

上海航空股份有限公司
SHANGHAI AIRLINES CO., LTD.

2005 年半年度报告



二 五年八月十三日

目 录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、股本变动及股东情况.....	3
四、董事、监事、高级管理人员.....	5
五、管理层讨论与分析.....	5
六、重要事项.....	8
七、财务报告（未经审计）.....	10
八、备查文件.....	49

一、重要提示

- 1、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、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、公司董事出席董事会会议 情况。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司负责人董事长周赤先生、总经理范鸿喜先生、副总经理兼财务负责人、计划财务部经理邵晓云女士声明:保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

(一) 公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称:上海航空股份有限公司
公司英文名称:Shanghai Airlines Co., Ltd.
公司英文名称缩写:SAL
- 2、公司 A 股上市交易所:上海证券交易所
公司 A 股简称:上海航空
公司 A 股代码:600591
- 3、公司注册地址:上海市浦东国际机场内机场大道 100 号
公司办公地址:上海市江宁路 212 号
邮政编码:200041
公司国际互联网网址:<http://www.shanghai-air.com>
公司电子信箱:ir@shanghai-air.com
- 4、公司法定代表人:周赤
- 5、公司董事会秘书:徐骏民
电话:021-62552072
传真:021-62728870
E-mail:ir@shanghai-air.com
联系地址:上海市江宁路 212 号
公司证券事务代表:徐骏民
电话:021-62552072
传真:021-62728870
E-mail:ir@shanghai-air.com
联系地址:上海市江宁路 212 号
- 6、公司信息披露报纸名称:上海证券报、中国证券报
登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址:<http://www.sse.com.cn>
公司年度报告备置地点:公司证券事务办公室

(二) 主要财务数据和指标

1 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

主要会计数据	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
流动资产	1,822,512,746.86	1,510,128,162.71	20.69
流动负债	3,108,392,225.10	2,561,197,041.34	21.36
总资产	8,478,361,673.58	7,983,291,772.42	6.20
股东权益(不含少数股东权益)	1,996,388,872.97	2,047,930,635.83	-2.52
每股净资产	1.85	1.89	-2.12
调整后的每股净资产	1.80	1.76	2.27
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	13,348,237.16	145,319,568.82	-90.81
扣除非经常性损益后的净利润	9,977,628.26	125,803,403.90	-92.07
每股收益	0.012	0.134	-91.04
净资产收益率(%)	0.67	7.58	减少 6.91 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	311,375,186.62	402,678,691.85	-22.67

2 扣除非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
各种形式的政府补贴	161,000.00
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-476,473.80
以前年度已经计提各项减值准备的转回	4,280,896.04
所得税影响数	-594,813.34
合计	3,370,608.90

3 按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第9号的要求计算的净资产收益率及每股收益

单位:元 币种:人民币

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	25.62	24.90	0.473	0.473
营业利润	1.25	1.22	0.023	0.023
净利润	0.67	0.65	0.012	0.012
扣除非经常性损益后的净利润	0.50	0.49	0.009	0.009

三、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

报告期内,公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 32,847 户。

2、前十名股东持股情况

单位:股

股东名称(全称)	报告期内增减	报告期末持股数量	比例(%)	股份类别 股份类别 (已流通 或未流通)	质押 或冻 结情 况	股东性质 (国有股 东或外 资股 东)
上海联和投资有限公司	-	439,671,900	40.66	未流通	无	国有股东
中银集团投资有限公司	-	158,488,200	14.65	未流通	无	外资股东
锦江国际(集团)有限公司	-	97,531,200	9.02	未流通	无	国有股东
上海对外经济贸易实业有限公司	-	53,298,300	4.93	未流通	无	国有股东
博时价值增长证券投资基金	-1,204,650	30,887,639	2.86	已流通	未知	社会公众 股东
上海轻工业对外经济技术合作有限公司	-	16,255,200	1.50	未流通	无	国有股东
上海汉森进出口有限公司	-	16,255,200	1.50	未流通	无	国有股东
中国工商银行 - 博时精选股票证券投资基金	500,000	11,319,960	1.05	已流通	未知	社会公 众股 东
国际金融 - 渣打 - CITIGROUP GLOBAL MARKETS LIMITED	10,295,055	10,295,055	0.95	已流通	未知	社会公 众股 东
交通银行 - 海富通精选证券投资基金	10,000,000	10,000,000	0.92	已流通	未知	社会公 众股 东
中国银行 - 海富通收益增长证券投资基金	-5,265,800	10,000,000	0.92	已流通	未知	社会公 众股 东

公司前十名股东中,博时价值增长证券投资基金与中国工商银行 - 博时精选股票证券投资基金同属于博时基金管理有限公司所管理的基金;交通银行-海富通精选证券投资基金与中国银行-海富通收益增长证券投资基金同属于海富通基金管理有限公司。其余股东之间未知是否存在关联关系或是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

3、前十名流通股股东持股情况

股东名称	期末持有流通股的数量	种类(A、B、H股或其它)
博时价值增长证券投资基金	30,887,639	A股
中国工商银行 - 博时精选股票证券投资基金	11,319,960	A股
国际金融 - 渣打 - CITIGROUP GLOBAL MARKETS LIMITED	10,295,055	A股
中国银行 - 海富通收益增长证券投资基金	10,000,000	A股
交通银行 - 海富通精选证券投资基金	10,000,000	A股
中国工商银行 - 上证 50 交易型开放式指数证券投资基金	8,664,972	A股
裕阳证券投资基金	5,849,920	A股
中国工商银行 - 安信证券投资基金	5,811,658	A股
全国社保基金一零八组合	5,499,901	A股
中国光大银行股份有限公司 - 光大保德信量化核心证券投资	5,300,000	A股

前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明

公司前十名股东中,非流通股股东之间及非流通股股东和流通股股东之间不存在关联关系且不属于一致行动人;公司前十名流通股股东中,博时价值增长证券投资基金、中国工商银行-博时精选股票证券投资基金与裕阳证券投资基金同属于博时基金管理有限公司所管理的基金;交通银行-海富通精选证券投资基金与中国银行-海富通收益增长证券投资基金同属于海富通基金管理有限公司。其余股东之间未知是否存在关联关系或是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

4、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

2005年4月28日,公司第二届董事会第九次会议,同意李关良先生辞去公司独立董事;提名张桂娟女士担任公司独立董事。并将此决议提交公司2004年股东大会审议。

2005年5月30日,公司召开了2004年度股东大会,同意张桂娟女士担任公司独立董事。

有关决议公告分别刊登于4月30日、6月1日的《上海证券报》与《中国证券报》。

五、管理层讨论与分析

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内,公司深入贯彻党中央、国务院关于加强安全生产工作的一系列方针政策,坚持“安全第一、预防为主”,不断提高安全管理能力,使安全形势继续保持平稳,航班正点率为83.72%,名列全民航第二位。

报告期内,公司作为祖国大陆5家航空公司之一承担并圆满完成了台商春节包机任务,共执行了4个往返台湾航班,总计乘运台商913名。

报告期内,公司顺利引进了5架飞机,使公司的机队规模达到了42架。同时面对民航业增长速度的快速回落、航油成本的急剧上升、市场竞争的日益激烈

等不利因素，公司积极部署协调各项生产经营计划，努力增收节支、降本增效措施，促进经济效益的提高，上半年旅客运输收入 2,500,546,690.39 元，比去年同期上升 18.85%，货邮运输收入 196,847,582.50 元，比去年同期上升 7.64%，净利润为 13,348,237.16 元。

报告期内，公司共运送旅客 3,130.83 千人，比去年同期增长 19.15%，货邮运量 88.91 千吨，比去年同期减少 5.03%，运输总周转量 479.26 百万吨公里，比去年同期增长 9.08%，平均客座率为 65.32%，比去年同期增长 1.42%。

(二) 报告期公司经营情况

1、公司主营业务的范围及其经营情况

(1) 公司主营业务经营情况的说明

公司主营业务为国内航空客货运输业务；航空公司间的代理业务；经批准的自上海始发至邻近国家或地区的航空客货运输业务；国内及周边国家和地区的公务飞行业务和经批准的公务机业务。

(2) 占报告期主营业务收入或主营业务利润 10% 以上(含 10%) 的行业或产品

单位:元 币种:人民币

分产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)	主营业务收入比上年同期增减(%)	主营业务成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
旅客运输收入	2,500,546,690.39	2,188,988,659.78	18.85	18.90	29.09	减少 5.69 个百分点
货邮运输收入	196,847,582.50			7.64		
其他	837,501,138.4	744,805,333.40	11.07	35.77	36.84	减少 0.7 个百分点
其中:关联交易	193,428,697.02	177,785,387.48	8.09	/	/	/
关联交易的定价原则	市场定价原则					

(3) 主营业务分地区情况表

单位:元 币种:人民币

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减(%)
国内航线	2,375,041,672.19	15.39
国际航线	322,352,600.70	41.62

注：以上(2)、(3)两表中的上年主营业务收入数与上年公告数的差异说明：根据财综[2004]38 号文规定，原作为主营业务收入抵减项目的民航建设基金调整为直接进入主营业务成本，故以上上年主营业务收入数与去年公告数的差异为民航建设基金 38,901,977.17 元，在计算各项比率时追溯调整上年可比基数。

(4)其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 0 万元。

(5) 报告期生产数据

项目		2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	与去年同期比较增减(%)
载运力	可用吨公里(ATK) (百万吨公里)	730.07	685.86	6.45
	可用座公里(ASK) (百万座公里)	6137.37	5308.99	15.60
载运量	客运量(千人次)	3130.83	2627.67	19.15
	货邮运量(千吨)	88.91	93.61	-5.03
	客运周转量(RPK) (百万人公里)	4008.67	3418.95	17.25
	货邮周转量(RFTK) (百万吨公里)	120.93	133.58	-9.47
	总周转量(RTK) (百万吨公里)	479.26	439.36	9.08
载运率	客座率(PLF)(%)	65.32	64.40	1.42
	载运率(OLF)(%)	65.64	64.06	2.47

(6) 主要控股公司的经营情况及业绩

单位:元 币种:人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
(1)上海航空国际旅游有限公司	国内国际旅游	旅游、票务、运输	13,140,000.00	151,240,521.00	3,657,892.00
(2)大航国际货运有限公司	国际运输代理	海运、空运、国际货运代理	271.64 万美元	94,285,458.13	3,740,425.88
(3)上海航空进出口有限公司	自营代理出口	自营代理除国家限制和禁止的各类商品和技术的进出口业务	7,800,000.00	74,327,285.54	1,906,312.41
(4)上海上航实业公司	日用百货、劳务服务	汽车配件、建筑材料、针织品	7,280,000.00	18,214,724.85	1,326,599.80
(5)上海航空传播有限公司	广告设计制作代理	广告设计制作	3,000,000.00	11,695,889.18	882,624.95
(6)上海柯莱货运有限公司	货物运输及代理	货物运输、航空地面服务、一类货物代理	5,000,000.00	30,994,234.79	3,291,951.41
(7)上海航空假期旅行社有限公司	旅游	旅游、票务	4,500,000.00	44,225,426.98	1,881,100.31
(8)上海航空食品有限公司	食品销售	食品销售,工艺品,五金剪刀等	15,000,000.00	41,167,729.05	2,627,998.79
(9)上海航空国际货物运输服务有限公司	货物运输	承办海运、陆运、空运进出口货物的国际运输等	5,000,000.00	5,173,100.31	97,489.00
(10)上海沪特航空技术有限公司	机务维修	航空机载设备的检测维修、航空器材的销售	30,000,000.00	35,990,613.67	1,102,681.16

(11)中国联合航空公司	航空	货运运输及代理、客货包机；与航空业务相衔接的地面运输和食宿服务	100,000,000.00	新开办企业尚未正式经营	新开办企业尚未正式经营
(12)上海航空酒店投资管理有限公司	酒店投资管理	酒店投资管理，企业管理；商务投资咨询	15,000,000.00	新开办企业尚未正式经营	新开办企业尚未正式经营
(13)新上海国际大厦	房地产业	批租地块内投资建造综合性大楼，经营管理大楼各种功能用房。经营收费停车场、保龄球房。	3,000 万美金	505,113,360.17	5,512,488.46

2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

报告期内，民航业增长速度虽仍然较快，但其增长幅度与上年同期比急剧回落。同时，各种增支减利因素增加、尤其是航油成本急剧上升，市场竞争日益激烈。面对严峻的形式，公司精心部署协调，努力增收节支、降本增效，促进经济效益提高。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内公司继续严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等相关法律法规的要求，在 2005 年 5 月 30 日召开的 2004 年度股东大会上，审议并通过了关于修订《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，进一步完善了公司治理结构，从制度上加强了对中小股东权益的保护。

公司注重日常信息披露和投资者关系的管理工作，及时公告公司经营过程中发生的重大事件，让各类投资者更加及时、全面的掌握公司的信息。公司的日常治理工作与中国证监会有关文件的要求不存在差异。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

2005 年 5 月 30 日，公司召开了 2004 年度股东大会，大会审议批准了公司 2004 年度利润分配方案：以 2004 年末总股本 108,150 万股为基数，每 10 股派发

现金 0.6 元 (含税), 应付普通股股利 6,489.00 万元, 剩余未分配利润 25,506.06 万元结转下年度。

2005 年 6 月 24 日, 公司董事会在《上海证券报》、《中国证券报》上刊登了《2004 年度利润分配和转增股本实施公告》, 确定本次利润分配股权登记日为 2005 年 6 月 29 日, 除权除息日为 2005 年 6 月 30 日, 现金红利发放日为 2005 年 7 月 7 日。国家股、法人股现金红利由公司直接发放, 公司第一大股东上海联和投资有限公司持有的非流通股现金红利和社会公众股股东红利款由公司委托中国证券登记结算有限责任公司上海分公司通过清算系统发放, 2004 年度利润分配方案已于 2005 年 7 月 7 日实施完毕。

中期无利润分配预案和公积金转增股本预案

(三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

1、关联债权债务往来

单位:元 币种:人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	收取的资金占 用费的金额	发生额	余额
上海联和投资有限公司	控股股东				180,000,000.00	0
合计	/			/	180,000,000.00	0

(六) 重大合同及其履行情况

1、托管情况

本报告期公司无托管事项。

2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

3、租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

4、担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对控股子公司担保发生额合计	3,550
报告期末对控股子公司担保余额合计	3,550
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）	
担保总额	3,550
担保总额占公司净资产的比例（%）	1.74

5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

（七）公司或持有 5% 以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5% 以上股东没有承诺事项。

（八）公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

七、财务报告（未经审计）

（一）财务报表

资 产 负 债 表

表式：会航 01 表

编报单位：上海航空股份有限公司

2005 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项 目	编号	合并		母公司	
		期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：	1				
货币资金	2	583,459,329.37	389,490,035.71	463,806,594.69	260,171,732.08
短期投资	3	270,080.00	403,459.99		
应收票据	4				
应收股利	5				
应收利息	6				
应收帐款	7	337,087,675.74	271,254,833.98	208,454,699.62	129,351,796.80
其他应收帐款	8	320,524,902.63	283,296,061.93	314,209,784.02	270,901,314.46
预付帐款	9	47,750,622.73	103,416,044.90	16,140,982.64	55,209,991.58
应收补贴款	10	20,249,559.32			
存货	11	464,297,975.81	428,383,996.29	460,461,482.09	422,939,331.47
待摊费用	12	48,872,601.26	33,883,729.91	46,495,779.58	31,860,094.42
待处理流动资产净损失	13				

一年内到期的长期债权投资	14				
其他流动资产	15				
流动资产合计	16	1,822,512,746.86	1,510,128,162.71	1,509,569,322.64	1,170,434,260.81
长期投资	17				
长期股权投资	18	201,133,047.61	190,123,154.44	316,309,838.35	306,307,566.67
长期债权投资	19				
长期投资合计	20	201,133,047.61	190,123,154.44	316,309,838.35	306,307,566.67
减:长期投资减值准备	21				
长期投资净额	22	201,133,047.61	190,123,154.44	316,309,838.35	306,307,566.67
其中:合并价差(贷差以“-”号表示,合并报表填列)	23	439,197.55	527,037.05		
其中:股权投资差额(贷差以“-”号表示,合并报表填列)	24	394,866.95	467,932.94		
固定资产	25				
固定资产原价	26	9,313,360,777.99	8,534,991,049.60	9,213,914,499.28	8,446,748,754.97
减:累计折旧	27	3,018,499,868.58	2,788,444,389.35	2,980,518,784.44	2,756,259,739.29
固定资产净值	28	6,294,860,909.41	5,746,546,660.25	6,233,395,714.84	5,690,489,015.68
减:固定资产减值准备	29				
固定资产净额	30	6,294,860,909.41	5,746,546,660.25	6,233,395,714.84	5,690,489,015.68
工程物资	31				
固定资产清理	32	4,718.68			
在建工程	33	95,290,853.15	471,962,119.25	95,200,853.15	470,965,456.75
待处理固定资产净损失	34				
固定资产合计	35	6,390,156,481.24	6,218,508,779.50	6,328,596,567.99	6,161,454,472.43
无形及递延资产:	36				
无形资产	37	53,091,200.25	54,229,650.01	50,808,142.76	51,541,056.56
开办费	38				
长期待摊费用	39	5,067,697.62	5,806,025.76	4,995,523.34	5,702,919.56
其他长期资产	40	6,400,500.00	4,496,000.00		
无形及其他资产合计	41	64,559,397.87	64,531,675.77	55,803,666.10	57,243,976.12
递延税项:	42				
递延税项借项	43				
资产总计	45	8,478,361,673.58	7,983,291,772.42	8,210,279,395.08	7,695,440,276.03
流动负债:	50				
短期借款	51	1,215,355,271.45	882,137,610.90	1,173,815,271.45	845,637,610.90
应付票据	52				
应付帐款	53	323,847,832.62	329,056,102.50	240,130,206.08	212,413,475.59
预收帐款	54	74,143,461.33	72,107,929.35	7,903,579.73	1,218,983.01
代销商品款	55				
国际票证结算	56	125,106,059.23	102,645,355.06	125,106,059.23	102,645,355.06
国内票证结算	57	144,309,292.89	60,905,995.84	144,309,292.89	60,905,995.84
应付工资	58	2,970,853.37	32,281,540.69		29,243,100.00
应付福利费	59	3,112,550.35	2,790,510.50		
应付股利	60	66,825,337.50	181.88	64,890,000.00	
应交税金	61	19,127,893.84	(1,354,056.56)	13,862,458.66	10,412,840.52
其他应交款	62	72,483,578.69	67,454,767.40	72,367,518.44	67,380,693.28
其他应付款	63	116,529,865.68	151,475,182.11	88,623,940.85	117,998,397.13
未交民航基础设施建设基金	64				
预提费用	65	251,748,487.54	200,457,409.58	251,019,736.09	200,222,551.22
一年内到期的长期负债	66	692,831,740.61	661,238,512.09	692,831,740.61	660,359,762.09

其他流动负债	67				
流动负债合计	69	3,108,392,225.10	2,561,197,041.34	2,874,859,804.03	2,308,438,764.64
长期负债：	70				
长期借款	71	2,224,453,177.96	2,091,273,150.50	2,224,453,177.96	2,091,273,150.50
应付债券	72				
长期应付款	73	1,114,867,643.50	1,246,640,544.25	1,114,867,643.50	1,246,640,544.25
专项应付款	74	4,967,600.59	4,967,600.59	4,967,600.59	4,967,600.59
住房周转金	75				
其他长期负债	76				
长期负债合计	77	3,344,288,422.05	3,342,881,295.34	3,344,288,422.05	3,342,881,295.34
递延税款：	78				
递延税款贷项	79				
负债合计	81	6,452,680,647.15	5,904,078,336.68	6,219,148,226.08	5,651,320,059.98
少数股东权益	83	29,292,153.46	31,282,799.91		
所有者权益：	84				
股本	85	1,081,500,000.00	1,081,500,000.00	1,081,500,000.00	1,081,500,000.00
资本公积	86	487,149,349.34	487,149,349.34	487,149,349.34	487,149,349.34
盈余公积	87	160,932,957.86	159,330,713.66	131,593,771.44	131,593,771.44
其中：公益金	88	73,827,432.37	73,827,432.37	65,796,885.72	65,796,885.72
未分配利润	90	266,806,565.77	319,950,572.83	290,888,048.22	343,877,095.27
外币报表折算差额	91				
股东权益合计	93	1,996,388,872.97	2,047,930,635.83	1,991,131,169.00	2,044,120,216.05
负债及股东权益总计	95	8,478,361,673.58	7,983,291,772.42	8,210,279,395.08	7,695,440,276.03

法定代表人：周赤

主管会计工作负责人：邵晓云

会计机构负责人：邵晓云

利 润 表

表式：会航 02 表

编报单位：上海航空股份有限公司

2005 年 6 月

单位：人民币元

项 目	编号	合 并		母 公 司	
		本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入	1	3,534,895,411.29	2,902,749,918.32	2,697,394,272.89	2,285,884,133.08
其中：民航基础设施建设基金	2		38,901,977.17		38,901,977.17
减：主营业务成本	3	2,933,793,993.18	2,239,943,161.85	2,188,988,659.78	1,695,652,235.96
主营业务税金及附加	4	89,546,927.54	79,650,573.05	84,068,701.68	75,434,176.40
转作民航基础设施建设基金	5		38,901,977.17		38,901,977.17
二、主营业务利润（亏损以“（）”号表示）	6	511,554,490.57	544,254,206.25	424,336,911.43	475,895,743.55
加：其他业务利润（亏损以“（）”号表示）	7	8,922,769.31	8,717,348.87	1,178,699.69	6,404,191.45
营业费用	8	331,653,430.27	247,086,540.60	279,493,040.97	213,043,508.83
管理费用	9	86,758,900.03	86,174,342.77	70,686,953.62	73,236,061.25
财务费用	10	77,033,138.84	64,109,485.62	74,984,952.82	62,035,543.10
三、营业利润（亏损以“（）”号表示）	11	25,031,790.74	155,601,186.13	350,663.71	133,984,821.82
加：投资收益（亏损以“（）”号表示）	12	1,329,385.58	30,994,146.94	14,198,643.53	40,217,945.16
期货损益（亏损以“（）”号表示）	13				

补贴收入	14	161,000.00			
营业外收入	15	150,964.73	140,050.13	50,241.20	105,804.16
减：营业外支出	16	627,438.53	10,807,393.92	602,219.59	10,047,588.20
加：以前年度损益调整	17				
四、利润总额（亏损以“（）”号表示）	18	26,045,702.52	175,927,989.28	13,997,328.85	164,260,982.94
减：所得税	19	8,529,204.39	27,317,050.49	2,096,375.90	21,916,919.12
少数股东损益	20	4,168,260.97	3,291,369.97		
五、净利润（亏损以“（）”号表示）	21	13,348,237.16	145,319,568.82	11,900,952.95	142,344,063.82
加：年初未分配利润	23	319,950,572.83	136,413,982.97	343,877,095.27	156,145,706.47
其他转入	24				
六、可供分配的利润	25	333,298,809.99	281,733,551.79	355,778,048.22	298,489,770.29
减：提取法定盈余公积	26				
提取法定公益金	27				
提取职工奖励及福利基金	28				
提取储备基金	29				
提取企业发展基金	30				
七、可供股东分配的利润	31	333,298,809.99	281,733,551.79	355,778,048.22	298,489,770.29
减：应付优先股股利	32				
提取任意盈余公积	33	1,602,244.22	152,515.14		
应付普通股股利	34	64,890,000.00	21,629,999.34	64,890,000.00	21,629,999.34
转作股本的普通股股利	35				
八、未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	36	266,806,565.77	259,951,037.31	290,888,048.22	276,859,770.95
补充资料：	38				
1.出售、处置部门或被投资单位所得收益	39				
2.自然灾害发生的损失	40				
3.会计政策变更增加（或减少）利润总额	41				
4.会计估计变更增加（或减少）利润总额	42				
5.债务重组损失	43				
6.其他	44				

法定代表人：周亦

主管会计工作负责人：邵晓云

会计机构负责人：邵晓云

现金流量表

表式：会航 03 表

编报单位：上海航空股份有限公司

2005 年 6 月

单位：人民币元

项 目	编号	合 并	母 公 司
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	1	3,783,102,640.11	2,669,324,988.96
收到的税费返还	3	40,135,789.58	
收到的其他与经营活动有关的现金	4	65,821,959.99	1,604,553.68
现金流入小计	5	3,889,060,389.67	2,670,929,542.64
购买商品、接受劳务支付的现金	6	2,817,072,006.88	1,766,479,164.61
支付给职工以及为职工支付的现金	8	252,420,342.27	211,427,979.57
支付的各项税费	10	178,443,913.20	162,277,773.42

支付的其他与经营活动有关的现金	11	329,748,940.71	234,589,300.16
现金流出小计	12	3,577,685,203.05	2,374,774,217.76
经营活动产生的现金流量净额	13	311,375,186.62	296,155,324.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金	14	820,725.07	
取得投资收益所收到的现金	15	3,925,592.08	13,905,187.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	17	260,106.70	43,106.70
收到的其他与投资活动有关的现金	19		
现金流入小计	20	5,006,423.85	13,948,294.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	24	394,814,059.44	386,149,620.98
投资所支付的现金	22	15,375,764.00	9,750,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	26		
现金流出小计	27	410,189,823.44	395,899,620.98
投资活动产生的现金流量净额	28	-405,183,399.59	-381,951,326.43
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金	29		
借款所收到的现金	30	2,076,270,332.08	2,033,310,332.08
收到的其他与筹资活动有关的现金	31		
现金流入小计	32	2,076,270,332.08	2,033,310,332.08
偿还债务所支付的现金	33	1,705,441,865.79	1,669,684,283.27
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	36	83,011,753.50	74,155,978.49
支付的其他与筹资活动有关的现金	37		
现金流出小计	38	1,788,453,619.29	1,743,840,261.76
筹资活动产生的现金流量净额	39	287,816,712.79	289,470,070.32
四、汇率变动对现金的影响额	40	-39,206.16	-39,206.16
五、现金及现金等价物净增加额("-"表示减少)	41	193,969,293.66	203,634,862.61
补充资料			
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润	48	13,348,237.16	11,900,952.95
加：少数股东损益（亏损以“-”号填列）		4,168,260.97	
加：计提的资产减值准备	49	-3,952,100.45	-3,989,577.52
固定资产折旧	50	233,522,680.92	227,542,993.66
无形资产摊销	52	1,138,449.76	732,913.80
长期待摊费用摊销	53	738,328.14	707,396.22
待摊费用的减少(减:增加)	54	-14,967,167.85	-14,635,685.16
预提费用的增加(减:减少)	62	48,146,394.82	47,652,501.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)	54	303,972.14	303,657.64
固定资产报废损失	55	5,872.00	
财务费用	56	78,075,973.41	75,770,571.89
投资损失(减:收益)	57	-1,329,385.58	-14,157,459.53
递延税款贷项(减:借项)	58		
存货的减少(减:增加)	59	-31,633,083.48	-33,241,254.58
经营性应收项目的减少(减:增加)	60	-121,719,643.04	-81,240,474.99
经营性应付项目的增加(减:减少)	61	105,528,397.70	78,808,788.77
其他	63		
经营活动产生的现金流量净额	64	311,375,186.62	296,155,324.88
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：			
债务转为资本	42		
一年内到期的可转换公司债券	43		

融资租入固定资产	46		
3. 现金及现金等价物净增加情况:			
货币资金的期末余额	65	583,459,329.37	463,806,594.69
减: 货币资金的期初余额	66	389,490,035.71	260,171,732.08
加: 现金等价物的期末余额	67		
减: 现金等价物的期初余额	68		
现金及现金等价物净增加额	69	193,969,293.66	203,634,862.61

法定代表人: 周赤

主管会计工作负责人: 邵晓云

会计机构负责人: 邵晓云

合并资产减值准备明细表

会企 04 表

编制单位: 上海航空股份有限公司

单位: 人民币元

项目	行次	年初余额	本年增加数	本年转回数	年末余额
一、坏帐准备	1	11,292,254.42	185,157.09		11,477,411.51
其中: 应收帐款	2	3,301,424.45	108,079.26		3,409,503.71
其他应收款	3	7,990,829.97	77,077.83		8,067,907.80
二、短期投资跌价准备	4	65,620.63	133,379.99		199,000.62
其中: 股票投资	5	65,620.63	133,379.99		199,000.62
债券投资	6				
三、存货跌价准备	7	15,283,931.95		4,280,896.04	11,003,035.91
其中: 航材消耗件	8	15,241,644.43		4,280,896.04	10,960,748.39
库存商品	9	42,287.52			42,287.52
四、长期投资减值准备	10	155,890.06			155,890.06
其中: 长期股权投资	11	155,890.06			155,890.06
长期债权投资	12				
五、固定资产减值准备	13				
六、在建工程减值准备	15				
七、无形资产减值准备	17				
八、委托贷款减值准备	19				
合计	21	26,797,697.06	318,537.08	4,280,896.04	22,835,338.10

(二) 会计报表附注

一、公司简介:

(一) 公司的历史沿革

上海航空股份有限公司(以下简称“公司”)于2000年10月25日经上海市人民政府以沪府体改审(2000)030号文批准同意整体改制为股份有限公司,发起人为上海联和投资有限公司、中银集团投资有限公司、锦江(集团)有限公司、上海对外经济贸易实业有限公司、上海轻工业对外经济技术合作有限公司和上海汉森进出口有限公司。2002年9月6日,经中国证券监督管理委员会以证监发行字(2002)99号“关于核准上海航空股份有限公司公开发行股票的通知”,核准公司向社会公开发行人民币普通股股票20,000万股。现公司法定代表人为周赤。

现公司股本为人民币 108,150 万元，折合 108,150 万股（每股面值人民币 1 元），其中已流通股份 30,000 万股全部为境内上市人民币普通股（A 股）。业经上海上会会计师事务所有限公司验证并出具上会师报字（2004）第 1055 号验资报告。公司所发行的 A 股于 2002 年 10 月 11 日在上海证券交易所上市交易。

（二）公司所属行业性质和业务范围

公司所处行业：航空运输业。

公司的经营范围：国内航空客货运输业务；航空公司间的代理业务；经批准的自上海始发至邻近国家或地区的航空客货运输业务；国内及周边国家和地区的公务飞行业务和经批准的公务机执管业务。行业相关材料、设备及技术的进口业务；民用航空器及设备、车辆的维修；国内、国际和地区地面、水上客、货运输代理，民用航空人员培训；旅游服务；宾馆业务；广告业务；航空食品，旅游品的开发、销售和代理。

（三）主要产品或提供的劳务

国内、国际和地区航空客、货、邮运输及代理等。

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

（一）会计制度

公司及子公司执行《企业会计准则》、《企业会计制度》及其补充规定和《民航企业会计核算办法》。

（二）会计年度

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记帐本位币

采用人民币为记帐本位币。

（四）记帐基础和计价原则

以权责发生制为记帐基础，以历史成本为计价原则。

（五）外币业务核算方法

会计年度内涉及外币的经济业务，按发生当月初中国人民银行公布的市场汇价（中间价）折合人民币入帐。月末将外币帐户中的外币余额按月末市场汇价（中间价）进行调整，发生的差额（损益），与购建固定资产有关的外币专门借款的本金及利息在所购建固定资产达到预定可使用状态前发生的部分予以资本化，属于筹建期间的部分计入长期待摊费用，其它部分计入当期费用。

（六）现金等价物的确定标准

公司及子公司在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起，三个月到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

公司及子公司无现金等价物。

(七) 短期投资核算方法

1、取得的计价方法

取得投资时按实际支付的价款(扣除已宣告未领取的现金股利或已到期未领取的债券利息)、相关税费计价。债务重组取得债务人用以抵债的短期投资,以应收债权的帐面价值为基础确定其入帐价值;以非货币性交易换入的短期投资,以换出资产的帐面价值为基础确定其入帐价值。

2、短期投资跌价准备的计提

短期投资在中期末或年终按成本与市价孰低法计价,市价低于成本的部分确认为跌价准备。具体计提方法为:按投资总体计算并确定所计提的跌价损失准备,并计入当期损益。

3、短期投资收益的确认

短期投资持有期间所收到的股利和利息不确认为投资收益,作为冲减投资成本处理。在处置时,按所收到的处置收入与短期投资账面价值的差额确认为当期投资损益。

(八) 坏帐核算方法

1、坏帐的确认标准

(1) 因债务人撤销、破产,依照法律清偿程序后确实无法收回的应收款项;
 (2) 因债务人死亡,既无遗产可清偿,又无义务承担人,确实无法收回的应收款项;

(3) 因债务人逾期未履行偿债义务并有确凿证据表明,确实无法收回的应收款项;

以上确实不能收回的应收款项,报经董事会批准后作为坏账转销。

2、坏帐损失的核算方法

采用备抵法核算,按帐龄分析方法并结合个别认定法估算坏帐损失

3、坏帐准备的计提方法和计提比例

公司坏帐准备的计提范围系除飞机定金以外的应收帐款和其他应收款。坏帐准备的计提方法为:对个别情况,如:债务单位破产、资不抵债、现金流量严重不足等全额计提坏账准备,或按可预计的损失金额计提坏帐准备,但对应收款项有债务重组计划、与关联方应收款项,则不全额计提坏帐准备;除上述个别情况外,其他的应收款项则按帐龄分析法计提坏帐准备。具体计提比例如下:

帐 龄	计提比例
不足 1 年 (含 1 年)	0.3%
1 - 2 年	5%
2 - 3 年	10%

3 - 4 年	15%
4 年以上	20%

(九) 存货核算方法

1、公司存货的分类

存货分类为：高价周转件、航材消耗件、旅客餐食及供应品、普通器材、低值易耗品、库存商品。

高价周转件：指可反复修理使用、价值较高、具有单独序号的航空器材。

航材消耗件：指领用后一次性消耗、通常不能反复修理使用或可反复修理但价值较低的航空器材。

2、取得存货入帐价值的确定方法

各种存货按取得时的实际成本记帐。

3、发出存货的计价方法

高价周转件：公司根据财政部财建函(2000)46号文《关于调整上海航空公司部分资产折旧年限摊销年限的函》的通知及财政部财会(2003)18号“财政部关于印发《民航企业会计核算办法》的通知”，并结合公司特点制定的高价周转件的核算方法为：从购入次月起按6年平均摊销。

航材消耗件：发出时按移动加权平均法计价。

其他存货：发出时按移动加权平均法计价。

债务重组取得债务人用以抵债的存货，以应收债权的帐面价值为基础确定其入帐价值；非货币性交易换入的存货以换出资产的帐面价值为基础确定其入帐价值。

4、低值易耗品按一次摊销法摊销

5、存货的盘存制度

公司的存货盘存制度采用永续盘存制。公司定期对所有存货进行一次全面盘点，并将盘点结果与永续盘存制下存货的账面记录相核对，对于实地盘点结果与账面数量的差异，在查明原因后，根据不同的发生原因，将盘盈、盘亏存货的价值分别转入管理费用和营业外收支。

6、存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备：航材消耗件按相应机型的平均使用时间以及以往处理航材消耗件的平均折价率等因素计提跌价准备。其他存货则按成本与可变现净值孰低法计提跌价准备。

航材消耗件是航空公司特有的一种存货，它具有：供飞机使用而购入的，用于飞机的日常运作之中；不同的飞机机型使用不同的航材消耗件，所以通常按照飞机机型划分航材消耗件的大类；品种很多，且购买数量较大等特点。根据上述特点及公司的具体情况制定了航材消耗件计提跌价准备的方法。

（十）长期投资核算方法

1、取得的计价方法

长期投资取得时以初始投资成本计价，包括相关的税金、手续费等。债务重组取得债务人用以抵债的股权投资，以应收债权的帐面价值为基础确定其入帐价值；非货币性交易换入的股权投资，以换出资产的帐面价值为基础确定其入帐价值。

2、长期股权投资的核算方法

公司对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的采用成本法核算；公司对被投资单位能实施控制、共同控制或重大影响的，采用权益法核算。

对外长期股权投资采用权益法核算时，初始投资成本高于应享有被投资单位所有者权益份额所确认的股权投资差额，若合同规定投资期限的按投资期限平均摊销；若合同未规定投资期限的按 10 年平均摊销。对于取得成本小于其在被投资单位所有者权益中所占份额之间的差额，如相应的投资是在 2002 年或其以前年度发生的，则计入长期股权投资差额，仍按原规定摊销并计入损益；如相应的投资是在 2003 年或其以后年度发生的，则计入资本公积。

3、长期债权投资的核算方法

按其初始投资成本，即取得时实际支付的全部价款（扣除支付的税金、手续费等各项附加费用）扣除实际支付的分期付息债券价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息后的余额作为实际成本记帐，并按权责发生制原则按期计提利息，经调整溢（折）价摊销额后，计入投资收益，且如果计提的利息到期不能收回，则停止计息并冲回原已计提的利息。

4、长期投资减值准备的计提

采用逐项计提的方法。公司对被投资单位由于市价持续下跌或被投资单位经营情况变化等原因，导致其可收回金额低于长期股权投资帐面价值，按可收回金额低于长期股权投资帐面金额的差额，计提长期投资减值准备，计入当年损益。

（十一）委托贷款核算方法

公司对委托金融机构贷出的款项，按实际委托的贷款金额入帐。在各会计期末，按照委托贷款合同规定的利率计提应收利息。如果计提的利息到期不能收回，则停止计息并冲回原已计提的利息。

每年末及中期报告期终了，公司对委托贷款本金进行全面检查，如果有迹象表明委托贷款本金高于可收回金额的，则计提相应的减值准备，计入损益。

（十二）固定资产计价和折旧方法

1、固定资产标准：

指同时具有以下特征的有形资产：为生产商品、提供劳务、出租或经营管

理而持有；使用期限超过 1 年；单位价值较高。具体标准为：使用期限超过一年的房屋及建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等；单位价值在 2,000 元以上，并且使用期超过 2 年的，不属于生产、经营主要设备的物品。

2、固定资产的分类：

飞机、发动机、房屋建筑物、停机坪、车辆、设备、临时设施、固定资产装修及经营租入固定资产改良支出；

3、固定资产的取得计价：

固定资产按实际成本或确定的价值入帐。其中：融资租入固定资产根据《企业会计准则—租赁》的规定，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，并将两者的差额记录为未确认的融资费用，在租赁期内各个期间进行分摊。公司 2005 年 1-6 月新增飞机系购入和经营性租赁方式取得，故无未确认的融资费用。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以应收债权的帐面价值为基础确定其入账价值；非货币性交易换入的固定资产，以换出资产的帐面价值为基础确定其入账价值。

4、固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值和估计的经济使用年限扣除残值（原值的 3%）制定其折旧率。各类固定资产折旧率如下：

资产类别	估计的经济使用年限	年折旧率	预计残值率
飞机及发动机	15 - 18 年	5.39 - 6.47%	3%
房屋建筑物	40 年	2.42%	3%
停机坪	30 年	3.23%	3%
车 辆	6 - 10 年	9.70 - 16.17%	3%
设 备	5 - 8 年	12.10 - 19.40%	3%
临时设施	8 年	12.12%	3%
装修及租入资产改良支出	3 - 6 年	16.67 - 33.33%	---

对于房屋及建筑物的账面成本中所包含的土地使用权价值，如果土地使用权的预计使用年限高于房屋及建筑物的预计使用年限的，在预计该项房屋及建筑物的净残值时，考虑该项因素，并作为净残值预留，相应调整折旧率和净残值。

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧；经营租赁方式租入的固定资产改良支出，在剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间

内，采用合理的方法单独计提折旧。

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额；如果已计提减值准备的固定资产价值又得以恢复，则按照该项固定资产恢复后的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

5、固定资产减值准备的计提

每年末及中期报告期终了，对固定资产逐项进行检查，将由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏或长期闲置等原因导致的可收回金额低于其账面价值的差额作为固定资产减值准备，计入当期损益。

固定资产减值准备按单项资产计提。

(十三) 在建工程核算方法

1、取得的计价方法

公司以项目分类核算工程发生的实际成本，当所建工程项目达到预定可使用状态时，转入固定资产核算，尚未办理竣工决算的，按估计价值转帐，待办理竣工决算手续后再作调整。

2、在建工程减值准备的计提

每年末及中期报告期终了，对于长期停建并预计在未来三年内不会重新开工的在建工程，或在性能、技术上已落后且给企业带来经济利益具有很大不确定性的在建工程，计提在建工程减值准备。

在建工程减值准备按单项工程计提。

(十四) 无形资产核算方法

1、取得的计价方法

无形资产按购入时实际支付的价款计价。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，按应收债权的帐面价值为基础确定其入帐价值；非货币性交易换入的无形资产，按换出资产的帐面价值为基础确定其入帐价值。

2、摊销方法和摊销年限

自取得当月起按预计使用年限、合同规定的受益年限与法律规定的有效年限三者中的最短者平均摊销(如合同未规定受益年限，法律也未规定有效年限，则摊销年限最长不超过 10 年)。具体摊销年限如下表所示：

无形资产类别	摊销年限
土地使用权	按受益年限摊销
房屋使用权	按受益年限摊销
场地使用权	按受益年限摊销

3、无形资产减值准备的计提

每年末及中期报告期终了，对于因被其他新技术替代、市价大幅下跌而导致创利能力受到重大不利影响或下跌价值预期不会恢复的无形资产，按预计可收回金额低于其帐面价值的差额，计提无形资产减值准备。

无形资产减值准备按单项资产计提。

(十五) 长期待摊费用摊销方法

- 1、2002 年度前发生的办公室装修费从投入使用当月起按 5 年平均摊销；
- 2、土地租赁费按租赁合同期限平均摊销；
- 3、2002 年度前发生的租入资产改良支出按租赁合同期限平均摊销；

公司在筹建期间内发生的费用，先在“长期待摊费用”中归集，在开始生产经营的当月一次计入开始生产经营当月的损益。

(十六) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

专门借款的辅助费用在所购建资产达到预定可使用状态前，予以资本化，若金额较小则直接计入当期损益。

专门借款的利息、溢折价摊销、汇兑差额开始资本化应同时满足以下三个条件：资产支出已经发生；借款费用已经发生；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。

当购建资产项目发生非正常中断且连续三个月或以上时，借款费用暂停资本化。当购建资产项目达到预定可使用状态后，借款费用停止资本化。

当购建资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

普通借款的借款费用和不符合资本化规定的专门借款的借款费用，均计入发生当期损益。

2、借款费用资本化期间

按季或半年度计算借款费用资本化金额。

3、专门借款的借款费用资本化金额的确定方法

每一会计期间利息的资本化金额 = 至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数 × 借款加权平均利率。

允许资本化的辅助费用、汇兑差额按实际发生额直接资本化。

(十七) 预计负债

与或有事项相关的义务同时符合以下条件时，公司将其列为预计负债：

- 1、该义务是企业承担的现时义务；
- 2、该义务履行很可能导致经济利益流出企业；
- 3、该义务金额可以可靠地计量。

（十八）收入确认原则

1、销售商品

公司已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方；公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权；与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能可靠地计量时，确认营业收入的实现。

2、提供劳务

（1）航空业

公司的客、货、邮运输收入在提供运输服务后确认为运输收入的实现。

公司出售的机票在尚未承运时计入流动负债，通过“国内票证结算”或“国际票证结算”进行核算，由公司承运非本公司出售和由公司出售而非本公司承运的票款，通过中国航空结算中心结算，公司凭乘机联记入运输收入。

代理手续费收入在其他航空公司向公司开帐时确认，即公司营业部代理出售其他航空公司机票，当其他航空公司实际承运后在收到机票承运联时，通过民航国内清算网向公司收取机票款，公司在确认后将手续费从机票款中扣除并确认收入。

（2）其他行业

在同一年度内开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认劳务收入。

3、让渡资产使用权

与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能可靠地计量时，按合同或协议规定确认为收入。

（十九）所得税的会计处理方法

采用应付税款法。

（二十）主要会计政策、会计估计的变更和重大会计差错更正及其影响

报告期内公司无重大会计政策、会计估计及会计差错更正情况。

（二十一）合并会计报表的编制方法

1、合并会计报表按照财政部财会字(1995)11号《关于印发〈合并财务报表暂行规定〉的通知》和财政部财会二字(1996)2号《关于合并会计报表合并范围请示的复函》等文件的规定，以母公司和纳入合并范围的子公司本年度的财务报表以及其他有关资料为依据，合并各项目数额编制而成。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务进行抵销，对合并盈余公积进行调整。

对纳入合并范围的合营企业，采用比例合并法编制合并会计报表。

2、母公司与子公司采用的会计政策和会计处理方法无重大差异。

三、税项

公司主要税种和税率为：

税种	税率	计税基数
所得税（注）	15% - 33%	应纳税所得额
增值税	17%	按销项税额扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额
营业税	3% - 5%	各项运输收入及其他业务收入
城建税	7%	应纳营业税额、增值税额

公司主要的费种与费率：

费种	费率	计费基数
教育费附加	3%	应纳营业税额、增值税额
河道工程维检费	1%	应纳营业税额、增值税额
民航基础设施建设基金		国内及国际航线类别、飞机最大起飞全重

注：根据国税发（1992）114 号文，对在浦东新区新办的内联企业，不论经济性质和隶属关系，一律选择按 15% 的比例税率就地缴纳所得税。

四、控股子公司及合营企业

公司所控制的所有子公司、合营企业情况及其合并范围

（单位：人民币元）：

被投资单位全称	业务性质	注册资本	经营范围	公司实际投资额	公司所占权益比例	是否合并	备注
上海航空国际旅游有限公司	国内国际旅游	13,140,000.00	旅游、票务、运输	13,140,000.00	100%	是	-
大航国际货运有限公司	国际运输代理	246.41 万美元	海运、空运、国际货运代理	11,485,306.62	55%	是	-
上海航空进出口有限公司	自营代理进出口	7,800,000.00	自营代理除国家限制和禁止的各类商品和技术的进出口业务	7,800,000.00	100%	是	-
上海上航实业公司	日用百货、劳务服务	7,280,000.00	汽车配件、建筑材料、针织品	7,280,000.00	100%	是	
上海航空传播有限公司	广告设计制作代理	3,000,000.00	广告设计制作、代理	3,000,000.00	100%	是	
上海柯莱货运有限公司	货物运输及代理	5,000,000.00	货物运输、航空地面服务、一类货物代理	2,750,000.00	55%	是	
上海航空假期旅行社有限公司	旅游	4,500,000.00	旅游、票务	4,500,000.00	100%	是	
上海航空因私出入境服务有限公司	出入境服务	1,200,000.00	为公民提供出入境信息、法律咨询等	1,200,000.00	100%	是	
上海航空劳务服务有限公司	劳务服务	100,000.00	劳务服务、物业管理及绿化设施维护等	100,000.00	100%	是	
上海航空食品有限公司	食品销售	15,000,000.00	食品销售，工艺品，五金剪刀等	10,500,000.00	70%	是	

上海航空国际货物运输服务有限公司	货物运输	5,000,000.00	承办海运、陆运、空运进出口货物的国际运输等	5,000,000.00	100%	是	
上海航空境外就业服务有限公司	中介服务	1,700,000.00	为公民提供境外定居、探亲等中介服务	1,700,000.00	100%	是	
上海航空地面服务有限公司	机场地面服务	500,000.00	航空器清洁、机场地面服务等	500,000.00	100%	是	
上海沪特航空技术有限公司	软件开发、检测维修服务	30,000,000.00	航空机载设备技术的软件开发、检测维修等	15,000,000.00	50%	是	
中国联合航空公司	航空运输	100,000,000.00	国内、国际航空运输	70,000,000.00	70%	否	注 1
上航酒店投资管理有限公司	酒店管理	9,600,000.00	酒店	9,600,000.00	64%	否	注 2

注 1：截止 2005 年 6 月末，该公司还未开始营业，故本年度不纳入合并范围；

注 2：截止 2005 年 6 月末，该公司还未开始营业，故本年度不纳入合并范围；

五、合并会计报表主要项目注释：（下列金额单位未特别注明者均为人民币元，未特别注明年初数的均为年末数）

（一）货币资金

项 目	期末数			年初数		
	原币	汇率	折合本位币	原币	汇率	折合本位币
现 金						
人民币	---	---	1,794,174.51	---	---	6,526,925.20
美 元	633,694.39	8.2765	5,244,771.61	190,933.47	8.2765	1,580,260.86
小 计			<u>7,038,946.12</u>			<u>8,107,186.06</u>
银行存款						
人民币	-	-	241,853,965.85	-	-	292,791,638.79
美 元	23,626,728.93	8.2765	195,546,622.03	1,024,177.13	8.2765	8,476,602.02
小 计			<u>437,400,587.88</u>			<u>301,268,240.81</u>
其他货币资金						
人民币			139,019,795.37			80,114,608.84
合 计			<u>583,459,329.37</u>			<u>389,490,035.71</u>

（二）短期投资

项 目	投资金额				期末市价
	年初数	本期增加	本期减少	期末数	
股票投资	469,080.62	0.00	0.00	469,080.62	265,980.00

项 目	跌价准备
-----	------

	本年减少数					期末数
	年初数	本年增加数	因资产价值	其他原因转	合计	
			回升转回数	出数		
股票投资	65,620.63	133,379.99	0	0.00	0	199,000.62

注：1、短期投资不存在投资变现重大限制的情况。

2、短期投资跌价准备累计计提额为人民币 199,000.62 元，其选用的市价来源为 2005 年 6 月 30 日上海证券交易所和深圳证券交易所的股票行情表。

(三) 应收账款

帐龄	金额	期末数			年初数			
		占应收帐款	坏帐准备	坏帐准备	金额	占应收帐款	坏帐准备	
		总额比例	计提比例		总额比例(%)	计提比例		
		(%)	(%)		(%)			
1 年以内	336,117,982.02	98.71%	0.60%	2,027,645.57	268,396,999.82	97.76%	0.67%	1,799,939.30
1 - 2 年	1,460,508.20	0.43%	4.30%	62,830.47	3,139,497.56	1.14%	5.43%	170,467.31
2 - 3 年	1,946,748.24	0.57%	19.74%	384,268.00	2,047,820.06	0.75%	19.35%	396,258.17
3 年以上	<u>971,940.99</u>	0.29%	96.17%	934,759.67	<u>971,940.99</u>	<u>0.35%</u>	<u>96.17%</u>	<u>934,759.67</u>
合计	<u>340,497,179.45</u>	100.00%		<u>3,409,503.71</u>	<u>274,556,258.43</u>	<u>100.00%</u>		<u>3,301,424.45</u>

注：1、本账户年末余额中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的欠款。

2、因公司机票结算基本都通过民航系统的国内、国际清算网进行结算，坏帐的可能性较小，并且历年回收情况良好，故应收帐款的坏帐准备计提总的比例低于 5%。

3、因下列单位经营不善，且资金状况不佳，并且收回的可能性不大，故对其应收帐款计提特别坏帐准备，明细如下：

单位名称	2005-6-30			
	应收帐款余额	帐龄	计提比例	坏帐准备
柬埔寨皇家航空公司	214,081.92	1 - 3 年以上	100%	214,081.92
烟台航空经营总公司	72,821.34	3 年以上	100%	72,821.34
台湾华夏旅行社股份有限公司	4,951,086.94	1 年以下	20%	990,217.39
南京西路代售点	478,690.40	2 - 3 年	50%	239,345.20
山东国际航空服务有限公司	105,906.59	3 年以上	80%	83,725.27
晋江市缙联航空服务有限公司	180,000.00	3 年以上	100%	180,000.00
邓 皓	166,031.00	3 年以上	100%	166,031.00
光 福	<u>131,620.00</u>	3 年以上	100%	<u>131,620.00</u>
合 计	<u>6,300,238.19</u>			<u>2,077,842.12</u>

注：本账户年末数中欠款金额前五名的欠款金额合计为 115,824,627.11 元，占应收账款总额的比例为 34.02%。

(四) 其他应收款

账 龄	期末数			年初数				
	余 额	占其他应 收款总额 比例	坏账准 备计提 比例	余 额	占其他应 收款总额 比例	坏账准备 计提比例	坏账准备	
1 年以内	113,786,539.80	35%	0.17%	191,083.21	87,907,630.07	30.18%	0.21%	184,983.46
1 - 2 年	27,728,321.40	8%	0.43%	119,342.16	22,549,873.56	7.74%	0.38%	85,126.62
2 - 3 年	51,208,053.77	16%	0.22%	113,046.16	70,220,491.91	24.11%	0.28%	196,981.62
3 年以上	<u>135,869,895.46</u>	41%	5.63%	<u>7,644,436.27</u>	<u>110,608,896.36</u>	<u>37.97%</u>	<u>6.80%</u>	<u>7,523,738.27</u>
合 计	<u>328,592,810.43</u>	<u>100.00%</u>		<u>8,067,907.80</u>	<u>291,286,891.90</u>	<u>100.00%</u>		<u>7,990,829.97</u>

注：1、本帐户年末余额中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的欠款。

2、因下列单位经营不善且资金状况不佳，故对其计提特别坏帐准备，明细如下：

单位名称	2005-6-30			
	其他应收帐款余额	帐龄	计提比例	坏帐准备
上海交通大学技术公司	4,305,894.36	3 年以上	90%	3,875,304.92
上海展锋房地产有限公司	415,243.95	3 年以上	100%	415,243.95
上海俊丰五金制品公司	<u>2,635,000.00</u>	3 年以上	100%	<u>2,635,000.00</u>
合 计	<u>7,356,138.31</u>			<u>6,925,548.87</u>

3、其他应收款基本为支付给各大租赁公司的经营性租赁飞机的定金，根据历年的实际情况该部分款项一般无坏帐的可能，故对该部分款项未计提坏帐准备，因此其他应收款的坏帐准备计提的总的比例低于 5%。

4、其他应收款年末余额中欠款金额前五名欠款合计为 252,939,388 元，占总金额比例为 76.98%，均为支付的飞机租赁定金。

(五) 预付货款

帐 龄	期末数		年初数	
	余 额	占总额比例	余 额	占总额比例
1 年以内	36,941,257.20	77.36%	86,514,737.66	83.66%
1 - 2 年	10,036,038.57	21.02%	16,312,760.39	15.77%
2 - 3 年	348,021.59	0.73%	82,560.08	0.08%
3 年以上	<u>425,305.37</u>	0.89%	<u>505,986.77</u>	<u>0.49%</u>
合 计	<u>47,750,622.73</u>	<u>100.00%</u>	<u>103,416,044.90</u>	<u>100.00%</u>

注：1、本帐户年末余额中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的欠款。

2、帐龄超过一年以上的预付款，主要系公司向供应商支付飞机航材款项后，供应商尚未根据公司的适时需要提供相应的航材。

（六）存货及存货跌价准备

类别	期末数	存货		跌价准备		期末数
		年初数	年初数	本期计提	本期转回	
高价周转件	287,896,552.76	274,714,199.25				
航材消耗件	172,887,777.79	158,301,609.96	15,241,644.43		4,280,896.04	10,960,748.39
普通器材	2,944,388.47	2,434,206.45	---			--
旅客餐食及 供应品	2,995,726.84	2,726,499.24	---			--
低值易耗品	4,461.00	48,496.20	---			--
库存商品	8,572,104.86	<u>5,442,917.14</u>	42,287.52			42,287.52
合计	475,301,011.72	443,667,928.24	15,283,931.95			11,003,035.91

注：1、上述存货年末余额中所包含的存货项目的取得方式均为外购。

2、上述存货年末余额中没有作为债务担保的存货。

（七）待摊费用

费用类别	期末数	年初数	期末余额结存原因
飞机租金	39,338,619.65	31,860,094.42	受益期为 2005 年 7 - 9 月
其他	9,533,981.61	2,023,635.49	已支付，在剩余受益期摊销
合计	48,872,601.26	33,883,729.91	

（八）长期投资

1、明细项目

项目	金 额				减值准备			
	年初数	本期增加	本期减少	期末数	年初数	本期计提	本期转回	期末数
一、长期股权投资								
(权益法)	113,904,005.44	12,665,461.73	1,805,568.56	124,763,898.61				
其中：对子公司及								
联营公司投资	113,904,005.44	12,665,461.73	1,805,568.56	124,763,898.61				
二、长期股权投资								
(成本法)	76,375,039.06	150,000.00	0.00	76,525,039.06	155,890.06	0.00	0.00	155,890.06
其中：股票投资	2,090,849.00		0.00	2,090,849.00				
其他长期股权								
投资	74,284,190.06	150,000.00	0.00	74,434,190.06				
合 计	190,279,044.50	12,815,461.73	1,805,568.56	201,288,937.67	155,890.06	0.00	0.00	155,890.06

2、长期股权投资（权益法）

（1）长期股权投资（权益法）

被投资企业名称 (1)	与母本 公司关 系(2)*	投资 期限 (3)	占被投资 企业注册 资本的比 例(4)	初始投资额 (5)	累计追加投 资额 (6)	损益调整额			投资准备		期末数 (12)=(5)+(6)+ (9)+(11)
						本年增减额 (7)	分得现金红 利额(8)	累计增减额 (9)	本年增 加额 (10)	累计增加 额(11)	
新上海国际大厦有 限公司	联营企 业	---	20%	39,265,400.00	---	1,102,497.69	1,600,000.00	1,370,575.57	0.00	32,050.81	40,668,026.38
上海赛胜科技有限 公司	联营企 业	---	29.63%	873,880.14	353,316.74	0.00	0.00	635,647.17	0	0	1,862,844.05
深圳柯莱货运有限 公司	联营企 业	---	35%	350,000.00	---	26,016.98	98000	52,442.22	0	0	402,442.22
昆明柯莱货运有限 公司	联营企 业	---	41%	246,000.00	---	49,329.25	34502.57	55,417.94	---	---	301,417.94
广州柯莱货运有限 公司	联营企 业	---	45%	1,350,000.00	---	184,301.07		184,301.07			1,534,301.07
中国联合航空公司	子公司	---	70%	70,000,000.00	---	0	0	0	---	---	70,000,000.00
上航酒店管理	子公司	---	64%	9,600,000.00	---	0	0	0			9,600,000.00
小 计				121,685,280.14	353,316.74	1,362,144.99	1,732,502.57	2,298,383.97	0.00	32,050.81	124,369,031.66

（2）股权投资差额

被投资企业名称	初始金额	形成原因	摊销期限	本年摊销额	摊余金额
上海航空国际旅游有限公司	1,284,562.55	溢价投资	10 年	64,228.13	321,140.63
上海航空进出口有限公司	472,227.65	溢价投资	10 年	23,611.39	118,056.90
上海赛胜科技有限公司（注）	-73,880.14	折价投资	10 年	-14,773.53	-44,330.58
小 计				73,065.99	394,866.95

3、长期股权投资（成本法）

(1) 股票投资

被投资企业名称	股份类别	股票数量	占被投资企业注册资 本的比例	初始投资成本
氯碱化工	法人股	84,700	<5%	310,000.00
三爱富	法人股	211,211	<5%	170,000.00
新锦江	法人股	216,057	<5%	572,000.00
爱建股份	法人股	208,339	<5%	700,000.00
东方明珠	法人股	21,000	<5%	66,100.00
白猫股份	法人股	29,040	<5%	113,200.00
申达股份	法人股	29,567	<5%	76,879.00
申能股份	法人股	20,000	<5%	56,000.00
百联股份	法人股	12,891	<5%	26,670.00
小 计				<u>2,090,849.00</u>

(2) 其他长期股权投资 (成本法)

被投资公司名称	投资期限	投资金额	占被投资单位注册 资本的比例
上海国际信托投资公司	永久	26,668,300.00	<5%
民航信息网络股份公司	永久	8,810,000.00	1%
软中信息技术有限公司	永久	300,000.00	12%
上海新兴生物电子公司	永久	155,890.06	
四川航空股份有限公司	永久	35,000,000.00	10%
航联保险经纪有限公司	50 年	3,500,000.00	7%
小 计		<u>74,434,190.06</u>	

被投资公司名称	减值准备				
	减值准备 年初余额	减值准备 本期计提额	减值准备 本期转回额	减值准备 期末余额	减值准备 计提原因
上海新兴生物电子公司	155,890.06	---	---	155,890.06	注b

注：a、会计报表期间对外投资的变现无重大限制；

b、上海新兴生物电子公司因经营不善已歇业，故对其全额计提减值准备计人民币 155,890.06 元；

c、年末公司累计对外投资金额占净资产余额的比例为 10.07%。

(九) 固定资产及累计折旧

固定资产分类	年初数	本年增加	本年减少	期末数
--------	-----	------	------	-----

1、固定资产原值

飞机	7,075,888,526.26	743,145,893.22	0	7,819,034,419.48
发动机	338,651,500.99	0	0	338,651,500.99
房屋建筑物	510,544,473.53	267,225.00	0.00	510,811,698.53
停机坪	129,236,905.11	0.00	0	129,236,905.11
车辆	199,091,332.32	12,312,353.57	979,994.03	210,423,691.86
设备	230,949,238.99	27,417,963.08	3,316,754.45	255,050,447.62
临时设施	22,291,668.88	107,900.00	584,858.00	21,814,710.88
装修及租入资产改良支出	<u>28,337,403.52</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	28,337,403.52
合计	<u>8,534,991,049.60</u>	<u>783,251,334.87</u>	<u>4,881,606.48</u>	<u>9,313,360,777.99</u>

2、累计折旧

飞机	2,298,354,282.13	185,565,809.46	0	2483920092
发动机	174,521,147.72	8,691,357.48	0	183212505.2
房屋建筑物	57,894,890.09	7,882,382.73	0.00	65777272.82
停机坪	11,695,830.05	1,812,493.62	0	13508323.67
车辆	105,389,250.21	13,584,226.98	947,461.60	118026015.6
设备	115,035,894.08	12,828,440.24	2,505,742.77	125358591.6
临时设施	13,791,231.09	907,832.82	70,914.03	14628149.88
装修及租入资产改良支出	<u>11,761,863.98</u>	<u>2,307,054.30</u>	<u>0.00</u>	14068918.28
合计	<u>2,788,444,389.35</u>	<u>233,579,597.63</u>	<u>3,524,118.40</u>	<u>3,018,499,868.58</u>

3、净值

飞机	4,777,534,244.13			5,335,114,327.89
发动机	164,130,353.27			155,438,995.79
房屋建筑物	452,649,583.44			445,034,425.71
停机坪	117,541,075.06			115,728,581.44
车辆	93,702,082.11			92,397,676.27
设备	115,913,344.91			129,691,856.07
临时设施	8,500,437.79			7,186,561.00
装修及租入资产改良支出	<u>16,575,539.54</u>			14,268,485.24
合计	<u>5,746,546,660.25</u>			<u>6,294,860,909.41</u>

注：(1) 截止 2005 年 6 月 30 日共有 7 架飞机为向银行借款而已作抵押，原值为人民币 2,030,304,292.07

元。

(2) 上述固定资产截止 2005 年 6 月 30 日不存在减值情况，因此未计提固定资产减值准备。

4、固定资产及累计折旧本年增减变动原因分析

(1) 固定资产原值：

年初数	<u>8,534,991,049.60</u>
本年增加	
外 购	783,251,334.87
自行建造（在建工程转入）	
接受投资	0.00
合并范围增加	0.00
盘 盈	0.00
本年增加小计	<u>783,251,334.87</u>
本年减少	
报废和出售	4,881,606.48
对外投资转出	0.00
盘 亏	0.00
本年减少小计	<u>4,881,606.48</u>
期末数	<u>9,313,360,777.99</u>

(2) 累计折旧：

年初数	<u>2,788,444,389.35</u>
本年增加	
计 提	<u>233,579,597.63</u>
合并报表范围增加	<u>0.00</u>
本年增加小计	<u>233,579,597.63</u>
本年减少	
报废和出售	<u>3,524,118.40</u>
对外投资转出	<u>0.00</u>
盘 亏	<u>0.00</u>
本年减少小计	<u>3,524,118.40</u>
期末数	<u>3,018,499,868.58</u>

5、年末固定资产的账面价值中，无暂时闲置的固定资产；无已退废和准备处置的固定资产；已提足折旧仍继续使用的固定资产为 2,986,730.93 元；

6、已包含于上述各表中的各类融资租入固定资产的明细情况如下：

融资租入固定资产分类	年初数	本年增加	本年减少	期末数
------------	-----	------	------	-----

(1) 固定资产原值

飞 机	3,605,608,522.89	3,605,608,522.89
合 计	3,605,608,522.89	3,605,608,522.89
(2) 累计折旧		
飞 机	1,750,261,079.98	1,750,261,079.98
合 计	1,750,261,079.98	1,750,261,079.98
(3) 净 值		
飞 机	1,855,347,442.91	1,855,347,442.91
合 计	1,855,347,442.91	1,855,347,442.91

(十) 在建工程

工程名称	年初数		本年增加		本年转入固定资产		其他减少	
	金 额	其中:借款费用资本化数	金 额	其中:借款费用资本化数	金 额	其中:借款费用资本化数	金 额	其中:借款费用资本化数
飞 机	402,245,689.20	6,484,276.54	346,177,781.83	---	743,606,970.97	---	---	---
浦东基地	26,726,372.76	---	744,958.50	---	113,000.00	---	---	---
收益管理系统	4,438,160.16	---	---	---	---	---	---	---
飞机驾驶舱门改造	20,305,267.24	---	2,752,611.31	---	---	---	---	---
广州白云大楼	---	---	5,326,524.18	---	127,931.18	---	---	---
福州营业部购房	---	---	---	---	---	---	---	---
厦门营业部购房	2,592,664.00	---	98,555.90	---	---	---	---	---
财务系统升级	1,794,001.00	---	---	---	---	---	---	---
飞行员宿舍	---	---	---	---	---	---	---	---
其 他	13,859,964.89	---	16,211,083.45	---	4,134,879.12	---	---	---
合 计	471,962,119.25	6,484,276.54	371,311,515.17	---	747,982,781.27	---	---	---

工程名称	期末数			资金来源	资本化率	工程投入占预算的比例
	金 额	其中:借款费用资本化数	预算数			
飞 机	4,816,500.06	6,484,276.54	---	---	---	---
浦东基地	27,358,331.26	---	3,000 万	金融机构贷款	---	91.19%
收益管理系统	4,438,160.16	---	918 万	其他来源	---	48.34%
飞机驾驶舱门改造	23,057,878.55	---	2,500 万	其他来源	---	92.23%
广州白云大楼	5,198,593.00	---	2016 万	---	---	25.79%
福州营业部购房	0.00	---	---	---	---	---

厦门营业部购房	2,691,219.90	---	270 万	其他来源	---	99.67%
财务系统升级	1,794,001.00	---	190 万	其他来源	---	94.42%
飞行员宿舍	0.00	---	---	---	---	---
其他	25,936,169.22	---	---	其他来源	---	---
合计	95,290,853.15	6,484,276.54	---	---	---	---

注：1、上述在建工程截止 2005 年 6 月 30 日不存在减值情况，因此在建工程未计提减值准备。

(十一) 无形资产

类别	取得方式	原始金额	年初数	本年增加额	本年摊销额	累计摊销额	本年转出	期末数	剩余摊销年限
虹桥机场土地使用权	外购	3,889,308.00	3,476,068.77	0	48,616.38	461,855.61	---	3,427,452.39	35.25 年
房屋使用权	外购	616,309.65	256,795.95	0	20,543.64	380,057.34	---	236,252.31	6 年
房屋使用权	投资收回	1,269,000.00	507,600.00	0	169,200.00	930,600.00	---	338,400.00	1 年
浦东国际机场土地使用权	外购	50,651,246.14	47,557,387.79	0.00	515,097.42	3,608,955.77	---	47,042,290.37	45.67 年
场地使用权	外购	3,600,000.00	2,400,000.00	0.00	600,000.00	1,800,000.00	---	1,800,000.00	1.5 年
其他	外购	<u>33,180.00</u>	<u>31,797.50</u>	<u>260,000.00</u>	<u>44,992.32</u>	<u>46,374.82</u>	---	246,805.18	9.1 年
合计		<u>60,059,043.79</u>	<u>54,229,650.01</u>	<u>260,000.00</u>	<u>1,398,449.76</u>	<u>7,227,843.54</u>	---	<u>53,091,200.25</u>	

注：截止 2005 年 6 月 30 日，公司未发现无形资产有减值情况，故未计提减值准备。

(十二) 长期待摊费用

类别	原始发生额	年初数	本年增加	本年摊销额	累计摊销额	本年转出	期末数	剩余摊销年限
装修费	6,762,786.38	103,106.20	---	30,931.92	6,690,612.10	---	72,174.28	16 个月
土地租赁费	4,550,000.00	1,863,750.12	---	227,500.02	2,913,749.90	---	1,636,250.10	42 - 57 个月
租入固定资产改良支出	6,718,546.64	3,839,169.44	---	479,896.20	3,359,273.40	---	3,359,273.24	46 个月
合计	18,123,333.02	5,806,025.76	---	738,328.14	13,055,635.40	---	5,067,697.62	

(十三) 其他长期资产

其他长期资产 2005 年 6 月 30 日余额为 6,400,500.00 元，主要系票款保证金。

(十四) 短期借款

借款类别	期末数			年初数		
	币种	原币	本位币	币种	原币	本位币
担保	---	---	---	人民币	---	0.00
质押	---	---	---	人民币	---	0.00
保证	人民币	---	0.00	---	---	21,000,000.00
信用	美元	22,209,300.00	183,815,271.45	美元	7,930,600.00	65,637,610.90
	人民币	---	1,031,540,000.00	人民币	---	795,500,000.00
信用小计	---	---	<u>1,215,355,271.45</u>	---	---	<u>861,137,610.90</u>

费用类别	期末数	年初数	结存原因
起降服务费	103,507,980.46	76,640,058.37	成本已发生，但尚未支付
航油消耗	114,548,814.65	60,789,906.27	成本已发生，但尚未支付
关 税	598,243.23	5,635,655.39	成本已发生，但尚未支付
系统使用费	10,072,039.65	10,580,000.00	成本已发生，但尚未支付
飞机发动机维修费	5,463,342.47	31,072,276.91	成本已发生，但尚未支付
利息支出	11,647,619.30	9,094,749.44	成本已发生，但尚未支付
飞机保险费	4,631,874.53	6,409,904.84	成本已发生，但尚未支付
其 他	<u>1,278,573.25</u>	<u>234,858.36</u>	成本已发生，但尚未支付
合 计	<u>251,748,487.54</u>	<u>200,457,409.58</u>	

(二十一) 国内票证结算

国内票证结算 2005 年 6 月 30 日余额为 144,309,292.89 元，帐龄均在三年以内。

(二十二) 国际票证结算

国际票证结算 2005 年 6 月 30 日余额为 125,106,059.23 元，帐龄均在三年以内。

(二十三) 一年内到期的长期负债

1、一年内到期的长期借款

借款类 别	币种	期 末 数		币种	年 初 数	
		原币	本位币		原币	本位币
抵押	美 元	---	---	美元	---	---
	人民币	---	21,617,436.00	人民币	---	878,750.00
信用	美 元	43,421,375.00	359,377,010.19	美元	38,956,400.00	322,422,644.60
	人民币	---	---	人民币	---	---
合计		---	<u>380,994,446.19</u>		---	<u>323,301,394.60</u>

2、一年内到期的长期应付款

长期应付款种类	单 位	期限	初始金额	应计利息	期末数
应付飞机融资租赁款	Barclays Bank PLC	3 - 9 月	353,294,710.32	272,658.78	18,225,501.21
应付飞机融资租赁款	ABN AMRO North America	2 - 8 月	312,774,372.66	2,441,364.48	65,040,453.40
应付飞机融资租赁款	Citicorp International Ltd.	1 - 7 月	500,291,366.67	3,335,114.17	53,201,264.87
应付飞机融资租赁款	Bank of America	1 - 7 月	537,921,257.62	7,041,143.49	54,804,629.83
应付飞机融资租赁款	Sumitomo Mitsui Banking Corp	1 - 7 月	124,147,500.00	670,413.96	14,989,556.07
应付飞机融资租赁款	West LB	4 - 10 月	493,872,666.40	1,283,734.15	41,267,159.86

应付飞机融资租赁款	中国建设银行	4 - 10 月	124,147,500.00	438,903.37	10,424,535.46
应付飞机融资租赁款	PEFCO	1 - 11 月	486,483,703.49	2,640,905.93	39,563,722.41
应付飞机融资租赁款	中国银行	1 - 11 月	<u>175,461,799.75</u>	<u>1,134,421.20</u>	<u>14,320,471.31</u>
合 计			<u>3,546,809,573.60</u>	<u>19,258,659.53</u>	<u>311,837,294.42</u>

(二十四) 长期借款

借款类别	期 末 数			年 初 数		
	币种	原币	本位币	币种	原币	本位币
抵 押	人民币	---	175,008,361.83	人民币	---	207,013,497.72
	美元	191,762,555.13	1,587,122,787.53	美元	191,416,619.68	1,584,259,652.78
信 用	人民币	---	300,000,000.00	人民币	---	300,000,000.00
	美元	<u>19,612,400.00</u>	<u>162,322,028.60</u>	美元	---	---
合 计		---	<u>2,224,453,177.96</u>		---	<u>2,091,273,150.50</u>

(二十五) 长期应付款

长期应付款种类	单 位	期限	初始金额	应计利息	期末数
应付飞机融资租赁款	ABN AMRO North America	4 年	312,774,372.66	---	31,299,538.50
应付飞机融资租赁款	Citicorp International Ltd.	5 年	500,291,366.67	---	58,026,821.00
应付飞机融资租赁款	Bank of America	8 年	537,921,257.62	---	223,509,815.86
应付飞机融资租赁款	Sumitomo Mitsui Banking Corp	6 年	124,147,500.00	---	31,529,111.06
应付飞机融资租赁款	West LB	9 年	493,872,666.40	---	277,903,122.75
应付飞机融资租赁款	中国建设银行	9 年	124,147,500.00	---	71,216,930.24
应付飞机融资租赁款	PEFCO	10 年	486,483,703.49	---	308,662,817.35
应付飞机融资租赁款	中国银行	10 年	<u>175,461,799.75</u>	---	<u>112,719,486.74</u>
合 计				---	<u>1,114,867,643.50</u>

(二十六) 专项应付款

专项应付款 2005 年 06 月 30 日余额为 4,967,600.59 元 ,系中国民用航空总局拨付的用于航空公司安全保障系统建设的专项资金。

(二十七) 股本

	年初数	比例 (%)	本次变动增减(+、-)						期末数	比例 (%)
			募股/配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计		
一、尚未上市流通股份										

1.发起人股份											
其中：											
(1)国家拥有股份											
(2)境内法人持有股份	623,011,800.00	57.61							623,011,800.00	57.61	
(3)境外法人持有股份	158,488,200.00	14.65							158,488,200.00	14.65	
(4)其他											
2.募集法人股份											
3.内部职工股											
4.优先股或其他											
其中：转配股											
基金配售股份											
柜台交易公司内部职											
工股份											
战略投资者配售股份											
一般法人配售股份											
未上市流通股份合计	781,500,000.00	72.26							781,500,000.00	72.26	
二、已上市流通股份											
1.人民币普通股	300,000,000.00	27.74							300,000,000.00	27.74	
2.境内上市的外资股											
3.境外上市的外资股											
4.其他											
已上市流通股份合计											
三、股份总数	1,081,500,000.00	100.0							1,081,500,000.00	100.0	

(二十八) 资本公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	期末数
股本溢价	471,566,807.00	---	---	471,566,807.00
股权投资准备	2,283,044.64	--	--	2,283,044.64
拨款转入	12,954,418.15	--	--	12,954,418.15
其他资本公积	345,079.55	---	---	345,079.55
合 计	487,149,349.34	==	==	487,149,349.34

(二十九) 盈余公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	期末数
法定盈余公积	76,380,360.35	--	---	76,380,360.35

法定公益金	73,827,432.37	--	---	73,827,432.37
任意盈余公积	9,122,920.94	1,602,244.20	---	10,725,165.14
合计	159,330,713.66	=	---	160,932,957.86

(三十) 未分配利润

	2005 年 1-6 月
年初未分配利润额	319,950,572.83
加：当年度合并净利润	13,348,237.16
盈余公积转入数	
减：提取法定盈余公积金	
提取法定公益金	
提取任意盈余公积	1,602,244.22
外商投资子公司提取的奖福基金	
分配 2004 年度股利	64,890,000.00
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润余额	266,806,565.77

(三十一) 主营业务收入、主营业务成本

行业分部报表

行业种类	营业收入		营业成本		营业毛利	
	本期数	上期数	本期数	上期数	本期数	上期数
航空运输	2,697,394,272.89	2,285,884,133.08	2,188,988,659.78	1,695,652,235.96	508,405,613.11	590,231,897.12
货运代理	206,739,542.30	185,693,415.50	157,963,594.11	139,253,220.34	48,775,948.19	46,440,195.16
旅游	367,362,403.96	324,088,335.74	333,253,536.03	301,988,131.06	34,108,867.93	22,100,204.68
进出口业务	373,711,537.11	210,525,802.66	361,190,066.03	202,836,969.73	12,521,471.08	7,688,832.93
其他	83,116,352.05	36,807,196.50	70,183,524.71	30,625,869.22	12,932,827.34	6,181,327.28
小计	3,728,324,108.31	3,042,998,883.48	3,111,579,380.66	2,370,356,426.31	616,744,727.65	672,642,457.17
减：公司内各						
业务分部间互	193,428,697.02	140,248,965.16	177,785,387.48	130,413,264.46	15,643,309.54	9,835,700.70
相抵减						
合计	3,534,895,411.29	2,902,749,918.32	2,933,793,993.18	2,239,943,161.85	601,101,418.11	662,806,756.47

注：1、因公司飞行基地均在上海，无分地区及跨地区的基地。

2、因公司是经营航空运输业务，故无法统计前五名销售客户收入。

(三十二) 主营业务税金及附加

税费种类	本期数	上期数
营业税	81,355,734.39	72,570,700.21

城市维护建设税	5,766,887.45	4,987,464.08
教育费附加	<u>2,424,305.70</u>	<u>2,092,408.76</u>
合 计	<u>89,546,927.54</u>	<u>79,650,573.05</u>

(三十三) 财务费用

费用项目	本期数	上期数
利息支出	76,992,359.04	61,503,956.45
减：利息收入	1,852,235.31	1,636,433.17
汇兑损失	1,491,175.34	2,280,524.26
减：汇兑收益	2,956,284.58	764,859.01
其 他	<u>3,358,124.35</u>	<u>2,726,297.09</u>
合 计	<u>77,033,138.84</u>	<u>64,109,485.62</u>

(三十四) 投资收益

项 目	本期数	上期数
股票投资收益	-92,195.99	673,935.37
债权投资收益	0.00	12,109.90
其他股权投资收益（成本法）	0.00	1,099,488.00
在按权益法核算的被投资公司的 净损益中所占的份额	1,494,647.56	665,569.65
股权投资差额摊销	-73,065.99	-65,677.98
股权投资转让损益	0.00	<u>28,608,722.00</u>
合 计	<u>1,329,385.58</u>	<u>30,994,146.94</u>

注：投资收益汇回无重大限制。

(三十五) 补贴收入

项 目	金 额		来源	相关批准文件	批准机关
	本年数	上年数			
增值税退税	161,000.00	-	上海浦东新区税 务局十五所	普财经第 1112104486 号 普财经第 1112201333 号	上海浦东新区 税务局十五所

六、母公司会计报表主要项目注释（下列金额单位未特别注明者均为人民币元，未特别注明年初数的均为年末数）

(一) 应收账款

账 龄	期 末 数	年 初 数
-----	-------	-------

	占应收账款			占应收账款			坏账准备 计提比例	坏账准备
	余 额	款总额比 例	坏账准 备计提 比例	余 额	款总额比 例	坏账准备		
1 年以内	209,772,103.80	99.58%	0.75%	1,580,930.70	130,441,960.29	99.32%	1.00%	1,366,690.01
1 - 2 年	0.00	0.00%	0.00%	0.00	5,749.93	0.00%	100.00%	5,749.93
2 - 3 年	471,440.33	0.22%	51.99%	245,095.13	478,690.40	0.36%	50.00%	239,345.20
3 年以上	<u>407,059.92</u>	0.19%	90.87%	369,878.60	<u>407,059.92</u>	<u>0.32%</u>	<u>91.00%</u>	<u>369,878.60</u>
合 计	<u>210,650,604.05</u>	100.00%		2,195,904.43	<u>131,333,460.54</u>	<u>100.00%</u>		<u>1,981,663.74</u>

注：1、本帐户年末余额中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的欠款。

2、因公司机票结算基本都通过民航系统的国内、国际清算网进行结算，坏帐的可能性较小，并且历年回收情况良好，故应收帐款的坏帐准备计提总的比例低于 5%。

3、因下列单位经营不善，且资金状况不佳，收回的可能性不大，故对其应收帐款计提特别坏帐准备，
明细如下：

2005-6-30				
	应收帐款余额	帐 龄	计提比例	坏帐准备
柬埔寨皇家航空公司	214,081.92	1 - 3 年以上	100%	214,081.92
烟台航空经营总公司	72,821.34	3 年以上	100%	72,821.34
台湾华夏旅行社股份有限公司	4,951,086.94	1 年以下	20%	990,217.39
南京西路代售点	478,690.40	2-3 年	50%	239,345.20
山东国际航空服务有限公司	<u>105,906.59</u>	3 年以上	80%	<u>83,725.27</u>
合 计	<u>5,822,587.19</u>			<u>1,600,191.12</u>

注：本帐户年末数中欠款金额前五名的欠款金额合计为 115,824,627.11 元，占应收账款总额的比例为 54.98%。

（二）其他应收款

账 龄	期 末 数			年 初 数			坏账准备
	余 额	占其他应 收款总额 比例	坏账准备 计提比例	余 额	占其他应 收款总额 比例	坏账准备 计提比例	
1 年以内	107,192,778.60	34%	0.14%	154,575.12	77,559,480.81	28.17%	128,220.74
1 - 2 年	27,282,312.83	9%	0.34%	92,759.99	21,730,787.04	7.89%	21,889.29
2 - 3 年	48,837,119.74	15%	0.08%	37,821.22	69,454,712.35	25.23%	120,403.66
3 年以上	<u>135,402,076.87</u>	42%	3.12%	<u>4,219,347.69</u>	<u>106,583,760.45</u>	<u>38.71%</u>	<u>4,156,912.50</u>
合计	<u>318,714,288.04</u>	<u>100.00%</u>		<u>4,504,504.02</u>	<u>275,328,740.65</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,427,426.19</u>

注：1、本帐户年末余额中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的欠款。

2、因下列单位经营不善且资金状况不佳，故对其计提特别坏帐准备，明细如下：

单位名称	2005-6-30			
	其他应收帐款余额	帐龄	计提比例	坏帐准备
上海交通大学技术公司	4,305,894.36	3 年以上	90%	3,875,304.92

3、其他应收款基本为支付给各大租赁公司的经营性租赁飞机的定金，根据历年的实际情况该部分款项一般无坏帐的可能，故对该部分款项未计提坏帐准备，因此其他应收款的坏帐准备计提的总的比例低于 5 %；

4、年末余额中欠款前五名的欠款金额合计为人民币 252,939,388 元，占其他应收款的比例为 79.36 %，均系飞机经营性租赁定金。

(三) 长期投资：

1、明细项目如下：

项 目	金 额			
	年初数	本年增加	本年减少	期末数
一、长期股权投资(权益法)	230,739,266.67	23,845,299.03	13,993,027.35	240,591,538.35
其中：对子公司投资	189,573,737.98	22,742,801.34	12,393,027.35	199,923,511.97
对联营企业投资	41,165,528.69	1,102,497.69	1,600,000.00	40,668,026.38
二、长期股权投资(成本法)	75,568,300.00	150,000.00	-	75,718,300.00
其中：股票投资	1,440,000.00	-	-	1,440,000.00
其他长期股权投资	74,128,300.00	150,000.00	-	74,278,300.00
合 计	306,307,566.67	23,995,299.03	13,993,027.35	316,309,838.35

2、长期股权投资(权益法)

(1) 长期股权投资(权益法)

被投资企业名称 (1)	与母公司关系 (2)*	投资期限 (3)	占被投资 企业注册资 本的比例(4)	初始投资额 (5)	累计追加投资 额 (6)	损益调整额			投资准备		期末数 (12)=(5)+(6)+(9)+(11)
						本年增减额 (7)	分得现金红利 额 (8)	累计增减额 (9)	本年增加 额 (10)	累计增加额 (11)	
上海航空国际旅游有限公司	子公司	---	86.02	5,420,000.00	5,882,754.00	3,146,518.70	2,195,017.93	14,797,586.88	---	3,749,175.82	29,849,516.70
上海航空传播有限公司	子公司	---	51	2,370,000.00	-1,013,400.00	450,138.72	633,602.03	2,157,304.05	---	257,541.00	3,771,445.05
上海航空进出口有限公司	子公司	---	89.74	7,000,000.00	---	1,710,724.76	1,854,015.94	5,272,430.43	---	1,921,492.51	14,193,922.94
上海航空实业有限公司	子公司	---	88.32	2,400,000.00	5,107,504.00	1,803,736.18	1,022,457.99	4,631,037.77	---	560,289.76	12,698,831.53
上海大航货运有限公司	子公司	---	55	5,744,244.00	1,899,077.22	2,057,234.23	1,837,000.00	11,083,614.39	---	-135,575.12	18,591,360.49
上海柯莱货运有限公司	子公司	---	40	3,500,000.00	-1,500,000.00	1,316,780.56	3,774,931.26	4,315,413.43	---	542,261.62	6,857,675.05
新上海国际大厦	联营公司	---	20	39,265,400.00	---	1,102,497.69	1,600,000.00	1,370,575.57	---	32,050.81	40,668,026.38

上海航空假期旅行社有限公司	子公司	---	30	450,000.00	900,000.00	709,462.57	185,287.50	1,930,163.55	---	24,496.35	3,304,659.90
上海航空国际货运运输服务有限公司	子公司	---	85	4,250,000.00	---	82,865.65	126,767.28	114,557.48	---	---	4,364,557.48
上海沪特航空技术有限公司	合营公司	---	50	15,004,724.33	---	551,340.57	-	1,416,936.30	---	---	16,421,660.63
上海航空食品有限公司	子公司	---	50	7,502,523.37	---	1,313,999.40	676,107.92	2,328,161.28	---	---	9,830,684.65
中国联合航空公司	子公司	---	70	70,000,000.00	---	---	---	---	---	---	70,000,000.00
上航酒店投资管理有限公司	子公司	---	65	9,600,000.00	---	---	---	---	---	---	9,600,000.00
小 计		---		172,506,891.7	11,275,935.22	14,245,299.03	13,905,187.85	49,417,781.13	---	6,951,732.75	240,152,340.80

(2) 股权投资差额

被投资企业名称	初始金额	形成原因	摊销期限	本年摊销额	摊余金额
上海航空国际旅游有限公司	1,284,562.55	溢价投资	10 年	64,228.13	321,140.64
上海航空进出口有限公司	472,227.65	溢价投资	10 年	23,611.38	118,056.91
小 计				87,839.51	439,197.55

3、长期股权投资（成本法）

(1) 股票投资

被投资企业名称	股份类别	股票数量	占被投资企业注册 资本的比例	初始投资成本
氯碱化工	法人股	84,700.00	<5%	310,000.00
三爱富	法人股	211,211.00	<5%	170,000.00
新锦江	法人股	95,040.00	<5%	260,000.00
爱建股份	法人股	208,339.00	<5%	700,000.00
小 计				1,440,000.00

(2) 其他长期股权投资（成本法）

被投资企业名称	投资期限	投资金额	占被投资企业注册 资本的比例
上海国际信托投资公司	永久	26,668,300.00	<5%
民航信息网络股份公司	永久	8,810,000.00	1.00%
软中信息技术有限公司	永久	300,000.00	12.00%
四川航空股份有限公司	永久	35,000,000.00	10.00%
航联保险经纪有限公司	50 年	3,500,000.00	7%

小 计 74,278,300.00

注：a、会计报表期间对外投资变现无重大限制。

b、截止 2005 年 6 月 30 日,母公司未发现长期投资有减值情况,故未计提减值准备。

(四) 主营业务收入及主营业务成本：

主营业务种类	营业收入		营业成本		营业毛利	
	本期数	上期数	本期数	上期数	本期数	上期数
航空运输	2,697,394,272.89	2,285,884,133.08	2,188,988,659.78	1,695,652,235.96	508,405,613.11	590,231,897.12

(五) 投资收益：

项 目	本期数	上期数
股票投资收益	41,184.00	21,121.10
债权投资收益	---	---
其他股权投资收益（成本法）	0.00	1,099,488.00
在按权益法核算的被投资本公司的 净损益中所占的份额	14,245,299.03	10,576,453.58
股权投资差额摊销	-87,839.50	-87,839.52
股权投资转让损益	<u>0.00</u>	<u>28,608,722.00</u>
合 计	<u>14,198,643.53</u>	<u>40,217,945.16</u>

注：投资收益汇回无重大限制。

七、关联方关系及其交易：

(一) 存在控制关系的关联方情况：

1、存在控制关系的关联方

(1) 控制本公司的关联方：

企业名称	注册地址	股份比例	股权性质
上海联和投资有限公司	上海市高邮路19号	40.66%	国有法人股

(2) 受本公司控制的关联方：详见附注四。

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化（单位：人民币元）：

公司名称	年初数	本年增加	本年减少	期末数
上海联和投资有限公司	1,614,610,000.00	---	---	1,614,610,000.00
上海航空国际旅游有限公司	13,140,000.00	---	---	13,140,000.00
大航国际货运有限公司	2,464,100.00 美元	---	---	2,464,100.00 美元
上海航空进出口有限公司	7,800,000.00	---	---	7,800,000.00
上海上航实业公司	7,280,000.00	---	---	7,280,000.00
上海航空传播有限公司	3,000,000.00	---	---	3,000,000.00
上海柯莱货运有限公司	5,000,000.00	---	---	5,000,000.00

上海航空假期旅行社有限公司	4,500,000.00	---	---	4,500,000.00
上海航空因私出入境服务有限公司	1,200,000.00	---	---	1,200,000.00
上海航空食品有限公司	15,000,000.00	---	---	15,000,000.00
上海航空劳务服务有限公司	100,000.00	---	---	100,000.00
上海航空国际货运运输服务有限公司	5,000,000.00	---	---	5,000,000.00
上海航空境外就业服务有限公司	1,700,000.00	---	---	1,700,000.00
上海航空地面服务有限公司	500,000.00	---	---	500,000.00
上海沪特航空技术有限公司	30,000,000.00	---	---	30,000,000.00
中国联合航空公司	100,000,000.00	---	---	100,000,000.00
上海航空酒店投资管理有限公司	15,000,000.00	---	---	15,000,000.00

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化（单位：人民币元）

企业名称	年初数		本年增加数		本年减少		期末数	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
上海联和投资有限公司	439,671,900.00	40.66	---	---	---	---	439,671,900.00	40.66
上海航空国际旅游有限公司	13,140,000.00	100	---	---	---	---	13,140,000.00	100
大航国际货运有限公司	11,485,306.62	55	---	---	---	---	11,485,306.62	55
上海航空进出口有限公司	7,800,000.00	100	---	---	---	---	7,800,000.00	100
上海上航实业公司	7,280,000.00	100	---	---	---	---	7,280,000.00	100
上海航空传播有限公司	3,000,000.00	100	---	---	---	---	3,000,000.00	100
上海柯莱货运有限公司	2,750,000.00	55	---	---	---	---	2,750,000.00	55
上海航空假期旅行社有限公司	4,500,000.00	100	---	---	---	---	4,500,000.00	100
上海航空因私出入境服务有限公司	1,200,000.00	100	---	---	---	---	1,200,000.00	100
上海航空食品有限公司	10,500,000.00	70	---	---	---	---	10,500,000.00	70
上海航空劳务服务有限公司	100,000.00	100	---	---	---	---	100,000.00	100
上海航空国际货运运输服务有限公司	5,000,000.00	100	---	---	---	---	5,000,000.00	100
上海航空境外就业服务有限公司	1,700,000.00	100	---	---	---	---	1,700,000.00	100
上海航空地面服务有限公司	500,000.00	100	---	---	---	---	500,000.00	100
上海沪特航空技术有限公司	15,000,000.00	50	---	---	---	---	15,000,000.00	50
中国联合航空公司	70,000,000.00	70	---	---	---	---	70,000,000.00	70
上海航空酒店投资管理有限公司			9,600,000.00	64.00	---	---	9,600,000.00	64.00

（二）关联方交易

1、关联方租赁

关联方	支付房屋租赁金额		备注
	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	

上海联和投资有限公司 300,000.00 300,000.00 每年结算一次

2、担保事项

公司为下述控股子公司借款提供担保:

被担保企业名称	金 额	担保到期日
上海航空国际旅行有限公司		
	2,000,000.00	2007/7/23
	2,000,000.00	2007/5/19
	3,000,000.00	2007/4/22
	2,500,000.00	2007/12/22
	3,000,000.00	2007/2/15
小 计	<u>12,500,000.00</u>	
大航国际货运有限公司		
	6,000,000.00	2007/12/12
	6,000,000.00	2007/8/30
小 计	<u>12,000,000.00</u>	
上海航空进出口有限公司		
	4,000,000.00	2007/1/27
	5,000,000.00	2007/9/16
小 计	<u>9,000,000.00</u>	
上航实业公司		
	<u>2,000,000.00</u>	2007/8/26
小计	<u>2,000,000.00</u>	
总 计	<u>35,500,000.00</u>	

八、或有事项

公司在台湾的客票销售代理企业 - 台湾华夏旅行社股份有限公司, 因拖欠机票代理销售款, 故公司于 2004 年 9 月向上海市第二中级人民法院提起诉讼, 诉讼标的为 983,970.24 美元, 公司应收账款账面为人民币 4,951,086.94 元。对此, 法院已经初定将于 2005 年 8 月开庭审理。

九、承诺事项

截至 2005 年 6 月 30 日, 公司为融资租赁和经营性租赁飞机事项的承诺支出为:

1、根据融资租赁合同, 公司融资租赁的飞机尚有 USD170,053,318.02 元的货款需支付。

2、根据经营性租赁合同, 公司经营性租赁的飞机及发动机尚有 USD 358,054,907.95 元的租金需支付。

3、融资、经营性租赁及购买飞机所需要支付的款项来源均为营业收入款,

具体支付时间及金额如下（单位：美元万元）：

	币种	2005 年	2006 年	2007 年	2008 年	2009 年及以后年度	合计
应付融资租赁飞机款	美元	1,943	3,229	2,653	2,232	6,948	17,005
应付经营租赁飞机款	美元	3,447	5,828	5,142	4,559	16,829	35,805
折合人民币合计		<u>5,390</u>	<u>9,057</u>	<u>7,795</u>	<u>6,791</u>	<u>23,777</u>	<u>52,810</u>

租赁事项如下：

（一）融资租赁事项：

以后各年度将支付的最低融资租赁付款额明细如下

币种	应付融资租赁飞机款	
	美元	折合人民币合计
2005 年	19,429,195.24	160,805,734.40
2006 年	32,286,427.16	267,218,614.39
2007 年	26,535,272.86	219,619,185.83
2008 年	22,321,977.78	184,747,849.10
2009 年及以后年度	<u>69,480,444.98</u>	<u>575,054,902.88</u>
合计	<u>170,053,318.02</u>	<u>1,407,446,286.60</u>

（二）重大经营租赁事项：

以后各年度将支付的最低经营租赁付款额明细如下：

币种	应付经营租赁飞机款	
	美元	折合人民币
2005 年	34,467,757.09	285,272,391.54
2006 年	58,279,864.13	482,353,295.48
2007 年	51,422,254.94	425,596,293.00
2008 年	45,592,610.63	377,347,241.87
2009 年及以后年度	<u>168,292,421.16</u>	<u>1,392,872,223.69</u>
合计	<u>358,054,907.95</u>	<u>2,963,441,445.58</u>

（三）非经常性损益对公司合并净利润的影响

根据证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 1 号—非经常性损益（2004 年修订）》的规定，非经常性损益是指公司发生的与经营业务无直接关系，以及虽与经营业务相关，但由于其性质、金额或发生频率，影响了真实、公允地反映公司正常盈利能力的各项收入、支出。非经常性损益对公司合并净利润的影响如下表所示：

项 目	金 额
(一) 处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产的损益	-303,657.64
(二) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	---
(三) 各种形式的政府补贴	161,000.00
(四) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	---
(五) 短期投资损益	---
(六) 委托投资损益	---
(七) 扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-172,816.16
(八) 以前年度已经计提各项减值准备的转回	4,280,896.04
(九) 比较财务报表中会计差错对以前期间净利润的追溯调整数	---
(十) 减：所得税影响额	594,813.34
合 计	3,370,608.90

发生在子公司的主要非经常性损益，已考虑股份公司投资比例，列示数据仅指对股份公司的影响；所得税影响按发生该交易公司的实际税负分析填列。

八、备查文件

- 一、载有董事长签名的半年度报告文本；
- 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、公司章程文本。

上海航空股份有限公司

董事长：周赤

二 五年八月十三日