山东航空股份有限公司 2017 年半年度财务报告

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

2017 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	443,328,925.09	791,255,686.65
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	123,974.00	
应收账款	492,297,472.32	322,774,169.85
预付款项	310,136,319.12	249,136,244.95
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	19,278,420.00	
其他应收款	400,802,651.37	351,000,324.78
买入返售金融资产		
存货	111,796,414.69	120,965,243.56
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

其他流动资产	83,459,901.34	59,685,735.09
流动资产合计	1,861,224,077.93	1,894,817,404.88
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	342,072,457.35	271,872,182.34
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	6,828,691,206.33	7,093,233,151.79
在建工程	2,703,359,625.93	2,250,500,462.35
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	117,640,196.61	114,203,753.20
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	464,743,301.05	475,562,660.08
递延所得税资产	737,156,183.13	641,785,173.89
其他非流动资产		
非流动资产合计	11,193,662,970.40	10,847,157,383.65
资产总计	13,054,887,048.33	12,741,974,788.53
流动负债：		
短期借款	400,000,000.00	
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	1,753,048.20	1,155,815.80
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	2,187,147,851.44	1,688,094,861.09
预收款项	548,336,285.84	699,319,553.05

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	319,557,453.50	454,375,029.19
应交税费	167,930,652.95	138,661,805.16
应付利息	2,404,528.96	2,430,456.90
应付股利	120,011,940.00	11,940.00
其他应付款	421,568,704.08	401,854,436.21
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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	770,976,124.33	987,644,012.02
其他流动负债		
流动负债合计	4,939,686,589.30	4,373,547,909.42
非流动负债：		
长期借款	1,342,589,872.59	1,799,601,767.54
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	2,683,579,549.89	2,534,202,090.26
长期应付职工薪酬	92,166,751.43	94,130,651.51
专项应付款		
预计负债		
递延收益	74,518,070.64	58,439,521.16
递延所得税负债	63,430,089.33	45,880,020.58
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,256,284,333.88	4,532,254,051.05
负债合计	9,195,970,923.18	8,905,801,960.47
所有者权益：		
股本	400,000,000.00	400,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

资本公积	75,410,363.70	75,410,363.70
减：库存股		
其他综合收益	184,530,268.02	131,880,061.76
专项储备		
盈余公积	423,424,327.64	423,424,327.64
一般风险准备		
未分配利润	2,775,551,165.79	2,805,458,074.96
归属于母公司所有者权益合计	3,858,916,125.15	3,836,172,828.06
少数股东权益		
所有者权益合计	3,858,916,125.15	3,836,172,828.06
负债和所有者权益总计	13,054,887,048.33	12,741,974,788.53

法定代表人：孙秀江　　主管会计工作负责人：徐国建　　会计机构负责人：周守彬

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	426,574,300.69	761,645,065.66
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	490,564,582.95	322,884,254.40
预付款项	309,503,265.74	248,747,945.46
应收利息		
应收股利	19,278,420.00	
其他应收款	446,331,461.99	394,481,947.14
存货	111,796,414.69	120,965,243.56
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	83,201,194.72	59,685,735.09
流动资产合计	1,887,249,640.78	1,908,410,191.31
非流动资产：		
可供出售金融资产	342,072,457.35	271,872,182.34

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	106,000,685.43	106,000,685.43
投资性房地产		
固定资产	6,740,329,988.24	7,000,694,540.06
在建工程	2,703,283,625.93	2,250,424,462.35
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	103,891,799.36	100,261,260.93
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	464,743,301.05	475,562,660.08
递延所得税资产	736,409,722.40	641,017,982.18
其他非流动资产		
非流动资产合计	11,196,731,579.76	10,845,833,773.37
资产总计	13,083,981,220.54	12,754,243,964.68
流动负债：		
短期借款	400,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	1,753,048.20	1,155,815.80
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	2,209,149,062.81	1,702,743,063.11
预收款项	544,728,969.44	693,918,823.76
应付职工薪酬	317,495,495.44	450,079,741.59
应交税费	166,590,454.75	137,221,799.65
应付利息	2,404,528.96	2,430,456.90
应付股利	120,011,940.00	11,940.00
其他应付款	453,817,718.01	425,862,312.50
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	770,976,124.33	987,644,012.02
其他流动负债		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

流动负债合计	4,986,927,341.94	4,401,067,965.33
非流动负债：		
长期借款	1,342,589,872.59	1,799,601,767.54
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	2,683,579,549.89	2,534,202,090.26
长期应付职工薪酬	92,166,751.43	94,130,651.51
专项应付款		
预计负债		
递延收益	74,518,070.64	58,439,521.16
递延所得税负债		
其他非流动负债	63,430,089.33	45,880,020.58
非流动负债合计	4,256,284,333.88	4,532,254,051.05
负债合计	9,243,211,675.82	8,933,322,016.38
所有者权益：		
股本	400,000,000.00	400,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	86,911,168.71	86,911,168.71
减：库存股		
其他综合收益	184,530,268.02	131,880,061.76
专项储备		
盈余公积	422,763,623.11	422,763,623.11
未分配利润	2,746,564,484.88	2,779,367,094.72
所有者权益合计	3,840,769,544.72	3,820,921,948.30
负债和所有者权益总计	13,083,981,220.54	12,754,243,964.68

法定代表人：孙秀江　　主管会计工作负责人：徐国建　　会计机构负责人：周守彬

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	7,550,794,741.92	6,309,749,290.22

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

其中：营业收入	7,550,794,741.92	6,309,749,290.22
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	7,540,048,622.22	6,040,032,215.28
其中：营业成本	7,010,777,442.45	5,423,567,853.72
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		
税金及附加	11,049,353.32	24,266,018.24
销售费用	344,504,290.18	329,309,482.29
管理费用	162,126,382.55	148,238,372.25
财务费用	9,333,133.79	114,208,514.18
资产减值损失	2,258,019.93	441,974.60
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-597,232.40	-3,926,637.22
投资收益（损失以“－”号填列）	19,365,345.43	-850,513.68
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）		
其他收益	60,164,960.18	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	89,679,192.91	264,939,924.04
加：营业外收入	20,407,892.43	115,697,616.85
其中：非流动资产处置利得	24,408.34	38,150.95
减：营业外支出	951,674.57	2,579,552.24
其中：非流动资产处置损失	836,956.54	1,994,829.83
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	109,135,410.77	378,057,988.65
减：所得税费用	19,042,319.94	94,368,500.00
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	90,093,090.83	283,689,488.65
归属于母公司所有者的净利润	90,093,090.83	283,689,488.65

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	52,650,206.26	20,005,619.95
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	52,650,206.26	20,005,619.95
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	52,650,206.26	20,005,619.95
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	52,650,206.26	20,005,619.95
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	142,743,297.09	303,695,108.60
归属于母公司所有者的综合收益总额	142,743,297.09	303,695,108.60
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.23	0.71
（二）稀释每股收益	0.23	0.71

法定代表人：孙秀江　　主管会计工作负责人：徐国建　　会计机构负责人：周守彬

4、母公司利润表

单位：元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	7,540,226,678.64	6,293,688,379.45
减：营业成本	7,008,945,672.14	5,418,293,516.30
税金及附加	10,105,304.57	24,123,637.71
销售费用	344,504,290.18	329,309,482.29
管理费用	157,885,828.66	143,672,314.98
财务费用	9,367,754.57	114,199,663.35
资产减值损失	2,340,943.85	773,252.30
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-597,232.40	-3,926,637.22
投资收益（损失以“－”号填列）	19,365,345.43	-850,513.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
其他收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	25,844,997.70	258,539,361.62
加：营业外收入	80,572,767.61	115,693,629.15
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	951,674.57	2,575,514.24
其中：非流动资产处置损失	836,956.54	1,990,791.83
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	105,466,090.74	371,657,476.53
减：所得税费用	18,268,700.58	92,885,355.21
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	87,197,390.16	278,772,121.32
五、其他综合收益的税后净额	52,650,206.26	20,005,619.95
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	52,650,206.26	20,005,619.95
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

2.可供出售金融资产公允价值变动损益	52,650,206.26	20,005,619.95
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	139,847,596.42	298,777,741.27
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：孙秀江　　主管会计工作负责人：徐国建　　会计机构负责人：周守彬

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	7,972,457,319.63	6,717,200,924.09
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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	93,832,179.82	161,074,121.88
经营活动现金流入小计	8,066,289,499.45	6,878,275,045.97

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

购买商品、接受劳务支付的现金	5,644,642,190.50	4,217,304,381.84
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	1,436,820,991.02	1,215,874,548.17
支付的各项税费	244,682,396.26	341,409,771.76
支付其他与经营活动有关的现金	90,990,076.71	79,190,611.98
经营活动现金流出小计	7,417,135,654.49	5,853,779,313.75
经营活动产生的现金流量净额	649,153,844.96	1,024,495,732.22
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	566,011.27	4,381,903.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	566,011.27	4,381,903.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,059,487,773.58	1,030,491,927.70
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	214,526.52	421,533.02
投资活动现金流出小计	1,059,702,300.10	1,030,913,460.72
投资活动产生的现金流量净额	-1,059,136,288.83	-1,026,531,557.25
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	400,000,000.00	296,000,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	430,793,362.96	195,845,614.80
筹资活动现金流入小计	830,793,362.96	491,845,614.80
偿还债务支付的现金	628,730,526.71	1,183,487,265.46
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	41,066,887.26	56,263,754.65
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	93,634,945.60	85,871,334.98
筹资活动现金流出小计	763,432,359.57	1,325,622,355.09
筹资活动产生的现金流量净额	67,361,003.39	-833,776,740.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-5,305,321.08	12,768,432.70
五、现金及现金等价物净增加额	-347,926,761.56	-823,044,132.62
加：期初现金及现金等价物余额	791,255,686.65	1,415,399,630.60
六、期末现金及现金等价物余额	443,328,925.09	592,355,497.98

法定代表人：孙秀江　　主管会计工作负责人：徐国建　　会计机构负责人：周守彬

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	7,965,655,251.76	6,704,250,463.84
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	93,792,156.77	161,050,542.56
经营活动现金流入小计	8,059,447,408.53	6,865,301,006.40
购买商品、接受劳务支付的现金	5,638,597,494.55	4,216,655,959.09
支付给职工以及为职工支付的现金	1,423,542,158.40	1,204,469,134.52
支付的各项税费	242,626,945.20	338,480,357.99
支付其他与经营活动有关的现金	92,973,776.76	85,634,144.49
经营活动现金流出小计	7,397,740,374.91	5,845,239,596.09
经营活动产生的现金流量净额	661,707,033.62	1,020,061,410.31
二、投资活动产生的现金流量：		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	566,011.27	4,381,903.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	566,011.27	4,381,903.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,059,184,965.65	1,030,388,040.86
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	214,526.52	421,533.02
投资活动现金流出小计	1,059,399,492.17	1,030,809,573.88
投资活动产生的现金流量净额	-1,058,833,480.90	-1,026,427,670.41
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	400,000,000.00	296,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	430,793,362.96	195,845,614.80
筹资活动现金流入小计	830,793,362.96	491,845,614.80
偿还债务支付的现金	628,730,526.71	1,183,487,265.46
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	41,066,887.26	56,263,754.65
支付其他与筹资活动有关的现金	93,634,945.60	85,871,334.98
筹资活动现金流出小计	763,432,359.57	1,325,622,355.09
筹资活动产生的现金流量净额	67,361,003.39	-833,776,740.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-5,305,321.08	12,768,432.70
五、现金及现金等价物净增加额	-335,070,764.97	-827,374,567.69
加：期初现金及现金等价物余额	761,645,065.66	1,401,853,786.39
六、期末现金及现金等价物余额	426,574,300.69	574,479,218.70

法定代表人：孙秀江　　主管会计工作负责人：徐国建　　会计机构负责人：周守彬

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	400,000,000.00				75,410,363.70		131,880,061.76		423,424,327.64		2,805,458,074.96		3,836,172,828.06
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	400,000,000.00				75,410,363.70		131,880,061.76		423,424,327.64		2,805,458,074.96		3,836,172,828.06
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							52,650,206.26				-29,906,909.17		22,743,297.09
（一）综合收益总额							52,650,206.26				90,093,090.83		142,743,297.09
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配											-120,000,000.0		-120,000,000.0

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

											0		0
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											-120,000,000.00		-120,000,000.00
4．其他													
（四）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													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	400,000,000.00				75,410,363.70		184,530,268.02		423,424,327.64		2,775,551,165.79		3,858,916,125.15

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	400,000,000.00				75,410,363.70		93,555,005.44		370,981,095.40		2,425,066,740.03		3,365,013,204.57
加：会计政策变更													
前期差错更正													

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	400,000,000.00				75,410,363.70		93,555,005.44		370,981,095.40		2,425,066,740.03		3,365,013,204.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							38,325,056.32		52,443,232.24		380,391,334.93		471,159,623.49
（一）综合收益总额							38,325,056.32				532,834,567.17		571,159,623.49
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									52,443,232.24		-152,443,232.24		-100,000,000.00
1．提取盈余公积									52,443,232.24		-52,443,232.24		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-100,000,000.00		-100,000,000.00
4．其他													
（四）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													

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

亏损													
4．其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	400,000,000.00				75,410,363.70		131,880,061.76		423,424,327.64		2,805,458,074.96		3,836,172,828.06

法定代表人：孙秀江　　主管会计工作负责人：徐国建　　会计机构负责人：周守彬

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	400,000,000.00				86,911,168.71		131,880,061.76		422,763,623.11	2,779,367,094.72	3,820,921,948.30
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	400,000,000.00				86,911,168.71		131,880,061.76		422,763,623.11	2,779,367,094.72	3,820,921,948.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							52,650,206.26			-32,802,609.84	19,847,596.42
（一）综合收益总额							52,650,206.26			87,197,390.16	139,847,596.42
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配										-120,000,000.00	-120,000,000.00
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配										-120,000,000.00	-120,000,000.00
3．其他											
（四）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											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	400,000,000.00				86,911,168.71		184,530,268.02		422,763,623.11	2,746,564,484.88	3,840,769,544.72

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	400,000,000.00				86,911,168.71		93,555,005.44		370,320,390.87	2,407,378,004.51	3,358,164,569.53

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	400,000,000.00				86,911,168.71		93,555,005.44		370,320,390.87	2,407,378,004.51	3,358,164,569.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							38,325,056.32		52,443,232.24	371,989,090.21	462,757,378.77
（一）综合收益总额							38,325,056.32			524,432,322.45	562,757,378.77
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									52,443,232.24	-152,443,232.24	-100,000,000.00
1．提取盈余公积									52,443,232.24	-52,443,232.24	
2．对所有者（或股东）的分配										-100,000,000.00	-100,000,000.00
3．其他											
（四）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											

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

亏损											
4．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	400,000,000.00				86,911,168.71		131,880,061.76		422,763,623.11	2,779,367,094.72	3,820,921,948.30

法定代表人：孙秀江　　主管会计工作负责人：徐国建　　会计机构负责人：周守彬

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

山东航空股份有限公司

2017 年度中期财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

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，山航集团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：孙秀江。

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。

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；航空公司间的代理业务；与主营业务有关的

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

地面服务；航材、百货、食品、保健食品、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；场地租赁、自有房屋租赁；商务服务；酒店住宿代理及票务代理；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机驾驶劳务）（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）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司本期合并范围与上年度相比未发生变化。

本公司及各子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

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、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》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司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。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。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

本公司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公司 2017 年 6 月 30 日的财务状况及 2017 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本公司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 2014 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

本公司及各子公司从事航空运输经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、21“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、28“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司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。本公司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、营业周期

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、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。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下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。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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述本附注四、13 “长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、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。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。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。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（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，本公司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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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。

公司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股东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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余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、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、13、（2）④）和“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”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司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公司持有的期限短（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。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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。

（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，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；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；股东权益类项目除“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。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期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股东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。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、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。

期初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司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，本公司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。

（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。

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公司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.本公司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，且本公司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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

使用的利率。

在计算实际利率时，本公司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。本公司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。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

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，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，以及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，按照成本进行后续计量。

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，本公司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。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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，将原计入其他综合收益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。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（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。本公司（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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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

当本公司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，同时本公司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公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、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

本公司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

本公司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。

本公司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

本公司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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
按款项性质的组合	5.00	5.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司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。

11、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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（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。领用和发出时按移动加权平均法计价。

（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）低值易耗品和包装物的摊销方法

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。

12、持有待售的非流动资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，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，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括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。

合并方或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，于发生时计入当期损益。

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司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

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。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，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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，如本公司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，本公司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。

对于本公司 2007 年 1 月 1 日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股东权益；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、5、（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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用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
飞机发动机核心件及发动机辅助动力装置	15-20	5.00	4.75-6.33
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	5.00	9.5-23.75
高价周转件	15-18	0.00	5.56-6.67
运输设备	5-10	5.00	9.5-19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

公司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、19“长期资产减值”。

（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。

本公司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。

15、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、19“长期资产减值”。

16、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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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。

17、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司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公司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。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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、19“长期资产减值”。

18、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，依据费用项目的受益期限按 10 年平均摊销。

19、长期资产减值

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，本公司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。

20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。在职工提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司聘请独立精算师根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

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，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司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）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

21、收入

（1）提供劳务收入

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

②本公司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，在提供劳务时确认收入。

（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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

22、政府补助

政府补助是指本公司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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为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按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

23、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期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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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，如果本公司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，本公司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，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认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股东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股东权益，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、清偿负债同时进行时，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

24、租赁

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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）本公司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）本公司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）本公司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）本公司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。

25、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、飞行循环为基准计算并在租赁期间计提大修准备金。

26、主要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

2017 年 4 月 28 日，财政部以财会[2017]13 号发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起实施。2017 年 5 月 10 日，财政部以财会[2017]15 号发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》，自 2017 年 6 月 12 日起实施。

经本公司第六届董事会 2017 年第三次临时会议于 2017 年 8 月 29 日决议通过，本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则，并根据准则衔接要求进行了调整，对当期和列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	对 2017 年 1-6 月相关财务报表项目的影响金额	
		项目名称	影响金额 增加+/减少-
《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》	根据《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。本公司采用未来适用法对此会计政策变更进行会计处理。	其他收益	60,164,960.18
		营业外收入	-60,164,960.18

（2）会计估计变更

本公司本期内无会计估计变更事项

27、前期会计差错更正

本公司本期无前期重大会计差错更正。

28、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司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公司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。

本公司对前述判断、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，本公司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

本公司根据《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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

转移给承租人，或者本公司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

本公司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

本公司根据存货会计政策，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，本公司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。估值时本公司需对未来现金流量、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

本公司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。本公司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。

本公司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，本公司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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

本公司对投资性房地产、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。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司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，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司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）所得税

本公司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。

（9）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记入当期损益的，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。

（10）设定受益计划

本公司实施及保持的设定受益计划包括企业实施的离职后福利计划。提供的上述设定受益计划下的福利费用根据各种精算假设按预期累计福利单位法计算，并在职工提供服务的期间确认。这些假设包括但不限于折现率、死亡率等。折现率是在管理层对国债审阅的基础上确定的，死亡率取决于中国人寿保险业经验生命表。关于设定受益计划的其他情况见附注六、28。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
企业所得税	按应纳税所得额计征（注 1）。
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入（主要包括运输及地面服务等收入）为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。
房产税	依据拥有房产性质按税法规定从价计征或从租计征
城市维护建设税	按应交营业税及应交增值税计征7%城市维护建设税。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

税种	具体税率情况
教育费附加	按应交营业税及应交增值税计征3%教育费附加。
地方教育附加	按应交营业税及应交增值税计征2%教育费附加。
民航发展基金	根据航线类别、飞机最大起飞全重、飞行里程的征收标准计征按《民航发展基金征收使用管理暂行办法》征收。

注 1：依据国家发展和改革委员会令（2014 年 15 号）规定，我公司隶属西部的分支机构，其国际、国内航空客货运输项目符合《西部地区鼓励类产业目录》，可减按 15%税率缴纳企业所得税。所有位于中国大陆的公司均适用 25%的企业所得税率。

注 2：本公司从事航空运输业务的收入，原先按 3%税率计缴营业税。根据《财政部、国家税务总局关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》（财税[2013]37 号）相关规定，本公司从事航空运输业务的收入，自 2013 年 8 月 1 日起改为征收增值税，税率为 11％。

注 3：2016 年 1 至 4 月，按税法规定计算的营业税应税收入按 3%-5%计征营业税。根据财政部、国家税务总局颁布的《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》 (财税[2016]36 号) 的相关规定，自 2016 年 5 月 1 日起改征增值税。

2、税收优惠及批文

（1）根据《财政部、国家税务总局关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》（财税[2013]37 号），自 2013 年 8 月 1 日起，中华人民共和国境内(以下称境内)的单位和个人提供的国际运输服务、向境外单位提供的研发服务和设计服务、提供的往返香港、澳门、台湾的交通运输服务以及在香港、澳门、台湾提供的交通运输服务，适用增值税零税率。

（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。财政部 国家税务总局 关于全面推开营业税改征增值税试点的通知财税〔2016〕36 号附件三 营业税改征增值税试点过渡政策的规定 六、上述增值税优惠政策除已规定期限的项目和第五条政策外，其他均在营改增试点期间执行。如果试点纳税人在纳入营改增试点之日前已经按照有关政策规定享受了营业税税收优惠，在剩余税收优惠政策期限内，按照本规定享受有关增值税优惠。

六、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 2017 年 1 月 1 日，期末指 2017 年 6 月 30 日，上年同期指 2016 年 1-6 月，本期指 2017 年 1-6 月。

1、货币资金

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项　　目	期末余额	期初余额
库存现金	495,385.69	182,606.18
银行存款	442,833,539.40	791,073,080.47
其他货币资金		
合　　计	443,328,925.09	791,255,686.65
其中：存放在境外的款项总额	1,797,236.77	1,604,517.22

2、应收账款

（1）应收账款分类披露

类　　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	311,885,320.15	60.92			311,885,320.15
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	176,917,861.12	34.56	8,845,893.06	5.00	168,071,968.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	23,163,302.01	4.52	10,823,117.90	46.73	12,340,184.11
合　　计	511,966,483.28	100.00	19,669,010.96	3.84	492,297,472.32

（续）

类　　别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	228,116,251.34	67.45			228,116,251.34
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	92,078,562.91	27.23	4,603,928.14	5.00	87,474,634.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	18,006,401.64	5.32	10,823,117.90	60.11	7,183,283.74
合　　计	338,201,215.89	100.00	15,427,046.04	4.70	322,774,169.85

① 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

中国国际航空股份有限公司	167,803,828.21			单独判断未发生减值
BSP-CHINA	79,126,159.53			单独判断未发生减值
中国航空结算有限责任公司	64,955,332.41			单独判断未发生减值
合　计	311,885,320.15			

② 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
按款项性质的组合	176,917,861.12	8,845,893.06	5.00
合　计	176,917,861.12	8,845,893.06	5.00

③期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
单位 1	8,057,209.85	8,057,209.85	100.00	单独判断发生减值
BSP-其他地区	8,476,009.77			单独判断未发生减值
UATP	3,622,367.78			单独判断未发生减值
鲲鹏航空有限公司	1,849,400.00	1,849,400.00	100.00	单独判断发生减值
CRAirways	916,508.05	916,508.05	100.00	单独判断发生减值
ARC	241,806.56			单独判断未发生减值
合　计	23,163,302.01	10,823,117.90	46.73	

注：BSP-其他地区主要为应收其他国家或地区的 BSP 款。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,241,964.92 元。

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 377,401,526.80 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 73.72%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 3,275,810.33 元。

3、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

账　龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	308,841,751.01	99.59	248,363,327.89	99.69
1 至 2 年	572,513.45	0.18	50,862.40	0.02
2 至 3 年	228,761.96	0.07	231,761.96	0.09
3 年以上	493,292.70	0.16	490,292.70	0.20
合　计	310,136,319.12	100.00	249,136,244.95	100.00

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 123,853,023.17 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 39.94%。

4、应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
四川航空股份有限公司	19,278,420.00	
合　计	19,278,420.00	

5、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

类　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	369,416,024.66	72.36	104,933,519.66	28.41	264,482,505.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	96,106,144.27	18.82	4,805,307.21	5.00	91,300,837.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	45,019,309.31	8.82			45,019,309.31
合　计	510,541,478.24	100.00	109,738,826.87	21.49	400,802,651.37

（续）

类　别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	353,220,633.95	76.34	108,431,670.15	30.70	244,788,963.80
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	65,822,034.03	14.22	3,291,101.71	5.00	62,530,932.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	43,680,428.66	9.44			43,680,428.66
合　计	462,723,096.64	100.00	111,722,771.86	24.14	351,000,324.78

① 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
单位 1	200,228,266.83			单独判断未发生减值
山东航空彩虹公务机有限公司	101,551,717.65	101,551,717.65	100.00	单独判断发生减值
单位 2	38,447,080.54	1,922,354.03	5.00	按信用风险组合计提
单位 3	29,188,959.64	1,459,447.98	5.00	按信用风险组合计提
合　计	369,416,024.66	104,933,519.66	28.41	

② 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
按款项性质的组合	96,106,144.27	4,805,307.21	5.00
合　计	96,106,144.27	4,805,307.21	5.00

③期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 1	17,300,360.00			单独判断未发生减值
单位 2	4,238,588.20			单独判断未发生减值
单位 3	2,067,420.00			单独判断未发生减值
单位 4	2,062,200.00			单独判断未发生减值
单位 5	4,457,873.01			单独判断未发生减值
单位 6	773,050.73			单独判断未发生减值

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

单位 7	895,684.40			单独判断未发生减值
中国国航	5,615,980.16			单独判断未发生减值
山东航空新之航传媒有限公司	7,127,044.28			单独判断未发生减值
深圳航空有限责任公司	58,736.75			单独判断未发生减值
山东太古飞机工程有限公司	72,746.00			单独判断未发生减值
山东翔宇航空技术服务有限责任公司	349,625.78			单独判断未发生减值
合　计	45,019,309.31			

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-1,983,944.99 元。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收各项保证金	232,027,493.17	151,888,719.29
其他	278,513,985.07	310,834,377.35
合　计	510,541,478.24	462,723,096.64

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
单位 1	保证金	200,228,266.83	1 年以内	39.22	
山东航空彩虹公务机有限公司	其他	101,551,717.65	4 年以上	19.89	101,551,717.65
单位 2	其他	38,447,080.54	2 年以内	7.53	1,922,354.03
单位 3	其他	29,188,959.64	3 年以内	5.72	1,459,447.98
单位 4	其他	17,517,616.25	1 年以内	3.43	875,880.81
合　计		386,933,640.91		75.79	105,809,400.47

6、存货

项　目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
航材消耗件	107,521,997.55		107,521,997.55

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

低值易耗品	3,241,190.16		3,241,190.16
物料用品	1,033,226.98		1,033,226.98
合　计	111,796,414.69		111,796,414.69

（续）

项　　目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
航材消耗件	115,711,019.94		115,711,019.94
低值易耗品	3,930,799.75		3,930,799.75
物料用品	1,323,423.87		1,323,423.87
合　计	120,965,243.56		120,965,243.56

7、其他流动资产

项　　目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	83,459,901.34	59,685,735.09
合计	83,459,901.34	59,685,735.09

8、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

项　目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
其中：按公允价值计量	260,410,357.35		260,410,357.35	190,210,082.34		190,210,082.34
按成本计量	81,662,100.00		81,662,100.00	81,662,100.00		81,662,100.00
合　计	342,072,457.35		342,072,457.35	271,872,182.34		271,872,182.34

（2）期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
权益工具的成本	6,690,000.00	6,690,000.00
公允价值	260,410,357.35	260,410,357.35
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	253,720,357.35	253,720,357.35
已计提减值金额		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（3）期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例（%）	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
四川航空股份有限公司	35,000,000.00			35,000,000.00					10.00	19,278,420.00
济南国际机场股份有限公司	46,662,100.00			46,662,100.00					2.53	566,011.27
合　　计	81,662,100.00			81,662,100.00						19,844,431.27

9、长期股权投资

被投资单位	期初余额	期初减值准备	本期增减变动				
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业							
山东彩虹公务机有限公司	22,500,000.00	22,500,000.00					
合　计	22,500,000.00	22,500,000.00					

（续）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
山东彩虹公务机有限公司				22,500,000.00	22,500,000.00
合　计				22,500,000.00	22,500,000.00

10、固定资产

（1）固定资产情况

项　目	房屋及建筑物	飞机及发动机	高价周转件	运输设备	其他	合　计

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项　　目	房屋及建筑物	飞机及发动机	高价周转件	运输设备	其他	合　计
一、账面原值						
1、期初余额	359,270,176.86	10,490,391,354.44	718,326,376.78	68,932,416.61	190,971,693.13	11,827,892,017.82
2、本期增加金额		106,306,575.52	42,369,764.41	838,088.81	10,707,237.35	160,221,666.09
（1）购置		106,306,575.52	42,369,764.41	838,088.81	10,707,237.35	160,221,666.09
（2）在建工程转入						
（3）企业合并增加						
（4）其他转入						
3、本期减少金额		56,230,000.00	83,703,150.46	1,901,676.63	8,040,296.18	149,875,123.27
（1）处置或报废		56,230,000.00	83,703,150.46	1,901,676.63	8,040,296.18	149,875,123.27
（2）其他转出						
4、期末余额	359,270,176.86	10,540,467,929.96	676,992,990.73	67,868,828.79	193,638,634.30	11,838,238,560.64
二、累计折旧						
1、期初余额	81,895,705.86	4,216,709,384.42	282,875,021.63	38,349,151.75	102,004,728.85	4,721,833,992.51
2、本期增加金额	5,829,448.98	368,943,705.30	19,667,430.65	2,471,744.81	9,736,455.25	406,648,784.99
（1）计提	5,829,448.98	368,943,705.30	19,667,430.65	2,471,744.81	9,736,455.25	406,648,784.99
3、本期减少金额		56,230,000.00	56,652,653.37	1,441,552.57	7,180,299.10	121,504,505.04
（1）处置或报废		56,230,000.00	56,652,653.37	1,441,552.57	7,180,299.10	121,504,505.04
（2）其他转出						
4、期末余额	87,725,154.84	4,529,423,089.72	245,889,798.91	39,379,343.99	104,560,885.00	5,006,978,272.46
三、减值准备						
1、期初余额			12,824,873.52			12,824,873.52
2、本期增加金额						
（1）计提						
3、本期减少金额			10,255,791.67			10,255,791.67
（1）处置或报废			10,255,791.67			10,255,791.67
（2）其他转出						

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项　目	房屋及建筑物	飞机及发动机	高价周转件	运输设备	其他	合　计
4、期末余额			2,569,081.85			2,569,081.85
四、账面价值						
1、期末账面价值	271,545,022.02	6,011,044,840.24	428,534,109.97	28,489,484.80	89,077,749.30	6,828,691,206.33
2、期初账面价值	277,374,471.00	6,273,681,970.02	422,626,481.63	30,583,264.86	88,966,964.28	7,093,233,151.79

（2）通过融资租赁租入的固定资产情况

项　目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
飞机及发动机	2,135,798,272.75	1,066,081,208.64		1,069,717,064.11
合计	2,135,798,272.75	1,066,081,208.64		1,069,717,064.11

（3）未办妥产权证书的固定资产情况

项　目	账面价值	未办妥产权证书的原因
烟台潮水机场运行保障楼	59,038,005.78	正在办理
济南货运出发库、到达库	12,622,668.74	租用济南空管土地，无法办理产权证

截至 2017 年 6 月 30 日止，固定资产减值准备余额为 2,569,081.85 元，本期无新增计提固定资产减值准备。

11、在建工程

（1）在建工程情况

项　目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建筑工程	149,257,517.66		149,257,517.66	137,792,677.66		137,792,677.66
飞机资产引进工程	2,552,509,147.46		2,552,509,147.46	2,110,159,957.73		2,110,159,957.73
信息化系统建设	1,592,960.81		1,592,960.81	2,547,826.96		2,547,826.96
合　计	2,703,359,625.93		2,703,359,625.93	2,250,500,462.35		2,250,500,462.35

（2）重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
厦门分公司生产指挥楼	195,000,000.00	136,606,996.49	11,464,840.00			148,071,836.49

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

飞机资产引进工程	15,004,922,602.00	2,110,159,957.73	861,035,587.26		418,686,397.53	2,552,509,147.46
合 计	15,199,922,602.00	2,246,766,954.22	872,500,427.26		418,686,397.53	2,700,580,983.95

（续）

工程名称	工程累计投入占预算比例	工程进度	借款费用资本化累计金额	其中：本期转售后回租金额	其中：本期转固定资产金额	其中：本期借款费用资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
厦门分公司生产指挥楼	75.93%	尚未完工						流动资金
飞机资产引进工程	17.01%	不适用	58,795,066.01	18,871,410.16		320,814.88	3.4177-3.5260	金融机构贷款和流动资金
合 计			58,795,066.01	18,871,410.16		320,814.88		

注：借款费用资本化累计金额期初余额为 77,345,661.29 元，当期发生额 320,814.88 元，其中本期转固定资产的资本化金额为 0 元，本期转售后回租的资本化金额为 18,871,410.16 元，合计期末余额 58,795,066.01 元。

（3）本期计提在建工程减值准备情况

截至 2017 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。

12、 无形资产

（1）无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1、期初余额	108,347,341.13	28,857,996.52	137,205,337.65
2、本期增加金额		6,527,535.90	6,527,535.90
（1）购置			
（2）在建工程转入		6,527,535.90	6,527,535.90
（3）企业合并增加			
3、本期减少金额			
（1）处置			
4、期末余额	108,347,341.13	35,385,532.42	143,732,873.55

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项　目	土地使用权	软件	合　计
二、累计摊销			
1、期初余额	13,584,809.57	9,416,774.88	23,001,584.45
2、本期增加金额	1,201,791.44	1,889,301.05	3,091,092.49
（1）计提	1,201,791.44	1,889,301.05	3,091,092.49
3、本期减少金额			
（1）处置			
4、期末余额	14,786,601.01	11,306,075.93	26,092,676.94
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
（1）计提			
3、本期减少金额			
（1）处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	93,560,740.12	24,079,456.49	117,640,196.61
2、期初账面价值	94,762,531.56	19,441,221.64	114,203,753.20

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况

截至 2017 年 6 月 30 日止，无未办妥产权证书的土地使用权情况。

13、商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
青岛飞圣	10,220,816.22					10,220,816.22
合　计	10,220,816.22					10,220,816.22

（2）商誉减值准备

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
青岛飞圣	10,220,816.22					10,220,816.22
合　计	10,220,816.22					10,220,816.22

14、长期待摊费用

项　目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
飞行员招募培训支出	459,390,584.88	31,372,829.61	39,214,140.43		451,549,274.06
装修费	12,727,205.54		2,774,472.25		9,952,733.29
租赁飞机改装费用	3,444,869.66		203,575.96		3,241,293.70
合　计	475,562,660.08	31,372,829.61	42,192,188.64		464,743,301.05

15、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）递延所得税资产明细

项　目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
计提坏账准备产生的可抵扣暂时性差异	129,407,837.83	32,351,959.46	127,149,817.90	31,787,454.48
固定资产减值准备	2,569,081.85	642,270.46	12,824,873.52	3,206,218.38
交易性金融负债公允价值变动	1,753,048.20	438,262.05	1,155,815.80	288,953.95
预提费用	2,766,225,312.75	691,556,328.19	2,398,351,341.80	599,587,835.45
应付职工薪酬	35,087,927.95	8,771,981.99	13,339,322.51	3,334,830.63
递延收益	13,581,523.92	3,395,380.98	14,319,523.98	3,579,881.00
合　计	2,948,624,732.50	737,156,183.13	2,567,140,695.51	641,785,173.89

（2）递延所得税负债明细

项　目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性	递延所得税负债	可抵扣暂时性	递延所得税负债

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

	差异		差异	
可供出售金融资产公允价值变动	253,720,357.35	63,430,089.33	183,520,082.34	45,880,020.58
合　计	253,720,357.35	63,430,089.33	183,520,082.34	45,880,020.58

16、短期借款

项　目	期末余额	期初余额
信用借款	400,000,000.00	
合计	400,000,000.00	

17、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项　目	期末公允价值	期初公允价值
利率掉期合约	1,753,048.20	1,155,815.80
合计	1,753,048.20	1,155,815.80

截至 2017 年 6 月 30 日止,公司持有的尚未到期的利率掉期合约本金为 55,962,278.40 美元,银行确认该利率掉期合约的市值为-1,753,048.20 元。

18、应付账款

（1）应付账款列示

项　目	期末余额	期初余额
飞机资产维修费	562,966,441.98	463,956,451.17
航空油料款	319,440,237.62	197,231,462.72
起降地服款	427,815,841.70	333,773,372.93
机务类价款	388,213,258.16	345,104,581.50
餐食款	120,248,460.13	82,266,721.74
电脑订座费	71,471,899.53	35,600,521.61
租赁款	11,447,814.56	7,978,905.87
其他	285,543,897.76	222,182,843.55
合　计	2,187,147,851.44	1,688,094,861.09

（2）无账龄超过 1 年的重要应付账款

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

19、预收款项

项　目	期末余额	期初余额
票证结算	535,922,697.17	671,930,813.96
预收客票款	6,300,535.78	4,811,444.78
其他	6,113,052.89	22,577,294.31
合　计	548,336,285.84	699,319,553.05

20、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	454,375,029.19	1,191,501,026.57	1,326,318,602.26	319,557,453.50
二、离职后福利-设定提存计划		106,556,787.04	106,556,787.04	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合　计	454,375,029.19	1,298,057,813.61	1,432,875,389.30	319,557,453.50

（2）短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	413,228,272.68	1,067,988,356.98	1,211,714,104.89	269,502,524.77
2、职工福利费		5,598,657.30	5,598,657.30	
3、社会保险费		37,731,054.43	37,731,054.43	
其中：医疗保险费		31,643,641.26	31,643,641.26	
工伤保险费		2,541,251.07	2,541,251.07	
生育保险费		3,546,162.11	3,546,162.11	
残疾人保障金				
4、住房公积金	147,434.00	33,451,830.80	33,575,120.80	24,144.00
5、工会经费和职工教育经费	13,339,322.51	31,731,127.06	10,039,664.84	35,030,784.73
6、短期带薪缺勤	27,660,000.00	15,000,000.00	27,660,000.00	15,000,000.00
7、短期利润分享计划				
合　计	454,375,029.19	1,191,501,026.57	1,326,318,602.26	319,557,453.50

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（3）设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		66,459,048.96	66,459,048.96	
2、失业保险费		2,724,338.00	2,724,338.00	
3、企业年金缴费		37,373,400.08	37,373,400.08	
合　计		106,556,787.04	106,556,787.04	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工工资总额的一定比例每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司按职工当月年金缴纳基数（该基数主要参考因素：年功工资、岗位工资等）的一定比例每月向年金管理机构缴存企业年金。

21、应交税费

项　目	期末余额	期初余额
增值税	799,271.10	775,322.54
城市维护建设税	817,694.42	171,124.16
教育费附加	585,025.59	123,863.13
企业所得税	29,084,460.23	4,877,426.27
房产税	170,078.07	170,078.07
土地使用税	246,269.42	221,139.00
个人所得税	11,137,061.06	22,838,989.34
印花税		2,553,371.69
民航发展基金	124,960,374.23	106,835,140.08
其他	130,418.83	95,350.88
合　计	167,930,652.95	138,661,805.16

22、应付利息

项　目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	2,404,528.96	2,430,456.90
合　计	2,404,528.96	2,430,456.90

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

23、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项　目	期末余额	期初余额
应付工程款	31,100,786.10	30,515,708.94
应付各项押金	117,631,288.49	91,264,426.66
应付购买飞机相关款项	11,382,401.11	3,949,505.02
应付代收的税费	86,608,192.77	80,231,680.37
其他	174,846,035.61	195,893,115.22
合　计	421,568,704.08	401,854,436.21

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

项　目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国国际航空股份有限公司	20,000,000.00	湿租协议尚未到期，保证金尚未结算
合　计	20,000,000.00	

24、一年内到期的非流动负债

项　目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、25）	617,888,896.00	836,269,451.50
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款（附注六、26）	146,349,115.65	144,580,142.52
1 年内到期的长期应付职工薪酬（附注六、27）	6,738,112.68	6,794,418.00
合　计	770,976,124.33	987,644,012.02

25、长期借款

项　目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	1,690,180,208.59	2,027,940,287.04
保证借款		
信用借款	270,298,560.00	607,930,932.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、24）	617,888,896.00	836,269,451.50
合　计	1,342,589,872.59	1,799,601,767.54

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

注：①抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、50 所有权或使用权受限制的资产。

②上述长期借款于 2017 年 6 月 30 日利率区间为 2.1177%-4.4100%。

26、长期应付款

项　目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	838,611,112.16	921,300,803.04
应付经营租赁飞机及发动机大修理费	2,549,546,659.38	2,217,672,688.43
减：一年内到期的应付融资租赁款（附注六、24）	146,349,115.65	144,580,142.52
一年内到期的应付经营租赁飞机及发动机大修理费（注 1）	558,229,106.00	460,191,258.69
合　计	2,683,579,549.89	2,534,202,090.26

注 1：一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。

27、长期应付职工薪酬

（1）长期应付职工薪酬表

项　目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	98,904,864.11	100,925,069.51
减：一年内到期的长期应付职工薪酬（附注六、24）	6,738,112.68	6,794,418.00
合　计	92,166,751.43	94,130,651.51

（2）设定受益计划变动情况

① 设定受益计划义务现值

项　目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	100,925,069.51	90,145,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本	1,584,500.00	1,308,000.00
1、当期服务成本		
2、过去服务成本		
3、结算利得（损失以“一”表示）		
4、利息净额	1,584,500.00	1,308,000.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本		
1、精算利得（损失以“一”表示）		
四、其他变动	3,604,705.40	3,415,116.37

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项　　目	本期发生额	上期发生额
1、结算时支付的对价		
2、已支付的福利	3,604,705.40	3,415,116.37
五、期末余额	98,904,864.11	88,037,883.63

②设定受益计划重大精算假设

项目	2016-12-31	2017-06-30
折现率	3.25%	3.25%
死亡率	中国人寿保险业经验生命表 2000-2003（养老金业务）	
离退休人员补贴类福利年增长率	0.00%	
内退工伤离岗人员生活费及其他福利年增长率	0.00%	
遗属补贴年增长率	0.00%	

28、政府补助

（1）本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
航线补贴	59,238,280.87				59,238,280.87			是
节能减排奖励款	188,679.25				188,679.25			是
合计	59,426,960.12				59,426,960.12			

（2）计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
航线补贴	与收益相关	59,238,280.87		
节能减排奖励款	与收益相关	188,679.25		
雪灾专项补贴资金	与资产相关	249,750.00		
民航节能减排项目专项补贴	与资产相关	488,250.06		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

合计		60,164,960.18		

29、递延收益

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
售后回租飞机形成经营租赁未实现损益	44,119,997.18	25,550,859.37	8,734,309.83	60,936,546.72
雪灾专项补贴资金	1,490,458.34		249,750.00	1,240,708.34
民航节能减排项目专项补贴	12,829,065.64		488,250.06	12,340,815.58
合　计	58,439,521.16	25,550,859.37	9,472,309.89	74,518,070.64

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期增加	本期减少				期末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
雪灾专项补贴资金	1,490,458.34			249,750.00			1,240,708.34	与资产有关
民航节能减排项目专项补贴	12,829,065.64			488,250.06			12,340,815.58	与资产有关
合计	14,319,523.98			738,000.06			13,581,523.92	

30、股本

项目	期初余额		本期增减变动（+-）					期末余额	
	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									
2.国有法人持股	259,801,000.00	64.95						259,801,000.00	64.95
3.其他内资持股	199,000.00	0.05						199,000.00	0.05
其中：境内法人持股	199,000.00	0.05						199,000.00	0.05
境内自然人持股									

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	期初余额		本期增减变动（+-）					期末余额	
	金额	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例（%）
4.外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	260,000,000.00	65.00						260,000,000.00	65.00
二、无限售条件股份									
1.人民币普通股									
2.境内上市的外资股	140,000,000.00	35.00						140,000,000.00	35.00
3.境外上市的外资股									
4.其他									
无限售条件股份合计	140,000,000.00	35.00						140,000,000.00	35.00
三、股份总数	400,000,000.00	100.00						400,000,000.00	100.00

31、资本公积

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	67,618,282.54			67,618,282.54
其他资本公积	7,792,081.16			7,792,081.16
合　计	75,410,363.70			75,410,363.70

32、其他综合收益

项目	期初	本期发生金额	期末

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

	余额	本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	余额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-5,760,000.00						-5,760,000.00
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-5,760,000.00						-5,760,000.00
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	137,640,061.76	70,200,275.01		17,550,068.75	52,650,206.26		190,290,268.02
可供出售金融资产公允价值变动损益	137,640,061.76	70,200,275.01		17,550,068.75	52,650,206.26		190,290,268.02
其他综合收益合计	131,880,061.76	70,200,275.01		17,550,068.75	52,650,206.26		184,530,268.02

33、盈余公积

项　　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	423,424,327.64			423,424,327.64
合　　计	423,424,327.64			423,424,327.64

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

34、未分配利润

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项　目	期 末	期 初
调整前上期末未分配利润	2,805,458,074.96	2,425,066,740.03
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	2,805,458,074.96	2,425,066,740.03
加：本期归属于母公司股东的净利润	90,093,090.83	532,834,567.17
其他转入		
减：提取法定盈余公积		52,443,232.24
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	120,000,000.00	100,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,775,551,165.79	2,805,458,074.96

35、营业收入和营业成本

项　目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,361,655,609.07	7,009,774,578.68	6,174,403,762.33	5,422,888,318.50
其他业务	189,139,132.85	1,002,863.77	135,345,527.89	679,535.22
合　计	7,550,794,741.92	7,010,777,442.45	6,309,749,290.22	5,423,567,853.72

36、税金及附加

项　　目	本期发生额	上年同期发生额
营业税		4,626,340.00
城建税及附加	7,470,575.03	19,639,678.24
房产税	1,208,730.14	
土地使用税	977,402.06	
车船使用税	34,222.58	
印花税	1,358,423.51	
合　计	11,049,353.32	24,266,018.24

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

37、销售费用

项　目	本期发生额	上年同期发生额
代理手续费	112,513,566.00	142,524,924.99
职工薪酬	104,260,383.02	87,674,449.74
电脑订座费	58,863,913.92	48,542,318.85
网上支付手续费	15,910,504.99	18,243,015.91
年票销售费用	328,077.20	569,258.24
租赁费	8,067,710.47	5,386,640.36
广告费	6,751,819.61	5,933,117.54
办公费	1,476,762.08	2,328,914.03
差旅费	2,867,765.21	2,768,481.58
系统网络费	17,687,307.23	1,315,330.83
BSP 数据处理费	2,373,896.01	1,509,044.75
折旧费	733,987.92	804,033.70
其他	12,668,596.52	11,709,951.77
合　计	344,504,290.18	329,309,482.29

38、管理费用

项　目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	83,476,149.47	75,981,194.22
租赁费	11,249,615.81	10,303,991.66
业务招待费	2,657,241.98	2,073,800.42
折旧费	7,334,279.71	7,473,243.21
税费		5,486,165.66
技术开发费	3,181,341.72	1,722,759.24
无形资产摊销	3,091,092.49	2,577,170.71
水电煤费	5,009,064.83	5,911,247.24
服务外包费	5,237,232.81	8,035,371.48
其他	40,890,363.73	28,673,428.41
合　计	162,126,382.55	148,238,372.25

39、财务费用

项　目	本期发生额	上年同期发生额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

利息支出	59,926,303.54	67,649,152.92
减：利息收入	3,834,523.99	7,344,162.51
汇兑损益	-47,560,156.02	50,594,145.29
银行手续费及其他	801,510.26	3,309,378.48
合　计	9,333,133.79	114,208,514.18

40、资产减值损失

项　　目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	2,258,019.93	441,974.60
合计	2,258,019.93	441,974.60

41、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上年同期发生额
利率掉期	-597,232.40	-3,926,637.22
合　　计	-597,232.40	-3,926,637.22

42、投资收益

项　　目	本期发生额	上年同期发生额
可供出售金融资产的投资收益	19,844,431.27	3.47
权益法核算的长期股权投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-479,085.84	-850,517.15
合　　计	19,365,345.43	-850,513.68

43、其他收益

项目	本期发生额	上期同期发生额
航线补贴	59,238,280.87	
节能减排奖励款	188,679.25	
雪灾专项补贴资金	249,750.00	
民航节能减排项目专项补贴	488,250.06	
合计	60,164,960.18	

44、营业外收入

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项　　目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	24,408.34	38,150.95	24,408.34
其中：固定资产处置利得	24,408.34	38,150.95	24,408.34
政府补助（详见下表：政府补助明细表）		108,958,388.62	
其他	20,383,484.09	6,701,077.28	20,383,484.09
合　　计	20,407,892.43	115,697,616.85	20,407,892.43

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生数	上年同期发生额	与资产相关/与收益相关
航线补贴		86,623,850.00	
财政部节能减排奖励款		19,420,000.00	
雪灾专项补贴资金		249,750.00	
民航节能减排项目专项补贴		488,250.06	
其他		2,176,538.56	
合　　计		108,958,388.62	

45、营业外支出

项　　目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	836,956.54	1,994,829.83	836,956.54
其中：固定资产处置损失	836,956.54	1,994,829.83	836,956.54
其他	114,718.03	584,722.41	114,718.03
合　　计	951,674.57	2,579,552.24	951,674.57

46、所得税费用

（1）所得税费用

项　　目	本期发生额	上年同期发生额
当期所得税费用	114,413,329.18	258,215,995.70
递延所得税费用	-95,371,009.24	-163,847,495.70
合　　计	19,042,319.94	94,368,500.00

（2）会计利润与所得税费用调整过程

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项　目	本期发生额
利润总额	109,135,410.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	27,283,852.70
调整以前期间所得税的影响	-3,648,015.88
非应税收入的影响	-4,961,107.82
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	367,590.94
所得税费用	19,042,319.94

47、其他综合收益

详见附注六、32。

48、现金流量表项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项　目	本期发生额	上年同期发生额
政府补助	59,426,960.12	108,220,388.56
银行存款利息收入	3,834,523.99	7,344,162.51
营业外收入中收到的现金	20,383,484.09	6,701,077.28
往来款中收到的现金	10,187,211.62	38,808,493.53
合　计	93,832,179.82	161,074,121.88

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项　目	本期发生额	上年同期发生额
银行手续费	801,510.26	3,310,024.48
营业外支出中支付的现金	114,718.03	584,722.41
往来款中支付的现金	62,159,661.28	52,354,485.57
销售成本和管理费用支付的现金	27,914,187.14	22,941,379.52
合　计	90,990,076.71	79,190,611.98

（3）支付其他与投资活动有关的现金

项　目	本期发生额	上年同期发生额
利率掉期交割支出	214,526.52	421,533.02

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项　目	本期发生额	上年同期发生额
合　计	214,526.52	421,533.02

（4）收到其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期发生额	上年同期发生额
收到转经营租赁飞机原购买权价款	430,793,362.96	195,845,614.80
合　计	430,793,362.96	195,845,614.80

（5）支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期发生额	上年同期发生额
融资租赁飞机支付的现金	93,634,945.60	85,871,334.98
合　计	93,634,945.60	85,871,334.98

49、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	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	90,093,090.83	283,689,488.65
加：资产减值准备	2,258,019.93	441,974.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	406,648,784.99	390,723,606.22
无形资产摊销	3,091,092.49	2,577,170.71
长期待摊费用摊销	42,192,188.64	40,967,578.75
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）	812,548.20	1,956,678.88
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	597,232.40	3,926,637.22
财务费用（收益以“－”号填列）	5,645,105.18	131,315,878.01
投资损失（收益以“－”号填列）	-19,365,345.43	850,513.68
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-95,371,009.24	-163,847,495.70
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	9,168,828.87	-11,498,790.06

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

补充资料	本期金额	上年同期发生额
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-282,707,697.16	-176,385,529.52
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	489,695,710.66	523,193,137.15
其他	-3,604,705.40	-3,415,116.37
经营活动产生的现金流量净额	649,153,844.96	1,024,495,732.22
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	443,328,925.09	592,355,497.98
减：现金的期初余额	791,255,686.65	1,415,399,630.60
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-347,926,761.56	-823,044,132.62

（2）现金及现金等价物的构成

项　目	期末余额	期初余额
一、现金	443,328,925.09	791,255,686.65
其中：库存现金	495,385.69	182,606.18
可随时用于支付的银行存款	442,833,539.40	791,073,080.47
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项　　目	期末余额	期初余额
……		
三、期末现金及现金等价物余额	443,328,925.09	791,255,686.65
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

50、所有权或使用权受限制的资产

项　　目	期末账面价值	受限原因
用于抵押的资产小计：	3,515,126,638.81	
飞机及发动机	3,515,126,638.81	借款抵押
其他原因造成所有权或使用权受限制的资产小计：	1,069,717,064.11	
飞机及发动机	1,069,717,064.11	融资租赁
合　　计	4,584,843,702.92	

51、外币货币性项目

项　　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	41,441,618.06	6.7744	280,742,097.39
加元	10.00	5.2144	52.14
韩元	25,444,230.00	0.0059	150,120.96
台币	7,016,794.00	0.2228	1,563,341.70
泰铢	690,473.50	0.1996	137,818.51
预付款项			
其中：美元	34,575,749.93	6.7744	234,229,960.33
其他应收款			
其中：美元	14,809,814.44	6.7744	100,327,606.94

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项　　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应付账款			
其中：美元	4,792,054.86	6.7744	32,463,296.44
欧元	18,525.71	7.7496	143,566.84
英镑	8,348,421.00	0.0605	505,079.47
其他应付款			
其中：美元	20,861,098.53	6.7744	141,321,425.88
一年内到期的非流动负债			
其中：美元	94,511,856.87	6.7744	640,261,123.18
长期借款			
其中：美元	160,278,382.23	6.7744	1,085,789,872.57
长期应付款			
其中：美元	61,477,802.26	6.7744	416,475,223.63

七、合并范围的变更

本期财务报表合并范围与上年度一致。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
山东航空物流有限公司（以下简称“青岛物流”）	山东青岛	山东青岛	运输仓储业	100.00		投资
青岛飞圣国际航空技术开发培训有限	山东青岛	山东青岛	飞行员培训	100.00		非同一控制下

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
公司（以下简称“青岛飞圣”）						企业合并取得

2、在联营企业中的权益

（1）重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
山东彩虹公务机有限公司	山东济南	山东济南	航空运输业	45.00		权益法

（2）重要联营企业山东彩虹公务机有限公司的主要财务信息

项　目	期末余额/本期发生额	期初余额/上年同期发生额
流动资产	1,819,652.14	1,820,781.43
非流动资产	25,172.36	25,856.24
资产合计	1,844,824.50	1,846,637.67
流动负债	167,765,813.33	167,765,813.33
非流动负债		
负债合计	167,765,813.33	167,765,813.33
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	-165,920,988.83	-165,919,175.66
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项　　目	期末余额/本期发生额	期初余额/上年同期发生额
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	-1,813.17	-952.04
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本期收到的来自联营企业的股利		

（3）联营企业发生的超额亏损

联营企业名称	期初累积未确认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
山东彩虹公务机有限公司	-74,663,608.80	-815.93	-74,664,424.73

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，本公司的主要筹资业务、经营租赁、融资租赁业务以美元计价结算。于 2017 年 6 月 30 日，除下六、50 外币性项目余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

（2）利率风险－现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款、长期应付款(详见本附注六、25、26 有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

（3）其他价格风险

本公司持有的分类为可供出售金融资产和交易性金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。

2、信用风险

2017 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项　目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项　目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
（一）可供出售金融资产	260,410,357.35			260,410,357.35
1、权益工具投资	260,410,357.35			260,410,357.35
持续以公允价值计量的资产总额	260,410,357.35			260,410,357.35
（二）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		1,753,048.20		1,753,048.20
利率掉期		1,753,048.20		1,753,048.20
持续以公允价值计量的负债总额		1,753,048.20		1,753,048.20

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

持续的公允价值计量的可供出售金融资产为对中国民航信息网络股份有限公司的投资，该公允价值计量项目市价的确定依据为该股票香港交易所资产负债表日收盘报价。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目市价的确定依据

持续的公允价值计量的利率掉期公允价值计量项目市价确认依据为各交易对手银行对利率掉期合约的公允价值报价。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的主要投资者情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
山航集团	济南	航空运输业的投资与管理	580,000,000.00	42.00	42.00
中国国航	北京	航空运输业	13,084,751,004.00	22.80	22.80

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、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的联营企业情况

本公司的联营企业详见附注八、2、在联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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
山东翔宇航空技术服务有限责任公司	本公司主要投资者控制的公司
山东航空彩虹广告有限公司	本公司主要投资者控制的公司
山东航空新之航传媒有限公司	本公司主要投资者控制的公司
国航进出口有限公司	本公司主要投资者控制的公司
浙江航空服务有限公司	本公司主要投资者控制的公司
上海国航航空服务有限公司	本公司主要投资者控制的公司
北京金凤凰人力资源服务有限公司	本公司主要投资者控制的公司
中航兴业有限公司	本公司主要投资者控制的公司
澳门航空股份有限公司	本公司主要投资者控制的公司
国航海外控股公司	本公司主要投资者控制的公司
国航香港发展有限公司	本公司主要投资者控制的公司
北京航空有限责任公司	本公司主要投资者控制的公司
中国国际航空汕头实业发展公司	本公司主要投资者控制的公司
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
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
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
中国航空集团财务有限责任公司	本公司主要投资者控制的公司
深圳航空有限责任公司	本公司主要投资者控制的公司
大连航空有限责任公司	本公司主要投资者控制的公司
中国国际航空内蒙古有限公司	本公司主要投资者控制的公司
昆明航空有限公司	本公司主要投资者控制的公司
四川国际航空发动机维修有限公司	本公司主要投资者合营的公司
SkyWorks Capital Asia Ltd.	本公司主要投资者合营的公司
ACT Cargo (USA), Inc.	本公司主要投资者合营的公司
上海浦东国际机场西区公共货运站有限公司	本公司主要投资者合营的公司
北京集安航空资产管理有限公司	本公司主要投资者合营的公司

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海国际机场地面服务有限公司	本公司主要投资者合营的公司

5、关联方交易情况

（1）采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年同期发生额
山航集团	办公场地租金及食宿费	13,739,607.74	15,513,331.65
山东太古飞机工程有限公司	飞机维护费用	50,826,981.46	28,803,053.19
山东翔宇航空技术服务有限责任公司	维修费	38,996,267.68	29,668,696.78
山东翔宇航空技术服务有限责任公司	购买/租赁航材支出	13,705.00	
中国国航	地面服务支出	7,888,336.36	6,169,564.28
中国国航	维修费		724,929.11
中国国航	购买/租赁航材支出	186,711.99	152,804.77
中国国航	代理手续费支出	5,458,596.51	6,168,028.80
中国国航	不正常航班及驻组支出	4,647,528.32	7,283,337.46
深圳航空有限责任公司	代理手续费支出	1,355,884.53	382,425.92
深圳航空有限责任公司	购买/租赁航材支出	77,366.20	
深圳航空有限责任公司	配餐	821,436.08	533,732.80
深圳航空有限责任公司	地面服务支出	82,320.00	
中国国际货运航空有限公司	地面服务支出	1,375,854.32	1,551,773.69
北京飞机维修工程有限公司	维修费	25,863,897.05	22,363,336.17
北京飞机维修工程有限公司	购买/租赁航材支出	294,133.10	87,545.01
北京飞机维修工程有限公司	地面服务支出	14,791,642.54	15,553,050.00
四川国际航空发动机维修有限公司	维修费	3,485,554.10	202,356,167.14
成都富凯飞机工程服务有限公司	维修费	1,831,830.31	2,636,992.53
山东航空新之航传媒有限公司	机供品和宣传广告费	3,494,970.00	
北京金凤凰人力资源服务有限公司	地面服务支出	979,920.00	875,178.00
国航进出口有限公司	航材税金		4,786.52
合　计		176,212,543.29	340,828,733.82

（2）出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年同期发生额
中国国航	地面服务收入	939,820.29	2,323,611.71
中国国航	模拟机维护/房屋租赁收入	2,242,714.29	2,242,714.29

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年同期发生额
中国国航	出售/租出航材收入	12,906.84	4,710.21
中国国航	非例行维修机务服务收入	37,220.00	4,570.00
中国国航	代理手续费收入	2,425,297.00	1,657,266.61
中国国际货运航空有限公司	货运收入	2,117,233.31	889,454.73
北京飞机维修工程有限公司	出售/租出航材收入	343,536.05	169,173.21
深圳航空有限责任公司	代理手续费收入	740,562.00	162,976.46
深圳航空有限责任公司	地面服务收入	51,200.00	172,600.00
深圳航空有限责任公司	出售/租出航材收入	57,676.75	
深圳航空有限责任公司	非例行维修机务服务收入	560.00	
深圳航空有限责任公司	货运收入	26,337.00	100.00
大连航空有限责任公司	地面服务收入	63,737.09	42,231.70
大连航空有限责任公司	非例行维修/机务服务收入	20,780.00	59,520.00
山东太古飞机工程有限公司	出售航材收入	114,470.12	79,511.75
山东翔宇航空技术服务有限责任公司	出售航材收入	338,955.30	39,302.57
山东航空新之航传媒有限公司	传媒资源使用费	6,050,000.00	
合　计		15,583,006.04	7,847,743.24

（3）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	296,000,000.00	2016-6-20	2026-6-20	期末余额 266,400,000.00 元

（4）关键管理人员报酬

项　目	本期发生额	上年同期发生额
关键管理人员报酬	586.23 万元	453.43 万元

（5）其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年同期发生额
中国国航	湿租业务	93,266,177.00	183,404,273.00
中国国航	航线联营		-247,032.01
中国国航	常旅客合作	36,000,000.00	36,000,000.00
中国国际货运航空有限公司	货运联营	2,216,952.30	-2,479,852.47

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

合　计		131,483,129.30	216,677,388.52

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
中国国航	167,803,828.21		111,220,493.07	
合　计	167,803,828.21		111,220,493.07	
其他应收款：				
中国国航	5,615,980.16		6,250,133.00	
深圳航空有限责任公司	58,736.75		468,173.37	
山东航空彩虹公务机有限公司	101,551,717.65	101,551,717.65	101,551,717.65	101,551,717.65
山东翔宇航空技术服务有限责任公司	349,625.78		15,444.48	
山东太古飞机工程有限公司	72,746.00		198,526.00	
山东航空新之航传媒有限公司	7,127,044.28		1,027,044.28	
合　计	114,775,850.62	101,551,717.65	109,511,038.78	101,551,717.65

（2）应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
山东翔宇航空技术服务有限责任公司	4,107,384.61	2,451,618.94
山东太古飞机工程有限公司	5,014,595.72	1,279,779.59
中国国航	230,144,770.75	190,287,022.82
中国国际货运航空有限公司	1,048,153.98	260,935.50
北京金凤凰人力资源服务有限公司	159,354.00	161,838.00
深圳航空有限责任公司	467,678.58	208,826.20

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目名称	期末余额	期初余额
北京飞机维修工程有限公司	17,024,265.48	10,860,743.99
四川国际航空发动机维修有限公司	2,808,000.00	64,482,126.00
合　计	260,774,203.12	269,992,891.04
其他应付款：		
山航集团	7,919,618.11	6,041,798.09
中国国航	20,000,000.00	20,000,000.00
山东太古飞机工程有限公司	245,400.00	245,400.00
合　计	28,165,018.11	26,287,198.09

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

（1）资本承诺

项　目	期末余额	期初余额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
—购建长期资产承诺	15,839,411,117.62	18,276,050,022.59
—大额发包合同		
—对外投资承诺		
合　计	15,839,411,117.62	18,276,050,022.59

（2）经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项　目	期末余额	期初余额
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]	2,529,499,561.85	2,290,232,032.00
[资产负债表日后第 2 年]	2,464,330,497.74	2,155,144,647.15
[资产负债表日后第 3 年]	2,328,174,416.06	2,125,539,777.15
以后年度	12,388,577,021.15	11,553,366,310.20
合 计	19,710,581,496.80	18,124,282,766.50

（3）其他承诺事项

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

截至 2017 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的其他重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、年金计划

本期年金计划未发生重大变化。详见：附注六、20、27。

十五、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

类　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	311,716,022.15	61.45			311,716,022.15
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	172,896,955.78	34.08	8,644,847.79	5.00	164,252,107.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	22,653,662.66	4.47	8,057,209.85	35.57	14,596,452.81
合　计	507,266,640.59	100.00	16,702,057.64	3.29	490,564,582.95

（续）

类　别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	228,079,021.34	68.01			228,079,021.34
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	88,170,349.23	26.29	4,408,517.46	5.00	83,761,831.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	19,100,611.14	5.70	8,057,209.85	42.18	11,043,401.29
合　计	335,349,981.71	100.00	12,465,727.31	3.83	322,884,254.40

①期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
中国国际航空股份有限公司	167,634,530.21			单独判断未发生减值
BSP-CHINA	79,126,159.53			单独判断未发生减值
中国航空结算有限责任公司	64,955,332.41			单独判断未发生减值
合　计	311,716,022.15			

②组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
按款项性质的组合	172,896,955.78	8,644,847.79	5.00
合　计	172,896,955.78	8,644,847.79	5.00

③期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 1	8,057,209.85	8,057,209.85	100.00%	单独判断发生减值
BSP-其他	8,476,009.77			单独判断未发生减值
UATP	3,622,367.78			单独判断未发生减值
山东航空物流有限公司	2,256,268.70			单独判断未发生减值
ARC	241,806.56			单独判断未发生减值
合　计	22,653,662.66	8,057,209.85	35.57%	

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,236,330.33。

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 377,232,228.80 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 74.37%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 3,275,810.33 元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

2、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

类　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	415,303,737.60	74.69	104,933,519.66	27.37	310,370,217.94
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	95,728,352.36	17.22	4,786,417.62	5.00	90,941,934.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	45,019,309.31	8.10			45,019,309.31
合　计	556,051,399.27	100.00	109,719,937.28	19.73	446,331,461.99

（续）

类　别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	398,743,770.11	78.79	108,431,670.15	27.19	290,312,099.96
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	63,673,072.13	12.58	3,183,653.61	5.00	60,489,418.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	43,680,428.66	8.63			43,680,428.66
合　计	506,097,270.90	100.00	111,615,323.76	22.05	394,481,947.14

①期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
单位 1	200,228,266.83			单独判断未发生减值
山东航空彩虹公务机有限公司	101,551,717.65	101,551,717.65	100.00	单独判断发生减值
山东航空物流有限公司	45,887,712.94			单独判断未发生减值
单位 2	38,447,080.54	1,922,354.03	5.00	按信用风险组合计提
单位 3	29,188,959.64	1,459,447.98	5.00	按信用风险组合计提
合　计	415,303,737.60	104,933,519.66	25.27	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

②组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
按款项性质的组合	95,728,352.36	4,786,417.62	5.00
合　计	95,728,352.36	4,786,417.62	5.00

③期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
单位 1	17,300,360.00			单独判断未发生减值
单位 2	4,238,588.20			单独判断未发生减值
单位 3	2,067,420.00			单独判断未发生减值
单位 4	2,062,200.00			单独判断未发生减值
单位 5	4,457,873.01			单独判断未发生减值
单位 6	773,050.73			单独判断未发生减值
单位 7	895,684.40			单独判断未发生减值
中国国航	5,615,980.16			单独判断未发生减值
山东航空新之航传媒有限公司	7,127,044.28			单独判断未发生减值
深圳航空有限责任公司	58,736.75			单独判断未发生减值
山东太古飞机工程有限公司	72,746.00			单独判断未发生减值
山东翔宇航空技术服务有限责任公司	349,625.78			单独判断未发生减值
合计	45,019,309.31			

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-1,895,386.48 元。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收各项保证金	232,023,443.17	149,790,973.93

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

其他款项	324,027,956.10	356,306,296.97
合　计	556,051,399.27	506,097,270.90

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
单位 1	保证金	200,228,266.83	1 年以内	36.01	
山东航空彩虹公务机有限公司	其他	101,551,717.65	4 年以上	18.26	101,551,717.65
山东航空物流有限公司	其他	45,887,712.94	5 年以上	8.25	
单位 2	其他	38,447,080.54	2 年以内	6.91	1,922,354.03
单位 3	其他	29,188,959.64	3 年以内	5.25	1,459,447.98
合　计		415,303,737.60		74.68	104,933,519.66

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项　目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	106,000,685.43		106,000,685.43	106,000,685.43		106,000,685.43
对联营企业投资	22,500,000.00	22,500,000.00		22,500,000.00	22,500,000.00	
合　计	128,500,685.43	22,500,000.00	106,000,685.43	128,500,685.43	22,500,000.00	106,000,685.43

（2）对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山东航空物流有限公司	48,323,205.97			48,323,205.97		
青岛飞圣国际航空技术开发培训有限公司	57,677,479.46			57,677,479.46		
合　计	106,000,685.43			106,000,685.43		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（3）对联营企业投资

被投资单位	期初余额	期初减值准备	本期增减变动				
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业							
山东彩虹公务机有限公司	22,500,000.00	22,500,000.00					
合　计	22,500,000.00	22,500,000.00					

（续）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
山东彩虹公务机有限公司				22,500,000.00	22,500,000.00
合　计				22,500,000.00	22,500,000.00

4、营业收入、营业成本

项　目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,351,087,545.79	7,007,942,808.37	6,158,342,851.56	5,417,613,981.08
其他业务	189,139,132.85	1,002,863.77	135,345,527.89	679,535.22
合　计	7,540,226,678.64	7,008,945,672.14	6,293,688,379.45	5,418,293,516.30

5、投资收益

项　目	本期发生额	上年同期发生额
可供出售金融资产的投资收益	19,844,431.27	3.47
权益法核算的长期股权投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-479,085.84	-850,517.15
合　计	19,365,345.43	-850,513.68

十六、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项　　目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-812,548.20	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
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	60,164,960.18	
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	-1,076,318.24	
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	20,268,766.06	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小　　计	78,544,859.80	
所得税影响额	19,659,294.97	
少数股东权益影响额（税后）		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项　　目	金额	说明
合　　计	58,885,564.83	

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。

本公司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	
		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	2.32	0.23	0.23
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.80	0.08	0.08

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站