

# 山东航空股份有限公司

## 2005 年半年度报告

**SHANDONG AIRLINES CO., LTD**  
**2005 SEMI-ANNUAL REPORT**

二 五年八月  
中国·济南

## 第一节 重要提示、释义及目录

### 目 录

第一节	重要提示、释义及目录	1
第二节	公司基本情况	2
第三节	股本变动和主要股东持股情况	4
第四节	董事、监事、高级管理人员情况	6
第五节	管理层讨论与分析	7
第六节	重要事项	9
第七节	财务报告	13
第八节	备查文件	40

#### 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、准确性和完整性承担个别及连带责任。

董事长贾复文先生因公出国未出席董事会会议，委托副董事长李俊海先生主持会议并代为表决；董事总经理曾国强先生因公出国，委托董事苏中民先生代为表决。独立董事李秀芹女士未出席会议。

本公司董事长贾复文先生、总经理曾国强先生、总会计师李庆恩先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

本报告所引用财务报告和财务数据未经审计。

#### 释义：

本公司：指山东航空股份有限公司。

山航集团：指山东航空集团有限公司，本公司第一大股东。

国航股份：指中国国际航空股份有限公司，本公司实际控制人。

公务机公司：指山东航空彩虹公务机有限公司，与控股股东共同投资的关联企业。

山东太古：指山东太古飞机工程有限公司，与控股股东共同投资的关联企业。

## 第二节 公司基本情况

### 一、公司简介

(一) 公司法定中文名称：山东航空股份有限公司

公司法定英文名称：SHANDONG AIRLINES CO., LTD.

(二) 公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：山航 B

股票代码：200152

(三) 公司注册地址：山东济南遥墙国际机场

办公地址：山东省济南市二环东路 5746 号山东航空大厦

邮政编码：250014

国际互联网网址：<http://www.shandongair.com.cn>

电子信箱：[zqb@shandongair.com.cn](mailto:zqb@shandongair.com.cn)

(四) 公司法定代表人：贾复文

(五) 公司董事会秘书：李庆恩

联系地址：山东济南二环东路 5746 号山东航空大厦 19F

电子信箱：[liqe@shandongair.com.cn](mailto:liqe@shandongair.com.cn)

电话：0531 - 85698966

证券事务代表：黄海明

电子信箱：[huanghm@shandongair.com.cn](mailto:huanghm@shandongair.com.cn)

电话：0531 - 85698678

传真：0531 - 85698679

(六) 公司指定信息披露报纸

境内：《中国证券报》、《证券时报》

境外：香港《大公报》

登载本公司半年度报告的互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>

本公司半年度报告备置地点：本公司企业管理与证券部

联系电话：0531 - 85698678

(七) 其他有关资料

公司经营范围为：山东省内和经批准的由山东省始发至国内部分城市的航空客货运输业务；从山东省始发至周边国家和地区的航空客货运输业务，酒店餐饮。

企业法人营业执照注册号：企股鲁总字第 003926 号

税务登记号码：地税字 370112720721201

## 二、主要财务数据和指标

### (一) 主要会计数据和财务指标

单位：人民币元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比年初数增减(%)
流动资产	1,235,068,675	655,345,789	88.46%
流动负债	1,746,383,126	1,479,162,900	18.07%
总资产	4,355,144,877	3,714,318,531	17.25%
股东权益(不含少数股东权益)	574,903,964	593,074,974	-3.06%
每股净资产	1.44	1.48	-3.06%
调整后的每股净资产	1.10	1.18	-6.74%
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	4,668,544	25,973,960	-82.03%
扣除非经常性损益后的净利润	3,207,660	25,687,079	-87.51%
每股收益	0.01	0.06	-82.03%
净资产收益率	0.81%	4.50%	-3.69%
经营活动产生的现金流量净额	44,231,300	312,113,033	-85.83%

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

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益(元/股)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	31.25	30.58	0.449	0.449
营业利润	0.47	0.46	0.007	0.007
净利润	0.81	0.79	0.012	0.012
扣除非经常性损益后的净利润	0.56	0.55	0.008	0.008

(二) 非经常性损益项目和金额

单位：人民币元

非经常性损益项目	金额（税后）
1、处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	(185,732)
2、扣除公司日常根据企业会计制度计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	1,646,616
合计	1,460,884

(三) 国际会计准则与中国会计准则的差异

根据国内会计准则、制度计算的净利润、净资产与根据国际会计准则、制度计算的净利润、净资产的差异及原因：

	2005年1-6月	2005年6月30日
	净利润	资产净值
	人民币千元	人民币千元
根据中国会计准则编制会计报表金额	4,669	574,904
按国际会计准则调整：		
-高价周转件计算折旧基础及摊销年限的差异	35,053	67,481
-长期待摊费用处理的差异	2,650	-103,413
-递延税款	-12,442	11,857
按国际会计准则编制会计报表金额	29,930	550,829

第三节 股本变动和主要股东持股情况

一、股本结构情况

报告期内公司股本结构未发生变化

二、截至2005年6月30日，公司前十名股东、前十名流通股股东持股表：

报告期末股东总数	21646 户					
<b>前十名股东持股情况</b>						
股东名称	报告期内 增减	期末持股 数量（股）	比 例 （%）	股份类别	质押或冻结 的股份数量	股东性质

山东航空集团有限公司	0	168004000	42	未流通	质 押 84000000	国有股
中国国际航空股份有限 公司	0	91200000	22.8	未流通	未知	国有股
TENG HWEE CHIEN	未知	4186516	1.05	已流通	未知	外资股东
陈春蓬	+1000	1544271	0.39	已流通	未知	外资股东
XIE KE	+44234	1152734	0.29	已流通	未知	外资股东
吴浩源	+100000	1045700	0.26	已流通	未知	外资股东
刘丽亚	0	1015216	0.25	已流通	未知	外资股东
JOHN POSS	-162000	756990	0.19	已流通	未知	外资股东
徐兆欢	0	608000	0.15	已流通	未知	外资股东
沈虹	+201000	600000	0.15	已流通	未知	外资股东

**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
TENG HWEE CHIEN	4186516	B 股
陈春蓬	1544271	B 股
XIE KE	1152734	B 股
吴浩源	1045700	B 股
刘丽亚	1015216	B 股
JOHN POSS	756990	B 股
徐兆欢	608000	B 股
沈虹	600000	B 股
张婵慈	550000	B 股
徐倩	513000	B 股
上述股东关联关系或一致行动的 说明	中国国际航空股份有限公司是山东航空集团有限公司第一大 股东；山航集团、国航股份与其他前十名股东不存在关联关 系；本公司未知其他流通股股东间是否存在关联关系。	

战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明	股东名称	约定持股期限

### 三、持股 5% 以上股东情况

截至报告期末持有本公司股份 5%（含 5%）以上法人股股东有山航集团、国航股份，其所持股份报告期内均无增减变动情况。其中山航集团所持股份中 84,000,000 股（占本公司总股本比例的 21%）于 2004 年 8 月 4 日质押给中国民生银行股份有限公司，以其为本公司向该行申请的 680,000,000 元人民币借款提供担保，有关公告刊登于 2004 年 8 月 6 日《中国证券报》、《证券时报》、《大公报》。山航集团、国航股份持有本公司股份未发生冻结等情况。

### 四、公司控股股东情况

报告期内公司控股股东未发生变化。

## 第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、公司董事、监事和高级管理人员无持股情况，持股数量在报告期内没有变化。

二、公司董事、监事、高管人员变更情况

1、报告期内公司第二届董事会 2005 年第一次临时会议免去郑保安先生的副总经理、董事会秘书职务，同时聘任李庆恩先生为本公司副总经理、董事会秘书。有关公告刊登于 2005 年 1 月 25 日《中国证券报》、《证券时报》、《大公报》。

2、2005 年 3 月 22 日，本公司董事会接受董事王福柱先生、宋玉霞女士辞去董事职务；同时山航集团、国航股份分别提名寇尊宪先生和肖烽、贾铁生先生为公司第二届董事会董事候选人，经公司 2004 年年度股东大会选举正式当选。有关公告刊登于 2005 年 3 月 29 日、4 月 30 日《中国证券报》、《证券时报》、《大公报》。

3、因工作安排需要公司监事会召集人王开勋先生辞去公司第二届监事会召集人和监事职务；山航集团提名王福柱先生为本公司第二届监事会监事候选人，经公司 2004 年年度股东大会选举王先生当选为本公司监事；本公司第二届监事会第九次会议选举王先生为本公司第二届监事会召集人。有关公告刊登于 2005 年 3 月 29 日、4 月 30 日《中国证券报》、《证券时报》、《大公报》。

4、本公司董事长李俊海先生因工作原因辞去董事长职务，公司第二届董事会第十四次会议选举贾复文先生为公司董事长，选举李俊海先生为副董事长。有关公告刊登于 2005 年 4 月 30 日《中国证券报》、《证券时报》、《大公报》。

## 第五节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内主要经营情况

#### (一) 主营业务范围及经营状况

公司经营范围为山东省内和经批准的由山东省始发至国内部分城市的航空客货运输业务；从山东省始发至周边国家和地区的航空客货运输业务，酒店餐饮。

1、安全形势平稳，经营状况转好，弥补了一季度亏损，中期实现盈利。

(1) 报告期内本公司通过了 IATA (国际航协) 的运行安全审计，正式成为 IOSA 注册会员航空公司之一。公司严格执行 ISO9001 质量体系标准，对安全生产进行全程监控，不断强化安全管理水平；公司根据运行实际情况，改进了网上准备系统，提高了飞行准备标准和水平。报告期内共实现安全飞行 3.89 万小时，2.46 万架次，杜绝了人为责任原因飞行事故征候，位居全民航安全情况最好的公司之一。

(2) 报告期内机队结构得到进一步优化，新引进的 3 架 B737 系列飞机陆续到位并全部投入运营，有效的补充了干线运力，使干支线比例更加趋于匹配。

(3) 市场竞争方面公司的基地战略不断推进，巩固济南、加强青岛、发展烟台的战略初见成效；加大运力投入，巩固提高市场占有率和地区竞争力；市场部成立收益管理中心，建立了收益管理体系；6 月份开始公司推广实施中转联程产品，有效利用航班空余座位，提高了公司收益；公司继开通济南/青岛 - 深圳 - 新加坡航线外，又开通了济南/威海 - 汉城的航线，运营效果良好。

(4) 通过上下发动和全员积极参与，预计全年分解消化约 70,000 千元成本指标，可以有效减少航油价格上涨带来的成本压力；二季度通过增收节支挖潜，实现利润 66,151.28 千元，弥补了一季度发生的较大亏损，实现了报告期盈利。

2、报告期内公司生产指标增幅较大，上半年共运送旅客 161.5 万人，同比增长 14.71%；货邮运输量 1.63 万吨，同比增长 19.85 %；运输总周转量 1.82 亿吨公里，同比增长 14.47%。

3、报告期内公司经营指标增长迅速，上半年实现主营业务收入 1,182,326,308 元，同比增长 13.77%。其中航空客运收入 1,130,705,498 元，占收入总额的 95.63%；航空货邮收入 46,888,795 元，占收入总额的 3.97%；航空客货运输代理收入 22,750 元，占收入总额的 0.002%，其他收入 4,709,265 元，占收入总额的 0.4%。报告期内公司实现净利润 4,668,544 元人民币。

(二) 报告期内本公司利润构成、主营业务或其结构未发生重大变化。

(三) 报告期内公司无对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

(四) 报告期内公司无来源于单个控股及参股公司对净利润影响达到 10% 以上的投资收益。

(五) 经营中的问题与困难

报告期内航空油价两次上调，极大增加了公司的经营成本，而且预计这种局面在今后一段时间内仍将持续。航油成本已经占到公司经营成本的33.38%，而且根据国际石油市场的价格走势，董事会预计航油价格仍有上涨的可能。

(六) 生产经营环境和政策的重大变化

本报告期内公司生产经营环境和政策未发生重大变化。

## 二、公司投资情况

(一) 报告期内公司无募集资金的使用或报告期之前募集资金的使用延续到报告期内的情况。

(二) 重大非募股资金投资项目的实际进度和收益情况

1、济南国际机场股份有限公司已完成了对原济南机场的资源整合，报告期内新候机楼及相关附属设施已投入使用。

2、四川航空股份有限公司 2005 年 1 - 6 月实现运营收入 1,454,348.75 千元，实现利润 - 34,304.20 千元。

3、青岛国际航空物流中心有限公司 2005 年 1 - 6 月实现运营收入 1,362.58 千元，实现利润 262.09 千元。

4、深圳恒驰货运有限公司 2005 年 1 - 6 月实现运营收入 562.80 千元，实现利润 201.78 千元。

5、山东航空联合快运有限公司 2005 年 1 - 6 月实现运营收入 659.21 千元，实现利润 373.59 千元。

6、中国民航信息网络股份有限公司尚未公布上半年运营数据。

7、山东太古飞机工程有限公司 2005 年 1 - 6 月实现运营收入 40,207.02 千元，实现利润 4,096.35 千元。

8、山东航空彩虹公务机有限公司 2005 年 1 - 6 月实现运营收入 25091.91 千元，实现利润 - 18,424.77 千元。

## 第六节 重要事项

### 一、公司治理状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和《上市公司治理准则》等法律法规的要求，公司治理结构得到进一步完善，规范运作，充分发挥独立董事和监事会的作用，保证了公司的正常经营和发展。

### 二、2004年利润分配方案的执行情况

根据公司 2004 年年度股东大会审议通过的该年度利润分配方案，2004 年公司按照每 10 股 0.60 元人民币（含税）的比例向全体股东派发现金红利，已实施完毕。

### 三、2005年半年度利润分配方案

公司2005年半年度不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

四、报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项，公司亦无以前年度发生延续至报告期的重大诉讼、仲裁事项。

### 五、重大资产收购、出售及资产重组事项

根据公司第二届董事会第十四次会议审议通过的《关于变更新引进 B737 飞机融资方式的议案》，报告期内公司将 3 架 B737 - 800 飞机由深圳金融租赁有限公司代为引进，并以经营租赁的方式租入运营。报告期内首架飞机已于 6 月 21 日到位并投入运营。有关公告刊登于 2005 年 4 月 30 日、5 月 27 日、7 月 7 日《中国证券报》、《证券时报》和香港《大公报》。

### 六、重大关联交易事项

（一）购销商品、提供劳务之重大关联交易

1、报告期内公司与山东太古飞机工程公司发生飞机维护费用 22,164,658 元人民币，该交易金额占同类交易金额比例为 31.21% ，该项交易公司按照市场价格以现金支付。

2、报告期内公司应收取公务机公司二架 CL - 604 公务机转使用费等 22,147,867 元人民币，该项交易公司按照相同的租金条件收取。

3、报告期内本公司与实际控制人国航股份开展支线航班合作，本公司先期提供 3 架 CRJ-200 飞机利用国航股份的航线资源，投放其北京、成都基地。报告期内双方发生结算金额 54,542,685 元。

4、报告期内日常关联交易执行情况

交易类别	关联人	交易金额 (千元)	占同类交易的 比例
航班配餐	山东金平航空食品有限公司	9,153.2	22.76%
	山东航空青岛食品有限公司	5,992.6	14.90%
飞机及配件维修	山东太古飞机工程有限公司	22,164.7	31.21%
	山东翔宇航空技术服务有限公司	3,048.3	4.29%
培训费用	山东国际航空培训有限公司	5,430.6	40.71%
	青岛飞圣国际航空技术培训有限公司	2,459.4	18.44%
办公室场地租金 及日常食宿	山东航空集团有限公司(办公场地租金)	1,389.3	16.54%
	山东航空集团有限公司(日常食宿)	774.2	9.22%
	山东航空大厦管理有限公司(日常食宿)	71.5	0.85%
飞机代理引进及 出租	山东航空彩虹公务机有限公司	22,147.9	
	中国国际航空股份有限公司	54,542.7	

(二) 资产收购、出售之重大关联交易

报告期内公司没有与关联方之间资产收购、出售之重大关联交易。

(三) 公司与控股股东和其他关联方之间的债权、债务

1、报告期内公司与控股股东山航集团共发生资金往来 64,790 千元，截至报告期末，本公司尚欠山航集团资金 2,983 千元。

2、报告期内本公司与关联方公务机公司共发生资金往来 32,962 千元，截至报告期末公务机公司欠款余额为 130,437 千元，为应收公务机公司飞机租金等费用。

本公司独立董事王知先生、胡积健先生、房绍坤先生就上述事项发表专项意见如下：

山东航空彩虹公务机有限公司与公司间发生资金往来数额较大，我们已就此问题多次发表独立意见，公司应遵守《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》的有关规定，切实采取措施解决与公务机公司之间的资金往来问题；建议董事会根据与国航股份的合作意向争取在年内完成 2 架 CL - 604 公务机的处置，从根源上解决公务机占用公司资金的问题。对于公务机公司现有欠款问题，提请董事会督促公司管理层尽快收回公务机公司欠款。

**（四）其他重大关联交易**

公司无其他重大关联交易。

**七、重大合同及履行情况**

**（一）托管、承包、租赁资产情况**

1、根据民航总局《关于山东航空股份有限公司短期经营租赁 2 架 B737 系列飞机的批复》（民航规财函[2004]第 478 号），公司分别与 Brihar Corporation limited 和 Rainier Aircraft Leasing (Ireland) Co., Ltd 签订短期经营租赁一架 B737-300 飞机的协议，该二架飞机已于 2005 年 1 月、5 月到位并已顺利投入运营。

2、本公司与深圳金融租赁有限公司签署协议，将 3 架 B737 - 800 飞机交由该公司代为引进并以经营租赁的方式租入运营，有关内容详见本节第五条。

（二）2005 年 3 月 26 日，本公司第二届董事会第十三次会议审议通过了《关于与山东黄金集团有限公司进行对等担保的议案》，4 月 29 日经公司 2004 年年度股东大会批准，公司与黄金集团互相为对方一年期 100,000,000 元人民币贷款提供担保，有关公告刊登于 2005 年 3 月 29 日、4 月 30 日、5 月 10 日《中国证券报》、《证券时报》和香港《大公报》。

（三）报告期内公司未发生委托理财情况。

**（四）其它重大合同情况**

截至报告期末，公司长、短期借款金额合计为 2,813,261 千元人民币。

公司无其他未披露之重大合同。

**八、报告期内公司或持有公司股份5%（含5%）以上的股东发生或以前期间发生延续至报告期的对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。**

报告期内没有公司或持有公司股份5%（含5%）以上的股东发生或以前期间发生延续至报告期的对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。

九、报告期内本公司及其所有董事、监事、高级管理人员均未受到监管部门的任何处罚。

#### 十、其它重大事项

报告期内公司无其它需披露之重大事项。

#### 十一、其他重要事项信息索引

(一) 2005年1月25日,《中国证券报》第25版、《证券时报》第17版和香港《大公报》A14版——《山东航空股份有限公司第二届董事会2005年度第一次临时会议决议公告》。

(二) 2005年2月25日,《中国证券报》第26版、《证券时报》第12版和香港《大公报》B16版——《山东航空股份有限公司董事会临时公告》。

(三) 2005年3月29日,《中国证券报》第41、42版、《证券时报》第45、46版和香港《大公报》B10、11版——《山东航空股份有限公司第二届董事会第十三次会议决议公告》《第二届监事会第八次会议决议公告》《2004年年度报告摘要》。

(四) 2005年4月14日,《中国证券报》第C03版、《证券时报》第23版和香港《大公报》B8版——《山东航空股份有限公司关联交易公告》。

(五) 2005年4月28日,《中国证券报》第C43版、《证券时报》第14版和香港《大公报》A16版——《山东航空股份有限公司股票交易异常波动公告》。

(六) 2005年4月30日,《中国证券报》第C45版、《证券时报》第A21版和香港《大公报》B4版——《山东航空股份有限公司第二届董事会第十四次会议决议公告》、《第二届监事会第九次会议决议公告》、《2005年第一季度季度报告》。

(七) 2005年5月10日,《中国证券报》第A19版、《证券时报》第27版和香港《大公报》B10版——《山东航空股份有限公司关于互相担保进展情况的公告》。

(八) 2005年5月17日,《中国证券报》第C06版、《证券时报》第2版和香港《大公报》A29版——《山东航空股份有限公司董事会关于飞机融资的进展情况公告》。

(九) 2005年6月21日,《中国证券报》第C26版、《证券时报》第4版和香港《大公报》C02版——《山东航空股份有限公司2004年度分红派息公告》。

(十) 2005年7月7日,《中国证券报》第B17版、《证券时报》第3版和香港《大公报》B9版——《山东航空股份有限公司关于新引进三架B737-800飞机的进展情况公告》。

(十一) 2005年7月12日,《中国证券报》第C03版、《证券时报》第29版和香港《大公报》B4版——《山东航空股份有限公司2005半年度业绩预盈公告》。

第七节 财务报告（未经审计）

山东航空股份有限公司

资产负债表

2005年6月30日

单位:人民币元

资 产	附注	合并		公司	
		期末数	年初数	期末数	年初数
流动资产：					
货币资金	5	535,890,178	112,794,444	531,628,661	107,843,163
应收股利		948,100	78,400	948,100	78,400
应收账款	6	130,258,267	111,069,673	129,529,377	110,301,369
其他应收款	7	276,627,483	210,986,817	275,218,153	210,394,354
预付账款	9	40,184,264	6,580,959	40,153,013	6,527,473
存货	10	239,992,189	206,260,250	239,992,189	206,260,250
待摊费用	11	11,168,194	7,575,246	11,134,540	7,564,696
流动资产合计		<u>1,235,068,675</u>	<u>655,345,789</u>	<u>1,228,604,033</u>	<u>648,969,705</u>
长期投资：					
长期股权投资	12	<u>101,280,111</u>	<u>91,280,111</u>	<u>127,292,985</u>	<u>117,242,426</u>
固定资产：					
固定资产原价	13	2,376,921,242	2,365,975,011	2,349,288,529	2,338,347,747
减：累计折旧	13	<u>557,381,433</u>	<u>483,726,818</u>	<u>555,214,184</u>	<u>481,981,046</u>
固定资产净值	13	1,819,539,809	1,882,248,193	1,794,074,345	1,856,366,701
减：固定资产减值准备	13	-	-	-	-
固定资产净额	13	1,819,539,809	1,882,248,193	1,794,074,345	1,856,366,701
在建工程	14	<u>1,095,843,258</u>	<u>979,381,581</u>	<u>1,092,265,130</u>	<u>976,048,404</u>
固定资产合计		<u>2,915,383,067</u>	<u>2,861,629,774</u>	<u>2,886,339,475</u>	<u>2,832,415,105</u>
无形资产及其他资产：					
长期待摊费用	15	<u>103,413,024</u>	<u>106,062,857</u>	<u>103,413,024</u>	<u>106,062,857</u>
无形资产及其他资产合计		<u>103,413,024</u>	<u>106,062,857</u>	<u>103,413,024</u>	<u>106,062,857</u>
资产总计		<u>4,355,144,877</u>	<u>3,714,318,531</u>	<u>4,345,649,517</u>	<u>3,704,690,093</u>

法定代表人：贾复文

总会计师：李庆恩

会计主管：薛瑞涛

山东航空股份有限公司

资产负债表(续)

2005年6月30日

单位:人民币元

负债及股东权益	附注	合并		公司	
		期末数	年初数	期末数	年初数
流动负债：					
短期借款	16	1,036,000,000	869,000,000	1,036,000,000	869,000,000
应付账款	17	85,355,797	94,414,693	86,146,298	93,941,492
预收账款	18	1,742,916	20,511,209	1,016	20,356,681
应付工资		2,376,435	594,494	2,265,721	584,777
应付福利费		36,710	20,954	-	-
应付股利		5,483,940	-	5,483,940	-
应交税金	19	10,473,043	4,780,278	10,234,846	4,587,502
其他应交款	20	58,611,479	9,527,219	58,611,241	9,527,185
其他应付款	21	216,562,938	158,181,634	216,177,921	157,129,987
预提费用	22	79,176,445	97,501,718	79,176,445	97,501,718
一年内到期的长期负债		250,563,423	224,630,701	250,563,423	224,630,701
流动负债合计		<u>1,746,383,126</u>	<u>1,479,162,900</u>	<u>1,744,660,851</u>	<u>1,477,260,043</u>
长期负债：					
长期借款	23	1,643,461,334	1,200,608,019	1,643,461,334	1,200,608,019
长期应付款	24	370,689,577	421,082,070	370,689,577	421,082,070
递延收益	25	<u>8,350,058</u>	<u>9,045,902</u>	<u>8,350,058</u>	<u>9,045,902</u>
长期负债合计		<u>2,022,500,969</u>	<u>1,630,735,991</u>	<u>2,022,500,969</u>	<u>1,630,735,991</u>
负债合计		<u>3,768,884,095</u>	<u>3,109,898,891</u>	<u>3,767,161,820</u>	<u>3,107,996,034</u>
少数股东权益		<u>11,356,818</u>	<u>11,344,666</u>	-	-
股东权益：					
股本	26	400,000,000	400,000,000	400,000,000	400,000,000
资本公积	27	84,050,163	82,889,717	87,805,223	86,644,777
盈余公积	28	29,083,431	29,083,431	28,965,355	28,965,355
其中：公益金	28	9,690,303	9,690,303	9,655,118	9,655,118
未分配利润	29	61,770,370	81,101,826	61,717,119	81,083,927
股东权益合计		<u>574,903,964</u>	<u>593,074,974</u>	<u>578,487,697</u>	<u>596,694,059</u>
负债及股东权益总计		<u>4,355,144,877</u>	<u>3,714,318,531</u>	<u>4,345,649,517</u>	<u>3,704,690,093</u>

法定代表人：贾复文

总会计师：李庆恩

会计主管：薛瑞涛

山东航空股份有限公司  
 利润及利润分配表  
 2005年1-6月

单位:人民币元

项 目	附注	2005.1-6月 合并	2004.1-6月 合并	2005.1-6月 公司	2004.1-6月 公司
一、主营业务收入	30	1,182,326,308	1,039,251,162	1,179,741,714	1,037,405,300
减:主营业务成本		968,570,905	803,045,324	968,277,324	802,821,921
主营业务税金及附加	31	34,102,492	31,266,883	33,983,153	31,168,905
二、主营业务利润		179,652,911	204,938,955	177,481,237	203,414,474
加:其他业务利润	32	4,585,406	4,704,176	4,572,956	4,686,776
减:营业费用		74,717,393	79,312,190	74,352,123	79,287,905
管理费用		58,266,531	46,782,935	57,219,748	45,774,422
财务费用	33	48,565,241	59,874,332	48,577,733	59,869,026
三、营业(亏损)利润		2,689,152	23,673,674	1,904,589	23,169,897
加:投资收益	34	869,700	2,196,651	1,284,759	2,527,182
营业外收入		1,715,882	333,188	1,698,842	323,188
补贴收入		-	-	-	-
减:营业外支出		254,998	46,307	254,998	46,307
四、(亏损)利润总额		5,019,736	26,157,206	4,633,192	25,973,960
减:所得税	35	173,540	43,442	-	-
少数股东损益		177,652	139,804	-	-
五、净(亏损)利润		4,668,544	25,973,960	4,633,192	25,973,960
加:年初未分配利润		81,101,826	46,104,417	81,083,927	46,167,087
六、可供分配的利润		85,770,370	72,078,377	85,717,119	72,141,047
减:提取法定盈余公积		-	-	-	-
提取法定公益金		-	-	-	-
七、可供股东分配的利润		85,770,370	72,078,377	85,717,119	72,141,047
减:应付普通股股利		24,000,000	-	24,000,000	-
八、未分配利润		61,770,370	72,078,377	61,717,119	72,141,047

补充资料:

项目	2005.1.1-6.30 累计数	2004.1.1-6.30 累计数
1、出售、处置被投资单位所得收益	-	-
2、自然灾害发生的损失	-	-
3、会计政策变更增加(或减少)利润总额	-	-
4、会计估计变更增加(或减少)利润总额	-	-
5、债务重组损失	-	-

法定代表人:贾复文

总会计师:李庆恩

会计主管:薛瑞涛

山东航空股份有限公司  
现金流量表  
2005年1-6月

单位：人民币元

项目	2005.1.1-6.30 合并	2005.1.1-6.30 公司
<b>经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,141,579,631	1,137,353,250
收到的税费返还	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	21,734,170	22,348,956
<b>现金流入小计</b>	<b>1,163,313,801</b>	<b>1,159,702,206</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	899,136,536	897,116,142
支付给职工以及为职工支付的现金	91,654,193	91,217,580
支付的各项税费	29,089,885	28,838,635
支付的其他与经营活动有关的现金	99,201,887	98,389,186
<b>现金流出小计</b>	<b>1,119,082,501</b>	<b>1,115,561,543</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>44,231,300</b>	<b>44,140,663</b>
<b>投资活动产生的现金流量：</b>		
取得投资收益所收到的现金	-	364,500
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	-	-
收到的其他与投资活动有关的现金	1,160,447	1,160,447
<b>现金流入小计</b>	<b>1,160,447</b>	<b>1,524,947</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	111,076,237	110,825,836
投资所支付的现金	10,000,000	10,000,000
支付的其他与投资活动有关的现金	332,000,000	332,000,000
<b>现金流出小计</b>	<b>453,076,237</b>	<b>452,825,836</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>(451,915,790)</b>	<b>(451,300,889)</b>
<b>筹资活动产生的现金流量：</b>		
借款所收到的现金	1,939,662,848	1,939,662,848
子公司吸收少数股东权益性质投资所收到的现金	-	-
<b>现金流入小计</b>	<b>1,939,662,848</b>	<b>1,939,662,848</b>
偿还债务所支付的现金	1,289,345,333	1,289,345,333
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金	70,901,459	70,901,459
子公司分配股利向少数股东所支付的现金	165,500	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	80,470,332	80,470,332
<b>现金流出小计</b>	<b>1,440,882,624</b>	<b>1,440,717,124</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>498,780,224</b>	<b>498,945,724</b>
<b>汇率变动对现金的影响</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>91,095,734</b>	<b>91,785,498</b>

法定代表人：贾复文

总会计师：李庆恩

会计主管：薛瑞涛

山东航空股份有限公司  
现金流量表（续）  
2005年1-6月

单位：人民币元

补充资料	2005.1.1-6.30 合并	2005.1.1-6.30 公司
1 将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润(亏损)	4,668,544	4,633,192
加：  少数股东损益	177,652	-
计提的资产减值准备	-	-
固定资产折旧	74,176,466	73,754,989
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销(减增加)	3,500,387	3,500,387
待摊费用减少(减增加)	(3,592,948)	(3,569,844)
预提费用增加(减减少)	(18,325,273)	(18,325,273)
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的 损失(减收益)	185,732	185,732
固定资产报废损失	-	-
财务费用	50,041,952	50,041,952
投资损失(减收益)	(869,700)	(1,284,759)
存货的减少(减增加)	(33,731,939)	(33,731,939)
经营性应收项目的减少(减增加)	(118,432,566)	(117,677,349)
经营性应付项目的增加(减减少)	86,432,993	86,613,575
经营活动产生的现金流量净额	<u>44,231,300</u>	<u>44,140,663</u>
2 不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
融资租入固定资产	-	-
3 现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	535,890,178	531,628,661
减：  定期存款	332,000,000	332,000,000
减：  现金的期初余额	<u>112,794,444</u>	<u>107,843,163</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>91,095,734</u>	<u>91,785,498</u>

法定代表人：贾复文

总会计师：李庆恩

会计主管：薛瑞涛

2005年6月30日资产减值准备明细表

编制单位：山东航空股份有限公司

单位：人民币元

项目	2005年1月1日		本期增加		本期转回		2005年6月30日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、坏帐准备合计	6,048,782	6,016,362	-	-	-	-	6,048,782	6,016,362
其中：应收账款	4,238,355	4,206,587	-	-	-	-	4,238,355	4,206,587
其它应收款	1,810,427	1,809,775					1,810,427	1,809,775
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	569,080	569,080	-	-	-	-	569,080	569,080
其中：高价周转件	-	-	-	-	-	-	-	-
航材消耗件	569,080	569,080	-	-	-	-	569,080	569,080
四、长期投资减值准备合计	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-	-
长期债权投资	-	-	-	-	-	-	-	-
五、固定资产减值准备合计								
其中：房屋、建筑物								
飞机								
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								
八、委托贷款减值准备								

法定代表人：贾复文

总会计师：李庆恩

会计主管：薛瑞涛

## 山东航空股份有限公司

### 会计报表附注

2005年6月30日

#### 1、公司基本情况

山东航空股份有限公司(以下简称“本公司”)为一家在中华人民共和国成立的外商投资股份有限公司,由山东航空集团有限公司根据1999年7月29日山东省经济体制改革委员会鲁体改企字(1999)第88号批复,与浪潮集团有限公司(原名“浪潮电子信息产业集团公司”)、山东华鲁集团有限公司、山东省水产企业集团总公司和鲁银投资集团股份有限公司发起重组而成。

1999年11月25日,山东航空集团有限公司将其航空运输业务及其资产和负债投入本公司,折为259,204,000股每股面值人民币1元的国有法人股。1999年11月26日,另外三家发起人浪潮集团有限公司、山东华鲁集团有限公司和山东省水产企业集团总公司,分别以现金人民币200,000元注入本公司,各折为199,000股每股面值人民币1元的国有法人股,同日,另一发起人鲁银投资集团股份有限公司也以现金人民币200,000元注入本公司,折为199,000股,每股面值人民币1元的境内法人股。

本公司主要从事山东省内和经批准的由山东省始发至国内部分城市的航空客货运输业务;从山东省始发至周边国家和地区的航空客货运输业务;酒店餐饮。

经中国证券监督管理委员会2000年8月22日证监发行字[2000]116号文件核准,本公司于2000年8月28日向境外发行140,000,000股境内上市外资股(“B股”),每股面值人民币1元,发行价为港元1.58元,并于2000年9月12日在深圳证券交易所上市交易。B股发行以后,本公司的股本总额增至人民币400,000,000元。

#### 2、主要会计政策、会计估计和合并会计报表编制方法

##### 会计制度

本公司执行企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定。

##### 会计年度

本公司采用公历年制,即自每年1月1日起至12月31日止为一个会计年度。本报告的会计期间为2005年1月1日至6月30日。

##### 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

##### 记账基础和计价原则

本公司采用权责发生制记账基础，资产计价原则采用历史成本法。

#### **外币业务核算方法**

本公司对发生的外币经济业务，采用业务发生时的中国人民银行公布的市场汇价（中间价）折合为本位币记账。对各种外币账户的外币期末余额，按期末市场汇价（中间价）进行调整，发生的核算差额按用途及性质计入当期财务费用或予以资本化。

#### **现金等价物的确定标准**

本公司现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

#### **合并会计报表编制方法**

本公司依据财政部财会字[1995]11 号文——《合并会计报表暂行规定》及其他有关规定编制合并会计报表。

（1）合并范围：对持有表决权资本比例 50%以上的子公司或拥有实质控制权的子公司纳入合并报表。

（2）合并方法：将母公司长期投资与子公司权益金额、母公司对子公司权益性资本投资收益、母子公司之间的内部往来、内部购销金额等抵销后进行合并。

纳入合并会计报表范围的子公司的会计制度如与母公司不一致，在合并会计报表时已将其按《企业会计制度》进行调整。

#### **短期投资核算方法**

本公司对购入的能随时变现，并且持有时间不准备超过一年（含一年）的投资确认为短期投资。

短期投资计价及收益确认方法：本公司短期投资按实际支付的价款扣除已宣告发放但尚未领取的现金股利或利息入账。处置短期投资时，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。

短期投资跌价准备的确认标准及计提方法：本公司对持有的短期投资期末采用成本与市价孰低计价，并按单项短期投资的市价低于成本的差额分别计提短期投资跌价准备，计入当期损益，如已计提短期投资跌价准备后市价又恢复，则在已计提的跌价准备范围内转回。

#### **坏账核算方法**

（1）坏账损失核算方法：采用备抵法。

按年末应收款项余额之可收回性计提。本公司根据以往的经验、债务单位的实际财务状况和现金流量情况以及其他相关信息，先对大额应收款项进行个别分析计提坏帐准备，然后再对剩余应收款项按余额的 5%计提一般坏账准备。

坏账准备计提比例是根据本公司以往的经验、债务单位的实际财务状况和现金流量的情况以及其他相关信息合理地估计。

飞机及飞机设备经营租赁押金等不计提坏账准备。

(2) 坏账确认标准为：

债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回的款项；债务人逾期未履行其偿债义务，且具有明显特征表明无法收回的款项。

### **存货核算方法**

(1) 存货分类：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。

(2) 存货的核算方法：高价周转件和航件消耗件以计划成本核算，月末结转成本差异，将计划成本调整为实际成本。其中，结合《民航企业会计核算办法》有关规定，高价周转件从购入次月起，按5年平均摊销；航材消耗件领用时转作成本费用；机上供应品及低值易耗品购入时按实际成本入账，并于领用时一次性摊销。

此外，高价周转件的修理费用，直接计入当期损益。

(3) 存货跌价准备的确认标准及计提方法

期末存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。可变现净值是指公司在正常生产经营过程中，以存货的估计售价减去销售所必需的估计费用后的价值。

### **长期投资核算方法**

(1) 长期股权投资

本公司对外长期投资，按实际支付的价款记账，占被投资单位有表决权资本总额的20%以上(含20%)，或虽投资不足20%但具有重大影响的，采用权益法核算；占被投资单位20%以下或虽占20%以上但不具有重大影响的，采用成本法核算。

采用成本法核算时，当期投资收益仅限于所获得的被投资单位在接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的被投资单位宣告分派的利润或现金股利超过上述数额的部分，作为初始投资成本的收回，冲减投资的账面价值；

采用权益法核算时，当期投资损益为按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额。在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以投资账面价值减记至零为限；如果被投资单位以后

各期实现净利润，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，恢复投资的账面价值。

长期股权投资采用权益法核算时，初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额为长期股权投资差额。初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，借记长期股权投资-股权投资差额，并按一定期限平均摊销，计入损益。合同规定了投资期限的，按投资期限摊销。合同没有规定投资期限的，按不超过 10 年的期限摊销；初始投资成本低于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，计入“资本公积——股权投资准备”科目。

#### (2) 长期投资减值准备

期末，本公司按长期投资的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当长期投资可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提长期投资减值准备。

### **固定资产计价、折旧方法及固定资产减值准备的确认标准及计提方法**

#### (1) 固定资产标准

对使用期限超过一年的房屋及建筑物、机器设备、运输设备和其他与生产经营有关的设备、量具工具及不属于生产经营主要设备的物品，其单位价值在 2000 元以上，使用年限在 2 年以上者列入固定资产。

#### (2) 固定资产计价

固定资产按实际成本计价。取得时的成本包括买价、进口关税、运输和保险等相关费用，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所必要的支出。其中：融资租入的固定资产按租赁开始日租赁资产原账面价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值，并以平均年限法计提折旧。最低租赁付款额计入应付融资租赁款，最低租赁付款额与资产入账价值两者差额记为未确认融资费用。

#### (3) 折旧方法

固定资产采用直线法计提折旧，按各类固定资产的类别、预计使用年限和预计净残值率确定其年折旧率，分类折旧年限、折旧率、预计净残值率如下：

类 别	估计残值率	折旧年限	年折旧率
房屋	5%	27-33 年	2.88-3.52%
飞机	5%	15-20 年	4.75-6.33%
机器设备、电子设备及家具	5%	8-10 年	9.5-11.88%
运输设备	5%	5-10 年	9.5-19%

土地使用权以直线法按土地使用权年期摊销。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相同的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

#### (4) 固定资产减值准备的确认标准及计提方法

如果固定资产实质上已发生了减值，应当计提减值准备。对存在下列情况之一的固定资产，全额计提减值准备：长期闲置不用，在可预见的将来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；虽然尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；已遭毁损，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；其他实质上已经不能给公司带来经济利益的固定资产。

期末按各单项固定资产可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备；已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

### **在建工程核算方法**

#### (1) 在建工程计价

在建工程中，飞机按成本价核算，成本价包括飞机及有关设备购置期间发生的各项购置支出、与购置有关的符合借款费用资本化条件的专门借款利息及汇兑损益、其他相关费用等，在飞机及有关设备交付使用后结转为固定资产。

用于飞机及有关设备购置的符合借款费用资本化条件的专门借款在固定资产完工交付使用前发生的利息和汇兑损益计入在建工程。但如发生非正常中断且中断时间较长，则在该期间发生的利息计入当期损益。

其他在建工程按实际工程支出确定。实际工程成本包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程不计提折旧。

#### (2) 在建工程减值准备的确认标准及计提方法

对长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；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的在建工程；或其他有证据表明已发生了减值的在建工程，计提减值准备。

### **委托贷款核算方法**

#### (1) 委托贷款计价

按实际委托贷款的成本计价。期末时，按照委托贷款规定的利率计提利息，计入当期损益；计提的利息到期不能收回的，停止计提利息，并冲回原已计提的利息。

## (2) 委托贷款减值准备的确认标准及计提方法

期末时，按可收回金额低于委托贷款本金的差额，计提减值准备。如果已计提减值准备的委托贷款的价值又得以恢复，在已计提的减值准备的范围内转回。

## **无形资产核算方法**

(1) 无形资产的计价：股东投入的无形资产，以投资各方确认的价值作为入账价值，购入的无形资产按实际支付的价款记账。

(2) 无形资产的摊销方法：土地使用权按土地取得使用年限分期平均摊销，单独计价软件按自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销。

## (3) 无形资产减值准备的确认标准及计提方法

当存在下列一项或若干项情况时，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益： 某项无形资产已被其他新技术所替代，并且该项无形资产已无使用价值和转让价值； 某项无形资产已超过法律保护期限，并且已不能为企业带来经济利益； 其他足以证明某项无形资产已经丧失了使用价值和转让价值的情形。

当存在下列一项或若干项情况时，计提无形资产的减值准备： 某项无形资产已被其他新技术所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响； 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预计不会恢复； 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值； 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

期末按各单项无形资产预计可收回金额低于其账面价值的差额计提无形资产减值准备；如已计提减值准备的无形资产价值又得以恢复，在已计提减值准备的范围内转回。

## **长期待摊费用摊销方法**

筹建期间所发生的开办费，先在长期待摊费用中归集，待企业开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的费用；飞行员的招募及初始培训支出，按飞行员预期服务年限平均摊销，后续培训支出列当期费用。

## **借款费用的核算方法**

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。购建固定资产的专门借款发生的借款费用，在该资产达到预定可使用状态前，按借款费用资本化金额的确定原则予以资本化，计入该项资产的成本。

其他的借款费用，均于发生当期确认为财务费用。

## **预计负债的确认原则**

本公司将同时符合以下条件的与或有事项相关的义务确认为负债：该义务是公司承担的现时义务；该义务的执行很可能导致经济利益流出公司；该义务的金额能够可靠计量。

### **收入确认原则**

#### (1) 提供劳务收入

本公司的客货运输和邮件收入在提供服务时确认。尚未承运而已经售卖的机票款项计入预收账款。

佣金收入于提供代理服务时确认。

#### (2) 利息收入

按让渡现金使用权的时间和适用利率计算确定。

#### (3) 他人使用本企业资产

发生的使用费收入按有关合同或协议规定的收费时间和方法确定，并同时满足与交易相关的经济利益能够流入公司和收入的金额能够可靠计量。

#### (4) 补贴收入

补贴收入在实际收到时确认。

### **养老金**

按照劳动保障有关法律法规的规定，向当地社保机构缴交的养老金，直接计入当期损益。

### **租赁**

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

#### (1) 公司作为承租人记录融资租赁业务

应付融资租赁款在租赁开始日按最低租赁付款额作为其入账金额，并计入长期应付款；而与其相关融资租入资产的入账价值的差额则记录为未确认融资费用，在租赁期内采用实际利率法分摊。

#### (2) 公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为费用。

#### (3) 公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

#### (4) 售后租回交易

售后租回交易形成的经营租赁，售价与资产账面价值之间的差额应予递延，并按租金支付比例在租赁期内进行分摊。

售后租回交易形成的融资租赁，售价与资产账面价值之间的差额应予递延，并按该项租赁资产的折旧进度进行分摊，作为折旧费用的调整。

**所得税的会计处理方法**

本公司采用应付税款法进行所得税的核算。计算所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度会计所得额作相应调整后得出。

**会计政策、会计估计变更**

本报告期无会计政策、会计估计变更事项。

**3、税项**

**营业税：** 客运、货邮运业务按收入的按 3%计缴，佣金、租赁业务按收入的 5%计缴；

**所得税：** 按 33%的税率计征企业所得税；

**民航基础设施建设基金：** 根据《财政部关于印发 民航基本设施建设基金征收使用管理暂行办法 的通知》（财综[2004]38 号）的规定，自 2004 年 4 月 1 日起，民航基金按照飞行航线分类、飞机最大起飞全重、飞行里程、以及规定的征收标准计算征收；

**其他税项：** 根据国家有关法规计缴。

**4、合并会计报表的范围及变化**

(1)纳入合并会计报表范围子公司情况如下：

公司名称	注册 资本	经营范围	投资额	拥有 权益	是否 合并
青岛国际航空物流中心有限公司	3,000 万元	航空货物仓储、地面配送；电子商务等	2,381 万元	70%	是
山东航空联合快运有限公司	100 万元	普通货物道路运输业务	65 万元	65%	是
深圳市山航恒驰航空货运有限公司	180 万元	国内航空客货运输销售代理业务、国内商业、物资供销业	181.6 万元	75%	是

(2)本期合并会计报表的范围未发生变化。

**5、货币资金**

	2005.6.30		2005.1.1		
	外币金额	折算率	人民币元	外币金额	折算率
现金					
人民币			206,123		
					人民币元
					241,180

港币	40,302	1.0649	42,917	40,302	1.0637	42,869
美元	55,185	8.2765	456,739	70,120	8.2765	580,350
欧元	24,628	9.961	245,321	5,608	11.2627	63,163
澳大利亚元	42	6.2403	265	42	6.4416	274
加拿大元	431	6.6601	2,873	431	6.8782	2,967
英镑	7,206	14.7787	106,493	5,156	15.3074	78,923
小计			<u>1,060,731</u>			<u>1,009,726</u>
银行存款						
人民币			495,508,194			79,627,719
港币	45,973	1.0649	48,957	46,043	1.0637	48,976
美元	995,037	8.2765	8,235,420	129,420	8.2765	1,071,147
小计			<u>503,792,571</u>			<u>80,747,842</u>
其他货币资金						
保证金存款(美元)	3,750,000	8.2765	31,036,876	3,750,000	8.2765	31,036,876
小计			<u>31,036,876</u>			<u>31,036,876</u>
合计			<u>535,890,178</u>			<u>112,794,444</u>

期末银行存款中包括质押的人民币定期存款 332,000,000.00 元。

## 6、应收账款

	2005.6.30				2005.1.1			
	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元		
1年以内	129,917,952	96.60	1,247,445	128,670,507	109,271,646	94.8	1,247,445	108,024,201
1至2年	1,708,556	1.27	160,288	1,548,268	3,205,760	2.8	160,288	3,045,472
2至3年	39,492	0.03	-	39,492	-	0.0	-	-
3年以上	<u>2,830,622</u>	<u>2.10</u>	<u>2,830,622</u>	<u>-</u>	<u>2,830,622</u>	<u>2.4</u>	<u>2,830,622</u>	<u>-</u>
	<u>134,496,622</u>	<u>100.00</u>	<u>4,238,355</u>	<u>130,258,267</u>	<u>115,308,028</u>	<u>100.0</u>	<u>4,238,355</u>	<u>111,069,673</u>

截至 2005 年 6 月 30 日，欠款金额列前五名的单位的金额合计为 113,186,332 元，占应收帐款总额的 84.16%。

截至 2005 年 6 月 30 日，持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东欠款情况如下：

股东名称	2005.6.30 人民币元	2005.1.1 人民币元
中国国际航空股份有限公司	16,159,432	-

## 7、其他应收款

	2005.6.30				2005.1.1			
	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值
	人民币元		人民币元	人民币元	人民币元		人民币元	人民币元
1年以内	209,339,000	75.2	1,471,934	207,867,066	146,625,655	69	1,471,934	145,153,721

1至2年	12,344,229	4.4	15,852	12,328,377	11,594,125	5	15,852	11,578,273
2至3年	36,431,966	13.1	118,616	36,313,350	46,974,721	22	118,616	46,856,105
3年以上	20,322,715	7.3	<u>204,025</u>	<u>20,118,690</u>	<u>7,602,743</u>	<u>4</u>	<u>204,025</u>	<u>7,398,718</u>
	<u>278,437,910</u>	<u>100</u>	<u>1,810,427</u>	<u>276,627,483</u>	<u>212,797,244</u>	<u>100</u>	<u>1,810,427</u>	<u>210,986,817</u>

欠款金额前五名情况如下：

前五名欠款总额	占其他应收款总额比例
人民币元	%
<u>160,104,817</u>	58

截至2005年6月30日，无持本公司5%（含5%）以上股份的股东欠款。

### 8、坏帐准备

	人民币元
2005年1月1日及2005年6月30日余额	<u>6,048,782</u>

### 9、预付账款

	2005.6.30	比例	2005.1.1	比例
	人民币元	%	人民币元	%
1年以内	37,258,722	92.72	5,193,252	78.91
1至2年	2,765,482	6.88	1,227,647	18.65
2-3年	160,060	0.40	160,060	2.43
3年以上	—	—	—	—
	<u>40,184,264</u>	<u>100</u>	<u>6,580,959</u>	<u>100</u>

截至2005年6月30日，无持本公司5%（含5%）以上股份的股东欠款。

### 10、存货及跌价准备

	2005.6.30			2005.1.1		
	金 额	跌价准备	账面价值	金 额	跌价准备	账面价值
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
高价周转件	189,349,614	-	189,349,614	155,311,594	-	155,311,594
航材消耗件	50,712,194	569,080	50,143,114	49,584,360	569,080	49,015,280
机上供应品	40,950	-	40,950	1,069,243	-	1,069,243
低值易耗品	458,511	-	458,511	864,133	-	864,133
	<u>240,561,269</u>	<u>569,080</u>	<u>239,992,189</u>	<u>206,829,330</u>	<u>569,080</u>	<u>206,260,250</u>

### 11、待摊费用

	2005.6.30	2005.1.1	结存原因
	人民币元	人民币元	
挑战者200飞机经营租赁租金	4,055,364	-	摊销期未满足
波音飞机经营租赁租金	7,078,742	7,564,696	摊销期未满足
其他	<u>34,088</u>	<u>10,550</u>	摊销期未满足

11,168,194      7,575,246

## 12、长期股权投资

项 目	2005.1.1				2005.6.30			
	投资金额	减值准备	账面价值	本年增加	投资金额	减值准备	账面价值	
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	
对联营企业投资	228,011		228,011		228,011		228,011	
未上市法人股	6,690,000	-	6,690,000	-	6,690,000	-	6,690,000	
其他股权投资	84,362,100	-	84,362,100	10,000,000	94,362,100	-	94,362,100	
合计	91,280,111	-	91,280,111	10,000,000	101,280,111	-	101,280,111	

(a) 未上市法人股投资详细情况如下：

被投资公司名称	股份性质	股票数量 (万股)	注册资本比例 %	投资金额 人民币元	减值准备 人民币元	账面价值 人民币元
中国民航信息网络股份有限公司	法人股	434.85	0.49	6,690,000	-	6,690,000

(b) 联营公司及其他股权投资本年变动情况如下：

被投资公司名称	投资期限	投资比例	2005.1.1		本期 净增(减)数	2005.6.30		减值准备 人民币元	账面价值 人民币元
			人民币元	人民币元	人民币元	人民币元			
联营公司:		%							
山东航空彩虹公务机有限公司	30年	45	-	-	-	-	-	-	-
青岛山航联合快运有限公司	无期限	40	228,011	-	228,011	-	228,011	-	228,011
其他股权投资:									
四川般空股份有限公司	无期限	10	35,000,000	-	35,000,000	-	35,000,000	-	35,000,000
济南国际机场股份有限公司	无期限	14	36,662,100	10,000,000	46,662,100	-	46,662,100	-	46,662,100
山东太古飞机工程有限公司	50年	12	12,700,000	-	12,700,000	-	12,700,000	-	12,700,000
			84,590,111	10,000,000	94,590,111	-	94,590,111	-	94,590,111

## 13、固定资产及累计折旧

原值	房 屋	飞 机	机 器 设 备	运 输 设 备	合 计	
	人民币元	自 有 人民币元	融 资 租 入 人民币元	电 子 设 备、 家 具 人民币元		人民币元
2005.1.1 余额	148,251,303	1,017,776,100	1,105,434,046	58,076,903	36,436,659	2,365,975,011
本期购置	5,638,232	-	-	3,368,445	2,740,748	11,747,425
本期在建工程转入	-	-	-	-	-	-
本期减少额	-	-	-	160,874	640,320	801,194
2005.6.30 余额	153,889,535	1,017,776,100	1,105,434,046	61,284,474	38,537,087	2,376,921,242
累计折旧						

2005. 1. 1 余额	7, 177, 927	240, 298, 005	195, 847, 814	22, 776, 731	17, 626, 341	483, 726, 818
本期计提额	2, 047, 658	32, 243, 148	34, 106, 889	4, 275, 849	1, 502, 922	74, 176, 466
本期转销额	-	-	-	80, 599	441, 252	521, 851
2005. 6. 30 余额 净额	9, 225, 585	272, 541, 153	229, 954, 703	26, 971, 981	18, 688, 011	557, 381, 433
2005. 1. 1 余额	141, 073, 376	777, 478, 095	909, 586, 232	35, 300, 172	18, 810, 318	1, 882, 248, 193
2005. 6. 30 余额	144, 663, 950	745, 234, 947	875, 479, 343	34, 312, 493	19, 849, 076	1, 819, 539, 809

期末已抵押之资产  
净额

金额 说明

飞机

其中：自购飞机	745, 234, 947	用于长期借款抵押
以融资租赁持有飞机	875, 479, 343	用于融资租赁产生的长期应付款抵押

#### 14、在建工程

工程名称	2005. 1. 1 人民币元	本期增加数 人民币元	本期完工转出数 人民币元	2005. 6. 30 人民币元	资金来源
7架 B737-700/800 飞机	906, 462, 995	113, 024, 092	-	1, 019, 487, 087	自有资金及金
其中：利息资本化金额	30, 856, 817	17, 889, 808	-	48, 746, 625	融机构贷款
ARJ21-700	60, 778, 195	-	-	60, 778, 195	
其中：利息资本化金额	2, 828, 795	-	-	2, 828, 795	
其他	12, 140, 391	3, 437, 585	-	15, 577, 976	自有资金
	<u>979, 381, 581</u>	<u>116, 461, 677</u>	<u>-</u>	<u>1, 095, 843, 258</u>	

#### 15、长期待摊费用

种类	2005. 1. 1 人民币元	本期增加 人民币元	本期摊销 人民币元	2005. 6. 30 人民币元	剩余平均摊销年限
飞行员招募及培训支出	106, 062, 857	850, 554	3, 500, 387	103, 413, 024	14 年
	<u>106, 062, 857</u>	<u>850, 554</u>	<u>3, 500, 387</u>	<u>103, 413, 024</u>	

#### 16、短期借款

借款类别	2005. 6. 30 人民币元	2005. 1. 1 人民币元
银行借款：		
担保借款 - 人民币	1, 036, 000, 000	869, 000, 000
信用借款 - 人民币	-	-

1,036,000,000

869,000,000

(1) 上述担保借款由以下公司提供担保

公司名称	担保金额
山东航空集团有限公司	556,000,000
济南钢铁集团总公司	80,000,000
兖矿集团有限公司	300,000,000
山东黄金集团有限公司	<u>100,000,000</u>
	<u>1,036,000,000</u>

## 17、应付账款

应付账款主要为本公司出售其他航空公司承运的航班而未支付的款项及应付航材款。

截至 2005 年 6 月 30 日，无欠持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东款项，无账龄超过 3 年的大额应付款项。

## 18、预收账款

期末余额中无账龄 1 年以上的大额预收账款。

截至 2005 年 6 月 30 日，无欠持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东款项。

## 19、应交税金

	<u>2005.6.30</u>	<u>2005.1.1</u>
	人民币元	人民币元
所得税	209,620	168,977
营业税	6,164,498	4,153,254
个人所得税	683,401	446,372
其他	<u>3,415,524</u>	<u>11,675</u>
	<u>10,473,043</u>	<u>4,780,278</u>

## 20、其他应交款

项目	<u>2005.6.30</u>	<u>2005.1.1</u>
	人民币元	人民币元
民航建设基金	18,578,979	9,524,469
民航机场管理建设费	40,027,881	-
其他	<u>4,619</u>	<u>2,750</u>
合计	<u>58,611,479</u>	<u>9,527,219</u>

## 21、其他应付款

截至 2005 年 6 月 30 日，无账龄超过 3 年的大额应付款项。

截至 2005 年 6 月 30 日，欠付持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东欠款情况如下：

股东名称	2005.6.30 人民币元	2005.1.1 人民币元
山东航空集团有限公司	2,983,340	-

## 22、预提费用

	2005.6.30 人民币元	2005.1.1 人民币元	期末结存 余额原因
飞机起降费	26,348,069	24,207,046	已发生但尚未收到发票
飞机油料费	22,914,659	15,766,487	已发生但尚未收到发票
航班配餐费	19,685,989	18,636,415	已发生但尚未收到发票
飞机发动机租金	4,050,164	6,695,363	已发生但尚未收到发票
保险费	5,691,521	7,251,467	已发生但尚未收到发票
飞机及发动机修理费	-	10,953,902	已发生但尚未收到发票
电脑设备费	-	8,300,000	已发生但尚未收到发票
其他	486,043	5,691,038	已发生但尚未收到发票
	<u>79,176,445</u>	<u>97,501,718</u>	

## 23、长期借款

借款单位	2005.6.30		借款期限	年利率	借款条件
	美元	人民币元			
中国工商银行山东省分行	11,420,000	94,517,630	2007.9	浮动	抵押贷款
国家开发银行济南分行		257,000,000	2012.12	6.12%	抵押贷款
中国银行	65,938,934	545,743,584	2019.4	浮动	担保贷款
中国银行		200,000,000	2019.4	浮动	担保贷款
民生银行		680,000,000	2014.6	6.12%	担保贷款
		<u>1,777,261,214</u>			
减：一年内到期长期借款		<u>133,799,880</u>			
一年后偿还的款项		<u>1,643,461,334</u>			

一年内到期借款类别如下：

抵押借款	<u>76,375,680</u>
担保借款	<u>57,424,200</u>

(1) 上述担保借款由山东航空集团有限公司提供担保。

(2) 抵押物详见附注 13。

## 24、长期应付款

借款单位	到期日	期末数 人民币元	利率	借款条件
Societe Generale, New York Branch	2008.8	248,233,087	6.605%-6.975%	融资租赁

Commerzbank, New York Branch	2010.7	286,996,853	6.010%-6.015%	融资租赁
中国工商银行(香港分行)	2005.7	14,681,404	6.382%-6.63%	融资租赁
合计		<u>549,911,344</u>		

其中，应付融资租赁款如下：

	最低租赁付款额	
	2005.6.30 人民币元	2005.1.1 人民币元
资产负债表日后第1年	145,227,378	160,458,370
资产负债表日后第2年	130,478,677	130,478,677
资产负债表日后第3年	130,478,677	130,478,677
以后年度	<u>143,726,612</u>	<u>208,965,952</u>
最低租赁付款额合计	549,911,344	630,381,676
未确认融资费用	<u>62,458,224</u>	<u>78,004,585</u>
应付融资租赁款	<u>487,453,120</u>	<u>552,377,091</u>
其中：1年内到期的应付融资租赁款	<u>116,763,543</u>	<u>131,295,021</u>
1年后到期的应付融资租赁款	<u>370,689,577</u>	<u>421,082,070</u>

## 25、递延收益

项 目	原 值 人民币元	2005.1.1 人民币元	本期摊销 人民币元	累计摊销 人民币元	2005.6.30 人民币元
CRJ700 售后回租收益	<u>9,741,746</u>	<u>9,045,902</u>	<u>695,844</u>	<u>1,391,688</u>	<u>8,350,058</u>
合 计	<u>9,741,746</u>	<u>9,045,902</u>	<u>695,844</u>	<u>1,391,688</u>	<u>8,350,058</u>

## 26、股本

项 目	2005.1.1	本期变动增减				2005.6.30	
	人民币元	配股额	送股额	公积金转股	其 他	小 计	人民币元
一、尚未流通股份							
1. 发起人股份	168,800,000	—	—	—	—	—	168,800,000
其中：国家持有股份	168,601,000	—	—	—	—	—	168,601,000
境内法人持有股份	199,000	—	—	—	—	—	199,000
境外法人持有股份	—	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—
2. 募集法人股份	—	—	—	—	—	—	—
3. 内部职工股份	—	—	—	—	—	—	—
4. 优先股及其他	91,200,000	—	—	—	—	—	91,200,000
尚未流通股份合计	<u>260,000,000</u>	—	—	—	—	—	<u>260,000,000</u>
二、已流通股份	—	—	—	—	—	—	—

1. 境内上市的人民币普通股	—	—	—	—	—	—
2. 境内上市的外资股	140,000,000	—	—	—	—	140,000,000
3. 境外上市的外资股	—	—	—	—	—	—
4. 其他	—	—	—	—	—	—
已流通股份合计	<u>140,000,000</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>140,000,000</u>
三、股份总数	<u>400,000,000</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>400,000,000</u>

(1) 上述股份每股面值为人民币 1 元。

(2) 上述股本已经山东烟台乾聚会计师事务所有限公司验证，并于 2000 年 9 月 4 日出具了验资报告。验资报告文号为烟乾会字[2000]27 号。

(3) 山东航空集团有限公司以其持有的本公司法人股股权 8,400 万元（占本公司总股本的 21%）质押给中国民生银行股份有限公司，以其为本公司向该行申请的 68,000 万元人民币借款提供担保。该笔借款用于向美国波音公司支付 4 架 B737-800 飞机的价款。股权质押期限从 2004 年 8 月 4 日至双方申请解冻为止。

## 27、 资本公积

项 目	2005. 1. 1 人民币元	本期增加 人民币元	本期减少 人民币元	2005. 6. 30 人民币元
股本溢价	76,258,082	-	-	76,258,082
关联交易差价	6,631,635	-	-	6,631,635
拨款转入	-	<u>1,160,446</u>	-	<u>1,160,446</u>
合 计	<u>82,889,717</u>	<u>1,160,446</u>	<u>-</u>	<u>84,050,163</u>

## 28、 盈余公积

项 目	2005. 1. 1 日及 2005. 6. 30 日余额 人民币元
法定盈余公积	19,393,128
法定公益金	<u>9,690,303</u>
合 计	<u>29,083,431</u>

## 29、 未分配利润

项 目	2005. 6. 30 人民币元	2004. 6. 30 人民币元
净利润	4,668,544	25,973,960
加：年初未分配利润	81,101,826	46,104,417
减：应付普通股股利	<u>24,000,000</u>	-
期末未分配利润	<u>61,770,370</u>	<u>72,078,377</u>

### 30、主营业务收入

项 目	2005年1月至6月 人民币元	2004年1月至6月 人民币元
客运收入	1,130,705,498	997,329,162
货邮运收入	46,888,795	35,886,038
佣金收入	22,750	451,500
其他	4,709,265	5,584,462
合 计	<u>1,182,326,308</u>	<u>1,039,251,162</u>

地区分部报表：

地 区	2005年1月至6月 人民币元	2004年1月至6月 人民币元
国内	1,151,474,204	1,036,086,304
国际	30,852,104	3,164,858
合 计	<u>1,182,326,308</u>	<u>1,039,251,162</u>

### 31、主营业务税金及附加

计税依据	税种	税率
客运收入及货邮运收入	营业税	3%
佣金收入	营业税	5%

### 32、其他业务利润

	2005年1月至6月 人民币元	2004年1月至6月 人民币元
退票手续费收入	2,552,281	2,215,255
地面运输收入	1,061,193	2,121,384
其他	971,932	367,537
	<u>4,585,406</u>	<u>4,704,176</u>

### 33、财务费用

	2005年1月至6月 人民币元	2004年1月至6月 人民币元
利息支出	50,041,952	60,894,508
汇兑(收益)损失	-753,591	-12,899
担保费用		
银行手续费	552,899	259,760
减：利息收入	<u>1,276,019</u>	<u>1,267,037</u>
	<u>48,565,241</u>	<u>59,874,332</u>
未包括：		
已资本化利息支出	<u>17,889,808</u>	<u>11,442,880</u>

### 34、投资收益

	2005年1月至6月	2004年1月至6月
--	------------	------------

	人民币元	人民币元
参股公司投资收益	869,700	2,193,547
联营公司投资收益	-	3,104
	<u>869,700</u>	<u>2,196,651</u>

### 35、所得税

	2005年1月至6月	2004年1月至6月
	人民币元	人民币元
本期应计所得税 - 公司	-	-
- 子公司	173,540	43,442
所得税返还	-	-
应计所得税	<u>173,540</u>	<u>43,442</u>

### 36、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2005.6.30
	人民币元
支付的往来款项	32,962,013
支付的费用项目	66,239,874
	<u>99,201,887</u>

### 37、关联方关系及其交易

#### 1、关联方关系

##### 1.1 存在控制关系的关联方情况

##### 1.1.1. 存在控制关系的关联方

除附注 4.1. 所述的子公司外，存在控制关系的关联方有：

企业名称	注册地址	主营业务	与本公司的关系	经济性质	法定代表人
中国国际航空股份有限公司	北京	国际、国内定期和不定期航空客、货、邮和行李运输业务；国内、国际公务飞行业务，飞机执管业务，航空公司间业务代理。	最终控股公司	股份有限公司	李家祥
山东航空集团有限公司	济南	航空器及地面设备维修；客、货运输代理等。	控股股东	有限责任公司	孙玉德

##### 1.1.2. 存在控制关系的关联方注册资本及其变化

企业名称	2005.1.1	本期增加	本期减少	2005.6.30
中国国际航空股份有限公司	9,305,680,000	—	—	9,305,680,000
山东航空集团有限公司	580,000,000	—	—	580,000,000

1.1.3. 存在控制关系的关联方所持股份及其变化情况

企业名称	2005.1.1	本期增加	本期减少	2005.6.30
中国国际航空股份有限公司	91,200,000	—	—	91,200,000
山东航空集团有限公司	168,004,000	—	—	168,004,000

1.2. 不存在控制关系的关联方情况

企业名称	与本企业的关系
山东太古飞机工程有限公司	同属控股股东的子公司
山东航空大厦管理有限公司	同属控股股东的子公司
山东翔宇航空技术服务有限公司	同属控股股东的子公司
青岛飞圣国际航空技术培训有限公司	同属控股股东的子公司
山东国际航空培训有限公司	同属控股股东的子公司
山东金平航空食品有限公司	关联自然人控制的法人
山东航空青岛食品有限公司	关联自然人控制的法人
青岛山航联合快运有限公司	联营公司
山东航空彩虹公务机公司	联营公司

2、关联方交易

2.1. 接受、提供服务或购买资产

关联方名称	性质	注	2005年1月至6月 人民币元	2004年1月至6月 人民币元
<b>接受服务</b>				
山东太古飞机工程有限公司	飞机维护费用		22,164,658	36,057,945
山东金平航空食品有限公司	航班配餐		9,153,220	7,104,436
山东航空青岛食品有限公司	航班配餐		5,992,555	3,932,531
山东航空集团有限公司	办公场地租金		1,389,252	913,255
山东航空集团有限公司	日常食宿费用		774,232	817,071
青岛飞圣国际航空技术培训有限公司	培训费用		2,459,422	1,122,240
山东国际航空培训有限公司	培训费用		5,430,566	3,231,460
山东航空大厦管理有限公司	日常食宿费用		71,452	-
山东翔宇航空技术服务有限公司	维修费		3,048,314	-
<b>提供服务</b>				
山东航空彩虹公务机有限公司	飞机及相关航材转租		22,147,867	23,179,971
中国国际航空股份有限公司	飞机转租		54,542,685	-

2.2. 关联方应收应付款项余额

科目	关联方名称	2005.6.30 人民币元	2005.1.1 人民币元

应收账款	中国国际航空股份有限公司	<u>16,159,432</u>	<u>-</u>
其他应收款	山东航空集团有限公司	-	1,082,647
	山东国际航空培训有限公司	1,729,406	1,326,862
	山东航空大厦管理有限公司	193,178	-
	山东航空彩虹公务机公司	130,436,608	97,474,595
	山东航空青岛食品有限公司	1,026,750	-
	山东翔宇航空技术服务有限公司	<u>42,224</u>	<u>-</u>
	青岛飞圣国际航空技术培训有限公司	<u>1,996,477</u>	<u>1,733,049</u>
应付帐款	山东翔宇航空技术服务有限公司	<u>-</u>	<u>265,741</u>
其他应付款	山东太古飞机工程有限公司	7,329,468	5,899,728
	山东金平航空食品有限公司	2,337,585	2,401,566
	山东航空集团有限公司	2,983,340	-
	山东青岛航空食品有限公司	1,407,691	1,200,516
	山东航空大厦管理公司	<u>-</u>	<u>88,032</u>
应付股利	中国国际航空股份有限公司	<u>5,472,000</u>	<u>-</u>

### 38、公司长期股权投资及投资收益

被投资公司名称	2005.1.1日帐面价值	本期投资损益	2005.6.30日帐面价值
	人民币元	人民币元	人民币元
联合快运	871,492	96,397	967,889
深圳恒驰	2,147,588	113,645	2,261,233
青岛物流	<u>22,806,746</u>	<u>205,017</u>	<u>23,011,763</u>
	<u>25,825,826</u>	<u>415,059</u>	<u>26,240,885</u>
<b>投资收益</b>		<b>2005年1月至6月</b>	<b>2004年1月至6月</b>
合并报表金额		人民币元	人民币元
加：子公司权益性投资损益		869,700	2,196,651
减：子公司对外权益性投资损益		415,059	330,531
公司金额		<u>-</u>	<u>-</u>
		<u>1,284,759</u>	<u>2,527,182</u>

### 39、资产负债表日后事项

本公司无需披露的资产负债表日后事项。

### 40、或有事项

#### 1、抵押事项

除附注 13 所述飞机抵押以外，本公司无其他需披露的抵押事项。

## 2、担保事项

2005 年 4 月 29 日经公司 2004 年年度股东大会批准，公司与黄金集团互相为对方一年期 100,000,000 元人民币贷款提供担保。

## 3、未决诉讼

本公司无影响会计报表的重大未决诉讼事项。

## 41、债务重组

本公司无影响会计报表的债务重组事项。

## 42、《国际财务报告准则》与中国会计准则及制度的重大差异影响分析：

于 2005 年 6 月 30 日，按中国会计准则及制度编制的报表本年净利润为人民币 4,669 千元、股东权益为人民币 574,904 千元，按《国际财务报告准则》对本年净利润和股东权益的主要调整如下：

	2005 年 1-6 月 净利润 人民币千元	2005 年 6 月 30 日 资产净值 人民币千元
根据中国会计准则编制会计报表金额	4,669	574,904
按国际会计准则调整：		
-高价周转件计算折旧基础及摊销年限的差异	35,053	67,481
-长期待摊费用处理的差异	2,650	-103,413
-递延税款	-12,442	11,857
按国际会计准则编制会计报表金额	29,930	550,829

## 43、合并会计报表之批准

2005年中期的合并会计报表于2005年8月19日经本公司董事会批准通过。

## 第八节 备查文件

载有公司董事长、总会计师、财务负责人签名并盖章的财务报表。

报告期内公司在证监会指定报纸上公开披露的所有公司文件的正本及公告原稿。

当中国证监会、证券交易所要求提供时，或股东依据法规或公司章程要求查阅时，公司将及时提供。

山东航空股份有限公司董事会

董事长：贾复文

2005年8月19日