

# 山东航空股份有限公司

## 2012 年半年度报告

SHANDONG AIRLINES CO., LTD.

SEMI-ANNUAL REPORT 2012

二〇一二年八月

中国. 济南

## 一、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。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

公司负责人张幸福、主管会计工作负责人徐国建及会计机构负责人(会计主管人员) 王武平声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

释义

释义项	指	释义内容
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

## 二、公司基本情况

### (一) 公司信息

A 股代码		B 股代码	200152
A 股简称		B 股简称	山航 B
上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的法定中文名称	山东航空股份有限公司		
公司的法定中文名称缩写	山东航空		
公司的法定英文名称	SHANDONG AIRLINES CO.,LTD.		
公司的法定英文名称缩写	SDA		
公司法定代表人	张幸福		
注册地址	山东济南遥墙国际机场		
注册地址的邮政编码	250107		
办公地址	山东济南二环东路 5746 号山东航空大厦		
办公地址的邮政编码	250014		
公司国际互联网网址	<a href="http://www.shandongair.com.cn">http://www.shandongair.com.cn</a>		
电子信箱	zqb@shandongair.com.cn		

### (二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	董钱堂	范鹏
联系地址	山东济南二环东路 5746 号山东航空大厦 19F	山东济南二环东路 5746 号山东航空大厦 8F
电话	0531-85698229	0531-85698678

传真	0531-85698679	0531-85698679
电子信箱	dongqt@shandongair.com.cn	fanp@shandongair.com.cn

(三) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	境内：《中国证券报》、《证券时报》 境外：香港《香港商报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站网址	http://www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	本公司董事会办公室（山东航空大厦 8 楼）

三、主要会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据和财务指标

以前报告期财务报表是否发生了追溯调整

是  否  不适用

主要会计数据

主要会计数据	报告期（1-6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业总收入（元）	5,072,407,702.98	4,322,532,092.31	17.35%
营业利润（元）	224,271,348.25	462,403,813.87	-51.50%
利润总额（元）	254,384,133.10	471,886,182.46	-46.09%
归属于上市公司股东的净利润（元）	191,022,381.16	354,185,295.46	-46.07%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	172,303,947.91	351,626,127.86	-51.00%
经营活动产生的现金流量净额（元）	641,489,981.41	833,321,188.67	-23.02%
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产（元）	10,505,185,661.23	9,772,985,545.97	7.49%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	2,080,267,300.97	2,049,244,919.81	1.51%
股本（股）	400,000,000.00	400,000,000.00	0.00%

主要财务指标

主要财务指标	报告期（1-6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
基本每股收益（元/股）	0.48	0.89	-46.07%
稀释每股收益（元/股）	0.48	0.89	-46.07%
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.43	0.88	-51.14%
全面摊薄净资产收益率（%）	9.18%	21.55%	下降 12.37 个百分点
加权平均净资产收益率（%）	9.13%	22.94%	下降 13.81 个百分点
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率（%）	8.28%	21.39%	下降 13.11 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	8.24%	22.78%	下降 14.54 个百分点

每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	1.6	2.08	-23.08%
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度同期末增减(%)
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	5.2	5.12	1.56%
资产负债率（%）	80.2%	79.03%	上升 1.17 个百分点

报告期末公司主要会计数据和财务指标的说明（如有追溯调整，请填写调整说明）

项目	2012. 6. 30	2011. 12. 31	增减变化%	说明增减变动原因
货币资金	346,351,446.97	248,185,747.48	39.55%	主要原因系期末筹资收到现金
预付账款	65,692,293.46	41,348,446.65	58.87%	主要原因系租赁飞机增加随之预付租金增加
递延所得税资产	306,289,060.23	230,402,218.41	32.94%	主要原因系预提飞机资产大修费增加以及确认常旅客奖励积分对应递延所得税资产
交易性金融负债	6,383,500.14	2,145,521.10	197.53%	主要原因系公司持有利率掉期合约公允价值变动
应付票据	-	129,547,193.34	-100.00%	主要原因系汇票到期支付
应付职工薪酬	171,987,247.15	263,739,110.65	-34.79%	主要原因系本期支付 2011 年度奖金
	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月		
管理费用	111,021,150.38	80,241,899.17	38.36%	主要原因系本期工资费用增加
财务费用	130,250,004.76	43,934,555.41	196.46%	主要原因系人民币贬值,与上年同期相比,汇兑收益变为汇兑损失
资产减值损失	81,973.79	783,970.23	-89.54%	主要原因系按公司执行的坏账准备会计政策计算确定
公允价值变动收益	-4,237,979.04	-2,006,791.66	111.18%	主要原因系公司持有利率掉期合约公允价值变动
投资收益	14,378,505.19	7,275,314.20	97.63%	主要原因系本期公司对外投资单位分回股利增加以及持有利率掉期合约实际交割损失减少
营业外收入	39,354,859.38	17,819,973.11	120.85%	主要原因系确认的机场航线补贴增加
所得税费用	63,361,751.94	118,333,075.76	-46.45%	主要原因系公司盈利减少,相应所得税费用支出减少
	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月		
支付的其他与经营活动有关的现金	62,953,082.50	26,736,517.36	135.46%	主要原因系本期支付进口航材保证金等往来款项增加以及公司规模扩大,相关成本、费用支出增加
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	832,707,582.78	555,500,516.86	49.90%	主要原因系本期购买两架经营租赁到期的 CRJ700 飞机
投资所支付的现金	-	12,255,000.00	-100.00%	主要原因系上年同期支付购买青岛物流股权款
支付的其他与投资活动有关的现金	916,894.81	2,914,720.42	-68.54%	主要原因系公司持有利率掉期合约实际交割损失较上年同期减少
发行债券收到的现金	500,000,000.00			主要原因系公司本期发行中期票据

收到的其他与筹资活动有关的现金	7,500,000.00	66,740,000.00	-88.76%	主要原因系公司本期收回银行承兑汇票及汇利达协议融资保证金减少
偿还债务所支付的现金	281,339,544.44	484,958,885.00	-41.99%	主要原因系本期偿还借款较上年同期减少

**(二) 境内外会计准则下会计数据差异**

**1、同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况**

适用  不适用

**2、同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况**

适用  不适用

**3、存在重大差异明细项目**

无

**4、境内外会计准则下会计数据差异的说明**

无

**(三) 扣除非经常性损益项目和金额**

适用  不适用

项目	金额（元）	说明
非流动资产处置损益	-9,150,038.38	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,358,400.06	政府航线补贴等
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持	-5,154,873.85	

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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	32,904,423.17	其他营业外收支
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额		
所得税影响额	-6,239,477.75	
合计	18,718,433.25	--

## 四、股本变动及股东情况

### （一）股本变动情况

#### 1、股份变动情况表

适用  不适用

#### 2、限售股份变动情况

适用  不适用

### （二）证券发行与上市情况

#### 1、前三年历次证券发行情况

适用  不适用

#### 2、公司股份总数及结构变动及所导致的公司资产负债结构的变动情况

适用  不适用

#### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

(三) 股东和实际控制人情况

1、报告期末股东总数

报告期末股东总数为 19,043 户。

2、前十名股东持股情况

√ 适用 □ 不适用

前十名股东持股情况						
股东名称（全称）	股东性质	持股比例（%）	持股总数	持有非流通股数量	质押或冻结情况	
					股份状态	数量
山东航空集团有限公司	国有法人	42%	168,004,000	168,004,000		
中国国际航空股份有限公司	国有法人	22.8%	91,200,000	91,200,000		
GUOTAI JUNAN SECURITIES(HONGKONG) LIMITED	境外法人	0.86%	3,421,508	0		
姚明	境内自然人	0.58%	2,300,300	0		
陈经建	境内自然人	0.34%	1,378,200	0		
区燕萍	境内自然人	0.24%	945,043	0		
WANXIANG INTERNATIONAL INVESTMENT CORPORATION	境外法人	0.23%	925,000	0		
HUANG LIU LIA	境外自然人	0.23%	918,917	0		
叶渠发	境内自然人	0.21%	824,600	0		
宝秀珍	境内自然人	0.2%	800,000	0		
股东情况的说明	1、公司第一大股东为山航集团，其代表国家持有股份，所持股份未上市流通。 2、公司第二大股东为国航股份，其代表国家持有股份，所持股份未上市流通。					

前十名流通股股东持股情况

√ 适用 □ 不适用

股东名称	期末持有流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
GUOTAI JUNAN SECURITIES(HONGKONG) LIMITED	3,421,508	B 股	3,421,508
姚明	2,300,300	B 股	2,300,300
陈经建	1,378,200	B 股	1,378,200
区燕萍	945,043	B 股	945,043
WANXIANG INTERNATIONAL INVESTMENT CORPORATION	925,000	B 股	925,000
HUANG LIU LIA	918,917	B 股	918,917
叶渠发	824,600	B 股	824,600
宝秀珍	800,000	B 股	800,000
JOHN POSS	748,300	B 股	748,300
吴浩源	704,020	B 股	704,020

上述股东关联关系或（及）一致行动人的说明

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。

战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用  不适用

### 3、控股股东及实际控制人情况

#### (1) 控股股东及实际控制人变更情况

适用  不适用

#### (2) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

是否有新实际控制人

是  否  不适用

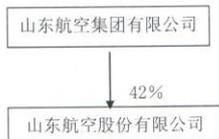
实际控制人名称	山东航空集团有限公司
实际控制人类别	其他

情况说明

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) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



#### (4) 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

### 4、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用  不适用

#### (四) 可转换公司债券情况

适用  不适用

## 五、董事、监事和高级管理人员

## (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股 份数量 (股)	本期减持股 份数量 (股)	期末持股数 (股)	其中：持有 限制性股票 数量 (股)	期末持有股 票期权数量 (股)	变动原因	是否在股东 单位或其他 关联单位领 取薪酬
张幸福	董事长	男	57	2012年06月 28日	2015年06月 27日	0	0	0	0	0	0		是
马崇贤	副董事长	男	47	2012年06月 28日	2012年06月 28日	0	0	0	0	0	0		是
曾国强	董事	男	59	2012年06月 28日	2015年06月 27日	0	0	0	0	0	0		否
于海田	董事总经理	男	43	2012年06月 28日	2015年06月 27日	0	0	0	0	0	0		否
徐国建	董事、副总 经理、总会 计师	男	48	2012年06月 28日	2015年06月 27日	0	0	0	0	0	0		否
王明远	董事	男	47	2012年06月 28日	2015年06月 27日	0	0	0	0	0	0		是
王洁明	董事	女	54	2012年06月 28日	2015年06月 27日	0	0	0	0	0	0		是
李秀芹	董事	女	49	2012年06月 28日	2015年06月 27日	0	0	0	0	0	0		是
王开元	独立董事	男	69	2012年06月 28日	2015年06月 27日	0	0	0	0	0	0		否

平晓峰	独立董事	男	63	2012年06月 28日	2015年06月 27日	0	0	0	0	0	0	否
李淳	独立董事	男	55	2012年06月 28日	2015年06月 27日	0	0	0	0	0	0	否
屈文洲	独立董事	男	40	2012年06月 28日	2015年06月 27日	0	0	0	0	0	0	否
王福柱	监事会主席	男	59	2012年06月 28日	2015年06月 27日	0	0	0	0	0	0	是
薛瑞涛	监事	男	51	2012年06月 28日	2015年06月 27日	0	0	0	0	0	0	是
张恺	监事	男	47	2012年06月 28日	2015年06月 27日	0	0	0	0	0	0	是
董建民	监事	男	43	2012年06月 28日	2015年06月 27日	0	0	0	0	0	0	否
周巧燕	监事	女	37	2012年06月 28日	2015年06月 27日	0	0	0	0	0	0	否
苏中民	常务副总经理	男	58	2012年06月 28日	2015年06月 27日	0	0	0	0	0	0	否
李庆恩	副总经理	男	57	2012年06月 28日	2015年06月 27日	0	0	0	0	0	0	否
丘峰	副总经理	男	45	2012年06月 28日	2015年06月 27日	0	0	0	0	0	0	否
苗留斌	副总经理	男	41	2012年06月 28日	2015年06月 27日	0	0	0	0	0	0	否
姜成达	副总经理	男	53	2012年06月	2015年06月	0	0	0	0	0	0	否

				28 日	27 日								
张庆社	总飞行员	男	54	2012 年 06 月 28 日	2015 年 06 月 27 日	0	0	0	0	0	0		否
熊剑波	总工程师	男	47	2012 年 06 月 28 日	2015 年 06 月 27 日	0	0	0	0	0	0		否
王宪林	安全总监	男	47	2012 年 06 月 28 日	2015 年 06 月 27 日	0	0	0	0	0	0		否
董钱堂	董事会秘书	男	50	2012 年 06 月 28 日	2015 年 06 月 27 日	0	0	0	0	0	0		否
合计	--	--	--	--	--	0	0	0	0	0	0	--	--

董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

## （二）任职情况

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
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
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
王洁明	山东省经济开发投资公司	计财部主任			是
李秀芹	山东省经济开发投资公司	资产管理部主任			是
在其他单位任职情况的说明	无				

## （三）董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	高级管理人员薪酬经董事会薪酬与考核委员会审核，独立董事津贴标准经公司股东大会审议通过。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司根据内部《绩效考核暂行办法》对高级管理人员个人绩效合约完成情况进行考评，结合个人工作情况和绩效考评结果发放薪酬。公司独立董事津贴基本标准经公司股东大会审议确定，结合实际工作日计算确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	公司董事、监事、高级管理人员的报酬均按照有关规定按时支付，在股东单位或其他单位任职的董事监事薪酬由相应单位发放。

## （四）公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动日期	变动原因
----	-------	------	------	------

于海田	董事、总经理	原总经理，换届选举为新任董事	2012年06月28日	董事会换届
苏中民	常务副总经理	原董事、常务副总经理，换届后不再担任董事	2012年06月28日	董事会换届
寇尊宪	无	原董事，换届后不再担任董事	2012年06月28日	董事会换届
李秀芹	董事	换届选举为新任董事	2012年06月28日	董事会换届
王开元	独立董事	换届选举为新任独立董事	2012年06月28日	董事会换届
魏锦才	无	原独立董事，换届后不再担任独立董事	2012年06月28日	董事会换届
平晓峰	独立董事	换届选举为新任独立董事	2012年06月28日	董事会换届
董建民	职工监事	换届选举为新任职工监事	2012年06月28日	监事会换届

## （五）公司员工情况

在职员工的人数	5,594
公司需承担费用的离退休职工人数	68
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	2,809
销售人员	711
技术人员	987
财务人员	148
行政人员	939
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	2
硕士	134
本科	2,941
大专	1,915
高中及以下	602

## 六、董事会报告

### （一）管理层讨论与分析

2012年上半年，公司紧紧围绕“十二五”发展规划和年度战略目标，以强化理念、优化机制、提升品牌为主线，积极应对经济增速放缓、民航市场低迷等困难和挑战，稳步推进十项战略管理点，着力解决制约公司快速发展的资源相对短缺、机制相对落后、能力相对欠缺等三大矛盾，抢抓机遇、迎难而上，保持了安全平稳运行，取得了较为理想的经营业绩。

### 1、安全生产形势总体平稳

2012年1-6月份，运输主业共保障安全飞行10.90万小时、5.80万架次，同比分别增长16.21%、15.28%，未发生公司原因运输航空事故征候以上不安全事件；推进区域监管，强化安全责任落实，出台《山东航空安全区域监管管理规定》以及分公司、基地监管考核实施细则，明确“块控”安全监管的责任、权力、内容、手段及程序，逐步完善相应机构设置及力量配备，深化SMS要素落实，强化安全生产过程管控。

### 2、运行管控基础进一步强化

2012年1-6月份公司总体平均航班正点率为78.87%，列全民航第二位；航班正常性管理有序推进，从内部入手，强化管理，完善航班正常考核体系，对人为原因提出“零容忍”的考核理念；加强运行新技术的应用，顺利通过RNP APCH补充审定，成为最先获得RNP APCH运行资格的航空运输企业之一；提升HUD运行能力，国内可使用HUD降低标准运行的机场达7个；飞行数据综合利用系统一阶段上线，实现了运控数据集成、飞机性能监控、空域优化等功能。

### 3、生产效益基本实现年初目标

2012年1-6月份公司完成运输总周转量7.54亿吨公里，旅客运输量587.8万人次，货邮运输量5.66万吨，同比分别增长12.89%、13.83%和7.02%；实现营业收入50.72亿元，同比增长17.35%；利润总额2.54亿元，同比下降46.09%。面对年初效益下滑的不利局面，以巩固山东市场优势、持续增强基地控制力为原则，在优化自身网络的前提下，有序改造受高铁冲击航线，重点研究航线量价规律，通过舱位微调、等级授权、控制低价舱位等措施，有效保证了市场收益。

### 4、服务品质和品牌价值进一步提升

CSS（旅客满意度调查）总体评分达到88.92分，同比提高3.01分；顾客投诉率为0.846件/万人次，同比下降0.214；连续第五年荣获“中国500最具价值品牌”称号，品牌价值达105.75亿元，比上一年度增值19.2亿元，排名上升11个名次至136名；大力提升服务品质，全力推进“服务上四星”计划，积极做好服务品质提升项目九大类261个工作项的落地工作；圆满完成亚沙会各项服务保障工作，融合亚沙元素开展机上特色服务，成功组织开幕式礼仪服务、沙滩女排决赛颁奖等活动，充分展示了良好的企业形象和精神风貌。

### 5、战略管控和基础管理进一步深化

推进实施十项战略管理点，建立定期汇报协调机制，实行“月总结、季调度”，加强完成情况的考核与评估；积极开展组织创新“回头看、再出发”活动，组织六批次339名经理级干部参加培训研讨，收集问题与合理化建议751条；完成公司内部25个部门和外部3个单位的访谈调研，分类梳理问题建议310条；完成第一批4个部门的组织调整方案，并开展相应干部竞聘，进一步夯实组织创新成果。

### 6、党建和思想政治工作进一步加强

积极开展基层党组织建设年、创先争优等活动，不断增强基层党组织战斗力，12个单位荣获“四好班子”、10个党支部荣获“五好党支部”、103名党员荣获“优秀共产党员”荣誉称号；积极开展关爱员工、服务员工系列活动，各级工会向一线生产部门、驻外基地发送慰问金及防暑降温物资，帮扶、慰问困难职工50余人次。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本报告期盈利预测或经营计划是否低 20% 以上或高 20% 以上：

是  否  不适用

公司主要子公司、参股公司的经营情况及业绩分析

#### （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2012年1-6月份实现营业收入632.90万元，净利润251.88万元。

#### （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2012年1-6月份实现营业收入434.40万元，净利润22.70万元。

#### （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2012年1-6月份经营数据尚未获得。

#### （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2012年1-6月份经营数据尚未获得。

#### （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2012年1-6月份经营数据尚未获得。

## 1、公司主营业务及其经营状况

### (1) 主营业务分行业、分产品情况表

单位：元

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(%)
分行业						
航空运输服务	4,996,878,206.46	4,080,162,639.35	18.35%	17.55%	23.33%	-3.82%
物流货运服务	4,343,960.36	1,484,268.69	65.83%	13.57%	-1.98%	5.42%
酒店餐饮服务	7,811,810.36	6,829,054.69	12.58%	6.17%	6.79%	-0.51%
培训服务	7,084,704.57	2,423,290.18	65.8%	-30.33%	-47.49%	11.19%

### (2) 主营业务分地区情况

单位：元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减(%)
国内	4,858,373,088.02	17.28%
国际	63,311,876.07	0.84%
地区	94,433,717.66	40.87%

### (3) 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

适用  不适用

### (4) 主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

适用  不适用

### (5) 利润构成与上年相比发生重大变化的原因分析

适用  不适用

### (6) 占净利润 10%以上参股公司业务性质、主要产品或服务 and 净利润等情况

适用  不适用

### (7) 经营中的问题与困难

无

**2、与公允价值计量相关的内部控制制度情况**

√ 适用 □ 不适用

与公允价值计量相关的项目

单位：元

项目	期初	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
<b>金融资产</b>					
其中：1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：衍生金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.可供出售金融资产					
金融资产小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
金融负债	2,145,521.10	4,237,979.04	0.00	0.00	6,383,500.14
投资性房地产					
生产性生物资产					
其他					
合计	2,145,521.10	4,237,979.04	0.00	0.00	6,383,500.14

两年内对相同或类似项目均采用了估值技术确定公允价值，估值结果是否存在重大差异？如存在，请详细说明

□ 是 √ 否 □ 不适用

**3、持有外币金融资产、金融负债情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初	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
<b>金融资产</b>					
其中：1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：衍生金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.贷款和应收款					
3.可供出售金融资产					
4.持有至到期投资					
金融资产小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

金融负债	2,145,521.10	4,237,979.04	0.00	0.00	6,383,500.14
------	--------------	--------------	------	------	--------------

## （二）公司投资情况

### 1、募集资金总体使用情况

适用  不适用

### 2、募集资金承诺项目情况

适用  不适用

### 3、募集资金变更项目情况

适用  不适用

### 4、重大非募集资金投资项目情况

适用  不适用

## （三）董事会下半年的经营计划修改计划

适用  不适用

## （四）对 2012 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用  不适用

## （五）董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## （六）公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明

适用  不适用

## （七）陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响的讨论结果

适用  不适用

## （八）公司现金分红政策的制定及执行情况

1、公司实施积极的利润分配政策，公司的利润分配重视对投资者的合理投资回报并兼顾公司的可持续发展。根据中国证监

会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》和山东证监局《关于推动辖区上市公司进一步建立健全现金分红机制的监管通函》要求，公司于 2012 年 8 月 27 日召开第五届董事会第二次会议，审议通过了《关于修改〈公司章程〉的议案》，对公司分红政策、决策程序等相关内容进行了修订。公司在《公司章程》中进一步明确了现金分红的决策程序和机制、充分听取独立董事和中小股东关于利润分配意见的具体保障措施、现金分红政策调整的条件等相关条款，进一步细化完善了相关现金分红政策。

2、公司最近三年现金分红情况：2009 年度现金分红 8000 万元，2010 年度现金分红 1.2 亿元，2011 年度现金分红 1.6 亿元，

### （九）利润分配或资本公积金转增预案

适用  不适用

### （十）公司 2011 年度期末累计未分配利润为正但未提出现金分红预案的情况

适用  不适用

### （十一）其他披露事项

无

（十二）公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排（本表仅适用于发行公司可转换债券的上市公司填写）

适用  不适用

## 七、重要事项

### （一）公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《企业内部控制基本规范》及其他有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作，切实发挥“三会”在公司治理、信息披露等方面的指导、监督作用，公司治理水平进一步提高。

报告期内，公司结合证监会、深交所等监管部门对上市公司内部控制的相关要求，按照公司制定的《内部控制规范实施工作方案》，梳理职能、流程，对公司内控体系的健全性、合理性、实施有效性进行评价，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，稳步推进内控体系建设工作，提高公司管理水平和风险防范能力，有效保证了公司规范运作和健康可持续发展。

根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》和山东证监局《关于推动辖区上市公司进一步建立健全现金分红机制的监管通函》要求，公司在《公司章程》中进一步明确了现金分红的决策程序和机制、充分听取独立董事和中小股东关于利润分配意见的具体保障措施、现金分红政策调整的条件等相关条款，充分维护公司股东依法享有的权利，不断完善董事会、股东大会对公司利润分配事项的决策程序和机制。

## （二）以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案的执行情况

适用  不适用

公司2012年4月26日召开的2011年年度股东大会审议通过了公司2011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4元（含税），分红总额为16,000万元人民币，于2012年6月21日分红实施完毕。

## （三）重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## （四）破产重整相关事项

适用  不适用

## （五）公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

### 1、证券投资情况

适用  不适用

### 2、持有其他上市公司股权情况

适用  不适用

### 3、持有非上市金融企业股权情况

适用  不适用

### 4、买卖其他上市公司股份的情况

适用  不适用

## （六）资产交易事项

### 1、收购资产情况

适用  不适用

### 2、出售资产情况

适用  不适用

### 3、资产置换情况

适用  不适用

#### 4、企业合并情况

适用  不适用

#### 5、自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响

适用  不适用

#### （七）公司大股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的说明

适用  不适用

#### （八）公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

#### （九）重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格(万元)	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	对公司利润的影响	市场价格(万元)	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
山东太古飞机工程有限公司	控股股东的子公司	接受劳务	飞机维护费用	市场价格	3,824.36	3,824.36	12.63%	现金结算	影响公司利润总额 3,824.36 万元	3,824.36	无较大差异
山东航空集团有限公司	控股股东	接受劳务	办公场地租金	市场价格	1,177.77	1,177.77	3.6%	现金结算	影响公司利润总额 1,177.77 万元	1,177.77	无较大差异
山东翔宇航空技术服务有限公司	控股股东的子公司	接受劳务	维修费	市场价格	1,552.09	1,552.09	5.13%	现金结算	影响公司利润总额 1,552.09 万元	1,552.09	无较大差异
四川国际航空发动机维修有限公司	第二大股东的子公司	接受劳务	维修费	市场价格	4,439.03	4,439.03	14.66%	现金结算	影响公司利润总额 4,439.03 万元	4,439.03	无较大差异
北京飞机维修工程有限公司	第二大股东的子公司	接受劳务	飞机维护费用	市场价格	576.15	576.15	1.9%	现金结算	影响公司利润总额 576.15 万元	576.15	无较大差异
中国国航	第二大股东	接受劳务	地面服务支出	市场价格	400.5	400.5	0.17%	现金结算	影响公司利润总额 400.5 万元	400.5	无较大差异
中国国际货运航空有限公司	第二大股东的子公司	接受劳务	地面服务支出	市场价格	119.92	119.92	0.05%	现金结算	影响公司利润总额 119.92 万元	119.92	无较大差异
成都富凯飞机工程服务有限公司	第二大股东的子公司	接受劳务	维修费	市场价格	194.93	194.93	0.64%	现金结算	影响公司利润总额 194.93 万元	194.93	无较大差异

中国国航	第二大股东	提供劳务	劳务支付	协议价格	445.41	445.41	94.88%	现金结算	影响公司利润总额 445.41 万元	445.41	无较大差异
中国国航	第二大股东	租赁	发动机租赁	协议定价	324.43	324.43	20.52%	现金结算	影响公司利润总额 324.43 万元	324.43	无较大差异
中国国航	第二大股东	租赁	模拟机租赁	协议定价	135	135	100%	现金结算	影响公司利润总额 135 万元	135	无较大差异
中国国航	第二大股东	湿租业务	湿租业务	协议价格	32,529.47	32,529.47	100%	现金结算	影响公司利润总额 32,529.47 万元	32,529.47	无较大差异
中国国航	第二大股东	航线联营	航线联营	协议价格	46	46	100%	现金结算	影响公司利润总额 46 万元	46	无较大差异
中国国际货运航空有限公司	第二股东的子公司	货运联营	货运联营	协议价格	22.23	22.23	100%	现金结算	影响公司利润总额 22.23 万元	22.23	无较大差异
合计				--	--	45,787.29		--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无							
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方（而非市场其他交易方）进行交易的原因				上述关联交易都是与公司日常生产经营相关的、切实必要的关联交易，公司董事会从切实维护公司及投资者权益的角度出发，保证上述关联交易定价公允、合理，无损害上市公司利益的情况。							
关联交易对上市公司独立性的影响				不会对公司的独立性产生影响，公司主要业务不会因此类交易而对关联人形成依赖（或者被其控制）。							
公司对关联方的依赖程度，以及相关解决措施（如有）				无							
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况				按照协议履行，未超出股东大会审议通过的金额							
关联交易的说明				无							

与日常经营相关的关联交易

关联方	向关联方销售产品和提供劳务		向关联方采购产品和接受劳务	
	交易金额（万元）	占同类交易金额的比例(%)	交易金额（万元）	占同类交易金额的比例(%)

山东太古飞机工程有限公司			3,824.36	12.63%
山东航空集团有限公司			1,177.77	3.6%
山东翔宇航空技术服务有限公司			1,552.09	5.13%
四川国际航空发动机维修有限公司			4,439.03	14.66%
北京飞机维修工程有限公司			576.15	1.9%
中国国航	445.41	94.88%	400.5	0.17%
中国国际货运航空有限公司			119.92	0.05%
成都富凯飞机工程服务有限公司			194.93	0.64%
合计	445.41		12,284.75	

其中：报告期内公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 0 万元。

## 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

## 3、共同对外投资的重大关联交易

适用  不适用

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

## 5、其他重大关联交易

### (十) 重大合同及其履行情况

#### 1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

##### (1) 托管情况

适用  不适用

##### (2) 承包情况

适用  不适用

##### (3) 租赁情况

适用  不适用

#### 2、担保情况

适用  不适用

#### 3、委托理财情况

适用  不适用

#### 4、日常经营重大合同的履行情况

无

#### 5、其他重大合同

适用  不适用

### (十一) 发行公司债的说明

适用  不适用

### (十二) 承诺事项履行情况

#### 1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用  不适用

承诺事项	承诺人	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产置换时所作承诺					
发行时所作承诺					
其他对公司中小股东所作承诺	山东航空集团有限公司	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。	2010 年 02 月 10 日	2009.6.1-2012.5.31	青岛飞圣三个承诺区间实现盈利承诺目标，山航集团无须进行现金补偿。
承诺是否及时履行	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不适用				
未完成履行的具体原因及下一步计划	无				
是否就导致的同业竞争和关联交易问题作出承诺	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不适用				
承诺的解决期限	无				
解决方式	无				
承诺的履行情况	无				

**2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明**

适用  不适用

**(十三) 其他综合收益细目**

无

**(十四) 报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表**

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2012 年 1 月-6 月	济南	电话沟通	个人	个人投资者	公司经营情况,未提供资料

2012 年 04 月 26 日	济南	实地调研	其他	新闻媒体、法人股股东及个人投资者	公司经营情况,提供公司年报
2012 年 06 月 28 日	济南	实地调研	其他	新闻媒体、法人股股东及个人投资者	公司经营情况,未提供资料

**(十五) 聘任、解聘会计师事务所情况**

半年报是否经过审计

是  否  不适用

是否改聘会计师事务所

是  否  不适用

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

适用  不适用

**(十七) 其他重大事项的说明**

适用  不适用

**(十八) 本公司转债担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况**

(本表仅适用于发行公司可转换债券的上市公司填写)

适用  不适用

**(十九) 信息披露索引**

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
2012-01-关于收到补贴款的公告	《中国证券报》、《证券时报》、《香港商报》	2012 年 01 月 11 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
2012-02-第四届董事会 2012 年第一次临时会议决议公告 2012-03-关于 2011 年度日常关联交易超额的公告 2012-04-关于对 5 架 B737-300 飞机计提资产减值准备的公告	《中国证券报》、《证券时报》、《香港商报》	2012 年 01 月 19 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
2012-05-第四届董事会第六次会议决议公告 2012-06-关于 2012 年度日常关联交易的公告 2012-07-关于 2012 年度飞机引进计划的公告 2012-08-第四届监事会第四次会议决议公告 2012-09-2011 年年度股东大会通知	《中国证券报》、《证券时报》、《香港商报》	2012 年 03 月 24 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
2012-10-2012 年一季度业绩预告	《中国证券报》、《证券时报》、《香港商报》	2012 年 04 月 14 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>

2012-11-2011 年年度股东大会决议公告	《中国证券报》、《证券时报》、《香港商报》	2012 年 04 月 27 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
2012-12-关于举行 2012 年投资者网上接待日的公告	《中国证券报》、《证券时报》、《香港商报》	2012 年 05 月 15 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
2012-13-第四届董事会第七次会议决议公告 2012-14-第四届监事会第五次会议决议公告 2012-15-2012 年第一次临时股东大会通知	《中国证券报》、《证券时报》、《香港商报》	2012 年 06 月 01 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
2012-16-2011 年度分红派息实施公告	《中国证券报》、《证券时报》、《香港商报》	2012 年 06 月 12 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
2012-17-中期票据发行结果公告	《中国证券报》、《证券时报》、《香港商报》	2012 年 06 月 15 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
2012-18-第四届董事会 2012 年第三次临时会议决议公告 2012-19-关于购买两架 CRJ-700 飞机的公告	《中国证券报》、《证券时报》、《香港商报》	2012 年 06 月 22 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
2012-20-2012 年第一次临时股东大会决议公告 2012-21-第五届董事会第一次会议决议公告 2012-22-第五届监事会第一次会议决议公告	《中国证券报》、《证券时报》、《香港商报》	2012 年 06 月 29 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>

## 八、财务会计报告

### （一）审计报告

半年报是否经过审计

是  否  不适用

### （二）财务报表

是否需要合并报表：

是  否  不适用

如无特殊说明，财务报告中的财务报表的单位为：人民币元

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：山东航空股份有限公司

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		346,351,446.97	248,185,747.48
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		0.00	0.00
应收票据		0.00	0.00
应收账款		235,552,092.74	185,700,185.84
预付款项		65,692,293.46	41,348,446.65
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		0.00	0.00
应收股利		15,295,400.00	0.00
其他应收款		199,424,636.65	189,156,268.92
买入返售金融资产			
存货		99,228,981.05	116,270,780.19
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		0.00	0.00

流动资产合计		961,544,850.87	780,661,429.08
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		88,352,100.00	88,352,100.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		7,413,018,015.12	6,683,456,551.61
在建工程		1,377,127,745.67	1,644,924,919.38
工程物资		0.00	0.00
固定资产清理		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产		79,528,406.79	79,187,122.04
开发支出		0.00	0.00
商誉		10,220,816.22	10,220,816.22
长期待摊费用		269,104,666.33	255,780,389.23
递延所得税资产		306,289,060.23	230,402,218.41
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		9,543,640,810.36	8,992,324,116.89
资产总计		10,505,185,661.23	9,772,985,545.97
流动负债：			
短期借款		694,765,886.10	767,636,239.20
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		6,383,500.14	2,145,521.10
应付票据		0.00	129,547,193.34
应付账款		1,685,423,513.59	1,373,857,875.23
预收款项		228,150,513.65	292,846,652.42
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		171,987,247.15	263,739,110.65

应交税费		192,394,510.56	168,132,279.57
应付利息		8,136,638.93	8,048,176.38
应付股利		11,940.00	11,940.00
其他应付款		195,746,041.59	161,746,628.41
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		415,717,634.98	384,557,360.39
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		3,598,717,426.69	3,552,268,976.69
非流动负债：			
长期借款		3,197,480,771.07	3,007,009,638.54
应付债券		501,012,916.00	0.00
长期应付款		939,125,064.76	1,004,200,349.34
专项应付款		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		188,582,181.74	160,261,661.59
非流动负债合计		4,826,200,933.57	4,171,471,649.47
负债合计		8,424,918,360.26	7,723,740,626.16
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
资本公积		75,410,363.70	75,410,363.70
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		199,414,021.75	199,414,021.75
一般风险准备			
未分配利润		1,405,442,915.52	1,374,420,534.36
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		2,080,267,300.97	2,049,244,919.81
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		2,080,267,300.97	2,049,244,919.81
负债和所有者权益（或股东权益）		10,505,185,661.23	9,772,985,545.97

总计			
----	--	--	--

法定代表人：张幸福

主管会计工作负责人：徐国建

会计机构负责人：王武平

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		339,395,692.45	243,921,301.34
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		228,507,076.91	179,188,885.98
预付款项		64,600,828.41	40,940,314.17
应收利息			
应收股利		15,295,400.00	
其他应收款		221,209,764.28	203,763,094.81
存货		99,228,981.05	116,270,780.19
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		968,237,743.10	784,084,376.49
非流动资产：			
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		194,352,785.43	194,352,785.43
投资性房地产			
固定资产		7,355,828,640.34	6,623,652,373.64
在建工程		1,342,796,309.47	1,621,968,762.03
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		64,733,535.57	64,374,922.89
开发支出			
商誉			

长期待摊费用		268,955,792.53	255,600,868.72
递延所得税资产		306,165,683.01	230,083,720.58
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,532,832,746.35	8,990,033,433.29
资产总计		10,501,070,489.45	9,774,117,809.78
流动负债：			
短期借款		694,765,886.10	767,636,239.20
交易性金融负债		6,383,500.14	2,145,521.10
应付票据			129,547,193.34
应付账款		1,686,066,181.24	1,372,067,599.53
预收款项		225,656,167.16	291,086,272.00
应付职工薪酬		171,946,867.74	263,558,230.63
应交税费		192,125,505.70	166,980,287.94
应付利息		8,136,638.93	8,048,176.38
应付股利		11,940.00	11,940.00
其他应付款		197,249,901.77	168,068,512.20
一年内到期的非流动负债		415,717,634.98	384,557,360.39
其他流动负债			
流动负债合计		3,598,060,223.76	3,553,707,332.71
非流动负债：			
长期借款		3,197,480,771.07	3,007,009,638.54
应付债券		501,012,916.00	
长期应付款		939,125,064.76	1,004,200,349.34
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		188,582,181.74	160,261,661.59
非流动负债合计		4,826,200,933.57	4,171,471,649.47
负债合计		8,424,261,157.33	7,725,178,982.18
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
资本公积		86,911,168.71	86,911,168.71
减：库存股			
专项储备			

盈余公积		198,753,317.22	198,753,317.22
一般风险准备			
未分配利润		1,391,144,846.19	1,363,274,341.67
外币报表折算差额			
所有者权益（或股东权益）合计		2,076,809,332.12	2,048,938,827.60
负债和所有者权益（或股东权益）总计		10,501,070,489.45	9,774,117,809.78

### 3、合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		5,072,407,702.98	4,322,532,092.31
其中：营业收入		5,072,407,702.98	4,322,532,092.31
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,858,276,880.88	3,865,396,800.98
其中：营业成本		4,094,937,039.01	3,324,900,493.51
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		168,513,764.34	143,039,334.76
销售费用		353,472,948.60	272,496,547.90
管理费用		111,021,150.38	80,241,899.17
财务费用		130,250,004.76	43,934,555.41
资产减值损失		81,973.79	783,970.23
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-4,237,979.04	-2,006,791.66
投资收益（损失以“-”号填列）		14,378,505.19	7,275,314.20

其中：对联营企业和合 营企业的投资收益		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-” 号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		224,271,348.25	462,403,813.87
加：营业外收入		39,354,859.38	17,819,973.11
减：营业外支出		9,242,074.53	8,337,604.52
其中：非流动资产处置 损失		9,188,914.83	7,667,031.42
四、利润总额（亏损总额以“-”号 填列）		254,384,133.10	471,886,182.46
减：所得税费用		63,361,751.94	118,333,075.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		191,022,381.16	353,553,106.70
其中：被合并方在合并前实现 的净利润			
归属于母公司所有者的净利 润		191,022,381.16	354,185,295.46
少数股东损益		0.00	-632,188.76
六、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		0.48	0.89
（二）稀释每股收益		0.48	0.89
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		191,022,381.16	353,553,106.70
归属于母公司所有者的综合 收益总额		191,022,381.16	354,185,295.46
归属于少数股东的综合收益 总额			-632,188.76

法定代表人：张幸福

主管会计工作负责人：徐国建

会计机构负责人：王武平

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		5,063,634,065.62	4,311,491,445.33
减：营业成本		4,092,363,922.98	3,320,114,273.92
营业税金及附加		168,057,847.51	142,582,912.25

销售费用		353,472,948.60	272,496,547.90
管理费用		108,914,492.24	76,626,822.73
财务费用		130,258,347.24	43,123,703.92
资产减值损失		431,688.81	790,630.51
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-4,237,979.04	-2,006,791.66
投资收益（损失以“－”号填列）		14,378,505.19	7,275,314.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		220,275,344.39	461,025,076.64
加：营业外收入		39,354,859.38	17,819,973.11
减：营业外支出		9,234,739.82	7,868,539.08
其中：非流动资产处置损失		9,188,914.83	7,667,031.42
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		250,395,463.95	470,976,510.67
减：所得税费用		62,524,959.43	117,744,127.66
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		187,870,504.52	353,232,383.01
五、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		187,870,504.52	353,232,383.01

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	5,013,983,191.91	4,311,495,703.81
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	73,675,623.65	64,896,819.96
经营活动现金流入小计	5,087,658,815.56	4,376,392,523.77
购买商品、接受劳务支付的现金	3,296,356,585.51	2,561,325,472.28
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	599,918,898.91	501,914,224.17
支付的各项税费	486,940,267.23	453,095,121.29
支付其他与经营活动有关的现金	62,953,082.50	26,736,517.36
经营活动现金流出小计	4,446,168,834.15	3,543,071,335.10
经营活动产生的现金流量净额	641,489,981.41	833,321,188.67
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	38,876.45	167,143.06
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	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	38,876.45	167,143.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	832,707,582.78	555,500,516.86
投资支付的现金		12,255,000.00
质押贷款净增加额		

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	916,894.81	2,914,720.42
投资活动现金流出小计	833,624,477.59	570,670,237.28
投资活动产生的现金流量净额	-833,585,601.14	-570,503,094.22
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	414,290,000.00	417,738,410.49
发行债券收到的现金	500,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	7,500,000.00	66,740,000.00
筹资活动现金流入小计	921,790,000.00	484,478,410.49
偿还债务支付的现金	281,339,544.44	484,958,885.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	239,464,255.88	189,987,656.41
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	104,326,674.86	83,410,798.44
筹资活动现金流出小计	625,130,475.18	758,357,339.85
筹资活动产生的现金流量净额	296,659,524.82	-273,878,929.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,101,794.40	-78,954.73
五、现金及现金等价物净增加额	105,665,699.49	-11,139,789.64
加：期初现金及现金等价物余额	240,185,747.48	148,606,284.51
六、期末现金及现金等价物余额	345,851,446.97	137,466,494.87

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	5,004,954,866.01	4,301,263,995.38
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	68,845,352.66	64,884,259.15
经营活动现金流入小计	5,073,800,218.67	4,366,148,254.53

购买商品、接受劳务支付的现金	3,294,108,050.48	2,561,230,007.91
支付给职工以及为职工支付的现金	597,587,653.06	499,680,602.95
支付的各项税费	484,651,323.16	450,288,640.47
支付其他与经营活动有关的现金	70,269,944.30	34,349,045.94
经营活动现金流出小计	4,446,616,971.00	3,545,548,297.27
经营活动产生的现金流量净额	627,183,247.67	820,599,957.26
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	38,876.45	167,143.06
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	38,876.45	167,143.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	821,092,157.42	546,245,829.36
投资支付的现金		12,255,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	916,894.81	2,914,720.42
投资活动现金流出小计	822,009,052.23	561,415,549.78
投资活动产生的现金流量净额	-821,970,175.78	-561,248,406.72
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	414,290,000.00	417,738,410.49
发行债券收到的现金	500,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	7,500,000.00	66,740,000.00
筹资活动现金流入小计	921,790,000.00	484,478,410.49
偿还债务支付的现金	281,339,544.44	484,958,885.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	239,464,255.88	189,167,656.41
支付其他与筹资活动有关的现金	104,326,674.86	83,410,798.44
筹资活动现金流出小计	625,130,475.18	757,537,339.85
筹资活动产生的现金流量净额	296,659,524.82	-273,058,929.36

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,101,794.40	-78,954.73
五、现金及现金等价物净增加额	102,974,391.11	-13,786,333.55
加：期初现金及现金等价物余额	235,921,301.34	143,930,783.00
六、期末现金及现金等价物余额	338,895,692.45	130,144,449.45

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	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	75,410,363.70			199,414,021.75		1,374,420,534.36			2,049,244,919.81
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	75,410,363.70			199,414,021.75		1,374,420,534.36			2,049,244,919.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							31,022,381.16			31,022,381.16
（一）净利润							191,022,381.16			191,022,381.16
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							191,022,381.16			191,022,381.16
（三）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-160,000,000.00	0.00	0.00	-160,000,000.00
1. 提取盈余公积										

2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-160,000,000.00			-160,000,000.00
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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		1,405,442,915.52			2,080,267,300.97

上年金额

单位：元

项目	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
	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
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
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
三、本期增减变动金额（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
（一）净利润							771,225,549.05		-453,076.79	770,772,472.26

(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
(三) 所有者投入和减少资本	0.00	-8,639,799.14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-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	0.00	0.00	0.00	0.00	76,469,266.86	0.00	-196,469,266.86	0.00	0.00	-120,000,000.00
1. 提取盈余公积					76,469,266.86		-76,469,266.86			
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
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额
----	------

	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
一、上年年末余额	400,000,00 0.00	86,911,168 .71			198,753,31 7.22		1,363,274, 341.67	2,048,938, 827.60
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	400,000,00 0.00	86,911,168 .71			198,753,31 7.22		1,363,274, 341.67	2,048,938, 827.60
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）							27,870,504 .52	27,870,504 .52
（一）净利润							187,870,50 4.52	187,870,50 4.52
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							187,870,50 4.52	187,870,50 4.52
（三）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的 金额								
3. 其他								
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-160,000,0 00.00	-160,000,0 00.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-160,000,0 00.00	-160,000,0 00.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								

(七) 其他								
四、本期期末余额	400,000,00 0.00	86,911,168 .71			198,753,31 7.22		1,391,144, 846.19	2,076,809, 332.12

上年金额

单位：元

项目	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
一、上年年末余额	400,000,00 0.00	84,050,162 .84			122,284,05 0.36		795,050,93 9.95	1,401,385, 153.15
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	400,000,00 0.00	84,050,162 .84			122,284,05 0.36		795,050,93 9.95	1,401,385, 153.15
三、本期增减变动金额(减少以 “-”号填列)		2,861,005. 87			76,469,266 .86		568,223,40 1.72	647,553,67 4.45
(一) 净利润							764,692,66 8.58	764,692,66 8.58
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							764,692,66 8.58	764,692,66 8.58
(三) 所有者投入和减少资本	0.00	2,861,005. 87	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	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	0.00	0.00	0.00	0.00	76,469,266 .86	0.00	-196,469,2 66.86	-120,000,0 00.00
1. 提取盈余公积					76,469,266 .86		-76,469,26 6.86	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-120,000,0 00.00	-120,000,0 00.00
4. 其他								

(五) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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

### (三) 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。

### （四）公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正

#### 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）同一控制下企业合并

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

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。

### (2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

无

## 7、现金及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) 外币业务

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) 金融工具的分类

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) 金融工具的确认依据和计量方法

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）金融资产转移的确认依据和计量方法

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) 金融负债终止确认条件

无

#### (5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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。

#### (6) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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。

#### (7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

无

## 10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

### (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

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) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
按款项性质的组合	余额百分比法	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。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

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%

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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

先进先出法  加权平均法  个别认定法  其他

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

√ 永续盘存制 □ 定期盘存制 □ 其他

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

低值易耗品摊销方法：一次摊销法

包装物摊销方法：一次摊销法

## 12、长期股权投资

### (1) 初始投资成本确定

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

#### ① 合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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) 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、投资性房地产

无

## 14、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) 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。

### (3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法。

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	27-33	5.00	2.88-3.52
机器设备			
电子设备			
运输设备	5-10	5.00	9.5-19.00
飞机发动机核心件及发动机辅助动力装置	15-20	5.00	4.75-6.33
飞机机身替换件	6-8	0.00	12.5-16.67
发动机替换件	3-5	0.00	20-33.33
机器设备、电子设备及家具	4-10	0-5.00	9.5-23.75
高价周转件	15-18	0.00	5.56-6.67
其他设备			
融资租入固定资产:	--	--	--
其中: 房屋及建筑物			
机器设备			
电子设备			
运输设备			
其他设备			

### (4) 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；

其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

## （5）其他说明

无

## 15、在建工程

### （1）在建工程的类别

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）在建工程的减值测试方法、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。

## 16、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

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。

### （2）借款费用资本化期间

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。

### (3) 暂停资本化期间

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。

### (4) 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。

## 17、生物资产

无

## 18、油气资产

无

## 19、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) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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；

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) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

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。

#### (4) 无形资产减值准备的计提

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。

#### (5) 划分公司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。

#### (6) 内部研究开发项目支出的核算

无

### 20、长期待摊费用摊销方法

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。

### 21、附回购条件的资产转让

无

### 22、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) 预计负债的计量方法

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。

### 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。

## 23、股份支付及权益工具

### (1) 股份支付的种类

无

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

无

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

无

### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无

## 24、回购本公司股份

无

## 25、收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

#### 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) 确认让渡资产使用权收入的依据

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。

## (3) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

无

## 26、政府补助

### (1) 类型

政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### (2) 会计处理方法

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。

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。

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。

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。

## 27、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 确认递延所得税资产的依据

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）确认递延所得税负债的依据

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。

## 28、经营租赁、融资租赁

### （1）经营租赁会计处理

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）融资租赁会计处理

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。

## 29、持有待售资产

### (1) 持有待售资产确认标准

无

### (2) 持有待售资产的会计处理方法

无

## 30、资产证券化业务

无

## 31、套期会计

无

## 32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是  否  不适用

### (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是  否  不适用

### (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是  否  不适用

## 33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是  否  不适用

### (1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是  否  不适用

## (2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是  否  不适用

## 34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

无

## (五) 税项

### 1、公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税		
消费税		
营业税	客运、货邮运业务或佣金、租赁业务	3%、5%
城市维护建设税		
企业所得税	应纳税所得额	25%

### 2、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年年底抵减不完的予以退税。

### 3、其他说明

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。

## (六) 企业合并及合并财务报表

企业合并及合并财务报表的总体说明:

### 1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	币种	经营范围	期末实际投资额	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 (%)	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年初所有者权益中所享有份额后的余额
青岛国际航空物流中心有限公司 (以下简称"青岛物流")	全资子公司	山东青岛	运输仓储业	30,000,000.00	CNY	航空货物仓储、地面配送; 电子商务等	48,323,205.97	0.00	100%	100%	是	0.00	0.00	0.00

**(2) 通过同一控制下企业合并取得的子公司**

无

**(3) 通过非同一控制下企业合并取得的子公司**

无

**2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体**

适用  不适用

**3、合并范围发生变更的说明**

本报告期合并财务报表范围与上年度一致。

**4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体**

适用  不适用

**5、报告期内发生的同一控制下企业合并**

适用  不适用

**6、报告期内发生的非同一控制下企业合并**

适用  不适用

**7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司**

适用  不适用

**8、报告期内发生的反向购买**

适用  不适用

**9、本报告期发生的吸收合并**

适用  不适用

**10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率**

适用  不适用

## (七) 合并财务报表主要项目注释

## 1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	918,866.82	--	--	464,985.14
人民币	--	--	541,401.06	--	--	444,053.27
HKD	606.60	0.8152	494.50	106.60	0.8107	86.42
USD	20,859.78	6.3249	131,936.02	1,534.07	6.3009	9,666.02
GBP	58.55	9.8169	574.78	58.55	9.7116	568.61
CAD	10.00	6.1223	61.22	10.00	6.1777	61.78
JPY	94,000.00	0.07964 8	7,486.91	130,000.00	0.0811	10,543.00
EUR	27,970.00	7.871	220,151.87	0.00	8.1625	0.00
TWD	79,758.00	0.21014 1	16,760.46	29.00	0.208355	6.04
银行存款：	--	--	344,932,580.15	--	--	239,720,762.34
人民币	--	--	297,666,093.15	--	--	236,879,354.17
USD	7,270,879.56	6.3249	45,987,586.13	315,249.24	6.3009	1,986,353.94
KRW	62,821,535.00	0.00553 4	347,654.37	10,003,126.00	0.005476	54,777.12
TWD	4,236,463.00	0.21014 1	890,256.37	3,840,930.00	0.208355	800,277.11
JPY	514,641.00	0.07964 8	40,990.13	0.00	0.0811	0.00
其他货币资金：	--	--	500,000.00	--	--	8,000,000.00
人民币	--	--	500,000.00	--	--	8,000,000.00
合计	--	--	346,351,446.97	--	--	248,185,747.48

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明：

- (1) 截至2012年6月30日止，使用受限的其他货币资金为500,000.00元。
- (2) 货币资金期末较期初增加39.55%，主要原因系期末筹资收到现金。

## 2、交易性金融资产

### (1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性债券投资		
交易性权益工具投资		
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
套期工具		
其他		
合计	0.00	0.00

### (2) 变现有限制的交易性金融资产

无

### (3) 套期工具及相关套期交易的说明

无

## 3、应收票据

无

## 4、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账龄一年以内的应收股利	0.00	15,295,400.00	0.00	15,295,400.00
其中：				
中国民航信息网络股份有限公司	0.00	1,565,400.00	0.00	1,565,400.00
四川航空股份有限公司	0.00	13,730,000.00	0.00	13,730,000.00
账龄一年以上的应收股利	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：	--	--	--	--
合计	0.00	15,295,400.00	0.00	15,295,400.00

5、应收利息

无

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	182,685,635.96	76.36%	0.00	0%	133,831,501.87	70.68%	0.00	0%
按组合计提坏账准备的应收账款								
按款项性质的组合	55,648,901.88	23.26%	2,782,445.10	5%	54,598,614.70	28.84%	2,729,930.73	5%
组合小计	55,648,901.88	23.26%	2,782,445.10	5%	54,598,614.70	28.84%	2,729,930.73	5%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	916,508.05	0.38%	916,508.05	100%	916,508.05	0.48%	916,508.05	100%
合计	239,251,045.89	--	3,698,953.15	--	189,346,624.62	--	3,646,438.78	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
BSP	91,459,484.56	0.00	0%	单独判断未发生减值
中国国航	52,195,847.73	0.00	0%	单独判断未发生减值
中国民航结算中心	39,030,303.67	0.00	0%	单独判断未发生减值
合计	182,685,635.96	0.00	--	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

组合名称	账面余额	计提比例	坏账准备
------	------	------	------

按款项性质的组合	55,648,901.88	5%	2,782,445.10
合计	55,648,901.88	--	2,782,445.10

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
CR Airways	916,508.05	916,508.05	100%	单独判断无法收回
合计	916,508.05	916,508.05	100%	--

## (2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

无

## (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无

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

适用  不适用

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
中国国航	52,195,847.73	0.00	54,247,936.00	0.00
合计	52,195,847.73	0.00	54,247,936.00	0.00

## (5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
BSP	非关联方	91,459,484.56	一年以内	38.23%
中国国航	关联方	52,195,847.73	一年以内	21.82%
中国民航结算中心	非关联方	39,030,303.67	一年以内	16.31%
河北机场管理集团有限公司石家庄国际机场分公司	非关联方	5,200,000.00	一年以内	2.17%

洛阳市人民政府	非关联方	4,270,061.70	一年以内	1.78%
合计	--	192,155,697.66	--	80.31%

(6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
中国国航	本公司第二大股东	52,195,847.73	21.82%
深圳航空有限责任公司	本公司第二大股东的子公司	1,849,400.00	0.77%
合计	--	54,045,247.73	22.59%

(7) 终止确认的应收款项情况

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	219,290,764.09	70.49%	109,051,717.65	49.73%	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	52,437,220.24	16.86%	2,621,861.02	5%	51,848,032.27	17.23%	2,592,401.60	5%
组合小计	52,437,220.24	16.86%	2,621,861.02	5%	51,848,032.27	17.23%	2,592,401.60	5%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	39,370,230.99	12.65%	0.00	0%	80,903,554.97	26.9%	0.00	0%
合计	311,098,215.32	--	111,673,578.67	--	300,800,388.17	--	111,644,119.25	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

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%	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%	单独判断未发生减值
北京富来特技术开发有限公司	34,480,941.10	0.00	0%	单独判断未发生减值
公司 1	17,709,720.00	0.00	0%	单独判断未发生减值
中国国航	16,693,822.06	0.00	0%	单独判断未发生减值
合计	219,290,764.09	109,051,717.65	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

组合名称	账面余额	计提比例	坏账准备
按款项性质的组合	52,437,220.24	5%	2,621,861.02
合计	52,437,220.24	--	2,621,861.02

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
公司 2	189,747.00	0.00	0%	单独判断未发生减值
公司 3	632,490.00	0.00	0%	单独判断未发生减值
公司 4	3,339,547.20	0.00	0%	单独判断未发生减值
公司 5	9,842,833.50	0.00	0%	单独判断未发生减值
公司 6	790,612.50	0.00	0%	单独判断未发生减值
公司 7	5,945,406.00	0.00	0%	单独判断未发生减值
公司 8	13,268,532.39	0.00	0%	单独判断未发生减值
公司 9	4,338,881.40	0.00	0%	单独判断未发生减值
招商银行电话支付	353,438.00	0.00	0%	单独判断未发生减值
快钱电话支付	58,199.00	0.00	0%	单独判断未发生减值
汇付天下电话支付	610,544.00	0.00	0%	单独判断未发生减值
合计	39,370,230.99	0.00	0%	--

## (2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

无

## (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无

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

√ 适用 □ 不适用

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
中国国航	16,693,822.06	0.00	13,859,769.26	0.00
合计	16,693,822.06	0.00	13,859,769.26	0.00

## (5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

无

## (6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
山东航空彩虹公务机有限公司	关联方	109,051,717.65	4-8 年	35.05%
国银金融租赁有限公司	非关联方	41,354,563.28	5 年以上	13.3%
北京富来特技术开发有限公司	非关联方	34,480,941.10	1 年以内	11.08%
公司 1	非关联方	17,709,720.00	4 年以上	5.69%
中国国航	关联方	16,693,822.06	1 年以内	5.37%
合计	--	219,290,764.09	--	70.49%

## (7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
中国国航	本公司第二大股东	16,693,822.06	5.37%

山东航空彩虹公务机有限公司	联营公司	109,051,717.65	35.05%
合计	--	125,745,539.71	40.42%

## (8) 终止确认的其他应收款项情况

## (9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

## 8、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	64,808,975.56	98.66%	40,518,175.85	97.99%
1 至 2 年	76,641.00	0.12%	343,276.80	0.83%
2 至 3 年	606,500.00	0.92%	476,994.00	1.15%
3 年以上	200,176.90	0.3%	10,000.00	0.03%
合计	65,692,293.46	--	41,348,446.65	--

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
RBS AEROSPACE LTD	非关联方	8,495,274.44	1 年以内	提前支付飞机租金
ACG ACQUISITION IRELAND III LIMITED	非关联方	5,160,174.86	1 年以内	提前支付飞机租金
Inishcrean Leasing Limited	非关联方	4,449,340.00	1 年以内	提前支付飞机租金
山东德泰装饰有限公司	非关联方	3,100,000.00	1 年以内	提前支付装修款
深圳市华辉装饰工程有限公司济南分公司	非关联方	2,964,000.00	1 年以内	提前支付装修款
合计	--	24,168,789.30	--	--

## (3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

□ 适用 √ 不适用

**(4) 预付款项的说明**

预付款项期末较期初增长58.87%，主要原因系租赁飞机增加随之预付租金增加。

**9、存货****(1) 存货分类**

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料						
在产品						
库存商品						
周转材料						
消耗性生物资产						
航材消耗件	94,321,270.68	0.00	94,321,270.68	111,200,001.62	0.00	111,200,001.62
低值易耗品	4,218,079.57	0.00	4,218,079.57	4,283,702.66	0.00	4,283,702.66
物料用品	689,630.80	0.00	689,630.80	787,075.91	0.00	787,075.91
合计	99,228,981.05	0.00	99,228,981.05	116,270,780.19	0.00	116,270,780.19

**(2) 存货跌价准备**

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料					
在产品					
库存商品					
周转材料					
消耗性生物资产					
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

**(3) 存货跌价准备情况**

无

10、其他流动资产

无

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

无

(2) 可供出售金融资产中的长期股权投资

无

12、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

无

(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

无

13、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
融资租赁		
其中：未实现融资收益		
分期收款销售商品		
分期收款提供劳务		
其他		
合计	0.00	0.00

14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

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	币种	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润

一、合营企业													
二、联营企业													
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	CNY	45%	45%	13,520,992.23	175,265,154.52	-161,744,162.29	0.00	170,397.15

15、长期股权投资

## (1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	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	减值准备	本期计提减值 准备	本期现金红利
中国民航信息 网络股份有限 公司	成本法	6,690,000.00	6,690,000.00	0.00	6,690,000.00	0.45%	0.45%	一致	0.00	0.00	1,565,400.00
四川航空股份 有限公司	成本法	35,000,000.00	35,000,000.00	0.00	35,000,000.00	10%	10%	一致	0.00	0.00	13,730,000.00
济南国际机场 股份有限公司	成本法	46,662,100.00	46,662,100.00	0.00	46,662,100.00	2.53%	2.53%	一致	0.00	0.00	0.00
山东彩虹公务 机有限公司	权益法	22,500,000.00	22,500,000.00	0.00	22,500,000.00	45%	45%	一致	22,500,000.00	0.00	0.00
合计	--	110,852,100.00	110,852,100.00	0.00	110,852,100.00	--	--	--	22,500,000.00	0.00	15,295,400.00

## (2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

无

## 16、投资性房地产

## (1) 按成本计量的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

## (2) 按公允价值计量的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

## 17、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	10,274,102,193.05	1,069,775,619.32		56,944,435.57	11,286,933,376.80
其中：房屋及建筑物	216,534,784.90	0.00		432,570.81	216,102,214.09
机器设备					
运输工具					
飞机及发动机	9,389,885,334.62	1,001,169,537.40		50,765,042.50	10,340,289,829.52
高价周转件	514,120,231.79	54,784,269.30		4,068,743.26	564,835,757.83
运输设备	48,813,412.30	9,287,933.22		781,671.00	57,319,674.52
机器设备办公设备及其他	104,748,429.44	4,533,879.40		896,408.00	108,385,900.84
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	3,396,835,560.77	331,006,395.60	0.00	47,555,640.25	3,680,286,316.12
其中：房屋及建筑物	39,393,560.99	3,411,699.99		128,338.20	42,676,922.78
机器设备					
运输工具					
飞机及发动机	3,097,768,452.52	305,703,740.76		44,436,029.68	3,359,036,163.60
高价周转件	183,183,084.17	14,949,374.66		1,409,869.17	196,722,589.66
运输设备	21,814,042.77	2,027,378.21		731,510.81	23,109,910.17
机器设备办公设备及其他	54,676,420.32	4,914,201.98		849,892.39	58,740,729.91
--	期初账面余额	--			本期期末余额

三、固定资产账面净值合计	6,877,266,632.28	--	7,606,647,060.68
其中：房屋及建筑物	177,141,223.91	--	173,425,291.31
机器设备		--	
运输工具		--	
飞机及发动机	6,292,116,882.10	--	6,981,253,665.92
高价周转件	330,937,147.62	--	368,113,168.17
运输设备	26,999,369.53	--	34,209,764.35
机器设备办公设备及其他	50,072,009.12	--	49,645,170.93
四、减值准备合计	193,810,080.67	--	193,629,045.56
其中：房屋及建筑物	0.00	--	0.00
机器设备		--	
运输工具		--	
飞机及发动机	178,336,555.41	--	178,336,555.41
高价周转件	15,473,525.26	--	15,292,490.15
运输设备	0.00	--	0.00
机器设备办公设备及其他	0.00	--	0.00
五、固定资产账面价值合计	6,683,456,551.61	--	7,413,018,015.12
其中：房屋及建筑物	177,141,223.91	--	173,425,291.31
机器设备		--	
运输工具		--	
飞机及发动机	6,113,780,326.72	--	6,802,917,110.51
高价周转件	315,463,622.33	--	352,820,678.02
运输设备	26,999,369.53	--	34,209,764.35
机器设备办公设备及其他	50,072,009.12	--	49,645,170.93

本期折旧额 331,006,395.60 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 613,918,532.28 元。

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

适用  不适用

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产

适用  不适用

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
房屋及建筑物			0.00

机器设备			0.00
运输工具			0.00
飞机及发动机	1,744,779,294.10	483,023,074.87	1,261,756,219.23

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

适用  不适用

(5) 期末持有待售的固定资产情况

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
济南货运出发库、到达库	租用济南空管土地，无法办理产权证	
青岛维修机库	产权证书正在办理中	
烟台运行楼	产权证书正在办理中	

固定资产说明：

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5,688,439,102.03 元。

18、在建工程

(1)

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
B737-800 飞机	1,252,928,300.81	0.00	1,252,928,300.81	1,559,456,551.45	0.00	1,559,456,551.45
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	18,121,962.22	0.00	18,121,962.22	100,000.00	0.00	100,000.00
机务维修库、综合楼、出发到达库	40,258,268.64	0.00	40,258,268.64	22,956,157.35	0.00	22,956,157.35
其他工程	5,041,019.00	0.00	5,041,019.00	1,634,015.58	0.00	1,634,015.58
合计	1,377,127,745.67	0.00	1,377,127,745.67	1,644,924,919.38	0.00	1,644,924,919.38

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资 产	其他减少	工程投入占 预算比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息资 本化率(%)	资金来源	期末数
B737-800 飞 机		1,559,456,551 .45	307,390,281.6 4	613,918,532.2 8	0.00			-11,785,366.6 2	4,977,286.15			1,252,928,300 .81
ARJ21-700 飞 机		60,778,195.00	0.00	0.00	0.00			487,587.70	0.00			60,778,195.00
B737NG 模拟 机		100,000.00	18,021,962.22	0.00	0.00							18,121,962.22
机务维修库, 综合楼,出发 到达库		22,956,157.35	17,302,111.29	0.00	0.00							40,258,268.64
其他工程		1,634,015.58	3,407,003.42	0.00	0.00							5,041,019.00
合计	0.00	1,644,924,919 .38	346,121,358.5 7	613,918,532.2 8	0.00	--	--	-11,297,778.9 2	4,977,286.15	--	--	1,377,127,745 .67

**(3) 在建工程减值准备**

无

**(4) 重大在建工程的工程进度情况**

无

**(5) 在建工程的说明**

截至2012年6月30日止，本公司购机权益质押借款对应在建工程账面价值为1,165,462,034.53元。

截至2012年6月30日止，在建工程未发生减值迹象，无需计提减值准备。

**19、工程物资**

无

**20、固定资产清理**

无

**21、生产性生物资产****(1) 以成本计量**

适用  不适用

**(2) 以公允价值计量**

适用  不适用

**22、油气资产**

无

**23、无形资产****(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	83,601,933.13	1,062,000.00	0.00	84,663,933.13
土地使用权	83,601,933.13	1,062,000.00	0.00	84,663,933.13

二、累计摊销合计	4,414,811.09	720,715.25	0.00	5,135,526.34
土地使用权	4,414,811.09	720,715.25	0.00	5,135,526.34
三、无形资产账面净值合计	79,187,122.04	0.00	0.00	79,528,406.79
土地使用权	79,187,122.04	0.00	0.00	79,528,406.79
四、减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00
土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
无形资产账面价值合计	79,187,122.04	0.00	0.00	79,528,406.79
土地使用权	79,187,122.04	0.00	0.00	79,528,406.79

本期摊销额 720,715.25 元。

## (2) 公司开发项目支出

无

## (3) 未办妥产权证书的无形资产情况

无

## 24、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
青岛飞圣	10,220,816.22	0.00	0.00	10,220,816.22	0.00
合计	10,220,816.22	0.00	0.00	10,220,816.22	0.00

## 25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
飞行员招募及培训支出	249,104,101.12	35,057,996.13	21,382,335.45	0.00	262,779,761.80	
济南运行保障楼装饰工程装修费	6,676,288.11	0.00	351,383.58	0.00	6,324,904.53	
合计	255,780,389.23	35,057,996.13	21,733,719.03	0.00	269,104,666.33	--

## 26、递延所得税资产和递延所得税负债

## (1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

√ 适用 □ 不适用

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	48,407,261.39	48,452,520.17
开办费		
可抵扣亏损		
预提的资产修理费用	178,998,022.50	135,006,662.91
提取未发放的职工薪酬	9,201,404.99	17,388,124.64
未弥补亏损	88,199.04	195,890.90
交易性金融负债公允价值变动	1,595,875.04	536,380.28
常旅客奖励积分	39,155,164.31	0.00
计提坏账准备产生的可抵扣暂时性差异	28,843,132.96	28,822,639.51
小 计	306,289,060.23	230,402,218.41
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
小计		

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
小计		
可抵扣差异项目		
计提坏账准备产生的可抵扣暂时性差异	115,372,531.82	115,290,558.03
固定资产减值准备	193,629,045.56	193,810,080.67
预提的资产修理费用	715,992,090.00	540,026,651.65

提取未发放的职工薪酬	36,805,619.96	69,552,498.55
未弥补亏损	352,796.16	783,563.60
交易性金融负债公允价值变动	6,383,500.14	2,145,521.10
常旅客奖励积分	156,620,657.22	0.00
小计	1,225,156,240.86	921,608,873.60

## (2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

适用  不适用

递延所得税资产和递延所得税负债的说明：

递延所得税资产期末较期初增加32.94%，主要原因系预提飞机资产大修费增加以及确认常旅客积分对应的递延所得税资产。

## 27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	115,290,558.03	81,973.79	0.00	0.00	115,372,531.82
二、存货跌价准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	22,500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	193,810,080.67	0.00	0.00	181,035.11	193,629,045.56
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	0.00	0.00			0.00
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备	0.00	0.00			0.00
十二、无形资产减值准备	0.00	0.00			0.00
十三、商誉减值准备					0.00
十四、其他					

合计	331,600,638.70	81,973.79	0.00	181,035.11	331,501,577.38
----	----------------	-----------	------	------------	----------------

## 28、其他非流动资产

无

## 29、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款	0.00	317,636,239.20
信用借款	694,765,886.10	450,000,000.00
合计	694,765,886.10	767,636,239.20

### (2) 已到期未偿还的短期借款情况

无

## 30、交易性金融负债

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
发行的交易性债券		
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		
衍生金融负债	6,383,500.14	2,145,521.10
其他金融负债		
合计	6,383,500.14	2,145,521.10

交易性金融负债的说明：

(1) 截至 2012 年 6 月 30 日止，公司持有的尚未到期的利率掉期合约本金为 158,490,576.00 美元，银行确认该利率掉期合约的市值为-6,383,500.14 元 (-1,009,264.99 美元)。

(2) 交易性金融负债期末较期初增加 197.53%，主要原因系公司持有利率掉期合约公允价值变动。

### 31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	0.00	104,587,852.86
银行承兑汇票	0.00	24,959,340.48
合计	0.00	129,547,193.34

应付票据的说明：

应付票据期末较期初减少100%，主要原因系汇票到期支付。

### 32、应付账款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	1,643,714,381.71	1,342,854,460.06
1 年以上	41,709,131.88	31,003,415.17
合计	1,685,423,513.59	1,373,857,875.23

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

√ 适用 □ 不适用

单位：元

单位名称	期末数	期初数
中国国航	4,856,330.98	7,735,879.32
山东太古飞机工程有限公司	20,316,096.60	23,072,537.89
北京飞机维修工程有限公司	2,791,525.72	3,825,794.45
四川国际航空发动机维修有限公司	9,411,540.78	8,835,970.40
中国国际货运航空有限公司	1,697,687.91	417,427.64
成都富凯飞机工程服务有限公司	862,343.53	1,981,738.08
合计	39,935,525.52	45,869,347.78

### 33、预收账款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

1 年以内	227,817,059.40	292,567,049.69
1 年以上	333,454.25	279,602.73
合计	228,150,513.65	292,846,652.42

## (2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

适用  不适用

## 34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	227,244,844.29	394,583,185.37	489,604,729.98	132,223,299.68
二、职工福利费	0.00	22,813,903.85	22,813,903.85	0.00
三、社会保险费	2,612,106.72	62,897,488.24	62,879,854.36	2,629,740.60
其中：① 医疗保险费	0.00	13,730,364.42	13,730,364.42	0.00
② 基本养老保险费	0.00	28,540,762.35	28,540,762.35	0.00
③ 年金缴费	2,612,106.72	15,724,523.72	15,706,889.84	2,629,740.60
④ 失业保险费	0.00	2,958,141.32	2,958,141.32	0.00
⑤ 工伤保险费	0.00	753,930.46	753,930.46	0.00
⑥ 生育保险费	0.00	1,189,765.97	1,189,765.97	0.00
⑦ 残疾就业保障金	0.00	0.00	0.00	0.00
四、住房公积金	15,290.40	20,113,112.28	19,928,708.24	199,694.44
五、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
六、其他	33,866,869.24	7,759,345.67	4,691,702.48	36,934,512.43
工会经费和职工教育经费	33,866,869.24	7,759,345.67	4,691,702.48	36,934,512.43
非货币性福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	263,739,110.65	508,167,035.41	599,918,898.91	171,987,247.15

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00。

工会经费和职工教育经费金额 7,759,345.67，非货币性福利金额 0.00，因解除劳动关系给予补偿 0.00。

## 35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

增值税	2,889.52	2,889.52
消费税		
营业税	25,163,400.53	19,366,568.31
企业所得税	87,337,820.29	66,816,641.91
个人所得税	10,209,407.25	4,111,680.70
城市维护建设税	1,399,942.42	1,116,189.38
教育费附加	1,683,885.21	1,456,370.22
房产税	1,137,794.95	1,191,811.73
土地使用税	8,037.03	135,237.68
印花税	0.00	3,679,689.12
民航基础设施建设基金	16,948,315.81	16,027,672.27
民航机场管理建设费	44,201,410.34	36,262,303.33
代扣代缴预提所得税	2,632,433.34	17,237,385.96
代扣代缴营业税	584,330.78	715,315.42
其他	1,084,843.09	12,524.02
合计	192,394,510.56	168,132,279.57

### 36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息		
借款利息	8,136,638.93	8,048,176.38
合计	8,136,638.93	8,048,176.38

### 37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
山东水产集团	11,940.00	11,940.00	
合计	11,940.00	11,940.00	--

**38、其他应付款**

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	118,027,060.56	93,969,022.74
1 年以上	77,718,981.03	67,777,605.67
合计	195,746,041.59	161,746,628.41

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

√ 适用 □ 不适用

单位：元

单位名称	期末数	期初数
山航集团	6,211,496.94	1,008,583.74
中国国航	20,000,000.00	20,000,000.00
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	1,850,144.00	1,850,144.00
合计	28,307,040.94	23,104,127.74

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
中国国航	20,000,000.00	4-5年	湿租协议尚未到期，保证金尚未结算
合计	20,000,000.00		

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

无

**39、预计负债**

无

**40、一年内到期的非流动负债**

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	284,153,852.40	258,278,648.16
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款	131,563,782.58	126,278,712.23
合计	415,717,634.98	384,557,360.39

## (2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	25,299,600.00	0.00
抵押借款	258,854,252.40	258,278,648.16
保证借款		
信用借款		
合计	284,153,852.40	258,278,648.16

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国民生银行 解放路支行	2004 年 06 月 29 日	分批偿还	CNY		50,000,000.0 0	50,000,000.0 0	0.00	0.00
国家开发银行	2008 年 07 月 11 日	分批偿还	USD		6,600,000.00	41,744,340.0 0	0.00	0.00
中国工商银行 东郊支行	2009 年 06 月 30 日	分批偿还	USD		4,000,000.00	25,299,600.0 0	0.00	0.00
中国交通银行 济南天桥支行	2006 年 05 月 30 日	分批偿还	CNY		17,700,000.0 0	17,700,000.0 0	0.00	0.00
中国交通银行 济南天桥支行	2007 年 12 月 03 日	分批偿还	CNY		13,600,000.0 0	13,600,000.0 0	0.00	0.00
合计	--	--	--	--	--	148,343,940. 00	--	0.00

一年内到期的长期借款说明：

上述1年内到期的长期借款于2012年6月30日利率区间为1.0375%~ 7.0500%

(3) 一年内到期的应付债券

无

(4) 一年内到期的长期应付款

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
国银金融租赁公司	2005.6-2020.6	1,440,000,000.00	7.473%	57,674,342.61	116,947,109.07	抵押
中飞建昭租赁(天津)有限公司	2011.8-2026.8	284,290,146.39	7.05%	18,197,244.77	14,616,673.51	抵押
合计		1,724,290,146.39		75,871,587.38	131,563,782.58	

41、其他流动负债

无

42、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	577,087,291.45	161,774,914.40
抵押借款	2,620,393,479.62	2,301,107,100.91
保证借款	0.00	544,127,623.23
信用借款		
合计	3,197,480,771.07	3,007,009,638.54

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
国家开发银行山东省分行	2012年05月07日	分批偿还	USD		50,000,000.00	316,245,000.00	0.00	0.00

中国民生银行 济南分行	2004年06月 29日	分批偿还	CNY		150,000,000. 00	150,000,000. 00	150,000,000. 00	150,000,000. 00
中国工商银行 东郊支行	2009年06月 30日	分批偿还	USD		24,491,654.6 4	154,907,266. 43	26,491,654.6 4	166,921,266. 72
中国银行济 南分行	2005年12月 21日	分批偿还	USD		26,213,260.0 0	165,796,248. 17	26,213,260.0 0	165,167,129. 93
中国银行济 南分行	2005年10月 19日	分批偿还	USD		26,071,798.0 0	164,901,515. 17	26,071,798.0 0	164,275,792. 02
			USD					
合计	--	--	--	--	--	951,850,029. 77	--	646,364,188. 67

上述长期借款于2012年6月30日利率区间为1.0375%~7.0500%。

### 43、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
中期票据	500,000,000. .00	2012年06 月12日	三年	500,000,000. .00	0.00	1,012,916.0 0	0.00	1,012,916.0 0	501,012,916. .00

### 44、长期应付款

#### (1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	期末余额	借款条件
国银金融租赁公司	2005.6-2020.6	1,440,000,000.00	7.473%	223,038,803.80	691,200,000.02	抵押
中飞建昭租赁 (天津)有限公司	2011.8-2026.8	284,290,146.39	7.05%	126,140,480.47	247,925,064.74	抵押

#### (2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币
国银金融租赁公司		691,200,000.02		751,002,964.49
中飞建昭租赁(天津)有限公司		247,925,064.74		253,197,384.85

合计	0.00	939,125,064.76	0.00	1,004,200,349.34
----	------	----------------	------	------------------

#### 45、专项应付款

无

#### 46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
雪灾专项补贴资金	3,738,208.34	3,987,958.34
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	156,620,657.22	127,562,137.01
信息化建设专项资金	10,000,000.00	10,000,000.00
民航节能减排项目专项补贴	17,223,316.18	17,711,566.24
合计	188,582,181.74	160,261,661.59

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额：

##### （1）与资产相关的政府补助

种类	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.6.30
灾后重建补贴专项资金	3,987,958.34	0.00	249,750.00	3,738,208.34
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	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00
民航节能减排项目专项补贴	17,711,566.24	0.00	488,250.06	17,223,316.18
合计	32,699,524.58	0.00	738,000.06	31,961,524.52

##### （2）常旅客奖励积分计划

种类	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.6.30
知音会员积分计划	127,562,137.01	46,895,376.61	17,836,856.40	156,620,657.22
合计	127,562,137.01	46,895,376.61	17,836,856.40	156,620,657.22

#### 47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	400,000,000	0	0	0	0	0	400,000,000

#### 48、库存股

无

**49、专项储备**

无

**50、资本公积**

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	67,618,282.54	0.00	0.00	67,618,282.54
其他资本公积	7,792,081.16	0.00	0.00	7,792,081.16
合计	75,410,363.70	0.00	0.00	75,410,363.70

**51、盈余公积**

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	199,414,021.75	0.00	0.00	199,414,021.75
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	199,414,021.75	0.00	0.00	199,414,021.75

**52、一般风险准备**

无

**53、未分配利润**

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	1,374,420,534.36	--
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		--
调整后年初未分配利润	1,374,420,534.36	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	191,022,381.16	--
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		

提取一般风险准备		
应付普通股股利	160,000,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,405,442,915.52	--

## 54、营业收入及营业成本

### (1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	5,016,118,681.75	4,272,221,904.81
其他业务收入	56,289,021.23	50,310,187.50
营业成本	4,094,937,039.01	3,324,900,493.51

### (2) 主营业务（分行业）

适用  不适用

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
航空运输服务	4,996,878,206.46	4,080,162,639.35	4,250,871,074.52	3,308,417,132.42
物流货运服务	4,343,960.36	1,484,268.69	3,824,790.35	1,514,242.72
酒店餐饮服务	7,811,810.36	6,829,054.69	7,357,536.31	6,394,573.47
培训服务	7,084,704.57	2,423,290.18	10,168,503.63	4,615,212.55
合计	5,016,118,681.75	4,090,899,252.91	4,272,221,904.81	3,320,941,161.16

### (3) 主营业务（分产品）

适用  不适用

### (4) 主营业务（分地区）

适用  不适用

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

国内	4,858,373,088.02	4,007,238,498.28	4,142,399,659.15	3,258,150,501.87
国际	63,311,876.07	29,792,581.61	62,786,007.29	28,065,151.64
地区	94,433,717.66	53,868,173.02	67,036,238.37	34,725,507.65
合计	5,016,118,681.75	4,090,899,252.91	4,272,221,904.81	3,320,941,161.16

#### (5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
客户 1	324,834,726.64	6.4%
客户 2	11,847,200.60	0.23%
客户 3	7,068,968.10	0.14%
客户 4	6,157,008.00	0.12%
客户 5	5,813,713.33	0.11%
合计	355,721,616.67	7%

#### 55、合同项目收入

□ 适用 √ 不适用

#### 56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税			
营业税	149,559,872.78	127,686,577.18	3%、5%
城市维护建设税	10,295,838.38	9,009,168.71	7%
教育费附加	7,353,096.62	6,343,588.87	3%、2%
资源税			
水利建设基金	1,304,956.56	0.00	1%
合计	168,513,764.34	143,039,334.76	--

#### 57、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	0.00	0.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		

交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他	-4,237,979.04	-2,006,791.66
利率掉期	-4,237,979.04	-2,051,632.74
汇利达合约	0.00	44,841.08
合计	-4,237,979.04	-2,006,791.66

公允价值变动收益的说明：

公允价值变动损失本期发生额较上年同期增加111.18%，主要原因系按公司持有利率掉期合约公允价值变动。

## 58、投资收益

### (1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	15,295,400.00	11,365,400.00
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他	-916,894.81	-4,090,085.80
合计	14,378,505.19	7,275,314.20

### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
中国民航信息网络股份有限公司	1,565,400.00	1,365,400.00	利润分配变化
四川航空股份有限公司	13,730,000.00	10,000,000.00	利润分配变化
合计	15,295,400.00	11,365,400.00	--

**(3) 按权益法核算的长期股权投资收益**

无

**投资收益的说明:**

投资收益本期发生额较上年同期增长97.63%，主要原因系本期公司对外投资单位分回股利增加以及公司持有利率掉期合约实际交割损失减少。

**59、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	81,973.79	783,970.23
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	81,973.79	783,970.23

**60、营业外收入****(1)**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	38,876.45	167,143.06
其中：固定资产处置利得	38,876.45	167,143.06
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		

接受捐赠		
政府补助	6,358,400.06	4,631,000.10
机场航线补贴	29,098,602.00	12,202,002.00
其他	3,858,980.87	819,827.95
合计	39,354,859.38	17,819,973.11

## (2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
雪灾专项补贴奖金	249,750.00	182,250.00	雪灾补贴款购买资产本期摊销政府补助
民航节能减排项目专项补贴	488,250.06	374,750.10	加装飞机翼尖小翼节能项目本期摊销政府补助
其他	5,620,400.00	4,074,000.00	地方政府航线补助等
合计	6,358,400.06	4,631,000.10	--

### 营业外收入说明

营业外收入本期发生额较上年同期增长 120.85%，主要原因系确认的机场航线补贴增加。

## 61、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	9,188,914.83	7,667,031.42
其中：固定资产处置损失	9,188,914.83	7,667,031.42
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠	10,000.00	0.00
其他	43,159.70	670,573.10
合计	9,242,074.53	8,337,604.52

## 62、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	139,248,593.76	155,773,448.97

递延所得税调整	-75,886,841.82	-37,440,373.21
合计	63,361,751.94	118,333,075.76

### 63、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

报告期利润	2012年1-6月		2011年1-6月	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.48	0.48	0.89	0.89
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.43	0.43	0.88	0.88

基本每股收益=P0÷S

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

其中：P0为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S0为期初股份总数；S1为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj为报告期因回购等减少股份数；Sk为报告期缩股数；M0为报告期月份数；Mi为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

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

其中，P1为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。

### 64、其他综合收益

无

### 65、现金流量表附注

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
政府补助	2,996,400.00
银行存款利息收入	1,345,863.46
营业外收入中收到的现金	616,476.45
往来款中收到的现金	68,716,883.74
合计	73,675,623.65

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
银行手续费	2,795,268.13
营业外支出中支付的现金	14,283.25
往来款中支付的现金	40,923,875.31
销售成本和管理费用支付的现金	19,219,655.81
合计	62,953,082.50

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
利率掉期交割支出	916,894.81
合计	916,894.81

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收回银行承兑汇票保证金	7,500,000.00
合计	7,500,000.00

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
融资租赁飞机支付的现金	102,826,674.86
发行中期票据手续费	1,500,000.00
合计	104,326,674.86

## 66、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	191,022,381.16	353,553,106.70
加：资产减值准备	81,973.79	783,970.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	331,006,395.60	281,624,782.67
无形资产摊销	720,715.26	349,015.29
长期待摊费用摊销	21,733,719.03	22,034,741.94
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）	-38,876.45	-167,143.06
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	9,188,914.83	7,667,031.42
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	4,237,979.04	2,006,791.66
财务费用（收益以“-”号填列）	129,114,938.74	47,425,192.08
投资损失（收益以“-”号填列）	-14,378,505.19	-7,275,314.20
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-75,886,841.82	-36,927,465.02
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	-512,908.19
存货的减少（增加以“-”号填列）	17,041,799.14	-5,152,041.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-84,546,095.23	-21,488,828.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	112,191,483.51	189,400,258.06
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	641,489,981.41	833,321,188.67
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	345,851,446.97	137,466,494.87
减：现金的期初余额	240,185,747.48	148,606,284.51
加：现金等价物的期末余额	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	105,665,699.49	-11,139,789.64

## (2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

## (3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	345,851,446.97	240,185,747.48
其中：库存现金	918,866.82	464,985.14
可随时用于支付的银行存款	344,932,580.15	239,720,762.34
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	345,851,446.97	240,185,747.48

## 67、所有者权益变动表项目注释

无

## (八) 资产证券化业务的会计处理

无

## (九) 关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

单位：元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
山航集团	控股股东	有限责任公司	济南	马崇贤	航空运输业的投资与管理	580,000,000.00	CNY	42%	42%	山航集团	61407164-7

本企业的母公司情况的说明

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）。

## 2、本企业的子公司情况

单位：元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
青岛国际航空物流中心有限公司	全资子公司	有限责任公司	青岛	苏中民	运输仓储业	30,000,000.00	CNY	100%	100%	733496541
青岛飞圣国际航空技术开发培训有限公司	全资子公司	有限责任公司	青岛	宋玉霞	飞行员培训	51,545,500.00	CNY	100%	100%	72557262-0

3、本企业的合营和联营企业情况

单位：元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
一、合营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
二、联营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
山东彩虹公务机有限公司	有限责任公司	济南	赵宏	航空运输业	5,000.00	CNY	45%	45%	13,520,992.23	175,265,154.52	-161,744,162.29	0.00	170,397.15	参股公司	72497146

#### 4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
山东太古飞机工程有限公司	本公司控股股东的子公司	70588297-1
山东翔宇航空技术服务有限公司	本公司控股股东的子公司	720736454
山东航空彩虹公务机有限公司	本公司联营公司	72497146
深圳航空有限责任公司	本公司第二大股东的子公司	19221129-0
中国国际货运航空有限公司	本公司第二大股东的子公司	71093205-6
中国航空集团财务有限责任公司	本公司第二大股东的子公司	10113699
四川国际航空发动机维修有限公司	本公司第二大股东的子公司	71188088-4
北京飞机维修工程有限公司	本公司第二大股东的子公司	62591162-1
成都富凯飞机工程服务有限公司	本公司第二大股东的子公司	72808856-X

#### 5、关联方交易

##### (1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			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	飞机维护费用	市场价格	38,243,558.71	12.63%	49,538,490.52	16.9%
山东航空集团有限公司	办公场地租金	市场价格	11,777,701.91	3.6%	6,349,652.29	23.15%
山东翔宇航空技术服务有限公司	维修费	市场价格	15,520,889.14	5.13%	12,666,040.33	4.32%
四川国际航空发动机维修有限公司	维修费	市场价格	44,390,291.88	14.66%	15,793,624.02	5.39%
北京飞机维修工程有限公司	飞机维护费用	市场价格	5,761,481.85	1.9%	7,423,638.68	2.53%
中国国航	地面服务支出	市场价格	4,004,953.71	0.17%	5,195,193.86	0.31%
中国国际货运航空有限公司	地面服务支出	市场价格	1,199,174.99	0.05%	1,252,713.41	0.08%
成都富凯飞机工程服务有限公司	维修费	市场价格	1,949,272.58	0.64%	0.00	0%

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			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	劳务支付	协议价格	4,454,085.60	94.88%	6,000,000.00	76.7%

(2) 关联托管/承包情况

无

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益	租赁收益对公司影响

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费	租赁收益对公司影响
中国国航	本公司	发动机租赁	发动机租赁	3,244,328.62			协议定价	3,244,328.62	影响利润总额 3,244,328.62
中国国航	青岛飞圣	模拟机租赁	模拟机租赁	1,350,000.00			协议定价	1,350,000.00	影响利润总额 1,350,000.00

(4) 关联担保情况

无

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	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年07月25日	2012年07月20日	
中国航空集团财务有限	50,000,000.00	2011年07月27日	2012年07月27日	

责任公司				
中国航空集团财务有限责任公司	50,000,000.00	2011 年 08 月 16 日	2012 年 08 月 16 日	
中国航空集团财务有限责任公司	50,000,000.00	2011 年 08 月 23 日	2012 年 08 月 23 日	
中国航空集团财务有限责任公司	50,000,000.00	2011 年 08 月 30 日	2012 年 08 月 30 日	
中国航空集团财务有限责任公司	50,000,000.00	2012 年 03 月 21 日	2013 年 03 月 20 日	
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

(7) 其他关联交易

关联方名称	定价原则	交易内容	2012年1-6月		2011年1-6月	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
中国国航	协议价格	湿租业务	325,294,684.73	100.00	383,856,880.00	100.00
中国国航	协议价格	航线联营	459,958.09	100.00	11,245,643.73	100.00
中国国际货运航空有限公司	协议价格	货运联营	222,288.64	100.00	1,034,388.87	100.00
合计			325,976,931.46	100.00	396,136,912.60	100.00

6、关联方应收应付款项

公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应收账款	中国国航	52,195,847.73	54,247,936.00
	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	0.00	3,762,274.92
预付款项	山东翔宇技术服务有限责任公司	300,102.30	4,511,590.60
其他应收款	中国国航	16,693,822.06	13,859,769.26
	山东航空彩虹公务机有限公司	109,051,717.65	109,051,717.65

公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
------	-----	------	------

应付账款	北京飞机维修工程有限公司	2,791,525.72	3,825,794.45
	四川国际航空发动机维修有限公司	9,411,540.78	8,835,970.40
	中国国航	4,856,330.98	7,735,879.32
	山东太古飞机工程有限公司	20,316,096.60	23,072,537.89
	中国国际货运航空有限公司	1,697,687.91	417,427.64
	成都富凯飞机工程服务有限公司	862,343.53	1,981,738.08
其他应付款	中国国航	20,000,000.00	20,000,000.00
	山航集团	6,211,496.94	1,008,583.74
	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	1,850,144.00	1,850,144.00

## （十）股份支付

### 1、股份支付总体情况

无

### 2、以权益结算的股份支付情况

无

### 3、以现金结算的股份支付情况

无

### 4、以股份支付服务情况

无

### 5、股份支付的修改、终止情况

无

## （十一）或有事项

### 1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

无

### 2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无

**(十二) 承诺事项****1、重大承诺事项**

截至资产负债表日止，已签约尚未完成的承诺如下：

项 目	2012.6.30 (千元)				
	1年内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
经营租赁承诺	716,351.76	738,285.88	726,580.00	4,085,372.92	6,266,590.56
资本性承诺	1,910,577.84	1,945,803.25	2,148,026.64	1,662,476.79	7,666,884.52
合 计	2,626,929.60	2,684,089.13	2,874,606.64	5,747,849.71	13,933,475.08

**2、前期承诺履行情况**

无

**(十三) 资产负债表日后事项**

无

**(十四) 其他重要事项说明****1、非货币性资产交换**

无

**2、债务重组**

无

**3、企业合并**

无

**4、租赁**

无

**5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具**

无

## 6、年金计划主要内容及重大变化

无

## 7、其他需要披露的重要事项

## (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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
金融资产小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
金融负债					
衍生金融负债	2,145,521.10	4,237,979.04	0.00	0.00	6,383,500.14
金融负债小计	2,145,521.10	4,237,979.04	0.00	0.00	6,383,500.14

## (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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
金融资产小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
金融负债					
衍生金融负债	2,145,521.10	4,237,979.04	0.00	0.00	6,383,500.14
金融负债小计	2,145,521.10	4,237,979.04	0.00	0.00	6,383,500.14

## (十五) 母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计 提坏账准备的应收账款	182,685,635.96	79.11 %	0.00	0%	133,831,501.87	73.71%	0.00	0%
按组合计提坏账准备的应收账款								

按款项性质的组合	48,233,095.74	20.89%	2,411,654.79	5%	47,744,614.85	26.29%	2,387,230.74	5%
组合小计	48,233,095.74	20.89%	2,411,654.79	5%	47,744,614.85	26.29%	2,387,230.74	5%
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%	0.00	0%				
合计	230,918,731.70	--	2,411,654.79	--	181,576,116.72	--	2,387,230.74	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
BSP	91,459,484.56	0.00	0%	单独判断未发生减值
中国国航	52,195,847.73	0.00	0%	单独判断未发生减值
中国民航结算中心	39,030,303.67	0.00	0%	单独判断未发生减值
合计	182,685,635.96	0.00	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

组合名称	账面余额	计提比例	坏账准备
按款项性质的组合	48,233,095.74	5%	2,411,654.79
合计	48,233,095.74	--	2,411,654.79

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

**(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况**

无

**(3) 本报告期实际核销的应收账款情况**

无

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

√ 适用 □ 不适用

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
中国国航	52,195,847.73	0.00	54,247,936.00	0.00
合计	52,195,847.73	0.00	54,247,936.00	0.00

## (5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

无

## (6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
BSP	非关联方	91,459,484.56	一年以内	39.61%
中国国航	关联方	52,195,847.73	一年以内	22.6%
中国民航结算中心	非关联方	39,030,303.67	一年以内	16.9%
河北机场管理集团有限公司石家庄国际机场分公司	非关联方	5,200,000.00	一年以内	2.25%
洛阳市人民政府	非关联方	4,270,061.70	一年以内	1.85%
合计	--	192,155,697.66	--	83.21%

## (7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
中国国航	本公司第二大股东	52,195,847.73	22.6%
合计	--	52,195,847.73	22.6%

## (8) 不符合终止确认条件的应收账款的转移金额。

## (9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

无

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	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	219,290,764.09	65.65 %	109,051,717.65	49.73 %	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	75,368,933.53	22.56 %	3,768,446.68	5 %	67,223,638.48	21.26 %	3,361,181.92	5 %
组合小计	75,368,933.53	22.56 %	3,768,446.68	5 %	67,223,638.48	21.26 %	3,361,181.92	5 %
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	39,370,230.99	11.79 %	0.00	0 %	80,903,554.97	25.59 %	0.00	0 %
合计	334,029,928.61	--	112,820,164.33	--	316,175,994.38	--	112,412,899.57	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

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%	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%	单独判断未发生减值
北京富来特技术开发有限公司	34,480,941.10	0.00	0%	单独判断未发生减值
公司 1	17,709,720.00	0.00	0%	单独判断未发生减值
中国国航	16,693,822.06	0.00	0%	单独判断未发生减值
合计	219,290,764.09	109,051,717.65	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

组合名称	账面余额	计提比例	坏账准备
------	------	------	------

按款项性质的组合	75,368,933.53	5%	3,768,446.68
合计	75,368,933.53	--	3,768,446.68

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
公司 2	189,747.00	0.00	0%	单独判断未发生减值
公司 3	632,490.00	0.00	0%	单独判断未发生减值
公司 4	3,339,547.20	0.00	0%	单独判断未发生减值
公司 5	9,842,833.50	0.00	0%	单独判断未发生减值
公司 6	790,612.50	0.00	0%	单独判断未发生减值
公司 7	5,945,406.00	0.00	0%	单独判断未发生减值
公司 8	13,268,532.39	0.00	0%	单独判断未发生减值
公司 9	4,338,881.40	0.00	0%	单独判断未发生减值
招商银行电话支付	353,438.00	0.00	0%	单独判断未发生减值
快钱电话支付	58,199.00	0.00	0%	单独判断未发生减值
汇付天下电话支付	610,544.00	0.00	0%	单独判断未发生减值
合计	39,370,230.99	0.00	--	--

## (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无

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

适用  不适用

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
中国国航	16,693,822.06	0.00	13,859,769.26	0.00
合计	16,693,822.06	0.00	13,859,769.26	0.00

## (5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

无

## (6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
山东航空彩虹公务机有限公司	关联方	109,051,717.65	4-8 年	32.65%
国银金融租赁有限公司	非关联方	41,354,563.28	5 年以上	12.38%
北京富来特技术开发有限公司	非关联方	34,480,941.10	1 年以内	10.32%
公司 1	非关联方	17,709,720.00	4 年以上	5.3%
中国国航	关联方	16,693,822.06	1 年以内	5%
合计	--	219,290,764.09	--	65.65%

## (7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
山东航空彩虹公务机有限公司	联营公司	109,051,717.65	32.65%
中国国航	本公司第二大股东	16,693,822.06	5%
青岛物流	全资子公司	23,286,107.07	6.97%
青岛飞圣	全资子公司	218,161.76	0.07%
合计	--	149,249,808.54	44.68%

## (8) 不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额。

## (9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

无

## 3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	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	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
-------	------	--------	------	------	------	---------------	-------------	--------------	------	----------	--------

							(%)	表决权比例不一致的说明			
青岛物流	成本法核算	48,323,205.97	48,323,205.97	0.00	48,323,205.97	100%	100%	一致	0.00	0.00	0.00
中国民航信息网络股份有限公司	成本法核算	6,690,000.00	6,690,000.00	0.00	6,690,000.00	0.45%	0.45%	一致	0.00	0.00	1,565,400.00
四川航空股份有限公司	成本法核算	35,000,000.00	35,000,000.00	0.00	35,000,000.00	10%	10%	一致	0.00	0.00	13,730,000.00
济南国际机场股份有限公司	成本法核算	46,662,100.00	46,662,100.00	0.00	46,662,100.00	2.53%	2.53%	一致	0.00	0.00	0.00
青岛飞圣	成本法核算	57,677,479.46	57,677,479.46	0.00	57,677,479.46	100%	100%	一致	0.00	0.00	0.00
山东航空彩虹公务机有限公司	权益法核算	22,500,000.00	22,500,000.00	0.00	22,500,000.00	45%	45%	一致	22,500,000.00	0.00	0.00
合计	--	216,852,785.43	216,852,785.43	0.00	216,852,785.43	--	--	--	22,500,000.00	0.00	15,295,400.00

#### 4、营业收入及营业成本

##### (1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	5,007,345,044.39	4,261,187,760.83
其他业务收入	56,289,021.23	50,303,684.50
营业成本	4,092,363,922.98	3,320,114,273.92

##### (2) 主营业务（分行业）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

航空运输服务	4,996,878,206.46	4,080,162,639.35	4,250,871,074.52	3,308,417,132.42
酒店餐饮服务	7,811,810.36	6,829,054.69	7,357,536.31	6,394,573.47
培训服务	2,655,027.57	1,334,442.84	2,959,150.00	1,343,235.68
合计	5,007,345,044.39	4,088,326,136.88	4,261,187,760.83	3,316,154,941.57

**(3) 主营业务（分产品）**

□ 适用 √ 不适用

**(4) 主营业务（分地区）**

√ 适用 □ 不适用

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	4,849,599,450.66	4,004,665,382.25	4,131,365,515.17	3,253,364,282.28
国际	63,311,876.07	29,792,581.61	62,786,007.29	28,065,151.64
地区	94,433,717.66	53,868,173.02	67,036,238.37	34,725,507.65
合计	5,007,345,044.39	4,088,326,136.88	4,261,187,760.83	3,316,154,941.57

**(5) 公司前五名客户的营业收入情况**

单位：元

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	324,834,726.64	6.41%
客户 2	11,847,200.60	0.23%
客户 3	7,068,968.10	0.14%
客户 4	6,157,008.00	0.12%
客户 5	5,813,713.33	0.11%
合计	355,721,616.67	7.01%

**5、投资收益****(1) 投资收益明细**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

成本法核算的长期股权投资收益	15,295,400.00	11,365,400.00
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他	-916,894.81	-4,090,085.80
合计	14,378,505.19	7,275,314.20

**(2) 按成本法核算的长期股权投资收益**

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
中国民航信息网络股份有限公司	1,565,400.00	1,365,400.00	利润分配变化
四川航空股份有限公司	13,730,000.00	10,000,000.00	利润分配变化
合计	15,295,400.00	11,365,400.00	--

**(3) 按权益法核算的长期股权投资收益**

无

**6、现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	187,870,504.52	353,232,383.01
加：资产减值准备	431,688.81	790,630.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	328,151,445.90	278,737,330.77
无形资产摊销	703,387.32	331,687.32
长期待摊费用摊销	21,703,072.32	22,011,455.94
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）	-38,876.45	-167,143.06
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	9,188,914.83	7,667,031.42

公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	4,237,979.04	2,006,791.66
财务费用（收益以“-”号填列）	129,114,938.74	46,605,192.08
投资损失（收益以“-”号填列）	-14,378,505.19	-7,275,314.20
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-76,081,962.43	-36,929,130.10
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	-512,908.19
存货的减少（增加以“-”号填列）	17,041,799.14	-5,152,041.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-90,857,063.45	-21,625,169.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	110,095,924.57	180,879,161.90
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	627,183,247.67	820,599,957.26
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	338,895,692.45	130,144,449.45
减：现金的期初余额	235,921,301.34	143,930,783.00
加：现金等价物的期末余额	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	102,974,391.11	-13,786,333.55

## 7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

无

## （十六）补充资料

### 1、净资产收益率及每股收益

单位：元

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	9.13%	0.48	0.48
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.24%	0.43	0.43

## 2、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

项目	2012. 6. 30	2011. 12. 31	增减变化%	说明增减变动原因
货币资金	346,351,446.97	248,185,747.48	39.55%	主要原因系期末筹资收到现金
预付账款	65,692,293.46	41,348,446.65	58.87%	主要原因系租赁飞机增加随之预付租金增加
递延所得税资产	306,289,060.23	230,402,218.41	32.94%	主要原因系预提飞机资产大修费增加以及确认常旅客奖励积分对应递延所得税资产
交易性金融负债	6,383,500.14	2,145,521.10	197.53%	主要原因系公司持有利率掉期合约公允价值变动
应付票据	-	129,547,193.34	-100.00%	主要原因系汇票到期支付
应付职工薪酬	171,987,247.15	263,739,110.65	-34.79%	主要原因系本期支付 2011 年度奖金
	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月		
管理费用	111,021,150.38	80,241,899.17	38.36%	主要原因系本期工资费用增加
财务费用	130,250,004.76	43,934,555.41	196.46%	主要原因系人民币贬值,与上年同期相比,汇兑收益变为汇兑损失
资产减值损失	81,973.79	783,970.23	-89.54%	主要原因系按公司执行的坏账准备会计政策计算确定
公允价值变动收益	-4,237,979.04	-2,006,791.66	111.18%	主要原因系公司持有利率掉期合约公允价值变动
投资收益	14,378,505.19	7,275,314.20	97.63%	主要原因系本期公司对外投资单位分回股利增加以及持有利率掉期合约实际交割损失减少
营业外收入	39,354,859.38	17,819,973.11	120.85%	主要原因系确认的机场航线补贴增加
所得税费用	63,361,751.94	118,333,075.76	-46.45%	主要原因系公司盈利减少,相应所得税费用支出减少
	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月		
支付的其他与经营活动有关的现金	62,953,082.50	26,736,517.36	135.46%	主要原因系本期支付进口航材保证金等往来款项增加以及公司规模扩大,相关成本、费用支出增加
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	832,707,582.78	555,500,516.86	49.90%	主要原因系本期购买两架经营租赁到期的 CRJ700 飞机
投资所支付的现金	-	12,255,000.00	-100.00%	主要原因系上年同期支付购买青岛物流股权款

支付的其他与投资活动有关的现金	916,894.81	2,914,720.42	-68.54%	主要原因系公司持有利率掉期合约实际交割损失较上年同期减少
发行债券收到的现金	500,000,000.00			主要原因系公司本期发行中期票据
收到的其他与筹资活动有关的现金	7,500,000.00	66,740,000.00	-88.76%	主要原因系公司本期收回银行承兑汇票及汇利达协议融资保证金减少
偿还债务所支付的现金	281,339,544.44	484,958,885.00	-41.99%	主要原因系本期偿还借款较上年同期减少

## 九、备查文件目录

### 备查文件目录

载有公司董事长、总会计师、财务负责人签名并盖章的财务报表。报告期内公司在证监会指定报纸上公开披露的所有公司文件的正本及公告原稿。当中国证监会、证券交易所要求提供时，或股东依据法规或公司章程要求查阅时，公司将及时提供。

山东航空股份有限公司

董事长：张幸福

董事会批准报送日期：2012 年 08 月 27 日