
山东航空股份有限公司

2013年半年度报告

SHANDONG AIRLINES CO., LTD.

SEMI-ANNUAL REPORT 2013

二〇一三年八月
中国. 济南

目录

第一节 重要提示和释义.....	1
第二节 公司简介.....	3
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节 董事会报告.....	7
第五节 重要事项.....	13
第六节 股份变动及股东情况.....	18
第七节 董事、监事、高级管理人员情况.....	21
第八节 财务报告.....	22
第九节 备查文件目录.....	112

第一节 重要提示和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划 2013 年上半年不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半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
中国国航	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、公司简介

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（如有）	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		

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、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

2、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

3、注册变更情况

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期无变更情况。

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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入(元)	5,524,710,931.04	5,072,407,702.98	8.92%
归属于上市公司股东的净利润(元)	82,366,027.52	191,022,381.16	-56.88%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	17,509,015.92	172,303,947.91	-89.84%
经营活动产生的现金流量净额(元)	369,369,632.79	641,489,981.41	-42.42%
基本每股收益(元/股)	0.21	0.48	-56.25%
稀释每股收益(元/股)	0.21	0.48	-56.25%
加权平均净资产收益率(%)	3.3%	9.13%	-5.83%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增 减(%)
总资产(元)	11,577,464,161.34	11,261,341,430.03	2.81%
归属于上市公司股东的净资产(元)	2,401,421,879.80	2,479,055,852.28	-3.13%

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	82,366,027.52	191,022,381.16	2,401,421,879.80	2,479,055,852.28
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	82,366,027.52	191,022,381.16	2,401,421,879.80	2,479,055,852.28
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	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）	-1,801,637.88	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	38,624,958.06	政府航线补贴等
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	6,086,393.67	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	44,684,274.94	其他营业外收支
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	22,736,977.19	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	64,857,011.60	--

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

（一）持续加强治理整顿，运输生产安全形势总体平稳

2013年上半年，运输主业共保障安全飞行12.02万小时、6.38万架次，同比分别增长10.3%、10.2%，未发生公司原因运输航空事故征候；持续推动SMS要素落实，优化安全过程管控，顺利通过IOSA第四次复审；强化重点管控，提升安全品质，以部门为主体，扎实推进“安全生产月”和安全大检查活动，积极开展隐患排查和安全教育；规范资质管理，加强安全培训，全面规范各类人员资质管理，明确安全管理人员管控范围，优化训练管控，进行周管控、月调度；加大空防和地面安全治理力度，推进SeMS建设，开展安保规章制度建设和质量控制工作，全面开展地面安全大检查11次，整治消防安全、治安保卫、电力动力等安全隐患32项，组织消防演练3次。

（二）加强运控体系建设，提升运行保障能力

2013年上半年公司共引进8架飞机，退出1架。截止2013年6月底，公司机队规模达到69架，其中B737-800飞机53架，B737-700飞机3架，B737-300飞机6架，CRJ-200飞机5架，CRJ-700飞机2架。

在外部运行环境复杂、严峻的形势下，积极整合内部组织架构，强化信息收集和指挥协调作用，2013年上半年平均航班正点率为76.72%，列全民航第二位；推进运控系统建设和新技术应用，组建新的运控中心，进一步理顺管理架构和保障流程，满足多基地、大规模运行需要；优化航班正常考核体系，加强对运行不正常事件的收集整理和深度分析，实施对主、客观因素的全面管控；修订完善《应急管理手册》，对大面积延误处置预案进行规范化管理，未发生旅客群体性事件。

（三）积极应对效益下滑，全力开展增收节支

2013年上半年完成运输总周转量8.24亿吨公里，旅客运输量649.5万人次，货邮运输量6.12万吨，同比分别增长9.2%、10.5%和8.3%；实现营业收入55.25亿元，同比增长8.92%，利润总额1.22亿元，同比下降51.97%；按照“运力安排最大化、航线匹配最优化”原则，坚持以市场为中心，增强对市场的把控能力，合理安排、组织生产，通过科学排班保障在册飞机日利用率达到10.38小时；强化成本费用预算刚性，严把预算外费用审核关，从财务费用、维修成本、销售费用、采购成本、人工成本、节油与运行效率等九个方面，采取有效措施进行成本管控。

（四）夯实巩固四星服务标准，服务品质稳步提升

2013年上半年，CSS（旅客满意度调查）总体评分达到89.59分，同比提高0.67分；强化11个服务规范的修订和落实，进一步巩固四星服务成果，针对餐食品质、机上娱乐、行李运输、不正常航班信息传递及代理人管控等五大方面的服务短板，实施项目管理模式，明确目标、落实责任；连续第六年获得“中国500最具价值品牌”称号，品牌价值达到152.86亿元，比上一年度增值47.11亿元，排名提升15个名次至第121名。

（五）加强战略管控，战略引领作用持续增强

全力推进战略管理点实施，严格按照里程碑计划加强调度、推进落实，战略管理点应完成节点项目的进度符合率达到82%；重庆分公司获颁运行规范并正式挂牌成立，标志着公司构建起山东、厦门、重庆的“大三角”基地格局，初步形成了全国性战略布局，航线网络结构进一步得到优化。

（六）加强和改进党的建设，有力推动中心工作

调整充实基层组织力量，创新党建绩效考核制度，着力加强基层党建工作；开展以“诚信、责任、忠诚”为主题的企业文化大讨论，开展“青春语言计划”、“职业精神主题演讲”、青年志愿者活动，开创青年工作新局面；积极开展党风廉政教育，建立干部廉洁档案管理、廉洁教育制度和廉洁谈话制度，积极落实“八项规定”，切实转变工作作风。

二、主营业务分析

概述

单位：元

资产负债表项目	2013.6.30	2012.12.31	增减幅度	原因说明
货币资金	578,483,812.88	155,417,742.97	272.21%	主要原因系货币资金余额仅反映某时点的资金存量，其变动与资金的流入、流出的金额、时间点等综合相关
应收账款	262,687,822.70	186,090,177.17	41.16%	主要原因系时间差异造成轧差票款未结算
预付账款	87,345,525.06	56,927,205.61	53.43%	主要原因系本期租赁飞机增加随之预付租金增加
短期借款	800,000,000.00	321,378,829.28	148.93%	主要原因系本期筹资活动取得的借款增加
交易性金融负债	-	7,198,783.59	-100.00%	主要原因系本期持有的利率掉期合约公允价值变动
应付票据	-	100,000.00	-100.00%	主要原因系本期汇票到期支付
应付职工薪酬	228,272,993.88	343,703,794.71	-33.58%	主要原因系本期支付 2012 年度年终奖金
应交税费	89,613,209.19	229,684,478.03	-60.98%	主要原因系本期完成 2012 年度企业所得税汇算清缴，缴纳相关企业所得税，同时本期应纳税所得额较上年同期减少，相应应交企业所得税减少
应付利息	6,715,747.31	16,466,095.25	-59.21%	主要原因系本期支付中期票据利息
其他非流动负债	24,195,066.05	186,135,800.28	-87.00%	主要原因系本期转让常旅客奖励积分对应义务
利润表项目	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月	增减幅度	原因说明
财务费用	70,267,029.24	130,250,004.76	-46.05%	主要原因系本期汇兑收益较上年同期增加
资产减值损失	79,934,308.49	81,973.79	97412.04%	主要原因系本期确认 5 架 B737-300 飞机固定资产减值损失
公允价值变动损益	7,328,944.15	-4,237,979.04	272.93%	主要原因系本期持有的利率掉期合约公允价值变动
投资收益	492,501.02	14,378,505.19	-96.57%	主要原因系本期被投资单位分红减少
营业外收入	87,133,004.04	39,354,859.38	121.40%	主要原因系本期确认航线补贴较上年同期增加
营业外支出	5,625,408.92	9,242,074.53	-39.13%	主要原因系本期非流动资产处置损失减少
所得税费用	39,815,150.31	63,361,751.94	-37.16%	主要原因系本期应纳税所得额较上年同期减少，相应应交企业所得税减少
现金流量表项目	2016 年 1-3 月	2016 年 1-6 月	增减幅度	原因说明

收到其他与经营活动有关的现金	137,068,823.37	73,675,623.65	86.04%	主要原因系本期收到的航线补贴增加
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	532,078,980.45	832,707,582.78	-36.10%	主要原因系本期支付飞机进度款及资本化发动机修理费较去年同期减少
支付其他与投资活动有关的现金	1,242,550.48	916,894.81	35.52%	主要原因系公司持有的利率掉期合约实际交割损失增加
发行债券收到的现金	-	500,000,000.00	-100.00%	主要原因系公司 2012 年度发行 5 亿元中期票据
取得借款收到的现金	1,006,012,798.00	414,290,000.00	142.83%	主要原因系银行借款较去年同期增加
收到其他与筹资活动有关的现金	30,000.00	7,500,000.00	-99.60%	主要原因系公司本期收回银行承兑汇票保证金减少
偿还债务支付的现金	465,348,332.99	281,339,544.44	65.40%	主要原因系归还银行借款较去年同期增加
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	106,322,123.02	239,464,255.88	-55.60%	主要原因系去年同期支付 1.6 亿元 B 股股利

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减 (%)	变动原因
营业收入	5,524,710,931.04	5,072,407,702.98	8.92%	
营业成本	4,692,981,248.20	4,094,937,039.01	14.6%	
销售费用	356,183,689.42	353,472,948.60	0.77%	
管理费用	111,060,399.83	111,021,150.38	0.04%	
财务费用	70,267,029.24	130,250,004.76	-46.05%	
所得税费用	39,815,150.31	63,361,751.94	-37.16%	
经营活动产生的现金流量净额	369,369,632.79	641,489,981.41	-42.42%	
投资活动产生的现金流量净额	-533,002,623.43	-833,585,601.14	-36.06%	
筹资活动产生的现金流量净额	332,683,209.31	296,659,524.82	12.14%	
现金及现金等价物净增加额	168,825,854.82	105,665,699.49	59.77%	

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

无

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	5,434,206,939.71	4,676,304,819.71	13.95%	8.75%	14.61%	-4.4%
酒店餐饮服务	9,904,972.35	10,523,876.28	-6.25%	26.79%	54.1%	-18.83%
培训服务	10,182,728.01	2,574,004.54	74.72%	43.73%	6.22%	8.92%
物流货运服务	5,305,512.30	1,725,467.74	67.48%	22.14%	16.25%	1.65%
合计	5,459,600,152.37	4,691,128,168.27	14%			
分产品						
航空运输服务	5,434,206,939.71	4,676,304,819.71	13.95%	8.75%	14.61%	-4.4%
酒店餐饮服务	9,904,972.35	10,523,876.28	-6.25%	26.79%	54.1%	-18.83%
培训服务	10,182,728.01	2,574,004.54	74.72%	43.73%	6.22%	8.92%
物流货运服务	5,305,512.30	1,725,467.74	67.48%	22.14%	16.25%	1.65%
合计	5,459,600,152.37	4,691,128,168.27	14%			
分地区						
国内	5,296,847,556.82	4,575,530,285.73	13.62%	9.03%	14.18%	-3.9%
港澳台地区	57,964,218.99	37,083,503.39	36.02%	-8.45%	24.47%	-16.92%
国际	104,788,376.56	78,514,379.15	25.07%	10.97%	45.75%	-17.89%
合计	5,459,600,152.37	4,691,128,168.27	14%			

四、核心竞争力分析

2013年上半年，面对错综复杂的内外部经营环境，公司坚持以“优化、提升”为主线，稳步推进实施八项战略管理点，积极应对严峻的安全形势和复杂的效益形势，攻坚克难，团结拼搏，运输主业保持了相对平稳的安全生产态势，服务品质和品牌价值持续提升，全国性战略布局初步形成，取得了行业内部相对较好的经营业绩。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

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

(1) 募集资金总体使用情况

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

单位：元

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	净资产	营业收入	营业利润	净利润
青岛国际航空物流中心有限公司	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	102,485,038.77	42,415,235.18	5,305,512.30	-691,650.21	-528,218.31
青岛飞圣国际航空技术开发培训有限公司	子公司	飞行员培训	飞行员培训	51,545,500.00	70,088,751.19	68,441,903.02	4,232,078.00	803,663.89	513,970.61
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	11,775,213.88	-163,489,940.64	0.00	1,063.12	1,063.12

六、对 2013 年 1-9 月经营业绩的预计

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

适用 不适用

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

无

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

无

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

公司2012年度权益分派方案经2013年5月8日召开的2012年年度股东大会审议通过，以公司总股本400,000,000股为基数，向全体股东每10股派现金红利人民币4元（含税），已于2013年7月5日分配实施完毕。

十、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

公司 2013 年上半年不进行利润分配。

十一、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
2013 年 1-6 月	济南	电话沟通	个人	个人投资者	公司经营情况,未提供资料
2013 年 03 月 05 日	济南	其他	其他	新闻媒体、法人股股东	公司经营情况,未提供资料
2013 年 05 月 08 日	济南	其他	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

第五节 重要事项

一、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

三、媒体质疑情况

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

本报告期公司无收购资产事项。

2、出售资产情况

公司与中国邮政航空有限责任公司签署协议，计划将公司拥有自有产权的 5 架 B737-300 飞机转让给中国邮航。该交易尚需经公司董事会审议批准，未达到需提交公司股东大会审议的标准。（详见公告 2013-35 《关于处置 5 架 B737-300 飞机的公告》）

3、企业合并情况

本报告期公司无企业合并事项。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

本报告期公司无股权激励计划实施情况。

七、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	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	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
中国国航	第二大股东	向关联人提供劳务	飞行劳务支持收入	协议价格		360.55	99.5%	现金结算		2013年03月19日	公告 2013-19
中国国航	第二大股东	向关联人提供劳务	地面服务收入	市场价格		77.1	37.12%	现金结算		2013年03月19日	公告 2013-19
中国国航	第二大股东	向关联人提供劳务	代理手续费收入	市场价格		31.96	15.38%	现金结算		2013年03月19日	公告 2013-19
深圳航空有限责任公司	第二大股东的子公司	向关联人提供劳务	地面服务收入	市场价格		22.09	28.7%	现金结算		2013年03月19日	公告 2013-19
山东太古飞机工程有限公司	控股股东的子公司	向关联人提供劳务	培训费收入	协议价格		7.64	9.92%	现金结算		2013年03月19日	公告 2013-19
山东太古飞机工程有限公司	控股股东的子公司	接受关联人提供的劳务	飞机维护费用	市场价格		4,024.19	14.65%	现金结算		2013年03月19日	公告 2013-19
山航集团	控股股东	接受关联人提供的劳务	办公场地租金及食宿费	市场价格		1,602.74	40.87%	现金结算		2013年03月19日	公告 2013-19
山东翔宇航空技术服务有限公司	控股股东的子公司	接受关联人提供的劳务	维修费	市场价格		1,531.4	5.04%	现金结算		2013年03月19日	公告 2013-19
北京飞机维修工程有限公司	第二大股东的子公司	接受关联人提供的劳务	维修费	市场价格		572.58	1.88%	现金结算		2013年03月19日	公告 2013-19
北京飞机维修工程有限公司	第二大股东的子公司	接受关联人提供的劳务	地面服务支出	市场价格		1,283.75	2.46%	现金结算		2013年03月19日	公告 2013-19
中国国航	第二大股东	接受关联人提供的劳务	地面服务支出	市场价格		738.93	1.42%	现金结算		2013年03月19日	公告 2013-19

中国国航	第二大股东	接受关联人提供的劳务	维修费	市场价格		1,678.32	5.52%	现金结算		2013年03月19日	公告 2013-19
中国国航	第二大股东	接受关联人提供的劳务	代理手续费支出	市场价格		336.59	72.32%	现金结算		2013年03月19日	公告 2013-19
深圳航空有限责任公司	第二大股东的子公司	接受关联人提供的劳务	代理手续费支出	市场价格		31.09	6.68%	现金结算		2013年03月19日	公告 2013-19
中国国际货运航空有限公司	第二大股东的子公司	接受关联人提供的劳务	地面服务支出	市场价格		125.28	0.24%	现金结算		2013年03月19日	公告 2013-19
四川国际航空发动机维修有限公司	第二大股东的子公司	接受关联人提供的劳务	维修费	市场价格		9,398.58	30.93%	现金结算		2013年03月19日	公告 2013-19
成都富凯飞机工程服务有限公司	第二大股东的子公司	接受关联人提供的劳务	维修费	市场价格		167.22	0.55%	现金结算		2013年03月19日	公告 2013-19
中国国航	第二大股东	关联租赁	发动机租赁费	协议定价		704.19	58.97%	现金结算		2013年03月19日	公告 2013-19
中国国航	第二大股东	关联租赁	模拟机租赁费	协议定价		25.45	100%	现金结算		2013年03月19日	公告 2013-19
中国国航	第二大股东	其他关联交易	湿租业务	协议价格		32,077.15	100%	现金结算		2013年03月19日	公告 2013-19
中国国航	第二大股东	其他关联交易	航线联营	协议价格		-13.07	100%	现金结算		2013年03月19日	公告 2013-19
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		30	100%	现金结算		2013年03月19日	公告 2013-19
合计				--	--	54,813.73	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				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额							

交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	无
-------------------------	---

2、其他重大关联交易

公司第五届董事会 2013 年第三次临时会议审议通过了《关于山东航空股份有限公司向中国国际航空股份有限公司转让常旅客奖励积分对应义务的议案》，同意向中国国际航空股份有限公司转让至 2012 年底有效常旅客奖励积分对应的义务，交易价格为 9386 万元。通过此次交易，将有利于促进“凤凰知音”常旅客计划的规模扩大和服务提升，双方达成的交易内容从整体上符合双方的长远利益。（详见公告 2013-31《关于转让常旅客奖励积分对应义务关联交易的公告》）

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

报告期内公司未发生托管情况。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

（2）承包情况

报告期内公司未发生承包情况。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

（3）租赁情况

报告期内公司未发生租赁情况。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

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

报告期内公司无其他重大合同。

4、其他重大交易

报告期内公司无其他重大交易。

九、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

十、处罚及整改情况

报告期内公司无处罚及整改情况。

十一、其他重大事项的说明

公司因股东正筹划涉及公司的重大事项，为防止公司股票异常波动，切实维护广大投资者的利益，经深圳证券交易所批准，公司股票（股票简称“山航B”，股票代码200152）自2012年10月29日开市起停牌。

经向控股股东山航集团询证，为公司长远可持续发展提供更好的平台和条件，使公司能为股东更好地提供回报，山航集团正与相关各方积极商讨和筹划解决B股公司遗留问题重大事项的具体方案。目前，方案共识已得到企业主管部门的认可和同意。股东方正在积极推动相关工作，将在充分兼顾各方股东利益，尤其是更好地保护中小股东利益的前提下抓紧制定具体方案，在遵守中国法律法规和监管要求基础上，加快履行相关程序。

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%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

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

适用 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		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%	168,004,000		168,004,000	0		
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	<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>							
前 10 名流通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有已上市流通股份数量	股份种类						
		种类	数量					
GUOTAI JUNAN SECURITIES(HONGKONG)	3,394,728	境内上市外资股	3,394,728					

LIMITED			
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。		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内未变更。

实际控制人报告期内未变更。

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况未发生变动，具体可参见 2012 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员离职和解聘情况

本报告期内公司未发生董事、监事、高级管理人员离职和解聘情况。

第八节 财务报告

一、审计报告

公司半年度财务报告未经审计。

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	578,483,812.88	155,417,742.97
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	130,160.56	
应收票据		
应收账款	262,687,822.70	186,090,177.17
预付款项	87,345,525.06	56,927,205.61
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利	1,735,051.50	
其他应收款	239,154,833.77	252,147,802.11
买入返售金融资产		
存货	119,020,522.94	116,944,913.89
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,288,557,729.41	767,527,841.75
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	7,893,458,863.69	8,132,786,866.22
在建工程	1,478,206,537.08	1,430,885,814.11
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	78,101,136.37	78,814,771.55
开发支出		
商誉	10,220,816.22	10,220,816.22
长期待摊费用	304,705,449.74	301,867,908.75
递延所得税资产	435,861,528.83	450,885,311.43
其他非流动资产		
非流动资产合计	10,288,906,431.93	10,493,813,588.28
资产总计	11,577,464,161.34	11,261,341,430.03
流动负债：		
短期借款	800,000,000.00	321,378,829.28
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
应付票据		100,000.00
应付账款	1,112,019,033.62	950,968,778.60
预收款项	206,873,518.22	215,107,573.13
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	228,272,993.88	343,703,794.71
应交税费	89,613,209.19	229,684,478.03
应付利息	6,715,747.31	16,466,095.25

应付股利	160,011,940.00	11,940.00
其他应付款	218,828,745.34	210,075,013.94
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	504,933,411.57	392,573,521.87
其他流动负债		
流动负债合计	3,327,268,599.13	2,687,268,808.40
非流动负债：		
长期借款	3,723,113,084.92	3,854,676,638.03
应付债券	500,000,000.00	500,000,000.00
长期应付款	1,601,432,991.30	1,554,204,331.04
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	32,540.14	
其他非流动负债	24,195,066.05	186,135,800.28
非流动负债合计	5,848,773,682.41	6,095,016,769.35
负债合计	9,176,042,281.54	8,782,285,577.75
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	257,642,799.31
一般风险准备		
未分配利润	1,668,368,716.79	1,746,002,689.27
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	2,401,421,879.80	2,479,055,852.28
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	2,401,421,879.80	2,479,055,852.28
负债和所有者权益（或股东权益）总计	11,577,464,161.34	11,261,341,430.03

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	562,859,522.77	143,242,750.59
交易性金融资产	130,160.56	
应收票据		
应收账款	252,399,662.76	178,623,467.86
预付款项	87,130,249.08	56,697,404.55
应收利息		
应收股利	1,735,051.50	
其他应收款	281,201,941.26	287,010,996.18
存货	119,020,522.94	116,944,913.89
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,304,477,110.87	782,519,533.07
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	194,352,785.43	194,352,785.43
投资性房地产		
固定资产	7,780,426,696.76	8,016,147,993.09
在建工程	1,477,914,037.08	1,430,885,814.11
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	63,340,920.93	64,037,228.25
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	304,659,221.78	301,798,566.81
递延所得税资产	435,869,722.46	450,970,591.69

其他非流动资产		
非流动资产合计	10,256,563,384.44	10,458,192,979.38
资产总计	11,561,040,495.31	11,240,712,512.45
流动负债：		
短期借款	800,000,000.00	321,378,829.28
交易性金融负债		7,198,783.59
应付票据		100,000.00
应付账款	1,108,774,737.03	947,683,544.83
预收款项	202,972,878.25	211,382,526.62
应付职工薪酬	227,833,842.88	343,449,526.33
应交税费	89,081,237.65	229,290,824.09
应付利息	6,715,747.31	16,466,095.25
应付股利	160,011,940.00	11,940.00
其他应付款	219,245,149.56	204,933,548.07
一年内到期的非流动负债	504,933,411.57	392,573,521.87
其他流动负债		
流动负债合计	3,319,568,944.25	2,674,469,139.93
非流动负债：		
长期借款	3,723,113,084.92	3,854,676,638.03
应付债券	500,000,000.00	500,000,000.00
长期应付款	1,601,432,991.30	1,554,204,331.04
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	32,540.14	
其他非流动负债	24,195,066.05	186,135,800.28
非流动负债合计	5,848,773,682.41	6,095,016,769.35
负债合计	9,168,342,626.66	8,769,485,909.28
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	256,982,094.78
一般风险准备		

未分配利润	1,648,804,605.16	1,727,333,339.68
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	2,392,697,868.65	2,471,226,603.17
负债和所有者权益（或股东权益）总计	11,561,040,495.31	11,240,712,512.45

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	5,524,710,931.04	5,072,407,702.98
其中：营业收入	5,524,710,931.04	5,072,407,702.98
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	5,491,858,793.50	4,858,276,880.88
其中：营业成本	4,692,981,248.20	4,094,937,039.01
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	181,432,118.32	168,513,764.34
销售费用	356,183,689.42	353,472,948.60
管理费用	111,060,399.83	111,021,150.38
财务费用	70,267,029.24	130,250,004.76
资产减值损失	79,934,308.49	81,973.79
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	7,328,944.15	-4,237,979.04
投资收益（损失以“－”号填列）	492,501.02	14,378,505.19

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）	40,673,582.71	224,271,348.25
加：营业外收入	87,133,004.04	39,354,859.38
减：营业外支出	5,625,408.92	9,242,074.53
其中：非流动资产处置损失	2,116,060.38	9,188,914.83
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	122,181,177.83	254,384,133.10
减：所得税费用	39,815,150.31	63,361,751.94
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	82,366,027.52	191,022,381.16
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	82,366,027.52	191,022,381.16
少数股东损益		
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.21	0.48
（二）稀释每股收益	0.21	0.48
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	82,366,027.52	191,022,381.16
归属于母公司所有者的综合收益总额	82,366,027.52	191,022,381.16
归属于少数股东的综合收益总额		

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	5,517,047,510.74	5,063,634,065.62
减：营业成本	4,690,340,878.33	4,092,363,922.98
营业税金及附加	180,992,811.81	168,057,847.51
销售费用	356,183,689.42	353,472,948.60

管理费用	107,322,337.57	108,914,492.24
财务费用	70,290,083.63	130,258,347.24
资产减值损失	80,163,911.80	431,688.81
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	7,328,944.15	-4,237,979.04
投资收益（损失以“－”号填列）	492,501.02	14,378,505.19
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）	39,575,243.35	220,275,344.39
加：营业外收入	87,129,319.04	39,354,859.38
减：营业外支出	5,609,083.05	9,234,739.82
其中：非流动资产处置损失	2,099,734.51	9,188,914.83
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	121,095,479.34	250,395,463.95
减：所得税费用	39,624,213.86	62,524,959.43
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	81,471,265.48	187,870,504.52
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	81,471,265.48	187,870,504.52

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	5,275,165,815.93	5,013,983,191.91
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	137,068,823.37	73,675,623.65
经营活动现金流入小计	5,412,234,639.30	5,087,658,815.56
购买商品、接受劳务支付的现金	3,753,267,933.36	3,256,402,426.30
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	820,878,727.48	694,935,471.25
支付的各项税费	392,409,961.97	431,877,854.10
支付其他与经营活动有关的现金	76,308,383.70	62,953,082.50
经营活动现金流出小计	5,042,865,006.51	4,446,168,834.15
经营活动产生的现金流量净额	369,369,632.79	641,489,981.41
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	318,907.50	38,876.45
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	318,907.50	38,876.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	532,078,980.45	832,707,582.78
投资支付的现金		

质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	1,242,550.48	916,894.81
投资活动现金流出小计	533,321,530.93	833,624,477.59
投资活动产生的现金流量净额	-533,002,623.43	-833,585,601.14
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	1,006,012,798.00	414,290,000.00
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	30,000.00	7,500,000.00
筹资活动现金流入小计	1,006,042,798.00	921,790,000.00
偿还债务支付的现金	465,348,332.99	281,339,544.44
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	106,322,123.02	239,464,255.88
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	101,689,132.68	104,326,674.86
筹资活动现金流出小计	673,359,588.69	625,130,475.18
筹资活动产生的现金流量净额	332,683,209.31	296,659,524.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-224,363.85	1,101,794.40
五、现金及现金等价物净增加额	168,825,854.82	105,665,699.49
加：期初现金及现金等价物余额	155,387,742.97	240,185,747.48
六、期末现金及现金等价物余额	324,213,597.79	345,851,446.97

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

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	5,268,796,750.21	5,004,954,866.01

收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	142,602,663.01	68,845,352.66
经营活动现金流入小计	5,411,399,413.22	5,073,800,218.67
购买商品、接受劳务支付的现金	3,752,672,221.27	3,254,153,891.27
支付给职工以及为职工支付的现金	818,126,338.98	692,604,225.40
支付的各项税费	391,223,132.73	429,588,910.03
支付其他与经营活动有关的现金	83,789,952.17	70,269,944.30
经营活动现金流出小计	5,045,811,645.15	4,446,616,971.00
经营活动产生的现金流量净额	365,587,768.07	627,183,247.67
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	310,737.50	38,876.45
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	310,737.50	38,876.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	531,738,243.46	821,092,157.42
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	1,242,550.48	916,894.81
投资活动现金流出小计	532,980,793.94	822,009,052.23
投资活动产生的现金流量净额	-532,670,056.44	-821,970,175.78
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	1,006,012,798.00	414,290,000.00
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	30,000.00	7,500,000.00
筹资活动现金流入小计	1,006,042,798.00	921,790,000.00
偿还债务支付的现金	465,348,332.99	281,339,544.44
分配股利、利润或偿付利息支付	106,322,123.02	239,464,255.88

的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金	101,689,132.68	104,326,674.86
筹资活动现金流出小计	673,359,588.69	625,130,475.18
筹资活动产生的现金流量净额	332,683,209.31	296,659,524.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-224,363.85	1,101,794.40
五、现金及现金等价物净增加额	165,376,557.09	102,974,391.11
加：期初现金及现金等价物余额	143,212,750.59	235,921,301.34
六、期末现金及现金等价物余额	308,589,307.68	338,895,692.45

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			257,642,799.31		1,746,002,689.27		2,479,055,852.28	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	400,000,000.00	75,410,363.70			257,642,799.31		1,746,002,689.27		2,479,055,852.28	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-77,633,972.48		-77,633,972.48	
（一）净利润							82,366,027.52		82,366,027.52	
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							82,366,027.52		82,366,027.52	
（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									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配									
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		1,668,368,716.79		2,401,421,879.80

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	75,410,363.70			199,414,021.75		1,374,420,534.36		2,049,244,919.81	
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			257,642,800.00		1,746,000,000.00		2,479,055,000.00

	,000.00	63.70			,799.31		2,689.27		852.28
--	---------	-------	--	--	---------	--	----------	--	--------

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			256,982,094.78		1,727,333,339.68	2,471,226,603.17
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	86,911,168.71			256,982,094.78		1,727,333,339.68	2,471,226,603.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-78,528,734.52	-78,528,734.52
（一）净利润							81,471,265.48	81,471,265.48
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							81,471,265.48	81,471,265.48
（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							-160,000,000.00	-160,000,000.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-160,000,000.00	-160,000,000.00
4. 其他								

(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	400,000,00 0.00	86,911,168 .71			256,982,09 4.78		1,648,804, 605.16	2,392,697, 868.65

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	400,000,00 0.00	86,911,168 .71			198,753,31 7.22		1,363,274, 341.67	2,048,938, 827.60
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	400,000,00 0.00	86,911,168 .71			198,753,31 7.22		1,363,274, 341.67	2,048,938, 827.60
三、本期增减变动金额(减少以 “-”号填列)					58,228,777 .56		364,058,99 8.01	422,287,77 5.57
(一) 净利润							582,287,77 5.57	582,287,77 5.57
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							582,287,77 5.57	582,287,77 5.57
(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		-218,228,7	-160,000,0

					.56		77.56	00.00
1. 提取盈余公积					58,228,777		-58,228,77	
					.56		7.56	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-160,000,0	-160,000,0
							00.00	00.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	400,000,00	86,911,168			256,982,09		1,727,333,	2,471,226,
	0.00	.71			4.78		339.68	603.17

法定代表人：张幸福

主管会计工作负责人：徐国建

会计机构负责人：王武平

山东航空股份有限公司

财务报表附注

截止 2013 年 6 月 30 日

(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。

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 2013 年 6 月 30 日的财务状况及 2013 半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

类别	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
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

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、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。

25、前期会计差错更正

本集团本期无前期重大会计差错更正。

26、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）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	期末实际 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	期末实际出资额	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

本期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，期初指 2013 年 1 月 1

日，期末指 2013 年 6 月 30 日，上年同期指 2012 年 1-6 月，本期指 2013 年 1-6 月。

1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金:			353,335.07			349,489.05
-人民币			228,088.60			277,891.69
美元	4,332.00	6.1787	26,766.13	4,881.63	6.2855	30,683.48
英镑	308.55	9.4213	2,906.94	1,658.55	10.1611	16,852.69
其他币种			95,573.40			24,061.19
银行存款:			323,860,262.72			155,038,253.92
-人民币			321,370,000.03			144,719,592.51
美元	287,144.91	6.1787	1,774,182.26	1,424,159.60	6.2855	8,951,555.18
其他币种			716,080.43			1,367,106.23
其他货币资金:			254,270,215.09			30,000.00
-人民币			254,270,215.09			30,000.00
合 计			578,483,812.88			155,417,742.97

其他货币资金 254,270,215.09 元（2012 年 12 月 31 日：30,000.00 元）为货物贸易项下外汇退款，2013 年 7 月 1 日已通过外管局核查，本集团可随时支取。

2、交易性金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
利率掉期	130,160.56	0.00
合 计	130,160.56	0.00

截至 2013 年 6 月 30 日止，公司持有的尚未到期的利率掉期合约本金 127,320,763.40 美元，银行确认该利率掉期合约的市值为 130,160.56 元（21,066.01 美元）。

3、应收账款

（1）应收账款按种类列示

种 类	期末数			
	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	190,575,403.24	71.43	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	64,088,982.68	24.02	3,204,449.13	5.00
组合小计	64,088,982.68	24.02	3,204,449.13	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	12,144,393.96	4.55	916,508.05	7.55
合计	266,808,779.88	100.00	4,120,957.18	1.54

(续)

种类	期初数			
	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	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

(2) 应收账款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	260,944,427.89	97.80	181,367,393.86	95.86
1 至 2 年	2,991,909.58	1.12	3,699,462.88	1.96
2 至 3 年	17,568.54	0.01	1,121,571.85	0.59
3 年以上	2,854,873.87	1.07	3,012,020.27	1.59
合计	266,808,779.88	100.00	189,200,448.86	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
BSP-CHINA	76,353,807.74	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	62,889,315.00	0.00	0.00	单独判断未发生减值
中国国航	51,332,280.50	0.00	0.00	单独判断未发生减值
合计	190,575,403.24	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	64,088,982.68	5.00	3,204,449.13
合计	64,088,982.68	5.00	3,204,449.13

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
UATP	7,719,525.63	0.00	0.00	单独判断未发生减值
BSP-TWD	3,230,714.75	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	277,645.53	0.00	0.00	单独判断未发生减值
合计	12,144,393.96	7.55	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	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
中国国航	51,332,280.50	0.00	54,927,044.11	0.00
合计	51,332,280.50	0.00	54,927,044.11	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(%)
BSP-CHINA	非关联方	76,353,807.74	1年以内	28.62
中国航空结算有限责任公司	非关联方	62,889,315.00	1年以内	23.57
中国国航	关联方	51,332,280.50	1年以内	19.24
鄂尔多斯伊金霍洛民航机场有限公司	非关联方	29,261,438.41	1年以内	10.97
UATP	非关联方	7,719,525.63	1年以内	2.89

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
合计		227,556,367.28		85.29

(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。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	84,984,567.98	97.30	56,117,454.43	98.58
1 至 2 年	1,772,963.68	2.03	163,289.18	0.29
2 至 3 年	10,500.00	0.01	159,468.60	0.28
3 年以上	577,493.40	0.66	486,993.40	0.85
合计	87,345,525.06	100.00	56,927,205.61	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	13,200,000.00	1 年以内	预付设备款
单位 2	非关联方	10,674,681.85	1 年以内	提前支付飞机租金
单位 3	非关联方	5,710,468.14	1 年以内	提前支付飞机租金
单位 4	非关联方	5,490,249.66	1 年以内	提前支付飞机租金
单位 5	非关联方	5,206,555.71	1 年以内	提前支付飞机租金
合计		40,281,955.36		

(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。

5、应收股利

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
中国民航信息网络股份有限公司	0.00	1,735,051.50	0.00	1,735,051.50
合计	0.00	1,735,051.50	0.00	1,735,051.50

6、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	168,307,704.87	47.55	109,051,717.65	64.79
按组合计提坏账准备的其他应收款				
按款项性质的组合	114,167,454.10	32.26	5,708,372.70	5.00
组合小计	114,167,454.10	32.26	5,708,372.70	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	71,439,765.15	20.19	0.00	0.00
合 计	353,914,924.12	100.00	114,760,090.35	32.43

(续)

种 类	期初数			
	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	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

(2) 其他应收款按账龄列示

项 目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	119,151,674.71	33.67	156,252,301.80	42.56
1 至 2 年	25,483,004.74	7.20	9,668,933.94	2.64

项 目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
2 至 3 年	16,009,863.40	4.52	15,390,105.67	4.19
3 年以上	193,270,381.27	54.61	185,787,746.71	50.61
合 计	353,914,924.12	100.00	367,099,088.12	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
单位 2	17,901,423.94	0.00	0.00	单独判断未发生减值
合 计	168,307,704.87	109,051,717.65	64.79	

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	114,167,454.10	5.00	5,708,372.70
合 计	114,167,454.10	5.00	5,708,372.70

③ 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

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 3	17,300,360.00	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	14,378,959.41	0.00	0.00	单独判断未发生减值
单位 4	12,961,830.40	0.00	0.00	单独判断未发生减值
单位 5	4,942,960.00	0.00	0.00	单独判断未发生减值
单位 6	4,238,588.20	0.00	0.00	单独判断未发生减值
单位 7	3,262,353.60	0.00	0.00	单独判断未发生减值
中国国航	7,595,193.00	0.00	0.00	单独判断未发生减值
单位 8	2,326,550.44	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 9	1,714,342.10	0.00	0.00	单独判断未发生减值
单位 10	1,278,990.90	0.00	0.00	单独判断未发生减值
单位 11	617,870.00	0.00	0.00	单独判断未发生减值
单位 12	469,581.20	0.00	0.00	单独判断未发生减值
单位 13	185,361.00	0.00	0.00	单独判断未发生减值
单位 14	166,824.90	0.00	0.00	单独判断未发生减值
合计	71,439,765.15	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	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
中国国航	7,595,193.00	0.00	9,336,264.20	0.00
合计	7,595,193.00	0.00	9,336,264.20	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	30.81
国银金融租赁有限公司	非关联方	41,354,563.28	3 年以上	11.68
单位 1	非关联方	34,401,215.57	1 年以内	9.72
单位 2	非关联方	17,901,423.94	1 年以内	5.06
单位 3	非关联方	17,300,360.00	3 年以上	4.89
合计		220,009,280.44		62.16

(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	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	12,074,978.02	6.1787	74,607,666.69	13,821,767.06	6.2855	86,876,716.86

7、存货

存货分类

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
航材消耗件	117,048,061.46	0.00	117,048,061.46
低值易耗品	1,345,152.69	0.00	1,345,152.69
物料用品	627,308.79	0.00	627,308.79
合 计	119,020,522.94	0.00	119,020,522.94

(续)

项 目	期初数		
	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

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
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	期初数	增减变动	期末数
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	本期计提减值准备	本期现金红利
中国民航信息网络股份有限公司	0.45	0.45	一致	0.00	0.00	1,735,051.50
四川航空股份有限公司	10.00	10.00	一致	0.00	0.00	0.00
济南国际机场股份有限公司	2.53	2.53	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		1,735,051.50

(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	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
山东彩虹公务机有限公司	11,775,213.88	175,265,154.52	-163,489,940.64	0.00	1,063.12	联营企业	72497146

(4) 长期股权投资减值准备明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
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

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	12,502,314,115.70	245,692,991.33	69,148,805.13	12,678,858,301.90

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其中：房屋及建筑物	283,494,370.54	770,490.58	0.00	284,264,861.12
飞机及发动机	11,425,420,286.95	167,036,604.09	49,876,094.64	11,542,580,796.40
高价周转件	620,652,258.77	42,828,216.91	13,798,023.58	649,682,452.10
运输设备	57,414,226.49	1,602,802.00	2,024,909.30	56,992,119.19
机器设备、电子设备及	115,332,972.95	33,454,877.75	3,449,777.61	145,338,073.09
二、累计折旧		本期新增	本期计提	
累计折旧合计	3,985,755,426.26	397,080,519.44	59,316,865.86	4,323,519,079.84
其中：房屋及建筑物	44,880,915.72	4,405,818.51	0.00	49,286,734.23
飞机及发动机	3,635,313,040.46	368,295,866.71	49,876,094.64	3,953,732,812.53
高价周转件	218,256,536.65	16,308,220.86	5,245,440.37	229,319,317.14
运输设备	24,348,244.01	2,273,205.99	1,775,985.50	24,845,464.50
机器设备、电子设备及	62,956,689.42	5,797,407.37	2,419,345.35	66,334,751.44
三、账面净值合计	8,516,558,689.44			8,355,339,222.06
其中：房屋及建筑物	238,613,454.82			234,978,126.89
飞机及发动机	7,790,107,246.49			7,588,847,983.87
高价周转件	402,395,722.12			420,363,134.96
运输设备	33,065,982.48			32,146,654.69
机器设备、电子设备及	52,376,283.53			79,003,321.65
四、减值准备合计	383,771,823.22	79,114,818.66	1,006,283.51	461,880,358.37
其中：房屋及建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
飞机及发动机	351,887,855.38	79,114,818.66	0.00	431,002,674.04
高价周转件	31,883,967.84	0.00	1,006,283.51	30,877,684.33
运输设备	0.00	0.00	0.00	0.00
机器设备、电子设备及	0.00	0.00	0.00	0.00
五、账面价值合计	8,132,786,866.22			7,893,458,863.69
其中：房屋及建筑物	238,613,454.82			234,978,126.89
飞机及发动机	7,438,219,391.11			7,157,845,309.83
高价周转件	370,511,754.28			389,485,450.63
运输设备	33,065,982.48			32,146,654.69
机器设备、电子设备及	52,376,283.53			79,003,321.65

注：本期折旧额为 397,080,519.44 元。本期由在建工程转入固定资产原价为

2,519,281.90 元。

(2) 所有权受到限制的固定资产情况

于 2013 年 6 月 30 日，账面价值约为 5,186,362,733.59 元（原值 6,882,550,190.06 元）的飞机及其发动机（2012 年 12 月 31 日：账面价值 5,290,960,014.07 元、原值 6,784,301,763.02 元）分别作为 3,723,113,084.92 元的长期借款（2012 年 12 月 31 日：3,854,676,638.03 元）（附注七、28）和 417,971,247.24 元的一年内到期的长期借款（2012 年 12 月 31 日：283,051,698.10 元）（附注七、27）的抵押物。账面价值约为 1,130,511,474.18 元（原值 1,737,112,531.96 元）的飞机及其发动机（2012 年 12 月 31 日：账面价值 1,191,901,011.49 元、原值 1,737,224,257.96 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	期末数	期初数
一、账面原值		
飞机及发动机	1,737,112,531.96	1,737,224,257.96
合计	1,737,112,531.96	1,737,224,257.96
二、累计折旧		
飞机及发动机	606,601,057.78	545,323,246.47
合计	606,601,057.78	545,323,246.47
三、账面净值		
飞机及发动机	1,130,511,474.18	1,191,901,011.49
合计	1,130,511,474.18	1,191,901,011.49
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	1,130,511,474.18	1,191,901,011.49
合计	1,130,511,474.18	1,191,901,011.49

(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	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		14,477,571.05

项 目	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书	账面价值
青岛维修机库	产权证书正在办理中	2013 年度	38,072,891.36
烟台运行楼	产权证书正在办理中	2013 年度	18,363,551.69
青岛物流运行综合保障楼	产权证书正在办理中	2013 年度	61,503,187.58
合 计			132,417,201.68

(5) 固定资产减值准备

本集团本期根据与中国邮航签订的 5 架 B737-300 飞机转让处置协议，经测算，确认人民币 79,114,818.66 元的固定资产减值损失。

10、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
飞机预付款	1,432,834,326.48	0.00	1,432,834,326.48	1,414,569,228.22	0.00	1,414,569,228.22
发动机引进	17,576,619.23	0.00	17,576,619.23	0.00	0.00	0.00
其他工程	27,795,591.37	0.00	27,795,591.37	16,316,585.89	0.00	16,316,585.89
合 计	1,478,206,537.08	0.00	1,478,206,537.08	1,430,885,814.11	0.00	1,430,885,814.11

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加数	本期转入固 定资产数	其他减少数	期末数
飞机预付款	5,282,788,500.00	1,414,569,228.22	794,896,300.44	2,519,281.90	774,111,920.28	1,432,834,326.48
发动机引进	62,309,779.81	0.00	17,576,619.23	0.00	0.00	17,576,619.23
其他工程	192,355,000.00	16,316,585.89	11,479,005.48	0.00	0.00	27,795,591.37
合 计	5,537,453,279.81	1,430,885,814.11	823,951,925.15	2,519,281.90	774,111,920.28	1,478,206,537.08

(续)

工程名称	本期末借款费 用资本化累计 金额	其中：本期借款费 用资本化金额	本期利息费用资 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	-1,350,072.47	70,368.37	1.2280—4.4374	27.12	27.12	金融机构贷款

工程名称	本期末借款费用资本化累计金额	其中：本期借款费用资本化金额	本期利息费用资本化率（%）	工程投入占预算的比例（%）	工程进度	资金来源
发动机引进	0.00	0.00	不适用	28.21	28.21	自筹
其他工程	0.00	0.00	不适用	14.45	14.45	自筹
合计	-1,350,072.47	70,368.37				

（3）截至 2013 年 6 月 30 日止，在建工程未发生减值迹象，无需计提减值准备。

11、无形资产

无形资产情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	84,663,933.13	0.00	0.00	84,663,933.13
土地使用权	84,663,933.13	0.00	0.00	84,663,933.13
二、累计摊销合计	5,849,161.58	713,635.18	0.00	6,562,796.76
土地使用权	5,849,161.58	713,635.18	0.00	6,562,796.76
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	78,814,771.55			78,101,136.37
土地使用权	78,814,771.55			78,101,136.37

注：①本期摊销金额为 713,635.18 元。

②截至 2013 年 6 月 30 日止，无形资产未发生减值迹象，无需计提减值准备。

12、商誉

（1）商誉明细情况

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

13、长期待摊费用

项目	期初	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
飞行员招募培训支出	283,833,279.68	28,008,852.05	23,198,629.92	0.00	288,643,501.81	
装修费	18,034,629.07	74,500.00	2,047,181.14	0.00	16,061,947.93	

项目	期初	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
合计	301,867,908.75	28,083,352.05	25,245,811.06	0.00	304,705,449.74	

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	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	29,720,261.88	118,881,047.53	29,515,389.43	118,061,557.70
固定资产减值准备	115,470,089.59	461,880,358.37	95,942,955.81	383,771,823.22
交易性金融负债公允价值变动	0.00	0.00	1,799,695.90	7,198,783.59
预提费用	231,560,350.43	926,241,401.69	198,150,745.16	792,602,980.62
应付职工薪酬	48,231,937.01	192,927,748.03	85,129,768.80	340,519,075.19
递延收益	6,048,766.51	24,195,066.05	40,300,683.54	161,202,734.16
可抵扣亏损	4,830,123.41	19,320,493.66	46,072.79	184,291.18
合计	435,861,528.83	1,743,446,115.33	450,885,311.43	1,803,541,245.66

(2) 递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异
交易性金融资产	32,540.14	130,160.56	0.00	0.00
合计	32,540.14	130,160.56	0.00	0.00

15、资产减值准备明细

项目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回数	转销数	
一、坏账准备	118,061,557.70	819,489.83	0.00	0.00	118,881,047.53
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	383,771,823.22	79,114,818.66	0.00	1,006,283.51	461,880,358.37
合计	524,333,380.92	79,934,308.49	0.00	1,006,283.51	603,261,405.90

16、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末数	受限制的原因
用于抵押的资产小计:		
飞机及发动机	5,186,362,733.59	长期借款抵押
其他原因造成所有权或使用权受限制		
飞机及发动机	1,130,511,474.18	融资租赁飞机
合 计	6,316,874,207.77	

17、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末数	期初数
信用借款	800,000,000.00	321,378,829.28
保证借款	0.00	0.00
合 计	800,000,000.00	321,378,829.28

18、交易性金融负债

项 目	期末公允价值	期初公允价值
利率掉期合约	0.00	7,198,783.59
合 计	0.00	7,198,783.59

19、应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	0.00	100,000.00
商业承兑汇票	0.00	0.00
合 计	0.00	100,000.00

20、应付账款

(1) 应付账款明细情况

项 目	期末数	期初数
油料款	299,923,935.39	296,059,868.05
飞机资产维修费	315,037,152.35	253,358,086.69
起落地服款	198,536,319.23	194,407,548.18
电脑订座费	36,675,297.36	58,105,416.36
餐食款	58,660,989.26	53,351,961.08
航材款	49,439,520.79	45,048,851.36

项 目	期末数	期初数
租赁款	13,832,220.31	20,551,734.38
其他	139,913,598.93	30,085,312.50
合 计	1,112,019,033.62	950,968,778.60

(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

21、预收款项

(1) 预收款项明细情况

项 目	期末数	期初数
票证结算	178,477,102.05	191,551,691.08
预收客票款	13,623,909.86	15,459,309.56
其他	14,772,506.31	8,096,572.49
合 计	206,873,518.22	215,107,573.13

(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。

22、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	306,610,783.99	575,381,675.91	698,671,083.90	183,321,376.00
二、职工福利费	0.00	31,871,959.89	26,871,959.89	5,000,000.00
三、社会保险费	2,930,451.14	71,237,151.22	70,383,814.33	3,783,788.03
其中:1.医疗保险费	0.00	16,743,656.83	16,743,656.83	0.00
2.基本养老保险费	0.00	32,359,348.50	32,359,348.50	0.00
3.年金缴费	2,930,451.14	18,042,552.20	17,189,215.31	3,783,788.03
4.失业保险费	0.00	905,823.58	905,823.58	0.00
5.工伤保险费	0.00	1,320,025.24	1,320,025.24	0.00

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
6. 生育保险费	0.00	1,865,744.87	1,865,744.87	0.00
7. 残疾就业保障金	0.00	0.00	0.00	0.00
四、住房公积金	18,808.40	22,448,844.67	22,079,037.55	388,615.52
五、工会经费和职工教育经费	34,143,751.18	8,967,345.97	7,331,882.82	35,779,214.33
六、非货币性福利	0.00	0.00	0.00	0.00
七、辞退福利	0.00	82,531.14	82,531.14	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	343,703,794.71	709,989,508.80	825,420,309.63	228,272,993.88

23、应交税费

项目	期末数	期初数
增值税及关税	2,889.52	2,889.52
营业税	26,549,580.09	21,097,209.73
城市维护建设税	1,854,947.71	1,422,656.41
教育费附加	1,489,194.22	1,031,247.63
企业所得税	-21,687,290.97	139,026,409.94
房产税	1,313,944.58	1,225,434.50
土地使用税	142,738.11	150,775.11
个人所得税	9,613,512.69	4,736,473.47
印花税	1,708,996.70	3,651,170.17
民航发展基金	65,957,203.70	59,423,302.82
代扣代缴预提所得税	1,886,243.91	-3,000,686.74
代扣代缴营业税	779,876.17	703,487.16
其他	1,372.76	214,108.31
合计	89,613,209.19	229,684,478.03

24、应付利息

项目	期末数	期初数
分期付息的长期借款利息	4,324,911.98	3,939,751.55
企业债券利息	1,310,833.33	12,035,833.33
短期借款应付利息	1,080,002.00	490,510.37
合计	6,715,747.31	16,466,095.25

25、应付股利

投资单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付的原因
山东航空集团有限公司	67,201,600.00	0.00	
中国国际航空股份有限公司	36,480,000.00	0.00	
山东华鲁集团有限公司	79,600.00	0.00	
浪潮集团有限公司	79,600.00	0.00	
鲁银投资集团股份有限公司	79,600.00	0.00	
青岛振远船舶修造有限公司	79,600.00	0.00	
山东水产集团	11,940.00	11,940.00	
B 股股利	56,000,000.00	0.00	
合 计	160,011,940.00	11,940.00	

26、其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

项 目	期末数	期初数
应付工程款	14,723,752.31	24,002,111.06
应付各项押金	90,720,567.97	57,843,473.65
应付购买飞机相关款项	12,083,955.02	19,098,882.67
代征的民航发展基金	22,917,049.72	25,039,913.23
其他	78,383,420.32	84,090,633.33
合 计	218,828,745.34	210,075,013.94

(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	期末数	性质或内容
中国国航	20,000,000.00	湿租保证金

合 计	20,000,000.00
-----	---------------

27、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	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款（附注七、28）	417,971,247.24	283,051,698.10
1 年内到期的应付融资租赁款（附注七、30）	86,962,164.33	109,521,823.77
合 计	504,933,411.57	392,573,521.87

(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	期末数	期初数
抵押借款	417,971,247.24	283,051,698.10
合 计	417,971,247.24	283,051,698.10

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	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
国家开 发银行	2012-5-7	分批 偿还	1-7	USD	22,320,000.00	137,908,584.00	5,000,000.00	31,427,500.00
中国银 行	2005-7-15	分批 偿还	1-7	USD	11,200,000.00	69,201,440.00	11,200,000.00	70,397,600.00
中国民 生银行	2004-6-29	分批 偿还	1-7	CNY	0.00	50,000,000.00	0.00	50,000,000.00
国家开 发银行	2008-7-11	分批 偿还	1-7	USD	6,600,000.00	40,779,420.00	6,600,000.00	41,484,300.00
中国工 商银行	2009-6-30	分批 偿还	1-7	USD	4,000,000.00	24,714,800.00	4,000,000.00	25,142,000.00
合 计	2012-5-7	分批 偿还				322,604,244.00		218,451,400.00

(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	期末余额	借款条件
国银金融租赁有限 公司	2005.6-2020.6	1,440,000,000.00	6.5500	47,090,316.12	70,836,447.97	飞机融资租赁
中飞建昭租赁（天	2011.8-2026.8	284,290,146.39	6.5500	16,000,310.71	16,125,716.36	飞机融资租赁

借款单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
津)有限公司						
合 计		1,724,290,146.39		63,090,626.83	86,962,164.33	

28、长期借款

长期借款分类

①长期借款的分类

项 目	期末数	期初数
抵押借款	4,141,084,332.16	4,137,728,336.13
减：一年内到期的长期借款（附注七、27）	417,971,247.24	283,051,698.10
合 计	3,723,113,084.92	3,854,676,638.03

抵押借款的抵押资产类别以及金额,参见附注七、9(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	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
国家开发银行	2012.5.7	分批偿还	1-7	USD	212,500,000.00	1,312,973,750.00	207,000,000.00	1,301,098,500.00
国家开发银行	2008.7.11	分批偿还	1-7	USD	99,590,808.50	615,341,728.48	109,490,808.50	688,204,476.83
中国银行	2005.7.15	分批偿还	1-7	USD	33,729,058.60	208,401,734.37	39,329,058.60	247,202,797.83
中国工商银行	2009.6.30	分批偿还	1-7	USD	20,491,654.64	126,611,786.52	26,491,654.64	166,513,295.24
中国民生银行	2004.6.29	分批偿还	1-7	CNY	0.00	100,000,000.00	0.00	0.00
合 计					366,311,521.74	2,363,328,999.37	382,311,521.74	2,403,019,069.90

29、应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应付利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
中期票据	500,000,000.00	2012/6/12	三年	500,000,000.00	12,035,833.33	10,725,000.00	21,450,000.00	1,310,833.33	500,000,000.00
合 计	500,000,000.00			500,000,000.00	12,035,833.33	10,725,000.00	21,450,000.00	1,310,833.33	500,000,000.00

30、长期应付款

(1) 长期应付款分类列示

项 目	期末数	期初数
应付融资租赁款	932,231,705.43	1,003,581,510.68
应付经营租赁飞机及发动机大修理费	917,119,249.72	783,480,828.66
减：一年内到期的应付融资租赁款（附注七、24）	86,962,164.33	109,521,823.77
一年内到期的应付经营租赁飞机及发动机大修理费（注1）	160,955,799.52	123,336,184.53
合 计	1,601,432,991.30	1,554,204,331.04

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	期末余额	借款条件
国银金融租赁有限公司	2005.6-2020.6	1,440,000,000.00	6.5500	159,197,032.52	620,363,552.04	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	6.5500	107,516,693.87	224,905,989.06	飞机融资租赁
合 计		1,724,290,146.39		266,713,726.39	845,269,541.10	

31、其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
雪灾专项补贴资金	3,238,708.34	3,488,458.34
常旅客奖励积分计划	0.00	161,202,734.17
信息化建设资金	4,709,541.65	4,709,541.65
民航节能减排项目专项补贴	16,246,816.06	16,735,066.12
合 计	24,195,066.05	186,135,800.28

32、股本

项目	期初数		本期增减变动 (+ -)					期末数	
	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
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

项目	期初数		本期增减变动(+ -)					期末数	
	金额	比例(%)	发行 新股	送股	公积金 转股	其 他	小计	金额	比例(%)
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。

33、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
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

34、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	257,642,799.31	0.00	0.00	257,642,799.31

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合 计	257,642,799.31	0.00	0.00	257,642,799.31

35、未分配利润

未分配利润变动情况

项 目	本期数	上年同期数	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	1,746,002,689.27	1,374,420,534.36	
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	1,746,002,689.27	1,374,420,534.36	
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	82,366,027.52	191,022,381.16	
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	0.00	0.00	
提取任意盈余公积	0.00	0.00	
应付普通股股利	160,000,000.00	160,000,000.00	
转作股本的普通股股利	0.00	0.00	
年末未分配利润	1,668,368,716.79	1,405,442,915.52	

36、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生数	上年同期发生数
主营业务收入	5,459,600,152.37	5,016,118,681.75
其他业务收入	65,110,778.67	56,289,021.23
营业收入合计	5,524,710,931.04	5,072,407,702.98
主营业务成本	4,691,128,168.27	4,090,899,252.91
其他业务成本	1,853,079.93	4,037,786.10
营业成本合计	4,692,981,248.20	4,094,937,039.01

(2) 主营业务(分行业)

行业名称	本期发生数	上年同期发生数
------	-------	---------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
航空运输服务	5,434,206,939.71	4,676,304,819.71	4,996,878,206.46	4,080,162,639.35
酒店餐饮服务	9,904,972.35	10,523,876.28	7,811,810.36	6,829,054.69
培训服务	10,182,728.01	2,574,004.54	7,084,704.57	2,423,290.18
物流货运服务	5,305,512.30	1,725,467.74	4,343,960.36	1,484,268.69
合计	5,459,600,152.37	4,691,128,168.27	5,016,118,681.75	4,090,899,252.91

(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 (%)
2013 年 1-6 月	375,571,278.55	6.80
2012 年 1-6 月	355,721,616.67	7.00

37、营业税金及附加

项目	本期发生数	上年同期发生数
营业税	160,347,906.26	149,559,872.78
城建税	11,334,209.74	10,295,838.38
教育费附加及其他	9,750,002.32	8,658,053.18
合计	181,432,118.32	168,513,764.34

38、销售费用

项目	本期发生数	上年同期发生数
职工薪酬	63,444,369.86	90,554,616.57
折旧费	1,103,784.38	1,039,336.03
差旅费	2,128,328.09	1,993,621.75
广告费	6,002,909.13	6,417,282.63
代理手续费	203,727,904.85	185,619,375.72
电脑订座费	35,246,082.25	30,925,115.69
网上支付手续费	11,419,130.34	9,104,318.34
票证印刷费	87,690.00	406,951.00
租赁费	6,633,982.85	5,688,144.38
联程旅客食宿费	639,586.60	437,956.80
办公费用	3,209,497.09	2,266,165.85

项 目	本期发生数	上年同期发生数
制服费	181,257.00	238,938.75
其他	22,359,166.98	18,781,125.09
合 计	356,183,689.42	353,472,948.60

39、管理费用

项目	本期发生数	上年同期发生数
职工薪酬	54,948,515.96	71,648,035.73
折旧费	4,432,141.06	3,498,809.26
办公费用	1,484,875.69	619,168.43
无形资产摊销	713,635.18	720,715.26
税费	4,482,333.16	1,519,415.79
业务招待费	5,902,900.67	7,158,756.42
租赁费	8,327,340.02	6,886,511.72
技术开发费	2,412,512.81	2,881,730.95
结算系统资源使用费	1,684,856.05	1,913,108.21
其他	26,671,289.23	14,174,898.61
合 计	111,060,399.83	111,021,150.38

40、财务费用

项 目	本期发生数	上年同期发生数
利息支出	130,526,237.97	117,606,812.74
减：利息收入	2,005,587.12	1,345,863.46
汇兑损益	-59,536,643.10	9,693,787.35
银行手续费及其他	1,283,021.49	4,295,268.13
合 计	70,267,029.24	130,250,004.76

41、资产减值损失

项 目	本期发生数	上年同期发生数
坏账损失	819,489.83	81,973.79
固定资产减值损失	79,114,818.66	0.00
合 计	79,934,308.49	81,973.79

42、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生数	上年同期发生数
利率掉期	7,328,944.15	-4,237,979.04
合 计	7,328,944.15	-4,237,979.04

43、投资收益

(1) 投资收益项目明细

项 目	本期发生数	上年同期发生数
成本法核算的长期股权投资收益	1,735,051.50	15,295,400.00
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	-1,242,550.48	-916,894.81
合 计	492,501.02	14,378,505.19

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生数	上年同期发生数
中国民航信息网络股份有限公司	1,735,051.50	1,565,400.00
四川航空股份有限公司	0.00	13,730,000.00
合 计	1,735,051.50	15,295,400.00

44、营业外收入

项 目	本期发生数	上年同期发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	314,422.50	38,876.45	314,422.50
其中：固定资产处置利得	314,422.50	38,876.45	314,422.50
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	38,624,958.06	6,358,400.06	38,624,958.06
机场航线补贴	42,085,283.00	29,098,602.00	42,085,283.00
其他	6,108,340.48	3,858,980.87	6,108,340.48
合 计	87,133,004.04	39,354,859.38	87,133,004.04

其中，政府补助明细：

项 目	本期发生数	上年同期发生数	说明
雪灾专项补贴资金	249,750.00	249,750.00	雪灾补贴款购买资产本期摊销政府补助

项 目	本期发生数	上年同期发生数	说明
民航节能减排项目专项补贴	488,250.06	488,250.06	加装飞机翼尖小翼节能项目本期摊销政府补助
其他	37,886,958.00	5,620,400.00	其他地方政府补助
合 计	38,624,958.06	6,358,400.06	

45、营业外支出

项 目	本期发生数	上年同期发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	2,116,060.38	9,188,914.83	2,116,060.38
其中：固定资产处置损失	2,116,060.38	9,188,914.83	2,116,060.38
公益性捐赠支出	0.00	10,000.00	0.00
罚款支出	20,580.21	0.00	20,580.21
其他	3,488,768.33	43,159.70	3,488,768.33
合 计	5,625,408.92	9,242,074.53	5,625,408.92

46、所得税费用

项 目	本期发生数	上年同期发生数
按税法及相关规定计算的当期所得税	24,791,367.71	139,248,593.76
递延所得税调整	15,023,782.60	-75,886,841.82
合 计	39,815,150.31	63,361,751.94

47、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	本期发生数		上年同期发生数	
	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	0.21	0.21	0.48	0.48
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.04	0.04	0.43	0.43

(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	本期发生数	上年同期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	82,366,027.52	191,022,381.16
其中：归属于持续经营的净利润	82,366,027.52	191,022,381.16
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	17,509,015.92	172,303,947.91
其中：归属于持续经营的净利润	17,509,015.92	172,303,947.91
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	本期发生数	上年同期发生数
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

48、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	本期发生数	上年同期发生数
政府补助	47,922,616.95	2,996,400.00
银行存款利息收入	2,005,587.12	1,345,863.46

项 目	本期发生数	上年同期发生数
营业外收入中收到的现金	20,316,716.00	616,476.45
往来款中收到的现金	66,823,903.30	68,716,883.74
合 计	137,068,823.37	73,675,623.65

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上年同期发生数
银行手续费	1,283,021.49	2,795,268.13
营业外支出中支付的现金	3,509,348.54	14,283.25
往来款中支付的现金	43,513,412.78	40,923,875.31
销售成本和管理费用支付的现金	28,002,600.89	19,219,655.81
合 计	76,308,383.70	62,953,082.50

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上年同期发生数
利率掉期交割支出	1,242,550.48	916,894.81
合 计	1,242,550.48	916,894.81

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上年同期发生数
收回银行承兑汇票保证金	30,000.00	7,500,000.00
合 计	30,000.00	7,500,000.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上年同期发生数
融资租赁飞机支付的现金	101,689,132.68	102,826,674.86
发行中期票据费用	0.00	1,500,000.00
合 计	101,689,132.68	104,326,674.86

49、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	本期发生数	上年同期发生数
-----	-------	---------

项 目	本期发生数	上年同期发生数
①将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	82,366,027.52	191,022,381.16
加: 资产减值准备	79,934,308.49	81,973.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	397,080,519.44	331,006,395.60
无形资产摊销	713,635.18	720,715.26
长期待摊费用摊销	25,245,811.06	21,733,719.03
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)	-314,422.50	-38,876.45
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	2,116,060.38	9,188,914.83
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-7,328,944.15	4,237,979.04
财务费用(收益以“-”号填列)	68,153,435.88	129,114,938.74
投资损失(收益以“-”号填列)	-492,501.02	-14,378,505.19
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	15,023,782.60	-75,886,841.82
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	32,540.14	0.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	-2,075,609.05	17,041,799.14
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-117,591,071.52	-84,546,095.23
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-173,493,939.66	112,191,483.51
其他	0.0	0.00
经营活动产生的现金流量净额	369,369,632.79	641,489,981.41
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
③现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	324,213,597.79	345,851,446.97
减: 现金的年初余额	155,387,742.97	240,185,747.48
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

项 目	本期发生数	上年同期发生数
现金及现金等价物净增加额	168,825,854.82	105,665,699.49

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	本期发生数	上年同期发生数
①现金	324,213,597.79	345,851,446.97
其中：库存现金	353,335.07	918,866.82
可随时用于支付的银行存款	323,860,262.72	344,932,580.15
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	324,213,597.79	345,851,446.97

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	13,084,751,004.00	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、8、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	本期发生数		上年同期发生数	
			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	40,241,910.62	14.65	38,243,558.71	12.63
山航集团	办公场地租金及食宿费	市场价格	16,027,395.60	40.87	11,777,701.91	33.05
山东翔宇航空技术服务有限公司	维修费	市场价格	15,314,004.26	5.04	15,520,889.14	5.13
北京飞机维修工程有限公司	维修费	市场价格	5,725,772.83	1.88	1,203,111.41	0.4
北京飞机维修工程有限公司	地面服务支出	市场价格	12,837,526.03	2.46	4,558,370.44	1.03
中国国航	地面服务支出	市场价格	7,389,320.99	1.42	7,049,759.64	1.59
中国国航	维修费	市场价格	16,783,224.87	5.52	3,500.00	0

中国国航	代理手续费支出	市场价格	3,365,886.70	72.32	2,704,364.68	73.15
深圳航空有限责任公司	代理手续费支出	市场价格	310,882.60	6.68	343,217.64	9.28
中国国际货运航空有限公司	地面服务支出	市场价格	1,252,836.25	0.24	1,199,174.99	0.29
四川国际航空发动机维修有限公司	维修费	市场价格	93,985,788.47	30.93	44,390,291.88	14.66
成都富凯飞机工程服务有限公司	维修费	市场价格	1,672,225.18	0.55	1,949,272.58	0.64
合 计:			214,906,774.40		128,943,213.02	

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	本期发生数		上年同期发生数	
			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	3,605,522.00	99.50	4,454,085.60	94.88
中国国航	地面服务收入	市场价格	771,008.42	37.12	793,840.64	43.86
中国国航	代理手续费收入	市场价格	319,568.49	15.38	341,351.50	18.86
深圳航空有限责任公司	地面服务收入	市场价格	220,932.90	28.7	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	76,400.00	9.92	0.00	0.00
合 计:			4,993,431.81		5,589,277.74	

(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	本期确认的租赁费
中国国航	山航股份	发动机租赁支出	2013.1.1	2013.6.30	协议定价	7,041,902.02
中国国航	山航股份	模拟机租赁支出	2013.1.1	2013.6.30	协议定价	254,500.00

(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	2012/3/21	2013/3/21	已偿还
中国航空集团财务有限责任公司	100,000,000.00	2013/6/25	2014/6/25	尚未偿还

(5) 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	本期发生数		上年同期发生数	
			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	320,771,462.89	100.00	325,294,684.73	100.00
中国国航	转让常旅客积分对应义务	协议价格	93,860,000.00	100.00	0.00	0.00
中国国航	航线联营	协议价格	-130,734.16	100.00	459,958.09	100.00
中国国际货运航空有限公司	货运联营	协议价格	300,000.00	100.00	222,288.64	100.00
合计			414,800,728.73		325,976,931.46	

6、关联方应收应付款项

(1) 关联方应收、预付款项

项目名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
中国国航	51,332,280.50	0.00	54,927,044.11	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
山东太古飞机工程有限公司	0.00	0.00	11,100.00	555.00
合计	53,181,680.50	92,470.00	56,787,544.11	93,025.00
预付款项:				
成都富凯飞机工程服务有限公司	0.00	0.00	252,000.00	0.00
合计	0.00	0.00	252,000.00	0.00
其他应收款:				
中国国航	7,595,193.00	0.00	9,336,264.20	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	500.00	25.00	55,400.00	2,770.00
山东翔宇技术服务有限责任公司	2,264.87	113.24	0.00	0.00

项目名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合计	116,649,675.52	109,051,855.89	118,443,381.85	109,054,487.65

(2) 关联方应付、预收款项

项目名称	期末数	期初数
应付账款:		
北京飞机维修工程有限公司	2,211,872.36	1,358,745.52
四川国际航空发动机维修有限公司	60,991.15	9,189,096.07
中国国航	107,825,842.71	4,363,260.34
山东太古飞机工程有限公司	16,911,537.92	15,434,555.99
中国国际货运航空有限公司	222,211.26	211,086.76
成都富凯飞机工程服务有限公司	1,524,225.18	631,044.32
山东翔宇技术服务有限责任公司	1,221,699.89	0.00
深圳航空有限责任公司	0.00	3,360.00
合计	129,978,380.47	31,191,149.00
应付票据:		
山东翔宇技术服务有限责任公司	0.00	100,000.00
合计	0.00	100,000.00
其他应付款:		
中国国航	20,000,000.00	20,000,000.00
山航集团	9,250,533.18	1,967,892.49
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	31,346,077.18	24,063,436.49

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	期末数	期初数
已签约但尚未于财务报表中确认的		
- 购建长期资产承诺	5,653,121,425.00	6,381,289,558.12
合 计	5,653,121,425.00	6,381,289,558.12

(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	期末数	期初数
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	853,069,482.80	766,080,155.32
资产负债表日后第 2 年	836,858,322.29	764,243,425.08
资产负债表日后第 3 年	836,858,322.29	763,137,177.08
以后年度	4,009,010,699.07	3,734,609,417.85
合 计	6,535,796,826.44	6,028,070,175.33

十一、资产负债表日后事项

截至资产负债表日止，本集团无需披露的资产负债日后事项。

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	期初金额	本期公允价值 变动损益	计入权益的累计公 允价值变动	本期计提的 减值	期末金额
金融资产					
衍生金融资产	0.00	130,160.56	0.00	0.00	130,160.56
金融资产小计	0.00	130,160.56	0.00	0.00	130,160.56
金融负债					
衍生金融负债	7,198,783.59	-7,198,783.59	0.00	0.00	0.00
金融负债小计	7,198,783.59	-7,198,783.59	0.00	0.00	0.00

2、外币金融资产和外币金融负债

项 目	期初金额	本期公允价值 变动损益	计入权益的累计公 允价值变动	本期计提 的减值	期末金额
金融资产					

项 目	期初金额	本期公允价值 变动损益	计入权益的累计公 允价值变动	本期计提 的减值	期末金额
衍生金融资产	0.00	130,160.56	0.00	0.00	130,160.56
金融资产小计	0.00	130,160.56	0.00	0.00	130,160.56
金融负债					
衍生金融负债	7,198,783.59	-7,198,783.59	0.00	0.00	0.00
金融负债小计	7,198,783.59	-7,198,783.59	0.00	0.00	0.00

十三、比较数据

若干前期比较数据已经过重新编排，以适应本期之列报方式。

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	期末数			
	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	190,575,403.24	74.72	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	53,259,340.64	20.88	2,662,967.03	5.00
组合小计	53,259,340.64	20.88	2,662,967.03	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备 的应收账款	11,227,885.91	4.40	0.00	0.00
合 计	255,062,629.79	100.00	2,662,967.03	1.04

(续)

种 类	期初数			
	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	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

(2) 应收账款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	254,971,406.97	99.96	180,029,268.67	99.78
1 至 2 年	0.00	0.00	252,427.26	0.14
2 至 3 年	2,257.00	0.00	107,775.05	0.06
3 年以上	88,965.82	0.03	34,775.82	0.02
合计	255,062,629.79	100.00	180,424,246.80	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
BSP-CHINA	76,353,807.74	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	62,889,315.00	0.00	0.00	单独判断未发生减值
中国国航	51,332,280.50	0.00	0.00	单独判断未发生减值
合计	190,575,403.24	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	53,259,340.64		5.00
合计	53,259,340.64		5.00

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
UATP	7,719,525.63	0.00	0.00	单独判断未发生减值
BSP-TWD	3,230,714.75	0.00	0.00	单独判断未发生减值
BSP-JAPAN	277,645.53	0.00	0.00	单独判断未发生减值

合 计	11,227,885.91	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	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
中国国航	51,332,280.50	0.00	54,927,044.11	0.00
合 计	51,332,280.50	0.00	54,927,044.11	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 (%)
BSP-CHINA	非关联方	76,353,807.74	1 年以内	29.94
中国航空结算有限责任公司	非关联方	62,889,315.00	1 年以内	24.66
中国国航	关联方	51,332,280.50	1 年以内	20.13
鄂尔多斯伊金霍洛民航机场有限公司	非关联方	29,261,438.41	1 年以内	11.47
UATP	非关联方	7,719,525.63	1 年以内	3.03
合 计		227,556,367.28		89.23

(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	51,332,280.50	20.13
合 计		51,332,280.50	20.13

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示、

种 类	期末数			
	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	37.77	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	158,427,567.25	39.79	7,921,378.36	5.00

组合小计	158,427,567.25	39.79	7,921,378.36	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	89,341,189.09	22.44	0.00	0.00
合计	398,175,037.27	100.00	116,973,096.01	29.38

(续)

种类	期初数			
	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	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

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	140,169,258.79	35.20	181,310,421.00	44.90
1 至 2 年	39,281,427.81	9.87	21,442,689.76	5.31
2 至 3 年	25,456,969.40	6.39	15,259,329.67	3.78
3 年以上	193,267,381.27	48.54	185,784,746.71	46.01
合计	398,175,037.27	100.00	403,797,187.14	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

其他应收款内容	账面金额	坏账准备	计提比例(%)	理由
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	158,427,567.25	5.00	7,921,378.36
合计	158,427,567.25	5.00	7,921,378.36

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2	17,901,423.94	0.00	0.00	单独判断未发生减值
单位3	17,300,360.00	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	14,378,959.41	0.00	0.00	单独判断未发生减值
单位4	12,961,830.40	0.00	0.00	单独判断未发生减值
单位5	4,942,960.00	0.00	0.00	单独判断未发生减值
单位6	4,238,588.20	0.00	0.00	单独判断未发生减值
单位7	3,262,353.60	0.00	0.00	单独判断未发生减值
中国国航	7,595,193.00	0.00	0.00	单独判断未发生减值
单位8	2,326,550.44	0.00	0.00	单独判断未发生减值
单位9	1,714,342.10	0.00	0.00	单独判断未发生减值
单位10	1,278,990.90	0.00	0.00	单独判断未发生减值
单位11	617,870.00	0.00	0.00	单独判断未发生减值
单位12	469,581.20	0.00	0.00	单独判断未发生减值
单位13	185,361.00	0.00	0.00	单独判断未发生减值
单位14	166,824.90	0.00	0.00	单独判断未发生减值
合计	89,341,189.09	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	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
中国国航	7,595,193.00	0.00	9,336,264.20	0.00
合 计	7,595,193.00	0.00	9,336,264.20	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	27.39
青岛物流	关联方	41,924,673.68	1 年以内	10.53
国银金融租赁有限公司	非关联方	41,354,563.28	3 年以上	10.39
单位 1	非关联方	34,401,215.57	1 年以内	8.64
单位 2	非关联方	17,901,423.94	1 年以内	4.50
合 计		244,633,594.12		61.45

(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	27.39
青岛物流	全资子公司	41,924,673.68	10.53
中国国航	本公司主要投资者	7,595,193.00	1.91
深圳航空有限责任公司	本公司主要投资者控制的公司	500.00	0.00
山东翔宇技术服务有限责任公司	本公司主要投资者控制的公司	2,264.87	0.00
合 计		158,574,349.20	39.83

(7) 外币其他应收款原币金额以及折算汇率列示

项目	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	12,074,978.02	6.1787	74,607,666.69	13,821,767.06	6.2855	86,876,716.85

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

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	期初数	增减变动	期末数
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	本期计提减值准备	本期现金红利
中国民航信息网络股份有限公司	0.45	0.45	一致	0.00	0.00	1,735,051.50
四川航空股份有限公司	10.00	10.00	一致	0.00	0.00	0.00
济南国际机场股份有限公司	2.53	2.53	一致	0.00	0.00	0.00
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	1,735,051.50

(3) 长期股权投资减值准备明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
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	本期发生额	上年同期发生额
主营业务收入	5,451,936,732.07	5,007,345,044.39
其他业务收入	65,110,778.67	56,289,021.23
营业收入合计	5,517,047,510.74	5,063,634,065.62
主营业务成本	4,688,487,798.40	4,088,326,136.88
其他业务成本	1,853,079.93	4,037,786.10
营业成本合计	4,690,340,878.33	4,092,363,922.98

(2) 主营业务(分行业)

行业名称	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
航空运输服务	5,434,206,939.71	4,676,304,819.71	4,996,878,206.46	4,080,162,639.35
酒店餐饮服务	9,904,972.35	10,523,876.28	7,811,810.36	6,829,054.69
培训服务	7,824,820.01	1,659,102.41	2,655,027.57	1,334,442.84
合 计	5,451,936,732.07	4,688,487,798.40	5,007,345,044.39	4,088,326,136.88

(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 (%)
2013 年 1-6 月	375,571,278.55	6.81
2012 年 1-6 月	355,721,616.67	7.03

5、投资收益

(1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	本期发生额	上年同期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,735,051.50	15,295,400.00
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	-1,242,550.48	-916,894.81
合 计	492,501.02	14,378,505.19

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上年同期发生额
---------	-------	---------

被投资单位名称	本期发生额	上年同期发生额
中国民航信息网络股份有限公司	1,735,051.50	1,565,400.00
四川航空股份有限公司	0.00	13,730,000.00
合 计	1,735,051.50	15,295,400.00

6、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上年同期发生额
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	81,471,265.48	187,870,504.52
加: 资产减值准备	80,163,911.80	431,688.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	393,446,387.11	328,151,445.90
无形资产摊销	696,307.32	703,387.32
长期待摊费用摊销	25,222,697.08	21,703,072.32
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)	-310,737.50	-38,876.45
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)	2,099,734.51	9,188,914.83
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)	-7,328,944.15	4,237,979.04
财务费用 (收益以“-”号填列)	68,153,435.88	129,114,938.74
投资损失 (收益以“-”号填列)	-492,501.02	-14,378,505.19
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	15,100,869.23	-76,081,962.43
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)	32,540.14	0.00
存货的减少 (增加以“-”号填列)	-2,075,609.05	17,041,799.14
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-122,197,662.70	-90,857,063.45
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	-168,393,926.06	110,095,924.57
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	365,587,768.07	627,183,247.67
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00

项 目	本期发生额	上年同期发生额
(3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	308,589,307.68	338,895,692.45
减: 现金的年初余额	143,212,750.59	235,921,301.34
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	165,376,557.09	102,974,391.11

十五、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	本期数	上年同期数
非流动性资产处置损益	-1,801,637.88	-9,150,038.38
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	38,624,958.06	6,358,400.06
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	6,086,393.67	-5,154,873.85
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	0.00

项 目	本期数	上年同期数
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	44,684,274.94	32,904,423.17
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	0.00
小 计	87,593,988.79	24,957,911.00
所得税影响额	22,736,977.19	6,239,477.75
少数股东权益影响额（税后）	0.00	0.00
合 计	64,857,011.60	18,718,433.25

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	3.30%	0.21	0.21
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.70%	0.04	0.04

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 2013 年 6 月 30 日期末数为 578,483,812.88 元，比期初数增加 272.21%，其主要原因是：货币资金余额仅反映某时点的资金存量，其变动与资金的流入、流出的金额、时间点等综合相关。

② 应收账款 2013 年 6 月 30 日期末数为 262,687,822.70 元，比期初数增加 41.16%，其主要原因是：时间差异造成轧差票款未结算所致。

③ 预付款项 2013 年 6 月 30 日期末数为 87,345,525.06 元，比期初数增加 53.43%，其主要原因是：本期租赁飞机增加随之预付租金增加所致。

④ 短期借款 2013 年 6 月 30 日期末数为 800,000,000.00 元，比期初数增加 148.93%，

其主要原因是：本期筹资活动取得的借款增加所致。

⑤ 交易性金融负债 2013 年 6 月 30 日期末数为 0.00 元，比期初数减少 100.00%，其主要原因是：本期持有利率掉期合约公允价值变动所致。

⑥ 应付票据 2013 年 6 月 30 日期末数为 0.00 元，比期初数减少 100.00%，其主要原因是：本期汇票到期支付所致。

⑦ 应付职工薪酬 2013 年 6 月 30 日期末数为 228,272,993.88 元，比期初数减少 33.58%，其主要原因是：本期支付 2012 年度年终奖金所致。

⑧ 应交税费 2013 年 6 月 30 日期末数为 89,613,209.19 元，比期初数减少 60.98%，其主要原因是：本期完成 2012 年度企业所得税汇算清缴，缴纳相关企业所得税，同时本期应纳税所得额较上年同期减少，相应应交企业所得税减少。

⑨ 应付利息 2013 年 6 月 30 日期末数为 6,715,747.31 元，比期初数减少 59.21%，其主要原因是：本期支付中期票据利息所致。

⑩ 其他非流动负债 2013 年 6 月 30 期末数 24,195,066.05 元，比期初数减少 87.00%，其主要原因是：本期转让常旅客奖励积分对应义务所致。

(2)、利润表项目：

① 财务费用 2013 年 1-6 月发生数为 70,267,029.24 元，比上年同期减少 46.05%，其主要原因是：本期汇兑收益增加所致。

② 资产减值损失 2013 年 1-6 月发生数为 79,934,308.49 元，比上年同期增加 97412.04%，其主要原因是：本期确认 5 架 B737-300 飞机固定资产减值损失所致。

③ 公允价值变动收益 2013 年 1-6 月发生数为 7,328,944.15 元，比上年同期增加 272.93%，其主要原因是：本期持有利率掉期合约公允价值变动所致。

④ 投资收益 2013 年 1-6 月发生数为 492,501.02 元，比上年同期减少 96.57%，其主要原因是：本期被投资单位分红减少所致。

⑤ 营业外收入 2013 年 1-6 月发生数为 87,133,004.04 元，比上年同期增加 121.40%，其主要原因是：本期确认航线补贴较上年同期增加所致。

⑥ 营业外支出 2013 年 1-6 月发生数为 5,625,408.92 元，比上年同期减少 39.13%，其主要原因是：本期非流动资产处置损失减少所致。

⑦ 所得税费用 2013 年 1-6 月发生数为 39,815,150.13 元，比上年同期减少 37.16%，其主要原因是：本期应纳税所得额较上年同期减少，相应应交企业所得税减少所致。

第九节 备查文件目录

- 1、载有公司董事长、总会计师、财务负责人签名并盖章的财务报表。
- 2、报告期内公司在证监会指定报纸上公开披露的所有公司文件的正本及公告原稿。
- 3、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 8 月 14 日