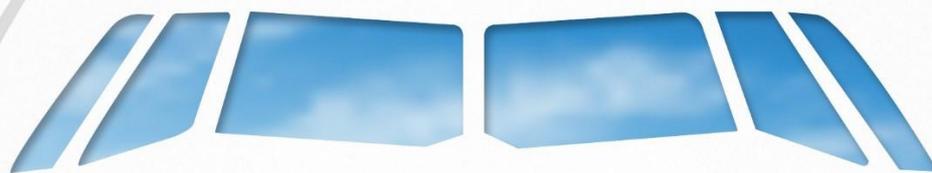




A STAR ALLIANCE MEMBER 

中国国际航空股份有限公司

股票代码: 601111 上海 00753 香港 AIRC 伦敦



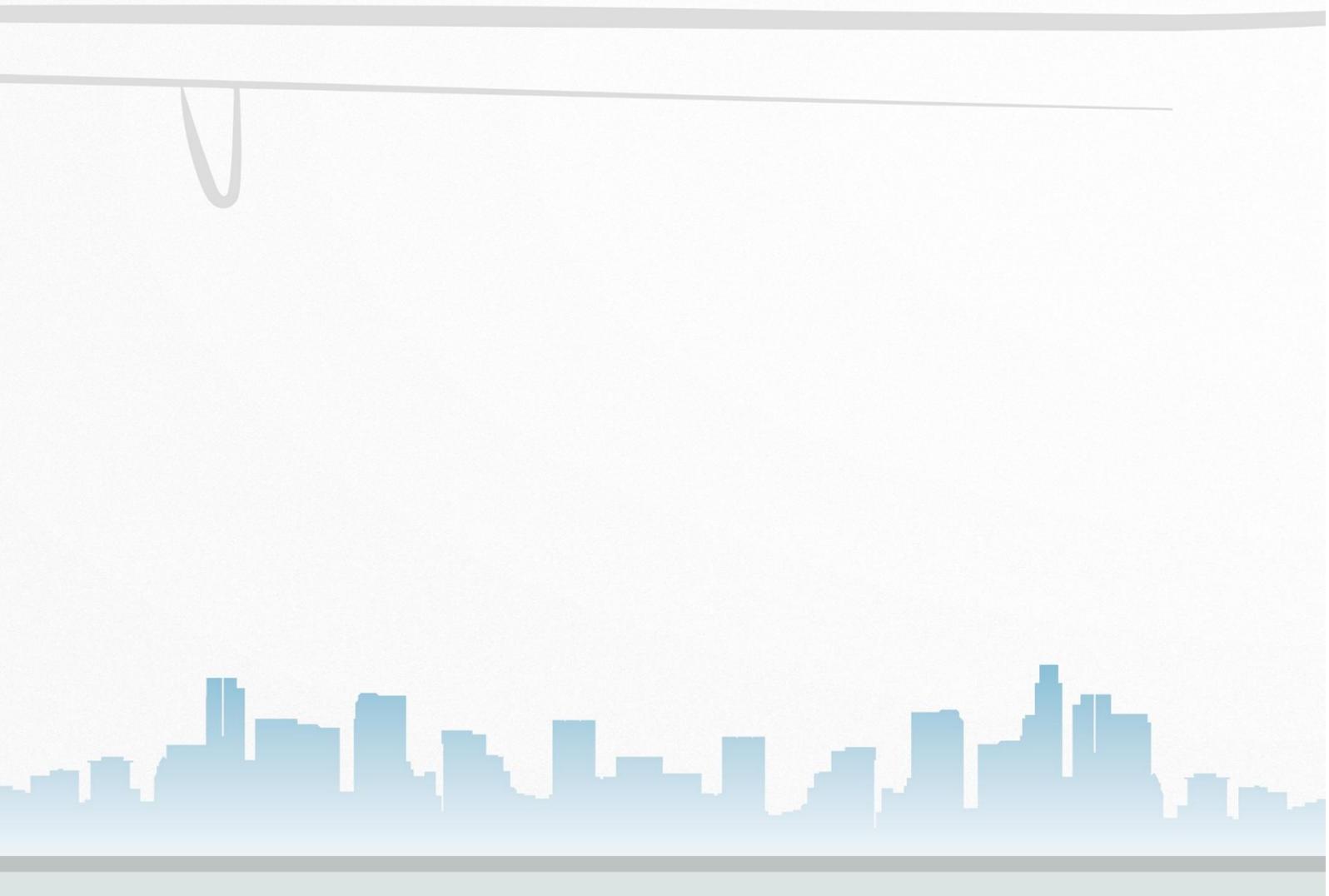
半年度报告2019

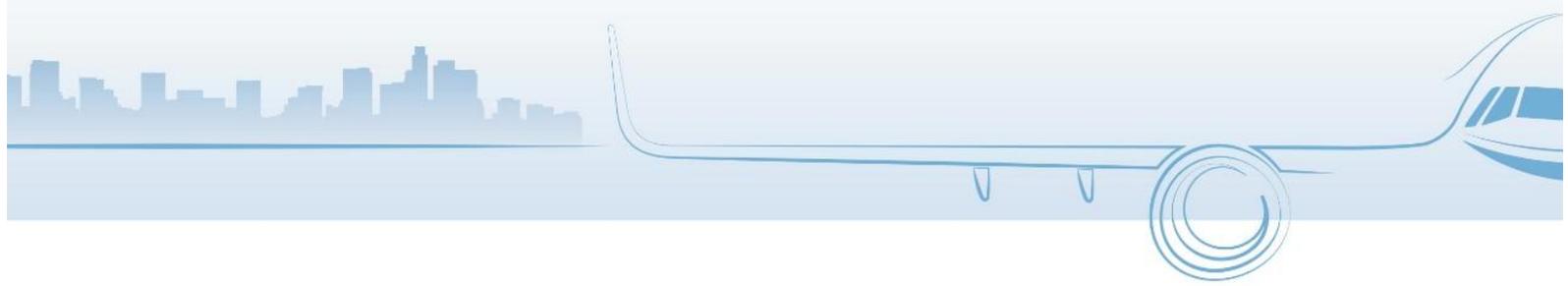
**中国国航**是中国唯一载国旗飞行的航空公司，是中国民航唯一一家进入“世界品牌500强”的航空企业。

中国国航的主要基地位于中国首都北京，成都、上海和深圳为日趋重要的国际门户。截至报告期末，透过星空联盟，航线网络可以覆盖193个国家的1,317个目的地。截至报告期末，本集团经营客机（含公务机）676架，拥有国内最大的宽体机机队。

中国国航致力于为旅客提供“放心、顺心、舒心、动心”的服务，以“全球领先的航空公司”为愿景，积极落实“竞争实力世界前列、发展能力持续增强、客户体验美好独特、相关利益稳步提升”的战略目标。

2019年，中国国航亦直接或间接拥有以下航空公司的股权：深圳航空有限责任公司（含昆明航空有限公司）、澳门航空股份有限公司、北京航空有限责任公司、大连航空有限责任公司、中国国际航空内蒙古有限公司、国泰航空有限公司、山东航空股份有限公司及西藏航空有限公司。





## 重要提示

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

### 二、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
独立董事	王小康	公务	刘德恒

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人董事长蔡剑江先生、主管会计工作负责人总会计师肖烽先生及会计机构负责人（会计主管人员）财务部总经理詹中先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案  
无

### 六、前瞻性陈述的风险声明

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？  
否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？  
否

九、是否存在优先股发行与上市的情况？  
否

十、重大风险提示  
无



## 目录

第一章	释义.....	4
第二章	公司简介和主要财务指标.....	6
第三章	公司业务概要.....	9
第四章	经营情况的讨论与分析.....	12
第五章	重要事项.....	32
第六章	普通股股份变动及股东情况.....	41
第七章	董事、监事、高级管理人员情况.....	44
第八章	公司债券相关情况.....	45
第九章	财务报告.....	51
第十章	备查文件目录.....	52

## 第一章 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

<b>运输能力</b>		
可用吨公里	指	飞行公里乘以可用运载吨位数量
可用座位公里	指	飞行公里乘以可出售座位数量
可用货运吨公里	指	飞行公里乘以可载货物及邮件吨位数量
<b>运载规模</b>		
旅客周转量	指	除另有所指外，以收入客公里计算
收入客公里	指	飞行公里乘以收费旅客人数
货邮周转量	指	除另有所指外，以收入货运吨公里计算
收入货运吨公里	指	飞行公里乘以收费运载货物及邮件吨位
收入吨公里	指	飞行公里乘以收费运载（乘客及货物）吨位量
<b>收益单位</b>		
客公里收益/每客公里收益	指	旅客经营收入除以收入客公里
货运吨公里收益/每货运吨公里收益	指	货物经营收入除以收入货运吨公里
<b>运输效率</b>		
综合载运率	指	以收入吨公里除以可用吨公里所得的百分比
客座率/客座利用率	指	以收入客公里除以可用座位公里所得的百分比
货邮载运率/货物及邮件载运率	指	以收入货运吨公里除以可用货运吨公里所得的百分比
轮挡小时	指	由轮挡于飞机起飞时脱离机轮开始计算，直至轮挡再次返回飞机的机轮的完整小时和/或部分小时
<b>简称</b>		
本集团	指	中国国际航空股份有限公司及其控股子公司
国航、公司、本公司	指	中国国际航空股份有限公司
深圳航空	指	深圳航空有限责任公司
昆明航空	指	昆明航空有限公司
澳门航空	指	澳门航空股份有限公司
北京航空	指	北京航空有限责任公司
大连航空	指	大连航空有限责任公司
内蒙航空	指	中国国际航空内蒙古有限公司
AMECO	指	北京飞机维修工程有限公司
中航财务	指	中国航空集团财务有限责任公司
山东航空/山航股份	指	山东航空股份有限公司
山航集团	指	山东航空集团有限公司
国泰航空	指	国泰航空有限公司
国泰航空集团	指	国泰航空及其子公司
中航集团公司	指	中国航空集团有限公司
中航集团	指	中国航空集团有限公司及其控股子公司（不包括本集团）
中航有限	指	中国航空（集团）有限公司
中航有限集团	指	中航有限及其子公司
国货航	指	中国国际货运航空有限公司
国货航集团	指	中国国际货运航空有限公司及其控股子公司
中国民航局	指	中国民用航空局



中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	二〇一九年一月一日至二〇一九年六月三十日
报告期末	指	二〇一九年六月三十日

## 第二章 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

公司的中文名称	中国国际航空股份有限公司
公司的中文简称	中国国航
公司的外文名称	Air China Limited
公司的外文名称缩写	Air China
公司的法定代表人	蔡剑江

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	周峰	杨征
联系地址	中国北京市顺义区空港工业区天柱路30号	中国北京市顺义区空港工业区天柱路30号
电话	86-10-61461049	86-10-61462794
传真	86-10-61462805	86-10-61462805
电子信箱	<a href="mailto:zhoufeng@airchina.com">zhoufeng@airchina.com</a>	<a href="mailto:yangzheng@airchina.com">yangzheng@airchina.com</a>

### 三、基本情况简介

公司注册地址	中国北京市顺义区空港工业区天柱路28号蓝天大厦
公司注册地址的邮政编码	101312
公司办公地址	中国北京市顺义区空港工业区天柱路30号
公司办公地址的邮政编码	101312
公司网址	<a href="http://www.airchina.com.cn">www.airchina.com.cn</a>
电子信箱	<a href="mailto:ir@airchina.com">ir@airchina.com</a>

### 四、信息披露及备置地点情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券日报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
公司半年度报告备置地点	中国国际航空股份有限公司董事会秘书局

### 五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	中国国航	601111	/
H股	香港联合交易所	中国国航	00753	/
H股	伦敦证券交易所	AIRC	AIRC	/

## 六、公司主要会计数据和财务指标

### (一) 主要会计数据

单位：千元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	65,313,087	64,242,322	1.67
归属于上市公司股东的净利润	3,139,457	3,468,519	(9.49)
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	3,025,432	3,134,970	(3.49)
经营活动产生的现金流量净额	15,803,481	13,194,922	19.77
	本报告期末	上年度末	本报告期比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	89,663,356	93,216,239	(3.81)
总资产	285,508,568	243,716,006	17.15

本集团自 2019 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称“新租赁准则”), 调整首次执行日(2019 年 1 月 1 日)的归属于上市公司股东的净资产, 不重述比较数据, 本报告期末归属于上市公司股东的净资产较年初增加 2.29%。

### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.23	0.25	(8.00)
稀释每股收益(元/股)	不适用	不适用	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.22	0.23	(4.35)
加权平均净资产收益率(%)	3.52	3.92	(0.4 个百分点)
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	3.39	3.54	(0.15 个百分点)

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中归属于上市公司股东的净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

单位：千元 币种：人民币

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	3,139,457	3,468,519	89,663,356	93,216,239
<b>按国际会计准则调整的项目及金额:</b>				
递延税项	(1,587)	(2,546)	63,267	64,854
固定资产等长期资产价值差异	6,349	10,184	(257,322)	(263,671)
出售港龙航空有限公司的未实现利润	-	-	139,919	139,919
按国际会计准则	3,144,219	3,476,157	89,609,220	93,157,341

## （二）境内外会计准则差异的说明：

1、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。

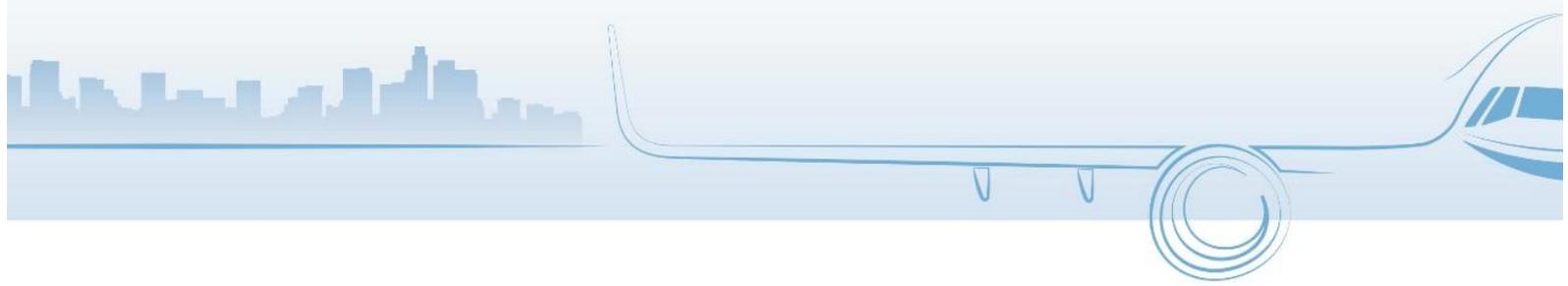
2、固定资产等长期资产价值差异主要由以下三方面原因构成：（1）根据中国企业会计准则，在1994年1月1日之前以外币购入的固定资产均以政府当时拟定的汇率（即当时的政府价）折算为人民币金额记账。根据国际财务报告准则，均以当时市场汇率（即当时的调剂价）折算为人民币金额记账，因而导致根据国际财务报告准则及根据中国企业会计准则所编制的财务报表中的固定资产原值存在差异；（2）根据国际财务报告准则下制定的会计政策，长期资产均按历史成本记账，因此按中国企业会计准则所要求记账的长期资产评估增减值及其摊销与减值，于根据国际财务报告准则编制的财务报表应予以冲回；（3）自有及融资租赁飞机大修理费用资本化的首次执行年份不同而引起的差异。上述准则差异会随相关资产的折旧、报废或处置而递减。

3、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有限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。

## 八、非经常性损益项目和金额

单位：千元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	(3,997)
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	92,243
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和其他债权投资取得的投资收益	2,026
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	12,804
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	120,717
少数股东权益影响额	(54,821)
所得税影响额	(54,947)
合计	114,025



## 第三章 公司业务概要

### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

#### （一）公司主要业务及经营模式

本公司主要从事国际、国内定期和不定期航空客、货、邮和行李运输业务；国内、国际公务飞行业务；飞机执管业务；航空器维修；航空公司间业务代理；与主营业务有关的地面服务和航空快递（信件和信件性质的物品除外）；机上免税品；机上商品零售业务；航空意外保险销售代理；进出口业务。其中，定期、不定期航空客运运输是本公司的主营业务。

公司以“全球领先的航空公司”为愿景，以“安全第一、四心服务、稳健发展、成就员工、履行责任”为使命，推崇“人本、担当、进取、乐享飞行”的价值观，发展“专业信赖、国际品质、中国风范”的品牌形象。公司以北京首都国际机场为主基地，构建了以北京、成都、上海和深圳为节点的四角菱形网络结构，持续打造北京超级枢纽、成都国际枢纽、上海和深圳国际门户，深入推进全球化网络布局，为旅客提供高品质的产品和服务。

近年来，公司紧密围绕安全发展、结构优化、提质增效、创新变革、协同共享、效益领先的发展原则，加快推动公司商业模式转型，优化网络布局，改善旅客体验，做强做优航空运输主业。

#### （二）行业发展现状

##### 1、 国际航空运输业概况

随着科技和经济的发展，航空运输日益成为人们日常生活中最重要的交通运输方式之一。航空运输业近年虽受宏观经济波动、国际局势等因素影响，但总体仍呈健康发展态势。根据国际航空运输协会（IATA）公布的数据，2018年全球航空运输旅客周转量 83,297 亿客公里，旅客运输量 43.8 亿人次，同比分别增长 8.2% 和 6.9%；货邮周转量 2,623 亿吨公里，货邮运输量 6,249 万吨，同比分别增长 3.4% 和 2.9%。

全球航空客货运市场需求持续增长但增速有所放缓。IATA 预计，2019 年全球客运量将达到 45.9 亿人次，需求增速为 6%；货运总量预计将达到 6,590 万吨，需求增速为 3.7%。报告期内，基于油价上涨、世界贸易疲软等因素导致航空业环境不断恶化，IATA 对航空业净利润的预期由 2018 年底的 355 亿美元下调至 280 亿美元。全球航空运输市场中，北美、欧洲以及亚太地区是世界航空运输业的主要市场。其报告显示，2036 年全球航空客运量将达 78 亿人次；全球航空客运市场



重心东移，发展中国家成为焦点，亚太地区将成为推动需求增长的最大驱动力，客运总量将达到 35 亿人次。

## 2、 国内航空运输业概况

中国民航坚持“控总量、调结构”政策，加大供给侧结构性改革力度，客运增速虽有所放缓，但增速在全球范围仍处于较高水平。通过精准调控和精细化管理，推进全行业资源配置和使用效率的进一步提升，促使航空企业降低经营成本，提高经营效益，增强抵抗风险的能力。

中国民航全面推进高质量发展，2019 年上半年完成运输总周转量 627.6 亿吨公里，旅客运输量 3.2 亿人次，同比分别增长 7.4%、8.5%；运输飞机 3,722 架，民用运输机场 236 个，行业发展整体实力进一步增强，民航总周转量在综合交通运输体系中的比重达到 32.8%。中国航空运输业的航线数量和航线里程亦有显著发展。根据《2018 年民航行业发展统计公报》，截至 2018 年末，中国民航定期航班航线 4,945 条，其中：国内航线 4,096 条（港澳台航线 100 条）、国际航线 849 条。按重复距离计算的航线里程为 1,219.06 万公里，按不重复距离计算的航线里程为 837.98 万公里。

中国民航已形成以本公司、中国东方航空股份有限公司、中国南方航空股份有限公司等三大航空公司为主导，多家航空公司并存的竞争格局。三大国有控股航空集团占据了国内航空客货运输市场较大的份额，其他区域性航空公司和特色航空公司在各自专注的细分市场领域具有较强的市场竞争力。截至 2018 年底，中国内地共有运输航空公司 60 家，其中国有控股公司 45 家，民营和民营控股公司 15 家；全货运航空公司 9 家，中外合资航空公司 10 家，上市公司 8 家。

中国民航需求仍将持续增长，发展潜力巨大。随着人均收入提升、消费需求升级、经济结构调整、城镇化及区域战略的深化，中国航空需求仍将保持较快增速。中国民航局预计，到 2020 年我国需满足旅客运输量 7.2 亿人次的市场需求，这就意味着“十三五”期间我国航空市场仍有年均 10% 左右的增长速度。IATA 预计，2022 年中国旅客吞吐量将达到 9.8 亿；2035 年中国旅客数量将达到 13 亿人次；2040 年，中国民航旅客运输量将超越美国，成为全球最大的航空客运市场，国际航空运输市场比重将达到 18.8%；未来亚太地区对国际航空运输市场增长的贡献率将超过 40%。

### （三）公司市场地位

作为中国唯一载旗航空公司，公司肩负着参与国际竞争、落实“民航强国战略”“创建世界一流示范企业”的历史重任。公司现已拥有广泛、均衡的国内国际航线网络；最有价值的客户群体和最强大的品牌影响力。机队更新改造基本完成，是世界上最年轻的机队之一；盈利能力长期居行业领先地位；公司规模上已跻身世界航空运输企业第一阵营。

#### （四）报告期业绩驱动因素

报告期内，本集团密切关注宏观和行业变化，主动调整：一是紧盯市场动向，及时有效地调整航线网络；二是持续提高资源配置水平、优化生产组织，在全行业飞机利用率下降的情况下，同比提升；三是把握市场营销节奏，提高投入与市场、产品与客户的匹配度，平均客座率提升，保持主要基地和干线的竞争优势；四是积极应对部分飞机停场，通过优化航线结构、调整替代机型等举措，统筹航线运力资源配置，弥补运力缺口；五是加强大项成本管控，调整优化债务结构，减少汇率波动影响。虽然受到国际局势复杂、油价和汇率波动等不利因素的影响，本集团在报告期业绩仍保持行业领先优势。

#### 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

由于执行新租赁准则，本集团 2019 年 1 月 1 日资产总额为 2,804.33 亿元，较 2018 年 12 月 31 日增加 367.17 亿元，其中固定资产及使用权资产账面价值较 2018 年 12 月 31 日增加 369.93 亿元。

截至2019年6月30日，本集团固定资产及使用权资产账面价值为1,999.23亿元，较年初的1,973.96亿元增加了25.27亿元，增幅为1.28%。其中，飞机及发动机账面价值为1,840.27亿元，较年初1,811.35亿元增加了28.92亿元，增幅为1.60%。截至2019年6月30日，本集团境外资产227.13亿元，占总资产的比例为7.96%。

#### 三、报告期内核心竞争力分析

本集团已形成强大的品牌优势、北京枢纽的市场领导者、均衡互补的航线网络、高质量的客户基础、领先的成本管控优势、持续的创新管理机制等六大核心竞争力。报告期内，本集团核心竞争力持续提升，详情请参见第四章业务概览部分。

## 第四章 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

#### (一) 业务概览

2019年上半年，本集团客运投入1,417.28亿可用座位公里，同比增加5.93%；实现客运总周转量1,147.84亿收入客公里，同比增长6.60%；客座利用率为80.99%，同比上升0.51个百分点。货运投入55.34亿可用货运吨公里，同比增加3.46%；实现货邮总周转量23.33亿吨公里，同比下降2.17%；货邮载运率为42.16%，同比下降2.43个百分点。

#### 机队发展

报告期内，本集团共引进飞机19架，包括4架A350-900、1架A330-300、2架B737-8MAX、10架A320NEO和2架A321NEO飞机。退出飞机12架，包括8架B737-800、1架A319和3架A320飞机。截至报告期末，本集团共有飞机676架，平均机龄6.81年。其中，本公司共有飞机415架，平均机龄7.02年。本公司引进飞机14架，退出8架，其中2架出售给澳门航空，1架出售给大连航空，1架出售给内蒙航空。

本集团机队详细情况如下表所示：

2019年6月30日					
	小计	自有	融资租赁	经营租赁	平均机龄(年)
空客系列	342	139	101	102	7.10
A319	44	32	6	6	12.02
A320/A321	223	79	77	67	6.42
A330	65	28	8	29	7.15
A350	10	0	10	0	0.54
波音系列	329	143	93	93	6.50
B737	277	119	73	85	6.72
B747	10	8	2	0	9.97
B777	28	4	18	6	5.21
B787	14	12	0	2	2.36
公务机	5	1	0	4	6.90
合计	676	283	194	199	6.81

	引进计划			退出计划		
	2019	2020	2021	2019	2020	2021
空客系列	43	40	31	6	3	1
A319	-	-	-	2	2	-
A320/A321	38	35	24	4	1	1
A330	1	-	-	-	-	-
A350	4	5	7	-	-	-
波音系列	12	50	5	9	-	-
B737	12	50	5	9	-	-
商飞系列	-	3	6	-	-	-
ARJ21	-	3	6	-	-	-
合计	55	93	42	15	3	1

### 枢纽网络

公司坚持四角菱形枢纽网络战略，国际国内航线网络均衡发展。公司主基地位于“中国第一国门”的北京首都国际机场，其具有得天独厚的最佳区位优势，同时拥有首屈一指的本土公商务客户群体。报告期内，公司积极推动北京首都国际机场 T3 航站楼改造项目，完成相关航线网络规划、“一场两区”运营、高端休息室整体改造等项目的方案制定，同时推动第四跑道建设、陆侧综合交通枢纽建设等工程实施。公司将持续集中资源和优势，将北京主基地打造成为具有全球竞争力的世界级航空枢纽。

积极响应国家“一带一路”倡议，北京枢纽开通北京-喀什、北京-长治等国内航线，北京-金边、北京-深圳-约翰内斯堡等国际航线。优化调整北京-伦敦、北京-马尼拉、北京-广州等国际国内航线时刻和机型，北京枢纽航班波及联程中转持续优化。新开 11 个国家共 24 个站点经北京中转国内全委托方式的行李直挂服务，覆盖经北京国际中转国内旅客总量的 96%。北京枢纽中转联程人数同比增长 11%，航班规模不断扩大，枢纽商业价值稳步提升。

航线网络持续拓展，枢纽建设不断推进。新开（含复航）上海-呼和浩特-锡林浩特、成都-郑州-长春、成都-巴中-上海等国内航线，杭州-罗马、杭州-大阪、天津-大阪等国际航线，增班成都-哈尔滨、上海-西安、上海-巴黎等国内国际航线。上海国际门户通过联营合作，打造国内、国际更多网络衔接；成都国际枢纽结合天府机场落成在即，布局更广航线网络。深圳国际门户开通“一带一路”航线，助力粤港澳大湾区建设。

截至报告期末，本公司、深圳航空（含昆明航空）、澳门航空、北京航空、大连航空、内蒙航空新开（含调整）国内、国际航线 28 条，经营的客运航线条数达到 766 条，其中国内航线 605 条，国际航线 132 条，地区航线 29 条。公司通航国家及地区 41 个，通航城市 190 个，其中国内 120



个，国际 67 个，地区 3 个。公司还积极开展国际化合作，36 家合作伙伴为公司提供每周 15,436 班次代码共享航班；通过与星空联盟成员合作，将服务进一步拓展到全球 193 个国家的 1,317 个目的地。

### 品牌与营销

报告期内，公司推进全机队优化运营，统筹航线运力资源配置，飞机日利用率提高 0.15 小时，效率提升及结构化增利近 4 亿元。把握市场营销节奏，提高投入与市场、产品与客户的匹配度，平均客座率同比提升 0.51 个百分点。细化不同航线两舱政策，两舱收入同比增加 4.3%。通过 A350 新机型悦享经济舱升舱等产品，附加服务产品累计实现销售收入 1.6 亿元，同比增长 73%。加快商业模式转型，深度挖掘营销创新。移动平台销售功能与体验双提升，APP 用户人数达 937 万人，实现销售收入 35.9 亿元。扩大国航航旅生态圈，上线“现金+里程”支付方式，将里程消费渗透至更多航旅场景中，提升旅客忠诚度及黏性。“凤凰知音”会员总数达 6,009 万人，贡献收入同比增加 6.3%。

品牌建设持续落地，品牌价值稳步增长。在欧洲重点市场开展全方位、系统化、立体化品牌整合传播，品牌认知度明显提升。透过北京世界园艺博览会“梦之翼”展厅、北京 2022 年冬奥会“北京越野滑雪大奖赛”，助力品牌价值提升。品牌传播屡获大奖，荣获“《公关周刊》全球榜单最佳企业品牌传播奖”提名，为全球首次入围该奖项航司；荣获 2019 年亚太公关大奖“最佳 VR/AR”奖项、中国出海品牌卓越奖等国内外大奖。

### 产品与服务

立足真情服务理念，切实提升旅客体验；践行服务“三全方略”，推动产品服务高质量发展。全球化对标，着力提升服务产品竞争力。对标星空联盟服务标准体系，星空联盟数字化、“同一屋檐下”、行李枢纽中心等项目持续推进。机上座椅、娱乐系统、窄体机行李架、客舱灯光等产品持续优化升级；创新机上餐具、洗漱包等产品，上线“绿水青山”新款经济舱餐具，打造“一带一路”航线餐饮品牌。全流程治理，提升服务标准设计能力。建立全流程产品服务标准体系，截止报告期末，共发布产品服务标准 75 项。打通全流程服务信息流，上半年对 A320、B777 等 10 架飞机进行机上 WIFI 改造。全链条发力，全面改善旅客出行体验。全面推广自助值机、全自助行李托运、人脸识别+自助登机 etc 便捷旅行产品。丰富中转产品，拓展中转引导服务和中转休息室预订渠道。创建机上文化娱乐场景，上半年为旅客提供超过 1,031 小时、覆盖 28 种语言的机上娱乐节目。

### 协同与合作

公司持续深化与旗下成员航空公司的多品牌战略协同，完善与大规模、多品牌运行相适应的安全审计及管理体系。统筹规划国航系的基地布局与市场布局，完善战略目标管理体系；加强国航系

时刻资源共享、运力和市场协同，深化机务成本联动。加强联合采购，做实数据资产整合，不断将国航系的战略优势转化为经营优势。

深化与德国汉莎航空公司的联营合作，就二级市场合作、休息室与高端服务协同等加强合作。全面启动与加拿大航空公司的联营合作，双方在提升共飞航线收益品质、开展渠道和客户整合、开展代码共享合作等方面取得进展，联营协同效应初步显现。持续深化与美国联合航空公司、新西兰航空公司、新加坡航空公司等的协同联营、双边或多边合作，与星空联盟 19 家、累计 36 家航企开展代码共享合作。

### 安全运行

公司牢固树立安全发展理念，坚守安全底线，严格安全责任，狠抓生产全过程管控，深入推动本集团持续安全发展的 30 项措施落实落地。加强不正常情况下的应急处置能力，及时启动运行会商机制和应急保障。始终对安全保持高度敏感性，积极应对 B737MAX 停飞、B787 飞机发动机技术问题等情况，保证了航班运行安全。持续巩固安全基础，推进三级风险管理体系建设，开展新危险源数据库构建。启用飞行品质监控新系统，提升了数据监控的时效性。深度运用飞行训练系统，提高了训练资源利用效能。实施新版飞行标准程序手册（SOP），统一机队飞行程序。推进质量管理体系融合，AMECO 获得中国民航局颁发的首张“多证合一”维修许可证。报告期内，公司实现安全飞行 112.92 万小时，实现安全起降近 41 万架次。

### 未来展望

下半年，本集团将继续坚持以习近平总书记对民航工作的重要指示精神为指引，坚持稳中求进的工作总基调，坚持高质量发展理念，矢志不渝建设世界一流航空运输集团。本集团将进一步加强对安全工作的管理，进一步提升风险防控能力和盈利能力，进一步优化枢纽网络和生产组织，进一步提升服务质量和旅客体验，以优异的成绩迎接建国 70 周年。

### （二）运营数据表

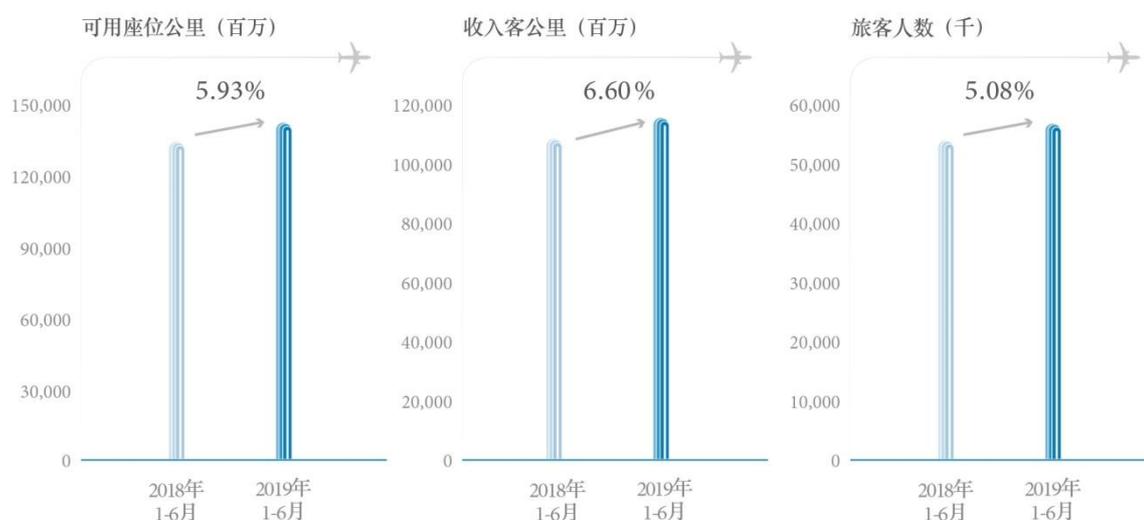
以下是本公司、深圳航空（含昆明航空）、澳门航空、北京航空、大连航空及内蒙航空的业务运营数据汇总。

	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月	增加/(减少)
<b>运输能力</b>			
可用座位公里（百万）	141,728.21	133,799.77	5.93%
国际	54,504.05	50,093.75	8.80%
中国内地	81,574.22	78,868.08	3.43%
中国香港、澳门及台湾	5,649.94	4,837.94	16.78%

可用货运吨公里（百万）	5,534.23	5,349.36	3.46%
国际	3,300.41	3,088.06	6.88%
中国内地	2,084.05	2,134.34	(2.36%)
中国香港、澳门及台湾	149.78	126.96	17.97%
可用吨公里（百万）	18,319.41	17,419.72	5.16%
<b>运输周转量</b>			
收入客公里（百万）	114,784.17	107,679.81	6.60%
国际	43,132.60	38,876.94	10.95%
中国内地	67,083.22	64,951.22	3.28%
中国香港、澳门及台湾	4,568.34	3,851.65	18.61%
收入货运吨公里（百万）	2,333.48	2,385.29	(2.17%)
国际	1,555.17	1,585.44	(1.91%)
中国内地	734.73	756.48	(2.87%)
中国香港、澳门及台湾	43.57	43.38	0.46%
旅客人数（千）	56,483.19	53,752.20	5.08%
国际	8,577.62	7,458.54	15.00%
中国内地	45,003.00	43,831.04	2.67%
中国香港、澳门及台湾	2,902.57	2,462.62	17.86%
货物及邮件（吨）	688,714.87	700,086.55	(1.62%)
飞行公里（百万）	716.28	680.43	5.27%
轮挡小时（千）	1,129.22	1,082.02	4.36%
航班数目	364,211	349,528	4.20%
国际	49,153	44,352	10.82%
中国内地	294,523	287,128	2.58%
中国香港、澳门及台湾	20,535	18,048	13.78%
收入吨公里（百万）	12,476.08	11,933.68	4.55%
<b>载运率</b>			
客座利用率 （收入客公里/可用座位公里）	80.99%	80.48%	0.51 个百分点
国际	79.14%	77.61%	1.53 个百分点
中国内地	82.24%	82.35%	(0.11 个百分点)
中国香港、澳门及台湾	80.86%	79.61%	1.25 个百分点
货物及邮件载运率 （收入货运吨公里/可用货运吨公里）	42.16%	44.59%	(2.43 个百分点)

国际	47.12%	51.34%	(4.22 个百分点)
中国内地	35.26%	35.44%	(0.18 个百分点)
中国香港、澳门及台湾	29.09%	34.17%	(5.08 个百分点)
综合载运率（收入吨公里/可用吨公里）	68.10%	68.51%	(0.41 个百分点)
飞机日利用率（每架飞机每日轮挡小时）	9.71	9.56	0.15 小时
<b>收益</b>			
每收入客公里收益（人民币元）	0.5214	0.5282	(1.29%)
国际	0.4086	0.4084	0.05%
中国内地	0.5830	0.5902	(1.22%)
中国香港、澳门及台湾	0.6821	0.6928	(1.54%)
每收入货运吨公里收益（人民币元）	1.2128	1.2145	(0.14%)
国际	1.2675	1.2846	(1.33%)
中国内地	0.9969	0.9729	2.47%
中国香港、澳门及台湾	2.9031	2.8650	1.33%
<b>单位成本</b>			
每可用座位公里的营业成本（人民币元）	0.3865	0.3900	(0.90%)
每可用吨公里的营业成本（人民币元）	2.9901	2.9955	(0.18%)

注：截至 2018 年 12 月 28 日，本公司已完成就所持有的国货航 51% 股权转让给中国航空资本控股有限责任公司的相关事项，本公司不再持有国货航股权。故自 2019 年 1 月起，本公司定期报告将不再包含国货航相关机队信息，运营数据仅为客机腹舱货运数据；往期货运数据、收益及单位成本水平亦不再包含国货航全货机货运数据，调整为可比口径。



## 二、报告期内主要经营情况

### (一) 主营业务分析

#### 1、财务报表相关科目变动分析表

单位：千元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	65,313,087	64,242,322	1.67
营业成本	54,776,800	54,252,096	0.97
销售费用	3,322,392	3,062,586	8.48
管理费用	2,075,287	2,210,718	(6.13)
财务费用	2,587,146	1,900,218	36.15
经营活动产生的现金流量净额	15,803,481	13,194,922	19.77
投资活动产生的现金流量净额	(3,455,612)	(8,450,599)	(59.11)
筹资活动产生的现金流量净额	(11,431,287)	(1,363,011)	738.68
研发支出	87,280	40,507	115.47

#### 2、收入分析

2019年上半年，本集团实现营业收入653.13亿元，同比增长1.67%。其中，主营业务收入为638.09亿元，同比增长1.92%；其他业务收入为15.04亿元，同比减少7.93%。

#### 客运收入

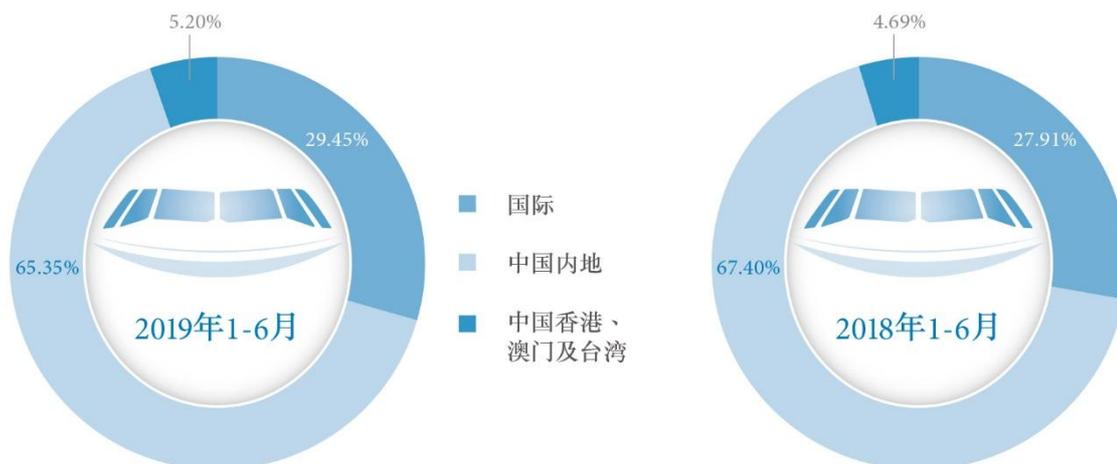
本集团2019年上半年实现客运收入598.51亿元，同比增长29.57亿元。其中，因运力投入增加而增加收入33.71亿元，因客座率上升而增加收入3.82亿元，因收益水平下降而减少收入7.96亿元。本集团2019年上半年客运业务的运力投入、客座率及单位收益水平如下：

	2019年1-6月	2018年1-6月	变幅
可用座位公里（百万）	141,728.21	133,799.77	5.93%
客座率(%)	80.99	80.48	0.51个百分点
每收入客公里收益（人民币元）	0.5214	0.5282	(1.29%)

#### 分地区客运收入

单位：千元 币种：人民币

	2019年1-6月		2018年1-6月		变幅
	金额	占比	金额	占比	
国际	17,624,133	29.45%	15,877,693	27.91%	11.00%
中国内地	39,110,239	65.35%	38,347,915	67.40%	1.99%
中国香港、澳门及台湾	3,116,139	5.20%	2,668,322	4.69%	16.78%
合计	59,850,511	100.00%	56,893,930	100.00%	5.20%



### 货邮运输收入

本集团2019年上半年货邮运输收入为28.30亿元，同比减少22.45亿元，剔除国货航不再纳入合并范围的影响后，货邮运输收入同比减少0.67亿元。其中，因运力投入增加而增加收入1.00亿元，因载运率下降而减少收入1.63亿元，因收益水平下降而减少收入0.04亿元。2019年上半年货邮运输业务的运力投入、载运率及单位收益水平如下：

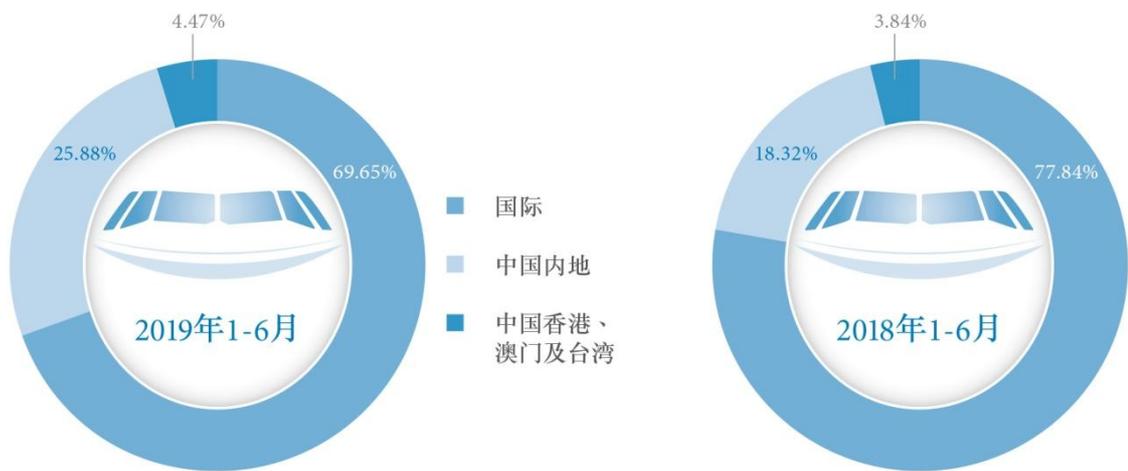
	2019年1-6月	2018年1-6月	变幅
可用货运吨公里（百万）	5,534.23	5,349.36	3.46%
载运率(%)	42.16	44.59	(2.43个百分点)
每收入货运吨公里收益（人民币元）	1.2128	1.2145	(0.14%)

注：2018年1-6月数据不包含国货航全货机货运数据。

### 分地区货邮运输收入

单位：千元 币种：人民币

	2019年1-6月		2018年1-6月		变幅
	金额	占比	金额	占比	
国际	1,971,127	69.65%	3,949,732	77.84%	(50.09%)
中国内地	732,437	25.88%	929,866	18.32%	(21.23%)
中国香港、澳门及台湾	126,500	4.47%	195,089	3.84%	(35.16%)
合计	2,830,064	100.00%	5,074,687	100.00%	(44.23%)



### 3、成本分析

2019年上半年，本集团营业成本为547.77亿元，同比增加5.25亿元，增幅0.97%。营业成本构成如下：

单位：千元 币种：人民币

成本构成项目	2019年1-6月 金额	本期占营业 成本比例(%)	2018年1-6月 金额	上年同期占 营业成本比 例(%)	本期金额较 上年同期变 动比例(%)
航空油料成本	17,614,613	32.16	17,581,987	32.41	0.19
起降及停机费用	8,055,126	14.71	7,370,150	13.59	9.29
折旧及租赁费	10,438,115	19.05	10,197,151	18.79	2.36
飞机保养、维修和大修成本	2,886,110	5.27	3,415,660	6.30	(15.50)
员工薪酬成本	9,102,346	16.62	8,755,774	16.14	3.96
航空餐饮费用	1,928,614	3.52	1,806,920	3.33	6.73
民航发展基金	1,191,145	2.17	1,164,746	2.15	2.27
其他主营业务成本	2,825,548	5.16	2,869,660	5.28	(1.54)
其他业务成本	735,183	1.34	1,090,048	2.01	(32.55)
合计	54,776,800	100.00	54,252,096	100.00	0.97

航空油料成本同比增加0.33亿元，增幅为0.19%。

起降及停机费用同比增加6.85亿元，主要是飞机起降架次增加的影响。

折旧及租赁费同比增加2.41亿元，主要是自有及租赁飞机数量有所增加。

飞机保养、维修和大修成本同比减少5.30亿元，主要是本报告期执行新租赁准则的影响。

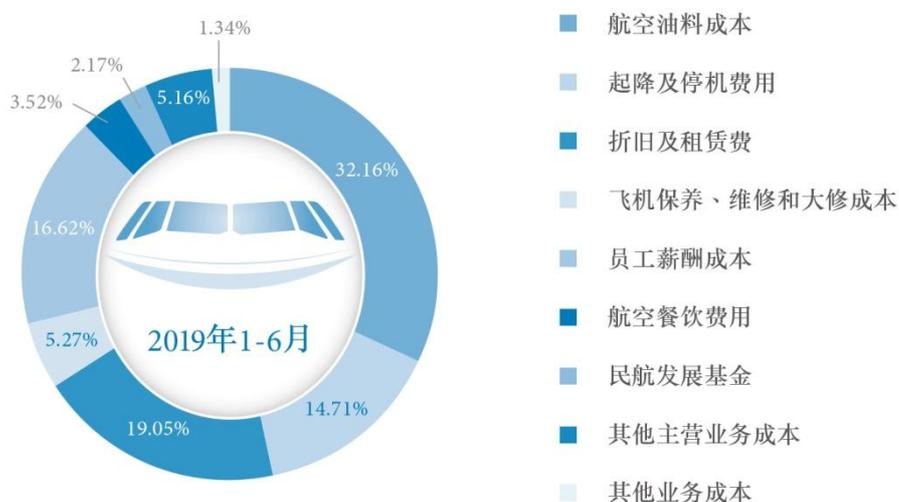
员工薪酬成本同比增加3.47亿元，主要是生产规模扩大及雇员数量增加的影响。

航空餐饮费用同比增加1.22亿元，主要是由于载客人数增加。

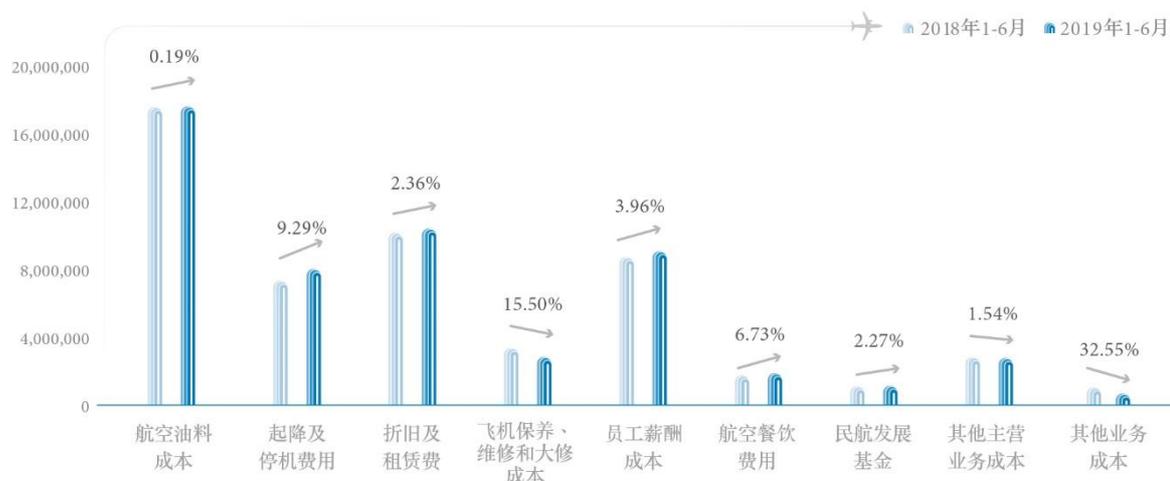
民航发展基金同比增加0.26亿元，增幅为2.27%。

其他主营业务成本主要包括与航空运输主业有关的非属上述已特指项目的日常支出，同比下降1.54%。

其他业务成本同比下降32.55%，主要是本报告期不再合并国货航的影响。



(人民币千元)



#### 4、主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位：千元 币种：人民币

主营业务分行业、分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年增减	营业成本比上年增减	毛利率比上年增减
航空客运	59,850,511	-	-	5.20%	-	-
航空货运及邮运	2,830,064			(44.23%)		
其他	1,128,128			76.35%		
合计	63,808,703	54,041,617	15.31%	1.92%	1.65%	0.22个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入		营业收入比上年增减(%)			
中国内地	40,970,804		2.64			
其他国家和中国香港、澳门及台湾	22,837,899		0.65			

#### 5、费用

2019年上半年，本集团销售费用为33.22亿元，同比增加2.59亿元，主要是本报告期不再合并国货航以及乘客人数增加带来的订座费用增加的影响。管理费用为20.75亿元，同比减少1.35亿元，主要是本报告期不再合并国货航的影响。财务费用为25.87亿元，同比增加6.87亿元，其中，利息支出（不含资本化部分）为24.40亿元，同比增加10.70亿元，主要是执行新租赁准则的影响；汇兑净损失1.19亿元，同比减少3.99亿元。

#### 6、现金流

2019年上半年，本集团经营活动产生的现金流入净额为158.03亿元，较上年同期的131.95亿元增长19.77%，主要是由于执行新租赁准则，本报告期支付的经营租赁费列示于筹资活动项下；投资活动产生的现金流出净额为34.56亿元，较上年同期的84.51亿元减少59.11%，主要是本报告期内支付飞机预付款及到机尾款的现金支出同比减少所致；筹资活动产生的现金流出净额为114.31亿元，较上年同期的13.63亿元增加100.68亿元，主要是本集团提高资金使用效率、优化债务结构，以及执行新租赁准则的影响。截至2019年6月30日，本集团现金及现金等价物为76.25亿元，同比减少14.91%。

#### 7、公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

## （二）非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

## （三）资产、负债情况分析

### 1、资产及负债状况

除执行新租赁准则的影响外，其他变动较大的资产负债表项目的变动情况及原因如下：

单位：千元 币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末较上期期末变动比例 (%)	情况说明
应收账款	7,386,958	2.59	5,373,972	2.21	37.46	主要由于本报告期本集团收入规模增加以及结算期差异的影响
短期借款	9,908,046	3.47	17,561,546	7.21	(43.58)	主要是由于本报告期新增借款少于偿还借款
应付短期融资债券	8,063,582	2.82	3,467,482	1.42	132.55	主要是由于本报告期本集团发行超短期融资债券所致
应交税费	563,694	0.20	1,428,926	0.59	(60.55)	主要是由于本报告期本集团缴纳企业所得税所致
长期借款	1,503,840	0.53	3,185,481	1.31	(52.79)	主要是由于本报告期新增借款少于偿还借款
其他综合收益	(588,270)	(0.21)	(962,968)	(0.40)	38.91	主要是由于本报告期本集团权益法确认联营公司其他综合收益变动以及外币财务报表折算差额变动所致

### 2、资产结构分析

截至 2019 年 6 月 30 日，本集团总资产为 2,855.09 亿元，较年初增加 1.81%。其中，流动资产为

255.87 亿元，占总资产的 8.96%；非流动资产为 2,599.22 亿元，占总资产的 91.04%。

流动资产中，货币资金为 83.74 亿元，占流动资产的 32.73%，比年初增加 7.26%。

非流动资产中，固定资产及使用权资产为 1,999.23 亿元，占非流动资产的 76.92%，比年初增加 1.28%，主要是本年引进飞机以及计提折旧的综合影响；在建工程为 320.50 亿元，占非流动资产的 12.33%，比年初减少 0.40%。

### 3、负债结构分析

截至 2019 年 6 月 30 日，本集团总负债为 1,884.87 亿元，较年初增加 1.36%。其中，流动负债为 774.48 亿元，占总负债的 41.09%；非流动负债为 1,110.39 亿元，占总负债的 58.91%。

流动负债中，带息债务（短期借款、应付短期融资债券、一年内到期的长期带息债务）为 368.94 亿元，较年初下降 6.41%，主要由于本集团流动资金贷款减少所致。

非流动负债中，带息债务（长期借款、应付债券、租赁负债）为 998.08 亿元，较年初增加 2.99%。

本集团的带息债务按照币种分类明细如下：

单位：千元 币种：人民币

	2019 年 6 月 30 日		2019 年 1 月 1 日		变幅
	金额	占比	金额	占比	
美元	60,410,706	44.19%	66,022,894	48.43%	(8.50%)
人民币	74,682,473	54.63%	68,549,101	50.28%	8.95%
其他	1,608,696	1.18%	1,757,348	1.29%	(8.46%)
合计	136,701,875	100.00%	136,329,343	100.00%	0.27%

### 4、偿债能力分析

本集团自 2019 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，年初资产负债比率（总负债除以总资产）较 2018 年 12 月 31 日增加 7.57 个百分点至 66.31%。截至 2019 年 6 月 30 日，本集团的资产负债比率为 66.02%，较 2019 年 1 月 1 日降低了 0.29 个百分点。由于航空运输企业的资产负债比率普遍较高，目前本集团的资产负债比率仍处于合理水平，而且考虑到本集团的盈利能力及所处的市场环境，长期偿债风险在可控制范围之内。

截至 2019 年 6 月 30 日，本集团的流动比率（流动资产除以流动负债）为 0.33，较 2019 年 1 月 1 日的比率 0.30 有所增长。同时，本公司已获得多家国内银行提供数额最高为 1,312.16 亿元的若干银行授信额度，其中约 181.83 亿元已经使用，可以满足流动资金和未来资本支出承诺的需求。

## 5、资本支出

报告期内，本集团的资本性开支共计 96.67 亿元。其中，用于飞机和发动机的投资总额为 89.65 亿元。其他资本性开支项目投资为 7.02 亿元，主要包括高价周转件、飞行模拟机、基本建设、信息系统建设、地面设备购置及长期投资项目现金部分。

## 6、资产抵押

截至 2019 年 6 月 30 日，本集团根据部分银行贷款及融资租赁协议，共抵押了账面净值约为 795.80 亿元（2018 年 12 月 31 日约为 855.17 亿元）的飞机和建筑物、账面净值约为 0.28 亿元（2018 年 12 月 31 日约为 0.28 亿元）的土地使用权。同时，本集团有约 7.50 亿元（2018 年 12 月 31 日约 10.44 亿元）的所有权受到限制的货币资金，主要为存放于中国人民银行的准备金。

## 7、承诺及或有负债

本集团资本承诺主要为未来几年内支付的若干飞机和有关设备的购置款项，于 2019 年 6 月 30 日的已签约但未拨备的金额为 296.77 亿元，较 2018 年 12 月 31 日的 392.69 亿元下降 24.43%。投资承诺主要用于已签署的投资协议，于 2019 年 6 月 30 日的金额为 0.59 亿元，与 2018 年 12 月 31 日基本持平。

本集团或有负债的详见财务报表附注八。

## 8、截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

### （四）投资状况分析

#### 1、对外股权投资分析

截至 2019 年 6 月 30 日，本集团确认长期股权投资的余额为 156.37 亿元，较年初增加 1.77%，主要是由于本报告期确认分占合、联营企业投资收益及其他权益变动的综合影响。其中，对国泰航空、山航集团、山东航空的股权投资余额分别为 120.86 亿元、10.55 亿元、5.22 亿元，其 2019 年上半年盈利分别为 11.83 亿元、0.17 亿元和-0.27 亿元。

对外股权投资总体情况详见财务报表附注五、9。

#### （1）重大的股权投资

单位：千元 币种：人民币

被投资公司名称	最初投资成本	占该公司股权比例(%)	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动
---------	--------	-------------	-------	-------	------------

国泰航空	11,324,772	29.99	12,085,540	199,141	243,555
山航集团	419,415	49.40	1,055,175	7,062	66,422
山东航空	182,119	22.80	522,068	(14,401)	72,982
合计	11,926,306	/	13,662,783	191,802	382,959

## (2) 重大的非股权投资

无

## (3) 以公允价值计量的金融资产

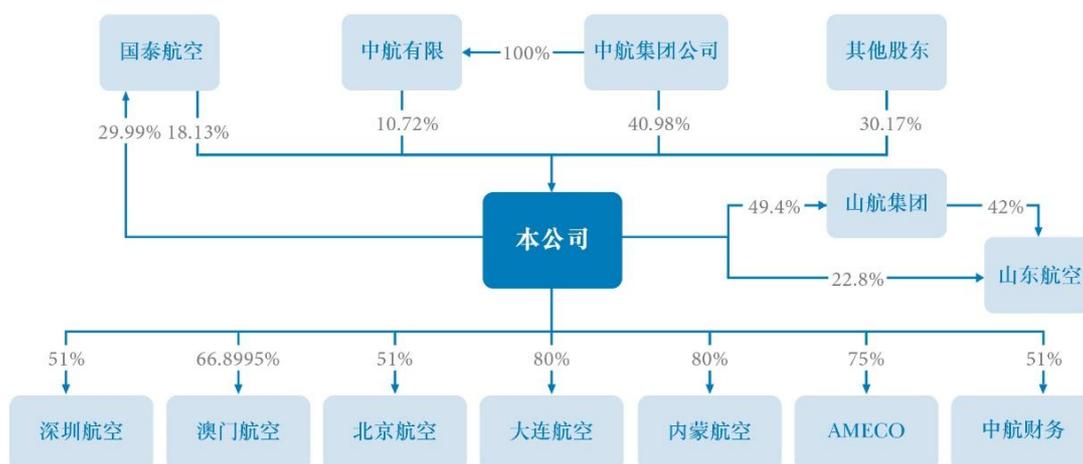
单位：千元 币种：人民币

	期初数	本期公允价值变动	期末数
其他债权投资	1,040,419	318	1,207,308
其他权益工具投资	270,114	(46,092)	205,223

## (五) 重大资产和股权出售

无

## (六) 主要控股参股公司分析



注：1、本公司自 2018 年 12 月 28 日不再持有国货航 51% 股权。

2、中航有限是中航集团公司的全资子公司，故中航集团公司直接和间接合计持有本公司 51.70% 的股份。

3、本公司持有山航集团 49.4% 的股权，山航集团持有山东航空 42% 的股权，故本公司直接和间接持有山东航空 43.548% 的股权。

### 1、深圳航空

深圳航空成立于 1992 年，以深圳为主运营基地，主要经营航空客货运输业务，注册资本为 5,360,000,000 元，国航持有 51% 股权。

截至报告期末，深圳航空（含昆明航空）机队共有飞机 209 架，平均机龄 6.36 年。报告期内引进飞机 2 架，退出飞机 7 架。

报告期内，深圳航空（含昆明航空）投入可用座位公里达 350.28 亿，同比增加 9.47%；实现收入客公里 284.16 亿，同比增加 8.33%。运输旅客 1,845.75 万人次，同比增加 6.36%；平均客座率为 81.12%，同比下降 0.86 个百分点。

货运方面，投入可用货运吨公里 6.44 亿，同比增长 11.09%；实现收入货运吨公里 3.16 亿，同比增长 9.10%；运输货邮 18.79 万吨，同比增长 7.21%；货邮载运率为 49.10%，同比下降 0.90 个百分点。

报告期内，深圳航空实现合并营业收入 156.10 亿元，同比增长 3.70%。其中，航空运输收入为 151.45 亿元，同比增长 3.19%。实现归属于母公司的净利润 4.66 亿元，同比下降 11.57%。

### 2、澳门航空

澳门航空成立于 1994 年，是以澳门为基地的航空公司，注册资本为澳门币 442,042,000 元，国航持有 66.8995% 股权。

截至报告期末，澳门航空机队共有飞机 22 架，平均机龄 7.10 年。报告期内引进飞机 5 架，退出飞机 1 架。

报告期内，澳门航空投入可用座位公里 36.82 亿，同比上升 16.07%；实现收入客公里 29.98 亿，同比上升 15.82%。运输旅客 179.94 万人次，同比上升 17.90%；平均客座率为 81.42%，同比下降 0.17 个百分点。

货运方面，投入可用货运吨公里 5,766.94 万，同比上升 14.41%；实现收入货运吨公里 1,228.69 万，同比降低 21.83%；运输货邮 7,442.21 吨，同比降低 23.34%；货邮载运率为 21.31%，同比降低 9.87 个百分点。

报告期内，澳门航空实现营业收入人民币 18.53 亿元，同比增长 12.85%。其中，航空运输收入为人民币 18.39 亿元，同比增长 12.96%。税后净利润人民币 0.71 亿元，同比减少人民币 0.45 亿元。

### 3、北京航空

北京航空成立于 2011 年，注册资本 10 亿元。国航持有 51% 股权。2018 年 11 月 22 日起，北京航空除原有公务航空运输业务外，正式获批开展公共航空运输业务。

截至报告期末，北京航空机队共有托管公务机 4 架、自有公务机 1 架，平均机龄 6.90 年。报告期内，北京航空完成公务航空运输 146 班次，同比减少 35.9%；完成 519 飞行小时，同比减少 33.5%；运输旅客 1,002 人次，同比减少 19.6%。



截至报告期末，北京航空机队共有运输飞机 3 架，平均机龄 9.58 年。报告期内，北京航空投入可用座位公里 3.93 亿，实现收入客公里 3.28 亿。运输旅客 36.61 万人次，平均客座率为 83.45%。货运方面，投入可用货运吨公里 474.26 万，实现收入货运吨公里 188.63 万，运输货邮 2,286.58 吨，货邮载运率为 39.77%。

报告期内，北京航空实现营业收入 3.67 亿元，同比增长 3.12 亿元。其中，航空运输收入为 3.49 亿元，同比增长 3.16 亿元；实现税后净利润 0.48 亿元，去年同期为税后净亏损 0.17 亿元。

#### 4、大连航空

大连航空成立于 2011 年，2019 年 4 月底完成股东增资，注册资本由 10 亿元增至 30 亿元，国航持有 80% 股权。

截至报告期末，大连航空机队共有飞机 12 架，平均机龄 5.65 年。报告期内引进飞机 1 架。报告期内，大连航空投入可用座位公里 16.74 亿，同比增长 7.58%；实现收入客公里 14.20 亿，同比增长 8.04%。运输旅客 123.36 万人次，同比增长 4.94%；平均客座率为 84.82%，同比上升 0.37 个百分点。

货运方面，投入可用货运吨公里 1,992.91 万，同比增长 3.13%；实现收入货运吨公里 827.04 万，同比上升 12.06%；运输货邮 6,989.72 吨，同比增长 2.42%；货邮载运率为 41.50%，同比上升 3.31 个百分点。

报告期内，大连航空实现营业收入 8.64 亿元，同比增长 7.73%。其中，航空运输收入 8.63 亿元，同比增长 8.01%。实现税后净利润 0.68 亿元，同比减少 15.00%。

#### 5、内蒙航空

内蒙航空成立于 2013 年，注册资本为 10 亿元，国航持有 80% 股权。

截至报告期末，内蒙航空机队共有飞机 10 架，平均机龄 7.45 年。报告期内引进飞机 1 架。报告期内，内蒙航空投入可用座位公里 13.82 亿，同比增长 38.54%；实现收入客公里 11.18 亿，同比增长 38.61%；运输旅客 102.40 万人次，同比增长 24.11%；平均客座率为 80.91%，同比提升 0.04 个百分点。

货运方面，投入可用货运吨公里 1,691.17 万，同比增长 12.32%；实现收入货运吨公里 565.17 万，同比增长 4.08%；运输货邮 5,396.68 吨，同比增长 3.56%；货邮载运率为 33.42%，同比下降 2.65 个百分点。

报告期内，内蒙航空实现营业收入 8.14 亿元，同比增长 33.22%。其中，航空运输收入为 8.06 亿元，同比增长 33.44%。实现税后净利润 1.06 亿元，同比增长 58.21%。

#### 6、AMECO

AMECO 成立于 1989 年，主要从事航空器、发动机及零部件的维修业务，注册资本为 300,052,800 美元，国航持有 75% 的股权。



报告期内，AMECO 实现营业收入 39.12 亿元，同比增长 11.17%。实现税后净利润 0.97 亿元，同比增长 36.62%。

## 7、中航财务

中航财务成立于 1994 年，主要业务为向中航集团及本集团提供金融服务，注册资本为 1,127,961,864 元，国航持有 51% 的股权。

报告期内，中航财务实现营业收入 1.40 亿元，同比增长 50.54%。实现税后净利润 0.53 亿元，与去年持平。

## 8、国泰航空

国泰航空成立于 1946 年，于香港注册成立并于香港联合交易所上市，国航持有 29.99% 股权。截至报告期末，国泰航空机队共有飞机 216 架。

报告期内，国泰航空投入可用座位公里 808.14 亿，同比增长 6.7%；实现收入客公里 680.78 亿，同比增长 6.7%。运输旅客 1,826.1 万人次，同比增长 4.4%；平均客座率为 84.2%，同比持平。

货运方面，投入可用货运吨公里 86.35 亿，同比增长 1.1%；实现收入货运吨公里 54.77 亿，同比下降 6.1%；运输货邮 97.9 万吨，同比下降 5.7%；货邮载运率为 63.4%，同比下降 4.9 个百分点。报告期内，国泰航空实现营业收入 470.11 亿元，同比增长 5.50%。其中，航空运输收入 429.72 亿元，同比增长 5.71%。实现归属于母公司的净利润 11.83 亿元，去年同期为归属于母公司的净亏损 2.21 亿元。

## 9、山东航空

山东航空成立于 1999 年，注册资本为人民币 4 亿元，国航直接持有 22.8% 股权。

截至报告期末，山东航空机队共有飞机 124 架，平均机龄 5.80 年。报告期内引进飞机 2 架。

报告期内，山东航空投入可用座位公里 218.69 亿，同比增长 3.28%；实现收入客公里 183.68 亿，同比增长 3.48%。运输旅客 1,239.10 万人次，同比增长 1.66%；平均客座率为 83.99%，同比提高 0.16 个百分点。

货运方面，投入可用货运吨公里 3.90 亿，同比增长 11.01%；实现收入货运吨公里 1.46 亿，同比增长 3.59%；运输货邮 8.58 万吨，同比增长 1.58%；货邮载运率为 37.49%，同比下降 2.69 个百分点。

报告期内，山东航空实现合并营业收入 89.89 亿元，同比增长 2.98%。其中，航空运输收入为 86.30 亿元，同比增长 2.52%。归属于母公司净亏损为 0.27 亿元，去年同期为归属于母公司的净利润 2.04 亿元。

### （七）公司控制的结构化主体情况

无

### 三、其他披露事项

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

适用 不适用

#### (二) 可能面对的风险

##### 1、外部环境风险

###### 市场波动

航空运输市场需求与经济增长和国民收入水平密切相关。预计 2019 年中国经济增速将保持在 6.0-6.5% 的区间，伴随着经济结构调整持续深化，中国经济增速仍将维持在合理区间。但受结构性、周期性因素叠加、外部环境复杂严峻等不确定性因素影响，经济减速压力和市场波动性风险依然存在。

###### 油价波动

目前油价在相对稳定区间内运行。未来全球经济放缓、原油供应、地缘政治等因素均存在很大的不确定性，因此油价仍然存在一定的波动风险。航油为本集团主要的营运成本之一，本集团业绩受航油价格波动的影响较大。本报告期，在其他变量保持不变的情况下，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 8.81 亿元。

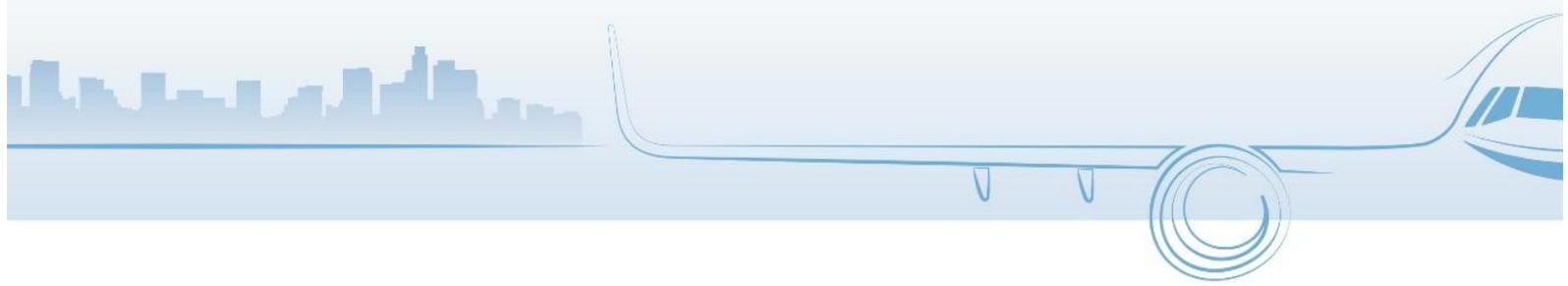
###### 汇率波动

2019 年以来，全球经济增长进一步放缓，发达国家经济增速整体性回落，世界主要经济体货币政策目前均呈现宽松预期。市场普遍预计美联储将在下半年再次降息，欧元区和日本继续坚持宽松的货币政策。中国经济基本面仍然稳固，经济运行稳中有进，政策调整工具和空间充足，对人民币汇率构成有力支撑，预计人民币汇率有望在合理均衡水平附近维持双向波动。

本集团的若干租赁负债、银行贷款及其他贷款主要以美元、欧元和日元为单位，本集团的若干国际收入、费用亦以人民币以外的货币为单位。假定除汇率以外的其他风险变量不变，人民币兑美元汇率变动使人民币升值或贬值 1%，将导致本集团于 2019 年 6 月 30 日的净利润和股东权益分别增加或减少 4.80 亿元人民币；人民币兑欧元汇率变动使人民币升值或贬值 1%，将导致本集团于 2019 年 6 月 30 日的净利润和股东权益分别增加或减少 586 万元人民币；人民币兑日元汇率变动使人民币升值或贬值 1%，将导致本集团于 2019 年 6 月 30 日的净利润和股东权益分别增加或减少 1,077 万元人民币。

##### 2、竞争风险

###### 同业竞争



全球大型网络型承运人的双边和多边联营日益增强，竞争方式有所改变。受国际局势影响，国内三大航对包括美国在内的部分国际市场的扩张可能有所减弱；国内中型航空公司持续申请国际中远程航线，未来获取国际航权资源的难度可能进一步加大。在前期市场准入放松的情况下，国内市场竞争的激烈程度进一步加剧，公司未来的收益水平可能受到一定影响。

### 替代竞争

中国已建成全球最大的高铁网络，并已向中西部拓展。在中短程运输方面，高铁以高频次、低票价、准时、快速、便捷、舒适成为人们出行选择的主要方式，航空运输相对处于劣势。短期来看，高铁既有线路的跨线经营、整体提速、增加频次、延长运营时间等措施加剧了对航空的分流；长远而言，高铁与民航的竞合关系将使空铁联运成为打造国际枢纽的有力支撑。本公司的国内中短程航线比重在同行业中占比最低，虽然会受到高铁的分流，但总体影响有限。

## 3、经营风险

### 去枢纽化

中国二线城市机场远程航线发展迅速，去枢纽化现象明显。以通往美洲、欧洲、澳洲、非洲的国际远程航线为例，2009年国内仅3个二线城市开通了国际远程航线，截止2019年6月已增至24个城市。随着航线范围的逐步扩大，国内拥有宽体飞机的航空公司均积极参与二线城市远程市场的发展。这将对公司的枢纽化运营带来一定的分流影响。

### （三）其他披露事项

适用  不适用

## 第五章 重要事项

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2018 年度股东大会	2019 年 5 月 30 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>	2019 年 5 月 31 日

### 二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

无

### 三、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

经公司第五届董事会第十次会议审议通过，并经 2018 年度股东大会批准，续聘德勤·关黄陈方会计师事务所为公司 2019 年度国际审计师、德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度国内审计师和内控审计师。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 五、破产重整相关事项



适用 不适用

## 六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

## 八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

## 九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

适用 不适用

## 十、重大关联交易

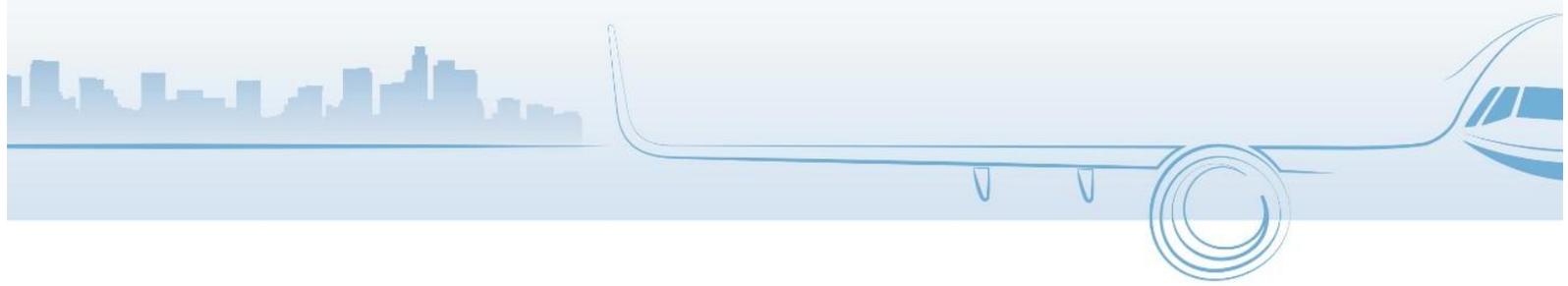
### (一) 与日常经营相关的关联交易

1、本集团与日常经营相关的持续性重大关联交易主要是本集团与中航集团、中航有限集团、国泰航空集团和国货航集团之间的关联交易，具体如下：

#### 与中航集团进行的交易

2015年10月29日，本公司与中航集团公司签署了《政府包机服务框架协议》《房产租赁框架协议》《相互提供服务框架协议》《空运销售代理框架协议》，本公司与中航集团公司的全资子公司中国航空传媒有限责任公司签署了《传媒业务合作框架协议》，本公司与中航集团公司的全资子公司中国航空集团建设开发有限公司签署了《基本建设工程项目委托管理框架协议》。前述协议有效期均至2018年12月31日届满。经2018年10月30日续期后，上述协议有效期至2021年12月31日。详情请见公司于2015年10月30日、2018年10月31日发布于上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn/>）及《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》上的公告。

2015年4月29日，本公司控股子公司中航财务与中航集团公司签署了《金融财务服务框架协议》，协议自中航财务工商变更日起生效，有效期至2017年12月31日届满。2017年8月30日，中航财务与中航集团公司重新签署了《金融财务服务框架协议》，有效期自2018年1月1日至2020年12月31日。详情请见公司于2015年4月30日、2017年8月31日发布于上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn/>）及《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》的公告。



2014年10月28日，本公司与中航集团公司签署了《商标许可使用协议》，协议有效期自2015年1月1日至2017年12月31日。经2017年8月30日续期后，有效期延至2020年12月31日。详情请见公司于2014年10月29日、2017年8月31日发布于上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn/>)及《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》的公告。

#### 与中航有限集团进行的交易

2008年8月26日，本公司与中航有限签署了《框架协议》，于2010年9月10日、2013年9月26日及2016年8月30日，经三次续期，有效期延至2019年12月31日。详情请见公司分别于2008年8月27日、2010年9月11日、2013年9月27日及2016年8月31日发布于上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn/>)及《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》上的公告。

2018年3月27日，本公司与中航有限签署了《2018-2019年飞机融资租赁服务框架协议》，有效期至2019年12月31日。详情请见公司于2018年3月28日发布于上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn/>)及《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》上的公告。

#### 与国泰航空集团进行的交易

2008年6月26日，本公司与国泰航空签署了《框架协议》，于2010年9月10日、2013年9月26日、2016年8月30日及2019年8月28日，经四次续期，有效期延至2022年12月31日。详情请见公司分别于2008年6月27日、2010年9月11日、2013年9月27日、2016年8月31日及2019年8月29日发布于上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn/>)及《中国证券报》《上海证券报》和《证券日报》的公告。

#### 与国货航集团进行的交易：

2011年10月27日，因本公司与国货航集团之间的交易构成香港联合交易所有限公司证券上市规则下的关连交易，本公司与国货航签署了《框架协议》，于2013年9月26日、2016年8月30日，经两次续期，有效期延至2019年12月31日。2018年12月28日，本公司完成向本公司控股股东的全资子公司中国航空资本控股有限责任公司转让国货航51%股权事项，自此本公司与国货航集团之间的交易同时构成上海证券交易所上市规则下及香港联合交易所有限公司证券上市规则项下的关联（连）交易。

上述持续关联交易截至2019年6月30日止半年度实际发生的交易额和交易额上限如下：

币种	2019年	报告期
	年度上限	实际发生金额
	(百万元)	(百万元)

#### 与中航集团进行的交易：

包机服务收入	人民币	900	220
相互提供服务支出	人民币	2,100	685
房产租赁支出（使用权资产总价值）	人民币	500	36
媒体及广告服务支出	人民币	550	98
金融财务服务			
中航财务向中航集团发放贷款及其他信贷服务的每日最高余额	人民币	9,000	75
<b>与中航有限集团进行的交易：</b>			
地勤服务及其他服务支出 （除飞机融资租赁业务）	人民币	2,450	91
飞机融资租赁支出	美元	1,492	495
<b>与国泰航空集团进行的交易：</b>			
本集团向国泰航空集团支付的款项	港币	900	270
国泰航空集团向本集团支付的款项	港币	900	162
<b>与国货航进行的交易：</b>			
本公司向国货航支付的腹舱销售总额	人民币	798	180
本公司向国货航支付的地面服务总额	人民币	1,269	283
本公司向国货航支付的其他服务总额	人民币	259	2
国货航向本公司支付的腹舱销售总额	人民币	7,977	2,440
国货航向本公司支付的地面服务总额	人民币	200	32
国货航向本公司支付的其他服务总额	人民币	600	333

**（二）资产收购或股权收购、出售发生的关联交易**

适用  不适用

**（三）共同对外投资的重大关联交易**

适用  不适用

**（四）关联债权债务往来**

适用  不适用

**（五）其他重大关联交易**

适用  不适用

## 十一、重大合同及其履行情况

### （一）托管、承包、租赁事项

报告期内，本公司无托管、承包事项。

报告期内本公司租赁事项详见第四章“机队发展”部分及第五章“与日常经营相关的关联交易”部分。

### （二）担保情况

对外担保情况：

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向有关银行作出担保。截至 2019 年 6 月 30 日，深圳航空为员工房屋按揭银行借款的担保金额为约人民币 1,460,000 元（2018 年 12 月 31 日约为人民币 1,635,000 元）。管理层认为该等担保相关风险较小，公允价值不重大。于 2019 年 6 月 30 日，除上述担保事项以外，本集团及本公司无为其他公司借款提供的担保。

### （三）其他重大合同

适用 不适用

## 十二、上市公司扶贫工作情况

### （一）精准扶贫规划

根据国家打赢脱贫攻坚战决策部署，坚持精准扶贫精准脱贫基本方略，统筹推进各项帮扶工作。将精准扶贫工作纳入公司级战略管理点，研究制定全年扶贫工作计划。深入扶贫地区考察调研，研究审议出资帮扶项目，引入专业机构共同开展帮扶工作。扶贫与扶志扶智相结合，持续深化直接帮扶、开发式帮扶、智力帮扶，帮助贫困地区稳定脱贫基础，规划长远发展，做好脱贫攻坚战与乡村振兴战略的紧密衔接。

### （二）报告期内精准扶贫概要

2019 年上半年，本公司深入贯彻落实习近平总书记关于扶贫工作重要论述精神，根据定点帮扶地区需求，进一步深化定点扶贫“8+2”重点项目实施方案，以从严从实的工作作风承担起中央企业的政治责任。两次召开扶贫工作领导小组会，研究审议并通过对内蒙古自治区锡林郭勒盟苏尼特右旗（以下简称“苏尼特右旗”）和广西壮族自治区贺州市昭平县（以下简称“昭平县”）帮扶项目；调研组 6 次赴两地开展考察调研，查看脱贫实情；组织两地开展 3 次三方交流，共同启发脱贫发展思路；开展消费扶贫，采购两地特色农牧产品；引入合作伙伴共同研究帮扶项目，开展帮扶工作；多渠道、多平台宣传两地自然风光、人文风貌；注重扶贫与扶志扶智有效结合，组织开展干部培训、专业技能人才培养，关心关爱扶贫招聘员工。

### （三）精准扶贫成效

单位：万元 币种：人民币

指标	数量及开展情况
一、总体情况	4,215.16
其中：1.资金	4,215.16
2.物资折款	
二、分项投入	
1.产业发展脱贫	
其中：1.1 产业扶贫项目类型	<input type="checkbox"/> 旅游扶贫 <input type="checkbox"/> 电商扶贫
1.2 产业扶贫项目个数（个）	6
1.3 产业扶贫项目投入金额	4,007
1.4 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	22,205
2.转移就业脱贫	
其中：2.1 职业技能培训人数（人/次）	48
3.健康扶贫	
其中：3.1 贫困地区医疗卫生资源投入金额	48.66
4.生态保护扶贫	
其中：4.1 项目名称	<input type="checkbox"/> 开展生态保护与建设
4.2 投入金额	159.5
三、所获奖项	
2018 年度中央单位定点扶贫工作成效考核中，中航集团公司再次被评为最高等次“好”。	

### （四）履行精准扶贫社会责任的阶段性进展情况

在本公司持续帮扶下，2019 年 4 月，经内蒙古自治区人民政府确认，苏尼特右旗正式退出国家级贫困旗县序列，昭平县计划于 2019 年底实现脱贫摘帽。以“生态优先、绿色发展”为导向，与中华环保基金会、中国林科院合作，投入 159.5 万元在苏尼特右旗开展“生态修复及生态扶贫”项目。开展健康扶贫，与中国红十字会合作，投入 48.66 万元在昭平县江口村援建 2 所博爱卫生站。开展消费扶贫，采购两地特色农牧产品 4,007 万元，帮助两地销售特色农牧产品 241.5 万元。开展旅游扶贫，输送 6,700 名旅客赴两地观光旅游。开展宣传推广，在中央电视台《手挽手——精准扶贫 央企在行动》大型扶贫电视节目中讲述帮助苏尼特右旗、昭平县脱贫故事。组织媒体团深入两地采风、报道，推广两地独特的自然风光和人文风貌。开展干部员工、技能人才培养，培训两地各类人才 200 人。常态化开展“中航蓝天课堂”志愿支教，12 批次、122 人次志愿者累计支教 667 课时，同时针对英语教师缺乏问题，向昭平县江口村江口小学派驻两名长期支教志愿者，提



升英语教学水平。引入帮扶合作单位合力攻坚，与民航业内、外 10 余家专业机构、知名公司共同研究帮扶项目，开展帮扶合作。

#### （五）后续精准扶贫计划

2019 年下半年，公司将进一步按照年初制定扶贫工作方案，推进对苏尼特右旗、昭平县的帮扶项目。坚持鱼渔同帮，继续加大资金投入力度，开展旅游扶贫、教育扶贫、医疗扶贫、宣传推广；坚持志智双扶，继续开展党政干部、技术人才培养、志愿支教工作。持续引入合作伙伴共同研究、拓展帮扶项目，帮助苏尼特右旗不断夯实稳定脱贫基础，帮助昭平县完成脱贫目标。2019 年是决胜脱贫攻坚战关键之年，本公司坚决贯彻中央关于贫困地区脱贫摘帽后“四不摘”要求，继续以严谨的态度、扎实的作风、有效的举措帮助两地巩固长效脱贫基础，实现可持续发展。

### 十三、可转换公司债券情况

适用 不适用

### 十四、环境信息情况

#### （一）属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其子公司的环保情况说明

适用 不适用

#### （二）重点排污单位之外的公司的环保情况说明

公司高度重视节能减排与生态环保工作，始终将自身发展与社会生态文明建设相结合，依托《中航集团公司打赢蓝天保卫战三年行动计划》，开展从空中到地面的全方位节能减排项目，不断加快绿色发展的脚步。保持节能减排成效在行业的领先优势，努力建设资源节约型、环境友好型企业。

#### 优化机队结构，提高机队能效。

报告期内，本集团持续引进更为节油和环保的新机型，报告期内引进 A350-900、A320NEO 系列等 19 架飞机，机队结构持续优化，机队燃油效率提升。

#### 深度挖掘节油措施，加强节油项目管控。

公司通过深化二次放行、推进飞机性能监控管理、实施飞机减重、提高航班预配载精准性、深化国际航路优选优化、优化国内航路结构、推行 EFB（电子飞行包）无纸化运行等措施，报告期内实现节油 6,609.9 吨，降低二氧化碳排放 20,821.2 吨。

#### 加大地面设备替代 APU 管理力度，提升使用率。



公司持续推动地面设备替代APU节油项目，完成国内多家机场桥载项目。报告期内公司在国内机场地面设备替代APU使用率维持在85%以上。

#### **规模化推广“油改电”，加快地面用能结构转变。**

公司通过加强多方沟通合作，在主要运营区域自建充电设备，柴油车改电动车已基本涵盖飞机牵引车、大型旅客摆渡车、客梯车、行李牵引车等全部机场内部特种车，电动车保有量位于国内航空公司前列；同时，积极探索地面牵引滑行代替飞机发动机滑行技术措施，通过使用电动遥控飞机牵引车，进一步实现地面设备电动化，有效减少地面排放，优化航班保障流程，提高航班保障效率。

#### **积极推进碳排放相关工作。**

公司继续参加欧盟碳排放及北京市碳排放交易工作，积极推进碳排放系统建设，致力于提升碳排放科学管理水平。同时，公司参与中国民航以及国际民航组织碳排放相关政策研讨工作、中国航协及国际航协碳排放工作组会，持续提升碳排放应对能力。

#### **开展公司节能环保宣传，履行企业社会责任。**

公司围绕“绿色发展，节能先行”“蓝天保卫战，我是行动者”等各类主题，相继开展了形式多样的宣传活动，通过公司内刊、外刊、社交媒体、主题航班等形式，积极发挥服务窗口作用，向广大旅客宣传绿色环保理念，倡导旅客“节能降耗、低碳生活”，积极践行《公民生态环境行为规范》。

未来，公司将继续深刻把握“绿水青山就是金山银山”的重要发展理念，构建绿色低碳循环发展产业体系，秉持“绿色营运，可持续发展”发展理念，按照“绿色、低碳、循环、可持续”的发展方式，以降低单位能耗来实现低碳增长、以优化用能结构来推进绿色升级、以实施体系管控来确保环保达标、以推进环保公益来体现央企担当。

#### **（三）重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明**

适用  不适用

#### **（四）报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明**

适用  不适用

### **十五、其他重大事项的说明**

（一）与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响  
本集团自2019年1月1日（“首次执行日”）起执行财政部于2018年修订的《企业会计准则第21号——租赁》。新租赁准则完善了租赁的定义，增加了租赁的识别、分拆和合并等内容；取消



承租人经营租赁和融资租赁的分类，要求在租赁期开始日对所有租赁（短期租赁和低价值资产租赁除外）确认使用权资产和租赁负债。改进了承租人对租赁的后续计量，增加了选择权重估和租赁变更情形下的会计处理；并增加了相关披露要求。

本集团执行新租赁准则的具体影响详见财务报表附注三、33。

**（二）报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响**

适用 不适用

**（三）期后事项**

经本公司第五届董事会第十三次会议批准，本公司及全资子公司国航进出口有限公司与空中客车公司于2019年7月11日签订协议，向空中客车公司购买20架空中客车A350-900飞机。详情请见公司于2019年7月12日发布于上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn/>)及《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》的公告。

## 第六章 普通股股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数（户）	159,245（其中 H 股登记股东 3,248）
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	/

#### (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称（全称）	报告期内 增减	期末持股 数量	比例 （%）	持有有限售 条件股份数 量	质押或冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
中国航空集团有 限公司	0	5,952,236,697	40.98	513,478,818	冻结	127,445,536	国有 法人

国泰航空有限公司	0	2,633,725,455	18.13	0	无	0	境外法人
香港中央结算(代理人)有限公司	359,969	1,688,108,428	11.62	0	无	0	境外法人
中国航空(集团)有限公司	0	1,556,334,920	10.72	0	冻结	36,454,464	境外法人
中国航空油料集团有限公司	-1,902,600	466,583,102	3.21	0	无	0	国有法人
中国证券金融股份有限公司	0	311,302,365	2.14	0	无	0	国有法人
中原股权投资管理有限公司	-128,369,700	128,369,705	0.88	0	未知	128,369,705	国有法人
香港中央结算有限公司	27,297,238	75,066,323	0.52	0	无	0	境外法人
招商银行股份有限公司一博时中证央企结构调整交易型开放式指数证券投资基金	15,770,505	37,660,905	0.26	0	无	0	境内非国有法人
招商银行股份有限公司一光大保德信优势配置混合型证券投资基金	31,119,800	31,119,800	0.21	0	无	0	境内非国有法人

单位：股

前十名无限售条件股东持股情况			
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
中国航空集团有限公司	5,438,757,879	人民币普通股	5,438,757,879
国泰航空有限公司	2,633,725,455	境外上市外资股	2,633,725,455
香港中央结算(代理人)有限公司	1,688,108,428	境外上市外资股	1,688,108,428
中国航空(集团)有限公司	1,556,334,920	人民币普通股	1,332,482,920
		境外上市外资股	223,852,000
中国航空油料集团有限公司	466,583,102	人民币普通股	466,583,102
中国证券金融股份有限公司	311,302,365	人民币普通股	311,302,365

中原股权投资管理有限公司	128,369,705	人民币普通股	128,369,705
香港中央结算有限公司	75,066,323	人民币普通股	75,066,323
招商银行股份有限公司—博时中证央企结构调整交易型开放式指数证券投资基金	37,660,905	人民币普通股	37,660,905
招商银行股份有限公司—光大保德信优势配置混合型证券投资基金	31,119,800	人民币普通股	31,119,800
上述股东关联关系或一致行动的说明	中航有限是中航集团公司的全资子公司，故中航集团公司直接和间接合计持有本公司 51.70% 的股份。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

1、香港中央结算（代理人）有限公司是香港联合交易所下属子公司，其主要业务为以代理人身份代其他公司或个人股东持有股票。其持有本公司 1,688,108,428 股 H 股中不包含代中航有限持有的 166,852,000 股。

2、依据《境内证券市场转持部分国有股充实全国社会保障基金实施办法》（财企〔2009〕94 号）和财政部、国务院国有资产监督管理委员会、中国证监会、全国社会保障基金理事会公告（2009 年第 63 号）规定，公司控股股东中航集团公司和中航有限分别持有的 127,445,536 和 36,454,464 股股份目前处于冻结状态。

单位：股

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件					
序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	中国航空集团有限公司	513,478,818	2020-03-10	513,478,818	非公开发行股份限售股
上述股东关联关系或一致行动的说明		无			

**（三）战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东**

适用  不适用

**三、控股股东或实际控制人变更情况**

适用  不适用

## 第七章 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

#### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形
侯绪伦	纪委书记	免职
谭焕民	纪委书记	任命
曹建雄	副总裁	解聘
	董事	聘任

#### 公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

1、2019年1月19日，侯绪伦先生因工作变动，不再担任本公司纪委书记职务。同日任命谭焕民先生为公司纪委书记。

2、2019年3月27日，曹建雄先生不再担任本公司副总裁职务。经董事会管理人员培养及薪酬委员会审查，第五届董事会第十次会议提名曹建雄先生为公司非执行董事候选人。2019年5月30日，经公司2018年度股东大会审议批准，选举曹建雄先生为公司非执行董事。

### 三、员工情况

截至报告期末，本公司共有员工 28,261 名，本公司子公司共有员工 57,341 名。

公司坚持“为岗位价值付薪、为个人能力付薪、为绩效结果付薪”的理念，以增强企业活力、提升效益效率为中心，不断建立健全薪酬分配工效联动机制，工资总额预算实行差异化管理。报告期内，公司持续建设岗位薪酬市场对标体系，推进薪酬市场化人才机制改革试点，充分调动员工劳动积极性和创造性。

## 第八章 公司债券相关情况

### 一、公司债券基本情况

单位：亿元 币种：人民币

债券名称	简称	代码	发行日	到期日	债券余额	利率 (%)	还本付息方式	交易场所
中国国际航空股份有限公司 2012 年公司债券 (第一期)	12 国航 01	122218	2013 年 1 月 18 日	2023 年 1 月 18 日	51.42	5.10	按年付息	上海证券交易所
中国国际航空股份有限公司 2012 年公司债券 (第二期)	12 国航 03	122269	2013 年 8 月 16 日	2023 年 8 月 16 日	15.42	5.30	按年付息	上海证券交易所
中国国际航空股份有限公司 2016 年公司债券 (第一期)	16 国航 01	136642	2016 年 8 月 18 日	2019 年 8 月 18 日	40.99	2.84	按年付息	上海证券交易所
中国国际航空股份有限公司 2016 年公司债券 (第二期)	16 国航 02	136776	2016 年 10 月 20 日	2021 年 10 月 20 日	40.86	3.08	按年付息	上海证券交易所
深圳航空有限责任公司 2018 年公	18 深航 02	143499	2018 年 3 月 13 日	2021 年 3 月 14 日	5.06	5.27	按年付	上海证券交易

司债券（第一期）							息	所
深圳航空有限责任公司2018年公司债券（第二期）	18深航04	143601	2018年4月23日	2021年4月24日	8.09	4.55	按年付息	上海证券交易所
深圳航空有限责任公司2018年公司债券（第三期）	18深航06	143793	2018年9月6日	2021年9月7日	6.07	4.35	按年付息	上海证券交易所
深圳航空有限责任公司2019年公司债券（第一期）	19深航01	155388	2019年4月25日	2022年4月26日	10.12	4.00	按年付息	上海证券交易所

### 公司债券付息兑付情况

2019年1月18日，本公司支付了2012年公司债券（第一期）的当期利息；

2019年8月16日，本公司支付了2012年公司债券（第二期）（10年期）的当期利息；

2019年8月19日，本公司支付了2016年公司债券（第一期）的当期利息并兑付了本金。

2019年3月14日，深圳航空支付了2018年公司债券（第一期）的当期利息；

2019年4月24日，深圳航空支付了2018年公司债券（第二期）的当期利息。

### 二、公司债券受托管理联系人、联系方式及资信评级机构联系方式

国航债券受托管理人	名称	中信证券股份有限公司
	办公地址	北京市朝阳区亮马桥路48号中信证券大厦
	联系人	聂磊
	联系电话	010-60833521
	名称	中信建投证券股份有限公司
	办公地址	北京市朝阳区安立路66号4号楼
	联系人	郑欣
	联系电话	010-65608410
国航债券资信评级机构	名称	中诚信证券评估有限公司

	办公地址	上海市黄浦区西藏南路 760 号安基大厦 8 楼
深圳航空债券受托管理人	名称	中信建投证券股份有限公司
	办公地址	北京市东城区朝内大街 2 号 B 座 2 层
	联系人	焦希波、钱程
	联系电话	010-85130719
深圳航空债券资信评级机构	名称	中诚信证券评估有限公司
	办公地址	上海市黄浦区西藏南路 760 号安基大厦 8 楼

注：1. “12 国航 01”“12 国航 03” 公司债券受托管理人为中信证券股份有限公司；

2. “16 国航 01”“16 国航 02”“18 深航 02”“18 深航 04”“18 深航 06”“19 深航 01” 公司债券受托管理人为中信建投证券股份有限公司。

### 三、公司债券募集资金使用情况

“12 国航 01”“12 国航 03”“16 国航 01”“16 国航 02” 公司债券募集资金用于补充流动资金、偿还银行贷款以满足公司日常生产经营。以上募集资金已按募集说明书上列明的用途使用完毕，报告期末募集资金余额为零。

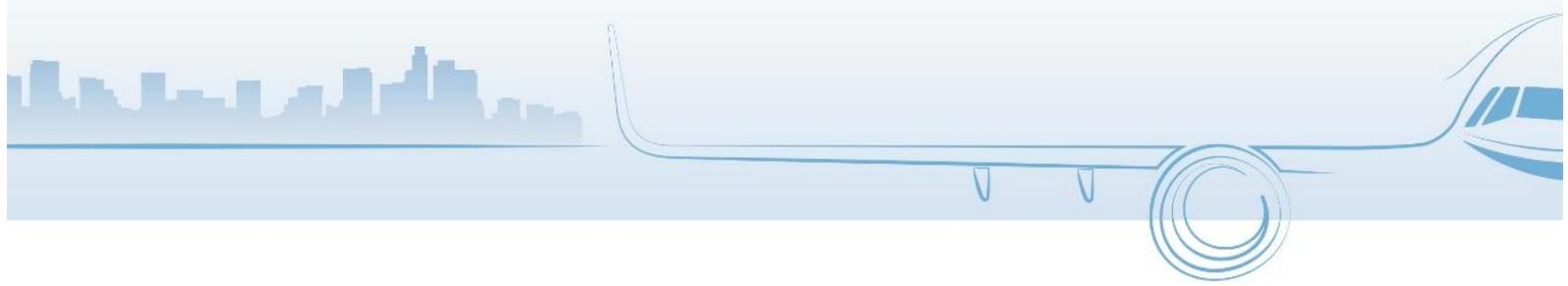
“16 国航 01”“16 国航 02” 募集所得资金的流入及使用完全在募集资金专户内进行，并严格履行《账户及资金三方监管协议》的相关程序运作募集资金。“12 国航 01”“12 国航 03” 发行时并未有募集资金专户及《账户及资金三方监管协议》的监管要求，因此并未设立专户及签署资金三方监管协议。

“18 深航 02”“18 深航 04”“18 深航 06”“19 深航 01” 公司债券募集资金用于补充流动资金、偿还银行贷款以满足公司日常生产经营。以上募集资金已按募集说明书上列明的用途使用完毕，报告期末募集资金余额为 4.11 万元。

“18 深航 02”“18 深航 04”“18 深航 06”“19 深航 01” 募集所得资金的流入及使用完全在募集资金专户内进行，并严格履行《账户及资金三方监管协议》的相关程序运作募集资金。

### 四、公司债券评级情况

2019 年 5 月 24 日，中诚信证券评估有限公司出具了《中国国际航空股份有限公司 2012 年公司债券（第一期、第二期）跟踪评级报告（2019）》《中国国际航空股份有限公司 2016 年公开发行公司债券（第一期、第二期）跟踪评级报告（2019）》，维持本公司 AAA 的主体信用等级，评价展望为稳定，维持“12 国航 01”“12 国航 03”“16 国航 01”“16 国航 02” AAA 的债项信用等级。详情请见公司于 2019 年 5 月 25 日在上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）上刊登的公告。



2019年4月12日，中诚信证券评估有限公司出具了《深圳航空有限责任公司2019年公开发行公司债券（第一期）信用评级报告》，维持深圳航空AAA的主体信用等级，评价展望为稳定，授予本期债券“19深航01”的债项信用等级为AAA，详情请见2019年4月23日上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）上刊登的公告。

2019年6月24日，中诚信证券评估有限公司出具了《深圳航空有限责任公司2018年公开发行公司债券（第一期、第二期、第三期）跟踪评级报告（2019）》，维持深圳航空AAA的主体信用等级，评价展望为稳定，维持“18深航02”“18深航04”“18深航06”AAA的债项信用等级。详情请见2019年6月24日在上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）上刊登的公告。

#### 五、报告期内公司债券增信机制、偿债计划及其他相关情况

本公司发行的“12国航01”“12国航03”公司债券由中航集团公司提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保，报告期内未新增其他增信机制。2019年5月31日，联合信用评级有限公司出具了《中航集团公司公司债券2019年跟踪评级报告》，维持中航集团公司AAA的主体长期信用等级，评价展望为稳定，详情请见上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）及联合信用评级有限公司于其网站（<http://www.unitedratings.com.cn>）上发布的相关评级报告。

报告期末中航集团公司未经审计的财务报告请见其于2019年8月31日前在上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）发布的相关报告。

本公司发行的“16国航01”和“16国航02”公司债券及本公司子公司发行的“18深航02”“18深航04”“18深航06”“19深航01”公司债券为无担保债券。偿债资金将主要来源于公司日常经营所产生的现金流，公司较好的盈利能力将为公司债券本息的偿付提供有力保障。

本公司已按时履行“12国航01”“12国航03”“16国航01”“16国航02”公司债券年度付息义务，偿债资金主要来源于公司日常经营所产生的现金流。

#### 六、公司债券持有人会议召开情况

本公司发行的公司债券报告期内未召开过持有人会议。

#### 七、公司债券受托管理人履职情况

本公司发行的“12国航01”“12国航03”的公司债券的债券受托管理人为中信证券股份有限公司。报告期内，中信证券股份有限公司严格按照《债券受托管理人协议》约定履行受托管理人职责。根据《债券受托管理协议》，上述债券的2018年度债券受托管理报告已于2019年6月28日披露。详情请见公司于2019年6月28日在上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）及《中国证券报》《上海证券报》和《证券日报》上刊登的公告。

本公司发行的“16国航01”“16国航02”公司债券的债券受托管理人为中信建投证券股份有限公司。报告期内，中信建投证券股份有限公司严格按照《债券受托管理人协议》约定履行受托管理人职责。根据《债券受托管理协议》，上述债券的2018年度债券受托管理报告已于2019年6月28日披露。详情请见公司于2019年6月28日在上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）及《中国证券报》《上海证券报》和《证券日报》上刊登的公告。

本公司子公司深圳航空发行的“18深航02”“18深航04”“18深航06”公司债券的债券受托管理人为中信建投证券股份有限公司。报告期内，中信建投证券股份有限公司严格按照《债券受托管理人协议》约定履行受托管理人职责。根据《债券受托管理协议》，上述债券的2018年度债券受托管理报告已于2019年6月11日披露。详情请见2019年6月11日在上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）及《中国证券报》《上海证券报》和《证券日报》上刊登的公告。

#### 八、截至报告期末和上年末（或本报告期和上年同期）下列会计数据和财务指标

主要指标	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)	变动原因
流动比率	0.33	0.33	-	
速动比率	0.30	0.30	-	
资产负债率	66.02%	58.74%	7.28	主要是本集团自2019年1月1日起执行新租赁准则的影响
贷款偿还率	100%	100%	-	-
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)	变动原因
EBITDA 利息保障倍数	6.40	8.06	(20.60)	主要是本期 EBITDA 的增幅低于利息支出的增幅
利息偿付率	100%	100%	-	

#### 九、关于逾期债项的说明

本公司报告期内未发生债项逾期。

#### 十、公司其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

2019年1月11日，本公司控股子公司深圳航空按时完成了2018年第二期超短期融资券（18深航空 SCP002，债券代码：011800725）的付息和兑付工作。

2019年2月18日，本公司控股子公司深圳航空按时完成了2018年第三期超短期融资券（18深航空 SCP003，债券代码：011800999）的付息和兑付工作。



2019年3月16日，本公司控股子公司深圳航空按时完成了2018年第五期超短期融资券（18深航空SCP005，债券代码：011801181）的付息和兑付工作。

2019年4月21日，本公司控股子公司深圳航空按时完成了2018年第六期超短期融资券（18深航空SCP006，债券代码：011801396）的付息和兑付工作。

2019年4月25日，本公司控股子公司深圳航空按时完成了2018年第八期超短期融资券（18深航空SCP008，债券代码：011801530）的付息和兑付工作。

2019年5月10日，本公司控股子公司深圳航空按时完成了2018年第七期超短期融资券（18深航空SCP007，债券代码：011801516）的付息和兑付工作。

2019年5月14日，本公司控股子公司深圳航空按时完成了2018年第九期超短期融资券（18深航空SCP009，债券代码：011801553）的付息和兑付工作。

#### **十一、公司报告期内的银行授信情况**

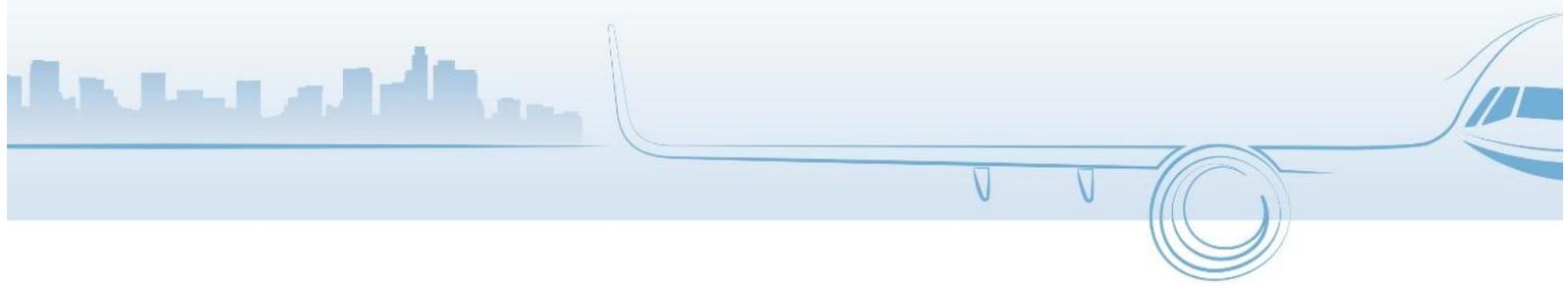
本公司已获得多家国内银行提供数额最高为1,312.16亿元的若干银行授信额度，其中约181.83亿元已经使用，报告期内需偿还的银行贷款均已按时偿还。

#### **十二、公司报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况**

截至本报告公布之日，公司无须予披露的执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况。

#### **十三、公司发生重大事项及对公司经营情况和偿债能力的影响**

无



## 第九章 财务报告

财务报告未经审计。内容详见附件。



## 第十章 备查文件目录

一	载有法定代表人签名的2019年半年度报告文本
二	载有法定代表人、总会计师、财务部总经理签名并盖章的2019年半年度财务报表
三	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
四	在香港联合交易所网站发布的2019年中期业绩及中期报告文本

董事长：蔡剑江先生  
中国国际航空股份有限公司  
董事会批准报送日期：2019年8月28日

附件

中国国际航空股份有限公司

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间  
半年度财务报表

# 中国国际航空股份有限公司

## 目 录

	页 次
一、 审阅报告	
二、 未审财务报表	
1.合并资产负债表	1-3
2.合并利润表	4-5
3.合并股东权益变动表	6
4.合并现金流量表	7-8
5.资产负债表	9-10
6.利润表	11
7.股东权益变动表	12
8.现金流量表	13-14
9.财务报表附注	15-146
财务报表补充资料	
1.非经常性损益明细表	
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	
3.净资产收益率和每股收益	

## 审阅报告

德师报(阅)字(19)第R00050号

中国国际航空股份有限公司全体股东:

我们审阅了后附的中国国际航空股份有限公司(以下简称“中国国航”)的财务报表,包括2019年6月30日的合并及公司资产负债表,截至2019年6月30日止六个月期间的合并及公司利润表、合并及公司股东权益变动表、合并及公司现金流量表以及财务报表附注。这些财务报表的编制是中国国航管理层的责任,我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作,以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和财务数据实施分析程序,提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计,因而不发表审计意见。

根据我们的审阅,我们没有注意到任何事项使我们相信上述财务报表没有在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,未能在所有重大方面公允反映中国国航2019年6月30日的合并及公司财务状况以及截至2019年6月30日止六个月期间的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。



中国注册会计师: 陆京泽

陆京泽



中国注册会计师: 郭静

郭静



2019年8月28日

中国国际航空股份有限公司  
合并资产负债表  
2019年 6 月 30 日  
(金额单位: 人民币千元)

资产	附注五	2019年 6月30日 (未经审计)	2018年 12月31日 (经审计)
<b>流动资产</b>			
货币资金	1	8,374,494	7,807,572
应收票据		648	403
应收账款	2	7,386,958	5,373,972
预付款项	3	740,145	1,188,879
其他应收款	4	2,824,768	3,031,157
存货	5	2,286,569	1,877,494
其他流动资产	6	3,973,750	4,446,630
流动资产合计		<u>25,587,332</u>	<u>23,726,107</u>
<b>非流动资产</b>			
其他债权投资	7	1,207,308	1,040,419
长期应收款	8	1,143,232	1,142,235
长期股权投资	9	15,637,355	16,540,888
其他权益工具投资	10	205,223	270,114
投资性房地产	11	167,284	170,942
固定资产	12	88,910,026	160,402,819
使用权资产	13	111,012,701	-
在建工程	14	32,050,407	32,179,581
无形资产	15	3,784,794	3,759,144
商誉	16	1,102,185	1,102,185
长期待摊费用	17	500,297	606,105
递延所得税资产	18	4,200,424	2,775,467
非流动资产合计		<u>259,921,236</u>	<u>219,989,899</u>
资产总计		<u>285,508,568</u>	<u>243,716,006</u>

中国国际航空股份有限公司  
合并资产负债表 (续)  
2019年 6 月 30 日  
(金额单位: 人民币千元)

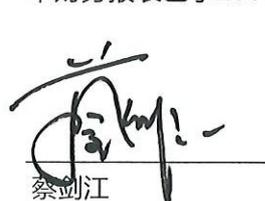
<u>负债及股东权益</u>	<u>附注五</u>	2019年 <u>6月30日</u> (未经审计)	2018年 <u>12月31日</u> (经审计)
<b>流动负债</b>			
短期借款	19	9,908,046	17,561,546
应付短期融资债券	20	8,063,582	3,467,482
应付账款	21	18,043,333	16,174,121
国内票证结算		2,306,898	3,238,429
国际票证结算		6,452,120	5,647,845
合同负债	22	1,350,239	1,301,518
应付职工薪酬	23	2,498,321	2,806,901
应交税费	24	563,694	1,428,926
其他应付款	25	9,095,220	7,162,819
一年内到期的非流动负债	26	19,166,342	13,441,489
<b>流动负债合计</b>		<u>77,447,795</u>	<u>72,231,076</u>
<b>非流动负债</b>			
长期借款	27	1,503,840	3,185,481
应付债券	28	15,398,232	12,400,000
长期应付款	29	4,110,995	4,208,771
租赁负债/应付融资租赁款	30	82,905,959	45,848,095
长期应付职工薪酬	31	254,736	263,862
预计负债	32	2,787,921	431,705
递延收益	33	487,092	647,973
递延所得税负债	18	693,432	879,372
其他非流动负债	22	2,896,557	3,062,739
<b>非流动负债合计</b>		<u>111,038,764</u>	<u>70,927,998</u>
<b>负债合计</b>		<u>188,486,559</u>	<u>143,159,074</u>

中国国际航空股份有限公司  
合并资产负债表 (续)  
2019年6月30日  
(金额单位: 人民币千元)

负债及股东权益 (续)	附注五	2019年	2018年
		6月30日 (未经审计)	12月31日 (经审计)
<b>股东权益</b>			
股本	34	14,524,815	14,524,815
资本公积	35	26,270,841	26,270,841
其他综合收益	36	(588,270)	(962,968)
盈余公积	37	10,488,923	10,409,470
未分配利润	38	38,873,859	42,880,893
一般风险准备		93,188	93,188
归属于母公司股东权益合计		89,663,356	93,216,239
少数股东权益		7,358,653	7,340,693
股东权益合计		97,022,009	100,556,932
负债及股东权益总计		285,508,568	243,716,006

财务报表附注为本财务报表的组成部分。

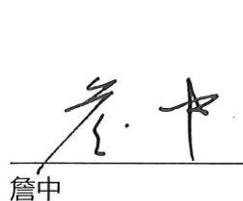
本财务报表已于2019年8月28日获董事会批准。

  
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



中国国际航空股份有限公司  
合并利润表 (未经审计)  
截至 2019年 6月 30日止 6个月期间  
(金额单位: 人民币千元)

	附注五	截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间
一、营业收入	39	65,313,087	64,242,322
减: 营业成本	39	54,776,800	54,252,096
税金及附加	40	132,990	110,032
销售费用	41	3,322,392	3,062,586
管理费用	42	2,075,287	2,210,718
研发费用	43	87,280	40,507
财务费用	44	2,587,146	1,900,218
其中: 利息费用		2,439,582	1,370,145
利息收入		63,462	59,682
加: 其他收益	45	1,749,242	1,679,916
投资收益	46	292,163	378,131
其中: 对联营企业和合营企业 的投资收益		257,762	192,776
公允价值变动收益		-	2,058
资产减值损失		-	(440)
信用减值转回	47	9,483	183,337
资产处置收益	48	47	72,184
二、营业利润		4,382,127	4,981,351
加: 营业外收入		147,757	33,247
减: 营业外支出		31,084	18,731
三、利润总额		4,498,800	4,995,867
减: 所得税费用	49	1,003,208	1,099,007
四、净利润		3,495,592	3,896,860
(一)按经营持续性分类			
持续经营净利润		3,495,592	3,896,860
(二)按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		3,139,457	3,468,519
少数股东损益		356,135	428,341

中国国际航空股份有限公司  
合并利润表 (未经审计) (续)  
截至 2019年 6月 30日止 6个月期间  
(金额单位: 人民币千元)

	附注五	截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间
五、其他综合收益的税后净额	36	361,657	1,094,211
归属母公司股东的其他综合收益税后净额		376,537	1,093,446
(一) 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变动额		169	(6,022)
2.权益法下不能转损益的			
其他综合收益		135,529	(1,436)
3.其他权益工具投资公允价值变动		(17,170)	(4,285)
(二) 将重分类进损益的			
其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益		181,405	936,330
2.其他债权投资公允价值变动		(871)	2,007
3.外币财务报表折算差额		77,475	166,852
归属于少数股东的其他综合收益的			
税后净额		(14,880)	765
六、综合收益总额		<u>3,857,249</u>	<u>4,991,071</u>
其中:			
归属于母公司股东的综合收益总额		3,515,994	4,561,965
归属于少数股东的综合收益总额		341,255	429,106
七、每股收益(人民币元/股)			
基本及摊薄每股收益	50	<u>0.23</u>	<u>0.25</u>

中国国际航空股份有限公司  
合并股东权益变动表 (未经审计)  
截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(金额单位: 人民币千元)

截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间归属于母公司股东权益									
	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	少数 股东权益	股东权益 合计
一、上期期末余额	14,524,815	26,270,841	(962,968)	10,409,470	42,880,893	93,188	93,216,239	7,340,693	100,556,932
加: 会计政策变更(附注三、33)	-	-	-	(456,307)	(5,104,546)	-	(5,560,853)	(528,826)	(6,089,679)
二、本期期初余额	<u>14,524,815</u>	<u>26,270,841</u>	<u>(962,968)</u>	<u>9,953,163</u>	<u>37,776,347</u>	<u>93,188</u>	<u>87,655,386</u>	<u>6,811,867</u>	<u>94,467,253</u>
三、本期增减变动金额									
(一) 综合收益总额	-	-	376,537	-	3,139,457	-	3,515,994	341,255	3,857,249
(二) 所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入的资本	-	-	-	-	-	-	-	400,000	400,000
(三) 利润分配									
1. 提取任意盈余公积及其他	-	-	-	535,760	(543,661)	-	(7,901)	(2,631)	(10,532)
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(1,500,123)	-	(1,500,123)	(191,838)	(1,691,961)
(四) 所有者权益内部结转									
1. 其他综合收益结转留存收益	-	-	(1,839)	-	1,839	-	-	-	-
四、本期期末余额	<u>14,524,815</u>	<u>26,270,841</u>	<u>(588,270)</u>	<u>10,488,923</u>	<u>38,873,859</u>	<u>93,188</u>	<u>89,663,356</u>	<u>7,358,653</u>	<u>97,022,009</u>
截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间归属于母公司股东权益									
	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	少数 股东权益	股东权益 合计
一、本期期初余额	14,524,815	26,270,841	(1,891,427)	9,177,905	38,473,455	69,742	86,625,331	8,829,092	95,454,423
二、本期增减变动金额									
(一) 综合收益总额	-	-	1,093,446	-	3,468,519	-	4,561,965	429,106	4,991,071
(二) 利润分配									
1. 提取任意盈余公积及其他	-	-	-	695,805	(695,805)	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(1,669,918)	-	(1,669,918)	(147,128)	(1,817,046)
三、本期期末余额	<u>14,524,815</u>	<u>26,270,841</u>	<u>(797,981)</u>	<u>9,873,710</u>	<u>39,576,251</u>	<u>69,742</u>	<u>89,517,378</u>	<u>9,111,070</u>	<u>98,628,448</u>

中国国际航空股份有限公司  
合并现金流量表 (未经审计)  
截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(金额单位: 人民币千元)

	附注五	截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		66,035,355	67,137,901
收到的税费返还		12,174	67,650
收到其他与经营活动有关的现金	51	3,595,957	3,202,701
现金流入小计		<u>69,643,486</u>	<u>70,408,252</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		(34,651,204)	(36,762,887)
支付给职工以及为职工支付的现金		(12,109,026)	(11,532,928)
支付的各项税费		(3,944,458)	(4,431,342)
支付其他与经营活动有关的现金	51	(3,135,317)	(4,486,173)
现金流出小计		<u>(53,840,005)</u>	<u>(57,213,330)</u>
经营活动产生的现金流量净额	52	<u>15,803,481</u>	<u>13,194,922</u>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回已质押的银行存款		180,610	4,341
取得投资收益收到的现金		371,395	210,158
处置固定资产和无形资产所收回 的现金净额		608,842	304,998
收回投资收到的现金		-	253,936
收到其他与投资活动有关的现金	51	120,573	82,430
现金流入小计		<u>1,281,420</u>	<u>855,863</u>
购建固定资产和其他长期资产支付的现金		(4,586,434)	(9,138,014)
投资支付的现金		(150,394)	-
增加已质押的银行存款		(204)	(168,448)
现金流出小计		<u>(4,737,032)</u>	<u>(9,306,462)</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(3,455,612)</u>	<u>(8,450,599)</u>

中国国际航空股份有限公司  
合并现金流量表 (未经审计) (续)  
截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(金额单位: 人民币千元)

	附注五	截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
发行债券收到的现金		11,000,000	3,500,000
吸收投资收到的现金		400,000	-
取得借款收到的现金		1,155,425	16,268,570
现金流入小计		<u>12,555,425</u>	<u>19,768,570</u>
偿还借款支付的现金		(10,723,608)	(15,235,046)
偿还债券支付的现金		(3,400,000)	(1,200,000)
偿付利息、分配股利支付的现金		(2,803,623)	(1,630,048)
其中: 子公司支付给少数股东的股利		(32,952)	(147,128)
租赁支付的现金		(7,059,481)	(3,066,487)
现金流出小计		<u>(23,986,712)</u>	<u>(21,131,581)</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>(11,431,287)</u>	<u>(1,363,011)</u>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<u>(55,264)</u>	<u>16,285</u>
<b>五、现金及现金等价物增加净额</b>		861,318	3,397,597
加: 期初现金及现金等价物余额	52	<u>6,763,183</u>	<u>5,562,907</u>
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	52	<u>7,624,501</u>	<u>8,960,504</u>

中国国际航空股份有限公司

资产负债表

2019年6月30日

(金额单位：人民币千元)

<u>资产</u>	<u>附注十三</u>	2019年 6月30日 (未经审计)	2018年 12月31日 (经审计)
<b>流动资产</b>			
货币资金		5,390,983	7,179,671
应收账款	1	6,241,851	4,399,059
其他应收款	2	2,430,215	1,612,383
预付款项		464,244	787,964
存货		92,414	90,329
其他流动资产		<u>1,805,150</u>	<u>1,986,693</u>
流动资产合计		<u>16,424,857</u>	<u>16,056,099</u>
<b>非流动资产</b>			
长期应收款		1,021,923	477,016
长期股权投资	3	25,481,008	24,707,500
其他权益工具投资		22,783	22,783
固定资产		63,778,036	114,433,435
使用权资产		78,235,952	-
在建工程		20,212,349	21,300,211
无形资产		2,659,783	2,687,038
长期待摊费用		288,895	294,316
递延所得税资产		<u>3,611,572</u>	<u>2,340,262</u>
非流动资产合计		<u>195,312,301</u>	<u>166,262,561</u>
资产总计		<u>211,737,158</u>	<u>182,318,660</u>

中国国际航空股份有限公司  
资产负债表 (续)  
2019年6月30日  
(金额单位: 人民币千元)

<u>负债及股东权益</u>	2019年 6月30日 (未经审计)	2018年 12月31日 (经审计)
<b>流动负债</b>		
短期借款	5,456,174	7,988,814
应付账款	14,218,076	12,793,179
国内票证结算	1,783,354	2,297,562
国际票证结算	5,949,044	5,111,873
合同负债	833,669	767,900
应付职工薪酬	893,486	1,166,450
应交税费	337,823	1,112,465
其他应付款	9,836,537	8,310,250
一年内到期的非流动负债	14,601,670	10,432,216
<b>流动负债合计</b>	<u>53,909,833</u>	<u>49,980,709</u>
<b>非流动负债</b>		
长期借款	755,738	1,523,388
应付债券	10,500,000	10,500,000
长期应付款	1,959,818	2,175,079
租赁负债/应付融资租赁款	58,892,615	30,729,202
预计负债	1,803,134	88,705
递延收益	355,432	371,494
其他非流动负债	2,579,736	2,654,793
<b>非流动负债合计</b>	<u>76,846,473</u>	<u>48,042,661</u>
<b>负债合计</b>	<u>130,756,306</u>	<u>98,023,370</u>
<b>股东权益</b>		
股本	14,524,815	14,524,815
资本公积	30,618,680	30,618,680
其他综合收益	345,642	206,238
盈余公积	10,451,817	10,372,364
未分配利润	25,039,898	28,573,193
<b>股东权益合计</b>	<u>80,980,852</u>	<u>84,295,290</u>
<b>负债及股东权益总计</b>	<u>211,737,158</u>	<u>182,318,660</u>

中国国际航空股份有限公司  
 利润表 (未经审计)  
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (金额单位: 人民币千元)

	附注十三	截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间
一、营业收入	4	45,168,395	43,482,139
减: 营业成本	4	38,084,098	36,834,365
税金及附加		69,991	38,345
销售费用		2,388,086	2,313,991
管理费用		832,018	842,692
研发费用		63,895	25,083
财务费用		1,892,512	1,213,782
其中: 利息费用		1,749,239	913,765
利息收入		77,713	43,192
加: 其他收益		1,195,733	1,211,076
投资收益	5	293,235	484,872
其中: 对联营企业和 合营企业的投资收益		31,437	333,584
信用减值损失		(1,469)	(3,616)
资产处置收益		13,444	72,034
二、营业利润		3,338,738	3,978,247
加: 营业外收入		9,183	4,358
减: 营业外支出		24,947	7,000
三、利润总额		3,322,974	3,975,605
减: 所得税费用		713,622	822,254
四、净利润		2,609,352	3,153,351
五、其他综合收益的税后净额		139,404	(1,436)
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下不能转损益的 其他综合收益		135,529	(1,436)
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		3,875	-
六、综合收益总额		2,748,756	3,151,915

中国国际航空股份有限公司  
 股东权益变动表 (未经审计)  
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (金额单位: 人民币千元)

	截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间					
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	合计
一、上期期末余额	14,524,815	30,618,680	206,238	10,372,364	28,573,193	84,295,290
加: 会计政策变更 (附注三、33)	-	-	-	(456,307)	(4,106,764)	(4,563,071)
二、本期期初余额	14,524,815	30,618,680	206,238	9,916,057	24,466,429	79,732,219
三、本期增减变动金额						
(一) 综合收益总额	-	-	139,404	-	2,609,352	2,748,756
(二) 利润分配						
1. 提取任意盈余公积	-	-	-	535,760	(535,760)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(1,500,123)	(1,500,123)
四、本期期末余额	14,524,815	30,618,680	345,642	10,451,817	25,039,898	80,980,852

	截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间					
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	合计
一、本期期初余额	14,524,815	30,618,680	219,029	9,140,799	26,117,080	80,620,403
二、本期增减变动金额						
(一) 综合收益总额	-	-	(1,436)	-	3,153,351	3,151,915
(二) 利润分配						
1. 提取任意盈余公积	-	-	-	695,805	(695,805)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(1,669,918)	(1,669,918)
三、本期期末余额	14,524,815	30,618,680	217,593	9,836,604	26,904,708	82,102,400

中国国际航空股份有限公司  
 现金流量表 (未经审计)  
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (金额单位: 人民币千元)

	截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	44,773,781	44,410,680
收到其他与经营活动有关的现金	2,104,193	2,434,494
现金流入小计	<u>46,877,974</u>	<u>46,845,174</u>
购买商品、接受劳务支付的现金	(25,579,454)	(25,278,756)
支付给职工以及为职工支付的现金	(5,853,078)	(5,341,524)
支付的各项税费	(2,466,479)	(2,387,274)
支付其他与经营活动有关的现金	(2,544,710)	(2,639,104)
现金流出小计	<u>(36,443,721)</u>	<u>(35,646,658)</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>10,434,253</u>	<u>11,198,516</u>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>		
取得投资收益收到的现金	157,513	295,818
处置固定资产和无形资产所收回 的现金净额	1,158,461	706,426
收到其他与投资活动有关的现金	77,718	45,713
现金流入小计	<u>1,393,692</u>	<u>1,047,957</u>
购建固定资产和其他长期资产 支付的现金	(1,935,919)	(7,792,887)
投资支付的现金	(1,600,000)	-
现金流出小计	<u>(3,535,919)</u>	<u>(7,792,887)</u>
投资活动产生的现金流量净额	<u>(2,142,227)</u>	<u>(6,744,930)</u>

中国国际航空股份有限公司  
 现金流量表 (未经审计) (续)  
 截至 2019年 6月 30日止 6个月期间  
 (金额单位: 人民币千元)

	截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间
三、筹资活动产生的现金流量		
取得借款收到的现金	-	11,075,493
现金流入小计	-	11,075,493
偿还借款支付的现金	(3,368,120)	(8,764,244)
偿付利息、分配股利支付的现金	(1,717,497)	(899,125)
租赁支付的现金	(5,001,954)	(2,058,286)
现金流出小计	(10,087,571)	(11,721,655)
筹资活动产生的现金流量净额	(10,087,571)	(646,162)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响额	6,804	3,006
五、现金及现金等价物(减少)增加净额	(1,788,741)	3,810,430
加: 期初现金及现金等价物余额	7,149,360	3,172,520
六、期末现金及现金等价物余额	5,360,619	6,982,950

中国国际航空股份有限公司  
财务报表附注  
2019年6月30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。本公司所发行的人民币普通股A股及境外上市H股已在上海证券交易所、香港联合交易所有限公司及伦敦证券交易所上市。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。本公司统一社会信用代码为911100007178710060,本公司及其子公司(以下统称“本集团”)主要从事提供中国内地、港澳台地区及国际航空客运、货运邮运及维修业务。

本集团的母公司和最终母公司为于中国成立的中国航空集团有限公司(以下简称“中航集团”)。

二、 财务报表的编制基础

本集团执行财政部颁布的企业会计准则及相关规定编制本财务报表。此外,本集团还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定(2014年修订)》披露有关财务信息。

于2019年6月30日,本集团和本公司净流动负债金额分别约为人民币519亿元和人民币375亿元。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2019年6月30日本公司尚有已获得未使用的银行信贷额度约为人民币1,130亿元,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。

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外,本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

在历史成本计量下,资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额,或者承担现时义务的合同金额,或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

公允价值是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。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的,在本财务报表中计量和披露的公允价值均在此基础上予以确定,公允价值的计量参见附注三、27。

中国国际航空股份有限公司  
财务报表附注 (续)  
2019年6月30日  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

三、 重要会计政策和会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司于 2019 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

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

本公司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。

本集团下属子公司及联营/合营企业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, 这些子公司及联营/合营企业的外币财务报表按照附注三、8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。

在企业合并中取得的资产和负债, 按合并日其在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额, 调整资本公积中的股本溢价, 股本溢价不足冲减的则调整留存收益。

为进行企业合并发生的各项直接费用, 于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并及商誉

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。

中国国际航空股份有限公司  
财务报表附注 (续)  
2019年6月30日  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

三、 重要会计政策和会计估计 (续)

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法 (续)

(2) 非同一控制下的企业合并及商誉 (续)

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的, 合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用, 于发生时计入当期损益。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。

合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的, 首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核, 复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的, 计入当期损益。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报, 并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。

5. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指投资方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。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化, 本集团将进行重新评估。

子公司的合并起始于本集团获得对该子公司的控制权时, 终止于本集团丧失对该子公司的控制权时。

对于本集团处置的子公司, 处置日(丧失控制权的日期)前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司, 其自购买日(取得控制权的日期)起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

中国国际航空股份有限公司  
财务报表附注 (续)  
2019年6月30日  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

三、 重要会计政策和会计估计 (续)

5. 合并财务报表的编制方法 (续)

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司, 无论该项企业合并发生在报告期的任一时点, 视同该子公司同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围, 其自报告期最早期间期初起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司采用的会计政策或会计期间与本公司不一致, 在编制合并财务报表时, 本公司已按照本公司的会计政策或会计期间对子公司的财务报表进行了必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益, 在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额, 在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额, 其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易, 作为权益性交易核算, 调整归属于母公司股东权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积, 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

6. 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业, 该分类通过考虑该安排的结构、法律形式以及合同条款等因素根据合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务确定。共同经营, 是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团的合营安排全部为合营企业。本集团对合营企业的投资采用权益法核算, 具体参见附注三“12.3.2 按权益法核算的长期股权投资”。

7. 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指本集团持有的期限短、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。

中国国际航空股份有限公司  
财务报表附注 (续)  
2019年6月30日  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

三、 重要会计政策和会计估计 (续)

8. 外币业务和外币财务报表折算

8.1 外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

于资产负债表日, 外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币, 因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额, 除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外, 均计入当期损益。

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

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目, 采用公允价值确定日的即期汇率折算, 折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额, 作为公允价值变动(含汇率变动)处理, 计入当期损益或确认为其他综合收益。

8.2 外币财务报表折算

为编制合并财务报表, 境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表: 资产负债表中的所有资产、负债类项目按资产负债表日的即期汇率折算; 除“未分配利润”项目外的股东权益项目按发生时的即期汇率折算; 利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目按交易发生当期平均汇率折算; 年初/期初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润; 年末/期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示; 折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额确认为其他综合收益并计入股东权益。

外币现金流量以及境外经营的现金流量, 采用与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算, 汇率变动对现金及现金等价物的影响额, 作为调节项目, 在现金流量表中以“汇率变动对现金及现金等价物的影响”单独列示。

年初/期初数和上年/期实际数按照上年/期财务报表折算后的数额列示。

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

中国国际航空股份有限公司  
财务报表附注 (续)  
2019年6月30日  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

三、 重要会计政策和会计估计 (续)

8. 外币业务和外币财务报表折算 (续)

8.2 外币财务报表折算 (续)

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

9. 金融工具

本集团在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买或出售金融资产的, 在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债, 或者在交易日终止确认已出售的资产。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债, 相关的交易费用直接计入当期损益; 对于其他类别的金融资产和金融负债, 相关交易费用计入初始确认金额。当本集团按照《企业会计准则第14号——收入》(以下简称“收入准则”)初始确认未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款时, 按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金, 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额, 再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率, 是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量, 折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时, 在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量, 但不考虑预期信用损失。

9.1 金融资产的分类与计量

金融资产初始确认后, 分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

中国国际航空股份有限公司  
财务报表附注 (续)  
2019年6月30日  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

三、 重要会计政策和会计估计 (续)

9. 金融工具 (续)

9.1 金融资产的分类与计量 (续)

9.1.1 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付, 且本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标, 则本集团将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。

该金融资产采用实际利率法, 按摊余成本进行后续计量, 发生减值时或终止确认产生的利得或损失, 计入当期损益。本集团此类金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产-对关联方发放贷款和长期应收款等。

本集团对分类为以摊余成本计量的金融资产按照实际利率法确认利息收入。本集团根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入, 除非该金融资产在后续期间成为已发生信用减值的金融资产, 本集团在后续期间, 按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值, 本集团转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

9.1.2 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付, 且本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的, 则该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

与此类金融资产相关的减值损失或利得、采用实际利率法计算的利息收入及汇兑损益计入当期损益, 除此以外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该金融资产终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出, 计入当期损益。本集团此类金融资产在其他债权投资下列报。

中国国际航空股份有限公司  
财务报表附注 (续)  
2019年6月30日  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

三、 重要会计政策和会计估计 (续)

9. 金融工具 (续)

9.1 金融资产的分类与计量 (续)

9.1.3 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

初始确认时, 本集团可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

进行指定后, 该金融资产的公允价值变动在其他综合收益中进行确认, 该金融资产终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出, 计入留存收益。本集团持有该权益工具投资期间, 在本集团收取股利的权利已经确立, 与股利相关的经济利益很可能流入本集团, 且股利的金额能够可靠计量时, 确认股利收入并计入当期损益。本集团此类金融资产在其他权益工具投资下列报。

9.2 金融工具减值

本集团对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团对由收入准则规范的交易形成的应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

中国国际航空股份有限公司  
财务报表附注 (续)  
2019年6月30日  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

三、 重要会计政策和会计估计 (续)

9. 金融工具 (续)

9.2 金融工具减值 (续)

对于其他金融工具, 本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加, 本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备; 若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加, 本集团按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额, 作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外, 本集团将信用损失准备抵减相关金融资产的账面余额; 对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产, 本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备, 不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本集团在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备, 但在当期资产负债表日, 该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的, 本集团在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备, 由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

9.2.1 信用风险显著增加

本集团利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息, 通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险, 以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同, 本集团在应用金融工具减值规定时, 将本集团成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素:

- (1) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化;
- (2) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化;
- (3) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化;
- (4) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化;
- (5) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化;

中国国际航空股份有限公司  
财务报表附注 (续)  
2019年6月30日  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

三、 重要会计政策和会计估计 (续)

9. 金融工具 (续)

9.2 金融工具减值 (续)

9.2.1 信用风险显著增加 (续)

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素: (续)

- (6) 合同付款是否发生逾期超过(含) 30 日, 除非本集团无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息, 证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天, 但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

于资产负债表日, 若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险, 则本集团假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低, 借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强, 并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务, 则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

9.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本集团预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时, 该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难;
- (2) 债务人违反合同, 如偿付利息或本金违约或逾期等;
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑, 给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

本集团认为如果一项金融工具逾期超过 90 日, 则已发生违约, 除非本集团有合理且有依据的信息, 表明以更长的逾期时间作为违约标准更为恰当。

中国国际航空股份有限公司  
财务报表附注 (续)  
2019年6月30日  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

三、 重要会计政策和会计估计 (续)

9. 金融工具 (续)

9.2 金融工具减值 (续)

9.2.3 预期信用损失的确定

本集团对已经发生信用减值的应收账款按照单项考虑预期信用损失, 对于其他应收账款在组合基础上采用减值矩阵确定相关信用损失。本集团以共同风险特征为依据, 将按组合考虑的应收账款分为不同组别, 采用的共同信用风险特征包括: 应收账款对应的业务类型和业务渠道、债务人所处地理位置等。

本集团对于其他应收款项(包括应收票据、其他应收款、其他流动资产-对关联方发放贷款、长期应收款等)和其他债权投资按照单项考虑预期信用损失。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

- 对于金融资产, 信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 对于财务担保合同, 信用损失为本集团就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额, 减去本集团预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 对于资产负债表日已发生信用减值的金融资产, 信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括: 通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额; 货币时间价值; 在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

9.2.4 减记金融资产

当本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的, 直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

中国国际航空股份有限公司  
财务报表附注 (续)  
2019年6月30日  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

三、 重要会计政策和会计估计 (续)

9. 金融工具 (续)

9.3 金融资产的转移

满足下列条件之一的金融资产, 予以终止确认: (1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止; (2)该金融资产已转移, 且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方; (3)该金融资产已转移, 虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬, 但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产整体转移满足终止确认条件的, 针对分类为以摊余成本计量的金融资产与分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产, 将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。针对指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出, 计入留存收益。

金融资产整体转移未满足终止确认条件的, 本集团继续确认所转移的金融资产整体, 因资产转移而收到的对价在收到时确认为负债。

9.4 金融负债的分类及计量

本集团根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式, 结合金融负债和权益工具的定义, 在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本集团的金融负债全部为其他金融负债。

9.4.1 其他金融负债

除财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债, 按摊余成本进行后续计量, 终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益, 摊余成本参见附注三、9。

中国国际航空股份有限公司  
财务报表附注 (续)  
2019年6月30日  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

三、 重要会计政策和会计估计 (续)

9. 金融工具 (续)

9.4 金融负债的分类及计量 (续)

9.4.1 其他金融负债 (续)

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时, 要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同, 在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

9.5 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的, 终止确认该金融负债或其一部分。本集团(借入方)与借出方之间签订协议, 以承担新金融负债方式替换原金融负债, 且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的, 本集团终止确认原金融负债, 并同时确认新金融负债。

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

9.6 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理, 发放的股票股利不影响股东权益总额。

9.7 金融资产和金融负债的抵销

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

中国国际航空股份有限公司  
财务报表附注 (续)  
2019年6月30日  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

三、 重要会计政策和会计估计 (续)

10. 存货

10.1 存货的分类

存货包括航材消耗件、机上供应品、普通器材、低值易耗品、委托加工材料及其他。各种存货按实际成本进行初始计量。

10.2 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法核算。

10.3 存货可变现净值的确定依据

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

存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

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

10.4 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

10.5 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

11. 持有待售的非流动资产及处置组

当本集团主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时, 将其划分为持有待售类别。

分类为持有待售类别的非流动资产或处置组需同时满足以下条件: (1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例, 在当前状况下即可立即出售; (2)出售极可能发生, 即本集团已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺, 预计出售将在一年内完成。

中国国际航空股份有限公司  
财务报表附注 (续)  
2019年6月30日  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

三、 重要会计政策和会计估计 (续)

11. 持有待售的非流动资产及处置组 (续)

本集团以账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低计量持有待售的非流动资产或处置组(除金融资产和递延所得税资产外)。账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的, 减记账面价值至公允价值减去出售费用后的净额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的, 恢复以前减记的金额, 并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回, 转回金额计入当期损益。

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

12. 长期股权投资

12.1 共同控制、重大影响的判断标准

控制是指投资方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。共同控制是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必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时, 已考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

12.2 初始投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资, 在合并日按照被合并方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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权, 最终形成同一控制下企业合并的, 分别是否属于“一揽子交易”进行处理: 属于“一揽子交易”的, 将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的, 在合并日按照应享有被合并方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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资而确认的其他综合收益, 暂不进行会计处理。

中国国际航空股份有限公司  
财务报表附注 (续)  
2019年6月30日  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

三、 重要会计政策和会计估计 (续)

12. 长期股权投资 (续)

12.2 初始投资成本的确定 (续)

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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用, 于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外其他方式取得的长期股权投资, 按成本进行初始计量。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的, 长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

12.3 后续计量及损益确认方法

12.3.1 按成本法核算的长期股权投资

公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本集团能够对其实施控制的被投资主体。

采用成本法核算的长期股权投资按初始投资成本计量。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

12.3.2 按权益法核算的长期股权投资

本集团对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本集团能够对其施加重大影响的被投资单位, 合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

中国国际航空股份有限公司  
财务报表附注 (续)  
2019年6月30日  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

三、 重要会计政策和会计估计 (续)

12. 长期股权投资 (续)

12.3 后续计量及损益确认方法 (续)

12.3.2 按权益法核算的长期股权投资 (续)

采用权益法核算时, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额, 分别确认投资收益和其他综合收益, 同时调整长期股权投资的账面价值; 按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值; 对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时, 以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础, 对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的, 按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整, 并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易, 投出或出售的资产不构成业务的, 未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销, 在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失, 属于所转让资产减值损失的, 不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时, 以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外, 如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务, 则按预计承担的义务确认预计负债, 计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的, 本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后, 恢复确认收益分享额。

12.4 长期股权投资处置

处置长期股权投资时, 其账面价值与实际取得价款的差额, 计入当期损益。

13. 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和已出租的建筑物。

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。其他后续支出, 于发生时计入当期损益。

中国国际航空股份有限公司  
财务报表附注 (续)  
2019年6月30日  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

三、 重要会计政策和会计估计 (续)

13. 投资性房地产 (续)

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:

<u>类别</u>	<u>预计使用寿命</u>	<u>预计净残值率</u>	<u>年折旧率</u>
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、18。

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

14. 固定资产

14.1 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的, 使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与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。

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。

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

中国国际航空股份有限公司  
财务报表附注 (续)  
2019年6月30日  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

三、 重要会计政策和会计估计 (续)

14. 固定资产 (续)

14.2 折旧方法

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:

<u>类别</u>	<u>预计使用寿命</u>	<u>预计净残值率</u>	<u>年折旧率</u>
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% - 19.40%
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%

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。

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

14.3 其他说明

当固定资产处置时或预期通过使用或处置不能产生经济利益时, 终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

15. 在建工程

在建工程按实际成本计量。实际成本包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程不计提折旧。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

中国国际航空股份有限公司  
财务报表附注 (续)  
2019年6月30日  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

三、 重要会计政策和会计估计 (续)

16. 借款费用

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用, 在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时, 开始资本化; 构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态时, 停止资本化。如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的, 暂停借款费用的资本化, 直至资产的购建或生产活动重新开始。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用, 减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化; 一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率, 确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。资本化期间内, 外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化; 外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

17. 无形资产

17.1 无形资产

无形资产主要包括土地使用权、电脑软件、星空联盟入盟权等。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起, 对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本集团各类无形资产预计净残值为零。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。

各项主要无形资产的使用寿命如下:

	<u>使用寿命</u>
土地使用权	40 - 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。

期末, 对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核, 必要时进行调整。

中国国际航空股份有限公司  
财务报表附注 (续)  
2019年6月30日  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

三、 重要会计政策和会计估计 (续)

17. 无形资产 (续)

17.2 内部研究开发支出

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- (3) 无形资产产生经济利益的方式, 包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场, 无形资产将在内部使用的, 能够证明其有用性;
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持, 以完成该无形资产的开发, 并有能力使用或出售该无形资产;
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的, 将发生的研发支出全部计入当期损益。

18. 长期资产减值

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、采用成本法计量的投资性房地产、固定资产、使用权资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象, 则估计其可收回金额。使用寿命不确定的无形资产, 即使不存在减值迹象, 每年均进行减值测试。

估计资产的可收回金额以单项资产为基础, 如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值, 按其差额计提资产减值准备, 并计入当期损益。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。对商誉进行减值测试时, 结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即, 自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合, 如包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的, 确认相应的减值损失。减值损失金额首先抵减分摊到该资产组或资产组组合的商誉的账面价值, 再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重, 按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不予转回。

中国国际航空股份有限公司  
财务报表附注 (续)  
2019年6月30日  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

三、 重要会计政策和会计估计 (续)

19. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用, 包括固定资产改良支出和制服费等。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

20. 职工薪酬

20.1 短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工为其提供服务的会计期间, 将实际发生的短期薪酬确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。本集团发生的职工福利费, 在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。

本集团为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金, 以及本集团按规定提取的工会经费和职工教育经费, 在职工为本集团提供服务的会计期间, 根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额, 确认相应负债, 并计入当期损益或相关资产成本。

20.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分类为设定提存计划和设定受益计划。

本集团在职工为其提供服务的会计期间, 将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。本集团参与的设定提存计划包括基本养老保险和企业年金计划。

按照中国有关法规要求, 本集团职工参加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。

本公司、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”)、中国国际航空内蒙古有限公司(以下简称“内蒙航空”)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。

中国国际航空股份有限公司  
财务报表附注 (续)  
2019年6月30日  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

三、 重要会计政策和会计估计 (续)

20. 职工薪酬 (续)

20.2 离职后福利的会计处理方法 (续)

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。

对于设定受益计划, 本集团根据预期累计福利单位法确定的公式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, 并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划产生的职工薪酬成本划分为下列组成部分:

- (1) 服务成本(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得和损失);
- (2) 设定受益计划义务的利息费用;
- (3) 重新计量设定受益计划净负债所产生的变动。

服务成本及设定受益计划义务的利息费用计入当期损益。重新计量设定受益计划净负债所产生的变动(包括精算利得或损失)计入其他综合收益, 该部分其他综合收益在以后期间不能重分类计入损益。

20.3 辞退福利的会计处理方法

本集团向职工提供辞退福利的, 在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益: 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; 本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

21. 预计负债

当与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务, 且履行该义务很可能导致经济利益流出, 以及该义务的金额能够可靠地计量, 则确认为预计负债。

在资产负债表日, 考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素, 按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果货币时间价值影响重大, 则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的, 补偿金额在基本确定能够收到时, 作为资产单独确认, 且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

22. 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(以现金结算的股份支付)。

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。

中国国际航空股份有限公司  
财务报表附注 (续)  
2019年6月30日  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

三、 重要会计政策和会计估计 (续)

22. 股份支付 (续)

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。

23. 收入

本集团的收入主要来源于如下业务类型:

- (1) 提供运输服务收入, 包括客运和货邮运输收入;
- (2) 其他提供劳务和销售商品收入。

本集团在履行了合同中的履约义务, 即在客户取得相关商品或服务控制权时, 按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务, 是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格, 是指本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额, 但不包含代第三方收取的款项以及本集团预期将退还给客户的款项。

满足下列条件之一的, 属于在某一时间段内履行的履约义务, 本集团按照履约进度, 在一段时间内确认收入: (1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益; (2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品; (3) 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途, 且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则, 本集团在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的, 本集团在合同开始日, 按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例, 将交易价格分摊至各单项履约义务。

本集团主要提供客运和货邮运输服务, 将所出售的客票票证或签订的货邮订单作为一项合同, 并将除下述常旅客奖励计划外的提供运输服务作为一项履约义务, 于本集团提供运输服务时按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。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。

合同资产, 是指本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利, 且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本集团拥有的无条件(即, 仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

中国国际航空股份有限公司  
财务报表附注 (续)  
2019年6月30日  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

三、 重要会计政策和会计估计 (续)

23. 收入 (续)

客户额外购买选择权

客户额外购买选择权指本集团常旅客奖励计划, 对于向客户提供了重大权利的额外购买选择权, 本集团将其作为单项履约义务, 在客户未来行使购买选择权取得相关商品或服务控制权时, 或者该选择权失效时, 确认相应的收入。

在本集团执行的常旅客奖励计划下, 根据累计飞行里程提供飞行或产品奖励予会员。本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, 并追踪派发的常旅客里程及后续的兑换及使用里程数的情况。在提供运输服务时, 根据运输服务与奖励里程单独售价的相对比例, 将收到的价款在运输服务和奖励里程之间进行分配, 将奖励里程所分配的金额列报为合同负债 (一年内到期部分计入其他非流动负债)。合同负债在会员兑换里程并取得相关奖励商品或服务的控制权或里程失效时结转计入当期损益。

客户未行使的合同权利

本集团出售的机票款在尚未承运时通过“国内票证结算”或“国际票证结算”科目核算, 待履行了相关履约义务时再转为收入。当本集团出售的机票款项无需退回, 且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时, 本集团预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的, 按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入; 否则, 本集团只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时, 才将上述负债的相关余额转为收入。

本集团的其他收入主要包括地面服务、飞机维修等提供劳务收入及机上商品销售等销售商品收入, 收入在客户取得相关商品或服务的控制权时确认。

24. 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助在能够满足政府补助所附条件且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; 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

中国国际航空股份有限公司  
财务报表附注 (续)  
2019年6月30日  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

三、 重要会计政策和会计估计 (续)

24. 政府补助 (续)

24.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团与资产相关的政府补助主要是用于飞机改造或其他形成长期资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助确认为递延收益, 并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

24.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团与收益相关的政府补助主要为各类航线补贴。

与收益相关的政府补助, 用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益; 用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的, 直接计入当期损益。

与本集团日常活动相关的政府补助, 按照经济业务实质, 计入其他收益。与本集团日常活动无关的政府补助, 计入营业外收支。

25. 递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

25.1 当期所得税

资产负债表日, 对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产), 以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

25.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异, 本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限, 确认相关的递延所得税资产。此外, 与商誉的初始确认相关的, 以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异, 不予确认有关的递延所得税资产或负债。

中国国际航空股份有限公司  
财务报表附注 (续)  
2019年6月30日  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

三、 重要会计政策和会计估计 (续)

25. 递延所得税资产/递延所得税负债 (续)

25.2 递延所得税资产及递延所得税负债 (续)

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减, 以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限, 确认相应的递延所得税资产。

本集团确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债, 除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间, 而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异, 只有当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, 本集团才确认递延所得税资产。

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

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

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

25.3 所得税的抵销

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

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

26. 租赁

租赁, 是指在一定期间内, 出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

对于首次执行日后签订或变更的合同, 在合同开始/变更日, 本集团评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化, 本集团不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

中国国际航空股份有限公司  
财务报表附注 (续)  
2019年6月30日  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

三、 重要会计政策和会计估计 (续)

26. 租赁 (续)

26.1 本集团作为承租人

*使用权资产*

除短期租赁和低价值资产租赁外, 本集团在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日, 是指出租人提供租赁资产使其可供本集团使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括:

- 租赁负债的初始计量金额;
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额, 存在租赁激励的, 扣除已享受的租赁激励相关金额;
- 本集团发生的初始直接费用;
- 本集团为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

在租赁期开始日后, 发生重新计量租赁负债时, 相应调整使用权资产账面价值。

本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的, 在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

*租赁负债*

除短期租赁和低价值资产租赁外, 本集团在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时, 本集团采用租赁的内含利率作为折现率, 无法确定租赁内含利率的, 采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项, 包括:

- 固定付款额及实质固定付款额, 存在租赁激励的, 扣除租赁激励相关金额;
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额;
- 本集团合理确定将行使的购买选择权的行权价格;
- 租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权的, 行使终止租赁选择权需支付的款项;
- 根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

中国国际航空股份有限公司  
财务报表附注 (续)  
2019年6月30日  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

三、 重要会计政策和会计估计 (续)

26. 租赁 (续)

26.1 本集团作为承租人 (续)

*租赁负债 (续)*

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后, 本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用。

在租赁期开始日后, 发生下列情形的, 本集团重新计量租赁负债, 并调整相应的使用权资产:

- 因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的, 本集团按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债;
- 根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动, 本集团按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的, 使用修订后的折现率。

*短期租赁和低价值资产租赁*

本集团对房屋及建筑物和其他设备的短期租赁以及低价值资产租赁, 选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁, 是指在租赁期开始日, 租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁, 是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额, 在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益。

*租赁变更*

租赁发生变更且同时符合下列条件的, 本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的, 在租赁变更生效日, 本集团重新分摊变更后合同的对价, 重新确定租赁期, 并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

中国国际航空股份有限公司  
财务报表附注 (续)  
2019年6月30日  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

三、 重要会计政策和会计估计 (续)

26. 租赁 (续)

26.2 本集团作为出租人

*租赁的分类*

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

*本集团作为出租人记录经营租赁业务*

在租赁期内各个期间, 本集团采用直线法, 将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化, 在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊, 分期计入当期损益。

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额, 在实际发生时计入当期损益。

*转租赁*

本公司作为转租出租人, 将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。本公司基于原租赁产生的使用权资产, 而不是原租赁的标的资产, 对转租赁进行分类。

*租赁变更*

经营租赁发生变更的, 本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理, 与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

26.3 售后租回交易

*本集团作为卖方及承租人*

本集团按照收入准则的规定, 评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。该资产转让不属于销售的, 本集团继续确认被转让资产, 同时确认一项与转让收入等额的金融负债, 并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的, 本集团按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分, 计量售后租回所形成的使用权资产, 并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

中国国际航空股份有限公司  
财务报表附注 (续)  
2019年6月30日  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

三、 重要会计政策和会计估计 (续)

27. 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和收益法。

公允价值计量基于公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性, 被划分为三个层次:

- 第一层次输入值是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。
- 第二层次输入值是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。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

28. 日常维修及飞机大修准备

本集团持有的若干以租赁方式租入飞机, 根据相关租赁协议, 本集团需要对其定期开展维修工作, 以保证归还飞机时达到约定状态。为此, 本集团在每个资产负债表日估计该等租入飞机的退租大修准备, 与此相关的大修成本按飞机已飞行小时为基准计算并在租赁期间内计提。计提的退租大修准备与大修实际支出之间的差额计入进行大修期间的当期损益。

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予以资本化, 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。

中国国际航空股份有限公司  
财务报表附注 (续)  
2019年6月30日  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

三、 重要会计政策和会计估计 (续)

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, 本公司同时根据中国证券监督管理委员会(以下简称“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。

中国国际航空股份有限公司  
财务报表附注 (续)  
2019年6月30日  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

三、 重要会计政策和会计估计 (续)

32. 主要会计判断和估计 (续)

除附注五、31载有关于设定受益计划类的离职后福利和附注十载有关于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。

*除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, 当存在减值迹象时进行减值测试。除此之外, 对使用寿命不确定的无形资产每年进行减值测试。资产或资产组的可收回金额根据资产或资产组的使用价值与其公允价值减去处置费用后的净额之间较高者确定。在估计其使用价值时, 预计资产或资产组的未来现金流量并采用折现率折现后确定。管理层在合理和有依据的基础上对资产的使用情况进行会计估计并预测未来现金流量, 并采用反映当前市场的货币时间价值和与该资产有关的特定风险的折现率确定未来现金流量的现值。

*飞机退租大修准备*

飞机的退租大修准备在租赁期间进行预提并记入当期损益, 退租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和预计维修成本等。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退租大修准备金额并影响当期损益。

*常旅客奖励计划*

因本集团实行常旅客奖励计划, 本集团根据运输服务与奖励里程单独售价的相对比例, 将收到的价款在运输服务和奖励里程之间进行分配, 将奖励里程分配的金额列报为合同负债(一年后到期部分计入其他非流动负债), 运输服务分配的金额在服务提供时确认为当期收入, 因此需要对奖励里程的单独售价进行估计。奖励里程单独售价的厘定涉及对预期兑换率的估计。预计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合同负债、其他非流动负债及当期损益的金额。

中国国际航空股份有限公司  
财务报表附注 (续)  
2019年6月30日  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

三、 重要会计政策和会计估计 (续)

32. 主要会计判断和估计 (续)

预计超期票证收入

超期票证是旅客购票后并未按照票面所载的承运日期旅行且未改签为新的日期, 但旅客仍有权利在未来一定时期内使用该客票并要求本集团提供运输服务。当本集团出售的机票款项无需退回, 且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时, 本集团预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额按照客户行使合同权利的模式按比例确认为收入。本集团根据过往的历史经验估计旅客最终未行使的合同权利的比例, 不同的判断及估计可能会影响当期预计的超期票证收入金额, 本集团于 2019 年 6 月 30 日的票证结算金额已考虑相关调整的影响。

递延所得税资产

在估计未来期间能够取得足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异时, 本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限, 并以预期收回该资产期间的适用所得税税率为基础计算并确认相关递延所得税资产。本集团需要运用判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额, 并根据现行的税收政策及其他相关政策对未来的适用所得税税率进行合理的估计和判断, 以决定应确认的递延所得税资产的金额。如果未来期间实际产生的利润的时间和金额或者实际适用所得税税率与管理层的估计存在差异, 该差异将对递延所得税资产的金额产生影响。

33. 重要会计政策变更

新租赁准则

本集团自 2019 年 1 月 1 日(“首次执行日”)起执行财政部于 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称“新租赁准则”, 修订前的租赁准则简称“原租赁准则”)。新租赁准则完善了租赁的定义, 增加了租赁的识别、分拆和合并等内容; 取消承租人经营租赁和融资租赁的分类, 要求在租赁期开始日对所有租赁(短期租赁和低价值资产租赁除外)确认使用权资产和租赁负债。改进了承租人对租赁的后续计量, 增加了选择权重估和租赁变更情形下的会计处理; 并增加了相关披露要求。本集团修订后的作为承租人和出租人对租赁的确认和计量的会计政策参见附注三、26。

对于首次执行日前已存在的合同, 本集团在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

新租赁准则依据合同中一方是否让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价来确定合同是否为租赁或者包含租赁。新租赁准则中租赁的定义并未对本集团满足租赁定义的合同的范围产生重大影响。

中国国际航空股份有限公司  
财务报表附注 (续)  
2019年6月30日  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

三、 重要会计政策和会计估计 (续)

33. 重要会计政策变更 (续)

新租赁准则 (续)

本集团作为承租人

本集团根据首次执行新租赁准则的累积影响数, 调整首次执行日留存收益及财务报表其他相关项目金额, 不调整可比期间信息。

对于首次执行日前除低价值租赁外的经营租赁, 本集团根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理:

- 将于首次执行日后12个月内完成的租赁, 作为短期租赁处理;
- 计量租赁负债时, 具有相似特征的租赁采用同一折现率;
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用;
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的, 本集团根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期;
- 作为使用权资产减值测试的替代, 本集团根据《企业会计准则第13号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同, 并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产。

对于首次执行日前的经营租赁, 本集团按照下列方法计量使用权资产:

- 对于飞机及发动机租赁, 假设自租赁期开始日即采用本准则的账面价值 (采用首次执行日的承租人增量借款利率作为折现率);
- 对于除飞机及发动机租赁外的其他租赁, 采用与租赁负债相等的金额, 并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的融资租赁, 本集团在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值, 分别计量使用权资产和租赁负债。

本集团于 2019 年 1 月 1 日确认租赁负债人民币93,548,961千元、使用权资产人民币106,281,400千元。对于首次执行日前的经营租赁, 采用本公司及本集团内相关子公司作为承租人在首次执行日增量借款利率折现后的现值计量租赁负债, 本公司及本集团内相关子公司使用的加权平均增量借款利率范围为3.90%-4.89%。

中国国际航空股份有限公司  
财务报表附注 (续)  
2019年6月30日  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

三、 重要会计政策和会计估计 (续)

33. 重要会计政策变更 (续)

新租赁准则 (续)

本集团作为承租人 (续)

本集团于 2019 年 1 月 1 日确认的租赁负债与2018年度财务报表中披露的重大经营租赁承诺的差额信息如下:

项目	注	2019年1月1日
一、2018年12月31日经营租赁承诺		51,395,439
减: 增值税		6,067,742
不含增值税的2018年12月31日经营租赁承诺		45,327,697
按首次执行日增量借款利率折现计算的租赁负债		41,209,140
减: 确认豁免——短期租赁		633,655
确认豁免——低价值资产租赁		205
执行新租赁准则确认的与原经营租赁相关的租赁负债		40,575,280
加: 2018年12月31日应付融资租赁款	1	52,973,681
二、2019年1月1日租赁负债		93,548,961
列示为:		
流动负债		12,224,913
非流动负债		81,324,048

2019年1月1日本集团使用权资产的账面价值构成如下:

项目	注	2019年1月1日
使用权资产:		
对于首次执行日前的经营租赁确认的使用权资产		34,107,831
重分类预付租金		559,580
原租赁准则下确认为固定资产的融资租入资产	1	69,288,713
售后租回确认的使用权资产	2	(52,522)
复原成本		2,377,798
合计		106,281,400

按类别构成如下:

项目	2019年1月1日
飞机及发动机	105,128,019
房屋及建筑物	1,141,040
其他	12,341
合计	106,281,400

中国国际航空股份有限公司  
财务报表附注 (续)  
2019年6月30日  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

三、 重要会计政策和会计估计 (续)

33. 重要会计政策变更 (续)

新租赁准则 (续)

本集团作为承租人 (续)

注1: 本集团将原租赁准则下分类为融资租赁且尚在租赁期内的账面价值为人民币69,288,713千元资产确认为使用权资产。同时, 本集团将人民币7,125,586千元和人民币45,848,095千元的应付融资租赁款重分类为一年内到期的非流动负债和租赁负债。

注2: 本集团将原租赁准则下作为销售和经营租赁进行会计处理的售后租回交易按照与首次执行日存在的其他经营租赁相同的方法进行会计处理, 根据首次执行日前计入长期待摊费用和递延收益的金额调整使用权资产。

本集团作为出租人

本集团对于作为出租人的租赁不做过渡调整, 自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

售后租回交易

对于首次执行日前已存在的售后租回交易, 本集团在首次执行日不重新评估资产转让是否符合收入准则作为销售进行会计处理的规定。对于首次执行日后的交易, 本集团作为卖方和承租人按照收入准则的规定, 评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

中国国际航空股份有限公司  
财务报表附注 (续)  
2019年6月30日  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

三、 重要会计政策和会计估计 (续)

33. 重要会计政策变更 (续)

新租赁准则 (续)

执行新租赁准则对本集团 2019 年 1 月 1 日未分配利润的影响列示如下:

项目	2019年1月1日执行新租赁准则的影响
对于首次执行日前的经营租赁确认使用权资产	34,107,831
对于首次执行日前的经营租赁确认租赁负债	(40,575,280)
本集团的联营公司首次执行新租赁准则的影响	(1,175,623)
所得税影响	1,553,393
盈余公积	456,307
少数股东权益	528,826
合计	(5,104,546)

于 2019 年 1 月 1 日, 首次施行新租赁准则对本集团资产、负债和股东权益的影响汇总如下:

项目	2018年 12月31日	施行新租赁 准则影响	2019年1月1日
预付款项	1,188,879	(559,580)	629,299
使用权资产		106,281,400	106,281,400
固定资产	160,402,819	(69,288,713)	91,114,106
长期待摊费用	606,105	(93,994)	512,111
递延所得税资产	2,775,467	1,553,393	4,328,860
长期股权投资	16,540,888	(1,175,623)	15,365,265
一年内到期的非流动负债	13,441,489	5,099,327	18,540,816
租赁负债		81,324,048	81,324,048
应付融资租赁款	45,848,095	(45,848,095)	
预计负债	431,705	2,377,798	2,809,503
递延收益	647,973	(146,516)	501,457
未分配利润	42,880,893	(5,104,546)	37,776,347
盈余公积	10,409,470	(456,307)	9,953,163
少数股东权益	7,340,693	(528,826)	6,811,867

中国国际航空股份有限公司  
财务报表附注 (续)  
2019年6月30日  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

三、 重要会计政策和会计估计 (续)

33. 重要会计政策变更 (续)

新租赁准则 (续)

于 2019 年 1 月 1 日, 首次施行新租赁准则对本公司资产、负债和股东权益的影响汇总如下:

项目	2018年 12月31日	施行新租赁 准则影响	2019年1月1日
预付款项	787,964	(381,990)	405,974
使用权资产		74,105,033	74,105,033
固定资产	114,433,435	(48,526,018)	65,907,417
递延所得税资产	2,340,262	1,238,419	3,578,681
长期股权投资	24,707,500	(847,813)	23,859,687
长期应收款	477,016	579,965	1,056,981
一年内到期的非流动负债	10,432,216	3,590,133	14,022,349
租赁负债		56,136,927	56,136,927
应付融资租赁款	30,729,202	(30,729,202)	
预计负债	88,705	1,732,809	1,821,514
未分配利润	28,573,193	(4,106,764)	24,466,429
盈余公积	10,372,364	(456,307)	9,916,057

财务报表列报格式

本集团从编制2019年度中期财务报表起执行财政部于2019年4月30日颁布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号,以下简称“财会6号文件”)。财会6号文件对资产负债表、利润表、现金流量表和股东权益变动表的列报项目进行了修订,将“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”和“应收账款”两个项目,将“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”和“应付账款”两个项目,新增了“应收款项融资”和“专项储备”项目,明确或修订了“其他应收款”、“一年内到期的非流动资产”、“其他应付款”、“递延收益”、“其他权益工具”、“研发费用”、“财务费用”项目下的“利息收入”、“其他收益”、“营业外收入”“营业外支出”、“其他权益工具持有者投入资本”的列报内容,同时规定了对贷款承诺、财务担保合同等项目计提的损失准备的列报要求,在“投资收益”项目下新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目,调整了利润表部分项目的列报位置,明确了政府补助在现金流量表的填列项目。对于上述列报项目的变更,本集团对上年/期比较数据进行了重述。

中国国际航空股份有限公司  
 财务报表附注 (续)  
 2019年6月30日  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	注1
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入 (主要包括运输及地面服务收入) 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%、10%或16% 2019年4月1日后采用 6%、9%或13%(注2)
城市维护建设税	按应交增值税计征	5%或 7%
教育费附加	按应交增值税计征	3%
地方教育基金	按应交增值税计征	2%
关税	租赁飞机及进口的飞机整机	
	- 25-45 吨	5%
	- 45 吨以上	1%
	飞机机载设备、机舱设备及零部件	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1: 本集团内除附注四、2(3) 所载的分公司以及附注四、2(4)、附注四、2(5)所载的子公司适用15%的优惠税率政策外, 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有限公司 (以下简称“中航兴业”)、Total Transform Group Ltd (以下简称“国航海外控股”)及Air China Development Corporation (Hong Kong) Limited (以下简称“香港发展”) 于中国香港注册成立。按中国香港法定的所得税税率8.25%或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。

注2: 根据《财政部、税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号), 增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物, 原适用16%和10%税率的, 税率分别调整为13%和9%。

中国国际航空股份有限公司  
财务报表附注 (续)  
2019年6月30日  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四、 税项 (续)

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), 本公司的子公司飞机维修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, 2018年和预期2019年均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), 本公司的子公司内蒙航空在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。
- (5) 根据《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号), 本公司的子公司成都富凯因符合西部大开发减免条件, 2018年和预期2019年均享受企业所得税减按15%征收的优惠政策。

中国国际航空股份有限公司  
财务报表附注 (续)  
2019年6月30日  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2019年6月30日	2018年12月31日
库存现金	2,467	4,125
银行存款	8,295,704	7,628,513
其他货币资金	76,323	174,934
合计	8,374,494	7,807,572
其中: 存放在境外的款项总额	753,944	1,235,256

于2019年6月30日, 本集团的所有权受到限制的货币资金约为人民币749,993千元(2018年12月31日: 约人民币1,044,389千元), 其中存放中国人民银行准备金约为人民币643,694千元, 质押银行存款约为人民币65,785千元, 保证金约为人民币40,514千元。

其他货币资金主要为在途货币资金和保证金。

货币资金中主要包括以下外币余额:

	2019年6月30日			2018年12月31日		
	原币金额	汇率	折合人民币	原币金额	汇率	折合人民币
美元	316,958	6.8747	2,178,990	408,711	6.8632	2,805,065
欧元	8,920	7.8170	69,725	5,571	7.8473	43,717
港币	771,645	0.8797	678,816	110,147	0.8762	96,511

2. 应收账款

	2019年 6月30日	2018年 12月31日
应收账款	7,591,035	5,590,112
减: 坏账准备	(204,077)	(216,140)
	7,386,958	5,373,972

中国国际航空股份有限公司  
 财务报表附注 (续)  
 2019年6月30日  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表主要项目注释 (续)

2. 应收账款 (续)

(1) 应收账款的账龄分析如下:

	2019年 6月30日	2018年 12月31日
1年以内	7,395,588	5,411,687
1至2年	53,362	50,416
2至3年	22,309	26,212
3年以上	119,776	101,797
	<u>7,591,035</u>	<u>5,590,112</u>
减: 坏账准备	(204,077)	(216,140)
	<u>7,386,958</u>	<u>5,373,972</u>

(2) 应收账款的坏账准备变动如下:

	整个存续期 预期信用损失 (未发生 信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生 信用减值)	合计
2019年1月1日	30,253	185,887	216,140
转入已发生减值	(33)	33	-
减记金融资产而转出	-	(2,608)	(2,608)
外币财务报表折算差额	12	-	12
本期预期信用损失调整	1,150	(10,617)	(9,467)
2019年6月30日	<u>31,382</u>	<u>172,695</u>	<u>204,077</u>

中国国际航空股份有限公司  
 财务报表附注 (续)  
 2019年6月30日  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表主要项目注释 (续)

2. 应收账款 (续)

(3) 本期间减记已发生信用减值的应收账款账面余额为人民币 2,608 千元, 坏账准备金额为人民币 2,608 千元。

(4) 本集团应收账款的风险敞口分布在多个合同方和多个客户。于2019年6月30日, 本集团对前五大客户的应收账款余额为人民币5,042,197 千元, 占应收账款余额的67%。

于 2019 年 6 月 30 日, 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

	<u>与本集团关系</u>	<u>金额</u>	<u>账龄</u>	<u>占应收账款余额的比例 (%)</u>
中国国际货运航空有限公司 (以下简称“国货航”) (附注七、7(1))				
	关联方	3,336,272	1年以内	44
客户 1	第三方	1,067,906	1年以内	14
中航集团 (附注七、7(1))				
	关联方	426,044	1年以内	6
客户 2	第三方	132,797	1-5年以上	2
客户 3	第三方	79,178	1年以内	1
		<u>5,042,197</u>		<u>67</u>

(5) 应收账款中主要包括以下外币余额:

	2019年 6 月 30 日			2018年 12 月 31 日		
	<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	78,370	6.8747	538,770	69,824	6.8632	479,216
欧元	13,940	7.8170	108,969	4,818	7.8473	37,808
港币	68,996	0.8797	60,696	70,719	0.8762	61,964
日元	836,981	0.0638	53,399	897,953	0.0619	55,583

中国国际航空股份有限公司  
 财务报表附注 (续)  
 2019年6月30日  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表主要项目注释 (续)

3. 预付款项

(1) 预付款项按性质分类如下:

	2019年 6月30日	2018年 12月31日
预付设备采购款	391,282	288,368
预付航油采购款	93,254	71,983
预付租赁飞机租金	47,686	652,846
其他	207,923	175,682
	<u>740,145</u>	<u>1,188,879</u>

(2) 预付款项的账龄情况如下:

	2019年6月30日		2018年12月31日	
	账面余额	比例 %	账面余额	比例 %
1年以内	729,185	98	1,157,422	97
1至2年	5,132	1	23,937	2
2至3年	1,658	-	2,370	-
3年以上	4,170	1	5,150	1
	<u>740,145</u>	<u>100</u>	<u>1,188,879</u>	<u>100</u>

(3) 按预付对象归集的期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	58,231	一年以内	预付航油款
供应商 2	第三方	36,450	一年以内	预付设备采购款
供应商 3	第三方	20,905	一年以内	预付航材款
供应商 4	第三方	6,140	一年以内	预付设备采购款
供应商 5	第三方	5,236	一年以内	预付航油款
		<u>126,962</u>		

中国国际航空股份有限公司  
 财务报表附注 (续)  
 2019年6月30日  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表主要项目注释 (续)

4. 其他应收款

(1) 其他应收款按性质分类如下:

	2019年 6月30日	2018年 12月31日
应收购买飞机及发动机回扣款	1,105,680	821,725
租赁押金	233,454	238,332
其他	<u>3,484,245</u>	<u>3,969,723</u>
	4,823,379	5,029,780
减: 坏账准备	<u>(1,998,611)</u>	<u>(1,998,623)</u>
	<u><u>2,824,768</u></u>	<u><u>3,031,157</u></u>

(2) 其他应收款的账龄情况如下:

	2019年 6月30日	2018年 12月31日
1年以内	1,827,107	2,075,728
1至2年	413,125	366,027
2至3年	110,145	114,075
3年以上	<u>2,473,002</u>	<u>2,473,950</u>
	4,823,379	5,029,780
减: 坏账准备	<u>(1,998,611)</u>	<u>(1,998,623)</u>
	<u><u>2,824,768</u></u>	<u><u>3,031,157</u></u>

中国国际航空股份有限公司  
财务报表附注 (续)  
2019年6月30日  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表主要项目注释 (续)

4. 其他应收款 (续)

(3) 其他应收款减值准备的变动如下:

	未来 12 个月 预期 信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失 (已发生 信用减值)	合计
2019年1月1日	25,312	5,319	1,967,992	1,998,623
外币财务报表折算差额	4	-	-	4
本期预期信用损失调整	-	(16)	-	(16)
2019年6月30日	<u>25,316</u>	<u>5,303</u>	<u>1,967,992</u>	<u>1,998,611</u>

已发生信用减值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”) 及应收深圳市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。其中应收汇润投资和应收深航房地产及其下属子公司款项分别为人民币774,820千元和人民币649,486千元, 均已全额计提坏账准备。

(4) 按欠款方归集的期末账面净值前五名的其他应收款情况:

	与本集团 关系	金额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)
供应商 1	第三方	740,351	5年以内	15
国货航(附注七、7(2))	关联方	449,092	5年以内	9
供应商 2	第三方	292,792	1年以内	6
供应商 3	第三方	106,028	2年以内	2
供应商 4	第三方	81,950	2年以内	2
		<u>1,670,213</u>		<u>34</u>

中国国际航空股份有限公司  
财务报表附注 (续)  
2019年6月30日  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表主要项目注释 (续)

4. 其他应收款 (续)

(5) 其他应收款中主要包括以下外币余额:

	2019年6月30日			2018年12月31日		
	原币金额	汇率	折合人民币	原币金额	汇率	折合人民币
美元	182,881	6.8747	1,257,252	231,815	6.8632	1,590,993
欧元	1,702	7.8170	13,305	1,740	7.8473	13,654
港币	1,190	0.8797	1,047	3,336	0.8762	2,923

5. 存货

	2019年6月30日			2018年12月31日		
	账面金额	跌价准备	账面价值	账面金额	跌价准备	账面价值
航材消耗件	1,647,276	(461,669)	1,185,607	1,405,178	(480,985)	924,193
机上供应品	85,358	-	85,358	83,444	-	83,444
普通器材	14,418	(414)	14,004	10,850	(414)	10,436
其他	1,003,565	(1,965)	1,001,600	861,386	(1,965)	859,421
	<u>2,750,617</u>	<u>(464,048)</u>	<u>2,286,569</u>	<u>2,360,858</u>	<u>(483,364)</u>	<u>1,877,494</u>

本期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
2019年1月1日	480,985	414	1,965	483,364
本期转销	(19,400)	-	-	(19,400)
外币财务报表折算差额	84	-	-	84
2019年6月30日	<u>461,669</u>	<u>414</u>	<u>1,965</u>	<u>464,048</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2019年6月30日没有用于债务担保和其他所有权受到限制的存货。

中国国际航空股份有限公司  
 财务报表附注 (续)  
 2019年6月30日  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表主要项目注释 (续)

6. 其他流动资产

	2019年 6月30日	2018年 12月31日
增值税留抵税额	2,167,492	2,467,442
对关联方发放贷款(附注七、7(3))	639,600	1,054,600
其他	1,198,931	956,861
	4,006,023	4,478,903
减：坏账准备	(32,273)	(32,273)
	3,973,750	4,446,630

对关联方发放贷款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和本集团的联营企业的贷款，其中一年以上到期部分计入“长期应收款”，贷款年利率范围为3.70%至4.28% (2018年12月31日：3.92%至4.35%)。

7. 其他债权投资

	2019年 6月30日	2018年 12月31日
已上市债务工具	1,207,308	941,192
其他债务工具	-	99,227
合计	1,207,308	1,040,419
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	11,457	13,733
- 归属本公司股东部分	5,843	7,004
- 归属少数股东部分	5,614	6,729
应计利息	23,699	21,045
已计提减值准备金额	6,827	6,827

中国国际航空股份有限公司  
 财务报表附注 (续)  
 2019年6月30日  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表主要项目注释 (续)

8. 长期应收款

	2019年 6月30日	2018年 12月31日
经营性租赁飞机押金	679,178	650,662
对关联方发放贷款 (附注七、7(3), 7(4))	207,611	222,409
应收关联方款项 (附注七、7(4))	335,136	335,136
其他	5,499	5,491
	1,227,424	1,213,698
减: 坏账准备	(4,546)	(4,546)
	1,222,878	1,209,152
减: 一年内到期的长期应收款	(79,646)	(66,917)
	1,143,232	1,142,235

9. 长期股权投资

	2019年 6月30日	2018年 12月31日
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)	1,407,803	1,427,063
- 占联营企业之权益 (2)	14,229,552	15,113,825
	15,637,355	16,540,888

本集团于2019年6月30日的长期股权投资中, 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, 故无需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。

中国国际航空股份有限公司  
财务报表附注 (续)  
2019年6月30日  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表主要项目注释 (续)

9. 长期股权投资 (续)

(1) 占合营企业之权益

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间本集团应占合营企业之权益明细:

合营企业	2019年 1月 1 日	本期增减变动					2019年 6 月 30 日	在被投资 单位持股 比例 (%)	
		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	本期减少			
SkyWorks Capital Asia Ltd. (以下简称“SkyWorks Capital”)	-	-	-	-	-	-	-	33.33	注 1
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”)	489,587	-	54,270	(128,881)	-	-	414,976	39.00	注 1
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”)	715,405	-	54,179	-	-	-	769,584	60.00	注 2
北京集安航空资产管理有限公司 (以下简称“北京集安”)	6,645	-	(958)	-	-	-	5,687	50.00	注 1
上海国际机场地面服务有限公司 (以下简称“上海地服”)	99,455	-	1,541	(2,400)	-	-	98,596	24.00	注 1
无锡市祥翼发展有限公司 (以下简称“无锡祥翼”)	115,971	-	2,989	-	-	-	118,960	46.30	注 3
合计	1,427,063	-	112,021	(131,281)	-	-	1,407,803		

注 1: 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, 为此认定为合营企业。

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与合营方达到或超过 80%表决权通过方可生效, 为此认定为合营企业。

注 3: 根据本集团与合营方签署的合作协议, 本集团与合营方对无锡祥翼形成共同控制, 为此认定为合营企业。

中国国际航空股份有限公司  
财务报表附注 (续)  
2019年6月30日  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表主要项目注释 (续)

9. 长期股权投资 (续)

(2) 占联营企业之权益

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间本集团应占联营企业之权益明细:

联营企业	2018年 12月31日	执行新租赁 准则调整	2019年 1月1日	本期增减变动					2019年 6月30日	在被投资 单位持股 比例 (%)
				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	本期减少		
国泰航空有限公司 (以下简称“国泰航空”)	12,177,802	(327,810)	11,849,992	-	199,141	(207,148)	243,555	-	12,085,540	29.99
山东航空集团有限公司 (以下简称“山航集团”)	1,385,649	(403,958)	981,691	-	7,062	-	66,422	-	1,055,175	49.40
山东航空股份有限公司 (以下简称“山航股份”) Menzies Macau Airport Services Limited (以下简称“明捷澳门”)	925,581	(443,855)	481,726	-	(14,401)	(18,239)	72,982	-	522,068	22.80
44,502	-	44,502	-	24,195	(12,141)	-	178	-	56,734	41.00
云南空港飞机维修服务有限公司 (以下简称“云南空港”)	31,884	-	31,884	-	836	-	-	-	32,720	40.00
重庆民航凯亚信息技术有限公司 (以下简称“重庆凯亚”)	15,767	-	15,767	-	725	-	-	-	16,492	24.50
成都民航西南凯亚有限责任公司 (以下简称“西南凯亚”)	38,941	-	38,941	-	(4,550)	-	-	-	34,391	35.00
西藏航空有限公司 (以下简称“西藏航空”)	475,433	-	475,433	-	(67,843)	-	-	-	407,590	31.00
其他	18,266	-	18,266	-	576	-	-	-	18,842	
合计	15,113,825	(1,175,623)	13,938,202	-	145,741	(237,528)	383,137	-	14,229,552	

中国国际航空股份有限公司  
财务报表附注 (续)  
2019年6月30日  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表主要项目注释 (续)

10. 其他权益工具投资

项目	2019年6月30日		2018年12月31日	
	期末 公允价值	本期确认的 股利收入	年末 公允价值	本年确认的 股利收入
国航投资控股公司	-	-	-	-
深圳民航凯亚有限公司	2,588	558	2,588	2,012
海南民航凯亚有限公司	512	-	512	-
民航数据	1,331	2,481	1,331	-
苏南硕放国际机场有限公司	-	-	15,193	-
航联保险经纪有限公司	8,300	600	8,300	600
河南航空有限公司 (以下简称 “河南航空”) (注 1)	-	-	-	-
翡翠国际货运航空有限责任公 司 (以下简称“翡翠航空”) (注 2)	-	-	-	-
中国民航信息网络股份 有限公司	173,347	5,036	223,045	4,736
其他	19,145	-	19,145	70
合计	<u>205,223</u>	<u>8,675</u>	<u>270,114</u>	<u>7,418</u>

上述投资属于非交易性权益工具并且本集团预计不会在可预见的未来出售, 因此本集团将上述权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

注 1: 河南航空原为本公司之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。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。根据河南航空的公司章程规定, 深圳航空对河南航空的负债以其出资额为限承担偿付责任。

注 2: 翡翠航空原为本公司之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。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。

中国国际航空股份有限公司  
 财务报表附注 (续)  
 2019年6月30日  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表主要项目注释 (续)

11. 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			
2019年 1 月 1 日及			
2019年 6 月 30 日余额	225,860	9,094	234,954
累计折旧和累计摊销			
2019年 1 月 1 日余额	61,416	2,596	64,012
本期计提	3,524	134	3,658
2019年 6 月 30 日余额	64,940	2,730	67,670
账面价值			
2019年 6 月 30 日	160,920	6,364	167,284
2019年 1 月 1 日	164,444	6,498	170,942

中国国际航空股份有限公司  
财务报表附注 (续)  
2019年6月30日  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表主要项目注释 (续)

12. 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:					
2019年1月1日	133,259,600	11,725,825	9,987,776	9,958,934	164,932,135
本期增加	51,088	1,252	464,323	139,746	656,409
在建工程转入	1,107,137	8,264	7,953	103,221	1,226,575
使用权资产转入	2,230,830	-	-	-	2,230,830
本期处置或报废	(1,495,727)	(15,141)	(15,850)	(329,071)	(1,855,789)
外币财务报表折算差额	3,019	-	1,237	493	4,749
2019年6月30日	<u>135,155,947</u>	<u>11,720,200</u>	<u>10,445,439</u>	<u>9,873,323</u>	<u>167,194,909</u>
累计折旧:					
2019年1月1日	56,604,855	4,110,043	6,296,375	6,120,904	73,132,177
本期增加	3,777,307	233,219	348,847	286,019	4,645,392
使用权资产转入	1,066,113	-	-	-	1,066,113
本期处置或报废	(977,275)	(32)	(11,650)	(172,437)	(1,161,394)
外币财务报表折算差额	770	-	931	400	2,101
2019年6月30日	<u>60,471,770</u>	<u>4,343,230</u>	<u>6,634,503</u>	<u>6,234,886</u>	<u>77,684,389</u>
减值准备:					
2019年1月1日	647,539	-	38,313	-	685,852
本期处置或报废	(85,286)	-	(72)	-	(85,358)
2019年6月30日	<u>562,253</u>	<u>-</u>	<u>38,241</u>	<u>-</u>	<u>600,494</u>
固定资产账面价值:					
2019年6月30日	<u>74,121,924</u>	<u>7,376,970</u>	<u>3,772,695</u>	<u>3,638,437</u>	<u>88,910,026</u>
2019年1月1日	<u>76,007,206</u>	<u>7,615,782</u>	<u>3,653,088</u>	<u>3,838,030</u>	<u>91,114,106</u>

于2019年6月30日, 本集团以账面价值约为人民币4,448,224千元(2018年12月31日: 约人民币7,937,755千元)的固定资产(飞机及建筑物)作为银行借款的抵押。

于2019年6月30日, 本集团正在为账面价值总计约人民币3,617,717千元(2018年12月31日: 约人民币3,696,713千元)的若干房屋申请产权证明及登记过户房产至本集团名下。本公司管理层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2019年6月30日的整体财务状况构成任何重大不利影响。

中国国际航空股份有限公司  
财务报表附注 (续)  
2019年6月30日  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表主要项目注释 (续)

13. 使用权资产

	飞机及发动机	房屋及建筑物	其他	合计
原值:				
2019年1月1日	145,410,794	1,141,040	12,341	146,564,175
本期增加	10,538,900	47,683	144,556	10,731,139
在建工程转入	719,561	-	-	719,561
本期减少	(290,730)	(234)	-	(290,964)
转入固定资产	(2,230,830)	-	-	(2,230,830)
外币财务报表折算差额	466	20	-	486
2019年6月30日	<u>154,148,161</u>	<u>1,188,509</u>	<u>156,897</u>	<u>155,493,567</u>
累计折旧:				
2019年1月1日	40,282,775	-	-	40,282,775
本期增加	5,314,075	227,299	10,166	5,551,540
本期减少	(287,318)	(57)	-	(287,375)
转入固定资产	(1,066,113)	-	-	(1,066,113)
外币财务报表折算差额	28	11	-	39
2019年6月30日	<u>44,243,447</u>	<u>227,253</u>	<u>10,166</u>	<u>44,480,866</u>
减值准备:				
2019年1月1日及 2019年6月30日	-	-	-	-
使用权资产账面价值:				
2019年6月30日	<u>109,904,714</u>	<u>961,256</u>	<u>146,731</u>	<u>111,012,701</u>
2019年1月1日	<u>105,128,019</u>	<u>1,141,040</u>	<u>12,341</u>	<u>106,281,400</u>

本集团租赁了多项资产, 主要为飞机及发动机。本集团有在租赁期结束时可按低于市价的价格行使购买部分飞机及发动机的选择权。

本期间计入当期损益的简化处理的短期租赁费用为人民币883,094千元, 低价值资产租赁费用为人民币114千元。

于2019年6月30日, 本集团与出租人已签订租赁合同但租赁期尚未开始的不可撤销租赁的未折现租赁付款承诺为人民币1,064,687千元。

本期间与租赁相关的总现金流出为人民币8,888,635千元。

中国国际航空股份有限公司  
 财务报表附注 (续)  
 2019年6月30日  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表主要项目注释 (续)

14. 在建工程

	预算款							2019年 6月30日	资金来源	工程 投入占 预算比例
	(人民币 百万元)	2019年 1月1日	本期增加	本期转入 固定资产 附注五、12	本期转入 使用权资产 附注五、13	本期转入 无形资产 附注五、15	其他减少 注2			
飞机预付款	47,146	21,303,650	2,900,957	(9,306)	-	-	(4,012,763)	20,182,538	借款及自筹	不适用
发动机替换件	8,029	7,329,015	2,145,286	(841,031)	(649,154)	-	-	7,984,116	借款及自筹	不适用
发动机预付款	1,148	670,089	233,980	(215,324)	-	-	-	688,745	借款及自筹	不适用
成都新机场建设	1,541	213,324	90,024	-	-	-	-	303,348	借款及自筹	20%
其他		<u>2,663,503</u>	<u>585,708</u>	<u>(160,914)</u>	<u>(70,407)</u>	<u>(104,896)</u>	<u>(21,334)</u>	<u>2,891,660</u>	借款及自筹	不适用
		<u>32,179,581</u>	<u>5,955,955</u>	<u>(1,226,575)</u>	<u>(719,561)</u>	<u>(104,896)</u>	<u>(4,034,097)</u>	<u>32,050,407</u>		

注 1：于 2019 年 6 月 30 日，本集团在建工程中没有用作银行借款的抵押品 (2018 年 12 月 31 日：无)。

注 2：本期的其他减少主要是飞机的引进方式转变所致。

中国国际航空股份有限公司  
财务报表附注 (续)  
2019年6月30日  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表主要项目注释 (续)

14. 在建工程 (续)

在建工程利息资本化情况如下:

	利息资本化 累计金额 (注)	本期 利息资本化 (附注五、44)	本期利息 资本化率
飞机预付款	861,406	243,799	3.80%-4.75%
其他项目	51,159	25,284	3.88%-4.10%
	<u>912,565</u>	<u>269,083</u>	

注: 该金额为截至 2019 年 6 月 30 日止在建工程中的利息资本化的累计金额。

于 2019 年 6 月 30 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:					
2019年1月1日	3,695,274	1,162,769	35,589	648,940	5,542,572
在建工程转入	55,737	49,159	-	-	104,896
本期购置	1,066	3,423	-	27,462	31,951
本期减少	-	(172)	(213)	-	(385)
2019年6月30日	<u>3,752,077</u>	<u>1,215,179</u>	<u>35,376</u>	<u>676,402</u>	<u>5,679,034</u>
累计摊销:					
2019年1月1日	731,093	884,563	-	167,772	1,783,428
本期增加	38,673	63,359	-	8,952	110,984
本期减少	-	(172)	-	-	(172)
2019年6月30日	<u>769,766</u>	<u>947,750</u>	<u>-</u>	<u>176,724</u>	<u>1,894,240</u>
无形资产净值:					
2019年6月30日	<u>2,982,311</u>	<u>267,429</u>	<u>35,376</u>	<u>499,678</u>	<u>3,784,794</u>
2019年1月1日	<u>2,964,181</u>	<u>278,206</u>	<u>35,589</u>	<u>481,168</u>	<u>3,759,144</u>

中国国际航空股份有限公司  
 财务报表附注 (续)  
 2019年6月30日  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表主要项目注释 (续)

15. 无形资产 (续)

于 2019 年 6 月 30 日, 本集团有账面价值约为人民币 27,843 千元 (2018 年 12 月 31 日: 约人民币 28,238 千元) 的土地使用权用作银行借款的抵押。

于 2019 年 6 月 30 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

2019 年 6 月 30 日及  
2018 年 12 月 31 日

成本	1,231,920
减值准备	<u>(129,735)</u>
账面价值	<u><u>1,102,185</u></u>

于 2019 年 6 月 30 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。

17. 长期待摊费用

	固定资产			合计
	<u>改良支出</u>	<u>制服费</u>	<u>其他</u>	
2019 年 1 月 1 日	122,118	91,738	298,255	512,111
本期增加	24,875	45,311	311	70,497
本期摊销	(46,116)	(25,773)	(10,485)	(82,374)
外币财务报表折算差额	62	-	1	63
2019 年 6 月 30 日	<u>100,939</u>	<u>111,276</u>	<u>288,082</u>	<u>500,297</u>

中国国际航空股份有限公司  
财务报表附注 (续)  
2019年6月30日  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表主要项目注释 (续)

18. 递延所得税资产 / 负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

	2019年6月30日		2019年1月1日	
	可抵扣	递延	可抵扣	递延
	暂时性差异	所得税资产	暂时性差异	所得税资产
资产减值准备/信用减值准备	1,728,736	432,184	1,845,336	461,334
可抵扣亏损	24,596	6,149	97,464	24,366
集团内部交易未实现利润	517,384	129,346	493,384	123,346
未支付的预提费用	12,988,420	3,247,105	13,313,112	3,328,278
使用权资产/租赁负债	6,487,852	1,621,963	6,213,572	1,553,393
其他债权投资信用减值损失	6,827	1,707	6,827	1,707
	<u>21,753,815</u>	<u>5,438,454</u>	<u>21,969,695</u>	<u>5,492,424</u>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

	2019年6月30日		2019年1月1日	
	应纳税	递延	应纳税	递延
	暂时性差异	所得税负债	暂时性差异	所得税负债
固定资产折旧税会差异	6,436,412	1,609,103	6,830,336	1,707,584
其他权益工具投资公允价值变动	166,048	41,512	215,748	53,937
其他债权投资公允价值变动	11,468	2,867	13,740	3,435
其他债权投资信用减值损失	6,827	1,707	6,827	1,707
其他	1,105,092	276,273	1,105,092	276,273
	<u>7,725,847</u>	<u>1,931,462</u>	<u>8,171,743</u>	<u>2,042,936</u>

中国国际航空股份有限公司  
 财务报表附注 (续)  
 2019年6月30日  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表主要项目注释 (续)

18. 递延所得税资产 / 负债 (续)

(3) 未确认递延所得税资产的项目如下:

	注	2019年 6月30日	2018年 12月31日
可抵扣亏损	(i)	105,366	106,166
可抵扣暂时差异		4,864	4,864
		<u>110,230</u>	<u>111,030</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:

	2019年 6月30日	2018年 12月31日
2019年	10,689	11,489
2020年	70,687	70,687
2021年	11,582	11,582
2022年	8,219	8,219
2023年	4,189	4,189
	<u>105,366</u>	<u>106,166</u>

(4) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下:

	2019年6月30日	
	<u>互抵金额</u>	<u>抵销后金额</u>
递延所得税资产	1,238,030	4,200,424
递延所得税负债	1,238,030	693,432

中国国际航空股份有限公司  
 财务报表附注 (续)  
 2019年6月30日  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表主要项目注释 (续)

19. 短期借款

	原币	2019年6月30日		2018年12月31日	
		原币金额	折合人民币	原币金额	折合人民币
信用借款	美元	15,499	106,554	331,693	2,276,478
	欧元	25,214	197,098		-
	人民币		<u>9,604,394</u>		<u>14,986,625</u>
			<u>9,908,046</u>		<u>17,263,103</u>
质押借款	澳门币		-	350,162	298,443
			<u>9,908,046</u>		<u>17,561,546</u>

于2019年6月30日, 本集团的短期借款年利率为1.95%至4.79% (2018年12月31日: 3.08%至4.79%), 没有任何未按期偿还的短期借款。

向关联方借入的短期借款详见附注七、9 (5)。

20. 应付短期融资债券

	2019年 6月30日	2018年 12月31日
应付短期融资债券	<u>8,063,582</u>	<u>3,467,482</u>

该金额为本公司的子公司深圳航空发行的短期融资债券, 年利率范围为2.98%至4.70% (2018年12月31日: 3.67%至4.73%)。

中国国际航空股份有限公司  
 财务报表附注 (续)  
 2019年6月30日  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表主要项目注释 (续)

21. 应付账款

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
应付起降服务款	5,357,445	4,743,433
应付航材及修理款	3,784,906	3,714,314
应付油料款	2,933,080	2,605,317
应付电脑订座费等暂估款	2,314,959	1,882,925
应付餐食供应品款	805,628	729,096
应付销售折让款	703,030	554,141
其他	<u>2,144,285</u>	<u>1,944,895</u>
	<u>18,043,333</u>	<u>16,174,121</u>

应付账款不计息, 并通常在 3 个月内清偿。

于 2019 年 6 月 30 日, 账龄超过 1 年的应付账款约人民币 20.0 亿元 (2018 年 12 月 31 日: 约人民币 15.0 亿元), 主要为应付航材及修理款、起降服务款、电脑订座费和训练费等, 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:

	2019 年 6 月 30 日			2018 年 12 月 31 日		
	原币金额	汇率	折合人民币	原币金额	汇率	折合人民币
美元	347,730	6.8747	2,390,539	346,583	6.8632	2,378,668
欧元	77,553	7.8170	606,232	93,069	7.8473	730,340
日元	6,501,862	0.0638	414,819	6,556,538	0.0619	405,850
港币	197,046	0.8797	173,341	218,817	0.8762	191,727

中国国际航空股份有限公司  
 财务报表附注 (续)  
 2019年6月30日  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表主要项目注释 (续)

22. 合同负债

合同负债按照合同的类型列示如下:

	2019年 6月30日	2018年 12月31日
常旅客积分奖励计划 (一年内到期的部分)	1,034,353	731,267
其他	315,886	570,251
	<u>1,350,239</u>	<u>1,301,518</u>

常旅客积分奖励计划变动如下:

	2019年 6月30日	2018年 12月31日
期初 / 年初余额	3,794,006	3,529,763
本期 / 本年增加	983,419	1,965,381
本期 / 本年减少	(846,515)	(1,701,138)
期末 / 年末余额	3,930,910	3,794,006
减: 一年内到期的部分	(1,034,353)	(731,267)
	<u>2,896,557</u>	<u>3,062,739</u>

一年以后到期的常旅客积分奖励计划产生的合同负债计入其他非流动负债。

23. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

	2019年 1月1日余额	本期增加	本期减少	2019年 6月30日余额
短期薪酬	2,573,174	10,206,788	10,531,225	2,248,737
离职后福利 - 设定提存计划	204,785	1,342,661	1,326,260	221,186
因解除劳动关系给予的补偿	1,626	1,723	1,969	1,380
一年内到期的离职后福利 (附注五、31)	27,316	13,450	13,748	27,018
合计	<u>2,806,901</u>	<u>11,564,622</u>	<u>11,873,202</u>	<u>2,498,321</u>

中国国际航空股份有限公司  
财务报表附注 (续)  
2019年6月30日  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表主要项目注释 (续)

23. 应付职工薪酬 (续)

(2) 短期薪酬

	2019年			2019年
	1月1日余额	本期增加	本期减少	6月30日余额
工资、奖金、津贴	2,303,008	8,597,520	8,966,940	1,933,588
职工福利费	80,263	174,355	138,682	115,936
社会保险费	41,324	642,669	643,629	40,364
其中: 医疗保险费	35,332	561,026	561,852	34,506
工伤保险费	3,023	43,574	43,602	2,995
生育保险费	2,969	38,069	38,175	2,863
住房公积金	900	600,705	600,035	1,570
工会经费和职工教育经费	147,679	191,539	181,939	157,279
合计	<u>2,573,174</u>	<u>10,206,788</u>	<u>10,531,225</u>	<u>2,248,737</u>

(3) 离职后福利 - 设定提存计划

	2019年			2019年
	1月1日	本期增加	本期减少	6月30日
基本养老保险费	69,731	981,280	996,883	54,128
失业保险费	3,256	33,152	33,318	3,090
企业年金计划 (注)	131,798	328,229	296,059	163,968
合计	<u>204,785</u>	<u>1,342,661</u>	<u>1,326,260</u>	<u>221,186</u>

注: 根据国资委 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、内蒙航空及中航财务公司已建立企业年金账户。

中国国际航空股份有限公司  
 财务报表附注 (续)  
 2019年6月30日  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表主要项目注释 (续)

24. 应交税费

	2019年 6月30日	2018年 12月31日
企业所得税	263,467	1,023,938
民航发展基金	204,019	211,594
增值税	9,431	11,210
其他	86,777	182,184
	563,694	1,428,926

25. 其他应付款

	2019年 6月30日	2018年 12月31日
吸收存款 (注)(附注七、9(2))	3,128,157	3,102,233
应付中航集团款项(附注七、9(2))	53,363	53,248
应付股利	1,616,491	-
代理商押金	1,023,837	789,871
应付代收税金	381,370	383,198
应付工程款	207,741	198,668
公共住房维修基金	111,130	111,024
其他	2,573,131	2,524,577
	9,095,220	7,162,819

注： 于 2019 年 6 月 30 日，吸收存款为中航集团及其他关联方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2.10% (2018 年 12 月 31 日：0.35%至2.10%) 计息。

其他应付款中主要包括以下外币余额：

	2019年6月30日			2018年12月31日		
	原币金额	汇率	折合人民币	原币金额	汇率	折合人民币
美元	15,482	6.8747	106,434	16,234	6.8632	111,417

中国国际航空股份有限公司  
财务报表附注 (续)  
2019年6月30日  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表主要项目注释 (续)

26. 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:

	2019年 <u>6月30日</u>	2018年 <u>12月31日</u>
一年内到期的长期借款 (附注五、27)	1,455,699	1,771,697
一年内到期的应付债券 (附注五、28)	4,426,340	4,394,176
一年内到期的长期应付款 (附注五、29)	41,692	29,104
一年内到期的租赁负债/ 应付融资租赁款(附注五、30)	13,040,177	7,125,586
一年内到期的递延收益	41,275	86,726
一年内到期的预计负债	161,159	34,200
	<u>19,166,342</u>	<u>13,441,489</u>

于 2019 年 6 月 30 日, 本集团没有任何未按期偿还的逾期借款。

27. 长期借款

		2019年6月30日		2018年12月31日	
		原币	原币金额	折合人民币	原币金额
抵押借款	美元	187,498	1,288,996	253,660	1,740,917
	欧元	15,474	120,958	15,474	121,428
	人民币		525,033		856,275
			1,934,987		2,718,620
信用借款	人民币		1,024,552		2,238,558
			2,959,539		4,957,178
减: 一年内到期的长期借款 (附注五、26)			(1,455,699)		(1,771,697)
			<u>1,503,840</u>		<u>3,185,481</u>

注 1: 于 2019 年 6 月 30 日及 2018 年 12 月 31 日, 本集团无从关联方借入的长期借款。

中国国际航空股份有限公司  
财务报表附注 (续)  
2019年6月30日  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表主要项目注释 (续)

27. 长期借款 (续)

于 2019年 6 月 30 日, 本集团的长期借款年利率为2.29%至5.02% (2018 年 12 月 31 日: 2.17%至5.47%), 没有任何未按期偿还的逾期借款。

28. 应付债券

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
应付债券	19,824,572	16,794,176
减: 一年内到期的应付债券 (附注五、26)	<u>(4,426,340)</u>	<u>(4,394,176)</u>
	<u>15,398,232</u>	<u>12,400,000</u>

于 2019 年 6 月 30 日, 应付债券余额列示如下:

	发行人	发行面值	发行日期	债券期限	期末余额
2012 第一期公司债(注)	本公司	5,000,000	2013 年 1 月 18 日	10 年	5,141,582
2012 第二期公司债(注)	本公司	1,500,000	2013 年 8 月 16 日	10 年	1,542,474
2016 第一期公司债	本公司	4,000,000	2016 年 8 月 18 日	3 年	4,098,661
2016 第二期公司债	本公司	4,000,000	2016 年 10 月 20 日	5 年	4,085,734
2018 第一期公司债	深圳航空	500,000	2018 年 3 月 13 日	3 年	505,909
2018 第二期公司债	深圳航空	800,000	2018 年 4 月 23 日	3 年	809,455
2018 第二期公司债	深圳航空	600,000	2018 年 9 月 6 日	3 年	607,091
2019 年第一期中期票据	深圳航空	1,000,000	2019 年 3 月 14 日	3 年	1,010,952
2019 年第一期公司债	深圳航空	1,000,000	2019 年 4 月 25 日	3 年	1,011,818
2019 年第二期中期票据	深圳航空	1,000,000	2019 年 5 月 21 日	3 年	1,010,896
合计		<u>19,400,000</u>			<u>19,824,572</u>

注: 于 2019 年 6 月 30 日, 本公司发行的面值共计人民币65亿元的公司债由中航集团提供担保, 担保期限为各期债券的发行首日至各期债券的到期日后6个月止。

中国国际航空股份有限公司  
 财务报表附注 (续)  
 2019年6月30日  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表主要项目注释 (续)

29. 长期应付款

	2019年 <u>6月30日</u>	2018年 <u>12月31日</u>
飞机退租大修准备	5,291,561	5,622,091
吸收存款 (附注七、9(3))(注1)	32,000	10,000
其他	<u>51,059</u>	<u>53,477</u>
	5,374,620	5,685,568
减: 一年内到期的飞机退租 大修准备 (注 2)	(1,221,933)	(1,447,693)
一年内到期的其他非流动负债 (附注五、26)	<u>(41,692)</u>	<u>(29,104)</u>
	<u>4,110,995</u>	<u>4,208,771</u>

注 1: 于 2019 年 6 月 30 日, 吸收存款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 2.73% (2018 年 12 月 31 日: 2.73%) 计息。

注 2: 一年内到期的飞机退租大修准备已含在应付账款中。

30. 租赁负债/应付融资租赁款

	2019年 <u>6月30日</u>	2018年 <u>12月31日</u>
租赁负债/应付融资租赁款	95,946,136	52,973,681
减: 一年内到期的租赁负债/ 应付融资租赁款 (附注五、26)	<u>(13,040,177)</u>	<u>(7,125,586)</u>
	<u>82,905,959</u>	<u>45,848,095</u>

中国国际航空股份有限公司  
财务报表附注 (续)  
2019年6月30日  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表主要项目注释 (续)

30. 租赁负债/应付融资租赁款 (续)

租赁负债/应付融资租赁款的到期期限分析如下:

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
未折现租赁付款额		
1 年以内 (含 1 年)	16,191,307	8,690,029
1 至 2 年以内 (含 2 年)	15,244,334	8,149,776
2 至 3 年以内 (含 3 年)	14,512,831	7,847,898
3 年以上	<u>63,965,808</u>	<u>35,261,592</u>
小计	109,914,280	59,949,295
减: 未确认融资费用	<u>(13,968,144)</u>	<u>(6,975,614)</u>
	<u>95,946,136</u>	<u>52,973,681</u>

本集团于 2019 年 6 月 30 日及 2018 年 12 月 31 日的租赁负债/应付融资租赁款包括以下外币余额:

	2019年6月30日			2018年12月31日		
	原币金额	汇率	折合人民币	原币金额	汇率	折合人民币
美元	8,584,397	6.8747	59,015,156	3,613,025	6.8632	24,796,914
日元	17,113,746	0.0638	1,091,857	17,407,609	0.0619	1,077,531
港币	24,218	0.8797	21,305	-	-	-
欧元	4,982	7.8170	38,942	-	-	-

本集团租赁负债/应付融资租赁款主要为就租赁飞机而应付出租方的款项, 这些租赁安排通常为 5-20 年。于 2019 年 6 月 30 日, 本集团租赁负债使用的折现率为 0.29% 至 5.83% (2018 年 12 月 31 日: 应付融资租赁款的年利率为 0.37% 至 5.45%)。

本集团未面临重大的与租赁负债/应付融资租赁款相关的流动性风险。

中国国际航空股份有限公司  
 财务报表附注 (续)  
 2019年6月30日  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表主要项目注释 (续)

31. 长期应付职工薪酬

	2019年 6月30日	2018年 12月31日
离职后福利 - 设定受益计划负债	281,754	291,178
减: 将于一年内支付部分 (附注五、23)	(27,018)	(27,316)
	254,736	263,862

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:

	2019年 6月30日	2018年 12月31日
期初 / 年初余额	291,178	291,451
计入当期损益的设定受益成本:		
- 利息净额	4,549	10,822
计入其他综合收益的设定受益成本:		
- 精算(利得)损失	(225)	16,840
本期已支付的福利总额	(13,748)	(27,935)
期末 / 年末余额	281,754	291,178
减: 将于一年内支付部分 (附注五、23)	(27,018)	(27,316)
	254,736	263,862

中国国际航空股份有限公司  
财务报表附注 (续)  
2019年6月30日  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表主要项目注释 (续)

31. 长期应付职工薪酬 (续)

(2) 精算假设分析

本集团承担上述退休人员精算福利计划导致的精算风险, 主要包括利率风险和死亡率降低风险。

利率风险: 设定受益计划义务现值参照政府债券的市场收益率作为折现率进行计算, 因此政府债券的利率降低会导致设定受益计划义务现值增加。

死亡率降低风险: 设定受益计划负债的现值参照原有退休人员的死亡率水平进行计算, 因此死亡率的降低等因素导致的福利剩余期限的增加会导致负债金额的增加。

最近一期对于设定受益计划负债现值进行的精算估值由独立精算评估师针对截至2019年6月30日止时点的数据进行, 以预期累计福利单位法确定设定受益计划的现值和相关的服务成本。

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:

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
折现率	3.20%	3.20%
预计平均剩余福利期限(注)	13.6 年	14.0年

注: 死亡率参照中国保险监督管理委员会于 2016 年发布的《中国人身保险业经验生命表(2010-2013)-养老类业务表》确定。

用于确定设定受益计划负债的主要精算假设为折现率和平均死亡率。敏感性分析基于其他假设不变的基础上, 上述假设于资产负债表日进行合理波动得出, 当然下述敏感性分析并不能代表设定受益计划负债的实际变化。

- 折现率减少0.5%, 设定受益计划负债增加人民币 11,277 千元;
- 死亡率假设改为原假设的95%, 设定受益计划负债增加人民币5,438 千元。

中国国际航空股份有限公司  
 财务报表附注 (续)  
 2019年6月30日  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表主要项目注释 (续)

32. 预计负债

	2019年 6月30日	2018年 12月31日
河南航空未投入的资本 (注)	204,000	204,000
深圳航空未决诉讼 (附注八 (ii))	130,000	130,000
租赁资产的复原成本	2,382,477	-
其他	71,444	97,705
	2,787,921	431,705

注：河南航空注册资本为人民币500,000千元，本集团之子公司深圳航空认缴注册资本人民币255,000千元，截至2019年6月30日，深圳航空共投入资本金为人民币51,000千元，尚未投入资本金为人民币204,000千元。2011年河南航空进入破产重整程序。截至本财务报表批准日，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，并以应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204,000千元。

33. 递延收益

	2019年 6月30日	2018年 12月31日
与资产相关的政府补助 (注)	412,155	425,102
飞机售后租回	-	86,434
其他	74,937	136,437
	487,092	647,973

注：该政府补助为财政部下发的飞机改装经费支出，用于本集团飞机改装以满足其特定的标准，作为与资产相关的政府补助，因此确认为递延收益。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。

中国国际航空股份有限公司  
 财务报表附注 (续)  
 2019年6月30日  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表主要项目注释 (续)

34. 股本

本公司的股份每股面值人民币1元, 其种类及其结构如下:

	截至 2019年 6月 30 日止 6 个月期间					
	期初数		本期增加	解除限售	期末数	
	股数	比例			股数	比例
一、有限售条件股份						
1 国有法人持股	513,478,818	3.54%	-	-	513,478,818	3.54%
二、无限售条件股份						
1 人民币普通股	9,448,653,003	65.05%	-	-	9,448,653,003	65.05%
2 境外上市的外资股	4,562,683,364	31.41%	-	-	4,562,683,364	31.41%
无限售条件股份合计	14,011,336,367	96.46%	-	-	14,011,336,367	96.46%
三、股份总数	14,524,815,185	100.00%	-	-	14,524,815,185	100.00%

35. 资本公积

	公司成立时 折合的资本公积	股本溢价	其他	合计
2019年1月1日及 2019年6月30日	2,518,414	23,325,142	427,285	26,270,841

中国国际航空股份有限公司  
 财务报表附注 (续)  
 2019年6月30日  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表主要项目注释 (续)

36. 其他综合收益

	截至 2019年 6 月 30 日止 6 个月							2019年 6月30日
	2019年 1月1日	本期 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	减: 其他综合 收益结转 留存收益	
不能重分类进损益的其他综合收益								
其中: 重新计量设定受益计划变动额	(36,675)	225	-	-	169	56	-	(36,506)
权益法下不能转损益的其他综合收益	209,496	135,529	-	-	135,529	-	-	345,025
其他权益工具投资公允价值变动	56,810	(46,092)	-	(12,424)	(17,170)	(16,498)	-	39,640
其他综合收益转入留存收益	-	-	-	-	-	-	1,839	(1,839)
将重分类进损益的其他综合收益								
其中: 权益法下可转损益的其他综合收益	505,086	181,405	-	-	181,405	-	-	686,491
外币财务报表折算差额	(1,705,555)	79,873	-	-	77,475	2,398	-	(1,628,080)
其他债权投资公允价值变动	5,259	318	2,594	(569)	(871)	(836)	-	4,388
其他债权投资信用减值准备	2,611	-	-	-	-	-	-	2,611
合计	<u>(962,968)</u>	<u>351,258</u>	<u>2,594</u>	<u>(12,993)</u>	<u>376,537</u>	<u>(14,880)</u>	<u>1,839</u>	<u>(588,270)</u>

中国国际航空股份有限公司  
 财务报表附注 (续)  
 2019年6月30日  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表主要项目注释 (续)

37. 盈余公积

	<u>法定盈余公积</u>	<u>任意盈余公积</u>	<u>合计</u>
2018年12月31日	5,598,038	4,811,432	10,409,470
会计政策变更	(456,307)	-	(456,307)
2019年1月1日	5,141,731	4,811,432	9,953,163
本期增加	-	535,760	535,760
2019年6月30日	<u>5,141,731</u>	<u>5,347,192</u>	<u>10,488,923</u>

38. 未分配利润

	<u>2019年 6月30日</u>	<u>2018年 12月31日</u>
上年年末未分配利润	42,880,893	38,473,455
加: 会计政策变更	(5,104,546)	-
期初 / 年初未分配利润	37,776,347	38,473,455
归属于母公司股东的净利润	3,139,457	7,336,327
减: 提取法定盈余公积	-	535,760
提取任意盈余公积及其他	543,661	699,765
提取一般风险准备	-	23,446
对股东的分配	1,500,123	1,669,918
加: 其他综合收益结转留存收益	<u>1,839</u>	<u>-</u>
期末 / 年末未分配利润	<u><u>38,873,859</u></u>	<u><u>42,880,893</u></u>

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。

经本公司股东大会审议通过本公司按照母公司净利润的10%计提了任意盈余公积金人民币535,760千元(2018年: 人民币695,805千元)。

本公司于2019年5月30日召开股东大会审议通过了2018年度利润分配方案, 以截至股东周年大会日止公司股份总数14,524,815,185股为基数计算, 每10股派发现金红利人民币1.0328元(含适用税项)。

中国国际航空股份有限公司  
 财务报表附注 (续)  
 2019年6月30日  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表主要项目注释 (续)

39. 营业收入及成本

营业收入列示如下:

	截至 2019 年 6 月 30 日止 <u>6 个月期间</u>	截至 2018 年 6 月 30 日止 <u>6 个月期间</u>
主营业务收入	63,808,703	62,608,333
其他业务收入	1,504,384	1,633,989
	<u>65,313,087</u>	<u>64,242,322</u>

营业成本列示如下:

	截至 2019 年 6 月 30 日止 <u>6 个月期间</u>	截至 2018 年 6 月 30 日止 <u>6 个月期间</u>
主营业务成本	54,041,617	53,162,048
其他业务成本	735,183	1,090,048
	<u>54,776,800</u>	<u>54,252,096</u>

营业收入的类别如下:

	截至 2019 年 6 月 30 日止 <u>6 个月期间</u>	截至 2018 年 6 月 30 日止 <u>6 个月期间</u>
与客户之间的合同产生的商品及服务收入	65,164,538	64,130,789
租赁收入(计入航空营运分部收入)	148,549	111,533
	<u>65,313,087</u>	<u>64,242,322</u>

中国国际航空股份有限公司  
 财务报表附注 (续)  
 2019年6月30日  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表主要项目注释 (续)

39. 营业收入及成本 (续)

与客户之间的合同产生的商品及服务收入按类型分类如下:

	航空营运		其他	
	截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间
客运	59,850,511	56,893,930	-	-
货运及邮运	2,830,064	5,074,687	-	-
飞机维修收入	-	-	959,212	569,539
地面服务收入	358,834	478,686	-	-
其他	940,996	1,023,959	224,921	89,988
	<u>63,980,405</u>	<u>63,471,262</u>	<u>1,184,133</u>	<u>659,527</u>

与客户之间的合同产生的商品及服务收入按地区分类如下:

	航空营运		其他	
	截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间
中国内地	41,142,506	40,780,426	1,184,133	659,527
中国香港、澳门及 台湾	3,242,639	2,863,411	-	-
国际	19,595,260	19,827,425	-	-
	<u>63,980,405</u>	<u>63,471,262</u>	<u>1,184,133</u>	<u>659,527</u>

本期末, 分摊至尚未履行的常旅客奖励计划的交易价格为人民币约3,930,910千元(2018年12月31日: 人民币约3,794,006千元)。预计将在三年有效期内会员兑换里程或里程失效时结转至当期损益。

中国国际航空股份有限公司  
 财务报表附注 (续)  
 2019年6月30日  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表主要项目注释 (续)

40. 税金及附加

	截至 2019年 6月30日止 6个月期间	截至 2018年 6月30日止 6个月期间
房产税	54,903	54,394
城市维护建设税	26,679	9,172
教育费附加	13,969	6,906
其他	37,439	39,560
	<u>132,990</u>	<u>110,032</u>

计缴标准参见附注四。

41. 销售费用

	截至 2019年 6月30日止 6个月期间	截至 2018年 6月30日止 6个月期间
代理业务手续费	1,018,654	779,968
工资、薪金及福利	838,948	838,404
电脑订座费等	805,631	716,809
租赁费	81,444	97,774
其他	577,715	629,631
	<u>3,322,392</u>	<u>3,062,586</u>

中国国际航空股份有限公司  
 财务报表附注 (续)  
 2019年6月30日  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表主要项目注释 (续)

42. 管理费用

	截至 2019 年 6 月 30 日止 <u>6 个月期间</u>	截至 2018 年 6 月 30 日止 <u>6 个月期间</u>
工资、薪金及福利	1,454,535	1,545,415
折旧费	179,468	145,123
办公、能源及系统维护费	149,624	146,260
租赁费	41,082	72,439
其他	<u>250,578</u>	<u>301,481</u>
	<u>2,075,287</u>	<u>2,210,718</u>

43. 研发费用

	截至 2019 年 6 月 30 日止 <u>6 个月期间</u>	截至 2018 年 6 月 30 日止 <u>6 个月期间</u>
工资、薪金及福利	59,361	32,848
其他	<u>27,919</u>	<u>7,659</u>
	<u>87,280</u>	<u>40,507</u>

中国国际航空股份有限公司  
 财务报表附注 (续)  
 2019年6月30日  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表主要项目注释 (续)

44. 财务费用

	截至 2019 年 6 月 30 日止 <u>6 个月期间</u>	截至 2018 年 6 月 30 日止 <u>6 个月期间</u>
利息支出	2,708,665	1,671,149
减: 利息收入	63,462	59,682
减: 利息资本化 (附注五、14)	269,083	301,004
汇兑损失净额	118,863	517,697
其他	92,163	72,058
	<u>2,587,146</u>	<u>1,900,218</u>

利息资本化金额已从利息支出中扣除, 并计入在建工程。

财务费用中于本期间确认租赁负债利息费用为人民币1,829,154千元。

45. 其他收益

<u>种类</u>	截至 2019 年 6 月 30 日止 <u>6 个月期间</u>	截至 2018 年 6 月 30 日止 <u>6 个月期间</u>	<u>计入当期非经常 性损益的金额</u>
合作航线收入 (注1)	1,307,214	1,087,072	-
航线补贴 (注2)	349,785	378,480	-
其他	92,243	214,364	92,243
	<u>1,749,242</u>	<u>1,679,916</u>	<u>92,243</u>

注1: 合作航线收入系本集团为支持地方经济发展, 加强和地方政府合作, 根据双方协议约定开辟的合作航线, 并依据协议所获得的收益。

注2: 航线补贴包含相关主管部门给予的若干国际国内航线的补贴资金。

中国国际航空股份有限公司  
 财务报表附注 (续)  
 2019年6月30日  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表主要项目注释 (续)

46. 投资收益

	截至 2019年 6月30日止 <u>6个月期间</u>	截至 2018年 6月30日止 <u>6个月期间</u>
占合营企业本期净利润 (附注五、9(1))	112,021	115,289
占联营企业本期净利润 (附注五、9(2))	145,741	77,487
其他债权投资在持有期间的投资收益及 处置产生的投资收益	25,726	15,173
其他权益工具投资的投资收益	8,675	2,053
股权投资处置收益	-	161,894
交易性金融资产的投资收益	-	5,567
其他	-	668
	<u>292,163</u>	<u>378,131</u>

本集团投资收益的汇回均无重大限制。

47. 信用减值转回

	截至 2019年 6月30日止 <u>6个月期间</u>	截至 2018年 6月30日止 <u>6个月期间</u>
应收账款坏账损失(转回)	(9,467)	6,293
其他应收款减值转回	(16)	(189,630)
	<u>(9,483)</u>	<u>(183,337)</u>

48. 资产处置收益

	截至 2019年 6月30日止 <u>6个月期间</u>	截至 2018年 6月30日止 <u>6个月期间</u>
出售划分为持有待售的非流动资产或处置组	-	62,540
处置未划分为持有待售的固定资产	47	9,644
	<u>47</u>	<u>72,184</u>

中国国际航空股份有限公司  
 财务报表附注 (续)  
 2019年6月30日  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表主要项目注释 (续)

49. 所得税费用

	截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间
本期所得税费用	1,049,665	1,363,947
对以前年度所得税的调整	(2,006)	(3,367)
递延所得税的变动	<u>(44,451)</u>	<u>(261,573)</u>
	<u>1,003,208</u>	<u>1,099,007</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下:

	截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间
利润总额	4,498,800	4,995,867
按法定税率计算的所得税费用	1,124,700	1,248,967
归属于合营企业和联营企业的收益的影响	(64,441)	(48,194)
某些附属公司适用不同税率的影响	(62,940)	(80,791)
无须纳税的收入	(5,974)	(3,448)
不可抵扣的费用	14,069	13,806
利用以前年度未确认递延所得税资产的 可抵扣亏损	(200)	(50,852)
未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异 和可抵扣亏损的影响	-	22,886
对以前年度所得税的调整	<u>(2,006)</u>	<u>(3,367)</u>
本期所得税费用	<u>1,003,208</u>	<u>1,099,007</u>

中国国际航空股份有限公司  
 财务报表附注 (续)  
 2019年6月30日  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表主要项目注释 (续)

50. 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期净利润, 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:

	截至 2019年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间
收益		
归属于本公司普通股股东的本期净利润	3,139,457	3,468,519
股份 (千股)		
本公司发行在外普通股的股数	14,524,815	14,524,815
因与国泰航空交叉持股抵销的股数	<u>(789,854)</u>	<u>(789,854)</u>
	<u>13,734,961</u>	<u>13,734,961</u>
每股收益(人民币元)	0.23	0.25

截至 2019 年 6 月 30 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 2019 年 6 月 30 日, 本集团拥有国泰航空 29.99% 的股权(2018 年 12 月 31 日: 29.99%), 而国泰航空则拥有本公司 18.13% 的股权(2018 年 12 月 31 日: 18.13%)。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。

中国国际航空股份有限公司  
 财务报表附注 (续)  
 2019年6月30日  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表主要项目注释 (续)

51. 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:

	截至 2019年 6 月 30 日止 <u>6 个月期间</u>	截至 2018年 6 月 30 日止 <u>6 个月期间</u>
发放贷款的净减少	429,800	229,800
补贴收入	1,743,116	1,492,755
地面服务收入	346,080	489,902
存放央行准备金的净减少	114,677	-
吸收存款的净增加	46,277	-
其他杂项收入	166,121	127,742
	<u>2,846,071</u>	<u>2,340,199</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:

	截至 2019年 6 月 30 日止 <u>6 个月期间</u>	截至 2018 年 6 月 30 日止 <u>6 个月期间</u>
吸收存款的净减少	-	1,066,288
存放央行准备金的净增加	-	49,117
系统及代理业务手续费	869,765	644,597
电脑订座费、印刷费	341,765	437,398
系统维护使用费	181,920	248,343
租赁费及地面运输费等	128,492	176,667
银行手续费	92,163	72,059
广告及推广费	3,155	84,663
支付其他销售及管理费用	202,159	205,583
	<u>1,819,419</u>	<u>2,984,715</u>

中国国际航空股份有限公司  
 财务报表附注 (续)  
 2019年6月30日  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表主要项目注释 (续)

51. 现金流量表项目注释: (续)

(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:

	截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间
利息收入	120,573	82,430

52. 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:

	<u>附注五</u>	截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间
净利润		3,495,592	3,896,860
加: 资产减值损失		-	440
信用减值转回	47	(9,483)	(183,337)
投资性房地产折旧	11	3,658	9,183
固定资产折旧	12	4,645,392	6,907,263
使用权资产折旧	13	5,551,540	-
无形资产摊销	15	110,984	119,448
长期待摊费用摊销	17	82,374	67,552
处置非流动资产净损失(净收益)		3,997	(69,259)
公允价值变动收益		-	(2,058)
财务费用		2,494,983	1,828,159
投资收益	46	(292,163)	(378,131)
递延所得税资产减少(增加)		128,436	(87,871)
递延所得税负债减少		(172,947)	(173,702)
存货的增加		(389,759)	(313,649)
经营性应收项目的增加		(1,471,078)	(123,905)
经营性应付项目的增加		1,621,955	1,697,929
经营活动产生的现金流量净额		15,803,481	13,194,922

中国国际航空股份有限公司  
 财务报表附注 (续)  
 2019年6月30日  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表主要项目注释 (续)

52. 现金流量表补充资料 (续)

(1) 现金流量表补充资料 (续)

不涉及现金的重大投资和筹资活动

	截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间
租入固定资产	<u>9,436,059</u>	<u>3,462,130</u>

(2) 现金和现金等价物

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
货币资金		
库存现金	2,467	4,125
可随时用于支付的银行存款	7,555,861	6,599,877
可随时用于支付的其他货币资金	66,173	159,181
使用受限制的货币资金	<u>749,993</u>	<u>1,044,389</u>
期末 / 年末货币资金余额	8,374,494	7,807,572
减: 使用受限制的货币资金	<u>(749,993)</u>	<u>(1,044,389)</u>
期末 / 年末可随时变现的现金及现金等价物 余额	<u>7,624,501</u>	<u>6,763,183</u>

中国国际航空股份有限公司  
 财务报表附注 (续)  
 2019年6月30日  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 于 2019 年 6 月 30 日，本公司重要子公司的情况如下：

<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>
<u>通过设立或投资等方式取得的子公司：</u>				
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	中国杭州	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%
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 3,000,000,000.元	80%
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%

中国国际航空股份有限公司  
 财务报表附注 (续)  
 2019年6月30日  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

六、 在其他主体中的权益 (续)

1. 在子公司中的权益 (续)

(1) 于 2019 年 6 月 30 日, 本公司重要子公司的情况如下 (续):

<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>
<u>同一控制下企业合并取得的子公司:</u>				
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>非同一控制下企业合并取得的子公司:</u>				
成都富凯	中国成都	飞机设备 维修服务	人民币 80,000,000 元	60%
深圳航空	中国深圳	航空运输	人民币 5,360,000,000 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>本期 归属于少数 股东的损益</u>	<u>本期 向少数股东 支付的股利</u>	<u>期末 累计少数 股东权益</u>
深圳航空	49%	213,874	122,598	3,811,900

中国国际航空股份有限公司  
 财务报表附注 (续)  
 2019年6月30日  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

六、 在其他主体中的权益 (续)

1. 在子公司中的权益 (续)

(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	
	2019年 6月30日	2018年 12月31日
流动资产	3,232,332	4,197,351
非流动资产	61,412,474	52,213,407
资产合计	64,644,806	56,410,758
流动负债	26,849,663	26,949,407
非流动负债	30,043,747	21,038,684
负债合计	56,893,410	47,988,091

	深圳航空	
	截至 2019年 6月30日止 6个月期间	截至 2018年 6月30日止 6个月期间
营业收入	15,609,650	15,053,221
净利润	450,307	527,039
综合收益总额	413,080	518,738

中国国际航空股份有限公司  
 财务报表附注 (续)  
 2019年6月30日  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

六、 在其他主体中的权益 (续)

2. 在合营企业和联营企业中的权益

	2019年 <u>6月30日</u>	2018年 <u>12月31日</u>
合营企业		
- 不重要的合营企业	1,407,803	1,427,063
联营企业		
- 重要的联营企业	12,085,540	12,177,802
- 不重要的联营企业	<u>2,144,012</u>	<u>2,936,023</u>
	<u>15,637,355</u>	<u>16,540,888</u>

中国国际航空股份有限公司  
 财务报表附注 (续)  
 2019年6月30日  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

六、 在其他主体中的权益 (续)

2. 在合营企业和联营企业中的权益 (续)

(1) 合营企业和联营企业:

	注册地	业务性质	注册资本
<u>合营企业</u>			
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
无锡祥翼	中国无锡	房地产开发与经营	人民币 20,000,000 元
<u>联营企业</u>			
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

中国国际航空股份有限公司  
 财务报表附注 (续)  
 2019年6月30日  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

六、 在其他主体中的权益 (续)

2. 在合营企业和联营企业中的权益 (续)

(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, 其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	
	2019年 6月30日	2018年 12月31日
流动资产	23,426,225	25,951,292
非流动资产	158,132,080	140,784,311
资产合计	<u>181,558,305</u>	<u>166,735,603</u>
流动负债	47,611,598	42,359,889
非流动负债	78,907,261	68,352,362
负债合计	<u>126,518,859</u>	<u>110,712,251</u>
净资产	55,039,446	56,023,352
-归属于国泰航空普通股股东权益	55,036,808	56,020,723
-归属于国泰航空子公司少数股东的权益	2,638	2,629
按持股比例计算的净资产份额	16,505,539	16,800,615
加: 取得投资时形成的商誉	2,496,448	2,486,629
减: 未实现的内部交易损益抵销	(139,919)	(139,919)
交叉持股抵销	(6,776,528)	(6,969,523)
对联营企业投资的账面价值	<u>12,085,540</u>	<u>12,177,802</u>
存在公开报价的对联营企业投资的公允价值	<u>12,121,360</u>	<u>11,515,482</u>

中国国际航空股份有限公司  
 财务报表附注 (续)  
 2019年6月30日  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

- 六、 在其他主体中的权益 (续)
2. 在合营企业和联营企业中的权益 (续)
- (2) 重要联营企业的主要财务信息 (续):

	国泰航空	
	截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间
营业收入	47,010,518	44,559,246
净利润	1,182,572	(62,963)
其他综合收益	365,219	3,176,687
综合收益总额	1,547,791	3,113,724
本期收到的来自联营企业的股利	207,148	49,513

- (3) 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息如下:

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
	投资账面价值合计:	
不重要合营企业	1,407,803	1,427,063
不重要联营企业	2,144,012	2,936,023

	截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间
--	----------------------------------	----------------------------------

下列各项按持股比例计算的合计数:

不重要合营企业		
- 净利润	112,021	115,289
- 综合收益总额	112,021	115,289

不重要联营企业		
- 净利润	(53,400)	234,361
- 其他综合收益	139,582	(1,107)
- 综合收益总额	86,182	233,254

中国国际航空股份有限公司  
 财务报表附注 (续)  
 2019年6月30日  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

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	统一社会 信用代码
中航集团	有限责任 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 15,550,000,000元	40.98%	40.98%	91110000710930392Y

另外, 中航集团通过其全资子公司中国航空(集团)有限公司(以下简称“中航有限”)持有本公司另外的 10.72%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
国货航	母公司控制的公司
浙江中宇航空发展有限公司(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
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

中国国际航空股份有限公司  
财务报表附注 (续)  
2019年6月30日  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

七、 关联方关系及其交易 (续)

4. 其他关联方情况 (续)

公司名称	关联方关系
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
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
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
北京凤凰航空实业公司 (以下简称“凤凰实业”)	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
中国航空器材有限责任公司 (以下简称“中航器材”)	母公司的联营企业
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
怡中航服务服务有限公司 (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

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。

中国国际航空股份有限公司  
财务报表附注 (续)  
2019年6月30日  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

七、 关联方关系及其交易 (续)

5. 本集团与关联方的主要交易

(1) 出售商品 / 提供劳务

关联交易 内容	关联交易 类型	关联方	截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间
提供机票和 机票销售 代理服务	提供劳务	其他关联方	2,614	19,978
提供货运				
舱位销售服务	提供劳务	国货航	2,440,442	-
	提供劳务	民航快递	1,616	25,091
	提供劳务	其他关联方	-	1,096
			<u>2,442,058</u>	<u>26,187</u>
提供政府				
包机服务	提供劳务	中航集团	220,483	178,332
提供商业				
包机服务	提供劳务	国货航	550	-
提供飞机				
维修服务	提供劳务	国货航	146,384	-
	提供劳务	其他关联方	79,846	42,585
			<u>226,230</u>	<u>42,585</u>
销售餐食、 机上供应品 和航材	出售商品	其他关联方	12,178	10,416
提供地勤				
服务	提供劳务	国货航	30,988	-
	提供劳务	山航股份	30,129	26,709
	提供劳务	国泰航空	26,306	28,250
	提供劳务	其他关联方	19,946	17,767
			<u>107,369</u>	<u>72,726</u>

中国国际航空股份有限公司  
 财务报表附注 (续)  
 2019年6月30日  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

七、 关联方关系及其交易 (续)

5. 本集团与关联方的主要交易 (续)

(1) 出售商品 / 提供劳务 (续)

关联交易 内容	关联交易 类型	关联方	截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间
媒体占用	提供劳务	中航传媒	6,518	7,155
租出房屋及土 地使用权	租赁收入	国货航	68,566	-
		其他关联方	1,720	1,758
			<u>70,286</u>	<u>1,758</u>
租出发动机及 航材	租赁收入	国货航	17,334	-
常旅客收入	提供劳务	西藏航空	15,830	19,432
	提供劳务	国泰航空	4,187	3,397
	提供劳务	山航股份	61	6
			<u>20,078</u>	<u>22,835</u>
其他劳务收入	提供劳务	国货航	74,610	-
	提供劳务	中航集团	1,756	957
	提供劳务	其他关联方	6,498	27,283
			<u>82,864</u>	<u>28,240</u>
保险代理手续费 收入	提供劳务	三星人寿	6,524	4,307
航空通讯费 收入	提供劳务	国货航	9,302	-

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期之业绩并不重大。

中国国际航空股份有限公司  
 财务报表附注 (续)  
 2019年6月30日  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

七、 关联方关系及其交易 (续)

5. 本集团与关联方的主要交易 (续)

(2) 采购商品 / 接受劳务

关联交易 内容	关联交易 类型	关联方	截至 2019年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间
航线联营支出	接受劳务	国泰航空	32,022	16,575
接受货运销售 代理服务	接受劳务	国货航	180,340	-
接受客运销售 代理服务	接受劳务	西藏航空	484	823
	接受劳务	国泰航空	182	114
	接受劳务	山航股份	117	1,505
	接受劳务	民航快递	-	553
	接受劳务	其他关联方	37	74
			<u>820</u>	<u>3,069</u>
采购航食及 机上用品	采购商品	北京航食	378,937	339,456
	采购商品	西南航食	82,730	78,742
	采购商品	浙江中宇	37,047	33,501
	采购商品	佳美航食	36,809	40,868
	采购商品	重庆航食	34,179	31,972
	采购商品	其他关联方	49,730	36,126
			<u>619,432</u>	<u>560,665</u>
行政管理 服务支出	接受劳务	中航有限	2,637	2,529
		中航澳门	1,585	1,521
			<u>4,222</u>	<u>4,050</u>
接受飞机发动机及 航材等维修服务	接受劳务	四川维修公司	597,720	442,572
	接受劳务	其他关联方	42,320	40,672
			<u>640,040</u>	<u>483,244</u>

中国国际航空股份有限公司  
财务报表附注 (续)  
2019年6月30日  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

七、 关联方关系及其交易 (续)

5. 本集团与关联方的主要交易 (续)

(2) 采购商品 / 接受劳务 (续)

关联交易 内容	关联交易 类型	关联方	截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间
接受机场和 地勤服务	接受劳务	国货航	281,772	-
	接受劳务	成都双流	276,814	274,483
	接受劳务	怡中航服	152,226	63,849
	接受劳务	上海地服	115,008	107,530
	接受劳务	西安咸阳	68,907	61,003
	接受劳务	明捷澳门	52,158	40,226
	接受劳务	成都中航货站	20,051	22,470
	接受劳务	国泰航空	9,957	9,867
	接受劳务	上海货站	347	65,077
	接受劳务	凤凰实业	-	51,343
	接受劳务	其他关联方	43,001	31,042
			<u>1,020,241</u>	<u>726,890</u>
其它采购与 维修支出	接受劳务	四川中航建开	19,584	13,480
	接受劳务	中航旅业	11,389	7,112
	接受劳务	西南航食	7,837	7,824
	接受劳务	中航器材	4,278	7,128
	接受劳务	其他关联方	38,092	25,299
			<u>81,180</u>	<u>60,843</u>
媒体广告制作费	接受劳务	中航传媒	<u>97,560</u>	<u>80,016</u>
航空通讯费	接受劳务	中航信	325,854	286,211
	接受劳务	其他关联方	3,036	2,987
			<u>328,890</u>	<u>289,198</u>

中国国际航空股份有限公司  
 财务报表附注 (续)  
 2019年6月30日  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

七、 关联方关系及其交易 (续)

5. 本集团与关联方的主要交易 (续)

(2) 采购商品 / 接受劳务 (续)

关联交易 内容	关联交易 类型	关联方	截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间
建设工程管理费	接受劳务	中航建设开发	4,578	4,669
接受物业管理服务	接受劳务	四川中航建开	62,698	57,320
		其他关联方	961	13,610
			<u>63,659</u>	<u>70,930</u>
劳务费支出	接受劳务	四川中航建开	763	972
常旅客支出	接受劳务	国泰航空	1,930	2,030
		其他关联方	71	42
			<u>2,001</u>	<u>2,072</u>
利息支出	借款	中航集团	33,441	-
	借款	国泰航空	-	10,780
			<u>33,441</u>	<u>10,780</u>
支付关键管理人员 劳务薪酬	接受劳务	关键管理人员	7,876	7,630

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期之业绩并不重大。

中国国际航空股份有限公司  
 财务报表附注 (续)  
 2019年6月30日  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

七、 关联方关系及其交易 (续)

5. 本集团与关联方的主要交易 (续)

(3) 关联方租赁情况

本集团作为出租人的关联方租赁交易参见附注七、5 (1) ; 本集团作为承租人的关联方租赁交易如下:

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间:

<u>关联交易内容</u>	<u>关联方</u>	
租入房屋及 土地使用权费用	中航建设开发	19,930
	成都双流	22,166
	国航物业	13,211
	中航旅业	7,085
	Easy Advance Ltd.	5,400
	其他关联方	3,092
		<u>70,884</u>
租入飞机、 发动机及航材费用	中航融资租赁	7,965
	其他关联方	28
		<u>7,993</u>
支付融资租赁款	中航融资租赁	<u>16,459</u>

截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间:

<u>关联交易内容</u>	<u>关联方</u>	
短期租赁租金支出	国航物业	13,211
	西藏航空	2,933
	其他关联方	875
		<u>17,019</u>
支付房屋及土地 使用权租金	成都双流	22,164
	中航建设开发	14,914
	中航旅业	6,820
	Easy Advance Ltd.	5,838
	国航物业	2,975
	其他关联方	2,350
		<u>55,061</u>
支付飞机、发动机 及航材租金	中航融资租赁	<u>459,582</u>

中国国际航空股份有限公司  
财务报表附注 (续)  
2019年6月30日  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

七、 关联方关系及其交易 (续)

5. 本集团与关联方的主要交易 (续)

(3) 关联方租赁情况 (续)

截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间: (续)

<u>关联交易内容</u>	<u>关联方</u>	
使用权资产 当期新增	中航融资租赁	3,399,678
	其他关联方	8,514
		<u>3,408,192</u>
租赁负债当期新增	中航融资租赁	3,399,678
	其他关联方	8,514
		<u>3,408,192</u>
租赁利息支出	中航融资租赁	<u>122,291</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

<u>关联交易内容</u>	<u>截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间</u>	<u>截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间</u>
吸收存款净增加/(减少)额	46,277	(1,066,288)
发放贷款的净减少	429,800	229,800
发放贷款利息收入	21,103	25,982
吸收存款利息支出	16,757	16,763

上述关联方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) 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中国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。2018 年及截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间均未支付该商标使用费。

中国国际航空股份有限公司  
 财务报表附注 (续)  
 2019年6月30日  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

七、 关联方关系及其交易 (续)

5. 本集团与关联方的主要交易 (续)

(5) 其他关联交易 (续)

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、与中航有限订立的服务协议以及与中航有限订立的飞机租赁协议作出限定。

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九、2。

(2) 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。

	2019年 6月30日	2018年 12月31日
<u>已签约但未拨备</u>	<u>6月30日</u>	<u>12月31日</u>
对其他关联方的资本承诺	<u>835,703</u>	<u>236,919</u>

7. 关联方应收款项余额

(1) 应收账款

		2019年 6月30日	2018年 12月31日
<u>关联方性质</u>	<u>关联方</u>	<u>6月30日</u>	<u>12月31日</u>
合营企业	翡翠航空	3,663	3,663
	四川维修公司	1,296	7
		<u>4,959</u>	<u>3,670</u>
联营企业	山航股份	61,871	67,954
	国泰航空	13,831	9,026
	其他联营企业	30,362	25,284
		<u>106,064</u>	<u>102,264</u>

中国国际航空股份有限公司  
 财务报表附注 (续)  
 2019年6月30日  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

七、 关联方关系及其交易 (续)

7. 关联方应收款项余额 (续)

(1) 应收账款 (续)

<u>关联方性质</u>	<u>关联方</u>	2019年 <u>6月30日</u>	2018年 <u>12月31日</u>
股东	中航集团 (注) (附注五、2)	426,044	205,358
其他关联方	国货航 (附注五、2)	3,336,272	2,624,274
	其他关联方	13,185	4,957
		<u>3,349,457</u>	<u>2,629,231</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

<u>关联方性质</u>	<u>关联方</u>	2019年 <u>6月30日</u>	2018年 <u>12月31日</u>
联营企业	山航股份	26,944	27,458
	其他联营企业	12,377	1,801
		<u>39,321</u>	<u>29,259</u>
其他关联公司	国货航 (附注五、4)	449,092	394,728
	其他关联方	79,212	76,729
		<u>528,304</u>	<u>471,457</u>

<u>关联方</u>	<u>性质</u>	2019年 <u>6月30日</u>	2018年 <u>12月31日</u>
联营公司	发放贷款应收利息	231	273
其他关联方	发放贷款应收利息	663	1,169
		<u>894</u>	<u>1,442</u>

中国国际航空股份有限公司  
财务报表附注 (续)  
2019年6月30日  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

七、 关联方关系及其交易 (续)

7. 关联方应收款项余额 (续)

(3) 其他流动资产(附注五、6)

<u>关联方</u>	<u>性质</u>	2019年 <u>6月30日</u>	2018年 <u>12月31日</u>
国货航	发放贷款	600,000	950,000
联营企业	发放贷款	29,600	29,600
其他关联方	发放贷款	10,000	75,000
		<u>639,600</u>	<u>1,054,600</u>

(4) 长期应收款(附注五、8)

<u>关联方</u>	<u>性质</u>	2019年 <u>6月30日</u>	2018年 <u>12月31日</u>
联营企业	发放贷款	177,600	192,400
合营企业	其他	335,136	335,136
其他关联方	发放贷款	411	409
		<u>513,147</u>	<u>527,945</u>

8. 关联方预付款项及合同负债余额

(1) 预付款项

<u>关联方性质</u>	<u>关联方</u>	2019年 <u>6月30日</u>	2018年 <u>12月31日</u>
其他关联方	其他关联方	<u>-</u>	<u>2,448</u>

(2) 合同负债

<u>关联方性质</u>	<u>关联方</u>	2019年 <u>6月30日</u>	2018年 <u>12月31日</u>
联营企业	其他联营企业	<u>57,403</u>	<u>29,788</u>
其他关联方	其他关联方	<u>29,203</u>	<u>2,512</u>

中国国际航空股份有限公司  
 财务报表附注 (续)  
 2019年6月30日  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

七、 关联方关系及其交易 (续)

9. 关联方应付款项余额

(1) 应付账款

关联方性质	关联方	2019年 6月30日	2018年 12月31日
合营企业	四川维修公司	358,263	241,326
	其他合营企业	<u>57,369</u>	<u>50,787</u>
		<u>415,632</u>	<u>292,113</u>
联营企业	山航股份	2,454	5,376
	国泰航空	125,830	63,439
	其他联营企业	<u>29,103</u>	<u>21,314</u>
		<u>157,387</u>	<u>90,129</u>
其他关联方	国货航	1,934,290	1,614,743
	中航信	939,207	612,417
	北京航食	154,941	135,136
	其他关联方	<u>411,679</u>	<u>500,069</u>
		<u>3,440,117</u>	<u>2,862,365</u>

(2) 其他应付款

关联方性质	关联方	2019年 6月30日	2018年 12月31日
联营企业	郑州飞机维修工程 有限公司	18,319	18,176
	其他联营企业	<u>1</u>	<u>1</u>
		<u>18,320</u>	<u>18,177</u>

中国国际航空股份有限公司  
财务报表附注 (续)  
2019年6月30日  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

七、 关联方关系及其交易 (续)

9. 关联方应付款项余额 (续)

(2) 其他应付款 (续)

<u>关联方性质</u>	<u>关联方</u>	<u>2019年 6月30日</u>	<u>2018年 12月31日</u>
股东	中航集团	53,363	53,248
其他关联方	国货航	162,397	204,805
	中航传媒	92,505	103,920
	北京航食	53,447	33,189
	成都双流	23,241	1,216
	其他关联方	49,173	43,677
		<u>380,763</u>	<u>386,807</u>

<u>关联方</u>	<u>性质</u>	<u>2019年 6月30日</u>	<u>2018年 12月31日</u>
中航集团	吸收存款	820,430	402,744
合营企业	吸收存款	198	47,018
联营企业	吸收存款	268	15
其他关联方	吸收存款	2,307,261	2,652,456
		<u>3,128,157</u>	<u>3,102,233</u>

(3) 长期应付款 (附注五、29)

<u>关联方</u>	<u>性质</u>	<u>2019年 6月30日</u>	<u>2018年 12月31日</u>
其他关联方	吸收存款	32,000	10,000

吸收存款和发放贷款为中航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。

中国国际航空股份有限公司  
 财务报表附注 (续)  
 2019年6月30日  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

七、 关联方关系及其交易 (续)

9. 关联方应付款项余额 (续)

(4) 租赁负债/应付融资租赁款

<u>关联方性质</u>	<u>关联方</u>	2019年 <u>6月30日</u>	2018年 <u>12月31日</u>
其他关联方	中航融资租赁	8,808,978	6,469,328
	其他关联方	27,207	-
		<u>8,836,185</u>	<u>6,469,328</u>

(5) 向关联方借入的款项余额

<u>关联方</u>	<u>性质</u>	2019年 <u>6月30日</u>	2018年 <u>12月31日</u>
中航集团	短期借款	<u>1,501,631</u>	<u>1,500,000</u>

八、 或有事项

(i) 根据中航集团为筹备本公司H 股在香港联合交易所有限公司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(中航集团于中国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) 本公司的子公司深圳航空于 2011 年 5 月收到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390,000千元的未偿还贷款。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。截至本报告日, 二审程序仍在进行中。深圳航空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130,000千元。

中国国际航空股份有限公司  
 财务报表附注 (续)  
 2019年6月30日  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

八、 或有事项 (续)

(iii) 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向有关银行作出担保。于2019年6月30日, 深圳航空为员工房屋按揭银行借款提供担保约为人民币1,460千元(2018年12月31日: 约人民币1,635千元), 管理层认为该等担保相关风险较小, 公允价值不重大。

于2019年6月30日, 除上述担保事项以外, 本集团及本公司无为其他公司借款提供的担保。

九、 承诺事项

1. 资本承诺

	2019年 6月30日	2018年 12月31日
已签约但未拨备	<u>29,677,183</u>	<u>39,269,051</u>

2. 投资承诺

	2019年 6月30日	2018年 12月31日
对联营企业和合营企业的投资承诺	<u>59,061</u>	<u>59,021</u>

(1) 对合营企业的投资承诺:

于2012年, 本公司与一家合营企业签订投资协议, 承诺向其出资美元5,000千元。截至2019年6月30日, 已投入美元1,500千元, 仍有美元3,500千元投资款项未支出。

(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45,000千元。截至2019年6月30日, 已投出人民币10,000千元, 仍有人民币35,000千元投资款项未支出。

中国国际航空股份有限公司  
财务报表附注 (续)  
2019年6月30日  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

九、 承诺事项 (续)

2. 投资承诺 (续)

于 2019 年 6 月 30 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、 与金融工具相关的风险

本集团的金融工具, 主要包括银行借款、公司债券、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, 如应收票据、应收账款、其他应收款、应付账款和其他应付款等。

本集团的金融工具导致的主要风险是流动性风险、汇率风险、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。本集团会定期复核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、应收账款、其他应收款项和其他债权投资。本集团所承受的最大信用风险敞口为该等金融资产的账面金额。除附注八 (iii) 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八 (iii) 披露。管理层会持续监控信用风险的敞口。

本集团货币资金包括库存现金、银行存款和其他货币资金, 本集团的信用风险管理政策要求将货币资金主要存放于具有高信用等级的国有与非国有银行。截止 2019 年 6 月 30 日, 本集团管理层认为货币资金面临的信用风险为低风险且具备较强的流动性, 预计在未来 12 个月内的预期信用损失极小。

中国国际航空股份有限公司  
财务报表附注 (续)  
2019年6月30日  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十、 与金融工具相关的风险 (续)

1. 信用风险 (续)

应收账款为本集团依据新收入准则而产生的无条件的收款权利, 本集团对于已经发生信用减值的应收账款按照单项考虑预期信用损失, 对于其他的应收账款按照共同的信用风险特征划分组合, 按组合基础采用减值矩阵确定相关应收账款的信用损失。本集团持续对客户财务状况进行信用评估, 以对应收账款计提充分预期信用损失准备。

于 2019 年 6 月 30 日和 2018 年 12 月 31 日, 已经发生信用减值的应收账款情况如下:

<u>2019年6月30日</u>	<u>账面余额</u>	<u>坏账准备</u>	计提比例 (%)	<u>理由</u>
代理人销售等	172,695	172,695	100	存在部分购票人拒付情况
	<u>172,695</u>	<u>172,695</u>		
<u>2018年12月31日</u>	<u>账面余额</u>	<u>坏账准备</u>	计提比例 (%)	<u>理由</u>
代理人销售等	185,887	185,887	100	存在部分购票人拒付情况
	<u>185,887</u>	<u>185,887</u>		

于 2019 年 6 月 30 日和 2018 年 12 月 31 日, 尚未发生信用减值但按信用风险特征组合计提减值准备的应收账款如下:

客户组合	2019 年 6 月 30 日			2018 年 12 月 31 日		
	预期平均 损失率%	账面余额	减值准备	预期平均 损失率%	账面余额	减值准备
地面服务款	1	92,042	920	1	85,928	859
境外客票销售款	1	241,636	2,416	1	139,078	1,390
其他(注)	0.1-4	7,084,662	28,046	0.1-4	5,179,219	28,004
		<u>7,418,340</u>	<u>31,382</u>		<u>5,404,225</u>	<u>30,253</u>

注: 其他中包括本集团由参与国际航空协会组织的“开账与结算计划”的代理人销售的机票款, 其信用风险较小。“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 2019 年 6 月 30 日, 本集团应收“开账与结算计划”的代理人结余为人民币15.57亿元 (2018 年 12 月 31 日: 人民币 9.31亿元)。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。

中国国际航空股份有限公司  
财务报表附注 (续)  
2019年6月30日  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十、与金融工具相关的风险 (续)

1. 信用风险 (续)

本集团对于资产负债表日的信用风险相比初始确认日并未显著增加的其他应收款项按照单项估计其未来12个月内的预期信用损失计提坏账准备; 在信用风险已显著增加时, 对于上述金融资产按照其整个存续期内估计的信用损失计提坏账准备。

本集团其他债权投资主要为已上市债券, 本集团于各个资产负债表日定期监控该类债券的外部信用评级。于2019年6月30日, 其他债权投资中的已上市债券的信用评级均为AAA。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的具体方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等参见附注三、9。

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2019年6月30日已获得中国的多家银行提供总计为人民币1,312.16亿元的授信额度, 其中约人民币181.83亿元已经使用, 约人民币1,130.33亿元尚未使用。

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:

	2019年6月30日					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	10,127,131	-	-	-	10,127,131	9,908,046
应付短期融资债券	8,163,257	-	-	-	8,163,257	8,063,582
应付账款	16,821,400	-	-	-	16,821,400	16,821,400
其他应付款	8,602,720	-	-	-	8,602,720	8,602,720
一年内到期的非流动负债	21,885,933	-	-	-	21,885,933	18,963,908
长期借款	-	494,522	937,515	212,446	1,644,483	1,503,840
应付债券	293,299	1,961,750	15,113,000	-	17,368,049	15,398,232
租赁负债	-	15,244,334	41,322,951	37,150,520	93,717,805	82,905,959
长期应付款	-	36,471	11,538	687	48,696	46,946
	<u>65,893,740</u>	<u>17,737,077</u>	<u>57,385,004</u>	<u>37,363,653</u>	<u>178,379,474</u>	<u>162,214,633</u>

中国国际航空股份有限公司  
 财务报表附注 (续)  
 2019年6月30日  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十、 与金融工具相关的风险 (续)

2. 流动性风险 (续)

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: (续)

	2018年12月31日				合计	账面价值
	1年内或 实时偿还	1至2年	2至5年	5年以上		
短期借款	18,044,547	-	-	-	18,044,547	17,561,546
应付短期融资债券	3,501,052	-	-	-	3,501,052	3,467,482
应付账款	14,726,428	-	-	-	14,726,428	14,726,428
其他应付款	6,553,085	-	-	-	6,553,085	6,553,085
一年内到期的非流动负债	14,764,842	-	-	-	14,764,842	13,320,563
长期借款	-	1,819,631	1,381,698	343,103	3,544,432	3,185,481
应付债券	206,402	546,550	13,615,550	-	14,368,502	12,400,000
应付融资租赁款	-	8,149,776	22,432,937	20,676,553	51,259,266	45,848,095
长期应付款	-	13,851	26,640	-	40,491	39,786
	<u>57,796,356</u>	<u>10,529,808</u>	<u>37,456,825</u>	<u>21,019,656</u>	<u>126,802,645</u>	<u>117,102,466</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。本集团市场风险主要包括外汇风险和利率风险。

汇率风险

除在附注五、1、2、4、19、21、25、27及30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。

本集团的若干租赁负债、银行贷款及其他贷款主要以美元、欧元、日元及港币为单位, 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、日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。

中国国际航空股份有限公司  
 财务报表附注 (续)  
 2019年6月30日  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十、 与金融工具相关的风险 (续)

3. 市场风险 (续)

汇率风险 (续)

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 2019 年 6 月 30 日人民币兑美元、欧元、日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。

<u>2019 年 6 月 30 日</u>	<u>净利润</u>	<u>股东权益</u>
美元	479,635	479,635
欧元	5,857	5,857
日元	10,769	10,769
港币	(3,821)	(3,821)
	492,440	492,440
<u>2018 年 12 月 31 日</u>	<u>净利润</u>	<u>股东权益</u>
美元	227,966	227,966
欧元	5,752	5,752
日元	10,619	10,619
港币	549	549
	244,886	244,886

于 2019 年 6 月 30 日，在假定其他变量保持不变的前提下，人民币兑美元、欧元、日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财务报表折算差额。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

中国国际航空股份有限公司  
财务报表附注 (续)  
2019年6月30日  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十、 与金融工具相关的风险 (续)

3. 市场风险 (续)

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, 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、1、6、8、19、20、25、27、28、29 及 30。

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, 将导致年度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>
2019 年 6 月 30 日		
假定利率增加 50 个基点	(140,604)	(140,604)
2018 年 12 月 31 日		
假定利率增加 50 个基点	(135,726)	(135,726)

4. 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。

本集团之子公司中航财务持有部分债权投资, 系分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。于 2018 年 12 月 31 日, 本集团对其公允价值按照公开市场最近一次成交价格计量, 属计量第一层级。于 2019 年 6 月 30 日, 由于上述债权投资在公开市场交易不活跃, 本集团对上述债权投资的公允价值转而按照中央国债登记结算有限责任公司的估值结果确定, 因此上述债权投资的公允价值计量从第一层级转换到第二层级。除该等转换外, 本期本集团金融工具的公允价值的估值技术并未发生其他改变。

中国国际航空股份有限公司  
 财务报表附注 (续)  
 2019年6月30日  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十、 与金融工具相关的风险 (续)

4. 公允价值 (续)

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

	2019年6月30日			
	第一层次	第二层次	第三层次	合计
	<u>公允价值计量</u>	<u>公允价值计量</u>	<u>公允价值计量</u>	
其他债权投资	-	1,207,308	-	1,207,308
其他权益工具投资	-	-	205,223	205,223
持续以公允价值 计量的资产总额	<u>-</u>	<u>1,207,308</u>	<u>205,223</u>	<u>1,412,531</u>
	2018年12月31日			
	第一层次	第二层次	第三层次	合计
	<u>公允价值计量</u>	<u>公允价值计量</u>	<u>公允价值计量</u>	
其他债权投资	359,913	680,506	-	1,040,419
其他权益工具投资	-	-	270,114	270,114
持续以公允价值 计量的资产总额	<u>359,913</u>	<u>680,506</u>	<u>270,114</u>	<u>1,310,533</u>

对于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，其公允价值计量主要使用活跃市场的买入报价加上流动性折让的调整。

中国国际航空股份有限公司  
财务报表附注 (续)  
2019年6月30日  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十、 与金融工具相关的风险 (续)

4. 公允价值 (续)

不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

除下表所列的项目外, 本集团管理层认为, 财务报表中按摊余成本计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

	账面价值	公允价值
2019年6月30日		
应付债券	19,824,572	19,565,393
2018年12月31日		
应付债券	16,794,176	16,381,689

应付债券的公允价值归属于第二层次, 其公允价值是根据折现现金流量的方法进行计算, 关键输入值是能够反映发行方信用风险的折现率。

十一、 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。

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对该比例进行调整。为维持或调整该比例, 本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求的约束。本集团本期间的资本管理的目标、政策或程序与2018年一致。

中国国际航空股份有限公司  
财务报表附注 (续)  
2019年6月30日  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十一、 资本管理 (续)

于 2019 年 6 月 30 日, 本集团的资产负债率如下:

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
总负债	188,486,559	143,159,074
总资产	285,508,568	243,716,006
资产负债率	<u>66.02%</u>	<u>58.74%</u>

十二、 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, 本集团有如下两个报告分部:

- (1) 航空营运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, 以利润总额为基础进行评价。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。

经营分部间的交易定价, 参照与第三方进行交易所采用的公允价格制定。

中国国际航空股份有限公司  
财务报表附注 (续)  
2019年6月30日  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十二、 其他重要事项 (续)

1. 分部报告 (续)

本报告期间及截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间的分部信息

	截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间				截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间			
	航空营运	其他	抵销	合计	航空营运	其他	抵销	合计
对外交易收入	64,128,954	1,184,133	-	65,313,087	63,582,795	659,527	-	64,242,322
分部间交易收入	24,143	3,724,697	(3,748,840)	-	99,649	3,651,791	(3,751,440)	-
对合营企业及联营企业的投资收益	123,960	133,802	-	257,762	47,340	145,436	-	192,776
资产减值损失	-	-	-	-	440	-	-	440
信用减值损失	1,228	(10,711)	-	(9,483)	(186,120)	2,783	-	(183,337)
折旧和摊销费用	10,158,268	196,606	(43,300)	10,311,574	6,419,386	623,032	(6,524)	7,035,894
所得税费用	943,056	63,204	(3,052)	1,003,208	1,050,099	61,568	(12,660)	1,099,007
利润总额	4,354,262	415,505	(270,967)	4,498,800	4,776,241	277,396	(57,770)	4,995,867

于本报告期末及 2018 年 12 月 31 日的分部信息

	2019 年 6 月 30 日				2018 年 12 月 31 日			
	航空营运	其他	抵销	合计	航空营运	其他	抵销	合计
资产总额	277,295,157	21,092,599	(12,879,188)	285,508,568	236,739,437	22,396,863	(15,420,294)	243,716,006
负债总额	188,817,824	12,358,626	(12,689,891)	188,486,559	144,807,641	13,576,780	(15,225,347)	143,159,074
其他披露								
对合营企业及联营企业的投资	14,070,370	1,566,985	-	15,637,355	14,964,461	1,576,427	-	16,540,888
长期股权投资以外的								
其他非流动资产增加额	17,340,729	97,121	9,098	17,446,948	34,109,509	188,996	-	34,298,505

中国国际航空股份有限公司  
 财务报表附注 (续)  
 2019年6月30日  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十二、 其他重要事项 (续)

1. 分部报告 (续)

集团信息

产品和劳务信息

	截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间
<u>对外交易收入</u>		
航空客运	59,850,511	56,893,930
航空货运及邮运	2,830,064	5,074,687
其他	2,632,512	2,273,705
	<u>65,313,087</u>	<u>64,242,322</u>

地理信息

	截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间
<u>对外交易收入</u>		
中国大陆	42,475,188	41,551,486
其他国家或地区	22,837,899	22,690,836
	<u>65,313,087</u>	<u>64,242,322</u>

本集团赚取收入的主要资产是本集团之机队，它们大部分均于中国注册。由于本集团因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%。

中国国际航空股份有限公司  
 财务报表附注 (续)  
 2019年6月30日  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十三、 公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
应收账款	6,301,102	4,459,449
减: 坏账准备	(59,251)	(60,390)
	6,241,851	4,399,059

(1) 应收账款的账龄分析如下:

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	6,213,123	4,428,841
1 至 2 年	77,541	22,211
2 至 3 年	8,272	3,487
3 年以上	2,166	4,910
	6,301,102	4,459,449
减: 坏账准备	(59,251)	(60,390)
	6,241,851	4,399,059

(2) 应收账款坏账准备的变动如下:

	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用 减值)	合计
2019 年 1 月 1 日	7,889	52,501	60,390
转入已发生信用减值	(33)	33	-
减记金融资产而转出	-	(2,608)	(2,608)
本期预期信用损失调整	1,375	94	1,469
2019 年 6 月 30 日	9,231	50,020	59,251

中国国际航空股份有限公司  
财务报表附注 (续)  
2019年6月30日  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十三、 公司财务报表主要项目注释 (续)

1. 应收账款 (续)

(3) 于 2019 年 6 月 30 日和 2018 年 12 月 31 日, 已经发生信用减值的应收账款情况如下:

<u>2019年6月30日</u>	<u>账面余额</u>	<u>坏账准备</u>	<u>计提比例</u> (%)	<u>理由</u>
代理人销售等	50,020	50,020	100	存在部分购票人拒付情况
	<u>50,020</u>	<u>50,020</u>		

<u>2018年12月31日</u>	<u>账面余额</u>	<u>坏账准备</u>	<u>计提比例</u> (%)	<u>理由</u>
代理人销售等	52,501	52,501	100	存在部分购票人拒付情况
	<u>52,501</u>	<u>52,501</u>		

(4) 尚未发生信用减值但按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款如下:

作为本公司信用风险管理的一部分, 本公司对尚未发生信用减值的应收账款按照共同的信用风险特征划分客户组合并在组合基础上确定预期信用损失。该类客户应收账款的信用风险与预期信用损失情况如下:

客户组合	预期平均 损失率%	2019年6月30日		预期平均 损失率%	2018年12月31日	
		账面余额	减值准备		账面余额	减值准备
地面服务款	1	92,042	920	1	85,928	859
境外客票销售款	1	241,636	2,416	1	139,078	1,390
其他	0.1-4	5,917,404	5,895	0.1-4	4,181,942	5,640
		<u>6,251,082</u>	<u>9,231</u>		<u>4,406,948</u>	<u>7,889</u>

(5) 本期间减记已发生信用减值的应收账款账面余额为人民币 2,608 千元, 坏账准备为 2,608 千元。

(6) 于 2019 年 6 月 30 日, 应收账款金额前五名如下:

	<u>2019年6月30日</u>	<u>2018年12月31日</u>
前五名欠款金额合计	<u>4,620,307</u>	<u>3,208,865</u>
占应收账款余额比例	73%	72%

中国国际航空股份有限公司  
财务报表附注 (续)  
2019年6月30日  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十三、 公司财务报表主要项目注释 (续)

1. 应收账款 (续)

(7) 应收账款中主要包括以下外币余额:

	2019年6月30日			2018年12月31日		
	原币金额	汇率	折合人民币	原币金额	汇率	折合人民币
美元	44,336	6.8747	304,797	31,076	6.8632	213,281
欧元	13,786	7.8170	107,765	4,558	7.8473	35,768
日元	666,309	0.0638	42,511	700,563	0.0619	43,356

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按性质分类如下:

	2019年 6月30日	2018年 12月31日
应收购买飞机及发动机回扣款	939,734	636,935
租赁押金	133,834	132,332
其他	1,359,590	846,059
	<u>2,433,158</u>	<u>1,615,326</u>
减: 坏账准备	(2,943)	(2,943)
	<u>2,430,215</u>	<u>1,612,383</u>

(2) 其他应收款的账龄情况如下:

	2019年 6月30日	2018年 12月31日
1年以内	1,318,484	584,773
1至2年	306,762	389,551
2至3年	278,088	158,384
3年以上	529,824	482,618
	<u>2,433,158</u>	<u>1,615,326</u>
减: 坏账准备	(2,943)	(2,943)
	<u>2,430,215</u>	<u>1,612,383</u>

(3) 本期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。

中国国际航空股份有限公司  
 财务报表附注 (续)  
 2019年6月30日  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十三、 公司财务报表主要项目注释 (续)

2. 其他应收款 (续)

(4) 于 2019 年 6 月 30 日, 其他应收款金额前五名情况如下:

	<u>2019 年</u> <u>6 月 30 日</u>	<u>2018 年</u> <u>12 月 31 日</u>
前五名欠款金额合计	1,623,664	1,196,524
占其他应收款总额比例	67%	74%

(5) 本公司其他应收款余额中包括应收子公司款、应收合营企业款等分别如下:

	<u>2019 年</u> <u>6 月 30 日</u>	<u>2018 年</u> <u>12 月 31 日</u>
应收子公司款	334,719	281,620
应收联营企业款	28,341	29,248
应收其他关联方	450,418	394,906
	<u>813,478</u>	<u>705,774</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) 其他应收款中主要包括以下外币余额:

	2019 年 6 月 30 日			2018 年 12 月 31 日		
	原币金额	汇率	折合人民币	原币金额	汇率	折合人民币
美元	159,697	6.8747	1,097,869	109,855	6.8632	753,957

中国国际航空股份有限公司  
 财务报表附注 (续)  
 2019年6月30日  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十三、 公司财务报表主要项目注释(续)

3. 长期股权投资

		2019年 6月30日	2018年 12月31日
按成本法核算的股权投资			
- 子公司	(1)	22,244,776	20,644,776
按权益法核算的股权投资			
- 占合营企业之权益	(2)	1,288,843	1,311,092
- 占联营企业之权益	(3)	<u>2,077,124</u>	<u>2,881,367</u>
		25,610,743	24,837,235
减: 长期股权投资减值准备	(4)	<u>(129,735)</u>	<u>(129,735)</u>
		<u>25,481,008</u>	<u>24,707,500</u>

本公司于 2019 年 6 月 30 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。

中国国际航空股份有限公司  
 财务报表附注 (续)  
 2019年6月30日  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十三、 公司财务报表主要项目注释 (续)

3. 长期股权投资 (续)

(1) 子公司:

被投资企业名称:	投资成本	股权投资成本		
		2019年 1月1日	本期增加	2019年 6月30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
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	1,600,000	2,400,000
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>20,644,776</u>	<u>20,644,776</u>	<u>1,600,000</u>	<u>22,244,776</u>

中国国际航空股份有限公司  
 财务报表附注 (续)  
 2019年6月30日  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三、 公司财务报表主要项目注释 (续)

3. 长期股权投资 (续)

(2) 占合营企业之权益:

截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间本公司应占合营企业之权益明细:

合营企业	本期增减变动					2019年 6月30日	在被投资 单位持股 比例 (%)
	2019年 1月1日	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	489,587	-	54,270	(128,881)	-	414,976	39.00
四川维修公司	715,405	-	54,179	-	-	769,584	60.00
北京集安	6,645	-	(958)	-	-	5,687	50.00
上海地服	99,455	-	1,541	(2,400)	-	98,596	24.00
合计	1,311,092	-	109,032	(131,281)	-	1,288,843	

中国国际航空股份有限公司  
 财务报表附注 (续)  
 2019年6月30日  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三、 公司财务报表主要项目注释 (续)

3. 长期股权投资 (续)

(3) 占联营企业之权益:

截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间本公司应占联营企业之权益明细:

联营企业	2018年 12月31日	执行新租赁 准则调整	2019年 1月1日	本期增减变动				2019年 6月30日	在被投资 单位持股 比例 (%)
				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		
山航集团	1,385,649	(403,958)	981,691	-	7,062	-	66,422	1,055,175	49.40
山航股份	925,581	(443,855)	481,726	-	(14,401)	(18,239)	72,982	522,068	22.80
云南空港	31,884	-	31,884	-	836	-	-	32,720	40.00
重庆凯亚	15,767	-	15,767	-	725	-	-	16,492	24.50
西南凯亚	38,941	-	38,941	-	(4,550)	-	-	34,391	35.00
西藏航空	475,433	-	475,433	-	(67,843)	-	-	407,590	31.00
其他	8,112	-	8,112	-	576	-	-	8,688	
合计	2,881,367	(847,813)	2,033,554	-	(77,595)	(18,239)	139,404	2,077,124	

中国国际航空股份有限公司  
 财务报表附注 (续)  
 2019年6月30日  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十三、 公司财务报表主要项目注释 (续)

3. 长期股权投资 (续)

(4) 长期股权投资减值准备

被投资企业名称:

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
中航兴业	129,735	129,735

4. 营业收入及成本

营业收入列示如下:

	截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间
主营业务收入	43,802,475	42,144,625
其他业务收入	1,365,920	1,337,514
	45,168,395	43,482,139

营业成本列示如下:

	截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间
主营业务成本	37,569,037	36,278,637
其他业务成本	515,061	555,728
	38,084,098	36,834,365

中国国际航空股份有限公司  
 财务报表附注 (续)  
 2019年6月30日  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十三、 公司财务报表主要项目注释 (续)

4. 营业收入及成本 (续)

营业收入的类别如下:

	截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间
与客户之间的合同产生的商品及服务收入	44,892,802	43,140,682
租赁收入	275,593	341,457
	<u>45,168,395</u>	<u>43,482,139</u>

与客户之间的合同产生的商品及服务收入按商品分类如下:

	航空营运	
	截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间
客运	41,379,980	39,627,777
货运及邮运	2,422,496	2,516,848
地面服务收入	426,125	424,377
其他	664,201	571,680
	<u>44,892,802</u>	<u>43,140,682</u>

与客户之间的合同产生的商品及服务收入按地区分类如下:

	航空营运	
	截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间
中国内地	25,749,742	25,453,541
中国香港、澳门及台湾	1,533,326	1,389,713
国际	17,609,734	16,297,428
	<u>44,892,802</u>	<u>43,140,682</u>

中国国际航空股份有限公司  
财务报表附注 (续)  
2019年6月30日  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十三、 公司财务报表主要项目注释 (续)

5. 投资收益

	截至 2019年 6月30日止 6个月期间	截至 2018年 6月30日止 6个月期间
权益法核算的长期股权投资收益	31,437	333,584
其他	<u>261,798</u>	<u>151,288</u>
	<u>293,235</u>	<u>484,872</u>

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  
 2019年6月30日  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一、 非经常性损益明细表

	截止2019年 6月30日止 6个月期间	截止2018年 6月30日止 6个月期间
非流动资产处置净收益(损失)	(3,997)	69,259
持有交易性金融资产 产生的公允价值变动损益 以及处置交易性金融资产及 其他债权投资取得的投资收益	2,026	8,152
计入本期损益的政府补助	92,243	214,364
单独进行减值测试的应收款项 减值准备转回	12,804	189,635
处置长期股权投资收益	-	161,894
其他营业外收支净额	<u>120,717</u>	<u>17,440</u>
小计	223,793	660,744
非经常性损益的所得税影响数	<u>(54,947)</u>	<u>(165,431)</u>
少数股东损益影响额(税后)	<u>(54,821)</u>	<u>(161,764)</u>
合计	<u>114,025</u>	<u>333,549</u>

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。

中国国际航空股份有限公司  
 财务报表补充资料 (续)  
 2019年6月30日  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

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	截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间
按中国企业会计准则编制的			
财务报表		3,139,457	3,468,519
递延税项	(i)	(1,587)	(2,546)
固定资产等长期资产价值差异	(ii)	6,349	10,184
按国际财务报告准则编制的			
财务报表		<u>3,144,219</u>	<u>3,476,157</u>

归属于母公司的股东权益

	注	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
按中国企业会计准则编制的			
财务报表		89,663,356	93,216,239
递延税项	(i)	63,267	64,854
固定资产等长期资产价值差异	(ii)	(257,322)	(263,671)
出售港龙的未实现利润	(iii)	139,919	139,919
按国际财务报告准则编制的			
财务报表		<u>89,609,220</u>	<u>93,157,341</u>

本公司境外审计师为德勤·关黄陈方会计师行。

中国国际航空股份有限公司  
财务报表补充资料 (续)  
2019年6月30日  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

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 (续)

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) 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减值及其摊销与减值, 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. 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有限公司给国泰航空有限公司 (以下简称“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。

中国国际航空股份有限公司  
财务报表补充资料 (续)  
2019年6月30日  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

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:

<u>截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间</u>	<u>加权平均净资产 收益率 (%)</u>	<u>基本及摊薄 每股收益 (人民币元)</u>
归属于公司普通股股东的净利润	3.52	0.23
扣除非经常性损益后归属于本公司普通股 股东的净利润	3.39	0.22
<u>截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间</u>	<u>加权平均净资产 收益率 (%)</u>	<u>基本及摊薄 每股收益 (人民币元)</u>
归属于公司普通股股东的净利润	3.92	0.25
扣除非经常性损益后归属于本公司普通股 股东的净利润	3.54	0.23

本公司无稀释性潜在普通股。