

厦门航空有限公司

自 2018 年 1 月 1 日
至 2018 年 12 月 31 日止年度财务报表



KPMG Huazhen LLP
8th Floor, KPMG Tower
Oriental Plaza
1 East Chang An Avenue
Beijing 100738
China
Telephone +86 (10) 8508 5000
Fax +86 (10) 8518 5111
Internet kpmg.com/cn

毕马威华振会计师事务所
(特殊普通合伙)
中国北京
东长安街1号
东方广场毕马威大楼8层
邮政编码: 100738
电话 +86 (10) 8508 5000
传真 +86 (10) 8518 5111
网址 kpmg.com/cn

审计报告

毕马威华振审字第 1901969 号

厦门航空有限公司全体投资者:

一、审计意见

我们审计了后附的第 1 页至第 115 页的厦门航空有限公司 (以下简称“厦门航空公司”) 财务报表, 包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表, 2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为, 后附的财务报表在所有重大方面按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则(以下简称“企业会计准则”)的规定编制, 公允反映了厦门航空公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则 (以下简称“审计准则”) 的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则, 我们独立于厦门航空公司, 并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信, 我们获取的审计证据是充分、适当的, 为发表审计意见提供了基础。



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 1901969 号

三、其他信息

厦门航空公司管理层对其他信息负责。其他信息包括厦门航空公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估厦门航空公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项 (如适用)，并运用持续经营假设，除非厦门航空公司计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督厦门航空公司的财务报告过程。

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 1901969 号

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

- (1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- (2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对厦门航空公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致厦门航空公司不能持续经营。

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 1901969 号

五、注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

- (5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容 (包括披露), 并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- (6) 就厦门航空公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通, 包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

毕马威华振会计师事务所 (特殊普通合伙)



中国注册会计师

孙文举



中国 厦门

王永江

王永江



2019 年 4 月 12 日

厦门航空有限公司
合并资产负债表
2018 年 12 月 31 日
(金额单位: 人民币元)

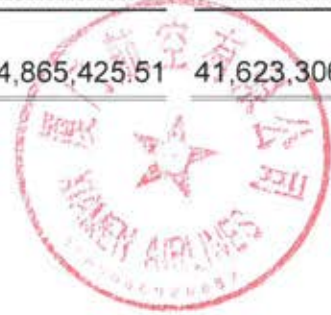
	附注	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2017 年 1 月 1 日
资产				
流动资产				
货币资金	7	309,392,955.25	240,028,148.88	543,085,945.14
应收票据及应收账款	8	383,097,523.63	329,422,218.76	341,863,771.70
预付款项	9	529,047,585.40	533,864,156.58	507,030,820.73
其他应收款	10	959,410,006.08	443,861,695.68	649,117,346.42
存货	11	430,061,477.92	416,079,430.48	370,764,514.80
持有待售资产	12	87,356,393.03	-	-
一年内到期的 非流动资产		-	-	743,803.24
其他流动资产	13	1,227,451,438.45	567,942,581.31	111,179,017.55
流动资产合计		<u>3,925,817,379.76</u>	<u>2,531,198,231.69</u>	<u>2,523,785,219.58</u>



刊载于第 25 页至第 115 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

厦门航空有限公司
合并资产负债表 (续)
2018 年 12 月 31 日
(金额单位: 人民币元)

	附注	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2017 年 1 月 1 日
资产 (续)				
非流动资产				
可供出售金融资产	14	-	598,918,187.90	468,742,061.17
其他权益工具投资	15	845,654,600.00	-	-
其他非流动金融资产	16	88,032,806.29	-	-
长期股权投资	17	155,253,667.60	146,545,941.54	129,288,074.66
投资性房地产	18	85,708,649.83	72,692,243.60	245,545,743.02
固定资产	19	30,304,434,051.26	24,997,111,287.44	23,500,766,959.71
在建工程	20	8,031,541,314.63	9,675,022,920.36	13,316,331,849.75
无形资产	21	1,153,052,172.37	1,093,851,859.71	1,063,468,456.66
长期待摊费用	22	380,134,636.85	330,934,612.13	233,999,357.81
递延所得税资产	23	134,917,895.82	238,801,505.99	141,379,027.73
其他非流动资产	24	111,458,564.08	179,788,635.15	-
非流动资产合计		<u>41,290,188,358.73</u>	<u>37,333,667,193.82</u>	<u>39,099,521,530.51</u>
资产总计		<u>45,216,005,738.49</u>	<u>39,864,865,425.51</u>	<u>41,623,306,750.09</u>



刊载于第 25 页至第 115 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

厦门航空有限公司
合并资产负债表 (续)
2018 年 12 月 31 日
(金额单位: 人民币元)

		2018 年	2017 年	2017 年
	附注	12 月 31 日	12 月 31 日	1 月 1 日
负债和所有者权益				
流动负债				
短期借款	26	3,159,000,000.00	2,254,472,000.00	590,000,000.00
应付票据及应付账款	27	3,002,929,242.01	2,910,745,307.01	2,983,087,442.10
预收款项		54,333,846.55	157,122,287.78	104,739,969.90
应付职工薪酬	28	181,311,852.67	261,165,056.87	190,276,028.72
应交税费	5(3)	61,552,922.90	143,277,098.20	126,794,603.52
其他应付款	29	1,417,276,121.86	1,197,378,819.32	1,091,986,713.79
一年内到期的				
非流动负债	30	4,935,911,407.41	1,933,335,488.20	1,922,926,032.12
其他流动负债	31	1,679,788,987.37	1,226,989,977.42	7,253,234,592.32
流动负债合计		14,492,104,380.77	10,084,486,034.80	14,263,045,382.47

刊载于第 25 页至第 115 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

厦门航空有限公司
合并资产负债表 (续)
2018 年 12 月 31 日
(金额单位: 人民币元)

	附注	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2017 年 1 月 1 日
负债和所有者权益 (续)				
非流动负债				
长期借款	32	329,000,000.00	284,000,000.00	629,370,000.00
应付债券	33	1,599,178,058.05	4,695,935,062.05	4,689,434,070.10
长期应付款	34	10,232,304,745.71	7,748,435,151.72	7,261,129,628.37
预计负债		-	-	17,076,212.41
递延收益	35	470,731,680.37	575,103,842.58	655,962,014.62
递延所得税负债	23	280,119,348.71	151,169,069.25	107,244,630.32
非流动负债合计		<u>12,911,333,832.84</u>	<u>13,454,643,125.60</u>	<u>13,360,216,555.82</u>
负债合计		<u>27,403,438,213.61</u>	<u>23,539,129,160.40</u>	<u>27,623,261,938.29</u>



刊载于第 25 页至第 115 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

厦门航空有限公司
合并资产负债表 (续)
2018 年 12 月 31 日
(金额单位: 人民币元)

	附注	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2017 年 1 月 1 日
负债和所有者权益 (续)				
所有者权益				
实收资本	36	8,000,000,000.00	8,000,000,000.00	8,000,000,000.00
资本公积	37	1,040,684,625.93	1,040,684,625.93	1,087,784,996.77
其他综合收益	38	614,195,314.03	417,549,395.98	317,912,659.91
盈余公积	39	3,017,113,323.21	2,472,507,805.73	1,715,862,479.17
未分配利润	40	4,403,878,338.99	3,628,181,579.52	2,382,950,602.14
归属于母公司				
所有者权益合计		17,075,871,602.16	15,558,923,407.16	13,504,510,737.99
少数股东权益		736,695,922.72	766,812,857.95	495,534,073.81
所有者权益合计		17,812,567,524.88	16,325,736,265.11	14,000,044,811.80
负债和所有者权益总计		45,216,005,738.49	39,864,865,425.51	41,623,306,750.09

车尚轮

法定代表人
(签名和盖章)

赵东

主管会计工作
的公司负责人
(签名和盖章)

曾毅玮

总会计师
(签名和盖章)

冯雁凌

会计机构负责
人
(签名和盖章)



时间: 2019 年 4 月 12 日

刊载于第 25 页至第 115 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

厦门航空有限公司
母公司资产负债表
2018 年 12 月 31 日
(金额单位: 人民币元)

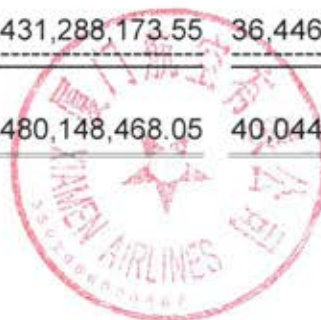
		2018 年	2017 年	2017 年
	附注	12 月 31 日	12 月 31 日	1 月 1 日
资产				
流动资产				
货币资金	7	254,444,937.80	195,886,653.98	435,605,686.67
应收票据及应收账款	8	469,512,826.33	322,491,310.75	271,182,138.61
预付款项	9	343,610,623.74	395,645,631.60	419,722,746.18
其他应收款	10	1,039,090,043.84	1,276,501,702.90	2,083,737,220.36
存货	11	383,599,365.50	375,944,204.53	333,610,863.16
持有待售资产	12	87,356,393.03	-	-
其他流动资产	13	1,039,421,510.27	482,390,790.74	54,181,878.71
流动资产合计		3,617,035,700.51	3,048,860,294.50	3,598,040,533.69



刊载于第 25 页至第 115 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

厦门航空有限公司
母公司资产负债表 (续)
2018 年 12 月 31 日
(金额单位: 人民币元)

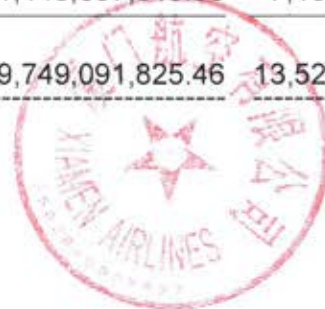
	附注	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2017 年 1 月 1 日
资产 (续)				
非流动资产				
可供出售金融资产	14	-	597,685,356.28	467,422,788.28
其他权益工具投资	15	845,654,600.00	-	-
其他非流动金融资产	16	86,740,538.00	-	-
长期股权投资	17	2,996,028,443.66	2,985,384,783.60	2,672,624,698.45
投资性房地产	18	242,982,083.53	251,098,970.45	235,022,551.06
固定资产	19	25,880,288,524.97	21,608,604,405.97	20,071,337,220.96
在建工程	20	7,995,437,674.01	8,440,690,315.85	11,763,287,552.45
无形资产	21	1,076,554,807.43	1,014,599,692.39	1,050,087,960.92
长期待摊费用	22	112,376,405.65	114,988,569.71	45,490,763.02
递延所得税资产	23	122,573,533.96	238,447,444.15	141,084,415.19
其他非流动资产	24	111,458,564.08	179,788,635.15	-
非流动资产合计		<u>39,470,095,175.29</u>	<u>35,431,288,173.55</u>	<u>36,446,357,950.33</u>
资产总计		<u>43,087,130,875.80</u>	<u>38,480,148,468.05</u>	<u>40,044,398,484.02</u>



刊载于第 25 页至第 115 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

厦门航空有限公司
母公司资产负债表 (续)
2018 年 12 月 31 日
(金额单位: 人民币元)

	附注	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2017 年 1 月 1 日
负债和所有者权益				
流动负债				
短期借款	26	3,159,000,000.00	2,125,472,000.00	590,000,000.00
应付票据及应付账款	27	2,813,171,283.50	2,676,133,518.29	2,781,215,761.93
预收款项		27,494,731.09	118,327,164.54	77,857,887.47
应付职工薪酬	28	136,659,903.63	179,332,300.19	121,377,950.94
应交税费	5(3)	49,748,118.09	132,429,349.23	115,774,572.16
其他应付款	29	1,748,813,627.62	1,591,216,585.10	1,005,322,491.29
一年内到期的				
非流动负债	30	4,723,507,592.91	1,776,573,294.15	1,671,968,317.24
其他流动负债	31	1,522,033,077.11	1,149,607,613.96	7,164,570,787.40
流动负债合计		14,180,428,333.95	9,749,091,825.46	13,528,087,768.43



刊载于第 25 页至第 115 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

厦门航空有限公司
母公司资产负债表 (续)
2018 年 12 月 31 日
(金额单位: 人民币元)

	附注	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2017 年 1 月 1 日
负债和所有者权益 (续)				
非流动负债				
长期借款	32	329,000,000.00	284,000,000.00	560,000,000.00
应付债券	33	1,599,178,058.05	4,695,935,062.05	4,689,434,070.10
长期应付款	34	9,042,440,022.84	7,394,528,040.78	6,775,220,792.03
递延收益	35	428,645,216.51	506,410,730.08	591,634,386.26
递延所得税负债	23	279,963,222.01	150,929,287.99	107,060,535.69
非流动负债合计		<u>11,679,226,519.41</u>	<u>13,031,803,120.90</u>	<u>12,723,349,784.08</u>
负债合计		<u>25,859,654,853.36</u>	<u>22,780,894,946.36</u>	<u>26,251,437,552.51</u>



刊载于第 25 页至第 115 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

厦门航空有限公司
母公司资产负债表 (续)
2018 年 12 月 31 日
(金额单位: 人民币元)

	附注	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2017 年 1 月 1 日
负债和所有者权益 (续)				
所有者权益				
实收资本	36	8,000,000,000.00	8,000,000,000.00	8,000,000,000.00
资本公积	37	1,031,387,305.62	1,031,387,305.62	1,067,000,065.00
其他综合收益	38	616,129,395.87	420,295,710.35	319,562,272.78
盈余公积	39	3,017,113,323.21	2,472,507,805.73	1,715,862,479.17
未分配利润	40	4,562,845,997.74	3,775,062,699.99	2,690,536,114.56
所有者权益合计		<u>17,227,476,022.44</u>	<u>15,699,253,521.69</u>	<u>13,792,960,931.51</u>
负债和所有者权益总计		<u>43,087,130,875.80</u>	<u>38,480,148,468.05</u>	<u>40,044,398,484.02</u>

车尚轮

法定代表人
(签名和盖章)

赵东

主管会计工作
的公司负责人
(签名和盖章)

曾毅玮

总会计师
(签名和盖章)

冯雁凌

会计机构负责
人
(签名和盖章)



时间: 2019 年 4 月 12 日

刊载于第 25 页至第 115 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

厦门航空有限公司
合并利润表
2018 年度
(金额单位：人民币元)



	附注	2018 年	2017 年
营业收入	41	30,135,154,555.90	26,121,129,034.35
减：营业成本		27,430,485,874.01	22,803,272,571.59
税金及附加	42	52,740,268.61	49,853,230.85
销售费用		1,628,425,191.23	1,567,958,169.76
管理费用		830,963,141.52	852,820,699.62
研发费用	43	40,254,609.00	28,841,531.43
财务费用	44	692,686,872.12	227,772,723.27
其中：利息费用		469,321,596.09	411,826,199.52
利息收入		8,227,269.81	17,592,140.13
资产减值损失	45	11,444,238.00	19,907,480.01
信用减值损失		3,762,547.08	-
加：其他收益	46	1,740,594,469.03	847,231,164.36
投资收益	47	38,850,205.76	43,667,192.55
其中：对联营企业的投资收益		19,423,516.78	25,683,911.11
公允价值变动收益	48	2,418,676.00	-
资产处置收益	49	351,889,062.15	1,164,967,678.99
营业利润		1,578,144,227.27	2,626,568,663.72
加：营业外收入	50	309,011,769.78	159,015,016.80
减：营业外支出	50	10,048,294.83	3,938,262.53
利润总额		1,877,107,702.22	2,781,645,417.99
减：所得税费用	51	485,873,827.51	653,210,430.47
净利润		1,391,233,874.71	2,128,434,987.52

刊载于第 25 页至第 115 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

厦门航空有限公司
合并利润表 (续)
2018 年度
(金额单位: 人民币元)

	附注	2018 年	2017 年
净利润		1,391,233,874.71	2,128,434,987.52
(一) 按经营持续性分类:			
1. 持续经营净利润		1,391,233,874.71	2,128,434,987.52
2. 终止经营净利润		-	-
(二) 按所有权归属分类:			
1. 少数股东损益		(29,852,001.45)	(23,441,316.42)
2. 归属于母公司所有者的净利润		1,421,085,876.16	2,151,876,303.94
其他综合收益的税后净额	52	228,384,630.77	99,414,018.92
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下不可转损益的 其他综合收益		(4,168,242.98)	-
2. 其他权益工具投资公允价值变动		231,582,375.00	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的 其他综合收益		-	3,036,511.57
2. 可供出售金融资产 公允价值变动损益		-	97,696,926.00
3. 外币财务报表折算差额		970,498.75	(1,319,418.65)
综合收益总额		1,619,618,505.48	2,227,849,006.44
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,649,312,240.71	2,251,513,040.01
归属于少数股东的综合收益总额		(29,693,735.23)	(23,664,033.57)

法定代表人 (盖章): 车尚轮



总会计师 (盖章): 曾毅玮



会计工作的公司负责人 (盖章): 赵东



会计机构负责人 (盖章): 冯雁凌



刊载于第 25 页至第 115 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

厦门航空有限公司
母公司利润表
2018 年度
(金额单位：人民币元)

	附注	2018 年	2017 年
营业收入	41	26,105,476,293.98	22,981,035,761.89
减：营业成本		23,166,892,077.04	19,632,274,763.00
税金及附加	42	45,441,633.51	43,248,607.96
销售费用		1,518,369,180.61	1,456,531,153.55
管理费用		729,241,531.18	748,742,366.01
研发费用	43	40,215,410.88	28,841,531.43
财务费用	44	646,911,744.69	183,328,522.74
其中：利息费用		416,596,035.69	338,899,778.20
利息收入		7,216,901.10	12,457,424.24
资产减值损失	45	11,444,238.00	9,469,680.16
信用减值损失		2,599,600.72	-
加：其他收益	46	1,303,729,589.78	598,158,227.28
投资收益	47	44,017,431.44	52,410,199.36
其中：对联营企业的投资收益		19,423,516.78	26,351,817.92
公允价值变动收益	48	2,418,676.00	-
资产处置收益	49	339,424,444.47	1,005,863,022.17
营业利润		1,633,951,019.04	2,535,030,585.85
加：营业外收入	50	293,608,903.70	109,836,257.22
减：营业外支出	50	8,330,115.84	7,767,996.93
利润总额		1,919,229,806.90	2,637,098,846.14
减：所得税费用	51	486,057,392.46	645,926,934.15
净利润		1,433,172,414.44	1,991,171,911.99

刊载于第 25 页至第 115 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

厦门航空有限公司
母公司利润表 (续)
2018 年度
(金额单位: 人民币元)

	附注	2018 年	2017 年
净利润		1,433,172,414.44	1,991,171,911.99
(一) 按经营持续性分类:			
1. 持续经营净利润		1,433,172,414.44	1,991,171,911.99
2. 终止经营净利润		-	-
其他综合收益的税后净额	52	227,414,132.02	100,733,437.57
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下不可转损益的 其他综合收益		(4,168,242.98)	-
2. 其他权益工具投资公允价值变动		231,582,375.00	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的 其他综合收益		-	3,036,511.57
2. 可供出售金融资产 公允价值变动损益		-	97,696,926.00
综合收益总额		1,660,586,546.46	2,091,905,349.56

法定代表人 (盖章): 车尚轮

总会计师 (盖章): 曾毅玮

主管会计工作的公司负责人 (盖章): 赵东

会计机构负责人 (盖章): 冯雁凌

刊载于第 25 页至第 115 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

厦门航空有限公司
合并现金流量表
2018 年度
(金额单位：人民币元)

	附注	2018 年	2017 年
经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		34,072,795,067.15	29,103,811,666.95
收到的税费返还		17,299,832.06	9,300,000.00
收到其他与经营活动有关的现金		2,328,732,457.65	3,713,943,175.58
经营活动现金流入小计		<u>36,418,827,356.86</u>	<u>32,827,054,842.53</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		(24,722,943,067.62)	(19,291,179,009.52)
支付给职工以及为职工支付的现金		(4,848,646,466.57)	(4,262,651,265.14)
支付的各项税费		(657,727,205.94)	(899,828,116.25)
支付其他与经营活动有关的现金		(2,630,219,714.99)	(4,677,518,366.40)
经营活动现金流出小计		<u>(32,859,536,455.12)</u>	<u>(29,131,176,757.31)</u>
经营活动产生的现金流量净额	54(1)	<u>3,559,290,901.74</u>	<u>3,695,878,085.22</u>

刊载于第 25 页至第 115 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

厦门航空有限公司
合并现金流量表 (续)
2018 年度
(金额单位: 人民币元)

	附注	2018 年	2017 年
投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			6,679,540.00
取得投资收益收到的现金		26,864,400.22	22,527,511.15
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产收回的现金净额		5,688,289,015.75	7,165,544,500.88
投资活动现金流入小计		5,715,153,415.97	7,194,751,552.03
购建固定资产、无形资产和 其他长期资产支付的现金		(4,826,501,640.57)	(3,481,665,334.43)
取得子公司及其他营业单位 支付的现金净额		-	(46,400,000.00)
投资活动现金流出小计		(4,826,501,640.57)	(3,528,065,334.43)
投资活动产生的现金流量净额		888,651,775.40	3,666,686,217.60

刊载于第 25 页至第 115 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

厦门航空有限公司
合并现金流量表 (续)
2018 年度
(金额单位: 人民币元)

	附注	2018 年	2017 年
筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		-	300,000,000.00
取得借款收到的现金		5,351,965,600.00	5,846,543,800.00
筹资活动现金流入小计		5,351,965,600.00	6,146,543,800.00
偿还债务支付的现金		(4,708,289,671.09)	(10,682,962,675.65)
分配利润或偿付利息支付的现金		(399,150,876.23)	(890,498,461.54)
其中: 子公司支付给少数股东的利润		(423,200.00)	(4,982,286.66)
支付其他与筹资活动有关的现金		(4,607,667,513.50)	(2,181,502,889.59)
筹资活动现金流出小计		(9,715,108,060.82)	(13,754,964,026.78)
筹资活动使用的现金流量净额		(4,363,142,460.82)	(7,608,420,226.78)
汇率变动对现金的影响		(12,396,455.52)	(30,755,721.05)
现金净增加 / (减少) 额	54(3)	72,403,760.80	(276,611,645.01)
加: 年初现金余额		228,172,116.87	504,783,761.88
年末现金余额	54(4)	300,575,877.67	228,172,116.87

法定代表人 (盖章): 车尚轮

主管会计工作的公司负责人 (盖章): 赵东

总会计师 (盖章): 曾毅玮

会计机构负责人 (盖章): 冯雁凌

刊载于第 25 页至第 115 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

厦门航空有限公司
母公司现金流量表
2018 年度
(金额单位：人民币元)

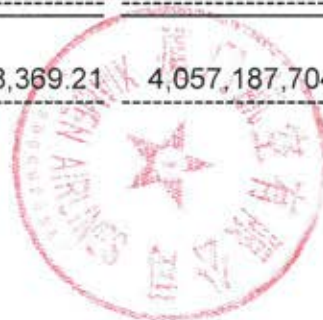
	附注	2018 年	2017 年
经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		29,622,856,140.82	25,993,561,733.65
收到其他与经营活动有关的现金		1,748,598,672.13	3,855,129,950.13
经营活动现金流入小计		<u>31,371,454,812.95</u>	<u>29,848,691,683.78</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		(21,229,920,721.88)	(17,345,979,648.45)
支付给职工以及为职工支付的现金		(4,132,255,628.54)	(3,687,902,612.51)
支付的各项税费		(602,928,197.15)	(836,397,895.79)
支付其他与经营活动有关的现金		(2,079,830,094.83)	(4,583,177,446.54)
经营活动现金流出小计		<u>(28,044,934,642.40)</u>	<u>(26,453,457,603.29)</u>
经营活动产生的现金流量净额	54(1)	<u>3,326,520,170.55</u>	<u>3,395,234,080.49</u>



刊载于第 25 页至第 115 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

厦门航空有限公司
母公司现金流量表 (续)
2018 年度
(金额单位: 人民币元)

	附注	2018 年	2017 年
投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		-	6,679,540.00
取得投资收益收到的现金	31,331,255.06		30,483,371.15
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产收回的现金净额	4,598,336,695.92		6,001,558,313.87
收到其他与投资活动有关的现金	890,000,000.00		-
投资活动现金流入小计		5,519,667,950.98	6,038,721,225.02
购建固定资产、无形资产和 其他长期资产支付的现金	(4,506,299,181.77)		(1,842,839,948.79)
取得子公司及其他营业单位 支付的现金净额	(5,290,400.00)		(138,693,571.27)
支付其他与投资活动有关的现金	(460,000,000.00)		-
投资活动现金流出小计		(4,971,589,581.77)	(1,981,533,520.06)
投资活动产生的现金流量净额		548,078,369.21	4,057,187,704.96



刊载于第 25 页至第 115 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

厦门航空有限公司
母公司现金流量表 (续)
2018 年度
(金额单位: 人民币元)

	附注	2018 年	2017 年
筹资活动产生的现金流量:			
取得借款收到的现金		6,581,912,097.92	4,626,543,800.00
筹资活动现金流入小计		6,581,912,097.92	4,626,543,800.00
偿还债务支付的现金		(5,806,775,400.00)	(9,459,999,800.00)
分配利润或偿付利息支付的现金		(368,394,794.79)	(806,934,648.68)
支付其他与筹资活动有关的现金		(4,205,267,363.55)	(2,012,894,252.04)
筹资活动现金流出小计		(10,380,437,558.34)	(12,279,828,700.72)
筹资活动使用的现金流量净额		(3,798,525,460.42)	(7,653,284,900.72)
汇率变动对现金的影响		(14,735,841.09)	(27,889,766.17)
现金净增加 / (减少) 额	54(3)	61,337,238.25	(228,752,881.44)
加: 年初现金余额		185,390,621.97	414,143,503.41
年末现金余额	54(4)	246,727,860.22	185,390,621.97

法定代表人 (盖章): 车尚轮

总会计师 (盖章): 曾毅玮

主管会计工作的公司负责人 (盖章): 赵东

会计机构负责人 (盖章): 冯雁凌

刊载于第 25 页至第 115 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

厦门航空有限公司

合并所有者权益变动表

2018 年度

(金额单位: 人民币元)



	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	附注	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计	
2017 年 12 月 31 日余额		8,000,000,000.00	1,040,684,625.93	417,549,395.98	2,472,507,805.73	3,628,181,579.52	15,558,923,407.16	16,325,736,265.11
会计政策变更	4(3)			(31,580,446.50)		49,216,400.79	17,635,954.29	17,635,954.29
2018 年 1 月 1 日余额		8,000,000,000.00	1,040,684,625.93	385,968,949.48	2,472,507,805.73	3,677,397,980.31	15,576,559,361.45	16,343,372,219.40
本年增减变动金额								
1. 综合收益总额		-	-	228,226,364.55	-	1,421,085,876.16	1,649,312,240.71	1,619,618,505.48
2. 利润分配	40	-	-	-	544,605,517.48	(544,605,517.48)	-	-
- 提取盈余公积		-	-	-	544,605,517.48	(544,605,517.48)	-	-
- 对所有者的分配		-	-	-	-	(150,000,000.00)	(150,000,000.00)	(150,423,200.00)
上述 1 至 2 小计		-	-	228,226,364.55	544,605,517.48	726,480,358.68	1,499,312,240.71	1,469,195,305.48
2018 年 12 月 31 日余额		8,000,000,000.00	1,040,684,625.93	614,195,314.03	3,017,113,323.21	4,403,878,338.99	17,075,871,602.16	17,812,567,524.88

法定代表人 (盖章): 车尚轮

主管会计工作的公司负责人 (盖章): 赵东

总会计师 (盖章): 曾毅玮

会计机构负责人 (盖章): 冯雁凌

刊载于第 25 页至第 115 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

厦门航空有限公司
合并所有者权益变动表 (续)

2017 年度

(金额单位: 人民币元)



	附注	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计	
2017 年 1 月 1 日余额		8,000,000,000.00	1,087,784,996.77	317,912,659.91	1,715,862,479.17	2,382,950,602.14	13,504,510,737.99	14,000,044,811.80
本年增减变动金额								
1. 综合收益总额		-	-	99,636,736.07	-	2,151,876,303.94	2,251,513,040.01	2,227,849,006.44
2. 所有者投入资本		-	-	-	-	-	-	-
- 所有者投入资本		-	-	-	-	-	-	-
3. 利润分配	40	-	-	-	-	-	-	-
- 提取盈余公积		-	-	-	756,645,326.56	(756,645,326.56)	-	-
- 对所有者的分配		-	-	-	-	(150,000,000.00)	(150,000,000.00)	(154,982,286.66)
- 其他		-	(47,100,370.84)	-	-	-	(47,100,370.84)	(47,100,370.84)
4. 所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-
- 其他		-	-	-	-	-	(74,895.63)	(74,895.63)
上述 1 至 4 小计		-	(47,100,370.84)	99,636,736.07	756,645,326.56	1,245,230,977.38	2,054,412,669.17	2,325,691,453.31
2017 年 12 月 31 日余额		8,000,000,000.00	1,040,684,625.93	417,549,395.98	2,472,507,805.73	3,628,181,579.52	15,558,923,407.16	16,325,736,265.11

2017 年 12 月 31 日余额



法定代表人 (盖章): 车尚轮

主管会计工作的公司负责人 (盖章): 赵东



总会计师 (盖章): 曾毅玮



会计机构负责人 (盖章): 冯雁凌



刊载于第 25 页至第 115 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

厦门航空有限公司
母公司所有者权益变动表

2018 年度

(金额单位：人民币元)



	附注	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
2017 年 12 月 31 日余额		8,000,000,000.00	1,031,387,305.62	420,295,710.35	2,472,507,805.73	3,775,062,699.99	15,699,253,521.69
会计政策变更	4(3)	-	-	(31,580,446.50)	-	49,216,400.79	17,635,954.29
2018 年 1 月 1 日余额		8,000,000,000.00	1,031,387,305.62	388,715,263.85	2,472,507,805.73	3,824,279,100.78	15,716,889,475.98

本年增减变动金额

1. 综合收益总额		-	-	227,414,132.02	-	1,433,172,414.44	1,660,586,546.46
2. 利润分配	40						
- 提取盈余公积		-	-	-	544,605,517.48	(544,605,517.48)	-
- 对所有者的分配		-	-	-	-	(150,000,000.00)	(150,000,000.00)
上述 1 至 2 小计		-	-	227,414,132.02	544,605,517.48	738,566,896.96	1,510,586,546.46
2018 年 12 月 31 日余额		8,000,000,000.00	1,031,387,305.62	616,129,395.87	3,017,113,323.21	4,562,845,997.74	17,227,476,022.44

法定代表人 (盖章): 李尚轮

主管会计工作的公司负责人 (盖章): 赵东

总会计师 (盖章): 曾毅玮

会计机构负责人 (盖章): 冯雁凌



刊载于第 25 页至第 115 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

厦门航空有限公司

母公司所有者权益变动表 (续)

2017 年度

(金额单位: 人民币元)



	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
2017 年 1 月 1 日余额	8,000,000,000.00	1,067,000,065.00	319,562,272.78	1,715,862,479.17	2,690,536,114.56	13,792,960,931.51
本年增减变动金额						
1. 综合收益总额	-	-	100,733,437.57	-	1,991,171,911.99	2,091,905,349.56
2. 利润分配						
- 提取盈余公积	-	-	-	756,645,326.56	(756,645,326.56)	-
- 对所有者的分配	-	-	-	-	(150,000,000.00)	(150,000,000.00)
3. 所有者权益内部结转						
- 其他	-	(35,612,759.38)	-	-	-	(35,612,759.38)
上述 1 至 3 小计	-	(35,612,759.38)	100,733,437.57	756,645,326.56	1,084,526,585.43	1,906,292,590.18
2017 年 12 月 31 日余额	8,000,000,000.00	1,031,387,305.62	420,295,710.35	2,472,507,805.73	3,775,062,699.99	15,699,253,521.69

法定代表人 (盖章): 车尚轮



主管会计工作的公司负责人 (盖章): 曾毅玮



会计机构负责人 (盖章): 冯雁凌



刊载于第 25 页至第 115 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

厦门航空有限公司
财务报表附注
(金额单位：人民币元)

1 公司基本情况

厦门航空有限公司(以下简称“本公司”)是在中国厦门成立的有限责任公司，总部位于福建省厦门市。本公司的母公司为中国南方航空股份有限公司，最终控股公司为中国南方航空集团有限公司。

本公司的营业期限为 57 年，自 1984 年 8 月 11 日至 2041 年 8 月 10 日。本公司及子公司(以下简称“本集团”)主要从事提供国内、港澳台地区及国际航空客运、货运及邮运服务。

2 财务报表编制基础

本公司以持续经营为基础编制财务报表。

(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编制的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的合并财务状况和财务状况、2018 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。

(2) 会计年度

本集团的会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(3) 记账本位币及列报货币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。本公司的部分子公司采用本公司记账本位币以外的货币作为记账本位币，在编制本财务报表时，这些子公司的外币财务报表按照附注 3(2)进行了折算。

3 主要会计政策和主要会计估计

(1) 企业合并及合并财务报表

(a) 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，调整资本公积中的资本溢价；资本公积中的资本溢价不足冲减的，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。

(b) 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。

(c) 合并财务报表

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。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。

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

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

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。

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所有者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。不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

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

(2) 外币折算

本集团收到投资者以外币投入资本时按当日即期汇率折合为人民币，其他外币交易在初始确认时按交易发生日的即期汇率折合为人民币。即期汇率的近似汇率是按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的当期平均汇率。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日的即期汇率折算。除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金和利息的汇兑差额（参见附注 3(20)）外，其他汇兑差额计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算。

对境外经营的财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目中除未分配利润及其他综合收益中的外币财务报表折算差额项目外，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，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益中列示。处置境外经营时，相关的外币财务报表折算差额自其他综合收益转入处置当期损益。

(3) 现金和现金等价物

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。

(4) 存货

存货按成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。发出存货的实际成本采用先进先出法计量。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

按存货类别计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，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。

(5) 长期股权投资

(a) 对子公司的投资

在本集团合并财务报表中，对子公司按附注 3(1)(c) 进行处理。

在本公司个别财务报表中，对子公司的长期股权投资的投资成本按以下原则进行初始计量：

- 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，调整资本公积中的资本溢价；资本公积中的资本溢价不足冲减时，调整留存收益。
- 对于非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照购买日取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，作为该投资的初始投资成本。
- 对于通过企业合并以外的其他方式形成的对子公司的长期股权投资，在初始确认时，按附注 3(5)(b) 的原则确认。

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，除非投资符合持有待售的条件。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（附注 3(13)）后在资产负债表内列示。

(b) 对合营企业和联营企业的投资

合营企业指本集团与其他合营方共同控制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的企业。

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。

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)。

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。
- 在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，本集团以取得投资时被投资单位可辨认净资产公允价值为基础，按照本集团的会计政策或会计期间进行必要调整后确认投资收益和其他综合收益等。本集团与联营企业及合营企业之间内部交易产生的未实现损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，在权益法核算时予以抵销。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。
- 本集团对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本集团负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，本集团按照附注 3(13) 的原则计提减值准备。

(6) 投资性房地产

本集团将持有的为赚取租金或资本增值，或两者兼有的房地产划分为投资性房地产。本集团采用成本模式计量投资性房地产，即以成本减累计折旧、摊销及减值准备（参见附注 3(13)）在资产负债表内列示。本集团将投资性房地产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在使用寿命内按年限平均法计提折旧，除非投资性房地产符合持有待售的条件（附注 3(11)）。

	使用寿命	预计净残值	折旧率
房屋建筑物	8 - 40 年	5%	2.40% - 11.90%
土地使用权	35 年	0%	2.90%

(7) 固定资产及在建工程

固定资产指本集团为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。

固定资产以成本减累计折旧及减值准备（参见附注 3(13)）在资产负债表内列示，在建工程以成本减减值准备（参见附注 3(13)）在资产负债表内列示。

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。自行建造固定资产的初始成本包括工程用物资、直接人工、符合资本化条件的借款费用（参见附注 3(20)）和使该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

在建工程于达到预定可使用状态时转入固定资产。在建工程不计提折旧。

对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在与支出相关的经济利益很可能流入本集团时资本化计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。

报废或处置固定资产项目所产生的损益为处置所得款项净额与项目账面金额之间的差额，并于报废或处置日在损益中确认。

本集团将固定资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧，各类固定资产的使用寿命、残值率和折旧率分别为：

	使用寿命	残值率	折旧率
房屋及建筑物	8 - 40 年	3 - 5%	2.38% - 12.13%
自置及以融资性租赁持有的飞机			
- 飞机	10 - 20 年	3 - 5%	4.75% - 9.70%
- 发动机替换件	3 - 6 年	0%	16.67% - 33.33%
其他飞行设备			
- 备用发动机	8 - 20 年	5%	4.75% - 11.88%
- 其他，包括高价周转件	3 - 15 年	0% - 5%	6.33% - 33.33%
机器设备及汽车	2 - 10 年	0% - 5%	9.50% - 50.00%

本集团至少在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。

(8) 租赁

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

(a) 融资租赁租入资产

于租赁期开始日，本集团融资租入资产按租赁开始日租赁资产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，其差额确认为未确认融资费用。本集团将因融资租赁发生的初始直接费用计入租入资产价值。融资租赁租入资产按附注 3(7) 所述的折旧政策计提折旧，按附注 3(13) 所述的会计政策计提减值准备。

对能够合理确定租赁期届满时取得租入资产所有权的，租入资产在使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产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。

本集团对未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊，并按照借款费用的原则处理 (参见附注 3(20))。

资产负债表日，本集团将与融资租赁相关的长期应付款减去未确认融资费用的差额，分别以应付融资租赁款和一年内到期的非流动负债列示。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

(b) 经营租赁租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。

(c) 经营租赁租出资产

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，金额较大时予以资本化，在整个租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；金额较小时，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(d) 售后租回交易

售后租回交易认定为融资租赁的，售价与资产账面价值之间的差额应当予以递延，并按照该项租赁资产的折旧进度进行分摊，作为折旧费用的调整。

(9) 无形资产

无形资产以成本减累计摊销（仅限于使用寿命有限的无形资产）及减值准备（参见附注 3(13)）在资产负债表内列示。

对于使用寿命有限的无形资产，本集团将无形资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销，除非该无形资产符合持有待售的条件。各项无形资产的摊销年限分别为：

	摊销年限
土地使用权	20 - 44.5 年
软件	5 年

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，如果开发形成的某项产品或工序等在技术和商业上可行，而且本集团有充足的资源和意向完成开发工作，并且开发阶段支出能够可靠计量，则开发阶段的支出便会予以资本化。资本化开发支出按成本减减值准备（参见附注 3(13)）在资产负债表内列示。其他开发费用则在其产生的期间内确认为费用。

(10) 长期待摊费用

本集团将已发生且受益期在一年以上的各项费用确认为长期待摊费用。长期待摊费用以成本减累计摊销及减值准备 (参见附注 3(13)) 在资产负债表内列示。

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。各项目的摊销年限分别为：

	摊销年限
房屋修缮	3 - 5 年
飞行员引进费	受益期内按直线法摊销

(11) 持有待售

本集团主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

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。

本集团将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在其当前状况下即可立即出售；
- 出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订了具有法律约束力的购买协议，预计出售将在一年内完成。

本集团按账面价值与公允价值 (参见附注 3(14)) 减去出售费用后净额之孰低者对持有待售的非流动资产 (不包括金融资产 (参见附注 3(12)) 及递延所得税资产 (参见附注 3(16))) 或处置组进行初始计量和后续计量，账面价值高于公允价值 (参见附注 3(14)) 减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失，计入当期损益。

(12) 金融工具

本集团的金融工具包括货币资金、除长期股权投资（参见附注 3(5)）以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券及实收资本等。

(a) 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。

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。

(b) 金融资产的分类和后续计量

(i) 本集团金融资产的分类

本集团在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为不同类别：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本集团改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本集团可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本集团将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本集团可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

管理金融资产的业务模式，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本集团以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本集团对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

(ii) 本集团金融资产的后续计量

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

- 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(c) 金融负债的分类和后续计量

本集团将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债 (含属于金融负债的衍生工具) 和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失 (包括利息费用) 计入当期损益。

- 财务担保负债

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本集团向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

初始确认后，财务担保合同相关受益在担保期内分摊计入当期收益。财务担保负债以按照依据金融工具的减值准则 (附注 3(12)(f)) 所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除财务担保合同相关收益的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

- 以摊余成本计量的金融负债投资

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

(d) 抵消

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。

(e) 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，本集团终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

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

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价。

金融负债（或其一部分）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（或该部分金融负债）。

(f) 减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 租赁应收款；及
- 非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

本集团持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于应收账款和租赁应收款，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本集团基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日债务人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款和租赁应收款外，本集团对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低债务人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

信用风险显著增加

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级 (如有) 的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 天，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

本集团认为金融资产在下列情况发生违约：

债务人不大会全额支付其对本集团的欠款，该评估不考虑本集团采取例如变现抵押品 (如果持有) 等追索行动。

已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本集团收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(g) 权益工具

本公司除接受投资者投入的实收资本外，无其他对外发行的权益工具。

(13) 除存货、金融资产、持有待售资产及递延所得税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
- 长期待摊费用
- 采用成本模式计量的投资性房地产
- 长期股权投资等

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。

可收回金额是指资产的公允价值（参见附注 3(14)）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。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，根据资产组或者资产组组合中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。

(14) 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。

(15) 职工薪酬

(a) 短期薪酬

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

(b) 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。

本公司及部分子公司自 2012 年起开始实施新的企业年金计划，符合条件的员工可自愿参与，企业按本企业上年度工资总额的一定比例向年金计划缴存费用，在企业成本中税前列支。

(c) 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。

(16) 所得税

本集团将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

当期所得税是按本年度应税所得额，根据税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上以往年度应付所得税的调整。

资产负债表日，如果本集团拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认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。

如果不属于企业合并交易且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。

资产负债表日，本集团根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 并且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(17) 预计负债

如果与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团，以及有关金额能够可靠地计量，则本集团会确认预计负债。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。

(18) 收入确认

收入是本集团在日常经营活动中形成的、会导致所有者权益增加且与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本集团、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

(a) 提供运输服务收入

来自客运、货运和邮运服务的票款收入于提供运输服务时确认为收入。尚未提供运输服务的票款，则列作其他流动负债。

本集团主要执行一个常旅客里程奖励计划，即厦航白鹭卡常旅客计划。会员可利用累积里程兑换飞行奖励或其他奖励。

来自客运服务的票款收入根据公允价值在提供运输服务收入与常旅客里程奖励计划授予会员的奖励里程之间进行分配，与奖励里程相关的部分确认为负债，在相关里程被兑换或到期前于递延收益中列示。

在常旅客里程奖励计划下，从第三方取得的除飞行以外方式获得的奖励里程收入同样首先确认为递延收益。

与奖励里程相关的递延收益待客户兑换奖励里程时转出。会员兑换的飞行奖励在提供运输服务时确认为收入，会员兑换的其他奖励，于会员兑换奖励里程时结转计入当期损益。

(b) 航空运输辅助及延伸业务收入

源自航空运输辅助及延伸业务的收入于提供服务时确认。

(c) 利息收入

利息收入是按借出货币资金的时间和实际利率计算确定。

(19) 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。

与资产相关的政府补助，本集团将其冲减相关资产的账面价值，或确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。

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成本费用或损失的，本集团将其确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；如果用于补偿本集团已发生的相关成本费用或损失的，则直接计入当期损益或冲减相关成本。

与本集团日常活动相关的政府补助，本集团按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与本集团日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

(20) 借款费用

本集团发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建的借款费用，予以资本化并计入相关资产的成本，其他借款费用均于发生当期确认为财务费用。

在资本化期间内，本集团按照下列方法确定每一会计期间的利息资本化金额：

- 对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，本集团以专门借款按实际利率计算的当期利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款应予资本化的利息金额。
- 对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，本集团根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出的加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率是根据一般借款加权平均的实际利率计算确定。

本集团确定借款的实际利率时，是将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该借款初始确认时确定的金额所使用的利率。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额作为财务费用，计入当期损益。

资本化期间是指本集团从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当资本支出和借款费用已经发生及为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，借款费用开始资本化。当购建符合资本化条件的资产达到预定可使用状态时，借款费用停止资本化。对于符合资本化条件的资产在购建过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，本集团暂停借款费用的资本化。

(21) 保养及大修支出

例行保养、维修费用在发生时于当期损益内列支。

自有或融资租赁持有的飞机、发动机，需要在大修时更换的飞机组件的成本及相关人工支出等，将资本化为固定资产，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。

根据相关租赁协议，本集团需要定期（包括退租时）为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预计支出在相关期间计提。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。

(22) 利润分配

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

(23) 关联方

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

(24) 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，以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部并披露分部信息。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且满足一定条件的，则可以合并为一个经营分部。

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

(25) 主要会计估计及判断

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 56 和 57 有关于金融工具公允价值的假设和风险因素的数据外，其他主要估计金额的不确定因素如下：

(a) 应收账款坏账准备的确认

如附注 3(12) 所述，本集团在资产负债表日审阅以摊余成本计量的应收款项，并以预期信用损失为基础，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本集团基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日债务人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

(b) 存货跌价准备

如附注 3(4) 所述, 本集团定期估计存货的可变现净值, 并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本集团在估计存货的可变现净值时, 考虑持有存货的目的, 并以可得到的资料作为估计的基础, 其中包括存货的市场价格。存货的可变现净值可能随市场价格或存货的实际用途等的改变而发生变化, 因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化, 并影响估计变更当期的损益。

(c) 除存货、金融资产、持有待售资产及递延所得税资产外的其他资产减值

如附注 3(13) 所述, 本集团在资产负债表日对除存货、金融资产、持有待售资产及递延所得税资产外的其他资产进行减值评估, 以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示长期资产的账面价值可能无法全部收回, 有关资产便会视为已减值, 并相应确认减值损失。

可收回金额是资产 (或资产组) 的公允价值减去处置费用后的净额与资产 (或资产组) 预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。对某些资产 (或资产组) 本集团不能可靠获得该资产 (或资产组) 的公开市价, 在预计未来现金流量现值时, 需要对该资产 (或资产组) 的运营服务收入与相关运营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料, 包括根据合理和可支持的假设所作出有关运营服务收入和相关运营成本的预测。

(d) 折旧和摊销

如附注 3(6)、(7)、(8) (a) 和 (9) 所述, 本集团对投资性房地产、固定资产、融资租赁租入资产和无形资产等资产在考虑其残值后, 在使用寿命或短于使用寿命的租赁期内计提折旧和摊销。本集团定期审阅相关资产的使用寿命, 以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。资产使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化, 则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(e) 大修理准备

如附注 3(21) 所述, 在负有大修责任的期间, 本集团按预计支出对以经营租赁方式持有的飞机计提大修理准备。本集团基于历史维修成本, 对大修周期及可能发生的大修成本进行估计。不同的判断及估计可能会影响计提的大修理准备及当期损益。

(f) 常旅客里程奖励计划

如附注 3(18)(a) 所述，本集团按公允价值计量常旅客里程奖励计划授予会员的奖励里程。因此，需对单位奖励里程的公允价值和奖励里程兑换率进行估计。单位奖励里程的公允价值参考了平均票价。奖励里程兑换率是根据历史兑换率，并考虑未来年度预计兑换的情况及相关的兑换政策确定的。不同的判断及估计可能会影响递延收益及当期损益。

(g) 税项

在正常的经营活动中，很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。在计提当期所得税时，本集团需要作出判断与估计。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述税务事项最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

4 会计政策变更的说明

(1) 会计政策变更的内容及原因

财政部于 2017 年及 2018 年颁布了以下企业会计准则解释及修订：

- 《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量 (修订)》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移 (修订)》、《企业会计准则第 24 号——套期会计 (修订)》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报 (修订)》(统称“新金融工具准则”)
- 《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》
- 《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》
- 《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》
- 《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》(统称“解释第 9 - 12 号”)
- 《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会 [2018] 15 号) 及相关解读

本集团自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释及修订，对会计政策相关内容进行调整。

采用上述企业会计准则后的主要会计政策已在附注 3 中列示。

(2) 变更的主要影响

(a) 新金融工具准则

新金融工具准则修订了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及财政部于 2014 年修订的《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(统称“原金融工具准则”)。

新金融工具准则将金融资产划分为三个基本分类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；及 (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本集团管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产三个分类类别。根据新金融工具准则，嵌入衍生工具不再从金融资产的主合同中分拆出来，而是将混合金融工具整体适用关于金融资产分类的相关规定。

采用新金融工具准则对本集团金融负债的会计政策并无重大影响。

2018 年 1 月 1 日，本集团及本公司没有将任何金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，也没有撤销之前的指定。

新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。“预期信用损失”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本集团及本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

“预期信用损失”模型适用于以摊余成本计量的金融资产，但不适用于权益工具投资。采用“预期信用损失”模型未对本集团及本公司的财务状况及经营成果产生重大影响。

本集团及本公司按照新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量(含减值)进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日(即 2018 年 1 月 1 日)的新账面价值之间的差额计入 2018 年 1 月 1 日期初其他综合收益(附注 4(3) 及附注 52)。同时，本集团及本公司未对比较财务报表数据进行调整。

(b) 解释第 9 - 12 号

采用解释第 9 - 12 号未对本集团及本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(c) 财务报表列报

本集团及本公司根据财会 [2018] 15 号规定的财务报表格式及相关解读编制 2018 年度财务报表，并采用追溯调整法对比较财务报表的列报进行了调整。

相关列报调整影响如下：

2017 年 12 月 31 日受影响的合并资产负债表和母公司资产负债表项目：

	本集团		
	调整前	调整数	调整后
应收账款	329,422,218.76	(329,422,218.76)	-
应收票据及应收账款	-	329,422,218.76	329,422,218.76
应收利息	385,452.70	(385,452.70)	-
应收股利	417,686.00	(417,686.00)	-
其他应收款	443,058,556.98	803,138.70	443,861,695.68
应付账款	2,910,745,307.01	(2,910,745,307.01)	-
应付票据及应付账款	-	2,910,745,307.01	2,910,745,307.01
应付利息	82,303,583.87	(82,303,583.87)	-
其他应付款	1,115,075,235.45	82,303,583.87	1,197,378,819.32
合计		-	

	本公司		
	调整前	调整数	调整后
应收账款	322,491,310.75	(322,491,310.75)	-
应收票据及应收账款	-	322,491,310.75	322,491,310.75
应收利息	385,452.70	(385,452.70)	-
应收股利	417,686.00	(417,686.00)	-
其他应收款	1,275,698,564.20	803,138.70	1,276,501,702.90
应付账款	2,676,133,518.29	(2,676,133,518.29)	-
应付票据及应付账款	-	2,676,133,518.29	2,676,133,518.29
应付利息	82,786,466.97	(82,786,466.97)	-
其他应付款	1,508,430,118.13	82,786,466.97	1,591,216,585.10
合计		-	

2017 年度受影响的合并利润表和母公司利润表项目：

	本集团		
	调整前	调整数	调整后
管理费用	881,662,231.05	(28,841,531.43)	852,820,699.62
研发费用	-	28,841,531.43	28,841,531.43
合计		-	

	本公司		
	调整前	调整数	调整后
管理费用	777,583,897.44	(28,841,531.43)	748,742,366.01
研发费用	-	28,841,531.43	28,841,531.43
合计		-	

- (3) 本集团已按照财会 [2018] 15 号规定追溯调整 (附注 4 (2) (c)) 后的比较财务报表为基础, 对上述附注 4 (2) (a) 和附注 4 (2) (b) 中不追溯的会计政策变更对 2018 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影响汇总如下:

	本集团			
	调整前 2017 年 12 月 31 日 账面金额	重分类 新金融工具准则影响 增加 / (减少)	重新计量 新金融工具准则影响 增加 / (减少)	调整后 2018 年 1 月 1 日 账面金额
资产:				
可供出售金融资产	598,918,187.90	(598,918,187.90)	-	-
其他非流动金融资产*	-	62,040,087.90	23,514,605.72	85,554,693.62
其他权益工具投资**	-	536,878,100.00	-	536,878,100.00
负债:				
递延所得税负债	151,169,069.25	-	5,878,651.43	157,047,720.68
股东权益:				
其他综合收益	417,549,395.98	(31,580,446.50)	-	385,968,949.48
未分配利润	3,628,181,579.52	31,580,446.50	17,635,954.29	3,677,397,980.31
归属于母公司股东的权益	15,558,923,407.16	-	17,635,954.29	15,576,559,361.45

	本公司			
	调整前	重分类	重新计量	调整后
	2017 年 12 月 31 日 账面金额	新金融工具准则影响 增加 / (减少)	新金融工具准则影响 增加 / (减少)	2018 年 1 月 1 日 账面金额
资产:				
可供出售金融资产	597,685,356.28	(597,685,356.28)	-	-
其他非流动金融资产*	-	60,807,256.28	23,514,605.72	84,321,862.00
其他权益工具投资**	-	536,878,100.00	-	536,878,100.00
负债:				
递延所得税负债	150,929,287.99	-	5,878,651.43	156,807,939.42
股东权益:				
其他综合收益	420,295,710.35	(31,580,446.50)	-	388,715,263.85
未分配利润	3,775,062,699.99	31,580,446.50	17,635,954.29	3,824,279,100.78

* 此类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

** 此类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

5 税项

(1) 主要税种及税率

税种	计税依据	主要税率
增值税 (a)	按税法规定计算的应税劳务收入 (主要包括运输及地面服务等收入) 和销售商品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 10%, 17%或 16%
城市维护建设税	按缴纳的增值税计征	7%
教育费附加	按缴纳的增值税计征	3%
地方教育附加	按缴纳的增值税计征	2%
所得税 (b)	按应纳税所得额计征	25%

- (a) 根据财政部、国家税务总局颁布的《关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》(财税 [2013] 106 号) 中的《营业税改征增值税试点实施办法》及相关规定, 自 2013 年 8 月 1 日起, 本集团的运输及地面服务等相关收入适用增值税。境内运输收入适用的销项税率为 11%, 国际及地区运输服务收入适用增值税零税率, 地面服务等收入适用的销项税率为 6%或 17%; 同时, 购买固定资产及航材、支付成本费用等符合规定的增值税进项税可以抵扣销项税。

根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税 [2018] 32 号) 文件, 自 2018 年 5 月 1 日起, 纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物, 原适用 17%和 11%税率的, 税率分别调整为 16%和 10%。

- (b) 本公司本年度适用的所得税税率为 25% (2017 年: 25%)。子公司本年度适用的所得税税率为 8.25%至 25% (2017 年同期: 12%至 25%)。

(2) 税收优惠

享受税收优惠的各子公司资料列示如下:

公司名称	注	优惠税率	优惠原因
厦航假期有限公司 (香港)	(i)	8.25%	香港利得税率优惠政策
厦门航空器材有限公司		20%	小型微利企业

- (i) 根据香港特区政府于 2018 年推出的利得税两级制, 厦航假期有限公司 (香港) 有资格就课税年度首二百万港币应纳税所得额按 8.25%的税率计提拨备。

(3) 应交税费

	本集团		本公司	
	2018 年	2017 年	2018 年	2017 年
应交增值税	966,594.39	824,477.38	-	-
应交企业所得税	5,662,568.57	47,594,468.29	-	45,106,763.89
应交个人所得税	42,655,405.29	82,080,517.53	39,182,425.27	75,938,725.46
其他	12,268,354.65	12,777,635.00	10,565,692.82	11,383,859.88
合计	61,552,922.90	143,277,098.20	49,748,118.09	132,429,349.23

6 企业合并及合并财务报表

(1) 于 2018 年 12 月 31 日，纳入本公司合并财务报表范围的子公司如下：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 (万)	本公司直接 和间接持股 比例 (或类似 权益比例)	本公司直接 和间接享有 表决权比例
河北航空有限公司	中国石家庄	中国石家庄	航空运输	人民币 260,000.00	99.47%	99.47%
江西航空有限公司	中国南昌	中国南昌	航空运输	人民币 200,000.00	60.00%	60.00%
厦门航空国际旅行社有限公司	中国厦门	中国厦门	旅游服务	人民币 800.00	51.00%	51.00%
厦航假期有限公司 (香港)	中国香港	中国香港	旅游服务	港币 848.00	89.98%	89.98%
厦航假期有限公司 (澳门)	中国澳门	中国澳门	旅游服务	澳门元 180.00	51.00%	51.00%
厦门航空酒店管理有限公司	中国厦门	中国厦门	餐饮住宿	人民币 2,100.00	100.00%	100.00%
厦门航空文化传媒有限公司	中国厦门	中国厦门	文化传媒	人民币 500.00	100.00%	100.00%
厦门航空器材有限公司	中国厦门	中国厦门	贸易	人民币 854.00	100.00%	100.00%
厦门航空金融 (香港) 有限公司	中国香港	中国香港	贸易	*港币 3,000.00	100.00%	100.00%

*: 于 2018 年 12 月 31 日，厦门航空金融 (香港) 有限公司的实收资本为 2,200,000.00 港币。

(2) 重要的少数股东权益

下表列示了对本集团重要的子公司少数股东持有权益的相关情况：

2018 年

子公司名称	少数股东的 持股比例	本年归属于 少数股东的 收益 / (损失)	本年 向少数股东 支付的股利	年末 累计少数 股东权益
河北航空有限公司	0.53%	91,468.35	-	4,444,112.18
江西航空有限公司	40.00%	(39,841,057.45)	-	690,267,341.63

2017 年

子公司名称	少数股东的 持股比例	本年归属于 少数股东的 收益 / (损失)	本年 向少数股东 支付的股利	年末 累计少数 股东权益
河北航空有限公司	0.53%	1,020,589.89	-	4,352,643.83
江西航空有限公司	40.00%	(31,716,700.03)	-	730,108,399.08

下表列示了上述重要的非全资子公司的主要财务信息，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：

	河北航空有限公司		江西航空有限公司		合计	
	2018 年	2017 年	2018 年	2017 年	2018 年	2017 年
流动资产	808,647,448.11	326,319,349.86	565,617,443.23	571,156,572.52	1,374,264,891.34	897,475,922.38
非流动资产	3,008,244,646.24	3,352,258,904.24	1,737,221,045.56	1,447,962,101.87	4,745,465,691.80	4,800,221,006.11
资产合计	3,816,892,094.35	3,678,578,254.10	2,302,838,488.79	2,019,118,674.39	6,119,730,583.14	5,697,696,928.49
流动负债	1,181,509,187.92	1,651,188,624.45	282,715,384.21	153,847,676.69	1,464,224,572.13	1,805,036,301.14
非流动负债	941,944,144.57	386,136,077.24	290,007,042.16	40,000,000.00	1,231,951,186.73	426,136,077.24
负债合计	2,123,453,332.49	2,037,324,701.69	572,722,426.37	193,847,676.69	2,696,175,758.86	2,231,172,378.38
营业收入	2,637,414,772.89	2,157,060,576.42	914,180,980.37	571,671,096.69	3,551,595,753.26	2,728,731,673.11
净利润 / (亏损)	52,185,209.45	192,564,129.63	(95,154,935.28)	(79,291,750.07)	(42,969,725.83)	113,272,379.56
综合收益总额	52,185,209.45	192,564,129.63	(95,154,935.28)	(79,291,750.07)	(42,969,725.83)	113,272,379.56
经营活动现金流量	175,770,613.08	382,723,072.70	16,291,117.49	61,083,434.98	192,061,730.57	443,806,507.68

7 货币资金

	本集团		本公司	
	2018 年	2017 年	2018 年	2017 年
现金	65,157.03	21,784.91	-	-
银行存款	300,510,720.64	228,150,331.96	246,727,860.22	185,390,621.97
其他货币资金	8,817,077.58	11,856,032.01	7,717,077.58	10,496,032.01
合计	309,392,955.25	240,028,148.88	254,444,937.80	195,886,653.98

于 2018 年 12 月 31 日，本集团及本公司除现金外的货币资金的固定存款年利率分别为 0.28% - 3.25% 和 3.25% (2017 年 12 月 31 日：0.31% - 3.25% 和 3.25%)。

8 应收票据及应收账款

(1) 应收账款按客户类别分析如下:

	本集团		本公司	
	2018 年	2017 年	2018 年	2017 年
应收子公司	-	-	149,119,760.57	58,596,339.21
应收关联公司	10,560,522.61	4,689,582.50	9,626,400.92	4,671,912.50
其他客户	375,595,765.48	326,404,212.76	313,403,427.16	260,566,188.69
小计	386,156,288.09	331,093,795.26	472,149,588.65	323,834,440.40
减: 坏账准备	3,058,764.46	1,671,576.50	2,636,762.32	1,343,129.65
合计	383,097,523.63	329,422,218.76	469,512,826.33	322,491,310.75

(2) 应收账款账龄分析如下:

	本集团		本公司	
	2018 年	2017 年	2018 年	2017 年
1 年以内 (含 1 年)	385,741,431.23	330,603,065.26	471,863,063.51	323,523,596.21
1 年至 2 年 (含 2 年)	414,856.86	490,730.00	286,525.14	310,844.19
小计	386,156,288.09	331,093,795.26	472,149,588.65	323,834,440.40
减: 坏账准备	3,058,764.46	1,671,576.50	2,636,762.32	1,343,129.65
合计	383,097,523.63	329,422,218.76	469,512,826.33	322,491,310.75

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(3) 2018 年应收账款预期信用损失评估如下:

本集团及本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备,并以应收账款账龄与违约损失率对照表为基础计算其预期信用损失。根据本集团的历史经验,不同细分客户群体发生损失的情况有显著差异,因此在根据账龄信息计算预期信用损失时进一步区分为应收航空票款,以及应收里程积分销售款等其他非票款应收款项。

下表列示了在 2018 年 12 月 31 日,本集团及本公司应收航空票款的信用风险敞口及预期信用损失的相关信息:

	违约损失率	本集团		本公司	
		年末账面余额	年末坏账准备	年末账面余额	年末坏账准备
3 个月内 (含 3 个月)	0%	304,847,617.61	-	269,258,677.97	-
3 个月至 1 年 (含 1 年)	50%	3,673,500.67	1,836,750.34	3,489,610.49	1,744,805.25
1 至 2 年 (含 2 年)	100%	414,856.86	414,856.86	286,525.14	286,525.14
2 至 3 年 (含 3 年)	100%	-	-	-	-
3 年以上	100%	-	-	-	-
		308,935,975.14	2,251,607.20	273,034,813.60	2,031,330.39

违约损失率基于过去的实际信用损失经验计算,并根据历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本集团所认为的预计存续期内的经济状况三者之间的差异进行调整。

于 2018 年 12 月 31 日,本集团及本公司对其他非票款应收账款按照预期信用损失的金额计提应收账款坏账准备,合计分别为人民币 807,157.26 元和人民币 605,431.93 元。

(4) 坏账准备变动情况如下:

	本集团		本公司	
	2018 年	2017 年	2018 年	2017 年
年初余额	1,671,576.50	1,546,069.01	1,343,129.65	1,226,379.54
本年计提	1,565,786.02	598,862.52	1,415,640.08	116,750.11
本年转回	(28,499.45)	(125,355.88)	-	-
本年核销	(150,098.61)	(347,999.15)	(122,007.41)	-
年末余额	3,058,764.46	1,671,576.50	2,636,762.32	1,343,129.65

9 预付款项

(1) 预付款项分类分析如下:

	本集团		本公司	
	2018 年	2017 年	2018 年	2017 年
预付经营租赁费	322,823,034.39	272,919,855.31	229,899,050.09	212,732,895.74
预付航油款	57,829,552.41	62,680,283.75	-	-
其他	148,394,998.60	198,264,017.52	113,711,573.65	182,912,735.86
合计	529,047,585.40	533,864,156.58	343,610,623.74	395,645,631.60

(2) 预付款项账龄分析如下:

	本集团		本公司	
	2018 年	2017 年	2018 年	2017 年
1 年以内 (含 1 年)	510,585,127.20	491,431,229.03	327,400,188.21	357,207,537.86
1 年至 2 年 (含 2 年)	13,695,838.15	10,927,455.91	12,150,692.16	10,015,504.42
2 年至 3 年 (含 3 年)	4,433,365.64	31,048,382.25	3,995,906.37	23,301,034.21
3 年以上	333,254.41	457,089.39	63,837.00	5,121,555.11
合计	529,047,585.40	533,864,156.58	343,610,623.74	395,645,631.60

账龄自预付款项确认日起开始计算。

10 其他应收款

	注	本集团		本公司	
		2018 年	2017 年	2018 年	2017 年
应收利息		-	385,452.70	-	385,452.70
应收股利		-	417,686.00	-	417,686.00
其他	(1)	959,410,006.08	443,058,556.98	1,039,090,043.84	1,275,698,564.20
合计		959,410,006.08	443,861,695.68	1,039,090,043.84	1,276,501,702.90

(1) 其他

(a) 按客户类别分析如下:

	本集团		本公司	
	2018年	2017年	2018年	2017年
应收子公司	-	-	609,754,036.61	1,035,484,090.48
应收其他关联公司	1,000,000.00	2,639.00	-	2,639.00
其他	963,113,406.79	445,534,058.18	431,652,536.62	241,344,403.47
小计	964,113,406.79	445,536,697.18	1,041,406,573.23	1,276,831,132.95
减: 坏账准备	4,703,400.71	2,478,140.20	2,316,529.39	1,132,568.75
合计	959,410,006.08	443,058,556.98	1,039,090,043.84	1,275,698,564.20

(b) 按账龄分析如下:

	本集团		本公司	
	2018年	2017年	2018年	2017年
1年以内(含1年)	835,242,185.29	303,332,303.89	993,490,763.75	1,234,834,817.51
1年至2年(含2年)	48,032,057.23	56,710,125.92	27,673,904.30	15,040,077.38
2年至3年(含3年)	55,950,331.17	30,654,645.02	11,614,567.24	21,069,129.10
3年以上	24,888,833.10	54,839,622.35	8,627,337.94	5,887,108.96
小计	964,113,406.79	445,536,697.18	1,041,406,573.23	1,276,831,132.95
减: 坏账准备	4,703,400.71	2,478,140.20	2,316,529.39	1,132,568.75
合计	959,410,006.08	443,058,556.98	1,039,090,043.84	1,275,698,564.20

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(c) 坏账准备变动情况如下:

	本集团		本公司	
	2018年	2017年	2018年	2017年
年初余额	2,478,140.20	2,477,906.01	1,132,568.75	1,267,457.88
本年计提	2,225,260.51	151,043.32	1,183,960.64	-
本年转回	-	(134,889.13)	-	(134,889.13)
本年核销	-	(15,920.00)	-	-
年末余额	4,703,400.71	2,478,140.20	2,316,529.39	1,132,568.75

11 存货

(1) 本集团按存货类别分析如下：

	本集团	
	2018 年	2017 年
航材消耗件	448,862,456.76	398,804,356.73
其他	39,811,777.76	64,443,592.35
小计	488,674,234.52	463,247,949.08
减：存货跌价准备	58,612,756.60	47,168,518.60
合计	430,061,477.92	416,079,430.48

本集团存货跌价准备分析如下：

	本集团			
	2018 年 1 月 1 日余额	本年计提额	本年减少额 转回 转销	2018 年 12 月 31 日余额
航材消耗件	47,168,518.60	11,444,238.00	- -	58,612,756.60

	本集团			
	2017 年 1 月 1 日余额	本年计提额	本年减少额 转回 转销	2017 年 12 月 31 日余额
航材消耗件	37,680,699.42	9,487,819.18	- -	47,168,518.60

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团无用于担保的存货。

(2) 本公司按存货类别分析如下:

	本公司	
	2018 年	2017 年
航材消耗件	415,918,991.45	398,804,356.73
其他	26,293,130.65	24,308,366.40
小计	442,212,122.10	423,112,723.13
减: 存货跌价准备	58,612,756.60	47,168,518.60
合计	383,599,365.50	375,944,204.53

本公司存货跌价准备分析如下:

	本公司				
	2018 年 1 月				2018 年 12 月
	<u>1 日余额</u>	<u>本年计提额</u>	<u>本年减少额</u>		<u>31 日余额</u>
			<u>转回</u>	<u>转销</u>	
航材消耗件	47,168,518.60	11,444,238.00	-	-	58,612,756.60

	本公司				
	2017 年 1 月				2017 年 12 月
	<u>1 日余额</u>	<u>本年计提额</u>	<u>本年减少额</u>		<u>31 日余额</u>
			<u>转回</u>	<u>转销</u>	
航材消耗件	37,680,699.42	9,487,819.18	-	-	47,168,518.60

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日, 本公司无用于担保的存货。

12 持有待售资产

	本集团		本公司	
	2018 年	2017 年	2018 年	2017 年
自购飞机及发动机	87,356,393.03	-	87,356,393.03	-

于 2018 年 12 月 31 日, 本集团及本公司持有待售资产为 4 架已退役待交付的 B757-200 飞机和相关飞行设备, 账面价值合计为人民币 87,356,393.03 元, 第三方摘牌的交易价格为人民币 237,724,608.00 元。相关处置交易已于 2019 年 2 月完成。

13 其他流动资产

	本集团		本公司	
	2018 年	2017 年	2018 年	2017 年
预交增值税及待抵扣增值税进项税	1,129,976,059.72	556,337,068.18	941,946,131.54	471,298,110.62
预交企业所得税	78,365,058.73	512,833.01	78,365,058.73	-
其他	19,110,320.00	11,092,680.12	19,110,320.00	11,092,680.12
合计	1,227,451,438.45	567,942,581.31	1,039,421,510.27	482,390,790.74

14 可供出售金融资产

	本集团		本公司	
	2018 年	2017 年	2018 年	2017 年
以公允价值计量的可供出售权益工具	-	595,638,362.00	-	595,638,362.00
以成本计量的可供出售权益工具	-	3,279,825.90	-	2,046,994.28
合计	-	598,918,187.90	-	597,685,356.28

自 2018 年 1 月 1 日起，本集团执行新金融工具准则，将出于战略目的而计划长期持有、原分类为“可供出售金融资产”的权益工具指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，并列示于其他权益工具投资（附注 15）；将其他原分类为“可供出售金融资产”的权益工具重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，并列示于其他非流动金融资产（附注 16）。

15 其他权益工具投资

	本集团		本公司	
	2018 年	2017 年	2018 年	2017 年
中国民航信息网络股份有限公司	845,654,600.00	-	845,654,600.00	-

上述权益工具投资是本集团出于战略目的而计划长期持有的投资，因此本集团将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本年度无终止确认的其他权益工具投资，也无留存收益由之前计入其他综合收益的累计利得或损失转入的情形。

16 其他非流动金融资产

	本集团		本公司	
	2018 年	2017 年	2018 年	2017 年
上市公司股票投资 (a)	54,786,138.00	-	54,786,138.00	-
非上市公司股权投资 (b)	33,246,668.29	-	31,954,400.00	-
合计	88,032,806.29	-	86,740,538.00	-

- (a) 于 2018 年 1 月 1 日, 本集团及本公司将该项以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 并将之前计入其他综合收益的累计利得合计人民币 31,580,446.50 元转入未分配利润 (附注 4(3))。
- (b) 因采用新金融工具准则, 本集团及本公司将原按成本计量的权益工具重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 按其公允价值调整 2018 年 1 月 1 日未分配利润人民币 17,635,954.29 元 (附注 4(3))。

17 长期股权投资

	本集团		本公司	
	2018 年	2017 年	2018 年	2017 年
对子公司的投资	-	-	2,840,774,776.06	2,838,838,842.06
对联营企业的投资	155,253,667.60	146,545,941.54	155,253,667.60	146,545,941.54
合计	155,253,667.60	146,545,941.54	2,996,028,443.66	2,985,384,783.60

(1) 于 2018 年 12 月 31 日, 本公司对子公司投资分析如下:

	本公司	
	2018 年	2017 年
河北航空有限公司	1,549,000,000.00	1,549,000,000.00
江西航空有限公司	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00
厦门航空国际旅行社有限公司	4,420,514.63	4,420,514.63
厦航假期有限公司 (香港)	8,187,886.00	8,187,886.00
厦航假期有限公司 (澳门)	1,255,254.80	1,255,254.80
厦门航空酒店管理有限公司	30,369,916.12	30,369,916.12
厦门航空文化传媒有限公司	37,065,270.51	37,065,270.51
厦门航空器材有限公司	8,540,000.00	8,540,000.00
厦门航空金融 (香港) 有限公司	1,935,934.00	-
合计	2,840,774,776.06	2,838,838,842.06

有关各子公司的详细资料, 参见附注 6。

(2) 于 2018 年 12 月 31 日, 本集团及本公司对联营企业投资分析如下:

	注	本集团		本公司	
		2018 年	2017 年	2018 年	2017 年
联营企业	(i)	155,253,667.60	146,545,941.54	155,253,667.60	146,545,941.54

本集团的联营企业的基本情况如下:

企业名称	主要经营地	注册地	注册资本 (人民币万元)	持股比例	业务性质	对本集团 活动是否 具有战略性
南航集团财务有限公司	中国广州	中国广州	107,292.71	3.16% ⁽ⁱ⁾	金融业	否
厦门航空工业有限公司	中国厦门	中国厦门	20,000.00	10.00% ⁽ⁱⁱ⁾	制造业	否
厦门民航凯亚有限公司	中国厦门	中国厦门	2,000.00	28.50%	信息传输、 软件和信息 技术服务业	否
厦门航空中免免税品有限公司	中国厦门	中国厦门	300.00	49.00%	批发和零售业	否

- (i): 本公司在南航集团财务有限公司董事会派有一名董事, 对其享有实质性的参与决策权, 因此本公司采用权益法核算。
- (ii): 本公司在厦门航空工业有限公司董事会派有一名董事, 对其享有实质性的参与决策权, 因此本公司采用权益法核算。

下表列示了本集团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:

	南航集团财务有限公司		厦门航空工业有限公司	
	2018 年	2017 年	2018 年	2017 年
流动资产	8,248,544,226.36	8,227,348,844.80	355,159,345.34	433,042,764.99
非流动资产	422,273,641.90	941,307,203.18	449,632,489.53	437,344,690.94
资产合计	8,670,817,868.26	9,168,656,047.98	804,791,834.87	870,387,455.93
流动负债	6,893,165,499.37	7,504,099,063.49	124,898,552.82	176,504,207.11
非流动负债	16,726,296.17	3,001,099.27	30,220,882.45	40,881,062.32
负债合计	6,909,891,795.54	7,507,100,162.76	155,119,435.27	217,385,269.43
净资产	1,760,926,072.72	1,661,555,885.22	649,672,399.60	653,002,186.50
按持股比例计算的净资产份额	55,715,700.94	52,569,966.65	64,967,239.96	65,300,218.65
对联营企业投资的账面价值	54,509,709.29	51,620,283.27	63,860,913.07	65,259,909.75
营业收入	267,880,660.81	240,753,537.11	21,107,468.43	422,323,422.43
净利润	157,427,065.31	136,359,326.51	53,650,752.73	158,403,089.07
其他综合收益	3,028,728.36	(3,053,714.32)	(31,980,539.63)	31,813,715.85
综合收益总额	160,455,793.67	133,305,612.19	21,670,213.10	190,216,804.92
本年收到的来自联营企业的股利	2,187,395.30	2,100,038.57	2,500,000.00	1,500,000.00

厦门航空有限公司
截至 2018 年 12 月 31 日止年度财务报表

	厦门民航凯亚有限公司		厦门航空中免免税品有限公司		合计	
	2018 年	2017 年	2018 年	2017 年	2018 年	2017 年
流动资产	111,619,239.62	120,854,015.30	11,123,162.39	9,476,773.61	8,726,445,973.71	8,790,722,398.70
非流动资产	50,594,980.68	2,862,862.27	145,507.94	171,777.94	922,646,620.05	1,381,686,534.33
资产合计	162,214,220.30	123,716,877.57	11,268,670.33	9,648,551.55	9,649,092,593.76	10,172,408,933.03
流动负债	48,489,672.12	32,237,715.96	2,078,587.76	1,461,054.70	7,068,632,312.07	7,714,302,041.26
非流动负债	-	-	-	-	46,947,178.62	43,882,161.59
负债合计	48,489,672.12	32,237,715.96	2,078,587.76	1,461,054.70	7,115,579,490.69	7,758,184,202.85
净资产	113,724,548.18	91,479,161.61	9,190,082.57	8,187,496.85	2,533,513,103.07	2,414,224,730.18
按持股比例计算的净资产份额	32,411,496.23	26,071,561.06	4,503,140.46	4,011,873.46	157,597,577.59	147,953,619.82
对联营企业投资的账面价值	32,368,962.92	26,071,561.06	4,514,082.32	3,594,187.46	155,253,667.60	146,545,941.54
营业收入	103,568,141.72	97,017,420.20	24,218,017.24	18,089,906.73	416,774,288.20	778,184,286.47
净利润	22,096,146.86	15,437,416.09	5,673,565.91	4,240,363.06	238,847,530.81	314,440,194.73
其他综合收益	-	-	-	-	(28,951,811.27)	28,760,001.53
综合收益总额	22,096,146.86	15,437,416.09	5,673,565.91	4,240,363.06	209,895,719.54	343,200,196.26
本年收到的来自 联营企业的股利	-	855,000.00	1,860,152.44	417,686.00	6,547,547.74	4,872,724.57

18 投资性房地产

本集团

	房屋建筑物	土地使用权	合计
原价			
2017 年 1 月 1 日余额	308,129,183.55	82,580,954.36	390,710,137.91
本年增加	34,801,438.90	-	34,801,438.90
本年减少	(251,244,239.99)	(82,580,954.36)	(333,825,194.35)
2017 年 12 月 31 日余额	91,686,382.46	-	91,686,382.46
本年增加	21,119,700.05	-	21,119,700.05
2018 年 12 月 31 日余额	112,806,082.51	-	112,806,082.51
减：累计折旧或摊销			
2017 年 1 月 1 日余额	133,868,825.84	11,295,569.05	145,164,394.89
本年增加	12,832,087.56	3,941,950.19	16,774,037.75
本年减少	(127,706,774.54)	(15,237,519.24)	(142,944,293.78)
2017 年 12 月 31 日余额	18,994,138.86	-	18,994,138.86
本年增加	8,103,293.82	-	8,103,293.82
2018 年 12 月 31 日余额	27,097,432.68	-	27,097,432.68
账面价值			
2018 年 12 月 31 日	85,708,649.83	-	85,708,649.83
2017 年 12 月 31 日	72,692,243.60	-	72,692,243.60

本公司

	房屋建筑物	土地使用权	合计
原价			
2017 年 1 月 1 日余额	291,032,953.31	82,580,954.36	373,613,907.67
本年增加	34,801,438.90	-	34,801,438.90
本年减少	(2,714,036.61)	-	(2,714,036.61)
2017 年 12 月 31 日余额	323,120,355.60	82,580,954.36	405,701,309.96
本年增加	9,685,784.00	-	9,685,784.00
2018 年 12 月 31 日余额	332,806,139.60	82,580,954.36	415,387,093.96
减：累计折旧或摊销			
2017 年 1 月 1 日余额	127,295,787.56	11,295,569.05	138,591,356.61
本年增加	12,425,088.42	3,941,950.19	16,367,038.61
本年减少	(356,055.71)	-	(356,055.71)
2017 年 12 月 31 日余额	139,364,820.27	15,237,519.24	154,602,339.51
本年增加	13,860,720.73	3,941,950.19	17,802,670.92
2018 年 12 月 31 日余额	153,225,541.00	19,179,469.43	172,405,010.43
账面价值			
2018 年 12 月 31 日	179,580,598.60	63,401,484.93	242,982,083.53
2017 年 12 月 31 日	183,755,535.33	67,343,435.12	251,098,970.45

19 固定资产

本集团

	房屋及 建筑物	自置飞机	以融资性租赁 持有飞机	其他飞行设备, 包括高价周转件	机器设备 及汽车	合计
成本						
2017 年 1 月 1 日余额	2,194,062,401.60	21,243,760,659.72	12,228,001,006.52	2,584,609,401.20	1,323,344,086.53	39,573,777,555.57
在建工程转入	488,167,172.12	-	1,678,508,903.79	302,746,714.67	13,042,943.75	2,482,465,734.33
本年其他增加	455,595,498.34	2,286,552,606.08	1,088,966,667.30	229,708,491.61	222,551,887.32	4,283,375,150.65
本年减少	(217,968,355.50)	(1,752,405,280.01)	(2,206,892,389.33)	(116,139,505.55)	(40,828,027.66)	(4,334,233,558.05)
2017 年 12 月 31 日余额	2,919,856,716.56	21,777,907,985.79	12,788,584,188.28	3,000,925,101.93	1,518,110,889.94	42,005,384,882.50
在建工程转入	171,844,106.59	-	3,375,708,045.30	254,494,788.23	354,434,442.73	4,156,481,382.85
本年其他增加	14,545,519.45	3,741,135,173.29	3,178,397,786.67	325,844,206.32	54,394,127.89	7,314,316,813.62
本年减少	(39,444,272.52)	(1,835,802,071.64)	(3,657,826,220.07)	(277,547,752.83)	(39,797,745.75)	(5,850,418,062.81)
2018 年 12 月 31 日余额	3,066,802,070.08	23,683,241,087.44	15,684,863,800.18	3,303,716,343.65	1,887,141,714.81	47,625,765,016.16
减: 累计折旧						
2017 年 1 月 1 日余额	473,069,541.87	10,874,681,826.64	2,569,689,220.45	1,288,189,144.49	741,210,862.41	15,946,840,595.86
本年增加	197,619,430.22	2,085,306,174.00	882,750,367.87	201,128,883.19	132,344,970.35	3,499,149,825.63
本年减少	(11,604,668.73)	(1,439,852,893.18)	(1,029,177,842.19)	(65,185,932.42)	(27,995,289.91)	(2,573,816,826.43)
2017 年 12 月 31 日余额	659,084,103.36	11,520,135,107.46	2,423,261,746.13	1,424,132,095.26	845,560,542.85	16,872,173,595.06
本年增加	83,745,783.76	2,031,020,701.98	847,933,410.28	265,479,015.63	153,565,104.16	3,381,744,015.81
本年减少	(12,352,462.31)	(1,749,198,284.50)	(1,092,562,043.29)	(178,775,626.01)	(35,798,229.86)	(3,068,686,645.97)
2018 年 12 月 31 日余额	730,477,424.81	11,801,957,524.94	2,178,633,113.12	1,510,835,484.88	963,327,417.15	17,185,230,964.90
减: 减值准备						
2017 年 1 月 1 日余额	-	36,010,000.00	90,160,000.00	-	-	126,170,000.00
融资租赁转自有	-	90,160,000.00	(90,160,000.00)	-	-	-
本年计提	-	9,930,000.00	-	-	-	9,930,000.00
2017 年 12 月 31 日 及 2018 年 12 月 31 日 余额	-	136,100,000.00	-	-	-	136,100,000.00
账面价值						
2018 年 12 月 31 日	2,336,324,645.27	11,745,183,562.50	13,506,230,687.06	1,792,880,858.77	923,814,297.66	30,304,434,051.26
2017 年 12 月 31 日	2,260,772,613.20	10,121,672,878.33	10,365,322,442.15	1,576,793,006.67	672,550,347.09	24,997,111,287.44

- (1) 于 2018 年 12 月 31 日, 本集团以账面价值为人民币 13,839,661,865.20 元的飞机 (2017 年 12 月 31 日: 账面价值为人民币 11,643,928,835.68 元), 作为人民币 11,891,149,043.76 元的长期应付款 (包括一年内到期部分) (2017 年 12 月 31 日: 人民币 9,238,425,340.46 元) (附注 34) 及人民币 240,000,000.00 元的人民币长期借款 (包括一年内到期部分) (2017 年 12 月 31 日: 人民币 440,000,000.00 元) (附注 32) 的抵押物 (附注 25)。

- (2) 未办妥产权证书的固定资产

于 2018 年 12 月 31 日及截至本财务报表之批准日, 本集团位于厦门、南昌、天津、杭州、福州等账面价值为人民币 1,371,987,689.40 元的若干房产 (2017 年 12 月 31 日: 账面价值人民币 1,324,713,726.15 元) 尚未办妥土地使用权证及房产证。本集团认为上述房产证未办妥事宜不会影响该房产的使用及运作。

本公司

	房屋及 建筑物	自置飞机	以融资性租赁 持有飞机	其他飞行设备, 包括高价周转件	机器设备 及汽车	合计
成本						
2017 年 1 月 1 日余额	2,145,653,775.69	18,806,906,161.86	10,014,382,744.32	2,237,334,007.67	1,193,627,018.80	34,397,903,708.34
在建工程转入	488,167,172.12	-	1,678,508,903.79	290,909,093.73	7,939,025.50	2,465,524,195.14
本年其他增加	19,755,110.87	1,026,335,410.75	1,088,966,667.30	228,620,604.77	205,265,540.78	2,568,943,334.47
本年减少	(217,683,853.36)	(1,742,617,604.79)	(961,385,652.41)	(100,586,279.34)	(23,127,300.51)	(3,045,400,690.41)
2017 年 12 月 31 日余额	2,435,892,205.32	18,090,623,967.82	11,820,472,663.00	2,656,277,426.83	1,383,704,284.57	36,386,970,547.54
在建工程转入	171,844,106.59	-	2,744,473,057.77	238,036,435.73	339,259,564.04	3,493,613,164.13
本年其他增加	14,349,896.93	3,129,665,665.74	2,478,982,860.67	325,844,206.32	27,431,309.93	5,976,273,939.59
本年减少	(28,782,072.52)	(1,816,068,738.31)	(3,095,031,753.71)	(175,517,782.40)	(29,573,020.41)	(5,144,973,367.35)
2018 年 12 月 31 日余额	2,593,304,136.32	19,404,220,895.25	13,948,896,827.73	3,044,640,286.48	1,720,822,138.13	40,711,884,283.91
减：累计折旧						
2017 年 1 月 1 日余额	461,442,506.62	10,237,059,923.29	1,845,819,421.09	1,126,966,296.11	655,278,340.27	14,326,566,487.38
本年增加	59,091,381.72	1,482,524,558.85	736,807,488.37	174,312,275.11	120,714,002.17	2,573,449,706.22
本年减少	(11,456,574.09)	(1,548,171,153.79)	(490,775,110.28)	(59,499,939.23)	(11,747,274.64)	(2,121,650,052.03)
2017 年 12 月 31 日余额	509,077,314.25	10,171,413,328.35	2,091,851,799.18	1,241,778,631.99	764,245,067.80	14,778,366,141.57
本年增加	69,673,660.49	1,662,022,652.68	737,390,601.55	245,465,941.28	140,563,946.64	2,855,116,802.64
本年减少	(11,530,864.90)	(1,729,464,951.17)	(899,024,684.84)	(135,047,176.21)	(26,719,508.15)	(2,801,887,185.27)
2018 年 12 月 31 日余额	567,120,109.84	10,103,971,029.86	1,930,217,715.89	1,352,197,397.06	878,089,506.29	14,831,595,758.94
账面价值						
2018 年 12 月 31 日	2,026,184,026.48	9,300,249,865.39	12,018,679,111.84	1,692,442,889.42	842,732,631.84	25,880,288,524.97
2017 年 12 月 31 日	1,926,814,891.07	7,919,210,639.47	9,728,620,863.82	1,414,498,794.84	619,459,216.77	21,608,604,405.97

- (1) 于 2018 年 12 月 31 日，本公司以账面价值为人民币 12,352,110,289.98 元的飞机 (2017 年 12 月 31 日：账面价值为人民币 11,007,227,257.35 元)，作为人民币 10,489,213,524.69 元的长期应付款 (包括一年内到期部分) (2017 年 12 月 31 日：人民币 8,793,098,035.47 元) (附注 34) 及人民币 240,000,000.00 元的人民币长期借款 (包括一年内到期部分) (2017 年 12 月 31 日：人民币 440,000,000.00 元) (附注 32) 的抵押物 (附注 25)。
- (2) 未办妥产权证书的固定资产

于 2018 年 12 月 31 日及截至本财务报表之批准日，本公司位于厦门、天津、杭州、福州等账面价值为人民币 1,171,811,770.38 元的若干房产 (2017 年 12 月 31 日：账面价值人民币 1,317,615,815.70 元) 房产证。本公司认为上述房产证未办妥事宜不会影响该房产的使用及运作。

20 在建工程

	<u>本集团</u>	<u>本公司</u>
成本		
2017 年 1 月 1 日余额	13,316,331,849.75	11,763,287,552.45
本年增加	2,931,042,849.49	2,157,078,339.06
本年转入固定资产	(2,482,465,734.33)	(2,465,524,195.14)
本年其他减少	(4,078,814,044.55)	(3,003,079,380.52)
汇兑损益资本化	<u>(11,072,000.00)</u>	<u>(11,072,000.00)</u>
2017 年 12 月 31 日余额	9,675,022,920.36	8,440,690,315.85
本年增加	5,031,528,122.18	4,913,075,799.73
本年转入固定资产	(4,156,481,382.85)	(3,493,613,164.13)
本年其他减少	(2,524,826,145.06)	(1,871,013,077.44)
汇兑损益资本化	<u>6,297,800.00</u>	<u>6,297,800.00</u>
2018 年 12 月 31 日余额	<u>8,031,541,314.63</u>	<u>7,995,437,674.01</u>
账面价值		
2018 年 12 月 31 日	<u>8,031,541,314.63</u>	<u>7,995,437,674.01</u>
2017 年 12 月 31 日	<u>9,675,022,920.36</u>	<u>8,440,690,315.85</u>

21 无形资产

本集团

	土地使用权	软件	合计
成本			
2017 年 1 月 1 日余额	1,100,744,821.75	173,133,688.38	1,273,878,510.13
本年增加	82,580,954.36	29,775,760.52	112,356,714.88
本年减少	-	(1,381,346.13)	(1,381,346.13)
2017 年 12 月 31 日余额	1,183,325,776.11	201,528,102.77	1,384,853,878.88
本年增加	94,246,311.45	36,125,424.99	130,371,736.44
本年减少	-	(34,900.00)	(34,900.00)
2018 年 12 月 31 日余额	1,277,572,087.56	237,618,627.76	1,515,190,715.32
减：累计摊销			
2017 年 1 月 1 日余额	113,448,586.20	96,961,467.27	210,410,053.47
本年增加	47,254,809.49	33,357,572.80	80,612,382.29
本年减少	-	(20,416.59)	(20,416.59)
2017 年 12 月 31 日余额	160,703,395.69	130,298,623.48	291,002,019.17
本年增加	36,856,824.33	34,314,599.45	71,171,423.78
本年减少	-	(34,900.00)	(34,900.00)
2018 年 12 月 31 日余额	197,560,220.02	164,578,322.93	362,138,542.95
账面价值			
2018 年 12 月 31 日	1,080,011,867.54	73,040,304.83	1,153,052,172.37
2017 年 12 月 31 日	1,022,622,380.42	71,229,479.29	1,093,851,859.71

本公司

	土地使用权	软件	合计
成本			
2017 年 1 月 1 日余额	1,089,567,563.75	161,341,439.79	1,250,909,003.54
本年增加	-	29,381,295.03	29,381,295.03
本年减少	-	(1,360,929.54)	(1,360,929.54)
2017 年 12 月 31 日余额	1,089,567,563.75	189,361,805.28	1,278,929,369.03
本年增加	94,246,311.45	33,411,107.46	127,657,418.91
本年减少	-	(34,900.00)	(34,900.00)
2018 年 12 月 31 日余额	1,183,813,875.20	222,738,012.74	1,406,551,887.94
减：累计摊销			
2017 年 1 月 1 日余额	111,920,609.13	88,900,433.49	200,821,042.62
本年增加	31,766,115.97	31,742,518.05	63,508,634.02
本年减少	-	-	-
2017 年 12 月 31 日余额	143,686,725.10	120,642,951.54	264,329,676.64
本年增加	32,663,699.88	33,038,603.99	65,702,303.87
本年减少	-	(34,900.00)	(34,900.00)
2018 年 12 月 31 日余额	176,350,424.98	153,646,655.53	329,997,080.51
账面价值			
2018 年 12 月 31 日	1,007,463,450.22	69,091,357.21	1,076,554,807.43
2017 年 12 月 31 日	945,880,838.65	68,718,853.74	1,014,599,692.39

- (1) 截至 2018 年 12 月 31 日，本集团及本公司正在为账面价值为人民币 207,088,926.84 元的若干土地 (2017 年 12 月 31 日：账面价值人民币 109,402,096.77 元) 申请办理土地使用权证明。本集团及本公司认为上述土地使用权证未办妥事宜不会影响该房产的使用及运作。
- (2) 于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团及本公司无需对无形资产计提减值准备。

22 长期待摊费用

	本集团		本公司	
	2018 年	2017 年	2018 年	2017 年
房屋修缮	135,648,568.76	131,287,144.80	60,575,769.79	71,043,520.23
飞行员引进费	244,486,068.09	199,647,467.33	51,800,635.86	43,945,049.48
合计	380,134,636.85	330,934,612.13	112,376,405.65	114,988,569.71

23 递延所得税资产及负债

(1) 递延所得税资产：

本集团

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	可抵扣	递延	可抵扣	递延
	暂时性差异	所得税资产	暂时性差异	所得税资产
资产减值准备	6,371,132.86	1,592,783.22	3,891,945.75	972,986.44
存货跌价准备	58,612,756.60	14,653,189.15	47,168,518.60	11,792,129.65
递延收益 - 政府补助	24,781,956.90	6,195,489.23	38,274,910.72	9,568,727.68
递延收益 - 常旅客积分	282,659,066.23	70,664,766.56	314,256,178.80	78,564,044.70
应付暂估款	119,287,064.39	29,821,766.09	551,614,470.08	137,903,617.52
其他	47,959,606.28	11,989,901.57	-	-
合计	539,671,583.26	134,917,895.82	955,206,023.95	238,801,505.99

本公司

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	可抵扣	递延	可抵扣	递延
	暂时性差异	所得税资产	暂时性差异	所得税资产
资产减值准备	4,953,291.71	1,238,322.93	2,475,698.40	618,924.60
存货跌价准备	58,612,756.60	14,653,189.15	47,168,518.60	11,792,129.65
递延收益 - 政府补助	24,781,956.90	6,195,489.23	38,274,910.72	9,568,727.68
递延收益 - 常旅客积分	282,659,066.23	70,664,766.56	314,256,178.80	78,564,044.70
应付暂估款	119,287,064.35	29,821,766.09	551,614,470.08	137,903,617.52
合计	490,294,135.79	122,573,533.96	953,789,776.60	238,447,444.15

(2) 递延所得税负债：

本集团

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	226,339,636.72	56,584,909.18	37,489,141.44	9,372,285.36
金融资产公允价值变动	879,129,443.72	219,782,360.93	545,255,362.00	136,313,840.50
非货币资产出资所得	15,008,314.39	3,752,078.60	21,931,773.56	5,482,943.39
合计	1,120,477,394.83	280,119,348.71	604,676,277.00	151,169,069.25

本公司

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	225,715,129.92	56,428,782.48	36,530,016.40	9,132,504.10
金融资产公允价值变动	879,129,443.72	219,782,360.93	545,255,362.00	136,313,840.50
非货币资产出资所得	15,008,314.39	3,752,078.60	21,931,773.56	5,482,943.39
合计	1,119,852,888.03	279,963,222.01	603,717,151.96	150,929,287.99

(3) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	137,491,032.34	136,357,770.95
可抵扣亏损	458,988,008.69	571,271,167.69
2018 年 12 月 31 日	596,479,041.03	707,628,938.64

(4) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
2018 年	-	206,410,113.98
2019 年	190,356,918.50	190,356,918.50
2020 年	-	-
2021 年	95,212,385.14	95,212,385.14
2022 年	78,995,000.47	79,291,750.07
2023 年	94,423,704.58	-
合计	458,988,008.69	571,271,167.69

24 其他非流动资产

	本集团		本公司	
	2018 年	2017 年	2018 年	2017 年
预付土地购置款	41,629,000.00	118,461,661.45	41,629,000.00	118,461,661.45
预付房屋购置款	69,829,564.08	61,326,973.70	69,829,564.08	61,326,973.70
合计	111,458,564.08	179,788,635.15	111,458,564.08	179,788,635.15

25 所有权受到限制的资产

本集团				
附注	2018 年 1 月 1 日余额	本年增加额	本年减少额	2018 年 12 月 31 日余额
用于抵押的资产				
- 固定资产 - 飞机	32 11,643,928,835.68	6,554,105,831.97	(4,358,372,802.45)	13,839,661,865.20
- 固定资产 - 房屋 及建筑物	17,618,015.41	-	(1,056,236.88)	16,561,778.53
合计	11,661,546,851.09	6,554,105,831.97	(4,359,429,039.33)	13,856,223,643.73

		本集团			
附注		2017 年 1 月	本年增加额	本年减少额	2017 年 12 月
		1 日余额			31 日余额
用于抵押的资产					
- 固定资产 - 飞机	32	10,941,249,521.14	2,724,559,706.24	(2,021,880,391.70)	11,643,928,835.68
- 固定资产 - 房屋及建筑物		18,674,252.29	-	(1,056,236.88)	17,618,015.41
合计		10,959,923,773.43	2,724,559,706.24	(2,022,936,628.58)	11,661,546,851.09

		本公司			
附注		2018 年 1 月	本年增加额	本年减少额	2018 年 12 月
		1 日余额			31 日余额
用于抵押的资产					
- 固定资产 - 飞机	32	11,007,227,257.35	5,223,455,918.44	(3,878,572,885.81)	12,352,110,289.98

		本公司			
附注		2017 年 1 月	本年增加额	本年减少额	2017 年 12 月
		1 日余额			31 日余额
用于抵押的资产					
- 固定资产 - 飞机	32	9,541,661,058.30	2,724,559,706.24	(1,258,993,507.19)	11,007,227,257.35

26 短期借款

	本集团		本公司	
	2018 年	2017 年	2018 年	2017 年
保证借款	-	89,000,000.00	-	-
信用借款	3,159,000,000.00	2,165,472,000.00	3,159,000,000.00	2,125,472,000.00
合计	3,159,000,000.00	2,254,472,000.00	3,159,000,000.00	2,125,472,000.00

于 2018 年 12 月 31 日，本集团及本公司短期借款的年利率分别为 2.49% - 4.57% 和 2.49% - 4.35% (2017 年 12 月 31 日: 2.49% - 4.35%)。

27 应付票据及应付账款

注	本集团		本公司	
	2018 年	2017 年	2018 年	2017 年
应付票据	(1) 150,000,000.00	-	150,000,000.00	-
应付账款	2,852,929,242.01	2,910,745,307.01	2,663,171,283.50	2,676,133,518.29
合计	3,002,929,242.01	2,910,745,307.01	2,813,171,283.50	2,676,133,518.29

(1) 应付票据

	本集团		本公司	
	2018 年	2017 年	2018 年	2017 年
银行承兑汇票	150,000,000.00	-	150,000,000.00	-

上述余额均为一年内到期的应付票据。

28 应付职工薪酬

注	本集团		本公司	
	2018 年	2017 年	2018 年	2017 年
短期薪酬	(1) 176,682,784.12	257,616,144.55	136,659,903.63	179,830,728.46
离职后福利 - 设定提存计划	(2) 4,629,068.55	3,548,912.32	-	(498,428.27)
辞退福利	(3) -	-	-	-
合计	181,311,852.67	261,165,056.87	136,659,903.63	179,332,300.19

(1) 短期薪酬

	本集团			
	2018 年 1 月 1 日余额	本年发生额	本年支付额	2018 年 12 月 31 日余额
工资、奖金、津贴和补贴	252,684,791.45	3,505,113,230.37	(3,588,951,247.80)	168,846,774.02
职工福利费	(477.20)	495,601,602.21	(495,476,509.84)	124,615.17
社会保险费				
医疗保险费	29,633.81	124,041,709.17	(124,071,342.98)	-
工伤保险费	26,440.15	6,659,632.21	(6,686,072.36)	-
生育保险费	-	9,010,029.21	(9,010,029.21)	-
住房公积金	2,243,138.48	314,494,432.65	(314,640,262.13)	2,097,309.00
工会经费和职工教育经费	2,632,617.86	65,571,307.86	(62,589,839.79)	5,614,085.93
合计	257,616,144.55	4,520,491,943.68	(4,601,425,304.11)	176,682,784.12

	本集团			
	2017 年 1 月 1 日余额	本年发生额	本年支付额	2017 年 12 月 31 日余额
工资、奖金、津贴和补贴	182,279,132.49	3,308,528,726.00	(3,238,123,067.04)	252,684,791.45
职工福利费	2,250.00	366,183,726.69	(366,186,453.89)	(477.20)
社会保险费				
医疗保险费	15,643.95	100,681,555.45	(100,667,565.59)	29,633.81
工伤保险费	(976.30)	5,976,045.65	(5,948,629.20)	26,440.15
生育保险费	(730.10)	6,817,116.27	(6,816,386.17)	-
住房公积金	1,357,230.44	261,721,320.95	(260,835,412.91)	2,243,138.48
工会经费和职工教育经费	4,180,267.70	56,475,306.48	(58,022,956.32)	2,632,617.86
其他短期薪酬	(52,062.15)	-	52,062.15	-
合计	187,780,756.03	4,106,383,797.49	(4,036,548,408.97)	257,616,144.55

	本公司			
	2018 年 1 月 1 日余额	本年发生额	本年支付额	2018 年 12 月 31 日余额
工资、奖金、津贴和补贴	177,775,018.43	2,990,420,652.76	(3,035,986,313.32)	132,209,357.87
职工福利费	(477.20)	459,667,912.10	(459,542,819.73)	124,615.17
社会保险费				
医疗保险费	29,633.81	96,680,618.11	(96,710,251.92)	-
工伤保险费	26,440.15	4,726,629.17	(4,753,069.32)	-
生育保险费	-	7,375,825.96	(7,375,825.96)	-
住房公积金	707,180.00	279,249,958.15	(279,957,138.15)	-
工会经费和职工教育经费	1,292,933.27	54,517,274.03	(51,484,276.71)	4,325,930.59
合计	179,830,728.46	3,892,638,870.28	(3,935,809,695.11)	136,659,903.63

	本公司			
	2017 年 1 月 1 日余额	本年发生额	本年支付额	2017 年 12 月 31 日余额
工资、奖金、津贴和补贴	119,510,664.16	2,850,221,042.52	(2,791,956,688.25)	177,775,018.43
职工福利费	-	342,418,011.88	(342,418,489.08)	(477.20)
社会保险费				
医疗保险费	15,643.95	80,359,009.93	(80,345,020.07)	29,633.81
工伤保险费	(976.30)	4,436,401.41	(4,408,984.96)	26,440.15
生育保险费	(730.10)	5,946,065.05	(5,945,334.95)	-
住房公积金	133,352.00	236,481,287.06	(235,907,459.06)	707,180.00
工会经费和职工教育经费	1,724,010.28	49,446,996.47	(49,878,073.48)	1,292,933.27
其他短期薪酬	(52,062.15)	-	52,062.15	-
合计	121,329,901.84	3,569,308,814.32	(3,510,807,987.70)	179,830,728.46

(2) 离职后福利 - 设定提存计划

本集团				
	2018 年 1 月 1 日余额	本年发生额	本年支付额	2018 年 12 月 31 日余额
基本养老保险费	3,806,008.09	192,456,126.82	(191,653,166.91)	4,608,968.00
失业保险费	(257,095.77)	8,431,973.31	(8,174,877.54)	-
企业年金缴费	-	99,757,155.61	(99,757,155.61)	-
强积金	-	111,614.47	(91,513.92)	20,100.55
合计	3,548,912.32	300,756,870.21	(299,676,713.98)	4,629,068.55

本集团				
	2017 年 1 月 1 日余额	本年发生额	本年支付额	2017 年 12 月 31 日余额
基本养老保险费	2,220,296.57	163,353,949.03	(161,768,237.51)	3,806,008.09
失业保险费	274,976.12	5,951,755.43	(6,483,827.32)	(257,095.77)
企业年金缴费	-	105,959,130.48	(105,959,130.48)	-
合计	2,495,272.69	275,264,834.94	(274,211,195.31)	3,548,912.32

本公司				
	2018 年 1 月 1 日余额	本年发生额	本年支付额	2018 年 12 月 31 日余额
基本养老保险费	29,839.86	137,285,406.83	(137,315,246.69)	-
失业保险费	(528,268.13)	6,478,998.14	(5,950,730.01)	-
企业年金缴费	-	98,400,927.96	(98,400,927.96)	-
合计	(498,428.27)	242,165,332.93	(241,666,904.66)	-

本公司				
	2017 年 1 月 1 日余额	本年发生额	本年支付额	2017 年 12 月 31 日余额
基本养老保险费	44,245.34	109,780,753.86	(109,795,159.34)	29,839.86
失业保险费	3,803.76	3,966,751.23	(4,498,823.12)	(528,268.13)
企业年金缴费	-	104,681,567.95	(104,681,567.95)	-
合计	48,049.10	218,429,073.04	(218,975,550.41)	(498,428.27)

(3) 支付的因解除劳动关系所提供辞退福利

	本集团		
	2018 年 1 月 1 日余额	本年发生额	2018 年 12 月 31 日余额
支付的因解除劳动关系所 提供辞退福利	-	658,151.80	(658,151.80)

	本集团		
	2017 年 1 月 1 日余额	本年发生额	2017 年 12 月 31 日余额
支付的因解除劳动关系所 提供辞退福利	-	724,107.57	(724,107.57)

	本公司		
	2018 年 1 月 1 日余额	本年发生额	2018 年 12 月 31 日余额
支付的因解除劳动关系所 提供辞退福利	-	635,601.80	(635,601.80)

	本公司		
	2017 年 1 月 1 日余额	本年发生额	2017 年 12 月 31 日余额
支付的因解除劳动关系所 提供辞退福利	-	629,779.57	(629,779.57)

29 其他应付款

	本集团		本公司	
	2018 年	2017 年	2018 年	2017 年
应付利息	114,618,166.80	82,303,583.87	119,241,425.26	82,786,466.97
押金保证金	361,344,467.90	233,405,504.32	323,797,485.59	596,895,275.00
代收民航发展基金	257,969,395.20	232,643,067.10	212,278,633.33	205,222,890.82
代收境外机场税	126,112,512.44	103,519,449.75	118,673,426.49	99,668,994.62
应付固定资产及工程款	208,074,907.02	159,381,968.49	206,700,160.02	159,381,968.49
其他	349,156,672.50	386,125,245.79	768,122,496.93	447,260,989.20
合计	1,417,276,121.86	1,197,378,819.32	1,748,813,627.62	1,591,216,585.10

30 一年内到期的非流动负债

	附注	本集团		本公司	
		2018 年	2017 年	2018 年	2017 年
一年内到期的长期借款	32	80,000,000.00	381,342,000.00	80,000,000.00	316,000,000.00
一年内到期的应付债券	33	3,100,000,000.00	-	3,100,000,000.00	-
一年内到期的长期应付款	34	1,658,844,298.05	1,489,990,188.74	1,446,773,501.85	1,398,569,994.69
一年内到期的递延收益	35	97,067,109.36	62,003,299.46	96,734,091.06	62,003,299.46
合计		<u>4,935,911,407.41</u>	<u>1,933,335,488.20</u>	<u>4,723,507,592.91</u>	<u>1,776,573,294.15</u>

31 其他流动负债

	本集团		本公司	
	2018 年	2017 年	2018 年	2017 年
国际票证结算	828,763,236.32	687,861,246.42	799,106,133.79	675,252,163.95
国内票证结算	851,025,751.05	538,728,731.00	722,926,943.32	474,355,450.01
其他	-	400,000.00	-	-
合计	<u>1,679,788,987.37</u>	<u>1,226,989,977.42</u>	<u>1,522,033,077.11</u>	<u>1,149,607,613.96</u>

32 长期借款

	本集团		本公司	
	2018 年	2017 年	2018 年	2017 年
信用借款	169,000,000.00	225,342,000.00	169,000,000.00	160,000,000.00
抵押借款	240,000,000.00	440,000,000.00	240,000,000.00	440,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	80,000,000.00	381,342,000.00	80,000,000.00	316,000,000.00
合计	<u>329,000,000.00</u>	<u>284,000,000.00</u>	<u>329,000,000.00</u>	<u>284,000,000.00</u>

于 2018 年 12 月 31 日，本集团及本公司以账面价值为人民币 333,431,178.14 元的飞机（2017 年 12 月 31 日：人民币 1,278,606,393.53 元）作为人民币 240,000,000.00 元的人民币长期借款（包括一年内到期部分）（2017 年 12 月 31 日：人民币 440,000,000.00 元）的抵押物（附注 25）。

于 2018 年 12 月 31 日，本集团及本公司长期借款的年利率区间为 1.2% - 4.41%（2017 年 12 月 31 日：1.2% - 4.41%）。

33 应付债券

	本集团及本公司			
	2018 年 1 月 1 日余额	本年增加额	本年减少额	2018 年 12 月 31 日余额
中期票据	4,695,935,062.05	3,242,996.00	-	4,699,178,058.05
减：一年内到期的应付债券	-	-	3,100,000,000.00	3,100,000,000.00
合计	4,695,935,062.05	3,242,996.00	(3,100,000,000.00)	1,599,178,058.05

	本集团及本公司			
	2017 年 1 月 1 日余额	本年增加额	本年减少额	2017 年 12 月 31 日余额
中期票据	4,689,434,070.10	6,500,991.95	-	4,695,935,062.05
减：一年内到期的应付债券	-	-	-	-
合计	4,689,434,070.10	6,500,991.95	-	4,695,935,062.05

经中国银行间市场交易商协会注册通知书中市注协 [2016] MTN 324 号核准，本公司于 2016 年 8 月 15 日发行第一期中期票据，采取的计息方式为单利按年计息，存续期内每年付息一次，固定利率 2.97%；本公司于 2016 年 10 月 20 日发行第二期中期票据，采取的计息方式为单利按年计息，存续期内每年付息一次，固定利率 3.11%；本公司于 2016 年 11 月 21 日发行第三期中期票据，采取的计息方式为单利按年计息，每年付息一次，固定利率 3.38%。

34 长期应付款

	注	本集团		本公司	
		2018 年	2017 年	2018 年	2017 年
应付飞机融资租赁款	(1)	11,891,149,043.76	9,238,425,340.46	10,489,213,524.69	8,793,098,035.47
减：一年内到期的 应付融资租赁款		1,658,844,298.05	1,489,990,188.74	1,446,773,501.85	1,398,569,994.69
合计		10,232,304,745.71	7,748,435,151.72	9,042,440,022.84	7,394,528,040.78

(1) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

本集团及本公司于 12 月 31 日以后需支付的最低融资租赁付款额如下:

	本集团		本公司	
	2018 年	2017 年	2018 年	2017 年
1 年以内 (含 1 年)	2,141,681,511.89	1,849,124,173.48	1,876,389,510.59	1,740,404,029.32
1 年至 2 年 (含 2 年)	2,047,551,066.32	1,520,371,794.41	1,815,177,390.93	1,388,534,400.35
2 年至 3 年 (含 3 年)	1,884,184,100.66	1,414,526,573.64	1,675,209,534.65	1,344,337,615.61
3 年以上	7,923,776,962.11	5,967,190,858.06	6,980,659,188.13	5,785,205,190.60
小计	13,997,193,640.98	10,751,213,399.59	12,347,435,624.30	10,258,481,235.88
减: 未确认融资费用	2,106,044,597.22	1,512,788,059.13	1,858,222,099.61	1,465,383,200.41
账面价值	11,891,149,043.76	9,238,425,340.46	10,489,213,524.69	8,793,098,035.47

于 2018 年 12 月 31 日, 本集团及本公司应付融资租赁款的年利率区间分别为 3.72% - 5.31% 和 3.72% - 5.22% (2017 年 12 月 31 日: 3.50% - 5.22%)。

35 递延收益

	注 / 附注	本集团		本公司	
		2018 年	2017 年	2018 年	2017 年
政府补助	(1)				
- 与资产相关		19,850,765.55	37,974,910.76	19,850,765.55	37,974,910.76
- 与收益相关		26,709,012.67	40,300,000.00	6,986,535.79	300,000.00
常旅客里程奖励计划		305,356,071.51	342,949,291.28	282,659,066.23	314,256,178.78
减: 一年内到期的					
递延收益	30	(97,067,109.36)	(62,003,299.46)	(96,734,091.06)	(62,003,299.46)
飞机发动机的回扣		215,882,940.00	215,882,940.00	215,882,940.00	215,882,940.00
合计		470,731,680.37	575,103,842.58	428,645,216.51	506,410,730.08

(1) 涉及政府补助的项目：

本集团

2018 年

项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年冲减 资产成本	本年计入 损益金额	年末余额
与资产相关的政府补助	37,974,910.76	5,200,000.00	(16,557,043.48)	(6,767,101.73)	19,850,765.55
与收益相关的政府补助	40,300,000.00	17,895,703.86	-	(31,486,691.19)	26,709,012.67
合计	78,274,910.76	23,095,703.86	(16,557,043.48)	(38,253,792.92)	46,559,778.22

2017 年

项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年冲减 资产成本	本年计入 损益金额	年末余额
与资产相关的政府补助	147,069,157.93	26,580,000.00	(121,995,924.64)	(13,678,322.53)	37,974,910.76
与收益相关的政府补助	30,000,000.00	76,053,857.80	-	(65,753,857.80)	40,300,000.00
合计	177,069,157.93	102,633,857.80	(121,995,924.64)	(79,432,180.33)	78,274,910.76

本公司

2018 年

项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年冲减 资产成本	本年计入 损益金额	年末余额
与资产相关的政府补助	37,974,910.76	5,200,000.00	(16,557,043.48)	(6,767,101.73)	19,850,765.55
与收益相关的政府补助	300,000.00	17,865,726.98	-	(11,179,191.19)	6,986,535.79
合计	38,274,910.76	23,065,726.98	(16,557,043.48)	(17,946,292.92)	26,837,301.34

2017 年

项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年冲减 资产成本	本年计入 损益金额	年末余额
与资产相关的政府补助	147,069,157.93	26,580,000.00	(121,995,924.64)	(13,678,322.53)	37,974,910.76
与收益相关的政府补助	-	14,697,257.80	-	(14,397,257.80)	300,000.00
合计	147,069,157.93	41,277,257.80	(121,995,924.64)	(28,075,580.33)	38,274,910.76

36 实收资本

本公司于 12 月 31 日的注册资本及实收资本结构如下：

	2018 年及 2017 年	
	金额	%
	人民币	
中国南方航空股份有限公司	4,400,000,000.00	55.00%
厦门建发集团有限公司	2,720,000,000.00	34.00%
福建省投资开发集团有限责任公司	880,000,000.00	11.00%
合计	8,000,000,000.00	100.00%

37 资本公积

	本集团			
	2018 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日余额
资本溢价	983,684,560.93	-	-	983,684,560.93
其他资本公积	57,000,065.00	-	-	57,000,065.00
合计	1,040,684,625.93	-	-	1,040,684,625.93

	本集团			
	2017 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日余额
资本溢价	1,030,784,931.77	-	(47,100,370.84)	983,684,560.93
其他资本公积	57,000,065.00	-	-	57,000,065.00
合计	1,087,784,996.77	-	(47,100,370.84)	1,040,684,625.93

	本公司		
	2018 年 1 月 1 日余额	本年增加	2018 年 12 月 31 日余额
资本溢价	974,387,240.62	-	974,387,240.62
其他资本公积	57,000,065.00	-	57,000,065.00
合计	1,031,387,305.62	-	1,031,387,305.62

	本公司		
	2017 年 1 月 1 日余额	本年增加	2017 年 12 月 31 日余额
资本溢价	1,010,000,000.00	-	974,387,240.62
其他资本公积	57,000,065.00	-	57,000,065.00
合计	1,067,000,065.00	-	1,031,387,305.62

38 其他综合收益

本集团

	权益法下 可转损益的 其他综合收益	权益法下 不可转损益的 其他综合收益	可供出售金融 资产公允价值 变动损益	其他权益工具 公允价值 变动损益	外币 财务报表 折算差额	合计
2017 年 1 月 1 日余额	8,317,677.28	-	311,244,595.50	-	(1,649,612.87)	317,912,659.91
本年增 / (减) 变动金额	3,036,511.57	-	97,696,926.00	-	(1,096,701.50)	99,636,736.07
2017 年 12 月 31 日余额	11,354,188.85	-	408,941,521.50	-	(2,746,314.37)	417,549,395.98
会计政策的变更	(11,354,188.85)	11,354,188.85	(408,941,521.50)	377,361,075.00	-	(31,580,446.50)
本年增 / (减) 变动金额	-	(4,168,242.98)	-	231,582,375.00	812,232.53	228,226,364.55
2018 年 12 月 31 日余额	-	7,185,945.87	-	608,943,450.00	(1,934,081.84)	614,195,314.03

本公司

	权益法下 可转损益的 其他综合收益	权益法下 不可转损益的 其他综合收益	可供出售金融 资产公允价值 变动损益	其他权益工具 公允价值 变动损益	合计
2017 年 1 月 1 日余额	8,317,677.28	-	311,244,595.50	-	319,562,272.78
本年变动金额	3,036,511.57	-	97,696,926.00	-	100,733,437.57
2017 年 12 月 31 日余额	11,354,188.85	-	408,941,521.50	-	420,295,710.35
会计政策的变更	(11,354,188.85)	11,354,188.85	(408,941,521.50)	377,361,075.00	(31,580,446.50)
本年增 / (减) 变动金额	-	(4,168,242.98)	-	231,582,375.00	227,414,132.02
2018 年 12 月 31 日余额	-	7,185,945.87	-	608,943,450.00	616,129,395.87

39 盈余公积

	附注	本集团及本公司		
		法定盈余公积	任意盈余公积	合计
2017 年 1 月 1 日余额		1,239,249,507.81	476,612,971.36	1,715,862,479.17
利润分配	40(1)	199,117,191.20	557,528,135.36	756,645,326.56
2017 年 12 月 31 日余额		1,438,366,699.01	1,034,141,106.72	2,472,507,805.73
利润分配	40(1)	143,317,241.44	401,288,276.04	544,605,517.48
2018 年 12 月 31 日余额		1,581,683,940.45	1,435,429,382.76	3,017,113,323.21

40 利润分配及年末未分配利润

(1) 提取各项盈余公积

本公司按公司章程规定以净利润为基数提取 2018 年度以下各项盈余公积：

(i) 提取法定盈余公积	10%
(ii) 提取任意盈余公积	28%

(2) 向投资者分配现金利润

根据 2018 年 04 月 27 日董事会的批准，本公司于 2018 年 11 月 19 日和 20 日向投资者分配现金利润共人民币 150,000,000.00 元 (2017 年：人民币 150,000,000.00 元)。

(3) 年末未分配利润的说明

截至 2018 年 12 月 31 日，本集团归属于母公司的未分配利润中包含了本公司的子公司提取的盈余公积人民币 22,106,737.02 元 (2017 年：人民币 18,751,930.53 元)。

41 营业收入

	本集团		本公司	
	2018 年	2017 年	2018 年	2017 年
主营业务收入				
- 客运	27,817,277,567.03	24,216,775,003.15	24,413,512,221.56	21,589,171,923.70
- 货运及邮运收入	820,616,441.04	689,805,739.72	793,584,520.47	669,866,138.05
- 其他	646,924,744.95	482,460,435.26	547,218,240.83	412,342,249.48
小计	29,284,818,753.02	25,389,041,178.13	25,754,314,982.86	22,671,380,311.23
其他业务收入				
- 酒店及旅游业务收入	655,830,676.55	518,714,340.02	-	-
- 其他	194,505,126.33	213,373,516.20	351,161,311.12	309,655,450.66
小计	850,335,802.88	732,087,856.22	351,161,311.12	309,655,450.66
合计	30,135,154,555.90	26,121,129,034.35	26,105,476,293.98	22,981,035,761.89

42 税金及附加

	本集团		本公司	
	2018 年	2017 年	2018 年	2017 年
房产税	25,735,498.09	17,926,799.54	25,475,996.08	17,667,297.70
印花税	8,820,916.46	11,123,780.78	6,119,883.91	9,191,429.61
城市维护建设税	5,893,992.91	7,741,983.39	4,995,827.02	6,654,841.58
土地使用税	4,729,952.79	4,510,341.09	4,728,594.81	4,508,983.11
教育费附加	3,452,769.14	3,984,813.19	2,240,380.42	2,993,573.18
地方教育附加	2,301,657.76	2,663,543.17	1,493,398.68	1,996,108.29
其他	1,805,481.46	1,901,969.69	387,552.59	236,374.49
合计	52,740,268.61	49,853,230.85	45,441,633.51	43,248,607.96

43 研发费用

	本集团		本公司	
	2018 年	2017 年	2018 年	2017 年
职工薪酬费用	38,790,743.64	28,841,531.43	38,790,743.64	28,841,531.43
其他	1,463,865.36	-	1,424,667.24	-
合计	40,254,609.00	28,841,531.43	40,215,410.88	28,841,531.43

44 财务费用

	本集团		本公司	
	2018 年	2017 年	2018 年	2017 年
贷款及应付款项的利息支出	649,157,720.65	652,704,146.59	596,432,160.25	579,777,725.27
减：资本化的利息支出	179,836,124.56	240,877,947.07	179,836,124.56	240,877,947.07
净利息支出	469,321,596.09	411,826,199.52	416,596,035.69	338,899,778.20
存款及应收款项的利息收入	(8,227,269.81)	(17,592,140.13)	(7,216,901.10)	(12,457,424.24)
净汇兑亏损 / (收益)	153,327,348.98	(226,303,357.16)	162,202,682.73	(201,016,287.01)
其他财务费用	78,265,196.86	59,842,021.04	75,329,927.37	57,902,455.79
合计	692,686,872.12	227,772,723.27	646,911,744.69	183,328,522.74

本集团及本公司本年用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率均为 3.00% (2017 年：3.12%)。

45 资产减值损失

	本集团		本公司	
	2018 年	2017 年	2018 年	2017 年
应收票据及应收账款	-	1,433,025.07	-	116,750.11
其他应收款	-	(943,364.24)	-	(134,889.13)
存货	11,444,238.00	9,487,819.18	11,444,238.00	9,487,819.18
固定资产	-	9,930,000.00	-	-
合计	11,444,238.00	19,907,480.01	11,444,238.00	9,469,680.16

46 政府补助

于 2018 年度，除附注 35 披露的与资产相关政府补助外，本集团及本公司与收益相关政府补助的情况汇总如下

(1) 其他收益

	本集团		本公司	
	2018 年	2017 年	2018 年	2017 年
与收益相关的政府补助				
- 航线补贴	1,609,667,348.53	785,816,023.36	1,219,616,089.79	570,958,339.00
- 政府专项补贴跟奖励	130,927,120.50	61,415,141.00	84,113,499.99	27,199,888.28
合计	1,740,594,469.03	847,231,164.36	1,303,729,589.78	598,158,227.28

(2) 营业外收入

	本集团		本公司	
	2018 年	2017 年	2018 年	2017 年
与收益相关的政府补助	1,023,090.31	845,695.04	45,000.00	800,874.78

47 投资收益

	本集团		本公司	
	2018 年	2017 年	2018 年	2017 年
权益法核算的长期股权投资收益	19,423,516.78	25,683,911.11	19,423,516.78	26,351,817.92
成本法核算的长期股权投资收益	-	-	5,167,225.68	8,075,100.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-	89,708.77	-	89,708.77
其他非流动金融资产在持有期间的 投资收益	2,785,993.48	-	2,785,993.48	-
可供出售金融资产在持有期间的 投资收益	-	17,893,572.67	-	17,893,572.67
其他权益工具投资的股利收入	16,640,695.50	-	16,640,695.50	-
合计	38,850,205.76	43,667,192.55	44,017,431.44	52,410,199.36

48 公允价值变动收益

	本集团		本公司	
	2018 年	2017 年	2018 年	2017 年
其他非流动金融资产				
- 上市公司股票投资	2,418,676.00	-	2,418,676.00	-

49 资产处置收益

	本集团		本公司	
	2018 年	2017 年	2018 年	2017 年
固定资产处置利得	3,617,436.91	352,495,507.27	3,616,206.91	235,966,992.86
在建工程处置利得	348,271,625.24	812,472,171.72	335,808,237.56	769,896,029.31
合计	351,889,062.15	1,164,967,678.99	339,424,444.47	1,005,863,022.17

50 营业外收支

(1) 营业外收入

	附注	本集团		本公司	
		2018 年	2017 年	2018 年	2017 年
逾期票证		169,050,497.98	56,727,510.83	167,295,253.00	45,198,413.31
飞行员辞职赔款		99,056,599.71	57,601,224.77	94,912,830.20	38,867,918.87
罚款收入		27,427,373.00	11,678,782.01	20,980,393.31	9,621,599.95
政府补助	46	1,023,090.31	845,695.04	45,000.00	800,874.78
其他		12,454,208.78	32,161,804.15	10,375,427.19	15,347,450.31
合计		309,011,769.78	159,015,016.80	293,608,903.70	109,836,257.22

(2) 营业外支出

	本集团		本公司	
	2018 年	2017 年	2018 年	2017 年
非流动资产毁损报废损失	5,002,230.33	3,300,401.67	4,378,646.10	463,287.01
其他	5,046,064.50	637,860.86	3,951,469.74	7,304,709.92
合计	10,048,294.83	3,938,262.53	8,330,115.84	7,767,996.93

51 所得税费用

(1) 本年所得税费用组成

	本集团		本公司	
	2018 年	2017 年	2018 年	2017 年
本年所得税	327,998,005.67	736,711,506.31	316,081,413.94	729,409,892.51
汇算清缴差异调整	8,123,030.54	2,548,168.53	8,140,910.74	2,576,960.30
递延所得税的变动	149,752,791.30	(86,049,244.37)	161,835,067.78	(86,059,918.66)
合计	485,873,827.51	653,210,430.47	486,057,392.46	645,926,934.15

(2) 所得税费用与会计利润的关系如下:

	本集团		本公司	
	2018 年	2017 年	2018 年	2017 年
税前利润	1,877,107,702.22	2,781,645,417.99	1,919,229,806.90	2,637,098,846.14
按适用税率计算的预期所得税	469,276,925.56	695,411,354.50	479,807,451.73	659,274,711.54
子公司使用不同税率的影响	(286,425.86)	(482,102.40)	-	-
调整以前期间所得税的影响	8,123,030.54	2,548,168.53	8,140,910.74	2,576,960.30
非应税收入的影响	(11,004,357.86)	(13,557,799.94)	(11,004,357.86)	(13,102,549.84)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,357,010.13	6,122,952.23	9,113,387.85	3,386,865.69
使用以前年度未确认的可弥补亏损	(15,670,569.65)	(50,813,923.41)	-	-
本年未确认为递延所得税资产的				
可抵扣亏损	23,605,926.15	19,820,420.13	-	-
本年未确认为递延所得税资产的				
可抵扣暂时性差异	2,472,288.50	-	-	-
其他	-	(5,838,639.17)	-	(6,209,053.54)
本年所得税费用	485,873,827.51	653,210,430.47	486,057,392.46	645,926,934.15

52 其他综合收益的税后净额

	本集团		本公司	
	2018 年	2017 年	2018 年	2017 年
不能重分类进损益的其他综合收益：				
其他权益工具公允价值变动损益	308,776,500.00	-	308,776,500.00	-
减：所得税	77,194,125.00	-	77,194,125.00	-
小计	231,582,375.00	-	231,582,375.00	-
权益法下不可转损益的其他综合收益	(4,168,242.98)	-	(4,168,242.98)	-
将重分类进损益的其他综合收益：				
权益法下可转损益的其他综合收益	-	3,036,511.57	-	3,036,511.57
可供出售金融资产公允价值变动损益	-	130,262,568.00	-	130,262,568.00
减：所得税	-	32,565,642.00	-	32,565,642.00
小计	-	97,696,926.00	-	97,696,926.00
外币财务报表折算差额	970,498.75	(1,319,418.65)	-	-
合计	228,384,630.77	99,414,018.92	227,414,132.02	100,733,437.57

53 利润表补充资料

利润表中的营业成本、销售费用和管理费用、研发费用按照性质分类，列示如下：

	本集团		本公司	
	2018 年	2017 年	2018 年	2017 年
燃油成本	8,711,419,685.01	6,300,262,416.35	7,452,483,279.89	5,512,847,882.55
起降服务费	3,677,204,718.50	3,255,745,751.17	3,124,718,746.53	2,835,773,103.20
职工薪酬费用	4,777,005,130.29	4,382,372,740.00	4,090,538,925.40	3,788,367,666.93
折旧和摊销费用	2,394,782,847.02	2,639,393,055.93	2,027,631,727.48	2,222,419,971.84
飞机维护及修理费用	985,480,230.73	580,600,911.45	883,929,166.83	518,573,066.27
飞机及发动机租赁支出	2,792,156,992.96	2,299,244,900.59	2,351,990,990.11	2,074,833,284.28
餐食机供品费用	745,970,469.37	653,450,905.69	645,942,591.32	588,330,746.72
民航发展基金	702,074,668.48	641,735,396.09	592,230,984.65	555,646,138.45
业务代理手续费	421,212,549.81	419,877,313.71	389,790,377.38	382,678,234.41
其他	4,722,821,523.59	4,080,209,581.42	3,895,461,410.12	3,386,919,719.34
合计	29,930,128,815.76	25,252,892,972.40	25,454,718,199.71	21,866,389,813.99

54 现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动的现金流量：

	本集团		本公司	
	2018 年	2017 年	2018 年	2017 年
净利润	1,391,233,874.71	2,128,434,987.52	1,433,172,414.44	1,991,171,911.99
加：资产减值准备	15,206,785.08	19,907,480.01	14,043,838.72	9,469,680.16
投资性房地产及固定资产折旧	2,248,200,707.61	2,525,227,248.27	1,925,799,247.42	2,136,770,407.01
无形资产摊销	71,171,423.78	65,374,863.05	65,702,303.87	63,508,634.02
长期待摊费用摊销	75,410,715.63	48,790,944.61	36,130,176.19	22,140,930.81
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的收益	(355,132,401.01)	(1,164,967,678.99)	(335,045,798.37)	(1,005,863,022.17)
固定资产报废损失 / (收益)	376,179.71	1,788,449.50	-	(938,834.26)
公允价值变动收益	(2,418,676.00)	-	(2,418,676.00)	-
财务费用	484,905,680.15	185,515,781.73	437,629,676.78	137,883,491.19
投资收益	(38,850,205.76)	(43,667,192.55)	(44,017,431.44)	(52,410,199.36)
递延所得税资产减少 / (增加)	103,883,610.17	(97,422,478.26)	115,873,910.19	(97,363,028.96)
递延所得税负债增加	45,869,181.12	43,924,438.93	45,961,157.59	43,868,752.30
存货的增加	(25,426,285.44)	(54,802,734.86)	(19,099,398.97)	(51,821,160.55)
经营性应收项目的增加	(754,566,674.32)	(725,848,243.79)	(601,268,716.62)	(16,185,475.07)
经营性应付项目的增加	299,426,986.31	763,622,220.05	254,057,466.75	215,001,993.38
经营活动产生的现金流量净额	3,559,290,901.74	3,695,878,085.22	3,326,520,170.55	3,395,234,080.49

(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

	本集团		本公司	
	2018 年	2017 年	2018 年	2017 年
融资租入固定资产	6,130,192,150.89	2,563,867,732.52	5,015,380,093.36	2,563,867,732.52

(3) 现金净变动情况：

	本集团		本公司	
	2018 年	2017 年	2018 年	2017 年
现金的年末余额	300,575,877.67	228,172,116.87	246,727,860.22	185,390,621.97
减：现金的年初余额	228,172,116.87	504,783,761.88	185,390,621.97	414,143,503.41
现金净增加 / (减少) 额	72,403,760.80	(276,611,645.01)	61,337,238.25	(228,752,881.44)

(4) 本集团及本公司持有的现金分析如下:

	本集团		本公司	
	2018 年	2017 年	2018 年	2017 年
(a) 货币资金				
- 库存现金	65,157.03	21,784.91	-	-
- 可随时用于支付的银行存款	300,510,720.64	228,150,331.96	246,727,860.22	185,390,621.97
- 使用受限制的货币资金	8,817,077.58	11,856,032.01	7,717,077.58	10,496,032.01
(b) 年末货币资金余额	309,392,955.25	240,028,148.88	254,444,937.80	195,886,653.98
减: 使用受限制的货币资金	8,817,077.58	11,856,032.01	7,717,077.58	10,496,032.01
(c) 年末可随时变现的现金余额	300,575,877.67	228,172,116.87	246,727,860.22	185,390,621.97

55 分部报告

本集团拥有航空营运业务分部及其他业务分部。

本集团的航空营运业务分部包括客运及货邮运业务。

其他业务分部主要包括酒店、旅游服务及其他服务等个别不重大的经营分部，本集团将其合并为其他业务分部。

(1) 报告分部的利润或亏损、资产及负债的信息

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

分部间转移价格参照市场价格确定，资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，负债根据分部的经营进行分配，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

为了评价各个分部的业绩及向其配置资源，本集团管理层会定期审阅归属于各分部资产、负债、收入、费用及经营成果，这些信息的编制基础如下：

分部资产包括归属于各分部的所有的有形资产、无形资产、其他长期资产及应收款项等流动资产，但不包括未分配的总部资产。分部负债包括归属于各分部的应付款、合同负债、银行借款及递延收益等。

分部经营成果是指各个分部产生的收入（包括对外交易收入及分部间的交易收入），扣除各个分部发生的费用、归属于各分部的资产发生的折旧和摊销及减值损失、直接归属于某一分部的银行存款和银行借款所产生的利息净支出及营业外收支后的净额。分部之间收入的转移定价按照与其他对外交易相似的条款计算。

未分配项目主要包括长期股权投资、可供出售金融资产、其他权益工具投资、其他非流动金融资产及投资收益等。

下述披露的本集团于截至 2018 年 12 月 31 日止 12 个月期间、截至 2017 年 12 月 31 日止 12 个月期间及于 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月

31 日各个报告分部的信息，包括本集团管理层定期审阅的信息及会计准则要求披露的信息：

项目	航空业务分部		其他业务分部		分部间抵消		未分配项目		合计	
	2018 年	2017 年	2018 年	2017 年	2018 年	2017 年	2018 年	2017 年	2018 年	2017 年
对外交易收入	29,311,046,891.73	25,564,721,605.52	824,107,664.17	556,407,428.83	-	-	-	-	30,135,154,555.90	26,121,129,034.35
分部间交易收入	146,024,087.21	19,776,707.10	176,247,236.75	261,832,621.34	(322,271,323.96)	(281,609,328.44)	-	-	-	-
营业成本	26,780,693,805.94	22,295,748,283.02	951,415,178.02	789,131,805.68	(301,623,109.95)	(281,607,517.11)	-	-	27,430,485,874.01	22,803,272,571.59
存款及应收账款的利息收入	8,172,804.57	17,118,545.75	2,250,348.30	2,209,418.53	(2,195,883.06)	(1,735,824.15)	-	-	8,227,269.81	17,592,140.13
贷款及应付款项的利息支出	471,515,759.47	413,562,023.67	1,719.68	-	(2,195,883.06)	(1,735,824.15)	-	-	469,321,596.09	411,826,199.52
对联营企业的投资收益	-	-	-	-	-	-	19,423,516.78	25,683,911.11	19,423,516.78	25,683,911.11
公允价值变动损益	-	-	-	-	-	-	2,418,676.00	-	2,418,676.00	-
信用减值损失	3,760,953.31	-	1,593.77	-	-	-	-	-	3,762,547.08	-
资产减值损失	11,444,238.00	19,198,174.61	-	709,305.40	-	-	-	-	11,444,238.00	19,907,480.01
折旧费和摊销费	2,371,945,736.75	2,627,846,689.35	22,837,110.27	11,546,366.58	-	-	-	-	2,394,782,847.02	2,639,393,055.93
利润总额	1,785,707,883.59	2,710,654,308.63	48,807,227.41	32,071,823.61	1,323,709.46	(4,747,906.80)	41,268,881.76	43,667,192.55	1,877,107,702.22	2,781,645,417.99
所得税费用	473,462,821.89	645,926,934.15	11,806,336.62	7,283,496.32	-	-	604,669.00	-	485,873,827.51	653,210,430.47
净利润	1,312,245,061.70	2,064,727,374.48	37,000,890.79	24,788,327.29	1,323,709.46	(4,747,906.80)	40,664,212.76	43,667,192.55	1,391,233,874.71	2,128,434,987.52

于 2018 年 12 月 31 日

及 2017 年 12 月 31 日

资产总额	45,066,228,916.11	39,723,381,898.12	371,354,278.09	345,613,678.45	(221,577,455.71)	(204,130,151.06)	-	-	45,216,005,738.49	39,864,865,425.51
负债总额	27,389,297,190.11	23,458,264,163.19	155,322,777.94	163,899,076.66	(141,181,754.44)	(123,034,079.45)	-	-	27,403,438,213.61	23,539,129,160.40
其他非流动资产增加额(注)	8,684,394,791.14	5,062,077,388.94	22,235,665.61	9,693,405.87	-	-	-	-	8,706,630,456.75	5,071,770,794.81

注：其他非流动资产增加额不包括长期股权投资、可供出售金融资产、其他权益工具投资、其他非流动金融资产以及递延所得税资产。

(2) 地区信息

本集团按不同地区列示的有关取得的对外交易收入是根据以下基准作出：

于中国境内 (不包括港澳台地区) 提供服务所赚取的运输收入属于国内业务收入，提供中国与港澳台地区及中国与海外市场间来回程运输服务所赚取的运输收入分别作为港澳台地区业务收入及国际业务收入。

提供售票服务、通用航空、地面服务、航空配餐及其他各种服务所赚取的其他收入按提供该服务所在地划归为该地区的业务收入。

具体对外交易收入的信息见下表：

<u>国家或地区</u>	<u>对外交易收入总额</u>	
	<u>2018 年</u>	<u>2017 年</u>
中国		
其中：中国大陆	23,664,457,885.18	21,252,664,060.53
港澳台地区	952,235,072.53	910,507,646.42
国际 (i)	5,518,461,598.19	3,957,957,327.40
合计	30,135,154,555.90	26,121,129,034.35

(i) 主要为往返中国与亚洲国家、北美、荷兰、澳洲、法国等航线。

本集团赚取收入的主要资产为飞机，他们全部在中国注册。由于本集团灵活调配机队以配合航线网络，故并没有适当的基准按地区分配这些资产。本集团除飞机以外的资产大部分位于中国。

(3) 主要客户

于 2018 年度及 2017 年度，本集团来自各单一客户的收入均低于本集团总收入的 10%。

56 金融工具的风险分析及敏感性分析

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：

- 信用风险
- 流动性风险
- 利率风险
- 汇率风险
- 燃油价格风险

下文主要论述上述风险敞口及其形成原因、风险管理目标、政策和程序以及计量风险的方法及其在本年发生的变化等。

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及应收款项。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本集团除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本集团造成损失。

对于应收款项，本集团应收账款主要为应收票款，于 2018 年 12 月 31 日本集团及本公司应收票款占应收账款余额分别为 79.17% 和 57.08% (2017 年 12 月 31 日：77.89% 和 71.74%)。本集团的其他应收账款主要是应收合作银行里程积分销售款、地面服务款等款项，信用风险较低。

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。“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 2018 年 12 月 31 日，本集团及本公司应收“开账与结算计划”的代理人结余分别为人民币 182,432,150.45 元和人民币 165,574,384.92 元 (2017 年 12 月 31 日：人民币 168,244,380.24 元和人民币 152,831,582.94 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，并对客户的财务状况进行信用评估。于资产负债表日，本集团及本公司的余额前五名的应收款项分别占本集团及本公司应收账款和其他应收款总额 13.13% 及 18.89% (2017 年：18.67% 及 11.01%)。

(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资金短缺的风险。本公司及各子公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资（需获得本公司董事会的批准）和筹借贷款以应付预计现金需求（如果借款额超过某些预设授权上限，便需获得本公司董事会的批准）。

于 2018 年 12 月 31 日，本集团的流动负债净额为人民币 10,566,287,001.01 元（2017 年 12 月 31 日：人民币 7,553,287,803.11 元），本公司的流动负债净额为人民币 10,563,392,633.44 元（2017 年 12 月 31 日：人民币 6,700,231,530.96 元）。本年，本集团及本公司经营活动现金净流入分别为人民币 3,559,290,901.74 元及人民币 3,326,520,170.55 元；投资活动现金净流入分别为人民币 888,651,775.40 元及人民币 548,078,369.21 元；筹资活动现金净流出分别为人民币 4,363,142,460.82 元及人民币 3,798,525,460.42 元；现金增加分别为人民币 72,403,760.80 元及人民币 61,337,238.25 元。

本集团的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。于 2018 年 12 月 31 日，本集团已获得多家国内银行提供最高为人民币 44,146,458,800.00 元的贷款额度，其中尚未使用的银行授信额度为人民币 36,684,496,420.47 元。

本集团及本公司于资产负债表日的金融负债按未折现的合同现金流量（包括按合同利率（如果是浮动利率则按 12 月 31 日的现行利率）计算的利息）的剩余合约期限，以及被要求支付的最早日期如下：

本集团

	2018 年末折现的合同现金流量					资产负债表 账面价值
	1 年内或 实时偿还	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上	合计	
短期借款	3,256,140,285.00	-	-	-	3,256,140,285.00	3,159,000,000.00
应付票据及应付账款	3,002,929,242.01	-	-	-	3,002,929,242.01	3,002,929,242.01
其他应付款	1,417,276,121.86	-	-	-	1,417,276,121.86	1,417,276,121.86
长期借款						
（包含一年内到期部分）	96,347,400.00	93,802,766.67	242,630,925.00	17,686,433.33	450,467,525.00	409,000,000.00
应付债券						
（包含一年内到期部分）	3,229,414,250.00	49,760,000.00	1,640,637,333.33	-	4,919,811,583.33	4,699,178,058.05
长期应付款						
（包含一年内到期部分）	2,141,681,511.89	2,047,551,066.32	5,240,019,644.99	4,567,941,417.78	13,997,193,640.98	11,891,149,043.76
合计	13,143,788,810.76	2,191,113,832.99	7,123,287,903.32	4,585,627,851.11	27,043,818,398.18	24,578,532,466.68

本集团

	2017 年末折现的合同现金流量					资产负债表 账面价值
	1 年内或 实时偿还	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上	合计	
短期借款	2,279,603,124.17	-	-	-	2,279,603,124.17	2,254,472,000.00
应付票据及应付账款	2,910,745,307.01	-	-	-	2,910,745,307.01	2,910,745,307.01
其他应付款	1,197,378,819.32	-	-	-	1,197,378,819.32	1,197,378,819.32
长期借款						
(包含一年内到期部分)	617,235,971.13	115,332,712.50	163,195,216.67	28,099,908.33	923,863,808.63	665,342,000.00
应付债券						
(包含一年内到期部分)	149,210,000.00	3,229,414,250.00	1,691,226,666.67	-	5,069,850,916.67	4,695,935,062.05
长期应付款						
(包含一年内到期部分)	1,849,124,173.48	1,520,371,794.41	4,058,997,790.33	3,322,719,641.37	10,751,213,399.59	9,238,425,340.46
合计	9,003,297,395.11	4,865,118,756.91	5,913,419,673.67	3,350,819,549.70	23,132,655,375.39	20,962,298,528.84

本公司

	2018 年末折现的合同现金流量					资产负债表 账面价值
	1 年内或 实时偿还	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上	合计	
短期借款	3,256,140,285.00	-	-	-	3,256,140,285.00	3,159,000,000.00
应付票据及应付账款	2,813,171,283.50	-	-	-	2,813,171,283.50	2,813,171,283.50
其他应付款	1,748,813,627.62	-	-	-	1,748,813,627.62	1,748,813,627.62
长期借款						
(包含一年内到期部分)	96,347,400.00	93,802,766.67	242,630,925.00	17,686,433.33	450,467,525.00	409,000,000.00
应付债券						
(包含一年内到期部分)	3,229,414,250.00	49,760,000.00	1,640,637,333.33	-	4,919,811,583.33	4,699,178,058.05
长期应付款						
(包含一年内到期部分)	1,876,389,510.59	1,815,177,390.93	4,685,331,267.20	3,970,537,455.58	12,347,435,624.30	10,489,213,524.69
合计	13,020,276,356.71	1,958,740,157.60	6,568,599,525.53	3,988,223,888.91	25,535,839,928.75	23,318,376,493.86

本公司

	2017 年末折现的合同现金流量					资产负债表 账面价值
	1 年内或 实时偿还	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上	合计	
短期借款	2,149,750,444.59	-	-	-	2,149,750,444.59	2,125,472,000.00
应付票据及应付账款	2,676,133,518.29	-	-	-	2,676,133,518.29	2,676,133,518.29
其他应付款	1,591,216,585.10	-	-	-	1,591,216,585.10	1,591,216,585.10
长期借款						
(包含一年内到期部分)	335,164,068.75	115,332,712.50	163,195,216.67	28,099,908.33	641,791,906.25	600,000,000.00
应付债券						
(包含一年内到期部分)	149,210,000.00	3,229,414,250.00	1,691,226,666.67	-	5,069,850,916.67	4,695,935,062.05
长期应付款						
(包含一年内到期部分)	1,740,404,029.32	1,388,534,400.35	3,857,532,585.75	3,272,010,220.46	10,258,481,235.88	8,793,098,035.47
合计	8,641,878,646.05	4,733,281,362.85	5,711,954,469.09	3,300,110,128.79	22,387,224,606.78	20,481,855,200.91

(3) 利率风险

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本集团面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本集团根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本集团于资产负债表日持有的计息金融工具的利率及金额请参见附注 7、26、32、33 及 34。

于 2018 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，假定利率增加 100 个基点将会导致本集团及本公司净利润及所有者权益分别减少人民币 106,806,468.24 元和人民币 96,705,805.24 元 (2017 年 12 月 31 日：人民币 84,913,107.53 元和人民币 80,451,301.20 元)。

(4) 汇率风险

对于不是以记账本位币计价的货币资金、应收账款和应付账款、短期借款等外币资产和负债，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。

- (a) 本集团及本公司于 12 月 31 日各外币资产负债项目汇率风险敞口如下。出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算。外币财务报表折算差额未包括在内。

本集团

	2018 年 12 月 31 日				
	美元项目	欧元项目	港币项目	其他外币项目	合计
外币金融资产 -					
货币资金	30,363,615.18	4,581,427.79	2,951,478.07	63,320,516.65	101,217,037.69
应收款项	114,604,252.92	24,871,433.67	8,621,454.87	67,618,995.26	215,716,136.72
小计	144,967,868.10	29,452,861.46	11,572,932.94	130,939,511.91	316,933,174.41
外币金融负债 -					
应付款项	443,962,292.02	5,050,376.67	18,099,484.59	75,447,108.22	542,559,261.50
长期应付款					
(包含一年内到期的部分)	1,460,554,351.60	-	-	-	1,460,554,351.60
小计	1,904,516,643.62	5,050,376.67	18,099,484.59	75,447,108.22	2,003,113,613.10
资产负债表敞口总额	(1,759,548,775.52)	24,402,484.79	(6,526,551.65)	55,492,403.69	(1,686,180,438.69)

	2017 年 12 月 31 日				
	美元项目	欧元项目	港币项目	其他外币项目	合计
外币金融资产 -					
货币资金	72,949,613.14	1,173,010.27	4,258,050.37	10,042,440.00	88,423,113.78
应收款项	70,109,125.19	13,615,189.32	64,475,097.05	38,547,836.20	186,747,247.76
小计	143,058,738.33	14,788,199.59	68,733,147.42	48,590,276.20	275,170,361.54
外币金融负债 -					
短期借款	1,045,472,000.00	-	-	-	1,045,472,000.00
应付款项	77,271,043.07	45,371,030.67	5,228,448.41	299,066,690.16	426,937,212.31
长期借款					
(包含一年内到期的部分)	65,342,000.00	-	-	-	65,342,000.00
长期应付款					
(包含一年内到期的部分)	3,872,237,469.10	-	-	-	3,872,237,469.10
小计	5,060,322,512.17	45,371,030.67	5,228,448.41	299,066,690.16	5,409,988,681.41
资产负债表敞口总额	(4,917,263,773.84)	(30,582,831.08)	63,504,699.01	(250,476,413.96)	(5,134,818,319.87)

本公司

	2018 年 12 月 31 日				
	美元项目	欧元项目	港币项目	其他外币项目	合计
外币金融资产 -					
货币资金	27,326,932.53	4,581,427.79	464,641.03	61,899,503.32	94,272,504.67
应收款项	95,132,438.56	24,871,433.67	135,002.74	58,775,433.18	178,914,308.15
小计	122,459,371.09	29,452,861.46	599,643.77	120,674,936.50	273,186,812.82
外币金融负债 -					
短期借款	-	-	-	-	-
应付款项	442,925,317.82	3,829,895.89	14,706,182.72	64,175,297.09	525,636,693.52
长期应付款					
(包含一年内到期的部分)	1,298,817,600.88	-	-	-	1,298,817,600.88
小计	1,741,742,918.70	3,829,895.89	14,706,182.72	64,175,297.09	1,824,454,294.40
资产负债表敞口总额	(1,619,283,547.61)	25,622,965.57	(14,106,538.95)	56,499,639.41	(1,551,267,481.58)

	2017 年 12 月 31 日				
	美元项目	欧元项目	港币项目	其他外币项目	合计
外币金融资产 -					
货币资金	72,949,613.15	1,173,010.27	4,258,050.37	11,553,499.04	89,934,172.83
应收款项	65,825,008.98	13,615,189.32	58,593,680.06	34,769,990.57	172,803,868.93
小计	138,774,622.13	14,788,199.59	62,851,730.43	46,323,489.61	262,738,041.76
外币金融负债 -					
短期借款	1,045,472,000.00	-	-	-	1,045,472,000.00
应付款项	76,797,722.15	45,371,030.67	3,538,683.66	298,112,662.84	423,820,099.32
长期应付款 (包含一年内到期的部分)	3,532,772,609.10	-	-	-	3,532,772,609.10
小计	4,655,042,331.25	45,371,030.67	3,538,683.66	298,112,662.84	5,002,064,708.42
资产负债表敞口总额	(4,516,267,709.12)	(30,582,831.08)	59,313,046.77	(251,789,173.23)	(4,739,326,666.66)

(b) 敏感性分析

假定除汇率以外的其他风险变量不变，于 12 月 31 日人民币对美元、欧元和港币的汇率变动使人民币升值 1%将导致本集团及本公司所有者权益和净利润的增加 / (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。

2018 年 12 月 31 日	所有者权益		净利润	
	本集团	本公司	本集团	本公司
美元	13,196,615.82	12,144,626.61	13,196,615.82	12,144,626.61
欧元	(183,018.64)	(192,172.24)	(183,018.64)	(192,172.24)
港币	48,949.14	105,799.04	48,949.14	105,799.04
合计	13,062,546.32	12,058,253.41	13,062,546.32	12,058,253.41
2017 年 12 月 31 日				
美元	36,879,478.30	33,872,007.82	36,879,478.30	33,872,007.82
欧元	229,371.23	229,371.23	229,371.23	229,371.23
港币	(476,285.24)	(444,847.85)	(476,285.24)	(444,847.85)
合计	36,632,564.29	33,656,531.20	36,632,564.29	33,656,531.20

于 12 月 31 日，在假定其他变量保持不变的前提下，人民币对美元、欧元和港币的汇率变动使人民币贬值 1%将导致本集团及本公司所有者权益和净利润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、面临汇率风险的金融工具进行重新计量得出的。上述分析不包括外币财务报表折算差额。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

(5) 燃油价格风险

本集团允许审慎利用掉期及期权等经批准使用的衍生工具，在获批限额内与经批准的对手进行交易，以管理燃油价格上涨的风险。此外，交易对手的信贷风险通常限于公允价值随时变动产生的收益，而非有关工具的本金。因此，即使交易对手违约，亦不可能发生重大损失。

于资产负债表日，本集团无燃油期权合约。

假定燃油的消耗量不变，燃油价格上升 10%，将导致本集团及本公司本年营运成本分别上升人民币 871,141,968.50 元和人民币 745,248,327.99 元 (2017 年：人民币 630,026,241.64 元和人民币 551,284,788.26 元)。

57 公允价值

(1) 以公允价值计量的资产和负债

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

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

第二层次输入值：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值：相关资产或负债的不可观察输入值。

本集团

	2018 年 12 月 31 日				2017 年 12 月 31 日			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
持续的公允价值计量								
资产								
16 其他非流动金融资产								
- 上市公司股权投资	54,786,138.00	-	-	54,786,138.00	-	-	-	-
- 非上市公司股权投资	-	-	33,246,668.29	33,246,668.29	-	-	-	-
15 其他权益工具投资								
- 上市公司非流通股股票投资	-	-	845,654,600.00	845,654,600.00	-	-	-	-
14 可供出售金融资产								
- 上市可供出售权益工具	-	-	-	-	58,760,262.00	-	-	58,760,262.00
- 可供出售权益工具	-	-	-	-	-	-	540,157,925.90	540,157,925.90
持续以公允价值计量的资产总额	54,786,138.00	-	878,901,268.29	933,687,406.29	58,760,262.00	-	540,157,925.90	598,918,187.90

本公司

附注	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量
持续的公允价值计量						
资产						
16 其他非流动金融资产						
- 上市公司股权投资	54,786,138.00	-	-	-	-	-
- 非上市公司股权投资	-	-	31,954,400.00	-	-	-
15 其他权益工具投资						
- 上市公司非流通股股票投资	-	-	845,654,600.00	-	-	-
14 可供出售金融资产						
- 上市可供出售权益工具	-	-	-	58,760,262.00	-	-
- 可供出售权益工具	-	-	-	-	-	538,925,094.28
持续以公允价值计量的资产总额	54,786,138.00	-	877,609,000.00	58,760,262.00	-	538,925,094.28
			932,395,138.00			597,685,356.28

本年，本集团及本公司金融工具的公允价值的估值技术并未发生改变。

本年，本集团及本公司上述金融工具公允价值计量所属层次在三个层次之间没有发生重大转换。

第三层次的公允价值计量

	2018 年 12 月 31 日			
	的公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间
本集团				
其他权益工具投资	845,654,600.00	收益法	预测期预测利润增长率	10.81%
- 上市公司非流通股股票投资			永续增长率	2.91%
			永续期股利分配率	80.00%
			预测期股利分配率	33.00%
			折现率	9.45%
其他非流动金融资产	33,246,668.29	收益法	预测期预测利润增长率	11.17% - 15.08%
- 非上市公司股权投资			永续增长率	1.25% - 3.73%
			永续期股利分配率	80.00%
			预测期股利分配率	27.00% - 44.00%
			折现率	9.45% - 13.40%
本公司				
其他权益工具投资	845,654,600.00	收益法	预测期预测利润增长率	10.81%
- 上市公司非流通股股票投资			永续增长率	2.91%
			永续期股利分配率	80.00%
			预测期股利分配率	33.00%
			折现率	9.45%
其他非流动金融资产	31,954,400.00	收益法	预测期预测利润增长率	11.17% - 15.08%
- 非上市公司股权投资			永续增长率	1.25% - 3.73%
			永续期股利分配率	80.00%
			预测期股利分配率	27.00% - 44.00%
			折现率	9.45% - 13.40%
	2017 年 12 月 31 日			
	的公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间
本集团				
非上市可供出售权益工具	540,157,925.90	收益法	预测期预测利润增长率	10.03% - 15.25%
			永续增长率	9.00%
			永续期股利分配率	27.00%
			预测期股利分配率	27.00%
			折现率	12.29%
本公司				
非上市可供出售权益工具	538,925,094.28	收益法	预测期预测利润增长率	10.03% - 15.25%
			永续增长率	9.00%
			永续期股利分配率	27.00%
			预测期股利分配率	27.00%
			折现率	12.29%

2018 年，上述持续和非持续第三层次公允价值计量的资产和负债的公允价值的估值技术并未发生变更。

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团及本公司于 2018 年 12 月 31 日各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

(3) 公允价值确认方法和假设

对于在资产负债表日以公允价值计量的金融资产及金融负债以及上述附注 57(1) 和 (2) 披露的公允价值信息，本集团在估计金融工具公允价值时运用了下述主要方法和假设。

(a) 可供出售金融资产

对于上市可供出售权益工具，其公允价值是按资产负债表日的市场报价确定的。对于可供出售权益工具，其公允价值以收益法估计得出。此项估值技术的不可观察输入值主要包括被投资单位的预期利润增长率及预期股利分配率。而折现率的选取是参照被投资单位的可参考交易市场的平均报酬率。该可供出售权益工具的公允价值与被投资单位的预期利润增长率及预期股利分配率正相关，与折现率负相关。

(b) 其他非流动金融资产

对于上市公司股票投资，其公允价值是按资产负债表日的市场报价确定的。对于非上市公司股权投资，其公允价值以收益法估计得出。此项估值技术的不可观察输入值主要包括被投资单位的预期利润增长率及预期股利分配率。而折现率的选取是参照被投资单位的可参考交易市场的平均报酬率。权益工具的公允价值与被投资单位的预期利润增长率及预期股利分配率正相关，与折现率负相关。

(c) 其他权益工具投资

对于非上市公司股权投资，其公允价值以市场法估计得出。此项估值技术的不可观察输入值主要包括流动性折扣，权益工具的公允价值与流动性折扣呈负相关。对于上市公司非流通股权益工具，其公允价值以收益法估计得出。此项估值技术的不可观察输入值主要包括被投资单位的预期利润增长率及预期股利分配率。而折现率的选取是参照被投资单位的可参考交易市场的平均报酬率。权益工具的公允价值与被投资单位的预期利润增长率及预期股利分配率正相关，与折现率负相关。

(d) 应收款项

公允价值根据预计未来现金流量的现值进行估计，折现率为资产负债表日的市场利率。

(e) 借款及应付融资租赁款

对于借款和应付融资租赁款的公允价值是根据预计未来现金流量的现值进行估计的。

(f) 估计公允价值时所用利率

估计长期借款的公允价值时以中国人民银行发布的基准利率为基础利率，并根据具体借款合同条款做出适当调整。估计应付融资租赁款的公允价值时使用租赁合同的内含利率。

58 资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团利用资产负债比率 (以总负债除以总资产) 监控资本结构。

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团的资产负债比率如下：

	本集团		本公司	
	2018 年	2017 年	2018 年	2017 年
总负债	27,403,438,213.61	23,539,129,160.40	25,859,654,853.36	22,780,894,946.36
总资产	45,216,005,738.49	39,864,865,425.51	43,087,130,875.80	38,480,148,468.05
资产负债比	60.61%	59.05%	60.02%	59.20%

59 承担

(1) 资本承担

以下为本集团及本公司于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

项目	本集团		本公司	
	2018 年	2017 年	2018 年	2017 年
就飞机、发动机及飞行设备的承担	16,525,429,404.00	12,083,234,504.50	16,525,429,404.00	11,230,870,984.20
就其他固定资产的承担	3,490,891,910.01	2,023,772,087.27	3,486,763,775.04	2,011,318,385.77
合计	20,016,321,314.01	14,107,006,591.77	20,012,193,179.04	13,242,189,369.97

以下为本集团及本公司于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的投资承担：

项目	本集团		本公司	
	2018 年	2017 年	2018 年	2017 年
投资承担	132,141,500.00	-	132,141,500.00	-

(2) 经营租赁承担

根据不可撤销的有关飞机及飞行设备和物业的经营租赁协议，本集团及本公司于资产负债表日以后应支付的最低租赁付款额如下：

	本集团		本公司	
	2018 年	2017 年	2018 年	2017 年
1 年以内 (含 1 年)	2,829,587,992.32	2,315,737,653.08	2,301,719,895.71	1,939,720,682.01
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	2,743,340,595.35	2,235,394,856.88	2,231,209,707.73	1,870,218,745.44
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	2,596,215,034.83	2,323,535,756.23	2,102,582,090.26	1,969,159,644.79
3 年以上	6,823,847,644.08	7,149,578,499.13	5,159,319,276.15	5,726,783,161.43
合计	14,992,991,266.58	14,024,246,765.32	11,794,830,969.85	11,505,882,233.67

60 或有负债

本公司同意向飞行学员飞行培训费之个人贷款提供连带责任担保，总额为人民币 51,600,000.00 元 (2017 年 12 月 31 日：人民币 52,400,000.00 元)。截至 2018 年 12 月 31 日，银行已向部分飞行学员发放贷款合计人民币 26,943,289.19 元 (截至 2017 年 12 月 31 日：人民币 32,388,888.11 元)，由本公司承担连带责任担保。于本年，本公司未发生被担保飞行学员未按时还贷而履行担保责任的情况 (2017 年：无)。

61 关联方关系及其交易

(1) 有关本公司母公司的信息如下：

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (人民币亿元)	对本公司的 持股比例	对本公司的 表决权比例
中国南方航空股份有限公司	中国广州	航空运输	122.67	55.00%	55.00%

本公司最终控制方为中国南方航空集团公司。

(2) 有关本公司子公司的信息参见附注 6。

(3) 本集团及本公司与除关键管理人员以外的关联方之间的交易：

(a) 与关联方之间的交易金额如下：

	本集团		本公司	
	2018 年	2017 年	2018 年	2017 年
销售商品	44,802,568.43	171,226,917.98	155,824,834.33	287,454,871.35
购买商品	27,096,244.24	-	26,964,933.47	-
提供劳务	12,149,248.90	-	169,802,123.72	122,385,930.88
接受劳务	400,284,007.33	67,516,391.08	479,749,598.22	196,339,541.48
特许权使用费收入	-	-	17,539,756.58	-
利息收入	-	-	703,895.06	-
利息支出	-	-	6,194,791.31	-
租赁收入	-	-	47,545,371.68	29,936,406.93
融资租赁租金支出	225,548,169.47	-	93,877,180.66	-
出售固定资产	-	-	-	187,706,428.73
代表企业进行结算	596,890.23	-	89,541.37	-

上述与关联方进行的交易是按相关协议进行的。

(b) 与关联方之间的交易于 12 月 31 日的余额如下：

	注	本集团		本公司	
		2018 年	2017 年	2018 年	2017 年
应收票据及应收账款	8	10,560,522.61	4,689,582.50	158,746,161.49	63,268,251.71
预付款项		-	-	1,856,268.70	3,631,693.99
其他应收款	10	1,000,000.00	2,639.00	609,754,036.61	1,035,486,729.48
应付票据及应付账款		319,629,151.54	18,403,549.56	386,832,003.77	17,792,481.23
其他应付款		3,721,743.19	10,000.00	493,704,925.45	529,038,664.00
预收款项		383,304.70	4,240,782.58	5,783,304.70	9,102,190.47
应付融资租赁款 (含一年内到期部分)		2,519,051,923.18	-	1,294,492,074.85	-

(c) (3)(a) 和 (b) 涉及交易的关联方与本集团及本公司的关系

公司名称	注	与本集团关系	与本公司关系
河北航空有限公司		集团内公司	子公司
江西航空有限公司		集团内公司	子公司
厦门航空酒店管理有限公司		集团内公司	子公司
厦门航空文化传媒有限公司		集团内公司	子公司
厦门航空国际旅行社有限公司		集团内公司	子公司
厦门航空器材有限公司		集团内公司	子公司
澳门厦航假期有限公司		集团内公司	子公司
香港厦航假期有限公司		集团内公司	子公司
厦门航空金融(香港)有限公司		集团内公司	子公司
中国南方航空股份有限公司		母公司	母公司
中国南方航空集团有限公司		最终控股公司	最终控股公司
四川航空股份有限公司		母公司的联营公司	母公司的联营公司
北京空港航空地面服务有限公司		母公司的联营公司	母公司的联营公司
北京空港配餐有限公司		母公司的联营公司	母公司的联营公司
珠海保税区摩天宇航空发动机维修有限公司		母公司的合营公司	母公司的合营公司
沈阳北方飞机维修有限公司		母公司的合营公司	母公司的合营公司
深圳航空食品有限公司		最终控股公司控股股东的 联营公司	最终控股公司控股股东的 联营公司
中国民航信息网络股份有限公司	(ii)	其他关联方	其他关联方
中国航空器材有限责任公司		最终控股公司控股股东的 联营公司	最终控股公司控股股东的 联营公司
厦门航空中免免税品有限公司		本公司的联营公司	本公司的联营公司
厦门民航凯亚有限公司		本公司的联营公司	本公司的联营公司
厦门白鹭园旅游休闲管理有限公司		子公司的联营公司	子公司的联营公司
广州南联航空食品有限公司		本公司的同系附属公司	本公司的同系附属公司
贵州航空有限公司		本公司的同系附属公司	本公司的同系附属公司
大连航空食品有限公司		本公司的同系附属公司	本公司的同系附属公司
中国南方航空河南航空有限公司		本公司的同系附属公司	本公司的同系附属公司
汕头航空有限公司		本公司的同系附属公司	本公司的同系附属公司
重庆航空有限责任公司		本公司的同系附属公司	本公司的同系附属公司
珠海航空有限公司		本公司的同系附属公司	本公司的同系附属公司
珠海翔翼航空技术有限公司		本公司的同系附属公司	本公司的同系附属公司
北京南航地面服务有限公司		本公司的同系附属公司	本公司的同系附属公司
中国南航集团文化传媒股份有限公司		同受最终控制方控制的公司	同受最终控制方控制的公司
新疆航空食品有限责任公司		同受最终控制方控制的公司	同受最终控制方控制的公司
厦门鑫得飞机租赁有限公司		同受最终控制方控制的公司	同受最终控制方控制的公司
厦门鑫如飞机租赁有限公司		同受最终控制方控制的公司	同受最终控制方控制的公司
厦门鑫水飞机租赁有限公司		同受最终控制方控制的公司	同受最终控制方控制的公司

- (i) 有关本集团及本公司合营企业、联营企业的信息参见附注 17。
- (ii) 中国民航信息网络股份有限公司属于其他关联方是因为过去 12 个月内由最终控股公司的董事担任非执行董事的公司。

62 上年比较数字

如附注 4 所述，本集团对部分会计政策进行了变更，并按规定进行了追溯调整（包括对可比期间数字的调整）。