	-
固定资产：				
固定资产原价	4,666,815,233.00	4,611,780,378.00	3,123,289,165.00	3,104,158,000.00
减：累计折旧	551,365,431.00	543,519,209.00	443,970,447.00	437,960,265.00
固定资产净值	4,115,449,802.00	4,068,261,169.00	2,679,318,718.00	2,666,197,735.00
工程物资	-	-	-	-
在建工程	1,396,876,965.00	1,396,876,965.00	1,060,828,564.00	1,035,318,443.00
固定资产清理	-	-	-	-
待处理固定资产净损失	-	-	-	-
固定资产合计	5,512,326,767.00	5,465,138,134.00	3,740,147,282.00	3,701,516,178.00
无形资产及其他资产：				
无形资产	4,916,667.00	-	-	-
开办费	8,528,021.00	1,984,130.00	9,878,269.00	3,617,970.00
长期待摊费用	349,774,850.00	352,611,801.00	282,547,448.00	282,543,936.00
其他长期资产	-	-	-	-
其中：临时设施净额	-	-	-	-
无形资产及其他资产合计	363,219,538.00	354,595,931.00	292,425,717.00	286,161,906.00
递延税项：				
递延税款借项	-	-	-	-
资产总计	10,183,648,745.00	10,215,218,759.00	6,472,369,102.00	6,520,148,594.00

资产负债表

单位：（人民币）元

负债及股东权益	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：				
短期借款	1,349,717,596.00	1,349,717,596.00	96,903,604.00	96,903,604.00
应付票据	-	-	-	-
应付帐款	186,443,905.00	255,226,888.00	29,021,255.00	96,437,691.00
预收帐款	3,085,256.00	2,809,246.00	1,009,526.00	459,159.00
代销商品款	-	-	-	-
应付工资	1,229,460.00	327,871.00	639,079.00	122,725.00
应付福利费	219,692.00	-	375,184.00	-
应付股利	66,287,736.00	66,287,736.00	77,311,555.00	75,176,068.00
应交税金	23,482,801.00	23,319,932.00	11,339,665.00	12,188,163.00
其他应交款	483.00	-	2,413,262.00	2,412,945.00
其他应付款	44,533,767.00	25,698,650.00	63,622,941.00	68,901,594.00
预提费用	135,674,490.00	144,176,895.00	81,358,715.00	78,850,969.00
一年内到期的长期负债	729,771,197.00	743,817,348.00	563,432,391.00	563,432,293.00
其他流动负债	-	29,819,620.00	-	27,435,760.00
国内票证结算	10,928,217.00	-	3,712,368.00	-
国际票证结算	-30,439.00	-	-	-
流动负债合计	2,551,344,161.00	2,641,201,782.00	931,139,545.00	1,022,320,971.00
长期负债：				
长期借款	5,060,131,731.00	5,016,768,043.00	3,006,345,608.00	2,974,370,415.00
应付债券	-	-	-	-
长期应付款	399,294,013.00	399,294,013.00	485,203,294.00	485,202,972.00
住房周转金	-	-	-	-
其他长期负债	-	-	-	-
长期负债合计	5,459,425,744.00	5,416,062,056.00	3,491,548,902.00	3,459,573,387.00
递延税项：				
递延税款贷项	-	-	-	-
负债合计	8,010,769,905.00	8,057,263,838.00	4,422,688,447.00	4,481,894,358.00

资产负债表

单位：（人民币）元

负债及股东权益	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
少数股东权益（合并报表填列）	27,521,287.00	-	24,023,771.00	-
股东权益：				
股本	730,252,801.00	730,252,801.00	676,160,001.00	676,160,001.00
资本公积	976,800,919.00	976,800,919.00	976,800,919.00	976,800,919.00
盈余公积	130,862,034.00	130,862,034.00	106,334,658.00	106,334,642.00
其中：公益金	40,349,539.00	40,349,534.00	32,173,747.00	32,173,742.00
未确认的投资损失	-	-	-	-
汇率调整				
未分配利润（未弥补亏损以“-”号表示）	307,441,799.00	320,039,167.00	266,361,306.00	278,958,674.00
外币报表折算差额（合并报表填列）	-	-	-	-
股东权益合计	2,145,357,553.00	2,157,954,921.00	2,025,656,884.00	2,038,254,236.00
负债和股东权益总计	10,183,648,745.00	10,215,218,759.00	6,472,369,102.00	6,520,148,594.00

备注：

利润及利润分配表

单位：（人民币）元

项目	本期数		上期数	
	合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	2,296,484,304.00	2,290,201,056.00	1,807,166,637.00	1,774,896,040.00
减：销售折让	-	-	-	-
主营业务收入净额	2,296,484,304.00	2,290,201,056.00	1,807,166,637.00	1,774,896,040.00
减：主营业务成本	1,611,128,829.00	1,621,055,333.00	1,250,155,681.00	1,232,698,524.00
主营业务税金及附加	75,537,161.00	75,516,286.00	59,651,732.00	58,852,672.00
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	609,818,314.00	593,629,437.00	497,359,224.00	483,344,844.00
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	27,632,419.00	21,834,610.00	28,482,106.00	26,874,076.00
减：存货跌价损失	890,602.00	890,602.00	764,211.00	764,211.00
营业费用	110,713,130.00	101,154,562.00	88,423,845.00	85,091,263.00
管理费用	82,323,147.00	76,992,238.00	100,704,623.00	94,423,504.00
财务费用	251,620,216.00	250,269,683.00	178,342,250.00	178,039,546.00
机场服务费	51,133,280.00	51,133,280.00	27,098,749.00	27,098,750.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	140,770,358.00	135,023,682.00	130,507,652.00	124,801,646.00
加：投资收益（损失以“-”号填列）	25,271,929.00	28,489,894.00	20,477,152.00	24,992,057.00
补贴收入	-	-	-	-
营业外收入	22,559,926.00	20,620,045.00	2,831,529.00	1,041,342.00
减：营业外支出	2,795,106.00	2,457,351.00	178,654.00	173,644.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	185,807,107.00	181,676,270.00	153,637,679.00	150,661,401.00
减：所得税	18,793,754.00	18,160,433.00	14,952,498.00	14,494,075.00
减：少数股东损益（合并报表填列、亏损以“-”号填列）	3,497,516.00	-	2,995,289.00	-
加：未确认的投资损失（合并报表填列）	-	-	-	-

利润及利润分配表

单位：（人民币）元

项目	本期数		上期数	
	合并	母公司	合并	母公司
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	163,515,837.00	163,515,837.00	135,689,892.00	136,167,326.00
加：年初未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	266,361,306.00	278,958,674.00	218,640,898.00	230,760,832.00
减：减少注册资本减少的未分配利润	-	-	-	-
盈余公积转入	-	-	-	-
住房周转金转入				
六、可供分配的利润（亏损以“-”号填列）	429,877,143.00	442,474,511.00	354,330,790.00	366,928,158.00
减：提取法定盈余公积金	16,351,584.00	16,351,584.00	13,568,989.00	13,568,989.00
减：提取法定公益金	8,175,792.00	8,175,792.00	6,784,495.00	6,784,495.00
职工奖福基金（子公司为外商投资企业，合并报表填列）	-	-	-	-
评估基准日前净利润利润折股	405,349,767.00	417,947,135.00	333,977,306.00	346,574,674.00
七、可供股东分配的利润（亏损以“-”号填列）	-	-	-	-
减：应付优先股股利	-	-	-	-
提取任意盈余公积	43,815,168.00	43,815,168.00	67,616,000.00	67,616,000.00
应付普通股股利	54,092,800.00	54,092,800.00	-	-
转作股本的普通股股利				
	307,441,799.00	320,039,167.00	266,361,306.00	278,958,674.00
八、未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）				
附注：非常项目：	-	-	-	-
1. 出售处置部门或被投资单位	-	-	-	-
2. 自然灾害发生的损失	-	-	-	-
3. 会计政策更改	-	-	-	-
4. 其他				

利润及利润分配表

单位：（人民币）元

报告期利润	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	28.43	28.94	0.84	0.84
营业利润	6.56	6.68	0.19	0.19
净利润	7.62	7.76	0.22	0.22
扣除非经常性损益后的净利润	5.69	5.80	0.17	0.17

现金流量表

单位：（人民币）元

项 目	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,207,192,278.00	2,283,519,212.00
收到的租金	-	-
收到的税费返还	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	79,556,374.00	67,945,705.00
收到的除增值税以外的其他税费返还		
经营活动现金流入小计	2,286,748,652.00	2,351,464,917.00
购买商品、接收劳务所支付的现金	1,349,065,708.00	1,369,645,816.00
经营租赁所支付的现金	389,477,707.00	389,477,707.00
支付给职工以及为职工支付的现金	73,044,463.00	70,818,838.00
实际缴纳的增值税款	206,441.00	-
支付的所得税款	8,642,054.00	7,940,075.00
支付的除增值税、所得税以外的其他税费	73,601,727.00	56,808,073.00
支付的其他与经营活动有关的现金	168,375,930.00	159,856,147.00
经营活动现金流出小计	2,062,414,030.00	2,054,546,656.00
经营活动产生的现金流量净额	224,334,622.00	296,918,261.00
二、投资活动产生的现金流量净额：		
收回投资所收到的现金	36,039,000.00	36,039,000.00
分得股利或利润所收到的现金	-	-
取得债券利息收入所收到的现金	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额	102,819,262.00	102,819,263.00
收到的其他与投资活动有关的现金	44,320.00	-
国家项目投资补助		
定期存款到期		
投资活动现金流入小计	138,902,582.00	138,858,263.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	2,891,510,087.00	2,885,083,861.00
权益性投资所支付的现金	216,136,380.00	216,136,380.00
债权性投资所支付的现金	2,970,000.00	-
支付的其他与投资活动有关的现金	567,818.00	-
定期存款增加		
投资活动现金流出小计	3,111,184,285.00	3,101,220,241.00

现金流量表

单位：（人民币）元

项 目	合并	母公司
投资活动产生的现金流量净额	-2,972,281,703.00	-2,962,361,978.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收权益性投资所收到的现金	-	-
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金	-	-
发行债券所收到的现金	-	-
借款所收到的现金	4,143,378,203.00	4,143,378,203.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	-	-
筹资活动现金流入小计	4,143,378,203.00	4,143,378,203.00
偿还债务所支付的现金	915,008,620.00	909,047,956.00
发生筹资费用所支付的现金	-	-
分配股利或利润所支付的现金	61,468,500.00	56,338,500.00
其中：子公司支付少数股东的股利	-	-
偿付利息所支付的现金	292,243,550.00	290,929,082.00
融资租赁所支付的现金	63,095,710.00	63,095,710.00
减少注册资本所支付的现金	-	-
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金	-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	-	-
已付少数股权股利		
筹资活动现金流出小计	1,331,816,380.00	1,319,411,248.00
筹资活动产生的现金流量净额	2,811,561,823.00	2,823,966,955.00
四、汇率变动对现金的影响：		
汇率变动对现金的影响额	-28,181.00	-
五、现金及现金等价物净增加额：		
现金及现金等价物净增加额	63,586,561.00	158,523,238.00
六、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
以固定资产偿还债务	-	-
以投资偿还债务	-	-
以固定资产进行长期投资	-	-
以存货偿还债务	-	-
融资租赁固定资产	-	-
七、将净利润调节为经营活动的现金流量：		

现金流量表

单位：（人民币）元

项 目	合并	母公司
净利润（亏损以“-”号填列）	163,515,837.00	163,515,837.00
加：少数股东损益（亏损以“-”号填列）	-	-
减：未确认的投资损失	-	-
加：计提的坏帐准备或转销的坏帐	395,078.00	363,247.00
固定资产折旧	168,355,180.00	165,731,484.00
无形资产、长期待摊费用摊销	59,175,632.00	58,538,047.00
待摊费用的减少（减：增加）	-	-
预提费用的增加（减：减少）	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-10,526,628.00	-10,860,769.00
固定资产盘亏报废损失	-	-
财务费用	251,620,216.00	250,269,683.00
投资损失（减：收益）	-26,562,951.00	-29,780,915.00
递延税款贷项（减：借项）	-	-
存货的减少（减：增加）	-332,831,123.00	-333,069,506.00
经营性应收项目的减少（减：增加）	-306,778,894.00	-237,463,773.00
经营性应付项目的增加（减：减少）	257,081,673.00	268,784,324.00
计提的存活跌价准备	890,602.00	890,602.00
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	224,334,622.00	296,918,261.00
八、现金及现金等价物净增加情况：		
货币资金的期末余额	311,826,049.00	221,798,521.00
减：货币资金的期初余额	248,239,488.00	63,275,283.00
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	63,586,561.00	158,523,238.00

备注：

國際審計師報告書

致海南航空股份有限公司列位股東
(于中華人民共和國註冊成立之股份有限公司)

我們已完成審計海南航空股份有限公司(“貴公司”)及其附屬公司(“貴集團”)于二零零零年十二月三十一日的綜合資產負債表及截至該日止年度的綜合利潤表及綜合現金流量表。編制上述刊載于第 2 至 34 頁的財務報表乃 貴公司管理人員的責任，我們的責任是 根据審計工作的結果，對該等財務報表作出意見。

我們是按照國際審計准則進行審計工作。此等准則要求我们策划和进行审计以合理确定该等财务报表是否存有重大错误陈述。審計工作包括以抽查方式查核与財務報表所載數額及披露事項有關之憑証，亦包括評估董事于編制該等財務報表時所作的重大估計和判斷、所厘定的會計政策是否适合 貴集團的具体情況。我們亦已衡量該等財務報表所載資料在整体上是否充足。我們相信，我們的審計工作已為下列意見建立合理的基礎。

我們認為上述的財務報表均真實与公平地反映 貴集團于二零零零年十二月三十一日的財務狀況及 貴集團截至該日止年度的業績和現金流量，并符合國際會計准則。

罗兵咸永道会计师事务所
執業會計師

香港，二零零一年四月十六日

海南航空股份有限公司
 綜合利潤表
 截至二零零零年十二月三十一日止年度

	附註	二零零零年 人民幣千元	一九九九年 人民幣千元 (重新呈列)
營運收入	3	2,220,948	1,747,515
營運成本		(1,613,773)	(1,313,327)
營運淨利潤		607,175	434,188
其他業務收入		27,632	22,274
銷售費用		(110,713)	(88,424)
管理費用		(80,584)	(105,354)
機場服務費		(51,133)	(27,098)
出售附屬公司收益		22,000	-
營業外收入		-	22,693
營業外支出		(6,130)	(179)
營業利潤		408,247	258,100
財務費用 - 淨額	5	(251,139)	(179,813)
應占聯營公司除稅前業績		4,986	-
除稅前利潤	6	162,094	78,287
稅項	7	(12,996)	(11,529)
稅後利潤		149,098	66,758
少數股東權益		(3,497)	(2,995)
淨利潤		145,601	63,763
每股盈利	9	人民幣 0.20 元	人民幣 0.09 元

除以上披露之損益外，本集團於本年度並沒有其他已確認之損益項目。

第 6 頁至第 34 頁之附註乃此等財務報表之一部份。

海南航空股份有限公司
 綜合資產負債表
 于二零零零年十二月三十一日

	附註	二零零零年 人民幣千元	一九九九年 人民幣千元 (重新呈列)
非流动资产			
固定資產	10	4,880,294	3,338,966
在建工程	11	617,913	944,403
飛機及飛行設備預付款		596,020	323,355
遞延資產	12	-	20,157
遞延稅項	7	12,888	6,942
聯營公司投資	13	581,837	287,588
其他股权投资	14	28,705	54,361
		<u>6,717,657</u>	<u>4,975,772</u>
流動資產			
航空器材、備件及消耗件		141,687	51,442
應收關聯公司款	15	1,594,839	162,595
應收帳款		262,374	153,477
其他應收款、保證金及預付款	16	952,645	730,069
短期投資		-	31,371
現金及銀行結餘		313,816	278,903
		<u>3,265,361</u>	<u>1,407,857</u>
資產合計		<u>9,983,018</u>	<u>6,383,629</u>
股本儲備			
股本	21	730,253	676,160
儲備	22	1,107,662	1,083,135
未分配利潤		77,892	78,527
		<u>1,915,807</u>	<u>1,837,822</u>
少數股東權益		<u>29,656</u>	<u>42,066</u>
非流動負債			
長期銀行貸款及其他貸款	18	5,046,087	3,006,347
融資租賃貸款	20	399,294	484,558
		<u>5,445,381</u>	<u>3,490,905</u>
流動負債			

應付帳款		175,182	27,075
其他應付款、預收款及預提費用		283,119	231,830
預售機位		12,888	3,713
短期銀行貸款及其他貸款	17	1,349,717	176,904
于一年內償還的長期銀行貸款及其他貸款	18	656,573	511,501
于一年內償還的融資租賃貸款	20	87,244	51,931
稅項	7	4,978	187
應付股息		22,473	9,695
		2,592,174	1,012,836
負債合計		8,037,555	4,503,741
股東權益及負債合計		9,983,018	6,383,629

本公司董事會于二零零一年四月十六日核准印发此财务报表。

第 6 頁至第 34 頁之附註乃此等财务报表之一部份。

海南航空股份有限公司
綜合股東權益變動表
截至二零零零年十二月三十一日止年度

	股本 人民幣千元 (附註 21)	儲備 人民幣千元 (附註 22)	未分配利潤 人民幣千元	合計 人民幣千元
于一九九九年一月一日之結餘				
原列示之余额	471,160	342,378	70,743	884,281
采纳国际会计准则第 37 条之影响(附注 2(n))	-	-	7,692	7,692
采纳国际会计准则第 38 条之影响(附注 12)	-	-	(35,177)	(35,177)
采纳新国际会计准则之递延税项影响	-	-	3,518	3,518
重新列示之余额	471,160	342,378	46,776	860,314
扣除發行費用后發售 A 股所得资金	205,000	708,745	-	913,745
本年利润				
以前年度列报	-	-	90,900	90,900
采纳国际会计准则第 37 条之影响(附注 2(n))	-	-	3,677	3,677
采纳国际会计准则第 38 条之影响(附注 12)	-	-	(34,238)	(34,238)
采纳新国际会计准则之递延税项影响	-	-	3,424	3,424
重新列示之本年利润	-	-	63,763	63,763
從未分配利潤撥至儲備	-	32,012	(32,012)	-
拟派 1999 年度股息	-	-	(67,616)	(67,616)
采纳国际会计准则第 10 条之影响(附注 8)	-	-	67,616	67,616
于一九九九年十二月三十一日之結餘	676,160	1,083,135	78,527	1,837,822
于二零零零年一月一日之結餘				
原列示之余额	676,160	1,083,135	62,015	1,821,310
采纳国际会计准则第 10 条之影响(附注 8)	-	-	67,616	67,616
采纳国际会计准则第 37 条之影响(附注 2(n))	-	-	11,369	11,369
采纳国际会计准则第 38 条之影响(附注 12)	-	-	(69,415)	(69,415)
采纳新国际会计准则之递延税项影响	-	-	6,942	6,942
重新列示之余额	676,160	1,083,135	78,527	1,837,822
支付 1999 年度股息	-	-	(67,616)	(67,616)
从未分配利润转增股本作为红股派发 (附注 21)	54,093	-	(54,093)	-
本年利润	-	-	145,601	145,601
从未分配利润拨至储备	-	24,527	(24,527)	-
于二零零零年十二月三十一日之結餘	730,253	1,107,662	77,892	1,915,807

第 6 頁至第 34 頁之附註乃此等财务报表之一部份。

海南航空股份有限公司
綜合現金流量表
截至二零零零年十二月三十一日止年度

	附註	二零零零年 人民幣千元	一九九九年 人民幣千元 (重新呈列)
經營活動之現金流量			
經營業務之現金(流出)/流入量	24	(109,757)	28,636
利息收入		2,884	10,997
支付銀行貸款及其他貸款利息		(210,826)	(143,961)
支付融資租賃貸款利息		(30,624)	(35,550)
支付所得稅		(7,907)	(16,795)
		<u>(356,230)</u>	<u>(156,673)</u>
投資活動之現金流量			
收購附屬公司(扣除收購之現金)		-	(2,446)
出售附屬公司(扣除出售之現金)	25	28,204	-
添置固定資產付款		(2,230,534)	(1,654,358)
在建工程付款		(122,396)	(569,857)
增加飛機及飛行設備預付款		(272,665)	(120,024)
出售固定資產所得款		102,819	75,627
增加其他投資款項		(216,136)	(167,519)
		<u>(2,710,708)</u>	<u>(2,438,577)</u>
融資活動之現金流量			
A 股發行		-	913,745
銀行貸款及其他貸款增加		4,079,294	3,410,397
償還銀行貸款及其他貸款		(879,047)	(1,551,035)
償還融資租賃之貸款本金		(49,951)	(47,479)
少數股東之注資		6,393	17,960
支付股息		(54,838)	(26,084)
		<u>3,101,851</u>	<u>2,717,504</u>
融資活動之現金淨流入量			
現金及現金等價物增加		34,913	122,254
于年初之現金及現金等價物		278,903	156,649
于年末之現金及現金等價物		<u>313,816</u>	<u>278,903</u>

第 6 頁至第 34 頁之附註乃此等財務報表之一部份。

1 背景資料

海南航空股份有限公司(“本公司”)原為于一九八九年十月十八日在中華人民共和國(“中國”)成立的一家地方航空運輸企業。于一九九二年九月經海南省股份制試點領導小組辦公室瓊股辦字(1992)18 號文批准，以定向募集方式成立股份公司，並于一九九三年一月八日取得法人營業執照，正式成立為定向募集股份有限公司。本公司之 B 股及 A 股亦分別于一九九七年六月及一九九九年十月相繼在上海證券交易所上市。

本公司注册地址如下：

中国海南省
海口市海秀路 29 号
海航发展大厦

本公司及其附属公司(“本集团”)的业务主要包括提供航空运输及相关服务，酒店、房地产开发以及投资控股等。

为响应中国民用航空总局对国内航空运输企业战略性重组的政策，本集团抓紧此机遇，透过与其他地方航空公司合作，积极发展及壮大支线航空运输的业务；同时亦推行了一系列的业务发展及重组计划以便集中于主营航空运输业务。

- (a) 在业务扩张方面，本公司与以下两间地方航空公司达成合作协议：
- (i) 于二零零零年八月二十三日，本公司与一家独立第三者公司 - 长安航空公司 及本公司的一家股东 - 海航集团有限公司(原名为“海航控股(集团)有限公司”)达成协议参股组建长安航空有限责任公司，本公司占注册资本总额的 26.5%。截至二零零零年十二月三十一日止有关组建手续尚在进行中，详情请参阅附注 23。
 - (ii) 于二零零一年二月二十八日，本公司与一家独立第三者公司 - 神华集团有限公司及海航集团有限公司(“海航集团”)达成协议组建中国新华航空有限公司，本公司占注册资本总额的 51%，详情请参阅附注 32 “期后事项”。
- (b) 在集团重组方面，实施了以下一系列资产重组计划：
- (i) 根据本公司于二零零零年五月二十八日举行的一九九九年度股东大会通过的一项决议，本公司将下列资产转让予海航集团：
 - 以人民币 208,000,000 元之代价转让所持有的本公司之附属公司 - 金鹿公务 机有限公司的 65% 股权；
 - 以人民币 45,000,000 元之代价转让所持有的本公司之附属公司 - 海航酒店 (集团)有限公司(原名为“海航酒店有限责任公司”)的 40% 股权；

- 以人民币 38,068,500 元之代价转让一项长期投资项目；及
- 以人民币 62,891,700 元之代价转让两个在建工程项目。

海南航空股份有限公司
綜合財務報表附注

1 背景資料 (续)

- (b) (ii) 根据本公司于二零零零年十二月二十八日举行的二零零零年度第二次临时股东大会通过的一项决议，本公司将下列资产转让予海航集团和本公司之联营公司海口美兰机场有限责任公司(“美兰机场”)：
- 以人民币 84,143,200 元之代价将所持有的本公司之附属公司-海南航空食品 有限公司的 51%股权转让给美兰机场；
 - 以人民币 82,498,700 元之代价将两个在建工程项目转让给美兰机场；及
 - 以人民币 45,056,000 元之代价将本公司投资于十二间公司的股权转让给海 航集团。
- (iii) 根据本公司于二零零一年二月八日举行的二零零一年度第一次临时股东大会通过的一项决议，本公司拟将 10 架多尼尔 328 型喷气式飞机以人民币 1,211,005,301 元之代价转让给本公司其中一位董事管理之关联公司 - 海南航空租赁有限公司(“海航租赁”)。海航租赁将承担上述飞机的银行贷款人民币 1,100,000,000 元，并以现金支付差额部分，即人民币 111,005,301 元。详情请参阅附注 32 “期后事项”。
- (iv) 根据本公司于二零零一年三月六日与由本公司的一家股东海航集团控制的公司 - 海南海航建设开发有限公司(“海航建设”)签订的意向书，本公司拟将 所持有海南阳光城国际高尔夫球俱乐部有限公司的 34%股权以人民币 34,000,000 元之代价转让给海航建设。
- (v) 根据本公司于二零零一年三月六日与海航酒店(集团)有限公司(“海航酒店”)签订的意向书，本公司拟将计入在建工程的一项土地使用权以人民币 65,848,393 元之代价转让给海航酒店。

2 主要會計政策

(a) 編制基準

本綜合財務報表是按國際會計準則(“國際準則”)及以歷史成本會計法編制。此會計基準與編制中國法定財務報表(“中國財務報表”)所使用的基準有所不同。本公司及組成本集團的附屬公司的中國財務報表乃根據適用於中國的有關會計準則和規定而編制。本財務報表已按國際準則作出適當的調整，而有關的調整並沒有反映于本公司及其附屬公司之會計記錄上。

(b) 會計政策之變更

本集團自二零零零年一月一日起採用了下列由國際會計師聯會發出的重新修訂及新頒布之國際會計準則：

國際會計準則第 10 條：《資產負債表日期後事項》(附注 8)

國際會計準則第 37 條：《準備、或然負債及或然資產》(附注 2(n))

國際會計準則第 38 條：《無形資產》(附注 12)

以上會計政策之變更已反映在本期及追溯至以前年度之財務報表，而未分配利潤的期初數額亦重新列示。以前年度的比較數字已重新調整以反映該等會計政策的變更。

(c) 綜合基準

綜合財務報表包括本公司及其附屬公司于二零零零年十二月三十一日之財務報表及該年度之業績。

附屬公司乃指本集團直接或間接持有其半數以上投票權或能有效控制其經營之企業，並已作綜合計算。附屬公司由集團擁有其有效控制權當日起至出售日止已作綜合計算。集團內部之重大交易、結餘及交易中之未實現利潤或虧損均于綜合計算時全部抵銷。少數股東權益已作分別披露。

本集團之附屬公司資料已列于附註 31。

(d) 聯營公司之投資

聯營公司是指本集團持有其 20% 至 50% 投票權及對其管理或決策有重大影響之公司。

于聯營公司的投資本集團採用權益法入帳，包括在利潤表中確認本集團于本年度在聯營公司的損益中所占的份額，以及在綜合資產負債表中列示本集團在聯營公司中所占的權益以反映本集團在該聯營公司的淨資產中所占的份額。若本集團對該聯營公司的投資僅屬短期性質，則對該聯營公司的投資將不採用權益法入帳而以成本價減除減值準備(如有)列帳。

本集團之聯營公司資料已列示于附註 13。

2 主要會計政策 (續)

(e) 確認收入與預售機位

客運、包機營運及貨運收入于提供運輸服務時確認為營運收入。售出但未使用的機票金額則作為預售機位列入流動負債。

其他營運收入包括租金收入和機票代理服務收入，並按提供有關服務時間確認。

利息收入乃按時間比例確認。

股息收入在收取股息之權利確定時入帳。

(f) 固定資產

(i) 本集團擁有的固定資產是按成本價減累計折舊列帳。融資租賃飛機及發動機乃按最低租賃付款總額的現值或租賃期開始時的公平市值的較低者列帳。自置的固定資產及融資租賃飛機及發動機折舊，按估計可使用年期扣除估計殘值 5% 后以直線法計算。固定資產之估計可使用年期如下：

房屋及建築物	40 年
飛機及發動機	10 年至 20 年
高價周轉件	10 年至 15 年
運輸工具	10 年
器具、固定裝置及設備	8 年至 14 年
租賃資產改良支出	7 年至 12 年

(ii) 融資租賃資產乃指根據融資租約租賃之資產，有關之條文將資產擁有權(除法定業權外)之大部份風險及利益轉移至本集團，故該等資產將當作已購入資產般處理。融資租賃資產按上文第(i)項所述計價納于固定資產項內，而有關租約承擔則包括在融資租賃貸款內，支付予出租人之款項包括資本及利息部份。此等利息按融資租賃期內維持固定利率的基準計算，並反映在利潤表中。融資租賃資產按上文第(i)項所述估計可使用年期計算折舊。所有其他租賃皆為經營租賃，而有關租賃之租金則于租賃期內按直線法于利潤表中扣除。

(iii) 土地使用權按對本集團的成本價按可使用年期或有關的房屋建築物的估計可使用年期之較短者以直線法攤銷，並按成本價減累計攤銷列帳。

(iv) 出售固定資產之損益，乃指有關資產之銷售所得款項淨額與帳面價值兩者之差額，並列入利潤表計算。

(v) 維修固定資產使其可正常運用所耗用之主要開支乃自利潤表中扣除。改良飛機及辦公樓所耗之費用則資本化，並按預計本集團可使用年期提取折舊。

2 主要會計政策 (續)

(g) 在建工程

在建工程指本集團按成本列帳的興建中的基建項目、職工宿舍、辦公樓、酒店、旅遊開發設施及有償轉讓土地使用權預付款。這包括所有屬於該等建築物及安裝之費用及其他直接成本、預付款項及按金，以及于建造期間在建工程借款所應付的利息。在建工程不計提折舊直至有關資產完成及轉移作有關用途為止。

(h) 遞延資產

遞延資產包括開辦費及長期待攤費用。開辦費乃本集團為籌備正式航空營運業務前及其后籌建各地營業部及分公司期間發生的費用。長期待攤費用主要為安排融資租賃與經營租賃飛機有關的費用、自置及租賃固定資產的改良支出及大修成本、飛行員培訓費用及長期借貸的手續費等。

本集團从二零零零年一月一日起採納由國際會計師聯會頒布的新國際會計準則第 38 條《無形資產》，開辦費和長期待攤費用于發生時計入当期利潤表，自置和租賃固定資產的改良支出及大修成本則重分類為固定資產。

由于以前年度開辦費和長期待攤費用是按直線法在 3 至 7 年內攤銷，因此採納新國際會計準則屬於會計政策變更。有關變更按追溯法于本財務報表上作出調整，并相應調整年初未分配利潤，詳情請參閱附注 12。

(i) 借貸成本

為購買新飛機及正積極發展而需長時間方可用作擬定用途的資產所發生的融資利息予以資本化為有關資產的額外成本。資本化年率乃根據本集團之長期負債的加權平均利率計算，在可能情況下，按有關特定借款的利息計算。利息資本化于有關固定資產投入使用時終止。其他借貸成本于發生時確認為当期費用。

(j) 飛機及飛行設備預付款

為確保日後接收飛機及飛行設備而支付給飛機製造商的合同預付款，均資本化為資產并于飛機付運時轉至固定資產。

2 主要會計政策 (續)

(k) 長期投資

除投资于綜合附屬公司及联营公司以外，其他长期投资按成本列帳，如董事会认为已出现永久性减值将提拨准备。永久性减值准备于确认时在利润表列帳。

(l) 短期投資

短期投資按成本價或市值兩者中較低者入帳。出售投资的净变现值与帳面值之差异于利润表中确认。

(m) 航空器材、備件及消耗件

航空器材、備件及消耗件以加權平均成本入帳，並於使用時计入当期利润表。

(n) 飛機維修與大修成本

于本年度，本集团更改了确认自置及融资租赁飞机与发动机大修成本之会计政策。在以往年度中，主要的大修成本是按预计的成本及当期的实际飞行小时/周期与大修之间的预计飞行小时/周期两者的比例计算，于当期的经营利润中扣除。而预计成本与实际费用之差异，计入进行大修当期的利润表。

本集团从二零零零年一月一日起采纳由国际会计师联合会颁布的新国际会计准则第37条《准备、或然负债及或然资产》。根据该准则，自置和融资租赁资产的大修成本于发生时进入当期利润表。有关变更按追溯法于本财务报表上作出调整，并相应调整年初未分配利润。此会计政策变更的影响为增加于二零零零年一月一日及一九九九年一月一日的年初未分配利润分别为人民币11,369,000元及人民币7,692,000元。

经营租赁的飞机及发动机的大修成本，仍然按预计成本及当期的实际飞行时间或周期与大修之间的预计飞行时间或周期两者的比例计算大修成本准备，并计入当期利润表。经营租赁飞机的大修准备将用作履行有关交还条件的债务，任何就履行该等交还条件而额外支付的款项将自当期利润表扣除。

(o) 應收帳款

對存疑之應收帳款計提壞帳準備。資產負債表之應收帳款已扣除有關準備。

(p) 佣金

佣金于實際提供運輸服務並獲得有關收入時始確認為支出。

2 主要會計政策 (續)

(q) 外幣換算

本集團以人民幣為記帳本位幣。以外幣為單位的交易按交易當日中國人民銀行(“人行”)公佈的匯率換算為人民幣入帳。

以外幣為單位的貨幣性資產及負債均按資產負債表結算日人行公佈的適用匯率換算為人民幣。一切匯兌差異已計入当期利潤表。

(r) 稅項

中國所得稅按本公司及其綜合附屬公司應納稅的所得額計算，以適用於本公司及綜合附屬公司的稅率征收，並就產生永久性差額作調整。

遞延所得稅項是按負債法就所有來自各資產與負債的納稅基礎餘值與其財務報表上的帳面餘值之間的暫時性時間差異提撥準備。遞延稅項採用最新頒布之稅率作計算。

(s) 現金及現金等价物

在現金流量表上，現金及現金等价物為扣除三个月內到期的短期貸款後之現金及銀行存款。

(t) 退休福利

本集團須代僱員向地方政府管理之退休統籌計劃按其規則及條例供款。支付退休統籌計劃的費用于發生時在利潤表上列支。

(u) 金融資產及金融負債

融資租賃資產、長期與短期投資及應收帳款乃分別按上文第 2(f)(ii)、(k)、(l)及(o)項所述之準則列帳，其他金融資產及金融負債則按成本列帳。

海南航空股份有限公司
綜合財務報表附注

3 營運收入

營運收入包括于中國提供空運及其他有關服務的收入，並已扣除 3.3%的營業稅金及附加。

各主要收入類別之金額載列如下：

	二零零零年 人民幣千元	一九九九年 人民幣千元
營運收入		
客運	2,023,338	1,519,719
包機	50,117	105,534
貨運與郵運	139,045	116,129
其他	8,448	6,133
總收入	<u>2,220,948</u>	<u>1,747,515</u>

本集團乃主要提供在不同國內航線上的旅客、貨物及郵件空中運輸單一經營業務，故並無載列分部資料之分析。

4 勞務成本

	二零零零年 人民幣千元	一九九九年 人民幣千元
工資及薪金	64,400	55,758
退休計劃供款(附註 28)	5,990	4,565
	<u>70,390</u>	<u>60,323</u>
本年度集团平均员工人数	2,286	2,028

海南航空股份有限公司
綜合財務報表附注

5 財務費用

	二零零零年 人民幣千元	一九九九年 人民幣千元
利息支出		
- 銀行貸款	201,631	201,791
- 其他貸款	83,316	15,653
	284,947	217,444
減： 在建工程之資本化利息	(42,789)	(49,064)
飛機及飛行設備預付款之資本化利息	(31,332)	(24,419)
	210,826	143,961
融資租賃之利息	30,624	35,550
財務手續費	12,218	8,945
	253,668	188,456
利息收入	(2,884)	(10,997)
淨匯兌損失	355	2,354
	251,139	179,813

6 除稅前利潤

除稅前利潤已計入及扣除下列各項：

	二零零零年 人民幣千元	一九九九年 人民幣千元
<u>計入</u>		
出售飛機及發動機之收益	-	1,133
出售高價周轉件之收益	-	2,327
<u>扣除</u>		
出售飛機及發動機之損失	4,263	-
勞務成本(附注 4)	70,390	60,323
融資租賃之固定資產折舊	46,922	49,374
自置固定資產折舊	179,361	176,759

經營租賃租金	352,921	335,923
遞延資產沖銷	-	34,238
維修保養費用準備	45,195	16,928
出售其他固定資產之損失	155	-

7 稅項

	二零零零年 人民幣千元	一九九九年 人民幣千元
本年应交税金	18,793	14,953
应占联营公司税项	149	-
递延税项	(5,946)	(3,424)
	12,996	11,529

根據瓊地稅發[2000]247 號文件及有關中國所得稅規定，本公司于本年度繼續享有先進技術企業稅收優惠，按 10% (1999: 10%) 稅率計征企業所得稅。

集團內其他附屬公司之所得稅乃按各自適用之稅率繳納。

本集團實際計提所得稅與基于集團除稅前利潤及适用于本公司及附屬公司之基本稅率所計算之稅項差別如下：

	二零零零年 人民幣千元	一九九九年 人民幣千元
除稅前利潤	162,094	78,287
按優惠稅率 10% 計算之所得稅準備	16,209	7,829
附屬公司虧損的稅務影響	244	123
附屬公司免徵稅之應課稅利潤	(176)	(304)
應課稅利潤與按國際會計準則調整後利潤之差異	2,516	7,535
應課稅未能扣減之費用	-	(230)
本年应交税金	18,793	14,953

資產負債表上之稅項主要是指根據本年度應納稅的所得額按適用之稅率計算出來的中國所得稅，再減除于本年度已預繳之稅額所得出之淨額。

資產負債表上遞延所得稅之變動詳情如下：

二零零零年 人民幣千元	一九九九年 人民幣千元
----------------	----------------

承上结余	6,942	3,518
采纳国际会计准则第 37 条之影响	(897)	-
采纳国际会计准则第 38 条之影响	2,711	3,424
冲销资本化之飞机维修费用	4,132	-
	<hr/>	
滚存	12,888	6,942
	<hr/>	

8 股息

本集团于本年度对资产负债表日期后宣告发放的股息处理改变了有关会计政策。根据国际会计准则第 10 条《资产负债表日期后事项》的规定，本公司将资产负债表日期后宣告发放的股息作为期后事项披露，而不作为负债在本年度财务报表中列示。该会计政策的改变已追溯反映在本财务报表上，年初未分配利润已重新列示。由于该会计政策改变的影响，于二零零零年一月一日的未分配利润增加了人民币 67,616,000 元。

9 每股盈利

每股盈利是根据截至二零零零年十二月三十一日之净利润人民币 145,601,000 元（一九九九年：人民币 63,763,000 元）及年内已發行的股數 730,252,800 股计算。因派发红股的摊薄效应（见附注 21），一九九九年度发行的加权平均股份总数已被调整为 730,252,800 股。

除上述派发红股外，本公司没有潜在构成摊薄的股份，因此全面摊薄的每股盈利与基本的每股盈利是一致的。

海南航空股份有限公司
綜合財務報表附注

10 固定資產

	房屋及 建築物	飛機及發 動機	高價周 轉件	運輸 工具	器具、固定 裝置及設備	租賃資產 改良支出	總數
原值							
于 2000 年 1 月 1 日	454861	2606274	430299	69247	99849	243651	3904181
添置	223539	1736063	172587	20674	19649	58022	2230534
出售附屬公 司	(2454)	(252315)		(2985)	(947)		(258701)
由在建工程 轉入(輔注 11)	1622						1622
出售		(277052)		(479)	2154		(279685)
于 2000 年 12 月 31 日	677568	3812970	602886	86457	116397	301673	5597951
累計折舊							
于 2000 年 1 月 1 日	30877	338106	101918	19503	26081	48730	565215
本年折舊	11260	148442	27223	7452	11635	20271	226283
出售附屬 公司	(69)	(16280)		(318)	(210)		(16877)
出售		(56006)		(238)	(720)		(56964)
于 2000 年 12 月 31 日	42068	414262	129141	26399	36786	69001	717657
于 2000 年 12 月 31 日之 賬面值	635500	3398708	473745	60058	79611	232672	4880294
于 1999 年 12 月 31 日之 賬面淨值	423984	2268168	328381	49744	73768	194921	3338966

(單位：人民幣千元)

10 固定資產 (续)

- (a) 飛機及發動機之帳面值中包括透過融資租賃持有之資產，分別有人民幣 283,354,000 元(一九九九年：人民幣 325,878,000 元)之兩架波音 737-300 飛機及人民幣 30,570,000 元 (一九九九年：人民幣 37,283,000 元)之發動機。
- (b) 于二零零零年十二月三十一日，帳面淨值人民币 3,221,629,000 元(一九九九年：人民币 1,306,776,000 元)之固定資產已作為本集團銀行貸款的抵押(詳見附注 18)。
- (c) 本集團所有房屋建築物均位於中國，其帳面淨值中包括人民幣 239,998,000 元(一九九九年：人民幣 75,610,000 元)之房屋建築物的產權證尚未獲國家有關部門批出。依據海南萬里律師事務所(原名為鵬程律師事務所)就此出具之法律意見，本集團取得有關之房屋建築物產權證並不存在任何法律障礙。且本公司董事認為沒有任何理由相信本集團不能獲得有關之產權證。

11 在建工程

	二零零零年 人民幣千元	一九九九年 人民幣千元
承上結餘	944,403	373,623
添置	122,396	569,857
收購附屬公司	-	2,917
出售附屬公司	(203,131)	-
出售給關聯公司	(244,133)	-
轉至固定資產	(1,622)	(1,994)
滾存	<u>617,913</u>	<u>944,403</u>

在建工程主要為興建中的海口美蘭機場航空基地建設、海航發展大廈的二期建設及收購土地使用權的預付款。

12 遞延資產

	開辦費 人民幣千元	長期待攤費用 人民幣千元	總額 人民幣千元
原值			
原列示之余额	45,567	406,627	452,194
以前年度调整*	(14,117)	(138,706)	(152,823)
以前年度重分类为固定资产	-	(243,651)	(243,651)
重新列示之余额	31,450	24,270	55,720
出售附属公司	(31,450)	(24,270)	(55,720)
滾存	-	-	-
累计摊销			
原列示之余额	28,215	139,486	167,701
以前年度调整*	(7,546)	(75,862)	(83,408)
以前年度重分类为固定资产	-	(48,730)	(48,730)
重新列示之余额	20,669	14,894	35,563
出售附属公司	(20,669)	(14,894)	(35,563)
滾存	-	-	-
帐面净值			
于二零零零年十二月三十一日	-	-	-
于一九九九年十二月三十一日	10,781	9,376	20,157

* 自二零零零年一月一日起，本集团采纳了新国际会计准则第 38 条《无形资产》。根据该准则的规定，所发生的开办费及长期待摊费用将直接计入当期利润表。自置及租赁资产的改良支出和大修成本已重新分类并列示于固定资产内。此乃会计政策的变更，此会计政策已反映在本期及追溯至以前年度之财务报表，影响为减少于二零零零年一月一日及一九九九年一月一日的年初未分配利润分别为人民币 69,415,000 元及人民币 35,177,000 元。在本财务报表中的比较数字已相应地重新分类及列示。

13 聯營公司投資

	二零零零年 人民幣千元	一九九九年 人民幣千元
承上結余	287,588	61,237
應占稅前業績	4,986	-
應占聯營公司稅項	(149)	-
增加	378,480	228,520
出售	(89,068)	(2,169)
滾存	581,837	287,588

本集團于二零零零年十二月三十一日持有下列于中國註冊成立的聯營公司之股份：

公司名稱	實際持有權益		業務性質
	二零零零年 %	一九九九年 %	
海航酒店(集團)有限公司 (“海航酒店”)	30	(附注 i)	酒店項目開發、經營管理諮詢及物業管理
金鹿公務機有限公司 (“金鹿公務機”)	30	(附注 i)	代理包機服務
海南海航航空進出口有限公司	30	-	航油航材進出口
海口美蘭機場有限責任公司	30	25	機場管理
海南陽光城國際高爾夫球俱樂部有限公司 (附注 ii)	34	-	高爾夫球場、網球場及酒店管理

- (i) 于一九九九年度，本集團分別持有海航酒店和金鹿公務機 100%及 95%的權益。根據本集團于本年度的重組計劃，本集團在上述公司中的權益均已降至 30%(詳見附注 25)。
- (ii) 由于本公司已于二零零一年簽署意向書將本公司所持有的海南陽光城國際高爾夫球俱樂部有限公司的所有權益轉讓予一家獨立第三者(詳見附注 32)，故對其投資沒有採用權益法入帳而以成本價列帳。

14 其他股权投资

	二零零零年 人民幣千元	一九九九年 人民幣千元
承上结余	54,361	111,153
增加	87,869	9,000
出售	(52,380)	(65,792)
出售附属公司(附注 25)	(61,145)	-
滚存	<u>28,705</u>	<u>54,361</u>

其他股权投资指投資于中國境內成立之非上市公司，及本公司之投資不超過該等公司繳足股本的 20%。

15 应收关联公司款

	附注	二零零零年 人民幣千元	一九九九年 人民幣千元
海航集团有限公司	(a)	975,792	-
金鹿公务机有限公司	(b)	220,040	-
海航酒店(集团)有限公司	(c)	201,611	-
海南航空租赁有限公司	(d)	105,786	112,717
海口美兰机场有限责任公司	(e)	85,332	-
其他	(f)	6,278	49,878
		<u>1,594,839</u>	<u>162,595</u>

- (a) 应收海航集团有限公司(“海航集团”)之款项主要包括由于附注 1(b)所披露的本集团重组计划而出售资产所产生的应收款余额及正常业务产生的往来款余额。应收款项中还包 括根据未偿还的往来款余额按市场利率向海航集团计算的利息合共人民币 21,917,000 元。此等款项并无抵押。根据本公司于二零零一年二月十五日与海航集团达成的一项还款协议，海航集团承诺在二零零一年十二月三十一日之前分期还清全部于二零零零年十二月三十一日所欠本公司的款项。
- (b) 应收金鹿公务机有限公司(“金鹿公务机”)的款项为代金鹿公务机购买两架豪客 800 飞机所支付的款项。该款项无抵押及免息。根据本公司于二零零一年二月二十二日与金鹿公务机达成的一项还款协议，金鹿公务机承诺在二零零一年十二月三十一日之前分期还清全部于二零零零年十二月三十一日所欠本公司的款项。

15 应收关联公司 (续)

- (c) 应收海航酒店(集团)有限公司(“海航酒店”)的款项主要是正常业务所产生的往来款项。其中还包括根据未偿还的往来款余额按市场利率向海航酒店计算的利息合共人民币 16,928,000 元。此等款项并无抵押。根据本公司于二零零一年三月十日与海航酒店达成的一项还款协议,海航酒店承诺在二零零一年十二月三十一日之前分期还清全部于二零零零年十二月三十一日所欠本公司的款项。
- (d) 应收海南航空租赁有限公司的款项包括委托该公司代购飞机所支付的定金及正常业务所产生的往来款项。此等款项均无抵押,免息及无固定的偿还期限。
- (e) 应收海口美兰机场有限责任公司(“美兰机场”)的款项乃根据本集团的重组计划而向美兰机场出售资产所产生的应收款项,详情请参阅附注 1(b)(ii)。该等款项均无抵押及免息。根据本公司于二零零一年三月五日与美兰机场达成的一项还款协议,美兰机场承诺在二零零一年十二月三十一日之前分期还清全部于二零零零年十二月三十一日所欠本公司的款项。
- (f) 应收其他关联方的款项乃正常业务所产生的往来款项。该等款项均无抵押,免息及无固定的偿还期限。

16 其他應收款、保證金及預付款

	二零零零年 人民幣千元	一九九九年 人民幣千元
其他應收款	356,709	214,912
飛機訂金及保證金	363,926	232,946
預付款	232,010	282,211
	952,645	730,069

17 短期銀行貸款及其他貸款

	二零零零年 人民幣千元	一九九九年 人民幣千元
短期銀行貸款	1,259,952	160,000
其他貸款	89,765	16,904
	1,349,717	176,904

短期銀行貸款及其他貸款一般均須于一年內償還，並以中國人民銀行公布的市場利率為基準計算利息。此等貸款之年利率由 5.85% 至 11% (一九九九年：年利率 5.85% 至 11%)，短期銀行貸款及其他貸款之加權平均利率分別為年利率 7.14% 及 9.55% (一九九九年：分別為年利率 7% 及 6.77%)。

在短期銀行貸款及其他貸款中，包括金額約為人民幣 889,718,000 元以美元結算之貸款。

短期銀行貸款有人民幣 168,977,000 元 (一九九九年：人民幣 34,510,500 元) 以本集團一塊面積為 34,354 平方米的土地使用權證及一台飛機發動機作為抵押。

18 長期銀行貸款及其他貸款

	二零零零年 人民幣千元	一九九九年 人民幣千元
銀行貸款	4,114,435	3,448,198
其他貸款	1,588,225	69,650
	5,702,660	3,517,848
減：于一年內到期列作流動負債之部份	(656,573)	(511,501)
	5,046,087	3,006,347
長期銀行貸款及其他貸款之到期日：		
于一年內	656,573	511,501
于兩年至五年內	2,667,995	2,078,517
于五年後	2,378,092	927,830
	5,702,660	3,517,848

18 長期銀行貸款及其他貸款 (續)

長期銀行貸款及其他貸款之年利率由 5.94% 至 9.8% (一九九九年：年利率 5.98% 至 9.2%)，長期銀行貸款及其他貸款之加權平均利率同為年利率 6.8% (一九九九年：年利率 6.38%)。該等貸款有人民幣 233,682,000 元 (一九九九年：人民幣 267,000,000 元) 由本公司四位股東及其他第三者公司作出還款擔保。此外，有人民幣 3,154,337,000 元 (一九九九年：人民幣 2,338,091,000 元) 之長期銀行貸款及其他貸款由本集團擁有之部份房屋建築物、兩幅分別為 31,332 平方米及 24,574 平方米之土地使用權証、十二架多尼尔飞机 328 及四架波音 737 飛機作為抵押。

長期銀行貸款及其他貸款中，包括金額約為人民幣 1,779,020,000 元以美元結算之貸款。

19 銀行信貸

于二零零零年十二月三十一日，本集團之尚未使用的銀行信貸額度如下：

	二零零零年 人民幣千元	一九九九年 人民幣千元
浮動息率		
于一年內到期	812,647	72,517

此等銀行信貸由本集團的資產作擔保，唯詳細的擔保條款仍在與有關銀行制訂中。

20 融資租賃貸款

于二零零零年十二月三十一日，以美元結算之未來最低租金分列如下：

	二零零零年 人民幣千元	一九九九年 人民幣千元
于一年內	117,345	86,250
于兩年至五年內	273,643	301,644
于五年後	251,029	348,977
最低租金總額	642,017	736,871
減：利息部分	(155,479)	(200,382)
最低租金之現值	486,538	536,489
減：融資租賃貸款之流動部份	(87,244)	(51,931)
融資租賃貸款之長期部份	399,294	484,558

21 股本

	二零零零年 人民幣千元	一九九九年 人民幣千元
註冊、已發行及繳足之 每股面值人民幣 1 元之股本		
發起人股	134,837	124,849
法人股	124,493	115,271
內部職工股	64,800	60,000
內資股(“ A 股 ”)	221,400	205,000
外資股		
- 非上市	108,043	100,040
- 上市(“ B 股 ”)	76,680	71,000
	<u>730,253</u>	<u>676,160</u>

股本增加之原因為本公司在本年度按去年的股息分配建議，向全體股東按每 10 股面值人民幣 1 元之原股派發 0.8 股面值人民幣 1 元之紅股，共派發紅股 54,092,800 股。

22 儲備

	資本公積 人民幣千元 (附註(a))	法定盈餘 公積金 人民幣千元 (附註(b))	法定公益金 人民幣千元 (附註(b))	任意盈餘 公積金 人民幣千元 (附註(b))	合計 人民幣千元
于一九九九年一月一日 之結餘	257,000	47,533	36,286	1,559	342,378
從未分配利潤撥至儲備	11,056	25,068	(4,112)	-	32,012
發行 A 股	738,000	-	-	-	738,000
發行 A 股費用	(29,255)	-	-	-	(29,255)
于一九九九年十二月 三十一日之結餘	976,801	72,601	32,174	1,559	1,083,135
于二零零零年一月一日 之結餘	976,801	72,601	32,174	1,559	1,083,135
從未分配利潤撥至儲備	-	16,352	8,175	-	24,527
于二零零零年十二月 三十一日之結餘	976,801	88,953	40,349	1,559	1,107,662

- (a) 資本公積為美國航空有限公司、中國境外投資者及中國境內投資者分別購買本公司 100,040,001 股外資股、71,000,000 股 B 股及 205,000,000 股 A 股的股份溢價減去有關發行費用后之餘額。
- (b) 根據適用於中國股份有限公司有關規則及本公司章程，本公司稅后利潤須作以下撥備：
法定盈餘公積金

本集團每年需根據中國法定財務報表之稅后利潤的 10% 提取法定盈餘公積金，直至該項公積金金額達到註冊資本的 50%，可以不再提取。該公積金可用于彌補虧損或增加資本。除了彌補虧損外，在使用法定盈餘公積金后，餘額不得低於註冊資本的 25%。

法定公益金

本集團每年需根據中國法定財務報表之稅后利潤 5% 至 10% 提取法定公益金。此法定公益金只限于使用在本公司職工集體福利設施的資本性支出，而該等設施之所有權歸本集團所有。法定公益金(除公司清算外)不可用以派發給股東。當資本性支出發生后，同等金額的法定公益金須轉入任意盈餘公積金。

任意盈餘公積金

任意盈餘公積金從未分配利潤中提取或從法定公益金已使用數中轉入，可用作彌補虧損或增加資本，但使用時須經股東大會決議通過。

(c) 根據有關中國法規，于提取上文第(b)項所列之各項儲備后，可供派發股息之利潤乃根據中國法定財務報表及按國際會計準則調整后之財務報表，兩者較低的為利潤分配標準。

23 承擔

(a) 資本承擔

(i) 于二零零零年十二月三十一日，已訂約但未作出撥備之資本承擔如下：

	二零零零年 人民幣千元	一九九九年 人民幣千元
購買飛機 *	5,803,653	2,397,920
在建工程、物業及設備	88,510	44,181
長期投資 **	200,000	431,980
其他	-	19,450
	6,092,163	2,893,531

* 以上飛機之承擔乃指購買十一架波音 737-800、一架冲八飞机及七架多尼尔 328 飛機。有關之預期支出(包括估計付運前按金，但金額可能因合約中所訂之通脹調整或于付運飛機時所得的折扣而變動)如下：

	二零零零年 人民幣千元	一九九九年 人民幣千元
二零零零年	-	1,741,535
二零零一年	2,011,232	656,385
二零零二年	3,344,565	-
二零零三年	35,189	-
二零零四年	37,796	-
二零零五年	40,650	-
二零零五年以后	334,221	-
	5,803,653	2,397,920

** 本公司于二零零零年八月二十三日与长安航空公司及海航集团有限公司签订了一项协议，组建长安航空有限责任公司(“长安航空”)。长安航空的注册资本为人民币 754,390,000 元，本公司将负责注资人民币 200,000,000 元，占 26.5% 的股权。本公司会以一架冲八飞机和部分航材作价出资。于资产负债表日，长安航空的筹组手续仍在进行中。

(ii) 于二零零零年十二月三十一日，本集团并没有已批准但未訂約之資本承擔 (一九九九年：人民币 2,544,979,000)

23 承擔(續)

(b) 經營租賃承擔

于二零零零年十二月三十一日，本集團就飛機之不可撤銷的經營租賃須于下列期間承擔之款項如下：

	二零零零年 人民幣千元	一九九九年 人民幣千元
于一年內	348,307	358,508
于兩年至五年內	920,791	975,579
于五年后	48,318	128,803
	1,317,416	1,462,890

24 除稅前利潤及營業活動之現金流量的調節

	二零零零年 人民幣千元	一九九九年 人民幣千元
除稅前利潤	162,094	78,287
折舊	226,283	226,133
坏帳准备	273	-
出售飛機及發動機之虧損/(收益)	4,263	(1,133)
出售高價周轉件之收益	-	(2,327)
出售附屬公司之收益	(22,000)	-
出售其他固定資產之亏损	155	-
利息收入	(2,884)	(10,997)
利息支出	210,826	143,961
融資租賃利息支出	30,624	35,550
递延資產撇銷	-	34,238
增加應收關聯公司款項	(542,198)	(138,099)
增加航空器材、備件及消耗件	(90,245)	(8,623)
增加應收帳款、其他應收款、保證金及預付款	(295,519)	(269,105)
增加/(減少)應付帳款、其他應付款、預收款及預提費用	208,571	(59,249)
經營活動之現金(流出)/流入量	(109,757)	28,636

25 出售附属公司

本年内出售之附属公司列示如下：

- (a) 根据附注 1(b)(i)所披露的本集团重组计划，本集团将所持有的金鹿公务机有限公司的 65% 股权及海航酒店(集团)有限公司(“海航酒店”)的 40% 股权转让于海航集团有限公司(“海航集团”)；
- (b) 由于海航酒店的其他股东在本年度对海航酒店进行了额外注资，本集团在海航酒店所占股权由 60% 摊薄至 30%。

出售附属公司之资产及负债如下：

	人民币千元
现金及银行结余	7,796
应收帐款、其他应收款及预付货款	258,129
存货	23,618
长期投资	61,145
固定资产	241,824
在建工程	203,131
递延资产	20,157
短期借款	(50,000)
应付帐款及其他应付款	(270,122)
长期借款	(107,378)
少数股东权益	(22,300)
本集团仍拥有之应占净资产	<u>(135,000)</u>
出售净资产之公允价值	231,000
出售产生之收益	<u>22,000</u>
总代价	<u>253,000</u>
应收海航集团款项	217,000
以现金支付	<u>36,000</u>
	<u>253,000</u>
出售附属公司之现金及银行结余	(7,796)
以现金支付	<u>36,000</u>
因出售附属公司而产生的现金流入量	<u>28,204</u>

26 不涉及現金之重大交易

按本公司与多尼尔公司签订的购机协议，本公司于本年度用七架美多飞机(帐面价值约人民币 220,000,000 元)置换了十架多尼尔 328 型喷气式飞机(代价约人民币 1,053,000,000 元)，并以现金支付差额部分。

27 金融資產及金融負債

(a) 利率風險

貸款之利率及還款時間已于附註 17 及 18。其他金融資產及金融負債並沒有重大的利率風險。

(b) 信貸風險

本集團之應收帳款及其他應收款項主要分散于多家位于中國的機票銷售代理。另外，有關應收關聯公司之詳情已于附註 15 披露。

于資產負債表日，金融資產之帳面值已反映其最大信貸的風險。

(c) 公允價值

本集團的金融資產包括現金及銀行結餘、應收帳款、其他應收款、應收關聯公司款項及投資。此等金融資產的帳面值已調整至其估計的可變現值，而可變現值與其公允價值並沒有重大差異。

本集團的金融負債包括銀行及其他貸款、融資租賃負債、應付帳款及其它應付款。短期財務負債，因其屬短期性質，它們的帳面值與其公允價值相若。

于二零零零年十二月三十一日，本集团非流动负债的帐面价值及公允价值如下：

	人民幣千元
帳面价值	5,445,381
公允价值	<u>5,482,003</u>

长期贷款的公允价值是采用现金流量折现法按市场取得之同类贷款利率估计而算出来。长期贷款的帐面价值接近其公允价值。

公允价值的评估乃基于某一时点的相关市场信息作出，该等评估涉及主观因素及包含了重大判断的不确定性，因此无法达至精确。评估方法和假设基础的改变可能对评估结果产生重大影响。

28 退休金計劃

根據國家條例規定，本集團參予一項由地方政府部門所組織之指定供款退休金計劃。所有員工于彼等退休之日均享有相等于彼等之最后基本薪金一個固定比例之退休金。本集團對該退休金計劃依其員工之基本薪金以 18% 至 20% (一九九九年：18%) 之比率作出供款。有關該計劃于本年度之供款為人民幣 5,990,000 元 (一九九九年：人民幣 4,565,000 元)。除上述每年供款外，本集團並負責退休員工之醫療福利費。該等費用對本集團是年度之稅后利潤沒有重大影響。

29 與關聯公司交易

- (a) 除附注 1 及本财务报表其他附注所列示的关联公司交易外，本集團本年度與關聯公司進行之重大交易如下：

關聯公司	交易性質	二零零零年 人民幣千元	一九九九年 人民幣千元
海南海航航空进出口有限公司	支付購買飛機及航材之手續費	14,034	-
海南省航空進出口貿易公司	支付購買飛機及航材之手續費	-	8,277
海南航空租賃有限公司	支付融資租賃之代理費	6,000	3,000
	收取出售航材之盈利	-	2,376
海口美兰机场有限责任公司	支付起降服务费	70,060	-
海航酒店(集团)有限公司	收取应收往来款利息	16,928	-
海航集团有限公司	收取分摊管理费用	46,361	-
	收取应收往来款利息	21,917	-

海南海航航空进出口有限公司、海口美兰机场有限责任公司及海航酒店(集团)有限公司为本集团的联营公司。

海南省航空進出口貿易公司以往年度為本公司的其中一位股東。

海南航空租賃有限公司為本集團其中一位董事所管理之公司。

海航集团有限公司為本公司其中一位股東。

本公司董事認為，上述交易為正常業務所產生及按雙方協商的條款進行。
海南航空股份有限公司
綜合財務報表附注

29 與關聯公司交易 (續)

(b) 董事酬金

于二零零零年內，董事酬金總額約為人民幣 1,222,800 元(一九九九年：人民幣 864,800 元)。

30 或然負債 - 民航基礎設施建設基金

根據國家財政部及中國民用航空總局(“民航總局”)的有關規定，一九九八年一月一日前國內各航空公司均須按國內航線運輸收入的 10% 繳納民航基礎設施建設基金。另根據財政部及國家發展計劃委員會財綜字[1999]11 號《關於降低民航基礎設施建設基金征收標準的通知》，自一九九八年一月一日起，國內航線由按運輸收入的 10% 征收降低為按 8% 征收，自一九九九年一月一日起，再降至按 5% 征收。按此規定，本公司于截至二零零零年十二月三十一日止年度之應上繳民航基礎設施建設基金為人民幣 100,672,000 元，而于二零零零年十二月三十一日之累計應上繳之民航基礎設施建設基金為人民幣 607,572,176 元，另一方面，海南省人民政府于一九九四年十一月以瓊府函 [1994]77 號致財政部申請減免本公司的民航基礎設施建設基金或將該上交基金視同民航總局下撥基礎設施投資。至本財務報表發出日，財政部尚未批准上述申請。

海南省財政稅務廳于一九九六年十月十八日以瓊財稅函[1996]企字第 132 號批復同意就本公司民航基礎設施建設基金減免事宜盡全力與財政部及民航總局進行協商，若要繳納可由其通過其他途徑予以解決。海南省人民政府亦于一九九九年八月二十四日以瓊府函[1999]83 號承諾本公司可由省政府通過其他途徑解決繳納基礎設施建設基金。就此，海南萬里律師事務所出具了法律意見，認為本公司已被免除繳納前述民航基礎設施建設基金和不用在其財務報表中作出準備。另外，公司董事亦認為本公司已被豁免繳納民航基礎設施建設基金。因此，本財務報表並無計提有關民航基礎設施建設基金。

31 附屬公司

本集团于二零零零年十二月三十一日持有下列各家在中國注册成立的附屬公司之股份：

公司名稱	實際應佔權益		業務性質
	二零零零年 %	一九九九年 %	
海南金鹿航空銷售有限公司 (附注 a)	100	100	機票銷售代理、航空 貨運代理及包機業 務代理服務
海航酒店(集团)有限公司 (“海航酒店”)	(附注 b)	100	酒店开发、管理咨询 和物业管理
金鹿公务机有限公司 (“金鹿公务机”)	(附注 b)	95	包机运输代理服务
三亚海航度假中心有限公司	-	90	酒店、饮食及文化娱乐 服务
海南海航飛機維修有限公司	75	75	飛機及地面航空設備 維修服務
海南航空食品有限公司 (“海航食品”)(附注 c)	51	51	飞机餐食品制造
海南航空公務服務有限公司	51	51	代理包機服務
上海海航西域大酒店有限公司	-	51	酒店管理

- (a) 按照本集團承擔該附屬公司業務運作之權利及義務而計算的實際擁有權益。
- (b) 本集团所持有的海航酒店和金鹿公务机的股权已根据本集团的重组计划(见附注 25)降至30%，从此海航酒店和金鹿公务机已变为本集团之联营公司。投资于联营公司之详情请参阅附注 13。
- (c) 按本公司与海口美兰机场有限责任公司(“美兰机场”)于二零零零年十一月二十七日签订的协议，本公司同意将所持的海航食品的所有权益转让给美兰机场，有关详情请参阅附注 1(b)(ii)。唯上述交易预计在二零零一年上半年始完成。

32 期后事项

下列事项于资产负债表日后发生：

- (a) 本公司于二零零一年二月二十八日与神华集团公司，及海航集团有限公司签订一项协议，参股设立中国新华航空有限公司(“新华航空”)。新华航空的注册资本为人民币1,830,000,000元。本公司负责注资人民币933,300,000元，占51%的股权。按出资协议，本公司将以现金人民币125,600,000元和价值人民币807,700,000元的飞机及航空设备出资。
- (b) 根据本公司于二零零一年二月八日举行的二零零一年第一次特别股东大会的决议，本公司将按二零零零年十二月三十一日的帐面原值人民币1,211,005,301元转让10架多尼尔328飞机及由中国农业银行(“农行”)提供的相关银行贷款人民币1,100,000,000元予海南航空租赁有限公司(“海航租赁”)，有关差额人民币111,005,301元将由海航租赁以现金支付给本公司。

上述交易仍有待农行的最后批准。

- (c) 根据本公司于二零零一年三月六日与海航酒店(集团)有限公司(“海航酒店”)签订的意向书，本公司计划以人民币65,848,393元的代价将一块位于上海的土地使用权证出让予海航酒店。
- (d) 根据本公司于二零零一年三月六日与海南海航建设开发有限公司(“海航建设”)签订的意向书，本公司拟将所持有的海南阳光城国际高尔夫球俱乐部有限公司34%的股权以人民币34,000,000元之代价转让给海航建设。
- (e) 于二零零一年四月十六日，本公司董事会建议派发截至二零零零年十二月三十一日止年度股息每股人民币0.06元(一九九九年：人民币0.10元)。派发股息的建议尚须股东周年大会审议通过。

海南航空股份有限公司
 補充資料
 截至二零零零年十二月三十一日止年度

國際會計準則及其他調整對中國法定財務報表之影響如下：

	二零零零年度	
	淨利潤 人民幣千元	資產淨值 人民幣千元
根據中國法定財務報表所列報	163,516	2,145,357
國際會計準則及其他調整：		
- 增加固定資產折舊費用	(12,936)	(35,960)
- 沖銷高價周轉件攤銷費用	45,422	125,928
- 增加融資租賃利息	(1,838)	(185,873)
- 減少在建工程利息資本化金額	-	(4,263)
- 增加壞帳撥備	-	(5,000)
- 沖銷資本化之飛機維修費用	(41,315)	(90,125)
- 減少高價周轉件出售之溢利	-	(6,822)
- 減少長期待攤費用	-	(8,196)
- 採納國際會計準則第 37 條之影響	8,967	20,336
- 採納國際會計準則第 38 條之影響	(27,113)	(96,528)
- 採納新國際會計準則之遞延稅項影響	5,946	12,888
- 沖回本年資產負債表日期後宣告發放的 二零零零年股息(附註 8)	-	43,816
- 其他	4,952	249
國際會計準則及其他調整後所列報	145,601	1,915,807

九、公司的其他资料

(一) 公司首次注册登记日期 :1989年10月

地点:海口市

(二) 报告期内变更注册日期 :2000年8月17日

地点:海口市

(三) 企业法人营业执照注册号 :企股琼总字第 008368号

(四) 税务登记号码 :1150805791

(五) 公司未上市股票的托管机构名称 :

上海证券中央登记结算公司

(六) 会计师事务所名称及办公地址 :

信永中和会计师事务所

办公地址:北京市朝阳区新源南路6号

罗宾咸永道会计师事务所

办公地址 : 香港铜锣湾希慎道10号

十、备查文件目录

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

(一) 载有法定代表人、财务总监、会计机构负责人签名并盖章的会计报表;

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件;

(三) 报告期内在《中国证券报》、《上海证券报》、《香港文汇报》公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

海南航空股份有限公司

二〇〇一年四月十七日