

中国国际航空股份有限公司
(在中华人民共和国注册成立的股份有限公司)

已审财务报表

2014年12月31日

中国国际航空股份有限公司
目 录

页 次

一、 审计报告

二、 已审财务报表

| | |
|-------------|--------|
| 1.合并资产负债表 | 1-3 |
| 2.合并利润表 | 4-5 |
| 3.合并股东权益变动表 | 6-7 |
| 4.合并现金流量表 | 8-9 |
| 5.资产负债表 | 10-12 |
| 6.利润表 | 13-14 |
| 7.股东权益变动表 | 15 |
| 8.现金流量表 | 16-17 |
| 9.财务报表附注 | 18-167 |

财务报表补充资料

| | |
|-----------------------|---------|
| 1.非经常性损益明细表 | 168 |
| 2.按中国及国际财务报告准则编报差异调节表 | 169-170 |
| 3.净资产收益率和每股收益 | 171 |
| 4.财务报表项目数据的变动分析 | 172 |

审计报告

毕马威华振审字第 1500491 号

中国国际航空股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的中国国际航空股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并资产负债表和资产负债表，2014 年度的合并利润表和利润表、合并股东权益变动表和股东权益变动表、合并现金流量表和现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：(1) 按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2) 设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

审计报告(续)

毕马威华振审字第 1500491 号

三、 审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2014 年 12 月 31 日的合并财务状况和财务状况以及 2014 年度的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

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

王婷

2015 年 3 月 26 日

中国国际航空股份有限公司
合并资产负债表
2014年12月31日
(金额单位：人民币千元)

| | 附注五 | <u>2014年</u> | <u>2013年</u> (经重述) |
|----------------------------|-----|--------------------|-----------------------|
| 资产 | | | |
| 流动资产 | | | |
| 货币资金 | 1 | 9,734,557 | 15,507,677 |
| 以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产 | 2 | 12,534 | 11,350 |
| 应收票据 | | 155 | 131 |
| 应收账款 | 3 | 2,984,209 | 3,100,584 |
| 其他应收款 | 4 | 2,846,003 | 2,849,938 |
| 预付款项 | 5 | 843,801 | 679,962 |
| 存货 | 6 | 1,100,179 | 1,044,617 |
| 划分为持有待售的资产 | 7 | 457,623 | 994,413 |
| 其他流动资产 | 8 | 2,510,998 | 1,236,939 |
| 流动资产合计 | | <u>20,490,059</u> | <u>25,425,611</u> |
| 非流动资产 | | | |
| 可供出售金融资产 | 9 | 90,222 | 47,968 |
| 长期应收款 | 10 | 525,184 | 451,404 |
| 长期股权投资 | 11 | 13,368,005 | 15,939,840 |
| 投资性房地产 | 12 | 347,992 | 246,291 |
| 固定资产 | 13 | 139,607,933 | 123,988,709 |
| 在建工程 | 14 | 26,448,536 | 31,772,505 |
| 无形资产 | 15 | 3,619,450 | 2,864,299 |
| 商誉 | 16 | 1,102,185 | 1,102,185 |
| 长期待摊费用 | 17 | 558,726 | 363,536 |
| 递延所得税资产 | 18 | 3,484,577 | 3,159,535 |
| 非流动资产合计 | | <u>189,152,810</u> | <u>179,936,272</u> |
| 资产总计 | | <u>209,642,869</u> | <u>205,361,883</u> |

刊载于第 18 页至第 167 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)
2014年12月31日
(金额单位:人民币千元)

| | 附注五 | <u>2014年</u> | <u>2013年</u> |
|----------------------------|-----|--------------|--------------|
| 负债及股东权益 | | | |
| 流动负债 | | | |
| 短期借款 | 20 | 20,671,494 | 22,821,013 |
| 应付短期融资债券 | 21 | 640,000 | 700,000 |
| 以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债 | 2 | 7,712 | 24,070 |
| 应付票据 | | 150,000 | - |
| 应付账款 | 22 | 11,757,797 | 11,828,973 |
| 国内票证结算 | 23 | 2,103,215 | 1,785,306 |
| 国际票证结算 | 23 | 2,727,591 | 2,676,142 |
| 预收款项 | | 141,037 | 133,112 |
| 应付职工薪酬 | 24 | 1,663,520 | 2,239,516 |
| 应交税费 | 25 | 973,620 | 711,649 |
| 应付利息 | 26 | 659,180 | 712,165 |
| 其他应付款 | 27 | 5,251,688 | 5,505,080 |
| 一年内到期的非流动负债 | 28 | 13,725,417 | 20,507,235 |
| | | 60,472,271 | 69,644,261 |
| 流动负债合计 | | 60,472,271 | 69,644,261 |
| 非流动负债 | | | |
| 长期借款 | 29 | 31,829,076 | 23,266,406 |
| 应付债券 | 30 | 17,194,120 | 19,000,000 |
| 长期应付款 | 31 | 3,402,031 | 3,376,552 |
| 应付融资租赁款 | 32 | 31,240,298 | 25,972,715 |
| 预计负债 | 33 | 360,481 | 376,601 |
| 递延收益 | 34 | 3,336,106 | 3,767,948 |
| 递延所得税负债 | 18 | 2,336,862 | 2,014,407 |
| | | 89,698,974 | 77,774,629 |
| 非流动负债合计 | | 89,698,974 | 77,774,629 |
| 负债合计 | | 150,171,245 | 147,418,890 |

刊载于第 18 页至第 167 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)
2014年12月31日
(金额单位:人民币千元)

| | 附注五 | <u>2014年</u> | <u>2013年</u> |
|--------------|-----|--------------|--------------|
| 负债及股东权益(续) | | | |
| 股东权益 | | | |
| 股本 | 35 | 13,084,751 | 13,084,751 |
| 资本公积 | 36 | 16,647,545 | 16,647,545 |
| 其他综合收益 | 37 | (5,059,044) | (2,056,715) |
| 盈余公积 | 38 | 5,766,587 | 5,233,245 |
| 未分配利润 | 39 | 23,900,173 | 21,245,364 |
| | | 54,340,012 | 54,154,190 |
| 归属于母公司股东权益合计 | | | |
| 少数股东权益 | | 5,131,612 | 3,788,803 |
| | | 59,471,624 | 57,942,993 |
| 股东权益合计 | | 59,471,624 | 57,942,993 |
| 负债及股东权益总计 | | 209,642,869 | 205,361,883 |

此财务报表已于2015年3月26日获董事会批准。

| | | | |
|-------|-----------|---------|--------|
| 蔡剑江 | 肖烽 | 詹中 | |
| 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18页至第167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
2014 年度
(金额单位：人民币千元)

| | 附注五 | <u>2014 年</u> | <u>2013 年</u> |
|--------------------|-----|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 40 | 104,825,683 | 97,628,253 |
| 减：营业成本 | 40 | 87,841,251 | 82,645,652 |
| 营业税金及附加 | 41 | 188,016 | 308,512 |
| 销售费用 | 42 | 7,434,299 | 7,199,337 |
| 管理费用 | 43 | 3,218,014 | 3,073,329 |
| 财务费用 | 44 | 3,240,915 | 776,761 |
| 资产减值(转回)/损失 | 45 | (129,751) | 490,761 |
| 加：公允价值变动收益 | 46 | 7,200 | 310 |
| 投资收益 | 47 | 877,156 | 825,087 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 873,849 | 822,787 |
| 二、营业利润 | | 3,917,295 | 3,959,298 |
| 加：营业外收入 | 48 | 1,265,359 | 880,463 |
| (其中：非流动资产处置利得) | | 107,362 | 108,071 |
| 减：营业外支出 | 49 | 164,568 | 256,373 |
| (其中：非流动资产处置损失) | | 129,823 | 206,209 |
| 三、利润总额 | | 5,018,086 | 4,583,388 |
| 减：所得税费用 | 50 | 768,160 | 913,456 |
| 四、净利润 | | 4,249,926 | 3,669,932 |
| 归属于母公司股东的净利润 | | 3,782,388 | 3,318,613 |
| 少数股东损益 | | 467,538 | 351,319 |
| 五、每股收益(人民币元/股) | 51 | | |
| 基本及摊薄每股收益 | | 0.31 | 0.27 |

刊载于第 18 页至第 167 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国国际航空股份有限公司
合并利润表(续)
2014年度
(金额单位:人民币千元)

| | 附注五 | <u>2014年</u> | <u>2013年</u> |
|---------------------------------------|-----|------------------|------------------|
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| (一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下在被投资单位以后不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额 | | (75,943) | 241,958 |
| (二) 以后将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额 | | (3,024,890) | 884,117 |
| 2. 外币报表折算差额 | | 82,495 | (682,299) |
| 3. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | 16,009 | - |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | 14,562 | (15,896) |
| | | <u>1,262,159</u> | <u>4,097,812</u> |
| 七、综合收益总额 | | | |
| 其中: | | | |
| 归属于母公司股东的综合收益总额 | | 780,059 | 3,762,389 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 482,100 | 335,423 |

此财务报表已于2015年3月26日获董事会批准。

| | | | |
|-------|-----------|---------|--------|
| 蔡剑江 | 肖烽 | 詹中 | |
| 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18页至第167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
2014 年度
(金额单位：人民币千元)

| | 2014 年 | | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
|--------------------------|------------|------------|-------------|-----------|------------|------------|-----------|------------|--------|
| | 归属于母公司股东权益 | | | | | | | | |
| | 股本 | 资本公积 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 未分配利润 | 小计 | | | |
| 一、本年年初余额 | 13,084,751 | 16,647,545 | (2,056,715) | 5,233,245 | 21,245,364 | 54,154,190 | 3,788,803 | 57,942,993 | |
| 二、本年增减变动金额 | | | | | | | | | |
| (一) 综合收益总额 | - | - | (3,002,329) | - | 3,782,388 | 780,059 | 482,100 | 1,262,159 | |
| (二) 除利润分配外与股东以所有者身份进行的交易 | | | | | | | | | |
| 1. 少数股东认缴注册资本 | - | - | - | - | - | - | 980,000 | 980,000 | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | |
| 1. 提取法定盈余公积 | - | - | - | 285,331 | (285,331) | - | - | - | |
| 2. 提取任意盈余公积及其他 | - | - | - | 248,011 | (249,378) | (1,367) | (1,274) | (2,641) | |
| 3. 对股东的分配 | - | - | - | - | (592,870) | (592,870) | (118,017) | (710,887) | |
| 三、本年年末余额 | 13,084,751 | 16,647,545 | (5,059,044) | 5,766,587 | 23,900,173 | 54,340,012 | 5,131,612 | 59,471,624 | |

刊载于第 18 页至第 167 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)
2013年度
(金额单位:人民币千元)

| | 2013年 | | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
|--------------------------|------------|------------|-------------|-----------|------------|------------|-----------|------------|--------|
| | 归属于母公司股东权益 | | | | | | | | |
| | 股本 | 资本公积 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 未分配利润 | 小计 | | | |
| 一、本年年初余额 | 12,891,955 | 15,947,364 | (2,500,491) | 4,572,881 | 19,374,375 | 50,286,084 | 3,367,991 | 53,654,075 | |
| 二、本年增减变动金额 | | | | | | | | | |
| (一) 综合收益总额 | - | - | 443,776 | - | 3,318,613 | 3,762,389 | 335,423 | 4,097,812 | |
| (二) 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. 交叉持股抵销 | - | (151,472) | - | - | - | (151,472) | - | (151,472) | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | |
| 1. 提取法定盈余公积 | - | - | - | 248,011 | (248,011) | - | - | - | |
| 2. 提取任意盈余公积及其他 | - | - | - | 412,353 | (423,033) | (10,680) | (1,013) | (11,693) | |
| 3. 对股东的分配 | - | - | - | - | (776,580) | (776,580) | (113,598) | (890,178) | |
| 三、本年年末余额 | 13,084,751 | 16,647,545 | (2,056,715) | 5,233,245 | 21,245,364 | 54,154,190 | 3,788,803 | 57,942,993 | |

此财务报表已于2015年3月26日获董事会批准。

| | | | |
|-------|-----------|---------|--------|
| 蔡剑江 | 肖烽 | 詹中 | |
| 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18页至第167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
2014 年度
(金额单位：人民币千元)

| | 附注五 | <u>2014 年</u> | <u>2013 年</u> |
|-------------------------|-----|---------------------|---------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量 | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 110,020,717 | 103,368,369 |
| 收到的税费返还 | | 175,629 | 160,328 |
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | 53 | 3,259,357 | 2,745,734 |
| 现金流入小计 | | <u>113,455,703</u> | <u>106,274,431</u> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | (68,164,012) | (63,362,447) |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | (16,091,324) | (14,073,391) |
| 支付的各项税费 | | (3,184,736) | (3,317,120) |
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | 53 | (8,492,780) | (8,085,357) |
| 现金流出小计 | | <u>(95,932,852)</u> | <u>(88,838,315)</u> |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 54 | <u>17,522,851</u> | <u>17,436,116</u> |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | |
| 收回已质押的银行存款 | | 690,202 | 59,767 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 422,692 | 298,250 |
| 收到的少数股东认缴注册资本款项 | | 980,000 | 200,000 |
| 处置固定资产和无形资产所收到的 现金净额 | | 1,165,092 | 1,061,434 |
| 收到的其他与投资活动有关的现金 | 53 | 288,424 | 247,575 |
| 现金流入小计 | | <u>3,546,410</u> | <u>1,867,026</u> |
| 购建固定资产和其他长期资产 支付的现金 | | (13,830,796) | (22,408,916) |
| 投资支付的现金 | | (400) | (10,403) |
| 增加已质押的银行存款 | | (18,030) | (4,770) |
| 支付的其他与投资活动有关的现金 | | (10,342) | (81,008) |
| 现金流出小计 | | <u>(13,859,568)</u> | <u>(22,505,097)</u> |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | <u>(10,313,158)</u> | <u>(20,638,071)</u> |

刊载于第 18 页至第 167 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)
2014年度
(金额单位:人民币千元)

| | 附注五 | <u>2014年</u> | <u>2013年</u> |
|----------------------------|-----|---------------------|---------------------|
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | | |
| 发行债券收到的现金 | | 1,834,120 | 10,700,000 |
| 取得借款收到的现金 | | 39,092,053 | 35,070,880 |
| 吸收投资所收到的现金 | | - | 1,044,449 |
| 现金流入小计 | | <u>40,926,173</u> | <u>46,815,329</u> |
| 偿还债务支付的现金 | | (40,862,478) | (31,475,329) |
| 偿还债券支付的现金 | | (3,700,000) | (1,500,000) |
| 偿付利息、分配股利支付的现金 | | (4,169,790) | (3,717,964) |
| 其中: 子公司支付给少数股东的股利 | | (118,017) | (113,598) |
| 融资租赁支付的现金 | | (4,511,974) | (3,679,115) |
| 现金流出小计 | | <u>(53,244,242)</u> | <u>(40,372,408)</u> |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | <u>(12,318,069)</u> | <u>6,442,921</u> |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| | | 6,533 | (267,079) |
| 五、现金及现金等价物(减少)/增加净额 | | | |
| | | (5,101,843) | 2,973,887 |
| 加: 年初现金及现金等价物余额 | | 14,761,830 | 11,787,943 |
| 六、年末现金及现金等价物余额 | 54 | <u>9,659,987</u> | <u>14,761,830</u> |

此财务报表已于2015年3月26日获董事会批准。

| | | | |
|-------|-----------|---------|--------|
| 蔡剑江 | 肖烽 | 詹中 | |
| 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18页至第167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
 2014年12月31日
 (金额单位：人民币千元)

| | 附注十四 | <u>2014年</u> | <u>2013年</u> (经重述) |
|------------|------|--------------|-----------------------|
| 资产 | | | |
| 流动资产 | | | |
| 货币资金 | | 3,258,265 | 6,587,506 |
| 应收账款 | 1 | 2,033,210 | 3,432,286 |
| 其他应收款 | 2 | 2,592,836 | 2,841,241 |
| 预付款项 | | 559,578 | 394,823 |
| 存货 | | 633,178 | 619,845 |
| 划分为持有待售的资产 | | 457,623 | 577,627 |
| 其他流动资产 | | 1,895,153 | 1,022,022 |
| 流动资产合计 | | 11,429,843 | 15,475,350 |
| 非流动资产 | | | |
| 可供出售金融资产 | | 22,784 | 22,784 |
| 委托贷款 | | 1,020,000 | - |
| 长期应收款 | | 349,500 | 260,921 |
| 长期股权投资 | 3 | 24,488,744 | 22,663,811 |
| 固定资产 | | 96,751,867 | 92,051,664 |
| 在建工程 | | 18,466,382 | 20,292,144 |
| 无形资产 | | 2,125,388 | 2,121,602 |
| 长期待摊费用 | | 362,315 | 127,045 |
| 递延所得税资产 | | 2,009,455 | 2,102,909 |
| 非流动资产合计 | | 145,596,435 | 139,642,880 |
| 资产总计 | | 157,026,278 | 155,118,230 |

刊载于第 18 页至第 167 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)
2014年12月31日
(金额单位:人民币千元)

| | <u>2014年</u> | <u>2013年</u> |
|---------------|--------------|--------------|
| 负债及股东权益 | | |
| 流动负债 | | |
| 短期借款 | 13,059,072 | 11,681,204 |
| 以公允价值计量且其变动计入 | | |
| 当期损益的金融负债 | - | 3,819 |
| 应付账款 | 8,358,733 | 8,548,547 |
| 国内票证结算 | 1,472,580 | 1,297,248 |
| 国际票证结算 | 2,445,144 | 2,402,980 |
| 预收款项 | 99,081 | 78,145 |
| 应付职工薪酬 | 522,110 | 1,192,412 |
| 应交税费 | 788,834 | 368,760 |
| 应付利息 | 574,389 | 631,840 |
| 其他应付款 | 3,875,786 | 1,897,005 |
| 一年内到期的非流动负债 | 9,915,116 | 17,661,914 |
| 流动负债合计 | 41,110,845 | 45,763,874 |
| 非流动负债 | | |
| 长期借款 | 17,612,658 | 10,937,026 |
| 应付债券 | 16,000,000 | 19,000,000 |
| 长期应付款 | 1,757,510 | 1,656,739 |
| 应付融资租赁款 | 23,895,151 | 23,444,512 |
| 预计负债 | 18,751 | 34,942 |
| 递延收益 | 2,798,912 | 2,621,292 |
| 递延所得税负债 | 130,177 | 244,745 |
| 非流动负债合计 | 62,213,159 | 57,939,256 |
| 负债合计 | 103,324,004 | 103,703,130 |

刊载于第 18 页至第 167 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
 2014 年度
 (金额单位：人民币千元)

| | 附注十四 | <u>2014 年</u> | <u>2013 年</u> |
|------------------------|------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 4 | 74,366,549 | 69,254,822 |
| 减：营业成本 | 4 | 61,778,108 | 58,487,025 |
| 营业税金及附加 | | 96,743 | 127,161 |
| 销售费用 | | 5,705,249 | 5,868,100 |
| 管理费用 | | 1,758,559 | 1,776,406 |
| 财务费用 | | 2,323,083 | 436,156 |
| 资产减值损失 | | 324,455 | 483,733 |
| 加：公允价值变动收益 | | - | 1,548 |
| 投资收益 | 5 | 375,219 | 546,719 |
| 其中：对联营企业和 合营企业的投资收益 | | 250,671 | 377,347 |
| 二、营业利润 | | 2,755,571 | 2,624,508 |
| 加：营业外收入 | | 925,011 | 622,549 |
| (其中：非流动资产处置利得) | | 236,282 | 43,651 |
| 减：营业外支出 | | 116,074 | 221,987 |
| (其中：非流动资产处置损失) | | 95,826 | 192,568 |
| 三、利润总额 | | 3,564,508 | 3,025,070 |
| 减：所得税费用 | | 711,198 | 544,965 |
| 四、净利润 | | 2,853,310 | 2,480,105 |

刊载于第 18 页至第 167 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国国际航空股份有限公司
 利润表(续)
 2014年度
 (金额单位:人民币千元)

| | <u>2014年</u> | <u>2013年</u> |
|---------------------------------------|--------------|--------------|
| 五、其他综合收益的税后净额 | | |
| (一)以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1. 权益法下在被投资单位以后不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额 | (709) | - |
| (二)以后将重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额 | 27,443 | (390) |
| 六、综合收益总额 | 2,880,044 | 2,479,715 |

此财务报表已于2015年3月26日获董事会批准。

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

刊载于第18页至第167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
 2014 年度
 (金额单位: 人民币千元)

| | 2014 年 | | | | | |
|-------------|------------|------------|---------|-----------|------------|------------|
| | 股本 | 资本公积 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 未分配利润 | 合计 |
| 一、本年年初余额 | 13,084,751 | 20,823,233 | 139,796 | 5,233,245 | 12,134,075 | 51,415,100 |
| 二、本年增减变动金额 | | | | | | |
| (一) 综合收益总额 | - | - | 26,734 | - | 2,853,310 | 2,880,044 |
| (二) 利润分配 | | | | | | |
| 1. 提取法定盈余公积 | - | - | - | 285,331 | (285,331) | - |
| 2. 提取任意盈余公积 | - | - | - | 248,011 | (248,011) | - |
| 3. 对股东的分配 | - | - | - | - | (592,870) | (592,870) |
| 三、本年年末余额 | 13,084,751 | 20,823,233 | 166,530 | 5,766,587 | 13,861,173 | 53,702,274 |

| | 2013 年 | | | | | |
|-------------|------------|------------|---------|-----------|------------|------------|
| | 股本 | 资本公积 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 未分配利润 | 合计 |
| 一、本年年初余额 | 12,891,955 | 19,971,580 | 140,186 | 4,563,291 | 11,100,504 | 48,667,516 |
| 二、本年增减变动金额 | | | | | | |
| (一) 综合收益总额 | - | - | (390) | - | 2,480,105 | 2,479,715 |
| (二) 股东投入资本 | 192,796 | 851,653 | - | - | - | 1,044,449 |
| (三) 利润分配 | | | | | | |
| 1. 提取法定盈余公积 | - | - | - | 248,011 | (248,011) | - |
| 2. 提取任意盈余公积 | - | - | - | 421,943 | (421,943) | - |
| 3. 对股东的分配 | - | - | - | - | (776,580) | (776,580) |
| 三、本年年末余额 | 13,084,751 | 20,823,233 | 139,796 | 5,233,245 | 12,134,075 | 51,415,100 |

此财务报表已于 2015 年 3 月 26 日获董事会批准。

 蔡剑江
 法定代表人

 肖烽
 主管会计工作负责人

 詹中
 会计机构负责人

(公司盖章)

刊载于第 18 页至第 167 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
2014 年度
(金额单位：人民币千元)

| | 附注十四 | <u>2014 年</u> | <u>2013 年</u> |
|----------------------|------|---------------------|---------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量 | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 78,664,373 | 72,857,092 |
| 收到的税费返还 | | 15,244 | 14,785 |
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | | 2,484,823 | 1,949,614 |
| 现金流入小计 | | <u>81,164,440</u> | <u>74,821,491</u> |
| 购买商品、接收劳务支付的现金 | | (49,283,266) | (45,217,096) |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | (9,192,220) | (7,818,413) |
| 支付的各项税费 | | (1,851,898) | (1,921,053) |
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | | (6,925,172) | (6,525,274) |
| 现金流出小计 | | <u>(67,252,556)</u> | <u>(61,481,836)</u> |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 6 | <u>13,911,884</u> | <u>13,339,655</u> |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 291,878 | 304,570 |
| 收回已质押的银行存款 | | 663,317 | - |
| 处置固定资产和无形资产所收到的现金净额 | | 1,034,245 | 385,835 |
| 收到的其他与投资活动有关的现金 | | 135,910 | 127,381 |
| 现金流入小计 | | <u>2,125,350</u> | <u>817,786</u> |
| 购建固定资产和其他长期资产支付的现金 | | (9,178,100) | (14,251,860) |
| 支付的认缴子公司注册资本款项 | | (1,133,863) | (147,824) |
| 委托贷款所支付的现金 | | (1,020,000) | - |
| 投资企业所支付的现金 | | - | (9,403) |
| 支付的其他与投资活动有关的现金 | | (3,819) | (81,008) |
| 现金流出小计 | | <u>(11,335,782)</u> | <u>(14,490,095)</u> |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | <u>(9,210,432)</u> | <u>(13,672,309)</u> |

刊载于第 18 页至第 167 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)
2014年度
(金额单位:人民币千元)

| | <u>2014年</u> | <u>2013年</u> |
|---------------------|--------------|--------------|
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | |
| 发行债券收到的现金 | - | 10,000,000 |
| 取得借款收到的现金 | 28,171,550 | 18,615,746 |
| 吸收投资收到的现金 | - | 1,044,449 |
| 现金流入小计 | 28,171,550 | 29,660,195 |
| 偿还债务支付的现金 | (26,072,198) | (19,879,271) |
| 偿还债券支付的现金 | (3,000,000) | (1,500,000) |
| 偿付利息、分配股利支付的现金 | (2,786,763) | (2,564,145) |
| 融资租赁支付的现金 | (3,658,354) | (3,330,303) |
| 现金流出小计 | (35,517,315) | (27,273,719) |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | (7,345,765) | 2,386,476 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响额 | (21,611) | (29,811) |
| 五、现金及现金等价物(减少)/增加净额 | (2,665,924) | 2,024,011 |
| 加:年初现金及现金等价物余额 | 5,924,189 | 3,900,178 |
| 六、年末现金及现金等价物余额 | 3,258,265 | 5,924,189 |

此财务报表已于2015年3月26日获董事会批准。

| | | | |
|-------|-----------|---------|--------|
| 蔡剑江 | 肖烽 | 詹中 | |
| 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18页至第167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
2014年12月31日
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

一、 本公司的基本情况

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

本公司子公司的相关信息参见附注六。本报告期内,本集团无新增或减少子公司。

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。

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

一、 本公司的基本情况（续）

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

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

本集团的母公司和最终母公司为于中国成立的中航集团。

二、 财务报表的编制基础

于 2014 年 12 月 31 日，本集团和本公司净流动负债金额分别约为人民币 399.82 亿元和人民币 296.81 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 2014 年 12 月 31 日本公司尚有已获得未使用的银行信贷额度约为人民币 780 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。

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

三、 重要会计政策和会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2014年12月31日的合并财务状况和财务状况、2014年度的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2. 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

本公司的主要业务为提供航空运输服务，其营业周期通常从购买飞机起到售出机票且完成航空运输服务为止的期间。

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，编制本财务报表时，这些子公司的外币财务报表按照附注三、8进行了折算。

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

三、 重要会计政策和会计估计（续）

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本集团作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日公允价值份额的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数则计入当期损益。本集团将作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本集团为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本集团在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

通过多次交易分步实现非同一控制企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本集团会按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益及权益法核算下的其他所有者权益变动（参见附注三、12(2)(b)）于购买日转入当期投资收益。

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

三、 重要会计政策和会计估计（续）

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 总体原则

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

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

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

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

(2) 合并取得子公司

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。本公司在编制合并财务报表时，自本公司最终控制方对被合并子公司开始实施控制时起将被合并子公司的各项资产、负债在最终控制方财务报表中的账面价值并入本公司合并资产负债表，被合并子公司的经营成果纳入本公司合并利润表。

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

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

三、 重要会计政策和会计估计（续）

6. 合并财务报表的编制方法（续）

(3) 处置子公司

本集团丧失对原有子公司控制权时，终止确认与该子公司相关的资产、负债、少数股东权益以及权益中的其他相关项目。对于处置后的剩余股权投资，本集团按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，由此产生的任何收益或损失，计入丧失控制权当期的投资收益。

(4) 少数股东权益变动

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

7. 现金及现金等价物的确定标准

现金和现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

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，属于可供出售金融资产的外币非货币性项目的差额，计入其他综合收益；其他差额计入当期损益。

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

三、 重要会计政策和会计估计（续）

8. 外币业务和外币报表折算（续）

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，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下的其他综合收益中列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

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（参见附注三、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、可供出售金融资产和其他金融负债。

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

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

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

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

三、 重要会计政策和会计估计（续）

9. 金融工具（续）

(1) 金融资产及金融负债的确认和计量（续）

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

- 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

初始确认后，应收款项以实际利率法按摊余成本计量。

- 可供出售金融资产

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

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

- 其他金融负债

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

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

三、 重要会计政策和会计估计（续）

9. 金融工具（续）

(1) 金融资产及金融负债的确认和计量（续）

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（参见附注三、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，且该种法定权利是当前可执行的；
- 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(3) 金融资产和金融负债的终止确认

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

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

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

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

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

三、 重要会计政策和会计估计（续）

9. 金融工具（续）

(4) 金融资产的减值

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

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

有关应收款项减值的方法，参见附注三、10。

- 可供出售金融资产

可供出售金融资产运用个别方式和组合方式评估减值损失。

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，本集团将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得转回。

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

三、 重要会计政策和会计估计（续）

9. 金融工具（续）

(5) 权益工具

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

10. 应收款项的坏账准备

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

本集团对单项金额重大的应收款项按个别认定法确认坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

(3) 按组合计提坏账准备的应收款项

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

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

| | 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% |

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

三、 重要会计政策和会计估计（续）

11. 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。

12. 长期股权投资

(1) 长期股权投资投资成本确定

(a) 通过企业合并形成的长期股权投资

- 对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照合并日取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。通过非一揽子的多次交易分步实现的同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

三、 重要会计政策和会计估计（续）

12. 长期股权投资（续）

(1) 长期股权投资投资成本确定（续）

(a) 通过企业合并形成的长期股权投资（续）

- 对于非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照购买日取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，作为该投资的初始投资成本。通过非一揽子的多次交易分步实现的非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，其初始投资成本为本公司购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。

(b) 其他方式取得的长期股权投资

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

(2) 长期股权投资后续计量及损益确认方法

(a) 对子公司的投资

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

对子公司的投资按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。对子公司投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、25。

在本集团合并财务报表中，对子公司的长期股权投资按附注三、6 进行处理。

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

三、 重要会计政策和会计估计（续）

12. 长期股权投资（续）

(2) 长期股权投资后续计量及损益确认方法（续）

(b) 对合营企业和联营企业的投资

合营企业指由本集团与其他合营方共同控制（参见附注三、12(3)）且仅对其净资产享有权利的一项安排。

联营企业指本集团能够对其施加重大影响（参见附注三、12(3)）的企业。

后续计量时，对合营企业和联营企业的长期股权投资采用权益法核算，除非投资符合持有待售的条件（参见附注三、24）。

本集团在采用权益法核算时的具体会计处理包括：

- 对于长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以前者作为长期股权投资的成本；对于长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以后者作为长期股权投资的成本，长期股权投资的成本与初始投资成本的差额计入当期损益。
- 取得对合营企业和联营企业投资后，本集团按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。对合营企业或联营企业除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（以下简称“其他所有者权益变动”），本集团按照应享有或应分担的份额计入股东权益，并同时调整长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，本集团以取得投资时被投资单位可辨认净资产公允价值为基础，按照本集团的会计政策或会计期间进行必要调整后确认投资收益和其他综合收益等。本集团与联营企业及合营企业之间内部交易产生的未实现损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，在权益法核算时予以抵销。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

三、 重要会计政策和会计估计（续）

12. 长期股权投资（续）

(2) 长期股权投资后续计量及损益确认方法（续）

(b) 对合营企业和联营企业的投资（续）

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

本集团对合营企业和联营企业投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、25。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

共同控制指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动（即对安排的回报产生重大影响的活动）必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

本集团在判断对被投资单位是否存在共同控制时，通常考虑下述事项：

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

重大影响指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

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。

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

三、 重要会计政策和会计估计（续）

13. 投资性房地产（续）

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

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

| | 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，详见附注三、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。

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：

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年12月31日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

三、 重要会计政策和会计估计（续）

14. 固定资产（续）

| <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 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，详见附注三、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）
2014年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

三、 重要会计政策和会计估计（续）

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，详见附注三、25。

16. 借款费用

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

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

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

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

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

三、 重要会计政策和会计估计（续）

16. 借款费用（续）

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2014年12月31日，该资产无减值损失。

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

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

无形资产减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注三、25。

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

三、 重要会计政策和会计估计（续）

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

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

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

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

三、 重要会计政策和会计估计（续）

20. 股份支付

本集团的高级管理人员被授予只以现金结算的股票增值权（现金结算的交易）。

本集团依据《企业会计准则第 11 号——股份支付》确定股份支付相关的公允价值。

以现金结算的股票增值权，按照本集团承担的以股份为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始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亦是以运输服务提供为依据的。

在提供其他航空有关劳务时，在提供劳务时确认收入。

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

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

三、 重要会计政策和会计估计（续）

21. 收入（续）

(1) 提供运输服务收入（续）

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

(2) 利息收入

利息收入按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

(3) 股利收入

股利收入于股东确立了收取该款项的权力时确认为收入。

(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

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

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

三、 重要会计政策和会计估计（续）

22. 政府补助（续）

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

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。

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。

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

三、 重要会计政策和会计估计（续）

23. 所得税（续）

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

本集团将同时满足下列条件的非流动资产（或处置组，下同），划分为持有待售。处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

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

本集团按账面价值与公允价值（参见附注三、26）减去处置费用后净额之孰低者计量持有待售的非流动资产不包括金融资产（参见附注三、9）、递延所得税资产（参见附注三、23），账面价值高于公允价值（参见附注三、26）减去处置费用后净额的差额确认为资产减值损失。

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

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

三、 重要会计政策和会计估计（续）

25. 除存货及金融资产外的其他资产减值

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

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

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

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值（参见附注三、26）减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式以及对资产使用或者处置的决策方式等。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

三、 重要会计政策和会计估计（续）

26. 公允价值的计量

除特别声明外，本集团按下述原则计量公允价值：

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

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

27. 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。

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

三、重要会计政策和会计估计（续）

28. 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。

29. 职工薪酬

(1) 短期薪酬

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

(2) 离职后福利—设定提存计划

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

本公司、中国国际货运航空有限公司（以下简称“国货航”）、深圳航空有限责任公司（以下简称“深圳航空”）、北京航空有限责任公司（以下简称“北京航空”）、大连航空有限责任公司（以下简称“大连航空”）、北京金凤凰人力资源服务有限公司（以下简称“金凤凰”）、浙江航空服务有限公司（以下简称“浙江航服”）、国航进出口有限公司（以下简称“国航进出口”）、上海国航航空服务有限公司（以下简称“上海航服”）及成都富凯飞机工程服务有限公司（以下简称“成都富凯”）已实施企业年金计划，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、24。

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

三、 重要会计政策和会计估计（续）

29. 职工薪酬（续）

(3) 辞退福利

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

- 本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- 本集团有详细、正式的涉及支付辞退福利的重组计划；并且，该重组计划已开始实施，或已向受其影响的各方通告了该计划的主要内容，从而使各方形成了对本集团将实施重组的合理预期时。

30. 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。

31. 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；
- (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。

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

三、重要会计政策和会计估计（续）

31. 关联方（续）

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 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 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。

32. 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：

- 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 本集团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；
- 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。

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部：

- 各单项产品或劳务的性质；
- 生产过程的性质；
- 产品或劳务的客户类型；
- 销售产品或提供劳务的方式；
- 生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

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

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

三、重要会计政策和会计估计（续）

33. 重大会计判断和估计

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、16、八和十一载有关于商誉减值、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。

应收款项的减值

于资产负债表日，本集团对应收款项的可回收性进行了评估，按照附注三、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。

除存货及金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

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

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三、 重要会计政策和会计估计（续）

33. 重大会计判断和估计（续）

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。

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。

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

三、 重要会计政策和会计估计（续）

33. 重大会计判断和估计（续）

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。

递延所得税资产

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

34. 主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更及影响

(a) 变更的内容及原因

本公司于2014年7月1日起执行财政部新颁布/修订的下述企业会计准则：

- 《企业会计准则第2号——长期股权投资》（以下简称“准则2号(2014)”）
- 《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》（以下简称“准则41号”）

同时，本公司于2014年3月17日开始执行财政部颁布的《金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定》（“财会[2014]13号文”）以及在2014年度财务报告中开始执行财政部修订的《企业会计准则第37号——金融工具列报》（以下简称“准则37号(2014)”）。

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

三、 重要会计政策和会计估计（续）

34. 主要会计政策、会计估计的变更（续）

(1) 会计政策变更及影响（续）

(a) 变更的内容及原因（续）

采用上述企业会计准则后的主要会计政策已在附注三中列示。

本集团采用上述企业会计准则的主要影响如下：

(i) 长期股权投资

准则 2 号 (2014) 生效之前，本集团将持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并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作为其他长期股权投资，按成本法进行后续计量。准则 2 号 (2014) 生效之后，本集团将这类投资改按金融工具的相关政策核算（参见附注三、9），并采用追溯调整法对比较财务报表的相关项目进行了调整。

除上述变更外，准则 2 号 (2014) 还对权益法核算等进行了修订，本集团已根据这些修订内容修改了相关的会计政策（参见附注三、12）。

(ii) 在其他主体中权益的披露

准则 41 号规范并修改了企业对子公司、合营安排、联营企业以及未纳入合并范围的结构化主体中所享有的权益的相关披露要求。本集团已根据该准则修改了相关披露，详见相关附注。

(iii) 金融负债与权益工具的区分以及金融工具的列报和披露

财会 [2014] 13 号文明确了发行方对于所发行的金融工具分类为金融负债或权益工具的具体指引。采用财会 [2014] 13 号文未对本集团的财务报表（包括当期及比较期间）产生重大影响。

准则 37 号 (2014) 对金融资产和金融负债的抵销规定，增加了进一步指引，并修订了金融工具的披露要求。该抵销规定要求未对本集团的列报产生影响。

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年12月31日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

三、 重要会计政策和会计估计（续）

34. 主要会计政策、会计估计的变更（续）

(1) 会计政策变更及影响（续）

(b) 变更对财务报表的影响

上述会计政策变更对本集团及本公司的财务报表影响如下：

(i) 上述会计政策变更对本集团及本公司 2013 年 12 月 31 日受影响的资产负债表中资产与负债项目汇总如下：

| 本集团 | <u>调整前</u> 人民币千元 | <u>调整数</u> 人民币千元 | <u>调整后</u> 人民币千元 |
|----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 长期股权投资 | 15,987,808 | (47,968) | 15,939,840 |
| 可供出售金融资产 | - | 47,968 | 47,968 |
| 合计 | | - | |
| <hr/> | | | |
| 本公司 | <u>调整前</u> 人民币千元 | <u>调整数</u> 人民币千元 | <u>调整后</u> 人民币千元 |
| 长期股权投资 | 22,686,595 | (22,784) | 22,663,811 |
| 可供出售金融资产 | - | 22,784 | 22,784 |
| 合计 | | - | |

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年12月31日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

四、 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佣金和利息收入计征 | 5% |
| 增值税 | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入(主要包括运输及地面服务等收入)为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 6%、11%或17% |
| 城市维护建设税 | 按应交营业税及应交增值税计征 | 5%或7% |
| 教育费附加 | 按应交营业税及应交增值税计征 | 3% |
| 地方教育基金 | 按应交营业税及应交增值税计征 | 2% |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额计征 | 注 |
| 关税 | 租赁飞机及进口的飞机整机 - 25-45 吨 - 45 吨以上 飞机机载设备、机舱设备及零部件 | 5% 1% 按《关于调整若干商品进出口关税税率的通知》的税率 |
| 民航发展基金 | 根据航线类别、飞机最大起飞全重、飞行里程的征收标准计征 | 按《民航发展基金征收使用管理暂行办法》征收 |

注： 本集团内除附注四、2(4) 所载的分公司适用 15%的优惠税率以及附注四、2(5)所载的子公司适用企业所得税免征地方分享部分的税收优惠政策外，所有位于中国大陆的集团内公司均适用 25%的企业所得税率。

本公司的子公司中航兴业及 Air China Development Corporation (Hong Kong) Limited (以下简称“香港发展”)于香港注册成立，因而按香港法定的所得税税率 16.5% 计算缴纳企业所得税。Air Macau Company Limited (以下简称“澳门航空”)于澳门注册成立，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）
2014年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

四、 税项（续）

2. 税收优惠及批文

- (1) 根据《财政部关于 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》（财关税[2004]63 号），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。而根据财政部发出的《财关税[2014]11 号》，本公司 2014 年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 43.1%。
- (2) 根据《财政部、国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点税收政策的通知》（财税[2013]106 号），2013 年 8 月 1 日起，国际及地区运输服务收入的国际及地区段适用增值税零税率。根据《国家税务总局关于发布〈适用增值税零税率应税服务退（免）税管理办法〉的公告》（国家税务总局公告[2014]11 号），自 2014 年 1 月 1 日起，国际及地区运输服务的国内段部分同样适用增值税零税率。
- (3) 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。
- (4) 根据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局[2012]12 号），本公司的西南及重庆分公司因符合西部大开发减免条件，2013 年和 2014 年均享受企业所得税减按 15% 征收的优惠政策。
- (5) 根据《内蒙古自治区国家税务局关于中国国际航空内蒙古有限公司享受企业所得税税收优惠政策的批复》（内国税函[2014]156 号）以及《呼和浩特市国家税务局关于中国国际航空内蒙古有限公司享受企业所得税优惠政策的批复》（呼国税局[2014]126 号），本公司的子公司中国国际航空内蒙古有限公司在 2013 至 2015 年度享受免征企业所得税地方分享部分的税收优惠政策。

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年12月31日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

| | 2014年 | | | 2013年 | | |
|----------|-----------|--------|-----------|-----------|--------|------------|
| | 原币金额 | 汇率 | 折合人民币 | 原币金额 | 汇率 | 折合人民币 |
| 现金 | | | | | | |
| -人民币 | | | 1,914 | | | 2,112 |
| -美元 | 1,624 | 6.1190 | 9,937 | 367 | 6.0969 | 2,238 |
| -其他 | | | 1,198 | | | 2,541 |
| | | | 13,049 | | | 6,891 |
| | | | ----- | | | ----- |
| 银行存款 | | | | | | |
| -人民币 | | | 4,360,880 | | | 7,973,873 |
| -美元 | 227,735 | 6.1190 | 1,393,510 | 402,491 | 6.0969 | 2,453,947 |
| -澳门币 | 933,315 | 0.7771 | 725,279 | 985,257 | 0.7588 | 747,613 |
| -欧元 | 12,080 | 7.4556 | 90,064 | 16,198 | 8.4189 | 136,369 |
| -港币 | 1,279,741 | 0.7889 | 1,009,588 | 2,326,659 | 0.7862 | 1,829,219 |
| -日元 | 1,161,654 | 0.0514 | 59,709 | 1,217,180 | 0.0578 | 70,353 |
| -其他 | | | 47,327 | | | 61,099 |
| | | | 7,686,357 | | | 13,272,473 |
| | | | ----- | | | ----- |
| 财务公司存款 | | | | | | |
| -人民币 | | | 1,987,652 | | | 2,126,326 |
| (附注七、10) | | | | | | |
| 其他货币资金 | | | 47,499 | | | 101,987 |
| | | | 47,499 | | | 101,987 |
| | | | ----- | | | ----- |
| | | | 9,734,557 | | | 15,507,677 |

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，并为本公司的联营企业（详见附注五、11(2)）。

于2014年12月31日，本集团存放于境外的货币资金折合人民币3,309,188,377元（2013年12月31日：折合人民币5,188,925,519元）。

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年12月31日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

1. 货币资金（续）

于 2014 年 12 月 31 日，本集团的所有权受到限制的货币资金为人民币 74,569,954 元 (2013 年 12 月 31 日：人民币 745,846,686 元) (附注五、54(2))，系本集团以人民币 57,552,551 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，以人民币 10,000,000 元定期存款和人民币 5,458,698 元活期存款作为员工住房贷款的质押担保，以及人民币 1,558,705 元银行存款作为信用证及履约保函保证金。

其他货币资金主要为在途货币资金。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及负债

| | <u>2014 年</u> | <u>2013 年</u> |
|----------------------------|---------------|---------------|
| 以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产 | | |
| 衍生金融资产-利率衍生合同 | 1,761 | 2,825 |
| 交易性股票投资 | 10,773 | 8,525 |
| | 12,534 | 11,350 |
| 以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债 | | |
| 衍生金融负债-利率衍生合同 | 7,712 | 24,070 |
| | 7,712 | 24,070 |

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）
 2014年12月31日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 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：

| | <u>2014 年</u> | <u>2013 年</u> |
|------------|------------------|------------------|
| 1 年以内 | 2,966,377 | 3,062,274 |
| 1 至 2 年 | 20,032 | 20,073 |
| 2 至 3 年 | 11,315 | 13,011 |
| 3 年以上 | 55,819 | 79,897 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 3,053,543 | 3,175,255 |
| 减：应收账款坏账准备 | (69,334) | (74,671) |
| | <hr/> | <hr/> |
| | <u>2,984,209</u> | <u>3,100,584</u> |

- (2) 应收账款坏账准备的变动如下：

| | <u>2014 年</u> | <u>2013 年</u> |
|----------|---------------|---------------|
| 年初余额 | 74,671 | 58,899 |
| 本年计提 | 5,892 | 20,820 |
| 本年收回或转回 | (3,217) | (2,891) |
| 本年转销 | (8,031) | (2,071) |
| 外币报表折算差额 | 19 | (86) |
| | <hr/> | <hr/> |
| 年末余额 | <u>69,334</u> | <u>74,671</u> |

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年12月31日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

(3) 应收账款分类披露：

| | 2014年 | | | | 2013年 | | | |
|-----------------------------|------------------|------------|---------------|-----------|------------------|------------|---------------|-----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备 | 861,711 | 28 | 31,697 | 4 | 1,134,206 | 36 | 26,300 | 2 |
| 单项金额不重大但按信用风险特征 组合计提坏账准备 | 217,323 | 7 | 7,429 | 3 | 291,892 | 9 | 10,289 | 4 |
| 单项金额不重大但单独计提 坏账准备 | 1,974,509 | 65 | 30,208 | 2 | 1,749,157 | 55 | 38,082 | 2 |
| | <u>3,053,543</u> | <u>100</u> | <u>69,334</u> | | <u>3,175,255</u> | <u>100</u> | <u>74,671</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2014年12月31日，单项金额重大并单独计提了坏账准备的应收账款：

| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 理由 |
|-----------|----------------|---------------|-------------|---------------|
| | | | | |
| 境外中性客票销售款 | 32,482 | 557 | 1.7 | 存在部分代理人倒闭拖欠情况 |
| 代理人销售 | 73,102 | 30,732 | 42.0 | 存在部分购票人拒付情况 |
| 包机款 | 150,079 | - | - | 关联方包机款 |
| | <u>861,711</u> | <u>31,697</u> | | |

(5) 单项金额不重大但按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款如下：

| | 2014年 | | | | 2013年 | | | |
|----------|----------------|------------|--------------|-----------|----------------|------------|---------------|-----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 境外客票销售款 | 131,362 | 60 | 6,569 | 5 | 184,215 | 63 | 9,212 | 5 |
| 地面服务应收款项 | 85,961 | 40 | 860 | 1 | 107,677 | 37 | 1,077 | 1 |
| | <u>217,323</u> | <u>100</u> | <u>7,429</u> | | <u>291,892</u> | <u>100</u> | <u>10,289</u> | |

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年12月31日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

(6) 于2014年12月31日，单项金额不重大但单独计提了坏账准备的应收账款：

| | 2014年 | | | 2013年 | | |
|-------|------------------|------------|---------------|------------------|------------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 金额 | 比例 (%) | 金额 |
| 境外销售款 | 105,736 | 5 | 12,876 | 123,747 | 7 | 13,983 |
| 境内销售款 | 1,868,773 | 95 | 17,332 | 1,625,410 | 93 | 24,099 |
| | <u>1,974,509</u> | <u>100</u> | <u>30,208</u> | <u>1,749,157</u> | <u>100</u> | <u>38,082</u> |

(7) 本年重要的应收账款核销情况：

| | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 关联交易产生 |
|---------------------|-------|--------------|------|--------|
| 北京天之游国际航空 服务有限公司 | 客票款 | 3,610 | 无法收回 | 否 |
| 莱斯达航空服务 (集团)有限公司 | 客票款 | 1,104 | 无法收回 | 否 |
| 苏黎世销售代理 欧亚公司 | 客票款 | 562 | 无法收回 | 否 |
| 泰国 PB Air 航空公司 | 地面服务款 | 524 | 无法收回 | 否 |
| 其他 | 客票款 | 2,231 | 无法收回 | 否 |
| | | <u>8,031</u> | | |

(8) 本年重要的坏账准备收回或转回情况：

| 单位名称 | 转回或 收回金额 | 收回方式 |
|-------|--------------|------|
| 海外代理商 | 2,643 | 转回 |
| 其他 | 574 | |
| 合计 | <u>3,217</u> | |

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年12月31日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

(9) 于2014年12月31日，按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况：

| | <u>与本集团关系</u> | <u>金额</u> | <u>账龄</u> | <u>占应收账款余额的比例 (%)</u> |
|------|---------------|-----------|-----------|-----------------------|
| 客户 1 | 第三方 | 546,897 | 1 年以内 | 18 |
| 中航集团 | 关联方 | 150,079 | 1 年以内 | 5 |
| 客户 2 | 第三方 | 66,313 | 1 年以内 | 2 |
| 客户 3 | 第三方 | 34,115 | 1 年以内 | 1 |
| 国泰航空 | 关联方 | 24,928 | 1 年以内 | 1 |
| | | 822,332 | | 27 |

本集团应收账款余额中应收关联公司款项情况参见附注七、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。除在附注七、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（2013年12月31日：无）。

(10) 应收账款中主要包括以下外币余额：

| | <u>2014 年</u> | | | <u>2013 年</u> | | |
|----|---------------|-----------|--------------|---------------|-----------|--------------|
| | <u>原币金额</u> | <u>汇率</u> | <u>折合人民币</u> | <u>原币金额</u> | <u>汇率</u> | <u>折合人民币</u> |
| 美元 | 39,529 | 6.1190 | 241,878 | 32,762 | 6.0969 | 199,747 |
| 欧元 | 24,369 | 7.4556 | 181,686 | 24,030 | 8.4189 | 202,306 |
| 港币 | 9,125 | 0.7889 | 7,198 | 7,317 | 0.7862 | 5,753 |

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年12月31日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 其他应收款

(1) 其他应收款按性质分类如下：

| | <u>2014年</u> | <u>2013年</u> |
|---------------|------------------------|------------------------|
| 应收购买飞机及发动机回扣款 | 1,375,606 | 1,414,371 |
| 租赁押金 | 205,322 | 189,213 |
| 其他 | 3,661,865 | 4,134,921 |
| | <hr/> 5,242,793 | <hr/> 5,738,505 |
| 减：其他应收款坏账准备 | (2,396,790) | (2,888,567) |
| | <hr/> <u>2,846,003</u> | <hr/> <u>2,849,938</u> |

(2) 其他应收款的账龄情况如下：

| | <u>2014年</u> | <u>2013年</u> |
|-------------|------------------------|------------------------|
| 1年以内 | 1,089,960 | 1,353,917 |
| 1至2年 | 576,611 | 888,751 |
| 2至3年 | 766,832 | 593,441 |
| 3年以上 | 2,809,390 | 2,902,396 |
| | <hr/> 5,242,793 | <hr/> 5,738,505 |
| 减：其他应收款坏账准备 | (2,396,790) | (2,888,567) |
| | <hr/> <u>2,846,003</u> | <hr/> <u>2,849,938</u> |

(3) 其他应收款坏账准备的变动如下：

| | <u>2014年</u> | <u>2013年</u> |
|----------|-----------------|-----------------|
| 年初余额 | 2,888,567 | 2,882,686 |
| 本年计提 | 273 | 8,904 |
| 本年收回或转回 | (491,243) | (1,541) |
| 本年转销 | (822) | (1,432) |
| 外币报表折算差额 | 15 | (50) |
| | <hr/> 2,396,790 | <hr/> 2,888,567 |

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年12月31日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 其他应收款（续）

(4) 本年重要的坏账准备收回或转回情况

| <u>单位名称</u> | <u>转回或 收回金额</u> | <u>收回方式</u> |
|--------------------------------|---------------------|-------------|
| 深圳市汇润投资有限公司 （以下简称“汇润投资”） | 445,518 | 转回/收回 |
| 深航房地产开发有限责任公司 （以下简称“深航房地产”） | 45,000 | 收回 |
| 其他 | 725 | |
| 合计 | 491,243 | |

本集团子公司深圳航空 2014 年 12 月 31 日其他应收款中列示对汇润投资的债权债务款项金额为人民币 1,124,325,000 元 (2013 年 12 月 31 日：人民币 1,520,700,000 元)，对应的资产减值准备为人民币 1,075,182,000 元 (2013 年 12 月 31 日：人民币 1,520,700,000 元)。2014 年度，深圳航空总计收回和转回了对汇润投资的其他应收款的坏账准备共计人民币 445,518,000 元，其中，深圳航空于 2014 年补提了用于其他应收款对冲的应付汇润投资资金占用费 92,853,000 元。因此，此事项对本集团当期损益的净影响为 352,665,000 元。

于 2014 年 12 月 31 日，深圳航空应收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 650,819,000 元 (2013 年 12 月 31 日：人民币 695,819,000 元)，并全额计提坏账准备。深圳航空 2014 年收到了深航房地产回款共计人民币 45,000,000 元。因此，深圳航空相应转回了坏账准备人民币 45,000,000 元。

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年12月31日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 其他应收款（续）

(5) 其他应收款按种类披露

| | 2014年 | | | | 2013年 | | | |
|-------------------|-----------|-----------|-----------|-----------------|-----------|-----------|-----------|-----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提 比例 (%) |
| 单项金额重大并单独计提了坏账准备 | 3,995,721 | 76 | 2,386,213 | 60 | 4,423,105 | 77 | 2,868,804 | 65 |
| 单项金额不重大但单独计提了坏账准备 | 1,247,072 | 24 | 10,577 | 1 | 1,315,400 | 23 | 19,763 | 2 |
| 合计 | 5,242,793 | 100 | 2,396,790 | | 5,738,505 | 100 | 2,888,567 | |

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况：

| | 与本集团 关系 | 金额 | 账龄 | 占其他应收款 余额的比例 (%) |
|---------------------------------|------------|-----------|-------|---------------------|
| 客户 1 | 第三方 | 857,446 | 5 年以内 | 16 |
| 客户 2 | 第三方 | 426,797 | 5 年以内 | 8 |
| 客户 3 | 第三方 | 81,535 | 1 年以内 | 2 |
| 山东航空股份有 限公司 (以下简 称“山航股份”) | 联营企业 | 73,424 | 2 年以内 | 1 |
| 中航财务公司 | 联营企业 | 58,285 | 1 年以内 | 1 |
| | | 1,497,487 | | 28 |

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年12月31日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 其他应收款（续）

(7) 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七、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2014年12月31日无持有本集团5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款（2013年12月31日：无）。

(8) 其他应收款中主要包括以下外币余额：

| | 2014年 | | | 2013年 | | |
|----|---------|--------|-----------|---------|--------|-----------|
| | 原币金额 | 汇率 | 折合人民币 | 原币金额 | 汇率 | 折合人民币 |
| 美元 | 269,623 | 6.1190 | 1,649,823 | 316,501 | 6.0969 | 1,929,675 |
| 欧元 | 8,024 | 7.4556 | 59,824 | 5,216 | 8.4189 | 43,913 |

5. 预付款项

(1) 预付款项按性质分类如下：

| | 2014年 | 2013年 |
|------------|---------|---------|
| 预付经营租赁飞机租金 | 449,412 | 384,108 |
| 预付设备采购款 | 124,186 | 185,327 |
| 预付房租 | 11,194 | 7,786 |
| 其他 | 259,009 | 102,741 |
| | 843,801 | 679,962 |
| 减：预付款项坏账准备 | - | - |
| | 843,801 | 679,962 |

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年12月31日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 预付款项（续）

(2) 预付款项的账龄情况如下：

| | 2014 年 | | 2013 年 | |
|------------|---------|---------|---------|---------|
| | 账面余额 | 比例 % | 账面余额 | 比例 % |
| 1 年以内 | 818,052 | 97 | 629,758 | 92 |
| 1 至 2 年 | 21,101 | 3 | 31,626 | 5 |
| 2 至 3 年 | 1,415 | - | 5,378 | 1 |
| 3 年以上 | 3,233 | - | 13,200 | 2 |
| | 843,801 | 100 | 679,962 | 100 |
| 减：预付款项坏账准备 | - | | - | |
| | 843,801 | | 679,962 | |

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项情况

| | 与本集团 关系 | 金额 | 账龄 | 未结算原因 |
|------------------------------------|------------|---------|-------|---------|
| 北京飞机维修工程 有限公司（以下简称 “飞机维修公司”） | 关联方 | 93,600 | 1 年以内 | 预付维修业务款 |
| 供应商 1 | 第三方 | 79,123 | 1 年以内 | 预付飞机租金 |
| 供应商 2 | 第三方 | 77,657 | 1 年以内 | 预付设备采购款 |
| 供应商 3 | 第三方 | 64,131 | 1 年以内 | 预付飞机租金 |
| 供应商 4 | 第三方 | 49,458 | 1 年以内 | 预付航油款 |
| | | 363,969 | | |

(4) 本集团预付款项余额中的预付关联公司款项情况参见附注七、8(1)，这些预付关联公司款项为无抵押且不计利息，结算期为一年以内。于 2014 年 12 月 31 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（2013 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）
 2014年12月31日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 存货

| | 2014 年 | | | 2013 | | |
|-------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 账面金额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面金额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 航材消耗件 | 1,053,811 | (152,299) | 901,512 | 1,001,814 | (152,986) | 848,828 |
| 机上供应品 | 100,665 | - | 100,665 | 104,750 | - | 104,750 |
| 普通器材 | 23,772 | (1,418) | 22,354 | 35,624 | (1,418) | 34,206 |
| 其他 | 77,536 | (1,888) | 75,648 | 56,840 | (7) | 56,833 |
| | <u>1,255,784</u> | <u>(155,605)</u> | <u>1,100,179</u> | <u>1,199,028</u> | <u>(154,411)</u> | <u>1,044,617</u> |

| | 航材消耗件 | 普通器材 | 其他 | 合计 |
|------------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 2014 年 1 月 1 日 | 152,986 | 1,418 | 7 | 154,411 |
| 本年计提 | - | - | 1,754 | 1,754 |
| 本年转销或转回 | (719) | - | (14) | (733) |
| 外币报表折算差额 | 32 | - | 141 | 173 |
| 2014 年 12 月 31 日 | <u>152,299</u> | <u>1,418</u> | <u>1,888</u> | <u>155,605</u> |

| | 航材消耗件 | 普通器材 | 其他 | 合计 |
|------------------|----------------|--------------|----------|----------------|
| 2013 年 1 月 1 日 | 143,579 | 1,642 | 8 | 145,229 |
| 本年计提 | 19,748 | - | - | 19,748 |
| 本年转销 | (10,040) | (224) | (1) | (10,265) |
| 外币报表折算差额 | (301) | - | - | (301) |
| 2013 年 12 月 31 日 | <u>152,986</u> | <u>1,418</u> | <u>7</u> | <u>154,411</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 2014 年 12 月 31 日没有用于债务担保和其他所有权受到限制的存货。

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年12月31日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 划分为持有待售的资产

| | <u>2014年</u> | <u>2013年</u> |
|--------------|--------------|--------------|
| 划分为持有待售的固定资产 | 457,623 | 994,413 |

划分为持有待售的固定资产指将于未来 12 个月退役的飞机发动机，按其账面价值与公允价值减预计销售费用两者中的较低者计量。

根据以评估价值为基础的公允价值减去预计处置费用，本年度本集团对上述飞机及发动机新增计提减值准备共计人民币 321,699,000 元。计提减值后，被划分为持有待售的资产的账面价值为人民币 457,623,000 元。

8. 其他流动资产

| | <u>2014年</u> | <u>2013年</u> |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税留抵税额 | 2,510,998 | 1,236,939 |

9. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

| 项目 | 2014年 | | | 2013年 | | |
|-----------|---------|----------|--------|--------|----------|--------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 可供出售权益工具 | | | | | | |
| - 按公允价值计量 | 51,454 | - | 51,454 | 9,600 | - | 9,600 |
| - 按成本计量 | 72,811 | (34,043) | 38,768 | 72,411 | (34,043) | 38,368 |
| 合计 | 124,265 | (34,043) | 90,222 | 82,011 | (34,043) | 47,968 |

(2) 年末按公允价值计量的可供出售金融资产：

| | <u>可供出售权益工具</u> |
|---------------------|-----------------|
| 权益工具的成本 | 9,600 |
| 公允价值 | 51,454 |
| 累计计入其他综合收益的公允价值变动金额 | 41,854 |
| 已计提减值金额 | - |

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 可供出售金融资产（续）

(3) 年末按成本计量的可供出售金融资产

| 被投资单位 | 账面余额 | | | | 减值准备 | | | | 在被投资单位持股比例(%) | 本年现金红利 |
|--------------------------------|-----------|------|------|-------------|-----------|------|------|-------------|---------------|--------|
| | 2014年1月1日 | 本年增加 | 本年减少 | 2014年12月31日 | 2014年1月1日 | 本年增加 | 本年减少 | 2014年12月31日 | | |
| 国航投资控股公司 | 20,043 | - | - | 20,043 | (20,043) | - | - | (20,043) | 7% | - |
| 深圳民航凯亚有限公司 | 2,588 | - | - | 2,588 | - | - | - | - | 11% | 1,788 |
| 海南民航凯亚有限公司 | 512 | - | - | 512 | - | - | - | - | 4% | - |
| 民航数据通信有限公司 (以下简称“民航数据”) | 1,331 | - | - | 1,331 | - | - | - | - | 16% | - |
| 无锡机场有限责任公司 | 15,193 | - | - | 15,193 | - | - | - | - | 1% | - |
| 河南航空有限公司(以下简称“河南航空”)(注1) | - | - | - | - | - | - | - | - | 51% | - |
| 翡翠国际货运航空有限责任公司(以下简称“翡翠航空”)(注2) | - | - | - | - | - | - | - | - | 51% | - |
| 其他 | 32,744 | 400 | - | 33,144 | (14,000) | - | - | (14,000) | | |
| 合计 | 72,411 | 400 | - | 72,811 | (34,043) | - | - | (34,043) | | 1,788 |

注1: 本集团的子公司深圳航空与河南省某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权益改为按成本法核算。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零。截至本财务报表批准日,河南航空破产重整仍处于破产重整阶段,破产重整计划尚未获取法院判决。

注2: 翡翠航空原为本集团的子公司深圳航空的合营企业。翡翠航空由于经营困难,经翡翠航空股东一致同意,决定对该公司进行清算注销。中华人民共和国商务部和深圳市经济贸易和信息化委员会分别于2013年1月8日和2013年1月18日批复同意该公司提前解散。翡翠航空于2013年2月7日向法院申请破产清算,法院于2013年9月17日裁定受理翡翠航空破产清算,并指定广东晟典律师事务所为管理人。深圳航空与其他股东已丧失了对翡翠航空的财务和经营政策施加共同控制或重大影响的权力。因此,本集团将对翡翠航空的权益改为按成本法核算。根据翡翠航空的公司章程的规定,深圳航空对翡翠航空的负债以其出资额为限承担偿付责任。

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年12月31日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 长期应收款

| | 2014 年 | 2013 年 |
|-------------------|----------|----------|
| 对合营企业贷款(附注七、7(3)) | 1,846 | 1,840 |
| 经营性租赁飞机押金 | 573,779 | 468,933 |
| | 575,625 | 470,773 |
| 减：长期应收款坏账准备 | - | - |
| | 575,625 | 470,773 |
| 减：一年内到期的长期应收款 | (50,441) | (19,369) |
| | 525,184 | 451,404 |

11. 长期股权投资

| | 2014 年 | 2013 年 |
|----------------|------------|------------|
| 长期股权投资 | | |
| 按权益法核算的股权投资 | | |
| - 占合营企业之权益 (1) | 1,614,065 | 1,505,567 |
| - 占联营企业之权益 (2) | 11,800,782 | 14,481,115 |
| | 13,414,847 | 15,986,682 |
| 减：长期股权投资减值准备 | | |
| - 联营企业 | (46,842) | (46,842) |
| | 13,368,005 | 15,939,840 |

本集团于 2014 年 12 月 31 日的长期股权投资中，除上表所列示的长期股权投资减值准备以外，不存在其他重大的由于被投资单位经营状况变化等原因而导致其可收回金额低于投资的账面价值并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复的情况，故不需额外计提长期投资减值准备。

各长期股权投资的变现及境外投资收益汇回不存在重大限制。

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年12月31日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 长期股权投资（续）

(1) 占合营企业之权益

2014年度本集团应占合营企业之权益明细

| 合营企业 | 2014年 1月1日 | 本年增减变动 | | | | 2014年 12月31日 | 在被投资 单位持股 比例(%) | 单位表决权 比例(%) 注1 | |
|--|---------------|-------------|-----------------|----------|------------|-----------------|-----------------------|----------------------|----|
| | | 追加或 减少投资 | 权益法下确认 的投资收益 | 现金股利 | 其他 综合收益 | | | | |
| 飞机维修公司 SkyWorks Capital Asia Ltd. (以下简称“SkyWorks Capital”) | 766,555 | - | (17,688) | (23,462) | - | 725,405 | 60.00% | 57.10% | 注2 |
| ACT Cargo (USA), Inc. (以下简称“ACT 货运”) | 234 | - | - | - | 1 | 235 | 33.30% | 33.30% | 注3 |
| 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”) | 23,216 | - | (591) | - | 117 | 22,742 | 51.00% | 55.60% | 注2 |
| 四川国际航空发动机维修 有限公司 (以下简称“四川维修公司”) | 371,019 | - | 108,296 | (74,749) | - | 404,566 | 39.00% | 28.60% | 注2 |
| 北京集安航空资产管理有限公司 (以下简称“北京集安”) | 335,081 | - | 39,964 | - | - | 375,045 | 60.00% | 60.00% | 注4 |
| 上海国际机场地面服务有限公司 (以下简称“上海地服”) | 9,462 | - | (1,399) | - | - | 8,063 | 50.00% | 50.00% | |
| | - | 86,400 | (8,391) | - | - | 78,009 | 24.00% | 24.00% | 注2 |
| 合计 | 1,505,567 | 86,400 | 120,191 | (98,211) | 118 | 1,614,065 | | | |

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

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

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

注4：按公司章程规定，对公司经营活动中重大事项的决议均需本公司与合营方达到或超过80%表决权通过方可生效。

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 长期股权投资（续）

(2) 占联营企业之权益

2014年度本集团应占联营企业之权益明细：

| 联营企业 | 2014年 1月1日 | 本年增减变动 | | | | | 2014年 12月31日 | 在被投资 单位持股 比例 (%) | 单位 表决权 比例 (%) 注 |
|---|---------------|-------------|-----------------|-----------|--------------|-------------|-----------------|------------------------|--------------------------|
| | | 追加或 减少投资 | 权益法下确认 的投资收益 | 现金股利 | 交叉持股 冲减成本 | 其他 综合收益 | | | |
| 国泰航空 | 12,491,136 | - | 589,551 | (241,976) | - | (3,090,067) | 9,748,644 | 29.99% | 29.99% |
| 山东航空集团有限公司 (以下简称“山航集团”) | 957,425 | - | 62,456 | (39,524) | - | 12,042 | 992,399 | 49.40% | 44.40% |
| 山航股份 | 579,344 | - | 39,595 | (22,800) | - | 13,232 | 609,371 | 22.80% | 25.00% |
| 中航财务公司 | 227,098 | - | 15,031 | (59,814) | - | 1,777 | 184,092 | 23.50% | 23.50% |
| Menzies Macau Airport Services Limited (以下简称“明捷澳门”) | 14,133 | - | 34,178 | (5,587) | - | 90 | 42,814 | 41.00% | 41.00% |
| 云南空港飞机维修服务有限公司 (以下简称“云南空港”) | 12,078 | - | 1,106 | (832) | - | - | 12,352 | 40.00% | 42.90% |
| 重庆民航凯亚信息技术有限公司 (以下简称“重庆凯亚”) | 7,330 | - | 1,563 | (226) | - | - | 8,667 | 24.50% | 33.30% |
| 成都民航西南凯亚有限责任公司 (以下简称“西南凯亚”) | 16,939 | - | 1,834 | - | - | - | 18,773 | 35.00% | 40.00% |
| 郑州飞机维修工程有限公司 (以下简称“郑州飞机维修”) | 9,488 | - | - | - | - | - | 9,488 | 30.00% | 30.00% |
| 西藏航空有限公司 (以下简称“西藏航空”) | 95,759 | - | 9,459 | - | - | - | 105,218 | 31.00% | 31.00% |
| 其他 | 70,385 | - | (1,115) | (306) | - | - | 68,964 | | |
| 合计 | 14,481,115 | - | 753,658 | (371,065) | - | (3,062,926) | 11,800,782 | | |

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

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年12月31日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 投资性房地产

| | <u>房屋及建筑物</u> | <u>土地使用权</u> | <u>合计</u> |
|---------------|---------------|--------------|-----------|
| 原值 | | | |
| 2014年1月1日余额 | 336,316 | 51,150 | 387,466 |
| 本年增加 | 114,011 | - | 114,011 |
| | <hr/> | <hr/> | <hr/> |
| 2014年12月31日余额 | 450,327 | 51,150 | 501,477 |
| | <hr/> | <hr/> | <hr/> |
| 累计折旧和累计摊销 | | | |
| 2014年1月1日余额 | 130,945 | 10,230 | 141,175 |
| 本年计提 | 11,287 | 1,023 | 12,310 |
| | <hr/> | <hr/> | <hr/> |
| 2014年12月31日余额 | 142,232 | 11,253 | 153,485 |
| | <hr/> | <hr/> | <hr/> |
| 账面价值 | | | |
| 2014年12月31日 | 308,095 | 39,897 | 347,992 |
| | <hr/> | <hr/> | <hr/> |
| 2014年1月1日 | 205,371 | 40,920 | 246,291 |
| | <hr/> | <hr/> | <hr/> |

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 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： | | | | | | | |
| 2014年1月1日 | 159,269,491 | 6,878,240 | 3,470,540 | 2,098,643 | 928,295 | 7,039,994 | 179,685,203 |
| 本年增加 | 4,474,111 | 1,913 | 264,227 | 39,270 | 37,790 | 585,124 | 5,402,435 |
| 在建工程转入(附注五、14) | 21,491,329 | 760,860 | 324,402 | 60,882 | 36,926 | 25,737 | 22,700,136 |
| 划分为持有待售 | (2,335,778) | - | - | - | - | - | (2,335,778) |
| 本年出售及报废 | (3,131,719) | (86,571) | (25,632) | (46,266) | (22,043) | (95,378) | (3,407,609) |
| 外币报表折算差额 | 10,267 | - | 414 | 260 | 1,188 | 5,533 | 17,662 |
| 2014年12月31日 | 179,777,701 | 7,554,442 | 4,033,951 | 2,152,789 | 982,156 | 7,561,010 | 202,062,049 |
| 累计折旧： | | | | | | | |
| 2014年1月1日 | 44,926,802 | 1,712,339 | 1,420,867 | 1,311,971 | 660,593 | 4,069,643 | 54,102,215 |
| 划分为持有待售 | (1,559,058) | - | - | - | - | - | (1,559,058) |
| 本年增加 | 9,930,332 | 256,491 | 309,160 | 173,098 | 96,257 | 482,721 | 11,248,059 |
| 本年减少 | (2,082,133) | (27,369) | (21,452) | (40,314) | (21,642) | (36,399) | (2,229,309) |
| 外币报表折算差额 | 4,779 | - | 395 | 160 | 803 | 3,610 | 9,747 |
| 2014年12月31日 | 51,220,722 | 1,941,461 | 1,708,970 | 1,444,915 | 736,011 | 4,519,575 | 61,571,654 |
| 固定资产账面净值： | | | | | | | |
| 2014年12月31日 | 128,556,979 | 5,612,981 | 2,324,981 | 707,874 | 246,145 | 3,041,435 | 140,490,395 |
| 2014年1月1日 | 114,342,689 | 5,165,901 | 2,049,673 | 786,672 | 267,702 | 2,970,351 | 125,582,988 |
| 减值准备： | | | | | | | |
| 2014年1月1日 | 1,529,288 | - | - | - | - | 64,991 | 1,594,279 |
| 划分为持有待售 | (121,567) | - | - | - | - | - | (121,567) |
| 本年计提 | 35,105 | - | - | - | - | - | 35,105 |
| 本年转销 | (624,363) | - | - | - | - | (992) | (625,355) |
| 2014年12月31日 | 818,463 | - | - | - | - | 63,999 | 882,462 |
| 固定资产账面价值： | | | | | | | |
| 2014年12月31日 | 127,738,516 | 5,612,981 | 2,324,981 | 707,874 | 246,145 | 2,977,436 | 139,607,933 |
| 2014年1月1日 | 112,813,401 | 5,165,901 | 2,049,673 | 786,672 | 267,702 | 2,905,360 | 123,988,709 |

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 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、32）于2014年12月31日和2013年12月31日的原值、累计折旧及账面价值如下：

| | <u>2014年</u> | <u>2013年</u> |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 账面原值 | 74,174,092 | 60,602,533 |
| 累计折旧 | (15,563,340) | (12,271,016) |
| 账面净值与账面价值 | <u>58,610,752</u> | <u>48,331,517</u> |

除上述融资租入飞机以外，于2014年12月31日，本集团以账面价值为人民币39,996,682,348元（2013年12月31日：人民币36,753,513,342元）的固定资产（飞机及建筑物）为抵押，取得长期借款人民币28,090,847,678元（2013年12月31日：人民币24,983,122,475元）（附注五、29）。

于2014年12月31日，本集团无重大暂时闲置的固定资产。

于2014年12月31日，本集团正在为账面价值总计人民币1,964,527,578元（2013年12月31日：人民币2,103,368,877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2014年12月31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）
 2014年12月31日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 在建工程

| | 预算款 (人民币百万元) | 2014年 1月1日 | 本年增加 | 本年转入 固定资产 附注五、13 | 本年转入 无形资产 附注五、15 | 本年转入 投资性房地产 | 其他减少 | 2014年 12月31日 | 资金来源 | 工程投 入占预 算比例 (注) |
|--------|-----------------|---------------|------------|------------------------|------------------------|----------------|-------------|-----------------|------------|--------------------------|
| 广州基地 | 245 | 199,676 | 36,818 | - | - | - | - | 236,494 | 借款及自筹 | 97% |
| 西南维修基地 | 748 | 285,009 | 158,765 | (295,278) | - | - | - | 148,496 | 自筹 | 59% |
| 货运站 | 785 | 199,137 | - | - | - | - | - | 199,137 | 自筹 | 25% |
| 飞机预付款 | 240,436 | 23,721,481 | 20,783,611 | (19,637,079) | (4,528) | - | (5,961,263) | 18,902,222 | 借款、债券发行及自筹 | 59% |
| 模拟机 | 959 | 50,035 | 64,472 | (83,932) | - | - | - | 30,575 | 借款及自筹 | 99% |
| 发动机替换件 | 6,287 | 2,110,668 | 2,175,430 | (1,107,441) | - | - | - | 3,178,657 | 借款及自筹 | 104% |
| 发动机预付款 | 3,973 | 585,780 | 472,152 | (663,720) | - | - | - | 394,212 | 借款及自筹 | 61% |
| 飞机改造工程 | 82 | 7,129 | 14,221 | (15,280) | - | - | - | 6,070 | 借款及自筹 | 81% |
| 其他 | - | 4,613,590 | 603,079 | (897,406) | (853,388) | (113,202) | - | 3,352,673 | | - |
| | 253,515 | 31,772,505 | 24,308,548 | (22,700,136) | (857,916) | (113,202) | (5,961,263) | 26,448,536 | | |

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2014年12月31日，本集团在建工程中没有购买飞机及有关设备预付款用作若干银行借款的抵押品（2013年12月31日：人民币131,080,563元）（附注五、29）。

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 在建工程（续）

在建工程利息资本化情况如下：

| <u>工程进度</u> | <u>利息资本化 累计金额</u> (注) | <u>其中：本年 利息资本化</u> (附注五、44) | <u>本年利息 资本化率</u> |
|-------------|------------------------------|------------------------------------|----------------------|
| 广州基地 | 97% | 1,299 | - |
| 飞机预付款 | 59% | 753,233 | 1.21%-6.55% |
| 其他项目 | | 39,650 | 0.77%-4.38% |
| | | <u>794,182</u> | <u>465,823</u> |

注：该金额为截至到2014年12月31日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2014年12月31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，故不需计提在建工程减值准备。

15. 无形资产

| | <u>土地使用权</u> | <u>电脑软件</u> | <u>星空联盟 入盟权</u> | <u>其他</u> | <u>合计</u> |
|--------------------|------------------|------------------|---------------------|----------------|--------------------|
| 原值： | | | | | |
| 2014年1月1日 | 3,087,753 | 620,433 | 54,524 | - | 3,762,710 |
| 在建工程转入 (附注五、14) | 429,315 | 92,938 | - | 335,663 | 857,916 |
| 本年购置 | 55,184 | 4,223 | - | - | 59,407 |
| 本年减少 | (32,093) | (10,709) | (17,665) | - | (60,467) |
| 2014年12月31日 | <u>3,540,159</u> | <u>706,885</u> | <u>36,859</u> | <u>335,663</u> | <u>4,619,566</u> |
| 累计摊销： | | | | | |
| 2014年1月1日 | (468,869) | (429,542) | - | - | (898,411) |
| 本年增加 | (64,152) | (80,212) | - | - | (144,364) |
| 本年减少 | 31,950 | 10,709 | - | - | 42,659 |
| 2014年12月31日 | <u>(501,071)</u> | <u>(499,045)</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>(1,000,116)</u> |
| 无形资产净值： | | | | | |
| 2014年12月31日 | <u>3,039,088</u> | <u>207,840</u> | <u>36,859</u> | <u>335,663</u> | <u>3,619,450</u> |
| 2014年1月1日 | <u>2,618,884</u> | <u>190,891</u> | <u>54,524</u> | <u>-</u> | <u>2,864,299</u> |

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 无形资产（续）

截至 2014 年 12 月 31 日，本集团正在为账面价值总计人民币 603,906,472 元 (2013 年 12 月 31 日：人民币 554,974,319 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 2014 年 12 月 31 日的整体财务状况构成任何重大不利影响。

于 2014 年 12 月 31 日，本集团以账面价值为人民币 36,762,952 元 (2013 年 12 月 31 日：人民币 37,680,575 元) 的土地使用权为抵押，取得银行借款人民币 147,877,240 元 (2013 年 12 月 31 日：人民币 29,955,640 元) (附注五、29)。

本集团于 2014 年 12 月 31 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。

16. 商誉

| | <u>2014 年</u> | <u>2013 年</u> |
|------|------------------|------------------|
| 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 2014 年 12 月 31 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。在进行商誉减值测试时，本公司将子公司深圳航空视为一个独立的资产组，并将对深圳航空的商誉归入资产组进行减值测试。深圳航空可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定，其预计现金流量根据管理层批准的三年期现金流量预测为基础来确定。现金流量预测使用的折现率是 10% (2013 年：10%)，预测期以后的现金流量根据增长率 2% (2013 年：2%) 推断得出，该增长率与航空业的长期平均增长率相当。

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

预算毛利：在预算年度前一年实现的平均毛利率基础上，根据预计的飞机使用效率及预计市场情况确定该平均毛利率。

折现率：采用的折现率是反映相关资产组特定风险的税前折现率。

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年12月31日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 长期待摊费用

| | 固定资产 改良支出 | 制服费 | 其他 | 合计 |
|-------------|--------------|-----------|----------|-----------|
| 2014年1月1日 | 95,537 | 101,415 | 166,584 | 363,536 |
| 本年增加 | 82,809 | 114,939 | 205,411 | 403,159 |
| 本年摊销 | (32,920) | (115,561) | (59,488) | (207,969) |
| 2014年12月31日 | 145,426 | 100,793 | 312,507 | 558,726 |

18. 递延所得税资产 / 负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

| | <u>2014年</u> | <u>2013年</u> |
|-------------|------------------|------------------|
| 递延所得税资产 | | |
| 公允价值调整 | - | 955 |
| 资产减值准备 | 511,511 | 978,468 |
| 可抵扣亏损 | 389,145 | - |
| 集团内部交易未实现收益 | 41,658 | - |
| 未支付的预提费用 | 2,542,263 | 2,180,112 |
| | <u>3,484,577</u> | <u>3,159,535</u> |

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年12月31日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 递延所得税资产 / 负债（续）

(2) 未经抵销的递延所得税负债

| | <u>2014年</u> | <u>2013年</u> |
|----------------|--------------|--------------|
| 递延所得税负债 | | |
| 未实现的汇兑收益 | 29,591 | 45,746 |
| 固定资产折旧税会差异 | 2,111,098 | 1,822,708 |
| 可供出售金融资产公允价值变动 | 10,464 | - |
| 其他 | 185,709 | 145,953 |
| | 2,336,862 | 2,014,407 |

(3) 未确认递延所得税资产的项目如下：

| | 注 | <u>2014年</u> | <u>2013年</u> |
|---------|------|--------------|--------------|
| 可抵扣亏损 | (i) | 2,268,480 | 2,253,267 |
| 可抵扣暂时差异 | (ii) | 624,277 | 687,758 |
| | | 2,892,757 | 2,941,025 |

(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：

| | <u>2014年</u> | <u>2013年</u> |
|-------|--------------|--------------|
| 2016年 | 631,513 | 644,137 |
| 2017年 | 863,091 | 863,091 |
| 2018年 | 746,039 | 746,039 |
| 2019年 | 27,837 | - |
| | 2,268,480 | 2,253,267 |

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年12月31日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 递延所得税资产 / 负债（续）

(3) 未确认递延所得税资产的项目如下（续）：

(ii) 未确认的可抵扣暂时性差异如下：

| | 2014 年 | 2013 年 |
|----------|---------|---------|
| 资产减值准备 | 313,414 | 426,061 |
| 未支付的预提费用 | 310,863 | 261,697 |
| | 624,277 | 687,758 |

19. 资产减值准备

| | | | 本年增加 | 本年减少 | | | |
|--------------------|-----|-----------|---------|-------------|-------------|--------------|-----------|
| | 附注五 | 年初数 | 本年计提 | 转回 / 重分类 | 转销 | 外币报表 折算差额 | 年末数 |
| 坏账准备 | | 2,963,238 | 6,165 | (494,460) | (8,853) | 34 | 2,466,124 |
| 其中：应收账款 | 3 | 74,671 | 5,892 | (3,217) | (8,031) | 19 | 69,334 |
| 其他应收款 | 4 | 2,888,567 | 273 | (491,243) | (822) | 15 | 2,396,790 |
| 存货跌价准备 | 6 | 154,411 | 1,754 | (14) | (719) | 173 | 155,605 |
| 划分为持有待售的 资产减值准备 | 7 | 1,178,625 | 321,699 | 121,567 | (991,211) | - | 630,680 |
| 可供出售金融资产 减值准备 | 9 | 34,043 | - | - | - | - | 34,043 |
| 长期股权投资减值准备 | 11 | 46,842 | - | - | - | - | 46,842 |
| 固定资产减值准备 | 13 | 1,594,279 | 35,105 | (121,567) | (625,355) | - | 882,462 |
| 商誉减值准备 | 16 | 306,626 | - | - | - | - | 306,626 |
| | | 6,278,064 | 364,723 | (494,474) | (1,626,138) | 207 | 4,522,382 |

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年12月31日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 短期借款

| | 原币 | 2014 年 | | 2013 年 | | |
|------|-----|-----------|------------|-----------|------------|---|
| | | 原币金额 | 折合人民币 | 原币金额 | 折合人民币 | |
| 信用借款 | 美元 | 2,634,727 | 16,121,894 | 2,712,382 | 16,537,124 | |
| | 人民币 | | 4,545,600 | | 6,277,889 | |
| | | | 20,667,494 | | 22,815,013 | 注 |
| 抵押借款 | 人民币 | | 4,000 | | 6,000 | |
| | | | 20,671,494 | | 22,821,013 | |

注：于 2014 年 12 月 31 日，本集团从关联方中航财务公司借入的款项为人民币 1,715,000,000 元（2013 年 12 月 31 日：人民币 2,408,000,000 元）（附注七、10）。

2014 年，本集团的短期借款年利率为 1.26% 至 7.20%（2013 年：1.02% 至 7.20%），并且没有任何未按期偿还的短期借款。

21. 应付短期融资债券

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 亿元的短期融资债券，期限为 365 天，该债券为固定利率，票面年利率为 4.33%，已于 2014 年 4 月 7 日到期并按面值加利息兑付。

本集团的子公司深圳航空于 2014 年 10 月 16 日发行了总额为人民币 5.40 亿元的短期融资债券，期限为 365 天，该债券为固定利率，票面年利率为 4.69%，于到期日按面值加利息兑付。本年应付短期融资债券的利息已计入应付利息。

本集团的子公司深圳航空于 2014 年 12 月 18 日发行了总额为人民币 1 亿元的短期融资债券，期限为 365 天，该债券为固定利率，票面年利率为 5.47%，于到期日按面值加利息兑付。本年应付短期融资债券的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）
 2014年12月31日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 应付短期融资债券（续）

于2014年12月31日，应付短期融资债券余额列示如下：

| | 债券 面值 | 期限 | 发行金额 | 年初 应付利息 | 本年 应计利息 | 本年 已付利息 | 年末 应付利息 | 偿还本金 | 年末余额 |
|------|----------|------|---------|------------|------------|------------|------------|---------|---------|
| 深圳航空 | 700,000 | 365天 | 700,000 | 22,480 | 7,830 | (30,310) | - | 700,000 | - |
| 深圳航空 | 540,000 | 365天 | 540,000 | - | 5,347 | - | 5,347 | - | 540,000 |
| 深圳航空 | 100,000 | 365天 | 100,000 | - | 197 | - | 197 | - | 100,000 |
| | | | | 22,480 | 13,374 | (30,310) | 5,544 | 700,000 | 640,000 |

22. 应付账款

| | <u>2014年</u> | <u>2013年</u> |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 应付航材款 | 3,024,489 | 2,818,174 |
| 应付油料款 | 2,302,981 | 3,219,329 |
| 应付起降地服款 | 2,153,614 | 2,026,209 |
| 应付电脑订座费等暂估款 | 1,400,631 | 1,754,275 |
| 应付销售折让款 | 979,563 | 674,937 |
| 应付餐食款 | 400,707 | 412,162 |
| 其他 | 1,495,812 | 923,887 |
| | <u>11,757,797</u> | <u>11,828,973</u> |

应付账款不计息，并通常在3个月内清偿。

于2014年12月31日，账龄超过1年的应付账款约人民币10.71亿元（2013年12月31日：约人民币4.12亿元），主要为应付航油款、训练费和起降费，本集团与对方继续发生业务往来，上述账款尚未结清。

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年12月31日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 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七、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2014年12月31日，除在附注七、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（2013年12月31日：无）。

应付账款中主要包括以下外币余额：

| | 2014年 | | | 2013年 | | |
|----|-----------|--------|---------|-----------|--------|-----------|
| | 原币金额 | 汇率 | 折合人民币 | 原币金额 | 汇率 | 折合人民币 |
| 美元 | 125,967 | 6.1190 | 770,792 | 260,786 | 6.0969 | 1,589,986 |
| 欧元 | 46,505 | 7.4556 | 346,723 | 28,068 | 8.4189 | 236,302 |
| 日元 | 3,279,690 | 0.0514 | 168,576 | 1,946,180 | 0.0578 | 112,489 |

23. 票证结算

票证结算是指本集团预售机位所得票款。

于2014年12月31日，票证结算中并无应付持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位的款项。

24. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| | 2014年1月 | | 2014年12月 | |
|----------|-----------|------------|--------------|-----------|
| | 1日余额 | 本年增加 | 本年减少 | 31日余额 |
| 短期薪酬 | 1,552,689 | 13,519,103 | (13,560,032) | 1,511,760 |
| 离职后福利 | | | | |
| - 设定提存计划 | 663,123 | 1,691,058 | (2,231,180) | 123,001 |
| 因解除劳动关系 | | | | |
| 给予的补偿 | 16,277 | 3,211 | (9,991) | 9,497 |
| 以现金结算的 | | | | |
| 股票增值权 | | | | |
| (附注八) | 7,427 | 11,835 | - | 19,262 |
| 合计 | 2,239,516 | 15,225,207 | (15,801,203) | 1,663,520 |

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年12月31日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

24. 应付职工薪酬（续）

(2) 短期薪酬

| | 2014年1月 | | 2014年12月 | |
|-------------|-----------|------------|--------------|-----------|
| | 1日余额 | 本年增加 | 本年减少 | 31日余额 |
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 1,181,419 | 11,470,608 | (11,456,534) | 1,195,493 |
| 职工福利费 | 110,335 | 279,304 | (303,307) | 86,332 |
| 社会保险费 | 19,833 | 777,087 | (775,991) | 20,929 |
| 其中：医疗保险费 | 17,165 | 660,317 | (659,213) | 18,269 |
| 工伤保险费 | 1,385 | 70,851 | (70,830) | 1,406 |
| 生育保险费 | 1,283 | 45,919 | (45,948) | 1,254 |
| 住房公积金 | 2,239 | 690,061 | (690,840) | 1,460 |
| 工会经费和职工教育经费 | 238,863 | 302,043 | (333,360) | 207,546 |
| 合计 | 1,552,689 | 13,519,103 | (13,560,032) | 1,511,760 |

(3) 离职后福利 - 设定提存计划

| | 2014年1月 | | 2014年12月 | |
|-----------|---------|-----------|-------------|---------|
| | 1日余额 | 本年增加 | 本年减少 | 31日余额 |
| 基本养老保险费 | 30,763 | 1,242,496 | (1,242,881) | 30,378 |
| 失业保险费 | 1,741 | 79,681 | (79,746) | 1,676 |
| 企业年金计划(注) | 630,619 | 368,881 | (908,553) | 90,947 |
| 合计 | 663,123 | 1,691,058 | (2,231,180) | 123,001 |

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年12月31日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

24. 应付职工薪酬（续）

(3) 离职后福利 - 设定提存计划（续）

注：根据国务院国有资产监督管理委员会 2009 年 12 月 30 日对中航集团试行定额供款的企业年金制度的批复，中航集团公司及所属的航空主业及相关专业公司及其在职员工自 2009 年 1 月 1 日起，可自愿加入企业年金计划。企业按不超过上一年度企业工资总额的 5% 向年金计划缴款，在企业成本中税前列支。中航集团于 2011 年批准通过了本公司根据《中国航空集团公司企业年金方案》制定的《中国国际航空股份有限公司企业年金实施细则》。本公司及子公司国货航、北京航空、大连航空、金凤凰、浙江航服、国航进出口、上海航服及成都富凯已建立企业年金账户。截至 2014 年 12 月 31 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 58,572,110 元 (2013 年 12 月 31 日：人民币 608,757,005 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，截至 2014 年 12 月 31 日，深圳航空年金计划余额为人民币 32,374,298 元 (2013 年 12 月 31 日：人民币 21,861,718 元)。

25. 应交税费

| | <u>2014 年</u> | <u>2013 年</u> |
|--------|----------------|----------------|
| 企业所得税 | 605,994 | 355,617 |
| 民航发展基金 | 168,860 | 171,449 |
| 营业税 | 25,361 | 23,028 |
| 增值税 | 5,393 | 2,704 |
| 其他 | 168,012 | 158,851 |
| | <u>973,620</u> | <u>711,649</u> |

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年12月31日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 应付利息

| | 2014 年 | 2013 年 |
|--------------------|---------|---------|
| 企业债券利息(附注五、30) | 440,099 | 516,667 |
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 161,380 | 129,205 |
| 短期借款利息 | 52,157 | 43,813 |
| 应付短期融资债券利息(附注五、21) | 5,544 | 22,480 |
| | 659,180 | 712,165 |

27. 其他应付款

| | 2014 年 | 2013 年 |
|-----------|-----------|-----------|
| 预收职工售房款 | 1,874,773 | 1,882,580 |
| 应付子公司原股东款 | 100,000 | 207,787 |
| 应付工程款 | 210,192 | 409,510 |
| 应付代收税金 | 240,630 | 190,831 |
| 代理商押金 | 664,490 | 642,552 |
| 应付土地款 | - | 207,734 |
| 公共住房维修基金 | 88,062 | 88,062 |
| 其他 | 2,073,541 | 1,876,024 |
| | 5,251,688 | 5,505,080 |

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七、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。除在附注七、9(2)中披露的应付股东款以外，本集团于2014年12月31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（2013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）
 2014年12月31日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 其他应付款（续）

其他应付款中主要包括以下外币余额：

| | 2014 年 | | | 2013 年 | | |
|----|--------|--------|--------|--------|--------|---------|
| | 原币金额 | 汇率 | 折合人民币 | 原币金额 | 汇率 | 折合人民币 |
| 美元 | 10,049 | 6.1190 | 61,483 | 52,667 | 6.0969 | 321,105 |

28. 一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债分项目情况如下：

| | <u>2014 年</u> | <u>2013 年</u> |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| 一年内到期的长期借款(附注五、29) | 4,980,931 | 12,981,203 |
| 一年内到期的应付债券(附注五、30) | 3,000,000 | 3,000,000 |
| 一年内到期的其他非流动负债 (附注五、31) | 55,414 | 51,698 |
| 一年内到期的长期应付融资租赁款 (附注五、32) | 4,751,714 | 3,859,317 |
| 一年内到期的递延收益(附注五、34) | 937,358 | 615,017 |
| | <u>13,725,417</u> | <u>20,507,235</u> |

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年12月31日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 一年内到期的非流动负债（续）

(2) 一年内到期的长期借款：

| | 原币 | 2014 年 | | 2013 年 | |
|------|-----|---------|-----------|-----------|------------|
| | | 原币金额 | 折合人民币 | 原币金额 | 折合人民币 |
| 抵押借款 | 美元 | 578,630 | 3,541,113 | 485,204 | 2,958,238 |
| | 人民币 | | 433,738 | | 614,127 |
| | 欧元 | - | - | 1,600 | 13,470 |
| | | | 3,974,851 | | 3,585,835 |
| 信用借款 | 美元 | 128,445 | 785,956 | 1,436,619 | 8,758,922 |
| 质押借款 | 美元 | - | - | 100,000 | 609,690 |
| 担保借款 | 美元 | 35,974 | 220,124 | 4,389 | 26,756 |
| | | | 4,980,931 | | 12,981,203 |

于2014年12月31日，金额前五名的一年内到期的长期借款总体情况如下：

| 期限 | 币种 | 年利率 | 原币 | 折合人民币 |
|------------------|----|-------------|---------|-----------|
| 2005年7月-2017年11月 | 美元 | 1.42%-4.20% | 164,678 | 1,007,665 |

于2014年12月31日，本集团没有任何未按期偿还的逾期借款。

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年12月31日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 一年内到期的非流动负债（续）

(3) 一年内到期的长期应付融资租赁款：

| | <u>2014年</u> | <u>2013年</u> |
|-------------------|--------------|--------------|
| 融资租赁最低付款额 | 5,311,426 | 4,228,660 |
| 减：未确认融资租赁费用 | (559,712) | (369,343) |
| | 4,751,714 | 3,859,317 |
| 一年内到期的长期应付融资租赁款净额 | 4,751,714 | 3,859,317 |

于 2014 年 12 月 31 日，金额前五名的一年内到期的长期应付融资租赁款总体情况如下：

| <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7月-2024年8月 | 4,212,369 | 1.61%-2.74% | 64,173 | 337,592 | 抵押 |
| | 4,212,369 | | 64,173 | 337,592 | |

(4) 一年内到期的应付债券

| <u>项目</u> | <u>2014年</u> | <u>2013年</u> |
|--------------------------------------|--------------|--------------|
| 2009年度第二期中期票据 （以下简称“2009第二期中期票据”） | - | 3,000,000 |
| 2005年度公司债券 （以下简称“2005公司债”） | 3,000,000 | - |
| | 3,000,000 | - |
| 合计 | 3,000,000 | 3,000,000 |

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年12月31日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 一年内到期的非流动负债（续）

(4) 一年内到期的应付债券（续）

一年内到期的应付债券的增减变动如下：

| | 发行 面值 | 发行 日期 | 债券 期限 | 发行 金额 | 年初余额 | 本年发行 | 按面值 计提利息 | 本年偿还 | 年末余额 |
|------------------|-----------|------------|----------|-----------|-----------|------|-------------|-----------|-----------|
| 2009 第二期 中期票据 | 3,000,000 | 2009年3月19日 | 5年 | 3,000,000 | 3,000,000 | - | 22,819 | 3,000,000 | - |
| 2005 公司债 | 3,000,000 | 2005年9月7日 | 10年 | 3,000,000 | 3,000,000 | - | 135,000 | - | 3,000,000 |
| 合计 | | | | | 6,000,000 | - | 157,819 | 3,000,000 | 3,000,000 |

本公司于 2009 年 3 月 19 日发行了 2009 第二期中期票据，发行总额为人民币 30 亿元，期限 5 年，该票据为固定利率，票面利率 3.48%。上述中期票据已于 2014 年 3 月 18 日到期按面值加利息兑付。

本公司于 2005 年 9 月 7 日发行了 2005 年公司债，发行金额为人民币 30 亿元，期限 10 年，由中国农业银行北京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%。本公司每年支付债券利息。本年应付债券利息已计入应付利息。该债券将于 2015 年到期。

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年12月31日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 长期借款

| | 原币 | 2014年12月31日 | | 2013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 | 4,115,490 | 25,182,682 | 3,558,128 | 21,693,553 |
| | 人民币 | | 2,762,288 | | 3,064,136 |
| | 欧元 | 19,566 | 145,877 | 19,566 | 164,725 |
| | | | 28,090,847 | | 24,922,414 |
| 信用借款 | 美元 | 744,553 | 4,555,920 | 1,582,922 | 9,650,919 |
| 信用借款 | 人民币 | | 980,000 | | - |
| 质押借款 | 美元 | - | - | 100,000 | 609,690 |
| 担保借款 | 美元 | 520,222 | 3,183,240 | 174,611 | 1,064,586 |
| | | | 36,810,007 | | 36,247,609 |
| 减：一年内到期的 长期借款 (附注五、28) | | | (4,980,931) | | (12,981,203) |
| | | | 31,829,076 | | 23,266,406 |

注1：于2014年12月31日，本集团没有从关联方中航财务公司借入的长期借款（2013年12月31日：人民币90,000,000元）（附注七、10）。

注2：于2014年12月31日，本集团从关联方国泰航空借入的长期借款为人民币980,000,000元（2013年12月31日：无）（附注七、10）。

注3：于2014年12月31日，本集团254,908,882.08美元的长期借款是由本集团一家联营企业提供担保（2013年12月31日：85,559,358.80美元）（附注七、5(5)）。

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 长期借款（续）

于2014年12月31日，金额前五名的长期借款总体情况如下：

| <u>期限</u> | <u>币种</u> | <u>利率</u> | <u>原币</u> | <u>折合人民币</u> |
|-------------------|-----------|-------------|-----------|--------------|
| 2013年12月-2024年12月 | 美元 | 2.06%-3.62% | 892,665 | 5,462,218 |

于2014年12月31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39,996,682,348元、人民币0元和人民币36,762,952元（2013年12月31日：人民币36,753,513,342元、人民币131,080,563元和人民币37,680,575元）（附注五、13、14和15）。

于2014年12月31日，本集团没有以存款作为质押借款的质押品（2013年12月31日：人民币663,316,500元）（附注五、1）。

于2014年12月31日，本集团的长期借款年利率为0.00%至6.55%（2013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。

30. 应付债券

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。上述中期票据本年应付债券利息已计入应付利息。

本公司于2013年1月18日至22日发行了2012年度第一期公司债（以下简称“2012第一期公司债”），发行金额为人民币50亿元，期限为10年，该票据为固定利率，票面利率为5.10%。上述票据本年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）
 2014年12月31日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 应付债券（续）

本公司于 2013 年 8 月 16 日至 20 日发行了 2012 年第二期公司债（以下简称“2012 年第二期公司债”），发行金额为人民币 50 亿元。该票据分为 5 年期固定利率（人民币 35 亿元，票面利率为 5.15%）和 10 年期固定利率（人民币 15 亿元，票面利率 5.30%）两个品种。上述票据本年应付债券利息已计入应付利息。

本集团的子公司深圳航空于 2014 年 11 月 6 日发行了 2014 年度中期票据第一期（以下简称“14 深航空 MTN001”），发行金额为人民币 7 亿元，期限 3 年，该票据为固定利率，票面利率 4.50%。上述中期票据本年应付债券利息已计入应付利息。

本集团的子公司深圳航空于 2014 年 11 月 19 日发行了 2014 年度非公开定向融资票据第一期（以下简称“14 深圳航空 PPN001”），发行对象为中国建设银行深圳市分行，发行金额为人民币 1 亿元，期限 5 年，该票据为固定利率，票面利率 5.22%。上述融资票据本年应付债券利息已计入应付利息。

本集团的子公司深圳航空于 2014 年 12 月 19 日发行了 2014 年度非公开定向融资票据第三期（以下简称“14 深圳航空 PPN003”），发行对象为中国建设银行深圳市分行，发行金额为人民币 4 亿元，期限 5 年，该票据为固定利率，票面利率 5.60%。上述融资票据本年应付债券利息已计入应付利息。

| | <u>2014 年</u> | <u>2013 年</u> |
|----------------------|---------------|---------------|
| 应付债券 | 20,194,120 | 22,000,000 |
| 减：一年内到期的应付债券（附注五、28） | (3,000,000) | (3,000,000) |
| | 17,194,120 | 19,000,000 |

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 应付债券（续）

于2014年12月31日，应付债券余额列示如下：

| | 面值 | 发行日期 | 债券 期限 | 发行金额 | 年初 应付利息 | 本年 应计利息 | 本年 已付利息 | 年末 应付利息 | 年末 余额 |
|--------------------------|-------------------|------------------|----------|-------------------|----------------|----------------|------------------|----------------|-------------------|
| 2005 公司债 (附注五、28) | 3,000,000 | 2005 年 9 月 7 日 | 10 年 | 3,000,000 | 43,038 | 135,000 | 135,000 | 43,038 | 3,000,000 |
| 2009 第二期中期票据 (附注五、28) | 3,000,000 | 2009 年 3 月 19 日 | 5 年 | 3,000,000 | 81,581 | 22,819 | 104,400 | - | - |
| 2012 中期票据 | 6,000,000 | 2012 年 10 月 31 日 | 7 年 | 6,000,000 | 50,718 | 298,209 | 299,400 | 49,527 | 6,000,000 |
| 2012 第一期公司债 | 5,000,000 | 2013 年 1 月 19 日 | 10 年 | 5,000,000 | 243,123 | 255,000 | 255,000 | 243,123 | 5,000,000 |
| 2012 第二期公司债 | 3,500,000 | 2013 年 8 月 16 日 | 5 年 | 3,500,000 | 68,149 | 180,250 | 180,250 | 68,149 | 3,500,000 |
| 2012 第二期公司债 | 1,500,000 | 2013 年 8 月 16 日 | 10 年 | 1,500,000 | 30,058 | 79,500 | 79,500 | 30,058 | 1,500,000 |
| 14 深航空 MTN001 | 700,000 | 2014 年 11 月 06 日 | 3 年 | 697,620 | - | 4,813 | - | 4,813 | 697,620 |
| 14 深圳航空 PPN001 | 100,000 | 2014 年 11 月 19 日 | 3 年 | 100,000 | - | 644 | - | 644 | 100,000 |
| 14 深圳航空 PPN003 | 400,000 | 2014 年 12 月 19 日 | 3 年 | 396,500 | - | 747 | - | 747 | 396,500 |
| | <u>23,200,000</u> | | | <u>23,194,120</u> | <u>516,667</u> | <u>976,982</u> | <u>1,053,550</u> | <u>440,099</u> | <u>20,194,120</u> |

31. 长期应付款

| | <u>2014 年</u> | <u>2013 年</u> |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| 应付经营租赁飞机及发动机大修理费 | 4,219,965 | 3,982,858 |
| 其他 | 94,269 | 144,770 |
| | <u>4,314,234</u> | <u>4,127,628</u> |
| 减：一年内到期的应付经营租赁飞机 发动机大修理费(注) | (856,789) | (699,378) |
| 一年内到期的其他非流动负债 (附注五、28) | (55,414) | (51,698) |
| | <u>3,402,031</u> | <u>3,376,552</u> |

注：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）
 2014年12月31日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 应付融资租赁款

| | <u>2014年</u> | <u>2013年</u> |
|-------------------------------|--------------|--------------|
| 年初余额 | 29,832,032 | 28,953,179 |
| 本年增加数(附注五、54(1)) | 10,675,748 | 5,394,378 |
| 本年减少数 | (4,511,974) | (3,679,115) |
| 本年汇率变动导致减少额 | (3,794) | (836,410) |
| | 35,992,012 | 29,832,032 |
| 减：一年内到期的长期应付融资租赁款 (附注五、28) | (4,751,714) | (3,859,317) |
| | 31,240,298 | 25,972,715 |

本集团于2014年12月31日以后需支付的最低融资租赁付款额如下：

| | <u>2014年</u> | <u>2013年</u> |
|-------------|--------------|--------------|
| 最低融资租赁付款额 | | |
| 一年以内(含一年) | 5,311,426 | 4,228,660 |
| 一至二年以内(含二年) | 5,304,020 | 4,328,448 |
| 二至三年以内(含三年) | 4,902,719 | 4,326,696 |
| 三年以上 | 23,406,293 | 18,859,697 |
| | 38,924,458 | 31,743,501 |
| 减：未确认融资费用 | (2,932,446) | (1,911,469) |
| 合计 | 35,992,012 | 29,832,032 |

于2014年12月31日，本集团134,761,683.71美元的应付融资租赁款是由本集团一家联营企业提供担保(2013年12月31日：0美元)(附注七、5(5))。

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年12月31日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 应付融资租赁款（续）

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 2014 年 12 月 31 日，本集团融资租赁款的年利率为 -1.43%~6.55% (2013 年 12 月 31 日：-1.39%-6.55%)。部分融资租赁飞机的加权平均年利率为根据 LIBOR 下浮的浮动利率，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。

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 2014 年 12 月 31 日，本集团用作抵押之飞机的账面价值列于附注五、13。

本集团于 2014 年 12 月 31 日及 2013 年 12 月 31 日的长期应付融资租赁款按币种分析如下：

| | 2014 年 | | 2013 年 | |
|-----|------------|------------|-----------|------------|
| | 原币 | 折合人民币 | 原币 | 折合人民币 |
| 美元 | 4,858,441 | 29,728,802 | 4,088,809 | 24,929,059 |
| 日元 | 14,543,991 | 747,125 | - | - |
| 人民币 | | 764,371 | | 1,043,656 |
| | | 31,240,298 | | 25,972,715 |

于 2014 年 12 月 31 日，金额前五名的长期应付融资租赁款总体情况如下：

| 期限 | 初始金额 | 年利率 | 应计利息 | 年末余额 | 借款条件 |
|-----------------------|-----------|-------------|---------|-----------|-------|
| 2013 年 7 月-2026 年 9 月 | 4,254,355 | 0.58%~2.90% | 408,454 | 3,760,990 | 抵押及担保 |

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年12月31日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 预计负债

| | <u>2014年</u> | <u>2013年</u> |
|--------------------|--------------|--------------|
| 河南航空未投入的资本(注) | 204,000 | 204,000 |
| 深圳航空未决诉讼(附注九(iii)) | 130,000 | 130,000 |
| 其他 | 26,481 | 42,601 |
| | 360,481 | 376,601 |

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 2014 年 12 月 31 日，深圳航空共投入资本金为人民币 51,000,000 元，尚未投入资本金为人民币 204,000,000 元。如附注五、9 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计损失，并以尚未缴纳的出资金额为限。因此，深圳航空根据持股比例累计确认预计负债人民币 204,000,000 元。

34. 递延收益

| | <u>2014年</u> | <u>2013年</u> |
|-----------------|--------------|--------------|
| 常旅客飞行奖励计划 | 2,635,316 | 3,010,284 |
| 与资产相关的政府补助(注 1) | 631,798 | 676,013 |
| 飞机售后租回(注 2) | 55,666 | 64,905 |
| 其他 | 13,326 | 16,746 |
| | 3,336,106 | 3,767,948 |

注 1：该政府补助为财政部下发的飞机改装经费支出和中国民用航空局下发的机载设备改装经费支出，用于本集团飞机及机载设备改装以满足其特定的标准，因此确认为与资产相关的政府补助之递延收益。该递延收益在相关资产使用寿命内平均摊销，计入当期损益。

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年12月31日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 递延收益（续）

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

递延收益的主要变动如下：

常旅客飞行奖励计划变动如下：

| | <u>2014年</u> | <u>2013年</u> |
|--------------------|--------------|--------------|
| 年初余额 | 3,591,739 | 2,933,432 |
| 本年增加 | 2,041,335 | 1,727,556 |
| 本年减少 | (2,107,436) | (1,069,249) |
| | 3,525,638 | 3,591,739 |
| 减：一年内到期的部分（附注五、28） | (890,322) | (581,455) |
| | 2,635,316 | 3,010,284 |

与资产相关的政府补助变动如下：

| | <u>2014年</u> | <u>2013年</u> |
|--------------------|--------------|--------------|
| 年初余额 | 709,575 | 675,576 |
| 本年增加 | 30,203 | 66,719 |
| 本年减少 | (60,944) | (32,720) |
| | 678,834 | 709,575 |
| 减：一年内到期的部分（附注五、28） | (47,036) | (33,562) |
| | 631,798 | 676,013 |

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年12月31日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 股本

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

| | 2014 年 | | | | | |
|------------|----------------|---------|------|------|----------------|---------|
| | 年初数 | | 本年增持 | 解除限售 | 年末数 | |
| | 股数 | 比例 | | | 股数 | 比例 |
| 一 有限售条件股份 | | | | | | |
| 1 国有法人持股 | 192,796,331 | 1.47% | - | - | 192,796,331 | 1.47% |
| 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 | 192,796,331 | 1.47% | - | - | 192,796,331 | 1.47% |
| 二 无限售条件股份 | | | | | | |
| 1 人民币普通股 | 8,329,271,309 | 63.66% | - | - | 8,329,271,309 | 63.66% |
| 2 境外上市的外资股 | 4,562,683,364 | 34.87% | - | - | 4,562,683,364 | 34.87% |
| 无限售条件股份合计 | 12,891,954,673 | 98.53% | - | - | 12,891,954,673 | 98.53% |
| 三 股份总数 | 13,084,751,004 | 100.00% | - | - | 13,084,751,004 | 100.00% |

36. 资本公积

| | 公司成立时 折合的 资本公积 | 股本溢价 | 其他 | 合计 |
|-------------------------------------|----------------------|------------|---------|------------|
| 2014 年 1 月 1 日及 2014 年 12 月 31 日 | 2,518,414 | 13,699,149 | 429,982 | 16,647,545 |

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年12月31日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

37. 其他综合收益

| 项目 | 2014年 | | | | | | 归属于 母公司股 东的其他 综合收益 年末余额 |
|---|-------------------------------------|-------------------|------------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|-------------------------------------|
| | 归属于 母公司股 东的其他 综合收益 年初余额 | 本期 所得税 前发生额 | 减： 前期计入 其他综合 收益当期 转入损益 | 减： 所得税费用 | 税后 归属于 于母公司 | 税后 归属于 少数股东 | |
| 以后不能重分类进损益的其他 综合收益 | | | | | | | |
| 其中：权益法下在被投资单位 不能重分类进损益 的其他综合收益中 享有的份额 | 34,680 | (75,943) | - | - | (75,943) | - | (41,263) |
| 以后将重分类进损益的其他 综合收益 | | | | | | | |
| 其中：权益法下在被投资单位 以后将重分类进 损益的其他综合 收益中享有的份额 | 1,636,343 | (3,025,321) | - | - | (3,024,890) | (431) | (1,388,547) |
| 可供出售金融资产 公允价值变动损益 | - | 41,854 | - | 10,464 | 16,009 | 15,381 | 16,009 |
| 外币报表 折算差额 | (3,727,738) | 82,107 | - | - | 82,495 | (388) | (3,645,243) |
| 合计 | (2,056,715) | (2,977,303) | - | 10,464 | (3,002,329) | 14,562 | (5,059,044) |

38. 盈余公积

| | 法定盈余公积 | 任意盈余公积 | 合计 |
|-------------|-----------|-----------|-----------|
| 2014年1月1日 | 2,847,498 | 2,385,747 | 5,233,245 |
| 本年增加 | 285,331 | 248,011 | 533,342 |
| 2014年12月31日 | 3,132,829 | 2,633,758 | 5,766,587 |

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

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年12月31日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

38. 盈余公积（续）

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

39. 未分配利润

| | <u>2014 年</u> | <u>2013 年</u> |
|----------------|---------------|---------------|
| 年初未分配利润 | 21,245,364 | 19,374,375 |
| 归属于母公司股东的净利润 | 3,782,388 | 3,318,613 |
| 减：提取法定盈余公积 | 285,331 | 248,011 |
| 提取任意盈余公积及其他 | 249,378 | 423,033 |
| 对股东的分配 | 592,870 | 776,580 |
| | 23,900,173 | 21,245,364 |
| | 23,900,173 | 21,245,364 |
| 其中： | <u>2014 年</u> | <u>2013 年</u> |
| 董事会提议提取之任意盈余公积 | 285,331 | 248,011 |
| 董事会提议发放之现金股利 | 683,417 | 592,870 |

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

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司经 2013 年度股东大会批准发放之现金股利人民币 592,870 千元已经发放完毕。

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年12月31日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

40. 营业收入及成本

营业收入列示如下：

| | <u>2014 年</u> | <u>2013 年</u> |
|--------|---------------|---------------|
| 主营业务收入 | 102,506,503 | 95,551,763 |
| 其他业务收入 | 2,319,180 | 2,076,490 |
| | 104,825,683 | 97,628,253 |

营业成本列示如下：

| | <u>2014 年</u> | <u>2013 年</u> |
|--------|---------------|---------------|
| 主营业务成本 | 86,168,310 | 80,953,356 |
| 其他业务成本 | 1,672,941 | 1,692,296 |
| | 87,841,251 | 82,645,652 |

主营业务收入的分行业和产品及劳务信息如下：

| | <u>2014 年</u> | <u>2013 年</u> |
|---------|---------------|---------------|
| 航空客运 | 93,470,571 | 87,471,566 |
| 航空货运及邮运 | 8,785,882 | 7,876,369 |
| 其他 | 250,050 | 203,828 |
| | 102,506,503 | 95,551,763 |

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年12月31日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

40. 营业收入及成本（续）

主营业务的分地区信息如下：

| | 2014 年 | | 2013 年 | |
|---------|-------------|------------|------------|------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 中国大陆 | 64,625,461 | 55,523,860 | 61,757,630 | 52,032,682 |
| 其他国家和地区 | 37,881,042 | 30,644,450 | 33,794,133 | 28,920,674 |
| | 102,506,503 | 86,168,310 | 95,551,763 | 80,953,356 |

2014 年及 2013 年本集团对前五名客户的营业收入总额及其占本集团营业收入的份额如下：

| | 2014 年 | 2013 年 |
|-------------|-----------|-----------|
| 前五名收入金额合计 | 7,602,252 | 6,253,025 |
| 占集团营业收入总额比例 | 7% | 6% |

41. 营业税金及附加

| | 2014 年 | 2013 年 |
|----------|---------|---------|
| 营业税 | 93,015 | 140,583 |
| 城市维护建设税 | 46,205 | 85,454 |
| 教育费附加及其他 | 48,796 | 82,475 |
| | 188,016 | 308,512 |

营业税费计缴标准参见附注四。

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年12月31日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

42. 销售费用

| | <u>2014 年</u> | <u>2013 年</u> |
|------------|---------------|---------------|
| 系统及代理业务手续费 | 3,979,770 | 3,996,390 |
| 工资、薪金及福利 | 1,333,396 | 1,250,353 |
| 电脑订座费等 | 1,023,082 | 985,291 |
| 宣传广告费 | 174,329 | 179,855 |
| 租赁费 | 170,044 | 157,094 |
| 其他 | 753,678 | 630,354 |
| | 7,434,299 | 7,199,337 |
| | 7,434,299 | 7,199,337 |

43. 管理费用

| | <u>2014 年</u> | <u>2013 年</u> |
|-------------|---------------|---------------|
| 工资、薪金及福利 | 1,882,982 | 1,802,976 |
| 办公、能源及系统维护费 | 277,336 | 292,261 |
| 折旧费 | 270,057 | 288,577 |
| 租赁费 | 115,690 | 113,304 |
| 其他 | 671,949 | 576,211 |
| | 3,218,014 | 3,073,329 |
| | 3,218,014 | 3,073,329 |

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年12月31日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

44. 财务费用

| | <u>2014 年</u> | <u>2013 年</u> |
|-----------------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 3,405,885 | 3,188,016 |
| 减：利息收入 | 219,210 | 323,188 |
| 减：利息资本化（附注五、14） | 465,823 | 501,573 |
| 汇兑损失 / (收益) 净额 | 360,290 | (1,937,887) |
| 其他 | 159,773 | 351,393 |
| | 3,240,915 | 776,761 |

利息资本化金额已从利息支出中扣除，并计入在建工程。本集团本年度用于确定借款费用资本化金额的资本化率为 0.77%-6.55% (2013 年：0.81%-8.46%)。

45. 资产减值 (转回) / 损失

| | <u>2014 年</u> | <u>2013 年</u> |
|----------------|---------------|---------------|
| 固定资产减值损失 | 35,105 | 186,379 |
| 划分为持有待售的资产减值损失 | 321,699 | 260,146 |
| 存货减值损失 | 1,740 | 19,748 |
| 坏账 (转回) / 损失净额 | (488,295) | 24,488 |
| | (129,751) | 490,761 |

46. 公允价值变动收益

| | <u>2014 年</u> | <u>2013 年</u> |
|--------|---------------|---------------|
| 利率衍生合同 | 1,107 | (777) |
| 交易性股票 | 6,093 | 1,087 |
| | 7,200 | 310 |

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年12月31日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

47. 投资收益

| | <u>2014年</u> | <u>2013年</u> |
|-----------------------|--------------|--------------|
| 占合营企业本年净利润(附注五、11(1)) | 120,191 | 175,972 |
| 占联营企业本年净利润(附注五、11(2)) | 753,658 | 646,815 |
| 其他 | 3,307 | 2,300 |
| | 877,156 | 825,087 |

按权益法核算的长期股权投资收益中，投资收益占利润总额5%以上的投资单位，或占利润总额比例最高的前五家投资单位如下：

| | <u>2014年</u> | <u>2013年</u> |
|--------|--------------|--------------|
| 国泰航空 | 589,551 | 423,078 |
| 上海货站 | 108,296 | 84,942 |
| 山航集团 | 62,456 | 107,446 |
| 四川维修公司 | 39,964 | 39,183 |
| 山航股份 | 39,595 | 66,615 |
| | 839,862 | 721,264 |

于2014年12月31日，本集团投资收益的汇回均无重大限制。

48. 营业外收入

| | <u>2014年</u> | <u>2013年</u> |
|-----------|--------------|--------------|
| 政府补助 | 1,059,996 | 721,825 |
| 非流动资产处置利得 | 107,362 | 108,071 |
| 其他 | 98,001 | 50,567 |
| | 1,265,359 | 880,463 |

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

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年12月31日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

49. 营业外支出

| | <u>2014年</u> | <u>2013年</u> |
|-----------|----------------|----------------|
| 非流动资产处置损失 | 129,823 | 206,209 |
| 罚款支出 | 11,179 | 34,154 |
| 其他 | 23,566 | 16,010 |
| | <u>164,568</u> | <u>256,373</u> |

50. 所得税费用

| | <u>2014年</u> | <u>2013年</u> |
|-------------|----------------|----------------|
| 本年所得税费用 | 787,903 | 871,870 |
| 对以前年度所得税的调整 | (6,692) | (8,178) |
| 递延所得税的变动 | (13,051) | 49,764 |
| | <u>768,160</u> | <u>913,456</u> |

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

| | <u>2014年</u> | <u>2013年</u> |
|--------------------------|----------------|----------------|
| 利润总额 | 5,018,086 | 4,583,388 |
| 按法定税率计算的所得税费用 | 1,254,521 | 1,145,847 |
| 归属于合营企业和联营企业的收益 | (218,462) | (205,697) |
| 某些被投资企业适用不同税率的影响 | (66,149) | (79,531) |
| 无须纳税的收入 | (83,675) | (49,791) |
| 不可抵扣的费用 | 23,313 | 24,474 |
| 利用以前年度可抵扣亏损 | (3,156) | (4,440) |
| 未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣亏损 | 64,296 | 228,275 |
| 前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的减少 | (73,207) | (121,904) |
| 前期已确认递延所得税负债的应纳税暂时性差异的转销 | - | (15,599) |
| 以前年度已纳税调增的其他应收款坏账准备的转回 | (122,629) | - |
| 对以前年度所得税的调整 | (6,692) | (8,178) |
| 按本集团实际税率计算的所得税费用 | <u>768,160</u> | <u>913,456</u> |

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年12月31日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

51. 每股收益

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

基本及摊薄每股收益的具体计算如下：

| | <u>2014年</u> | <u>2013年</u> |
|------------------------|--------------|--------------|
| 收益 | | |
| 归属于本公司普通股股东的本年净利润 | 3,782,388 | 3,318,613 |
| 股份(千股) | | |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数 | 13,084,751 | 13,068,685 |
| 因与国泰航空交叉持股抵销的 加权平均数 | (789,854) | (774,500) |
| | 12,294,897 | 12,294,185 |
| 每股收益(人民币元) | 0.31 | 0.27 |

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司不存在稀释性潜在普通股，因此基本及摊薄每股收益相同。

于 2014 年 12 月 31 日，本集团拥有国泰航空 29.99% 的股权 (2013 年 12 月 31 日：29.99%)，而国泰航空则拥有本公司 20.13% 的股权 (2013 年 12 月 31 日：20.13%)。因此，国泰航空持有本公司股权中的 29.99% 部分以股本扣减形式作为库存股计入本集团合并财务报表。

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年12月31日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

52. 利润表补充资料

对利润表中的费用按性质分类：

| <u>项目</u> | <u>2014 年</u> | <u>2013 年</u> |
|-----------|------------------|------------------|
| 营业收入 | 104,825,683 | 97,628,253 |
| 减：航空油料成本 | 34,542,440 | 33,722,281 |
| 起降及停机费用 | 10,566,490 | 9,585,090 |
| 航空餐饮费用 | 2,755,640 | 2,571,550 |
| 折旧和摊销费用 | 11,612,702 | 11,127,757 |
| 财务费用 | 3,240,915 | 776,761 |
| 其他费用 | 38,190,201 | 35,885,516 |
| 营业利润 | <u>3,917,295</u> | <u>3,959,298</u> |

53. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

其中大额的现金流量列示如下：

| | <u>2014 年</u> | <u>2013 年</u> |
|--------|------------------|------------------|
| 补贴收入 | 804,180 | 663,481 |
| 地面服务收入 | 843,099 | 663,772 |
| 其他杂项收入 | 273,111 | 315,197 |
| | <u>1,920,390</u> | <u>1,642,450</u> |

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年12月31日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

53. 现金流量表项目注释（续）

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

其中大额的现金流量列示如下：

| | <u>2014 年</u> | <u>2013 年</u> |
|-------------|---------------|---------------|
| 系统及代理业务手续费 | 3,655,394 | 3,798,176 |
| 电脑订座费、印刷费 | 695,741 | 811,057 |
| 租赁费及地面运输费等 | 301,926 | 257,350 |
| 银行手续费 | 162,882 | 351,392 |
| 系统维护使用费 | 316,981 | 346,124 |
| 广告及推广费 | 195,574 | 198,484 |
| 支付其他销售及管理费用 | 558,832 | 532,994 |
| | 5,887,330 | 6,295,577 |

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金：

其中大额的现金流量列示如下：

| | <u>2014 年</u> | <u>2013 年</u> |
|------|---------------|---------------|
| 利息收入 | 288,424 | 247,575 |
| | 288,424 | 247,575 |

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年12月31日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

54. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

| | 附注五 | <u>2014年</u> | <u>2013年</u> |
|---------------|-------|-------------------|-------------------|
| 净利润 | | 4,249,926 | 3,669,932 |
| 加：资产减值(转回)/损失 | 45 | (129,751) | 490,761 |
| 投资性房地产折旧 | | 12,310 | 32,385 |
| 固定资产折旧 | 13 | 11,248,059 | 10,838,271 |
| 无形资产摊销 | 15 | 144,364 | 148,547 |
| 长期待摊费用摊销 | 17 | 207,969 | 108,554 |
| 处置非流动资产净损失 | 48/49 | 22,461 | 98,138 |
| 财务费用 | 44 | 3,081,142 | 425,368 |
| 公允价值变动 | 46 | (7,200) | (310) |
| 投资收益 | 47 | (877,156) | (825,087) |
| 递延所得税资产增加 | | (325,042) | (403,219) |
| 递延所得税负债增加 | | 311,991 | 452,983 |
| 存货的(增加)/减少 | | (57,302) | 40,683 |
| 经营性应收项目的增加 | | (1,732,484) | (1,135,366) |
| 经营性应付项目的增加 | | 1,373,564 | 3,494,476 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | <u>17,522,851</u> | <u>17,436,116</u> |

不涉及现金的重大投资和筹资活动

| | <u>2014年</u> | <u>2013年</u> |
|------------------|-------------------|------------------|
| 融资租入固定资产(附注五、32) | <u>10,675,748</u> | <u>5,394,378</u> |

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年12月31日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

54. 现金流量表补充资料（续）

(2) 现金和现金等价物

| | <u>2014 年</u> | <u>2013 年</u> |
|----------------|---------------|---------------|
| 现金及现金等价物 | | |
| 其中：库存现金 | 13,049 | 6,891 |
| 可随时用于支付的银行存款 | | |
| 及中航财务公司存款 | 9,674,009 | 15,398,799 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 47,499 | 101,987 |
| 减：质押存款(附注五、1) | (74,570) | (745,847) |
| 年末现金及现金等价物余额 | 9,659,987 | 14,761,830 |

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年12月31日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

六、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

于2014年12月31日，本公司重要子公司的情况如下：

| <u>被投资单位名称</u> | <u>子公司类型</u> | <u>注册地</u> | <u>法人代表</u> | <u>业务性质及经营范围</u> | <u>注册资本 / 实收资本</u> | <u>持股比例</u> | <u>表决权比例</u> 注 | <u>是否合并报表</u> |
|-------------------|--------------|------------|-------------|-----------------------|---------------------|-------------|-------------------|---------------|
| 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 331,268,000 元 | 100% | 100% | 是 |
| 国航进出口 | 有限责任公司 | 中国北京 | 高利华 | 产品及技术 进出口业务 | 人民币 95,080,786 元 | 100% | 100% | 是 |
| 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 | 100% | 100% | 是 |
| 上海航服 | 有限责任公司 | 中国上海 | 张相和 | 机票代理及 地面服务 | 人民币 2,000,000 元 | 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 | 95% | 80% | 是 |
| 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 2,000,000 元 | 100% | 100% | 是 |

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年12月31日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

六、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

(1) 企业集团的构成（续）

| <u>被投资单位名称</u> | <u>子公司类型</u> | <u>注册地</u> | <u>法人代表</u> | <u>业务性质及经营范围</u> | <u>注册资本/实收资本</u> | <u>持股比例</u> | <u>表决权比例</u> 注 | <u>是否合并报表</u> |
|---|--------------|------------|-------------|------------------|------------------------|-------------|-------------------|---------------|
| 通过设立或投资等方式取得的子公司：(续) | | | | | | | | |
| 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 | 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 | 67% | 67% | 是 |
| 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 | 51% | 51% | 是 |
| 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 | 80% | 80% | 是 |
| 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 | 人民币 1,000,000,000 元 | 80% | 80% | 是 |

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年12月31日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

六、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

(1) 企业集团的构成（续）

| <u>被投资单位名称</u> | <u>子公司类型</u> | <u>注册地</u> | <u>法人代表</u> | <u>业务性质 及经营范围</u> | <u>注册资本 / 实收资本</u> | <u>持股 比例</u> | <u>表决权 比例 注</u> | <u>是否 合并报表</u> |
|------------------------------|--------------|------------|-------------|-----------------------|------------------------|------------------|-------------------------|--------------------|
| 非同一控制下企业合并取得的主要子公司： | | | | | | | | |
| 国货航 | 有限责任公司 | 中国北京 | 樊澄 | 航空货运业务 | 人民币 5,235,294,118 元 | 51% | 57% | 是 |
| 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 | 60% | 60% | 是 |
| 深圳航空 | 有限责任公司 | 中国深圳 | 宋志勇 | 航空运输 | 人民币 812,500,000 元 | 51% | 51% | 是 |
| 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 | 王杰 | 机票代理 | 人民币 20,000,000 元 | 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 | 80% | 80% | 是 |

注：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）
 2014年12月31日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

六、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

(2) 重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东 的持股比例 | 本年 | 本年 | 年末 |
|-------|---------------|----------------|----------------|--------------|
| | | 归属于少数 股东的损益 | 向少数股东 支付的股利 | 累计少数 股东权益 |
| 深圳航空 | 49% | 369,447 | 115,738 | 2,226,100 |
| 国货航 | 49% | 33,217 | - | 1,381,986 |

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

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

| | 深圳航空 | | 国货航 | |
|----------|------------|------------|-------------|------------|
| | 2014年 | 2013年 | 2014年 | 2013年 |
| 流动资产 | 3,242,187 | 2,951,611 | 2,158,168 | 2,183,731 |
| 非流动资产 | 40,722,584 | 36,379,227 | 10,936,980 | 8,175,604 |
| 资产合计 | 43,964,771 | 39,330,838 | 13,095,148 | 10,359,335 |
| 流动负债 | 18,126,461 | 17,302,682 | 3,565,665 | 8,265,177 |
| 非流动负债 | 21,338,885 | 18,074,771 | 6,709,104 | 1,341,685 |
| 负债合计 | 39,465,346 | 35,377,453 | 10,274,769 | 9,606,862 |
| 营业收入 | 22,891,427 | 21,637,583 | 9,263,321 | 8,102,114 |
| 净利润/(亏损) | 747,810 | 888,166 | 67,789 | (348,416) |
| 综合收益总额 | 779,220 | 888,046 | 67,906 | (349,412) |
| 经营活动现金流量 | 3,540,033 | 3,381,728 | (1,083,733) | 426,018 |

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年12月31日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

六、 在其他主体中的权益（续）

2. 在合营企业或联营企业中的权益

| | <u>2014 年</u> | <u>2013 年</u> |
|------------|---------------|---------------|
| 合营企业 | | |
| - 重要合营企业 | - | - |
| - 不重要合营企业 | 1,614,065 | 1,505,567 |
| 联营企业 | | |
| - 重要的联营企业 | 9,748,644 | 12,491,136 |
| - 不重要的联营企业 | 2,052,138 | 1,989,979 |
| | 13,414,847 | 15,986,682 |
| 减：减值准备 | (46,842) | (46,842) |
| | 13,368,005 | 15,939,840 |

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年12月31日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

六、 在其他主体中的权益（续）

2. 在合营企业或联营企业中的权益（续）

(1) 合营企业或联营企业：

| <u>合营企业</u> | <u>企业类型</u> | <u>注册地</u> | <u>法人代表</u> | <u>业务性质</u> | <u>注册资本</u> | <u>直接持股 比例</u> | <u>间接持股 比例</u> | <u>表决权 比例</u> |
|------------------|-------------|------------|-------------|-----------------------|----------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| 飞机维修公司 | 有限责任公司 | 中国北京 | 宋志勇 | 飞机发动机 修理 | 美元 187,533,000 元 | 60% | - | 57.1% |
| SkyWorks Capital | 有限责任公司 | 中国香港 | 不适用 | 财务咨询 | 港币 30 元 | - | 33.3% | 33.3% |
| ACT 货运 | 有限责任公司 | 美国 | 不适用 | 货运代理 | 美元 500,000 元 | - | 51% | 55.6% |
| 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 | 39% | - | 28.6% |
| 四川维修公司 | 有限责任公司 | 中国成都 | 柴维玺 | 飞机发动机 维修 | 美元 71,900,000 元 | 60% | - | 60% |
| 北京集安 | 有限责任公司 | 中国北京 | 朱松岩 | 航空器、零 部件的批 发和进口 | 美元 10,000,000 元 | 50% | - | 50% |
| 上海地服 | 有限责任公司 | 中国上海 | 王士勤 | 地面服务 | 人民币 360,000,000 元 | 24% | - | 24% |

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年12月31日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

六、 在其他主体中的权益（续）

2. 在合营企业或联营企业中的权益（续）

(1) 合营企业或联营企业（续）：

| 联营企业 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本 | 直接持股 比例 | 间接持股 比例 | 表决权 比例 |
|--------|--------|------|------|--------------|----------------------|------------|------------|-----------|
| 国泰航空 | 有限责任公司 | 中国香港 | 不适用 | 航空运输 | 港币 787,139,514 元 | - | 29.99% | 29.99% |
| 山航集团 | 有限责任公司 | 中国济南 | 马崇贤 | 航空相关 业务 | 人民币 580,000,000 元 | 49.4% | - | 44.4% |
| 山航股份 | 有限责任公司 | 中国济南 | 于海田 | 航空运输 | 人民币 400,000,000 元 | 22.8% | - | 25% |
| 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 | 19.31% | 4.19% | 23.5% |
| 明捷澳门 | 有限责任公司 | 中国澳门 | 不适用 | 地面服务 | 澳门币 10,000,000 元 | - | 41% | 41% |
| 云南空港 | 有限责任公司 | 中国昆明 | 张德安 | 飞机维修 | 人民币 10,000,000 元 | 40% | - | 42.9% |
| 重庆凯亚 | 有限责任公司 | 中国重庆 | 王亚凌 | 航空信息 技术咨询 | 人民币 14,800,000 元 | 24.5% | - | 33.3% |
| 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 | 35% | - | 40% |
| 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 | - | 30% | 30% |
| 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 | 31% | - | 31% |

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年12月31日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

六、 在其他主体中的权益（续）

2. 在合营企业或联营企业中的权益（续）

(2) 重要联营企业的主要财务信息：

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

| | 国泰航空 | |
|-------------------------|-------------|-------------|
| | 2014 年 | 2013 年 |
| 流动资产 | 26,401,111 | 30,808,422 |
| 非流动资产 | 109,264,017 | 104,088,990 |
| 资产合计 | 135,665,128 | 134,897,412 |
| 流动负债 | 36,099,479 | 32,060,100 |
| 非流动负债 | 58,660,373 | 53,294,601 |
| 负债合计 | 94,759,852 | 85,354,701 |
| 净资产 | 40,905,276 | 49,542,711 |
| -归属于国泰航空控股股东权益 | 40,801,934 | 49,444,432 |
| -归属于国泰航空非控股股东权益 | 103,342 | 98,279 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 12,236,500 | 14,828,385 |
| 加：取得投资时形成的商誉 | 2,701,567 | 2,701,567 |
| 减：未实现的内部交易损益抵销 | (139,919) | (139,919) |
| 交叉持股抵销 | (5,049,504) | (4,898,897) |
| 对联营企业投资的账面价值 | 9,748,644 | 12,491,136 |
| 存在公开报价的对联营 企业投资的公允价值 | 15,728,446 | 15,211,448 |

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年12月31日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

六、 在其他主体中的权益（续）

2. 在合营企业或联营企业中的权益（续）

(3) 重要联营企业的主要财务信息：

| | 国泰航空 | |
|----------------|--------------|------------|
| | 2014年 | 2013年 |
| 营业收入 | 83,473,212 | 80,240,493 |
| 净利润 | 2,717,048 | 2,318,960 |
| 其他综合收益 | (10,471,265) | 3,832,992 |
| 综合收益总额 | (7,754,217) | 6,151,952 |
| 本年收到的来自联营企业的股利 | 241,976 | 129,859 |

(4) 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息如下：

| | 2014年 | 2013年 |
|-----------------|-----------|-----------|
| 不重要合营企业 | | |
| 投资账面价值合计 | 1,614,065 | 1,505,567 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| - 净利润 | 120,191 | 175,972 |
| - 其他综合收益 | 118 | (1,003) |
| - 综合收益总额 | 120,309 | 174,969 |
| 不重要联营企业 | | |
| 投资账面价值合计 | 2,005,296 | 1,943,135 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| - 净利润 | 164,107 | 223,737 |
| - 其他综合收益 | 27,141 | (1,174) |
| - 综合收益总额 | 191,248 | 222,563 |

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年12月31日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

七、 关联方关系及其交易

1. 母公司

| 母公司名称 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本 | 对本公司持股比例 | 对本公司表决权比例 | 组织机构代码 |
|-------|--------------|-----|------|------------------------|-------------------------|----------|-----------|------------|
| 中航集团 | 非公司制 国有独资 | 北京 | 蔡剑江 | 投资控股、 飞机租赁 及设备维修 | 人民币 10,027,830,000 元 | 41.48% | 41.48% | 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六、1。

3. 合营企业和联营企业情况

合营企业和联营企业的基本情况及相关信息详见附注六、2。

4. 其他关联方情况

| 公司名称 | 关联方关系 |
|------------------------------|--------------------------|
| 中航有限 | 本公司的另一股东及 属同一母公司控制 |
| 国泰航空(注) | 本公司的另一股东同时亦为 本公司的联营企业 |
| 浙江中宇航空发展股份有限公司(以下简称“浙江中宇”) | 母公司控制的公司 |
| 北京航空货运公司(以下简称“北京航空货运”) | 母公司控制的公司 |
| 中国航空集团建设开发有限公司(以下简称“中航建设开发”) | 母公司控制的公司 |
| 民航快递有限责任公司(以下简称“民航快递”) | 母公司控制的公司 |
| 中航(澳门)航空有限公司(以下简称“中航澳门”) | 母公司控制的公司 |
| 北京国风航空旅游服务公司(以下简称“国风旅游”) | 母公司控制的公司 |
| 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 |
| 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 |

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

七、 关联方关系及其交易（续）

4. 其他关联方情况（续）

| | |
|--------------------------------|----------------|
| 重庆中航食品有限责任公司(以下简称“重庆航食”) | 母公司控制的公司 |
| 中国航空快递(香港)有限公司(以下简称“中航快递香港”) | 母公司控制的公司 |
| 中航旅业酒店管理有限公司(以下简称“中航旅业”) | 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 |
| 四川中航建开物业管理有限责任公司(以下简称“四川中航建开”) | 母公司控制的公司 |
| 中航三星人寿保险有限公司(以下简称“三星人寿”) | 母公司的合营企业 |
| 成都双流国际机场股份有限公司(以下简称“成都双流”) | 母公司的联营企业 |
| 西安咸阳国际机场股份有限公司(以下简称“西安咸阳”) | 母公司的联营企业 |
| 怡中航空服务有限公司(以下简称“怡中航服”) | 母公司的联营企业 |
| 中国飞机服务有限公司(以下简称“中飞服务”) | 母公司的联营企业 |
| 德国汉莎航空膳食服务(香港)有限公司(以下简称“汉莎航食”) | 母公司的联营企业 |
| 上海新航空印务有限公司(以下简称“上海印务”) | 母公司的联营企业 |
| 大通空运(香港)有限公司(以下简称“大通空运”) | 母公司的联营企业 |
| 大连民航快递有限公司(以下简称“大连民航快递”) | 母公司的联营企业 |
| 中航假期有限公司(以下简称“中航假期”) | 母公司的联营企业 |
| 中国民航信息网络股份有限公司(以下简称“中航信”) | 母公司的联营企业 |
| 太古股份有限公司(以下简称“太古”) | 由本集团的董事担任董事的公司 |
| 民航数据通信有限责任公司(以下简称“民航通信”) | 由本集团的董事担任董事的公司 |

注：本集团与国泰航空的关联方交易额及余额在联营企业项下披露。

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年12月31日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

七、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易

(1) 出售商品 / 提供劳务

| 关联交易 内容 | 关联交易 类型 | 关联方 | 2014年 | | 2013年 | |
|-----------------------|----------------------|-----------------------|---------------------------|----------------------|---------------------------|----------------------|
| | | | 金额 | 占同类交易 比例 (%) | 金额 | 占同类交易 比例 (%) |
| 提供机票和 机票销售 代理服务 | 提供劳务 | 其他关联方 | 21,231 | 0.02 | 19,264 | 0.02 |
| 提供货运 舱位销售 服务 | 提供劳务 提供劳务 提供劳务 | 民航快递 华力环球 其他关联方 | 69,142 12,220 2,443 | 0.79 0.14 0.03 | 80,874 37,112 4,748 | 1.03 0.47 0.06 |
| | | | 83,805 | 0.96 | 122,734 | 1.56 |
| 提供政府 包机服务 | 提供劳务 | 中航集团 | 420,731 | 100 | 379,688 | 100 |
| 提供飞机 维修服务 | 提供劳务 | 其他关联方 | 57,070 | 49.96 | 47,321 | 52.87 |
| 销售餐食、 机上供应品 和航材 | 出售商品 | 其他关联方 | 20,583 | 16.82 | 24,188 | 30.66 |
| 提供地勤 服务 | 提供劳务 提供劳务 | 国泰航空 其他关联方 | 51,451 56,095 | 6.40 6.98 | 47,611 43,329 | 6.21 5.66 |
| | | | 107,546 | 13.38 | 90,940 | 11.87 |

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年12月31日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

七、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(1) 出售商品 / 提供劳务（续）

| 关联交易 内容 | 关联交易 类型 | 关联方 | 2014年 | | 2013年 | |
|-------------------|------------|-------|---------------|-----------------|----------------|-----------------|
| | | | 金额 | 占同类交易 比例 (%) | 金额 | 占同类交易 比例 (%) |
| 媒体占用 | 提供劳务 | 中航传媒 | 28,591 | 41.42 | 31,132 | 41.09 |
| 常旅客收入 | 提供劳务 | 山航股份 | 78,615 | 18.85 | 93,860 | 30.98 |
| | 提供劳务 | 西藏航空 | 13,893 | 3.33 | - | - |
| | 提供劳务 | 国泰航空 | 7,483 | 1.79 | 7,381 | 2.44 |
| | | | <u>99,991</u> | <u>23.97</u> | <u>101,241</u> | <u>33.42</u> |
| 劳务收入 | 提供劳务 | 飞机维修 | 5,196 | 8.86 | 8,066 | 55.35 |
| | 提供劳务 | 中航集团 | 1,123 | 1.91 | 1,120 | 7.69 |
| | 提供劳务 | 中航财务 | 509 | 0.87 | 482 | 3.31 |
| | 提供劳务 | 其他关联方 | 284 | 0.48 | 50 | 0.34 |
| | | | <u>7,112</u> | <u>12.12</u> | <u>9,718</u> | <u>66.69</u> |
| 保险代理 手续费 收入 | 提供劳务 | 三星人寿 | 7,604 | 54.56 | 9,812 | 99.95 |
| 航线联营 收入 | 提供劳务 | 西藏航空 | 13,968 | 15.22 | 7,468 | 8.82 |
| | 提供劳务 | 国泰航空 | 6,425 | 7.00 | 5,918 | 6.99 |
| | 提供劳务 | 山航股份 | 1,374 | 1.50 | 1,309 | 1.55 |
| | | | <u>21,767</u> | <u>23.72</u> | <u>14,695</u> | <u>17.35</u> |

本集团向关联方出售商品或提供劳务的价格由交易双方参照市场价格后协商确定。

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

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年12月31日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

七、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(2) 采购商品 / 接受劳务

| 关联交易 内容 | 关联交易 类型 | 关联方 | 2014年 | | 2013年 | |
|----------------------|------------|-----------|-----------|-----------------|-----------|-----------------|
| | | | 金额 | 占同类交易 比例 (%) | 金额 | 占同类交易 比例 (%) |
| 接受货运销售 代理服务 | 接受劳务 | ACT 货运 | 27,566 | 35.07 | 33,759 | 33.84 |
| | 接受劳务 | 其他关联方 | 210 | 0.27 | 140 | 0.14 |
| | | | 27,776 | 35.34 | 33,899 | 33.98 |
| 接受客运销售 代理服务 | 接受劳务 | 山航股份 | 2,933 | 0.08 | 1,944 | 0.09 |
| | 接受劳务 | 民航快递 | 1,665 | 0.05 | 1,844 | 0.09 |
| | 接受劳务 | 其他关联方 | 6,098 | 0.18 | 6,350 | 0.29 |
| | | 10,696 | 0.31 | 10,138 | 0.47 | |
| 采购航食及 机上用品 | 采购商品 | 北京航食 | 545,381 | 20.87 | 517,755 | 21.57 |
| | 采购商品 | 西南航食 | 115,585 | 4.42 | 105,106 | 4.38 |
| | 采购商品 | 浙江中宇 | 45,850 | 1.75 | 45,632 | 1.90 |
| | 采购商品 | 重庆航食 | 45,799 | 1.75 | 40,665 | 1.69 |
| | 采购商品 | 其他关联方 | 48,585 | 1.86 | 37,965 | 1.58 |
| | | 801,200 | 30.65 | 747,123 | 31.12 | |
| 接受飞发及 航材等 维修服务 | 接受劳务 | 飞机维修公司 | 1,706,511 | 46.33 | 1,635,063 | 56.20 |
| | 接受劳务 | 四川维修公司 | 685,689 | 18.61 | 711,171 | 24.44 |
| | 接受劳务 | 其他关联方 | 53,748 | 1.46 | 26,352 | 0.91 |
| | | 2,445,948 | 66.40 | 2,372,586 | 81.55 | |

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年12月31日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

七、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(2) 采购商品 / 接受劳务（续）

| 关联交易 内容 | 关联交易 类型 | 关联方 | 2014年 | | 2013年 | |
|----------------|------------|--------|-----------|-----------------|---------|-----------------|
| | | | 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 | 398,542 | 3.64 | 335,702 | 3.45 |
| | 接受劳务 | 上海地服 | 158,675 | 1.45 | - | - |
| | 接受劳务 | 怡中航服 | 119,765 | 1.09 | 113,087 | 1.16 |
| | 接受劳务 | 西安咸阳 | 109,823 | 1.00 | 45,234 | 0.46 |
| | 接受劳务 | 上海货站 | 93,261 | 0.85 | 77,680 | 0.80 |
| | 接受劳务 | 明捷澳门 | 75,222 | 0.69 | 85,461 | 0.88 |
| | 接受劳务 | 机场货运站 | 44,731 | 0.41 | 19,950 | 0.20 |
| | 接受劳务 | 成都空港 | 35,901 | 0.33 | 35,026 | 0.36 |
| | 接受劳务 | 中飞服务 | 27,796 | 0.25 | 28,578 | 0.29 |
| | 接受劳务 | 国泰航空 | 14,412 | 0.13 | 14,384 | 0.15 |
| | 接受劳务 | 其他关联方 | 42,055 | 0.38 | 32,661 | 0.34 |
| | | | 1,120,183 | 10.22 | 787,763 | 8.09 |
| 其它采购与 与维修支出 | 接受劳务 | 中航旅业 | 25,324 | 10.14 | 17,467 | 9.29 |
| | 接受劳务 | 上海国航大厦 | 9,929 | 3.98 | 6,878 | 3.66 |
| | 接受劳务 | 西南航食 | 9,694 | 3.88 | 7,979 | 4.24 |
| | 接受劳务 | 北京集安 | 7,232 | 2.90 | 7,813 | 4.15 |
| | 接受劳务 | 重庆航食 | 6,350 | 2.54 | 1,547 | 0.82 |
| | 接受劳务 | 飞机维修 | 2,832 | 1.13 | 5,180 | 2.75 |
| | 接受劳务 | 其他关联方 | 5,767 | 2.31 | 4,726 | 2.52 |
| | | | 67,128 | 26.88 | 51,590 | 27.43 |
| 媒体广告 制作费 | 接受劳务 | 中航传媒 | 109,082 | 39.20 | 62,759 | 22.65 |
| | 接受劳务 | 其他关联方 | 1,771 | 0.64 | 2,104 | 0.76 |
| | | | 110,853 | 39.84 | 64,863 | 23.41 |
| 航空通讯费 | 接受劳务 | 中航信 | 249,738 | 58.09 | 262,644 | 73.17 |
| | 接受劳务 | 民航数据 | 23,797 | 5.54 | 20,899 | 5.82 |
| | 接受劳务 | 其他关联方 | 6,068 | 1.41 | 1,562 | 0.44 |
| | | | 279,603 | 65.04 | 285,105 | 79.43 |

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年12月31日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

七、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(2) 采购商品 / 接受劳务（续）

| 关联交易 内容 | 关联交易 类型 | 关联方 | 2014年 | | 2013年 | |
|----------------------|------------|--------|---------|-----------------|--------|-----------------|
| | | | 金额 | 占同类交易 比例 (%) | 金额 | 占同类交易 比例 (%) |
| 建设工程 管理费 | 接受劳务 | 中航建设开发 | - | - | 13,694 | 100 |
| 接受物业 管理服务 | 接受劳务 | 四川中航建开 | 54,680 | 29.93 | 44,173 | 28.22 |
| | 接受劳务 | 国航物业 | 31,998 | 17.51 | 29,091 | 18.59 |
| | 接受劳务 | 其他关联方 | 22,299 | 12.21 | 13,649 | 8.72 |
| | | | 108,977 | 59.65 | 86,913 | 55.53 |
| 劳务费支出 | 接受劳务 | 山航股份 | 1,652 | 0.47 | 8,084 | 2.29 |
| | 接受劳务 | 其他关联方 | 694 | 0.20 | 1,016 | 0.29 |
| | | | 2,346 | 0.67 | 9,100 | 2.58 |
| 购置飞机 及发动机 | 采购商品 | 国泰航空 | - | - | 78,178 | 0.33 |
| 常旅客支出 | 接受劳务 | 国泰航空 | 4,348 | 3.42 | 4,173 | 4.73 |
| 退票款服务费 | 接受劳务 | 中航财务 | 5,800 | 100 | 5,800 | 100 |
| 支付关键 管理人员 劳务薪酬 | 接受劳务 | 关键管理人员 | 13,580 | 100 | 12,031 | 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年度之业绩并不重大。

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年12月31日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

七、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(3) 关联方租赁情况

| 关联交易内容 | 关联方 | 2014年 | | 2013年 | |
|-----------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | | 金额 | 占同类交易比例 (%) | 金额 | 占同类交易比例 (%) |
| 租入房屋及土地使用权 | 中航建设开发 | 42,228 | 5.19 | 41,544 | 5.08 |
| | 成都双流 | 41,850 | 5.15 | 35,141 | 4.30 |
| | 中航旅业 | 19,000 | 2.34 | 18,437 | 2.26 |
| | Easy Advance Ltd. | 10,799 | 1.33 | 10,222 | 1.25 |
| | 中航集团 | 8,259 | 1.02 | 12,036 | 1.47 |
| | 其他关联方 | 5,049 | 0.62 | 7,213 | 0.89 |
| | | | <u>127,185</u> | <u>15.65</u> | <u>124,593</u> |
| 租入飞机、 发动机及航材 | 山航股份 | 534,765 | 12.61 | 616,089 | 16.77 |
| | 其他关联方 | 708 | 0.02 | 160 | 0.01 |
| | | <u>535,473</u> | <u>12.63</u> | <u>616,249</u> | <u>16.78</u> |
| 土地使用费收入 | 飞机维修公司 | <u>18,597</u> | <u>98.39</u> | <u>18,055</u> | <u>100</u> |
| 租出发动机及航材 | 山航股份 | 3,058 | 7.47 | 13,596 | 23.42 |
| | 飞机维修公司 | 1,370 | 3.35 | 10,540 | 18.16 |
| | 其他关联方 | 1,591 | 3.89 | 1,692 | 2.92 |
| | | <u>6,019</u> | <u>14.71</u> | <u>25,828</u> | <u>44.50</u> |

本集团与关联方之间的租赁交易由双方参照市场价格后协商确定。

(4) 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 | 2014年 | | 2013年 | |
|---------|--------|--------|-------------|---------|-------------|
| | | 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 | 45,631 | 20.82 | 62,734 | 19.41 |
| 利息支出 注2 | 中航财务公司 | 81,637 | 2.52 | 126,923 | 4.81 |

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

七、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(4) 向关联方金融机构借款及于关联方金融机构存款（续）

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

本集团

| <u>担保方</u> | <u>被担保方</u> | <u>担保金额</u> | <u>担保起始日</u> | <u>担保到期日</u> | <u>担保是否已经履行完毕</u> |
|------------|-------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| 接受担保： | | | | | |
| 国泰航空 | 国货航 | 83,408,992.91 美元 | 2013 年 12 月 16 日 | 2023 年 12 月 15 日 | 否 |
| 国泰航空 | 国货航 | 85,749,747.36 美元 | 2014 年 03 月 12 日 | 2024 年 03 月 11 日 | 否 |
| 国泰航空 | 国货航 | 85,750,141.81 美元 | 2014 年 03 月 31 日 | 2024 年 03 月 30 日 | 否 |
| 国泰航空 | 国货航 | 66,635,560.24 美元 | 2014 年 06 月 30 日 | 2026 年 06 月 30 日 | 否 |
| 国泰航空 | 国货航 | 68,126,123.47 美元 | 2014 年 08 月 29 日 | 2026 年 08 月 29 日 | 否 |

本公司

| <u>担保方</u> | <u>被担保方</u> | <u>担保金额</u> | <u>担保起始日</u> | <u>担保到期日</u> | <u>担保是否已经履行完毕</u> |
|------------|-------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| 提供担保： | | | | | |
| 本公司 | 国货航 | 86,813,441.60 美元 | 2013 年 12 月 16 日 | 2023 年 12 月 15 日 | 否 |
| 本公司 | 国货航 | 89,249,737.05 美元 | 2014 年 03 月 12 日 | 2024 年 03 月 11 日 | 否 |
| 本公司 | 国货航 | 89,250,147.60 美元 | 2014 年 03 月 31 日 | 2024 年 03 月 30 日 | 否 |
| 本公司 | 国货航 | 69,355,379.03 美元 | 2014 年 06 月 30 日 | 2026 年 06 月 30 日 | 否 |
| 本公司 | 国货航 | 70,906,781.57 美元 | 2014 年 08 月 29 日 | 2026 年 08 月 29 日 | 否 |

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年12月31日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

七、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(6) 其他关联交易

于2004年8月25日，中航有限与中航兴业订立两项许可协议，据此，中航有限同意向中航兴业授出许可，给予中航兴业按免收使用费基准分别在香港及澳门使用若干商标的权利，前提是中航兴业为中航集团的直接或间接子公司。2013年及2014年均未支付该商标使用费。

本公司与中航集团订立数项协议，对本公司将商标授予中航集团使用、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、与中航集团订立的相互提供服务协议及与中航有限订立的服务协议作出限定。

6. 本集团与关联方之承诺

(1) 投资承诺

本集团对合营企业承担的投资承诺详见附注十、2。

本集团对联营企业承担的投资承诺详见附注十、2。

(2) 经营租赁承诺

经营租赁承诺主要为本集团与关联方签订的飞机及房产租赁协议，向其承租飞机、售票处及库房等。未来承诺合同期限均在3年以内。

| | <u>2014年</u> | <u>2013年</u> |
|---------------|--------------|--------------|
| 对联营企业的经营租赁承诺 | 459,346 | 511,560 |
| 对其他关联方的经营租赁承诺 | 26,329 | 21,185 |
| | 485,675 | 532,745 |

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年12月31日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

七、 关联方关系及其交易（续）

6. 本集团与关联方之承诺（续）

(3) 资本承诺

资本承诺主要为本集团与中航建设开发签署的建筑承包合同。

| | <u>2014 年</u> | <u>2013 年</u> |
|-------------|---------------|---------------|
| 已签约但未拨备 | | |
| 对其他关联方的资本承诺 | 43,576 | 203,519 |
| | 43,576 | 203,519 |
| 已批准但未签约 | | |
| 对其他关联方的资本承诺 | 493,118 | 508,194 |
| | 493,118 | 508,194 |

7. 关联方应收款项余额

(1) 应收账款(附注五、3)：

| <u>关联方性质</u> | <u>关联方</u> | <u>2014 年</u> | <u>2013 年</u> |
|--------------|------------|---------------|---------------|
| 联营企业 | 国泰航空 | 24,928 | 23,901 |
| | 山航股份 | 16,892 | 17,960 |
| | 其他联营企业 | 5,815 | 3,505 |
| | | 47,635 | 45,366 |
| 股东 | 中航集团(注) | 150,079 | 239,417 |
| | | 150,079 | 239,417 |
| 其他关联方 | 其他关联方 | 34,377 | 41,385 |
| | | 34,377 | 41,385 |

注：应收股东款主要为中航集团提供包机服务所产生的应收款项。

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年12月31日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

七、 关联方关系及其交易（续）

7. 关联方应收款项余额（续）

(2) 其他应收款（附注五、4）：

| <u>关联方性质</u> | <u>关联方</u> | <u>2014年</u> | <u>2013年</u> |
|--------------|------------|--------------|--------------|
| 合营企业 | 飞机维修公司 | 10,643 | 12,299 |
| | 四川维修公司 | 31 | 1,458 |
| | 北京集安 | - | 3,380 |
| | | 10,674 | 17,137 |
| 联营企业 | 山航股份 | 73,424 | 80,088 |
| | 中航财务公司 | 58,285 | - |
| | 其他联营企业 | 1,570 | 9,803 |
| | | 133,279 | 89,891 |

(3) 长期应收款（附注五、10）：

| <u>关联方性质</u> | <u>关联方</u> | <u>2014年</u> | <u>2013年</u> |
|--------------|------------------|--------------|--------------|
| 合营企业 | SkyWorks Capital | 1,846 | 1,840 |

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>2014年</u> | <u>2013年</u> |
|--------------|------------|--------------|--------------|
| 合营企业 | 飞机维修公司 | 93,600 | - |
| 其他关联方 | 北京航食 | 27,000 | 20,000 |

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年12月31日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

七、 关联方关系及其交易（续）

8. 关联方预付及预收款项余额（续）

(2) 预收款项：

| <u>关联方性质</u> | <u>关联方</u> | <u>2014年</u> | <u>2013年</u> |
|--------------|------------|--------------|--------------|
| 联营企业 | 其他联营企业 | - | 42 |
| 其他关联方 | 其他关联方 | 326 | 223 |

9. 关联方应付款项余额

(1) 应付账款(附注五、22)

| <u>关联方性质</u> | <u>关联方</u> | <u>2014年</u> | <u>2013年</u> |
|--------------|------------|--------------|--------------|
| 合营企业 | 飞机维修公司 | 433,120 | 336,588 |
| | 四川维修公司 | 10,133 | 1,771 |
| | 上海货站 | 9,604 | 19,444 |
| | 其他合营企业 | 1,456 | - |
| | | | 454,313 |
| 联营企业 | 山航股份 | 51,012 | 113,317 |
| | 国泰航空 | 23,332 | 29,701 |
| | 其他联营企业 | 27,587 | 9,119 |
| | | 101,931 | 152,137 |
| 股东 | 中航集团 | 14,000 | 24,200 |

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年12月31日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

七、 关联方关系及其交易（续）

9. 关联方应付款项余额（续）

(1) 应付账款(附注五、22)（续）

| <u>关联方性质</u> | <u>关联方</u> | <u>2014年</u> | <u>2013年</u> |
|--------------|------------|--------------|--------------|
| 其他关联方 | 中航信 | 337,608 | 177,474 |
| | 北京航食 | 123,971 | 89,324 |
| | 怡中航服 | 54,343 | 54,693 |
| | 中航传媒 | 31,637 | 20,784 |
| | 机场货运站 | 31,428 | 9,056 |
| | 成都双流 | 27,037 | 24,804 |
| | 西南航食 | 24,377 | 25,059 |
| | 中航建设开发 | 17,652 | 1,162 |
| | 浙江中宇 | 14,536 | 11,890 |
| | 中飞服务 | 11,803 | 10,082 |
| | 中航旅业 | 8,459 | 545 |
| | 其他关联方 | 31,394 | 22,847 |
| | | | 714,245 |

(2) 其他应付款(附注五、27)

| <u>关联方性质</u> | <u>关联方</u> | <u>2014年</u> | <u>2013年</u> |
|--------------|------------|--------------|--------------|
| 合营企业 | 其他合营企业 | 11,153 | 3,025 |
| 联营企业 | 深航房地产 | 70,000 | 70,000 |
| | 国泰航空 | 68,849 | 52,200 |
| | 郑州飞机维修 | 17,638 | 17,756 |
| | 其他联营企业 | 12,487 | 8,848 |
| | | 168,974 | 148,804 |
| 股东 | 中航集团 | 7,377 | 12,529 |

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年12月31日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

七、 关联方关系及其交易（续）

9. 关联方应付款项余额（续）

(2) 其他应付款(附注五、27)（续）

| <u>关联方性质</u> | <u>关联方</u> | <u>2014年</u> | <u>2013年</u> |
|--------------|------------|--------------|--------------|
| 其他关联方 | 北京航食 | 44,292 | 11,138 |
| | 其他关联方 | 18,205 | 21,710 |
| | | 62,497 | 32,848 |

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

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>2014年</u> | <u>2013年</u> |
|--------------|-------------|--------------|--------------|
| 货币资金(附注五、1) | (注1) 中航财务公司 | 1,987,652 | 2,126,326 |
| 短期借款(附注五、20) | (注2) 中航财务公司 | 1,715,000 | 2,408,000 |
| 长期借款(附注五、29) | (注3) 中航财务公司 | - | 90,000 |
| 长期借款(附注五、29) | (注4) 国泰航空 | 980,000 | - |

注1：于2014年12月31日存放于中航财务公司的活期存款年利率为0.35%（2013年12月31日：0.35%）。于2014年12月31日存放于中航财务公司的定期存款年利率为1.35%-3.08%（2013年12月31日：1.35%-3.05%）。

注2：于2014年12月31日从中航财务公司借入的短期借款年利率为5.04%-6.00%（2013年12月31日：5.04%-6.00%）。

注3：于2014年12月31日本集团没有从中航财务公司借入的长期借款（2013年12月31日从中航财务公司借入的长期借款年利率为5.18%）。

注4：于2014年12月31日本集团从国泰航空借入的长期借款于首次提款日起第一年（2014年）利率为0%，其后每年年底，贷款人及借款人根据届时市场利率及借款人来年现金流另行协商下一年适用利率。

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

八、 股票增值权

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

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

该计划无须发行股份，当被授予人行使股票增值权时，将获得现金付款。在本公司达到预定业绩条件的情况下，被授予人于授出日期第二周年、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%。

本公司股票增值权的估值是采用二项式模型（金融估值方法）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2014年12月31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19,262,321元，本年度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11,834,841元。

九、 或有事项

- (i) 根据中航集团为筹备本公司H股在香港联交所及伦敦证券交易所上市而进行的重组，本公司与中航集团及中航有限（中航集团于香港注册成立的全资子公司）于2004年11月20日订立重组协议（以下简称“重组协议”）。根据重组协议，除由本公司于重组后所从事业务构成或产生或与其有关的负债外，本公司并无承担任何负债及无需对中航集团与中航有限重组前引致的债务（无论独自或共同）承担责任。本公司亦承诺就中航集团及中航有限因本公司违反任何重组协议条文而蒙受或引致的任何损失向中航集团及中航有限提供补偿保证。

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

九、或有事项（续）

(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。目前，法院正在考虑该案是否将作为集团诉讼继续存在。由于诉讼程序还在进行中，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) 如附注五、33所示，深圳航空的该未决诉讼主要为：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。

(iv) 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2014年12月31日，深圳航空为员工房屋按揭银行借款及飞行学员学费的担保金额分别为人民币412,301,273元（2013年12月31日：人民币475,979,454元）和人民币225,987,570元（2013年12月31日：人民币273,167,836元）。

于2014年12月31日及2013年12月31日，除上述和附注七、5(5)提及的担保事项以外，本集团及本公司无为其他公司借款提供的担保。

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年12月31日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

十、 承诺事项

1. 资本承诺

| | <u>2014年</u> | <u>2013年</u> |
|---------|--------------|--------------|
| 已签约但未拨备 | 103,775,338 | 94,080,224 |
| 已批准但未签约 | 740,249 | 1,004,487 |
| | 104,515,587 | 95,084,711 |

2. 投资承诺

| | <u>2014年</u> | <u>2013年</u> |
|-----------------|--------------|--------------|
| 对联营企业和合营企业的投资承诺 | 1,453,306 | 56,339 |
| | 1,453,306 | 56,339 |

(1) 对联营企业的投资承诺：

于 2014 年，本公司与一家联营企业的其他股东签订了股权转让协议或增资协议（“转让增资协议”）。根据转让增资协议，本公司拟收购部分少数股东股权，并向该联营企业增资。截至 2014 年 12 月 31 日，上述收购少数股东股权和增资交易尚未完成，约有人民币 533,570,000 元投资款项尚未支出。

于 2009 年，本集团的一家子公司与其一家联营企业签订投资协议，承诺向其出资人民币 45,000,000 元。截至 2014 年 12 月 31 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) 对合营企业的投资承诺：

于 2014 年，本公司承诺向其一家合营企业增资美元 9,660,000 元。截至 2014 年 12 月 31 日，仍有美元 9,660,000 元投资款项未支出。

于 2014 年，本公司与其一家合营企业的其他股东签订投资协议，承诺拟向该合营企业增资人民币 804,210,000 元。截至 2014 年 12 月 31 日，该人民币 804,210,000 元投资款项尚未支出。

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十、 承诺事项（续）

2. 投资承诺（续）

(2) 对合营企业的投资承诺（续）：

于 2012 年，本公司与其一家合营企业签订投资协议，承诺向其出资美元 5,000,000 元。截至 2014 年 12 月 31 日，已投入美元 1,500,000 元，仍有美元 3,500,000 元投资款项未支出。

3. 经营租赁承担

根据与出租人签订的经营租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

| 剩余租赁期 | <u>2014 年</u> | <u>2013 年</u> |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 一年以内(含一年) | 5,234,739 | 6,799,506 |
| 一至二年以内(含二年) | 4,308,496 | 3,003,391 |
| 二至三年以内(含三年) | 3,945,073 | 2,683,426 |
| 三年以上 | 21,844,080 | 13,745,198 |
| | <u>35,332,388</u> | <u>26,231,521</u> |

其中本集团对联营企业和其他关联公司承担的经营租赁承诺详见附注七、6。

于 2014 年 12 月 31 日，除上述已披露的事项外，本集团无其他须作披露的重大承诺事项。

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

十一、与金融工具相关的风险

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，目的在于控制本集团营运所产生的利率风险。

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“开账与结算计划”的代理人销售，其信用风险不大。“开账与结算计划”为航空公司及销售代理人之间的结算组织。于2014年12月31日，本集团应收“开账与结算计划”的代理人结余为人民币9.01亿元（2013年：人民币10.69亿元）。本集团持续关注应收“开账与结算计划”的代理人及其余应收账款余额的信用风险。

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

十一、与金融工具相关的风险（续）

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。

| | <u>2014年</u> | <u>2013年</u> |
|----------------------------|--------------|--------------|
| 货币资金 | 9,734,557 | 15,507,677 |
| 以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产 | 12,534 | 11,350 |
| 应收票据 | 155 | 131 |
| 应收账款 | 2,984,209 | 3,100,584 |
| 其他应收款 | 2,846,003 | 2,849,938 |
| 长期应收款 | 525,184 | 451,404 |
| 担保(附注九(iv)) | 638,289 | 749,147 |
| 承诺(附注十) | 105,968,893 | 95,141,050 |
| | 122,709,824 | 117,811,281 |

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企业。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。

2. 流动性风险

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

本集团流动资金主要依靠充足的营运现金流入以应付其到期的债务承担，以及依靠获得外部融资来应付承诺的未来资本支出。就未来资本承诺及其他融资要求，本公司于2014年12月31日已获得中国的多家银行提供总计为人民币1,103.96亿元的银行授信额度，其中约人民币323.55亿元已经使用，约人民币780.41亿元尚未使用。

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

十一、与金融工具相关的风险（续）

2. 流动性风险（续）

下表概括了本集团金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

| | 2014年 | | | | | 资产负债表 账面价值 |
|----------------------------|------------|--------------|------------|------------|-------------|---------------|
| | 实时偿还 | 1年内或 1至2年 | 2至5年 | 5年以上 | 合计 | |
| 短期借款 | 20,671,494 | - | - | - | 20,671,494 | 20,671,494 |
| 应付短期融资债券 | 640,000 | - | - | - | 640,000 | 640,000 |
| 以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债 | 7,712 | - | - | - | 7,712 | 7,712 |
| 应付票据 | 150,000 | - | - | - | 150,000 | 150,000 |
| 应付账款 | 11,757,797 | - | - | - | 11,757,797 | 11,757,797 |
| 应付利息 | 659,180 | - | - | - | 659,180 | 659,180 |
| 其他应付款 | 5,251,688 | - | - | - | 5,251,688 | 5,251,688 |
| 一年内到期的非流动负债 | 17,175,406 | - | - | - | 17,175,406 | 13,725,417 |
| 长期借款 | - | 9,002,168 | 20,988,231 | 15,456,869 | 45,447,268 | 31,829,076 |
| 应付债券 | 434,971 | 875,070 | 12,077,620 | 9,050,000 | 22,437,661 | 17,194,120 |
| 应付融资租赁款 | - | 5,304,020 | 13,108,105 | 15,200,907 | 33,613,032 | 31,240,298 |
| 长期应付款 | - | 112,830 | 2,333,952 | 955,249 | 3,402,031 | 3,402,031 |
| 担保 | 638,289 | - | - | - | 638,289 | 638,289 |
| | 57,386,537 | 15,294,088 | 48,507,908 | 40,663,025 | 161,851,558 | 137,167,102 |

下表概括了本集团金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

| | 2013年 | | | | | 资产负债表 账面价值 |
|----------------------------|------------|--------------|------------|------------|-------------|---------------|
| | 实时偿还 | 1年内或 1至2年 | 2至5年 | 5年以上 | 合计 | |
| 短期借款 | 22,821,013 | - | - | - | 22,821,013 | 22,821,013 |
| 应付短期融资债券 | 708,055 | - | - | - | 708,055 | 700,000 |
| 以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债 | 24,070 | - | - | - | 24,070 | 24,070 |
| 应付票据 | - | - | - | - | - | - |
| 应付账款 | 11,828,973 | - | - | - | 11,828,973 | 11,828,973 |
| 应付利息 | 712,165 | - | - | - | 712,165 | 712,165 |
| 其他应付款 | 5,505,080 | - | - | - | 5,505,080 | 5,505,080 |
| 一年内到期的非流动负债 | 21,619,621 | - | - | - | 21,619,621 | 20,507,235 |
| 长期借款 | - | 4,799,254 | 10,748,631 | 10,684,281 | 26,232,166 | 23,266,406 |
| 应付债券 | 539,666 | 3,988,450 | 4,961,350 | 15,736,900 | 25,226,366 | 19,000,000 |
| 应付融资租赁款 | - | 4,328,448 | 11,764,859 | 11,421,534 | 27,514,841 | 25,972,715 |
| 长期应付款 | - | 398,089 | 2,147,279 | 831,184 | 3,376,552 | 3,376,552 |
| 担保 | 749,147 | - | - | - | 749,147 | 749,147 |
| | 64,507,790 | 13,514,241 | 29,622,119 | 38,673,899 | 146,318,049 | 134,463,356 |

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

十一、与金融工具相关的风险（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。2014年，在其他变量保持不变的情况下，倘若平均航油价格上升或下降5%，本集团航油成本将上升或下降约人民币17.27亿元。

汇率风险

除在附注五、1，3，4，20，22，27，28，29及32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。

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

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年12月31日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

十一、与金融工具相关的风险（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2014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%（2013年12月31日：人民币兑美元、欧元和港币的汇率变动使人民币升值1%）将导致净利润和股东权益的变动增加/（减少）情况如下，此影响按资产负债表日即期汇率折算为人民币列示。

| 2014年 | <u>净利润</u> | <u>股东权益</u> |
|-------|----------------|----------------|
| 美元 | 466,053 | 466,053 |
| 欧元 | 1,208 | 1,208 |
| 港币 | (6,378) | (6,378) |
| | <u>460,883</u> | <u>460,883</u> |
| | <u>460,883</u> | <u>460,883</u> |
| | | |
| 2013年 | <u>净利润</u> | <u>股东权益</u> |
| 美元 | 368,461 | 368,461 |
| 欧元 | 138 | 138 |
| 港币 | (13,121) | (13,121) |
| | <u>355,478</u> | <u>355,478</u> |
| | <u>355,478</u> | <u>355,478</u> |

于2014年12月31日，在假定其他变量保持不变的前提下，人民币兑美元、欧元和港币的汇率变动使人民币贬值1%将导致净利润和股东权益的变化和上表列示的金额相同但方向相反。

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

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年12月31日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

十一、与金融工具相关的风险（续）

3. 市场风险（续）

利率风险

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

在利率风险管理方面，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>2014年</u> | | <u>2013年</u> | |
|-------------|--------------|------------|--------------|------------|
| | <u>实际利率</u> | <u>金额</u> | <u>实际利率</u> | <u>金额</u> |
| 应付融资租赁款 | 1.61%-6.55% | 11,767,285 | 1.61%-4.79% | 8,836,576 |
| 应付债券 | 4.50%-5.60% | 20,194,120 | 3.48%-5.30% | 22,000,000 |
| 长期借款 | 0.00%-4.38% | 3,009,673 | 3.80%-5.19% | 414,708 |
| 短期借款 | 2.23%-7.20% | 3,777,980 | 2.57%-7.20% | 4,501,813 |
| 应付短期融资债券 | 4.33%-5.47% | 640,000 | 4.33% | 700,000 |
| 银行存款 | 1.35%-3.08% | 4,842,264 | 1.35%-3.30% | 9,291,339 |
| <u>浮动利率</u> | | | | |
| 应付融资租赁款 | -1.60%-3.22% | 24,224,727 | -1.57%-6.55% | 20,995,456 |
| 长期借款 | 0.77%-6.55% | 33,800,334 | 0.81%-8.46% | 35,832,901 |
| 短期借款 | 1.26%-4.13% | 16,893,514 | 1.02%-7.00% | 18,319,200 |
| 银行存款 | 0.35% | 4,831,745 | 0.35% | 6,107,460 |

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十一、与金融工具相关的风险（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，利率发生可能的增加 / (减少) 时，将导致净利润和股东权益的变动情况（增加 / (减少)）如下：

| | <u>净利润</u> | <u>股东权益</u> |
|---------------|------------|-------------|
| 2014 年 | | |
| 假定利率增加 50 个基点 | (262,826) | (262,826) |
| 2013 年 | | |
| 假定利率增加 50 个基点 | (258,900) | (258,900) |

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。

本集团于本年度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输入值：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年12月31日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

十一、与金融工具相关的风险（续）

4. 公允价值（续）

于 2014 年度，公允价值的计量没有在第一层级与第二层级之间的转换，也没有转入或者转出到第三级的情况。

(1) 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

| | 第一层次 公允 价值计量 人民币千元 | 第二层次 公允 价值计量 人民币千元 | 第三层次 公允 价值计量 人民币千元 | 2014 年 12 月 31 日 人民币千元 |
|------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| 资产 | | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | | |
| - 衍生金融资产 | - | 1,761 | - | 1,761 |
| - 交易性股票投资 | 10,773 | - | - | 10,773 |
| 可供出售金融资产 | - | 51,454 | - | 51,454 |
| | <hr/> | <hr/> | <hr/> | <hr/> |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | 10,773 | 53,215 | - | 63,988 |
| | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |
| 负债 | | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | | |
| - 衍生金融负债 | - | 7,712 | - | 7,712 |
| | <hr/> | <hr/> | <hr/> | <hr/> |
| 持续以公允价值计量的负债总额 | - | 7,712 | - | 7,712 |
| | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年12月31日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

十一、与金融工具相关的风险（续）

4. 公允价值（续）

(1) 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值（续）

| | 第一层次 公允 价值计量 人民币千元 | 第二层次 公允 价值计量 人民币千元 | 第三层次 公允 价值计量 人民币千元 | 2013年 12月31日 人民币千元 |
|------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--------------------------|
| 资产 | | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | | |
| - 衍生金融资产 | - | 2,825 | - | 2,825 |
| - 交易性股票投资 | 8,525 | - | - | 8,525 |
| | <hr/> | <hr/> | <hr/> | <hr/> |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | 8,525 | 2,825 | - | 11,350 |
| | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |
| 负债 | | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | | |
| - 衍生金融负债 | - | 24,070 | - | 24,070 |
| | <hr/> | <hr/> | <hr/> | <hr/> |
| 持续以公允价值计量的负债总额 | - | 24,070 | - | 24,070 |
| | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

十一、与金融工具相关的风险（续）

4. 公允价值（续）

- (2) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

衍生金融资产中的利率掉期合约的公允价值为假设于报告期末终止该掉期合约预计所应收或应付金额，并考虑了当前的利率以及掉期合约交易对手的信誉情况。

2014年，本集团上述持续和非持续第二层次公允价值计量所使用的估值技术并未发生变更。

5. 比较数据

如附注三、34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，以符合本年的列报要求。

十二、资本管理

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

本集团对资本的定义为所有者权益加上没有固定还款期限的关联方借款并扣除未确认的已提议分配的利润。本集团的资本不包括与关联方之间的业务往来余额。

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

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十二、 资本管理（续）

本集团通过资产负债率（以总负债除以总资产）来监管集团的资本结构，保持稳定。

本集团 2014 年的资本管理战略与 2013 年一致，维持资产负债率水平。为了维持或调整该比例，本集团可能会调整支付给股东的利润金额或减少新的借款以减少负债。

于 2014 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率如下：

| | <u>2014 年</u> | <u>2013 年</u> |
|-------|---------------|---------------|
| 总负债 | 150,171,245 | 147,418,890 |
| 总资产 | 209,642,869 | 205,361,883 |
| 资产负债率 | 71.63% | 71.78% |

本公司或本公司的子公司均无需遵循的外部强制性资本要求。

十三、 其他重要事项

1. 分部报告

经营分部

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

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

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

经营分部间的转移定价，参照与第三方进行交易所采用的公允价值制定。

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年12月31日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

十三、 其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

本报告本年度及2013年度的分部信息

| | 2014年 | | | | 2013年 | | | |
|---------------|-------------|-----------|-------------|-------------|-------------|-----------|-------------|-------------|
| | 航空运输 | 其他 | 抵销 | 合计 | 航空运输 | 其他 | 抵销 | 合计 |
| 对外交易收入 | 104,651,713 | 173,970 | - | 104,825,683 | 97,498,291 | 129,962 | - | 97,628,253 |
| 分部间交易收入 | - | 2,213,054 | (2,213,054) | - | - | 2,008,008 | (2,008,008) | - |
| 对合营企业及联营企业的 | | | | | | | | |
| 投资收益 | 701,060 | 172,789 | - | 873,849 | 605,881 | 216,906 | - | 822,787 |
| 资产减值(转回)/损失 | (131,591) | 1,840 | - | (129,751) | 490,714 | 47 | - | 490,761 |
| 折旧和摊销费用 | 11,596,312 | 16,390 | - | 11,612,702 | 11,113,873 | 13,884 | - | 11,127,757 |
| 所得税费用 | 751,416 | 16,744 | - | 768,160 | 897,222 | 16,234 | - | 913,456 |
| 利润总额 | 4,940,011 | 78,075 | - | 5,018,086 | 4,413,935 | 169,453 | - | 4,583,388 |
| 资产总额 | 206,322,496 | 4,243,977 | (923,604) | 209,642,869 | 202,124,315 | 4,365,913 | (1,128,345) | 205,361,883 |
| 负债总额 | 150,552,686 | 542,163 | (923,604) | 150,171,245 | 147,507,445 | 1,039,790 | (1,128,345) | 147,418,890 |
| 其他披露 | | | | | | | | |
| 对合营企业及联营企业的投资 | 11,455,632 | 1,912,373 | - | 13,368,005 | 14,123,664 | 1,816,176 | - | 15,939,840 |
| 长期股权投资以外的 | | | | | | | | |
| 其他非流动资产增加额 | 31,196,654 | 14,413 | - | 31,211,067 | 31,605,706 | 23,886 | - | 31,629,592 |

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年12月31日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

十三、 其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

集团信息

产品和劳务信息

| 对外交易收入 | <u>2014年</u> | <u>2013年</u> |
|---------|--------------------|-------------------|
| 航空客运 | 93,470,571 | 87,471,566 |
| 航空货运及邮运 | 8,785,882 | 7,876,369 |
| 其他 | 2,569,230 | 2,280,318 |
| | <u>104,825,683</u> | <u>97,628,253</u> |

地理信息

| 对外交易收入 | <u>2014年</u> | <u>2013年</u> |
|---------|--------------------|-------------------|
| 中国大陆 | 66,944,641 | 63,834,120 |
| 其他国家或地区 | 37,881,042 | 33,794,133 |
| | <u>104,825,683</u> | <u>97,628,253</u> |

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

主要客户信息

本集团不存在某一客户产生的收入达到或超过本集团收入的10%。

中国国际航空股份有限公司
财务报表附注（续）
2014年12月31日
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

十三、 其他重要事项（续）

2. 收购中航财务公司

于2014年12月24日，本公司与国航进出口、中国国际航空汕头实业发展公司（以下简称“汕头实业”）及北京凤凰航空实业公司（以下简称“凤凰实业”）各自订立股权转让协议，据此，国航进出口、汕头实业及凤凰实业同意向本公司分别转让其持有的中航财务公司的权益，代价分别为人民币28,065,845.88元、人民币4,726,113.94元及人民币2,326,702.25元。上述股权转让事项完成后，本公司持有中航财务公司的权益将为24.14%。

于2014年12月24日，本公司与中航集团订立增资协议，据此，本公司与中航集团决议增加中航财务公司的注册资本及向中航财务公司作出额外增资。根据增资协议，于增资完成后，本公司及中航集团各自将于中航财务公司经扩大的注册资本总额中分别持有51%及49%的权益，而中航财务公司将成为本公司的非全资子公司。增资协议须待本公司与华力环球订立股权转让协议，本公司收购华力环球权益后，中国银行业监督管理委员会北京监管局批准增资时，方可生效。

截至本财务报表报出日，对中航财务公司的增资行为尚未完成。

3. 收购飞机维修公司

投资承诺于2014年12月18日，本公司与德意志汉莎航空股份公司签订合资协议及增资协议，据此，本公司将以向飞机维修公司缴付总价值约人民币804,210,000元的资产的形式对其增资，增资完成后本公司和德意志汉莎航空股份公司将分别持有飞机维修公司注册资本的75%和25%，飞机维修公司将成为本公司的非全资子公司。

截至本财务报表报出日，该项增资行为尚未完成。

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年12月31日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

十四、 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：

| | <u>2014 年</u> | <u>2013 年</u> |
|------------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 2,021,316 | 3,400,273 |
| 1 至 2 年 | 12,404 | 10,884 |
| 2 至 3 年 | 7,462 | 11,837 |
| 3 年以上 | 46,037 | 67,332 |
| | 2,087,219 | 3,490,326 |
| 减：应收账款坏账准备 | (54,009) | (58,040) |
| | 2,033,210 | 3,432,286 |

- (2) 应收账款坏账准备的变动如下：

| | <u>2014 年</u> | <u>2013 年</u> |
|---------|---------------|---------------|
| 年初余额 | 58,040 | 41,978 |
| 本年计提 | 5,482 | 18,241 |
| 本年收回或转回 | (2,725) | (1,603) |
| 本年转销 | (6,788) | (576) |
| | 54,009 | 58,040 |
| | 54,009 | 58,040 |

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年12月31日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

十四、 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：

| | 2014年 | | | | 2013年 | | | |
|-----------------------------|------------------|------------|---------------|-----------------|------------------|------------|---------------|-----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提 比例 (%) |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备 | 978,481 | 47 | 31,697 | 3 | 2,371,017 | 68 | 26,300 | 1 |
| 单项金额不重大但按信用风险特征 组合计提坏账准备 | 217,323 | 10 | 7,429 | 3 | 291,892 | 8 | 10,289 | 4 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备 | 891,415 | 43 | 14,883 | 2 | 827,417 | 24 | 21,451 | 3 |
| | <u>2,087,219</u> | <u>100</u> | <u>54,009</u> | | <u>3,490,326</u> | <u>100</u> | <u>58,040</u> | |

(4) 于2014年12月31日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项如下：

| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 理由 |
|-----------|----------------|---------------|-------------|---------------|
| 境内中性客票销售款 | 407,607 | 408 | 0.1 | 存在部分代理人倒闭拖欠情况 |
| 境外中性客票销售款 | 18,577 | 557 | 3.0 | 存在部分代理人倒闭拖欠情况 |
| 代理人销售 | 73,102 | 30,732 | 42.0 | 存在部分购票人拒付情况 |
| 中航集团 | 150,079 | - | - | 关联方包机款 |
| 国货航 | 329,116 | - | - | 集团内部交易 |
| | <u>978,481</u> | <u>31,697</u> | | |

(5) 单项金额不重大但按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款如下：

| | 2014年 | | | | 2013年 | | | |
|----------|----------------|------------|--------------|-----------------|----------------|------------|---------------|-----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提 比例 (%) |
| 境外客票销售款 | 131,362 | 60 | 6,569 | 5 | 184,215 | 63 | 9,212 | 5 |
| 地面服务应收账款 | 85,961 | 40 | 860 | 1 | 107,677 | 37 | 1,077 | 1 |
| | <u>217,323</u> | <u>100</u> | <u>7,429</u> | | <u>291,892</u> | <u>100</u> | <u>10,289</u> | |

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年12月31日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

(6) 于 2014 年 12 月 31 日，单项金额不重大但单独计提了坏账准备的应收账款如下：

| | 2014 年 | | | 2013 年 | | |
|---------|---------|--------|--------|---------|--------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 金额 | 比例 (%) | 金额 |
| 境外客票销售款 | 11,914 | 1 | 11,914 | 12,748 | 2 | 12,748 |
| 境内销售款 | 879,501 | 99 | 2,969 | 814,669 | 98 | 8,703 |
| | 891,415 | 100 | 14,883 | 827,417 | 100 | 21,451 |

(7) 本年实际核销的应收账款如下：

| | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 关联交易产生 |
|---------------------|------|-------|------|--------|
| 北京天之游国际航空 服务有限公司 | 客票款 | 3,610 | 无法收回 | 否 |
| 其他 | 客票款 | 3,178 | 无法收回 | 否 |
| | | 6,788 | | |

(8) 本年坏账准备收回或转回的情况如下：

| 单位名称 | 转回或 收回金额 | 收回方式 |
|-------|-------------|------|
| 海外代理商 | 2,643 | 转回 |
| 其他 | 82 | |
| 合计 | 2,725 | |

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年12月31日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

(9) 于2014年12月31日，应收账款金额前五名如下：

| | <u>2014年</u> | <u>2013年</u> |
|-----------|--------------|--------------|
| 前五名欠款金额合计 | 984,605 | 2,331,795 |
| 占应收账款余额比例 | 47% | 67% |
| 欠款年限 | 1年以内 | 1年以内 |

(10) 本公司于2014年12月31日应收账款中包括应收子公司款、应收股东款及应收联营企业款分别如下：

| | <u>2014年</u> | <u>2013年</u> |
|---------|--------------|--------------|
| 应收子公司款 | 426,661 | 1,611,263 |
| 应收股东款 | 150,079 | 239,348 |
| 应收联营企业款 | 42,900 | 41,736 |
| | 619,640 | 1,892,347 |

上述应收关联企业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、应收联营企业款及应收合营企业款均为正常的关联交易款项，其中应收股东款主要为中航集团提供包机服务所产生的应收款项。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（2013年12月31日：无）。

(11) 应收账款中主要包括以下外币余额：

| | 2014年 | | | 2013年 | | |
|----|--------|--------|---------|--------|--------|---------|
| | 原币金额 | 汇率 | 折合人民币 | 原币金额 | 汇率 | 折合人民币 |
| 美元 | 26,291 | 6.1190 | 160,875 | 24,522 | 6.0969 | 149,508 |
| 欧元 | 16,825 | 7.4556 | 125,440 | 22,855 | 8.4189 | 192,414 |

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年12月31日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款

其他应收款按性质分类如下：

| | <u>2014 年</u> | <u>2013 年</u> |
|---------------|---------------|---------------|
| 应收购买飞机及发动机回扣款 | 1,323,429 | 1,407,806 |
| 租赁押金 | 85,463 | 79,888 |
| 其他 | 1,183,944 | 1,354,369 |
| | 2,592,836 | 2,842,063 |
| 减：其他应收款坏账准备 | - | (822) |
| | 2,592,836 | 2,841,241 |

其他应收款的账龄情况如下：

| | <u>2014 年</u> | <u>2013 年</u> |
|-------------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 1,214,652 | 1,614,127 |
| 1 至 2 年 | 466,655 | 670,947 |
| 2 至 3 年 | 573,381 | 301,596 |
| 3 年以上 | 338,148 | 255,393 |
| | 2,592,836 | 2,842,063 |
| 减：其他应收款坏账准备 | - | (822) |
| | 2,592,836 | 2,841,241 |

- (1) 本公司于 2014 年 12 月 31 日的其他应收款余额中，其项目性质主要包括定金、押金及保证金等。经本公司管理层详细审核后，认为不存在可回收性风险，故此于 2014 年 12 月 31 日，本公司没有计提坏账准备。
- (2) 2014 年，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。

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年12月31日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

(3) 于2014年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

| | <u>2014年</u> | <u>2013年</u> |
|------------|--------------|--------------|
| 前五名欠款金额合计 | 1,417,863 | 1,660,222 |
| 占其他应收款余额比例 | 55% | 58% |
| 欠款期限 | 1年以上 | 3年以上 |

(4) 本公司于2014年12月31日无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款情况。本公司于2014年12月31日其他应收款余额中包括应收子公司款、应收合营企业款、应收联营企业款分别如下：

| | <u>2014年</u> | <u>2013年</u> |
|---------|--------------|--------------|
| 应收子公司款 | 796,961 | 609,464 |
| 应收合营企业款 | 10,674 | 17,137 |
| 应收联营企业款 | 121,493 | 81,443 |
| | 929,128 | 708,044 |

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、应收合营企业款、应收联营企业款主要为正常的关联交易款项。

(5) 其他应收账款中主要包括以下外币余额：

| | <u>2014年</u> | | | <u>2013年</u> | | |
|----|--------------|--------|-----------|--------------|--------|-----------|
| | 原币金额 | 汇率 | 折合人民币 | 原币金额 | 汇率 | 折合人民币 |
| 美元 | 223,367 | 6.1190 | 1,366,783 | 254,986 | 6.0969 | 1,554,624 |
| 欧元 | 8,024 | 7.4556 | 59,824 | 5,216 | 8.4189 | 43,913 |

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年12月31日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资

| | | 2014 年 | 2013 年 |
|--------------|-----|------------|------------|
| 按成本法核算的股权投资 | | | |
| - 子公司 | (1) | 21,116,797 | 19,444,621 |
| 按权益法核算的股权投资 | | | |
| - 占合营企业之权益 | (2) | 1,591,088 | 1,482,117 |
| - 占联营企业之权益 | (3) | 1,910,594 | 1,866,808 |
| | | 24,618,479 | 22,793,546 |
| 减：长期股权投资减值准备 | (4) | (129,735) | (129,735) |
| | | 24,488,744 | 22,663,811 |

本公司于 2014 年 12 月 31 日的长期股权投资中，除对子公司中航兴业的投资以外，不存在重大的由于被投资单位经营状况变化等原因而导致其可收回金额低于投资的账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复的情况，故不需计提长期股权投资减值准备。

各长期股权投资的变现及境外投资收益汇回不存在重大限制。

本公司子公司的相关信息参见附注六。

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年12月31日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

(1) 子公司：

| 被投资企业名称： | 投资成本 | 股权投资成本 | | |
|----------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| | | 2014年 1月1日 | 本年增加 | 2014年 12月31日 |
| 中航兴业 | 2,086,881 | 2,086,881 | - | 2,086,881 |
| 国航进出口 | 93,955 | 93,955 | - | 93,955 |
| 浙江航服 | 20,872 | 20,872 | - | 20,872 |
| 上海航服 | 2,000 | 2,000 | - | 2,000 |
| 香港发展 | 8,873 | 8,873 | - | 8,873 |
| 金凤凰 | 1,700 | 1,700 | - | 1,700 |
| 国航海外控股 | 13,181,085 | 13,181,085 | - | 13,181,085 |
| 国货航 | 1,882,189 | 1,882,189 | 1,020,000 | 2,902,189 |
| 成都富凯 | 15,626 | 15,626 | - | 15,626 |
| 深圳航空 | 682,144 | 682,144 | - | 682,144 |
| 北京航空 | 510,000 | 510,000 | - | 510,000 |
| 大连航空 | 800,000 | 800,000 | - | 800,000 |
| 内蒙航空 | 147,824 | 147,824 | 652,176 | 800,000 |
| 其他 | 11,472 | 11,472 | - | 11,472 |
| | <u>19,444,621</u> | <u>19,444,621</u> | <u>1,672,176</u> | <u>21,116,797</u> |

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年12月31日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

(2) 占合营企业之权益：

| 合营企业 | 2014年 1月1日 | 本年增减变动 | | | | 2014年 12月31日 | 在被投资 | |
|--------|---------------|-------------|-----------------|----------|------------|-----------------|----------------|-----------------|
| | | 追加或 减少投资 | 权益法下确认 的投资损益 | 现金股利 | 其他 综合收益 | | 单位持股 比例 (%) | 单位表决权 比例 (%) |
| 飞机维修公司 | 766,555 | - | (17,688) | (23,462) | - | 725,405 | 60% | 57.1% |
| 上海货站 | 371,019 | - | 108,296 | (74,749) | - | 404,566 | 39% | 28.6% |
| 四川维修公司 | 335,081 | - | 39,964 | - | - | 375,045 | 60% | 60% |
| 北京集安 | 9,462 | - | (1,399) | - | - | 8,063 | 50% | 50% |
| 上海地服 | - | 86,400 | (8,391) | - | - | 78,009 | 24% | 24% |
| 合计 | 1,482,117 | 86,400 | 120,782 | (98,211) | - | 1,591,088 | | |

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年12月31日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

(3) 占联营企业之权益：

| 联营企业 | 2014年 1月1日 | 本年增减变动 | | | | 2014年 12月31日 | 在被投资 单位持股 比例(%) | 在被投资 单位表决权 比例(%) |
|--------|---------------|-------------|-----------------|-----------|------------|-----------------|-----------------------|------------------------|
| | | 追加或 减少投资 | 权益法下确认 的投资损益 | 现金股利 | 其他 综合收益 | | | |
| 山航集团 | 957,425 | - | 62,456 | (39,524) | 12,042 | 992,399 | 49.4% | 44.4% |
| 山航股份 | 579,344 | - | 39,595 | (22,800) | 13,232 | 609,371 | 22.8% | 25% |
| 中航财务公司 | 186,607 | - | 12,351 | (49,149) | 1,460 | 151,269 | 19.3% | 19.3% |
| 云南空港 | 12,078 | - | 1,106 | (832) | - | 12,352 | 40% | 42.9% |
| 重庆凯亚 | 7,330 | - | 1,563 | (226) | - | 8,667 | 24.5% | 33.3% |
| 西南凯亚 | 16,939 | - | 1,834 | - | - | 18,773 | 35% | 40% |
| 西藏航空 | 95,759 | - | 9,459 | - | - | 105,218 | 31% | 31% |
| 其他 | 11,326 | - | 1,525 | (306) | - | 12,545 | | |
| 合计 | 1,866,808 | - | 129,889 | (112,837) | 26,734 | 1,910,594 | | |

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年12月31日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

(4) 长期股权投资减值准备

被投资企业名称：

| | <u>2014年</u> <u>1月1日</u> | <u>本年增加</u> | <u>2014年</u> <u>12月31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>2014年</u> | <u>2013年</u> |
|--------|--------------|--------------|
| 主营业务收入 | 72,375,256 | 67,738,885 |
| 其他业务收入 | 1,991,293 | 1,515,937 |
| | 74,366,549 | 69,254,822 |

营业成本列示如下：

| | <u>2014年</u> | <u>2013年</u> |
|--------|--------------|--------------|
| 主营业务成本 | 60,859,242 | 57,691,402 |
| 其他业务成本 | 918,866 | 795,623 |
| | 61,778,108 | 58,487,025 |

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年12月31日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入及成本（续）

主营业务收入的分行业和产品及劳务信息如下：

| | <u>2014 年</u> | <u>2013 年</u> |
|---------|-------------------|-------------------|
| 航空客运 | 67,893,088 | 63,683,101 |
| 航空货运及邮运 | 4,482,168 | 4,055,784 |
| | <u>72,375,256</u> | <u>67,738,885</u> |

主营业务的分地区信息如下：

| | <u>2014 年</u> | | <u>2013 年</u> | |
|---------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 中国大陆 | 41,491,828 | 36,159,395 | 40,430,648 | 34,433,705 |
| 其他国家和地区 | 30,883,428 | 24,699,847 | 27,308,237 | 23,257,697 |
| | <u>72,375,256</u> | <u>60,859,242</u> | <u>67,738,885</u> | <u>57,691,402</u> |

2014 年及 2013 年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：

| | <u>2014 年</u> | <u>2013 年</u> |
|-------------|------------------|------------------|
| 前五名收入金额合计 | <u>5,251,252</u> | <u>8,766,336</u> |
| 占公司营业收入总额比例 | <u>7%</u> | <u>13%</u> |

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年12月31日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

5. 投资收益

| | <u>2014 年</u> | <u>2013 年</u> |
|------------------------------|---------------|---------------|
| 分占合营企业本年净利润 （详见附注十四、3(2)） | 120,782 | 173,012 |
| 分占联营企业本年净利润 （详见附注十四、3(3)） | 129,889 | 204,335 |
| 其他 | 124,548 | 169,372 |
| | 375,219 | 546,719 |

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：

| | <u>2014 年</u> | <u>2013 年</u> |
|--------|---------------|---------------|
| 上海货站 | 108,296 | 84,942 |
| 山航集团 | 62,456 | 107,446 |
| 四川维修公司 | 39,964 | 39,183 |
| 山航股份 | 39,595 | 66,615 |
| 飞机维修公司 | (17,688) | 48,828 |
| | 232,623 | 347,014 |

于 2014 年 12 月 31 日，本公司投资收益的汇回均无重大限制。

中国国际航空股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2014年12月31日
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

十四、 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：

| | 附注十四 | <u>2014 年</u> | <u>2013 年</u> |
|-------------------------|------|-------------------|-------------------|
| 净利润 | | 2,853,310 | 2,480,105 |
| 加：资产减值损失 | | 324,455 | 483,733 |
| 固定资产折旧 | | 8,309,935 | 8,260,216 |
| 无形资产摊销 | | 107,300 | 118,077 |
| 长期待摊费用摊销 | | 153,938 | 80,453 |
| 处置固定资产和无形资产 净(收益)/损失 | | (140,456) | 148,917 |
| 公允价值变动 | | - | (1,548) |
| 财务费用 | | 2,176,515 | 132,723 |
| 投资收益 | 5 | (375,219) | (546,719) |
| 递延所得税资产减少/(增加) | | 93,454 | (166,140) |
| 递延所得税负债(减少)/增加 | | (114,568) | 34,304 |
| 存货的(增加)/减少 | | (13,333) | 72,611 |
| 经营性应收项目的增加 | | (260,446) | (1,219,057) |
| 经营性应付项目的增加 | | 796,999 | 3,461,980 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | <u>13,911,884</u> | <u>13,339,655</u> |

不涉及现金的重大投资和筹资活动

| | <u>2014 年</u> | <u>2013 年</u> |
|----------|------------------|------------------|
| 融资租入固定资产 | <u>4,508,837</u> | <u>3,545,198</u> |

中国国际航空股份有限公司
 财务报表补充资料
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

一、非经常性损益明细表

| | <u>2014年</u> | <u>2013年</u> |
|------------------------------|--------------------|------------------|
| 归属于本公司普通股股东的净利润 | 3,782,388 | 3,318,613 |
| 加/(减): 非经常性损益项目 | | |
| 非流动资产处置净损失 | 22,461 | 98,138 |
| 股票投资处置损失 | 1,192 | 869 |
| 计入本年损益的政府补助 (附注五、48) | (1,059,996) | (721,825) |
| 其他营业外收支净额 | (63,256) | (403) |
| 公允价值变动收益(附注五、46) | (7,200) | (310) |
| 应收款项减值准备转回(注) | (401,607) | (5,236) |
| | <u>(1,508,406)</u> | <u>(628,767)</u> |
| 非经常性损益的所得税影响数 | 364,404 | 135,409 |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | 2,638,386 | 2,825,255 |
| 加: 归属于少数股东的非经常性损益 净影响数 | 315,603 | 67,211 |
| 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>2,953,989</u> | <u>2,892,466</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。

注: 2014年度, 本集团转回的应收款项减值准备(附注五、4)中, 与深圳航空处理对汇润投资的债权债务有关的人民币92,853,000元对当年损益没有净影响。

中国国际航空股份有限公司
 财务报表补充资料（续）
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

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 | <u>2014 年</u> | <u>2013 年</u> |
|---------------|-------|---------------|---------------|
| 按中国企业会计准则编制的 | | | |
| 财务报表 | | 3,782,388 | 3,318,613 |
| 递延税项 | (i) | (11,694) | 10,324 |
| 固定资产等长期资产价值差异 | (ii) | (41,882) | (153,952) |
| 政府捐赠资产调整 | (iii) | 88,657 | 88,657 |
| | | <hr/> | <hr/> |
| 按国际财务报告准则编制的 | | | |
| 财务报表 | | 3,817,469 | 3,263,642 |
| | | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |

归属于母公司的净资产

| | 注 | <u>2014 年</u> | <u>2013 年</u> |
|---------------|-------|---------------|---------------|
| 按中国企业会计准则编制的 | | | |
| 财务报表 | | 54,340,012 | 54,154,190 |
| 递延税项 | (i) | 92,017 | 103,711 |
| 固定资产等长期资产价值差异 | (ii) | (564,108) | (522,226) |
| 政府捐赠资产调整 | (iii) | (29,552) | (118,209) |
| 出售港龙的未实现利润 | (iv) | 139,919 | 139,919 |
| | | <hr/> | <hr/> |
| 按国际财务报告准则编制的 | | | |
| 财务报表 | | 53,978,288 | 53,757,385 |
| | | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |

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（续）
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

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财务报表应予以冲回；(3) 自有及融资租赁飞机大修理费用资本化的首次执行年份不同而引起的差异。上述准则差异会随相关资产的折旧、报废或处置而递减。
- iii. 根据中国企业会计准则及国际财务报告准则的要求，政府捐赠资产或给予补助需记入应收政府补贴款或借记资产方，同时需记入资产负债表中的递延收益中，按直线法平均分摊至利润表中。针对本公司在使用中国企业会计准则之前收到的政府捐赠资产，由于政府捐赠资产金额没有对本集团的净利润及净资产构成重大影响，因此本公司在编制中国企业会计准则下的财务报表时未有对政府捐赠资产根据相关的规定进行追溯调整。在本财务报表中，本集团于收到该政府捐赠资产时，记入资产方及资本公积；于收到政府相关款项时，记入货币资金及利润表中作为营业外收入。该准则差异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企业港龙航空有限公司给国泰航空所产生的处置收益不同而引起的未实现利润的差异。该准则差异会在本集团处置国泰航空的股权投资之时消除。

中国国际航空股份有限公司
 财务报表补充资料（续）
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

三、净资产收益率和每股收益

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

| 2014 年 | 加权平均净资产 <u>收益率 (%)</u> | 基本及摊薄 <u>每股收益</u> (人民币元) |
|------------------------------|---------------------------|--------------------------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 6.98 | 0.31 |
| 扣除非经常性损益后归属于本公司普通股 股东的净利润 | 5.45 | 0.24 |
| 2013 年 | 加权平均净资产 <u>收益率 (%)</u> | 基本及摊薄 <u>每股收益</u> (人民币元) |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 6.30 | 0.27 |
| 扣除非经常性损益后归属于本公司普通股 股东的净利润 | 5.49 | 0.24 |

本公司无稀释性潜在普通股。

中国国际航空股份有限公司
财务报表补充资料（续）
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

四、财务报表项目数据的变动分析

本集团两个会计年度的数据变动较大的报表项目分析如下：

- (1) 2014年12月31日货币资金为人民币9,734,557千元，较年初减少约37.23%，主要是由于本集团本年较多使用自有资金偿还到期债务所致。
- (2) 2014年12月31日划分为持有待售的资产为人民币457,623千元，较年初减少约53.98%，主要是由于本年末划分为持有待售的飞机数量减少所致。
- (3) 2014年12月31日其他流动资产为人民币2,510,998千元，较年初增加约103%，主要是由于增值税留抵税额较年初有所增加。
- (4) 2014年12月31日投资性房地产为人民币347,992千元，较年初增加约41.29%，主要是由于投资性房屋及建筑增加所致。
- (5) 2014年12月31日应交税费为人民币973,620千元，较年初增加约36.81%，主要是本年末应交企业所得税余额有所增加。
- (6) 2014年12月31日一年内到期的非流动负债为人民币13,725,417千元，较年初减少约33.07%，主要是由于未来一年内需要偿付的长期借款减少所致。
- (7) 2014年12月31日长期借款为人民币31,829,076千元，较年初增加约36.80%，主要是本集团本年长期融资增加所致。
- (8) 2014年12月31日其他综合收益为人民币-5,059,044千元，较年初减少约145.98%，主要是由于本集团本年权益法核算一联营企业的其他综合收益变动所致。
- (9) 2014年12月31日少数股东权益为人民币5,131,612千元，较年初增加约35.44%，主要是本集团一家非全资子公司本报告期收到股东增资款所致。
- (10) 2014年全年财务费用为人民币3,240,915千元，较上年增加约人民币2,464,154千元，主要是由于本报告期美元对人民币升值导致汇兑损失增加所致。
- (11) 2014年全年资产减值损失为人民币-129,751千元，较上年减少约人民币620,512千元，主要是由于本集团一家子公司本报告期转回以前年度计提的坏账准备所致。
- (12) 2014年全年营业外收入为人民币1,265,359千元，较上年增加约43.72%，主要是由于本报告期政府补助增加所致。