

中国国际航空股份有限公司

601111

2013 年半年度报告

重要提示

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

二、 未出席董事情况

| 未出席董事职务 | 未出席董事姓名 | 未出席董事的原因说明 | 被委托人姓名 |
|---------|-----------------------------|------------|--------|
| 董事 | 王银香 | 公务 | 曹建雄 |
| 董事 | 白纪图（Christopher Dale Pratt） | 公务 | 邵世昌 |
| 独立董事 | 韩方明 | 公务 | 付洋 |
| 独立董事 | 杨育中 | 公务 | 李爽 |

三、 公司半年度财务报告未经审计。

四、 公司负责人董事长王昌顺先生、主管会计工作负责人总会计师樊澄先生及会计机构负责人（会计主管人员）财务部总经理肖烽先生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司 2013 年半年度不实施现金分红及资本公积金转增股本。

六、 前瞻性陈述的风险声明

公司有关未来发展战略和经营计划的前瞻性陈述并不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

| | |
|--------------------------|----|
| 第一节 释义 | 4 |
| 第二节 公司简介 | 5 |
| 第三节 会计数据和财务指标摘要 | 6 |
| 第四节 董事会报告 | 8 |
| 第五节 重要事项 | 19 |
| 第六节 股份变动及股东情况 | 24 |
| 第七节 董事、监事、高级管理人员情况 | 27 |
| 第八节 财务报告（未经审计） | 28 |
| 第九节 备查文件目录 | 29 |

第一节 释义

一、释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

| | | |
|---------|---|---|
| 可用座位公里 | 指 | 飞行公里乘以可出售座位数量 |
| 可用货运吨公里 | 指 | 飞行公里乘以可载货物及邮件吨位数量 |
| 可用吨公里 | 指 | 飞行公里乘以收费运载（乘客及货物）的可用运载吨位数量 |
| 收入客公里 | 指 | 飞行公里乘以收费旅客 |
| 旅客周转量 | 指 | 除另有所指外，以收入客公里计算 |
| 收入货运吨公里 | 指 | 飞行公里乘以收费运载货物及邮件吨位 |
| 货邮周转量 | 指 | 除另有所指外，以收入货运吨公里计算 |
| 收入吨公里 | 指 | 飞行公里乘以收费运载（乘客及货物）吨位量 |
| 客公里收益 | 指 | 旅客经营收入除以收入客公里 |
| 货运吨公里收益 | 指 | 货物经营收入除以收入货运吨公里 |
| 客座率 | 指 | 以收入客公里除以可用座位公里所得的百分比 |
| 货邮载运率 | 指 | 以收入货运吨公里除以可用货运吨公里所得的百分比 |
| 综合载运率 | 指 | 以收入吨公里除以可用吨公里所得的百分比 |
| 轮档小时 | 指 | 由轮楔于飞机起飞时脱离机轮开始计算，直至轮楔再次返回飞机的机轮的完整小时或部分小时 |

第二节 公司简介

一、公司信息

| | |
|-----------|-------------------|
| 公司的中文名称 | 中国国际航空股份有限公司 |
| 公司的中文名称简称 | 中国国航 |
| 公司的外文名称 | Air China Limited |
| 公司的外文名称缩写 | Air China |
| 公司的法定代表人 | 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、基本情况变更简介

本报告期公司基本情况未发生变更。

四、信息披露及备置地点变更情况简介

本报告期公司信息披露及备置地点未发生变更。

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 |
| A 股 | 上海证券交易所 | 中国国航 | 601111 |
| H 股 | 香港联合交易所 | 中国国航 | 00753 |
| H 股 | 伦敦证券交易所 | AIRC | AIRC |

六、公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：千元 币种：人民币

| 主要会计数据 | 本报告期(1-6月) | 上年同期 | | 本报告期比上年同期增减(%) |
|------------------------|-------------|-------------|-------------|-----------------|
| | | 调整后 | 调整前 | |
| 营业收入 | 45,858,313 | 47,560,353 | 47,560,353 | -3.58 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 1,118,892 | 1,042,658 | 1,061,885 | 7.31 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 929,634 | 612,644 | 631,871 | 51.74 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 6,432,311 | 5,213,317 | 5,213,317 | 23.38 |
| | 本报告期末 | 上年度末 | | 本报告期末比上年度末增减(%) |
| | | 调整后 | 调整前 | |
| 归属于上市公司股东的净资产 | 51,680,687 | 50,286,084 | 50,578,538 | 2.77 |
| 总资产 | 196,916,580 | 185,418,452 | 185,710,906 | 6.20 |

(二) 主要财务指标

| 主要财务指标 | 本报告期(1-6月) | 上年同期 | | 本报告期比上年同期增减(%) |
|-------------------------|------------|------|------|----------------|
| | | 调整后 | 调整前 | |
| 基本每股收益(元/股) | 0.09 | 0.09 | 0.09 | - |
| 稀释每股收益(元/股) | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股) | 0.08 | 0.05 | 0.05 | 60.00 |
| 加权平均净资产收益率(%) | 2.17 | 2.23 | 2.26 | 减少 0.06 个百分点 |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%) | 1.80 | 1.31 | 1.35 | 增加 0.49 个百分点 |

二、境内外会计准则下会计数据差异

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

单位：千元 币种：人民币

| | 归属于上市公司股东的净利润 | | 归属于上市公司股东的净资产 | |
|------------------|---------------|-----------|---------------|------------|
| | 本期数 | 上期数 | 期末数 | 期初数 |
| 按中国会计准则 | 1,118,892 | 1,042,658 | 51,680,687 | 50,286,084 |
| 按国际会计准则调整的项目及金额： | | | | |
| 递延税项 | -8,636 | -3,905 | 84,751 | 93,387 |
| 固定资产等长期资产价值差异 | -9,786 | -66,848 | -378,060 | -368,274 |
| 政府捐赠资产调 | 44,329 | 79,895 | -162,537 | -206,866 |

| | | | | |
|---------|-----------|-----------|------------|------------|
| 整 | | | | |
| 其他 | | -9,673 | 139,919 | 139,919 |
| 按国际会计准则 | 1,144,799 | 1,042,127 | 51,364,760 | 49,944,250 |

三、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 | 41,320 |
| 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 | 235,620 |
| 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 | -954 |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 205 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -1,353 |
| 少数股东权益影响额 | -25,363 |
| 所得税影响额 | -60,217 |
| 合计 | 189,258 |

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2013年上半年，国际、国内经营环境复杂多变。全球经济处于缓慢、曲折的复苏过程之中，中国经济增速放缓，同时面临着结构调整和转型升级的压力。航空客运市场虽然保持了平稳增长，但行业竞争加剧，盈利水平下滑。货运市场需求持续疲弱，经营形势较为严峻。本集团采取多项积极措施，优化生产组织，加强市场营销、产品创新与服务管理，有效提升了投产效率，强化了在核心市场的竞争优势，经营业绩继续保持行业领先水平。报告期内，本集团实现归属于上市公司股东的净利润人民币11.19亿元，同比增加7.31%。

上半年，20架新飞机陆续交付。本集团紧跟市场环境变化，进一步加大了运力与市场需求的匹配力度。国内方面，主要以窄体机增大二、三线城市和中西部地区投入，一线主要城市合理投入宽体机；国际方面，及时把握市场趋势，在北美调减 B747 机型投入、增加 B777-300ER 机型投入；在欧洲以更具优势的 A330 机型替代 A340 机型；适度调减日本航线运力投入转至优势市场。经过努力，运力投入与市场需求更加匹配，客运业务投产效率稳健增长，单位运营成本有效降低。

上半年本集团共投入可用座公里837.19亿，同比增长7.49%；实现收入客公里679.05亿，同比增长8.93%；运送旅客3,745.02万人次，同比增加7.78%；客座率为81.11%，同比上升1.07个百分点；每可用座位公里的营业成本为人民币0.47元，同比下降7.84%。但受市场竞争日趋激烈影响，客公里收益为人民币0.60元，同比下滑13.04%。

上半年，航空货运市场依然延续 2012 年以来的低迷态势。面对严峻的经营形势，国货航积极加强市场营销，深化客货联动；重点强化货机投入与市场 and 航线的匹配，新开浦东-重庆-法兰克福、浦东-郑州-阿姆斯特丹航线，增强西部市场竞争力；抓住机会签署购买 8 架 B777-F 飞机、出售 7 架 B747-400BCF 飞机的协议，并完成其中 1 架的出售工作，实现当期固定成本节约的同时，未来机队效益将大幅提升。上半年，国货航可用货运吨公里同比增长 3.96%，收入货运吨公里同比增长 4.6%，货邮载运率上升 0.34 个百分点，有效减少了经营亏损。

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：

| | 2013 年 1-6 月 | 2012 年 1-6 月 | 增加/减少 |
|--------------------|------------------|--------------|---------|
| 运输 | | | |
| 收入客公里（百万） | 67,905.28 | 62,336.00 | 8.93% |
| 国际 | 19,050.89 | 18,219.30 | 4.56% |
| 国内 | 45,905.33 | 41,405.83 | 10.87% |
| 香港、澳门及台湾 | 2,949.06 | 2,710.87 | 8.79% |
| 收入货运吨公里（百万） | 2,366.18 | 2,260.93 | 4.66% |
| 国际 | 1,631.92 | 1,585.84 | 2.91% |
| 国内 | 688.87 | 624.19 | 10.36% |
| 香港、澳门及台湾 | 45.39 | 50.91 | -10.83% |

| | | | |
|------------------------------|-------------------|------------|--------------|
| 乘客人数 (千) | 37,450.18 | 34,747.21 | 7.78% |
| 国际 | 3,596.10 | 3,649.63 | -1.47% |
| 国内 | 31,976.56 | 29,375.82 | 8.85% |
| 香港、澳门及台湾 | 1,877.52 | 1,721.76 | 9.05% |
| 货物及邮件 (吨) | 697,849.87 | 664,600.48 | 5.00% |
| 飞行公里 (百万) | 468.10 | 440.90 | 6.17% |
| 轮档小时 (千) | 755.48 | 712.94 | 5.97% |
| 航班数目 | 259,345 | 247,855 | 4.64% |
| 国际 | 25,118 | 25,525 | -1.59% |
| 国内 | 218,380 | 207,376 | 5.31% |
| 香港、澳门及台湾 | 15,847 | 14,954 | 5.97% |
| 收入吨公里 (百万) | 8,419.18 | 7,824.91 | 7.59% |
| 运输能力 | | | |
| 可用座位公里 (百万) | 83,718.58 | 77,881.59 | 7.49% |
| 国际 | 23,856.03 | 23,166.44 | 2.98% |
| 国内 | 55,752.37 | 50,980.53 | 9.36% |
| 香港、澳门及台湾 | 4,110.17 | 3,734.63 | 10.06% |
| 可用货运吨公里 (百万) | 4,132.68 | 3,974.99 | 3.97% |
| 国际 | 2,604.85 | 2,574.32 | 1.19% |
| 国内 | 1,394.15 | 1,267.11 | 10.03% |
| 香港、澳门及台湾 | 133.67 | 133.56 | 0.09% |
| 可用吨公里 (百万) | 11,684.01 | 10,998.84 | 6.23% |
| 载运率 | | | |
| 客座利用率 (收入客公里 / 可用座位公里) | 81.11% | 80.04% | 1.07 个百分点 |
| 国际 | 79.86% | 78.65% | 1.21 个百分点 |
| 国内 | 82.34% | 81.22% | 1.12 个百分点 |
| 香港、澳门及台湾 | 71.75% | 72.59% | 减少 0.84 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) | 57.26% | 56.88% | 0.38 个百分点 |
| 国际 | 62.65% | 61.60% | 1.05 个百分点 |
| 国内 | 49.41% | 49.26% | 0.15 个百分点 |

| | | | |
|------------------------|---------------|--------|--------------|
| 香港、澳门及台湾 | 33.96% | 38.12% | 减少 4.16 个百分点 |
| 综合载运率（收入吨公里/ 可用吨公里） | 72.06% | 71.14% | 0.91 个百分点 |
| 收益 | | | |
| 每收入客公里收益（人民币 元） | 0.60 | 0.69 | -13.04% |
| 国际 | 0.55 | 0.55 | - |
| 国内 | 0.62 | 0.73 | -15.07% |
| 香港、澳门及台湾 | 0.80 | 0.86 | -6.98% |
| 每收入货运吨公里收益（人 民币元） | 1.58 | 1.71 | -7.60% |
| 国际 | 1.66 | 1.74 | -4.60% |
| 国内 | 1.26 | 1.47 | -14.29% |
| 香港、澳门及台湾 | 3.39 | 3.79 | -10.55% |
| 飞机日利用率（每架飞机每 日轮档小时） | 9.45 | 9.63 | 减少 0.18 小时 |
| 单位成本 | | | |
| 每可用座位公里的营业成本 （人民币元） | 0.47 | 0.51 | -7.84% |
| 每可用吨公里的营业成本 （人民币元） | 3.38 | 3.58 | -5.59% |

(一) 业务分析

1、财务报表相关科目变动分析表

单位：千元 币种：人民币

| 科目 | 本期数 | 上年同期数 | 变动比例（%） |
|---------------|-------------|------------|---------|
| 营业收入 | 45,858,313 | 47,560,353 | -3.58 |
| 营业成本 | 39,530,704 | 39,385,193 | 0.37 |
| 销售费用 | 3,397,742 | 3,280,207 | 3.58 |
| 管理费用 | 1,450,566 | 1,414,931 | 2.52 |
| 财务费用 | 218,321 | 1,307,906 | -83.31 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 6,432,311 | 5,213,317 | 23.38 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -12,217,082 | -6,857,399 | 78.16 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 8,020,584 | -2,199,617 | -464.64 |
| 研发支出 | 10,011 | 11,263 | -11.12 |

(1) 盈利情况分析

2013 年上半年, 本集团实现利润总额 15.12 亿元, 同比增加 1.89%; 归属于母公司净利润 11.19 亿元, 同比增加 7.31%。

2013 年上半年, 本集团实现营业收入 458.58 亿元, 同比减少 3.58%。其中, 主营业务收入为 449.21 亿元, 同比减少 3.85%, 主要是由于 2012 年 9 月起开始执行营业税改增值税政策, 收入规模同比下降, 还原为同口径后, 本集团实际主营业务收入增加 2.68%; 其他业务收入为 9.38 亿元, 同比增加 11.28%, 主要为租金及维修收入的增加。

2013 年上半年, 本集团营业成本为 395.31 亿元, 同比增加 1.46 亿元, 增幅为 0.37%, 其中, 航油成本为 163.72 亿元, 同比减少 14.4 亿元, 降幅 8.09%, 主要受增值税转型影响, 还原为同口径后, 航油成本实际略有增长。销售费用为 33.98 亿元, 同比增加 1.18 亿元, 增幅 3.58%, 主要是因为代理手续费等较上年同期增加。管理费用为 14.51 亿元, 同比增加 0.36 亿元, 增幅 2.52%, 主要是人工成本增加所致。财务费用为 2.18 亿元, 同比减少 10.90 亿元, 其中, 利息支出 (含利息资本化) 为 15.51 亿元, 同比增加 2.58 亿元, 增幅 19.99%, 主要是本集团带息负债规模扩大及融资成本的增加; 汇兑净收益为 11.19 亿元, 而去年同期为汇兑损失 3.41 亿元, 其变化主要是受本期人民币对美元升值影响。投资收益为 1.71 亿元, 而去年同期为投资损失 2.11 亿元, 主要是本报告期权益法确认国泰航空投资收益 0.44 亿元, 而去年同期确认投资损失 1.97 亿元。营业外收入为 3.17 亿元, 同比减少 32.73%, 主要是本报告期收到的政府补助减少所致。

受营业税改征增值税影响, 本集团本报告期营业收入减少 30.91 亿元, 营业成本减少 22.48 亿元, 营业税金减少 9.61 亿元, 销售及管理费用共计减少 0.16 亿元。

(2) 资产负债情况分析

截至 2013 年 6 月 30 日, 本集团总资产为人民币 1,969.17 亿元, 较 2012 年 12 月 31 日增长 6.20%。其中, 流动资产为人民币 244.64 亿元, 占总资产的 12.42%; 非流动资产为人民币 1,724.53 亿元, 占总资产的 87.58%。

流动资产中, 货币资金为人民币 146.82 亿元, 较 2012 年 12 月 31 日增加 16.61%; 应收账款为人民币 38.13 亿元, 较 2012 年 12 月 31 日增加 28.51%。非流动资产中, 固定资产于 2013 年 6 月 30 日的账面净值为人民币 1,180.34 亿元, 较 2012 年 12 月 31 日增加 1.49%。

截至 2013 年 6 月 30 日, 本集团总负债为人民币 1,417.84 亿元, 较 2012 年 12 月 31 日增长 7.60%。其中, 流动负债为人民币 733.74 亿元, 占总负债的 51.75%; 非流动负债为人民币 684.10 亿元, 占总负债的 48.25%。

流动负债中, 带息债务 (短期借款、应付短期融资债券、应付票据、一年内到期的长期借款、长期应付融资租赁款及应付债券) 为 479.91 亿元, 较 2012 年 12 月 31 日增加 51.44%; 应付账款为 114.15 亿元, 较 2012 年 12 月 31 日增加 1.50%; 其他应付款项为 51.74 亿元, 较 2012 年 12 月 31 日减少 2.80%。

非流动负债中, 带息债务 (长期借款、应付债券、应付融资租赁款) 为 592.20 亿元, 较 2012 年 12 月 31 日减少 12.57%。

截止 2013 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 0.04, 主要原因是本报告期末本集团带息流动负债规模有所增加, 考虑到本集团稳定的经营

活动现金流状况以及充足的未使用授信额度，本集团短期偿债能力仍能得到有力保障。

截止 2013 年 6 月 30 日，资产负债比率（负债总额除以总资产）为 72.00%，较去年年底上升了 0.94 个百分点，主要原因是以债务融资购买飞机等资产带来负债规模的增加。航空运输企业资产负债率普遍较高，考虑到本集团的盈利能力及行业未来的发展前景，本集团的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

2013 年上半年，本集团经营活动产生的现金流入净值为 64.32 亿元，同比增加 23.38%，主要是由于本报告期支付的各项税费同比减少所致；投资活动产生的现金流出净值为 122.17 亿元，同比增加 78.16%，主要原因是本报告期到机飞机尾款及飞机预付款支付的现金较上年同期增加；融资活动产生的现金流入净值为 80.21 亿元，上年同期融资活动产生的现金流出净值为 22.00 亿元，变动的主要原因是本期发行 2012 第一期公司债以及增发所致。2013 年上半年，本集团现金及现金等价物增加净额为 21.15 亿元，2012 年上半年减少净额为 38.87 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 1,427 亿元的若干银行授信额度，其中约 441 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。

2、其他

(1) 经营计划进展说明

2013年上半年，本集团投入116.84亿可用吨公里，同比增加6.23%；实现总周转量84.19亿收入吨公里，同比增长7.59%；综合载运率为72.06%，同比提升0.91个百分点。

机队发展

2013年上半年，本集团共引进飞机20架，包括A320、A330、B737-800、B777-300ER等机型。退出B737-300、B767-300、B747-400F等老旧飞机11架。截至2013年6月30日，本集团共有飞机470架，平均机龄6.51年（不含湿租飞机）。

本集团机队详细情况如下表所示：

| | 2013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 | 2013 | 2014 | 2015 |
| 客机 | 451 | 221 | 114 | 116 | 6.31 | 56 | 60 | 45 |
| 其中： 空客系列 | 220 | 90 | 82 | 48 | 4.94 | 26 | 19 | 5 |
| A319 | 40 | 24 | 9 | 7 | 8.18 | 0 | 0 | 0 |
| A320/A321 | 137 | 54 | 55 | 28 | 3.83 | 19 | 11 | 1 |
| A330 | 37 | 6 | 18 | 13 | 3.92 | 7 | 8 | 4 |
| A340 | 6 | 6 | 0 | 0 | 15.06 | 0 | 0 | 0 |
| 波音系列 | 231 | 131 | 32 | 68 | 7.64 | 30 | 41 | 40 |
| B737 | 190 | 99 | 23 | 68 | 6.87 | 25 | 34 | 36 |

| | | | | | | | | |
|--------------|------------|------------|------------|------------|--------------|-----------|-----------|-----------|
| B747 | 9 | 9 | 0 | 0 | 16.24 | 0 | 3 | 4 |
| B757 | 8 | 8 | 0 | 0 | 18.49 | 0 | 0 | 0 |
| B767 | 1 | 1 | 0 | 0 | 13.04 | 0 | 0 | 0 |
| B777 | 23 | 14 | 9 | 0 | 6.45 | 5 | 4 | 0 |
| 货机 | 10 | 8 | 0 | 2 | 18.82 | 1 | 4 | 3 |
| B747F | 10 | 8 | 0 | 2 | 18.82 | 0 | 0 | 0 |
| B777F | 0 | 0 | 0 | 0 | - | 1 | 4 | 3 |
| 公务机 | 9 | 1 | 0 | 8 | 2.89 | 1 | 0 | 0 |
| TOTAL | 470 | 230 | 114 | 126 | 6.51 | 58 | 64 | 48 |

其中，本公司机队共有飞机304架，平均机龄6.55年（不含湿租飞机）。上半年引进飞机12架，退出飞机9架。

2013年上半年，本公司在枢纽建设、市场营销、战略协同、产品创新、服务提升和成本控制等方面都取得了新的进展。

枢纽网络与联盟

枢纽网络价值持续提升。北京枢纽新开北京-日内瓦、北京-丽江航线，拓展航线网络宽度；加密北京至纽约、温哥华、杜塞尔多夫等远程航线，增加航线网络厚度；联程旅客同比增长6.4%，联程收入增长3%。成都区域枢纽、上海国际门户的联程旅客分别达到25.4万人次、11万人次。积极参与联盟事务，成功赢得星盟商务合作、常旅客、品牌、产品服务四大业务委员会战略组的席位，首次作为亚太地区成员代表参加星盟的战略决策，并在星盟中发挥更大影响力。

截至二零一三年六月三十日，本公司经营的客运航线条数达到308条，其中国际航线72条，地区航线16条，国内航线220条，通航国家（地区）30个，通航城市148个，其中国际46个，地区4个，国内98个。

市场营销

积极应对市场变化，调整销售策略，提升营销能力。上半年，简化常旅客入会流程，推行一体化服务管理，并完成与山东航空常旅客计划融合，“凤凰知音”会员总量达2706万人，常旅客贡献收入92.6亿元。提升协议客户开发和贡献水平，重点开发和维护核心协议客户，累计维护和开发全球协议客户138家，实现大客户收入51.8亿元。提升国内、国际两舱客源销售能力，实现两舱收入43.8亿元，同比增加8%。提升客户网络化服务体验，共实现电子商务收入37.8亿元，同比增加30%。

战略协同

上半年，全面推进与各控股、参股公司在销售、机务、集中采购、财务、IT等方面的战略协同，完善了协同机制和共享平台。与深圳航空联合采购100架空客飞机，节约了飞机采购成本，并将提升华南地区竞争力；深入推进与深圳航空营销协同，相互销售收入进一步提升。进一步深化与国泰航空的航线联营；与国泰航空统筹协调机队调整方案，达成波音飞机的一揽子置换交易，使公司及国货航机队结构更加优化。正式成立内蒙古航空，不断增强区域市场影响力。

产品与服务

以客户需求为中心，持续提升服务品质。正式运营公司旅客意见管理系统，集中处理旅客反馈意见和投诉，畅通与旅客之间的沟通渠道。创新产品，在国内首家推出了机上无线网络项目。

在纽约、温哥华、法兰克福等15条航线的19个航班开通北京中转国际转国内联运行李免提业务，极大方便了旅客在北京枢纽转乘飞机。运营首都机场T3 航站楼D 区，提升航班在主基地的靠桥率和正点率。开发72小时过境免签自由行产品。优化自驾车停车产品服务流程，打造自驾车停车高端服务产品。建设改造北京、成都、杭州、重庆、上海、武汉、贵阳、大连两舱旅客休息室，全力打造休息室“精品连锁店”。

成本控制

坚持成本领先战略，优化成本结构，强化成本管控。以提高资产效率为核心，持续优化机队结构，加强航线和机型匹配，强化航班动态调整，降低单位成本水平。通过开展计算机飞行计划、扩大廊桥电源设备使用、优选航路等手段，降低航油消耗。注重细节管理，修改集装箱和旅客重量标准，提高飞机可用业载；精细化机上供应品回收和库存管理，降低成本支出。

(2) 展望

下半年，面对激烈竞争的市场挑战，本集团将继续实施稳增长、稳效益举措，进一步激发管理潜力和创新活力，通过加快结构调整、提高生产效率、提升营销能力、改善服务品质等举措，抓住旺季市场机遇，实现更佳业绩，努力保持战略领先的优势。

公司下半年的工作重点是：

（一）抓好三个方面，强化安全管理与生产组织

抓好安全基础的持续巩固。抓好复杂运行环境下的生产组织。抓好投产效率的持续提升。

（二）提升三种能力，努力完成经营目标

提升整体的市场把控能力，实现稳增长。提升营销管理能力，强化竞争优势。提升效益管理能力，实现增收节支。

（三）突出三个重点，提升发展能力

持续提高服务质量，重点改善旅客体验。有序推进年度战略项目，重点加强“多品牌”协同。加快提升 IT 能力，重点抓好核心项目建设。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、主营业务分行业、分产品情况

单位:千元 币种:人民币

| 分产品 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 毛利率比上年增减 (%) |
|---------|------------|------------|---------|---------------|---------------|--------------|
| 航空客运 | 41,086,808 | 35,206,779 | 14.31 | -3.97 | 0.06 | -3.45 |
| 航空货运及邮运 | 3,729,432 | 3,512,945 | 5.80 | -3.71 | -1.38 | -2.24 |
| 其他 | 104,525 | 76,801 | 26.52 | 80.75 | 356.17 | -44.37 |

2、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 | 29,311,062 | -6.70 |
| 其他国家和地区 | 15,609,703 | 2.01 |

(三) 核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生重要变化。

(四) 投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

本集团报告期末对外股权投资额 150.10 亿元，较年初增加 0.63 亿元，增幅为 0.42%。

(1) 证券投资情况

| 序号 | 证券品种 | 证券代码 | 证券简称 | 最初投资金额 (元) | 持有数量 (股) | 期末账面价值 (元) | 占期末证券总投资比例 (%) | 报告期损益 (元) |
|--------------|------|--------|------|---------------|-----------|------------|----------------|-----------|
| 1 | 股票 | 000034 | 深信泰丰 | 18,532,217.43 | 2,060,000 | 8,652,000 | 100 | 921,900 |
| 报告期已出售证券投资损益 | | | | / | / | / | / | -683,150 |
| 合计 | | | | 18,532,217.43 | / | 8,652,000 | 100 | 238,750 |

(2) 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 | 期初持股比例 (%) | 期末持股比例 (%) | 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 |
|--------|------|------------|------------|------------|------------|--------|------------|--------|------|
| 00293 | 国泰航空 | 11,346,086 | 29.99 | 29.99 | 11,755,638 | 43,776 | 191,332 | 长期股权投资 | 购买 |
| 200152 | 山东航空 | 182,119 | 22.8 | 22.8 | 528,696 | 15,967 | -20,512 | 长期股权投资 | 购买 |
| 合计 | | 11,528,205 | / | / | 12,284,334 | 59,743 | 170,820 | / | / |

(3) 持有金融企业股权情况

| 所持对象名称 | 最初投资金额 (元) | 期初持股比例 (%) | 期末持股比例 (%) | 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 |
|----------------|-------------|------------|------------|-------------|-----------|----------------|--------|--------|
| 中国航空集团财务有限责任公司 | 134,080,160 | 23.5 | 23.5 | 229,588,000 | 9,500,000 | 9,607,000 | 长期股权投资 | 重组上市注入 |
| 合计 | 134,080,160 | / | / | 229,588,000 | 9,500,000 | 9,607,000 | / | / |

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(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

本报告期无委托贷款事项。

3、募集资金使用情况

内容详见本公司在上海证券交易所网站www.sse.com.cn上披露的《中国国际航空股份有限公司2013年上半年A股募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。

4、主要子公司、参股公司分析

(1) 国货航

中国国际货运航空有限公司（以下简称“国货航”）成立于2003年。2011年，国航与国泰航空以原国货航为平台完成货运合资，合资公司注册资本为3,235,294,118元，国航持有51%股权。

截至2013年6月30日，国货航机队共有飞机10架，平均机龄18.82年。上半年退出飞机1架。

2013年上半年，国货航投入可用货运吨公里38.26亿，同比增加3.96%；实现收入货运吨公里21.47亿，同比增长4.60%；运输货邮55.87万吨，同比增长5.10%；货邮载运率为56.12%，同比上升0.34个百分点。

2013年上半年，国货航实现营业收入37.30亿元，同比上升2.04%。其中，货邮运输收入为35.72亿元，同比上升1.75%。净亏损2.71亿元，亏损同比减少37.64%。

(2) 深圳航空

深圳航空有限责任公司（以下简称“深圳航空”）成立于1992年，以深圳为主运营基地，主要经营航空客货运输业务，注册资本为812,500,000元，国航持有51%股权。

截至2013年6月30日，深圳航空（含昆明航空有限公司，以下简称“昆明航空”）机队共有飞机128架，平均机龄5.28年。上半年引进飞机5架。

2013年上半年，深圳航空（含昆明航空）投入可用座位公里达201.60亿，同比增加9.56%；实现收入客公里165.88亿，同比增长11.03%。运输旅客1,131.25万人次，同比增长9.84%；平均客座率为82.29%，同比上升1.09个百分点。

货运方面，投入可用货运吨公里2.68亿，同比增加1.79%；实现收入货运吨公里2.06亿，同比上升3.56%；运输货邮12.94万吨，同比增长2.63%；货邮载运率为76.84%，同比上升1.31个百分点。

2013年上半年，深圳航空实现营业收入101.26亿元，同比减少4.47%。其中，航空运输收入为98.40亿元，同比减少4.74%。实现归属于母公司的净利润2.28亿元，同比减少62.01%。

(3) 澳门航空

澳门航空股份有限公司（以下简称“澳门航空”）成立于1994年，是以澳门为基地的航空公司，注册资本为澳门币442,042,000元，国航持有67%股权。

截至2013年6月30日，澳门航空机队共有飞机14架（不含湿租给国航的1架飞机），平均机龄11.40年。上半年引进飞机2架，退出1架。

2013年上半年，澳门航空投入可用座位公里20.88亿，同比增加14.66%；实现收入客公里13.97亿，同比增长16.23%。运输旅客85.49万人次，同比增长15.19%；平均客座率为66.89%，同比上升0.90个百分点。

货运方面，投入可用货运吨公里3,232.83万，同比增加18.45%；实现收入货运吨公里943.23万，同比上升20.83%；运输货邮6,246.00吨，同比增长22.35%；货邮载运率为29.18%，同比上升0.57个百分点。

2013年上半年，澳门航空实现营业收入12.47亿元，同比增长6.83%。其中，航空运输收入为11.99亿元，同比增长13.13%。实现净利润0.82亿元，同比减少15.20%。

(4) 大连航空

大连航空有限责任公司（以下简称“大连航空”）成立于2011年，注册资本为10亿元，国航持有80%股权。

截至2013年6月30日，大连航空机队共有飞机5架，平均机龄2.78年。上半年引进飞机1架。2013年上半年，大连航空投入可用座位公里6.44亿，同比增加67.77%；实现收入客公里5.39亿，同比增长84.97%；运输旅客44.36万人次，同比增长94.27%；平均客座率为83.83%，同比上升7.79个百分点。

货运方面，投入可用货运吨公里678.06万，同比增加47.81%；实现收入货运吨公里405.57万，同比增长107.23%；运输货邮3,468.26吨，同比增长96.59%；货邮载运率为59.81%，同比上升17.15个百分点。

2013年上半年，大连航空实现营业收入3.70亿元。其中，航空运输收入为3.70亿元，实现净利润0.12亿元。

(5) 北京航空

北京航空有限责任公司（以下简称“北京航空”）成立于 2011年，注册资本10亿元。国航持有51%股权。

截至2013年6月30日，北京航空机队共有托管公务机8架，自有公务机1架，平均机龄2.89年。上半年引进飞机1架，退出1架。

2013年上半年，北京航空完成231班次、1,121.44飞行小时，运输旅客1,542人次。

2013年上半年，北京航空实现营业收入0.53亿元。其中，包机销售收入为0.12亿元，实现净利润0.04亿元。

(6) 山东航空

山东航空股份有限公司（以下简称“山东航空”）成立于1999年，注册资本为4亿元，国航持有22.8%股权。

截至2013年6月30日，山东航空机队共有飞机63架（不含湿租给国航的6架飞机），平均机龄5.3年。上半年引进飞机8架。

2013年上半年，山东航空投入可用座位公里92.32亿，实现收入客公里72.05亿。运输旅客589.21万人次，平均客座率为78.10%。

货运方面，投入可用货运吨公里1.70亿，实现收入货运吨公里0.78亿，运输货邮5.45万吨，货邮载运率为46.21%。

2013年上半年，山东航空实现营业收入55.25亿元。其中，航空运输收入为54.34亿元，实现净利润0.82亿元。

5、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。

二、 利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

公司 2012 年度利润分配方案已经 2013 年 5 月 23 日召开的公司 2012 年度股东大会审议通过。以公司总股本 13,084,751,004 股为基数计算，每股分派现金红利人民币 0.05935 元（含适用税项），向全体股东发放。

公司于 2013 年 7 月 4 日刊登《A 股二零一二年度分红派息实施公告》，股权登记日是 2013 年 7 月 9 日，除息日是 2013 年 7 月 10 日，现金红利发放日是 2013 年 7 月 16 日。该利润分配方案已按期实施完毕。

(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

公司 2013 年半年度不实施现金分红及资本公积金转增股本。

三、其他披露事项

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

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做出合理及可靠的估计，因此暂未就此项诉讼做出拨备。

二、破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、资产交易、企业合并事项

(一)公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

经本公司第三届董事会第三十三次会议批准，本公司及国航进出口有限公司与波音公司于2013年3月1日签订飞机购买协议，向波音公司购买2架波音B747-8I飞机、1架波音777-300ER飞机和20架波音737-800飞机；本公司控股子公司国货航及国航进出口有限公司与波音公司签订协议，向波音公司购买8架波音777-F飞机。同时，本公司第三届董事会第三十三次会议亦批准了与本次交易相关的国货航飞机出售交易，国货航及国航进出口公司与波音公司于2013年3月1日签订协议，国货航有权利向波音公司出售、波音公司亦同意购买7架波音747-400BCF飞机。内容详见本公司于2013年3月2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。

经本公司第三届董事会第三十六次会议批准，本公司及国航进出口有限公司与空客公司于2013年5月24日签订协议，向空客公司购买60架空客A320系列飞机；本公司控股子公司深圳航空与空客公司于2013年5月24日签订协议，向空客公司购买40架空客A320系列飞机。内容详见本公司于2013年5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。

四、公司股权激励情况及其影响

2012年12月5日，国资委下发《关于中国国际航空股份有限公司实施第二期股票增值权激励计划的批复》（国资分配〔2012〕1100号），批准本公司二期股票增值权授予方案。

2013年2月6日，公司第三届董事会第三十三次会议审议了《中国国际航空股份有限公司股票增值权管理办法》（修订）和《中国国际航空股份有限公司二期股票增值权授予方案》，并经2013年5月23日召开的公司二零一二年度股东大会审议批准。

2013年6月6日，公司第三届董事会管理人员培养及薪酬委员会第十四次会议通过了《二期股票增值权授予相关事项的提案》，同意向该提案规定下的160名授予对象，授予二期股票增值权共计2,620万股，确定二期股票增值权的授予日为2013年6月6日，二期股票增值权的行权价（即授予价）为6.46港元。本次授予的股票增值权自授予之日起五年有效。截至2013年6月30日，与股票增值权相关的负债账面价值为133.5万元。

五、 重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

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航集团公司及其子公司和国泰航空及其子公司之间的关联交易。

| 交易类别 | 实际金额（人民币千元） |
|---------------|-------------|
| 货运舱位销售收入 | 44,698 |
| 政府包机收入 | 132,431 |
| 飞机维修收入 | 129 |
| 提供地勤服务收入 | 24,544 |
| 媒体占用费收入 | 13,470 |
| 机上供应品销售收入 | 6,849 |
| 机票销售收入 | 3,802 |
| 利息收入 | 31,156 |
| 机场和地勤费用支出 | 46,500 |
| 航空餐食支出 | 338,725 |
| 飞机、发动机及航材维修支出 | 60 |
| 销售佣金支出 | 3,846 |
| 飞机、发动机及航材租金支出 | 26 |
| 房屋租赁费 | 45,170 |
| 物业管理支出 | 17,331 |
| 其它采购与维修支出 | 20,512 |
| 媒体广告制作费 | 20,303 |
| 航空报刊订阅费 | 885 |
| 印刷费支出 | 366 |
| 建设工程管理费 | 8,150 |
| 利息支出 | 62,267 |

六、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 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2013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514,936,223元（2012年12月31日：人民币547,015,640元）和人民币296,797,914元（2012年12月31日：人民币346,954,579元）。

(三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、 承诺事项履行情况

| 承诺背景 | 承诺类型 | 承诺方 | 承诺内容 | 承诺时间及期限 | 是否有履行期限 | 是否及时严格履行 |
|--------------|-----------|------|--|--|---------|----------|
| 与首次公开发行相关的承诺 | 解决土地等产权瑕疵 | 中航集团 | <p>根据 2004 年 11 月 20 日本公司与中航集团、中国航空（集团）有限公司签署的《重组协议》，中航集团向本公司承诺，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。</p> <p>截至 2013 年 6 月 30 日，中航集团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，中航集团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，中航集团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。2013 年 3 月，当地相关行政主管部门向我公司颁发了该房产的房屋所有权证，该处房产已过户至我公司名下。至此，该新的承诺已按期履行完毕。</p> | 承诺时间为 2010 年 8 月 12 日，承诺完成时间为 2013 年 7 月 | 是 | 是 |
| 与再融资相关的承诺 | 解决关联交易 | 中航集团 | <p>中航集团针对本公司与其所属的中国航空集团财务有限责任公司（以下简称“中航财务”）之间的存贷款业务相关事宜承诺如下：</p> <p>（1）中航财务为依据《企业集团财务公司管理办法》等相关法规依法设立的企业集团财务公司，已建立健全内部控制、财务会计等相关制度，其所有业务活动均遵照相关法律法规的规定，运作情况良好，本公司在中航财务的相关存贷款业务具有安全性。在后续运营过程中，中航财务将继续按照相关法律法规的规定规范运作；</p> <p>（2）鉴于本公司在资产、业务、人员、财务、机构等方面均独立于中航集团，中航集团将继续确保本公司的独立性并充分尊重本公司的经营自主权，由本公司根据相关监管规定和业务开展的实际需要自主决策与中航财务间的存贷款业务，并依照相关法律法规及公司章程的规定履行内部程序，中航集团不对本公司的相关</p> | 承诺时间为 2010 年 8 月 12 日 | 否 | 是 |

| | | | | | | |
|-----------|--------|------|---|-------------------------------------|---|---|
| | | | 决策进行干预； (3) 根据《企业集团财务公司管理办法》的规定，在中航财务出现支付困难的紧急情况时，中航集团将按照解决支付困难的实际需要，相应增加中航财务的资本金，确保本公司在中航财务存款的安全。 | | | |
| 与再融资相关的承诺 | 解决关联交易 | 本公司 | 在本公司与中航财务于2012年11月20日签署的《金融财务服务协议》框架之内，保证本公司（含控股子公司）在中航财务的存款每日余额上限低于中航财务向本公司（含控股子公司）发放的贷款（包括提供的其他信贷业务）每日余额上限，同时本公司（含控股子公司）在中航财务的每个会计年度的日均存款余额低于当年中航财务向本公司（含控股子公司）实际发放的贷款（包括提供的其他信贷业务）的日均余额。 | 承诺时间为2012年10月17日，承诺完成时间为2015年12月31日 | 是 | 是 |
| 其他承诺 | 股份限售 | 中航集团 | 中航集团于2011年12月21日通过上海证券交易所交易系统增持本公司13,823,559股A股股份（以下简称“本轮首次增持”），占本公司已发行总股份的0.11%。中航集团拟在未来12个月内（自2011年12月21日起算）以自身名义或通过一致行动人继续通过二级市场增持本公司股份，累计增持比例不超过本公司已发行总股份的2%（含本轮首次增持已增持的股份）。中航集团承诺，在增持计划实施期间及法定期限内不减持其持有的本公司股份。 | 承诺时间为2011年12月22日，承诺完成时间为2013年6月20日 | 是 | 是 |

八、聘任、解聘会计师事务所情况

本公司的控股股东中国航空集团公司为受国务院国有资产监督管理委员会监管的中央企业。根据中华人民共和国财政部及国务院国有资产监督管理委员会的相关规定，对会计师事务所连续承担同一家中央企业及其附属子企业财务决算审计业务超过一定年限的，应予以更换。由于安永会计师事务所和安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）已经连续多年分别担任公司的国际、国内审计师，超过前述规定的年限，经2013年3月25日召开的公司第三届董事会审计和风险管理委员会第二十二次会议和2013年3月26日召开的第三届董事会第三十四次会议审议通过，并经2013年5月23日召开的二零一二年度股东大会批准，公司将不再续聘安永会计师事务所为公司国际审计师，不再续聘安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）为公司国内审计师。同时，也将不再续聘德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）为公司内部控制审计师。聘任毕马威会计师事务所为公司2013年度的国际审计师，聘任毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2013年度的国内审计师和内部控制审计师。

九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有5%以上股份的股东、实际控制人、收购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、公司治理情况

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，公司于 2013 年 1 月完成非公开发行 A 股股票，按照公司 2012 年度第二次临时股东大会的授权，修改了现行公司章程中与股本变动相关条款，修改后的《公司章程》已获有关政府部门审批。

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。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

单位：股

| | 本次变动前 | | 本次变动增减（+，-） | | | | 本次变动后 | | |
|--------------|----------------|--------|-------------|----|-------|----|-------------|----------------|--------|
| | 数量 | 比例（%） | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例（%） |
| 一、有限售条件股份 | 129,533,679 | 1.00 | 192,796,331 | | | | 192,796,331 | 322,330,010 | 2.46 |
| 1、国家持股 | 129,533,679 | 1.00 | 192,796,331 | | | | 192,796,331 | 322,330,010 | 2.46 |
| 2、国有法人持股 | 0 | 0 | 0 | | | | 0 | 0 | 0 |
| 3、其他内资持股 | 0 | 0 | 0 | | | | 0 | 0 | 0 |
| 其中：境内非国有法人持股 | 0 | 0 | 0 | | | | 0 | 0 | 0 |
| 境内自然人持股 | | | | | | | | | |
| 4、外资持股 | 0 | 0 | 0 | | | | 0 | 0 | 0 |
| 其中：境外法人持股 | 0 | 0 | 0 | | | | 0 | 0 | 0 |
| 境外自然人持股 | | | | | | | | | |
| 二、无限售条件流通股 | 12,762,420,994 | 99.00 | 0 | | | | 0 | 12,762,420,994 | 97.54 |
| 1、人民币普通股 | 8,199,737,630 | 63.61 | 0 | | | | 0 | 8,199,737,630 | 62.67 |
| 2、境内上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 3、境外上市的外资股 | 4,562,683,364 | 35.39 | 0 | | | | 0 | 4,562,683,364 | 34.87 |
| 4、其他 | | | | | | | | | |
| 三、股份总数 | 12,891,954,673 | 100.00 | 192,796,331 | | | | 192,796,331 | 13,084,751,004 | 100.00 |

(二) 限售股份变动情况

单位：股

| 股东名称 | 期初限售股数 | 报告期解除限售股数 | 报告期增加限售股数 | 报告期末限售股数 | 限售原因 | 解除限售日期 |
|----------|-------------|-----------|-------------|-------------|-----------------|------------------|
| 中国航空集团公司 | 129,533,679 | | | 129,533,679 | 2010 年非公开发行 A 股 | 2013 年 11 月 12 日 |
| 中国航空集团公司 | | | 192,796,331 | 192,796,331 | 2012 年非公开发行 A 股 | 2016 年 2 月 1 日 |
| 合计 | 129,533,679 | | 192,796,331 | 322,330,010 | / | / |

二、 股东情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

| 报告期末股东总数 | | | 280,936 户（其中 H 股登记股东 4,546 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 | 41.47 | 5,426,536,093 | 192,796,331 | 322,330,010 | 冻结 127,445,536 |
| 国泰航空有限公司 | 境外法人 | 20.00 | 2,616,953,455 | 93,942,000 | 0 | 无 |
| HKSCC NOMINEES LIMITED | 境外法人 | 12.95 | 1,694,515,676 | -93,268,758 | 0 | 未知 |
| 中国航空(集团)有限公司 | 境外法人 | 11.89 | 1,556,334,920 | 0 | 0 | 冻结 36,454,464 |
| 中国航空油料集团公司 | 国有法人 | 0.66 | 86,300,000 | 0 | 0 | 未知 |
| 中外运空运发展股份有限公司 | 国有法人 | 0.58 | 75,800,000 | 0 | 0 | 未知 |
| 新华人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—018L—FH002沪 | 未知 | 0.52 | 68,378,218 | 0 | 0 | 未知 |
| 国华人寿保险股份有限公司—自有资金 | 未知 | 0.33 | 43,576,065 | 0 | 0 | 未知 |
| 中国工商银行—嘉实策略增长混合型证券投资基金 | 未知 | 0.17 | 21,997,779 | 18,961,365 | 0 | 未知 |
| 中国工商银行—华安中小盘成长股票型证券投资基金 | 未知 | 0.16 | 21,569,300 | 21,569,300 | 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 | 5,104,206,083 | 人民币普通股 | 5,104,206,083 |
| 国泰航空有限公司 | 2,616,953,455 | 境外上市外资股 | 2,616,953,455 |
| HKSCC NOMINEES LIMITED | 1,694,515,676 | 境外上市外资股 | 1,694,515,676 |
| 中国航空(集团)有限公司 | 1,556,334,920 | 人民币普通股 | 1,332,482,920 |
| | | 境外上市外资股 | 223,852,000 |
| 中国航空油料集团公司 | 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 |
| 新华人寿保险股份有限公司 —分红—个人分红—018L— FH002 沪 | 68,378,218 | 人民币普通股 | 68,378,218 |
| 国华人寿保险股份有限公司 —自有资金 | 43,576,065 | 人民币普通股 | 43,576,065 |
| 中国工商银行—嘉实策略增 长混合型证券投资基金 | 21,997,779 | 人民币普通股 | 21,997,779 |
| 中国工商银行—华安中小盘 成长股票型证券投资基金 | 21,569,300 | 人民币普通股 | 21,569,300 |
| 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 53.37% 的股份。 | | |

注:

1、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 1,694,515,676 股 H 股中不包含代中国航空(集团)有限公司持有的 166,852,000 股和代国泰航空有限公司持有的 53,836,000 股。

2、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。

3、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。

三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、 持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

第八节 财务报告（未经审计）

详见附件。

第九节 备查文件目录

- 一、 载有法定代表人签名的 2013 年半年度报告文本
- 二、 载有法定代表人、总会计师、财务部总经理签名并盖章的 2013 年半年度财务报告文本
- 三、 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
- 四、 在香港联合交易所披露的 2013 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
2013 年 8 月 27 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)

自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止
半年度财务报表

审阅报告

毕马威华振专字第 1300875 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”）中期财务报表，包括 2013 年 6 月 30 日的合并资产负债表和资产负债表，自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止期间的合并利润表和利润表、合并股东权益变动表和股东权益变动表、合并现金流量表和现金流量表以及财务报表附注。按照中华人民共和国财政部颁布的《企业会计准则第 32 号—中期财务报告》的规定编制中期财务报表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在所有重大方面按照《企业会计准则第 32 号—中期财务报告》的规定编制。

毕马威华振会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师

陈玉红

中国 北京

王洁

二〇一三年八月二十七日

中国国际航空股份有限公司
合并资产负债表
2013年6月30日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

| 资产 | 附注五 | 2013年 6月30日 (未经审计) | 2012年 12月31日 (经重述) |
|----------------|-----|--------------------------|--------------------------|
| 流动资产 | | | |
| 货币资金 | 1 | 14,682,342 | 12,590,884 |
| 交易性金融资产 | 2 | 11,701 | 12,671 |
| 应收票据 | | 191 | 1,253 |
| 应收账款 | 3 | 3,813,000 | 2,967,150 |
| 其他应收款 | 4 | 3,577,917 | 3,103,008 |
| 预付款项 | 5 | 776,971 | 623,754 |
| 存货 | 6 | 1,132,481 | 1,105,048 |
| 其他流动资产 | 7 | 469,144 | 144,552 |
| 流动资产合计 | | 24,463,747 | 20,548,320 |
| 非流动资产 | | | |
| 长期应收款 | 8 | 423,803 | 445,657 |
| 长期股权投资 | 9 | 15,010,433 | 14,947,723 |
| 投资性房地产 | | 224,296 | 229,824 |
| 固定资产 | 10 | 118,034,484 | 116,303,025 |
| 在建工程 | 11 | 31,769,569 | 25,977,975 |
| 无形资产 | 12 | 2,783,278 | 2,810,814 |
| 商誉 | 13 | 1,102,185 | 1,102,185 |
| 长期待摊费用 | 14 | 310,992 | 296,613 |
| 递延所得税资产 | 15 | 2,793,793 | 2,756,316 |
| 非流动资产合计 | | 172,452,833 | 164,870,132 |
| 资产总计 | | 196,916,580 | 185,418,452 |

刊载于第16页至第147页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国国际航空股份有限公司
合并资产负债表（续）
2013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 | 2013年 6月30日 (未经审计) | 2012年 12月31日 (经重述) |
|----------------|-----|--------------------------|--------------------------|
| 流动负债 | | | |
| 短期借款 | 17 | 26,625,868 | 16,787,697 |
| 应付短期融资债券 | 18 | 2,200,000 | 1,500,000 |
| 交易性金融负债 | 2 | 68,869 | 120,413 |
| 应付票据 | | 89,188 | 1,503 |
| 应付账款 | 19 | 11,414,519 | 11,246,311 |
| 国内票证结算 | 20 | 1,449,751 | 1,566,686 |
| 国际票证结算 | 20 | 2,913,590 | 2,310,101 |
| 预收款项 | | 127,204 | 162,884 |
| 应付职工薪酬 | 21 | 2,058,993 | 2,192,434 |
| 应交税费 | 22 | 441,305 | 444,972 |
| 应付利息 | 23 | 681,184 | 352,515 |
| 应付股利 | 24 | 776,580 | - |
| 其他应付款 | 25 | 5,173,844 | 5,322,884 |
| 一年内到期的非流动负债 | 26 | 19,352,853 | 13,802,983 |
| 流动负债合计 | | 73,373,748 | 55,811,383 |
| 非流动负债 | | | |
| 长期借款 | 27 | 21,342,459 | 30,254,161 |
| 应付债券 | 28 | 14,000,000 | 12,000,000 |
| 长期应付款 | 29 | 3,249,335 | 2,892,595 |
| 应付融资租赁款 | 30 | 23,877,832 | 25,476,607 |
| 预计负债 | 31 | 398,570 | 406,470 |
| 递延收益 | 32 | 3,708,793 | 3,361,737 |
| 递延所得税负债 | 15 | 1,832,943 | 1,561,424 |
| 非流动负债合计 | | 68,409,932 | 75,952,994 |
| 负债合计 | | 141,783,680 | 131,764,377 |

刊载于第 16 页至第 147 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国国际航空股份有限公司
合并资产负债表（续）
2013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（续） | 附注五 | 2013年 6月30日 (未经审计) | 2012年 12月31日 (经重述) |
|--------------|-----|--------------------------|--------------------------|
| 股东权益 | | | |
| 股本 | 33 | 13,084,751 | 12,891,955 |
| 资本公积 | 34 | 17,704,764 | 16,492,312 |
| 盈余公积 | 35 | 4,985,234 | 4,572,881 |
| 未分配利润 | 36 | 19,294,744 | 19,374,375 |
| 外币财务报表折算差额 | | (3,388,806) | (3,045,439) |
| 归属于母公司股东权益合计 | | 51,680,687 | 50,286,084 |
| 少数股东权益 | | 3,452,213 | 3,367,991 |
| 股东权益合计 | | 55,132,900 | 53,654,075 |
| 负债及股东权益总计 | | 196,916,580 | 185,418,452 |

此财务报表已于2013年8月27日获董事会批准。

| | | | |
|--------|------------|----------|--------|
| 法定代表人： | 主管会计工作负责人： | 会计机构负责人： | (公司盖章) |
|--------|------------|----------|--------|

刊载于第16页至第147页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国国际航空股份有限公司
合并利润表
截至2013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2013年 6月30日止 6个月期间 (未经审计) | 截至2012年 6月30日止 6个月期间 (未经审计/经重述) |
|------------------------------|-----|--------------------------------------|--|
| 一、 营业收入 | 37 | 45,858,313 | 47,560,353 |
| 减: 营业成本 | 37 | 39,530,704 | 39,385,193 |
| 营业税金及附加 | 38 | 176,571 | 1,092,045 |
| 销售费用 | 39 | 3,397,742 | 3,280,207 |
| 管理费用 | 40 | 1,450,566 | 1,414,931 |
| 财务费用 | 41 | 218,321 | 1,307,906 |
| 资产减值损失/(转回) | 42 | 18,144 | (230,199) |
| 加: 公允价值变动(损失)/收益 | 43 | (954) | 3,544 |
| 投资收益/(损失) | 44 | 170,501 | (211,404) |
| 其中: 对联营企业和合营企业的 投资收益/(损失) | | 168,611 | (167,420) |
| 二、 营业利润 | | 1,235,812 | 1,102,410 |
| 加: 营业外收入 | 45 | 316,943 | 471,123 |
| 减: 营业外支出 | 46 | 40,673 | 89,475 |
| 其中: 非流动资产处置损失 | | 21,027 | 11,382 |
| 三、 利润总额 | | 1,512,082 | 1,484,058 |
| 减: 所得税费用 | 47 | 386,583 | 304,760 |
| 四、 净利润 | | 1,125,499 | 1,179,298 |
| 归属于母公司股东的净利润 | | 1,118,892 | 1,042,658 |
| 少数股东损益 | | 6,607 | 136,640 |
| 五、 每股收益(人民币元/股) | 48 | | |
| 基本及摊薄每股收益 | | 0.09 | 0.09 |
| 六、 其他综合收益 | 49 | 140,203 | 55,756 |
| 七、 综合收益总额 | | 1,265,702 | 1,235,054 |
| 归属于母公司股东的综合收益总额 | | 1,266,482 | 1,095,799 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | (780) | 139,255 |

此财务报表已于2013年8月27日获董事会批准。

法定代表人: _____ 主管会计工作负责人: _____ 会计机构负责人: _____ (公司盖章)

刊载于第16页至第147页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国国际航空股份有限公司
合并股东权益变动表
截至2013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2013年6月30日止6个月期间
归属于母公司股东权益

| 未经审计 | 附注 | 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 | 少数 股东权益 | 股东 权益合计 |
|------------------------------|-------|------------|------------|-----------|------------|----------------|------------|------------|------------|
| 一、上年年末余额 | | 12,891,955 | 16,699,590 | 4,572,881 | 19,459,551 | (3,045,439) | 50,578,538 | 3,367,991 | 53,946,529 |
| 加: 其他 | 二(33) | - | (207,278) | - | (85,176) | - | (292,454) | - | (292,454) |
| 二、本期期初余额 | | 12,891,955 | 16,492,312 | 4,572,881 | 19,374,375 | (3,045,439) | 50,286,084 | 3,367,991 | 53,654,075 |
| 三、本期增减变动金额 | | | | | | | | | |
| (一) 净利润 | | - | - | - | 1,118,892 | - | 1,118,892 | 6,607 | 1,125,499 |
| (二) 其他综合收益/(损失) | | - | 490,957 | - | - | (343,367) | 147,590 | (7,387) | 140,203 |
| 综合收益/(损失) 总额 | | - | 490,957 | - | 1,118,892 | (343,367) | 1,266,482 | (780) | 1,265,702 |
| (三) 除利润分配外与股东以 所有者身份进行的交易 | | | | | | | | | |
| 1. 发行新股增加的股本 | | 192,796 | 851,653 | - | - | - | 1,044,449 | - | 1,044,449 |
| 2. 少数股东认缴注册资本 | | - | - | - | - | - | - | 200,000 | 200,000 |
| 3. 交叉持股抵消 | | - | (130,158) | - | - | - | (130,158) | - | (130,158) |
| (四) 利润分配 | | | | | | | | | |
| 1. 提取任意盈余公积及其他 | | - | - | 412,353 | (421,943) | - | (9,590) | - | (9,590) |
| 2. 对股东的分配 | | - | - | - | (776,580) | - | (776,580) | (114,998) | (891,578) |
| 四、本期期末余额 | | 13,084,751 | 17,704,764 | 4,985,234 | 19,294,744 | (3,388,806) | 51,680,687 | 3,452,213 | 55,132,900 |

刊载于第16页至第147页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国国际航空股份有限公司
合并股东权益变动表（续）
截至2013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)

| 未经审计/经重述 | 附注 | 截至2012年6月30日止6个月期间 归属于母公司股东权益 | | | | | | | 少数 股东权益 | 股东 权益合计 |
|----------------|-------|----------------------------------|------------|-----------|-------------|----------------|-------------|-----------|-------------|------------|
| | | 股本 | 资本公积 | 盈余公积 | 未分配利润 | 外币财务报表 折算差额 | 小计 | | | |
| 一、上年年末余额 | | 12,891,955 | 16,288,523 | 3,471,812 | 17,134,982 | (3,049,254) | 46,738,018 | 2,763,503 | 49,501,521 | |
| 加：其他 | 二(33) | - | (240,201) | - | (47,291) | - | (287,492) | - | (287,492) | |
| 二、本期期初余额 | | 12,891,955 | 16,048,322 | 3,471,812 | 17,087,691 | (3,049,254) | 46,450,526 | 2,763,503 | 49,214,029 | |
| 三、本期增减变动金额 | | | | | | | | | | |
| （一）净利润 | | - | - | - | 1,042,658 | - | 1,042,658 | 136,640 | 1,179,298 | |
| （二）其他综合收益/（损失） | | - | (49,951) | - | - | 103,092 | 53,141 | 2,615 | 55,756 | |
| 综合收益/（损失）总额 | | - | (49,951) | - | 1,042,658 | 103,092 | 1,095,799 | 139,255 | 1,235,054 | |
| （三）股东投入和减少资本 | | | | | | | | | | |
| 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) | |
| 四、本期期末余额 | | 12,891,955 | 15,998,371 | 4,150,938 | 15,929,972 | (2,946,162) | 46,025,074 | 3,022,758 | 49,047,832 | |

此财务报表已于2013年8月27日获董事会批准。

法定代表人： _____ 主管会计工作负责人： _____ 会计机构负责人： _____ (公司盖章)

刊载于第16页至第147页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国国际航空股份有限公司
合并现金流量表
截至2013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2013年 6月30日止 6个月期间 (未经审计) | 截至2012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 | | 46,944,842 | 45,905,685 |
| 收到的税费返还 | | 11,929 | 39,859 |
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | 50 | 966,695 | 1,262,716 |
| 现金流入小计 | | 47,923,466 | 47,208,260 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | (29,639,679) | (27,521,670) |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | (6,401,814) | (6,695,457) |
| 支付的各项税费 | | (1,305,947) | (3,997,120) |
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | 50 | (4,143,715) | (3,780,696) |
| 现金流出小计 | | (41,491,155) | (41,994,943) |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 51 | 6,432,311 | 5,213,317 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | |
| 收回质押的银行存款 | | 66,413 | 3,500 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 119,776 | 402,440 |
| 收到的其他与投资活动有关的现金 | 50 | 123,981 | 139,272 |
| 收到的少数股东认缴注册资本款项 | | 200,000 | 120,000 |
| 处置固定资产和无形资产 所收到的现金净额 | | 454,179 | 180,364 |
| 现金流入小计 | | 964,349 | 845,576 |
| 购建固定资产和其他长期资产支付的现金 | | (13,076,248) | (6,972,064) |
| 投资支付的现金 | | (10,403) | - |
| 支付质押的银行存款 | | (42,569) | (677,783) |
| 支付的其他与投资活动有关的现金 | | (52,211) | (53,128) |
| 现金流出小计 | | (13,181,431) | (7,702,975) |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | (12,217,082) | (6,857,399) |

刊载于第16页至第147页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国国际航空股份有限公司
合并现金流量表（续）
截至 2013 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 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计) | 截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计) |
|----------------------|-----|--|--|
| 三、 筹资活动产生的现金流量 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 24,622,166 | 13,945,288 |
| 吸收投资所收到的现金 | | 1,044,449 | - |
| 现金流入小计 | | 25,666,615 | 13,945,288 |
| 偿还债务支付的现金 | | (14,605,840) | (13,466,877) |
| 偿付利息、分配股利支付的现金 | | (1,033,400) | (1,302,136) |
| 融资租赁支付的现金 | | (1,891,793) | (1,375,892) |
| 向少数股东分配股利所支付的现金 | | (114,998) | - |
| 现金流出小计 | | (17,646,031) | (16,144,905) |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 8,020,584 | (2,199,617) |
| 四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | (120,511) | (42,991) |
| 五、 现金及现金等价物增加/（减少）净额 | | 2,115,302 | (3,886,690) |
| 加： 期初现金及现金等价物余额 | | 11,787,943 | 15,306,409 |
| 六、 期末现金及现金等价物余额 | 51 | 13,903,245 | 11,419,719 |

此财务报表已于 2013 年 8 月 27 日获董事会批准。

| | | | |
|--------|------------|----------|--------|
| 法定代表人： | 主管会计工作负责人： | 会计机构负责人： | (公司盖章) |
|--------|------------|----------|--------|

刊载于第 16 页至第 147 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国国际航空股份有限公司
 资产负债表
 2013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 | 2013年 6月30日 (未经审计) | 2012年 12月31日 (经审计) |
|----------------|------|--------------------------|--------------------------|
| 流动资产 | | | |
| 货币资金 | | 6,425,422 | 4,563,495 |
| 应收账款 | 1 | 3,631,471 | 3,035,978 |
| 其他应收款 | 2 | 3,188,467 | 2,959,011 |
| 预付款项 | | 413,579 | 356,752 |
| 存货 | | 752,758 | 712,204 |
| 其他流动资产 | | 423,792 | 96,956 |
| 流动资产合计 | | 14,835,489 | 11,724,396 |
| 非流动资产 | | | |
| 长期应收款 | | 240,065 | 268,036 |
| 长期股权投资 | 3 | 22,429,640 | 22,286,909 |
| 固定资产 | | 88,062,187 | 86,210,690 |
| 在建工程 | | 20,463,217 | 18,866,393 |
| 无形资产 | | 2,126,382 | 2,168,710 |
| 长期待摊费用 | | 105,893 | 144,147 |
| 递延所得税资产 | | 1,938,440 | 1,936,769 |
| 非流动资产合计 | | 135,365,824 | 131,881,654 |
| 资产总计 | | 150,201,313 | 143,606,050 |

刊载于第16页至第147页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国国际航空股份有限公司
资产负债表（续）
2013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 | 2013年 6月30日 (未经审计) | 2012年 12月31日 (经审计) |
|----------------|--------------------------|--------------------------|
| 流动负债 | | |
| 短期借款 | 15,867,256 | 9,472,970 |
| 应付短期融资债券 | 1,500,000 | 1,500,000 |
| 交易性金融负债 | 41,793 | 86,375 |
| 应付账款 | 7,525,664 | 7,471,856 |
| 国内票证结算 | 1,066,810 | 1,075,356 |
| 国际票证结算 | 2,731,523 | 2,118,787 |
| 预收款项 | 65,157 | 66,562 |
| 应付职工薪酬 | 1,197,504 | 1,057,014 |
| 应交税费 | 184,838 | 186,033 |
| 应付利息 | 619,968 | 311,029 |
| 应付股利 | 776,580 | - |
| 其他应付款 | 1,253,498 | 1,601,657 |
| 一年内到期的非流动负债 | 16,662,067 | 11,213,067 |
| 流动负债合计 | 49,492,658 | 36,160,706 |
| 非流动负债 | | |
| 长期借款 | 9,861,628 | 18,433,492 |
| 应付债券 | 14,000,000 | 12,000,000 |
| 长期应付款 | 1,691,412 | 1,488,439 |
| 应付融资租赁款 | 22,194,525 | 24,270,585 |
| 预计负债 | 38,198 | 46,099 |
| 递延收益 | 2,643,873 | 2,328,772 |
| 递延所得税负债 | 236,922 | 210,441 |
| 非流动负债合计 | 50,666,558 | 58,777,828 |
| 负债合计 | 100,159,216 | 94,938,534 |

刊载于第16页至第147页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国国际航空股份有限公司
 资产负债表（续）
 2013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（续） | 2013年 <u>6月30日</u> (未经审计) | 2012年 <u>12月31日</u> (经审计) |
|------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 股东权益 | | |
| 股本 | 13,084,751 | 12,891,955 |
| 资本公积 | 20,963,508 | 20,111,766 |
| 盈余公积 | 4,985,234 | 4,563,291 |
| 未分配利润 | 11,008,604 | 11,100,504 |
| 股东权益合计 | 50,042,097 | 48,667,516 |
| 负债及股东权益总计 | 150,201,313 | 143,606,050 |

此财务报表已于2013年8月27日获董事会批准。

| | | | |
|--------|------------|----------|--------|
| 法定代表人： | 主管会计工作负责人： | 会计机构负责人： | (公司盖章) |
|--------|------------|----------|--------|

刊载于第16页至第147页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国国际航空股份有限公司
 利润表
 截至 2013 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 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计) | 截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计) |
|-------------------------|------|--|--|
| 一、营业收入 | 4 | 32,492,985 | 33,747,610 |
| 减: 营业成本 | 4 | 27,929,901 | 28,062,598 |
| 营业税金及附加 | | 68,293 | 712,017 |
| 销售费用 | | 2,675,613 | 2,393,001 |
| 管理费用 | | 804,577 | 782,510 |
| 财务费用 | | 24,308 | 876,296 |
| 资产减值损失 | | 18,242 | 15,526 |
| 加: 公允价值变动损益 | | 1,399 | (3,492) |
| 投资收益 | 5 | 230,072 | 15,052 |
| 其中: 对联营企业和 合营企业的投资收益 | | 111,297 | 15,052 |
| 二、营业利润 | | 1,203,522 | 917,222 |
| 加: 营业外收入 | | 187,346 | 307,325 |
| 减: 营业外支出 | | 24,410 | 20,405 |
| 其中: 非流动资产处置损失 | | 9,654 | 9,550 |
| 三、利润总额 | | 1,366,458 | 1,204,142 |
| 减: 所得税费用 | | 259,835 | 167,482 |
| 四、净利润 | | 1,106,623 | 1,036,660 |
| 五、其他综合收益 | | 89 | 300 |
| 六、综合收益总额 | | 1,106,712 | 1,036,960 |

此财务报表已于 2013 年 8 月 27 日获董事会批准。

法定代表人: _____ 主管会计工作负责人: _____ 会计机构负责人: _____ (公司盖章)

刊载于第 16 页至第 147 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国国际航空股份有限公司
 股东权益变动表
 截至2013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)

| 未经审计 | 截至2013年6月30日止6个月期间 | | | | | 截至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 | 股本 | 资本公积 | 盈余公积 | 未分配利润 | 合计 |
| 一、本年期初余额 | 12,891,955 | 20,111,766 | 4,563,291 | 11,100,504 | 48,667,516 | 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 | - | - | - | 1,106,623 | 1,106,623 | - | - | - | 1,036,660 | 1,036,660 |
| (二)其他综合收益 | - | 89 | - | - | 89 | - | 300 | - | - | 300 |
| 综合收益总额 | - | 89 | - | 1,106,623 | 1,106,712 | - | 300 | - | 1,036,660 | 1,036,960 |
| (三)股东投入资本 | 192,796 | 851,653 | - | - | 1,044,449 | - | - | - | - | - |
| (四)利润分配 | | | | | | | | | | |
| 1.提取任意盈余公积 | - | - | 421,943 | (421,943) | - | - | - | 679,126 | (679,126) | - |
| 2.对股东的分配 | - | - | - | (776,580) | (776,580) | - | - | - | (1,521,251) | (1,521,251) |
| 三、本期末余额 | 13,084,751 | 20,963,508 | 4,985,234 | 11,008,604 | 50,042,097 | 12,891,955 | 20,111,977 | 4,141,348 | 8,339,683 | 45,484,963 |

此财务报表已于2013年8月27日获董事会批准。

法定代表人: _____ 主管会计工作负责人: _____ 会计机构负责人: _____ (公司盖章)

刊载于第16页至第147页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国国际航空股份有限公司
现金流量表
截至 2013 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 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计) | 截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计) |
|--------------------|--|--|
| 附注十二 | | |
| 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 | 34,222,238 | 32,410,166 |
| 收到的税费返还 | 7,214 | 7,985 |
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | 600,185 | 752,501 |
| 现金流入小计 | 34,829,637 | 33,170,652 |
| 购买商品、接收劳务支付的现金 | (21,964,119) | (19,547,374) |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | (3,509,066) | (4,167,854) |
| 支付的各项税费 | (861,295) | (2,813,357) |
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | (3,382,959) | (2,710,481) |
| 现金流出小计 | (29,717,439) | (29,239,066) |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 6 5,112,198 | 3,931,586 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | |
| 取得投资收益收到的现金 | 153,643 | 68,592 |
| 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 | 81,417 | 138,882 |
| 处置固定资产所收到的现金净额 | 127,586 | 160,734 |
| 现金流入小计 | 362,646 | 2,068,208 |
| 购建固定资产和其他长期资产支付的现金 | (8,052,603) | (3,437,968) |
| 支付的认缴子公司注册资本款项 | (147,824) | (480,000) |
| 增加已质押的银行存款 | - | (663,317) |
| 投资支付的现金 | (9,403) | - |
| 支付的其他与投资活动有关的现金 | (43,183) | (53,128) |
| 现金流出小计 | (8,253,013) | (4,634,413) |
| 投资活动产生的现金流量净额 | (7,890,367) | (2,566,205) |

刊载于第 16 页至第 147 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国国际航空股份有限公司
现金流量表（续）
截至 2013 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 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计) | 截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计) |
|---------------------|--|--|
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | |
| 取得借款收到的现金 | 14,969,269 | 8,629,133 |
| 吸收投资收到的现金 | 1,044,449 | - |
| 现金流入小计 | <u>16,013,718</u> | <u>8,629,133</u> |
| 偿还债务支付的现金 | (9,017,766) | (11,311,061) |
| 偿付利息、分配股利支付的现金 | (569,853) | (889,460) |
| 融资租赁支付的现金 | (1,770,833) | (1,276,599) |
| 现金流出小计 | <u>(11,358,452)</u> | <u>(13,477,120)</u> |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | <u>4,655,266</u> | <u>(4,847,987)</u> |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响额 | (15,170) | (44,510) |
| 五、现金及现金等价物净增加/(减少)额 | <u>1,861,927</u> | <u>(3,527,116)</u> |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 3,900,178 | 7,797,123 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | <u>5,762,105</u> | <u>4,270,007</u> |

此财务报表已于 2013 年 8 月 27 日获董事会批准。

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人： (公司盖章)

刊载于第 16 页至第 147 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注
2013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。本公司及其子公司(以下统称“本集团”)主要从事提供国内、港澳台地区及国际航空客运、货运及邮运业务。

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

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

2006年6月8日,本公司与国泰航空有限公司(以下简称“国泰航空”)、中航兴业有限公司(以下简称“中航兴业”,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157,000,000股,每股面值人民币1元,发行价格为每股港币6.62元。根据证监会于2010年11月1日签发的证监许可[2010]1495号文批复,本公司获准非公开发行A股483,592,400股,面值每股人民币1元,发行价格为每股人民币11.58元。本公司此次发行A股及H股于2010年11月完成,共募集资金折合人民币6,492,055,121元,扣除发行费用人民币70,906,588元,实际募集资金净额为人民币6,421,148,533元。本公司此次发行A股及H股后注册和实收股本均增加至人民币12,891,954,673元。

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注（续）
2013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）

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

本集团的母公司和最终母公司为于中国成立的中航集团。

二、 重要会计政策和会计估计

1. 财务报表的编制基础

于2013年6月30日，本集团和本公司净流动负债金额分别约为人民币489.10亿元和人民币346.57亿元。本集团及本公司偿付到期债务的能力主要取决于经营活动产生的现金流入和取得外部融资的能力。考虑到本集团及本公司预期的经营现金流量以及于2013年6月30日本集团尚有已获得未使用的银行信贷额度约为人民币986亿元，在编制本财务报表时，本公司管理层相信本集团可以获得充足的资金满足偿还债务和资本性支出的需要。因此，本财务报表以持续经营为基础编制。

2. 遵循企业会计准则的声明

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》和证监会颁布的《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第3号—半年度报告的内容与格式》（2013年修订）披露要求编制。编制本中期财务报表所采用的会计政策与上年度财务报表所采用的会计政策一致。按照《企业会计准则第32号——中期财务报告》，本中期财务报表附注相对年度财务报表附注而言进行了适当的简化，本中期财务报表应与本集团2012年度财务报表一并阅读。

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注（续）
2013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）

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列示。

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

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。

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注（续）
2013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）

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。

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。

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注（续）
2013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）

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2013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）
2013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）
2013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

本集团的金融工具包括货币资金、债券投资、除长期股权投资（参见附注二、12）以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券及股本等。

(1) 金融资产及金融负债的确认和计量

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

本集团在初始确认时按取得资产或承担负债的目的，把金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债、贷款及应收款项和其他金融负债。

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

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债（包括交易性金融资产或金融负债）

本集团持有为了近期内出售或回购的金融资产和金融负债及衍生工具属于此类。但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

初始确认后，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注（续）
2013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）

(1) 金融资产及金融负债的确认和计量（续）

- 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

初始确认后，应收款项以实际利率法按摊余成本计量。

- 其他金融负债

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

其他金融负债包括财务担保合同负债。财务担保合同指本集团作为保证人与债权人约定，当债务人不履行债务时，本集团按照约定履行债务或者承担责任的合同。财务担保合同负债以初始确认金额扣除累计摊销额后的余额与按照或有事项原则（参见附注二、19）确定的预计负债金额两者之间较高者进行后续计量。

除上述以外的其他金融负债，初始确认后采用实际利率法按摊余成本计量。

(2) 金融资产及金融负债的列报

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

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

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注（续）
2013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）

(3) 公允价值的确定

本集团对存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价确定其公允价值。

对金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。所采用的估值方法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的成交价、参照实质上相同的其他金融工具的当前市场报价、现金流量折现法和采用期权定价模型等。本集团定期评估估值方法，并测试其有效性。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

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

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

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

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

(5) 金融资产的减值

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

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注（续）
2013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）

(5) 金融资产的减值（续）

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

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

有关应收款项减值的方法，参见附注二、10。

(6) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。

回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

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) 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。

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注（续）
2013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（续）

(3) 按组合计提坏账准备的应收款项

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

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

| | 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% |

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）
2013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。本集团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其他长期股权投资，也采用成本法核算。

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。

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注（续）
2013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，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。

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），对被投资单位的净损益进行调整后确认。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、合营公司、联营公司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，在资产负债表日，本集团对其他长期股权投资的账面价值进行检查，有客观证据表明该股权投资发生减值的，采用个别方式进行评估，该股权投资的账面价值高于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的，两者之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。该减值损失不能转回。

其他长期股权投资按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注（续）
2013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）

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。

14. 固定资产

固定资产指本集团为生产商品、提供劳务或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与固定资产有关的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，符合确认条件的，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。

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013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（续）

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

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

| <u>类别</u> | <u>预计使用寿命</u> | <u>预计净残值率</u> | <u>年折旧率</u> |
|------------------------|---------------|---------------|--------------|
| 飞机发动机核心件及 发动机辅助动力装置 | 15-30年 | 5% | 3.17%-6.33% |
| 飞机替换件 | 5-12年 | - | 8.33%-20% |
| 发动机替换件 | 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 | 3-15年 | - | 6.67%-33.33% |

本公司自2007年1月1日起按照未来适用法采用分部件折旧的会计政策，固定资产的各组成部分具有不同使用寿命或者以不同方式为企业经济利益提供经济利益的，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）
2013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。

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注（续）
2013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）

16. 借款费用（续）

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。

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：

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

星空联盟入盟权于本公司加入该联盟期间内持续有效，因此使用寿命不确定。本公司于每个会计期间内均会对该项资产的使用寿命进行复核并进行减值测试。于2013年6月30日，该资产无减值损失。

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注（续）
2013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（续）

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：

| | <u>摊销期</u> |
|----------|------------|
| 固定资产改良支出 | 5年 |
| 制服费 | 2年 |

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。

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注（续）
2013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）

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。

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。

(1) 提供运输服务收入

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

本集团确认货邮运输收入是以运输服务提供为依据的。

在提供其他航空有关劳务时，在提供劳务时确认收入。

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

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

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注（续）
2013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（续）

(2) 利息收入

利息收入按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

(3) 股利收入

股利收入于股东确立了收取该款项的权利时确认为收入。

(4) 租金收入

租金收入在租约持续期间按直线法确认。

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。

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。

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注（续）
2013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（续）

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

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

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

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。

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注（续）
2013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）

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其他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）
2013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。

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注（续）
2013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）

27. 职工薪酬（续）

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“金凤凰”）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。详见附注五、21。

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

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。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本集团的关联方。本集团及本公司的关联方包括但不限于：

- (a) 本公司的母公司；
- (b) 本公司的子公司；
- (c) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (d) 对本集团实施共同控制或重大影响的投资方；
- (e) 与本集团同受一方控制、共同控制的企业或个人；
- (f) 本集团的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (g) 本集团的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (h) 本集团的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注（续）
2013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）

29. 关联方（续）

- (i) 本集团的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (j) 本公司母公司的关键管理人员；
- (k) 与本公司母公司关键管理人员关系密切的家庭成员；及
- (l) 本集团的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本集团或本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本集团或本公司的关联方：

- (m) 持有本公司5%以上股份的企业或者一致行动人；
- (n) 直接或者间接持有本公司5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- (o) 在过去12个月内或者根据相关协议安排在未来12个月内，存在上述(a)，(c)和(m)情形之一的企业；
- (p) 在过去12个月内或者根据相关协议安排在未来12个月内，存在(i)，(j)和(n)情形之一的个人；及
- (q) 由(i)，(j)，(n)和(p)直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

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。

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注（续）
2013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）

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。上一次大修支出的任何剩余账面金额一次性计入当期损益。

例行保养、维修费用在发生时于当期损益内列支。

32. 重大会计判断和估计

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

除附注五、13、七和十一、3载有关于商誉减值、股份支付和金融工具公允价值的假设和风险因素的数据外，其他主要估计金额的不确定因素如下：

商誉减值

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

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注（续）
2013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）

32. 重大会计判断和估计（续）

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。

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。

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）
2013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）

32. 重大会计判断和估计（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，其余部分确认为当期收入。当会员兑换积分或积分失效时，将相应的递延收益结转至当期损益。因此需要对单位里程奖励积分的公允价值和飞行里程兑换率进行估计。单位里程的积分的公允价值参考了市场售价，飞行里程兑换率是根据历史数据并考虑未来年度预计兑换的情况确定的，因此不同的判断及估计可能会影响递延收益及当期损益的金额。

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）
2013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）

33. 以前年度损益调整

本集团境外联营公司，国泰航空执行香港财务报告准则。2011年，香港会计师公会颁布了《香港会计准则第19号（修订）- 雇员福利》（“HKAS 19（修订）”），并于2013年1月1日起执行。HKAS 19（修订）对国泰航空的设定受益计划和离职后福利的影响包括：立即全额确认过去服务成本；按计量设定受益净负债时使用的折现率计算得出的净利息取代了计划资产的利息费用和预期回报。同时，该修订删除了原有的会计政策选择，即原来允许仅将10%“区间”外的部分精算利得和损失确认于损益表，现改为要求所有精算利得和损失于发生时立即计入其他综合收益。HKAS 19（修订）要求对上述修订进行追溯调整。因此，国泰航空按照HKAS 19（修订）的要求追溯以前年度的财务报表，更改了国泰航空以前年度的净利润和净资产。

本集团一直按照权益法核算本集团对国泰航空的投资。根据权益法核算的要求，本集团在计算应享有或分担的国泰航空实现的净损益和其他综合收益的份额时，会按照本集团的会计政策进行必要的调整后确认。由于本集团没有关于设定受益计划的相关会计政策，参考《企业会计准则解释第1号》问答二的要求，“中国境内企业设在境外的子公司在境外发生的交易或事项，境内不存在且受法律法规等限制或交易不常见，企业会计准则未作出规范的，可以将境外子公司已经进行的会计处理结果，在符合《企业会计准则——基本准则》的原则下，按照国际财务报告准则进行调整后，并入境内母公司合并财务报表的相关项目。”本集团将国泰航空按照香港财务报告准则对设定受益计划的会计处理结果直接用于权益法核算。

由于国泰航空对设定受益计划追溯调整金额对本集团权益法核算的长期股权投资影响较大，本集团也相应进行了追溯调整。相关调整对本集团截至2012年6月30日止6个月期间归属于母公司股东的净利润、综合收益及2012年年初及年末归属于母公司股东权益的影响如下：

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013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）

33. 以前年度损益调整（续）

| 本集团 | 截至2012年6月30日止 6个月期间 | | 2012年 | 2012年 |
|------------------------------|------------------------|---------------|---------------|---------------|
| | 净利润 人民币千元 | 综合收益 人民币千元 | 年末权益 人民币千元 | 年初权益 人民币千元 |
| 调整前归属于母公司股东的 净利润、综合收益及权益 | (1,061,885) | (1,116,364) | (50,578,538) | (46,738,018) |
| 调整以前年度投资收益 | 19,227 | 19,227 | 85,176 | 47,291 |
| 调整其他综合收益 | - | 1,338 | 207,278 | 240,201 |
| 调整后之归属于母公司股东的 净利润、综合收益及权益 | (1,042,658) | (1,095,799) | (50,286,084) | (46,450,526) |

2012年年末受影响的资产与负债项目

| 本集团 | 调整前 人民币千元 | 调整数 人民币千元 | 调整后 人民币千元 |
|--------|--------------|--------------|--------------|
| 长期股权投资 | 15,240,177 | (292,454) | 14,947,723 |
| 资本公积 | (16,699,590) | 207,278 | (16,492,312) |
| 未分配利润 | (19,459,551) | 85,176 | (19,374,375) |
| 合计 | | - | |

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013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) 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|--|--------------------------------|
| 营业税 | 按税法规定计算的应税劳务收入（注1） | 3%或5% |
| 增值税 | 按税法规定计算的应税劳务收入（主要包括运输及地面服务等收入）为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 6%、11%或17% |
| 城市维护建设税 | 按应交营业税及应交增值税计征 | 5%或7% |
| 教育费附加 | 按应交营业税及应交增值税计征 | 5% |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额计征 | 注2 |
| 关税 | 租赁飞机及进口的飞机整机 飞机机载设备、机舱设备 及零部件 | 1% 按《关于调整若干商品进出口关税税率的通知》的税率 |
| 民航发展基金 | 根据航线类别、飞机最大起飞全重、飞行里程的征收标准计征 | 按《民航发展基金征收使用管理暂行办法》征收 |

注1： 本公司根据《财政部国家税务总局关于交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点若干税收政策的通知》（财税[2011]133号）和《财政部国家税务总局关于在北京等8省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》（财税[2012]71号），于2012年1月1日至8月31日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。自2012年9月1日起按照属增值税征缴范围的运输收入及服务收入的11%及6%分别计缴销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。

注2： 本集团内除附注三、2(5)所载的分公司适用15%的优惠税率外，所有位于中国大陆的集团内公司均适用25%的企业所得税率。

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

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注（续）
2013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2013年2月25日发出的财关税[2013]8号文，于2013年1月1日至2013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52.7%。
- (3) 根据财税[2011]131号《关于应税服务适用增值税零税率和免税政策的通知》和财税[2012]86号《关于交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点应税服务范围等若干税收政策的补充通知》，试点地区的单位和个人提供的国际及地区运输服务适用增值税零税率。故本公司及试点地区子公司于2012年11月1日起取得的国际及地区运输服务收入适用增值税零税率。
- (4) 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。
- (5) 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2012年1月1日至2013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）
 2013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2013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 /实收资本 | 组织 机构代码 | 期末 实际投资 人民币千元 | 持股 比例 | 表决权 比例 注1 | 是否 合并报表 | 少数 股东权益 人民币千元 | 少数股东权益 中用于冲减 少数股东损益金额 人民币千元 |
|---|--------|-------------|------|-------------------|--------------------------------------|------------|---------------------|----------|-----------------|------------|---------------------|--------------------------------------|
| 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 | 2,086,881 | 100% | 100% | 是 | - | - |
| 国航进出口有限公司 （以下简称“国航进出口”） | 有限责任公司 | 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 | 93,955 | 100% | 100% | 是 | - | - |
| 浙江航空服务有限公司 （以下简称“浙江航服”） | 有限责任公司 | 中国浙江 | 李发恒 | 客舱 及餐饮服务 | 人民币 20,000,000 元 | 14293457-0 | 20,872 | 100% | 100% | 是 | - | - |
| 上海国航航空服务有限公司 （以下简称“上海航服”） | 有限责任公司 | 中国上海 | 王杰 | 机票代理及 地面服务 | 人民币 2,000,000 元 | 13226369-7 | 2,000 | 100% | 100% | 是 | - | - |
| 香港发展 | 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 | 8,873 | 95% | 80% | 是 | 852 | - |
| 北京金凤凰人力资源服务 有限公司（以下简称“金凤凰”） | 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 | 1,700 | 100% | 100% | 是 | - | - |
| 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 | 13,181,085 | 100% | 100% | 是 | - | - |
| 澳门航空 | 有限责任公司 | 中国澳门 | 不适用 | 航空运输 及航空器代管 | 澳门币 442,042,000 元 | 不适用 | 389,506 | 67% | 67% | 是 | 425,200 | - |
| 北京航空有限责任公司 （以下简称“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 | 510,000 | 51% | 51% | 是 | 513,272 | - |

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注（续）
2013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）

1. 子公司情况（续）

于2013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 | 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 /实收资本 | 组织 机构代码 | 期末 实际投资 人民币千元 | 持股 比例 | 表决权 比例 注1 | 是否 合并报表 | 少数 股东权益 人民币千元 | 少数股东权益 中用于冲减 少数股东损益金额 人民币千元 |
|--------------------------------|--------|--------|------|--------------------|-----------------------|------------|---------------------|----------|-----------------|------------|---------------------|--------------------------------------|
| 通过设立或投资等方式取得的子公司（续）： | | | | | | | | | | | | |
| 大连航空有限责任公司 （以下简称“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 | 800,000 | 80% | 80% | 是 | 204,967 | - |
| 中国国际航空内蒙古 有限公司（以下简称“内蒙航空”） | 有限责任公司 | 中国呼和浩特 | 曹光福 | 国内航空客 货运输业务（筹建） | 人民币 1,000,000,000元 | 06754405-3 | 147,824 | 80% | 80% | 是 | 200,000 | - |
| 非同一控制下企业合并取得的子公司： | | | | | | | | | | | | |
| 中国国际货运航空有限公司 （以下简称“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 | 1,882,189 | 51% | 57% | 是 | 407,250 | 132,674 |
| 成都富凯飞机工程服务有限公司 （以下简称“成都富凯”） | 有限责任公司 | 中国成都 | 钟德超 | 飞机设备 维修服务 | 人民币 37,565,216元 | 72808856-X | 15,626 | 60% | 60% | 是 | 25,671 | - |
| 深圳航空有限责任公司 （以下简称“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 | 757,144 | 51% | 51% | 是 | 1,592,080 | - |
| 深圳金鹏工贸有限责任公司 （以下简称“深圳金鹏”） | 有限责任公司 | 中国深圳 | 刘剑平 | 机票代理 | 人民币 20,000,000元 | 19222518-2 | 20,000 | 100% | 100% | 是 | - | - |
| 昆明航空有限公司 （以下简称“昆明航空”） | 有限责任公司 | 中国昆明 | 王清民 | 航空运输 | 人民币 80,000,000元 | 68129865-7 | 64,000 | 80% | 80% | 是 | 30,792 | - |

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）
 2013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除新增子公司内蒙航空（详见附注四、1）外与上年一致。

除根据公司章程不具有控制权的合营公司（附注五、9(1)）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 | |
|----|---------------------|--------|----------------|-----------------|
| | 2013年 1月1日至6月30日 | 2012年 | 2013年 6月30日 | 2012年 12月31日 |
| 港币 | 0.8038 | 0.8108 | 0.7966 | 0.8109 |

五、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

| | 2013年6月30日 | | | 2012年12月31日 | | |
|----------------------|------------|--------|------------|-------------|--------|------------|
| | 原币金额 | 汇率 | 折合人民币 | 原币金额 | 汇率 | 折合人民币 |
| 现金 | | | 1,189 | | | 2,438 |
| - 人民币 | | | | | | 2,438 |
| - 美元 | 521 | 6.1787 | 3,219 | 419 | 6.2855 | 2,634 |
| - 其他 | | | 1,247 | | | 2,052 |
| | | | 5,655 | | | 7,124 |
| 银行存款 | | | 5,893,135 | | | 5,765,681 |
| - 人民币 | | | | | | 5,765,681 |
| - 美元 | 172,973 | 6.1787 | 1,068,748 | 324,936 | 6.2855 | 2,042,387 |
| - 澳门币 | - | 0.7695 | - | 918,689 | 0.7804 | 716,945 |
| - 欧元 | 5,371 | 8.0536 | 43,256 | 9,422 | 8.3176 | 78,369 |
| - 港币 | 6,191,560 | 0.7966 | 4,932,197 | 2,128,444 | 0.8109 | 1,725,849 |
| - 日元 | 1,329,201 | 0.0626 | 83,208 | 1,528,624 | 0.0731 | 111,666 |
| - 其他 | | | 58,907 | | | 76,584 |
| | | | 12,079,451 | | | 10,517,481 |
| 财务公司存款 - 人民币（附注六、10） | | | 2,446,634 | | | 1,922,528 |
| 其他货币资金 | | | 150,602 | | | 143,751 |
| | | | 14,682,342 | | | 12,590,884 |

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013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（详见附注五、9(2)）。

于2013年6月30日，本集团存放于境外的货币资金折合人民币为5,011,783,472元（2012年12月31日：折合人民币为5,033,969,400元）。

于2013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779,097,202元（2012年12月31日：人民币802,941,414元）（附注五、51(2)）。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、27）和以折合人民币99,712,102元银行定期存款为质押，作为经营租赁飞机和经营租入飞机发动机大修的保证金。

其他货币资金主要为在途货币资金。

2. 交易性金融资产及负债

| | 2013年 6月30日 | 2012年 12月31日 |
|-----------------|----------------|-----------------|
| 交易性金融资产 | | |
| 衍生金融资产 - 利率衍生合同 | 3,049 | 3,817 |
| 交易性股票投资 | 8,652 | 8,854 |
| | 11,701 | 12,671 |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 - 利率衍生合同 | 68,869 | 120,413 |
| | 68,869 | 120,413 |

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。

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）
 2013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. 应收账款

- (1) 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：

| | 2013年 6月30日 | 2012年 12月31日 |
|------------|----------------|-----------------|
| 1年以内 | 3,737,647 | 2,929,140 |
| 1至2年 | 59,500 | 14,096 |
| 2至3年 | 17,599 | 15,916 |
| 3年以上 | 74,750 | 66,897 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 3,889,496 | 3,026,049 |
| 减：应收账款坏账准备 | (76,496) | (58,899) |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 3,813,000 | 2,967,150 |
| | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |

- (2) 应收账款坏账准备的变动如下：

| | 截至2013年 6月30日止 6个月期间 | 2012年 |
|----------|----------------------------|-------------|
| 年初/期初余额 | 58,899 | 61,235 |
| 本年/本期计提 | 18,349 | 17,186 |
| 本年/本期转回 | (168) | (18,376) |
| 本年/本期核销 | (535) | (1,147) |
| 外币报表折算差额 | (49) | 1 |
| | <hr/> | <hr/> |
| 年末/期末余额 | 76,496 | 58,899 |
| | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注（续）
2013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. 应收账款（续）

(3) 应收账款按种类披露：

| | 2013年6月30日 | | | | 2012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 | 1,405,542 | 36 | 29,872 | 2 | 1,356,371 | 45 | 16,780 | 1 |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大 | 345,460 | 9 | 13,368 | 4 | 257,544 | 8 | 9,192 | 4 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备 | 2,138,494 | 55 | 33,256 | 2 | 1,412,134 | 47 | 32,927 | 2 |
| | <u>3,889,496</u> | <u>100</u> | <u>76,496</u> | | <u>3,026,049</u> | <u>100</u> | <u>58,899</u> | |

本集团并无就上述已计提坏账准备的应收账款持有任何抵押品。

(4) 于2013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 | 1,027,730 | 926 | 0.1 | 存在部分代理人倒闭拖欠情况 |
| 境外中性客票销售款 | 29,958 | 899 | 3.0 | 存在部分代理人倒闭拖欠情况 |
| 代理人销售 | 156,497 | 28,047 | 17.9 | 存在部分购票人拒付情况 |
| 中航集团 | 191,357 | - | - | 关联方包机款 |
| | <u>1,405,542</u> | <u>29,872</u> | | |

(5) 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：

| | 2013年6月30日 | | | | 2012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 | 247,777 | 72 | 12,391 | 5 | 165,364 | 64 | 8,270 | 5 |
| 地面服务应收款项 | 97,683 | 28 | 977 | 1 | 92,180 | 36 | 922 | 1 |
| | <u>345,460</u> | <u>100</u> | <u>13,368</u> | | <u>257,544</u> | <u>100</u> | <u>9,192</u> | |

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013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. 应收账款（续）

(6) 于2013年6月30日，单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款如下：

| | 2013年6月30日 | | | 2012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 | 金额 | 比例 (%) | 金额 |
| 境外销售款 | 196,403 | 9 | 13,710 | 180,100 | 13 | 16,114 |
| 境内销售款 | 1,942,091 | 91 | 19,546 | 1,232,034 | 87 | 16,813 |
| | <u>2,138,494</u> | <u>100</u> | <u>33,256</u> | <u>1,412,134</u> | <u>100</u> | <u>32,927</u> |

(7) 于2013年6月30日，应收账款余额前五名如下：

| | 与本集团关系 | 金额 | 账龄 | 占应收账款 总额的比例(%) |
|------|--------|------------------|------|-------------------|
| 客户 1 | 第三方 | 1,005,097 | 1年以内 | 26 |
| 客户 2 | 中航集团 | 191,357 | 1年以内 | 5 |
| 客户 3 | 联营公司 | 108,424 | 1年以内 | 3 |
| 客户 4 | 第三方 | 49,405 | 1年以内 | 1 |
| 客户 5 | 第三方 | 33,418 | 1年以内 | 1 |
| | | <u>1,387,701</u> | | <u>36</u> |

(8) 本集团应收账款余额中应收关联公司款项情况参见附注六、7(1)。本集团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。除在附注六、7(1)中披露的应收股东款以外，本集团无其他持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的应收账款（2012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）
 2013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. 应收账款（续）

(9) 应收账款中主要包括以下外币余额：

| | 2013年6月30日 | | | 2012年12月31日 | | |
|----|------------|--------|---------|-------------|--------|---------|
| | 原币金额 | 汇率 | 折合人民币 | 原币金额 | 汇率 | 折合人民币 |
| 美元 | 34,440 | 6.1787 | 212,794 | 34,341 | 6.2855 | 215,850 |
| 欧元 | 25,233 | 8.0536 | 203,216 | 21,967 | 8.3176 | 182,713 |
| 港币 | 28,987 | 0.7966 | 23,091 | 37,079 | 0.8109 | 30,067 |

4. 其他应收款

(1) 其他应收款按性质分类如下：

| | 2013年 6月30日 | 2012年 12月31日 |
|---------------|------------------|------------------|
| 应收购买飞机及发动机回扣款 | 1,529,036 | 1,292,880 |
| 预缴企业所得税 | 320,911 | 402,251 |
| 租赁押金 | 200,124 | 78,605 |
| 其他 | 4,410,442 | 4,211,958 |
| | <u>6,460,513</u> | <u>5,985,694</u> |
| 减：其他应收款坏账准备 | (2,882,596) | (2,882,686) |
| | <u>3,577,917</u> | <u>3,103,008</u> |

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013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. 其他应收款（续）

(2) 其他应收款的账龄情况如下：

| | 2013年 6月30日 | 2012年 12月31日 |
|-------------|------------------|------------------|
| 1年以内 | 1,998,441 | 1,777,375 |
| 1至2年 | 1,311,886 | 901,910 |
| 2至3年 | 288,951 | 419,383 |
| 3年以上 | 2,861,235 | 2,887,026 |
| | <u>6,460,513</u> | <u>5,985,694</u> |
| 减：其他应收款坏账准备 | (2,882,596) | (2,882,686) |
| | <u>3,577,917</u> | <u>3,103,008</u> |

(3) 其他应收款坏账准备的变动如下：

| | 截至2013年 6月30日止 6个月期间 | 2012年 |
|----------|----------------------------|------------------|
| 年初/期初余额 | 2,882,686 | 3,619,724 |
| 本年/本期计提 | - | 63,303 |
| 本年/本期转回 | (37) | (800,243) |
| 本年/本期转销 | (25) | (97) |
| 外币报表折算差额 | (28) | (1) |
| | <u>2,882,596</u> | <u>2,882,686</u> |

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注（续）
2013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. 其他应收款（续）

(4) 其他应收款按种类披露：

| | 2013年6月30日 | | | | 2012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 | 5,631,387 | 87 | 2,859,145 | 51 | 5,106,819 | 85 | 2,860,879 | 56 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备 | 829,126 | 13 | 23,451 | 3 | 878,875 | 15 | 21,807 | 2 |
| | <u>6,460,513</u> | <u>100</u> | <u>2,882,596</u> | | <u>5,985,694</u> | <u>100</u> | <u>2,882,686</u> | |

于2013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1,520,700,000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2013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2013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（2012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12月31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账款人民币300,000,000元所提取的资产减值准备。深圳航空于2013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（2012年12月31日：人民币695,818,904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。

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013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. 其他应收款（续）

(5) 于2013年6月30日，其他应收款余额前五名如下：

| | <u>与本集团关系</u> | <u>金额</u> | <u>账龄</u> | <u>占其他应收款 总额的比例(%)</u> |
|-------|---------------|-----------|-----------|----------------------------|
| 客户 1 | 第三方 | 957,590 | 3 年以上 | 15 |
| 客户 2 | 第三方 | 348,210 | 3 年以上 | 5 |
| 深航房地产 | 联营公司 | 300,000 | 3 年以上 | 5 |
| 客户 4 | 第三方 | 200,000 | 3 年以上 | 3 |
| 客户 5 | 第三方 | 102,386 | 3 年以上 | 2 |
| | | 1,908,186 | | 30 |

(6) 本集团其他应收款余额中应收关联公司款项情况参见附注六、7(2)，这些应收关联公司款项为无抵押且不计息，还款期于一年以内或无固定还款期。本集团于2013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（2012年12月31日：无）。

(7) 其他应收款中主要包括以下外币余额：

| | <u>2013年6月30日</u> | | | <u>2012年12月31日</u> | | |
|----|-------------------|--------|-----------|--------------------|--------|-----------|
| | 原币金额 | 汇率 | 折合人民币 | 原币金额 | 汇率 | 折合人民币 |
| 美元 | 245,052 | 6.1787 | 1,514,103 | 172,016 | 6.2855 | 1,081,207 |
| 欧元 | 8,649 | 8.0536 | 69,656 | 10,573 | 8.3176 | 87,942 |

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013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. 预付款项

(1) 预付款项按性质分类如下：

| | <u>2013年</u> <u>6月30日</u> | <u>2012年</u> <u>12月31日</u> |
|------------|------------------------------|-------------------------------|
| 预付经营租赁飞机租金 | 350,945 | 338,205 |
| 预付设备采购款 | 210,559 | 168,565 |
| 预付房租 | 1,941 | 10,253 |
| 其他 | 219,408 | 112,719 |
| | 782,853 | 629,742 |
| 减：预付款项坏账准备 | (5,882) | (5,988) |
| | 776,971 | 623,754 |

(2) 预付款项的账龄情况如下：

| | 2013年6月30日 | | 2012年12月31日 | |
|------------|------------|---------|-------------|---------|
| | 账面余额 | 比例 % | 账面余额 | 比例 % |
| 1年以内 | 739,073 | 94 | 613,049 | 97 |
| 1至2年 | 34,583 | 5 | 12,066 | 2 |
| 2至3年 | 7,451 | 1 | 106 | - |
| 3年以上 | 1,746 | - | 4,521 | 1 |
| | 782,853 | 100 | 629,742 | 100 |
| 减：预付款项坏账准备 | (5,882) | | (5,988) | |
| | 776,971 | | 623,754 | |

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013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. 预付款项（续）

(3) 于2013年6月30日，预付款项金额前五名如下：

| | <u>与本集团关系</u> | <u>金额</u> | <u>账龄</u> | <u>未结算原因</u> |
|-------|---------------|-----------|-----------|--------------|
| 供应商 1 | 第三方 | 45,030 | 1 年以内 | 预付飞机租金 |
| 供应商 2 | 第三方 | 42,392 | 1 年以内 | 预付设备采购款 |
| 供应商 3 | 第三方 | 33,498 | 1 年以内 | 预付飞机租金 |
| 供应商 4 | 第三方 | 23,830 | 1 年以内 | 预付设备采购款 |
| 供应商 5 | 第三方 | 22,000 | 1 年以内 | 预付设备采购款 |
| | | 166,750 | | |

(4) 本集团预付款项余额预付关联公司款项情况参见附注六、8(1)，这些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2013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（2012年12月31日：无）。

6. 存货

| | <u>2013年6月30日</u> | | | <u>2012年12月31日</u> | | |
|-------|-------------------|-------------|-------------|--------------------|-------------|-------------|
| | <u>账面金额</u> | <u>跌价准备</u> | <u>账面价值</u> | <u>账面金额</u> | <u>跌价准备</u> | <u>账面价值</u> |
| 航材消耗件 | 1,081,315 | (143,404) | 937,911 | 1,088,726 | (143,579) | 945,147 |
| 普通器材 | 26,854 | (1,642) | 25,212 | 41,026 | (1,642) | 39,384 |
| 机上供应品 | 96,151 | - | 96,151 | 56,007 | - | 56,007 |
| 材料采购 | 5,110 | - | 5,110 | 6,041 | - | 6,041 |
| 其他 | 68,104 | (7) | 68,097 | 58,477 | (8) | 58,469 |
| | 1,277,534 | (145,053) | 1,132,481 | 1,250,277 | (145,229) | 1,105,048 |

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013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. 存货（续）

存货跌价准备变动如下：

| | <u>航材消耗件</u> | <u>普通器材</u> | <u>其他</u> | <u>合计</u> |
|------------|----------------|--------------|-----------|----------------|
| 2013年1月1日 | 143,579 | 1,642 | 8 | 145,229 |
| 本期计提 | - | - | - | - |
| 本期转销 | - | - | (1) | (1) |
| 外币报表折算差额 | (175) | - | - | (175) |
| 2013年6月30日 | <u>143,404</u> | <u>1,642</u> | <u>7</u> | <u>145,053</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2013年6月30日没有用于债务担保和其他所有权受到限制的存货。

7. 其他流动资产

| | <u>2013年</u> <u>6月30日</u> | <u>2012年</u> <u>12月31日</u> |
|---------|------------------------------|-------------------------------|
| 增值税留抵税额 | 469,144 | 144,552 |

8. 长期应收款

| | <u>2013年</u> <u>6月30日</u> | <u>2012年</u> <u>12月31日</u> |
|-------------------|------------------------------|-------------------------------|
| 对合营公司贷款（附注六、7(3)） | 2,080 | 2,118 |
| 经营性租赁飞机押金 | 456,769 | 455,148 |
| | <u>458,849</u> | <u>457,266</u> |
| 减：长期应收款坏账准备 | - | - |
| | <u>458,849</u> | <u>457,266</u> |
| 减：一年内到期的长期应收款 | (35,046) | (11,609) |
| | <u>423,803</u> | <u>445,657</u> |

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013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. 长期股权投资

| | | 2013年 6月30日 | 2012年 12月31日 |
|--------------|-----|----------------|-----------------|
| 长期股权投资 | | | |
| 按权益法核算的股权投资 | | | |
| - 占合营公司之权益 | (1) | 1,398,213 | 1,363,656 |
| - 占联营公司之权益 | (2) | 13,610,094 | 13,582,941 |
| 按成本法核算的股权投资 | (4) | 83,011 | 82,011 |
| | | 15,091,318 | 15,028,608 |
| 减：长期股权投资减值准备 | (5) | (80,885) | (80,885) |
| | | 15,010,433 | 14,947,723 |

本集团于2013年6月30日的股权投资中，除附注五、9(5)所列示的长期股权投资减值准备以外，不存在其他重大的由于被投资单位经营状况变化等原因而导致其可收回金额低于投资的账面价值并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复的情况，故不需额外计提长期投资减值准备。

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、27）。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2013年6月28日的收市价为每股港币13.56元（折合约人民币10.80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）
2013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. 长期股权投资（续）

(1) 占合营公司之权益：

截至2013年6月30日止6个月期间本集团应占合营公司之权益明细：

| 合营公司（被投资单位） | 初始投资成本 | 本期增减变动 | | | | | 2013年 6月30日 | 在被投资单位 持股比例(%) | 在被投资单位 表决权 比例(%) 注1 | 在被投资单位 持股比例与 表决权比例 不一致的说明 |
|--|-----------|---------------|-------------|----------------|----------|------------|----------------|-------------------|------------------------------|------------------------------------|
| | | 2013年 1月1日 | 追加或 减少投资 | 按权益法调 整的净损益 | 现金股利 | 其他 权益变动 | | | | |
| 北京飞机维修工程有限公司 （以下简称“飞机维修公司”） | 689,812 | 726,774 | - | 9,435 | (9,047) | - | 727,162 | 60.0% | 57.1% | 注2 |
| SkyWorks Capital Asia Ltd. （以下简称“SkyWorks Capital”） | - | 242 | - | (210) | - | 25 | 57 | 33.3% | 33.3% | 注3 |
| ACT Cargo (USA), Inc. （以下简称“ACT 货运”） | 7,046 | 21,251 | - | 1,668 | - | (361) | 22,558 | 51% | 55.6% | 注2 |
| 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”） | 265,200 | 319,491 | - | 41,084 | (33,414) | - | 327,161 | 39% | 28.6% | 注2 |
| 翡翠航空 | 125,288 | - | - | - | - | - | - | 51% | 50% | 注4 |
| 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”） | 225,820 | 295,898 | - | 15,974 | - | - | 311,872 | 60% | 60% | 注5 |
| 北京集安航空资产管理有限公司 （以下简称“北京集安”） | 9,403 | - | 9,403 | - | - | - | 9,403 | 50% | 50% | |
| 合计 | 1,322,569 | 1,363,656 | 9,403 | 67,951 | (42,461) | (336) | 1,398,213 | | | |

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所有董事人数的比例计算而得。

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

注3：按公司章程规定，对公司经营活动中重大事项的决议均需本公司或本公司子公司与合营过半数以上表决权通过方可生效。

注4：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，因此本期不再进一步确认投资损失。

注5：按公司章程规定，对公司经营活动中重大事项的决议需本公司与合营方达到或超过80%表决权通过方可生效。

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注（续）
2013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. 长期股权投资（续）

(2) 占联营公司之权益

截至2013年6月30日止6个月期间本集团应占联营公司之权益明细：

| 联营公司（被投资单位） | 初始投资成本 | 本期增减变动 | | | | | | 2013年 6月30日 | 在被投资单位 持股比例(%) | 在被投资 单位表决权 比例(%) 注 |
|---|------------|---------------|-------------|----------------|-----------|--------------|------------|----------------|-------------------|-----------------------------|
| | | 2013年 1月1日 | 追加或 减少投资 | 按权益法调 整的净损益 | 现金股利 | 交叉持股 冲减成本 | 其他 权益变动 | | | |
| 国泰航空 | 11,346,086 | 11,694,464 | - | 43,776 | (75,179) | (130,158) | 222,735 | 11,755,638 | 29.99% | 29.99% |
| 山东航空集团有限公司 （以下简称“山航集团”） | 419,415 | 895,924 | - | 23,869 | (45,945) | - | - | 873,848 | 49.4% | 44.4% |
| 山东航空股份有限公司 （以下简称“山航股份”） | 182,119 | 549,208 | - | 15,967 | (36,479) | - | - | 528,696 | 22.8% | 25% |
| 中航财务公司 | 134,080 | 219,981 | - | 9,500 | - | - | 107 | 229,588 | 23.5% | 23.5% |
| Menzies Macau Airport Services Limited （以下简称“明捷澳门”） | 67,386 | 22,937 | - | 10,269 | (7,157) | - | (434) | 25,615 | 41% | 41% |
| 云南空港飞机维修服务有限公司 （以下简称“云南空港”） | 4,102 | 10,947 | - | 768 | - | - | - | 11,715 | 40% | 42.9% |
| 重庆民航凯亚信息技术有限公司 （以下简称“重庆凯亚”） | 3,004 | 7,157 | - | 555 | (752) | - | - | 6,960 | 24.5% | 33.3% |
| 成都民航西南凯亚有限责任公司 （以下简称“西南凯亚”） | 1,872 | 13,215 | - | 1,779 | (245) | - | - | 14,749 | 35% | 40% |
| 郑州飞机维修工程有限公司 （以下简称“郑州飞机维修”） | 9,958 | 9,490 | - | - | - | - | - | 9,490 | 30% | 30% |
| 西藏航空有限公司 （以下简称“西藏航空”） | 86,800 | 87,017 | - | (5,831) | - | - | - | 81,186 | 31% | 31% |
| 其他 | 72,422 | 72,601 | - | 8 | - | - | - | 72,609 | | |
| 合计 | 12,327,244 | 13,582,941 | - | 100,660 | (165,757) | (130,158) | 222,408 | 13,610,094 | | |

注：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。

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注 (续)
2013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. 长期股权投资 (续)

(3) 主要合营企业和联营企业信息

2013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 | 持股 比例 | 表决权 比例 | 资产总额 | 负债总额 | 净资产 | 营业收入 | 净利润 |
|------------------|--------|------|------|-----------------------|----------------------|------------|----------|-----------|-----------|-----------|-------------|-----------|-----------|
| 飞机维修公司 | 有限责任公司 | 中国北京 | 蔡剑江 | 飞机发动机 修理 | 美元 187,533,000 元 | 62591162-1 | 60% | 57.1% | 2,817,407 | 1,974,369 | 843,038 | 1,209,189 | 13,461 |
| 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% | 8,557 | 8,384 | 173 | 5,109 | (631) |
| 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% | 47,910 | 3,678 | 44,232 | - | 3,271 |
| 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% | 909,046 | 70,170 | 838,876 | 290,324 | 105,344 |
| 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% | 1,603,962 | 4,959,360 | (3,355,398) | - | (105,832) |
| 四川维修公司 | 有限责任公司 | 中国成都 | 贺利 | 飞机发动机 维修 | 美元 71,900,000 元 | 71188088-4 | 60% | 60% | 795,962 | 287,023 | 508,939 | 723,737 | 26,624 |
| 北京集安 | 有限责任公司 | 中国北京 | 张杨 | 航空器、零 部件的批 发和进口 | 美元 10,000,000 元 | 06126712-0 | 50% | 50% | 18,806 | - | 18,806 | - | - |

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013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. 长期股权投资（续）

(3) 主要合营企业和联营企业信息（续）

| 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 | 持股 比例 | 表决权 比例 | 资产总额 | 负债总额 | 净资产 | 营业收入 | 净利润 |
|--------|--------|------|------|--------------|---------------------|------------|----------|-----------|-------------|------------|------------|------------|----------|
| 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% | 125,187,391 | 78,947,664 | 46,239,727 | 39,046,961 | 19,289 |
| 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% | 12,483,383 | 10,953,012 | 1,530,371 | 5,795,597 | 148,459 |
| 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% | 11,577,464 | 9,176,042 | 2,401,422 | 5,524,711 | 82,366 |
| 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% | 8,101,481 | 7,124,510 | 976,971 | 81,917 | 37,797 |
| 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% | 123,865 | 61,389 | 62,476 | 129,302 | 25,046 |
| 云南空港 | 有限责任公司 | 中国昆明 | 李盈霖 | 飞机维修 | 人民币 10,000,000元 | 75065862-9 | 40% | 42.9% | 30,838 | 1,551 | 29,287 | 13,669 | 1,408 |
| 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% | 33,872 | 5,463 | 28,409 | 8,009 | 2,266 |
| 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% | 65,215 | 23,074 | 42,141 | 31,171 | 5,083 |
| 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% | 29,393 | 1,093 | 28,300 | - | - |
| 西藏航空 | 有限责任公司 | 中国拉萨 | 成义如 | 航空运输 | 人民币 280,000,000元 | 68682195-3 | 31% | 31% | 3,374,435 | 3,201,651 | 172,784 | 573,720 | (18,811) |

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注（续）
2013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. 长期股权投资（续）

(4) 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2013年 | 于2013年 | 实际投入金额 | | |
|----------------------------|---------------|---------------------|---------------|---------------|------------|----------------|
| | | 6月30日的 注册资本/股本 | 6月30日 所占权益 | 2013年 1月1日 | 本期 成本变动 | 2013年 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（注） | 30年 | 人民币 500,000,000 元 | 51% | - | - | - |
| 其他 | | | | 32,744 | 1,000 | 33,744 |
| | | | | 82,011 | 1,000 | 83,011 |

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，河南航空破产重组仍处于破产重整阶段，破产重整计划尚未获取法院判决。

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013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. 长期股权投资（续）

(5) 长期股权投资减值准备

被投资企业名称：

| | 2013年 <u>1月1日</u> | <u>本期增加</u> | 2013年 <u>6月30日</u> |
|----------|----------------------|-------------|-----------------------|
| 国航投资控股公司 | 20,043 | - | 20,043 |
| 深航房地产 | 27,032 | - | 27,032 |
| 西北租赁有限公司 | 14,000 | - | 14,000 |
| 其他 | 19,810 | - | 19,810 |
| | <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）
2013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. 固定资产

| | 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: | | | | | | | |
| 2013年1月1日 | 151,201,704 | 6,510,376 | 2,857,438 | 2,099,460 | 815,844 | 6,609,139 | 170,093,961 |
| 本期增加 | 846,214 | 10,214 | 30,470 | 14,195 | 3,891 | 246,286 | 1,151,270 |
| 在建工程转入 (附注五、11) | 5,806,257 | 184,044 | 169,445 | 25,431 | 15,112 | 6,773 | 6,207,062 |
| 本期出售及报废 | (1,799,401) | - | (12,658) | (15,312) | (11,299) | (35,044) | (1,873,714) |
| 外币报表折算差额 | (5,987) | - | (415) | (1,230) | (12) | (4,020) | (11,664) |
| 2013年6月30日 | 156,048,787 | 6,704,634 | 3,044,280 | 2,122,544 | 823,536 | 6,823,134 | 175,566,915 |
| 累计折旧: | | | | | | | |
| 2013年1月1日 | 42,661,500 | 1,494,231 | 1,252,210 | 1,219,035 | 551,735 | 3,604,089 | 50,782,800 |
| 本期增加 | 4,597,800 | 116,599 | 103,403 | 87,585 | 48,645 | 245,604 | 5,199,636 |
| 本期减少 | (1,321,539) | - | (8,857) | (14,399) | (10,323) | (23,829) | (1,378,947) |
| 外币报表折算差额 | (4,450) | - | (398) | (922) | (10) | (3,368) | (9,148) |
| 2013年6月30日 | 45,933,311 | 1,610,830 | 1,346,358 | 1,291,299 | 590,047 | 3,822,496 | 54,594,341 |
| 固定资产账面净值: | | | | | | | |
| 2013年6月30日 | 110,115,476 | 5,093,804 | 1,697,922 | 831,245 | 233,489 | 3,000,638 | 120,972,574 |
| 2013年1月1日 | 108,540,204 | 5,016,145 | 1,605,228 | 880,425 | 264,109 | 3,005,050 | 119,311,161 |
| 减值准备: | | | | | | | |
| 2013年1月1日 | 2,941,588 | - | - | - | - | 66,548 | 3,008,136 |
| 本期转销 | (68,782) | - | - | - | - | (1,264) | (70,046) |
| 2013年6月30日 | 2,872,806 | - | - | - | - | 65,284 | 2,938,090 |
| 固定资产账面价值: | | | | | | | |
| 2013年6月30日 | 107,242,670 | 5,093,804 | 1,697,922 | 831,245 | 233,489 | 2,935,354 | 118,034,484 |
| 2013年1月1日 | 105,598,616 | 5,016,145 | 1,605,228 | 880,425 | 264,109 | 2,938,502 | 116,303,025 |

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013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. 固定资产（续）

本集团固定资产中通过融资租入的飞机（这些飞机也作为融资租赁的抵押物）（附注五、30）于2013年6月30日和2012年12月31日的原值、累计折旧及账面价值如下：

| | <u>2013年</u> <u>6月30日</u> | <u>2012年</u> <u>12月31日</u> |
|-----------|------------------------------|-------------------------------|
| 账面原值 | 58,010,688 | 55,616,030 |
| 累计折旧 | (12,608,391) | (9,952,808) |
| 账面净值与账面价值 | 45,402,297 | 45,663,222 |

除上述融资租入飞机以外，于2013年6月30日，本集团以账面价值为人民币34,398,254,778元（2012年12月31日：人民币34,417,812,443元）的固定资产（飞机及建筑物）为抵押，取得长期借款人民币23,400,885,073元（附注五、27）。

于2013年6月30日本集团无重大暂时闲置及已退废的固定资产。

于2013年6月30日，本集团持有待售的固定资产如下：

| <u>项目</u> | <u>账面价值</u> | <u>公允价值</u> | <u>预计处置费用</u> | <u>预计处置时间</u> |
|-----------|-------------|-------------|---------------|---------------|
| 飞机 | 658,384 | 658,384 | - | 2013年-2014年 |
| | 658,384 | 658,384 | - | |

于2013年6月30日，本集团正在为账面价值总计人民币2,058,344,617元（2012年12月31日：人民币2,178,487,487元）的若干房屋申请产权证明及登记过户房产至本集团名下。本公司董事认为本集团有权合法、有效地占用并使用上述房屋，并且本公司管理层认为上述事项不会对本集团于2013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）
 2013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. 在建工程

截至2013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、10 | 本期转入 无形资产 附注五、12 | 其他减少 | 期末余额 | 资金来源 | 工程投入占预 算比例 (注) |
|----------|-----------------|------------|------------|------------------------|------------------------|-------------|------------|---------|----------------------|
| 广州基地 | 245 | 188,802 | 9,045 | - | - | - | 197,847 | 借款及自筹 | 80% |
| 北京空港办公楼 | 539 | 58,743 | 67,313 | (70,204) | - | - | 55,852 | 自筹、募股资金 | 99% |
| 北京基地三期扩建 | 2,400 | 347,482 | 83,134 | (60,899) | - | - | 369,717 | 借款及自筹 | 94% |
| 飞机预付款 | 164,383 | 18,781,614 | 11,881,831 | (4,458,504) | - | (1,656,382) | 24,548,559 | 借款及债券发行 | 46% |
| 模拟机 | 795 | 195,863 | 100,632 | (121,136) | - | - | 175,359 | 自筹、募股资金 | 71% |
| 发动机替换件 | 4,105 | 1,827,136 | 920,792 | (638,709) | - | - | 2,109,219 | 自筹、募股资金 | 95% |
| 发动机预付款 | 3,083 | 254,534 | 272,005 | (427,864) | - | - | 98,675 | 自筹、募股资金 | 42% |
| 飞机改造工程 | 753 | 153,164 | 130,028 | (276,064) | - | - | 7,128 | 国家拨款及自筹 | 52% |
| 其他 | - | 4,170,637 | 205,302 | (153,682) | (15,044) | - | 4,207,213 | | |
| | 176,303 | 25,977,975 | 13,670,082 | (6,207,062) | (15,044) | (1,656,382) | 31,769,569 | | |

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。

于2013年6月30日，本集团以账面价值人民币104,421,451元（2012年12月31日：人民币102,903,702元）的若干购买飞机及有关设备预付款用作若干银行借款的抵押品（附注五、27）。

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注（续）
2013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. 在建工程（续）

在建工程利息资本化情况如下：

2013年6月30日

| | <u>工程进度</u> | <u>利息资本化 累计金额</u> (注) | <u>其中：本期 利息资本化</u> (附注五、41) | <u>本期利息 资本化率</u> |
|-------|-------------|------------------------------|------------------------------------|----------------------|
| 广州基地 | 80% | 1,299 | - | - |
| 飞机预付款 | 46% | 986,492 | 257,102 | 1.21%-7.86% |
| 其他项目 | | 6,940 | 2,048 | 2.51%-6.00% |
| | | <u>994,731</u> | <u>259,150</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2013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。

12. 无形资产

截至2013年6月30日止6个月期间

| | <u>土地使用权</u> | <u>电脑软件</u> | <u>星空联盟 入盟权</u> | <u>合计</u> |
|----------------|------------------|----------------|---------------------|------------------|
| 原值： | | | | |
| 2013年1月1日 | 2,950,929 | 553,872 | 59,216 | 3,564,017 |
| 在建工程转入（附注五、11） | - | 15,044 | - | 15,044 |
| 本期购置 | - | 38,867 | 18 | 38,885 |
| 本期减少 | (490) | (25) | - | (515) |
| 2013年6月30日 | <u>2,950,439</u> | <u>607,758</u> | <u>59,234</u> | <u>3,617,431</u> |
| 累计摊销： | | | | |
| 2013年1月1日 | 404,851 | 348,352 | - | 753,203 |
| 本期增加 | 30,026 | 50,942 | - | 80,968 |
| 本期减少 | (13) | (5) | - | (18) |
| 2013年6月30日 | <u>434,864</u> | <u>399,289</u> | <u>-</u> | <u>834,153</u> |
| 无形资产净值： | | | | |
| 2013年6月30日 | <u>2,515,575</u> | <u>208,469</u> | <u>59,234</u> | <u>2,783,278</u> |
| 2013年1月1日 | <u>2,546,078</u> | <u>205,520</u> | <u>59,216</u> | <u>2,810,814</u> |

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注（续）
2013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. 无形资产（续）

截至2013年6月30日止，本集团正在为账面价值总计人民币567,487,625元（2012年12月31日：人民币573,742,616元）的若干土地申请产权证明及登记过户至本集团名下。本公司董事认为本集团有权合法使用上述土地，并且本公司管理层认为上述事项不会对本集团于2013年6月30日的整体财务状况构成任何重大不利影响。

于2013年6月30日，本集团以账面价值为人民币38,139,386元（2012年12月31日：人民币38,598,197元）的土地使用权为抵押，取得银行借款人民币29,955,640元（附注五、27）。

本集团于2013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。

13. 商誉

| | 2013年 6月30日 | 2012年 12月31日 |
|------|------------------|------------------|
| 成本 | 1,408,811 | 1,408,811 |
| 减值准备 | (306,626) | (306,626) |
| 账面价值 | <u>1,102,185</u> | <u>1,102,185</u> |

于2013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）
 2013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. 长期待摊费用

| | 固定资产 改良支出 | 制服费 | 其他 | 合计 |
|------------|--------------|----------|---------|----------|
| 2013年1月1日 | 70,388 | 102,129 | 124,096 | 296,613 |
| 本期增加 | 1,928 | 8,835 | 62,308 | 73,071 |
| 本期摊销 | (17,500) | (34,918) | (6,274) | (58,692) |
| 2013年6月30日 | 54,816 | 76,046 | 180,130 | 310,992 |

15. 递延所得税资产/负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

| | 2013年 6月30日 | 2012年 12月31日 |
|----------|----------------|-----------------|
| 递延所得税资产 | | |
| 公允价值调整 | 10,448 | 21,594 |
| 资产减值准备 | 791,077 | 804,883 |
| 未支付的预提费用 | 1,992,268 | 1,929,839 |
| | 2,793,793 | 2,756,316 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

| | 2013年 6月30日 | 2012年 12月31日 |
|------------|----------------|-----------------|
| 递延所得税负债 | | |
| 未实现汇兑收益 | 55,819 | 67,898 |
| 固定资产折旧税会差异 | 1,658,273 | 1,387,421 |
| 其他 | 118,851 | 106,105 |
| | 1,832,943 | 1,561,424 |

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013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. 递延所得税资产/负债（续）

(3) 未确认递延所得税资产的项目如下：

| | 注 | 2013年 6月30日 | 2012年 12月31日 |
|---------|------|------------------|------------------|
| 可抵扣亏损 | (i) | 1,875,820 | 1,531,420 |
| 可抵扣暂时差异 | (ii) | 983,747 | 1,008,315 |
| | | <u>2,859,567</u> | <u>2,539,735</u> |

(i) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

| | 2013年 6月30日 | 2012年 12月31日 |
|-------|------------------|------------------|
| 2016年 | 660,228 | 665,398 |
| 2017年 | 863,091 | 866,022 |
| 2018年 | 352,501 | - |
| | <u>1,875,820</u> | <u>1,531,420</u> |

(ii) 未确认的可抵扣暂时性差异如下：

| | 2013年 6月30日 | 2012年 12月31日 |
|----------|----------------|------------------|
| 资产减值准备 | 686,633 | 695,195 |
| 大修基金 | 148,688 | 150,790 |
| 未支付的预提费用 | 148,426 | 162,330 |
| | <u>983,747</u> | <u>1,008,315</u> |

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013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. 资产减值准备

截至2013年6月30日止6个月期间

| | 附注 | 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 | | |
| 坏账准备 | | 2,947,573 | 18,349 | (205) | (560) | (183) | 2,964,974 |
| 其中：应收账款 | 3 | 58,899 | 18,349 | (168) | (535) | (49) | 76,496 |
| 其他应收款 | 4 | 2,882,686 | - | (37) | (25) | (28) | 2,882,596 |
| 预付款项 | 5 | 5,988 | - | - | - | (106) | 5,882 |
| 存货跌价准备 | 6 | 145,229 | - | - | (1) | (175) | 145,053 |
| 长期股权投资减值准备 | 9 | 80,885 | - | - | - | - | 80,885 |
| 商誉减值准备 | 13 | 306,626 | - | - | - | - | 306,626 |
| 固定资产减值准备 | 10 | 3,008,136 | - | - | (70,046) | - | 2,938,090 |
| | | <u>6,488,449</u> | <u>18,349</u> | <u>(205)</u> | <u>(70,607)</u> | <u>(358)</u> | <u>6,435,628</u> |

17. 短期借款

| | 原币 | 2013年6月30日 | | 2012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 | 3,216,133 | 19,871,521 | 1,605,089 | 10,088,788 | |
| | 人民币 | | 6,746,347 | | 6,690,909 | |
| | | | <u>26,617,868</u> | | <u>16,779,697</u> | 注 |
| 抵押借款 | 人民币 | | 8,000 | | 8,000 | |
| | | | <u>26,625,868</u> | | <u>16,787,697</u> | |

注：于2013年6月30日及2012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2,406,000,000元及人民币1,900,000,000元（附注六、10）。

于2013年6月30日及2012年12月31日，本集团的短期借款年利率分别为1.03%至7.20%及1.06%至7.22%，并且没有任何未按期偿还的短期借款。

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013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. 应付短期融资债券

本公司于2012年11月19日发行了总额为人民币15亿元的短期融资债券（以下简称“短期融资券”），期限为270天，该债券为固定利率，票面年利率为4.23%，于到期日按面值加利息兑付。本期应付短期融资券的利息已计入应付利息。

本集团的子公司深圳航空于2013年4月8日发行了总额为人民币7亿元的短期融资券，期限为365天，该债券为固定利率，票面年利率为4.33%，于到期日按面值加利息兑付。本期应付短期融资券的利息已计入应付利息。

于2013年6月30日，应付短期融资券余额列示如下：

| | 面值 | 债券 期限 | 发行金额 | 期初 应付利息 | 本期 应计利息 | 本期 已付利息 | 期末 应付利息 | 期末余额 |
|------|------------------|----------|------------------|--------------|---------------|------------|---------------|------------------|
| 本公司 | 1,500,000 | 270天 | 1,500,000 | 7,301 | 31,464 | - | 38,765 | 1,500,000 |
| 深圳航空 | 700,000 | 365天 | 700,000 | - | 6,988 | - | 6,988 | 700,000 |
| | <u>2,200,000</u> | | <u>2,200,000</u> | <u>7,301</u> | <u>38,452</u> | <u>-</u> | <u>45,753</u> | <u>2,200,000</u> |

19. 应付账款

| | 2013年 6月30日 | 2012年 12月31日 |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 应付航材款 | 2,203,721 | 2,436,710 |
| 应付油料款 | 2,720,438 | 2,851,512 |
| 应付起降地服款 | 1,876,893 | 1,900,044 |
| 应付电脑订座费等暂估款 | 2,891,471 | 1,779,865 |
| 应付销售折让款 | 462,084 | 544,711 |
| 应付餐食款 | 429,315 | 544,003 |
| 其他 | 830,597 | 1,189,466 |
| | <u>11,414,519</u> | <u>11,246,311</u> |

应付账款不计息，并通常在3个月内清偿。

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013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. 应付账款（续）

本集团应付账款余额中应付关联公司款项情况参见附注六、9(1)，这些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2013年6月30日，除在附注六、9(1)中披露的应付股东款以外，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（2012年12月31日：无）。

应付账款中主要包括以下外币余额：

| | 2013年6月30日 | | | 2012年12月31日 | | |
|----|------------|--------|---------|-------------|--------|-----------|
| | 原币金额 | 汇率 | 折合人民币 | 原币金额 | 汇率 | 折合人民币 |
| 美元 | 79,310 | 6.1787 | 490,033 | 172,868 | 6.2855 | 1,086,562 |
| 欧元 | 28,903 | 8.0536 | 232,773 | 21,715 | 8.3176 | 180,617 |
| 台币 | 1,038,179 | 0.2048 | 212,619 | 344,142 | 0.2145 | 73,818 |
| 日元 | 1,942,926 | 0.0626 | 121,627 | 2,262,460 | 0.0731 | 165,386 |

20. 票证结算

票证结算是指本集团预售机位所得票款。

于2013年6月30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。

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013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. 应付职工薪酬

截至2013年6月30日止6个月期间

| | 期初余额 | 本期增加 | 本期支付 | 期末余额 |
|----------------------|-----------|-----------|-------------|-----------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 1,194,447 | 4,636,212 | (4,816,391) | 1,014,268 |
| 企业年金计划（注） | 606,604 | 172,595 | (161,703) | 617,496 |
| 职工福利费 | 84,849 | 106,856 | (88,753) | 102,952 |
| 社会保险费 | 46,703 | 873,952 | (870,001) | 50,654 |
| 其中：基本养老保险费 | 27,010 | 506,697 | (505,180) | 28,527 |
| 医疗保险费 | 14,430 | 238,688 | (238,318) | 14,800 |
| 失业保险费 | 1,549 | 31,740 | (31,762) | 1,527 |
| 工伤保险费 | 1,316 | 20,864 | (20,762) | 1,418 |
| 生育保险费 | 1,102 | 17,669 | (17,623) | 1,148 |
| 住房公积金 | 4,088 | 293,152 | (292,868) | 4,372 |
| 工会经费和职工教育经费 | 237,220 | 161,098 | (146,128) | 252,190 |
| 因解除劳动关系给予的补偿 | 18,523 | 4,853 | (7,650) | 15,726 |
| 以现金结算的股票增值权 （附注七） | - | 1,335 | - | 1,335 |
| | 2,192,434 | 6,250,053 | (6,383,494) | 2,058,993 |
| | 2,192,434 | 6,250,053 | (6,383,494) | 2,058,993 |

注：根据国务院国有资产监督管理委员会2009年12月30日对中航集团试行定额供款的企业年金制度的批复，中航集团公司及所属的航空主业及相关专业公司及其在职员工自2009年1月1日起，可自愿加入企业年金计划。企业按不超过上一年度企业工资总额的5%向年金计划缴款，在企业成本中税前列支。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、金凤凰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保险股份有限公司进行管理，员工的年金账户也已建立。截至2013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567,100,995元（2012年12月31日：人民币567,475,917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2013年6月30日，深圳航空年金计划余额为人民币48,733,648元（2012年12月31日：人民币38,242,090元）。

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013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）

22. 应交税费

| | 2013年 6月30日 | 2012年 12月31日 |
|----------|----------------|-----------------|
| 企业所得税 | 41,975 | 57,364 |
| 营业税 | 25,234 | 47,916 |
| 民航基础建设基金 | 159,928 | 139,969 |
| 增值税 | 69,812 | 33,706 |
| 其他 | 144,356 | 166,017 |
| | 441,305 | 444,972 |
| | 441,305 | 444,972 |

23. 应付利息

| | 2013年 6月30日 | 2012年 12月31日 |
|--------------------|----------------|-----------------|
| 企业债券利息（附注五、28） | 442,987 | 174,398 |
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 151,221 | 148,090 |
| 短期借款利息 | 41,223 | 22,726 |
| 应付短期融资债券利息（附注五、18） | 45,753 | 7,301 |
| | 681,184 | 352,515 |
| | 681,184 | 352,515 |

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013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. 应付股利

| | 2013年 6月30日 | 2012年 12月31日 |
|---------|----------------|-----------------|
| 应付普通股股利 | 776,580 | - |

本公司于2013年5月24日召开的股东周年大会审议通过了2012年度利润分配方案，以截至股东周年大会日止公司股份总数13,084,751,004股为基数计算，每股分派现金红利人民币0.05935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。

25. 其他应付款

| | 2013年 6月30日 | 2012年 12月31日 |
|-----------|----------------|-----------------|
| 预收职工售房款 | 1,885,080 | 1,889,506 |
| 应付子公司原股东款 | 207,787 | 207,787 |
| 应付工程款 | 339,406 | 395,552 |
| 应付代收税金 | 129,296 | 171,479 |
| 代理商押金 | 503,235 | 568,931 |
| 应付土地款 | 207,734 | 256,538 |
| 公共住房维修基金 | 99,854 | 101,738 |
| 其他 | 1,801,452 | 1,731,353 |
| 合计 | 5,173,844 | 5,322,884 |

本集团其他应付款余额中应付关联公司款项情况参见附注六、9(2)，这些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。除在附注六、9(2)中披露的应付股东款以外，本集团于2013年6月30日无其他持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的其他应付款（2012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）
 2013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. 其他应付款（续）

其他应付账款中主要包括以下外币余额：

| | 2013年6月30日 | | | 2012年12月31日 | | |
|----|------------|--------|------------|-------------|--------|------------|
| | 原币金额 | 汇率 | 折合人民币 | 原币金额 | 汇率 | 折合人民币 |
| 美元 | 6,662,462 | 6.1787 | 41,165,354 | 6,298,403 | 6.2855 | 39,588,612 |

26. 一年内到期的非流动负债

| | 2013年 6月30日 | 2012年 12月31日 |
|-------------------------|----------------|-----------------|
| 一年内到期的长期借款（附注五、27） | 12,541,860 | 9,923,916 |
| 一年内到期的长期应付融资租赁款（附注五、30） | 3,534,569 | 3,476,572 |
| 一年内到期的递延收益（附注五、32） | 213,668 | 341,576 |
| 一年内到期的应付债券（附注五、28） | 3,000,000 | - |
| 一年内到期的其他非流动负债（附注五、29） | 62,756 | 60,919 |
| | 19,352,853 | 13,802,983 |

一年内到期的长期借款如下：

| | 原币 | 2013年6月30日 | | 2012年12月31日 | |
|------|-----|------------|------------|-------------|-----------|
| | | 原币金额 | 折合人民币 | 原币金额 | 折合人民币 |
| 抵押借款 | 美元 | 433,307 | 2,677,277 | 412,437 | 2,592,372 |
| | 人民币 | | 646,846 | | 692,012 |
| | 港币 | 140,000 | 111,517 | 420,000 | 340,557 |
| | 欧元 | 1,700 | 13,690 | 1,630 | 13,559 |
| | | | 3,449,330 | | 3,638,500 |
| 信用借款 | 美元 | 1,371,593 | 8,474,660 | 999,987 | 6,285,416 |
| 质押借款 | 美元 | 100,000 | 617,870 | - | - |
| | | | 12,541,860 | | 9,923,916 |

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013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）

26. 一年内到期的非流动负债（续）

于2013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：

| <u>期限</u> | <u>币种</u> | <u>年利率</u> | <u>原币</u> | <u>折合人民币</u> |
|-----------------------|-----------|-------------|-----------|--------------|
| 2011年4月29日-2014年5月24日 | 美元 | 3.02%-3.53% | 1,225,293 | 7,570,717 |

于2013年6月30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：

| | <u>2013年 6月30日</u> | <u>2012年 12月31日</u> |
|-------------------|------------------------|-------------------------|
| 融资租赁最低付款额 | 3,795,580 | 3,891,075 |
| 减：未确认融资租赁费用 | (261,011) | (414,503) |
| 一年内到期的长期应付融资租赁款净额 | <u>3,534,569</u> | <u>3,476,572</u> |

于2013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：

| <u>期限</u> | <u>初始金额</u> | <u>年利率</u> | <u>应计利息</u> | <u>年末余额</u> | <u>借款条件</u> |
|-----------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 2011年8月-2024年8月 | 4,253,467 | 1.61%-2.74% | 75,109 | 331,153 | 抵押 |

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013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）

27. 长期借款

| | 原币 | 2013年6月30日 | | 2012年12月31日 | |
|--------------------------|-----|------------|--------------|-------------|-------------|
| | | 原币金额 | 折合人民币 | 原币金额 | 折合人民币 |
| 抵押借款 | 美元 | 3,214,060 | 19,858,713 | 3,222,852 | 20,257,237 |
| | 人民币 | | 3,402,100 | | 3,983,590 |
| | 港币 | 140,000 | 111,517 | 420,000 | 340,557 |
| | 欧元 | 20,790 | 167,436 | 20,790 | 172,925 |
| | | | 23,539,766 | | 24,754,309 |
| 信用借款 | 美元 | 1,574,228 | 9,726,683 | 2,353,865 | 14,795,218 |
| 质押借款 | 美元 | 100,000 | 617,870 | 100,000 | 628,550 |
| | | | 33,884,319 | | 40,178,077 |
| 减：一年内到期的长期借款 （附注五、26） | | | (12,541,860) | | (9,923,916) |
| | | | 21,342,459 | | 30,254,161 |

注1：于2013年6月30日，本集团从关联方中航财务公司借入的款项为人民币120,000,000元（2012年12月31日：人民币150,000,000元）（附注六、10）。

于2013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1月25日-2023年2月18日 | 美元 | 1.78%-3.98% | 400,796 | 2,476,398 |

于2013年6月30日，本集团用于抵押借款的固定资产、在建工程和土地使用权的账面价值分别为人民币34,398,254,778元、人民币104,421,451元和人民币38,139,386元（2012年12月31日：人民币34,417,812,443元、人民币102,903,702元和人民币38,598,197元）（附注五、10、11和12）。

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注（续）
2013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）

27. 长期借款（续）

于2013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（2012年12月31日：人民币663,316,500元）（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、9）。截止2013年6月30日，该笔长期借款仍未偿还的本金余额为港币1.4亿元（2012年12月31日：港币4.2亿元）。

于2013年6月30日，本集团的长期借款年利率为0.83%至7.86%（2012年12月31日：0.85%至7.92%），并且没有任何未按期偿还的长期借款。

28. 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。

本公司于2012年10月31日发行了2012年度中期票据（以下简称“2012中期票据”），发行总额为人民币60亿元，期限7年，该票据为固定利率，票面年利率为4.99%。本中期票据附有发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权，即本公司有权在该中期票据存续期的第五年末调整后两年的票面利率，投资者有权在本公司作出关于调整该中期票据票面利率及调整幅度公告后，将持有的该中期票据按面值全部或部分回售给本公司。上述中期票据本期应付债券利息已计入应付利息。

本公司于2013年1月19日发行了2012年度第一次公司债（以下简称“2012第一期公司债”），发行金额人民币50亿元，期限为10年，该票据为固定利率，票面利率为5.10%。上述票据本期应付债券利息已计入应付利息。

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注（续）
2013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. 应付债券（续）

| | 2013年 6月30日 | 2012年 12月31日 |
|----------------------|----------------|-----------------|
| 应付债券 | 17,000,000 | 12,000,000 |
| 减：一年内到期的应付债券（附注五、26） | (3,000,000) | - |
| | 14,000,000 | 12,000,000 |

于2013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 | 本期 应计利息 | 本期 已付利息 | 期末 应付利息 | 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第二期 | | | | | | | | 附注五、23 | |
| 中期票据 | 3,000,000 | 2009年3月19日 | 5年 | 3,000,000 | 81,446 | 42,445 | 104,400 | 19,491 | 3,000,000 |
| 2012中期 | | | | | | | | | |
| 票据 | 6,000,000 | 2012年10月31日 | 7年 | 6,000,000 | 50,037 | 148,469 | - | 198,506 | 6,000,000 |
| 2012第一期 | | | | | | | | | |
| 公司债 | 5,000,000 | 2013年1月19日 | 10年 | 5,000,000 | - | 114,575 | - | 114,575 | 5,000,000 |
| | 17,000,000 | | | 17,000,000 | 174,398 | 372,989 | 104,400 | 442,987 | 17,000,000 |

29. 长期应付款

| | 2013年 6月30日 | 2012年 12月31日 |
|---------------------------------|----------------|-----------------|
| 应付经营租赁飞机及发动机大修理费 | 3,819,074 | 3,445,176 |
| 其他 | 265,756 | 208,187 |
| | 4,084,830 | 3,653,363 |
| 减：一年内到期的应付经营租赁飞机 发动机大修理费（注1） | (772,739) | (699,849) |
| 一年内到期的其他非流动负债 （附注五、26） | (62,756) | (60,919) |
| | 3,249,335 | 2,892,595 |

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）
 2013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. 应付融资租赁款

| | 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间 | 2012 年 |
|---------------------------|----------------------------------|-------------|
| 年初/期初余额 | 28,953,179 | 21,879,785 |
| 本年/本期增加数（附注五、51(1)） | 612,535 | 10,104,323 |
| 本年/本期减少数 | (1,703,073) | (2,945,595) |
| 本年/本期汇率变动导致减少额 | (450,240) | (85,334) |
| 年末/期末余额 | 27,412,401 | 28,953,179 |
| 减：一年内到期的长期应付融资租赁款（附注五、26） | (3,534,569) | (3,476,572) |
| | 23,877,832 | 25,476,607 |

本集团于 2013 年 6 月 30 日以后需支付的最低融资租赁付款额如下：

| | 2013 年 6 月 30 日 | 2012 年 12 月 31 日 |
|-------------|--------------------|---------------------|
| 最低融资租赁付款额 | | |
| 一年以内（含一年） | 3,795,580 | 3,891,075 |
| 一至二年以内（含二年） | 3,876,094 | 3,950,503 |
| 二至三年以内（含三年） | 3,968,829 | 4,029,191 |
| 三年以上 | 17,460,583 | 19,262,493 |
| 小计 | 29,101,086 | 31,133,262 |
| 减：未确认融资费用 | (1,688,685) | (2,180,083) |
| 合计 | 27,412,401 | 28,953,179 |

应付融资租赁款是指本集团就融资租赁飞机而应付租赁公司的款项。这些融资租赁安排通常为期 9-12 年。于 2013 年 6 月 30 日，本集团融资租赁款的年利率为 -1.31%-6.55%（2012 年 12 月 31 日：-1.17%-6.55%）。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）
 2013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. 应付融资租赁款（续）

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2013年6月30日，本集团用作抵押之飞机的账面价值列于附注五、10。

本集团于2013年6月30日及2012年12月31日的长期应付融资租赁款按币种分析如下：

| | 2013年6月30日 | | 2012年12月31日 | |
|-----|------------|------------|-------------|------------|
| | 原币 | 折合人民币 | 原币 | 折合人民币 |
| 美元 | 3,592,103 | 22,194,525 | 3,861,361 | 24,270,586 |
| 人民币 | | 1,683,307 | | 1,206,021 |
| | | 23,877,832 | | 25,476,607 |

于2013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 | 期末余额 | 借款条件 |
|-----------------|-----------|-------------|---------|-----------|------|
| 2012年3月-2024年8月 | 4,244,890 | 1.23%~2.90% | 364,443 | 3,677,443 | 抵押 |

31. 预计负债

| | 2013年 6月30日 | 2012年 12月31日 |
|------------------|----------------|-----------------|
| 河南航空未投入的资本（注） | 204,000 | 204,000 |
| 深圳航空未决诉讼（附注八(v)） | 130,000 | 130,000 |
| 因解除劳动关系给予的补偿 | 39,070 | 46,970 |
| 其他 | 25,500 | 25,500 |
| | 398,570 | 406,470 |

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013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. 预计负债（续）

注： 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 2013 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。因此，深圳航空根据持股比例累计确认预计负债人民币 204,000,000 元。

32. 递延收益

| | 2013 年 <u>6 月 30 日</u> | 2012 年 <u>12 月 31 日</u> |
|-----------------|---------------------------|----------------------------|
| 常旅客飞行奖励计划 | 2,994,996 | 2,625,418 |
| 与资产相关的政府补助（注 1） | 625,822 | 642,014 |
| 飞机售后租回设备（注 2） | 69,523 | 74,144 |
| 其他 | 18,452 | 20,161 |
| | 3,708,793 | 3,361,737 |

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。

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013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. 递延收益（续）

递延收益的主要变动如下：

常旅客飞行奖励计划变动如下：

| | 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间 | 2012 年 |
|--------------------|----------------------------------|------------------|
| 年初/期初余额 | 2,933,432 | 2,692,271 |
| 本年/本期增加 | 726,933 | 1,794,226 |
| 本年/本期减少 | (485,263) | (1,553,065) |
| 年末/期末余额 | <u>3,175,102</u> | <u>2,933,432</u> |
| 减：一年内到期的部分（附注五、26） | (180,106) | (308,014) |
| | <u>2,994,996</u> | <u>2,625,418</u> |

与资产相关的政府补助变动如下：

| | 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间 | 2012 年 |
|--------------------|----------------------------------|----------------|
| 年初/期初余额 | 675,576 | 709,834 |
| 本年/本期增加 | - | 750 |
| 本年/本期减少 | (16,192) | (35,008) |
| 年末/期末余额 | <u>659,384</u> | <u>675,576</u> |
| 减：一年内到期的部分（附注五、26） | (33,562) | (33,562) |
| | <u>625,822</u> | <u>642,014</u> |

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注（续）
2013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. 股本

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

| | 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间 | | | | |
|------------------|----------------------------|---------|-------------|----------------|---------|
| | 期初数 | | 本期增持 | 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% | 192,796,331 | 322,330,010 | 2.46% |
| 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 | 129,533,679 | 1.00% | 192,796,331 | 322,330,010 | 2.46% |
| 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 | 62.67% |
| 2 境外上市的外资股 | 4,562,683,364 | 35.39% | - | 4,562,683,364 | 34.87% |
| 无限售条件股份合计 | 12,762,420,994 | 99.00% | - | 12,762,420,994 | 97.54% |
| 三 股份总数 | 12,891,954,673 | 100.00% | 192,796,331 | 13,084,751,004 | 100.00% |

34. 资本公积

| | 公司成立时 折合的 资本公积 | | 权益法下被投资 单位其他综合 收益/(损失)变动 | | 其他 | 合计 |
|------------------------|----------------------|------------|--------------------------------|---------|------------|----|
| | 资本公积 | 股本溢价 | 收益/(损失)变动 | 其他 | | |
| 2013年1月1日 | 2,518,414 | 12,998,968 | 752,226 | 222,704 | 16,492,312 | |
| 定向增发 | - | 851,653 | - | - | 851,653 | |
| 归属于母公司股东的 其他综合收益（注） | - | - | 490,957 | - | 490,957 | |
| 交叉持股抵消 | - | (130,158) | - | - | (130,158) | |
| 2013年6月30日 | 2,518,414 | 13,720,463 | 1,243,183 | 222,704 | 17,704,764 | |

注： 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）
 2013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. 盈余公积

| | <u>法定盈余公积</u> | <u>任意盈余公积</u> | <u>合计</u> |
|------------|------------------|------------------|------------------|
| 2013年1月1日 | 2,599,487 | 1,973,394 | 4,572,881 |
| 本期增加 | - | 412,353 | 412,353 |
| 2013年6月30日 | <u>2,599,487</u> | <u>2,385,747</u> | <u>4,985,234</u> |

36. 未分配利润

| | <u>截至2013年 6月30日止 6个月期间</u> | <u>2012年</u> |
|--------------|-------------------------------------|-------------------|
| 年初/期初未分配利润 | 19,374,375 | 17,087,691 |
| 归属于母公司股东的净利润 | 1,118,892 | 4,910,159 |
| 减：提取法定盈余公积 | - | 421,943 |
| 提取任意盈余公积及其他 | 421,943 | 680,281 |
| 对股东的分配 | 776,580 | 1,521,251 |
| 年末/期末未分配利润 | <u>19,294,744</u> | <u>19,374,375</u> |

其中：

| | | |
|----------------|---|---------|
| 董事会提议提取之任意盈余公积 | - | 421,943 |
| 董事会提议发放之现金股利 | - | 776,580 |

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）
 2013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. 营业收入及成本

营业收入列示如下：

| | 截至 2013 年 6 月 30 日止 <u>6 个月期间</u> | 截至 2012 年 6 月 30 日止 <u>6 个月期间</u> |
|--------|---|---|
| 主营业务收入 | 44,920,765 | 46,717,812 |
| 其他业务收入 | 937,548 | 842,541 |
| | <u>45,858,313</u> | <u>47,560,353</u> |

营业成本列示如下：

| | 截至 2013 年 6 月 30 日止 <u>6 个月期间</u> | 截至 2012 年 6 月 30 日止 <u>6 个月期间</u> |
|--------|---|---|
| 主营业务成本 | 38,796,525 | 38,765,866 |
| 其他业务成本 | 734,179 | 619,327 |
| | <u>39,530,704</u> | <u>39,385,193</u> |

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013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. 营业收入及成本（续）

主营业务的分行业和产品及劳务信息如下：

| | 截至 2013 年 | | 截至 2012 年 | |
|---------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 6 月 30 日止 6 个月期间 | | 6 月 30 日止 6 个月期间 | |
| | <u>收入</u> | <u>成本</u> | <u>收入</u> | <u>成本</u> |
| 航空客运 | 41,086,808 | 35,206,779 | 42,786,686 | 35,187,089 |
| 航空货运及邮运 | 3,729,432 | 3,512,945 | 3,873,298 | 3,561,941 |
| 其他 | 104,525 | 76,801 | 57,828 | 16,836 |
| | <u>44,920,765</u> | <u>38,796,525</u> | <u>46,717,812</u> | <u>38,765,866</u> |

主营业务的分地区信息如下：

| | 截至 2013 年 | | 截至 2012 年 | |
|---------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 6 月 30 日止 6 个月期间 | | 6 月 30 日止 6 个月期间 | |
| | <u>收入</u> | <u>成本</u> | <u>收入</u> | <u>成本</u> |
| 中国大陆 | 29,311,062 | 25,645,257 | 31,416,254 | 25,285,641 |
| 其他国家和地区 | 15,609,703 | 13,151,268 | 15,301,558 | 13,480,225 |
| | <u>44,920,765</u> | <u>38,796,525</u> | <u>46,717,812</u> | <u>38,765,866</u> |

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间和截至 2012 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 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间 | 截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间 |
|-----------|----------------------------------|----------------------------------|
| 前五名收入金额合计 | 2,628,302 | 2,670,922 |
| 占集团收入总额比例 | <u>6%</u> | <u>6%</u> |

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013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. 营业税金及附加

| | 截至 2013 年 6 月 30 日止 <u>6 个月期间</u> | 截至 2012 年 6 月 30 日止 <u>6 个月期间</u> |
|----------|---|---|
| 营业税 | 77,972 | 975,266 |
| 城市维护建设税 | 51,396 | 61,630 |
| 教育费附加及其他 | 47,203 | 55,149 |
| | 176,571 | 1,092,045 |
| | 176,571 | 1,092,045 |

营业税费计缴标准参见附注三。

39. 销售费用

| | 截至 2013 年 6 月 30 日止 <u>6 个月期间</u> | 截至 2012 年 6 月 30 日止 <u>6 个月期间</u> |
|------------|---|---|
| 系统及代理业务手续费 | 2,128,580 | 1,876,713 |
| 电脑订座费等 | 580,449 | 511,356 |
| 宣传广告费 | 61,905 | 73,602 |
| 租赁费 | 73,913 | 60,452 |
| 其他 | 552,895 | 758,084 |
| | 3,397,742 | 3,280,207 |
| | 3,397,742 | 3,280,207 |

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013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. 管理费用

| | 截至 2013 年 6 月 30 日止 <u>6 个月期间</u> | 截至 2012 年 6 月 30 日止 <u>6 个月期间</u> |
|-------------|---|---|
| 工资、薪金及福利 | 844,453 | 713,116 |
| 办公、能源及系统维护费 | 139,535 | 169,034 |
| 折旧费 | 130,535 | 119,689 |
| 租赁费 | 66,303 | 61,662 |
| 其他 | 269,740 | 351,430 |
| | <u>1,450,566</u> | <u>1,414,931</u> |

41. 财务费用

| | 截至 2013 年 6 月 30 日止 <u>6 个月期间</u> | 截至 2012 年 6 月 30 日止 <u>6 个月期间</u> |
|-----------------|---|---|
| 利息支出 | 1,551,108 | 1,292,676 |
| 减：利息收入 | 123,981 | 139,272 |
| 减：利息资本化（附注五、11） | 259,150 | 351,243 |
| 汇兑损益净额 | (1,119,362) | 340,691 |
| 其他 | 169,706 | 165,054 |
| | <u>218,321</u> | <u>1,307,906</u> |

利息资本化金额已从利息支出中扣除，并计入在建工程。本集团本期间用于确定借款费用资本化金额的资本化率为 1.21%-7.86%（2012 年：1.11%-9.40%）。

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013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）

42. 资产减值损失/(转回)

| | 截至 2013 年 6 月 30 日止 <u>6 个月期间</u> | 截至 2012 年 6 月 30 日止 <u>6 个月期间</u> |
|-------------|---|---|
| 存货减值损失 | - | 169 |
| 坏账损失/（转回）净额 | 18,144 | (230,368) |
| | 18,144 | (230,199) |
| | 18,144 | (230,199) |

43. 公允价值变动(损失)/收益

| | 截至 2013 年 6 月 30 日止 <u>6 个月期间</u> | 截至 2012 年 6 月 30 日止 <u>6 个月期间</u> |
|--------|---|---|
| 利率衍生合同 | (1,876) | 2,025 |
| 交易性股票 | 922 | 1,519 |
| | (954) | 3,544 |
| | (954) | 3,544 |

44. 投资收益/(损失)

| | 截至 2013 年 6 月 30 日止 <u>6 个月期间</u> | 截至 2012 年 6 月 30 日止 <u>6 个月期间</u> |
|----------------------|---|---|
| 占合营企业本期净利润（附注五、9(1)） | 67,951 | (72,705) |
| 占联营企业本期净利润（附注五、9(2)） | 100,660 | (94,715) |
| 其他 | 1,890 | (43,984) |
| | 170,501 | (211,404) |
| | 170,501 | (211,404) |

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013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. 投资收益/(损失)（续）

按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：

| | 截至 2013 年 6 月 30 日止 <u>6 个月期间</u> | 截至 2012 年 6 月 30 日止 <u>6 个月期间</u> |
|--------|---|---|
| 国泰航空 | 43,776 | (196,632) |
| 上海货站 | 41,084 | 14,241 |
| 山航集团 | 23,869 | 40,217 |
| 四川维修公司 | 15,974 | 8,036 |
| 山航股份 | 15,967 | 40,294 |
| 合计 | <u>140,670</u> | <u>(93,844)</u> |

于 2013 年 6 月 30 日，本集团的投资收益的汇回均无重大限制。

45. 营业外收入

| | 截至 2013 年 6 月 30 日止 <u>6 个月期间</u> | 截至 2012 年 6 月 30 日止 <u>6 个月期间</u> |
|-----------|---|---|
| 政府补助 | 235,620 | 354,966 |
| 非流动资产处置利得 | 62,347 | 61,146 |
| 其他 | 18,976 | 55,011 |
| | <u>316,943</u> | <u>471,123</u> |

政府补助主要为本集团收到的政府部门给予的用于支持航空业务发展的补贴收入。

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013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）

46. 营业外支出

| | 截至 2013 年 6 月 30 日止 <u>6 个月期间</u> | 截至 2012 年 6 月 30 日止 <u>6 个月期间</u> |
|-----------|---|---|
| 非流动资产处置损失 | 21,027 | 11,382 |
| 罚款支出 | 10,280 | 22,018 |
| 其他 | 9,366 | 56,075 |
| | 40,673 | 89,475 |
| | 40,673 | 89,475 |

47. 所得税费用

| | 截至 2013 年 6 月 30 日止 <u>6 个月期间</u> | 截至 2012 年 6 月 30 日止 <u>6 个月期间</u> |
|----------|---|---|
| 本期所得税费用 | 152,541 | 240,344 |
| 递延所得税的变动 | 234,042 | 64,416 |
| | 386,583 | 304,760 |
| | 386,583 | 304,760 |

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013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. 所得税费用（续）

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

| | 截至 2013 年 6 月 30 日止 <u>6 个月期间</u> | 截至 2012 年 6 月 30 日止 <u>6 个月期间</u> |
|------------------------------|---|---|
| 利润总额 | 1,512,082 | 1,484,058 |
| 按法定税率计算的所得税费用 | 378,021 | 371,014 |
| 归属于合营公司和联营公司损益 | (42,153) | 41,855 |
| 某些被投资公司适用不同税率的影响 | (30,208) | (38,699) |
| 无须纳税的收入 | (622) | (3,494) |
| 不可抵扣的费用 | 6,755 | 17,695 |
| 利用以前年度可抵扣亏损 | (417) | (6,905) |
| 未确认的可抵扣暂时性差异 的影响和可抵扣亏损 | 103,966 | 163,086 |
| 前期未确认递延所得税资产的 可抵扣暂时性差异的减少 | (30,716) | (138,923) |
| 对以前年度所得税的调整 | 1,957 | (100,869) |
| 按本集团实际税率计算的所得税费用 | <u>386,583</u> | <u>304,760</u> |

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013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. 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 2013 年 6 月 30 日止 <u>6 个月期间</u> | 截至 2012 年 6 月 30 日止 <u>6 个月期间</u> |
|--------------------|---|---|
| 收益 | | |
| 归属于本公司普通股股东的本期净利润 | 1,118,892 | 1,042,658 |
| | <hr/> | <hr/> |
| 股份（千股） | | |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数 | 13,052,618 | 12,891,955 |
| 因与国泰航空交叉持股抵销的加权平均数 | (759,499) | (754,964) |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 12,293,119 | 12,136,991 |
| | <hr/> | <hr/> |
| 每股收益(人民币元) | 0.09 | 0.09 |
| | <hr/> | <hr/> |

本公司截止 2013 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。

49. 其他综合收益

| | 截至 2013 年 6 月 30 日止 <u>6 个月期间</u> | 截至 2012 年 6 月 30 日止 <u>6 个月期间</u> |
|--------------------|---|---|
| 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 | 490,957 | (49,951) |
| 外币财务报表折算差额 | (350,754) | 105,707 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 140,203 | 55,756 |
| | <hr/> | <hr/> |

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013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. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

其中大额的现金流量列示如下：

| | 截至 2013 年 6 月 30 日止 <u>6 个月期间</u> | 截至 2012 年 6 月 30 日止 <u>6 个月期间</u> |
|--------|---|---|
| 补贴收入 | 216,475 | 337,223 |
| 地面服务收入 | 406,882 | 232,619 |
| 其他杂项收入 | 153,662 | 150,577 |
| | <u>777,019</u> | <u>720,419</u> |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

其中大额的现金流量列示如下：

| | 截至 2013 年 6 月 30 日止 <u>6 个月期间</u> | 截至 2012 年 6 月 30 日止 <u>6 个月期间</u> |
|-------------|---|---|
| 销售佣金 | 1,594,570 | 1,576,332 |
| 电脑订座费、印刷费 | 569,235 | 368,842 |
| 租赁费及地面运输费等 | 147,786 | 198,334 |
| 银行手续费支出 | 169,706 | 165,054 |
| 支付其他销售及管理费用 | 300,812 | 395,086 |
| 支付其他杂费 | 13,673 | 22,018 |
| | <u>2,795,782</u> | <u>2,725,666</u> |

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013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. 现金流量表项目注释（续）

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金：

其中大额的现金流量列示如下：

| | 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间 | 截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间 |
|------|----------------------------------|----------------------------------|
| 利息收入 | 123,981 | 139,272 |
| | | |

51. 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 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间 | 截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间 |
|-----------------|-------|----------------------------------|----------------------------------|
| 净利润 | | 1,125,499 | 1,179,298 |
| 加：资产减值损失/（转回） | 42 | 18,144 | (230,199) |
| 投资性房地产折旧 | | 5,528 | 5,527 |
| 固定资产折旧 | 10 | 5,199,636 | 4,856,608 |
| 无形资产摊销 | 12 | 80,968 | 66,070 |
| 长期待摊费用摊销 | 14 | 58,692 | 42,633 |
| 处置固定资产净收益 | 45/46 | (41,320) | (49,764) |
| 公允价值变动 | 43 | 954 | (3,544) |
| 财务费用 | | 55,270 | 1,142,852 |
| 投资（收益）/损失 | 44 | (170,501) | 211,404 |
| 递延所得税资产增加 | | (37,477) | (126,876) |
| 递延所得税负债增加 | | 271,519 | 191,292 |
| 存货的（增加）/减少 | | (27,258) | 48,551 |
| 经营性应收项目的增加 | | (552,039) | (1,169,112) |
| 经营性应付项目的增加/（减少） | | 444,696 | (951,423) |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 6,432,311 | 5,213,317 |

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013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. 现金流量表补充资料（续）

(1) 现金流量表补充资料（续）

不涉及现金的重大投资和筹资活动

| | 截至 2013 年 6 月 30 日止 <u>6 个月期间</u> | 截至 2012 年 6 月 30 日止 <u>6 个月期间</u> |
|------------------|---|---|
| 融资租入固定资产（附注五、30） | 612,535 | 5,194,939 |
| | 612,535 | 5,194,939 |

(2) 现金和现金等价物

| | <u>2013 年 6 月 30 日</u> | <u>2012 年 12 月 31 日</u> |
|---------------------------|----------------------------|-----------------------------|
| 现金及现金等价物 | | |
| 其中：库存现金 | 5,655 | 7,124 |
| 可随时用于支付的银行存款 及中航财务公司存款 | 14,526,085 | 12,440,009 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 150,602 | 143,751 |
| 减：质押存款（附注五、1） | (779,097) | (802,941) |
| 年末/期末现金及现金等价物余额 | 13,903,245 | 11,787,943 |

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013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 | 41.47% | 41.47% | 71093039-2 |

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

2. 子公司

本公司所属的主要子公司详见附注四、1。

3. 合营公司和联营公司情况

主要合营公司和联营公司的基本情况及相关信息详见附注五、9。

4. 其他关联方情况

| 公司名称 | 关联方关系 |
|------------------------------|--------------------------|
| 中航有限 | 本公司的另一股东及 属同一母公司控制 |
| 国泰航空（注1） | 本公司的另一股东同时亦为 本公司的联营公司 |
| 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 |
| 北京航空印刷厂 | 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）
 2013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

4. 其他关联方情况（续）

| <u>公司名称</u> | <u>关联方关系</u> |
|--------------------------------|--------------|
| 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 |
| 北京世纪凤航物业管理有限公司（以下简称“北京世纪凤航”） | 母公司控制的公司 |
| 中国航空资产管理有限公司（以下简称“中航资管”） | 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 |
| 怡中航空服务有限公司（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。

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013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. 本集团与关联方的主要交易

(1) 出售商品 / 提供劳务

| 关联交易 内容 | 关联交易 类型 | 关联方 | 截至 2013 年 | | 截至 2012 年 | |
|-----------------------|------------|-------|------------------|-------|------------------|-------|
| | | | 6 月 30 日止 6 个月期间 | | 6 月 30 日止 6 个月期间 | |
| | | | 占同类交易 金额 | 比例(%) | 占同类交易 金额 | 比例(%) |
| 提供机票和 机票销售 代理服务 | 提供劳务 | 其他关联方 | 7,722 | 0.02 | 5,928 | 0.01 |
| 提供货运舱位 销售服务 | 提供劳务 | 民航快递 | 38,538 | 1.04 | 44,864 | 1.16 |
| | 提供劳务 | 华力环球 | 29,741 | 0.80 | 33,165 | 0.86 |
| | 提供劳务 | 其他关联方 | 6,707 | 0.18 | 8,900 | 0.23 |
| | | | 74,986 | 2.02 | 86,929 | 2.25 |
| 提供政府 包机服务 | 提供劳务 | 中航集团 | 132,431 | 100 | 376,081 | 100 |
| 提供飞机 维修服务 | 提供劳务 | 其他关联方 | 36,000 | 44.49 | 6,720 | 11.01 |
| 销售餐食、 机上供应品 和航材 | 出售商品 | 其他关联方 | 7,682 | 23.35 | 4,152 | 6.17 |
| 提供地勤 服务 | 提供劳务 | 国泰航空 | 23,618 | 7.06 | 26,591 | 8.00 |
| | 提供劳务 | 其他关联方 | 12,438 | 3.72 | 8,592 | 2.58 |
| | | | 36,056 | 10.78 | 35,183 | 10.58 |
| 媒体占用 | 提供劳务 | 中航传媒 | 13,470 | 98.87 | 15,132 | 96.80 |

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013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. 本集团与关联方的主要交易（续）

(1) 出售商品 / 提供劳务（续）

本集团向关联方出售商品或提供劳务的价格由交易双方参照市场价格后协商确定。

除上述各项外，本集团还向中航集团若干业务单位及其他关联方提供房屋租赁及其他服务，所涉及之交易金额相对本集团各期间之业绩并不重大。

(2) 采购商品 / 接受劳务

| 关联交易 内容 | 关联交易 类型 | 关联方 | 截至 2013 年 | | 截至 2012 年 | |
|----------------------|------------|--------|------------------|-------|------------------|-------|
| | | | 6 月 30 日止 6 个月期间 | | 6 月 30 日止 6 个月期间 | |
| | | | 占同类交易 | | 占同类交易 | |
| | | | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 接受销售 代理服务 | 接受劳务 | ACT 货运 | 16,811 | 1.06 | 20,778 | 1.32 |
| | 接受劳务 | 其他关联方 | 5,487 | 0.35 | 2,529 | 0.16 |
| | | | 22,298 | 1.41 | 23,307 | 1.48 |
| 采购航食及 机上用品 | 采购商品 | 北京航食 | 238,876 | 20.63 | 247,855 | 16.13 |
| | 采购商品 | 西南航食 | 48,616 | 4.20 | 62,973 | 4.10 |
| | 采购商品 | 浙江中宇 | 22,526 | 1.95 | 30,662 | 1.99 |
| | 采购商品 | 其他关联方 | 28,707 | 2.48 | 32,116 | 2.09 |
| | | | 338,725 | 29.26 | 373,606 | 24.31 |
| 接受飞发及 航材等 维修服务 | 接受劳务 | 飞机维修公司 | 776,718 | 51.12 | 900,759 | 60.49 |
| | 接受劳务 | 四川维修公司 | 377,171 | 24.82 | 273,235 | 18.35 |
| | 接受劳务 | 其他关联方 | 12,965 | 0.85 | 31,372 | 2.11 |
| | | | 1,166,854 | 76.79 | 1,205,366 | 80.95 |

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013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. 本集团与关联方的主要交易（续）

(2) 采购商品 / 接受劳务（续）

| 关联交易 内容 | 关联交易 类型 | 关联方 | 截至2013年 6月30日止6个月期间 | | 截至2012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(%) |
| 接受机场和 地勤服务 | 接受劳务 | 成都双流 | 156,477 | 3.50 | 160,069 | 3.69 |
| | 接受劳务 | 怡中航服 | 54,563 | 1.22 | 51,119 | 1.18 |
| | 接受劳务 | 西安咸阳 | 21,857 | 0.49 | 43,395 | 1.00 |
| | 接受劳务 | 上海货站 | 31,428 | 0.70 | 31,006 | 0.71 |
| | 接受劳务 | 明捷澳门 | 31,728 | 0.71 | 27,417 | 0.63 |
| | 接受劳务 | 中飞服务 | 11,772 | 0.26 | 17,462 | 0.40 |
| | 接受劳务 | 广州白云地勤 | 9,658 | 0.22 | 10,596 | 0.24 |
| | 接受劳务 | 成都空港 | 17,785 | 0.40 | 13,057 | 0.30 |
| | 接受劳务 | 其他关联方 | 31,050 | 0.69 | 20,392 | 0.47 |
| | | | 366,318 | 8.19 | 374,513 | 8.62 |
| 其它采购与 与维修支出 | 接受劳务 | 西南物业 | 5,408 | 7.56 | 5,624 | 6.32 |
| | 接受劳务 | 中航旅业 | 7,418 | 10.36 | 6,233 | 7.00 |
| | 接受劳务 | 国泰航空 | 3,132 | 4.38 | 560 | 0.63 |
| | 接受劳务 | 上海国航大厦 | 3,499 | 4.89 | 2,790 | 3.13 |
| | 接受劳务 | 其他关联方 | 4,841 | 6.76 | 11,467 | 12.88 |
| | | | 24,298 | 33.95 | 26,674 | 29.96 |
| 媒体广告 制作费 | 接受劳务 | 中航传媒 | 21,188 | 3.98 | 51,174 | 13.87 |
| | 接受劳务 | 其他关联方 | 1,438 | 0.27 | 2,858 | 0.77 |
| | | | 22,626 | 4.25 | 54,032 | 14.64 |
| 建设工程 管理费 | 接受劳务 | 中航建设开发 | 8,150 | 100 | 2,922 | 52.33 |
| 接受物业 管理服务 | 接受劳务 | 北京世纪凤航 | 17,331 | 26.09 | 14,004 | 23.61 |

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注（续）
2013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. 本集团与关联方的主要交易（续）

(2) 采购商品 / 接受劳务（续）

| 关联交易 内容 | 关联交易 类型 | 关联方 | 截至2013年 6月30日止6个月期间 | | 截至2012年 6月30日止6个月期间 | |
|------------------|------------|--------|------------------------|-------|------------------------|-------|
| | | | 占同类交易 金额 | 比例(%) | 占同类交易 金额 | 比例(%) |
| 支付关键管理 人员劳务薪酬 | 接受劳务 | 关键管理人员 | 4,600 | 100 | 4,167 | 100 |

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

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

(3) 关联方租赁情况

| 关联交易 内容 | 关联方 | 截至2013年 6月30日止6个月期间 | | 截至2012年 6月30日止6个月期间 | |
|-----------------|--------|------------------------|--------------|------------------------|--------------|
| | | 占同类交易 金额 | 比例(%) | 占同类交易 金额 | 比例(%) |
| 租入房屋及土地使用权 | 中航建设开发 | 21,397 | 5.30 | 14,296 | 4.92 |
| | 中航集团 | 6,182 | 1.53 | 12,500 | 4.30 |
| | 其他关联方 | 34,487 | 8.54 | 30,186 | 10.39 |
| | | <u>62,066</u> | <u>15.37</u> | <u>56,982</u> | <u>19.61</u> |
| 租入飞机、 发动机及航材 | 山航股份 | 323,769 | 16.79 | 327,347 | 19.17 |
| | 其他关联方 | 70 | - | 2,517 | 0.15 |
| | | <u>323,839</u> | <u>16.79</u> | <u>329,864</u> | <u>19.32</u> |

本集团从关联方租入的房屋、土地及飞机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）
2013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. 本集团与关联方的主要交易（续）

(4) 向关联方金融机构借款及于关联方金融机构存款

| 关联交易 内容 | 关联方 | 截至 2013 年 | | 截至 2012 年 | |
|------------|--------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | | 6 月 30 日止 6 个月期间 | | 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(%) |
| 利息收入 注 1 | 中航财务公司 | 31,156 | 25.13 | 38,402 | 27.57 |
| 利息支出 注 2 | 中航财务公司 | 62,267 | 4.82 | 32,669 | 2.53 |

注 1：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 2：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。

(5) 关联担保

于 2013 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。

(6) 其他关联交易

于 2004 年 8 月 25 日，中航有限与中航兴业订立两项许可协议，据此，中航有限同意向中航兴业授出许可，给予中航兴业按免收使用费基准分别在香港及澳门使用上述商标的权利，前提是中航兴业为中航集团的直接或间接子公司。2012 年度及 2013 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）
 2013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. 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 2013 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。

| | 2013 年 6 月 30 日 | 2012 年 12 月 31 日 |
|----------------|--------------------|---------------------|
| 对联营公司的经营租赁承诺 | 205,200 | 458,504 |
| 对其他关联公司的经营租赁承诺 | 43 | 102 |
| | 205,243 | 458,606 |
| | 205,243 | 458,606 |

(3) 资本承诺

依据国货航与国泰航空签署的飞机备用发动机购买协议，本公司将于 2013 年下半年向国泰航空支付备用发动机款共计人民币 17,096,797 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 2013 年下半年支付项目建设费及相关费用共计人民币 217,943,785 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设费共计人民币 508,264,142 元。

| | 2013 年 6 月 30 日 | 2012 年 12 月 31 日 |
|--------------|--------------------|---------------------|
| 已签约但未拨备 | | |
| 对联营公司的资本承诺 | 17,097 | 78,263 |
| 对其他关联公司的资本承诺 | 217,944 | 152,304 |
| | 235,041 | 230,567 |
| | 235,041 | 230,567 |

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013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. 本集团与关联方之承诺（续）

(3) 资本承诺（续）

| | 2013年 6月30日 | 2012年 12月31日 |
|--------------|----------------|-----------------|
| 已批准但未签约 | | |
| 对其他关联公司的资本承诺 | 508,264 | 609,881 |
| | 508,264 | 609,881 |

7. 关联方应收款项余额

(1) 应收账款（附注五、3）：

| | | 2013年 6月30日 | 2012年 12月31日 |
|--------------|------------|----------------|-----------------|
| <u>关联方性质</u> | <u>关联方</u> | | |
| 合营公司 | 其他合营公司 | - | 428 |
| | | - | 428 |
| 联营公司 | 国泰航空 | 23,376 | 18,038 |
| | 山航股份 | 108,424 | 11,567 |
| | 其他联营公司 | 6,420 | 3,367 |
| | | 138,220 | 32,972 |
| 股东 | 中航集团（注1） | 191,357 | 223,047 |
| | | 191,357 | 223,047 |
| 其他关联方 | 其他关联方 | 28,502 | 19,386 |
| | | 28,502 | 19,386 |

注1：应收股东款主要为中航集团提供包机服务所产生的款项。

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013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）

7. 关联方应收款项余额（续）

(2) 其他应收款（附注五、4）：

| <u>关联方性质</u> | <u>关联方</u> | <u>2013年 6月30日</u> | <u>2012年 12月31日</u> |
|--------------|------------|------------------------|-------------------------|
| 合营公司 | 翡翠航空 | 2,414 | 1,182 |
| | 飞机维修公司 | 33,573 | 22,846 |
| | 四川维修公司 | 12 | 6 |
| | | <u>35,999</u> | <u>24,034</u> |
| 联营公司 | 深航房地产 | 300,000 | 300,000 |
| | 山航股份 | 75,778 | 31,610 |
| | 山航集团 | 45,942 | - |
| | 其他联营公司 | 6,337 | 7,064 |
| | | <u>428,057</u> | <u>338,674</u> |
| 其他关联方 | 其他关联方 | 1,006 | - |

(3) 长期应收款（附注五、8）：

| <u>关联方性质</u> | <u>关联方</u> | <u>2013年 6月30日</u> | <u>2012年 12月31日</u> |
|--------------|------------------|------------------------|-------------------------|
| 合营公司 | SkyWorks Capital | 2,080 | 2,118 |

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013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. 关联方预付及预收款项余额

(1) 预付款项(附注五、5):

| <u>关联方性质</u> | <u>关联方</u> | <u>2013年 6月30日</u> | <u>2012年 12月31日</u> |
|--------------|------------|------------------------|-------------------------|
| 合营公司 | 其他合营公司 | - | 62 |
| 其他关联方 | 其他关联方 | 1,080 | - |

(2) 预收款项:

| <u>关联方性质</u> | <u>关联方</u> | <u>2013年 6月30日</u> | <u>2012年 12月31日</u> |
|--------------|------------|------------------------|-------------------------|
| 联营公司 | 其他联营公司 | 12 | 42 |
| 其他关联方 | 其他关联方 | 243 | 156 |

9. 关联方应付款项余额

(1) 应付账款（附注五、19）

| <u>关联方性质</u> | <u>关联方</u> | <u>2013年 6月30日</u> | <u>2012年 12月31日</u> |
|--------------|------------|------------------------|-------------------------|
| 合营公司 | 飞机维修公司 | 198,349 | 391,445 |
| | 四川维修公司 | 10,916 | 29,034 |
| | 上海货站 | - | 32,567 |
| | | <u>209,265</u> | <u>453,046</u> |

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013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. 关联方应付款项余额（续）

(1) 应付账款（附注五、19）（续）

| <u>关联方性质</u> | <u>关联方</u> | <u>2013年 6月30日</u> | <u>2012年 12月31日</u> |
|--------------|------------|------------------------|-------------------------|
| 联营公司 | 山航股份 | 58,929 | 80,423 |
| | 国泰航空 | 23,042 | 17,325 |
| | 西藏航空 | - | 13,101 |
| | 其他联营公司 | 18,473 | 16,412 |
| | | | <u>100,444</u> |
| 股东 | 中航集团 | 18,182 | 12,000 |
| 其他关联方 | 北京航食 | 114,789 | 129,089 |
| | 怡中航服 | 52,299 | 46,300 |
| | 西南航食 | 22,678 | 34,641 |
| | 中航建设开发 | 20,858 | 26,578 |
| | 成都双流 | 22,899 | 17,768 |
| | 中航旅业 | 10,464 | 15,696 |
| | 浙江中宇 | 13,220 | 15,436 |
| | 中飞服务 | 13,099 | 12,294 |
| | 其他关联方 | 42,674 | 30,341 |
| | | <u>312,980</u> | <u>328,143</u> |

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013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. 关联方应付款项余额（续）

(2) 其他应付款（附注五、25）

| <u>关联方性质</u> | <u>关联方</u> | <u>2013年 6月30日</u> | <u>2012年 12月31日</u> |
|--------------|------------|------------------------|-------------------------|
| 合营公司 | 其他合营公司 | 2,778 | 11,268 |
| 联营公司 | 国泰航空 | 109,039 | 108,375 |
| | 深航房地产 | 70,000 | 70,000 |
| | 郑州飞机维修 | 18,227 | 18,238 |
| | 其他联营公司 | - | 7,624 |
| | | <u>197,266</u> | <u>204,237</u> |
| 其他关联方 | 成都双流 | 2,760 | 19,806 |
| | 其他关联方 | 16,351 | 13,214 |
| | | <u>19,111</u> | <u>33,020</u> |
| 股东 | 中航集团 | 19,550 | 16,970 |

上述各项应收及应付关联方款项、合营公司款项、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）
2013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）

10. 存放于关联方的存款和向关联方借入的借款

| <u>内容</u> | <u>关联方</u> | <u>2013年 6月30日</u> | <u>2012年 12月31日</u> |
|------------------|------------|------------------------|-------------------------|
| 货币资金（附注五、1）（注1） | 中航财务公司 | 2,446,634 | 1,922,528 |
| 短期借款（附注五、17）（注2） | 中航财务公司 | 2,406,000 | 1,900,000 |
| 长期借款（附注五、27）（注3） | 中航财务公司 | 120,000 | 150,000 |

注1： 于2013年6月30日存放于中航财务公司的活期存款年利率为0.35%（2012年12月31日：0.35%）。于2013年6月30日存放于中航财务公司的定期存款年利率为1.35%-3.05%（2012年12月31日：1.35%-3.05%）。

注2： 于2013年6月30日从中航财务公司借入的短期借款年利率为5.04%-6.00%（2012年12月31日：5.04%-6.56%）。

注3： 于2013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%（2012年12月31日：5.18%）。

七、 股票增值权

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

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

该计划无须发行股份，当被授予人行使股票增值权时，将获得现金付款。在本公司达到预定业绩条件的情况下，被授予人于授出日期第二周年、第三周年及第四周年的最后一天，规定所行使的股票增值权总数将不超过授予各被授予人的股票增值权总数的30%、70%及100%。

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注（续）
2013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（续）

本公司股票增值权的估值是采用二项式模型（金融数值方法）的期权估值模型，该模型主要计算参数包括股票增值权的行权价格、预期期限、预期股价波动率、预期分红收益率、无风险利率及股票市场价格。上述参数的确定是基于该计划有关条款，以及本公司H股股票历史交易数据。

截至2013年6月30日止，负债中因以现金结算的股份支付产生的累计负债金额为人民币1,334,892元，本期间本集团因以现金结算的股份支付而确认的费用总额为人民币1,334,892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本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。

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013年6月30日
 （除特别注明外，金额为人民币千元）

八、或有事项（续）

(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 5,131,663 元)，相关租赁于 2021 年 6 月前到期。

(v) 如附注五、31 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 2013 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 514,936,223 元（2012 年 12 月 31 日：人民币 547,015,640 元）和人民币 296,797,914 元（2012 年 12 月 31 日：人民币 346,954,579 元）。

于 2013 年 6 月 30 日及 2012 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。

九、承诺事项

(1) 资本承诺

| | 2013 年 6 月 30 日 | 2012 年 12 月 31 日 |
|---------|--------------------|---------------------|
| 已签约但未拨备 | 119,097,793 | 72,682,667 |
| 已批准但未签约 | 1,073,426 | 1,405,031 |
| | 120,171,219 | 74,087,698 |
| | 120,171,219 | 74,087,698 |

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013年6月30日
 （除特别注明外，金额为人民币千元）

九、 承诺事项（续）

(2) 投资承诺

| | <u>2013年</u> <u>6月30日</u> | <u>2012年</u> <u>12月31日</u> |
|-----------|------------------------------|-------------------------------|
| 对联营公司投资承诺 | 35,000 | 35,000 |
| 其他 | 21,625 | 117,828 |
| | 56,625 | 152,828 |

(3) 经营租赁承担

根据与出租人签订的经营租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

| | <u>2013年</u> <u>6月30日</u> | <u>2012年</u> <u>12月31日</u> |
|-------------|------------------------------|-------------------------------|
| 剩余租赁期 | | |
| 一年以内（含一年） | 4,605,106 | 3,827,974 |
| 一至二年以内（含二年） | 2,852,158 | 2,815,706 |
| 二至三年以内（含三年） | 2,498,227 | 2,488,250 |
| 三年以上 | 11,638,947 | 10,310,793 |
| | 21,594,438 | 19,442,723 |

其中本集团对联营公司和其他关联公司承担的经营租赁费用承诺详见附注六、6。

于2013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

经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]1566号文核准，本公司于2013年8月16日至20日发行了总额为人民币50亿元的2012年第二期公司债券。本期债券分为5年期固定利率和10年期固定利率两个品种，其中5年期品种的初始发行规模为人民币35亿元，票面利率为5.15%；10年期品种的初始发行规模为人民币15亿元，票面利率为5.30%。本期债券募集资金拟用于补充流动资金、偿还银行贷款，以满足本公司日常生产经营需要。本公司已于2013年8月20日收到相应的发行款项。

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注（续）
2013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

有关本集团与融资租赁相关的应付融资租赁款的信息，参见附注五、30。

2. 分部报告

经营分部

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

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

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

经营分部间的转移定价，参照与第三方进行交易所采用的公允价格制定。

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013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. 分部报告（续）

本报告期间及于2013年6月30日、2012年12月31日的分部信息

| | 截至2013年6月30日止6个月期间 | | | | 截至2012年6月30日止6个月期间 | | | |
|-------------|--------------------|---------|-----------|------------|--------------------|----------|-----------|------------|
| | 航空运输 | 其他 | 抵销 | 合计 | 航空运输 | 其他 | 抵销 | 合计 |
| 对外交易收入 | 45,752,024 | 106,289 | - | 45,858,313 | 47,519,450 | 40,903 | - | 47,560,353 |
| 分部间交易收入 | - | 865,930 | (865,930) | - | - | 969,187 | (969,187) | - |
| 对合营企业及联营企业的 | | | | | | | | |
| 投资收益/（损失） | 77,776 | 90,835 | - | 168,611 | (116,120) | (51,300) | - | (167,420) |
| 资产减值损失/（转回） | 18,144 | - | - | 18,144 | (230,199) | - | - | (230,199) |
| 折旧和摊销费用 | 5,338,503 | 6,321 | - | 5,344,824 | 4,964,139 | 6,699 | - | 4,970,838 |
| 所得税费用 | 378,716 | 7,867 | - | 386,583 | 296,270 | 8,490 | - | 304,760 |
| 利润总额 | 1,329,426 | 182,656 | - | 1,512,082 | 1,496,265 | (12,207) | - | 1,484,058 |

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013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. 分部报告（续）

本报告期末及于2012年12月31日止的分部信息

| | 2013年6月30日 | | | | 2012年12月31日 | | | |
|---------------|-------------|-----------|-------------|-------------|-------------|-----------|-------------|-------------|
| | 航空运输 | 其他 | 抵销 | 合计 | 航空运输 | 其他 | 抵销 | 合计 |
| 资产总额 | 195,484,456 | 3,804,683 | (2,372,559) | 196,916,580 | 184,487,735 | 3,950,738 | (3,020,021) | 185,418,452 |
| 负债总额 | 143,578,524 | 577,715 | (2,372,559) | 141,783,680 | 133,992,733 | 791,665 | (3,020,021) | 131,764,377 |
| 其他披露 | | | | | | | | |
| 对合营企业及联营企业的投资 | 13,239,368 | 1,768,939 | - | 15,008,307 | 13,226,614 | 1,719,983 | - | 14,946,597 |
| 长期股权投资以外的 | | | | | | | | |
| 其他非流动资产增减额 | 7,507,080 | 12,911 | - | 7,519,991 | 13,599,417 | (734,496) | - | 12,864,921 |

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013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. 分部报告（续）

集团信息

产品和劳务信息

| | 截至 2013 年 6 月 30 日止 <u>6 个月期间</u> | 截至 2012 年 6 月 30 日止 <u>6 个月期间</u> |
|---------|---|---|
| 对外交易收入 | | |
| 航空客运 | 41,086,808 | 42,786,686 |
| 航空货运及邮运 | 3,729,432 | 3,873,298 |
| 其他 | 1,042,073 | 900,369 |
| | <u>45,858,313</u> | <u>47,560,353</u> |

地理信息

| | 截至 2013 年 6 月 30 日止 <u>6 个月期间</u> | 截至 2012 年 6 月 30 日止 <u>6 个月期间</u> |
|---------|---|---|
| 对外交易收入 | | |
| 中国大陆 | 30,248,610 | 32,258,795 |
| 其他国家或地区 | 15,609,703 | 15,301,558 |
| | <u>45,858,313</u> | <u>47,560,353</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）
2013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. 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。

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

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

(1) 信用风险

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

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

本集团大部分的机票是由参与国际航空协会组织的“集开账与结计划”的代理人销售，其信用风险不大。“开账与结计划”为航空公司及销售代理人之间的结算组织。于2013年6月30日，本集团应收“开账与结计划”的代理人结余为人民币10.05亿元（2012年：人民币5.98亿元）。本集团持续关注应收“开账与结计划”的代理人及其余应收账款余额的信用风险。

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013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. 金融工具及其风险

(1) 信用风险（续）

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

下表列示了资产负债表项目面临的重大信用风险敞口，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。

| | 2013年 6月30日 | 2012年 12月31日 |
|-------------|----------------|-----------------|
| 货币资金 | 14,682,342 | 12,590,884 |
| 交易性金融资产 | 11,701 | 12,671 |
| 应收账款 | 3,813,000 | 2,967,150 |
| 应收票据 | 191 | 1,253 |
| 其他应收款 | 3,577,917 | 3,103,008 |
| 长期应收款 | 423,803 | 445,657 |
| 担保（附注八(vi)） | 811,734 | 893,970 |
| 承诺（附注九） | 120,227,844 | 74,240,526 |
| | 143,548,532 | 94,255,119 |

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。

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注（续）
2013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. 金融工具及其风险（续）

(3) 市场风险

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

航空油料价格风险

航油为本集团主要的营运成本之一，因此本集团的业绩受航油价格波动的影响较大。截至2013年6月止6个月期间，在其他变量保持不变的情况下，倘若平均航油价格上升或下降5%，本集团航油成本将上升或下降约人民币8.19亿元。

外汇风险

除在附注五、1，3，4，17，19，25，26，27，及30中披露的外币余额外，本集团其他金融资产和金融负债大部分均以人民币结算。

对于不是以记账本位币计价的应收账款和应付账款，如果出现短期的失衡情况，本集团会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

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

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

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013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）

4. 金融工具及其风险（续）

(3) 市场风险（续）

a) 敏感性分析

假定除汇率以外的其他风险变量不变，本集团于2013年6月30日人民币兑美元、欧元和港币的汇率变动使人民币升值1%（2012年12月31日：人民币兑美元、欧元和港币的汇率变动使人民币升值1%）将导致股东权益和净利润的增加情况如下，此影响按资产负债表日即期汇率折算为人民币列示。

金额单位：人民币千元

| 2013年6月30日 | <u>股东权益</u> | <u>净利润</u> |
|-------------|----------------|----------------|
| 美元 | 416,575 | 416,575 |
| 欧元 | 772 | 772 |
| 港币 | 317 | 317 |
| | <u>417,664</u> | <u>417,664</u> |
| | | |
| 2012年12月31日 | | |
| 美元 | 448,198 | 448,198 |
| 欧元 | 91 | 91 |
| 港币 | 2,526 | 2,526 |
| | <u>450,815</u> | <u>450,815</u> |

于2013年6月30日，在假定其他变量保持不变的前提下，人民币兑美元、欧元和港币的汇率变动使人民币贬值1%将导致净利润和股东权益的变化和上表列示的金额相同但方向相反。

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

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013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. 金融工具及其风险（续）

(3) 市场风险（续）

利率风险

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

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。

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：

| <u>固定利率</u> | <u>2013年6月30日</u> | | <u>2012年12月31日</u> | |
|-------------|-------------------|------------|--------------------|------------|
| | <u>年利率</u> | <u>金额</u> | <u>年利率</u> | <u>金额</u> |
| 应付融资租赁款 | -0.29%-2.72% | 14,492,439 | -0.23%-2.94% | 14,916,251 |
| 应付债券 | 3.48%-5.10% | 17,000,000 | 3.48%-4.99% | 12,000,000 |
| 长期借款 | 3.80%-5.18% | 462,725 | 3.80%-7.92% | 364,443 |
| 短期借款 | 1.98%-7.20% | 7,983,430 | 1.83%-7.20% | 3,594,857 |
| 应付短期融资债券 | 4.23%-4.33% | 2,200,000 | 4.23% | 1,500,000 |
| 银行存款 | 1.35%-4.20% | 7,424,794 | 1.35%-4.20% | 8,125,089 |
| <u>浮动利率</u> | | | | |
| 应付融资租赁款 | -1.31%-6.55% | 12,919,962 | -1.17%-6.55% | 14,036,928 |
| 长期借款 | 0.83%-7.86% | 33,421,594 | 0.85%-7.92% | 39,813,634 |
| 短期借款 | 1.03%-4.80% | 18,642,438 | 1.06%-7.22% | 13,192,840 |
| 银行存款 | 0.35% | 7,101,291 | 0.35% | 4,314,920 |

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注（续）
2013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. 金融工具及其风险（续）

(3) 市场风险（续）

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，将对当期净利润及所有者权益产生的影响：

| | 净利润变动 增加/(减少) | 股东权益变动 增加/(减少) |
|----------------------------|------------------|-------------------|
| 2013年6月30日 假定利率增加50个基点 | (84,305) | (84,305) |
| 2012年12月31日 假定利率增加50个基点 | (182,593) | (182,593) |

(4) 公允价值

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

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。衍生金融工具主要为利率衍生合同。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。利率衍生合同的账面价值与公允价值相同。

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013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. 金融工具及其风险（续）

(4) 公允价值（续）

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：

第一层次是企业在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；第二层次是企业在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2013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。

| | <u>第一层次</u> | <u>第二层次</u> | <u>第三层次</u> | <u>合计</u> |
|---------|--------------|-----------------|-------------|-----------------|
| | 人民币千元 | 人民币千元 | 人民币千元 | 人民币千元 |
| 交易性金融资产 | | | | |
| 衍生金融资产 | - | 3,049 | - | 3,049 |
| 交易性权益工具 | 8,652 | - | - | 8,652 |
| | <u>8,652</u> | <u>3,049</u> | <u>-</u> | <u>11,701</u> |
| 交易性金融负债 | | | | |
| 衍生金融负债 | - | (68,869) | - | (68,869) |
| | <u>-</u> | <u>(68,869)</u> | <u>-</u> | <u>(68,869)</u> |

4. 比较数据

如附注二、33所述，本集团对以前年度比较数据进行了追溯调整。部分比较数据已经进行重述，以符合本期的列报要求。

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013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

- (1) 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：

| | 2013年 6月30日 | 2012年 12月31日 |
|------------|----------------|-----------------|
| 1年以内 | 3,562,704 | 2,996,314 |
| 1至2年 | 47,174 | 12,616 |
| 2至3年 | 16,726 | 14,812 |
| 3年以上 | 64,552 | 54,214 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 3,691,156 | 3,077,956 |
| 减：应收账款坏账准备 | (59,685) | (41,978) |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 3,631,471 | 3,035,978 |
| | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |

- (2) 应收账款坏账准备的变动如下：

| | 截至2013年 6月30日止 6个月期间 | 2012年 |
|---------|----------------------------|-------------|
| 年初/期初余额 | 41,978 | 45,568 |
| 本年/本期计提 | 18,242 | 1,247 |
| 本年/本期冲回 | - | (3,736) |
| 本年/本期转销 | (535) | (1,101) |
| | <hr/> | <hr/> |
| 年末/期末余额 | 59,685 | 41,978 |
| | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013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）

(3) 应收账款按种类披露：

| | 2013年6月30日 | | | | 2012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 | 2,306,332 | 63 | 29,738 | 1 | 2,157,750 | 70 | 13,486 | 1 |
| 单项金额不重大但按信用 风险特征组合后风险较大 | 345,460 | 9 | 13,368 | 4 | 257,544 | 8 | 9,192 | 4 |
| 单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备 | 1,039,364 | 28 | 16,579 | 2 | 662,662 | 22 | 19,300 | 3 |
| | <u>3,691,156</u> | <u>100</u> | <u>59,685</u> | | <u>3,077,956</u> | <u>100</u> | <u>41,978</u> | |

本公司并无就上述已计提坏账准备的应收账款持有任何抵押品。

(4) 于2013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 | 792,073 | 792 | 0.1 | 存在部分代理人倒闭拖欠情况 |
| 境外中性客票销售款 | 29,958 | 899 | 3.0 | 存在部分代理人倒闭拖欠情况 |
| 代理人销售 | 116,378 | 28,047 | 24.1 | 存在部分购票人拒付情况 |
| 中航集团 | 191,357 | - | - | 关联方包机款 |
| 国货航 | 1,176,566 | - | - | 集团内部交易 |
| | <u>2,306,332</u> | <u>29,738</u> | | |

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013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）

(5) 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：

| | 2013年6月30日 | | | | 2012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 | 247,777 | 72 | 12,391 | 5 | 165,364 | 64 | 8,270 | 5 |
| 地面服务应收账款 | 97,683 | 28 | 977 | 1 | 92,180 | 36 | 922 | 1 |
| | <u>345,460</u> | <u>100</u> | <u>13,368</u> | | <u>257,544</u> | <u>100</u> | <u>9,192</u> | |

(6) 于2013年6月30日，单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款如下：

| | 2013年6月30日 | | | 2012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 | 金额 | 比例 (%) | 金额 |
| 境外客票销售款 | 11,102 | 1 | 11,102 | 13,288 | 2 | 13,288 |
| 境内销售款 | 1,028,262 | 99 | 5,477 | 649,374 | 98 | 6,012 |
| | <u>1,039,364</u> | <u>100</u> | <u>16,579</u> | <u>662,662</u> | <u>100</u> | <u>19,300</u> |

(7) 于2013年6月30日及2012年12月31日，应收账款金额前五名如下：

| | 2013年 6月30日 | 2012年 12月31日 |
|-----------|----------------|-----------------|
| 前五名欠款金额合计 | 2,304,462 | 2,124,152 |
| 占应收账款总额比例 | 62% | 69% |
| 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）
 2013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）

- (8) 本公司应收账款中包括应收子公司款、应收股东款、应收合营公司款及应收联营公司款分别如下：

| | <u>2013年</u> <u>6月30日</u> | <u>2012年</u> <u>12月31日</u> |
|---------|------------------------------|-------------------------------|
| 应收子公司款 | 1,241,617 | 1,525,308 |
| 应收股东款 | 191,357 | 222,979 |
| 应收联营公司款 | 133,670 | 27,063 |
| 应收合营公司款 | - | 184 |
| | 1,566,644 | 1,775,534 |

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、应收股东款、应收合营公司款及应收联营公司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（2012年12月31日：无）。

- (9) 应收账款中主要包括以下外币余额：

| | 2013年6月30日 | | | 2012年12月31日 | | |
|----|------------|--------|---------|-------------|--------|---------|
| | 原币金额 | 汇率 | 折合人民币 | 原币金额 | 汇率 | 折合人民币 |
| 美元 | 24,057 | 6.1787 | 148,641 | 23,723 | 6.2855 | 149,111 |
| 欧元 | 25,233 | 8.0536 | 203,216 | 21,967 | 8.3176 | 182,713 |

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013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

(1) 其他应收款按性质分类如下：

| | 2013年 6月30日 | 2012年 12月31日 |
|---------------|----------------|-----------------|
| 应收购买飞机及发动机回扣款 | 1,467,336 | 1,288,014 |
| 预缴企业所得税 | 190,091 | 388,746 |
| 租赁押金 | 98,187 | 63,149 |
| 其他 | 1,432,853 | 1,219,102 |
| | 3,188,467 | 2,959,011 |
| 减：其他应收账款坏账准备 | - | - |
| | 3,188,467 | 2,959,011 |

(2) 其他应收款的账龄情况如下：

| | 2013年 6月30日 | 2012年 12月31日 |
|--------------|----------------|-----------------|
| 1年以内 | 1,694,164 | 1,943,460 |
| 1至2年 | 1,144,242 | 581,705 |
| 2至3年 | 72,346 | 171,495 |
| 3年以上 | 277,715 | 262,351 |
| | 3,188,467 | 2,959,011 |
| 减：其他应收账款坏账准备 | - | - |
| | 3,188,467 | 2,959,011 |

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013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）

- (3) 本公司于2013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2013年6月30日，本公司没有计提坏账准备。
- (4) 截至2013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。

- (5) 于2013年6月30日，其他应收款金额前五名如下：

| | <u>2013年</u> <u>6月30日</u> | <u>2012年</u> <u>12月31日</u> |
|-------------|------------------------------|-------------------------------|
| 前五名欠款金额合计 | 1,687,452 | 2,213,369 |
| 占其他应收账款总额比例 | 53% | 75% |
| 欠款期限 | 3年以上 | 3年以上 |

- (6) 本公司于2013年6月30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2013年6月30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：

| | <u>2013年</u> <u>6月30日</u> | <u>2012年</u> <u>12月31日</u> |
|---------|------------------------------|-------------------------------|
| 应收子公司款 | 724,474 | 636,471 |
| 应收合营公司款 | 33,635 | 22,901 |
| 应收联营公司款 | 145,657 | 34,790 |
| | 903,766 | 694,162 |

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）
 2013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）

(7) 其他应收账款中主要包括以下外币余额：

| | 2013年6月30日 | | | 2012年12月31日 | | |
|----|------------|--------|-----------|-------------|--------|-----------|
| | 原币金额 | 汇率 | 折合人民币 | 原币金额 | 汇率 | 折合人民币 |
| 美元 | 245,052 | 6.1787 | 1,514,103 | 171,965 | 6.2855 | 1,080,886 |
| 欧元 | 8,649 | 8.0536 | 69,656 | 10,573 | 8.3176 | 87,942 |

3. 长期股权投资

| | 2013年 6月30日 | 2012年 12月31日 |
|------------------------|----------------|-----------------|
| 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 (1) | 22,784 | 22,784 |
| - 子公司 (2) | 19,444,621 | 19,296,797 |
| 按权益法核算的股权投资 | | |
| - 占合营公司之权益 (3) | 1,375,598 | 1,342,163 |
| - 占联营企业之权益 (4) | 1,716,372 | 1,754,900 |
| | 22,559,375 | 22,416,644 |
| 减：长期股权投资减值准备 (5) | (129,735) | (129,735) |
| | 22,429,640 | 22,286,909 |

本公司于2013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）
 2013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）

(1) 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2013年 | 于2013年 | 实际投入金额 | | |
|------------|---------------|-------------------|---------------|---------------|------------|----------------|
| | | 6月30日的 注册资本/股本 | 6月30日 所占权益 | 2013年 1月1日 | 本期 成本变动 | 2013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% | 1,331 | - | 1,331 |
| 其他 | | | | 18,744 | - | 18,744 |
| | | | | 22,784 | - | 22,784 |

(2) 子公司：

| 被投资企业名称： | 股权投资成本 | | | |
|----------|------------|---------------|---------|----------------|
| | 投资成本 | 2013年 1月1日 | 本期增加 | 2013年 6月30日 |
| 中航兴业 | 2,086,881 | 2,086,881 | - | 2,086,881 |
| 国航进出口 | 93,955 | 93,955 | - | 93,955 |
| 浙江航服 | 20,872 | 20,872 | - | 20,872 |
| 上海航服 | 2,000 | 2,000 | - | 2,000 |
| 香港发展 | 8,873 | 8,873 | - | 8,873 |
| 金凤凰 | 1,700 | 1,700 | - | 1,700 |
| 国航海外控股 | 13,181,085 | 13,181,085 | - | 13,181,085 |
| 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 | 800,000 | - | 800,000 |
| 其他 | 159,296 | 11,472 | 147,824 | 159,296 |
| | 19,444,621 | 19,296,797 | 147,824 | 19,444,621 |

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013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）

(3) 占合营公司之权益：

截至2013年6月30日止6个月期间本公司应占合营公司之权益明细：

| 被投资单位 | 初始投资成本 | 本期增减变动 | | | | | 2013年 6月30日 | 在被投资单位 持股比例(%) | 在被投资 单位表决权 比例(%) |
|-----------------|-----------|---------------|-------------|----------------|----------|------------|----------------|-------------------|------------------------|
| | | 2013年 1月1日 | 追加或 减少投资 | 按权益法调 整的净损益 | 现金股利 | 其他 权益变动 | | | |
| 权益法—合营公司 | | | | | | | | | |
| 飞机维修公司 | 689,812 | 726,774 | - | 9,435 | (9,047) | - | 727,162 | 60.0% | 57.1% |
| 上海货站 | 265,200 | 319,491 | - | 41,084 | (33,414) | - | 327,161 | 39% | 28.6% |
| 四川维修公司 | 225,820 | 295,898 | - | 15,974 | - | - | 311,872 | 60% | 60% |
| 北京集安 | 9,403 | - | 9,403 | - | - | - | 9,403 | 50% | 50% |
| 合计 | 1,190,235 | 1,342,163 | 9,403 | 66,493 | (42,461) | - | 1,375,598 | | |

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013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）

(4) 占联营公司之权益：

截至2013年6月30日止6个月期间本公司应占联营公司之权益明细：

| 被投资单位 | 初始投资成本 | 本期增减变动 | | | | | 2013年 6月30日 | 在被投资单位 持股比例(%) | 在被投资 单位表决权 比例(%) |
|-----------------|---------|---------------|-------------|----------------|----------|------------|----------------|-------------------|------------------------|
| | | 2013年 1月1日 | 追加或 减少投资 | 按权益法调 整的净损益 | 现金股利 | 其他 权益变动 | | | |
| 权益法—联营公司 | | | | | | | | | |
| 山航集团 | 419,415 | 895,924 | - | 23,869 | (45,945) | - | 873,848 | 49.4% | 44.4% |
| 山航股份 | 182,119 | 549,208 | - | 15,967 | (36,479) | - | 528,696 | 22.8% | 25% |
| 中航财务公司 | 108,714 | 181,268 | - | 7,296 | - | 89 | 188,653 | 19.3% | 19.3% |
| 云南空港 | 4,102 | 10,947 | - | 768 | - | - | 11,715 | 40% | 42.9% |
| 重庆凯亚 | 3,004 | 7,157 | - | 555 | (752) | - | 6,960 | 24.5% | 33.3% |
| 西南凯亚 | 1,872 | 13,215 | - | 1,779 | (245) | - | 14,749 | 35% | 40% |
| 西藏航空 | 86,800 | 87,017 | - | (5,831) | - | - | 81,186 | 31% | 31% |
| 其他 | 8,257 | 10,164 | - | 401 | - | - | 10,565 | | |
| 合计 | 814,283 | 1,754,900 | - | 44,804 | (83,421) | 89 | 1,716,372 | | |

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013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）

(5) 长期股权投资减值准备

被投资企业名称：

| | <u>2013年 1月1日</u> | <u>本期增加</u> | <u>2013年 6月30日</u> |
|------|-----------------------|-------------|------------------------|
| 中航兴业 | 129,735 | - | 129,735 |
| | 129,735 | - | 129,735 |

4. 营业收入及成本

营业收入列示如下：

| | <u>截至2013年 6月30日止 6个月期间</u> | <u>截至2012年 6月30日止 6个月期间</u> |
|--------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| 主营业务收入 | 31,900,916 | 33,213,118 |
| 其他业务收入 | 592,069 | 534,492 |
| | 32,492,985 | 33,747,610 |

营业成本列示如下：

| | <u>截至2013年 6月30日止 6个月期间</u> | <u>截至2012年 6月30日止 6个月期间</u> |
|--------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| 主营业务成本 | 27,610,304 | 27,783,883 |
| 其他业务成本 | 319,597 | 278,715 |
| | 27,929,901 | 28,062,598 |

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013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）

4. 营业收入及成本（续）

主营业务的分行业和产品及劳务信息如下：

| | 截至2013年6月30日 | | 截至2012年6月30日 | |
|---------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 止6个月期间 | | 止6个月期间 | |
| | <u>收入</u> | <u>成本</u> | <u>收入</u> | <u>成本</u> |
| 航空客运 | 29,999,353 | 25,964,498 | 31,394,318 | 26,262,396 |
| 航空货运及邮运 | 1,901,563 | 1,645,806 | 1,818,800 | 1,521,487 |
| | <u>31,900,916</u> | <u>27,610,304</u> | <u>33,213,118</u> | <u>27,783,883</u> |

主营业务的分地区信息如下：

| | 截至2013年6月30日 | | 截至2012年6月30日 | |
|---------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 止6个月期间 | | 止6个月期间 | |
| | <u>收入</u> | <u>成本</u> | <u>收入</u> | <u>成本</u> |
| 中国大陆 | 19,375,093 | 17,352,087 | 21,003,159 | 17,192,599 |
| 其他国家和地区 | 12,525,823 | 10,258,217 | 12,209,959 | 10,591,284 |
| | <u>31,900,916</u> | <u>27,610,304</u> | <u>33,213,118</u> | <u>27,783,883</u> |

截至2013年6月30日及2012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2013年 6月30日止 6个月期间 | 截至2012年 6月30日止 6个月期间 |
|-----------|----------------------------|----------------------------|
| 前五名收入金额合计 | 4,112,084 | 4,083,626 |
| 占公司收入总额比例 | <u>13%</u> | <u>12%</u> |

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013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. 投资收益

| | 截至 2013 年 6 月 30 日止 <u>6 个月期间</u> | 截至 2012 年 6 月 30 日止 <u>6 个月期间</u> |
|------------------------------|---|---|
| 分占联营公司本期净利润 （详见附注十二、3(4)） | 44,804 | 92,535 |
| 分占合营公司本期净利润 （详见附注十二、3(3)） | 66,493 | (77,483) |
| 其他 | 118,775 | - |
| | <u>230,072</u> | <u>15,052</u> |

在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：

| | 截至 2013 年 6 月 30 日止 <u>6 个月期间</u> | 截至 2012 年 6 月 30 日止 <u>6 个月期间</u> |
|--------|---|---|
| 上海货站 | 41,084 | 14,241 |
| 山航集团 | 23,869 | 40,217 |
| 四川维修公司 | 15,974 | 8,036 |
| 山航股份 | 15,967 | 40,294 |
| 飞机维修公司 | 9,435 | (99,760) |
| | <u>106,329</u> | <u>3,028</u> |

于 2013 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）
 2013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. 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

| | 附注十二 | 截至 2013 年 6 月 30 日止 <u>6 个月期间</u> | 截至 2012 年 6 月 30 日止 <u>6 个月期间</u> |
|---------------------|------|---|---|
| 净利润 | | 1,106,623 | 1,036,660 |
| 加： 资产减值损失 | | 18,242 | 15,526 |
| 固定资产折旧 | | 3,992,149 | 3,670,311 |
| 无形资产摊销 | | 56,875 | 53,692 |
| 长期待摊费用摊销 | | 44,094 | 36,933 |
| 处置固定资产净收益 | | (24,140) | (14,038) |
| 公允价值变动 | | (1,399) | 3,492 |
| 财务费用 | | (113,952) | 754,407 |
| 投资收益 | 5 | (230,072) | (15,052) |
| 递延所得税资产增加 | | (1,671) | (57,000) |
| 递延所得税负债增加 | | 26,481 | 39,000 |
| 存货的（增加）/减少 | | (40,554) | 51,487 |
| 经营性应收项目的增加 | | (625,979) | (1,091,238) |
| 经营性应付项目的 增加/（减少） | | 905,501 | (552,594) |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 5,112,198 | 3,931,586 |
| 不涉及现金的重大投资和筹资活动 | | | |
| | | 截至 2013 年 6 月 30 日止 <u>6 个月期间</u> | 截至 2012 年 6 月 30 日止 <u>6 个月期间</u> |
| 融资租入固定资产 | | - | 4,880,037 |

中国国际航空股份有限公司
 财务报表补充资料
 2013年6月30日
 (除特别注明外, 金额为人民币千元)

一、非经常性损益明细表

| | 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间 | 截至 2012 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 | 1,118,892 | 1,042,658 |
| 加/ (减) : 非经常性损益项目 | | |
| 非流动资产处置收益 | (41,320) | (49,764) |
| 股权投资处置损失 | 683 | - |
| 计入当期损益的政府补助 (附注五、45) | (235,620) | (354,966) |
| 其他营业外收支净额 | 670 | 23,082 |
| 公允价值变动损失/(收益) (附注五、43) | 954 | (3,544) |
| 应收款项减值准备转回 (附注五、16) | (205) | (315,783) |
| | <u>(274,838)</u> | <u>(700,975)</u> |
| 非经常性损益的所得税影响数 | 60,217 | 100,467 |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | <u>904,271</u> | <u>442,150</u> |
| 加: 归属于少数股东的非经常性损益 净影响数 | 25,363 | 170,494 |
| 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>929,634</u> | <u>612,644</u> |

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

中国国际航空股份有限公司
 财务报表补充资料
 2013年6月30日
 (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

| | 注 | 截至 2013 年 6 月 30 日止 <u>6 个月期间</u> | 截至 2012 年 6 月 30 日止 <u>6 个月期间</u> |
|------------------|-------|---|---|
| 按中国企业会计准则编制的财务报表 | | 1,118,892 | 1,042,658 |
| 递延税项 | (i) | (8,636) | (3,905) |
| 固定资产等长期资产价值差异 | (ii) | (9,786) | (66,848) |
| 政府捐赠资产调整 | (iii) | 44,329 | 79,895 |
| 其他 | | - | (9,673) |
| 按国际财务报告准则编制的财务报表 | | <u>1,144,799</u> | <u>1,042,127</u> |

归属于母公司的净资产

| | 注 | 2013 年 <u>6 月 30 日</u> | 2012 年 <u>12 月 31 日</u> |
|------------------|-------|---------------------------|----------------------------|
| 按中国企业会计准则编制的财务报表 | | 51,680,687 | 50,286,084 |
| 递延税项 | (i) | 84,751 | 93,387 |
| 固定资产等长期资产价值差异 | (ii) | (378,060) | (368,274) |
| 政府捐赠资产调整 | (iii) | (162,537) | (206,866) |
| 出售港龙的未实现利润 | (iv) | 139,919 | 139,919 |
| 按国际财务报告准则编制的财务报表 | | <u>51,364,760</u> | <u>49,944,250</u> |

本公司境外审计师为毕马威会计师事务所。

中国国际航空股份有限公司
财务报表补充资料
2013年6月30日
(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. 该价值差异主要由以下三方面原因构成: (1) 为根据中国企业会计准则, 在1994年1月1日之前以外币购入的固定资产均以政府当时拟定的汇率(即当时的政府价)折算为人民币金额记账。根据国际财务报告准则, 均以当时市场汇率(即当时的调剂价)折算为人民币金额记账, 因而导致根据国际财务报告准则及根据中国企业会计准则所编制的财务报表中的固定资产原值存在差异; (2) 根据国际财务报告准则下制定的会计政策, 长期资产均按历史成本记账, 因此按中国企业会计准则所要求记账的长期资产评估增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
 2013年6月30日
 (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 2013 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 | 2.17 | 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 | 1.80 | 0.08 |

| 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 | 2.23 | 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 | 1.31 | 0.05 |

本公司无稀释性潜在普通股。

四、财务报表项目数据的变动分析

本集团两个会计期间的数据变动较大的报表项目分析如下:

- (1) 2013 年 6 月 30 日其他流动资产为人民币 469,144 千元, 较年初增加约 225%, 主要是由于本报告期末增值税留抵税额增加所致。
- (2) 2013 年 6 月 30 日在短期借款为人民币 26,625,868 千元, 较年初增加约 59%, 主要是由于本集团本期短期融资需求增加所致。
- (3) 2013 年 6 月 30 日交易性金融负债为人民币 68,869 千元, 较年初减少约 43%, 主要是由于本期利率衍生合同负债公允价值转回所致。
- (4) 2013 年 6 月 30 日应付票据为人民币 89,188 千元, 较年初增加超过 100%, 主要是由于本集团本期使用银行票据支付航油款及起降费所致。
- (5) 2013 年 6 月 30 日应付利息为人民币 681,184 千元, 较年初增加约 93%, 主要是由于本期计提应付债券利息所致。

中国国际航空股份有限公司
财务报表补充资料
2013年6月30日
(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 (续)

- (6) 2013年上半年营业收入为人民币 45,858,313 千元, 较 2012 年同期下降约人民币 1,702,040 千元, 主要是由于营业税改增值税影响, 还原为含税口径后, 本集团营业收入同比实际呈上升趋势。
- (7) 2013年上半年营业成本为人民币 39,530,704 千元, 较 2012 年同期增加约人民币 145,511 千元, 主要是由于本期飞机和飞机发动机的增加导致折旧费用的增加。
- (8) 2013年上半年营业税金及附加为人民币 176,571 千元, 较 2012 年同期减少约 84%, 主要是由于“营改增”后营业税计税基础大幅下降。
- (9) 2013年上半年财务费用为人民币 218,321 千元, 较 2012 年同期减少约人民币 1,089,585 千元, 主要是由于本期人民币对美元升值导致汇兑收益增加所致。
- (10) 2013年上半年投资收益为人民币 170,501 千元, 2012 年同期投资损失为人民币 211,404 千元, 主要是由于本期本集团主要合营及联营公司经营利润上升所致。
- (11) 2013年上半年营业外收入为人民币 316,943 千元, 较 2012 年同期减少约 33%, 主要是由于本期政府补助减少所致。