

山东航空股份有限公司

2011年半年度报告

SHANDONG AIRLINES CO., LTD.

SEMI-ANNUAL REPORT 2011

二〇一一年八月

中国·济南

目 录

第一节	公司基本情况	2
第二节	股本变动和主要股东持股情况	4
第三节	董事、监事、高级管理人员情况	6
第四节	董事会报告	6
第五节	重要事项	11
第六节	财务报告	15
第七节	备查文件	86

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。

本报告经公司第四届董事会 2011 年第二次临时会议审议通过，所有董事均参会表决。

本公司董事长张幸福先生、总会计师徐国建先生、财务部总经理王武平先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

本报告所引用财务报告和财务数据未经审计。本报告分别以中、英文两种文字编制，在对两种文本的理解发生歧义时，以中文文本为准。

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，本公司第一大股东、控股股东

国航股份：指中国国际航空股份有限公司，本公司第二大股东

第一节 公司基本情况

一、公司简介

(一) 公司法定中文名称：山东航空股份有限公司

公司法定英文名称：SHANDONG AIRLINES CO., LTD.

(二) 公司法定代表人：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

证券事务代表姓名：范鹏

电话：0531—85698678

传真：0531—85698679

电子信箱：fanp@shandongair.com.cn

(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

公司最近一次变更注册登记日期：2011年3月18日
 登记地点：山东省工商行政管理局

二、主要财务数据和指标

(一) 主要会计数据和财务指标

单位：人民币元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产(元)	9,168,356,882.85	8,923,799,368.85	2.74%
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	1,643,705,471.23	1,406,659,169.90	16.85%
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	4.11	3.52	16.85%
	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业总收入(元)	4,322,532,092.31	3,133,663,094.58	37.94%
营业利润(元)	462,403,813.87	270,675,793.11	70.83%
利润总额(元)	471,886,182.46	274,130,932.38	72.14%
归属于上市公司股东的净利润(元)	354,185,295.46	205,570,723.33	72.29%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润(元)	351,626,127.86	203,190,509.86	73.05%
基本每股收益(元/股)	0.89	0.51	72.29%
稀释每股收益(元/股)	0.89	0.51	72.29%
加权平均净资产收益率(%)	22.94%	22.14%	上升0.8个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	22.78%	21.89%	上升0.89个百分点
经营活动产生的现金流量净额(元)	833,321,188.67	481,613,574.90	73.03%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	2.08	1.20	73.03%

(二) 非经常性损益项目和金额

单位：人民币元

非经常性损益项目	金额	附注
非流动资产处置损益	-7,499,888.36	
计入当期损益的政府补助	4,631,000.10	政府航线补贴等
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	-6,096,877.46	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,351,256.85	机场航线补贴及其他营业外收支
小计	3,385,491.13	
所得税的影响	-967,043.16	
少数股东权益影响额	140,719.63	
合计	2,559,167.60	

(三) 不存在境内外会计准则差异。

(四) 参照《公开发行证券公司信息披露编报规则第九号》，公司2011年上半年按加权平均法计算的净资产收益率及每股收益

项目	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	
	本期数	上期同期数	本期数	上期同期数	本期数	上期同期数
归属于公司普通股股东的净利润	22.94%	22.14%	0.89	0.51	0.89	0.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.78%	21.89%	0.88	0.51	0.88	0.51

第二节 股本变动和主要股东持股情况

一、股本结构情况

报告期内公司股本结构未发生变化。

二、截至2011年6月30日，公司前十名股东、前十名流通股股东持股表：

报告期末股东总数	19024 户					
前十名股东持股情况						
股东名称	报告 期内 增减	期末持 股 数量 (股)	比 例 (%)	股份类别	质押或冻结 的股份数量	股东性质
山东航空集团有限公司	0	168004000	42%	未流通	0	国有股
中国国际航空股份有限 公司	0	91200000	22.8%	未流通	0	国有股
姚明	1418492	2242492	0.56%	已流通	未知	外资股东
陈天明	-385750	1590322	0.40%	已流通	未知	外资股东
陈经建	-8600	1343600	0.34%	已流通	未知	外资股东
HUANG LIU LIA	918917	918917	0.23%	已流通	未知	外资股东
谢庆军	210000	900000	0.23%	已流通	未知	外资股东
GUOTAI JUNAN SECURITIES (HONGKONG) LIMITED	-57365	894635	0.22%	已流通	未知	外资股东
区燕萍	46833	881043	0.22%	已流通	未知	外资股东
叶渠发	0	809600	0.20%	已流通	未知	外资股东
前十名流通股股东持股情况						
股东名称	期末持有流通股的数量		种类			
姚明	2242492		B 股			
陈天明	1590322		B 股			
陈经建	1343600		B 股			
HUANG LIU LIA	918917		B 股			
谢庆军	900000		B 股			
GUOTAI JUNAN SECURITIES (HONGKONG) LIMITED	894635		B 股			
区燕萍	881043		B 股			
叶渠发	809600		B 股			
宝秀珍	800000		B 股			
JOHN POSS	748300		B 股			
上述股东关联关系 或一致行动的说明	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。 3、前十名股东中，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一致行动人。

三、公司控股股东及实际控制人情况

本公司控股股东及实际控制人为山航集团。

(一) 公司名称：山东航空集团有限公司

(二) 住所：济南市历下区二环东路 5746 号

(三) 法定代表人：马崇贤

(四) 注册资本：5.8 亿元人民币

(五) 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）。

第三节 董事、监事、高级管理人员情况

一、公司董事、监事和高级管理人员无持股情况，持股数量在报告期内没有变化。

二、报告期内，董事、监事、高级管理人员变动情况

(一) 因工作调整，曾国强先生不再担任公司总经理职务，改任公司党委书记；宋玉霞女士不再担任公司副总经理职务，改任公司党委专职副书记兼纪委书记。

2011年3月25日公司第四届董事会第五次会议聘任原副总经理于海田先生为总经理，聘任原飞行部总经理苗留斌先生为公司副总经理（分管飞行运行）。苗留斌先生已于2011年3月25日辞去其担任的公司职工监事一职。

(二) 2011年4月28日公司第四届董事会2011年第一次临时会议聘任王宪林先生为公司安全总监，聘任姜成达先生为公司副总经理。

第四节 董事会报告

一、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务范围及经营状况

1、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；保险业代理（限于航空意外伤害险、保险兼业代理业务许可证有效期至2012年9月3日）；航空公司间的代理业务；与主营业务有关的地面服务；航材、百货（不含食品）、工艺品、纪念品等商品的销售、烟草制品零售（限于青岛丹顶鹤大酒店）；航材租赁；商务服务；会议服务；运输代理服务；航空货物仓储；劳务提供（为国内其他航空公司提供飞行驾驶劳务）（经营范围中不涉及国营贸易管理商品）。

2、2011年上半年，公司深入贯彻落实科学发展观，以构建跨越式发展新优势为目标，以推进实施八项战略管理点为主线，早谋划、早起步，扎实推进各项工作，安全形势保持平稳，效益水平再攀新高，服务体系初步构建，基础管理稳步提升，员工队伍和谐稳定，取得了较好的经营业绩。

(1) 推进安全管理体系落实，安全形势持续保持平稳。报告期内未发生公司原因运输事故征候以上不安全事件，细化并落实防空停方案，继续杜绝发动机停车事件；持续开展安保质量控制与培训，加大公安专网建设，提高空防安全管理水平；改进飞行训练管控，提高飞行训练质量；强化运行管理，提高应急保障能力；加强航班正常性管理，持续推进航班大面积延误专项整治。

(2) 科学统筹核心资源，效益水平再攀新高。报告期内累计完成飞行时间93957.4小时，同比增长17.3%；起降50291架次，同比增长13.8%；运送旅客516.4万人次，同比增长24.3%；货邮运输量5.28万吨，同比增长15.7%；运输总周转量6.68亿吨公里，同比增长26.6%。上半年实现营业收入43.23亿元，同比增长37.94%；利润总额4.72亿元，同比增长72.14%；净利润3.54亿元，同比增长72.29%。

(3) 推动基础功能建设，服务体系初步构建。服务信息系统上线试运行，推进全流程服务信息系统建设，细化服务功能、强化快速反应，提升高端客户服务能力；推出手机登机业务及手机客户端，简化服务流程；启动第三方满意度测评机制，建立服务质量多维度监控评价体系，提高服务管控能力；推进服务品牌战略咨询、系统构建品牌管控体系。

(4) 加强战略管控工作，基础管理稳步提升。积极谋划战略发展布局，推进基建、IT项目建设等进度；开展组织创新后续工作，推进内部管控机制建设，实施新的战略管理点管控机制，推动长期战略规划、年度战略管理点与操作实施计划的有效衔接和整体联动。

(5) 强化文化引领，员工队伍和谐稳定。完善基层党组织建设，党组织活动有序开展，党建工作体系初步形成；引领企业文化建设，夯实管理变革基础。

开展先进文化与现实文化的对接，以文化案例评价引领文化建设；成立山东航空慈善协会，设立山航慈善基金，开展捐资助学活动，积极履行企业社会责任。

3、公司主营业务构成情况

(1) 主营业务分行业情况

单位：人民币万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
航空运输服务	425,087.11	330,841.71	22.17%	37.81%	38.12%	下降 0.17 个百分点
物流货运服务	382.48	151.42	60.41%	14.45%	22.29%	下降 2.54 个百分点
酒店餐饮服务	1,073.06	1,016.10	5.31%	-17.40%	-2.27%	下降 14.66 个百分点
培训服务	1,016.85	461.52	54.61%	2,227.42%	2,593.95%	下降 6.18 个百分点
其他	4,693.71	19.29	99.59%	45.00%	-55.10%	上升 0.92 个百分点

(2) 主营业务分地区情况

单位：人民币万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内	419,270.99	39.07%
国际	6,278.60	20.60%
地区	6,703.62	0.35%

4、公司资产构成及财务数据同比发生重大变化情况及变化原因说明

(1) 报告期内资产构成及财务数据同比发生重大变化情况

单位：人民币元

项目	2011.6.30	2010.12.31	增减变化%
预付账款	41,130,924.31	28,353,455.80	45.06%
在建工程	1,374,715,435.28	937,253,250.34	46.67%
应付票据	28,000,000.00	135,042,835.33	-79.27%
应付职工薪酬	144,420,392.92	236,150,660.44	-38.84%
应交税费	233,310,602.31	170,115,170.97	37.15%
应付利息	13,558,435.31	9,656,528.23	40.41%
其他非流动负债	101,282,785.23	73,390,628.74	38.01%
项目	2011年1-6月	2010年1-6月	增减变化%
营业收入	4,322,532,092.31	3,133,663,094.58	37.94%
营业成本	3,324,900,493.51	2,407,584,188.29	38.10%
营业税金及附加	143,039,334.76	87,411,121.39	63.64%
销售费用	272,496,547.90	208,998,341.78	30.38%

管理费用	80,241,899.17	61,598,497.67	30.27%
财务费用	43,934,555.41	97,703,103.83	-55.03%
资产减值损失	783,970.23	575,925.20	36.12%
公允价值变动收益	-2,006,791.66	238,547.62	-941.25%
投资收益	7,275,314.20	645,329.07	1027.38%
营业外收入	17,819,973.11	6,438,539.47	176.77%
营业外支出	8,337,604.52	2,983,400.20	179.47%
所得税费用	118,333,075.76	68,488,541.33	72.78%

(2) 变化原因说明

项目	说明
预付账款	系租赁飞机增加随之预付租金增加所致
在建工程	系支付购买飞机进度款所致
应付票据	系银行承兑汇票到期付款所致
应付职工薪酬	系本期支付2010年度奖金所致
应交税费	系公司收入、效益增加相应营业税、企业所得税等增加所致
应付利息	系公司部分短期融资结息期为一年
其他非流动负债	系本期奖励积分收益增加
营业收入	系公司运力增加，平均票价及客座率较上年同期提高所致
营业成本	系航油成本增加以及公司规模扩大，成本相应增加所致
营业税金及附加	系营业收入增加相应的营业税金增加及城建税、教育费附加增加所致
销售费用	系公司规模扩大，相应票代手续费等费用增加所致
管理费用	系公司规模扩大，各项费用相应增加所致
财务费用	系人民币升值汇兑收益大幅增加以及财务费用节支所致
资产减值损失	系按公司坏账准备计提的会计政策，应收账款增加对应应计提坏账准备增加所致
公允价值变动收益	系公司持有的利率掉期合约本期公允价值变动产生损失所致
投资收益	系本期四川航空股份有限公司分红所致
营业外收入	系收到的机场航线补贴增加所致
营业外支出	系本期航材报废增加所致
所得税费用	系公司盈利大幅增长，所得税费用支出相应增加所致

5、公司现金流量构成情况及同比发生重大变化项目的变化原因说明

(1) 现金流量构成情况及同比发生重大变化项目

项目	2011年1-6月	2010年1-6月	增减变化%
经营活动产生的现金流量净额	833,321,188.67	481,613,574.90	73.03%
投资活动产生的现金流量净额	-570,503,094.22	-464,428,864.13	22.84%
筹资活动产生的现金流量净额	-273,878,929.36	27,960,486.97	-1079.52%
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-78,954.73	-30,532.87	158.59%
现金及现金等价物的净增加额	-11,139,789.64	45,114,664.87	-124.69%
项目	2011年1-6月	2010年1-6月	增减变化%
销售商品、提供劳务收到的现金	4,311,495,703.81	3,103,986,764.56	38.90%
收到其他与经营活动有关的现金	64,896,819.96	12,474,129.71	420.25%
支付给职工以及为职工支付的现金	501,914,224.17	353,667,841.00	41.92%
支付的各项税费	453,095,121.29	250,766,690.79	80.68%
支付其他与经营活动有关的现金	26,736,517.36	53,959,573.55	-50.45%
取得投资收益收到的现金	0.00	1,097,573.07	-100.00%
投资支付的现金	12,255,000.00	0.00	-
支付其他与投资活动有关的现金	2,914,720.42	0.00	-
取得借款收到的现金	417,738,410.49	859,816,241.77	-51.42%
收到其他与筹资活动有关的现金	66,740,000.00	0.00	-

(2) 同比发生重大变化项目的变化原因说明

项目	说明
销售商品、提供劳务收到的现金	系公司销售票款增加所致
收到其他与经营活动有关的现金	系报告期内公司应收国航等相关往来款项结算所致
支付给职工以及为职工支付的现金	系公司人员增加及薪酬增长所致
支付的各项税费	系公司收入、效益大幅增长，相应缴纳税金增加
支付其他与经营活动有关的现金	系支付经营租赁飞机保证金等往来款项减少所致
取得投资收益收到的现金	系去年同期收到中国民航信息网络股份有限公司分红款
投资支付的现金	系购买青岛物流股权款项
支付其他与投资活动有关的现金	系报告期利率掉期合约实际交割净损失
取得借款收到的现金	系报告期内公司自有资金较充裕
收到其他与筹资活动有关的现金	系反映公司报告期内票据融资及汇利达协议融资对应保证金收支情况

(二) 报告期内公司利润构成、主营业务或其结构未发生重大变化。

(三) 报告期内公司无对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

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

(五) 京沪高铁的开通, 从目前来看对公司的运营带来了一定的竞争压力, 但公司通过采取提高运营效率、调整资源、完善网络、提升服务等多种方式, 减弱了高铁开通对部分航线运营带来的冲击。

二、公司投资情况

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

(二) 重大非募股资金投资项目的实际进度和收益情况

1、公司控股的青岛飞圣国际航空技术开发培训有限公司 2011 年 1—6 月实现营业收入 720.94 万元, 实现利润总额 270.21 万元。

2、公司控股的青岛国际航空物流中心有限公司 2011 年 1—6 月实现营业收入 383.13 万元, 实现利润总额-212.65 万元。

3、公司参股的四川航空股份有限公司 2011 年 1—6 月实现营业收入 557,793 万元, 实现利润总额 15,167 万元。

4、公司参股的山东航空彩虹公务机有限公司 2011 年 1—6 月实现营业收入 0 万元, 实现利润总额-38.33 万元。

5、公司参股的济南国际机场股份有限公司上半年运营数据尚未取得。

6、公司参股的中国民航信息网络股份有限公司尚未公布上半年运营数据。

第五节 重要事项

一、公司治理状况

报告期内, 公司继续严格按照《公司法》、《证券法》、深圳证券交易所《股票上市规则》、《主板上市公司规范运作指引》等规范性文件的要求, 进一步修订并完善了公司的各项规章制度, 规范公司依法运作, 提高公司治理水平, 不断完善公司法人治理结构, 建立健全现代企业制度, 促进公司持续健康发展。公司董事会和监事会勤勉尽责, 严格按照法律法规和《公司章程》的规定履行职权, 维护了公司和全体股东的合法权益。历次董事会、监事会、股东大会等会议的通知发出、会议召开、议案审议和信息披露等工作均按照法定程序完成, 公司的实际治理状况符合国家法律法规和中国证监会发布的有关上市公司治理规范性文件的要求。

二、2010年利润分配方案的执行情况

公司2011年4月28日召开的2010年年度股东大会审议通过了公司2010年度分红派息方案：以公司现有总股本400,000,000股为基数，向全体股东每10股派现金人民币3元（含税）。分红总额为12,000万元人民币，于2011年6月22日分红实施完毕。

三、2011年中期利润分配方案

公司2011年中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

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

五、报告期内无发生及以前期间发生延续至报告期的重大资产收购、出售及资产重组事项。

六、重大关联交易事项

(一) 报告期内日常关联交易执行情况

单位：人民币万元

关联交易类别	关联人	关联交易内容	交易金额	占同类业务比例 (%)
向关联人提供劳务	中国国际航空股份有限公司	劳务支付	600.00	85.07
	小计		600.00	85.07
接受关联人提供的劳务	山东航空集团有限公司	办公场地租金及住宿费	634.97	23.15
	山东太古飞机工程有限公司	飞机维护费用	4953.85	16.90
	山东翔宇航空技术服务有限责任公司	维修费	1266.60	4.32
	中国国际航空股份有限公司	地面服务支出	519.52	0.31
	中国国际货运航空有限公司	地面服务支出	125.27	0.08
	北京飞机维修工程有限公司	飞机维护费用	742.36	2.53
	四川国际航空发动机维修有限公司	维修费	1579.36	5.39
	小计		9821.93	
其他关联交易	中国国际航空股份有限公司	航线联营	1124.56	100.00
	中国国际航空股份有限公司	湿租业务	32733.56	100.00
	中国国际货运航空有限公司	货运联营	70.22	100.00
	小计		33928.34	
	总计		44350.27	

(二) 其他重大关联交易
公司无其他重大关联交易。

七、重大合同及履行情况

- (一) 报告期内公司未新发生托管、承包、租赁资产情况。
- (二) 报告期内公司未发生对外担保。
- (三) 报告期内公司未发生委托理财情况。
- (四) 其它重大合同情况

截至报告期末，公司长、短期借款金额合计为 408056.86 万元人民币。
公司无其他未披露之重大合同。

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

本公司竞购青岛飞圣100%股权时，第一大股东山航集团依据《评估报告》做出了盈利预测补偿承诺：按照收益法计算，预计青岛飞圣未来三年的净利润分别为480.49万元、536.14万元、577.84万元。如果青岛飞圣未来经营业绩在评估基础持续的前提下未达盈利预期，且该种偏差造成本公司利益受损，山航集团承诺就该种差额进行现金补偿。

受日本地震影响，占青岛飞圣国际业务较大比重的日本客户训练量大幅度下降，国际客户训练量同比减少886小时，同比降低72%。经对承诺区间第二年青岛飞圣的盈利状况进行比对，未达盈利承诺目标，实际实现净利润与承诺净利润差额为286万元，山航集团同意按照该差额给予本公司现金补偿。

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

十、其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

(一) 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。

(二) 公司独立董事对报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的控股股东及其他关联方占用公司资金、公司对外担保情况的专项说明和独立意见：

截止 2011 年 6 月 30 日，公司不存在报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的控股股东及其他关联方占用公司资金的情形；报告期内公司未发生

对外担保。

十一、公司内部控制实施情况

公司按照《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》及监管部门关于规范公司治理结构等相关法律法规、文件的规定，结合航空运输行业的经营方式、资产结构以及自身特点和发展需要，逐步建立了涵盖公司各个营运环节的基本合规、健全、有效的内部控制体系。另外根据山东省财政厅等9部门联合下发的《关于贯彻实施企业内部控制规范体系的指导意见》，公司已开展聘请会计师事务所等中介机构协助公司进行内控规范体系提升工作，以满足上市公司内控体系建设及实施的要求。

十二、报告期接待调研、沟通、采访等活动情况

报告期内，公司主要以接听和回答投资者电话的方式接待特定对象（机构投资者和个人投资者）的沟通等活动，未发生有选择性地、私下地向特定对象（机构投资者和基金）披露、透露或泄露未公开重大信息的情形。

时间	地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2011年1月—6月	济南	电话沟通	个人投资者	公司经营情况, 未提供资料
2011年4月28日	济南	当面会谈	新闻媒体、法人股股东及个人投资者	公司经营情况, 提供公司年报

十三、其他重要事项

公司重要事项及公告均在《中国证券报》、《证券时报》、香港《香港商报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上刊登，详细情况请查询上述相关媒体。

第六节 财务报告

资产负债表

编制单位：山东航空股份有限公司

2011年06月30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	255,692,858.12	248,370,812.70	333,572,647.76	328,897,146.25
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	7,239,213.88	7,239,213.88	9,290,846.62	9,290,846.62
应收票据				
应收账款	235,812,484.73	221,438,391.88	192,444,914.49	185,873,337.88
预付款项	41,130,924.31	40,981,995.91	28,353,455.80	28,201,391.84
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息	1,744,288.87	1,744,288.87	1,409,528.13	1,409,528.13
应收股利	11,365,400.00	11,365,400.00		
其他应收款	204,246,505.78	212,615,554.86	224,905,440.68	225,345,428.46
买入返售金融资产				
存货	82,939,291.42	82,939,291.42	77,787,249.46	77,787,249.46
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	840,170,967.11	826,694,949.52	867,764,082.94	856,804,928.64
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
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	169,842,785.43	88,352,100.00	169,842,785.43
投资性房地产				
固定资产	6,402,643,111.32	6,340,660,080.90	6,616,497,360.85	6,551,672,655.53
在建工程	1,374,715,435.28	1,354,026,601.98	937,253,250.34	925,773,327.54
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	46,797,351.24	31,967,824.21	47,146,366.53	32,299,511.53
开发支出				
商誉	10,220,816.22		10,220,816.22	
长期待摊费用	241,794,440.88	241,480,612.94	229,830,196.19	229,493,082.25
递延所得税资产	163,662,660.80	163,354,520.06	126,735,195.78	126,425,389.96
其他非流动资产				
非流动资产合计	8,328,185,915.74	8,301,332,425.52	8,056,035,285.91	8,035,506,752.24
资产总计	9,168,356,882.85	9,128,027,375.04	8,923,799,368.85	8,892,311,680.88
流动负债：				
短期借款	994,424,197.43	994,424,197.43	1,001,269,036.73	1,001,269,036.73

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	3,820,968.44	3,820,968.44	3,865,809.52	3,865,809.52
应付票据	28,000,000.00	28,000,000.00	135,042,835.33	135,042,835.33
应付账款	1,291,190,642.49	1,288,495,974.81	1,008,600,051.49	1,009,216,769.85
预收款项	229,456,675.80	226,571,736.57	202,453,668.78	200,972,965.98
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	144,420,392.92	144,300,213.34	236,150,660.44	236,130,188.66
应交税费	233,310,602.31	233,274,302.88	170,115,170.97	169,899,177.32
应付利息	13,558,435.31	13,471,663.31	9,656,528.23	9,569,756.23
应付股利	11,940.00	11,940.00	11,940.00	11,940.00
其他应付款	128,226,156.19	125,076,518.52	140,733,981.14	141,469,803.57
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	448,308,016.22	436,008,016.22	476,767,879.05	464,467,879.05
其他流动负债				
流动负债合计	3,514,728,027.11	3,493,455,531.52	3,384,667,561.68	3,371,916,162.24
非流动负债：				
长期借款	3,086,144,388.48	3,086,144,388.48	3,180,283,177.55	3,180,283,177.55
应付债券				
长期应付款	807,856,324.31	807,856,324.31	863,013,847.54	863,013,847.54
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债	1,809,803.47	1,809,803.47	2,322,711.66	2,322,711.66
其他非流动负债	101,282,785.23	101,282,785.23	73,390,628.74	73,390,628.74
非流动负债合计	3,997,093,301.49	3,997,093,301.49	4,119,010,365.49	4,119,010,365.49
负债合计	7,511,821,328.60	7,490,548,833.01	7,503,677,927.17	7,490,926,527.73
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	86,911,168.71	86,911,168.71	84,050,162.84	84,050,162.84
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	122,944,754.89	122,284,050.36	122,944,754.89	122,284,050.36
一般风险准备				
未分配利润	1,033,849,547.63	1,028,283,322.96	799,664,252.17	795,050,939.95
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	1,643,705,471.23	1,637,478,542.03	1,406,659,169.90	1,401,385,153.15
少数股东权益	12,830,083.02		13,462,271.78	
所有者权益合计	1,656,535,554.25	1,637,478,542.03	1,420,121,441.68	1,401,385,153.15
负债和所有者权益总计	9,168,356,882.85	9,128,027,375.04	8,923,799,368.85	8,892,311,680.88

利润表

编制单位：山东航空股份有限公司

2011年1-6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	4,322,532,092.31	4,311,491,445.33	3,133,663,094.58	3,130,557,084.43
其中：营业收入	4,322,532,092.31	4,311,491,445.33	3,133,663,094.58	3,130,557,084.43
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	3,865,396,800.98	3,855,734,891.23	2,863,871,178.16	2,861,260,458.31
其中：营业成本	3,324,900,493.51	3,320,114,273.92	2,407,584,188.29	2,406,587,181.10
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	143,039,334.76	142,582,912.25	87,411,121.39	87,244,032.10
销售费用	272,496,547.90	272,496,547.90	208,998,341.78	208,998,341.78
管理费用	80,241,899.17	76,626,822.73	61,598,497.67	59,897,863.18
财务费用	43,934,555.41	43,123,703.92	97,703,103.83	97,957,114.95
资产减值损失	783,970.23	790,630.51	575,925.20	575,925.20
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-2,006,791.66	-2,006,791.66	238,547.62	238,547.62
投资收益（损失以“-”号填列）	7,275,314.20	7,275,314.20	645,329.07	645,329.07
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）	462,403,813.87	461,025,076.64	270,675,793.11	270,180,502.81
加：营业外收入	17,819,973.11	17,819,973.11	6,438,539.47	6,438,539.47
减：营业外支出	8,337,604.52	7,868,539.08	2,983,400.20	2,983,400.20
其中：非流动资产处置损失	7,667,031.42	7,667,031.42	2,860,149.01	2,860,149.01
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	471,886,182.46	470,976,510.67	274,130,932.38	273,635,642.08
减：所得税费用	118,333,075.76	117,744,127.66	68,488,541.33	68,408,910.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	353,553,106.70	353,232,383.01	205,642,391.05	205,226,731.58
归属于母公司所有者的净利润	354,185,295.46	353,232,383.01	205,570,723.33	205,226,731.58
少数股东损益	-632,188.76		71,667.72	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.89		0.51	
（二）稀释每股收益	0.89		0.51	

七、其他综合收益				
八、综合收益总额	353,553,106.70	353,232,383.01	205,642,391.05	205,226,731.58
归属于母公司所有者的综合收益总额	354,185,295.46	353,232,383.01	205,570,723.33	205,226,731.58
归属于少数股东的综合收益总额	-632,188.76		71,667.72	

现金流量表

编制单位：山东航空股份有限公司

2011年1-6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	4,311,495,703.81	4,301,263,995.38	3,103,986,764.56	3,102,782,754.30
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	64,896,819.96	64,884,259.15	12,474,129.71	12,219,005.89
经营活动现金流入小计	4,376,392,523.77	4,366,148,254.53	3,116,460,894.27	3,115,001,760.19
购买商品、接受劳务支付的现金	2,561,325,472.28	2,561,230,007.91	1,976,453,214.03	1,976,441,336.34
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	501,914,224.17	499,680,602.95	353,667,841.00	352,019,777.48
支付的各项税费	453,095,121.29	450,288,640.47	250,766,690.79	250,270,593.38
支付其他与经营活动有关的现金	26,736,517.36	34,349,045.94	53,959,573.55	53,713,743.78
经营活动现金流出小计	3,543,071,335.10	3,545,548,297.27	2,634,847,319.37	2,632,445,450.98
经营活动产生的现金流量净额	833,321,188.67	820,599,957.26	481,613,574.90	482,556,309.21
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			1,097,573.07	1,097,573.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	167,143.06	167,143.06	9,380.00	9,380.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	167,143.06	167,143.06	1,106,953.07	1,106,953.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	555,500,516.86	546,245,829.36	465,535,817.20	465,439,336.20
投资支付的现金	12,255,000.00	12,255,000.00		
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	2,914,720.42	2,914,720.42		
投资活动现金流出小计	570,670,237.28	561,415,549.78	465,535,817.20	465,439,336.20
投资活动产生的现金流量净额	-570,503,094.22	-561,248,406.72	-464,428,864.13	-464,332,383.13
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	417,738,410.49	417,738,410.49	859,816,241.77	859,816,241.77
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	66,740,000.00	66,740,000.00		
筹资活动现金流入小计	484,478,410.49	484,478,410.49	859,816,241.77	859,816,241.77
偿还债务支付的现金	484,958,885.00	484,958,885.00	568,804,717.16	568,804,717.16
分配股利、利润或偿付	189,987,656.41	189,167,656.41	154,943,882.25	154,943,882.25

利息支付的现金				
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	83,410,798.44	83,410,798.44	108,107,155.39	108,107,155.39
筹资活动现金流出小计	758,357,339.85	757,537,339.85	831,855,754.80	831,855,754.80
筹资活动产生的现金流量净额	-273,878,929.36	-273,058,929.36	27,960,486.97	27,960,486.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-78,954.73	-78,954.73	-30,532.87	-30,532.87
五、现金及现金等价物净增加额	-11,139,789.64	-13,786,333.55	45,114,664.87	46,153,880.18
加：期初现金及现金等价物余额	148,606,284.51	143,930,783.00	49,333,429.81	35,081,676.95
六、期末现金及现金等价物余额	137,466,494.87	130,144,449.45	94,448,094.68	81,235,557.13

合并所有者权益变动表

编制单位：山东航空股份有限公司

2011 半年度

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			122,944,754.89		799,664,252.17		13,462,271.78	1,420,121,441.68	400,000,000.00	84,050,162.84			59,576,069.03		308,668,390.11		13,251,532.27	865,546,154.25		
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			122,944,754.89		799,664,252.17		13,462,271.78	1,420,121,441.68	400,000,000.00	84,050,162.84			59,576,069.03		308,668,390.11		13,251,532.27	865,546,154.25		
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		2,861,005.87					234,185,295.46		-632,188.76	236,414,112.57				63,368,685.86		490,995,862.06		210,739.51	554,575,287.43			
(一) 净利润							354,185,295.46		-632,188.76	353,553,106.70							634,364,547.92		210,739.51	634,575,287.43		
(二) 其他综合收益																						
上述(一)和(二) 小计							354,185,295.46		-632,188.76	353,553,106.70							634,364,547.92		210,739.51	634,575,287.43		
(三) 所有者投入和 减少资本		2,861,005.87								2,861,005.87												
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		2,861,005.87								2,861,005.87												

		005.87						005.87											
(四) 利润分配						-120,000.00		-120,000.00				63,368,685.86		-143,368,685.86				-80,000,000.00	
1. 提取盈余公积												63,368,685.86		-63,368,685.86					
2. 提取一般风险准备																			
3. 对所有者(或股东)的分配						-120,000.00		-120,000.00						-80,000,000.00				-80,000,000.00	
4. 其他																			
(五) 所有者权益内部结转																			
1. 资本公积转增资本(或股本)																			
2. 盈余公积转增资本(或股本)																			
3. 盈余公积弥补亏损																			
4. 其他																			
(六) 专项储备																			
1. 本期提取																			
2. 本期使用																			
(七) 其他																			
四、本期期末余额	400,000.00	86,911,168.71			122,944,754.89	1,033,849,547.63		12,830,083.02	1,656,535,554.25	400,000.00	84,050,162.84			122,944,754.89		799,664,252.17		13,462,271.78	1,420,121,441.68

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

2011 半年度

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			122,284,050.36		795,050,939.95	1,401,385,153.15	400,000,000.00	84,050,162.84			58,915,364.50		304,732,767.23	847,698,294.57
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			122,284,050.36		795,050,939.95	1,401,385,153.15	400,000,000.00	84,050,162.84			58,915,364.50		304,732,767.23	847,698,294.57
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		2,861,005.87					233,232,383.01	236,093,388.88					63,368,685.86		490,318,172.72	553,686,858.58
(一) 净利润							353,232,383.01	353,232,383.01							633,686,858.58	633,686,858.58
(二) 其他综合收益																
上述(一)和(二)小计							353,232,383.01	353,232,383.01							633,686,858.58	633,686,858.58
(三) 所有者投入和减少资本		2,861,005.87						2,861,005.87								
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		2,861,005.87						2,861,005.87								
(四) 利润分配							-120,000,000.00	-120,000,000.00					63,368,685.86		-143,368,685.86	-80,000,000.00
1. 提取盈余公积													63,368,685.86		-63,368,685.86	

													685.86		685.86	
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配							-120,000,000.00	-120,000,000.00							-80,000,000.00	-80,000,000.00
4. 其他																
（五）所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本（或股本）																
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
（六）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
（七）其他																
四、本期期末余额	400,000,000.00	86,911,168.71			122,284,050.36		1,028,283,322.96	1,637,478,542.03	400,000,000.00	84,050,162.84			122,284,050.36		795,050,939.95	1,401,385,153.15

山东航空股份有限公司

财务报表附注

截止 2011 年 6 月 30 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(以下简称“山航集团”)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。

2004 年 2 月 28 日,山航集团与中国航空集团公司(以下简称“中航集团”)签署《股份转让协议》,将其持有的本公司 22.8% 股份共计 91,200,000 股转让给中航集团,仍持有本公司 42.00% 的股份,2004 年 11 月,本公司董事会接国务院国有资产监督管理委员会《关于中国航空集团公司将受让山东航空股份有限公司国有股的合同实施转让有关问题的批复》(国资产权[2004]956 号),批准中航集团将受让本公司国有股权转让给中国国际航空股份有限公司(以下简称“中国国航”),上述《股份转让协议》中的中航集团全部权利和义务转由中国国航享有和承担。2004 年 12 月 3 日,山航集团与中国国航在中国证券登记结算有限公司深圳分公司进行了过户登记确认,中国国航持有本公司 91,200,000 股。

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。

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；保险业代理（限于航空意外伤害险、保险兼业代理业务许可证有效期至 2012 年 9 月 3 日）；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）

公司主要服务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。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

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) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项中单项金额占总额的 5% 及以上的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

组合名称	依据
按款项性质的组合	对已单项计提减值准备的应收款项外的应收款项，本公司根据以前年度与之相同或相类似的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定各组合坏账准备计提的比例，计提坏账准备。

按组合计提坏账准备的计提方法：

组合名称	计提方法
按款项性质的组合	余额百分比法

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收款项：

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
按款项性质的组合	5%	5%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，该款项的信用风险与其他应收款项不一致时，进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单项进行减值测试，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) 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）。为企业合并发生的各项费用，包括为进行企业合并而支付的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（I）在个别财务报表中，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

（II）在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。购买方应当在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

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)	年折旧率(%)
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
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、会计估计的变更和前期差错更正

公司报告期内无会计政策、会计估计的变更和前期差错更正。

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。

3、税收优惠及批文

(1) 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》的规定：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。

(2) 根据《财政部国家税务总局关于国际运输劳务免征营业税的通知》(财税〔2010〕8号)，自2010年1月1日起，对中华人民共和国境内（以下简称“境内”）单位或者个人提供的国际运输劳务免征营业税。

四、企业合并及合并财务报表

1、通过设立或投资方式取得的子公司情况

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（以下简称“青岛物流”）	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%
青岛物流	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
青岛物流	是	12,830,083.02	0.00	0.00

2、非同一控制下企业合并取得的子公司

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
青岛飞圣国际航空技术开发培训有限公司(以下简称“青岛飞圣”)	全资子公司	山东青岛	飞行员培训	51,545,500.00	从事民用航空高新技术的开发、应用、飞行员培训及相关业务和咨询

非同一控制下企业合并取得的子公司(续)

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%
青岛飞圣	57,677,479.46	0.00	100.00	100.00

非同一控制下企业合并取得的子公司(续)

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
青岛飞圣	是	0.00	0.00	0.00

五、合并财务报表主要项目

1、货币资金

项 目	2011.6.30			2010.12.31		
	原币	汇率	本位币	原币	汇率	本位币
库存现金						
人民币	400,975.89	1.000000	400,975.89	351,682.13	1.000000	351,682.13
港币	13,386.60	0.831600	11,132.29	4,386.60	0.850930	3,732.69
美元	2,173.70	6.471600	14,067.32	21,819.25	6.622700	144,502.35
英镑	1,868.55	10.398598	19,430.30	1,377.70	10.218200	14,077.61
加元	10.00	6.672000	66.72	10.00	6.603100	66.03
日元	912,000.00	0.080200	73,142.40	582,000.00	0.081260	47,293.32
欧元	1,000.00	9.361190	9,361.19	514.00	8.806500	4,526.54
台币	1,680.00	0.224450	377.08	1,680.00	0.226180	379.98
小 计			<u>528,553.19</u>			<u>566,260.65</u>

项 目	2011.6.30			2010.12.31		
	原币	汇率	本位币	原币	汇率	本位币
银行存款						
人民币	119,079,666.69	1.000000	119,079,666.69	143,126,509.59	1.000000	143,126,509.59
美元	2,711,685.52	6.471600	17,548,943.77	627,267.34	6.622700	4,154,203.41
韩元	27,948,065.00	0.005945	166,151.25	40,902,359.18	0.005823	238,174.43
台币	543,866.00	0.224450	122,070.72	1,038,562.00	0.226180	234,901.82
日元	263,207.60	0.080200	21,109.25	3,522,454.00	0.081260	286,234.61
小 计			<u>136,937,941.68</u>			<u>148,040,023.86</u>
其他货币资金						
人民币	118,226,363.25	1.000000	118,226,363.25	184,966,363.25	1.000000	184,966,363.25
小 计			<u>118,226,363.25</u>			<u>184,966,363.25</u>
合 计			<u>255,692,858.12</u>			<u>333,572,647.76</u>

截至 2011 年 6 月 30 日止，使用受限的其他货币资金为 118,226,363.25 元，其中：银行承兑汇票保证金为 8,400,000.00 元；汇利达理财产品协议融资质押保证金为 109,826,363.25 元。

2、交易性金融资产

项 目	2011.6.30公允价值	2010.12.31公允价值
交易性金融资产	<u>7,239,213.88</u>	<u>9,290,846.62</u>
合 计	<u>7,239,213.88</u>	<u>9,290,846.62</u>

截至 2011 年 6 月 30 日止，公司持有的尚未到期的利率掉期合约本金为 164,754,724.00 美元，银行确认该利率掉期合约的市值为 7,239,213.88 元。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	2011.6.30		2010.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	183,192,340.95	76.60	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款：				
按款项性质的组合	48,261,132.40	20.18	2,413,056.62	5.00
组合小计	48,261,132.40	20.18	2,413,056.62	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	<u>7,688,576.05</u>	<u>3.22</u>	<u>916,508.05</u>	<u>11.92</u>

合 计	<u>239,142,049.40</u>	<u>100.00</u>	<u>3,329,564.67</u>	<u>1.39</u>
-----	-----------------------	---------------	---------------------	-------------

续表:

种 类	<u>2010.12.31</u>			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	159,361,519.11	81.68	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款:				
按款项性质的组合	34,824,626.72	17.85	1,741,231.34	5.00
组合小计	34,824,626.72	17.85	1,741,231.34	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	<u>916,508.05</u>	<u>0.47</u>	<u>916,508.05</u>	<u>100.00</u>
合 计	<u>195,102,653.88</u>	<u>100.00</u>	<u>2,657,739.39</u>	<u>1.36</u>

①应收账款种类说明: 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款、按款项性质的组合、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款划分标准参见本附注二、10所述。

②组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

组合名称	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
按款项性质的组合	<u>48,261,132.40</u>	5.00	<u>2,413,056.62</u>
合 计	<u>48,261,132.40</u>		<u>2,413,056.62</u>

(2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
CR Airways	916,508.05	916,508.05	100.00	单独判断无法收回
山东省人民政府办公厅	<u>6,772,068.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	单独判断未发生减值
合计	<u>7,688,576.05</u>	<u>916,508.05</u>	<u>11.92</u>	

(3) 持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款

单位名称	<u>2011.6.30</u>		<u>2010.12.31</u>	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
中国国航	<u>53,644,512.08</u>	<u>0.00</u>	<u>66,366,844.88</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>53,644,512.08</u>	<u>0.00</u>	<u>66,366,844.88</u>	<u>0.00</u>

(4) 应收账款金额前五名

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例%
BSP	非关联方	76,419,142.66	一年以内	31.96
中国国航	关联方	53,644,512.08	一年以内	22.43
中国民航结算中心	非关联方	53,128,686.21	一年以内	22.22

山东省人民政府办公厅	非关联方	6,772,068.00	一年以内	2.83
济南市邮政局	非关联方	<u>3,302,233.20</u>	一年以内	<u>1.38</u>
合 计		<u>193,266,642.15</u>		<u>80.82</u>

(5) 应收账款关联款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例%
中国国航	本公司主要投资者	53,644,512.08	22.43
深圳航空有限责任公司	本公司主要投资者控制的公司	<u>1,849,400.00</u>	<u>0.77</u>
合 计		<u>55,493,912.08</u>	<u>23.20</u>

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2011.6.30		2010.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	40,262,490.01	97.89	27,837,071.95	98.18
1-2年	600,641.00	1.46	479,793.30	1.69
2-3年	257,793.30	0.63	27,706.35	0.10
3-4年	<u>10,000.00</u>	<u>0.02</u>	<u>8,884.20</u>	<u>0.03</u>
合 计	<u>41,130,924.31</u>	<u>100.00</u>	<u>28,353,455.80</u>	<u>100.00</u>

(2) 预付款项金额前五名

单位名称	与本公司关系	2011.6.30	时间	未结算原因
RBS AEROSPACE LIMITED	非关联方	8,641,515.92	一年以内	提前支付租金
GE CAPITAL AVIATION FUNDING	非关联方	6,070,703.99	一年以内	提前支付租金
INISHCREAN LEASING LIMITED	非关联方	4,524,730.00	一年以内	提前支付租金
AERDRAGON AVIATION PARTNERS LIMITED	非关联方	2,929,818.22	一年以内	提前支付租金
TURFEDLL LIMITED	非关联方	<u>2,077,599.33</u>	一年以内	提前支付租金
合 计		<u>24,244,367.46</u>		

(3) 截至 2011 年 6 月 30 日止，无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 预付款项关联款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额比例%
------	--------	----	------------

山东翔宇航空技术服务有限责任公司	本公司主要投资者控制的公 司	<u>1,587,853.44</u>	<u>3.86</u>
合 计		<u>1,587,853.44</u>	<u>3.86</u>

(5) 预付款项期末余额较期初增加 45.06%，主要原因系租赁飞机增加随之预付租金增加所致。

5、应收利息

(1) 应收利息

项 目	<u>2010.12.31</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2011.6.30</u>
银行存款利息	<u>1,409,528.13</u>	<u>1,242,410.74</u>	<u>907,650.00</u>	<u>1,744,288.87</u>
合 计	<u>1,409,528.13</u>	<u>1,242,410.74</u>	<u>907,650.00</u>	<u>1,744,288.87</u>

(2) 应收利息的说明：应收利息系质押保证金存款产生的 1 年以内的利息收入。

6、应收股利

项 目	<u>2010.12.31</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2011.6.30</u>
中国民航信息网络股份有限公司	0.00	1,365,400.00	0.00	1,365,400.00
四川航空股份有限公司	0.00	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00
合 计	0.00	11,365,400.00	0.00	11,365,400.00

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	<u>2011.6.30</u>			
	<u>账面余额</u>		<u>坏账准备</u>	
	<u>金额</u>	<u>比例%</u>	<u>金额</u>	<u>比例%</u>
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	207,800,144.43	65.85	109,051,717.65	52.48
按组合计提坏账准备的应收账款：				
按款项性质的组合	44,793,458.87	14.20	2,239,672.94	5.00
组合小计	44,793,458.87	14.20	2,239,672.94	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	<u>62,944,293.07</u>	<u>19.95</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>315,537,896.37</u>	<u>100.00</u>	<u>111,291,390.59</u>	<u>35.27</u>

续表：

种 类	2010.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	228,578,538.56	68.01	109,051,717.65	47.71
按组合计提坏账准备的其他应收款:				
按款项性质的组合	42,550,559.86	12.66	2,127,527.99	5.00
组合小计	42,550,559.86	12.66	2,127,527.99	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	<u>64,955,587.90</u>	<u>19.33</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>336,084,686.32</u>	<u>100.00</u>	<u>111,179,245.64</u>	<u>33.08</u>

①应收账款种类说明：单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款、按款项性质的组合、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款划分标准参见本附注二、10所述。

②组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
按款项性质的组合	<u>44,793,458.87</u>	<u>5.00</u>	<u>2,239,672.94</u>
合 计	<u>44,793,458.87</u>		<u>2,239,672.94</u>

(2) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
WEST ENGINE FUNDING LLC	174,733.20	0.00	0.00	单独判断未发生减值
GSI Engine Beta Limited Partnership	708,640.20	0.00	0.00	单独判断未发生减值
MTU Maintenance Berlin-Brandenburg Gmbh	647,160.00	0.00	0.00	单独判断未发生减值
Pacific Brihar Corporation Limited	3,417,004.80	0.00	0.00	单独判断未发生减值
Rainier Aircraft Leasing(Ireland) Limited	12,884,883.00	0.00	0.00	单独判断未发生减值
Bellevue Aircraft Leasing(Ireland) Limited	2,815,146.00	0.00	0.00	单独判断未发生减值
Shannon Engine Support LTD	808,950.00	0.00	0.00	单独判断未发生减值
GE Commercial Aviation Services	3,714,698.40	0.00	0.00	单独判断未发生减值
Babcock & Brown Aircraft Managment LLC	9,577,968.00	0.00	0.00	单独判断未发生减值
Aviation Captial Group Corporation	8,639,586.00	0.00	0.00	单独判断未发生减值
Aerdragon Aviation Partners Limited	4,439,517.60	0.00	0.00	单独判断未发生减值
山东航空集团有限公司	2,861,005.87	0.00	0.00	单独判断未发生减值
青岛物流股权转让款	<u>12,255,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	单独判断未发生减值
合计	<u>62,944,293.07</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	

(3) 持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款

单位名称	2011.6.30		2010.12.31	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
山东航空集团有限公司	2,861,005.87	0.00	0.00	0.00
中国国航	<u>17,045,228.26</u>	<u>0.00</u>	<u>40,503,711.76</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>19,906,234.13</u>	<u>0.00</u>	<u>40,503,711.76</u>	<u>0.00</u>

(4) 其他应收款金额前五名

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	3-8 年	34.56
国银金融租赁有限公司	非关联方	41,354,563.28	5 年以上	13.11
北京福来特技术开发有限公司	非关联方	22,228,155.24	1 年以内	7.04
Singapore Aircraft Leasing Enterprise	非关联方	18,120,480.00	6 年以内	5.74
中国国航	关联方	<u>17,045,228.26</u>	2 年以内	<u>5.40</u>
合 计		<u>207,800,144.43</u>		<u>65.85</u>

(5) 其他应收款关联款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款 总额比例%
山东航空集团有限公司	本公司主要投资者	2,861,005.87	0.91
中国国航	本公司主要投资者	17,045,228.26	5.40
山东翔宇航空技术服务有限公司	本公司主要投资者控制的公司	3,867,834.22	1.23
山东航空彩虹公务机有限公司	联营公司	<u>109,051,717.65</u>	<u>34.56</u>
合 计		<u>132,825,786.00</u>	<u>42.10</u>

8、存货

(1) 存货分类

项 目	2011.6.30			2010.12.31		
	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	79,889,560.04	0.00	79,889,560.04	73,805,475.19	0.00	73,805,475.19
低值易耗品	2,228,073.92	0.00	2,228,073.92	3,066,637.08	0.00	3,066,637.08
物料用品	821,657.46	0.00	821,657.46	915,137.19	0.00	915,137.19
其他	<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>82,939,291.42</u>	<u>0.00</u>	<u>82,939,291.42</u>	<u>77,787,249.46</u>	<u>0.00</u>	<u>77,787,249.46</u>

9、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	赵宏	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	本期营业收入总额	本期净利润
山东彩虹公务机有限公司	11,607,397.55	175,316,331.66	-163,708,934.11	0.00	-383,300.01

10、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位名称	2010.12.31	本期增减变动	2011.6.30	减值准备	本期计提减值准备
一、成本法核算的长期股权投资					
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
四川航空股份有限公司	35,000,000.00	0.00	35,000,000.00	0.00	0.00
济南国际机场股份有限公司	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	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	本期现金红利
一、成本法核算的长期股权投资					
中国民航信息网络股份有限公司	6,690,000.00	0.45%	0.45%	一致	1,365,400.00
四川航空股份有限公司	35,000,000.00	10.00%	10.00%	一致	10,000,000.00
济南国际机场股份有限公司	46,662,100.00	2.53%	2.53%	一致	0.00
小 计	<u>88,352,100.00</u>				<u>11,365,400.00</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>

被投资单位名称	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	本期现金红利
合 计	<u>110,852,100.00</u>				<u>11,365,400.00</u>

(2) 截至 2011 年 6 月 30 日止, 本公司未持有有限售条件的长期股权投资。

11、固定资产及累计折旧

(1) 分类情况

项 目	2010.12.31 账面余额	本期增加	本期减少	2011.6.30 账面余额
① 固定资产原价合 计	<u>9,441,571,584.73</u>	<u>75,613,487.30</u>	<u>30,309,381.84</u>	<u>9,486,875,690.19</u>
房屋及建筑物	220,973,772.50	0.00	0.00	220,973,772.50
飞机及发动机	8,634,686,536.61	34,724,294.27	20,448,221.99	8,648,962,608.89
高价周转件	454,825,178.55	31,382,528.20	8,391,559.85	477,816,146.90
运输设备	39,730,267.30	5,419,392.00	816,860.00	44,332,799.30
机器设备办公设备 及其他	91,355,829.77	4,087,272.83	652,740.00	94,790,362.60
		本期计提		
② 累计折旧合计	<u>2,825,074,223.88</u>	<u>281,624,782.67</u>	<u>22,466,427.68</u>	<u>3,084,232,578.87</u>
房屋及建筑物	33,521,100.29	3,195,162.31	0.00	36,716,262.60
飞机及发动机	2,560,983,059.34	258,436,779.99	18,446,135.50	2,800,973,703.83
高价周转件	160,762,852.44	14,188,244.37	2,828,376.61	172,122,720.20
运输设备	20,234,367.71	1,724,317.27	764,568.51	21,194,116.47
机器设备办公设备 及其他	49,572,844.10	4,080,278.73	427,347.06	53,225,775.77
③ 固定资产账面价 值合计	<u>6,616,497,360.85</u>			<u>6,402,643,111.32</u>
房屋及建筑物	187,452,672.21			184,257,509.90
飞机及发动机	6,073,703,477.27			5,847,988,905.06
高价周转件	294,062,326.11			305,693,426.70
运输设备	19,495,899.59			23,138,682.83
机器设备办公设备 及其他	41,782,985.67			41,564,586.83

注: ①固定资产累计折旧增加额中, 本年新增计提 281,624,782.67 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 4,875,902,614.78 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>1,397,205,573.08</u>	<u>416,970,304.22</u>	<u>0.00</u>	<u>980,235,268.86</u>
合 计	<u>1,397,205,573.08</u>	<u>416,970,304.22</u>	<u>0.00</u>	<u>980,235,268.86</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	15,368,654.80	租用济南空管土地，无法办理产权证
青岛维修机库	40,463,630.80	产权证书正在办理中
烟台运行楼	<u>19,516,667.90</u>	产权证书正在办理中
合 计	<u>75,348,953.50</u>	

(4) 截至 2011 年 6 月 30 日止，固定资产未发生减值迹象，无需计提减值准备。

12、在建工程

(1) 在建工程明细

项 目	2011.6.30			2010.12.31		
	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	1,264,020,391.85	0.00	1,264,020,391.85	863,452,904.96	0.00	863,452,904.96
ARJ21-700 飞机	60,778,195.00	0.00	60,778,195.00	60,778,195.00	0.00	60,778,195.00
综合楼	21,456,049.24	0.00	21,456,049.24	11,479,922.80	0.00	11,479,922.80
发动机引进	22,783,727.35	0.00	22,783,727.35	0.00	0.00	0.00
其他工程	<u>5,677,071.84</u>	<u>0.00</u>	<u>5,677,071.84</u>	<u>1,542,227.58</u>	<u>0.00</u>	<u>1,542,227.58</u>
合 计	<u>1,374,715,435.28</u>	<u>0.00</u>	<u>1,374,715,435.28</u>	<u>937,253,250.34</u>	<u>0.00</u>	<u>937,253,250.34</u>

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	2010.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	2011.6.30
B737-800 飞机	863,452,904.96	400,567,486.89	0.00	0.00	1,264,020,391.85
ARJ21-700 飞机	60,778,195.00	0.00	0.00	0.00	60,778,195.00
机务维修库,综合楼,出发到达库	11,479,922.80	9,976,126.44	0.00	0.00	21,456,049.24
发动机引进	0.00	22,783,727.35	0.00	0.00	22,783,727.35
其他工程	<u>1,542,227.58</u>	<u>4,134,844.26</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>5,677,071.84</u>
合 计	<u>937,253,250.34</u>	<u>437,462,184.94</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>1,374,715,435.28</u>

(3) 在建工程借款费用资本化

工程名称	2010.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	2011.6.30	资金来源
B737-800 飞机	-6,630,973.04	-8,680,735.46	0.00	0.00	-15,311,708.50	金融机构贷款

ARJ21-700 飞机	<u>487,587.70</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>487,587.70</u>	金融机构贷款
合 计	<u>-6,143,385.34</u>	<u>-8,680,735.46</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>-14,824,120.80</u>	

(4) 截至 2011 年 6 月 30 日止, 本公司购机权益质押借款对应在建工程账面价值为 1,264,020,391.85 元。

(5) 截至 2011 年 6 月 30 日止, 在建工程未发生减值迹象, 无需计提减值准备。

(6) 在建工程期末较期初增长 46.67%, 主要原因系支付购买飞机进度款所致。

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	<u>2010.12.31</u> <u>账面余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2011.6.30</u> <u>账面余额</u>
一、账面原价合计	<u>50,808,133.13</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>50,808,133.13</u>
土地使用权	50,808,133.13	0.00	0.00	50,808,133.13
二、累计摊销合计	<u>3,661,766.60</u>	<u>349,015.29</u>	<u>0.00</u>	<u>4,010,781.89</u>
土地使用权	3,661,766.60	349,015.29	0.00	4,010,781.89
三、无形资产账面净值合计	<u>47,146,366.53</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>46,797,351.24</u>
土地使用权	47,146,366.53	0.00	0.00	46,797,351.24
四、减值准备合计	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
五、无形资产账面价值合计	<u>47,146,366.53</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>46,797,351.24</u>
土地使用权	47,146,366.53	0.00	0.00	46,797,351.24

(2) 截至 2011 年 6 月 30 日止, 无形资产未发生减值迹象, 无需计提减值准备。

14、商誉

<u>被投资单位名称</u>	<u>形成来源</u>	<u>2010.12.31</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2011.6.30</u>	<u>期末减值准备</u>
青岛飞圣	非同一控制下 企业合并	<u>10,220,816.22</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>10,220,816.22</u>	<u>0.00</u>
合 计		<u>10,220,816.22</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>10,220,816.22</u>	<u>0.00</u>

15、长期待摊费用

项 目	<u>2010.12.31</u>	<u>本期增加额</u>	<u>本期摊销额</u>	<u>其他减少额</u>	<u>2011.6.30</u>	<u>其他减少的原因</u>
飞行员招募培 训支出	<u>229,830,196.19</u>	<u>33,998,986.63</u>	<u>22,034,741.94</u>	<u>0.00</u>	<u>241,794,440.88</u>	

合 计 229,830,196.19 33,998,986.63 22,034,741.94 0.00 241,794,440.88

16、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	2011.6.30	2010.12.31
递延所得税资产：		
计提坏账准备产生的可抵扣暂时性差异	28,655,238.82	28,459,246.26
预提的资产修理费用	126,364,468.46	90,795,645.87
提取未发放的工资薪金	7,687,711.41	6,513,851.27
交易性金融负债	<u>955,242.11</u>	<u>966,452.38</u>
小 计	<u>163,662,660.80</u>	<u>126,735,195.78</u>
递延所得税负债：		
交易性金融资产	<u>1,809,803.47</u>	<u>2,322,711.66</u>
小 计	<u>1,809,803.47</u>	<u>2,322,711.66</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	期末暂时性差异金额
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	114,620,955.26
预提的资产修理费用	505,457,873.84
提取未发放的工资薪金	30,750,845.65
交易性金融负债	<u>3,820,968.44</u>
小 计	<u>654,650,643.19</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>7,239,213.88</u>
小 计	<u>7,239,213.88</u>

17、资产减值准备

项 目	2010.12.31	本期增加	本期减少		2011.6.30
			转回	转销	
(1)应收账款坏账准备	2,657,739.39	671,825.28	0.00	0.00	3,329,564.67
(2)其他应收款坏账准备	111,179,245.64	112,144.95	0.00	0.00	111,291,390.59

(3)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>136,336,985.03</u>	<u>783,970.23</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>137,120,955.26</u>

18、短期借款

(1) 短期借款类别

类 别	<u>2011.6.30</u>	<u>2010.12.31</u>
质押借款	52,832,524.50	93,173,692.10
信用借款	631,100,258.46	399,412,917.40
保证借款	<u>310,491,414.47</u>	<u>508,682,427.23</u>
合 计	<u>994,424,197.43</u>	<u>1,001,269,036.73</u>

19、交易性金融负债

项 目	<u>2011.6.30</u> 公允价值	<u>2010.12.31</u> 公允价值
汇利达合约	<u>3,820,968.44</u>	<u>3,865,809.52</u>
合 计	<u>3,820,968.44</u>	<u>3,865,809.52</u>

20、应付票据

项 目	<u>2011.6.30</u>	<u>2010.12.31</u>
商业承兑汇票	0.00	19,042,835.33
银行承兑汇票	<u>28,000,000.00</u>	<u>116,000,000.00</u>
合 计	<u>28,000,000.00</u>	<u>135,042,835.33</u>

注：应付票据期末较期初减少 79.27%，主要原因系银行承兑汇票到期付款所致。

21、应付账款

(1) 账龄分析

账 龄	<u>2011.6.30</u>	<u>2010.12.31</u>
1 年以内	1,288,312,052.72	1,007,699,961.12
1 年以上	<u>2,878,589.77</u>	<u>900,090.37</u>
合 计	<u>1,291,190,642.49</u>	<u>1,008,600,051.49</u>

(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

单位名称	款项内容	<u>2011.6.30</u>	<u>2010.12.31</u>
------	------	------------------	-------------------

中国国航	地服/航延/行李索赔款等	4,090,721.93	3,437,689.95
山东太古飞机工程有限公司	维修及航线维护费等	31,368,307.10	27,829,926.58
中国国际货运航空有限公司	地面服务支出	408,569.45	414,307.39
北京飞机维修工程有限公司	飞机维护费用	<u>2,193,590.98</u>	<u>0.00</u>
合 计		<u>38,061,189.46</u>	<u>31,681,923.92</u>

(3) 无账龄超过 1 年的大额应付账款。

22、预收款项

(1) 账龄分析

账 龄	<u>2011.6.30</u>	<u>2010.12.31</u>
1 年以内	229,261,099.00	202,271,352.58
1 年以上	<u>195,576.80</u>	<u>182,316.20</u>
合 计	<u>229,456,675.80</u>	<u>202,453,668.78</u>

(2) 截至 2011 年 6 月 30 日，无欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 预收款项关联款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预收款项总额比例%
中国国际货运航空有限公司	本公司主要投资者 控制的公司	<u>1,066,645.62</u>	<u>0.46</u>
合计		<u>1,066,645.62</u>	<u>0.46</u>

23、应付职工薪酬

项 目	<u>2010.12.31</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期支付</u>	<u>2011.6.30</u>
(1)工资、奖金、津贴和补贴	208,426,962.08	313,231,728.84	411,193,104.97	110,465,585.95
(2)职工福利费	0.00	13,354,809.22	13,354,809.22	0.00
(3)社会保险费	1,647,821.49	57,848,023.67	56,933,791.86	2,562,053.30
其中：① 医疗保险费	1,647,821.49	10,693,013.80	12,340,835.29	0.00
② 基本养老保险费	0.00	27,215,041.56	27,215,041.56	0.00
③ 年金缴费	0.00	14,142,626.66	11,580,573.36	2,562,053.30
④ 失业保险费	0.00	3,760,980.62	3,760,980.62	0.00
⑤ 工伤保险费	0.00	750,192.40	750,192.40	0.00
⑥ 生育保险费	0.00	1,286,168.63	1,286,168.63	0.00
⑦ 残疾就业保障金	0.00	0.00	0.00	0.00
(4)住房公积金	15,784.00	18,337,845.88	17,929,803.71	423,826.17
(5)工会经费和职工教育经费	26,060,092.87	7,411,549.04	2,502,714.41	30,968,927.50
(6)非货币性福利	0.00	0.00	0.00	0.00

项 目	2010.12.31	本期增加	本期支付	2011.6.30
(7)因解除劳动关系给予的补偿	0.00	0.00	0.00	0.00
(8)其他	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：以现金结算的股份支付	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>236,150,660.44</u>	<u>410,183,956.65</u>	<u>501,914,224.17</u>	<u>144,420,392.92</u>

(1) 应付职工薪酬中无拖欠性质的职工薪酬。

(2) 应付职工薪酬期末较期初减少 38.84%，主要原因系本期支付 2010 年度奖金所致。

24、应交税费

税 种	2011.6.30	2010.12.31
增值税及关税	2,889.52	1,240.40
营业税	23,319,067.99	14,137,448.21
城市维护建设税	1,629,847.98	1,128,615.52
教育费附加	1,149,927.69	816,312.29
企业所得税	90,771,413.55	55,944,404.35
房产税	1,147,061.21	1,474,989.82
土地使用税	186,782.50	111,187.74
个人所得税	13,319,666.51	4,647,833.69
印花税	1,100,237.05	5,349,980.35
民航基础设施建设基金	15,113,165.73	14,415,017.73
民航机场管理建设费	48,638,829.08	44,049,512.00
代扣代缴预提所得税	28,740,888.83	17,811,520.19
代扣代缴营业税	8,188,133.57	10,218,405.79
其他	<u>2,691.10</u>	<u>8,702.89</u>
合 计	<u>233,310,602.31</u>	<u>170,115,170.97</u>

注：应交税费期末较期初增加 37.15%，主要原因系公司收入、效益增加相应营业税、企业所得税等增加所致。

25、应付利息

项 目	2011.6.30	2010.12.31
借款利息	<u>13,558,435.31</u>	<u>9,656,528.23</u>
合 计	<u>13,558,435.31</u>	<u>9,656,528.23</u>

注：应付利息期末较期初增加 40.41%，主要原因系公司部分短期融资结息期为一年。

26、其他应付款

(1) 账龄分析

账 龄	<u>2011.6.30</u>	<u>2010.12.31</u>
1 年以内	65,305,321.20	74,998,768.73
1 年以上	<u>62,920,834.99</u>	<u>65,735,212.41</u>
合 计	<u>128,226,156.19</u>	<u>140,733,981.14</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

单位名称	款项内容	<u>2011.6.30</u>	<u>2010.12.31</u>
山航集团	往来款	4,240,865.18	12,192,570.48
中国国航	质保金	20,000,000.00	20,000,000.00
山东太古飞机工程有限公司	往来款	245,400.00	245,400.00
深圳航空有限责任公司	往来款	<u>2,385,712.00</u>	<u>1,083,308.00</u>
合 计		<u>26,871,977.18</u>	<u>33,521,278.48</u>

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款

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>	3-4 年	湿租协议尚未到期，保证金尚未结算
合 计	<u>20,000,000.00</u>		

27、一年内到期的非流动负债

(1) 类别

项 目	<u>2011.6.30</u>	<u>2010.12.31</u>
一年内到期的长期借款	339,435,140.50	371,061,574.72
一年内到期的长期应付款	166,867,234.38	165,039,834.26
合 计	506,302,374.88	536,101,408.98
减：未确认融资费用	<u>57,994,358.66</u>	<u>59,333,529.93</u>
合 计	<u>448,308,016.22</u>	<u>476,767,879.05</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	<u>2011.6.30</u>	<u>2010.12.31</u>
抵押借款	274,672,633.32	304,786,981.68
质押借款	52,442,610.60	53,667,049.45
保证借款	<u>12,319,896.58</u>	<u>12,607,543.59</u>
合 计	<u>339,435,140.50</u>	<u>371,061,574.72</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	2011.6.30		2010.12.30	
				外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国银行济南分行美元户	2005-7-15	分批偿还	USD	\$11,200,000.00	72,481,920.00	\$11,200,000.00	74,174,240.00
中国银行济南分行美元户	2010-10-8	2011-10-11	USD	\$8,103,500.00	52,442,610.60	\$8,103,500.00	53,667,049.45
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	50,000,000.00	50,000,000.00
国家开发银行山东省分行美元户	2008-7-11	分批偿还	USD	\$6,600,000.00	42,712,560.00	\$10,600,000.00	70,200,620.00
中国工商银行东郊支行美元户	2009-6-30	分批偿还	USD	\$4,000,000.00	<u>25,886,400.00</u>	\$4,000,000.00	<u>26,490,800.00</u>
合 计					<u>243,523,490.60</u>		<u>274,532,709.45</u>

注：上述 1 年内到期的长期借款于 2011 年 6 月 30 日利率区间为 1.1762%~5.9400%。

(3) 截至 2011 年 6 月 30 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	期末余额	借款条件
国银金融租赁公司	2005.6-2020.6	<u>1,440,000,000.00</u>	6.2964%	<u>57,994,358.66</u>	<u>108,872,875.72</u>	抵押
合计		<u>1,440,000,000.00</u>		<u>57,994,358.66</u>	<u>108,872,875.72</u>	

28、长期借款

(1) 长期借款类别

类 别	2011.6.30	2010.12.31
质押借款	218,355,278.66	141,288,880.48
抵押借款	2,119,956,667.39	2,013,807,266.59
保证借款	<u>747,832,442.43</u>	<u>1,025,187,030.48</u>
合 计	<u>3,086,144,388.48</u>	<u>3,180,283,177.55</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	2011.6.30		2010.12.31	
				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	2004-6-29	分批偿还	RMB	150,000,000.00	150,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	2011.6.30		2010.12.31	
				外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
工商银行东 郊支行美元 户	2009-6-30	分批偿还	USD	\$28,491,654.64	184,386,592.17	\$30,491,654.64	201,937,081.18
中国银行济 南分行美元 户	2005-12-21	分批偿还	USD	\$26,213,260.00	169,641,733.42	\$26,213,260.00	173,602,557.00
中国银行济 南分行美元 户	2005-10-19	分批偿还	USD	\$26,071,798.00	168,726,247.94	\$26,071,798.00	172,665,696.61
国家开发银 行山东省分 行美元户	2009-8-18	分批偿还	USD	\$20,000,000.00	129,432,000.00	\$20,000,000.00	132,454,000.00
合计				<u>802,186,573.53</u>		<u>880,659,334.79</u>	

注：上述长期借款于 2011 年 6 月 30 日利率区间为 1.2781%~5.9400%。

29、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	期末余额	借款条件
国银金融 租赁公司	2005.6-2020.6	<u>1,440,000,000.00</u>	6.2964%	<u>242,866,365.99</u>	<u>807,856,324.31</u>	抵押
合 计		<u>1,440,000,000.00</u>		<u>242,866,365.99</u>	<u>807,856,324.31</u>	

(2) 报告期内，本公司的长期应付款均为应付融资租赁款。

30、其他非流动负债

项 目	2011.6.30	2010.12.31
CRJ700售后回租	0.00	695,774.11
雪灾专项补贴资金	4,192,708.34	4,374,958.34
航空安全信息管理系统（SMS）专项资金	1,000,000.00	1,000,000.00
常旅客奖励积分计划	82,449,177.25	53,304,246.55
民航节能减排项目专项补贴	<u>13,640,899.64</u>	<u>14,015,649.74</u>
合 计	<u>101,282,785.23</u>	<u>73,390,628.74</u>

(1) 与资产相关的政府补助

种 类	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.6.30
雪灾专项补贴资金	4,374,958.34	0.00	182,250.00	4,192,708.34

航空安全信息管理系统 (SMS) 专项资金	1,000,000.00	0.00	0.00	1,000,000.00
民航节能减排项目专项补贴	<u>14,015,649.74</u>	<u>0.00</u>	<u>374,750.10</u>	<u>13,640,899.64</u>
合 计	<u>19,390,608.08</u>	<u>0.00</u>	<u>557,000.10</u>	<u>18,833,607.98</u>

(2) 常旅客奖励积分计划

种 类	<u>2010. 12. 31</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2011. 6. 30</u>
知音会员积分计划	<u>53,304,246.55</u>	<u>44,169,792.98</u>	<u>15,024,862.28</u>	<u>82,449,177.25</u>
合 计	<u>53,304,246.55</u>	<u>44,169,792.98</u>	<u>15,024,862.28</u>	<u>82,449,177.25</u>

(3) 其他非流动负债期末较期初增加 38.01%，主要原因系本期奖励积分收益增加。

31、股本

项 目	本期变动增减 (+、-)						数量单位: 股
	<u>2010.12.31</u>	<u>配股额</u>	<u>送股额</u>	<u>公积金转股</u>	<u>其 他</u>	<u>小 计</u>	<u>2011.6.30</u>
(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
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>

项 目	本期变动增减 (+、-)						数量单位: 股
	2010.12.31	配股额	送股额	公积金转股	其 他	小 计	2011.6.30
(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。

32、资本公积

类 别	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.6.30
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>2,861,005.87</u>	<u>0.00</u>	<u>10,653,087.03</u>
合 计	<u>84,050,162.84</u>	<u>2,861,005.87</u>	<u>0.00</u>	<u>86,911,168.71</u>

33、盈余公积

类 别	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.6.30
法定盈余公积	<u>122,944,754.89</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>122,944,754.89</u>
合 计	<u>122,944,754.89</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>122,944,754.89</u>

34、未分配利润

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
期初未分配利润	799,664,252.17	308,668,390.11
加: 本年利润转入	354,185,295.46	205,570,723.33
其他转入	0.00	0.00
减: 提取法定盈余公积	0.00	0.00
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	120,000,000.00	80,000,000.00

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
转作资本的普通股股利	0.00	0.00
期末未分配利润	<u>1,033,849,547.63</u>	<u>434,239,113.44</u>

35、营业收入及营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
主营业务收入	4,272,221,904.81	3,101,291,683.51
其他业务收入	<u>50,310,187.50</u>	<u>32,371,411.07</u>
营业收入合计	<u>4,322,532,092.31</u>	<u>3,133,663,094.58</u>
主营业务成本	3,320,941,161.16	2,407,154,567.97
其他业务成本	<u>3,959,332.35</u>	<u>429,620.32</u>
营业成本合计	<u>3,324,900,493.51</u>	<u>2,407,584,188.29</u>

(2) 营业收入及营业成本（分行业）

行业名称	2011年1-6月		2010年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
航空运输服务	4,250,871,074.52	3,308,417,132.42	3,084,521,679.18	2,395,348,014.45
物流货运服务	3,824,790.35	1,514,242.72	3,341,785.85	1,238,224.39
酒店餐饮服务	10,730,618.42	10,161,010.85	12,991,318.48	10,397,011.21
培训服务	10,168,503.63	4,615,212.55	436,900.00	171,317.92
其他	<u>46,937,105.39</u>	<u>192,894.97</u>	<u>32,371,411.07</u>	<u>429,620.32</u>
合计	<u>4,322,532,092.31</u>	<u>3,324,900,493.51</u>	<u>3,133,663,094.58</u>	<u>2,407,584,188.29</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	338,581,256.73	7.83
山东省人民政府办公厅	6,772,068.00	0.16
济南市邮政局	6,118,307.21	0.14
石狮友谊航空货运有限公司	4,240,795.90	0.10
厦门市东北航货运代理有限公司	<u>3,847,406.30</u>	<u>0.09</u>
合计	<u>359,559,834.14</u>	<u>8.32</u>

(4) 营业收入本期发生额较上年同期增加 37.94%，主要原因系公司运力增加，平均票价及客座率较上年同期提高所致；营业成本本期发生额较上年同期增加 38.10%，主要原因系航油成本增加以及公司规模扩大，成本相应增加所致。

36、营业税金及附加

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月	计缴标准
营业税	127,686,577.18	87,411,121.39	3%、5%
城建税	9,009,168.71	0.00	7%
教育费附加	6,343,588.87	0.00	3%、2%
合 计	<u>143,039,334.76</u>	<u>87,411,121.39</u>	

注：营业税金及附加本期发生额较上年同期增加 63.64%，主要原因系营业收入增加相应的营业税金增加及城建税、教育费附加增加所致。

37、销售费用

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
职工薪酬	44,288,037.72	33,418,878.36
折旧费	936,591.47	867,040.21
差旅费	1,433,860.05	1,488,147.78
广告费	5,607,341.81	4,541,141.34
代理业务手续费	159,510,738.05	127,260,827.99
电脑订座费	28,090,898.24	23,559,749.59
网上支付手续费	8,051,040.81	3,869,717.35
票证印刷费	191,143.00	165,300.00
租赁费	4,898,068.77	4,300,533.19
联程旅客食宿费	993,068.40	761,025.20
办公费用	2,290,428.66	1,004,652.54
制服费	861,202.20	928,429.00
其他	<u>15,344,128.72</u>	<u>6,832,899.23</u>
合 计	<u>272,496,547.90</u>	<u>208,998,341.78</u>

注：销售费用本期发生额较上年同期增加 30.38%，主要原因系公司规模扩大，相应票代手续费等费用增加所致。

38、管理费用

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
职工薪酬	39,179,511.52	33,192,140.52
折旧费	3,083,526.10	2,857,565.20
办公费用	419,817.11	2,225,097.00
水电费	1,642,979.30	1,634,542.76
修理费	1,288,889.02	2,289,897.32
税费	2,852,670.84	765,718.42
业务招待费	5,637,555.59	4,080,545.66
排污费	923,418.85	527,158.45
租赁费	4,136,244.55	3,317,401.38
技术开发费	1,752,235.10	951,821.10
结算系统资源使用费	1,728,974.00	1,298,700.80
宣传广告费	1,416,413.40	61,608.00
取暖费	4,537,754.57	2,511,022.36
咨询费	993,492.92	441,446.39
其他	<u>10,648,416.30</u>	<u>5,443,832.31</u>
合计	<u>80,241,899.17</u>	<u>61,598,497.67</u>

注：管理费用本期发生额较上年同期增加 30.27%，主要原因系公司规模扩大，各项费用相应增加所致。

39、财务费用

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
利息支出	94,387,468.42	106,432,475.70
减：利息收入	6,468,534.12	1,259,265.11
汇兑损益	-45,441,888.30	-10,569,658.99
银行手续费及其他	<u>1,457,509.41</u>	<u>3,099,552.23</u>
合 计	<u>43,934,555.41</u>	<u>97,703,103.83</u>

注：财务费用本期发生额较上年同期减少 55.03%，主要原因系人民币升值汇兑收益大幅增加以及财务费用节支所致。

40、资产减值损失

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
-----	-----------	-----------

坏账损失	<u>783,970.23</u>	<u>575,925.20</u>
合 计	<u>783,970.23</u>	<u>575,925.20</u>

注：资产减值损失本期发生额较上年同期增加 36.12%，主要原因系按公司坏账准备计提的会计政策，应收账款增加对应应计提坏账准备增加所致。

41、公允价值变动收益

<u>产生公允价值变动收益的来源</u>	<u>2011年1-6月</u>	<u>2010年1-6月</u>
利率掉期	-2,051,632.74	238,547.62
汇利达合约	<u>44,841.08</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>-2,006,791.66</u>	<u>238,547.62</u>

注：公允价值变动收益本期发生额较上年同期减少 941.25%，主要原因系公司持有的利率掉期合约本期公允价值变动产生损失所致。

42、投资收益

(1) 投资收益明细

<u>项 目</u>	<u>2011年1-6月</u>	<u>2010年1-6月</u>
成本法核算的长期股权投资收益	11,365,400.00	1,165,398.00
持有汇利达合约期间取得的投资收益	-1,175,365.38	0.00
持有利率掉期合约期间取得的投资收益	<u>-2,914,720.42</u>	<u>-520,068.93</u>
合 计	<u>7,275,314.20</u>	<u>645,329.07</u>

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

<u>被投资单位</u>	<u>2011年1-6月</u>	<u>2010年1-6月</u>	<u>本期比上年增减变动的的原因</u>
中国民航信息网络股份有限公司	1,365,400.00	1,165,398.00	利润分配变化
四川航空股份有限公司	<u>10,000,000.00</u>	<u>0.00</u>	利润分配变化
合 计	<u>11,365,400.00</u>	<u>1,165,398.00</u>	

(3) 截至 2011 年 6 月 30 日止，不存在投资收益汇回有重大限制的投资。

(4) 投资收益本期发生额较上年同期增加 1027.38%，主要原因系本期四川航空股份有限公司分红所致。

43、营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	167,143.06	20,091.15	167,143.06
其中：固定资产处置利得	167,143.06	20,091.15	167,143.06
政府补助	4,631,000.10	5,805,916.00	4,631,000.10
机场航线补贴	12,202,002.00	0.00	12,202,002.00
其他	819,827.95	612,532.32	819,827.95
合 计	<u>17,819,973.11</u>	<u>6,438,539.47</u>	<u>17,819,973.11</u>

(2) 政府补助

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月	说明
雪灾专项补贴资金	182,250.00	182,250.00	雪灾补贴款购买资产本期摊销政府补助
民航节能减排项目专项补贴	374,750.10	0.00	加装飞机翼尖小翼节能项目本期摊销政府补助
其他	<u>4,074,000.00</u>	<u>5,623,666.00</u>	地方政府航线补助
合 计	<u>4,631,000.10</u>	<u>5,805,916.00</u>	

(3) 营业外收入本期发生额较去年同期增加 176.77%，主要原因系收到的机场航线补贴增加所致。

44、营业外支出

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	7,667,031.42	2,860,149.01	7,667,031.42
其中：固定资产处置损失	7,667,031.42	2,860,149.01	7,667,031.42
公益性捐赠支出	0.00	0.00	0.00
非常损失	0.00	0.00	0.00
其他	<u>670,573.10</u>	<u>123,251.19</u>	<u>670,573.10</u>
合 计	<u>8,337,604.52</u>	<u>2,983,400.20</u>	<u>8,337,604.52</u>

注：营业外支出本期发生额较去年同期增加 179.47%，主要原因系本期航材报废增加所致。

45、所得税费用

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
当期所得税费用	155,773,448.97	94,402,707.37
递延所得税费用	<u>-37,440,373.21</u>	<u>-25,914,166.04</u>
合 计	<u>118,333,075.76</u>	<u>68,488,541.33</u>

注：所得税费用本期发生额较去年同期增加 72.78%，主要原因系公司盈利大幅增长，所得税费用支出相应增加所致。

46、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

报告期利润	2011年1-6月		2010年1-6月	
	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	0.89	0.89	0.51	0.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.88	0.88	0.51	0.51

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

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

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 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 + S_i × M_i ÷ M₀ - S_j × M_j ÷ M₀ - S_k + 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，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。

47、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	2011年1-6月	2010年1-6月
补助收入	8,834,000.00	5,805,916.00
银行存款利息收入	6,468,534.12	1,259,265.11
营业外收入中收到的现金	819,827.95	612,532.32
往来款中收到的现金	<u>48,774,457.89</u>	<u>4,796,416.28</u>
合 计	<u>64,896,819.96</u>	<u>12,474,129.71</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
-----	-----------	-----------

银行手续费	1,964,238.04	4,489,465.26
营业外支出中支付的现金	670,573.10	123,251.19
往来款中支付的现金	11,117,420.96	35,481,268.53
销售成本和管理费用支付的现金	<u>12,984,285.26</u>	<u>13,865,588.57</u>
合 计	<u>26,736,517.36</u>	<u>53,959,573.55</u>

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
利率掉期合约交割支出	<u>2,914,720.42</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>2,914,720.42</u>	<u>0.00</u>

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
收回银行承兑汇票及汇利达协议融资保证金	<u>66,740,000.00</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>66,740,000.00</u>	<u>0.00</u>

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
支付银行承兑汇票保证金	0.00	4,048,648.60
融资租赁飞机支付的现金	<u>83,410,798.44</u>	<u>104,058,506.79</u>
合 计	<u>83,410,798.44</u>	<u>108,107,155.39</u>

48、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

(1)将净利润调节为经营活动现金流量:	2011年1-6月	2010年1-6月
净利润	<u>353,553,106.70</u>	<u>205,642,391.05</u>
加: 资产减值准备	783,970.23	575,925.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	281,624,782.67	276,910,836.91
无形资产摊销	349,015.29	392,451.93
长期待摊费用摊销	22,034,741.94	21,768,358.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收	-167,143.06	-20,091.15

<u>(1)将净利润调节为经营活动现金流量:</u>	<u>2011年1-6月</u>	<u>2010年1-6月</u>
益以“一”号填列)		
固定资产报废损失 (收益以“一”号填列)	7,667,031.42	2,860,149.01
公允价值变动损失 (收益以“一”号填列)	2,006,791.66	-238,547.62
财务费用 (收益以“一”号填列)	47,425,192.08	94,116,034.06
投资损失 (收益以“一”号填列)	-7,275,314.20	-645,329.07
递延所得税资产减少 (增加以“一”号填列)	-36,927,465.02	-25,973,802.95
递延所得税负债增加 (减少以“一”号填列)	-512,908.19	59,636.90
存货的减少 (增加以“一”号填列)	-5,152,041.96	-4,164,019.18
经营性应收项目的减少 (增加以“一”号填列)	-21,488,828.95	-112,229,409.63
经营性应付项目的增加 (减少以“一”号填列)	189,400,258.06	22,558,990.93
其他	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>833,321,188.67</u>	<u>481,613,574.90</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	137,466,494.87	94,448,094.68
减: 现金的期初余额	148,606,284.51	49,333,429.81
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>-11,139,789.64</u>	<u>45,114,664.87</u>

(2) 现金和现金等价物的构成

<u>项 目</u>	<u>2011年1-6月</u>	<u>2010年1-6月</u>
一、现金	<u>137,466,494.87</u>	<u>94,448,094.68</u>
其中: 库存现金	528,553.19	1,516,323.56
可随时用于支付的银行存款	136,937,941.68	92,931,771.12

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
二、现金等价物	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
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	<u>137,466,494.87</u>	<u>94,448,094.68</u>
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、本公司的主要投资者

单位名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	对本公司的持股比例	主要投资者对本公司的表决权比例	组织机构代码
山航集团	第一大股东	有限责任公司	济南	马崇贤	航空运输业的投资与管理	42.00%	42.00%	61407164-7
中国国航	第二大股东	股份公司	北京	孔栋	航空运输业	22.80%	22.80%	71787100-6

注：山航集团、中国国航分别为本公司第一大、第二大股东，中国国航系山航集团第一大股东，持有山航集团股权比例为 49.406%，表决权比例为 49.406%，均系对本公司施加重大影响的投资方。

2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注四。

3、本公司的联营企业情况

本公司的联营企业情况详见本附注五、9。

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
山东太古飞机工程有限公司	本公司主要投资者控制的公司	70588297-1
山东翔宇航空技术服务有限公司	本公司主要投资者控制的公司	720736454
山东航空彩虹公务机有限公司	联营公司	72497146
深圳航空有限责任公司	本公司主要投资者控制的公司	19221129-0
中国国际货运航空有限公司	本公司主要投资者控制的公司	71093205-6
中国航空集团财务有限责任公司	本公司主要投资者联营的公司	10113699
四川国际航空发动机维修有限公司	本公司主要投资者合营的公司	71188088-4
北京飞机维修工程有限公司	本公司主要投资者合营的公司	62591162-1

5、关联交易情况

(1) 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2011年1-6月		2010年1-6月	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
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	49,538,490.52	16.90	33,011,989.96	14.88
山航集团	接受劳务	办公场地租金及食宿费	市场价格	6,349,652.29	23.15	5,848,250.05	30.13
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	12,666,040.33	4.32	16,179,314.44	7.29
中国国航	接受劳务	地面服务支出	市场价格	5,195,193.86	0.31	0.00	0.00
中国国际货运航空有限公司	接受劳务	地面服务支出	市场价格	1,252,713.41	0.08	0.00	0.00
四川国际航空发动机维修有限公司	接受劳务	维修费	市场价格	15,793,624.02	5.39	0.00	0.00
北京飞机维修工程有限公司	接受劳务	飞机维护费用	市场价格	7,423,638.68	2.53	0.00	0.00
合计				98,219,353.11		55,039,554.45	

(2) 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2011年1-6月		2010年1-6月	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
中国国航	提供劳务	劳务支付	协议价格	6,000,000.00	85.07	5,100,000.00	48.35
合计				6,000,000.00	85.07	5,100,000.00	48.35

(3) 关联担保情况

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
山航集团	本公司	12,022,535.95	2010-7-13	2011-7-13	否
山航集团	本公司	6,011,269.27	2010-7-13	2011-7-13	否
山航集团	本公司	73,322,386.69	2010-7-13	2011-7-13	否
山航集团	本公司	99,926,228.27	2010-8-3	2011-8-3	否
山航集团	本公司	2,261,567.92	2010-10-22	2011-10-24	否
山航集团	本公司	2,330,361.29	2010-10-22	2011-10-24	否
山航集团	本公司	2,394,492.00	2010-10-27	2011-10-27	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
山航集团	本公司	2,261,567.92	2010-10-27	2011-10-27	否
山航集团	本公司	2,522,328.10	2010-11-1	2011-11-1	否
山航集团	本公司	2,265,060.00	2010-11-1	2011-11-1	否
山航集团	本公司	2,265,060.00	2010-11-1	2011-11-1	否
山航集团	本公司	78,990,408.12	2010-11-2	2011-11-2	否
山航集团	本公司	1,131,235.68	2010-11-8	2011-11-8	否
山航集团	本公司	2,308,182.21	2010-11-9	2011-11-9	否
山航集团	本公司	2,330,361.29	2010-11-10	2011-11-10	否
山航集团	本公司	2,394,492.00	2010-11-15	2011-11-15	否
山航集团	本公司	1,131,235.68	2010-11-16	2011-11-16	否
山航集团	本公司	2,038,554.00	2010-11-16	2011-11-16	否
山航集团	本公司	1,131,235.68	2010-11-16	2011-11-16	否
山航集团	本公司	12,651,978.00	2010-11-18	2011-11-18	否
山航集团	本公司	2,038,554.00	2010-11-19	2011-11-21	否
山航集团	本公司	2,261,567.92	2010-11-22	2011-11-22	否
山航集团	本公司	1,131,235.68	2010-11-23	2011-11-23	否
山航集团	本公司	2,330,361.29	2010-11-24	2011-11-25	否
山航集团	本公司	1,139,001.60	2010-11-27	2011-11-28	否
山航集团	本公司	2,220,050.48	2010-11-26	2011-11-28	否
山航集团	本公司	120,000,000.00	2008-7-16	2022-3-28	否
山航集团	本公司	116,196,413.11	2007-7-2	2022-3-28	否
山航集团	本公司	114,000,000.00	2009-4-21	2022-3-28	否
山航集团	本公司	96,484,437.24	2007-9-28	2022-3-28	否
山航集团	本公司	83,000,000.00	2008-1-2	2022-3-28	否
山航集团	本公司	53,000,000.00	2008-4-1	2022-3-28	否
山航集团	本公司	52,300,000.00	2008-6-2	2022-3-28	否
山航集团	本公司	43,784,386.39	2007-5-31	2022-3-28	否
山航集团	本公司	27,600,000.00	2007-12-3	2022-3-28	否
山航集团	本公司	24,267,205.68	2007-8-1	2022-3-28	否
山航集团	本公司	<u>17,200,000.00</u>	2008-7-1	2022-3-28	否
合计		<u>1,070,643,753.48</u>			

(4) 关联方借款

关联方	借入金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中国航空集团财务有限责任公司	50,000,000.00	2010-6-21	2011-6-20	2010年10月9日已还
中国航空集团财务有限责任公司	50,000,000.00	2010-6-28	2011-6-27	2011年3月7日已还
中国航空集团财务有限责任公司	50,000,000.00	2010-7-14	2011-7-13	
中国航空集团财务有限责任公司	50,000,000.00	2010-7-21	2011-7-20	
中国航空集团财务有限责任公司	<u>150,000,000.00</u>	2010-12-15	2011-12-14	
合计	<u>350,000,000.00</u>			

(5) 其他关联交易

关联方名称	定价原则	交易内容	2011年1-6月		2010年1-6月	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
中国国航	协议价格	湿租业务	327,335,613.00	100.00	310,474,477.00	100.00
中国国航	协议价格	航线联营	11,245,643.73	100.00	11,985,479.03	100.00
中国国际货运航空有限公司	协议价格	货运联营	702,186.56	100.00	0.00	0.00
山东航空彩虹公务机有限公司	协议价格	抵偿欠款	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>115,769.84</u>	<u>0.00</u>
合计			<u>339,283,443.29</u>		<u>322,575,725.87</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	2011.6.30	2010.12.31
应收账款			
	中国国航	53,644,512.08	66,366,844.88
	深圳航空有限责任公司	1,849,400.00	1,849,400.00
	中国国际货运航空有限公司	<u>0.00</u>	<u>3,275,079.39</u>
合计		<u>55,493,912.08</u>	<u>71,491,324.27</u>
预付款项			
	山东翔宇技术服务有限责任公司	<u>1,587,853.44</u>	<u>1,918,266.76</u>
合计		<u>1,587,853.44</u>	<u>1,918,266.76</u>
其他应收款			
	山东航空集团有限公司	2,861,005.87	0.00
	中国国航	17,045,228.26	40,503,711.76

项目名称	关联方	2011.6.30	2010.12.31
	山东翔宇技术服务有限责任公司	3,867,834.22	3,864,597.95
	山东航空彩虹公务机有限公司	<u>109,051,717.65</u>	<u>109,051,717.65</u>
合计		<u>132,825,786.00</u>	<u>153,420,027.36</u>
应付账款			
	中国国航	4,090,721.93	3,437,689.95
	山东太古飞机工程有限公司	31,368,307.10	27,829,926.58
	中国国际货运航空有限公司	408,569.45	414,307.39
	北京飞机维修工程有限公司	<u>2,193,590.98</u>	<u>0.00</u>
合计		<u>38,061,189.46</u>	<u>31,681,923.92</u>
其他应付款			
	中国国航	20,000,000.00	20,000,000.00
	山航集团	4,240,865.18	12,192,570.48
	山东太古飞机工程有限公司	245,400.00	245,400.00
	深圳航空有限责任公司	<u>2,385,712.00</u>	<u>1,083,308.00</u>
合计		<u>26,871,977.18</u>	<u>33,521,278.48</u>
预收账款			
	中国国际货运航空有限公司	<u>1,066,645.62</u>	<u>0.00</u>
合计		<u>1,066,645.62</u>	<u>0.00</u>

七、或有事项

截至资产负债表日止，本公司无需披露的或有事项。

八、承诺事项

(1) 截至资产负债表日止，已签约尚未完成的承诺如下：

项 目	2011.6.30 (千元)				合计
	1年内	1-2年	2-3年	3年以上	
经营租赁承诺	600,787.27	577,022.39	560,007.26	2,891,988.47	4,629,805.39
资本性承诺	<u>1,984,244.50</u>	<u>1,884,082.61</u>	<u>1,943,112.54</u>	<u>3,434,562.10</u>	<u>9,246,001.75</u>
合 计	<u>2,585,031.77</u>	<u>2,461,105.00</u>	<u>2,503,119.80</u>	<u>6,326,550.57</u>	<u>13,875,807.14</u>

九、资产负债表日后事项

截至本报告日止，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

(1) 以公允价值计量的资产和负债

项目	期初金额	本期公允价值	计入权益的累计公	本期计提的减	期末金额
		变动损益	允价值变动	值	
金融资产					
衍生金融资产	<u>9,290,846.62</u>	<u>-2,051,632.74</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>7,239,213.88</u>
金融资产小计	<u>9,290,846.62</u>	<u>-2,051,632.74</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>7,239,213.88</u>
金融负债	3,865,809.52	-44,841.08	0.00	0.00	3,820,968.44

(2) 外币金融资产和金融负债

项目	期初金额	本期公允价值	计入权益的累计	本期计提的	期末金额
		变动损益	公允价值变动	减值	
金融资产					
衍生金融资产	<u>9,290,846.62</u>	<u>-2,051,632.74</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>7,239,213.88</u>
金融资产小计	<u>9,290,846.62</u>	<u>-2,051,632.74</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>7,239,213.88</u>
金融负债	3,865,809.52	-44,841.08	0.00	0.00	3,820,968.44

(3) 其他重大事项

截至本报告日止，本公司无需披露的其他重大事项。

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	2011.6.30			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的 应收账款	183,192,340.95	82.11	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款：				
按款项性质的组合	33,130,508.35	14.85	1,656,525.42	5.00
组合小计	33,130,508.35	14.85	1,656,525.42	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准 备的应收账款	<u>6,772,068.00</u>	<u>3.04</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>223,094,917.30</u>	<u>100.00</u>	<u>1,656,525.42</u>	<u>0.74</u>

续表：

种 类	2010.12.31			
-----	------------	--	--	--

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	159,361,519.11	85.10	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款:				
按款项性质的组合	27,907,177.65	14.90	1,395,358.88	5.00
组合小计	27,907,177.65	14.90	1,395,358.88	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>187,268,696.76</u>	<u>100.00</u>	<u>1,395,358.88</u>	<u>0.75</u>

①应收账款种类说明：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款、按款项性质的组合、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款划分标准参见本附注二、10所述。

②组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

组合名称	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
按款项性质的组合	<u>33,130,508.35</u>	5.00	<u>1,656,525.42</u>
合计	<u>33,130,508.35</u>		<u>1,656,525.42</u>

(2) 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欠款

单位名称	2011.6.30		2010.12.31	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
中国国航	<u>53,644,512.08</u>	<u>0.00</u>	<u>66,366,844.88</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>53,644,512.08</u>	<u>0.00</u>	<u>66,366,844.88</u>	<u>0.00</u>

(3) 应收账款金额前五名

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%
BSP	非关联方	76,419,142.66	一年以内	结算款	34.25
中国国航	关联方	53,644,512.08	一年以内	湿租、联营款	24.05
中国民航结算中心	非关联方	53,128,686.21	一年以内	承运轧差款	23.81
山东省人民政府办公厅	非关联方	6,772,068.00	一年以内	包机款	3.04
济南市邮政局	非关联方	<u>3,302,233.20</u>	一年以内	包舱款	<u>1.48</u>
合计		<u>193,266,642.15</u>			<u>86.63</u>

(4) 应收账款关联款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例%
中国国航	本公司主要投资者	53,644,512.08	24.05

青岛物流	控股子公司	<u>1,111,530.00</u>	<u>0.50</u>
合 计		<u>54,756,042.08</u>	<u>24.55</u>

2、其他应收款

(1) 其他应收款构成

种 类	<u>2011.6.30</u>			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	207,800,144.43	64.07	109,051,717.65	52.48
按组合计提坏账准备的其他应收款:				
按款项性质的组合	53,602,984.22	16.53	2,680,149.21	5.00
组合小计	53,602,984.22	16.53	2,680,149.21	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	<u>62,944,293.07</u>	<u>19.40</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>324,347,421.72</u>	<u>100.00</u>	<u>111,731,866.86</u>	<u>34.45</u>

续表:

种 类	<u>2010.12.31</u>			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	228,578,538.56	67.92	109,051,717.65	47.71
按组合计提坏账准备的其他应收款:				
按款项性质的组合	43,013,704.89	12.78	2,150,685.24	5.00
组合小计	43,013,704.89	12.78	2,150,685.24	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	<u>64,955,587.90</u>	<u>19.30</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>336,547,831.35</u>	<u>100.00</u>	<u>111,202,402.89</u>	<u>33.04</u>

①应收账款种类说明: 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款、按款项性质的组合、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款划分标准参见本附注二、10所述。

②组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
按款项性质的组合	<u>53,602,984.22</u>	<u>5.00</u>	<u>2,680,149.21</u>
合 计	<u>53,602,984.22</u>		<u>2,680,149.21</u>

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单项进行减值测试的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
---------	------	------	---------	----

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
WEST ENGINE FUNDING LLC	174,733.20	0.00	0.00	单独判断未发生减值
GSI Engine Beta Limited Partnership	708,640.20	0.00	0.00	单独判断未发生减值
MTU Maintenance Berlin-Brandenburg Gmbh	647,160.00	0.00	0.00	单独判断未发生减值
Pacific Brihar Corporation Limited	3,417,004.80	0.00	0.00	单独判断未发生减值
Rainier Aircraft Leasing(Ireland) Limited	12,884,883.00	0.00	0.00	单独判断未发生减值
Bellevue Aircraft Leasing(Ireland) Limited	2,815,146.00	0.00	0.00	单独判断未发生减值
Shannon Engine Support LTD	808,950.00	0.00	0.00	单独判断未发生减值
GE Commercial Aviation Services	3,714,698.40	0.00	0.00	单独判断未发生减值
Babcock & Brown Aircraft Managment LLC	9,577,968.00	0.00	0.00	单独判断未发生减值
Aviation Captial Group Corporation	8,639,586.00	0.00	0.00	单独判断未发生减值
Aerdragon Aviation Partners Limited	4,439,517.60	0.00	0.00	单独判断未发生减值
山东航空集团有限公司	2,861,005.87	0.00	0.00	单独判断未发生减值
青岛物流股权转让款	<u>12,255,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	单独判断未发生减值
合计	<u>62,944,293.07</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	

(3) 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欠款

单位名称	2011.6.30		2010.12.31	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
山东航空集团有限公司	2,861,005.87	0.00	0.00	0.00
中国国航	<u>17,045,228.26</u>	<u>0.00</u>	<u>40,503,711.76</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>19,906,234.13</u>	<u>0.00</u>	<u>40,503,711.76</u>	<u>0.00</u>

(4) 其他应收款金额前五名

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	3-8 年	33.62
国银金融租赁有限公司	非关联方	41,354,563.28	保证金	5 年以上	12.75
北京福来特技术开发有限公司	非关联方	22,228,155.24	保证金	1 年以内	6.85
Singapore Aircraft Leasing Enterprise	非关联方	18,120,480.00	保证金	6 年以内	5.59
中国国航	关联方	<u>17,045,228.26</u>	往来款	2 年以内	<u>5.26</u>
合计		<u>207,800,144.43</u>			<u>64.07</u>

(5) 其他应收款关联款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款 总额比例%
山东航空集团有限公司	本公司主要投资者	2,861,005.87	0.88
中国国航	本公司主要投资者	17,045,228.26	5.26
山东翔宇航空技术服务有限公司	本公司主要投资者控制的 公司	3,867,834.22	1.19
山东航空彩虹公务机有限公司	联营公司	109,051,717.65	33.62
青岛物流	控股子公司	<u>9,697,669.58</u>	<u>2.99</u>
合计		<u>142,523,455.58</u>	<u>43.94</u>

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	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
青岛物流	成本法核算	23,813,205.97	70.00	70.00	一致
中国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
济南国际机场股份有限公司	成本法核算	46,662,100.00	2.53	2.53	一致
青岛飞圣	成本法核算	57,677,479.46	100.00	100.00	一致
山东航空彩虹公务机有限公司	权益法核算	<u>22,500,000.00</u>	45.00	45.00	一致
小计		<u>192,342,785.43</u>			

续表:

被投资单位名称	2010.12.31	增减变动	2011.6.30	减值准备	本期计提 减值准备	现金股利
青岛物流	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	1,365,400.00
四川航空股份有限公司	35,000,000.00	0.00	35,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00
济南国际机场股份有限公司	46,662,100.00	0.00	46,662,100.00	0.00	0.00	0.00
青岛飞圣	57,677,479.46	0.00	57,677,479.46	0.00	0.00	0.00
山东航空彩虹公务机有限公司	<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>	<u>0.00</u>
小计	<u>192,342,785.43</u>	<u>0.00</u>	<u>192,342,785.43</u>	<u>22,500,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>11,365,400.00</u>

4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
主营业务收入	4,261,187,760.83	3,098,191,114.86
其他业务收入	<u>50,303,684.50</u>	<u>32,365,969.57</u>
营业收入合计	<u>4,311,491,445.33</u>	<u>3,130,557,084.43</u>
主营业务成本	3,316,154,941.57	2,406,157,560.78
其他业务成本	<u>3,959,332.35</u>	<u>429,620.32</u>
营业成本合计	<u>3,320,114,273.92</u>	<u>2,406,587,181.10</u>

(2) 营业收入及营业成本（分行业）

行业名称	2011年1-6月		2010年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
航空运输服务	4,250,871,074.52	3,308,417,132.42	3,084,762,896.38	2,395,589,231.65
酒店餐饮服务	10,730,618.42	10,161,010.85	12,991,318.48	10,397,011.21
培训服务	2,959,150.00	1,343,235.68	436,900.00	171,317.92
其他	<u>46,930,602.39</u>	<u>192,894.97</u>	<u>32,365,969.57</u>	<u>429,620.32</u>
合 计	<u>4,311,491,445.33</u>	<u>3,320,114,273.92</u>	<u>3,130,557,084.43</u>	<u>2,406,587,181.10</u>

(4) 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	338,581,256.73	7.85
山东省人民政府办公厅	6,772,068.00	0.16
济南市邮政局	6,118,307.21	0.14
石狮友谊航空货运有限公司	4,240,795.90	0.10
厦门市东北航货运代理有限公司	<u>3,847,406.30</u>	<u>0.09</u>
合计	<u>359,559,834.14</u>	<u>8.34</u>

5、投资收益

(1) 投资收益明细

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
成本法核算的长期股权投资收益	11,365,400.00	1,165,398.00
持有汇利达合约期间取得的投资收益	-1,175,365.38	0.00
持有利率掉期合约期间取得的投资收益	<u>-2,914,720.42</u>	<u>-520,068.93</u>
合 计	<u>7,275,314.20</u>	<u>645,329.07</u>

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2011年1-6月	2010年1-6月	本期比上年增减变动的原因
中国民航信息网络股份有限公司	1,365,400.00	1,165,398.00	被投资单位股利分配
四川航空股份有限公司	10,000,000.00	0.00	被投资单位股利分配
合 计	11,365,400.00	1,165,398.00	

(3) 截止 2011 年 6 月 30 日，不存在投资收益汇回有重大限制的投资。

6、现金流量表补充资料

补充资料	2011年1-6月	2010年1-6月
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	353,232,383.01	205,226,731.58
加: 资产减值准备	790,630.51	575,925.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	278,737,330.77	276,467,176.11
无形资产摊销	331,687.32	375,123.96
长期待摊费用摊销	22,011,455.94	21,754,936.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)	-167,143.06	-20,091.15
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	7,667,031.42	2,860,149.01
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)	2,006,791.66	-238,547.62
财务费用(收益以“一”号填列)	46,605,192.08	94,116,034.06
投资损失(收益以“一”号填列)	-7,275,314.20	-645,329.07
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-36,929,130.10	-25,973,802.95
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	-512,908.19	59,636.90
存货的减少(增加以“一”号填列)	-5,152,041.96	-4,164,019.18
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-21,625,169.84	-109,351,948.57
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	180,879,161.90	21,514,334.61
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	820,599,957.26	482,556,309.21
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
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
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	130,144,449.45	81,235,557.13
减: 现金的期初余额	143,930,783.00	35,081,676.95
加: 现金等价物的年末余额	0.00	0.00

补充资料	<u>2011年1-6月</u>	<u>2010年1-6月</u>
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	<u>-13,786,333.55</u>	<u>46,153,880.18</u>

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

<u>项 目</u>	<u>金 额</u>	<u>说 明</u>
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	-7,499,888.36	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免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	4,631,000.10	政府航线补贴等
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
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		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	-6,096,877.46	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
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		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,351,256.85	机场航线补贴及其他营业外收支
其他符合非经营性损益定义的损益项目		
小 计	3,385,491.13	
减：所得税影响额	967,043.16	
少数股东权益影响额	<u>-140,719.63</u>	

项 目	金 额	说 明
合 计	<u>2,559,167.60</u>	

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	22.94%	0.89	0.89
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.78%	0.88	0.88

每股收益计算过程如下：

(1) 基本每股收益：

项 目	计算过程	本期数		上年同期数	
		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)	354,185,295.46	351,626,127.86	205,570,723.33	203,190,509.86
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
发行在外的普通股加权平均数	(5)=(2)+(3)-(4)	400,000,000.00	400,000,000.00	400,000,000.00	400,000,000.00
基本每股收益	(6)=(1)÷(5)	0.89	0.88	0.51	0.51

(2) 稀释每股收益：

项 目	计算过程	本期数		上年同期数	
		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)	354,185,295.46	351,626,127.86	205,570,723.33	203,190,509.86
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	(2)	0.00	0.00	0.00	0.00
稀释性潜在普通股的转换费用	(3)	0.00	0.00	0.00	0.00
所得税率	(4)	25.00%	25.00%	25.00%	25.00%
调整后归属于普通股股东的当期净利润	(5)=(1)+[(2)-(3)]×[1-(4)]	354,185,295.46	351,626,127.86	205,570,723.33	203,190,509.86
计算基本每股收益的普通股加权平均数	(6)	400,000,000.00	400,000,000.00	400,000,000.00	400,000,000.00
假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	(7)	0.00	0.00	0.00	0.00

项 目	计算过程	本期数		上年同期数	
		金额	扣除非经常性损益后	金额	扣除非经常性损益后
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	(8)=(6)+(7)	400,000,000.00	400,000,000.00	400,000,000.00	400,000,000.00
稀释每股收益	(9)=(5)-(8)	0.89	0.88	0.51	0.51

十三、 财务报表的批准

本财务报表于2011年8月18 日由董事会通过及批准发布。

第七节 备查文件

一一载有公司董事长、总会计师、财务负责人签名并盖章的财务报表。

一一报告期内公司在证监会指定报纸上公开披露的所有公司文件的正本及公告原稿。

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

山东航空股份有限公司董事会

董事长： **张幸福**

2011 年 8 月 18 日