山東航空股份有限公司

SHANDONG AIRLINES CO.,LTD

2017 年年度报告

2018 年 03 月

目录

第一节 重要提示和释义.....1
第二节 公司简介和主要财务指标.....3
第三节 公司业务概要.....7
第四节 经营情况讨论与分析.....9
第五节 重要事项.....20
第六节 股份变动及股东情况.....28
第七节 优先股相关情况.....33
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....34
第九节 公司治理.....43
第十节 公司债券相关情况.....49
第十一节 财务报告.....50
第十二节 备查文件目录.....154

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。

公司负责人孙秀江、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)周守彬声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
姜成达	董事	工作原因	苗留斌
王明远	董事	工作原因	徐传钰

本报告涉及的发展战略、经营计划等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 **400,000,000** 为基数，向全体股东每 **10** 股派发现金红利 **2.50** 元（含税），送红股 **0** 股（含税），不以公积金转增股本。

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 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	山航 B	股票代码	200152
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	山东航空股份有限公司		
公司的中文简称	山东航空		
公司的外文名称（如有）	SHANDONG AIRLINES CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	SDA		
公司的法定代表人	孙秀江		
注册地址	山东济南遥墙国际机场		
注册地址的邮政编码	250107		
办公地址	山东济南二环东路 5746 号山东航空大厦		
办公地址的邮政编码	250014		
公司网址	http://www.shandongair.com.cn		
电子信箱	zqb@shandongair.com.cn		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	董钱堂	范鹏
联系地址	山东济南历城区遥墙国际机场山东航空股份有限公司办公楼 1 楼	山东济南历城区遥墙国际机场山东航空股份有限公司办公楼 3 楼
电话	0531-82085939	0531-82085586
传真	0531-85698767 分机 8679	0531-85698767 分机 8679
电子信箱	dongqt@shandongair.com.cn	fanp@shandongair.com.cn

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	境内：《中国证券报》、《证券时报》　　境外：香港《香港商报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	本公司董事会办公室（山东济南历城区遥墙国际机场山东航空股份有限公司办公楼 3 楼）

四、注册变更情况

组织机构代码	91370000720721201F
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层
签字会计师姓名	潘新华、郭跃烽

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

□ 适用 √ 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

□ 适用 √ 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□ 是 √ 否

	2017 年	2016 年	本年比上年增减	2015 年
营业收入（元）	16,484,713,152.23	13,742,365,545.56	19.96%	12,108,963,139.11
归属于上市公司股东的净利润（元）	490,353,408.15	532,834,567.17	-7.97%	532,260,993.04
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	388,452,214.55	409,577,360.28	-5.16%	387,733,814.57
经营活动产生的现金流量净额（元）	1,854,418,122.23	2,427,055,988.42	-23.59%	2,424,457,843.01
基本每股收益（元/股）	1.23	1.33	-7.52%	1.33
稀释每股收益（元/股）	1.23	1.33	-7.52%	1.33
加权平均净资产收益率	12.19%	14.88%	下降 2.69 个百分点	17.22%
	2017 年末	2016 年末	本年末比上年末增减	2015 年末
总资产（元）	13,351,422,839.91	12,741,974,788.53	4.78%	12,748,902,597.96
归属于上市公司股东的净资产（元）	4,253,141,013.93	3,836,172,828.06	10.87%	3,365,013,204.57

七、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照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

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照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。

2、同时按照境外会计准则与按照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

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照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。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	3,858,202,194.45	3,692,592,547.47	5,011,301,663.17	3,922,616,747.14
归属于上市公司股东的净利润	138,708,221.70	-48,615,130.87	662,161,220.43	-261,900,903.11
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	110,366,318.98	-79,158,792.98	629,139,503.98	-271,894,815.43
经营活动产生的现金流量净额	36,510,056.32	612,643,788.64	1,538,074,574.27	-332,810,297.00

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

□ 是 √ 否

九、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	2017 年金额	2016 年金额	2015 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,370,187.93	-3,391,225.20	44,170,859.84	
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）	103,523,912.62	149,937,201.77	113,608,585.59	
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	-3,475,226.10	937,568.04	-5,042,991.37	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	37,451,876.61	17,172,191.25	25,300,508.74	
减：所得税影响额	34,229,181.60	41,398,528.97	33,509,784.33	
合计	101,901,193.60	123,257,206.89	144,527,178.47	--

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益

项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司主要业务及经营模式

本公司主要从事国际、国内航空客货运输业务；酒店餐饮；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；航材租赁；场地租赁、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。其中，国际、国内航空客货运输业务是本公司的主营业务。

二十多年来，公司始终把“确保安全，狠抓效益，力求正点，优质服务”放在首位。截至2017年底，拥有波音B737系列飞机113架，跨入大型航空公司行列。目前，公司以济南为总部基地，在青岛、烟台、厦门、重庆、北京、乌鲁木齐、贵阳等地设有分公司和飞行基地。经营国内、国际、地区航线共200多条，每周3700多个航班飞往全国80多个大中城市，并开通香港、台湾地区航线和韩国、日本、泰国、柬埔寨、印度等国际航线。

（二）行业发展现状

2017年，我国民航业继续保持了安全、稳定发展态势，全行业未发生运输飞行事故和空防事故，运输总周转量突破千亿吨公里，运输飞行突破千万小时。

根据民航局公布的《中国民航2017年12月份主要生产指标统计》显示，全行业2017年完成运输总周转量1083.1亿吨公里，同比增长12.5%；旅客运输量55156.8万人，同比增长13.0%；货邮运输量705.8万吨，同比增长5.7%。

数据来源：《2016 年民航行业发展统计公报》

航空运输业属于周期性行业，与宏观经济周期密切相关，同时具有明显的季节性、地域性特点。受到节假日和学生寒暑假的影响，我国航空客运的旺季一般出现在春运和7 -8月期间。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	报告期内无重大变化情况。

固定资产	报告期内无重大变化情况。
无形资产	报告期内无重大变化情况。
在建工程	报告期内无重大变化情况。
货币资金	年末余额比年初减少 31.30%，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	年末余额比年初增加 70.68%，主要原因系本期应收湿租款尚未结算及应收票款增加
存货	年末余额比年初减少 30.62%，主要原因系本期处置 733 飞机航材消耗件
其他流动资产	年末余额比年初增加 211.31%，主要原因系本年第四季度增值税留抵金额同比增幅较大

2、主要境外资产情况

□ 适用 √ 不适用

三、核心竞争力分析

1、领先行业的安全管理能力

公司拥有领先行业的安全管理模式和安全管理水平，事故征候万时率 10 年滚动值排名全行业第一。优秀的安全管理能力使公司可以为旅客提供更为安全的旅程，有效降低公司的运营风险，塑造公司的安全品牌形象。同时，在民航业“安全第一”的监管形势下，良好的安全记录也为公司带来了率先应用行业新技术的契机，为行业的安全管控水平提升起到示范引领作用。

2、卓越的资源配置和组织执行能力

公司运营全波音 737ng 型飞机共 113 架，平均机龄 4.9 年。单一的波音机型可提升公司在购机时的议价能力，还可使航材及机组、维修队伍经验技术共享，各种资源得以机动调整调配，最大限度提高效率。公司拥有突出的组织执行能力，飞机日利用率保持行业中型以上航空公司第一位，人机比为 87.6:1，远低于行业所需平均值。卓越的资源配置和组织执行能力使公司在成本管控方面保持行业领先水平。此外，公司通过不断创新与沉淀，围绕安全、效益、服务、运行形成了特色的管理模式。2017 年，公司获得第十七届全国质量奖，成为民航行业首次也是唯一获奖的航企，验证了公司的管理水平和执行效率。

3、有激励、有竞争力的企业文化品牌

公司在多年实践中形成了“和谐、平安、创新、厚道”的企业价值观和 “厚道山航”的品牌文化。根植于齐鲁的儒家思想和山东人守诺言、讲诚信品质融入公司的血脉，得到公司员工的广泛认同，也与社会主流对厚道的认同和追求形成契合和共振。通过宣传“厚道”文化和品牌，公司可以更好地向旅客传递服务价值，取信于顾客，不断增强旅客对公司的认同感，为旅客创造更大价值。公司在民航局公布的航空公司旅客投诉率中，连续三年保持行业最低，连续三年获得全国民航服务最佳航空公司荣誉。

报告期内，公司核心竞争力无重要变化。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2017年,公司保持了稳中有进的健康发展态势，生产经营各项工作总体完成预定目标，并顺利实现累计安全飞行300万小时，获得民航安全飞行“三星奖”；完成年度效益目标，北京分公司成功设立，进军枢纽市场取得了重大突破；获得了“全国质量奖”。

——安全形势保持平稳。运输主业共保障安全飞行约40.16万小时、19.39万架次，同比分别增长13.8%、14.0%。未发生公司原因运输航空事故征候及以上不安全事件。安全品质评价指数为10.54。共组织保障航班194935班，平均航班正点率为70.16%，同比降低9.92个百分点;顺利保障重要任务及专Ⅲ（含）以上航班45班，航班正点率87%。

——效益目标顺利完成。完成运输总周转量32.30亿吨公里，旅客运输量2347.4万人次，货邮运输量16.5万吨（均含湿租），同比分别增长21.1%、22.2%和6.1%；实现营业收入164.8亿元，利润总额6.5亿元；客座率为83.2%，同比提高5.3个百分点，货邮载运率为40.8%，同比降低0.2个百分点。

——服务质量稳中有升。CSS（旅客满意度调查）总体评分96.37分，同比提高0.04分；顾客有效投诉率为0.13件/万人次，同比下降0.03件/万人次；在民航局公布的主要航空公司中全年有效投诉率连续第四年保持最低。民航权威媒体服务排名列第4位，再获“民航服务最佳航空公司”奖。连续十年获得“中国500最具价值品牌”，品牌价值达到346.45亿元，比上年增长61.17亿元，排名提升至第100名。

主要开展了以下工作：

（一）持续开展安全治理整顿，安全基础更加巩固

一是践行安全发展理念，狠抓安全责任落实。认真贯彻落实习近平总书记对安全工作重要指示批示精神，妥善处理安全与发展、安全与效益、速度与规模、速度与质量的关系。二是安全体系更加完善，基层安全管控合力持续增强。三是深入推进“三基”建设，安全保障能力得到夯实。四是坚持对安全隐患零容忍，风险防控能力不断提升。强化预防管理，常态化开展安全检查，针对问题深抓作风养成、流程完善和组织优化，从源头上根治隐患。圆满完成了党的十九大、金砖国家峰会等重大活动的航空运输保障工作。公共安全、消防安全、内保安全、车辆安全等方面均保持了平稳的安全生产态势。

（二）积极应对运行环境变化，航班生产秩序基本稳定

一是聚焦源头和过程管理，强化航班正常性管控力度。强化重要航班管控力度，着力提升首发航班正常率和放行精准度。二是发挥信息系统和新技术优势，提高运行管控效能。持续推进HUD（平视显示器）技术应用，全行业首次实现RVR（跑道视程）150米起飞。三是强化应急体系建设，处置能力得到提升。

（三）全力开展旺季增收淡季减亏，实现总体效益目标

一是做好资源争取和运力布局，航线网络结构得到优化。积极争取时刻资源，做强主基地；成功设立北京分公司，为增投北京市场创造了条件；优化机队结构，完成了2架CRJ-700的处置工作。二是改进收益管控，核心竞争力有所提升。加强收益管理信息化工具应用，实现了对整个销售过程的闭环管理。从市场客源、竞争对手等多角度实施航线分类管控，围绕劣势航线、亏损航线和低效航线加大统筹优化力度；通过系列增收措施，实现座公里收入0.3852元，同比增长0.0183元，扭转了座收水平连年下滑的不利局面。三是提高资源配置水平，生产组织高效有序。在满足局方要求前提下，科学压缩航路、过站时间，加强机组资源的统筹管理和维修计划的精细化管理，飞机可用率、航班执行率、机组出勤率得到提高。四是加强成本管控，节支效果良好。科学制定成本管控措施，建立定期调度工作机制。监控大项生产保障成本，积极推进节能减排，大力压缩行政费用。五是坚持开放共享发展，实现较好协同合作收益。发挥国航系协同优势，在市场营销、安全运行、机务维修、服务管理、IT支持、战略协同、资源共享等方面的协同不断深入。

(四)持续加强服务管控,服务品牌建设初见成效

一是强化系统设计，注重过程管理。提炼沉淀“厚道山航服务质量管理模式”，推出“服务评价指数”。二是开展服务规范

与提升专项行动，重点环节持续改进。三是做好品牌建设与传播，“厚道山航”内涵更加丰富。制定和实施空中和地面厚道文化体现方案，创办“空中孔子学堂”，开展系列特色服务活动。利用媒体推介会、行业服务峰会等渠道广泛传播厚道品牌建设，“厚道山航”品牌影响力不断提升。

经营数据摘要：

指标	2017年	2016年	变动幅度
运输总周转量（万吨公里）	322965.1	266710.4	21.1%
旅客运输量（万人）	2347.4	1920.5	22.2%
货邮运输量（万吨）	16.5	15.6	6.1%
生产飞行公里（百万公里）	241.1	212.6	13.4%
生产飞行小时（万小时）	40.2	35.3	13.8%
架次（万次）	19.4	17.0	14.0%
客座率	83.2	77.9	上升5.3个百分点
货邮载运率	40.76	40.94	下降0.2个百分点

报告期内，公司共引进B737-800型飞机15架、退出B737-800型飞机2架。截至2017年12月31日，公司共运营飞机113架，机队分布情况如下表所示。

机型	架数	平均机龄（年）
737-700	3	4.9年
737-800	108	
CRJ-700	2	

二、主营业务分析

1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

（1）营业收入构成

单位：元

	2017 年		2016 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	16,484,713,152.23	100%	13,742,365,545.56	100%	19.96%
分行业					
航空运输服务	15,987,913,698.16	97.00%	13,301,825,036.11	96.80%	20.19%
物流货运服务	24,772,217.54	0.15%	33,858,517.79	0.25%	-26.84%

酒店餐饮服务	31,830,886.10	0.19%	41,650,983.82	0.30%	-23.58%
培训服务	13,786,734.97	0.08%	19,674,789.18	0.14%	-29.93%
食品加工服务	2,134,598.96	0.01%			
其他	424,275,016.50	2.57%	345,356,218.66	2.51%	22.85%
分地区					
国内	15,029,614,864.79	91.17%	12,487,817,925.39	90.88%	20.35%
国际	1,253,989,365.56	7.61%	1,067,006,400.00	7.76%	17.52%
地区	201,108,921.88	1.22%	187,541,220.17	1.36%	7.23%

（2）占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

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	15,987,913,698.16	14,693,702,562.53	8.09%	20.19%	24.40%	下降 3.12 个百分点
分地区						
国内	15,029,614,864.79	13,168,277,085.76	12.38%	20.35%	25.09%	下降 3.32 个百分点

（3）公司实物销售收入是否大于劳务收入

□ 是 √ 否

（4）公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

□ 适用 √ 不适用

（5）营业成本构成

单位：元

行业分类	项目	2017 年		2016 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
航空运输服务	航空油料消耗	3,975,968,790.25	27.06%	2,762,047,363.06	23.38%	43.95%
	机场起降服务费	2,209,904,860.68	15.04%	1,733,798,086.35	14.68%	27.46%
	职工薪酬	2,015,771,158.20	13.72%	1,688,090,330.49	14.29%	19.41%
	飞机及发动机折	783,208,543.20	5.33%	739,645,989.16	6.26%	5.89%

	旧					
	其他	5,708,849,210.20	38.85%	4,887,612,747.24	41.39%	16.80%
	合计	14,693,702,562.53	100.00%	11,811,194,516.30	100.00%	24.40%
物流货运服务	职工薪酬	18,594,324.87	95.87%	15,621,276.22	76.30%	19.03%
	其他	800,788.09	4.13%	4,853,089.61	23.70%	-83.50%
	合计	19,395,112.96	100.00%	20,474,365.83	100.00%	-5.27%
酒店餐饮服务	原材料	17,287,940.59	67.40%	26,422,465.79	73.68%	-34.57%
	职工薪酬	5,386,645.55	21.00%	723,305.79	2.02%	644.73%
	其他	2,975,416.55	11.60%	8,711,903.05	24.30%	-65.85%
	合计	25,650,002.69	100.00%	35,857,674.63	100.00%	-28.47%
培训服务	折旧	4,849,480.27	21.41%	4,849,479.99	22.36%	0.00%
	其他	17,804,974.27	78.59%	16,837,587.39	77.64%	5.75%
	合计	22,654,454.54	100.00%	21,687,067.38	100.00%	4.46%
食品加工服务	机供餐	4,954,308.54	36.49%			
	职工薪酬	1,730,200.73	12.74%			
	其他	6,893,404.16	50.77%			
	合计	13,577,913.43	100.00%			

（6）报告期内合并范围是否发生变动

①山东金平航空食品有限公司，为公司的全资子公司，主要业务是空中配餐、餐饮服务。该公司于2017年10月9日开始纳入公司合并报表的范围。

②山东航空青岛食品有限公司，为公司的全资子公司，主要业务是航空食品生产加工、配送服务。该公司于2017年10月9日开始纳入公司合并报表的范围。

（7）公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

（8）主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	272,623,041.04
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	1.37%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.76%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例

1	单位 1	151,623,883.00	0.76%
2	单位 2	37,120,000.00	0.19%
3	单位 3	36,114,158.04	0.18%
4	单位 4	28,290,000.00	0.14%
5	单位 5	19,475,000.00	0.10%
合计	--	272,623,041.04	1.37%

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	2,799,696,333.05
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	28.63%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	单位 1	1,292,778,054.68	13.23%
2	单位 2	607,478,190.03	6.22%
3	单位 3	389,635,334.50	3.99%
4	单位 4	265,182,993.78	2.71%
5	单位 5	244,621,760.06	2.48%
合计	--	2,799,696,333.05	28.63%

3、费用

单位：元

	2017 年	2016 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	781,723,562.39	674,961,176.53	15.82%	
管理费用	395,391,062.69	333,943,862.70	18.40%	
财务费用	-1,229,260.20	261,876,586.15	-100.47%	主要原因系本期人民币对美元汇率升值引起汇兑收益，上年同期为汇兑损失

4、研发投入

□ 适用 √ 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2017 年	2016 年	同比增减
经营活动现金流入小计	18,057,430,646.97	15,542,904,192.31	16.18%
经营活动现金流出小计	16,203,012,524.74	13,115,848,203.89	23.54%
经营活动产生的现金流量净额	1,854,418,122.23	2,427,055,988.42	-23.59%
投资活动现金流入小计	26,154,140.13	24,837,956.42	5.30%
投资活动现金流出小计	2,287,592,904.56	2,171,501,481.76	5.35%
投资活动产生的现金流量净额	-2,261,438,764.43	-2,146,663,525.34	-5.35%
筹资活动现金流入小计	1,857,203,989.51	1,517,674,080.70	22.37%
筹资活动现金流出小计	1,669,973,071.08	2,463,873,917.37	-32.22%
筹资活动产生的现金流量净额	187,230,918.43	-946,199,836.67	-119.79%
现金及现金等价物净增加额	-247,670,766.35	-624,143,943.95	-60.32%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

项目	2017 年 1-12 月	2016 年 1-12 月	增减变化	增减变动原因
收到的税费返还	20,098,154.49		100.00%	主要原因系本期收到增值税出口退税款
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,413,604.19	1,819,289.52	87.63%	主要原因系本期处置非流动资产收入较上年同期增加
取得借款收到的现金	400,000,000.00	296,000,000.00	35.14%	主要原因系本期筹资活动取得的借款增加
偿还债务支付的现金	1,279,307,411.71	2,074,680,400.72	-38.34%	主要原因系本期偿还借款本金减少
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-27,881,042.58	41,663,429.64	-166.92%	主要原因系人民币对外币汇率变动

三、非主营业务分析

□ 适用 √ 不适用

四、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2017 年末		2016 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比	金额	占总资产比		

		例		例		
货币资金	543,584,920.30	4.07%	791,255,686.65	6.21%	下降 2.14 个百分点	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	550,905,199.28	4.13%	322,774,169.85	2.53%	上升 1.59 个百分点	主要原因系本期应收湿租款尚未结算及应收票款增加
存货	83,924,185.64	0.63%	120,965,243.56	0.95%	下降 0.32 个百分点	主要原因系本期处置 733 飞机航材消耗件
固定资产	6,904,643,268.14	51.71%	7,093,233,151.79	55.67%	下降 3.96 个百分点	
在建工程	2,737,166,681.62	20.50%	2,250,500,462.35	17.66%	上升 2.84 个百分点	
长期借款	1,217,610,831.16	9.12%	1,799,601,767.54	14.12%	下降 5.00 个百分点	主要原因系本期偿还部分长期借款本金
其他流动资产	185,809,122.83	1.39%	59,685,735.09	0.47%	上升 0.92 个百分点	主要原因系本年第四季度增值税留抵金额同比增幅较大
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	3,607,390.15	0.03%	1,155,815.80	0.01%	上升 0.02 个百分点	主要原因系本期持有利率掉期合约公允价值变动
应付利息	1,324,391.18	0.01%	2,430,456.90	0.02%	下降 0.01 个百分点	主要原因系本期偿还部分长期借款本金相应的利息费用减少
应付股利	602,306.96	0.00%	11,940.00	0.00%	上升 0.004 个百分点	主要原因系本期收购子公司期末留存的尚未支付的股利
一年内到期的非流动负债	622,127,224.77	4.66%	987,644,012.02	7.75%	下降 3.09 个百分点	主要原因系一年内到期的长期借款减少
递延收益	111,638,302.81	0.84%	58,439,521.16	0.46%	上升 0.38 个百分点	主要原因系本期售后回租飞机形成经营租赁未实现损益期末余额增加
递延所得税负债	63,560,578.27	0.48%	45,880,020.58	0.36%	上升 0.12 个百分点	主要原因系期末可供出售金融资产公允价值上升相应确认递延所得税负债增加
其他综合收益	178,494,839.48	1.34%	131,880,061.76	1.04%	上升 0.30 个百分点	主要原因系期末可供出售金融资产公允价值上升相应确认其他综合收益增加

2、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
3.可供出售金融资产	190,210,082.34	65,505,917.06	249,025,999.40				255,715,999.40
金融资产小计	190,210,082.34	65,505,917.06	249,025,999.40				255,715,999.40
上述合计	190,210,082.34	65,505,917.06	249,025,999.40				255,715,999.40
金融负债	1,155,815.80	2,451,574.35					3,607,390.15

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

无

五、投资状况

1、总体情况

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
38,100,600.00	0.00	0.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

公司报告期不存在证券投资。

（2）衍生品投资情况

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

公司报告期无募集资金使用情况。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

□ 适用 √ 不适用

七、主要控股参股公司分析

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
山东金平航空食品有限公司	子公司	空中配餐、餐饮服务	5,094,545.00	35,895,965.12	22,065,792.08	12,920,690.75	3,774,193.24	2,820,876.05
山东航空青岛食品有限公司	子公司	纪念品加工；航空食品生产加工,配送服务	3,380,000.00	23,280,211.09	17,348,793.29	10,051,641.68	1,700,690.23	1,257,170.58
山东航空物流有限公司	子公司	航空货站地面业务代理服务、货物仓储及地面配送服务等	30,000,000.00	128,932,317.50	62,373,176.41	47,504,962.08	9,766,210.26	7,315,460.53
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	51,545,500.00	70,688,441.39	68,257,531.25	4,328,614.20	-2,444,314.09	-2,272,206.28
山东彩虹公务机有限公司	参股公司	航空运输	50,000,000.00	1,843,824.50	-165,921,988.83	0.00	-2,813.17	-2,813.17

报告期内取得和处置子公司的情况

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
山东金平航空食品有限公司	非同一控制下企业合并取得	2017 年 10-12 月实现的净利润为 282.09

		万元
山东航空青岛食品有限公司	非同一控制下企业合并取得	2017 年 10-12 月实现的净利润为 125.72 万元

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、公司未来发展的展望

（一）行业格局和趋势

目前，中国航空运输业形成了以四大航空集团下属的中国国航、东方航空、南方航空和海南航空，地方性航空公司，民营航空公司以及外国航空公司并存的竞争格局。四大航空集团占据了国内航空客货运输市场较大的份额，其他区域性航空公司和特色航空公司在各自专注的细分市场领域具有较强的市场竞争力。

根据《2016 年民航行业发展统计公报》，截至2016年底，我国共有运输航空公司59家，比上年底增加4家，按不同所有制类别划分：国有控股公司44家，民营和民营控股公司15家；全部运输航空公司中：全货运航空公司8家，中外合资航空公司11家，上市公司7家。

按照民航局的发展预测，“十三五”期间，我国航空运输总周转量、旅客运输量、机队规模等指标均将保持 10%左右的增速，分别达到 1420 亿吨公里、7.2 亿人次、运输飞机 4600 架。

民航业发展趋势表现出愈加明显的八个方面特征：一是竞争白热化：新成立航空公司增加，现有公司运力增长，空域改革缓慢，加剧行业竞争。二是高铁网络化：对民航的影响增大。三是国际竞争国内化：外航进入国内市场，国内公司向国际化发展，市场重叠竞争。四是旅客大众化：公商务旅客比例降低，旅游探亲旅客大量增加。五是机票低价化：供需状况、旅客结构变化导致价格降低，行业进入微利时代。六是成本刚性化：飞机、人工等大项成本刚性增长。七是销售电子化：移动互联技术应用快速普及，销售模式发生根本性改变。八是渠道模糊化：电子商务模式下，旅客来源模糊化，对精准营销提出更高要求。

（二）公司发展战略

1、愿景、使命、价值观

公司愿景——“顾客首选、价值领先，和谐平安”

公司使命——“架起空中桥梁，提升顾客价值，服务社会发展”

公司价值观——“和谐、平安、创新、厚道”

2、“十三五”战略

坚持“五个不动摇”：坚持稳健经营不动摇，把握好规模与效益、速度与质量的关系，把握好主业与辅业的关系；坚持结构优化不动摇，持续优化机队结构、航线结构、人力结构、资产结构和资本结构，促进资源配置的科学化和资源利用的高效化； 坚持能力提升不动摇，立足规模经营需求，提高运行保障能力、持续盈利能力、风险防范能力和各层级管控能力，推进运行管理水平不断提高；坚持创新发展不动摇，大力实施理念创新、制度创新、技术创新、产品创新，以创新驱动要素进一步激发组织活力，提高劳动生产率，促进企业内涵式、集约式发展；坚持规范管理不动摇，坚决贯彻落实党中央治国理政新思想、新理念，主动适应经济发展新常态，坚持科学发展，坚持依法治企。

以安全管控为基础，以创新机制为核心，以电商运营、服务提升和成本管控为先导，以富有激情的组织文化为保障，构建山航未来发展的竞争力。

（三）经营计划

公司确定 2018 年的工作思路是：以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入贯彻落实党的十九大和中央经济工作会议精神，坚持稳中求进工作总基调，以供给侧结构性改革为主线，全面落实新发展理念，聚焦品质，聚焦问题，全面

提升安全、运行、效益、服务水平，积极推进管理变革和制度创新，努力打造相对竞争优势，开创高质量发展新局面。

具体要做好以下工作：1、夯实基础，提升能力，全面优化安全管理机制；2、健全体系，科学决策，全力提升生产运行质量；3、争取资源，改进效率，努力提升整体效益水平；4、系统设计，注重细节，努力打造厚道服务品牌；5、强化引领，增进协同，有效提高综合管理能力。

（四）可能面对的风险

1、宏观经济波动风险

民航业的景气程度与国内和国际宏观经济发展状况密切相关，宏观经济景气度直接影响到经济活动的开展、居民可支配收入和进出口贸易额的增减，进而影响航空客运和航空货运的需求。

2、竞争风险

随着国内民航业市场的逐步开放，四大航空集团、外国航空公司以及中小航空公司在规模、 航班班次、价格、服务等方面竞争日趋激烈，全行业机队扩张与市场资源不足的矛盾需要消化，对公司的经营模式和管理水平提出了较大挑战。

3、航油价格波动风险

航油成本是公司最主要的成本支出，国际原油价格波动以及发改委对国内航油价格的调整会对公司的盈利造成较大的影响。

4、汇率波动风险

公司的债务结构以美元为主，飞机租金、机务维修等大项成本美元支付的比重较大，人民币贬值加大公司成本及汇兑损失。

5、其他不可抗力风险

民航运输受外部环境影响较大，自然灾害、突发性公共卫生事件以及恐怖袭击、政治动荡等因素都会影响航空公司的正常运营，进而会对公司的生产经营造成不利影响。

十、接待调研、沟通、采访等活动情况

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2017 年 06 月 15 日	实地调研	其他	接待新闻媒体、法人股东及个人投资者，了解公司经营情况，提供公司年报
2017 年 06 月 16 日	实地调研	机构	接待机构投资者，了解公司经营情况，未提供资料

接待次数	2
接待机构数量	1
接待个人数量	1
接待其他对象数量	0
是否披露、透露或泄露未公开重大信息	否

第五节 重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

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

公司2017年6月15日召开的2016年年度股东大会审议通过了公司2016年度分红派息方案：以公司现有总股本400,000,000股为基数，向全体股东每10股派现金人民币3.0元（含税）。分红总额为1.2亿元人民币，于2017年8月11日分红实施完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

2015年度：以截至2015年12月31日的公司总股本400,000,000股为基数，每10股现金分红2.5元人民币（含税）；

2016年度：以截至2016年12月31日的公司总股本400,000,000股为基数，每10股现金分红3.0元人民币（含税）；

2017年度：以截至2017年12月31日的公司总股本400,000,000股为基数，每10股现金分红2.5元人民币（含税）。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式现金分红的金额	以其他方式现金分红的比例
2017 年	100,000,000.00	490,353,408.15	20.39%	0.00	0.00%
2016 年	120,000,000.00	532,834,567.17	22.52%	0.00	0.00%
2015 年	100,000,000.00	532,260,993.04	18.79%	0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

□ 适用 √ 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

每 10 股送红股数（股）	0

每 10 股派息数（元）（含税）	2.50
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	400,000,000
现金分红总额（元）（含税）	100,000,000
可分配利润（元）	3,139,696,418.26
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	

三、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	中国国航	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	2004 年 2 月，中国航空集团公司与山航集团签署股权转让协议时，承诺与本公司"通过合理业务安排避免同业竞争"；12 月，经批准中国国航代替中航集团成为股权受让方，协议项下的全部权利义务转由中国国航承继，成为承诺履行方。	2004 年 12 月 06 日	长期有效	及时严格履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	山航集团	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	2000 年本公司首次发行股票时，控股股东山航集团向本公司出具了避免同业竞争的承诺函。	2000 年 09 月 12 日	长期有效	及时严格履行
承诺是否按时履行	是					

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

□ 适用 √ 不适用

四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

□ 适用 √ 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

公司2017年8月29日召开的第六届董事会2017年第三次临时会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》。根据财政部修订的《企业会计准则第 16 号—政府补助（2017年修订）》要求，公司修改财务报表列报，对2017年1月1日之后发生的与日常活动有关且与收益相关的政府补助，从利润表“营业外收入”项目调整为利润表“其他收益”项目单独列报，该变更对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

1、山东金平航空食品有限公司，为公司的全资子公司，主要业务是空中配餐、餐饮服务。该公司于2017年10月9日开始纳入公司合并报表的范围。

2、山东航空青岛食品有限公司，为公司的全资子公司，主要业务是航空食品生产加工、配送服务。该公司于2017年10月9日开始纳入公司合并报表的范围。

九、聘任、解聘会计师事务所情况

境内会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	105
境内会计师事务所审计服务的连续年限	5
境内会计师事务所注册会计师姓名	潘新华、郭跃烽
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	2

当期是否改聘会计师事务所

□ 是 √ 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

考虑到工作的一致性，公司同时聘任瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2017年度内控审计机构，对公司2017年度内部控制有效性进行审计并出具内部控制审计报告，内控审计费用占45万元。

十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

□ 适用 √ 不适用

十一、破产重整相关事项

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十二、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

十三、处罚及整改情况

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

□ 适用 √ 不适用

十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	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	提供劳务	地面服务收入	市场价格	4,647,871.64	464.79		398.9	是	现金结算	4,647,871.64	2017 年 03 月 29 日	2017-05
中国国航	第二大股东	提供劳务	模拟机维护/房屋租赁收入	市场价格	4,402,183.15	440.22		514.57	否	现金结算	4,402,183.15	2017 年 03 月 29 日	2017-05
中国国航	第二大股东	提供劳务	出售/租出航材收入	市场价格	615,823.14	61.58		77	否	现金结算	615,823.14	2017 年 03 月 29 日	2017-05
中国国航	第二大股东	提供劳务	非例行维修/机务服务收入	市场价格	179,792.93	17.98		21.7	否	现金结算	179,792.93	2017 年 03 月 29 日	2017-05
中国国航	第二大股东	提供劳务	代理手续费收入	市场价格	5,507,881.05	550.79		890	否	现金结算	5,507,881.05	2017 年 03 月 29 日	2017-05
中国国航	第二大股东	接受劳务	地面服务支出	市场价格	35,276,005.07	3,527.6		4,020	否	现金结算	35,276,005.07	2017 年 03 月 29 日	2017-05
中国国航	第二大股东	接受劳务	维修费	市场价格	6,229,755.39	622.98		800	否	现金结算	6,229,755.39	2017 年 03 月 29	2017-05

												日	
中国国航	第二大股东	接受劳务	购买/租赁航材支出	市场价格	77,366.20	7.74		21	否	现金结算	77,366.20	2017 年 03 月 29 日	2017-05
中国国航	第二大股东	接受劳务	代理手续费支出	市场价格	22,489,782.15	2,248.98		1,600	是	现金结算	22,489,782.15	2017 年 03 月 29 日	2017-05
中国国航	第二大股东	接受劳务	不正常航班及驻组支出	市场价格	17,266,287.30	1,726.63		2,000	否	现金结算	17,266,287.30	2017 年 03 月 29 日	2017-05
中国国航	第二大股东	接受劳务	配餐	市场价格	1,322,605.55	132.26		120	是	现金结算	1,322,605.55	2017 年 03 月 29 日	2017-05
中国国航	第二大股东	其他关联交易	湿租业务	协议价格	136,598,092.82	13,659.81		20,000	否	现金结算	136,598,092.82	2017 年 03 月 29 日	2017-05
中国国航	第二大股东	其他关联交易	航线联营	协议价格	39,808.59	3.98		5	否	现金结算	39,808.59	2017 年 03 月 29 日	2017-05
中国国航	第二大股东	其他关联交易	常旅客合作	协议价格	54,000,000.00	5,400		7,000	否	现金结算	54,000,000.00	2017 年 03 月 29 日	2017-05
中国国航	第二大股东	其他关联交易	货运联营	协议价格	6,567,764.12	656.78		600	是	现金结算	6,567,764.12	2017 年 03 月 29 日	2017-05
合计				--	--	29,522.12	--	38,068.17	--	--	--	--	--
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）				无									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				无									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

为提升航空配餐服务质量，拓展业务范围，延伸产业链条，公司以现金3809.97万元收购山东金平航空食品有限公司和山东航空青岛食品有限公司股权。本次关联交易经公司2017年9月7日召开的第六届董事会2017年第四次临时会议审议通过。交易完成后，金平食品和青岛食品成为公司的全资子公司，纳入公司合并报表范围。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于收购山东金平航空食品有限公司和山东航空青岛食品有限公司股权的关联交易公告	2017 年 09 月 08 日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)

十七、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

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

公司报告期不存在担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

（1）委托理财情况

公司报告期不存在委托理财。

（2）委托贷款情况

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

公司报告期不存在其他重大合同。

十八、社会责任情况

1、履行社会责任情况

公司高度重视企业社会责任建设，以服务社会发展为使命，坚持经济、政治、社会“三大责任”的有机统一，把社会责任融入公司发展战略与管理过程中。站在推进公司可持续发展的高度积极承担社会责任，充分发挥国企表率作用，主动承担和履行社会责任，孜孜不倦创造利润，回报股东；创造价值，回报社会；创造服务，回报旅客；创造机会，回报员工。积极进行“关爱地球，绿色飞行”，大力开展节能减排工作，不断追求商业利润和社会责任高度统一，实现经济效益和社会效益的同步提高。

在安全生产方面，公司进一步深化安全生产体系建设，不断追求生产流程中人、机、物等诸要素的安全可靠。积极事先预防，强化过程控制，使各种不安全因素处于受控状态，依据国家有关安全生产的法律、法规、标准，结合自身经营范围、危险程度、工作性质及实际情况，建立健全了以安全生产责任制为核心的安全生产规章制度体系。公司通过SMS安全信息管理平台的应用，进一步加强公司对安全生产监督管理体系的建设。

在服务质量管理方面，公司以全面推进落实“以客户为导向，持续推进创五星工作”服务战略管理点为核心，以持续开展创五星服务为目标，全面落实客户导向、问题导向的工作理念及要求，精细管理、狠抓细节、创树品牌，并不断创新产品，重视客户投诉与回馈，满足客户各项需求。多项服务指标明显提升，客户满意度和忠诚度持续提升。

在节能减排方面，公司深入贯彻落实民航局及各级地方政府关于节能减排工作的部署和指示精神，继续从生产运行环节深挖节能潜力，加大节能减排工作力度，推进各项节能减排措施，减少飞机碳排放。公司制定了节能减排工作考核与奖励办法，持续修订节能减排工作手册，加强过程管控，开展了航路优化、地面电源与桥载设备使用、飞机瘦身、飞机节能选型等多项节能减排工作，取得了良好成效，每月按时向市政府、民航局等上级单位报送能耗数据，并定期监测能耗指标完成情况。2017年共计节油约48,021吨，节省成本约2.97亿元，不但减轻了企业发展的负担，更提高了公司发展的质量。配合地方政府节能工作，积极申报地方政府节能奖，获得 “2016年度山东省节能先进企业”荣誉称号，积极参加2017年济南市节能宣传周活动，向外界展示公司节能减排工作取得的成绩，向公众传递绿色出行、低碳环保理念。

作为上市公司，保障股东特别是中小股东的利益是公司最基本的社会责任。公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规，不断完善公司治理结构，建立健全内控体系，切实保障全体股东尤其是中小股东的合法权益。重视对投资者的合理投资回报并兼顾企业的可持续发展，2014-2016年，三年年累计现金分红3亿元。

2018年，公司将继续秉承“以人为本”的企业经营理念，着力打造“和谐、平安、创新、厚道”的核心价值观。重视履行社会责任，为股东创造价值的同时，在生产经营和业务发展的过程中，积极承担社会责任，树立绿色低碳理念，强化节能减排意识，实现公司与员工、公司与社会、公司与环境的健康和谐发展。

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

十九、其他重大事项的说明

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

二十、公司子公司重大事项

□ 适用 √ 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	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	65.00%						260,000,000	65.00%
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	42.10%						168,402,000	42.10%
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	35.00%						140,000,000	35.00%
2、境内上市的外资股	140,000,000	35.00%						140,000,000	35.00%
三、股份总数	400,000,000	100.00%						400,000,000	100.00%

2、限售股份变动情况

□ 适用 √ 不适用

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

□ 适用 √ 不适用

2、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

3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	15,396	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	15,481	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0

持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况

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	42.00%	168,004,000	0	168,004,000	0		
中国国际航空股份有限公司	国有法人	22.80%	91,200,000	0	91,200,000	0		
NORGES BANK	境外法人	0.87%	3,498,479	0	0	3,498,479		
VANGUARD EMERGING MARKETS STOCK INDEX FUND	境外法人	0.74%	2,960,917	0	0	2,960,917		
WANXIANG INTERNATIONAL INVESTMENT CORPORATION	境外法人	0.64%	2,549,500	59500	0	2,549,500		
VANGUARD TOTAL INTERNATIONAL STOCK INDEX FUND	境外法人	0.43%	1,735,020	0	0	1,735,020		
侯春虎	境内自然人	0.42%	1,693,945	0	0	1,693,945		
陈经建	境内自然	0.39%	1,554,400	0	0	1,554,400		

	人							
ISHARES CORE MSCI EMERGING MARKETS ETF	境外法人	0.37%	1,463,824	-57868	0	1,463,824		
王景青	境内自然人	0.31%	1,249,953	1249953	0	1,249,953		
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、公司第一大股东为山航集团，其代表国家持有股份，所持股份未上市流通。 2、公司第二大股东为中国国航，其代表国家持有股份，所持股份未上市流通。 3、前十名股东中，中国国航为山航集团第一大股东；山航集团、中国国航与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。							

前 10 名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	
		股份种类	数量
NORGES BANK	3,498,479	境内上市外资股	3,498,479
VANGUARD EMERGING MARKETS STOCK INDEX FUND	2,960,917	境内上市外资股	2,960,917
WANXIANG INTERNATIONAL INVESTMENT CORPORATION	2,549,500	境内上市外资股	2,549,500
VANGUARD TOTAL INTERNATIONAL STOCK INDEX FUND	1,735,020	境内上市外资股	1,735,020
侯春虎	1,693,945	境内上市外资股	1,693,945
陈经建	1,554,400	境内上市外资股	1,554,400
ISHARES CORE MSCI EMERGING MARKETS ETF	1,463,824	境内上市外资股	1,463,824
王景青	1,249,953	境内上市外资股	1,249,953
姚明	1,165,481	境内上市外资股	1,165,481
Haitong International Securities Company Limited-Account Client	784,059	境内上市外资股	784,059
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。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：地方国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
山东航空集团有限公司	徐传钰	1995 年 02 月 09 日	91370000614071647W	住宿、餐饮服务、烟草制品零售。（以上限分支机构经营）。航空运输业及航空维修业的投资与管理；会议及展览服务；办公服务；日用品、工艺品、纪念品的销售、房屋租赁。

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人情况

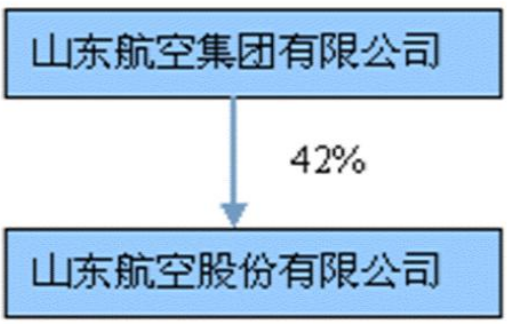
实际控制人性质：地方国资管理机构

实际控制人类型：法人

实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
山东航空集团有限公司	徐传钰	1995 年 02 月 09 日	91370000614071647W	住宿、餐饮服务、烟草制品零售。（以上限分支机构经营）。航空运输业及航空维修业的投资与管理；会议及展览服务；办公服务；日用品、工艺品、纪念品的销售、房屋租赁。
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	无			

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



4、其他持股在 10%以上的法人股东

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
中国国际航空股份有限公司	蔡剑江	2004 年 09 月 30 日	1308475.10 万人民币	国际、国内定期和不定期航空客、货、邮和行李运输业务；国内、国际公务飞行业务；飞机执管业务；航空器维修；航空公司间业务代理。与主营业

				务有关的地面服务和航空快递（信件和信件性质的物品除外）；机上免税品；机上商品零售业务；航空意外保险销售代理。

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

□ 适用 √ 不适用

第七节 优先股相关情况

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
孙秀江	董事长	现任	男	55	2016 年 03 月 24 日	2019 年 03 月 23 日	0	0	0	0	0
徐传钰	副董事长	现任	男	53	2016 年 12 月 20 日	2019 年 03 月 23 日	0	0	0	0	0
苗留斌	董事、总经理	现任	男	46	2016 年 03 月 24 日	2019 年 03 月 23 日	0	0	0	0	0
姜成达	董事	现任	男	58	2016 年 03 月 24 日	2019 年 03 月 23 日	0	0	0	0	0
徐国建	董事、副总经理、总会计师	现任	男	53	2016 年 03 月 24 日	2019 年 03 月 23 日	0	0	0	0	0
王明远	董事	现任	男	52	2016 年 03 月 24 日	2019 年 03 月 23 日	0	0	0	0	0
王洁明	董事	现任	女	59	2016 年 03 月 24 日	2019 年 03 月 23 日	0	0	0	0	0
李秀芹	董事	现任	女	54	2016 年 03 月 24 日	2019 年 03 月 23 日	0	0	0	0	0
吕红兵	独立董事	现任	男	51	2016 年 03 月 24 日	2019 年 03 月 23 日	0	0	0	0	0
段亚林	独立董事	现任	男	45	2016 年 03 月 24 日	2019 年 03 月 23 日	0	0	0	0	0
徐向艺	独立董事	现任	男	61	2017 年 06 月 15 日	2019 年 03 月 23 日	0	0	0	0	0
胡元木	独立董事	现任	男	63	2017 年 06 月 15 日	2019 年 03 月 23 日	0	0	0	0	0
王武平	监事会主席	现任	男	52	2016 年 03 月 24 日	2019 年 03 月 23 日	0	0	0	0	0
薛瑞涛	监事	现任	男	56	2016 年 03 月 24 日	2019 年 03 月 23 日	0	0	0	0	0

董宏	监事	现任	男	45	2016 年 03 月 24 日	2019 年 03 月 23 日	0	0	0	0	0
金鑫	职工监事	现任	男	51	2017 年 08 月 07 日	2019 年 03 月 23 日	0	0	0	0	0
周巧燕	职工监事	现任	女	43	2016 年 03 月 24 日	2019 年 03 月 23 日	0	0	0	0	0
张庆社	副总经理、总飞行师	现任	男	59	2016 年 03 月 24 日	2019 年 03 月 23 日	0	0	0	0	0
王宪林	副总经理	现任	男	52	2016 年 03 月 24 日	2019 年 03 月 23 日	0	0	0	0	0
周立鑫	副总经理	现任	男	54	2016 年 03 月 24 日	2019 年 03 月 23 日	0	0	0	0	0
董钱堂	董事会秘书	现任	男	56	2016 年 03 月 24 日	2019 年 03 月 23 日	0	0	0	0	0
于博	副总经理	现任	男	45	2016 年 03 月 24 日	2019 年 03 月 23 日	0	0	0	0	0
董建民	副总经理	现任	男	48	2016 年 09 月 30 日	2019 年 03 月 23 日	0	0	0	0	0
周宁	安全总监	现任	男	55	2016 年 09 月 30 日	2019 年 03 月 23 日	0	0	0	0	0
马晓丽	副总经理	现任	女	42	2016 年 09 月 30 日	2019 年 03 月 23 日	0	0	0	0	0
刘朝磊	总工程师	现任	男	47	2017 年 03 月 28 日	2019 年 03 月 23 日	0	0	0	0	0
吴超鹏	独立董事	离任	男	38	2016 年 03 月 24 日	2017 年 06 月 15 日	0	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
吴超鹏	独立董事	离任	2017 年 06 月 15 日	个人工作

三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

孙秀江先生，1962年2月生，山东经济学院计统系毕业，高级经济师。现任山东航空集团有限公司党委书记、副总裁，山东航空股份有限公司董事长。

历任山东省政府办公厅综合室科员、综合二室副处级秘书，省对外经济贸易总公司驻济南办事处主任、业务七部总经理，华鲁集团（香港）驻济南首席代表，华鲁集团有限公司、香港华鲁集团有限公司董事、副总经理、党委委员，华鲁控股集团有限公司董事、副总经理、党委委员，山东华鲁利华置业有限公司董事长(兼),山东华鲁恒升化工股份有限公司董事，山东航空集团有限公司党委副书记、纪委书记等职。

徐传钰先生，1964年5月出生，清华大学工商管理硕士，一级飞行员，中共党员。现任中国航空集团有限公司总飞行师，中国国际航空股份有限公司安全总监，山东航空集团有限公司董事长、总裁、党委副书记,山东航空股份有限公司副董事长。

1985年7月参加工作，曾任中国国际航空公司飞行总队副总队长，国航股份天津分公司总经理，国航股份总飞行师、副总运行执行官，国航股份副总裁、总运行执行官等职。

苗留斌先生，1971年2月生，解放军空军第七飞行学院飞行专业。现任山东航空集团有限公司党委委员，山东航空股份有限公司总经理、党委副书记。

历任山东航空股份有限公司飞行一大队副队长、飞行一大队大队长、飞行部总经理、飞行部党总支副书记，山东航空股份有限公司党委委员、副总经理、安全总监等职。

姜成达先生，1959年11月生，解放军空军第十六航空学校航行调度专业。现任山东航空集团有限公司党委委员、副总裁，山东航空股份有限公司党委副书记、纪委书记、工会主席。

历任济空司令部航管处参谋，山东航空股份有限公司飞航部签派处副处长、飞航部总签派室副主任、飞航部副部长兼总签派室主任兼交通战备办公室主任、运行中心副主任兼鲁贵航空服务有限公司经理兼东营机场总经理党支书记、运行中心主任、办公室主任兼山东航空集团有限公司综合一支部书记、运行总监兼值班经理室总经理，山东航空股份有限公司党委委员、副总经理、运行总监兼运行控制中心总经理等职。

徐国建先生，1964年11月生，北京航空航天大学毕业，博士研究生，注册会计师。现任山东航空股份有限公司董事、党委委员、副总经理、总会计师。

历任北京飞机维修工程有限公司审计与规划处处长、财务会计处处长，北大方正数码有限公司运营总监，澳门机场管理有限公司行政暨财务总监，中国国际航空股份有限公司工程技术分公司财务部总经理等职。

王明远先生，1965年9月生，厦门大学经济学院计划统计专业毕业。现任中国国际航空股份有限公司副总裁、党委常委，山东航空股份有限公司董事。

历任西南航计划处助理、市场销售部助理、生产计划室经理、销售部副经理、市场部副经理、经理，中国国际航空股份有限公司市场营销部副总经理、网络收益部总经理、商务委员会主任等职。

李秀芹女士，1963年5月生，研究生学历，财税高级经济师。现任山东省财金投资集团有限公司副总经理，山东航空股份有限公司董事。

历任山东省泰安市财政局人事监察科副科长、团委书记、人事教育科科长，住房公积金管理中心副主任，山东金阳企业管理有限公司副董事长，山东省经济开发投资公司资产管理部主任等职。2003年5月-2006年3月曾任山东航空股份有限公司独立董事。

王洁明女士，1958年6月生，研究生学历，高级会计师。现任山东省财金投资集团有限公司首席财务官，山东航空股份有限公司董事。

历任山东省经济开发投资公司计划财务部主任等职。

吕红兵先生，1966年12月生，分别于1988年、1991年毕业于华东政法大学，分别获法学学士学位、法学硕士学位；自2009年9月至今于中国科学技术大学在读管理工程博士学位，拥有中国律师资格证。现任国浩律师事务所首席执行合伙人。兼任第十三届全国政协委员，中华全国律师协会党组成员、副会长，上海国际经济贸易仲裁委员会、上海国际仲裁中心、上海仲裁委员会、上海金融仲裁院仲裁员，中国证监会重组委咨询委员，上海证券交易所上市委员会委员，复旦大学、中国人民大学、华东政法大学、上海外贸大学、上海金融学院等特聘或兼职教授。现任中兴通讯、申通地铁独立董事，世茂房地产（香港联合交易所上市公司）独立非执行董事。

曾任上海万国律师事务所主任、上海市律师协会会长、中国证监会第六届发审委委员等职。

段亚林先生，1972年4月生，管理学博士，深圳证券交易所首批博士后。现任上海淳富投资管理中心董事长、上海锦江国际实业投资股份有限公司独立董事。

曾任深交所公司管理部副总监、东海证券股份有限公司副总裁、东海创新产品投资有限责任公司董事长等职。并曾兼任

中国证监会并购重组委员会首届委员、中国证券业协会固定收益专业委员会首届委员、中国国债协会常务理事、中国企业管理研究会常务理事等职。

徐向艺先生， 1956年1月生，博士学位。现任山东大学管理学院教授、企业管理专业博士生导师。国家级教学名师，国家高层次人才特殊支持计划（万人计划）入选者，享受国务院特殊津贴专家，山东省突出贡献中青年专家；教育部高等学校工商管理类专业教学指导委员会委员，中国企业管理研究会常务副理事长，山东省人文社会科学研究基地山东大学公司治理研究中心首席专家。曾经先后担任海信电器、山东高速、保龄宝、山东隆基、海信科龙等多家上市公司独立董事。曾主持为海信集团、山东高速集团、将军集团、山东烟草公司等20余家大型公司和企业集团进行发展战略设计、管理创新咨询等。

主要工作经历： 1982年7月任山东大学经济系、经济学院管理学助教、讲师、副教授，1994年4月任山东大学工商管理学院、管理学院副院长、管理学教授，1998年4月任山东大学教务处处长、管理学教授，2004年1月任山东大学管理学院院长、管理学教授，2012年12至今任现职。

胡元木先生，1954年11月生，管理学博士。现任山东财经大学会计学教授、会计学博士研究生导师。

主要工作经历： 1983年7月毕业于山东经济学院会计系，留校任教至今。曾任山东经济学院会计系副主任、主任、山东经济学院教务处处长、山东经济学院院长助理、山东经济学院燕山学院常务副院长等职。

王武平先生， 1965年3月生，高级会计师。现任山东航空集团有限公司党委委员、总会计师，山东航空股份有限公司监事会主席。

历任山东航空公司计财部财务处副处长、处长，山东航空集团有限公司财务部副部长、部长，山东航空股份有限公司财务部总经理等职。

薛瑞涛先生，1961年3月生，硕士研究生，高级会计师。现任山东航空集团有限公司董事会秘书、规划与投资管理部总经理、书记，山东航空股份有限公司监事。

历任山东航空公司物资处处长、财务部副部长，山东航空股份有限公司计财部副部长、财务部部长，山东航空集团有限公司财务部总经理等职。

董宏先生，1972年11月生，北京理工大学企业管理专业毕业。现任中国国际航空汕头实业发展公司副总经理，山东航空股份有限公司监事。

历任中国国际航空股份有限公司企业管理部经济责任制项目经理、企业管理部投资企业副经理、资产管理部投资企业管理高级经理、资产管理部关联交易管理高级经理等职。

金鑫先生， 1966年3月生，毕业于中国人民解放军空军第一飞行学院飞机驾驶专业，三级飞行员。现任山东航空股份有限公司运行控制中心总经理、党总支副书记。

主要简历：1990年8月至1998年9月在济空航空兵运输团从事飞行训练工作；1998年9月进入公司工作；2004年4月任飞行一大队B737中队副中队长；2004年11月任飞行一大队B737二中队中队长；2007年8月任飞行一大队副大队长；2012年5月任飞行部党委委员、飞行一大队大队长；2014年10月任飞行部党委委员、副总经理，飞行一大队大队长；2016年3月任飞行技术管理部总经理、股份机关党委委员；2017年2月任飞行部总经理、党委副书记；2017年12月任现职。

周巧燕女士，1975年1月生，本科学历。现任山东航空股份有限公司客舱服务部党委书记、副总经理。

历任山东航空公司客舱部青岛乘务队副中队长，山东航空股份有限公司客舱部青岛乘务中队长、客舱服务部副部长兼青岛分部部长，客舱服务部副总经理，客舱服务部党支部书记、副总经理，客舱服务部党总支书记、副总经理等职。

张庆社先生，1958年10月生，中国民航飞行学院飞行驾驶专业毕业。现任山东航空股份有限公司党委委员、副总经理、总飞行师，青岛分公司总经理、副书记。

历任南方航空公司飞行中队长、安技部副经理、安全办主任，山东航空股份有限公司副总飞行师、青岛分公司副总经理、培训部副部长、安技部部长、总飞行师、总飞行师兼青岛分公司副总、总飞行师兼飞管部部长等职。

王宪林先生，1965年11月生，本科学历。现任山东航空股份有限公司党委委员、副总经理。

历任空军航空兵第十九师五十五团中队长，山东航空公司飞航部飞行二大队副队长、飞行二大队737中队长、飞行二大队副大队长、飞行二大队大队长、青岛分公司副总经理、副总飞行师兼运行标准管理部部长、安全总监等职。

周立鑫先生，1964年1月生，沈阳航空工业学院工程系飞行器制造专业毕业，工程师。现任山东航空股份有限公司党委委员、副总经理。

历任AMECO器材处机身计划股股长，深圳航空公司航材室主任，AIE进口部副经理、经理，国航进出口有限公司党委委员、

副总经理，中国国际航空股份有限公司集中采购部党委委员、副总经理等职。

董钱堂先生，1962年1月生，山东大学MBA。现任山东航空股份有限公司党委委员、董事会秘书、综合办公室（董事会办公室、党群工作办公室、工会办公室）主任。

历任山东航空公司办公室秘书处副处长、客舱部配品室主任，山东航空集团有限公司办公室副主任、企划部副部长、部长，山东航空股份有限公司企业管理部总经理等职。

于博先生， 1972年3月生，硕士研究生学历。现任山东航空股份有限公司党委委员、副总经理。

历任山东航空股份有限公司机务工程部青岛机务处副处长、机务工程部副部长兼机务一中队中队长、运行中心副主任、机务工程部副部长、工程技术公司副总经理兼质量部经理、工程技术公司总经理、副总工程师、总工程师等职。

董建民先生，1969年4月生，中国人民解放军空军第六飞行学院飞行专业毕业。现任山东航空股份有限公司党委委员、副总经理。

主要简历：1992年7月至2003年3月在民航飞行学院从事飞行训练工作，2003年3月任民航总局安全办公室安监处助理调研员，2007年3月进入公司工作任青岛分公司副总经理，2007年8月任飞行部副总经理、飞行二大队大队长，2012年5月任飞行部总经理，2016年9月现职。

周宁先生，1962年6月生，中国人民解放军空军第二航空学校轰炸机飞行专业毕业。现任山东航空股份有限公司安全总监、党委委员，航空安全管理部总经理、党支部书记，股份机关党委委员。

主要简历：1982年11月至1988年9月在空军第二航空学校从事飞行训练工作，1994年6月进入公司工作，1997年8月任飞航部飞行标准处处长，1999年12月任飞航部飞行计划处处长，2000年7月任运行中心运行标准处处长，2004年4月任飞行一大队副大队长，2007年8月任运行标准管理部副部长，2009年3月任运行标准管理部总经理，2016年9月任现职。

马晓丽女士，1975年3月生，九三学社成员，南京航空航天大学民航运输专业毕业，西安交通大学工商管理专业及美国莱特州立大学工商管理专业硕士研究生。现任山东航空股份有限公司副总经理。

主要简历：1997年7月进入公司工作，1999年6月任市场部青岛营业部副经理，1999年12月任市场部西安营业部经理，2002年7月任市场部青岛营业部经理，2003年1月任市场部青岛营业部经理(部门副总经理级)，2006年1月任地面服务部副部长，2008年6月任营销委员会副总经理兼销售部经理，2010年1月任营销委员会总经理，2016年9月任现职。

刘朝磊先生，1970年10月生，北京航空航天大学机械制造工程专业毕业，美国莱特州立大学工商管理硕士。现任山东航空股份有限公司总工程师、党委委员，工程技术公司总经理、党委副书记。

主要工作经历：1994年7月进入公司工作，1996年2月任机务工程部部长助理，1996年8月任机务工程部副部长，1999年9月任机务工程部技术处处长，2001年1月任机务工程部副部长，2004年5月任山东太古飞机工程有限公司副总经理，2009年2月任山东航空集团有限公司规划与投资管理部总经理，2015年7月任公司工程技术公司总经理，2016年1月任副总工程师、工程技术公司总经理，2017年3月任现职。

在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
孙秀江	山航集团	党委书记、副总裁	2015 年 05 月		是
徐传钰	山航集团	董事长、总裁、党委副书记	2016 年 11 月		否
	中国国航	安全总监	2012 年 12 月		是
姜成达	山航集团	党委委员、副总裁	2013 年 09 月		否
王明远	中国国航	党委委员、副总裁	2011 年 12 月		是
王武平	山航集团	党委委员、总会计师	2013 年 09 月		是
薛瑞涛	山航集团	规划与投资管理部总经理	2013 年 09 月		是

在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否

					领取报酬津贴
王明远	深圳航空有限责任公司	董事	2010 年 04 月		否
	澳门航空股份有限公司	董事	2007 年 03 月		否
	国航香港发展有限公司	董事长	2011 年 04 月		否
李秀芹	山东省财金投资集团有限公司	副总经理	2016 年 05 月		是
王洁明	山东省财金投资集团有限公司	首席财务官	2016 年 05 月		是
董宏	中国国际航空汕头实业发展公司	副总经理	2017 年 02 月		是
	浙江航空服务有限公司	董事	2007 年 04 月		否
	上海国航航空服务有限公司	董事	2015 年 06 月		否
	中国航空集团财务有限责任公司	监事	2015 年 12 月		否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

□ 适用 √ 不适用

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

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

董事长孙秀江先生、监事会主席王武平先生、监事薛瑞涛先生的薪酬由控股股东山航集团发放，不在本公司领取；副董事长徐传钰先生、董事王明远先生、监事董宏先生的薪酬由中国国航发放，不在本公司领取；董事李秀芹女士、王洁明女士的薪酬由山东省财金投资集团有限公司发放，不在本公司领取。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
苗留斌	董事、总经理	男	46	现任	129.62	否
姜成达	董事	男	58	现任	117.65	否
徐国建	董事、副总经理、	男	53	现任	100.31	否

	总会计师					
吕红兵	独立董事	男	51	现任	7.1	否
段亚林	独立董事	男	45	现任	7.1	否
徐向艺	独立董事	男	61	现任	4.11	否
胡元木	独立董事	男	63	现任	4.11	否
金鑫	职工监事	男	51	现任	65.87	否
周巧燕	职工监事	女	43	现任	57.3	否
张庆社	副总经理、总飞行师	男	59	现任	124.64	否
王宪林	副总经理	男	52	现任	110.69	否
周立鑫	副总经理	男	54	现任	96.8	否
董钱堂	董事会秘书	男	56	现任	98.3	否
于博	副总经理	男	45	现任	95.5	否
董建民	副总经理	男	48	现任	93.66	否
周宁	安全总监	男	55	现任	88.33	否
马晓丽	副总经理	女	42	现任	74.92	否
刘朝磊	总工程师	男	47	现任	75.46	否
吴超鹏	独立董事	男	38	离任	3.4	否
合计	--	--	--	--	1,354.87	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□ 适用 √ 不适用

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

在职员工的数量合计（人）	10,378
当期领取薪酬员工总人数（人）	10,459
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	186
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
飞行员	1,459
乘务员	2,472
安全员	576
工程维修人员	1,351
运控人员	300

营销人员	966
货运人员	199
地服人员	660
财务人员	163
其他人员	2,232
合计	10,378
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生（硕士、博士）及以上	395
大学本科	6,596
专科及以下	3,387
合计	10,378

2、薪酬政策

为适应公司发展战略需要，建立与现代企业制度相适应的收入分配制度，建立有效的激励和约束机制，改善收入分配的内部公平性，逐步提高市场竞争力，进一步激发员工工作热情，促进公司可持续发展，结合公司实际情况，我公司制定了适合公司发展现状的薪酬政策。

薪酬政策遵循三个基本原则：坚持激励与约束相统一的原则；坚持效益增长与工资增长相匹配的原则；坚持以岗位价值为基础，体现“向岗位价值付薪、向个人能力付薪、向绩效贡献付薪”的原则。

公司结合行业特点，以地面岗位员工、飞行员、乘务（安全）三类人员为基础，分别建立了适合三类人员的薪酬政策，在尊重岗位价值的基础上，建立了以绩效贡献为核心的岗位绩效工资制度。

3、培训计划

2017年，公司I级培训计划实施236项，完成率100%；职工教育经费支出994.21万元，占年度预算总额47.91%。截止2017年底，公司内聘讲师共518名（含专职讲师52名，兼职讲师466名），其中2017年新聘讲师71名。兼职讲师全年授课17789课时，人均38.17课时，课时费支出69.1万元。

支撑公司战略发展、创新人才培养模式、提升领导力水平、加大资源整合力度，降本增效，贯穿了2017年培训工作，积极发挥了人才成长赋能引擎的作用。一是围绕公司战略和业务发展，创新人才培养模式，储备关键人才。健全领导力学习地图，建立“初训-复训-卓越提升培训”三级培养机制。组织复训班3期，卓越领导力提升培训班1期，围绕重点项目进行研讨，群策群力输出成果，提升干部能力，促进公司发展。二是优化讲师管控模式，不断提升研发与教学水平。通过举办航空公司培训经验交流会，举办教学法提升培训班，整合共享讲师资源，开发公司课程，推广干部上讲台等措施，加快公司经验智慧沉淀和传承，引领公司发展。三是变革传统管理方式，提高资源共享效率。根据业务发展修订公司培训管理手册，优化管控流程，融通培训资源，降低培训成本，提升管理水平。四是优化源头人才培养模式，筑牢人才发展基础。组织公司新员工培训，将训练营集中学习和活动、社会实践、部门集中培训、E-Learning自学、导师制培养相结合，完成公司级、部门级、岗位级培训任务。完成联合培养订单生的入校宣讲、入司验收、暑期实习等工作，优化和推广校企合作管控模式，确保源头输入质量，加快从大学生向职业人、山航人的转变。五是组织英语学习选拔等活动，储备国际化人才，支撑公司国际化战略发展。

2018年，公司将持续优化培训管理体系，细化需求分析，加大资源整合，健全外部资源评价机制，优化管理平台，降低成本，加快培训效果转化。继续开展经理级干部初训、复训、卓越领导力提升培训，理论学习与工作实践结合，多渠道提升

干部的领导力。建立国际化人才培养机制，从专业素质、外语能力、文化融入、对外交流等维度培养国际化人才。不断完善新员工培养体系，创新管控手段，确保源头输入质量。进一步完善讲师管理体系，激发讲师活力，提高研发与教学能力，开发一系列公司精品课程。试点和推广微课、手机学习平台等新媒体和新方法，不断丰富学习内容，提高员工和组织绩效，支撑公司战略发展。

4、劳务外包情况

□ 适用 √ 不适用

第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

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

（一）股东和股东大会

报告期内，公司组织召开了2016年度股东大会，审议议案均获得了通过。股东大会的召集、召开、议案审议和决策等严格按照《公司章程》和《股东大会议事规则》规定的程序进行，确保所有股东尤其是中小股东享有平等地位、充分行使自己的权利。股东大会聘请了律师进行现场见证并对其合法性出具了法律意见书。

（二）董事和董事会

报告期内，董事会本着切实向股东大会负责、积极维护股东利益的原则，严格按照相关法律法规、《公司章程》、《董事会议事规则》的规定，召开定期和临时会议，审议公司重大事项。2017年公司共组织召开6次董事会，审议了有关定期报告、利润分配、飞机引进计划等议案，会议的召集、召开和表决程序均合法有效，并及时做好董事会决议公告，保障了公司股东的知情权和监督权，推动了公司的规范运作。

（三）监事和监事会

报告期内，监事会共召开了6次监事会会议，并列席了公司2017年召开的历次股东大会、董事会会议。监事会的召集、召开、议案审议和决策等严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》的规定执行，各位监事按要求出席监事会，认真履行职责，对公司董事会和管理层履职情况、财务状况、关联交易、内部控制等进行监督并发表意见，维护了公司及股东的合法权益。

（四）信息披露管理

公司高度重视信息披露工作，督促各个层面严格按要求及时公平披露信息，确保披露内容真实、准确、完整，公司2017年度共披露定期报告4份，临时公告20份，公司是深交所信息披露首批直通车单位，继续保持了良好的信息披露质量，未出现违规披露事项，在深交所2016-2017年度上市公司信息披露考评中连续三年获得“优秀”。

（五）内幕信息知情人登记管理

公司董事会充分意识到防范内幕交易工作的严肃性、复杂性，采取多项举措落实各项监管要求，全面加强内幕信息管理，健全内幕信息登记管理制度，切实有效的在源头上防范相关知情人员的各类内幕交易行为。报告期内，公司如实、完整地记录内幕信息知情人名单，对内幕信息流转过程中涉及的知情人全链条覆盖，加强业务部门对外报送信息的登记备案，杜绝内幕信息泄露事件，并将相关内幕信息知情人名单报送山东证监局和深圳证券交易所备案。公司未发现相关人员利用内幕信息从事内幕交易或者建议他人利用内幕信息进行交易的事项；不存在内幕信息泄露，给公司和投资者造成严重影响或损失的情形；不存在被监管部门采取监管措施的情况。

（六）关联交易管理

报告期内，公司全面梳理了关联人名单，建立动态关联方名册，对关联交易尽早甄别、及时按程序决策；严防控股股东及关联人非经营性资金占用，杜绝踩“红线”违规风险。2017年公司关联交易决策程序合法、价格公允，对公司没有不利影响，不存在损害中小股东利益的情况；未发生对外担保，也不存在控股股东及其他关联方非经营性资金占用情况。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司与控股股东山航集团在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务和自主经营能力。

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

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

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

（四）机构方面：公司设立了独立于控股股东的组织机构，董事会、监事会等内部机构独立运行，与控股股东及其关联企业的内设机构之间没有上下级隶属关系。

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

三、同业竞争情况

□ 适用 √ 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2016 年度股东大会	年度股东大会	67.18%	2017 年 06 月 15 日	2017 年 06 月 16 日	公告编号：2017-09

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

□ 适用 √ 不适用

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
吕红兵	6	1	5	0	0	否	1
段亚林	6	1	5	0	0	否	1
徐向艺	3	0	3	0	0	否	1
胡元木	3	0	3	0	0	否	1
吴超鹏	3	1	2	0	0	否	0

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

√ 是 □ 否

报告期内，公司独立董事严格按照相关法律法规以及《公司章程》的有关规定，独立、客观地参与公司重大事项的决策，忠实、勤勉地履行职责，有效地维护了公司和中小股东的利益，充分发挥了独立董事作用。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设审计委员会、薪酬与考核委员会、战略与提名委员会3个专门委员会。2017年各专门委员会共召开5次会议。其中，审计委员会3次、薪酬与考核委员会1次、战略与提名委员会1次。董事会各专门委员会严格按照中国证监会、深交所等监管部门的要求以及《公司章程》、各委员会议事规则召开会议履行职责，为董事会科学决策发挥重要作用。

（一）董事会审计委员会履职情况

报告期内，董事会审计委员会关注公司关联交易事项、内控制度建设；对变更及续聘会计师事务所提出意见；定期审核公司的财务报告；在2017年年度财务报告审计工作中，勤勉尽责，主持内部审计与外部审计之间的沟通工作，充分发挥监督作用，维护审计的独立性。

（二）董事会薪酬与考核委员会履职情况

报告期内，董事会薪酬与考核委员会审查公司董事及高级管理人员的薪酬政策与方案，并依照相关考核标准对公司董事及高级管理人员的履职情况进行年度绩效考评；审阅了公司2017年年度报告关于董事、高级管理人员薪酬披露事宜的情况，认为公司2017年年度报告中所披露的相关人员薪酬数额真实、准确。

（三）董事会战略与提名委员会履职情况

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

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

□ 是 √ 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司根据内部《绩效管理手册》与高级管理人员签订绩效合约，对其指标完成情况进行考评，并将考核结果作为兑现绩效工资的依据，提高激励效果。

九、内部控制情况

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

□ 是 √ 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2018 年 03 月 24 日
内部控制评价报告全文披露索引	刊登在 2018 年 3 月 24 日的巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）上
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%

缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	重大缺陷：单独缺陷或连同其他缺陷导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报。出现下列情形的，认定为重大缺陷： （1）控制环境无效； （2）董事、监事和高级管理人员舞弊行为； （3）外部审计发现当期财务报告存在重大错报，公司在运行过程中未能发现该错报； （4）已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间后未加以改正； （5）公司审计委员会和审计部对内部控制的监督无效；（6）其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。 重要缺陷：单独缺陷或连同其他缺陷导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中虽然未达到和超过重大缺陷，仍应引起管理层重视的错报。 一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。	出现以下情形的，认定为重大缺陷，其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷。 （1）违犯国家法律、法规或规范性文件； （2）重大决策程序不科学； （3）制度缺失可能导致系统性失效； （4）重大或重要缺陷不能得到整改； （5）其他对公司影响重大的情形。
定量标准	（1）营业收入潜在错报： 重大缺陷：营业收入总额的 0.5%≤错报； 重要缺陷：营业收入总额的 0.2%≤错报＜营业收入总额的 0.5%； 一般缺陷：错报＜营业收入总额的 0.2%。 （2）利润总额潜在错报： 重大缺陷：利润总额的 5%≤错报；	（1）直接财产损失金额： 重大缺陷：1000 万元以上； 重要缺陷：100 万元-1000 万元（含 1000 万元）； 一般缺陷：100 万元（含 100 万元）以下 。 （2）负面影响： 重大缺陷：对公司造成重大负面影响并

	重要缺陷：利润总额的 2%≤错报＜利润总额的 5%； 一般缺陷：错报＜利润总额的 2%。 （3）资产总额潜在错报： 重大缺陷：资产总额的 0.5%≤错报； 重要缺陷：资产总额的 0.2%≤错报＜资产总额的 0.5%； 一般缺陷：错报＜资产总额的 0.2%。 （4）所有者权益潜在错报： 重大缺陷：所有者权益总额的 0.5%≤错报； 重要缺陷：所有者权益总额的 0.2%≤错报＜所有者权益总额的 0.5%； 一般缺陷：错报＜所有者权益总额的 0.2%。	以公告形式对外披露； 重要缺陷：受到国家政府部门处罚但未对公司造成较大负面影响 ； 一般缺陷：受到省级（含省级）以下政府部门处罚但未对公司造成较大负面影响。
财务报告重大缺陷数量（个）	0	
非财务报告重大缺陷数量（个）	0	
财务报告重要缺陷数量（个）	0	
非财务报告重要缺陷数量（个）	0	

十、内部控制审计报告

内部控制审计报告中的审议意见段	
山东航空股份有限公司全体股东： 按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，我们审计了山东航空股份有限公司（以下简称“山东航空公司”）2017 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性。 一、山东航空公司对内部控制的责任 按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是山东航空公司董事会的责任。 二、注册会计师的责任 我们的责任是在实施审计工作的基础上，对财务报告内部控制的有效性发表审计意见，并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。 三、内部控制的固有局限性 内部控制具有固有局限性，存在不能防止和发现错报的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。 四、财务报告内部控制审计意见 我们认为，山东航空股份有限公司于 2017 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：潘新华 中国·北京 中国注册会计师：郭跃烽 二〇一八年三月二十二日	
内控审计报告披露情况	披露

内部控制审计报告全文披露日期	2018 年 03 月 24 日
内部控制审计报告全文披露索引	刊登在 2018 年 3 月 24 日的巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）上
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

□ 是 √ 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

√ 是 □ 否

第十节 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

第十一节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2018 年 03 月 22 日
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	瑞华审字【2018】48380002 号
注册会计师姓名	潘新华、郭跃烽

审计报告正文

山东航空股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了山东航空股份有限公司（以下简称“山东航空公司”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了山东航空公司 2017 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2017 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于山东航空公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）客运服务收入确认

1、事项描述

贵公司的客运服务收入于提供运输服务时确认。于资产负债表日，公司已出售但尚未提供运输服务的客运服务收款金额以票证结算计入资产负债表，公司使用复杂的信息技术系统，通过系统自动处理大量数据持续追踪客票销售和运输服务的提供情况，以确定客运服务收入的确认时点和准确金额。由于公司客运服务收入确认涉及使用复杂的信息技术系统，会导致客运服务收入存在确认金额不准确或计入会计期间不恰当的固有风险。

请参阅财务报表附注四、重要会计政策和会计估计 21、收入所述的会计政策，财务报表附注六、合并财务报表项目注释 18、预收款项和 34、营业收入和营业成本及财务报表附注十五、母公司财务报表主要项目注释 4、营业收入和营业成本。

2、审计应对

（1）评价公司与收入确认相关的内部控制的设计、运行及有效性，评价公司与收入系统相关的信息技术控制设计和运行的有效性；

（2）评价公司在将信息技术系统输出的信息与公司财务和经营数据进行核对过程中识别的差异进行追踪处理相关的关键人工控制；

（3）对比期初期末票证结算余额，分析期初期末余额变化的合理性；

（4）检查金额重大或符合其他特定风险标准的记账分录的相关支持文件。

（二）经营性租赁飞机及发动机大修理费

1、事项描述

于 2017 年 12 月 31 日，公司应付经营租赁飞机及发动机大修理费（包括一年内到期的应付经营租赁飞机及发动机大修理费）余额为 27.17 亿元，根据经营租赁协议的条款，公司应于租赁期结束时按照约定的状况要求归还飞机。为了保证归还飞机时达到约定的状况，公司在预计大修期间对以经营租赁方式持有的机身及发动机计提大修理准备并将大修支出计入当期损益。基于相同或类似型号的机身及发动机以往实际发生的维修成本经验、当前经济及航空业相关的发展，并考虑预计的飞行小时、飞行循环、大修时间间隔，管理层对预计大修周期和大修成本进行估计。由于对不同型号的机身和发动机的大修周期和未来大修成本的预测存在固有不确定性，该项费用存在预提金额不准确的风险。

请参阅财务报表附注四、公司主要会计政策和会计估计 25、日常维修及大修理费和 28、（9）经营租赁飞机及发动机大修费支出所述的会计政策及财务报表附注六、合并财务报表项目注释 17、应付账款和 25、长期应付款。

2、审计应对

（1）评价公司与计提以经营租赁方式持有的飞机的大修理准备相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

（2）通过与公司负责飞机维修的工程部管理人员讨论，获得工程部预计的大修周期和大修成本及实际维修成本等信息，并将这些信息与公司财务管理人员在计算大修理准备时使用的信息进行比较；

（3）基于经营租赁协议的条款和公司的历史维修经验，将以前年度管理层采用的假设与实际情况及本年度假设进行比较，评价管理层在估计大修周期和未来大修成本时采用的关键假设；

（4）对当年飞机资产送修返回实际发生的费用与公司前期对应已预提费用金额进行差异分析，以评价管理层会计估计大修费用的合理性。

四、其他信息

山东航空公司管理层对其他信息负责。其他信息包括山东航空公司 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

山东航空公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估山东航空公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算山东航空公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督山东航空公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、

适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对山东航空公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致山东航空公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就山东航空公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：潘新华

（项目合伙人）

中国·北京　　中国注册会计师：郭跃烽

二零一八年三月二十二日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：山东航空股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	543,584,920.30	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	115,000.00	
应收账款	550,905,199.28	322,774,169.85
预付款项	222,688,283.66	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		
其他应收款	349,352,881.41	351,000,324.78
买入返售金融资产		
存货	83,924,185.64	120,965,243.56
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	185,809,122.83	59,685,735.09
流动资产合计	1,936,379,593.12	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	337,378,099.40	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	6,904,643,268.14	7,093,233,151.79
在建工程	2,737,166,681.62	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	116,334,615.84	114,203,753.20
开发支出		
商誉	454,020.13	
长期待摊费用	535,865,271.69	475,562,660.08
递延所得税资产	783,201,289.97	641,785,173.89
其他非流动资产		

非流动资产合计	11,415,043,246.79	10,847,157,383.65
资产总计	13,351,422,839.91	12,741,974,788.53
流动负债：		
短期借款		
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	3,607,390.15	1,155,815.80
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	1,931,374,087.78	1,688,094,861.09
预收款项	614,319,419.67	699,319,553.05
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	567,105,882.00	454,375,029.19
应交税费	164,566,790.91	138,661,805.16
应付利息	1,324,391.18	2,430,456.90
应付股利	602,306.96	11,940.00
其他应付款	411,682,128.67	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		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	622,127,224.77	987,644,012.02
其他流动负债		
流动负债合计	4,316,709,622.09	4,373,547,909.42
非流动负债：		
长期借款	1,217,610,831.16	1,799,601,767.54
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	3,277,812,491.65	2,534,202,090.26

长期应付职工薪酬	110,950,000.00	94,130,651.51
专项应付款		
预计负债		
递延收益	111,638,302.81	58,439,521.16
递延所得税负债	63,560,578.27	45,880,020.58
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,781,572,203.89	4,532,254,051.05
负债合计	9,098,281,825.98	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		
资本公积	75,410,363.70	75,410,363.70
减：库存股		
其他综合收益	178,494,839.48	131,880,061.76
专项储备		
盈余公积	471,457,259.99	423,424,327.64
一般风险准备		
未分配利润	3,127,778,550.76	2,805,458,074.96
归属于母公司所有者权益合计	4,253,141,013.93	3,836,172,828.06
少数股东权益		
所有者权益合计	4,253,141,013.93	3,836,172,828.06
负债和所有者权益总计	13,351,422,839.91	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	516,216,370.03	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	547,677,560.06	322,884,254.40
预付款项	222,501,155.94	248,747,945.46
应收利息		
应收股利		
其他应收款	399,100,432.09	394,481,947.14
存货	82,225,339.01	120,965,243.56
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	185,778,982.56	59,685,735.09
流动资产合计	1,953,499,839.69	1,908,410,191.31
非流动资产：		
可供出售金融资产	337,378,099.40	271,872,182.34
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	144,101,285.43	106,000,685.43
投资性房地产		
固定资产	6,802,699,864.94	7,000,694,540.06
在建工程	2,737,166,681.62	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	102,780,313.61	100,261,260.93
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	534,617,772.35	475,562,660.08
递延所得税资产	782,457,009.29	641,017,982.18
其他非流动资产		
非流动资产合计	11,441,201,026.64	10,845,833,773.37
资产总计	13,394,700,866.33	12,754,243,964.68
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当	3,607,390.15	1,155,815.80

期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	1,979,178,746.67	1,702,743,063.11
预收款项	611,805,531.91	693,918,823.76
应付职工薪酬	558,628,059.49	450,079,741.59
应交税费	160,844,683.77	137,221,799.65
应付利息	1,324,391.18	2,430,456.90
应付股利	11,940.00	11,940.00
其他应付款	449,038,723.36	425,862,312.50
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	622,127,224.77	987,644,012.02
其他流动负债		
流动负债合计	4,386,566,691.30	4,401,067,965.33
非流动负债：		
长期借款	1,217,610,831.16	1,799,601,767.54
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	3,277,812,491.65	2,534,202,090.26
长期应付职工薪酬	110,950,000.00	94,130,651.51
专项应付款		
预计负债		
递延收益	111,638,302.81	58,439,521.16
递延所得税负债	62,256,499.85	45,880,020.58
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,780,268,125.47	4,532,254,051.05
负债合计	9,166,834,816.77	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	178,494,839.48	131,880,061.76
专项储备		
盈余公积	470,796,555.46	422,763,623.11
未分配利润	3,091,663,485.91	2,779,367,094.72
所有者权益合计	4,227,866,049.56	3,820,921,948.30
负债和所有者权益总计	13,394,700,866.33	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	16,484,713,152.23	13,742,365,545.56
其中：营业收入	16,484,713,152.23	13,742,365,545.56
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	15,992,662,817.00	13,216,283,996.73
其中：营业成本	14,783,469,085.76	11,890,173,404.59
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	32,856,813.17	46,017,200.74
销售费用	781,723,562.39	674,961,176.53
管理费用	395,391,062.69	333,943,862.70
财务费用	-1,229,260.20	261,876,586.15
资产减值损失	451,553.19	9,311,766.02
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-2,451,574.35	2,214,631.82
投资收益（损失以“—”号填	21,716,884.19	17,359,703.12

列）		
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）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	90,439.51	68,054.80
其他收益	103,523,912.62	
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	614,929,997.20	545,723,938.57
加：营业外收入	38,574,150.90	168,648,572.09
减：营业外支出	2,582,901.73	4,998,459.07
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	650,921,246.37	709,374,051.59
减：所得税费用	160,567,838.22	176,539,484.42
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	490,353,408.15	532,834,567.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	490,353,408.15	532,834,567.17
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	490,353,408.15	532,834,567.17
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	46,614,777.72	38,325,056.32
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	46,614,777.72	38,325,056.32
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-2,514,660.07	263,000.00
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-2,514,660.07	263,000.00
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	49,129,437.79	38,062,056.32
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	49,129,437.79	38,062,056.32
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	536,968,185.87	571,159,623.49
归属于母公司所有者的综合收益总额	536,968,185.87	571,159,623.49
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	1.23	1.33
（二）稀释每股收益	1.23	1.33

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

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	16,458,875,009.30	13,715,153,317.42
减：营业成本	14,787,294,207.29	11,883,288,895.95
税金及附加	30,747,837.94	44,130,493.73
销售费用	780,907,566.52	674,961,176.53
管理费用	382,101,041.38	326,189,363.91
财务费用	-1,152,997.41	261,933,134.34
资产减值损失	593,979.76	9,476,555.32
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-2,451,574.35	2,214,631.82
投资收益（损失以“—”号填列）	21,716,884.19	17,359,703.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	90,439.51	64,854.80
其他收益	103,523,912.62	

二、营业利润（亏损以“－”号填列）	601,263,035.79	534,812,887.38
加：营业外收入	38,482,264.33	168,645,784.21
减：营业外支出	2,489,883.38	4,994,421.07
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	637,255,416.74	698,464,250.52
减：所得税费用	156,926,093.20	174,031,928.07
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	480,329,323.54	524,432,322.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	480,329,323.54	524,432,322.45
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	46,614,777.72	38,325,056.32
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-2,514,660.07	263,000.00
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-2,514,660.07	263,000.00
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	49,129,437.79	38,062,056.32
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	49,129,437.79	38,062,056.32
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	526,944,101.26	562,757,378.77
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	17,832,002,542.55	15,292,555,234.22
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	20,098,154.49	
收到其他与经营活动有关的现金	205,329,949.93	250,348,958.09
经营活动现金流入小计	18,057,430,646.97	15,542,904,192.31
购买商品、接受劳务支付的现金	12,576,516,821.83	9,817,458,407.43
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	2,781,005,931.70	2,335,621,670.49
支付的各项税费	503,938,323.16	668,268,335.05
支付其他与经营活动有关的现金	341,551,448.05	294,499,790.92
经营活动现金流出小计	16,203,012,524.74	13,115,848,203.89
经营活动产生的现金流量净额	1,854,418,122.23	2,427,055,988.42
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	22,740,535.94	23,018,666.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,413,604.19	1,819,289.52
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	26,154,140.13	24,837,956.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,261,448,480.03	2,170,224,417.98
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	25,120,772.78	
支付其他与投资活动有关的现金	1,023,651.75	1,277,063.78
投资活动现金流出小计	2,287,592,904.56	2,171,501,481.76
投资活动产生的现金流量净额	-2,261,438,764.43	-2,146,663,525.34
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
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,457,203,989.51	1,221,674,080.70
筹资活动现金流入小计	1,857,203,989.51	1,517,674,080.70
偿还债务支付的现金	1,279,307,411.71	2,074,680,400.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	188,645,086.06	200,798,539.33
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	202,020,573.31	188,394,977.32
筹资活动现金流出小计	1,669,973,071.08	2,463,873,917.37
筹资活动产生的现金流量净额	187,230,918.43	-946,199,836.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-27,881,042.58	41,663,429.64
五、现金及现金等价物净增加额	-247,670,766.35	-624,143,943.95

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	543,584,920.30	791,255,686.65

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	17,779,799,230.47	15,258,749,693.82
收到的税费返还	19,910,796.38	
收到其他与经营活动有关的现金	208,487,752.85	249,661,725.51
经营活动现金流入小计	18,008,197,779.70	15,508,411,419.33
购买商品、接受劳务支付的现金	12,560,793,216.10	9,826,140,303.09
支付给职工以及为职工支付的现金	2,752,738,939.89	2,315,580,568.87
支付的各项税费	494,082,108.93	661,815,142.14
支付其他与经营活动有关的现金	333,575,369.33	294,240,359.26
经营活动现金流出小计	16,141,189,634.25	13,097,776,373.36
经营活动产生的现金流量净额	1,867,008,145.45	2,410,635,045.97
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	22,740,535.94	23,018,666.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,412,604.19	1,816,869.52
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	26,153,140.13	24,835,536.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,260,152,791.22	2,169,865,832.31
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	36,763,414.09	
支付其他与投资活动有关的现金	1,023,651.75	1,277,063.78

投资活动现金流出小计	2,297,939,857.06	2,171,142,896.09
投资活动产生的现金流量净额	-2,271,786,716.93	-2,146,307,359.67
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	1,457,203,989.51	1,221,674,080.70
筹资活动现金流入小计	1,857,203,989.51	1,517,674,080.70
偿还债务支付的现金	1,279,307,411.71	2,074,680,400.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	188,645,086.06	200,798,539.33
支付其他与筹资活动有关的现金	202,020,573.31	188,394,977.32
筹资活动现金流出小计	1,669,973,071.08	2,463,873,917.37
筹资活动产生的现金流量净额	187,230,918.43	-946,199,836.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-27,881,042.58	41,663,429.64
五、现金及现金等价物净增加额	-245,428,695.63	-640,208,720.73
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	516,216,370.03	761,645,065.66

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

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“一”号填列）							46,614,777.72		48,032,932.35		322,320,475.80		416,968,185.87
（一）综合收益总额							46,614,777.72				490,353,408.15		536,968,185.87
（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									48,032,932.35		-168,032,932.35		-120,000,000.00
1．提取盈余公积									48,032,932.35		-48,032,932.35		
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		178,494,839.48		471,457,259.99		3,127,778,550.76		4,253,141,013.93

上期金额

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													
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）							46,614,777.72		48,032,932.35	312,296,391.19	406,944,101.26
（一）综合收益总额							46,614,777.72			480,329,323.54	526,944,101.26
（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									48,032,932.35	-168,032,932.35	-120,000,000.00
1．提取盈余公积									48,032,932.35	-48,032,932.35	
2．对所有者（或									-120,000,	-120,00	

股东）的分配									000.00	0,000.00	
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		178,494,839.48		470,796,555.46	3,091,663,485.91	4,227,866,049.56

上期金额

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
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

山东航空股份有限公司
2017 年度财务报表附注
（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

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

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）。

本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 3 月 22 日决议批准报出。本公司 2017 年度纳入合并范围的子公司共 4 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 2 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

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

1、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 2017 年 12 月 31 日的财务状况及 2017 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，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、重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

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及本附注四、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，仍冲减少数股东权益。

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。

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，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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。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。

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。

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

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的控制。

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。

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（%）	其他应收款计提比例（%）
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。

（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的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（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。

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。

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

（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	20-33	5.00	2.88-4.75
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

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；

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：

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。本公司在职工为本公司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

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，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办

法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

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第三次会议于 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。

《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》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。本财务报表已按该准则对实施日（2017 年 5 月 28 日）存在的终止经营对可比年度财务报表列报和附注的披露进行了相应调整。

执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之后，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，计入营业外收入。该项会计政策变更导致 2017 年度其他收益增加 103,523,912.62 元，营业外收入减少 103,523,912.62 元。

2017 年 12 月 25 日，财政部以财会[2017]30 号修订并发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，执行企业会计准则的非金融企业应当按照企业会计准则和本通知要求编制 2017 年度及以后期间的财务报表。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述会计准则。执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。该项会计政策变更导致资产处置收益 2017 年度增加 90,439.51 元，2016 年度增加 68,054.80 元；营业外收入 2017 年减少 90,439.51 元，2016 年减少 68,054.80 元。

②其他会计政策变更

无。

（2）会计估计变更

本公司本年内无会计估计变更事项

27、前期会计差错更正

本公司本年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实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而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

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、26。

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

税种	具体税率情况
	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，税率有6%、11%或 17%。
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	按应交流转税7%计征
教育费附加	按应交流转税3%计征
地方教育附加	按应交流转税2%计征
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：除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》，根据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局[2012]12 号），本公司重庆分公司可减按 15%税率缴纳企业所得税外，所有位于中国大陆的公司均适用 25%的企业所得税率。

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《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局[2012]12 号），本公司重庆分公司符合西部大开发减免条件，2017 年度享受企业所得税减按 15%征收的优惠政策。

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，“年初”指 2017 年 1 月 1 日，“年末”指 2017 年 12 月 31 日；“本年”指 2017 年度，“上年”指 2016 年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	372,046.44	182,606.18
银行存款	543,212,873.86	791,073,080.47
合计	543,584,920.30	791,255,686.65

项目	年末余额	年初余额
其中：存放在境外的款项总额	2,495,063.57	1,604,517.22

2、应收票据

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	115,000.00	
合计	115,000.00	

3、应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	年末余额				
	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账款	354,888,680.81	62.18			354,888,680.81
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	180,164,301.95	31.57	9,008,215.10	5.00	171,156,086.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	35,683,549.52	6.25	10,823,117.90	30.33	24,860,431.62
合计	570,736,532.28	100.00	19,831,333.00	3.47	550,905,199.28

（续）

类别	年初余额				
	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账款	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账款	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账款	18,006,401.64	5.32	10,823,117.90	60.11	7,183,283.74

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合计	338,201,215.89	100.00	15,427,046.04	4.56	322,774,169.85

①年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）	年末余额			
	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	226,488,421.70			单独判断未发生减值
中国航空结算有限责任公司	64,282,945.89			单独判断未发生减值
BSP-CHINA	64,117,313.22			单独判断未发生减值
合计	354,888,680.81			

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	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
按款项性质的组合	180,164,301.95	9,008,215.10	5.00
合计	180,164,301.95	9,008,215.10	5.00

③年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）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
BSP-其他地区（注）	20,911,132.89			单独判断未发生减值
单位 1	8,057,209.85	8,057,209.85	100.00	单独判断发生减值
UATP	2,706,589.78			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
ARC	1,224,308.95			单独判断未发生减值
CR Airways	916,508.05	916,508.05	100.00	单独判断发生减值
山东太古飞机工程有限公司	18,400.00			单独判断未发生减值
合计	35,683,549.52	10,823,117.90	30.33	

注：BSP-其他地区包括 Tai Wan、Korea、Japan、Hong Kong、Australia、Russia、Canada、Thailand、Germany、Cambodia、Vietnam、Singapore、Indonesia、Philippines 等。

（2）本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年因企业合并增加坏账准备金额 39,840.46 元，本年计提坏账准备金额 4,364,446.50 元。本年无收回或转回坏账准备。

（3）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 398,622,813.01 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 69.84%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 2,186,706.61 元。

4、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	221,571,912.67	99.50	248,363,327.89	99.69
1 至 2 年	343,453.93	0.15	50,862.40	0.02
2 至 3 年	50,862.40	0.02	231,761.96	0.09
3 年以上	722,054.66	0.33	490,292.70	0.20
合计	222,688,283.66	100.00	249,136,244.95	100.00

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 74,623,756.62 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 33.51%。

5、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	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	397,069,459.88	86.85	106,076,302.93	26.71	290,993,156.95
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	34,890,352.33	7.63	1,744,517.62	5.00	33,145,834.71

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	25,213,889.75	5.52			25,213,889.75
合计	457,173,701.96	100.00	107,820,820.55	23.58	349,352,881.41

（续）

类别	年初余额				
	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年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）	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
单位 1	205,026,036.71			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	47,450,699.99	2,372,535.00	5.00	按信用风险组合计提
单位 3	43,041,005.53	2,152,050.28	5.00	按信用风险组合计提
合计	397,069,459.88	106,076,302.93	26.71	

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	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
按款项性质的组合	34,890,352.33	1,744,517.62	5.00
合计	34,890,352.33	1,744,517.62	5.00

③年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）	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
中国国航	5,799,073.26			单独判断未发生减值
单位 1	4,482,461.20			单独判断未发生减值
单位 2	4,028,610.00			单独判断未发生减值
山东航空新之航传媒有限公司	2,952,004.83			单独判断未发生减值
单位 3	2,024,430.00			单独判断未发生减值
单位 4	1,463,660.80			单独判断未发生减值
单位 5	1,332,976.80			单独判断未发生减值
单位 6	1,136,562.31			单独判断未发生减值
单位 7	784,104.00			单独判断未发生减值
单位 8	553,166.41			单独判断未发生减值
山东太古飞机工程有限公司	188,945.11			单独判断未发生减值
山东航空彩虹汽车服务有限公司	158,590.09			单独判断未发生减值
深圳航空有限责任公司	100,100.00			单独判断未发生减值
大连航空有限责任公司	97,611.00			单独判断未发生减值
昆明航空有限公司	92,410.00			单独判断未发生减值
单位 9	11,036.17			单独判断未发生减值
北京飞机维修工程有限公司	7,745.32			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	402.45			单独判断未发生减值
合计	25,213,889.75			

（2）本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年因企业合并增加坏账准备金额 10,942.00 元，本年转回坏账准备金额 3,912,893.31 元。本年无收回或计提坏账准备。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
应收各项保证金	220,843,044.40	151,888,719.29
其他	236,330,657.56	310,834,377.35
合计	457,173,701.96	462,723,096.64

（4）按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
单位 1	保证金	205,026,036.71	1 年以内	44.85	
山东航空彩虹公务机有限公司	其他	101,551,717.65	5 年以上	22.21	101,551,717.65
单位 2	其他	47,450,699.99	3 年以内	10.38	2,372,535.00
单位 3	其他	43,041,005.53	2 年以内	9.41	2,152,050.28
单位 4	其他	8,502,368.93	5 年以上	1.86	425,118.45
合计		405,571,828.81		88.71	106,501,421.38

6、存货

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
航材消耗件	78,296,670.06		78,296,670.06
低值易耗品	2,644,918.01		2,644,918.01
物料用品	2,982,597.57		2,982,597.57
合计	83,924,185.64		83,924,185.64

（续）

项目	年初余额		
	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	年末余额	年初余额
待抵扣增值税	185,809,122.83	59,685,735.09
合计	185,809,122.83	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	年末余额			年初余额		
	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	337,378,099.40		337,378,099.40	271,872,182.34		271,872,182.34
其中：按公允价值计量	255,715,999.40		255,715,999.40	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	337,378,099.40		337,378,099.40	271,872,182.34		271,872,182.34

（2）年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	255,715,999.40	255,715,999.40
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	249,025,999.40	249,025,999.40
已计提减值金额		

（3）年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（%）	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
四川航空股份有限公司	35,000,000.00			35,000,000.00					10.00	19,278,423.67
济南国际机场股份有限公司	46,662,100.00			46,662,100.00					1.94	566,011.27
合计	81,662,100.00			81,662,100.00						19,844,434.94

9、长期股权投资

被投资单位	年初余额	年初减值准备	本年增减变动				
			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	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	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
一、账面原值						
1、年初余额	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、本年增加金额	21,702,140.55	562,901,103.11	67,554,642.39	16,558,578.34	19,911,048.75	688,627,513.14
（1）购置		536,321,560.61	67,554,642.39	9,492,156.78	11,154,131.98	624,522,491.76
（2）在建工程转入	76,000.00	26,579,542.50				26,655,542.50
（3）企业合并增加	21,626,140.55			7,066,421.56	8,756,916.77	37,449,478.88
（4）其他转入						
3、本年减少金额	3,377,505.67	130,467,836.52	94,740,873.31	9,510,179.48	3,646,447.27	241,742,842.25
（1）处置或报废		130,467,836.52	94,740,873.31	9,510,179.48	3,646,447.27	238,365,336.58
（2）其他转出	3,377,505.67					3,377,505.67

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、年末余额	377,594,811.74	10,922,824,621.03	691,140,145.86	75,980,815.47	207,236,294.61	12,274,776,688.71
二、累计折旧						
1、年初余额	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、本年增加金额	19,034,048.09	756,495,479.60	38,924,839.43	10,049,809.44	24,563,824.46	849,068,001.02
（1）计提	11,849,610.23	756,495,479.60	38,924,839.43	5,046,840.33	16,735,806.61	829,052,576.20
（2）企业合并增加	7,184,437.86			5,002,969.11	7,828,017.85	20,015,424.82
3、本年减少金额		130,467,836.52	60,861,648.05	3,068,903.31	8,596,532.15	202,994,920.03
（1）处置或报废		130,467,836.52	60,861,648.05	3,068,903.31	8,596,532.15	202,994,920.03
（2）其他转出						
4、年末余额	100,929,753.95	4,842,737,027.50	260,938,213.01	45,330,057.88	117,972,021.16	5,367,907,073.50
三、减值准备						
1、年初余额			12,824,873.52			12,824,873.52
2、本年增加金额						
（1）计提						
（2）企业合并增加						
3、本年减少金额			10,598,526.45			10,598,526.45
（1）处置或报废			10,598,526.45			10,598,526.45
（2）其他转出						
4、年末余额			2,226,347.07			2,226,347.07
四、账面价值						
1、年末账面价值	276,665,057.79	6,080,087,593.53	427,975,585.78	30,650,757.59	89,264,273.45	6,904,643,268.14
2、年初账面价值	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	2,498,912,039.05	1,125,756,825.03		1,373,155,214.02
合计	2,498,912,039.05	1,125,756,825.03		1,373,155,214.02

（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	58,150,699.13	正在办理
济南货运出发库、到达库	12,390,805.95	租用济南空管土地，无法办理产权证
金平食品房屋建筑物	14,121,679.79	土地使用权人为山航集团，无法办理。

注：截至 2017 年 12 月 31 日止，固定资产减值准备余额为 2,226,347.07 元，本年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	年末余额			年初余额		
	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	146,118,195.00		146,118,195.00	137,792,677.66		137,792,677.66
飞机资产引进工程	2,587,447,978.67		2,587,447,978.67	2,110,159,957.73		2,110,159,957.73
信息化系统建设	3,600,507.95		3,600,507.95	2,547,826.96		2,547,826.96
合计	2,737,166,681.62		2,737,166,681.62	2,250,500,462.35		2,250,500,462.35

（2）重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
厦门分公司生产指挥楼	195,000,000.00	136,606,996.49	9,511,198.51			146,118,195.00
飞机资产引进工程	15,004,922,602.00	2,110,159,957.73	1,925,085,790.81	26,579,542.50	1,421,218,227.37	2,587,447,978.67
合计	15,199,922,602.00	2,246,766,954.22	1,934,596,989.32	26,579,542.50	1,421,218,227.37	2,733,566,173.67

（续）

工程名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程	借款费用资本化累计金额	其中：本年转售后回租金额	其中：本年转固定资产金额	其中：本年借款费用资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
厦门分公司生产指挥楼	74.93	尚未完工						流动资金

工程名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程	借款费用资本化累计金额	其中：本年转售后回租金额	其中：本年转固定资产金额	其中：本年借款费用资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
飞机资产引进工程	17.24	不适用	28,294,668.90	42,437,633.77	4,777,192.60	-1,836,166.02	3.4177-3.5332	金融机构贷款
合 计			28,294,668.90	42,437,633.77	4,777,192.60	-1,836,166.02		

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-1,836,166.02 元，其中本期转固定资产的资本化金额为 4,777,192.60 元，本期转售后回租的资本化金额为 42,437,633.77 元，合计期末余额 28,294,668.90 元。

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、年初余额	108,347,341.13	28,857,996.52	137,205,337.65
2、本年增加金额		9,176,423.11	9,176,423.11
（1）购置			
（2）在建工程转入		9,176,423.11	9,176,423.11
（3）企业合并增加			
3、本年减少金额			
（1）处置			
4、年末余额	108,347,341.13	38,034,419.63	146,381,760.76
二、累计摊销			
1、年初余额	13,584,809.57	9,416,774.88	23,001,584.45
2、本年增加金额	2,403,582.86	4,641,977.61	7,045,560.47
（1）计提	2,403,582.86	4,641,977.61	7,045,560.47
（2）企业合并增加			
3、本年减少金额			
（1）处置			

项目	土地使用权	软件	合计
4、年末余额	15,988,392.43	14,058,752.49	30,047,144.92
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
（1）计提			
（2）企业合并增加			
3、本年减少金额			
（1）处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	92,358,948.70	23,975,667.14	116,334,615.84
2、年初账面价值	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 12 月 31 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	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的		处置		
青岛飞圣	10,220,816.22					10,220,816.22
山东金平食品有限公司		454,020.13				454,020.13
合计	10,220,816.22	454,020.13				10,674,836.35

（2）商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		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	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
飞行员招募培训支出	459,390,584.88	143,439,179.46	79,062,866.99		523,766,897.35
装修费	12,727,205.54	1,408,198.46	5,074,747.41		9,060,656.59
租赁飞机改装费用	3,444,869.66		407,151.91		3,037,717.75
合计	475,562,660.08	144,847,377.92	84,544,766.31		535,865,271.69

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	年末余额		年初余额	
	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	127,652,153.55	31,913,038.39	127,149,817.90	31,787,454.48
固定资产减值准备	2,226,347.07	556,586.77	12,824,873.52	3,206,218.38
交易性金融负债公允价值变动	3,607,390.15	901,847.54	1,155,815.80	288,953.95
预提费用	2,951,741,214.11	737,935,303.53	2,398,351,341.80	599,587,835.45
应付职工薪酬	19,525,941.56	4,881,485.39	13,339,322.51	3,334,830.63
递延收益	28,052,113.39	7,013,028.35	14,319,523.98	3,579,881.00
合计	3,132,805,159.83	783,201,289.97	2,567,140,695.51	641,785,173.89

（2）递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	5,216,313.67	1,304,078.42		
可供出售金融资产公允价值变动	249,025,999.40	62,256,499.85	183,520,082.34	45,880,020.58
合计	254,242,313.07	63,560,578.27	183,520,082.34	45,880,020.58

16、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	年末公允价值	年初公允价值
利率掉期合约	3,607,390.15	1,155,815.80
合计	3,607,390.15	1,155,815.80

截至 2017 年 12 月 31 日止,公司持有的尚未到期的利率掉期合约本金为 40,641,525.20 美元,银行确认该利率掉期合约的市值为-552,078.32 元。

17、应付账款

（1）应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
飞机资产维修费	337,904,448.20	463,956,451.17
航空油料款	261,755,113.61	197,231,462.72
起降地服款	465,414,727.22	333,773,372.93
机务类价款	441,075,851.00	345,104,581.50
餐食款	102,114,633.18	82,266,721.74
电脑订座费	43,775,358.00	35,600,521.61
租赁款	5,192,061.57	7,978,905.87
其他	274,141,895.00	222,182,843.55
合计	1,931,374,087.78	1,688,094,861.09

（2）无账龄超过 1 年的重要应付账款

18、预收款项

项目	年末余额	年初余额
票证结算	596,872,012.37	671,930,813.96
预收客票款	4,622,618.61	4,811,444.78
其他	12,824,788.69	22,577,294.31
合计	614,319,419.67	699,319,553.05

19、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	454,375,029.19	2,647,624,660.90	2,534,893,808.09	567,105,882.00

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
二、离职后福利-设定提存计划		229,808,117.45	229,808,117.45	
三、辞退福利		550,296.28	550,296.28	
四、一年内到期的其他福利				
合计	454,375,029.19	2,877,983,074.63	2,765,252,221.82	567,105,882.00

（2）短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	413,228,272.68	2,369,621,368.07	2,266,797,540.66	516,052,100.09
2、职工福利费		16,999,847.93	16,999,847.93	
3、社会保险费		78,628,667.26	78,628,667.26	
其中：医疗保险费		65,554,014.95	65,554,014.95	
工伤保险费		5,505,337.94	5,505,337.94	
生育保险费		7,569,314.36	7,569,314.36	
残疾人保障金				
4、住房公积金	147,434.00	81,237,275.22	81,371,961.22	12,748.00
5、工会经费和职工教育经费	13,339,322.51	69,680,325.42	63,435,791.02	19,583,856.91
6、短期带薪缺勤	27,660,000.00	31,457,177.00	27,660,000.00	31,457,177.00
7、短期利润分享计划				
合计	454,375,029.19	2,647,624,660.90	2,534,893,808.09	567,105,882.00

（3）设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		144,359,830.39	144,359,830.39	
2、失业保险费		5,800,075.82	5,800,075.82	
3、企业年金缴费		79,648,211.24	79,648,211.24	
合计		229,808,117.45	229,808,117.45	

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。

20、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	1,400,888.26	775,322.54
城市维护建设税	223,615.34	171,124.16
教育费附加	159,477.76	123,863.13
企业所得税	15,769,670.61	4,877,426.27
房产税	181,408.07	170,078.07
土地使用税	205,460.75	221,139.00
个人所得税	14,673,780.29	22,838,989.34
印花税	799,542.22	2,553,371.69
民航发展基金	130,966,878.62	106,835,140.08
其他	186,068.99	95,350.88
合计	164,566,790.91	138,661,805.16

21、应付利息

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,324,391.18	2,430,456.90
合计	1,324,391.18	2,430,456.90

22、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付工程款	18,457,305.62	30,515,708.94
应付各项押金	127,273,552.52	91,264,426.66
应付购买飞机相关款项	3,973,086.10	3,949,505.02
应付代收的税费	83,689,966.95	80,231,680.37
其他	178,288,217.48	195,893,115.22
合计	411,682,128.67	401,854,436.21

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	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	保证金尚未结算
合计	20,000,000.00	

23、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、24）	433,674,928.00	836,269,451.50
1 年内到期的长期应付款（附注六、25）	180,371,296.77	144,580,142.52
1 年内到期的长期应付职工薪酬（附注六、26）	8,081,000.00	6,794,418.00
合计	622,127,224.77	987,644,012.02

24、长期借款

项目	年末余额	年初余额
抵押借款	1,553,926,179.16	2,027,940,287.04
信用借款	97,359,580.00	607,930,932.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、23）	433,674,928.00	836,269,451.50
合计	1,217,610,831.16	1,799,601,767.54

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 12 月 31 日利率区间为 1.7136%-5.4883%。

25、长期应付款

项目	年末余额	年初余额
应付融资租赁款	1,065,062,917.10	921,300,803.04
应付经营租赁飞机及发动机大修理费	2,717,062,560.74	2,217,672,688.43
减：一年内到期的应付融资租赁款（附注六、23）	180,371,296.77	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）	323,941,689.42	460,191,258.69
合计	3,277,812,491.65	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。

26、长期应付职工薪酬

（1）长期应付职工薪酬表

项目	年末余额	年初余额

项目	年末余额	年初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	119,031,000.00	100,925,069.51
减：一年内到期的长期应付职工薪酬（附注六、23）	8,081,000.00	6,794,418.00
合计	110,950,000.00	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	本年发生额	上年发生额
一、年初余额	100,925,069.51	90,145,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本	23,179,000.00	17,918,069.51
1、当期服务成本		
2、过去服务成本	20,010,000.00	15,302,069.51
3、结算利得（损失以“一”表示）		
4、利息净额	3,169,000.00	2,616,000.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本	-2,514,660.07	263,000.00
1、精算利得（损失以“一”表示）	-2,514,660.07	263,000.00
四、其他变动	7,587,729.58	6,875,000.00
1、结算时支付的对价		
2、已支付的福利	7,587,729.58	6,875,000.00
五、年末余额	119,031,000.00	100,925,069.51

②设定受益计划重大精算假设

项目	2017-12-31	2016-12-31
折现率	4.00%	3.25%
死亡率	中国人寿保险业经验生命表 2010-2013（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%	

27、政府补助

1、本年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	
HUD 加改装项目补贴	15,630,000.00	15,630,000.00						是
航线补贴	92,199,043.70				92,199,043.70			是
其他	9,427,458.33				9,427,458.33			是
合计	117,256,502.03	15,630,000.00			101,626,502.03			

2、计入本年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	92,199,043.70		
HUD 加改装项目补助	与资产相关	421,410.47		
民航节能减排项目专项补贴	与资产相关	976,500.12		
雪灾专项补贴	与资产相关	499,500.00		
其他	与收益相关	9,427,458.33		
合计		103,523,912.62		

28、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
售后回租飞机形成经营租赁未实现损益	44,119,997.18	43,884,202.02	4,418,009.78	83,586,189.42	飞机售后回租处置损益
雪灾专项补贴资金	1,490,458.34		499,500.00	990,958.34	与资产相关补助
民航节能减排项目专项补贴	12,829,065.64		976,500.12	11,852,565.52	与资产相关补助
HUD 加改装项目补贴		15,630,000.00	421,410.47	15,208,589.53	与资产相关补助
合计	58,439,521.16	59,514,202.02	6,315,420.37	111,638,302.81	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年增加	本年减少				年末余额	与资产/收益相关
			计入营业外	计入其他收	冲减成本	其他		

			收入	益	费用	减少		
雪灾专项补贴资金	1,490,458.34			499,500.00			990,958.34	与资产相关
民航节能减排项目专项补贴	12,829,065.64			976,500.12			11,852,565.52	与资产相关
HUD 加改装项目补贴		15,630,000.00		421,410.47			15,208,589.53	与资产相关
合计	14,319,523.98	15,630,000.00		1,897,410.59			28,052,113.39	

29、股本

项目	年初余额		本年增减变动（+-）					年末余额	
	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									
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									

项目	年初余额		本年增减变动（+-）					年末余额	
	金额	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例（%）
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

30、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
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

31、其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额					年末余额
		本年所得税前发生额	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	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-5,760,000.00	-2,514,660.07			-2,514,660.07		-8,274,660.07
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	-2,514,660.07			-2,514,660.07		-8,274,660.07
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	137,640,061.76	65,505,917.06		16,376,479.27	49,129,437.79		186,769,499.55
可供出售金融资产公允价值变动损益	137,640,061.76	65,505,917.06		16,376,479.27	49,129,437.79		186,769,499.55
其他综合收益合计	131,880,061.76	62,991,256.99		16,376,479.27	46,614,777.72		178,494,839.48

32、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	423,424,327.64	48,032,932.35		471,457,259.99
合计	423,424,327.64	48,032,932.35		471,457,259.99

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。

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。

33、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	2,805,458,074.96	2,425,066,740.03
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	2,805,458,074.96	2,425,066,740.03
加：本年归属于母公司股东的净利润	490,353,408.15	532,834,567.17
减：提取法定盈余公积	48,032,932.35	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		
年末未分配利润	3,127,778,550.76	2,805,458,074.96

34、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,046,687,453.67	14,774,120,250.51	13,383,512,531.78	11,888,575,339.12
其他业务	438,025,698.56	9,348,835.25	358,853,013.78	1,598,065.47
合计	16,484,713,152.23	14,783,469,085.76	13,742,365,545.56	11,890,173,404.59

35、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额

项目	本年发生额	上年发生额
营业税		4,633,662.56
城市维护建设税	22,129,543.73	18,430,505.70
教育费附加及其他	10,727,269.44	22,953,032.48
合计	32,856,813.17	46,017,200.74

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

36、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
代理手续费	258,971,906.80	267,742,409.14
职工薪酬	236,720,432.47	178,332,207.47
电脑订座费	139,678,642.23	100,918,601.79
网上支付手续费	34,049,310.56	40,788,727.39
系统网络费	28,021,600.45	9,597,413.64
租赁费	16,910,605.64	16,362,885.25
广告费	16,316,066.02	20,250,896.90
差旅费	5,561,740.83	5,202,704.24
BSP 数据处理费	5,438,596.42	3,499,362.04
办公费	4,942,211.35	3,862,339.59
折旧费	1,475,012.61	1,599,442.92
年票销售费用	1,343,079.63	1,047,985.94
其他	32,294,357.38	25,756,200.22
合计	781,723,562.39	674,961,176.53

37、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	244,164,428.28	183,786,142.00
租赁费	22,996,800.15	19,625,100.23
服务外包费	20,816,097.75	21,970,938.61
折旧费	15,060,505.17	14,628,022.94

项目	本年发生额	上年发生额
水电煤费	11,442,234.06	12,220,258.07
无形资产摊销	7,045,560.47	5,863,228.47
业务招待费	6,037,192.32	4,937,359.74
办公费用	5,408,399.05	4,709,058.67
技术开发费	5,134,384.86	11,007,809.25
税费		2,020,031.01
其他	57,285,460.58	53,175,913.71
合计	395,391,062.69	333,943,862.70

注：根据《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号），自 2016 年 5 月起税费在税金及附加中列报披露。

38、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	113,961,789.03	126,981,176.69
减：利息收入	10,272,441.70	17,637,929.77
汇兑损益	-106,586,357.82	147,625,889.91
银行手续费及其他	1,667,750.29	4,907,449.32
合计	-1,229,260.20	261,876,586.15

39、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	451,553.19	9,311,766.02
合计	451,553.19	9,311,766.02

40、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
利率掉期	-2,451,574.35	2,214,631.82
合计	-2,451,574.35	2,214,631.82

41、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额

项目	本年发生额	上年发生额
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	-1,023,651.75	-1,277,063.78
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	22,740,535.94	18,636,766.90
合计	21,716,884.19	17,359,703.12

42、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
处置固定资产	90,439.51	68,054.80	90,439.51
合计	90,439.51	68,054.80	90,439.51

43、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
航线补贴	92,199,043.70		92,199,043.70
HUD 加改装项目补助	421,410.47		421,410.47
民航节能减排项目专项补贴	976,500.12		976,500.12
雪灾专项补贴	499,500.00		499,500.00
其他	9,427,458.33		9,427,458.33
合计	103,523,912.62		103,523,912.62

44、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
政府补助（注）		149,937,201.77	
其他	38,574,150.90	18,711,370.32	38,574,150.90
合计	38,574,150.90	168,648,572.09	38,574,150.90

注：政府补助主要为本公司收到的政府部门给予的用于航空业发展的补贴收入，本年度因执行新准则，相关政府补助在其他收益列报，详见附注六、43。

45、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,460,627.44	3,459,280.00	1,460,627.44
其他	1,122,274.29	1,539,179.07	1,122,274.29
合计	2,582,901.73	4,998,459.07	2,582,901.73

46、所得税费用

（1）所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	302,003,860.64	364,505,859.12
递延所得税费用	-141,436,022.42	-187,966,374.70
合计	160,567,838.22	176,539,484.42

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	650,921,246.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	162,730,311.59
调整以前期间所得税的影响	-3,648,015.88
非应税收入的影响	-5,685,133.99
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,170,676.50
所得税费用	160,567,838.22

47、其他综合收益

详见附注六、31。

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	本年发生额	上年发生额
政府补助	101,626,502.03	148,461,201.65
银行存款利息收入	10,272,441.70	17,637,929.77
营业外收入中收到的现金	38,574,150.90	18,711,370.32
往来款中收到的现金	54,856,855.30	65,538,456.35

项目	本年发生额	上年发生额
合计	205,329,949.93	250,348,958.09

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
银行手续费	35,717,060.85	45,696,176.71
营业外支出中支付的现金	1,122,274.29	1,539,179.07
往来款中支付的现金	68,954,325.07	33,184,794.98
销售成本和管理费用支付的现金	235,757,787.84	214,079,640.16
合计	341,551,448.05	294,499,790.92

（3）支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利率掉期交割支出	1,023,651.75	1,277,063.78
合计	1,023,651.75	1,277,063.78

（4）收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到售后回租飞机转让价款	1,441,573,989.51	1,221,674,080.70
收到与资产相关政府补助	15,630,000.00	
合计	1,457,203,989.51	1,221,674,080.70

（5）支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
融资租赁飞机支付的现金	202,020,573.31	188,394,977.32
合计	202,020,573.31	188,394,977.32

49、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	490,353,408.15	532,834,567.17
加：资产减值准备	451,553.19	9,311,766.02

补充资料	本年金额	上年金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	829,052,576.20	784,959,904.79
无形资产摊销	7,045,560.47	5,863,228.47
长期待摊费用摊销	84,544,766.31	82,194,972.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	-90,439.51	-68,054.80
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）	1,460,627.44	3,459,280.00
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）	2,451,574.35	-2,214,631.82
财务费用（收益以“一”号填列）	14,256,436.16	273,896,782.70
投资损失（收益以“一”号填列）	-21,716,884.19	-17,359,703.12
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	-141,403,420.46	-187,966,374.70
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	-32,601.96	
存货的减少（增加以“一”号填列）	39,067,450.45	-8,657,802.57
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-221,353,078.89	-200,802,727.26
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	757,908,324.10	1,143,177,781.30
其他	12,422,270.42	8,427,000.00
经营活动产生的现金流量净额	1,854,418,122.23	2,427,055,988.42
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：		
现金的年末余额	543,584,920.30	791,255,686.65
减：现金的年初余额	791,255,686.65	1,415,399,630.60
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-247,670,766.35	-624,143,943.95

（2）本年支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	36,763,414.09
其中：金平食品合并	36,763,414.09
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	11,642,641.31
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	25,120,772.78

（3）现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	543,584,920.30	791,255,686.65
其中：库存现金	372,046.44	182,606.18
可随时用于支付的银行存款	543,212,873.86	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		
三、年末现金及现金等价物余额	543,584,920.30	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	年末账面价值	受限原因
用于抵押的资产小计：	3,359,123,224.93	
飞机及发动机	3,359,123,224.93	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：	1,373,155,214.02	

项目	年末账面价值	受限原因
飞机及发动机	1,373,155,214.02	融资租赁
合计	4,732,278,438.95	

51、外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	35,924,036.88	6.5342	234,734,841.78
加元	10.00	5.2010	52.01
韩元	118,463,845.00	0.0061	722,629.45
台币	4,727,472.00	0.2199	1,039,571.09
港币	8,000.00	0.8359	6,687.20
日元	5,068,093.00	0.0579	293,442.58
泰铢	2,260,556.94	0.1998	451,659.28
预付款项			
其中：美元	29,747,294.83	6.5342	194,374,773.88
其他应收账款			
其中：美元	14,567,316.66	6.5342	95,185,760.52
应付账款			
其中：美元	10,617,980.25	6.5342	69,380,006.55
欧元	18,037.64	7.8023	140,735.08
英镑	3,082.00	8.7792	27,057.49
日元	5,780,407.00	0.0579	334,685.57
其他应付款			
其中：美元	1,312,178.77	6.5342	8,574,038.52
欧元	121,086.48	7.8023	944,753.04

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
一年内到期的非流动负债			
其中：美元	61,840,000.00	6.5342	404,074,928.00
长期借款			
其中：美元	149,308,382.23	6.5342	975,610,831.17
长期应付款			
其中：美元	57,045,117.59	6.5342	372,744,207.36

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1）本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
山东金平航空食品有限公司（以下简称“金平食品”）	2017 年 10 月	30,310,200.00	100.00	购买	2017 年 10 月 9 日	实际取得被购买方控制权时点	12,920,690.75	2,723,070.17
山东航空青岛食品有限公司（以下简称“青岛食品”）	2017 年 10 月	7,790,400.00	100.00	购买	2017 年 10 月 9 日	实际取得被购买方控制权时点	10,051,641.68	1,257,170.58
合计		38,100,600.00					22,972,332.43	3,980,240.75

（2）合并成本及商誉

项目	金平食品合并
合并成本	
—现金	38,100,600.00

项目	金平食品合并
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	
合并成本合计	38,100,600.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	37,646,579.87
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	454,020.13

注：本公司于 2017 年 10 月 9 日完成对金平食品和青岛食品并购，并购日金平食品持有青岛食品 50.30%股权。公司在并购日收购青岛食品少数股权 49.70%。对金平食品和青岛食品并购属一揽子交易，被购买方购买日可辨认净资产公允价值详见下列附注（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债。

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	金平食品合并	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	11,642,641.31	11,642,641.31
应收款项	26,280,550.80	26,280,550.80
存货	2,026,392.53	2,026,392.53
流动资产合计	39,949,584.64	39,949,584.64
固定资产	17,434,054.06	12,087,332.55
长期待摊费用	1,378,009.78	1,378,009.78
递延所得税资产	12,695.62	12,695.62
非流动资产合计	18,824,759.46	13,478,037.95
资产总计	58,774,344.10	53,427,622.59
负债：		
应付款项	14,322,862.51	14,322,862.51

项目	金平食品合并	
	购买日公允价值	购买日账面价值
应付职工薪酬	2,783,565.18	2,783,565.18
应付股利	784,733.67	784,733.67
应交税费	1,899,922.49	1,899,922.49
流动负债合计	19,791,083.85	19,791,083.85
递延所得税负债	1,336,680.38	
非流动负债合计	1,336,680.38	
负债总计	21,127,764.23	19,791,083.85
净资产	37,646,579.87	33,636,538.74

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公司（以下简称“青岛飞圣”）	山东青岛	山东青岛	飞行员培训	100.00		非同一控制下企业合并取得
金平食品	山东济南	山东济南	航空食品加工	100.00		非同一控制下企业合并取得
青岛食品	山东青岛	山东青岛	航空食品加工	49.70	50.30	非同一控制下企业合并取得

2、在联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的
				直接	间接	

						会计处理方法
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	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
流动资产	1,819,652.14	1,820,781.43
非流动资产	24,172.36	25,856.24
资产合计	1,843,824.5	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	-165,921,988.83	-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		
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	-2,813.17	-12,830.65
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

（3）合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营或联营企业名称	上年末累积未确认的损失	本年未确认的损失（或本年分享的净利润）	本年末累积未确认的损失
山东彩虹公务机有限公司	-74,663,608.80	-1,265.93	-74,664,874.73

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

（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 12 月 31 日，除上六、51 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、24、25)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 12 月 31 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年末公允价值

项目	年末公允价值			
	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				
（一）可供出售金融资产	255,715,999.40			255,715,999.40
1、权益工具投资	255,715,999.40			255,715,999.40
持续以公允价值计量的资产总额	255,715,999.40			255,715,999.40
（二）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		3,607,390.15		3,607,390.15
利率掉期		3,607,390.15		3,607,390.15
持续以公允价值计量的负债总额		3,607,390.15		3,607,390.15

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，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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、本公司的母公司情况

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、本公司的合营和联营企业情况

本公司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

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

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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
SkyWorksCapitalAsiaLtd.	本公司主要投资者合营的公司
ACTCargo(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
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
山东航空彩虹汽车服务有限公司	本公司主要投资者控制的公司
重庆金凤凰航空服务有限责任公司	本公司主要投资者控制的公司
深圳航空港配餐有限公司	本公司主要投资者控制的公司

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	本年发生额	上年发生额
北京飞机维修工程有限公司	维修费	49,112,850.71	46,912,099.74
北京飞机维修工程有限公司	购买/租赁航材支出		82,930.04
北京飞机维修工程有限公司	地面服务支出	26,770,323.67	28,354,445.95
北京金凤凰人力资源服务有限公司	地面服务支出	1,874,683.07	1,802,736.00

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
成都富凯飞机工程服务有限公司	维修费	6,043,043.40	6,765,978.17
国航进出口有限公司	航材税金		9,700.60
山东航空新之航传媒有限公司	机供品和宣传广告费	10,069,312.24	14,165,444.80
山东太古飞机工程有限公司	飞机维护费用	111,390,230.75	53,489,045.18
山东太古飞机工程有限公司	计量器具检测费	334,050.38	
山东太古飞机工程有限公司	座椅套地毯费	4,087,695.43	
山东翔宇航空技术服务有限责任公司	维修费	70,853,836.21	62,803,828.70
山航集团	办公场地租金及食宿费	31,061,380.69	29,933,839.56
山航集团	机场起降费	140,440.00	
山航集团	驻组费	5,548,659.72	
深圳航空有限责任公司	代理手续费支出	2,506,826.67	1,778,151.48
深圳航空有限责任公司	购买/租赁航材支出	77,366.20	23,980.28
深圳航空有限责任公司	配餐	1,322,605.55	930,225.00
深圳航空有限责任公司	不正常航班	63,169.82	
四川国际航空发动机维修有限公司	维修费	46,660,824.96	266,883,899.60
中国国航	地面服务支出	15,476,556.88	27,902,903.35
中国国航	维修费	186,711.99	516,583.34
中国国航	购买/租赁航材支出		65,317.62
中国国航	代理手续费支出	19,982,955.48	12,634,460.02
中国国航	不正常航班及驻组支出	28,038,113.58	14,336,654.51
中国国际货运航空有限公司	地面服务支出	7,089,769.02	3,051,710.01
昆明航空有限公司	代理手续费支出	33,323.92	
合计		438,724,730.34	572,443,933.95

（2）出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北京飞机维修工程有限公司	出售/租出航材收入	532,205.65	222,101.94
大连航空有限责任公司	地面服务收入	277,453.85	56,969.93

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
大连航空有限责任公司	非例行维修/机务服务收入	141,998.06	165,015.00
昆明航空有限公司	地面服务收入	90,283.02	
昆明航空有限公司	机务服务收入	64,320.76	
昆明航空有限公司	代理手续费收入	32,336.79	
山东航空新之航传媒有限公司	传媒资源使用费	11,991,452.99	17,193,467.69
山东太古飞机工程有限公司	出售航材收入	397,672.42	279,891.59
山东太古飞机工程有限公司	培训费	11,031.49	
山东翔宇航空技术服务有限责任公司	出售航材收入	334,132.98	105,257.45
深圳航空有限责任公司	代理手续费收入	1,220,924.95	636,161.44
深圳航空有限责任公司	地面服务收入	250,754.71	302,000.00
深圳航空有限责任公司	出售/租出航材收入	72,586.00	392,823.37
深圳航空有限责任公司	非例行维修/机务服务收入	5,982.90	5,750.00
中国国航	地面服务收入	4,029,380.06	2,967,241.10
中国国航	模拟机维护/房屋租赁收入	4,402,183.15	10,283,400.00
中国国航	出售/租出航材收入	12,906.84	19,373.16
中国国航	非例行维修/机务服务收入	31,811.97	5,410.00
中国国航	代理手续费收入	4,286,956.10	6,406,068.26
中国国航	机供餐款	34,241.26	
中国国际货运航空有限公司	库房租赁收入		2,800.00
山航集团	餐费收入	5,488.00	
合计		28,226,103.95	39,043,730.93

（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	年末余额 251,600,000.00 元

（4）关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	1,354.87 万元	1,118.61 万元

（5）其他关联交易

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中国国航	湿租业务	136,598,092.82	282,331,884.00
中国国航	航线联营	39,808.59	-111,859.52
中国国航	常旅客合作	54,000,000.00	130,718,573.22
中国国际货运航空有限公司	货运联营	6,567,764.12	712,369.96
合计		197,205,665.53	413,650,967.66

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
中国国航	226,488,421.70		111,220,493.07	
山东太古飞机工程有限公司	18,400.00			
合计	226,506,821.70		111,220,493.07	
其他应收款：				
中国国航	5,799,073.26		6,250,133.00	
深圳航空有限责任公司	100,100.00		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	402.45		15,444.48	
山东太古飞机工程有限公司	188,945.11		198,526.00	
山东航空新之航传媒有限公司	2,952,004.83		1,027,044.28	
北京飞机维修工程有限公司	7,745.32			
大连航空有限责任公司	97,611.00			
昆明航空有限公司	92,410.00			

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
山东航空彩虹汽车服务有限公司	157,830.09			
合计	110,947,839.71	101,551,717.65	109,511,038.78	101,551,717.65

（2）应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
山东翔宇航空技术服务有限责任公司	3,448,051.17	2,451,618.94
山东太古飞机工程有限公司	27,753,155.69	1,279,779.59
中国国航	259,659,603.16	190,287,022.82
中国国际货运航空有限公司	1,306,550.93	260,935.50
北京金凤凰人力资源服务有限公司	346,206.28	161,838.00
深圳航空有限责任公司	659,964.90	208,826.20
北京飞机维修工程有限公司	15,130,561.55	10,860,743.99
四川国际航空发动机维修有限公司	7,091,848.70	64,482,126.00
山东航空新之航传媒有限公司	1,339,801.63	
山东航空彩虹汽车服务有限公司	4,538,560.00	
合计	321,274,304.01	269,992,891.04
其他应付款：		
中国国航	20,000,000.00	20,000,000.00
山航集团	5,888,565.00	6,041,798.09
山东太古飞机工程有限公司	484,291.74	245,400.00
合计	26,372,856.74	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	年末余额	年初余额

已签约但尚未于财务报表中确认的		
—购建长期资产承诺	17,159,340,532.55	18,276,050,022.59
—大额发包合同		
—对外投资承诺		
合计	17,159,340,532.55	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	年末余额	年初余额
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]	2,566,886,865.79	2,290,232,032.00
[资产负债表日后第 2 年]	2,539,998,632.79	2,155,144,647.15
[资产负债表日后第 3 年]	2,464,366,482.24	2,125,539,777.15
以后年度	11,109,059,067.92	11,553,366,310.20
合计	18,680,311,048.74	18,124,282,766.50

注：截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司开出的尚未到期保函余额人民币 6,169.37 万元、美元 9,749.1 万元。

（3）其他承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

于 2018 年 3 月 22 日，本公司第六届董事会召开第三次会议，批准 2017 年度利润分配预案：以本公司 2017 年 12 月 31 日股份 400,000,000 股为基数向全体股东每 10 股派发现金红利计人民币 2.50 元（含税），需派发现金股利人民币 100,000,000.00 元。上述利润分配方案尚待本公司股东大会批准。

十四、其他重要事项

1、年金计划

本年年金计划未发生重大变化。详见：附注六、19、26。

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	年末余额				
	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应收账款	354,831,772.34	62.85			354,831,772.34
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	176,321,122.59	31.23	8,816,056.13	5.00	167,505,066.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	33,397,931.11	5.92	8,057,209.85	24.12	25,340,721.26
合计	564,550,826.04	100.00	16,873,265.98	2.99	547,677,560.06

（续）

类别	年初余额				
	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应收账款	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账款	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账款	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年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）	年末余额			
	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	226,431,513.23			单独判断未发生减值
中国航空结算有限责任公司	64,282,945.89			单独判断未发生减值

BSP-CHINA	64,117,313.22			单独判断未发生减值
合计	354,831,772.34			

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	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
按款项性质的组合	176,321,122.59	8,816,056.13	5.00
合计	176,321,122.59	8,816,056.13	5.00

③年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）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
BSP-其他地区	20,911,132.89			单独判断未发生减值
单位 1	8,057,209.85	8,057,209.85	100.00	单独判断发生减值
UATP	2,706,589.78			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	单独判断未发生减值
ARC	1,224,308.95			单独判断未发生减值
CR Airways	916,508.05	916,508.05	100.00	单独判断未发生减值
山东太古飞机工程有限公司	18,400.00			单独判断未发生减值
合计	33,397,931.11	8,057,209.85	24.12	

（2）本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 4,407,538.67 元。本年无收回或转回坏账准备。

（3）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 398,565,904.54 元，占应收账款年末余额合计数的比例 70.60%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 2,186,706.61 元。

2、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	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	447,153,532.78	88.21	106,076,302.93	23.72	341,077,229.85
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	34,509,238.33	6.81	1,725,461.92	5.00	32,783,776.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	25,239,425.83	4.98			25,239,425.83
合计	506,902,196.94	100.00	107,801,764.85	21.27	399,100,432.09

（续）

类别	年初余额				
	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年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）	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
单位 1	205,026,036.71			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	47,450,699.99	2,372,535.00	5.00	按信用风险组合计提
单位 3	43,041,005.53	2,152,050.28	5.00	按信用风险组合计提
山东航空物流有限公司	50,084,072.90			单独判断未发生减值
合计	447,153,532.78	106,076,302.93	23.72	

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	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
按款项性质的组合	34,509,238.33	1,725,461.92	5.00
合计	34,509,238.33	1,725,461.92	5.00

③年末单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款

组合名称		年末余额		
	其他应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
中国国航	5,799,073.26			单独判断未发生减值
单位 1	4,482,461.20			单独判断未发生减值
单位 2	4,028,610.00			单独判断未发生减值
山东航空新之航传媒有限公司	2,952,004.83			单独判断未发生减值
单位 3	2,024,430.00			单独判断未发生减值
单位 4	1,463,660.80			单独判断未发生减值
单位 5	1,332,976.80			单独判断未发生减值
单位 6	1,136,562.31			单独判断未发生减值
单位 7	784,104.00			单独判断未发生减值
单位 8	553,166.41			单独判断未发生减值
山东太古飞机工程有限公司	188,945.11			单独判断未发生减值
山东航空彩虹汽车服务有限公司	158,590.09			单独判断未发生减值
深圳航空有限责任公司	100,100.00			单独判断未发生减值
大连航空有限责任公司	97,611.00			单独判断未发生减值
昆明航空有限公司	92,410.00			单独判断未发生减值
山东金平航空食品有限公司	25,536.08			单独判断未发生减值
单位 9	11,036.17			单独判断未发生减值
北京飞机维修工程有限公司	7,745.32			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	402.45			单独判断未发生减值
合计	25,239,425.83			

（2）本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年转回坏账准备金额 3,813,558.91 元。本年无收回或计提坏账准备。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
应收各项保证金	220,843,044.40	149,790,973.93
其他款项	286,059,152.54	356,306,296.97
合计	506,902,196.94	506,097,270.90

（4）按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
单位 1	保证金	205,026,036.71	1 年以内	40.45	
山东航空彩虹公务机有限公司	其他	101,551,717.65	5 年以上	20.03	101,551,717.65
单位 2	其他	47,450,699.99	3 年以内	9.36	2,372,535.00
单位 3	其他	43,041,005.53	2 年以内	8.49	2,152,050.28
山东航空物流有限公司	其他	50,084,072.90	5 年以上	9.88	
合计		447,153,532.78		88.21	106,076,302.93

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	144,101,285.43		144,101,285.43	106,000,685.43		106,000,685.43
对联营、合营企业投资	22,500,000.00	22,500,000.00		22,500,000.00	22,500,000.00	
合计	166,601,285.43	22,500,000.00	144,101,285.43	128,500,685.43	22,500,000.00	106,000,685.43

（2）对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
山东航空物流有限公司	48,323,205.97			48,323,205.97		

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
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		
山东金平航空食品有限公司		30,310,200.00		30,310,200.00		
山东航空青岛食品有限公司		7,790,400.00		7,790,400.00		
合计	106,000,685.43	38,100,600.00		144,101,285.43		

（3）对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	年初减值准备	本年增减变动				
			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	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	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	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,022,208,389.76	14,777,997,386.71	13,356,300,303.64	11,881,690,830.48
其他业务	436,666,619.54	9,296,820.58	358,853,013.78	1,598,065.47
合计	16,458,875,009.30	14,787,294,207.29	13,715,153,317.42	11,883,288,895.95

5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
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	-1,023,651.75	-1,277,063.78
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	22,740,535.94	18,636,766.90
合计	21,716,884.19	17,359,703.12

十六、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-1,370,187.93	
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	103,523,912.62	
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年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		

项目	金额	说明
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	-3,475,226.10	
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	37,451,876.61	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	136,130,375.20	
所得税影响额	34,229,181.60	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	101,901,193.60	

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	12.19	1.23	1.23
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	9.66	0.97	0.97

第十二节 备查文件目录

1、载有公司董事长、总会计师、财务部负责人签名并盖章的财务报表。

2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

3、2017年公司在证监会指定报纸上公开披露的所有公司文件的正本及公告原件。

4、当中国证监会、证券交易所要求提供时，或股东依据法规或公司章程要求查阅时，公司将及时提供。

山东航空股份有限公司

董事会

二〇一八年三月二十四日