

山东航空股份有限公司

2009 年年度报告

SHANDONG AIRLINES CO.,LTD

2009 ANNUAL REPORT

二〇一〇年三月

中国·济南

目录及重要提示

一、公司基本情况简介	3
二、会计数据和业务数据摘要	4
三、股本变动及股东情况	6
四、董事、监事、高级管理人员和员工情况	10
五、公司治理结构	16
六、股东大会情况简介	19
七、董事会报告	20
八、监事会报告	28
九、重要事项	30
十、财务报告	33
十一、备查文件目录	95

重要提示:

本公司董事会、监事会及董事、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。

董事王明远先生因另有公务未出席本次会议，委托冯刚先生代为表决，其他董事均出席了本次会议。

利安达会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见审计报告。

本公司董事长张幸福先生、总经理曾国强先生、总会计师徐国建先生声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

释义:

本公司、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，本公司控股股东

国航股份：指中国国际航空股份有限公司，本公司的实际控制人

中航集团：指中国航空集团公司，国航股份的控股股东

一、公司基本情况简介

(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) 公司法定代表人: 张幸福

(三) 公司董事会秘书: 董钱堂

联系地址: 山东济南二环东路 5746 号山东航空大厦

电话: 0531 - 85698229

电子信箱: dongqt@shandongair.com.cn

授权代表姓名: 范鹏

电子信箱: fanp@shandongair.com.cn

电话: 0531 - 85698678

传真: 0531 - 85698679

(四) 注册地址: 山东济南遥墙国际机场

办公地址: 山东济南二环东路 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

(五) 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《香港商报》

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

本公司年度报告备置地点: 本公司董事会办公室 (山东航空大厦 1920 房间)

联系电话: 0531 - 85698678

(六) 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

(七) 公司其他有关资料

公司首次注册登记日期: 1999年12月13日

公司变更注册登记日期: 2009年9月16日

登记地点: 山东省工商行政管理局

企业法人营业执照注册号: 370000400002351

税务登记号码：370112720721201

公司聘请的会计师事务所：利安达会计师事务所

地址：北京市朝阳区八里庄西里100号1号楼东区20层2008室

二、会计数据和业务数据摘要

单位：（人民币）元

（一）公司本年度主要利润指标情况

项目	金额
营业利润	261,760,990.12
利润总额	403,361,305.82
归属于上市公司股东的净利润	302,282,325.68
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	203,597,306.19
经营活动产生的现金流量净额	1,317,347,150.42

（二）扣除非经常性损益项目和金额

非经常性项目	本年金额
净利润	302,743,202.40
加：(1)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	-2,758,500.92
(2)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	-135,213,761.47
(3)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	10,020,739.69
(4)除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,628,053.31
小 计	-131,579,576.01
减：非经常性损益的所得税影响数	-32,894,894.00
扣除非经常性损益后的净利润	204,058,520.39
减：归属于少数股东的扣除非经常性损益净利润	461,214.20
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	203,597,306.19

（三）截至报告期末公司前三年的主要会计数据和财务指标

1、主要会计数据

项目	2009年	2008年	本年比上年增减 (%)	2007年	
				调整前	调整后
营业收入	5,366,113,363.68	5,049,391,116.47	6.27%	4,630,130,538.19	4,630,130,538.19
利润总额	403,361,305.82	108,260,827.56	272.58%	57,546,814.19	98,768,111.17
归属于上市公司股东的净利润	302,282,325.68	80,981,442.68	273.27%	37,255,985.51	68,171,958.24
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	203,597,306.19	92,440,296.87	120.25%	50,392,077.82	53,689,781.57
经营活动产生的现金流量净额	1,317,347,150.42	1,059,833,106.56	24.30%	734,571,420.98	734,571,420.98
项目	2009年末	2008年末	本年末比上年末增减 (%)	2007年末	
				调整前	调整后
总资产	8,096,403,730.75	7,844,104,901.47	3.22%	7,039,689,367.94	7,082,444,002.92
所有者权益 (或股东权益)	852,294,621.98	550,012,296.30	54.96%	436,964,877.39	469,030,853.62

2、主要财务指标

	2009年	2008年	本年比上年增减 (%)	2007年	
				调整前	调整后
基本每股收益	0.76	0.20	280%	0.09	0.17
稀释每股收益	0.76	0.20	280%	0.09	0.17
扣除非经常性损益后的基本每股收益	0.51	0.23	121.74%	0.13	0.13
全面摊薄净资产收益率	35.47%	14.72%	上升 20.75 个百分点	8.53%	14.53%
加权平均净资产收益率	43.11%	15.89%	上升 27.22 个百分点	8.90%	15.67%
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率	23.89%	16.81%	上升 7.08 个百分点	11.53%	11.45%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	29.04%	18.14%	上升 10.9 个百分点	12.04%	12.34%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元)	3.29	2.65	24.15%	1.84	1.84

	2009 年末	2008 年末	本年末比上年末增减 (%)	2007 年末	
				调整前	调整后
归属于上市公司股东的每股净资产	2.13	1.38	54.35%	1.09	1.17

(四) 参照《公开发行证券公司信息披露编报规则第九号》，公司 2009 年按全面摊薄法和加权平均法计算的净资产收益率及每股收益

1、净资产收益率

报告期利润	本期数		上期同期数	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
归属于公司普通股股东的净利润	35.47%	43.11%	14.72%	15.89%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.89%	29.04%	16.81%	18.14%

2、每股收益

报告期利润	本期数		上期同期数	
	基本每股收益	稀释每股收益	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	0.76	0.76	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.51	0.51	0.23	0.23

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

数量单位：股

	本次变动前	本次变动增减(+, -)						本次变动后
		配股	送股	公积金转股	增发	其它	小计	
一、未上市流通股份	260000000							260000000
1、发起人股份	168780100							168780100
其中：								
国家拥有股份	168581100							168581100
境内法人持有股份	199000							199000
境外法人持有股份								
其它								

2、募集法人股份							
3、内部职工股							
4、优先股或其它	91219900						91219900
未上市流通股份合计	260000000						260000000
二、已上市流通股份	140000000						140000000
1、人民币普通股							
2、境内上市的外资股	140000000						140000000
3、境外上市的外资股							
4、其它							
已上市流通股份合计	140000000						140000000
三、股份总数	400000000						400000000

(二) 股票发行与上市情况

1、股票发行与上市情况

本公司到报告期末为止前三年无股票及衍生证券发行上市情况。

2、报告期内本公司未发生因送股、转增股本、配股、增发新股、吸收合并、可转换公司债券转股、减资、内部职工股或公司职工股上市引起的公司股份总数及结构的变动；公司亦不存在内部职工股。

(三) 股东情况

1、报告期末股东户数

截止 2009 年 12 月 31 日，本公司共有股东 20,162 户，其中境内上市外资股股东 20,156 户。持有公司股票前十名股东情况如下：

单位：股

序号	股东名称	年末持股数量	比例 (%)	股份类别	质押或冻结的 股份数量
1	山东航空集团有限公司	168004000	42	国有法人股	无
2	中国国际航空股份有限公司	91200000	22.8	国有法人股	无
3	陈天明	1769072	0.44	流通股	未知
4	陈春蓬	1430000	0.36	流通股	未知
5	陈经建	1304200	0.33	流通股	未知

6	吴浩源	1062700	0.27	流通股	未知
7	刘丽亚	904217	0.23	流通股	未知
8	JOHN POSS	700000	0.18	流通股	未知
9	邓红伟	650609	0.16	流通股	未知
10	冯梧初	631700	0.16	流通股	未知

注：1、公司第一大股东为山航集团，其代表国家持有股份，所持股份未上市流通。

2、公司第二大股东为国航股份，其代表国家持有股份，所持股份未上市流通。国航股份同时为山航集团第一大股东，为本公司实际控制人。

3、前十名股东中，国有法人股股东国航股份为山航集团第一大股东；山航集团、国航股份与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。本公司未知其他流通股股东间是否存在关联关系，也未知其他流通股股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

2、公司控股股东情况

控股股东名称：山东航空集团有限公司

法定代表人：冯刚

成立日期：1995年2月9日

住所：济南市历下区二环东路5746号

经营范围：航空运输业的投资与管理；维修许可限定的航空器及地面设备维修；会议及展览服务；办公服务；地面旅客运输及地面运输设备的维修、百货、工艺品、纪念品的销售、住宿、餐饮服务、烟草制品零售、房屋租赁（限分支机构经营）。

注册资本：5.8亿元人民币

3、公司的实际控制人情况

企业名称：中国国际航空股份有限公司

企业住所：北京市顺义区天竺空港工业区A区天柱路28号楼蓝天大厦9层

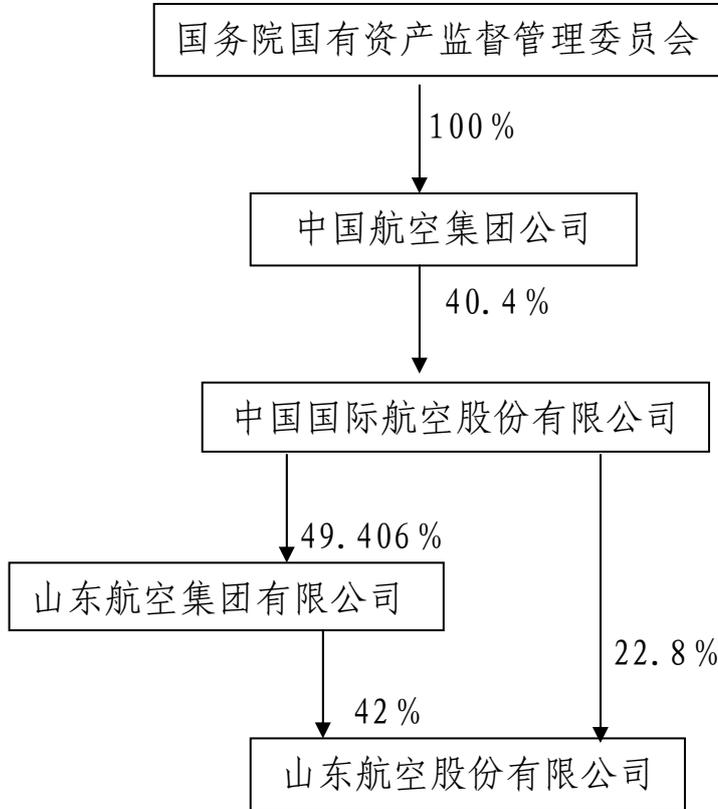
法定代表人：孔栋

注册资本：122.51亿元人民币

主营业务：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；航空器维修；航空公司

间业务代理；与主营业务有关的地面服务和航空快递（信件和信件性质的物品除外）；机上免税品。

主要股东：中国航空集团公司，占总股本比例为 40.4%；
 国泰航空有限公司，占总股本比例为 18.1%。



4、除控股股东山航集团和实际控制人国航股份外本公司无其他持股 10% 以上的股东。

5、公司前10 名流通股股东情况

序号	股东名称	年末持股数量（股）	所持股份种类
1	陈天明	1769072	B 股
2	陈春蓬	1430000	B 股
3	陈经建	1304200	B 股
4	吴浩源	1062700	B 股
5	刘丽亚	904217	B 股
6	JOHN POSS	700000	B 股
7	邓红伟	650609	B 股
8	冯梧初	631700	B 股
9	徐兆欢	623400	B 股

10	陈子祥	610700	B 股
----	-----	--------	-----

本公司未知前10名流通股股东间是否存在关联关系，也未知其他流通股股东是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

四、董事、监事、高级管理人员和员工情况

(一) 董事、监事、高级管理人员情况表

姓名	性别	出生年月	职务	任职起止日期	年初持股数	年末持股数
张幸福	男	1955年4月	董事长	2009年6月26日 - 2012年6月25日	0	0
冯刚	男	1963年9月	副董事长	2009年6月26日 - 2012年6月25日	0	0
曾国强	男	1953年10月	董事、总经理	2009年6月26日 - 2012年6月25日	0	0
苏中民	男	1954年3月	董事、常务副总经理	2009年6月26日 - 2012年6月25日	0	0
肖 烽	男	1968年10月	董事	2009年6月26日 - 2010年3月24日	0	0
王明远	男	1965年9月	董事	2009年6月26日 - 2012年6月25日	0	0
寇尊宪	男	1955年8月	董事	2009年6月26日 - 2012年6月25日	0	0
王洁明	女	1958年6月	董事	2009年6月26日 - 2012年6月25日	0	0
魏锦才	男	1950年2月	独立董事	2009年6月26日 - 2012年6月25日	0	0
李淳	男	1957年3月	独立董事	2009年6月26日 - 2012年6月25日	0	0
屈文洲	男	1972年6月	独立董事	2009年6月26日 - 2012年6月25日	0	0
王福柱	男	1953年6月	监事会主席	2009年6月26日 -	0	0

				2012年6月25日		
薛瑞涛	男	1961年3月	监事	2009年6月26日 - 2012年6月25日	0	0
张恺	男	1965年5月	监事	2009年6月26日 - 2012年6月25日	0	0
苗留斌	男	1971年2月	职工监事、 飞行部总经理	2009年6月26日 - 2012年6月25日	0	0
周巧燕	女	1975年1月	职工监事、 客舱部副部长	2009年6月26日 - 2012年6月25日	0	0
于海田	男	1969年9月	副总经理	2009年6月26日 - 2012年6月25日	0	0
宋玉霞	女	1956年1月	副总经理	2009年6月26日 - 2012年6月25日	0	0
李庆恩	男	1955年8月	副总经理	2009年6月26日 - 2012年6月25日	0	0
肖烽	男	1968年10月	副总经理、 总会计师	2009年6月26日 - 2010年1月26日	0	0
丘峰	男	1967年1月	副总经理	2009年6月26日 - 2012年6月25日	0	0
张庆社	男	1958年10月	总飞行师	2009年6月26日 - 2012年6月25日	0	0
熊剑波	男	1965年1月	总工程师	2009年12月1日 - 2012年6月25日	0	0
董钱堂	男	1962年1月	董事会秘书	2009年6月26日 - 2012年6月25日	0	0

注：1、董事、监事和高级管理人员持股数量在报告期内没有变化。

2、董事、监事和高级管理人员在股东单位的任职情况：

姓名	任职的股东名称	在股东单位担任的职务	是否在股东单位领取报酬、津贴
冯刚	山航集团	董事长、总裁、党委副书记	是

张幸福	山航集团	党委书记、副总裁	是
王福柱	山航集团	总会计师	是
薛瑞涛	山航集团	财务部总经理	是
王明远	国航股份	商务委员会主任	是
张恺	国航股份	资产管理部投资企业管理高级经理	是

(二) 董事、监事、高级管理人员近五年的主要工作经历和在除股东单位外的其他单位任职或兼职情况

姓名	主要工作经历	在除股东单位外的其他单位任职或兼职情况
张幸福	2004年1月-2005年12月，烟台市副市长； 2005年12月至今，山航集团党委书记、副总裁； 2006年3月至今，本公司董事长。	山东太古飞机工程有限公司董事长
冯刚	2004年1月至2007年5月，中航集团资产管理公司总经理、党委书记； 2007年5月至今，山航集团董事长、总裁、党委副书记； 2007年6月至今，本公司副董事长。	
曾国强	2004年1月至今，本公司董事、总经理。	
苏中民	2004年1月至今，本公司董事、常务副总经理。	青岛国际航空物流中心有限公司董事长
肖 烽	2004年1月-2005年8月，国航股份财务部副总经理； 2005年8月-2010年1月，本公司总会计师； 2009年3月-2010年1月，本公司副总经理； 2005年4月-2010年3月，本公司董事。	
王明远	2004年1月-2005年6月，国航市场营销部副总经理； 2005年6月-2008年7月，国航股份商务委员会委员、网络收益部总经理； 2008年7月至今，国航股份商务委员会主任； 2006年3月至今，本公司董事。	

寇尊宪	2004年1月-2007年3月，山东省经济开发投资公司资产管理部主任； 2007年3月至今，山东省经济开发投资公司副总经理； 2005年4月至今，本公司董事。	
王洁明	2004年1月至今，山东省经济开发投资公司计划财务部主任； 2006年3月至今，本公司董事。	
魏锦才	2004年1月-2008年10月，中国民航管理干部学院党委书记； 2008年10月至今，中国民航管理干部学院院长； 2006年3月至今，本公司独立董事。	中国民航管理干部学院院长
李淳	现任深圳市律师协会会长、中华全国律师协会发展战略委员会副主任、中国风险投资法律研究中心首席研究员、国浩律师集团事务所执行合伙人。 2009年6月至今，本公司独立董事	
屈文洲	历任厦门建发信托投资公司投资银行部经理、清华大学博士后、深圳证券交易所工作站债券产品研究员，现任厦门大学管理学院博导、财务学系副主任、厦大中国资本市场研究中心主任。 2009年6月至今，本公司独立董事	兼任厦门国际航空港股份有限公司、梅花伞业股份有限公司、福建众和股份有限公司独立董事
王福柱	2004年1月-2005年4月，本公司董事； 2004年1月至今，山航集团总会计师； 2005年5月至今，本公司监事会主席。	
薛瑞涛	2004年-2009年3月，本公司财务部部长； 2009年3月至今，山航集团财务部总经理； 2009年6月至今，本公司监事。	
张恺	2004年7月-2005年12月，国航股份企业管理部； 2006年1月至今，国航股份资产管理部高级经理； 2009年6月至今，本公司监事。	
苗留斌	2004年4月-2007年8月，本公司飞行一大队大队长； 2007年8月至今，本公司飞行部总经理； 2009年6月至今，本公司职工监事。	
周巧燕	2004年1月至今，本公司客舱服务部副总经理；	

	2006年3月至今，本公司职工监事。	
于海田	2004年1月至今，本公司副总经理。	山东航空彩虹公务机有限公司董事长
宋玉霞	2004年1月-2005年4月，本公司董事； 2004年1月-2005年5月，本公司青岛分公司总经理； 2004年1月至今，本公司副总经理。	山东国际航空培训有限公司董事长； 青岛飞圣国际航空技术培训有限公司董事长
李庆恩	2004年1月-2005年8月，本公司总会计师； 2005年1月至2009年3月，本公司董事会秘书。 2005年1月至今，本公司副总经理。	
丘峰	2005年7月-2009年3月，国航股份商委网络收益部副总经理； 2009年3月至今，本公司副总经理。	
张庆社	2004年1月至今，本公司总飞行员。	
熊剑波	2004年1月-2008年5月，本公司机务工程部部长； 2008年5月-2009年12月，本公司工程技术公司总经理； 2009年12月至今，本公司总工程师。	
董钱堂	2003年1月-2009年2月，山航集团企业规划发展部部长； 2009年2月至今，本公司企业管理部总经理； 2009年6月至今，本公司董事会秘书。	

(三) 年度报酬情况

本公司董事、监事、高级管理人员的薪酬标准按照公司制定的绩效工资制度确定。独立董事的津贴为以5万元.人.年为基数，每工作日发放600元津贴。

姓名	职务	2009年度报酬总额 (万元, 税前)
曾国强	董事、总经理	65.65
苏中民	董事、常务副总经理	56.41
肖 烽	董事、副总经理、总会计师	46.83
魏锦才	独立董事	5.90
李 淳	独立董事	2.98

屈文洲	独立董事	2.98
苗留斌	职工监事、飞行部总经理	30.79
周巧燕	职工监事、客舱服务部副总经理	19.27
于海田	副总经理	54.82
宋玉霞	副总经理	56.97
李庆恩	副总经理	53.70
丘峰	副总经理	33.28
张庆社	总飞行师	54.85
熊剑波	总工程师	31.50
董钱堂	董事会秘书	23.21
合计		539.14

1、董事张幸福先生、冯刚先生、监事王福柱先生、薛瑞涛先生的薪酬由控股股东山航集团发放，不在本公司领取；董事王明远先生、监事张恺先生薪酬由国航股份发放，不在本公司领取；董事寇尊宪先生、王洁明女士薪酬由山东省经济开发投资公司发放，不在本公司领取。

2、独立董事李淳先生、屈文洲先生 2009 年 6 月 26 日当选本公司独立董事，故仅发放了 2009 年下半年薪酬。

3、丘峰先生自 2009 年 5 月起从本公司领取薪酬；董钱堂先生自 2009 年 3 月起从本公司领取薪酬。

（四）董事、监事、高级管理人员变更情况

1、2009 年 3 月 6 日，因工作变动原因，白伟三先生向本公司提出辞去其担任的董事、副总经理之职，副总经理李庆恩先生因工作安排不再兼任董事会秘书，同时聘任肖烽先生为本公司副总经理、总会计师，丘峰先生为本公司副总经理。

2、2009 年 6 月 26 日，本公司 2008 年年度股东大会选举张幸福先生、冯刚先生、曾国强先生、苏中民先生、肖烽先生、王明远先生、寇尊宪先生、王洁明女士为公司第四届董事会董事，选举魏锦才先生、李淳先生、屈文洲先生为第四届董事会独立董事；选举王福柱先生、薛瑞涛先生、张恺先生为公司第四届监事会监事，与公司职工代表大会选举的两名职工代表监事苗留斌先生、周巧燕女士共同组成公司第四届监事会。

同日召开的公司第四届董事会第一次会议选举张幸福先生为公司董事长，冯刚先生为副董事长；聘任曾国强先生为公司总经理，苏中民先生为常务副总经理，于海田先生、宋玉霞女士、李庆恩先生、肖烽先生、丘峰先生为副总经理，张庆社先生为总飞行师，肖烽先生为总会计师（兼），董钱堂先生为董事会秘书。

同日召开的公司第四届监事会第一次会议选举王福柱先生为公司监事会主席。

3、2009年12月1日召开的公司第四届董事会2009年第二次临时会议聘任熊剑波先生为公司总工程师。

4、2010年1月26日肖烽先生向本公司提出辞去其担任的副总经理、总会计师之职；2010年1月29日公司董事会聘任徐国建先生为公司副总经理、总会计师。

（五）员工情况

截至报告期末，本公司员工共4115人，其中研究生（硕士、博士）以上38人，大学专科以上2056人。人员构成如下所示：

人员类型	人数	占员工总数比例
飞行人员	475	11.5%
机务维修人员	654	15.9%
市场销售人员（市场、货运）	824	20%
空中乘保人员	940	22.8%
地面服务人员	313	7.6%
财务人员	143	3.5%
其他	766	18.6%

截至报告期末本公司离退休人员31人。

五、公司治理结构

（一）公司治理情况

1、报告期内公司治理情况

2009年度，公司董事会严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，规范公司运作。报告期内，顺利完成了第四届董事会、监事会和高管人员的换届选举及聘任工作，并进一步修订和完善了一系列内部控制及管理制度，保证了公

司经营管理的正常进行；董事会各专业委员会深入开展工作，董事会科学决策程度进一步提升；独立董事严格按照《公司章程》和《独立董事工作制度》等制度规范的要求，勤勉尽职，积极参加各次董事会和股东大会，深入了解公司发展及经营状况，对公司重大事项发表了独立意见。对照中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件，董事会认为本公司治理的实际状况基本符合《上市公司治理准则》文件的要求。

公司进一步细化和完善公司制度建设，规范公司治理及信息披露行为，严格按照法律法规及公司规章制度运作，提升规范运作水平，促进公司持续、健康、稳定发展。

（二）独立董事履行职责情况

公司独立董事魏锦才先生、李淳先生、屈文洲先生自任职以来，勤勉尽责，认真履行独立董事的各项职责，按时出席报告期内公司召开的董事会、股东大会，并列席监事会会议；积极对公司的经营情况、业务发展及财务状况进行调查研究的，严格监督指导公司规范运作；积极参与董事会决策，对提名董事、高管人员、提议聘用会计师事务所及公司重大关联交易、资产收购事项发表了独立、客观的意见；在定期报告编制过程中，与公司管理层及会计师进行充分沟通，切实履行监督检查职责，对公司决策的科学性、规范化起到了积极作用，促进了公司治理结构的逐步完善，维护了公司利益和全体投资者的合法权益。

1、独立董事出席董事会的情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席（次）	委托出席（次）	缺席（次）
魏锦才	8	8	0	0
李淳	4	4	0	0
屈文洲	4	4	0	0

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，未有独立董事对公司有关事项提出异议。

（三）公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务上的分开情况

公司与控股股东山航集团在业务、人员、资产、机构、财务上已经做到“五分开”，具有独立完整的业务及自主经营能力。

（四）公司对高级管理人员的考核及激励机制

公司按照内部《干部综合考核管理规定》对高级管理人员进行年度综合考评，并实行报酬与绩效相挂钩的工资制度。

（五）公司内部控制制度的建立健全情况

1、董事会对本年度公司内部控制制度执行有效性的自我评价结论：

公司已结合自身的经营特点，建立了一套较为健全的内部控制制度，并得到有效执行，从而保证了公司各项经营活动的正常有序进行，保护了公司资产的安全和完整，保证了会计资料等各类信息的真实、合法、准确、完整，公司内部控制制度总体而言体现了完整性、合理性、有效性。对照《企业内部控制基本规范》和《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》，公司内部控制从内部环境、目标设定、事项识别、风险评估、风险对策、控制活动、信息与沟通、检查监督等各个方面规范、严格、充分、有效，总体上符合中国证监会、深交所的相关要求。

公司董事会对本年度上述所有方面的内部控制进行了自我评估，未发现本公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。本公司董事会认为，自本年度1月1日起至本报告期末，本公司内部控制制度健全、执行有效。

详情见《山东航空股份有限公司董事会关于公司内部控制的自我评价报告（2009年度）》。

2、监事会对公司内部控制的自我评价的意见

公司监事会依据《企业内部控制基本规范》和《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》，对公司2009年度内部控制情况进行了认真核查，认为：

（1）、公司根据中国证监会、深圳证券交易所的有关规定，遵循内部控制的基本原则，按照自身的实际情况，建立健全了覆盖公司各环节的内部控制制度，保证了公司业务活动的正常进行，保护了公司资产的安全和完整。

（2）、公司内部控制组织机构完整，保证了公司内部控制重点活动的执行及监督充分有效。2009年度，公司未有违反《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》及公司内部控制制度的情形发生。

3、独立董事对公司内部控制的自我评价的独立意见

2009 年度，公司依据《企业内部控制基本规范》和《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》，对公司内部控制制度进行了修订和完善，我们基于独立判断的立场，对公司 2009 年度内部控制情况进行了认真核查，现发表独立意见如下：

(1) 2009 年度，公司修订和完善了一系列公司内部控制及管理制度，内部控制制度得到进一步完善，符合国家有关法律、法规和监管部门的要求，也适合当前公司生产经营实际情况需要。

(2) 公司内部控制重点活动按公司内部控制各项制度的规定进行，公司对子公司、关联交易、对外担保、重大投资、信息披露的内部控制严格、充分、有效，对企业管理各个过程、各个环节的控制发挥了较好的作用，保证了公司经营管理的正常进行，具有合理性、完整性和有效性。

六、股东大会情况简介

报告期内本公司召开了一次股东大会，为 2008 年年度股东大会。

1、股东大会的通知、召集、召开情况

2009 年 6 月 26 日 9:00，本公司在山东航空大厦 31 楼会议室召开 2008 年年度股东大会，本次会议以公告的方式通知各股东，会议通知刊登于 2009 年 6 月 3 日《中国证券报》、《证券时报》、香港《文汇报》。出席本次股东大会的股东及经股东授权的股东代理人共 6 人，代表公司股份 259,851,000 股；山东华鲁集团有限公司授权董事会办公室按其投票意向代为表决，代表公司股份 199,000 股，以上股份合计 260,050,000 股，占公司表决权股份总数的 65.0125%；其中国有法人股 259,801,000 股，占公司股份总数的 64.95%；境内法人股 199,000 股，占公司股份总数的 0.05%；境内上市外资股（B 股）50000 股，占公司股份总数的 0.0125%。会议由董事长张幸福先生主持，公司董事、监事及高级管理人员参加了会议，会议的召集和召开符合《公司法》、《上市公司股东大会规则》和《公司章程》的规定。

2、股东大会通过的决议及决议公告的披露情况

本次会议采取记名投票表决方式，经逐项表决，通过如下议案：

(1) 《山东航空股份有限公司 2008 年董事会工作报告》；

- (2) 《山东航空股份有限公司 2008 年监事会工作报告》；
- (3) 《山东航空股份有限公司 2008 年年度报告》；
- (4) 《山东航空股份有限公司 2008 年财务决算报告》；
- (5) 《山东航空股份有限公司 2008 年利润分配方案》；
- (6) 《山东航空股份有限公司董事会换届选举的议案》；
- (7) 《山东航空股份有限公司监事会换届选举的议案》；
- (8) 《关于增加山东航空股份有限公司经营范围的议案》；
- (9) 《关于修改<山东航空股份有限公司章程>的议案》；
- (10) 《关于 2009 年度日常关联交易的议案》；
- (11) 《关于续聘会计师事务所及其报酬的议案》。

本次会议决议公告刊登于 2009 年 6 月 27 日《中国证券报》、《证券时报》和香港《文汇报》。

七、董事会报告

(一) 公司经营情况的讨论与分析

2009 年面对严峻的国际金融危机冲击，公司在山东省委、省政府和中国民航局的正确领导下，深入贯彻落实科学发展观，实施积极过冬战略，科学务实，因势而变，化危为机，统筹做好改革、创新、发展各项工作，安全生产稳步发展，经营效益实现历史性突破，服务质量显著改善，综合管理水平发生积极变化，员工队伍保持和谐稳定，胜利实现了安全飞行十五周年。

1、安全情况：公司连续两年保持人为原因飞行事故征候为零，地面安全事故保持为零。安全管理水平得到新的提高，安全管控能力进一步提升，整体安全形势平稳。

2、运输指标：2009年公司共安全飞行15.1万小时、8.70万架次，同比分别增长18.5%和13.9%；完成运输总周转量9.71亿吨公里，同比增长21.3%；安全运送旅客781.7万人次，同比增长19.2%。

3、效益状况：2009年公司实现主营业务收入53.02亿元，同比增长6.34%，利润总额4.03亿元，同比增加2.95亿元，资产负债率降至90%以下，公司盈利能力、发展能力、偿债能力进一步提升。

4、服务情况：2009年全年航班正点率为83.4%，列全民航第二名；旅客投诉率为0.82次/万人，同比下降了0.48次/万人；旅客满意度89.82%，同比上升0.62个百分点；行李差错率为万分之2.38，同比下降万分之0.44。作为第十一届全运会航空客运服务合作伙伴，圆满完成全运服务保障任务，被山东省委、省政府、全运会组委会授予“第十一届全国运动会筹办工作先进集体”和“第十一届全国运动会特别贡献奖”。

(二) 报告期内的经营情况

1、主营业务的范围及其经营状况

公司主营国际、国内航空客货运输业务；酒店餐饮（仅限分支机构）；航空器维修；民用航空人员培训；航空公司间的代理业务；与主营业务有关的地面服务。

2、公司主营业务构成情况

(1) 主营业务分行业情况

单位：人民币元

分行业	营业收入	营业成本	营业收入比去年增减(%)	营业成本比去年增减(%)
航空运输业	5,274,362,420.93	4,085,895,627.76	6.49%	-0.38%
物流货运业	7,015,287.38	1,910,437.19	16.52%	45.48%
酒店餐饮业	22,984,060.08	19,179,045.59	1.98%	22.83%

(2) 主营业务分地区情况

单位：人民币元

分行业	国内		国际	
	营业收入	比去年增减	营业收入	比去年增减
航空运输业	5,129,904,072.85	7.41%	144,458,348.08	-18.33%
物流货运业	7,015,287.38	16.52%	-	-
酒店餐饮业	22,984,060.08	1.98%	-	-

3、控股及参股公司的经营情况及业绩

(1) 青岛国际航空物流中心有限公司

公司控股的青岛国际航空物流中心有限公司主营航空货物仓储、地面配送、电子商务、第三方物流设计与实施、物流业务咨询及相关服务，注册资本3000万元人民币。报告期内实现净利润153.63万元。截至报告期末，总资产为4577.66万元，净资产为4343.94万元。

(2) 山东航空彩虹公务机有限公司

公司参股的山东航空彩虹公务机有限公司报告期内经审计实现净利润 58.5 万元，截至报告期末总资产为 8901 万元。

(3) 四川航空股份有限公司

公司参股的四川航空股份有限公司 2009 年度审计工作目前尚未完成。

(4) 中国民航信息网络股份有限公司

公司参股的中国民航信息网络股份有限公司 2009 年度审计工作目前尚未完成。

(5) 济南国际机场股份有限公司

公司参股的济南国际机场股份有限公司 2009 年度审计工作目前尚未完成。

4、主要供应商、客户情况

公司前五名供应商合计采购金额占年度采购总额的比例为 43%（主要为航油、航材、机供品采购）；前五名客户销售额合计占公司销售总额的比例为 13.08%。

(三) 公司投资情况

1、报告期内本司无募集资金或以前期间募集资金的使用延续到本报告期的情况。

2、报告期内公司无非募集资金投资的情况。

(四) 报告期内公司财务状况

1、会计政策和会计估计变更及会计差错更正。

随着近来市场条件、飞行员流动性等发生了变化，公司结合飞行员服务期限及辞职情况对受益年限进行复核，公司第四届董事会 2010 年第一次临时会议审议通过了《关于山航股份会计估计变更的议案》，决定自 2009 年 10 月 1 日起执行新的会计估计，将飞行员培训费摊销期限由 20 年变更为 10 年，此项会计估计变更使当期净利润减少 24,159,590.99 元。

上述会计估计变更对 2009 年度净利润的影响列示如下：（单位：元）

调整事项	2009 年度	
	报表项目	金额

调整事项	2009 年度	
	报表项目	金额
飞行员培训费摊销期限变更	营业成本	32,212,787.99
	所得税费用	-8,053,197.00
合计		24,159,590.99

2、资产构成情况及变化原因说明。

(1) 报告期内公司资产构成同比发生重大变化情况

单位：人民币元

项目	2009年12月31日		2008年12月31日		与去年相比金额增减幅度%	比重变动幅度
	金额	比重	金额	比重		
交易性金融资产	11,341,846.48	0.14%	23,460,812.11	0.30%	-52%	下降 0.16 个百分点
在建工程	422,277,445.58	5.22%	1,277,744,153.32	16.29%	-66.95%	下降 11.07 个百分点
应付票据	182,124,331.32	2.25%	10,000,000.00	0.13%	1721%	上升 2.12 个百分点
预收款项	117,956,240.43	1.46%	87,735,493.54	1.12%	34.45%	上升 0.34 个百分点
应交税费	177,564,425.49	2.19%	111,337,241.37	1.42%	59.48%	上升 0.77 个百分点
应付利息	4,001,134.66	0.05%	9,634,990.00	0.12%	-58.47%	下降 0.07 个百分点
递延所得税资产	91,836,911.34	1.13%	68,774,158.11	0.88%	33.53%	上升 0.25 个百分点
递延所得税负债	2,835,461.62	0.04%	19,816,576.46	0.25%	-86%	下降 0.21 个百分点

(2) 变化原因说明

项目	说明
交易性金融资产	系利率掉期合约公允价值下降所致
在建工程	系购买飞机转固定资产
应付票据	系采用票据融资增加
预收款项	系公司运力增强
应交税费	系年末应交所得税增加
应付利息	年末外币借款利率下降
递延所得税资产	系计提资产大修费用增加
递延所得税负债	系交易性金融资产公允价值下降及汇兑损益纳税调整

3、报告期内主要财务数据变化情况

单位：人民币元

项目	2009 年度	2008 年度	增减幅度%	变化原因说明
投资收益	3,715,867.94	11,175,753.02	-67%	系本期持有交易性金融资产期间实际交割的投资收益减少
销售费用	346,387,720.51	236,554,096.88	46%	系公司机队及营销网络规模扩大、电脑订座费及代理手续费增加
营业外收入	155,122,260.87	43,893,809.88	253%	系民航建设基金返还
所得税费用	100,618,103.42	26,622,215.36	278%	系本年利润总额增加

4、主要资产采用的计量属性。

公司自2007年1月1日执行新企业会计准则。报告期内，公司主要资产采用的计量属性未发生重大变化，具体计量属性详见财务报告附注。

5、公司现金流量构成情况、同比发生重大变化的项目及其原因说明。

(1) 现金流量构成情况

单位：人民币元

项 目	2009 年度	2008 年度	本年较上年增减%
经营活动产生的现金流量净额	1,317,347,150.42	1,059,833,106.56	24%
投资活动产生的现金流量净额	-672,532,927.01	-1,285,932,710.29	-48%
筹资活动产生的现金流量净额	-640,382,266.73	229,614,517.64	-379%
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-35,585.75	-709,703.85	-95%
现金及现金等价物的净增加额	4,396,370.93	2,805,210.06	57%

(2) 报告期内现金流量同比发生重大变化的情况

单位：人民币元

项目	2009 年度	2008 年度	本年较上年增减%	变化原因说明
收到其他与经营活动有关的现金	144,094,051.53	79,525,658.45	81.19%	系本期民航基础设施建设基金返还
取得投资收益收到的现金	2,098,225.94	11,211,668.70	-81.29%	系本期持有交易性金融资产期间实际交割的投资收益减少
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	327,572,914.09	23,995.00	1365071.55%	系转让购机权利
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0	912,019.23	-100.00%	系 2008 年清算山航联合快运公司
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	195,890,585.87	262,317,177.48	-25.32%	系外币借款利率下降
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-35,585.75	-709,703.85	-94.99%	系本期外币存款结构及汇率变动的综合影响

(五) 生产经营环境和宏观政策、法规的变化对公司的影响

1、国民经济平稳较快发展，航空运输需求尤其是国内航空需求将进一步增加；国家加大经济结构调整力度，扩大居民消费需求，稳定发展对外贸易，落实重点产业调整振兴规划，培育战略性新兴产业，促进现代服务业发展，将有力促进民航发展。

2、经济危机持续影响并未消除，外部环境变化更加复杂、经济发展走势更加不确定；国际航油价格可能震荡走高，美元汇率波动可能加剧；高速铁路对民航影响尚不确定；低碳排放可能增加航空公司经营成本。

（六）董事会对审计报告中解释性说明段的说明

利安达会计师事务所对本公司 2009 年度财务报表进行了审计，并出具了标准无保留意见审计报告。

（七）对公司未来发展的展望及 2010 年度董事会工作计划

2010 年是公司全面落实“十一五”规划、谋划布局“十二五”工作的关键一年，2010 年以至“十二五”期间，将是公司实现快速发展的重要战略机遇期。在承前启后的重大转折时期，公司将时刻保持清醒的头脑，兼顾当前与长远，把握机遇与挑战，统筹创新与发展，以扎实有效的工作，奠定实现科学发展新跨越的坚实基础。

1、继续完善公司法人治理结构，加强内控制度建设

充分发挥董事会各专门委员会的决策、审计、考核作用，进一步保障独立董事、各专门委员会和监事会履行职责，切实为监督工作提供必要和便利的条件；根据相关部门发布的企业内部控制制度基本规范及具体规范，继续健全完善内部控制制度，提高内控管理水平。

2、要重点做好以下几项工作：

- （1）加强安全管控能力建设，确保持续安全。
- （2）加强资源整合和利用效率，确保持续盈利。
- （3）全面对接国际服务标准，持续提升服务品质。
- （4）全面推进管理创新，打造核心竞争力。
- （5）发挥政治工作优势，增强队伍凝聚力、战斗力。

（八）公司实现经营计划的资金需求、使用计划及资金来源

2010年，现有的财务结构及通过与银行的贷款安排能够满足公司正常生产经营的资金需求。

（九）董事会日常工作情况

1、2009年度本公司董事会共召开了8次会议。

（1）2009年3月6日，公司以通讯表决方式召开第三届董事会2009年第一次临时会议。本次会议决议公告刊登在2009年3月7日的《中国证券报》、《证券时报》、香港《文汇报》。

（2）2009年3月27日，公司召开第三届董事会第十四次会议。本次会议决议公告刊登在2009年3月31日的《中国证券报》、《证券时报》、香港《文汇报》。

（3）2009年4月28日，公司召开第三届董事会第十五次会议。本次会议决议公告刊登在2009年4月30日的《中国证券报》、《证券时报》、香港《文汇报》。

（4）2009年6月2日，公司以通讯表决方式召开第三届董事会第十六次会议。本次会议决议公告刊登在2009年6月3日的《中国证券报》、《证券时报》、香港《文汇报》。

（5）2009年6月26日，公司召开第四届董事会第一次会议。本次会议决议公告刊登在2009年6月27日的《中国证券报》、《证券时报》、香港《文汇报》。

（6）2009年8月21日，公司以通讯表决方式召开第四届董事会第二次会议。本次会议决议公告刊登在2009年8月25日的《中国证券报》、《证券时报》、香港《文汇报》。

（7）2009年10月29日，公司以通讯表决方式召开第四届董事会第三次会议。本次会议决议公告刊登在2009年10月30日的《中国证券报》、《证券时报》、香港《文汇报》。

（8）2009年12月1日，公司以通讯表决方式召开第四届董事会2009年第二次临时会议。本次会议决议公告刊登在2009年12月2日的《中国证券报》、《证券时报》、香港《文汇报》。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事会根据《公司法》、《证券法》和《公司章程》等有关法律、法规的要求，严格按照股东大会决议和授权，认真执行股东大会通过的各项决议内容。

(1) 公司 2008 年年度利润分配执行情况。

因公司主业仍出现亏损，为满足日常生产经营需要，公司 2008 年度不进行利润分配。

公司前三年现金分红情况

单位：（人民币）元

	现金分红金额（含税）	合并报表中归属于母公司所有者的净利润	占合并报表中归属于母公司所有者的净利润的比率
2008 年	0.00	80,981,442.68	0.00%
2007 年	0.00	68,171,958.24	0.00%
2006 年	0.00	10,025,635.45	0.00%

(2) 公司董事会严格按照授权执行了股东大会其他各项决议，积极安排生产经营、投资处置、基础建设等事项。

(十) 利润分配预案或资本公积金转增股本预案

经利安达会计师事务所有限公司根据企业会计准则的审计结果，山东航空股份有限公司 2009 年度实现净利润为 30,085.34 万元，年初未分配利润 3,396.47 万元，截止 2009 年 12 月 31 日母公司可供分配的利润为 33,481.81 万元。

为回报股东多年来的支持，同时考虑到公司的长远发展，董事会拟向股东大会提交 2009 年度利润分配预案如下：

1、提取当期盈余公积金 3,008.53 万元。

2、拟现金分红 8,000 万元，即以截至 2009 年 12 月 31 日的公司总股本 400,000,000 股为基数，按每 10 股现金分红 2 元人民币（含税）。

该利润分配预案提请公司 2009 年年度股东大会审议。

(十一) 董事会审计委员会履职情况

报告期内，董事会审计委员会就公司各定期报告及续聘会计师事务所发表意见。

董事会审计委员会在公司 2009 年度审计期间做了大量工作，按照公司章程和《山东航空股份有限公司独立董事年报工作制度》和《山东航

空股份有限公司审计委员会工作规程》等文件要求，审计委员会对 2009 年度审计工作总结如下：

1、确定总体审计计划并审阅公司财务报表

本公司独立董事、审计委员会与利安达会计师事务所经过协商，确定了公司 2009 年度审计工作安排。同时，独立董事和审计委员会审阅了公司编制的 2009 年度财务报表，认为：公司能够按照中国企业会计准则的规定进行财务核算，未发现年报资料内容严重失实问题；公司编制的 2009 年度财务报表基本反映了公司截至 2009 年 12 月 31 日的资产负债情况和生产经营成果，并同意以此财务报表为基础开展 2009 年度的财务审计工作。

2、保持与会计师事务所的正常沟通，关注审计进展情况

在审计期间，审计委员会始终保持与财务部门、会计师事务所的沟通，密切关注审计进展情况，审阅财务报告。

3、召开审计委员会审议年报相关议案

利安达会计师事务所如期完成审计工作并出具了标准无保留意见的审计报告。审计委员会召开会议审议了《2009 年度财务决算报告》、《2009 年度利润分配预案》、《2009 年度报告》、《关于续聘会计师的议案》等议题。

（十二）董事会薪酬与考核委员会履职情况

薪酬与考核委员会对公司 2009 年年度报告中所披露的公司董事、监事和高级管理人员的薪酬情况进行了审核，发表意见如下：公司现行薪酬体系是按规定决策程序制定的，公司董事、监事和高级管理人员薪酬发放标准符合规定，公司 2009 年年度报告中所披露的相关人员薪酬数额真实、准确。

八、监事会报告

（一）监事会工作情况

2009 年，监事会依法行使《公司法》和《公司章程》赋予的职权，勤勉尽责，对公司本年度经营决策、财务状况和董事、高管的职务行为积极履行监督职能，努力维护股东权益。

监事会在报告期内召开了四次监事会会议，并列席了公司 2009 年召开的历次股东大会、董事会会议。

报告期内公司监事会召开会议情况:

1、2009年3月27日,公司在山航大厦会议室召开第三届监事会第九次会议,会议审议通过了如下议案:

- (1) 《山东航空股份有限公司2008年年度报告》及其摘要;
- (2) 《山东航空股份有限公司监事会2008年年度工作报告》;
- (3) 《关于利率掉期合约会计处理差错更正的议案》。

本次会议决议公告刊登在2009年3月31日《中国证券报》、《证券时报》、香港《文汇报》。

2、2009年4月28日,公司在山航大厦会议室召开第三届监事会第十次会议,会议审议通过了《山东航空股份有限公司监事会换届选举的议案》议案。

本次会议决议公告刊登在2009年4月30日《中国证券报》、《证券时报》、香港《文汇报》。

3、2009年6月26日,公司在山航大厦会议室召开第四届监事会第一次会议,会议审议通过了《关于选举山东航空股份有限公司第四届监事会监事会主席的议案》议案。

本次会议决议公告刊登在2009年6月27日《中国证券报》、《证券时报》、香港《文汇报》。

4、2009年8月21日,公司在山航大厦会议室召开监事会会议,审议通过了《山东航空股份有限公司2009年半年度报告》及其摘要。

(二) 监事会对2009年度有关事项的独立意见

监事会对公司财务、执行股东大会决议情况、经营决策、依法运作情况、董事、经理及高级管理人员的经营行为、关联交易等情况进行了认真检查和监督,认为公司的经营管理符合相关法规和公司章程要求。

1、公司依法运作情况

报告期内公司能够按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《深圳证券交易所股票上市规则》和国家其它有关法律、法规规范运作,并在公司内部实施有效的内部控制制度;公司董事及高级管理人员遵章守法、诚信努力、勤勉尽责,认真落实股东大会各项决议,维护股东利益,未发现在执行公司职务时违反法律、法规、公司章程和损害公司利益的行为。

2、公司财务管理情况

公司监事会对公司的财务情况有重点的进行了认真检查,认为公司

2009 年年度财务报告真实、公允的反映了公司的财务状况和经营成果，会计凭证、帐簿、报表和其它会计资料真实规范。

3、关联交易情况

公司的关联交易按照市场原则进行，公平公正、价格合理，维护了股东权益和上市公司的利益。

九、重要事项

(一) 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 本年度公司无破产重整相关事项。

(三) 本年度公司持有在香港联交所上市的中国民航信息网络股份有限公司 8,697,000 股，性质为非流通的内资股股份。

本公司无持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权情况。

(四) 报告期内无收购及出售资产、吸收合并事项。

(五) 报告期内公司无股权激励计划实施情况。

(六) 重大关联交易事项

本公司目前与控股股东及其属下公司之间存在一定的关联交易，该等关联交易均为公司所必需，且不可避免的关联交易。交易前公司已充分考虑了交易对方提供服务和质量、价格、效率因素，并对市场环境进行了分析和比较。公司独立董事对该等关联交易事项分别发表了意见，认为公司与关联方遵循市场公开、公平、公正的原则，关联交易价格公允，不存在损害其他股东利益的情况。

1、购销商品、提供和接受劳务

(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 8334.70 万元人民币，该交易金额占同类交易金额比例为 22.19%，该项交易公司按照市场价格以现金支付。

(2) 报告期内公司与国航股份的航班合作发生金额 1920 万元人民币，该项交易按照双方协议价格收取。

(3) 2009 年度日常经营相关的关联交易情况

单位：万元

关联交易类别	关联人	预计金额	实际金额
1、飞机及配件	山东太古飞机工程有限公司	8,151	8,334

维修	山东翔宇航空技术服务有限责任公司	1,200	1,935
	小计	9,351	10,269
2、培训费用	青岛飞圣国际航空技术培训有限公司	703	410
	山东国际航空培训有限公司	1,172	793
	小计	1,875	1,203
3、办公场地租金及日常食宿	山东航空集团有限公司（办公场地租金及日常食宿）	1,220	1,129
	小计	1,220	1,129
4、飞机出租及市场合作	中国国际航空股份有限公司（飞机租赁）	57,184	62,323
	中国国际航空股份有限公司（航线联营）	1,000	1,920
	中国国际航空股份有限公司（劳务支持）	1,074	1,020
	小计	59,258	65,263

2、公司与控股股东共同投资

报告期内未发生与控股股东共同投资的情况。

3、公司与关联方之间的债权、债务

报告期内无新增关联方之间的债权、债务。

（七）重大合同及履行情况

1、报告期内未发生托管、承包、租赁资产情况。

2、报告期内公司无对外重大担保。

3、报告期内公司未发生委托理财情况。

4、其它重大合同情况

截至报告期末，公司长、短期借款累计金额为 414,257.16 万元。

公司无其他未披露之重大合同。

（八）本公司在报告期内未发生委托他人进行现金资产管理事项。

（九）报告期内未发生重大承诺事项。

（十）聘任会计师事务所情况

报告期内本公司续聘利安达会计师事务所为公司会计审计机构。本公司 2008 年年度股东大会审议通过了《关于续聘会计师事务所及其报酬的议案》，公司聘请利安达会计师事务所为公司 2009 年度会计审计机构。本报告期公司应支付年度审计费用 60 万元人民币。该审计机构为第六年为本公司提供审计服务。

(十一) 报告期内, 公司、公司董事会未有受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责的情形。

(十二) 报告期内公司接受调研及采访的情况

根据公平、公正、公开的原则, 进一步规范上市公司信息披露行为, 公司按照深圳证券交易所《上市公司公平信息披露指引》的有关规定, 规范接待调研和媒体采访等事宜。报告期内, 公司多次接待机构投资者、分析师、B股投资者和专业媒体的调研、来访和电话交流, 严格按照相关规定进行相关接待和回复, 未发生有选择性的、私下的向特定对象透露或泄漏非公开重大信息的情形, 保证了公司信息披露的公平性。

报告期接待调研、沟通、采访等活动情况表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2009年6月	济南市	实地调研	新闻媒体、机构投资者及B股投资者	财务状况及2009年经营计划, 提供公司2008年年度报告
2009年1 - 12月	济南市	电话采访、沟通	机构投资者及B股投资者	经营情况及公司重大事项

十、财务报告 审计报告

山东航空股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的山东航空股份有限公司（以下简称山东航空）财务报表，包括2009年12月31日的资产负债表及合并资产负债表，2009年度的利润表及合并利润表、现金流量表及合并现金流量表、股东权益变动表及合并股东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山东航空管理层的责任。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，山东航空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山东航空2009年12月31日的财务状况以及2009年度的经营成果和现金流量。

利安达会计师事务所
有限责任公司
中国·北京

中国注册会计师：林万强
杨运辉
二〇一〇年三月二十四日

山东航空股份有限公司资产负债表

编制单位：山东航空股份有限公司

2009年12月31日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	194,065,742.69	179,813,989.83	71,872,933.88	57,648,117.02
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	11,341,846.48	11,341,846.48	23,460,812.11	23,460,812.11
应收票据				
应收账款	142,545,895.96	140,731,572.47	126,118,032.09	125,105,495.35
预付款项	22,504,262.48	22,370,882.70	29,124,244.97	28,986,600.63
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	1,617,642.00	1,617,642.00		
其他应收款	160,552,013.99	160,483,475.47	144,978,136.24	145,198,107.29
买入返售金融资产				
存货	65,267,781.10	65,267,781.10	74,347,529.57	74,347,529.57
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	597,895,184.70	581,627,190.05	469,901,688.86	454,746,661.97
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	88,352,100.00	112,165,305.97	88,352,100.00	112,165,305.97
投资性房地产				
固定资产	6,631,600,764.96	6,619,089,545.44	5,684,074,945.46	5,670,839,727.85
在建工程	422,277,445.58	422,277,445.58	1,277,744,153.32	1,277,744,153.32
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	47,895,073.21	33,013,562.26	46,945,074.17	32,028,907.27
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	216,546,250.96	216,370,254.46	208,312,781.55	208,312,781.55
递延所得税资产	91,836,911.34	91,812,136.84	68,774,158.11	68,767,156.73
其他非流动资产				
非流动资产合计	7,498,508,546.05	7,494,728,250.55	7,374,203,212.61	7,369,858,032.69
资产总计	8,096,403,730.75	8,076,355,440.60	7,844,104,901.47	7,824,604,694.66
流动负债：				
短期借款	739,819,020.88	739,819,020.88	1,006,887,514.55	1,006,887,514.55
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				

应付票据	182,124,331.32	182,124,331.32	10,000,000.00	10,000,000.00
应付账款	812,032,950.07	810,639,584.15	875,319,060.11	873,297,361.73
预收款项	117,956,240.43	117,467,352.04	87,735,493.54	86,115,566.69
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	135,033,537.40	135,018,545.42	91,119,967.07	91,114,079.09
应交税费	177,564,425.49	177,319,512.46	111,337,241.37	111,270,281.82
应付利息	4,001,134.66	4,001,134.66	9,634,990.00	9,634,990.00
应付股利	11,940.00	11,940.00	11,940.00	11,940.00
其他应付款	124,930,463.59	124,872,192.44	161,736,748.70	161,909,084.49
应付分保账款				
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	535,108,457.71	535,108,457.71	615,589,677.22	615,589,677.22
其他流动负债				
流动负债合计	2,828,582,501.55	2,826,382,071.08	2,969,372,632.56	2,965,830,495.59
非流动负债:				
长期借款	3,402,752,588.39	3,402,752,588.39	3,159,333,277.39	3,159,333,277.39
应付债券				
长期应付款	968,968,451.94	968,968,451.94	1,114,459,905.38	1,114,459,905.38
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债	2,835,461.62	2,835,461.62	19,816,576.46	19,816,576.46
其他非流动负债	27,718,573.00	27,718,573.00	18,319,557.83	18,319,557.83
非流动负债合计	4,402,275,074.95	4,402,275,074.95	4,311,929,317.06	4,311,929,317.06
负债合计	7,230,857,576.50	7,228,657,146.03	7,281,301,949.62	7,277,759,812.65
所有者权益(或股东权益):				
实收资本(或股本)	400,000,000.00	400,000,000.00	400,000,000.00	400,000,000.00
资本公积	84,050,162.84	84,050,162.84	84,050,162.84	84,050,162.84
减:库存股				
专项储备				
盈余公积	59,576,069.03	58,915,364.50	29,490,727.77	28,830,023.24
一般风险准备				
未分配利润	308,668,390.11	304,732,767.23	36,471,405.69	33,964,695.93
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	852,294,621.98	847,698,294.57	550,012,296.30	546,844,882.01
少数股东权益	13,251,532.27	0.00	12,790,655.55	
所有者权益合计	865,546,154.25	847,698,294.57	562,802,951.85	546,844,882.01
负债和所有者权益总计	8,096,403,730.75	8,076,355,440.60	7,844,104,901.47	7,824,604,694.66

法定代表人: 张幸福

主管会计工作负责人: 徐国建

会计机构负责人: 王武平

山东航空股份有限公司利润表

编制单位：山东航空股份有限公司

2009年1-12月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	5,366,113,363.68	5,362,673,481.18	5,049,391,116.47	5,043,370,423.20
其中：营业收入	5,366,113,363.68	5,362,673,481.18	5,049,391,116.47	5,043,370,423.20
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	5,095,949,275.87	5,094,605,991.37	4,965,513,678.71	4,962,342,309.78
其中：营业成本	4,110,033,275.19	4,111,698,242.88	4,156,123,366.72	4,154,810,196.93
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	158,797,763.77	158,446,999.40	132,823,862.65	132,521,572.99
销售费用	346,387,720.51	346,387,720.51	236,554,096.88	236,554,096.88
管理费用	228,619,847.42	225,696,583.77	187,022,654.78	185,216,685.46
财务费用	251,871,219.83	252,180,082.66	253,541,156.57	253,847,227.41
资产减值损失	239,449.15	196,362.15	-551,458.89	-607,469.89
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-12,118,965.63	-12,118,965.63	-19,293,822.87	-19,293,822.87
投资收益（损失以“-”号填列）	3,715,867.94	3,715,867.94	11,175,753.02	11,632,849.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	261,760,990.12	259,664,392.12	75,759,367.91	73,367,140.48
加：营业外收入	155,122,260.87	155,122,260.87	43,893,809.88	43,886,369.82
减：营业外支出	13,521,945.17	13,520,445.27	11,392,350.23	11,392,350.23
其中：非流动资产处置损失	13,495,868.42	13,494,368.52	10,915,236.47	10,915,236.47
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	403,361,305.82	401,266,207.72	108,260,827.56	105,861,160.07
减：所得税费用	100,618,103.42	100,412,795.16	26,622,215.36	26,309,550.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	302,743,202.40	300,853,412.56	81,638,612.20	79,551,609.93
归属于母公司所有者的净利润	302,282,325.68	300,853,412.56	80,981,442.68	79,551,609.93
少数股东损益	460,876.72	0.00	657,169.52	0.00
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.76		0.20	
（二）稀释每股收益	0.76		0.20	
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	302,743,202.40	300,853,412.56	81,638,612.20	79,551,609.93
归属于母公司所有者的综合收益总额	302,282,325.68	300,853,412.56	80,981,442.68	79,551,609.93
归属于少数股东的综合收益总额	460,876.72	0.00	657,169.52	0.00

法定代表人：张幸福

主管会计工作负责人：徐国建

会计机构负责人：王武平

山东航空股份有限公司现金流量表

编制单位：山东航空股份有限公司

2009年1-12月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	5,372,538,176.19	5,371,074,050.51	5,142,461,900.44	5,136,425,151.76
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				
收到其他与经营活动有关的现金	144,094,051.53	143,549,876.83	79,525,658.45	79,162,652.85
经营活动现金流入小计	5,516,632,227.72	5,514,623,927.34	5,221,987,558.89	5,215,587,804.61
购买商品、接受劳务支付的现金	3,288,589,954.21	3,290,761,891.91	3,362,644,381.56	3,362,102,687.66
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	614,147,622.35	612,051,079.62	543,461,203.22	542,037,899.11
支付的各项税费	199,428,230.46	198,501,653.16	176,555,377.04	174,869,903.11
支付其他与经营活动有关的现金	97,119,270.28	96,311,963.23	79,493,490.51	79,146,006.44
经营活动现金流出小计	4,199,285,077.30	4,197,626,587.92	4,162,154,452.33	4,158,156,496.32
经营活动产生的现金流量净额	1,317,347,150.42	1,316,997,339.42	1,059,833,106.56	1,057,431,308.29
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	2,098,225.94	2,098,225.94	11,211,668.70	11,211,668.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	327,572,914.09	327,572,914.09	23,995.00	19,095.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			912,019.23	912,019.23
收到其他与投资活动有关的现金				

投资活动现金流入小计	329,671,140.03	329,671,140.03	12,147,682.93	12,142,782.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,002,204,067.04	1,001,881,192.04	1,298,080,393.22	1,297,866,611.22
投资支付的现金				
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	1,002,204,067.04	1,001,881,192.04	1,298,080,393.22	1,297,866,611.22
投资活动产生的现金流量净额	-672,532,927.01	-672,210,052.01	-1,285,932,710.29	-1,285,723,828.29
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
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	2,228,373,619.53	2,228,373,619.53	2,578,478,035.95	2,578,478,035.95
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	2,228,373,619.53	2,228,373,619.53	2,578,478,035.95	2,578,478,035.95
偿还债务支付的现金	2,345,081,757.10	2,345,081,757.10	1,812,750,241.19	1,812,750,241.19
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	195,890,585.87	195,890,585.87	262,317,177.48	262,317,177.48
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	327,783,543.29	327,783,543.29	273,796,099.64	273,796,099.64
筹资活动现金流出小计	2,868,755,886.26	2,868,755,886.26	2,348,863,518.31	2,348,863,518.31
筹资活动产生的现金流量净额	-640,382,266.73	-640,382,266.73	229,614,517.64	229,614,517.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-35,585.75	-35,585.75	-709,703.85	-706,709.41
五、现金及现金等价物净增加额	4,396,370.93	4,369,434.93	2,805,210.06	615,288.23
加：期初现金及现金等价物余额	44,937,058.88	30,712,242.02	42,131,848.82	30,096,953.79
六、期末现金及现金等价物余额	49,333,429.81	35,081,676.95	44,937,058.88	30,712,242.02

法定代表人：张幸福

主管会计工作负责人：徐国建

会计机构负责人：王武平

山东航空股份有限公司合并所有者权益变动表

编制单位：山东航空股份有限公司

2009年度

单位：元

项目	本期金额										上年金额											
	归属于母公司所有者权益									少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	归属于母公司所有者权益									少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	实收 资本 (或 股本)	资本 公积	减： 库存 股	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	实收 资本 (或 股本)			资本 公积	减： 库存 股	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他				
一、上年年末余额	400,000,000.00	84,050,162.84			29,490,727.77		36,471,405.69		12,790,655.55	562,802,951.85	400,000,000.00	84,050,162.84			24,919,586.71		-39,938,895.93		12,133,486.03	481,164,339.65		
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年年初余额	400,000,000.00	84,050,162.84			29,490,727.77		36,471,405.69		12,790,655.55	562,802,951.85	400,000,000.00	84,050,162.84			24,919,586.71		-39,938,895.93		12,133,486.03	481,164,339.65		
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)					30,085,341.26		272,196,984.42		460,876.72	302,743,202.40					4,571,141.06		76,410,301.62		657,169.52	81,638,612.20		
(一) 净利润							302,282,325.68		460,876.72	302,743,202.40							80,981,442.68		657,169.52	81,638,612.20		
(二) 其他综合收益																						
上述(一)和(二) 小计							302,282,325.68		460,876.72	302,743,202.40							80,981,442.68		657,169.52	81,638,612.20		
(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				30,085,341.26		-30,085,341.26							4,571,141.06		-4,571,141.06				
1. 提取盈余公积				30,085,341.26		-30,085,341.26							4,571,141.06		-4,571,141.06				
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																			
(六) 专项储备																			
1. 本期提取																			
2. 本期使用																			
四、本期期末余额	400,000.00	84,050,162.84		59,576,069.03		308,668,390.11	13,251,532.27	865,546,154.25	400,000.00	84,050,162.84		29,490,727.77		36,471,405.69		12,790,655.55	562,802,951.85		

法定代表人：张幸福

主管会计工作负责人：徐国建

会计机构负责人：王武平

山东航空股份有限公司母公司所有者权益变动表

编制单位：山东航空股份有限公司

2009年度

单位：元

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	400,000,000.00	84,050,162.84			28,830,023.24		33,964,695.93	546,844,882.01	400,000,000.00	84,050,162.84			24,442,948.14		41,199,838.89	467,293,272.09
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	400,000,000.00	84,050,162.84			28,830,023.24		33,964,695.93	546,844,882.01	400,000,000.00	84,050,162.84			24,442,948.14		41,199,838.89	467,293,272.09
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					30,085,341.26		270,768,071.30	300,853,412.56					4,387,075.10		75,164,534.82	79,551,609.92
(一)净利润							300,853,412.56	300,853,412.56							79,551,609.92	79,551,609.92
(二)其他综合收益																
上述(一)和(二)小计							300,853,412.56	300,853,412.56							79,551,609.92	79,551,609.92
(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					30,085,341.26		30,085,341.26						4,387,075.10		4,387,075.10	
1.提取盈余公积					30,085,		-						4,387,0		-	

					341.26		30,085,341.26						75.10		4,387,075.10	
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																
（六）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
四、本期期末余额	400,000,000.00	84,050,162.84			58,915,364.50		304,732,767.23	847,698,294.57	400,000,000.00	84,050,162.84			28,830,023.24		33,964,695.93	546,844,882.01

法定代表人：张幸福

主管会计工作负责人：徐国建

会计机构负责人：王武平

山东航空股份有限公司

财务报表附注

截止 2009 年 12 月 31 日

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

1、历史沿革

山东航空股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)为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259,204,000.00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200,000.00元注入本公司,各折为199,000.00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200,000.00元注入本公司,折为199,000.00股,每股面值人民币1元的境内法人股。

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140,000,000.00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400,000,000.00元。

公司法定代表人:张幸福。

注册地:山东济南遥墙国际机场。

总部地址:山东济南二环东路5746号山东航空大厦。

本公司之母公司:山东航空集团有限公司。

本公司之最终控制人:中国国际航空股份有限公司。

2、所处行业

公司所属行业为交通运输业。

3、经营范围

本公司经批准的经营范围:国际、国内航空客货运输业务;酒店餐饮(仅限分支机构);航空器维修;民用航空人员培训;航空公司间的代理业务;与主营业务有关的地面服务。

4、主要产品(或提供的劳务等)

公司主要产品是提供国内航空运输业务。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的企业会计准则，并基于本附注第二部分所述的主要会计政策、会计估计而编制。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的本年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、经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并的会计处理方法

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发生股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，首先对取得的被购买方的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

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。以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，合并了本公司及本公司直接或间接控制的子公司、特殊目的主体的财务报表。控制是指本公司有权决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

有证据表明母公司不能控制被投资单位的，不纳入合并报表范围。

(2) 购买或出售子公司股权的处理

本公司将与购买或出售子公司股权所有权相关的风险和报酬实质上发生转移的时间确认为购买日和出售日。对于非同一控制下企业合并取得或出售的子公司，在购买日后及出售日前的经营成果及现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；对于同一控制下企业合并取得的子公司，自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量也已包括在合并利润表和合并现金流量表中并单独列示，合并财务报表的比较数也已作出了相应的调整。

购买子公司少数股权所形成的长期股权投资，公司在编制合并财务报表时，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整所有者权益（资本公积），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（3）当子公司的会计政策、会计期间与母公司不一致时，对子公司的财务报表进行调整。

如果子公司执行的会计政策与本公司不一致，编制合并财务报表时已按照本公司的会计政策对子公司财务报表进行了相应的调整；对非同一控制下企业合并取得的子公司，已按照购买日该子公司可辨认的资产、负债及或有负债的公允价值对子公司财务报表进行了相应的调整。

（4）合并方法

在编制合并财务报表时，本公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账户及交易将予以抵销。

被合并子公司净资产属于少数股东权益的部分在合并财务报表的股东权益中单独列报。少数股东分担的亏损如果超过其在子公司的权益份额，如该少数股东有义务且有能力弥补，则冲减少数股东权益；否则有关超额亏损将由本公司承担。

7、 现金等价物的确定标准

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

8、 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易

本公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合算成人民币记账。

在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

③ 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

9、 金融工具

(1) 金融资产和金融负债的分类

本公司按照投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款及应收款项和可供出售金融资产四大类。

按照经济实质将金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债两大类。

① 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和指定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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- a、取得该金融资产或承担该金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；
- b、属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- c、属于衍生工具。但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

指定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是指满足下列条件之一的金融资产或金融：

- a、该指定可以消除或明显减少由于该金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- b、企业风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

② 持有至到期投资：是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。主要包括本公司管理层有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等。

③ 应收款项：是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司应收款项主要是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收账款以及其他应收款。

④ 可供出售金融资产：是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及没有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、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

⑤ 其他金融负债：指没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的计量

本公司金融资产或金融负债在初始确认时，按照公允价值计量。对于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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量方法如下：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动及终止确认产生的利得或损失计入当期损益。

② 持有至到期投资，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期收益。

③ 应收款项，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期收益。

④ 可供出售金融资产，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失计入资本公积。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资损益；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。该类金融资产减值损失及外币货币性金融资产汇兑差额计入当期损益。可供出售金融资产持有期间取得的

利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

⑤ 其他金融负债，与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债按照成本进行后续计量。

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：a、《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；b、初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额的余额。

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销时产生的损益计入当期损益。

⑥ 公允价值：是指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额。在公平交易中，交易双方应当是持续经营企业，不打算或不需要进行清算、重大缩减经营规模，或在不利条件下仍进行交易。存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价应当用于确定其公允价值。不存在活跃市场的，企业应当采用估值技术确定其公允价值。

本公司金融衍生工具——利率掉期合约公允价值确认方法为：公司以金融机构对金融衍生工具——利率掉期合约在资产负债表日竞争对手的报价认定为该金融衍生工具的公允价值，并将根据一贯性原则以后期间均采用该方法确认其公允价值。

⑦ 摊余成本：金融资产或金融负债的摊余成本，是指该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除金融资产已发生的减值损失后的余额。

⑧ 实际利率法，是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或利息费用的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在确定实际利率时，应当在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（包括提前还款权、看涨期权、类似期权等）的基础上预计未来现金流量，但不应当考虑未来信用损失。

（3）金融资产的转移及终止确认

① 满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

- a、将收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- b、该金融资产已经转移，且该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- c、该金融资产已经转移，但是企业既没有转移也没有保留该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且放弃了对该金融资产的控制。

② 本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

- a、所转移金融资产的账面价值；
- b、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之和。

③ 本公司的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：

- a、终止确认部分的账面价值；
- b、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之和。

④ 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，将所收到的对价确认为一项金融负债。对于采用继续涉入方式的金融资产转移，企业应当按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

（4）金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备：

- a、发行方或债务人发生严重财务困难；
- b、债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c、债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d、债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- e、因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- f、无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；
- g、债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- h、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- i、其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②本公司在资产负债表日分别不同类别的金融资产采取不同的方法进行减值测试，并计提减值准备：

a、持有至到期投资：在资产负债表日本公司对于持有至到期投资有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失。

b、可供出售金融资产：在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，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，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，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，计入资产减值损失。

10、应收款项

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

本公司于资产负债表日，将占合并范围内公司间往来以外的应收款项中单项金额占总额的5%及以上的应收款项，占合并范围内公司间往来以外的其他应收款项中单项金额占总额的5%及以上的应收款项划分为单项金额重大的应收款项，逐项进行减值测试，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。

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

本公司对于其他单项金额非重大的应收款项以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，主要根据账龄进行分类，将账龄超过3年的应收款项分类为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项。

根据信用风险特征组合确定的应收款项坏账准备计提方法：对于单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项及其他不重大应收款项，通过对应收款项进行账龄分析并结合债务单位的实际财务状况及现金流量情况确定应收款项的可回收金额，合理地估计坏账准备并计入当期损益。坏账准备的计提比例按期末应收款项余额的5%计提。

(3) 对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货是指企业在日常活动中持有以备在提供劳务过程中耗用的材料和物料等。包括航材消耗件、低值易耗品等大类。

(2) 发出存货的计价方法

取得时按实际成本计价，存货发出采用先进先出法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

① 存货可变现净值的确定

产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。需要经过加工的材料存货，以所生产的产品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

② 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，公司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。通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

计提存货减值准备以后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品采用一次摊销法。

12、长期股权投资

长期股权投资包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，或者本公司对被投资单位不具有控制、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。

(1) 初始投资成本确定

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

① 合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

a、同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。公司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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调

整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业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。

b、非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，合并成本为在购买日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。企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为合并资产负债表中的商誉。企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益（营业外收入）。为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本（债券及权益工具的发行费用除外）。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

a、以支付现金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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，应作为应收项目单独核算。

b、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。

c、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作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

d、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

e、以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）后续计量及损益确认方法

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，采用的成本法核算。

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。

a、采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。取得被投资单位宣告发放的现金股利或利润，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

b、采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。

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。在确认应享有或应分担被投资单位的净利润或净亏损时，在被投资单位账面净利润的基础上，对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，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，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

① 存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有共同控制：a、任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。b、涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。c、各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。当被投资单位处于法定重组或破产中，或者在向投资方转移资金的能力受到严格的长期限制情况下经营时，通常投资方对被投资单位可能无法实施共同控制。但如果能够证明存在共同控制，合营各方仍应当按照长期股权投资准则的规定采用权益法核算。

② 存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有重大影响：a、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。b、参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定。c、与被投资单位之间发生重要交易。d、向被投资单位派出管理人员。e、向被投资单位提供关键技术资料。

(4) 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用年限超过一年的单位价值较高的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法。各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	预计残值率(%)	预计使用寿命	年折旧率(%)
		(年)	
房屋及建筑物	5.00	27-33	2.88-3.52
飞机发动机核心件及发动机辅助动力装置	5.00	15-20	4.75-6.33
飞机机身替换件	0.00	6-8	12.5-16.67
发动机替换件	0.00	3-5	20-33.33
机器设备、电子设备及家具	0-5.00	4-10	9.5-23.75
高价周转件	0.00	15-18	5.56-6.67

固定资产类别	预计残值率(%)	预计使用寿命	年折旧率(%)
		(年)	
运输设备	5.00	5-10	9.5-19.00

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，表明固定资产资产可能发生了减值：

- ① 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- ② 企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- ③ 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- ④ 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏；
- ⑤ 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- ⑥ 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如：资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等；
- ⑦ 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，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确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

14、在建工程

(1) 在建工程的分类

本公司在建工程以立项项目进行分类。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，应当对在建工程进行减值测试：

- ① 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；
- ② 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定

定性;

③ 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形

15、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本:

① 资产支出已经发生;

② 借款费用已经发生;

③ 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额, 计入发生当期的损益。

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, 暂停借款费用的资本化。

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, 停止其借款费用的资本化; 以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的, 应当以专门借款当期实际发生的利息费用, 减去将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后的金额, 确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的, 一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算。

16、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产按成本进行初始计量。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断, 能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的, 作为使用寿命有限的无形资产; 无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的, 视为使用寿命不确定的无形资产。

① 对使用寿命有限的无形资产, 估计其使用寿命时通常考虑以下因素: a、运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息; b、技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计; c、以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况; d、现在或潜在的竞争者预期采取的行动; e、为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出, 以及公司预计支付有关支出的能力; f、对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制, 如特许使用期、租赁期等; g、与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

② 使用寿命有限的无形资产, 在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销, 无法可靠确定预期实现方式的, 采用直线法摊销。

(3) 寿命不确定的无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核, 如果重新复核后仍为不确定的, 应当在资产负债表日进行减值测试。当无形资产的可收回金额低于其账面价值时, 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，同时计提相关无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- a、该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
 - b、该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
 - c、其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。
- (4) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

17、日常修理及大修理费

自有飞机及融资租赁飞机的日常修理费用在发生时直接计入当期费用；符合条件的大修费用在发生时资本化，确认为固定资产重置成本，并在合理期间内计提折旧。以经营性租赁持有的飞机在交回出租人之前所需进行的指定大修，其修理费用按直线法或按经营性租赁持有的飞机所发生的飞行小时为基准计算并在租赁期间计提大修准备金。

18、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在1年以上（不含1年）的各项费用，如飞行员培训支出等，依据费用项目的受益期限按10年平均摊销。转让飞行员时，转让收入依据实际未摊销年限与收益期限比例冲销未摊销长期待摊费用原值。

19、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

- ①该义务是公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

公司的亏损合同和承担的重组义务符合上述条件的，确认为预计负债。

(2) 预计负债的计量

预计负债按照履行相关现时义务可能导致经济利益流出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项相关的风险、不确定性及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。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加

金额，确认为利息费用。

(3) 最佳估计数的确定方法

如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则按如下方法确定：

① 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生的金额确定；

② 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。清偿确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

20、收入确认原则

(1) 提供劳务

① 本公司确认客运收入是以运输服务提供或者未使用票款过期为依据，而并非以票款销售为依据。未使用票款通常在销售日起一年后过期。本公司出售的机票在尚未承运时计入流动负债，通过预收账款进行核算。此外，本公司与其他航空公司签订了代码共享协议，根据代码共享协议的规定，某一方的承运人的航班号能够使用另一方承运人的航空指定的代码。以代码共享实现的收入根据签订的合同协议以及航空业的比例分摊标准，在代码共享标准伙伴之间进行分摊，该收入亦在运输服务提供时确认客运收入。

② 本公司在提供劳务的同时授予客户奖励积分的，应当将销售取得的票款或应收票款在劳务提供产生的收入与奖励积分之间进行分配，与奖励积分相关的部分应首先作为递延收益，待客户兑换奖励积分或失效时，结转计入当期损益。

③ 在提供其他航空服务时，在完成劳务时确认收入。

(2) 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的计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

21、政府补助

(1) 政府补助的确认条件

① 企业能够满足政府补助所附条件；

② 企业能够收到政府补助。

(2) 政府补助的类型及会计处理方法

① 与资产相关的政府补助，公司取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

② 与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

(3) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(4) 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

- ① 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- ② 不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

22、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算。

本公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(1) 递延所得税资产的确认依据

① 本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。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- a、该项交易不是企业合并；
- b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

② 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- a、暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- b、未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

③ 本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(2) 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- ① 商誉的初始确认；
- ② 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

- a、该项交易不是企业合并；
- b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

③ 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

- a、投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
- b、该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

23、经营租赁和融资租赁

(1) 经营租赁

① 本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。作为承租人发生的初始直接费用，计入管理费用，或有租金于发生时确认为当期费用。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，

按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

② 本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

(2) 融资租赁

① 本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将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租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。发生的初始直接费用，应当计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

② 本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/业务业务收入。

24、 主要会计政策、会计估计的变更

会计估计变更

随着近来市场条件、飞行员流动性等发生了变化，公司结合飞行员服务期限及辞职情况对受益年限进行复核，经第四届董事会 2010 年第 1 次临时会议审议通过了《关于山航股份会计估计变更的议案》，决定自 2009 年 10 月 1 日起执行新的会计估计，将飞行员培训费摊销期限由 20 年变更为 10 年，此项会计估计变更使当期净利润减少 24,159,590.99 元。

上述会计估计变更对 2009 年度净利润的影响列示如下：

调整事项	2009 年度	
	报表项目	金额
飞行员培训费摊销期限变更	营业成本	32,212,787.99
	所得税费用	-8,053,197.00
合计		24,159,590.99

三、 税项

1、公司适用的主要税种及税率如下：

税 种	计税依据	税率
营业税	客运、货邮运业务或佣金、租赁业务	3%、5%

企业所得税 应纳税所得额 25%

其他税种按国家有关规定计算缴纳。

2、民航基础设施建设基金

根据财综[2004]38号《财政部关于印发民航基础设施建设基金征收使用管理暂行办法》的通知规定：民航基金按照航空运输企业飞行航线分类、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。

根据财建[2009]4号《财政部 中国民用航空局关于实行民航基础设施建设基金先征后返政策的通知》规定：对国内运输航空公司2008年7月1日至2009年6月30日应缴纳的民航建设基金实行先征后返政策。

3、税收优惠及批文

根据财税[2008]178号《财政部 国家税务总局关于航空公司燃油附加费免征营业税的通知》规定：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。

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
青岛国际航空物流中心有限公司	控股子公司	山东青岛	运输仓储业	3,000.00万元	航空货物仓储、地面配送；电子商务等

续表

子公司名称	期末实际投资金额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例%	表决权比例%
青岛国际航空物流中心有限公司	23,813,205.97	0.00	70.00	70.00

续表

子公司名称	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
青岛国际航空物流中心有限公司	是	13,251,532.27	0.00	0.00

五、合并财务报表主要项目

1、货币资金

项 目	年末数			年初数		
	原币	汇率	本位币	原币	汇率	本位币
库存现金						
人民币	262,286.69	1.00	262,286.69	168,989.78	1.00	168,989.78
港币	386.60	0.8805	340.40	1,559.60	0.8819	1,375.43

美元	1,057.92	6.8282	7,223.69	1,520.92	6.8346	10,394.89
英镑	362.80	10.9780	3,982.82	82.80	9.8798	818.04
加元	10.00	6.5171	65.17	10.00	5.6146	56.15
日元	0.00	0.0738	0.00	135,000.00	0.0757	10,219.50
欧元	6,870.00	9.7971	67,306.08	2,970.00	9.6590	28,687.23
小 计			<u>341,204.85</u>			<u>220,541.02</u>
银行存款						
人民币	47,952,878.72	1.00	47,952,878.72	44,483,350.50	1.00	44,483,350.50
美元	126,124.43	6.8282	861,202.83	34,115.73	6.8346	233,167.36
韩元	30,317,123.00	0.005876	178,143.41	0.00	0.005446	0.00
计			<u>48,992,224.96</u>			<u>44,716,517.86</u>
其他货币资金						
人民币	144,732,312.88	1.00	144,732,312.88	26,935,875.00	1.00	26,935,875.00
小 计			<u>144,732,312.88</u>			<u>26,935,875.00</u>
合 计			<u>194,065,742.69</u>			<u>71,872,933.88</u>

(1) 截至 2009 年 12 月 31 日止, 使用受限的其他货币资金 144,732,312.88 元为飞机及发动机的保函保证金、银行承兑汇票保证金及短期借款质押保证金。

(2) 货币资金年末较年初增加 1.7 倍, 主要原因系使用票据及协议融资相应保证金增加。

2、交易性金融资产

项 目	年末公允价值	年初公允价值
衍生金融资产	11,341,846.48	23,460,812.11
合 计	<u>11,341,846.48</u>	<u>23,460,812.11</u>

(1) 截至 2009 年 12 月 31 日止, 公司持有的尚未到期的利率掉期合约本金为 196,386,577.11 美元, 其中具有可赎回条款的利率掉期合约本金为 2,990,345.11 美元。银行确认该利率掉期合约的市值为 11,341,846.48 元 (1,661,030.21 美元)。

(2) 交易性金融资产年末较年初减少 51.66%, 主要原因系利率掉期合约公允价值下降。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大的应收账款	130,379,296.86	91.06	0.00	0.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	9,502.08	0.01	60.93	0.01
其他不重大应收账款	<u>12,797,444.39</u>	<u>8.93</u>	<u>640,286.44</u>	<u>99.99</u>
合 计	<u>143,186,243.33</u>	<u>100.00</u>	<u>640,347.37</u>	<u>100.00</u>

续表:

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大的应收账款	115,826,770.70	91.46	0.00	0.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	23,802.42	0.02	1,190.12	0.23
其他不重大应收账款	<u>10,789,191.00</u>	<u>8.52</u>	<u>520,541.91</u>	<u>99.77</u>
合 计	<u>126,639,764.12</u>	<u>100.00</u>	<u>521,732.03</u>	<u>100.00</u>

注：单项金额重大的、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的确定标准详见本附注二、10所述。

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
BSP	48,494,454.43	0.00	0.00	未到结算期款项，至报告日款项均收回。
应收中国民航结算中心款	28,056,201.97	0.00	0.00	未到结算期款项，至报告日款项均收回。
中国国际航空股份有限公司	<u>53,828,640.46</u>	<u>0.00</u>	0.00	未到结算期款项，至报告日款项均收回。
合 计	<u>130,379,296.86</u>	<u>0.00</u>	0.00	

(3) 账龄分析：

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例%		金额	比例%	
1年以内	142,119,187.40	99.25	593,424.08	125,431,572.82	99.05	445,258.73
1-2年	754,989.67	0.53	32,009.09	1,157,864.08	0.91	75,222.25
2-3年	302,564.18	0.21	14,853.27	26,524.80	0.02	60.93
3-4年	9,502.08	0.01	60.93	23,802.42	0.02	1,190.12
4-5年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5年以上	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>143,186,243.33</u>	<u>100.00</u>	<u>640,347.37</u>	<u>126,639,764.12</u>	<u>100.00</u>	<u>521,732.03</u>

(4) 持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款情况如下：

单位名称	年末数		年初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
中国国际航空股份有限公司	<u>53,828,640.46</u>	<u>0.00</u>	<u>55,089,147.43</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>53,828,640.46</u>	<u>0.00</u>	<u>55,089,147.43</u>	<u>0.00</u>

(5) 应收账款金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例%
中国国际航空股份有限公司	关联方	53,828,640.46	1年以内	37.59
BSP	非关联方	48,494,454.43	1年以内	33.87
中国民航结算中心	非关联方	28,056,201.97	1年以内	19.59
烟台市邮政局	非关联方	618,272.41	1年以内	0.43
临沂市民用航空管理局	非关联方	<u>554,599.95</u>	1年以内	<u>0.39</u>
合计		<u>131,552,169.22</u>		<u>91.87</u>

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例%
中国国际航空股份有限公司	实际控制人	<u>53,828,640.46</u>	<u>37.59</u>
合计		<u>53,828,640.46</u>	<u>37.59</u>

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	21,184,884.28	94.13	28,449,390.88	97.68
1-2年	1,304,378.20	5.80	674,854.09	2.32
2-3年	<u>15,000.00</u>	<u>0.07</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>22,504,262.48</u>	<u>100.00</u>	<u>29,124,244.97</u>	<u>100.00</u>

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	年末金额	时间	未结算原因
RBS AEROSPACE LTD	非关联方	6,542,090.17	1年以内	提前支付租金
Singapore Aircraft Leasing Enterprise	非关联方	4,781,000.00	1年以内	提前支付租金
北京富来特技术开发有限公司	非关联方	3,015,019.31	1年以内	预付结算保证金
RAINIER AIRCRAFT LEASING LIMITED	非关联方	2,480,190.48	1年以内	提前支付租金
PACIFIC BRIHAR CORPORATION LIMITED	非关联方	<u>1,201,992.00</u>	1年以内	提前支付租金
合计		<u>18,020,291.96</u>		

(3) 截至2009年12月31日止,无持公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

5、 应收股利

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数	期后回收情况	是否发生减值
账龄一年以内的应收股利						
中国民航信息网络股份有限公司	0.00	1,617,642.00	0.00	1,617,642.00	截止报告日已收回	否
小 计	0.00	1,617,642.00	0.00	1,617,642.00		

6、 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大的其他应收款	209,239,407.19	77.02	109,051,717.65	98.14
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
其他不重大其他应收款	62,429,416.40	22.98	2,065,091.95	1.86
合 计	271,668,823.59	100.00	111,116,809.60	100.00

续表:

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大的其他应收款	203,908,540.13	79.66	109,051,717.65	98.25
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
其他不重大其他应收款	52,065,571.90	20.34	1,944,258.14	1.75
合 计	255,974,112.03	100.00	110,995,975.79	100.00

注：单项金额重大的、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的确定标准详见本附注二、10 所述。

(2) 期末单项金额重大其他应收款坏账准备计提:

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
山东航空彩虹公务机有限公司	109,051,717.65	109,051,717.65	100.00	因财务状况恶化无力偿还造成的长期欠款
国银金融租赁有限公司	41,354,563.28	0.00	0.00	按坏账政策计提

Singapore Aircraft Leasing Enterprise	19,118,960.00	0.00	0.00	按坏账政策计提
Rainier Aircraft Leasing(Ireland) Limited	16,331,211.00	0.00	0.00	按坏账政策计提
中国国际航空股份有限公司	<u>23,382,955.26</u>	<u>0.00</u>	0.00	按坏账政策计提
合 计	<u>209,239,407.19</u>	<u>109,051,717.65</u>		

(3) 账龄分析:

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例%		金额	比例%	
1年以内	51,941,469.78	19.12	1,142,919.16	42,992,690.15	16.80	2,038,542.29
1-2年	14,220,621.28	5.23	842,507.38	31,169,427.89	12.18	669,245.45
2-3年	25,446,259.18	9.37	872,347.11	17,263,584.49	6.74	10,698,669.47
3-4年	16,492,449.22	6.07	10,674,554.07	133,052,336.46	51.98	80,329,246.11
4-5年	133,038,338.06	48.97	80,329,246.11	23,398,644.42	9.14	17,195,422.39
5年以上	<u>30,529,686.07</u>	<u>11.24</u>	<u>17,255,235.77</u>	<u>8,097,428.62</u>	<u>3.16</u>	<u>64,850.08</u>
合 计	<u>271,668,823.59</u>	<u>100.00</u>	<u>111,116,809.60</u>	<u>255,974,112.03</u>	<u>100.00</u>	<u>110,995,975.79</u>

(4) 持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款情况如下:

单位名称	年末数		年初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
中国国际航空股份有限公司	<u>23,382,955.26</u>	<u>0.00</u>	<u>1,100.00</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>23,382,955.26</u>	<u>0.00</u>	<u>1,100.00</u>	<u>0.00</u>

(5) 其他应收款金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额比例%
山东航空彩虹公务机有限公司	关联方	109,051,717.65	2-6年	40.14
国银金融租赁有限公司	非关联方	41,354,563.28	4-5年	15.22
中国国际航空股份有限公司	关联方	23,382,955.26	1年以内	8.61
Singapore Aircraft Leasing Enterprise	非关联方	19,118,960.00	2-4年	7.04
Rainier Aircraft Leasing(Ireland) Limited	非关联方	<u>16,331,211.00</u>	4年以上	<u>6.01</u>
合 计		<u>209,239,407.19</u>		<u>77.02</u>

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额比例%
中国国际航空股份有限公司	实际控制人	23,382,955.26	8.61
山东翔宇航空技术服务有限公司	同一控股股东	2,966,545.86	1.09
青岛飞圣国际航空技术开发培训有限公司	同一控股股东	1,405,287.30	0.52
山东航空彩虹公务机有限公司	同一控股股东	109,051,717.65	40.14
合计		<u>136,806,506.07</u>	<u>50.36</u>

7、 存货

(1) 存货分类

项 目	年末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
航材消耗件	63,025,085.14	353,539.79	62,671,545.35	73,263,438.33	353,539.79	72,909,898.54
低值易耗品	1,814,143.03	0.00	1,814,143.03	762,731.56	0.00	762,731.56
物料用品	270,642.83	0.00	270,642.83	605,146.87	0.00	605,146.87
其他	<u>511,449.89</u>	<u>0.00</u>	<u>511,449.89</u>	<u>69,752.60</u>	<u>0.00</u>	<u>69,752.60</u>
合计	<u>65,621,320.89</u>	<u>353,539.79</u>	<u>65,267,781.10</u>	<u>74,701,069.36</u>	<u>353,539.79</u>	<u>74,347,529.57</u>

(2) 存货跌价准备

存货种类	年初账面余额	本年计提	本年减少		年末账面余额
			本年转回	本年转销	
航材消耗件	<u>353,539.79</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>353,539.79</u>
合计	<u>353,539.79</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>353,539.79</u>

8、 对联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)	本企业持 股比例 (%)	本企业在被 投资单位表 决权比例 (%)
山东彩虹公务机有限公司	有限责任 公司	山东济南	于海田	航空运输业	5000.00	45.00	45.00

续表:

被投资单位名 称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本年营业收入总 额	本年净利润
山东彩虹公务 机有限公司	89,014,514.23	207,114,051.11	- 118,099,536.88	9,951,954.75	584,983.70

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位名称	年初余额	本年增减变动	年末余额	减值准备	本年计提减值准备
一、成本法核算的长期股权投资					
民航信息网络股份有限公司	6,690,000.00	0.00	6,690,000.00	0.00	0.00
四川航空股份有限公司	35,000,000.00	0.00	35,000,000.00	0.00	0.00
济南遥墙国际机场有限责任公司	46,662,100.00	0.00	46,662,100.00	0.00	0.00
小计	<u>88,352,100.00</u>	<u>0.00</u>	<u>88,352,100.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
二、权益法核算的长期股权投资					
山东彩虹公务机有限公司	22,500,000.00	0.00	22,500,000.00	22,500,000.00	0.00
小计	<u>22,500,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>22,500,000.00</u>	<u>22,500,000.00</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>110,852,100.00</u>	<u>0.00</u>	<u>110,852,100.00</u>	<u>22,500,000.00</u>	<u>0.00</u>

续表:

被投资单位名称	初始投资成本	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	本年现金红利
一、成本法核算的长期股权投资					
民航信息网络股份有限公司	6,690,000.00	0.45%	0.45%	一致	1,617,642.00
四川航空股份有限公司	35,000,000.00	10.00%	10.00%	一致	0.00
济南遥墙国际机场有限责任公司	46,662,100.00	14.00%	14.00%	一致	0.00
小计	<u>88,352,100.00</u>				<u>1,617,642.00</u>
二、权益法核算的长期股权投资					
山东彩虹公务机有限公司	22,500,000.00	45.00%	45.00%	一致	0.00
小计	<u>22,500,000.00</u>				<u>0.00</u>
合计	<u>110,852,100.00</u>				<u>1,617,642.00</u>

(2) 截至2009年12月31日止, 本公司未持有限售条件的长期股权投资。

10、固定资产及累计折旧

(1) 分类情况

项 目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
① 固定资产原价合计	<u>7,472,780,209.13</u>	<u>1,469,494,704.84</u>	<u>57,378,155.96</u>	<u>8,884,896,758.01</u>
房屋及建筑物	141,400,628.79	82,191,694.51	0.00	223,592,323.30
飞机及发动机	6,801,818,456.15	1,336,146,595.98	47,550,000.00	8,090,415,052.13
高价周转件	401,057,334.04	34,208,785.91	4,141,745.89	431,124,374.06
运输设备	34,555,729.63	6,452,025.61	2,810,648.11	38,197,107.13
机器设备办公设备及其他	93,948,060.52	10,495,602.83	2,875,761.96	101,567,901.39
② 累计折旧合计	<u>1,788,705,263.67</u>	<u>517,592,568.89</u>	<u>53,001,839.51</u>	<u>2,253,295,993.05</u>
房屋及建筑物	22,393,646.58	4,301,143.36	0.00	26,694,789.94
飞机及发动机	1,584,732,713.81	476,608,312.35	47,085,525.44	2,014,255,500.72
高价周转件	119,773,454.99	24,274,952.37	965,915.31	143,082,492.05
运输设备	18,294,678.86	2,787,131.42	2,408,258.32	18,673,551.96
机器设备办公设备及其他	43,510,769.43	9,621,029.39	2,542,140.44	50,589,658.38
③ 固定资产账面价值合计	<u>5,684,074,945.46</u>			<u>6,631,600,764.96</u>
房屋及建筑物	119,006,982.21			196,897,533.36
飞机及发动机	5,217,085,742.34			6,076,159,551.41
高价周转件	281,283,879.05			288,041,882.01
运输设备	16,261,050.77			19,523,555.17
机器设备办公设备及其他	50,437,291.09			50,978,243.01

注：①固定资产累计折旧增加额中，本年计提 517,592,568.89 元；本年在建工程完工转入固定资产原价为 1,348,817,938.64 元；②固定资产中用于抵押借款及融资租入受限飞机发动机账面价值为 5,615,349,974.29 元。

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值
飞机及发动机	<u>2,512,216,335.42</u>	<u>891,592,319.11</u>	<u>0.00</u>	<u>1,620,624,016.31</u>
合 计	<u>2,512,216,335.42</u>	<u>891,592,319.11</u>	<u>0.00</u>	<u>1,620,624,016.31</u>

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
济南货运出发库、到达库	18,901,312.01	租用济南空管土地，无法办理产权证
青岛维修机库	42,181,000.00	2009年12月建成投入使用，证书尚在办理中

烟台运行楼	20,345,000.00	2009年12月建成投入使用，证书尚在办理中
合计	81,427,312.01	

(4) 截至2009年12月31日止，固定资产未发生减值迹象，故未计提减值准备。

11、在建工程

(1) 在建工程明细

项 目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
B737-800 飞机	340,589,155.31	0.00	340,589,155.31	1,174,964,394.73	0.00	1,174,964,394.73
ARJ21-700 飞机	60,778,195.00	0.00	60,778,195.00	60,778,195.00	0.00	60,778,195.00
B737NG 模拟机	19,435,867.69	0.00	19,435,867.69	0.00	0.00	0.00
机务维修库, 综合楼, 出发到达库	0.00	0.00	0.00	39,287,553.61	0.00	39,287,553.61
其他工程	1,474,227.58	0.00	1,474,227.58	2,714,009.98	0.00	2,714,009.98
合 计	<u>422,277,445.58</u>	<u>0.00</u>	<u>422,277,445.58</u>	<u>1,277,744,153.32</u>	<u>0.00</u>	<u>1,277,744,153.32</u>

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	年初数	本年增加	转入固定资产	其他减少	年末数
B737-800 飞机	1,174,964,394.73	749,667,802.22	1,266,904,021.63	317,139,020.01	340,589,155.31
ARJ21-700 飞机	60,778,195.00	0.00	0.00	0.00	60,778,195.00
B737NG 模拟机	0.00	19,435,867.69	0.00	0.00	19,435,867.69
机务维修库, 综合楼, 出发到达库	39,287,553.61	42,139,758.40	81,427,312.01	0.00	0.00
其他工程	2,714,009.98	461,696.00	486,605.00	1,214,873.40	1,474,227.58
合 计	<u>1,277,744,153.32</u>	<u>811,705,124.31</u>	<u>1,348,817,938.64</u>	<u>318,353,893.41</u>	<u>422,277,445.58</u>

(3) 在建工程资本化

工程名称	年初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数	资金来源
B737-800 飞机	10,435,598.27	19,782,529.30	24,501,059.43	859,347.13	4,857,721.01	金融机构贷款
ARJ21-700 飞机	487,587.70	0.00	0.00	0.00	487,587.70	金融机构贷款
合计	<u>10,923,185.97</u>	<u>19,782,529.30</u>	<u>24,501,059.43</u>	<u>859,347.13</u>	<u>5,345,308.71</u>	

(4) 截至2009年12月31日止，本公司购机权益质押借款对应在建工程账面价值为340,822,347.97元。

(5) 截至2009年12月31日止，在建工程未发生减值迹象，故未计提减值准备。

(6) 在建工程年末较年初减少 66.95%，主要原因系购买飞机转固定资产。

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、账面原价合计	49,044,696.49	1,763,436.64	0.00	50,808,133.13
土地使用权	49,044,696.49	1,763,436.64	0.00	50,808,133.13
二、累计摊销合计	2,099,622.32	813,437.60	0.00	2,913,059.92
土地使用权	2,099,622.32	813,437.60	0.00	2,913,059.92
三、无形资产账面净值合计	46,945,074.17	0.00	0.00	47,895,073.21
土地使用权	46,945,074.17	0.00	0.00	47,895,073.21
四、减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00
土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
五、无形资产账面价值合计	46,945,074.17	0.00	0.00	47,895,073.21
土地使用权	46,945,074.17	0.00	0.00	47,895,073.21

(2) 截至 2009 年 12 月 31 日止，无形资产未发生减值迹象，故未计提减值准备。

13、长期待摊费用

项 目	年初额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末额	其他减少的原因
飞行员招募 培训支出	208,312,781.55	65,708,936.20	48,353,314.82	9,122,151.97	216,546,250.96	CAPT 航校倒闭致 使培训费损失
合 计	208,312,781.55	65,708,936.20	48,353,314.82	9,122,151.97	216,546,250.96	

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	年末数	年初数
递延所得税资产：		
计提坏账准备产生的可抵扣暂时性差异	27,939,289.24	27,865,424.20
存货跌价准备	88,384.95	88,384.95
预提的资产修理费用	60,683,229.57	39,207,218.58
提取未发放的工资薪金	3,126,007.58	1,606,129.00
开办费摊销	0.00	7,001.38
小 计	91,836,911.34	68,774,158.11

递延所得税负债:

交易性金融资产公允价值变动	2,835,461.62	5,865,203.03
未实现部分汇兑收益	<u>0.00</u>	<u>13,951,373.43</u>
小 计	<u>2,835,461.62</u>	<u>19,816,576.46</u>

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目 年末暂时性差异金额

引起暂时性差异的资产项目对应的暂时性差异:

计提坏账准备产生的可抵扣暂时性差异	111,757,156.97
存货跌价准备	353,539.79
预提的资产修理费用	242,732,918.26
提取未发放的工资薪金	<u>12,504,030.31</u>
小 计	<u>367,347,645.33</u>

引起暂时性差异的负债项目对应的暂时性差异:

交易性金融资产公允价值变动	<u>11,341,846.48</u>
小 计	<u>11,341,846.48</u>

(3) 递延所得税资产年末较年初增加 33.53%，主要原因系预提资产大修费用增加；递延所得税负债年末较年初减少 85.69%，主要原因系交易性金融资产公允价值下降及汇兑损益纳税调整。

15、资产减值准备

项 目	年初数	本年增加	本年减少		年末数
			转回	转销	
(1) 应收账款坏账准备	521,732.03	118,615.34	0.00	0.00	640,347.37
(2) 其他应收款坏账准备	110,995,975.79	120,833.81	0.00	0.00	111,116,809.60
(3) 存货跌价准备	353,539.79	0.00	0.00	0.00	353,539.79
(4) 长期股权投资减值准备	<u>22,500,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>22,500,000.00</u>
合 计	<u>134,371,247.61</u>	<u>239,449.15</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>134,610,696.76</u>

16、短期借款

类 别	年末数	年初数
质押借款	71,537,020.88	0.00
信用借款	0.00	70,503,800.00
抵押借款	0.00	126,383,714.55

保证借款	668,282,000.00	810,000,000.00
合 计	739,819,020.88	1,006,887,514.55

17、应付票据

(1) 明细

项 目	年末数	年初数
商业承兑汇票	0.00	10,000,000.00
银行承兑汇票	182,124,331.32	0.00
合 计	182,124,331.32	10,000,000.00

(2) 应付票据年末较年初增加 17.21 倍，主要原因系采用票据融资增加。

18、应付账款

1. 账龄分析

账 龄	年末数	年初数
1 年以内	804,837,986.14	866,216,091.36
1 年以上	7,194,963.93	9,102,968.75
合 计	812,032,950.07	875,319,060.11

2. 欠持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况如下:

单位名称	款项内容	年末数	年初数
山东国际航空培训有限公司	培训费	1,816,020.00	0.00
青岛飞圣国际航空技术开发培训有限公司	培训费	3,750,453.00	0.00
中国国际航空股份有限公司	地服/航延/行李索赔款等	3,962,987.26	0.00
山东太古飞机工程有限公司	维修及航线维护费等	13,641,513.24	717,414.49
合 计		23,170,973.50	717,414.49

3. 无账龄超过 1 年的大额应付账款。

19、预收款项

(1) 账龄

账 龄	年末数	年初数
1 年以内	117,859,114.71	87,709,493.54
1 年以上	97,125.72	26,000.00
合 计	117,956,240.43	87,735,493.54

(2) 预收款项年末较年初增加 34.45%，主要原因系公司运力增强。

(3) 截至 2009 年 12 月 31 日，无欠持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

20、应付职工薪酬

项 目	年初数	本年增加	本年支付	年末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	84,396,042.97	482,451,434.17	444,310,116.29	122,537,360.85
(2) 职工福利费	0.00	25,631,021.22	25,631,021.22	0.00
(3) 社会保险费	251.24	63,616,490.48	63,616,741.72	0.00

项 目	年初数	本年增加	本年支付	年末数
其中：① 医疗保险费	0.00	222,504.55	222,504.55	0.00
② 基本养老保险费	251.24	34,254,984.51	34,255,235.75	0.00
③ 年金缴费	0.00	23,584,727.98	23,584,727.98	0.00
④ 失业保险费	0.00	3,455,154.75	3,455,154.75	0.00
⑤ 工伤保险费	0.00	885,837.83	885,837.83	0.00
⑥ 生育保险费	0.00	1,213,280.86	1,213,280.86	0.00
(4) 住房公积金	3,042.24	74,802,210.61	74,793,106.61	12,146.24
(5) 工会经费和职工教育经费	6,720,630.62	10,497,256.42	4,713,856.73	12,504,030.31
(6) 非货币性福利	0.00	0.00	0.00	0.00
(7) 因解除劳动关系给予的补 偿	0.00	62,358.00	62,358.00	0.00
(8) 其他	0.00	1,020,421.78	1,020,421.78	0.00
其中：以现金结算的股份支付	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	<u>91,119,967.07</u>	<u>658,081,192.68</u>	<u>614,147,622.35</u>	<u>135,033,537.40</u>

(1) 应付职工薪酬中无拖欠性质的职工薪酬。

(2) 应付职工薪酬年末较年初增加 48.19%，主要原因系公司人员及效益增加。

21、 应交税费

税 种	年末数	年初数
增值税及关税	0.00	42,093,679.29
营业税	13,493,990.29	4,783,260.78
企业所得税	102,676,537.26	7,878,180.11
房产税	1,818,917.29	1,174,020.58
土地使用税	114,655.77	3,468.00
个人所得税	1,594,343.92	1,846,373.79
印花税	3,567,551.64	3,099,249.32
民航基础设施建设基金	11,478,774.38	9,223,996.01
民航机场管理建设费	34,178,042.00	26,114,804.00
代扣代缴预提所得税	8,641,320.63	15,119,191.76
其他	<u>292.31</u>	<u>1,017.73</u>
合 计	<u>177,564,425.49</u>	<u>111,337,241.37</u>

注：应交税费年末较年初增加 59.48%，主要原因系年末应交所得税增加。

22、 应付利息

项 目	年末数	年初数
借款利息	<u>4,001,134.66</u>	<u>9,634,990.00</u>
合 计	<u>4,001,134.66</u>	<u>9,634,990.00</u>

注：应付利息年末较年初减少 58.47%，主要原因系年末外币借款利率下降。

23、其他应付款

(1) 账龄分析

账 龄	年 末 数	年 初 数
1 年以内	78,664,291.44	117,844,706.36
1 年以上	<u>46,266,172.15</u>	<u>43,892,042.34</u>
合 计	<u>124,930,463.59</u>	<u>161,736,748.70</u>

(2) 欠持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位和其他关联方的款项情况如下：

单位名称	款项内容	年 末 数	年 初 数
山东航空集团有限公司	往来款	4,051,799.74	5,551,323.91
中国国际航空股份有限公司	质保金	20,000,000.00	20,000,000.00
山东国际航空培训有限公司	往来款	<u>3,465,953.82</u>	<u>0.00</u>
合 计		<u>27,517,753.56</u>	<u>25,551,323.91</u>

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况

单位名称	所欠金额	账 龄	未偿还原因
中国国际航空股份有限公司	<u>20,000,000.00</u>	2-3 年	湿租协议尚未到期，保证金尚未结算
合 计	<u>20,000,000.00</u>		

24、一年内到期的非流动负债

(1) 类别

项 目	年 末 数	年 初 数
一年内到期的长期借款	393,832,752.98	487,168,908.19
一年内到期的长期应付款	209,832,453.69	227,593,094.74
合 计	603,665,206.67	714,762,002.93
减：未确认的融资租赁费	<u>68,556,748.96</u>	<u>99,172,325.71</u>
合 计	<u>535,108,457.71</u>	<u>615,589,677.22</u>

(2) 1 年内到期的长期借款

① 1 年内到期的长期借款类别

类 别	年 末 数	年 初 数
抵押借款	393,832,752.98	415,084,540.74
保证借款	<u>0.00</u>	<u>72,084,367.45</u>
合 计	<u>393,832,752.98</u>	<u>487,168,908.19</u>

② 金额前 5 名的 1 年内到期的长期借款明细情况

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	年 末 数		年 初 数	
				外币金额	本币金额	外币金额	本币金额

建行济南市中 支行美元户	2007-8-29	2010-8-28	USD	\$12,000,000.00	81,938,400.00	\$0.00	0.00
国家开发行山 东省分行美元 户	2008-9-2	分批偿还	USD	\$7,481,350.00	51,084,154.07	\$0.00	0.00
民生银行济南 分行人民币户	2005-4-7	分批偿还	RMB	50,000,000.00	50,000,000.00	0.00	0.00
中国银行济南 分行美元	2005-7-15	分批偿还	USD	\$6,461,066.40	44,117,453.59	\$0.00	0.00
工商银行东郊 支行美元户	2009-6-30	分批偿还	USD	\$4,000,000.00	<u>27,312,800.00</u>	\$0.00	<u>0.00</u>
合 计					<u>254,452,807.66</u>		<u>0.00</u>

注：上述1年内到期的长期借款于2009年12月31日利率区间为1.7825%-5.9400%。

(3) 截至2009年12月31日止，公司不存在逾期未偿还的借款。

(4) 1年内到期的长期应付款

借款单位	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	年末余额	借款条件
德国商业银 行纽约分行	12个月	43,039,462.58	6.01%- 6.025%	734,518.35	42,304,944.23	融资租赁 飞机
国银金融租 赁公司	12个月	166,792,991.11	6.4872%	67,822,230.61	98,970,760.50	融资租赁 飞机

25、长期借款

(1) 长期借款类别

类 别	年末数	年初数
质押借款	162,717,904.24	0.00
抵押借款	2,024,291,990.60	1,157,489,900.59
保证借款	<u>1,215,742,693.55</u>	<u>2,001,843,376.80</u>
合 计	<u>3,402,752,588.39</u>	<u>3,159,333,277.39</u>

(2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始 日	借款终止 日	币 种	年末数		年初数	
				外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
民生银行济南 分行人民币户	2005-4-7	分批偿还	RMB	227,000,000.00	227,000,000.00	270,000,000.00	270,000,000.00
工商银行东郊 支行美元户	2009-6-30	分批偿还	USD	\$34,491,654.64	235,515,916.21	0.00	0.00
中国银行济南 分行美元户	2005-12- 21	分批偿还	USD	\$26,213,260.00	178,989,381.93	\$26,213,260.00	179,157,146.80
中国银行济南 分行美元户	2005-10- 19	分批偿还	USD	\$26,071,798.00	178,023,451.10	\$26,071,798.00	178,190,310.61
中国银行济南 分行美元户	2005-7-15	分批偿还	USD	\$19,195,533.60	<u>131,070,942.53</u>	\$25,656,600.00	<u>175,352,598.36</u>
合 计					<u>950,599,691.77</u>		<u>802,700,055.77</u>

注：上述长期借款于2009年12月31日利率区间为1.7825%-5.9400%。

26、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

单 位	期 限	初始金额	利率%	应付利息	年末余额	借款条件
国银金融租赁公 司	114个月	<u>1,300,175,375.58</u>	6.4872%	<u>331,206,923.64</u>	<u>968,968,451.94</u>	融资租赁
合 计		<u>1,300,175,375.58</u>		<u>331,206,923.64</u>	<u>968,968,451.94</u>	

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单 位	年末数			年初数		
	原币金额	币种	本币金额	原币金额	币种	本币金额
国银金融租赁公 司	968,968,451.94	RMB	968,968,451.94	1,071,020,669.93	RMB	1,071,020,669.93
德国商业银行纽 约分行	0.00	USD	<u>0.00</u>	\$6,355,783.14	USD	<u>43,439,235.45</u>
合 计			<u>968,968,451.94</u>			<u>1,114,459,905.38</u>

27、其他非流动负债

项 目	年末数	年初数
CRJ 售后回租收益	2,087,462.11	3,479,150.11
奖励积分收益	19,891,652.55	9,840,407.72
灾后重建补贴专项资金	4,739,458.34	5,000,000.00
航空安全信息管理系统 (SMS) 专项资金	<u>1,000,000.00</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>27,718,573.00</u>	<u>18,319,557.83</u>

(1) 与资产相关的政府补助:

种 类	年初数	本年增加	本年减少	年末数
灾后重建补贴专项资金	5,000,000.00	0.00	260,541.66	4,739,458.34
航空安全信息管理系统 (SMS) 专项资 金	<u>0.00</u>	<u>1,000,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>1,000,000.00</u>
合 计	<u>5,000,000.00</u>	<u>1,000,000.00</u>	<u>260,541.66</u>	<u>5,739,458.34</u>

(2) 其他非流动负债年末较年初增加 51.31%，主要原因系奖励积分收益增加。

28、股本

项 目	本年变动增减 (+、-)						数量单位: 股
	年初数	配股额	送股额	公积金转股	其他	小 计	

(1) 尚未上市流通股份

① 发起人股份	260,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	260,000,000.00
---------	----------------	------	------	------	------	------	----------------

项 目	本年变动增减 (+、-)						数量单位: 股
	年初数	配股额	送股额	公积金转股	其他	小 计	
其中:							
国家拥有股份	259,801,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	259,801,000.00
境内法人持有股份	199,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	199,000.00
境外法人持有股份	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
② 募集法人股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
③ 内部职工股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
④ 优先股或其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中: 转配股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
尚未流通股份合计	<u>260,000,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>260,000,000.00</u>
(2) 已流通股份							
境内上市的人民币普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中: 高管股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
境内上市外资股	140,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	140,000,000.00
已流通股份合计	140,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	140,000,000.00
(3) 限售流通股	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
(4) 股份总数	<u>400,000,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>400,000,000.00</u>

注: ①上述股份每股面值为人民币 1 元。

②上述股本业经山东烟台乾聚会计师事务所有限公司烟乾字 [2000] 27 号验资报告验证。

29、资本公积

类 别	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	76,258,081.68	0.00	0.00	76,258,081.68
其他资本公积	<u>7,792,081.16</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>7,792,081.16</u>
合 计	<u>84,050,162.84</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>84,050,162.84</u>

30、盈余公积

类 别	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	<u>29,490,727.77</u>	<u>30,085,341.26</u>	<u>0.00</u>	<u>59,576,069.03</u>
合 计	<u>29,490,727.77</u>	<u>30,085,341.26</u>	<u>0.00</u>	<u>59,576,069.03</u>

31、未分配利润

项 目	本年数	上年数
期初未分配利润	36,471,405.69	-39,938,895.93
加：本年利润转入	302,282,325.68	80,981,442.68
其他转入	0.00	0.00
减：提取法定盈余公积	30,085,341.26	4,571,141.06
提取职工奖励及福利基金	0.00	0.00
提取储备基金	0.00	0.00
提取企业发展基金	0.00	0.00
利润归还投资	0.00	0.00
减：应付优先股股利	0.00	0.00
提取任意盈余公积	0.00	0.00
应付普通股股利	0.00	0.00
转作资本的普通股股利	0.00	0.00
年末未分配利润	<u>308,668,390.11</u>	<u>36,471,405.69</u>

32、营业收入及营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	5,301,584,923.05	4,985,950,205.16
其他业务收入	<u>64,528,440.63</u>	<u>63,440,911.31</u>
营业收入合计	<u>5,366,113,363.68</u>	<u>5,049,391,116.47</u>
主营业务成本	4,106,686,199.09	4,122,612,353.88
其他业务成本	<u>3,347,076.10</u>	<u>33,511,012.84</u>
营业成本合计	<u>4,110,033,275.19</u>	<u>4,156,123,366.72</u>

(2) 营业收入及营业成本（分行业）

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
航空运输服务	5,274,362,420.93	4,085,895,627.76	4,953,048,164.35	4,101,665,962.58
物流货运服务	7,015,287.38	1,910,437.19	6,020,693.27	1,313,169.79

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
酒店餐饮服务	22,984,060.08	19,179,045.59	22,538,565.66	15,614,100.05
租赁服务	854,642.06	30,000.00	31,801,807.87	35,128,834.04
其他	<u>60,896,953.23</u>	<u>3,018,164.65</u>	<u>35,981,885.32</u>	<u>2,401,300.26</u>
合 计	<u>5,366,113,363.68</u>	<u>4,110,033,275.19</u>	<u>5,049,391,116.47</u>	<u>4,156,123,366.72</u>

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
中国国际航空股份有限公司	642,432,367.01	11.97%
北京德隆旅行社有限责任公司	30,286,076.69	0.56%
内蒙古民航机场有限责任公司	16,550,030.87	0.31%
武夷山联航旅游有限公司	10,447,830.50	0.19%
深圳市恒路物流股份有限公司	<u>2,576,000.00</u>	<u>0.05%</u>
合 计	<u>702,292,305.07</u>	<u>13.08%</u>

33、 营业税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额	计缴标准
营业税	<u>158,797,763.77</u>	<u>132,823,862.65</u>	3%、5%
合 计	<u>158,797,763.77</u>	<u>132,823,862.65</u>	

34、 销售费用

本年较上年增加 46.43%，主要原因系公司机队及营销网络规模扩大、电脑订座费及代理手续费增加。

35、 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	248,349,435.60	328,596,797.15
减：利息收入	1,107,957.64	5,839,812.54
汇兑损益	-781,979.99	-78,963,306.70
银行手续费及其他	<u>5,411,721.86</u>	<u>9,747,478.66</u>
合 计	<u>251,871,219.83</u>	<u>253,541,156.57</u>

36、 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	<u>239,449.15</u>	<u>-551,458.89</u>
合 计	<u>239,449.15</u>	<u>-551,458.89</u>

37、 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	-12,118,965.63	-19,293,822.87
合 计	<u>-12,118,965.63</u>	<u>-19,293,822.87</u>

38、投资收益

(1) 投资收益明细

项 目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,617,642.00	1,130,610.00
权益法核算的长期股权投资收益	0.00	-35,915.68
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	0.00
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	2,098,225.94	10,081,058.70
其他	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>3,715,867.94</u>	<u>11,175,753.02</u>

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本年发生额	上年发生额	本年比上年增减变动的原因
中国民航信息网络股份有限公司	<u>1,617,642.00</u>	<u>1,130,610.00</u>	现金分红增加
合 计	<u>1,617,642.00</u>	<u>1,130,610.00</u>	

(3) 截至 2009 年 12 月 31 日止，不存在投资收益汇回有重大限制的投资。

(4) 投资收益本年较上年减少 66.75%，主要原因系本期持有交易性金融资产期间实际交割的投资收益减少。

39、营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置利得	16,254,369.34	0.00
其中：固定资产处置利得	16,254,369.34	0.00
政府补助	135,213,761.47	42,232,215.00
其他	<u>3,654,130.06</u>	<u>1,661,594.88</u>
合 计	<u>155,122,260.87</u>	<u>43,893,809.88</u>

(2) 政府补助

项 目	本年发生额	上年发生额	说明
民航建设基金返还	114,488,319.75	0.00	财政部、中国民用航空总局财建【2009】4号
支线航空补贴款	15,910,000.00	37,409,700.00	中国民用航空地区管理局

项 目	本年发生额	上年发生额	说明
			支线航空补贴
抗震救灾补贴款	0.00	3,000,000.00	中国民用航空总局
其他	4,815,441.72	1,822,515.00	地方政府航线补助
合 计	135,213,761.47	42,232,215.00	

(3) 营业外收入本年较上年增加 2.53 倍，主要原因系民航建设基金返还。

40、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置损失合计	13,495,868.42	10,915,236.47
其中：固定资产处置损失	4,373,716.45	10,915,236.47
其他	26,076.75	477,113.76
合 计	13,521,945.17	11,392,350.23

41、所得税费用

项 目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	140,661,971.49	13,279,231.57
递延所得税调整	-40,043,868.07	13,342,983.79
合 计	100,618,103.42	26,622,215.36

注：所得税费用本年较上年增加 2.78 倍，主要原因系本年利润总额增加。

42、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

报告期利润	本金额		上年金额	
	基本每股收益	稀释每股收益	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	0.76	0.76	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.51	0.51	0.23	0.23

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

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

其中：P₀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为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M_j为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

稀释每股收益= $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 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，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。

43、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
政府补助	135,213,761.47	47,232,215.00
银行存款利息收入	1,107,957.64	5,839,812.54
营业外收入中收到的现金	3,654,130.06	1,661,594.88
往来款中收到的现金	<u>4,118,202.36</u>	<u>24,792,036.03</u>
合 计	<u>144,094,051.53</u>	<u>79,525,658.45</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
银行手续费	10,533,288.71	9,747,478.66
营业外支出中支付的现金	26,076.75	477,113.76
往来款中支付的现金	13,080,052.93	4,898,582.20
销售成本和管理费用支付的现金	<u>73,479,851.89</u>	<u>64,370,315.89</u>
合 计	<u>97,119,270.28</u>	<u>79,493,490.51</u>

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
支付借款质押保证金	71,537,020.88	0.00
支付银行承兑汇票保证金	46,259,417.00	0.00
融资租赁飞机支付的现金	<u>209,987,105.41</u>	<u>273,796,099.64</u>
合 计	<u>327,783,543.29</u>	<u>273,796,099.64</u>

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

<u>(1)将净利润调节为经营活动现金流量:</u>	本年金额	上年金额
净利润	302,743,202.40	81,638,612.20

<u>(1)将净利润调节为经营活动现金流量:</u>	<u>本年金额</u>	<u>上年金额</u>
加: 资产减值准备	239,449.15	-551,458.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	517,592,568.89	436,398,118.13
无形资产摊销	813,437.60	662,098.25
长期待摊费用摊销	48,353,314.82	13,699,336.63
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)	-6,132,054.93	-19,700.00
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	3,373,554.01	10,915,236.47
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	12,118,965.63	19,293,822.87
财务费用(收益以“-”号填列)	248,224,796.69	252,838,009.68
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,715,867.94	-11,175,753.02
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-23,062,753.23	4,215,066.07
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-16,981,114.84	9,127,917.72
存货的减少(增加以“-”号填列)	9,079,748.47	-22,109,390.20
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-18,730,591.77	83,801,585.12
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	243,430,495.47	181,099,605.53
其他	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,317,347,150.42</u>	<u>1,059,833,106.56</u>
<u>(2)不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</u>		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
<u>(3)现金及现金等价物净变动情况:</u>		
现金的年末余额	49,333,429.81	44,937,058.88
减: 现金的期初余额	44,937,058.88	42,131,848.82
加: 现金等价物的年末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的期初余额	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>4,396,370.93</u>	<u>2,805,210.06</u>

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本年金额	上年金额
一、现金	49,333,429.81	44,937,058.88
其中：库存现金	341,204.85	220,541.02
可随时用于支付的银行存款	48,992,224.96	44,716,517.86
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
二、现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
三、年末现金及现金等价物余额	49,333,429.81	44,937,058.88
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	0.00	0.00

六、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
山东航空集团有限公司	控股股东	国有企业	山东济南	冯刚	航空运输业	580,000,000.00

续表：

母公司名称	母公司对本企业的控股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业最终控制方	组织机构代码
山东航空集团有限公司	42.00%	42.00%	中国国际航空股份有限公司	61407164-7

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
青岛国际航空物流中心有限公司	控股子公司	中外合资	山东青岛	苏中民	运输仓储业	3,000.00	70.00	70.00	73349654-1

3、本企业的联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)
山东航空彩虹公务机有限公司	有限责任公司	山东济南	于海田	航空运输业	5,000.00	45.00	45.00

续表：

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润	关联关系	组织机构代码
山东航空彩虹公务机有限公司	89,014,514.23	207,114,051.11	-118,099,536.88	9,951,954.7	584,983.70	联营企业	72497146

4、本企业的其他关联方情况

<u>其他关联方名称</u>	<u>其他关联方与本公司关系</u>	<u>组织机构代码</u>
山东太古飞机工程有限公司	同一控股股东	70588297-1
山东航空大厦管理有限公司	同一控股股东	77741596-9
山东翔宇航空技术服务有限公司	同一控股股东	720736454
青岛飞圣国际航空技术开发培训有限公司	同一控股股东	72557262-0
山东国际航空培训有限公司	同一控股股东	72755322-0
山东航空彩虹公务机有限公司	联营公司	72497146

5、关联交易情况

(1) 购买商品、接受劳务的关联交易

<u>关联方</u>	<u>关联交易类型</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>关联交易定价方式及决策程序</u>	<u>本年发生额</u>		<u>上年发生额</u>	
				<u>金额</u>	<u>占同类交易金额的比例</u>	<u>金额</u>	<u>占同类交易金额的比例</u>
					<u>(%)</u>		<u>(%)</u>
山东太古飞机工程有限公司	接受劳务	飞机维护费用	市场价格	83,347,029.89	22.19	61,209,045.29	17.68
山东航空集团有限公司	接受劳务	办公场地租金及食宿费	市场价格	11,294,563.03	23.70	10,969,949.61	21.43
青岛飞圣国际航空技术开发培训有限公司	接受劳务	培训费用	市场价格	4,097,421.00	4.64	5,010,748.92	6.17
山东国际航空培训有限公司	接受劳务	培训费用	市场价格	7,927,892.00	8.98	10,917,712.53	13.48
山东翔宇航空技术服务有限公司	接受劳务	维修费	市场价格	<u>19,350,032.57</u>	5.15	<u>11,073,497.62</u>	3.63
合计				<u>126,016,938.49</u>		<u>99,180,953.97</u>	

(2) 销售商品、提供劳务的关联交易

<u>关联方</u>	<u>关联交易类型</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>关联交易定价方式及决策程序</u>	<u>本年发生额</u>		<u>上年发生额</u>	
				<u>金额</u>	<u>占同类交易金额的比例</u>	<u>金额</u>	<u>占同类交易金额的比例</u>
					<u>(%)</u>		<u>(%)</u>
中国国际航空股份有限公司	提供劳务	劳务支付	协议价格	<u>10,200,000.00</u>	<u>79.01</u>	<u>5,950,000.00</u>	<u>43.44</u>
合计				<u>10,200,000.00</u>	<u>79.01</u>	<u>5,950,000.00</u>	<u>43.44</u>

(3) 关联担保情况

<u>担保方</u>	<u>被担保方</u>	<u>担保余额</u>	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>	<u>担保是否已经履行完毕</u>
山东航空集团有限公司	山东航空股份有限公司	40,000,000.00	2009-11-2	2010-11-9	否
山东航空集团有限公司	山东航空股份有限公司	40,000,000.00	2009-11-10	2010-11-9	否
山东航空集团有限公司	山东航空股份有限公司	40,000,000.00	2009-11-17	2010-11-16	否
山东航空集团有限公司	山东航空股份有限公司	50,000,000.00	2009-11-24	2010-11-23	否
山东航空集团有限公司	山东航空股份有限公司	40,000,000.00	2009-1-7	2010-1-6	否
山东航空集团有限公司	山东航空股份有限公司	40,000,000.00	2009-1-14	2010-1-13	否
山东航空集团有限公司	山东航空股份有限公司	40,000,000.00	2009-1-21	2010-1-20	否
山东航空集团有限公司	山东航空股份有限公司	40,000,000.00	2009-7-7	2010-7-6	否
山东航空集团有限公司	山东航空股份有限公司	40,000,000.00	2009-7-14	2010-7-13	否
山东航空集团有限公司	山东航空股份有限公司	40,000,000.00	2009-7-22	2010-7-21	否
山东航空集团有限公司	山东航空股份有限公司	40,000,000.00	2009-7-27	2010-7-26	否
山东航空集团有限公司	山东航空股份有限公司	50,000,000.00	2009-2-12	2010-2-11	否
山东航空集团有限公司	山东航空股份有限公司	6,828,200.00	2009-9-1	2010-8-31	否
山东航空集团有限公司	山东航空股份有限公司	8,193,840.00	2009-9-8	2010-8-31	否
山东航空集团有限公司	山东航空股份有限公司	27,312,800.00	2009-9-22	2010-8-31	否
山东航空集团有限公司	山东航空股份有限公司	25,947,160.00	2009-10-12	2010-8-31	否
山东航空集团有限公司	山东航空股份有限公司	100,000,000.00	2009-6-29	2010-6-28	否
山东航空集团有限公司	山东航空股份有限公司	27,600,000.00	2007-12-3	2022-3-28	否
山东航空集团有限公司	山东航空股份有限公司	83,000,000.00	2008-1-2	2022-3-28	否
山东航空集团有限公司	山东航空股份有限公司	54,000,000.00	2008-3-3	2022-3-28	否
山东航空集团有限公司	山东航空股份有限公司	53,000,000.00	2008-4-1	2022-3-28	否
山东航空集团有限公司	山东航空股份有限公司	26,500,000.00	2008-4-29	2022-3-28	否
山东航空集团有限公司	山东航空股份有限公司	52,300,000.00	2008-6-2	2022-3-28	否
山东航空集团有限公司	山东航空股份有限公司	51,500,000.00	2008-7-1	2022-3-28	否
山东航空集团有限公司	山东航空股份有限公司	120,000,000.00	2008-7-15	2022-3-28	否
山东航空集团有限公司	山东航空股份有限公司	114,000,000.00	2009-4-21	2022-3-28	否
山东航空集团有限公司	山东航空股份有限公司	41,236,865.44	2007-3-29	2022-3-28	否
山东航空集团有限公司	山东航空股份有限公司	25,604,384.36	2007-4-30	2022-3-28	否
山东航空集团有限公司	山东航空股份有限公司	46,197,006.48	2007-5-31	2022-3-28	否
山东航空集团有限公司	山东航空股份有限公司	122,599,101.93	2007-7-2	2022-3-28	否

担保方	被担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东航空集团有限公司	山东航空股份有限公司	25,604,384.36	2007-8-1	2022-3-28	否
山东航空集团有限公司	山东航空股份有限公司	101,800,950.98	2007-9-28	2022-3-28	否
山东航空集团有限公司	山东航空股份有限公司	100,000,000.00	2006-12-18	2018-12-17	否
山东航空集团有限公司	山东航空股份有限公司	2,200,000.00	2008-6-5	2018-12-17	否
山东航空集团有限公司	山东航空股份有限公司	2,100,000.00	2008-6-18	2018-12-17	否
山东航空集团有限公司	山东航空股份有限公司	123,000,000.00	2008-6-19	2018-12-17	否
山东航空集团有限公司	山东航空股份有限公司	13,500,000.00	2008-7-1	2018-12-17	否
山东航空集团有限公司	山东航空股份有限公司	<u>30,000,000.00</u>	2008-8-19	2018-12-17	否
合 计		<u>1,884,024,693.55</u>			

(4) 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	关联交易类型	关联交易定价原则	本年发生额		上年发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
中国国际航空股份有限公司	转让购机权益	出售	协议定价	333,393,389.35	100.00	0.00	0.00
山东翔宇技术服务有限责任公司	销售高价周转件	出售	协议定价	<u>2,871,828.77</u>	100.00	<u>0.00</u>	0.00
合 计				<u>336,265,218.12</u>		<u>0.00</u>	

(5) 其他关联交易

关联方名称	定价原则	交易内容	本年发生额		上年发生额	
			金额	占年度同类	金额	占年度同类交
中国国际航空股份有限公司	协议价格	湿租业务	623,229,927.00	100.00	600,186,086.00	94.97
山东航空彩虹公务机有限公司		抵偿欠款	0.00	0.00	84,834.50	0.00
山东航空集团有限公司	协议价格	担保费	2,740,500.00	100.00	4,445,800.00	100.00
中国国际航空股份有限公司	协议价格	航线联营	<u>19,202,440.01</u>	100.00	<u>96,046,056.93</u>	100.00
合 计			<u>645,172,867.01</u>		<u>700,762,777.43</u>	

6、关联方应收应付款项

(1) 关联方应收应付款项余额

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应收账款			
	中国国际航空股份有限公司	<u>53,828,640.46</u>	<u>55,089,147.43</u>
合计		<u>53,828,640.46</u>	<u>55,089,147.43</u>
其他应收款			

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
	中国国际航空股份有限公司	23,382,955.26	1,100.00
	山东国际航空培训有限公司	0.00	780,969.77
	青岛飞圣国际航空技术开发培训有限公司	1,405,287.30	0.00
	山东翔宇技术服务有限责任公司	2,966,545.86	706,431.65
	山东航空彩虹公务机有限公司	<u>109,051,717.65</u>	<u>109,051,717.70</u>
合计		<u>136,806,506.07</u>	<u>110,540,219.12</u>
应付账款			
	山东国际航空培训有限公司	1,816,020.00	0.00
	青岛飞圣国际航空技术开发培训有限公司	3,750,453.00	0.00
	中国国际航空股份有限公司	3,962,987.26	0.00
	山东太古飞机工程有限公司	<u>13,641,513.24</u>	<u>717,414.49</u>
合计		<u>23,170,973.50</u>	<u>717,414.49</u>
其他应付款			
	中国国际航空股份有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
	山东航空集团有限公司	4,051,799.74	5,551,323.91
	青岛飞圣国际航空技术开发培训有限公司	0.00	3,827,607.16
	山东太古飞机工程有限公司	0.00	24,756,728.86
	山东国际航空培训有限公司	<u>3,465,953.82</u>	<u>0.00</u>
合计		<u>27,517,753.56</u>	<u>54,135,659.93</u>

七、或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响；

截止资产负债表日，本公司无未决诉讼或仲裁形成的或有负债。

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响；

截止资产负债表日，本公司无为其他单位提供债务担保形成的或有负债。

3、其他或有负债及其财务影响；

截止资产负债表日，本公司无需披露的其他或有负债

八、承诺事项

截止 2009 年 12 月 31 日，已签约尚未完成的承诺如下：

项 目	年末数（千元）				合计
	1年内	1-2年	2-3年	3年以上	
经营租赁承诺	389,429.44	461,712.58	404,109.64	2,124,748.15	3,379,999.81
资本性承诺	<u>868,160.87</u>	<u>1,340,006.70</u>	<u>1,755,662.09</u>	<u>1,015,688.09</u>	<u>4,979,517.75</u>
合 计	<u>1,257,590.31</u>	<u>1,801,719.28</u>	<u>2,159,771.73</u>	<u>3,140,436.24</u>	<u>8,359,517.56</u>

九、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

2010年3月1日，本公司与山东航空集团有限公司签订股权转让协议，以50,740,053.00元价款收购其持有青岛飞圣国际航空技术开发培训有限公司100.00%股权，该协议于2010年3月11日经上海联合产权交易所审核通过。

2、资产负债表日后利润分配情况说明

根据本公司2010年3月24日第四届董事会第四次会议通过的利润分配预案，以2009年末总股本40,000万股为基数，以未分配利润每10股派2元的现金股利。

3、其他资产负债表日后事项说明

截至本报告日止，本公司无需披露的其他资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至资产负债表日止，本公司无需披露的其他重要事项。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(1) 应收账款

1. 应收账款按种类披露

种 类	年 末 数			
	账面余额 金额	比例%	坏账准备 金额	比例%
单项金额重大的应收账款	130,379,296.86	92.29	0.00	0.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	9,502.08	0.01	60.93	0.01
其他不重大应收账款	<u>10,887,630.19</u>	<u>7.70</u>	<u>544,795.73</u>	<u>99.99</u>
合 计	<u>141,276,429.13</u>	<u>100.00</u>	<u>544,856.66</u>	<u>100.00</u>

续表:

种 类	年 初 数			
	账面余额 金额	比例%	坏账准备 金额	比例%
单项金额重大的应收账款	115,826,770.70	92.24	0.00	0.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	23,802.42	0.02	1,190.12	0.25
其他不重大应收账款	<u>9,724,095.16</u>	<u>7.74</u>	<u>467,982.81</u>	<u>99.75</u>
合 计	<u>125,574,668.28</u>	<u>100.00</u>	<u>469,172.93</u>	<u>100.00</u>

注：单项金额重大的、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的确定标准详见本附注二、10所述。

2. 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
BSP	48,494,454.43	0.00	0.00	未到结算期款项，至报告日款项均收回。
应收中国民航结算中心款	28,056,201.97	0.00	0.00	未到结算期款项，至报告日款项均收回。
中国国际航空股份有限公司	53,828,640.46	0.00	0.00	未到结算期款项，至报告日款项均收回。
合计	<u>130,379,296.86</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	

3. 账龄分析：

账龄	年末数		年初数					
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	140,732,293.60	99.61	524,079.39	124,366,476.98	99.04	392,699.63		
1-2年	232,069.27	0.16	5,863.07	1,157,864.08	0.92	75,222.25		
2-3年	302,564.18	0.22	14,853.27	26,524.80	0.02	60.93		
3-4年	9,502.08	0.01	60.93	23,802.42	0.02	1,190.12		
4-5年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
5年以上	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>		
合计	<u>141,276,429.13</u>	<u>100.00</u>	<u>544,856.66</u>	<u>125,574,668.28</u>	<u>100.00</u>	<u>469,172.93</u>		

4. 本报告期应收账款中持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位情况：

单位名称	年末数		年初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
中国国际航空股份有限公司	<u>53,828,640.46</u>	<u>0.00</u>	<u>55,089,147.43</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>53,828,640.46</u>	<u>0.00</u>	<u>55,089,147.43</u>	<u>0.00</u>

5. 应收账款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	性质	占应收账款总额比例%
中国国际航空股份有限公司	关联方	53,828,640.46	1年以内	飞机湿租结算款	38.10
BSP	非关联方	48,494,454.43	1年以内	票款	34.33
中国民航结算中心	非关联方	28,056,201.97	1年以内	票款	19.86
烟台市邮政局	非关联方	618,272.41	1年以内	包机款	0.44
临沂市民用航空管理局	非关联方	<u>554,599.95</u>	1年以内	包机款	<u>0.39</u>
合计		<u>131,552,169.22</u>			<u>93.12</u>

6. 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例%
中国国际航空股份有限公司	实际控制人	53,828,640.46	38.10
合计		<u>53,828,640.46</u>	<u>38.10</u>

(2) 其他应收款

1. 其他应收款构成

种类	年末数		年初数	
	账面余额 金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大的其他应收款	209,239,407.19	77.04	109,051,717.65	98.14
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
其他不重大的其他应收款	<u>62,357,270.59</u>	<u>22.96</u>	<u>2,061,484.66</u>	<u>1.86</u>
合计	<u>271,596,677.78</u>	<u>100.00</u>	<u>111,113,202.31</u>	<u>100.00</u>

种类	年初数		年初数	
	账面余额 金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大的其他应收款	203,908,540.13	79.59	109,051,717.65	98.25
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
其他不重大的其他应收款	<u>52,282,091.05</u>	<u>20.41</u>	<u>1,940,806.24</u>	<u>1.75</u>
合计	<u>256,190,631.18</u>	<u>100.00</u>	<u>110,992,523.89</u>	<u>100.00</u>

注：单项金额重大的、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的确定标准详见本附注、10所述。

2. 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提：

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
山东航空彩虹公务机有限公司	109,051,717.65	109,051,717.65	100.00	因财务状况恶化无力偿还造成的长期欠款
国银金融租赁有限公司	41,354,563.28	0.00	0.00	按会计政策计提
Singapore Aircraft Leasing Enterprise	19,118,960.00	0.00	0.00	按会计政策计提
Rainier Aircraft Leasing (Ireland) Limited	16,331,211.00	0.00	0.00	按会计政策计提

中国国际航空股份有限 公司	<u>23,382,955.26</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	按会计政策计提
合 计	<u>209,239,407.19</u>	<u>109,051,717.65</u>		

3. 账龄分析:

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例%		金额	比例%	
1年以内	51,876,423.97	19.11	1,139,666.87	43,209,209.30	16.87	2,035,090.39
1-2年	14,213,521.28	5.23	842,152.38	31,169,427.89	12.17	669,245.45
2-3年	25,446,259.18	9.37	872,347.11	17,263,584.49	6.74	10,698,669.47
3-4年	16,492,449.22	6.07	10,674,554.07	133,052,336.46	51.93	80,329,246.11
4-5年	133,038,338.06	48.98	80,329,246.11	23,398,644.42	9.13	17,195,422.39
5年以上	<u>30,529,686.07</u>	<u>11.24</u>	<u>17,255,235.77</u>	<u>8,097,428.62</u>	<u>3.16</u>	<u>64,850.08</u>
合 计	<u>271,596,677.78</u>	<u>100.00</u>	<u>111,113,202.31</u>	<u>256,190,631.18</u>	<u>100.00</u>	<u>110,992,523.89</u>

(4) 本报告期其他应收款中持有公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位情况

单位名称	年末数		年初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
中国国际航空股份有限公司	<u>23,382,955.26</u>	<u>0.00</u>	<u>1,100.00</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>23,382,955.26</u>	<u>0.00</u>	<u>1,100.00</u>	<u>0.00</u>

(5) 其他应收款金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	性质	年限	占其他应收款总额比例%
山东航空彩虹公务 机有限公司	关联方	109,051,717.65	往来款	2-6年	40.14
国银金融租赁有限 公司	非关联方	41,354,563.28	保证金	4-5年	15.22
中国国际航空股份 有限公司	关联方	23,382,955.26	保证金	1年以 内	8.61
Singapore Aircraft Leasing Enterprise	非关联方	19,118,960.00	保证金	2-4年	7.04
Rainier Aircraft Leasing (Ireland) Limited	非关联方	<u>16,331,211.00</u>	保证金	4年以上	<u>6.01</u>
合 计		<u>209,239,407.19</u>			<u>77.02</u>

(6) 其他应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额比例%
中国国际航空股份有限公司	实际控制人	23,382,955.26	8.61
山东翔宇航空技术服务有限公司	同一控股股东	2,966,545.86	1.09
青岛飞圣国际航空技术开发培训有限公 司	同一控股股东	1,405,287.30	0.52

山东航空彩虹公务机有限公司	联营公司	109,051,717.65	40.15
合计		136,806,506.07	50.37

(3) 长期股权投资

(1) 长期股权投资的基本情况

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	在被投资单位 持股比例 (%)	在被投资单位 表决权比例 (%)	在被投资单位持 股比例与表决权 比例不一致的说 明
青岛国际航空物流中心有限公司	成本法核算	23,813,205.97	70.00	70.00	一致
民航信息网络股份有限公司	成本法核算	6,690,000.00	0.45	0.45	一致
四川航空股份有限公司	成本法核算	35,000,000.00	10.00	10.00	一致
济南遥墙国际机场有限责任公司	成本法核算	46,662,100.00	14.00	14.00	一致
山东航空彩虹公务机有限公司	权益法核算	22,500,000.00	45.00	45.00	一致
小计		134,665,305.97			

续表:

被投资单位名称	期初余额	增减 变动	期末余额	减值准备	本期计 提减值 准备	现金股利
青岛国际航空物流中心有限公司	23,813,205.97	0.00	23,813,205.97	0.00	0.00	0.00
中国民航信息网络股份有限公司	6,690,000.00	0.00	6,690,000.00	0.00	0.00	1,617,642.00
四川航空股份有限公司	35,000,000.00	0.00	35,000,000.00	0.00	0.00	0.00
济南遥墙国际机场有限责任公司	46,662,100.00	0.00	46,662,100.00	0.00	0.00	0.00
山东航空彩虹公务机有限公司	22,500,000.00	0.00	22,500,000.00	22,500,000.00	0.00	0.00
小计	134,665,305.97	0.00	134,665,305.97	22,500,000.00	0.00	1,617,642.00

(4) 营业收入及营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	5,298,145,040.55	4,979,929,511.89
其他业务收入	64,528,440.63	63,440,911.31
营业收入合计	5,362,673,481.18	5,043,370,423.20
主营业务成本	4,108,351,166.78	4,121,299,184.09

其他业务成本	3,347,076.10	33,511,012.84
营业成本合计	<u>4,111,698,242.88</u>	<u>4,154,810,196.93</u>

(2) 营业收入及营业成本(分行业)

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
航空运输服务	5,277,937,825.81	4,089,471,032.64	4,953,048,164.35	4,101,665,962.58
酒店餐饮服务	22,984,060.08	19,179,045.59	22,538,565.66	15,614,100.05
租赁服务	854,642.06	30,000.00	31,801,807.87	35,128,834.04
其他	<u>60,896,953.23</u>	<u>3,018,164.65</u>	<u>35,981,885.32</u>	<u>2,401,300.26</u>
合计	<u>5,362,673,481.18</u>	<u>4,111,698,242.88</u>	<u>5,043,370,423.20</u>	<u>4,154,810,196.93</u>

(3) 公司前五名客户的销售收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
中国国际航空股份有限公司	642,432,367.01	11.98%
北京德隆旅行社有限责任公司	30,286,076.69	0.56%
内蒙古民航机场有限责任公司	16,550,030.87	0.31%
武夷山联航旅游有限公司	10,447,830.50	0.19%
深圳市恒路物流股份有限公司	<u>2,576,000.00</u>	<u>0.05%</u>
合计	<u>702,292,305.07</u>	<u>13.09%</u>

5、投资收益

(1) 投资收益明细

项 目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,617,642.00	1,130,610.00
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	421,181.23
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	<u>2,098,225.94</u>	<u>10,081,058.70</u>
合计	<u>3,715,867.94</u>	<u>11,632,849.93</u>

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本年发生额	上年发生额	本年比上年增减变动的原因
中国民航信息网络股份有限公司	1,617,642.00	1,130,610.00	现金分红增加

(3) 截止 2009 年 12 月 31 日, 不存在投资收益汇回有重大限制的投资。

十二、 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
-----	-----	-----

项 目	金 额	说 明
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	2,758,500.92	处置固定资产、转让在建工程合约、CAPT驾校破产导致损失等
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	0.00	
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	135,213,761.47	民航建设基金返还及航线补贴
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0.00	
债务重组损益	0.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0.00	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
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	-10,020,739.69	利率掉期交割收益及公允价值变动等
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0.00	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,628,053.31	
其他符合非经营性损益定义的损益项目	0.00	
小 计	131,579,576.01	
减：所得税影响额	32,894,894.00	
少数股东权益影响额	-337.48	
合 计	98,685,019.49	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		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	43.11%	0.76	0.76
扣除非经常性损益后归属于公司	29.04%	0.51	0.51

每股收益计算过程如下:

(1) 基本每股收益:

项 目	计算过程	本年数		上年数	
		金额	扣除非经常性损益后	金额	扣除非经常性损益后
归属于普通股股东的当期净利润	(1)	302,282,325.68	203,597,306.19	80,981,442.68	92,440,296.87
年初发行在外的普通股股数	(2)	400,000,000.00	400,000,000.00	400,000,000.00	400,000,000.00
本年发行等增加普通股的加权数	(3)	0.00	0.00	0.00	0.00
本年回购等减少普通股的加权数	(4)	0.00	0.00	0.00	0.00

项 目	计算过程	本年数		上年数	
		金额	扣除非经常性损益 后	金额	扣除非经常性损益 后
		0.76	0.51		

十三、财务报表的批准

本财务报表于2010年3月24日由董事会通过及批准发布。

十一、备查文件目录

- 1、载有公司董事长、总会计师、财务部负责人签名并盖章的财务报表。
- 2、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。
- 3、2009年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件。
- 4、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
2010年3月24日