

山东航空股份有限公司

2012 年年度报告

SHANDONG AIRLINES CO., LTD.

ANNUAL REPORT 2012

二〇一三年三月

中国·济南

目 录

第一节 重要提示和释义	2
第二节 公司简介	4
第三节 会计数据和财务指标摘要	6
第四节 董事会报告	8
第五节 重要事项	16
第六节 股份变动及股东情况	21
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	24
第八节 公司治理	29
第九节 内部控制	33
第十节 财务报告	35
第十一节 备查文件目录	122

第一节 重要提示和释义

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。

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：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2012 年 12 月 31 日的公司总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 4 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

本年度报告如涉及未来经济形势预测、经营计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意风险。

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

第二节 公司简介

一、公司信息

股票简称	山航 B	股票代码	200152
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	山东航空股份有限公司		
公司的中文简称	山东航空		
公司的外文名称（如有）	SHANDONG AIRLINES CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	SDA		
公司的法定代表人	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		
公司网址	http://www.shandongair.com.cn		
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—85698767 分机 8679	0531—85698767 分机 8679
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的名称	境内：《中国证券报》、《证券时报》 境外：香港《香港商报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	本公司董事会办公室（山东济南二环东路 5746 号山东航空大厦 8 楼）

四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	1999 年 12 月 13 日	山东省工商行政管理局	370000400002351	370112720721201	72072120-1
报告期末注册	2012 年 09 月 04 日	山东省工商行政管理局	370000400002351	370112720721201	72072120-1

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙)
会计师事务所办公地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 3-9 层
签字会计师姓名	陶亮、谭代明

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

☐ 适用 ☒ 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

☐ 适用 ☒ 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

☐ 是 ☒ 否

	2012 年	2011 年	本年比上年 增减(%)	2010 年
营业收入（元）	10,993,024,914.41	9,666,969,745.20	13.72%	7,292,615,957.10
归属于上市公司股东的净利润（元）	589,810,932.47	771,225,549.05	-23.52%	634,364,547.92
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	490,146,637.15	751,635,820.83	-34.79%	625,449,962.16
经营活动产生的现金流量净额（元）	1,726,317,500.75	2,245,050,664.90	-23.11%	1,675,078,629.81
基本每股收益（元/股）	1.47	1.93	-23.83%	1.59
稀释每股收益（元/股）	1.47	1.93	-23.83%	1.59
净资产收益率（%）	26.36%	45.05%	下降 18.69 个百分点	56.84%
	2012 年末	2011 年末	本年末比上年 末增减(%)	2010 年末
总资产（元）	11,261,341,430.03	9,772,985,545.97	15.23%	8,923,799,368.85
归属于上市公司股东的净资产（归属于上市公司股东的所有者权益）（元）	2,479,055,852.28	2,049,244,919.81	20.97%	1,406,659,169.90

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	589,810,932.47	771,225,549.05	2,479,055,852.28	2,049,244,919.81
按国际会计准则调整的项目及金额				

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	589,810,932.47	771,225,549.05	2,479,055,852.28	2,049,244,919.81
按境外会计准则调整的项目及金额				

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	2012 年金额	2011 年金额	2010 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-6,848,192.53	-9,599,890.07	-7,700,920.17	
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）	52,137,058.47	21,698,008.50	16,013,518.70	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-6,906,114.54	-10,862,464.69	-8,872,312.71	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	94,505,753.93	24,964,169.47	12,545,837.53	
所得税影响额	33,224,210.01	6,751,319.93	3,071,587.08	
少数股东权益影响额（税后）		-141,224.94	-49.49	
合计	99,664,295.32	19,589,728.22	8,914,585.76	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

☐ 适用 ☒ 不适用

第四节 董事会报告

一、概述

2012年是机遇与挑战并存的一年，面对复杂多变的内外部环境，公司坚持以全面优化提升为主线，以推进实施十项战略管理点为重点，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主要矛盾，持续打造科学发展软实力，积极应对，团结拼搏，安全、效益、服务、管理等各项工作总体完成预定目标，主要经营业绩处于行业领先水平。

（一）突出重点环节治理，安全形势整体保持平稳

2012年公司共保障安全飞行22.84万小时、12.28万架次，同比分别增长14.69%、14.54%，未发生公司原因运输航空事故征候以上不安全事件，连续六年无责任原因飞行事故征候，继续保持民航无责任原因飞行事故征候的最长周期；制定了区域监管管理规定以及分公司、基地监管考核实施细则，理顺了分公司、基地与总部职责，开展“打非治违”系列活动，安全薄弱环节整治取得一定成效。

（二）加强运行基础管理，运行品质总体稳中有升

2012年公司平均航班正点率为78.35%，列全民航第二位；不断优化航班正常性绩效考核体系，持续监控航班计划编排合理性，定期分析航班运行数据，结合换季有效调整航班，航班正常性管理有序推进；加强新技术应用推广，顺利通过RNP APCH补充审定，正式实施RNP APCH运行。

（三）积极应对市场挑战，生产效益取得较好成绩

2012年公司完成运输总周转量15.92亿吨公里，旅客运输量1252.3万人次，货邮运输量12.38万吨，同比分别增长10.21%、11.95%和8.30%；实现营业收入109.93亿元，同比增长13.72%，净利润5.9亿元，同比下降23.52%；通过科学组织生产，统筹协调机务、飞行、市场营销等各方面资源，提高生产弹性和生产节奏把控能力；在优化自身网络的前提下，积极获取优势航权和时刻资源，有序改造受高铁冲击航线，合理安排运力投放，在市场不景气情况下，主业经营业绩处于行业领先水平。

（四）实施服务提升工程，服务品质实现较大改进

推进“服务上四星”计划，大力提升服务品质，加强服务监督管理，实现多维度评价分析，增加服务硬件设施投入，提升旅客体验；制定并组织实施《2012年山航品牌建设实施计划》，旅客满意度调查总体评分达到89.38分，同比提高2.66分，顾客投诉率为0.83件/万人次，同比下降0.34件/万人次，品牌价值达到105.75亿元，排名提升至第136名。

二、主营业务分析

1、概述

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20%以上的差异原因

☐ 适用 ☒ 不适用

2、收入

公司2012年度收入变动情况

单位：元

项目	2012年1-12月	2011年1-12月	增减变化%
航空运输服务	10,854,936,532.36	9,523,675,225.67	13.98%
物流货运服务	6,503,978.44	8,011,904.01	-18.82%
酒店餐饮服务	25,811,523.03	23,081,379.95	11.83%
培训服务	17,978,025.13	17,333,253.52	3.72%

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	701,094,111.08
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例（%）	6.38%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例（%）
1	单位 1	653,425,667.72	5.95%
2	单位 2	23,783,708.23	0.22%
3	单位 3	9,196,921.83	0.08%
4	单位 4	7,775,021.67	0.07%
5	单位 5	6,912,791.63	0.06%
合计	——	701,094,111.08	6.38%

3、成本

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2012 年		2011 年		同比增减 (%)
		金额	占营业成本 比重 (%)	金额	占营业成本 比重 (%)	
航空运输服务	航空油料消耗	3,687,585,645.45	43.18%	3,009,035,163.53	41.62%	22.55%
	机场起降服务费	999,261,514.62	11.70%	829,681,029.50	11.48%	20.44%
	职工薪酬	898,563,294.36	10.52%	780,056,514.89	10.79%	15.19%
	飞机及发动机折旧	664,835,417.04	7.79%	621,717,729.76	8.6%	6.94%
	其他	2,289,633,555.10	26.81%	1,988,494,219.55	27.51%	15.14%
	合计	8,539,879,426.57	100.00%	7,228,984,657.23	100%	
物流货运服务	职工薪酬	2,367,694.16	73.31%	2,354,724.60	84.91%	0.55%
	其他	861,921.02	26.69%	418,499.50	15.09%	105.96%
	合计	3,229,615.18	100%	2,773,224.10	100%	
酒店餐饮服务	原材料	12,654,174.46	53.61%	11,056,611.31	50.6%	14.45%
	职工薪酬	4,065,297.58	17.22%	3,223,112.20	14.75%	26.13%
	折旧	1,946,475.49	8.25%	1,773,555.49	8.12%	9.75%
	其他	4,937,432.41	20.92%	5,796,767.48	26.53%	-14.82%
	合计	23,603,379.94	100%	21,850,046.48	100%	
培训服务	折旧	4,849,008.75	52.78%	4,872,505.79	69.29%	-0.48%
	其他	4,338,887.30	47.22%	2,159,845.25	30.71%	100.89%
	合计	9,187,896.05	100%	7,032,351.04	100%	

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	2,330,308,556.85
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例（%）	37.97%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例（%）
1	中国航空油料有限责任公司上海分公司	1,280,288,529.71	20.86%
2	中国航空油料有限责任公司青岛分公司	527,336,962.38	8.59%
3	中航油烟台有限公司	189,683,547.73	3.09%
4	中国航空油料有限责任公司西安分公司	186,954,021.07	3.05%
5	四川国际航空发动机维修有限公司	146,045,495.96	2.38%
合计	——	2,330,308,556.85	37.97%

4、费用

公司2012年度费用主要变动情况

单位：元

项目	2012年1-12月	2011年1-12月	增减变化%	变动原因
销售费用	745,690,102.02	621,566,178.55	19.97%	
管理费用	238,415,387.65	188,365,620.87	26.57%	
财务费用	243,510,475.66	86,035,967.94	183.03%	本年利息支出增加及汇兑收益减少所致

5、现金流

单位：元

项目	2012 年	2011 年	同比增减（%）
经营活动现金流入小计	11,096,910,018.70	9,962,700,259.94	11.38%
经营活动现金流出小计	9,370,592,517.95	7,717,649,595.04	21.42%
经营活动产生的现金流量净额	1,726,317,500.75	2,245,050,664.90	-23.11%
投资活动现金流入小计	16,330,092.70	38,479,717.56	-57.56%
投资活动现金流出小计	2,235,679,998.05	1,505,441,646.61	48.51%
投资活动产生的现金流量净额	-2,219,349,905.35	-1,466,961,929.05	51.29%
筹资活动现金流入小计	2,184,628,004.62	1,273,071,521.52	71.6%
筹资活动现金流出小计	1,777,690,780.12	1,959,363,521.15	-9.27%
筹资活动产生的现金流量净额	406,937,224.50	-686,291,999.63	159.3%
现金及现金等价物净增加额	-84,798,004.51	91,579,462.97	-192.6%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

项目	2012年1-12月	2011年1-12月	增减变化%	说明增减变动原因
收到其他与经营活动有关的现金	138,366,954.40	100,218,711.14	38.06%	系本年公司收到航线补贴款增加所致
支付其他与经营活动有关的现金	248,473,175.85	182,890,904.69	35.86%	系本年公司往来款项支付增加所致
取得投资收益收到的现金	16,247,366.84	11,841,382.42	37.21%	系本年公司收到对外投资企业分红增加所致
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	82,725.86	26,638,335.14	-99.69%	系上年公司处置烟台丹顶鹤相关资产收入所致
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,233,827,146.00	1,495,212,313.66	49.40%	系本年支付飞机进度款增加所致
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	6,937,426.46	-100.00%	系上年公司支付青岛飞圣股权转让期间利润所致
支付其他与投资活动有关的	1,852,852.05	3,291,906.49	-43.71%	系本年公司持有利率掉期合约

现金				实际交割损失减少所致
取得借款收到的现金	1,677,158,004.62	1,092,744,152.40	53.48%	系年末公司持有长短期借款总额较年初增加所致
发行债券收到的现金	500,000,000.00	-		系本年公司发行中期票据所致
收到其他与筹资活动有关的现金	7,470,000.00	180,327,369.12	-95.86%	系上年公司收回借款质押保证金所致
汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,297,175.59	-217,273.25	697.02%	系人民币对外币汇率变动所致

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

☐ 适用 ☒ 不适用

三、主营业务构成情况

单位：元

	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	10,845,887,973.75	8,539,879,426.57	21.26%	13.97%	18.14%	-2.78%
酒店餐饮服务	22,119,064.02	19,496,643.53	11.86%	6.79%	5.65%	0.96%
培训服务	17,978,025.13	9,187,896.05	48.89%	3.72%	30.65%	-10.54%
物流货运服务	6,503,978.44	3,229,615.18	50.34%	-18.73%	16.46%	-15.01%
分地区						
国内	10,579,660,846.61	8,346,781,868.01	21.11%	14.11%	18.24%	-2.75%
港澳台地区	188,850,412.25	142,768,696.29	24.40%	28.26%	38.96%	-5.82%
国际	123,977,782.48	82,243,017.03	33.66%	-13.90%	-13.22%	-0.52%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

☐ 适用 ☒ 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2012 年末		2011 年末		比重增减 (%)	重大变动说明
	金额	占总资产比例 (%)	金额	占总资产比例 (%)		
货币资金	155,417,742.97	1.38%	248,185,747.48	2.54%	-1.16%	本年投资活动现金流支出增加所致
应收账款	186,090,177.17	1.65%	185,700,185.84	1.9%	-0.25%	
存货	116,944,913.89	1.04%	116,270,780.19	1.19%	-0.15%	
长期股权投资	88,352,100.00	0.78%	88,352,100.00	0.9%	-0.12%	
固定资产	8,132,786,866.22	72.22%	6,683,456,551.61	68.39%	3.83%	

在建工程	1,430,885,814.11	12.71%	1,644,924,919.38	16.83%	-4.12%	
预付账款	56,927,205.61	0.51%	41,348,446.65	0.42%	0.09%	本年租赁飞机增加随之预付租金增加所致
其他应收款	252,147,802.11	2.24%	189,156,268.92	1.94%	0.3%	本年应收的航线补贴款及确认购买飞机 BFE 折扣款增加所致
递延所得税资产	450,885,311.43	4%	230,402,218.41	2.36%	1.64%	本年预提费用及计提固定资产减值准备等可抵扣暂时性差异增加，对应递延所得税资产增加所致

2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2012 年		2011 年		比重增减 (%)	重大变动说明
	金额	占总资产比例 (%)	金额	占总资产比例 (%)		
短期借款	321,378,829.28	2.85%	767,636,239.20	7.85%	-5%	年初短期借款到期归还所致
长期借款	3,854,676,638.03	34.23%	3,007,009,638.54	30.77%	3.46%	
交易性金融负债	7,198,783.59	0.06%	2,145,521.10	0.02%	0.04%	本年持有利率掉期合约公允价值变动所致
应付票据	100,000.00	0%	129,547,193.34	1.33%	-1.33%	年初应付票据到期支付所致
应付职工薪酬	343,703,794.71	3.05%	263,739,110.65	2.7%	0.35%	本年计提年终奖金增加所致
应交税费	229,684,478.03	2.04%	168,132,279.57	1.72%	0.32%	本年应纳税所得额较上年增加，相应应交企业所得税增加所致
应付利息	16,466,095.25	0.15%	8,048,176.38	0.08%	0.07%	本年发行中期票据增加应付利息所致

3、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初数	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	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
金融资产小计	0.00	0.00	0.00	0.00			0.00
	0.00	0.00	0.00	0.00			0.00
上述合计	0.00	0.00	0.00	0.00			0.00
金融负债	2,145,521.10	5,053,262.49	0.00	0.00			7,198,783.59

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例（%）
青岛国际航空物流中心有限公司	航空货物仓储、地面配送	100%
青岛飞圣国际航空技术开发培训有限公司	飞行员培训	100%
山东彩虹公务机有限公司	航空运输	45%
中国民航信息网络股份有限公司	民航信息技术服务	0.45%
四川航空股份有限公司	航空运输	10%
济南国际机场股份有限公司	民用机场	2.53%

2、募集资金使用情况

报告期内公司无募集资金或以前期间募集资金的使用延续到本报告期的情况。

3、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产（元）	净资产（元）	营业收入（元）	营业利润（元）	净利润（元）
青岛国际航空物流中心有限公司	全资子公司	运输仓储业	航空货物仓储、地面配送；电子商务等	30,000,000.00	101,979,125.99	42,943,453.49	9,036,312.82	187,557.54	85,805.99
青岛飞圣国际航空技术开发培训有限公司	全资子公司	飞行员培训	飞行员培训	51,545,500.00	61,185,403.11	59,589,685.74	14,616,469.00	7,994,824.96	6,319,483.82
山东彩虹公务机有限公司	参股公司	航空运输业	航空运输	50,000,000.00	11,774,150.76	-163,491,003.76	-58,947.62	-1,576,444.32	-1,576,444.32

报告期内取得和处置子公司的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

六、公司控制的特殊目的主体情况

公司不存在控制的特殊目的主体。

七、公司未来发展的展望

目前宏观经济总体向好，但发展不稳定、不均衡现象依然存在。从发展趋势来看，2013年中国经济发展的主基调是稳中求进，周期性波动可能表现更为明显。行业发展将保持平稳增速，预计2013年民航旅客

周转量将保持继续增长，外部环境整体有利于公司发展，但内外部竞争将更趋激烈。行业运力引进将保持快速增长，高铁旅客分流效应可能进一步加大，优质航线时刻资源紧张状况将日趋加剧。在该环境下，公司将不断提升自身运行品质、优化航线网络、改进营销模式，以应对日益加剧的竞争。

八、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

报告期内，中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司出具了标准无保留意见的审计报告。

九、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

报告期公司无会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况。

十、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

报告期内公司未发生重大会计差错更正需追溯重述的情况。

十一、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

本年度合并财务报表范围与上年度一致。

十二、公司利润分配及分红派息情况

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2013年3月5日召开的2013年第一次临时股东大会对《公司章程》中涉及利润分配的相关条款进行了修订，进一步明确了利润分配的决策程序和机制，确保充分听取独立董事和中小股东关于利润分配的意见。

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

公司近3年（含报告期）的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况：

2010年度：以截至2010年12月31日的公司总股本400,000,000股为基数，每10股现金分红3元人民币（含税）；
2011年度：以截至2011年12月31日的公司总股本400,000,000股为基数，每10股现金分红4元人民币（含税）；
2012年度：以截至2012年12月31日的公司总股本400,000,000股为基数，拟每10股现金分红4元人民币（含税）。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2012 年	160,000,000.00	589,810,932.47	27.13%
2011 年	160,000,000.00	771,225,549.05	20.75%
2010 年	120,000,000.00	634,364,547.92	18.92%

十三、社会责任情况

作为上市公司，保障股东特别是中小股东的利益是公司最基本的社会责任。公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规，不断完善公司治理结构，建立健全内控体系，形成了以股东大会、董事会、监事会及经营管理层为主体的决策与经营体系，切实保障全体股东尤其是中小股东的合法权益。

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 1-12 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 4 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 6 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

第五节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

报告期内，公司未发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

三、破产重整相关事项

报告期内，公司无重大破产重整相关事项。

四、资产交易事项

报告期内，公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

五、公司股权激励的实施情况及其影响

报告期内，公司无股权激励计划实施情况。

六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

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（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	市场价格（元）	披露日期	披露索引
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	79,492,346.10	7,949.23	14.86%	现金结算	79,492,346.10	2012年03月24日	
山航集团	控股股东	接受劳务	办公场地租金及食宿费	市场价格	22,369,102.37	2,236.91	36.74%	现金结算	22,369,102.37	2012年03月24日	
山东翔宇航空技术服务有限	控股股东的子公司	接受劳务	维修费	市场价格	32,057,124.35	3,205.71	5.99%	现金结算	32,057,124.35	2012年03月24日	

公司											
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	维修费	市场价格	5,572,650.35	557.27	1.04%	现金结算	5,572,650.35	2012 年 03 月 24 日	
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	地面服务支出	市场价格	9,244,562.66	924.46	0.93%	现金结算	9,244,562.66	2012 年 03 月 24 日	
中国国航	第二大股东	接受劳务	地面服务支出	市场价格	21,580,926.14	2,158.09	2.16%	现金结算	21,580,926.14	2012 年 03 月 24 日	
中国国航	第二大股东	接受劳务	维修费	市场价格	767,471.77	76.75	0.14%	现金结算	767,471.77	2012 年 03 月 24 日	
中国国航	第二大股东	接受劳务	代理手续费支出	市场价格	6,448,583.78	644.86	73.61%	现金结算	6,448,583.78	2012 年 03 月 24 日	
深圳航空有限责任公司	第二大股东的子公司	接受劳务	代理手续费支出	市场价格	774,279.40	77.43	8.84%	现金结算	774,279.40	2012 年 03 月 24 日	
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	2,468,814.84	246.88	0.25%	现金结算	2,468,814.84	2012 年 03 月 24 日	
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	146,045,495.96	14,604.55	27.29%	现金结算	146,045,495.96	2012 年 03 月 24 日	
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	3,292,316.90	329.23	0.62%	现金结算	3,292,316.90	2012 年 03 月 24 日	
中国国航	第二大股东	提供劳务	飞行劳务支持收入	协议价格	10,323,343.20	1,032.33	97.06%	现金结算	10,323,343.20	2012 年 03 月 24 日	
中国国航	第二大股东	提供劳务	地面服务收入	市场价格	820,994.80	82.1	8.27%	现金结算	820,994.80	2012 年 03 月 24 日	
中国国航	第二大股东	提供劳务	代理手续费收入	市场价格	1,954,422.08	195.44	41.65%	现金结算	1,954,422.08	2012 年 03 月 24 日	
深圳航空有限责任公司	第二大股东的子公司	提供劳务	代理手续费收入	市场价格	827,854.78	82.79	17.64%	现金结算	827,854.78	2012 年 03 月 24 日	
深圳航	第二大	提供劳	地面服	市场价	308,220.	30.82	3.1%	现金结	308,220.	2012 年	

空有限 责任公 司	股东的 子公司	务	务收入	格	00			算	00	03 月 24 日	
山东太 古飞机 工程有 限公司	控股股 东的子 公司	提供劳 务	培训费 收入	协议价 格	280,775. 00	28.08	3.99%	现金结 算	280,775. 00	2012 年 03 月 24 日	
中国国 航	第二大 股东	关联租 赁	发动机 租赁支 出	协议定 价	8,129,24 0.94	812.92	28.72%	现金结 算	8,129,24 0.94	2012 年 03 月 24 日	
中国国 航	第二大 股东	关联租 赁	模拟机 租赁支 出	协议定 价	1,019,50 0.00	101.95	100%	现金结 算	1,019,50 0.00	2012 年 03 月 24 日	
中国国 航	第二大 股东	其他关 联交易	湿租业 务	协议价 格	643,189, 241.11	64,318.9 2	100%	现金结 算	643,189, 241.11	2012 年 03 月 24 日	
中国国 航	第二大 股东	其他关 联交易	航线联 营	协议价 格	907,911. 39	90.79	100%	现金结 算	907,911. 39	2012 年 03 月 24 日	
中国国 际货运 航空有 限公司	第二大 股东的 子公司	其他关 联交易	货运联 营	协议价 格	3,576,76 5.21	357.68	100%	现金结 算	3,576,76 5.21	2012 年 03 月 24 日	
合计				--	--	100,145. 19	772.9%	--	--	--	--
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（如有）				按照协议履行，未超出股东大会审议通过的金額							
交易价格与市场参考价格差异较大的原因				无							

七、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

报告期内，公司未发生托管承包租赁情况。

2、担保情况

报告期内，公司无对外担保情况。

3、其他重大合同

公司无其他未披露之重大合同。

八、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

承诺事项	承诺方	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					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺					
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	青岛飞圣第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	是				
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	否				
承诺的解决期限	无				
解决方式	无				
承诺的履行情况	无				

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬（万元）	105 万元
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	陶亮、谭代明

当期是否改聘会计师事务所

√ 是 □ 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

√ 是 □ 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

√ 是 □ 否

对改聘、变更会计师事务所情况的详细说明

鉴于原负责公司财务报告审计业务的利安达会计师事务所深圳分所已整体并入中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙), 为保持审计业务的一致性, 保证公司财务报告的审计质量, 经公司股东大会审议通过, 公司改聘中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2012年度财务报告审计机构, 财务报告审计费用为70万元。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

√ 适用 □ 不适用

考虑到工作的一致性, 公司同时聘任中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2012年度内控审计机构, 对公司2012年度内部控制有效性进行审计并出具内部控制审计报告, 内控审计费用为35万元。

十、处罚及整改情况

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

董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东涉嫌违规买卖公司股票且公司已披露将收回涉嫌违规所得收益的情况

□ 适用 √ 不适用

十一、其他重大事项的说明

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

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、未上市流通股份	260,000,000	65%						260,000,000	65%
1、发起人股份	168,601,000	42.15%						168,601,000	42.15%
其中：国家持有股份	168,402,000	42.1%						168,402,000	42.1%
境内法人持有股份	199,000	0.05%						199,000	0.05%
4、优先股或其他	91,399,000	22.85%						91,399,000	22.85%
二、已上市流通股份	140,000,000	35%						140,000,000	35%
2、境内上市的外资股	140,000,000	35%						140,000,000	35%
三、股份总数	400,000,000	100%						400,000,000	100%

二、证券发行与上市情况

本公司到报告期末为止前三年无股票及衍生证券发行上市情况。

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

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

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期股东总数	17,689	年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数	17,689					
持股 5%以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例（%）	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有未上市流通股份数量	持有已上市流通股份数量	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%	168,004.0		168,004.0	0		

			00		00			
中国国际航空股份有限公司	国有法人	22.8%	91,200,000		91,200,000	0		
GUOTAI JUNAN SECURITIES(HONGKONG) LIMITED	境外法人	0.85%	3,394,728		0	3,394,728		
姚明	境内自然人	0.46%	1,835,679		0	1,835,679		
WANXIANG INTERNATIONAL INVESTMENT CORPORATION	境外法人	0.45%	1,805,525		0	1,805,525		
陈经建	境内自然人	0.35%	1,380,800		0	1,380,800		
区燕萍	境内自然人	0.24%	945,043		0	945,043		
HUANG LIU LIA	境外自然人	0.23%	918,917		0	918,917		
叶渠发	境内自然人	0.2%	810,000		0	810,000		
宝秀珍	境内自然人	0.2%	800,000		0	800,000		
上述股东关联关系或一致行动的说明		1、公司第一大股东为山航集团，其代表国家持有股份，所持股份未上市流通。 2、公司第二大股东为国航股份，其代表国家持有股份，所持股份未上市流通。 3、前十名股东中，国航股份为山航集团第一大股东；山航集团、国航股份与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。						
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称			年末持有已上市 流通股份数量	股份种类				
				种类	数量			
GUOTAI JUNAN SECURITIES(HONGKONG) LIMITED			3,394,728	境内上市外资股		3,394,728		
姚明			1,835,679	境内上市外资股		1,835,679		
WANXIANG INTERNATIONAL INVESTMENT CORPORATION			1,805,525	境内上市外资股		1,805,525		
陈经建			1,380,800	境内上市外资股		1,380,800		
区燕萍			945,043	境内上市外资股		945,043		
HUANG LIU LIA			918,917	境内上市外资股		918,917		
叶渠发			810,000	境内上市外资股		810,000		
宝秀珍			800,000	境内上市外资股		800,000		
朱冠洪			795,293	境内上市外资股		795,293		
JOHN POSS			793,400	境内上市外资股		793,400		
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明			本公司未知其他流通股股东间是否存在关联关系，也未知其他流通股股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。					

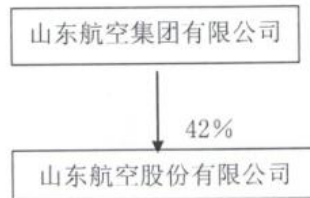
2、公司控股股东及实际控制人情况

控股股东、实际控制人名称	法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
山东航空集团有限公司	马崇贤	1995 年 2 月 9 日	61407164-7	5.8 亿元人民币	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）。

报告期控股股东及实际控制人变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、公司第二大股东情况

法人股东名称	法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动
中国国际航空股份有限公司	王昌顺	2004 年 9 月 30 日	71787100-6	128.92 亿元人民币	国际、国内定期和不定期航空客、货、邮和行李运输业务；国内、国际公务飞行业务；飞机执管业务；航空器维修；航空公司间业务代理；与主营业务有关的地面服务和航空快递（信件和信件性质的物品除外）；机上免税品。

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股数(股)	本期减持股数(股)	期末持股数(股)
张幸福	董事长	现任	男	58	2012年06月28日	2015年06月27日	0	0	0	0
马崇贤	副董事长	现任	男	48	2012年06月28日	2015年06月27日	0	0	0	0
曾国强	董事	现任	男	60	2012年06月28日	2015年06月27日	0	0	0	0
于海田	董事、总经理	现任	男	44	2012年06月28日	2015年06月27日	0	0	0	0
徐国建	董事、副总经理、总会计师	现任	男	49	2012年06月28日	2015年06月27日	0	0	0	0
王明远	董事	现任	男	48	2012年06月28日	2015年06月27日	0	0	0	0
王洁明	董事	现任	女	55	2012年06月28日	2015年06月27日	0	0	0	0
李秀芹	董事	现任	女	50	2012年06月28日	2015年06月27日	0	0	0	0
王开元	独立董事	现任	男	70	2012年06月28日	2015年06月27日	0	0	0	0
平晓峰	独立董事	现任	男	64	2012年06月28日	2015年06月27日	0	0	0	0
李淳	独立董事	现任	男	56	2012年06月28日	2015年06月27日	0	0	0	0
屈文洲	独立董事	现任	男	41	2012年06月28日	2015年06月27日	0	0	0	0
王福柱	监事会主席	现任	男	60	2012年06月28日	2015年06月27日	0	0	0	0
薛瑞涛	监事	现任	男	52	2012年06月28日	2015年06月27日	0	0	0	0
张恺	监事	现任	男	48	2012年06月28日	2015年06月27日	0	0	0	0
董建民	职工监事	现任	男	44	2012年06月28日	2015年06月27日	0	0	0	0
周巧燕	职工监事	现任	女	38	2012年06月28日	2015年06月27日	0	0	0	0
苏中民	常务副总经理	现任	男	59	2012年06月28日	2015年06月27日	0	0	0	0

李庆恩	副总经理	现任	男	58	2012年06月28日	2015年06月27日	0	0	0	0
丘峰	副总经理	现任	男	46	2012年06月28日	2015年06月27日	0	0	0	0
苗留斌	副总经理	现任	男	42	2012年06月28日	2015年06月27日	0	0	0	0
姜成达	副总经理	现任	男	54	2012年06月28日	2015年06月27日	0	0	0	0
张庆社	总飞行师	现任	男	55	2012年06月28日	2015年06月27日	0	0	0	0
熊剑波	总工程师	现任	男	48	2012年06月28日	2015年06月27日	0	0	0	0
王宪林	安全总监	现任	男	48	2012年06月28日	2015年06月27日	0	0	0	0
董钱堂	董事会秘书	现任	男	51	2012年06月28日	2015年06月27日	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0

二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

姓名	主要工作经历
张幸福	2005年12月至今，山航集团党委书记、副总裁； 2006年3月至今，本公司董事长。
马崇贤	2006年7月至2009年6月，国航浙江分公司总经理、党委副书记； 2009年6月至2010年4月，国航湖北分公司总经理、党委副书记； 2010年4月至今，国航股份党委委员、副总裁，山航集团董事长、总裁、党委副书记； 2010年4月至今，本公司副董事长。
曾国强	2002年12月-2011年3月，本公司董事、总经理； 2011年3月至今，本公司董事。
于海田	2003年3月-2011年3月，本公司副总经理； 2011年3月-2012年6月，本公司总经理； 2012年6月至今，本公司董事、总经理。
徐国建	2007年10月至2010年1月，国航股份工程技术分公司财务部总经理； 2010年1月至今，本公司副总经理、总会计师； 2010年4月至今，本公司董事、副总经理、总会计师。
王明远	2008年7月-2011年2月，国航股份商务委员会主任； 2011年2月至今，国航股份党委委员、副总裁； 2006年3月至今，本公司董事。
王洁明	2003年2月至今，山东省经济开发投资公司计划财务部主任； 2006年3月至今，本公司董事。
李秀芹	2010年3月至今，山东省经济开发投资公司资产管理部主任； 2012年6月至今，本公司董事。
王开元	历任民航政治部秘书处副处长，民航第二十二飞行大队副政委、政委，民航沈阳航空修理厂党委书记，民航沈阳管理局政治部主任、沈阳管理局局长，中国北方航空公司总经理，中国民航总局副局长，中国国际航空公司总裁，中国航空集团公司总经理。现任中国外运长航集团公司外部董事、中国商用飞机有限责任公司、东风汽车股份有限公司、中国国旅股份有限公司、西安飞机国际航空制造股份有限公司独立董事。

	2012年6月至今，本公司独立董事。
平晓峰	历任济南农具厂干部、办公室副主任，济南市机械局秘书、办公室副主任、主任，济南市政府办公厅副主任，济南市人民政府副秘书长，济南市地方税务局党委书记、局长。现任中国国际税收研究会常务理事、济南市国际税收研究会会长、山东钢铁股份有限公司独立董事、山东济南润丰农村合作银行独立董事。 2012年6月至今，本公司独立董事。
李淳	曾任深圳市律师协会会长；现任中华全国律师协会发展战略委员会副主任；中国私募基金与风险投资法律研究中心首席研究员；国浩研究院执行院长、首席法学家；国浩律师事务所执行合伙人。 2009年6月至今，本公司独立董事。
屈文洲	曾任厦门建发信托投资公司投资银行部经理、厦门市博亦投资咨询有限公司总经理、深圳证券交易所研究员。自2005年至今在厦门大学任教，现任厦门大学管理学院教授、博士生导师、财务学系副主任、财务管理与会计研究院副院长、中国资本市场研究中心主任。 2009年6月至今，本公司独立董事。
王福柱	2000年1月至今，山航集团总会计师； 2005年5月至今，本公司监事会主席。
薛瑞涛	2009年3月至今，山航集团财务部总经理； 2009年6月至今，本公司监事。
张恺	2006年1月至今，国航股份资产管理部高级经理； 2009年6月至今，本公司监事。
董建民	2007年8月-2012年5月，本公司飞行部副总经理； 2012年5月至今，本公司飞行部总经理； 2012年6月至今，本公司职工监事。
周巧燕	2003年3月-2012年5月，本公司客舱服务部副总经理； 2012年5月至今，本公司客舱服务部党支部书记； 2006年3月至今，本公司职工监事。
苏中民	2002年5月-2012年6月，本公司董事、常务副总经理； 2012年6月至今，本公司常务副总经理。
李庆恩	2005年1月-2009年3月，本公司副总经理、董事会秘书； 2009年3月-2011年12月，本公司副总经理； 2011年12月至今，本公司副总经理兼青岛分公司党委书记。
丘峰	2005年7月-2009年3月，国航股份商委网络收益部副总经理； 2009年3月至今，本公司副总经理。
苗留斌	2007年8月-2011年3月，本公司飞行部总经理； 2009年6月-2011年3月，本公司职工监事； 2011年3月至今，本公司副总经理。
姜成达	2008年5月-2011年4月本公司运行总监； 2011年4月至今，本公司副总经理。
张庆社	2001年10月至今，本公司总飞行师。
熊剑波	2008年5月-2009年12月，本公司工程技术公司总经理； 2009年12月-2011年3月，本公司总工程师； 2011年3月至今，本公司总工程师兼青岛分公司总经理。
王宪林	2009年2月至今，本公司安全总监。
董钱堂	2004年1月-2009年2月，山航集团企业规划发展部部长； 2009年2月-2011年3月，本公司企业管理部总经理； 2011年3月至今，本公司综合办公室主任； 2009年6月至今，本公司董事会秘书。

在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	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	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

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

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；独立董事津贴标准经公司股东大会审议通过，结合实际工作日计算确定；高级管理人员薪酬经董事会薪酬与考核委员会审核，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。

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

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
曾国强	董事	男	60	现任	113.03	0.00	113.03
于海田	董事、总经理	男	44	现任	96.50	0.00	96.50
徐国建	董事、副总经理、总会计师	男	49	现任	78.50	0.00	78.50
王开元	独立董事	男	70	现任	3.40	0.00	3.40
平晓峰	独立董事	男	64	现任	3.40	0.00	3.40
李淳	独立董事	男	56	现任	6.38	0.00	6.38
屈文洲	独立董事	男	41	现任	6.38	0.00	6.38
董建民	职工监事	男	44	现任	44.89	0.00	44.89
周巧燕	职工监事	女	38	现任	38.36	0.00	38.36
苏中民	常务副总经理	男	59	现任	92.16	0.00	92.16
李庆恩	副总经理	男	58	现任	88.17	0.00	88.17
丘峰	副总经理	男	46	现任	78.43	0.00	78.43
苗留斌	副总经理	男	42	现任	83.54	0.00	83.54
姜成达	副总经理	男	54	现任	76.93	0.00	76.93
张庆社	总飞行师	男	55	现任	96.89	0.00	96.89

熊剑波	总工程师	男	48	现任	78.55	0.00	78.55
王宪林	安全总监	男	48	现任	83.59	0.00	83.59
董钱堂	董事会秘书	男	51	现任	45.92	0.00	45.92
合计	--	--	--	--	1,115.02	0.00	1,115.02

公司董事、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

四、公司董事、监事、高级管理人员离职和解聘情况

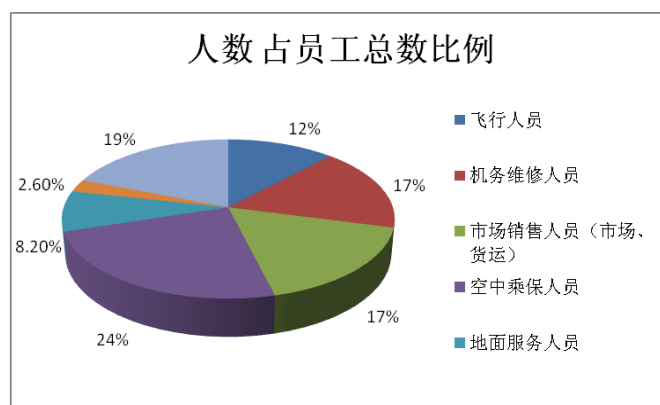
姓名	担任的职务	类型	日期	原因
于海田	董事、总经理	换届选举	2012 年 06 月 28 日	原总经理，换届选举为新任董事、总经理
苏中民	常务副总经理	换届选举	2012 年 06 月 28 日	原董事、常务副总经理，换届后不再担任董事
寇尊宪	无	换届选举	2012 年 06 月 28 日	原董事，换届后不再担任董事
李秀芹	董事	换届选举	2012 年 06 月 28 日	换届选举为新任董事
王开元	独立董事	换届选举	2012 年 06 月 28 日	换届选举为新任独立董事
魏锦才	无	换届选举	2012 年 06 月 28 日	原独立董事，换届后不再担任独立董事
平晓峰	独立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

五、公司员工情况

截至报告期末，本公司员工共6073人，其中研究生（硕士、博士）以上163人，大学专科以上5209人。截至报告期末本公司离退休人员82人。

人员构成如下所示：

人员类型	人数	占员工总数比例
飞行人员	750	12%
机务维修人员	1030	17%
市场销售人员（市场、货运）	1042	17%
空中乘务人员	1452	24%
地面服务人员	498	8.2%
财务人员	161	2.6%
其他	1140	19%



第八节 公司治理

一、公司治理的基本状况

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。

（一）股东和股东大会

报告期内，公司组织召开了2011年年度股东大会和2012年第一次临时股东大会。股东大会的召集、召开、议案审议和决策等严格按照《公司章程》和《股东大会议事规则》规定的程序进行，确保所有股东尤其是中小股东享有平等地位、充分行使自己的权利。

（二）公司与控股股东

公司拥有独立的业务和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。公司严格根据《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》等规定规范股东行为，股东通过股东大会行使股东权利，未发生超越股东大会及董事会而直接或间接干预公司经营与决策的行为。

（三）董事和董事会

报告期内，公司董事会召开了8次会议，会议的召集、召开、议案审议和决策等严格按照《公司章程》、《董事会议事规则》的规定执行。各位董事按要求出席董事会，认真审议各项议案，勤勉尽责。独立董事独立履行职责，维护公司整体利益，尤其关注中小股东的合法权益不受损害，对重要及重大事项发表独立意见。

（四）监事和监事会

报告期内，公司监事会召开了7次会议，监事会的召集、召开、议案审议和决策等严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》的规定执行。公司监事会严格按照《公司章程》及《监事会议事规则》等相关规定召集召开监事会，各位监事按要求出席监事会，认真履行职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况等进行监督并发表意见，维护了公司及股东的合法权益。

（五）信息披露与透明度

公司根据中国证监会及深圳证券交易所的相关法律法规要求，认真履行信息披露义务。公司指定《中国证券报》、《证券时报》、《香港商报》和巨潮资讯网为公司信息披露的报纸和网站，真实、准确、及时地披露相关信息，确保公司所有股东公平地获取公司信息。

（六）公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

根据中国证监会 2011 年 10 月下发的《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》及山东证监局 2011 年 11 月下发的《关于进一步做好内幕信息知情人登记管理工作的监管通函》的要求，结合公司实际情况，公司对《内幕信息知情人报备和外部信息报送管理制度》做了进一步完善修订并公告披露。公司董事会也充分意识到防范内幕交易工作的严肃性、复杂性，采取多项举措落实各项监管要求，全面加强内幕信息管理，健全内幕信息登记管理制度，切实有效的在源头上防范相关知情人员的各类内幕交易行为。目前公司已起草制订了与防范内幕交易相配套的一整套内幕信息控制程序，涉及信息收集、传递、审核、发布等各个环节，覆盖了所有应披露信息的管理、控制。

二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2011 年年度股东大会	2012 年 04 月 26 日	1、《山东航空股份有限公司 2011 年度董事会工作报告》 2、《山东航空股份有限公司 2011 年度独立董事述职报告》 3、《山东航空股份有限公司 2011 年度监事会工作报告》 4、《山东航空股份有限公司 2011 年年度报告》及其摘要 5、《山东航空股份有限公司 2011 年度财务决算报告》 6、《山东航空股份有限公司 2011 年度利润分配方案》 7、《山东航空股份有限公司关于 2012 年度日常关联交易的议案》 8、《山东航空股份有限公司关于 2012 年度飞机引进计划的议案》 9、《山东航空股份有限公司关于续聘会计师事务所及其报酬的议案》	均审议通过	2012 年 04 月 27 日	公告编号：2012-11

2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2012 年第一次临时股东大会	2012 年 06 月 28 日	1、《关于山东航空股份有限公司董事会换届选举的议案》 2、《关于山东航空股份有限公司监事会换届选举的议案》	均审议通过	2012 年 06 月 29 日	公告编号：2012-20

三、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
魏锦才	5	2	3	0	0	否
王开元	3	1	1	1	0	否
平晓峰	3	1	2	0	0	否
李淳	8	3	5	0	0	否
屈文洲	8	3	5	0	0	否
独立董事列席股东大会次数		2				

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

报告期内，各位独立董事严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》等有关法律、法规的规定及《公司章程》、《独立董事工作制度》的要求，在工作中依据独立、客观、公正的原则，忠实、勤勉、尽责的履行职责，关注公司的日常生产经营、财务状况、法人治理结构及内控规范运作情况，积极出席相关会议，认真审议各项议案，对公司相关事项发表独立意见，有效保证了公司决策的科学性和运作的规范性，切实维护了公司及全体股东特别是中小股东的合法权益。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

（一）董事会审计委员会履职情况

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

（二）董事会薪酬与考核委员会履职情况

董事会薪酬与考核委员会审查公司董事及高级管理人员的薪酬政策与方案，并依照相关考核标准对公司董事及高级管理人员的履职情况进行年度绩效考评，公司高级管理人员薪酬发放标准符合规定，公司2012年年度报告中所披露的相关人员薪酬数额真实、准确。

（三）董事会战略与提名委员会履职情况

董事会战略与提名委员会就公司董事、高管成员变动事宜发表了意见，对相关人员的任职资格进行了审核，未发现存在不符合法律、法规及《公司章程》要求的上市公司董事、高级管理人员任职条件的情形。

五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

☐ 是 ☒ 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

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

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

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

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

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

（五）财务方面：公司具备独立财务部门、独立的财务核算体系，具有规范、独立的财务会计制度和

财务管理制度，独立的银行帐户，并独立依法纳税。

七、同业竞争情况

公司与控股股东之间不存在同业竞争。

八、高级管理人员的考评及激励情况

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

第九节 内部控制

一、内部控制建设情况

公司内控体系建设工作于 2012 年 3 月正式启动，梳理了与内控相关的公司全部业务流程，识别风险、建立控制矩阵，并提出针对性的控制措施，以风险控制为导向，以职责流程为主线设计编制了公司的内控手册，建立了内控组织体系、监督体系、文件体系等，通过整改通告、体系会议等措施，对相关缺陷进行了整改消除，对公司整体内部控制体系的运行情况进行了一次全面评价，出具了内控自我评价报告，并在公司首次内部控制审计时获得外部审计机构的标准无保留意见，及时、有效、充分的完成了年度内控工作目标。

二、董事会关于内部控制责任的声明

公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任；监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。

公司内部控制的目的是合理保证经营合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。

三、建立财务报告内部控制的依据

公司根据财政部等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及配套指引的要求，在贯彻执行《企业会计准则》和国家其他规定前提下，制定了财务管理制度等一系列具体规定，并在实际工作中给予了有效实施与执行，从制度上完善和加强了会计核算、财务管理的职能和权限。在岗位设置、人员配备及主要会计处理程序方面，公司设立了独立的会计机构，会计机构人员认真执行国家财经政策和各项法律法规，严格按照《会计法》、《企业会计准则》等相关规定来处理相关会计事项。

四、内部控制自我评价报告

内部控制自我评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
公司已经根据《企业内部控制基本规范》、评价指引及其他相关法律法规的要求，对公司截至 2012 年 12 月 31 日的内部控制设计与运行的有效性进行了自我评价。报告期内，公司对纳入评价范围的业务与事项均已建立了内部控制，并得以有效执行，达到了公司内部控制的目标，不存在重大缺陷。	
内部控制自我评价报告全文披露日期	2013 年 3 月 19 日
内部控制自我评价报告全文披露索引	刊登在 2013 年 3 月 19 日的巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)上

五、内部控制审计报告

√ 适用 □ 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段

山东航空股份有限公司全体股东：

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，我们审计了山东航空股份有限公司 2012 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性。

一、公司对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是公司董事会的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上，对财务报告内部控制的有效性发表审计意见，并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性，存在不能防止和发现错报的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

四、财务报告内部控制审计意见

我们认为，山东航空股份有限公司于 2012 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）
中国·北京

中国注册会计师：陶亮
中国注册会计师：谭代明
2013 年 3 月 15 日

内部控制审计报告全文披露日期	2013 年 3 月 19 日
----------------	-----------------

内部控制审计报告全文披露索引	刊登在 2013 年 3 月 19 日的巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）上
----------------	---

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

☐ 是 ☒ 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

☒ 是 ☐ 否

六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

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

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2013 年 3 月 15 日
审计机构名称	中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）

审计报告正文

山东航空股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的山东航空股份有限公司（以下简称“贵公司”）及其子公司（统称“贵集团”）财务报表，包括2012年12月31日的合并及公司的资产负债表，2012年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：

- （1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；
- （2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了山东航空股份有限公司及其子公司2012年12月31日的合并财务状况以及2012年度的合并经营成果和合并现金流量，以及山东航空股份有限公司2012年12月31日的财务状况以及2012年度的经营成果和现金流量。

中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：陶亮

中国注册会计师：谭代明

2013年3月15日

二、财务报表

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	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	155,417,742.97	248,185,747.48
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	186,090,177.17	185,700,185.84
预付款项	56,927,205.61	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		
应收股利		
其他应收款	252,147,802.11	189,156,268.92
买入返售金融资产		
存货	116,944,913.89	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	767,527,841.75	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		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	88,352,100.00	88,352,100.00
投资性房地产		
固定资产	8,132,786,866.22	6,683,456,551.61
在建工程	1,430,885,814.11	1,644,924,919.38
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	78,814,771.55	79,187,122.04
开发支出		
商誉	10,220,816.22	10,220,816.22
长期待摊费用	301,867,908.75	255,780,389.23
递延所得税资产	450,885,311.43	230,402,218.41
其他非流动资产		
非流动资产合计	10,493,813,588.28	8,992,324,116.89

资产总计	11,261,341,430.03	9,772,985,545.97
流动负债：		
短期借款	321,378,829.28	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	7,198,783.59	2,145,521.10
应付票据	100,000.00	129,547,193.34
应付账款	950,968,778.60	900,515,365.55
预收款项	215,107,573.13	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	343,703,794.71	263,739,110.65
应交税费	229,684,478.03	168,132,279.57
应付利息	16,466,095.25	8,048,176.38
应付股利	11,940.00	11,940.00
其他应付款	210,075,013.94	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	392,573,521.87	384,557,360.39
其他流动负债		
流动负债合计	2,687,268,808.40	3,078,926,467.01
非流动负债：		
长期借款	3,854,676,638.03	3,007,009,638.54
应付债券	500,000,000.00	
长期应付款	1,554,204,331.04	1,477,542,859.02
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	186,135,800.28	160,261,661.59
非流动负债合计	6,095,016,769.35	4,644,814,159.15
负债合计	8,782,285,577.75	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	257,642,799.31	199,414,021.75
一般风险准备		
未分配利润	1,746,002,689.27	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	2,479,055,852.28	2,049,244,919.81
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	2,479,055,852.28	2,049,244,919.81
负债和所有者权益（或股东权益）总计	11,261,341,430.03	9,772,985,545.97

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

编制单位：山东航空股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	143,242,750.59	243,921,301.34
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	178,623,467.86	179,188,885.98
预付款项	56,697,404.55	40,940,314.17
应收利息		
应收股利		
其他应收款	287,010,996.18	203,763,094.81
存货	116,944,913.89	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	782,519,533.07	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	8,016,147,993.09	6,623,652,373.64
在建工程	1,430,885,814.11	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	64,037,228.25	64,374,922.89
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	301,798,566.81	255,600,868.72
递延所得税资产	450,970,591.69	230,083,720.58
其他非流动资产		
非流动资产合计	10,458,192,979.38	8,990,033,433.29
资产总计	11,240,712,512.45	9,774,117,809.78
流动负债：		
短期借款	321,378,829.28	767,636,239.20
交易性金融负债	7,198,783.59	2,145,521.10
应付票据	100,000.00	129,547,193.34
应付账款	947,683,544.83	898,725,089.85
预收款项	211,382,526.62	291,086,272.00
应付职工薪酬	343,449,526.33	263,558,230.63
应交税费	229,290,824.09	166,980,287.94

应付利息	16,466,095.25	8,048,176.38
应付股利	11,940.00	11,940.00
其他应付款	204,933,548.07	168,068,512.20
一年内到期的非流动负债	392,573,521.87	384,557,360.39
其他流动负债		
流动负债合计	2,674,469,139.93	3,080,364,823.03
非流动负债：		
长期借款	3,854,676,638.03	3,007,009,638.54
应付债券	500,000,000.00	
长期应付款	1,554,204,331.04	1,477,542,859.02
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	186,135,800.28	160,261,661.59
非流动负债合计	6,095,016,769.35	4,644,814,159.15
负债合计	8,769,485,909.28	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	256,982,094.78	198,753,317.22
一般风险准备		
未分配利润	1,727,333,339.68	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	2,471,226,603.17	2,048,938,827.60
负债和所有者权益（或股东权益）总计	11,240,712,512.45	9,774,117,809.78

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

3、合并利润表

编制单位：山东航空股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	10,993,024,914.41	9,666,969,745.20
其中：营业收入	10,993,024,914.41	9,666,969,745.20
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	10,361,111,969.46	8,673,994,733.22
其中：营业成本	8,576,272,368.85	7,263,251,881.75
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	363,292,935.61	319,511,430.44
销售费用	745,690,102.02	621,566,178.55
管理费用	238,415,387.65	188,365,620.87
财务费用	243,510,475.66	86,035,967.94
资产减值损失	193,930,699.67	195,263,653.67
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-5,053,262.49	-7,570,558.20
投资收益（损失以“－”号填列）	14,394,514.79	8,549,475.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	641,254,197.25	993,953,929.71
加：营业外收入	147,187,472.57	55,609,548.52
减：营业外支出	7,392,852.70	18,547,260.62
其中：非流动资产处置损失	6,908,093.55	17,320,987.51
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	781,048,817.12	1,031,016,217.61
减：所得税费用	191,237,884.65	260,243,745.35
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	589,810,932.47	770,772,472.26
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	589,810,932.47	771,225,549.05
少数股东损益		-453,076.79
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	1.47	1.93
（二）稀释每股收益	1.47	1.93
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	589,810,932.47	770,772,472.26
归属于母公司所有者的综合收益总额	589,810,932.47	771,225,549.05
归属于少数股东的综合收益总额		-453,076.79

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

编制单位：山东航空股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

一、营业收入	10,975,580,616.97	9,646,749,445.02
减：营业成本	8,570,545,554.82	7,258,022,848.04
营业税金及附加	362,295,788.73	318,499,180.24
销售费用	748,222,436.40	621,566,178.55
管理费用	233,679,178.89	182,797,444.37
财务费用	243,533,200.81	85,320,836.52
资产减值损失	194,946,539.59	196,012,449.21
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-5,053,262.49	-7,570,558.20
投资收益（损失以“—”号填列）	14,394,514.79	8,549,475.93
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）	631,699,170.03	985,509,425.82
加：营业外收入	147,181,559.72	55,609,548.52
减：营业外支出	7,382,942.99	18,076,510.82
其中：非流动资产处置损失	6,905,518.55	17,320,987.51
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	771,497,786.76	1,023,042,463.52
减：所得税费用	189,210,011.19	258,349,794.94
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	582,287,775.57	764,692,668.58
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	1.46	1.91
（二）稀释每股收益	1.46	1.91
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	582,287,775.57	764,692,668.58

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

5、合并现金流量表

编制单位：山东航空股份有限公司

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	10,958,543,064.30	9,862,481,548.80
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	138,366,954.40	100,218,711.14
经营活动现金流入小计	11,096,910,018.70	9,962,700,259.94
购买商品、接受劳务支付的现金	7,134,742,062.38	5,788,881,664.53
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	1,280,713,318.55	1,090,515,615.99
支付的各项税费	706,663,961.17	655,361,409.83
支付其他与经营活动有关的现金	248,473,175.85	182,890,904.69
经营活动现金流出小计	9,370,592,517.95	7,717,649,595.04
经营活动产生的现金流量净额	1,726,317,500.75	2,245,050,664.90
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	16,247,366.84	11,841,382.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	82,725.86	26,638,335.14
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	16,330,092.70	38,479,717.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,233,827,146.00	1,495,212,313.66
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		6,937,426.46
支付其他与投资活动有关的现金	1,852,852.05	3,291,906.49
投资活动现金流出小计	2,235,679,998.05	1,505,441,646.61
投资活动产生的现金流量净额	-2,219,349,905.35	-1,466,961,929.05

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,677,158,004.62	1,092,744,152.40
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	7,470,000.00	180,327,369.12
筹资活动现金流入小计	2,184,628,004.62	1,273,071,521.52
偿还债务支付的现金	1,243,570,158.09	1,482,346,801.17
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	326,407,154.44	269,449,515.31
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	207,713,467.59	207,567,204.67
筹资活动现金流出小计	1,777,690,780.12	1,959,363,521.15
筹资活动产生的现金流量净额	406,937,224.50	-686,291,999.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,297,175.59	-217,273.25
五、现金及现金等价物净增加额	-84,798,004.51	91,579,462.97
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	155,387,742.97	240,185,747.48

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

6、母公司现金流量表

编制单位：山东航空股份有限公司

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	10,940,139,794.93	9,841,918,121.78
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	142,167,899.49	105,768,674.93
经营活动现金流入小计	11,082,307,694.42	9,947,686,796.71
购买商品、接受劳务支付的现金	7,140,620,035.20	5,792,830,488.54
支付给职工以及为职工支付的现金	1,276,278,315.90	1,086,926,998.30
支付的各项税费	702,281,591.79	650,829,922.59
支付其他与经营活动有关的现金	269,198,909.75	196,797,149.55
经营活动现金流出小计	9,388,378,852.64	7,727,384,558.98
经营活动产生的现金流量净额	1,693,928,841.78	2,220,302,237.73
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	16,247,366.84	11,841,382.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	64,695.86	26,638,335.14
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	16,312,062.70	38,479,717.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,209,331,003.27	1,483,183,573.11
投资支付的现金		24,510,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		6,937,426.46
支付其他与投资活动有关的现金	1,852,852.05	3,291,906.49
投资活动现金流出小计	2,211,183,855.32	1,517,922,906.06
投资活动产生的现金流量净额	-2,194,871,792.62	-1,479,443,188.50
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	1,677,158,004.62	1,092,744,152.40
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	7,470,000.00	180,327,369.12
筹资活动现金流入小计	2,184,628,004.62	1,273,071,521.52
偿还债务支付的现金	1,243,570,158.09	1,470,046,801.17
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	326,407,154.44	268,618,773.32
支付其他与筹资活动有关的现金	207,713,467.59	183,057,204.67
筹资活动现金流出小计	1,777,690,780.12	1,921,722,779.16
筹资活动产生的现金流量净额	406,937,224.50	-648,651,257.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,297,175.59	-217,273.25
五、现金及现金等价物净增加额	-92,708,550.75	91,990,518.34
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	143,212,750.59	235,921,301.34

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

7、合并所有者权益变动表

编制单位：山东航空股份有限公司

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)					58,228,777.56		371,582,154.91			429,810,932.47
(一) 净利润							589,810,932.47			589,810,932.47
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							589,810,932.47			589,810,932.47
(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配					58,228,777.56		-218,228,777.56			-160,000,000.00
1. 提取盈余公积					58,228,777.56		-58,228,777.56			
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										
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			257,642,799.31		1,746,002,689.27		2,479,055,852.28

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		-8,639,799.14							-13,009,194.99	-21,648,994.13
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		-8,639,799.14							-13,009,194.99	-21,648,994.13
(四) 利润分配					76,469,266.86		-196,469,266.86			-120,000,000.00
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										

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	0.00	2,049,244,919.81

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

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：山东航空股份有限公司

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	400,000,000.00	86,911,168.71			198,753,317.22		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、本年年年初余额	400,000,000.00	86,911,168.71			198,753,317.22		1,363,274,341.67	2,048,938,827.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					58,228,777.56		364,058,998.01	422,287,775.57
（一）净利润							582,287,775.57	582,287,775.57
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							582,287,775.57	582,287,775.57
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					58,228,777.56		-218,228,777.56	-160,000,000.00
1. 提取盈余公积					58,228,777.56		-58,228,777.56	
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								
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			256,982,094.78		1,727,333,339.68	2,471,226,603.17

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	400,000,000.00	84,050,162.84			122,284,050.36		795,050,939.95	1,401,385,153.15
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年年初余额	400,000,000.00	84,050,162.84			122,284,050.36		795,050,939.95	1,401,385,153.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		2,861,005.87			76,469,266.86		568,223,401.72	647,553,674.45
（一）净利润							764,692,668.58	764,692,668.58
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							764,692,668.58	764,692,668.58
（三）所有者投入和减少资本		2,861,005.87						2,861,005.87
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他		2,861,005.87						2,861,005.87
（四）利润分配					76,469,266.86		-196,469,266.86	-120,000,000.00
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								
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

法定代表人：张幸福

主管会计工作负责人：徐国建

会计机构负责人：王武平

山东航空股份有限公司

2012 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、历史沿革

山东航空股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)为在中华人民共和国成立的外商投资股份有限公司, 由山东航空集团有限公司(以下简称“山航集团”)根据 1999 年 7 月 29 日山东省经济体制改革委员会鲁体改企字(1999)第 88 号批复, 与浪潮集团有限公司(原名“浪潮电子信息产业集团公司”)、山东华鲁集团有限公司、山东省水产企业集团总公司和鲁银投资集团股份有限公司发起重组而成。

1999 年 11 月 25 日, 山东航空集团有限公司将其航空运输业务及其资产和负债投入本公司, 折为 259,204,000.00 股每股面值人民币 1 元的国有法人股。1999 年 11 月 26 日, 另外三家发起人浪潮集团有限公司、山东华鲁集团有限公司和山东省水产企业集团总公司, 分别以现金人民币 200,000.00 元注入本公司, 各折为 199,000.00 股每股面值人民币 1 元的国有法人股, 同日, 另一发起人鲁银投资集团股份有限公司也以现金人民币 200,000.00 元注入本公司, 折为 199,000.00 股, 每股面值人民币 1 元的境内法人股。

经中国证券监督管理委员会 2000 年 8 月 22 日证监发行字[2000]116 号文件核准, 本公司于 2000 年 8 月 28 日向境外发行 140,000,000.00 股境内上市外资股(“B 股”), 每股面值人民币 1 元, 发行价为港元 1.58 元, 并于 2000 年 9 月 12 日在深圳证券交易所上市交易。B 股发行以后, 本公司的股本总额增至人民币 400,000,000.00 元。

2004 年 2 月 28 日, 山航集团与中国航空集团公司(以下简称“中航集团”)签署《股份转让协议》, 将其持有的本公司 22.8%股份共计 91,200,000 股转让给中航集团, 仍持有本公司 42.00%的股份, 2004 年 11 月, 本公司董事会接到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 2015 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，涉及配额、许可证管理的商品，取得相关许可后方可经营）。

4、主要产品（或提供的劳务等）

公司主要服务是提供航空运输业务。

5、本财务报表业经本公司董事会于 2013 年 3 月 15 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础编制，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——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2010 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2012 年 12 月 31 日的财务状况及 2012 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、主要会计政策和会计估计

1、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3、企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。通过多次交换交易分步实现的企业合并，在本集团合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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

购买日所属当期投资收益，同时将与购买日之前持有的被购买方的股权相关的其他综合收益转为当期投资收益，合并成本为购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日增持的被购买方股权在购买日的公允价值之和。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、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，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

4、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策,并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的企业或主体。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本集团开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10 “长期股权投资” 或本附注四、7 “金融工具”。

5、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入所有者权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，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报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

7、金融工具

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，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债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

本集团金融衍生工具——利率掉期合约公允价值确认方法为：集团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。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产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.本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

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，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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支出的方法。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。

在计算实际利率时，本集团将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

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。本集

团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，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。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时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。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时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条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具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。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期

损益。

③ 财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和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后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

本集团对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本集团在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查,对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的,计提减值准备:①债务人发生严重的财务困难;②债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等);③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本集团将应收款项中单项金额占总额的 5%及以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本集团对除单项测试外的应收款项,按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力,并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据:

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

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时,坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法:

项 目	计提方法
按款项性质的组合	余额百分比法

a. 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的组合计提方法

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

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本集团对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，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。如：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； 应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

9、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括航材消耗件、低值易耗品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，领用和发出时按先进先出法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，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。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和物料用品的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；物料用品于领用时按一次摊销法摊销。

10、长期股权投资

（1）投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本集团与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本集团首次执行新会计准则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，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

11、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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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
飞机及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
运输设备	5-10	5.00	9.5-19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16 “非流动非金融资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满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。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

12、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16 “非流动非金融资产减值”。

13、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本

化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

14、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16 “非流动非金融资产减值”。

15、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。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。

16、非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、收入

（1）提供劳务收入

①本集团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。本集团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，本集团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本集团确认货邮运输收入是以运输服务提供为依据的

③本集团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。

④在提供其他航空服务时，在完成劳务时确认收入。

（2）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（3）利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定

18、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

19、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时

取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

20、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁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，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

21、持有待售资产

若本集团已就处置某项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让很可能在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一组资

产组，并且按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中一项经营，则该处置组包括企业合并中的商誉。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本集团停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

22、职工薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本集团按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

23、日常维修及大修理费

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

24、常旅客飞行奖励计划

本集团目前执行常旅客飞行奖励计划，根据累计飞行里数提供飞行或产品奖励予会员。在提供运输服务时，将收到的价款在飞行收入和奖励积分之间进行分配，将奖励积分的公允价值确认为递延收益，其余部分确认为收入。当会员兑换积分或积分失效时，将相应的递延收益结转至当期损益。

25、主要会计政策、会计估计的变更**(1) 会计政策变更**

本集团报告期内无会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本集团报告期内无会计估计变更事项。

26、前期会计差错更正

本集团本期无前期重大会计差错更正。

27、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 租赁的归类

本集团根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本集团是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(2) 坏账准备计提

本集团根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(3) 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估

计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（5）非金融非流动资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（6）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（7）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应

纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（8）经营租赁飞机及发动机大修费支出

经营租赁飞机及发动机的大修费支出是按照预计维修周期进行预提并计入当期损益的，因此需要根据飞行小时、飞行循环对大修期间及可能发生的修理费金额进行估计。这些估计在很大程度上是根据以往修理相同或相似型号的飞机及发动机的历史数据进行的。不同的判断及估计可能会影响预提的大修费金额并影响当期损益。

（9）常旅客飞行计划

常旅客飞行奖励计划乃根据累计飞行里数提供飞行奖励予会员。在提供运输服务时，将收到的价款在飞行收入和奖励积分之间进行分配，将奖励积分的公允价值确认为递延收益，其余部分确认为收入。当会员兑换积分或积分失效时，将相应的递延收益结转至当期损益。因此需要对单位里程奖励积分的公允价值和飞行里程兑换率进行估计。单位里程的积分的公允价值参考了市场售价，飞行里程兑换率是根据历史数据并考虑未来年度预计兑换的情况确定的，因此不同的判断及估计可能会影响递延收益及当期损益的金额。

（10）所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
营业税	按应税营业额的3%-5%计缴营业税。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

其他税种按国家有关规定计算缴纳。

2、民航发展基金

根据财综【2012】17号财政部关于印发《民航发展基金征收使用管理暂行办法》的通知规定：民航基金按照航空运输企业飞行航线分类、飞机最大起飞全重、飞行里程以及规定的征收标准计算征收。

3、税收优惠及批文

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

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

(3) 根据海关总署、民航总局于2004年9月30日发出的文件财关税[2004]43号《财政部国家税务总局关于调整国内航空公司进口飞机有关增值税政策的通知》,经国务院批准,从2004年10月1日起,对国内航空公司进口空载重量在25吨以上的客货运飞机,减按4%征收进口环节增值税。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

金额单位:人民币元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务 性质	注册 资本	经营 范围	企业 类型	法人 代表	组织机 构代码	年末实际 出资额	实质上构成对子 公司净投资的其 他项目余额
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	3,000.00 万元	航空货 物仓 储、地 面配 送、电 子商务 等	有限公 司	苏中民	73349654-1	48,323,205.97	0.00

(续)

子公司全称	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	注释
青岛物流	100.00	100.00	是	0.00	0.00	

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位：人民币元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
青岛飞圣国际航空技术开发培训有限公司 (以下简称“青岛飞圣”)	全资子公司	山东青岛	飞行员培训	51,545,500.00	从事民用航空高新技术的开发、应用、飞行员培训及相关业务和咨询	有限公司	宋玉霞	72557262-0	57,677,479.46	0.00

(续)

子公司全称	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	注释
青岛飞圣	100.00	100.00	是	0.00	0.00	

3、合并范围发生变更的说明

本年度合并财务报表范围与上年度一致。

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目 (含公司财务报表主要项目注释) 除非特别指出, 年初指 2012 年 1 月 1 日, 年末指 2012 年 12 月 31 日, 上年指 2011 年, 本年指 2012 年。

1、货币资金

项 目	年末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金:			349,489.05			464,985.14
-人民币	—	—	277,891.69	—	—	444,053.27
美元	4,881.63	6.2855	30,683.48	1,534.07	6.3009	9,666.02
英镑	1,658.55	10.1611	16,852.69	58.55	9.7116	568.61
其他币种	—	—	24,061.19	—	—	10,697.24
银行存款:			155,038,253.92			239,720,762.34
-人民币	—	—	144,719,592.51	—	—	236,879,354.17
美元	1,424,159.60	6.2855	8,951,555.18	315,249.24	6.3009	1,986,353.94
其他币种	—	—	1,367,106.23	—	—	855,054.23
其他货币资金:			30,000.00			8,000,000.00
-人民币	—	—	30,000.00	—	—	8,000,000.00
合 计			155,417,742.97			248,185,747.48

其他货币资金 30,000.00 元（2011 年 12 月 31 日：8,000,000.00 元）为本集团向银行申请开具保证金存款。

2、应收账款

（1）应收账款按种类列示

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	137,210,577.33	72.52	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
按款项性质的组合	43,875,679.81	23.19	2,193,763.64	5.00
组合小计	43,875,679.81	23.19	2,193,763.64	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	8,114,191.72	4.29	916,508.05	11.30
合 计	189,200,448.86	100.00	3,110,271.69	1.64

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	133,831,501.87	70.68	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
按款项性质的组合	54,598,614.70	28.84	2,729,930.73	5.00
组合小计	54,598,614.70	28.84	2,729,930.73	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	916,508.05	0.48	916,508.05	100.00
合 计	189,346,624.62	100.00	3,646,438.78	1.93

(2) 应收账款按账龄列示

项 目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	181,367,393.86	95.86	180,026,605.11	95.08
1 至 2 年	3,699,462.88	1.96	6,240,814.99	3.30
2 至 3 年	1,121,571.85	0.59	2,127,920.65	1.12
3 年以上	3,012,020.27	1.59	951,283.87	0.50
合 计	189,200,448.86	100.00	189,346,624.62	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款坏账准备计提情况

应收账款内容	账面金额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
中国国航	54,927,044.11	0.00	0.00	单独判断未发生减值
BSP-CHINA	43,324,169.71	0.00	0.00	单独判断未发生减值
中国航空结算有限责任公司	38,959,363.51	0.00	0.00	单独判断未发生减值
合 计	137,210,577.33	0.00	0.00	

②按组合计提坏账准备的应收账款

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:

组合名称	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
按款项性质的组合	43,875,679.81	5.00	2,193,763.64
合计			

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	计提理由
BSP-TWD	3,610,675.99	0.00	0.00	单独判断未发生减值
UATP	3,160,389.34	0.00	0.00	单独判断未发生减值
CR Airways	916,508.05	100.00	916,508.05	单独判断无法收回
BSP-JAPAN	426,618.34	0.00	0.00	单独判断未发生减值
合 计	8,114,191.72	11.30	916,508.05	

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

单位名称	年末数		年初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
中国国航	54,927,044.11	0.00	54,247,936.00	0.00
合 计	54,927,044.11	0.00	54,247,936.00	0.00

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
中国国航	关联方	54,927,044.11	1 年以内	29.03
BSP-CHINA	非关联方	43,324,169.71	1 年以内	22.90
中国航空结算有限责任公司	非关联方	38,959,363.51	1 年以内	20.59
济南市邮政局	非关联方	5,290,213.09	1 年以内	2.80
洛阳市人民政府	非关联方	4,444,563.98	1 年以内	2.35
合 计		146,945,354.40		77.67

(6) 应收关联方账款情况

详见附注八、6 关联方应收应付款项。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	56,117,454.43	98.58	40,518,175.85	97.99
1 至 2 年	163,289.18	0.29	343,276.80	0.83
2 至 3 年	159,468.60	0.28	476,994.00	1.15
3 年以上	486,993.40	0.85	10,000.00	0.03
合 计	56,927,205.61	100.00	41,348,446.65	100.00

(2) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	预付时间	未结算原因
单位 1	非关联方	8,035,474.73	1 年以内	提前支付飞机租金
单位 2	非关联方	5,706,916.14	1 年以内	提前支付飞机租金
单位 3	非关联方	4,950,000.00	1 年以内	预付设备款
单位 4	非关联方	4,890,340.78	1 年以内	提前支付飞机租金
单位 5	非关联方	4,362,540.00	1 年以内	提前支付飞机租金
合计		27,945,271.65		

(3) 报告期内预付款项中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位。

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	170,529,977.31	46.45	109,051,717.65	63.95
按组合计提坏账准备的其他应收款				
按款项性质的组合	117,991,367.19	32.14	5,899,568.36	5.00
组合小计	117,991,367.19	32.14	5,899,568.36	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	78,577,743.62	21.41	0.00	0.00
合 计	367,099,088.12	100.00	114,951,286.01	31.31

(续)

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

(2) 其他应收款按账龄列示

项 目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	156,252,301.80	42.56	66,961,652.52	22.26
1 至 2 年	9,668,933.94	2.64	28,287,616.45	9.40
2 至 3 年	15,390,105.67	4.19	7,813,620.80	2.60
3 年以上	185,787,746.71	50.61	197,737,498.40	65.74
合 计	367,099,088.12	100.00	300,800,388.17	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款坏账准备计提情况

其他应收款内容	账面金额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
山东航空彩虹公务机有限公司	109,051,717.65	109,051,717.65	100.00	单独判断无法收回
国银金融租赁有限公司	41,354,563.28	0.00	0.00	单独判断未发生减值
北京富来特技术开发有限公司	20,123,696.38	0.00	0.00	单独判断未发生减值
合 计	170,529,977.31	109,051,717.65	63.95	

② 按组合计提坏账准备的其他应收款

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
按款项性质的组合	117,991,367.19	5.00	5,899,568.36
合 计	117,991,367.19	5.00	5,899,568.36

③ 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	计提理由
单位 1	17,599,400.00	0.00	0.00	单独判断未发生减值
单位 2	13,185,878.09	0.00	0.00	单独判断未发生减值
单位 3	9,679,670.00	0.00	0.00	单独判断未发生减值
中国国航	9,336,264.20	0.00	0.00	单独判断未发生减值
单位 4	7,073,772.00	0.00	0.00	单独判断未发生减值
快钱电话支付	7,008,161.00	0.00	0.00	单独判断未发生减值
单位 5	4,311,853.00	0.00	0.00	单独判断未发生减值
单位 6	3,318,744.00	0.00	0.00	单独判断未发生减值
单位 7	1,743,974.83	0.00	0.00	单独判断未发生减值

其他应收款内容	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	计提理由
单位 8	1,389,095.50	0.00	0.00	单独判断未发生减值
单位 9	1,301,098.50	0.00	0.00	单独判断未发生减值
汇付天下电话支付	914,177.00	0.00	0.00	单独判断未发生减值
单位 10	628,550.00	0.00	0.00	单独判断未发生减值
单位 11	628,550.00	0.00	0.00	单独判断未发生减值
单位 12	188,565.00	0.00	0.00	单独判断未发生减值
单位 13	169,708.50	0.00	0.00	单独判断未发生减值
招商银行电话支付	100,282.00	0.00	0.00	单独判断未发生减值
合 计	78,577,743.62	0.00	0.00	

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

单位名称	年末数		年初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
中国国航	9,336,264.20	0.00	13,859,769.26	0.00
合 计	9,336,264.20	0.00	13,859,769.26	0.00

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	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	3 年以上	29.71
国银金融租赁有限公司	非关联方	41,354,563.28	3 年以上	11.27
北京富来特技术开发有限公司	非关联方	20,123,696.38	1 年以内	5.48
单位 1	非关联方	17,599,400.00	3 年以上	4.79
西部机场集团青海机场有限公司	非关联方	14,840,000.00	1 年以内	4.04
合 计		202,969,377.31		55.29

(6) 应收关联方账款情况

详见附注八、6 关联方应收应付款项。

(7) 外币其他应收款原币金额以及折算汇率列示

项目	年末数			年初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	13,821,767.06	6.2855	86,876,716.86	9,003,974.08	6.3009	56,733,140.28

5、存货

存货分类

项 目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
航材消耗件	110,802,491.47	0.00	110,802,491.47
低值易耗品	5,405,045.57	0.00	5,405,045.57
物料用品	737,376.85	0.00	737,376.85
合 计	116,944,913.89	0.00	116,944,913.89

(续)

项 目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
航材消耗件	111,200,001.62	0.00	111,200,001.62
低值易耗品	4,283,702.66	0.00	4,283,702.66
物料用品	787,075.91	0.00	787,075.91
合 计	116,270,780.19	0.00	116,270,780.19

6、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对联营企业投资	22,500,000.00	0.00	0.00	22,500,000.00
其他股权投资	88,352,100.00	0.00	0.00	88,352,100.00
减：长期股权投资减值准备	22,500,000.00	0.00	0.00	22,500,000.00
合 计	88,352,100.00	0.00	0.00	88,352,100.00

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数
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
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
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
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
合 计		110,852,100.00	110,852,100.00	0.00	110,852,100.00

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	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	本年计提减值准备	本年现金红利
中国民航信息网络股份有限公司	0.45	0.45	一致	0.00	0.00	1,565,460.00
四川航空股份有限公司	10.00	10.00	一致	0.00	0.00	13,730,000.00
济南国际机场股份有限公司	2.53	2.53	一致	0.00	0.00	951,906.84
山东彩虹公务机有限公司	45.00	45.00	一致	22,500,000.00	0.00	0.00
合 计				22,500,000.00		16,247,366.84

(3) 对联营企业投资

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

(续)

被投资单位名称	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润	关联关系	组织机构代码
山东彩虹公务机有限公司	11,774,150.76	175,265,154.52	-163,491,003.76	-58,947.62	-1,576,444.32	联营企业	72497146

(4) 长期股权投资减值准备明细情况

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
联营企业投资				
山东彩虹公务机有限公司	22,500,000.00	0.00	0.00	22,500,000.00
合 计	22,500,000.00	0.00	0.00	22,500,000.00

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	10,274,102,193.05	2,383,599,945.46	155,388,022.81	12,502,314,115.70
其中：房屋及建筑物	216,534,784.90	67,520,406.45	560,820.81	283,494,370.54

项 目	年初数	本年增加		本年减少	年末数
飞机及发动机	9,389,885,334.62	2,162,825,781.43		127,290,829.10	11,425,420,286.95
高价周转件	514,120,231.79	128,401,222.08		21,869,195.10	620,652,258.77
运输设备	48,813,412.30	10,602,603.19		2,001,789.00	57,414,226.49
机器设备、电子设备 及家具	104,748,429.44	14,249,932.31		3,665,388.80	115,332,972.95
二、累计折旧		本年新增	本年计提		
累计折旧合计	3,396,835,560.77		726,168,020.56	137,248,155.07	3,985,755,426.26
其中：房屋及建筑物	39,393,560.99		5,655,081.68	167,726.95	44,880,915.72
飞机及发动机	3,097,768,452.52		664,835,417.04	127,290,829.10	3,635,313,040.46
高价周转件	183,183,084.17		39,661,547.96	4,588,095.48	218,256,536.65
运输设备	21,814,042.77		4,362,377.46	1,828,176.22	24,348,244.01
机器设备、电子设备 及家具	54,676,420.32		11,653,596.42	3,373,327.32	62,956,689.42
三、账面净值合计	6,877,266,632.28				8,516,558,689.44
其中：房屋及建筑物	177,141,223.91				238,613,454.82
飞机及发动机	6,292,116,882.10				7,790,107,246.49
高价周转件	330,937,147.62				402,395,722.12
运输设备	26,999,369.53				33,065,982.48
机器设备、电子设备 及家具	50,072,009.12				52,376,283.53
四、减值准备合计	193,810,080.67	191,159,700.00		1,197,957.45	383,771,823.22
其中：房屋及建筑物	0.00	0.00		0.00	0.00
飞机及发动机	178,336,555.38	173,551,300.00		0.00	351,887,855.38
高价周转件	15,473,525.29	17,608,400.00		1,197,957.45	31,883,967.84
运输设备	0.00	0.00		0.00	0.00
机器设备、电子设备 及家具	0.00	0.00		0.00	0.00
五、账面价值合计	6,683,456,551.61				8,132,786,866.22
其中：房屋及建筑物	177,141,223.91				238,613,454.82
飞机及发动机	6,113,780,326.72				7,438,219,391.11
高价周转件	315,463,622.33				370,511,754.28
运输设备	26,999,369.53				33,065,982.48
机器设备、电子设备 及家具	50,072,009.12				52,376,283.53

注：本年折旧额为 726,168,020.56 元。本年由在建工程转入固定资产原价为 1,669,953,198.41 元。

(2) 所有权受到限制的固定资产情况

于 2012 年 12 月 31 日，账面价值约为 5,290,960,014.07 元（原值 6,784,301,763.02 元）的飞机及其发动机（2011 年 12 月 31 日：账面价值 3,959,256,219.56 元、原值 5,109,105,473.71 元）分别作为 3,854,676,638.03 元的长期借款（2011 年 12 月 31 日：3,007,009,638.54 元）（附注七、25）和 283,051,698.10 元的一年内到期的长期借款（2011 年 12 月 31 日：258,278,648.16 元）（附注七、24）的抵押物。账面价值约为 1,191,901,011.49（原值 1,737,224,257.96 元）的飞机及其发动机（2011 年 12 月 31 日：账面价值 1,230,067,170.79 元、原值 1,685,994,438.14 元）为融资租入导致所有权受到限制的固定资产。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	年末数	年初数
一、账面原值		
飞机及发动机	1,737,224,257.96	1,685,994,438.14
合计	1,737,224,257.96	1,685,994,438.14
二、累计折旧		
飞机及发动机	545,323,246.47	455,927,267.35
合计	545,323,246.47	455,927,267.35
三、账面净值		
飞机及发动机	1,191,901,011.49	1,230,067,170.79
合计	1,191,901,011.49	1,230,067,170.79
四、减值准备		
飞机及发动机	0.00	0.00
合计	0.00	0.00
五、账面价值		
飞机及发动机	1,191,901,011.49	1,230,067,170.79
合计	1,191,901,011.49	1,230,067,170.79

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书的时间	账面价值
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		11,468,671.35
青岛维修机库	产权证书正在办理中	2013 年度	38,677,325.66

项 目	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书的时间	账面价值
烟台运行楼	产权证书正在办理中	2013 年度	18,655,086.17
青岛物流运行综合保障楼	产权证书正在办理中	2013 年度	62,324,271.61
合 计			131,125,354.79

(5) 固定资产减值准备

本集团本年根据 CRJ200 的飞机处置计划确认了人民币 191,159,700.00 元的固定资产减值损失, 该资产组由 5 架 CRJ200 飞机及该机型的高价周转件组成。上述固定资产减值情况业经北京龙源智博资产评估有限责任公司龙源智博评报字(2013)第 B-102 号资产评估报告评估。

8、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项 目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
飞机预付款	1,414,569,228.22	0.00	1,414,569,228.22	1,620,234,746.63	0.00	1,620,234,746.63
模拟机	0.00	0.00	0.00	100,000.00	0.00	100,000.00
青岛物流综合楼项目	0.00	0.00	0.00	22,956,157.35	0.00	22,956,157.35
其他工程	16,316,585.89	0.00	16,316,585.89	1,634,015.40	0.00	1,634,015.40
合 计	1,430,885,814.11	0.00	1,430,885,814.11	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

工程名称	预算数	年初数	本年增加数	本年转入固定资产数	其他减少数	年末数
飞机预付款	5,939,797,500.00	1,620,234,746.63	1,333,239,335.43	1,538,904,853.84	0.00	1,414,569,228.22
模拟机	65,012,686.55	100,000.00	64,912,686.55	65,012,686.55	0.00	0.00
青岛物流综合楼项目	62,492,654.60	22,956,157.35	39,536,497.25	62,492,654.60	0.00	0.00
其他工程	191,380,000.00	1,634,015.40	18,225,573.91	3,543,003.42	0.00	16,316,585.89
合 计	6,258,682,841.15	1,644,924,919.38	1,455,914,093.14	1,669,953,198.41	0.00	1,430,885,814.11

(续)

工程名称	本年末借款 费用资本化 累计金额	其中：本年借款 费用资本化金额	本年利息费 用资本化率 (%)	工程投入占预 算的比例(%)	工程进度	资金来源
飞机预付款	-3,710,039.34	7,353,039.90	1.43-4.97	23.82	23.82	金融机构贷款
模拟机	0.00	0.00	不适用	100.00	100.00	自筹
青岛物流综合 楼项目	0.00	0.00	不适用	100.00	100.00	自筹
其他工程	0.00	0.00	不适用	8.53	8.53	自筹
合 计	-3,710,039.34	7,353,039.90				

(3) 截至 2012 年 12 月 31 日止, 在建工程未发生减值迹象, 无需计提减值准备。

9、无形资产

无形资产情况

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
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	1,434,350.49	0.00	5,849,161.58
土地使用权	4,414,811.09	1,434,350.49	0.00	5,849,161.58
三、减值准备累计金额合计	0.00	0.00	0.00	0.00
土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值合计	79,187,122.04			78,814,771.55
土地使用权	79,187,122.04			78,814,771.55

注：①本年摊销金额为 1,434,350.49 元。

②截至 2012 年 12 月 31 日止, 无形资产未发生减值迹象, 无需计提减值准备。

10、商誉

(1) 商誉明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事 项	年初数	本年增加	本年减少	年末数	年末减值准备
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

以青岛飞圣现时经营性存量资产为出发点, 参考青岛飞圣经营成果审计以及 2012 年 12 月 31 日为基准日评估报告的结论, 本公司管理层认为截至 2012 年 12 月 31 日止该商誉未发生减值。

11、长期待摊费用

项 目	年初数	本年增加	本年摊销	其他减少	年末数	其他减少的原因
飞行员招募培训支出	249,104,101.12	78,438,685.60	43,709,507.04	0.00	283,833,279.68	
装修费	6,676,288.11	13,352,520.51	1,994,179.55	0.00	18,034,629.07	
合 计	255,780,389.23	91,791,206.11	45,703,686.59	0.00	301,867,908.75	

12、递延所得税资产

项目	年末数		年初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
计提坏账准备产生的可抵扣暂时性差异	29,515,389.43	118,061,557.70	28,822,639.51	115,290,558.03
固定资产减值准备	95,942,955.81	383,771,823.22	48,452,520.17	193,810,080.67
交易性金融负债公允价值变动	1,799,695.90	7,198,783.59	536,380.28	2,145,521.10
预提费用	198,150,745.16	792,602,980.62	135,006,662.91	540,026,651.65
应付职工薪酬	85,129,768.80	340,519,075.19	17,388,124.64	69,552,498.55
递延收益	40,300,683.54	161,202,734.16	0.00	0.00
可抵扣亏损	46,072.79	184,291.18	195,890.90	783,563.60
合 计	450,885,311.43	1,803,541,245.66	230,402,218.41	921,608,873.60

13、资产减值准备明细

项 目	年初数	本年计提	本年减少		年末数
			转回数	转销数	
一、坏账准备	115,290,558.03	3,529,381.35	758,381.68	0.00	118,061,557.70
二、长期股权投资减值准备	22,500,000.00	0.00	0.00	0.00	22,500,000.00
三、固定资产减值准备	193,810,080.67	191,159,700.00	0.00	1,197,957.45	383,771,823.22
合 计	331,600,638.70	194,689,081.35	758,381.68	1,197,957.45	524,333,380.92

14、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末数	受限制的原因
用于抵押的资产小计:		
飞机及发动机	5,290,960,014.07	长期借款抵押
其他原因造成所有权或使用权受限制的资产小计:		
飞机及发动机	1,191,901,011.49	融资租赁飞机
合 计	6,482,861,025.56	

15、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	年末数	年初数
信用借款	321,378,829.28	450,000,000.00
保证借款	0.00	317,636,239.20
合 计	321,378,829.28	767,636,239.20

16、交易性金融负债

项 目	年末公允价值	年初公允价值
利率掉期合约	7,198,783.59	2,145,521.10
合 计	7,198,783.59	2,145,521.10

截至2012年12月31日止，公司持有的尚未到期的利率掉期合约本金为136,113,217.20美元，银行确认该利率掉期合约的市值为-7,198,783.59元（-1,145,300.07美元）。

17、应付票据

种 类	年末数	年初数
银行承兑汇票	100,000.00	24,959,340.48
商业承兑汇票	0.00	104,587,852.86
合 计	100,000.00	129,547,193.34

注：下一会计期间将到期的金额为 100,000.00 元。

18、应付账款

(1) 应付账款明细情况

项 目	年末数	年初数
油料款	296,059,868.05	226,327,463.66
飞机资产维修费	253,358,086.69	228,090,474.18
起降地服款	194,407,548.18	194,653,002.79
电脑订座费	58,105,416.36	80,221,998.70
餐食款	53,351,961.08	37,481,411.68
航材款	45,048,851.36	80,856,056.97
租赁款	20,551,734.38	16,682,222.31
其他	30,085,312.50	36,202,735.26
合 计	950,968,778.60	900,515,365.55

(2) 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或关联方的款项情况

详见附注八、6、关联方应收应付款项。

(3) 本集团无应付账龄超过 1 年的大额应付账款款项

19、预收款项

(1) 预收款项明细情况

项 目	年末数	年初数
票证结算	191,551,691.08	262,611,956.03
预收客票款	15,459,309.56	24,015,753.74
其他	8,096,572.49	6,218,942.65
合 计	215,107,573.13	292,846,652.42

(2) 报告期预收款项中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

详见附注八、6、关联方应收应付款项。

(3) 本集团无预收账龄超过 1 年的大额预收款项。

20、应付职工薪酬

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	227,244,844.29	1,119,727,571.13	1,040,361,631.43	306,610,783.99
二、职工福利费	0.00	48,679,783.34	48,679,783.34	0.00
三、社会保险费	2,612,106.72	137,433,680.17	137,115,335.75	2,930,451.14
其中:1.医疗保险费	0.00	29,641,875.60	29,641,875.60	0.00
2.基本养老保险费	0.00	61,273,237.02	61,273,237.02	0.00
3.年金缴费	2,612,106.72	33,854,407.25	33,536,062.83	2,930,451.14
4.失业保险费	0.00	6,401,994.38	6,401,994.38	0.00
5.工伤保险费	0.00	1,648,064.46	1,648,064.46	0.00
6.生育保险费	0.00	2,590,585.78	2,590,585.78	0.00
7.残疾就业保障金	0.00	2,023,515.68	2,023,515.68	0.00
四、住房公积金	15,290.40	39,676,932.13	39,673,414.13	18,808.40
五、工会经费和职工教育经费	33,866,869.24	15,743,663.22	15,466,781.28	34,143,751.18
六、非货币性福利	0.00	0.00	0.00	0.00
七、辞退福利	0.00	41,165.39	41,165.39	0.00
八、以现金结算的股份支付	0.00	0.00	0.00	0.00
九、其他	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	263,739,110.65	1,361,302,795.38	1,281,338,111.32	343,703,794.71

21、应交税费

项 目	年末数	年初数
增值税及关税	2,889.52	2,889.52
营业税	21,097,209.73	19,366,568.31
城市维护建设税	1,422,656.41	1,116,189.38
教育费附加	1,031,247.63	1,456,370.22
企业所得税	139,026,409.94	66,816,641.91
房产税	1,225,434.50	1,191,811.73
土地使用税	150,775.11	135,237.68
个人所得税	4,736,473.47	4,111,680.70
印花税	3,651,170.17	3,679,689.12
民航发展基金	59,423,302.82	52,289,975.60
代扣代缴预提所得税	-3,000,686.74	17,237,385.96
代扣代缴营业税	703,487.16	715,315.42
其他	214,108.31	12,524.02
合 计	229,684,478.03	168,132,279.57

22、应付利息

项 目	年末数	年初数
分期付息的长期借款利息	3,939,751.55	2,787,494.91
企业债券利息	12,035,833.33	0.00
短期借款应付利息	490,510.37	5,260,681.47
合 计	16,466,095.25	8,048,176.38

23、其他应付款**(1) 其他应付款明细情况**

项 目	年末数	年初数
应付工程款	24,002,111.06	1,280,272.62
应付各项押金	57,843,473.65	60,312,728.59
应付购买飞机相关款项	19,098,882.67	4,111,748.30
代征的民航发展基金	25,039,913.23	28,225,731.21
其他	84,090,633.33	67,816,147.69
合 计	210,075,013.94	161,746,628.41

(2) 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或关联方的款项情况

详见附注八、6、关联方应收应付款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
中国国航	20,000,000.00	湿租协议尚未到期, 保证金尚未结算	未归还
合 计	20,000,000.00		

(4) 对于金额较大的其他应付款的说明

债权人名称	年末数	性质或内容
中国国航	20,000,000.00	湿租保证金
合 计	20,000,000.00	

24、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的长期负债明细情况

项 目	年末数	年初数
1 年内到期的长期借款 (附注七、25)	283,051,698.10	258,278,648.16
1 年内到期的应付融资租赁款 (附注七、27)	109,521,823.77	126,278,712.23
合 计	392,573,521.87	384,557,360.39

(2) 一年内到期的长期借款

① 一年内到期的长期借款明细情况

项 目	年末数	年初数
抵押借款	283,051,698.10	258,278,648.16
合 计	283,051,698.10	258,278,648.16

② 金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款 起始日	借款终 止日	利率 (%)	币种	年末数		年初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国银行 济南分行	2005/10/19	分批 偿还	6 个月 LIBOR+120BP	USD	11,200,000.00	70,397,600.00	0.00	0.00
民生银行 济南分行	2005/4/7	分批 偿还	6.55	CNY	0.00	50,000,000.00	0.00	50,000,000.00
工商银行 济南东郊 支行	2009/6/30	分批 偿还	3 个月 LIBOR+150BP	USD	4,000,000.00	25,142,000.00	4,000,000.00	25,203,600.00
国家开发 银行山东 省分行	2008/7/11	分批 偿还	6 个月 LIBOR+70BP	USD	3,528,000.00	22,175,244.00	0.00	0.00
国家开发 银行山东 省分行	2008/9/2	分批 偿还	6 个月 LIBOR+70BP	USD	3,072,000.00	19,309,056.00	0.00	0.00
合 计						187,023,900.00		75,203,600.00

(3) 一年内到期的应付融资租赁款 (金额前五名明细)

借款单位	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	年末余额	借款条件
国银金融租赁有限公司	2005.6-2020.6	1,440,000,000.00	6.943	49,920,559.03	94,446,531.79	飞机融资租赁
中飞建昭租赁(天津)有限公司	2011.8-2026.8	284,290,146.39	7.05	17,606,039.56	15,075,291.98	飞机融资租赁
合 计		1,724,290,146.39		67,526,598.59	109,521,823.77	

25、长期借款

长期借款分类

①长期借款的分类

项 目	年末数	年初数
抵押借款	4,137,728,336.13	2,559,385,749.07
质押借款	0.00	161,774,914.40
信用借款	0.00	544,127,623.23
减：一年内到期的长期借款 (附注七、24)	283,051,698.10	258,278,648.16
合 计	3,854,676,638.03	3,007,009,638.54

抵押借款的抵押资产类别以及金额,参见附注七、7(2)。

②金额前五名的长期借款

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	利率 (%)	币种	年末数		年初数	
					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	2012/5/7	到期偿 还	6 个月 LIBOR+3 40BP	USD	50,000,000.00	314,275,000.00	0.00	0.00
国家开发 银行山东 省分行	2012/11/30	到期偿 还	6 个月 LIBOR+3 40BP	USD	31,000,000.00	194,850,500.00	0.00	0.00
国家开发 银行山东 省分行	2012/12/27	到期 偿还	6 个月 LIBOR+3 40BP	USD	28,500,000.00	179,136,750.00	0.00	0.00
工商银行 济南东郊 支行	2009/6/30	分批 偿还	3 个月 LIBOR+1 50BP	USD	22,491,654.64	141,371,295.24	26,491,654.64	166,921,266.72
中国银行 济南分行	2005/12/21	分批 偿还	6 个月 LIBOR+1 20BP	USD	26,213,260.00	164,763,445.73	26,213,260.00	165,167,129.93
合 计					158,204,914.64	994,396,990.97	52,704,914.64	332,088,396.65

26、应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初应付利息	本年应付利息	本年已付利息	年末应付利息	年末余额
中期票据	500,000,000.00	2012/6/12	三年	500,000,000.00	0.00	12,035,833.33	0.00	12,035,833.33	500,000,000.00
合 计	500,000,000.00			500,000,000.00	0.00	12,035,833.33	0.00	12,035,833.33	500,000,000.00

27、长期应付款

(1) 长期应付款分类列示

项 目	年末数	年初数
应付融资租赁款	1,003,581,510.68	1,130,479,061.57
应付经营租赁飞机及发动机大修理费	783,480,828.66	593,221,506.30
减：一年内到期的应付融资租赁款（附注七、24）	109,521,823.77	126,278,712.23
一年内到期的应付经营租赁飞机及发动机大修理费（注1）	123,336,184.53	119,878,996.62
合 计	1,554,204,331.04	1,477,542,859.02

注：一年内到期的应付经营租赁飞机发动机大修理费已含在应付账款中。

(2) 金额前五名应付融资租赁款情况

单 位	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	年末余额	借款条件
国银金融租赁有限公司	2005.6-2020.6	1,440,000,000.00	6.943	181,923,308.14	656,556,432.70	飞机融资租赁
中飞建昭租赁(天津)有限公司	2011.8-2026.8	284,290,146.39	7.05	116,643,538.48	237,503,254.21	飞机融资租赁
合 计		1,724,290,146.39		298,566,846.62	894,059,686.91	

28、其他非流动负债

项 目	年末数	年初数
雪灾专项补贴资金	3,488,458.34	3,987,958.34
航空安全信息管理系统（SMS）资金	0.00	1,000,000.00
常旅客奖励积分计划	161,202,734.17	127,562,137.01
信息化建设资金	4,709,541.65	10,000,000.00
民航节能减排项目专项补贴	16,735,066.12	17,711,566.24
合 计	186,135,800.28	160,261,661.59

29、股本

项目	年初数		本年增减变动（+ -）					年末数	
	金额	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例(%)
一、有限售条件股份									
1.国家持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

项目	年初数		本年增减变动(+ -)					年末数	
	金额	比例(%)	发行 新股	送 股	公积金 转股	其 他	小 计	金额	比例(%)
2.国有法人持股	259,801,000.00	64.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	259,801,000.00	64.95
3.其他内资持股	199,000.00	0.05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	199,000.00	0.05
其中：境内法人持股	199,000.00	0.05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	199,000.00	0.05
境内自然人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.外资持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：境外法人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
境外自然人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
有限售条件股份合计	260,000,000.00	65.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	260,000,000.00	65.00
二、无限售条件股份									
1.人民币普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.境内上市的外资股	140,000,000.00	35.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	140,000,000.00	35.00
3.境外上市的外资股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
无限售条件股份合计	140,000,000.00	35.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	140,000,000.00	35.00
三、股份总数	400,000,000.00	100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	400,000,000.00	100.00

注：①上述股份每股面值为人民币 1 元。

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

30、资本公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
资本溢价	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

31、盈余公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	199,414,021.75	58,228,777.56	0.00	257,642,799.31
合 计	199,414,021.75	58,228,777.56	0.00	257,642,799.31

32、未分配利润

未分配利润变动情况

项 目	本年数	上年数	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	1,374,420,534.36	799,664,252.17	
年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	0.00	0.00	
调整后年初未分配利润	1,374,420,534.36	799,664,252.17	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	589,810,932.47	771,225,549.05	
盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	
其他转入	0.00	0.00	
减：提取法定盈余公积	58,228,777.56	76,469,266.86	按母公司净利润 10%提取
提取任意盈余公积	0.00	0.00	
应付普通股股利	160,000,000.00	120,000,000.00	
转作股本的普通股股利	0.00	0.00	
年末未分配利润	1,746,002,689.27	1,374,420,534.36	

33、营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本

项 目	本年发生数	上年发生数
主营业务收入	10,892,489,041.34	9,562,851,733.23
其他业务收入	100,535,873.07	104,118,011.97
营业收入合计	10,993,024,914.41	9,666,969,745.20
主营业务成本	8,571,793,581.33	7,256,886,850.82
其他业务成本	4,478,787.52	6,365,030.93
营业成本合计	8,576,272,368.85	7,263,251,881.75

（2）主营业务（分行业）

行业名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
航空运输服务	10,845,887,973.75	8,539,879,426.57	9,516,803,167.77	7,228,626,954.17
酒店餐饮服务	22,119,064.02	19,496,643.53	20,712,093.43	18,454,321.51
培训服务	17,978,025.13	9,187,896.05	17,333,253.52	7,032,351.04
物流货运服务	6,503,978.44	3,229,615.18	8,003,218.51	2,773,224.10
合 计	10,892,489,041.34	8,571,793,581.33	9,562,851,733.23	7,256,886,850.82

(3) 前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
2012 年	701,094,111.08	6.38
2011 年	739,549,243.01	7.65

34、营业税金及附加

项 目	本年发生数	上年发生数
营业税	322,040,241.43	285,290,624.53
城建税	22,407,051.10	19,969,488.56
教育费附加及其他	18,845,643.08	14,251,317.35
合 计	363,292,935.61	319,511,430.44

35、销售费用

项 目	本年发生数	上年发生数
职工薪酬	178,559,093.77	124,727,615.68
折旧费	2,117,377.88	1,921,967.96
差旅费	4,094,804.02	3,409,904.23
广告费	12,104,590.05	14,123,544.57
代理手续费	397,328,163.87	337,884,885.04
电脑订座费	67,118,157.82	61,405,065.12
网上支付手续费	21,600,770.07	16,886,185.15
租赁费	14,356,560.06	10,792,458.84
系统网络费	4,087,876.50	3,040,272.70
BSP 数据处理费	2,165,963.39	1,669,314.66
办公费	5,302,142.43	4,404,781.53
年票销售费用	18,302,127.40	21,224,600.00
其他	18,552,474.76	20,075,583.07
合 计	745,690,102.02	621,566,178.55

36、管理费用

项目	本年发生数	上年发生数
职工薪酬	143,402,835.27	98,767,664.24
折旧费	7,228,965.52	6,191,904.84
办公费用	4,846,659.27	4,861,667.01
无形资产摊销	1,434,350.49	804,633.81
税费	6,060,356.49	8,179,272.10

项目	本年发生数	上年发生数
业务招待费	16,891,805.85	13,820,381.31
租赁费	14,105,149.76	9,961,104.37
技术开发费	6,064,208.25	7,183,485.10
结算系统资源使用费	3,961,952.36	3,973,561.94
其他	34,419,104.39	34,621,946.15
合 计	238,415,387.65	188,365,620.87

37、财务费用

项 目	本年发生数	上年发生数
利息支出	247,729,159.28	190,069,387.42
减：利息收入	2,728,247.92	10,138,950.37
汇兑损益	-8,090,980.43	-97,589,600.65
银行手续费及其他	6,600,544.73	3,695,131.54
合 计	243,510,475.66	86,035,967.94

38、资产减值损失

项 目	本年发生数	上年发生数
坏账损失	2,770,999.67	1,453,573.00
固定资产减值损失	191,159,700.00	193,810,080.67
合 计	193,930,699.67	195,263,653.67

39、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生数	上年发生数
利率掉期	-5,053,262.49	-11,436,367.72
汇利达合约	0.00	3,865,809.52
合 计	-5,053,262.49	-7,570,558.20

40、投资收益

(1) 投资收益项目明细

项 目	本年发生数	上年发生数
成本法核算的长期股权投资收益	16,247,366.84	11,841,382.42
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	-1,852,852.05	-3,291,906.49
合 计	14,394,514.79	8,549,475.93

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本年发生数	上年发生数
中国民航信息网络股份有限公司	1,565,460.00	1,365,429.42
四川航空股份有限公司	13,730,000.00	10,000,000.00
济南国际机场股份有限公司	951,906.84	475,953.00
合 计	16,247,366.84	11,841,382.42

41、营业外收入

项 目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	59,901.02	7,721,097.44	59,901.02
其中：固定资产处置利得	59,901.02	7,721,097.44	59,901.02
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	52,137,058.47	21,698,008.50	52,137,058.47
机场航线补贴	64,962,684.00	17,933,800.00	64,962,684.00
其他	30,027,829.08	8,256,642.58	30,027,829.08
合 计	147,187,472.57	55,609,548.52	147,187,472.57

其中，政府补助明细：

项 目	本年发生数	上年发生数	说明
支线航空补贴款	7,330,000.00	7,690,000.00	中国民用航空地区管理局支线航空补贴
雪灾专项补贴资金	499,500.00	387,000.00	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	976,500.12	844,083.50	加装飞机翼尖小翼节能项目本期摊销政府补助
十二五信息化建设补助	5,290,458.35	0.00	补偿十二五信息化建设费用
航空安全信息管理系统 SMS 补助	1,000,000.00	0.00	补偿航空安全信息管理系统 SMS 费用
其他	37,040,600.00	12,776,925.00	其他地方政府补助
合 计	52,137,058.47	21,698,008.50	

42、营业外支出

项 目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	6,908,093.55	17,320,987.51	6,908,093.55
其中：固定资产处置损失	6,908,093.55	17,320,987.51	6,908,093.55
公益性捐赠支出	15,000.00	17,000.00	15,000.00
罚款支出	8,334.71	805,456.51	8,334.71
其他	461,424.44	403,816.60	461,424.44
合 计	7,392,852.70	18,547,260.62	7,392,852.70

43、所得税费用

项 目	本年发生数	上年发生数
按税法及相关规定计算的当期所得税	411,720,977.67	366,233,479.64
递延所得税调整	-220,483,093.02	-105,989,734.29
合 计	191,237,884.65	260,243,745.35

44、基本每股收益和稀释每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当年年初转换；当年发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

（1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本年发生数		上年发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.47	1.47	1.93	1.93
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.23	1.23	1.88	1.88

（2）每股收益和稀释每股收益的计算过程

于报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

①计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项 目	本年发生数	上年发生数
归属于普通股股东的当期净利润	589,810,932.47	771,225,549.05
其中：归属于持续经营的净利润	589,810,932.47	771,225,549.05
归属于终止经营的净利润	0.00	0.00
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	490,146,637.15	751,635,820.83

项 目	本年发生数	上年发生数
其中：归属于持续经营的净利润	490,146,637.15	751,635,820.83
归属于终止经营的净利润	0.00	0.00

②计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项 目	本年发生数	上年发生数
年初发行在外的普通股股数	400,000,000.00	400,000,000.00
加：本年发行的普通股加权数	0.00	0.00
减：本年回购的普通股加权数	0.00	0.00
年末发行在外的普通股加权数	400,000,000.00	400,000,000.00

45、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
政府补助	52,060,600.00	27,316,925.00
银行存款利息收入	2,728,247.92	11,548,478.50
营业外收入中收到的现金	73,065,513.08	26,190,442.58
往来款中收到的现金	10,012,593.40	35,162,865.06
收回保证金	500,000.00	0.00
合 计	138,366,954.40	100,218,711.14

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
银行手续费	26,701,314.80	20,581,316.69
营业外支出中支付的现金	484,759.15	1,226,273.11
往来款中支付的现金	62,031,683.41	7,611,441.52
销售成本和管理费用支付的现金	159,255,418.49	152,971,873.37
支付保证金	0.00	500,000.00
合 计	248,473,175.85	182,890,904.69

（3）支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
利率掉期交割支出	1,852,852.05	3,291,906.49
合 计	1,852,852.05	3,291,906.49

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
收回银行承兑汇票保证金	7,470,000.00	27,300,000.00
收回借款质押保证金	0.00	150,166,363.25
收到盈利预测补偿款	0.00	2,861,005.87
合 计	7,470,000.00	180,327,369.12

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
融资租赁飞机支付的现金	206,213,467.59	183,057,204.67
收购子公司少数股权支付的现金	0.00	24,510,000.00
发行中期票据费用	1,500,000.00	0.00
合 计	207,713,467.59	207,567,204.67

46、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	本年金额	上年金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	589,810,932.47	770,772,472.26
加：资产减值准备	193,930,699.67	195,263,653.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	726,168,020.56	669,156,553.70
无形资产摊销	1,434,350.49	934,030.49
长期待摊费用摊销	45,703,686.59	45,733,261.80
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)	-59,901.02	-7,721,097.44
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	6,908,093.55	17,320,987.51
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	5,053,262.49	7,570,558.20
财务费用(收益以“-”号填列)	238,341,003.26	92,697,060.02
投资损失(收益以“-”号填列)	-14,394,514.79	-8,549,475.93
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-220,483,093.02	-103,667,022.63
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	0.00	-2,322,711.66
存货的减少(增加以“-”号填列)	9,195,192.86	-38,483,530.73
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-67,334,514.13	9,169,602.80
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	212,044,281.77	597,176,322.84
其他	0.00	0.00

项 目	本年金额	上年金额
经营活动产生的现金流量净额	1,726,317,500.75	2,245,050,664.90
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	267,289,540.06
③现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	155,387,742.97	240,185,747.48
减: 现金的年初余额	240,185,747.48	148,606,284.51
加: 现金等价物的年末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的年初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-84,798,004.51	91,579,462.97

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末数	年初数
①现金	155,387,742.97	240,185,747.48
其中: 库存现金	349,489.05	464,985.14
可随时用于支付的银行存款	155,038,253.92	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	0.00	0.00
存放同业款项	0.00	0.00
拆放同业款项	0.00	0.00
②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
③年末现金及现金等价物余额	155,387,742.97	240,185,747.48

八、关联方及关联交易

1、本公司的主要投资者

股东名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
山航集团	第一大股东	有限责任公司	济南	马崇贤	航空运输业的投资与管理
中国国航	第二大股东	股份公司	北京	王昌顺	航空运输业

(续)

股东名称	注册资本	投资者对本企业的持股比例 (%)	投资者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	580,000,000.00	42.00	42.00	注	61407164-7
中国国航	12,891,954,673.00	22.80	22.80	注	71787100-6

注：山航集团、中国国航分别为本公司第一大、第二大股东，中国国航系山航集团第一大股东，持有山航集团股权比例为 49.406%，表决权比例为 49.406%。

2、本公司的子公司

详见附注六、1、子公司情况。

3、本集团的合营和联营企业情况

详见附注七、6、长期股权投资（3）。

4、本集团的其他关联方情况

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	本公司主要投资者控制的公司	70588297-1
山东翔宇航空技术服务有限公司	本公司主要投资者控制的公司	720736454
深圳航空有限责任公司	本公司主要投资者控制的公司	19221129-0
中国国际货运航空有限公司	本公司主要投资者控制的公司	71093205-6
中国航空集团财务有限责任公司	本公司主要投资者联营的公司	10113699
四川国际航空发动机维修有限公司	本公司主要投资者控制的公司	71188088-4
北京飞机维修工程有限公司	本公司主要投资者控制的公司	62591162-1
成都富凯飞机工程服务有限公司	本公司主要投资者控制的公司	72808856-X

5、关联方交易情况

①采购商品/接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
山东太古飞机工程有限公司	飞机维护费用	市场价格	79,492,346.10	14.86	95,242,721.31	17.94
山航集团	办公场地租金及食宿费	市场价格	22,369,102.37	36.74	18,831,262.82	38.77
山东翔宇航空技术服务有限公司	维修费	市场价格	32,057,124.35	5.99	33,646,853.93	6.34
北京飞机维修工程有	维修费	市场价格	5,572,650.35	1.04	14,016,265.65	2.64

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
限公司						
北京飞机维修工程有限公司	地面服务支出	市场价格	9,244,562.66	0.93	0.00	0.00
深圳航空有限责任公司	培训费	市场价格	0.00	0.00	1,332,744.00	7.77
中国国航	地面服务支出	市场价格	21,580,926.14	2.16	11,365,926.74	1.37
中国国航	维修费	市场价格	767,471.77	0.14	534,348.24	0.10
中国国航	代理手续费支出	市场价格	6,448,583.78	73.61	0.00	0.00
深圳航空有限责任公司	代理手续费支出	市场价格	774,279.40	8.84	0.00	0.00
中国国际货运航空有限公司	地面服务支出	市场价格	2,468,814.84	0.25	2,502,943.35	0.30
四川国际航空发动机维修有限公司	维修费	市场价格	146,045,495.96	27.29	49,122,192.42	9.25
成都富凯飞机工程服务有限公司	维修费	市场价格	3,292,316.90	0.62	0.00	0.00
合 计:			330,113,674.62		226,595,258.46	

②出售商品/提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
中国国航	飞行劳务支持收入	协议价格	10,323,343.20	97.06	12,565,524.20	88.26
中国国航	地面服务收入	市场价格	820,994.80	8.27	0.00	0.00
中国国航	代理手续费收入	市场价格	1,954,422.08	41.65	0.00	0.00
深圳航空有限责任公司	代理手续费收入	市场价格	827,854.78	17.64	0.00	0.00
深圳航空有限责任公司	地面服务收入	市场价格	308,220.00	3.10	0.00	0.00
山东太古飞机工程有限公司	培训费收入	协议价格	280,775.00	3.99	0.00	0.00
合 计:			14,515,609.86		12,565,524.20	

(3) 关联租赁情况

本集团作为承租人

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁 起始日	租赁 终止日	租赁费定价依 据	年度确认的 租赁费
中国国航	山航股份	发动机租赁支出	2012.1.1	2012.12.31	协议定价	8,129,240.94
中国国航	山航股份	模拟机租赁支出	2012.1.1	2012.12.31	协议定价	1,019,500.00

(4) 关联方资金拆借

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	2011/7/25	2012/7/20	已偿还
中国航空集团财务有限责任公司	50,000,000.00	2011/7/27	2012/7/27	已偿还
中国航空集团财务有限责任公司	50,000,000.00	2011/8/16	2012/8/16	已偿还
中国航空集团财务有限责任公司	50,000,000.00	2011/8/23	2012/8/23	已偿还
中国航空集团财务有限责任公司	50,000,000.00	2011/8/30	2012/8/30	已偿还
中国航空集团财务有限责任公司	50,000,000.00	2012/3/21	2013/3/21	尚未偿还

(5) 关联方资产转让情况

关联方	关联交易 类型	关联交易 内容	关联交易 定价原则	本年发生额		上年发生额	
				金额	占同类交易金 额的比例 (%)	金额	占同类交易金 额的比例 (%)
山东翔宇技 术服务有限 责任公司	出售	销售航材	协议定价	0.00	0.00	4,598,783.00	100.00

(6) 关键管理人员报酬

年度报酬区间	本年数	上年数
总额	1,118.00 万元	1,019.51 万元
其中: (各金额区间人数)		
50 万元以上	11 人	11 人
10 ~ 50 万元	3 人	2 人
10 万元以下	5 人	3 人

(7) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
中国国航	湿租业务	协议价格	643,189,241.11	100.00	659,331,863.00	100.00
山航集团	担保费	协议价格	0.00	0.00	240,000.00	100.00
山航集团	资产购买	协议价格	0.00	0.00	1,482,899.66	0.15
山东翔宇技术服务有限责任公司	航材代修	协议价格	0.00	0.00	2,369,193.93	100.00
中国国航	航线联营	协议价格	-907,911.39	100.00	11,172,745.81	100.00
中国国际货运航空有限公司	货运联营	协议价格	3,576,765.21	100.00	3,006,710.77	100.00
			645,858,094.93		677,603,413.17	

6、关联方应收应付款项

(1) 关联方应收、预付款项

项目名称	年末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
中国国航	54,927,044.11	0.00	54,247,936.00	0.00
深圳航空有限责任公司	1,849,400.00	92,470.00	1,849,400.00	92,470.00
中国国际货运航空有限公司	0.00	0.00	3,762,274.92	188,113.75
山东太古飞机工程有限公司	11,100.00	555.00	0.00	0.00
合 计	56,787,544.11	93,025.00	59,859,610.92	280,583.75
预付款项:				
山东翔宇技术服务有限责任公司	0.00	0.00	4,511,590.60	0.00
成都富凯飞机工程服务有限公司	252,000.00	0.00	0.00	0.00
合 计	252,000.00	0.00	4,511,590.60	0.00
其他应收款:				
中国国航	9,336,264.20	0.00	13,859,769.26	0.00
山东航空彩虹公务机有限公司	109,051,717.65	109,051,717.65	109,051,717.65	109,051,717.65
深圳航空有限责任公司	55,400.00	2,770.00	0.00	0.00
合 计	118,443,381.85	109,054,487.65	122,911,486.91	109,051,717.65

(2) 关联方应付、预收款项

项目名称	年末数	年初数
应付账款:		
北京飞机维修工程有限公司	1,358,745.52	3,825,794.45
四川国际航空发动机维修有限公司	9,189,096.07	8,835,970.40
中国国航	4,363,260.34	7,735,879.32
山东太古飞机工程有限公司	15,434,555.99	23,072,537.89
中国国际货运航空有限公司	211,086.76	417,427.64
成都富凯飞机工程服务有限公司	631,044.32	0.00
深圳航空有限责任公司	3,360.00	0.00
合 计	31,191,149.00	43,887,609.70
应付票据:		
山东翔宇航空技术服务有限责任公司	100,000.00	0.00
合 计	100,000.00	0.00
其他应付款:		
中国国航	20,000,000.00	20,000,000.00
山航集团	1,967,892.49	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
合 计	24,063,436.49	23,104,127.74

九、或有事项

截至资产负债表日止, 本集团无需披露的或有事项。

十、承诺事项

1、重大承诺事项

(1) 资本承诺

人民币元

项 目	年末数	年初数
已签约但尚未于财务报表中确认的		
- 购建长期资产承诺	6,381,289,558.12	7,904,420,010.89
合 计	6,381,289,558.12	7,904,420,010.89

(2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止, 本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下:

人民币元

项 目	年末数	年初数
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额:		
资产负债表日后第 1 年	766,080,155.32	597,506,810.00
资产负债表日后第 2 年	764,243,425.08	552,070,630.00
资产负债表日后第 3 年	763,137,177.08	535,458,930.00
以后年度	3,734,609,417.85	2,474,462,010.00
合 计	6,028,070,175.33	4,159,498,380.00

十一、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况说明

2013 年 3 月 15 日, 经本公司第五届董事会第三次会议决议批准, 拟向股东大会建议的 2012 年度利润分配预案为: 以本公司 2012 年 12 月 31 日股份 400,000,000 股为基数向全体股东每 10 股派发现金红利计人民币 4.00 元(含税), 需派发现金股利人民币 160,000,000.00 元。上述利润分配方案尚待本公司股东大会批准。

十二、其他重要事项说明

1、以公允价值计量的资产和负债

项 目	年初金额	本年公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本年计提的减值	年末金额
金融负债					
衍生金融负债	2,145,521.10	5,053,262.49	0.00	0.00	7,198,783.59
金融负债小计	2,145,521.10	5,053,262.49	0.00	0.00	7,198,783.59

2、外币金融资产和外币金融负债

项 目	年初金额	本年公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本年计提的减值	年末金额
金融负债					
衍生金融负债	2,145,521.10	5,053,262.49	0.00	0.00	7,198,783.59
金融负债小计	2,145,521.10	5,053,262.49	0.00	0.00	7,198,783.59

十三、比较数据

若干前期比较数据已经过重新编排, 以适应本年度之列报方式。

十四、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	137,210,577.33	76.05	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
按款项性质的组合	36,015,985.80	19.96	1,800,778.94	5.00
组合小计	36,015,985.80	19.96	1,800,778.94	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	7,197,683.67	3.99	0.00	0.00
合 计	180,424,246.80	100.00	1,800,778.94	1.00

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	133,831,501.87	73.71	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
按款项性质的组合	47,744,614.85	26.29	2,387,230.74	5.00
组合小计	47,744,614.85	26.29	2,387,230.74	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	181,576,116.72	100.00	2,387,230.74	1.31

(2) 应收账款按账龄列示

项 目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	180,029,268.67	99.78	179,525,464.28	98.87
1 至 2 年	252,427.26	0.14	2,010,369.62	1.11
2 至 3 年	107,775.05	0.06	5,507.00	0.00
3 年以上	34,775.82	0.02	34,775.82	0.02
合 计	180,424,246.80	100.00	181,576,116.72	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款坏账准备计提情况

应收账款内容	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	计提理由
中国国航	54,927,044.11	0.00	0.00	单独判断未发生减值
BSP-CHINA	43,324,169.71	0.00	0.00	单独判断未发生减值
中国航空结算有限责任公司	38,959,363.51	0.00	0.00	单独判断未发生减值
合 计	137,210,577.33	0.00	0.00	

②按组合计提坏账准备的应收账款

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
按款项性质的组合	36,015,985.80	5.00	1,800,778.94
合 计	36,015,985.80	5.00	1,800,778.94

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	计提理由
BSP-TWD	3,610,675.99	0.00	0.00	单独判断未发生减值
UATP	3,160,389.34	0.00	0.00	单独判断未发生减值
BSP-JAPAN	426,618.34	0.00	0.00	单独判断未发生减值
合 计	7,197,683.67	0.00	0.00	

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

单位名称	年末数		年初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
中国国航	54,927,044.11	0.00	54,247,936.00	0.00
合 计	54,927,044.11	0.00	54,247,936.00	0.00

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
中国国航	关联方	54,927,044.11	1 年以内	30.44
BSP-CHINA	非关联方	43,324,169.71	1 年以内	24.01
中国航空结算有限责任公司	非关联方	38,959,363.51	1 年以内	21.59
济南市邮政局	非关联方	5,290,213.09	1 年以内	2.93
洛阳市人民政府	非关联方	4,444,563.98	1 年以内	2.46
合 计		146,945,354.40		81.43

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
中国国航	本公司主要投资者	54,927,044.11	30.44
合 计		54,927,044.11	30.44

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	150,406,280.93	37.25	109,051,717.65	72.50
按组合计提坏账准备的其他应收款				
按款项性质的组合	154,689,466.21	38.31	7,734,473.31	5.00
组合小计	154,689,466.21	38.31	7,734,473.31	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	98,701,440.00	24.44	0.00	0.00
合 计	403,797,187.14	100.00	116,786,190.96	28.92

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	168,048,800.93	53.15	109,051,717.65	64.89
按组合计提坏账准备的其他应收款				
按款项性质的组合	67,223,638.48	21.26	3,361,181.92	5.00
组合小计	67,223,638.48	21.26	3,361,181.92	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	80,903,554.97	25.59	0.00	0.00
合 计	316,175,994.38	100.00	112,412,899.57	35.55

(2) 其他应收款按账龄列示

项 目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	181,310,421.00	44.90	82,537,201.30	26.10
1 至 2 年	21,442,689.76	5.31	28,090,673.88	8.89
2 至 3 年	15,259,329.67	3.78	7,813,620.80	2.47
3 年以上	185,784,746.71	46.01	197,734,498.40	62.54
合 计	403,797,187.14	100.00	316,175,994.38	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款坏账准备计提情况

其他应收款内容	账面金额	坏账准备	计提比例(%)	理由
山东航空彩虹公务机有限公司	109,051,717.65	109,051,717.65	100.00	单独判断无法收回
国银金融租赁有限公司	41,354,563.28	0.00	0.00	单独判断未发生减值
合 计	150,406,280.93	109,051,717.65	72.50	

②按组合计提坏账准备的其他应收款

组合中，按余额百分比法提坏账准备的其他应收款：

组合名称	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
按款项性质的组合	154,689,466.21	5.00	7,734,473.31
合 计	154,689,466.21	5.00	7,734,473.31

③ 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	计提理由
北京富来特技术开发有限公司	20,123,696.38	0.00	0.00	单独判断未发生减值
单位 1	17,599,400.00	0.00	0.00	单独判断未发生减值
单位 2	13,185,878.09	0.00	0.00	单独判断未发生减值
单位 3	9,679,670.00	0.00	0.00	单独判断未发生减值
中国国航	9,336,264.20	0.00	0.00	单独判断未发生减值
单位 4	7,073,772.00	0.00	0.00	单独判断未发生减值
快钱电话支付	7,008,161.00	0.00	0.00	单独判断未发生减值
单位 5	4,311,853.00	0.00	0.00	单独判断未发生减值
单位 6	3,318,744.00	0.00	0.00	单独判断未发生减值
单位 7	1,743,974.83	0.00	0.00	单独判断未发生减值
单位 8	1,389,095.50	0.00	0.00	单独判断未发生减值
单位 9	1,301,098.50	0.00	0.00	单独判断未发生减值
汇付天下电话支付	914,177.00	0.00	0.00	单独判断未发生减值

其他应收款内容	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	计提理由
单位 10	628,550.00	0.00	0.00	单独判断未发生减值
单位 11	628,550.00	0.00	0.00	单独判断未发生减值
单位 12	188,565.00	0.00	0.00	单独判断未发生减值
单位 13	169,708.50	0.00	0.00	单独判断未发生减值
招商银行电话支付	100,282.00	0.00	0.00	单独判断未发生减值
合 计	98,701,440.00	0.00	0.00	

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

单位名称	年末数		年初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
中国国航	9,336,264.20	0.00	13,859,769.26	0.00
合 计	9,336,264.20	0.00	13,859,769.26	0.00

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
山东航空彩虹公务机有限公司	关联方	109,051,717.65	3 年以上	27.01
国银金融租赁有限公司	非关联方	41,354,563.28	3 年以上	10.24
北京富来特技术开发有限公司	非关联方	20,123,696.38	1 年以内	4.98
单位 1	非关联方	17,599,400.00	3 年以上	4.36
西部机场集团青海机场有限公司	非关联方	14,840,000.00	1 年以内	3.68
合 计		202,969,377.31		50.27

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
山东航空彩虹公务机有限公司	联营公司	109,051,717.65	27.01
青岛物流	全资子公司	36,575,091.78	9.06
中国国航	本公司主要投资者	9,336,264.20	2.31
青岛飞圣	全资子公司	391,519.60	0.10
深圳航空有限责任公司	本公司主要投资者控制的公司	55,400.00	0.01
合 计		155,409,993.23	38.49

(7) 外币其他应收款原币金额以及折算汇率列示

项目	年末数			年初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	13,821,767.06	6.2855	86,876,716.85	9,003,974.08	6.3009	56,733,140.28

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对子公司投资	106,000,685.43	0.00	0.00	106,000,685.43
对联营企业投资	22,500,000.00	0.00	0.00	22,500,000.00
其他股权投资	88,352,100.00	0.00	0.00	88,352,100.00
减：长期股权投资减值准备	22,500,000.00	0.00	0.00	22,500,000.00
合 计	194,352,785.43	0.00	0.00	194,352,785.43

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数
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
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
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
青岛物流	成本法	48,323,205.97	48,323,205.97	0.00	48,323,205.97
青岛飞圣	成本法	57,677,479.46	57,677,479.46	0.00	57,677,479.46
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
合 计		216,852,785.43	216,852,785.43	0.00	216,852,785.43

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	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	本年计提减值准备	本年现金红利
中国民航信息网络股份有限公司	0.45	0.45	一致	0.00	0.00	1,565,460.00
四川航空股份有限公司	10.00	10.00	一致	0.00	0.00	13,730,000.00
济南国际机场股份有限公司	2.53	2.53	一致	0.00	0.00	951,906.84
青岛物流	100.00	100.00	一致	0.00	0.00	0.00
青岛飞圣	100.00	100.00	一致	0.00	0.00	0.00
山东彩虹公务机有限公司	45.00	45.00	一致	22,500,000.00	0.00	0.00
合 计				22,500,000.00	0.00	16,247,366.84

(3) 长期股权投资减值准备明细情况

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
联营企业投资				
山东彩虹公务机有限公司	22,500,000.00	0.00	0.00	22,500,000.00
合 计	22,500,000.00	0.00	0.00	22,500,000.00

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	10,875,044,743.90	9,542,640,118.55
其他业务收入	100,535,873.07	104,109,326.47
营业收入合计	10,975,580,616.97	9,646,749,445.02
主营业务成本	8,566,066,767.30	7,251,657,817.11
其他业务成本	4,478,787.52	6,365,030.93
营业成本合计	8,570,545,554.82	7,258,022,848.04

(2) 主营业务(分行业)

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
航空运输服务	10,845,887,973.75	8,543,555,576.57	9,516,803,167.77	7,228,626,954.17
酒店餐饮服务	22,119,064.02	19,496,643.53	20,712,093.43	18,454,321.51
培训服务	7,037,706.13	3,014,547.20	5,124,857.35	4,576,541.43
合 计	10,875,044,743.90	8,566,066,767.30	9,542,640,118.55	7,251,657,817.11

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例(%)
2012 年	701,094,111.08	6.39
2011 年	739,549,243.01	7.67

5、投资收益

(1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	16,247,366.84	11,841,382.42
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	-1,852,852.05	-3,291,906.49
合 计	14,394,514.79	8,549,475.93

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
中国民航信息网络股份有限公司	1,565,460.00	1,365,429.42
四川航空股份有限公司	13,730,000.00	10,000,000.00
济南国际机场股份有限公司	951,906.84	475,953.00
合 计	16,247,366.84	11,841,382.42

6、现金流量表补充资料

项 目	本年数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	582,287,775.57	764,692,668.58
加: 资产减值准备	194,946,539.59	196,012,449.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	720,279,551.90	663,583,520.35
无形资产摊销	1,399,694.64	899,374.64
长期待摊费用摊销	45,593,508.02	45,575,668.37
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)	-53,988.17	-7,721,097.44
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	6,905,518.55	17,320,987.51
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	5,053,262.49	7,570,558.20
财务费用(收益以“-”号填列)	238,341,003.26	91,953,090.03
投资损失(收益以“-”号填列)	-14,394,514.79	-8,549,475.93
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-220,886,871.11	-103,658,330.62
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	0.00	-2,322,711.66
存货的减少(增加以“-”号填列)	9,195,192.86	-38,483,530.73
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-86,813,804.28	-5,550,239.08
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	212,075,973.25	598,979,306.30
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	1,693,928,841.78	2,220,302,237.73
(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	267,289,540.06
(3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	143,212,750.59	235,921,301.34
减: 现金的年初余额	235,921,301.34	143,930,783.00
加: 现金等价物的年末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的年初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-92,708,550.75	91,990,518.34

十五、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	本年数	上年数
非流动性资产处置损益	-6,848,192.53	-9,599,890.07
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	0.00	0.00
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	52,137,058.47	21,698,008.50
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	0.00
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00	0.00
非货币性资产交换损益	0.00	0.00
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	0.00
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0.00	0.00
债务重组损益	0.00	0.00
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	0.00
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0.00	0.00
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	0.00	0.00
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	0.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-6,906,114.54	-10,862,464.69
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	0.00
对外委托贷款取得的损益	0.00	0.00
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0.00	0.00
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	0.00	0.00
受托经营取得的托管费收入	0.00	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	94,505,753.93	24,964,169.47
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	0.00
小 计	132,888,505.33	26,199,823.21
所得税影响额	33,224,210.01	6,751,319.93
少数股东权益影响额（税后）	0.00	-141,224.94
合 计	99,664,295.32	19,589,728.22

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
		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	26.36%	1.47	1.47
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	21.91%	1.23	1.23

3、本集团合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

（1）、资产负债表项目：

①货币资金 2012 年 12 月 31 日年末数为 155,417,742.97 元，比年初数减少 37.38%，其主要原因是：本年投资活动现金流支出增加所致。

②预付款项 2012 年 12 月 31 日年末数为 56,927,205.61 元，比年初数增加 37.68%，其主要原因是：本年租赁飞机增加随之预付租金增加所致。

③其他应收款 2012 年 12 月 31 日年末数为 252,147,802.11 元，比年初数增加 33.30%，其主要原因是：本年应收的航线补贴款及确认购买飞机 BFE 折扣款增加所致。

④递延所得税资产 2012 年 12 月 31 日年末数为 450,885,311.43 元，比年初数增加 95.69%，其主要原因是：本年预提费用及计提固定资产减值准备等可抵扣暂时性差异增加对应递延所得税资产增加所致。

⑤短期借款 2012 年 12 月 31 日年末数为 321,378,829.28 元，比年初数减少 58.13%，其主要原因是：年初短期借款到期归还所致。

⑥交易性金融负债 2012 年 12 月 31 日年末数为 7,198,783.59 元，比年初数增加 235.53%，其主要原因是：本年持有利率掉期合约公允价值变动所致。

⑦应付票据 2012 年 12 月 31 日年末数为 100,000.00 元，比年初数减少 99.92%，其主要原因是：年初应付票据到期支付所致。

⑧应付职工薪酬 2012 年 12 月 31 日年末数为 343,703,794.71 元，比年初数增加 30.32%，其主要原因是：本年计提年终奖金的增加所致。

⑨应交税费 2012 年 12 月 31 日年末数为 229,684,478.03 元，比年初数增加 36.61%，其主要原因是：本年应纳税所得额较上年增加，相应应交企业所得税增加。

⑩应付利息 2012 年 12 月 31 日年末数为 16,466,095.25 元，比年初数增加 104.59%，其主要原因是：本年发行中期票据增加应付利息所致。

(2)、利润表项目：

①财务费用 2012 年度发生数为 243,510,475.66 元，比上年数增加 183.03%，其主要原因是：本年利息支出增加及汇兑收益减少所致。

②公允价值变动收益 2012 年度发生数为 -5,053,262.49 元，比上年数减少 33.25%，其主要原因是：本年持有利率掉期合约公允价值变动所致。

③投资收益 2012 年度发生数为 14,394,514.79 元，比上年数增加 68.37%，其主要原因是：本年对外投资单位分回股利增加所致。

④营业外收入 2012 年度发生数为 147,187,472.57 元，比上年数增加 164.68%，其主要原因是：本年收到的政府补助和航线补贴增加所致。

⑤营业外支出 2012 年度发生数为 7,392,852.70 元，比上年数减少 60.14%，其主要原因是：本年非流动资产处置损失减少所致。

第十一节 备查文件目录

- 1、载有公司董事长、总会计师、财务部负责人签名并盖章的财务报表。
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、2012年公司在证监会指定报纸上公开披露的所有公司文件的正本及公告原件。
- 4、当中国证监会、证券交易所要求提供时，或股东依据法规或公司章程要求查阅时，公司将及时提供。

山东航空股份有限公司董事会

2013年3月15日