



海南航空股份有限公司 二 二 年半年度报告

二〇〇二年八月十七日



目 录

一、 重要提示	3
二、 公司基本情况	4
三、 股本变动及主要股东持股情况	6
四、 董事、 监事、 高级管理人员情况	7
五、 管理层讨论与分析	8
六、 重要事项	12
七、 财务报告	13
八、 备查文件	46

一、重要提示

本公司董事会及董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性、完整性承担个别及连带责任。

公司半年度财务报告未经审计。



二、公司基本情况

(一) 法定名称：海南航空股份有限公司(简称“海航”)

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

(二) 股票上市地：上海证券交易所

股票简称：海南航空 股票代码：600221

股票简称：海航B股 股票代码：900945

(三) 注册地址：海南省海口市机场西路168号

办公地址：海南省海口市海秀路29号海航发展大厦

邮编：570206

公司网址：<http://www.hnair.com>

电子信箱：webmaster@hnair.com

(四) 法定代表人：陈峰

(五) 董事会秘书：张尚辉

电子邮箱：sh_zhang@hnair.com

董事会证券事务代表：吕广伟

电子邮箱：gw_lv@hnair.com

联系地址：海口市海秀路29号海航发展大厦

电话：0898-66739961

传真：0898-66739960

(六) 公司选定的信息披露报纸：

《中国证券报》、《上海证券报》、《香港文汇报》

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



公司半年度报告备置地点：海口市海秀路29号公司证券业务部

(七) 其它有关资料：

公司首次注册或变更注册登记日期、地点：

1989 年 10 月 海口市

企业法人营业执照注册号：企股琼总字第 008368 号

税务登记号码：1150805791

(八) 主要财务数据和指标

项目	本期数	上年同期数
净利润(元)	56,812,027	51,937,336
扣除非经常性损益后的净利润 (元)	57,866,320	52,632,463
每股收益(元/股)	0.078	0.071
净资产收益率(%)	2.54	2.38
每股经营活动产生的现金流量 净额(元/股)	0.71	0.19
项目	本期数	2001年12月31日
总资产(元)	16,621,450,821	15,004,326,205
股东权益(元)	2,240,816,995	2,184,004,969
每股净资产(元/股)	3.07	2.99
调整后的每股净资产(元/股)	2.27	2.28

注 1：扣除非经营性损益项目包括：

营业外收入	-630,292
营业外支出	1,870,637
所得税影响	-186,052
合计	1,054,293



三、股本变动和主要股东持股情况

(一) 报告期内公司股份没有发生变动。

(二) 公司报告期末股东总数为108,128户。

(三) 主要股东持股情况 (截至2002年6月30日) :

	单 位	持股数 (股)	占总股本 比例 (%)
1	American Aviation LTD(非流通外资股东)	108,043,201	14.80
2	海航集团有限公司	53,412,696	7.31
3	海南琪兴实业投资有限公司	53,130,708	7.28
4	中国光大(集团)总公司	33,207,818	4.55
5	海南金城国有资产经营管理有限责任公司(代表 国家持有股份)	17,289,355	2.37
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	北京田野商贸总公司	4,320,000	0.59
9	中工信托投资公司海南办事处	3,240,000	0.44
10	中国教育信托投资有限公司	2,970,000	0.41

注:(1) 本公司前10名股东不存在关联关系;

(2) 持有5%以上股份的股东,除海南琪兴实业投资有限公司减持3,337,439股流通A股外,本年度内其他股东股份无增减变动,本年度所持股份也无质押、冻结和托管情况。

(3) 前10名股东持有的股份均为未上市流通股份。

四、董事、监事、高级管理人员基本情况

(一) 董事、监事、高级管理人员基本情况：

姓名	性别	年龄	任期起止日 (年)	年初和年末 持股数 (万股)	在本公司 任 职
陈峰	男	49	2000 - 2003	4.14	董事长
王健	男	41	2000 - 2003	3.62	副董事长
李清	男	45	2000 - 2003	3.75	董事
陈文理	男	39	2000 - 2003	3.56	董事
谭向东	男	35	2000 - 2003	2.59	董事
柯德铭	男	67	2001 - 2004		独立董事
杨辉	男	64	2002 - 2005		独立董事
Iain Aitken	男	48	2002 - 2005		董事
Ronald O. Drake	男		2000 - 2003		董事
舒伟东	男	37	2000 - 2003		监事会召集人
田晓轩	男	27	2001 - 2004		监事
陈 平	男	27	2001 - 2004		监事
钱道云	男	51	2000 - 2003		监事
赵宗涛	男	50	2000 - 2003		监事
李维艰	男	41	2000 - 2003	1.49	执行总裁
李晓明	男	40	2000 - 2003		执行副总裁
朱益民	男	41	2001 - 2004		执行副总裁兼 财务总监
王贞	男	39	2000 - 2003	1.36	执行副总裁



杜小平	男	41	2001 - 2004		执行副总裁
秦建民	男	51	2001 - 2004		执行副总裁
张尚辉	男	30	2000 - 2003		董事会秘书

注：报告期内董事、监事、高级管理人员持股没有发生变化。

（二）董事、监事、高级管理人员变动情况：

经公司2001年年度股东大会审议通过，Michael C. Neus先生辞去公司董事职务，推选Iain Aitken先生担任公司董事，任期三年。

经公司2002年第一次临时股东大会审议通过，田农先生不再担任公司董事职务，选举杨辉先生担任独立董事，任期三年。

五、管理层讨论与分析

（一）报告期内经营成果分析

2002 年上半年，公司围绕“应对入世挑战，导入现代管理理念，提高公司核心竞争力，全面完成公司发展战略的第一阶段目标”的工作方针，以“安全、整合、效益”为工作重点，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础。

上半年共安全飞行 50,808 班次，同比增长 44%；运输旅客 310 万人次，同比增长 48 %；运输总周转量 41,950 万吨公里，同比增长 57 %。公司上半年完成主营业务收入 22.49 亿元，其中航空客运收入 20.46 亿元，占主营业务收入的 90.97%，货运及逾重行李收入 0.87 亿元，占主营业务收入的3.87% 其余专包机收入 0.91 亿元，占主营业务收入的4.05%，上半年实现主营业务利润 6.16 亿元，净利润 5,681 万元。

（二）报告期内财务状况分析

项目	本期数	上年同期数	增减比率
主营收入	2,249,280,234	1,475,728,000	52.42%
主营业务利润	615,967,104	382,588,016	61%



净利润	56,812,027	51,937,336	9.39%
现金与现金等价物净增加额(或减少额)	95,669,611	-132,775,010	172.05%
项目	本期数	2001年12月31日	
总资产(元)	16,621,450,821	15,004,326,205	10.78%
股东权益(元)	2,240,816,995	2,184,004,969	2.60%

增减变动原因：

项目	增减比率	变动原因
总资产(元)	10.78%	引进3架B737-800飞机使资产增加
股东权益(元)	2.60%	本年度利润增加所致
主营收入	52.42%	合并新华、长安航空，使主营收入比上年同期大幅度增长
主营业务利润	61%	主营收入大幅度增长所致
净利润	9.39%	主营业务利润的增加

(三) 报告期内主要经营情况

本公司主营航空客货运输业务，上半年主营业务收入 224,928 万元，占销售收入的 99.51%，主营业务成本 152,056 万元，占总成本的 71.17%，上半年公司主营业务没有发生变化。上半年公司完成周转量 4.2 亿吨公里，占全国总周转量的 5.6%；旅客运输量 310 万人，占全国旅客运输量的 7.77%。

1、“安全、正点、服务”三项重点工作按年度计划正常推进

上半年，全国民航安全形势严峻，在此不利形势下，公司全体员工强化安全管理工作，截止6月底，所属成员公司均未发生飞行事故、维修事故及航空地面事故，公司2002年上半年飞行安全运行平稳。



航班正常率勇创新高，公司所属航空公司运行水平明显提高。截止6月30日，所属航空公司航班正常率占据全国民航前三位。

积极进行空、地服务创新，推出多项新的服务产品，相继开展了争创“第四届海航服务明星”活动、推广经济舱托盘餐方案、全力提高头等舱服务品质、完善常旅客服务等多项服务举措。

2、客座率、飞机日利用率等指标仍处行业领先水平

上半年，公司主要生产运输总量指标（包括飞行班次、飞行小时、旅客运输量、总周转量、货邮运输量、ASK、RPK 等）完成情况均较去年有一定增长，平均客座率比民航平均水平高 10 个百分点。2002 年上半年，我司 B737 飞机平均日利用率达到 10.08 小时，较民航高 1.08 小时，通过提高日利用率指标，缓解了我司运力紧张的局面。

3、重点工作的完成情况

（1）航空资源的整合工作。应对宏观政策及行业环境（控制运力投入、推进枢纽工程、禁止红眼航班）变化，合理安排运力，优化航班、航线结构，保证单位收益水平；完成干线航班业务整合，实现干线航班的统一规划（包括计划编排、对外协调、数据采集及分析等），实现规模效益；

（2）推进 FOC 系统建设。FOC 系统已经于 2001 年底投入使用，后续“客户化”工作进展顺利，预计年底 FOC 系统可以全部投入使用。

（3）六个西格玛工作。六个西格玛推广现在已进入实质性操作阶段，其中黑带培训完成 50%。该项目的实施将对公司管理运作体系和制度建设起到良好的推动作用。

（4）国际业务拓展。顺利开通了三亚 - 吉隆坡、三亚 - 汉城、海口 - 新加坡等国际航线。

（5）模拟机项目工作取得巨大进展。本公司利用 4400 万美元西班牙政府贷款引进飞机模拟机项目已经顺利生效并进入项目合同实施阶段，该项目有助于本公司降低飞行训练成本，培养和创造一流的飞行队



伍，确保航空运输安全。

(6) B737 飞机 6C 检工作。已取得 B737 飞机 4C 检维修许可，6C 检的维修许可资格正在办理之中。

4、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：

2002 年 2 月 24 日，本公司与柬埔寨王国政府、柬埔寨 CTG 有限公司签订合资协议，拟共同组建 Air Cambodia LTD(柬埔寨国家航空有限公司)，其注册资本为 1000 万美元，其中本公司出资 490 万美元，持有 49% 的出资，由于合资协议无法按期得到双方国家有关部门批准，合资双方已经终止该项目的投资。

2002 年 4 月 26 日，本公司通过董事会决议，拟与海航集团有限公司、上海机场（集团）有限公司共同出资组建扬子江快运有限公司，本公司出资 1000 万元，占注册资本的 5%，目前扬子江快运公司的注册手续已完成。

2002 年 2 月 27 日，本公司投资 1500 万元参股海南新国宾馆有限公司，占注册资金的 15%。

5、报告期经营成果与计划相比

上半年共安全飞行 50,808 班次；运输旅客 310 万人次；运输总周转量 41,950 万吨公里。公司完成主营业务收入 22.49 亿元，实现主营业务利润 6.16 亿元，净利润 5,681 万元。基本上完成了公司上半年的生产经营目标。

6、下半年工作计划

下半年，是公司全力实现公司“3、7、9”发展战略第一阶段战略目标的关键时期，公司将紧抓运行及经营两条主线，以安全、正点、服务、整合、效益、管理创新为要点，积极应对行业形势变化，力争完成旅客



运输 500 万人次；运输总周转量 5.5 亿吨公里。

(1) 把握契机，努力实现航空板块运力规模、市场规模的增长；

(2) 全面推进公司航空资源整合，实现“三个统一”(统一航班号、统一标识、统一安全责任)，初步构筑高效运行的经营管理框架；

(3) 强化运行品质，努力做好安全、正点、服务三项工作，力争夺取 2002 年全国民航航空安全“金鹰杯”和“旅客话民航”活动四连冠。

(4) 应对行业政策变化，利用板块规模优势，优化配置各类资源(包括运力、航权、核心人力资源等)，全面完成年度各项经营计划指标。

六、重要事项

1、公司治理情况

根据中国证监会和国家经贸委联合发布的关于建立现代企业制度的有关要求，报告期内完成《建立现代企业制度自查报告》，经自查，公司治理结构完善，与中国证监会的有关规定不存在差异。

经公司 2002 年第一次临时股东大会审议通过，选举杨辉先生担任独立董事，任期三年。目前公司独立董事有两名，符合中国证监会关于建立独立董事制度的有关规定。

2、公司上年度利润分配方案的执行情况

经 2001 年年度股东大会审议通过，公司以 2001 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 4 月 23 日《上海证券报》《中国证券报》《香港文汇报》)。流通 A 股、B 股、内部职工股、部分定向募集法人股红利派发已于 2002 年 6 月 21 日通过中国证券登记结算公司上海分公司实施完毕。

3、报告期内公司没有发生及以前期间发生延续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。



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

5、报告期内无重大关联交易事项发生。

6、重大合同

(1) 报告期内没有发生及以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁、其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项。

(2) 报告期内没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大担保合同。

(3) 报告期内没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大委托理财事项。

7、持有公司股份 5%以上(含 5%)的股东没有在报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。

8、公司本期财务报告未经审计。

9、本公司没有其他重大事项。

七、财务报告（未经审计）

一、会计报表

资产负债表					
编制：海南航空股份有限公司					单位：人民币元
资 产	附	合 并		母 公 司	
		2002年6月30日	2001年12月31日	2002年6月30日	2001年12月31日
流动资产：					
货币资金	注1	818,442,167	722,772,556	543,793,110	472,335,729
短期投资					-
应收票据					
应收股利					
应收利息					
应收帐款	注2	487,491,273	398,532,875	77,551,921	198,362,573
其他应收款	注2	1,224,864,328	1,228,824,964	949,383,326	954,555,091
预付帐款	注2	588,983,945	799,770,513	458,874,180	418,330,713
应收补贴款					
存货	注3	1,233,701,738	1,004,834,505	747,424,471	752,826,539
待摊费用	注4	61,326,882	61,905,703	40,247,715	44,281,860
一年内到期的长期债权投资					
其他流动资产					
流动资产合计		4,414,810,333	4,216,641,116	2,817,274,723	2,840,692,505
长期投资：					
长期股权投资	注5	857,371,476	788,027,008	2,350,994,081	2,310,566,725
长期债权投资					-
长期投资合计		857,371,476	788,027,008	2,350,994,081	2,310,566,725
其中：合并价差		73,999,092	78,026,492		
固定资产：					
固定资产原值	注6	11,346,008,173	9,711,035,664	7,300,897,914	5,620,056,289
减：累计折旧	注6	1,973,199,153	1,774,798,132	563,624,773	418,886,604
固定资产净值	注6	9,372,809,020	7,936,237,532	6,737,273,142	5,201,169,685
减：固定资产减值准备					-
固定资产净额		9,372,809,020	7,936,237,532	6,737,273,142	5,201,169,685
工程物资					-
在建工程	注7	1,556,553,093	1,639,157,702	1,475,542,010	1,578,088,881
固定资产清理					-
固定资产合计		10,929,362,113	9,575,395,234	8,212,815,152	6,779,258,566
无形资产及其他资产：					
无形资产		4,628,507	4,716,666		-
长期待摊费用	注8	415,278,392	419,546,181	302,756,975	344,109,387
其他长期资产					-
无形资产及其他资产合计：		419,906,899	424,262,847	302,756,975	344,109,387
资产总计		16,621,450,821	15,004,326,205	13,683,840,931	12,274,627,183
会计报表附注为本会计报表的组成部分					



资产负债表 (续)					单位：人民币元	
负债和股东权益	附注	合并		母公司		
		2002年6月30日	2001年12月31日	2002年6月30日	2001年12月31日	
流动负债：						
短期借款	注9	2,457,440,476	2,237,801,777	1,575,440,476	1,502,020,440	
应付票据		23,251,837	35,000,000	23,251,837	-	
应付帐款	注10	393,772,128	456,077,153	567,628,292	548,144,009	
预收帐款	注10	73,343,030	39,363,433		32,700,230	
应付工资		220,508	311,741	430	82,611	
应付福利费		11,434,669	7,726,588		-	
应付股利		36,439,782	63,365,038	36,439,782	63,365,038	
应交税金		23,662,216	7,576,867	17,256,608	10,680,684	
应交民航基础设施建设基金		110,103,418	85,563,444			
其他应交款		109,293	149,826		-	
其他应付款	注10	194,440,641	132,092,838	42,430,781	31,630,410	
预提费用	注11	457,049,219	347,067,879	275,253,385	201,412,326	
国内票证结算		8,136,901	14,613,509	772,196	2,393,910	
国际票证结算		4,433,359	-18,463	-	-	
预计负债					-	
一年内到期的长期负债	注12	638,523,000	866,843,015	556,173,484	730,650,962	
其他流动负债						
流动负债合计		4,432,360,476	4,293,534,645	3,094,647,270	3,123,080,620	
长期负债：						
长期借款	注13	7,650,135,169	6,467,751,241	7,595,715,169	6,413,285,793	
应付债券						
长期应付款	注14	1,211,028,125	992,622,430	738,614,539	540,208,844	
专项应付款						
其他长期负债						
长期负债合计		8,861,163,294	7,460,373,671	8,334,329,708	6,953,494,637	
递延税项						
递延税款贷项						
负债合计		13,293,523,771	11,753,908,316	11,428,976,978	10,076,575,257	
少数股东权益：						
少数股东权益		1,087,110,055	1,066,412,920		-	
股东权益：						
股本		730,252,801	730,252,801	730,252,801	730,252,801	
资本公积		976,800,919	976,800,919	976,800,919	976,800,919	
盈余公积		145,907,438	145,907,438	145,907,438	145,907,438	
其中：公益金		45,364,674	45,364,674	45,364,674	45,364,674	
未分配利润		387,855,837	331,043,811	401,902,795	345,090,768	
股东权益合计		2,240,816,995	2,184,004,969	2,254,863,953	2,198,051,926	
负债和股东权益总计		16,621,450,821	15,004,326,205	13,683,840,931	12,274,627,183	
会计报表附注为本会计报表的组成部分						
单位负责人： 陈峰 主管会计工作的公司负责人：朱益民 会计机构负责人： 张翼						



利润表					
海南航空股份有限公司					单位：人民币元
项目	附注	合并		母公司	
		2002年1-6月	2001年1-6月	2002年1-6月	2001年1-6月
一、主营业务收入	注15	2,249,280,234	1,475,727,657	1,417,583,147	1,472,415,216
减：民航建设基金		40,031,209			
主营业务成本		1,520,564,601	1,044,094,540	922,007,178	1,051,483,421
主营业务税金及附加	注16	72,717,320	49,045,101	46,780,244	49,035,600
二、主营业务利润		615,967,104	382,588,016	448,795,725	371,896,195
加：其他业务利润	注17	11,128,033	20,966,993	10,742,844	20,966,993
减：营业费用		125,035,724	62,879,233	78,567,318	60,523,600
管理费用		123,208,453	59,478,017	74,138,550	55,604,908
财务费用	注18	294,971,953	194,568,476	252,857,357	194,114,044
机场服务费			26,836,850		26,836,850
三、营业利润		83,879,006	59,792,433	53,975,343	55,783,786
加：投资收益	注19	661,057	2,607,665	11,427,356	5,413,494
补贴收入		955,602	1,069,008		-
营业外收入	注20	5,106,884	719,585	630,292	359,768
减：营业外支出	注20	1,870,637	1,414,712	1,398,965	1,409,712
四、利润总额		88,731,912	62,773,979	64,634,027	60,147,336
减：所得税		8,367,162	8,575,766	7,822,000	8,210,000
减：少数股东损益		23,552,723	2,260,877		-
五、净利润		56,812,027	51,937,336	56,812,027	51,937,336
加：年初未分配利润		331,043,811	289,226,237	345,090,768	303,648,641
盈余公积转入					
六、可供分配的利润		387,855,838	341,163,573	401,902,795	355,585,977
减：提取法定盈余公积					
提取法定公益金					
七、可供股东分配利润		387,855,838	341,163,573	401,902,795	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					
八、未分配利润		387,855,838	341,163,573	401,902,795	355,585,977
会计报表附注为本会计报表的组成部分					
单位负责人： 陈峰 主管会计工作的公司负责人：朱益民 会计机构负责人： 张翼					

现金流量表

编制：海南航空股份有限公司		单位：元	
一、经营活动产生的现金流量：	合并	母公司	
提供劳务收到的现金	2,142,049,672	1,471,880,914	
收到的税费返还	15,825		
收到的其他与经营活动有关的现金	38,089,059	13,106,738	
现金流入小计	2,180,154,557	1,525,996,289	
购买商品、劳务支付的现金	1,276,131,500	807,704,012	
支付给职工以及为职工支付的现金	102,967,954	50,054,235	
支付的各种税款	72,872,168	49,325,939	
支付的其他与经营活动有关的现金	210,257,028	62,379,008	
现金流出小计	1,662,228,650	969,463,194	
经营活动产生的现金流量净额	517,925,906	515,524,457	
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	173,938,590	167,087,539	
收到的其他与投资活动有关的现金	252,640		
现金流入小计	174,191,230	167,087,539	
购固定资产、无形资产所支付的现金	1,482,841,636	1,457,844,334	
投资支付的现金	22,000,000	19,000,000	
支付的与投资活动有关的现金	425,066		
现金流出小计	1,505,266,701	1,476,844,334	
投资活动产生的现金流量净额	-1,331,075,471	-1,309,756,795	
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	1,864,680,226	1,654,680,226	
收到的其他与筹资活动有关的现金	20,562,471		
现金流入小计	1,885,242,697	1,654,680,226	
偿还借款所支付的现金	579,284,650	513,308,853	
分配股利、利润或偿还利息所支付的现金	242,141,211	215,358,753	
支付的其他与筹资活动有关的现金	132,979,753	60,322,901	
现金流出小计	954,405,614	788,990,508	
筹资活动产生的现金流量净额	930,837,083	865,689,718	
五、汇率变动对现金的影响额			
现金净流量合计	117,687,519	71,457,381	



补充资料		
1、将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润	56,812,027	56,812,027
加：少数股东收益	23,552,723	
加：计提的资产减值准备	-10,814	
固定资产折旧	244,108,813	155,354,515
无形资产摊销	975,007	
长期待摊费用摊销	42,343,503	35,545,094
待摊费用减少（减：增加）	-1,370,568	4,034,145
预提费用增加（减：减少）	-3,223,541	-34,420,756
处置固定资产、无形资产及长期资产损失(减收益)	958,355	868,157
固定资产报废损失		
财务费用	294,971,953	252,857,357
投资损失（减收益）	-661,057	-11,427,356
存货的减少（减：增加）	-232,669,553	5,402,068
经营性应收项目的减少（减：增加）	-131,327,503	96,489,602
经营性应付项目的增加（减：减少）	223,466,561	-45,990,395
其他		
经营活动产生的现金流量净额	517,925,906.0	515,524,457
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	818,442,167	543,793,110
减：现金的期初余额	700,754,648	472,335,729
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	117,687,519	71,457,381
单位负责人：陈峰 主管会计工作的公司负责人：朱益民 会计机构负责人：张翼		

二、会计报表附注(单位：千元)

(一) 公司的基本情况

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)、公司采用的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、会计制度



本公司根据《企业会计准则》和《企业会计制度》的规定编制会计报表。

2、会计年度

本公司的会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

本公司会计报表以权责发生制为记账基础，除本公司成立时所投入的资产与负债以评估值入账外，均以历史成本为计价原则。

5、外币业务核算方法

外币业务按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价折算为人民币记账，资产负债表日的外币货币性资产和负债按该日中国人民银行公布的市场汇价进行调整，产生的汇兑损益计入当期损益。

6、现金等价物的确定标准

现金等价物是指本公司持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、短期投资核算方法

短期投资计价及其收益确认方法：初始投资按照投资成本计价；收益于实际收到现金时确认。

短期投资跌价准备的确认标准和计提方法：公司于期末对短期投资按照成本与市价孰低计量，对市价低于成本的差额，计提短期投资跌价准



备。

8、坏账核算方法

应收款项坏账的确认标准和核算方法：因债务人破产或者死亡，而导致不能收回的应收款项，以及其他相关证据确凿表明不能收回的应收款项确认为坏账损失；坏账损失采用备抵法核算，冲减坏账准备。

坏账准备的核算方法：本公司在对应收款项的回收可能性作出具体评估后计提坏账准备。除应收关联公司款项及有充分证据表明能收回应收及预付之款项外，坏账准备计提比例一般为：

帐龄	计提比例
1 年以内	0%
1 - 2 年	5%
2 - 3 年	10%
3 - 4 年	30%
4 - 5 年	50%
5—6 年	80%
6 年以上	100%

9、存货核算方法

存货主要包括高价周转件、航材消耗件、机上供应品及低值易耗品等。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账，实际成本（包括高价周转件的大修理费用）与计划成本之间的差额计入存货成本差异；其中，高价周转件的计划成本及成本差异于购入当年不



摊销，自次年起按六年平均摊销；航材消耗件于领用时结转成本，月末根据综合差异率计算结转成本差异。机上供应品按实际成本入账，并于使用时转作成本费用。高价周转件、航材消耗件及机上供应品于年末按成本与市价孰低法计提存货跌价准备。

低值易耗品采用一次摊销法。

10、长期投资核算方法

长期投资包括长期股权投资和长期债权投资等。

长期股权投资的成本按投资时实际支付的价款（包括相关税费）或确定的价值入账。本公司对投资额占被投资企业可表决权资本 20% 以下的股权投资采用成本法核算；对投资额占被投资企业可表决权资本 20% 以上（含）及 50%（含）以下的股权投资采用权益法核算；对投资额占被投资企业可表决权资本 50% 以上的股权投资采用权益法核算并编制合并会计报表。

股权投资差额的摊销方法和期限：股权投资自收购日起按 10 年平均摊销。

长期投资减值准备的确认标准和计提方法：长期投资由于市价持续下跌或被投资企业经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内难以恢复，该可收回金额低于长期投资账面价值的差额，计入长期投资减值准备。

11、固定资产计价和折旧方法

股份公司的固定资产是指使用年限在 1 年以上的飞机及飞机发动机、



房屋建筑物、机器设备、运输设备和办公及其他设备等主要经营设备，以及单位价值在 2,000 元以上并且使用期限超过两年的非主要生产经营设备。

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最低租赁付款额计价。

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

项目	折旧年限
房屋建筑物	40年
飞机及飞机发动机	10至20年
运输工具	10年
器具设备	8年至14年

股份公司对于实质上已发生了减值（如功能过剩、开工长期不足、重置价值大幅度下降、固定资产收益率远低于正常的资金收益率等）的固定资产，按该资产可变现值低于账面净值的差额计提减值准备，对于存在下列情况之一的固定资产，全额计提减值准备：

- （1）长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- （2）由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- （3）已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；

12、在建工程核算方法

在建工程指正在兴建中的资本性资产及购买飞机之预付款，以实际成



本入账。成本包括飞机及机器设备的购置成本、建筑费用及其他直接费用，以及建设期间专门用于在建工程的借款的利息费用与汇兑损益。在建工程达到预定可使用状态时，停止其借款利息的资本化。

在建工程结转固定资产的时点：所购建的固定资产在达到预定可使用状态之日起结转固定资产，次月开始计提折旧。

公司于每年年度终了，对在建工程进行全面检查，当存在下列一项或若干项情况时，则计提在建工程减值准备：

- (1) 长期停建并且预计在未来 2 年内不会重新开工的在建工程；
- (2) 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- (3) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

13、借款费用的会计处理方法

借款费用是指企业因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销，以及因外币借款而发生的汇兑差额。专门借款是指为购建固定资产而专门借入的款项。当以下三个条件同时具备时，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

当所购建固定资产达到预定可使用状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用于发生当期确认为财务费用。



14、无形资产计价及摊销方法

(1) 土地使用权的计价：本公司购置的土地使用权按实际成本（包括相关税费）入账。股东投入的土地使用权按评估确认后的价值入账。

(2) 土地使用权的摊销：在土地使用权出让年限内按直线法摊销。

15、长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用的入账及摊销：本公司长期待摊费用是指企业已经支出，但摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，如固定资产大修理支出、租入固定资产的改良支出及融资租入与经营租入飞机有关的飞机改装监造费、飞行人员培训费等，依据费用项目的受益期限按 3-7 年平均摊销。

16、收入确认的方法：

客运、包机营运及货运之收益和成本能够可靠地计量，与其相关的经济利益能够流入企业，且运输服务的完成程度能够可靠地确定时确认为营业收入。

17、所得税的会计处理方法

本公司所得税采用应付税款法核算。

18、利润分配方法

按适用于股份公司的有关法规及股份公司章程的规定，股份公司税后利润须按下列顺序分配：

(1) 弥补以前年度亏损；



(2) 提取法定盈余公积金 10% (当此公积金累计至股份公司注册资本的 50% 时可不再提取) ;

(3) 法定公益金 5% - 10% ;

(4) 提取任意盈余公积金 ;

(5) 支付股利。按有关规定, 可供派发股利之利润根据中国法定账目及按国际会计准则调整后之账目两者较低的为利润分配标准。

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。

19、合并会计报表编制方法

根据财政部《合并会计报表暂行规定》, 股份公司编制了 2001 年度合并报表。合并范围为母公司拥有其 51% 及以上权益性资本的被投资企业及母公司所控制的被投资企业, 并按《合并会计报表暂行规定》及有关补充规定的要求编制, 所有公司间的重大交易和往来均在合并会计报表中抵销。

(三)、税项

1、企业所得税

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). 根据海南省人民政府的琼府[1998]27 号文规定，股份公司适用 15% 的企业所得税税率，依据海南省地方税务局琼地税发[2001]360 号《海南省地方税务局关于，海南航空股份有限公司享受企业所得税优惠政策问题的批复》，股份公司 2001 年度应纳税所得额的 38.8% 部分可享受减半优惠，即该部分的适用税率为 7.5%。

(d) 2002 年度股份公司的名义税率为 15%。根据“五免五减”的优惠政策，我司已向主管税务机关申请减免本年度企业所得税。如获得减免后的实际所得税税率为 12.09%。

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 2002 年按所得税率 15% 缴纳企业所得税；

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

(c). 海南航空食品有限公司（“食品公司”）自获利年度起可享受二免三减半的税收优惠政策。食品公司 1997 年开始获利，故 2002 年按 15%



缴纳企业所得税；

(d). 中国新华航空有限责任公司 (“新华航空”) 适用 33% 的所得税税率；但根据北京市朝阳区国家税务局国税朝字[1999]013 号批复通知书核准新华航空 1996 年至 1998 年的亏损金额 229,655 千元可依据企业所得税暂行条例的有关规定作为以后年度应纳税所得额的抵减项进行弥补，故新华航空 2002 年所得额可以继续用以前年度亏损弥补。

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

2、流转税及附加费

税目	计税依据	税率
增值税	配餐业务收入	6%
营业税	运输收入及手续费收入	3%
城市维护建设税	营业税额	7%
教育费附加	营业税额	3%

3、个人所得税

股份公司职工的个人所得税由个人承担，股份公司代扣代缴。

**(四)、控股子公司及合营企业**

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 2002 年 6 月 30 日的会计报表,其内部重大交易及往来均于合并报表时互相抵销。

2002 年 6 月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	注册资本	投资额	所占权益比例	主要业务
A	海南金鹿航空销售有限公司	人民币 8,000,000元	人民币 7,600,000元	95%	机票销售代理、航空货运代理及包机业务代理
B	海南航空公务服务有限公司	1,020,408美元	502,408美元	51%	代理包机业务
C	海南航空食品有限公司	人民币 31,000,000元	人民币 15,810,000元	51%	生产供应机上餐食及其它旅客乘机日用纪念品
D	中国新华航空有限责任公司	人民币 1,830,000,000元	人民币 933,300,000元	51%	经批准的航空客、货运输业务等
E	长安航空有限责任公司	人民币 754,390,000元	人民币 554,563,300元	73.51%	陕西省内及邻近省际间的客货运输业务等

A. 海南金鹿航空销售有限公司(“金鹿公司”)为一有限责任公司,其中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。

C. 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，无法确认投资收益，2002 年 6 月 30 日仍将其纳入股份公司合并范围内。

D. 中国新华航空有限责任公司（“新华航空”）是由股份公司、神华集团有限责任公司和海航集团有限公司共同出资重组而成的有限责任公司，注册资本为人民币 18.3 亿元。股份公司以现金人民币 1.256 亿元及价值人民币 8.077 亿元的飞机及航材设备入资，占注册资本之 51%，截至 2001 年 8 月 31 日各方股东均已缴足出资额，业经海南惟信会计师事务所验证，企业法人营业执照于 2001 年 8 月 31 日变更完毕，因此股份公司自 2001 年 9 月 1 日起将新华航空纳入合并范围进行合并。

E. 2000 年 8 月 23 日，股份公司与长安航空实业公司及海航集团有

限公司共同签订协议，组建长安航空有限责任公司（“长安航空”），长安航空注册资本为人民币 754,390 千元，股份公司以价值人民币 20,000 千元的飞机及航材设备出资，占注册资本的 26.51%，截至 2001 年 10 月 31 日三方股东均已缴足出资额，业经陕西兴华有限责任会计师事务所验证，并出具陕兴验字（2001）230 号验资报告。2001 年 10 月 30 日，股份公司与海航集团签订股权转让协议，受让海航集团对长安航空的 47% 股权投资计人民币 354,563 千元。股权转让后股份公司共持有长安航空 73.51% 的股权，成为控股股东，长安航空实业公司持有 13.84%，海航集团有限公司持有 12.65%，故股份公司自 2001 年 11 月 1 日起将长安航空纳入合并范围进行合并。

（五）、财务报表项目附注

1、货币资金

项目	2002.6.30	2001.12.31
现金	684	1,196
银行存款	805,038	709,539
其他货币资金	12,720	12,038
合计	818,442	722,773

期末货币资金中包括以下外币资金：

外币名称	外币	折算汇率	2002.6.30
美元	2,058	8.2766	17,037
港元	496	1.0630	527
澳元	25	4.3154	107
合计			17,671



2、应收款项（含应收账款和其他应收款）

(1) 应收账款账龄如下：

项目	2002.6.30			2001.12.31		
	金额	比例%	坏帐准备	金额	比例%	坏帐准备
1年以内	477,426	92.12	0	383,623	89.36	0
1-2年	1,239	0.24	956	4,223	0.98	956
2 - 3年	1,060	0.20	146	1,583	0.37	146
3年以上	38,542	7.44	29,673	39,879	9.29	29,673
合计	518,266	100.00	30,775	429,308	100.00	30,775

应收账款欠款前五名单位金额合计为总计 126,783 千元，占全部应收账款余额的 24.46%。

2002 年 6 月 30 日应收帐款余额比 2001 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) 其他应收款账龄如下：

项目	2002.6.30			2001.12.31		
	金额	比例%	坏帐准备	金额	比例%	坏帐准备
1年以内	857,376	67.24	0	646,310	50.53	0
1-2年	206,259	16.18	404	484,024	37.84	404
2 - 3年	103,190	8.09	915	72,286	5.65	903
3年以上	108,334	8.50	48,976	76,488	5.98	48,976
合计	1,275,159	100.00	50,295	1,279,108	100.00	50,283

其他应收款应收欠款前五名单位金额合计为 436,995 千元，占其他应收款总额的 34.27%。

其他应收款主要为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。其余其他应收款按帐龄分析法计提坏帐准备。

其他应收款中无持有股份公司 5% 以上股份的股东欠款。

(3) 预付账款

项目	2002.6.30		2001.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	502,426	85.30	742,353	92.82
1-2年	73,882	12.54	51,219	6.40
2 - 3年	8,718	1.48	2,737	0.34
3年以上	3,958	0.67	3,461	0.43
合计	588,984	100.00	799,770	100.00

上表账龄超过 1 年的预付账款主要为预付航材款和预付工程款，由于工程的建造周期和航材引进周期超过 1 年而致使其账龄超过 1 年。

3、存货及跌价准备

项目	2002.6.30		2001.12.31	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
高价周转件	1,079,444	20,034	889,701	20,034
航材消耗件	146,705	1,818	110,367	1,818
机上供用品	6,435	83	12,306	83
低值易耗品	6,701	0	7,015	0
其它	16,352	0	7,381	0
合计	1,255,637	21,935	1,026,770	21,935

2002 年 6 月 30 日存货余额比 2001 年 12 月 31 日余额增加较大的原因主要有：
 (1). 2002 年 1-6 月股份公司新引进了 4 架波音 737-800 型飞机，造成高价周转件和航材消耗件采购的增加；
 (2). 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。

4、待摊费用

项目	2002.6.30	2001.12.31	结存原因
飞机租金	16,824	47,986	正常受益期结存
飞机保险费	25,713	4,081	正常受益期结存
其他	18,790	9,839	正常受益期结存
合计	61,327	61,906	

5、长期股权投资

长期股权投资包括：

项目	2002.6.30	2001.12.31
对联营企业投资	578,481	573,793
其他股权投资	211,741	141,207
合计	790,222	715,000
新华长期股权投资差额	64,780	68,314
长安长期股权投资差额	9,219	9,713
减：长期投资减值准备	6,850	5,000
长期股权投资净值	857,371	788,027
长期债权投资		
长期投资净值	857,371	788,027



长期股权投资明细

项目	2002.6.30	2001.12.31	投资比例	减值准备	备注
对联营公司投资					
海口美兰机场有限责任公司	418,596	407,704	30%	0	
海南海航飞机维修有限公司	29,036	29,114	48%	0	
金鹿公务机有限公司	82,382	90,315	30%	0	
海南海航航空进出口公司	8,921	7,114	30%	0	
海南阳光城高尔夫球俱乐部有限公司	34,000	34,000	34%	0	
新达国际运输代理公司	2,311	2,311	49%	0	
深圳航空大酒店	3,235	3,235	25%	0	
对联营公司投资小计	578,481	573,793		0	
其他股权投资					
海航酒店(集团)有限责任公司	58,161	58,161	19%	0	
海南航空旅业开发公司	3,274	3,274	3.30%	0	
海南美兰机场股份有限公司	6,906	6,906	2.20%	0	
中国民航信息网络股份有限公司	29,860	29,860	3.52%	0	
海南发展银行	5,000	5,000	0.30%	5,000	A
山西航空有限公司	20,000	20,000		0	B
海南新国宾馆有限公司	15,000		15%	0	
扬子江航空快运公司	10,000		5%	0	
重庆长江国际租赁有限公司	4,000		20%	0	
神华财务有限公司	5,000	5,000	1%	0	
北京燕京饭店有限责任公司	36,888	11,269	10%	0	
幸运国际旅行社	11,000		22%	0	
北京视觉空间有限责任公司	3,000		30%	0	
其他	3,652	1,737		1,850	C
其他股权投资小计	211,741	141,207		6,850	
长期股权投资合计	790,222	715,000		6,850	

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 2002 年 6 月 30 日底尚无结果。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 股份公司于 2001 年 7 月 6 日与山西航空实业公司及长安航空有限责任公司签订《山西航空有限责任公司出资协议书》。根据该协议书新组建的山西航空有限责任公司注册资本为人民币 3.2 亿元，股份公司以飞机及部分航材等实物评估作价 28,000 万元和 500 万元货币资金共计 28,500 万元人民币进行出资，占注册资金的 89.06%；山西航空实业公司以净资产折股人民币 2,000 万元投资，占注册资本的 6.25%；长安航空有限责任公司以现金出资 1,500 万元出资，占注册资本的 4.69%。截止 2002 年 6 月 30 日，除股份公司的实物投资外各方股东均已投资到位，山西航空有限责任公司的有关成立手续尚未完全办妥，故股份公司未将其纳入 2002 年 6 月 30 日的合并报表，



只在合并报表反映对山西航空公司的长期股权投资人民币 2,000 万元（母公司 500 万元，长安航空有限责任公司 1,500 万元）。

C 1850 千元减值准备系子公司中国新华航空公司对北京天晨展示工程公司、北京华兆工贸发展公司、北京新华航空花卉中心等单位的投资额，预计已全额不能收回，为此根据企业会计制度要求计提 100% 的减值准备。

(3) 股份公司长期股权投资差额情况如下：

项目	2001.12.31	本期增加	本期减少	2002.6.30	备注
对新华长期股权投资差额	68,314	0	3,534	64,780	A
对长安长期股权投资差额	9,713	0	494	9,219	B
合计	78,027	0	4,028	73,999	

A、2001 年 2 月 28 日，股份公司与神华集团有限责任公司及海航集团有限公司共同签订投资协议，重组成立中国新华航空有限责任公司（“新华航空”）。新华航空的注册资本为人民币 18.3 亿元，股份公司以现金人民币 125,600 千元和价值人民币 807,707 千元的飞机及航材设备共计人民币 933,307 千元出资，占注册资本之 51%，截至 2001 年 8 月 31 日各方股东均已缴足出资额并办妥企业法人营业执照的变更手续。新华航空 2001 年 8 月 31 日的资产总额为人民币 3,281,059 千元，净资产为人民币 1,691,446 千元，股份公司 51% 的股权比例应享有净资产为人民币 862,637 千元，与其投资成本人民币 933,307 千元的差异人民币 70,669 千元形成长期股权投资差额，自 2001 年 9 月 1 日起分 10 年平均摊销。2002 年上半年应摊销长期股权投资差额 3534 千元。

B、2000 年 8 月 23 日，股份公司与长安航空实业公司及海航集团有限公司共同签订协议，组建长安航空有限责任公司（“长安航空”），长安航空注册资本为人民币 754,390 千元，股份公司以价值人民币 20,000 千元的飞机及航材设备出资，占注册资本的 26.51%。2001 年 10 月 30 日，股份公司与海航集团签订股权转让协议，受让海航集团对长安航空的 47% 股权投资计人民币 354,563 千元。股权转让后股份公司对长安航空的股权投资成本为人民币 554,563 千元，共持有长安航空 73.51% 的股权。2001 年 10 月 31 日长安航空的资产总额为人民币 1,121,373 千元，净资产为 740,968 千元，即股份公司 73.51% 股权比例应享有的净资产为人民币 544,685 千元，与其投资成本人民币 554,563 千元的差异人民币 9,878 千元形成股权投资差额，自 2001 年 11 月 1 日起分 10 年平均摊销。2002 年上半年应摊销长期股权投资差额 494 千元。

截止 2002 年 6 月 30 日，公司长期投资余额为 857371 千元，较上年增加 8.8%。

(4) 长期股权投资增减变化如下：

2001.12.31	本期增加	本年减少	2002.6.30
788,027	69,344	0	857,371

长期股权投资增减原因：



- 1、母公司新增对扬子江航空快运公司、海南新国宾馆有限公司、重庆长江国际租赁有限公司投资共29000千元；
- 2、子公司中国新华航空公司增加对北京燕京饭店有限责任公司、幸运国际旅行社、北京视觉空间有限责任公司等公司投资共39683千元；
- 3、权益法核算对长期投资的影响661千元。

6、固定资产及折旧

项目	融资租入飞机及发动机	购入飞机及发动机	房屋建筑物	运输工具	其他设备	合计
原值						
2002年1月1日	2,559,937	5,599,336	1,273,566	143,216	134,981	9,711,036
本期增加		1,867,424	14,553	11,680	7,760	1,901,417
其中在建工程转入	-	360,318	13,555	-	-	373,873
本期减少		247,483	851	11,941	6,170	266,445
2002年6月30日	2,559,937	7,219,277	1,287,268	142,955	136,571	11,346,008
累计折旧						
2002年1月1日	993,200	605,535	76,600	53,278	46,185	1,774,798
本期增加	27,663	184,517	15,583	7,188	7,299	242,249
本期减少	-	37,387	4	4,350	2,106	43,847
2002年6月30日	1,020,863	752,665	92,179	56,116	51,377	1,973,199
净值						
2002年6月30日	1,539,074	6,466,612	1,195,089	86,840	85,194	9,372,809
2002年1月1日	1,566,737	4,993,801	1,196,966	89,938	88,796	7,936,238

购入飞机及发动机本年增加主要为购入 3 架波音 737-800 型飞机所致；

7、在建工程

(1) 基本情况

项目	2002.6.30	2001.12.31
飞机发动机预付款	864,205	1,024,014
工程项目	704,348	627,144
合计	1,568,553	1,651,158
在建工程减值准备	12,000	12,000
在建工程净值	1,556,553	1,639,158



(2) 飞机及发动机预付款变动明细表

飞机预付款项目	2001.12.30	本期增加	本期转入固定 资产	其他减少 少数	2002.6.30	累计资本 化利息
B737-800	514,011	7,117	360,318		160,810	40,199
D-328	2,582	6,079			8,661	5,207
B737-300发动机	2,298	0			2,298	0
B737-800发动机	7,367	0			7,367	0
三架B767飞机	484,308	187,313			671,621	35,506
其他	13,448				13,448	267
飞机预付款小计	1,024,014	200,509	360,318	0	864,205	81,179

(3) 工程项目变动明细表

工程项目	2001.12.31	本期增加	本期转入固定 资产	其他减少 少数	2002.6.30	累计资本 化利息	资金 来源	工程进 度
美兰机场基地	100,044	15,626			115,670	11,137	贷款	基本完成
假日海滩	28,869	6,806			35,675	9,712	贷款	建设中
海航发展大厦B	4,404	2,976	0	0	7,380	2,973	贷款	基本完成
琼海航空培训	55,617	3,372	0	0	58,989	5,148	贷款	建设中
1#维修机库	142,467	19,295			161,762	4,674	贷款	建设中
淘金大厦	21,891	467	0	0	22,358	1,479	贷款	建设中
滨海酒店	36,017	0	0	0	36,017	0	贷款	建设中
长秀开发区土地	18,951	0	0	0	18,951	0	贷款	建设中
金崖度假村	10,026	0	0	0	10,026	0	贷款	建设中
上海兴国路土地	77,848	21	0	0	77,869	0	自有	建设中
会馆二期	26,757	22,288	0	0	49,045	1,208	贷款	建设中
北京基地	0	1,040	0	0	1,040	0	自有	建设中
天竺二期工程	0	645	0	0	645	0	自有	建设中
达利花园	19,500	0	0	0	19,500	0	自有	建设中
咸阳生产基地	36,745	13,583	0	100	50,228	0	自有	建设中
高层住宅楼	1,912	4,637	0	0	6,550	0	自有	建设中
其他	46,096			13,452	32,644	0		
工程项目小计	627,144	90,756	0	13,552	704,348	36,331		

- 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，但尚未办理竣工决算及产权证明，2001 年度股份公司已对其暂估转入固定资产 400,000 千元；
- B、假日海滩工程即海航会馆，其一期工程已完工并投入使用，海航大厦 B 栋已完工并投入使用，但该 2 项工程均未办理竣工决算，尚未取得产权证明，股份公司 2001 年度预估转入固定资产，其中假日海滩 80,000 千元，海航大厦 B 栋 50,000 千元。待办理竣工决算后调整有关固定资产原值；
- C、1 号维修机库位于股份公司海口美兰基地内，占地面积 18,600 平方米，工程总预算为人民币 1.68 亿元。



(4) 在建工程减值准备

项目	2001.12.31	本期增加	本期减少	2002.6.30
上海兴国路土地	12,000	0	0	12,000
合计	12,000	0	0	12,000

股份公司对上海兴国路土地准备转让,为此根据企业会计制度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

项目	2002.6.30	2001.12.31
经营租赁固定资产改良支出	74966	69999
飞机改装监造费	82156	94933
飞机员培训费	143803	134702
天竺基地租赁费	20294	20589
天津停机坪使用费	9283	9474
其他	84776	89849
合计	415278	419546

9、短期借款

借款类别	2002.6.30	2001.12.30	年利率
银行借款			
其中：信用借款	150,000	316,742	5.37-7.88%
抵押借款	1,269,908	864,214	6.435-8.1875%
保证借款	1,037,532	1,051,781	5.85-7.605%
非银行金融机构借款			
信用借款	0	5,064	10%
抵押借款	0	0	
合计	2,457,440	2,237,801	

10、应付款项

应付账款

2002 年 6 月 30 日应付账款余额为 393,772 千元 (2001 年 12 月 31 日余额为 456,077 千元), 应付账款主要为应付航材及应付代其他航空公司销售的机票款, 其中并无持股份公司 5%或以上股份的股东的账款。

其他应付款

2002 年 6 月 30 日其他应付款余额为 194,441 千元 (2001 年 12 月 31 日余额为 132,093 千元), 增加原因为应付单位往来款正常增加所致。其中并无持股份公司 5%或以上股份的股东的账款



预收帐款

2002 年 6 月 30 日预收账款余额 73,343 千元，主要为子公司新华航空预收的包机款余额。

11、预提费用

项目	2002.6.30	2001.12.31	结存原因
航油及起降服务费	138,512	157,925	已接受劳务未结算
旅客餐宿供应品	49,626	37,545	已接受劳务未结算
借款利息	160,382	55,566	已接受劳务未结算
D检费用	83,478	73,631	已接受劳务未结算
电脑订座费	21,516	13,667	已接受劳务未结算
航空食品专营权	2,190	4,080	已接受劳务未结算
其他	1,345	4,654	已接受劳务未结算
合计	457,049	347,068	

12、一年内到期的长期负债

(1) 一年内到期的长期负债包括：

项目	2002.6.30	2001.12.31
长期借款	500,000	676,673
长期应付款	138,523	190,170
合计	638,523	866,843

(2) 一年内到期的长期借款：

借款类别	2002.6.30	2001.12.31
银行借款		
信用借款	360,000	619,478
抵押借款	130,000	25,000
保证借款	10,000	30,000
银行借款小计	500,000	674,478
非银行金融机构借款	0	
信用借款	0	2,195
抵押借款	0	0
非银行金融机构借款小计	0	2,195
合计	500,000	676,673



(3) 一年内到期的长期应付款：

应付对方单位	期限	初始金额	2002.6.30	款项性质
Baron Aviation	12年	155,542	31,227	融资租赁飞机
Advance Aviation	12年	155,542	31,227	融资租赁飞机
Raytheon	11.5年	81,516	5,628	融资租赁飞机
新疆租赁公司	10年	147,662	9,980	融资租赁飞机
海南美洲公司	4年	13,805	8,111	融资租赁飞机
Structured Trade Finance Griup	11-13年	1,176,864	52,350	融资租赁飞机
合计		1,730,931	138,523	

13、长期借款

借款类别	2002.6.30	2001.12.31
银行借款		
信用借款	468,866	42,530
抵押借款	6,928,943	4,112,682
保证借款	252,326	64,260
银行借款小计	7,650,135	4,219,472
非银行金融机构借款	0	
信用借款	0	2,248,279
抵押借款	0	0
非银行金融机构借款小计	0	2,248,279
合计	7,650,135	6,467,751

14、长期应付款

应付对方单位	期限	2002.6.30	2001.12.31	款项性质
Baron Aviation	12年	135,271	160,839	融资租赁飞机
Advance Aviation	12年	148,061	160,839	融资租赁飞机
Raytheon	11.5年	75,436	75,436	融资租赁飞机
新疆租赁公司	10年	132,821	137,682	融资租赁飞机
海南美洲公司	4年	54,595	5,413	融资租赁飞机
Structured Trade Finance Griup	11-13年	452,414	452,413	融资租赁飞机
深圳金融租赁有限公司	5年	203,546	0	融资租赁飞机
其他		8,884	0	
合计		1,211,028	992,622	

长期应付款主要为融资租赁飞机应付之款项。

15、主营业务收入

项目	2002年1-6月	2001年1-6月	2001年1-12月
客运收入	2,046,442	1,389,761	3,022,813
货运及逾重行李收入	87,316	64,024	150,248



专包机收入	90,704	18,631	72,495
其他	24,818	3,312	9,198
合计	2,249,280	1,475,728	3,254,754

16、主营业务税金及附加

项目	2002年1-6月	2001年1-6月	2001年1-12月
营业税	66,099	44,577	96,923
城建税	4,632	3,126	6,758
教育费附加	1,986	1,342	2,900
合计	72,717	49,045	106,581

17、其他业务利润

项目	2002年1-6月	2001年1-6月	2001年1-12月
退票手续费收入	8,733	5,598	13,403
代理手续费收入	1,775	2,604	8,170
其他	620	12,765	26,771
合计	11,128	20,967	48,344

18、财务费用

项目	2002年1-6月	2001年1-6月	2001年1-12月
利息收入	-3,522	-462	-1,735
利息支出	287,449	238,416	509,262
汇总损益	7,243	-490	2,611
其他	3,802	-42,896	-56,863
合计	294,972	194,568	453,275

19、投资收益

项目	2002年1-6月	2001年1-6月	2001年1-12月
金鹿公务机有限公司	-7,933	238	-189
海南海航航空进出口公司	1,807	1,073	1,121
海口美兰机场有限责任公司	10,892	3,261	3,691
海南海航飞机维修有限公司	-78	0	-243
海航酒店(集团)有限责任公司	0	536	85
海南发展银行	0	-2,500	-2,500
股权投资差额摊销	-4,027	0	-2,520
其他		0	483
合计	661	2,608	-72



20、营业外收入、营业外支出

(1) 营业外收入

项目	2002年1-6月	2001年1-6月	2001年1-12月
保险收入	0	294	295
赔偿款收入	0	266	1,137
处理固定资产清理净收益及其他	630	160	8
其他	4,477		465
合计	5,107	720	1,905

(2) 营业外支出

项目	2002年1-6月	2001年1-6月	2001年1-12月
处理固定资产清理净损失	1,388	1,259	838
其他	483	156	712
合计	1,871	1,415	1,550

(六)、母公司财务报表有关项目附注

1、长期股权投资

(1) 长期股权投资包括：

项目	2002.6.30	2001.12.31
对子公司投资	1,658,443	1,663,899
对联营企业投资	572,935	556,052
其他股权投资	124,616	95,616
合计	2,355,994	2,315,567
减：长期股权投资减值准备	5,000	5,000
长期股权投资净值	2,350,994	2,310,567

(2) 长期股权投资明细

项目	2002.6.30	2001.12.31	投资比例
对子公司投资			
海南金鹿航空销售有限公司	109,236	121,431	95%
海南航空食品有限公司	26,821	25,387	51%
海南航空公务服务有限公司	4,330	4,330	51%
中国新华航空有限责任公司	985,951	958,154	51%
长安航空有限责任公司	532,105	554,597	73.51%
对子公司投资小计	1,658,443	1,663,899	
对联营公司投资			



海口美兰机场有限责任公司	418,596	407,704	30%
海南海航飞机维修有限公司	29,036	29,114	48%
金鹿公务机有限公司	82,382	78,120	30%
海南海航航空进出口公司	8,921	7,114	30%
海南阳光城高尔夫球俱乐部有限公司	34,000	34,000	34%
对联营公司投资	572,935	556,052	
其他股权投资	0		
海航酒店(集团)有限公司	58,161	58,161	19%
海南航空旅业开发公司	3,274	3,274	3.30%
海南美兰机场股份有限公司	6,906	6,906	2.20%
中国民航信息网络股份有限公司	17,000	17,000	1.93%
海南发展银行	5,000	5,000	0.30%
海南新国宾馆有限公司	15,000		15%
扬子江航空快运公司	10,000		5%
重庆长江国际租赁有限公司	4,000		20%
山西航空有限公司	5,000	5,000	
民航凯亚有限公司	275	275	
其他股权投资小计	124,616	95,616	
长期股权投资合计	2,355,994	2,315,567	

(3) 长期投资减值准备

项目	投资额	减值准备
海南发展银行	5,000	5,000

(七)、关联方关系及其交易

(1) 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主要业务	与股份公司关系	经济性质	法定代表人
海南金鹿航空销售有限公司	海口	机票销售代理、航空货运代理及包机业务代理	子公司	有限责任	陈峰
海南航空公务服务有限公司	海口	代理包机业务	子公司	中外合资公司	陈峰
海南航空食品有限公司	海口	生产供应机上餐食及其它旅客乘机日用纪念品	子公司	中外合资公司	陈峰
中国新华航空责任有限公司	北京	经批准的航空客、货物运输业务等	子公司	有限责任	刘嘉旭
长安航空责任有限公司	西安	陕西省内及邻近省际间的客货运输业务等	子公司	有限责任	折益宁



(2) 存在控制关系的关联方的注册资本、所持比例及其变化

企业名称	注册资本		持股比例	
	2001 年	2000 年	2001 年	2000 年
海南金鹿航空销售有限公司	人民币 8,000,000 元	人民币 8,000,000 元	95%	95%
海南航空公务服务有限公司	1,020,408 美元	1,020,408 美元	51%	51%
海南航空食品有限公司	人民币 31,000,000 元	人民币 31,000,000 元	51%	51%
中国新华航空责任有限公司	人民币 1,830,000,000 元		51%	
长安航空责任有限公司	人民币 754,390,000 元		73.51%	

(3) 定价政策

股份公司与关联公司重大交易的定价政策以市场价格为基础。

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

关联企业名称	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
山西航空有限责任公司	联营企业
海南航空租赁有限公司	同一关键管理人员



(5) 股份公司有下列的关联公司往来及重要交易

a、交易

关联公司名称	关系	交易性质	2002.6.30	2001.12.31
海航酒店(集团)有限公司	联营企业	收回应收往来款	9,462	6,994
海航集团有限责任公司	股东	收回应收往来款	19,296	51,223
海口美兰机场有限责任公司	联营企业	支付起降服务费、航空食品特许经营权费用	9,309	90,760
金鹿公务机有限公司	联营企业	收回代垫款项	58,944	3,840
海南海航航空进出口公司	联营企业	收回关税保证金	9,139	1,035
山西航空有限责任公司	联营企业	收回飞机租金收入	45,424	63,700

b、关联方应收应付款余额

项目	关联公司名称	2002.6.30	2001.12.31
其他应收款	海航酒店(集团)有限公司	35,928	45,390
其他应收款	海航集团有限责任公司	1,263	20,559
其他应收款	金鹿公务机有限公司	17,632	76,576
其他应收款	海口美兰机场有限责任公司	1,892	-7,417
其他应收款	海南海航航空进出口有限公司	114,637	123,776
应收账款	山西航空有限责任公司	35,210	80,634

(八)、或有事项

股份公司于 2002 年 6 月 30 日无需要披露的重大或有事项

(九)、承诺事项

股份公司于 2002 年 6 月 30 日无需要披露的重大承诺事项

(十)、委托理财、债务重组、非货币性交易事项、或有事项

股份公司于 2002 年 6 月 30 日无需要披露的委托理财事项、债务重组事项、非货币性交易事项、或有事项。



(十一)、利润表附表

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	615,967,104	27.49	27.84	0.84	0.84
营业利润	83,879,006	3.74	3.79	0.11	0.11
净利润	56,812,027	2.54	2.57	0.08	0.08
扣除非经常性损益后的净利润	57,866,320	2.58	2.62	0.08	0.08

八、备查文件

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

海南航空股份有限公司董事会

二 二年八月十七日