

**山东航空股份有限公司**

**2011 年年度报告**

SHANDONG AIRLINES CO., LTD

ANNUAL REPORT 2011

二〇一二年三月

中国 济南

## 目录及重要提示

一、公司基本情况简介	2
二、会计数据和业务数据摘要	3
三、股本变动及股东情况	5
四、董事、监事、高级管理人员和员工情况	9
五、公司治理	14
六、股东大会情况简介	20
七、董事会报告	21
八、监事会报告	31
九、重要事项	32
十、审计报告	37
十一、备查文件目录	114

### 重要提示:

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

董事王明远先生因公未能出席，授权副董事长马崇贤先生代为表决，其他董事均出席了本次会议。

利安达会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

## 一、公司基本情况简介

(一) 公司法定中文名称：山东航空股份有限公司

公司法定英文名称：SHANDONG AIRLINES CO., LTD.

(二) 公司法定代表人：张幸福

(三) 公司董事会秘书：董钱堂

联系地址：山东济南二环东路 5746 号山东航空大厦

电话：0531—85698229

电子信箱：dongqt@shandongair.com.cn

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 8 楼）

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

公司最新注册登记日期：2011年3月18日

登记地点：山东省工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：370000400002351

税务登记号码：370112720721201

组织机构代码：72072120-1

公司聘请的会计师事务所：利安达会计师事务所

地址：北京市朝阳区八里庄西里 100 号 1 号楼东区 20 层 2008 室

签字会计师姓名：杨运辉、陶亮

## 二、会计数据和财务指标摘要

### （一）公司本年度主要利润指标情况

单位：（人民币）元

项目	金额
营业利润（元）	993,953,929.71
利润总额（元）	1,031,016,217.61
归属于上市公司股东的净利润（元）	771,225,549.05
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	751,635,820.83
经营活动产生的现金流量净额（元）	2,245,050,664.90

### （二）扣除非经常性损益项目和金额

单位：（人民币）元

非经常性项目	2011 年金额	附注	2010 年金额	2009 年金额
净利润	770,772,472.26		634,575,287.43	302,743,202.40
加：（1）非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	9,599,890.07		7,700,920.17	-2,758,500.92
（2）计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	-21,698,008.50	政府航线补贴等	-16,013,518.70	-135,213,761.47
（3）除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、	10,862,464.69		8,872,312.71	10,020,739.69

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				
(4) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-24,964,169.47	其他营业外收支	-12,545,837.53	-3,628,053.31
小 计	-26,199,823.21		-11,986,123.35	-131,579,576.01
减：非经常性损益的所得税影响数	-6,751,319.93		-3,071,587.08	-32,894,894.00
扣除非经常性损益后的净利润	751,323,968.98		625,660,751.16	204,058,520.39
减：归属于少数股东的扣除非经常性损益净利润	-311,851.85		210,789.00	461,214.20
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	751,635,820.83		625,449,962.16	203,597,306.19

### (三) 截至报告期末公司前三年的主要会计数据和财务指标

#### 1、主要会计数据

	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
营业总收入 (元)	9,666,969,745.20	7,292,615,957.10	32.56%	5,366,113,363.68
营业利润 (元)	993,953,929.71	823,686,010.62	20.67%	261,760,990.12
利润总额 (元)	1,031,016,217.61	844,544,446.68	22.08%	403,361,305.82
归属于上市公司股东的净利润 (元)	771,225,549.05	634,364,547.92	21.57%	302,282,325.68
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	751,635,820.83	625,449,962.16	20.18%	203,597,306.19
经营活动产生的现金流量净额 (元)	2,245,050,664.90	1,675,078,629.81	34.03%	1,317,347,150.42
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年末
资产总额 (元)	9,772,985,545.97	8,923,799,368.85	9.52%	8,096,403,730.75
负债总额 (元)	7,723,740,626.16	7,503,677,927.17	2.93%	7,230,857,576.50
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	2,049,244,919.81	1,406,659,169.90	45.68%	852,294,621.98
总股本 (股)	400,000,000.00	400,000,000.00	0.00%	400,000,000.00

## 2、主要财务指标

	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
基本每股收益 (元/股)	1.93	1.59	21.57%	0.76
稀释每股收益 (元/股)	1.93	1.59	21.57%	0.76
扣除非经常性损益后的 基本每股收益 (元/股)	1.88	1.56	20.18%	0.51
加权平均净资产收益率 (%)	45.05%	56.84%	下降 11.79 个百分 点	43.11%
扣除非经常性损益后的 加权平均净资产收益率 (%)	43.90%	56.04%	下降 12.14 个百分 点	29.04%
每股经营活动产生的现 金流量净额 (元/股)	5.61	4.19	34.03%	3.29
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末 增减 (%)	2009 年末
归属于上市公司股东的 每股净资产 (元/股)	5.12	3.52	45.68%	2.13
资产负债率 (%)	79.03%	84.09%	下降 5.06 个百分 点	89.31%

(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 年按加权平均法计算的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	
	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	45.05%	56.84%	1.93	1.59	1.93	1.59
扣除非经常性损益后 归属于公司普通股股 东的净利润	43.90%	56.04%	1.88	1.56	1.88	1.56

## 三、股本变动及股东情况

## (一) 股份变动情况表

数量单位：股

	本次 变动前	本次变动增减 (+, -)						本 次 变 动 后
		配股	送股	公积金转股	增 发	其它	小计	
一、未上市流通股份	260000000							260000000

1、发起人股份	168601000							168601000
其中：								
国家拥有股份	168402000							168402000
境内法人持有股份	199000							199000
境外法人持有股份								
其它								
2、募集法人股份								
3、内部职工股								
4、优先股或其它	91399000							91399000
未上市流通股份合计	260000000							260000000
二、已上市流通股份	140000000							140000000
1、人民币普通股								
2、境内上市的外资股	140000000							140000000
3、境外上市的外资股								
4、其它								
已上市流通股份合计	140000000							140000000
三、股份总数	400000000							400000000

(二) 股票发行与上市情况

1、股票发行与上市情况

本公司到报告期末为止前三年无股票及衍生证券发行上市情况。

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

(三) 股东情况

1、报告期末股东户数

(1) 截止本年度报告公布日前一月末即 2012 年 2 月 29 日，本公司共有股东 18318 户。

(2) 截止本年度报告期末即 2011 年 12 月 31 日，本公司共有股东 18512 户，其中境内上市外资股股东 18506 户。持有公司股票前十名股东情况如下：

单位：股

序号	股东名称	年末持股数量	比例(%)	股份类别	质押或冻结的股份数量
1	山东航空集团有限公司	168004000	42%	国有法人股	无
2	中国国际航空股份有限公司	91200000	22.8%	国有法人股	无
3	姚明	2288700	0.57%	流通股	未知

4	GUOTAI JUNAN SECURITIES (HONGKONG) LIMITED	2250532	0.56%	流通股	未知
5	陈天明	1590322	0.40%	流通股	未知
6	陈经建	1378200	0.34%	流通股	未知
7	HUANG LIU LIA	918917	0.23%	流通股	未知
8	区燕萍	903343	0.23%	流通股	未知
9	WANXIANG INTERNATIONAL INVESTMENT CORPORATION	833300	0.21%	流通股	未知
10	叶渠发	809600	0.20%	流通股	未知

注：（1）公司第一大股东为山航集团，其代表国家持有股份，所持股份未上市流通。

（2）公司第二大股东为国航股份，其代表国家持有股份，所持股份未上市流通。

（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《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

## 2、公司第一大股东情况

公司名称：山东航空集团有限公司

住所：济南市历下区二环东路 5746 号

法定代表人：马崇贤

成立日期：1995 年 2 月 9 日

组织机构代码：61407164-7

注册资本：5.8 亿元人民币

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；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）。

## 3、公司第二大股东情况

公司名称：中国国际航空股份有限公司

住所：北京顺义区天竺空港工业区 A 区天柱路 28 号蓝天大厦 9 层

法定代表人：王昌顺



成立日期：2004 年 9 月 30 日

组织机构代码：71787100-6

注册资本：128.92 亿元人民币

经营范围：国际、国内定期和不定期航空客、货、邮和行李运输业务；国内、国际公务飞行业务；飞机执管业务；航空器维修；航空公司间业务代理；与主营业务有关的地面服务和航空快递（信件和信件性质的物品除外）；机上免税品。

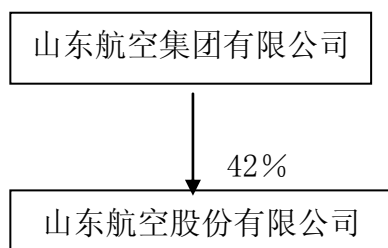
主要股东：中国航空集团公司，占总股本比例为 39.76%；

    国泰航空有限公司，占总股本比例为 19.53%；

    HKSCC NOMINESS LIMITED，占总股本比例为 13.91%；

    中国航空（集团）有限公司，占总股本比例为 12.08%。

#### 4、公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系图



5、除第一大股东山航集团和第二大股东国航股份外本公司无其他持股 10%以上的股东。

#### 6、公司前10名流通股股东情况

序号	股东名称	年末持股数量（股）	所持股份种类
1	姚明	2288700	B 股
2	GUOTAI JUNAN SECURITIES (HONGKONG) LIMITED	2250532	B 股
3	陈天明	1590322	B 股
4	陈经建	1378200	B 股
5	HUANG LIU LIA	918917	B 股
6	区燕萍	903343	B 股
7	WANXIANG INTERNATIONAL INVESTMENT CORPORATION	833300	B 股
8	叶渠发	809600	B 股
9	宝秀珍	800000	B 股
10	JOHN POSS	748300	B 股

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

#### 四、董事、监事、高级管理人员和员工情况

##### (一) 董事、监事、高级管理人员情况表

姓名	性别	出生年月	职务	任职起止日期	年初持股数	年末持股数
张幸福	男	1955年4月	董事长	2009年6月26日— 2012年6月25日	0	0
马崇贤	男	1965年6月	副董事长	2010年4月22日— 2012年6月25日	0	0
曾国强	男	1953年10月	董事	2009年6月26日— 2012年6月25日	0	0
苏中民	男	1954年3月	董事、常务副总经理	2009年6月26日— 2012年6月25日	0	0
徐国建	男	1964年11月	董事、副总经理、 总会计师	2010年1月29日— 2012年6月25日	0	0
王明远	男	1965年9月	董事	2009年6月26日— 2012年6月25日	0	0
寇尊宪	男	1955年8月	董事	2009年6月26日— 2012年6月25日	0	0
王洁明	女	1958年6月	董事	2009年6月26日— 2012年6月25日	0	0
魏锦才	男	1950年2月	独立董事	2009年6月26日— 2012年6月25日	0	0
李淳	男	1957年3月	独立董事	2009年6月26日— 2012年6月25日	0	0
屈文洲	男	1972年6月	独立董事	2009年6月26日— 2012年6月25日	0	0
王福柱	男	1953年6月	监事会主席	2009年6月26日— 2012年6月25日	0	0
薛瑞涛	男	1961年3月	监事	2009年6月26日— 2012年6月25日	0	0
张恺	男	1965年5月	监事	2009年6月26日— 2012年6月25日	0	0
周巧燕	女	1975年1月	职工监事、客舱 部副总经理	2009年6月26日— 2012年6月25日	0	0
于海田	男	1969年9月	总经理	2011年3月25日— 2012年6月25日	0	0
李庆恩	男	1955年8月	副总经理	2009年6月26日— 2012年6月25日	0	0

丘峰	男	1967年1月	副总经理	2009年6月26日— 2012年6月25日	0	0
苗留斌	男	1971年2月	副总经理	2011年3月25日— 2012年6月25日	0	0
姜成达	男	1959年11月	副总经理	2011年4月28日— 2012年6月25日	0	0
张庆社	男	1958年10月	总飞行师	2009年6月26日— 2012年6月25日	0	0
熊剑波	男	1965年1月	总工程师	2009年12月1日— 2012年6月25日	0	0
王宪林	男	1965年11月	安全总监	2011年4月28日— 2012年6月25日	0	0
董钱堂	男	1962年1月	董事会秘书	2009年6月26日— 2012年6月25日	0	0

注：1、董事、监事和高级管理人员持股数量在报告期内没有变化。

2、董事、监事和高级管理人员在股东单位的任职情况：

姓名	任职的股东名称	在股东单位担任的职务	是否在股东单位领取报酬、津贴
马崇贤	国航股份	党委委员、副总裁	是
	山航集团	董事长、总裁、党委副书记	
张幸福	山航集团	党委书记、副总裁	是
王福柱	山航集团	总会计师	是
薛瑞涛	山航集团	财务部总经理	是
王明远	国航股份	党委委员、副总裁	是
张恺	国航股份	资产管理部投资企业管理高级经理	是

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

姓名	主要工作经历	在除股东单位外的其他单位任职或兼职情况
张幸福	2004年1月-2005年12月，烟台市副市长； 2005年12月至今，山航集团党委书记、副总裁； 2006年3月至今，本公司董事长。	山东太古飞机工程有限公司董事长
马崇贤	2004年9月至2006年7月，国航浙江分公司党委书记、副总经理； 2006年7月至2009年6月，国航浙江分公司总经理、党委副书记； 2009年6月至2010年4月，国航湖北分公司总经理、党委副书记； 2010年4月至今，中国国际航空股份有限公司党委委员、副总裁，山航集团董事长、总裁、党委	

	副书记； 2010 年 4 月至今，本公司副董事长。	
曾国强	2004 年 1 月-2011 年 3 月，本公司董事、总经理； 2011 年 3 月至今，本公司董事	
苏中民	2004 年 1 月至今，本公司董事、常务副总经理。	青岛国际航空物流中心有限公司董事长
徐国建	2002 年 9 月至 2007 年 10 月，澳门机场管理有限公司行政兼财务总监； 2007 年 10 月至 2010 年 1 月，国航股份工程技术分公司财务部总经理； 2010 年 1 月至今，本公司副总经理、总会计师； 2010 年 4 月至今，本公司董事、副总经理、总会计师。	
王明远	2004 年 1 月-2005 年 6 月，国航股份市场营销部副总经理； 2005 年 6 月-2008 年 7 月，国航股份商务委员会委员、网络收益部总经理； 2008 年 7 月-2011 年 2 月，国航股份商务委员会主任； 2011 年 2 月至今，国航股份党委委员、副总裁； 2006 年 3 月至今，本公司董事。	
寇尊宪	2004 年 1 月-2007 年 3 月，山东省经济开发投资公司资产管理部主任； 2007 年 3 月至今，山东省经济开发投资公司副总经理； 2005 年 4 月至今，本公司董事。	
王洁明	2004 年 1 月至今，山东省经济开发投资公司计划财务部主任； 2006 年 3 月至今，本公司董事。	
魏锦才	2004 年 1 月-2008 年 10 月，中国民航管理干部学院党委书记； 2008 年 10 月-2010 年 8 月，中国民航管理干部学院院长； 2006 年 3 月至今，本公司独立董事。	中国南方航空股份有限公司、厦门国际航空港股份有限公司独立董事
李淳	曾任深圳市律师协会会长；现任中华全国律师协会发展战略委员会副主任；中国私募基金与风险投资法律研究中心首席研究员；国浩研究院执行院长、首席法学家；国浩律师事务所执行合伙人。 2009 年 6 月至今，本公司独立董事	深圳莱宝高科技股份有限公司、深圳理邦精密仪器股份有限公司独立董事
屈文洲	曾任厦门建发信托投资公司投资银行部经理、厦门市博亦投资咨询有限公司总经理、深圳证券交易所研究员。自 2005 年至今在厦门大学任教，现任厦门大学管理学院教授、博士生导师、财务学系副主任、财务管理与会计研究院副院长、中国	厦门国际航空港股份有限公司、深圳莱宝高科技股份有限公司、兴业皮革科技股份有限公司独立董事

	资本市场研究中心主任。 2009年6月至今，本公司独立董事	
王福柱	2004年1月—2005年4月，本公司董事； 2004年1月至今，山航集团总会计师； 2005年5月至今，本公司监事会主席。	
薛瑞涛	2004年—2009年3月，本公司财务部部长； 2009年3月至今，山航集团财务部总经理； 2009年6月至今，本公司监事。	
张恺	2004年7月—2005年12月，国航股份企业管理部； 2006年1月至今，国航股份资产管理部高级经理； 2009年6月至今，本公司监事。	
周巧燕	2004年1月至今，本公司客舱服务部副总经理； 2006年3月至今，本公司职工监事。	
于海田	2004年1月—2011年3月，本公司副总经理； 2011年3月至今，本公司总经理。	
李庆恩	2004年1月—2005年8月，本公司总会计师； 2005年1月至2009年3月，本公司董事会秘书。 2005年1月至今，本公司副总经理。	
丘峰	2005年7月—2009年3月，国航股份商委网络收益部副总经理； 2009年3月至今，本公司副总经理。	
苗留斌	2004年4月—2007年8月，本公司飞行一大队大队长； 2007年8月—2011年3月，本公司飞行部总经理； 2009年6月—2011年3月，本公司职工监事。 2011年3月至今，本公司副总经理。	
姜成达	2008年5月—2011年4月本公司运行总监； 2011年4月至今，本公司副总经理。	
张庆社	2004年1月至今，本公司总飞行师。	
熊剑波	2001年10月—2008年5月，本公司机务工程部部长； 2008年5月—2009年12月，本公司工程技术公司总经理； 2009年12月至今，本公司总工程师。	
王宪林	2009年2月至今，本公司安全总监。	
董钱堂	2004年1月—2009年2月，山航集团企业规划发展部部长； 2009年2月—2011年3月，本公司企业管理部总经理； 2011年3月至今，本公司综合办公室主任； 2009年6月至今，本公司董事会秘书。	

### （三）年度报酬情况

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

姓名	职务	2011 年度报酬总额 (万元, 税前)
曾国强	董事	112.78
苏中民	董事、常务副总经理	90.01
徐国建	董事、副总经理、总会计师	75.31
魏锦才	独立董事	5.90
李 淳	独立董事	5.90
屈文洲	独立董事	5.90
周巧燕	职工监事、客舱服务部副总经理	32.34
于海田	总经理	94.21
李庆恩	副总经理	88.05
丘 峰	副总经理	77.31
苗留斌	副总经理	75.24
姜成达	副总经理	67.74
张庆社	总飞行师	94.93
熊剑波	总工程师	76.51
王宪林	安全总监	71.37
董钱堂	董事会秘书	46.01
合计		1,020

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

#### （四）董事、监事、高级管理人员变更情况

1、因工作调整，曾国强先生不再担任公司总经理职务，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公司总经理；因工作需要，公司增设一名负责飞行运行管理工作的副总经理，公司董事会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），苗留斌先生于 2011 年 3 月 25 日辞去其担任的公司职工监事一职。

2、因工作需要，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原运行总监姜成达先生为公司副总经理，聘任王宪林先生为公司安全

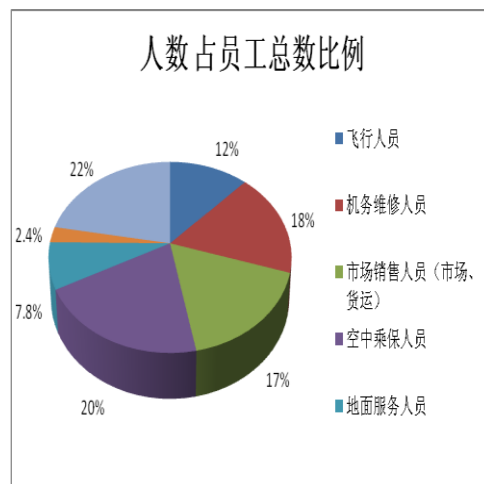
总监。

### （五）员工情况

截至报告期末，本公司员工共 5582 人，其中研究生（硕士、博士）以上 135 人，大学专科以上 5026 人。

人员构成如下所示：

人员类型	人数	占员工总数比例
飞行人员	676	12%
机务维修人员	992	18%
市场销售人员 (市场、货运)	956	17%
空中乘保人员	1135	20%
地面服务人员	438	7.80%
财务人员	148	2.70%
其他	1237	22%



截至报告期末，本公司离退休人员 66 人。

## 五、公司治理

### （一）公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》及其它相关的法律、法规、规范性文件的原则和要求，不断完善法人治理结构，规范公司运作，提升公司治理水平，公司的治理结构符合中国证监会关于上市公司治理的相关规范性文件要求。

#### 1、股东和股东大会

报告期内，公司组织召开了2010年年度股东大会。股东大会的召集、召开、议案审议和决策等严格按照《公司章程》和《股东大会议事规则》规定的程序进行，确保所有股东尤其是中小股东享有平等地位、充分行使自己的权利。关联交易严格遵循公平合理的原则，定价依据公开透明，关联股东回避表决。股东大会会议记录完整，并由专人妥善保管，会议决议严格按照中国证监会、深圳证券交易所的相关规定充分及时披露。

#### 2、董事和董事会

报告期内，公司董事会召开了4次会议，对包括利润分配、日常关联交易、

飞机引进、发行中期票据等重大事项进行了审议和决策。公司董事会的召集、召开、议案审议和决策等严格按照《公司章程》、《董事会议事规则》的规定执行。公司董事会下设战略与提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会三个专门委员会，各委员会职责明确，整体运作情况良好。各位董事均根据《公司章程》赋予的职责，按照《董事会议事规则》规定的程序和要求，积极参加董事会会议，及时了解公司生产经营动态，把握公司发展趋势，确保勤勉尽责、科学决策。

### 3、监事和监事会

报告期内，公司监事会召开了4次会议，监事会的召集、召开、议案审议和决策等严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》的规定执行。公司监事会严格执行《公司法》、《证券法》等法律法规和《公司章程》的规定，通过召开监事会会议、列席董事会会议、定期检查公司财务等方式履行职责，对公司财务和董事、高级管理人员行使职权及履行义务进行了有效监督。

### 4、信息披露和制度建设

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规及《公司章程》、《信息披露事务管理制度》等相关制度的要求开展信息披露工作，确保真实、准确、完整、及时、公平地披露定期报告和临时公告，保护了公司、股东及其他利益相关人员的合法权益。为了进一步规范公司内幕信息管理行为，加强内幕信息保密工作，杜绝相关人员利用内幕信息从事内幕交易，增强内幕信息外部报送的管理力度，维护信息披露的公开、公平、公正原则，保护广大投资者的合法权益，根据中国证监会 2011 年 10 月下发的《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》及山东证监局 2011 年 11 月下发的《关于进一步做好内幕信息知情人登记管理工作的监管通函》的要求，结合公司实际情况，公司董事会对公司《内幕信息知情人报备和外部信息报送管理制度》进行了进一步完善修订。

## （二）独立董事履行职责情况

公司独立董事魏锦才先生、李淳先生、屈文洲先生严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》等有关法律、法规的规定及《公司章程》、《独立董事工作制度》的要求，认真行使职权，忠实履行独立董事职责，关注公司的日常生产经营、财务



状况、法人治理结构及规范运作情况，充分发挥独立董事的重要作用，按时出席公司董事会会议及股东大会，并对审议的重大事项基于独立立场发表了独立意见，维护了公司及全体股东特别是中小股东的合法权益。

### 1、独立董事出席会议情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席(次)	委托出席(次)	缺席(次)	2010年年度股东大会
魏锦才	4	4	0	0	出席
李淳	4	4	0	0	出席
屈文洲	4	4	0	0	出席

报告期内公司共召开4次董事会会议（包括现场及通讯方式）、1次股东大会，各位独立董事均能按照规定和要求，按时出席董事会会议，列席股东大会，未出现缺席情况。

### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，未有独立董事对公司有关事项提出异议。

### 3、独立董事在2011年年度报告编制过程中的履职情况

在2011年年报编制过程中，年审会计师进场审计前就年审工作小组的人员构成、审计计划、风险判断、风险及舞弊的测试和评价方法、本年度审计重点等情况向独立董事进行了汇报和沟通，独立董事在听取年审会计师对年度财务会计报表的初步审计意见后对公司年度财务会计报告进行了审阅，2012年3月21日，独立董事审议了公司2011年年度报告。

### （三）公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务上的分开情况

公司与控股股东山航集团在业务、人员、资产、机构、财务等方面已经做到完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、业务方面：公司目前实际从事的业务与控股股东不存在交叉的情形。公司独立从事生产经营，与控股股东和其他关联企业不存在依赖关系。

2、人员方面：公司在劳动、人事及工资管理等方面完全独立于控股股东。公司的董事、监事及高级管理人员按照《公司章程》及相关法律法规的规定，通过合法程序选举或聘任，不存在控股股东不按照合法程序干预公司人事任免的情况。公司高级管理人员没有在上市公司与控股股东中双重任职情况，且均

在本公司领取薪酬。

3、资产方面：公司与控股股东产权关系明晰，公司的资产完全独立于控股股东。本公司对其资产具有完全的控制和支配权，不存在其资产、资金被控股股东占有而损害公司利益的情况。

4、机构方面：公司设立了完全独立于控股股东的组织机构，董事会、监事会等内部机构独立运行，与控股股东及其关联企业的内设机构之间没有上下级隶属关系，控股股东没有干预本公司生产经营活动的情况。

5、财务方面：公司具备独立财务部门、独立的财务核算体系，具有规范、独立的财务会计制度和财务管理制度，独立的银行帐户，并独立依法纳税。

#### （四）公司对高级管理人员的考核及激励机制

公司根据内部《绩效考核暂行办法》对个人绩效合约完成情况进行考评，并将考核结果作为兑现绩效工资的依据，提高激励效果。

#### （五）投资者关系管理

公司始终坚持规范运作，不断提升公司治理水平，重视维护中小股东的合法权益、重视维护投资者关系。报告期内，公司通过接听投资者热线、接待投资者来访等方式，与对公司有兴趣的投资者进行了多次沟通交流，在深交所投资者关系互动平台中多次回复投资者咨询，增进了投资者对公司的了解，增强了公司运作的透明度，在资本市场树立了良好的公众形象。此外，公司也虚心接受广大投资者对公司生产经营、战略发展等方面提出的宝贵意见和建议，为公司健康、稳步、持续发展起到了积极作用。

#### （六）公司内部控制工作计划及实施工作方案

根据五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及配套指引的要求，为持续提升公司内部控制水平，公司在巩固前期工作成果的基础上，已正式启动内部控制体系建设项目，并聘请第三方中介机构国富浩华会计师事务所有限公司山东分所咨询、指导公司内部控制体系设计、建设工作。

##### 1、项目目标

（1）对公司内控体系的健全性、合理性、实施有效性进行评价，形成《内控评价报告》；

（2）在上述基础上按照《内控规范应用指引》梳理职能、流程，策划公司内部控制架构设计，建立基于流程的内控操作体系，并密切结合信息系统应用，形成《山

航股份内控管理手册》及各下属分子公司分册等，进行体系、手册运行，达到体系健全、内控设计合理、执行有效，满足相关法规对上市公司内控体系运行和年报审计的要求。

## 2、项目主要工作阶段

项目将围绕企业组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、研究与开发、工程项目、担保业务、业务外包、财务报告、全面预算、合同管理、内部信息传递、信息系统等具体内容，分阶段推进实施。

(1) 内控评价阶段：审阅内控档案、执行穿行测试、执行控制测试、汇报交流定稿。

(2) 内控手册设计阶段：内控体系建设调研、内控体系架构设计、内控手册设计、手册编制沟通确定、内控手册培训、体系运行实施辅导、改进优化。

3、具体工作计划，详情见《山东航空股份有限公司内部控制规范实施工作方案》。

## (七) 公司财务报告控制制度的建设和执行情况

良好、有效的会计系统能够确保资产的安全、完整，可以规范财务会计管理行为，强化财务和会计核算，由此在制度规范建设、财务人员、各主要会计处理程序等诸多方面做了大量工作。首先，在制度规范建设方面，公司在贯彻执行《企业会计准则》和国家其他规定前提下，制定了财务管理制度等一系列具体规定，并在实际工作中给予了有效实施与执行，从制度上完善和加强了会计核算、财务管理的职能和权限。其次，在岗位设路、人员配备及主要会计处理程序方面，公司设立了独立的会计机构，会计机构人员认真执行国家财经政策和各项法律法规，严格按照《会计法》、《企业会计准则》等相关规定来处理相关会计事项。本年度内，公司未发现财务报告内部控制存在重大缺陷。

## (八) 《信息披露重大差错责任追究制度》的建立及执行情况

公司根据《公司法》、《会计法》、《上市公司信息披露管理办法》等法律、法规、规范性文件的规定，已制定了《信息披露重大差错责任追究制度》，明确了定期报告等信息披露重大差错的责任认定及追究，并规定一旦发生重大会计差错、信息披露遗漏等情况，将按照该制度规定对责任人进行严肃处理。公司严格按照该制度执行，报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏

信息补充以及业绩预告修正等情况。

### （九）各机构对本年度公司内部控制制度执行有效性的评价结论

#### 1、董事会对本年度公司内部控制制度执行有效性的自我评价结论

公司董事会通过对公司内部控制的自我评价，确认：公司建立了完善的法人治理结构，内部控制体系较为健全、合理，内控制度已基本覆盖了公司业务活动和内部管理的各个方面和环节，符合有关法律法规和证券监管部门的要求。

详情见《山东航空股份有限公司董事会关于公司内部控制的自我评价报告（2011年度）》。

#### 2、独立董事对公司内部控制自我评价的独立意见

公司独立董事认为，报告期内，公司已经建立起的内部控制体系是健全的，符合国家有关法律、法规和部门规章的要求，内控制度已涵盖了公司经营的各个环节，公司各项经营活动严格按照相关制度执行；公司对生产管理、资金控制、关联交易、对外担保、重大投资、信息披露等方面的内部控制严格、充分、有效，符合公司实际情况，能够保证公司经营管理的正常进行。公司《内部控制自我评价报告》比较全面、客观、真实地反映了公司目前的内部控制体系建设、运作、制度执行和监督的实际情况。

报告期内，公司未有违反法律法规、《企业内部控制基本规范》及配套指引、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》及《公司章程》、公司内部控制制度的情形发生。

#### 3、监事会对公司内部控制自我评价的意见

公司监事会认为，公司根据《企业内部控制基本规范》及配套指引和证券监管机构对上市公司内部控制建设的有关规定，结合公司目前生产运营的实际情况，基本建立了涵盖公司经营管理各环节、并且适应公司管理要求和发展需要的内部控制体系，现行的内部控制体系较为规范、完整，内部控制组织机构完整、设计合理，保证了公司经营活动的有序开展，切实保护了公司全体股东的根本利益。公司《内部控制自我评价报告》比较全面、客观、真实地反映了公司目前的内部控制体系建设、运作、制度执行和监督的实际情况。

报告期内，公司未有违反法律法规、《企业内部控制基本规范》及配套指引、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》及《公司章程》、公司内部

控制制度的情形发生。

#### 4、审计机构出具内部控制鉴证报告

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，利安达会计师事务所审计了公司 2011 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性，发表如下意见：利安达会计师事务所认为，山东航空股份有限公司按照财政部颁布的《企业内部控制基本规范》的标准于 2011 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。

## 六、股东大会情况简介

报告期内本公司召开了 1 次股东大会，为 2010 年年度股东大会。

### （一）会议的通知、召集、召开情况

2011 年 4 月 28 日 9:00，本公司在山东航空大厦 31 楼会议室召开 2010 年年度股东大会，本次股东大会的会议通知刊登在 2011 年 3 月 29 日的《中国证券报》、《证券时报》、香港《香港商报》。出席本次股东大会的股东及经股东授权的股东代理人共 12 人，代表股份 264,087,618 股，占公司有效表决权股份总数的 66.02%，其中国有法人股 259,801,000 股，占公司股份总数的 64.95%；境内法人股 199,000 股，占公司股份总数的 0.05%；境内上市外资股（B 股）4,087,618 股，占公司股份总数的 1.02%。

会议由董事长张幸福先生主持，公司董事、监事及高级管理人员参加了会议，会议的召集和召开符合《公司法》、《上市公司股东大会规则》和《公司章程》的规定。

### （二）股东大会通过的决议及决议公告的披露情况

本次会议采取记名投票表决方式，经逐项表决，通过如下议案：

- 1、《山东航空股份有限公司 2010 年度董事会工作报告》；
- 2、《山东航空股份有限公司 2010 年度独立董事述职报告》；
- 3、《山东航空股份有限公司 2010 年度监事会工作报告》；
- 4、《山东航空股份有限公司 2010 年年度报告》及其摘要；
- 5、《山东航空股份有限公司 2010 年度财务决算报告》；
- 6、《山东航空股份有限公司 2010 年度利润分配方案》；
- 7、《山东航空股份有限公司关于 2011 年度日常关联交易的议案》；

- 8、《山东航空股份有限公司关于 2011 年飞机引进计划的议案》;
- 9、《山东航空股份有限公司关于拟发行中期票据的议案》;
- 10、《关于修改山东航空股份有限公司〈公司章程〉的议案》;
- 11、《山东航空股份有限公司关于续聘会计师事务所及其报酬的议案》;
- 12、《山东航空股份有限公司关于 2014 年-2015 年购买 15 架 B737-800 飞机事宜的议案》。

本次会议决议公告刊登于 2011 年 4 月 29 日《中国证券报》、《证券时报》和香港《香港商报》。

## 七、董事会报告

### （一）公司经营情况的讨论与分析

2011 年是公司上下苦练内功、夯实基础、构建科学发展新优势的关键时期。报告期内，公司在各股东支持下，坚持以实施八项战略管理点为主线，以提升五项能力为重点，妥善应对内外部环境变化，统一规划，系统布局，协调推进，各项战略举措全面展开，安全生产保持平稳，运行品质持续改进，效益实现历史最好水平，服务发展迈入正轨，基础管理稳步提升，顺利实现了“十二五”跨越式发展良好开局。

#### 1、落实安全管理体系，安全生产保持平稳

2011 年全年共保障安全飞行 19.9 万小时、10.72 万架次，同比分别增长 15.8%、13.2%。整体安全形势持续平稳，未发生公司原因运输事故征候以上不安全事件；加大 SMS 平台使用推进力度，完善平台信息处理流程，明确和规范信息类别及处理程序；加强对信息反馈的监控和考核力度，信息反馈率为 96.4%；突出重点环节，强化安全监察力度，加强飞行品质监控，共监控航段 10.7 万个，监控率 99.8%，同比提高 0.51 个百分点；完成民航局 CCAR-121-R4 补充审定、第三次 IOSA 复审和国航湿租运行安全审计工作。

#### 2、强化系统管理，运行品质持续改进

深入开展航班延误专项整治，完善航班正常性管理制度，明确重点机场及整治标准，建立航班预警、协调工作机制；制定航班大面积延误演练方案，提高延误处置能力。2011 年平均航班正点率为 79.68%，列全民航第 2 位；加强

运行基础保障，提升运控管理水平。加强新技术应用，按计划推进 9 个运行管控项目建设；推进远程放行系统应用，新增远程放行机场 22 个，远程放行机场覆盖率达到 82%；完善航行情报服务体系，提高航行情报保障能力。

### 3、优化核心资源配置，效益实现历史最好水平

2011年公司完成运输总周转量14.44亿吨公里，旅客运输量1118.6万人次，货邮运输量11.43万吨，同比分别增长22.6%、19.7%和14.5%；实现营业收入96.67亿元，同比增长32.56%；利润总额10.31亿元，同比增长22.08%；净利润7.71亿元，同比增长21.46%；总资产达到97.73亿元，同比增长9.52%。

### 4、建立健全服务管控体系，服务发展迈入正轨

完善服务管理体系，提高服务管控能力，各项服务指标平稳运行，多项关键服务品质指标得到明显改善；推进服务标准体系建设，编写完成前台顾客界面 11 个环节的服务规范，全面梳理后台管理界面业务管理流程，解决关闭跨部门流程问题 15 项，出台《服务质量监督检查办法》等五项流程文件；推进品牌建设，丰富品牌内涵，借助亚沙会高级合作伙伴平台，喷涂“亚沙号”彩绘飞机，开展体育营销；参与《北川重生》电影拍摄，使山航品牌亮相荧屏；以 86.55 亿元的品牌价值再次荣登“中国 500 最具价值品牌排行榜”，名列第 147 位，较上一届排名提升了 3 个位次，品牌增值 26.17 亿元。

## （二）报告期内的经营情况

### 1、主营业务范围及其经营状况

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、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	952,367.52	722,898.47	24.09%	32.77%	32.41%	上升 0.2 个百分点
物流货运服务	801.19	277.32	65.39%	-40.11%	12.49%	下降 16.18 个百分点
酒店餐饮服务	2,308.14	2,185.00	5.33%	-9.18%	4.97%	下降 12.76 个百分点
培训服务	1,733.33	703.24	59.43%	277.47%	343.13%	下降 6.01 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	929,203.75	33.74%
国际	13,282.64	2.63%
地区	14,723.79	5.50%

## 3、控股及参股公司的经营情况及业绩

## (1) 青岛飞圣国际航空技术开发培训有限公司

公司控股的青岛飞圣国际航空技术开发培训有限公司报告期内实现营业收入 1677.83 万元，净利润 526.79 万元。截至报告期末总资产为 7096.84 万元，净资产为 6260.90 万元。

## (2) 青岛国际航空物流中心有限公司

公司控股的青岛国际航空物流中心有限公司报告期内实现营业收入 801.19 万元，净利润-128.42 万元。截至报告期末总资产为 6116.93 万元，净资产为 4285.76 万元。

## (3) 四川航空股份有限公司

公司参股的四川航空股份有限公司 2011 年度审计工作目前尚未完成。

## (4) 中国民航信息网络股份有限公司

公司参股的中国民航信息网络股份有限公司 2011 年度审计工作目前尚未



完成。

#### (5) 济南国际机场股份有限公司

公司参股的济南国际机场股份有限公司 2011 年度审计工作目前尚未完成。

#### 4、主要供应商、客户情况

公司前五名供应商合计采购金额占年度采购总额的比例为 40.83%（主要为航油、航材、机供品采购）；前五名客户销售额合计占公司销售总额的比例为 7.65%。

#### (三) 公司投资情况

1、报告期内公司无募集资金或以前期间募集资金的使用延续到本报告期的情况。

2、报告期内公司无非募集资金投资的情况。

#### (四) 报告期内公司财务状况

1、报告期内公司未发生会计政策和会计估计变更及会计差错更正。

2、资产构成情况及变化原因说明。

#### (1) 报告期内公司资产构成同比发生重大变化情况

单位：人民币元

项目	2011 年 12 月 31 日		2010 年 12 月 31 日		与去年相比金额增减幅度%	比重变动幅度
	金额	比重	金额	比重		
交易性金融资产	0.00	0.00%	9,290,846.62	0.10%	-100.00%	下降 0.1 个百分点
应收利息	0.00	0.00%	1,409,528.13	0.02%	-100.00%	下降 0.02 个百分点
预付款项	41,348,446.65	0.42%	28,353,455.80	0.32%	45.83%	上升 0.1 个百分点
存货	116,270,780.19	1.19%	77,787,249.46	0.87%	49.47%	上升 0.32 个百分点
在建工程	1,644,924,919.38	16.83%	937,253,250.34	10.50%	75.50%	上升 6.33 个百分点
无形资产	79,187,122.04	0.81%	47,146,366.53	0.53%	67.96%	上升 0.28 个百分点
递延所得税资产	230,402,218.41	2.36%	126,735,195.78	1.42%	81.80%	上升 0.94 个百分点
交易性金融负债	2,145,521.10	0.02%	3,865,809.52	0.04%	-44.50%	下降 0.02 个百分点
应付账款	1,373,857,875.23	14.06%	1,008,600,051.49	11.30%	36.21%	上升 2.76 个百分点
预收款项	292,846,652.42	3.00%	202,453,668.78	2.27%	44.65%	上升 0.73 个百分点
其他非流动负债	160,261,661.59	1.64%	73,390,628.74	0.82%	118.37%	上升 0.82 个百分点
递延所得税负债	0.00	0.00%	2,322,711.66	0.03%	-100.00%	下降 0.03 个百分点

#### (2) 变化原因说明

项目	说明
交易性金融资产	系公司持有交易性金融资产公允价值较年初减少所致。

应收利息	系本年实际收到该利息所致。
预付款项	系租赁飞机增加随之预付租金增加所致。
存货	系公司机队规模扩大及本年因退租检、6C 级别检采购航材所致。
在建工程	系支付购买飞机进度款所致。
无形资产	系支付在厦门征地款项所致。
递延所得税资产	系本年计提固定资产减值准备及预提资产大修费增加所致。
交易性金融负债	系公司持有汇利达合约实际交割以及利率掉期合约公允价值变动所致。
应付账款	系航油价格上涨以及公司规模扩大，成本、费用相应增加，相关未结算应付账款增加所致。
预收款项	系本年较上年春节提前、运力增加等因素所致。
其他非流动负债	系本年常旅客奖励积分收益增加所致。
递延所得税负债	系公司持有交易性金融资产公允价值较年初减少所致。

## 3、报告期内主要财务数据变化情况

单位：人民币元

项目	2011 年度	2010 年度	增减幅度%	变化原因说明
营业收入	9,666,969,745.20	7,292,615,957.10	32.56%	系机队规模扩大及平均票价、承运人次增加所致。
营业成本	7,263,251,881.75	5,487,590,890.83	32.36%	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	319,511,430.44	205,209,128.98	55.70%	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。
管理费用	188,365,620.87	136,465,813.62	38.03%	系公司规模扩大，各项费用相应增加所致。
财务费用	86,035,967.94	150,515,922.36	-42.84%	系人民币升值汇兑收益增加以及财务费用节支所致。
资产减值损失	195,263,653.67	1,163,320.01	16685.03%	系本年计提部分飞机及高价周转件减值准备所致。
投资收益（损失以“-”号填列）	8,549,475.93	-1,720,112.18	597.03%	系本年公司对外投资单位分回股利较多所致。
营业外收入	55,609,548.52	29,012,243.89	91.68%	系本年确认机场航线补贴及政府补助增加所致。
营业外支出	18,547,260.62	8,153,807.83	127.47%	系发动机大修费资本化时点，终止确认老发动机的账面价值所致。

## 4、主要资产采用的计量属性。

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

## 5、公司现金流量构成情况、同比发生重大变化的项目及其原因说明。

## (1) 现金流量构成情况

单位：人民币元

项 目	2011 年度	2010 年度	本年较上年增减%
经营活动产生的现金流量净额	2,245,050,664.90	1,675,078,629.81	34.03%
投资活动产生的现金流量净额	-1,466,961,929.05	-1,141,365,886.06	28.53%
筹资活动产生的现金流量净额	-686,291,999.63	-434,317,159.48	58.02%
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-217,273.25	-122,729.57	77.03%
现金及现金等价物的净增加额	91,579,462.97	99,272,854.70	-7.75%

## (2) 报告期内现金流量同比发生重大变化的情况

单位：人民币元

项目	2011 年度	2010 年度	本年较上年增减%	变化原因说明
销售商品、提供劳务收到的现金	9,862,481,548.80	7,352,842,476.95	34.13%	系公司营业收入增加所致。
购买商品、接受劳务支付的现金	5,788,881,664.53	4,295,519,127.79	34.77%	系航油成本增加以及公司规模扩大，成本、费用相应增加所致。
支付给职工以及为职工支付的现金	1,090,515,615.99	827,331,854.08	31.81%	系公司人员增加及薪酬增长所致。
支付的各项税费	655,361,409.83	497,696,065.27	31.68%	系公司收入、效益增长相应缴纳税金增加所致。
取得投资收益收到的现金	11,841,382.42	2,853,033.15	315.05%	系公司本年收到对外投资企业分红所致。
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	26,638,335.14	26,880.00	99000.95%	系处置烟台丹顶鹤相关资产收入。
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,495,212,313.66	1,085,247,694.21	37.78%	系本年支付飞机进度款增加所致。
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	6,937,426.46	43,095,223.17	-83.90%	系上年支付购买飞圣股权款项。
支付其他与投资活动有关的现金	3,291,906.49	15,902,881.83	-79.30%	系上年支付购买飞机定金所致。
取得借款收到的现金	1,092,744,152.40	1,619,256,428.26	-32.52%	系本年公司自有资金较充裕。
收到其他与筹资活动有关的现金	180,327,369.12	11,459,417.00	1473.62%	系本年收回借款质押保证金所致。

## (五) 董事会会议召开情况

2011 年度本公司董事会共召开 4 次会议，其中 2 次以现场会议方式召开，2 次以通讯表决方式召开，具体情况如下：

序号	召开时间	会议届次	审议通过决议议案	披露日期
1	2011.3.25	第四届董事会第五次会议	1、《山东航空股份有限公司 2010 年度总经理工作报告》； 2、《山东航空股份有限公司 2010 年度董事会工作报告》； 3、《山东航空股份有限公司 2010 年年度报告》及其摘要； 4、《山东航空股份有限公司 2010 年度财务决算报告》； 5、《山东航空股份有限公司 2010 年度利润分配预案》； 6、《董事会关于公司内部控制的自我评价报告（2010 年度）》； 7、《关于 2010 年度日常关联交易超额的议案》 8、《关于 2011 年度日常关联交易的议案》 9、《关于 2011 年飞机引进计划的议案》；	2011.3.29

			10、《关于拟发行中期票据的议案》； 11、《关于修改公司章程的议案》； 12、《关于总经理人选变动的议案》； 13、《关于副总经理人选变动的议案》； 14、《关于续聘会计师事务所及其报酬的议案》 15、《关于召开 2010 年年度股东大会的议案》。	
2	2011. 4. 28	第四届董事会 2011 年第一次临时会议	1、《山东航空股份有限公司 2011 年一季度报告》； 2、《关于聘任安全总监的议案》； 3、《关于聘任副总经理的议案》	2011. 4. 29
3	2011. 8. 18	第四届董事会 2011 年第二次临时会议	《山东航空股份有限公司 2011 年半年度报告》及其摘要	2011. 8. 19
4	2011. 10. 24	第四届董事会 2011 年第三次临时会议	《山东航空股份有限公司 2011 年三季度报告》	2011. 10. 26

#### （六）董事会审计委员会履职情况

董事会审计委员会根据中国证监会、深交所及公司《公司章程》、《审计委员会年报工作规程》等法规和制度规定，切实履行工作职责，在本年度财务报告审计工作中，勤勉尽责，充分发挥监督作用，维护审计的独立性：

1、在年审注册会计师进场审计前，对公司编制的财务报表进行了认真审阅；

2、与负责公司年度审计工作的利安达会计师事务所协商确定了公司 2011 年度财务报告审计工作的时间计划，与负责年审的注册会计师充分沟通，督促其按计划开展年审工作；

3、在会计师事务所出具初审意见后，再次审阅了公司财务报表，并查阅公司有关账册及凭证；

4、在会计师事务所出具 2011 年度审计报告后，客观评价了其从事本年度

公司审计的工作情况；

5、在了解评价现任会计师事务所工作的基础上，对公司续聘会计师事务所提出了建议。

#### （七）董事会薪酬与考核委员会履职情况

董事会薪酬与考核委员会审查公司董事及高级管理人员的薪酬政策与方案，并依照相关考核标准对公司董事及高级管理人员的履职情况进行年度绩效考评。根据考评结果，对公司高级管理人员所披露的薪酬发表审核意见如下：公司高级管理人员薪酬发放标准符合规定，公司 2011 年年度报告中所披露的相关人员薪酬数额真实、准确。

#### （八）董事会对股东大会决议的执行情况

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

##### 1、公司 2010 年年度利润分配执行情况。

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 27 日分红实施完毕。

##### 公司前三年现金分红情况

单位：（人民币）元

	现金分红金额 (含税)	合并报表中归属于母公 司所有者的净利润	占合并报表中归属于 母公司所有者的净利 润的比率	年度可分配利润
2010 年	120,000,000.00	634,364,547.92	18.92%	795,050,939.95
2009 年	80,000,000.00	302,282,325.68	26.47%	304,732,767.23
2008 年	0	80,981,442.68	0.00%	33,964,695.93

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

#### （九）董事会对审计报告的意见

利安达会计师事务所对本公司 2011 年度财务报表进行了审计，并出具了标准无保留意见审计报告。

#### （十）2011 年度利润分配预案

经利安达会计师事务所根据企业会计准则的审计结果，公司 2011 年度实现净利润为 76469.27 万元，截止 2011 年 12 月 31 日母公司可供分配的利润为 143974.36 万元。董事会拟向股东大会提交 2011 年度利润分配预案如下：

1、提取当期盈余公积金 7646.93 万元。

2、拟现金分红 1.6 亿元，即以截至 2011 年 12 月 31 日的公司总股本 400,000,000 股为基数，按每 10 股现金分红 4 元人民币（含税）。

该利润分配预案将提请公司 2011 年年度股东大会审议。

#### （十一）未来经营环境中面临的风险和困难

1、优质航权时刻资源日趋稀缺。据预测，全球经济复苏趋缓，下行风险加大，我国将实行以“稳增长”为主线的宏观调控，经济增速放缓将影响航空市场需求，客座率与平均票价存在下滑风险；民航运输内热外冷格局将延续，国际运力回调国内可能性较大，加之全行业新增运力，国内空域资源、主要航路和大型机场资源紧张的状况仍将持续，优质航权时刻资源将更趋紧张。同时，高铁的稳定运营和网络完善，将使高价值航线网络的构建面临一定困难。

2、核心人力资源供给相对不足。“十二五”期间，我国民航将保持 14.5% 的平均增速，受培养周期影响，成熟的飞行、机务、航务等专业技术人才相对短缺的状况将难以在短时期内有较大改观，需要更多地从组织架构、管理机制的角度，探索解决专业人员的快速成长以及有限资源的最大化利用问题。

#### （十二）2012 年度董事会工作计划

##### 1、持续完善公司治理结构，加强内部控制

五部委颁布的《企业内部控制基本规范》及配套指引将于 2012 年正式开始在所有主板上市公司实施。为持续提升公司内部控制水平，公司已根据监管部门的相关要求，结合自身实际启动了上市公司内部控制体系建设项目。公司将以此为契机，以风险防范管理为导向，进一步清晰流程和职责，加强公司内部控制，促进公司治理结构进一步完善，使公司各项决策、管理、运作的规范化、制度化程度进一步提高。

##### 2、进一步充分发挥独立董事和各专业委员会作用

公司董事会继续支持并创造条件充分发挥独立董事和各专业委员会的作用，在内控体系运行完善、重大事项决策等方面，提高独立董事和各专业委员会的参与程度，使其能够更深入了解公司运作的实际情况，并在此基础上做出独立客观的判断意见，充分发挥监督指导作用。

### 3、继续支持经营管理层做好经营管理工作

2012 年是公司实施“十二五”跨越式发展的提速期，面对复杂多变的市场环境，公司董事会将继续大力支持经营管理层在战略推进实施中抓住发展机遇，有效化解主要矛盾，变不利为有利，变挑战为机遇，增强发展动力，明确方向，调控节奏，实现持续、平衡、稳步发展。

- (1) 落实安全责任，推进区域监管，扩展持续安全基础；
- (2) 改进运行管控，完善运行标准，提升生产组织效率；
- (3) 优化资源管控，严格成本控制，巩固山航特色盈利模式；
- (4) 改善服务品质，提升品牌价值，服务整体水平上“四星”。

#### (十三) 公司实现经营计划的资金需求、使用计划及资金来源

2012 年，现有的财务结构及通过与银行的贷款安排能够基本满足公司正常生产经营的资金需求。

#### (十四) 内幕信息知情人管理制度的建立和执行情况

为了进一步规范公司内幕信息管理行为，加强内幕信息保密工作，杜绝相关人员利用内幕信息从事内幕交易，增强内幕信息外部报送的管理力度，维护信息披露的公开、公平、公正原则，保护广大投资者的合法权益，根据中国证监会 2011 年 10 月下发的《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》及山东证监局 2011 年 11 月下发的《关于进一步做好内幕信息知情人登记管理工作的监管通函》的要求，结合公司实际情况，公司董事会对公司《内幕信息知情人报备和外部信息报送管理制度》进行了进一步完善修订。

该制度明确规定了内幕信息的范围、相关人员的保密义务及违约责任，对违反规定导致内幕信息泄露的行为进行了强制性约束。同时，公司组织相关人员参加防控内幕交易专题培训和案例学习，增强相关人员对内幕交易所产生的严重法律后果的认识和了解。报告期内，公司严格按照该制度规定控制内幕信息知情人员范围，加强外部报送信息管理，及时登记知悉公司内幕信息的人员名单及其个人信息，本年度未发现内幕信息知情人在影响公司股价的重大

敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况，且公司不存在因内幕信息知情人涉嫌内幕交易被监管部门采取监管措施及行政处罚的情况。

(十五) 公司董事、监事、高级管理人员不存在违规买卖公司股票的情况。

## 八、监事会报告

### (一) 监事会日常工作情况

2011年，公司监事会共召开了4次会议，并列席了公司2011年召开的历次股东大会、董事会会议。

1、2011年3月25日，公司召开第四届监事会第三次会议，会议审议通过了如下议案：

- (1) 《山东航空股份有限公司2010年度监事会工作报告》；
- (2) 《山东航空股份有限公司2010年年度报告》及其摘要；
- (3) 《关于公司内部控制的自我评价报告（2010年度）》。

2、2011年4月28日，公司召开监事会会议，审议通过了《山东航空股份有限公司2011年一季度》。

3、2011年8月18日，公司召开监事会会议，审议通过了《山东航空股份有限公司2011年半年度报告》及其摘要。

4、2011年10月24日，公司召开监事会会议，审议通过了《山东航空股份有限公司2011年三季度》。

### (二) 监事会对2011年度有关事项的独立意见

#### 1、对2011年董事会、经理管理层履行职责情况的评价

公司监事会通过对公司董事及高级管理人员的监督，监事会认为：公司董事会能够严格按照《公司法》、《公司章程》及其他有关法律法规和制度的要求合规运作，公司重大经营决策合理，其程序合法有效；公司董事、高级管理人员在履行职责时，均能认真贯彻执行有关法律法规、《公司章程》和股东大会、董事会决议，忠于职守、兢兢业业、开拓进取，未发现公司董事、高级管理人员在履行职责时有违反法律法规、公司章程或损害公司股东、公司利益的行为。

#### 2、检查公司财务情况

公司监事会对公司的财务状况进行了检查，认为公司的财务报告真实反映了公司的财务状况和经营成果，审计报告真实合理，有利于股东对公司财务



状况及经营情况的正确理解。

### 3、检查公司关联交易情况

公司 2011年度发生的关联交易严格按照关联交易协议进行，价格公允，交易公平合理，履行了法定的批准程序，不存在损害公司和股东利益的情形。

### 4、检查公司对外担保以及资金占用情况

2011年度公司无对外担保，未发现大股东非经营性资金占用及其他损害公司股东利益情况。

### 5、对公司 2011年年度报告的审核意见

公司监事会对公司 2011 年年度报告进行了审核，认为公司 2011 年年度报告的编制和审议程序符合法律、法规和《公司章程》的有关规定，其内容与格式符合中国证监会和深圳证券交易所的各项规定，真实、合法、完整地反映了公司的经营管理和财务状况，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，未发现参与年度报告编制和审议的人员有泄露内幕信息的行为。

### 6、对公司建立和实施内幕信息知情人管理制度的评价意见

报告期内，公司监事会对公司《内幕信息知情人报备和外部信息报送管理制度》的建立和执行情况进行认真审核后，认为：公司已按照监管部门的要求制定并进一步完善了《内幕信息知情人报备和外部信息报送管理制度》，并严格按照该制度控制内幕信息知情人员范围，及时登记知悉公司内幕信息的人员名单及其个人信息，加强外部报送信息管理，维护了公司信息披露的公开、公平、公正原则，保护了广大投资者的合法权益，未发现内幕交易行为发生。

## 九、重要事项

(一) 报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 报告期内，公司无破产重整相关事项。

(三) 报告期内，公司不存在控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

(四) 本年度公司持有在香港联交所上市的中国民航信息网络股份有限公司 13,045,500 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。

#### （五）报告期内收购及出售资产、吸收合并事项

2010年9月29日公司召开的第四届董事会2010年第六次临时会议，审议通过了《关于收购青岛国际航空物流中心有限公司30%股权的议案》，同意公司以人民币2451万元收购福晋国际投资有限公司持有的青岛国际航空物流中心有限公司（以下简称“青岛物流”）30%的股权，并授权公司经营管理层负责办理股权转让交割、材料报备等事宜。（详见公告2010-27）

2011年10月21日，公司已在青岛市城阳区工商局完成青岛物流股权变更的工商登记手续。本次交易完成后，公司持有青岛物流100%的股权，青岛物流已成为公司的全资子公司。

#### （六）报告期内公司无股权激励计划实施情况。

#### （七）重大关联交易事项

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

##### 1、报告期内日常关联交易情况

单位：万元

关联交易类别	关联人	关联交易内容	发生金额	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	1257	88.26%
	小计		1257	
接受关联人提供的劳务	山东航空集团有限公司	办公场地租金及食宿费	1883	38.77%
	山东太古飞机工程有限公司	飞机维护费用	9524	17.94%
	山东翔宇航空技术服务有限责任公司	维修费	3365	6.34%
	中国国际航空股份有限公司	地面服务支出	1137	1.37%
	中国国际航空股份有限公司	维修费	53	0.10%
	中国国际货运航空有限公司	地面服务支出	250	0.30%
	深圳航空有限责任公司	飞行员培训费	133	7.77%
	北京飞机维修工程有限公司	飞机维护费用	1402	2.64%
	四川国际航空发动机维修有限公司	维修费	4912	9.25%
	小计		22659	
其他关联交易	山东翔宇航空技术服务有限责任公司	销售航材	460	100%
	山东翔宇航空技术服务有限责任公司	航材代修	237	100%
	中国国际航空股份有限公司	发动机租赁费	1042	31.42%
	中国国际航空股份有限公司	模拟机租赁费	329	100%
	中国国际航空股份有限公司	航线联营	1117	100%
	中国国际航空股份有限公司	湿租业务	65933	100%
	中国国际货运航空有限公司	货运联营	301	100%
	小计		69419	
	总计		93335	

## 2、公司与控股股东共同投资

报告期内未发生与控股股东共同投资的情况。

## 3、公司与关联方之间的债权、债务

报告期内无新增关联方之间的债权、债务。

## (八) 重大合同及履行情况

1、报告期内未发生托管、承包、租赁资产情况。

2、报告期内公司无对外重大担保。

3、报告期内公司未发生委托理财情况。

4、其它重大合同情况

截至报告期末，公司长、短期借款累计金额为 40.33 亿元。

公司无其他未披露之重大合同。

(九) 本公司在报告期内未发生委托他人进行现金资产管理事项。

(十) 报告期内重大承诺事项

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，山航集团已按照该差额给予本公司现金补偿。

(十一) 聘任会计师事务所情况

报告期内公司续聘利安达会计师事务所为公司会计审计机构。公司 2010 年年度股东大会审议通过了《关于续聘会计师事务所及其报酬的议案》，公司聘请利安达会计师事务所为公司 2011 年度会计审计机构。本报告期公司应支付年度审计费用 60 万元人民币。该审计机构为第八年为本公司提供审计服务。

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

(十三) 报告期内公司接受调研及采访的情况

公司按照深圳证券交易所的有关规定，根据公平、公正、公开的原则，规范接待调研和媒体采访等事宜。报告期内，公司未发生有选择性的、私下的向特定对象透露或泄漏非公开重大信息的情形，保证了公司信息披露的公平性。

报告期接待调研、沟通、采访等活动情况表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
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2010年年度报告
2011年1—12月	济南	电话沟通	个人投资者	公司经营情况, 未提供资料

#### （十四）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。

## 十、审计报告

利安达审字[2012]第 1137 号

### 山东航空股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的山东航空股份有限公司（以下简称山东航空）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2011 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是山东航空管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

#### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，山东航空财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了山东航空 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2011 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

利安达会计师事务所  
有限责任公司  
中国·北京

中国注册会计师：杨运辉  
陶 亮  
二〇一二年三月二十一日

山东航空股份有限公司资产负债表

编制单位：山东航空股份有限公司

2011年12月31日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	248,185,747.48	243,921,301.34	333,572,647.76	328,897,146.25
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产			9,290,846.62	9,290,846.62
应收票据				
应收账款	185,700,185.84	179,188,885.98	192,444,914.49	185,873,337.88
预付款项	41,348,446.65	40,940,314.17	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			1,409,528.13	1,409,528.13
应收股利				
其他应收款	189,156,268.92	203,763,094.81	224,905,440.68	225,345,428.46
买入返售金融资产				
存货	116,270,780.19	116,270,780.19	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	780,661,429.08	784,084,376.49	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	194,352,785.43	88,352,100.00	169,842,785.43
投资性房地产				
固定资产	6,683,456,551.61	6,623,652,373.64	6,616,497,360.85	6,551,672,655.53
在建工程	1,644,924,919.38	1,621,968,762.03	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	79,187,122.04	64,374,922.89	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	255,780,389.23	255,600,868.72	229,830,196.19	229,493,082.25
递延所得税资产	230,402,218.41	230,083,720.58	126,735,195.78	126,425,389.96
其他非流动资产				
非流动资产合计	8,992,324,116.89	8,990,033,433.29	8,056,035,285.91	8,035,506,752.24
资产总计	9,772,985,545.97	9,774,117,809.78	8,923,799,368.85	8,892,311,680.88
流动负债：				
短期借款	767,636,239.20	767,636,239.20	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	2,145,521.10	2,145,521.10	3,865,809.52	3,865,809.52
应付票据	129,547,193.34	129,547,193.34	135,042,835.33	135,042,835.33
应付账款	1,373,857,875.23	1,372,067,599.53	1,008,600,051.49	1,009,216,769.85
预收款项	292,846,652.42	291,086,272.00	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	263,739,110.65	263,558,230.63	236,150,660.44	236,130,188.66
应交税费	168,132,279.57	166,980,287.94	170,115,170.97	169,899,177.32
应付利息	8,048,176.38	8,048,176.38	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	161,746,628.41	168,068,512.20	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	384,557,360.39	384,557,360.39	476,767,879.05	464,467,879.05
其他流动负债				
流动负债合计	3,552,268,976.69	3,553,707,332.71	3,384,667,561.68	3,371,916,162.24
非流动负债：				
长期借款	3,007,009,638.54	3,007,009,638.54	3,180,283,177.55	3,180,283,177.55
应付债券				
长期应付款	1,004,200,349.34	1,004,200,349.34	863,013,847.54	863,013,847.54
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债			2,322,711.66	2,322,711.66
其他非流动负债	160,261,661.59	160,261,661.59	73,390,628.74	73,390,628.74
非流动负债合计	4,171,471,649.47	4,171,471,649.47	4,119,010,365.49	4,119,010,365.49
负债合计	7,723,740,626.16	7,725,178,982.18	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	75,410,363.70	86,911,168.71	84,050,162.84	84,050,162.84
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	199,414,021.75	198,753,317.22	122,944,754.89	122,284,050.36
一般风险准备				
未分配利润	1,374,420,534.36	1,363,274,341.67	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	2,049,244,919.81	2,048,938,827.60	1,406,659,169.90	1,401,385,153.15
少数股东权益			13,462,271.78	
所有者权益合计	2,049,244,919.81	2,048,938,827.60	1,420,121,441.68	1,401,385,153.15
负债和所有者权益总计	9,772,985,545.97	9,774,117,809.78	8,923,799,368.85	8,892,311,680.88



## 山东航空股份有限公司利润表

编制单位：山东航空股份有限公司

2011年1-12月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	9,666,969,745.20	9,646,749,445.02	7,292,615,957.10	7,284,474,069.23
其中：营业收入	9,666,969,745.20	9,646,749,445.02	7,292,615,957.10	7,284,474,069.23
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	8,673,994,733.22	8,662,218,936.93	6,461,293,024.92	6,454,275,861.75
其中：营业成本	7,263,251,881.75	7,258,022,848.04	5,487,590,890.83	5,484,462,677.17
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	319,511,430.44	318,499,180.24	205,209,128.98	204,810,196.58
销售费用	621,566,178.55	621,566,178.55	480,347,949.12	480,347,949.12
管理费用	188,365,620.87	182,797,444.37	136,465,813.62	133,056,074.42
财务费用	86,035,967.94	85,320,836.52	150,515,922.36	150,659,261.66
资产减值损失	195,263,653.67	196,012,449.21	1,163,320.01	939,702.80
加：公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	-7,570,558.20	-7,570,558.20	-5,916,809.38	-5,916,809.38
投资收益(损失以“-” 号填列)	8,549,475.93	8,549,475.93	-1,720,112.18	-1,720,112.18
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)	993,953,929.71	985,509,425.82	823,686,010.62	822,561,285.92
加：营业外收入	55,609,548.52	55,609,548.52	29,012,243.89	29,012,243.84
减：营业外支出	18,547,260.62	18,076,510.82	8,153,807.83	8,068,071.01
其中：非流动资产处置 损失	17,320,987.51	17,320,987.51	7,708,562.86	7,622,991.01
四、利润总额(亏损总额以 “-”号填列)	1,031,016,217.61	1,023,042,463.52	844,544,446.68	843,505,458.75
减：所得税费用	260,243,745.35	258,349,794.94	209,969,159.25	209,818,600.17
五、净利润(净亏损以“-” 号填列)	770,772,472.26	764,692,668.58	634,575,287.43	633,686,858.58
归属于母公司所有者 的净利润	771,225,549.05	764,692,668.58	634,364,547.92	633,686,858.58
少数股东损益	-453,076.79	0.00	210,739.51	0.00
六、每股收益：				

(一) 基本每股收益	1.93		1.59	
(二) 稀释每股收益	1.93		1.59	
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	770,772,472.26	764,692,668.58	634,575,287.43	633,686,858.58
归属于母公司所有者的综合收益总额	771,225,549.05	764,692,668.58	634,364,547.92	633,686,858.58
归属于少数股东的综合收益总额	-453,076.79	0.00	210,739.51	0.00

### 山东航空股份有限公司现金流量表

编制单位：山东航空股份有限公司

2011年1-12月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	9,862,481,548.80	9,841,918,121.78	7,352,842,476.95	7,338,125,353.04
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	100,218,711.14	105,768,674.93	97,024,882.28	100,423,221.27
经营活动现金流入小计	9,962,700,259.94	9,947,686,796.71	7,449,867,359.23	7,438,548,574.31
购买商品、接受劳务支付的现金	5,788,881,664.53	5,792,830,488.54	4,295,519,127.79	4,291,454,969.98
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	1,090,515,615.99	1,086,926,998.30	827,331,854.08	824,315,034.77
支付的各项税费	655,361,409.83	650,829,922.59	497,696,065.27	496,457,992.65
支付其他与经营活动有关的现金	182,890,904.69	196,797,149.55	154,241,682.28	154,456,869.48
经营活动现金流出小计	7,717,649,595.04	7,727,384,558.98	5,774,788,729.42	5,766,684,866.88
经营活动产生的现金流量净额	2,245,050,664.90	2,220,302,237.73	1,675,078,629.81	1,671,863,707.43
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金	11,841,382.42	11,841,382.42	2,853,033.15	2,853,033.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	26,638,335.14	26,638,335.14	26,880.00	26,880.00
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	38,479,717.56	38,479,717.56	2,879,913.15	2,879,913.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,495,212,313.66	1,483,183,573.11	1,085,247,694.21	1,073,446,055.08
投资支付的现金		24,510,000.00		
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	6,937,426.46	6,937,426.46	43,095,223.17	50,740,053.00
支付其他与投资活动有关的现金	3,291,906.49	3,291,906.49	15,902,881.83	15,902,881.83
投资活动现金流出小计	1,505,441,646.61	1,517,922,906.06	1,144,245,799.21	1,140,088,989.91
投资活动产生的现金流量净额	-1,466,961,929.05	-1,479,443,188.50	-1,141,365,886.06	-1,137,209,076.76
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	1,092,744,152.40	1,092,744,152.40	1,619,256,428.26	1,619,256,428.26
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	180,327,369.12	180,327,369.12	11,459,417.00	11,459,417.00

筹资活动现金流入小计	1,273,071,521.52	1,273,071,521.52	1,630,715,845.26	1,630,715,845.26
偿还债务支付的现金	1,482,346,801.17	1,470,046,801.17	1,543,956,930.32	1,535,656,930.32
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	269,449,515.31	268,618,773.32	228,396,529.91	228,062,165.48
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	207,567,204.67	183,057,204.67	292,679,544.51	292,679,544.51
筹资活动现金流出小计	1,959,363,521.15	1,921,722,779.16	2,065,033,004.74	2,056,398,640.31
筹资活动产生的现金流量净额	-686,291,999.63	-648,651,257.64	-434,317,159.48	-425,682,795.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-217,273.25	-217,273.25	-122,729.57	-122,729.57
五、现金及现金等价物净增加额	91,579,462.97	91,990,518.34	99,272,854.70	108,849,106.05
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	240,185,747.48	235,921,301.34	148,606,284.51	143,930,783.00

## 山东航空股份有限公司合并所有者权益变动表

编制单位：山东航空股份有限公司

2011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)		-8,639,799.14			76,469,266.86		574,756,282.19		-13,462,271.78	629,123,478.13					63,368,685.86		490,995,862.06		210,739.51	554,575,287.43		
(一) 净利润							771,225,549.05		-453,076.79	770,772,472.26							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							771,225,549.05		-453,076.79	770,772,472.26							634,364,547.92		210,739.51	634,575,287.43		
(三) 所有者投入和减少资本		-8,639,799.14							-13,009,194.99	-21,648,994.13												
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		-8,639,799.14						-13,009,194.99	-21,648,994.13									
(四) 利润分配				76,469,266.86		-196,469,266.86			-120,000,000.00				63,368,685.86		-143,368,685.86			-80,000,000.00
1. 提取盈余公积				76,469,266.86		-76,469,266.86							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						-120,000,000.00			-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	75,410,363.70		199,414,021.75		1,374,420,534.36			2,049,244,919.81	400,000.00	84,050,162.84		122,944,754.89		799,664,252.17		13,462,271.78	1,420,121,441.68

## 山东航空股份有限公司母公司所有者权益变动表

编制单位：山东航空股份有限公司

2011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			76,469,266.86		568,223,401.72	647,553,674.45					63,368,685.86		490,318,172.72	553,686,858.58
(一) 净利润							764,692,668.58	764,692,668.58							633,686,858.58	633,686,858.58
(二) 其他综合收益																
上述(一)和(二)小计							764,692,668.58	764,692,668.58							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					76,469,266.86	-196,469,266.86	-120,000,000.00					63,368,685.86		-143,368,685.86	-80,000,000.00
1. 提取盈余公积					76,469,266.86	-76,469,266.86						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						-120,000,000.00	-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			198,753,317.22	1,363,274,341.67	2,048,938,827.60	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 12 月 31 日

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

### 一、公司基本情况

#### 1、历史沿革

山东航空股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)为在中华人民共和国成立的外商投资股份有限公司,由山东航空集团有限公司(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。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）。

## 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

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 4、记账本位币

本公司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负债：

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损益。

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损益。

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

无形资产按实际成本进行初始计量。

### (2) 无形资产使用寿命及摊销

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

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

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

### (3) 寿命不确定的无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后

仍为不确定的，应当在资产负债表日进行减值测试。当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相关无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- a、该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- b、该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- c、其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

#### (4) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

### 17、日常修理及大修理费

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

### 18、长期待摊费用

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

### 19、预计负债

#### (1) 预计负债的确认标准

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

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

公司的亏损合同和承担的重组义务符合上述条件的，确认为预计负债。

### (2) 预计负债的计量

预计负债按照履行相关现时义务可能导致经济利益流出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

### (3) 最佳估计数的确定方法

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

- ① 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生的金额确定；
- ② 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。清偿确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 20、收入确认原则

### (1) 提供劳务

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

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

③ 在提供其他航空服务时，在完成劳务时确认收入。

### (2) 让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠的计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 21、政府补助

### (1) 政府补助的确认条件



- ① 企业能够满足政府补助所附条件；
- ② 企业能够收到政府补助。

#### (2) 政府补助的类型及会计处理方法

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

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

#### (3) 政府补助的计量

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

#### (4) 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

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

## 22、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算。

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

#### (1) 递延所得税资产的确认依据

① 本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

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

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

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

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

#### (2) 递延所得税负债的确认

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

- ① 商誉的初始确认；
- ② 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：
  - a、该项交易不是企业合并；
  - b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

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

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

### 23、经营租赁和融资租赁

#### （1）经营租赁

① 本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。作为承租人发生的初始直接费用，计入管理费用，或有租金于发生时确认为当期费用。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

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

#### （2）融资租赁

① 本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。发生的初始直接费用，应当计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间

以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

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

#### 24、主要会计政策、会计估计的变更和前期差错更正

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。

(2) 根据财政部、国家税务总局于2011年6月30日发出的文件财税【2011】48号《关于跨境设备租赁合同继续实行过渡性营业税免税政策的通知》，经国务院批准，对2008年12月31日前签订的并在此前尚未执行完毕的境外向境内出租设备合同，自2010年1月1日起至合同到期日，对境外单位或个人执行跨境设备租赁老合同（包括融资租赁和经营性租赁老合同）取得的收入，继续实行免征营业税的过渡政策。自2010年1月1日至发文之日，纳税人已缴、多缴或扣缴义务人已扣缴、多扣缴的上述应予免征的营业税税款，允许其从以后应缴或应扣缴的营业税税款中抵减，2011年年底前抵减不完的予以退税。

## 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”)	全资子公司	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	48,323,205.97	0.00	100.00	100.00

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	0.00	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

### 3、合并范围发生变更的说明

本年度合并财务报表范围与上年度一致。

## 五、合并财务报表主要项目

## 1、货币资金

项 目	年末数			年初数		
	原币	汇率	本位币	原币	汇率	本位币
库存现金						
人民币	444,053.27	1.000000	444,053.27	351,682.13	1.000000	351,682.13
港币	106.60	0.810700	86.42	4,386.60	0.850930	3,732.69
美元	1,534.07	6.300900	9,666.02	21,819.25	6.622700	144,502.35
英镑	58.55	9.711600	568.61	1,377.70	10.218200	14,077.61
加元	10.00	6.177700	61.78	10.00	6.603100	66.03
日元	130,000.00	0.081100	10,543.00	582,000.00	0.081260	47,293.32
欧元	0.00	8.162500	0.00	514.00	8.806500	4,526.54
台币	29.00	0.208355	6.04	1,680.00	0.226180	379.98
小 计			<u>464,985.14</u>			<u>566,260.65</u>
银行存款						
人民币	236,879,354.17	1.000000	236,879,354.17	143,126,509.59	1.000000	143,126,509.59
美元	315,249.24	6.300900	1,986,353.94	627,267.34	6.622700	4,154,203.41
韩元	10,003,126.00	0.005476	54,777.12	40,902,359.18	0.005823	238,174.43
台币	3,840,930.00	0.208355	800,277.11	1,038,562.00	0.226180	234,901.82
日元	0.00	0.081100	0.00	3,522,454.00	0.081260	286,234.61
小 计			<u>239,720,762.34</u>			<u>148,040,023.86</u>
其他货币资金						
人民币	8,000,000.00	1.000000	8,000,000.00	184,966,363.25	1.000000	184,966,363.25
小 计			<u>8,000,000.00</u>			<u>184,966,363.25</u>
合 计			<u>248,185,747.48</u>			<u>333,572,647.76</u>

(1) 截至2011年12月31日止，使用受限的其他货币资金为8,000,000.00元，其中：银行承兑汇票保证金为7,500,000.00元。

## 2、交易性金融资产

项 目	年末公允价值	年初公允价值
利率掉期	<u>0.00</u>	<u>9,290,846.62</u>
合 计	<u>0.00</u>	<u>9,290,846.62</u>

(1) 交易性金融资产年末较年初减少 100.00%，主要原因系公司持有交易性金融资产公允价值较年初减少所致。

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款按种类披露

种 类	年末数			
	账面余额 金额	比例%	坏账准备 金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	133,831,501.87	70.68	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	54,598,614.70	28.84	2,729,930.73	5.00
组合小计	54,598,614.70	28.84	2,729,930.73	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>0.48</u>	<u>916,508.05</u>	<u>100.00</u>
合 计	<u>189,346,624.62</u>	<u>100.00</u>	<u>3,646,438.78</u>	<u>1.93</u>

续表:

种 类	年初数			
	账面余额 金额	比例%	坏账准备 金额	比例%
单项金额重大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>54,598,614.70</u>	<u>5.00</u>	<u>2,729,930.73</u>
合 计	<u>54,598,614.70</u>	<u>5.00</u>	<u>2,729,930.73</u>

#### (2) 期末单项金额重大并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
中国国航	54,247,936.00	0.00	0.00	单独判断未发生减值
BSP	49,694,136.64	0.00	0.00	单独判断未发生减值
中国民航结算中心	<u>29,889,429.23</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	单独判断未发生减值
合 计	<u>133,831,501.87</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	

(3) 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	<u>916,508.05</u>	<u>916,508.05</u>	<u>100.00</u>	单独判断无法收回
合 计	<u>916,508.05</u>	<u>916,508.05</u>	<u>100.00</u>	

(4) 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	年末数		年初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
中国国航	<u>54,247,936.00</u>	<u>0.00</u>	<u>66,366,844.88</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>54,247,936.00</u>	<u>0.00</u>	<u>66,366,844.88</u>	<u>0.00</u>

(5) 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%
中国国航	关联方	54,247,936.00	一年以内	28.65
BSP	非关联方	49,694,136.64	一年以内	26.24
中国民航结算中心	非关联方	29,889,429.23	一年以内	15.79
济南市邮政局	非关联方	4,380,569.48	一年以内	2.31
中国国际货运航空有限公司	关联方	<u>3,762,274.92</u>	一年以内	<u>1.99</u>
合 计		<u>141,974,346.27</u>		<u>74.98</u>

(6) 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	54,247,936.00	28.65
深圳航空有限责任公司	本公司主要投资者控制的公司	1,849,400.00	0.97
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>3,762,274.92</u>	<u>1.99</u>
合 计		<u>59,859,610.92</u>	<u>31.61</u>

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末数		年初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	40,518,175.85	97.99	27,837,071.95	98.18
1-2 年	343,276.80	0.83	479,793.30	1.69
2-3 年	476,994.00	1.15	27,706.35	0.10
3-4 年	<u>10,000.00</u>	<u>0.03</u>	<u>8,884.20</u>	<u>0.03</u>
合 计	<u>41,348,446.65</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	年末金额	时间	未结算原因
RBS AEROSPACE LTD	非关联方	8,261,354.97	1 年以内	提前支付飞机租金
山东翔宇航空技术服务有限公司	关联方	4,511,590.60	1 年以内	提前支付采购款
Inishcrean Leasing Limited	非关联方	4,411,120.00	1 年以内	提前支付飞机租金
ACG ACQUISITION IRELAND III LIMITED	非关联方	3,864,970.30	1 年以内	提前支付飞机租金
AerDragon Aviation Partners Limited	非关联方	<u>2,773,022.14</u>	1 年以内	提前支付飞机租金
合 计		<u>23,822,058.01</u>		

(3) 截至 2011 年 12 月 31 日止, 无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(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>4,511,590.60</u>	<u>10.91</u>
合 计		<u>4,511,590.60</u>	<u>10.91</u>

(5) 预付款项年末较年初增长 45.83%，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

项 目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
银行存款利息	<u>1,409,528.13</u>	<u>0.00</u>	<u>1,409,528.13</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>1,409,528.13</u>	<u>0.00</u>	<u>1,409,528.13</u>	<u>0.00</u>

(1) 应收利息年末较年初减少 100.00%，主要原因系本年实际收到该利息所致。



## 6、其他应收款

### (1) 其他应收款按种类披露

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	168,048,800.93	55.87	109,051,717.65	64.89
按组合计提坏账准备的其他应收款:				
按款项性质的组合	51,848,032.27	17.23	2,592,401.60	5.00
组合小计	51,848,032.27	17.23	2,592,401.60	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	80,903,554.97	26.90	0.00	0.00
合 计	<u>300,800,388.17</u>	<u>100.00</u>	<u>111,644,119.25</u>	<u>37.12</u>

续表:

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大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	64,955,587.90	19.33	0.00	0.00
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>51,848,032.27</u>	<u>5.00</u>	<u>2,592,401.60</u>
合 计	<u>51,848,032.27</u>	<u>5.00</u>	<u>2,592,401.60</u>

### (2) 期末单项金额重大并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
山东航空彩虹公务机有限公司	109,051,717.65	109,051,717.65	100.00	单独判断无法收回

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
国银金融租赁有限公司	41,354,563.28	0.00	0.00	单独判断未发生减值
Singapore Aircraft Leasing Enterprise	17,642,520.00	0.00	0.00	单独判断未发生减值
合 计	168,048,800.93	109,051,717.65	64.89	

(3) 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
中国国航	13,859,769.26	0.00	0.00	单独判断未发生减值
北京富来特技术开发有限公司	12,658,829.43	0.00	0.00	单独判断未发生减值
Aviation Captial Group Corporation	11,426,518.83	0.00	0.00	单独判断未发生减值
Babcock & Brown Aircraft Managment LLC	9,325,332.00	0.00	0.00	单独判断未发生减值
Rainier Aircraft Leasing(Ireland) Limited	8,411,701.50	0.00	0.00	单独判断未发生减值
快钱电话支付	7,681,177.00	0.00	0.00	单独判断未发生减值
Aerdragon Aviation Partners Limited	4,322,417.40	0.00	0.00	单独判断未发生减值
Rainier Aircraft Leasing(Ireland) Limited	4,245,297.00	0.00	0.00	单独判断未发生减值
Pacific Brihar Corporation Limited	3,326,875.20	0/00	0.00	单独判断未发生减值
招商银行电话支付	2,094,297.00	0.00	0.00	单独判断未发生减值
汇付天下电话支付	1,273,565.00	0.00	0/00	单独判断未发生减值
Shannon Engine Support LTD	787,612.50	0.00	0.00	单独判断未发生减值
GSI Engine Beta Limited Partnership	689,948.55	0.00	0.00	单独判断未发生减值
MTU Maintenance Berlin-Brandenburg Gmbh	630,090.00	0.00	0.00	单独判断未发生减值
WEST ENGINE FUNDING LLC	170,124.30	0.00	0.00	单独判断未发生减值
合 计	80,903,554.97	0.00	0.00	

(4) 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	年末数		年初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
中国国航	13,859,769.26	0.00	40,503,711.76	0.00
合 计	13,859,769.26	0.00	40,503,711.76	0.00

(5) 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%
------	--------	----	----	-------------

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	4-8年	36.25
国银金融租赁有限公司	非关联方	41,354,563.28	5年以上	13.75
Singapore Aircraft Leasing Enterprise	非关联方	17,642,520.00	4年以上	5.87
Rockwell Collins	非关联方	14,368,919.81	1年以内	4.77
中国国航	关联方	13,859,769.26	1年以内	4.61
合 计		<u>196,277,490.00</u>		<u>65.25</u>

(6) 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%
中国国航	本公司主要投资者	13,859,769.26	4.61
山东航空彩虹公务机有限公司	联营公司	<u>109,051,717.65</u>	<u>36.25</u>
合 计		<u>122,911,486.91</u>	<u>40.86</u>

7、存货

(1) 存货分类

项 目	年末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
航材消耗件	111,200,001.62	0.00	111,200,001.62	73,805,475.19	0.00	73,805,475.19
低值易耗品	4,283,702.66	0.00	4,283,702.66	3,066,637.08	0.00	3,066,637.08
物料用品	<u>787,075.91</u>	<u>0.00</u>	<u>787,075.91</u>	<u>915,137.19</u>	<u>0.00</u>	<u>915,137.19</u>
合 计	<u>116,270,780.19</u>	<u>0.00</u>	<u>116,270,780.19</u>	<u>77,787,249.46</u>	<u>0.00</u>	<u>77,787,249.46</u>

(2) 存货年末较年初增长 49.47%，主要原因系公司机队规模扩大及本年因退租检、6C 级别检采购航材所致。

8、对联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)	本企业持 股比例(%)	本企业在被投资 单位表决权比例 (%)
山东彩虹公务机有限公司	有限责任 公司	山东济南	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	本年营业收入总额	本年净利润
-------------	--------	--------	---------	----------	-------

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
山东彩虹公务机有限公司	11,569,427.94	175,265,154.52	-163,695,726.58	0.00	-370,092.48

## 9、长期股权投资

### (1) 长期股权投资情况

被投资单位名称	年初余额	本年增减变动	年末余额	减值准备	本年计提减值准备
一、成本法核算的长期股权投资					
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	本年现金红利
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	1,365,429.00
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	475,953.42
小 计	<u>88,352,100.00</u>				<u>11,841,382.42</u>
二、权益法核算的长期股权投资					
山东彩虹公务机有限公司	22,500,000.00	45.00%	45.00%	一致	0.00
小 计	<u>22,500,000.00</u>				<u>0.00</u>
合 计	<u>110,852,100.00</u>				<u>11,841,382.42</u>

(2) 截至 2011 年 12 月 31 日止，本公司未持有限售条件的长期股权投资。

## 10、固定资产及累计折旧

### (1) 分类情况

项 目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
① 固定资产原价合计	<u>9,441,571,584.73</u>	<u>957,810,951.36</u>	<u>125,280,343.04</u>	<u>10,274,102,193.05</u>
房屋及建筑物	220,973,772.50	92,691.60	4,531,679.20	216,534,784.90
飞机及发动机	8,634,686,536.61	849,881,572.10	94,682,774.09	9,389,885,334.62
高价周转件	454,825,178.55	77,859,740.58	18,564,687.34	514,120,231.79
运输设备	39,730,267.30	11,331,232.00	2,248,087.00	48,813,412.30
机器设备办公设备及其他	91,355,829.77	18,645,715.08	5,253,115.41	104,748,429.44
② 累计折旧合计	<u>2,825,074,223.88</u>	<u>669,156,553.70</u>	<u>97,395,216.81</u>	<u>3,396,835,560.77</u>
房屋及建筑物	33,521,100.29	6,240,479.88	368,019.18	39,393,560.99
飞机及发动机	2,560,983,059.34	621,717,729.76	84,932,336.58	3,097,768,452.52
高价周转件	160,762,852.44	29,173,120.36	6,752,888.63	183,183,084.17
运输设备	20,234,367.71	3,571,410.18	1,991,735.12	21,814,042.77
机器设备办公设备及其他	49,572,844.10	8,453,813.52	3,350,237.30	54,676,420.32
固定资产减值准备合计	<u>0.00</u>	<u>193,810,080.67</u>	<u>0.00</u>	<u>193,810,080.67</u>
房屋及建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
飞机及发动机	0.00	178,336,555.41	0.00	178,336,555.41
高价周转件	0.00	15,473,525.26	0.00	15,473,525.26
运输设备	0.00	0.00	0.00	0.00
机器设备办公设备及其他	0.00	0.00	0.00	0.00
④ 固定资产账面价值合计	<u>6,616,497,360.85</u>			<u>6,683,456,551.61</u>
房屋及建筑物	187,452,672.21			177,141,223.91
飞机及发动机	6,073,703,477.27			6,113,780,326.72
高价周转件	294,062,326.11			315,463,622.33
运输设备	19,495,899.59			26,999,369.53
机器设备办公设备及其他	41,782,985.67			50,072,009.12

注：①固定资产累计折旧增加额中，本年新增计提 669,156,553.70 元；本年在建工程完工转入固定资产原值为 359,417,624.59 元；

②固定资产中用于抵押借款及融资租入受限飞机发动机账面价值为 5,189,323,390.34 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
-----	------	------	------	------

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>1,685,994,438.14</u>	<u>455,927,267.36</u>	<u>0.00</u>	<u>1,230,067,170.78</u>
合 计	<u>1,685,994,438.14</u>	<u>455,927,267.36</u>	<u>0.00</u>	<u>1,230,067,170.78</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	15,172,683.04	租用济南空管土地，无法办理产权证
青岛维修机库	39,891,174.40	产权证书正在办理中
烟台运行楼	<u>19,240,557.20</u>	产权证书正在办理中
合 计	<u>74,304,414.64</u>	

(4) 固定资产减值准备

截至 2011 年 12 月 31 日止，公司固定资产飞机及发动机减值 178,336,555.41 元，高价周转件减值 15,473,525.26 元，上述固定资产减值情况业经山东正源和信资产评估有限公司鲁正信评报字（2012）第 0001 号资产评估报告评估。

## 11、在建工程

(1) 在建工程明细

项 目	年末数		账面净值	年初数		账面净值
	账面余额	减值准备		账面余额	减值准备	
B737-800 飞机	1,559,456,551.45	0.00	1,559,456,551.45	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
B737NG 模拟机	100,000.00	0.00	100,000.00	0.00	0.00	0.00
机务维修库、综合楼、出发到达库	22,956,157.35	0.00	22,956,157.35	11,479,922.80	0.00	11,479,922.80
其他工程	<u>1,634,015.58</u>	<u>0.00</u>	<u>1,634,015.58</u>	<u>1,542,227.58</u>	<u>0.00</u>	<u>1,542,227.58</u>
合 计	<u>1,644,924,919.38</u>	<u>0.00</u>	<u>1,644,924,919.38</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	年初数	本年增加	转入固定资产	其他减少	年末数
B737-800 飞机	863,452,904.96	1,055,421,271.08	359,417,624.59	0.00	1,559,456,551.45
ARJ21-700 飞机	60,778,195.00	0.00	0.00	0.00	60,778,195.00
B737NG 模拟机	0.00	100,000.00	0.00	0.00	100,000.00

项目名称	年初数	本年增加	转入固定资产	其他减少	年末数
机务维修库,综合楼,出发到达库	11,479,922.80	11,476,234.55	0.00	0.00	22,956,157.35
其他工程	<u>1,542,227.58</u>	<u>5,051,550.19</u>	<u>0.00</u>	<u>4,959,762.19</u>	<u>1,634,015.58</u>
合计	<u>937,253,250.34</u>	<u>1,072,049,055.82</u>	<u>359,417,624.59</u>	<u>4,959,762.19</u>	<u>1,644,924,919.38</u>

(3) 在建工程借款费用资本化

工程名称	年初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数	资金来源
B737-800 飞机	-6,630,973.04	-13,228,789.50	-3,097,109.77	0.00	-16,762,652.77	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>-13,228,789.50</u>	<u>-3,097,109.77</u>	<u>0.00</u>	<u>-16,275,065.07</u>	

(4) 截至 2011 年 12 月 31 日止, 本公司购机权益质押借款对应在建工程账面价值为 1,472,293,822.60 元。

(5) 截至 2011 年 12 月 31 日止, 在建工程未发生减值迹象, 无需计提减值准备。

(6) 在建工程年末较年初增长 75.50%, 主要原因系支付购买飞机进度款所致。

## 12、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、账面原价合计	<u>50,808,133.13</u>	<u>35,400,000.00</u>	<u>2,606,200.00</u>	<u>83,601,933.13</u>
土地使用权	50,808,133.13	35,400,000.00	2,606,200.00	83,601,933.13
二、累计摊销合计	<u>3,661,766.60</u>	<u>934,030.49</u>	<u>180,986.00</u>	<u>4,414,811.09</u>
土地使用权	3,661,766.60	934,030.49	180,986.00	4,414,811.09
三、无形资产账面净值合计	<u>47,146,366.53</u>			<u>79,187,122.04</u>
土地使用权	47,146,366.53			79,187,122.04
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>79,187,122.04</u>
土地使用权	47,146,366.53			79,187,122.04

(2) 截至 2011 年 12 月 31 日止, 无形资产未发生减值迹象, 无需计提减值准备。

(3) 无形资产年末较年初增长 67.96%，主要原因系支付厦门征地款项所致。

### 13、商誉

被投资单位名称	形成来源	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	年末减值准备
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>

以青岛飞圣现时经营性存量资产为出发点，参考青岛飞圣经营成果审计以及 2011 年 12 月 31 日为基准日评估报告的结论，本公司管理层认为截至 2011 年 12 月 31 日止该商誉未发生减值。

### 14、长期待摊费用

项 目	年初额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末额	其他减少的原因
飞行员招募培训支出	229,830,196.19	64,655,783.14	45,381,878.21	0.00	249,104,101.12	
济南运行保障楼装饰工程装修费	<u>0.00</u>	<u>7,027,671.70</u>	<u>351,383.59</u>	<u>0.00</u>	<u>6,676,288.11</u>	
合计	<u>229,830,196.19</u>	<u>71,683,454.84</u>	<u>45,733,261.80</u>	<u>0.00</u>	<u>255,780,389.23</u>	

### 15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	年末数	年初数
<b>递延所得税资产：</b>		
计提坏账准备产生的可抵扣暂时性差异	28,822,639.51	28,459,246.26
固定资产减值准备	48,452,520.17	0.00
预提的资产修理费用	135,006,662.91	90,795,645.87
提取未发放的职工薪酬	17,388,124.64	6,513,851.27
未弥补亏损	195,890.90	0.00
交易性金融负债公允价值变动	<u>536,380.28</u>	<u>966,452.38</u>
小 计	<u>230,402,218.41</u>	<u>126,735,195.78</u>
<b>递延所得税负债：</b>		
交易性金融资产公允价值变动	<u>0.00</u>	<u>2,322,711.66</u>
小 计	<u>0.00</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 年末暂时性差异金额

**引起暂时性差异的资产项目对应的暂时性差异:**

计提坏账准备产生的可抵扣暂时性差异	115,290,558.03
固定资产减值准备	193,810,080.67
预提的资产修理费用	540,026,651.65
提取未发放的职工薪酬	69,552,498.55
未弥补亏损	783,563.60
交易性金融负债公允价值变动	<u>2,145,521.10</u>
小 计	<u>921,608,873.60</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>0.00</u>
小 计	<u>0.00</u>

(3) 递延所得税资产年末较年初增加 81.80%，主要原因系本年计提了固定资产减值准备及预提资产大修费增加所致。

(4) 递延所得税负债年末较年初减少 100.00%，主要原因公司持有交易性金融资产公允价值较年初减少所致。

**16、资产减值准备**

项 目	年初数	本年增加	本年减少		年末数
			转回	转销	
(1)应收账款坏账准备	2,657,739.39	988,699.39	0.00	0.00	3,646,438.78
(2)其他应收款坏账准备	111,179,245.64	464,873.61	0.00	0.00	111,644,119.25
(3)固定资产减值准备	0.00	193,810,080.67	0.00	0.00	193,810,080.67
(4)长期股权投资减值准备	<u>22,500,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>22,500,000.00</u>
合 计	<u>136,336,985.03</u>	<u>195,263,653.67</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>331,600,638.70</u>

**17、短期借款**

类 别	年末数	年初数
质押借款	0.00	93,173,692.10
信用借款	450,000,000.00	399,412,917.40

类 别	年末数	年初数
保证借款	<u>317,636,239.20</u>	<u>508,682,427.23</u>
合 计	<u>767,636,239.20</u>	<u>1,001,269,036.73</u>

### 18、交易性金融负债

项 目	年末公允价值	年初公允价值
利率掉期合约	2,145,521.10	0.00
汇利达合约	<u>0.00</u>	<u>3,865,809.52</u>
合 计	<u>2,145,521.10</u>	<u>3,865,809.52</u>

(1) 截至 2011 年 12 月 31 日止，公司持有的尚未到期的利率掉期合约本金为 157,283,026.20 美元，银行确认该利率掉期合约的市值为 -2,145,521.10 元 (-340,510.26 美元)。

(2) 交易性金融负债年末较年初减少 44.50%，主要原因系公司持有汇利达合约实际交割以及利率掉期合约公允价值变动所致。

### 19、应付票据

项 目	年末数	年初数
商业承兑汇票	104,587,852.86	19,042,835.33
银行承兑汇票	<u>24,959,340.48</u>	<u>116,000,000.00</u>
合 计	<u>129,547,193.34</u>	<u>135,042,835.33</u>

### 20、应付账款

#### (1) 账龄分析

账 龄	年末数	年初数
1 年以内	1,342,854,460.06	1,007,699,961.12
1 年以上	<u>31,003,415.17</u>	<u>900,090.37</u>
合 计	<u>1,373,857,875.23</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	年末数	年初数
中国国航	地服/航延/行李索赔款等	7,735,879.32	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	23,072,537.89	27,829,926.58

单位名称	款项内容	年末数	年初数
北京飞机维修工程有限公司	维修及机场起降费等	3,825,794.45	0.00
四川国际航空发动机维修有限公司	发动机维修	8,835,970.40	0.00
中国国际货运航空有限公司	机场起降费	<u>417,427.64</u>	<u>414,307.39</u>
合 计		<u>43,887,609.70</u>	<u>31,681,923.92</u>

## (3) 账龄超过 1 年的大额应付账款

单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因	资产负债表日后偿还金额
中国民航信息网络股份有限公司	<u>22,311,672.50</u>	1-2 年	未结算	10,000,000.00
合 计	<u>22,311,672.50</u>			

(4) 应付账款年末较年初增加 36.21%，主要原因系航油价格上涨以及公司规模扩大成本费用相应增加，相关未结算应付账款增加所致。

## 21、预收款项

## (1) 账龄

账 龄	年末数	年初数
1 年以内	292,567,049.69	202,271,352.58
1 年以上	<u>279,602.73</u>	<u>182,316.20</u>
合 计	<u>292,846,652.42</u>	<u>202,453,668.78</u>

(2) 预收款项年末较年初增加 44.65%，主要原因系本年较上年春节提前、运力增加等因素所致。

(3) 截至 2011 年 12 月 31 日，无欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

## 22、应付职工薪酬

项 目	年初数	本年增加	本年支付	年末数
(1)工资、奖金、津贴和补贴	208,426,962.08	911,776,076.12	892,958,193.91	227,244,844.29
(2)职工福利费	0.00	31,756,622.52	31,756,622.52	0.00
(3)社会保险费	1,647,821.49	122,930,745.62	121,966,460.39	2,612,106.72
其中：① 医疗保险费	1,647,821.49	23,073,910.21	24,721,731.70	0.00
② 基本养老保险费	0.00	58,276,819.67	58,276,819.67	0.00
③ 年金缴费	0.00	30,749,588.46	28,137,481.74	2,612,106.72
④ 失业保险费	0.00	5,334,800.40	5,334,800.40	0.00

项 目	年初数	本年增加	本年支付	年末数
⑤ 工伤保险费	0.00	1,481,809.31	1,481,809.31	0.00
⑥ 生育保险费	0.00	2,374,591.93	2,374,591.93	0.00
⑦ 残疾就业保障金	0.00	1,639,225.64	1,639,225.64	0.00
(4)住房公积金	15,784.00	36,146,587.47	36,147,081.07	15,290.40
(5)工会经费和职工教育经费	26,060,092.87	14,948,711.98	7,141,935.61	33,866,869.24
(6)非货币性福利	0.00	0.00	0.00	0.00
(7)因解除劳动关系给予的补偿	0.00	9,170.00	9,170.00	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>1,117,567,913.71</u>	<u>1,089,979,463.50</u>	<u>263,739,110.65</u>

### 23、应交税费

税 种	年末数	年初数
增值税及关税	2,889.52	1,240.40
营业税	19,366,568.31	14,137,448.21
城市维护建设税	1,116,189.38	1,128,615.52
教育费附加	1,456,370.22	816,312.29
企业所得税	66,816,641.91	55,944,404.35
房产税	1,191,811.73	1,474,989.82
土地使用税	135,237.68	111,187.74
个人所得税	4,111,680.70	4,647,833.69
印花税	3,679,689.12	5,349,980.35
民航基础设施建设基金	16,027,672.27	14,415,017.73
民航机场管理建设费	36,262,303.33	44,049,512.00
代扣代缴预提所得税	17,237,385.96	17,811,520.19
代扣代缴营业税	715,315.42	10,218,405.79
其他	<u>12,524.02</u>	<u>8,702.89</u>
合 计	<u>168,132,279.57</u>	<u>170,115,170.97</u>

### 24、应付利息

项 目	年末数	年初数
借款利息	<u>8,048,176.38</u>	<u>9,656,528.23</u>
合 计	<u>8,048,176.38</u>	<u>9,656,528.23</u>

## 25、其他应付款

### (1) 账龄分析

账 龄	年末数	年初数
1 年以内	93,969,022.74	74,998,768.73
1 年以上	<u>67,777,605.67</u>	<u>65,735,212.41</u>
合 计	<u>161,746,628.41</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	年末数	年初数
山东航空集团有限公司	往来款	1,008,583.74	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>1,850,144.00</u>	<u>1,083,308.00</u>
合 计		<u>23,104,127.74</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
中国国航	<u>20,000,000.00</u>	4-5 年	湿租协议尚未到期，保证金尚未结算
合 计	<u>20,000,000.00</u>		

## 26、一年内到期的非流动负债

### (1) 类别

项 目	年末数	年初数
一年内到期的长期借款	258,278,648.16	371,061,574.72
一年内到期的长期应付款	207,290,340.48	165,039,834.26
合 计	415,568,988.64	536,101,408.98
减：未确认的融资租赁费	<u>81,011,628.25</u>	<u>59,333,529.93</u>
合 计	<u>384,557,360.39</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	年末数	年初数
抵押借款	258,278,648.16	304,786,981.68
质押借款	0.00	53,667,049.45
保证借款	0.00	12,607,543.59
合计	<u>258,278,648.16</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	年末数		年初数	
				原币金额	本币金额	原币金额	本币金额
中国银行济南分行	2005-7-15	分批偿还	USD	11,200,000.00	70,570,080.00	0.00	0.00
民生银行济南分行	2005-4-7	分批偿还	RMB	50,000,000.00	50,000,000.00	0.00	0.00
国家开发银行山东省分行	2008-7-11	分批偿还	USD	6,600,000.00	41,585,940.00	0.00	0.00
工商银行济南东郊支行	2009-6-30	分批偿还	USD	4,000,000.00	25,203,600.00	0.00	0.00
交通银行济南天桥支行	2006-5-30	分批偿还	RMB	17,700,000.00	<u>17,700,000.00</u>	0.00	<u>0.00</u>
合计					<u>205,059,620.00</u>		<u>0.00</u>

注：上述1年内到期的长期借款于2011年12月31日利率区间为1.4945%~7.0500%。

(3) 截至2011年12月31日止，公司不存在逾期未偿还的借款。

(4) 1年内到期的长期应付款

借款单位	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	年末余额	借款条件
国银金融租赁公司	2005.6-2020.6	1,440,000,000.00	7.473	62,342,379.93	112,186,557.02	抵押
中飞建昭租赁(天津)有限公司	2011.8-2026.8	<u>284,290,146.39</u>	7.050	<u>18,669,248.32</u>	<u>14,092,155.21</u>	抵押
合计		<u>1,724,290,146.39</u>		<u>81,011,628.25</u>	<u>126,278,712.23</u>	

27、长期借款

(1) 长期借款类别

类别	年末数	年初数
质押借款	161,774,914.40	141,288,880.48

类 别	年末数	年初数
抵押借款	2,301,107,100.91	2,013,807,266.59
保证借款	<u>544,127,623.23</u>	<u>1,025,187,030.48</u>
合 计	<u>3,007,009,638.54</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	年末数		年初数	
				原币金额	本币金额	原币金额	本币金额
工商银行济南东郊支行	2009/6/30	分批偿还	USD	26,491,654.64	166,921,266.72	30,491,654.64	201,937,081.18
中国银行济南分行	2005/12/21	分批偿还	USD	26,213,260.00	165,167,129.93	26,213,260.00	173,602,557.00
中国银行济南分行	2005/10/19	分批偿还	USD	24,315,798.60	153,211,415.40	26,071,798.00	172,665,696.62
民生银行济南分行	2005/4/7	分批偿还	RMB	150,000,000.00	150,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00
国家开发银行山东省分行	2009/3/9	分批偿还	USD	19,845,450.00	<u>125,044,195.91</u>	19,845,450.00	<u>131,430,461.72</u>
合 计					<u>760,344,007.96</u>		<u>879,635,796.52</u>

注：上述长期借款于 2011 年 12 月 31 日利率区间为 1.4945%~7.0500%。

28、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

单 位	期 限	初始金额	利率%	应付利息	年末余额	借款条件
国银金融租赁公司	2005.6-2020.6	1,440,000,000.00	7.473	250,546,565.19	751,002,964.49	抵押
中飞建昭租赁(天津)有限公司	2011.8-2026.8	<u>284,290,146.39</u>	7.050	<u>134,578,500.59</u>	<u>253,197,384.85</u>	抵押
合 计		<u>1,724,290,146.39</u>		<u>385,125,065.78</u>	<u>1,004,200,349.34</u>	

(2) 截至 2011 年 12 月 31 日止，本公司的长期应付款均为应付融资租赁款。

29、其他非流动负债

项 目	年末数	年初数
CRJ700售后回租	0.00	695,774.11
雪灾专项补贴资金	3,987,958.34	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	127,562,137.01	53,304,246.55
信息化建设专项资金	10,000,000.00	0.00

项 目	年末数	年初数
民航节能减排项目专项补贴	17,711,566.24	14,015,649.74
合 计	160,261,661.59	73,390,628.74

(1) 与资产相关的政府补助

种 类	年初数	本年增加	本年减少	年末数
雪灾专项补贴资金	4,374,958.34	0.00	387,000.00	3,987,958.34
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
信息化建设专项资金	0.00	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00
民航节能减排项目专项补贴	14,015,649.74	4,540,000.00	844,083.50	17,711,566.24
合 计	19,390,608.08	14,540,000.00	1,231,083.50	32,699,524.58

(2) 常旅客奖励积分计划

种 类	年初数	本年增加	本年减少	年末数
知音会员积分计划	53,304,246.55	80,542,474.93	6,284,584.46	127,562,137.01
合 计	53,304,246.55	80,542,474.93	6,284,584.46	127,562,137.01

(3) 其他非流动负债年末较年初增加 1.18 倍，主要原因系常旅客奖励积分收益增加。

### 30、股本

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



项 目	本年变动增减 (+、-)						数量单位: 股
	年初数	配股额	送股额	公积金转股	其 他	小 计	年末数
其中: 转配股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
尚未流通股份合计	<u>260,000,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>260,000,000.00</u>
(2)已流通股份							
境内上市的人民币普通							
股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中: 高管股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
境内上市外资股	140,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	140,000,000.00
已流通股份合计	140,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	140,000,000.00
(3)限售流通股	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
(4)股份总数	<u>400,000,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>400,000,000.00</u>

注: ①上述股份每股面值为人民币 1 元。

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

### 31、资本公积

类 别	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	76,258,081.68	2,861,005.87	11,500,805.01	67,618,282.54
其他资本公积	<u>7,792,081.16</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>7,792,081.16</u>
合 计	<u>84,050,162.84</u>	<u>2,861,005.87</u>	<u>11,500,805.01</u>	<u>75,410,363.70</u>

注: ①资本公积本期增加 2,861,005.87 元, 主要原因系收到山航集团对子公司青岛飞圣未达到盈利预测的补偿款所致; ②资本公积本年减少 11,500,805.01 元, 主要原因系本年收购子公司青岛物流少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额所产生的。

### 32、盈余公积

类 别	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	<u>122,944,754.89</u>	<u>76,469,266.86</u>	<u>0.00</u>	<u>199,414,021.75</u>
合 计	<u>122,944,754.89</u>	<u>76,469,266.86</u>	<u>0.00</u>	<u>199,414,021.75</u>

### 33、未分配利润

项 目	本年数	上年数
期初未分配利润	799,664,252.17	308,668,390.11
加：本年利润转入	771,225,549.05	634,364,547.92
其他转入	0.00	0.00
减：提取法定盈余公积	76,469,266.86	63,368,685.86
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
转作资本的普通股股利	0.00	0.00
年末未分配利润	<u>1,374,420,534.36</u>	<u>799,664,252.17</u>

### 34、营业收入及营业成本

#### (1) 营业收入及营业成本

项 目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	9,562,851,733.23	7,210,784,560.38
其他业务收入	<u>104,118,011.97</u>	<u>81,831,396.72</u>
营业收入合计	<u>9,666,969,745.20</u>	<u>7,292,615,957.10</u>
主营业务成本	7,256,886,850.82	5,482,183,711.49
其他业务成本	<u>6,365,030.93</u>	<u>5,407,179.34</u>
营业成本合计	<u>7,263,251,881.75</u>	<u>5,487,590,890.83</u>

#### (2) 营业收入及营业成本（分行业）

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
航空运输服务	9,523,675,225.67	7,228,984,657.23	7,173,305,400.49	5,459,720,041.47
物流货运服务	8,011,904.01	2,773,224.10	13,378,807.87	2,465,292.18

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
酒店餐饮服务	23,081,379.95	21,850,046.48	25,414,051.87	20,815,817.17
培训服务	17,333,253.52	7,032,351.04	4,592,028.00	1,586,953.63
租赁服务	607,750.00	117,469.97	88,110.26	0.00
其他	94,260,232.05	2,494,132.93	75,837,558.61	3,002,786.38
合 计	<u>9,666,969,745.20</u>	<u>7,263,251,881.75</u>	<u>7,292,615,957.10</u>	<u>5,487,590,890.83</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(%)
客户 1	683,070,133.01	7.07
客户 2	31,680,000.00	0.33
客户 3	9,739,110.00	0.10
客户 4	7,800,000.00	0.08
客户 5	<u>7,260,000.00</u>	<u>0.07</u>
合 计	<u>739,549,243.01</u>	<u>7.65</u>

(4) 营业收入本年发生额较上年发生额增加 32.56%，主要原因系机队规模扩大及平均票价、承运人次增加所致。

(5) 营业成本本年发生额较上年发生额增加 32.36%，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。

**35、营业税金及附加**

项 目	本年发生额	上年发生额	计缴标准
营业税	285,290,624.53	203,287,379.43	3%、5%
城建税	19,969,488.56	1,121,020.57	7%
教育费附加	<u>14,251,317.35</u>	<u>800,728.98</u>	3%、2%
合 计	<u>319,511,430.44</u>	<u>205,209,128.98</u>	

(1) 营业税金及附加本年发生额较上年发生额增加 55.70%，主要原因系公司收入增加相应税金增加所致。

**36、销售费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	124,727,615.68	79,594,030.14
折旧费	1,921,967.96	1,892,392.40
差旅费	3,409,904.23	3,301,618.46
广告费	14,123,544.57	9,955,763.45
代理业务手续费	337,884,885.04	290,417,787.76
电脑订座费	61,405,065.12	55,399,914.32
网上支付手续费	16,886,185.15	9,043,151.60
票证印刷费	568,807.44	417,667.00
租赁费	10,792,458.84	8,738,843.59
系统网络费	3,040,272.70	3,742,452.53
BSP 数据处理费	1,669,314.66	1,559,369.18
联程旅客住宿费	2,632,475.90	1,451,783.60
办公费用	4,404,781.53	3,869,607.58
制服费	1,582,735.70	1,223,500.75
年票销售费用	21,224,600.00	3,891,500.00
其他	<u>15,291,564.03</u>	<u>5,848,566.76</u>
合 计	<u>621,566,178.55</u>	<u>480,347,949.12</u>

### 37、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	98,767,664.24	72,979,360.47
折旧费	6,191,904.84	6,423,636.57
办公费用	4,861,667.01	4,179,326.89
无形资产摊销	804,633.81	360,516.64
长期待摊费用摊销	0.00	424,335.24
税费	8,179,272.10	6,835,211.03
业务招待费	13,820,381.31	10,423,957.05
排污费	1,099,701.05	1,146,850.00
租赁费	9,961,104.37	7,390,683.99
技术开发费	7,183,485.10	2,054,276.20

项 目	本年发生额	上年发生额
结算系统资源使用费	3,973,561.94	3,079,512.95
系统网络费	954,799.89	1,629,499.60
取暖费	6,320,986.85	2,768,846.57
咨询费	2,120,237.43	677,560.42
其他	<u>24,126,220.93</u>	<u>16,092,240.00</u>
合 计	<u>188,365,620.87</u>	<u>136,465,813.62</u>

(1) 管理费用本年发生额较上年发生额增加 38.03%，主要原因系公司规模扩大，各项费用相应增加所致。

### 38、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	190,069,387.42	209,880,622.29
减：利息收入	10,138,950.37	5,012,267.84
汇兑损益	-97,589,600.65	-61,316,996.38
银行手续费及其他	<u>3,695,131.54</u>	<u>6,964,564.29</u>
合 计	<u>86,035,967.94</u>	<u>150,515,922.36</u>

(1) 财务费用本年发生额较上年发生额减少 42.84%，主要原因系人民币升值汇兑收益增加以及财务费用节支所致。

### 39、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
固定资产减值损失	193,810,080.67	0.00
坏账损失	<u>1,453,573.00</u>	<u>1,163,320.01</u>
合 计	<u>195,263,653.67</u>	<u>1,163,320.01</u>

(1) 资产减值损失本年发生额较上年发生额增加 166.85 倍，主要原因系本年计提部分飞机及高价周转件减值准备所致。

### 40、公允价值变动收益

<u>产生公允价值变动收益的来源</u>	<u>本年发生额</u>	<u>上年发生额</u>
利率掉期	-11,436,367.72	-2,050,999.86
汇利达合约	<u>3,865,809.52</u>	<u>-3,865,809.52</u>
合 计	<u>-7,570,558.20</u>	<u>-5,916,809.38</u>

#### 41、投资收益

##### (1) 投资收益明细

<u>项 目</u>	<u>本年发生额</u>	<u>上年发生额</u>
成本法核算的长期股权投资收益	11,841,382.42	1,235,391.15
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	<u>-3,291,906.49</u>	<u>-2,955,503.33</u>
合 计	<u>8,549,475.93</u>	<u>-1,720,112.18</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>本年发生额</u>	<u>上年发生额</u>	<u>本年比上年增减变动的原因</u>
中国民航信息网络股份有限公司	1,365,429.00	1,165,398.00	利润分配变化
四川航空股份有限公司	10,000,000.00	0.00	利润分配变化
济南国际机场股份有限公司	<u>475,953.42</u>	<u>69,993.15</u>	利润分配变化
合 计	<u>11,841,382.42</u>	<u>1,235,391.15</u>	

(3) 截至 2011 年 12 月 31 日止，不存在投资收益汇回有重大限制的投资。

(4) 投资收益本年较上年增长 5.97 倍，主要原因系本年公司对外投资单位分回股利增加所致。

#### 42、营业外收入

##### (1) 营业外收入明细

<u>项 目</u>	<u>本年发生额</u>	<u>上年发生额</u>	<u>计入当期非经常性损益的金额</u>
非流动资产处置利得	7,721,097.44	7,642.69	7,721,097.44
其中：固定资产处置利得	7,721,097.44	7,642.69	7,721,097.44
政府补助	21,698,008.50	16,013,518.70	21,698,008.50
机场航线补贴	17,933,800.00	10,118,467.00	17,933,800.00
其他	<u>8,256,642.58</u>	<u>2,872,615.50</u>	<u>8,256,642.58</u>
合 计	<u>55,609,548.52</u>	<u>29,012,243.89</u>	<u>55,609,548.52</u>

##### (2) 政府补助

项 目	本年发生额	上年发生额	说明
支线航空补贴款	7,690,000.00	9,500,000.00	中国民用航空地区管理局支线航空补贴
雪灾专项补贴资金	387,000.00	364,500.00	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	844,083.50	974,350.26	加装飞机翼尖小翼节能项目本期摊销政府补助
其他	<u>12,776,925.00</u>	<u>5,174,668.44</u>	地方政府航线补助
合 计	<u>21,698,008.50</u>	<u>16,013,518.70</u>	

(3) 营业外收入本年较上年增长 91.68%，主要原因系政府补助及机场航线补贴增加所致。

### 43、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	17,320,987.51	7,708,562.86	17,320,987.51
其中：固定资产处置损失	17,320,987.51	7,708,562.86	17,320,987.51
公益性捐赠支出	17,000.00	61,175.00	17,000.00
罚款支出	805,456.51	300,224.97	805,456.51
其他	<u>403,816.60</u>	<u>83,845.00</u>	<u>403,816.60</u>
合计	<u>18,547,260.62</u>	<u>8,153,807.83</u>	<u>18,547,260.62</u>

(1) 营业外支出本年发生额较上年发生额增加 1.27 倍，主要原因系发动机大修费资本化时点，终止确认老发动机的账面价值所致。

### 44、所得税费用

项 目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	366,233,479.64	245,151,066.64
递延所得税调整	<u>-105,989,734.29</u>	<u>-35,181,907.39</u>
合 计	<u>260,243,745.35</u>	<u>209,969,159.25</u>

### 45、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

报告期利润	本金额		上年金额	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.93	1.93	1.59	1.59
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.88	1.88	1.56	1.56

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

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

其中：P<sub>0</sub> 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；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 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<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>j</sub> 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 = P<sub>1</sub> / (S<sub>0</sub> + S<sub>1</sub> + S<sub>i</sub> × M<sub>i</sub> ÷ M<sub>0</sub> - S<sub>j</sub> × M<sub>j</sub> ÷ M<sub>0</sub> - S<sub>k</sub> + 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P<sub>1</sub> 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。

#### 46、现金流量表项目注释

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
政府补助	27,316,925.00	29,664,668.44
银行存款利息收入	11,548,478.50	3,602,739.71
营业外收入中收到的现金	26,190,442.58	12,991,082.50
收回保函保证金	0.00	26,935,875.00
往来款中收到的现金	<u>35,162,865.06</u>	<u>23,830,516.63</u>
合 计	<u>100,218,711.14</u>	<u>97,024,882.28</u>

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
银行手续费	20,581,316.69	16,007,715.89
营业外支出中支付的现金	1,226,273.11	445,244.97
往来款中支付的现金	7,611,441.52	44,345,294.85
销售成本和管理费用支付的现金	152,971,873.37	93,443,426.57
支付保证金	<u>500,000.00</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>182,890,904.69</u>	<u>154,241,682.28</u>

##### (3) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
-----	------	------



项 目	本年金额	上年金额
购买飞机定金	0.00	12,947,378.50
利率掉期交割支出	<u>3,291,906.49</u>	<u>2,955,503.33</u>
合 计	<u>3,291,906.49</u>	<u>15,902,881.83</u>

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
收回银行承兑汇票保证金	27,300,000.00	11,459,417.00
收回借款质押保证金	150,166,363.25	0.00
收到盈利预测补偿款	<u>2,861,005.87</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>180,327,369.12</u>	<u>11,459,417.00</u>

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
支付借款质押保证金	0.00	78,629,342.37
融资租赁飞机支付的现金	183,057,204.67	214,050,202.14
收购子公司少数股权支付的现金	<u>24,510,000.00</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>207,567,204.67</u>	<u>292,679,544.51</u>

**47、现金流量表补充资料**

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本年金额	上年金额
<u>(1)将净利润调节为经营活动现金流量:</u>		
净利润	770,772,472.26	634,575,287.43
加: 资产减值准备	195,263,653.67	1,163,320.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	669,156,553.70	563,013,991.59
无形资产摊销	934,030.49	748,706.68
长期待摊费用摊销	45,733,261.80	42,636,918.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-7,721,097.44	-4,106.42
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	17,320,987.51	7,705,026.59
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	7,570,558.20	5,916,809.38

项 目	本年金额	上年金额
财务费用（收益以“-”号填列）	92,697,060.02	148,686,355.48
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,549,475.93	1,720,112.18
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-103,667,022.63	-34,669,157.43
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,322,711.66	-512,749.96
存货的减少（增加以“-”号填列）	-38,483,530.73	-12,165,928.57
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	9,169,602.80	-68,957,632.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	597,176,322.84	385,221,677.05
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	<u>2,245,050,664.90</u>	<u>1,675,078,629.81</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	267,289,540.06	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	240,185,747.48	148,606,284.51
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	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	<u>91,579,462.97</u>	<u>99,272,854.70</u>

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本年金额	上年金额
一、现金	240,185,747.48	148,606,284.51
其中：库存现金	464,985.14	566,260.65
可随时用于支付的银行存款	239,720,762.34	148,040,023.86
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
二、现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
三、年末现金及现金等价物余额	240,185,747.48	148,606,284.51
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	王昌顺	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	本公司主要投资者控制的公司	71188088-4
北京飞机维修工程有限公司	本公司主要投资者控制的公司	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	本年发生额		上年发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)

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	本年发生额		上年发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
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	95,242,721.31	17.94	78,337,964.62	16.75
山航集团	接受劳务	办公场地租金及食宿费	市场价格	18,831,262.82	38.77	11,804,053.41	28.98
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	33,646,853.93	6.34	29,942,894.08	6.40
青岛飞圣	接受劳务	培训费	市场价格	0.00	0.00	4,211,763.00	5.56
北京飞机维修工程有限公司	接受劳务	维修费	市场价格	14,016,265.65	2.64	0.00	0.00
深圳航空有限责任公司	接受劳务	培训费	市场价格	1,332,744.00	7.77	3,408,580.00	4.50
中国国航	接受劳务	地面服务支出	市场价格	11,365,926.74	1.37	14,118,424.93	2.14
中国国航	接受劳务	维修费	市场价格	534,348.24	0.10	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	2,502,943.35	0.30	2,193,175.76	0.33
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	<u>49,122,192.42</u>	9.25	<u>27,036,322.41</u>	5.78
合计				<u>226,595,258.46</u>		<u>171,053,178.21</u>	

(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	本年发生额		上年发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
中国国航	提供劳务	劳务支付	协议价格	<u>12,565,524.20</u>	88.26	<u>13,000,000.00</u>	76.70
合计				<u>12,565,524.20</u>		<u>13,000,000.00</u>	

(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	42,629,495.06	2007-5-31	2022-3-28	否
山航集团	本公司	113,131,525.34	2007-7-2	2022-3-28	否
山航集团	本公司	23,627,114.82	2007-8-1	2022-3-28	否
山航集团	本公司	93,939,488.01	2007-9-28	2022-3-28	否
山航集团	本公司	100,000,000.00	2006-12-18	2018-12-17	否
山航集团	本公司	2,200,000.00	2008-6-5	2018-12-17	否

<u>担保方</u>	<u>被担保方</u>	<u>担保余额</u>	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>	<u>担保是否已经履行完毕</u>
山航集团	本公司	2,100,000.00	2008-6-18	2018-12-17	否
山航集团	本公司	123,000,000.00	2008-6-19	2018-12-17	否
山航集团	本公司	13,500,000.00	2008-7-1	2018-12-17	否
山航集团	本公司	30,000,000.00	2008-8-19	2018-12-17	否
山航集团	本公司	2,268,893.85	2011-2-10	2012-2-10	否
山航集团	本公司	1,101,397.32	2011-2-10	2012-2-10	否
山航集团	本公司	2,331,333.00	2011-2-14	2012-2-14	否
山航集团	本公司	1,101,397.32	2011-2-16	2012-2-16	否
山航集团	本公司	1,984,783.50	2011-2-16	2012-2-16	否
山航集团	本公司	1,984,783.50	2011-2-17	2012-2-17	否
山航集团	本公司	76,710,622.10	2011-2-22	2012-2-22	否
山航集团	本公司	2,201,915.03	2011-2-22	2012-2-22	否
山航集团	本公司	1,101,397.32	2011-2-23	2012-2-23	否
山航集团	本公司	2,268,893.85	2011-2-24	2012-2-24	否
山航集团	本公司	2,296,476.23	2011-2-24	2012-2-24	否
山航集团	本公司	2,453,337.33	2011-2-24	2012-2-24	否
山航集团	本公司	2,161,492.68	2011-2-28	2012-2-28	否
山航集团	本公司	2,331,333.00	2011-2-28	2012-2-28	否
山航集团	本公司	1,108,958.40	2011-2-28	2012-2-28	否
山航集团	本公司	2,201,915.03	2011-2-28	2012-2-28	否
山航集团	本公司	51,775,755.48	2011-3-1	2012-2-29	否
山航集团	本公司	2,205,315.00	2011-3-1	2012-2-29	否
山航集团	本公司	1,101,397.32	2011-3-1	2012-2-29	否
山航集团	本公司	2,205,315.00	2011-3-1	2012-2-29	否
山航集团	本公司	2,449,570.65	2011-3-1	2012-2-29	否
山航集团	本公司	2,455,797.20	2011-3-1	2012-2-29	否
山航集团	本公司	1,101,397.32	2011-3-7	2012-3-6	否
山航集团	本公司	2,268,893.85	2011-3-9	2012-3-8	否
山航集团	本公司	2,247,299.79	2011-3-9	2012-3-8	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	45,350,910.48	2011-7-21	2012-7-20	否
山航集团	本公司	<u>98,865,657.65</u>	2011-8-3	2012-8-2	否
	合 计	<u>861,763,862.43</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	2011-7-25	2012-7-20	
中国航空集团财务有限责任公司	50,000,000.00	2011-7-27	2012-7-27	
中国航空集团财务有限责任公司	50,000,000.00	2011-8-16	2012-8-16	
中国航空集团财务有限责任公司	50,000,000.00	2011-8-23	2012-8-23	
中国航空集团财务有限责任公司	<u>50,000,000.00</u>	2011-8-30	2012-8-30	
合 计	<u>250,000,000.00</u>			

(5) 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	关联交易类型	关联交易定价原则	本年发生额		上年发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
山东翔宇技术服务有限责任公司	销售航材	出售	协议定价	<u>4,598,783.00</u>	100.00	<u>3,851,850.53</u>	100.00
合 计				<u>4,598,783.00</u>		<u>3,851,850.53</u>	

(6) 关联方租赁

关联方	关联交易内容	关联交易类型	关联交易定价原则	本年发生额		上年发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
中国国航	发动机租赁	租赁	协议定价	10,418,918.18	31.42	0.00	0.00
中国国航	模拟机租赁	租赁	协议定价	<u>3,286,500.00</u>	100.00	<u>0.00</u>	0.00
合 计				<u>13,705,418.18</u>		<u>0.00</u>	

(7) 其他关联交易

关联方名称	定价原则	交易内容	本年发生额		上年发生额	
			金额	占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	659,331,863.00	100.00	637,573,253.00	100.00
山航集团	协议价格	担保费	240,000.00	100.00	1,445,100.00	100.00

关联方名称	定价原则	交易内容	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易金 额的比例(%)	金额	占同类交易金 额的比例(%)
山航集团	协议价格	资产购买	1,482,899.66	0.15	0.00	0.00
山东翔宇技术服务 有限责任公司	协议价格	航材代修	2,369,193.93	100.00	0.00	0.00
中国国航	协议价格	航线联营	11,172,745.81	100.00	14,985,479.03	100.00
中国国际货运航 空有限公司	协议价格	货运联营	<u>3,006,710.77</u>	100.00	<u>4,489,317.15</u>	100.00
合 计			<u>677,603,413.17</u>		<u>658,493,149.18</u>	

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 关联方应收应付款项余额

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应收账款			
	中国国航	54,247,936.00	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>3,762,274.92</u>	<u>3,275,079.39</u>
合 计		<u>59,859,610.92</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>4,511,590.60</u>	<u>1,918,266.76</u>
合 计		<u>4,511,590.60</u>	<u>1,918,266.76</u>
其他应收款			
	中国国航	13,859,769.26	40,503,711.76
	山东翔宇技术服务有限责任公司	0.00	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>122,911,486.91</u>	<u>153,420,027.36</u>
应付账款			
	北京飞机维修工程有限公司	3,825,794.45	0.00
	四川国际航空发动机维修有限公司	8,835,970.40	0.00
	中国国航	7,735,879.32	3,437,689.95

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
	山东太古飞机工程有限公司	23,072,537.89	27,829,926.58
	中国国际货运航空有限公司	<u>417,427.64</u>	<u>414,307.39</u>
合 计		<u>43,887,609.70</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	1,008,583.74	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>1,850,144.00</u>	<u>1,083,308.00</u>
合 计		<u>23,104,127.74</u>	<u>33,521,278.48</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	年末数（千元）				合计
	1年内	1-2年	2-3年	3年以上	
经营租赁承诺	597,506.81	552,070.63	535,458.93	2,474,462.01	4,159,498.38
资本性承诺	<u>1,239,617.71</u>	<u>2,161,284.87</u>	<u>1,767,028.90</u>	<u>2,736,488.53</u>	<u>7,904,420.01</u>
合 计	<u>1,837,124.52</u>	<u>2,713,355.50</u>	<u>2,302,487.83</u>	<u>5,210,950.54</u>	<u>12,063,918.39</u>

## 九、资产负债表日后事项

根据本公司 2012 年 3 月 21 日第四届董事会第六次会议通过的利润分配预案，以 2011 年末总股本 40,000 万股为基数，以未分配利润每 10 股派 4 元（含税）的现金股利。

## 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	



项目	期初金额	本期公允价值 变动损益	计入权益的累计公 允价值变动	本期计提的减 值	期末金额
金融资产					
衍生金融资产	<u>9,290,846.62</u>	<u>-9,290,846.62</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
金融资产小计	<u>9,290,846.62</u>	<u>-9,290,846.62</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
金融负债					
衍生金融负债	<u>3,865,809.52</u>	<u>-1,720,288.42</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>2,145,521.10</u>
金融负债小计	<u>3,865,809.52</u>	<u>-1,720,288.42</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>2,145,521.10</u>

(2) 外币金融资产和金融负债

项目	期初金额	本期公允价值变 动损益	计入权益的累计公 允价值变动	本期计提的减 值	期末金额
金融资产					
衍生金融资产	<u>9,290,846.62</u>	<u>-9,290,846.62</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
金融资产小计	<u>9,290,846.62</u>	<u>-9,290,846.62</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
金融负债					
衍生金融负债	<u>3,865,809.52</u>	<u>-1,720,288.42</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>2,145,521.10</u>
金融负债小计	<u>3,865,809.52</u>	<u>-1,720,288.42</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>2,145,521.10</u>

十一、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	年末数			
	账面余额 金额	比例%	坏账准备 金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的 应收账款	133,831,501.87	73.71	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	47,744,614.85	26.29	2,387,230.74	5.00
组合小计	47,744,614.85	26.29	2,387,230.74	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>181,576,116.72</u>	<u>100.00</u>	<u>2,387,230.74</u>	<u>1.31</u>

续表:

种 类	账 面 余 额		年 初 数	
	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	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	187,268,696.76	100.00	1,395,358.88	0.75

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	47,744,614.85	5.00	2,387,230.74
合 计	47,744,614.85	5.00	2,387,230.74

(2) 期末单项金额重大并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
中国国航	54,247,936.00	0.00	0.00	单独判断未发生减值
BSP	49,694,136.64	0.00	0.00	单独判断未发生减值
中国民航结算中心	29,889,429.23	0.00	0.00	单独判断未发生减值
合 计	133,831,501.87	0.00	0.00	

(3) 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	年 末 数		年 初 数	
	金 额	计 提 坏 账 金 额	金 额	计 提 坏 账 金 额
中国国航	54,247,936.00	0.00	66,366,844.88	0.00
合 计	54,247,936.00	0.00	66,366,844.88	0.00

(4) 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%
------	--------	-----	-----	-----	----------------

单位名称	与本公司关系	金额	年限	性质	占应收账款总
					额比例%
中国国航	关联方	54,247,936.00	一年以内	混租、联营款	29.88
BSP	非关联方	49,694,136.64	一年以内	结算款	27.37
中国民航结算中心	非关联方	29,889,429.23	一年以内	承运轧差款	16.46
济南市邮政局	非关联方	4,380,569.48	一年以内	包舱款	2.41
中国国际货运航空有限公司	关联方	<u>3,762,274.92</u>	一年以内	承运联营款	<u>2.07</u>
合 计		<u>141,974,346.27</u>			<u>78.19</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	54,247,936.00	29.88
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	3,762,274.92	2.07
青岛物流	全资子公司	<u>1,494,350.00</u>	<u>0.82</u>
合 计		<u>59,504,560.92</u>	<u>32.77</u>

2、其他应收款

(1) 其他应收款构成

种 类	账 面 余 额		年 末 数		坏 账 准 备	
	金 额	比 例 %	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	168,048,800.93	53.15	109,051,717.65	64.89		
按组合计提坏账准备的其他应收款:						
按款项性质的组合	67,223,638.48	21.26	3,361,181.92	5.00		
组合小计	67,223,638.48	21.26	3,361,181.92	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>80,903,554.97</u>	<u>25.59</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>		
合 计	<u>316,175,994.38</u>	<u>100.00</u>	<u>112,412,899.57</u>	<u>35.55</u>		

续表:

种 类	账 面 余 额		年 初 数		坏 账 准 备	
	金 额	比 例 %	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:						

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
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其他应收款种类说明：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>67,223,638.48</u>	5.00	<u>3,361,181.92</u>
合 计	<u>67,223,638.48</u>		<u>3,361,181.92</u>

(2) 期末单项金额重大并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
山东航空彩虹公务机有限公司	109,051,717.65	109,051,717.65	100.00	单独判断无法收回
国银金融租赁有限公司	41,354,563.28	0.00	0.00	单独判断未发生减值
Singapore Aircraft Leasing Enterprise	<u>17,642,520.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	单独判断未发生减值
合 计	<u>168,048,800.93</u>	<u>109,051,717.65</u>	<u>64.89</u>	

(3) 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
中国国航	13,859,769.26	0.00	0.00	单独判断未发生减值
北京富来特技术开发有限公司	12,658,829.43	0.00	0.00	单独判断未发生减值
Aviation Captial Group Corporation	11,426,518.83	0.00	0.00	单独判断未发生减值
Babcock & Brown Aircraft Managment LLC	9,325,332.00	0.00	0.00	单独判断未发生减值
Rainier Aircraft Leasing(Ireland) Limited	8,411,701.50	0.00	0.00	单独判断未发生减值
快钱电话支付	7,681,177.00	0.00	0.00	单独判断未发生减值
Aerdragon Aviation Partners Limited	4,322,417.40	0.00	0.00	单独判断未发生减值
Rainier Aircraft Leasing(Ireland) Limited	4,245,297.00	0.00	0.00	单独判断未发生减值
Pacific Brihar Corporation Limited	3,326,875.20	0.00	0.00	单独判断未发生减值

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
招商银行电话支付	2,094,297.00	0.00	0.00	单独判断未发生减值
汇付天下电话支付	1,273,565.00	0.00	0.00	单独判断未发生减值
Shannon Engine Support LTD	787,612.50	0.00	0.00	单独判断未发生减值
GSI Engine Beta Limited Partnership	689,948.55	0.00	0.00	单独判断未发生减值
MTU Maintenance Berlin-Brandenburg Gmbh	630,090.00	0.00	0.00	单独判断未发生减值
WEST ENGINE FUNDING LLC	<u>170,124.30</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	单独判断未发生减值
合 计	<u>80,903,554.97</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	

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

单位名称	年末数		年初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
中国国航	<u>13,859,769.26</u>	<u>0.00</u>	<u>40,503,711.76</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>13,859,769.26</u>	<u>0.00</u>	<u>40,503,711.76</u>	<u>0.00</u>

(5) 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	4-8 年	34.49
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	13.08
Singapore Aircraft Leasing Enterprise	非关联方	17,642,520.00	保证金	4 年以上	5.58
Rockwell Collins	非关联方	14,368,919.81	保证金	1 年以内	4.55
中国国航	关联方	<u>13,859,769.26</u>	保证金	1 年以内	<u>4.38</u>
合 计		<u>196,277,490.00</u>			<u>62.08</u>

(6) 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%
中国国航	本公司主要投资者	13,859,769.26	4.38
青岛物流	全资子公司	11,816,152.60	3.74
青岛飞圣	全资子公司	3,717,575.10	1.18
山东航空彩虹公务机有限公司	联营公司	<u>109,051,717.65</u>	<u>34.49</u>
合 计		<u>138,445,214.61</u>	<u>43.79</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	48,323,205.97	100.00	100.00	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
合 计		<u>216,852,785.43</u>			

续表:

被投资单位名称	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	现金股利
青岛物流	23,813,205.97	24,510,000.00	48,323,205.97	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	1,365,429.00
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	475,953.42
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>
合 计	<u>192,342,785.43</u>	<u>24,510,000.00</u>	<u>216,852,785.43</u>	<u>22,500,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>11,841,382.42</u>

## 4、营业收入及营业成本

## (1) 营业收入及营业成本

项 目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	9,542,640,118.55	7,202,653,930.01
其他业务收入	<u>104,109,326.47</u>	<u>81,820,139.22</u>
营业收入合计	<u>9,646,749,445.02</u>	<u>7,284,474,069.23</u>
主营业务成本	7,251,657,817.11	5,479,055,497.83
其他业务成本	<u>6,365,030.93</u>	<u>5,407,179.34</u>
营业成本合计	<u>7,258,022,848.04</u>	<u>5,484,462,677.17</u>

## (2) 营业收入及营业成本(分行业)

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
航空运输服务	9,523,675,225.67	7,228,984,657.23	7,179,220,348.49	5,459,720,041.47
酒店餐饮服务	23,081,379.95	21,850,046.48	25,414,051.87	20,815,817.17
培训服务	5,124,857.35	4,576,541.43	3,914,000.00	924,032.15
租赁服务	607,750.00	117,469.97	88,110.26	0.00
其他	94,260,232.05	2,494,132.93	75,837,558.61	3,002,786.38
合 计	<u>9,646,749,445.02</u>	<u>7,258,022,848.04</u>	<u>7,284,474,069.23</u>	<u>5,484,462,677.17</u>

(3) 公司前五名客户的销售收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
客户 1	683,070,133.01	7.08
客户 2	31,680,000.00	0.33
客户 3	9,739,110.00	0.10
客户 4	7,800,000.00	0.08
客户 5	<u>7,260,000.00</u>	<u>0.08</u>
合 计	<u>739,549,243.01</u>	<u>7.67</u>

5、投资收益

(1) 投资收益明细

项 目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	11,841,382.42	1,235,391.15
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	<u>-3,291,906.49</u>	<u>-2,955,503.33</u>
合 计	<u>8,549,475.93</u>	<u>-1,720,112.18</u>

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本年发生额	上年发生额	本年比上年增减变动的原因
中国民航信息网络股份有限公司	1,365,429.00	1,165,398.00	利润分配变化
四川航空股份有限公司	10,000,000.00	0.00	利润分配变化
济南国际机场股份有限公司	<u>475,953.42</u>	<u>69,993.15</u>	利润分配变化
合 计	<u>11,841,382.42</u>	<u>1,235,391.15</u>	

(3) 截止 2011 年 12 月 31 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

项 目	本年金额	上年金额
(1)将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	764,692,668.58	633,686,858.58
加: 资产减值准备	196,012,449.21	939,702.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	663,583,520.35	561,748,970.27
无形资产摊销	899,374.64	714,050.73
长期待摊费用摊销	45,575,668.37	42,512,979.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-7,721,097.44	-4,106.42
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	17,320,987.51	7,619,454.74
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	7,570,558.20	5,916,809.38
财务费用(收益以“-”号填列)	91,953,090.03	148,529,818.13
投资损失(收益以“-”号填列)	-8,549,475.93	1,720,112.18
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-103,658,330.62	-34,613,253.12
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-2,322,711.66	-512,749.96
存货的减少(增加以“-”号填列)	-38,483,530.73	-12,165,928.57
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-5,550,239.08	-76,890,676.84
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	598,979,306.30	392,661,666.17
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	<u>2,220,302,237.73</u>	<u>1,671,863,707.43</u>
(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	267,289,540.06	0.00
(3)现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	235,921,301.34	143,930,783.00
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
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>91,990,518.34</u>	<u>108,849,106.05</u>



## 十二、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-9,599,890.07	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	0.00	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	21,698,008.50	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	0.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0.00	
债务重组损益	0.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0.00	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-10,862,464.69	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0.00	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	24,964,169.47	其他营业外收支
其他符合非经营性损益定义的损益项目	0.00	
小 计	26,199,823.21	
减：所得税影响额	6,751,319.93	
少数股东权益影响额	-141,224.94	
合 计	<u>19,589,728.22</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	45.05%	1.93	1.93
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	43.90%	1.88	1.88

## 每股收益计算过程如下：

## (1) 基本每股收益：

项 目	计算过程	本年数		上年数	
		金额	扣除非经常性损益后	金额	扣除非经常性损益后
归属于普通股股东的当期净利润	(1)	771,225,549.05	751,635,820.83	634,364,547.92	625,449,962.16
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)	1.93	1.88	1.59	1.56

## (2) 稀释每股收益：

项 目	计算过程	本年数		上年数	
		金额	扣除非经常性损益后	金额	扣除非经常性损益后
归属于普通股股东的当期净利润	(1)	771,225,549.05	751,635,820.83	634,364,547.92	625,449,962.16
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)]	771,225,549.05	751,635,820.83	634,364,547.92	625,449,962.16
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
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)	1.93	1.88	1.59	1.56

## 十三、财务报表的批准

本财务报表于2012年3月21日由董事会通过及批准发布。

## 十一、备查文件目录

- 1、载有公司董事长、总会计师、财务部负责人签名并盖章的财务报表。
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、2011年公司在证监会指定报纸上公开披露的所有公司文件的正本及公告原件。
- 4、当中国证监会、证券交易所要求提供时，或股东依据法规或公司章程要求查阅时，公司将及时提供。

山东航空股份有限公司董事会  
2012年3月21日