



# 海南航空股份有限公司

## 二 一年年度报告

二 二年三月二十一日



## 目 录

### 重要提示

- 一、公司简介
  - 二、会计数据和业务数据摘要
  - 三、股本变动及股东情况
  - 四、董事、监事、高级管理人员和员工情况
  - 五、公司治理结构
  - 六、股东大会情况简介
  - 七、董事会报告
  - 八、监事会报告
  - 九、重要事项
  - 十、财务报告
- 备查文件目录



## 重要提示

本公司董事会及其董事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。



## 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：0898-66739961

传真：0898-66739960

(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

(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

会计师事务所名称、办公地址：

境内会计师事务所：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

境外会计师事务所：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

## 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)：	140,084,757
净利润(元)：	100,302,701
扣除非经常性损益后的净利润(元)：	99,565,780
主营业务利润(元)：	937,944,027
其他业务利润(元)：	48,344,476
营业利润(元)：	137,690,827
投资收益(元)：	-72,227
补贴收入(元)：	2,110,889
营业外收支净额(元)：	355,268
经营活动产生的现金流量净额(元)：	1,356,186,417
现金及现金等价物净增加额(元)：	410,967,689
按国际会计准则计算的净利润	57,286,000

注：(1) 扣除非经常性损益项目包括：

营业外收入(元)	-1,904,548
营业外支出(元)	1,549,280
股权(飞机维修公司)转让收益	-483,000
所得税影响	101,347
合计	-736,921

### (2) 按国际会计准则计算的净利润差异：

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。国际会计准则及其它调整对中国法定财务报表之影响如下：



二零零一年十二月三十一日

	净利润 人民币千元	资产净值 人民币千元
根据中国法定财务报表所列报	100,302	2,184,005
国际会计准则及其它调整：		
- 冲销长期待摊费用	(32,655)	(137,379)
- 增加融资租赁利息	(5,018)	(146,891)
- 增加固定资产折旧费用	(6,597)	(42,557)
- 冲销高价周转件摊销费用	235	126,163
- 冲销资本化的维修费用	(2,145)	(92,270)
- 毋需预提的飞机大修费用	4,112	24,448
- 计提在建工程减值准备	(12,000)	-
- 调整商誉金额	1,714	(49,462)
- 减少固定资产利息资本化金额	3,750	(513)
- 增加递延所得税资产	4,421	17,309
- 其它	1,167	2,610
国际会计准则及其它调整后所列报	57,286	1,929,278

## (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	2001 年	2000 年		1999 年	
				调整前	调整后	调整前	调整后
1	主营业务收入	(元)	3,254,753,740	2,296,484,304	2,296,484,304	1,807,166,637	1,807,166,637
2	净利润	(元)	100,302,701	163,515,837	164,783,514	135,689,892	136,634,064
3	总资产	(元)	15,004,326,205	10,183,648,745	10,140,898,439	6,472,369,102	6,450,490,833
4	股东权益(不含少数股东权益)	(元)	2,184,004,969	2,145,357,553	2,127,517,437	2,025,656,884	2,006,254,596



5	每股收益	(元 / 股)	0.14	0.22	0.23	0.20	0.20
6	扣除非经营损益后每股收益	(元 / 股)	0.14	0.17	0.17	0.17	0.17
7	每股净资产	(元 / 股)	2.99	2.94	2.91	3.00	2.96
8	调整后的每股净资产	(元 / 股)	2.28	2.44	2.41	2.44	2.44
9	每股经营活动产生的现金流量净额	(元 / 股)	1.86	0.31	0.31	-0.14	-0.14
10	净资产收益率	(%)	4.59	7.62	7.75	6.70	6.82
11	加权平均净资产收益率	(%)	4.61	7.83	7.89	10.90	11.00

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）》要求算  
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	937,944,027	42.95	43.07	1.28	1.28
营业利润	137,690,827	6.30	6.32	0.19	0.19
净利润	100,302,701	4.59	4.61	0.14	0.14
扣除非经常性损益后的净利润	99,565,780	4.56	4.57	0.14	0.14

注 1：年度调整后主要数据和财务指标因会计政策、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。



## (四) 报告期内股东权益变动情况：

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	变动原因
股 本	730,252,801			730,252,801	
资本公积	976,800,919			976,800,919	
盈余公积	130,862,034	15,045,404		145,907,438	本年度提取所致
其中：法定公益金	40,349,539	5,015,135		45,364,674	本年度提取所致
未分配利润	289,601,683	41,442,128		331,043,811	本年利润增加
股东权益合计	2,127,517,437	56,487,532		2,184,004,969	本年利润增加

## 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	17,289,355						17,289,355
境内法人股持有股份	117,547,200						117,547,200
2、募集法人股份							
境内募集法人股份	124,493,045						124,493,045
境外募集法人股份	108,043,201						108,043,201
3、内部职工股	64,800,000						64,800,000
未上市流通股份	432,172,801						432,172,801
二、已上市流通股							
1、人民币普通股	221,400,000						221,400,000



2、境内上市外资股	76,680,000						76,680,000
已上市流通股份	298,080,000						298,080,000
三、股份总数	730,252,801						730,252,801

## 2、股票发行与上市情况

(1) 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。

(2) 报告期内无因送股、转增股本、配股、增发新股或其他原因引起公司股份总数及结构的变化。

(3) 内部职工股发行日期:1992 年 9 月

内部职工股发行价格：每股人民币壹元

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 118230 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 LTD(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	56,468,147	7.73
3	海航集团有限公司	53,412,696	7.31
4	中国光大(集团)总公司	33,207,818	4.55
5	海南省国有资产管理委员会办公室(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	4,230,000	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：前 10 名股东之间不存在关联关系。

注 2：持有 5%股份的股东，除海南琪兴实业投资有限公司增持 130400 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和冻结情况。

注 3：前 10 名股东中除海南琪兴实业投资有限公司持有 3,337,439 股上市流通 A 股，其它股东持有的股份均为未上市流通股份。

### 3、本公司控股股东海航集团有限公司情况简介：

法定代表人：陈峰

成立日期：一九九八年四月十六日

注册资本：壹亿零捌拾万元

股权结构：海南交管控股有限公司持股 70%；广州建运投资有限公司持股 30%。

主要业务和产品：航空运输及机场的投资与管理；酒店及高尔夫球场的投资与管理；信息技术服务；房地产投资及开发；飞机及航材进出口贸易(凭许可证经营)；能源、交通、新技术、新材料的投资开发及股权运作。

报告期内公司控股股东未发生变更。

### 4、持股 10%以上的法人股东 (American Aviation LTD) 的情况

法定代表人：Ronald O. Drake

成立日期：1995年7月7日

注册资本：普通股5万股，每股1美元

股权结构：美国航空有限责任公司，25,000股

量子工业合作有限责任公司，25,000股

主要业务和产品：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。

## 四、董事、监事、高级管理人员和员工情况

### (一) 现任董事、监事、高级管理人员的基本情况

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



田农	男	46	2001 - 2004		董事
Michael C. Neus	男	41	2001 - 2004		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		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		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：1、本公司董事长陈峰、副董事长王健同时兼任海航集团有限公司董事长、副董事长。

2、报告期内本公司董事、监事、高级管理人员所持本公司股份无变化。

## （二）年度报酬情况

董事、监事和高级管理人员报酬的决策程序：本公司董事报酬是按照公司二届一次董事会、1996 年年度股东大会通过的《关于海航董事长基金实施办法》的规定具体实施的；监事及董事会秘书的报酬是按照公司二届三次董事会、1998 年年度股东大会通过的《关于监事、董事会秘书工作补贴办法》的规定具体实施的；高级管理人员是按照公司《年终管理干部考核实施办法》的具体规定，根据绩效考核的原则具体实施的。

本公司现任董事、监事和高级管理人员的年度报酬总额为 196.22 万元人民币，其中金额最高的前三名董事的报酬总额为 56.64 万元，金额最高的前三名高级管理



人员的报酬总额为 41.06 万元。

本公司独立董事的津贴及其他待遇：

独立董事工作津贴和发放程序按照海航股份现任董事津贴标准，现为 5 万元/人、责任保险费 3 万元/年，在年度股东大会召开时发放。独立董事在行使职权时发生的差旅费用等开支实行“一事一审批、实报实销”制度，该方案提交股东大会审议通过后实施。

年度报酬在 20 万元以上的有 1 名；在 10 万元 - 20 万元的有 7 名；5 万元 - 10 万元有 9 名；5 万元以下的有 4 名。

### （三）报告期内离任的董事、监事、高级管理人员姓名及离任原因

1、聘任或解聘经理、副经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员的情况。

报告期内离职的董事为秦苏宾先生、Bharat Bhise 先生和李禄安先生，离职原因为工作调动和工作繁忙难以抽出时间正常地参加董事会会议，已经 2000 年度股东大会审议通过。

公司原监事会召集人杜小平先生、监事王贞先生由于工作调动原因，不再担任公司监事，已经第三届第三次监事会审议通过。

注 1：2001 年中，公司 2000 年度股东大会选举了柯德铭先生担任独立董事；公司监事会推选舒伟东先生担任监事会召集人；公司职工代表大会选举田晓轩、陈平先生担任公司监事。报告期内公司董事会秘书未发生变化。

注 2：经公司第三届第八次董事会会议审议，同意由黄秋先生接替李晓明先生出任公司财务总监。

注 3：经公司第三届第十三次董事会会议审议，聘任朱益民先生担任公司执行副总裁，并兼任财务总监职务，任期三年，同时免去黄秋先生财务总监职务；聘任秦建民先生、杜小平先生担任海航股份执行副总裁，任期三年。

2、公司员工情况

公司目前共拥有员工 3046 人，其中生产人员 1966 人，销售人员 356 人，技术人员 403 人，财务人员 202 人，行政人员 119 人；其中研究生及以上学历人员 37 人，占人员构成 1%，大学本科毕业人数 952 人，占人员构成 31%，专科 1041 人，占人员构成 35%，中专 1016 人，占人员构成 33%；目前公司有 5 名退休职工。

## 五、公司治理结构

### （一）公司治理结构现状

上市以来，公司严格按照《公司法》、《证券法》、中国证监会有关规定和《上海证券交易所股票上市规则》的要求，不断完善公司法人治理结构建设、规范运作，加强信息披露工作，公司正按照中国证监会和国家经贸委于 2002 年 1 月 7 日发布的《上市公司治理准则》规范性文件的要求，研究修改公司章程，并进一步完善股东大会、董事会、监事会议事规则。公司目前治理结构如下：



1、关于股东与股东大会：公司能够确保所有股东，特别是中小股东与大股东享有平等地位和充分行使自己的权力，建立了公司网站，保持与股东有效的沟通；认真接待股东来访和来电来函咨询，使股东了解公司的运作情况；公司制订了股东大会会议事规则，严格按照中国证监会公布的《股东大会规范意见》的要求召集、召开股东大会，在会场的选择上尽可能地让更多的股东能够参加股东大会，行使股东的表决权，并聘请律师出席见证；公司关联交易定价公平合理，对关联交易聘请独立财务顾问出具独立财务顾问报告，并严格按照《上海证券交易所股票上市规则》的规定履行董事会、监事会的审议程序，确保关联交易的合法有效。

2、关于控股股东与上市公司的关系：控股股东通过股东大会依法行使出资人权利，未直接干涉公司决策和生产经营活动；公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到相互独立，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

3、关于董事与董事会：公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选聘董事；公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求；公司董事能够以认真负责、勤勉诚信的态度出席董事会和股东大会，熟悉有关法律法规，了解作为董事的权利和义务；公司 2001 年已经聘任了一名独立董事，为公司在重大经营决策方面起到了重要的积极作用，公司将在 2002 年再聘请一名会计专业人士担任公司独立董事。

4、关于监事和监事会：公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求；公司监事会建立了《监事会议事规则》，并将在实践中进一步规范和完善；公司监事能够认真履行自己的职责，能够本着对股东负责的精神，对公司财务以及公司董事、公司经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。

5、关于绩效评价与激励约束机制：公司正积极着手建立公正、透明的董事、监事和经理人员的绩效评价标准与激励约束机制；经理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。

6、关于相关利益者：公司能够充分尊重和维持银行、法人等债权人、员工、客户、消费者等其他利益相关者的合法权益，共同推动公司持续、健康发展。

7、关于信息披露与透明度：公司指定董事会秘书负责信息披露工作、接待股东来访和咨询，加强与股东交流；公司能够严格按照法律、法规和公司章程的规定，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获得信息；公司能够按照有关规定，及时披露大股东或公司实际控制人的详细资料和股份的变化情况。

## （二）独立董事履行职责情况

公司于2001年5月28日召开的2000年年度股东大会上聘任柯德铭先生担任公司独立董事。报告期内，柯德铭独立董事参加了公司第三届第九次至十三次董事会会议的表决；出席了公司2000年年度股东大会、2001年第四次临时股东大会、2001年第五次临时股东大会；并于2001年12月26日至12月29日期间至公司实地了解公司财务状况及运营情况。柯德铭独立董事勤勉尽责，履行了独立董事应尽的职责。

（三）本公司与海航集团有限公司在人员、资产、财务、业务、机构上的分开情况：

本公司主营航空客货运输业务。本公司的生产经营完全独立于海航集团有限公司，拥有自己独立的产、供、销系统。本公司无须依赖股东单位及其他关联方进行



生产经营活动，业务独立于股东单位及其他关联方。

1、本公司按照《公司法》有关规定建立了健全的法人治理结构。公司除董事长由海航集团有限公司的法定代表人兼任外，总经理、副总经理及财务人员均未在股东单位及关联公司兼职，本公司设有独立行政管理机构（包括劳动、人事及工资管理机构），有一套完整的系统的管理制度、规章。本公司与控股股东在人员方面是独立的。

2、本公司拥有独立的飞行系统、辅助飞行系统、配套设施、房屋和注册商标；与控股股东在工业产权及非专利技术方面界定清楚。就无法避免的关联交易事项，则按照正常商业原则进行，股东大会表决时，关联股东均严格按照《公司章程》的规定履行了回避程序。本公司资产是独立完整的。

3、本公司设有飞行、经营和销售等部门，拥有独立完整的飞行、经营、销售系统，主要航材的采购和客货运销售均是独立进行的。

4、本公司拥有独立的总裁办、董秘办、生产运营中心、计划财务部、劳动人事部、生产支援部、市场销售部、飞行部、维修工程部，公司办公机构和生产经营场所与控股股东是完全分开的。

5、本公司设有独立的财务部门，有独立的会计人员，建立了独立的财务核算体系、独立的财务会计制度；本公司独立在银行开户，有独立的银行帐号。本公司独立纳税，有独立的纳税登记号。本公司与控股股东在财务方面是独立的。

#### （四）报告期内对高管人员的考评及激励机制、奖励制度的建立实施情况

本公司高级管理人员的年度报酬均依据本公司制定的有关工资管理和等级标准的规定按月发放。人事管理部门根据公司经营发展情况研究制定各项薪酬制度，经公司董事会审议决定，并报公司股东大会。

本公司对高管人员的考核制度主要包括对管理干部的年终干部考核方案、董事长对其他人员的年终业绩考察、公司日常的奖惩规章制度以及公司全员参与的工效挂钩（生产任务指标）考核方案。

此外，公司目前正在外请专业机构拟定股票期权、员工持股方案、年薪制等考核薪酬方案。

## 六、股东大会情况简介

2001 年本公司共召开了六次股东大会，即一次年度股东大会和五次临时股东大会：

### （一）2001 年第一次临时股东大会：

公司于 2001 年 1 月 6 日分别在《中国证券报》、《上海证券报》和《香港文汇报》上以公告形式刊登了关于召开 2001 年第一次临时股东大会的通知。2001 年 2 月 8 日，股东大会在海口市海秀路 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）9 人，代表股份数为 23694.4391 万股，占公司总股本的 32.45%（其中 B 股股东代表 2 人，代表股数 909.2270 万股），在表决中关联股



东予以回避，符合《公司法》和本公司章程的规定。本次会议由李清董事主持，会议审议并通过了《关于转让 10 架 Dornier-328 支线飞机的报告》。

国浩律师集团（上海）事务所刘维、施念清律师出席本次会议，并出具法律意见书。

股东大会决议公告已于 2001 年 2 月 9 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《香港文汇报》上刊登。

#### （二）2001 年第二次临时股东大会：

公司于 2001 年 2 月 15 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《香港文汇报》上刊登了关于召开 2001 年第二次临时股东大会的通知。会议于 2001 年 3 月 18 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）9 人，代表股份数为 17587.1386 万股，占公司总股本的 24.08%（其中 B 股股东代表 2 人，代表股数 909.207 万股），在表决中关联股东予以回避，符合《公司法》和本公司章程的规定。会议由王健副董事长主持，审议并通过了《关于申请将原定向募集外资法人股转 B 股在上海证券交易所上市的报告》。

国浩律师集团（上海）事务所刘维、施念清律师出席本次会议，并出具法律意见书。

股东大会决议公告已于 2001 年 3 月 19 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《香港文汇报》上刊登。

#### （三）2001 年第三次临时股东大会：

公司于 2001 年 3 月 2 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《香港文汇报》上以公告的形式刊登关于召开 2001 年第三次临时股东大会的通知。会议于 2001 年 4 月 3 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）8 人，代表股份数为 28273.2427 万股，占公司总股本的 38.72%（其中 B 股股东代表 1 人，代表股数 756.1610 万股），符合《公司法》和本公司章程的规定。本次会议由李清董事主持，审议并通过了《关于重组中国新华航空公司的报告》。

国浩律师集团（上海）事务所刘维、施念清律师出席本次会议，并出具法律意见书。

股东大会决议公告已于 2001 年 4 月 4 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《香港文汇报》上刊登。

#### （四）2000 年年度股东大会：

公司于 2001 年 4 月 17 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《香港文汇报》上以公告的形式刊登关于召开 2000 年年度股东大会的通知。会议于 2001 年 5 月 28 日在海航美兰基地报告厅召开。出席本次会议的股东及股东代表共 38 人，代表有效表决股份数共计 29179.7551 万股，占公司总股本的 39.96%（其中 B 股股东代表 2 人，代表股数 512.987 万股），符合国家法律、法规关于召开股东大会的规定。会议审议并通过了如下事项：

- 1、海南航空股份有限公司 2000 年工作总结和 2001 年工作纲要；
- 2、海南航空股份有限公司 2000 年年度报告和年报摘要；
- 3、海南航空股份有限公司 2000 年财务报告和 2001 年财务计划；



4、关于董事会设立独立董事的报告；

5、关于改选部分董事会成员的报告；

公司董事秦苏宾先生、Bharat Bhise 先生因工作调动原因，无法继续担任公司董事职务；李禄安董事因工作繁忙，提请辞去董事职务；改选田农先生、Michael C. Neus 先生出任公司董事，柯德铭先生担任公司独立董事。

6、关于修改《海南航空股份有限公司章程》的报告；

7、关于聘请会计师事务所的报告；

8、关于海南航空股份有限公司 2000 年利润分配预案的报告；

9、关于引进 Dornier328 飞机的报告；

10、关于引进 B767-300ER 飞机的报告；

11、海南航空股份有限公司 2000 年度监事会工作报告。

国浩律师集团（上海）事务所刘维、施念清律师出席本次会议，并出具法律意见书。

股东大会决议公告已于 2001 年 5 月 29 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《香港文汇报》上刊登。

#### （五）2001 年第四次临时股东大会：

公司于 2001 年 7 月 19 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《香港文汇报》上以公告的形式刊登关于召开 2001 年第四次临时股东大会的通知。2001 年第四次临时股东大会于 2001 年 8 月 19 日在海口市海秀路 29 号海航发展大厦公司会议室召开。出席本次会议的股东及股东代表共 8 人，代表有效表决股份数共计 23514.2359 万股，占公司总股本的 32.20%（其中 B 股股东 1 人，代表股数 0.036 万股），符合国家法律、法规以及《公司章程》关于召开股东大会的规定，会议由陈文理董事主持，柯德铭独立董事出席了会议。会议审议并通过如下事项：

1、关于 2001 年增发 A 股符合中国证监会《上市公司新股发行管理办法》和《关于做好上市公司新股发行工作的通知》的自查报告；

2、关于 2001 年申请增发 A 股的报告；

3、关于 2001 年增发 A 股募集资金数额及用途的报告；

4、关于 2001 年增发 A 股募集资金投资项目可行性的报告；

5、关于 2001 年增发 B 股符合中国证监会《上市公司新股发行管理办法》和《关于做好上市公司新股发行工作的通知》的自查报告；

6、关于 2001 年申请增发 B 股的报告；

7、关于 2001 年增发 B 股募股资金数额及用途的报告；

8、关于 2001 年增发 B 股募集资金投资项目可行性的报告；

9、关于前次募集资金使用情况及效益的报告；

10、关于增发 A 股、B 股有效期的报告；

11、关于提请股东大会授权董事会具体处理增发事宜的报告；



12、关于增发完成后新老股东共享滚存未分配利润的报告。

国浩律师集团（上海）事务所刘维律师和施念清律师出席本次会议，并出具法律意见书。

股东大会决议公告已于 2001 年 8 月 21 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《香港文汇报》上刊登。

(六)2001 年第五次临时股东大会：

公司于 2001 年 9 月 29 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《香港文汇报》上以公告的形式刊登关于召开 2001 年第五次临时股东大会的通知。2001 年第五次临时股东大会于 2001 年 10 月 30 日在海口市海秀路 29 号海航发展大厦公司会议室召开。会议由王健副董事长主持，柯德铭独立董事出席了会议。会议审议并通过如下议案：

- 1、关于受让海航集团所持长安航空有限责任公司部分出资的报告；
- 2、关于修改公司章程的报告。

国浩律师集团（上海）事务所刘维律师和施念清律师出席本次会议，并出具法律意见书。

股东大会决议公告已于 2001 年 10 月 31 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《香港文汇报》上刊登。

## 七、董事会报告

### (一) 公司经营情况：

#### 1、主营业务的范围及其经营状况：

(1) 本公司 2001 年度完成主营业务收入 32.55 亿元，其中航空客运收入 30.23 亿元，占主营业务收入的 93%，货运及逾重行李收入 1.5 亿元，占主营业务收入的 5%，其余专包机收入 0.82 亿元，占主营业务收入的 2%，全年实现主营业务利润 9.38 亿元。

(2) 2001 年旅客运输量为 585 万人次，较上年增长 57.2%；货邮运输量为 6.74 万吨，较上年增加 11.5%；运输总周转量为 7.39 亿吨公里，较上年增长 92%。

(3) 本年度公司共引进飞机 9 架，其中 B737 - 800 飞机 1 架、Dornier 328 飞机 7 架、冲八飞机 1 架，支线机队规模进一步扩大。

报告期内公司主营业务没有发生较大变化。

#### 2、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	销售收入(万元)	资产规模(万元)	本年度净利润(万元)
海南金鹿航空销售有限公司	人民币800万元	95%	机票销售代理、航空货运代理及包机业务代理	58,450	31,802	4
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	1,591	0
海南航空食品有限公司	人民币3100万元	51%	生产供应机上餐食及其它旅客乘机日用纪念品	3909	8304	717
中国新华航空有限公司	人民币18.3亿元	51%	经批准的航空客货运输业务	50,941	346,599	5,130
长安航空有限责任公司	人民币7.5439亿元	73.51%	陕西省内及邻近省际间的客货运输业务等	4,778	108,735	27

注：本公司对中国新华航空公司合并报表期间为 2001 年 9 - 12 月份；对长安航空有限公司合并报表期间为 2001 年 11 - 12 月份。

### 3、主要供应商、客户情况：

公司前五名供应商合计采购金额占年度采购总额的的比例为 12.8%(主要为航油、航材、配餐和机供品采购)；前五名客户销售额合计占公司销售总额的比例为 5.9%。

### 4、在经营中出现的问题与困难及解决方案

(1)加强安全管理仍然是保障公司健康持续发展的一项长期工作任务，建立健全安全监察体系，严格落实安全管理措施，提高安全管理意识，不断探索和完善安全管理新模式；

(2)随着公司资产规模的不断扩张，财务费用的同步增长客观上降低了公司的收益水平，2002 年公司将努力加强内部管理，改善财务结构，不断发挥规模优势和竞争优势，提高整体经济效益，以消化资产负债率上升所带来的负面影响；

(3)业务流程尚需进一步优化，企业的学习能力和管理创新能力亟待加强，管理水平尚待提高；

(4)进一步加强国际业务开拓能力，提高国际航线销售工作的组织和运营；

(5)股份公司的经营范围权限已严重阻碍公司发展步伐，急需扩充经营范围，以满足公司业务拓展的需要；

(6)提高人力、航线、航班量、航班时刻等核心资源的驾驭和掌握能力，促进公



司业务的全面发展。

## (二) 报告期内的投资情况

### 1、报告期内的投资情况

截止 2001 年 12 月 31 日，公司长期投资余额为 71050 万元，较上年增加 7.7%

#### (1) 长期股权投资增减变化如下：(单位：万元)

2001.1.1	本年增加	本年减少	2001.12.31
65942	14837	1976	78803

#### 长期股权投资增减原因：

长期股权投资增加的原因：公司因合并中国新华航空有限公司、长安航空有限公司报表，合并报表中增加了两公司报表中列示的长期投资数额。

长期投资减少的原因：股份公司转让了海航飞机维修公司 27% (2000 万元) 的股权，加上权益法核算对长期投资的影响，共计减少 1976 万元。

#### (2) 长期股权投资明细：(单位：千元)

项目	2001 年	2000 年	投资比例	减值准备	备注
<b>对合营公司投资</b>					
海口美兰机场有限责任公司	407,704	404,013	30%	0	
海南海航飞机维修有限公司	29,114	48,873	48%	0	
金鹿公务机有限公司	90,315	90,505	30%	0	
海南海航航空进出口公司	7,114	5,993	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	0	49%	0	
深圳航空大酒店	3,235	0	25%	0	
对合营公司投资小计	<u>573,793</u>	<u>583,384</u>		<u>0</u>	
<b>对联营公司投资</b>					
海南航空旅业开发公司	3,274	3,273	3.3%	0	
海南美兰机场股份有限公司	6,906	6,906	2.2%	0	
中国民航信息网络股份有限公司	29,860	17,000	3.52%	0	
海南发展银行	5,000	5,000	0.3%	5,000	
山西航空有限公司	20,000	0		0	
海航酒店(集团)有限公司	58,161	46,077	19%	0	
神华财务有限公司	5,000	0	1%	0	
北京燕京饭店有限责任公司	11,269	0	2%	0	
其他投资	1,737	275		0	
对联营公司投资小计	<u>141,207</u>	<u>78,531</u>		<u>5,000</u>	
长期股权投资合计	<u>715,000</u>	<u>661,915</u>		<u>5,000</u>	

### 2、本公司报告期内没有募集资金使用或延续使用事项。



### 3、报告期内非募集资金投资的重大项目、项目进度及收益情况的说明

(1)2001 年本公司以现金 1.256 亿元、经营性资产作价 8.077 亿元出资重组中国新华航空有限责任公司，占其注册资本的 51%。从 2001 年 9 月开始，公司合并新华航空财务报表，2001 年 9-12 月，中国新华航空有限责任公司实现销售收入 50941 万元，利润 5130 万元。

(2)2001 年 7 月 6 日，本公司拟以现金 500 万元、经营性资产作价 2.8 亿元出资组建山西航空有限责任公司，占其注册资本的 89.06%。由于目前该项目正在注资过程当中，本年度山西航空公司不纳入本公司合并报表。

(3)2001 年 9 月 28 日、2001 年 10 月 30 日公司第三届第十二次董事会、第五次临时股东大会审议通过，本公司以 354,563,300 元价格受让海航集团所持有的长安航空有限责任公司部分出资，截止 2001 年 12 月 31 日，本公司持有长安航空有限责任公司 73.51% 出资；从 2001 年 11 月开始，公司合并长安航空有限责任公司财务报表，2001 年 11-12 月，长安航空有限责任公司实现销售收入 4778 万元，利润 27 万元。

### (三) 报告期内的财务状况和经营成果

#### 1、主要财务指标：

项目	2001 年 (元)	2000 年 (元)	增减 (%)
总资产	15,004,326,205	10,140,898,439	48%
长期负债	7,460,373,671	5,459,425,744	36.6%
股东权益	2,184,004,969	2,127,517,437	2.65%
主营业务利润	937,944,027	609,818,314	53.8%
净利润	100,302,701	164,783,514	-39%

#### 2、增减变动原因：

项目	增减 (%)	变动原因
总资产	48%	合并新华、长安航空公司增加了 30 亿元，其他增加为公司引进飞机及航材所致。
长期负债	36.6%	合并新华、长安航空公司增加了 4.8 亿元，其他增加为公司引进飞机及航材导致长期负债增加。
股东权益	2.65%	本年度利润增加及利润分配所致。
主营业务利润	53.8%	合并新华、长安及公司及机队规模扩大，主营收入大幅度增长所致。
净利润	-39%	本年度非经常性收益（转让投资收益及营业外收入）比上年减少 4350 万元；财务费用增加。

#### 3、本年度公司利润构成未发生变动。

### (四) 生产环境及宏观政策、法规变化对本公司的影响

#### 1、加入 WTO 对中国民航可能造成的影响

从近期看，二十多年来中国民航的改革开放，使民航在航空器维修、计算机订座系统等领域已经有了较高的开放度。因此，加入 WTO 近期对中国民航的影响不会



太大。再加上我国人工成本相对较低，在航空器维修方面具有一定的竞争能力，如果中国的维修企业进一步提高服务质量，将可能在国际维修市场上占有一席之地。

从中长期看，中国加入 WTO，有关缔约方可能要求中国民航在计算机订座系统方面开放，要求开放航空运输服务的销售和营销。目前中国的航空公司在国际竞争能力上与外国航空公司有一定差距，如果在上述两个方面进一步开放，外国航空公司对我国航空公司的国际航线经营将造成冲击，我国航空公司的市场份额可能进一步减少。但长远看，我国航空公司利用外国计算机订座系统进行国际航班的销售，有利于开拓国际市场。同时，外国航空公司的竞争压力增加，也将促使我国的航空公司加快企业结构调整步伐，加快建立现代企业制度，下大力气改善企业内部经营管理，进一步探索国际联合，提高自身竞争能力。

## 2、国内航空企业重组的影响

2001 年国内航空运输企业按照中国民航总局重组实施方案的总体要求，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的重组工作取得了实际性的进展，三大航空集团的组建对中国航空业的格局产生了深刻变化。国家鼓励其他航空公司在自愿的基础上，根据现代企业制度的要求，联合重组为新的航空集团公司。公司充分利用这一政策积极参与国内航空公司的重组与兼并，为实现自身的规模化发展提供难得的机遇，继 2000 年成功重组长安航空有限公司后，2001 年又成功地重组了中国新华航空有限责任公司、山西航空有限责任公司、继续增持长安航空有限责任公司的出资，为公司积极参与国内航空市场的激烈竞争，迎接入世后国际航空公司的挑战奠定了坚实的基础。

### (五) 2002 年业务发展规划

#### 1、经营方针

围绕公司制定的“应对入世挑战，导入现代管理理念，提高公司核心竞争能力，全面完成公司发展战略的第一阶段目标”的工作方针，将 2002 年定位为“安全、整合、效益”年。

#### 2、2002 年主要经营目标

2002 年计划全年承运旅客 804.49 万人次，比上年增长 37.5%；运输货邮 123776 吨，比上年增长 83.64%；运输总周转量 9.66 亿吨公里，比上年增长 30.7%。2002 年度计划主营收入增长 75%-80%，生产成本费用力争在运力规模不断增长的情况下增长 55%-60%，市场份额继续保持快速增长。

#### 3、生产经营措施

##### (1) 安全、服务、正常率工作

继续加强安全管理工作，切实落实各项安全管理措施，加强安全监察，夺取航空安全“金鹏杯”，力争航班正常率三连冠、“旅客话民航”活动四连冠。

(2) 发挥规模优势，加强板块安全管理工作和航线、航班（网络）资源的统筹管理和优化配置，加强对其他下属企业的技术支持，加强市场销售触角的延伸和市场控制；同时，增强收益管理和市场开拓能力，提高单位收益水平，建立全面预算管理体系，严格控制各项运营成本特别是管理费用支出；为实现权责明确，调动全员积极性和创造性，建立全面的计划、任务分解和目标业绩考核体系。

##### (3) 努力进行管理创新，提升各下属企业管理水平



为实现与国际先进管理制度的对接，本公司与美国 GE（通用电气）公司通力合作，在公司内大力推进六个西格玛项目。六个西格玛的应用，使公司在降低运营成本、提高工作效率和客户满意度，进而实现企业核心竞争能力培养和经济效益最大化的目标起到巨大的促进作用。

初步完成公司职能调整、对接和过渡，进一步理顺下属企业间的业务关系；整合现有机构，清浚和再造各项核心业务流程，加强内部管理创新，狠抓管理措施落实，切实提高管理水平，向管理要效率和效益；加快航空运输资源的整合。

#### （4）其它重点工作项目

扩充公司经营范围，增加航权，开拓国际业务；

767 机型引进及相关市场销售、运营保障；

组建运行监察部，成立运行控制中心（FOC），实施日常运行的统一控制；

重点做好特业人员引进工作，以适应运力增加和运营规模扩大的形势要求；

做好维修保障工作，全面提升维修资质，开展 B737 飞机 6C 检；

充分利用外部资源，加强与国内外先进同行的相互学习和合作；

做好企业形象及市场广告的对外宣传工作。

#### （六）董事会日常工作

##### 1、 报告期内董事会的会议情况及决议内容

（1）2001 年 1 月 3 日，公司召开第三届第四次董事会，会议审议并通过《关于转让 10 架 Dornier328 支线飞机的报告》。

会议决议公告刊登于 2001 年 1 月 6 日《中国证券报》、《上海证券报》、《香港文汇报》。

（2）2001 年 2 月 13 日，公司召开第三届第五次董事会，会议审议并通过《关于申请将原定向募集外资法人股转 B 股在上海证券交易所上市的报告》和《关于将海南航空股份有限公司 102850.69 万元负债转让给海航集团有限公司的报告》。

会议决议刊登于 2001 年 2 月 15 日《中国证券报》、《上海证券报》、《香港文汇报》。

（3）2001 年 2 月 28 日，公司召开了第三届第六次董事会，会议审议并通过《关于重组中国新华航空公司的报告》和《关于召开 2001 年第三次临时股东大会的报告》。

会议决议刊登于 2001 年 3 月 2 日《中国证券报》、《上海证券报》、《香港文汇报》。

（4）2001 年 3 月 12 日，公司召开了第三届第七次董事会，会议审议并通过：《关于取消将海南航空股份有限公司 102850.69 万元负债转让给海航集团有限公司的报告》

会议决议刊登于 2001 年 3 月 13 日《中国证券报》、《上海证券报》、《香港文汇报》。

（5）2001 年 4 月 16 日，公司召开了第三届第八次董事会会议，会议审议并



通过：

- A、海南航空股份有限公司 2000 年工作总结和 2001 年工作纲要；
- B、海南航空股份有限公司 2000 年年度报告和年报摘要；
- C、海南航空股份有限公司 2000 年财务报告和 2001 年财务计划；
- D、关于董事会设立独立董事的报告；
- E、关于改选部分董事会成员的报告；
- F、关于授权公司董事长以不高于公司上年度末净资产 5% 决定投资限额的报告；
- G、关于修改《海南航空股份有限公司章程》的报告；
- H、关于聘请会计师事务所的报告；
- I、关于聘任财务总监的报告；
- J、关于海南航空股份有限公司 2000 年利润分配方案和 2001 年利润分配政策的报告；
- K、关于引进 Dornier328 飞机的报告；
- L、关于引进 B767-300ER 飞机的报告；
- M、关于召开 2000 年度股东大会有关事项的报告。

会议决议刊登于 2001 年 4 月 17 日《中国证券报》、《上海证券报》、《香港文汇报》。

(6) 2001 年 7 月 3 日，公司召开了第三届第九次董事会会议，会议审议并通过《关于合作组建山西航空有限责任公司的报告》。

会议决议刊登于 2001 年 7 月 5 日《中国证券报》、《上海证券报》、《香港文汇报》。

(7) 2001 年 7 月 18 日，公司召开了第三届第十次董事会会议，会议审议并通过：

- A、关于 2001 年增发 A 股符合中国证监会《上市公司新股发行管理办法》和《关于做好上市公司新股发行工作的通知》的自查报告；
- B、关于 2001 年申请增发 A 股的报告；
- C、关于 2001 年增发 A 股募集资金数额及用途的报告；
- D、关于 2001 年增发 A 股募集资金投资项目可行性的报告；
- E、关于 2001 年增发 B 股符合中国证监会《上市公司新股发行管理办法》和《关于做好上市公司新股发行工作的通知》的自查报告；
- F、关于 2001 年申请增发 B 股的报告；
- G、关于 2001 年增发 B 股募股资金数额及用途的报告；
- H、关于 2001 年增发 B 股募集资金投资项目可行性的报告；
- I、关于前次募集资金使用情况及效益的报告；



- J、关于增发 A 股、B 股有效期的报告
- K、关于提请股东大会授权董事会具体处理增发事宜的报告
- L、关于增发完成后新老股东共享滚存未分配利润的报告
- M、关于召开 2001 年第四次临时股东大会的报告

会议决议刊登于 2001 年 7 月 19 日《中国证券报》、《上海证券报》、《香港文汇报》。

(8) 2001 年 8 月 28 日，公司召开了第三届第十一次董事会会议，审议并通过：

- A、关于 2001 年中期报告及摘要的报告；
- B、关于 2001 年中期利润分配预案的报告；
- C、关于会计政策变更及其影响的内部控制的报告。

会议决议刊登于 2001 年 8 月 30 日《中国证券报》、《上海证券报》、《香港文汇报》。

(9) 2001 年 9 月 28 日，公司召开了第三届第十二次董事会会议，会议审议并通过：

- A、关于受让海航集团有限公司所持有长安航部分出资的报告；
- B、修改公司章程的报告；
- C、关于召开 2001 年第五次临时股东大会的公告；

会议决议刊登于 2001 年 9 月 29 日《中国证券报》、《上海证券报》、《香港文汇报》。

(10) 2001 年 12 月 29 日，公司召开了第三届第十三次董事会会议，审议并通过：

- A、海南航空股份有限公司关于巡检的整改报告；
- B、关于关联方应收款项清收情况的报告；
- C、关于聘任执行副总裁、财务总监的报告。

会议决议刊登于 2001 年 12 月 31 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) 2001 年第一次临时股东大会会议审议通过了《关于转让 10 架 Dornier328 支线飞机的报告》，由于尚未获得债权人的批准，此报告尚未实施；

(2) 2001 年第二次临时股东大会审议通过了《关于申请将原定向募集外资法人股转 B 股在上海证券交易所上市的报告》，由于政策原因，此报告尚未实施；

(3) 2001 年第三次临时股东大会审议通过了《关于重组中国新华航空公司的报告》，董事会已经按照股东大会的决议完成对中国新华航空公司的重组；

(4) 2000 年年度股东大会审议通过了《关于海南航空股份有限公司 2000 年利润分配方案和 2001 年利润分配政策的报告》，董事会已经按照股东大会决议完成



利润分配；

(5) 2001 年第四次临时股东大会审议通过了关于 2001 年申请增发股票的各项报告，董事会按照股东大会的决议正积极开展工作；

(6) 2001 年第五次临时股东大会审议通过了《关于受让海航集团所持长安航空有限责任公司部分出资的报告》、《关于修改公司章程的报告》，董事会已经按照股东大会的决议完成长安航空出资的受让和公司章程的修改。

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% 决定投资限额的决议，无任何越权行为。

### 3、 本次利润分配预案或资本公积金转增股本预案

2001 年度，公司实现境内审计税后利润 10030.3 万元，境外审计税后利润 5728.6 万元。根据 A、B 股同时上市公司利润分配时的“孰低”原则，2001 年实现境外审计累计未分配利润 9136.3 万元，较境内审计累计未分配利润 38990 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 9136.3 万元。根据《公司法》与《公司章程》的规定，从 2001 年度税后利润中提取 10% 法定公积金和 5% 公益金共 1504.5 万元，实际可供股东分配的利润为 7631.8 万元。

本公司董事会在 2000 年年报中预计 2001 年度实现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%。本年度公司拟以 2001 年末总股本 73025.28 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 4381.5 万元，未分配利润 3250.3 万元，结转下年度分配。与 2000 年年度报告中的预计分配政策基本一致。公司本年度不进行资本公积金转增股本。

以上分配预案尚需经 2001 年年度股东大会审议通过后实施。

### 4、 预计公司 2002 年利润分配政策

公司对 2002 年利润拟分配一次，2002 年度实现净利润用于股利分配的比例不少于 40%；公司 2001 年度未分配利润用于 2002 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。

5、 本年度公司选定信息披露报纸没有发生变更。

## 八、 监事会报告

### （一）监事会的工作情况

报告期内监事会共召开 4 次会议，主要内容如下：

(1)、2001 年 4 月 16 日召开第三届第三次监事会会议，审议议题如下：

A、《海南航空股份有限公司 2000 年监事会工作报告》

B、《关于改选部分监事会成员的报告》

会议公告刊登于 2001 年 4 月 17 日的《中国证券报》、《上海证券报》和《香港文汇报》上。



(2)、2001 年 5 月 28 日，召开第三届第四次监事会会议，审议议题如下：

《推选舒伟东先生为海南航空股份有限公司第三届监事会召集人》

会议公告刊登于 2001 年 5 月 29 日的《中国证券报》、《上海证券报》和《香港文汇报》上。

(3)、2001 年 8 月 28 日，召开了第三届第五次监事会会议，审议议题如下：

A、《关于 2001 年中期报告及摘要的报告》；

B、《关于 2001 年中期利润分配预案的报告》；

C、《关于会计政策变更及其影响的内部控制的报告》。

会议公告刊登于 2001 年 8 月 30 日的《中国证券报》、《上海证券报》和《香港文汇报》上。

(4)、2001 年 12 月 29 日，召开了第三届第六次监事会会议，会议议题如下：

《海南航空股份有限公司关于巡检的整改报告》。

会议公告刊登于 2001 年 12 月 31 日的《中国证券报》、《上海证券报》和《香港文汇报》上。

## (二) 监事会对公司依法运作情况的意见

1、公司依法运作情况。公司决策程序符合《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的规定，公司已经建立了完善了内部控制制度，公司董事、经理执行公司职务时无违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

2、公司财务情况。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。监事会认为会计师事务所出具的审计报告能够真实、客观地反映公司 2001 年度的财务状况和经营成果。

3、本公司最近一次募集资金是在 1999 年完成的，募集资金的变更程序是按照法定程序进行的，使用的情况已在有关公告以及公司 2000 年年报中披露。

4、2001 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 2001 年度进行的关联交易符合“公开、公平、公正”的原则，无损害上市公司利益的行为。

## 九、重要事项

(一) 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 报告期内收购及出售资产、吸收合并事项的情况。

详细情况见报告期内投资情况中非募集资金投资的重大项目、项目进度及收益情况的说明。

(三) 报告期内的重大关联交易事项。

2001 年 9 月 28 日、2001 年 10 月 30 日公司第三届第十二次董事会、第五次临



时股东大会审议通过，本公司以 354563300 元价格受让海航集团所持有的长安航空有限责任公司部分出资，截止 2001 年 12 月 31 日，本公司持有长安航空有限责任公司 73.51% 出资；；向海航酒店集团追加 1200 万元投资，由于海航酒店集团增资扩股，本次追加投资后，本公司持有海航酒店的出资为 19%。

#### （四）重大合同及其履行情况

本公司与美国普惠公司于 2001 年 10 月 29 日签订协议。将从美国普惠公司引进 6 台波音 B767 - 300 飞机发动机，此次引进的 6 台波音飞机发动机是本公司 2000 年年度股东大会通过的引进 3 架 B767 - 300 飞机的配套航材，并于 2002 年交付使用。

报告期内本公司没有委托理财和重大担保事项。

#### （五）公司或持股 5% 以上股东的承诺事项及承诺事项的履行情况。

本公司于 2001 年 2 月 15 日与海航集团有限公司达成还款协议，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 日所欠本公司

款项，截止 2001 年 12 月 31 日，本年度海航集团有限公司与本公司关联余额为 2056 万元。

#### （六）聘任、解聘会计师事务所及支付给会计师事务所的报酬情况

本年度公司仍然聘请信永中和会计师事务所和罗宾咸永道会计师事务所进行公司会计报表的审计。其中支付信永中和会计师事务所审计费用为 35 万元人民币；支付罗宾咸永道会计师事务所审计费用为 120 万元港币。

#### （七）本年度接受中国证监会海口特派巡回检查的情况

本公司于 2001 年 11 月 12 日至 11 月 19 日接受了中国证监会海口特派办的例行巡检，2001 年 12 月 3 日本公司接到海口特派办琼证监发 [ 2001 ] 174 号《关于对海南航空股份有限公司巡回检查中发现问题的限期整改通知书》，接到整改通知后，本公司对工作中存在的问题和不足进行认真自查，并将自查结果及整改措施提交三届十三次董事会审议并通过，整改报告于 2001 年 12 月 31 日刊登在本公司指定信息披露报纸上。

#### （八）其它重大事项

1、2 月 28 日，海南航空、神华集团、海航集团重组中国新华航空公司签字仪式在北京中国大饭店举行。其中本公司出资 51%，控股经营中国新华航空公司。

2、5 月 31 日，本公司获得三亚-汉城航线的经营权，此举标志着海南航空正式成为国际航空公司，迈出了实现“三七九”发展战略的重要一步。

3、7 月 6 日，海南航空、山西航空公司、长安航空有限责任公司合作组建山西航空有限责任公司签字仪式在太原迎泽宾馆会议厅隆重举行。其中本公司拟出资 89.06%，控股经营山西航空有限责任公司。

4、7 月 18 日，本公司与美国 GE 公司“六个西格玛”项目洽谈小组项目正式合作，标志着海南航空在 ISO9000 之后，引入另一先进管理技术。

5、民航协会用户工作委员会举办的 2001 年度航空运输旅客评价活动颁奖仪式暨民航运输服务年度新闻发布会于 11 月 28 日在北京隆重召开，本公司被授予年旅



客运输量 200 万 - 350 万人次组第一名奖牌和“旅客话民航”三连冠奖杯。

## 十、财务报告

### (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”）2001 年 12 月 31 日资产负债表（母公司及合并）、2001 年度利润表、利润分配表（母公司及合并）及现金流量表（母公司及合并）。这些会计报表的编制由贵公司负责，我们的责任是对会计报表发表审计意见。我们的审计是依据《中国注册会计师独立审计准则》的规定进行的。我们抽查了有关会计记录和凭证，并完成了当时情况下我们认为必要的其他审计程序。

我们认为，上述会计报表符合《企业会计准则》和《企业会计制度》的有关规定，在所有重大方面公允地反映了贵公司 2001 年 12 月 31 日的财务状况、2001 年度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。

信永中和会计师事务所

注册会计师 张克

注册会计师 罗玉成

2002 年 3 月 19 日

### (二) 会计报表（附后）

2001 年 1 月 1 日至 2001 年 12 月 31 日

（本附注除特别注明外，均以人民币千元列示）



## 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人民币一元人民币普通股(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、主要会计政策、会计估计变更的说明

股份公司原执行《股份有限公司会计制度》，根据财政部会[25]号文《关于印发〈企业会计制度〉的通知》及财政部财会[2001]17 号文《关于印发贯彻实施〈企业会计制度〉有关政策衔接问题的规定》等文件的规定，经股份公司董事会决议通过，股份公司从 2001 年 1 月 1 日起制订并实施了如下会计政策：

- (1) 股份公司原对融资租赁租入的飞机采用最低租赁付款额的现值作为固定资产和长期应付款的计价基础，根据《租赁》会计准则的规定，自 2001 年 1 月 1 日起改为以最低租赁付款额作为计价基础，该会计政策的变更不采用追溯调整法。
- (2) 自 2001 年 1 月 1 日起，股份公司对固定资产的期末价值进行复核，对已发生减值的固定资产，计提减值准备。
- (3) 自 2001 年 1 月 1 日起，股份公司对在建工程项目在期末时进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，计提减值准备。



(4) 股份公司对开办费原采用自营运之日起分 5 年平均摊销, 现改为自开始经营当月起一次计入当月损益。

上述会计政策变更除第 1 项变更外均已采用追溯调整法, 调整了期初留存收益及相关项目的期初数; 利润及利润分配表的上年数栏, 已按调整后的数字填列。由于上述会计政策变更, 调减了 1998 年期初未分配利润 14,890 千元, 调减了 1998 年度净利润 11,394 千元, 调增了 1999 年度净利润 1,929 千元, 调增了 2000 年度净利润 1,514 千元, 以上共调整减少 2001 年期初未分配利润 22,841 千元, 其中, 因计提在建工程减值准备的累积影响数为 12,000 千元, 该影响数全额调整减少 1998 年度的净利润, 其余各年度的期初未分配利润及净利润的调整均为因开办费摊销方法变更造成, 该变更的累计影响数为 10,841 千元。

### 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%。

子公司所得税:

(a). 海南金鹿航空销售有限公司 (“金鹿”) 从开始获利的年度起, 第一年免征企业所得税, 第二年减半征收企业所得税; 金鹿 1996 年开始获利, 故金鹿 2001 年按所得税率 15% 缴纳企业所得税;

(b). 海南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;

(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 2001 年减按 7.5% 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 2001 年无需计缴企业所得税。

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

## 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 2001 年 12 月 31 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。

2001 年 12 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。

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。

另外，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%。2001 年 9 月 16 日，股份公司与海口高科技风险投资公司签订转让出资协议将对维修公司的股权投资中的 2000 万元转让给海口高科技风险投资公司，转让后股份公司对维修公司的实际投资比例为 48%，故 2001 年度对维修公司不进行合并，年初合并报表的有关项目也作了相应调整。

## 五、财务报表项目附注



## 1、货币资金

项目	2001 年	2000 年
现金	1,196	917
银行存款	709,539	308,342
其他货币资金	12,038	2,546
合计	<u>722,773</u>	<u>311,805</u>

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	2001 年
美元	9,370	8.2766	77,552
港币	3,980	1.063	4,231
澳元	21	4.2322	89
合计			<u>81,872</u>

## 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	2001 年			2000 年		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	383,623	95%	0	174,016	71	0
1 - 2 年	4,223	1%	956	41,284	17	287
2 - 3 年	1,582	0%	146	25,776	11	1,221
3 年以上	39,879	4%	29,673	2,444	1	1,431
合计	<u>429,307</u>	<u>100%</u>	<u>30,775</u>	<u>243,520</u>	<u>100</u>	<u>2,939</u>

应收账款欠款前五名单位金额合计为总计 189,086 千元，占全部应收账款余额的 44.04%。

2001 年 12 月 31 日应收帐款余额比 2000 年 12 月 31 日余额增加的原因主要为随着股份公司销售额的增长而引起应收代理人及外航票款的增加造成。

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	2001 年			2000 年		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	646,310	52%	0	1,730,973	77%	0
1 - 2 年	484,024	37%	404	461,483	20%	1,365
2 - 3 年	72,286	5%	903	33,096	2%	1,089
3 年以上	76,488	6%	48,976	27,355	1%	1,038
合计	<u>1,279,108</u>	<u>100%</u>	<u>50,283</u>	<u>2,252,907</u>	<u>100%</u>	<u>3,492</u>

其他应收款应收欠款前五名单位金额合计为 456,210 千元，占其他应收款总额的 35.67%。

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。其余其他应收款按帐龄分析法计提坏帐准备。

其他应收款 2001 年 12 月 31 日较 2000 年 12 月 31 日减少的原因主要为应收关联公司款项的减少，该等减少主要通过直接收回货币资金、受让长期股权投资等方式进行。

其他应收款中应收持股份公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款的情况如下：

股东	应收余额	款项性质
海航集团有限公司	20,559	应收往来款

## 3、预付账款

项目	2001 年		2000 年	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	742,353	92.8%	141,909	78.5%
1 - 2 年	51,219	6.4%	24,318	13.4%
2 - 3 年	2,737	0.3%	3,766	2.0%
3 年以上	3,461	0.5%	11,004	6.1%
合计	<u>799,770</u>	<u>100%</u>	<u>180,997</u>	<u>100%</u>



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。

预付账款 2001 年度的增加主要为预付即将引进飞机之配套航材款及 2001 年度内合并新华航空、长安航空所引起，预付账款余额中有由海航集团有限公司协助安排的预付航材款 280,000 千元。

#### 4、存货及跌价准备

项目	2001 年		2000 年	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
高价周转件	889,701	20,034	536,372	19,992
航材消耗件	110,367	1,818	73,657	671
机上供用品	12,306	83	14,293	53
低值易耗品	7,015	0	0	0
其它	7,381	0	1,545	0
合计	<u>1,026,770</u>	<u>21,935</u>	<u>625,867</u>	<u>20,716</u>

2001 年 12 月 31 日存货余额比 2000 年 12 月 31 日余额增加较大的原因主要有：  
 (1). 2001 年度股份公司新引进了一架波音 737-800 型飞机、七架 Dornier 飞机及 1 架冲八飞机，造成高价周转件和航材消耗件采购的增加；  
 (2). 驻外航空基地增加所引起的高价周转件及航材消耗件储备的增长；  
 (3). 以前年度引进的飞机对高价周转件及航材消耗件储备需求增加引起对其采购增加；  
 (4). 本年度合并新华航空公司、长安航空公司引起存货增加。

#### 5、待摊费用

项目	2001 年	2000 年	结存原因
飞机租金	47,986	32,229	正常受益期结存
飞机保险费	4,081	1,239	正常受益期结存
其他	9,839	7,408	正常受益期结存
合计	<u>61,906</u>	<u>40,876</u>	



## 6、长期股权投资

长期股权投资包括：

项目	2001 年	2000 年
对联营企业投资	573,793	583,384
其他股权投资	141,207	78,531
合计	715,000	661,915
新华长期股权投资差额	68,314	0
长安长期股权投资差额	9,713	0
减：长期股权投资减值准备	5,000	2,500
长期股权投资净值	788,027	659,415

## 长期股权投资明细

项目	2001 年	2000 年	投资比例	减值准备	备注
<b>对联营公司投资</b>					
海口美兰机场有限责任公司	407,704	404,013	30%	0	
海南海航飞机维修有限公司	29,114	48,873	48%	0	A
金鹿公务机有限公司	90,315	90,505	30%	0	
海南海航航空进出口公司	7,114	5,993	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	0	49%	0	
深圳航空大酒店	3,235	0	25%	0	
对合营公司投资小计	573,793	583,384		0	
<b>其他股权投资</b>					
海航酒店(集团)有限公司	58,161	46,077	19%	0	B
海南航空旅业开发公司	3,274	3,273	3.3%	0	
海南美兰机场股份有限公司	6,906	6,906	2.2%	0	
中国民航信息网络股份有限公司	29,860	17,000	3.52%	0	
海南发展银行	5,000	5,000	0.3%	5,000	C
山西航空有限公司	20,000	0		0	D
神华财务有限公司	5,000	0	1%	0	
北京燕京饭店有限责任公司	11,269	0	2%	0	
其他投资	1,737	275		0	
其他股权投资小计	141,207	78,531		5,000	
长期股权投资合计	715,000	661,915		5,000	



A 股份公司将持有海南海航飞机维修公司的股权投资人民币 2000 万元转让给海口高科技风险投资公司，使得投资比例由 2000 年的 75% 降至本年的 48%，具体解释见本附注四所述。

B 股份公司于 2001 年度与海航集团有限公司及海航酒店（集团）有限公司签订“海航酒店（集团）有限公司增资扩股及债务变更协议”。海航酒店（集团）有限公司的注册资本由人民币 15,000 万元增至人民币 3 亿元，其中海航集团有限公司的投资额由人民币 10,500 万元增至人民币 24,300 万元，占注册资本的 81%；股份公司投资额由人民币 4,500 万元增至 5,700 万元，占注册资本的 19%。该增资扩股事宜业经海南海昌会计师事务所予以验证，并出具海昌验字（2001）第 012014 号验资报告。

C 中国人民银行 1998 年 6 月 21 日发布公告：鉴于海南发展银行不能及时支付到期债务，为了保护债权人的合法权益，于 1998 年 6 月 21 日关闭海南发展银行，同时指定中国工商银行托管海南发展银行的债权债务。对股份公司投资款，中国工商银行已出具了确认函，但截止 2001 年 12 月 31 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。

D 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，占注册资本的 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 2001 年 12 月 31 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 2001 年度的合并报表，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）。

股份公司长期股权投资差额情况如下：

项目	2000 年	本期增加	本期摊销	2001 年	备注
对新华长期股权投资差额	0	70,670	2,356	68,314	A
对长安长期股权投资差额	0	9,878	165	9,713	B
合计	0	80,548	2,521	78,027	

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。

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。

## 7、固定资产及折旧

	房屋建筑物	融资租入飞机及发动机	购入飞机及发动机	运输设备	其他设备	合计
<b>原值</b>						
2001 年 1 月 1 日	493,344	730,846	3,264,688	86,977	88,012	4,663,867
购并子公司增加	75,146	1,575,402	990,874	49,152	32,617	2,723,191
本期增加	707,450	253,689	1,343,774	7,323	15,557	2,327,793
其中在建工程转入	693,254	0	1,010,439	1,960	2,010	1,707,663
本期减少	2,374	0	0	236	1,205	3,815
2001 年 12 月 31 日	1,273,566	2,559,937	5,599,336	143,216	134,981	9,711,036
<b>累计折旧</b>						
2001 年 1 月 1 日	43,221	327,676	126,406	26,776	26,698	550,777
购并子公司增加	13,506	611,700	269,288	16,789	9,330	920,613
本期增加	20,128	53,824	209,841	9,772	10,616	304,181
本期减少	255	0	0	59	459	773
2001 年 12 月 31 日	76,600	993,200	605,535	53,278	46,185	1,774,798
<b>净值</b>						
2001 年 12 月 31 日	1,196,966	1,566,737	4,993,801	89,938	88,796	7,936,238
2001 年 1 月 1 日	450,123	403,170	3,138,282	60,201	61,314	4,113,090

A. 固定资产之房屋及建筑物本年增加 707,450 千元主要为美兰基地、海航会馆、海航大厦 B 幢以及新华航空的北京基地等在建工程项目转固形成。该等项目均为已完工并投入使用，但尚未办理竣工决算以及产权证明，股份公司对其进行预估转固并开始计提折旧，待办理竣工决算后调整有关固定资产价值。

B. 融资租入飞机及发动机本年增加 253,689 千元主要为对融资租赁的两架 B737-300 型飞机及 B737-400 型发动机根据新会计准则将其自 2001 年 1 月 1 日起未来应付的租金利息调整增加固定资产原值和长期应付款 90,476 千元，以及本年度股份公司向新疆租赁公司融资租入 1 架 1.5 亿元的冲八飞机形成。



C. 购入飞机及发动机本年增加主要为购入一架价值为人民币 456,544 千元的波音 737-800 型飞机，购入价值为 778,473 千元的 Dornier328 型飞机七架，以及购入价值为 53,394 千元的 B737-800 发动机。

D. 截止 2001 年 12 月 31 日股份公司为本公司之借款提供固定资产抵押情况为：房屋及建筑物的净值 296,036 千元；飞机及发动机的净值为 4,333,105 千元；

E. 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，海南万理律师事务所就此出具法律意见，认为股份公司取得有关房屋建筑物产权证并不存在任何法律障碍。

## 8、在建工程

### (1) 基本情况

项目	2001 年	2000 年
飞机发动机预付款	1,024,014	592,096
工程项目	627,144	804,781
合计	1,651,158	1,396,877
在建工程减值准备	12,000	12,000
在建工程净值	1,639,158	1,384,877

### (2) 飞机及发动机预付款变动明细表

工程名称	2000 年	本期增加	本期转入 固定资产	其他 减少数	2001 年	累计资本化 利息
B737-800飞机	526,568	131,771	144,328	0	514,011	34,907
D-328飞机	55,863	812,830	866,111	0	2,582	4,968
B737-300发动机	2,298	0	0	0	2,298	0
B737-800发动机	7,367	0	0	0	7,367	0
B767-ER飞机	0	484,308	0	0	484,308	13,725
冲八飞机 A	0	167,656	0	167,656	0	543
其他	0	13,829	0	381	13,448	267
合计	592,096	1,610,394	1,010,439	168,037	1,024,014	54,410



## (3) 工程项目变动明细表

工程名称		2000 年	购并子公司增加	本期增加	本期转入固定资产	其他减少数	2001 年	累计资本化利息	资金来源	进度
美兰基地	B	437,598		62,446	400,000	0	100,044	7,202	贷款	基本完成
马坡单身公寓		12,126		205	12,331	0	0	205	贷款	完成
假日海滩	C	72,752		36,117	80,000	0	28,869	6,330	贷款	建设中
海航发展大厦B栋	C	34,108		20,296	50,000	0	4,404	2,973	贷款	基本完成
马坡D2栋		24,787		2,009	26,796	0	0	553	贷款	完成
琼海航空培训		39,659		15,958	0	0	55,617	3,411	贷款	建设中
1#维修机库	D	0		142,467	0	0	142,467	1,356	贷款	建设中
淘金大厦公寓房		20,807		1,084	0	0	21,891	1,009	贷款	建设中
滨海酒店项目		35,980		37	0	0	36,017	0	贷款	建设中
长秀开发区		18,950		1	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		65,849		11,999	0	0	77,848	0	自有	建设中
广州祥景花园		8,503		475	8,978	0	0	368	贷款	完成
会馆2期		0		26,757	0	0	26,757	155	贷款	建设中
其他		23,636	7,415	21,882	2,746	2,176	48,011	183		
北京基地			109,733	6,640	116,373	0	0	0	自有	完成
达利花园			19,500	0	0	0	19,500	0	自有	建设中
劲松办公楼办公室改造			4,360	58	0	4,418	0	0	自有	完成
咸阳停机坪			29,370	2,764	0	0	32,134	0	自有	建设中
基地配电室			1,086	0	0	0	1,086	0	自有	建设中
基地供电线路			1,600	9	0	0	1,609	0	自有	建设中
高层住宅			1,533	380	0	0	1,913	0	自有	建设中
合计		804,781	174,597	351,584	697,224	6,594	627,144	23,745		

- A、飞机及发动机之冲八飞机本年的其他减少 167,656 千元为投资长安航空公司转出减少；
- B、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 年度股份公司对其暂估转入固定资产 400,000 千元；
- C、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，其中假日海摊 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；
- D、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，于 2001 年 2 月开始施工，计划在 2002 年 3 月竣工投入使用。
- E 上述变动明细表中的累计资本化利息是指各工程项目期末余额所包含的资本化利息金额。



## (4) 在建工程减值准备

项目	2000 年	本期增加	本期减少	2001 年
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。

## 9、无形资产

项目	土地使用权
取得方式	购买
原值	5,000
2000 年 12 月 31 日	4
本期增加	0
本期转出	0
本期摊销	2
累计摊销	283
2001 年 12 月 31 日	4
剩余摊销年限	2 年

## 10、长期待摊费用

项目	2000 年	并购子公司增加	本期增加	本期摊销	2001 年	原始发生额	剩余摊销年限	累计摊销
经营租赁固定资产改良支出	83,917	3,338	5,937	23,193	69,999	134,607	1-7 年	64,608
飞机改装监造费	115,529	0	4,671	25,267	94,933	204,099	1-7 年	109,166
飞行员培训费	67,525	25,501	57,915	16,239	134,702	179,069	1-7 年	44,367
专项贷款代理费	1,796	0	0	1,796	0	29,747	0 年	29,747
天竺基地租赁费	0	19,912	943	266	20,589	26,444	26 年	5,855
天津停机坪使用费	0	9,601	0	127	9,474	9,760	24 年	286
其他	81,008	4,273	14,936	10,368	89,849	296,071	1-7 年	206,222
合计	349,775	62,625	84,402	77,256	419,546	879,797		460,251



## 11、短期借款

借款类别	2001 年	2000 年	年利率
银行借款			
信用借款	316,742	1,069,952	5.37-7.88%
抵押借款	864,214	140,000	6.435-8.1875%
保证借款	1,051,781	50,000	5.85-7.605%
非银行金融机构借款			
信用借款	5,064	60,789	10%
抵押借款	0	28,977	Libor+1%
合计	<u>2,237,801</u>	<u>1,349,718</u>	

2001 年 12 月 31 日短期借款余额比 2000 年 12 月 31 日增加较大的原因主要为：(1) 2000 年公司与中国银行签署《授信额度协议》，共获得 18.126 亿元的授信额度，用于购买飞机或支付飞机预付款。股份公司在 2001 年利用此授信额度获得贷款造成短期借款增加。(2) 2001 年度内合并新华航空、长安航空增加年末短期借款 735,781 千元。

## 12、应付款项

## 应付账款

2001 年 12 月 31 日应付账款余额为 456,077 千元 (2000 年 12 月 31 日余额为 186,444 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。

2001 年 12 月 31 日应付账款余额比 2000 年 12 月 31 日增加的原因主要为 2001 年度公司引进了一架波音 737-800 型飞机和七架 Dornier 飞机及现有飞机机龄增长所引起的高价周转件及航材消耗件需求量增加，导致应付航材款的大量增加；2001 年度内股份公司合并新华航空公司、长安航空公司造成本年应付账款的增加。

## 其他应付

2001 年 12 月 31 日其他应付款余额为 132,093 千元 (2000 年 12 月 31 日余额为 35,412 千元)，增加原因为合并新华航空、长安航空所致。其中并无持股份公司 5% 或以上股份的股东的账款

## 13、应付股利

股东	2001 年	2000 年	欠付原因
社会法人股	35,120	42,011	正常欠付
个人股	21,773	17,172	正常欠付
其它	6,472	7,105	正常欠付
合计	<u>63,365</u>	<u>66,288</u>	



## 14、应交税金

项目	2001 年	2000 年
应交增值税	20	0
应交营业税	5,860	10,487
应交城市建设税	1,497	1,730
应交所得税	(718)	10,438
其他	918	828
合计	<u>7,577</u>	<u>23,483</u>

\* 各税种的适用税率及附属公司之适用所得税税率见本附注三“税项”的有关说明

## 15、应交民航基础设施建设基金

2001 年 12 月 31 日股份公司应交民航基础设施建设基金余额为 85,563 千元，为股份公司之控股子公司中国新华航空公司和长安航空公司按照国内航线收入的 5%，国际及香港、澳门航线收入的 2% 计提应交而未交民航基础设施建设基金。股份公司之母公司由于本附注十一、1 所述原因而未计缴。

## 16、预提费用

项目	2001 年	2001 年结存原因	2000 年
航油及起降服务费	157,925	已接受劳务未结算	59,641
配餐费	37,545	已接受劳务未结算	18,834
借款利息	55,566	已接受劳务未结算	0
D 检费用	73,631	已接受劳务未结算	54,213
电脑定座费	13,667	已接受劳务未结算	316
航空食品专营权	4,080	已接受劳务未结算	0
其他	4,654	已接受劳务未结算	2,376
合计	<u>347,068</u>		<u>135,380</u>

2001 年 12 月 31 日预提费用余额比 2000 年 12 月 31 日余额增加原因有：(1) 2001 年度航线增加，增加飞行班次和飞行时间，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；(2) 由于借款的增加相应增加预提借款利息 (3) 2001 年度内合并新华航空、长安航空造成预提费用增加。

## 17、国内票证结算



国内票证结算余额指已售出但未使用的机票的估计价值。

### 18、一年内到期的长期负债

一年内到期的长期负债包括：

		2001 年	2000 年
长期借款	(a)	676,673	642,527
长期应付款	(b)	190,170	87,244
合计		<u>866,843</u>	<u>729,771</u>

#### (a) 长期借款

		2001 年	2000 年
银行借款			
信用借款		619,478	330,895
抵押借款		25,000	91,391
保证借款		30,000	54,000
银行借款小计		<u>674,478</u>	<u>476,286</u>
非银行金融机构借款			
信用借款		2,195	108,294
抵押借款		0	57,947
非银行金融机构借款小计		<u>2,195</u>	<u>166,241</u>
合计		<u>676,673</u>	<u>642,527</u>

#### (b) 长期应付款

应付对方单位	期限	初始金额	应计利息	2001-12-31	款项性质
Baron Aviation	12年	155,542	10,284	31,227	融资租赁飞机
Advance Aviation	12年	155,542	10,284	31,227	融资租赁飞机
Raytheon	11.5年	81,516	4,631	5,628	融资租赁飞机
新疆租赁公司	10年	147,662	15,120	9,980	融资租赁飞机
海南美洲公司	4年	13,805	1,208	8,111	融资租赁飞机
Structured Trade Finance Group	11-13年	1,176,864	43,353	103,997	融资租赁飞机
合计		<u>1,730,931</u>	<u>84,880</u>	<u>190,170</u>	融资租赁飞机



## 19、长期借款

	2001 年	2000 年
银行借款		
信用借款	42,530	442,354
抵押借款	3,080,000	3,005,000
保证借款	64,260	199,942
质押借款	1,032,682	0
银行借款小计	<u>4,219,472</u>	<u>3,647,296</u>
非银行金融机构借款		
信用借款	2,248,279	1,407,938
保证借款	0	4,898
非银行借款小计	<u>2,248,279</u>	<u>1,412,836</u>
合计	<u><u>6,467,751</u></u>	<u><u>5,060,132</u></u>

## 20、长期应付款

项目	期限	初始金额	应计利息	2001 年
Baron Aviation	12年	155,542	25,705	160,839
Advance Aviation	12年	155,542	25,705	160,839
Raytheon	11.5年	81,516	24,138	75,436
新疆租赁公司	10年	147,662	66,745	137,682
海南美洲公司	4年	13,805	518	5,413
Structured Trade Finance Group	11-13年	1,176,864	85,097	452,413
合计		<u>1,730,931</u>	<u>227,908</u>	<u>992,622</u>

长期应付款为股份公司融资租赁飞机应付之款项。

## 21、少数股东权益

子公司名称	年末净资产	少数股东比例	少数股东权益
中国新华航空有限责任公司	1,742,750	49%	853,948
长安航空有限责任公司	741,238	26.49%	196,354
其他			16,111
和计			<u><u>1,066,413</u></u>



\* 其他项目为海南航空食品有限公司、海南航空公务服务公司所产生的少数股东权益。

## 22、股本

股份公司股份均为每股 1 元人民币，股本结构如下：

项目	2000 年	配股	其他	2001 年
一、尚未流通股份				
1、发起人股份	134,837	0	0	134,837
其中：国家拥有股份	17,289	0	0	17,289
2、境内募集法人股	124,493	0	0	124,493
3、境外募集法人股	108,043	0	0	108,043
4、转配股	0	0	0	0
5、内部职工股	64,800	0	0	64,800
尚未流通股份合计	<u>432,173</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>432,173</u>
二、已流通股份				
1、境内上市人民币普通股	221,400	0	0	221,400
2、境内上市外资股	76,680	0	0	76,680
已流通股份合计	<u>298,080</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>298,080</u>
合计	<u><u>730,253</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>730,253</u></u>

## 23、资本公积

项目	2000 年	本期增加	本期减少	2001 年
股本溢价	965,745	0	0	965,745
接受捐赠之航材	11,056	0	0	11,056
合计	<u>976,801</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>976,801</u>

## 24、盈余公积

项目	2000 年	本期增加	本期减少	2001 年
法定盈余公积	90,512	10,030	0	100,542
公益金	40,350	5,015	0	45,365
任意盈余公积	0	0	0	0
合计	<u>130,862</u>	<u>15,045</u>	<u>0</u>	<u>145,907</u>



## 25、未分配利润

项目	2001 年	2000 年
期初未分配利润	289,602	247,254
加：本年净利润	100,303	164,784
减：提取法定盈余公积金	10,030	16,352
提取任意盈余公积金	0	0
提取法定公益金	5,015	8,176
转作股本的普通股股利	0	54,093
应付普通股股利	43,816	43,815
期末未分配利润	<u>331,044</u>	<u>289,602</u>

根据 2002 年 3 月 19 日第三届十四次董事会决议，2001 年度利润分配方案如下：根据 2001 年度的税后净利润计提 10%的法定盈余公积和 5%的法定公益金共计人民币 15,045 千元，拟向全体股东按每 10 股派发股利 0.6 元（含税）计派发现金股利人民币 43,815 千元。

如本报告附注二、19 所述，股份公司对会计政策变更均采用追溯调整法，调整了期初留存收益及相关项目的期初数；利润及利润分配表的上年数栏，已按调整后的数字填列。上述会计政策变更的累积影响数为 22,841 千元，其中，因计提在建工程减值准备的累积影响数为 12,000 千元，因开办费摊销方法变更带来累计影响数为 10,841 千元。

## 26、主营业务收入

项目	2001 年	2000 年
客运收入	2,959,113	2,092,348
租机收入	63,700	0
货运及逾重行李收入	150,248	146,027
专包机收入	72,495	51,826
其他	9,198	6,283
合计	<u>3,254,754</u>	<u>2,296,484</u>



## 27、主营业务税金及附加

项目	2001 年	2000 年
营业税	96,923	68,634
城建税	6,758	4,831
教育附加费	2,900	2,072
合计	<u>106,581</u>	<u>75,537</u>

## 28、其他业务利润

项目	2001 年	2000 年
退票手续费收入	13,403	7,339
客运代理手续费收入	8,170	4,223
货运服务费收入	19,469	12,550
其他	7,302	3,520
合计	<u>48,344</u>	<u>27,632</u>

## 29、财务费用

项目	2001 年	2000 年
利息支出	509,262	287,263
减：利息收入	(1,735)	(2,932)
汇兑损失	2,611	0
减：汇兑收益	0	(1,431)
其他	(56,863)	(31,280)
合计	<u>453,275</u>	<u>251,620</u>

## 30、投资收益

项目	备注	2001 年	2000 年
金鹿公务机有限公司	A	-189	504
海南海航航空进出口有限公司	A	1,121	2,993
海口美兰机场有限责任公司	A	3,691	263
海航酒店(集团)有限责任公司	A	85	1,077
海南发展银行	B	-2,500	0



海南海航飞机维修有限公司	A	-243	-243
股权投资差额摊销	C	-2,520	0
股权转让收益	D	483	20,709
其他		0	-274
合计		<u>-72</u>	<u>25,029</u>

A 根据权益法核算计算的长期股权投资收益；

B 为股份公司对海南发展银行的投资补提 2,500 千元投资减值准备；

C 为股份公司对新华航空有限责任公司、长安航空有限责任公司的长期股权投资差额在本年度的摊销；

D 为股份公司在 2001 年度出售海南海航飞机维修有限公司部分股权产生的收益。

上述投资收益的汇回并不存在重大限制。

### 31、补贴收入

项目	2001 年	2000 年
增值税返还	2,111	1,908
合计	<u>2,111</u>	<u>1,908</u>

股份公司的补贴收入系海南航空食品公司岛内销售部分返还的应交增值税形成，其依据为国发（1998）26 号《国务院关于鼓励投资开发海南岛的规定》第十七条之规定：海南岛内的企业生产的产品在岛内市场销售的除矿物油、烟、酒和海南省人民政府规定的少数产品减半征收增值税外，其余免征增值税。

### 32、营业外收入、营业外支出

#### (1) 营业外收入

项目	2001 年	2000 年
保险收入	295	0
赔偿款收入	1,137	0
处理固定资产清理净收益及其他	8	20,652
其他	465	0
合计	<u>1,905</u>	<u>20,652</u>



## (2) 营业外支出

项目	2001 年	2000 年
处理固定资产清理净损失	838	128
捐献	180	0
其他	532	2,667
合计	1,550	2,795

## 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	2001 年	2000 年
对子公司投资	1,663,899	142,830
对联营企业投资	556,052	584,287
其他股权投资	95,616	78,538
合计	2,315,567	805,655
减：长期股权投资减值准备	5,000	2,500
长期股权投资净值	2,310,567	803,155

## (2)长期股权投资明细

项目	2001 年	2000 年	投资比例
<b>对子公司投资</b>			
海南金鹿航空销售有限公司	121,431	120,965	95%
海南航空食品有限公司	25,387	21,865	51%
海南航空公务服务有限公司	4,330	0	51%
中国新华航空有限责任公司	958,154	0	51%
长安航空有限责任公司	554,597	0	74%
对子公司投资小计	1,663,899	142,830	
<b>对联营公司投资</b>			
海口美兰机场有限责任公司	407,704	404,013	30%
海南海航飞机维修有限公司	29,114	49,776	48%
金鹿公务机有限公司	78,120	90,505	30%
海南海航航空进出口公司	7,114	5,993	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	556,052	584,287	
<b>其他股权投资</b>			
海航酒店(集团)有限公司	58,161	46,084	19%
海南航空旅业开发公司	3,274	3,273	3.3%
海南美兰机场股份有限公司	6,906	6,906	2.2%
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	0.3%
山西航空有限公司	5,000	0	
民航凯亚有限公司	275	275	
其他股权投资小计	95,616	78,538	
长期股权投资合计	2,315,567	805,655	

## 2、未分配利润

项目	2001 年	2000 年
期初未分配利润	303,649	261,382
加：本年净利润	100,303	164,703
减：提取法定盈余公积金	10,030	16,352
提取任意盈余公积金	0	0
提取法定公益金	5,015	8,176
转作股本的普通股股利	0	54,093
应付普通股股利	43,816	43,815
期末未分配利润	345,091	303,649

合并报表 2001 年 12 月 31 日未分配利润余额为人民币 331,044 千元，与母公司 2001 年 12 月 31 日未分配利润余额人民币 345,091 千元之间的差异为人民币 14,047 千元。形成差异的主要原因为海南航空公务服务有限公司截至 2001 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。



## 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	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、货运业务等	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

## (1) 交易

关联公司名称	关系	交易性质	2001 年	2000 年
海航集团有限责任公司	股东	收取应收往来款利息	51,223	25,045
		受让投资 (见本附注四、D所述)	354,563	336,750
		转让资产		62,275
		转让债权		60,000
		代垫费用		46,361
海口美兰机场有限责任公司	联营企业	支付航空食品特许经营权费用、支付起降服务费、货运中心租金、柜台租金	90,760	
		转让资产		82,499
海航酒店(集团)有限公司	联营企业	收取应收往来款利息	6,994	16,928
金鹿公务机有限公司	联营企业	收取应收往来款利息	3,840	
		代购飞机垫付资金		220,000
海航航空租赁有限公司	同一关键管理人员	支付引进飞机代理费	397	20,286
		收取出售航材款		14,500
		支付飞机引进保证金		50,337
		代垫往来款		20,594
海南海航航空进出口公司	联营企业	支付引进飞机和航材的代理费	1,035	
山西航空有限责任公司	联营企业	飞机租金收入	63,700	

## (2) 关联方应收应付款余额

项目	关联公司名称	备注	2001 年	2000 年
应收账款	海航酒店(集团)有限公司		147	549
其他应收款	海航酒店(集团)有限公司	A	45,390	201,062
其他应收款	海航集团有限责任公司	B	20,559	975,792



其他应收款	金鹿公务机有限公司	C	76,576	220,040
其他应收款	海口美兰机场有限责任公司		9,165	85,332
其他应付款	海口美兰机场有限责任公司		10,992	
预付账款	海口美兰机场有限责任公司		5,590	
其他应收款	海南航空租赁有限公司		1,011	105,786
其他应收款	海南海航航空进出口有限公司		123,279	4,898
预付账款	海南海航航空进出口有限公司		497	
应收账款	山西航空有限责任公司		80,634	

- A、截至 2001 年 12 月 31 日，股份公司其他应收款应收海航酒店（集团）有限公司 45,390 千元，已于 2002 年 3 月收回 45,000 千元；
- B、截至 2001 年 12 月 31 日，股份公司其他应收款应收海航集团有限公司 20,559 千元，该款项已于 2002 年 3 月收回；
- C、截至 2001 年 12 月 31 日，股份公司其他应收款应收金鹿公务机有限公司 76,576 千元，已于 2002 年 3 月收回 75,000 千元。

## 八、或有事项

股份公司于 2001 年 12 月 31 日并无需要披露的重大或有事项

## 九、承诺事项

### 1、资本性承诺及财务承担

于 2001 年 12 月 31 日，股份公司已为建设琼海培训基地、建造 1 号维修机库、购买飞机及长期投资作出约人民币 8,285,575 千元之资本及财务承担。

### 2、经营租赁承担

于 2001 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：

	2001年	2000年
一年	463,193	348,336
两年至五年	999,435	920,869
五年后	88,892	48,323
合计	<u>1,551,520</u>	<u>1,317,528</u>



## 十、资产负债表日后事项

1、2002 年 2 月 24 日，股份公司与柬埔寨王国、柬埔寨 CTG 有限公司共同签署合资协议，成立柬埔寨国家航空公司，柬埔寨国家航空公司注册资本为 1000 万美元，股份公司将以现金出资 490 万美元，占 49% 股份，柬埔寨王国出资 410 万美元占 41% 股份，柬埔寨 CTG 有限公司出资 100 万美元占 10% 股份。该项投资尚需国家有关政府部门的批准。

2、股份公司应收海南海航航空进出口有限公司（“进出口公司”）的款项主要为委托进出口公司所支付的采购航材、飞机及飞机发动机的预付款项和海关关税保证金，根据股份公司于 2002 年 3 月 7 日与进出口公司达成的一项还款协议，进出口公司承诺在 2002 年 12 月 31 日之前将海关关税税单返还股份公司进行结算，将余额一并退还股份公司。

## 十一、其他重要事项

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 2001 年度应上缴民航基础设施建设基金为人民币 134,314 千元，而于 2001 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 741,886 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，财政部尚未批复上述申请。

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 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% 股权以评估价 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 年度及 2001 年度均无法确认投资转让收益，2001 年 12 月 31 日仍将海南航空食品有限公司纳入股份公司合并范围内。

3. 股份公司向中国银行海南省分行申报的 24.3 亿元人民币流动资金授信额度，已于 2002 年 3 月 13 日获中国银行海南省分行审批，该授信额度尚在中国银行总行的审批中。



## 十一、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

董事长： 陈 峰

二 0 0 二年三月十八日



## 海南航空股份有限公司合并资产负债表

单位：人民币元

资 产	附注	2001 年 12 月 31 日	2000 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	722,772,556	311,804,867
短期投资		-	-
应收票据			
应收股利			
应收利息			
应收帐款	五、2	398,532,875	240,581,215
其他应收款	五、2	1,228,824,964	2,249,415,093
预付帐款	五、3	799,770,513	180,996,706
应收补贴款			
存货	五、4	1,004,834,505	605,151,267
待摊费用	五、5	61,905,703	40,876,257
一年内到期的长期债权投资			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>4,216,641,116</b>	<b>3,628,825,405</b>
<b>长期投资：</b>			
长期股权投资	五、6	788,027,008	659,415,314
长期债权投资			
<b>长期投资合计</b>		<b>788,027,008</b>	<b>659,415,314</b>
其中：合并价差		78,026,492	
<b>固定资产：</b>			
固定资产原值		9,711,035,664	4,663,866,658
减：累计折旧		1,774,798,132	550,777,420
固定资产净值		7,936,237,532	4,113,089,238
减：固定资产减值准备			
<b>固定资产净额</b>	五、7	<b>7,936,237,532</b>	<b>4,113,089,238</b>
工程物资			
在建工程	五、8	1,639,157,702	1,384,876,965
固定资产清理			
<b>固定资产合计</b>		<b>9,575,395,234</b>	<b>5,497,966,203</b>
<b>无形资产及其他资产：</b>			
无形资产	五、9	4,716,666	4,916,667
长期待摊费用	五、10	419,546,181	349,774,850
其他长期资产			
<b>无形资产及其他资产合计：</b>		<b>424,262,847</b>	<b>354,691,517</b>
<b>资产总计</b>		<b>15,004,326,205</b>	<b>10,140,898,439</b>

会计报表附注为本会计报表的组成部分



## 海南航空股份有限公司合并资产负债表（续）

单位：人民币元

负债和股东权益	附注	2001年12月31日	2000年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、11	2,237,801,777	1,349,717,596
应付票据		35,000,000	-
应付帐款	五、12	456,077,153	186,443,905
预收帐款		39,363,433	3,085,256
应付工资		311,741	527,756
应付福利费		7,726,588	219,692
应付股利	五、13	63,365,038	66,287,736
应交税金	五、14	7,576,867	23,482,801
应交民航基础设施基金	五、15	85,563,444	-
其他应交款		149,826	483
其他应付款	五、12	132,092,838	35,412,264
预提费用	五、16	347,067,879	135,379,965
国内票证结算	五、17	14,613,509	10,928,217
国际票证结算		-18,463	-30,439
预计负债			
一年内到期的长期负债	五、18	866,843,015	729,771,197
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>4,293,534,645</b>	<b>2,541,226,429</b>
<b>长期负债：</b>			
长期借款	五、19	6,467,751,241	5,060,131,731
应付债券			
长期应付款	五、20	992,622,430	399,294,013
专项应付款			
其他长期负债			
<b>长期负债合计</b>		<b>7,460,373,671</b>	<b>5,459,425,744</b>
递延税项			
递延税款贷项			
<b>负债合计</b>		<b>11,753,908,316</b>	<b>8,000,652,173</b>
<b>少数股东权益：</b>			
少数股东权益	五、21	1,066,412,920	12,728,829
<b>股东权益：</b>			
股本	五、22	730,252,801	730,252,801
资本公积	五、23	976,800,919	976,800,919
盈余公积	五、24	145,907,438	130,862,034
其中：公益金		45,364,674	40,349,539
未分配利润	五、25	331,043,811	289,601,683
<b>股东权益合计</b>		<b>2,184,004,969</b>	<b>2,127,517,437</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>15,004,326,205</b>	<b>10,140,898,439</b>

会计报表附注为本会计报表的组成部分



## 海南航空股份有限公司合并利润表及利润分配表

单位：人民币元

项目	附注	2001 年度	2000 年度
一、主营业务收入	五、26	3,254,753,740	2,296,484,304
减：民航基础设施建设基金		27,839,893	
主营业务成本		2,182,389,305	1,611,128,829
主营业务税金及附加	五、27	106,580,515	75,537,161
二、主营业务利润		937,944,027	609,818,314
加：其他业务利润	五、28	48,344,476	27,632,419
减：营业费用		183,977,275	110,713,130
管理费用		149,210,370	81,539,297
财务费用	五、29	453,274,413	251,620,618
机场服务费		62,135,618	51,133,280
三、营业利润		137,690,827	142,444,408
加：投资收益	五、30	-72,227	25,029,079
补贴收入	五、31	2,110,889	1,908,000
营业外收入	五、32	1,904,548	20,651,926
减：营业外支出		1,549,280	2,795,106
四、利润总额		140,084,757	187,238,307
减：所得税		11,188,846	18,793,754
减：少数股东损益		28,593,210	3,661,039
五、净利润		100,302,701	164,783,514
加：年初未分配利润		289,601,683	247,253,513
盈余公积转入			
六、可供分配的利润		389,904,384	412,037,027
减：提取法定盈余公积		10,030,270	16,351,584
提取法定公益金		5,015,136	8,175,792
七、可供股东分配利润		374,858,978	387,509,651
减：应付优先股股利			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利		43,815,167	43,815,168
转作股本的普通股股利			54,092,800
八、未分配利润		331,043,811	289,601,683

会计报表附注为本会计报表的组成部分



海南航空股份有限公司 2001 年度(合并)现金流量表

单位：人民币 元

项 目	行次	2001 年度
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	1	3,310,544,370
收取的租金	2	
收到的税费返回	3	
收到的其他与经营活动有关的现金	8	1,333,490,885
现金流入小计	9	4,644,035,255
购买商品、接受劳务支付的现金	10	2,355,768,716
经营租赁所支付的现金	11	
支付给职工以及为职工支付的现金	12	124,209,738
实际缴纳的增值税款	13	233,529
支付的所得税款	14	21,909,164
支付的除增值税、所得税以外的其他税费	15	125,614,577
支付的其他与经营活动有关的现金	20	660,113,114
现金流出小计	21	3,287,848,838
经营活动产生的现金流量净额	22	1,356,186,417
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	23	
分得股利或利润所收到的现金	24	
取得债券利息收入所收到的现金	25	
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	25	3,897,062
收到的其他与投资活动有关的现金	30	11,000,000
现金流入小计	31	14,897,062
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	32	1,847,063,416
权益性投资所支付的现金	33	176,868,901
债权性投资所支付的现金	34	
支付的其他与投资活动有关的现金	40	
现金流出小计	41	2,023,932,317
投资活动产生的现金流量净额	42	-2,009,035,255
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	43	
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金	44	
发行债券所收到的现金	45	
借款所收到的现金	50	3,743,288,740
收到的其他与筹资活动有关的现金	51	
现金流入小计	52	3,743,288,740
偿还债务所支付的现金	53	2,121,475,427
发生筹资费用所支付的现金	54	
分配股利或利润所支付的现金	55	46,737,866
其中：子公司支付少数股东股利		
偿付利息所支付的现金		543,934,833
融资租赁所支付的现金	56	45,335,645
减少注册资本所支付的现金	57	
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	62	
现金流出小计	63	2,757,483,771
筹资活动产生的现金流量净额	64	985,804,969
四、购并子公司增加现金流入	65	78,011,558
五、汇率变动对现金的影响	66	
六、现金及现金等价物净增加额	67	410,967,689

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分。



## 海南航空股份有限公司 2001 年度（合并）现金流量表附注

单位：人民币 元

项 目	行次	2001 年度
1.不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
以固定资产偿还债务	1	
以投资偿还债务	2	
以固定资产进行长期投资	3	975,363,829
以存货偿还债务	4	
融资租赁固定资产	5	
2.将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	6	100,302,701
加：少数股东损益	7	28,593,210
加：计提的减资产值准备	8	4,363,914
固定资产折旧	9	314,019,923
无形资产及长期待摊费用摊销	10	49,957,237
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减收益)	11	-2,886,267
固定资产报废损失	12	
财务费用	13	452,683,636
投资损失(减收益)	14	72,227
递延税款贷项(减借项)	15	
存货的减少(减增加)	16	-85,547,092
经营性应收项目的减少(减增加)	17	458,174,660
经营性应付项目的增加(减减少)	18	36,452,268
其他	19	
经营活动产生的现金流量净额	20	1,356,186,417
3.现金及现金等价物净增加情况：		
货币资金的期末余额	21	722,772,556
减：货币资金的期初余额	22	311,804,867
现金等价物的期末余额	23	
减：现金等价物的期初余额	24	
现金及现金等价物净增加额	25	410,967,689

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分。



海南航空股份有限公司(合并)资产减值准备明细表

项目	2000.1.1	本期增加	本期转回数	2000.12.31	购并子公司增加	本期增加	本期转回数	2001.12.31
一、坏账准备合计	6,036,059	474,000	78,923	6,431,136	71,454,092	4,987,242	1,813,570	81,058,900
其中：应收账款	2,465,000	474,000		2,939,000	28,513,471	1,135,637	1,813,570	30,774,538
其他应收款	3,571,059		78,923	3,492,136	42,940,621	3,851,605		50,284,362
二、短期投资跌价准备合计								
其中：股票投资								
债券投资								
三、存货跌价准备合计	19,825,394	890,602		20,715,996		1,219,074		21,935,070
其中：高价周转件	19,325,912	665,707		19,991,619		41,941		20,033,560
航材消耗件	446,480	224,895		671,375		1,146,799		1,818,174
机供品	53,002			53,002		30,334		83,336
四、长期投资减值准备合计	2,500,000			2,500,000		2,500,000		5,000,000
其中：长期股权投资	2,500,000			2,500,000		2,500,000		5,000,000
长期债权投资								
五、固定资产减值准备合计								
其中：房屋建筑物								
机器设备								
六、无形资产减值准备								
其中：专利权								
商标权								
七、在建工程减值准备	12,000,000			12,000,000				12,000,000
八、委托贷款减值准备								



## 海南航空股份有限公司母公司资产负债表

单位：人民币元

资 产	附注	2001 年 12 月 31 日	2000 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		472,335,729	221,798,521
短期投资		-	-
应收票据		-	-
应收股利		-	-
应收利息		-	-
应收帐款		198,362,573	315,958,743
其他应收款		954,555,091	2,226,972,702
预付帐款		418,330,713	180,996,706
应收补贴款		-	-
存货		752,826,539	603,742,437
待摊费用		44,281,860	41,304,426
一年内到期的长期债权投资		-	-
其他流动资产		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>2,840,692,505</b>	<b>3,590,773,535</b>
<b>长期投资：</b>			
长期股权投资	六、1	2,310,566,725	803,155,225
长期债权投资		-	-
<b>长期投资合计</b>		<b>2,310,566,725</b>	<b>803,155,225</b>
其中：合并价差		-	-
<b>固定资产：</b>			
固定资产原值		5,620,056,289	4,611,780,378
减：累计折旧		418,886,604	543,519,209
固定资产净值		5,201,169,685	4,068,261,169
减：固定资产减值准备		-	-
固定资产净额		5,201,169,685	4,068,261,169
工程物资		-	-
在建工程		1,578,088,881	1,384,876,965
固定资产清理		-	-
<b>固定资产合计</b>		<b>6,779,258,566</b>	<b>5,453,138,134</b>
<b>无形资产及其他资产：</b>			
无形资产		-	-
长期待摊费用		344,109,387	351,761,339
其他长期资产		-	-
<b>无形资产及其他资产合计：</b>		<b>344,109,387</b>	<b>351,761,339</b>
<b>资产总计</b>		<b>12,274,627,183</b>	<b>10,198,828,233</b>

会计报表附注为本会计报表的组成部分



## 海南航空股份有限公司母公司资产负债表（续）

单位：人民币元

负债和股东权益	附注	2001 年 12 月 31 日	2000 年 12 月 31 日
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,502,020,440	1,349,717,596
应付票据		-	-
应付帐款		548,144,009	255,226,888
预收帐款		32,700,230	2,809,246
应付工资		82,611	327,871
应付福利费		-	-
应付股利		63,365,038	66,287,736
应交税金		10,680,684	23,319,932
应交民航基础设施建设基金		-	-
其他应交款		-	-
其他应付款		31,630,410	25,698,651
预提费用		201,412,326	144,176,895
国内票证结算		2,393,910	29,819,620
国际票证结算		-	-
预计负债		-	-
一年内到期的长期负债		730,650,962	729,771,197
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>3,123,080,620</b>	<b>2,627,155,632</b>
<b>长期负债：</b>			
长期借款		6,413,285,793	5,030,814,194
应付债券		-	-
长期应付款		540,208,844	399,294,013
专项应付款		-	-
其他长期负债		-	-
<b>长期负债合计</b>		<b>6,953,494,637</b>	<b>5,430,108,207</b>
<b>递延税项</b>			
递延税款贷项		-	-
<b>负债合计</b>		<b>10,076,575,257</b>	<b>8,057,263,839</b>
<b>少数股东权益：</b>			
少数股东权益		-	-
<b>股东权益：</b>			
股本		730,252,801	730,252,801
资本公积		976,800,919	976,800,919
盈余公积		145,907,438	130,862,034
其中：公益金		45,364,674	40,349,534
未分配利润	六、2	345,090,768	303,648,640
<b>股东权益合计</b>		<b>2,198,051,926</b>	<b>2,141,564,394</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>12,274,627,183</b>	<b>10,198,828,233</b>

会计报表附注为本会计报表的组成部分



## 海南航空股份有限公司母公司利润表

单位：人民币元

项目	附注	2001 年度	2000 年度
一、主营业务收入		2,690,599,477	2,290,201,056
减：民航基础建设基金		-	-
主营业务成本		1,806,588,572	1,621,055,333
主营业务税金及附加		88,935,261	75,516,286
二、主营业务利润		795,075,644	593,629,437
加：其他业务利润		44,905,528	21,834,610
减：营业费用		147,190,822	101,154,562
管理费用		115,731,471	77,099,463
财务费用		425,858,576	250,269,683
机场服务费		62,135,618	51,133,280
三、营业利润		89,064,685	135,807,059
加：投资收益		22,414,980	28,893,243
补贴收入		-	-
营业外收入		359,768	20,620,045
减：营业外支出		825,066	2,457,351
四、利润总额		111,014,367	182,862,996
减：所得税		10,711,666	18,160,433
减：少数股东损益		-	-
五、净利润		100,302,701	164,702,563
加：年初未分配利润		303,648,640	261,381,421
盈余公积转入			
六、可供分配的利润		403,951,341	426,083,984
减：提取法定盈余公积		10,030,270	16,351,584
提取法定公益金		5,015,135	8,175,792
七、可供股东分配利润		388,905,936	401,556,608
减：应付优先股股利			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利		43,815,168	43,815,168
转作股本的普通股股利			54,092,800
八、未分配利润		345,090,768	303,648,640

会计报表附注为本会计报表的组成部分



海南航空股份有限公司 2001 年度（母公司）现金流量表

单位：人民币 元

项 目	行次	2001 年度
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	1	3,070,870,886
收取的租金	2	
收到的税费返回	3	
收到的其他与经营活动有关的现金	8	847,214,975
现金流入小计	9	3,918,085,861
购买商品、接受劳务支付的现金	10	2,120,567,007
经营租赁所支付的现金	11	
支付给职工以及为职工支付的现金	12	72,168,788
实际缴纳的增值税款	13	
支付的所得税款	14	21,909,164
支付的除增值税、所得税以外的其他税费	15	100,560,558
支付的其他与经营活动有关的现金	20	174,801,074
现金流出小计	21	2,490,006,591
经营活动产生的现金流量净额	22	1,428,079,270
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	23	
分得股利或利润所收到的现金	24	
取得债券利息收入所收到的现金	25	
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	25	3,190,061
收到的其他与投资活动有关的现金	30	
现金流入小计	31	3,190,061
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	32	1,834,517,788
权益性投资所支付的现金	33	130,600,000
债权性投资所支付的现金	34	
支付的其他与投资活动有关的现金	40	
现金流出小计	41	1,965,117,788
投资活动产生的现金流量净额	42	-1,961,927,727
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	43	
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金	44	
发行债券所收到的现金	45	
借款所收到的现金	50	3,343,288,512
收到的其他与筹资活动有关的现金	51	
现金流入小计	52	3,343,288,512
偿还债务所支付的现金	53	1,938,818,267
发生筹资费用所支付的现金	54	
分配股利或利润所支付的现金	55	46,737,866
其中：子公司支付少数股东股利		
偿付利息所支付的现金		528,011,069
融资租赁所支付的现金	56	45,335,645
减少注册资本所支付的现金	57	
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	62	
现金流出小计	63	2,558,902,847
筹资活动产生的现金流量净额	64	784,385,665
四、汇率变动对现金的影响	65	
五、现金及现金等价物净增加额	66	250,537,208

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分。



## 海南航空股份有限公司 2001 年度（母公司）现金流量表附注

单位：人民币 元

项 目	行次	2001 年度
1.不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
以固定资产偿还债务	1	
以投资偿还债务	2	
以固定资产进行长期投资	3	975,363,829
以存货偿还债务	4	
融资租赁固定资产	5	
2.将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	6	100,302,701
加：少数股东损益	7	
加：计提的坏帐准备或转销的坏帐	8	6,190,956
固定资产折旧	9	246,493,987
无形资产及长期待摊费用摊销	10	48,082,169
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减收益)	11	465,298
固定资产报废损失	12	-
财务费用	13	425,858,576
投资损失(减收益)	14	-22,082,900
递延税款贷项(减借项)	15	
存货的减少(减增加)	16	57,700,020
经营性应收项目的减少(减增加)	17	628,345,054
经营性应付项目的增加(减减少)	18	-63,276,591
其他	19	
经营活动产生的现金流量净额	20	1,428,079,270
3.现金及现金等价物净增加情况：		
货币资金的期末余额	21	472,335,729
减：货币资金的期初余额	22	221,798,521
现金等价物的期末余额	23	
减：现金等价物的期初余额	24	
现金及现金等价物净增加额	25	250,537,208

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分。



海南航空股份有限公司(母公司)资产减值准备明细表

项 目	2000.1.1	本期增加	本期转回数	2000.12.31	本期增加	本期转回数	2001.12.31
一、坏账准备合计	6,036,059	474,000	78,923	6,431,136	4,985,490		11,416,626
其中：应收账款	2,465,000	474,000		2,939,000	1,133,885		4,072,885
其他应收款	3,571,059		78,923	3,492,136	3,851,605		7,343,741
二、短期投资跌价准备合计							
其中：股票投资							
债券投资							
三、存货跌价准备合计	19,825,394	890,602		20,715,996	1,219,074		21,935,070
其中：高价周转件	19,325,912	665,707		19,991,619	41,941		20,033,560
航材消耗件	446,480	224,895		671,375	1,146,799		1,818,174
机上供应品	53,002			53,002	30,334		83,336
四、长期投资减值准备合计	2,500,000			2,500,000	2,500,000		5,000,000
其中：长期股权投资	2,500,000			2,500,000	2,500,000		5,000,000
长期债权投资							
五、固定资产减值准备合计							
其中：房屋建筑物							
机器设备							
六、无形资产减值准备							
其中：专利权							
商标权							
七、在建工程减值准备	12,000,000			12,000,000			12,000,000
八、委托贷款减值准备							

致海南航空股份有限公司列位股东

(于中华人民共和国注册成立之股份有限公司)

我们已完成审计海南航空股份有限公司(“贵公司”)及其附属公司(“贵集团”)于二零零一年十二月三十一日的综合资产负债表及截至该日止年度的综合利润表及综合现金流量表。编制上述刊载于第 2 至 33 页的财务报表乃贵公司管理人员的责任，我们的责任是根据审计工作的结果，对该等财务报表作出意见。

我们是按照国际审计准则进行审计工作。此等准则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。审计工作包括以抽查方式查核与财务报表所载数额及披露事项有关之凭证，亦包括评估董事于编制该等财务报表时所作的重大估计和判断、所厘定的会计政策是否适合贵集团的具体情况。我们亦已衡量该等财务报表所载资料在整体上是否充足。我们相信，我们的审计工作已为下列意见建立合理的基础。

我们认为上述的财务报表在所有重大方面均公允地反映贵集团于二零零一年十二月三十一日的财务状况及贵集团截至该日止年度的业绩和现金流量，并符合国际会计准则。

罗兵咸永道会计师事务所

执业会计师

香港，二零零二年三月十九日

海南航空股份有限公司  
综合利润表  
截至二零零一年十二月三十一日止年度

	附注	二零零一年 人民币千元	二零零零年 人民币千元
营运收入	3	3,120,335	2,220,948
直接营运成本		<b>(2,207,696)</b>	(1,613,773)
		<b>912,639</b>	607,175
其它业务收入	3	52,359	27,632
销售费用		<b>(183,910)</b>	(110,713)
管理费用		<b>(166,056)</b>	(86,714)
机场服务费		<b>(62,136)</b>	(51,133)
出售附属公司收益	25	591	22,000
营业利润		<b>553,487</b>	408,247
财务费用 - 净额	5	<b>(471,436)</b>	(251,139)
应占联营公司除税前业绩	12	4,798	4,986
除税前利润	6	<b>86,849</b>	162,094
税项	7	<b>(6,858)</b>	(12,996)
税后利润		<b>79,991</b>	149,098
少数股东权益	24	<b>(22,705)</b>	(3,497)
净利润		<b>57,286</b>	145,601
每股盈利	8	人民币 0.	人民币 0.20 元

除以上披露之损益外，本集团于本年度并没有其它已确认之损益项目。

海南航空股份有限公司

综合资产负债表

于二零零一年十二月三十一日

	附注	二零零一年 人民币千元	二零零零年 人民币千元
<b>非流动资产</b>			
固定资产	9	8,808,727	4,880,294
在建工程	10	615,144	617,913
飞机及飞行设备预付款		1,024,014	596,020
递延税项	7	17,309	12,888
商誉	11	28,564	-
联营公司投资	12	573,793	581,837
可供出售之投资	13	136,207	28,705
		<b>11,203,758</b>	<b>6,717,657</b>
<b>流动资产</b>			
航空器材及消耗件		149,899	141,687
应收关联公司款	14	274,109	1,594,839
应收账款		386,007	262,374
其它应收款、保证金及预付款	15	1,803,959	952,645
现金及银行结余		722,773	313,816
		<b>3,336,747</b>	<b>3,265,361</b>
<b>资产合计</b>		<b>14,540,505</b>	<b>9,983,018</b>
<b>股本储备</b>			
股本	20	730,253	730,253
储备	21	1,122,707	1,107,662
未分配利润		76,318	77,892
		<b>1,929,278</b>	<b>1,915,807</b>
<b>少数股东权益</b>	24	<b>963,464</b>	<b>29,656</b>

<b>非流动负债</b>			
长期银行贷款及其它贷款	17	<b>6,467,751</b>	5,046,087
融资租赁贷款	19	<b>940,694</b>	399,294
		<b>7,408,445</b>	5,445,381
<b>流动负债</b>			
应付账款		<b>483,705</b>	175,182
其它应付款、预收款及预提费用		<b>630,327</b>	283,119
预售机位款		<b>14,596</b>	12,888
短期银行贷款及其它贷款	16	<b>2,237,802</b>	1,349,717
于一年内偿还的长期银行贷款及其它贷款	17	<b>676,673</b>	656,573
于一年内偿还的融资租赁贷款	19	<b>169,785</b>	87,244
应付税项		<b>6,880</b>	4,978
应付股息		<b>19,550</b>	22,473
		<b>4,239,318</b>	2,592,174
<b>负债合计</b>		<b>11,647,763</b>	8,037,555
<b>股东权益及负债合计</b>		<b>14,540,505</b>	9,983,018

本公司董事会于二零零二年三月十九日核准印发此财务报表。

海南航空股份有限公司

综合股东权益变动表

截至二零零一年十二月三十一日止年度

	股本	储备	未分配利润	合计
	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元
	(附注 20)	(附注 21)		
于二零零零年一月一日之结余				
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	-	-	67,616	67,616
采纳国际会计准则第 37 条之影响	-	-	11,369	11,369
采纳国际会计准则第 38 条之影响	-	-	(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	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结余	730,253	1,107,662	77,892	1,915,807
于二零零一年一月一日之结余	730,253	1,107,662	77,892	1,915,807
支付 2000 年度股息	-	-	(43,815)	(43,815)
本年利润	-	-	57,286	57,286
从未分配利润拨至储备	-	15,045	(15,045)	-
于二零零一年十二月三十一日之结余	730,253	1,122,707	76,318	1,929,278

海南航空股份有限公司

综合现金流量表

截至二零零一年十二月三十一日止年度

	附注	二零零一年 人民币千元	二零零零年 人民币千元
<b>经营活动之现金流量</b>			
经营业务之现金流入/(流出)量	23	1,872,985	(109,757)
利息收入		20,988	41,729
支付银行贷款及其它贷款利息		(440,942)	(249,671)
支付融资租赁贷款利息		(39,758)	(30,624)
支付所得税		(16,691)	(7,907)
		<b>1,396,582</b>	<b>(356,230)</b>
<b>投资活动之现金流量</b>			
出售附属公司(扣除出售之现金)	25	9,969	28,204
收购附属公司(扣除收购之现金)	26	(29,583)	-
添置固定资产付款	9	(1,811,226)	(2,230,534)
在建工程付款	10	(322,426)	(122,396)
增加飞机及飞行设备预付款		(406,370)	(272,665)
出售固定资产所得款		2,700	102,819
增加可供出售之投资款项		(16,269)	(216,136)
		<b>(2,573,205)</b>	<b>(2,710,708)</b>
<b>融资活动之现金流量</b>			
银行贷款及其它贷款增加		3,821,944	4,079,294
偿还银行贷款及其它贷款		(2,067,876)	(879,047)
偿还融资租赁之贷款本金		(121,750)	(49,951)
少数股东之注资		-	6,393
支付股息		(46,738)	(54,838)
		<b>1,585,580</b>	<b>3,101,851</b>
<b>现金及现金等价物之增加</b>		<b>408,957</b>	<b>34,913</b>

---

现金及现金等价物之变动		
年初结存	<b>313,816</b>	278,903
增加	<b>408,957</b>	34,913
年末结存	<b>722,773</b>	313,816

---

## 海南航空股份有限公司

---

### 综合财务报表附注

#### 1 背景资料

海南航空股份有限公司(“本公司”)原为一九八九年十月十八日在中华人民共和国(“中国”)成立的一家地方航空运输企业。于一九九二年九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,以定向募集方式成立股份公司,并于一九九三年一月八日取得法人营业执照,正式成立为定向募集股份有限公司。本公司之B股及A股亦分别于一九九七年六月及一九九九年十月相继在上海证券交易所上市。

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”)的业务主要为提供航空运输及相关服务。

为响应中国民用航空总局(“民航总局”)对国内航空运输企业战略性重组的政策,本集团充分抓住机遇,透过与其它航空公司合作,实现规模扩张,积极发展与壮大本集团的主营航空运输业务。

以下是本集团于本年度在航空运输业务方面的发展及最新动向:

- (a) 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 - 长安航空实业公司(“长安实业”)及本公司的一家股东 - 海航集团有限公司(“海航集团”)达成协议,参股组建长安航空有限责任公司(“长安航空”),长安实业、海航集团及本公司分别拥有长安航空 13.84%、59.65%及 26.51%的股权。于二零零一年十月三十日,本公司与海航集团签订股权转让协议,受让海航集团对长安航空 47%的股权投资。股权转让后,本公司共持有长安航空 73.51%的股权,成为长安航空的控股股东。上述投资的详情请参阅附注 26(a)。
- (b) 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 - 神华集团有限责任公司(“神华集团”)及海航集团签订一项协议,参股设立中国新华航空有限责任公司(“新华航空”)。于二零零一年八月三十一日,新华航空的注资及成立手续已全部完成,本公司拥有其 51%的股权。自此,新华航空成为本集团的附属公司。有关详情请参阅附注 26(b)。
- (c) 于二零零一年七月六日,本公司与长安航空及一家独立第三者公司 - 山西航空实业公司签署了设立山西航空有限责任公司(“山西航空”)的合资协议书。山西航空拟注册资本为人民币 320,000,000 元。根据协议,本公司以价值人民

---

币 280,000,000 元的飞机、飞行设备及航空器材和现金人民币 5,000,000 元出资，占注册资本的 89.06%。长安航空以现金人民币 15,000,000 元出资，占注册资本的 4.69%。截至二零零一年十二月三十一日，本公司及长安航空只投入现金出资部分。本公司董事预期，山西航空的注册成立手续将于二零零二年内完成。

- (d) 于二零零二年二月二十四日，本公司与柬埔寨王国政府及柬埔寨 CTG 有限公司签订合资协议，参股设立柬埔寨国家航空有限公司(“柬埔寨航空”)。本公司拟持有柬埔寨航空 49% 的股权。详情请参阅附注 32 “期后事项”。

## 2 主要会计政策

### (a) 编制基准

本综合财务报表是按国际会计准则而编制。此会计基准与编制中国法定财务报表(“中国财务报表”)所使用的基准有所不同。本公司及组成本集团的附属公司的中国财务报表乃根据适用于中国的有关会计准则和规定而编制。本财务报表已按国际会计准则做出适当的调整，而有关的调整并没有反映于本公司及其附属公司之会计记录上。

除下述会计政策另有说明之外，本综合财务报表均以历史成本会计法编制。

### (b) 会计政策之变更

本集团自二零零一年一月一日起采用了由国际会计师联合会发出的新颁布之国际会计准则：

国际会计准则第 39 条：《金融工具：确认与计量》

有关会计政策之变更毋需用追溯调整法。

## 2 主要会计政策 (续)

### (c) 综合基准

综合财务报表包括本公司及其附属公司于二零零一年十二月三十一日之财务报表及该年度之业绩。

附属公司乃指本集团直接或间接持有其半数以上投票权或能有效控制其经营之企业，并已作综合计算。附属公司由集团拥有其有效控制权当日起至出售日止已作综合计算。集团内部之重大交易、结余及交易中之未实现利润或亏损均于综合计算时全部抵销。少数股东权益已作分别披露。

本集团之附属公司资料已列示于附注 31。

**(d) 联营公司之投资**

联营公司是指本集团持有其 20% 至 50% 投票权及对其管理或决策有重大影响之公司。

于联营公司的投资本集团采用权益法入账，包括在利润表中确认本集团于本年度在联营公司的损益中所占的份额，以及在综合资产负债表中列示本集团在联营公司中所占的权益以反映本集团在该联营公司的净资产中所占的份额。

本集团之联营公司资料已列示于附注 12。

**(e) 确认收入与预售机位款**

客运、包机及货运收入于提供运输服务时确认为营运收入。售出但未使用的机票金额则作为预售机位款列入流动负债。

其它业务收入包括佣金及其他源自航运相关业务的收入，并于提供有关服务时确认。

利息收入乃按时间比例确认。

股息收入在收取股息之权利确定时入账。

**(f) 固定资产**

(i) 本集团拥有的固定资产是按成本价减累计折旧列账。融资租赁飞机及发动机乃按最低租赁付款总额的现值或租赁期开始时的公平市值的较低者列账。自置的固定资产及融资租赁飞机及发动机的折旧，按估计可使用年期扣除估计残值 5% 后以直线法计算。固定资产之估计可使用年期如下：

房屋及建筑物	40 年
飞机及发动机	10 年至 20 年
高价周转件	10 年至 15 年
运输工具	10 年
器具、固定装置及设备	8 年至 14 年
租赁资产改良支出	7 年至 12 年

(ii) 融资租赁资产乃指根据融资租约租赁之资产，有关之条文将资产所有权(除法定业权外)之大部份风险及利益转移至本集团，故该等资产将当作已购入资产般处理。融资租赁资产按上文第(i)项所述计价纳入固定资产项内，而有关租约承担则包括在融资租赁贷款内，支付予出租人之款项包括资本及利息部份。此等利息按融资租赁期内维持固定利率的基准计算，并反映在利润表中。融资租赁资产按上文第(i)项所述估计可使用年期计算折旧。所有其它租赁皆为经营租赁，而有关租赁之租金则于租赁期内按直线法于利润表中扣除。

- 
- (iii) 土地使用权按可使用年期或有关的房屋建筑物的估计可使用年期之较短者以直线法摊销，并按成本价减累计摊销列账。
  - (iv) 出售固定资产之损益，乃指有关资产之销售所得款项净额与账面值两者之差额，并列入利润表计算。
  - (v) 维修固定资产使其可正常运用所耗用之主要开支乃自利润表中扣除。改良飞机及办公楼所耗之费用则资本化，并按预计本集团可使用年期提取折旧。
  - (vi) 如固定资产账面值高于估计之可收回价值，有关账面值将即时减少至可收回价值。

**(g) 在建工程**

在建工程指本集团按成本列账之兴建中的基建项目、职工宿舍、办公楼、酒店、旅游开发设施及有偿转让土地使用权预付款。这包括所有属于该等建筑物及安装之费用及其它直接成本、预付款项及定金，以及于建造期间内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既定用途为止。

**(h) 借贷成本**

直接用作购置、建造或生产需要颇长时间才可用作既定用途之资产的借贷成本予以资本化。资本化利率乃根据本集团之长期负债的加权平均利率计算，在可能情况下，按有关特定借款的利率计算。利息资本化于有关固定资产投入使用时终止。其它借贷成本于发生时确认为当期费用。

**(i) 飞机及飞行设备预付款**

为确保日后接收飞机及飞行设备而支付给飞机制造商的合同预付款，均予以资本化并于飞机付运时转至固定资产。

**(j) 商誉**

商誉是指收购附属公司所支付的收购代价超出其于收购当日按公允价值获得被收购公司资产净值之金额。商誉按其预计可使用年期或十年两者之较低者以直线法摊销。

---

当显示有减值损失的情况存在时，商誉之账面值将被重估并即时减少至其可收回价值。

---

**(k) 长期投资**

从二零零一年一月一日起，本集团采用了国际会计准则第 39 条，将投资划分为如下类

---

别：

- (i) 为交易而持有之投资；
- (ii) 持有至到期日之投资；及
- (iii) 可供出售之投资。

以为了从短期价格波动中获利为目的之投资归作为交易而持有之投资并列为流动资产。有固定到期日且管理层明确打算并能够持有至到期日之投资归作持有至到期日之投资并列作非流动资产。对于持有时间不明确，可能因流动性考虑或利率变动而售出之投资，归作可供出售之投资。除非管理层有明确打算该等投资持有时间小于十二个月或该等投资将被出售以获取流动资金，可供出售之投资将列为非流动资产。管理层于取得投资时对该等投资进行分类并定期重估。

于本年内，本集团并不持有为交易而持有之投资及持有至到期日之投资。

**(k) 长期投资 (续)**

对于存在活跃市场的可供出售之投资以公允价值计量。而对于活跃市场上没有标价且其公允价值不可以可靠计量的可供出售之投资，如其有固定期限的，运用实际利率法以摊余成本计量；如其没有固定期限的，则以成本计量。所有长期投资均在资产负债表日进行减值检查。可供出售之投资之公允价值变动所产生之差异于当期利润表确认。

**(l) 航空器材及消耗件**

航空器材及消耗件以成本与可变现净值中较低者列示，其成本采用加权平均法计算，并于使用时计入当期利润表。

**(m) 飞机维修与大修成本**

自置和融资租赁资产的大修成本于发生时计入当期利润表。经营租赁的飞机及发动机的大修成本，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。

**(n) 应收账款**

应收账款以成本减去坏账准备入账。坏账准备是根据在年末这些账项回收机会的评估而厘定。而坏账则在确认时冲销。资产负债表之应收账款已扣除有关准备。

**(o) 佣金**

佣金于实际提供运输服务并获得有关收入时始确认为支出。

---

**(p) 外币换算**

本集团以人民币为记账本位币。以外币为单位的交易按交易当日中国人民银行(“人行”)公布的汇率换算为人民币入账。

以外币为单位的货币性资产及负债均按资产负债表结算日人行公布的适用汇率换算为人民币。一切汇兑差异已计入当期利润表。

**(q) 税项**

中国所得税按本公司及其附属公司应纳税的所得额计算，以适用于本公司及附属公司的税率征收，并就产生永久性差额作调整。

递延所得税项是按负债法就所有来自各资产与负债的纳税基础余值与其财务报表上的账面余值之间的暂时性时间差异提拨准备。递延税项只会在有关负债或资产于可预见之将来能实现时确认。递延税项采用最新颁布之税率作计算。

**(r) 现金及现金等价物**

在现金流量表上，现金及现金等价物为扣除短期银行贷款及三个月以上定期存款后之现金及银行存款。

**(s) 退休福利**

本集团须代雇员向地方政府管理之退休统筹计划按其规则及条例供款。支付退休统筹计划的费用于发生时计入利润表。

**(t) 金融资产及金融负债**

融资租赁贷款、长期投资及应收账款乃分别按上文第 2(f)(ii)、(k)及(n)项所述之会计政策列账，其它金融资产及金融负债均按历史成本列账。

**3 营运收入及其它业务收入**

营运收入包括本集团于中国提供之空运及其它有关服务的收入，并已扣除 3.3%(二零零零年：3.3%)的营业税金及附加。

各主要营运收入类别之金额载列如下：

二零零一年      二零零零年

	人民币千元	人民币千元
营运收入		
客运	2,897,886	2,023,338
包机	68,656	50,117
货运与邮运	141,750	139,045
其它	12,043	8,448
	<hr/>	<hr/>
总计	3,120,335	2,220,948
	<hr/>	<hr/>

本集团乃主要提供旅客、货物及邮件在国内航线上的空中运输，经营业务单一，故并无载列分部资料之分析。

### 3 营运收入及其它业务收入 (续)

其它业务收入类别之金额载列如下：

	二零零一年 人民币千元	二零零零年 人民币千元
其它业务收入		
佣金收入	22,823	11,959
地面服务费	17,971	14,114
其它	11,565	1,559
	<hr/>	<hr/>
总计	52,359	27,632
	<hr/>	<hr/>

### 4 劳务成本

	二零零一年 人民币千元	二零零零年 人民币千元
工资及薪金	110,234	64,400
退休计划供款 (附注 28)	8,123	5,990
	<hr/>	<hr/>
	118,357	70,390
	<hr/>	<hr/>
本年度集团平均员工人数	4,395	2,286

### 5 财务费用

	二零零一年 人民币千元	二零零零年 人民币千元
利息支出		
- 银行贷款	414,870	240,476
- 其它贷款	140,705	83,316
	<b>555,575</b>	<b>323,792</b>
减：在建工程之资本化利息	(24,489)	(42,789)
飞机及飞行设备预付款之资本化利息	(54,499)	(31,332)
	<b>476,587</b>	<b>249,671</b>
融资租赁之利息	39,758	30,624
财务手续费	16,271	12,218
	<b>532,616</b>	<b>292,513</b>
利息收入		
- 关联公司	(62,057)	(38,845)
- 银行存款	(1,732)	(2,884)
	<b>468,827</b>	<b>250,784</b>
净汇兑损失	2,609	355
	<b>471,436</b>	<b>251,139</b>

## 6 除税前利润

除税前利润已扣除下列各项：

	二零零一年 人民币千元	二零零零年 人民币千元
在建工程减值准备 (附注 10)	12,000	-
可供出售之投资的减值准备 (附注 13)	2,500	-
坏账准备 (包括在管理费用中)	7,247	273
出售飞机及发动机之损失	-	4,263
出售其它固定资产之损失	342	155
劳务成本 (附注 4)	118,357	70,390
融资租赁之固定资产折旧	62,670	46,922
自置固定资产折旧	331,937	179,361
有关飞机之经营租赁租金	465,639	352,921

维修费用准备	9,989	45,195
商誉摊销 (附注 11)	806	-

## 7 税项

	二零零一年 人民币千元	二零零零年 人民币千元
本年应交税金	11,188	18,793
应占联营公司税项 (附注 12)	91	149
递延税项	(4,421)	(5,946)
税项	6,858	12,996

根据海南省人民政府的琼府[1998]27号文件，本公司现行企业所得税税率为 15% (二零零零年：10%)。

于二零零零年十二月三十一日，本公司投资于机场等基础设施项目的投资总额达到了人民币 280,000,000 元，约占本公司注册资本的 38.8%，因此根据海南省地方税务局琼地税发[2001]360号文件，本公司二零零一年应纳税所得额的 38.8%部分可享受基础设施企业税率减半的优惠政策，即该部分的适用税率为 7.5%。其影响为本公司于本年度实际企业所得税税率减少至约为 12.09%。

集团内其它附属公司之所得税乃按各自适用之税率缴纳。

本集团实际计提所得税与基于集团除税前利润及适用于本公司及附属公司之基本税率所计算之税项差别如下：

	二零零一年 人民币千元	二零零零年 人民币千元
除税前利润	86,849	162,094
按税率 12.09% (2000 年：10%) 计算之所得税准备	10,500	16,209
附属公司亏损的税务影响	783	244
附属公司免征税之应课税利润	(5,835)	(176)
应课税利润与按国际会计准则调整后利润之差异	5,740	2,516

本年应交税金	<b>11,188</b>	18,793
--------	---------------	--------

资产负债表上之税项主要是指根据本年应纳税的所得额按适用之税率计算出来的中国所得税，再减除于本年已预缴之税额所得出之净额。

资产负债表上递延所得税之变动详情如下：

	二零零一年 人民币千元	二零零零年 人民币千元
承上结余	<b>12,888</b>	6,942
冲销长期待摊费用	<b>3,948</b>	1,814
其它	<b>473</b>	4,132
滚存	<b>17,309</b>	12,888

## 8 每股盈利

每股盈利是根据截至二零零一年十二月三十一日之净利润人民币 57,286,000 元(二零零零年：人民币 145,601,000 元)及年内已发行的加权平均股份总数 730,252,800 股(二零零零年：730,252,800 股)计算。

由于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。

## 9 固定资产

	房屋及建筑物 人民币千元	飞机及发动机 人民币千元	高价周转件 人民币千元	运输工具 人民币千元	器具、固定 装置及设备 人民币千元	租赁资产 改良支出 人民币千元	总计 人民币千元
<b>原值</b>							
于二零零一年一月一日	677,568	3,812,970	602,886	86,457	116,397	301,673	5,597,951
购入附属公司转入(附注 26)	75,145	3,514,716	319,746	49,152	32,616	23,040	4,014,415
添置	37,712	1,506,987	233,982	6,578	15,391	10,576	1,811,226
由在建工程转入(附注 10)	487,791	-	-	-	-	-	487,791
投进被购入附属公司	-	(948,439)	-	-	-	-	(948,439)
出售	(2,374)	-	-	(236)	(1,205)	-	(3,815)
出售附属公司转出(附注 25)	(2,390)	-	-	(32)	(527)	-	(2,949)
于二零零一年十二月三十一日	1,273,452	7,886,234	1,156,614	141,919	162,672	335,289	10,956,180
<b>累计折旧</b>							
于二零零一年一月一日	42,068	414,262	129,141	26,399	36,786	69,001	717,657
购入附属公司转入(附注 26)	13,506	1,181,908	112,481	16,789	9,330	914	1,334,928
本期折旧	22,100	258,347	58,093	10,316	10,946	34,805	394,607
投进被购入附属公司	-	(298,239)	-	-	-	-	(298,239)
出售	(255)	-	-	(59)	(459)	-	(773)
出售附属公司转出(附注 25)	(539)	-	-	(167)	(21)	-	(727)
于二零零一年十二月三十一日	76,880	1,556,278	299,715	53,278	56,582	104,720	2,147,453
于二零零一年十二月三十一日之账 面净值	<b>1,196,572</b>	<b>6,329,956</b>	<b>856,899</b>	<b>88,641</b>	<b>106,090</b>	<b>230,569</b>	<b>8,808,727</b>
于二零零零年十二月三十一日之账 面净值	635,500	3,398,708	473,745	60,058	79,611	232,672	4,880,294

- (a) 飞机及发动机之账面净值中包括通过融资租赁持有之资产，分别有人民币 1,171,467,000 元(二零零零年：人民币 283,354,000 元)之六架波音 737-300 飞机及一架冲八飞机(二零零零年：两架波音 737-300 飞机)，以及人民币 48,571,000 元(二零零零年：人民币 30,570,000 元)之发动机。
- (b) 于二零零一年十二月三十一日，账面净值人民币 4,463,045,000 元(二零零零年：人民币 3,221,629,000 元)之固定资产已作为本集团银行贷款的抵押(详见附注 16 及 17)。
- (c) 本集团所有房屋建筑物均位于中国，其账面净值中包括人民币 714,482,000 元(二零零零年：人民币 239,998,000 元)之房屋建筑物的产权证尚未获国家有关部门批出。依据海南万里律师事务所就此出具之法律意见，本集团取得有关之房屋建筑物产权证并不存在任何法律障碍。且本公司董事认为没有任何理由相信本集团不能获得有关之产权证。

## 10 在建工程

	二零零一年 人民币千元	二零零零年 人民币千元
承上结余	617,913	944,403
添置	322,426	122,396
收购附属公司 (附注 26)	174,596	-
出售附属公司	-	(203,131)
出售给关联公司	-	(244,133)
减值准备 (附注 6)	(12,000)	-
转至固定资产 (附注 9)	(487,791)	(1,622)
	<hr/>	
滚存	615,144	617,913
	<hr/>	

在建工程主要为兴建中的海口美兰机场航空基地、维修机库、假日海滩会馆二期、琼海航空培训中心及收购土地使用权的预付款。

## 11 商誉

二零零一年 人民币千元	二零零零年 人民币千元
----------------	----------------

原值		
于一月一日	-	-
增加 (附注 26)	29,370	-
于十二月三十一日	29,370	-
累计摊销		
于一月一日	-	-
本年度摊销 (附注 6)	806	-
于十二月三十一日	806	-
账面净值		
于十二月三十一日	28,564	-

本集团之商誉为本年度收购新华航空及长安航空股权时产生，并分别自二零零一年九月及十一月起以直线法按其预计可使用年期十年予以摊销。

## 12 联营公司投资

	二零零一年 人民币千元	二零零零年 人民币千元
承上结余	581,837	287,588
购入附属公司转入 (附注 26)	5,546	-
应占税前业绩 (附注 23)	4,798	4,986
应占联营公司税项 (附注 7)	(91)	(149)
出售附属公司转入 (附注 25)	29,114	-
增加	12,000	378,480
出售联营公司转出	(59,411)	(89,068)
滚存	573,793	581,837

本集团于二零零一年十二月三十一日主要持有下列于中国注册成立的联营公司之股份：

公司名称	实际持有权益		业务性质
	二零零一年	二零零零年	

	%	%	
金鹿公务机有限公司	30	30	代理包机服务
海南海航航空进出口有限公司	30	30	航空器材进出口
海口美兰机场有限责任公司	30	30	机场管理
海南阳光城国际高尔夫俱乐部有限公司	34	34	高尔夫球场、网球场及酒店管理
海南海航飞机维修有限公司	48	-	飞机及地面航空设备维修服务
		附注 (a)	
新达国际运输代理公司	49	-	航空运输代理
深圳航空大酒店	25	-	酒店经营管理
海航酒店(集团)有限公司	-	30	酒店项目开发、经营管理咨询及物业管理
	附注 (b)		

(a) 于二零零一年九月十六日，本公司与一家独立第三者公司 - 海口高科技风险投资公司达成协议，以人民币 20,000,000 元的代价向其转让海南海航飞机维修有限公司(“海航维修”)27%的股权。股权转让后，本公司所持有海航维修的权益由 75%下降至 48%，因此将对其之投资由附属公司投资转为联营公司投资。

(b) 海航酒店(集团)有限公司(“海航酒店”)于本年度进行了增资扩股，注册资本由人民币 150,000,000 元变更为人民币 300,000,000 元。由于本公司没有按增资比例对海航酒店进行注资，因此，自二零零一年十二月一日起，本集团所持有的海航酒店权益由 30%下降至 19%，并对其之投资由联营公司投资转为可供出售之投资。

### 13 可供出售之投资

	二零零一年 人民币千元	二零零零年 人民币千元
承上结余	28,705	54,361
收购附属公司转入 (附注 26)	34,322	-
因减持联营公司股权转入 (附注 12)	59,411	-
增加	16,269	87,869
出售	-	(52,380)
出售附属公司转出	-	(61,145)

计提减值准备 (附注 6)	(2,500)	-
滚存	136,207	28,705

可供出售之投资指投资于中国境内成立之非上市公司，且本集团之投资不超过该等公司缴足股本 20% 的投资。

于二零零一年十二月三十一日，由于不存在活跃市场且无固定期限，本集团之可供出售之投资均以成本价减除减值准备列账。

#### 14 应收关联公司款

	附注	二零零一年 人民币千元	二零零零年 人民币千元
海航集团有限公司	(a)	20,559	975,792
金鹿公务机有限公司	(b)	76,576	220,040
海航酒店(集团)有限公司	(c)	45,537	201,611
海南海航航空进出口有限公司	(d)	123,776	-
海南航空租赁有限公司	(e)	1,011	105,786
海口美兰机场有限责任公司	(f)	3,763	85,332
其它	(g)	2,887	6,278
		<b>274,109</b>	<b>1,594,839</b>

- (a) 应收海航集团之款项主要包括由于二零零零年度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。本年度有关应收往来款按市场利率计算向海航集团收取的利息共人民币 51,223,000 元。此等款项并无抵押。于资产负债表日后，此等款项已全部收回。
- (b) 应收金鹿公务机有限公司(“金鹿公务机”)的款项主要包括因代金鹿公务机购买飞机所产生的应收款余额。本年度有关应收款按市场利率计算向金鹿公务机收取的利息共人民币 3,840,000 元。于资产负债表日后，约人民币 75,000,000 元的款项已收回。
- (c) 应收海航酒店的款项主要是正常业务所产生的往来款余额。本年度有关往来款按市场利率计算向海航酒店收取的利息共人民币 6,994,000 元。于资产负债表日后，约人民币 45,000,000 元的款项已收回。
- (d) 应收海南海航航空进出口有限公司(“海航进出口”)的款项主要包括委托该公司采购航材所支付的预付款项及关税保证金。此等款项均无抵押，免息及无固定的偿还期限。
- (e) 应收海南航空租赁有限公司(“海航租赁”)的款项主要是正常业务所产生的往来款余额。

本公司于以前年度委托海航租赁代购飞机之交易已于本年度完成。

- (f) 应收海口美兰机场有限责任公司(“美兰机场”)的款项主要是正常业务产生的往来款余额。此等款项均无抵押，免息及无固定的偿还期限。
- (g) 应收其它关联方的款项乃正常业务所产生的往来款余额。该等款项均无抵押，免息及无固定的偿还期限。

## 15 其它应收款、保证金及预付款

	二零零一年 人民币千元	二零零零年 人民币千元
其它应收款	565,129	356,709
租赁飞机之订金及保证金	384,456	363,926
预付款*	854,374	232,010
	<b>1,803,959</b>	<b>952,645</b>

\* 预付款中有人民币 280,000,000 元是通过海航集团安排以用于采购飞行设备及航空器材的预付款。

## 16 短期银行贷款及其它贷款

	二零零一年 人民币千元	二零零零年 人民币千元
短期银行贷款		
- 无抵押	1,228,524	1,090,975
- 抵押	1,004,214	168,977
	<b>2,232,738</b>	<b>1,259,952</b>
其它贷款		
- 无抵押	5,064	89,765
	<b>2,237,802</b>	<b>1,349,717</b>

短期银行贷款及其它贷款一般均须于一年内偿还，并以中国人民银行公布的市场利率为基准计算利息。此等贷款之年利率由 5.37% 至 10% 不等(二零零零年：年利率由 5.85% 至 11%)，短期银行贷款及其它贷款之加权平均利率分别为年利率 6.68% 及 9.28%(二零零零年：年利率 7.14% 及 9.55%)。

在短期银行贷款及其它贷款中，包括金额约为人民币 643,021,000 元(二零零零年：人民币 889,718,000 元)以美元结算之贷款。

短期银行贷款中有人民币 556,000,000 元由本公司的一家股东 - 海航集团、本集团的一家联营公司 - 美兰机场及本集团一家附属公司之股东 - 神华集团做出还款担保。此外，有人民币 854,214,000 元(二零零零年：人民币 168,977,000 元)之短期银行贷款以本集团两架冲八飞机、本集团持有的长安航空 13.26% 股权、部分土地使用权以及本集团在四架波音飞机采购合同中所拥有的权益作为抵押。另外，有人民币 150,000,000 元之短期借款以本公司于一间银行所开立之账户作为质押。于二零零一年十二月三十一日，该银行账户的余额为人民币 20,333,268 元。

## 17 长期银行贷款及其它贷款

	二零零一年 人民币千元	二零零零年 人民币千元
银行贷款		
- 无抵押	862,739	960,098
- 抵押	4,037,682	3,154,337
	<b>4,900,421</b>	4,114,435
其它贷款		
- 无抵押	2,244,003	1,588,225
	<b>7,144,424</b>	5,702,660
减：于一年内到期列作流动负债之部份	<b>(676,673)</b>	(656,573)
	<b>6,467,751</b>	5,046,087
长期银行贷款及其它贷款之到期日：		
于一年内	676,673	656,573
于二年至五年内	1,648,284	2,667,995
于五年后	4,819,467	2,378,092
	<b>7,144,424</b>	5,702,660

## 17 长期银行贷款及其它贷款 (续)

长期银行贷款及其它贷款之年利率由 5.445% 至 8.5% 不等(二零零零年：年利率由 5.94% 至 9.8%)，长期银行贷款及其它贷款之加权平均利率为年利率 6.6%(二零零零年：年利率 6.8%)。该等贷款有人民币 74,000,000 元(二零零零年：人民币 233,682,000 元)由海航集团、美兰机场及一家独立第三者公司 - 四川航空公司做出还款担保。此外，有人民币 3,105,000,000 元(二零零零年：人民币 3,154,337,000 元)之长期银行贷款及其它贷款由本集团之部分资产包括房屋建筑物及土地使用权、五架波音 737-300 飞机及十八

架多尼尔 328 飞机、以及本集团在一架多尼尔模拟机及五台备用发动机采购合同中的权益作为抵押。另外，有人民币 932,682,000 元之长期借款以本公司于一间银行所开立之账户、中国 BSP 清算银行中心(“BSP”)票款收益权及本公司持有的部分投资股权作为质押。于二零零一年十二月三十一日，上述作为抵押之银行账户的余额为人民币 70,001,540 元，而应收 BSP 的票款余额为人民币 98,046,000 元。

长期银行贷款及其它贷款中，包括金额约为人民币 2,472,942,000 元(二零零零年：人民币 1,779,020,000 元)以美元结算之贷款。

## 18 银行信贷

于二零零一年十二月三十一日，本集团之尚未使用的银行信贷额度如下：

	二零零一年 人民币千元	二零零零年 人民币千元
浮动息率		
于一年内到期	2,743,790	812,647

## 19 融资租赁贷款

于二零零一年十二月三十一日，未来最低租金分列如下：

	二零零一年 人民币千元	二零零零年 人民币千元
于一年内	254,663	117,345
于二年至五年内	853,046	273,643
于五年后	315,556	251,029
最低租金总额	1,423,265	642,017
减：利息部分	(312,786)	(155,479)
最低租金之现值	1,110,479	486,538
减：融资租赁贷款之流动部份	(169,785)	(87,244)
融资租赁贷款之长期部份	940,694	399,294

融资租赁贷款中，包括金额约为人民币 803,012,000 元之以美元结算之贷款。

## 20 股本

	二零零一年 人民币千元	二零零零年 人民币千元
注册、已发行及缴足之		
每股面值人民币 1 元之股本		
发起人股	134,837	134,837
法人股	124,493	124,493
内部职工股	64,800	64,800
内资股(“A 股”)	221,400	221,400
外资股		
- 非上市	108,043	108,043
- 上市(“B 股”)	76,680	76,680
	<b>730,253</b>	<b>730,253</b>

## 21 储备

	资本公积 人民币千元 (附注 (a))	法定盈余 公积金 人民币千元 (附注 (b))	法定公益金 人民币千元 (附注 (b))	任意盈余 公积金 人民币千元 (附注 (b))	合计 人民币千元
于二零零零年一月一日之 结余	976,801	72,601	32,174	1,559	1,083,135
从未分配利润拨至储备	-	16,352	8,175	-	24,527
于二零零零年十二月 三十一日之结余	976,801	88,953	40,349	1,559	1,107,662
于二零零一年一月一日之 结余	976,801	88,953	40,349	1,559	1,107,662
从未分配利润拨至储备	-	10,030	5,015	-	15,045

---

于二零零一年十二月  
三十一日之结余

976,801

98,983

45,364

1,559

1,122,707

---

(a) 资本公积为美国航空有限公司、中国境外投资者及中国境内投资者分别购买本公司 100,040,001 股外资股、71,000,000 股 B 股及 205,000,000 股 A 股的股份溢价减去有关发行费用后之余额。

(b) 根据适用于中国股份有限公司有关规则及本公司章程，本公司税后利润须作以下拨备：

#### 法定盈余公积金

本集团每年需根据中国法定财务报表之税后利润的 10% 提取法定盈余公积金，直至该项公积金金额达到注册资本的 50%，可以不再提取。该公积金可用于弥补亏损或增加资本。除了弥补亏损外，在使用法定盈余公积金后，该项公积金余额不得低于注册资本的 25%。

#### 法定公益金

本集团每年需根据中国法定财务报表之税后利润的 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职工集体福利设施的资本性支出，而该等设施之所有权归本集团所有。法定公益金(除公司清算外)不可用以派发给股东。当资本性支出发生后，同等金额的法定公益金须转入任意盈余公积金。

#### 任意盈余公积金

任意盈余公积金从未分配利润中提取或从法定公益金已使用数中转入，可用作弥补亏损或增加资本，但使用时须经股东大会决议通过。

(c) 根据有关中国法规，于提取各项储备后，可供派发股息之利润乃根据中国法定财务报表及按国际会计准则调整后之财务报表，两者较低的为利润分配标准。

## 22 承担

(a) 资本承担

(i) 于二零零一年十二月三十一日，已订约但未作出拨备之资本承担如下：

	二零零一年 人民币千元	二零零零年 人民币千元
购买飞机 *	7,796,161	5,803,653
在建工程、物业及设备	209,415	88,510
长期投资 **	280,000	200,000

**8,285,576**      6,092,163

\* 以上购买飞机之承担乃指购买十架波音 737-800 飞机、三架波音 767-300 飞机及十三台发动机。有关之预期支出(包括估计之付运前订金,但金额可能因合约中所订之通货膨胀调整或于飞机付运时所获得的折扣而变动)如下:

	二零零一年 人民币千元	二零零零年 人民币千元
于一年内	3,418,038	2,011,232
于二年至五年内	3,459,608	3,458,200
于五年后	918,515	334,221
	<b>7,796,161</b>	<b>5,803,653</b>

\*\* 本公司于二零零一年七月六日与山西航空实业公司及长安航空签署了设立山西航空的合资协议书。根据合资协议,本公司拟以价值人民币 280,000,000 元的飞机、飞行设备及航空器材以及现金人民币 5,000,000 元出资。截至二零零一年十二月三十一日,本公司只投入现金出资部分共人民币 5,000,000 元,而飞机、飞行设备及航空器材的投入手续尚在办理中。详情请参阅附注 1(c)。

(ii) 于二零零一年十二月三十一日,本集团已批准但未订约之资本承担为人民币 281,325,300 元(二零零零年:无)。该资本承担乃指购买二十一架多尼尔 328 飞机。

(b) 经营租赁承担

于二零零一年十二月三十一日,本集团就飞机之不可撤销的经营租赁须于下列期间承担之款项如下:

	二零零一年 人民币千元	二零零零年 人民币千元
于一年内	463,193	348,307
于二年至五年内	999,435	920,791
于五年后	88,892	48,318
	<b>1,551,520</b>	<b>1,317,416</b>

## 23 除税前利润及经营活动之现金流量的调节

	二零零一年 人民币千元	二零零零年 人民币千元
除税前利润	86,849	162,094
应占联营公司业绩 (附注 12)	(4,798)	(4,986)
可供出售之投资的减值准备 (附注 13)	2,500	-
在建工程减值准备 (附注 10)	12,000	-
折旧 (附注 9)	394,607	226,283
商誉摊销 (附注 11)	806	-
坏账准备 (附注 6)	7,247	273
出售飞机及发动机之损失 (附注 6)	-	4,263
出售附属公司之收益 (附注 25)	(591)	(22,000)
出售其它固定资产之损失 (附注 6)	342	155
利息收入 (附注 5)	(63,789)	(41,729)
利息支出 (附注 5)	476,587	249,671
融资租赁之利息 (附注 5)	39,758	30,624
减少/(增加)应收关联公司款项	954,167	(542,198)
减少/(增加)航空器材及消耗件	168	(90,245)
减少/(增加)应收账款、其它应收款、保证金及预付款	(22,962)	(290,533)
(减少)/增加应付账款、其它应付款、预收款及预提费用	(9,906)	208,571
	<b>1,872,985</b>	<b>(109,757)</b>
经营活动之现金流入/(流出)量		

## 24 股东权益

	二零零一年 人民币千元	二零零零年 人民币千元
承上结余	29,656	42,066
收购附属公司转入 (附注 26)	923,234	-
应占附属公司净利润	22,705	3,497
出售附属公司转出 (附注 25)	(12,131)	(15,907)

滚存

963,464

29,656

## 25 出售附属公司

于本年内，本公司将所持有的海航维修 27% 的股权转让给海口高科技风险投资公司。详情请参阅附注 12(a)。

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	31
应收账款、其它应收款及预付货款	56,910
航空器材及消耗件	2,804
固定资产 (附注 9)	2,222
应付账款及其它应付款	(1,313)
少数股东权益 (附注 24)	(12,131)
本集团仍拥有之应占净资产 (附注 12)	(29,114)
出售净资产之公允价值	19,409
出售产生之收益	591
总代价	20,000
收取方式：	
现金	10,000
其它应收款	10,000
	20,000
出售附属公司之现金及银行结余	(31)
收取现金	10,000
因出售附属公司而产生的现金流入量	9,969

## 26 收购附属公司

本集团于本年内收购附属公司的交易中，涉及一些重大的非现金交易，包括以飞机、飞行设备及航空器材作为出资代价，及以冲减与关联公司往来款余额的形式来支付收购代价，有关的交易列示如下：

(a) 于二零零零年八月二十三日，本公司与长安实业及海航集团达成协议，参股组建长安航空。长安航空的注册资本为人民币 754,390,000 元，本公司、长安实业及海航集团分

别负责注资人民币 200,000,000 元、人民币 104,390,000 元及人民币 450,000,000 元，各占注册资本的 26.51%、13.84% 及 59.65%。其中，本公司以价值人民币 200,000,000 元的飞机、飞行设备及航空器材出资，长安实业以该公司资产与负债净值为人民币 104,390,000 元作为出资，海航集团以现金人民币 50,000,000 元以及价值人民币 400,000,000 元的飞机、飞行设备及航空器材出资。于二零零一年十月三十日，本公司与海航集团签订股权转让协议，以人民币 354,563,300 元受让海航集团对长安航空 47% 的股权，并以冲减应收海航集团相同数额的款项来支付有关收购代价。股权转让后，本公司共持有长安航空 73.51% 的股权，成为长安航空的控股股东。

(b)于二零零一年二月二十八日，本公司与神华集团及海航集团签订一项协议，参股设立新华航空。新华航空的注册资本为人民币 1,830,000,000 元。本公司、神华集团及海航集团分别负责注资人民币 933,300,000 元、人民币 732,000,000 元及人民币 164,700,000 元，各占注册资本的 51%、40% 及 9%。其中，本公司以现金人民币 125,600,000 元出资，余下的投资则以投入飞机、飞行设备及航空器材的形式作为出资。神华集团以现金人民币 50,000,000 元及该公司的资产与负债净值为人民币 682,000,000 元作为出资。海航集团以现金人民币 164,700,000 元出资。于二零零一年八月三十一日，新华航空的注资及成立手续已全部完成。

收购/成立附属公司 - 长安航空及新华航空的净资产及由此产生的商誉列示如下：

	人民币千元
现金及银行结余	96,017
应收账款、其它应收款及预付货款	998,895
航空器材及消耗件	43,527
联营公司投资 (附注 12)	5,546
可供出售之投资 (附注 13)	34,322
固定资产 (附注 9)	2,679,487
在建工程 (附注 10)	174,596
短期借款	(515,781)
应付账款及其它应付款	(668,658)
应交税金	(7,314)
长期借款	(60,000)
融资租赁贷款	(556,411)
少数股东权益 (附注 24)	(923,234)
购入净资产之公允价值	1,300,992
购入产生之商誉 (附注 11)	29,370
总代价	1,330,362
投入飞机、飞行设备及航空器材	850,199
冲减应收海航集团款项	354,563
以现金支付	125,600
	1,330,362
购入附属公司之现金及银行结余	96,017
以现金支付	(125,600)
因购入附属公司而产生的现金流出量	(29,583)

---

---

## 27 金融资产及金融负债

### (a) 利率风险

贷款之利率及还款时间已列示于附注 16 及 17。其它金融资产及金融负债并没有重大的利率风险。

### (b) 信贷风险

本集团之应收账款、其它应收款、保证金及预付款主要分散于多家位于中国的机票销售代理及其它业务伙伴。另外，有关应收关联公司之详情已于附注 14 披露。

于资产负债表日，金融资产之账面值已反映其最大的信贷风险。

### (c) 公允价值

本集团的金融资产包括现金及银行结余、应收账款、其它应收款、保证金及预付款、应收关联公司款项及投资。此等金融资产的账面值已调整至其估计的可变现值，而可变现值与其公允价值并没有重大差异。

本集团的金融负债包括银行及其它贷款、融资租赁贷款、应付账款及其它应付款。短期财务负债，因其属短期性质，它们的账面值与其公允价值相若。

于二零零一年十二月三十一日，本集团非流动负债的账面价值及估计的公允价值如下：

	人民币千元
账面价值	7,408,445
估计的公允价值	7,371,057

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。长期贷款的账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 退休金计划

根据国家条例规定，本集团参与一项由地方政府部门所组织之指定供款退休金计划。所有员工于退休之日均享有相等于彼等之最后基本薪金一个固定比例之退休金。本集团对该退休金计划依其员工之基本薪金以 18% 至 20% (二零零零年：18% 至 20%) 之比率作出供款。有关该计划于本年之供款为人民币 8,123,000 元 (二零零零年：人民币 5,990,000 元)。除上述每年供款外，本集团并负责退休员工之医疗福利费。该等费用对本集团本年度之税后利润没有重大影响。

## 29 与关联公司交易

- (a) 除附注 1 及本财务报表其它附注所列示的关联公司交易外，本集团于本年度与关联公司进行之重大交易如下：

关联公司	交易性质	二零零一年 人民币千元	二零零零年 人民币千元
海南海航航空进出口有限公司	支付购买飞机及航空器材之 手续费	1,035	14,034
海南航空租赁有限公司	支付融资租赁之代理费	397	6,000
海口美兰机场有限责任公司	支付起降服务费和特许经营 权费用	84,772	71,790
	支付机场柜台租金和租用 货运中心费用	5,988	2,300
海航酒店(集团)有限公司	收取应收往来款利息	6,994	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	51,223	21,917
金鹿公务机有限公司	收取应收往来款利息	3,840	-

海航进出口、美兰机场及金鹿公务机为本集团的联营公司。

---

海航酒店于二零零一年十二月前为本集团的联营公司。

海航租赁为本集团其中一位董事所管理之公司。

海航集团为本公司其中一位股东。

本公司董事认为，上述交易为正常业务所产生及按双方协商的条款进行。

(b) 董事酬金

于本年内，董事酬金总额约为人民币 805,000 元(二零零零年：人民币 1,222,800 元)。

**30 或然负债 - 民航基础设施建设基金**

根据国家财政部及民航总局的有关规定，一九九八年一月一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》，自一九九八年一月一日起，国内航线由按运输收入的 10% 征收降低为按 8% 征收，国际及地区航线由按运输收入的 4% 至 6% 征收降低为按 2% 征收。自一九九九年一月一日起，国内航线再降至按 5% 征收，国际及地区航线仍按运输收入 2% 征收。按此规定，本公司于截至二零零一年十二月三十一日止年度之应上缴民航基础设施建设基金为人民币 134,314,000 元，而于二零零一年十二月三十一日之累计应上缴之民航基础设施建设基金为人民币 741,886,000 元。另一方面，海南省人民政府于一九九四年十一月以琼府函[1994]77 号致财政部申请减免本公司的民航基础设施建设基金或将该上缴基金视同民航总局下拨基础设施投资。至本财务报表发出日，财政部尚未批准上述申请。

海南省财政税务厅于一九九七年十月十八日以琼财税函[1996]企字第 132 号批复同意就本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它途径予以解决。海南省人民政府亦于一九九九年八月二十四日以琼府函[1999]83 号承诺本公司可由省政府通过其它途径解决缴纳基础设施建设基金。就此，海南万里律师事务所出具了法律意见，认为本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。另外，本公司董事亦认为本公司已被豁免缴纳民航基础设施建设基金。因此，本财务报表并无计提有关民航基础设施建设基金。

**31 附属公司**

本集团于二零零一年十二月三十一日主要持有下列在中国注册成立的附属公司之股

份：

公司名称	实际应占权益		业务性质
	二零零一年 %	二零零零年 %	
海南金鹿航空销售有限公司 (附注 (a))	100	100	机票销售代理、航空货运代理及包机业务代理服务
海南航空食品有限公司	51	51	飞机餐食品制造
海南航空公务服务有限公司	51	51	代理包机服务
长安航空有限责任公司 (请参阅附注 1(a))	73.51	-	航空客货运输业务等
中国新华航空有限责任公司 (请参阅附注 1(b))	51	-	航空客货运输业务等
海南海航飞机维修有限公司	- 附注 (b)	75	飞机及地面航空设备维修服务

- (a) 按照本集团承担该附属公司业务运作之权利及义务而计算的实际拥有权益。
- (b) 根据本公司与一家独立第三方公司签订的转让协议，本公司所持有海航维修的权益由 75% 下降至 48%。转让交易完成后，海航维修成为本集团之联营公司。详情请参阅附注 12(a)。

### 31 期后事项

- (a) 于二零零二年二月二十四日，本公司与柬埔寨王国政府及柬埔寨 CTG 有限公司签署合资协议，参股设立柬埔寨航空。柬埔寨航空拟注册资本为美元 10,000,000 元。本公司将以现金美元 4,900,000 元出资，占注册资本的 49%。
- (b) 于二零零二年三月十九日，本公司董事会建议派发截至二零零一年十二月三十一日止年度股息每股人民币 0.06 元 (二零零零年：人民币 0.06 元)。派发股息的建议尚须股东周年大会审议通过。

补充资料  
截至二零零一年十二月三十一日止年度

国际会计准则及其它调整对中国法定财务报表之影响如下：

	二零零一年	
	净利润 人民币千元	资产净值 人民币千元
根据中国法定财务报表所列报	100,302	2,184,005
国际会计准则及其它调整：		
- 冲销长期待摊费用	(32,655)	(137,379)
- 增加融资租赁利息	(5,018)	(146,891)
- 固定资产折旧差异	(6,597)	(42,557)
- 冲销高价周转件摊销费用	235	126,163
- 冲销资本化的维修费用	(2,145)	(92,270)
- 毋需预提的飞机大修费用	4,112	24,448
- 计提在建工程减值准备	(12,000)	-
- 商誉计算差异	1,714	(49,462)
- 减少固定资产利息资本化金额	3,750	(513)
- 增加递延所得税资产	4,421	17,309
- 冲回本年资产负债表日后宣告发放的 二零零一年股息	-	43,815
- 其它	1,167	2,610
国际会计准则及其它调整后所列报	57,286	1,929,278