

中国南方航空集团有限公司

2019 年度报告

重要提示

中国南方航空集团有限公司承诺本报告不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对真实性、准确性、完整性承担法律责任。

（本页无正文，为《中国南方航空集团有限公司 2019 年年度报告》 盖章页）

发行人：中国南方航空集团有限公司

日期：2020 年 4 月 30 日



目录

释义

第一章 报告期内企业主要情况

- 一、 企业基本情况
- 二、 募集资金使用情况

第二章 财务报告

释义

在本报告中，除文义另有所指外，下列词语具有以下涵义：

“本公司/公司/发行人”	指	中国南方航空集团有限公司
超短期融资券	指	指具有法人资格，信用评级较高的非金融企业在银行间债券市场发行的，期限在270 天以内的短期融资券

第一章 报告期内企业主要情况

一、企业基本情况

1、中文名称：中国南方航空集团有限公司（简称“南航集团”）

2、英文名称： CHINA SOUTHERN AIR HOLDING COMPANY LIMITED

3、注册资本：人民币壹佰壹拾柒亿元整

4、法定代表人：王昌顺

5、注册地址：广东省广州市白云机场

办公地址及邮政编码：广州市白云区齐心路 68 号南航大厦，510406

6、债务融资工具相关业务联系人：钟仕鹏

联系地址：广州市白云区齐心路 68 号南航大厦 25 楼

电话：020-86123424

传真：/

电子信箱：zhongshipeng@csair.com

二、募集资金使用情况

截至本报告出具日，本公司存续期债券募集资金使用情况如下：

1、中国南方航空集团有限公司2020年度第二期超短期融资券，20南航集SCP002，本期募集金额为人民币8亿元，已按发行时公告的用途使用，全部用于偿还发行人存量有息负债，具体为提前归还中国南航集团财务有限公司流动资金贷款及19南航集SCP009。

2、中国南方航空集团有限公司2020年度第三期超短期融资券，20南航集SCP003，本期募集金额为人民币10亿元，已按发行时公告的用途使用，全部用于偿还发行人存量有息负债，具体为归还中国南航集团财务有限公司流动资金贷款及20南航集SCP001。

3、中国南方航空集团有限公司2019年度第10期超短期融资券，19南航集SCP010，本期募集金额为人民币5亿元，已按发行时公告的用途使用，全部用于偿还发行人存量有息负债，具体为归还银行机构借款。

4、中国南方航空集团有限公司2019年度第8期超短期融资券，19南航集SCP008，本期募集金额为人民币5亿元，已按发行时公告的用途使用，全部用于偿还发行人存量有息负债，具体为偿还发行人子公司南航国际融资租赁有限公司存量有息债务。

5、中国南方航空集团有限公司2019年度第5期超短期融资券，19南航集SCP005，本期募集金额为人民币5亿元，已按发行时公告的用途使用，全部用于偿还发行人存量有息负债，具体为归还19南航集 SCP002。

第二章 财务报告

中国南方航空集团有限公司

2019 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-134



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No. 8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2020BJA130956

中国南方航空集团有限公司:

一、 审计意见

我们审计了中国南方航空集团有限公司(以下简称“南航集团”)财务报表,包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2019 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企业会计准则的规定编制,公允反映了南航集团 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 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,我们独立于南航集团,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。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

南航集团管理层(以下简称“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,管理层负责评估南航集团的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算南航集团、终止运营或别

无其他现实的选择。

治理层负责监督南航集团的财务报告过程。

四、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，就可能导致对南航集团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南航集团不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就南航集团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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:




中国注册会计师:




中国 北京

二〇二〇年四月二十九日



合并资产负债表
2019年12月31日

编制单位：中国南方航空集团有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	年末余额	年初余额
流动资产：	1		
货币资金	2	18,871,643,454.67	5,298,238,601.74
△结算备付金	3		
△拆出资金	4		
☆交易性金融资产	5		440,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6	1,736,999,066.68	1,226,008,996.62
衍生金融资产	7	217,387,467.26	
应收票据	8	6,540,999.17	7,841,177.40
应收账款	9	3,218,844,104.41	2,984,796,864.30
☆应收款项融资	10		
预付款项	11	1,600,052,237.77	2,860,930,138.04
△应收保费	12		
△应收分保账款	13		
△应收分保合同准备金	14		
其他应收款	15	3,906,887,988.53	3,723,759,613.69
△买入返售金融资产	16		999,999,990.00
存货	17	1,898,277,392.84	1,706,726,788.95
其中：原材料	18	422,104.83	246,314.47
库存商品（产成品）	19	5,242,726.21	7,694,797.12
☆合同资产	20		
持有待售资产	21		223,806,893.50
一年内到期的非流动资产	22		191,155,477.35
其他流动资产	23	15,512,876,005.37	5,675,867,485.52
流动资产合计	24	46,969,508,716.70	25,339,132,027.11
非流动资产：	25		
△发放贷款和垫款	26	633,321,960.33	691,567,500.00
☆债权投资	27		
可供出售金融资产	28	1,110,510,981.20	985,721,639.60
☆其他债权投资	29		
持有至到期投资	30		
长期应收款	31		1,663,589,825.69
长期股权投资	32	15,131,559,477.93	12,018,677,375.52
☆其他权益工具投资	33	188,000,000.00	233,762,200.00
☆其他非流动金融资产	34	106,299,151.13	103,170,235.88
投资性房地产	35	426,008,591.74	711,635,092.35
固定资产	36	86,981,779,178.32	84,177,732,057.06
在建工程	37	39,426,770,923.34	38,000,289,291.90
生产性生物资产	38	—	—
油气资产	39	—	—
☆使用权资产	40	149,642,050,332.57	133,840,567,850.87
无形资产	41	4,528,563,039.87	4,192,307,818.35
开发支出	42		
商誉	43		
长期待摊费用	44	653,572,104.77	523,455,291.09
递延所得税资产	45	2,700,097,958.00	2,296,867,963.48
其他非流动资产	46	1,287,185,100.24	1,334,974,967.12
其中：特准储备物资	47		
非流动资产合计	48	302,815,718,799.44	280,774,319,108.91
资产总计	49	349,785,227,516.14	306,113,451,136.02



合并资产负债表 (续)
2019年12月31日

编制单位: 中国南方航空集团有限公司

单位: 人民币元

项 目	行次	年末余额	年初余额
流动负债:	50		
短期借款	51	7,539,377,692.65	22,021,207,085.47
△向中央银行借款	52		
△拆入资金	53		
☆交易性金融负债	54		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	55		
衍生金融负债	56		44,145,186.99
应付票据	57		150,000,000.00
应付账款	58	14,181,161,331.19	14,487,530,806.11
预收款项	59	10,329,941,595.07	8,631,965,310.46
☆合同负债	60	1,609,908,300.77	1,693,298,286.01
△卖出回购金融资产款	61		
△吸收存款及同业存放	62	975,991,832.12	838,165,367.59
△代理买卖证券款	63		
△代理承销证券款	64		
应付职工薪酬	65	4,066,561,611.80	3,329,421,854.56
其中: 应付工资	66	3,576,069,044.59	2,806,983,708.05
应付福利费	67	1,003,537.91	1,136,107.49
#其中: 职工奖励及福利基金	68		
应交税费	69	1,056,672,321.31	1,279,390,935.82
其中: 应交税金	70	822,907,064.52	1,039,020,653.67
其他应付款	71	7,874,040,730.29	7,075,932,359.86
△应付手续费及佣金	72		
△应付分保账款	73	14,367,170.24	
持有待售负债	74		
一年内到期的非流动负债	75	22,783,817,612.03	30,851,547,469.67
其他流动负债	76	25,796,446,971.09	6,099,590,855.85
流动负债合计	77	96,228,287,168.56	96,502,195,518.39
非流动负债:	78		
△保险合同准备金	79		
长期借款	80	2,348,000,000.00	21,391,705,146.52
应付债券	81	15,775,597,479.77	10,204,158,058.05
其中: 优先股	82		
永续债	83		
☆租赁负债	84	113,747,426,375.20	90,995,976,231.62
长期应付款	85		
长期应付职工薪酬	86	267,695.52	2,270,091.66
预计负债	87	300,000.00	
递延收益	88	866,998,224.70	792,096,249.70
递延所得税负债	89	326,022,545.45	334,338,247.87
其他非流动负债	90	5,324,198,125.03	5,647,131,690.21
其中: 特准储备基金	91		
非流动负债合计	92	138,388,810,445.67	129,367,675,715.63
负债合计	93	234,617,097,614.23	225,869,871,234.02
所有者权益:	94		
实收资本	95	17,767,593,371.00	12,200,000,000.00
其中: 国家资本	96	12,200,000,000.00	12,200,000,000.00
国有法人资本	97	5,567,593,371.00	
集体资本	98		
民营资本	99		
外商资本	100		
#减: 已归还资本	101		
实收资本净额	102	17,767,593,371.00	12,200,000,000.00
其他权益工具	103	2,999,312,264.16	2,999,312,264.16
其中: 优先股	104		
永续债	105	2,999,312,264.16	2,999,312,264.16
资本公积	106	37,327,161,990.44	12,575,289,797.74
减: 库存股	107		
其他综合收益	108	180,726,520.15	201,773,297.95
其中: 外币报表折算差额	109	50,517,211.01	-100,465,063.03
专项储备	110		
盈余公积	111	382,326,444.73	272,478,801.91
其中: 法定公积金	112	382,326,444.73	272,478,801.91
任意公积金	113		
#储备基金	114		
#企业发展基金	115		
#利润归还投资	116		
△一般风险准备	117	85,350,767.94	83,116,202.56
未分配利润	118	12,448,794,965.53	9,288,866,736.01
归属于母公司所有者权益合计	119	71,191,266,323.95	37,620,837,100.33
*少数股东权益	120	43,976,863,577.96	42,622,742,801.67
所有者权益合计	121	115,168,129,901.91	80,243,579,902.00
负债和所有者权益总计	122	349,785,227,516.14	306,113,451,136.02

财务报表附注是本财务报表的组成部分

王昌顺
董事长
(签名和盖章)

马须伦
董事、总经理
(签名和盖章)

陈立新
总会计师
(签名和盖章)





母公司资产负债表
2019年12月31日

编制单位：中国南方航空集团有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	年末余额	年初余额
流动资产：	1		
货币资金	2	16,374,387,481.05	189,518,646.12
☆交易性金融资产	3		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4		
衍生金融资产	5		
应收票据	6		
应收账款	7	15,039.00	43,299.00
☆应收款项融资	8		
预付款项	9	11,475,660.44	243,302.71
其他应收款	10	4,050,489,653.93	4,954,870,547.93
存货	11	422,104.83	246,314.47
其中：原材料	12	422,104.83	246,314.47
库存商品（产成品）	13		
☆合同资产	14		
持有待售资产	15		
一年内到期的非流动资产	16		
其他流动资产	17	15,520,758,822.65	500,000,000.00
流动资产合计	18	35,957,548,761.90	5,644,922,110.23
非流动资产：	19		
☆债权投资	20		
可供出售金融资产	21	559,358,530.80	553,235,180.80
☆其他债权投资	22		
持有至到期投资	23		
长期应收款	24		
长期股权投资	25	30,206,656,560.47	29,641,545,987.03
☆其他权益工具投资	26		
☆其他非流动金融资产	27		
投资性房地产	28	271,183,768.98	286,435,764.22
固定资产	29	219,244,051.63	236,055,323.35
在建工程	30	81,859,665.59	79,340,861.43
生产性生物资产	31	—	—
油气资产	32	—	—
☆使用权资产	33		
无形资产	34	66,772,634.36	69,753,114.80
开发支出	35		
商誉	36		
长期待摊费用	37		
递延所得税资产	38		
其他非流动资产	39		
其中：特准储备物资	40		
非流动资产合计	41	31,405,075,211.83	30,866,366,231.63
资产总计	42	67,362,623,973.73	36,511,288,341.86



母公司资产负债表 (续)

2019年12月31日

编制单位: 中国南方航空集团有限公司

单位: 人民币元

项 目	行次	年末余额	年初余额
流动负债:	43		
短期借款	44	4,557,835,751.16	4,755,238,711.49
☆交易性金融负债	45		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	46		
衍生金融负债	47		
应付票据	48		
应付账款	49	60,708,953.11	59,391,750.48
预收款项	50	969,302.00	614,313.00
☆合同负债	51		
应付职工薪酬	52	37,371,317.34	35,522,883.95
其中: 应付工资	53	31,216,161.78	29,144,287.06
应付福利费	54		132,569.58
#其中: 职工奖励及福利基金	55		
应交税费	56	18,499,708.17	392,296,768.47
其中: 应交税金	57	18,359,807.29	392,191,859.67
其他应付款	58	1,793,054,216.14	1,609,462,925.17
持有待售负债	59		
一年内到期的非流动负债	60		4,000,000.00
其他流动负债	61	3,299,331,891.70	2,099,590,855.85
流动负债合计	62	9,767,771,139.62	8,956,118,208.41
非流动负债:	63		
长期借款	64		1,095,000,000.00
应付债券	65	4,530,000,000.00	3,950,000,000.00
其中: 优先股	66		
永续债	67		
☆租赁负债	68		
长期应付款	69		
长期应付职工薪酬	70		
预计负债	71		
递延收益	72	45,048,421.43	45,048,421.43
递延所得税负债	73	45,932,061.74	44,401,224.24
其他非流动负债	74		
其中: 特准储备基金	75		
非流动负债合计	76	4,620,980,483.17	5,134,449,645.67
负债合计	77	14,388,751,622.79	14,090,567,854.08
所有者权益	78		
实收资本	79	17,767,593,371.00	12,200,000,000.00
其中: 国家资本	80	12,200,000,000.00	12,200,000,000.00
国有法人资本	81	5,567,593,371.00	
集体资本	82		
民营资本	83		
外商资本	84		
#减: 已归还资本	85		
实收资本净额	86	17,767,593,371.00	12,200,000,000.00
其他权益工具	87	2,999,312,264.16	2,999,312,264.16
其中: 优先股	88		
永续债	89	2,999,312,264.16	2,999,312,264.16
资本公积	90	28,875,167,445.32	4,137,424,387.97
减: 库存股	91		
其他综合收益	92	198,530,442.73	169,598,746.27
其中: 外币报表折算差额	93		
专项储备	94		
盈余公积	95	382,326,444.73	272,478,801.91
其中: 法定公积金	96	382,326,444.73	272,478,801.91
任意公积金	97		
#储备基金	98		
#企业发展基金	99		
#利润归还投资	100		
未分配利润	101	2,750,942,383.00	2,641,906,287.47
所有者权益合计	102	52,973,872,350.94	22,420,720,487.78
负债和所有者权益总计	103	67,362,623,973.73	36,511,288,341.86

财务报表附注是本财务报表的组成部分

王昌顺
董事长
(签名和盖章)

马须伦
董事、总经理
(签名和盖章)

肖立新
总会计师
(签名和盖章)



合并利润表
2019年度

编制单位：中国南方航空集团有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	本年金额	上年金额
一、营业总收入	1	155,002,395,056.77	144,358,036,652.31
其中：营业收入	2	154,815,694,840.93	144,128,623,830.64
△利息收入	3	131,914,212.94	189,211,490.10
△已赚保费	4		
△手续费及佣金收入	5	54,786,002.90	40,201,331.57
二、营业总成本	6	156,096,301,020.99	146,052,313,407.33
其中：营业成本	7	135,806,124,041.59	129,221,569,190.17
△利息支出	8	13,155,305.81	32,131,141.13
△手续费及佣金支出	9	3,735,877.53	
△退保金	10		
△赔付支出净额	11		
△提取保险责任准备金净额	12		
△保单红利支出	13		
△分保费用	14		
税金及附加	15	477,238,994.61	370,642,760.77
销售费用	16	7,887,685,668.32	6,873,487,469.95
管理费用	17	3,982,838,561.07	3,876,521,659.44
研发费用	18	351,267,430.16	221,132,070.90
财务费用	19	7,574,255,141.90	5,456,829,114.97
其中：利息费用	20	6,108,509,464.75	3,280,890,169.13
利息收入	21	222,735,763.00	47,604,321.75
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	22	1,464,396,192.33	1,927,475,772.57
其他	23		
加：其他收益	24	4,252,671,470.14	4,442,257,566.55
投资收益（损失以“-”号填列）	25	2,800,048,263.83	2,431,923,171.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26	884,739,195.38	1,071,639,361.98
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	27		
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	28		
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	29		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	30	266,795,498.44	60,585,857.07
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）	31	-13,435,780.16	-2,921,748.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）	32	-66,249,944.19	-19,205,887.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）	33	258,963,936.67	568,285,952.51
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	34	6,404,887,480.51	5,786,648,156.59
加：营业外收入	35	969,012,381.56	1,196,616,349.98
其中：政府补助	36	39,946,761.96	64,376,145.11
减：营业外支出	37	84,996,819.28	399,100,400.42
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	38	7,288,903,042.79	6,584,164,106.15
减：所得税费用	39	1,376,803,130.26	1,561,827,929.71
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	40	5,912,099,912.53	5,022,336,176.44
（一）按所有权归属分类	41		
归属于母公司所有者的净利润	42	4,128,935,037.72	3,051,107,534.35
*少数股东损益	43	1,783,164,874.81	1,971,228,642.09
（二）按经营持续性分类	44		
持续经营净利润	45	5,912,099,912.53	5,022,336,176.44
终止经营净利润	46		
六、其他综合收益的税后净额	47	-63,650,260.48	183,806,996.22
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	48	-21,046,777.80	173,172,848.61
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	49	-19,691,148.76	2,733,616.26
1.重新计量设定受益计划变动额	50		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	51	870,506.81	-1,022,126.57
☆3.其他权益工具投资公允价值变动	52	-20,561,655.57	3,755,742.83
☆4.企业自身信用风险公允价值变动	53		
5.其他	54		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	55	-1,355,629.04	170,439,232.35
1.权益法下可转损益的其他综合收益	56	24,339,183.96	31,856,568.59
☆2.其他债权投资公允价值变动	57		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益	58	6,946,607.30	134,432,686.03
☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	59		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	60		
☆6.其他债权投资信用减值准备	61		
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	62	-27,312,519.92	11,064,175.82
8.外币报表折算差额	63	-5,328,900.38	-6,914,198.09
9.其他	64		
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	65	-42,603,482.68	10,634,147.61
七、综合收益总额	66	5,848,449,652.05	5,206,143,172.66
归属于母公司所有者的综合收益总额	67	4,107,888,259.92	3,224,280,382.96
*归属于少数股东的综合收益总额	68	1,740,561,392.13	1,981,862,789.70
八、每股收益：	69		
（一）基本每股收益	70		
（二）稀释每股收益	71		

财务报表附注是本财务报表的组成部分

王昌顺
董事长
(签名和盖章)

马须伦
董事、总经理
(签名和盖章)

陈永祥
财务总监
(签名和盖章)





母公司利润表
2019年度

编制单位：中国南方航空集团有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	本年金额	上年金额
一、营业收入	1	266,441,424.91	186,257,578.49
减：营业成本	2	18,196,191.95	20,195,178.80
税金及附加	3	28,545,042.15	22,141,855.26
销售费用	4	9,136.95	37,008.39
管理费用	5	116,911,869.65	113,190,149.27
研发费用	6		
财务费用	7	188,767,478.20	359,864,867.44
其中：利息费用	8	394,702,859.89	331,013,594.12
利息收入	9	223,035,717.90	13,377,369.65
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	10	12,110,613.54	39,827,897.38
其他	11		
加：其他收益	12	91,472.44	
投资收益（损失以“-”号填列）	13	1,097,525,069.90	1,964,203,380.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	14	760,922,984.63	657,548,892.32
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	15		
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	16		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	17		6,594,346.13
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）	18		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	19	-139,386.29	-90,901.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）	20	27,183,815.33	-29,432.36
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	21	1,038,672,677.39	1,641,505,912.04
加：营业外收入	22	47,679,972.46	344,079,529.38
其中：政府补助	23		520,000.00
减：营业外支出	24	25,071,242.89	33,224,582.04
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	25	1,061,281,406.96	1,952,360,859.38
减：所得税费用	26	-14,526,931.39	399,220,655.46
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	27	1,075,808,338.35	1,553,140,203.92
（一）持续经营净利润	28	1,075,808,338.35	1,553,140,203.92
（二）终止经营净利润	29		
五、其他综合收益的税后净额	30	28,931,696.46	165,468,273.57
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	31		
1.重新计量设定受益计划变动额	32		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	33		
☆3.其他权益工具投资公允价值变动	34		
☆4.企业自身信用风险公允价值变动	35		
5.其他	36		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	37	28,931,696.46	165,468,273.57
1.权益法下可转损益的其他综合收益	38	24,339,183.96	32,264,600.85
☆2.其他债权投资公允价值变动	39		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益	40	4,592,512.50	133,203,672.72
☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	41		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	42		
☆6.其他债权投资信用减值准备	43		
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	44		
8.外币报表折算差额	45		
9.其他	46		
六、综合收益总额	47	1,104,740,034.81	1,718,608,477.49
七、每股收益	48		
（一）基本每股收益	49		
（二）稀释每股收益	50		

财务报表附注是本财务报表的组成部分

王昌顺
董事长
(签名和盖章)

马须伦
董事、总经理
(签名和盖章)

南立新
总会计师
(签名和盖章)





合并现金流量表
2019年度

编制单位：中国南方航空集团有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	173,979,589,822.83	160,164,651,315.90
△客户存款和同业存放款项净增加额	3	137,826,464.53	85,803,293.58
△向中央银行借款净增加额	4		
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5		
△收到原保险合同保费取得的现金	6		
△收到再保业务现金净额	7		
△保户储金及投资款净增加额	8		
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9		
△收取利息、手续费及佣金的现金	10	179,845,468.15	244,136,818.53
△拆入资金净增加额	11		
△回购业务资金净增加额	12		
△代理买卖证券收到的现金净额	13		
收到的税费返还	14	189,488,255.07	241,832,866.82
收到其他与经营活动有关的现金	15	5,846,648,044.26	4,410,815,465.94
经营活动现金流入小计	16	180,333,398,054.84	165,147,239,760.77
购买商品、接受劳务支付的现金	17	109,659,863,719.46	115,999,942,854.93
△客户贷款及垫款净增加额	18	-46,000,000.00	28,600,000.00
△存放中央银行和同业款项净增加额	19	-414,664,655.59	-48,101,653.99
△支付原保险合同赔付款项的现金	20		
△拆出资金净增加额	21		
△支付利息、手续费及佣金的现金	22	23,889,036.76	31,795,813.17
△支付保单红利的现金	23		
支付给职工及为职工支付的现金	24	27,145,005,144.71	25,705,846,641.93
支付的各项税费	25	4,137,915,981.88	3,720,826,327.09
支付其他与经营活动有关的现金	26	1,311,250,863.56	2,699,047,745.26
经营活动现金流出小计	27	141,817,260,090.78	148,137,957,728.39
经营活动产生的现金流量净额	28	38,516,137,964.06	17,009,282,032.38
二、投资活动产生的现金流量：	29		
收回投资收到的现金	30	8,832,920,899.95	7,425,274,089.34
取得投资收益收到的现金	31	849,007,044.62	361,474,097.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	32	918,982,713.06	3,553,539,117.30
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	33	975,190,589.41	
收到其他与投资活动有关的现金	34	397,945,808.59	298,368,306.92
投资活动现金流入小计	35	11,974,047,055.63	11,638,655,611.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36	25,322,419,367.93	29,687,531,654.70
投资支付的现金	37	17,561,602,306.76	10,595,775,972.55
△质押贷款净增加额	38		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39		
支付其他与投资活动有关的现金	40	68,197,396.21	1,001,183.03
投资活动现金流出小计	41	42,952,219,070.90	40,284,308,810.28
投资活动产生的现金流量净额	42	-30,978,172,015.27	-28,645,653,199.01
三、筹资活动产生的现金流量：	43		
吸收投资收到的现金	44	30,300,000,000.00	10,182,600,260.35
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45		6,682,750,260.35
取得借款收到的现金	46	53,148,464,691.38	61,618,720,810.93
△发行债券收到的现金	47	50,985,360,211.07	
收到其他与筹资活动有关的现金	48	10,002,224.30	
筹资活动现金流入小计	49	134,443,827,126.75	71,801,321,071.28
偿还债务支付的现金	50	119,220,622,679.64	55,435,660,134.17
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	51	8,761,153,933.26	5,861,689,950.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	52	80,982,014.11	596,474,397.45
支付其他与筹资活动有关的现金	53	42,963,852.47	3,089,992.16
筹资活动现金流出小计	54	128,024,740,465.37	61,300,440,076.33
筹资活动产生的现金流量净额	55	6,419,086,661.38	10,500,880,994.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	56	5,925,270.85	-100,188,940.35
五、现金及现金等价物净增加额	57	13,962,977,881.02	-1,235,679,112.03
加：期初现金及现金等价物余额	58	4,543,630,559.35	5,779,309,671.38
六、期末现金及现金等价物余额	59	18,506,608,440.37	4,543,630,559.35

财务报表附注是本财务报表的组成部分

王昌顺
董事长
(签名和盖章)

马须伦
董事、总经理
(签名和盖章)

肖立新
注册会计师
(签名和盖章)





母公司现金流量表
2019年度

编制单位：中国南方航空集团有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	152,052,923.76	135,630,708.58
收到的税费返还	3		
收到其他与经营活动有关的现金	4	149,261,350.98	47,262,977.24
经营活动现金流入小计	5	301,314,274.74	182,893,685.82
购买商品、接受劳务支付的现金	6	7,327,151.07	3,163,978.26
支付给职工及为职工支付的现金	7	32,144,861.99	39,280,136.71
支付的各项税费	8	418,386,337.20	26,763,350.63
支付其他与经营活动有关的现金	9	147,376,496.28	90,538,808.90
经营活动现金流出小计	10	605,234,846.54	159,746,274.50
经营活动产生的现金流量净额	11	-303,920,571.80	23,147,411.32
二、投资活动产生的现金流量：	12		
收回投资收到的现金	13	1,329,876,275.85	700,090,192.15
取得投资收益收到的现金	14	556,110,651.55	684,722,489.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15	111,060,445.21	8,260,685.92
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	16		
收到其他与投资活动有关的现金	17	500,761,250.00	104,770,000.00
投资活动现金流入小计	18	2,497,808,622.61	1,497,843,367.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19	12,726,152.38	22,043,397.87
投资支付的现金	20	9,000,000,000.00	11,536,537,351.16
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21		
支付其他与投资活动有关的现金	22	6,520,000,000.00	500,000,000.00
投资活动现金流出小计	23	15,532,726,152.38	12,058,580,749.03
投资活动产生的现金流量净额	24	-13,034,917,529.77	-10,560,737,381.43
三、筹资活动产生的现金流量：	25		
吸收投资收到的现金	26	30,300,000,000.00	3,499,850,000.00
取得借款收到的现金	27	11,545,896,345.22	14,693,914,855.93
收到其他与筹资活动有关的现金	28		692,625,200.00
筹资活动现金流入小计	29	41,845,896,345.22	18,886,390,055.93
偿还债务支付的现金	30	11,064,000,000.00	7,845,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31	1,248,822,166.78	733,961,857.93
支付其他与筹资活动有关的现金	32	9,375,474.52	
筹资活动现金流出小计	33	12,322,197,641.30	8,578,961,857.93
筹资活动产生的现金流量净额	34	29,523,698,703.92	10,307,428,198.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	35	6,594.02	-17,972,563.17
五、现金及现金等价物净增加额	36	16,184,867,196.37	-248,134,335.28
加：期初现金及现金等价物余额	37	187,636,608.18	435,770,943.46
六、期末现金及现金等价物余额	38	16,372,503,804.55	187,636,608.18

财务报表附注是本财务报表的组成部分

王 顺
董事长
(签名和盖章)

马 须 伦
董事、总经理
(签名和盖章)

肖立新
总会计师
(签名和盖章)



合并所有者权益变动表

2019年度

单位：人民币元

行次	项目	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		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	小计
		1	2	3	4										
1	一、上年年末余额	12,200,000,000.00		2,999,312,264.16		12,575,289,797.74		201,773,297.95		272,478,801.91	83,116,202.56	39,199,707,062.12	44,505,976,636.65	85,705,683,688.77	
2	加：会计政策变更											-1,578,869,961.79	-1,865,233,634.96	-3,462,103,796.77	
3	前期差错更正														
4	其他														
5	二、本年年初余额	12,200,000,000.00		2,999,312,264.16		12,575,289,797.74		201,773,297.95		272,478,801.91	83,116,202.56	37,620,837,100.33	42,627,742,801.67	80,243,579,902.00	
6	三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	5,567,593,371.00				24,751,872,192.70	-21,046,777.80	109,847,642.82		109,847,642.82	2,234,565.38	33,570,429,223.62	1,354,120,776.29	34,924,549,999.91	
7	(一)综合收益总额	5,567,593,371.00				24,751,872,192.70	-21,046,777.80					4,107,889,259.92	1,740,561,392.13	5,848,448,652.05	
8	(二)所有者投入和减少资本	5,567,593,371.00				24,751,872,192.70						30,319,465,563.70	2,465,304.15	30,321,950,867.85	
9	1.所有者投入资本	5,567,593,371.00				24,752,406,628.00						30,300,000,000.00		30,300,000,000.00	
10	2.其他权益工具持有者投入资本														
11	3.股份支付计入所有者权益的金额														
12	4.其他					19,465,563.70						19,465,563.70	2,465,304.15	21,950,867.85	
13	(三)专项储备提取和使用														
14	1.提取专项储备														
15	2.使用专项储备														
16	(四)利润分配														
17	1.提取盈余公积							109,847,642.82		109,847,642.82	2,234,565.38	-869,006,608.20	-386,925,919.99	-1,245,850,519.99	
18	其中：法定公积金							109,847,642.82		109,847,642.82		-109,847,642.82			
19	任意公积金														
20	储备基金														
21	企业发展基金														
22	#利润分配投资														
23	2.提取一般风险准备									2,234,565.38		-2,234,565.38			
24	3.对所有者分配											-692,024,600.00	-386,925,919.99	-1,080,950,519.99	
25	4.其他											-164,900,000.00		-164,900,000.00	
26	(五)所有者权益内部结转														
27	1.资本公积转增资本														
28	2.盈余公积转增资本														
29	3.盈余公积弥补亏损														
30	4.设定受益计划变动额结转留存收益														
31	*5.其他综合收益结转留存收益														
32	6.其他														
33	四、本年年末余额	17,767,593,371.00		2,999,312,264.16		37,327,161,990.44	180,726,520.15	382,326,444.73	85,350,767.94	12,448,794,865.53	71,191,266,323.95	43,976,863,577.96	115,168,129,901.91		

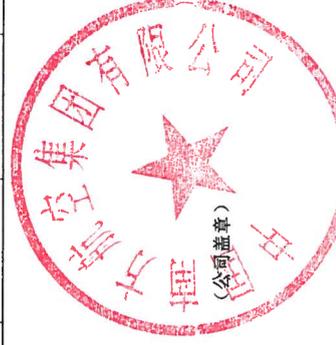
合并所有者权益变动表(续)

2019年度

单位:人民币元

项目	上年金额												
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
一、上年年末余额	11,700,000,000.00				12,271,916,793.12	-3,034,390.94		114,548,479.01	83,056,750.49	8,154,725,232.95	32,331,214,864.63	36,358,727,650.88	68,689,942,715.51
加:会计政策变更						31,634,840.28				286,766,905.47	318,401,745.75	371,393,754.93	689,795,500.68
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	11,700,000,000.00				12,271,916,793.12	28,600,449.34		114,548,479.01	83,056,750.49	8,451,492,138.42	32,649,616,610.38	36,730,121,605.81	69,379,738,216.19
三、本年年末余额(减少以“-”号填列)	500,000,000.00		2,999,312,264.16		303,373,004.62	173,172,848.61		157,930,322.90	57,452.07	2,416,244,559.38	6,550,090,451.74	7,775,655,039.84	14,325,945,482.58
(一)综合收益总额						173,172,848.61				3,051,107,534.35	3,224,280,382.96	1,961,862,769.70	5,205,143,172.66
(二)所有者投入和减少资本	500,000,000.00		2,999,312,264.16		303,373,004.62						500,000,000.00	6,399,145,346.21	10,193,600,821.90
1.所有者投入资本	500,000,000.00		2,999,312,264.16										6,869,145,346.21
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													2,999,312,264.16
(三)专项储备提取和使用												1,769,906.91	905,142,911.53
1.提取专项储备													
2.使用专项储备													
(四)利润分配													
1.提取盈余公积								157,930,322.90	57,452.07	-634,862,974.97	-476,875,200.00	-596,923,011.98	-1,073,798,211.98
其中:法定公积金								157,930,322.90		-157,930,322.90			
2.提取一般风险准备													
任意公积金													
盈余公积													
企业发展基金													
利润分配还投资													
3.对所有者权益的分配													
4.其他													
(五)所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本													
2.盈余公积转增资本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
四、本年年末余额	12,200,000,000.00		2,999,312,264.16		12,576,289,797.74	201,773,297.95		272,478,801.91	83,116,202.56	10,867,796,697.80	39,199,707,062.12	44,505,976,636.65	83,705,683,699.77

财务报表附注是本财务报表的组成部分



Handwritten signature and a red square seal.

Handwritten signature and a red square seal with the text '马须伦 董事长 (签名和盖章)'.

Handwritten signature and a red square seal with the text '王昌顺 董事长 (签名和盖章)'.

母公司所有者权益变动表

2019年度

单位：人民币元

行次	项目	本年金额												
		实收资本		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
		1	2	3	4	5								6
1	一、上年年末余额	12,200,000,000.00		2,999,312,264.16		4,137,424,387.97		169,598,746.27		272,478,801.91		2,641,906,287.47		22,420,720,487.78
2	加：会计政策变更													
3	前期差错更正													
4	其他													
5	二、本年年初余额	12,200,000,000.00		2,999,312,264.16		4,137,424,387.97		169,598,746.27		272,478,801.91		2,641,906,287.47		22,420,720,487.78
6	三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,567,593,371.00				24,737,743,057.35		28,931,696.46		109,847,642.82		1,075,808,338.35		30,553,151,863.16
7	（一）综合收益总额							28,931,696.46						1,104,740,034.81
8	（二）所有者投入和减少资本	5,567,593,371.00				24,737,743,057.35								30,305,336,428.35
9	1.所有者投入资本	5,567,593,371.00				24,732,406,629.00								30,300,000,000.00
10	2.其他权益工具持有者投入资本													
11	3.股份支付计入所有者权益的金额													
12	4.其他					5,336,428.35								5,336,428.35
13	（三）专项储备提取和使用													
14	1.提取专项储备													
15	2.使用专项储备													
16	（四）利润分配													
17	1.提取盈余公积									109,847,642.82		-966,772,242.82		-856,924,600.00
18	其中：法定公积金									109,847,642.82		-109,847,642.82		
19	任意公积金													
20	储备基金													
21	#企业奖励基金													
22	#利润内还贷资金													
23	2.对所有者权益的分配													
24	3.其他													
25	（五）所有者权益内部结转													
26	1.资本公积转增资本													
27	2.盈余公积转增资本													
28	3.盈余公积弥补亏损													
29	4.设定受益计划变动额结转留存收益													
30	☆5.其他综合收益结转留存收益													
31	6.其他													
32	四、本年年末余额	17,767,593,371.00		2,999,312,264.16		28,875,167,445.32		198,530,442.73		382,326,444.73		2,750,942,383.00		52,973,872,350.94



母公司所有者权益变动表 (续)

2019年度

单位: 人民币元

项目	上年金额										
	实收资本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	12	13	14	15							
一、上年年末余额	11,700,000,000.00				4,055,124,387.97		4,130,472.70		114,548,479.01	1,723,571,606.45	17,597,374,946.13
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	11,700,000,000.00				4,055,124,387.97		4,130,472.70		114,548,479.01	1,723,571,606.45	17,597,374,946.13
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	500,000,000.00		2,999,312,264.16		82,300,000.00		165,468,273.57		157,930,322.90	918,334,681.02	4,823,345,541.65
(一) 综合收益总额							165,468,273.57			1,583,140,203.92	1,718,608,477.49
(二) 所有者投入和减少资本	500,000,000.00		2,999,312,264.16		82,300,000.00						3,581,612,264.16
1. 所有者投入资本	500,000,000.00		2,999,312,264.16								3,581,612,264.16
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 专项储备提取和使用											
1. 提取专项储备											
2. 使用专项储备											
(四) 利润分配											
1. 提取盈余公积									157,930,322.90	-634,805,522.90	-476,875,200.00
其中: 法定公积金									157,930,322.90	-157,930,322.90	
任意公积金											
储备基金											
企业发展基金											
利润归还投资											
2. 对所有者分配											
3. 其他											
(五) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
四、本年年末余额	12,200,000,000.00		2,999,312,264.16		4,137,424,387.97		169,598,746.27		272,478,801.91	2,641,906,287.47	22,420,720,487.78

财务报表附注是财务报表的组成部分



Handwritten signature and a red square stamp with the text '马须伦 董事长 (签名和盖章)'.

Handwritten signature and a red square stamp with the text '马须伦 董事长 (签名和盖章)'.

Handwritten signature and a red square stamp with the text '王昌顺 董事长 (签名和盖章)'.

一、公司的基本情况

（一）企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

中国南方航空集团有限公司（原名称中国南方航空（集团）公司，以下简称“本公司”或“公司”，包含子公司时统称“本集团”），本公司前身是中国南方航空公司，成立于 1991 年 2 月 1 日。1992 年 12 月 20 日，民航中南管理局实施体制改革，中国南方航空公司与民航中南管理局正式分开，成为自主经营、自负盈亏的经济实体，直属民航总局管理。1993 年 1 月，中国南方航空公司被国家批准更名为中国南方航空（集团）公司。1993 年 10 月，中国南方航空（集团）公司成立，为国务院首批五十五家试点企业集团之一。

为进一步转变经营机制，建立现代企业制度，1995 年 3 月成立了中国南方航空股份有限公司（以下简称“南航股份”），中国南方航空（集团）公司更名为南方航空（集团）公司，南航股份为南方航空（集团）公司全资子公司。南航股份继承南方航空（集团）公司航空运输相关业务、资产及负债，南方航空（集团）公司则保留非航空运输相关业务、资产及负债。1997 年 7 月 31 日，南航股份在香港联合交易所及美国纽约证券交易所同时上市。

2001 年 4 月 1 日，南方航空（集团）公司与南航股份正式分设，完成原先“两块牌子、一套经营班子”过渡期，真正成为自主经营、自负盈亏的法人实体。

2002 年 10 月 11 日，根据国务院批复精神，以南方航空（集团）公司为主体，联合中国北方航空有限公司（原北方航空公司，以下简称“北方航空”）及新疆航空有限公司（原新疆航空公司，以下简称“新疆航空”）组建中国南方航空集团公司。

2006 年 3 月 14 日经中华人民共和国国家工商行政管理总局年检，本公司注册资本变更为人民币 3,061,276,000 元。2008 年 11 月 26 日，根据财政部《关于下达中国南方航空集团公司 2008 年中央国有资本经营预算（拨款）的通知》（财企[2008]316 号），财政部拨入专款 30 亿元，作为国家资本金投入。根据中国民用航空总局《关于南航乌鲁木齐机场机坪改造工程立项（代可研）的批复》，2008 年收到拨款 3,000 万元，作为国家资本金投入。2009 年 2 月 24 日，经中华人民共和国国家工商行政管理总局年检，本公司注册资本变更为人民币 6,091,276,000.00 元。

自 2009 年 12 月至 2013 年，本公司累计收到财政部拨付的中央国有资本经营预算等资金 5,104,770,000.00 元，作为国家资本金投入，2013 年本公司注册资本变更为人民币 11,196,046,000.00 元。

2016 年 9 月 7 日，根据国资委《关于中国航空器材进出口有限责任公司国有股权无偿划转有关问题的批复》（国资产权[2016]1027 号），国资委将中国航空器材有限责任

公司（原中国航空器材进出口有限责任公司）国有股权 488,592,734.19 元无偿划入本公司，作为国家资本金投入。2017 年 10 月 23 日，经国资委批准，本公司由全民所有制企业改制为国有独资公司，改制后公司名称变更为中国南方航空集团有限公司，注册资本变更为 117 亿元。

2019 年 8 月，本公司进行股东多元化改革，引入广东恒健投资控股有限公司、广州市城市建设投资集团有限公司、深圳市鹏航股权投资基金合伙企业（有限合伙）三家投资者，分别增资资金 100 亿元，合计增资 300 亿元，本公司成为多元股东的央企集团。其中，增加实收资本 5,567,593,371.00 元，增加资本公积 24,432,406,629.00 元。本公司由国有独资有限公司变更为国有控股有限公司。2019 年 10 月 28 日，本公司注册资本变更为 1,776,759.3371 亿元人民币。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司统一社会信用代码：91440000100005896P，法定代表人：王昌顺。公司总部地址为：广东省广州市白云机场。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本集团主要为航空运输业。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。

企业法人营业执照规定的经营范围：经营集团公司及其投资企业中由国家投资形成的全部国有资产和国有股权。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（三）合并报表范围

本公司的控股股东及最终控制人为国务院国有资产监督管理委员会（以下简称“国资委”）。

本公司 2019 年末二级子公司有 13 家，包括南航股份等，具体详见“附注七、（一）纳入合并报表范围的子公司基本情况”。

本公司设有董事会，对本集团重大决策和日常工作实施管理和控制。

（四）营业期限

长期。

二、 财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注四“重要会计政策和会计估计”所述会计政策和估计编制。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司以及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

本集团纳入合并范围内的南航股份于自 2018 年 1 月 1 日起执行了中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）2017 年度修订的《企业会计准则第 14 号——收入》以下简称“新收入准则”）和《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等“新金融工具准则”，并自 2019 年 1 月 1 日起执行了财政部 2018 年度修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（“新租赁准则”）。其他子公司尚未执行。

根据财会〔2017〕22 号文件规定，本公司在编制合并财务报表时，未对合并范围内已执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则的南航股份财务报表按照母公司会计政策进行调整。在进行会计政策和会计估计描述时，本公司对相关内容区别“已经执行新金融工具准则的公司”和“尚未执行新金融工具准则的公司”；“已经执行新收入准则的公司”和“尚未执行新收入准则的公司”；“已经执行新租赁准则的公司”和“尚未执行新租赁准则的公司”分别描述。

四、 重要会计政策和会计估计

（一） 会计期间

本集团会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

（二） 记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币，境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（三） 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础，除部分金融工具以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

（四） 企业合并

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并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的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围的确定原则

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

2. 合并财务报表编制的原则、程序及方法

在编制合并财务报表时，子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本集团的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。“附注三、遵循企业会计准则的声明”所述南航股份政策除外。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债

并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

（六）合营安排分类及共同经营的会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的

负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款，现金流量表之现金等价物系指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或实际情况）折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益“其他综合收益”项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

（九）金融资产和金融负债

“尚未执行新金融工具准则的公司”：

1. 金融资产

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥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、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取

得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

企业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，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

(3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

2. 金融负债

(1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。

4. 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）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；（2）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。

5. 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

“已经执行新金融工具准则的公司”：

1、金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在南航股份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。

除不具有重大融资成分的应收账款外，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。对于不具有重大融资成分的应收账款，南航股份按照根据新收入准则下会计政策确定的交易价格进行初始计量。

2、金融资产的分类和后续计量

（1）南航股份金融资产的分类

南航股份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。

除非南航股份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。

①南航股份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：

A.南航股份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；

B.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。

②南航股份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：

A.南航股份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；

B.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，南航股份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。

③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，南航股份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，南航股份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，是指南航股份如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定南航股份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。南航股份以客观事实为依据、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。

南航股份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，南航股份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。

（2）南航股份金融资产的后续计量

①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。

②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。

③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。

（3）金融负债的分类和后续计量

南航股份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。

①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。

②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，要求南航股份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。

③以摊余成本计量的金融负债

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。

(4) 抵销

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：

A. 南航股份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；

B. 南航股份计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，南航股份终止确认该金融资产：

A. 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

B. 该金融资产已转移，且南航股份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；

C. 该金融资产已转移，虽然南航股份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。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，南航股份将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；

B. 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，南航股份终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(6) 减值

南航股份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：

- A.以摊余成本计量的金融资产；
- B.租赁应收款；
- C.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。

南航股份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，是指南航股份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，南航股份需考虑的最长期间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，南航股份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。南航股份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，南航股份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：

- A.该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；
- B.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

南航股份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，南航股份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。南航股份考虑的信息包括：

- A. 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- B. 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；
- C. 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

D. 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对南航股份的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，南航股份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，南航股份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，南航股份确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非南航股份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。

南航股份认为金融资产在下列情况发生违约：

债务人不大可能全额支付其对南航股份的欠款，该评估不考虑南航股份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

南航股份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：

- A. 债务人发生重大财务困难；

B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

C. 南航股份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；

D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

E. 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，南航股份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

如果南航股份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南航股份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，被减记的金融资产仍可能受到南航股份催收到期款项相关执行活动的影响。

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。

(7) 权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。

(十) 套期工具

“尚未执行新金融工具准则的公司”：

本集团套期保值业务包括公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期，套期保值业务在满足下列条件时，在相同会计期间将套期工具和被套期项目公允价值变动的抵销结果计入当期损益：

1. 套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成。

2. 在套期开始时，本集团正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和本集团从事套期的风险管理策略和风险管理正式的指定和书面文件目标的书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法（包括套期无效部分产生的原因分析以及套期比率确定方法）等内容。

3. 套期关系符合套期有效性要求，即套期同时满足下列条件：①本集团认定套期关系（被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。②被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。③套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不应当反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

本集团以合同（协议）主要条款比较法作套期有效性预期性评价，报告期末以比率分析法（回归分析法）作套期有效性回顾性评价。

“已经执行新金融工具准则的公司”：

套期会计方法，是指将套期工具和被套期项目产生的利得或损失在相同会计期间计入当期损益（或其他综合收益）以反映风险管理活动影响的方法。

被套期项目是使南航股份面临公允价值或现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的、能够可靠计量的项目。南航股份指定为被套期项目有使南航股份面临现金流量变动风险的浮动利率借款等。

套期工具是南航股份为进行套期而指定的、其公允价值或现金流量变动预期可抵销被套期项目的公允价值或现金流量变动的金融工具。

南航股份在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估。套期同时满足下列条件时，南航股份认定套期关系符合套期有效性要求：

- A. 被套期项目和套期工具之间存在经济关系；
- B. 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；
- C. 套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比。

套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，南航股份进行套期关系再平衡，对已经存在的套期关系中被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使套期比率重新符合套期有效性要求。

发生下列情形之一的，南航股份终止运用套期会计：

- A. 因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标；
- B. 套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使；

C.被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位；

D.套期关系不再满足运用套期会计方法的其他条件。

(1) 现金流量套期

现金流量套期是指对现金流量变动风险敞口进行的套期。套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，南航股份将其作为现金流量套期储备，计入其他综合收益。现金流量套期储备的金额下列两项的绝对额中较低者：

A.套期工具自套期开始的累计利得或损失；

B.被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额为当期现金流量套期储备的变动额。

套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分，计入当期损益。

被套期项目为预期交易，且该预期交易使南航股份随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，南航股份将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

对于不属于上述情况的现金流量套期，南航股份在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

当南航股份对现金流量套期终止运用套期会计时，在其他综合收益中确认的累计现金流量套期储备金额，按照下列会计政策进行处理：

A.被套期的未来现金流量预期仍然会发生的，累计现金流量套期储备的金额予以保留，并按照上述现金流量套期的会计政策进行会计处理；

B.被套期的未来现金流量预期不再发生的，累计现金流量套期储备的金额从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(2) 公允价值套期

公允价值套期是指对已确认资产或负债、尚未确认的确定承诺，或上述项目组成部分的公允价值变动风险敞口进行的套期。

套期工具产生的利得或损失计入当期损益。被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。

被套期项目为以摊余成本计量的金融工具 (或其组成部分) 的，南航股份对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，并计入当期损益。

(十一) 应收款项坏账准备

“尚未执行新金融工具准则的公司”：

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本集团按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额单一债务人应收款项占有所有应收款项的比例达到 5% 以上的且金额高于 100 万元为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
关联方组合	关联关系	不计提坏账准备
押金备用金组合	款项性质	不计提坏账准备
信用卡组合	款项性质	不计提坏账准备

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
经常客户组合	款项性质	不计提坏账准备

(1) 本集团除南航股份以外的其余子公司对于应收款项计提坏账准备的比例如下:

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内 (含 1 年)	1	1
1-2 年	20	20
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备

“已经执行新金融工具准则的公司”:

参见附注四、(九)“已经执行新金融工具准则的公司”所述。

(十二) 存货

本集团存货主要是航材消耗件及普通器材, 以及其他原材料、库存商品、周转材料等。

存货实行永续盘存制, 存货在取得时按实际成本计价; 领用或发出存货, 采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价, 对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因, 预计其成本不可收回的部分, 提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取; 其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定; 用于生产而持有的材料存货, 其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

(十三) 长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的判断

本集团长期股权投资主要包括本集团持有的能够对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

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。

共同控制是指按相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有的权利的合营安排。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响确定依据主要为在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，通过在被投资单位财务和经营决策制定过程中的发言权实施重大影响；本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，本集团一方面会考虑本集团直接或间接持有的被投资单位的表决权股份，同时考虑本集团和其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响，如被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资成本确定、后续计量及损益确认方法

以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发

行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

本集团对能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的利润或现金股利确认为投资收益。

采用权益法核算时，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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有比例计算归属于投资企业的部分的基础上确认投资收益。

3. 长期股权投资的变更

对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，原股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。上述计算所得的初始投资成本，与按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，前者大于后者的，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，差额调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

对因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的长期股权投资，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资分类为可供出售金融资产进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

本集团对因处置部分股权投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，处置后的剩余股权分类为可供出售金融资产的，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其

他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；

投资方因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响，分类为可供出售金融资产的，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十四）投资性房地产

本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的房屋建筑物。

本集团投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按其预计使用寿命及净残值率计提折旧或摊销。

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十五）固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备和其他，按其取得时的成本作为入账的价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

固定资产类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋、建筑物	5-35	5	2.7-19.00
机器设备	5-20	5	2.7-6.33
运输工具	6	5	15.83
其他	4-5	5	19.00-23.75
自置及以融资性租赁持有的飞机			
自有飞机	15-20	5	4.75-6.33
机身及发动机替换件	3-12		8.3-33.33
其他飞行设备			
备用发动机	15-20	5	4.75-6.33
其他，包括高价周转件	3-15	0-5	6.33-33.33

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

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

大修理费用

本集团对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

（十六）在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

（十七）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率，确定资本化金额。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指 1 年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

（十八）无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件及特许权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

本集团无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
土地使用权	30-70 年	年限平均法
软件	2-10 年	年限平均法

类别	使用寿命	摊销方法
特许权	合同受益年限	按照受益年限摊销

本集团于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日，预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

（十九）研究与开发

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，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，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

1. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
2. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
3. 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
4. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
5. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

（二十）长期待摊费用

本集团的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

（二十一）非金融长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本集团将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌幅；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（二十二）职工薪酬

本集团的职工薪酬是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬，是指本集团在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本集团的短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，非货币性福利以及其他短期薪酬。

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。短期薪酬为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2. 离职后福利，是指本集团为获得职工提供的服务而在职工退休或与本集团解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。

本集团的设定提存计划，是指按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险以及企业年金等，在职工为本集团提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本集团根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本集团以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3. 辞退福利，是指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给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本集团解除劳动合同，但未来不再为本集团提供服务，不能为本集团带来经济利益，本集团承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的，如发生“内退”的情况，在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理，在其正式退休日期之后，按照离职后福利处理。

本集团向职工提供辞退福利的，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时、本集团确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利，实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划，本集团选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计人当期损益的辞退福利金额。

4. 其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，本集团按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负

组成部分：服务成本；其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十三）应付债券

本集团应付债券初始确认时按公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额。后续按摊余成本计量。

债券支付价格与债券面值总额的差额作为债券溢价或折价，在债券存续期间内按实际利率法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

（二十四）预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

（二十五）优先股、永续债等其他金融工具

本集团将符合权益工具的优先股、永续债判断为权益工具外，其他归类为金融负债，相关会计政策详见本附注四、（九）“尚未执行新金融工具准则的公司”：5“金融负债与权益工具的区别”。

归类为债务工具的优先股、永续债，按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

归类为权益工具的优先股、永续债，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益，其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理，回购或注销作为权益变动处理。

（二十六）收入确认原则

1.“尚未执行新收入准则的公司”：

（1）销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本集团于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本集团向顾客提供广告服务以换取该顾客向本集团提供广告服务的，只有在所交换的广告服务不相同或相似，且符合收入确认条件时，按提供广告服务的公允价值确认收入。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）代建房屋和工程业务

代建房屋和工程签订有不可撤销的建造合同，与代建房屋和工程相关的经济利益能够流入企业，代建房屋和工程的完工进度能够可靠地确定，并且代建房屋和工程有关的成本能够可靠地计量时，采用完工百分比法确认营业收入的实现。

（4）出租物业收入确认方法

按租赁合同、协议约定的承租日期（有免租期的考虑免租期）与租金，在相关租金已经收到或取得了收款的证据时确认出租物业收入的实现。

（5）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本集团确认收入。

(6) 利息收入

贷款利息收入根据实际利率按月计提；其他利息收入根据权责发生制原则按期确认。

(7) 手续费及佣金收入

本集团通过向客户提供各类服务收取佣金及手续费，因协商、参与协商第三方交易而获得的手续费及佣金在相关交易完成时确认收入；与交易的效益相关的佣金和手续费在完成实际约定的条款后确认相应收入。

(8) 租赁

见“附注四、（二十九）租赁”。

2.“已经执行新收入准则的公司”：

满足下列条件之一时，南航股份属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- (1) 客户在南航股份履约的同时即取得并消耗南航股份履约所带来的经济利益；
- (2) 客户能够控制南航股份履约过程中在建的商品；
- (3) 南航股份履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且南航股份在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，南航股份在该段时间内按照履约进度确认收入。

履约进度不能合理确定时，南航股份已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，南航股份在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，南航股份会考虑下列迹象：

- (1) 南航股份就该商品或服务享有现时收款权利；
- (2) 南航股份已将该商品的实物转移给客户；
- (3) 南航股份已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- (4) 客户已接受该商品或服务。

南航股份拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。南航股份已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为负债列示。

南航股份已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注四、（九）“已经执行新金融工具准则的公司”）。南航股份拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。南航股份已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

南航股份收入确认的具体方法如下：

①提供运输服务收入

当客户接受南航股份提供的客运、货运和邮运服务等运输服务时，客户取得运输服务的控制权，与此同时，南航股份将对应的运输服务交易价格结转确认为收入。南航股份已收但尚未提供运输服务的票款，计入票证结算负债。

弃用机票为南航股份预期客户可能会放弃其部分或全部合同权利，从而南航股份无需行使的客运合约责任所对应的部分合同权利。

当南航股份预收机票款无须退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，南航股份于提供运输服务时，按照客户行使合同权利的模式按比例将预期有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额确认为收入；否则，南航股份只有在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，才能将上述负债的相关余额转为收入。

②常旅客里程奖励计划

南航股份执行两个常旅客里程奖励计划，分别为“南航明珠俱乐部”及“白鹭里程计划”，会员可利用累积里程兑换飞行奖励或其他奖励。

根据常旅客里程奖励计划，对于以飞行方式获得的奖励里程，南航股份将票款收入按照常旅客奖励里程和运输服务的单独售价的相对比例分摊，并将分摊至奖励里程的部分，首先确认为合同负债。

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，同样首先确认为合同负债。

与奖励里程相关的合同负债待客户兑换飞行奖励里程或取得奖励商品或服务的控制权时转出。会员兑换的飞行奖励按照前述①提供运输服务收入的会计政策确认收入。会员兑换的其他奖励，在会员取得相关奖励商品或服务的控制权时结转计入当期损益。

③航空运输辅助及延伸业务收入

当客户接受航空运输辅助及延伸业务的服务时，客户取得服务控制权，与此同时南航股份确认收入。

④商品销售收入

当商品运送到客户的场地且客户已接受该商品时，客户取得商品控制权，与此同时南航股份确认收入。

（二十七）政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

本集团的政府补助区分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。

确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内分期计入损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到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时，应当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。

（二十九）租赁

“尚未执行新租赁准则的公司”：

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指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。本集团作为承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本集团作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

“已经执行新租赁准则的公司”：

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，南航股份评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，南航股份进行如下评估：

(1) 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

(2) 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

(3) 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。但是，对南航股份作为承租人的土地和建筑物租赁，南航股份选择不分拆合同包含的租赁和非租赁部分，并将各租赁部分及与其相关的非租赁部分合并为租赁。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。出租人按执行新收入准则所述会计政策中关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

1、南航股份作为承租人

在租赁期开始日，南航股份对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及为将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。对于构成使用权资产的各组成部分，如果各自具有不同使用寿命或者以不同方式为南航股份提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，南航股份分别将各组成部分确认为单项使用权资产。

南航股份使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，南航股份在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对存在减值迹象的使用权资产计提减值准备。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用南航股份增量借款利率作为折现率。

南航股份按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，南航股份按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

- (1) 根据担保余值预计的应付金额发生变动；
- (2) 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- (3) 南航股份对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，南航股份相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，南航股份将剩余金额计入当期损益。

南航股份已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2、南航股份作为出租人

在租赁开始日，南航股份将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租赁资产所有权有关的几乎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。

南航股份作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且南航股份选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，南航股份将该转租赁分类为经营租赁。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租赁收入。南航股份将其发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础和进行分摊，分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(三十) 持有待售

1. 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额

的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

2. 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

3. 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

4. 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

5. 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

7. 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

8. 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

（三十一）公允价值计量

1. 公允价值初始计量

本集团对于以公允价值进行计量的资产和负债，考虑该资产或负债的特征，采用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计量公允价值。以公允价值计量相关资产或负债时，市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行；采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

2. 估值技术

本集团以公允价值计量相关资产或负债，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，在应用估值技术时，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

3. 公允价值层次划分

本集团根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定公允价值计量结果所属的层次：第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

（三十二）金融资产转移和非金融资产证券化业务的会计处理方法

金融资产发生转移的，根据相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的转移情况进行判断：已经全部转移的，终止确认相应的金融资产；没有转移且保留了相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不予终止确认；既没有转移也没有保留相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，根据对该项金融资产控制的涉及程度决定是否终止确认：放弃了对该项金融资产控制的，终止确认该项金融资产；未放弃对该项金融资产控制的，按照对其继续涉入该项金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。金融资产符合整体终止确认的，转移所收到的对价与相应的账面价值的差额，计入当期损益，原直接计入所有者权益的相关金融资产的公允价值累积变动额，也一并转入当期损益；满足部分转移终止确认条件的，将涉及转移金融资产整体的账面价值在终止确认部分与未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，以分摊

后的账面价值作为基础比照整体转移对部分转移的部分进行处理。不符合终止确认条件的，将收到的对价确认为一项金融负债。

五、 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一） 会计政策变更及影响

1. 因执行新企业会计准则的会计政策变更

2019 年 5 月，财政部修订下发了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》两项会计准则。根据财政部要求，《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》自 2019 年 6 月 10 日起施行，企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整，企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

《企业会计准则第 12 号——债务重组》自 2019 年 6 月 17 日起施行，企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整，企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本集团按照准则规定执行上述修订后的企业会计准则。上述准则修订对于本集团 2019 年度报告无影响。

2. 财务报表列报的变更

财政部于 2019 年年度发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

（财会〔2019〕16 号）对财务报表格式进行了修订。本集团根据财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号规定的财务报表格式编制 2019 年度财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。对财务报表列示方式变更的主要影响如下：

项目	2018 年 12 月 31 日	调整数	2019 年 1 月 1 日
应收票据及应收账款	2,992,638,041.70	-2,992,638,041.70	
应收票据		7,841,177.40	7,841,177.40
应收账款		2,984,796,864.30	2,984,796,864.30
应付票据及应付账款	14,720,365,927.00	-14,720,365,927.00	
应付票据		150,000,000.00	150,000,000.00
应付账款		14,570,365,927.00	14,570,365,927.00

3. 新租赁准则（“已执行新租赁准则的公司”）

子公司南航股份经董事会批准自 2019 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注四、（二十九）“已经执行新租赁准则的公司”。

新租赁准则完善了租赁的定义，南航股份在新租赁准则下根据租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。对于首次执行日前已存在的合同，南航股份在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

（1）南航股份作为承租人

原租赁准则下，南航股份根据租赁是否实质上将与资产所有权有关的全部风险和报酬转移给南航股份，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

新租赁准则下，南航股份不再区分融资租赁与经营租赁。南航股份对所有租赁（选择简化处理方法的短期租赁和低价值资产租赁除外）确认使用权资产和租赁负债。

南航股份选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的经营租赁，南航股份在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日南航股份增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并按照以下两种方法计量使用权资产：

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值（采用首次执行日南航股份的增量借款利率作为折现率）；南航股份对其飞机及发动机租赁采用此方法；

- 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。南航股份对所有其他租赁采用此方法。

对于首次执行日前的经营租赁，南航股份在应用上述方法时同时采用了如下简化处理：

- 对将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；

- 计量租赁负债时，对具有相似特征的租赁采用同一折现率；

- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；

- 对首次执行新租赁准则当年期初之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

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

(2) 南航股份作为出租人

在新租赁准则下，南航股份作为转租出租人应基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租进行分类。对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租，南航股份在首次执行日基于原租赁和转租的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，南航股份将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

南航股份无需对其作为出租人的租赁调整首次执行新租赁准则当年期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。南航股份自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

(3) 执行新租赁准则的影响

南航股份自 2019 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，在计量租赁负债时，其使用 2019 年 1 月 1 日的增量借款利率来对租赁付款额进行折现。所用的增量借款利率的加权平均值为 4.9%。

南航股份执行新租赁准则对本集团合并的影响如下：

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
预付款项	3,671,765,665.97	2,860,930,138.04	-810,835,527.93
长期股权投资	12,546,639,097.07	12,018,677,375.52	-527,961,721.55
固定资产	173,017,528,182.57	84,177,732,057.06	-88,839,796,125.51
使用权资产		133,840,567,850.87	133,840,567,850.87
长期待摊费用	733,455,291.09	523,455,291.09	-210,000,000.00
递延所得税资产	1,579,672,714.75	2,296,867,963.48	717,195,248.73
资产合计	191,549,060,951.45	235,718,230,676.06	44,169,169,724.61
应付账款	14,570,365,927.00	14,487,530,806.11	-82,835,120.89
其他应付款	7,472,796,290.31	7,075,932,359.86	-396,863,930.45
一年内到期的非流动负债	23,484,568,071.61	30,851,547,469.67	7,366,979,398.06
租赁负债		90,995,976,231.62	90,995,976,231.62
长期应付款（应付融资租赁款）	50,707,774,002.96		-50,707,774,002.96
递延收益	938,129,634.49	792,096,249.70	-146,033,384.79
递延所得税负债	512,217,632.34	334,338,247.87	-177,879,384.47
其他非流动负债	4,867,427,974.95	5,647,131,690.21	779,703,715.26
负债合计	102,553,279,533.66	150,184,553,055.04	47,631,273,521.38
未分配利润	10,867,736,697.80	9,288,866,736.01	-1,578,869,961.79

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
少数股东权益	44,505,976,636.65	42,622,742,801.67	-1,883,233,834.98
权益合计	55,373,713,334.45	51,911,609,537.68	-3,462,103,796.77

注：南航股份执行新租赁准则，由于涉及内部关联交易等原因，对本集团也会产生影响，金额与南航股份存在差异。

（二）会计估计变更及影响

本集团 2019 年度无需要披露的重要会计估计变更。

（三）重要前期差错更正及影响

本集团 2019 年度无需要披露的重要前期差错更正。

六、 税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%、9%、11%、10%、13%、16%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、25%

注：1、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，南航股份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%。

根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）：“增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，税率调整为 13%。原适用 10%税率的，税率调整为 9%。”“自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。”上述调整自 2019 年 4 月 1 日起执行。

（二）税收优惠及批文

除以下列示的享受其他所得税优惠政策的子公司外，本集团及境内其他分子公司本会计期间适用 25% 的法定所得税税率，境外子公司本会计期间适用 16.5%、30% 的法定所得税税率。

享受所得税优惠政策的各子公司资料如下：

公司名称	税率	优惠原因
重庆航空有限责任公司	15%	注 1
贵州航空有限公司	15%	注 1
珠海翔翼航空技术有限公司	15%	注 2
广东南航电子商务有限公司	15%	注 2
中国南航集团新疆文化传媒有限公司	20%	注 3
中国南航集团文化传媒股份有限公司	免征企业所得税	注 4

注 1：根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58 号）文件规定自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励产业减按 15% 的税率征收企业所得税的通知，自 2011 年起所得税税率为 15%。

注 2：根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定，珠海翔翼航空技术有限公司和广东南航电子商务有限公司通过高新技术企业认定。根据国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函〔2009〕203 号），企业所得税按应纳税所得额的 15% 计缴。

注 3：根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）文件规定：“自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。”中国南航集团新疆文化传媒有限公司在 2019 年符合小微企业标准，按小微企业缴纳企业所得税。

注 4：中国南航集团文化传媒股份有限公司属于文化体制改革企业，根据（财税〔2009〕105 号）、财税〔2014〕84 号）以及 2019 年财政部、税务总局、中央宣传部发布了财税〔2019〕16 号《关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》，经营性文化事业单位转制为企业，自转制注册之日起五年内免征企业所得税。2018 年 12 月 31 日之前已完成转制的企业，自 2019 年 1 月 1 日起可

继续免征五年企业所得税。中国南航集团文化传媒股份有限公司自 2019 年 1 月 1 日继续免征五年企业所得税。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 纳入合并报表范围的子公司基本情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例%	享有的表决权%	投资额	取得方式
1	中国南方航空股份有限公司	2	1	广州	广州	航空运输业务	12,267,172,286.00	50.54	50.54	12,988,718,253.53	投资设立
2	中国南航集团文化传媒股份有限公司	2	1	广州	广州	文化广告服务业等	200,000,000.00	100.00	100.00	200,000,000.00	投资设立
3	中国南航集团财务有限公司	2	2	广州	广州	吸收存款及发放贷款	1,377,725,720.00	100.00	100.00	1,724,329,500.00	投资设立
4	广州南航建设有限公司	2	1	广州	广州	物业出租	934,000,000.00	100.00	100.00	934,000,000.00	投资设立
5	中国南航集团地勤有限公司	2	1	深圳	深圳 广州	航运代理	14,375,000.00	100.00	100.00	14,375,000.00	投资设立
6	中国南航集团物业管理有限公司	2	1	广州	广州	为南航集团自有物业提供管理服务	10,000,000.00	100.00	100.00	500,000.00	投资设立
7	南航集团北京经济开发有限公司	2	1	北京	北京	航空快件及代理业务等	5,000,000.00	100.00	100.00	5,000,000.00	投资设立
8	新疆航空有限公司	2	1	乌鲁木齐	乌鲁木齐	航空运输业务	782,239,900.00	100.00	100.00	872,898,857.43	其他
9	中国北方航空有限公司	2	1	沈阳	沈阳	航空运输业务	499,265,370.58	100.00	100.00	499,265,370.58	其他
10	南龙控股有限公司	2	3	香港	香港	投资控股	4,691,749,492.00	100.00	100.00	4,677,121,966.13	投资设立
11	中国南航集团资本控股有限公司	2	1	广州	广州	租赁和商务服务业	5,500,000,000.00	100.00	100.00	5,606,158,095.04	投资设立
12	中国南方航空集团深圳有限公司	2	1	深圳	深圳	进出口业务	82,300,000.00	100.00	100.00	82,300,000.00	其他
13	南航集团经济发展公司	2	1	汕头	汕头	制造业	12,000,000.00	61.00	61.00	7,320,000.00	投资设立

注：企业类型：1.境内非金融子企业，2.境内金融子企业，3.境外子企业；

(二) 重要非全资子公司情况**1. 少数股东**

子公司名称	少数股东持股比例%	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东支付的股利	年末累计少数股东权益
中国南方航空股份有限公司	49.46	1,783,140,433.53	388,828,729.03	43,969,220,823.48

2. 主要财务信息

项目	中国南方航空股份有限公司	
	本年金额	上年金额
流动资产	16,736,892,705.35	23,260,170,997.24
非流动资产	289,909,439,184.31	268,068,943,661.48
资产合计	306,646,331,889.66	291,329,114,658.72
流动负债	95,490,813,624.41	90,574,093,250.68
非流动负债	134,100,538,899.08	126,032,856,394.93
负债合计	229,591,352,523.49	216,606,949,645.61
营业收入	154,322,124,042.61	143,623,479,572.31
净利润	3,093,547,651.49	3,457,568,001.47
综合收益总额	3,012,578,367.23	3,712,797,553.05
经营活动现金流量	38,119,909,743.80	19,585,514,137.05

(三) 本期合并范围的变化**1. 本年新纳入合并范围的主体情况**

公司名称	持股比例	年末净资产	年末净利润
沈阳北方飞机维修有限公司	100%	45,693,740.66	5,473,125.82
广东南航明珠航空服务有限公司	100%	16,031,570.40	16,978,415.44

2. 本年减少合并范围的主体情况

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例	表决权比例%	未纳入合并范围原因
1	珠海南航明珠大酒店有限公司	珠海	酒店业	100.00	100.00	清算
2	南航国际融资租赁有限公司	广州	租赁业	100.00	100.00	出售 50% 股权失去控制权

其中：本年不再纳入合并范围的主体的财务情况

企业名称	清算日 / 处置日		
	资产	负债	所有者权益
珠海南航明珠大酒店有限公司	8,750,898.65	11,000.00	8,739,898.65
南航国际融资租赁有限公司	14,349,104,122.67	12,068,134,447.70	2,280,969,674.97

(续)

企业名称	2018 年 12 月 31 日 (上年末)		
	资产	负债	所有者权益
珠海南航明珠大酒店有限公司	8,733,871.42	11,000.00	8,722,871.42
南航国际融资租赁有限公司	12,979,787,167.87	10,857,608,687.51	2,122,178,480.36

(续)

企业名称	2019 年 1 月 1 日-清算日 / 处置日		
	收入	费用	利润总额
珠海南航明珠大酒店有限公司		900.00	17,027.23
南航国际融资租赁有限公司	1,177,268,599.12	1,108,946,398.09	231,940,145.48

(续)

企业名称	2018 年 1-12 月		
	收入	费用	利润总额
珠海南航明珠大酒店有限公司	28,503,648.08	27,259,774.92	-653,857.94
南航国际融资租赁有限公司	574,937,714.44	703,879,950.92	120,245,049.12

注 1: 子公司珠海南航明珠大酒店有限公司于 2019 年 2 月 2 日完成清算并注销。

注 2: 2019 年度, 子公司中国南航集团资本控股有限公司 (以下简称“资本控股”) 与北京诚通金控投资有限公司 (以下简称“诚通金控”) 签署《产权交易合同》, 约定以 2019 年 8 月 31 日为基准日, 资本控股将持有的原子公司南航国际融资租赁有限公司 (以下简称“南航租赁”) 75% 股权中的 50% 转让给诚通金控, 交易对价是 19.96 亿元。2019 年 12 月 19 日, 资本控股收到诚通金控股股权转让价款 10 亿元, 占全部交易对价的 50.10%。且南航租赁的公司章程办理了变更。资本控股自 2019 年 12 月 31 日失去对南航租赁的控制权。

截至本年末, 本集团子公司南龙控股有限公司 (以下简称“南龙控股”) 持有南航租赁 25% 股权, 本集团合计持有南航租赁 50% 股权, 其成为本集团的合营企业。

(四) 本年发生的非同一控制下企业合并情况

企业名称	购买日	被购买方账面净资产	被购买方可辨认净资产公允价值	
			金额	确定方法
沈阳北方飞机维修有限公司	2019 年 4 月 23 日	44,754,194.70	62,369,600.00	注3
广东南航明珠航空服务有限公司	2019 年 12 月 17 日	14,653,007.58	14,653,007.58	注3

(续)

企业名称	交易对价	商誉		购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
		金额	确定方法		
沈阳北方飞机维修有限公司	62,369,600.00			39,045,227.57	939,545.96
广东南航明珠航空服务有限公司	9,077,350.76	-5,575,656.82			

注 1: 沈阳北方飞机维修有限公司 (以下简称“北方维修”) 是于 1997 年 11 月在沈阳市成立的公司, 主要从事飞机零部件的维护和检修。在北方维修被合并之前, 南航股份持股比例为 79%。因为北方维修相关活动的决策由董事会作出, 而董事会议案必须取得另一股东派出的董事同意, 即合营双方对北方维修实施共同控制, 因此北方维修原为南航股份的合营公司。

于 2019 年 4 月 23 日, 南航股份以现金折合人民币约 14,000,000 元收购了北方维修剩余 21% 的股权。根据股权转让协议及股东会决议规定, 自 2019 年 4 月 23 日起, 南航股份在北方维修的持股比例由 79% 增至 100%, 实际取得对北方维修的控制权, 自此北方维修成为南航股份的子公司。

注 2: 广东南航明珠航空服务有限公司 (以下简称“广东南航明珠”) 是于 2005 年 12 月在广州市成立的公司, 主要经营旅业、酒店管理及国内贸易等业务。在广东南航明珠被合并之前, 两个独立第三方企业分别持有广东南航明珠 77% 以及 23% 的股权。

于 2019 年 12 月 17 日, 南航股份以人民币约 9,000,000 元的现金对价收购了广东南航明珠 100% 的股权。根据股权转让协议及股东会决议规定, 自 2019 年 12 月 17 日起, 南航股份在广东南航明珠的持股比例达到 100%, 实际取得对广东南航明珠的控制权, 自此广东南航明珠成为南航股份的子公司。

八、合并财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据, 除特别注明之外, “年初”系指 2019 年 1 月 1 日, “年末”系指 2019 年 12 月 31 日, “本年”系指 2019 年度, “上年”系指 2018 年度, 除另有注明外, 货币单位为人民币元。

注：由于南航股份 2019 年度执行新租赁工具准则，本集团年初余额，系根据上年度资产负债表的“期末余额”，结合本年度按照新租赁准则规定转化后，结合本年度调整数填列。

（一）货币资金

1. 货币资金余额

项目	年末余额	年初余额
库存现金	2,188,982.97	2,181,293.98
银行存款	18,553,979,250.01	4,537,979,210.19
其他货币资金	315,475,221.69	758,078,097.57
合计	18,871,643,454.67	5,298,238,601.74
其中：存放在境外的款项总额	212,264,130.79	561,789,878.53

2. 受限制的货币资金明细

项目	年末余额	年初余额
存放中央银行的法定准备金	210,654,112.37	625,318,767.96
其他受限资金	154,380,901.93	129,289,274.43
合计	365,035,014.30	754,608,042.39

注：本集团所有权和使用权受到限制的货币资金见附注八、（七十七）。

（二）交易性金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		440,000,000.00
合计		440,000,000.00

（三）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
交易性金融资产	1,736,999,066.68	1,226,008,996.62
其中：权益工具投资	1,736,999,066.68	1,226,008,996.62
合计	1,736,999,066.68	1,226,008,996.62

注：本集团交易性权益工具投资包括基金投资和股票投资，年末公允价值以市场价格为依据，公允价值变动计入当期损益。

(四) 衍生金融资产

项目	年末余额		年初余额
	账面余额	坏账准备	
货币互换合同	186,429,462.59		
远期购汇合同	30,958,004.67		
合计	217,387,467.26		

注 1：货币互换合同是南航股份通过货币互换合同将浮动利率计息的短期美元借款转换为固定利率计息的人民币负债，转换后的固定利率为 3.39%-3.67%（2018 年 12 月 31 日：3.20%-3.91%）。于 2019 年 12 月 31 日，根据货币互换合同的公允价值确认资产人民币约 186,429,462.59 元（2018 年 12 月 31 日：确认负债人民币约 44,000,000 元），仍未结算的名义美元本金为 620,000,000 美元（2018 年 12 月 31 日：979,000,000 美元）。

注 2：南航股份通过远期购汇合同锁定部分美元远期购汇的汇率。于 2019 年 12 月 31 日，根据远期购汇合同的公允价值确认资产人民币约 30,958,004.67 元，仍未结算的合同金额为 1,039,600,000.00 美元。

(五) 应收票据

票据种类	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	6,540,999.17		6,540,999.17
商业承兑汇票			
合计	6,540,999.17		6,540,999.17

(续)

票据种类	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	7,285,369.40		7,285,369.40
商业承兑汇票	555,808.00		555,808.00
合计	7,841,177.40		7,841,177.40

(六) 应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
尚未执行新金融工具准则的公司	103,646,774.77	27,357,757.48	76,289,017.29
已经执行新金融工具准则的公司	3,178,839,098.69	36,284,011.57	3,142,555,087.12
合计	3,282,485,873.46	63,641,769.05	3,218,844,104.41

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
尚未执行新金融工具准则的公司	91,940,878.17	30,059,549.67	61,881,328.50
已经执行新金融工具准则的公司	2,958,172,832.85	35,257,297.05	2,922,915,535.80
合计	3,050,113,711.02	65,316,846.72	2,984,796,864.30

1. 尚未执行新金融工具准则的公司:

类别	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	计提比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	90,030,203.17	86.86	13,741,185.88	15.26
组合 1: 账龄组合	88,848,609.46	85.72	13,741,185.88	15.47
组合 2: 经常客户组合	1,181,593.71	1.14		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	13,616,571.60	13.14	13,616,571.60	100.00
合计	103,646,774.77	100.00	27,357,757.48	—

(续)

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	计提比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	75,581,892.95	82.21	13,700,564.45	18.13
组合 1: 账龄组合	68,264,509.61	74.25	13,700,564.45	20.07
组合 2: 经常客户组合	7,317,383.34	7.96		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	16,358,985.22	17.79	16,358,985.22	100.00
合计	91,940,878.17	100.00	30,059,549.67	—

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例%		金额	比例%	
1 年以内	75,557,223.17	85.03	662,571.84	54,386,753.73	79.67	543,867.53
1-2 年	201,669.06	0.23	40,333.81	786,310.60	1.15	157,262.12
2-3 年	102,874.00	0.12	51,437.00	184,020.97	0.27	92,010.49
3 年以上	12,986,843.23	14.62	12,986,843.23	12,907,424.31	18.91	12,907,424.31
合计	88,848,609.46	100.00	13,741,185.88	68,264,509.61	100.00	13,700,564.45

②采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
经常客户组合	1,181,593.71			7,317,383.34		
合计	1,181,593.71	—		7,317,383.34	—	

(2) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例%	计提理由
北京航美天翼信息技术有限公司	7,492,800.24	7,492,800.24	2-3 年	100.00	预计无法收回
新疆乡都酒业有限公司	3,944,122.00	3,944,122.00	2-3 年	100.00	预计无法收回
广州中联视讯传媒有限公司	996,346.40	996,346.40	3 年以上	100.00	预计无法收回
北京光影华视文化传媒有限公司	639,810.96	639,810.96	1-2 年	100.00	预计无法收回
其他	543,492.00	543,492.00	1 年以上	100.00	预计无法收回
合计	13,616,571.60	13,616,571.60	—	—	—

2. 已经执行新金融工具准则的公司:

类别	年末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	3,178,839,098.69	100.00	36,284,011.57	1.14	3,142,555,087.12
其中:					
应收航空票款	1,917,407,831.20	60.32	28,714,487.74	1.50	1,888,693,343.46
其他	1,261,431,267.49	39.68	7,569,523.83	0.60	1,253,861,743.66
合计	3,178,839,098.69	100.00	36,284,011.57	1.14	3,142,555,087.12

(续)

类别	年初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	2,958,172,832.85	100.00	35,257,297.05	1.19	2,922,915,535.80
其中：					
应收航空票款	1,971,226,497.05	66.64	27,965,641.22	1.42	1,943,260,855.83
其他	986,946,335.80	33.36	7,291,655.83	0.74	979,654,679.97
合计	2,958,172,832.85	100.00	35,257,297.05	1.19	2,922,915,535.80

(1) 应收航空票款按预期损失率计提的坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	违约损失率%
3 个月内 (含 3 个月)	1,883,547,712.97	188,354.76	0.01
3 个月以上至 1 年 (含 1 年)	10,667,970.52	5,333,985.27	50.00
1 年以上至 2 年 (含 2 年)	6,851,810.35	6,851,810.35	100.00
2 年以上至 3 年 (含 3 年)	390,790.89	390,790.89	100.00
3 年以上	15,949,546.47	15,949,546.47	100.00
合计	1,917,407,831.20	28,714,487.74	—

(续)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	违约损失率%
3 个月内 (含 3 个月)	1,939,866,477.66	193,986.64	0.01
3 个月以上至 1 年 (含 1 年)	7,176,729.62	3,588,364.81	50.00
1 年以上至 2 年 (含 2 年)	1,757,178.03	1,757,178.03	100.00
2 年以上至 3 年 (含 3 年)	6,051,823.76	6,051,823.76	100.00
3 年以上	16,374,287.98	16,374,287.98	100.00
合计	1,971,226,497.05	27,965,641.22	—

3. 收回或转回的坏账准备

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
北京光影华视文化传媒有限公司	680,189.04	1,320,000.00	胜诉, 对方偿还
新疆乡都酒业有限公司	910,390.00	4,854,512.00	银行收款

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前 累计已计提坏 账准备金额	转回或收回原 因、方式
新疆西部环宇文化传媒有限公司	464,800.00	569,800.00	银行收款
新疆天信智业文化传媒有限责任公司	1,044.92	1,044.92	银行收款
CHC Helicopter Services	98,075.46	98,075.46	法庭判决清算 款、银行转账
合计	2,154,499.42	6,843,432.38	—

4. 本年度实际核销的应收账款

债务人名称	应收账款 性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因 关联交 易产生
各航空公司及代理人	销售票款	8,894,050.36	无法收回	按制度流程审批 核销	否
其他		3,879,626.76	无法收回	按制度流程审批 核销	否
合计	—	12,773,677.12	—	—	—

5. 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款

债务人名称	年末账面余额	占应收账 款合计的 比例%	坏账准备
国际航空运输协会(中国境内 BSP)	498,398,927.32	15.18	5,843,273.05
武汉天河机场有限责任公司	365,135,000.00	11.12	
国际航空运输协会(境外 BSP ICCS)	180,552,290.83	5.50	
中国邮政速递物流股份有限公司广东省分公司	84,570,187.49	2.58	
中海石油(中国)有限公司湛江分公司	54,969,911.60	1.67	
合计	1,183,626,317.24	36.05	5,843,273.05

(七) 预付款项

1. 预付款项账龄

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例%		金额	比例%	
1年以内	1,547,651,080.92	96.73		2,793,390,478.31	97.64	
1-2年	50,416,770.91	3.15		57,897,583.60	2.02	
2-3年	190,642.18	0.01		7,112,514.91	0.25	
3年以上	1,809,683.48	0.11	15,939.72	2,545,500.94	0.09	15,939.72
合计	1,600,068,177.49	100.00	15,939.72	2,860,946,077.76	100.00	15,939.72

2. 账龄超过 1 年的大额预付款项

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算原因
中国南方航空股份有限公司	AIRBUS	32,534,113.49	1-2 年	预付航材款
中国南方航空股份有限公司	B/Eaerospace (UK) Ltd	5,720,741.45	1-2 年	预付航材款
合计	—	38,254,854.94	—	—

3. 按欠款方归集的年末余额前五名的预付款项

债务人名称	账面余额	占预付账款合计的比例%	坏账准备
中国航空油料有限责任公司	833,303,155.45	52.08	
中国民用航空飞行学院	144,577,850.00	9.04	
中国人民健康保险股份有限公司深圳分公司	128,880,000.00	8.05	
天津香依引擎支援一号租赁有限公司	50,940,578.82	3.18	
AIRBUS	32,534,113.49	2.03	
合计	1,190,235,697.76	74.38	

(八) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	233,312,262.57	17,319,602.04
应收股利	7,866,653.26	3,636,096.01
其他应收款项	3,665,709,072.70	3,702,803,915.64
合计	3,906,887,988.53	3,723,759,613.69

1. 应收利息

项目	年末余额	年初余额
存款利息	215,034,877.95	4,140,099.33
应收发放贷款利息	779,267.35	901,393.72
应收债券利息	9,194,353.46	10,989,844.15
应收存放同业利息	909,375.35	1,288,264.84
其他	7,394,388.46	
合计	233,312,262.57	17,319,602.04

2. 应收股利

项目	年末余额	年初余额
账龄 1 年以内的应收股利	7,621,653.26	3,408,696.01
其中：新疆民航凯亚信息网络有限责任公司	245,000.00	245,000.00

项目	年末余额	年初余额
海南民航凯亚有限公司	227,400.00	
香港商用航空中心有限公司	5,796,000.00	
海口美兰国际机场有限责任公司	498,960.00	
广州市拓康通信科技有限公司	720,000.00	
中国重汽集团财务有限公司	134,293.26	
中信海洋直升机股份有限公司		43,696.01
广州空港航翼信息科技有限公司		3,120,000.00
账龄 1 年以上的应收股利	245,000.00	227,400.00
其中：新疆民航凯亚信息网络有限责任公司	245,000.00	
海南民航凯亚有限公司		227,400.00
合计	7,866,653.26	3,636,096.01

3. 其他应收款项

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
尚未执行新金融工具准则的公司	1,443,832,963.15	119,604,273.64	1,324,228,689.51
已经执行新金融工具准则的公司	2,346,921,656.84	5,441,273.65	2,341,480,383.19
合计	3,790,754,619.99	125,045,547.29	3,665,709,072.70

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
尚未执行新金融工具准则的公司	1,522,844,340.76	109,306,248.21	1,413,538,092.55
已经执行新金融工具准则的公司	2,294,578,604.96	5,312,781.87	2,289,265,823.09
合计	3,817,422,945.72	114,619,030.08	3,702,803,915.64

(1) 尚未执行新金融工具准则的公司：

类别	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	计提比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,383,427,351.44	95.82	59,198,661.93	4.28
组合 1：账龄组合	1,047,285,515.64	72.54	59,198,661.93	5.65
组合 2：经常客户组合	311,237,413.71	21.56		

类别	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	计提比例%
组合 3: 关联方组合	5,645.22			
组合 4: 押金备用金组合	24,898,776.87	1.72		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	60,405,611.71	4.18	60,405,611.71	100.00
合计	1,443,832,963.15	100.00	119,604,273.64	—

(续)

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	计提比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,462,586,949.45	96.04	49,048,856.90	3.35
组合 1: 账龄组合	54,109,041.30	3.55	49,048,856.90	90.65
组合 2: 经常客户组合	1,370,958,403.16	90.03		
组合 3: 关联方组合	19,080,844.12	1.25		
组合 4: 押金备用金组合	18,438,660.87	1.21		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	60,257,391.31	3.96	60,257,391.31	100.00
合计	1,522,844,340.76	100.00	109,306,248.21	—

1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例%		金额	比例%	
1 年以内	996,864,178.90	95.19	9,968,641.79	4,849,040.79	8.96	48,490.40
1-2 年	1,382,895.75	0.12	276,579.15	187,087.33	0.35	37,417.47
2-3 年	170,000.00	0.02	85,000.00	219,928.32	0.40	109,964.17
3 年以上	48,868,440.99	4.67	48,868,440.99	48,852,984.86	90.29	48,852,984.86
合计	1,047,285,515.64	100.00	59,198,661.93	54,109,041.30	100.00	49,048,856.90

②采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	年末余额	年初余额
------	------	------

	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
经常客户组合	311,237,413.71			1,370,958,403.16		
关联方组合	5,645.22			19,080,844.12		
押金备用金组合	24,898,776.87			18,438,660.87		
合计	336,141,835.80	—		1,408,477,908.15	—	

2) 年末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例%	计提理由
广东开平建安集团有限公司	25,124,467.98	25,124,467.98	3年以上	100	预计无法收回
广州南开房地产开发有限公司	14,600,000.00	14,600,000.00	3年以上	100	预计无法收回
中国北方航空公司吉林分公司经贸公司	9,738,662.44	9,738,662.44	3年以上	100	预计无法收回
广东省南方国际航空旅游公司	3,868,439.77	3,868,439.77	3年以上	100	预计无法收回
中国北方航空公司吉林分公司工会经销部	3,544,000.00	3,544,000.00	3年以上	100	预计无法收回
中国北方航空公司吉林分公司建筑公司	2,378,663.30	2,378,663.30	3年以上	100	预计无法收回
桂林风景文化发展有限公司及其他	1,151,378.22	1,151,378.22	2-3年	100	预计无法收回
合计	60,405,611.71	60,405,611.71	—	100	—

(2) 已经执行新金融工具准则的公司

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按组合计提坏账准备	2,346,921,656.84	100.00	5,441,273.65	0.23	2,341,480,383.19
合计	2,346,921,656.84	100.00	5,441,273.65	—	2,341,480,383.19

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按组合计提坏账准备	2,289,265,823.09	99.77			2,289,265,823.09

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备	5,312,781.87	0.23	5,312,781.87	100.00	
合计	2,294,578,604.96	100.00	5,312,781.87	—	2,289,265,823.09

1) 按账龄分析如下:

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例%		金额	比例%	
1年以内	1,732,510,180.33	73.82	969,722.17	1,666,047,574.71	72.61	
1-2年	173,306,163.04	7.38	102,665.95	115,554,187.82	5.04	
2-3年	65,547,962.00	2.80	44,109.06	62,489,395.02	2.72	
3年以上	375,557,351.47	16.00	4,324,776.47	450,487,447.41	19.63	5,312,781.87
合计	2,346,921,656.84	100.00	5,441,273.65	2,294,578,604.96	100.00	5,312,781.87

(3) 本年实际核销的其他应收款情况

债务人名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
厦门白鹭园旅游休闲管理有限公司	经营性往来款	1,768,489.32	公司注销	按制度流程审批核销	是
大连市住房公积金管理中心	维修基金	20,676.00	无法收回	按制度流程审批核销	否
其他	其他	7,940.18	无法收回	按制度流程审批核销	否
合计	—	1,797,105.50	—	—	—

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收账款合计的比例%	坏账准备
北京诚通金控投资有限公司	股权处置款	996,000,000.00	1年以内	26.28	9,960,000.00
Rolls-Royce plc	飞机设备制造商折扣	198,679,038.66	3年以上	5.24	
福州市地方政府	政府补助款	188,950,000.00	1年以内	4.98	
中国民航局	政府补助款	155,480,000.00	1年以内	4.10	
武汉地方政府	政府补助款	116,991,479.65	1-2年	3.09	
合计	—	1,656,100,518.31	—	43.69	9,960,000.00

(九) 买入返售金融资产

项目	年末余额	年初余额
拆出质押购回		999,999,990.00

(十) 存货

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	422,104.83		422,104.83
库存商品	7,603,913.19	2,361,186.98	5,242,726.21
航材消耗件	1,682,722,065.24	53,601,584.82	1,629,120,480.42
其他	263,492,081.38		263,492,081.38
合计	1,954,240,164.64	55,962,771.80	1,898,277,392.84

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	246,314.47		246,314.47
库存商品	10,131,957.45	2,437,160.33	7,694,797.12
航材消耗件	1,687,975,101.50	220,547,339.53	1,467,427,761.97
其他	231,357,915.39		231,357,915.39
合计	1,929,711,288.81	222,984,499.86	1,706,726,788.95

(十一) 持有待售资产

项目	年末余额	年初余额
4架B757-200飞机及相关飞行设备		223,806,893.50
合计		223,806,893.50

注：持有待售资产为南航股份持有的 4 架已退役待交付的 B757-200 飞机和相关飞行设备，相关处置交易已于 2019 年 2 月完成。

(十二) 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款		191,155,477.35
合计		191,155,477.35

(十三) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
理财产品	9,000,000,000.00	190,000,000.00
待抵扣的增值税进项税	5,226,036,449.83	5,365,816,882.17
委托贷款	1,000,000,000.00	
预缴企业所得税	284,252,865.64	118,082,083.13
预缴其他税费	2,586,689.90	1,968,520.22
合计	15,512,876,005.37	5,675,867,485.52

(十四) 发放贷款和垫款

1. 贷款和垫款按个人和企业分布情况

项目	年末余额	年初余额
企业贷款和垫款		
-贷款	663,300,000.00	709,300,000.00
贷款和垫款总额	663,300,000.00	709,300,000.00
减：贷款损失准备	29,978,039.67	17,732,500.00
其中：组合计提数	29,978,039.67	17,732,500.00
贷款和垫款账面价值	633,321,960.33	691,567,500.00

2. 贷款和垫款按行业分布情况

行业分布	年末余额	比例%	年初余额	比例%
航空服务业	663,300,000.00	100.00	709,300,000.00	100.00
贷款和垫款总额	663,300,000.00	100.00	709,300,000.00	100.00
减：贷款损失准备	29,978,039.67	—	17,732,500.00	—
其中：组合计提数	29,978,039.67	—	17,732,500.00	—
贷款和垫款账面价值	633,321,960.33	100.00	691,567,500.00	100.00

3. 贷款和垫款按地区分布情况

地区分布	年末余额	比例%	年初余额	比例%
华南及华中地区	663,300,000.00	100.00	709,300,000.00	100.00
贷款和垫款总额	663,300,000.00	100.00	709,300,000.00	100.00
减：贷款损失准备	29,978,039.67	—	17,732,500.00	—
其中：组合计提数	29,978,039.67	—	17,732,500.00	—
贷款和垫款账面价值	633,321,960.33	100.00	691,567,500.00	100.00

4. 贷款和垫款按担保方式分布情况

项目	年末余额	年初余额
信用贷款	663,300,000.00	709,300,000.00
贷款和垫款总额	663,300,000.00	709,300,000.00
减：贷款损失准备	29,978,039.67	17,732,500.00
其中：组合计提数	29,978,039.67	17,732,500.00
贷款和垫款账面价值	633,321,960.33	691,567,500.00

5. 贷款损失准备

项目	年末余额		年初余额	
	单项	组合	单项	组合
年初余额		17,732,500.00		17,482,655.63
本年计提		12,245,539.67		249,844.37
年末余额		29,978,039.67		17,732,500.00

(十五) 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	343,671,008.30		343,671,008.30
可供出售权益工具	624,094,714.96	4,703,584.16	619,391,130.80
其中：按公允价值计量的	198,605,675.00		198,605,675.00
按成本计量的	425,489,039.96	4,703,584.16	420,785,455.80
其他（基金）	147,448,842.10		147,448,842.10
合计	1,115,214,565.36	4,703,584.16	1,110,510,981.20

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	372,417,832.80		372,417,832.80
可供出售权益工具	627,034,184.96	13,730,378.16	613,303,806.80
其中：按公允价值计量的	192,482,325.00		192,482,325.00
按成本计量的	434,551,859.96	13,730,378.16	420,821,481.80
其他（基金）			
合计	999,452,017.76	13,730,378.16	985,721,639.60

2. 年末按公允价值计量的可供出售金融资产

项目	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	基金	合计
权益工具的成本/债务 工具的摊余成本	14,877,428.04	332,017,083.37	150,000,000.00	496,894,511.41
公允价值	198,605,675.00	343,671,008.30	147,448,842.10	689,725,525.40
累计计入其他综合收益 的公允价值变动金额	183,728,246.96	11,653,924.93	-2,551,157.90	192,831,013.99
已计提减值金额				

3. 采用成本法计量的可供出售权益工具

被投资单位名称	年初余额	本年 增加	本年减少	年末余额	持股比 例%
阳光保险集团股份有限公 司	340,448,079.33			340,448,079.33	3.38
中央企业贫困地区产业投 资基金股份有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00	0.41
广州南开房地产开发有限 公司	10,000,000.00			10,000,000.00	16.67
深圳华晟达投资控股有限 公司	9,690,000.00			9,690,000.00	3.23
航联保险经纪有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00	12.00
中国重汽集团财务有限公 司	12,895,420.00		9,062,820.00	3,832,600.00	0.13
广东南方明珠讯息传播有 限公司	3,300,000.00			3,300,000.00	55.00
海南机场股份有限公司	1,200,000.00			1,200,000.00	0.12
深圳民航凯亚有限公司	614,776.47			614,776.47	5.59
广东省南方国际航空旅游 公司	203,584.16			203,584.16	10.00
琼海万泉河温泉旅游开发 股份有限公司	200,000.00			200,000.00	0.11
合计	434,551,859.96		9,062,820.00	425,489,039.96	—

(续)

被投资单位名称	减值准备年初 数	本年增加	本年减少	减值准备年 末数	本年现金红利
阳光保险集团股 份有限公司					28,000,000.00
中央企业贫困地 区产业投资基 金股份有限公司					
广州南开房地 产开发有限公司					
深圳华晟达投 资控股有限公司					193,800.00
航联保险经纪有 限公司					600,000.00

被投资单位名称	减值准备年初数	本年增加	本年减少	减值准备年末数	本年现金红利
限公司					
中国重汽集团财务有限公司	9,026,794.00	36,026.00	9,062,820.00		134,293.26
广东南方明珠讯息传播有限公司	3,300,000.00			3,300,000.00	
海南机场股份有限公司	1,200,000.00			1,200,000.00	
深圳民航凯亚有限公司					1,117,640.00
广东省南方国际航空旅游公司	203,584.16			203,584.16	
琼海万泉河温泉旅游开发股份有限公司					
合计	13,730,378.16	36,026.00	9,062,820.00	4,703,584.16	30,045,733.26

(十六) 长期应收款

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	1,974,423,200.15		1,974,423,200.15
其中：未实现融资收益	310,833,374.46		310,833,374.46
合计	1,663,589,825.69		1,663,589,825.69

注：本年年末因南航租赁不再纳入本集团合并范围，本集团减少长期应收款（含一年内）。

(十七) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对合营企业投资	2,827,200,404.83	2,467,656,204.07	176,607,975.44	5,118,248,633.46
对联营企业投资	9,192,234,673.92	1,115,660,277.88	293,826,404.10	10,014,068,547.70
小计	12,019,435,078.75	3,583,316,481.95	470,434,379.54	15,132,317,181.16
减：长期股权投资减值准备	757,703.23			757,703.23
合计	12,018,677,375.52	3,583,316,481.95	470,434,379.54	15,131,559,477.93

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
南航国际融资租赁有限公司	1,996,000,000.00										1,996,000,000.00	
珠海保税区摩天宇航空发动机维修有限公司	261,000,000.00	1,017,189,512.91			269,110,381.88		160,046,617.85	170,700,000.00				1,275,646,512.64
广州飞机维修工程有限公司	228,005,025.00	1,043,869,471.92			88,358,717.21	-12,359.43						1,132,215,829.70
中海南航建设开发有限公司	449,814,922.22	698,659,797.79			-19,901,356.97							678,758,440.82
广州南航中免免税品有限公司	1,500,000.00	31,581,848.75			2,013,812.22			5,907,975.44				27,687,685.53
大连民航大厦有限公司	-	5,609,378.21			2,330,786.56							7,940,164.77
沈阳北方飞机维修有限公司	10,441,983.14	30,290,395.25			5,877,166.12					-36,167,561.37		
小计	2,946,761,930.36	2,827,200,404.83			347,789,507.02	-12,359.43	160,046,617.85	176,607,975.44		1,959,832,438.63		5,118,248,633.46
二、联营企业												
广州银行股份有限公司	4,676,076,000.00	5,211,119,550.22			543,689,570.26	23,316,662.15	5,336,428.35	164,230,000.00				5,619,232,210.98
中国民航信息网络股份有限公司	137,720,512.82	1,561,571,611.20			233,432,955.48	1,001,538.00		72,258,685.68				1,723,747,419.00

中国南方航空集团有限公司 2019 年度财务报表附注

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他	
四川航空股份有限公司	390,000,000.00	1,124,422,248.47			-351,143,515.51			43,786,878.84	9,175,616.24			807,889,995.56	
中国航空器材有限责任公司	488,592,734.19	523,505,205.27			19,147,928.06	266,458.81						542,919,592.14	
北京星明湖厦航酒店有限公司	386,398,628.00		386,398,628.00									386,398,628.00	
新疆民航实业管理有限责任公司	144,241,416.22	172,367,878.40			1,151,326.65							173,519,205.05	
北京空港配餐有限公司	65,233,303.18	120,066,376.16			11,302,416.32							131,368,792.48	
绿色能源混改股权投资基金(广州)合伙企业(有限合伙)	115,036,363.70		115,036,363.70		3,184,996.86							118,221,360.56	
沈阳空港物流有限公司	68,985,000.00	85,306,260.64			-1,627,512.42							83,678,748.22	
沈阳民航东北凯亚有限公司	840,000.00	58,682,276.26			17,444,679.64							76,126,955.90	
香港商用航空中心有限公司	214,180.00	80,383,141.12			29,162,888.05				36,545,157.20			73,000,871.97	
厦门航空工业公司	20,000,000.00	63,860,913.07			5,101,280.22	3,567,631.67			2,000,000.00			70,529,824.96	
深圳航空食品有限公司	25,182,059.03	45,838,874.26			8,314,321.06				5,010,000.00			49,143,195.32	
厦门民航凯亚有限公司	5,700,000.00	32,368,962.94			5,516,670.13							37,885,633.07	
北京空港航空	76,706,351.14	27,098,154.98			749,619.33							27,847,774.31	

中国南方航空集团有限公司 2019 年度财务报表附注

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
地面服务有限公司												
广州空港航翼信息科技有限公司	7,800,000.00	15,495,292.69			4,039,882.42							19,535,175.11
海南民航凯亚有限公司	1,505,000.00	14,634,273.62			2,558,202.45				454,800.00			16,737,676.07
新疆民航凯亚信息网络有限责任公司	735,000.00	12,677,833.97			2,610,439.13				245,000.00			15,043,273.10
广州市拓康通信科技有限公司	5,400,000.00	7,945,690.15			2,682,207.06				1,440,000.00			9,187,897.21
中国航空公司(香港)有限公司	9,451,728.00	11,457,282.32			-2,314,935.83							9,142,346.49
北京兴航空港置业有限公司	13,750,000.00	8,699,440.20			-1,394,541.09							7,304,899.11
厦门航空中免免税品有限公司	1,470,000.00	4,514,082.31			2,815,186.09				2,467,144.98			4,862,123.42
北京发现之旅文化发展有限公司	1,470,000.00	3,200,491.32			567,089.04							3,767,580.36
厦航旅行社有限公司(台湾)	1,159,531.31	3,256,991.63			-69,441.74							3,187,549.89
大连民航快递有限公司	960,000.00	2,145,433.84			23,891.49							2,169,325.33
广州南航工程监理有限公司	600,000.00	858,705.65			4,085.21							862,790.86

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
珠海民航快递有限公司	900,000.00	757,703.23									757,703.23	
小计	6,646,127,807.59	9,192,234,673.92	501,434,991.70		536,949,688.36	28,152,290.63	49,123,307.19	293,826,404.10			10,014,068,547.70	757,703.23
合计	9,592,869,737.95	12,019,435,078.75	501,434,991.70		884,739,195.38	28,139,931.20	209,169,925.04	470,434,379.54		1,959,832,438.63	15,132,317,181.16	757,703.23

注：（1）其他变动主要为非同一控制下企业合并原合营企业北方维修减少 36,167,561.37 元。

（2）南航租赁其他变动原因详见附注“七、（三）2.本年减少合并范围的主体情况”所述。

3. 重要合营企业的主要财务信息

项目	珠海保税区摩天宇航空发动机维修有限公司		广州飞机维修工程有限公司		南航国际融资租赁有限公司	
	本年金额	上年金额	本年金额	上年金额	本年金额	上年金额
流动资产	6,565,560,825.58	5,432,507,690.53	2,313,677,538.54	2,451,297,923.23	2,261,047,732.47	
非流动资产	429,342,132.60	320,629,461.16	1,417,883,362.50	1,234,728,074.79	12,088,056,390.20	
资产合计	6,994,902,958.18	5,753,137,151.69	3,731,560,901.04	3,686,025,998.02	14,349,104,122.67	
流动负债	3,981,817,616.94	3,206,715,892.17	1,334,403,756.98	1,592,230,440.67	3,980,650,667.92	
非流动负债	461,583,397.47	472,690,214.64	130,286,772.19	6,056,613.51	8,087,483,779.77	
负债合计	4,443,401,014.41	3,679,406,106.81	1,464,690,529.17	1,598,287,054.18	12,068,134,447.69	
净资产	2,551,501,943.77	2,073,731,044.88	2,266,870,371.87	2,087,738,943.84	2,280,969,674.98	

项目	珠海保税区摩天宇航空发动机维修有限公司		广州飞机维修工程有限公司		南航国际融资租赁有限公司	
	本年金额	上年金额	本年金额	上年金额	本年金额	上年金额
按持股比例计算的净资产份额	1,275,750,971.88	1,036,865,522.44	1,133,435,185.94	1,043,361,329.04	1,140,484,837.49	
调整事项		-19,676,009.53			855,515,162.52	
对合营企业权益投资的账面价值	1,275,646,512.64	1,017,189,512.91	1,132,215,829.71	1,043,869,471.92	1,996,000,000.00	
营业收入	9,846,170,261.01	8,062,138,950.50	3,358,178,874.50	3,125,474,962.85	1,177,268,599.12	
财务费用	52,585,963.16	91,491,684.18	37,569,436.47	34,517,782.54	4,074,199.45	
所得税费用	141,320,336.20	89,697,189.36	10,950,130.28	22,973,993.12	73,148,950.87	
净利润	819,143,404.82	569,398,252.70	181,026,835.94	169,614,966.05	158,791,194.61	
其他综合收益		-5,750.23	26,012.03	-4,316.14		
综合收益总额	819,143,404.82	569,392,502.47	181,052,847.97	169,610,649.91	158,791,194.61	
企业本期收到的来自合营企业的股利	170,700,000.00					

4. 重要联营企业的主要财务信息

项目	四川航空股份有限公司		中国民航信息网络股份有限公司		广州银行股份有限公司	
	本年金额	上年金额	本年金额	上年金额	本年金额	上年金额
流动资产	4,684,388,736.74	4,170,298,964.10	14,135,680,000.00	12,755,316,000.00	99,656,694,220.35	102,519,884,586.00
非流动资产	48,787,290,322.80	28,030,085,664.09	9,510,704,000.00	9,358,006,000.00	461,469,657,658.08	411,077,372,380.29
资产合计	53,471,679,059.54	32,200,384,628.19	23,646,384,000.00	22,113,322,000.00	561,126,351,878.43	513,597,256,966.29
流动负债	12,670,584,548.54	12,562,774,739.99	4,200,613,000.00	4,543,630,000.00	445,547,769,807.23	414,966,940,561.49

项目	四川航空股份有限公司		中国民航信息网络股份有限公司		广州银行股份有限公司	
	本年金额	上年金额	本年金额	上年金额	本年金额	上年金额
非流动负债	38,601,130,485.40	14,576,279,849.48	212,255,000.00	142,132,000.00	74,579,578,830.03	60,849,867,035.66
负债合计	51,271,715,033.94	27,139,054,589.47	4,412,868,000.00	4,685,762,000.00	520,127,348,637.26	475,816,807,597.15
净资产	2,199,964,025.60	5,061,330,038.72	19,233,516,000.00	17,427,560,000.00	40,999,003,241.17	37,780,449,369.14
其中：少数股东权益			456,311,000.00	416,976,000.00		--
归属于母公司的所有者权益	2,199,964,025.60	5,061,330,038.72	18,777,205,000.00	17,010,584,000.00	40,999,003,241.17	37,780,449,369.14
按持股比例计算的净资产份额	857,985,969.98	1,973,918,715.10	1,723,747,419.00	1,561,571,611.20	5,198,673,640.77	4,790,560,980.01
调整事项	-50,095,974.42	-849,496,466.63			420,558,570.21	420,558,570.21
对合营企业权益投资的账面价值	807,889,995.56	1,124,422,248.47	1,723,747,419.00	1,561,571,611.20	5,619,232,210.98	5,211,119,550.22
营业收入	25,841,882,052.31	23,267,802,159.64	8,121,673,000.00	7,472,114,000.00	13,603,422,883.43	6,506,874,877.35
归属于母公司的净利润	603,777,772.61	233,938,222.21	2,542,861,000.00	2,325,129,000.00	4,267,215,837.11	1,414,484,862.38
归属于母公司的其他综合收益			10,910,000.00	-1,066,392.07	183,885,348.13	252,423,481.45
归属于母公司的综合收益总额	603,777,772.61	233,938,222.21	2,553,771,000.00	2,324,062,607.93	4,451,101,185.24	1,666,908,343.83
企业本期收到的来自合营企业的股利	9,175,616.24	54,239,820.53	72,258,685.68	105,034,215.00	164,230,000.00	

5. 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项目	本年金额	上年金额
合营企业：	—	—
投资账面价值合计	714,386,291.11	766,141,420.00
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
净利润	-9,679,592.07	7,152,625.74
其他综合收益		
综合收益总额	-9,679,592.07	7,152,625.74
联营企业：	—	—
投资账面价值合计	1,863,198,922.16	1,295,121,264.03
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
净利润	110,970,678.13	94,149,252.92
其他综合收益	3,834,090.48	-3,879,441.34
综合收益总额	114,804,768.61	90,269,811.58

(十八) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
海口美兰国际机场有限责任公司	188,000,000.00	233,762,200.00
合计	188,000,000.00	233,762,200.00

2. 年末重要的其他权益工具投资

项目	投资成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	年末公允价值
海口美兰国际机场有限责任公司	100,000,000.00	88,000,000.00	188,000,000.00

(十九) 其他非流动金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
上市公司股票投资	74,799,751.13	71,215,835.88
非上市公司股权投资	31,499,400.00	31,954,400.00
合计	106,299,151.13	103,170,235.88

(二十) 投资性房地产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
账面原值合计	1,360,995,566.63	113,557,688.43	529,658,271.01	944,894,984.05
1. 房屋、建筑物	1,315,231,901.14	106,008,400.63	506,551,946.77	914,688,355.00
2. 土地使用权	45,763,665.49	7,549,287.80	23,106,324.24	30,206,629.05
累计折旧（摊销）合计	648,570,323.92	152,919,272.10	283,393,354.07	518,096,241.95
1. 房屋、建筑物	632,934,777.71	134,338,190.50	260,076,121.58	507,196,846.63
2. 土地使用权	15,635,546.21	18,581,081.60	23,317,232.49	10,899,395.32
账面净值合计	712,425,242.71			426,798,742.10
1. 房屋、建筑物	682,297,123.43			407,491,508.37
2. 土地使用权	30,128,119.28			19,307,233.73
减值准备合计	790,150.36			790,150.36
1. 房屋、建筑物	790,150.36			790,150.36
2. 土地使用权				
账面价值合计	711,635,092.35			426,008,591.74
1. 房屋、建筑物	681,506,973.07			406,701,358.01
2. 土地使用权	30,128,119.28			19,307,233.73

注：（1）于 2019 年 12 月 31 日，投资性房地产抵押信息见附注八、（七十七）。

（2）于 2019 年 12 月 31 日，本集团位于广州、深圳、成都、大连等账面价值约 5,300,000.00 元的若干投资性房地产尚未办妥土地使用权证及房产证。本公司认为上述土地使用权及房产证未办妥事宜不会影响该房产的使用及运作。

（3）本年减少大部分为重分类到固定资产及无形资产。

(二十一) 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	86,980,369,906.86	84,176,405,434.89
固定资产清理	1,409,271.46	1,326,622.17
合计	86,981,779,178.32	84,177,732,057.06

1. 固定资产情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	本年余额
一、账面原值合计	159,732,400,673.07	13,672,988,111.79	7,793,277,331.33	165,612,111,453.53

中国南方航空集团有限公司 2019 年度财务报表附注

项目	年初余额	本年增加	本年减少	本年余额
其中：房屋及建筑物	16,545,624,746.70	3,209,679,312.93	245,147,156.54	19,510,156,903.09
机器设备	5,262,259,520.05	895,296,746.89	190,989,839.98	5,966,566,426.96
运输工具	2,180,295,798.30	442,203,818.50	144,297,273.00	2,478,202,343.80
自有飞机	112,972,897,742.27	6,544,325,585.08	6,406,469,016.01	113,110,754,311.34
其他飞行设备	22,607,732,072.33	2,579,826,680.41	802,815,690.44	24,384,743,062.30
其他	163,590,793.42	1,655,967.98	3,558,355.36	161,688,406.04
二、累计折旧合计	74,459,909,326.42	10,191,884,589.01	7,014,208,774.20	77,637,585,141.23
其中：房屋及建筑物	5,188,698,553.82	751,329,651.82	76,317,874.57	5,863,710,331.07
机器设备	3,279,877,658.65	481,372,474.96	105,998,252.47	3,655,251,881.14
运输工具	1,633,041,182.56	211,390,949.04	136,929,928.10	1,707,502,203.50
自有飞机	51,964,240,262.32	7,257,320,688.74	5,994,748,693.04	53,226,812,258.02
其他飞行设备	12,249,071,226.34	1,482,891,889.28	698,110,310.74	13,033,852,804.88
其他	144,980,442.73	7,578,935.17	2,103,715.28	150,455,662.62
三、固定资产净值合计	85,272,491,346.65			87,974,526,312.30
其中：房屋及建筑物	11,356,926,192.88			13,646,446,572.02
机器设备	1,982,381,861.40			2,311,314,545.82
运输工具	547,211,880.70			770,700,140.30
自有飞机	61,008,657,479.95			59,883,942,053.32
其他飞行设备	10,358,660,845.99			11,350,890,257.42
其他	18,653,085.73			11,232,743.42
四、固定资产减值合计	1,096,085,911.76	18,000,000.00	119,929,506.32	994,156,405.44
其中：房屋及建筑物	8,889,232.01			8,889,232.01
机器设备	4,851.61			4,851.61
运输工具				
自有飞机	964,921,266.08	18,000,000.00	83,020,000.00	899,901,266.08
其他飞行设备	122,270,562.06		36,909,506.32	85,361,055.74
其他				
五、固定资产账面价值	84,176,405,434.89			86,980,369,906.86
其中：房屋及建筑物	11,348,036,960.87			13,637,557,340.01
机器设备	1,982,377,009.79			2,311,309,694.21
运输工具	547,211,880.70			770,700,140.30
自有飞机	60,043,736,213.87			58,984,040,787.24

项目	年初余额	本年增加	本年减少	本年余额
其他飞行设备	10,236,390,283.93			11,265,529,201.68
其他	18,653,085.73			11,232,743.42

注：（1）本年度，本集团处置了若干老旧飞机及其他飞行设备并相应转销了以前年度对上述资产计提的减值准备合计人民币约 119,929,506.32 元。

（2）于 2019 年 12 月 31 日，固定资产抵押信息请见附注八、（七十七）。

（3）于 2019 年 12 月 31 日及截至财务报表报出日，本集团位于广东、广西、贵州、厦门、黑龙江、吉林、北京、河南、新疆、海南、上海、湖北、重庆和辽宁等账面价值约 8,055,741,279.62 元的若干房产尚未办妥土地使用权及房产证。本公司认为上述土地使用权及房产证未办妥事宜不会影响该房产的使用及运作。

2. 固定资产清理

项目	年末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
临时供电设备	930,000.00	930,000.00	南航大厦临时供电设备迁移
机器及办公设备	479,271.46	396,622.17	资产报废
合计	1,409,271.46	1,326,622.17	

（二十二）在建工程

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
分期支付购买飞机及飞行设备款	31,039,476,066.99		31,039,476,066.99
北京新机场南航基地项目	6,217,561,489.95		6,217,561,489.95
其他基建项目、技术改造项目	2,169,733,366.40		2,169,733,366.40
合计	39,426,770,923.34		39,426,770,923.34

（续）

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
分期支付购买飞机及飞行设备款	31,768,907,259.93		31,768,907,259.93
北京新机场南航基地项目	3,695,192,392.27		3,695,192,392.27
其他基建项目、技术改造项目	2,536,189,639.70		2,536,189,639.70
合计	38,000,289,291.90		38,000,289,291.90

1. 重要在建工程本年变动情况

工程名称	预算数	年初余额	本年增加	本年转入固定资产	本年转入使用权资产	本年其他减少	年末余额
分期支付购买飞机及飞行设备款注(1)		31,768,907,259.93	10,517,219,799.49	1,069,582,180.61	10,177,068,811.82		31,039,476,066.99
北京新机场南航基地项目注(3)	14,551,000,000.00	3,695,192,392.27	4,144,187,331.90	1,563,361,125.20		58,457,109.02	6,217,561,489.95
厦航大厦	2,309,000,000.00	526,739,958.00	187,624,461.17				714,364,419.17
湖北分公司南工作区综合楼	417,860,000.00	128,945,471.98	88,744,286.30			37,716,973.61	179,972,784.67
南航广州碧花园综合培训中心	979,958,000.00	10,691,988.87	152,845,668.59				163,537,657.46
杭州基地注(2)	820,000,000.00	92,151,047.43	65,593,072.88				157,744,120.31
福州长乐机场设施注(2)	925,990,000.00	223,253,108.64	101,426,952.73	168,849,669.51		1,707,100.38	154,123,291.48
厦航洪文飞行乘务出勤楼	680,000,000.00	45,700,934.73	94,234,986.28				139,935,921.01
广州白云国际机场值班倒班用房项目	429,890,600.00	11,248,290.32	105,170,795.14				116,419,085.46
广西南宁市区运营中心	297,805,000.00	37,966,628.48	75,742,592.25				113,709,220.73
合计	21,411,503,600.00	36,540,797,080.65	15,532,789,946.73	2,801,792,975.32	10,177,068,811.82	97,881,183.01	38,996,844,057.23

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例%	工程进度%	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率%	资金来源
分期支付购买飞机及飞行设备款注(1)			1,588,100,669.94	1,080,657,008.91	3.29	贷款
北京新机场南航基地项目注(3)	54.00	54.00	223,724,483.20	179,142,631.64	3.92	贷款、自有资金
厦航大厦	31.00	31.00				自有资金
湖北分公司南工作区综合保障楼	52.00	52.00	6,331,741.06	4,581,405.22	3.21	贷款、自有资金
南航广州碧花园综合培训中心	17.00	17.00				自有资金
杭州基地注(2)	56.00	56.00				自有资金
福州长乐机场设施注(2)	96.00	96.00				自有资金
厦航洪文飞行乘务出勤楼	21.00	21.00				自有资金
广州白云国际机场值班倒班用房项目	27.00	27.00				自有资金
广西南宁市区运营中心	38.00	38.00				自有资金
合计			1,818,156,894.20	1,264,381,045.77		

注：(1) 根据飞机购买合同，南航股份一般须在飞机交付前向飞机制造商分期支付飞机价款。该价款于接收飞机时转入飞机引进成本，后续于固定资产或使用权资产中核算。

(2) 杭州基地和福州长乐机场设施工程已于 2019 年之前部分完工并结转至固定资产或其他资产。

(3) 北京新机场南航项目一期和二期工程总预算含税价为人民币约 14,551,000,000.00 元。截至 2019 年 12 月 31 日，一期项目已全部完成主体建设，部分资产实现转固，二期项目尚未动工。

(4) 2019 年 12 月 31 日，本集团无用于抵押或其他所有权受限制的在建工程。

(二十三) 使用权资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
账面原值合计	188,887,939,258.81	32,732,053,815.30	3,420,602,861.20	218,199,390,212.91
其中：房屋及建筑物	797,798,006.60	1,693,255,057.05		2,491,053,063.65
飞机及备用发动机	187,952,076,708.20	30,785,136,091.91	3,420,602,861.20	215,316,609,938.91
其他	138,064,544.01	253,662,666.34		391,727,210.35
累计折旧合计	55,047,371,407.94	15,152,401,604.00	1,642,433,131.60	68,557,339,880.34
其中：房屋及建筑物		636,846,884.06		636,846,884.06
飞机及备用发动机	55,047,371,407.94	14,481,221,429.29	1,642,433,131.60	67,886,159,705.63
其他		34,333,290.65		34,333,290.65
账面净值合计	133,840,567,850.87	—	—	149,642,050,332.57
其中：房屋及建筑物	797,798,006.60	—	—	1,854,206,179.59
飞机及备用发动机	132,904,705,300.26			147,430,450,233.28
其他	138,064,544.01	—	—	357,393,919.70
减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
飞机及备用发动机				
其他				
账面价值合计	133,840,567,850.87	—	—	149,642,050,332.57
其中：房屋及建筑物	797,798,006.60	—	—	1,854,206,179.59
飞机及备用发动机	132,904,705,300.26	—	—	147,430,450,233.28
其他	138,064,544.01	—	—	357,393,919.70

(二十四) 无形资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、原价合计	6,168,345,706.78	635,621,834.39	7,558,518.78	6,796,409,022.39
其中：软件	1,178,737,485.49	256,477,160.15	9,230.78	1,435,205,414.86
土地使用权	4,723,036,691.29	355,597,787.17	7,549,288.00	5,071,085,190.46
特许权	266,538,700.00			266,538,700.00
其他	32,830.00	23,546,887.07		23,579,717.07
二、累计摊销合计	1,976,037,888.43	296,886,911.56	5,078,817.47	2,267,845,982.52
其中：软件	798,759,622.49	148,732,050.42	5,048.45	947,486,624.46
土地使用权	917,203,674.83	137,154,619.52	5,073,769.02	1,049,284,525.33

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
特许权	260,041,761.11	6,496,938.89		266,538,700.00
其他	32,830.00	4,503,302.73		4,536,132.73
三、减值准备合计				
其中：软件				
土地使用权				
特许权				
其他				
四、账面价值合计	4,192,307,818.35			4,528,563,039.87
其中：软件	379,977,863.00			487,718,790.40
土地使用权	3,791,721,052.45			4,021,800,665.13
特许权	6,496,938.89			
其他				19,043,584.34

注：（1）2019 年 12 月 31 日，本集团位于广州、深圳、成都、大连等账面价值为人民币约 843,000,000.00 元的若干土地尚未办妥土地使用证。本公司认为上述土地使用权未办妥事宜不会影响该土地的使用及运作。

（2）于 2019 年 12 月 31 日，无形资产抵押信息请见附注八、（七十七）。

（3）特许权为南航股份获取的航班时刻使用权。

（二十五）长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
经营租入固定资产 装修或改良支出	242,515,476.22	121,920,389.54	113,038,458.92	251,397,406.84
飞行员住房补贴	35,233,169.15	23,534,400.02	8,056,388.23	50,711,180.94
飞行员引进费	235,849,095.52	152,166,168.85	38,099,977.81	349,915,286.56
土地租赁费	1,247,333.33		12,666.67	1,234,666.66
其他	8,610,216.87	145,666.98	8,442,320.08	313,563.77
合计	523,455,291.09	297,766,625.39	167,649,811.71	653,572,104.77

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂时 性差异	递延所得 税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时 性差异
递延所得税资产				
使用权资产的净影响	1,822,627,983.47	7,290,511,933.88	1,311,723,234.33	5,246,892,937.32
应付暂估款	1,115,187,547.70	4,460,750,190.80	919,403,339.07	3,680,372,739.86
大修理准备	261,762,868.24	1,047,051,472.96	290,803,085.10	1,163,212,340.41
资产减值准备	100,144,876.91	400,579,507.65	224,212,318.54	902,031,249.10
福利计划及应付工资	2,647,162.68	10,588,650.72	395,834.98	1,583,339.92
其他	168,279,084.99	673,116,339.95	186,428,255.98	848,555,320.55
互抵金额	-770,551,565.99	-3,082,206,263.96	-636,098,104.52	-2,544,392,418.08
合计	2,700,097,958.00	10,800,391,832.00	2,296,867,963.48	9,298,255,509.08
递延所得税负债				
固定资产折旧	477,635,199.36	1,910,540,797.44	617,641,194.29	2,470,564,777.14
计入其他综合收益的可 供出售金融资产公允价 值变动	277,129,329.53	1,108,517,318.11	282,329,310.63	1,129,317,242.51
其他非流动金融资产的 公允价值变动	19,452,249.70	77,808,998.80	18,730,395.89	74,921,583.56
非同一控制企业合并资 产评估增值	29,312,304.76	182,697,041.73	25,063,212.04	167,088,080.27
套期工具	792,718.64	3,170,874.56	18,806,834.76	75,227,339.04
子公司处置股权收益	249,000,000.00	996,000,000.00		
其他	43,252,309.45	173,009,237.80	7,865,404.78	31,461,619.10
互抵金额	-770,551,565.99	-3,082,206,263.96	-636,098,104.52	-2,544,392,418.08
合计	326,022,545.45	1,369,538,004.48	334,338,247.87	1,404,188,223.54

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	1,106,297,711.24	974,011,894.04
可抵扣亏损	1,022,703,960.36	1,262,923,744.63
预计负债	300,000.00	
交易性金融资产公允价值变动	4,847.83	
合计	2,129,306,519.43	2,236,935,638.67

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年度	年末余额	年初余额	备注
2019		223,726,808.45	
2020	31,470,517.91	31,470,458.69	
2021	124,645,565.79	128,166,845.55	
2022	135,043,690.70	219,799,323.49	
2023	161,156,110.02	498,539,938.68	
2024	415,102,563.07	4,062,812.52	
永续年份	155,285,512.87	157,157,557.25	
合计	1,022,703,960.36	1,262,923,744.63	

(二十七) 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付长期资产款	826,929,202.39	665,387,757.71
设备购置及租赁定金	457,085,023.30	594,359,870.35
套期保值工具	3,170,874.55	75,227,339.06
机上平板电脑		5,246,797.36
小计	1,287,185,100.24	1,340,221,764.48
减：减值准备		5,246,797.36
合计	1,287,185,100.24	1,334,974,967.12

(二十八) 资产减值准备明细表

项目	年初余额	本年增加			
		本年计提	合并增加	其他原因增加	合计
坏账准备	197,684,316.52	43,445,891.06	1,144,284.93	15,117.25	44,605,293.24
存货跌价准备	222,984,499.86	20,358,306.71			20,358,306.71
可供出售金融资产减值准备	13,730,378.16	36,026.00			36,026.00
长期股权投资减值准备	757,703.23				
投资性房地产减值准备	790,150.36				
固定资产减值准备	1,096,085,911.76	18,000,000.00			18,000,000.00
其他减值准备	5,246,797.36				
合计	1,537,279,757.25	81,840,223.77	1,144,284.93	15,117.25	82,999,625.95

(续)

项目	本年减少					年末余额
	资产价值回升 转回	转销额	合并 减少	其他原因减少	合计	
坏账准备	2,154,499.42	14,570,782.62	6,883,031.99		23,608,314.03	218,681,295.73
存货跌价 准备		187,380,034.77			187,380,034.77	55,962,771.80
可供出售 金融资产 减值准备		9,062,820.00			9,062,820.00	4,703,584.16
长期股权 投资减值 准备						757,703.23
投资性房 地产减值 准备						790,150.36
固定资产 减值准备		66,909,506.32		53,020,000.00	119,929,506.32	994,156,405.44
其他减值 准备		5,246,797.36			5,246,797.36	
合计	2,154,499.42	283,169,941.07	6,883,031.99	53,020,000.00	345,227,472.48	1,275,051,910.72

(二十九) 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	739,477,200.00	1,959,098,219.88
信用借款	6,799,900,492.65	20,062,108,865.59
合计	7,539,377,692.65	22,021,207,085.47

(三十) 衍生金融负债

项目	年末余额	年初余额
货币互换合同		44,145,186.99
合计		44,145,186.99

(三十一) 应付票据

类别	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		150,000,000.00
合计		150,000,000.00

(三十二) 应付账款

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	13,251,096,726.85	13,727,544,297.33
1-2 年 (含 2 年)	799,937,770.04	518,055,719.55
2-3 年 (含 3 年)	49,870,430.73	63,014,338.08

账龄	年末余额	年初余额
3 年以上	80,256,403.57	178,916,451.15
合计	14,181,161,331.19	14,487,530,806.11

(三十三) 预收款项

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	10,133,560,483.17	8,627,347,040.27
1 年以上	196,381,111.90	4,618,270.19
合计	10,329,941,595.07	8,631,965,310.46

(三十四) 合同负债

项目	年末余额	年初余额
常旅客里程奖励计划	1,568,190,063.44	1,693,298,286.01
服务收入相关的预收款	41,718,237.33	
合计	1,609,908,300.77	1,693,298,286.01

(三十五) 吸收存款

项目	年末余额	年初余额
活期存款	824,007,965.07	628,265,952.56
定期存款 (含通知存款)	151,983,867.05	209,899,415.03
合计	975,991,832.12	838,165,367.59

(三十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	3,309,176,389.60	25,083,417,976.71	24,350,223,993.02	4,042,370,373.29
离职后福利-设定提存计划	17,689,044.98	2,872,627,186.17	2,868,341,341.67	21,974,889.48
辞退福利	2,556,419.98	13,897,431.04	14,237,501.99	2,216,349.03
合计	3,329,421,854.56	27,969,942,593.92	27,232,802,836.68	4,066,561,611.80

2. 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,806,983,708.05	18,062,735,247.53	17,293,649,910.99	3,576,069,044.59

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
职工福利费	1,136,107.49	919,472,747.40	919,605,316.98	1,003,537.91
社会保险费	80,291,856.06	1,061,060,160.10	1,139,538,160.24	1,813,855.92
其中：医疗保险费	79,794,090.32	931,945,371.88	1,010,001,328.83	1,738,133.37
工伤保险费	150,427.23	55,247,427.66	55,364,001.79	33,853.10
生育保险费	347,338.51	73,867,360.56	74,172,829.62	41,869.45
住房公积金	6,577,646.84	1,589,792,592.49	1,587,653,255.49	8,716,983.84
工会经费和职工教育经费	304,177,620.98	518,486,824.97	484,356,168.10	338,308,277.85
其他短期薪酬	110,009,450.18	2,931,870,404.22	2,925,421,181.22	116,458,673.18
合计	3,309,176,389.60	25,083,417,976.71	24,350,223,993.02	4,042,370,373.29

3. 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	5,674,691.03	1,829,819,353.72	1,831,322,999.64	4,171,045.11
失业保险费	311,687.17	50,006,235.45	50,042,804.67	275,117.95
企业年金缴费	11,702,666.78	992,801,597.00	986,975,537.36	17,528,726.42
合计	17,689,044.98	2,872,627,186.17	2,868,341,341.67	21,974,889.48

(三十七) 应交税费

项目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
增值税	73,206,456.06	1,414,643,985.43	1,451,560,351.83	36,290,089.66
企业所得税	796,014,190.46	1,946,014,301.41	2,139,045,306.65	602,983,185.22
城市维护建设税	11,085,565.52	97,071,921.25	100,032,485.82	8,125,000.95
房产税	20,891,097.94	185,809,569.72	159,187,067.49	47,513,600.17
土地使用税	4,390,984.52	29,079,187.87	29,852,309.61	3,617,862.78
个人所得税	105,220,895.05	786,875,002.69	785,251,374.00	106,844,523.74
教育费附加	6,938,596.27	69,961,971.79	72,622,007.96	4,278,560.10
其他税费	261,643,150.00	78,278,976.77	92,902,628.08	247,019,498.69
合计	1,279,390,935.82	4,607,734,916.93	4,830,453,531.44	1,056,672,321.31

(三十八) 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	425,202,187.34	919,408,349.85
应付股利	9,507,605.21	6,753,873.74

项目	年末余额	年初余额
其他应付款项	7,439,330,937.74	6,149,770,136.27
合计	7,874,040,730.29	7,075,932,359.86

1. 应付利息

项目	年末余额	年初余额
长期借款利息	2,669,391.91	72,806,701.45
企业债券利息	232,358,979.62	341,706,765.80
短期借款应付利息	17,763,474.76	83,111,392.01
应付吸收存款利息	4,643,766.95	3,779,286.19
应付超短期融资券利息	167,766,574.10	21,140,274.11
应付融资租赁款利息		396,863,930.29
合计	425,202,187.34	919,408,349.85

2. 应付股利

项目	年末余额	年初余额
应付普通股股利	9,507,605.21	6,753,873.74
合计	9,507,605.21	6,753,873.74

3. 其他应付款项

①其他应付款项按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
应付费用	2,529,241,191.74	1,571,520,660.14
应付工程款	2,077,129,408.39	1,612,861,069.20
应交民航发展基金	1,124,399,851.00	1,203,515,237.73
应付押金保证金	861,677,108.27	836,762,242.16
应付代收代付款	843,405,356.67	912,561,187.43
应付往来款	3,478,021.67	12,549,739.61
合计	7,439,330,937.74	6,149,770,136.27

②账龄超过 1 年的重要其他应付款项

单位名称	年末余额	未偿还原因
广州白云国际机场股份有限公司	189,337,024.00	土地分割款，须获得政府批准且办理完手续后方付清
阜阳民用航空局	12,000,000.00	正常业务往来押金-国内客运包机包销押金

单位名称	年末余额	未偿还原因
合计	201,337,024.00	—

(三十九) 应付分保账款

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	14,367,170.24	
合计	14,367,170.24	

(四十) 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	131,000,000.00	2,365,914,879.78
一年内到期的应付债券	2,654,980,000.00	13,100,000,000.00
一年内到期的租赁负债	19,997,837,612.03	15,385,632,589.89
合计	22,783,817,612.03	30,851,547,469.67

(四十一) 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
超短期融资券	25,796,446,971.09	6,099,590,855.85
合计	25,796,446,971.09	6,099,590,855.85

注：2019 年度，本集团分别发行和偿还了超短期融资券合计人民币 48,300,000,000.00 元和人民币 28,600,000,000.00 元。

(四十二) 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额	利率区间%
抵押借款	100,000,000.00	12,811,268,355.11	4.41
信用借款	2,379,000,000.00	10,946,351,671.19	1.20-4.41
减：一年内到期的长期借款	131,000,000.00	2,365,914,879.78	1.20-4.41
合计	2,348,000,000.00	21,391,705,146.52	—

(四十三) 应付债券

1. 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
中期票据	2,600,000,000.00	4,699,178,058.05
公司债券	15,830,577,479.77	18,604,980,000.00

项目	年末余额	年初余额
小计	18,430,577,479.77	23,304,158,058.05
减：一年内到期部分年末余额	2,654,980,000.00	13,100,000,000.00
合计	15,775,597,479.77	10,204,158,058.05

2. 应付债券的增减变动

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
2018 年第一期公司债券	750,000,000.00	2018-4-3	3 年期	750,000,000.00	750,000,000.00
2018 年第二期公司债券	3,200,000,000.00	2018-9-3	3 年期	3,200,000,000.00	3,200,000,000.00
2019 年第一期公司债券	500,000,000.00	2019-8-13	3 年期	500,000,000.00	
2019 年第二期公司债券	1,000,000,000.00	2019-8-20	2 年期	1,000,000,000.00	
2019 年第三期公司债券	700,000,000.00	2019-8-27	3 年期	700,000,000.00	
公司债券（15 南航 01）	3,000,000,000.00	2015-11-20	5 年期	3,000,000,000.00	2,654,980,000.00
公司债券（16 南航 01）	5,000,000,000.00	2016-3-3	3 年期	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
公司债券（16 南航 02）	5,000,000,000.00	2016-5-25	5 年期	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
公司债券（18 南航 01）	2,000,000,000.00	2018-11-26	3 年期	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
公司债券（19 南航 01）	3,000,000,000.00	2019-2-21	3 年期	3,000,000,000.00	
公司债券（19 南航 02）	2,000,000,000.00	2019-5-16	3 年期	2,000,000,000.00	
中期票据（16 厦门航空 MTN001）	1,300,000,000.00	2016-8-15	3 年期	1,300,000,000.00	1,300,000,000.00
中期票据（16 厦门航空 MTN002）	1,600,000,000.00	2016-10-20	5 年期	1,600,000,000.00	1,599,178,058.05
中期票据（16 厦门航空 MTN003）	1,800,000,000.00	2016-11-21	3 年期	1,800,000,000.00	1,800,000,000.00
中期票据（19 南航股 MTN001）	1,000,000,000.00	2019-10-18	3 年期	1,000,000,000.00	
公司债券（19 厦航 01）	1,500,000,000.00	2019-11-20	3 年期	1,500,000,000.00	
小计	33,350,000,000.00			33,350,000,000.00	23,304,158,058.05
减：一年内到期部分年末余额					13,100,000,000.00
合计	33,350,000,000.00			33,350,000,000.00	10,204,158,058.05

(续)

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
2018 年第一期公司债券		35,849,999.99			750,000,000.00
2018 年第二期公司债券		99,917,808.22		1,620,000,000.00	1,580,000,000.00
2019 年第一期公司债券	500,000,000.00	6,663,698.63			500,000,000.00
2019 年第二期公司债券	1,000,000,000.00	12,408,767.12			1,000,000,000.00

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
2019年第三期公司债券	700,000,000.00	8,232,383.55			700,000,000.00
公司债券(15南航01)		110,181,670.00			2,654,980,000.00
公司债券(16南航01)		25,224,657.53		5,000,000,000.00	
公司债券(16南航02)		65,304,806.52		4,850,583,000.00	149,417,000.00
公司债券(18南航01)		78,400,000.00			2,000,000,000.00
公司债券(19南航01)	3,000,000,000.00	88,471,232.88			3,000,000,000.00
公司债券(19南航02)	2,000,000,000.00	46,474,520.55			2,000,000,000.00
中期票据(16厦门航空MTN001)				1,300,000,000.00	
中期票据(16厦门航空MTN002)		49,760,000.00	821,941.95		1,600,000,000.00
中期票据(16厦门航空MTN003)				1,800,000,000.00	
中期票据(19南航股MTN001)	1,000,000,000.00	6,224,657.53			1,000,000,000.00
公司债券(19厦航01)	1,500,000,000.00	6,032,054.79	-3,819,520.23		1,496,180,479.77
小计	9,700,000,000.00	639,146,257.31	-2,997,578.28	14,570,583,000.00	18,430,577,479.77
减: 一年内到期部分年末余额					2,654,980,000.00
合计	9,700,000,000.00	639,146,257.31	-2,997,578.28	14,570,583,000.00	15,775,597,479.77

(四十四) 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	156,751,143,182.80	126,961,720,362.13
未确认的融资费用	23,005,879,195.57	20,580,111,540.62
重分类至一年内到期的非流动负债	19,997,837,612.03	15,385,632,589.89
租赁负债净额	113,747,426,375.20	90,995,976,231.62

(四十五) 长期应付职工薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
辞退福利	2,270,091.66	445,322.22	2,447,718.36	267,695.52
合计	2,270,091.66	445,322.22	2,447,718.36	267,695.52

(四十六) 预计负债

项目	年末余额	年初余额
未决诉讼	300,000.00	

项目	年末余额	年初余额
合计	300,000.00	

注：因与离职员工存在劳动关系诉讼，子公司中国南航集团地勤有限公司根据预计可能发生的赔付金额确认预计负债 300,000.00 元，截至 2019 年 12 月 31 日，相关诉讼未结束。

(四十七) 递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	130,355,401.47	181,210,018.49	44,982,568.04	266,582,851.92
飞机发动机的回扣	660,265,302.43		59,849,929.65	600,415,372.78
售后回租交易收益	1,475,545.80		1,475,545.80	-
合计	792,096,249.70	181,210,018.49	106,308,043.49	866,998,224.70

注（1）发动机的制造商在南航股份使用该发动机并满足若干条件后，给予南航股份回扣款项。南航股份将上述回扣款项作为递延收益入账，并在相关飞机发动机剩余受益期限内摊销。

（2）南航股份对若干飞机进行售后租回交易安排。该交易认定为经营租赁，其产生的递延收益按有关租赁期限摊销。

（3）政府补助：

政府补助种类	年末账面余额		计入当年损益金额	本年返还金额	返还原因
	列入其他流动负债金额	列入递延收益金额			
ARJ 亏损补贴		150,000,000.00			
南阳姜营机场扩建工程政府拨款		45,048,421.43			
民航发展基金		27,864,082.94			
其他		43,670,347.55	34,892,826.57		
合计		266,582,851.92	34,892,826.57		—

(四十八) 其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
大修理准备	3,542,366,074.03	3,611,048,404.18
常旅客里程奖励计划	1,763,027,496.00	2,017,507,036.03
西澳飞行学院少数股东的股权回售权	18,804,555.00	18,576,250.00
合计	5,324,198,125.03	5,647,131,690.21

(四十九) 实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加
	投资金额	所占比例%	
国务院国有资产监督管理委员会	12,200,000,000.00	100.00	
广东恒健投资控股有限公司			1,855,864,457.00
广州市城市建设投资集团有限公司			1,855,864,457.00
深圳市鹏航股权投资基金合伙企业 (有限合伙)			1,855,864,457.00
合计	12,200,000,000.00	100.00	5,567,593,371.00

(续)

投资者名称	本年减少	年末余额	
		投资金额	所占比例%
国务院国有资产监督管理委员会		12,200,000,000.00	68.65
广东恒健投资控股有限公司		1,855,864,457.00	10.45
广州市城市建设投资集团有限公司		1,855,864,457.00	10.45
深圳市鹏航股权投资基金合伙企业 (有限合伙)		1,855,864,457.00	10.45
合计		17,767,593,371.00	100.00

注：2019 年，本公司进行股东多元化改革，引入广东恒健投资控股有限公司、广州市城市建设投资集团有限公司、深圳市鹏航股权投资基金合伙企业（有限合伙）三家投资者，分别增资资金 100 亿元，合计增资 300 亿元，本公司成为多元股东的央企集团。其中，增加实收资本 5,567,593,371.00 元，增加资本公积 24,432,406,629.00 元。

按照国务院《关于印发<划转部分国有资本充实社保基金实施方案的通知>》（国发[2017]49 号）规定，国资委需将增资前持有的本公司 10% 股权划转至社保基金会，目前尚未办理完成划拨变更手续。

(五十) 其他权益工具

1. 其他权益工具情况

发行在外的金融工具	年末余额		年初余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值
2018 年可续期公司债券 (第一期)	20,000,000.00	1,999,631,132.08	20,000,000.00	1,999,631,132.08
2018 年可续期公司债券 (第二期)	10,000,000.00	999,681,132.08	10,000,000.00	999,681,132.08

发行在外的金融工具	年末余额		年初余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值
合计	30,000,000.00	2,999,312,264.16	30,000,000.00	2,999,312,264.16

2. 年末发行在外的永续债基本情况

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	股利率或利息率	发行价格
2018年可续期公司债券（第一期）	2018/1/8	永续债	5.50%	100.00
2018年可续期公司债券（第二期）	2018/1/25	永续债	5.49%	100.00
合计				

(续)

发行在外的金融工具	数量	面值	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
2018年可续期公司债券（第一期）	20,000,000.00	2,000,000,000.00	2021/1/8	不可转股	无
2018年可续期公司债券（第二期）	10,000,000.00	1,000,000,000.00	2021/1/25	不可转股	无
合计	30,000,000.00	3,000,000,000.00			

(五十一) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本（股本）溢价	5,398,874,036.54	24,432,406,629.00		29,831,280,665.54
国有独享资本公积		300,000,000.00		300,000,000.00
其他资本公积	7,176,415,761.20	27,465,925.61	8,000,361.91	7,195,881,324.90
合计	12,575,289,797.74	24,759,872,554.61	8,000,361.91	37,327,161,990.44

注：（1）资本溢价：本公司 2019 年股权多元化改革，引入新股东投资，增加资本公积资本溢价 24,432,406,629.00 元。

（2）国有独享资本公积：根据国资委《关于中国南方航空集团有限公司 2019 年国有资本经营预算（资本性支出）的批复》（国资资本〔2019〕214 号），国资委对本公司增加的 300,000,000.00 元投资，本公司确认为国有独享资本公积。

（3）其他资本公积：

1) 增加：本公司联营企业的其他权益变动，本公司按持股比例相应增加其他资本公积 5,336,428.35 元；因南航股份联营公司的子公司少数股东溢价增资，南航股份相应调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积，本集团相应按持有南航股份的股权比例增加其他资本公积 22,129,497.26 元。

2) 减少：子公司中国北方航空有限公司根据财政部《关于企业分离办社会职能有关财务管理问题的通知》（财企[2005]62 号）的规定，就无偿移交资产的价值冲减其他资本公积 2,521,706.33 元；因南航股份子公司溢价购买少数股东股权并相应调整资本公积，本集团相应按持有南航股份的股权减少其他资本公积 5,478,655.58 元。

（五十二）盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	272,478,801.91	109,847,642.82		382,326,444.73
合计	272,478,801.91	109,847,642.82		382,326,444.73

注：根据《中华人民共和国公司法》及公司章程，按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，本公司 2019 年度提取法定盈余公积金 109,847,642.82 元。

（五十三）一般风险准备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
财务公司一般风险准备	83,058,750.49			83,058,750.49
保险公司一般风险准备	57,452.07	2,234,565.38		2,292,017.45
合计	83,116,202.56	2,234,565.38		85,350,767.94

注：下属公司南航保险经纪有限公司根据财政部颁布的《金融企业财务规则—实施指南》的规定，按净利润的 10%提取一般风险准备，用于巨灾风险的补偿，不能用于分红或转增资本。

（五十四）未分配利润

项目	本年金额	上年金额
上年年初余额	10,867,736,697.80	8,164,725,232.95
加：会计政策变更	-1,578,869,961.79	286,766,905.47
本年年初余额	9,288,866,736.01	8,451,492,138.42
本年增加额	4,128,935,037.72	3,051,107,534.35
其中：本年净利润转入	4,128,935,037.72	3,051,107,534.35
本年减少	969,006,808.20	634,862,974.97
其中：本年提取盈余公积	109,847,642.82	157,930,322.90
本年提取一般风险准备	2,234,565.38	57,452.07
对所有者的分配	692,024,600.00	476,875,200.00
转增资本		
其他减少	164,900,000.00	
年末余额	12,448,794,965.53	10,867,736,697.80

注：（1）因南航股份执行新租赁准则的影响，本集团调整期初未分配利润-1,578,869,961.79 元，详见本附注“五、（一）3.新租赁准则（“已执行新租赁准则的公司”）”所述。

（2）本公司根据国资委《关于上交 2018 年度国有资本收益的通知》（国资资本〔2019〕411 号），上交 2018 年度国有资本收益 692,024,600.00 元。

（3）本公司 2019 年度按期兑付已发行 2018 年可续期公司债券（第一期）、（第二期）利息共计 164,900,000.00 元。

（五十五）营业收入、营业成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
（1）主营业务小计	152,089,245,291.07	134,025,196,327.99	141,596,166,850.79	127,617,723,315.37
飞机营运收入	151,429,156,095.07	133,573,162,355.81	141,157,209,009.28	127,339,965,064.48
其他辅业收入	660,089,196.00	452,033,972.18	438,957,841.51	277,758,250.89
（2）其他业务小计	2,726,449,549.86	1,780,927,713.60	2,532,456,979.85	1,603,845,874.80
地面服务及配餐	2,637,806,677.64	1,752,937,200.59	2,402,710,538.82	1,560,996,465.37
其他辅业收入	88,642,872.22	27,990,513.01	129,746,441.03	42,849,409.43
合计	154,815,694,840.93	135,806,124,041.59	144,128,623,830.64	129,221,569,190.17

（五十六）利息净收入

项目	本年金额	上年金额
利息收入	131,914,212.94	189,211,490.10
其中：存放同业	93,144,623.25	153,112,976.85
存放中央银行	4,867,194.90	8,602,554.98
发放贷款及垫款	29,174,699.37	26,947,626.80
买入返售金融资产及转贴现	4,727,695.42	548,331.47
利息支出	13,155,305.81	32,131,141.13
其中：拆入资金	6,534,916.68	8,339,468.68
吸收存款	6,620,389.13	13,759,105.46
卖出回购金融资产		10,032,566.99
利息净收入	118,758,907.13	157,080,348.97

(五十七) 手续费及佣金净收入

项目	本年金额	上年金额
手续费及佣金收入	54,786,002.90	40,201,331.57
其中：代理业务手续费	54,786,002.90	40,201,331.57
手续费及佣金支出	3,735,877.53	
其中：手续费支出	3,735,877.53	
手续费及佣金净收入	51,050,125.37	40,201,331.57

(五十八) 销售费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	3,130,407,295.86	2,913,743,319.69
委托代销手续费	2,200,946,247.84	2,026,618,466.29
电脑系统订座费	959,170,084.45	892,450,583.96
广告费	318,706,768.81	105,220,151.55
折旧及摊销	190,192,682.27	121,606,426.68
修理费	17,927,297.44	19,431,948.75
运输费	15,631,101.03	17,737,841.17
其他销售费用	1,054,704,190.62	776,678,731.86
合计	7,887,685,668.32	6,873,487,469.95

(五十九) 管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	2,673,376,858.18	2,455,323,393.28
折旧及摊销	735,193,002.18	583,521,254.70
党建工作经费	138,523,780.09	140,472,934.77
聘请中介机构及咨询费	89,403,875.96	68,436,482.36
修理费	67,970,184.03	37,418,855.45
办公费	63,312,904.28	97,074,983.19
其他管理费用	215,057,956.35	494,273,755.69
合计	3,982,838,561.07	3,876,521,659.44

(六十) 研发费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬费用	321,027,607.76	208,689,493.70

项目	本年金额	上年金额
折旧与摊销费用	2,982,309.53	4,667,263.01
其他	27,257,512.87	7,775,314.19
合计	351,267,430.16	221,132,070.90

(六十一) 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息费用	7,387,947,818.79	4,365,800,239.92
减：利息资本化	1,279,438,354.04	1,084,910,070.79
利息收入	222,735,763.00	47,604,321.75
加：汇兑损益	1,464,396,192.33	1,927,475,772.57
其他支出	224,085,247.82	296,067,495.02
合计	7,574,255,141.90	5,456,829,114.97

(六十二) 其他收益

项目	本年金额	上年金额
航线补贴及其他航空业发展补贴收入	4,084,611,506.38	4,199,639,752.16
飞机租赁项目补贴资金	113,693,391.29	95,175,400.00
企业发展专项资金	41,834,323.41	20,025,362.42
税收返还及代扣个税手续费返还	4,461,006.42	107,926,884.57
企业落户补贴资金	2,690,000.00	6,600,000.00
稳岗补贴	5,381,242.64	12,890,167.40
合计	4,252,671,470.14	4,442,257,566.55

(六十三) 投资收益

产生投资收益的来源	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	884,739,195.38	1,071,639,361.98
处置长期股权投资产生的投资收益	1,030,743,985.37	1,166,695,391.62
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,174,994.78	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	25,858,023.22	28,738,771.44
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	5,638,784.96	1,866,760.94
可供出售金融资产等取得的投资收益	59,100,600.13	71,509,957.73
处置可供出售金融资产取得的投资收益	545,300.13	23,911,635.68
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得	12,691,313.92	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	731,117,764.66	

产生投资收益的来源	本年金额	上年金额
持有其他权益工具期间取得的股利收入	481,569.32	43,696.01
其他	46,956,731.96	67,517,596.42
合计	2,800,048,263.83	2,431,923,171.82

(六十四) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年金额	上年金额
交易性金融资产	3,128,915.25	-7,427,490.46
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,113,221.12	15,520,104.43
衍生金融资产	261,532,654.25	20,100,033.44
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		32,361,193.39
其他	20,707.82	32,016.27
合计	266,795,498.44	60,585,857.07

(六十五) 信用减值损失 (损失以“-”号填列)

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	-13,435,780.16	-2,921,748.58
合计	-13,435,780.16	-2,921,748.58

(六十六) 资产减值损失 (损失以“-”号填列)

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	-27,855,611.48	-3,229,501.01
存货跌价损失	-20,358,306.71	-11,886,236.39
可供出售金融资产减值损失	-36,026.00	-3,300,000.00
投资性房地产减值损失		-790,150.36
固定资产减值损失	-18,000,000.00	
合计	-66,249,944.19	-19,205,887.76

(六十七) 资产处置收益 (损失以“-”号填列)

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
处置固定资产利得或损失	241,227,336.67	139,647,697.12	241,227,336.67
处置无形资产利得或损失	17,736,600.00		17,736,600.00
在建工程处置利得		428,638,255.39	
合计	258,963,936.67	568,285,952.51	258,963,936.67

(六十八) 营业外收入**1. 营业外收入明细**

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
违约金收入	273,282,188.11	215,531,978.98	273,282,188.11
飞行员辞职赔款	232,391,259.27	301,641,498.13	232,391,259.27
超过规定结算时限的票证收入	159,686,017.58	38,799,577.44	159,686,017.58
旧机场土地补偿款	47,628,200.00		47,628,200.00
政府补助	39,946,761.96	64,376,145.11	39,946,761.96
非流动资产报废利得	15,200,761.16	5,682,103.43	15,200,761.16
股权投资资产公允价值大于投资对价		323,679,572.22	
预计负债冲回		19,865,195.65	
其他	200,877,193.48	227,040,279.02	200,877,193.48
合计	969,012,381.56	1,196,616,349.98	969,012,381.56

2. 政府补助明细

项目	本年金额	上年金额
外资事项款	32,143,700.00	
三供一业分离移交补助资金		36,410,000.00
引入美国航空奖励		11,900,000.00
其他与企业日常经营活动无关的政府补助	7,803,061.96	16,066,145.11
合计	39,946,761.96	64,376,145.11

(六十九) 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
工程改造支出	24,732,349.55		24,732,349.55
非流动资产毁损报废损失	23,166,892.31	16,958,200.58	23,166,892.31
对外捐赠	21,993,589.06	18,740,071.52	21,993,589.06
三供一业支出		294,515,550.09	
其他	15,103,988.36	68,886,578.23	15,103,988.36
合计	84,996,819.28	399,100,400.42	84,996,819.28

(七十) 所得税费用**1. 所得税费用**

项目	本年金额	上年金额
按税法及相关规定计算的本期所得税费用	1,766,895,528.68	1,454,788,456.36
递延所得税调整	-390,092,398.42	107,039,473.35
合计	1,376,803,130.26	1,561,827,929.71

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年金额
本年合并利润总额	7,288,903,042.79
按适用/适用税率计算的所得税费用	1,822,225,760.70
子公司适用不同税率的影响	-60,173,324.42
调整以前期间所得税的影响	-381,119,424.46
非应税收入的影响	-423,937,248.61
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	505,670,258.82
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-106,666,723.04
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	86,925,819.59
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	622,653.12
其他	-66,744,641.44
所得税费用	1,376,803,130.26

(七十一) 归属于母公司所有者的其他综合收益**1. 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况**

项目	本年金额		
	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-24,377,799.64	-4,686,650.88	-19,691,148.76
1. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	870,506.81		870,506.81
2. 其他权益工具投资公允价值变动	-25,248,306.45	-4,686,650.88	-20,561,655.57
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-8,144,266.58	-6,788,637.54	-1,355,629.04
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	24,339,183.96		24,339,183.96
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计	24,339,183.96		24,339,183.96

项目	本金额		
	税前金额	所得税	税后净额
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	9,957,726.49	2,489,431.62	7,468,294.87
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	695,583.42	173,895.85	521,687.57
小计	9,262,143.07	2,315,535.77	6,946,607.30
3.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	-36,416,693.23	-9,104,173.31	-27,312,519.92
减：转为被套期项目初始确认金额的调整额			
前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计	-36,416,693.23	-9,104,173.31	-27,312,519.92
4.外币财务报表折算差额	-5,328,900.38		-5,328,900.38
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计	-5,328,900.38		-5,328,900.38
三、其他综合收益合计	-32,522,066.22	-11,475,288.42	-21,046,777.80

(续)

项目	上年金额		
	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	3,985,530.54	1,251,914.28	2,733,616.26
1.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-1,022,126.57		-1,022,126.57
2.其他权益工具投资公允价值变动	5,007,657.11	1,251,914.28	3,755,742.83
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	218,938,186.30	48,498,953.95	170,439,232.35
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	31,856,568.59		31,856,568.59
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计	31,856,568.59		31,856,568.59
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	193,607,489.21	48,401,872.30	145,205,616.91
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	14,363,907.84	3,590,976.96	10,772,930.88
小计	179,243,581.37	44,810,895.34	134,432,686.03
3.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	23,821,452.94	5,955,363.24	17,866,089.70
减：转为被套期项目初始确认金额的调整额			
前期计入其他综合收益当期转入损益	9,069,218.51	2,267,304.63	6,801,913.88
小计	14,752,234.43	3,688,058.61	11,064,175.82
4.外币财务报表折算差额	-6,914,198.09		-6,914,198.09
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			

项目	上年金额		
	税前金额	所得税	税后净额
小计	-6,914,198.09	-	-6,914,198.09
三、其他综合收益合计	222,923,716.84	49,750,868.23	173,172,848.61

2. 其他综合收益各项目的调节情况

项目	上年年初余额	上年增减变动金额	本年年初余额
重新计量设定受益计划变动额			
权益法下不能转进损益的其他综合收益		-1,022,126.57	-1,022,126.57
其他权益工具投资公允价值变动	50,643,499.43	3,755,742.83	54,399,242.26
企业自身信用风险公允价值变动			-
权益法下可转损益的其他综合收益	50,486,857.65	31,856,568.59	82,343,426.24
其他债权投资公允价值变动			-
可供出售金融资产公允价值变动损益	3,243,967.16	134,432,686.03	137,676,653.19
金融资产重分类计入其他综合收益的金额			-
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			-
其他债权投资信用减值准备			-
现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	17,776,990.04	11,064,175.82	28,841,165.86
外币财务报表折算差额	-93,550,864.94	-6,914,198.09	-100,465,063.03
其他			
合计	28,600,449.34	173,172,848.61	201,773,297.95

(续)

项目	本年增减变动金额	本年年末余额
重新计量设定受益计划变动额		
权益法下不能转进损益的其他综合收益	870,506.81	-151,619.76
其他权益工具投资公允价值变动	-20,561,655.57	33,837,586.69
企业自身信用风险公允价值变动		-
权益法下可转损益的其他综合收益	24,339,183.96	106,682,610.20
其他债权投资公允价值变动		-
可供出售金融资产公允价值变动损益	6,946,607.30	144,623,260.49
金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-

项目	本年增减变动金额	本年年末余额
其他债权投资信用减值准备		-
现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	-27,312,519.92	1,528,645.94
外币财务报表折算差额	-5,328,900.38	-105,793,963.41
其他		-
合计	-21,046,777.80	180,726,520.15

（七十二）借款费用

项目	资本化率%	资本化金额
分期支付购买飞机及飞行设备款	3.29	1,080,657,008.91
北京新机场南航基地项目	3.92	179,142,631.64
湖北分公司南工作区综合保障楼	3.21	4,581,405.22
其他	3.21	15,057,308.27
合计		1,279,438,354.04

（七十三）外币折算

项目	本年金额
计入当期其他综合收益的外币报表折算差额	-5,328,900.38
计入当期损益的汇兑损益	1,464,396,192.33

（七十四）租赁

1. 经营租赁租出资产情况

(1) 经营租赁出租人

经营租赁租出资产类别	年末账面价值	年初账面价值
房屋、土地使用权	650,294,740.64	629,198,386.35
合计	650,294,740.64	629,198,386.35

(2) 经营租赁出租人

项目	金额
1.收入情况	
租赁收入	201,711,916.86
未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	32,759,721.00
2.资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额	
第1年	37,580,486.26

项目	金额
第 2 年	24,991,869.22
第 3 年	20,076,859.92
第 4 年	17,785,632.25
第 5 年	46,157,824.39
3. 剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额	
1 年以内 (含 1 年)	37,580,486.26
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	24,991,869.22
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	20,076,859.92
3 年以上	63,943,456.64
合计	146,592,672.04

注：本集团于 2019 年将部分航材以及房屋建筑物用于出租。本集团将该等租赁分类为经营租赁，因为该等租赁并未实质上转移与资产所有权有关的几乎全部风险和报酬。

2. 承租人信息

(1) 承租人信息

项目	金额
租赁负债的利息费用	5,284,045,848.94
计入当期损益的短期租赁费用	2,092,107,817.70
低价值资产租赁费用	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	80,859,650.05
转租使用权资产取得的收入	7,956,017.77
与租赁相关的总现金流出	25,241,524,709.91
售后租回交易产生的相关损益	
其他	

(七十五) 合并现金流量表

(1) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	5,912,099,912.53	5,022,336,176.44
加：资产减值准备	66,249,944.19	19,205,887.76

项目	本年金额	上年金额
信用资产减值损失	13,435,780.16	2,921,748.58
固定资产折旧、投资性房地产折旧、使用权资产折旧	24,439,959,188.48	14,146,778,559.34
无形资产摊销	292,332,233.05	410,406,314.07
长期待摊费用摊销	167,649,811.71	121,476,410.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-318,387,326.85	-569,053,634.78
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	7,966,131.15	11,276,097.15
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-266,795,498.44	-60,585,857.07
财务费用（收益以“-”号填列）	7,329,078,825.63	4,960,045,195.35
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,800,048,263.83	-2,431,923,171.82
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-403,338,277.57	102,791,731.30
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	12,951,649.62	4,247,742.05
存货的减少（增加以“-”号填列）	21,468,408.74	-59,436,344.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	530,228,171.98	-6,529,371,526.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,511,287,273.51	1,858,166,704.99
其他		
经营活动产生的现金流量净额	38,516,137,964.06	17,009,282,032.38
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产	27,047,766,518.68	5,819,090,816.07
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	18,506,608,440.37	4,543,630,559.35
减：现金的期初余额	4,543,630,559.35	5,779,309,671.38
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	13,962,977,881.02	-1,235,679,112.03

(2) 本年支付取得子公司或收到处置子公司的现金

项目	本年金额
一、本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	22,588,005.10

项目	本年金额
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	199,481,382.73
其中：广东南航明珠航空服务有限公司	26,317,254.70
沈阳北方飞机维修有限公司	173,164,128.03
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	-176,893,377.63
二、本年处置子公司于本年收到的现金及现金等价物	1,000,000,000.00
其中：南航国际融资租赁有限公司	1,000,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	24,809,410.59
加：以前期间处置子公司于本年收到的现金及现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	975,190,589.41

(3) 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
现金	18,506,608,440.37	4,543,630,559.35
其中：库存现金	2,188,982.97	2,181,293.98
可随时用于支付的银行存款	18,503,350,610.36	4,526,556,553.02
可随时用于支付的其他货币资金	968,847.04	14,892,212.35
可用于支付的存放中央银行款项	100,000.00	500.00
存放同业款项		
拆放同业款项		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金及现金等价物余额	18,506,608,440.37	4,543,630,559.35
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(七十六) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			736,235,708.27
其中：美元	68,350,299.78	6.9762	476,825,361.33
港币	13,528,116.44	4.8843	66,075,379.13
欧元	4,674,561.55	7.8155	36,534,035.79
日元	301,460,599.73	0.0641	19,323,624.44
新加坡元	2,830,201.70	5.1739	14,643,180.58

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
塔卡	174,449,334.02	0.082	14,304,845.39
港币	41,764,592.35	0.8958	37,412,721.83
其他外币			71,116,559.78
应收账款			502,319,058.66
其中：美元	21,695,609.73	6.9762	151,352,912.61
欧元	8,267,273.02	7.8155	64,612,872.29
日元	852,665,679.50	0.0641	54,655,870.06
澳币	6,787,001.82	4.8843	33,149,752.99
塔卡	382,062,047.80	0.082	31,329,087.92
加拿大元	4,367,111.29	5.3421	23,329,545.22
新台币	96,443,481.51	0.2323	22,403,820.76
其他外币			121,485,196.81
其他应收款			712,218,066.18
其中：美元	82,680,800.06	6.9762	576,797,797.36
加拿大元	5,119,280.55	5.3421	27,347,708.62
日元	252,234,720.44	0.0641	16,168,245.58
港币	30,188,515.00	0.8958	27,042,871.74
韩元	1,312,958,256.67	0.006	7,877,749.54
英镑	575,278.91	9.1501	5,263,859.55
澳币	960,682.58	4.8843	4,692,261.92
欧元	467,415.66	7.8155	3,653,087.09
其他外币			43,374,484.78
应收利息			37,325.38
其中：美元	5,258.75	6.9762	36,686.09
澳元	127.18	4.8843	621.19
港币	17.45	0.8958	15.63
新加坡元	0.08	5.1739	0.41
日元	4.06	0.0641	0.26
欧元	0.23	7.8155	1.80
短期借款			5,189,138,629.02
其中：美元	730,994,041.03	6.9762	5,099,560,629.02
港币	99,997,767.36	0.8958	89,578,000.00
设备租赁定金			384,780,144.07
其中：美元	55,156,122.83	6.9762	384,780,144.07
应付账款			472,116,002.31

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
其中：美元	60,649,077.12	6.9762	423,100,091.81
欧元	245,891.41	7.8155	1,921,764.35
港币	3,178,157.32	0.8958	2,846,993.33
其他外币			44,247,152.82
其他应付款			1,171,472,138.31
其中：美元	142,746,691.22	6.9762	995,829,467.31
日元	909,344,566.77	0.0641	58,288,986.73
韩元	2,489,138,871.67	0.006	14,934,833.23
澳元	2,644,761.64	4.8843	12,917,809.28
港币	47,733,441.05	0.8958	42,759,616.49
欧元	621,201.71	7.8155	4,855,001.96
新加坡元	640,457.49	5.1739	3,313,663.01
其他外币			38,572,760.30
应付利息			5,777,526.73
其中：美元	828,085.44	6.9762	5,776,889.65
澳元	126.63	4.8843	618.50
港币	17.98	0.8958	16.11
欧元	0.23	7.8155	1.80
新加坡元	0.08	5.1739	0.41
日元	4.06	0.0641	0.26
租赁负债			70,950,604,596.88
其中：美元	9,446,782,394.79	6.9762	65,902,643,342.51
欧元	454,182,810.54	7.8155	3,549,665,755.74
日元	20,005,223,198.91	0.0641	1,282,334,807.05
新加坡元	37,404,723.39	5.1739	193,528,298.34
其他外币			22,432,393.24

(七十七) 所有权和使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	365,035,014.30	
其中：		
存放中央银行法定准备金	210,654,112.37	注 1
房改及维修基金存款及保证金存款等	103,750,166.04	
定期存款	43,546,363.06	
注册资本托管保证金	5,000,000.00	注 2
航空运输保障基地项目专项资金	2,084,372.83	

项目	年末账面价值	受限原因
固定资产	338,633,798.36	注 3
无形资产	87,176,233.89	注 4
投资性房地产	15,070,062.24	注 4

注 1：中国南航集团财务有限公司缴存中国人民银行的一般性存款准备金。

注 2：南航保险经纪有限公司的注册资本托管保证金。

注 3：截至 2019 年 12 月 31 日止，本集团受限固定资产系南航股份以自有飞机作为长期借款的抵押物。

注 4：截至 2019 年 12 月 31 日止，本集团受限无形资产及投资性房地产系南航股份以土地使用权和房产作为长期借款的抵押物。

九、或有事项

1. 飞行培训费之个人贷款连带责任担保

本集团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，总额为人民币约 6.96 亿元（2018 年 12 月 31 日：人民币约 6.96 亿元），截至 2019 年 12 月 31 日，银行已向部分飞行学员发放贷款合计人民币约 2.75 亿元（2018 年 12 月 31 日：人民币约 3.18 亿元），由本公司或本公司的子公司厦门航空承担连带责任担保。于本年，本集团由于被担保飞行学员未按时还贷而履行担保责任的还贷金额为人民币 46.85 万元（2018 年：人民币约 0.01 亿元）。

2. 提供担保

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司为下列单位提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金额
中国南航集团地勤有限公司	国际、国内客票及货物销售代理及其业务	9,000,000.00
中国南航集团地勤有限公司	国际、国内客票及货物销售代理及其业务	1,000,000.00
中国南航集团地勤有限公司	为中航鑫港担保有限公司提供反担保	21,600,000.00
深圳市白云航空旅游有限公司	为中航鑫港担保有限公司提供反担保	90,000,000.00
广州南航建设有限公司	南航大厦项目贷款	550,000,000.00
南龙控股有限公司	定期贷款担保	美元 106,000,000.00

除存在上述或有事项外，截至 2019 年 12 月 31 日，本集团无其他重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

1. 南航股份的非公开发行 A 股股票

2019 年 10 月 30 日，本公司与南航股份签订了《关于认购中国南方航空股份有限公司非公开发行 A 股股票之附条件生效的股份认购协议》，南龙控股与南航股份签订了《关于认购中国南方航空股份有限公司非公开发行 H 股股票之附条件生效的股份认购协议》。南航股份拟向本公司非公开发行不超过 2,453,434,457 股 A 股股票（含 2,453,434,457 股），发行规模不超过人民币 16,800,000,000 元（含人民币 16,800,000,000 元），本公司拟以现金全额认购。同时南航股份拟向南龙控股非公开发行不超过 613,358,614 股 H 股股票（含 613,358,614 股），募集资金总额不超过港币 3,500,000,000 元（含港币 3,500,000,000 元），南龙控股拟以港币金额全额认购。2019 年 12 月 27 日，上述 A 股发行和 H 股发行获得南航股份临时股东大会、A 股类别股东大会及 H 股类别股东大会的批准。南航股份分别于 2020 年 1 月 6 日及 2020 年 2 月 11 日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）关于本公司非公开发行 A 股及 H 股股票的行政许可申请受理通知。

2020 年 4 月 8 日，南航股份收到中国证监会出具的《关于核准中国南方航空股份有限公司增发境外上市外资股的批复》（证监许可[2020]547 号），核准南航股份向南龙控股增发股票。2020 年 4 月 15 日，南航股份完成向南龙控股发行 H 股普通股 608,695,652 股，发行价格为每股 5.75 港元，每股面值人民币 1 元。

截至本财务报告报出日，南航股份非公开发行 A 股股票项目正在中国证券监督管理委员会审核阶段。

2. 新型冠状病毒肺炎疫情（“疫情”）的影响

自 2020 年年初以来，新型冠状病毒肺炎疫情（“疫情”）的发生对本集团的经营成果和财务状况产生影响。本集团预计疫情将对本集团 2020 年度业务运营及营业收入造成不利影响。本集团一直密切关注疫情发展对公司业务的影响，并制定了应急措施。

截至本财务报告报出日，由于疫情尚未结束，疫情对本集团的业务运营及经营业绩产生的具体影响尚无法准确预计，本集团将随着疫情形势的发展，不断审查并调整相关的应急措施，积极应对。

十一、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例%	表决权比例%
国务院国有资产监督管理委员会	北京	政府机关	不适用	68.65	68.65

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注七、（一）本年纳入合并报表范围的子公司基本情况。

3. 其他关联方

关联关系类型	关联方名称
合营企业	珠海保税区摩天宇航空发动机维修有限公司
合营企业	大连民航大厦有限公司
合营企业	中海南航建设开发有限公司
合营企业	广州飞机维修工程有限公司
合营企业	广州南航中免免税品有限公司
合营企业	厦门白鹭园旅游休闲管理有限公司
合营企业	广东高擎广告传媒有限公司
合营企业	南航国际融资租赁有限公司
联营企业	中国民航信息网络股份有限公司
联营企业	沈阳民航东北凯亚有限公司
联营企业	新疆民航凯亚信息网络有限责任公司
联营企业	海南民航凯亚有限公司
联营企业	深圳航空食品有限公司
联营企业	中国航空器材有限责任公司
联营企业	四川航空股份有限公司
联营企业	沈阳空港物流有限公司
联营企业	北京空港航空地面服务有限公司
联营企业	北京空港配餐有限公司
联营企业	香港商用航空中心有限公司
联营企业	广州市拓康通信科技有限公司
联营企业	厦门民航凯亚有限公司
联营企业	厦门航空工业有限公司
联营企业	厦门航空中免免税品有限公司

关联关系类型	关联方名称
联营企业	新疆民航实业管理有限公司
联营企业	北京兴航空港置业有限公司
联营企业	北京发现之旅文化发展有限公司
联营企业	广州南航工程监理有限公司
联营企业	珠海民航快递有限公司
联营企业	厦门白鹭园旅游休闲管理有限公司
联营企业	北京星明湖厦航酒店有限公司
联营企业	绿色能源混改股权投资基金(广州)合伙企业(有限合伙)
联营企业	中国航空公司(香港)有限公司

(二) 关联交易

1. 购买商品、接受劳务(单位:人民币万元)

关联方名称	本年		上年	
	金额	比例%	金额	比例%
广州飞机维修工程有限公司	293,906.43	1.90	263,253.31	1.83
珠海保税区摩天宇航空发动机维修有限公司	244,205.06	1.58	197,066.08	1.37
中国民航信息网络股份有限公司	68,460.97	0.44	59,186.47	0.41
深圳航空食品有限公司	14,207.44	0.09	13,471.64	0.09
中国航空器材有限责任公司	16,525.47	0.11	10,294.61	0.07
北京空港配餐有限公司	9,274.38	0.06	9,844.01	0.07
北京空港航空地面服务有限公司	9,091.41	0.06	10,158.41	0.07
广东南航明珠航空服务有限公司	8,288.88	0.05	6,641.63	0.05
新疆民航实业管理有限责任公司	2,601.47	0.02	2,838.23	0.02
沈阳空港物流有限公司	2,094.02	0.01	2,070.67	0.01
沈阳北方飞机维修有限公司	1,747.97	0.01	5,995.39	0.04
四川航空股份有限公司	1,598.37	0.01		
北京发现之旅文化发展有限公司	1,014.43	0.01	1,886.79	0.01
广州南航工程监理有限公司	731.24		427.30	
中海南航建设开发有限公司	332.89		16,044.85	0.11
广州市拓康通信科技有限公司	326.76		450.87	
深圳市南方航空经济发展有限公司			68.57	

关联方名称	本年		上年	
	金额	比例%	金额	比例%
合计	674,407.19	4.35	599,698.83	4.15

2. 销售商品、提供劳务（单位：人民币万元）

关联方名称	本年		上年	
	金额	比例%	金额	比例%
四川航空股份有限公司	9,026.54	0.07	5,098.17	0.04
中国航空器材有限责任公司	3,587.16	0.03	591.72	
广州飞机维修工程有限公司	2,555.49	0.02	1,508.61	0.01
北京发现之旅文化发展有限公司	1,381.42	0.01	400.13	
沈阳北方飞机维修有限公司	685.02	0.01	1,955.62	0.02
珠海保税区摩天宇航空发动机维修有限公司	293.47		237.06	
广州南航中免免税品有限公司	242.55		247.01	
北京空港配餐有限公司	90.83		93.82	
深圳航空食品有限公司	91.99			
沈阳空港物流有限公司			447.70	
合计	17,954.47	0.14	10,579.84	0.07

3. 出租（单位：人民币万元）

关联方	关联交易内容	本年	上年
北京空港配餐有限公司	房屋租赁		163.02
沈阳空港物流有限公司	房屋租赁		80.84
其他	土地及房屋	479.82	
合计		479.82	243.86

4. 承租（单位：人民币万元）

关联方	关联交易内容	本年	上年
北方维修及其他关联方	房屋及设备	1,552.16	512.64
珠海保税区摩天宇航空发动机维修有限公司	房屋出租	22.86	
新疆南航明珠国际酒店管理有限公司	房屋出租	1,886.14	
广州南航中免免税品有限公司	房屋出租	2.33	
广东南航明珠航空服务有限公司	房屋出租	617.68	

关联方	关联交易内容	本年	上年
四川航空股份有限公司	房屋出租	3,316.01	
深圳航空食品有限公司	房屋出租		701.1
沈阳空港物流有限公司	房屋出租		382.25
广州飞机维修工程有限公司	房屋及土地出租		198.00
合计		7,397.18	1,793.99

5. 发放贷款及垫款的利息收入（单位：人民币万元）

关联方	本年	上年
广州飞机维修工程有限公司	2,917.47	2,694.76

6. 吸收存款的利息支出（单位：人民币万元）

关联方	本年	上年
中海南航建设开发有限公司及其子公司	57.00	339.71
广州飞机维修工程有限公司	4.44	4.09
广东南航明珠航空服务有限公司珠海南航明珠大酒店	1.48	0.59
珠海保税区摩天宇航空发动机维修有限公司	0.79	1.05
广州南航中免免税品有限公司	0.68	27.75
合计	64.39	373.19

(三) 关联方往来余额

1. 应收关联方款项（单位：人民币万元）

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应收账款	四川航空股份有限公司	2,810.75	970.58
应收账款	中国航空器材有限责任公司	1,675.07	800.31
应收账款	广州飞机维修工程有限公司	132.71	
应收账款	珠海保税区摩天宇航空发动机维修有限公司	1.74	
应收利息	广州飞机维修工程有限公司	77.93	90.14
应收股利	香港商用航空中心有限公司	579.60	-
应收股利	海口美兰国际机场有限责任公司	49.90	-
应收股利	广州市拓康通信科技有限公司	72.00	-
应收股利	中国重汽集团财务有限公司	13.43	-
应收股利	新疆民航凯亚信息网络有限责任公司	49.00	24.50

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应收股利	海南民航凯亚有限公司	22.74	22.74
应收股利	广州空港航翼信息科技有限公司		312.00
其他应收款	广州南航工程监理有限公司	0.56	0.56
其他应收款	广州飞机维修工程有限公司	1,796.31	1,572.57
其他应收款	大连民航大厦有限公司		195.59
其他应收款	广州南航中免免税品有限公司	152.93	112.92
其他应收款	中海南航建设开发有限公司及其子公司		26.44
其他流动资产	南航国际融资租赁有限公司	1,000,00.00	
其他非流动资产	北京兴航空港置业有限公司	35,321.56	14,665.85
其他非流动资产	中海南航建设开发有限公司及其子公司	15,971.20	7,985.60

2. 发放贷款及垫款（单位：人民币万元）

关联方	年末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
广州飞机维修工程有限公司	66,330.00	2,997.80	70,930.00	1,773.25

3. 应付关联方款项（单位：人民币万元）

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	珠海保税区摩天宇航空发动机维修有限公司	110,184.42	101,269.11
应付账款	广州飞机维修工程有限公司	104,276.52	134,973.67
应付账款	中国民航信息网络股份有限公司	27,424.42	62,859.56
应付账款	中国航空器材有限责任公司	2,120.90	3,520.71
应付账款	深圳航空食品有限公司	2,118.15	2,631.34
应付账款	北京空港配餐有限公司	1,471.51	1,871.40
应付账款	北京空港地面服务有限公司	1,445.54	5,638.51
应付账款	四川航空股份有限公司	918.70	871.68
应付账款	沈阳空港物流有限公司	591.42	401.70
应付账款	北京发现之旅文化发展有限公司	460.80	
应付账款	广州南航工程监理有限公司	163.13	
应付账款	广州南航中免免税品有限公司	11.86	
应付账款	广州拓康通信有限公司		145.61
其他应付款	中国航空器材有限责任公司	226.81	164.99
其他应付款	四川航空股份有限公司	89.07	145.47

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	新疆民航实业管理有限责任公司	21.90	
其他应付款	珠海保税区摩天宇航空发动机维修有限公司	10.00	614.41
其他应付款	广州南航工程监理有限公司		272.51
其他应付款	北京空港配餐有限公司		57.60
应付利息	南航国际融资租赁有限公司	8.99	
应付利息	中海南航建设开发有限公司及其子公司	1.30	
短期借款	南航国际融资租赁有限公司	29.19	

4. 吸收存款（单位：人民币万元）

关联方	年末余额	年初余额
中海南航建设开发有限公司及其子公司	3,434.68	8,319.47
广东南航明珠航空服务有限公司珠海南航明珠大酒店	1,865.99	636.42
南航国际融资租赁有限公司及其子公司	772.44	
广州飞机维修工程有限公司	277.78	317.42
广州南航中免免税品有限公司	66.67	1,530.41
珠海保税区摩天宇航空发动机维修有限公司	8.65	107.83
合计	6,426.21	10,911.55

5. 关联方委托贷款（单位：人民币万元）

关联方名称	借贷余额	起始日	到期日	本年确认的利息收入
南航国际融资租赁有限公司	50,000.00	2019-8-13	2022-8-13	675.63
南航国际融资租赁有限公司	50,000.00	2019-9-24	2020-6-19	309.38

十二、 母公司主要财务报表项目注释

(一) 应收账款

类别	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	计提比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	642,680.18	100.00	627,641.18	97.66
组合 1: 账龄组合	627,641.18	97.66	627,641.18	100.00

类别	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	计提比例%
组合 2: 经常性客户组合	15,039.00	2.34		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	642,680.18	100.00	627,641.18	—

(续)

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	计提比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	670,940.18	100.00	627,641.18	93.55
组合 1: 账龄组合	627,641.18	93.55	627,641.18	100.00
组合 2: 经常性客户组合	43,299.00	6.45		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	670,940.18	100.00	627,641.18	—

1、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例%		金额	比例%	
3 年以上	627,641.18	100.00	627,641.18	627,641.18	100.00	627,641.18
合计	627,641.18	100.00	627,641.18	627,641.18	100.00	627,641.18

(2) 采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
经常客户组合	15,039.00			43,299.00		
合计	15,039.00	—		43,299.00	—	

(二) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	230,354,707.45	759,364.97
应收股利	937,991.30	692,991.30
其他应收款项	3,819,196,955.18	4,953,418,191.66
合计	4,050,489,653.93	4,954,870,547.93

1、 应收利息

项目	年末余额	年初余额
定期存款	213,831,038.82	58,696.35
委托贷款	16,523,668.63	700,668.62
合计	230,354,707.45	759,364.97

2、 应收股利

项目	年末余额	年初余额
账龄 1 年以内的应收股利	472,400.00	245,000.00
新疆民航凯亚信息网络有限责任公司	245,000.00	245,000.00
海南民航凯亚有限公司	227,400.00	
账龄 1 年以上的应收股利	465,591.30	447,991.30
新疆民航凯亚信息网络有限责任公司	245,000.00	
南航集团经济发展公司	220,591.30	220,591.30
海南民航凯亚有限公司		227,400.00
合计	937,991.30	692,991.30

3、 其他应收款项

类别	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	计提比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,845,525,821.95	98.88	26,328,866.77	
组合 1: 账龄组合	27,037,610.19	0.70	26,328,866.77	97.38
组合 2: 经常性客户组合	233,487,128.24	6.00		
组合 3: 关联方组合	3,584,868,727.75	92.18		
组合 4: 押金备用金组合	132,355.77			

类别	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	计提比例%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	43,592,907.75	1.12	43,592,907.75	100.00
合计	3,889,118,729.70	100.00	69,921,774.52	—

(续)

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	计提比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,979,607,672.14	99.13	26,189,480.48	
组合 1: 账龄组合	27,044,175.50	0.54	26,189,480.48	96.84
组合 2: 经常性客户组合	1,373,844,109.61	27.35		
组合 3: 关联方组合	3,578,562,363.74	71.24		
组合 4: 押金备用金组合	157,023.29	0.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	43,592,907.75	0.87	43,592,907.75	100.00
合计	5,023,200,579.89	100.00	69,782,388.23	—

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例%		金额	比例%	
1 年以内	219,672.18	0.81	2,196.72	687,839.34	2.54	6,878.39
1-2 年	507,834.96	1.88	101,566.99	171,813.80	0.64	34,362.76
2-3 年	170,000.00	0.63	85,000.01	72,566.07	0.27	36,283.04
3 年以上	26,140,103.05	96.68	26,140,103.05	26,111,956.29	96.55	26,111,956.29
合计	27,037,610.19	100.00	26,328,866.77	27,044,175.50	100.00	26,189,480.48

②采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
关联方组合	233,487,128.24			3,578,562,363.74		
经常客户组合	3,584,868,727.75			1,373,844,109.61		
押金备用金组合	132,355.77			157,023.29		
合计	3,818,488,211.76	—		4,952,563,496.64	—	

(2) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例%	计提理由
广东开平建安集团有限公司	25,124,467.98	25,124,467.98	3年以上	100.00	预计无法收回
广州南开房地产开发有限公司	14,600,000.00	14,600,000.00	3年以上	100.00	预计无法收回
广东省南方国际航空旅游公司	3,868,439.77	3,868,439.77	3年以上	100.00	预计无法收回
合计	43,592,907.75	43,592,907.75	—	100.00	—

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收账款合计的比例%	坏账准备
中国北方航空有限公司	往来款	3,339,637,213.81	3年以上	85.87	
航信(香港)有限公司	往来款	148,602,609.18	3年以上	3.82	
新疆南航明珠国际酒店管理有限公司	往来款	26,397,000.00	2-3年	0.68	
广东开平建安集团有限公司	往来款	25,124,467.98	3年以上	0.65	25,124,467.98
广州南开房地产开发有限公司	往来款	14,600,000.00	3年以上	0.38	14,600,000.00
合计	—	3,554,361,290.97	—	91.40	39,724,467.98

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
子公司	21,896,787,684.35		1,000,000.00	21,895,787,684.35
对合营企业投资	687,150,829.91	-6,750,301.15		680,400,528.76
对联营企业投资	7,057,607,472.77	797,348,898.09	224,488,023.50	7,630,468,347.36
小计	29,641,545,987.03	790,598,596.94	225,488,023.50	30,206,656,560.47
减：长期股权投资减值准备				
合计	29,641,545,987.03	790,598,596.94	225,488,023.50	30,206,656,560.47

2. 子公司长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	持股比例%	表决权比例%	期末减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
中国南方航空股份有限公司	成本法	8,334,746,897.57	8,334,746,897.57		8,334,746,897.57	36.92	36.92			226,421,566.15
中国南航集团地勤有限公司	成本法	14,375,000.00	14,375,000.00		14,375,000.00	100.00	100.00			
新疆航空有限公司	成本法	872,898,857.43	872,898,857.43		872,898,857.43	100.00	100.00			
中国北方航空有限公司	成本法	501,274,724.31	501,274,724.31		501,274,724.31	100.00	100.00			
珠海南航明珠大酒店有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00	-1,000,000.00		100.00	100.00			
中国南航集团财务有限公司	成本法	808,329,472.04	808,329,472.04		808,329,472.04	51.42	51.42			47,184,697.78
中国南航集团物业管理有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00	100.00	100.00			3,860,000.00
中国南航集团文化传媒股份有限公司	成本法	54,232,805.34	54,232,805.34		54,232,805.34	60.00	60.00			16,200,000.00
南龙控股有限公司	成本法	4,677,121,966.13	4,677,121,966.13		4,677,121,966.13	100.00	100.00			
广州南航建设有限公司	成本法	934,000,000.00	934,000,000.00		934,000,000.00	100.00	100.00			
南航集团北京经济开发有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	100.00	100.00			
南航集团经济发展公司	成本法	4,849,866.49	4,849,866.49		4,849,866.49	21.00	61.00			
中国南方航空集团深圳有限公司	成本法	82,300,000.00	82,300,000.00		82,300,000.00	100.00	100.00			
中国南航集团资本控股有限公司	成本法	5,606,158,095.04	5,606,158,095.04		5,606,158,095.04	100.00	100.00			
合计		21,896,787,684.35	21,896,787,684.35	-1,000,000.00	21,895,787,684.35					293,666,263.93

3. 合营、联营企业长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动								减值准备年末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
中海南航建设开发有限公司	444,286,513.31	681,541,451.70			-9,081,087.71							672,460,363.99
大连民航大厦有限公司		5,609,378.21			2,330,786.56							7,940,164.77
小计	444,286,513.31	687,150,829.91			-6,750,301.15							680,400,528.76
二、联营企业												
沈阳民航东北凯亚有限公司	840,000.00	58,682,276.26			17,444,679.64							76,126,955.90
新疆民航凯亚信息网络有限责任公司	735,000.00	12,677,833.97			2,610,439.13				245,000.00			15,043,273.10
海南民航凯亚有限公司	1,505,000.00	14,634,273.62			2,558,202.45				454,800.00			16,737,676.07
广州南航工程监理有限公司	600,000.00	858,705.65			4,085.21							862,790.86
深圳航空食品有限公司	25,182,059.03	45,838,874.26			8,314,321.06				5,010,000.00			49,143,195.32
中航(香港)有限公司	9,451,728.00	11,457,282.32			-2,314,935.83							9,142,346.49
中国航空器材有限责任公司	488,592,734.19	523,505,205.27			19,147,928.06	266,458.81						542,919,592.14
广州银行股份有限公司	4,676,076,000.00	5,211,119,550.22			543,689,570.26	23,316,662.15	5,336,428.35	164,230,000.00				5,619,232,210.98

中国南方航空集团有限公司 2019 年度财务报表附注

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
中国民航信息网络股份有限公司	103,990,512.82	1,178,833,471.20			176,218,995.80	756,063.00		54,548,223.50			1,301,260,306.50	
中国南方航空集团海南有限公司												
小计	5,306,973,034.04	7,057,607,472.77			767,673,285.78	24,339,183.96	5,336,428.35	224,488,023.50			7,630,468,347.36	
合计	5,751,259,547.35	7,744,758,302.68			760,922,984.63	24,339,183.96	5,336,428.35	224,488,023.50			8,310,868,876.12	

(四) 营业收入、营业成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
(1) 主营业务小	5,064,767.39	2,787,316.12	4,403,151.54	2,283,605.19
酒店业务等	5,064,767.39	2,787,316.12	4,403,151.54	2,283,605.19
(2) 其他业务小	261,376,657.52	15,408,875.83	181,854,426.95	17,911,573.61
租赁业务等	156,121,515.35	13,468,894.94	161,701,338.64	13,492,012.33
委托贷款利息收入	91,381,721.69		11,772,656.34	
投资性房地产处置	13,578,290.48	1,783,100.30	8,063,809.52	4,350,548.28
会议培训	295,130.00	156,880.59	129,830.00	69,013.00
劳务服务收入			186,792.45	
合计	266,441,424.91	18,196,191.95	186,257,578.49	20,195,178.80

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益	293,666,263.93	463,912,937.64
权益法核算的长期股权投资收益	760,922,984.63	657,548,892.32
处置长期股权投资产生的投资收益	7,703,248.65	806,739,880.90
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		-10,626,585.33
可供出售金融资产等取得的投资收益	35,232,572.69	46,628,255.17
合计	1,097,525,069.90	1,964,203,380.70

(六) 母公司现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
净利润	1,075,808,338.35	1,553,140,203.92
加：资产减值准备	139,386.29	90,901.76
信用资产减值损失		
固定资产折旧	27,923,934.97	31,740,415.58
无形资产摊销	7,793,112.49	2,997,292.94
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-86,607,205.51	-3,683,828.88

项目	本年金额	上年金额
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	67,124.59	127,498.92
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-6,594,346.13
财务费用（收益以“-”号填列）	403,888,787.65	384,020,015.82
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,097,525,069.90	-1,964,203,380.70
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-175,790.36	-129,332.23
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-459,842,387.88	-62,749,468.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-175,390,802.49	88,391,439.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-303,920,571.80	23,147,411.32
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	—	—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况	—	—
现金的期末余额	16,372,503,804.55	187,636,608.18
减：现金的期初余额	187,636,608.18	435,770,943.46
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	16,184,867,196.37	-248,134,335.28

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无

十四、财务报表的批准

本财务报告于 2020 年 4 月 29 日由本公司批准报出。

中国南方航空集团有限公司

二〇二〇年四月二十九日



会计师事务所

执业证书



名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：叶韶勋

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

证书序号：0000186

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

中华人民共和国财政部制



统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副本) (3-1)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

负责人 李晓英, 张克, 叶韶勋

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日 至 2042年03月01日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关

2020

年 01 月 19 日



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年12月4日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年12月4日

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年12月4日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年12月4日

10



姓名 汪洋
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1970年04月21日
Date of birth
工作单位 信永中和会计师事务所
Working unit
身份证号码 140103197004215138
Identity card No.



年

本证



2008年3月20日



合格，继续有效一年。
is valid for another year after



2009年3月30日

证书编号: 110001570001
No. of Certificate
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: 北京注册会计师协会
发证日期: 2001年04月28日
Date of Issuance



姓名: 汪洋
证书编号: 110001570001



2002年2月6日



