

中国国际航空股份有限公司

601111

2012 年半年度报告

目录

一、重要提示	2
二、公司基本情况	2
三、股本变动及股东情况	6
四、董事、监事和高级管理人员情况	8
五、董事会报告	8
六、重要事项	19
七、财务会计报告（未经审计）	27
八、备查文件目录	27

一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席董事的说明	被委托人姓名
王银香	董事	公务	王昌顺
白纪图 (Christopher Dale Pratt)	董事	公务	邵世昌

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	王昌顺
主管会计工作负责人姓名	樊澄
会计机构负责人 (会计主管人员) 姓名	肖烽

公司负责人王昌顺、主管会计工作负责人樊澄及会计机构负责人 (会计主管人员) 肖烽声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 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

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	中国国际航空股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	中国国航
公司的法定英文名称	Air China Limited
公司的法定英文名称缩写	Air China
公司法定代表人	王昌顺

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	饶昕瑜	秦志杰

联系地址	中国北京天竺空港经济开发区 天柱路 30 号	中国北京天竺空港经济开发区 天柱路 30 号
电话	86-10-61461959	86-10-61462558
传真	86-10-61462805	86-10-61462805
电子信箱	raoxinyu@airchina.com	zhijieqin@airchina.com

(三) 基本情况简介

注册地址	北京市顺义区天竺空港工业区 A 区天柱路 28 号 楼蓝天大厦 9 层
注册地址的邮政编码	101312
办公地址	中国北京天竺空港经济开发区天柱路 30 号
办公地址的邮政编码	101312
公司国际互联网网址	www.airchina.com.cn
电子信箱	ir@airchina.com

(四) 信息披露及备置地点

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	www.sse.com.cn
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	0753	
H 股	伦敦证券交易所	AIRC	AIRC	

(六) 主要财务数据和指标

1、 主要会计数据和财务指标

单位:千元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年 度期末增减(%)
总资产	178,062,504	173,323,568	2.73
归属于上市公司股东 的所有者权益	46,333,131	46,738,018	-0.87
归属于上市公司股东	3.82	3.85	-0.78

的每股净资产（元 / 股）			
	报告期（1—6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	1, 121, 637	5, 321, 369	-78. 92
利润总额	1, 503, 285	5, 526, 882	-72. 80
归属于上市公司股东的净利润	1, 061, 885	4, 063, 214	-73. 87
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	631, 871	3, 891, 888	-83. 76
基本每股收益(元)	0. 09	0. 33	-72. 73
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0. 05	0. 32	-84. 38
稀释每股收益(元)	不适用	不适用	不适用
加权平均净资产收益率(%)	2. 26	9. 40	减少 7. 14 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	5, 213, 317	9, 869, 076	-47. 18
每股经营活动产生的现金流量净额（元）	0. 43	0. 81	-46. 91

2、 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	49, 764
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	354, 966
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外， 持有交易性金融资产、 交易性金融负债产生的公允价值变动损益， 以及处置交易性金融资产、 交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	3, 544
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	315, 783
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-23, 082
所得税影响额	-100, 467

少数股东权益影响额（税后）	-170,494
合计	430,014

3、境内外会计准则差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：千元 币种：人民币

	净利润		净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	1,061,885	4,063,214	46,333,131	46,738,018
按国际会计准则调整的项目及金额：				
递延税项	-3,905	-25,995	93,585	97,490
固定资产价值差异	-66,848	31,979	-300,474	-233,626
政府捐赠资产调整	79,895	71,595	-203,523	-283,418
出售港龙的未实现利润			139,919	139,919
其他	-126,512	-85,246	-470,786	-342,584
按国际会计准则	944,515	4,055,547	45,591,852	46,115,799

(2) 境内外会计准则差异的说明

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. 固定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，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国际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、报废或处置而逐年递减。

iii. 根据中国企业会计准则及国际财务报告准则的要求，政府捐赠资产或给予补贴需记入应收政府补贴款或借记资产方，同时需记入资产负债表中的递延收益中，按直线法平均分摊至利润表中。针对本公司在使用企业会计准则之前收到的政府捐赠资产，由于政府捐赠资产金额没有对本集团的净利润及净资产构成重大影响，因此本公司在编制中国企业会计准则下的财务报表时未有对政府捐赠资产根据相关的规定进行追溯调整；于本财务报表中，本集团于收到该政府捐赠资产时，记入资

产方及资本公积；于收到政府相关款项时，需记入货币资金及利润表中作为营业收入。该准则差异会随递延收益的摊销而最终消除。

iv. 因国际财务报告准则与中国企业会计准则对当时出售联营公司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。

三、股本变动及股东情况

(一) 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。

(二) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数			307,583（其中H股登记股东4,655户）户			
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
中国航空集团公司	国家	39.98	5,154,163,886	28,016,379	129,533,679	冻结 127,445,536
国泰航空有限公司	境外法人	19.53	2,517,385,455	0	0	无
HKSCC NOMINEES LIMITED	境外法人	13.91	1,793,108,934	-326,645	0	未知
中国航空(集团)有限公司	境外法人	12.08	1,556,334,920	0	0	冻结 36,454,464
新华人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—	未知	0.67	86,450,969	17,351,000	0	未知

018L-FH002 沪						
中国航空油料集团公司	国有法人	0.67	86,300,000	0	0	未知
中外运空运发展股份有限公司	国有法人	0.59	75,800,000	0	0	未知
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L-FH002 沪	未知	0.46	58,684,367	- 12,352,803	0	未知
国华人寿保险股份有限公司—自有资金	未知	0.37	48,000,000	0	0	未知
中国人民财产保险股份有限公司—传统—普通保险产品—008C-CT001 沪	未知	0.32	40,842,706	0	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称		持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量		
中国航空集团公司		5,024,630,207		人民币普通股		5,024,630,207
国泰航空有限公司		2,517,385,455		境外上市外资股		2,517,385,455
HKSCC NOMINEES LIMITED		1,793,108,934		境外上市外资股		1,793,108,934
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
新华人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—018L-FH002 沪		86,450,969		人民币普通股		86,450,969
中国航空油料集团公司		86,300,000		人民币普通股		86,300,000
中外运空运发展股份有限公司		75,800,000		人民币普通股		75,800,000
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—		58,684,367		人民币普通股		58,684,367

005L-FH002 沪			
国华人寿保险股份有限公司—自有资金	48,000,000	人民币普通股	48,000,000
中国人民财产保险股份有限公司—传统—普通保险产品—008C-CT001 沪	40,842,706	人民币普通股	40,842,706
上述股东关联关系或一致行动的说明	中国航空（集团）有限公司是中国航空集团公司的全资子公司，故中国航空集团公司直接和间接合计持有本公司 52.05% 的股份。		

注：

- 1、中国航空集团公司报告期内增加的 28,016,379 股为其从二级市场增持股份。
- 2、HKSCC NOMINEES LIMITED 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 1,793,108,934 股 H 股中不包含代中国航空（集团）有限公司持有的 166,852,000 股。
- 3、中国航空（集团）有限公司总计持有本公司股份 1,556,334,920 股，其中 A 股 1,332,482,920 股，H 股 223,852,000 股。
- 4、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、中国证券监督管理委员会、全国社会保障基金理事会公告（2009 年第 63 号）规定，公司控股股东中国航空集团公司和中国航空（集团）有限公司分别持有的 127,445,536 和 36,454,464 股股份目前处于冻结状态。

2、 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、 董事、监事和高级管理人员情况

（一） 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

（二） 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

2012 年 1 月 20 日，公司二零一二年第一次临时股东大会选举王昌顺先生为公司第三届董事会董事；同日，公司第三届董事会第二十次会议选举王昌顺先生为公司董事长。孔栋先生因退休正式离任。

2012 年 3 月 14 日，公司第三届董事会第二十三次会议同意聘任柴维玺先生为公司副总裁。贺利先生因退休正式离任。

五、 董事会报告

（一） 报告期内整体经营情况的讨论与分析

1、董事长致辞

2012 年上半年，全球经济增长缓慢，燃油价格持续高企，航空运输业面临着市场需求疲弱、经营成本上升、行业竞争加剧的多重压力。尽管运营环境复杂，本集团准确把握形势，积极应对市场变化，在经营效益、产品服务、战略协同等方面均保持了稳健的发展态势。报告期内，本集团实现营业收入 475.60 亿元，同比增长 5.38%；实现归属于母公司净利润 10.62 亿元，同比下降 73.87%；经营成果仍保持行业领先水平。

本集团客运业务增长平稳。2012 年上半年，共投入可用座公里 778.82 亿，同比增加 5.72%；实现收入客公里 623.36 亿，同比增加 4.80%；运送旅客 3474.72 万人次，同比增加 3.26%；客座率为 80.04%，同比下降 0.71 个百分点；客公里收益为 0.69 元，同比增加 2.99%。

上半年，针对国际、国内客运市场变化，本集团合理优化运力投入结构，动态匹配市场需求。调节国际、国内运力投入比重，调减欧洲、日本和亚太等区域部分航线的投入增幅，释放部分国内航线的运力资源，把运力转投至优势市场，加大了盈利国际航线投入，保证了北京、成都等主基地市场的投入规模。加大国内主要干线的宽体机投入，优化部分国际远程航线的机型投入，如将 B777-300ER 飞机投入到欧美航线，将 A340 飞机主要投放于上海始发的国际航线，机型与市场的匹配度进一步提升。

持续推进枢纽网络战略。北京枢纽每周新增航班时刻 198 个，新开、加密了一批国际、国内航线，枢纽航线网络覆盖的广度和厚度得到提升。成都区域枢纽每周新增航班时刻 44 个，开通成都至加德满都、孟买航线，通航城市增加至 61 个。上海国际门户调整了始发国际航线结构，增投相关盈利航线运力。

上半年，本集团继续围绕改善旅客服务体验，提升服务品质，服务项目和服务系统得到推进，服务产品增多。升级硬件设施，推进 B777-200 和窄体机公务舱改造。进一步优化机上娱乐系统和节目。正式上线了短信购票、订座等一系列互动服务；在国内行业中率先启用国航 iPad 客户端，推出酒店预定等多项网站服务功能，为旅客出行提供更多便利。

上半年，航空货运市场持续低迷。国货航可用货运吨公里同比减少 1.62%，收入货运吨公里同比下降 6.26%，载运率同比下降 2.76 个百分点。面对严峻的经营形势，国货航把握货机运力投入节奏，调整航线结构，加大对海外市场、中转货物、新开货机站点的销售监控力度。同时，加强客货联动，结合客运增投，全力加强腹舱销售，引进新的销售渠道，开发新的货源产品，提高货物与机型的匹配度。上述措施有效减少了经营亏损。

本集团持续加强与战略合作伙伴的业务协同。继续推进与国泰航空在客货业务的全面合作，并与国泰航空和上海机场签署了合资组建地面服务公司协议。深化与深圳航空在市场营销、常旅客、机务、信息和集中采购等多个业务领域的合作，协同效应持续显现。主动深化双边及多边合作，分别与南非航、波兰航签订代号共享协议，与星空联盟伙伴的合作进一步加强，联盟贡献收入不断增加。

上半年本集团共引进飞机 23 架，包括 B777-300ER、A330 等 5 架宽体机以及 B737-800、A320 等 18 架窄体机；退出 B737-300 等老旧飞机 14 架。截至 2012 年 6 月 30 日，本集团共有飞机 441 架，平均机龄 6.58 年。客货机队结构持续优化，机龄更趋年轻。

下半年，全球航空业经营环境依然严峻、复杂，燃油价格走势仍将持续影响航空业的业绩改善，利

率和汇率的变动也将给本集团的经营带来诸多不确定性。面对挑战，本集团将稳中求进，抓住市场机遇，围绕战略发展重点，实现更佳业绩。

2、报告期业务概述

(1) 主要经营数据

本公司、国货航、深圳航空（含昆明航空）、澳门航空和大连航空主要经营数据如下：

	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月	增加 / (减少)
运输			
收入客公里（百万）	62,336.00	59,483.58	4.80%
国际	18,219.30	16,989.31	7.24%
国内	41,405.83	40,123.05	3.20%
香港、澳门及台湾	2,710.87	2,371.22	14.32%
收入货运吨公里（百万）	2,260.93	2,396.72	(5.67%)
国际	1,585.84	1,710.50	(7.29%)
国内	624.19	640.41	(2.53%)
香港、澳门及台湾	50.91	45.81	11.13%
乘客人数（千）	34,747.21	33,649.29	3.26%
国际	3,649.63	3,354.00	8.81%
国内	29,375.82	28,819.03	1.93%
香港、澳门及台湾	1,721.76	1,476.26	16.63%
货物及邮件（吨）	664,600.48	704,216.39	(5.63%)
飞行公里（百万）	440.90	426.37	3.41%
轮档小时（千）	712.94	676.25	5.43%
航班数目	247,855	240,967	2.86%
国际	25,525	24,246	5.28%
国内	207,376	203,650	1.83%

	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月	增加 / (减少)
香港、澳门及台湾	14,954	13,071	14.41%
收入吨公里 (百万)	7,824.91	7,711.59	1.47%
运输能力			
可用座位公里 (百万)	77,881.59	73,667.90	5.72%
国际	23,166.44	21,712.80	6.69%
国内	50,980.53	48,675.62	4.74%
香港、澳门及台湾	3,734.63	3,279.48	13.88%
可用货运吨公里 (百万)	3,974.99	4,026.92	(1.29%)
国际	2,574.32	2,632.85	(2.22%)
国内	1,267.11	1,276.80	(0.76%)
香港、澳门及台湾	133.56	117.27	13.89%
可用吨公里 (百万)	10,998.84	10,670.55	3.08%
载运率			
客座利用率 (收入客公里 / 可用座位公里)	80.04%	80.75%	(0.71 个百分点)
国际	78.65%	78.25%	0.40 个百分点
国内	81.22%	82.43%	(1.21 个百分点)
香港、澳门及台湾	72.59%	72.30%	0.29 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)	56.88%	59.52%	(2.64 个百分点)
国际	61.60%	64.97%	(3.37 个百分点)
国内	49.26%	50.16%	(0.90 个百分点)
香港、澳门及台湾	38.12%	39.06%	(0.94 个百分点)
收益			

	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月	增加 / (减少)
每收入客公里收益 (人民币元)	0.69	0.67	2.99%
国际	0.55	0.55	0.00%
国内	0.73	0.70	4.29%
香港、澳门及台湾	0.86	0.90	(4.44%)
每收入货运吨公里收益 (人民币元)	1.71	1.77	(3.39%)
国际	1.74	1.81	(3.87%)
国内	1.47	1.50	(2.00%)
香港、澳门及台湾	3.79	4.41	(14.06%)
飞机日利用率 (每架飞机每日轮档小时)	9.63	9.76	(0.13 小时)
单位成本			
每可用座位公里的营业成本 (人民币元)	0.51	0.49	4.08%
每可用吨公里的营业成本 (人民币元)	3.58	3.36	6.55%

(2) 业务概览

2012 年上半年, 本集团投入 109.99 亿可用吨公里, 同比增加 3.08%; 实现总周转量 78.25 亿收入吨公里, 同比增长 1.47%; 综合载运率为 71.14%, 同比下降 1.13 个百分点。

机队发展

2012 年上半年, 本集团共引进飞机 23 架, 包括 A320、A330、B737-800、777-300ER 等机型。退出 B737-300、B767、A300F 等老旧飞机 14 架。截至 2012 年 6 月 30 日, 本集团共有飞机 441 架, 平均机龄 6.58 年 (不含湿租飞机)。

本集团机队详细情况如下表所示:

	2012 年 6 月 30 日					引进计划		
	小计	自有	融资租赁	经营租赁	平均机龄	2012	2013	2014

客机	421	212	101	108	6.41	51	56	55
其中:								
空客系列	196	83	75	38	4.49	28	24	18
A319	41	24	9	8	7.25	0	0	0
A320/A321	119	47	48	24	3.26	22	17	10
A330	30	6	18	6	3.71	6	7	8
A340	6	6	0	0	14.06	0	0	0
波音系列	225	129	26	70	8.12	23	32	37
B737	186	96	20	70	7.17	17	26	32
B747	9	9	0	0	15.24	0	0	2
B757	10	10	0	0	17.49	0	0	0
B767	3	3	0	0	15.88	0	0	0
B777	17	11	6	0	7.53	6	6	3
货机	10	8	0	2	17.67	2	0	0
B747F	10	8	0	2	17.67	2	0	0
公务机	10	1	0	9	2.48	2	0	0
合计	441	221	101	119	6.58	55	56	55

其中，本公司机队共有飞机 289 架，平均机龄 6.9 年（不含湿租飞机）。上半年引进飞机 12 架，退出飞机 11 架。

2012 年上半年，本公司在枢纽建设、市场营销、产品创新、服务提升等方面都取得了新的进展。

枢纽网络

上半年，公司围绕北京枢纽新开北京至盖特威克、冲绳、赣州、扬州等航线，拓展以北京为枢纽的航线网络覆盖广度；加密北京至武汉、杭州、重庆等基地间航班，增加航线网络厚度；调整时刻，提升中转衔接质量；优化航班波设计，增加航班的有效衔接。经北京国际转国内通程登机行李直挂业务取得进展，在法兰克福、米兰和斯德哥尔摩三地开始试运行。成都区域枢纽每周新增航班时刻 44 个。开通成都至加德满都、孟买航线，成都通航城市增加到 61 个。优化上海国际门户运力结构并加大运力投入。将 A340 宽体飞机主要投放于上海始发的国际航线，同时加大盈利航线投入规模。

截至二零一二年六月三十日，本公司经营的客运航线条数已达到 285 条，其中国际航线 75 条，地区航线 15 条，国内航线 195 条，通航国家（地区）30 个，通航城市 146 个，其中国际 46 个，地区 4 个，国内 96 个。

市场营销

针对市场变化积极调整营销策略，努力维护运价水平，市场营销能力进一步增强。上半年，销售结构继续优化，直销收入比重稳步提升，达 37.5%，其中海外网站收入增长 38%。新增常旅客会员 118

万人，会员总数达 1862 万人。常旅客贡献收入 99.8 亿元，同比增长 12%。着力提高核心客户的管理效率，大客户开发和维系工作成效明显，大客户收入 62.7 亿元，同比增长 13%。升级软硬件产品，加强精细化收益管理，两舱收入快速增长，同比提高 8%。

战略协同与联盟合作

上半年，与国泰航空和上海机场签署了合资组建地面服务公司协议。深化与深圳航空的协同合作，与深圳航空在机务、集中采购、信息和财务等多个业务领域建立了协同机制和共享平台，协同效应持续显现。北京航空引进首架自有公务机并投入运营，抓住了公务航空市场需求增长的机遇。积极利用星盟平台，深入挖掘客户资源，联盟收入增长 6%；在星盟产品服务方面，持续推进上海浦东休息室建设；率先达到星盟 90% 通程成功率标准，在星盟成员中处于较高水平；星盟自动证件查验（ADC）系统运行平稳，有效降低证照查验错误率。

产品服务

继续围绕改善旅客服务体验，提升服务品质。升级硬件设施，推进 B777-200 和窄体机公务舱改造，在 B777-200 机型头等舱和公务舱全面投入便携娱乐设备，进一步优化机上娱乐系统和节目。提高网站和呼叫中心服务能力，累计开通国内 68 家、境外 26 家机场网上值机业务，实现在线客服功能在国内网站“客户服务”栏目上线。正式上线了短信购票、航班时刻查询、机票验真、航班动态、订座值机、城市天气、登机口查询、知音服务等 8 项互动服务。升级知音网站，上线 13 项新功能，实现自动补登功能、密码管理、邮件服务等贵宾会员自动化服务功能。针对高端旅客服务，启动了“全球飞行管家计划”。推出 T3 候机楼自驾车服务区、快速通关、登机口候补升舱、中转增值服务等一系列服务产品。旅客总体满意度继续上升。

成本控制

持续优化成本结构，强化成本管控。动态优化航线与机型的匹配，降低结构成本。通过开展计算机飞行计划、控制 APU 的使用、优化放行条件、提升限载机场载量等措施，节省航油 582 吨，提升载量空间 395 吨；强化与投资企业之间的联动，建立协同机制和共享平台，在机务成本、IT 成本与集中采购等方面大幅节支；通过拓展融资渠道，调整债务结构，降低资金成本。

3、对财务状况及经营成果的讨论与分析

(1) 盈利情况分析

2012 年上半年，本集团实现利润总额 15.03 亿元，归属于母公司净利润 10.62 亿元。

2012 年上半年，本集团实现营业收入 475.6 亿元，同比增长 5.38%。其中，主营业务收入为 467.18 亿元，同比增长 5.93%，主要是客运收入增长 29.62 亿元；其他业务收入为 8.43 亿元，同比下降 17.97%，主要是本期下属子公司旅游等业务收入同比下降。

◆ 主营业务分行业、分产品情况

单位：千元 币种：人民币

主营业务分产品情况

分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减
航空客运	42,786,686	35,187,089	17.76	7.44	13.17	减少 4.17 个百分点
航空货运及邮运	3,873,298	3,561,941	8.04	-8.85	-6.34	减少 2.46 个百分点
其他	57,828	16,836	70.89	95.86	98.37	减少 0.36 个百分点

◆ 主营业务分地区情况

单位:千元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
中国大陆	31,416,254	7.34
其他国家和地区	15,301,558	3.15

2012 年上半年, 本集团营业成本为 393.85 亿元, 同比增加 35.81 亿元, 增幅 10.00%, 其中, 航油成本为 178.12 亿元, 同比增加 20.22 亿元, 增幅 12.80%, 主要是由于航班量增加及航油价格上升。销售费用为 32.80 亿元, 同比增加 2.00 亿元, 增幅 6.48%, 主要是因为本期收入增加使得代理手续费等较上年同期增加及薪资调整。管理费用为 14.15 亿元, 同比增加 1.29 亿元, 增幅 10.01%, 主要是因为咨询费、租赁费及折旧费用的增加及薪资调整影响。财务费用为 13.08 亿元, 同比增加 20.38 亿元, 其中, 利息支出为 12.93 亿元, 同比增加 3.07 亿元, 增幅 31.17%, 主要是本报告期借款增加所致; 汇兑净损失为 3.41 亿元, 而去年同期为汇兑收益 14.80 亿元, 其变化主要是受本期人民币对美元贬值影响。资产减值损失为 -2.3 亿元, 主要为子公司坏账准备部分转回。公允价值变动收益为 0.04 亿元。投资损失为 1.92 亿元, 而去年同期为投资收益 6.40 亿元, 主要是本报告期权益法确认国泰航空投资损失 1.77 亿元, 而去年同期确认了收益 4.83 亿元。

(2) 资产负债情况分析

资产负债表变动较大项目原因分析

单位:千元 币种:人民币

项目	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日	差异	幅度	变动原因
货币资金	12,207,835	15,420,242	-3,212,407	-20.83%	年初储备较多货币资金以偿还 2 月到期的 30 亿中期票

					据及应对经营所需
应收账款	3,441,216	2,652,439	788,777	29.74%	主要是 2011 年 12 月 31 日正值中性票结算收款日影响
其他应收款	2,574,027	1,662,087	911,940	54.87%	主要是本报告期多架飞机到机引起的飞机制造商记账回扣增加及子公司坏账准备部分转回的影响
短期借款	13,972,278	11,507,317	2,464,961	21.42%	主要是流动性借款的增加
交易性金融负债	168,713	223,137	-54,424	-24.39%	主要是本报告期末利率衍生合同负债公允价值转回影响
国内票证结算	1,356,280	2,052,297	-696,017	-33.91%	本报告期末国内出行提前订票量减少
预收款项	96,653	121,503	-24,850	-20.45%	本报告期末预收团队定金减少
应付职工薪酬	2,004,210	2,703,428	-699,218	-25.86%	主要是本报告期缴纳企业年金影响
应交税费	810,823	2,756,215	-1,945,392	-70.58%	主要是本报告期缴纳上年企业所得税，同时本报告期利润下降使得应缴纳的企业所得税减少。

截止 2012 年 6 月 30 日，本集团流动比率（流动资产除以流动负债）为 0.33，较去年年底下降了 4 个百分点，主要原因是本报告期末一年内到期非流动负债增加，另外本集团大项成本应付账款余额有所上升，但短期偿债能力仍能得到有力保障。

截止 2012 年 6 月 30 日，资产负债比率（负债总额除以总资产）为 72.28%，较去年年底上升了 0.84 个百分点，主要原因是本集团本期盈利下降且确认了股东分红款使得股东权益较年初下降，而随着机队增加资产规模和负债规模均有增加。由于航空运输企业的资产负债率普遍较高，目前本集团的资产负债比率仍处于国内行业较优地位，长期偿债风险处于可控制范围。

(3) 现金流量构成情况及分析

2012 年上半年，本集团经营活动产生的现金流入净值为 52.13 亿元，同比下降 47.18%，主要原因是航油价格较去年同期上浮、人工成本的增加和年金的支付；投资活动产生的现金流出净值为 68.57 亿元，同比下降 11.65%，主要原因是本报告期飞机到机及飞机预付款支付的现金较上年同期少；融资活动产生的现金流出净值为 22.00 亿元，同比增长 204.08%，主要原因是本期较多使用自有资金偿还到期借款导致借款净额减少。2012 年上半年，本集团现金及现金等价物减少净额为

38.87 亿元，2011 年上半年增加净额为 12.86 亿元。

本集团主要通过营运业务及外部融资所得的资金满足营运资金的需求。本公司已获得多家国内银行提供数额最高为 1,263 亿元的若干银行授信额度，其中约 359 亿元已经使用，可以充分满足流动资金和未来资本支出承诺的需求。

4、主要子公司的经营情况及业绩

(1) 中国国际货运航空有限公司

2012 年上半年，国货航投入可用货运吨公里 36.80 亿，同比减少 1.62%；实现货邮周转量 20.52 亿收入货运吨公里，同比下降 6.26%；运输货邮 53.16 万吨，同比减少 6.81%；货邮载运率为 55.77%，同比下降 2.76 个百分点。

2012 年上半年，国货航营业额为 36.56 亿元，同比下降 8.6%。其中，货邮运输收入为 35.11 亿元，同比下降 8.35%。净亏损 4.34 亿，亏损同比增加 120.30%。

(2) 深圳航空有限责任公司

2012 年上半年，深圳航空投入可用座位公里达 184.00 亿，同比增加 13.19%；实现旅客周转量 149.40 亿收入客公里，同比增长 12.50%。运输旅客 1,029.88 万人次，同比增长 11.27%；平均客座率为 81.20%，同比下降 0.50 个百分点。

货运方面，投入可用货运吨公里 2.63 亿，同比增加 4.86%；实现货邮周转量 1.99 亿收入货运吨公里，同比上升 2.46%；运输货邮 12.61 万吨，同比增长 1.55%；货邮载运率为 75.53%，同比下降 1.77 个百分点。

2012 年上半年，深圳航空实现营业收入 106.00 亿元，同比增长 12.50%。其中，航空运输收入为 103.30 亿元，同比增长 14.41%，实现净利润 6.01 亿元，同比减少 5.50%。

(3) 澳门航空股份有限公司

2012 年上半年，澳门航空投入可用座位公里达到 18.21 亿，同比增加 8.20%；实现旅客周转量 12.02 亿收入客公里，同比增长 14.75%。运输旅客 74.21 万人次，同比增长 14.23%；平均客座率为 65.99%，同比上升 3.76 个百分点。

货运方面，投入可用货运吨公里 2,729.24 万，同比减少 22.59%；实现货邮周转量 780.63 万收入货运吨公里，同比下降 41.59%；运输货邮 5,105.19 吨，同比下降 46.74%；货邮载运率为 28.60%，同比下降 9.30 个百分点。

2012 年上半年，澳门航空实现营业收入 15.09 亿澳门元，同比增长 8.33%。其中，航空运输收入为 13.71 亿澳门元，同比增长 16.13%。实现净利润 1.25 亿澳门元，同比增长 10.32%。

(4) 大连航空有限责任公司

2012 年上半年，大连航空投入可用座位公里 3.84 亿，实现旅客周转量 2.92 亿收入客公里。运输旅客 22.83 万人次，平均客座率为 76.03%。

货运方面，投入可用货运吨公里 458.73 万，实现货邮周转量 195.71 万收入货运吨公里，运输货邮 1,764.20 吨，货邮载运率为 42.66%。

2012 年上半年，大连航空实现营业收入 2.03 亿元。其中，航空运输收入为 2.03 亿元，实现净利润

0.024 亿元。

(5) 北京航空有限责任公司

2012 年上半年，北京航空完成 293 班次、1635.5 飞行小时，运输旅客 2,145 人次。

2012 年上半年，北京航空实现营业收入 0.80 亿元。其中，航空运输收入为 0.80 亿元，实现净利润 0.24 亿元。

5、对公司下半年的展望

2012 年下半年，公司将把握好稳中求进的总基调，重点抓好以下几方面的工作：

(一) 持续抓好安全管理水平的巩固与提升

狠抓安全管理措施的有效性和针对性，进一步加强空防和安保工作，完善对控股子企业的安全监管，落实监管责任。

(二) 不遗余力做好下半年的生产组织

以硬措施保证旺季生产任务的落实，把握好运力投入的结构与效率，在航班正常性、稳定性与航班科学调整等方面下大力气，进一步提升运行效率。

(三) 全力以赴打好效益攻坚战

在全力确保旺季增收的基础上，重点抓好淡季营销组织工作；集中精力推进枢纽商业价值提升和与之配套的管理创新；大力开展降本增效工作，提高成本效率。

(四) 持之以恒推进服务质量提升

充分利用好硬件产品升级的契机，进一步拓展公司服务管理体系的建设和实施，加快提升产品管理和开发能力，持续提升旅客界面的服务呈现质量。

(五) 立足全局提升战略协同能力

大力推进公司与各投资企业在生产经营方面的联动，加强在市场、成本方面的协同；夯实各项基础管理工作，建立高效、有力的组织管控模式；加快推进信息管理工作转型，积极践行节能减排、绿色采购。

(二) 公司投资情况

1、 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、 非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

(三) 报告期内现金分红政策的制定及执行情况

按照中国证监会《关于修改上市公司现金分红若干规定的决定》（中国证监会[2008]57号）及《中国国际航空股份有限公司章程》（以下简称“公司章程”）的相关规定，公司实施积极的利润分配办法，重视对投资者的合理投资回报，利润分配政策保持一定的连贯性和稳定性，于分配利润时优先

考虑现金分红。

公司 2012 年 5 月 24 日召开的二零一一年度股东大会已经批准了公司 2011 年度的利润分配方案：以公司总股本 12,891,954,673 股为基准，向全体股东每股派发现金红利人民币 0.118 元（含适用税项）。该方案已按期履行完毕。

根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发[2012]37 号）及北京证监局《关于进一步完善上市公司现金分红有关事项的通知》（京证公司发[2012]101 号）的相关要求，公司对现行公司章程中关于现金分红的规定进行了修订和完善，对公司现金分红的计算基础、比例、相关决策程序进行了明确规定，公司的利润分配方案须经独立董事发表意见，公司应当通过多种渠道（如提供网络投票方式、邀请中小股东参会等）主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流，充分听取中小股东的意见和诉求，并及时答复中小股东关心的问题。相关修订将经公司 2012 年 8 月 28 日召开的第三届董事会第二十七次会议审议通过后提交股东大会审批。

六、重要事项

（一）公司治理的情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会、上海证券交易所关于上市公司治理的法律、法规和规范性文件要求，不断完善公司法人治理结构、持续规范公司运作。公司“三会一层”能各尽其职、勤勉尽责地履行相关的职权和义务，形成了公司股东大会、董事会、监事会及经理层相互协调、互相制衡的法人治理结构。

报告期内，公司制度建设得以不断完善，修订了《中国国际航空股份有限公司董事会审计和风险管理委员会工作细则》和《中国国际航空股份有限公司董事会管理人员培养及薪酬委员会工作细则》，夯实了公司管理基础，完善了公司治理制度。

此外，按照中国证监会北京证监局《关于开展北京辖区上市公司规范运作自查自纠工作的通知》（京证公司发[2012]60 号）要求，公司以监事会为主导，从监事会、董事会和高级管理人员执行公司职务行为以及公司信息披露和日常经营活动四个方面组织开展规范运作自查自纠专项工作，形成自查自纠工作报告。对于自查中发现的问题，公司监事会已责令相关部门提出具体整改措施，并落实了整改时间和责任人。公司以此次自查自纠专项活动为契机，认真自查，扎实自纠，进一步提升公司治理水平。

公司治理是一项长期工作，公司将继续严格按照中国证监会和上海证券交易所等监管部门的要求，持续巩固公司治理专项活动成果，不断深化完善公司治理结构和制度建设，确保上市公司的独立性、透明性和规范性，充分维护股东及其他利益相关者的合法权益，促进公司健康持续稳定地发展。

（二）报告期实施的利润分配方案执行情况

公司 2011 年度利润分配方案已经 2012 年 5 月 24 日召开的公司 2011 年度股东大会审议通过。以 2011 年 12 月 31 日公司总股本 12,891,954,673 股为基数计算，每股分派现金红利人民币 0.118 元（含适用税项），向全体股东发放。

公司于 2012 年 7 月 11 日刊登《二零一一年度分红派息实施公告》，股权登记日是 2012 年 7 月 16

日，除息日是 2012 年 7 月 17 日，现金红利发放日是 2012 年 7 月 23 日。该利润分配方案已按期实施完毕。

(三) 重大诉讼仲裁事项

2007 年 2 月 26 日，美国联邦法院纽约东部地区法院，向本公司和国货航发出了航空货运服务反垄断民事案件传票，起诉本公司和国货航及若干其他航空公司通过一致地过度征收附加费，阻止航空货运服务价格打折，以及在收益和消费者分配方面达成一致共识，从而达到制定、提高、维持或者稳定航空货运服务价格的目的，违反美国反垄断法的规定。此诉讼目前处于证据发现程序。本公司董事认为目前尚未能对诉讼的结果作出合理及可靠的估计，因此暂未就此项诉讼做出拨备。

(四) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、 持有其他上市公司股权情况

单位：千元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例 (%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
293	国泰航空	11,482,937	29.99	11,340,780	- 177,405	- 552,841	长期股权投资	购买
200152	山东航空	182,119	22.8	467,100	40,294	3,864	长期股权投资	购买
合计		11,665,056	/	11,807,880	- 137,111	- 548,977	/	/

2、 持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资成本 (元)	持有数量 (股)	占该公司股权比例 (%)	期末账面价值 (元)	报告期损益 (元)	报告期所有者权益变动 (元)	会计核算科目	股份来源
集	134,080,160	118,738,333	23.5	217,836,000	11,209,000	11,457,000	长期	重组

团 财 务 公 司							股 权 投 资	上 市 注 入
合 计	134,080,160	118,738,333	/	217,836,000	11,209,000	11,457,000	/	/

(六) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(七) 公司股权激励的实施情况及其影响

本公司 H 股上市时，公司股东大会于 2004 年 10 月 18 日批准了一项基于本公司 H 股股份的长期股权激励计划，即股票增值权计划，该计划并已取得有关政府主管部门的批准。根据公司于 2006 年 12 月 28 日召开的 2006 年第三次临时股东大会批准的《董事及高级管理人员股票增值权管理手册》以及本公司于 2007 年 6 月 14 日召开的第一届董事会第三十一次会议通过的《中国国际航空股份有限公司股票增值权管理办法实施细则（暂行）》，经本公司管理人员培养及薪酬委员会批准，本公司已于 2007 年 6 月 15 日授予首期股票增值权，对象为公司 2004 年 12 月 31 日（含）前任命且 2004 年 12 月 31 日（含）止在册在岗的本公司非独立董事、高级管理人员、高级经营管理人员和部门负责人等共计 109 人。授予时的行权价格为港币 2.98 元，授予的股份总数为 1,494 万股，结算价为在当次股票增值权行权窗口期内的五个交易日的平均收盘价格。授予满两年后可以首次行权，增值权在不超过五年的时间内行权完毕。

2009 年 8 月 25 日，本公司第二届董事会第二十九次会议批准暂停（中止）本公司首期股票增值权计划，要求公司对原方案根据国家相关规定进行修订，待董事会审议通过方案后一并提交股东大会批准并实施。

2010 年 11 月，本公司已将根据国家相关规定对首期股票增值权计划及相关管理办法的修订方案经中国航空集团公司上报国务院国有资产监督管理委员会备案，拟重启公司首期股票增值权计划。

2011 年 5 月 26 日，本公司 2010 年度股东大会批准了公司修订的《中国国际航空股份有限公司股票增值权管理办法》（“管理办法”），并批准公司按照修订后的管理办法重新启动首期股票增值权计划，授权董事会或董事会管理人员培养及薪酬委员会酌情处理首期股票增值权计划重新启动的有关事宜；授权董事会在股东大会批准首期股票增值权重新启动后的 60 个交易日内，就首期股票增值权已生效的 70% 兑现部分开设特别行权窗口实施兑现。根据管理办法，首期股票增值权的行权价格调整为授予日的公允市场价格，即港币 5.97 元；同时，由于授予日后公司累计实施三次分红派息，首期股票增值权的行权价格调整为港币 5.70 元。

2011 年 7 月 15 日，公司第三届董事会第十二次会议确定 2011 年 7 月 19 至 22 日及 25 日为首期股票增值权 70% 兑现部分的特别行权窗口，该部分的结算价为港币 7.85 元。

首期股票增值权剩余 30% 部分由于两个行权窗口期平均收盘价（分别为港币 5.50 元和港币 5.70

元)均未超过行权价格港币 5.70 元,因此,首期股票增值权剩余 30%部分未予兑现收益。截至 2012 年 6 月 30 日,首期股票增值权已执行完毕。

(八) 报告期内公司重大关联交易事项

1、本公司与日常经营相关的持续性重大关联交易主要是本公司与中国航空集团公司及国泰航空之间的关联交易。

交易类别	实际金额（人民币千元）
货运舱位销售收入	53,340
政府包机收入	376,081
飞机、发动机及航材设备租赁收入	72
飞机维修收入	364
提供地勤服务收入	28,056
媒体占用费收入	15,132
房屋租赁收入	419
机上供应品销售收入	3,312
进出口手续费收入	294
机票销售收入	3,671
常旅客收入	2,975
劳务收入	45
利息收入	38,402
机场和地勤费用支出	28,170
餐食支出	365,549
机上用品采购	288
飞机、发动机及航材修理支出	4,576
销售佣金支出	1,027
行政管理服务支出	3,908
飞机、发动机及航材租赁费	2,084
其它采购与维修支出	15,934
租金支出	46,883
媒体广告制作费	49,924
航空报刊订阅费	1,250
印刷费支出	1,551
物业管理支出	14,004
建设工程管理费	2,922
常旅客支出	1,612
利息支出	32,669

2、其他重大关联交易

2012年4月26日，经本公司第三届董事会第二十五次会议批准，本公司与中国航空集团公司签订了《中国航空集团公司与中国国际航空股份有限公司关于中国国际航空股份有限公司非公开发行A股股票的认购协议》，本公司拟向中国航空集团公司发行188,642,729股A股股票，发行价格为5.57元/股，具体请见本公司于2012年4月27日在上海证券交易所网站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2012年6月26日召开的二零一二年第二次临时股东大会审议通过了上述股票发行预案。根据《上海证券交易所交易规则》中调整发行价格和发行数量的相关规定，鉴于公司2011年度利润分配方案已于2012年7月23日实施完毕，本次非公开发行的发行数量调整为192,796,331股，发行价格调整为5.45元/股。详情请见本公司于2012年7月25日在上海证券交易所网站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。上述发行尚需得到中国证监会的核准后方可实施。

(九) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额10%以上（含10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

本集团的子公司深圳航空就该公司员工的房屋按揭银行借款及飞行学员的学费按揭银行借款向有关银行作出担保。于2012年6月30日，深圳航空为员工房屋按揭银行借款及飞行学员学费的担保金额分别为人民币573,136,530元(2011年12月31日：人民币559,992,568元)和人民币323,277,406元(2011年12月31日：人民币341,945,016元)。

3、委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(十) 承诺事项履行情况

根据 2004 年 11 月 20 日本公司与中国航空集团公司、中国航空（集团）有限公司签署的《重组协议》，中国航空集团公司向本公司承诺，其将协助本公司自本公司成立日起的六个月或一年内，将其作为出资投入本公司的土地使用权和房产的土地使用权证和房产证办理至本公司名下。

截至 2012 年 6 月 30 日，中国航空集团公司作为出资投入本公司的土地使用权，本公司均已获发以本公司为证载权利人的土地使用权证。除本公司浙江分公司 14 处房产外，中国航空集团公司投入的房产均已变更至本公司名下，浙江分公司的 13 处房产已办理完必要手续，等待当地房产管理部门核发房产证，另一处房产（面积约 598.99 平方米）因当地相关行政主管部门于本公司设立后发布了新的规定，未能完成房产证的过户手续。目前，该处房产办理过户的前期准备工作已基本完成，本公司将抓紧办理房产证过户的必要手续。中国航空集团公司就此已作出新的承诺，自 2010 年 7 月起，在未来 3 年内协助本公司完成浙江分公司尚未办理完过户手续的 1 处房产的权属变更手续。

2010 年 8 月 12 日，中国航空集团公司就本公司与中国航空集团财务有限责任公司之间的存贷款业务相关事宜出具承诺函。具体的承诺事项请见本公司于 2010 年 8 月 13 日在上海证券交易所网站 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。

鉴于本公司与中国航空集团财务有限责任公司已于 2009 年 10 月 27 日签署的《金融财务服务协议》，根据本公司业务开展的实际需要，本公司于 2010 年 8 月 12 日承诺，在上述服务协议的框架之内，本公司及控股子公司在中国航空集团财务有限责任公司的实际存款每日余额不超过人民币 40 亿元。

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	安永华明会计师事务所
境外会计师事务所名称	安永会计师事务所

(十二) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十三) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十四) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
关于增加二零一二年第一次临时股东大会临时提案的公告	中国证券报、上海证券报、证券日报	2012年1月6日	www.sse.com.cn
关于中国航空集团公司获得国有资本经营预算节能减排资金(拨款)的公告	中国证券报、上海证券报、证券日报	2012年1月18日	www.sse.com.cn
二零一二年第一次临时股东大会决议公告	中国证券报、上海证券报、证券日报	2012年1月30日	www.sse.com.cn
第三届董事会第二十次会议决议公告	中国证券报、上海证券报、证券日报	2012年1月30日	www.sse.com.cn
飞机及相关资产减值公告	中国证券报、上海证券报、证券日报	2012年3月13日	www.sse.com.cn
第三届董事会第二十二次会议决议公告	中国证券报、上海证券报、证券日报	2012年3月14日	www.sse.com.cn
第三届监事会第十次会议决议公告	中国证券报、上海证券报、证券日报	2012年3月14日	www.sse.com.cn
第三届董事会第二十三次会议决议公告	中国证券报、上海证券报、证券日报	2012年3月15日	www.sse.com.cn
第三届监事会第十一次会议决议公告	中国证券报、上海证券报、证券日报	2012年3月28日	www.sse.com.cn
第三届董事会第二十四次会议决议公告	中国证券报、上海证券报、证券日报	2012年3月28日	www.sse.com.cn
2011年年度报告摘要	中国证券报、上海证券报、证券日报	2012年3月28日	www.sse.com.cn
关于香港上市规则下的关联交易公告	中国证券报、上海证券报、证券日报	2012年3月31日	www.sse.com.cn
关于召开二零一一年度股东大会的公告	中国证券报、上海证券报、证券日报	2012年4月7日	www.sse.com.cn
重大事项停牌公告	中国证券报、上海证券报、证券日报	2012年4月20日	www.sse.com.cn
第三届董事会第二十五次会议决议公告	中国证券报、上海证券报、证券日报	2012年4月27日	www.sse.com.cn
关联交易公告	中国证券报、上海证券	2012年4月27日	www.sse.com.cn

	报、证券日报		
非公开发行 A 股股票预案	中国证券报、上海证券报、证券日报	2012 年 4 月 27 日	www.sse.com.cn
2012 年第一季度报告	中国证券报、上海证券报、证券日报	2012 年 4 月 27 日	www.sse.com.cn
关于增加二零一一年度股东大会临时提案的公告	中国证券报、上海证券报、证券日报	2012 年 5 月 8 日	www.sse.com.cn
关于召开二零一二年第二次临时股东大会的公告	中国证券报、上海证券报、证券日报	2012 年 5 月 8 日	www.sse.com.cn
二零一一年度股东大会决议公告	中国证券报、上海证券报、证券日报	2012 年 5 月 25 日	www.sse.com.cn
关于召开二零一二年第二次临时股东大会的二次通知	中国证券报、上海证券报、证券日报	2012 年 6 月 9 日	www.sse.com.cn
二零一二年第二次临时股东大会决议公告	中国证券报、上海证券报、证券日报	2012 年 6 月 27 日	www.sse.com.cn

七、 财务会计报告（未经审计）

详见附件。

八、 备查文件目录

- 1、 载有法定代表人签名的 2012 年半年度报告文本
- 2、 载有法定代表人、总会计师、财务部总经理签名并盖章的 2012 年半年度财务报告文本
- 3、 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿
- 4、 在香港联合交易所披露的 2012 年半年度报告文本

董事长：王昌顺
中国国际航空股份有限公司
2012 年 8 月 28 日

附件

中国国际航空股份有限公司
(在中华人民共和国注册成立的股份有限公司)

已审阅财务报表

截至2012年6月30日止六个月会计期间

目 录

	页 次
一、 审阅报告	1
二、 已审阅财务报表	
1. 合并资产负债表	2-3
2. 合并利润表	4
3. 合并股东权益变动表	5-6
4. 合并现金流量表	7
5. 公司资产负债表	8-9
6. 公司利润表	10
7. 公司股东权益变动表	11-12
8. 公司现金流量表	13
9. 财务报表附注	14-180
财务报表补充资料	
1. 非经常性损益明细表	181
2. 中国与国际财务报告准则编报差异调节表	182-183
3. 净资产收益率和每股收益	184
4. 财务报表项目数据的变动分析	185

审阅报告

安永华明(2012)专字第60468040_A05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“贵公司”）及其子公司（以下统称“贵集团”）财务报表，包括2012年6月30日的合并及公司的资产负债表，截至2012年6月30日止半年度合并及公司的利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注（以下统称“中期财务报表”）。这些中期财务报表乃根据财政部颁布的《企业会计准则第32号—中期财务报告》的要求而编制，这些中期财务报表的编制是贵公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对中期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》的规定执行审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对中期财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问贵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中期财务报表没有按照《企业会计准则第32号—中期财务报告》的规定编制，未能在所有重大方面公允反映被审阅单位的财务状况、经营成果和现金流量。

安永华明会计师事务所

中国注册会计师

张宁宁

中国 北京

中国注册会计师

王 敏

2012年8月28日

中国国际航空股份有限公司
合并资产负债表
2012年6月30日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

资产	附注五	2012年6月30日 (未经审计)	2011年12月31日 (经审计)
流动资产			
货币资金	1	12,207,835	15,420,242
交易性金融资产	2	14,392	12,144
应收票据		418	1,601
应收账款	4	3,441,216	2,652,439
其他应收款	5	2,574,027	1,662,087
预付款项	6	606,548	584,983
存货	7	1,079,389	1,128,164
其他流动资产	3	<u>108,000</u>	<u>-</u>
流动资产合计		<u>20,031,825</u>	<u>21,461,660</u>
非流动资产			
长期应收款	8	430,401	424,618
长期股权投资	10	14,251,673	14,804,420
投资性房地产	11	235,352	240,879
固定资产	12	108,102,228	101,737,456
在建工程	13	27,787,327	27,566,439
无形资产	14	2,802,582	2,805,249
商誉	15	1,102,185	1,102,185
长期待摊费用	16	199,286	187,893
递延所得税资产	17	<u>3,119,645</u>	<u>2,992,769</u>
非流动资产合计		<u>158,030,679</u>	<u>151,861,908</u>
资产总计		<u>178,062,504</u>	<u>173,323,568</u>

财务报表由以下人士签署及盖章:

法定代表人:
二零一二年八月二十八日

主管会计工作负责人:
二零一二年八月二十八日

会计机构负责人:
二零一二年八月二十八日

中国国际航空股份有限公司
合并资产负债表(续)
2012年6月30日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

负债及股东权益	附注五	2012年6月30日 (未经审计)	2011年12月31日 (经审计)
流动负债			
短期借款	19	13,972,278	11,507,317
交易性金融负债	2	168,713	223,137
应付票据	20	332,557	-
应付账款	21	12,903,597	12,081,912
国内票证结算	22	1,356,280	2,052,297
国际票证结算	22	2,930,900	2,510,478
预收款项	23	96,653	121,503
应付职工薪酬	24	2,004,210	2,703,428
应交税费	25	810,823	2,756,215
应付利息	26	337,320	360,578
应付股利	27	1,521,251	-
其他应付款	28	6,392,965	6,309,825
一年内到期的非流动负债	29	<u>18,166,041</u>	<u>17,240,694</u>
流动负债合计		<u>60,993,588</u>	<u>57,867,384</u>
非流动负债			
长期借款	30	30,766,019	33,398,481
应付债券	31	6,000,000	6,000,000
长期应付款	32	2,898,901	2,643,472
应付融资租赁款	33	22,679,638	19,191,860
预计负债	34	407,282	346,284
递延收益	35	3,556,865	3,161,536
递延所得税负债	17	<u>1,404,322</u>	<u>1,213,030</u>
非流动负债合计		<u>67,713,027</u>	<u>65,954,663</u>
负债合计		<u>128,706,615</u>	<u>123,822,047</u>
股东权益			
股本	36	12,891,955	12,891,955
资本公积	37	16,239,910	16,288,523
盈余公积	38	4,150,938	3,471,812
未分配利润	39	15,996,490	17,134,982
外币财务报表折算差额		(2,946,162)	(3,049,254)
归属于母公司股东权益合计		46,333,131	46,738,018
少数股东权益		<u>3,022,758</u>	<u>2,763,503</u>
股东权益合计		<u>49,355,889</u>	<u>49,501,521</u>
负债及股东权益总计		<u>178,062,504</u>	<u>173,323,568</u>

财务报表由以下人士签署及盖章:

法定代表人:
二零一二年八月二十八日

主管会计工作负责人:
二零一二年八月二十八日

会计机构负责人:
二零一二年八月二十八日

中国国际航空股份有限公司
合并利润表
截至2012年6月30日止6个月期间
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

	附注五	截至2012年6月30日止 6个月期间 (未经审计)	截至2011年6月30日止 6个月期间 (未经审计)
一、营业收入	40	47,560,353	45,130,358
减: 营业成本	40	39,385,193	35,803,960
营业税金及附加	41	1,092,045	1,028,098
销售费用	42	3,280,207	3,080,587
管理费用	43	1,414,931	1,286,222
财务费用	44	1,307,906	(730,494)
资产减值损失/(转回)	45	(230,199)	20,043
加: 公允价值变动收益	46	3,544	39,326
投资收益/(损失)	47	(192,177)	640,101
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益/(损失)		(148,193)	638,599
二、营业利润		1,121,637	5,321,369
加: 营业外收入	48	471,123	255,555
减: 营业外支出	49	89,475	50,042
其中: 非流动资产处置损失		11,382	4,955
三、利润总额		1,503,285	5,526,882
减: 所得税费用	50	304,760	1,174,769
四、净利润		<u>1,198,525</u>	<u>4,352,113</u>
归属于母公司股东的净利润		<u>1,061,885</u>	<u>4,063,214</u>
少数股东损益		<u>136,640</u>	<u>288,899</u>
五、每股收益(人民币元/股)	51		
基本及摊薄每股收益		<u>0.09</u>	<u>0.33</u>
六、其他综合收益/(损失)	52	<u>57,094</u>	<u>(219,808)</u>
七、综合收益总额		<u>1,255,619</u>	<u>4,132,305</u>
其中:			
归属于母公司股东的综合收益总额		<u>1,116,364</u>	<u>3,844,546</u>
归属于少数股东的综合收益总额		<u>139,255</u>	<u>287,759</u>

财务报表由以下人士签署及盖章:

法定代表人:
二零一二年八月二十八日

主管会计工作负责人:
二零一二年八月二十八日

会计机构负责人:
二零一二年八月二十八日

中国国际航空股份有限公司
合并股东权益变动表
截至2012年6月30日止6个月期间
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间						少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益							
未经审计	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	外币财务报表 折算差额	小计		
一、本期期初余额	12,891,955	16,288,523	3,471,812	17,134,982	(3,049,254)	46,738,018	2,763,503	49,501,521
二、本期增减变动金额								
(一) 净利润	-	-	-	1,061,885	-	1,061,885	136,640	1,198,525
(二) 其他综合收益/(损失)	-	(48,613)	-	-	103,092	54,479	2,615	57,094
综合收益/(损失)总额	-	(48,613)	-	1,061,885	103,092	1,116,364	139,255	1,255,619
(三) 除利润分配外与股东以所有者身份进行的交易								
1.少数股东认缴注册资本	-	-	-	-	-	-	120,000	120,000
(四) 利润分配								
1.提取任意盈余公积	-	-	679,126	(679,126)	-	-	-	-
2.对股东的分配	-	-	-	(1,521,251)	-	(1,521,251)	-	(1,521,251)
三、本期期末余额	<u>12,891,955</u>	<u>16,239,910</u>	<u>4,150,938</u>	<u>15,996,490</u>	<u>(2,946,162)</u>	<u>46,333,131</u>	<u>3,022,758</u>	<u>49,355,889</u>

财务报表由以下人士签署及盖章:

法定代表人:

二零一二年八月二十八日

主管会计工作负责人:

二零一二年八月二十八日

会计机构负责人:

二零一二年八月二十八日

中国国际航空股份有限公司
合并股东权益变动表(续)
截至2012年6月30日止6个月期间
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

	截至2011年6月30日止6个月期间						少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益							
未经审计	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	外币财务报表 折算差额	小计		
一、本期期初余额	12,891,955	16,245,469	2,178,300	12,515,511	(2,178,610)	41,652,625	46,695	41,699,320
二、本期增减变动金额								
(一) 净利润	-	-	-	4,063,214	-	4,063,214	288,899	4,352,113
(二) 其他综合收益/(损失)(附注五(52))	-	199,389	-	-	(418,057)	(218,668)	(1,140)	(219,808)
综合收益/(损失)总额	-	199,389	-	4,063,214	(418,057)	3,844,546	287,759	4,132,305
(三) 除利润分配外与股东以所有者身份进行的交易								
1、少数股东增资	-	189,227	-	-	-	189,227	1,309,996	1,499,223
2、新设立子公司	-	-	-	-	-	-	490,000	490,000
3、交叉持股抵销	-	(187,122)	-	-	-	(187,122)	-	(187,122)
(四) 利润分配								
1、提取任意盈余公积及其他	-	-	614,386	(652,766)	-	(38,380)	-	(38,380)
2、对股东的分配	-	-	-	(1,523,829)	-	(1,523,829)	(883)	(1,524,712)
三、本期期末余额	<u>12,891,955</u>	<u>16,446,963</u>	<u>2,792,686</u>	<u>14,402,130</u>	<u>(2,596,667)</u>	<u>43,937,067</u>	<u>2,133,567</u>	<u>46,070,634</u>

财务报表由以下人士签署及盖章:

法定代表人

二零一二年八月二十八日

主管会计工作负责人

二零一二年八月二十八日

会计机构负责人

二零一二年八月二十八日

中国国际航空股份有限公司
合并现金流量表
截至2012年6月30日止6个月期间
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

	附注五	截至2012年6月30日止 6个月期间 (未经审计)	截至2011年6月30日止 6个月期间 (未经审计)
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		45,905,685	44,744,402
收到的税费返还		39,859	-
收到的其他与经营活动有关的现金	53	<u>1,262,716</u>	<u>1,284,818</u>
现金流入小计		<u>47,208,260</u>	<u>46,029,220</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		(27,521,670)	(23,913,875)
支付给职工以及为职工支付的现金		(6,695,457)	(5,120,645)
支付的各项税费		(3,997,120)	(3,994,639)
支付的其他与经营活动有关的现金	53	<u>(3,780,696)</u>	<u>(3,130,985)</u>
现金流出小计		<u>(41,994,943)</u>	<u>(36,160,144)</u>
经营活动产生的现金流量净额	54	<u>5,213,317</u>	<u>9,869,076</u>
二、投资活动产生的现金流量			
收回已质押的银行存款		3,500	689,891
取得投资收益收到的现金		402,440	836,918
收到的其他与投资活动有关的现金	53	139,272	89,641
处置子公司部分股权收到的现金净额		-	1,669,177
取得子公司所收到的现金净额	54	-	490,000
收到的少数股东认缴注册资本款项		120,000	-
处置固定资产和无形资产所收到的现金净额		<u>180,364</u>	<u>458,802</u>
现金流入小计		<u>845,576</u>	<u>4,234,429</u>
购建固定资产和其他长期资产支付的现金		(6,972,064)	(11,899,006)
增加已质押的银行存款		(677,783)	(16,759)
支付的其他与投资活动有关的现金		<u>(53,128)</u>	<u>(80,646)</u>
现金流出小计		<u>(7,702,975)</u>	<u>(11,996,411)</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(6,857,399)</u>	<u>(7,761,982)</u>
三、筹资活动产生的现金流量			
取得借款收到的现金		<u>13,945,288</u>	<u>17,015,659</u>
现金流入小计		<u>13,945,288</u>	<u>17,015,659</u>
偿还债务支付的现金		(13,466,877)	(14,064,995)
偿付利息、分配股利支付的现金		(1,302,136)	(2,506,022)
融资租赁支付的现金		(1,373,725)	(1,163,466)
支付融资租赁关税及增值税		<u>(2,167)</u>	<u>(4,534)</u>
现金流出小计		<u>(16,144,905)</u>	<u>(17,739,017)</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>(2,199,617)</u>	<u>(723,358)</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		<u>(42,991)</u>	<u>(98,038)</u>
五、现金及现金等价物增加/(减少)净额		(3,886,690)	1,285,698
加: 期初现金及现金等价物余额		<u>15,306,409</u>	<u>14,204,591</u>
六、期末现金及现金等价物余额	54	<u>11,419,719</u>	<u>15,490,289</u>

财务报表由以下人士签署及盖章:

法定代表人:

二零一二年八月二十八日

主管会计工作负责人:

二零一二年八月二十八日

会计机构负责人:

二零一二年八月二十八日

中国国际航空股份有限公司
 公司资产负债表
 2012年6月30日
 (除特别注明外, 金额为人民币千元)

资产	附注十二	2012年6月30日 (未经审计)	2011年12月31日 (经审计)
流动资产			
货币资金		4,933,324	7,797,123
应收账款	1	3,232,924	2,267,190
其他应收款	2	2,303,952	1,827,398
委托贷款	4	500,000	2,200,000
预付款项		361,619	333,595
存货		<u>711,059</u>	<u>762,546</u>
流动资产合计		<u>12,042,878</u>	<u>15,187,852</u>
非流动资产			
长期应收款		257,708	251,729
长期股权投资	3	21,939,372	21,549,749
固定资产		79,824,300	75,452,377
在建工程		20,515,553	20,539,767
无形资产		2,172,416	2,222,451
长期待摊费用		87,772	117,328
递延所得税资产		<u>2,227,000</u>	<u>2,170,000</u>
非流动资产合计		<u>127,024,121</u>	<u>122,303,401</u>
资产总计		<u>139,066,999</u>	<u>137,491,253</u>

财务报表由以下人士签署及盖章:

法定代表人:
二零一二年八月二十八日

主管会计工作负责人:
二零一二年八月二十八日

会计机构负责人:
二零一二年八月二十八日

中国国际航空股份有限公司
 公司资产负债表(续)
 2012年6月30日
 (除特别注明外, 金额为人民币千元)

负债及股东权益	2012年6月30日 (未经审计)	2011年12月31日 (经审计)
流动负债		
短期借款	8,673,766	9,309,099
交易性金融负债	126,530	176,167
应付账款	9,069,536	8,003,628
国内票证结算	969,129	1,411,187
国际票证结算	2,756,159	2,297,526
预收款项	49,708	60,116
应付职工薪酬	1,152,173	1,737,612
应交税费	544,993	1,975,889
应付利息	302,189	336,128
应付股利	1,521,251	-
其他应付款	1,886,400	1,907,700
一年内到期的非流动负债	<u>15,893,809</u>	<u>14,795,817</u>
流动负债合计	<u>42,945,643</u>	<u>42,010,869</u>
非流动负债		
长期借款	18,556,023	21,170,298
应付债券	6,000,000	6,000,000
长期应付款	1,553,277	1,380,986
应付融资租赁款	21,702,282	18,428,125
预计负债	47,291	55,608
递延收益	2,602,520	2,340,113
递延所得税负债	<u>175,000</u>	<u>136,000</u>
非流动负债合计	<u>50,636,393</u>	<u>49,511,130</u>
负债合计	<u>93,582,036</u>	<u>91,521,999</u>
股东权益		
股本	12,891,955	12,891,955
资本公积	20,111,977	20,111,677
盈余公积	4,141,348	3,462,222
未分配利润	<u>8,339,683</u>	<u>9,503,400</u>
股东权益合计	<u>45,484,963</u>	<u>45,969,254</u>
负债及股东权益总计	<u>139,066,999</u>	<u>137,491,253</u>

财务报表由以下人士签署及盖章:

法定代表人:
二零一二年八月二十八日

主管会计工作负责人:
二零一二年八月二十八日

会计机构负责人:
二零一二年八月二十八日

中国国际航空股份有限公司
 公司利润表
 截至2012年6月30日止6个月期间
 (除特别注明外, 金额为人民币千元)

	附注十 二	截至2012年6月30日止 6个月期间 (未经审计)	截至2011年6月30日止 6个月期间 (未经审计)
一、营业收入	5	33,747,610	32,473,558
减: 营业成本	5	28,062,598	25,629,995
营业税金及附加		712,017	695,448
销售费用		2,393,001	2,267,123
管理费用		782,510	699,414
财务费用		876,296	(742,310)
资产减值损失		15,526	-
加: 公允价值变动损益		(3,492)	42,919
投资收益	6	15,052	867,018
其中: 对联营企业和合营企 业的投资收益		<u>15,052</u>	<u>192,034</u>
二、营业利润		917,222	4,833,825
加: 营业外收入		307,325	154,871
减: 营业外支出		20,405	12,541
其中: 非流动资产处置损失		<u>9,550</u>	<u>2,372</u>
三、利润总额		1,204,142	4,976,155
减: 所得税费用		<u>167,482</u>	<u>1,016,412</u>
四、净利润		1,036,660	3,959,743
五、其他综合收益/(损失)		<u>300</u>	(<u>920</u>)
六、综合收益总额		<u>1,036,960</u>	<u>3,958,823</u>

财务报表由以下人士签署及盖章:

法定代表人:
二零一二年八月二十八日

主管会计工作负责人:
二零一二年八月二十八日

会计机构负责人:
二零一二年八月二十八日

中国国际航空股份有限公司
 公司股东权益变动表
 截至2012年6月30日止6个月期间
 (除特别注明外, 金额为人民币千元)

	截止 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	合计
未经审计					
一、本期期初余额	12,891,955	20,111,677	3,462,222	9,503,400	45,969,254
二、本期增减变动金额					
(一) 净利润	-	-	-	1,036,660	1,036,660
(二) 其他综合收益	-	300	-	-	300
综合收益总额	-	300	-	1,036,660	1,036,960
(三) 利润分配					
1. 提取任意盈余公积	-	-	679,126	(679,126)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	(1,521,251)	(1,521,251)
三、本期期末余额	<u>12,891,955</u>	<u>20,111,977</u>	<u>4,141,348</u>	<u>8,339,683</u>	<u>45,484,963</u>

财务报表由以下人士签署及盖章:

法定代表人:
二零一二年八月二十八日

主管会计工作负责人:
二零一二年八月二十八日

会计机构负责人:
二零一二年八月二十八日

中国国际航空股份有限公司
 公司股东权益变动表(续)
 截至2012年6月30日止6个月期间
 (除特别注明外, 金额为人民币千元)

	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间				合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	
<u>未经审计</u>					
一、本期期初余额	12,891,955	20,112,513	2,168,710	5,529,477	40,702,655
二、本期增减变动金额					
(一) 净利润	-	-	-	3,959,743	3,959,743
(二) 其他综合损失	-	(920)	-	-	(920)
综合收益总额	-	(920)	-	3,959,743	3,958,823
(三) 利润分配					
1、提取任意盈余公积	-	-	614,386	(614,386)	-
2、对股东的分配	-	-	-	(1,523,829)	(1,523,829)
三、本期期末余额	<u>12,891,955</u>	<u>20,111,593</u>	<u>2,783,096</u>	<u>7,351,005</u>	<u>43,137,649</u>

财务报表由以下人士签署及盖章:

法定代表人:
二零一二年八月二十八日

主管会计工作负责人:
二零一二年八月二十八日

会计机构负责人:
二零一二年八月二十八日

中国国际航空股份有限公司
公司现金流量表
截至2012年6月30日止6个月期间
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

	附注十二	截至2012年6月30日止 6个月期间 (未经审计)	截至2011年6月30日止 6个月期间 (未经审计)
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		32,410,166	32,302,303
收到的税费返还		7,985	-
收到的其他与经营活动有关的现金		<u>752,501</u>	<u>614,159</u>
现金流入小计		<u>33,170,652</u>	<u>32,916,462</u>
购买商品、接收劳务支付的现金		(19,547,374)	(17,489,551)
支付给职工以及为职工支付的现金		(4,167,854)	(2,980,527)
支付的各项税费		(2,813,357)	(3,353,330)
支付的其他与经营活动有关的现金		<u>(2,710,481)</u>	<u>(2,944,828)</u>
现金流出小计		<u>(29,239,066)</u>	<u>(26,768,236)</u>
经营活动产生的现金流量净额	7	<u>3,931,586</u>	<u>6,148,226</u>
二、投资活动产生的现金流量			
取得投资收益收到的现金		68,592	55,923
委托贷款所收到的现金		1,700,000	-
收到的其他与投资活动有关的现金		138,882	66,780
处置固定资产所收到的现金净额		<u>160,734</u>	<u>117,520</u>
现金流入小计		<u>2,068,208</u>	<u>240,223</u>
购建固定资产和其他长期资产支付的现金		(3,437,968)	(8,351,246)
取得子公司支付的现金净额		-	(510,000)
支付的认缴子公司注册资本款项		(480,000)	-
增加已质押的银行存款		(663,317)	-
支付的其他与投资活动有关的现金		<u>(53,128)</u>	<u>(63,738)</u>
现金流出小计		<u>(4,634,413)</u>	<u>(8,924,984)</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(2,566,205)</u>	<u>(8,684,761)</u>
三、筹资活动产生的现金流量			
取得借款收到的现金		<u>8,629,133</u>	<u>13,438,195</u>
现金流入小计		<u>8,629,133</u>	<u>13,438,195</u>
偿还债务支付的现金		(11,311,061)	(10,136,437)
偿付利息、分配股利支付的现金		(889,460)	(2,187,359)
融资租赁支付的现金		(1,274,430)	(1,016,867)
支付融资租赁关税及增值税		<u>(2,169)</u>	<u>(4,534)</u>
现金流出小计		<u>(13,477,120)</u>	<u>(13,345,197)</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>(4,847,987)</u>	<u>92,998</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响额		<u>(44,510)</u>	<u>(46,520)</u>
五、现金及现金等价物净减少额		(3,527,116)	(2,490,057)
加：期初现金及现金等价物余额		<u>7,797,123</u>	<u>11,501,617</u>
六、期末现金及现金等价物余额		<u>4,270,007</u>	<u>9,011,560</u>

财务报表由以下人士签署及盖章：

法定代表人：
二零一二年八月二十八日

主管会计工作负责人：
二零一二年八月二十八日

会计机构负责人：
二零一二年八月二十八日

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注
2012年6月30日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

一、 本公司的基本情况

中国国际航空股份有限公司(以下简称“本公司”)是经国务院国有资产监督管理委员会(以下简称“国资委”)于2004年9月20日以国资改革[2004]872号文批复同意设立,并于2004年9月30日在中华人民共和国(以下简称“中国”)注册成立的股份有限公司。本公司总部位于北京市顺义区天竺空港工业区A区天柱路28号楼蓝天大厦9层。本公司企业法人营业执照注册号为100000400011521,经营范围主要为:主营国际、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;机上商品零售业务以及航空意外保险销售代理。本公司与下属子公司于本财务报表统称本集团。

根据中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)于2004年11月3日签发的证监国合字[2004]39号文批复,本公司获准发行境外上市外资股H股,并于发行完成后向香港联合交易所及伦敦交易所申请上市。本公司发行H股后注册和实收股本均增加至人民币9,050,618,182元。

根据证监会于2006年7月27日签发的证监发行字[2006]57号文批复,本公司获准在境内首次公开发行A股股票(以下简称“A股”),并于发行完成后向上海证券交易所申请上市。本公司于2006年8月通过上海证券交易所发行A股1,639,000,000股,面值每股人民币1元,发行价格为每股人民币2.80元。该次发行中网上定价发行的819,500,000股于2006年8月18日开始在上海证券交易所上市,其余发行的A股股票于锁定期满后亦可于上海证券交易所上市流通。本公司发行A股后注册和实收股本均增加至人民币11,072,210,909元。

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

根据证监会于2010年10月27日签发的证监许可[2010]1454号文批复,本公司获准向中国航空(集团)有限公司(以下简称“中航有限”)定向增发境外上市外资股H股。本公司于2010年11月24日完成向中航有限定向增发境外上市外资股H股157,000,000股,面值每股人民币1元,发行价格为每股港币6.62元。根据证监会于2010年11月1日签发的证监许可[2010]1495号文批复,本公司获准非公开发行A股。本公司于2010年11月12日完成非公开发行A股483,592,400股,面值每股人民币1元,发行价格为每股人民币11.58元。本公司此次发行A股及H股后,共募集资金折合人民币6,492,055,121元,扣除发行费用人民币70,906,588元,实际募集资金净额为人民币6,421,148,533元,其中人民币640,592,400元计入股本,剩余人民币5,780,556,133元计入股本溢价。本公司此次发行A股及H股后注册和实收股本均增加至人民币12,891,954,673元。

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年6月30日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

一、 本公司的基本情况 (续)

于2012年4月26日, 经本公司第三届董事会第二十五次会议批准, 本公司与中国航空集团公司(以下简称“中航集团”)签订了《中国航空集团公司与中国国际航空股份有限公司关于中国国际航空股份有限公司非公开发行A股股票的认购协议》。根据该协议, 本公司拟向中航集团发行188,642,729股A股股票, 发行价格拟定为人民币5.57元/股, 拟募集资金人民币105,074万元(以下简称“本次非公开发行”), 如在定价基准日至发行日期间发生权益分派、公积金转增股本等除权、除息事项, 则本次公开发行的发行价格和发行数量作相应调整。于2012年6月26日, 本公司召开的2012年第二次临时股东大会审议通过了本次非公开发行预案。鉴于本公司2011年度利润分配方案已于2012年7月23日实施完毕, 根据《上海证券交易所交易规则》有关调整发行价格的规定, 本公司相应将本次公开发行的发行数量调整为192,796,331股, 发行价格调整为人民币5.45元/股。若在定价基准日至发行日期间再次发生除权、除息事项, 本公司将按有关规定再次调整发行价格与发行数量。截至本财务报表批准日, 本次非公开发行尚待证监会批准。

本集团的母公司和最终母公司为于中国成立的中航集团。

本财务报表业经本公司董事会于2012年8月28日决议批准。

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年6月30日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

二、重要会计政策和会计估计

1. 财务报表的编制基础

本中期财务报表根据中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)颁布的《企业会计准则第32号-中期财务报告》(以下简称“企业会计准则”)的要求编制, 因此并不包括在年度财务报表中的所有信息和披露内容; 据此, 本中期财务报表应与本集团2011年度财务报表一并阅读。

于2012年6月30日, 本集团净流动负债金额约为人民币409.62亿元, 其中流动资产金额约为人民币200.32亿元, 流动负债约为人民币609.94亿元; 本公司净流动负债金额约为人民币309.03亿元, 其中流动资产金额约为人民币120.43亿元, 流动负债约为人民币429.46亿元。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。在编制本财务报表时, 本公司管理层充分考虑了流动资金的来源, 相信本集团有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。

编制本财务报表时, 除某些金融工具外, 均以历史成本为计价原则。持有待售的非流动资产, 按公允价值减去预计费用后的金额, 以及符合持有待售条件时的原账面价值, 取两者孰低计价。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 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及本集团于2012年6月30日的财务状况以及截至2012年6月30日止半年度的经营成果和现金流量。

3. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度, 即每年自1月1日起至12月31日止。

4. 记账本位币

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

本集团下属子公司、合营公司及联营公司, 根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币, 编制财务报表时折算为人民币。

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年6月30日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年6月30日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

二、重要会计政策和会计估计(续)

5. 企业合并

企业合并, 是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制, 且该控制并非暂时性的, 为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并, 在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方, 参与合并的其他企业为被合并方。合并日指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的, 为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并, 在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方, 参与合并的其他企业为被购买方。购买日, 是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的资产、承担的债务、以及发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。少数股东权益以其应占被购买方在收购日可辨认净资产的公允价值份额确认。

支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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, 确认为商誉, 并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核, 复核后支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的, 其差额计入当期损益。

由收购方将予转让的任何或有对价将于收购日按公允价值确认。或有对价(被视为一项资产或负债)公允价值的后续变动确认为损益或其他综合收益的变动。如果或有对价为权益类, 则其最终于权益中结算前无需重新计量。

对为进行非同一控制下的企业合并发生的直接相关费用(除作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用外)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)
2012年6月30日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

二、重要会计政策和会计估计 (续)

5. 企业合并 (续)

非同一控制下的企业合并 (续)

对通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并, 在合并财务报表中, 对购买日之前持有的被购买方的股权, 按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量, 公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。

6. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定, 包括本公司及全部子公司截至2012年6月30日止期间的财务报表。子公司, 是指被本公司控制的企业或主体。

编制合并财务报表时, 子公司采用与本公司一致的会计年度。对子公司可能存在的与本公司不一致的会计政策, 已按照本公司的会计政策调整一致。本集团内部各公司之间的所有交易产生的损益和未实现损益及往来于合并时全额抵销。

纳入合并范围的子公司的所有者权益中不属于本集团所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。在合并财务报表中, 子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的, 其余额仍应当冲减少数股东权益。不丧失控制权情况下, 少数股东权益发生变化作为权益性交易。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司, 被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表, 直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时, 以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司, 被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时, 对前期财务报表的相关项目进行调整, 视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

对因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权, 在合并财务报表中, 按照在丧失控制权日的公允价值对剩余股权进行重新计量; 处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额及对原有子公司的商誉之和之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益; 与原有子公司股权投资相关的其他综合收益, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年6月30日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年6月30日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

二、重要会计政策和会计估计 (续)

7. 现金及现金等价物

现金, 是指本集团的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的现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易, 将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时, 采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日, 对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目, 仍采用交易发生日的即期汇率折算, 不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目, 采用公允价值确定日的即期汇率折算, 由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营, 本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币: 对资产负债表中的资产和负债项目, 采用资产负债表日的即期汇率折算, 所有者权益项目除“未分配利润”项目外, 其他项目采用发生时的即期汇率折算; 利润表中的收入和费用项目, 采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额, 确认为其他综合收益并在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。处置境外经营时, 将与该境外经营相关的确认为其他综合收益并转入处置当期损益, 部分处置的按处置比例计算。

在合并现金流量表中, 境外子公司的现金流量采用产生该现金流量的即期汇率折算, 而境外子公司于本期的经常性现金流量则采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目, 在现金流量表中单独列报。

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年6月30日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

二、重要会计政策和会计估计(续)

9. 金融工具

金融工具, 是指形成一个企业的金融资产, 并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团于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。

满足下列条件的, 终止确认金融资产(或金融资产的一部分, 或一组类似金融资产的一部分):

- (1) 收取金融资产现金流量的权利届满;
- (2) 转移了收取金融资产现金流量的权利, 或在“过手”协议下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务; 并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬, 或(b)虽然实质上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, 但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满, 则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代, 或者现有负债的条款几乎全部被实质性修改, 则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理, 差额计入当期损益。

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分类为: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项。本集团在初始确认时确定金融资产的分类。金融资产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, 相关交易费用直接计入当期损益, 其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年6月30日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

二、重要会计政策和会计估计 (续)

9. 金融工具 (续)

金融资产分类和计量 (续)

金融资产的后续计量取决于其分类:

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产: 取得该金融资产的目的是为了在短期内出售; 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分, 且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理; 属于衍生工具。但是, 被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融资产, 采用公允价值进行后续计量, 所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产相关的股利或利息收入, 计入当期损益。

只有符合以下条件之一, 金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产:

- (1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况。
- (2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明, 该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。
- (3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具, 除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变, 或者所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆。
- (4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资, 不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

企业在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后, 不能重分类为其他类金融资产; 其他类金融资产也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

按照上述条件, 本集团指定的这类金融资产主要包括衍生金融工具和交易性权益工具投资。

二、重要会计政策和会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融资产分类和计量(续)

贷款和应收款项

贷款和应收款项,是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。对于此类金融资产,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值产生的利得或损失,均计入当期损益。

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。本集团在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的,相关交易费用直接计入当期损益,其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债:承担该金融负债的目的是为了在近期内回购;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理;属于衍生工具。但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融负债,按照公允价值进行后续计量,所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

只有符合以下条件之一,金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债:

- (1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况。
- (2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。
- (3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或者所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆。
- (4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年6月30日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

二、重要会计政策和会计估计 (续)

9. 金融工具 (续)

金融负债分类和计量 (续)

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 (续)

企业在初始确认时将某金融负债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后, 不能重分类为其他金融负债; 其他金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

按照上述条件, 本集团指定的这类金融负债主要包括衍生金融工具。

其他金融负债

对于此类金融负债, 采用实际利率法, 按照摊余成本进行后续计量。

财务担保合同

财务担保合同, 是指保证人和债权人约定, 当债务人不履行债务时, 保证人按照约定履行债务或者承担责任的合同。财务担保合同在初始确认为负债时按照公允价值计量, 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同, 在初始确认后, 按照资产负债表日履行相关现时义务所需支出的当前最佳估计数确定的金额, 和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额, 以两者之中的较高者进行后续计量。

金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的, 本集团采用估值技术确定其公允价值, 估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

金融资产减值

本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查, 有客观证据表明该金融资产发生减值的, 计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据, 是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响, 且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年6月30日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

二、重要会计政策和会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融资产减值(续)

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值, 则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值, 减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值, 按照该金融资产原实际利率(即初始确认时计算确定的实际利率)折现确定, 并考虑相关担保物的价值。对于浮动利率, 在计算未来现金流量现值时采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试, 如有客观证据表明其已发生减值, 确认减值损失, 计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产, 包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试或单独进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产), 包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产, 不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后, 如有客观证据表明该金融资产价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。但是, 该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值, 将该金融资产的账面价值, 与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额, 确认为减值损失, 计入当期损益。发生的减值损失一经确认, 不再转回。

按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》规定的成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资, 其减值也按照上述原则处理。

金融资产转移

本集团已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的, 终止确认该金融资产; 保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 不终止确认该金融资产。

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的, 分别下列情况处理: 放弃了对该金融资产控制的, 终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债; 未放弃对该金融资产控制的, 按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产, 并相应确认有关负债。

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年6月30日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

二、重要会计政策和会计估计 (续)

10. 应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

本集团对单项金额重大的应收款项按个别认定法确认坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

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

	应收款项计提比例
境外客票销售款	5%
地面服务应收款项	1%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

11. 存货

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

存货的盘存制度采用永续盘存制。

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

可变现净值, 是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时, 按单个存货项目计提。

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年6月30日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

二、重要会计政策和会计估计(续)

12. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资, 以及对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响, 且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。对于企业合并形成的长期股权投资, 通过同一控制下的企业合并取得的, 以取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本; 通过非同一控制下的企业合并取得的, 以合并成本作为初始投资成本(通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的, 以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本), 合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资, 按照下列方法确定初始投资成本: 支付现金取得的, 以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本; 发行权益性证券取得的, 以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本; 投资者投入的, 以投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本, 但合同或协议约定价值不公允的除外。

本集团对被投资单位不具有共同控制或重大影响, 且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资, 采用成本法核算。本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资, 在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制, 是指有权决定一个企业的财务和经营政策, 并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

采用成本法时, 长期股权投资按初始投资成本计价, 除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外, 按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为当期投资收益, 并同时根据下述有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的, 长期股权投资采用权益法核算。收购合营公司或联营公司产生的商誉包含在长期股权投资的投资成本中, 无需单独进行减值测试。共同控制, 是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制, 仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响, 是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

采用权益法时, 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, 归入长期股权投资的初始投资成本; 长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 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)
2012年6月30日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

二、重要会计政策和会计估计 (续)

12. 长期股权投资 (续)

采用权益法时, 取得长期股权投资后, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额, 确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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, 按照本集团的会计政策及会计期间, 并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的, 应全额确认), 对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及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, 本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。对于因交叉持股产生的变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

处置长期股权投资, 其账面价值与实际取得价款的差额, 计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资, 在处置时将原计入股东权益的部分按相应的比例转入当期损益。

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法, 详见附注二(25)。在活跃市场没有报价且公允价值不能可靠计量的其他长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法, 详见附注二(9)。

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、已出租的建筑物。

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

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

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

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-30	5%	3.17%-4.75%
土地使用权	50	-	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, 详见附注二(25)。

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年6月30日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

二、重要会计政策和会计估计(续)

14. 固定资产

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。与固定资产有关的后续支出, 符合该确认条件的, 计入固定资产成本, 并终止确认被替换部分的账面价值; 否则, 在发生时计入当期损益。

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

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

类别	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
飞机发动机核心件及发动机辅助动力装置	15-30年	5%	3.17%-6.33%
飞机替换件	5-12年	-	8.33%-20%
发动机替换件	2-15年	-	6.67%-50%
房屋及建筑物	10-50年	0-5%	1.90%-10%
机器设备	4-20年	0-5%	4.75%-25%
运输设备	3-20年	0-5%	4.75%-33.33%
办公设备	4-8年	0-5%	11.88%-25%
高价周转件	3-20年	0-5%	4.75%-33.33%

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

以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 在租赁资产使用寿命内计提折旧, 无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的, 在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

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

当固定资产出现减值迹象时, 本集团对其进行减值测试。固定资产减值测试方法及减值准备计提方法, 详见附注二(25)。

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

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年6月30日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

二、重要会计政策和会计估计(续)

15. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定, 包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产或无形资产。

在建工程减值测试方法及减值准备计提方法, 详见附注二(25)。

16. 借款费用

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

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用, 予以资本化, 其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产, 是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的, 才能开始资本化:

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

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

在资本化期间内, 每一会计期间的利息资本化金额, 按照下列方法确定:

- (1) 专门借款以当期实际发生的利息费用, 减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。
- (2) 占用的一般借款, 根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

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

一般借款的资金用于取得符合条件的资产, 费用按1.19%至7.92%(2011年: 1.24%至8.23%)的比例资本化于单个资产的开支。

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年6月30日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

二、重要会计政策和会计估计 (续)

17. 无形资产

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

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

各项无形资产的使用寿命如下:

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

本集团取得的土地使用权, 通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物, 相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配, 难以合理分配的, 全部作为固定资产处理。

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

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

无形资产减值测试方法及减值准备计提方法, 详见附注二(25)。

18. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销, 摊销期如下:

	摊销期
固定资产改良支出	5年
制服费	2年

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年6月30日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

二、重要会计政策和会计估计 (续)

19. 预计负债

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

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量, 并综合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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的, 按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

20. 股份支付

本集团的高级管理人员被授予只以现金结算的股票增值权(现金结算的交易)。

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。初始采用二项式模型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。

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年6月30日
(除特别注明外，金额为人民币千元)

二、重要会计政策和会计估计（续）

21. 收入

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

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

本集团确认货邮运输收入是以运输服务提供为依据的。

在提供其他航空有关劳务时，在提供劳务时确认收入。

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

利息收入按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

股利收入于股东确立了收取该款项的权力时确认为收入。

租金收入在租约持续期间按直线法确认。

22. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，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。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但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)
2012年6月30日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

二、重要会计政策和会计估计(续)

23. 所得税

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

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产, 按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异, 以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异, 采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债, 除非:

- (1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的: 商誉的初始确认, 或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认: 该交易不是企业合并, 并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异, 该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减, 本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限, 确认由此产生的递延所得税资产, 除非:

- (1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的: 该交易不是企业合并, 并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异, 同时满足下列条件的, 确认相应的递延所得税资产: 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。

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

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

如本集团拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关, 则递延所得税资产与递延所得税负债以净额列示。

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年6月30日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

二、重要会计政策和会计估计(续)

24. 持有待售的非流动资产

同时符合以下条件的非流动资产, 除金融资产、递延所得税资产之外, 本集团将其划分为持有待售:

- (1) 本集团已经就处置该非流动资产作出决议;
- (2) 已经与受让方签订了不可撤销的转让协议;
- (3) 该项转让将在一年内完成。

划分为持有待售的非流动资产的单项资产和处置组, 不计提折旧或摊销, 按照公允价值减去处置费用后的金额计量, 但不得超过符合持有待售条件时的原账面价值。原账面价值高于公允价值减去处置费用后的差额, 作为资产减值损失计入当期损益。

25. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税资产、金融资产、按成本法核算的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的长期股权投资外的资产减值, 按以下方法确定:

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象, 存在减值迹象的, 本集团将估计其可收回金额, 进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产, 也每年进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额; 难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定, 以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时, 本集团将其账面价值减记至可收回金额, 减记的金额计入当期损益, 同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言, 对于因企业合并形成的商誉的账面价值, 自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组; 难以分摊至相关的资产组的, 将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合, 是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合, 且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时, 如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的, 首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 计算可收回金额, 确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 比较其账面价值与可收回金额, 如可收回金额低于账面价值的, 减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值, 再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重, 按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不再转回。

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年6月30日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

二、重要会计政策和会计估计 (续)

26. 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁, 除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人

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

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。

作为融资租赁承租人

融资租入的资产, 于租赁期开始日将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值, 将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值其差额作为未确认融资费用, 在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

27. 职工薪酬

职工薪酬, 是指本集团为获得职工提供的服务而给予除股票增值权以外各种形式的报酬以及其他相关支出。在职工提供服务的会计期间, 将应付的职工薪酬确认为负债。对于资产负债表日后一年以上到期的, 如果折现的影响金额重大, 则以其现值列示。

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险、医疗保险、失业保险等社会保险费和住房公积金, 相应支出在发生时计入相关资产成本或计入当期损益。

对于本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系, 或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议, 如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施, 同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的, 确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债, 并计入当期损益。

对职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等, 在符合上述辞退福利计划确认条件时, 确认为应付职工薪酬, 计入当期损益。

本公司、中国国际货运航空有限公司(以下简称“国货航”)、深圳航空有限责任公司(以下简称“深圳航空”)、北京航空有限责任公司(以下简称“北京航空”)、大连航空有限责任公司(以下简称“大连航空”)、北京金凤凰人力资源服务有限公司(以下简称“人力资源服务公司”)及浙江航空服务有限公司(以下简称“浙江航服”)等也实施额外的企业年金计划, 员工可自愿参加。企业按上一年度企业工资总额的一定比例向年金计划缴款, 在企业成本中税前列支。详见附注十一(4)。

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年6月30日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

二、重要会计政策和会计估计(续)

28. 利润分配

本公司的现金股利, 于股东大会批准后确认为负债。

29. 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。

30. 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, 以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分:

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;
- (2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果, 以决定向其配置资源、评价其业绩;
- (3) 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

两个或多个经营分部具有相似的经济特征, 并且满足一定条件的, 则可合并为一个经营分部。

31. 日常维修及大修理费

根据相关租赁协议, 本集团需要定期(包括退租时)对以经营租赁方式持有的飞机进行大修, 以满足退租条件的要求。与此相关的大修支出在本集团负有大修责任的期间按飞机所发生的飞行小时为基准计算并在租赁期间内计提。计提的大修理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。

自2007年1月1日开始, 自有或融资租赁持有的飞机、发动机, 需要在大修时更换的大修件的成本及相关人工支出等, 资本化为固定资产, 并在预计大修周期内计提折旧。

例行保养、维修费用在发生时于当期损益内列支。

32. 常旅客飞行奖励计划

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

33. 记账回扣

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。

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年6月30日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年6月30日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

二、重要会计政策和会计估计(续)

34. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断和估计, 这些判断和估计会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而, 这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

判断

在应用本集团的会计政策的过程中, 管理层作出对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断, 比如, 有关收入确认风险和报酬转移时点的判断、经营租赁与融资租赁分类的判断、金融工具分类的判断、金融资产减值迹象的判断、持有待售的非流动资产的划分、金融资产转让中风险和报酬的转移时点的判断等。

会计估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源, 可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

商誉减值

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时, 本集团需预计未来该资产组或者资产组组合产生的现金流量, 同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

应收款项的减值

于资产负债表日, 本集团对应收款项的可回收性进行了评估, 按照附注二(10)所述的方法计提了减值准备。其中, 有个别大额应收款项由于回收的可能性非常小, 本集团已全额计提了坏账准备。但如果期后有证据表明债务人有能力偿还部分或全部有关应收款项, 则本集团可能会相应转回部分或全部坏账准备, 从而对财务报表产生影响。参见附注五(5)。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内, 应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额, 结合纳税筹划策略, 以决定应确认的递延所得税资产的金额。

经营租赁飞机及发动机大修费支出

经营租赁飞机及发动机的大修费支出是按照预计维修周期进行预提并记入当期损益的, 因此需要根据飞行小时、飞行循环对大修期间及可能发生的修理费金额进行估计。这些估计在很大程度上是根据以往修理相同或相似型号的飞机及发动机的历史数据进行的。不同的判断及估计可能会影响预提的大修费金额并影响当期损益。

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年6月30日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

二、重要会计政策和会计估计 (续)

34. 重大会计判断和估计 (续)

会计估计的不确定性 (续)

常旅客飞行计划

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

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。除对使用寿命不确定的无形资产每年进行的减值测试外, 当使用寿命确定的无形资产存在减值迹象时, 也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产, 当存在减值迹象时进行减值测试, 当资产或资产组的账面价值高于可收回金额, 即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者, 表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额, 参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格, 减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在计算资产预计未来现金流量的现值时, 管理层须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量, 并选择恰当的折现率对其进行折现。

职工内部退休计划

本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等, 在符合上述辞退福利计划确认条件时, 确认为预计负债, 计入当期损益。该预计负债主要受工资增长率、内退人员寿命和折现率不确定性的影响。

衍生金融资产/负债的公允价值

本集团对衍生金融资产/负债采用估值技术确定其公允价值, 估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。建立定价模型时, 需对流动风险、信用风险以及波动性等参数进行估计, 不同的估计可能会影响公允价值的金额并影响当期损益。

股份支付

本集团于股票增值权授权日和其后的资产负债表日, 以对将来结算金额的最佳估计为基础, 确定本集团承担的股票增值权负债的公允价值。股票增值权的公允价值是考虑了相关股票增值权授予条件和限制, 并用二项式期权定价模型计量。不同的判断及估计可能会影响公允价值的金额并影响当期损益。

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年6月30日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

三、税项

1. 税项:

- (1) 营业税 – 根据国家有关税务法规, 在中国境内提供应税劳务、转让无形资产和销售不动产的单位及个人为营业税纳税人。本集团内于境内设立的公司按照属营业税征缴范围的运输收入及服务收入的3%及5%分别计缴营业税。
- (2) 企业所得税 – 本期本集团内除某些于境外设立的子公司需按公司注册当地的所得税法规定计提企业所得税以外, 根据2008年1月1日起施行的《企业所得税法》, 企业所得税自2008年1月1日起按应纳税所得额的25%计缴。

根据国家税务总局文件国税函[2008]28号《跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理暂行办法》的通知, 本公司及本公司所属的分公司, 从2008年1月1日起实行“统一计算、分级管理、就地预缴、汇总清算、财政调库”的企业所得税征收管理办法。总机构和分公司应分期预缴企业所得税, 总机构负责企业所得税的年度汇算清缴。

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

- (3) 增值税 – 根据国家税务法规, 在中国境内进行产品销售及在中国境内提供加工、修理和修配劳务服务及进行产品进口的单位及个人为增值税纳税人。本集团缴纳的增值税主要形成于飞机及航空器材的购买、租赁、境外送修, 对外提供机务维修劳务以及零星销售。因为本集团内于境内设立的各分公司及子公司情况不同, 增值税计算方法有所不同。根据本公司所属主管税务机关发布的《税务事项通知书》(顺国税通[2011]6067号), 本公司自2011年11月1日起为增值税一般纳税人。
- (4) 民航基础设施建设基金 – 根据民航规财发[2004]94号“关于印发《民航基础设施建设基金征收细则》的通知”, 民航基础设施建设基金按财政部财综[2004]38号“财政部关于印发《民航基础设施建设基金征收使用管理暂行办法》的通知”征收。民航基础设施建设基金是根据航线类别、飞机最大起飞全重、飞行里程以及规定的征收标准计算征收。本公司将缴纳的民航基础实施建设基金在运输成本中列支。
- (5) 关税 – 根据海关总署《关于飞机及其零部件税则归类和进口税率调整后租赁飞机适用税率问题的通知》(1998年8月12日署税[1998]472号), 目前本公司对于1997年10月1日以后的租赁飞机及进口的飞机整机适用1%的暂定关税税率, 对于飞机机载设备、机舱设备、零部件等按照《关于调整若干商品进出口关税税率的通知》税委会[1999]1号的税率征收。

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年6月30日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

三、税项 (续)

2. 税收优惠及批文

- (1) 根据海关总署、民航总局于2004年9月30日发出的文件财关税[2004]43号《财政部 国家税务总局关于调整国内航空公司进口飞机有关增值税政策的通知》，经国务院批准，从2004年10月1日起，对国内航空公司进口空载重量在25吨以上的客货运飞机，减按4%征收进口环节增值税。
- (2) 根据财政部于2004年12月29日发出的文件财关税[2004]63号《财政部关于2005年对营运国际航线和港澳航线的国内航空公司进口维修用航空器材税收问题的通知》，经国务院批准，自2005年1月1日起，对国内航空公司用于国际航线和港澳航线飞机、发动机维修用的进口航空器材（包括送境外维修的零部件）免征进口关税和进口环节增值税。而根据财政部于2011年12月27日发出的财关税[2011]95号文，于2012年1月1日至2012年12月31日期间本公司进口全部航材应交的进口关税和进口环节增值税税额的减征比例为41.4%。
- (3) 根据财政部、国家税务总局于2011年6月30日发出的文件财税[2011]48号《关于跨境设备租赁合同继续实行过渡性营业税免税政策的通知》，经国务院批准，对2008年12月31日前签订的并在此前尚未执行完毕的境外向境内出租设备合同，自2010年1月1日起至合同到期日，对境外单位或个人执行跨境设备租赁老合同（包括融资租赁和经营性租赁老合同）取得的收入，继续实行免征营业税的过渡政策。
- (4) 根据《财政部国家税务总局关于国际运输劳务免征营业税的通知》（财税[2010]8号），自2010年1月1日起，对中华人民共和国境内（以下简称境内）单位或者个人提供的国际运输劳务去程及回程均免征营业税。
- (5) 根据国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知（国发[2007]39号）的规定，本公司的子公司深圳航空在过渡期内的法定税率如下：2008年按18%的税率执行，2009年按20%的税率执行，2010年按22%的税率执行，2011年按24%的税率执行，2012年按25%的税率执行。
- (6) 根据《财政部国家税务总局关于飞机维修增值税问题的通知》（财税[2000]102号），本公司的西南分公司的飞机维修劳务增值税实际税负超过6%的部分享受税务机关即征即退的政策。
- (7) 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），西南及重庆分公司因符合西部大开发减免条件，于2011年1月1日至2012年12月31日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)
2012年6月30日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

四、合并财务报表的合并范围

1. 子公司情况

于2012年6月30日本公司重要子公司的情况如下:

被投资单位名称	子公司类型	注册地	法人代表	业务性质及经营范围	注册资本或法定股本/实收资本	组织机构代码
通过设立或投资等方式取得的子公司:						
中航兴业	有限责任公司	中国香港	不适用	投资控股	港币 400,000,000 /人民币 331,268,000 元	不适用
国航进出口有限公司 (以下简称“国航进出口”)	有限公司	中国北京	郑保安	产品及技术 进出口业务	人民币 95,080,786 元	10172464-9
浙江航服	有限公司	中国浙江	李发恒	客舱 及餐饮服务	人民币 20,000,000 元	14293457-0
上海国航航空服务有限公司 (以下简称“上海航服”)	有限公司	中国上海	王杰	地面服务	人民币 2,000,000 元	13226369-7
国航发展	有限责任公司	中国香港	不适用	机票代理服务	港币 9,379,010 元	不适用
人力资源服务公司	有限责任公司	中国北京	孟宪斌	招聘/管理/咨询 等劳务服务	人民币 1,700,000 元	63436375-1
Total Transform Group Limited (以下简称“国航海外控股”)	有限责任公司	英属维尔京 群岛	不适用	投资控股	港币 13,765,440,000 元	不适用
澳门航空	有限责任公司	中国澳门	不适用	航空运输	澳门币 442,042,000 元	不适用
北京航空	有限责任公司	中国北京	樊澄	航空运输及 航空器代管	人民币 1,000,000,000 元	56949912-5
大连航空	有限责任公司	中国大连	赵晓航	航空运输及 相关服务业务	人民币 1,000,000,000 元	57609581-5
Angel Paradise Ltd.	有限责任公司	英属维尔京 群岛	不适用	投资控股	美元 10 元	不适用
非同一控制下企业合并取得的子公司:						
国货航	有限责任公司	中国北京	樊澄	航空货运业务	人民币 3,235,294,118 元	71093205-6
成都富凯飞机工程服务有限公司 (以下简称“成都富凯”)	有限公司	中国成都	钟德超	飞机设备 维修服务	人民币 37,565,216 元	72808856-X
深圳航空	有限责任公司	中国深圳	蔡剑江	航空运输	人民币 812,500,000元	19221129-0
深圳金鹏工贸有限责任公司 (以下简称“深圳金鹏”)	有限公司	中国深圳	刘剑平	机票代理	人民币 20,000,000元	19222518-2
深圳鲲鹏国际飞行学校 (以下简称“深圳鲲鹏”)	民办非企业单位	中国深圳	李双臣	飞行学校	人民币 3,000,000元	79921001-6
昆明航空有限公司	有限公司	中国昆明	王清民	航空运输	人民币	68129865-7

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年6月30日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

(以下简称“昆明航空”)

80,000,000元

四、合并财务报表的合并范围(续)

1. 子公司情况(续)

于2012年6月30日本公司重要子公司的情况如下(续):

被投资单位名称	期末实际投资	持股 比例	是否 表决权比例	是否 合并报表	少数股东权益		
					少数 股东权益	中用于冲减 少数股东损益金额	
通过设立或投资等方式取得的子公司:							
中航兴业	2,086,881	100%	100%	是	-	-	
国航进出口	93,955	100%	100%	是	-	-	
浙江航服	20,872	100%	100%	是	-	-	
上海航服	2,000	100%	100%	是	-	-	
国航发展	8,873	95%	80%	是	896	- 注1	
人力资源服务公司	1,700	100%	100%	是	-	-	
国航海外控股	13,181,085	100%	100%	是	-	-	
澳门航空	389,506	67%	67%	是	362,418	-	
北京航空	510,000	51%	51%	是	510,986	-	
大连航空	800,000	80%	80%	是	196,538	-	
Angel Paradise Ltd.	69	100%	100%	是	-	-	
非同一控制下企业合并取得的子公司:							
国货航	1,882,189	51%	57%	是	864,105	212,766 注1	
成都富凯	15,626	60%	60%	是	22,352	-	
深圳航空	757,144	51%	51%	是	988,048	-	
深圳金鹏	20,000	100%	100%	是	-	-	
深圳鲲鹏	3,000	100%	100%	是	-	-	
昆明航空	64,000	80%	80%	是	3,580	-	

注1: 表决权比例是按公司章程中规定及本公司实际派出的董事占有所有董事人数的比例计算而得。

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年6月30日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

四、合并财务报表的合并范围(续)

2. 合并范围变化

本期财务报表合并范围与上年度一致。

除根据公司章程不具有控制权的合营公司(附注五(9))外, 没有其他拥有被投资单位半数以上表决权但未能对其形成控制的投资。

3. 本集团境外经营实体主要报表项目的折算汇率

	平均汇率		期末汇率	
	2012年 1月1日至6月30日	2011年	2012年 6月30日	2011年 12月31日
港币	0.81296	0.83082	0.81522	0.81070

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2012年6月30日
 (除特别注明外, 金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

		2012年6月30日		
		原币金额	汇率	折合人民币
现金	- 人民币	1,932	1.00000	1,932
	- 美元	758	6.32490	4,796
	- 其他			<u>2,088</u>
				<u>8,816</u>
银行存款	- 人民币	5,355,051	1.00000	5,355,051
	- 美元	391,250	6.32490	2,474,614
	- 澳门币	835,180	0.79590	664,720
	- 欧元	3,316	7.87100	26,101
	- 港币	2,126,725	0.81522	1,733,749
	- 日元	405,888	0.07965	32,329
	- 其他			<u>73,005</u>
			<u>10,359,569</u>	
财务公司存款 - 人民币(附注六(9))		1,639,192	1.00000	<u>1,639,192</u>
其他货币资金				<u>200,258</u>
				<u>12,207,835</u>

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2012年6月30日
 (除特别注明外, 金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

1. 货币资金(续)

		2011年12月31日		
		原币金额	汇率	折合人民币
现金	- 人民币	2,071	1.00000	2,071
	- 美元	3,148	6.30090	19,834
	- 其他			<u>1,636</u>
				<u>23,541</u>
银行存款	- 人民币	7,436,997	1.00000	7,436,997
	- 美元	310,902	6.30090	1,958,963
	- 澳门币	866,607	0.78860	683,406
	- 欧元	13,081	8.16250	106,770
	- 港币	1,729,439	0.81070	1,402,056
	- 日元	799,642	0.08110	64,851
	- 其他			<u>120,198</u>
				<u>11,773,241</u>
财务公司存款 - 人民币存款(附注六(9))		3,546,343	1.00000	<u>3,546,343</u>
其他货币资金				<u>77,117</u>
				<u>15,420,242</u>

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2012年6月30日
 (除特别注明外, 金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

1. 货币资金(续)

财务公司存款为存放于中国航空集团财务有限责任公司(以下简称“中航财务公司”)的存款。该公司为一家经中国人民银行批准设立的非银行金融机构, 受中航集团控制, 并为本公司的联营公司(详见附注六(3)), 本集团于2012年6月30日及2011年12月31日存放于中航财务公司的存款明细如下(详见附注六(9)):

	2012年 6月30日	2011年 12月31日
活期存款	114,192	116,343
定期存款	<u>1,525,000</u>	<u>3,430,000</u>
	<u>1,639,192</u>	<u>3,546,343</u>
年利率为:		
活期存款	0.40%	0.50%
定期存款	1.49%-3.30%	0.95%-3.30%

于2012年6月30日, 本集团存放于境外的货币资金折合人民币为4,677,615,643元(2011年12月31日: 折合人民币为4,312,743,290元)。

于2012年6月30日, 本集团的所有权受到限制的货币资金为人民币788,116,237元(2011年12月31日: 人民币113,832,679元)(附注五(54)(3))。其中主要系本集团以折合人民币663,316,500元银行定期存款为某笔外币借款作质押担保(附注五(30)); 以折合人民币124,214,986元银行定期存款为质押, 作为飞机经营租赁和经营租入飞机发动机大修的保证金。

除上述已作质押的定期存款以外, 本集团于2012年6月30日及2011年12月31日持有下列存款期大于3个月的定期存款:

	2012年 6月30日	2011年 12月31日
存款期大于3个月的定期存款	<u>1,905,577</u>	<u>4,673,867</u>

于2012年6月30日存放于银行的未作质押但期限超过3个月的定期存款并没有逾期未能收回存款的情况。

其他货币资金主要为在途货币资金。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。短期定期存款的存款期分为7天至1年不等, 依本集团的现金需求而定, 并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2012年6月30日
 (除特别注明外, 金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

2. 交易性金融资产及负债

	2012年 6月30日	2011年 12月31日
交易性金融资产		
衍生金融资产	4,278	3,549
交易性股票投资	<u>10,114</u>	<u>8,595</u>
	<u>14,392</u>	<u>12,144</u>
交易性金融负债		
衍生金融负债	<u>168,713</u>	<u>223,137</u>

本公司管理层认为交易性金融资产投资变现不存在重大限制。

以下金融工具按交易性金融资产/负债核算, 公允价值的变动计入当期损益:

	2012年6月30日		2011年12月31日	
	资产	负债	资产	负债
利率衍生合同	4,278	168,713	3,549	223,137
交易性股票	<u>10,114</u>	<u>-</u>	<u>8,595</u>	<u>-</u>
	<u>14,392</u>	<u>168,713</u>	<u>12,144</u>	<u>223,137</u>

于资产负债表日, 利率衍生合同的公允价值是考虑了相关互换协议的条款, 并用短期利率定价模型计量, 该模型主要输入的参数包括: 短期利率预期波动率和远期LIBOR利率曲线, 上述两项参数, 可直接观察得来, 或由市场价格隐含得出。

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2012年6月30日
 (除特别注明外, 金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

3. 其他流动资产

	2012年 6月30日	2011年 12月31日
金融理财产品	<u>108,000</u>	<u>-</u>

上述金融理财产品到期期限均为1年以内。

截至本财务报表批准日, 本集团已经收回人民币100,000,000元。

4. 应收账款

应收账款信用期通常为7天至3个月, 主要客户可以延长至6个月或以上。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下:

	2012年 6月30日	2011年 12月31日
1年以内	3,490,442	2,683,609
1至2年	8,725	14,591
2至3年	5,348	3,986
3至4年	3,885	6,774
4至5年	5,543	1,182
5年以上	<u>3,254</u>	<u>3,532</u>
	3,517,197	2,713,674
减: 应收账款坏账准备	<u>(75,981)</u>	<u>(61,235)</u>
	<u>3,441,216</u>	<u>2,652,439</u>

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2012年6月30日
 (除特别注明外, 金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收账款(续)

应收账款坏账准备的变动如下:

	截至2012年6月30日止 6个月期间	2011年
年初/期初余额	61,235	62,123
本年/本期计提	31,408	9,443
本年/本期转回	(15,782)	(9,748)
本年/本期转销	(895)	(443)
外币报表折算差额	<u>15</u>	<u>(140)</u>
年末/期末余额	<u>75,981</u>	<u>61,235</u>

	2012年6月30日				2011年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)
单项金额重大并单项 计提坏账准备	1,396,668	40	30,747	2	1,080,912	40	19,715	2
单项金额不重大但按 信用风险特征组合 后风险较大	296,289	8	10,855	4	303,970	11	11,232	4
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备	<u>1,824,240</u>	<u>52</u>	<u>34,379</u>	2	<u>1,328,792</u>	<u>49</u>	<u>30,288</u>	2
	<u>3,517,197</u>	<u>100</u>	<u>75,981</u>		<u>2,713,674</u>	<u>100</u>	<u>61,235</u>	

于2012年6月30日, 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
境内中性客票销售款	727,366	509	0.1	存在部分代理人倒闭拖欠情况
境外中性客票销售款	54,524	1,636	3	存在部分代理人倒闭拖欠情况
代理人销售	<u>191,136</u>	<u>28,602</u>	15	存在部分购票人拒付情况
	<u>973,026</u>	<u>30,747</u>		

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年6月30日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收账款(续)

于2011年12月31日, 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
境内中性客票销售款	366,822	3,307	0.9	存在部分代理人倒闭拖欠情况
境外中性客票销售款	104,749	3,142	3.0	存在部分代理人倒闭拖欠情况
代理人销售	<u>114,100</u>	<u>13,266</u>	11.6	存在部分购票人拒付情况
	<u>585,671</u>	<u>19,715</u>		

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款如下:

	2012年6月30日				2011年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)
境外客票销售款	197,307	67	9,865	5	209,256	69	10,285	5
地面服务应收款项	<u>98,982</u>	<u>33</u>	<u>990</u>	1	<u>94,714</u>	<u>31</u>	<u>947</u>	1
	<u>296,289</u>	<u>100</u>	<u>10,855</u>		<u>303,970</u>	<u>100</u>	<u>11,232</u>	

截至2012年6月30日止6个月期间, 实际核销的应收账款如下:

	性质	核销金额	核销原因	关联交易产生
西班牙马德里销售代理人	客票款	566	无法收回	否
广州中范航空服务有限公司	客票款	213	无法收回	否
新加坡营业部中性票代理人	客票款	100	无法收回	否
其他	客票款	<u>16</u>	无法收回	否
		<u>895</u>		

2011年实际核销的应收账款如下:

	性质	核销金额	核销原因	关联交易产生
东星航空有限公司	客票款	395	无法收回	否
其他	客票款	<u>48</u>	无法收回	否
		<u>443</u>		

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2012年6月30日
 (除特别注明外, 金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收账款(续)

于2012年6月30日, 应收账款余额前五名如下:

	金额	账龄	占应收账款总额 的比例(%)
客户1	502,285	1年以内	14
客户2	391,261	1年以内	11
客户3	218,173	1年以内	6
客户4	55,328	1年以内	2
客户5	<u>46,926</u>	1年以内	<u>1</u>
	<u>1,213,973</u>		<u>34</u>

于2011年12月31日, 应收账款余额前五名如下:

	金额	账龄	占应收账款总额 的比例(%)
客户1	223,682	1年以内	8
客户2	218,940	1年以内	8
客户3	137,601	1年以内	5
客户4	127,746	1年以内	5
客户5	<u>101,211</u>	1年以内	<u>4</u>
	<u>809,180</u>		<u>30</u>

本集团于2012年6月30日及2011年12月31日的应收账款余额中包括应收合营公司款、应收联营公司款、应收股东款和应收其他关联公司款分别如下(附注六(6)):

	2012年 6月30日	2011年 12月31日
应收股东款	391,349	218,940
应收联营公司款	35,644	31,575
应收合营公司款	507	278
应收其他关联公司款	<u>15,211</u>	<u>13,866</u>
	<u>442,711</u>	<u>264,659</u>

上述应收关联公司款项为无抵押且不计利息, 还款期于一年以内或无固定还款期。

本集团应收合营公司款、应收联营公司款、应收股东款及应收其他关联公司款均为正常的业务往来款项, 其中应收股东款主要为中航集团提供包机服务所产生的款项。除上述已披露的应收股东款外, 本集团中无其他持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的应收账

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年6月30日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

款 (2011 年 12 月 31 日 : 无) 。

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年6月30日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

5. 其他应收款

其他应收款的账龄情况如下:

	2012年 6月30日	2011年 12月31日
1年以内	1,997,823	1,370,001
1至2年	362,231	509,314
2至3年	748,436	836,902
3至4年	264,008	36,061
4至5年	337,012	367,086
5年以上	<u>2,238,256</u>	<u>2,162,447</u>
	5,947,766	5,281,811
减: 其他应收账款坏账准备	<u>(3,373,739)</u>	<u>(3,619,724)</u>
	<u>2,574,027</u>	<u>1,662,087</u>

其他应收款坏账准备的变动如下:

	截至2012年6月30 日止6个月期间	2011年
年初/期初余额	3,619,724	3,424,525
本年/期计提	54,007	250,727
本年/期转回	(300,001)	(55,189)
本年/期转销	-	(260)
外币报表折算差额	<u>9</u>	<u>(79)</u>
年末/期末余额	<u>3,373,739</u>	<u>3,619,724</u>

	2012年6月30日				2011年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项 计提坏账准备	4,869,715	82	3,352,817	69	4,460,420	84	3,598,817	81
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备	<u>1,078,051</u>	<u>18</u>	<u>20,922</u>	2	<u>821,391</u>	<u>16</u>	<u>20,907</u>	3
	<u>5,947,766</u>	<u>100</u>	<u>3,373,739</u>		<u>5,281,811</u>	<u>100</u>	<u>3,619,724</u>	

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2012年6月30日
 (除特别注明外, 金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

5. 其他应收款(续)

本集团于2012年6月30日的其他应收款余额中, 其项目性质主要包括定金、押金、保证金及深圳航空的债权等。

于2012年6月30日, 本集团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”)款项金额为人民币2,020,700,000元, 深圳航空已于2010年12月31日对应收汇润投资的款项全额计提了坏账准备。截至2012年6月30日, 深圳航空对该应收款项减值的评估没有发生改变。

于2012年6月30日, 深圳航空应收其联营公司深航房地产开发有限责任公司(以下简称“深航房地产”)及其下属部分子公司的往来款项账面金额共人民币995,818,904元(2011年12月31日: 人民币995,818,904元)。深航房地产及其一子公司的银行账户于2009年11月30日已被冻结。

深圳航空对于上述应收款项于2010年确认了减值损失。深圳航空对截至2012年6月30日相关应收款项的可回收性进行重新评估后, 转回了其中对应收深航房地产某下属子公司的往来收款人民币300,000,000元所提取的资产减值准备。深圳航空于2012年6月30日对深航房地产及其下属子公司的应收款项计提的坏账准备为人民币695,818,904元(2011年12月31日: 人民币995,818,904元)。如果深航房地产及其下属子公司银行账户冻结被解除且其有能力偿还上述剩余部分或全部应收款, 深圳航空则可能会对上述相关坏账准备予以部分或全部转回, 并对财务报表产生相关影响。

于2012年6月30日, 其他应收款余额前五名如下:

	与本集团关系	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)
客户1	第三方	568,306	4年以内	22
客户2	联营公司	300,000	3年以内	12
客户3	第三方	269,192	5年以内	10
客户4	第三方	158,730	1年以内	6
客户5	第三方	<u>60,000</u>	3年以内	<u>2</u>
		<u>1,356,228</u>		<u>52</u>

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2012年6月30日
 (除特别注明外, 金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

5. 其他应收款(续)

于2011年12月31日, 其他应收款余额前五名如下:

	与本集团关系	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)
客户1	第三方	345,056	5年内	21
客户2	第三方	319,207	4年内	19
客户3	第三方	69,185	5年内	4
客户4	第三方	60,000	2年内	4
翡翠国际货运航空有限责任公司 (以下简称“翡翠航空”)	合营公司	<u>54,000</u>	2年内	<u>3</u>
		<u>847,448</u>		<u>51</u>

本集团于2012年6月30日无持有本集团5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款(2011年12月31日: 无)。其他应收款余额中包括应收合营公司款和应收联营公司款分别如下(附注六(6)):

	2012年 6月30日	2011年 12月31日
应收合营公司款	52,971	71,876
应收联营公司款	<u>325,160</u>	<u>32,848</u>
	<u>378,131</u>	<u>104,724</u>

上述应收关联公司款项为无抵押且不计利息, 还款期于一年以内或无固定还款期。

本集团应收合营公司款和应收联营公司款主要为正常的往来款项。

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年6月30日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

6. 预付款项

	2012年6月30日		2011年12月31日	
	账面余额	比例 %	账面余额	比例 %
1年以内	552,281	90	544,308	92
1至2年	36,779	6	22,879	4
2至3年	2,378	-	3,562	1
3年以上	<u>21,130</u>	<u>4</u>	<u>20,221</u>	<u>3</u>
	612,568	<u>100</u>	590,970	<u>100</u>
减: 预付款项坏账准备	<u>(6,020)</u>		<u>(5,987)</u>	
	<u>606,548</u>		<u>584,983</u>	

预付款项坏账准备分析如下:	截至2012年6月30日止 6个月期间		2011年
	年初/期初余额	5,987	6,284
外币报表折算差额	<u>33</u>	<u>(297)</u>	
年末/期末余额	<u>6,020</u>	<u>5,987</u>	

于2012年6月30日, 预付款项金额前五名如下:

	与本集团关系	金额	预付时间	未结算原因
客户1	第三方	51,003	2012	预付飞机租金
客户2	第三方	42,108	2012	预付设备采购款
客户3	第三方	39,976	2012	预付飞机租金
客户4	第三方	28,422	2012	预付飞机租金
客户5	第三方	<u>13,397</u>	2012	预付飞机租金
		<u>174,906</u>		

于2011年12月31日, 预付款项金额前五名如下:

	与本集团关系	金额	预付时间	未结算原因
客户1	第三方	52,391	2011	预付飞机租金
客户2	第三方	49,410	2011	预付飞机租金
客户3	第三方	28,762	2011	预付飞机租金
客户4	第三方	27,570	2011	预付设备采购款
客户5	第三方	<u>17,991</u>	2011	预付飞机租金
		<u>176,124</u>		

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年6月30日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

6. 预付款项(续)

本集团于2012年6月30日及2011年12月31日的预付款项余额中包括预付合营公司款如下(附注六(7)):

	2012年 6月30日	2011年 12月31日
预付合营公司款	<u>10,795</u>	<u>-</u>

上述预付关联公司款项为无抵押且不计利息, 结算期于一年以内。

于2012年6月30日, 预付款项余额中无预付持本公司5%或以上表决权股份的股东单位的款项(2011年12月31日: 无)。

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2012年6月30日
 (除特别注明外, 金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

7. 存货

	2012年6月30日			2011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	1,186,880	(268,611)	918,269	1,245,837	(274,006)	971,831
普通器材	36,077	(1,918)	34,159	39,051	(1,918)	37,133
机上供应品	55,999	-	55,999	56,263	-	56,263
材料采购	5,925	-	5,925	2,662	-	2,662
其他	<u>65,214</u>	<u>(177)</u>	<u>65,037</u>	<u>60,283</u>	<u>(8)</u>	<u>60,275</u>
	<u>1,350,095</u>	<u>(270,706)</u>	<u>1,079,389</u>	<u>1,404,096</u>	<u>(275,932)</u>	<u>1,128,164</u>

存货跌价准备变动如下:

	航材消耗件	普通器材	其他	合计
2011年1月1日	229,103	1,918	-	231,021
本年计提	65,000	-	8	65,008
本年转销	(19,606)	-	-	(19,606)
外币报表折算差额	<u>(491)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(491)</u>
2011年12月31日及 2012年1月1日	<u>274,006</u>	<u>1,918</u>	<u>8</u>	<u>275,932</u>
本期计提	-	-	169	169
本期转销	(5,450)	-	-	(5,450)
外币报表折算差额	<u>55</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>55</u>
2012年6月30日	<u>268,611</u>	<u>1,918</u>	<u>177</u>	<u>270,706</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2012年6月30日及2011年12月31日没有用于债务担保和其他所有权受到限制的存货。

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2012年6月30日
 (除特别注明外, 金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

8. 长期应收款

	2012年 6月30日	2011年 12月31日
对合营公司贷款(附注六(6))	2,446	2,432
经营性租赁飞机押金	<u>465,338</u>	<u>453,701</u>
	467,784	456,133
减: 长期应收款坏账准备	<u>-</u>	<u>-</u>
	467,784	456,133
减: 一年内到期的长期应收款	<u>(37,383)</u>	<u>(31,515)</u>
	<u>430,401</u>	<u>424,618</u>

注1: 于2012年6月30日, 该款项为对一家合营公司的外币贷款(附注六(6)), 该贷款为免息及免抵押, 且无固定偿还期限。由于本集团将不会在未来十二个月内提出偿还要求, 故此将其归为长期应收款。本期增加主要是由于汇率变动所致。

长期应收款的账龄分析如下:

	2012年 6月30日	2011年 12月31日
1年以内	123,825	109,109
1至2年	26,959	45,621
2至3年	39,435	19,049
3年以上	<u>277,565</u>	<u>282,354</u>
	467,784	456,133
减: 一年内到期的长期应收款	<u>(37,383)</u>	<u>(31,515)</u>
	<u>430,401</u>	<u>424,618</u>

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2012年6月30日
 (除特别注明外, 金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

9. 对合营企业和联营企业投资

2012年6月30日

合营企业名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	组织机构代码	控股比例	表决权比例	
飞机维修公司	有限责任公司	中国北京	蔡剑江	飞机发动机附件修理	美元 187,533,000元	62591162-1	60%	57.1%	注1
SkyWorks Capital Asia Ltd. (以下简称“SkyWorks Capital”)	有限责任公司	中国香港	不适用	财务咨询	港币30元	不适用	33.3%	33.3%	注1
ACT Cargo (USA), Inc. (以下简称“ACT货运”)	有限责任公司	美国	不适用	货运代理	美元 500,000元	不适用	51%	55.6%	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”)	有限责任公司	中国上海	陈龙	货运服务	人民币 680,000,000元	68229879-8	39%	28.6%	注1
翡翠航空	有限责任公司	中国深圳	冯刚	航空货运	人民币 245,662,126元	76498624-4	51%	50%	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”)	有限公司	中国成都	贺利	飞机发动机 维修	美元 71,900,000元	71188088-4	60%	60%	注1

注1: 表决权比例是按合营公司章程中规定及本公司或本公司子公司实际派出的董事占有所有董事人数的比例计算而得。按合营公司章程规定, 对合营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。

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年6月30日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

9. 对合营企业和联营企业投资(续)

2012年6月30日(续)

主要联营企业名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	组织机构代码	控股比例	表决权比例
国泰航空	有限责任公司	中国香港	不适用	航空运输	港币 787,139,514元	不适用	29.99%	29.99%
山东航空集团有限公司 (以下简称“山航集团”)	有限责任公司	中国济南	马崇贤	航空相关业务	人民币 580,000,000元	61407164-7	49.4%	44.4% 注2
山东航空股份有限公司 (以下简称“山航股份”)	有限责任公司	中国济南	张幸福	航空运输	人民币 400,000,000元	70272120-1	22.8%	25% 注2
中航财务公司	有限责任公司	中国北京	曹建雄	非银行 金融机构	人民币 505,269,500元	10113699-4	23.5%	23.5%
Menzies Macau Airport Services Limited (以下简称“明捷澳门”)	有限责任公司	中国澳门	不适用	地面服务	澳门币 10,000,000元	不适用	41%	41%
云南空港飞机维修服务有限公司 (以下简称“云南空港”)	有限责任公司	中国昆明	李盈霖	飞机维 修服务	人民币 10,000,000元	75065862-9	40%	42.9% 注2
重庆民航凯亚信息技术有限公司 (以下简称“重庆凯亚”)	有限责任公司	中国重庆	黄澎	航空信息 技术咨询	人民币 9,800,000元	20303620-6	24.5%	33.3% 注2
成都民航西南凯亚有限责任公司 (以下简称“西南凯亚”)	有限责任公司	中国成都	黄澎	航空信息 技术咨询	人民币 10,000,000元	72031756-7	35%	40% 注2
郑州飞机维修工程有限公司 (以下简称“郑州飞机维修”)	有限责任公司	中国郑州	肖坤洲	飞机维修	人民币 150,000,000元	68712398-9	30%	30%

注2: 表决权比例是按公司章程中规定及本公司或本公司子公司实际派出的董事占有所有董事人数的比例计算而得。

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2012年6月30日
 (除特别注明外, 金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

9. 对合营企业和联营企业投资(续)

2012年6月30日(续)

本集团的主要合营、联营企业的财务信息如下:

	资产总额 期末数	负债总额 期末数	净资产/ (负债)总额 期末数	营业收入 本期数	净利润/(亏损) 本期数
<u>合营企业名称</u>					
飞机维修公司	3,414,016	2,593,503	820,513	1,307,698	(166,267)
SkyWorks Capital	17,750	11,744	6,006	17,050	5,286
上海货站	839,925	106,597	733,328	171,661	36,515
翡翠航空	1,842,543	4,663,861	(2,821,318)	-	(494,707)
四川维修公司	688,868	238,258	450,610	342,568	13,393
<u>联营企业名称</u>					
国泰航空	115,665,859	72,040,176	43,625,683	39,722,039	(760,118) 注1
山航集团	1,857,727	501,454	1,356,273	243,112	81,401
山航股份	10,158,724	8,405,270	1,753,454	5,072,408	176,730
中航财务公司	8,666,025	7,736,843	929,182	94,785	47,699
明捷澳门	76,468	9,516	66,952	96,311	19,508
其他	383,980	102,995	280,985	103,928	10,572

注1: 国泰航空的净利润中含有其按权益法分享本集团利润之投资收益, 本集团在用权益法核算应占国泰航空的损益时是以扣除了这部分投资收益以后的净利润为基础计算投资收益的。

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2012年6月30日
 (除特别注明外, 金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

9. 对合营企业和联营企业投资(续)

2011年

合营企业名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	组织机构 代码	控股 比例	表决权 比例	
飞机维修公司	有限责任公司	中国北京	蔡剑江	飞机发动机附件修理	美元 187,533,000元	62591162-1	60%	57.1%	注1
SkyWorks Capital	有限责任公司	中国香港	不适用	财务咨询	港币30元	不适用	33.3%	33.3%	注1
ACT货运	有限责任公司	美国	不适用	货运代理	美元 500,000元	不适用	51%	55.6%	注1
上海货站	有限责任公司	中国上海	陈龙	货运服务	人民币 680,000,000元	68229879-8	39%	28.6%	注1
翡翠航空	有限责任公司	中国深圳	冯刚	航空货运	人民币 245,662,126元	76498624-4	51%	50%	注1
四川维修公司	有限公司	中国成都	贺利	飞机发动机维修	美元 71,900,000元	71188088-4	60%	60%	注1

注1: 表决权比例是按公司章程中规定及本公司或本公司子公司实际派出的董事占有所有董事人数的比例计算而得。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。

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2012年6月30日
 (除特别注明外, 金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

9. 对合营企业和联营企业投资(续)

2011年(续)

主要联营企业名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	组织机构代码	控股比例	表决权比例	
国泰航空	有限责任公司	中国香港	不适用	航空运输	港币 787,139,514元	不适用	29.99%	29.99%	
山航集团	有限责任公司	中国济南	马崇贤	航空相关业务	人民币 580,000,000元	61407164-7	49.4%	44.4%	注2
山航股份	有限责任公司	中国济南	张幸福	航空运输	人民币 400,000,000元	70272120-1	22.8%	25%	注2
中航财务公司	有限责任公司	中国北京	曹建雄	非银行金融机构	人民币 505,269,500元	10113699-4	23.5%	23.5%	
明捷澳门	有限责任公司	中国澳门	不适用	地面服务	澳门币 10,000,000元	不适用	41%	41%	
云南空港	有限责任公司	中国昆明	李盈霖	飞机维修服务	人民币 10,000,000元	75065862-9	40%	42.9%	注2
重庆凯亚	有限责任公司	中国重庆	黄澎	航空信息技术咨询	人民币 9,800,000元	20303620-6	24.5%	33.3%	注2
西南凯亚	有限责任公司	中国成都	黄澎	航空信息技术咨询	人民币 10,000,000元	72031756-7	35%	40%	注2
郑州飞机维修	有限责任公司	中国郑州	肖坤洲	飞机维修	人民币 150,000,000元	68712398-9	30%	30%	

注2: 表决权比例是按公司章程中规定及本公司或本公司子公司实际派出的董事占所有董事人数的比例计算而得。

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2012年6月30日
 (除特别注明外, 金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

9. 对合营企业和联营企业投资(续)

2011年(续)

本集团的主要合营、联营企业的财务信息如下:

	资产总额 年末数	负债总额 年末数	净资产/ (负债)总额 年末数	营业收入 本年数	净利润/(亏损) 本年数
<u>合营企业名称:</u>					
飞机维修公司	3,609,985	2,623,205	986,780	2,914,506	61,895
SkyWorks Capital	13,674	12,968	706	17,425	5,403
上海货站	810,908	35,347	775,561	395,168	87,498
翡翠航空	2,168,734	4,495,344	(2,326,610)	2,580,922	(1,640,456)
四川维修公司	649,575	212,359	437,216	712,524	46,245
<u>联营企业名称:</u>					
国泰航空	111,173,723	65,819,922	45,353,801	81,757,181	4,570,313 注1
山航集团	1,808,176	455,395	1,352,781	413,690	340,102
山航股份	9,440,637	7,704,133	1,736,504	9,562,852	709,917
中航财务公司	7,014,381	6,133,956	880,425	153,177	62,290
明捷澳门	103,969	37,963	66,006	200,003	44,770
其他	376,552	106,027	270,525	207,546	27,356

注1: 国泰航空的净利润中含有其按权益法分享本集团利润之投资收益, 本集团在用权益法核算应占国泰航空的损益时是以扣除了这部分投资收益以后的净利润为基础计算投资收益的。

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2012年6月30日
 (除特别注明外, 金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

10. 长期股权投资

		2012年 6月30日	2011年 12月31日
长期股权投资			
按成本法核算的股权投资	(i)	63,267	63,267
按权益法核算的股权投资			
- 占合营企业之权益	(ii)	1,297,960	1,399,973
- 占联营企业之权益	(iii)	<u>12,971,331</u>	<u>13,422,065</u>
		14,332,558	14,885,305
减: 长期股权投资减值准备	(iv)	<u>(80,885)</u>	<u>(80,885)</u>
		<u>14,251,673</u>	<u>14,804,420</u>

本集团于2012年6月30日的股权投资中, 除长期股权投资减值准备(附注五(10)(iv))所列示的长期股权投资减值准备以外, 不存在其他重大的由于被投资单位经营状况变化等原因而导致其可收回金额低于投资的账面价值并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复的情况, 故不需计提长期投资减值准备。

本集团将所持有的其中一部分国泰航空的股份共计399,298,928股股票用以抵押长期借款(附注五(30))。国泰航空为于香港联合交易所上市之公司, 其股票(每股面值为港币0.2元)于2012年6月30日的收市价为每股港币12.46元(折合约人民币10.16元)。

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)
2012年6月30日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

10. 长期股权投资(续)

(i) 按成本法核算的股权投资:

被投资企业名称:	被投资企业 经营期限	于2012年 6月30日的 注册资本/股本	于2012年 6月30日 所占权益	实际投入金额		
				2012年 1月1日	本期 成本变动	2012月 6月30日
国航投资控股公司	长期	人民币300,000,000元	7%	20,043	-	20,043
深圳民航凯亚有限公司	25年	人民币11,000,000元	11.17%	2,588	-	2,588
海南民航凯亚有限公司	30年	人民币6,615,000元	4.16%	512	-	512
民航数据通信有限公司 (以下简称“民航数据”)	20年	人民币16,000,000元	15.63%	1,331	-	1,331
中国民航信息网络股份有限公司	25年	人民币1,950,806,393元	0.64%	9,600	-	9,600
无锡机场有限责任公司	30年	人民币1,700,000,000元	0.88%	15,193	-	15,193
河南航空	30年	人民币500,000,000元	51%	-	-	- 注
其他				14,000	-	14,000
				<u>63,267</u>	<u>-</u>	<u>63,267</u>

被投资企业名称:	被投资企业 经营期限	于2011年 12月31日的 注册资本/股本	于2011年 12月31日 所占权益	实际投入金额		
				2011年 1月1日	本年 成本变动	2011月 12月31日
国航投资控股公司	长期	人民币300,000,000元	7%	20,043	-	20,043
深圳民航凯亚有限公司	25年	人民币11,000,000元	11.17%	2,588	-	2,588
海南民航凯亚有限公司	30年	人民币6,615,000元	4.16%	512	-	512
民航数据	20年	人民币16,000,000元	15.63%	1,331	-	1,331
中国民航信息网络股份有限公司	25年	人民币1,950,806,393元	0.64%	9,600	-	9,600
无锡机场有限责任公司	30年	人民币1,700,000,000元	0.88%	15,193	-	15,193
河南航空	30年	人民币500,000,000元	51%	-	-	- 注
其他				14,000	-	14,000
				<u>63,267</u>	<u>-</u>	<u>63,267</u>

注: 本集团的子公司深圳航空与河南省一国有控股的有限责任公司(以下简称“国有公司”)于2011年8月3日签署了《关于河南航空有限公司重组的框架协议》。根据此协议, 重组后深圳航空的子公司将持有河南航空30%的权益, 而该国有公司控股的投资公司则持有河南航空70%的权益。于2011年11月4日, 河南省郑州市中级人民法院裁定准许河南航空进行重整。由此, 深圳航空与其他股东丧失了对河南航空的财务和经营政策施加共同控制或重大影响的权力。深圳航空对河南航空的投资已不满足确认为对合营企业投资的条件。于2011年10月24日, 深圳航空管理层将对河南航空的投资确认为按成本法核算的其他长期股权投资。由于河南航空持续亏损, 深圳航空按持股比例确认其应分担的河南航空的亏损, 截至2011年10月24日, 深圳航空对河南航空的投资账面价值为人民币0元。截至本财务报表批准日, 河南航空破产重整计划仍在草拟当中, 尚未获取法院判决。

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年6月30日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年6月30日
 （除特别注明外，金额为人民币千元）

五、合并财务报表主要项目注释（续）

10. 长期股权投资（续）

(ii) 占合营企业之权益：

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间 被投资企业名称	投资成本		权益调整		外币报表折算差额		期末余额 (i)+(ii)+(iii)+(iv)
	期初数 (i)	本期变动 (ii)	本期权益变动 注释一	累计权益变动 (iii)	本期发生	期末余额 (iv)	
飞机维修公司	689,812	-	(99,760)	23,833	-	-	713,645
ACT 货运	7,046	-	3,775	14,046	642	(1,650)	19,442
上海货站	265,200	-	(16,471)	20,798	-	-	285,998
四川维修公司	225,820	-	8,036	51,055	-	-	276,875
Skyworks	-	-	1,760	2,001	5	(1)	2,000
	<u>1,187,878</u>	<u>-</u>	<u>(102,660)</u>	<u>111,733</u>	<u>647</u>	<u>(1,651)</u>	<u>1,297,960</u>

注释一：

被投资企业名称	权益调整			
	本期损益变动 (i) 附注五(47)	本期分得红利 (ii)	本期其他综合收益变动 (iii)	本期权益调整 (i)+(ii)+(iii)
飞机维修公司	(99,760)	-	-	(99,760)
ACT 货运	3,018	-	757	3,775
上海货站	14,241	(30,712)	-	(16,471)
四川维修公司	8,036	-	-	8,036
Skyworks	1,760	-	-	1,760
	<u>(72,705)</u>	<u>(30,712)</u>	<u>757</u>	<u>(102,660)</u>

注：本集团的合营公司翡翠航空由于超额亏损，净资产为负数，长期股权投资成本已减至为零，因此本期不进一步确认投资损失。

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年6月30日
 （除特别注明外，金额为人民币千元）

五、合并财务报表主要项目注释（续）

10. 长期股权投资（续）

(ii) 占合营企业之权益（续）：

2011年 被投资企业名称	投资成本		权益调整		外币报表折算		年末余额 (i)+(ii)+(iii)+(iv)
	年初数 (i)	本年变动 (ii)	本年权益变动 注释一	累计权益变动 (iii)	本年发生	年末余额 (iv)	
飞机维修公司	689,812	-	2,178	123,593	-	-	813,405
ACT货运	7,046	-	3,946	10,271	(1,215)	(2,292)	15,025
上海货站	265,200	-	5,823	37,269	-	-	302,469
四川维修公司	225,820	-	27,747	43,019	-	-	268,839
Skyworks	-	-	241	241	(6)	(6)	235
	<u>1,187,878</u>	<u>-</u>	<u>39,935</u>	<u>214,393</u>	<u>(1,221)</u>	<u>(2,298)</u>	<u>1,399,973</u>

注释一：

被投资企业名称	权益调整		
	本年损益变动 (i)	本年分得红利 (ii)	本年权益调整 (i)+(ii)
飞机维修公司	34,753	(32,575)	2,178
ACT 货运	3,946	-	3,946
上海货站	33,181	(27,358)	5,823
四川维修公司	27,747	-	27,747
Skyworks	241	-	241
	<u>99,868</u>	<u>(59,933)</u>	<u>39,935</u>

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年6月30日
（除特别注明外，金额为人民币千元）

注：本集团的合营公司翡翠航空由于超额亏损，净资产为负数，长期股权投资成本已减至为零，因此本年不进一步确认投资损失。

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年6月30日
 （除特别注明外，金额为人民币千元）

五、合并财务报表主要项目注释（续）

10. 长期股权投资（续）

(iii) 占联营企业之权益：

截至2012年6月30日止6个月期间	投资成本		权益调整		外币报表折算差额		
	期初数 (i)	本期变动 (ii)	本期权益 变动 注释一	累计权益变动 (iii)	本期发生	期末余额 (iv)	期末余额 (i)+(ii)+(iii)+(iv)
被投资企业名称							
国泰航空	11,482,937	-	(552,841)	2,299,037	82,473	(2,441,194)	11,340,780
山航集团	419,415	-	1,726	368,418	-	-	787,833
山航股份	182,119	-	3,864	284,981	-	-	467,100
中航财务公司	134,080	-	11,457	83,756	-	-	217,836
明捷澳门	67,386	-	243	(23,123)	145	(16,813)	27,450
其他	110,101	-	2,199	20,221	-	10	130,332
	<u>12,396,038</u>	<u>-</u>	<u>(533,352)</u>	<u>3,033,290</u>	<u>82,618</u>	<u>(2,457,997)</u>	<u>12,971,331</u>

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年6月30日
 （除特别注明外，金额为人民币千元）

五、合并财务报表主要项目注释（续）

10. 长期股权投资（续）

(iii) 占联营企业之权益（续）：

注释一 被投资企业名称	权益调整			本期权益变动 (ii)+(iii)+(iv)
	本期损益变动 (ii) 附注五(47)	本期分得红利 (iii)	本期其他综合收益变动 (iv)	
国泰航空	(177,405)	(326,093)	(49,343)	(552,841)
山航集团	40,217	(38,537)	46	1,726
山航股份	40,294	(36,480)	50	3,864
中航财务公司	11,209	-	248	11,457
明捷澳门	7,998	(7,755)	-	243
其他	2,199	-	-	2,199
	<u>(75,488)</u>	<u>(408,865)</u>	<u>(48,999)</u>	<u>(533,352)</u>

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年6月30日
 （除特别注明外，金额为人民币千元）

五、合并财务报表主要项目注释（续）

10. 长期股权投资（续）

(iii) 占联营企业之权益（续）：

2011年 被投资企业名称	投资成本		权益调整		外币报表折算差额		年末余额 (i)+(ii)+(iii)+(iv)
	年初数 (i)	本年变动 (ii) 注释一	本年权益变动 注释一	累计权益变动 (iii)	本年发生	年末余额 (iv)	
国泰航空	11,759,104	(276,167)	10,342	2,851,878	(747,467)	(2,523,667)	11,811,148
山航集团	419,415	-	137,792	366,692	-	-	786,107
山航股份	182,119	-	132,481	281,117	-	-	463,236
中航财务公司	134,080	-	8,800	72,299	-	-	206,379
明捷澳门	67,386	-	(6,806)	(23,366)	(1,534)	(16,958)	27,062
其他	110,101	-	5,490	18,022	-	10	128,133
	<u>12,672,205</u>	<u>(276,167)</u>	<u>288,099</u>	<u>3,566,642</u>	<u>(749,001)</u>	<u>(2,540,615)</u>	<u>13,422,065</u>

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年6月30日
 （除特别注明外，金额为人民币千元）

五、合并财务报表主要项目注释（续）

10. 长期股权投资（续）

(iii) 占联营企业之权益（续）：

注释一 被投资企业名称	投资成本			权益调整			
	本年增加	本年减少	本年变动 (i)	本年损益变动 (ii)	本年分得红利 (iii)	本年其他综合 收益变动 (iv)	本年权益变动 (ii)+(iii)+(iv)
国泰航空	-	(276,167)	(276,167) 注	959,022	(940,956)	(7,724)	10,342
山航集团	-	-	-	168,031	(31,323)	1,084	137,792
山航股份	-	-	-	161,861	(27,360)	(2,020)	132,481
中航财务公司	-	-	-	14,638	(5,960)	122	8,800
明捷澳门	-	-	-	18,356	(25,162)	-	(6,806)
其他	-	-	-	6,890	(1,400)	-	5,490
	<u>-</u>	<u>(276,167)</u>	<u>(276,167)</u>	<u>1,328,798</u>	<u>(1,032,161)</u>	<u>(8,538)</u>	<u>288,099</u>

注：本年减少是由于国泰航空持有本集团股份比例变化而引起的本年交叉持股抵销所致。

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年6月30日
 （除特别注明外，金额为人民币千元）

五、合并财务报表主要项目注释（续）

10. 长期股权投资（续）

(iv) 长期股权投资减值准备

被投资企业名称:

	2011年 1月1日	本年增加	2011年 12月31日	本期增加	2012年 6月30日
国航投资控股公司	20,043	-	20,043	-	20,043
深航房地产	27,032	-	27,032	-	27,032
西北租赁有限公司	14,000	-	14,000	-	14,000
其他	<u>-</u>	<u>19,810</u>	<u>19,810</u>	<u>-</u>	<u>19,810</u>
	<u>61,075</u>	<u>19,810</u>	<u>80,885</u>	<u>-</u>	<u>80,885</u>

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年6月30日
 （除特别注明外，金额为人民币千元）

五、合并财务报表主要项目注释（续）

11. 投资性房地产

截至2012年6月30日止6个月期间

	期初数	本期增加/(减少)	期末数
原值：			
房屋及建筑物	287,464	-	287,464
土地使用权	<u>51,150</u>	<u>-</u>	<u>51,150</u>
	<u>338,614</u>	<u>-</u>	<u>338,614</u>
累计折旧和累计摊销：			
房屋及建筑物	89,551	5,016	94,567
土地使用权	<u>8,184</u>	<u>511</u>	<u>8,695</u>
	<u>97,735</u>	<u>5,527</u>	<u>103,262</u>
账面净值和账面价值：			
房屋及建筑物	197,913	(5,016)	192,897
土地使用权	<u>42,966</u>	<u>(511)</u>	<u>42,455</u>
	<u>240,879</u>	<u>(5,527)</u>	<u>235,352</u>

2011年

	年初数	本年增加	年末数
原值：			
房屋及建筑物	-	287,464	287,464
土地使用权	<u>-</u>	<u>51,150</u>	<u>51,150</u>
	<u>-</u>	<u>338,614</u>	<u>338,614</u>
累计折旧和累计摊销：			
房屋及建筑物	-	89,551	89,551
土地使用权	<u>-</u>	<u>8,184</u>	<u>8,184</u>
	<u>-</u>	<u>97,735</u>	<u>97,735</u>
账面净值和账面价值：			
房屋及建筑物	-	197,913	197,913
土地使用权	<u>-</u>	<u>42,966</u>	<u>42,966</u>
	<u>-</u>	<u>240,879</u>	<u>240,879</u>

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年6月30日
 （除特别注明外，金额为人民币千元）

五、合并财务报表主要项目注释（续）

12. 固定资产

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间

	飞机及发动机	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	高价周转件	合计
原值:							
2012年1月1日	130,045,572	6,073,056	3,001,491	1,923,832	406,316	5,808,959	147,259,226
本期增加	1,131,650	49,441	62,144	54,259	32,692	327,143	1,657,329
在建工程转入 (附注五(13))	9,781,785	156,743	155,187	34,591	24,605	2,215	10,155,126
本期出售及报废	(1,710,885)	(14,581)	(134,699)	(10,223)	(39,133)	(36,918)	(1,946,439)
外币报表折算差额	<u>2,038</u>	<u>-</u>	<u>148</u>	<u>355</u>	<u>-</u>	<u>1,251</u>	<u>3,792</u>
2012年6月30日	<u>139,250,160</u>	<u>6,264,659</u>	<u>3,084,271</u>	<u>2,002,814</u>	<u>424,480</u>	<u>6,102,650</u>	<u>157,129,034</u>
累计折旧:							
2012年1月1日	35,668,611	1,272,093	1,363,899	1,066,164	303,153	3,069,885	42,743,805
本期增加	4,282,208	112,610	94,467	86,141	56,412	224,770	4,856,608
本期减少	(978,006)	(5,256)	(97,158)	(9,203)	(32,627)	(21,960)	(1,144,210)
外币报表折算差额	<u>1,477</u>	<u>-</u>	<u>140</u>	<u>278</u>	<u>-</u>	<u>1,037</u>	<u>2,932</u>
2012年6月30日	<u>38,974,290</u>	<u>1,379,447</u>	<u>1,361,348</u>	<u>1,143,380</u>	<u>326,938</u>	<u>3,273,732</u>	<u>46,459,135</u>
固定资产账面净值:							
2012年6月30日	<u>100,275,870</u>	<u>4,885,212</u>	<u>1,722,923</u>	<u>859,434</u>	<u>97,542</u>	<u>2,828,918</u>	<u>110,669,899</u>
2012年1月1日	<u>94,376,961</u>	<u>4,800,963</u>	<u>1,637,592</u>	<u>857,668</u>	<u>103,163</u>	<u>2,739,074</u>	<u>104,515,421</u>
减值准备:							
2012年1月1日	(2,686,959)	-	(23,742)	(186)	-	(67,078)	(2,777,965)
本期转销	<u>186,089</u>	<u>-</u>	<u>23,742</u>	<u>186</u>	<u>-</u>	<u>277</u>	<u>210,294</u>
2012年6月30日	<u>(2,500,870)</u>	<u>-</u>	<u>(-)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(66,801)</u>	<u>(2,567,671)</u>
固定资产账面价值:							
2012年6月30日	<u>97,775,000</u>	<u>4,885,212</u>	<u>1,722,923</u>	<u>859,434</u>	<u>97,542</u>	<u>2,762,117</u>	<u>108,102,228</u>
2012年1月1日	<u>91,690,002</u>	<u>4,800,963</u>	<u>1,613,850</u>	<u>857,482</u>	<u>103,163</u>	<u>2,671,996</u>	<u>101,737,456</u>

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年6月30日
(除特别注明外，金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

12. 固定资产（续）

2011年

	飞机及发动机	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	高价周转件	合计
原值:							
2011年1月1日	110,466,140	6,292,749	2,741,605	1,791,190	329,219	4,887,406	126,508,309
本年增加	709,866	41,831	198,130	127,742	103,501	1,021,113	2,202,183
在建工程转入 (附注五(13))	23,688,097	57,884	173,921	46,939	35,846	25,902	24,028,589
转入投资性房地产 (注1)	-	(287,464)	-	-	-	-	(287,464)
本年出售及报废	(4,800,393)	(31,944)	(110,852)	(38,900)	(62,218)	(114,579)	(5,158,886)
外币报表折算差额	(18,138)	-	(1,313)	(3,139)	(32)	(10,883)	(33,505)
2011年12月31日	<u>130,045,572</u>	<u>6,073,056</u>	<u>3,001,491</u>	<u>1,923,832</u>	<u>406,316</u>	<u>5,808,959</u>	<u>147,259,226</u>
累计折旧:							
2011年1月1日	30,296,153	1,154,184	1,208,887	940,603	244,546	2,742,863	36,587,236
本年增加	8,201,482	230,361	189,030	164,467	116,031	405,074	9,306,445
本年减少	(2,816,832)	(22,901)	(32,786)	(36,406)	(57,400)	(69,090)	(3,035,415)
转入投资性房地产 (注1)	-	(89,551)	-	-	-	-	(89,551)
外币报表折算差额	(12,192)	-	(1,232)	(2,500)	(24)	(8,962)	(24,910)
2011年12月31日	<u>35,668,611</u>	<u>1,272,093</u>	<u>1,363,899</u>	<u>1,066,164</u>	<u>303,153</u>	<u>3,069,885</u>	<u>42,743,805</u>
固定资产账面净值:							
2011年12月31日	<u>94,376,961</u>	<u>4,800,963</u>	<u>1,637,592</u>	<u>857,668</u>	<u>103,163</u>	<u>2,739,074</u>	<u>104,515,421</u>
2011年1月1日	<u>80,169,987</u>	<u>5,138,565</u>	<u>1,532,718</u>	<u>850,587</u>	<u>84,673</u>	<u>2,144,543</u>	<u>89,921,073</u>
减值准备:							
2011年1月1日	(1,628,307)	-	-	(186)	-	(67,626)	(1,696,119)
本年新增	(1,666,132)	-	(23,742)	-	-	-	(1,689,874)
在建工程转入 (附注五(13))	(33,583)	-	-	-	-	-	(33,583)
本年转销	<u>641,063</u>	-	-	-	-	<u>548</u>	<u>641,611</u>
2011年12月31日	<u>(2,686,959)</u>	-	<u>(23,742)</u>	<u>(186)</u>	-	<u>(67,078)</u>	<u>(2,777,965)</u>
固定资产账面价值:							
2011年12月31日	<u>91,690,002</u>	<u>4,800,963</u>	<u>1,613,850</u>	<u>857,482</u>	<u>103,163</u>	<u>2,671,996</u>	<u>101,737,456</u>
2011年1月1日	<u>78,541,680</u>	<u>5,138,565</u>	<u>1,532,718</u>	<u>850,401</u>	<u>84,673</u>	<u>2,076,917</u>	<u>88,224,954</u>

注1: 本集团的子公司国货航于2011年12月将位于顺义区首都机场的货站整体有偿出租给第三方承租人, 租赁期自2011年12月8日至2022年9月7日止, 从而将其划分至投资性房地产。

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年6月30日
(除特别注明外，金额为人民币千元)

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年6月30日
 （除特别注明外，金额为人民币千元）

五、合并财务报表主要项目注释（续）

12. 固定资产（续）

包括于上述本集团固定资产中通过融资租入的飞机(同时这些飞机也作为融资租赁的抵押物)(附注五(33))于2012年6月30日和2011年12月31日的原值、累计折旧及账面价值如下：

	2012年 6月30日	2011年 12月31日
账面原值	48,661,568	41,529,445
累计折旧	<u>(8,146,407)</u>	<u>(6,900,976)</u>
账面净值与账面价值	<u>40,515,161</u>	<u>34,628,469</u>

另外，于2012年6月30日，本集团以账面原值为人民币40,242,792,851元的固定资产(飞机及建筑物)为抵押，取得长期借款人民币23,078,680,582元；这些固定资产于2012年6月30日的累计折旧为人民币7,360,870,894元，账面价值与账面净值均为人民币32,881,921,957元(2011年12月31日：人民币35,899,824,790元)(附注五(30))。

除以下持有待售的固定资产以外，本集团于2012年6月30日和2011年12月31日无重大暂时闲置及已退废的固定资产。

于2012年6月30日，本集团无持有待售的固定资产。

于2011年12月31日，持有待售的固定资产如下：

	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
飞机及航空设备	<u>116,965</u>	<u>128,908</u>	<u>2,657</u>	2012年

于2012年6月30日，本集团正在为账上若干房屋总计人民币1,951,262,376元(2011年12月31日：人民币2,187,731,160元)申请产权证明及登记过户房产至本集团名下。本公司董事认为本集团有权合法、有效地占用并使用上述房屋，并且本公司管理层认为上述事项不会对本集团于2012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）
 2012年6月30日
 （除特别注明外，金额为人民币千元）

五、合并财务报表主要项目注释（续）

13. 在建工程

截至2012年6月30日止6个月期间

	预算款 (人民币 百万元)	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产 附注五(12)	本期转入 无形资产 附注五(14)	期末余额	资金来源	工程投 入占预 算比例 (注)
广州基地	245	131,724	40,252	-	-	171,976	借款及自筹	70%
北京空港办公楼	523	29,207	23,794	-	-	53,001	自筹、募股资金	99%
北京基地三期扩建	2,269	253,016	76,596	-	-	329,612	借款及自筹	90%
飞机预付款	109,852	21,004,176	8,847,149	(9,146,020)	-	20,705,305	募股资金及债券发行	50%
模拟机	524	170,748	50,994	(150,588)	-	71,154	自筹	42%
发动机替换件	2,148	1,358,550	301,517	(125,541)	-	1,534,526	自筹	77%
发动机预付款	1,048	530,695	342,563	(451,816)	-	421,442	自筹	83%
飞机改造工程	637	14,346	44,925	(12,437)	-	46,834	国家拨款及自筹	73%
其他		<u>4,073,977</u>	<u>657,784</u>	<u>(268,724)</u>	<u>(9,560)</u>	<u>4,453,477</u>		
		<u>27,566,439</u>	<u>10,385,574</u>	<u>(10,155,126)</u>	<u>(9,560)</u>	<u>27,787,327</u>		

注：该工程投入占预算比例根据累计工程投入(包括已转入固定资产或无形资产部分)与预算款计算所得。

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年6月30日
 （除特别注明外，金额为人民币千元）

五、合并财务报表主要项目注释（续）

13. 在建工程（续）

2011年

	预算款 (人民币百万元)	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产 (附注五(12))	本年转入 无形资产 (附注五(14))	年末余额	资金来源	工程投 入占预 算比例 (注)
广州基地	245	68,137	63,587	-	-	131,724	借款及自筹	54%
北京空港办公楼	523	1,059	28,148	-	-	29,207	自筹、募股资金	99%
北京基地三期扩建	2,269	116,600	136,416	-	-	253,016	借款及自筹	86%
飞机预付款	126,118	19,775,681	22,280,827	(21,052,332)	-	21,004,176	募股资金、债券发行	37%
模拟机	836	164,007	146,780	(140,039)	-	170,748	自筹	69%
发动机替换件	2,621	1,074,111	1,548,161	(1,263,722)	-	1,358,550	自筹	95%
发动机预付款	1,365	300,437	915,729	(685,471)	-	530,695	自筹	89%
飞机改造工程	740	56,386	258,777	(300,817)	-	14,346	国家拨款及自筹	56%
其他		<u>1,961,914</u>	<u>2,679,042</u>	<u>(552,625)</u>	<u>(14,354)</u>	<u>4,073,977</u>		
		<u>23,518,332</u>	<u>28,057,467</u>	<u>(23,995,006)</u>	<u>(14,354)</u>	<u>27,566,439</u>		

注：该工程投入占预算比例根据累计工程投入(包括已转入固定资产或无形资产部分)与预算款计算所得。

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2012年6月30日
 (除特别注明外, 金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

13. 在建工程(续)

在建工程利息资本化情况如下:

2012年6月30日

	工程进度	利息资本化 累计金额 (注)	其中: 本期 利息资本化 (附注五(44))	本期利息 资本化率
广州基地	70%	1,299	-	-
飞机预付款	50%	878,389	347,345	1.19%-7.92%
其他项目		<u>15,842</u>	<u>3,898</u>	4.65%-7.66%
		<u>895,530</u>	<u>351,243</u>	

2011年12月31日

	工程进度	利息资本化 累计金额 (注)	其中: 本年 利息资本化	本年利息 资本化率
广州基地	54%	1,299	-	-
飞机预付款	37%	732,636	636,327	1.24%-8.23%
其他项目		<u>11,943</u>	<u>7,315</u>	6.56%-6.83%
		<u>745,878</u>	<u>643,642</u>	

注: 该金额为截至本报告期末尚未转入固定资产的在建工程中利息资本化累计金额。

本集团于2012年6月30日, 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, 故不需进一步计提在建工程减值准备。

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年6月30日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

14. 无形资产

截至2012年6月30日止6个月期间

	土地使用权	电脑软件	星空联盟 入盟权 注1	合计
原值:				
2012年1月1日	2,901,508	488,731	37,221	3,427,460
在建工程转入(附注五(13))	4,387	5,173	-	9,560
本期购置	45,034	10,351	-	55,385
本期减少	-	(118)	(1,542)	(1,660)
2012年6月30日	<u>2,950,929</u>	<u>504,137</u>	<u>35,679</u>	<u>3,490,745</u>
累计摊销:				
2012年1月1日	344,460	277,751	-	622,211
本期增加	30,360	35,710	-	66,070
本期减少	-	(118)	-	(118)
2012年6月30日	<u>374,820</u>	<u>313,343</u>	<u>-</u>	<u>688,163</u>
无形资产净值:				
2012年6月30日	<u>2,576,109</u>	<u>190,794</u>	<u>35,679</u>	<u>2,802,582</u>
2011年12月31日	<u>2,557,048</u>	<u>210,980</u>	<u>37,221</u>	<u>2,805,249</u>
2011年				
	土地使用权	电脑软件	星空联盟 入盟权 注1	合计
原值:				
2011年1月1日	2,877,410	463,339	41,076	3,381,825
在建工程转入(附注五(13))	-	14,354	-	14,354
本年购置	76,709	24,167	-	100,876
转入投资性房地产(注2)	(51,150)	-	-	(51,150)
本年减少	(1,461)	(13,129)	(3,855)	(18,445)
2011年12月31日	<u>2,901,508</u>	<u>488,731</u>	<u>37,221</u>	<u>3,427,460</u>
累计摊销:				
2011年1月1日	292,922	221,303	-	514,225
本年增加	59,722	69,572	-	129,294
转入投资性房地产(注2)	(8,184)	-	-	(8,184)
本年减少	-	(13,124)	-	(13,124)
2011年12月31日	<u>344,460</u>	<u>277,751</u>	<u>-</u>	<u>622,211</u>
无形资产净值:				
2011年12月31日	<u>2,557,048</u>	<u>210,980</u>	<u>37,221</u>	<u>2,805,249</u>
2010年12月31日	<u>2,584,488</u>	<u>242,036</u>	<u>41,076</u>	<u>2,867,600</u>

注1: 星空联盟入盟权本年减少是由于新成员加入星空联盟而引起入盟权的调整。

注2: 参见附注五(12)注1。

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年6月30日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

14. 无形资产(续)

截至2012年6月30日止, 本集团正在为账上若干土地总计人民币618,841,007元(2011年12月31日: 人民币625,504,876元)申请产权证明及登记过户至本集团名下。本公司董事认为本集团有权合法使用上述土地, 并且本公司管理层认为上述事项不会对本集团于2012年6月30日的整体财务状况构成任何重大不利影响。

于2012年6月30日, 本集团以账面原值为人民币45,838,248元的土地使用权为抵押, 取得银行借款人民币28,833,583元; 截至2012年6月30日止, 该土地使用权的累计摊销额为人民币6,784,052元, 账面价值为人民币39,054,196元(2011年12月31日: 人民币39,519,917元)(附注五(30))。

本集团于2012年6月30日, 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。

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2012年6月30日
 (除特别注明外, 金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

15. 商誉

	2012年 6月30日	2011年 12月31日
成本		
年初/期初数	1,408,811	1,578,765
本年/本期增加	-	-
本年/本期减少	-	(169,954)
年末/期末数	<u>1,408,811</u>	<u>1,408,811</u>
减值准备		
年初/期初数	(306,626)	(129,735)
本年/本期增加	-	(176,891)
年末/期末数	<u>(306,626)</u>	<u>(306,626)</u>
账面价值		
年初/期初数	<u>1,102,185</u>	<u>1,449,030</u>
年末/期末数	<u>1,102,185</u>	<u>1,102,185</u>

于2012年6月30日, 商誉的成本主要为本集团对深圳航空进行企业合并时产生的商誉。

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2012年6月30日
 (除特别注明外, 金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

16. 长期待摊费用

	固定资产 改良支出	制服费	其他	合计
2011年1月1日	53,260	82,600	45,457	181,317
本年增加	1,996	63,779	23,070	88,845
本年摊销	(20,144)	(56,587)	(5,538)	(82,269)
2011年12月31日	35,112	89,792	62,989	187,893
本期增加	9,915	7,564	36,547	54,026
本期摊销	(9,539)	(29,760)	(3,334)	(42,633)
2012年6月30日	<u>35,488</u>	<u>67,596</u>	<u>96,202</u>	<u>199,286</u>

17. 递延所得税资产/负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示:

已确认的递延所得税资产和负债

	2012年 6月30日	2011年 12月31日
递延所得税资产		
公允价值调整	32,000	44,000
资产减值准备	754,405	778,193
可抵扣亏损	115,609	128,043
未支付的预提费用	<u>2,217,631</u>	<u>2,042,533</u>
	<u>3,119,645</u>	<u>2,992,769</u>
递延所得税负债		
未实现汇兑收益	80,000	95,000
固定资产折旧税会差异	1,251,879	1,065,671
其他	<u>72,443</u>	<u>52,359</u>
	<u>1,404,322</u>	<u>1,213,030</u>

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2012年6月30日
 (除特别注明外, 金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

17. 递延所得税资产/负债(续)

未确认递延所得税资产的项目如下:

	2012年 6月30日	2011年 12月31日
可抵扣亏损	966,375	471,487
可抵扣暂时差异	<u>875,096</u>	<u>937,770</u>
	<u>1,841,471</u>	<u>1,409,257</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

	2012年 6月30日	2011年 12月31日
2012年	176,289	177,444
2015年	20,304	45,531
2016年	248,512	248,512
2017年	<u>521,270</u>	<u>-</u>
	<u>966,375</u>	<u>471,487</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异如下:

	2012年 6月30日	2011年 12月31日
资产减值准备	651,145	676,686
大修基金	101,966	135,765
未支付的预提费用	<u>121,985</u>	<u>125,319</u>
	<u>875,096</u>	<u>937,770</u>

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2012年6月30日
 (除特别注明外, 金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

18. 资产减值准备

截至2012年6月30日止6个月期间

	期初数	本期计提	本期减少		外币报表 折算差额	期末数
			转回	转销		
1. 坏账准备	3,686,946	85,415	(315,783)	(895)	57	3,455,740
其中: 应收账款	61,235	31,408	(15,782)	(895)	15	75,981
其他应收款	3,619,724	54,007	(300,001)	-	9	3,373,739
预付款项	5,987	-	-	-	33	6,020
2. 存货跌价准备	275,932	169	-	(5,450)	55	270,706
3. 长期股权投资减值准备	80,885	-	-	-	-	80,885
4. 商誉减值准备	306,626	-	-	-	-	306,626
5. 固定资产减值准备	<u>2,777,965</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(210,294)</u>	<u>-</u>	<u>2,567,671</u>
	<u>7,128,354</u>	<u>85,584</u>	<u>(315,783)</u>	<u>(216,639)</u>	<u>112</u>	<u>6,681,628</u>

2011年

	年初数	本年计提	本年减少		外币报表 折算差额	年末数
			转回	转销		
1. 坏账准备	3,492,932	260,170	(64,937)	(703)	(516)	3,686,946
其中: 应收账款	62,123	9,443	(9,748)	(443)	(140)	61,235
其他应收款	3,424,525	250,727	(55,189)	(260)	(79)	3,619,724
预付款项	6,284	-	-	-	(297)	5,987
2. 存货跌价准备	231,021	65,008	-	(19,606)	(491)	275,932
3. 长期股权投资减值准备	61,075	19,810	-	-	-	80,885
4. 商誉减值准备	129,735	176,891	-	-	-	306,626
5. 固定资产减值准备	1,696,119	1,689,874	-	(608,028)	-	2,777,965
6. 在建工程减值准备	<u>33,583</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(33,583)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>5,644,465</u>	<u>2,211,753</u>	<u>(64,937)</u>	<u>(661,920)</u>	<u>(1,007)</u>	<u>7,128,354</u>

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2012年6月30日
 (除特别注明外, 金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

19. 短期借款

	原币	2012年6月30日		2011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	1,442,883	9,126,092	1,519,360	9,573,335
	人民币	4,838,186	<u>4,838,186</u>	1,929,982	<u>1,929,982</u>
			13,964,278		11,503,317 注1
抵押借款	人民币	8,000	<u>8,000</u>	4,000	<u>4,000</u>
			<u>13,972,278</u>		<u>11,507,317</u>

注1: 于2012年6月30日及2011年12月31日, 本集团从关联方中航财务公司借入的款项分别为人民币1,000,000,000元及人民币800,000,000元(附注六(9))。

于2012年6月30日及2011年12月31日, 本集团的短期借款年利率分别为2.27%至7.22%及2.78%至7.22%, 并且没有任何未按期偿还的短期借款。

20. 应付票据

	2012年 6月30日	2011年 12月31日
银行承兑汇票	<u>332,557</u>	<u>-</u>

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2012年6月30日
 (除特别注明外, 金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

21. 应付账款

应付账款不计息, 并通常在3个月内清偿。

	2012年 6月30日	2011年 12月31日
应付航材款	2,786,667	3,372,104
应付油料款	4,224,003	3,504,957
应付起落地服款	2,117,271	2,119,948
应付电脑订座费等暂估款	1,882,943	1,253,378
应付销售折让款	559,153	557,701
应付餐食款	475,276	476,698
其他	<u>858,284</u>	<u>797,126</u>
	<u>12,903,597</u>	<u>12,081,912</u>

本集团于2012年6月30日及2011年12月31日的应付账款余额中包括应付合营公司款、应付联营公司款、应付股东款和应付其他关联公司款分别如下(附注六(8)):

	2012年 6月30日	2011年 12月31日
应付合营公司款	429,097	559,364
应付联营公司款	94,659	113,397
应付股东款	15,136	9,817
应付其他关联公司款	<u>226,749</u>	<u>191,702</u>
	<u>765,641</u>	<u>874,280</u>

上述应付关联公司款项为无抵押且不计利息, 付款期于一年以内或无固定还款期。

于2012年6月30日, 除上述已披露的应付股东款外, 本集团无其他持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位的应付款项(2011年12月31日: 无)。

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年6月30日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

21. 应付账款(续)

于2012年6月30日账龄达一年以上的大额应付账款如下:

	应付金额
应付电脑订座费	247,328
应付起落地服务费	<u>281,254</u>
	<u>528,582</u>

以上账龄超过1年的大额应付账款, 资产负债表日后已偿还人民币150,207,533元。

22. 票证结算

票证结算是指本集团预售机位所得票款。

于2012年6月30日及2011年12月31日, 票证结算中并无应付持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位的款项。

23. 预收款项

	2012年 6月30日	2011年 12月31日
预收客票款	47,697	59,485
其他	<u>48,956</u>	<u>62,018</u>
	<u>96,653</u>	<u>121,503</u>

预收款项余额中并无预收持本公司5%或以上表决权股份的股东单位款项及关联公司款项。

于2012年6月30日无账龄达一年以上的大额预收款项。

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2012年6月30日
 (除特别注明外, 金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

24. 应付职工薪酬

截至2012年6月30日止6个月期间

	期初余额	本期增加	本期支付/行权	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,361,284	4,381,345	(4,792,489)	950,140
企业年金计划(附注十一(4))	1,055,134	181,862	(600,493)	636,503
职工福利费	68,292	95,144	(63,761)	99,675
社会保险费	14,715	718,705	(692,020)	41,400
其中: 基本养老保险费	2,471	439,219	(416,092)	25,598
医疗保险费	11,887	201,292	(200,787)	12,392
失业保险费	225	29,529	(28,544)	1,210
工伤保险费	55	19,124	(17,975)	1,204
生育保险费	75	14,787	(13,873)	989
住房公积金	2,897	249,704	(246,833)	5,768
工会经费和职工教育经费	179,413	151,297	(78,900)	251,810
因解除劳动关系给予的补偿 (附注五(34))	20,458	9,094	(10,638)	18,914
以现金结算的股票增值权(附注七)	<u>1,235</u>	<u>(1,235)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>2,703,428</u>	<u>5,785,916</u>	<u>(6,485,134)</u>	<u>2,004,210</u>

2011年

	年初余额	本年增加	本年支付	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	967,348	8,499,725	(8,105,789)	1,361,284
企业年金计划(附注十一(4))	418,546	690,089	(53,501)	1,055,134
职工福利费	28,391	287,748	(247,847)	68,292
社会保险费	11,685	1,209,211	(1,206,181)	14,715
其中: 基本养老保险费	1,716	773,831	(773,076)	2,471
医疗保险费	9,664	327,077	(324,854)	11,887
失业保险费	196	43,649	(43,620)	225
工伤保险费	54	26,903	(26,902)	55
生育保险费	56	22,498	(22,479)	75
住房公积金	608	465,379	(463,090)	2,897
工会经费和职工教育经费	123,313	233,539	(177,439)	179,413
因解除劳动关系给予的补偿(附注五(34))	24,587	13,110	(17,239)	20,458
以现金结算的股票增值权	<u>19,284</u>	<u>(6,830)</u>	<u>(11,219)</u>	<u>1,235</u>
	<u>1,593,762</u>	<u>11,391,971</u>	<u>(10,282,305)</u>	<u>2,703,428</u>

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2012年6月30日
 (除特别注明外, 金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

25. 应交税费

	2012年 6月30日	2011年 12月31日
企业所得税	188,426	1,695,566
营业税	301,360	598,783
民航基础建设基金	119,503	152,151
增值税	16,981	10,957
其他	<u>184,553</u>	<u>298,758</u>
	<u>810,823</u>	<u>2,756,215</u>

26. 应付利息

	2012年 6月30日	2011年 12月31日
企业债券利息(附注五(31))	131,682	200,633
分期付息到期还本的长期借款利息	170,650	134,158
短期借款利息	<u>34,988</u>	<u>25,787</u>
	<u>337,320</u>	<u>360,578</u>

本集团于2012年6月30日及2011年12月31日的应付利息余额中包括应付联营公司利息如下(附注六(8)):

应付联营公司利息		
中航财务公司	<u>1,834</u>	<u>1,597</u>

于2012年6月30日, 应付利息余额中无应付本公司5%或以上表决权股份的股东单位的款项(2011年12月31日: 无)。

27. 应付股利

	2012年 6月30日	2011年 12月31日
应付普通股股利	<u>1,521,251</u>	<u> -</u>

本公司于2012年5月24日召开的股东大会审议通过了2011年度利润分配方案, 以2011年12月31日公司股份总数12,891,954,673股为基数计算, 每股分派现金红利人民币0.1180元(含适用税项)。截至本财务报表批准日, 本公司所有应付股利已向全体股东发放完毕。

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年6月30日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2012年6月30日
 (除特别注明外, 金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

28. 其他应付款

	2012年 6月30日	2011年 12月31日
预收职工售房款	1,893,701	1,862,804
应付子公司原股东款	707,787	707,787
代理商押金	584,481	503,166
应付工程款	461,499	511,854
应付土地款	256,538	256,538
应付代收税金	165,678	155,420
公共住房维修基金	88,308	99,963
特许经营费	47,087	77,517
其他	<u>2,187,886</u>	<u>2,134,776</u>
	<u>6,392,965</u>	<u>6,309,825</u>

于2012年6月30日, 其他应付款余额超过一年的大额款项主要包括代理商押金、住房维修基金、预收职工售房款、应付土地款、应付子公司股东款等。

本集团于2012年6月30日及2011年12月31日的其他应付款余额中包括应付合营公司款、应付联营公司款、应付股东款及应付其他关联公司款分别如下(附注六(8)):

	2012年 6月30日	2011年 12月31日
应付合营公司款	9,014	10,915
应付联营公司款	95,463	100,094
应付股东款	-	3,705
应付其他关联公司款	<u>1,549</u>	<u>1,024</u>
	<u>106,026</u>	<u>115,738</u>

上述应付关联公司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。除上述已披露的应付股东款外, 本集团中无其他持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的其他应付款(2011年12月31日: 无)。

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2012年6月30日
 (除特别注明外, 金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

29. 一年内到期的非流动负债

	2012年 6月30日	2011年 12月31日
一年内到期的长期借款(附注五(30))	14,731,941	11,193,869
一年内到期的长期应付融资租赁款(附注五(33))	3,117,392	2,687,925
一年内到期的长期应付融资租赁关税及增值税 (附注五(32))	-	1,524
一年内到期的递延收益(附注五(35))	281,382	344,237
一年内到期的应付债券(附注五(31))	-	3,000,000
一年内到期的其他非流动负债(附注五(32))	<u>35,326</u>	<u>13,139</u>
	<u>18,166,041</u>	<u>17,240,694</u>

一年内到期的长期借款如下:

	2012年 6月30日	2011年 12月31日
抵押借款	3,130,697	3,453,514
担保借款	-	154,750
信用借款	<u>11,601,244</u>	<u>7,585,605</u>
	<u>14,731,941</u>	<u>11,193,869</u>

于2012年6月30日, 金额前五名的一年内到期的长期借款总体情况如下:

期限	币种	年利率	原币	折合人民币
2009年11月25日-2012年11月26日	港币	1.59%	5,324,000	4,340,231
2009年12月01日-2014年04月28日	美元	1.32%-3.83%	602,638	<u>3,811,623</u>
				<u>8,151,854</u>

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年6月30日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

29. 一年内到期的非流动负债(续)

于2011年12月31日, 金额前五名的一年内到期的长期借款总体情况如下:

期限	币种	利率	原币	折合人民币
2006年9月27日-2013年9月27日	港币	0.83%-1.57%	5,886,000	4,771,780
2009年6月29日-2014年4月28日	美元	1.18%-3.72%	347,019	<u>2,186,532</u>
				<u>6,958,312</u>

于2012年6月30日及2011年12月31日, 本集团没有任何未按期偿还的逾期借款。

下列为一年内到期的长期应付融资租赁款组成部分:

	2012年 6月30日	2011年 12月31日
融资租赁最低付款额	3,478,846	2,872,990
减: 未确认融资租赁费用	<u>(361,454)</u>	<u>(185,065)</u>
一年内到期的长期应付融资租赁款净额	<u>3,117,392</u>	<u>2,687,925</u>

于2012年6月30日, 金额前五名的一年内到期的长期应付融资租赁款总体情况如下:

期限	初始金额	年利率	应计利息	年末余额	借款条件
2011年07月-2024年03月	<u>4,279,966</u>	1.42%-2.74%	<u>82,995</u>	<u>319,931</u>	抵押

于2011年12月31日, 金额前五名的一年内到期的长期应付融资租赁款总体情况如下:

期限	初始金额	年利率	应计利息	年末余额	借款条件
2008年08月-2023年08月	<u>3,787,126</u>	0.44%-2.74%	<u>38,221</u>	<u>296,861</u>	抵押

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2012年6月30日
 (除特别注明外, 金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

30. 长期借款

	2012年 6月30日	2011年 12月31日
抵押借款	23,675,605	25,054,968
信用借款	21,189,865	19,382,632
担保借款	-	154,750
质押借款	<u>632,490</u>	<u>-</u>
	<u>45,497,960</u>	<u>44,592,350</u>
		注1
减: 一年内到期的长期借款(附注五(29))	<u>(14,731,941)</u>	<u>(11,193,869)</u>
	<u>30,766,019</u>	<u>33,398,481</u>

注1: 于2012年6月30日及2011年12月31日, 本集团从关联方中航财务公司借入的款项分别为人民币180,000,000元及人民币210,000,000元(附注六(9))。

于2012年6月30日, 金额前五名的长期借款总体情况如下:

期限	币种	利率	原币	折合人民币
2011年04月29日-2021年12月12日	美元	3.20%-3.83%	1,225,659	<u>7,752,168</u>

于2011年12月31日, 金额前五名的长期借款总体情况如下:

期限	币种	利率	原币	折合人民币
2010年7月26日-2014年5月24日	美元	3.32%-3.91%	1,049,637	<u>6,613,655</u>

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年6月30日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

30. 长期借款(续)

于2012年6月30日, 本集团用于抵押借款之飞机、房屋及建筑物的账面价值为人民币32,881,921,957元(2011年12月31日: 人民币35,899,824,790元)(附注五(12))。

于2012年6月30日, 本集团以拟交付飞机及有关设备用于借款之抵押物, 截至2012年6月30日飞机及有关设备尚未交付, 本集团已支付进度款为人民币943,194,113元(2011年12月31日: 人民币1,163,607,789元)。

于2012年6月30日, 本集团用于抵押借款之土地使用权的账面价值为人民币39,054,196元(2011年12月31日: 人民币39,519,917元)(附注五(14))。

于2012年6月30日, 本集团部分长期借款由若干商业银行提供数额约为人民币148,556,700元(2011年12月31日: 人民币374,227,545元)的担保。于2012年6月30日, 若干中国主要银行为若干上述担保提供反担保数额约为人民币136,058,886元(2011年12月31日: 人民币274,756,560元)。

于2012年6月30日, 本集团以人民币663,316,500元的定期存款作为质押借款的质押品(2011年12月31日: 无)(附注五(1))。

本公司于2006年9月25日与中国工商银行股份有限公司、中国银行股份有限公司和北京银行股份有限公司万寿路支行签署了贷款额度本金总额为港币39亿元的贷款协议, 用于本公司向子公司国航海外控股注资, 及向子公司国航发展增资。本公司以本集团所持有的联营公司国泰航空的部分股份共计399,298,928股股票作为该笔贷款的抵押(附注五(10))。截止2012年6月30日, 该笔长期借款仍未偿还的本金余额为港币7亿元(2011年12月31日: 港币9.8亿元)。

于2012年6月30日, 本集团的长期借款年利率为0.8525%至9.3960% (2011年12月31日: 0.8250%至8.3300%), 并且没有任何未按期偿还的长期借款。

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2012年6月30日
 (除特别注明外, 金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

31. 应付债券

本公司于2005年9月7日在上海证券交易所发行总金额为人民币30亿元的公司债券(以下简称“2005公司债”), 期限10年, 由中国农业银行授权中国农业银行北京市分行提供无条件不可撤销的连带责任担保。该债券为固定利率, 票面年利率为4.5%。本公司于每年9月7日支付债券利息。本期应付债券利息已计入应付利息。

本公司于2009年2月26日发行了2009年度第一期中期票据(以下简称“2009第一期中期票据”), 发行总额人民币30亿元, 期限3年, 该票据为固定利率, 票面利率3.32%; 本公司于2009年3月19日发行了2009年度第二期中期票据(以下简称“2009第二期中期票据”), 发行总额人民币30亿元, 期限5年, 该票据为固定利率, 票面利率3.48%。上述中期票据本期应付债券利息已计入应付利息。

	2012年 6月30日	2011年 12月31日
应付债券	6,000,000	9,000,000
减: 一年内到期的应付债券(附注五(29))	<u> -</u>	<u>(3,000,000)</u>
	<u>6,000,000</u>	<u>6,000,000</u>

于2012年6月30日, 应付债券余额列示如下:

	面值	债券 发行日期	期限	发行金额	期初 应付利息 附注五(26)	本期 应计利息	本期 已付利息	期末 应付利息 附注五(26)	期末 余额
2005公司债	3,000,000	2005年9月7日	10年	3,000,000	42,915	67,500	-	110,415	3,000,000
2009第一期中期票据	3,000,000	2009年2月26日	3年	3,000,000	76,497	23,103	99,600	-	-
2009第二期中期票据	<u>3,000,000</u>	2009年3月19日	5年	<u>3,000,000</u>	<u>81,221</u>	<u>44,446</u>	<u>104,400</u>	<u>21,267</u>	<u>3,000,000</u>
	<u>9,000,000</u>			<u>9,000,000</u>	<u>200,633</u>	<u>135,049</u>	<u>204,000</u>	<u>131,682</u>	<u>6,000,000</u>

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2012年6月30日
 (除特别注明外, 金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

32. 长期应付款

	2012年 6月30日	2011年 12月31日
应付融资租赁关税及增值税	-	2,167
应付经营租赁飞机及发动机大修理费	3,153,899	3,037,615
其他	<u>221,472</u>	<u>205,999</u>
	3,375,371	3,245,781
减: 一年内到期的应付融资租赁关税及增值税(附注五(29))	-	(1,524)
一年内到期的应付经营租赁飞机发动机大修理费(注1)	(441,144)	(587,646)
一年内到期的其他非流动负债(附注五(29))	<u>(35,326)</u>	<u>(13,139)</u>
	<u>2,898,901</u>	<u>2,643,472</u>

注 1: 一年内到期的应付经营租赁飞机发动机大修理费已含在应付账款中。

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2012年6月30日
 (除特别注明外, 金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

33. 应付融资租赁款

	截至2012年6月30日止 6个月期间	2011年
年初/期初余额	21,879,785	18,284,593
本年/本期增加数(附注五(54)(1))	5,194,939	6,872,152
本年/本期减少数	(1,373,725)	(2,339,461)
本年/本期汇率变动导致减少额	<u>96,031</u>	<u>(937,499)</u>
年末/期末余额	25,797,030	21,879,785
减: 一年内到期的长期应付融资租赁款(附注五(29))	<u>(3,117,392)</u>	<u>(2,687,925)</u>
	<u>22,679,638</u>	<u>19,191,860</u>
融资租赁最低付款额	24,214,266	19,970,714
减: 未确认融资租赁费用	<u>(1,534,628)</u>	<u>(778,854)</u>
融资租赁长期应付款净额	<u>22,679,638</u>	<u>19,191,860</u>

应付融资租赁款是指本集团就融资租赁飞机而应付租赁公司的款项。这些融资租赁安排通常为9-12年。于2012年6月30日, 本集团融资租赁款的年利率为-1.42%-6.80% (2011年12月31日: -1.51%-7.05%)。

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

于2012年6月30日, 本集团用作抵押之飞机的账面价值为人民币40,515,160,834元 (2011年12月31日: 人民币34,628,469,002元) (附注五(12))。

于2012年6月30日, 本集团的融资租赁款未由商业银行提供任何担保或反担保 (2011年12月31日: 无)。

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2012年6月30日
 (除特别注明外, 金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

33. 应付融资租赁款(续)

本集团于2012年6月30日及2011年12月31日的长期应付融资租赁款按币种分析如下:

	2012年6月30日		2011年12月31日	
	原币	折合人民币	原币	折合人民币
美元	3,431,245	21,702,282	2,924,681	18,428,125
人民币	977,356	<u>977,356</u>	763,735	<u>763,735</u>
		<u>22,679,638</u>		<u>19,191,860</u>

于2012年6月30日, 金额前五名的长期应付融资租赁款总体情况如下:

期限	初始金额	年利率	应计利息	年末余额	借款条件
2011年8月-2024年4月	<u>4,287,087</u>	1.42%-2.90%	<u>487,202</u>	<u>3,861,704</u>	抵押

于2011年12月31日, 金额前五名的长期应付融资租赁款总体情况如下:

期限	初始金额	年利率	应计利息	年末余额	借款条件
2008年6月-2023年8月	<u>3,852,150</u>	-1.33%-2.74%	<u>165,249</u>	<u>3,022,652</u>	抵押 注

注: 部分融资租赁飞机的年利率为根据 LIBOR 下浮的浮动利率, 因当年 LIBOR 下降, 部分飞机的年利率降为负数, 实际支付时负利息抵减了应付本金金额。

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2012年6月30日
 (除特别注明外, 金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

34. 预计负债

	2012年 6月30日	2011年 12月31日
因解除劳动关系给予的补偿(注1)	48,334	56,820
深圳航空未决诉讼(附注八(v))	134,000	134,000
河南航空未投入的资本(注2)	199,448	155,464
其他	<u>25,500</u>	<u>-</u>
	<u>407,282</u>	<u>346,284</u>

注1: 因解除劳动关系给予的补偿

截至2012年6月30
日止6个月期间

2011年

年初/期初余额	77,278	102,407
本年/本期增加	608	-
本年/本期减少	<u>(10,638)</u>	<u>(25,129)</u>
年末/期末余额	67,248	77,278
减: 一年内到期的部分(附注五(24))	<u>(18,914)</u>	<u>(20,458)</u>
	<u>48,334</u>	<u>56,820</u>

注2: 河南航空注册资本为人民币500,000,000元, 本集团子公司深圳航空认缴注册资本人民币255,000,000元, 截至2012年6月30日, 深圳航空共投入资本金为人民币51,000,000元, 尚未投入资本金为人民币204,000,000元。如上所述, 自2011年11月4日开始, 河南航空进入破产重整程序。截至本财务报表批准日, 河南航空破产重整计划仍在草拟当中, 尚未获取法院判决。根据目前破产重整的进程, 深圳航空管理层认为, 鉴于深圳航空资本未完全投入, 深圳航空很可能需按持股比例(即51%)继续承担河南航空的累积损失, 并以尚未缴纳的出资金额为限。河南航空2012年6月30日的净负债为人民币391,075,051元, 深圳航空根据持股比例累计确认预计负债人民币199,448,276元。如果河南航空继续亏损, 深圳航空很可能仍需要就剩余未缴纳且未考虑在预计负债中的资本金人民币4,551,724元承担河南航空的损失。

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2012年6月30日
 (除特别注明外, 金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

35. 递延收益

	2012年 6月30日	2011年 12月31日
常旅客飞行奖励计划	2,799,041	2,381,596
与资产相关的政府补助(注1)	658,529	676,272
飞机售后租回(注2)	78,763	83,382
经营租赁飞机及发动机回扣	<u>20,532</u>	<u>20,286</u>
	<u>3,556,865</u>	<u>3,161,536</u>

注1: 该政府补助为财政部于2009年下发的飞机改装经费支出, 用于本公司飞机改装以满足其特定的标准, 因此确认为与资产相关的政府补助之递延收益。该递延收益在相关资产使用寿命内平均摊销, 计入当期损益。

注2: 深圳航空对若干飞机进行售后租回交易安排。该交易认定为融资租赁, 其产生的递延收益按租赁资产的折旧进度进行分摊, 作为折旧费用的调整。

递延收益的主要变动如下:

	截至2012年6月30日止	
	6个月期间	2011年
常旅客飞行奖励计划变动如下:		
年初/期初余额	2,692,271	2,117,805
本年/本期增加	792,418	1,482,066
本年/本期减少	(437,828)	(907,600)
年末/期末余额	3,046,861	2,692,271
减: 一年内到期的部分(附注五(29))	(247,820)	(310,675)
	<u>2,799,041</u>	<u>2,381,596</u>
与资产相关的政府补助变动如下:		
年初/期初余额	709,834	745,992
本年/本期减少	(17,743)	(36,158)
年末/期末余额	692,091	709,834
减: 一年内到期的部分(附注五(29))	(33,562)	(33,562)
	<u>658,529</u>	<u>676,272</u>

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2012年6月30日
 (除特别注明外, 金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

36. 股本

本公司注册及实收股本计人民币12,891,954,673元, 每股面值人民币1元, 股份种类及其结构如下:

截至2012年6月30日止6个月期间

	期初数		本期增(减)股数 增/(减)持	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	129,533,679	1.00%	-	129,533,679	1.00%
2 其他内资持股	-	-	-	-	-
其中:					
境内法人持股	-	-	-	-	-
3 外资持股	-	-	-	-	-
其中:					
境外法人持股	-	-	-	-	-
有限售条件股份合计	<u>129,533,679</u>	<u>1.00%</u>	<u>-</u>	<u>129,533,679</u>	<u>1.00%</u>
二 无限售条件股份					
1 人民币普通股	8,199,737,630	63.61%	-	8,199,737,630	63.61%
2 境外上市的外资股	<u>4,562,683,364</u>	<u>35.39%</u>	<u>-</u>	<u>4,562,683,364</u>	<u>35.39%</u>
无限售条件股份合计	<u>12,762,420,994</u>	<u>99.00%</u>	<u>-</u>	<u>12,762,420,994</u>	<u>99.00%</u>
三 股份总数	<u>12,891,954,673</u>	<u>100.00%</u>	<u>-</u>	<u>12,891,954,673</u>	<u>100%</u>

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2012年6月30日
 (除特别注明外, 金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

36. 股本(续)

		2011年		本年增(减)股数		年末数	
		年初数		增/(减)持	小计	股数	比例
		股数	比例			股数	比例
一	有限售条件股份						
1	国有法人持股	215,833,679	1.67%	(86,300,000)	(86,300,000)	129,533,679	1.00%
2	其他内资持股	267,758,721	2.08%	(267,758,721)	(267,758,721)	-	-
	其中:						
	境内法人持股	267,758,721	2.08%	(267,758,721)	(267,758,721)	-	-
3	外资持股	157,000,000	1.22%	(157,000,000)	(157,000,000)	-	-
	其中:						
	境外法人持股	<u>157,000,000</u>	<u>1.22%</u>	<u>(157,000,000)</u>	<u>(157,000,000)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	有限售条件股份合计	<u>640,592,400</u>	<u>4.97%</u>	<u>(511,058,721)</u>	<u>(511,058,721)</u>	<u>129,533,679</u>	<u>1.00%</u>
二	无限售条件股份						
1	人民币普通股	7,845,678,909	60.86%	354,058,721	354,058,721	8,199,737,630	63.61%
2	境外上市的外资股	<u>4,405,683,364</u>	<u>34.17%</u>	<u>157,000,000</u>	<u>157,000,000</u>	<u>4,562,683,364</u>	<u>35.39%</u>
	无限售条件股份合计	<u>12,251,362,273</u>	<u>95.03%</u>	<u>511,058,721</u>	<u>511,058,721</u>	<u>12,762,420,994</u>	<u>99.00%</u>
三	股份总数	<u>12,891,954,673</u>	<u>100.00%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>12,891,954,673</u>	<u>100.00%</u>

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2012年6月30日
 (除特别注明外, 金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

37. 资本公积

	公司成立时折 合的资本公积	股本溢价	权益法下被投资 单位其他综合 收益/(损失)变动	其他	合计
2011年1月1日	<u>2,518,414</u>	<u>13,281,828</u>	<u>343,004</u>	<u>102,223</u>	<u>16,245,469</u>
归属于母公司股东的 其他综合收益	-	-	(8,538)	-	(8,538)
少数股东增资	-	-	-	327,759	327,759
交叉持股抵销	-	(276,167)	-	-	(276,167)
2011年12月31日	<u>2,518,414</u>	<u>13,005,661</u>	<u>334,466</u>	<u>429,982</u>	<u>16,288,523</u>
归属于母公司股东的 其他综合收益(注1)	-	-	(48,613)	-	(48,613)
2012年6月30日	<u>2,518,414</u>	<u>13,005,661</u>	<u>285,853</u>	<u>429,982</u>	<u>16,239,910</u>

注1: 本期减少主要是由于按权益法核算合营及联营公司其他综合收益变动形成的。

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2012年6月30日
 (除特别注明外, 金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

38. 盈余公积

	法定盈余公积	任意盈余公积	合计
2011年1月1日	1,498,418	679,882	2,178,300
本年增加	<u>679,126</u>	<u>614,386</u>	<u>1,293,512</u>
2011年12月31日	<u>2,177,544</u>	<u>1,294,268</u>	<u>3,471,812</u>
本期增加	<u>-</u>	<u>679,126</u>	<u>679,126</u>
2012年6月30日	<u>2,177,544</u>	<u>1,973,394</u>	<u>4,150,938</u>

根据公司法、本公司的公司章程规定, 本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。公司的法定盈余公积金不足以弥补以前年度亏损的, 在依照前款规定提取法定盈余公积金之前, 应当先用当年利润弥补亏损。法定盈余公积金累计额为有关公司注册资本的百分之五十以上的, 可以不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后, 可提取任意盈余公积金。任意盈余公积金的提取由董事会提议, 并经股东大会批准后方能正式拨备。经批准, 任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

39. 未分配利润

	截至2012年6月30日 止6个月期间	2011年
年初/期初未分配利润	17,134,982	12,515,511
归属于母公司股东的净利润	1,061,885	7,476,855
减: 提取法定盈余公积	-	679,126
提取任意盈余公积及其他	679,126	654,429
对股东的分配	<u>1,521,251</u>	<u>1,523,829</u>
年末/期末未分配利润	<u>15,996,490</u>	<u>17,134,982</u>
其中: 董事会提议提取之任意盈余公积	<u>-</u>	<u>679,126</u>
董事会提议发放之现金股利	<u>-</u>	<u>1,521,251</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。

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2012年6月30日
 (除特别注明外, 金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

40. 营业收入及成本

营业收入列示如下:

	截至2012年6月30日止 6个月期间	截至2011年6月30日止 6个月期间
主营业务收入	46,717,812	44,103,291
其他业务收入	<u>842,541</u>	<u>1,027,067</u>
	<u>47,560,353</u>	<u>45,130,358</u>

营业成本列示如下:

	截至2012年6月30日止 6个月期间	截至2011年6月30日止 6个月期间
主营业务成本	38,765,866	34,902,460
其他业务成本	<u>619,327</u>	<u>901,500</u>
	<u>39,385,193</u>	<u>35,803,960</u>

主营业务的分行业和产品及劳务信息如下:

	截至2012年6月30日止 6个月期间		截至2011年6月30日止 6个月期间	
	收入	成本	收入	成本
航空客运	42,786,686	35,187,089	39,824,431	31,090,943
航空货运及邮运	3,873,298	3,561,941	4,249,335	3,803,030
其他	<u>57,828</u>	<u>16,836</u>	<u>29,525</u>	<u>8,487</u>
	<u>46,717,812</u>	<u>38,765,866</u>	<u>44,103,291</u>	<u>34,902,460</u>

主营业务的分地区信息如下:

	截至2012年6月30日止 6个月期间		截至2011年6月30日止 6个月期间	
	收入	成本	收入	成本
中国大陆	31,416,254	25,285,641	29,268,794	22,205,154
其他国家和地区	<u>15,301,558</u>	<u>13,480,225</u>	<u>14,834,497</u>	<u>12,697,306</u>
	<u>46,717,812</u>	<u>38,765,866</u>	<u>44,103,291</u>	<u>34,902,460</u>

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年6月30日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2012年6月30日
 (除特别注明外, 金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

40. 营业收入及成本(续)

截至2012年6月30日止6个月期间和截至2011年6月30日止6个月期间, 本集团对前五名的营业收入总额及其占本集团营业收入的份额如下:

	截至2011年6月30日止 6个月期间	截至2011年6月30日止 6个月期间
前五名收入金额合计	<u>2,670,922</u>	<u>2,344,527</u>
占集团收入总额比例	6%	5%

41. 营业税金及附加

	截至2011年6月30日止 6个月期间	截至2011年6月30日止 6个月期间
营业税	975,266	924,001
城市维护建设税	61,630	58,264
教育费附加及其他	<u>55,149</u>	<u>45,833</u>
	<u>1,092,045</u>	<u>1,028,098</u>

营业税费计缴标准参见附注三。

42. 销售费用

	截至2012年6月30日止 6个月期间	截至2011年6月30日止 6个月期间
系统及代理业务手续费	1,876,713	1,845,963
电脑订座费等	511,356	479,609
宣传广告费	73,602	60,260
租赁费	60,452	58,165
其他	<u>758,084</u>	<u>636,590</u>
	<u>3,280,207</u>	<u>3,080,587</u>

43. 管理费用

	截至2012年6月30日止 6个月期间	截至2011年6月30日止 6个月期间
工资、薪金及福利	713,116	749,848
办公、能源及系统维护费	169,034	148,390
折旧费	119,689	116,542
租赁费	61,662	54,231
其他	<u>351,430</u>	<u>217,211</u>
	<u>1,414,931</u>	<u>1,286,222</u>

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2012年6月30日
 (除特别注明外, 金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

44. 财务费用

	截至2012年6月30日止 6个月期间	截至2011年6月30日止 6个月期间
利息支出	1,292,676	985,480
减: 利息收入	139,272	89,640
减: 利息资本化(附注五(13))	351,243	300,302
汇兑损益净额	340,691	(1,479,767)
其他	<u>165,054</u>	<u>153,735</u>
	<u>1,307,906</u>	<u>(730,494)</u>

利息资本化金额已从利息支出中扣除, 并计入在建工程。

45. 资产减值损失

	截至2012年6月30日止 6个月期间	截至2011年6月30日止 6个月期间
固定资产减值损失	-	8,159
长期股权投资减值损失	-	9,442
存货减值损失	169	-
坏账损失/(转回)净额	<u>(230,368)</u>	<u>2,442</u>
	<u>(230,199)</u>	<u>20,043</u>

46. 公允价值变动收益

	截至2012年6月30日止 6个月期间	截至2011年6月30日止 6个月期间
利率衍生合同	2,025	(51,310)
交易性股票	1,519	(3,561)
油料衍生合同	-	80,386
汇率衍生合同	<u>-</u>	<u>13,811</u>
	<u>3,544</u>	<u>39,326</u>

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2012年6月30日
 (除特别注明外, 金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

47. 投资收益

	截至2012年6月30日止 6个月期间	截至2011年6月30日止 6个月期间
占合营企业本期净利润(附注五(10)(ii))	(72,705)	(7,759)
占联营企业本期净利润(附注五(10)(iii))	(75,488)	646,358
处置交易性股票取得的收益	-	1,502
其他(注)	<u>(43,984)</u>	<u>-</u>
	<u>(192,177)</u>	<u>640,101</u>

注: 本期本集团确认了对参股公司河南航空的投资损失人民币43,984,363元, 并相应进一步确认了预计负债(附注五(34))。

截至2012年6月30日止6个月期间按权益法核算的长期股权投资收益中, 投资收益/(亏损)占利润总额5%以上的投资单位, 或占利润总额比例最高的前五家投资单位如下:

	金额
国泰航空	(177,405)
飞机维修公司	(99,760)
山航股份	40,294
山航集团	40,217
上海货站	<u>14,241</u>
	<u>(182,413)</u>

截至2011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中, 投资收益占利润总额5%以上的投资单位, 或占利润总额比例最高的前五家投资单位如下:

	金额
国泰航空	482,647
山航股份	74,968
山航集团	68,448
上海货站	18,432
四川维修公司	<u>15,255</u>
	<u>659,750</u>

于2012年6月30日, 本集团的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
 财务报表附注(续)
 2012年6月30日
 (除特别注明外, 金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

48. 营业外收入

	截至2012年6月30日止 6个月期间	截至2011年6月30日止 6个月期间
政府补助	354,966	229,920
非流动资产处置利得	61,146	5,349
罚款收入	3,266	3,493
其他	<u>51,745</u>	<u>16,793</u>
	<u>471,123</u>	<u>255,555</u>

计入当期损益的政府补助如下:

	截至2012年6月30日止 6个月期间	截至2011年6月30日止 6个月期间
航线及起降费补贴款	71,043	54,997
其他	<u>283,923</u>	<u>174,923</u>
	<u>354,966</u>	<u>229,920</u>

49. 营业外支出

	截至2012年6月30日止 6个月期间	截至2011年6月30日止 6个月期间
非流动资产处置损失	11,382	4,955
罚款支出	22,018	11,326
对外捐赠	344	111
其他	<u>55,731</u>	<u>33,650</u>
	<u>89,475</u>	<u>50,042</u>

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2012年6月30日
 (除特别注明外, 金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

50. 所得税费用

	截至2012年6月30日止 6个月期间	截至2011年6月30日止 6个月期间
本期所得税费用	240,344	1,349,341
递延所得税费用	<u>64,416</u>	<u>(174,572)</u>
	<u>304,760</u>	<u>1,174,769</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下:

	截至2012年6月30日止 6个月期间	截至2011年6月30日止 6个月期间
利润总额	1,503,285	5,526,882
按法定税率计算的所得税费用(注1)	375,821	1,381,721
归属于合营公司和联营公司的损益	37,048	(159,650)
某些被投资公司适用不同税率的影响	(38,699)	(28,909)
无须纳税的收入	(19,201)	(20,385)
不可抵扣的费用	17,695	5,874
利用以前年度可抵扣亏损	(6,905)	(10,266)
未确认的可抵扣暂时性差异 的影响和可抵扣亏损	163,086	6,384
前期未确认递延所得税资产的 可抵扣暂时性差异的减少	(123,216)	-
对以前年度所得税的调整	<u>(100,869)</u>	<u>-</u>
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>304,760</u>	<u>1,174,769</u>

注1: 本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率计提。源于其他地区应纳税所得的税项根据本集团经营所受管辖区域的现行法律、解释公告和惯例, 按照适用税率计算。

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2012年6月30日
 (除特别注明外, 金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

51. 每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的本期净利润, 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2012年6月30日止 6个月期间	截至2011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	<u>1,061,885</u>	<u>4,063,214</u>
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数	12,891,955	12,891,955
因与国泰交叉持股抵销的加权平均数	<u>(754,964)</u>	<u>(714,929)</u>
	<u>12,136,991</u>	<u>12,177,026</u>
每股收益(人民币元)	<u>0.09</u>	<u>0.33</u>

本公司截止2012年6月30日, 不存在稀释性潜在普通股, 因此基本及摊薄每股收益相同。

52. 其他综合收益/(损失)

	截至2012年6月30日止 6个月期间	截至2011年6月30止 6个月期间
按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益 /(损失)中所享有的份额	(48,613)	199,389
外币财务报表折算差额	<u>105,707</u>	<u>(419,197)</u>
	<u>57,094</u>	<u>(219,808)</u>

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2012年6月30日
 (除特别注明外, 金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

53. 现金流量表项目注释

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2012年6月30日止 6个月期间	截至2011年6月30止 6个月期间
补贴收入	337,223	229,921
地面服务收入	232,619	283,628
培训及其他维修服务收入	58,242	52,566
出租收入	41,287	44,128
货物分拨收入	25,379	25,597
广告收入	13,625	35,306
地面运输收入	12,044	30,074
	<u>720,419</u>	<u>701,220</u>

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2012年6月30日止 6个月期间	截至2011年6月30止 6个月期间
销售佣金	1,576,332	1,282,326
电脑订座费、印刷费	368,842	420,120
租赁费及地面运输费等	198,334	156,427
银行手续费支出	165,054	153,735
广告及推广费	77,586	50,936
维修费	56,178	13,157
办公费及差旅费	55,995	51,689
支付的其他税金	53,397	52,374
物业管理及能源费	52,570	35,430
通讯费	36,869	28,970
保险费	31,990	28,166
咨询费	30,501	15,539
罚款支出	22,018	11,326
	<u>2,725,666</u>	<u>2,300,195</u>

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年6月30日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

53. 现金流量表项目注释(续)

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2012年6月30日止 6个月期间	截至2011年6月30止 6个月期间
利息收入	<u>139,272</u>	<u>89,641</u>

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2012年6月30日
 (除特别注明外, 金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

54. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量:

	附注五	截至2012年6月30止 6个月期间	截至2011年6月30止 6个月期间
净利润		1,061,885	4,063,214
加: 少数股东损益		136,640	288,899
资产减值损失/(转回)	45	(230,199)	20,043
投资性房地产折旧与摊销	11	5,527	-
固定资产折旧	12	4,856,608	4,483,463
无形资产摊销	14	66,070	66,967
长期待摊费用摊销	16	42,633	44,041
处置固定资产净收益	48/49	(49,764)	(394)
公允价值变动	46	(3,544)	(39,326)
财务费用		1,142,852	(884,229)
投资(收益)/损失	47	192,177	(640,101)
递延所得税资产增加		(126,876)	(245,144)
递延所得税负债增加		191,292	70,572
存货的(增加)/减少		48,551	(159,763)
经营性应收项目的增加		(1,169,112)	(707,221)
经营性应付项目的增加/(减少)		(951,423)	3,508,055
经营活动产生的现金流量净额		<u>5,213,317</u>	<u>9,869,076</u>
不涉及现金的重大投资和筹资活动			
		截至2012年6月30止 6个月期间	截至2011年6月30止 6个月期间
融资租入固定资产(附注五(33))		<u>5,194,939</u>	<u>1,710,580</u>

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2012年6月30日
 (除特别注明外, 金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

54. 现金流量表补充资料(续)

(2) 取得子公司的信息

	截至2012年6月30日止 6个月期间	截至2011年6月30止 6个月期间
取得子公司的价格	-	510,000
取得子公司支付的现金及现金等价物	-	(510,000)
减: 子公司持有的现金及现金等价物	<u>-</u>	<u>1,000,000</u>
取得子公司收到的现金净额	<u>-</u>	<u>490,000</u>
归属于母公司的净资产	-	510,000
流动资产	-	1,000,000
非流动资产	-	-
流动负债	-	-
非流动负债	-	-
少数股东权益	-	(490,000)

(3) 现金和现金等价物

	2012年6月30日	2011年12月31日
现金及现金等价物		
其中: 库存现金	8,816	23,541
可随时用于支付的银行存款 及中航财务公司存款	11,998,761	15,319,584
可随时用于支付的其他货币资金	200,258	77,117
减: 质押存款(附注五(1))	<u>(788,116)</u>	<u>(113,833)</u>
年末/期末现金及现金等价物余额	<u>11,419,719</u>	<u>15,306,409</u>

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2012年6月30日
 (除特别注明外, 金额为人民币千元)

六、关联方关系及其交易

1. 母公司

母公司名称	企业类型	注册地	法人 代表	业务性质	注册资本	对本公司 持股比例	对本公司 表决权比例	组织机构 代码
中航集团	非公司制 国有独资	北京	王昌顺	投资控股、 飞机租赁 及设备维修	人民币 10,027,830,000元	39.98%	39.98%	71093039-2

另外, 中航集团通过其全资子公司中航有限持有本公司另外的12.08%的股权。本公司的母公司和最终控制方均为中航集团。

2. 子公司

本公司所属的主要子公司详见附注四(1)。

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2012年6月30日
 (除特别注明外, 金额为人民币千元)

六、关联方关系及其交易

3. 合营企业和联营企业及其他关联方

<u>公司名称</u>	<u>关联方关系</u>
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1)	本公司的另一股东同时亦为 本公司的联营公司
飞机维修公司	合营公司
ACT货运	合营公司
SkyWorks Capital	合营公司
翡翠航空	合营公司
四川维修公司	合营公司
上海货站	合营公司
河南航空(注2)	原合营公司
中航财务公司	联营公司
明捷澳门	联营公司
山航股份	联营公司
云南空港	联营公司
广州白云地勤	联营公司
重庆凯亚	联营公司
深航房地产	联营公司
深航(郑州)置业有限公司(以下简称“深航(郑州)置业”)	联营公司
深航(西双版纳)置业有限公司(以下简称“深航(西双版纳)置业”)	联营公司
郑州飞机维修	联营公司
华力环球运输有限公司(以下简称“华力环球”)	联营公司
香港机场地勤服务有限公司(以下简称“香港地服”)	联营公司
山东太古飞机工程有限公司(以下简称“山东太古”)	联营公司
山东翔宇航空技术服务有限责任公司(以下简称“山东翔宇”)	联营公司
浙江中宇航空发展股份有限公司(以下简称“浙江中宇”)	母公司控制的公司
北京航空货运公司(以下简称“北京航空货运”)	母公司控制的公司
中国航空集团建设开发有限公司(以下简称“中航建设开发”)	母公司控制的公司
民航快递有限责任公司(以下简称“民航快递”)	母公司控制的公司
中航(澳门)航空有限公司(以下简称“中航澳门”)	母公司控制的公司
北京国凤航空旅游服务公司(以下简称“国凤旅游”)	母公司控制的公司
四川西南航空物业管理有限责任公司(以下简称“西南物业”)	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
中国航空集团传媒广告公司(以下简称“中航传媒”)	母公司控制的公司
上海国航大厦	母公司控制的公司
成都空港货运站服务有限公司(以下简称“成都空港”)	母公司控制的公司
北京航空印刷	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
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

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年6月30日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

六、关联方关系及其交易(续)

3. 合营企业和联营企业及其他关联方(续)

<u>公司名称</u>	<u>关联方关系</u>
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
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
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“旅业酒店”)	母公司控制的公司
重庆西南航空和府饭店管理有限公司(以下简称“西南和府”)	母公司控制的公司
重庆中飞航空货站有限公司(以下简称“重庆中飞”)	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.Ltd.	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
中航三星人寿保险有限公司(以下简称“三星人寿”)	母公司的合营公司
成都双流国际机场股份有限公司(以下简称“成都双流”)	母公司的联营公司
西安咸阳国际机场股份有限公司(以下简称“西安咸阳”)	母公司的联营公司
怡中航服务有限公司(以下简称“怡中航服”)	母公司的联营公司
中国飞机服务有限公司(以下简称“中飞服务”)	母公司的联营公司
德国汉莎航空膳食服务(香港)有限公司(以下简称“汉莎航食”)	母公司的联营公司
上海新航空印务有限公司(以下简称“上海印务”)	母公司的联营公司
大通空运(香港)有限公司(以下简称“大通空运”)	母公司的联营公司
大连民航快递有限公司(以下简称“大连民航快递”)	母公司的联营公司
中航假期有限公司(以下简称“中航假期”)	母公司的联营公司

注1: 本集团与国泰航空的关联方交易额及余额在联营公司项下披露。

注2: 河南航空于2011年10月24日由本公司的合营公司转变为其他长期股权投资, 因此河南航空在转变前与本公司的交易在合并报表中仍作为关联方披露。

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2012年6月30日
 (除特别注明外, 金额为人民币千元)

六、关联方关系及其交易(续)

4. 本集团与关联方的主要交易

		截至2012年6月30日止 6个月期间		截至2011年6月30日止 6个月期间	
		金额	占同类交易 比例(%)	金额	占同类交易 比例(%)
<u>货运舱位销售收入</u>	注1				
民航快递		44,864	1.16	40,804	0.96
华力环球		33,165	0.86	39,390	0.93
国风旅游		3,960	0.10	2,835	0.07
北京航空货运		3,734	0.10	1,488	0.04
成都空港		680	0.02	691	0.02
大通空运		424	0.01	1,179	0.03
中航快递香港		102	-	719	0.02
		<u>86,929</u>	<u>2.25</u>	<u>87,106</u>	<u>2.07</u>
<u>飞机维修服务收入</u>	注2				
山航股份		5,311	8.70	1,252	2.69
飞机维修公司		806	1.32	-	-
国泰航空		364	0.60	-	-
四川维修公司		239	0.39	706	1.52
		<u>6,720</u>	<u>11.01</u>	<u>1,958</u>	<u>4.21</u>
<u>利息收入</u>	注3				
中航财务公司		38,402	27.57	29,757	33.20
河南航空		-	-	4,409	4.92
翡翠航空		-	-	2,362	2.64
		<u>38,402</u>	<u>27.57</u>	<u>36,528</u>	<u>40.76</u>
<u>机上供应品销售收入</u>	注4				
中航传媒		3,067	17.84	3,879	9.96
北京航食		245	1.42	301	0.77
山航股份		27	0.16	135	0.35
中航有限		-	-	58	0.15
中航建设开发		-	-	5	0.01
凤凰实业		-	-	3	0.01
浙江中宇		-	-	1	-
		<u>3,339</u>	<u>19.42</u>	<u>4,382</u>	<u>11.25</u>

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2012年6月30日
 (除特别注明外, 金额为人民币千元)

六、关联方关系及其交易(续)

4. 本集团与关联方之主要交易(续)

		截至2012年6月30日止 6个月期间		截至2011年6月30日止 6个月期间	
		金额	占同类交易 比例(%)	金额	占同类交易 比例(%)
<u>提供地勤服务收入</u>	注5				
国泰航空		26,591	8.00	26,883	9.48
山航股份		6,960	2.09	7,255	2.56
民航快递		1,155	0.35	-	-
飞机维修公司		167	0.05	165	0.06
浙江中宇		152	0.05	152	0.05
成都空港		139	0.04	48	0.02
旅业酒店		17	0.01	15	0.01
杭州云品		2	-	3	-
翡翠航空		-	-	31	0.01
		<u>35,183</u>	<u>10.59</u>	<u>34,552</u>	<u>12.19</u>
<u>媒体占用费收入</u>	注6				
中航传媒		<u>15,132</u>	<u>96.80</u>	<u>14,343</u>	<u>40.66</u>
<u>房屋租赁收入</u>	注7				
华力环球		379	1.85	421	5.29
国泰航空		215	1.05	96	1.20
北京航食		204	1.00	186	2.33
飞机维修公司		102	0.50	204	2.56
翡翠航空		-	-	1,299	16.30
		<u>900</u>	<u>4.40</u>	<u>2,206</u>	<u>27.68</u>
<u>政府包机收入</u>	注8				
中航集团		<u>376,081</u>	<u>100</u>	<u>275,679</u>	<u>100</u>
<u>机票销售代理收入</u>	注9				
山航股份		<u>2,257</u>	<u>2.09</u>	<u>1,856</u>	<u>1.95</u>
<u>提供人员培训服务收入</u>	注10				
山航股份		-	-	1,736	7.44
翡翠航空		-	-	76	0.32
飞机维修公司		-	-	29	0.12
		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,841</u>	<u>7.88</u>

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2012年6月30日
 (除特别注明外, 金额为人民币千元)

六、关联方关系及其交易(续)

4. 本集团与关联方之主要交易(续)

		截至2012年6月30日止 6个月期间		截至2011年6月30日止 6个月期间	
		金额	占同类交易 比例(%)	金额	占同类交易 比例(%)
<u>销售航材收入</u>	注11				
四川维修公司		138	5.77	13	0.36
飞机维修公司		80	3.33	34	0.92
山航股份		-	-	15	0.41
		<u>218</u>	<u>9.10</u>	<u>62</u>	<u>1.69</u>
<u>进出口手续费收入</u>	注12				
中航传媒		253	1.46	152	1.47
国泰航空		41	0.24	-	-
飞机维修公司		-	-	4	0.04
		<u>294</u>	<u>1.70</u>	<u>156</u>	<u>1.51</u>
<u>土地使用费收入</u>	注13				
飞机维修公司		<u>8,764</u>	<u>100</u>	<u>8,764</u>	<u>100</u>
<u>常旅客收入</u>	注14				
国泰航空		<u>2,975</u>	<u>15.73</u>	<u>2,991</u>	<u>7.29</u>
<u>飞机、发动机及航材设备租赁收入</u>	注15				
成都空港		72	5.73	-	-
山航股份		15	1.17	1,206	6.04
		<u>87</u>	<u>6.90</u>	<u>1,206</u>	<u>6.04</u>
<u>劳务收入</u>	注16				
中航集团		18	0.60	10	0.39
中航财务公司		16	0.53	12	0.46
中航传媒		6	0.20	6	0.23
中航有限		5	0.20	6	0.23
		<u>45</u>	<u>1.53</u>	<u>34</u>	<u>1.31</u>

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2012年6月30日
 (除特别注明外, 金额为人民币千元)

六、关联方关系及其交易(续)

4. 本集团与关联方之主要交易(续)

		截至2012年6月30日止 6个月期间		截至2011年6月30日止 6个月期间	
		金额	占同类交易 比例(%)	金额	占同类交易 比例(%)
<u>技术服务收入</u>	注17				
云南空港		<u>390</u>	<u>100</u>	<u>208</u>	<u>100</u>
<u>餐食收入</u>	注18				
山航股份		595	1.25	597	1.03
翡翠航空		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>270</u>	<u>0.47</u>
		<u>595</u>	<u>1.25</u>	<u>867</u>	<u>1.50</u>
<u>机票销售收入</u>	注19				
天大旅运		2,440	0.01	1,970	-
国泰航空		1,134	-	1,354	-
民航快递		97	-	33	-
中航假期		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>117</u>	<u>-</u>
		<u>3,671</u>	<u>0.01</u>	<u>3,474</u>	<u>-</u>
<u>保险代理手续费收入</u>	注20				
三星人寿		<u>3,073</u>	<u>69.89</u>	<u>4,170</u>	<u>94.84</u>
<u>出售固定资产</u>	注21				
河南航空		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,136</u>	<u>0.87</u>
<u>餐食支出</u>	注22				
北京航食		247,855	24.79	257,297	30.30
西南航食		62,973	6.30	51,431	6.06
浙江中宇		30,662	3.07	26,614	3.13
重庆航食		17,701	1.77	11,777	1.39
汉莎航食		7,769	0.78	7,781	0.92
国泰航空		6,358	0.64	5,571	0.66
上海国航大厦		-	-	2,034	0.24
国航物业		-	-	953	0.11
旅业酒店		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>824</u>	<u>0.10</u>
		<u>373,318</u>	<u>37.35</u>	<u>364,282</u>	<u>42.91</u>
<u>机上用品采购</u>	注23				
重庆航食		<u>288</u>	<u>0.05</u>	<u>345</u>	<u>0.37</u>

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年6月30日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

六、关联方关系及其交易(续)

4. 本集团与关联方之主要交易(续)

		截至2012年6月30日止 6个月期间		截至2011年6月30日止 6个月期间	
		金额	占同类交易 比例(%)	金额	占同类交易 比例(%)
<u>其他采购与维修支出</u>	注24				
飞机维修公司		10,535	11.83	4,168	5.66
中航旅业		6,233	7.00	800	1.09
西南物业		5,624	6.31	5,983	8.13
上海国航大厦		2,790	3.13	2,211	3.00
国泰航空		560	0.63	41	0.06
民航快递		370	0.42	1,287	1.75
重庆中飞		301	0.34	-	-
四川维修公司		196	0.22	662	0.09
西南和府		34	0.04	70	0.10
成都空港		22	0.02	25	0.03
山东太古		7	0.01	-	-
山航股份		2	-	408	0.55
成都双流		-	-	164	0.22
重庆航食		-	-	13	0.02
		<u>26,674</u>	<u>29.95</u>	<u>15,832</u>	<u>20.70</u>
<u>利息支出</u>	注25				
中航财务公司		<u>32,669</u>	<u>2.53</u>	<u>22,545</u>	<u>3.29</u>
<u>机场和地勤费用支出</u>	注26				
成都双流		160,069	3.69	155,305	3.71
怡中航服		51,119	1.18	47,446	1.13
西安咸阳		43,395	1.00	41,155	0.98
上海货站		31,006	0.72	36,319	0.87
明捷澳门		27,417	0.63	27,939	0.67
中飞服务		17,462	0.40	12,307	0.29
广州白云地勤		15,892	0.37	18,856	0.45
成都空港		13,057	0.30	12,793	0.31
机场货运站		6,600	0.15	7,610	0.18
重庆中飞		4,741	0.11	4,571	0.11
香港地服		3,953	0.09	2,713	0.06
国泰航空		3,655	0.08	6,399	0.15
华力环球		638	0.01	-	-
山航股份		247	0.01	345	0.01
山东太古		247	0.01	296	0.01
云南空港		194	-	1,486	0.04
浙江中宇		117	-	2,910	0.07
		<u>379,809</u>	<u>8.75</u>	<u>378,450</u>	<u>9.04</u>

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2012年6月30日
 (除特别注明外, 金额为人民币千元)

六、关联方关系及其交易(续)

4. 本集团与关联方之主要交易(续)

		截至2012年6月30日止 6个月期间		截至2011年6月30日止 6个月期间	
		金额	占同类交易 比例(%)	金额	占同类交易 比例(%)
<u>航空机票代理费支出</u>	注27				
山航股份		977	0.06	1,075	0.09
民航快递		969	0.06	1,551	0.13
大连民航快递		525	0.03	532	0.04
中航旅业		57	-	77	0.01
国风旅游		1	-	3	-
天大旅运		-	-	31	-
		<u>2,529</u>	<u>0.15</u>	<u>3,269</u>	<u>0.27</u>
<u>货运舱位销售代理费支出</u>	注28				
ACT货运		20,778	44.73	19,474	34.93
民航快递		-	-	70	0.13
		<u>20,778</u>	<u>44.73</u>	<u>19,544</u>	<u>35.06</u>
<u>行政管理服务支出</u>	注29				
中航有限		2,439	62.41	2,520	61.80
中航澳门		<u>1,469</u>	<u>37.59</u>	<u>1,557</u>	<u>38.20</u>
		<u>3,908</u>	<u>100.00</u>	<u>4,077</u>	<u>100.00</u>
<u>飞机、发动机及航材修理支出</u>	注30				
飞机维修公司		900,759	60.49	929,547	54.24
四川维修公司		273,235	18.35	204,576	11.94
山东太古		25,809	1.73	-	-
国泰航空		4,576	0.31	-	-
山东翔宇		704	0.05	-	-
广州白云地勤		283	0.02	255	0.01
成都空港		-	-	25	-
		<u>1,205,366</u>	<u>80.95</u>	<u>1,134,403</u>	<u>66.19</u>
<u>航空报刊订阅费</u>	注31				
中航传媒		<u>1,250</u>	<u>8.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2012年6月30日
 (除特别注明外, 金额为人民币千元)

六、关联方关系及其交易(续)

4. 本集团与关联方之主要交易(续)

		截至2012年6月30日止 6个月期间		截至2011年6月30日止 6个月期间	
		金额	占同类交易 比例(%)	金额	占同类交易 比例(%)
租金支出	注32				
中航建设开发		14,296	4.92	12,223	4.45
中航集团		12,500	4.30	2,050	0.75
成都双流		8,672	2.98	8,663	3.15
中航旅业		7,746	2.66	6,976	2.54
上海国航大厦		6,000	2.06	12,573	4.57
Easy Advance Ltd.		4,812	1.66	4,876	1.77
明捷澳门		1,412	0.49	456	0.17
重庆航食		1,011	0.35	-	-
成都空港		283	0.10	283	0.10
Fortune Sign Property Crop. Ltd.		118	0.04	148	0.05
重庆中飞		117	0.04	117	0.04
广州白云地勤		15	0.01	44	0.02
飞机维修公司		-	-	121	0.04
		<u>56,982</u>	<u>19.61</u>	<u>48,530</u>	<u>17.65</u>
飞机、发动机及航材租赁费	注33				
山航股份		327,347	19.17	336,260	18.45
国泰航空		2,084	0.12	1,121	0.06
飞机维修公司		433	0.03	-	-
		<u>329,864</u>	<u>19.32</u>	<u>337,381</u>	<u>18.51</u>
媒体广告制作费	注34				
中航传媒		<u>49,924</u>	<u>40.87</u>	<u>19,224</u>	<u>26.21</u>
航空通讯费	注35				
重庆凯亚		<u>714</u>	<u>0.33</u>	<u>732</u>	<u>0.22</u>
印刷费支出	注36				
北京航空印刷		1,226	7.97	394	2.43
上海印务		593	3.86	748	4.61
中航传媒		325	2.11	1,036	6.39
		<u>2,144</u>	<u>13.94</u>	<u>2,178</u>	<u>13.43</u>
常旅客支出	注37				
国泰航空		<u>1,612</u>	<u>3.43</u>	<u>2,613</u>	<u>9.74</u>
物业管理支出	注38				
国航物业		6,180	10.42	2,367	4.64
北京世纪凤航		4,560	7.69	5,300	10.39
西南物业		3,111	5.24	23	0.05
中航旅业		153	0.26	-	-
		<u>14,004</u>	<u>23.61</u>	<u>7,690</u>	<u>15.08</u>

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2012年6月30日
 (除特别注明外, 金额为人民币千元)

六、关联方关系及其交易(续)

4. 本集团与关联方之主要交易(续)

		截至2012年6月30日止 6个月期间		截至2011年6月30日止 6个月期间	
		金额	占同类交易 比例(%)	金额	占同类交易 比例(%)
<u>飞行员劳务费</u>	注39				
山航股份		<u>4,402</u>	<u>12.96</u>	<u>24,200</u>	<u>43.64</u>
<u>委托贷款</u>	注40				
河南航空		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>41,500</u>	<u>100</u>
<u>建设工程管理费</u>	注41				
中航建设开发		<u>2,922</u>	<u>52.33</u>	<u>2,638</u>	<u>100</u>
<u>人员培训支出</u>	注42				
国泰航空		<u>43</u>	<u>0.02</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<u>购置飞机及发动机</u>	注43				
国泰航空		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>710,111</u>	<u>9.66</u>

其他关联交易

于2004年8月25日, 中航有限与中航兴业订立两项许可协议, 据此, 中航有限同意向中航兴业授出许可, 给予中航兴业按免收使用费基准分别在香港及澳门使用上述商标的权利, 前提是中航兴业为中航集团的直接或间接子公司。2011年度及2012年上半年度均未支付该商标使用费。

本公司与中航集团订立数项协议, 对本公司将商标授予中航集团使用、由中航财务公司提供财务服务、中航建设提供建筑工程管理服务、向中航集团提供分包包机服务、与中航集团之间的物业租赁、提供订票及货运服务、与中航传媒订立的媒体与广告服务安排、与中航集团订立的旅游服务合作协议、与中航集团订立的综合性服务协议及中飞服务提供保养服务作出限定。

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年6月30日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

六、关联方关系及其交易 (续)

4. 本集团与关联方之主要交易 (续)

注1 货运舱位销售收入

本集团向关联公司销售货运舱位的价格由交易双方参照市场价格后协商确定。

注2 飞机维修服务收入

本集团向关联公司提供飞机维修服务的价格由交易双方参照市场价格后协商确定。

注3 利息收入

本集团存放于中航财务公司的存款所享有的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。

注4 机上供应品销售收入

本集团向关联公司销售商品的价格由交易双方参照市场价格后协商确定。

注5 提供地勤服务收入

本集团向关联公司提供地勤服务的价格由交易双方参照市场价格后协商确定。

注6 媒体占用费收入

本集团向关联公司收取媒体占用费的价格由交易双方参照市场价格后协商确定。

注7 房屋租赁收入

本集团向关联公司出租房屋的租金由交易双方参照市场价格后协商确定。

注8 政府包机收入

本集团向关联公司提供政府包机服务的价格由交易双方参照市场价格后协商确定。

注9 机票销售代理收入

本集团向关联公司提供机票销售代理服务的价格由交易双方参照市场价格后协商确定。

注10 提供人员培训服务收入

本集团向关联公司提供人员培训服务的价格由交易双方参照市场价格后协商确定。

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年6月30日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

六、关联方关系及其交易 (续)

4. 本集团与关联方的主要交易: (续)

注11 销售航材收入

本集团向关联公司销售航材的价格由交易双方参照市场价格协商后确定。

注12 进出口手续费收入

本集团向关联公司提供的代理进出口服务的价格由交易双方参照市场价格协商后确定。

注13 土地使用费收入

本集团向关联公司提供的土地使用的价格由交易双方参照市场价格协商后确定。

注14 常旅客收入

本集团向关联公司取得的常旅客收入的价格, 由交易双方参照市场价格后协商确定。

注15 飞机、发动机及航材设备租赁收入

本集团向关联公司提供飞机、发动机及航材设备租赁服务的价格, 由交易双方参照市场价格后协商确定。

注16 劳务收入

本集团向关联公司提供劳务服务的价格, 由交易双方参照市场价格后协商确定。

注17 技术服务收入

本集团向关联公司提供技术服务的价格, 由交易双方参照市场价格后协商确定。

注18 餐食收入

本集团向关联公司提供餐食取得的收入, 由交易双方参照市场价格后协商确定。

注19 机票销售收入

本集团向关联公司出售机票取得的收入, 由交易双方参照市场价格后协商确定。

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年6月30日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

六、关联方关系及其交易 (续)

4. 本集团与关联方的主要交易: (续)

注20 保险代理手续费收入

本集团向关联公司提供的保险代理服务的价格由交易双方参照市场价格协商后确定。

注21 出售固定资产

本集团向关联公司出售固定资产的价格, 由交易双方参照资产评估结果及市场价格后协商确定。

注22 餐食支出

本集团向关联公司采购的餐食价格由交易双方参照市场价格后协商确定。

注23 机上用品采购

本集团向关联公司采购机上用品的价格由交易双方参照市场价格后协商确定。

注24 其他采购与维修支出

本集团向关联公司进行的其他采购及维修费支出的价格由交易双方参照市场价格后协商确定。

注25 利息支出

本集团向中航财务公司借入的贷款的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。

注26 机场和地勤费用支出

本集团接受关联公司提供的机场和地勤服务费用的价格, 由交易双方参照市场价格后协商确定。

注27 航空机票代理费支出

本集团接受关联公司提供机票代理销售而支付的代理费费率水平, 由交易双方参照市场价格后协商确定。

注28 货运舱位销售代理费支出

本集团向关联公司支付的货运舱位销售代理费, 由交易双方参照市场价格后协商确定。

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年6月30日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

六、关联方关系及其交易 (续)

4. 本集团与关联方的主要交易: (续)

注29 行政管理服务支出

本集团接受关联公司提供的行政管理服务而支付管理费, 这些管理费由交易双方参照市场价格后协商确定。

注30 飞机、发动机及航材修理支出

本集团因接受关联公司提供的飞机、发动机及航材修理服务而支付的修理费的价格, 由交易双方参照市场价格后协商确定。

注31 航空报刊订阅费

本集团向关联公司订阅的报刊价格由交易双方参照市场价格后协商确定。

注32 租金支出

本集团向关联公司租赁资产的租金价格由交易双方参照市场价格后协商确定。

注33 飞机、发动机及航材租赁费

本集团向关联公司租赁飞机的租金价格由交易双方参照市场价格后协商确定。

注34 媒体广告制作费

本集团因接受关联公司提供的机上媒体广告制作服务而支付媒体广告制作费, 这些制作费由交易双方参照市场价格后协商确定。

注35 航空通讯费

本集团接受关联公司提供的航空通讯服务而支付航空通讯费, 这些通讯费由交易双方参照市场价格后协商确定。

注36 印刷费支出

本集团接收关联公司提供印刷服务所支付的印刷费的价格, 由交易双方参照市场价格后协商确定。

注37 常旅客支出

本集团向关联公司支付的常旅客支出的价格, 由交易双方参照市场价格后协商确定。

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年6月30日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年6月30日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

六、关联方关系及其交易 (续)

4. 本集团与关联方的主要交易: (续)

注 38 物业管理支出

本集团向关联公司支付的物业管理费, 由交易双方参照市场价格后协商确定。

注 39 飞行员劳务费

本集团接受关联公司提供的飞行劳务服务而支付飞行员劳务费, 这些劳务费由交易双方参照市场价格后协商确定。

注 40 委托贷款

本集团的委托贷款为本公司的子公司深圳航空与中国银行股份有限公司深圳市分行及河南航空签订委托贷款协议, 以自有资金向河南航空提供贷款。

注 41 建设工程管理费

本集团向关联公司支付的建设工程管理费, 由交易双方参照市场价格后协商确定。

注 42 人员培训支出

本集团向关联公司支付的人员培训费, 由交易双方参照市场价格后协商确定。

注 43 购置飞机及发动机

本集团向关联公司购置飞机及发动机的价格, 由交易双方参照资产评估结果及市场价格后协商确定。

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年6月30日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

六、关联方关系及其交易(续)

4. 本集团与关联方之主要交易(续)

于2012年6月30日, 本公司和本集团均无其他无偿为关联方提供的担保。

2011年, 本公司无偿为以下关联方提供担保:

本公司

被担保方名称	担保事项	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
国货航	流动资金	271,797	2008年6月30日	2011年6月30日	是

2011年本集团无其他无偿为关联方提供的担保。

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2012年6月30日
 (除特别注明外, 金额为人民币千元)

六、关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方之承诺

(1) 投资承诺

于2009年, 本集团的一家子公司与其一家联营公司签订投资协议, 承诺向其出资人民币45,000,000元。截至2012年6月30日, 已投入人民币10,000,000元, 仍有人民币35,000,000元投资款项未支出。

(2) 经营租赁承诺

经营租赁承诺主要为本集团与关联方签订的房产租赁协议, 向其承租售票处及库房等。未来承诺合同期限均在1年以内。

	2012年 6月30日	2011年 12月31日
对联营公司的经营租赁承诺	245,224	570,132
对其他关联公司的经营租赁承诺	<u>102</u>	<u>255</u>
	<u>245,326</u>	<u>570,387</u>

(3) 资本承诺

依据国货航与国泰航空、港龙航空有限公司(以下简称“港龙航空”)、国航进出口签署飞机购买协议, 本公司将于2012年支付飞机尾款共计人民币252,054,071元。

根据本公司与中航建设开发签署的建筑承包合同, 本公司将于2012年下半年支付项目建设费及相关费用共计人民币847,501,553元。此外, 已由公司批准但尚未与中航建设开发签订合同的建筑费共计人民币610,371,564元。

	2012年 6月30日	2011年 12月31日
已签约但未拨备		
对联营公司的资本承诺	252,054	293,000
对其他关联公司的资本承诺	<u>847,502</u>	<u>1,088,413</u>
	<u>1,099,556</u>	<u>1,381,413</u>
已批准但未签约		
对其他关联公司的资本承诺	<u>610,372</u>	<u>612,268</u>

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2012年6月30日
 (除特别注明外, 金额为人民币千元)

六、关联方关系及其交易(续)

6. 关联方应收款项余额

	2012年 6月30日	2011年 12月31日
应收账款(附注五(4)):		
应收合营公司款		
翡翠航空	257	257
飞机维修公司	<u>250</u>	<u>21</u>
	<u>507</u>	<u>278</u>
应收联营公司款		
国泰航空	16,326	17,336
山航股份	15,951	10,675
华力环球	<u>3,367</u>	<u>3,564</u>
	<u>35,644</u>	<u>31,575</u>
应收股东款		
中航集团	<u>391,349</u>	<u>218,940</u>
应收其他关联公司款		
中航传媒	8,794	5,971
民航快递	5,086	4,812
国风旅游	974	-
浙江中宇	158	36
北京航空货运	153	208
成都空港	42	358
中航澳门	4	9
北京航食	-	285
怡中航服	<u>-</u>	<u>2,187</u>
	<u>15,211</u>	<u>13,866</u>
其他应收款(附注五(5)):		
应收合营公司款		
翡翠航空	201,600	200,954
四川维修公司	31,816	26
飞机维修公司	<u>20,509</u>	<u>17,850</u>
	<u>253,925</u>	<u>218,830</u>
应收合营公司款坏账准备		
翡翠航空	<u>200,954</u>	<u>146,954</u>
应收联营公司款		
深航房地产	995,819	995,819
山航股份	24,379	32,174
国泰航空	378	473
山航集团	264	-
云南空港	133	195
明捷澳门	<u>6</u>	<u>6</u>
	<u>1,020,979</u>	<u>1,028,667</u>
应收联营公司款坏账准备		
深航房地产	<u>695,819</u>	<u>995,819</u>

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2012年6月30日
 (除特别注明外, 金额为人民币千元)

六、关联方关系及其交易(续)

6. 关联方应收款项余额(续)

	2012年 6月30日	2011年 12月31日
长期应收款(附注五(8)):		
<u>应收合营公司款</u>		
SkyWorks Capital	<u>2,446</u>	<u>2,432</u>

7. 关联方预付款项余额

	2012年 6月30日	2011年 12月31日
预付款项(附注五(6)):		
<u>预付合营公司款</u>		
飞机维修公司	<u>10,795</u>	<u>-</u>

8. 关联方应付款项余额

	2012年 6月30日	2011年 12月31日
应付账款(附注五(21))		
<u>应付合营公司款</u>		
飞机维修公司	284,748	393,828
四川维修公司	99,458	136,623
上海货站	44,891	28,753
翡翠航空	-	160
	<u>429,097</u>	<u>559,364</u>
<u>应付联营公司款</u>		
山航股份	56,456	63,283
广州白云地勤	30,551	34,019
明捷澳门	6,945	4,104
华力环球	658	70
山航集团	39	-
云南空港	10	-
国泰航空	-	11,921
	<u>94,659</u>	<u>113,397</u>

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2012年6月30日
 (除特别注明外, 金额为人民币千元)

六、关联方关系及其交易(续)

8. 关联方应付款项余额(续)

	2012年 6月30日	2011年 12月31日
<u>应付股东款</u>		
中航集团	12,641	9,817
中航有限	<u>2,495</u>	<u>-</u>
	<u>15,136</u>	<u>9,817</u>
<u>应付其他关联公司款</u>		
北京航食	87,495	73,372
西南航食	29,524	28,097
成都双流	28,383	29,064
浙江中宇	21,901	23,009
中飞服务	19,634	16,303
中航传媒	13,916	166
中航旅游	7,325	-
成都空港	6,936	6,605
重庆航食	5,764	4,910
西安咸阳	3,741	10,040
中航建设开发	2,053	-
北京航空印刷	67	57
民航快递	<u>10</u>	<u>79</u>
	<u>226,749</u>	<u>191,702</u>

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2012年6月30日
 (除特别注明外, 金额为人民币千元)

六、关联方关系及其交易(续)

8. 关联方应付款项余额(续)

	2012年 6月30日	2011年 12月31日
其他应付款(附注五(28))		
<u>应付合营公司款</u>		
ACT 货运	7,639	9,636
飞机维修公司	<u>1,375</u>	<u>1,279</u>
	<u>9,014</u>	<u>10,915</u>
<u>应付联营公司款</u>		
深航房地产	70,000	70,000
郑州飞机维修	18,438	18,708
深航(郑州)置业	6,271	6,598
深航(西双版纳)置业	754	754
山航股份	-	3,538
华力环球	-	496
	<u>95,463</u>	<u>100,094</u>
<u>应付其他关联公司款</u>		
中航传媒广告公司	669	300
民航快递	658	719
浙江中宇	219	-
北京航空货运	3	3
怡中航服	-	2
	<u>1,549</u>	<u>1,024</u>
<u>应付股东款</u>		
中航集团	-	3,140
中航有限	-	565
	<u>-</u>	<u>3,705</u>
应付利息(附注五(26))		
<u>应付联营公司</u>		
中航财务公司	<u>1,834</u>	<u>1,597</u>

上述各项应收及应付关联公司款项、联营公司款项及股东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)
 2012年6月30日
 (除特别注明外, 金额为人民币千元)

六、关联方关系及其交易(续)

9. 存放于关联方的存款和向关联方借入的借款

本集团

	2012年 6月30日	2011年 12月31日
存放于中航财务公司的货币资金(附注五(1)) (注1)	1,639,192	3,546,343
从中航财务公司借入的短期借款(附注五(19)) (注2)	1,000,000	800,000
从中航财务公司借入的长期借款(附注五(30)) (注3)	180,000	210,000

注1: 于2012年6月30日存放于中航财务公司的活期存款年利率为0.40% (2011年12月31日: 0.50%)。于2012年6月30日存放于中航财务公司的定期存款年利率为1.49%-3.30% (2011年12月31日: 0.95%-3.30%)。

注2: 于2012年6月30日从中航财务公司借入的短期借款年利率为5.90%-6.56% (2011年12月31日: 5.49%-6.56%)。

注3: 于2012年6月30日从中航财务公司借入的长期借款, 年利率为5.18% (2011年12月31日: 5.18%)。

10. 董事和监事人员薪酬(含个人所得税)

	截至2012年6月30日止 6个月期间	截至2011年6月30日止 6个月期间
董事费	200	132
基本薪金、住房补贴、其他津 贴及实物利益	618	370
奖金	196	717
退休福利	<u>114</u>	<u>45</u>
	<u>1,128</u>	<u>1,264</u>

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年6月30日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

七、股票增值权

为激励雇员, 本公司已采纳一项长期报酬计划, 本公司股东于 2004 年 10 月 18 日批准该计划。该计划用于向合格参与者授出股票增值权, 主要包括本公司董事(但不包括独立非执行董事)、总裁、副总裁、本公司总部的主要部门主管、本公司主要分公司及子公司的总经理、副总经理, 以及选定的资深专业人士及主要专家。在任何情况下, 股票增值权不得授予超过 200 名人士。

根据该计划, 股票增值权持有人有权从授出股票增值权日期直至行使日期为止, 按本公司 H 股市值收取款项。根据该计划, 本次股票增值权的授予不涉及任何新股发行, 对本公司股东亦无摊薄影响。根据该计划允许授出的未行使的股票增值权数目在其获行使时最多不得超过本公司每年任何时间已发行 H 股的 2%。股票增值权于任何 12 个月期间, 根据该计划授予合格参与者的股票增值权数目在其获行使时最多不得超过本公司每年任何时间已发行 H 股的 0.4%。授予任何合格参与者的股票增值权数目最多不得超过每年任何时间已发行但尚未行使的股票增值权总数的 10%。任何超出上述限额进一步授出的股票增值权须于周年大会时获得股东批准。

所有股票增值权的行使期由授出期间后开始及于授出日期起不迟于五年的最后一天结束。结算价为在当次股票增值权行权窗口期内的五个交易日的平均收盘价。本公司于 2007 年 6 月 15 日授予首期股票增值权共计 109 人, 首期股票增值权授予的股份总数为 14,939,900 股, 授予时的行权价格为港币 2.98 元。规定于授出日期第二周年、第三周年及第四周年的最后一天, 所行使的股票增值权总数将不超过授予各合格参与者的股票增值权总数的 30%、70% 及 100%。

按照国家相关政策要求, 本公司需要对该股票增值权计划中的某些条款进行修订, 因此于 2009 年 8 月 25 日暂停该计划, 并根据相关规定对原方案进行修订。2011 年 5 月 26 日, 本公司 2010 年度股东大会批准了公司修订的《中国国际航空股份有限公司股票增值权管理办法》(以下简称“管理办法”), 并批准公司按照修订后的管理办法重新启动首期股票增值权计划, 授权董事会或董事会管理人员培养及薪酬委员会酌情处理首期股票增值权计划重新启动的有关事宜; 授权董事会在股东大会批准首期股票增值权重新启动后的 60 个交易日内, 就首期股票增值权已生效的 70% 兑现部分开设特别行权窗口实施兑现。根据管理办法, 首期股票增值权的行权价格调整为授予日的公允市场价格, 即港币 5.97 元; 同时, 由于授予日后公司累计实施三次分红派息, 首期股票增值权的行权价格调整为港币 5.70 元。

本公司董事会确定 2011 年 7 月 19 至 22 日及 25 日为首期股票增值权 70% 兑现部分的特别行权窗口, 该部分的结算价为港币 7.85 元。首期股票增值权剩余 30% 部分由于两个行权窗口期平均收盘价(分别为港币 5.50 元和港币 5.70 元)均未超过行权价格港币 5.70 元, 因此, 首期股票增值权剩余 30% 部分在本期末未予兑现收益。截至 2012 年 6 月 30 日, 首期股票增值权已执行完毕。

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年6月30日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

八、或有事项

- (i) 根据中航集团为筹备本公司H股在香港联交所及伦敦证券交易所上市而进行的重组, 本公司与中航集团及中航有限(中航集团于香港注册成立的全资子公司)于2004年11月20日订立重组协议(以下简称“重组协议”)。根据重组协议, 除由本公司于重组后所从事业务构成或产生或与其有关的负债外, 本公司并无承担任何负债及无需对中航集团与中航有限重组前引致的债务(无论独自或共同)承担责任。本公司亦承诺就中航集团及中航有限因本公司违反任何重组协议条文而蒙受或引致的任何损失向中航集团及中航有限提供补偿保证。
- (ii) 2007年2月26日, 美国联邦法院纽约东部地区法院, 向本公司和国货航发出了航空货运服务反垄断民事案件传票, 起诉本公司和国货航及若干其他航空公司通过一致地过度征收附加费, 阻止航空货运服务价格打折, 以及在收益和消费者分配方面达成一致共识, 从而达到制定、提高、维持或者稳定航空货运服务价格的目的, 违反美国反垄断法的规定。此诉讼目前处于证据发现程序。本公司董事认为目前尚未能对诉讼的结果做出合理及可靠的估计, 因此暂未就此项诉讼做出拨备。
- (iii) 2009年11月17日, 航港发展有限公司向本公司、本公司的子公司国货航、中国国际航空公司以及中国国际航空股份有限公司首都机场扩建工程指挥部提起诉讼, 要求本公司和国货航返还占用航港发展有限公司拥有的土地, 并支付占用期间的土地使用费, 诉讼标的额为人民币22,400万元。由于诉讼仍处于调解阶段, 本公司董事认为目前尚未能对诉讼的结果作出合理及可靠的估计, 因此暂未就此项指控做出拨备。
- (iv) 本集团的子公司深圳航空为其下属某投资企业若干飞机租赁合同共同租赁人, 在该投资企业无法履行租赁合同约定的租金支付义务时, 深圳航空需要承担相关租金。根据上述飞机租赁合同的约定, 相关飞机租赁租金为每月823,147美元(折合人民币5,206,322元), 相关租赁于2021年6月前到期。
- (v) 如附注五(34)所示, 该深圳航空未决诉讼主要为: 本集团子公司深圳航空于2011年5月收到一份由广东高级人民法院发出的传票, 内容为汇润投资向一家第三方单位借入人民币390,000,000元的未偿还贷款。深圳航空被指与汇润投资及该第三方签订过担保协议, 作为汇润投资借款的担保人。该诉讼目前处于初步阶段, 本公司管理层已就该事项可能最终导致深圳航空发生的重大损失(包括相关费用支出)的金额作出了估计, 并于2011年10月予以拨备人民币130,000,000元。
- (vi) 担保事项:

本集团的子公司深圳航空就该公司员工的房屋按揭银行借款及飞行学员的学费按揭银行借款向有关银行作出担保。于2012年6月30日, 深圳航空为员工房屋按揭银行借款及飞行学员学费的担保金额分别为人民币573,136,530元(2011年12月31日: 人民币559,992,568元)和人民币323,277,406元(2011年12月31日: 人民币341,945,016元)。

于2012年6月30日及2011年12月31日, 除上述提及的担保事项以外, 本集团及本公司无为其他公司借款提供的担保。

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2012年6月30日
 (除特别注明外, 金额为人民币千元)

九、承诺事项

资本承诺

	2012年 6月30日	2011年 12月31日
已签约但未拨备	85,205,202	95,232,710
已批准但未签约	<u>1,989,822</u>	<u>941,205</u>
	<u>87,195,024</u>	<u>96,173,915</u>

投资承诺

	2012年 6月30日	2011年 12月31日
对联营公司投资承诺	35,000	35,000
其他(注)	<u>173,200</u>	<u>-</u>
	<u>208,200</u>	<u>35,000</u>

注：本公司与若干第三方股东签订股权转让协议及合资协议，承诺支付对价人民币173,200,000元。截至2012年6月30日，上述投资款项均尚未支付。

于2012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、资产负债表日后事项

截至本财务报表报出之日，本集团并无须作披露的资产负债表日后事项。

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2012年6月30日
 (除特别注明外, 金额为人民币千元)

十一、其他重要事项

1. 租赁

作为承租人:

融资租赁:

于2012年6月30日, 未确认融资费用的余额为人民币1,896,082,864元(2011年12月31日: 人民币963,919,740元), 采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。

根据与出租人签订的租赁合同, 不可撤销租赁的最低租赁付款额如下:

剩余租赁期	2012年 6月30日	2011年 12月31日
一年以内(含一年)	3,478,846	2,872,990
一至二年以内(含二年)	3,478,046	2,880,384
二至三年以内(含三年)	3,544,811	2,927,305
三年以上	<u>17,191,410</u>	<u>14,163,025</u>
	<u>27,693,113</u>	<u>22,843,704</u>

融资租入固定资产, 详见附注五(12)。

重大经营租赁:

根据与出租人签订的租赁合同, 不可撤销租赁的最低租赁付款额如下:

剩余租赁期	2012年 6月30日	2011年 12月31日
一年以内(含一年)	3,871,068	3,643,796
一至二年以内(含二年)	2,831,975	2,519,847
二至三年以内(含三年)	2,405,413	2,038,241
三年以上	<u>7,887,848</u>	<u>7,125,937</u>
	<u>16,996,304</u>	<u>15,327,821</u>

于2012年6月30日, 本集团对联营公司承担的经营租赁费用承诺为人民币245,224,458元(2011年12月31日: 人民币570,132,000元), 对其他关联公司承担的经营租赁费用承诺为人民币101,845元(2011年12月31日: 人民币255,360元)。

作为出租人:

经营租出投资性房地产:

本公司的子公司国货航将位于顺义区首都机场的货站整体有偿出租给第三方承租人。租赁期自2011年12月8日至2022年9月7日止。

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2012年6月30日
 (除特别注明外, 金额为人民币千元)

十一、其他重要事项(续)

2. 以公允价值计量的资产和负债

2012年6月30日

	期初数	本期公允 价值变动	期末数
交易性股票	8,595	1,519	10,114
衍生金融资产	<u>3,549</u>	<u>729</u>	<u>4,278</u>
	<u>12,144</u>	<u>2,248</u>	<u>14,392</u>
衍生金融负债	<u>223,137</u>	<u>1,296</u>	<u>168,713</u>

2011年12月31日

	年初数	本年公允 价值变动	年末数
交易性股票	21,485	(10,581)	8,595
衍生金融资产	<u>5,894</u>	<u>(2,345)</u>	<u>3,549</u>
	<u>27,379</u>	<u>(12,926)</u>	<u>12,144</u>
衍生金融负债	<u>427,329</u>	<u>46,670</u>	<u>223,137</u>

注: 各项数据之间不存在必然的勾稽关系

3. 外币金融资产和外币金融负债

2012年6月30日

	期初数	本期公允价值 变动	本期计提的 减值准备	期末数
金融资产				
交易性股票	8,595	1,519	-	10,114
衍生金融资产	3,549	729	-	4,278
贷款和应收款项	<u>5,815,475</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,915,209</u>
	<u>5,827,619</u>	<u>2,248</u>	<u>-</u>	<u>6,929,601</u>
金融负债				
衍生金融负债	223,137	1,296	-	168,713
其他金融负债	<u>72,359,417</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>76,544,240</u>
	<u>72,582,554</u>	<u>1,296</u>	<u>-</u>	<u>76,712,953</u>

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2012年6月30日
 (除特别注明外, 金额为人民币千元)

十一、其他重要事项(续)

3. 外币金融资产和外币金融负债(续)

2011年12月31日

	年初数	本年公允价值 变动	本年计提的 减值准备	年末数
金融资产				
交易性股票	21,485	(10,581)	-	8,595
衍生金融资产	5,894	(2,345)	-	3,549
贷款和应收款项	<u>4,774,197</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,815,475</u>
	<u>4,801,576</u>	<u>(12,926)</u>	<u>-</u>	<u>5,827,619</u>
金融负债				
衍生金融负债	427,329	46,670	-	223,137
其他金融负债	<u>69,394,064</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>72,359,417</u>
	<u>69,821,393</u>	<u>46,670</u>	<u>-</u>	<u>72,582,554</u>

注: 各项数据之间不存在必然的勾稽关系。

4. 企业年金计划

根据国务院国有资产监督管理委员会 2009 年 12 月 30 日对中航集团试行定额供款的企业年金制度的批复, 中航集团公司及所属的航空主业及相关专业公司及其在职员工自 2009 年 1 月 1 日起, 可自愿加入企业年金计划。企业按不超过上一年度企业工资总额的 5% 向年金计划缴款, 在企业成本中税前列支。于 2011 年中航集团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》, 本公司及本集团的子公司国货航、北京航空、大连航空、人力资源服务公司及浙江航服的企业年金已通过中航集团统一委托平安养老股份有限公司进行管理, 员工的年金账户也已建立。截至 2012 年 6 月 30 日, 本公司及本集团的以上各子公司已按上述标准进行了计提, 企业年金计划余额为人民币 590,084,032 元(2011 年 12 月 31 日: 人民币 1,011,507,884 元)。除此之外, 本集团的子公司深圳航空也建立了企业年金制度, 截止 2012 年 6 月 30 日, 深圳航空年金计划余额为人民币 46,418,825 元(2011 年 12 月 31 日: 人民币 43,625,653 元)。

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2012年6月30日
 (除特别注明外, 金额为人民币千元)

十一、其他重要事项(续)

5. 分部报告

经营分部

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

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

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

经营分部间的转移定价, 参照与第三方进行交易所采用的公允价值制定。

本报告期间及于2012年6月30日的分部信息

	航空运输	其他	抵销	合计
对外交易收入	47,519,450	40,903	-	47,560,353
分部间交易收入	-	969,187	(969,187)	-
对合营企业及联营企业的投资损失	(96,893)	(51,300)	-	(148,193)
资产减值损失转回	(230,199)	-	-	(230,199)
折旧和摊销费用	(4,964,139)	(6,699)	-	(4,970,838)
所得税费用	296,270	8,490	-	304,760
利润总额	1,515,492	(12,207)	-	1,503,285
资产总额	177,526,384	4,074,065	(3,537,945)	178,062,504
负债总额	131,237,382	1,007,178	(3,537,945)	128,706,615
其他披露				
对合营企业及联营企业的投资	12,595,715	1,673,576	-	14,269,291
长期股权投资以外的其他非流动资产 增减额	7,472,331	(750,813)	-	6,721,518

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2012年6月30日
 (除特别注明外, 金额为人民币千元)

十一、其他重要事项(续)

5. 分部报告(续)

经营分部(续)

本报告期间及于2011年6月30日的分部信息:

	航空运输	其他	抵销	合计
对外交易收入	45,093,508	36,850	-	45,130,358
分部间交易收入	-	531,284	(531,284)	-
对合营企业及联营企业的投资收益	577,470	61,129	-	638,599
资产减值损失	20,043	-	-	20,043
折旧和摊销费用	4,589,838	4,633	-	4,594,471
所得税费用	1,164,104	10,665	-	1,174,769
利润总额	5,421,315	105,567	-	5,526,882
资产总额	162,033,648	4,902,383	(2,711,490)	164,224,541
负债总额	119,636,924	1,228,473	(2,711,490)	118,153,907
其他披露				
对合营企业及联营企业的投资	13,251,488	1,706,876	-	14,958,364
长期股权投资以外的其他非流动资产 增减额	8,274,383	(4,713)	-	8,269,670

分部间交易收入在合并时进行了抵销。

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2012年6月30日
 (除特别注明外, 金额为人民币千元)

十一、其他重要事项(续)

5. 分部报告(续)

集团信息

产品和劳务信息

对外交易收入	截至2012年6月30日止 6个月期间	截至2011年6月30日止 6个月期间
航空客运	42,786,686	39,824,431
航空货运及邮运	3,873,298	4,249,335
其他	<u>900,369</u>	<u>1,056,592</u>
	<u>47,560,353</u>	<u>45,130,358</u>

地理信息

对外交易收入	截至2012年6月30日止 6个月期间	截至2011年6月30日止 6个月期间
中国大陆	32,258,795	30,295,860
其他国家或地区	<u>15,301,558</u>	<u>14,834,498</u>
	<u>47,560,353</u>	<u>45,130,358</u>

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

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)
 2012年6月30日
 (除特别注明外, 金额为人民币千元)

十一、其他重要事项(续)

6. 金融工具及其风险

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

本集团亦开展衍生交易, 主要包括掉期及复杂期权, 目的在于控制本集团营运所产生的利率风险和航空油料价格风险。于整个年度内, 本集团采取了不进行衍生工具投机交易的政策。

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

(1) 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下:

金融资产

	2012年6月30日		
	以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产	贷款和应收款项	合计
货币资金	-	12,207,835	12,207,835
交易性金融资产	14,392	-	14,392
应收票据	-	418	418
应收账款	-	3,441,216	3,441,216
其他应收款	-	2,574,027	2,574,027
长期应收款	-	<u>430,401</u>	<u>430,401</u>
	<u>14,392</u>	<u>18,653,897</u>	<u>18,668,289</u>

	2011年12月31日		
	以公允价值计量且其变动计 入本年损益的金融资产	贷款和应收款项	合计
货币资金	-	15,420,242	15,420,242
交易性金融资产	12,144	-	12,144
应收票据	-	1,601	1,601
应收账款	-	2,652,439	2,652,439
其他应收款	-	1,662,087	1,662,087
长期应收款	-	<u>424,618</u>	<u>424,618</u>
	<u>12,144</u>	<u>20,160,987</u>	<u>20,173,131</u>

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2012年6月30日
 (除特别注明外, 金额为人民币千元)

十一、其他重要事项(续)

6. 金融工具及其风险(续)

(1) 金融工具分类(续)

金融负债

	2012年6月30日		
	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款	-	13,972,278	13,972,278
交易性金融负债	168,713	-	168,713
应付票据	-	332,557	332,557
应付账款	-	12,903,597	12,903,597
应付利息	-	337,320	337,320
其他应付款	-	6,392,965	6,392,965
一年内到期的非流动负债	-	18,166,041	18,166,041
长期借款	-	30,766,019	30,766,019
应付债券	-	6,000,000	6,000,000
应付融资租赁款	-	22,679,638	22,679,638
长期应付款	-	2,898,901	2,898,901
	<u>168,713</u>	<u>114,449,316</u>	<u>114,618,029</u>

	2011年12月31日		
	以公允价值计量且其变动 计入本年损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款	-	11,507,317	11,507,317
交易性金融负债	223,137	-	223,137
应付账款	-	12,081,912	12,081,912
应付利息	-	360,578	360,578
其他应付款	-	6,309,825	6,309,825
一年内到期的非流动负债	-	17,240,694	17,240,694
长期借款	-	33,398,481	33,398,481
应付债券	-	6,000,000	6,000,000
应付融资租赁款	-	19,191,860	19,191,860
长期应付款	-	2,643,472	2,643,472
	<u>223,137</u>	<u>108,734,139</u>	<u>108,957,276</u>

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2012年6月30日
 (除特别注明外, 金额为人民币千元)

十一、其他重要事项(续)

6. 金融工具及其风险(续)

(2) 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。

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

下表列示了资产负债表项目面临的最大信用风险敞口, 其中, 应收款项及存款以扣除已确认的减值准备后的余额列示, 金融衍生工具以公允价值列示, 而财务担保及承诺的最大信用敞口风险以本集团需要承担的最高金额列示, 未考虑实际现金流出的可能性。

	2012年 6月30日	2011年 12月31日
货币资金	12,207,835	15,420,242
交易性金融资产	14,392	12,144
应收账款	3,441,216	2,652,439
应收票据	418	1,601
其他应收款	2,574,027	1,662,087
长期应收款	430,401	424,618
担保(附注八(vi))	896,414	901,938
承诺(附注九)	<u>87,403,224</u>	<u>96,208,915</u>
	<u>106,967,927</u>	<u>117,283,984</u>

于2012年6月30日及2011年12月31日, 本集团应收账款中尚未逾期和发生减值的金额, 以及虽已逾期但未减值的期限分析如下:

	2012年 6月30日	2011年 12月31日
未逾期且未减值	2,454,981	2,073,783
已逾期未减值 - 3个月以内	863,204	487,667
已逾期未减值 - 3个月以上	<u>123,031</u>	<u>90,989</u>
	<u>3,441,216</u>	<u>2,652,439</u>

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年6月30日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

十一、其他重要事项 (续)

6. 金融工具及其风险 (续)

(2) 信用风险 (续)

本集团的现金及现金等价物存放于中国大陆的银行、海外银行及一家联营公司。本集团已采取政策以确保风险不集中于任何一家金融机构。

本集团的大部分机票由参与BSP的代理人销售, BSP为国际航空运输协会所组织的航空公司及销售代理人之间的结算系统。截至2012年6月30日, 应收账款中应收BSP的代理人结余约为人民币8.53亿元(2011年12月31日: 人民币5.54亿元)。

除上述事项, 通过将风险分散于众多交易对手, 本集团并无任何重大集中信用风险。

(3) 流动风险

流动风险, 是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。

截至2012年6月30日止, 本集团流动负债净额约为人民币409.62亿元(2011年: 人民币364.06亿元)。2012上半年度, 本集团经营活动现金流入净额约人民币52.13亿元(2011上半年: 人民币98.69亿元); 本集团投资活动现金流出净额约人民币68.57亿元(2011上半年: 人民币77.62亿元); 本集团筹资活动现金流出净额约人民币22.00亿元(2011上半年: 人民币7.23亿元); 2012上半年, 本集团现金及现金等价物减少净额约人民币38.87亿元(2011上半年: 增加净额人民币12.86亿元)。

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。就未来资本承担及其他融资要求, 本公司于2012年6月30日已获得多家中国的银行提供数额最多为人民币1,263亿元的若干银行额度, 其中约人民币359亿元已经使用, 人民币904亿元尚未使用。

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2012年6月30日
 (除特别注明外, 金额为人民币千元)

十一、其他重要事项(续)

6. 金融工具及其风险(续)

(3) 流动风险(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:

	2012年6月30日				合计
	即期	1年以内	1至5年	5年以上	
短期借款	-	13,972,278	-	-	13,972,278
交易性金融负债	-	168,713	-	-	168,713
应付票据	-	332,557	-	-	332,557
应付账款	1,493,690	11,409,907	-	-	12,903,597
应付利息	-	337,320	-	-	337,320
其他应付款	1,570,911	4,822,054	-	-	6,392,965
一年内到期的非流动负债	-	18,166,041	-	-	18,166,041
长期借款	-	-	21,778,082	10,518,463	32,296,545
应付债券	-	-	6,509,770	-	6,509,770
应付融资租赁款	-	-	13,954,024	10,260,243	24,214,267
长期应付款	-	-	2,898,901	-	2,898,901
担保	896,414	-	-	-	896,414
	<u>3,961,015</u>	<u>49,208,870</u>	<u>45,140,777</u>	<u>20,778,706</u>	<u>119,089,368</u>
	2011年12月31日				
	即期	1年以内	1至5年	5年以上	合计
短期借款	-	11,507,317	-	-	11,507,317
交易性金融负债	-	223,137	-	-	223,137
应付账款	490,433	11,591,479	-	-	12,081,912
应付利息	-	360,578	-	-	360,578
其他应付款	1,520,700	4,789,125	-	-	6,309,825
一年内到期的非流动负债	-	17,240,694	-	-	17,240,694
长期借款	-	-	24,098,050	10,939,191	35,037,241
应付债券	-	-	6,613,800	-	6,613,800
应付融资租赁款	-	-	11,817,227	8,153,487	19,970,714
长期应付款	-	-	2,643,472	-	2,643,472
担保	901,938	-	-	-	901,938
	<u>2,913,071</u>	<u>45,712,330</u>	<u>45,172,549</u>	<u>19,092,678</u>	<u>112,890,628</u>

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年6月30日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

十一、其他重要事项(续)

6. 金融工具及其风险(续)

(4) 市场风险

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

下表为航空油料价格风险的敏感性分析, 反映了在其他变量恒定, 同时不考虑油料衍生合同影响的假设下, 航空油料价格发生可能的变动时, 将对当期税前利润及股东权益产生的影响。

	税前利润变动 增加/(减少)	股东权益变动* 增加/(减少)
2012年6月30日		
航空油料价格每吨上升人民币 1,000 元	(2,336,316)	-
2011年12月31日		
航空油料价格每吨上升人民币 1,000 元	(4,600,091)	-

*注: 该股东权益不包括留存收益。

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年6月30日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

十一、其他重要事项(续)

6. 金融工具及其风险(续)

(4) 市场风险(续)

外汇风险

外汇风险, 是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团的融资租赁负债及若干银行贷款及其他贷款以美元、港币及日元为单位, 本集团的若干费用亦以人民币以外的货币为单位。本集团的海外办事处通过售票产生的外币收入及时汇回国内, 用于支付集团日常经营产生的外币费用和偿还一年内的外币债务。如有缺口, 集团及时以人民币购汇用于支付。然而, 人民币对美元、港币及日元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。

下表为人民币对美元汇率变动的敏感性分析, 反映了在其他变量恒定的假设下, 人民币对美元汇率发生可能的变动时, 将对当期税前利润及所有者权益产生的影响。

2012年6月30日	贬值比例	税前利润变动 增加/(减少)	股东权益变动* 增加/(减少)
人民币对美元	1%	(720,691)	-
2011年12月31日			
人民币对美元	1%	(605,600)	-

*注: 该股东权益不包括留存收益。

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2012年6月30日
 (除特别注明外, 金额为人民币千元)

十一、其他重要事项(续)

6. 金融工具及其风险(续)

(4) 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, 本公司通过进行利率衍生合同, 合理搭配付息债务固定利率和浮动利率的比例, 从而规避利率风险。基于以上目的, 本集团管理层认为将利率衍生合同的交割损益记入公允价值变动损益科目更能反映本公司进行该项交易的目的, 因此于本期内本集团将与利率衍生合同相关的损益全部计入公允价值变动损益科目, 并对可比期间比较数据进行了重分类调整。于本报告期末, 利率衍生合同公允价值变动收益计人民币2,024,561元(截至2011年6月30日止6个月期间: 损失计人民币51,310,492元); 本报告期间内利率衍生合同公允价值转回计人民币55,153,027元(截至2011年6月30日止6个月期间: 公允价值转回计人民币33,146,005元); 因实际交割引起公允价值变动计人民币53,128,466元(截至2011年6月30日止6个月期间: 引起公允价值变动计人民币84,456,497元)。

下表为按到期日列示的、存在利率风险敞口的金融工具的账面价值:

	2012年6月30日				
	1年以内	1至2年	3至5年	5年以上	合计
固定利率					
应付融资租赁款	484,526	499,448	1,592,384	3,325,697	5,902,055
应付债券	-	3,000,000	3,000,000	-	6,000,000
长期借款	549,043	757,520	1,226,225	1,662,800	4,195,588
短期借款	2,068,998	-	-	-	2,068,998
银行存款	7,543,525	-	-	-	7,543,525
	2012年6月30日				
浮动利率	1年以内	1至2年	3至5年	5年以上	合计
应付融资租赁款	2,632,866	2,657,661	8,153,817	6,450,631	19,894,975
长期借款	14,182,898	11,508,945	7,921,875	7,688,654	41,302,372
短期借款	11,903,280	-	-	-	11,903,280
银行存款	4,455,236	-	-	-	4,455,236

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2012年6月30日
 (除特别注明外, 金额为人民币千元)

十一、其他重要事项(续)

6. 金融工具及其风险(续)

(4) 市场风险(续)

利率风险(续)

固定利率	2011年12月31日				
	1年以内	1至2年	3至5年	5年以上	合计
应付融资租赁款	200,947	207,663	665,150	1,334,037	2,407,797
应付债券	3,000,000	-	6,000,000	-	9,000,000
长期借款	835,146	434,550	1,220,407	1,795,723	4,285,826
短期借款	533,236	-	-	-	533,236
银行存款	10,478,346	-	-	-	10,478,346

浮动利率	2011年12月31日				
	1年以内	1至2年	3至5年	5年以上	合计
应付融资租赁款	2,486,978	2,506,331	7,899,668	6,579,011	19,471,988
长期借款	10,358,723	9,063,196	12,776,440	8,108,165	40,306,524
短期借款	10,974,081	-	-	-	10,974,081
银行存款	4,841,238	-	-	-	4,841,238

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, 利率发生可能的变动时, 将对当期税前利润及所有者权益产生的影响:

	税前利润变动 增加/(减少)	股东权益变动* 增加/(减少)
2012年6月30日		
假定利率增加50个基点	(130,480)	-
2011年12月31日		
假定利率增加50个基点	(255,320)	-

*注: 该股东权益不包括留存收益。

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年6月30日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

十一、其他重要事项(续)

6. 金融工具及其风险(续)

(5) 公允价值

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

货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等, 因剩余期限不长, 公允价值与账面价值相若。

长期应收款、长短期借款、应付债券等, 采用未来现金流量折现法确定公允价值, 以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

上市的金融工具, 以市场报价确定公允价值。

本集团与多个交易对手订立了衍生金融工具合约。衍生金融工具, 包括利率衍生合同和远期外汇合同。利率衍生合同的公允价值是考虑了相关互换协议的条款, 并用短期利率定价模型计量, 该模型主要输入的参数包括: 短期利率预期波动率和远期 LIBOR 利率曲线, 上述两项参数, 可直接观察得来, 或由市场价格隐含得出。油料衍生合同、利率衍生合同和远期外汇合同的账面价值, 与公允价值相同。

本集团于当期确定衍生金融工具公允价值计量方法与上年度相一致。

本集团采用的公允价值在计量时分为以下层次:

第一层次是企业于计量日能获得相同资产或负债在活跃市场上报价的, 以该报价为依据确定公允价值; 第二层次是企业于计量日能获得类似资产或负债在活跃市场上的报价, 或相同或类似资产或负债在非活跃市场上的报价的, 以该报价为依据做必要调整确定公允价值; 第三层次是企业无法获得相同或类似资产可比市场交易价格的, 以其他反映市场参与者对资产或负债定价时所使用的参数为依据确定公允价值。

于 2012 年上半年度, 公允价值的计量没有在第一级与第二级之间的转换, 也没有转入或者转出到第三级的情况。

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2012年6月30日
 (除特别注明外, 金额为人民币千元)

十一、其他重要事项(续)

6. 金融工具及其风险(续)

(5) 公允价值(续)

	第一层次 人民币千元	第二层次 人民币千元	第三层次 人民币千元	合计 人民币千元
交易性金融资产				
衍生金融资产	-	4,278	-	4,278
交易性权益工具	<u>10,114</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>10,114</u>
	<u>10,114</u>	<u>4,278</u>	<u>-</u>	<u>14,392</u>
交易性金融负债				
衍生金融负债	<u>-</u>	<u>(168,713)</u>	<u>-</u>	<u>(168,713)</u>

(6) 资本管理

本集团资本管理的基本目标是要保证本集团持续经营的能力及保持为满足日常经营所需要的最优的资产负债率以使股东价值最大化。

本集团管理资本结构并随经济条件的变化而作出调节。为保持合理的资本结构, 本集团采用支付股利和发行新股等方式进行调节。2011年末和2012年中期未有相关目标、政策和程序上的变化。

本集团主要采用总资产除总负债, 即资产负债率来进行管理。资产负债日的资产负债率如下表所示:

	2012年 6月30日	2011年 12月31日
总负债	128,706,615	123,822,047
总资产	178,062,504	173,323,568
资产负债率	72%	71%

7. 比较数据

若干比较数据已经过重述, 以符合本期之列报要求。

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年6月30日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

十二、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

应收账款信用期通常为7天-3个月, 主要客户可以延长至6个月或以上。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下:

	2012年 6月30日	2011年 12月31日
1年以内	3,287,419	2,304,585
1至2年	1,955	3,193
2至3年	1,794	2,274
3至4年	569	1,005
4至5年	841	831
5年以上	<u>545</u>	<u>870</u>
	3,293,123	2,312,758
减: 应收账款坏账准备	(<u>60,199</u>)	(<u>45,568</u>)
	<u>3,232,924</u>	<u>2,267,190</u>

应收账款坏账准备的变动如下:

	截至2012年6月30日止 6个月期间	2011年
年初/期初余额	45,568	48,608
本年/本期计提	31,196	4,910
本年/本期冲回	(15,670)	(7,516)
本年/本期转销	(<u>895</u>)	(<u>434</u>)
年末/期末余额	<u>60,199</u>	<u>45,568</u>

	2012年6月30日				2011年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)
单项金额重大并单项 计提坏账准备	2,198,385	67	30,747	1	1,347,755	58	15,182	1
单项金额不重大但按 信用风险特征组合 后风险较大	296,289	9	10,855	4	303,970	13	11,232	4
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备	<u>798,449</u>	<u>24</u>	<u>18,597</u>	2	<u>661,033</u>	<u>29</u>	<u>19,154</u>	3
	<u>3,293,123</u>	<u>100</u>	<u>60,199</u>		<u>2,312,758</u>	<u>100</u>	<u>45,568</u>	

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2012年6月30日
 (除特别注明外, 金额为人民币千元)

十二、公司财务报表主要项目注释(续)

1. 应收账款(续)

于2012年6月30日, 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
境内中性客票销售款	509,193	509	0.1	存在部分代理人倒闭拖欠情况
境外中性客票销售款	54,524	1,636	3	存在部分代理人倒闭拖欠情况
代理人销售	<u>118,681</u>	<u>28,602</u>	24.1	存在部分购票人拒付情况
	<u>682,398</u>	<u>30,747</u>		

于2011年12月31日, 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
境内中性客票销售款	229,221	229	0.1	存在部分代理人倒闭拖欠情况
境外中性客票销售款	104,749	3,142	3.0	存在部分代理人倒闭拖欠情况
代理人销售	<u>49,009</u>	<u>11,811</u>	24.1	存在部分购票人拒付情况
	<u>382,979</u>	<u>15,182</u>		

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款如下:

	2012年6月30日				2011年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
境外客票销售款	197,307	67	9,865	5	209,256	69	10,285	5
地面服务应收账款	<u>98,982</u>	<u>33</u>	<u>990</u>	1	<u>94,714</u>	<u>31</u>	<u>947</u>	1
	<u>296,289</u>	<u>100</u>	<u>10,855</u>		<u>303,970</u>	<u>100</u>	<u>11,232</u>	

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2012年6月30日
 (除特别注明外, 金额为人民币千元)

十二、公司财务报表主要项目注释(续)

1. 应收账款(续)

截至2012年6月30日止六个月期间实际核销的应收账款如下, 实际核销的应收账款如下:

	款项性质	核销金额	核销原因	关联交易产生
西班牙马德里销售代理人	客票款	566	无法收回	否
广州中范航空服务有限公司	客票款	213	无法收回	否
新加坡营业部中性票代理人	客票款	100	无法收回	否
其他	客票款	<u>16</u>	无法收回	否
		<u>895</u>		

2011年, 实际核销的应收账款如下:

	款项性质	核销金额	核销原因	关联交易产生
东星航空有限公司	客票款	395	无法收回	否
其他	客票款	<u>39</u>	无法收回	否
		<u>434</u>		

于2012年6月30日及2011年12月31日, 应收账款金额前五名如下:

	2012年 6月30日	2011年 12月31日
前五名欠款金额合计	<u>2,120,526</u>	<u>1,426,492</u>
占应收账款总额比例	64%	62%
欠款年限	1年以内	1年以内

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年6月30日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

十二、公司财务报表主要项目注释(续)

1. 应收账款(续)

本公司于2012年6月30日及2011年12月31日应收账款中包括应收子公司款、应收合营公司款、应收联营公司款及应收股东款分别如下:

	2012年 6月30日	2011年 12月31日
应收子公司款	1,199,764	799,191
应收股东款	391,261	218,940
应收联营公司款	25,483	24,267
应收合营公司款	<u>142</u>	<u>21</u>
	<u>1,616,650</u>	<u>1,042,419</u>

上述应收关联公司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。

本公司应收子公司、应收合营公司款、应收联营公司款及应收股东款均为正常的关联交易款项, 其中应收股东款主要为中航集团提供包机服务所产生的款项。除上述已披露的应收股东款外, 本公司中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的应收账款(2011年12月31日: 无)。

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2012年6月30日
 (除特别注明外, 金额为人民币千元)

十二、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款

其他应收款的账龄情况如下:

	2012年 6月30日	2011年 12月31日
1年以内	1,782,269	1,306,322
1至2年	138,365	243,259
2至3年	146,811	97,249
3至4年	76,063	4,484
4至5年	1,855	89,256
5年以上	<u>158,589</u>	<u>86,828</u>
	2,303,952	1,827,398
减: 其他应收账款坏账准备	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>2,303,952</u>	<u>1,827,398</u>

	2012年6月30日				2011年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并 单项计提坏账 准备	<u>1,728,627</u>	<u>75</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,421,696</u>	<u>78</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

于2012年6月30日及2011年12月31日, 本公司不存在单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的情况。

本公司于2012年6月30日及2011年12月31日的其他应收款余额中, 其项目性质主要包括定金、押金及保证金等, 经本公司管理层详细审核后, 认为不存在可收回性风险, 故此于2012年6月30日及2011年12月31日, 本公司没有计提坏账准备。

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2012年6月30日
 (除特别注明外, 金额为人民币千元)

十二、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款(续)

截至2012年6月30日止6个月期间, 本公司并没有个别重大实际冲销或收回以前年度已全额或较大比例计提坏账准备的其他应收款。

于2012年6月30日及2011年12月31日, 其他应收款金额前五名如下:

	2012年 6月30日	2011年 12月31日
前五名欠款金额合计	<u>1,504,530</u>	<u>1,279,175</u>
占其他应收账款总额比例	65%	70%
欠款年限	5年以内	5年以内

本公司于2012年6月30日及2011年12月31日无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款情况。本公司于2012年6月30日及2011年12月31日其他应收款余额中包括应收子公司款、应收合营公司款、应收联营公司款分别如下:

	2012年 6月30日	2011年 12月31日
应收子公司款	778,034	689,824
应收合营公司款	52,325	17,876
应收联营公司款	<u>61,837</u>	<u>32,395</u>
	<u>892,196</u>	<u>740,095</u>

上述其他应收关联公司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。

本公司应收子公司款、应收合营公司款、应收联营公司款主要为正常的关联交易款项。

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2012年6月30日
 (除特别注明外, 金额为人民币千元)

十二、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 长期股权投资

		2012年 6月30日	2011年 12月31日
长期股权投资			
按成本法核算的股权投资			
- 无控制、共同控制或重大影响之公司	(i)	4,040	4,040
- 子公司	(ii)	19,296,797	18,816,797
按权益法核算的股权投资			
- 占合营公司之权益	(iii)	1,276,518	1,384,713
- 占联营企业之权益	(iv)	<u>1,491,752</u>	<u>1,473,934</u>
减: 长期股权投资减值准备	(v)	22,069,107 <u>(129,735)</u>	21,679,484 <u>(129,735)</u>
		<u>21,939,372</u>	<u>21,549,749</u>

本公司于2012年6月30日的股权投资中, 除对子公司中航兴业的投资以外(附注十二(3)(v)), 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, 故不需计提长期投资减值准备。

各长期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）
 2012年6月30日
 （除特别注明外，金额为人民币千元）

十二、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

(i) 按成本法核算的股权投资：

被投资企业名称:	被投资企业 经营期限	2012年 6月30日的 注册资本/股本	2012年 6月30日 所占权益	实际投入金额		
				2012年 1月1日	本期 成本变动	2012年 6月30日
深圳民航凯亚有限公司	25年	人民币11,000,000元	5.59%	2,197	-	2,197
海南民航凯亚有限公司	30年	人民币6,615,000元	4.16%	512	-	512
民航数据	20年	人民币16,000,000元	15.63%	<u>1,331</u>	<u>-</u>	<u>1,331</u>
				<u>4,040</u>	<u>-</u>	<u>4,040</u>

被投资企业名称:	被投资企业 经营期限	2011年 12月31日的 注册资本/股本	2011年 12月31日 所占权益	实际投入金额		
				2011年 1月1日	本年 成本变动	2011年 12月31日
深圳民航凯亚有限公司	25年	人民币11,000,000元	5.59%	2,197	-	2,197
海南民航凯亚有限公司	30年	人民币6,615,000元	4.16%	512	-	512
民航数据	20年	人民币16,000,000元	15.63%	<u>1,331</u>	<u>-</u>	<u>1,331</u>
				<u>4,040</u>	<u>-</u>	<u>4,040</u>

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年6月30日
(除特别注明外，金额为人民币千元)

十二、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

(ii) 子公司：

被投资企业名称:	投资成本	股权投资成本		
		2012年1月1日	本期增加	2012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
国航发展	8,873	8,873	-	8,873
人力资源服务公司	1,700	1,700	-	1,700
国航海外控股	13,181,085	13,181,085	-	13,181,085
国货航	1,882,189	1,882,189	-	1,882,189
成都富凯	15,626	15,626	-	15,626
深圳航空	682,144	682,144	-	682,144
北京航空	510,000	510,000	-	510,000
大连航空	800,000	320,000	480,000	800,000
其他	11,472	11,472	-	11,472
	<u>19,296,797</u>	<u>18,816,797</u>	<u>480,000</u>	<u>19,296,797</u>

被投资企业名称:	投资成本	股权投资成本		
		2011年1月1日	本年增加	2011年12月31日
中航兴业	2,086,881	2,086,881	-	2,086,881
国航进出口	93,955	93,955	-	93,955
浙江航服	20,872	20,872	-	20,872
上海航服	2,000	2,000	-	2,000
国航发展	8,873	8,873	-	8,873
人力资源服务公司	1,700	1,700	-	1,700
国航海外控股	13,181,085	13,181,085	-	13,181,085
国货航	1,882,189	1,882,189	-	1,882,189
成都富凯	15,626	15,626	-	15,626
深圳航空	682,144	682,144	-	682,144
北京航空	510,000	-	510,000	510,000
大连航空	320,000	-	320,000	320,000
其他	11,472	11,472	-	11,472
	<u>18,816,797</u>	<u>17,986,797</u>	<u>830,000</u>	<u>18,816,797</u>

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年6月30日
 （除特别注明外，金额为人民币千元）

十二、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

(iii) 占合营公司之权益：

截至2012年6月30日止6个月期间

被投资企业名称	占其权益 比例	投资成本		权益调整		期末余额 (i)+(ii)+(iii)
		期初数 (i)	本期变动 (ii) 注释一	本期权益变动 注释一	累计权益变动 (iii)	
飞机维修公司	60%	689,812	-	(99,760)	23,833	713,645
上海货站	39%	265,200	-	(16,471)	20,798	285,998
四川维修公司	60%	<u>225,820</u>	-	<u>8,036</u>	<u>51,055</u>	<u>276,875</u>
		<u>1,180,832</u>	<u>-</u>	<u>(108,195)</u>	<u>95,686</u>	<u>1,276,518</u>

注释一：

被投资企业名称	投资成本		权益调整	
	本期增加 (i)	本期损益变动 (ii) (附注十二(6))	本期分得红利 (iii)	本期权益变动 (ii)+(iii)
飞机维修公司	-	(99,760)	-	(99,760)
上海货站	-	14,241	(30,712)	(16,471)
四川维修公司	-	<u>8,036</u>	<u>-</u>	<u>8,036</u>
	<u>-</u>	<u>(77,483)</u>	<u>(30,712)</u>	<u>(108,195)</u>

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年6月30日
 （除特别注明外，金额为人民币千元）

十二、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

(iii) 占合营公司之权益（续）：

2011年 被投资企业名称	占其权益 比例	投资成本		权益调整		年末余额 (i)+(ii)+(iii)
		年初数 (i)	本年变动 (ii) 注释一	本年权益变动 注释一	累计权益变动 (iii)	
飞机维修公司	60%	689,812	-	2,178	123,593	813,405
上海货站	39%	265,200	-	5,823	37,269	302,469
四川维修公司	60%	<u>225,820</u>	-	<u>27,747</u>	<u>43,019</u>	<u>268,839</u>
		<u>1,180,832</u>	-	<u>35,748</u>	<u>203,881</u>	<u>1,384,713</u>

注释一：

被投资企业名称	投资成本		权益调整			本年权益变动 (ii)+(iii)+(iv)
	本年增加	本年损益变动 (ii)	本年分得红利 (iii)	其他 (iv)		
飞机维修公司	-	34,753	(32,575)	-	2,178	
上海货站	-	33,181	(27,358)	-	5,823	
四川维修公司	-	<u>27,747</u>	-	-	<u>27,747</u>	
	-	<u>95,681</u>	<u>(59,933)</u>	-	<u>35,748</u>	

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年6月30日
 （除特别注明外，金额为人民币千元）

十二、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

(iv) 占联营企业之权益：

截至2012年6月30日止6个月期间

被投资企业名称	占其权益 比例	投资成本		权益调整		期末余额 (i)+(ii)+(iii)
		期初数 (i)	本期变动 (ii) 注释一	本期权益变动 注释一	累计权益变动 (iii)	
山航集团	49.4%	419,415	-	1,726	368,418	787,833
山航股份	22.8%	182,119	-	3,864	284,981	467,100
中航财务公司	19.3%	108,714	-	9,414	70,711	179,425
其他		<u>35,980</u>	<u>-</u>	<u>2,814</u>	<u>21,414</u>	<u>57,394</u>
		<u>746,228</u>	<u>-</u>	<u>17,818</u>	<u>745,524</u>	<u>1,491,752</u>

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年6月30日
 （除特别注明外，金额为人民币千元）

十二、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

(iv) 占联营企业之权益（续）：

注释一：

被投资企业名称	投资成本			权益调整			
	本期增加	本期减少 (i)	本期变动小计	本期损益变动 (ii) (附注十二(6))	本期分得股利 (iii)	本期其他综合收益变动 (iv)	本期权益调整 (ii)+(iii)+(iv)
山航集团	-	-	-	40,217	(38,537)	46	1,726
山航股份	-	-	-	40,294	(36,480)	50	3,864
中航财务公司	-	-	-	9,210	-	204	9,414
其他	-	-	-	2,814	-	-	2,814
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>92,535</u>	<u>(75,017)</u>	<u>300</u>	<u>17,818</u>

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年6月30日
 （除特别注明外，金额为人民币千元）

十二、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

(iv) 占联营企业之权益（续）：

2011年 被投资企业名称	占其 权益比例	投资成本		权益调整		年末余额
		年初数 (i)	本年变动 (ii) 注释一	本年权益变动 注释一	累计权益变动 (iii)	
山航集团	49.4%	419,415	-	137,792	366,692	786,107
山航股份	22.8%	182,119	-	132,481	281,117	463,236
中航财务公司	19.3%	108,714	-	7,231	61,297	170,011
其他		<u>35,980</u>	<u>-</u>	<u>5,863</u>	<u>18,600</u>	<u>54,580</u>
		<u>746,228</u>	<u>-</u>	<u>283,367</u>	<u>727,706</u>	<u>1,473,934</u>

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年6月30日
 （除特别注明外，金额为人民币千元）

十二、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

(iv) 占联营企业之权益（续）：

注释一：

被投资企业名称	投资成本			权益调整			本年权益调整 (ii)+(iii)+(iv)
	本年增加	本年减少 (i)	本年变动小计	本年损益变动 (ii)	本年分得股利 (iii)	本年其他综合收益变动 (iv)	
山航集团	-	-	-	168,031	(31,323)	1,084	137,792
山航股份	-	-	-	161,861	(27,360)	(2,020)	132,481
中航财务公司	-	-	-	13,091	(5,960)	100	7,231
其他	-	-	-	<u>7,263</u>	<u>(1,400)</u>	<u>-</u>	<u>5,863</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>350,246</u>	<u>(66,043)</u>	<u>(836)</u>	<u>283,367</u>

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年6月30日
 （除特别注明外，金额为人民币千元）

十二、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

(v) 长期股权投资减值准备

被投资企业名称:

	2011年 1月1日	本期 增加	2011年 12月31日	本期 增加	2012年 6月30日
中航兴业	<u>129,735</u>	<u>-</u>	<u>129,735</u>	<u>-</u>	<u>129,735</u>

4. 委托贷款

	2012年 6月30日	2011年 12月31日
短期委托贷款	<u>500,000</u>	<u>2,200,000</u>

本公司委托中航财务公司为子公司提供短期贷款，贷款利率为 5.90%-6.56%（2011 年 12 月 31 日：5.49%-6.10%），贷款期限为 1 年。

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年6月30日
 （除特别注明外，金额为人民币千元）

十二、公司财务报表主要项目注释（续）

5. 营业收入及成本

营业收入列示如下：

	截至2012年6月30日止 6个月期间	截至2011年6月30日止 6个月期间
主营业务收入	33,213,118	32,003,726
其他业务收入	<u>534,492</u>	<u>469,832</u>
	<u>33,747,610</u>	<u>32,473,558</u>

营业成本列示如下：

	截至2012年6月30日止 6个月期间	截至2011年6月30日止 6个月期间
主营业务成本	27,783,883	25,358,219
其他业务成本	<u>278,715</u>	<u>271,776</u>
	<u>28,062,598</u>	<u>25,629,995</u>

主营业务的分行业和产品及劳务信息如下：

	截至2012年6月30日止 6个月期间		截至2011年6月30日止 6个月期间	
	收入	成本	收入	成本
航空客运	31,394,318	26,262,396	30,244,136	23,964,004
航空货运及邮运	<u>1,818,800</u>	<u>1,521,487</u>	<u>1,759,590</u>	<u>1,394,215</u>
	<u>33,213,118</u>	<u>27,783,883</u>	<u>32,003,726</u>	<u>25,358,219</u>

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年6月30日
 （除特别注明外，金额为人民币千元）

十二、公司财务报表主要项目注释（续）

5. 营业收入及成本（续）

主营业务的分地区信息如下：

	截至2012年6月30日止 6个月期间		截至2011年6月30日止 6个月期间	
	收入	成本	收入	成本
中国大陆	21,003,159	17,192,599	20,441,781	15,667,088
其他国家和地区	<u>12,209,959</u>	<u>10,591,284</u>	<u>11,561,945</u>	<u>9,691,131</u>
	<u>33,213,118</u>	<u>27,783,883</u>	<u>32,003,726</u>	<u>25,358,219</u>

截至2012年6月30日及2011年6月30日止六个月前五名客户的营业收入总额及其占本公司营业收入的份额如下：

	截至2012年6月30日止 6个月期间	截至2011年6月30日止 6个月期间
前五名收入金额合计	<u>4,083,626</u>	<u>4,104,117</u>
占公司收入总额比例	12%	13%

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年6月30日
 （除特别注明外，金额为人民币千元）

十二、公司财务报表主要项目注释（续）

6. 投资收益

	截至2012年6月30日止 6个月期间	截至2011年6月30日止 6个月期间
分占联营企业本期净利润 (详见附注十二(3) (iv))	92,535	154,157
分占合营公司本期净利润 (详见附注十二(3) (iii))	(77,483)	37,877
其他	<u> -</u>	<u>674,984</u>
	<u>15,052</u>	<u>867,018</u>

截至2012年6月30日止六个月期间权益法核算的长期股权投资收益中，投资收益/(损失)占利润总额5%以上的投资单位，或占利润总额比例最高的前五家投资单位如下：

	金额
飞机维修公司	(99,760)
山航股份	40,294
山航集团	40,217
上海货站	14,241
中航财务公司	<u>9,210</u>
	<u>4,202</u>

截至2011年6月30日止六个月期间权益法核算的长期股权投资收益中，投资收益占利润总额5%以上的投资单位，或占利润总额比例最高的前五家投资单位如下：

	金额
山航股份	74,968
山航集团	68,448
上海货站	18,432
四川维修公司	15,255
中航财务公司	<u>6,966</u>
	<u>184,069</u>

于2012年6月30日，本公司的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
 财务报表附注（续）
 2012年6月30日
 （除特别注明外，金额为人民币千元）

十二、公司财务报表主要项目注释（续）

7. 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	截至2012年6月30日止 附注十二	6个月期间	截至2011年6月30日止 6个月期间
净利润		1,036,660	3,959,743
加：资产减值损失		15,526	-
固定资产折旧		3,670,311	3,500,400
无形资产摊销		53,692	53,256
长期待摊费用摊销		36,933	39,172
处置固定资产净收益		(14,038)	(1,294)
公允价值变动		3,492	(42,919)
财务费用		754,407	(860,329)
投资收益	6	(15,052)	(867,018)
递延所得税资产增加		(57,000)	(88,000)
递延所得税负债增加/(减少)		39,000	(17,000)
存货的(增加)/减少		51,487	(125,910)
经营性应收项目的增加		(1,091,238)	(762,134)
经营性应付项目的增加/(减少)		(552,594)	1,360,259
经营活动产生的现金流量净额		<u>3,931,586</u>	<u>6,148,226</u>

不涉及现金的重大投资和筹资活动

	截至2012年6月30日止 6个月期间	截至2011年6月30日止 6个月期间
融资租入固定资产	<u>4,880,037</u>	<u>1,356,130</u>

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

一、非经常性损益明细表

	截至2012年 6月30日止 6个月期间	截至2011年 6月30日止 6个月期间
归属于本公司普通股股东的净利润	1,061,885	4,063,214
加/(减): 非经常性损益项目		
非流动资产处置损益	(49,764)	(394)
计入当期损益的政府补助 (附注五(48))	(354,966)	(229,920)
其他营业外收入净额	23,082	24,801
公允价值变动收益 (附注五(46))	(3,544)	(39,326)
应收款项减值准备转回 (附注五(18))	<u>(315,783)</u>	<u>(6,722)</u>
	(700,975)	(251,561)
非经常性损益的所得税影响数	<u>100,467</u>	<u>65,323</u>
扣除非经常性损益后的净利润	461,377	3,876,976
加: 归属于少数股东的非经常性损益 净影响数	<u>170,494</u>	<u>14,912</u>
扣除非经常性损益后归属于本公司普通股 股东的净利润	<u><u>631,871</u></u>	<u><u>3,891,888</u></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。

截至2012年6月30日止6个月期间与截至2011年6月30日止6个月期间营业外收入与营业外支出中的非经常性损益中如下:

	截至2012年 6月30日止 6个月期间	截至2011年 6月30日止 6个月期间
营业外收入中的非经常性损益		
政府补助	354,966	229,920
非流动资产处置收入	61,146	5,349
罚款收入	3,266	3,493
其他	<u>51,745</u>	<u>16,793</u>
	<u><u>471,123</u></u>	<u><u>255,555</u></u>
营业外支出中的非经常性损益		
罚款支出	22,018	11,326
非流动资产处置损失	11,382	4,955
对外捐赠	344	111
其他	<u>55,731</u>	<u>33,650</u>
	<u><u>89,475</u></u>	<u><u>50,042</u></u>

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

二、按中国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

		截至2012年 6月30日止 6个月期间	截至2011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	注	1,061,885	4,063,214
递延税项	(i)	(3,905)	(25,995)
固定资产价值差异	(ii)	(66,848)	31,979
政府捐赠资产调整	(iii)	79,895	71,595
其他		<u>(126,512)</u>	<u>(85,246)</u>
按国际财务报告准则编制的财务报表		<u>944,515</u>	<u>4,055,547</u>

归属于母公司的净资产

		2012年 6月31日	2011年 12月31日
按中国企业会计准则编制的财务报表	注	46,333,131	46,738,018
递延税项	(i)	93,585	97,490
固定资产价值差异	(ii)	(300,474)	(233,626)
政府捐赠资产调整	(iii)	(203,523)	(283,418)
出售港龙的未实现利润	(iv)	139,919	139,919
其他		<u>(470,786)</u>	<u>(342,584)</u>
按国际财务报告准则编制的财务报表		<u>45,591,852</u>	<u>46,115,799</u>

本公司境外审计师为安永会计师事务所。

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

二、按中国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. 固定资产价值差异主要由以下三方面原因构成：(1) 为根据中国企业会计准则，在 1994 年 1 月 1 日之前以外币购入的固定资产均以政府当时拟定的汇率（即当时的政府价）折算为人民币金额记账。根据国际财务报告准则，均以当时市场汇率（即当时的调剂价）折算为人民币金额记账，因而导致根据国际财务报告准则及根据中国企业会计准则所编制的财务报表中的固定资产原值存在差异；(2) 根据国际财务报告准则下制定的会计政策，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国际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、报废或处置而逐年递减。
- iii. 根据中国企业会计准则及国际财务报告准则的要求，政府捐赠资产或给予补贴需记入应收政府补贴款或借记资产方，同时需记入资产负债表中的递延收益中，按直线法平均分摊至利润表中。针对本公司在使用企业会计准则之前收到的政府捐赠资产，由于政府捐赠资产金额没有对本集团的净利润及净资产构成重大影响，因此本公司在编制中国企业会计准则下的财务报表时未有对政府捐赠资产根据相关的规定进行追溯调整；于本财务报表中，本集团于收到该政府捐赠资产时，记入资产方及资本公积；于收到政府相关款项时，需记入货币资金及利润表中作为营业收入。该准则差异会随递延收益的摊销而最终消除。
- iv. 因国际财务报告准则与中国企业会计准则对当时出售联营公司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。

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

三、净资产收益率和每股收益

截至2012年6月30日止6个月期间	加权平均净资产 收益率（%）	基本及摊薄 每股收益 （人民币元）
归属于公司普通股股东的净利润	2.26	0.09
扣除非经常性损益后归属于本公司 普通股股东的净利润	1.35	0.05
截至2011年6月30日止6个月期间	加权平均净资产 收益率（%）	基本及摊薄 每股收益 （人民币元）
归属于公司普通股股东的净利润	9.40	0.33
扣除非经常性损益后归属于本公司 普通股股东的净利润	9.00	0.32

本公司无稀释性潜在普通股。

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

四、财务报表项目数据的变动分析

本集团两个会计期间的数据变动较大的报表项目分析如下：

- (1) 2012年6月30日其他应收款为人民币2,574,027千元，较2011年底增加约55%，主要是由于本期多架飞机到机引起的飞机制造商记账回扣增加及子公司坏账准备部分转回所致。
- (2) 2012年6月30日国内票证结算为人民币1,356,280千元，较2011年底减少约34%，主要是由于2012年6月国内出行提前订票量相比2011年年底减少所致。
- (3) 2012年6月30日应付票据为人民币332,557千元，2011年底无应付票据，主要是由于本期使用银行票据支付部分航油款所致。
- (4) 2012年6月30日应交税费为人民币810,823千元，较2011年底减少约71%，主要是由于本期上交企业所得税及本期计提企业所得税较少所致。
- (5) 2012年上半年营业收入为人民币47,560,353千元，较2011年同期增长约人民币2,429,995千元，主要是由于本期市场需求及公司投入同比增加所致。
- (6) 2012年上半年营业成本为人民币39,385,193千元，较2011年同期增长约人民币3,581,233千元，主要是由于本期航空油料成本上涨所致。
- (7) 2012年上半年销售费用为人民币3,280,207千元，较2011年同期增长约人民币199,620千元，主要是由于本期收入有所增加，导致销售费用同比增长。
- (8) 2012年上半年财务费用为人民币1,307,906千元，2011年同期为财务收益人民币730,494千元，主要是由于本期人民币对美元贬值导致汇兑损失所致。
- (9) 2012年上半年资产减值损失转回净额为人民币230,199千元，2011年同期为资产减值损失人民币20,043千元，主要是由于本期转回了以前年度计提的其他应收款坏账准备所致。
- (10) 2012年上半年公允价值变动收益为人民币3,544千元，较2011年同期减少约91%，主要是由于上年同期油料衍生合同公允价值大幅转回，而本期无油料衍生合同所致。
- (11) 2012年上半年投资损失为人民币192,177千元，2011年同期投资收益为人民币640,101千元，主要是由于本期本集团主要合营及联营公司经营亏损或者经营利润下降所致。
- (12) 2012年上半年营业外收入为人民币471,123千元，较2011年同期增长约84%，主要是由于本期政府补助增长所致。
- (13) 2012年上半年营业外支出为人民币89,475千元，较2011年同期增长约79%，主要是由于本期非流动资产处置损失增加所致。