

中国国际航空股份有限公司
(在中华人民共和国注册成立的股份有限公司)

自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日止
年度财务报表

中国国际航空股份有限公司
目 录

	页 次
一、 审计报告	1-8
二、 已审财务报表	
1.合并资产负债表	1-4
2.合并利润表	5-7
3.合并股东权益变动表	8-9
4.合并现金流量表	10-12
5.资产负债表	13-15
6.利润表	16-17
7.股东权益变动表	18
8.现金流量表	19-21
9.财务报表附注	22-139
财务报表补充资料	
1.非经常性损益明细表	140
2.按中国企业会计准则及国际财务报告准则编报差异调节表	141-142
3.净资产收益率和每股收益	143
4.财务报表项目数据的变动分析	144

审计报告

毕马威华振审字第 1701116 号

中国国际航空股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的中国国际航空股份有限公司 (以下简称“贵公司”) 及其子公司 (以下简称“贵集团”) 财务报表, 包括 2016 年 12 月 31 日的合并资产负债表和资产负债表, 2016 年度的合并利润表和利润表、合并股东权益变动表和股东权益变动表、合并现金流量表和现金流量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中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则 (以下简称“企业会计准则”) 的规定编制, 公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日的合并财务状况和财务状况以及 2016 年度的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

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, 我们独立于贵集团, 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。

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 1701116 号

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。

飞机及发动机的账面价值的评估	
请参阅财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”24 和 32 及“五、合并财务报表主要项目注释”7 和 13。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>管理层每年对飞机及发动机的账面价值予以审阅，审阅时考虑的因素包括机队组合变动、目前及预测市场价值及技术因素，这些因素均可能对本年度的减值准备产生重大影响。</p> <p>由于飞机及发动机的账面价值的评估对财务报表的重要性，同时在评估减值测试所依据的关键假设时，管理层需要针对上述因素出现变动的性质、时间及可能性做出重大判断，这些判断可能影响贵集团及贵公司飞机及发动机的账面价值以及其在本年度计提的减值准备，我们将飞机及发动机的账面价值的评估识别为关键审计事项。</p>	<p>与飞机及发动机的账面价值的评估相关的审计程序中包括以下程序：</p> <ul style="list-style-type: none">就未来机队组合计划向机队管理部门进行询问，包括飞机未来引进及退出计划、飞机及发动机可能出现减值的迹象等。当减值迹象出现时，评价管理层是否已根据相关会计准则的规定进行了减值测试；基于第三方专业机构出具的评估报告、我们对航空业的了解以及贵集团过往的经验和未来经营计划，评价管理层在减值测试中采用的认定和估计；通过比较管理层本年度及过往年度做出的估计和计划，并考虑航空业的近期发展及贵集团的未来经营计划，审慎评价管理层所作的假设和关键判断。

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 1701116 号

三、关键审计事项 (续)

经营租赁飞机大修准备	
请参阅财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”27 和 32 及“五、合并财务报表主要项目注释”30。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>2016 年 12 月 31 日，贵集团及贵公司持有以经营租赁方式租入的若干飞机。根据经营租赁协议的条款，贵集团承诺将按照与出租人订立租赁协议时约定的状况归还飞机。为了保证归还飞机时达到约定状况，贵集团需定期开展维修工作。</p> <p>贵集团在每个资产负债表日估计以经营租赁方式租入飞机的大修准备，并在租赁期间内计提该项成本。该项成本的计算涉及多项可变因素及假设，包括飞机的预计使用情况、按每飞行小时/循环计算的维修成本预期费率标准等。</p> <p>管理层在每个资产负债表日估算经营租赁飞机大修准备时，需对各项可变因素及假设进行评估。由于该评估需要运用的管理层判断的固有复杂程度和主观性，我们将经营租赁飞机大修准备识别为关键审计事项。</p>	<p>与评价经营租赁飞机大修准备相关的审计程序中包括以下程序：</p> <ul style="list-style-type: none">• 评价贵集团与计提经营租赁飞机大修准备相关的内部控制设计和运行；• 评价管理层估算经营租赁飞机大修准备所采用的方法和关键假设。评价方法包括通过复核计算、检查经营租赁条款、将假设与合同条款、出租人提供的信息及贵集团以往的维修成本经验进行比较，以测试计提方法的可靠性和计算准确性；• 向工程部门询问飞机的使用模式，并考虑有关准备与工程部门对飞机状况所作的评估是否一致；• 将以前年度管理层采用的假设与实际情况及本年假设进行比较，以审慎评价管理层所作假设。

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 1701116 号

三、关键审计事项 (续)

收入确认	
请参阅财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”20和32、“五、合并财务报表主要项目注释”34和40、及“十五、公司财务报表主要项目注释”4。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>客运及货运的销售在提供相关运输服务时确认为收入。在资产负债表日已出售但尚未提供相关运输服务的客货运收款金额，以票证结算计入合并资产负债表和资产负债表。</p> <p>贵集团及贵公司将“凤凰知音”常旅客计划下的里程按照公允价值作递延处理，并以递延收益计入合并资产负债表和资产负债表中。当“凤凰知音”会员搭乘符合条件的航班或当参与常旅客计划的合作伙伴为其客户从贵集团购买“凤凰知音”里程时，递延收益随之产生。当“凤凰知音”会员以里程兑换并收到相关物品或服务时，或当“凤凰知音”里程被认定为逾期未使用时，对应的递延收益将会确认为收入。</p>	<p>与评价收入确认相关的审计程序中包括以下程序：</p> <ul style="list-style-type: none">• 评价贵集团与收入确认相关的内部控制的设计、运行及有效性，评价贵集团与收入系统相关的信息技术控制设计和运行的有效性；• 对客运及货运销售执行分析程序，使用贵集团信息技术系统生成的独立输入值和信息，为各类收入设定预期值，并将预期值与收入账面金额进行比较；• 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；

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 1701116 号

三、关键审计事项 (续)

收入确认	
请参阅财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”20及32，“五、合并财务报表主要项目注释”34及40，及“十五、公司财务报表主要项目注释”4。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>贵集团建立了较为复杂的信息技术系统，追踪每项销售的服务提供时点，并追踪派发的“凤凰知音”里程及后续的兑换及使用里程数的情况。在初始计量时，贵集团估计会员获得的“凤凰知音”里程的单位公允价值。</p> <p>由于收入是贵集团的关键绩效指标之一，同时收入确认涉及较为复杂的信息技术系统和对“凤凰知音”里程公允价值的估计，二者皆会导致与收入计入不正确的会计期间或收入被操纵相关的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<ul style="list-style-type: none">• 评价在确定“凤凰知音”里程公允价值的数学模型中采用的假设。评估方法包括与历史兑换情况进行比较，及将里程价值的计算与向第三方销售“凤凰知音”里程的价格等可观察输入值进行比较；• 审慎评价用于估计逾期未使用的“凤凰知音”里程的假设，包括与以往逾期未使用情况以及可能对未来兑换活动造成影响的常旅客计划变动情况进行比较。

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 1701116 号

四、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2016 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

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，管理层负责评估贵集团及贵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，除非贵集团及贵公司计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵集团的财务报告过程。

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 1701116 号

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：

- (1) 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。
- (2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
- (3) 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。
- (4) 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，就可能对贵集团及贵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贵集团及贵公司不能持续经营。
- (5) 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。
- (6) 就集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 1701116 号

六、注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

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。

毕马威华振会计师事务所 (特殊普通合伙)

中国注册会计师

陈玉红 (项目合伙人)

中国 北京

王婷

2017 年 3 月 30 日

中国国际航空股份有限公司
合并资产负债表
2016年12月31日
(金额单位：人民币千元)

	附注五	2016年	2015年
资产			
流动资产			
货币资金	1	7,322,356	7,793,044
以公允价值计量且其变动计入当期损益 的金融资产	2	222	995
应收票据		837	224
应收账款	3	3,286,091	3,661,354
其他应收款	4	1,923,459	1,882,945
预付款项	5	1,136,826	1,069,263
存货	6	1,680,633	1,730,742
划分为持有待售的资产	7	918,587	582,074
其他流动资产	8	3,053,370	2,806,973
流动资产合计		<u>19,322,381</u>	<u>19,527,614</u>
非流动资产			
可供出售金融资产	9	1,152,704	1,108,631
持有至到期投资		10,000	10,000
长期应收款	10	898,845	598,312
长期股权投资	11	15,168,760	12,451,024
投资性房地产	12	337,551	353,511
固定资产	13	148,910,057	149,267,398
在建工程	14	29,320,914	20,747,815
无形资产	15	4,252,314	4,169,341
商誉	16	1,102,185	1,102,185
长期待摊费用	17	669,414	683,325
递延所得税资产	18	2,983,067	3,684,379
非流动资产合计		<u>204,805,811</u>	<u>194,175,921</u>
资产总计		<u>224,128,192</u>	<u>213,703,535</u>

刊载于第 22 页至第 139 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国国际航空股份有限公司
合并资产负债表 (续)
2016 年 12 月 31 日
(金额单位：人民币千元)

	附注五	<u>2016 年</u>	<u>2015 年</u>
负债及股东权益			
流动负债			
短期借款	19	14,488,948	3,055,641
应付短期融资债券	20	5,147,083	2,598,843
应付票据		-	11,646
应付账款	21	11,775,901	11,747,465
国内票证结算	22	2,933,845	2,619,395
国际票证结算	22	3,380,091	3,139,838
预收款项		181,050	148,505
应付职工薪酬	23	2,191,248	1,933,927
应交税费	24	1,361,742	1,304,379
应付利息	25	761,913	679,394
其他应付款	26	8,480,453	10,574,693
一年内到期的非流动负债	27	13,144,160	12,399,620
流动负债合计		<u>63,846,434</u>	<u>50,213,346</u>

刊载于第 22 页至第 139 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国国际航空股份有限公司
合并资产负债表 (续)
2016 年 12 月 31 日
(金额单位：人民币千元)

	附注五	<u>2016 年</u>	<u>2015 年</u>
负债及股东权益 (续)			
非流动负债			
长期借款	28	12,835,222	30,794,484
应付债券	29	24,998,024	18,193,038
长期应付款	30	3,546,586	3,122,381
应付融资租赁款	31	36,295,471	37,803,279
长期应付职工薪酬	32	269,742	276,968
预计负债	33	341,919	347,465
递延收益	34	3,092,841	3,489,698
递延所得税负债	18	2,428,313	2,867,738
		<u>83,808,118</u>	<u>96,895,051</u>
非流动负债合计		<u>83,808,118</u>	<u>96,895,051</u>
负债合计		<u>147,654,552</u>	<u>147,108,397</u>

刊载于第 22 页至第 139 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国国际航空股份有限公司
合并资产负债表 (续)
2016 年 12 月 31 日
(金额单位：人民币千元)

	附注五	<u>2016 年</u>	<u>2015 年</u>
负债及股东权益 (续)			
股东权益			
股本	35	13,084,751	13,084,751
资本公积	36	16,509,531	16,509,531
其他综合收益	37	(2,062,598)	(5,707,061)
盈余公积	38	7,829,643	6,633,105
未分配利润	39	33,448,460	29,245,119
一般风险准备		66,709	54,951
		<hr/>	<hr/>
归属于母公司股东权益合计		68,876,496	59,820,396
少数股东权益		7,597,144	6,774,742
		<hr/>	<hr/>
股东权益合计		76,473,640	66,595,138
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
负债及股东权益总计		224,128,192	213,703,535
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

此财务报表已于 2017 年 3 月 30 日获董事会批准。

蔡剑江	肖烽	詹中	(公司盖章)
法定代表人	主管会计工作负责人	会计机构负责人	

刊载于第 22 页至第 139 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国国际航空股份有限公司
合并利润表
2016 年度
(金额单位：人民币千元)

	附注五	<u>2016 年</u>	<u>2015 年</u>
一、营业收入	40	113,963,990	108,929,114
减：营业成本	40	87,202,708	83,694,898
税金及附加	41	293,972	274,190
销售费用	42	5,594,956	6,147,913
管理费用	43	4,031,545	4,023,522
财务费用	44	7,493,772	7,948,531
资产减值损失	45	253,842	181,885
加：公允价值变动损益	46	(279)	5,634
投资收益	47	87,851	1,675,988
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益		22,235	1,620,197
二、营业利润		9,180,767	8,339,797
加：营业外收入	48	1,154,781	1,159,756
(其中：非流动资产处置利得)		39,416	69,960
减：营业外支出	49	116,172	456,308
(其中：非流动资产处置损失)		78,978	172,920
三、利润总额		10,219,376	9,043,245
减：所得税费用	50	2,455,839	1,823,097
四、净利润		7,763,537	7,220,148
其中：同一控制下企业合并中被合并方 在合并前实现的净利润		-	57,677
归属于母公司股东的净利润		6,814,015	6,774,008
少数股东损益		949,522	446,140

刊载于第 22 页至第 139 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国国际航空股份有限公司
合并利润表 (续)
2016 年度
(金额单位：人民币千元)

	附注五	2016 年	2015 年
五、每股收益 (人民币元 / 股)	51		
基本及摊薄每股收益		0.55	0.55
六、其他综合收益的税后净额	37		
归属于母公司股东的其他综合收益的 税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他 综合收益			
1. 重新计量设定受益计划负债的 变动		1,721	(15,790)
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 中所享有的份额		162,682	(55,062)
(二) 以后将重分类进损益的其他综合 收益			
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 收益中所享有的份额		2,171,926	(1,640,609)
2. 外币报表折算差额		1,293,041	1,052,127
3. 可供出售金融资产公允价值 变动损益		15,093	11,227
归属于少数股东的其他综合收益的税后 净额		53,850	49,753
综合收益总额		11,461,850	6,621,794

刊载于第 22 页至第 139 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国国际航空股份有限公司
合并利润表 (续)
2016 年度
(金额单位：人民币千元)

	附注五	<u>2016 年</u>	<u>2015 年</u>
七、综合收益总额		<u>11,461,850</u>	<u>6,621,794</u>
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		10,458,478	6,125,901
归属于少数股东的综合收益总额		1,003,372	495,893

此财务报表已于 2017 年 3 月 30 日获董事会批准。

蔡剑江
法定代表人

肖烽
主管会计工作负责人

詹中
会计机构负责人

(公司盖章)

刊载于第 22 页至第 139 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国国际航空股份有限公司
合并股东权益变动表
2016 年度
(金额单位：人民币千元)

	2016 年归属于母公司股东权益							少数 股东权益	股东权益 合计
	股本	资本公积	其他 综合收益	盈余公积	未分配利润	一般风险 准备金	小计		
一、 本年年初余额	13,084,751	16,509,531	(5,707,061)	6,633,105	29,245,119	54,951	59,820,396	6,774,742	66,595,138
二、 本年增减变动金额									
(一) 综合收益总额	-	-	3,644,463	-	6,814,015	-	10,458,478	1,003,372	11,461,850
(二) 除利润分配外与股东以 所有者身份进行的交易									
1. 其他	-	-	-	-	-	-	-	8,988	8,988
(三) 利润分配									
1. 提取法定盈余公积	-	-	-	652,457	(652,457)	-	-	-	-
2. 提取任意盈余公积及其他	-	-	-	544,081	(546,391)	-	(2,310)	(2,152)	(4,462)
3. 提取一般风险准备	-	-	-	-	(11,758)	11,758	-	-	-
4. 对股东的分配	-	-	-	-	(1,400,068)	-	(1,400,068)	(187,806)	(1,587,874)
三、 本年年末余额	13,084,751	16,509,531	(2,062,598)	7,829,643	33,448,460	66,709	68,876,496	7,597,144	76,473,640

刊载于第 22 页至第 139 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国国际航空股份有限公司
合并股东权益变动表 (续)
2015 年度
(金额单位：人民币千元)

	2015 年归属于母公司股东权益							少数 股东权益	股东权益 合计
	股本	资本公积	其他 综合收益	盈余公积	未分配利润	一般风险 准备金	小计		
一、 本年年初余额	13,084,751	16,767,627	(5,058,975)	5,802,819	24,000,903	38,364	54,635,489	5,604,325	60,239,814
二、 本年增减变动金额									
(一) 综合收益总额	-	-	(648,107)	-	6,774,008	-	6,125,901	495,893	6,621,794
(二) 除利润分配外与股东以 所有者身份进行的交易									
1. 非同一控制下企业合并	-	26,198	-	-	-	-	26,198	514,629	540,827
2. 同一控制下企业合并	-	(280,191)	-	-	-	-	(280,191)	280,191	-
3. 其他	-	(4,103)	21	874	1,464	487	(1,257)	(6,094)	(7,351)
(三) 利润分配									
1. 提取法定盈余公积	-	-	-	544,081	(544,081)	-	-	-	-
2. 提取任意盈余公积及其他	-	-	-	285,331	(287,658)	-	(2,327)	(2,180)	(4,507)
3. 提取一般风险准备	-	-	-	-	(16,100)	16,100	-	-	-
4. 对股东的分配	-	-	-	-	(683,417)	-	(683,417)	(112,022)	(795,439)
三、 本年年末余额	13,084,751	16,509,531	(5,707,061)	6,633,105	29,245,119	54,951	59,820,396	6,774,742	66,595,138

此财务报表已于 2017 年 3 月 30 日获董事会批准。

蔡剑江	肖烽	詹中	(公司盖章)
法定代表人	主管会计工作负责人	会计机构负责人	

刊载于第 22 页至第 139 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国国际航空股份有限公司
合并现金流量表
2016 年度
(金额单位：人民币千元)

	附注五	<u>2016 年</u>	<u>2015 年</u>
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		120,604,513	114,889,806
收到的税费返还		73,412	176,739
收到的其他与经营活动有关的现金	53	<u>4,500,262</u>	<u>5,606,863</u>
现金流入小计		<u>125,178,187</u>	<u>120,673,408</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		(61,257,107)	(58,853,070)
支付给职工以及为职工支付的现金		(19,883,504)	(17,818,590)
支付的各项税费		(5,087,843)	(4,756,844)
支付的其他与经营活动有关的现金	53	<u>(8,225,373)</u>	<u>(7,492,197)</u>
现金流出小计		<u>(94,453,827)</u>	<u>(88,920,701)</u>
经营活动产生的现金流量净额	54	<u>30,724,360</u>	<u>31,752,707</u>

刊载于第 22 页至第 139 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国国际航空股份有限公司
合并现金流量表 (续)
2016 年度
(金额单位：人民币千元)

	附注五	<u>2016 年</u>	<u>2015 年</u>
二、投资活动产生的现金流量			
收回已质押的银行存款		210,188	2,548
取得投资收益收到的现金		627,535	781,082
处置固定资产和无形资产所收到的 现金净额		651,283	360,895
收到的其他与投资活动有关的现金	53	122,283	179,445
取得子公司收到的现金净额		28,984	145,380
现金流入小计		<u>1,640,273</u>	<u>1,469,350</u>
购建固定资产和其他长期资产支付 的现金		(20,635,453)	(7,625,078)
投资支付的现金		(2,545)	(422,652)
购买少数股东支付的现金		-	(4,654)
增加已质押的银行存款		(15,312)	(205,051)
现金流出小计		<u>(20,653,310)</u>	<u>(8,257,435)</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(19,013,037)</u>	<u>(6,788,085)</u>

刊载于第 22 页至第 139 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国国际航空股份有限公司
合并现金流量表 (续)
2016 年度
(金额单位：人民币千元)

	附注五	<u>2016 年</u>	<u>2015 年</u>
三、筹资活动产生的现金流量			
发行债券收到的现金		22,648,240	3,597,000
取得借款收到的现金		15,270,322	15,740,698
现金流入小计		<u>37,918,562</u>	<u>19,337,698</u>
偿还借款支付的现金		(26,543,223)	(32,485,785)
偿还债券支付的现金		(12,100,000)	(3,640,000)
偿付利息、分配股利支付的现金		(4,946,001)	(3,976,616)
其中：子公司支付给少数股东的股利		(187,806)	(112,022)
融资租赁支付的现金		(6,468,849)	(5,797,142)
现金流出小计		<u>(50,058,073)</u>	<u>(45,899,543)</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>(12,139,511)</u>	<u>(26,561,845)</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		<u>138,108</u>	<u>95,634</u>
五、现金及现金等价物减少净额		(290,080)	(1,501,589)
加：年初现金及现金等价物余额		<u>7,138,098</u>	<u>8,639,687</u>
六、年末现金及现金等价物余额	54	<u>6,848,018</u>	<u>7,138,098</u>

此财务报表已于 2017 年 3 月 30 日获董事会批准。

蔡剑江	肖烽	詹中	(公司盖章)
法定代表人	主管会计工作负责人	会计机构负责人	

刊载于第 22 页至第 139 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国国际航空股份有限公司

资产负债表

2016年12月31日

(金额单位：人民币千元)

	附注十五	2016年	2015年
资产			
流动资产			
货币资金		2,221,952	3,223,977
应收账款	1	3,028,488	2,556,398
其他应收款	2	2,449,640	1,956,110
预付款项		683,229	523,523
存货		130,941	243,332
划分为持有待售的资产		917,136	582,074
其他流动资产		829,828	1,341,946
流动资产合计		<u>10,261,214</u>	<u>10,427,360</u>
非流动资产			
可供出售金融资产		22,784	22,784
委托贷款		1,020,000	1,020,000
长期应收款		470,648	412,808
长期股权投资	3	26,909,004	26,434,219
固定资产		97,170,211	97,789,608
在建工程		22,939,247	16,078,952
无形资产		2,555,719	2,550,926
长期待摊费用		338,712	325,631
递延所得税资产		1,865,409	1,913,496
非流动资产合计		<u>153,291,734</u>	<u>146,548,424</u>
资产总计		<u>163,552,948</u>	<u>156,975,784</u>

刊载于第 22 页至第 139 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国国际航空股份有限公司
资产负债表 (续)
2016 年 12 月 31 日
(金额单位：人民币千元)

	附注十五	<u>2016 年</u>	<u>2015 年</u>
负债及股东权益			
流动负债			
短期借款		13,637,422	2,489,992
应付账款		10,286,723	8,992,025
国内票证结算		1,904,317	1,760,537
国际票证结算		3,005,001	2,826,463
预收款项		87,372	84,063
应付职工薪酬		644,294	606,644
应交税费		857,313	1,023,839
应付利息		644,030	553,479
其他应付款		6,975,454	8,674,617
一年内到期的非流动负债		7,769,333	7,990,488
流动负债合计		45,811,259	35,002,147
非流动负债			
长期借款		3,025,373	17,156,055
应付债券		24,000,000	16,000,000
长期应付款		1,821,218	1,768,166
应付融资租赁款		22,519,793	25,446,576
预计负债		7,760	13,206
递延收益		2,614,384	2,963,675
递延所得税负债		102,654	116,643
非流动负债合计		54,091,182	63,464,321
负债合计		99,902,441	98,466,468

刊载于第 22 页至第 139 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国国际航空股份有限公司
资产负债表 (续)
2016 年 12 月 31 日
(金额单位：人民币千元)

	附注十五	<u>2016 年</u>	<u>2015 年</u>
负债及股东权益 (续)			
股东权益			
股本		13,084,751	13,084,751
资本公积		20,857,370	20,857,370
其他综合收益		198,728	182,037
盈余公积		7,792,537	6,595,999
未分配利润		21,717,121	17,789,159
		<u>63,650,507</u>	<u>58,509,316</u>
股东权益合计		<u>63,650,507</u>	<u>58,509,316</u>
负债及股东权益总计		<u>163,552,948</u>	<u>156,975,784</u>

此财务报表已于 2017 年 3 月 30 日获董事会批准。

蔡剑江	肖烽	詹中	(公司盖章)
法定代表人	主管会计工作负责人	会计机构负责人	

刊载于第 22 页至第 139 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国国际航空股份有限公司
 利润表
 2016 年度
 (金额单位：人民币千元)

	附注十五	2016 年	2015 年
一、营业收入	4	78,222,874	76,620,103
减：营业成本	4	59,981,777	58,520,105
税金及附加		86,388	130,624
销售费用		4,292,925	4,763,115
管理费用		1,691,901	1,681,737
财务费用		4,999,844	5,544,575
资产减值损失		249,357	143,616
加：投资收益	5	818,885	697,167
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益		651,128	594,178
二、营业利润		7,739,567	6,533,498
加：营业外收入		625,997	694,062
(其中：非流动资产处置利得)		12,247	142,316
减：营业外支出		40,644	284,809
(其中：非流动资产处置损失)		24,536	113,193
三、利润总额		8,324,920	6,942,751
减：所得税费用		1,800,352	1,501,936
四、净利润		6,524,568	5,440,815

刊载于第 22 页至第 139 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国国际航空股份有限公司
 利润表 (续)
 2016 年度
 (金额单位：人民币千元)

	附注十五	<u>2016 年</u>	<u>2015 年</u>
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额		115	(2,300)
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
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所享有的份额		16,576	17,807
		16,576	17,807
六、综合收益总额		6,541,259	5,456,322

此财务报表已于 2017 年 3 月 30 日获董事会批准。

蔡剑江	肖烽	詹中	(公司盖章)
法定代表人	主管会计工作负责人	会计机构负责人	

刊载于第 22 页至第 139 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国国际航空股份有限公司
 股东权益变动表
 2016 年度
 (金额单位：人民币千元)

	2016 年					
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	合计
一、本年年初余额	13,084,751	20,857,370	182,037	6,595,999	17,789,159	58,509,316
二、本年增减变动金额						
(一) 综合收益总额	-	-	16,691	-	6,524,568	6,541,259
(二) 利润分配						
1. 提取法定盈余公积	-	-	-	652,457	(652,457)	-
2. 提取任意盈余公积	-	-	-	544,081	(544,081)	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	(1,400,068)	(1,400,068)
三、本年年末余额	13,084,751	20,857,370	198,728	7,792,537	21,717,121	63,650,507
	2015 年					
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	合计
一、本年年初余额	13,084,751	20,823,233	166,530	5,766,587	13,861,173	53,702,274
二、本年增减变动金额						
(一) 综合收益总额	-	-	15,507	-	5,440,815	5,456,322
(二) 除利润分配外与股东以所有者身份进行的交易						
1. 同一控制下企业合并	-	36,834	-	-	-	36,834
2. 其他	-	(2,697)	-	-	-	(2,697)
(三) 利润分配						
1. 提取法定盈余公积	-	-	-	544,081	(544,081)	-
2. 提取任意盈余公积	-	-	-	285,331	(285,331)	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	(683,417)	(683,417)
三、本年年末余额	13,084,751	20,857,370	182,037	6,595,999	17,789,159	58,509,316

此财务报表已于 2017 年 3 月 30 日获董事会批准。

蔡剑江
 法定代表人

肖烽
 主管会计工作负责人

詹中
 会计机构负责人

(公司盖章)

刊载于第 22 页至第 139 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国国际航空股份有限公司
现金流量表
2016 年度
(金额单位：人民币千元)

	<u>2016 年</u>	<u>2015 年</u>
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	80,066,489	79,650,752
收到的税费返还	28,058	22,208
收到的其他与经营活动有关的现金	2,531,173	2,564,302
	82,625,720	82,237,262
现金流入小计	82,625,720	82,237,262
购买商品、接受劳务支付的现金	(43,873,138)	(42,073,545)
支付给职工以及为职工支付的现金	(9,258,686)	(8,718,246)
支付的各项税费	(2,916,053)	(3,257,768)
支付的其他与经营活动有关的现金	(4,883,485)	(5,592,874)
	(60,931,362)	(59,642,433)
现金流出小计	(60,931,362)	(59,642,433)
经营活动产生的现金流量净额	21,694,358	22,594,829

刊载于第 22 页至第 139 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国国际航空股份有限公司
 现金流量表 (续)
 2016 年度
 (金额单位：人民币千元)

	<u>2016 年</u>	<u>2015 年</u>
二、投资活动产生的现金流量		
取得投资收益收到的现金	362,501	274,883
处置固定资产和无形资产所收到的现金		
净额	523,487	455,600
收到的其他与投资活动有关的现金	56,642	436,795
	942,630	1,167,278
	942,630	1,167,278
购建固定资产和其他长期资产支付的现金	(17,023,328)	(4,812,124)
投资企业所支付的现金	-	(59,085)
取得子公司支付的现金净额	-	(627,009)
	(17,023,328)	(5,498,218)
	(17,023,328)	(5,498,218)
投资活动产生的现金流量净额	(16,080,698)	(4,330,940)

刊载于第 22 页至第 139 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国国际航空股份有限公司
现金流量表 (续)
2016 年度
(金额单位：人民币千元)

	<u>2016 年</u>	<u>2015 年</u>
三、筹资活动产生的现金流量		
发行债券收到的现金	15,200,000	-
取得借款收到的现金	14,223,233	12,706,659
	<u> </u>	<u> </u>
现金流入小计	<u>29,423,233</u>	<u>12,706,659</u>
偿还借款支付的现金	(20,190,614)	(20,887,993)
偿还债券支付的现金	(7,200,000)	(3,000,000)
偿付利息、分配股利支付的现金	(3,692,156)	(2,514,700)
融资租赁支付的现金	(5,015,738)	(4,615,505)
	<u> </u>	<u> </u>
现金流出小计	<u>(36,098,508)</u>	<u>(31,018,198)</u>
筹资活动产生的现金流量净额	<u>(6,675,275)</u>	<u>(18,311,539)</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响额	<u>59,590</u>	<u>13,362</u>
五、现金及现金等价物减少净额	(1,002,025)	(34,288)
加：年初现金及现金等价物余额	<u>3,223,977</u>	<u>3,258,265</u>
六、年末现金及现金等价物余额	<u>2,221,952</u>	<u>3,223,977</u>

此财务报表已于 2017 年 3 月 30 日获董事会批准。

蔡剑江	肖烽	詹中	(公司盖章)
法定代表人	主管会计工作负责人	会计机构负责人	

刊载于第 22 页至第 139 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一、 本公司的基本情况

中国国际航空股份有限公司(以下简称“本公司”)是经国务院国有资产监督管理委员会(以下简称“国资委”)于2004年9月20日以国资改革[2004]872号文批复同意设立,并于2004年9月30日在中华人民共和国(以下简称“中国”)注册成立的股份有限公司。本公司总部位于中国北京市顺义区空港工业区天柱路28号蓝天大厦。本公司企业法人营业执照注册号为100000400011521,本公司及其子公司(以下统称“本集团”)主要从事提供国内、港澳台地区及国际航空客运、货运邮运及维修业务。

根据中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)于2004年11月3日签发的证监国合字[2004]39号文批复,本公司获准发行境外上市外资股H股,并于发行完成后向香港联合交易所及伦敦交易所申请上市。本公司发行H股后注册和实收股本均增加至人民币9,433,210,909元。

根据证监会于2006年7月27日签发的证监发行字[2006]57号文批复,本公司获准在境内首次公开发行A股股票(以下简称“A股”),并于发行完成后向上海证券交易所申请上市。本公司于2006年8月通过上海证券交易所发行A股1,639,000,000股,面值每股人民币1元,发行价格为每股人民币2.80元。本公司发行A股后注册和实收股本均增加至人民币11,072,210,909元。

2006年6月8日,本公司与国泰航空有限公司(以下简称“国泰航空”)、中航兴业有限公司(以下简称“中航兴业”)、CITIC Pacific Limited(以下简称“中信泰富”)及Swire Pacific Limited(以下简称“太古”)签订了股权重组协议。根据该协议,国泰航空以每股港币3.45元的价格认购本公司增发的1,179,151,364股H股。于2006年9月交易完成后,本公司的注册和实收股本增至人民币12,251,362,273元。

根据证监会于2010年10月27日签发的证监许可[2010]1454号文批复，本公司获准向中国航空(集团)有限公司(以下简称“中航有限”)定向增发境外上市外资股H股157,000,000股，面值每股人民币1元，发行价格为每股港币6.62元。根据证监会于2010年11月1日签发的证监许可[2010]1495号文批复，本公司获准非公开发行A股483,592,400股，面值每股人民币1元，发行价格为每股人民币11.58元。本公司此次发行A股及H股于2010年11月完成，共募集资金折合人民币6,492,055,121元，扣除发行费用人民币70,906,588元，实际募集资金净额为人民币6,421,148,533元。本公司此次发行A股及H股后注册和实收股本均增加至人民币12,891,954,673元。

根据证监会于2013年1月16日签发的证监许可[2013]37号文批复，本公司获准向中国航空集团公司(以下简称“中航集团”)非公开发行A股。本公司于2013年1月30日完成非公开发行A股192,796,331股，面值每股人民币1元，发行价格为每股人民币5.45元。本公司此次非公开发行共募集资金人民币1,050,740,004元，扣除发行费用人民币6,290,821元，实际募集资金净额为人民币1,044,449,183元。本公司此次发行A股后注册和实收股本均增加至人民币13,084,751,004元。

本集团的母公司和最终母公司为于中国成立的中航集团。

二、 财务报表的编制基础

于2016年12月31日，本集团和本公司流动负债超过流动资产金额分别为人民币445亿元和人民币356亿元。本集团及本公司偿付到期债务的能力主要取决于经营活动产生的现金流入和取得外部融资的能力。考虑到本集团及本公司预期的经营现金流量以及于2016年12月31日本公司尚有已获得未使用的银行信贷额度约为人民币1,347.00亿元，在编制本财务报表时，本公司管理层相信本集团可以获得充足的资金满足偿还债务和资本性支出的需要。因此，本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策和会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2016年12月31日的合并财务状况和财务状况、2016年度的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)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。

2. 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

本集团记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。本财务报表中，除有特别说明外，均以人民币千元为单位列示。

本集团下属子公司根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制本财务报表时，这些子公司的外币财务报表按照附注三、7进行了折算。

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。本集团作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产(包括购买日之前所持有的被购买方的股权)、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日公允价值份额的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数则计入当期损益。本集团为进行企业合并发生的各项直接费用计入当期损益。本集团在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

通过多次交易分步实现非同一控制企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本集团会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的以后可重分类进损益的其他综合收益及权益法核算下的其他所有者权益变动（参见附注三、11(2)(b)）于购买日转入当期投资收益。

5. 合并财务报表的编制方法

(1) 总体原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。控制是指本集团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其回报金额。在判断本集团是否拥有对被投资方的权力时，本集团仅考虑与被投资方相关的实质性权利（包括本集团自身所享有的及其他方所享有的实质性权利）。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益总额分别在合并资产负债表的股东权益中和合并利润表的净利润及综合收益总额项目后单独列示。

如果子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有集团内部交易及余额，包括未实现内部交易损益均已抵销。集团内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

(2) 合并取得子公司

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以被合并子公司的各项资产、负债在最终控制方财务报表中的账面价值为基础，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围，并对合并财务报表的年初数以及前期比较报表进行相应调整。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的被购买子公司各项可辨认资产、负债的公允价值为基础自购买日起将被购买子公司纳入本公司合并范围。

(3) 处置子公司

本集团丧失对原有子公司控制权时，由此产生的任何处置收益或损失，计入丧失控制权当期的投资收益。对于剩余股权投资，本集团按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，由此产生的任何收益或损失，也计入丧失控制权当期的投资收益。

(4) 少数股东权益变动

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

6. 现金及现金等价物的确定标准

现金和现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有期限短、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。

7. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用该日的即期汇率折算。除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金和利息的汇兑差额（参见附注三、15）外，其他汇兑差额计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算。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，由此产生的差额，属于可供出售金融资产的外币非货币性项目的差额，计入其他综合收益；其他差额计入当期损益。

对于境外经营的财务报表进行折算时，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，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中列示。处置境外经营时，相关的外币财务报表折算差额自股东权益转入处置当期损益。

8. 金融工具

本集团的金融工具包括货币资金、债券投资、除长期股权投资 (参见附注三、11) 以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券及股本等。

(1) 金融资产及金融负债的确认和计量

金融资产和金融负债在本集团成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

本集团在初始确认时按取得资产或承担负债的目的，把金融资产和金融负债分为不同类别：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、贷款及应收款项、持有至到期投资、可供出售金融资产和其他金融负债。

在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。初始确认后，金融资产和金融负债的后续计量如下：

– 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 (包括交易性金融资产或金融负债)

本集团持有为了近期内出售或回购的金融资产和金融负债及衍生工具属于此类。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。

初始确认后，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以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

– 应收款项

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。

初始确认后，应收款项以实际利率法按摊余成本计量。

– 持有至到期投资

本集团将有明确意图和能力持有至到期的且到期日固定、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产分类为持有至到期投资。

初始确认后，持有至到期投资以实际利率法按摊余成本计量。

– 可供出售金融资产

本集团将在初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产以及没有归类到其他类别的金融资产分类为可供出售金融资产。

对公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，初始确认后按成本计量；其他可供出售金融资产，初始确认后以公允价值计量，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形成的汇兑差额计入当期损益外，其他利得或损失计入其他综合收益，在可供出售金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。按实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，计入当期损益。

– 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

其他金融负债包括财务担保合同负债。财务担保合同指本集团作为保证人与债权人约定，当债务人不履行债务时，本集团按照约定履行债务或者承担责任的合同。财务担保合同负债以初始确认金额扣除累计摊销额后的余额与按照或有事项原则确定的预计负债金额两者之间较高者进行后续计量。

除上述以外的其他金融负债，初始确认后采用实际利率法按摊余成本计量。

(2) 金融资产及金融负债的列报

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(3) 金融资产和金融负债的终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本集团终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本集团将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 所转移金融资产的账面价值；
- 因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本集团终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产的减值

本集团在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (c) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (d) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (e) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (f) 权益工具投资的公允价值发生严重下跌或非暂时性下跌等。

有关应收款项减值的方法，参见附注三、9。

- 持有至到期投资

持有至到期投资按下述原则运用个别方式和组合方式评估减值损失。

运用个别方式评估时，当持有至到期投资的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本集团将该持有至到期投资的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

当运用组合方式评估持有至到期投资的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的持有至到期投资（包括以个别方式评估未发生减值的持有至到期投资）的以往损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

持有至到期投资确认减值损失后，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，本集团将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。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金融资产在转回日的摊余成本。

– 可供出售金融资产

可供出售金融资产运用个别方式和组合方式评估减值损失。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本集团将原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失从股东权益转出，计入当期损益。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，本集团将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。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，不得转回。

(5) 权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

9. 应收款项的坏账准备

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

本集团对单项金额重大的应收款项按个别认定法确认坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本集团对单项金额虽不重大、但评估发现存在不可收回迹象的应收款项，按个别认定法确认坏账准备。

(3) 按组合计提坏账准备的应收款项

当运用组合方式评估应收款项的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项（包括以上述(1)和(2)中提及的个别方式评估未发生减值的应收款项）的以往损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

本集团以款项性质作为信用风险特征确定应收款项组合，对单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项计提坏账准备比例如下：

	<u>应收款项计提比例</u>
境外客票销售款	1%
地面服务应收款项	1%

10. 存货

存货包括航材消耗件、普通器材、机上供应品、材料采购、低值易耗品、委托加工材料及其他。航材消耗件指一次性领用并消耗的零附件。各种存货按实际成本进行初始计量，发出时按加权平均法核算。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

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。计提存货跌价准备时，按单个存货项目计提。

11. 长期股权投资

(1) 长期股权投资投资成本确定

(a) 通过企业合并形成的长期股权投资

- 对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照合并日取得的被合并方所有者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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。通过非一揽子的多次交易分步实现的同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按上述原则确认的长期股权投资的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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。
- 对于非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照购买日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，作为该投资的初始投资成本。通过非一揽子的多次交易分步实现的非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，其初始投资成本为本公司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。

(b) 其他方式取得的长期股权投资

- 对于通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，在初始确认时，对于以支付现金取得的长期股权投资，本集团按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；对于发行权益性证券取得的长期股权投资，本集团按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 长期股权投资后续计量及损益确认方法

(a) 对子公司的投资

在个别财务报表中，本公司采用成本法对子公司的长期股权投资进行后续计量，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照应享有子公司宣告分派的现金股利或利润确认当期投资收益。

对子公司的投资按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。对子公司投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、24。

在本集团合并财务报表中，对子公司的长期股权投资按附注三、5 进行处理。

(b) 对合营企业和联营企业的投资

合营企业指由本集团与其他合营方共同控制 (参见附注三、11(3)) 且仅对其净资产享有权利的一项安排。

联营企业指本集团能够对其施加重大影响 (参见附注三、11(3)) 的企业。

后续计量时，对合营企业和联营企业的长期股权投资采用权益法核算，除非投资符合持有待售的条件 (参见附注三、23)。

本集团在采用权益法核算时的具体会计处理包括：

- 对于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，以前者作为长期股权投资的成本；对于长期股权投资的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，以后者作为长期股权投资的成本，长期股权投资的成本与初始投资成本的差额计入当期损益。
- 取得对合营企业和联营企业投资后，本集团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，分别确认投资损益和其他综合收益并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分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。对合营企业或联营企业除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动 (以下简称“其他所有者权益变动”)，本集团按照应享有或应分担的份额计入股东权益，并同时调整长期股权投资的账面价值。
- 在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，本集团以取得投资时被投资单位可辨认净资产公允价值为基础，按照本集团的会计政策或会计期间进行必要调整后确认投资收益和其他综合收益等。本集团与联营企业及合营企业之间内部交易产生的未实现损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，在权益法核算时予以抵销。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

- 本集团对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本集团负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本集团对合营企业和联营企业投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、24。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

共同控制指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（即对安排的回报产生重大影响的活动）必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

本集团在判断对被投资单位是否存在共同控制时，通常考虑下述事项：

- 是否任何一个参与方均不能单独控制被投资单位的相关活动；
- 涉及被投资单位相关活动的决策是否需要分享控制权参与方一致同意。

重大影响指本集团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。

12. 投资性房地产

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、已出租的建筑物。

投资性房地产按照成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本。否则，于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

投资性房地产的折旧采用年限平均法计提，各类资产的预计使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-35年	5%	2.71%-4.75%
土地使用权	50年	-	2%

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注三、24。

13. 固定资产

固定资产指本集团为生产商品、提供劳务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。与固定资产有关的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在与支出相关的经济利益很可能流入本集团时资本化计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

在购买飞机或相关设备时，本集团会从制造商处取得各种记账回扣。该记账回扣会在飞机或相关设备交付时，用于抵减购买飞机或相关设备成本。

固定资产(包括融资租入固定资产)的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的预计使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

类别	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
飞机发动机核心件及发			
动机辅助动力装置	15-30年	5%	3.17%-6.33%
飞机替换件	5-12年	-	8.33%-20%
发动机替换件	3-15年	-	6.67% - 33.33%
房屋及建筑物	5-50年	3-5%	1.90% - 19%
高价周转件	3-15年	-	6.67%-33.33%
其他设备	3-20年	0-5%	4.75% - 33.33%

本公司自2007年1月1日起按照未来适用法采用分部件折旧的会计政策，固定资产的各组成部分具有不同使用寿命或者以不同方式为企业经济利益的，适用不同折旧率。

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。

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

当固定资产出现减值迹象时，本集团对其进行减值测试。固定资产减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注三、24。

固定资产于处置时、或预期日后继续使用也不可获得经济利益时终止确认。终止确认固定资产所产生的任何损益（按出售所得款项净额与资产账面价值的差额计算）于终止确认该固定资产时计入当期损益。

14. 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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产或无形资产。

在建工程减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注三、24。

15. 借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用及因外币借款而发生的外币汇兑差额。

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，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生；
- (2) 借款费用已经发生；及
- (3) 为使资产达到预定可使用状态或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- (1) 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。
- (2) 占用的一般借款，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加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

16. 无形资产

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其受益年限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

	<u>使用寿命</u>
土地使用权	41-67年
电脑软件	5-10年
星空联盟入盟权	不确定

星空联盟入盟权于本公司加入该联盟期间内持续有效，因此使用寿命不确定。本公司于每个会计期间内均会对该项资产的使用寿命进行复核并进行减值测试。于2016年12月31日，该资产无减值损失。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。此类无形资产不予摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

无形资产减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注三、24。

17. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	<u>摊销期</u>
经营租入固定资产改良支出	5年
制服费	2年
租赁费	租赁期间

18. 预计负债

除企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。在确定最佳估计数时，本集团综合考虑了与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

19. 股份支付

本集团的高级管理人员被授予只以现金结算的股票增值权(现金结算的交易)。

本集团依据《企业会计准则第11号—股份支付》确定股份支付相关的公允价值。

以现金结算的股票增值权，按照本集团承担的以股份为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始按照授予日的公允价值计量，并考虑授予股份的条款和条件。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股票增值权，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

20. 收入

收入在经济利益很可能流入本集团、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

(1) 提供运输服务收入

本集团确认客运收入是以运输服务提供或者未使用票证过期为依据，而并非以票证销售为依据。本集团出售的机票在尚未承运时计入流动负债，通过“国内票证结算”或“国际票证结算”进行核算。此外，本集团与其他航空公司签订了代码共享协议。根据协议的规定，某一方承运人的航班班号能够使用另一方承运人的航空指定代码。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伙伴之间进行分摊，该收入亦在运输服务提供时确认为客运收入。

本集团确认货邮运输收入亦是以运输服务提供为依据的。

在提供其他航空有关劳务时，在提供劳务时确认收入。

在销售商品的交易中，本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。

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

(2) 利息收入

利息收入按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

(3) 股利收入

股利收入于股东确立了收取该款项的权利时确认为收入。

(4) 租金收入

租金收入在租约持续期间按直线法确认。

21. 政府补助

政府补助是本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府以投资者身份向本集团投入的资本。政府拨入的投资补助等专项拨款中，国家相关文件规定作为资本公积处理的，也属于资本性投入的性质，不属于政府补助。

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

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。

本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本集团取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，本集团将其确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿本集团以后期间的相关费用或损失的，本集团将其确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本集团已发生的相关费用或损失的，则直接计入当期损益。

22. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，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。

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，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计提递延所得税。

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，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。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，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间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，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

如本集团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，则递延所得税资产与递延所得税负债以净额列示。

23. 持有待售的非流动资产

本集团将同时满足下列条件的非流动资产 (或处置组，即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，下同)，划分为持有待售：

- 该资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售；
- 本集团已经就处置该资产作出决议；
- 本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成。

非流动资产划分为持有待售时，本集团按账面价值与公允价值 (参见附注三、25) 减去处置费用后净额之孰低者计量，持有待售的非流动资产不包括金融资产 (参见附注三、8)、递延所得税资产 (参见附注三、22)，账面价值高于公允价值 (参见附注三、25) 减去处置费用后净额的差额确认为资产减值损失。

被划分为持有待售的固定资产、无形资产以及成本模式后续计量的投资性房地产不再计提折旧或摊销，被划分为持有待售的采用权益法核算的长期股权投资停止权益法核算。

24. 除存货及金融资产外的其他资产减值

本集团在资产负债表日根据内部及外部信息以确定下列资产是否存在减值的迹象，包括：

- 固定资产
- 在建工程
- 无形资产
- 采用成本模式计量的投资性房地产
- 长期股权投资
- 商誉
- 长期待摊费用等

本集团对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计资产的可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本集团于每年年度终了对商誉及使用寿命不确定的无形资产估计其可收回金额。本集团依据相关资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中的受益情况分摊商誉账面价值，并在此基础上进行商誉减值测试。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值（参见附注三、25）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较高者。

资产组由创造现金流入相关的资产组成，是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。

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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

可收回金额的估计结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

25. 公允价值的计量

除特别声明外，本集团按下述原则计量公允价值：

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。

本集团估计公允价值时，考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征（包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等），并采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

26. 租赁

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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

作为经营租赁出租人

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。

作为融资租赁承租人

融资租入的资产，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，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

27. 日常维修及大修准备

根据相关租赁协议，本集团需要定期（包括退租时）对以经营租赁方式持有的飞机进行大修，以满足退租条件的要求。与此相关的大修支出按飞机所发生的飞行小时为基准计算并在租赁期间内计提。计提的大修准备与大修实际支出之间的差额计入进行修理期间的当期损益。

自有或融资租赁持有的飞机及发动机，需要在大修时更换的大修件的成本及相关人工支出等，资本化为固定资产，并在预计大修周期内计提折旧。上一次大修支出的任何剩余账面金额一次性计入当期损益。

例行保养、维修费用在发生时于当期损益内列支。

28. 职工薪酬

(1) 短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利 - 设定提存计划

本集团所参与的设定提存计划是按照中国有关法规要求，本集团职工参加的由政府机构设立管理的社会保障体系中的基本养老保险。基本养老保险的缴费金额按国家规定的基准和比例计算。本集团在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司、中国国际货运航空有限公司(以下简称“国货航”)、深圳航空有限责任公司(以下简称“深圳航空”)、北京航空有限责任公司(以下简称“北京航空”)、大连航空有限责任公司(以下简称“大连航空”)、北京金凤凰人力资源服务有限公司(以下简称“金凤凰”)、浙江航空服务有限公司(以下简称“浙江航服”)、国航进出口有限公司(以下简称“国航进出口”)、上海国航航空服务有限公司(以下简称“上海航服”)、成都富凯飞机工程服务有限公司(以下简称“成都富凯”)、北京飞机维修工程有限公司(以下简称“飞机维修公司”)及中国航空集团财务有限责任公司(以下简称“中航财务公司”)已实施企业年金计划，员工可自愿参加。详见附注五、23。

(3) 离职后福利 - 设定受益计划

本公司子公司飞机维修公司为其年金计划实施前的退休人员每月提供企业养老补贴(“退休后福利计划”)。该项退休后福利属于设定受益计划。

本集团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做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，然后将其予以折现后的现值确认为一项设定受益计划负债。

本集团将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，对属于服务成本和设定受益计划负债的利息费用计入当期损益或相关资产成本，对属于重新计量设定受益计划负债所产生的变动计入其他综合收益。

(4) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在下列两者孰早日，确认辞退福利产生的负债，同时计入当期损益：

- 本集团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；
- 本集团有详细、正式的涉及支付辞退福利的重组计划；并且，该重组计划已开始实施，或已向受其影响的各方通告了该计划的主要内容，从而使各方形成了对本集团将实施重组的合理预期时。

29. 利润分配

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的股利或利润，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

30. 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本集团或本公司的关联方。

31. 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在各单项产品或劳务的性质、生产过程的性质、产品或劳务的客户类型、销售产品或提供劳务的方式、生产产品及提供劳务受法律及行政法规的影响等方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部。本集团以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。

本集团在编制分部报告时，分部间交易收入按实际交易价格为基础计量。编制分部报告所采用的会计政策与编制本集团财务报表所采用的会计政策一致。

32. 主要会计判断和估计

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

除附注五、32 和附注十一载有关于设定受益计划类的离职后福利和金融工具公允价值的假设和风险因素的数据外，其他主要估计金额的不确定因素如下：

商誉减值

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需预计未来该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。

应收款项的减值

于资产负债表日，本集团对应收款项的可回收性进行了评估，按照附注三、9 所述的方法计提了减值准备。其中，有个别大额应收款项由于回收的可能性非常小，本集团已全额计提了坏账准备。但如果期后有证据表明债务人有能力偿还部分或全部有关应收款项，则本集团可能会相应转回部分或全部坏账准备，从而对财务报表产生影响。

除存货及金融资产之外的非流动资产减值 (除商誉外)

本集团于资产负债表日对除存货及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。除对使用寿命不确定的无形资产每年进行的减值测试外，当使用寿命确定的无形资产存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在减值迹象时进行减值测试，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。在计算资产预计未来现金流量的现值时，管理层须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率对其进行折现。

经营租赁飞机大修准备

经营租赁飞机的大修准备在租赁期间进行预提并计入当期损益，大修准备的计算涉及多项可变因素及假设，包括飞机的预计使用情况、按每飞行小时/循环计算的大修成本预期费率标准等。这些可变因素及假设在很大程度上是根据以往修理相同或相似型号的飞机的历史数据进行判断及估计的。不同的判断及估计可能会影响预提的大修准备金额并影响当期损益。

常旅客飞行计划

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

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	按应纳税所得额计征	注
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入 (主要包括运输及地面服务等收入) 为基础计算销项税额, 在扣除当期允许抵扣的进项税额后, 差额部分为应交增值税	6%、11%或17%
营业税	2016年5月1日前, 按税法规定计算的应税佣金和利息收入计征。根据财政部和国家税务总局联合发布的财税[2016] 36号文, 自2016年5月1日起全国范围内全部营业税纳税人纳入营业税改征增值税试点范围, 由缴纳营业税改为缴纳增值税。	5%
城市维护建设税	按应交营业税及应交增值税计征	5%或7%
教育费附加	按应交营业税及应交增值税计征	3%
地方教育基金	按应交营业税及应交增值税计征	2%
关税	租赁飞机及进口的飞机整机 - 25-45吨 - 45吨以上 飞机机载设备、机舱设备及零部件	5% 1% 按《关于调整若干商品进出口关税税率的通知》的税率
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： 本集团内除附注四、2(3) 所载的分公司适用 15%的优惠税率以及附注四、2(4)所载的子公司适用企业所得税免征地方分享部分的税收优惠政策外，所有位于中国大陆的集团内公司均适用 25%的企业所得税率。

本公司的子公司中航兴业及 Air China Development Corporation (Hong Kong) Limited (以下简称“香港发展”) 于香港注册成立，因而按香港法定的所得税税率 16.5% 计算缴纳企业所得税。Air Macau Company Limited (以下简称“澳门航空”) 于澳门注册成立，按澳门法定的所得税率 12% 计算缴纳企业所得税。

2. 税收优惠及批文

- (1) 根据《财政部、国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点税收政策的通知》(财税[2013]106号), 2013年8月1日起, 国际及地区运输服务收入的国际及地区段适用增值税零税率。根据《国家税务总局关于发布<适用增值税零税率应税服务退(免)税管理办法>的公告》(国家税务总局公告[2014]11号), 自2014年1月1日起, 国际及地区运输服务的国内段部分同样适用增值税零税率。2016年全面“营改增”后, 根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36号)要求, 相关政策继续适用。
- (2) 根据《财政部、国家税务总局关于飞机维修增值税问题的通知》(财税[2000]102号), 本公司的西南分公司的飞机维修劳务增值税实际税负超过6%的部分享受税务机关即征即退的政策。
- (3) 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), 本公司的西南及重庆分公司因符合西部大开发减免条件, 2016年享受企业所得税减按15%征收的优惠政策。
- (4) 根据《内蒙古自治区发展和改革委员会关于确认中国国际航空内蒙古有限公司等8家企业相关业务属于国家鼓励类产业企业的复函》(内发改西开函[2016]124号), 本公司的子公司中国国际航空内蒙古有限公司在2016年至2020年期间享受西部大开发企业所得税税收优惠政策, 税率减按15%征收。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	<u>2016年</u>	<u>2015年</u>
库存现金	23,396	14,190
银行存款	7,226,835	7,711,722
其他货币资金	72,125	67,132
	<hr/>	<hr/>
合计	<u>7,322,356</u>	<u>7,793,044</u>

其中：存放在境外的款项总额 2,218,398 1,907,943

于2016年12月31日，本集团的所有权受到限制的货币资金约为人民币474,338,000元（2015年12月31日：约人民币654,946,000元），其中存放中国人民银行准备金约为人民币386,657,000元，质押银行存款约为人民币86,269,000元，保证金约为人民币1,412,000元。

其他货币资金主要为在途货币资金。

货币资金中主要包括以下外币余额：

	<u>2016年</u>			<u>2015年</u>		
	原币金额	汇率	折合人民币	原币金额	汇率	折合人民币
美元	147,768	6.9370	1,025,067	240,215	6.4936	1,559,863
欧元	25,439	7.3068	185,878	128,905	7.0952	914,604
港币	311,053	0.8945	278,237	415,130	0.8378	347,796

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

	<u>2016年</u>	<u>2015年</u>
衍生金融资产-利率衍生合同	222	967
交易性股票投资	-	28
	<u>222</u>	<u>995</u>

3. 应收账款

	<u>2016年</u>	<u>2015年</u>
应收账款	3,414,566	3,816,516
减：坏账准备	(128,475)	(155,162)
	<u>3,286,091</u>	<u>3,661,354</u>

(1) 应收账款的账龄分析如下：

	<u>2016年</u>	<u>2015年</u>
1年以内	3,233,815	3,604,414
1至2年	37,830	52,609
2至3年	20,113	6,399
3年以上	122,808	153,094
	<u>3,414,566</u>	<u>3,816,516</u>
减：坏账准备	(128,475)	(155,162)
	<u>3,286,091</u>	<u>3,661,354</u>

(2) 应收账款坏账准备的变动如下：

	<u>2016年</u>	<u>2015年</u>
年初余额	155,162	69,334
本年计提	13,087	49,273
非同一控制下企业合并增加	-	38,399
本年收回或转回	(22,118)	(106)
本年转销	(17,878)	(1,830)
外币报表折算差额	222	92
	<u>128,475</u>	<u>155,162</u>
年末余额	<u>128,475</u>	<u>155,162</u>

(3) 应收账款分类披露：

	<u>2016年</u>				<u>2015年</u>			
	<u>账面余额</u>		<u>坏账准备</u>		<u>账面余额</u>		<u>坏账准备</u>	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单独计 提坏账准备	793,350	23	39,732	5	1,105,200	29	36,886	3
单项金额不重大但按信 用风险特征组合计提 坏账准备	244,656	7	2,447	1	245,801	6	6,982	3
单项金额不重大但单独 计提坏账准备	2,376,560	70	86,296	4	2,465,515	65	111,294	5
	<u>3,414,566</u>	<u>100</u>	<u>128,475</u>		<u>3,816,516</u>	<u>100</u>	<u>155,162</u>	

(4) 于2016年12月31日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：

	<u>账面余额</u>	<u>坏账准备</u>	<u>计提比例 (%)</u>	<u>理由</u>
境内中性客票销售款	526,403	321	0.1	存在部分代理人倒闭拖欠情况
境外中性客票销售款	54,458	724	1.3	存在部分代理人倒闭拖欠情况
代理人销售	86,805	38,687	44.6	存在部分购票人拒付情况
中航集团	125,684	-	-	关联方
	<u>793,350</u>	<u>39,732</u>		

(5) 单项金额不重大但按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款如下：

	2016年				2015年			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
境外客票销售款	153,237	63	1,533	1	113,095	46	5,655	5
地面服务应收款项	91,419	37	914	1	132,706	54	1,327	1
	<u>244,656</u>	<u>100</u>	<u>2,447</u>		<u>245,801</u>	<u>100</u>	<u>6,982</u>	

(6) 于2016年12月31日，单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款：

	2016年			2015年		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	金额	金额	比例 (%)	金额
境外销售款	135,256	6	13,513	138,464	6	18,752
境内销售款等	2,241,304	94	72,783	2,327,051	94	92,542
	<u>2,376,560</u>	<u>100</u>	<u>86,296</u>	<u>2,465,515</u>	<u>100</u>	<u>111,294</u>

(7) 本年度无单项重大的应收账款核销。

(8) 本年度不存在已全额计提或计提较大比例坏账准备的应收账款发生金额重要的收回或转回的情况。

(9) 于2016年12月31日，按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况：

	与本集团关系	金额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)
客户 1	第三方	525,957	1年以内	15
客户 2	第三方	128,088	1至5年	4
中航集团	关联方	125,684	1年以内	4
山东航空股份有限 公司 (以下简称 “山航股份”)	关联方	73,763	1年以内	2
客户 3	第三方	59,590	1年以内	2
		<u>913,082</u>		<u>27</u>

(10) 应收账款中主要包括以下外币余额：

	2016年			2015年		
	原币金额	汇率	折合人民币	原币金额	汇率	折合人民币
美元	77,127	6.9370	535,030	60,626	6.4936	393,681
欧元	17,602	7.3068	128,614	21,992	7.0952	156,038
港币	56,893	0.8945	50,891	59,909	0.8378	50,192

4. 其他应收款

(1) 其他应收款按性质分类如下：

	2016年	2015年
应收购买飞机及发动机回扣款	863,950	882,801
租赁押金	237,205	220,791
其他	3,223,256	3,190,025
	<u>4,324,411</u>	<u>4,293,617</u>
减：坏账准备	<u>(2,400,952)</u>	<u>(2,410,672)</u>
	<u>1,923,459</u>	<u>1,882,945</u>

(2) 其他应收款的账龄情况如下：

	2016年	2015年
1年以内	859,416	753,102
1至2年	182,814	353,014
2至3年	264,242	477,825
3年以上	3,017,939	2,709,676
	<u>4,324,411</u>	<u>4,293,617</u>
减：坏账准备	<u>(2,400,952)</u>	<u>(2,410,672)</u>
	<u>1,923,459</u>	<u>1,882,945</u>

(3) 其他应收款坏账准备的变动如下：

	<u>2016年</u>	<u>2015年</u>
年初余额	2,410,672	2,410,655
本年计提	2,992	324
本年收回或转回	(6,529)	(56)
本年转销	(6,244)	(290)
外币报表折算差额	61	39
	<u>2,400,952</u>	<u>2,410,672</u>
年末余额	<u>2,400,952</u>	<u>2,410,672</u>

(4) 本年度不存在已全额计提或计提较大比例坏账准备的其他应收款发生金额重要的收回或转回的情况。

(5) 其他应收款按种类披露：

	<u>2016年</u>				<u>2015年</u>			
	<u>账面余额</u>		<u>坏账准备</u>		<u>账面余额</u>		<u>坏账准备</u>	
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	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	3,559,531	82	2,391,009	67	3,426,502	80	2,400,151	70
单项金额不重大但单独 计提坏账准备	764,880	18	9,943	1	867,115	20	10,521	1
合计	<u>4,324,411</u>	<u>100</u>	<u>2,400,952</u>		<u>4,293,617</u>	<u>100</u>	<u>2,410,672</u>	

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款主要为本公司子公司深圳航空应收深圳市汇润投资有限公司(以下简称“汇润投资”)及应收深航房地产开发有限责任公司(以下简称“深航房地产”)及其下属子公司的往来款项。其中应收汇润投资款和应收深航房地产及其下属子公司款分别为人民币 1,075,182,000 元和人民币 649,486,000 元(2015年12月31日:约人民币 1,075,182,000 元和人民币 649,486,000 元),均已全额计提坏账准备。

(6) 按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款情况：

	<u>与本集团关系</u>	<u>金额</u>	<u>账龄</u>	<u>占其他应收款 余额的比例 (%)</u>
客户 1	第三方	559,889	5 年以内	13
客户 2	第三方	317,609	5 年以内	7
客户 3	第三方	143,202	5 年以内	3
山航股份	关联方	91,603	3 年以内	2
客户 4	第三方	57,033	1 年以内	1
		<u>1,169,336</u>		<u>26</u>

(7) 其他应收款中主要包括以下外币余额：

	<u>2016 年</u>			<u>2015 年</u>		
	<u>原币金额</u>	<u>汇率</u>	<u>折合人民币</u>	<u>原币金额</u>	<u>汇率</u>	<u>折合人民币</u>
美元	158,342	6.9370	1,098,418	157,508	6.4936	1,022,794
欧元	1,846	7.3068	13,488	2,347	7.0952	16,652
港币	19,104	0.8945	17,089	15,850	0.8378	13,279

5. 预付款项

(1) 预付款项按性质分类如下：

	<u>2016 年</u>	<u>2015 年</u>
预付经营租赁飞机租金	637,427	507,505
预付设备采购款	186,315	292,144
其他	313,084	269,614
	<u>1,136,826</u>	<u>1,069,263</u>
减：坏账准备	-	-
	<u>1,136,826</u>	<u>1,069,263</u>

(2) 预付款项的账龄情况如下：

	2016年		2015年	
	账面余额	比例 %	账面余额	比例 %
1年以内	1,109,115	98	1,058,528	100
1至2年	19,898	2	3,029	-
2至3年	2,851	-	3,881	-
3年以上	4,962	-	3,825	-
	<u>1,136,826</u>	<u>100</u>	<u>1,069,263</u>	<u>100</u>
减：坏账准备	-		-	
	<u>1,136,826</u>		<u>1,069,263</u>	

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项情况

	与本集团关系	金额	账龄	未结算原因
供应商 1	第三方	77,596	1年以内	预付设备采购款
供应商 2	第三方	74,453	1年以内	预付飞机租金
供应商 3	第三方	57,164	1年以内	预付航油款
供应商 4	第三方	55,392	1年以内	预付飞机租金
供应商 5	第三方	40,684	1年以内	预付设备采购款
		<u>305,289</u>		

6. 存货

	2016年			2015年		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
航材消耗件	1,378,739	(212,195)	1,166,544	1,380,542	(165,538)	1,215,004
机上供应品	84,572	-	84,572	111,524	-	111,524
普通器材	11,287	(1,418)	9,869	18,774	(1,418)	17,356
其他	421,790	(2,142)	419,648	390,536	(3,678)	386,858
	<u>1,896,388</u>	<u>(215,755)</u>	<u>1,680,633</u>	<u>1,901,376</u>	<u>(170,634)</u>	<u>1,730,742</u>

本年存货跌价准备的变动情况如下：

	航材消耗件	普通器材	其他	合计
2016年1月1日	165,538	1,418	3,678	170,634
本年计提	69,606	-	2,020	71,626
本年转回	-	-	(56)	(56)
本年转销	(23,671)	-	(3,500)	(27,171)
外币报表折算差额	722	-	-	722
2016年12月31日	<u>212,195</u>	<u>1,418</u>	<u>2,142</u>	<u>215,755</u>

本集团的存货主要为航材消耗件，其可存放的时间一般较长。本集团于2016年12月31日没有用于债务担保和其他所有权受到限制的存货。

7. 划分为持有待售的资产

	2016年	2015年
划分为持有待售的固定资产	<u>918,587</u>	<u>582,074</u>

被划分为持有待售的固定资产主要为于未来12个月退役的飞机及发动机，按其账面价值与以评估价值为基础的公允价值减预计处置费用两者中的较低者计量。

本年度本集团对上述固定资产计提的减值准备共计人民币180,778千元。计提减值准备后，划分为持有待售的资产的账面价值为人民币918,587千元。

8. 其他流动资产

	2016年	2015年
增值税留抵税额	1,010,316	1,661,973
对关联方发放贷款(附注七、7)	1,154,600	1,145,000
其他	900,000	-
	<u>3,064,916</u>	<u>2,806,973</u>
减：坏账准备	(11,546)	-
	<u>3,053,370</u>	<u>2,806,973</u>

对关联方发放贷款主要为本公司之子公司中航财务公司发放予中航集团及其子公司的贷款，贷款年利率范围为2.90%至3.92%（2015年12月31日：2.95%至5.03%）。

9. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

	2016年			2015年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	993,161	-	993,161	996,044	-	996,044
可供出售权益工具						
-按公允价值计量	114,775	-	114,775	67,819	-	67,819
-按成本计量	78,811	(34,043)	44,768	78,811	(34,043)	44,768
合计	1,186,747	(34,043)	1,152,704	1,142,674	(34,043)	1,108,631

(2) 年末按公允价值计量的可供出售金融资产：

	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	9,600	983,288
公允价值	114,775	993,161
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	105,175	9,873
- 归属本公司股东部分	53,639	5,035
- 归属少数股东部分	51,536	4,838
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
	2016 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日	2016 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日		
国航投资控股公司	20,043	-	-	20,043	(20,043)	-	-	(20,043)	7%	-
深圳民航凯亚有限公司	2,588	-	-	2,588	-	-	-	-	11%	1,229
海南民航凯亚有限公司	512	-	-	512	-	-	-	-	4%	-
民航数据通信有限公司 (以下简称“民航数 据”)	1,331	-	-	1,331	-	-	-	-	16%	-
苏南硕放国际机场有限公 司(原无锡机场有限责 任公司)	15,193	-	-	15,193	-	-	-	-	1%	-
河南航空有限公司(以下 简称“河南航空”)(注 1)	-	-	-	-	-	-	-	-	51%	-
翡翠国际货运航空有限责 任公司(以下简称“翡 翠航空”)(注 2)	-	-	-	-	-	-	-	-	51%	-
航联保险经纪有限公司	6,000	-	-	6,000	-	-	-	-	12%	600
其他	33,144	-	-	33,144	(14,000)	-	-	(14,000)	-	1,234
合计	78,811	-	-	78,811	(34,043)	-	-	(34,043)		3,063

注 1：河南航空原为本公司的子公司深圳航空的合营企业。2011 年，河南省郑州市中级人民法院裁定准许河南航空进行破产重整程序。由此，深圳航空与其他股东丧失了对河南航空的财务和经营政策施加共同控制或重大影响的权力。深圳航空对河南航空的投资已不满足确认为对合营企业投资的条件，深圳航空管理层将对河南航空的权益改为按成本法核算。截至本财务报表批准日，河南航空破产重组仍处于破产重整阶段，破产重整计划尚未获取法院判决。

注 2：翡翠航空原为本公司的子公司深圳航空的合营企业。翡翠航空由于经营困难，经翡翠航空股东一致同意，决定对该公司进行清算注销。法院于 2013 年裁定受理翡翠航空破产清算，并指定广东晟典律师事务所为管理人。深圳航空与其他股东已丧失了对翡翠航空的财务和经营政策施加共同控制或重大影响的权力。因此，本集团将对翡翠航空的权益改为按成本法核算。根据翡翠航空的公司章程的规定，深圳航空对翡翠航空的负债以其出资额为限承担偿付责任。

10. 长期应收款

	<u>2016年</u>	<u>2015年</u>
经营性租赁飞机押金	700,454	650,139
对关联方发放贷款 (附注七、7)	252,018	392
	<u>952,472</u>	<u>650,531</u>
减：坏账准备	(2,516)	-
	<u>949,956</u>	<u>650,531</u>
减：一年内到期的长期应收款	(51,111)	(52,219)
	<u>898,845</u>	<u>598,312</u>

对关联方发放贷款主要为本公司之子公司中航财务公司发放的贷款，贷款年利率为4.02%。

11. 长期股权投资

		<u>2016年</u>	<u>2015年</u>
长期股权投资			
按权益法核算的股权投资			
- 占合营企业之权益	(1)	1,126,992	1,038,118
- 占联营企业之权益	(2)	14,088,610	11,459,748
		<u>15,215,602</u>	<u>12,497,866</u>
减：长期股权投资减值准备			
- 联营企业		(46,842)	(46,842)
		<u>15,168,760</u>	<u>12,451,024</u>

本集团于2016年12月31日的长期股权投资中，除上表所列示的长期股权投资减值准备以外，不存在其他重大的由于被投资单位经营状况变化等原因而导致其可收回金额低于投资的账面价值并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复的情况，故不需额外计提长期投资减值准备。

各长期股权投资的变现及境外投资收益汇回不存在重大限制。

(1) 占合营企业之权益

2016 年度本集团应占合营企业之权益明细

合营企业	本年增减变动						2016 年 12 月 31 日	在被投资 单位持股 比例 (%)	在被投资 单位表决权 比例 (%)	注 1
	2016 年 1 月 1 日	追加或 减少投资	权益法下确认 的投资收益	现金股利	其他 综合收益	本年减少				
SkyWorks Capital Asia Ltd. (以下简称 “SkyWorks Capital”)	-	-	-	-	-	-	-	33.3%	33.3%	
ACT Cargo (USA), Inc. (以下简称 “ACT 货运”)	25,741	-	-	-	-	(25,741)	-	不适用	不适用	
上海浦东国际机场西区公共货运站有限 公司 (以下简称 “上海货站”)	430,910	-	122,231	(112,808)	-	-	440,333	39%	28.6%	注 2
四川国际航空发动机维修有限公司 (以下 简称 “四川维修公司”)	490,336	-	103,167	(6,000)	-	-	587,503	60%	60%	注 3
北京集安航空资产管理有限公司(以下简 称 “北京集安”)	5,515	-	3,311	-	-	-	8,826	50%	50%	注 2
上海国际机场地面服务有限公司(以下简 称 “上海地服”)	85,616	-	4,714	-	-	-	90,330	24%	22.2%	注 2
合计	1,038,118	-	233,423	(118,808)	-	(25,741)	1,126,992			

注 1：表决权比例是按合营企业章程中规定本公司或本公司子公司实际派出的董事占所有董事人数的比例计算而得。

注 2：按公司章程规定，对公司经营活动中重大事项的决议均需本公司或本公司子公司与合营方一致通过方可生效。

注 3：按公司章程规定，对公司经营活动中重大事项的决议均需本公司与合营方达到或超过 80%表决权通过方可生效。

(2) 占联营企业之权益

2016年度本集团应占联营企业之权益明细：

联营企业	本年增减变动						2016年 12月31日	在被投资 单位持股 比例(%)	在被投资 单位表决权 比例(%) 注
	2016年 1月1日	追加或 减少投资	权益法下确认 的投资收益	现金股利	交叉持股 冲减成本	其他 综合收益			
国泰航空	9,351,550	-	(658,497)	(337,702)	-	3,262,631	11,617,982	29.99%	29.99%
山东航空集团有限公司(以下简称“山航集团”)	1,103,685	-	136,522	(41,994)	-	7,953	1,206,166	49.4%	44.4%
山航股份	716,191	-	111,460	(22,800)	-	8,738	813,589	22.8%	25%
Menzies Macau Airport Services Limited(以下简称“明捷澳门”)	37,773	-	27,186	(29,790)	-	2,446	37,615	41%	35.7%
云南空港飞机维修服务有限公司(以下简称“云南空港”)	13,752	-	8,118	(3,200)	-	-	18,670	40%	42.9%
重庆民航凯亚信息技术有限公司(以下简称“重庆凯亚”)	10,349	-	2,209	(546)	-	-	12,012	24.5%	33.3%
成都民航西南凯亚有限责任公司(以下简称“西南凯亚”)	24,328	-	6,241	(3,441)	-	-	27,128	35%	40%
西藏航空有限公司(以下简称“西藏航空”)	122,287	-	151,806	-	-	-	274,093	31%	28.6%
其他	79,833	-	3,767	(2,245)	-	-	81,355		
合计	11,459,748	-	(211,188)	(441,718)	-	3,281,768	14,088,610		

注：除国泰航空外，表决权比例是按联营企业章程中规定及本公司或本公司子公司实际派出的董事占所有董事人数的比例计算而得。

12. 投资性房地产

	<u>房屋及建筑物</u>	<u>土地使用权</u>	<u>合计</u>
原值			
2016年1月1日及			
2016年12月31日余额	471,642	51,150	522,792
	-----	-----	-----
累计折旧和累计摊销			
2016年1月1日	157,005	12,276	169,281
本年计提	14,937	1,023	15,960
	-----	-----	-----
2016年12月31日	171,942	13,299	185,241
	-----	-----	-----
账面价值			
2016年12月31日	299,700	37,851	337,551
	=====	=====	=====
2016年1月1日	314,637	38,874	353,511
	=====	=====	=====

13. 固定资产

	飞机及发动机	房屋及建筑物	高价周转件	其他设备	合计
原值：					
2016年1月1日	194,829,394	10,537,696	8,065,528	9,025,471	222,458,089
本年增加	2,456,455	1,433	959,067	250,102	3,667,057
在建工程转入	9,244,628	813,455	10,468	406,541	10,475,092
划分为持有待售	(5,554,386)	(19,065)	-	-	(5,573,451)
本年处置及报废	(1,410,541)	(70,295)	(98,626)	(171,128)	(1,750,590)
外币报表折算差额	84,898	-	20,007	8,773	113,678
2016年12月31日	<u>199,650,448</u>	<u>11,263,224</u>	<u>8,956,444</u>	<u>9,519,759</u>	<u>229,389,875</u>
累计折旧：					
2016年1月1日	59,119,781	2,921,465	5,013,568	5,318,799	72,373,613
本年增加	11,532,461	481,932	594,614	648,885	13,257,892
划分为持有待售	(4,456,472)	(10,495)	-	-	(4,466,967)
本年处置及报废	(1,286,850)	(15,618)	(85,386)	(150,953)	(1,538,807)
外币报表折算差额	27,427	-	15,208	6,638	49,273
2016年12月31日	<u>64,936,347</u>	<u>3,377,284</u>	<u>5,538,004</u>	<u>5,823,369</u>	<u>79,675,004</u>
减值准备：					
2016年1月1日	764,506	7,119	45,453	-	817,078
本年计提	-	-	-	-	-
划分为持有待售	-	(7,119)	-	-	(7,119)
本年处置及报废	(4,202)	-	(943)	-	(5,145)
2016年12月31日	<u>760,304</u>	<u>-</u>	<u>44,510</u>	<u>-</u>	<u>804,814</u>
固定资产账面价值：					
2016年12月31日	<u>133,953,797</u>	<u>7,885,940</u>	<u>3,373,930</u>	<u>3,696,390</u>	<u>148,910,057</u>
2016年1月1日	<u>134,945,107</u>	<u>7,609,112</u>	<u>3,006,507</u>	<u>3,706,672</u>	<u>149,267,398</u>

本集团固定资产中融资租赁租入的资产包括飞机及模拟机 (这些资产也作为融资租赁的抵押物) (附注五、31) 于 2016 年 12 月 31 日和 2015 年 12 月 31 日的原值、累计折旧及账面价值如下：

	<u>2016 年</u>	<u>2015 年</u>
账面原值	82,457,498	87,856,515
累计折旧	<u>(20,349,695)</u>	<u>(19,694,653)</u>
账面价值	<u><u>62,107,803</u></u>	<u><u>68,161,862</u></u>

除上述融资租赁租入资产以外，于 2016 年 12 月 31 日，本集团以账面价值约人民币 21,924,990,000 元 (2015 年 12 月 31 日：约人民币 37,958,422,000 元) 的固定资产 (飞机及建筑物) 作为银行借款的抵押。

于 2016 年 12 月 31 日，本集团无重大暂时闲置的固定资产。

于 2016 年 12 月 31 日，本集团正在为账面价值总计约人民币 3,178,593,000 元 (2015 年 12 月 31 日：约人民币 2,779,518,000 元) 的若干房屋申请产权证明及登记过户房产至本集团名下。本公司董事认为本集团有权合法、有效地占用并使用上述房屋，并且本公司管理层认为上述事项不会对本集团于 2016 年 12 月 31 日的整体财务状况构成任何重大不利影响。

14. 在建工程

	预算款 (人民币百万元)	2016年 1月1日	本年增加	本年转入 固定资产 附注五、13	本年转入 无形资产 附注五、15	其他减少	2016年 12月31日	资金来源	工程投 入占预 算比例
西南维修基地东区	346	222,800	106,345	(329,145)	-	-	-	自筹	95%
西南区域生产指挥中心	460	14,927	78,084	-	-	-	93,011	自筹	20%
飞机预付款	104,358	14,476,913	22,120,964	(7,782,415)	-	(8,152,595)	20,662,867	借款及自筹	不适用
发动机替换件	7,705	4,124,678	2,726,414	(1,175,143)	-	-	5,675,949	借款及自筹	不适用
发动机预付款	407	115,683	290,234	(156,149)	-	-	249,768	借款及自筹	不适用
其他		1,792,814	2,095,280	(1,032,240)	(119,990)	(96,545)	2,639,319	借款及自筹	不适用
		<u>20,747,815</u>	<u>27,417,321</u>	<u>(10,475,092)</u>	<u>(119,990)</u>	<u>(8,249,140)</u>	<u>29,320,914</u>		

于2016年12月31日，本集团在建工程中没有用作银行借款的抵押品(2015年12月31日：无)。

在建工程利息资本化情况如下：

	利息资本化 累计金额 (注)	本年 利息资本化 (附注五、44)	本年利息 资本化率
飞机预付款	648,859	206,869	0.98%-3.92%
其他项目	65,244	24,580	1.03%-4.62%
	<u>714,103</u>	<u>231,449</u>	

注：该金额为截至2016年12月31日止在建工程中的利息资本化的累计金额。

于2016年12月31日，本集团各在建工程项目不存在重大预计可收回金额低于其账面价值的情况，故不需计提在建工程减值准备。

15. 无形资产

	土地使用权	电脑软件	星空联盟 入盟权	其他	合计
原值：					
2016年1月1日	4,012,562	934,413	35,902	380,915	5,363,792
在建工程转入	33,097	86,893	-	-	119,990
本年购置	58,616	22,871	-	116,240	197,727
本年减少	-	(2,804)	(28)	-	(2,832)
2016年12月31日	<u>4,104,275</u>	<u>1,041,373</u>	<u>35,874</u>	<u>497,155</u>	<u>5,678,677</u>
累计摊销：					
2016年1月1日	582,999	599,689	-	11,763	1,194,451
本年增加	78,254	106,530	-	49,932	234,716
本年减少	-	(2,804)	-	-	(2,804)
2016年12月31日	<u>661,253</u>	<u>703,415</u>	<u>-</u>	<u>61,695</u>	<u>1,426,363</u>
无形资产净值：					
2016年12月31日	<u>3,443,022</u>	<u>337,958</u>	<u>35,874</u>	<u>435,460</u>	<u>4,252,314</u>
2016年1月1日	<u>3,429,563</u>	<u>334,724</u>	<u>35,902</u>	<u>369,152</u>	<u>4,169,341</u>

截至2016年12月31日，本集团正在为账面价值总计约人民币551,676,000元(2015年12月31日：约人民币536,172,000元)的若干土地申请产权证明及登记过户至本集团名下。本公司董事认为本集团有权合法使用上述土地，并且本公司管理层认为上述事项不会对本集团于2016年12月31日的整体财务状况构成任何重大不利影响。

于2016年12月31日，本集团有账面价值约为人民币34,928,000元(2015年12月31日：约人民币35,845,000元)的土地使用权用作银行借款的抵押。

于2016年12月31日，本集团不存在无形资产预计可收回金额低于其账面价值的情况，故无需计提无形资产减值准备。

16. 商誉

	<u>2016年</u>	<u>2015年</u>
成本	1,408,811	1,408,811
减值准备	<u>(306,626)</u>	<u>(306,626)</u>
账面价值	<u>1,102,185</u>	<u>1,102,185</u>

于2016年12月31日，商誉的成本主要为对本集团对深圳航空进行企业合并时产生的商誉。在进行商誉减值测试时，本公司将子公司深圳航空视为一个独立的资产组，并将对深圳航空的商誉归入资产组进行减值测试。深圳航空可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定，其预计现金流量根据管理层批准的三年期现金流量预测为基础来确定。现金流量预测使用的折现率是10%(2015年：10%)，预测期以后的现金流量根据增长率2%(2015年：2%)推断得出，该增长率与航空业的长期平均增长率相当。

以下详述了管理层为进行商誉的减值测试，在计算预计未来现金流量现值时采用的关键假设：

预算毛利： 根据预计的飞机使用效率及预计市场情况确定。

折现率： 采用反映相关资产组特定风险的税前折现率。

17. 长期待摊费用

	经营租入固定 资产改良支出	制服费	其他	合计
2016年1月1日	141,186	75,155	466,984	683,325
本年增加	37,884	81,144	13	119,041
本年摊销	(46,001)	(56,494)	(31,778)	(134,273)
外币报表折算差额	1,213	-	108	1,321
2016年12月31日	<u>134,282</u>	<u>99,805</u>	<u>435,327</u>	<u>669,414</u>

18. 递延所得税资产 / 负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

	2016年	2015年
递延所得税资产		
资产减值准备	396,903	423,241
可抵扣亏损	12,110	678,671
集团内部交易未实现利润	84,959	67,680
未支付的预提费用	2,489,095	2,514,787
	<u>2,983,067</u>	<u>3,684,379</u>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

	2016年	2015年
递延所得税负债		
未实现的汇兑收益	781	14,247
固定资产折旧税会差异	2,386,268	2,627,729
可供出售金融资产公允价值变动	28,762	18,898
其他	12,502	206,864
	<u>2,428,313</u>	<u>2,867,738</u>

(3) 未确认递延所得税资产的项目如下：

	注	2016年	2015年
可抵扣亏损	(i)	1,650,342	2,186,235
可抵扣暂时差异		783,256	773,845
		<u>2,433,598</u>	<u>2,960,080</u>

(i) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2016年	2015年
2016年	-	459,840
2017年	835,467	863,091
2018年	692,817	744,827
2019年	20,307	27,837
2020年	90,156	90,640
2021年	11,595	-
	<u>1,650,342</u>	<u>2,186,235</u>

19. 短期借款

	原币	2016年		2015年	
		原币金额	折合人民币	原币金额	折合人民币
信用借款	美元	-	-	194,291	1,261,649
	欧元	-	-	210,000	1,489,992
	人民币		7,897,810		300,000
			<u>7,897,810</u>		<u>3,051,641</u>
抵押借款	人民币		6,591,138		4,000
			<u>14,488,948</u>		<u>3,055,641</u>

于2016年12月31日，本集团的短期借款年利率为2.65%至5.80%（2015年12月31日：1.35%至6.80%），没有任何未按期偿还的短期借款。

注：于2016年12月31日，本集团从关联方中航集团借入的款项为人民币1,000,000,000元，年利率为2.65%（附注七、10）。

20. 应付短期融资债券

	<u>2016年</u>	<u>2015年</u>
应付短期融资债券	5,147,083	2,598,843

该金额为本公司之子公司深圳航空发行在外的短期融资债券，利率范围为 2.63%-3.68%，本年上述短期融资债券利息已计入应付利息。

21. 应付账款

	<u>2016年</u>	<u>2015年</u>
应付航材及修理款	2,448,493	3,051,119
应付起落地服款	2,850,800	2,653,276
应付油料款	2,099,136	1,850,844
应付电脑订座费等暂估款	1,596,450	1,447,973
应付销售折让款	426,444	719,284
应付餐食供应品	585,006	496,926
其他	1,769,572	1,528,043
	<u>11,775,901</u>	<u>11,747,465</u>

应付账款不计息，并通常在 3 个月内清偿。

于 2016 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年的应付账款约人民币 5.87 亿元 (2015 年 12 月 31 日：约人民币 4.91 亿元)，主要为应付航材款、训练费和起降费，本集团与对方继续发生业务往来，上述账款尚未结清。

应付账款中主要包括以下外币余额：

	<u>2016年</u>			<u>2015年</u>		
	原币金额	汇率	折合人民币	原币金额	汇率	折合人民币
美元	198,845	6.9370	1,379,388	191,911	6.4936	1,246,193
欧元	67,056	7.3068	489,965	62,495	7.0952	443,415
港币	135,673	0.8945	121,359	139,376	0.8378	116,769

22. 票证结算

票证结算是指本集团预售机位所得票款。

23. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

	2016年1月 1日余额	本年增加	本年减少	2016年12月 31日余额
短期薪酬	1,734,112	17,585,304	(17,313,158)	2,006,258
离职后福利 - 设定提存计划	146,352	2,204,776	(2,202,169)	148,959
因解除劳动关系给予的补偿	7,466	8,919	(10,859)	5,526
以现金结算的股票增值权 (附注八)	18,352	-	(16,324)	2,028
一年内到期的其他福利(附 注五、32)	27,645	29,704	(28,872)	28,477
合计	<u>1,933,927</u>	<u>19,828,703</u>	<u>(19,571,382)</u>	<u>2,191,248</u>

(2) 短期薪酬

	2016年1月 1日余额	本年增加	本年减少	2016年12月 31日余额
工资、奖金、津贴	1,451,156	14,866,316	(14,655,616)	1,661,856
职工福利费	133,970	319,200	(332,995)	120,175
社会保险费	37,949	1,085,143	(1,072,959)	50,133
其中： 医疗保险费	33,129	928,318	(926,385)	35,062
工伤保险费	2,675	97,364	(87,229)	12,810
生育保险费	2,145	59,461	(59,345)	2,261
住房公积金	9,356	933,080	(933,079)	9,357
工会经费和职工教育经费	101,681	381,565	(318,509)	164,737
合计	<u>1,734,112</u>	<u>17,585,304</u>	<u>(17,313,158)</u>	<u>2,006,258</u>

(3) 离职后福利 - 设定提存计划

	2016年1月		2016年12月	
	<u>1日余额</u>	<u>本年增加</u>	<u>本年减少</u>	<u>31日余额</u>
基本养老保险费	50,423	1,638,563	(1,636,181)	52,805
失业保险费	3,145	69,840	(70,208)	2,777
企业年金计划(注)	92,784	496,373	(495,780)	93,377
合计	<u>146,352</u>	<u>2,204,776</u>	<u>(2,202,169)</u>	<u>148,959</u>

注：根据国务院国有资产监督管理委员会2009年12月30日对中航集团试行定额供款的企业年金制度的批复，中航集团公司及所属的航空主业及相关专业公司及其在职员工自2009年1月1日起，可自愿加入企业年金计划。企业按不超过上一年度企业工资总额的5%向年金计划缴款，在企业成本中税前列支。中航集团于2011年批准通过了本公司根据《中国航空集团公司企业年金方案》制定的《中国国际航空股份有限公司企业年金实施细则》。本公司及子公司国货航、深圳航空、北京航空、大连航空、金凤凰、浙江航服、国航进出口、上海航服、成都富凯、飞机维修公司及中航财务公司已建立企业年金账户。

24. 应交税费

	<u>2016年</u>	<u>2015年</u>
企业所得税	920,508	819,880
民航发展基金	196,955	178,753
增值税	17,122	11,844
其他	227,157	293,902
	<u>1,361,742</u>	<u>1,304,379</u>

25. 应付利息

	<u>2016年</u>	<u>2015年</u>
应付长短期借款利息	230,855	235,482
应付债券利息	516,932	425,035
应付吸收存款利息(附注七、9)	14,126	18,877
	<u>761,913</u>	<u>679,394</u>

26. 其他应付款

	<u>2016年</u>	<u>2015年</u>
吸收存款(注)(附注七、9)	3,845,923	3,417,770
代理商押金	780,302	850,339
预收职工售房款	592,397	308,377
应付代收税金	314,755	280,249
应付工程款	291,505	211,056
公共住房维修基金	109,850	109,264
应付子公司原股东款	100,000	100,000
应付中航集团款项	23,124	2,721,179
其他	2,422,597	2,576,459
	<hr/>	<hr/>
合计	<u>8,480,453</u>	<u>10,574,693</u>

注：于2016年12月31日，吸收存款主要为中航集团及其子公司存放于本公司之子公司中航财务公司的款项，存款按年利率0.35%至3.72%（2015年12月31日：0.35%至3.75%）计息。

其他应付款中主要包括以下外币余额：

	<u>2016年</u>			<u>2015年</u>		
	原币金额	汇率	折合人民币	原币金额	汇率	折合人民币
美元	5,774	6.9370	40,054	12,825	6.4936	83,280

27. 一年内到期的非流动负债

一年内到期的非流动负债分项目情况如下：

	<u>2016年</u>	<u>2015年</u>
一年内到期的长期借款(附注五、28)	5,141,657	5,635,826
一年内到期的应付债券(附注五、29)	1,198,028	-
一年内到期的其他非流动负债(附注五、30)	2,721	40,665
一年内到期的长期应付融资租赁款(附注五、31)	6,099,453	5,963,977
一年内到期的递延收益	702,301	759,152
	<u>13,144,160</u>	<u>12,399,620</u>

于2016年12月31日，本集团没有任何未按期偿还的逾期借款。

28. 长期借款

	原币	2016年		2015年	
		原币金额	折合人民币	原币金额	折合人民币
抵押借款	美元	1,262,487	8,757,872	3,890,017	25,260,211
	人民币		1,425,427		1,912,618
	澳门币	238,000	207,227	306,000	248,870
	欧元	15,474	113,065	15,822	112,261
			<u>10,503,591</u>		<u>27,533,960</u>
信用借款	美元	509,679	3,535,643	718,936	4,668,485
	人民币		980,000		980,000
			<u>4,515,643</u>		<u>5,648,485</u>
质押借款	美元	10,378	71,992	15,916	103,349
保证借款	美元	415,980	2,885,653	484,248	3,144,516
			<u>17,976,879</u>		<u>36,430,310</u>
减：一年内到期的长期借款(附注五、27)			<u>(5,141,657)</u>		<u>(5,635,826)</u>
			<u>12,835,222</u>		<u>30,794,484</u>

注1：于2016年12月31日，本集团从关联方国泰航空借入的长期借款为人民币980,000,000元(2015年12月31日：人民币980,000,000元)(附注七、10)。

注2：于2016年12月31日，本集团有约203,830,000美元的长期借款是由本集团一家联营企业提供保证(2015年12月31日：约237,282,000美元)(附注七、5)。

于2016年12月31日，本集团的长期借款年利率为0.00%至5.00%(2015年12月31日：0.93%至6.40%)，没有任何未按期偿还的长期借款。

29. 应付债券

	<u>2016年</u>	<u>2015年</u>
应付债券	26,196,052	18,193,038
减：一年内到期的应付债券(附注五、27)	(1,198,028)	-
	<u>24,998,024</u>	<u>18,193,038</u>

本年应付债券利息已计入应付利息。于2016年12月31日，应付债券余额列示如下：

	<u>发行人</u>	<u>发行面值</u>	<u>发行日期</u>	<u>债券期限</u>	<u>年末余额</u>
2012中期票据	本公司	6,000,000	2012年11月1日	7年	6,000,000
2012第一期公司债(注1)	本公司	5,000,000	2013年1月18日	10年	5,000,000
2012第二期公司债(注1)	本公司	3,500,000	2013年8月16日	5年	3,500,000
2012第二期公司债(注1)	本公司	1,500,000	2013年8月16日	10年	1,500,000
2016第一期公司债	本公司	4,000,000	2016年8月18日	3年	4,000,000
2016第二期公司债	本公司	4,000,000	2016年10月20日	5年	4,000,000
2014第一期中期票据	深圳航空	700,000	2014年11月4日	3年	699,256
2014第一期非公开定向 融资工具	深圳航空	100,000	2014年11月18日	3年	100,000
2014第三期非公开定向 融资工具	深圳航空	400,000	2014年12月18日	3年	398,772
2015第一期中期票据	深圳航空	1,000,000	2015年12月10日	3年	998,024
合计		<u>26,200,000</u>			<u>26,196,052</u>

注1：于2016年12月31日，本公司发行的面值共计人民币100亿元的公司债由中航集团提供保证，担保期限为各期债券的发行首日至各期债券的到期日后六个月止。

30. 长期应付款

	<u>2016年</u>	<u>2015年</u>
经营租赁飞机大修准备	4,466,845	4,414,022
吸收存款(注1)(附注七、9)	14,000	8,000
其他	12,071	42,845
	<u>4,492,916</u>	<u>4,464,867</u>
减：一年内到期的经营租赁飞机大修准备(注2)	(943,609)	(1,301,821)
一年内到期的其他非流动负债(附注五、27)	(2,721)	(40,665)
	<u>3,546,586</u>	<u>3,122,381</u>

注1：于2016年12月31日，吸收存款主要为中航集团及其子公司存放于本公司之子公司中航财务公司的款项，存款按年利率1.35%至4.125%(2015年12月31日：3.41%至4.125%)计息。

注2：一年内到期的经营租赁飞机大修准备已含在应付账款中。

31. 应付融资租赁款

	<u>2016年</u>	<u>2015年</u>
应付融资租赁款	42,394,924	43,767,256
减：一年内到期的长期应付融资租赁款(附注五、27)	(6,099,453)	(5,963,977)
	<u>36,295,471</u>	<u>37,803,279</u>

本集团于12月31日以后需支付的最低融资租赁付款额如下：

	<u>2016年</u>	<u>2015年</u>
最低融资租赁付款额		
1年以内(含1年)	7,000,199	6,683,391
1至2年以内(含2年)	6,519,323	6,261,603
2至3年以内(含3年)	5,565,696	5,831,839
3年以上	<u>27,488,725</u>	<u>28,829,754</u>
小计	46,573,943	47,606,587
减：未确认融资费用	<u>(4,179,019)</u>	<u>(3,839,331)</u>
合计	<u><u>42,394,924</u></u>	<u><u>43,767,256</u></u>

于2016年12月31日，本集团约305,319,000美元的应付融资租赁款是由本集团一家联营企业提供担保(2015年12月31日：约331,323,000美元)(附注七、5)。

应付融资租赁款是指本集团就融资租赁飞机而应付租赁公司的款项。这些融资租赁安排通常为期5-12年。于2016年12月31日，本集团融资租赁款的年利率为-1.06%至5.22%(2015年12月31日：-1.32%至4.86%)。部分融资租赁飞机的加权平均年利率为根据LIBOR下浮的浮动利率，部分飞机的年利率降为负数，实际支付时，负利息抵减了应付本金金额。

根据融资租赁条款，本集团拥有该等融资性租赁飞机的优先认购权，在租赁期满时以出租方定出的价格购买该等飞机。

于2016年12月31日，本集团用作抵押之飞机的账面价值列于附注五、13。

本集团于2016年12月31日及2015年12月31日的应付融资租赁款主要包括以下外币余额：

	<u>2016年</u>			<u>2015年</u>		
	原币金额	汇率	折合人民币	原币金额	汇率	折合人民币
美元	5,322,073	6.9370	36,919,220	6,472,574	6.4936	42,030,307

32. 长期应付职工薪酬

	<u>2016年</u>	<u>2015年</u>
离职后福利 - 设定受益计划负债	298,219	304,613
减：将于一年内支付部分 (附注五、23)	<u>(28,477)</u>	<u>(27,645)</u>
	<u>269,742</u>	<u>276,968</u>

本公司的子公司飞机维修公司为其年金计划实施前的退休人员每月提供企业养老补贴 (“退休后福利计划”)。该项退休后福利计划属于设定受益计划。

(1) 设定受益计划负债在财务报表中确认的金额及其变动如下：

	<u>2016年</u>	<u>2015年</u>
年初余额	304,613	-
非同一控制下企业合并增加	-	294,109
计入当期损益的设定受益成本：		
- 过去服务成本	16,418	-
- 利息净额	8,355	5,908
计入其他综合收益的设定受益成本：		
- 精算重估 (收益) / 损失	(2,295)	21,054
本年已支付的福利总额	<u>(28,872)</u>	<u>(16,458)</u>
年末余额	298,219	304,613
减：将于一年内支付部分 (附注五、23)	<u>(28,477)</u>	<u>(27,645)</u>
	<u>269,742</u>	<u>276,968</u>

(2) 精算假设分析

本集团在估算设定受益计划义务现值时采用的主要精算假设列示如下：

	<u>2016年</u>	<u>2015年</u>
折现率	3.00%	2.80%
死亡率	注	注
退休福利增长率	0%	0%
预计平均剩余福利期限	13.3年	14年

注：死亡率参照中国保险监督管理委员会于2005年发布的《中国人寿保险业经验生命表(2000-2003)-养老金业务》确定。

33. 预计负债

	<u>2016年</u>	<u>2015年</u>
河南航空未投入的资本(注)	204,000	204,000
深圳航空未决诉讼(附注九(iii))	130,000	130,000
其他	7,919	13,465
	<u>341,919</u>	<u>347,465</u>

注：河南航空注册资本为人民币500,000,000元，本公司子公司深圳航空认缴注册资本人民币255,000,000元，截至2016年12月31日，深圳航空共投入资本金为人民币51,000,000元，尚未投入资本金为人民币204,000,000元。2011年河南航空进入破产重整程序。截至本财务报表批准日，河南航空破产重整计划仍在草拟当中，尚未获取法院判决。根据目前破产重整的进程，深圳航空管理层认为，鉴于深圳航空资本未完全投入，深圳航空很可能需按持股比例(即51%)继续承担河南航空的累计损失，并以尚未缴纳的出资金额为限。因此，深圳航空根据持股比例累计确认预计负债人民币204,000,000元。

34. 递延收益

	<u>2016年</u>	<u>2015年</u>
常旅客飞行奖励计划	2,420,734	2,815,760
与资产相关的政府补助(注)	610,284	617,605
飞机售后租回	27,950	46,428
其他	33,873	9,905
	<u>3,092,841</u>	<u>3,489,698</u>

注：该政府补助主要为财政部下发的飞机改装经费支出和中国民用航空局下发的机载设备改装经费支出，用于本集团飞机及机载设备改装以满足其特定的标准，因此确认为与资产相关的政府补助之递延收益。该递延收益在相关资产使用寿命内平均摊销，计入当期损益。

递延收益的主要变动如下：

常旅客飞行奖励计划变动如下：

	<u>2016年</u>	<u>2015年</u>
年初余额	3,527,105	3,525,638
本年增加	1,654,138	2,140,031
本年减少	<u>(2,108,339)</u>	<u>(2,138,564)</u>
年末余额	3,072,904	3,527,105
减：一年内到期的部分	<u>(652,170)</u>	<u>(711,345)</u>
	<u>2,420,734</u>	<u>2,815,760</u>

与资产相关的政府补助变动如下：

	<u>2016年</u>	<u>2015年</u>
年初余额	665,412	678,834
非同一控制下企业合并增加	-	4,322
本年增加	42,137	32,362
本年减少	(61,107)	(50,106)
	<hr/>	<hr/>
年末余额	646,442	665,412
减：一年内到期的部分	(36,158)	(47,807)
	<hr/>	<hr/>
	<u>610,284</u>	<u>617,605</u>

35. 股本

本公司注册及实收股本计人民币 13,084,751,004 元，每股面值人民币 1 元，股份种类及其结构如下：

	<u>2016年</u>					
	<u>年初数</u>		<u>本年增持</u>	<u>解除限售</u>	<u>年末数</u>	
	股数	比例			股数	比例
一. 有限售条件股份						
1. 国有法人持股 (注)	192,796,331	1.47%	-	(192,796,331)	-	-
2. 其他内资持股	-	-	-	-	-	-
3. 外资持股	-	-	-	-	-	-
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
有限售条件股份合计	<u>192,796,331</u>	<u>1.47%</u>	<u>-</u>	<u>(192,796,331)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
二. 无限售条件股份						
1. 人民币普通股	8,329,271,309	63.66%	-	192,796,331	8,522,067,640	65.13%
2. 境外上市的外资股	4,562,683,364	34.87%	-	-	4,562,683,364	34.87%
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
无限售条件股份合计	<u>12,891,954,673</u>	<u>98.53%</u>	<u>-</u>	<u>192,796,331</u>	<u>13,084,751,004</u>	<u>100.00%</u>
三. 股份总数	<u>13,084,751,004</u>	<u>100.00%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>13,084,751,004</u>	<u>100.00%</u>

注：该 192,796,331 股国有法人持股已于 2016 年 2 月 1 日解禁。

36. 资本公积

	公司成立时			合计
	折合的资本公积	股本溢价	其他	
2016年1月1日及 2016年12月31日	2,518,414	13,563,832	427,285	16,509,531

37. 其他综合收益

	2016年						
	归属于母公司 股东的其他 综合收益 年初余额	本年发生额	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	归属于母公司 股东的其他 综合收益 年末余额
以后不能重分类进损益的其他 综合收益							
其中：重新计算设定受益计 划负债的变动	(15,790)	2,295	-	-	1,721	574	(14,069)
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	(96,325)	162,682	-	-	162,682	-	66,357
以后将重分类进损益的其他综 合收益							
其中：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	(3,030,742)	2,171,388	-	-	2,171,926	(538)	(858,816)
外币报表折算差额	(2,593,116)	1,332,354	-	-	1,293,041	39,313	(1,300,075)
可供出售金融资产 公允价值变动损益	28,912	41,528	2,070	9,864	15,093	14,501	44,005
合计	(5,707,061)	3,710,247	2,070	9,864	3,644,463	53,850	(2,062,598)

38. 盈余公积

	法定盈余公积	任意盈余公积	合计
2016年1月1日	3,714,016	2,919,089	6,633,105
本年增加	652,457	544,081	1,196,538
2016年12月31日	4,366,473	3,463,170	7,829,643

39. 未分配利润

	<u>2016年</u>	<u>2015年</u>
年初未分配利润	29,245,119	24,000,903
归属于母公司股东的净利润	6,814,015	6,774,008
加：其他	-	1,464
减：提取法定盈余公积	652,457	544,081
提取任意盈余公积及其他	546,391	287,658
提取一般风险准备	11,758	16,100
对股东的分配	1,400,068	683,417
	<u>33,448,460</u>	<u>29,245,119</u>

其中：

董事会提议提取之任意盈余公积	652,457	544,081
董事会提议发放之现金股利	1,564,468	1,400,068

根据本公司的公司章程，可供分配利润为按中国企业会计准则编制的报表数与按国际财务报告准则编制的报表数两者中孰低的金额。

截至2016年12月31日，本公司经2015年度股东大会批准发放之现金股利人民币1,400,068千元已经发放完毕。

本公司董事会提议向普通股股东派发现金股利，每10股人民币1.0771元(含税)(2015年：每10股人民币1.0700元(含税))，共人民币15.64亿元(2015年：人民币14.00亿元)。此项提议尚待2016年度股东大会批准。于资产负债表日后提议派发的现金股利并未在资产负债表日确认为负债。

40. 营业收入及成本

营业收入列示如下：

	<u>2016年</u>	<u>2015年</u>
主营业务收入	111,219,647	106,392,500
其他业务收入	2,744,343	2,536,614
	<u>113,963,990</u>	<u>108,929,114</u>

营业成本列示如下：

	<u>2016年</u>	<u>2015年</u>
主营业务成本	85,270,557	81,869,540
其他业务成本	1,932,151	1,825,358
	<u>87,202,708</u>	<u>83,694,898</u>

主营业务收入的分行业和产品及劳务信息如下：

	<u>2016年</u>	<u>2015年</u>
航空客运	101,638,964	97,067,800
航空货运及邮运	8,305,028	8,447,485
其他	1,275,655	877,215
	<u>111,219,647</u>	<u>106,392,500</u>

主营业务收入的分地区信息如下：

	<u>2016年</u>	<u>2015年</u>
中国大陆	71,043,643	66,914,227
其他国家和地区	40,176,004	39,478,273
	<u>111,219,647</u>	<u>106,392,500</u>

41. 税金及附加

	<u>2016年</u>	<u>2015年</u>
营业税	43,660	142,603
城市维护建设税	84,451	66,910
教育费附加及其他	165,861	64,677
	<u>293,972</u>	<u>274,190</u>

税费计缴标准参见附注四。

42. 销售费用

	<u>2016年</u>	<u>2015年</u>
代理业务手续费	1,399,268	2,311,250
工资、薪金及福利	1,478,003	1,384,480
电脑订座费等	1,317,855	1,190,635
租赁费	185,777	171,240
宣传广告费	198,135	205,571
其他	1,015,918	884,737
	<u>5,594,956</u>	<u>6,147,913</u>

43. 管理费用

	<u>2016年</u>	<u>2015年</u>
工资、薪金及福利	2,541,997	2,530,610
办公、能源及系统维护费	328,377	284,673
折旧费	291,873	299,334
租赁费	154,490	112,586
其他	714,808	796,319
	<u>4,031,545</u>	<u>4,023,522</u>

44. 财务费用

	<u>2016年</u>	<u>2015年</u>
利息支出	3,466,766	3,180,761
减：利息收入	127,077	152,257
减：利息资本化 (附注五、14)	231,449	367,975
汇兑损失净额	4,233,668	5,156,039
其他	151,864	131,963
	<u>7,493,772</u>	<u>7,948,531</u>

利息资本化金额已从利息支出中扣除，并计入在建工程。本集团本年度用于确定借款费用资本化金额的资本化率为 1.03%至 4.62% (2015年：0.77%至 6.55%)。

45. 资产减值损失

	<u>2016年</u>	<u>2015年</u>
坏账 (转回) / 损失净额	(12,568)	49,435
存货减值损失	71,570	12,831
划分为持有待售的资产减值损失	180,778	119,619
其他流动资产减值损失	11,546	-
长期应收款减值损失	2,516	-
	<u>253,842</u>	<u>181,885</u>

46. 公允价值变动损益

	<u>2016年</u>	<u>2015年</u>
利率衍生合同	(271)	2,450
交易性股票	(8)	3,184
	(279)	5,634

47. 投资收益

	<u>2016年</u>	<u>2015年</u>
占合营企业本年净利润(附注五、11(1))	233,423	300,897
占联营企业本年净(损失)/利润(附注五、11(2))	(211,188)	1,319,300
以公允价值计量且其变动计入当期损益的		
金融资产的投资收益	48	16,101
可供出售金融资产的投资收益	63,389	40,985
持有至到期投资的投资收益	470	585
其他	1,709	(1,880)
	87,851	1,675,988

于2016年12月31日，本集团投资收益的汇回均无重大限制。

48. 营业外收入

	<u>2016年</u>	<u>2015年</u>
政府补助	1,000,249	939,272
非流动资产处置利得	39,416	69,960
其他	115,116	150,524
	1,154,781	1,159,756

政府补助主要为本集团收到的政府部门给予的用于支持航空业务发展的补贴收入及企业扶持金。

49. 营业外支出

	<u>2016年</u>	<u>2015年</u>
非流动资产处置损失	78,978	172,920
罚款支出	11,537	11,257
其他	25,657	272,131
	<u>116,172</u>	<u>456,308</u>

50. 所得税费用

	<u>2016年</u>	<u>2015年</u>
本年所得税费用	2,205,132	1,563,384
对以前年度所得税的调整	(1,316)	1,199
递延所得税的变动	252,023	258,514
	<u>2,455,839</u>	<u>1,823,097</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	<u>2016年</u>	<u>2015年</u>
利润总额	10,219,376	9,043,245
按法定税率计算的所得税费用	2,554,844	2,260,811
归属于合营企业和联营企业的收益	(5,559)	(405,050)
某些附属公司适用不同税率的影响	(126,637)	(96,023)
无须纳税的收入	(1,543)	(887)
不可抵扣的费用	46,800	46,216
利用以前年度可抵扣亏损	(27,165)	(43,221)
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣 亏损	105,783	100,078
前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性 差异的减少	(89,368)	(40,026)
对以前年度所得税的调整	(1,316)	1,199
所得税费用	<u>2,455,839</u>	<u>1,823,097</u>

51. 每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的本年净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

基本及摊薄每股收益的具体计算如下：

	<u>2016年</u>	<u>2015年</u>
收益		
归属于本公司普通股股东的合并净利润	6,814,015	6,774,008
股份(千股)		
本公司发行在外普通股的加权平均数	13,084,751	13,084,751
因与国泰航空交叉持股抵销的加权平均数	(789,854)	(789,854)
	<u>12,294,897</u>	<u>12,294,897</u>
每股收益(人民币元)	<u>0.55</u>	<u>0.55</u>

截至2016年12月31日，本公司不存在稀释性潜在普通股，因此基本及摊薄每股收益相同。

于2016年12月31日，本集团拥有国泰航空29.99%的股权(2015年12月31日：29.99%)，而国泰航空则拥有本公司20.13%的股权(2015年12月31日：20.13%)。因此，国泰航空持有本公司股权中的29.99%部分以股本扣减形式作为库存股计入本集团合并财务报表。

52. 对利润表中的费用按性质分类：

	<u>2016年</u>	<u>2015年</u>
营业收入	113,963,990	108,929,114
减：航空油料成本	21,981,934	24,042,614
起降及服务费用	12,774,220	11,643,166
航空供应品费用	3,270,726	3,031,717
折旧和摊销费用	13,508,568	13,053,325
财务费用	7,493,772	7,948,531
其他	45,754,003	40,869,964
	<hr/>	<hr/>
营业利润	<u>9,180,767</u>	<u>8,339,797</u>

53. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

其中大额的现金流量列示如下：

	<u>2016年</u>	<u>2015年</u>
地面服务收入	879,833	763,430
发放贷款的净减少	-	759,000
补贴收入	1,153,299	749,508
吸收存款的净增加	434,153	350,893
存放央行准备金的净减少	-	252,420
其他杂项收入	237,901	385,017
	<hr/>	<hr/>
	<u>2,705,186</u>	<u>3,260,268</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

其中大额的现金流量列示如下：

	<u>2016年</u>	<u>2015年</u>
系统及代理业务手续费	1,692,108	2,571,777
电脑订座费、印刷费	1,329,271	705,448
系统维护使用费	378,158	340,489
租赁费及地面运输费等	352,504	250,706
广告及推广费	218,321	215,640
银行手续费	151,864	131,963
发放贷款的净增加	261,200	-
存放央行准备金的净增加	8,784	-
支付其他费用	612,401	387,548
	<u>5,004,611</u>	<u>4,603,571</u>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金：

其中大额的现金流量列示如下：

	<u>2016年</u>	<u>2015年</u>
利息收入	<u>122,283</u>	<u>179,445</u>

54. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	附注五	<u>2016年</u>	<u>2015年</u>
净利润		7,763,537	7,220,148
加：资产减值损失	45	253,842	181,885
投资性房地产折旧和摊销	12	15,960	15,796
固定资产折旧	13	13,257,892	12,848,111
无形资产摊销	15	234,716	189,418
长期待摊费用摊销	17	134,273	146,661
处置非流动资产净损失	48 / 49	39,562	102,960
公允价值变动损益	46	279	(5,634)
财务费用	44	7,341,908	7,816,568
投资收益	47	(87,851)	(1,675,988)
递延所得税资产减少 / (增加)		701,312	(138,221)
递延所得税负债 (减少) / 增加		(449,289)	396,735
存货的增加		(22,183)	(56,754)
经营性应收项目的 (增加) / 减少		(400,510)	2,022,606
经营性应付项目的增加		1,940,912	2,688,416
经营活动产生的现金流量净额		<u>30,724,360</u>	<u>31,752,707</u>

不涉及现金的重大投资和筹资活动：

	<u>2016年</u>	<u>2015年</u>
融资租入固定资产	<u>2,440,481</u>	<u>11,111,837</u>

(2) 本集团及本公司持有的现金和现金等价物分析如下：

	<u>2016年</u>	<u>2015年</u>
货币资金		
库存现金	23,396	14,190
可随时用于支付的银行存款	6,768,155	7,072,250
可随时用于支付的其他货币资金	56,467	51,658
使用受限制的货币资金	474,338	654,946
	<hr/>	<hr/>
年末货币资金余额	7,322,356	7,793,044
减：使用受限制的货币资金	(474,338)	(654,946)
	<hr/>	<hr/>
年末可随时变现的现金及现金等价物余额	<u>6,848,018</u>	<u>7,138,098</u>

六、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 于2016年12月31日，本公司重要子公司的情况如下：

被投资单位名称	注册地	业务性质 及经营范围	注册资本 / 实收资本	持股 比例
通过设立或投资等方式取得的子公司：				
中航兴业	中国香港	投资控股	港币 331,268,000元	100%
国航进出口	中国北京	产品及技术 进出口业务	人民币 95,080,786元	100%
浙江航服	中国浙江	客舱及餐饮服务	人民币 20,000,000元	100%
上海航服	中国上海	机票代理及 地面服务	人民币 2,000,000元	100%
香港发展	中国香港	机票代理服务	港币 9,379,010元	95%
金凤凰	中国北京	招聘 / 管理 / 咨询等劳务服务	人民币 2,000,000元	100%
Total Transform Group Limited (以下简称“国航海外控股”)	英属维尔京 群岛	投资控股	港币 13,765,440,000元	100%
澳门航空	中国澳门	航空运输 及航空器代管	澳门币 442,042,000元	66.9%
北京航空	中国北京	航空运输及 航空器代管	人民币 1,000,000,000元	51%
大连航空	中国大连	航空运输及 相关服务业务	人民币 1,000,000,000元	80%
中国国际航空内蒙古有限公司 (以下简称“内蒙航空”)	中国 呼和浩特	国内航空客货 运输业务	人民币 1,000,000,000元	80%
同一控制下企业合并取得的子公司：				
中航财务公司	中国北京	非银行 金融机构	人民币 1,127,961,864元	51%

<u>被投资单位名称</u>	<u>注册地</u>	<u>业务性质 及经营范围</u>	<u>注册资本 / 实收资本</u>	<u>持股 比例</u>
非同一控制下企业合并取得的子公司：				
国货航	中国北京	航空货运业务	人民币 5,235,294,118 元	51%
成都富凯	中国成都	飞机设备 维修服务	人民币 37,565,216 元	60%
深圳航空	中国深圳	航空运输	人民币 812,500,000 元	51%
昆明航空有限公司 (以下简称“昆明航空”)	中国昆明	航空运输	人民币 80,000,000 元	80%
飞机维修公司	中国北京	飞机发动机修理	美元 300,052,800 元	75%

(2) 重要的非全资子公司

<u>子公司名称</u>	<u>少数股东 的持股比例</u>	<u>本年归属于 少数股东的损益</u>	<u>本年向少数股东 支付的股利</u>	<u>年末累计 少数股东权益</u>
深圳航空	49%	804,829	111,818	3,221,420
国货航	49%	5,902	1,818	1,400,208

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

下表列示了上述子公司的主要财务信息，这些子公司的主要财务信息是集团内部交易抵销前的金额，但是经过了合并日公允价值以及统一会计政策的调整：

	深圳航空		国货航	
	2016年	2015年	2016年	2015年
流动资产	2,332,454	2,822,886	3,128,327	2,441,221
非流动资产	44,885,787	43,281,129	11,615,443	12,239,974
资产合计	<u>47,218,241</u>	<u>46,104,015</u>	<u>14,743,770</u>	<u>14,681,195</u>
流动负债	19,701,150	16,548,558	3,350,084	2,866,494
非流动负债	21,040,470	24,492,300	8,545,805	8,985,997
负债合计	<u>40,741,620</u>	<u>41,040,858</u>	<u>11,895,889</u>	<u>11,852,491</u>
营业收入	25,969,707	23,860,306	9,022,883	9,131,736
净利润	1,605,922	725,742	10,499	6,992
综合收益总额	1,641,664	738,432	12,007	8,325

2. 在合营企业和联营企业中的权益

	2016年	2015年
合营企业		
– 重要合营企业	-	-
– 不重要合营企业	1,126,992	1,038,118
联营企业		
– 重要的联营企业	11,617,982	9,351,550
– 不重要的联营企业	2,470,628	2,108,198
	<u>15,215,602</u>	<u>12,497,866</u>
减：减值准备	(46,842)	(46,842)
	<u>15,168,760</u>	<u>12,451,024</u>

(1) 主要合营企业和联营企业的基础信息：

	<u>注册地</u>	<u>业务性质</u>	<u>注册资本</u>
<1> 合营企业			
SkyWorks Capital	中国香港	财务咨询	港币 30 元
上海货站	中国上海	货运服务	人民币 680,000,000 元
四川维修公司	中国成都	飞机发动机维修	美元 88,000,000 元
北京集安	中国北京	航空器、 零部件批发和进口	美元 10,000,000 元
上海地服	中国上海	地面服务	人民币 360,000,000 元
<2> 联营企业			
国泰航空	中国香港	航空运输	港币 787,139,514 元
山航集团	中国济南	航空相关业务	人民币 580,000,000 元
山航股份	中国济南	航空运输	人民币 400,000,000 元
明捷澳门	中国澳门	地面服务	澳门币 10,000,000 元
云南空港	中国昆明	民用航空器 航线维修	人民币 10,000,000 元
重庆凯亚	中国重庆	航空信息技术咨询	人民币 14,800,000 元
西南凯亚	中国成都	航空信息技术咨询	人民币 10,000,000 元
西藏航空	中国拉萨	航空运输	人民币 280,000,000 元

(2) 重要联营企业的主要财务信息：

下表列示了本集团重要联营企业的主要财务信息，这些联营企业的主要财务信息是在按投资时公允价值为基础的调整以及统一会计政策调整后的金额。此外，下表还列示了这些财务信息按照权益法调整至本集团对联营企业投资账面价值的调节过程：

	国泰航空	
	2016年	2015年
流动资产	28,080,458	27,835,241
非流动资产	130,624,401	116,955,764
资产合计	158,704,859	144,791,005
流动负债	39,440,735	41,702,175
非流动负债	69,595,562	62,819,258
负债合计	109,036,297	104,521,433
净资产	49,668,562	40,269,572
- 归属于国泰航空控股股东权益	49,524,546	40,152,282
- 归属于国泰航空非控股股东权益	144,016	117,290
按持股比例计算的净资产份额	14,852,411	12,041,669
加：取得投资时形成的商誉	2,701,567	2,701,567
减：未实现的内部交易损益抵销	(139,919)	(139,919)
交叉持股抵销	(5,796,077)	(5,251,767)
对联营企业投资的账面价值	11,617,982	9,351,550
存在公开报价的对联营企业投资的公允价值	10,764,132	13,264,051
	国泰航空	
	2016年	2015年
营业收入	80,335,815	83,237,307
净利润	(237,324)	5,130,454
其他综合收益	8,030,896	(6,302,455)
综合收益总额	7,793,572	(1,172,001)
本年收到的来自联营企业的股利	337,702	513,958

(3) 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息如下：

	<u>2016年</u>	<u>2015年</u>
不重要合营企业		
投资账面价值合计	1,126,992	1,038,118
下列各项按持股比例计算的合计数		
– 净利润	233,423	300,897
– 其他综合收益	-	1,347
– 综合收益总额	233,423	302,244
不重要联营企业		
投资账面价值合计	2,423,786	2,061,356
下列各项按持股比例计算的合计数		
– 净利润	447,309	310,689
– 其他综合收益	19,137	17,526
– 综合收益总额	466,446	328,215

七、 关联方关系及其交易

1. 母公司

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	对本公司 持股比例	对本公司 表决权比例	组织机构 代码
中航集团	非公司制 国有独资	北京	蔡剑江	投资控股、 飞机租赁 及设备维修	人民币 10,027,830,000元	41.57%	41.57%	71093039-2

另外，中航集团通过其全资子公司中航有限持有本公司另外的 11.89%的股权。本公司的母公司和最终控制方均为中航集团。

2. 子公司

本公司所属的重要子公司详见附注六、1。

3. 合营企业和联营企业情况

合营企业和联营企业的基本情况及相关信息详见附注六、2。

4. 其他关联方情况

公司名称	关联方关系
中航有限	本公司的另一股东及 属同一母公司控制
国泰航空(注)	本公司的另一股东同时亦为 本公司的联营企业
浙江中宇航空发展股份有限公司(以下简称“浙江中宇”)	母公司控制的公司
北京航空货运公司(以下简称“北京航空货运”)	母公司控制的公司
中国航空集团建设开发有限公司(以下简称“中航建设开发”)	母公司控制的公司
民航快递有限责任公司(以下简称“民航快递”)	母公司控制的公司
中航(澳门)航空有限公司(以下简称“中航澳门”)	母公司控制的公司
北京国风航空旅游服务公司(以下简称“国风旅游”)	母公司控制的公司
Easy Advance Ltd.	母公司控制的公司
中国航空集团旅业有限公司(以下简称“中航旅业”)	母公司控制的公司
中国航空传媒有限责任公司(以下简称“中航传媒”)	母公司控制的公司
上海国航酒店管理有限公司(以下简称“上海国航酒店”)	母公司控制的公司
成都中航货站有限公司(以下简称“成都中航货站”)	母公司控制的公司
北京航空印刷厂	母公司控制的公司

公司名称	关联方关系
机场货运站(香港)有限公司(以下简称“机场货运站”)	母公司控制的公司
天大旅运(澳门)有限公司(以下简称“天大旅运”)	母公司控制的公司
国航物业酒店管理有限公司(以下简称“国航物业”)	母公司控制的公司
北京世纪凤航物业管理有限公司(以下简称“北京世纪凤航”)	母公司控制的公司
中国航空集团资产管理公司(以下简称“中航资管”)	母公司控制的公司
重庆中航食品有限责任公司(以下简称“重庆航食”)	母公司控制的公司
中国航空快递(香港)有限公司(以下简称“中航快递香港”)	母公司控制的公司
中航旅业酒店管理有限公司(以下简称“中航旅业酒店”)	母公司控制的公司
重庆中航航空货站有限公司(以下简称“重庆中航”)	母公司控制的公司
杭州云品航空食品有限公司(以下简称“杭州云品”)	母公司控制的公司
Fortune Sign Property Corp.	母公司控制的公司
北京航空食品有限公司(以下简称“北京航食”)	母公司控制的公司
西南航空食品有限公司(以下简称“西南航食”)	母公司控制的公司
四川中航建开物业管理有限责任公司(以下简称“四川中航建开”)	母公司控制的公司
上海浦东国际机场佳美航空食品配餐有限公司(以下简称“佳美航食”)	母公司控制的公司
中航(北京)融资租赁有限公司(以下简称“中航融资租赁”)	母公司控制的公司
中银三星人寿保险有限公司(以下简称“三星人寿”)	母公司的联营企业
成都双流国际机场股份有限公司(以下简称“成都双流”)	母公司的联营企业
西安咸阳国际机场股份有限公司(以下简称“西安咸阳”)	母公司的联营企业
怡中航空服务有限公司(以下简称“怡中航服”)	母公司的联营企业
中国飞机服务有限公司(以下简称“中飞服务”)	母公司的联营企业
德国汉莎航空膳食服务(香港)有限公司(以下简称“汉莎航食”)	母公司的联营企业
上海新航空印务有限公司(以下简称“上海印务”)	母公司的联营企业
大通空运(香港)有限公司(以下简称“大通空运”)	母公司的联营企业
大连民航快递有限公司(以下简称“大连民航快递”)	母公司的联营企业
中航假期有限公司(以下简称“中航假期”)	母公司的联营企业
中国民航信息网络股份有限公司(以下简称“中航信”)	母公司的联营企业
太古股份有限公司(以下简称“太古”)	由本集团的董事担任董事的公司
民航数据通信有限责任公司(以下简称“民航数据”)	由本集团的董事担任董事的公司

注：本集团与国泰航空的关联方交易额及余额在联营企业项下披露。

5. 本集团与关联方的主要交易

(1) 出售商品 / 提供劳务

<u>关联交易内容</u>	<u>关联交易类型</u>	<u>关联方</u>	<u>2016年</u>	<u>2015年</u>
提供机票和机票销售代理服务	提供劳务	其他关联方	18,631	17,851
提供货运舱位销售服务	提供劳务	民航快递	57,484	73,633
	提供劳务	其他关联方	1,323	1,046
			58,807	74,679
提供政府包机服务	提供劳务	中航集团	518,275	417,077
提供飞机维修服务	提供劳务	其他关联方	124,843	60,987
销售餐食、机上供应品和航材	出售商品	中航集团	44	26
	出售商品	国泰航空	865	-
	出售商品	其他关联方	19,319	22,362
			20,228	22,388
提供地勤服务	提供劳务	国泰航空	60,444	57,370
	提供劳务	其他关联方	65,588	65,438
			126,032	122,808

<u>关联交易内容</u>	<u>关联交易类型</u>	<u>关联方</u>	<u>2016年</u>	<u>2015年</u>
媒体占用	提供劳务	中航传媒	<u>14,324</u>	<u>28,775</u>
常旅客收入	提供劳务	西藏航空	26,913	19,084
	提供劳务	国泰航空	7,042	7,338
	提供劳务	山航股份	<u>80,885</u>	-
			<u>114,840</u>	<u>26,422</u>
其他劳务收入	提供劳务	飞机维修公司	-	5,894
	提供劳务	中航集团	1,633	10,159
	提供劳务	其他关联方	<u>1,637</u>	<u>557</u>
			<u>3,270</u>	<u>16,610</u>
保险代理手续费收入	提供劳务	三星人寿	<u>5,821</u>	<u>9,082</u>
航线联营收入	提供劳务	国泰航空	<u>7,824</u>	<u>16,799</u>

本集团向关联方出售商品或提供劳务的价格由交易双方参照市场价格后协商确定。

除上述各项外，本集团还向中航集团若干业务单位及其他关联方提供其他服务，所涉及之交易金额相对本集团各年度之业绩并不重大。

(2) 采购商品 / 接受劳务

关联交易内容	关联交易类型	关联方	2016年	2015年
航线联营支出	接受劳务	山航股份	2,408	756
	接受劳务	西藏航空	32,242	27,628
			<u>34,650</u>	<u>28,384</u>
接受货运销售代理服务	接受劳务	ACT 货运	-	33,892
接受客运销售代理服务	接受劳务	山航股份	6,918	11,866
	接受劳务	国泰航空	1,005	4,554
	接受劳务	民航快递	685	819
	接受劳务	其他关联方	1,440	3,726
			<u>10,048</u>	<u>20,965</u>
采购航食及机上用品	采购商品	北京航食	644,941	583,016
	采购商品	西南航食	135,015	124,972
	采购商品	浙江中宇	54,657	53,115
	采购商品	重庆航食	58,507	55,873
	采购商品	佳美航食	60,140	59,866
	采购商品	其他关联方	78,875	58,406
			<u>1,032,135</u>	<u>935,248</u>
接受飞发及航材等维修服务	接受劳务	飞机维修公司	-	1,270,929
	接受劳务	四川维修公司	895,339	741,391
	接受劳务	其他关联方	82,716	67,262
			<u>978,055</u>	<u>2,079,582</u>

关联交易内容	关联交易类型	关联方	2016年	2015年
接受机场和地勤服务	接受劳务	成都双流	442,998	419,571
	接受劳务	上海地服	210,037	207,984
	接受劳务	怡中航服	114,673	120,095
	接受劳务	西安咸阳	114,356	111,921
	接受劳务	上海货站	111,796	110,292
	接受劳务	明捷澳门	82,061	73,879
	接受劳务	机场货运站	26,007	34,066
	接受劳务	成都中航货站	37,241	36,159
	接受劳务	中飞服务	27,166	27,618
	接受劳务	国泰航空	26,719	15,984
	接受劳务	其他关联方	135,655	50,917
				<u>1,328,709</u>
其它采购与与维修支出	接受劳务	中航旅业酒店	17,694	15,507
	接受劳务	上海国航酒店	9,187	8,244
	接受劳务	西南航食	12,822	11,198
	接受劳务	北京集安	2,669	2,819
	接受劳务	重庆航食	525	1,167
	接受劳务	其他关联方	73,440	26,996
			<u>116,337</u>	<u>65,931</u>
媒体广告制作费	接受劳务	中航传媒	<u>207,666</u>	<u>133,481</u>
航空通讯费	接受劳务	中航信	528,225	487,436
	接受劳务	民航数据	45,794	27,249
	接受劳务	其他关联方	5,558	5,309
			<u>579,577</u>	<u>519,994</u>

关联交易内容	关联交易类型	关联方	2016年	2015年
建设工程管理费	接受劳务	中航建设开发	4,360	4,414
接受物业管理服务	接受劳务	四川中航建开	84,674	84,366
	接受劳务	中航旅业酒店	14,757	17,302
	接受劳务	其他关联方	15,373	15,910
			114,804	117,578
劳务费支出	接受劳务	其他关联方	502	576
常旅客支出	接受劳务	国泰航空	4,017	4,345
利息支出	借款	中航集团	38,713	15,935
	借款	国泰航空	14,537	15,408
			53,250	31,343
支付关键管理人员薪酬	接受劳务	关键管理人员	15,064	16,032

本集团采购关联方产品或接受关联方提供的劳务的价格由交易双方参照市场价格后协商确定。

除上述各项外，中航集团若干业务单位及其他关联方向本集团提供运输、酒店及其他服务，所涉及之交易金额相对本集团各年度之业绩并不重大。

(3) 关联方租赁情况

<u>关联交易内容</u>	<u>关联方</u>	<u>2016年</u>	<u>2015年</u>
租入房屋 及土地使用权	中航建设开发	40,449	42,590
	成都双流	43,905	43,317
	上海国航酒店	9,643	20,000
	中航旅业	15,994	19,906
	Easy Advance Ltd.	11,579	11,542
	中航集团	10,259	10,260
	其他关联方	15,770	12,507
			<u>147,599</u>
土地使用费收入	飞机维修公司	-	7,749
租入飞机、 发动机及航材	山航股份	251,792	349,325
	其他关联方	-	400
		<u>251,792</u>	<u>349,725</u>
融资租赁支出	中航融资租赁	23,442	-
租出发动机及航材	山航股份	-	227
	其他关联方	123	1,214
		<u>123</u>	<u>1,441</u>

本集团与关联方之间的租赁交易由双方参照市场价格后协商确定。

(4) 中航财务公司与关联方的关联交易

关联交易内容	2016年	2015年
吸收存款净增加额	434,153	350,893
发放贷款的(净增加)/净减少	(261,200)	759,000
发放贷款利息收入	46,419	48,843
吸收存款利息支出	46,677	43,548

上述关联交易为本公司之子公司中航财务公司与本集团关联方之间的关联交易，其贷款利率由交易双方参照中国人民银行该类型贷款规定的利率上限后协商确定；存款利率由交易双方参照中国人民银行就该种类存款规定的利率下限后协商确定。

(5) 关联担保

除列示于附注五、29的担保外，本集团及本公司关联担保如下：

本集团

担保方	被担保方	担保金额 美元千元	担保起始日	担保到期日
接受担保：				
长期借款				
国泰航空	国货航	67,714	2013年12月16日	2023年12月15日
国泰航空	国货航	72,958	2014年3月12日	2024年3月11日
国泰航空	国货航	63,158	2014年3月31日	2024年3月30日
应付融资租赁款				
国泰航空	国货航	56,450	2014年6月30日	2026年6月30日
国泰航空	国货航	57,953	2014年8月29日	2026年8月29日
国泰航空	国货航	61,362	2015年2月27日	2027年2月27日
国泰航空	国货航	64,812	2015年7月13日	2027年7月13日
国泰航空	国货航	64,742	2015年8月31日	2027年8月30日

本公司

<u>担保方</u>	<u>被担保方</u>	<u>担保金额</u> 美元千元	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>
提供担保：				
长期借款				
本公司	国货航	70,478	2013年12月16日	2023年12月15日
本公司	国货航	75,936	2014年3月12日	2024年3月11日
本公司	国货航	65,736	2014年3月31日	2024年3月30日
应付融资租赁款				
本公司	国货航	58,754	2014年6月30日	2026年6月30日
本公司	国货航	60,319	2014年8月29日	2026年8月29日
本公司	国货航	63,867	2015年2月27日	2027年2月27日
本公司	国货航	67,457	2015年7月13日	2027年7月13日
本公司	国货航	67,385	2015年8月31日	2027年8月30日

(6) 其他关联交易

于2004年8月25日，中航有限与中航兴业订立两项许可协议，据此，中航有限同意向中航兴业授出许可，给予中航兴业按免收使用费基准分别在香港及澳门使用若干商标的权利，前提是中航兴业为中航集团的直接或间接子公司。2015年及2016年均未支付该商标使用费。

本公司与中航集团订立数项协议，对本公司将商标授予中航集团使用、中航建设开发提供建筑工程管理服务、向中航集团提供分包包机服务、财务服务、与中航集团之间的物业租赁、提供订票及货运服务、与中航传媒订立的传媒业务合作、与中航集团订立的相互提供服务协议及与中航有限订立的服务协议作出限定。

6. 本集团与关联方之承诺

(1) 投资承诺

本集团对联营企业和合营企业承担的投资承诺详见附注十、2。

(2) 经营租赁承诺

经营租赁承诺主要为本集团与关联方签订的飞机及房产租赁协议，向其承租飞机、售票处及库房等。

	<u>2016年</u>	<u>2015年</u>
对联营企业的经营租赁承诺	143,025	306,230
对其他关联方的经营租赁承诺	86,036	26,565
	<u>229,061</u>	<u>332,795</u>

(3) 资本承诺

资本承诺主要为本集团与中航建设开发签署的建筑承包合同。

	<u>2016年</u>	<u>2015年</u>
已签约但未拨备		
对其他关联方的资本承诺	176,092	11,585

	<u>2016年</u>	<u>2015年</u>
已批准但未签约		
对其他关联方的资本承诺	58,550	578,439

7. 关联方应收款项余额

(1) 应收账款 (附注五、3) :

<u>关联方性质</u>	<u>关联方</u>	<u>2016年</u>	<u>2015年</u>
合营企业	四川维修公司	1,282	2,649
联营企业	国泰航空	19,758	23,980
	山航股份	73,763	22,446
	其他联营企业	20,954	13,784
		<u>114,475</u>	<u>60,210</u>
股东	中航集团 (注)	<u>125,684</u>	<u>409,149</u>
其他关联方	其他关联方	<u>12,729</u>	<u>8,615</u>

注：应收股东款主要为中航集团提供包机服务所产生的应收款项。

(2) 其他应收款 (附注五、4) :

<u>关联方性质</u>	<u>关联方</u>	<u>2016年</u>	<u>2015年</u>
联营企业	山航股份	91,603	81,872
	其他联营企业	2,999	8,166
		<u>94,602</u>	<u>90,038</u>
<u>关联方</u>	<u>性质</u>		
其他关联方	发放贷款应收利息	<u>18</u>	<u>-</u>

(3) 其他流动资产 (附注五、8) :

<u>关联方</u>	<u>性质</u>	<u>2016年</u>	<u>2015年</u>
中航集团	发放贷款	1,000,000	1,000,000
联营企业	发放贷款	29,600	-
其他关联方	发放贷款	125,000	145,000
		1,154,600	1,145,000

(4) 长期应收款 (附注五、10) :

<u>关联方</u>	<u>性质</u>	<u>2016年</u>	<u>2015年</u>
联营企业	发放贷款	251,600	-
合营企业	发放贷款	418	392
		252,018	392

8. 关联方预付及预收款项余额

(1) 预付款项 :

<u>关联方性质</u>	<u>关联方</u>	<u>2016年</u>	<u>2015年</u>
联营企业	国泰航空	-	5
其他关联方	其他关联方	-	40

(2) 预收款项：

<u>关联方性质</u>	<u>关联方</u>	<u>2016年</u>	<u>2015年</u>
联营企业	其他联营企业	409	54
其他关联方	其他关联方	-	354

9. 关联方应付款项余额

(1) 应付账款

<u>关联方性质</u>	<u>关联方</u>	<u>2016年</u>	<u>2015年</u>
合营企业	四川维修公司	54,529	49,883
	上海货站	67	53
	其他合营企业	46,018	503
		<u>100,614</u>	<u>50,439</u>
联营企业	山航股份	92,386	60,156
	国泰航空	33,436	35,108
	其他联营企业	26,008	73,497
		<u>151,830</u>	<u>168,761</u>
股东	中航集团	<u>28,260</u>	<u>18,002</u>
其他关联方	中航信	318,989	494,617
	北京航食	94,594	86,882
	其他关联方	310,108	322,930
		<u>723,691</u>	<u>904,429</u>

(2) 应付利息 (附注五、25)

<u>关联方性质</u>	<u>关联方</u>	<u>2016年</u>	<u>2015年</u>
股东	中航集团	6,492	5,799
合营企业	四川维修公司	43	-
联营企业	山航股份	16	10
其他关联方	其他关联方	7,575	6,770
		<u>14,126</u>	<u>12,579</u>

(3) 其他应付款 (附注五、26)

<u>关联方性质</u>	<u>关联方</u>	<u>2016年</u>	<u>2015年</u>
联营企业	深航房地产	70,000	70,000
	国泰航空	11,960	84,312
	其他联营企业	22,376	28,481
		<u>104,336</u>	<u>182,793</u>

股东	中航集团	<u>23,124</u>	<u>2,721,179</u>
其他关联方	北京航食	10,105	11,659
	其他关联方	25,116	20,691
		<u>35,221</u>	<u>32,350</u>

<u>关联方</u>	<u>性质</u>	<u>2016年</u>	<u>2015年</u>
中航集团	吸收存款	1,910,447	2,112,446
合营企业	吸收存款	149,368	451
联营企业	吸收存款	34,179	94,065
其他关联方	吸收存款	1,751,929	1,210,808
		<u>3,845,923</u>	<u>3,417,770</u>

(4) 长期应付款 (附注五、30)

<u>关联方</u>	<u>性质</u>	<u>2016年</u>	<u>2015年</u>
其他关联方	吸收存款	14,000	8,000

吸收存款和发放贷款为财务公司为中航集团及其关联方提供的金融财务服务，该类金融财务服务基于正常商业条款。

除吸收存款和发放贷款以外，上述各项应收及应付合营企业款项、联营企业款项、股东款项及其他关联方款项均不计利息及无抵押。此外，除部分款项有固定还款期外，其他款项均无固定还款期。

(5) 应付融资租赁款

<u>关联方性质</u>	<u>关联方</u>	<u>2016年</u>	<u>2015年</u>
其他关联方	中航融资租赁	112,691	-

10. 向关联方借入款项

<u>内容</u>	<u>关联方</u>	<u>2016年</u>	<u>2015年</u>
短期借款 (附注五、19)	中航集团	1,000,000	-
长期借款 (附注五、28)	国泰航空	980,000	980,000

八、 股票增值权

于2013年5月23日，本公司2012年度股东大会审议通过了《关于<中国国际航空股份有限公司股票增值权管理办法> (修订) 和<中国国际航空股份有限公司二期股票增值权授予方案>的议案》(“股票增值权计划”)。

根据该股票增值权计划，本公司于2013年6月6日授予160名员工(“被授予人”) 26,200,000股股票增值权，有效期为自授予之日起五年，行权价为每股6.46港元。

该计划无须发行股份，当被授予人行使股票增值权时，将获得现金付款。在本公司达到预定业绩条件的情况下，被授予人于授出日起满两周年、三周年及四周年的首个交易日起，规定所行使的股票增值权总数将不超过授予各被授予人的股票增值权总数的30%、70%及100%。

本公司股票增值权的估值模型主要计算参数包括股票增值权的行权价格、预期期限、预期股价波动率、预期分红收益率、无风险利率及股票市场价格。上述参数的确定是基于该计划有关条款以及本公司 H 股股票历史交易数据。

截至 2016 年 12 月 31 日，负债中因以现金结算的股份支付产生的累计负债金额约为人民币 2,028,000 元。

九、或有事项

- (i) 根据中航集团为筹备本公司 H 股在香港联交所及伦敦证券交易所上市而进行的重组，本公司与中航集团及中航有限（中航集团于香港注册成立的全资子公司）于 2004 年 11 月 20 日订立重组协议（以下简称“重组协议”）。根据重组协议，除由本公司于重组后所从事业务构成或产生或与其有关的负债外，本公司并无承担任何负债及无需对中航集团与中航有限重组前引致的债务（无论独自或共同）承担责任。本公司亦承诺就中航集团及中航有限因本公司违反任何重组协议条文而蒙受或引致的任何损失向中航集团及中航有限提供补偿保证。
- (ii) 2007 年 2 月 26 日，美国联邦法院纽约东部地区法院向本公司和国货航发出了航空货运服务反垄断民事案件传票，起诉本公司和国货航及若干其他航空公司自 2000 年 1 月 1 日至 2006 年 9 月 30 日（“涉诉期间”）通过一致地过度征收附加费，阻止航空货运服务价格打折，以及在收益和消费者分配方面达成一致共识，从而达到制定、提高、维持或者稳定航空货运服务价格的目的，违反美国反垄断法的规定。本公司及国货航于 2016 年 2 月 5 日就该诉讼与原告签订和解协议。根据和解协议，本公司及国货航同意为解决该项诉讼支付和解金共 5,000 万美元，该和解金已于 2016 年 3 月支付完毕。2016 年 10 月，法院正式批准该和解协议。
- (iii) 本集团子公司深圳航空于 2011 年 5 月收到一份由广东省高级人民法院发出的传票，内容为汇润投资向一家第三方单位借入人民币 390,000,000 元的未偿还贷款。深圳航空被指与汇润投资及该第三方签订过担保协议，作为汇润投资借款的担保人。该诉讼目前处于初步阶段，本公司管理层已就该事项可能最终导致深圳航空发生的重大损失（包括相关费用支出）的金额作出了估计，并已于 2011 年予以拨备人民币 130,000,000 元。

(iv) 担保事项：

本公司的子公司深圳航空就该公司员工的房屋按揭银行借款及飞行学员的学费按揭银行借款向有关银行作出担保。于2016年12月31日，深圳航空为员工房屋按揭银行借款及飞行学员学费的担保金额分别为约人民币111,973,000元(2015年12月31日：约人民币357,010,000元)和约人民币264,000元(2015年12月31日：约人民币1,108,000元)。

于2016年12月31日，除上述和附注七、5(5)提及的担保事项以外，本集团及本公司无为其他公司借款提供的担保。

十、 承诺事项

1. 资本承诺

	<u>2016年</u>	<u>2015年</u>
已签约但未拨备	85,142,504	94,795,096
已批准但未签约	306,233	1,013,146
	<u>85,448,737</u>	<u>95,808,242</u>

2. 投资承诺

	<u>2016年</u>	<u>2015年</u>
对联营企业和合营企业的投资承诺	<u>59,280</u>	<u>57,728</u>

(1) 对合营企业的投资承诺：

于2012年，本公司与其一家合营企业签订投资协议，承诺向其出资美元5,000,000元。截至2016年12月31日，已投入美元1,500,000元，仍有美元3,500,000元投资款项未支出。

(2) 对联营企业的投资承诺：

于2009年，本集团的一家子公司与其一家联营企业签订投资协议，承诺向其出资人民币45,000,000元。截至2016年12月31日，已投出人民币10,000,000元，仍有人民币35,000,000元投资款项未支出。

3. 经营租赁承担

根据与出租人签订的经营租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

剩余租赁期	2016年	2015年
1年以内(含1年)	6,922,872	5,969,033
1至2年以内(含2年)	6,159,169	4,923,725
2至3年以内(含3年)	5,696,318	4,496,231
3年以上	33,392,840	24,749,560
	<u>52,171,199</u>	<u>40,138,549</u>

其中本集团对联营企业和其他关联公司承担的经营租赁承诺详见附注七、6。

于2016年12月31日，除上述已披露的事项外，本集团无其他须作披露的重大承诺事项。

十一、与金融工具相关的风险

本集团的金融工具，除衍生工具外，主要包括银行借款、公司债券、融资租赁负债、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本集团的金融工具导致的主要风险是流动资金风险、航空油料价格风险、外币风险、利率风险及信用风险。本集团的整体风险管理策略是减缓这些波动对财务业绩的影响。

本集团从事风险管理的目标是降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策并设计相应的内部控制程序，以辨别和分析本集团所面临的风险。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本集团的信用风险主要来自货币资金和应收款项。管理层会持续监控信用风险的敞口。

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。

本集团大部分的机票是由参与国际航空协会组织的“开账与结算计划”的代理人销售，其信用风险不大。“开账与结算计划”为航空公司及销售代理人之间的结算组织。于2016年12月31日，本集团应收“开账与结算计划”的代理人结余为人民币8.95亿元(2015年12月31日：人民币9.90亿元)。本集团持续关注应收“开账与结算计划”的代理人及其余应收账款余额的信用风险。

本集团持续对客户的财务状况进行信用评估，坏账减值损失维持于管理层预期的数额内。本集团通过将风险分散于众多交易对手，因此并无任何重大集中信用风险。

对于其他应收款项，本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。除附注九(iv)中所载本集团作出的财务担保外，本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。于资产负债表日就上述财务担保承受的最大信用风险敞口已在附注九(iv)披露。

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生的资金短缺的风险。

本集团流动资金主要依靠充足的营运现金流入以应付其到期的债务承担，以及依靠获得外部融资来应付承诺的未来资本支出。就未来资本承诺及其他融资要求，本公司于2016年12月31日已获得中国的多家银行提供总计为人民币1,555.35亿元的银行授信额度，其中约人民币208.35亿元已经使用，约人民币1,347.00亿元尚未使用。

下表概括了本集团金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

	2016年					资产负债表 账面价值
	1年内或 实时偿还	1至2年	2至5年	5年以上	合计	
	短期借款	14,707,829	-	-	-	
应付短期融资债券	5,218,661	-	-	-	5,218,661	5,147,083
应付账款	11,775,901	-	-	-	11,775,901	11,775,901
应付利息	761,913	-	-	-	761,913	761,913
其他应付款	8,480,453	-	-	-	8,480,453	8,480,453
一年内到期的非流动负债	14,586,682	-	-	-	14,586,682	13,144,160
长期借款	-	3,718,435	6,753,182	4,114,938	14,586,555	12,835,222
应付债券	618,491	5,585,050	15,786,100	7,169,000	29,158,641	24,998,024
应付融资租赁款	-	6,519,323	15,562,232	17,492,189	39,573,744	36,295,471
长期应付款	469	119,597	2,240,612	1,186,618	3,547,296	3,546,586
	<u>56,150,399</u>	<u>15,942,405</u>	<u>40,342,126</u>	<u>29,962,745</u>	<u>142,397,675</u>	<u>131,473,761</u>
	2015年					
	1年内或 实时偿还	1至2年	2至5年	5年以上	合计	资产负债表 账面价值
短期借款	3,055,641	-	-	-	3,055,641	3,055,641
应付短期融资债券	2,598,843	-	-	-	2,598,843	2,598,843
应付票据	11,646	-	-	-	11,646	11,646
应付账款	11,747,465	-	-	-	11,747,465	11,747,465
应付利息	679,394	-	-	-	679,394	679,394
其他应付款	10,574,693	-	-	-	10,574,693	10,574,693
一年内到期的非流动负债	13,787,012	-	-	-	13,787,012	12,399,620
长期借款	-	7,882,831	15,057,980	10,066,927	33,007,738	30,794,484
应付债券	508,509	2,107,670	12,316,650	7,503,500	22,436,329	18,193,038
应付融资租赁款	-	6,261,603	15,293,774	19,367,819	40,923,196	37,803,279
长期应付款	-	400,282	1,283,312	1,439,379	3,122,973	3,122,381
	<u>42,963,203</u>	<u>16,652,386</u>	<u>43,951,716</u>	<u>38,377,625</u>	<u>141,944,930</u>	<u>130,980,484</u>

3. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括航空油料价格风险、外汇风险和利率风险。

航空油料价格风险

航油为本集团主要的营运成本之一，因此本集团的业绩受航油价格波动的影响较大。2016年，在其他变量保持不变的情况下，倘若平均航油价格上升或下降5%，本集团航油成本将上升或下降约人民币10.99亿元。

汇率风险

除在附注五、1、3、4、19、21、26、28 及 31 中披露的外币余额外，本集团其他金融资产和金融负债大部分均以人民币结算。

人民币不可自由兑换成外币，所有涉及人民币的外汇交易必须通过中国人民银行或其他获授权买卖外汇的机构或交换中心进行。

本集团的若干融资租赁负债、银行贷款及其他贷款主要以美元及欧元为单位，本集团的若干费用亦以人民币以外的货币为单位。本集团的海外办事处通过售票产生的外币收入及时汇回国内，用于支付集团日常经营产生的外币费用和偿还一年内的外币债务。如有缺口，本集团及时以人民币购汇用于支付。然而，人民币对美元、欧元及港币的汇率于报告期内的波动，成为本集团在报告期内确认汇兑差额的主要原因。

a. 敏感性分析

假定除汇率以外的其他风险变量不变，本集团于 2016 年 12 月 31 日人民币兑美元、欧元和港币的汇率变动使人民币升值 1% 将导致净利润和股东权益的变动增加 / (减少) 情况如下，此影响按资产负债表日即期汇率折算为人民币列示。

2016 年 12 月 31 日	净利润	股东权益
美元	376,021	376,021
欧元	2,063	2,063
港币	(1,686)	(1,686)
	<u>376,398</u>	<u>376,398</u>
2015 年 12 月 31 日	净利润	股东权益
美元	529,934	529,934
欧元	7,188	7,188
港币	(2,209)	(2,209)
	<u>534,913</u>	<u>534,913</u>

于 2016 年 12 月 31 日，在假定其他变量保持不变的前提下，人民币兑美元、欧元和港币的汇率变动使人民币贬值 1% 将导致净利润和股东权益的变化和上表列示的金额相同但方向相反。

上述敏感性分析是假设资产负债表日汇率发生变动，以变动后的汇率对资产负债表日本集团或本公司持有的、面临外汇风险的金融工具进行重新计量得出的。上述分析不包括外币报表折算差额。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的净利润受利率变动的影 响，即短期存款、其他计息金融资产及负债的利息收入及费用均受利率变动的影 响。

在利率风险管理方面，本公司通过签订利率衍生合同，合理搭配付息债务固定利率和浮动利率的比例，规避利率风险。本集团于资产负债表日持有的计息金融工具的利率及金额请参考附注五、8、10、19、20、26、28、30及31。

下表为利率变动的敏感性分析，反映了在其他变量恒定的假设下，利率发生可能的增加 / (减少) 时，将导致净利润和股东权益的变动情况 ((减少) / 增加) 如下：

	<u>净利润</u>	<u>股东权益</u>
2016年12月31日		
假定利率增加50个基点	(166,077)	(166,077)
2015年12月31日		
假定利率增加50个基点	(233,532)	(233,532)

4. 公允价值

公允价值，是指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额。以下方法和假设用于估计公允价值。

下表列示了本集团在每个资产负债表日持续和非持续以公允价值计量的资产和负债于本报告期末的公允价值信息及其公允价值计量的层次。公允价值计量结果所属层次取决于对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次的输入值。三个层次输入值的定义如下：

第一层次输入值：在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；
第三层次输入值：相关资产或负债的不可观察输入值。

于2016年度，公允价值的计量没有在第一层级与第二层级之间的转换，也没有转入或者转出到第三级的情况。本年度，本集团金融工具的公允价值的估值技术并未发生改变。

(1) 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

	2016年			
	第一层次	第二层次	第三层次	合计
	公允	公允	公允	
	价值计量	价值计量	价值计量	
人民币千元	人民币千元	人民币千元		
资产				
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	-	222	-	222
可供出售金融资产				
- 债务工具投资	164,288	828,873	-	993,161
- 权益工具投资	-	114,775	-	114,775
<hr/>				
持续以公允价值计量的资产				
总额	164,288	943,870	-	1,108,158
<hr/>				
	2015年			
	第一层次	第二层次	第三层次	合计
	公允	公允	公允	
	价值计量	价值计量	价值计量	
人民币千元	人民币千元	人民币千元		
资产				
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	-	967	-	967
- 交易性股票投资	28	-	-	28
可供出售金融资产				
- 债务工具投资	194,395	801,649	-	996,044
- 权益工具投资	-	67,819	-	67,819
<hr/>				
持续以公允价值计量的资产				
总额	194,423	870,435	-	1,064,858
<hr/>				

十二、 资本管理

本集团资本管理的主要目标是保障本集团的持续经营，能够通过制定与风险水平相当的产品和服务价格并确保以合理融资成本获得融资的方式，持续为股东提供回报。

本集团定期复核和管理自身的资本结构，力求达到最理想的资本结构和股东回报。本集团考虑的因素包括：本集团未来的资金需求、资本效率、现实的及预期的盈利能力、预期的现金流、预期资本支出等。如果经济状况发生改变并影响本集团，本集团将会调整资本结构。

本集团通过资产负债率(总负债除以总资产)来监管集团的资本结构，保持稳定。

本集团本年度的资本管理战略与2015年一致，维持资产负债率水平。为了维持或调整该比例，本集团可能会调整支付给股东的利润金额或减少新的借款以减少负债。

于2016年12月31日，本集团的资产负债率如下：

	<u>2016年</u>	<u>2015年</u>
总负债	147,654,552	147,108,397
总资产	224,128,192	213,703,535
资产负债率	<u>65.88%</u>	<u>68.84%</u>

本公司或本公司的子公司均无需遵循的外部强制性资本要求。

十三、 其他重要事项

1. 分部报告

经营分部

出于管理目的，本集团根据产品和服务划分成业务单元，本集团有如下2个报告分部：

- (1) 航空运输分部主要指以提供航空客运及货邮运服务为主业的业务单元；
- (2) 其他分部主要指以提供除航空客运及货邮运以外服务为主业的业务单元。

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩，以营业利润为基础进行评价。本集团在核算分部财务信息时所采用的会计政策与合并财务报表的会计政策一致。

经营分部间的转移定价，参照与第三方进行交易所采用的公允价格制定。

2016年度及2015年度的分部信息

	2016年				2015年			
	航空运输	其他	抵销	合计	航空运输	其他	抵销	合计
对外交易收入	112,634,866	1,329,124	-	113,963,990	107,554,126	1,374,988	-	108,929,114
分部间交易收入	243,209	8,400,147	(8,643,356)	-	-	4,949,724	(4,949,724)	-
对合营企业及联营企业的投资收益	(258,709)	280,944	-	22,235	1,281,527	338,670	-	1,620,197
资产减值损失	244,283	23,059	(13,500)	253,842	151,211	30,674	-	181,885
折旧和摊销费用	13,222,642	289,906	(3,980)	13,508,568	12,774,041	279,284	-	13,053,325
所得税费用	2,394,383	91,471	(30,015)	2,455,839	1,816,017	20,986	(13,906)	1,823,097
利润总额	10,011,057	328,378	(120,059)	10,219,376	8,567,974	530,895	(55,624)	9,043,245

于2016年12月31日及2015年12月31日的分部信息

	2016年				2015年			
	航空运输	其他	抵销	合计	航空运输	其他	抵销	合计
资产总额	215,918,569	17,435,746	(9,226,123)	224,128,192	206,654,516	15,615,623	(8,566,604)	213,703,535
负债总额	147,086,337	9,662,575	(9,094,360)	147,654,552	147,140,525	8,492,758	(8,524,886)	147,108,397
其他披露								
对合营企业及联营企业的投资	13,911,830	1,256,930	-	15,168,760	11,293,713	1,157,311	-	12,451,024
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	31,314,344	387,335	-	31,701,679	23,866,084	92,630	-	23,958,714

集团信息

产品和劳务信息

对外交易收入	2016年	2015年
航空客运	101,638,964	97,067,800
航空货运及邮运	8,305,028	8,447,485
其他	4,019,998	3,413,829
	<u>113,963,990</u>	<u>108,929,114</u>

地理信息

对外交易收入	2016年	2015年
中国大陆	73,787,986	69,450,841
其他国家或地区	40,176,004	39,478,273
	<u>113,963,990</u>	<u>108,929,114</u>

本集团赚取收入的主要资产是其机队，它们大部分均于中国注册。由于本集团因应业务需要灵活调配机队以配合航线网络需要，故并没有适当的基准按地区分配这些资产。

主要客户信息

本集团不存在某一客户产生的收入达到或超过本集团收入的10%。

十四、资产负债表日后事项

1. 重要的资产负债表日后非调整事项说明

根据证监会于2016年9月5日签发的证监许可[2016]2026号文批复，本公司向包括中航集团在内的八名特定对象非公开发行A股。本公司于2017年3月10日完成非公开发行A股1,440,064,181股，面值每股人民币1元，发行价格为每股人民币7.79元。本公司此次非公开发行共募集资金人民币11,218,099,970元，扣除发行费用人民币17,681,499元(含税)，实际募集资金净额为人民币11,200,418,471元。

2. 资产负债表日后利润分配情况说明

本公司董事会提议本公司向普通股股东派发现金股利，每10股人民币1.0771元(含税)(2015年：每10股人民币1.0700元(含税))，共人民币15.64亿元(2015年：人民币14.00亿元)。此项提议尚待2016年度股东大会批准。于资产负债表日后提议派发的现金股利并未在资产负债表日确认为负债。

十五、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

	<u>2016年</u>	<u>2015年</u>
应收账款	3,106,372	2,633,134
减：坏账准备	(77,884)	(76,736)
	<u>3,028,488</u>	<u>2,556,398</u>

(1) 应收账款的账龄分析如下：

	<u>2016年</u>	<u>2015年</u>
1年以内	3,046,506	2,566,096
1至2年	18,860	11,700
2至3年	9,387	2,849
3年以上	31,619	52,489
	<u>3,106,372</u>	<u>2,633,134</u>
减：坏账准备	<u>(77,884)</u>	<u>(76,736)</u>
	<u>3,028,488</u>	<u>2,556,398</u>

(2) 应收账款坏账准备的变动如下：

	<u>2016年</u>	<u>2015年</u>
年初余额	76,736	54,009
本年计提	11,315	23,997
本年收回或转回	(5,284)	-
本年转销	(4,883)	(1,270)
	<u>77,884</u>	<u>76,736</u>

(3) 应收账款按种类披露：

	<u>2016年</u>				<u>2015年</u>			
	<u>账面余额</u>		<u>坏账准备</u>		<u>账面余额</u>		<u>坏账准备</u>	
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	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	1,865,492	60	39,732	2	1,409,865	54	36,886	3
单项金额不重大但 按信用风险特征组合 计提坏账准备	244,656	8	2,447	1	245,801	9	6,982	3
单项金额不重大但 单独计提坏账准备	996,224	32	35,705	4	977,468	37	32,868	3
	<u>3,106,372</u>	<u>100</u>	<u>77,884</u>		<u>2,633,134</u>	<u>100</u>	<u>76,736</u>	

(4) 于2016年12月31日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
境内中性客票销售款	321,118	321	0.1	存在部分代理人倒闭拖欠情况
境外中性客票销售款	24,134	724	3.0	存在部分代理人倒闭拖欠情况
代理人销售	86,805	38,687	44.6	存在部分购票人拒付情况
国货航	1,307,782	-	-	关联方
中航集团	125,653	-	-	关联方
	<u>1,865,492</u>	<u>39,732</u>		

(5) 单项金额不重大但按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款如下：

	2016年				2015年			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)
境外客票销售款	153,237	63	1,533	1	113,095	46	5,655	5
地面服务应收账款	91,419	37	914	1	132,706	54	1,327	1
	<u>244,656</u>	<u>100</u>	<u>2,447</u>		<u>245,801</u>	<u>100</u>	<u>6,982</u>	

(6) 于2016年12月31日，单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款如下：

	2016年			2015年		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	金额	金额	比例 (%)	金额
境外客票销售款	10,178	1	10,178	15,561	2	15,561
境内销售款等	986,046	99	25,527	961,907	98	17,307
	<u>996,224</u>	<u>100</u>	<u>35,705</u>	<u>977,468</u>	<u>100</u>	<u>32,868</u>

(7) 本年度无单项重大的应收账款核销。

(8) 本年度不存在已全额计提或计提较大比例坏账准备的应收账款发生金额重要的收回或转回的情况。

(9) 于2016年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	<u>2016年</u>	<u>2015年</u>
前五名欠款金额合计	1,875,565	1,398,469
占应收账款余额比例	60%	53%

(10) 本公司于2016年12月31日应收账款中包括应收子公司款、应收股东款及应收联营企业款分别如下：

	<u>2016年</u>	<u>2015年</u>
应收子公司款	1,421,488	855,566
应收股东款	125,653	237,088
应收联营企业款	55,775	31,809
	1,602,916	1,124,463

本公司应收子公司、应收股东款、应收联营企业款均为正常的关联交易款项，其中应收股东款主要为中航集团提供包机服务所产生的应收款项。

(11) 应收账款中主要包括以下外币余额：

	2016年			2015年		
	原币金额	汇率	折合人民币	原币金额	汇率	折合人民币
美元	29,612	6.9370	205,418	20,114	6.4936	130,612
欧元	10,902	7.3068	79,659	14,967	7.0952	106,194

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按性质分类如下：

	<u>2016年</u>	<u>2015年</u>
应购买飞机及发动机回扣款	861,439	865,741
租赁押金	114,184	95,578
其他	1,476,960	994,791
	2,452,583	1,956,110
减：坏账准备	(2,943)	-
	2,449,640	1,956,110

(2) 其他应收款的账龄情况如下：

	<u>2016年</u>	<u>2015年</u>
1年以内	1,010,175	823,093
1至2年	463,853	350,571
2至3年	323,709	461,090
3年以上	654,846	321,356
	2,452,583	1,956,110
减：坏账准备	(2,943)	-
	2,449,640	1,956,110

(3) 本年度不存在已全额计提或计提较大比例坏账准备的其他应收款发生金额重要的收回或转回的情况。

(4) 于2016年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	<u>2016年</u>	<u>2015年</u>
前五名欠款金额合计	1,884,963	1,452,201
占其他应收款余额比例	77%	74%

- (5) 本公司于2016年12月31日其他应收款余额中包括应收子公司款及应收联营企业款分别如下：

	<u>2016年</u>	<u>2015年</u>
应收子公司款	1,206,559	724,064
应收联营企业款	91,338	88,156
	<u>1,297,897</u>	<u>812,220</u>

上述其他应收关联公司款项为正常的关联交易款项，无抵押且不计利息，还款期于一年以内或无固定还款期。

- (6) 其他应收账款中主要包括以下外币余额：

	<u>2016年</u>			<u>2015年</u>		
	原币金额	汇率	折合人民币	原币金额	汇率	折合人民币
美元	127,263	6.9370	882,823	133,942	6.4936	869,766

3. 长期股权投资

		<u>2016年</u>	<u>2015年</u>
按成本法核算的股权投资			
- 子公司	(1)	23,546,965	23,546,965
按权益法核算的股权投资			
- 占合营企业之权益	(2)	1,126,992	1,012,377
- 占联营企业之权益	(3)	2,364,782	2,004,612
		<u>27,038,739</u>	<u>26,563,954</u>
减：长期股权投资减值准备	(4)	(129,735)	(129,735)
		<u>26,909,004</u>	<u>26,434,219</u>

本公司于2016年12月31日的长期股权投资中，除对子公司中航兴业的投资以外，不存在重大的由于被投资单位经营状况变化等原因而导致其可收回金额低于投资的账面价值、并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复的情况，故不需计提长期股权投资减值准备。

各长期股权投资的变现及境外投资收益汇回不存在重大限制。

本公司子公司的相关信息参见附注六。

(1) 子公司：

被投资企业名称：	投资成本	股权投资成本		
		2016年 1月1日	本年增加	2016年 12月31日
中航兴业	2,086,881	2,086,881	-	2,086,881
国航进出口	93,955	93,955	-	93,955
浙江航服	20,872	20,872	-	20,872
上海航服	2,000	2,000	-	2,000
香港发展	8,873	8,873	-	8,873
金凤凰	1,700	1,700	-	1,700
国航海外控股	13,181,085	13,181,085	-	13,181,085
国货航	2,902,189	2,902,189	-	2,902,189
成都富凯	15,626	15,626	-	15,626
深圳航空	682,144	682,144	-	682,144
北京航空	510,000	510,000	-	510,000
大连航空	800,000	800,000	-	800,000
内蒙航空	800,000	800,000	-	800,000
飞机维修公司	1,621,223	1,621,223	-	1,621,223
中航财务公司	808,945	808,945	-	808,945
其他	11,472	11,472	-	11,472
	<u>23,546,965</u>	<u>23,546,965</u>	<u>-</u>	<u>23,546,965</u>

(2) 占合营企业之权益：

2016年度本公司应占合营企业之权益明细

合营企业	2016年 1月1日	本年增减变动				2016年 12月31日	在被投资 单位持股 比例 (%)	在被投资 单位表决权 比例 (%)
		追加或 减少投资	权益法下确认 的投资损益	现金股利	其他 综合收益			
上海货站	430,910	-	122,231	(112,808)	-	440,333	39%	28.6%
四川维修公司	490,336	-	103,167	(6,000)	-	587,503	60%	60%
北京集安	5,515	-	3,311	-	-	8,826	50%	50%
上海地服	85,616	-	4,714	-	-	90,330	24%	22.2%
合计	1,012,377	-	233,423	(118,808)	-	1,126,992		

(3) 占联营企业之权益：

2016年度本公司应占联营企业之权益明细：

联营企业	2016年 1月1日	本年增减变动				2016年 12月31日	在被投资 单位持股 比例 (%)	在被投资 单位表决权 比例 (%)
		追加或 减少投资	权益法下确认 的投资损益	现金股利	其他 综合收益			
山航集团	1,103,685	-	136,522	(41,994)	7,953	1,206,166	49.4%	44.4%
山航股份	716,191	-	111,460	(22,800)	8,738	813,589	22.8%	25%
云南空港	13,752	-	8,118	(3,200)	-	18,670	40%	42.9%
重庆凯亚	10,349	-	2,209	(546)	-	12,012	24.5%	33.3%
西南凯亚	24,328	-	6,241	(3,441)	-	27,128	35%	40%
西藏航空	122,287	-	151,806	-	-	274,093	31%	28.6%
其他	14,020	-	1,349	(2,245)	-	13,124		
合计	2,004,612	-	417,705	(74,226)	16,691	2,364,782		

(4) 长期股权投资减值准备

被投资企业名称：

	<u>2016年</u>	<u>2015年</u>
中航兴业	129,735	129,735

4. 营业收入及成本

营业收入列示如下：

	<u>2016年</u>	<u>2015年</u>
主营业务收入	75,790,838	74,351,243
其他业务收入	2,432,036	2,268,860
	<u>78,222,874</u>	<u>76,620,103</u>

营业成本列示如下：

	<u>2016年</u>	<u>2015年</u>
主营业务成本	58,856,887	57,496,879
其他业务成本	1,124,890	1,023,226
	<u>59,981,777</u>	<u>58,520,105</u>

主营业务收入的分行业和产品及劳务信息如下：

	<u>2016年</u>	<u>2015年</u>
航空客运	71,962,676	70,306,168
航空货运及邮运	3,828,162	4,045,075
	<u>75,790,838</u>	<u>74,351,243</u>

主营业务收入的分地区信息如下：

	<u>2016年</u>	<u>2015年</u>
中国大陆	43,729,683	42,022,398
其他国家和地区	<u>32,061,155</u>	<u>32,328,845</u>
	<u>75,790,838</u>	<u>74,351,243</u>

5. 投资收益

	<u>2016年</u>	<u>2015年</u>
权益法核算的长期股权投资收益	651,128	594,178
其他	<u>167,757</u>	<u>102,989</u>
	<u>818,885</u>	<u>697,167</u>

于2016年12月31日，本公司投资收益的汇回均无重大限制。

中国国际航空股份有限公司
 财务报表补充资料
 2016年12月31日
 (除特别注明外，金额为人民币千元)

一、 非经常性损益明细表

	<u>2016年</u>	<u>2015年</u>
归属于本公司普通股股东的净利润	6,814,015	6,774,008
加 / (减) : 非经常性损益项目		
非流动资产处置净损失	39,562	102,889
同一控制下企业合并的子公司年初至合并日的税前利润	-	(76,666)
企业取得子公司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	-	(2,813)
持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	(1,838)	(20,828)
计入本年损益的政府补助 (附注五、48)	(1,000,249)	(939,272)
其他营业外收支净额	(77,922)	135,887
小计	(1,040,447)	(800,803)
非经常性损益的所得税影响数	259,643	196,817
扣除非经常性损益后的净利润	6,033,211	6,170,022
加 : 归属于少数股东的非经常性损益净影响数	138,428	173,820
扣除非经常性损益后归属于本公司普通股股东的净利润	6,171,639	6,343,842

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

二、按中国企业会计准则及国际财务报告准则编报差异调节表

按中国企业会计准则编制的合并财务报表与按国际财务报告准则编制的合并财务报表的主要差异如下：

归属于母公司的净利润

	注	2016年	2015年
按中国企业会计准则编制的财务报表		6,814,015	6,774,008
递延税项	(i)	1,618	(22,667)
固定资产等长期资产价值差异	(ii)	(6,474)	282,454
政府捐赠资产调整	(iii)	-	29,552
		<u>6,809,159</u>	<u>7,063,347</u>
按国际财务报告准则编制的财务报表			

归属于母公司的股东权益

	注	2016年	2015年
按中国企业会计准则编制的财务报表		68,876,496	59,820,396
递延税项	(i)	70,968	69,350
固定资产等长期资产价值差异	(ii)	(288,128)	(281,654)
出售港龙的未实现利润	(iv)	139,919	139,919
		<u>68,799,255</u>	<u>59,748,011</u>
按国际财务报告准则编制的财务报表			

本公司境外审计师为毕马威会计师事务所。

注：

- i. 递延税项的差异主要是由于准则差异对净利润及净资产的影响而引起的。
- ii. 该价值差异主要由以下三方面原因构成：(1) 为根据中国企业会计准则，在1994年1月1日之前以外币购入的固定资产均以政府当时拟定的汇率（即当时的政府价）折算为人民币金额记账。根据国际财务报告准则，均以当时市场汇率（即当时的调剂价）折算为人民币金额记账，因而导致根据国际财务报告准则及根据中国企业会计准则所编制的财务报表中的固定资产原值存在差异；(2) 根据国际财务报告准则下制定的会计政策，长期资产均按历史成本记账，因此按中国企业会计准则所要求记账的长期资产评估增值及其摊销与减值，于根据国际财务报告准则编制的财务报表应予以冲回；(3) 自有及融资租赁飞机大修理费用资本化的首次执行年份不同而引起的差异。上述准则差异会随相关资产的折旧、报废或处置而递减。
- iii. 根据中国企业会计准则及国际财务报告准则的要求，政府捐赠资产或给予补助需记入应收政府补贴款或借记资产方，同时需记入资产负债表中的递延收益中，按直线法平均分摊至利润表中。针对本公司在使用中国企业会计准则之前收到的政府捐赠资产，由于政府捐赠资产金额没有对本集团的净利润及净资产构成重大影响，因此本公司在编制中国企业会计准则下的财务报表时未有对政府捐赠资产根据相关的规定进行追溯调整。在本财务报表中，本集团于收到该政府捐赠资产时，记入资产及资本公积；于收到政府相关款项时，记入货币资金及利润表中作为营业外收入。该准则差异已于2015年度消除。
- iv. 因国际财务报告准则与中国企业会计准则对当时出售联营企业港龙航空公司给国泰航空所产生的处置收益不同而引起的未实现利润的差异。该准则差异会在本集团处置国泰航空的股权投资之时消除。

三、 净资产收益率和每股收益

本集团按照证监会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订) 以及会计准则相关规定计算的净资产收益率和每股收益如下：

2016 年	加权平均净资产 收益率 (%)	基本及摊薄 每股收益 (人民币元)
归属于公司普通股股东的净利润	10.61	0.55
扣除非经常性损益后归属于本公司普通股 股东的净利润	9.61	0.50
2015 年	加权平均净资产 收益率 (%)	基本及摊薄 每股收益 (人民币元)
归属于公司普通股股东的净利润	11.84	0.55
扣除非经常性损益后归属于本公司普通股 股东的净利润	11.09	0.52

本公司无稀释性潜在普通股。

四、 财务报表项目数据的变动分析

本集团两个会计期间的数据变动较大的报表项目分析如下：

- (1) 2016年12月31日划分为持有待售的资产为人民币918,587千元，较年初增加约58%，主要是由于本年新增若干持有待售飞机所致。
- (2) 2016年12月31日长期应收款为人民币898,845千元，较年初增加约50%，主要是由于本公司之子公司中航财务公司发放贷款较年初有所增加。
- (3) 2016年12月31日在建工程为人民币29,320,914千元，较年初增加约41%，主要是由于本年飞机、发动机预付款增加所致。
- (4) 2016年12月31日短期借款为人民币14,488,948千元，较年初增加约374%，主要是由于本年本集团短期融资需求增加所致。
- (5) 2016年12月31日应付短期融资债券为人民币5,147,083千元，较年初增加约98%，主要是由于本集团新发行短期融资债券所致。
- (6) 2016年12月31日长期借款为人民币12,835,222千元，较年初减少约58%，主要是由于本年本集团偿还长期借款所致。
- (7) 2016年12月31日应付债券为人民币24,998,024千元，较年初增加约37%，主要是本年本集团新发行债券所致。
- (8) 2016年全年资产减值损失为人民币253,842千元，较上年增加约人民币71,957千元，主要是由于本年计提划分为持有待售的资产减值准备及存货跌价准备较上年增加所致。
- (9) 2016年全年投资收益为人民币87,851千元，较上年减少约人民币1,588,137千元，主要是由于本集团的主要联营企业净利润较上年大幅下降所致。
- (10) 2016年全年营业外支出为人民币116,172千元，较上年减少约人民币340,136千元，主要是由于2015年本集团对反垄断诉讼和解做出拨备所致。
- (11) 2016年全年所得税费用为人民币2,455,839千元，较上年增加约人民币632,742千元，主要是由于本年应纳税所得额大幅增加所致。