

上海航空股份有限公司
SHANGHAI AIRLINES CO.,LTD.

600591

2009 年半年度报告



二〇〇九年八月十一日

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.....	4
四、董事、监事和高级管理人员情况.....	5
五、董事会报告.....	6
六、重要事项.....	8
七、财务报告.....	11
八、备查文件目录.....	71

一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员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。

(二) 公司副董事长龚建中先生委托董事长周赤先生出席会议并行使董事权利。

(三) 立信会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四) 本公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

(五) 本公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

(六) 公司负责人董事长周赤先生、副总经理兼财务负责人邵晓云女士、会计机构负责人徐放女士声明：保证本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

公司法定中文名称缩写：上海航空

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、法定代表人：周赤

5、公司董事会秘书：徐骏民

电话：62552072

传真：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：62552072

传真：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》

登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>

公司半年度报告备置地点：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

	本报告期末	上年度期末		本报告期末比 上年度期末增 减(%)
		调整后	调整前	
总资产	15,953,159,378.16	14,212,283,043.74	14,212,283,043.74	12.25
所有者权益(或 股东权益)	1,133,215,301.07	241,617,962.32	241,617,962.32	369.01
每股净资产(元)	0.87	0.22	0.22	295.45
	报告期(1-6月)	上年同期		本报告期比上 年同期增减 (%)
		调整后	调整前	
营业利润	-545,292,913.35	-91,249,433.61	30,977,006.14	-497.58
利润总额	-60,197,798.38	-46,759,561.97	30,694,823.24	-28.74
净利润	-91,293,870.24	8,772,231.19	36,848,151.07	-1,140.71
扣除非经常性损 益后的净利润	-678,736,681.32	-35,724,741.52	-21,083,139.15	-1,799.91
基本每股收益 (元)	-0.084	0.008	0.034	-1,150.00
扣除非经常性损 益后的基本每股 收益(元)	-0.628	-0.033	0.029	-1,803.03
稀释每股收益 (元)	-0.084	0.008	0.034	-1,150.00
净资产收益率 (%)	-8.06	3.63	2.28	减少 11.69 个 百分点
经营活动产生的 现金流量净额	78,949,387.10	-34,898,068.50	-343,495,386.26	326.23
每股经营活动产 生的现金流量净 额(元)	0.0606	-0.03	-0.317	302

2、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
非流动资产处置损益	-4,314,987.96
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	309,709,993.60
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	114,420,799.48
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	179,700,109.33
少数股东权益影响额	-10,147,020.20
所得税影响额	-1,926,083.17
合计	587,442,811.08

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份									
1、国家持股			222,222,200					222,222,200	17.05
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计			222,222,200					222,222,200	17.05
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股	1,081,500,000	100						1,081,500,000	82.95
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股合计	1,081,500,000	100						1,081,500,000	82.95
三、股份总数	1,081,500,000	100						1,303,722,200	100

股份变动的批准情况

2009年6月9日，中国证监会以证监许可[2009]484号文核准了公司非公开发行不超过22,222.22万股新股。

(二) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数							110,497户
前十名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例（%）	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量	
上海联和投资有限公司	国有法人	29.64	386,461,740			无	
锦江国际(集团)有限公司	国家	23.62	307,949,937	222,222,200	222,222,200	无	

中银集团投资有限公司	境外法人	11.04	143,886,600			无
上海对外经济贸易实业有限公司	国有法人	3.59	46,848,010			无
上海轻工业对外经济技术合作有限公司	国有法人	1.10	14,287,956			无
上海纺织(集团)有限公司	国有法人	1.10	14,287,900			无
中国工商银行—鹏华优质治理股票型证券投资基金(LOF)	未知	0.77	10,049,757			无
国际金融—花旗—MARTIN CURRIE INVESTMENT MANAGEMENT LIMITED	未知	0.57	7,466,505			无
全国社保基金—零二组合	未知	0.54	7,000,000			无
招商证券—渣打—ING BANK N.V.	未知	0.48	6,214,067			无
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称		持有无限售条件股份的数量			股份种类	
上海联和投资有限公司		386,461,740			人民币普通股	
中银集团投资有限公司		143,886,600			人民币普通股	
锦江国际(集团)有限公司		85,727,737			人民币普通股	
上海对外经济贸易实业有限公司		46,848,010			人民币普通股	
上海轻工业对外经济技术合作有限公司		14,287,956			人民币普通股	
上海纺织(集团)有限公司		14,287,900			人民币普通股	
中国工商银行—鹏华优质治理股票型证券投资基金(LOF)		10,049,757			人民币普通股	
国际金融—花旗—MARTIN CURRIE INVESTMENT MANAGEMENT LIMITED		7,466,505			人民币普通股	
全国社保基金—零二组合		7,000,000			人民币普通股	
招商证券—渣打—ING BANK N.V.		6,214,067			人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明			公司前十名无限售条件股东中, 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。			

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件 股东名称	持有的有限售 条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交 易股份数量	
1.	锦江国际 (集团)有限 公司	222,222,200	2012年6月23日	0	向锦江国际(集团)有限公司非公开发行的22,222.22万股股票为有限售条件的流通股, 锁定期限为36个月, 锁定期自2009年6月23日开始计算。

2、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情况

(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

报告期内，范鸿喜先生因到法定退休年龄，请求辞去公司董事。

上述事项已经公司第三届董事会第十七次会议审议通过。

报告期内，公司独立董事夏大慰先生、秦志良先生因任期届满，不再担任公司独立董事职务。公司董事会提名与薪酬委员会提名李扣庆先生、黄泽民先生为公司独立董事候选人。

报告期内，公司董事会提名与薪酬委员会提名王杰先生为公司董事候选人。

上述事项已分别经公司第三届董事会第十七次会议及 2008 年度股东大会审议通过。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，公司的安全生产保持了良好的平稳态势，航线开拓平稳增长。目前，公司已共拥有包括波音 737、757、767、CRJ、HAWKER、MD-11、A321 等各类飞机共 68 架的机队规模。公司的客运发展积极稳健，拥有完善的国内航线网络，并开通了上海至日本、韩国、泰国、印度、菲律宾、越南、柬埔寨和香港、澳门等地的多条国际和地区航线。现公司经营国内外客运航线 170 多条，通达 60 多个国内外大中城市。并与美联、汉莎、韩亚、泰国、全日空、北欧等星空联盟成员航空公司，开展了代码共享合作，通达上海到美国、日本、新西兰等多条国际航线。

报告期内，在全球金融危机、甲型 H1N1 等严峻的外部形势下，航空运输市场受到了巨大的冲击，公司在客运市场上采取了积极有效的营销策略，使得客运市场销售较去年同期有所好转，上半年公司实现运送旅客 572.22 万人次、客座率 72.21%，分别较去年同期增长了 17.34%、0.79%，母公司实现了扭亏为盈的经营目标，上半年母公司实现净利润 1.45 亿元。但是，运输需求特别是货运收入及货运量的急剧下降，使得公司的货邮运量和运输总周转量分别为 138.83 千吨和 1,083.46 百万吨公里，比去年同期分别减少了 16.60% 和 0.21%，特别是公司控股子公司上海国际货运航空有限公司上半年发生亏损高达约 2.59 亿元，对公司合并净利润造成约 2.55 亿元的负面影响。2009 年上半年，公司合并报表净利润为 -91,293,870.24 元。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业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	3,761,754,110.60	4,069,018,958.10	4.47	-9.63	-14.35	-5.55
货邮运输收入	497,763,316.52			-55.46		
其他	1,178,461,908.34	828,943,798.52	29.66	-32.22	-45.58	17.27

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
国内航线	3,467,118,374.39	-9.38
国际航线	792,399,052.73	-45.50

3、报告期内，公司各项生产数据如下：

项目		2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月	增减(%)
载运力	可用吨公里(ATK)(百万吨公里)	1,650.10	1,621.77	1.75%
	可用座公里(ASK)(百万座公里)	10,674.42	9,360.22	14.04%
载运量	客运量(千人次)	5,722.24	4,876.53	17.34%
	货邮运量(千吨)	138.83	166.47	-16.60%
	客运周转量(RPK)(百万人公里)	7,707.85	6,684.62	15.31%
	货邮周转量(RFTK)(百万吨公里)	395.49	488.72	-19.08%
	总周转量(RTK)(百万吨公里)	1,083.46	1,085.71	-0.21%
载运率	客座率(PLF)(%)	72.21%	71.42%	增加 0.79 个百分点
	载运率(OLF)(%)	65.66%	66.95%	减少 1.29 个百分点

(三) 公司投资情况

1、募集资金总体使用情况

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2009	增发	98,025.99	98,025.99	0	98,025.99	公司募集资金专用账户

2009 年 6 月 22 日，立信会计师事务所有限公司出具了立信验字【2009】第 11568 号《验资报告》，公司本次募集资金于 6 月 22 日进入公司募集资金专用账户，由于资金到位时间较短，而且还需办理验资及营业执照变更等手续，因此本报告期内，尚未使用募集资金。

2、承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	拟投入金额	实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
补充流动资金	否	98,025.99	98,025.99	是	进行中					

2009 年 6 月 22 日，立信会计师事务所有限公司出具了立信验字【2009】第 11568 号《验资报告》，公司本次募集资金于 6 月 22 日进入公司募集资金专用账户，由于资金到位时间较短，而且还需办理验资及营业执照变更等手续，因此本报告期内，尚未使用募集资金。

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，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《公司章程》及中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作，加强信息披露，逐步建立和完善了各项内部管理制度和公司治理制度。

报告期内，公司向股东方锦江国际（集团）有限公司非公开发行股票，公司根据上海证券交易所于 2008 年 6 月发布的《上市公司募集资金管理制度规定》，对原有的《募集资金管理制度》进行修订，并依次经公司 2009 年 2 月 25 日召开的第三届董事会第十六次会议、2009 年第一次临时股东大会审议通过。公司根据中国证券监督管理委员会发布的《关于修改上市公司现金分红若干规定的决定》（中国证监会令[2008]57 号）的有关规定，依据自身实际情况完成了对公司章程的修订，明确了现金分红政策，并依次经公司 2009 年 3 月 23 日召开的第三届董事会第十七次会议、2009 年 6 月 30 日召开的 2008 年度股东大会审议通过。同时，公司按照中国证券监督管理委员会公告[2008]48 号以及上海证券交易所《上市公司 2008 年年度报告工作备忘录第三号 年报披露注意事项（一）》的有关规定，修改了《审计委员会年报工作规程》，并经公司 2009 年 3 月 23 日召开的第三届董事会第十七次会议审议通过，根据该规程，今后审计委员会将进一步关注公司在年报审计期间改聘会计师事务所的情况。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司 2008 年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本，因此本报告期内无利润分配方案执行。

(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) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	初始投资金额	期末账面值	报告期损益	会计核算科目
600643	S 爱建	700,000.00	4,812,064.55	2,152,753.13	可供出售金融资产
600642	申能股份	56,000.00	295,800.00	88,084.00	可供出售金融资产
600631	百联股份	26,670.00	228,119.02	59,830.37	可供出售金融资产
600650	锦江投资	208,000.00	1,105,667.92	330,641.49	可供出售金融资产
合计		990,670.00	6,441,651.49	2,631,308.99	/

2、持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	初始投资金额 (元)	占该公 司股权	期末账面值 (元)	报告期损益(元)	会计 核算
--------	---------------	------------	--------------	----------	----------

		比例 (%)			科目
上海国际信托投资有限公司	26,668,300.00	6.67	26,668,300.00	1,333,464.00	长期投资
合计	26,668,300.00	/	26,668,300.00	1,333,464.00	/

(五) 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。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

本报告期公司无重大关联交易事项。

(七) 重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项

(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。

2、担保情况

单位:元 币种:人民币

公司对外担保情况 (不包括对子公司的担保)	
报告期内担保发生额合计 (不包括对子公司的担保)	0
报告期末担保余额合计 (A) (不包括对子公司的担保)	0
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	126,500,000.00
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	126,500,000.00
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	126,500,000.00
担保总额占公司净资产的比例 (%)	10.04
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	103,000,000.00
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)	0

3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(八) 承诺事项履行情况

1、本报告期或持续到报告期内，公司、持股 5%以上股东及其实际控制人没有承诺事项。

(九) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	立信会计师事务所有限公司

(十) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人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。

(十一) 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十二) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
*ST 上航重大事项进展公告	中国证券报、上海证券报	2009 年 6 月 29 日	www.sse.com.cn
*ST 上航详式权益变动报告书	中国证券报、上海证券报、证券时报	2009 年 6 月 26 日	www.sse.com.cn
*ST 上航简式权益变动报告书	中国证券报、上海证券报、证券时报	2009 年 6 月 26 日	www.sse.com.cn
*ST 上航非公开发行股票发行结果暨股份变动公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2009 年 6 月 26 日	www.sse.com.cn
*ST 上航 2009 年度非公开发行股票发行情况报告书		2009 年 6 月 26 日	www.sse.com.cn
*ST 上航 2008 年度股东大会会议资料		2009 年 6 月 23 日	www.sse.com.cn
*ST 上航重大事项进展公告	中国证券报、上海证券报	2009 年 6 月 22 日	www.sse.com.cn
*ST 上航重大事项进展公告	中国证券报、上海证券报	2009 年 6 月 16 日	www.sse.com.cn
*ST 上航重大事项进展公告	中国证券报、上海证券报	2009 年 6 月 15 日	www.sse.com.cn
*ST 上航关于非公开发行股票的申请获得中国证券监督管理委员会核准的公告	中国证券报、上海证券报	2009 年 6 月 12 日	www.sse.com.cn
*ST 上航第三届董事会第十九次会议（通讯方式）决议暨召开公司 2008 年度股东大会的公告	中国证券报、上海证券报	2009 年 6 月 10 日	www.sse.com.cn
*ST 上航关于重大事项暨停牌的提示性公告	中国证券报、上海证券报	2009 年 6 月 9 日	www.sse.com.cn
*ST 上航股票交易异常波动公告	中国证券报、上海证券报	2009 年 5 月 27 日	www.sse.com.cn
*ST 上航关于非公开发行 A 股股票申请获得中国证监会发行	中国证券报、上海证券报、证券时报	2009 年 5 月 14 日	www.sse.com.cn

审核委员会审核通过的公告			
*ST 上航第一季度季报	中国证券报、上海证券报	2009 年 4 月 27 日	www.sse.com.cn
*ST 上航对控股子公司提供担保的公告	中国证券报、上海证券报	2009 年 3 月 26 日	www.sse.com.cn
上海航空董事会财务与审计委员会年报工作规程		2009 年 3 月 25 日	www.sse.com.cn
上海航空第三届董事会第十七次会议决议公告	中国证券报、上海证券报	2009 年 3 月 25 日	www.sse.com.cn
上海航空年报摘要	中国证券报、上海证券报	2009 年 3 月 25 日	www.sse.com.cn
上海航空第三届监事会第九次会议决议公告	中国证券报、上海证券报	2009 年 3 月 25 日	www.sse.com.cn
上海航空年报		2009 年 3 月 25 日	www.sse.com.cn
上海航空关联方资金往来的审核报告		2009 年 3 月 25 日	www.sse.com.cn
上海航空关于股票实行退市风险警示的公告	中国证券报、上海证券报	2009 年 3 月 25 日	www.sse.com.cn
上海航空 2009 年度第一次临时股东大会的法律意见书		2009 年 3 月 14 日	www.sse.com.cn
上海航空 2009 年第一次临时股东大会决议公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2009 年 3 月 14 日	www.sse.com.cn
上海航空 2009 年第一次临时股东大会会议资料		2009 年 3 月 3 日	www.sse.com.cn
上海航空非公开发行股票预案	中国证券报、上海证券报、证券时报	2009 年 2 月 26 日	www.sse.com.cn
上海航空 2009 年第一次临时股东大会通知公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2009 年 2 月 26 日	www.sse.com.cn
上海航空第三届董事会第十六次会议决议公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2009 年 2 月 26 日	www.sse.com.cn
上海航空重大事项进展公告	中国证券报、上海证券报	2009 年 2 月 23 日	www.sse.com.cn
上海航空重大事项进展公告	中国证券报、上海证券报	2009 年 2 月 16 日	www.sse.com.cn
上海航空有限售条件的流通股上市公告	中国证券报、上海证券报	2009 年 2 月 11 日	www.sse.com.cn
上海航空关于重大事项暨停牌的提示性公告	中国证券报、上海证券报	2009 年 2 月 5 日	www.sse.com.cn
上海航空 2008 年度业绩预告公告	中国证券报、上海证券报	2009 年 1 月 20 日	www.sse.com.cn
上海航空关于航油套期保值业务的提示性公告	中国证券报、上海证券报	2009 年 1 月 20 日	www.sse.com.cn

七、财务报告

公司半年度财务报告已经立信会计师事务所有限公司注册会计师审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

(一) 审计报告

审 计 报 告

信会师报字（2009）第 11651 号

上海航空股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海航空股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2009 年 6 月 30 日的资产负债表和合并资产负债表、2009 年 1-6 月的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表、2009 年 1-6 月所有者权益变动表和合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2009 年 6 月 30 日的财务状况以及 2009 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所
有限公司

中国注册会计师：陆国豪

中国注册会计师：郑凌云

中 国 · 上 海

二〇〇九年八月十日

(二) 财务报表

合并资产负债表
2009 年 6 月 30 日

编制单位:上海航空股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	2,123,377,423.97	1,104,144,206.18
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	(二)	508,956,954.30	512,069,633.74
预付款项	(三)	291,740,314.11	274,379,675.59
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利		8,060,000.00	
其他应收款	(四)	574,714,582.09	477,525,469.20
买入返售金融资产			
存货	(五)	323,477,823.14	315,067,164.67
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		3,830,327,097.61	2,683,186,149.38
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	(六)	6,441,651.49	3,016,240.79
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(七)	250,175,240.51	251,801,415.06
投资性房地产	(八)	12,407,500.02	12,550,000.02
固定资产	(九)	8,188,617,899.13	8,037,796,280.15
在建工程	(十)	3,113,888,870.98	2,703,825,585.07
工程物资			926.50
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十一)	120,493,408.36	121,777,000.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十二)	388,645,946.29	354,996,381.29

递延所得税资产	(十三)	8,375,198.27	7,992,065.08
其他非流动资产	(十四)	33,786,565.50	35,341,000.00
非流动资产合计		12,122,832,280.55	11,529,096,894.36
资产总计		15,953,159,378.16	14,212,283,043.74
流动负债:			
短期借款	(十六)	5,537,004,310.57	4,899,942,200.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债	(十七)	58,037,284.27	172,458,083.75
应付票据	(十八)	903,890,279.61	858,393,318.53
应付账款	(十九)	1,537,436,506.94	1,792,546,217.20
预收款项	(二十)	198,093,722.68	202,041,786.63
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(二十一)	30,984,736.61	40,996,873.11
应交税费	(二十二)	202,419,814.29	108,684,336.77
应付利息		26,122,379.97	31,932,374.37
应付股利		2,346,000.00	58,500.00
其他应付款	(二十三)	196,798,905.75	180,605,136.35
应付分保账款			
国内票证结算		210,865,274.92	263,097,200.45
国际票证结算		34,045,955.22	93,296,950.61
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债	(二十四)	1,737,976,082.06	1,253,556,645.88
其他流动负债			
流动负债合计		10,676,021,252.89	9,897,609,623.65
非流动负债:			
长期借款	(二十五)	2,854,787,748.72	2,781,674,373.44
应付债券			
长期应付款	(二十六)	1,048,515,578.14	1,085,353,156.66
专项应付款	(二十七)	14,490,000.00	14,490,000.00
递延收益		168,043,665.61	135,414,040.01
预计负债			
递延所得税负债	(十三)	1,199,215.93	405,114.17
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,087,036,208.40	4,017,336,684.28
负债合计		14,763,057,461.29	13,914,946,307.93
股东权益:			
股本	(二十九)	1,303,722,200.00	1,081,500,000.00

资本公积	(三十)	1,254,118,850.72	493,449,841.73
减：库存股			
盈余公积	(三十一)	139,591,731.77	139,591,731.77
一般风险准备			
未分配利润	(三十二)	-1,564,217,481.42	-1,472,923,611.18
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,133,215,301.07	241,617,962.32
少数股东权益		56,886,615.80	55,718,773.49
股东权益合计		1,190,101,916.87	297,336,735.81
负债和股东权益合计		15,953,159,378.16	14,212,283,043.74

公司法定代表人：周赤

主管会计工作负责人：邵晓云

会计机构负责人：徐放

母公司资产负债表
2009 年 6 月 30 日

编制单位:上海航空股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		1,653,193,225.30	481,109,044.90
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	240,316,792.94	195,825,042.88
预付款项		74,962,771.68	83,561,682.49
应收利息			
应收股利		15,565,769.63	
其他应收款	(二)	528,901,001.63	414,491,342.70
存货		278,569,677.22	277,340,114.07
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		75,000,000.00	50,000,000.00
流动资产合计		2,866,509,238.40	1,502,327,227.04
非流动资产:			
可供出售金融资产		4,812,064.55	2,018,321.60
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	703,949,017.78	709,543,770.26
投资性房地产			
固定资产		7,937,557,872.78	7,787,319,947.96
在建工程		3,103,713,022.34	2,697,126,339.17
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		117,171,662.06	118,589,876.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		171,900,088.58	172,260,781.57
递延所得税资产		6,929,211.42	6,929,211.42
其他非流动资产		24,200,000.00	26,400,000.00
非流动资产合计		12,070,232,939.51	11,520,188,248.04
资产总计		14,936,742,177.91	13,022,515,475.08
流动负债:			
短期借款		5,188,504,310.57	4,546,442,200.00
交易性金融负债		58,037,284.27	172,458,083.75
应付票据		783,977,998.64	678,393,318.53
应付账款		1,030,311,458.62	1,329,060,024.37

预收款项		15,344,853.89	21,064,533.62
应付职工薪酬		12,151,308.94	11,125,900.38
应交税费		100,187,864.27	51,535,336.19
应付利息		26,122,379.97	31,648,841.87
应付股利			
其他应付款		140,694,923.24	126,452,182.13
国内票证结算		200,108,363.40	265,460,291.50
国际票证结算		35,895,339.11	94,468,150.01
一年内到期的非流动负债		1,709,976,082.06	1,253,556,645.88
其他流动负债			
流动负债合计		9,301,312,166.98	8,581,665,508.23
非流动负债:			
长期借款		2,824,787,748.72	2,753,674,373.44
应付债券			
长期应付款		1,048,515,578.14	1,085,353,156.66
专项应付款		14,490,000.00	14,490,000.00
预计负债			
递延收益		164,543,665.61	131,914,040.01
递延所得税负债		904,654.20	263,664.32
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,053,241,646.67	3,985,695,234.43
负债合计		13,354,553,813.65	12,567,360,742.66
股东权益:			
股本		1,303,722,200.00	1,081,500,000.00
资本公积		1,249,018,121.08	488,827,668.01
减: 库存股			
盈余公积		139,591,731.77	139,591,731.77
未分配利润		-1,110,143,688.59	-1,254,764,667.36
外币报表折算差额			
股东权益合计		1,582,188,364.26	455,154,732.42
负债和股东权益合计		14,936,742,177.91	13,022,515,475.08

公司法定代表人: 周赤

主管会计工作负责人: 邵晓云

会计机构负责人: 徐放

合并利润表
2009 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		5,437,979,335.46	7,018,603,363.06
其中:营业收入	(三十三)		
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,023,307,990.93	7,119,916,990.80
其中:营业成本	(三十三)	4,897,962,756.62	6,274,090,936.60
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	(三十四)	146,175,104.00	176,300,927.21
销售费用		520,936,650.74	482,265,872.11
管理费用		277,181,216.30	265,335,847.69
财务费用	(三十五)	191,868,821.44	-81,278,821.18
资产减值损失	(三十六)	2,737,585.26	3,202,228.37
加:公允价值变动收益(损失以“—”号填列)	(三十七)	114,420,799.48	
投资收益(损失以“—”号填列)	(三十八)	-60,830,913.93	10,064,194.13
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		4,136,970.89	6,174,963.88
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		-545,292,913.35	-91,249,433.61
加:营业外收入	(三十九)	489,720,139.81	45,590,473.49
减:营业外支出		4,625,024.84	1,100,601.85
其中:非流动资产处置净损失			
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		-60,197,798.38	-46,759,561.97
减:所得税费用	(四十一)	20,816,479.55	9,163,044.82
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		-81,014,277.93	-55,922,606.79
归属于母公司所有者的净利润		-91,293,870.24	8,772,231.19
少数股东损益		10,279,592.31	-64,694,837.98
六、每股收益:			
(一)基本每股收益		-0.08	0.01
(二)稀释每股收益		-0.08	0.01

公司法定代表人:周赤

主管会计工作负责人:邵晓云

会计机构负责人:徐放

母公司利润表
2009 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	3,668,262,297.59	4,128,649,473.06
减:营业成本	(四)	3,224,971,748.56	3,606,252,516.13
营业税金及附加		110,021,914.21	124,326,657.47
销售费用		357,028,522.96	329,224,042.78
管理费用		168,045,030.62	154,876,671.08
财务费用		174,416,594.49	-105,889,554.12
资产减值损失		495,669.50	2,954,248.10
加:公允价值变动收益(损失以“—”号填列)		114,420,799.48	
投资收益(损失以“—”号填列)	(五)	-45,713,769.67	12,087,347.01
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		3,540,345.52	3,909,226.76
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		-298,010,152.94	28,992,238.63
加:营业外收入		442,851,051.86	44,435,086.82
减:营业外支出		219,920.15	776,400.30
其中:非流动资产处置净损失			
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		144,620,978.77	72,650,925.15
减:所得税费用			
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		144,620,978.77	72,650,925.15

公司法定代表人:周赤

主管会计工作负责人:邵晓云

会计机构负责人:徐放

合并现金流量表
2009 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
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		5,613,946,533.40	7,657,778,937.73
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		146,776,680.12	
收到其他与经营活动有关的现金	(四十三)	72,547,620.12	62,801,717.33
经营活动现金流入小计		5,833,270,833.64	7,720,580,655.06
购买商品、接受劳务支付的现金		4,368,531,379.22	6,302,300,384.69
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		726,125,466.08	640,231,568.54
支付的各项税费		327,438,701.19	339,318,368.37
支付其他与经营活动有关的现金	(四十三)	332,225,900.05	473,628,401.96
经营活动现金流出小计		5,754,321,446.54	7,755,478,723.56
经营活动产生的现金流量净额		78,949,387.10	-34,898,068.50
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		2,030,898.00	7,698,120.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		685,653.13	7,004,530.12
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,716,551.13	14,702,650.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		557,172,507.24	1,415,092,381.63
投资支付的现金		62,767,884.82	5,600,000.00

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		619,940,392.06	1,420,692,381.63
投资活动产生的现金流量净额		-617,223,840.93	-1,405,989,731.26
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		980,259,900.00	117,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,645,875,240.58	4,012,913,503.89
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,626,135,140.58	4,129,913,503.89
偿还债务支付的现金		3,760,804,104.71	2,191,259,374.41
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		244,128,769.49	201,656,759.10
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		6,824,250.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十三)	186,970,567.12	28,616,428.46
筹资活动现金流出小计		4,191,903,441.32	2,421,532,561.97
筹资活动产生的现金流量净额		1,434,231,699.26	1,708,380,941.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,638,086.39	-7,421,487.40
五、现金及现金等价物净增加额		894,319,159.04	260,071,654.76
加：期初现金及现金等价物余额		1,056,723,312.78	951,440,264.65
六、期末现金及现金等价物余额		1,951,042,471.82	1,211,511,919.41

公司法定代表人：周赤

主管会计工作负责人：邵晓云

会计机构负责人：徐放

母公司现金流量表
2009 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
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		3,634,963,984.82	4,065,862,099.63
收到的税费返还		102,216,577.02	
收到其他与经营活动有关的现金		63,308,861.21	20,003,976.07
经营活动现金流入小计		3,800,489,423.05	4,085,866,075.70
购买商品、接受劳务支付的现金		2,615,691,975.23	2,973,878,698.75
支付给职工以及为职工支付的现金		522,309,284.19	473,468,916.03
支付的各项税费		263,645,398.53	252,944,888.65
支付其他与经营活动有关的现金		215,937,228.21	341,421,748.53
经营活动现金流出小计		3,617,583,886.16	4,041,714,251.96
经营活动产生的现金流量净额		182,905,536.89	44,151,823.74
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		11,178,068.29	9,278,120.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		49,172.80	122,602.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		11,227,241.09	9,400,722.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		488,582,521.90	1,371,105,744.18
投资支付的现金		87,767,884.82	163,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		576,350,406.72	1,534,105,744.18
投资活动产生的现金流量净额		-565,123,165.63	-1,524,705,021.93
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		980,259,900.00	
取得借款收到的现金		4,388,055,240.58	3,683,213,503.89
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,368,315,140.58	3,683,213,503.89
偿还债务支付的现金		3,527,984,104.71	1,904,499,374.41
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		223,814,750.01	189,886,463.31
支付其他与筹资活动有关的现金		186,270,567.12	28,616,428.46
筹资活动现金流出小计		3,938,069,421.84	2,123,002,266.18
筹资活动产生的现金流量净额		1,430,245,718.74	1,560,211,237.71

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-157,968.35	-7,384,106.30
五、现金及现金等价物净增加额		1,047,870,121.65	72,273,933.22
加：期初现金及现金等价物余额		434,188,151.50	389,035,761.16
六、期末现金及现金等价物余额		1,482,058,273.15	461,309,694.38

公司法定代表人：周亦

主管会计工作负责人：邵晓云

会计机构负责人：徐放

合并所有者权益变动表
2009 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	股本	资本公积	减： 库存股	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1,081,500,000.00	493,449,841.73		139,591,731.77		-1,382,961,771.13		55,718,773.49	387,298,575.86
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整									
会计政策变更						-89,961,840.05			-89,961,840.05
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	1,081,500,000.00	493,449,841.73		139,591,731.77		-1,472,923,611.18		55,718,773.49	297,336,735.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	222,222,200.00	760,669,008.99				-91,293,870.24		1,167,842.31	892,765,181.06
（一）净利润						-91,293,870.24		10,279,592.31	-81,014,277.93
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		2,631,308.99							2,631,308.99
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		2,631,308.99							2,631,308.99
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3. 与计入所有者权益									

项目相关的所得税影响								
4. 其他								
上述(一)和(二)小计		2,631,308.99				-91,293,870.24	10,279,592.31	-78,382,968.94
(三)所有者投入和减少资本	222,222,200.00	758,037,700.00						980,259,900.00
1. 所有者投入资本	222,222,200.00	758,037,700.00						980,259,900.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四)利润分配							-9,111,750.00	-9,111,750.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-9,111,750.00	-9,111,750.00
4. 其他								
(五)所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
四、本期末余额	1,303,722,200.00	1,254,118,850.72		139,591,731.77		-1,564,217,481.42	56,886,615.80	1,190,101,916.87

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减： 库存股	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1,081,500,000.00	498,023,775.59		139,591,731.77		-133,227,337.90		54,836,524.13	1,640,724,693.59
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整									
会计政策变更						-109,918,820.79			-109,918,820.79
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	1,081,500,000.00	498,023,775.59		139,591,731.77		-243,146,158.69		54,836,524.13	1,530,805,872.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-4,975,023.77				8,772,231.19		52,305,162.02	56,102,369.44
（一）净利润						8,772,231.19		-64,694,837.98	-55,922,606.79
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		-4,975,023.77							-4,975,023.77
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		-4,975,023.77							-4,975,023.77
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4. 其他									
上述（一）和（二）小计		-4,975,023.77				8,772,231.19		-64,694,837.98	-60,897,630.56
（三）所有者投入和减少资本								117,000,000.00	117,000,000.00
1. 所有者投入资本								117,000,000.00	117,000,000.00

2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配									
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
四、本期期末余额	1,081,500,000.00	493,048,751.82		139,591,731.77		-234,373,927.50		107,141,686.15	1,586,908,242.24

公司法定代表人：周赤

主管会计工作负责人：邵晓云

会计机构负责人：徐放

母公司所有者权益变动表
2009 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额						所有者权益合计
	股本	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	其它	
一、上年年末余额	1,081,500,000.00	488,827,668.01		139,591,731.77	-1,164,802,827.31		545,116,572.47
加: 会计政策变更					-89,961,840.05		-89,961,840.05
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	1,081,500,000.00	488,827,668.01		139,591,731.77	-1,254,764,667.36		455,154,732.42
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	222,222,200.00	760,190,453.07			144,620,978.77		1,127,033,631.84
(一) 净利润					144,620,978.77		144,620,978.77
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失		2,152,753.07					2,152,753.07
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		2,152,753.07					2,152,753.07
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响							
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响							
4. 其他							
上述(一)和(二)小计		2,152,753.07			158,175,122.20		160,327,875.27
(三) 所有者投入和减少资本	222,222,200.00	758,037,700.00					980,259,900.00
1. 所有者投入资本	222,222,200.00	758,037,700.00					980,259,900.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
(四) 利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者(或股东)的分配							
3. 其他							
(五) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本(或股本)							
2. 盈余公积转增资本(或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
四、本期期末余额	1,303,722,200.00	1,249,018,121.08		139,591,731.77	-1,096,589,545.16		1,595,742,507.69

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额						所有者权益合计
	股本	资本公积	减: 库存股	盈余公积	未分配利润	其它	
一、上年年末余额	1,081,500,000.00	492,257,741.87		139,591,731.77	-71,099,770.31		1,642,249,703.33
加: 会计政策变更					-109,918,820.79		-109,918,820.79
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	1,081,500,000.00	492,257,741.87		139,591,731.77	-181,018,591.10		1,532,330,882.54
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)		-4,484,731.14			72,650,925.15		68,166,194.01
(一) 净利润					72,650,925.15		72,650,925.15
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失		-4,484,731.14					-4,484,731.14
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		-4,484,731.14					-4,484,731.14
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响							
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响							
4. 其他							
上述(一)和(二)小计		-4,484,731.14			72,650,925.15		68,166,194.01
(三) 所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
(四) 利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者(或股东)的分配							
3. 其他							
(五) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本(或股本)							
2. 盈余公积转增资本(或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
四、本期期末余额	1,081,500,000.00	487,773,010.73		139,591,731.77	-108,367,665.95		1,600,497,076.55

公司法定代表人: 周赤

主管会计工作负责人: 邵晓云

会计机构负责人: 徐放

(三) 财务报表附注

一、公司基本情况

（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、锦江国际（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。

根据 2009 年度股东会决议通过并经报中国证券监督管理委员会批准，公司在 2009 年 6 月非公开发行普通股 222,222,200 股，现公司注册资本为 1,303,722,200 元，折合 1,303,722,200 股（每股面值人民币 1 元），业经立信会计师事务所有限公司验证并出具信会师报字（2009）第 11568 号验资报告。

（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、财务报表的编制基础及遵循企业会计准则的声明

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

三、主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（二）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（三）计量属性

公司在对会计报表项目进行计量时，除某些金融工具等以公允价值计量外，均以历史成本计量。

本年度报表项目的计量属性未发生变化。

（四）现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（五）外币业务核算方法

外币业务采用交易发生当月月初的汇率作为折算汇率折合成人民币记账。外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

（六）金融资产和金融负债的核算方法

1、金融资产和金融负债的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融资产和金融负债的确认和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，年末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、应收票据、预付账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。年末以公

允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债部分直接参考活跃市场中的报价，部分按照证监会计字（2007）21 号文件中“关于非公开发行有明确锁定期股票的公允价值的确认方法”予以估值确认。

5、金融资产的减值准备

（1）可供出售金融资产的减值准备：

年末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

6、套期保值

套期保值是指为规避外汇风险、利率风险、航油价格风险等所使用的衍生工具，分为公允价值套期和现金流量套期。对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理：①在套期开始时，公司对套期关系（即套期工具和被套期项目之间的关系）有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管

理目标和套期策略的正式书面文件；②该套期预期高度有效，且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；③对预期交易的现金流量套期，预期交易应当很可能发生，且必须使公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险；④套期有效性能够可靠地计量；⑤企业应当持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

公允价值套期满足上述条件的，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。现金流量套期满足上述条件的，套期利得或损失中属于有效套期的部分计入资本公积，无效部分计入当期损益。对于被套期项目为预期交易且该预期交易使公司随后确认一项金融资产或金融负债的，原确认为资本公积的利得或损失在该金融资产或金融负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。对于被套期项目为预期交易且该预期交易使公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，原计入资本公积的利得或损失，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额。不符合上述条件的其他公允价值套期及现金流量套期，其公允价值变动均计入当期损益。

（七）应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

年末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其的未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。

年末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款等）单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

单项金额重大是指：应收款项余额前五名。

对于年末单项金额非重大的应收款项，单独进行减值测试。单独测试未发生减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项），包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例：

应收款项账龄	提取比例
1 年以内	0.30%
1 年—2 年	5%
2 年—3 年	10%
3 年—4 年	15%
4 年以上	20%

（八）存货核算方法

1、存货的分类

存货分类为：航材消耗件、旅客餐食及供应品、普通器材、低值易耗品、库存商品及物料用品。

2、发出存货的计价方法

（1）存货发出时按移动加权平均法计价。

(2) 低值易耗品采用一次摊销法。

3、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、存货跌价准备的计提方法

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。

(九) 投资性房地产的种类和计量模式

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策；对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

(十) 固定资产的计价和折旧方法

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产的分类

固定资产分类为：飞机、发动机、房屋建筑物、高价周转件、停机坪、车辆、设备、临时设施等。

3、固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价

值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按公允价值确定其入账价值。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

4、固定资产折旧计提方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
飞机	20 年	3—5%	4.75—4.85%
发动机	20 年	3—5%	4.75—4.85%
房屋建筑物	40—45 年	3—5%	2.11—2.43%
高价周转件	10 年	—	10%
停机坪	40 年	3—5%	2.375—2.425%
车辆	6—10 年	3—5%	9.50—16.17%
设备	5—18 年	3—5%	5.28—19.40%
临时设施	10 年	3—5%	9.50—9.70%

(十一) 在建工程核算方法

1、在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十二) 无形资产核算方法

1、无形资产的计价方法

按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

2、无形资产使用寿命及摊销

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

（十三）长期待摊费用的摊销方法及摊销年限

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

- 1、土地租赁费按租赁合同期限平均摊销；
- 2、租入资产改良支出按租赁合同期限平均摊销；
- 3、飞行员养成训练费按 5 年平均摊销。

（十四）除存货、投资性房地产及金融资产外的其他主要资产的减值

1、长期股权投资

成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

2、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期非金融资产

对于固定资产、在建工程、无形资产等长期非金融资产，公司在每年末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产、在建工程、无形资产等长期非金融资产资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，企业以单项资产为基础估计其可收回金额。

（十五）长期股权投资的核算

1、初始计量

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

3、后续计量及收益确认

公司能够对被投资单位施加重大影响或共同控制的，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

成本法下公司确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得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。

权益法下在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（十六）借款费用资本化

1、借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的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。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

3、借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数（按每月月末平均）乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十七）预计负债

因已发生的事项需承担某些现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

（十八）收入确认原则

1、销售商品

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

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，由公司承运非公司出售和由公司出售而非公司承运的票款，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机联时，通过中国航空结算中心向公司收取机票款，公司在确认后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。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、常旅客奖励积分

根据公司对常旅客奖励积分的政策，当旅客的累积积分达到某一标准时即可换取免费机票。公司对常旅客的奖励积分采用递延收益法处理，即将承运票款在劳务提供产生的收入与奖励积分的公允价值之间进行分配，将承运票款扣除奖励积分公允价值的一部分确认为收入、奖励积分的公允价值确认为递延收益。待旅客兑换积分或积分失效时，将原计入递延收益的与所兑换积分相关的部分确认为收入。

4、让渡资产使用权

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

(十九) 确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

(二十) 本年度主要会计政策、会计估计的变更和重大会计差错更正及其影响

2008 年以前，公司采用增量成本法核算常旅客奖励积分，对达到奖励标准的积分按照增加的额外成本预提准备，当旅客兑换积分或积分失效时，冲减预提准备。根据财政部于2008 年12 月26 日颁布的“关于做好执行会计准则企业2008 年年报工作的通知”（财会函[2008]60 号）的规定，公司自2008 年1 月1 日起对常旅客奖励积分改按递延收益法处理，即将承运票款在劳务提供产生的收入与奖励积分的公允价值之间进行分配，将承运票款扣除奖励积分公允价值的一部分确认为收入、奖励积分的公允价值确认为递延收益。待旅客兑换积分或积分失效时，将原计入递延收益的与所兑换积分相关的部分确认为收入。公司对上述事项按照会计政策变更进行处理，并对报告年度的比较数字进行了追溯调整及重新表述。该会计政策变更对公司2008年1月1日及2008年12月31日合并所有者权益、2008年1-6月合并净利润的影响及2008年度合并净利润的影响列示如下：

人民币金额：元

	2008年1月1日所有 者权益	2008年1-6月 净利润	2008年度 净利润	2008年6月30日 所有者权益	2008年12月31日 所有者权益
2008 年年报及中报列示金额	1,640,724,693.59	19,728,728.40	-1,362,333,035.05	1,707,783,560.24	387,298,575.86
会计政策变更的影响	-109,918,820.79	-10,956,497.21	19,956,980.74	-120,875,318.00	-89,961,840.05
追溯调整后列示金额	1,530,805,872.80	8,772,231.19	-1,342,376,054.31	1,586,908,242.24	297,336,735.81

四、税项

公司主要税种和税率

税种	税率	计税依据
----	----	------

所得税	18%—25%	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
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1：根据财税（2008）178号文，自2008年1月1日起至2010年12月31日，对航空公司经批准收取的燃油附加费免征营业税，对于该文件到达之前已缴纳的应予免征的营业税，从以后应缴的营业税税款中抵减。

注2：根据财建（2009）4号文，自2008年7月1日至2009年6月30日航空公司应缴纳的民航基础设施建设基金实行先征后返政策，并在收到返还的民航基础设施建设基金时作为企业收益处理。

五、合并财务报表

合并财务报表按照2006年2月颁布的《企业会计准则第33号—合并财务报表》执行。公司所控制的全部子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料为依据，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。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。

子公司所采用的会计政策与母公司保持一致。

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。

（一）子公司情况

1. 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	本公司合计持 股比例	本公司合计享有 的表决权比例	是否合 并报表
中国联合航空有限公司	北京	航空运输	10,000.0 0	国内、国际 航空运输	80%	80%	是

2. 非企业合并方式取得的子公司

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	本公司合计 持股比例	本公司合计享有 的表决权比例	是否合 并报表
上海航空国际旅游（集团）有限公司	上海	国内国际旅游	5,009	旅游、票务、运输	100%	100%	是

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	本公司合计持股比例	本公司合计享有的表决权比例	是否符合并报表
大航国际货运有限公司	上海	国际运输代理	3,073.71	海运、空运、国际货运代理	55%	55%	是
上海航空进出口有限公司	上海	自营代理进出口	1,680	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	100%	100%	是
上海上航实业有限公司	上海	日用百货、劳务服务	728	汽车配件、建筑材料、针织品	100%	100%	是
上海航空传播有限公司	上海	广告设计制作代理	490	广告设计制作、代理	100%	100%	是
上海柯莱国际货运有限公司	上海	货物运输及代理	2,000	货物运输、航空地面服务、一类货物代理	55%	55%	是
上海航空假期旅行社有限公司	上海	旅游	1,222	旅游、票务	100%	100%	是
上海航空因私出入境服务有限公司	上海	出入境服务	138	为公民提供出入境信息、法律咨询等	100%	100%	是
上海航空劳务服务有限公司	上海	劳务服务	10	劳务服务、物业管理及绿化设施维护等	100%	100%	是
上海航空食品有限公司	上海	食品销售	1,500	食品销售, 工艺品, 五金剪刀等	70%	70%	是
上海航空国际货物运输服务有限公司	上海	货物运输	1,000	承办海运、陆运、空运进出口货物的国际运输等	100%	100%	是
上海航空境外就业服务有限公司	上海	中介服务	219	为公民提供境外定居、探亲等中介服务	100%	100%	是
上海航空地面服务有限公司	上海	机场地面服务	50	航空器清洁、机场地面服务等	100%	100%	是
上海航空酒店投资管理有限公司	上海	酒店投资管理	5,300	酒店投资管理、企业管理、投资咨询等	100%	100%	是
上海飞鹤航空旅游服务有限公司	上海	票务代理	250	航空票务代理等	100%	100%	是
杭州柯莱货运有限公司	杭州	货物运输及代理	50	货物运输、航空地面服务	55%	55%	是
上海上航市南酒店管理有限公司	上海	投资咨询、商务咨询	100	投资咨询、商务咨询、旅游咨询等	99%	99%	是

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	本公司合计持股比例	本公司合计享有的表决权比例	是否合并报表
上海航空国际商务会展有限公司	上海	会展服务	500	会展服务, 商务咨询等	100%	100%	是
上海航空旅游汽车服务有限公司	上海	包车客运	2,235	省际包车客运, 旅游信息咨询等	100%	100%	是
北京南苑联合机场管理服务有限 公司	北京	机场管理服务	500	票务服务, 机场管理服务等	56%	56%	是
上海上航航站楼酒店管理有限公司	上海	投资咨询、商务 咨询	100	投资咨询、商务咨询、 旅游咨询等	100%	100%	是
上海国际货运航空有限公司	上海	航空货物运输	46,405	国际航空货物运输	55%	55%	是
上航假期(北京)国际旅游有限公 司	北京	旅游	150	旅游、票务	100%	100%	是
海南上航假期国际旅行社有限公 司	海南	旅游	200	旅游、票务	100%	100%	是
江苏柯莱国际货运有限公司	苏州	货物运输及代理	1,000	承办海运、陆运、空运 进出口货物的国际运 输	100%	100%	是
四川上航假期国际旅行社有限公 司	成都	旅游	200	旅游、票务	100%	100%	是
佛山沙堤机场管理有限公司	佛山	机场管理服务	800	票务服务, 机场管理服 务等	56%	56%	是

(二) 本期合并报表范围的变更情况

本期合并报表范围未发生变动。

(三) 少数股东权益和少数股东损益

项 目	年初金额	本期少数股东 损益增减	其他增减 (详细说明)	期末金额
少数股东权益				
杭州柯莱货运有限公司	268,309.49	24,477.53	-15,750.00	277,037.02
北京南苑联合机场管理服务有限 公司	1,655,702.34	-127,169.65	---	1,528,532.69
上海柯莱货运有限公司	20,325,265.01	3,404,190.56	-6,750,000.00	16,979,455.57
上海航空食品有限公司	7,707,272.00	239,624.19	-600,000.00	7,346,896.19
中国联合航空有限公司	-2,542,705.15	9,986,306.78	---	7,443,601.63
上海国际货运航空有限公司	3,996,884.93	-3,996,884.93	---	---

项 目	年初金额	本期少数股东	其他增减	期末金额
		损益增减	(详细说明)	
大航国际货运有限公司	22,431,908.63	1,116,876.59	-1,746,000.00	21,802,785.22
佛山沙堤机场管理有限公司	1,876,136.24	-367,828.76	---	1,508,307.48
合 计	55,718,773.4	10,279,592.31	-9,111,750.00	56,886,615.80

9

注：其他增减原因系 2009 年 1-6 月分配红利所致。

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项目	期末数			年初数		
	原币金额	折算汇率	人民币金额	原币金额	折算汇率	人民币金额
库存现金						
人民币			5,270,220.23			3,588,009.60
美元	78,535.11	6.8319	536,544.02	118,375.37	6.8346	809,048.30
欧元	73,191.62	9.6408	705,625.77	96,882.51	9.6590	935,788.16
日元	4,535,368.00	0.071117	322,541.77	5,421,368.00	0.07565	410,126.49
小计			6,834,931.79			5,742,972.55
银行存款						
人民币			1,863,201,000.32			890,082,736.44
美元	4,764,161.24	6.8319	32,548,273.18	6,139,960.71	6.8346	41,964,175.47
欧元	11,802.25	9.6408	113,783.13	176,794.40	9.6590	1,707,657.11
港币	9,336,016.23	0.88153	8,229,978.39	11,555,279.52	0.8819	10,190,601.01
日元	31,937,886.00	0.071117	2,271,326.64	2,176,884.00	0.07565	164,681.27
小计			1,906,364,361.66			944,109,851.30
其他货币						
资金						
人民币			131,000,501.03			115,615,313.71
美元	3,204,030.89	6.8319	21,889,618.64	611,503.43	6.8346	4,179,381.34
欧元	381,650.13	9.6408	3,679,412.57	583,281.04	9.6590	5,633,911.57
港币	15,986,975.33	0.88153	14,092,998.36	9,054,572.79	0.8819	7,985,227.74
日元	444,540,906.00	0.071117	31,614,415.61	225,163,013.00	0.07565	17,033,581.93
韩元	1,501,555,361.00	0.005262	7,901,184.31	719,843,827.00	0.005340	3,843,966.04

项目	期末数			年初数		
	原币金额	折算汇率	人民币金额	原币金额	折算汇率	人民币金额
小计			210,178,130.52			154,291,382.33
合计			2,123,377,423.97			1,104,144,206.18

期末其他货币资金余额中受限制的明细如下：

项目	期末数
短期借款质押的定期存单	171,134,952.15
履约保证金等	1,200,000.00
合计	172,334,952.15

(二) 应收账款

账龄	期末数				年初数			
	账面余额	占应收账款总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备	账面余额	占应收账款总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内	505,311,863.54	96.34%	0.58%	2,907,656.98	506,921,713.94	95.39%	0.44%	2,238,678.07
1-2 年	7,807,672.21	1.49%	51.82%	4,045,776.14	7,375,565.60	1.39%	54.56%	4,024,170.79
2-3 年	1,638,222.44	0.31%	38.69%	633,870.14	10,291,295.30	1.94%	75.66%	7,786,244.52
3 年以上	9,773,316.08	1.86%	81.72%	7,986,816.71	6,802,011.64	1.28%	77.50%	5,271,859.36
合计	524,531,074.27	100.00%		15,574,119.97	531,390,586.48	100.00%		19,320,952.74

种类	期末数				年初数			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例
1. 单项金额重大且单独计提减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 单项金额非重大且单独计提减值准备	13,936,694.22	2.66%	12,785,582.21	91.74%	17,268,124.14	3.25%	16,946,574.14	98.14%
3. 其他划分为类似信用风险特征的组合：	510,594,380.05	97.34%	2,788,537.76	0.55%	514,122,462.34	96.75%	2,374,378.60	0.46%
其中：单项金额重大	152,905,493.12	29.15%	458,716.48	0.30%	165,105,052.40	31.07%	495,315.16	0.30%
单项金额非重大	357,688,886.93	68.19%	2,329,821.28	0.65%	349,017,409.94	65.68%	1,879,063.44	0.54%
其中：单项金额非重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大								
合计	524,531,074.27	100.00%	15,574,119.97		531,390,586.48	100.00%	19,320,952.74	

1、期末应收账款余额中无持公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款；

2、期末单项金额重大或虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项；

债务人名称	期末余额	坏帐准备	理由
吉林市莲花山旅行社	4,694,990.00	4,694,990.00	经营不善且资金状况不佳或长期催讨未能收回
乾祥货运有限公司	3,847,781.60	3,847,781.60	同上
辽宁省机场管理集团锦州机场	1,840,046.80	920,023.40	同上
瓯江货运有限公司	1,439,100.00	1,410,000.00	同上
北京天宇航空服务有限公司	1,355,310.00	1,355,310.00	同上
杭州一通航空货运有限公司	355,488.60	355,488.60	同上
日本 TDC-3D 旅行社	336,433.22	168,216.61	同上

上海诚诺广告有限公司	67,544.00	33,772.00	同上
合计	13,936,694.22	12,785,582.21	

3、期末应收账款中欠款金额前五名

债务人排名	欠款金额	账龄	占应收账款总额的比例
第一名	63,687,732.09	1 年以内	12.14%
第二名	57,360,885.89	1 年以内	10.94%
第三名	14,674,852.69	1 年以内	2.80%
第四名	8,597,855.54	1 年以内	1.64%
第五名	8,584,166.91	1 年以内	1.64%

4、经公司第三届董事会第十七次会议及合并范围内控股子公司董事会决议，本期核销的应收账款明细如下：

债务人名称	核销金额	账龄	坏账准备
台湾华夏旅行社股份有限公司	4,712,541.16	3 年以上	4,712,541.16
山东国际航空服务有限公司	102,551.46	3 年以上	102,551.46
上海新世界有限公司	50,000.00	3 年以上	50,000.00
皖北汽车厂	27,042.00	3 年以上	27,042.00
浙江海峡航空旅游服务有限公司	17,000.00	3 年以上	17,000.00
郑玉坤	10,188.07	3 年以上	10,188.07
合计	4,919,322.69		4,919,322.69

(三) 预付款项

1、账龄分析

账龄	期末数	年初数
1 年以内	239,199,940.42	254,285,072.80
1-2 年	49,251,275.02	19,720,293.83
2-3 年	3,099,303.65	61,826.51
3 年以上	189,795.02	312,482.45
合计	291,740,314.11	274,379,675.59

2、期末预付账款余额中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款；

3、期末预付账款余额中大额明细如下：

类别	期末余额
飞机租金预付款项	83,302,280.78
出入境旅游预付款项	39,929,289.54
预付租金	25,000,000.00
小计	148,231,570.32

(四) 其他应收款

账龄	期末数				年初数			
	账面余额	占其他应收款总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备	账面余额	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	235,817,836.18	40.29%	0.24%	573,104.39	149,927,276.13	30.78%	0.42%	622,557.80
1-2 年	103,229,751.40	17.64%	1.85%	1,907,349.15	117,053,789.55	24.03%	1.60%	1,873,036.24
2-3 年	68,861,418.69	11.76%	0.97%	671,320.56	60,350,331.84	12.39%	1.24%	747,624.14
3 年以上	177,413,459.74	30.31%	4.20%	7,456,109.82	159,689,186.82	32.80%	3.92%	6,251,896.96
合计	585,322,466.01	100.00%		10,607,883.92	487,020,584.34	100.00%		9,495,115.14

种类	期末数				年初数			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例
1. 单项金额重大且单独计提减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 单项金额非重大且单独计提减值准备	4,916,203.95	0.84%	4,916,203.95	100.00%	4,665,243.95	0.96%	4,665,243.95	100.00%
3. 其他划分为类似信用风险特征的组合:	580,406,262.06	99.16%	5,691,679.97	0.98%	482,355,340.39	99.04%	4,829,871.19	1.00%
其中: 单项金额重大	388,263,487.72	66.33%	382,051.49	0.10%	293,361,679.33	60.24%	-	0.00%
单项金额非重大	192,142,774.34	32.83%	5,309,628.48	2.76%	188,993,661.06	38.80%	4,829,871.19	2.56%
其中: 单项金额非重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大								
合计	585,322,466.01	100.00%	10,607,883.92		487,020,584.34	100.00%	9,495,115.14	

1、单项金额重大的应收款项主要系支付给各大租赁公司的经营性租赁飞机的定金，期末余额为 309,573,485.57 元，根据历年的实际情况该部分款项一般无坏账的可能，故对该部分款项未计提坏账准备。

2、期末其他应收款余额中无持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款；

3、期末单项金额重大或虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项；

债务人名称	期末余额	坏帐准备	理由
上海交通技术公司	4,250,000.00	4,250,000.00	经营不善且资金状况不佳或长期催讨未能收回
上海展锋房地产有限公司	415,243.95	415,243.95	同上
瓯江货运有限公司	250,960.00	250,960.00	同上
小计	4,916,203.95	4,916,203.95	

4、期末其他应收款中欠款金额前五名

债务人排名	欠款金额	账龄	占应收账款总额的比例
第一名	195,447,138.67	1 年以内至 3 年以上	33.39%
第二名	127,350,497.38	1 年以内	21.76%
第三名	37,561,786.20	1 年以内至 3 年以上	6.42%
第四名	14,240,265.47	1 年以内至 3 年以上	2.43%
第五名	13,663,800.00	1 年以内至 3 年以上	2.33%

(五) 存货及存货跌价准备

类别	存货		跌价准备			
	期末数	年初数	年初数	本期增加	本期减少	期末数
库存商品	3,740,644.85	7,073,455.92	5,095.80	-	-	5,095.80
物料用品	417,255.55	339,874.21	-	-	-	-
低值易耗品	439,139.94	461,813.73	-	-	-	-
航材消耗件	333,895,340.25	323,948,563.12	26,889,870.98	472,326.56	-	27,362,197.54
普通器材	5,452,707.35	5,569,792.60	-	-	-	-
旅客餐食及供应品	6,900,028.54	4,568,631.87	-	-	-	-
合计	350,845,116.48	341,962,131.45	26,894,966.78	472,326.56	-	27,367,293.34

注：上述存货期末余额中无作为债务担保的存货

(六) 可供出售金融资产

项目	期末公允价值	年初公允价值
可供出售权益工具	6,441,651.49	3,016,240.79
其中：有限售条件的可供出售的股票	-	2,018,321.60
无限售条件的可供出售的股票	6,441,651.49	997,919.19

(七) 长期股权投资

	期末数		年初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
按权益法核算的长期股权投资				
合营企业	19,586,449.59		18,369,017.88	-
联营企业	55,085,604.33		57,929,210.59	-
小计	74,672,053.92		76,298,228.47	-
按成本法核算的长期股权投资	175,503,186.59		175,659,076.65	155,890.06
合计	250,175,240.51		251,957,305.12	155,890.06

1. 合营企业及联营企业主要信息

(金额单位：万元)

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定 代表人	业务性质	注册 资本	公司持 股比例	本公司在被投资 单位表决权比例
一、合营企业							
上海沪特航空技术有限公司	有限责任公司	上海	周赤	航空设备维修	3,000	50%	50%
上海上航假日票务服务有限公司	有限责任公司	上海	龙家嵘	酒店管理	100	50%	50%
二、联营企业							
新上海国际大厦有限公司	有限责任公司	上海	张行	在投资地块内投资建 造经营综合性大楼	16,658	20%	20%
上海航空中免免税有限公司	有限责任公司	上海	范鸿喜	销售免税品	150	49%	49%
深圳柯莱货运有限公司	有限责任公司	上海	刘和乐	货物运输服务	200	35%	35%
昆明柯莱货运有限公司	有限责任公司	上海	刘和乐	货物运输服务	60	41%	41%
广州柯莱货运有限公司	有限责任公司	上海	刘和乐	货物运输服务	500	45%	45%
上海赛胜科技有限公司	有限责任公司	上海	项桂珍	计算机技术服务	800	30%	30%
秀之旅(海南)国际旅行社有限公司	有限责任公司	上海	平林郎	国内及入境旅游服务	200	20%	20%

(金额单位：万元)

被投资单位名称	年末资产总额	年末负债 总额	本年营业收入 总额	本期净利润	组织机构代码
一、合营企业					
上海沪特航空技术有限公司	5,050.63	1448.89	1,738.88	248.93	74925900-6
上海上航假日票务服务有限公司	88.05	0.50	---	-0.03	78786163-9
二、联营企业					
新上海国际大厦有限公司	41,335.01	19,060.12	3,712.49	1,637.78	60722139-5
上海航空中免免税有限公司	738.65	262.25	635.63	117.32	77808755-7
深圳柯莱货运有限公司	584.58	254.90	1,380.34	67.69	76349267-2
昆明柯莱货运有限公司	243.90	154.27	34.49	8.62	76044250-6
广州柯莱货运有限公司	1,051.29	392.60	662.28	85.83	71632924-x
上海赛胜科技有限公司	2,172.05	1,289.84	321.36	-46.19	70322914-3
秀之旅（海南）国际旅行社有限公司	695.59	120.50	623.91	38.43	67607004-1

2. 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位	初始投资成本	年初余额	本期权益增减额		期末余额
			合计	其中： 分回现金红利	
合营企业					
上海沪特航空技术有限公司	15,000,000.00	17,931,060.29	1,217,571.53	1,725,000.00	19,148,631.82
上海上航假日票务服务有限公司	500,000.00	437,957.59	-139.82	---	437,817.77
小计	-	18,369,017.88	1,217,431.71	1,725,000.00	19,586,449.59
联营企业					
新上海国际大厦有限公司	39,265,400.00	46,807,090.38	-2,324,448.29	5,600,000.00	44,482,642.09
上海航空中免免税有限公司	735,000.00	2,494,475.45	-160,123.16	735,000.00	2,334,352.29
深圳柯莱货运有限公司	700,000.00	1,266,986.14	-113,100.16	350,000.00	1,153,885.98
昆明柯莱货运有限公司	246,000.00	487,995.88	-120,477.49	155,800.00	367,518.39
广州柯莱货运有限公司	1,493,006.00	3,027,850.28	-63,747.69	450,000.00	2,964,102.59
上海赛胜科技有限公司	-	2,777,287.69	-138,566.19	---	2,638,721.50
秀之旅（海南）国际旅行社有限公司	1,000,000.00	1,067,524.77	76,856.72	---	1,144,381.49
小计	-	57,929,210.59	-2,843,606.26	7,290,800.00	55,085,604.33
合计	-	76,298,228.47	-1,626,174.55	9,015,800.00	74,672,053.92

3. 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期投资增减额	期末余额
上海波音航空改装维修工程有限公司	101,224,886.59	---	101,224,886.59
上海国际信托投资有限公司	26,668,300.00	---	26,668,300.00
民航信息网络股份有限公司	8,810,000.00	---	8,810,000.00
软中信息技术有限公司	300,000.00	---	300,000.00
四川航空股份有限公司	35,000,000.00	---	35,000,000.00
航联保险经纪有限公司	3,500,000.00	---	3,500,000.00
上海新兴生物电子公司	155,890.06	-155,890.06	---
合计	175,659,076.65	-155,890.06	175,503,186.59

4. 长期股权投资减值准备

被投资单位	年初数	本期增加	本期减少	期末数
上海新兴生物电子公司	155,890.06	-	155,890.06	-

(八) 投资性房地产

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋和建筑物原价	13,500,000.00	-	-	13,500,000.00
房屋和建筑物累计折旧	949,999.98	142,500.00	-	1,092,499.98
房屋和建筑物账面价值	12,550,000.02	-	142,500.00	12,407,500.02

(九) 固定资产原价及累计折旧

1、固定资产原价

资产类别	年初数	本期增加	本期减少	期末数
	9,080,230,889.7	435,762,482.1	46,454,748.	9,469,538,623.8
飞机	5	5	05	5
发动机	305,767,398.22	-	-	305,767,398.22
房屋建筑物	567,914,432.55	-	-	567,914,432.55
高价周转件	1,190,049,461.9	52,708,721.96	11,080,922.	1,231,677,261.4
停机坪	87,067,554.66	-	-	87,067,554.66
车辆	341,982,172.32	3,728,897.77	800,775.01	344,910,295.08
设备	470,643,086.94	13,413,427.46	1,433,561.10	482,622,953.30
临时设施	26,716,923.77	191,050.00	535,319.00	26,372,654.77
合计	12,070,371,920.	505,804,579.3	60,305,325.	12,515,871,173.

	17	4	67	84
--	----	---	----	----

其中：本期由在建工程转入固定资产原价为 403,463,924.48 元
期末抵押的固定资产原价为人民币 4,206,506,965.29 元

2、累计折旧

资产类别	年初数	本期增加	本期减少	期末数
飞机	2,563,643,023.39	210,876,992.49	-	2,774,520,015.88
发动机	173,128,899.86	6,416,505.56	-	179,545,405.42
房屋建筑物	100,236,827.81	6,310,920.34	-	106,547,748.15
高价周转件	715,931,930.74	32,321,484.19	6,827,683.40	741,425,731.53
停机坪	18,533,123.31	1,004,131.86	-	19,537,255.17
车辆	195,347,491.48	18,316,282.18	311,971.82	213,351,801.84
设备	245,850,158.21	27,603,923.87	1,174,962.31	272,279,119.77
临时设施	19,904,185.22	677,330.73	535,319.00	20,046,196.95
	4,032,575,640.02	303,527,571.22	8,849,936.53	4,327,253,274.71
合计	4,032,575,640.02	303,527,571.22	8,849,936.53	4,327,253,274.71

3、账面价值

资产类别	年初数	期末数
飞机	6,516,587,866.36	6,695,018,607.97
发动机	132,638,498.36	126,221,992.80
房屋建筑物	467,677,604.74	461,366,684.40
高价周转件	474,117,531.22	490,251,529.88
停机坪	68,534,431.35	67,530,299.49
车辆	146,634,680.84	131,558,493.24
设备	224,792,928.73	210,343,833.53
临时设施	6,812,738.55	6,326,457.82
合计	8,037,796,280.15	8,188,617,899.13

4、通过融资租赁租入的固定资产

融资租入固定资产分类	年初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 固定资产原值				
飞机	1,614,675,203.51		38,568,233.57	1,576,106,969.94

(2) 累计折旧				-
飞机	56,062,351.20	36,124,218.60		92,186,569.80
(3) 净值				-
飞机	1,558,612,852.31			1,483,920,400.14

(十) 在建工程

工程名称	年初数		本期增加		本期转入固定资产	
	金额	其中：利息资本化	金额	其中：利息资本化	金额	其中：利息资本化
飞机	2,559,284,929.92	159,043,434.71	790,341,591.13	57,785,744.73	382,703,242.38	16,389,023.17
浦东 K2 地区综合培训楼	102,121,336.45	6,928,942.00	11,576,519.63	116,205.19	-	-
T2 航站楼贵宾厅装修	19,718,061.39	-	887,006.00	-	20,605,067.39	-
佛山机场候机楼改造工程	5,818,658.90	-	2,728,550.35	-	-	-
呼叫中心工程	4,562,243.38	-	-	-	-	-
其他	12,320,355.03	-	7,993,543.28	-	155,614.71	-
合计	2,703,825,585.07	165,972,376.71	813,527,210.39	57,901,949.92	403,463,924.48	16,389,023.17
期末数						
工程名称	金额	其中：利息资本化	资金来源	资本化率		
飞机	2,966,923,278.67	200,440,156.27	金融机构贷款和其他来源	7.25%		
浦东 K2 地区综合培训楼	113,697,856.08	7,045,147.19	金融机构贷款和其他来源	6.61%		
T2 航站楼贵宾厅装修	-	-	其他来源			
佛山机场候机楼改造工程	8,547,209.25	-	其他来源			
呼叫中心工程	4,562,243.38	-	其他来源			
其他	20,158,283.60	-	其他来源			
合计	3,113,888,870.98	207,485,303.46	其他来源			

(十一) 无形资产

类别	年初数	本期增加	本期摊销	期末数
虹桥机场土地使用权	3,087,137.86	-	48,616.32	3,038,521.54
浦东国际机场土地使用权	115,502,738.20	-	1,369,597.68	114,133,140.52
房屋使用权	92,446.83	-	20,543.64	71,903.19
软件使用权	3,094,677.51	697,660.00	542,494.40	3,249,843.11
合计	121,777,000.40	697,660.00	1,981,252.04	120,493,408.36

(十二) 长期待摊费用

类别	年初数	本期增加	本期摊销	期末数
----	-----	------	------	-----

土地租赁费	43,750.09	-	17,500.02	26,250.07
飞行员养成训练费	181,765,325.66	28,383,125.17	30,062,977.21	180,085,473.62
租入固定资产改良支出	173,187,305.54	62,472,448.76	27,125,531.70	208,534,222.60
合计	<u>354,996,381.29</u>	<u>90,855,573.93</u>	<u>57,206,008.93</u>	<u>388,645,946.29</u>

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、已确认的递延所得税资产

项目	期末数	年初数
各项准备及成本费用等引起的暂时性差异	8,375,198.27	7,992,065.08

2、已确认的递延所得税负债

项目	期末数	年初数
可供出售金融资产的公允价值变动引起的暂时性差异	1,199,215.93	405,114.17

(十四) 其他非流动资产

项目内容	期末数	年初数
票款保证金	9,586,565.50	8,941,000.00
股权投资借方差额	24,200,000.00	26,400,000.00
合计	33,786,565.50	35,341,000.00

(十五) 资产减值准备

项目	年初数	本期增加		本期减少 核销	期末数
		计提	坏账收回		
1、坏账准备	28,816,067.88	2,265,258.70	20,000.00	4,919,322.69	26,182,003.89
2、存货跌价准备	26,894,966.78	472,326.56	-	-	27,367,293.34
3、股权投资准备	155,890.06	-	-	155,890.06	-
合计	55,866,924.72	2,737,585.26	20,000.00	5,075,212.75	53,549,297.23

(十六) 短期借款

借款类别	币种	期末数		年初数	
		原币	本位币	原币	本位币
质押	美元	24,990,949.19	170,735,665.77	7,000,000.00	47,842,200.00
保证	人民币	68,500,000.00	68,500,000.00	103,500,000.00	103,500,000.00
信用	人民币	5,250,000,000.00	5,250,000,000.00	4,748,600,000.00	4,748,600,000.00
	美元	6,992,000.00	47,768,644.80		
信用小计			5,297,768,644.80		4,748,600,000.00
合计			<u>5,537,004,310.57</u>		<u>4,899,942,200.00</u>

(十七) 交易性金融负债2009年6月30日余额为人民币58,037,284.27元,系从2008年8月至2010年7月进行的2年期WTI原油保值交易。

(十八) 应付票据

票据种类	期末数	年初数
银行承兑汇票	673,464,343.36	726,203,111.58
商业承兑汇票	230,425,936.25	132,190,206.95
合计	903,890,279.61	858,393,318.53

(十九) 应付账款

	期末数	年初数
	1,537,436,506.94	1,792,546,217.20
1、期末应付账款余额中无应付给持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项；		
2、期末应付账款余额中大额明细项目如下：		

项目内容	期末余额
航油款	333,149,762.03
飞机及发动机维修费	196,582,753.85
起降服务费	210,907,527.62
旅客服务费	57,632,350.95
电脑订座费	100,642,863.31
小计	898,915,257.76

(二十) 预收账款

	期末数	年初数
	198,093,722.68	202,041,786.63

注：期末预收账款余额中无预收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项

(二十一) 应付职工薪酬

项目	年初数	本期计提	本期支付	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,588,811.21	501,779,378.08	498,586,308.71	4,781,880.58
职工福利费	-	35,903,981.82	35,903,981.82	-
社会保险费	2,306,246.12	122,474,548.25	122,070,850.16	2,709,944.21
住房公积金	16,132,246.48	37,568,045.88	53,378,476.17	321,816.19
工会经费和职工教育经费	17,847,121.48	18,387,375.55	16,185,849.22	20,048,647.81
职工奖福基金	3,122,447.82			3,122,447.82
合计	40,996,873.11	716,113,329.58	726,125,466.08	30,984,736.61

(二十二) 应交税费

税种	期末数	年初数
增值税	349,678.98	310,656.83
营业税	16,767,321.16	-25,272,457.42
企业所得税	19,796,209.85	4,018,650.33
城市维护建设税	1,652,628.91	-647,105.11
个人所得税	1,369,723.11	453,879.09
民航基础设施建设基金	26,090,431.03	20,088,786.78
民航机场管理建设费	135,345,266.62	110,089,001.81
教育费附加	717,100.81	-269,627.97
河道管理费	205,686.48	-158,493.99
社会事业建设费	125,767.34	71,046.42
合计	202,419,814.29	108,684,336.77

(二十三) 其他应付款

期末数	年初数
196,798,905.75	180,605,136.35

- 1、期末其他应付款余额中无应付给持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项；
- 2、期末余额中收取的空白机票押金为 56,104,251.09 元。

(二十四) 一年内到期的非流动负债

1、一年内到期的长期借款

借款类别	币种	期末数		年初数	
		原币	本位币	原币	本位币
保证	美元	6,446,579.79	44,042,388.48	6,291,794.32	43,001,897.46
	人民币	28,000,000.00	28,000,000.00	---	---
抵押	美元	57,144,608.74	390,406,252.45	52,236,899.17	357,018,311.07
	人民币		72,042,388.48	26,402,591.80	26,402,591.80
抵押小计			417,569,345.82		383,420,902.87
信用	美元	157,570,285.94	1,076,504,436.50	110,862,855.87	757,703,274.73
	人民币	100,000,000.00	100,000,000.00		
信用小计			1,176,504,436.50		757,703,274.73
合计			1,666,116,170.80		1,184,126,075.06

2、一年内到期的长期应付款

长期应付款种类	剩余期限	期末数
应付飞机融资租赁款	1-7 个月	15,960,164.89
应付飞机融资租赁款	2-8 个月	29,315,329.60
应付飞机融资租赁款	6-12 个月	26,584,416.77
合计		71,859,911.26

(二十五) 长期借款

借款类别	币种	期末数		年初数	
		原币	本位币	原币	本位币
抵押	人民币	75,091,526.45	75,091,526.45	88,881,894.90	88,881,894.90
	美元	289,911,930.94	1,980,649,320.99	278,367,621.75	1,902,531,347.61
抵押小计			2,055,740,847.44		1,991,413,242.51
信用	美元	19,887,965.20	135,872,589.44	44,873,413.00	306,691,828.50
	人民币	400,000,000.00	400,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00
信用小计			535,872,589.44		506,691,828.50
保证	美元	34,130,229.05	233,174,311.84	37,393,454.28	255,569,302.43
	人民币	30,000,000.00	30,000,000.00	28,000,000.00	28,000,000.00
保证小计			263,174,311.84		283,569,302.43
合计			2,854,787,748.72		2,781,674,373.44

(二十六) 长期应付款

长期应付款种类	剩余期限	期末数
应付飞机融资租赁款	2 年	72,075,483.28
应付飞机融资租赁款	3 年	79,844,752.95
应付飞机融资租赁款	4 年	84,100,014.58
应付飞机融资租赁款	5 年	88,594,169.36
应付飞机融资租赁款	12 年	723,901,157.97
合计		1,048,515,578.14

(二十七) 专项应付款 2009 年 6 月 30 日余额为人民币 14,490,000.00 元，均系收到的低温雨雪冰冻灾后重建专项资金。

(二十八) 递延收益

项目内容	期末数	年初数
常旅客积分奖励	131,045,946.74	94,676,881.38
飞机售后回租收益	33,497,718.87	37,237,158.63
财政贴息	3,500,000.00	3,500,000.00
合计	168,043,665.61	135,414,040.01

(二十九) 股本

	年末数		年初数	
	股数	金额	股数	金额
A 股 (每股面值人民币 1 元)	1,303,722,200.00	1,303,722,200.00	1,081,500,000.00	1,081,500,000.00

1、本年度公司股本变动情况如下：

项目	年初数		本年变动增 (+) 减 (-)					年末数	
	金额	比例 %	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例 %
1. 有限售条件股份									
(1). 国家持股	---	---	---	---	---			---	---
(2). 国有法人持股	278,311,740.00	25.74	222,222,200.00	---	---	-278,311,740.00	-56,089,540.00	222,222,200.00	17.05

(3). 其他内资持股	---	---	---	---	---	---	---	---	---
其中:									
境内法人持股	---	---	---	---	---	---	---	---	---
境内自然人持股	---	---	---	---	---	---	---	---	---
(4). 外资持股									
其中:									
境外法人持股	35,736,600.00	3.30	---	---	---	-35,736,600.00	-35,736,600.00	---	---
境外自然人持股	---		---	---	---			---	
有限售条件股份合计	314,048,340.00	29.04	222,222,200.00	---	---	-314,048,340.00	-91,826,140.00	222,222,200.00	17.05
2. 无限售条件流通股份									
(1). 人民币普通股	767,451,660.00	70.96	---	---	---	314,048,340.00	314,048,340.00	1,081,500,000.00	82.95
(2). 境内上市的外资股	---		---	---	---			---	
(3). 境外上市的外资股	---		---	---	---			---	
(4). 其他	---		---	---	---			---	
无限售条件流通股份合计	767,451,660.00	70.96	---	---	---	314,048,340.00	314,048,340.00	1,081,500,000.00	82.95
合计	1,081,500,000.00	100.00	222,222,200.00	---	---	---	222,222,200.00	1,303,722,200.00	100.00

(三十) 资本公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	467,976,119.04	758,037,700.00	---	1,226,013,819.04
可供出售金融资产公允价值产生的利得或损失	-89,202.72	2,631,308.99	---	2,542,106.27
被投资单位除净损益外所有者权益其他变动	5,802,314.93	---	---	5,802,314.93
其他	19,760,610.48	---	---	19,760,610.48
合 计	493,449,841.73	760,669,008.99	---	1,254,118,850.72

(三十一) 盈余公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	139,591,731.77	-	-	139,591,731.77

(三十二) 未分配利润

项 目	金 额
上年年末余额	-1,382,961,771.13
加：会计政策变更	-89,961,840.05
前期差错更正	---
本年初余额	-1,472,923,611.18
加： 本期归属于母公司的净利润	-91,293,870.24
减：提取法定盈余公积	---
提取储备基金	---
提取企业发展基金	---
提取职工奖福基金	---
应付普通股股利	---
转作股本的普通股股利	---
加：其他转入	---
加：盈余公积弥补亏损	---
期末余额	-1,564,217,481.42

(三十三) 营业收入及营业成本

行业种类	营业收入		营业成本	
	本期发生数	上年同期发生数	本期发生数	上年同期发生数
航空运输	4,259,517,427.12	5,280,042,082.84	4,069,018,958.10	4,750,970,079.98
旅游、进出口业务等	1,178,461,908.34	1,738,561,280.22	828,943,798.52	1,523,120,856.62
合计	5,437,979,335.46	7,018,603,363.06	4,897,962,756.62	6,274,090,936.60

(三十四) 营业税金及附加

税费种类	本期发生数	上年同期发生数
营业税	133,416,625.94	160,305,468.09
城市维护建设税	8,807,676.30	11,207,110.58
教育费附加	3,950,801.76	4,788,348.54
合计	146,175,104.00	176,300,927.21

(三十五) 财务费用

费用项目	本期发生数	上年同期发生数
利息支出	181,735,846.11	197,390,832.83

减：利息收入	7,383,979.83	8,890,636.60
汇兑净损益	8,128,037.39	-284,047,011.41
其他	9,388,917.77	14,267,994.00
合计	<u>191,868,821.44</u>	<u>-81,278,821.18</u>

(三十六) 资产减值损失

项 目	本期发生数	上年同期发生数
坏账损失	2,265,258.70	-105,947.31
存货跌价损失	472,326.56	3,308,175.68
合 计	<u>2,737,585.26</u>	<u>3,202,228.37</u>

(三十七) 公允价值变动损益本期发生额为 114,420,799.48 元，系 2 年期 WTI 原油保值交易产生的公允价值变动。

(三十八) 投资收益

项目或被投资单位名称	本期发生数	上年同期发生数
1. WTI 原油保值交易定期结算损益	-62,767,884.82	---
2. 处置可供出售金融资产取得的投资收益	---	6,089,230.25
3. 长期股权投资收益		
(1) 按成本法核算确认的长期股权投资收益		
(共 2 家)	1,075,098.00	1,608,890.00
(2) 按权益法核算确认的长期股权投资收益		
(共 9 家)	3,061,872.89	4,566,073.88
(3) 其他	-2,200,000.00	-2,200,000.00
合 计	<u>-60,830,913.93</u>	<u>10,064,194.13</u>

其中：

(1) 按成本法核算确认的长期股权投资收益明细如下：

被投资单位	本期发生数	上年同期发生数
上海国际信托投资公司	1,000,098.00	---
民航信息网络股份公司	---	1,488,890.00
软中信息技术有限公司	75,000.00	120,000.00
合计	1,075,098.00	1,608,890.00

(2) 按权益法核算确认的长期股权投资收益主要明细：

被投资单位	本期发生数	上年发生数
-------	-------	-------

新上海国际大厦有限公司	3,275,551.71	2,981,698.68
上海航空中免免税品有限公司	574,876.84	424,658.80
上海沪特航空技术有限公司	-1,385,181.03	502,869.28

注：公司投资收益汇回无重大限制。

(三十九) 营业外收入

项目内容	本期发生数	上年同期发生数
政府补助	309,709,993.60	42,407,000.00
处置固定资产清理	79,821.49	-
飞机延期交付赔款	36,882,435.00	-
超出结算期的票证结算款	136,140,454.63	-
其他	<u>6,907,435.09</u>	<u>3,183,473.49</u>
合计	<u>489,720,139.81</u>	<u>45,590,473.49</u>

(四十) 政府补助

政府补助种类	本期发生数	上年同期发生数
财政扶持资金	60,564,078.00	42,407,000.00
民航基础设施建设基金返还	<u>249,145,915.60</u>	=
合计	<u>309,709,993.60</u>	<u>42,407,000.00</u>

(四十一) 所得税费用

项目	本期发生数	上年同期发生数
本期所得税费用	21,199,612.74	9,163,044.82
递延所得税费用	<u>-383,133.19</u>	=
合计	<u>20,816,479.55</u>	<u>9,163,044.82</u>

(四十二) 现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金，其中主要明细为：

项目	本期发生数
财政扶持资金	60,564,078.00

2. 支付的其他与经营活动有关的现金，其中主要明细为：

项目	本期发生数
营销及代理费用	223,914,333.31
订座费	64,688,348.82
房屋租赁费	13,327,574.39
合计	<u>301,930,256.52</u>

3. 支付的其他与筹资活动有关的现金，其中明细为：

项目	本期发生数
质押的定期存单	124,914,058.75
支付融资租赁款项	62,056,508.37

合 计 186,970,567.12

4. 现金流量表补充资料

项目	本期发生数	上年同期发生数
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-81,014,277.93	-55,922,606.79
加：资产减值准备	2,737,585.26	3,202,228.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	303,670,071.22	266,457,296.78
无形资产摊销	1,981,252.04	2,115,603.23
长期待摊费用摊销	57,206,008.93	36,525,922.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	4,225,595.13	55,553.94
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	89,392.83	17,213.53
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-114,420,799.48	---
财务费用（收益以“-”号填列）	181,295,335.01	-84,690,830.78
投资损失（收益以“-”号填列）	60,830,913.93	-10,064,194.13
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-383,133.19	-376,929.48
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	---	---
存货的减少（增加以“-”号填列）	-8,882,985.03	-46,831,298.68
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-95,998,747.27	68,129,647.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-232,386,824.35	-213,515,675.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	78,949,387.10	-34,898,068.50
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,951,042,471.82	1,211,511,919.41
减：现金的年初余额	1,056,723,312.78	951,440,264.65
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	894,319,159.04	260,071,654.76

5. 现金和现金等价物的构成：

项目	期末数	年初数
一、现金	1,951,042,471.82	1,211,511,919.41
其中：库存现金	6,834,931.79	6,863,145.69
可随时用于支付的银行存款	1,734,029,409.51	1,007,924,470.40
可随时用于支付的其他货币资金	210,178,130.52	196,724,303.32
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,123,377,423.97	1,211,511,919.41
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	172,334,952.15	---

七、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

账龄	期末数				年初数			
	账面余额	占应收账款总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备	账面余额	占应收账款总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内	241,036,605.69	100.00%	0.30%	723,109.82	196,414,285.74	97.60%	0.30%	589,242.86
3 年以上	4,121.34	0.00%	20.00%	824.27	4,832,092.62	2.40%	100.00%	4,832,092.62
合计	241,040,727.03	100.00%		723,934.09	201,246,378.36	100.00%		5,421,335.48

种 类	期末数				年初数			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例
1. 单项金额重大且单独计提减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 单项金额非重大且单独计提减值准备	-	-	-	-	4,832,092.62	2.40%	4,832,092.62	100.00%
3. 其他划分为类似信用风险特征的组合：	241,040,727.03	100.00%	723,934.09	0.30%	196,414,285.74	97.60%	589,242.86	0.30%
其中：单项金额重大	196,662,137.66	81.59%	589,986.41	0.30%	144,778,675.04	71.94%	434,336.03	0.30%
单项金额非重大	44,378,589.37	18.41%	133,947.68	0.30%	51,635,610.70	25.66%	154,906.83	0.30%
其中：单项金额非重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大								
合 计	241,040,727.03	100.00%	723,934.09		201,246,378.36	100.00%	5,421,335.48	

1、期末应收账款余额中无持公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款；

2、期末应收账款中欠款金额前五名；

债务人排名	欠款金额	账龄	占应收账款总额的比例
第一名	115,685,887.59	1 年以内	47.99%
第二名	57,360,885.89	1 年以内	23.80%
第三名	14,498,610.98	1 年以内	6.02%
第四名	6,627,610.00	1 年以内	2.75%
第五名	2,489,143.20	1 年以内	1.03%

3、经公司第三届董事会第十七次会议决议，本期核销的应收账款明细如下：

债务人名称	核销金额	账龄	坏账准备
台湾华夏旅行社股份有限公司	4,712,541.16	3 年以上	4,712,541.16
山东国际航空服务有限公司	102,551.46	3 年以上	102,551.46
浙江海峡航空旅游服务有限公司	17,000.00	3 年以上	17,000.00
合计	4,832,092.62		4,832,092.62

(二) 其他应收款

账龄	期末数				年初数			
	账面余额	占其他应收款总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备	账面余额	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	257,797,632.58	48.06%	0.29%	741,848.26	145,316,845.81	34.46%	0.24%	354,749.78
1-2 年	70,004,368.42	13.05%	0.85%	593,225.21	76,183,638.27	18.07%	1.38%	1,053,702.80
2-3 年	41,214,846.87	7.68%	0.55%	226,192.82	43,199,801.00	10.24%	0.97%	420,910.50
3 年以上	167,401,037.29	31.21%	3.56%	5,955,617.24	156,990,759.84	37.23%	3.42%	5,370,339.14
合计	536,417,885.16	100.00%		7,516,883.53	421,691,044.92	100.00%		7,199,702.22

种类	期末数				年初数			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例
1. 单项金额重大且单独计提减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 单项金额非重大且单独计提减值准备	4,250,000.00	0.79%	4,250,000.00	100.00%	4,250,000.00	1.01%	4,250,000.00	100.00%
3. 其他划分为类似信用风险特征的组合:	532,167,885.16	99.21%	3,266,883.53	0.61%	417,441,044.92	98.99%	2,949,702.22	0.71%
其中: 单项金额重大	415,753,168.59	77.51%	548,232.73	0.13%	267,675,909.80	63.48%	-	0.00%
单项金额非重大	116,414,716.57	21.70%	2,718,650.80	2.34%	149,765,135.12	35.51%	2,949,702.22	1.97%
其中: 单项金额非重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大								
合计	536,417,885.16	100.00%	7,516,883.53		421,691,044.92	100.00%	7,199,702.22	

1、单项金额重大的应收款项主要系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账的可能，故对该部分款项未计提坏账准备。

2、期末其他应收款余额中无持公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款；

3、期末单项金额重大或虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项；

债务人名称	期末余额	坏帐准备	理由
上海交通技术公司	4,250,000.00	4,250,000.00	经营不善且资金状况不佳或长期催讨未能收回

4、期末其他应收款中欠款金额前五名

债务人排名	欠款金额	账龄	占应收账款总额的比例
第一名	195,447,138.67	1 年以内至 3 年以上	36.44%
第二名	109,792,109.03	1 年以内	20.47%
第三名	40,952,978.73	1 年以内	7.63%
第四名	37,561,786.20	1 年以内至 3 年以上	7.00%
第五名	31,999,155.96	1 年以内	5.97%

(三) 长期股权投资

	期末数		年初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司的长期股权投资	470,435,213.67	-	470,435,213.67	-
按权益法核算的长期股权投资	-	-	-	-
合营企业	11,193,623.14	-	14,303,804.17	-
联营企业	46,816,994.38	-	49,301,565.83	-
小计	58,010,617.52	-	63,605,370.00	-
其他按成本法核算的长期股权投资	175,503,186.59	-	175,503,186.59	-
合计	703,949,017.78	-	709,543,770.26	-

1. 对子公司投资

子公司名称	初始金额	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
上海航空国际旅行有限公司	29,870,304.08	29,870,304.08	---	---	29,870,304.08
上海航空传播有限公司	1,549,211.00	1,549,211.00	---	---	1,549,211.00
上海航空进出口有限公司	16,995,214.72	16,995,214.72	---	---	16,995,214.72
上海航空实业有限公司	7,650,193.83	7,650,193.83	---	---	7,650,193.83
上海大航国际货运有限公司	7,503,530.84	7,503,530.84	---	---	7,503,530.84
上海柯莱国际货运有限公司	5,186,735.83	5,186,735.83	---	---	5,186,735.83
上海国际货物运输服务有限公司	8,500,000.00	8,500,000.00	---	---	8,500,000.00
上海航空假期旅行社有限公司	1,350,000.00	1,350,000.00	---	---	1,350,000.00
上海航空食品有限公司	7,502,523.37	7,502,523.37	---	---	7,502,523.37
中国联合航空有限公司	110,800,000.00	80,000,000.00	---	---	80,000,000.00
上海航空酒店投资管理有限公司	47,600,000.00	47,600,000.00	---	---	47,600,000.00
上海国际货运航空有限公司	255,227,500.00	255,227,500.00	---	---	255,227,500.00
上海航空国际商务会展有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	---	---	1,500,000.00
合计		470,435,213.67	---	---	470,435,213.67

2. 合营企业及联营企业主要信息

(金额单位: 万元)

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本公司持股比例	本公司在被投资单位表决权比例
一、合营企业							
上海沪特航空技术有限公司	有限责任公司	上海	周赤	设备技术维修	3,000	50%	50%
二、联营企业							
新上海国际大厦有限公司	有限责任公司	上海	张行	在投资地块内投资建造经营综合性大楼	16,658	20%	20%
上海航空中免免税有限公司	有限责任公司	上海	范鸿喜	销售免税品	150	49%	49%

(金额单位: 万元)

被投资单位名称	年末资产总额	年末负债总额	本年营业收入总额	本年净利润	组织机构代码
一、合营企业					
上海沪特航空技术有限公司	5,050.63	1448.89	1,738.88	248.93	74925900-6

二、联营企业

新上海国际大厦有限公司	41,335.01	19,060.12	3,712.49	1,637.78	60722139-5
上海航空中免免税有限公司	738.65	262.25	635.63	117.32	77808755-7

3. 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位	初始投资成本	年初余额	本年权益增减额		年末余额
			合计	其中：分回现金红利	
合营企业					
上海沪特航空技术有限公司	15,000,000.00	14,303,804.17	-3,110,181.03	1,725,000.00	11,193,623.14
联营企业					
新上海国际大厦有限公司	39,265,400.00	46,807,090.38	-2,324,448.29	5,600,000.00	44,482,642.09
上海航空中免免税有限公司	735,000.00	2,494,475.45	-160,123.16	735,000.00	2,334,352.29
小计	-	49,301,565.83	-2,484,571.45	6,335,000.00	46,816,994.38
合计	-	63,605,370.00	-5,594,752.48	8,060,000.00	58,010,617.52

4. 按成本法核算的其他长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年投资增减额	年末余额
上海波音航空改装维修工程有限公司	101,224,886.59		101,224,886.59
上海国际信托投资有限公司	26,668,300.00		26,668,300.00
民航信息网络股份有限公司	8,810,000.00		8,810,000.00
软中信息技术有限公司	300,000.00		300,000.00
四川航空股份有限公司	35,000,000.00		35,000,000.00
航联保险经纪有限公司	3,500,000.00		3,500,000.00
合计	175,503,186.59		175,503,186.59

(四) 营业收入及营业成本

行业种类	营业收入		营业成本	
	本期发生数	上年同期发生数	本期发生数	上年同期发生数
航空运输	3,668,262,297.59	4,128,649,473.06	3,224,971,748.56	3,606,252,516.13

(五) 投资收益

项目	本期发生数	上年同期发生数
1. WTI 原油保值交易定期结算损益	-62,767,884.82	

2. 处置可供出售金融资产取得的投资收益	---	6,089,230.25
3. 长期股权投资收益		
(1) 按成本法核算确认的长期股权投资收益		
(共 10 家)	16,788,867.63	4,288,890.00
(2) 按权益法核算确认的长期股权投资收益		
(共 3 家)	2,465,247.52	3,909,226.76
4. 其他	-2,200,000.00	-2,200,000.00
合 计	-45,713,769.67	12,087,347.01

其中:

(1) 按成本法核算确认的长期股权投资收益主要包括:

被投资单位	本期发生数
上海柯莱国际货运有限公司	6,000,000.00
上海上航实业有限公司	2,208,000.00
大航国际货运有限公司	2,134,000.00
上海航空传播有限公司	1,914,307.43
上海国际信托投资公司	1,000,098.00

(2) 按权益法核算确认的长期股权投资收益包括:

被投资单位	本期发生数
新上海国际大厦有限公司	3,275,551.71
上海航空中免免税品有限公司	574,876.84
上海沪特航空技术有限公司	-1,385,181.03

注: 公司投资收益汇回无重大限制。

(六) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量	
净利润	144,620,978.77
加: 资产减值准备	495,669.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	279,473,205.52
无形资产摊销	1,418,214.00
长期待摊费用摊销	43,161,099.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-49,172.80
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	---

公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-114,420,799.48
财务费用（收益以“-”号填列）	166,608,979.99
投资损失（收益以“-”号填列）	45,713,769.67
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	---
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	---
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,293,360.11
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-186,720,832.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-196,102,216.02
其他	
经营活动产生的现金流量净额	182,905,536.89

二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

三、现金及现金等价物净变动情况

现金的期末余额	1,482,058,273.15
减：现金的年初余额	434,188,151.50
加：现金等价物的期末余额	
减：现金等价物的年初余额	
现金及现金等价物净增加额	1,047,870,121.65

八、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 公司的母公司情况

（金额单位：万元）

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例	母公司对本公司的表决权比例	组织机构代码
上海联和投资有限公司	第一大股东	国有	上海	江绵恒	投资重要基础设施等	351,500	29.64%	29.64%	13223401x

2. 本公司的子公司情况：

（金额单位：万元）

子公司名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
上海航空国际旅游（集团）有	有限责任	上海	周赤	国内国际旅游	5,009	100%	100%	13221315-5

子公司名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
限公司								
大航国际货运有限公司	中外合资	上海	周赤	国际运输代理	3,073.71	55%	55%	60727541-4
上海航空进出口有限公司	有限责任	上海	周赤	自营代理进出口	1,680	100%	100%	13221226-7
上海上航实业有限公司	有限责任	上海	周赤	日用百货、劳务服务	728	100%	100%	13236649-3
上海航空传播有限公司	有限责任	上海	周赤	广告设计制作代理	490	100%	100%	13370942-7
上海柯莱国际货运有限公司	有限责任	上海	周赤	货物运输及代理	2,000	55%	55%	13464528-5
上海航空假期旅行社有限公司	有限责任	上海	李铁民	旅游	1,222	100%	100%	13371033-X
上海航空因私出入境服务有限公司	有限责任	上海	李铁民	出入境服务	138	100%	100%	73746386-X
上海航空劳务服务有限公司	有限责任	上海	杜旭芒	劳务服务	10	100%	100%	74421692-0
上海航空食品有限公司	有限责任	上海	刘效文	食品销售	1,500	70%	70%	13469330-8
上海航空国际货物运输服务有限公司	有限责任	上海	周赤	货物运输	1,000	100%	100%	75758674-4
上海航空境外就业服务有限公司	有限责任	上海	李铁民	中介服务	219	100%	100%	75699753-3
上海航空地面服务有限公司	有限责任	上海	宋南国	机场地面服务	100	100%	100%	76304498-4
中国联合航空有限公司	有限责任	北京	周赤	航空运输	10,000	80%	80%	10000234-5
上海航空酒店投资管理有限公司	有限责任	上海	周赤	酒店投资管理	5,300	100%	100%	77183236-6
上海飞鹤航空旅游服务有限公司	有限责任	上海	李铁民	票务代理	250	100%	100%	13224569-9
杭州柯莱货运有限公司	有限责任	杭州	孟海麟	货物运输及代理	50	55%	55%	76204872-1
上海上航市南酒店管理有限公司	有限责任	上海	龙家嵘	投资咨询、商务咨询	100	99%	99%	78186886-4
上海航空国际商务会展有限公司	有限责任	上海	李铁民	会展服务	500	100%	100%	79270507-5
上海航空旅游汽车服务有限公司	有限责任	上海	李铁民	包车客运	2,235	100%	100%	79562188-9
北京南苑联合机场管理服务有限公司	有限责任	北京	刘效文	机场管理服务	500	56%	56%	788959689
上海上航航站楼酒店管理有限公司	有限责任	上海	龙家嵘	投资咨询、商务咨询	100	100%	100%	79148714-1

子公司名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
上海国际货运航空有限公司	中外合资	上海	周赤	航空货物运输	46,405	55%	55%	71786558-9
上航假期(北京)国际旅游有限公司	有限责任	上海	冯昕	旅游	150	100%	100%	78896064-7
海南上航假期国际旅行社有限公司	有限责任	上海	冯昕	旅游	200	100%	100%	79874193-1
江苏柯莱国际货运有限公司	有限责任	上海	孟海麟	货物运输及代理	1,000	100%	100%	79654181-3
四川上航假期国际旅行社有限公司	有限责任	四川	冯昕	旅游	200	100%	100%	78229672-2
佛山沙堤机场管理有限公司	有限责任	佛山	刘效文	机场管理服务	800	56%	56%	67521766-2

3. 本公司的子公司注册资本(或实收资本、股本)变化情况:

(金额单位: 万元)

子公司名称	年初数	本期增加	本期减少	期末数
上海航空地面服务有限公司	50	50	-	100

4. 本公司的合营和联营企业情况

详见本附注六(七)。

(二) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并会计报表范围的子公司, 其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及租金	租赁起始日	租赁终止日
上海联和投资有限公司	上海航空股份有限公司	上海市高邮路 19 号二栋西间	年租金 30 万元	2009 年 1 月 1 日	2010 年 12 月 31 日

3. 关联担保情况

(金额单位: 元)

公司名称	币种	金额	担保到期日
上海航空国际货物运输服务有限公司	人民币	5,500,000.00	2011-8-13
	人民币	3,000,000.00	2011-3-16
	小计	8,500,000.00	
上海航空酒店投资管理有限公司	人民币	10,000,000.00	2011-9-24

	人民币	25,000,000.00	2011-7-9
	人民币	10,000,000.00	2012-3-6
	人民币	28,000,000.00	2012-6-27
	人民币	10,000,000.00	2014-2-25
	人民币	20,000,000.00	2014-2-22
	小计	103,000,000.00	
大航国际货运有限公司	人民币	6,000,000.00	2011-7-9
	人民币	6,000,000.00	2012-6-25
	人民币	3,000,000.00	2012-6-2
	小计	15,000,000.00	

4. 关联方应收应付款项

(金额单位: 元)

		占所属科目全部余		占所属科目全部	
		期末账面余额	额的比重 (%)	年初账面余额	余额的比重 (%)
应付账款	上海沪特航空技术有限公司	11,559,553.75	0.75	4,250,548.19	0.24

九、或有事项

公司在资产负债表日无重大或有事项。

十、承诺事项

1、截止 2009 年 6 月 30 日, 公司为购买、融资租赁及经营性租赁飞机事项的承诺支出为:

截止 2009 年 6 月 30 日, 公司为购买、融资租赁及经营性租赁飞机事项的承诺支出为:

(一) 根据融资租赁合同, 公司融资租赁的飞机尚有 217,386,777.55 美元需支付;

(二) 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 911,591,758.45 美元需支

付;

(三) 根据飞机购买合同, 公司尚有 1,190,114,784.86 美元需支付。

(四) 融资、经营性租赁及购买飞机所需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: 元):

项目内容	币种	2009 年	2010 年	2011 年	2012 年	2013 年及以后年度	合计
应付融资租赁飞机款	美元	17,490,639.37	17,942,634.32	18,557,240.95	18,620,025.35	144,776,237.55	217,386,777.55
应付经营租赁飞机款	美元	83,808,584.44	163,007,878.54	152,700,680.61	131,488,284.32	380,586,330.54	911,591,758.45
应付购买飞机款	美元	136,707,570.38	230,241,089.49	296,884,120.77	248,554,974.22	277,727,030.00	1,190,114,784.86
合计	美元	238,006,794.19	411,191,602.35	468,142,042.33	398,663,283.89	803,089,598.09	2,319,093,320.86
折合人民币	人民币	1,626,038,617.26	2,809,219,908.11	3,198,299,618.99	2,723,627,689.22	5,486,627,825.20	15,843,813,658.78

2、根据公司第三届董事会第十九次会议、2008 年度股东大会及上海国际货运航空有限公司第二届董事会第一次会议等相关文件的决议, 公司将对控股子公司-上海国际货运航空有限公司按照股权比

例增资人民币 1.10 亿元,上海国际货运航空有限公司其余股东按照股权比例增资 0.9 亿元人民币等值美元。截止 2009 年 6 月 30 日,上述增资行为尚未完成。

十一、资产负债表日后事项

根据 2009 年 7 月 10 日第三届二十次董事会审议通过的“关于中国东方航空股份有限公司换股吸收合并上海航空股份有限公司方案的议案”,中国东方航空股份有限公司以换股方式吸收合并上海航空股份有限公司,本次吸收合并完成后,上海航空股份有限公司的所有资产、负债、业务、人员、公司及基地一切权利与义务,包括但不限于上海航空股份有限公司所有的运营许可证照、与飞机有关的许可证照及备案登记、以及航线经营权等均将转至中国东方航空股份有限公司或其下设专门用于上海航空股份有限公司全部转让资产的全资子公司。本次吸收合并的换股比例为 1:1.3,即每 1 股上海航空股份有限公司的股份可换取 1.3 股中国东方航空股份有限公司的股份,该议案尚待公司股东大会审议。

十二、其他事项说明

融资租赁

(1) 未确认融资费用

项目及内容	期末数	年初数	本期分摊数
融资租赁飞机	364,789,236.15	383,723,141.19	18,933,905.04

公司采用实际利率法分摊未确认融资费用,以出租人的租赁内含利率为折现率将最低租赁付款额折现、且以该现值作为租入资产入账价值的,将租赁内含利率作为未确认融资费用的分摊率。

(2) 其他融资信息

①各类租入固定资产的年初和年末原价、累计折旧见附注六第九项。

②以后年度将支付的最低租赁付款额:

期限	应付融资租赁飞机款	
	美元	折合人民币
2009 年	17,490,639.37	119,494,299.14
2010 年	17,942,634.32	122,582,283.43
2011 年	18,557,240.95	126,781,214.44
2012 年	18,620,025.35	127,210,151.20
2013 年及以后年度	144,776,237.55	989,096,777.33
合计	217,386,777.55	1,485,164,725.54

2. 经营租赁

重大经营租赁付款额:

期限	应付经营租赁飞机款	
	美元	折合人民币
2009 年	83,808,584.44	572,571,868.04
2010 年	163,007,878.54	1,113,653,525.40
2011 年	152,700,680.61	1,043,235,779.85
2012 年	131,488,284.32	898,314,809.65

2013 年及以后年度	380,586,330.54	2,600,127,751.61
合计	911,591,758.45	6,227,903,734.55

3. 售后租回事项

公司有 6 架飞机已于 2000 年度、2007 年度实施了售后经营性返租的业务。2009 年 1-6 月需支付的租金合计为 7,387,200 美元，折合人民币 50,493,540.56 元。

十三、补充资料

(一) 本期归属于普通股股东的非经常性损益列示如下（收益+、损失-）：

项目	金额
(一) 非流动资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-4,314,987.96
(二) 计入当期损益的政府补助,但与公司业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	309,709,993.60
(三) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	114,420,799.48
(四) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	179,700,109.33
(五) 所得税影响额	-1,926,083.17
(六) 少数股东损益影响额	-10,147,020.20
合计	587,442,811.08

(二) 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)	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-8.06%	-46.59%	-0.08	-0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-59.89%	-346.35%	-0.63	-0.63

计算过程

上述数据采用以下计算公式计算而得：

全面摊薄净资产收益率

$$\text{全面摊薄净资产收益率} = P \div E$$

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；E 为归属于公司普通股股东的期末净资产。“归属于公司普通股股东的净利润”不包括少数股东损益金额；“扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润”以扣除少数股东损益后的合并净

利润为基础，扣除母公司非经常性损益（考虑所得税影响）、各子公司非经常性损益（考虑所得税影响）中母公司普通股股东所占份额；“归属于公司普通股股东的期末净资产”不包括少数股东权益金额。

加权平均净资产收益率

$$\text{加权平均净资产收益率} = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 为报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

稀释每股收益

稀释每股收益 = [P + (已确认为费用的稀释性潜在普通股利息 - 转换费用) × (1 - 所得税率)] / (S₀ + S₁ + S_i × M_i ÷ M₀ - S_j × M_j ÷ M₀ - S_k + 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时，已考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

十四、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2009 年 8 月 10 日批准报出。

八、备查文件目录

- (一) 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财务报表。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (三) 报告期内在中国证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

二〇〇九年八月十一日

关于对上海航空股份有限公司 关联方资金往来的审核报告

信会师报字（2009）第 11652 号

上海航空股份有限公司董事会：

我们审计了贵公司 2009 年 6 月 30 日财务报表并出具了信会师报字（2009）第 11651 号《审计报告》，在此基础上我们对贵公司披露的关联方资金往来进行了审核。

贵公司的责任是真实、完整向监管部门报送关联方资金往来情况与提供原始合同或协议等资料或副本、会计凭证与账簿记录等我们认为必要的资料。我们的责任是对贵公司是否按照中国证券监督管理委员会与国务院国有资产监督管理委员会联合颁发的《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》（证监发[2003]56 号）的规定披露了关联方资金往来情况进行专项审核，并发表审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审核工作以对贵公司自行清查与向监管部门报送关联方资金往来情况是否不存在重大错报获取合理保证。审核工作涉及实施审核程序，以获取有关关联方资金往来情况披露的相关证据。选择的审核程序取决于我们的判断，包括对由于舞弊或错误导致的自行清查后向监管部门报送关联方资金往来情况重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与向监管部门报送关联方资金往来情况相关的内部控制，以设计恰当的审核程序，但目的并非对内部控制有效性发表意见。

我们对贵公司与关联方资金往来情况实施了相关调查，查阅了有关资料、会计凭证、核对账簿记录等我们认为必要的审核程序。

现将审核情况说明如下：

一、2009年1-6月,大股东及其附属企业非经营性占用公司(含子公司)资金发生额为0元；截止2009年6月30日余额（未扣除已计提的坏账准备）为0元，其中：

- 1、垫付的工资、福利、保险、广告费及其他支出合计为0元；
- 2、承担实际履约的担保责任形成的资金为0元；
- 3、有偿或无偿地拆借公司的资金给控股股东及附属企业使用的资金为0元；
- 4、通过银行或非银行金融机构向控股股东及附属企业提供委托贷款的资金0元；
- 5、委托控股股东及附属企业进行投资活动的资金为0元；
- 6、为控股股东及附属企业开具没有真实交易背景的商业承兑汇票的资金为0元；
- 7、代控股股东及附属企业偿还债务的资金为0元；
- 8、中国证监会认定的其他方式的资金为0元。

二、2009年1-6月,大股东及其附属企业与公司(含子公司)经营性资金往来发生额为0元；截止2009年6月30日余额（未扣除已计提的坏账准备）为0元。

三、公司与子公司（含子公司的附属企业）之间往来的非经营性资金往来余额（未扣除已计提的坏账准备）为14,821.76万元；

四、2009年1-6月,其他关联方与公司(含子公司)非经营性资金往来发生额为0元；截止2009年6月30日余额（未扣除已计提的坏账准备）为0元，其中：

- 1、垫付的工资、福利、保险、广告费及其他支出合计为0元；
- 2、承担实际履约的担保责任形成的资金为0元；
- 3、有偿或无偿地拆借公司的资金给控股股东及附属企业使用的资金为0元；

-
- 4、通过银行或非银行金融机构向控股股东及附属企业提供委托贷款的资金为 0 元；
 - 5、委托控股股东及附属企业进行投资活动的资金为 0 元；
 - 6、为控股股东及附属企业开具没有真实交易背景的商业承兑汇票的资金为 0 元；
 - 7、代控股股东及附属企业偿还债务的资金为 0 元；
 - 8、中国证监会认定的其他方式的资金为 0 元。

附件：上市公司 2009 年 1-6 月非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

立信会计师事务所
有限公司

中国注册会计师：陆国豪

中国注册会计师：郑凌云

中国·上海

二〇〇九年八月十日

附件

上市公司2009年1-6月非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位：万元

编制单位：上海航空股份有限公司

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的 关联关系	上市公司核 算的会计科 目	2009年期初往来资 金余额	2009年1-6月往来 累计发生金额（不 含利息）	2009年1-6月往来资金 的利息（如有）	2009年1-6月偿还 累计发生金额	2009年6月30日往 来资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业										
小计										
前大股东及其附属企业										
小计										
总计										
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司 的关系	上市公司核算的会 计科目	2009年期初往来资 金余额	2009年1-6月往来 累计发生金额（不 含利息）	2009年1-6月往来资金 的利息（如有）	2009年1-6月偿还 累计发生金额	2009年6月30日往 来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业										
上市公司的子公司及其附属企业	上海上航实业有限公司	控股子公司	其他应收款	-20.01	47.47		35.07	-7.61	资金周转	非经营性往来
	上航航空进出口有限公司	控股子公司	其他应收款	4.60	390.00		383.50	11.10	资金周转	非经营性往来
	上海航空食品有限公司	控股子公司	其他应收款	15.35	130.75		146.10	-	资金周转	非经营性往来
	中国联合航空有限公司	控股子公司	其他应收款	2,327.80	6,490.77		5,603.34	3,215.23	资金周转	非经营性往来
	上海航空酒店投资管理有限公司	控股子公司	其他应收款	58.09	21.29		20.22	59.16	资金周转	非经营性往来
	上海国际货运航空有限公司	控股子公司	其他应收款	1,947.04	4,592.51		2,604.77	3,934.78	资金周转	非经营性往来
	上海航空国际货物运输服务有限公司	控股子公司	其他应收款	94.02	5.94		6.47	93.49	资金周转	非经营性往来
	上海航空酒店投资管理有限公司	控股子公司	委托贷款	5,000.00	7,500.00		5,000.00	7,500.00	资金周转	非经营性往来
	上海航空股份有限公司	控股母公司	其他应收款	568.68	8.98		577.61	0.05	资金周转	非经营性往来
	上海航空股份有限公司	控股母公司	其他应收款	-1.70	-		-1.70	-	资金周转	非经营性往来
上海航空股份有限公司	控股母公司	其他应收款	-	23.20		7.64	15.56	资金周转	非经营性往来	
小计				9,993.87	19,210.91	-	14,383.02	14,821.76		
关联自然人及其控制的法人										
其他关联人及其附属企业										
总计				9,993.87	19,210.91	-	14,383.02	14,821.76		

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（会计主管人员）：徐放