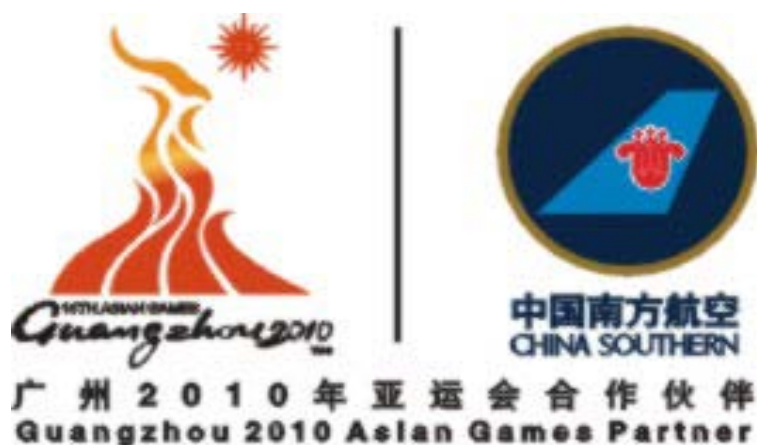


# 中国南方航空股份有限公司



**600029**

**2010 年半年度报告**

## 目录

一、重要提示.....	1
二、公司基本情况.....	1
三、股本变动及股东情况.....	4
四、董事、监事和高级管理人员情况.....	6
五、董事会报告.....	6
六、重要事项.....	9
七、财务会计报告.....	18
八、备查文件目录.....	153

**一、重要提示**

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

(二) 公司董事李文新因公未能出席董事会会议，委托董事司献民代为出席表决。

公司董事刘宝衡因公未能出席董事会会议，委托董事王全华代为出席表决。

公司独立董事林光宇因公未能出席董事会会议，委托独立董事王知代为出席表决。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四) 公司负责人董事长司献民先生、主管会计工作负责人总经理谭万庚先生、财务总监徐杰波先生及会计机构负责人（会计主管人员）财务部总经理卢宏业先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 本公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

(六) 本公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

**二、公司基本情况****(一) 公司信息**

公司的法定中文名称	中国南方航空股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	南方航空
公司的法定英文名称	China Southern Airlines Company Limited
公司的法定英文名称缩写	CSN
公司法定代表人	司献民

**(二) 联系人和联系方式**

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	谢兵	徐阳
联系地址	广州市机场路 278 号中国南方航空股份有限公司	广州市机场路 278 号中国南方航空股份有限公司
电话	020-86124462	020-86124462
传真	020-86659040	020-86659040
电子信箱	ir@csair.com	ir@csair.com

**(三) 基本情况简介**

注册地址	广东省广州市广州经济技术开发区
注册地址的邮政编码	510730
办公地址	广东省广州市机场路 278 号
办公地址的邮政编码	510406
公司国际互联网网址	www.csair.com
电子信箱	webmaster@csair.com

**(四) 信息披露及备置地点**

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	广东省广州市机场路 278 号

## (五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	南方航空	600029	
H 股	香港联合交易所	南方航空	1055	
N 股	纽约证券交易所	China Southern Air	ZNH	

## (六) 公司其他基本情况

本公司是中国最大的航空运输企业之一，主要从事国内、地区和国际定期及不定期航空客、货、邮、行李运输业务；通用航空业务；航空器维修服务；国内外航空公司的代理业务；航空配餐服务。本公司是国内运输飞机最多、航线网络最密集、年承运旅客人数最多的航空公司，以广州为核心枢纽，以北京为重要枢纽，形成了密集覆盖国内，全面辐射亚洲的网络布局。同时，本公司通过与天合联盟成员密切合作，航线网络通达全球 898 个目的地，连接 169 个国家和地区，到达全球各主要城市。

## (七) 主要财务数据和指标

## 1、主要会计数据和财务指标

单位:百万元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末		本报告期末比上年 度期末增减(%)
		调整后	调整前	
总资产	104,002	94,736	94,736	9.78
所有者权益(或股东权益)	12,445	10,382	10,359	19.87
归属于上市公司股东的每股 净资产(元/股)	1.56	1.30	1.29	20
	报告期(1-6月)	上年同期		本报告期比上年同 期增减(%)
		调整后	调整前	
营业利润	2,314	-1,407	-1,407	不适用
利润总额	2,645	240	240	1,002
归属于上市公司股东的净 利润	2,076	38	38	5,363
归属于上市公司股东的扣 除非经常性损益的净利润	1,237	-574	-574	不适用
基本每股收益(元)	0.26	0.006	0.006	4,233
扣除非经常性损益后的基 本每股收益(元)	0.15	-0.09	-0.09	不适用
稀释每股收益(元)	0.26	0.006	0.006	4,233
加权平均净资产收益率 (%)	18.19	0.54	0.54	增加 17.65 个百分点
经营活动产生的现金流量 净额	2,828	4,250	4,250	-33.46
每股经营活动产生的现金 流量净额(元)	0.35	0.65	0.65	-46.15

## 2、非经常性损益项目和金额

单位：百万元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	1,116
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-12
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12
所得税影响额	-277
少数股东权益影响额(税后)	-
合计	839

## 3、境内外会计准则差异

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

单位：百万元 币种：人民币

	净利润		净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	2,076	38	12,445	10,382
按国际会计准则调整的项目及金额：				
职工福利分房损失	-13	-13	53	66
土地使用权评估增值	2	2	-140	-142
同一控制下企业合并调整	-1	-4	-	1
拨款转入	-	-	-39	-39
专项借款汇兑损益的资本化调整	11	3	122	111
子公司少数股东以前年度应承担的累计超额亏损	-	-	-23	-23
以上调整对税务的影响	-3	-1	4	7
以上调整对少数股东损益的影响	-1	-	-13	-12
合计	-5	-13	-36	-31
按国际会计准则	2,071	25	12,409	10,351

(2) 境内外会计准则差异的说明

(a) 根据中国会计准则，本公司由南航集团统筹的一次性住房补贴款按有关规定记入 2001 年年初未分配利润。按照国际财务报告准则，上述一次性住房补贴款在有关合同所规定的偿付期的相关会计期间列支处理。

(b) 根据中国会计准则，土地使用权以重估金额入账。按照国际财务报告准则，由 2002 年 1 月 1 日起，土地使用权以历史成本基准入账。因此，土地使用权的重估盈余已冲回股东权益处理。

(c) 根据中国会计准则，本集团在同一控制下的企业合并中取得的子公司的资产和负债，按照其账面价值计量。国际财务报告准则下，本公司按照购买法对上述企业合并进行处理，对合并中取得的资产和负债以本集团在购买日为取得该子公司控制权而付出资产、发生或承担负债的公允价值计量。

(d) 根据中国会计准则，政府拨入的投资补助等专项拨款中若国家相关文件规定作为资本公积处理

的，本公司将其记入资本公积，形成的相关资产在其可使用年限内进行摊销。而按照国际财务报告准则的规定，与资产相关的政府补助应冲减相关资产的成本。

(e) 根据中国会计准则，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。根据国际财务报告准则，除了作为利息费用调整的外币借款产生的汇兑差额部分可予以资本化外，其他均计入当期损益。

(f) 根据中国会计准则及国际财务报告准则，自 2010 年 1 月 1 日起，当子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。根据中国会计准则，该会计政策变更应进行追溯调整，而根据国际财务报告准则，该会计政策变更无需进行追溯调整。

### 三、股本变动及股东情况

#### (一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

本公司董事会于 2010 年 3 月 8 日通过决议，审议通过本公司向包括南航集团在内的不超过 10 名特定对象非公开发行不超过 176,678 万股 A 股股票，以及向南航集团在香港的全资子公司南龙控股有限公司非公开发行不超过 31,250 万股 H 股股票。本公司 2010 年 4 月 30 日召开的 2010 年第一次临时股东大会和类别股东大会审议通过上述发行预案。上述发行尚需得到中国证监会的核准后方可实施。

#### (二) 股东和实际控制人情况

##### 1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				259,269 (H 股股东 943) 户		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
中国南方航空集团公司	国家	50.24	4,021,150,000	0	4,021,150,000	无
香港中央结算(代理人)有限公司	境外法人	21.84	1,747,865,398	3,232,000	0	未知
南龙控股有限公司	境外法人	9.01	721,150,000	0	0	无
中国银行—大成蓝筹稳健证券投资基金	其他	0.68	54,323,703	54,323,703	0	未知
中国光大银行股份有限公司—光大保德信量化核心证券投资基金	其他	0.45	36,288,218	-41,744,937	0	未知
交通银行—融通行业景气证券投资基金	其他	0.39	30,999,951	6,547,794	0	未知

中国建设银行股份有限公司—博时策略灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.22	17,999,928	9,980,842	0	未知
中国工商银行—建信优化配置混合型证券投资基金	其他	0.17	13,999,873	-13,984,306	0	未知
博时价值增长证券投资基金	其他	0.16	12,499,847	10,328,897	0	未知
中国工商银行—上证 50 交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.15	11,901,886	-4,685,021	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称		持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量		
香港中央结算（代理人）有限公司		1,747,865,398		境外上市外资股	1,747,865,398	
南龙控股有限公司		721,150,000		境外上市外资股	721,150,000	
中国银行—大成蓝筹稳健证券投资基金		54,323,703		人民币普通股	54,323,703	
中国光大银行股份有限公司—光大保德信量化核心证券投资基金		36,288,218		人民币普通股	36,288,218	
交通银行—融通行业景气证券投资基金		30,999,951		人民币普通股	30,999,951	
中国建设银行股份有限公司—博时策略灵活配置混合型证券投资基金		17,999,928		人民币普通股	17,999,928	
中国工商银行—建信优化配置混合型证券投资基金		13,999,873		人民币普通股	13,999,873	
博时价值增长证券投资基金		12,499,847		人民币普通股	12,499,847	
中国工商银行—上证 50 交易型开放式指数证券投资基金		11,901,886		人民币普通股	11,901,886	
中国建设银行—宝康消费品证券投资基金		10,931,831		人民币普通股	10,931,831	
上述股东关联关系或一致行动的说明		1、上述股东中,中国建设银行股份有限公司—博时策略灵活配置混合型证券投资基金以及博时价值增长证券投资基金同为博时基金管理有限公司旗下基金。未知其他股东之间是否存在关联关系,也未知其他股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。2、南航集团在香港的三级境外子公司亚旅实业有限公司（以下称“亚旅实业”）持有 5,350,000 股本公司 H 股股票, 占公司总股本的比例为 0.07%, 这部分股份计入香港中央结算（代理人）有限公司所持股份中。				

(1) 上述股东中,南龙控股有限公司为控股东南航集团在境外的全资附属公司。中国建设银行股份有限公司—博时策略灵活配置混合型证券投资基金以及博时价值增长证券投资基金同为博时基金管理有限公司旗下基金。未知其他股东之间是否存在关联关系,也未知其他股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

(2) 南航集团在香港的三级境外子公司亚旅实业有限公司（以下称“亚旅实业”）持有 5,350,000 股本公司 H 股股票, 占公司总股本的比例为 0.07%, 这部分股份计入香港中央结算（代理人）有限公司所持股份中。

## 2、前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件 股东名称	持有的有限售 条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交 易股份数量	
1	中国南方航空集团公司	3,300,000,000	2010年8月20日	3,300,000,000	自2007年6月18日起三十六个月内不上市交易或转让;后因南航集团认购本公司非公开发行的A股股票,延至2010年8月19日止不得上市交易或转让
2	中国南方航空集团公司	721,150,000	2012年8月20日	721,150,000	自2009年8月20日起三十六个月内不上市交易或转让

## 2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## 四、董事、监事和高级管理人员情况

## (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

## (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

2010年6月11日,董事会审议通过因工作变动,免去张和平总工程师的职务。

## 五、董事会报告

## (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内,国际经济缓慢复苏,中国经济持续走强,航空市场客货两旺。面对持续向好的市场形势,本集团在加强安全生产的基础上,深入推进战略转型,全面加快枢纽建设,不断优化航线航班,努力提升收益水平,主动实施产品创新和管理创新,强化运行管理,着力提升服务水平,广泛开展对外合作,实现了公司经营业绩的大幅提升。

报告期内,本集团共完成运输周转量 6,077.3 百万吨公里,同比增长 32.4%;实现旅客运输量 3,622.8 万人次,同比增长 17%;实现货邮运输量 51.2 万吨,同比增长 37.6%;客座率 77.9%,同比提高 3.1 个百分点;飞机日利用率 9.56 小时,同比增加 0.33 小时。

报告期内,本集团强化安全管理力度,提高安全标准,细化安全要求,加强安全检查,保证了报告期内安全形势的平稳向好,为生产经营的顺利开展保驾护航。截至 2010 年 6 月底,本公司已实现安全飞行超过 700 万小时,并连续保持了 192 个月的空防安全。

报告期内,本集团加快推进战略转型,开展了"战略转型落地年"活动,以澳洲中转作为主要突破口,全面推进枢纽建设,围绕战略转型在枢纽规划、航班安排、产品设计、市场营销、地面服务等方面形成整体联动,取得了较好的效果。

本集团充分利用航空业发展的有利局面,加强管理创新,实现了经营的量质齐升。在国内客运市场抓住机遇,努力提高收益水平,保持了稳定快速增长;通过加强枢纽中转,大力提升国际航线经营



品质，国际航线经营业绩大幅增长；充分利用货运市场回暖机遇和新增运力，深入挖掘货机运营潜力，开拓国际货运市场，使货机成为公司新的利润增长点。

本公司于报告期内公布了 2010 年度非公开发行股票预案，拟通过非公开发行 A 股股票和 H 股股票募集资金，进一步降低资产负债率，减轻财务费用负担，提高公司经营业绩，并为公司的战略转型和健康发展打下坚实基础。本公司董事会和股东大会已经审议批准非公开发行预案，目前正在等待中国证监会的核准。

报告期内，本集团以重点破解航班不正常服务难题作为突破口，服务品质得到进一步提升。在服务创新方面，本集团报告期内在国内航线上率先推出高端经济舱（W 舱），通过差异化服务吸引公务和商务旅客，最大程度满足不同层次旅客的出行需求。

报告期内，本集团继续倡导绿色飞行理念，积极开展节能减排工作。5 月份获得商务部、科技部等六部委联合颁发的“2010 节能中国贡献奖”。年初以来，我们积极参与西南抗旱、玉树地震救灾和海地地震救援等活动，并派 9 架次专机赴吉尔吉斯斯坦接回 1321 名中国公民，赢得了社会各界的广泛赞誉。

报告期内，本集团的营业收入总额为人民币 34,681 百万元，比去年同期增加人民币 9,799 百万元，上升 39.4%。其中，旅客运输收入为人民币 31,435 百万元，比去年同期增加人民币 8,350 百万元，上升 36.2%，占本集团主营业务收入的 91.9%，旅客周转量为 52,798 百万客公里，比去年同期增加 21.7%，每客公里收入为人民币 0.60 元，比去年同期增加 13.2%。

报告期内，本集团的货邮运收入为人民币 2,450 百万元，比去年同期增加人民币 1,260 百万元，增加 105.9%，占主营业务收入的 7.2%；货邮运周转量为 1,374 百万吨公里，比去年同期增加 90.8%，每吨公里收入为人民币 1.78 元，比去年同期增加 7.9%。

本集团营业成本总额为人民币 28,943 百万元，比去年同期增加人民币 6,678 百万元，上升 30.0%。本集团的主营业务成本为人民币 28,713 百万元，比去年同期增加人民币 6,609 百万元，上升 29.9%，主要是由于航油成本上升所致。报告期内本集团航油成本为人民币 10,882 百万元，比去年同期上升了 63.4%，主要是航油价格上涨及航油消耗增加所致。飞机起降服务费及地面服务费为人民币 3,695 百万元，比去年同期上升了 14.2%。飞机经营租赁租金为人民币 2,391 百万元，比去年同期增加 2.1%。

报告期内本集团销售费用为人民币 2,441 百万元，比去年同期增加 26.9%；管理费用为人民币 962 百万元，比去年同期增加 17.6%；利息支出为人民币 615 百万元，比去年同期减少 29.4%，主要因为银行借款及融资性租赁负债的平均利率下降所致。

本公司向本公司的母公司南航集团出售本公司持有的珠海保税区摩天宇航空发动机维修有限公司 50% 的股权，收到南航集团支付的转让对价人民币 1,608 百万元，同时确认处置收益人民币 1,078 百万元。

由于人民币于期内升值，本集团的净汇兑收益为人民币 264 百万元，较去年同期增加人民币 230 百万元。

综合以上原因，报告期内本集团的股东应占利润为人民币 2,076 百万元，而去年同期股东应占利润则为人民币 38 百万元。

于二零一零年六月三十日，本集团总资产为人民币 104,002 百万元，比期初增长 9.8%，其中流动资产

为人民币12,198百万元，占总资产的比例为11.7%，比期初增加人民币3,070百万元，主要是货币资金和应收账款增加。非流动资产为人民币91,804百万元，占总负债的比例为88.3%，比期初增加人民币6,196百万元，主要为报告期内引进飞机使固定资产增加所致。

于二零一零年六月三十日，本集团总负债为人民币88,554百万元，比期初增长8.7%，其中流动负债为人民币38,999百万元，占总负债的比例为44.0%，比期初增加人民币1,217百万元。非流动负债为人民币49,555百万元，占总负债的比例为56.0%，比期初增加人民币5,859百万元。

于二零一零年六月三十日，本公司股东应占权益为人民币12,445百万元，较二零零九年十二月三十一日增加人民币2,063百万元。所有者权益总额为人民币15,448百万元，较二零零九年十二月三十一日增加人民币2,190百万元。于二零一零年六月三十日，本集团的资产负债率为85.1%，比年初下降0.9个百分点。

展望下半年，受益于国内经济持续增长及经济结构优化调整，航空运输市场将保持积极增长的良好势头，国民收入的提升及国家刺激内需计划的实施将持续为航空业夯实需求基础。但我们也看到，世界经济仍处于缓慢复苏阶段；国内经济伴随着结构调整和宏观调控政策的实施，增长速度或有所放缓；高速铁路运营将使公司面临新的挑战。本集团将积极把握发展机遇，加快战略转型和结构调整，改善收益品质，切实增强竞争实力；重点提高国际客货营销能力，形成国际、国内两个市场优势互补、相互促进的良性格局。为此，在2010年下半年，本集团将通过以下措施，确保完成全年的经营目标：

- 1、严控风险，确保平稳安全态势。通过进一步巩固安全基础，提升安全管控能力，加快建立可靠的长效安全机制，确保全年的安全运营；
- 2、抓住发展机遇，立足重点市场，挖潜二线市场，开拓新兴市场；加强货机经营，努力提高盈利能力；充分把握世博会、暑期旺季、亚运会、广交会等机遇，提升公司经营业绩；
- 3、深入推进结构调整和战略转型，持续提升中转品质。积极调整机队结构、航线结构、客货结构，创新成本管控模式，充分发挥规模效应，提升盈利水平；加强广州、北京和乌鲁木齐枢纽建设，完善中转服务，将澳洲中转产品的经验推广到东南亚航线和欧美主干线，提高航线网络的整体效率和效益。
- 4、进一步提升南航服务品牌，以广州亚运会为契机，树立服务品牌形象，扩大南航品牌影响力。继续加强航班延误专项整治，不断提高空地服务质量，优化服务流程，加快推广高端经济舱，改善两舱销售，增强公司的品牌竞争力。

## (二) 公司主营业务及其经营状况

### 1、主营业务分行业、产品情况表

单位:百万元 币种:人民币

分产品	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	营业利润率比上年同期增减(%)
客运	31,435	28,713	13.63	36.17	29.90	增加 6.51 个百分点
货运及邮运	2,450			105.88		
其他	307			18.08		
合计	34,192	28,713	13.63	39.36	29.90	增加 6.51 个百分点

本集团主营业务收入是指从本集团航空运输业务所取得之收入。

## 2、主营业务分地区情况

单位:百万元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
国内	27,892	33.99
港澳台地区	756	53.66
国际	5,544	71.85
合计	34,192	39.36

## 3、主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

报告期内，受国内经济强劲增长等积极因素影响，航空运输需求旺盛，本公司客货经营大幅增长，收益水平不断提升，毛利率由去年同期的 7.12% 大幅提升到 13.63%，增加 6.51 个百分点。

### (三) 公司投资情况

#### 1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

#### 2、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

本公司是中国最大的航空运输企业之一，先后在香港、纽约和上海三地上市。公司自成立以来一直致力于完善公司治理架构，提高公司治理水平，在资本市场上树立了良好的企业形象，并为股东创造了良好的回报。

公司的控股股东南航集团与公司在业务、人员、资产、机构和财务等方面完全分开，公司在以上方面的运营也独立于控股股东。公司的控股股东行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司董事会的职权、董事会的议事规则等事项在《公司章程》及《董事会议事规则》中均有明确规定。公司在董事会召集、决策、授权、决议等程序上均履行了章程等的有关规定。公司董事会下设战略决策委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会以及提名委员会。在审计委员会、薪酬与考核委员会以及提名委员会中，独立董事人数都超过二分之一，其中审计委员会全部由独立董事担任委员，审计委员会主任由具有会计背景的专业人士担任。公司董事会下设各委员会均制定了工作细则并严格按照工作细则开展工作。公司监事会由股东代表监事和职工代表监事组成，股东代表监事由股东大会选举和罢免，职工代表监事由公司职工民主选举产生。监事会现有监事 5 人，设主席 1 人，两名监事为职工代表监事，公司董事、总经理、副总经理和财务负责人等都没有兼任监事。《公司章程》及《监事会议事规则》对监事会的职权、监事会的议事规则及程序等均有明确规定。报告期内，本公司在监事会召集、召开、授权及决议等程序上均履行了章程等的有关规定，公司监事勤勉诚信，列席了公司的股东大会和各次董事会，对公司发行股票、财务报告、关联交易等重大事项以及公司董事、管理层的履职情况依法进行监督。公司管理层根据股东大会和董事会的决议，负责公司日常的生产经营和管理工作，严格按照股东大会和董事会的授权，勤勉尽责，不断提高公司的管理水平和盈利能力，确保了公司各项经营目标的顺利实现。

报告期内，公司进一步完善信息披露流程，加强内幕信息管理。根据监管机构的要求和本公司制定的各项规章制度，本公司对信息披露程序进行了梳理和优化，并以发布业绩预告或定期报告、发行

股票等事项为重点严格内幕信息的管理，及时进行内幕信息知情人的备案登记，防止内幕交易等行为的的发生。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

本报告期内公司未实施利润分配。

(三) 报告期内现金分红政策的执行情况

本公司现金分红政策为：“公司以现金方式分配股利的，则最近三年以现金方式累计分配的利润不得少于公司于该三年实现的年均可分配利润的百分之三十”。本公司截至 2009 年底尚有未弥补亏损，因此无法进行现金分红。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(六) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、持有其他上市公司股权情况

单位：百万元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例 (%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
000099	中信海直	9	0.57	17		-4	可供出售金融资产	购入
601328	交通银行	11	0.016	52	1	-18	可供出售金融资产	购入
0696.HK	中国民航信息网络股份有限公司	33	2.25	33			长期股权投资	购入
合计		53	/	102	1	-22	/	/

2、持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资成本 (元)	持有数量 (股)	占该公司股权比例 (%)	期末账面价值 (元)	报告期损益 (元)	报告期所有者权益变动 (元)	会计核算科目	股份来源
中国南航集团财务有限公司	246,000,000		33.98	96,000,000	7,000,000		长期股权投资	购入
合计	246,000,000		/	96,000,000	7,000,000		/	/

(七) 资产交易事项

1、收购资产情况

本公司董事会于 2010 年 1 月 20 日通过决议，同意本公司向空中客车公司购买 20 架 A320 飞机。遵照上述决议，本公司于 2010 年 1 月 20 日与空客公司就购买 20 架 A320 飞机签订合同。根据该合同，空客公司将于 2011 年至 2013 年向本公司交付 20 架 A320 飞机。

2、出售资产情况

本公司董事会于 2009 年 9 月 28 日审议通过将持有的珠海保税区摩天宇航空发动机维修有限公司 50% 的股权以人民币 1,607,850,000 元的价格转让给本公司控股股东南航集团。在本公司 11 月 27 日召开的 2009 年第二次临时股东大会上，非关联股东审议通过此议案。本公司于 2010 年 1 月获得国家相关部委的全部批复后，于 2010 年 2 月收到了南航集团的股权购买款项人民币 1,607,850,000，上述交易已经完成。

(八) 重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

单位:百万元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
中国南方航空进出口贸易公司	母公司的全资子公司	接受劳务	采购手续费	采购手续费主要根据采购金额的一个固定百分比收取，该百分比是参考市场一般水平拟定		32	100			
中国南航集团客货代理有限公司	母公司的全资子公司	接受劳务	销售代理费	销售代理费的收费标准参考市场一般水平拟定		1	0.1			
广州南航物业管理有限公司	母公司的全资子公司	接受劳务	物业管理及修缮费	物业管理及修缮费的收费标准按不高于独立第三方的价格确定		16	50			
中国南航集团文化传媒有限	母公司的控股子公司	接受劳务	广告代理业务费	广告费参考市场一般水平拟定		17	57			

公司										
中国民航信息网络有限公司	其他关联人	接受劳务	电脑订座费	电脑订座费的收费标准参照中国民用航空总局现行有关规定拟定		202	75			
珠海保税区摩天宇航空发动机维修有限公司	其他	接受劳务	维修费	参考市场一般水平拟定		118	8			
南航集团	母公司	其它流出	租赁支出	参考市场一般水平拟定		55	27			
中国南航集团财务有限公司	母公司的控股子公司	其它流入	利息收入	按资金本金和中国人民银行公布的存款利率计算,并以时间为基准确认		7	25			
中国南航集团财务有限公司	母公司的控股子公司	借款	利息费用	按 3 个月伦敦银行同业拆息加 1% 或中国人民银行同期贷款基准利率下浮 10% 或固定利率 4.86% 计算,于每季度末支付		26	7			
合计					—	474	—	—	—	—

## 2、资产收购、出售发生的关联交易

单位:百万元 币种:人民币

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值	转让资产的评估价值	转让价格	转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因	关联交易结算方式	转让资产获得的收益
南航集团	母公司	股权转让	销售除商品以外的资产	按照评估价格确认	529	1,608	1,608			1,078

### 3、其他关联交易

本公司董事会于 2010 年 3 月 8 日通过决议，审议通过本公司向包括南航集团在内的不超过 10 名特定对象非公开发行不超过 176,678 万股 A 股股票，以及向南航集团在香港的全资子公司南龙控股有限公司非公开发行不超过 31,250 万股 H 股股票。本公司于 2010 年 3 月 8 日分别与南航集团和南龙控股有限公司签定协议，根据协议南航集团同意以现金认购本公司向其非公开发行的不超过 13,251 万股的 A 股股票，南龙控股有限公司同意以现金认购本公司向其非公开发行的不超过 31,250 万股 H 股股票。上述发行方案尚需得到中国证监会的核准后方可实施。

#### (九) 重大合同及其履行情况

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

##### (1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

##### (2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

##### (3) 租赁情况

除上述关联交易披露中，本公司作为承租人向南航集团租赁有关的土地和房产外，截至 2010 年 6 月 30 日，本集团运营的机队中有经营租赁飞机 144 架，融资租赁飞机 59 架。

#### 2、担保情况

由于飞行员的培训费用较高，部分飞行员需要为个人承担的培训费和在校学习期间的学杂费申请个人贷款，为此，本公司为部分采用自费模式培养的飞行员申请个人贷款，并由本公司对个人贷款提供连带责任担保。2007 年 6 月 28 日召开的本公司 2006 年度股东大会同意授权董事会在每一会计年度内审批累计总额不超过一亿元人民币连带责任担保事宜。2008 年 6 月 25 日召开的本公司 2007 年度股东大会同意授权董事会在每一会计年度内审批累计总额不超过四亿元人民币连带责任担保事宜。

这些飞行员完成学习和训练后，由本公司与其签订服务合同，并由飞行员选择提前还款或分期还款。根据股东大会的授权，本公司董事会分别于 2007 年 12 月 5 日、2008 年 8 月 27 日以及 2009 年 8 月 26 日通过决议，同意为本公司 2007 年度、2008 年度以及 2009 年度部分自费生飞行员培训费贷款提供连带责任担保，贷款金额分别为人民币 9,085.8 万元、不超过人民币 21,360 万元以及不超过人民币 18,475 万元。保证期间为银行向飞行员发放贷款之日起，至贷款到期之日后两年止。此外，本公司控股子公司厦门航空有限公司于 2009 年 12 月 29 日通过决议，同意厦航为半自费飞行学员贷款提供连带责任担保，每名飞行员贷款的最高额度为人民币 500,000 元，截止 2011 年 12 月 31 日前累积最高担保额度不超过人民币 1 亿元。担保贷款的用途为支付初始飞行培训费。担保范围包括主债权及利息、违约金、损害赔偿金和实现债权的费用；担保期限自贷款首次发放日起，至贷款所有本息结清为止。2010 年 5 月 28 日，本公司董事会召开临时会议，审议通过为公司接收的部分自费飞行学员培训费贷款提供连带责任担保，最高贷款金额为 2,407.96 万元人民币。本公司随后将与飞行学员以及贷款银行签订相关的协议。

截至 2010 年 6 月 30 日，银行已向部分飞行员发放贷款，其中由本集团担保的贷款约为人民币 1.29 亿元。

#### 3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

## 4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

## (十) 承诺事项履行情况

## 1、公司或持股 5% 以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	(1) 南航集团持有的南方航空股份自公司股权分置改革方案实施之日起三十六个月内不上市交易或转让；(2) 将在南方航空 2007-2009 年度股东大会上提议南方航空进行现金分红并投赞成票，以使南方航空 2007-2009 年平均每年现金分红比例不低于 50%，即 2007-2009 年三年现金分红总额与该三年累计可供股东分配利润总额之比不小于 50%；(3) 股权分置改革工作完成后，在遵循国家相关法律法规要求的前提下，南航集团支持南方航空制订并实施管理层股权激励制度。	本公司截至 2009 年末尚存在未弥补亏损，按照公司法等法律法规，本公司无法实施现金分红。其他承诺正在履行中。
发行时所作承诺	本公司控股股东南航集团的全资子公司南龙控股于 2009 年 8 月 21 日认购本公司非公开发行的 721,150,000 股 H 股，并承诺自发行结束之日起十二个月不进行转让。	以上承诺正在履行中。
其他对公司中小股东所作承诺	1、本公司与南航集团 1997 年 5 月 22 日签订《财产赔偿协议》，根据该协议南航集团同意就任何质疑或干预本公司使用向南航集团所租用的土地及建筑物的权利而产生或导致任何损失或损害向本公司做出赔偿。 2、南航集团与本公司 1995 年为界定与分配南航集团与本公司资产与负债于 1995 年 3 月 25 日签订一份分立协议(该协议于 1997 年 5 月 22 日修订)。根据分立协议，南航集团与本公司同意就有关南航集团与本公司根据分立协议持有或继承的业务、资产及负债而导致对方承担的索偿、债务及费用等，向对方做出赔偿。 3、在 2007 年 8 月 14 日本公司与南航集团的资产买卖的关联交易中，本公司购入的南航食品公司有房屋建筑物 8 项，合计建筑面积 8,013.99 平方米；培训中心房屋建筑物 11 项，合计建筑面积 13,948.25 平方米，因各种客观原因未办理房屋所有权证。对此，南航集团出具承诺函，承诺： (1) 上述权证由南航集团负责在 2008 年底前办理完毕； (2) 办证过程中发生的费用，由南航集团承担并支付； (3) 南航集团对上述两项承诺事项愿意承担对本公司造成的一切损失，包括但不限于：A、未取得权证对生产带来的损失，B、未取得权证所引起的潜在风险导致的损失。由于办理过程中因种种原因发生了延误，致使上述权证的办理工作在 2008 年内未完成。因此，南航集团于 2008 年 12 月出具承诺书，承诺 2009 年 12 月 31 日之前完成办理工作，并愿意承担因承诺事项对南方航空造成的一切损失。2010 年 4 月，南航集团出具承诺书，承诺在 2010 年 12 月 31 日前完成办理工作，并愿意承担因承诺事项对南方航空造成的一切损失。	以上承诺正在履行中。



	<p>4、关于本公司与南航集团财务公司签订的《金融服务框架协议》的相关承诺：a、财务公司是依据《企业集团财务公司管理办法》等相关法规依法设立的企业集团财务公司，主要为集团成员单位提供存贷款等财务管理服务，相关资金仅在集团成员单位之间流动；</p> <p>b、财务公司所有业务活动均遵照相关法律法规的规定，运作情况良好，南方航空在财务公司的相关存贷款业务具有安全性。在后续运营过程中，财务公司将按照相关法律法规的规定进行规范运作；</p> <p>c、南方航空与财务公司的相关存贷款将继续由南方航空依照相关法律法规及公司章程的规定履行内部程序，进行自主决策，南航集团不干预南方航空的相关决策；</p> <p>d、鉴于南方航空在资产、业务、人员、财务、机构等方面均独立于南航集团，南航集团将继续充分尊重南方航空的经营自主权，不干预南方航空的日常商业运作。</p>	
--	--	--

(1) 截至半年报披露日，本公司不存在尚未完全履行的业绩承诺。

(2) 截至半年报披露日，本公司不存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺。

#### (十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	毕马威华振会计师事务所
境外会计师事务所名称	毕马威会计师事务所

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

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

#### (十三) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

#### (十四) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网站及检索路径
南方航空董事会决议公告	中国证券报、上海证券报	2010年1月21日	<a href="http://static.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2010-01-21/600029_20100121_1.pdf">http://static.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2010-01-21/600029_20100121_1.pdf</a>
南方航空重大事项暨停牌公告	中国证券报、上海证券报	2010年2月23日	<a href="http://static.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2010-02-23/600029_20100223_1.pdf">http://static.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2010-02-23/600029_20100223_1.pdf</a>
南方航空重大事项进展公告	中国证券报、上海证券报	2010年3月2日	<a href="http://static.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2010-03-02/600029_20100302_1.pdf">http://static.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2010-03-02/600029_20100302_1.pdf</a>
南方航空监事会决议公告	中国证券报、上海证券报	2010年3月9日	<a href="http://static.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2010-03-09/600029_20100309_2.pdf">http://static.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2010-03-09/600029_20100309_2.pdf</a>
南方航空第五届董事会第十次会议决议公告	中国证券报、上海证券报	2010年3月9日	<a href="http://static.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2010-03-09/600029_20100309_1.pdf">http://static.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2010-03-09/600029_20100309_1.pdf</a>

南方航空董事会决议公告暨召开 2010 年第一次临时股东大会、2010 年第一次 A 股及 H 股类别股东大会的通知	中国证券报、上海证券报	2010 年 3 月 16 日	<a href="http://static.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2010-03-16/600029_20100316_1.pdf">http://static.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2010-03-16/600029_20100316_1.pdf</a>
南方航空召开 2010 年第一次临时股东大会、2010 年第一次 A 股及 H 股类别股东大会的第二次通知	中国证券报、上海证券报	2010 年 4 月 2 日	<a href="http://static.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2010-04-02/600029_20100402_1.pdf">http://static.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2010-04-02/600029_20100402_1.pdf</a>
南方航空第五届董事会第十一次会议决议公告	中国证券报、上海证券报	2010 年 4 月 13 日	<a href="http://static.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2010-04-13/600029_20100413_2.pdf">http://static.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2010-04-13/600029_20100413_2.pdf</a>
南方航空第五届监事会第八次会议决议公告	中国证券报、上海证券报	2010 年 4 月 13 日	<a href="http://static.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2010-04-13/600029_20100413_3.pdf">http://static.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2010-04-13/600029_20100413_3.pdf</a>
南方航空召开 2010 年第一次临时股东大会、2010 年第一次 A 股类别及 H 股类别股东大会的提示性公告	中国证券报、上海证券报	2010 年 4 月 13 日	<a href="http://static.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2010-04-13/600029_20100413_1.pdf">http://static.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2010-04-13/600029_20100413_1.pdf</a>
南方航空年报摘要	中国证券报、上海证券报	2010 年 4 月 13 日	<a href="http://static.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2010-04-13/600029_2009_nzy.pdf">http://static.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2010-04-13/600029_2009_nzy.pdf</a>
南方航空年报	中国证券报、上海证券报	2010 年 4 月 13 日	<a href="http://static.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2010-04-13/600029_2009_n.pdf">http://static.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2010-04-13/600029_2009_n.pdf</a>
南方航空关于更换保荐机构的公告	中国证券报、上海证券报	2010 年 4 月 17 日	<a href="http://static.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2010-04-17/600029_20100417_2.pdf">http://static.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2010-04-17/600029_20100417_2.pdf</a>
南方航空 2010 年第一季度业绩预增公告	中国证券报、上海证券报	2010 年 4 月 17 日	<a href="http://static.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2010-04-17/600029_20100417_1.pdf">http://static.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2010-04-17/600029_20100417_1.pdf</a>
南方航空第一季度季报	中国证券报、上海证券报	2010 年 4 月 26 日	<a href="http://static.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2010-04-26/600029_2010_1.pdf">http://static.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2010-04-26/600029_2010_1.pdf</a>
南方航空 2010 年第一次临时股东大会、2010 年第一次 A 股类别股东大会及 H 股类别股东大会决议公告	中国证券报、上海证券报	2010 年 5 月 4 日	<a href="http://static.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2010-05-04/600029_20100504_1.pdf">http://static.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2010-05-04/600029_20100504_1.pdf</a>
南方航空关于国际和地区航线运输收入免征营业税相关影响的公告	中国证券报、上海证券报	2010 年 5 月 10 日	<a href="http://static.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2010-05-10/600029_20100510_1.pdf">http://static.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2010-05-10/600029_20100510_1.pdf</a>
南方航空监事会决议公告	中国证券报、上海证券报	2010 年 5 月 12 日	<a href="http://static.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2010-05-12/600029_20100512_2.pdf">http://static.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2010-05-12/600029_20100512_2.pdf</a>
南方航空关联交易公告	中国证券报、上海证券报	2010 年 5 月 12 日	<a href="http://static.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2010-05-12/600029_20100512_1.pdf">http://static.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2010-05-12/600029_20100512_1.pdf</a>
南方航空董事会决议公告暨召开 2009 年度股东大会的通知	中国证券报、上海证券报	2010 年 5 月 14 日	<a href="http://static.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2010-05-14/600029_20100514_1.pdf">http://static.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2010-05-14/600029_20100514_1.pdf</a>

南方航空董事会决议公告	中国证券报、上海证券报	2010 年 5 月 31 日	<a href="http://static.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2010-05-31/600029_20100531_1.pdf">http://static.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2010-05-31/600029_20100531_1.pdf</a>
南方航空 2009 年度报告的补充公告	中国证券报、上海证券报	2010 年 6 月 1 日	<a href="http://static.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2010-06-01/600029_20100601_1.pdf">http://static.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2010-06-01/600029_20100601_1.pdf</a>
南方航空年报（修订版）	中国证券报、上海证券报	2010 年 6 月 1 日	<a href="http://static.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2010-06-01/600029_2009_n.pdf">http://static.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2010-06-01/600029_2009_n.pdf</a>
南方航空董事会决议公告暨 2009 年度股东大会新增议案的通知	中国证券报、上海证券报	2010 年 6 月 11 日	<a href="http://static.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2010-06-11/600029_20100611_1.pdf">http://static.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2010-06-11/600029_20100611_1.pdf</a>
南方航空董事会决议公告	中国证券报、上海证券报	2010 年 6 月 12 日	<a href="http://static.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2010-06-12/600029_20100612_1.pdf">http://static.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2010-06-12/600029_20100612_1.pdf</a>

## 七、财务会计报告

中国南方航空股份有限公司

自 2010 年 1 月 1 日  
至 2010 年 6 月 30 日止半年度财务报表

**中国南方航空股份有限公司**  
**合并资产负债表(未经审计)**  
**2010 年 6 月 30 日**

金额单位: 人民币百万元

项目	附注	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
<b>流动资产:</b>			
货币资金	五、1	6,503	4,343
应收账款	五、2	2,134	1,366
预付款项	五、4	705	711
其他应收款	五、3	1,529	1,452
存货	五、5	1,327	1,256
<b>流动资产合计</b>		<b>12,198</b>	<b>9,128</b>
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产	五、6	69	93
长期股权投资	五、7	1,307	1,704
投资性房地产	五、8	453	461
固定资产	五、9	73,151	63,193
在建工程	五、10	14,535	17,982
无形资产	五、11	745	754
设备租赁定金	五、12	545	564
长期待摊费用	五、13	403	95
递延所得税资产	五、14	596	462
其他非流动资产	五、15	-	300
<b>非流动资产合计</b>		<b>91,804</b>	<b>85,608</b>
<b>资产总计</b>		<b>104,002</b>	<b>94,736</b>

刊载于第 16 页至第 131 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

**中国南方航空股份有限公司**  
**合并资产负债表(未经审计)(续)**  
**2010 年 6 月 30 日**

金额单位: 人民币百万元

项目	附注	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
流动负债:			
短期借款	五、18	11,836	11,012
交易性金融负债	五、19	36	44
应付票据	五、20	509	3,207
应付账款	五、21	9,365	8,245
票证结算	五、22	2,553	2,196
应付职工薪酬	五、23	1,275	1,602
应交税费	五、24	799	532
应付利息	五、25	140	146
其他应付款	五、26	3,117	2,927
一年内到期的非流动负债	五、27	9,369	7,871
流动负债合计		38,999	37,782
非流动负债:			
长期借款	五、28	33,004	27,875
应付融资租赁款	五、29	12,360	11,887
大修理准备	五、30	1,094	953
递延收益	五、31	2,089	1,990
预计负债	五、32	126	148
递延所得税负债	五、14	882	843
非流动负债合计		49,555	43,696
负债合计		88,554	81,478

刊载于第 16 页至第 131 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

**中国南方航空股份有限公司**  
**合并资产负债表(未经审计)(续)**  
**2010 年 6 月 30 日**

金额单位: 人民币百万元

项目	附注	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
股东权益:			
股本	五、33	8,003	8,003
资本公积	五、34	5,393	5,406
盈余公积	五、35	603	603
未弥补亏损	五、36	-1,554	-3,630
归属于母公司股东权益合计		12,445	10,382
少数股东权益		3,003	2,876
股东权益合计		15,448	13,258
负债和股东权益总计		104,002	94,736

此财务报表已于 2010 年 8 月 16 日获董事会批准。

司献民	谭万庚	徐杰波	卢宏业	
董事长	董事兼总经理	董事兼财务总监	财务部总经理	(公司盖章)
(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)	

刊载于第 16 页至第 131 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

**中国南方航空股份有限公司**  
**资产负债表(未经审计)**  
**2010 年 6 月 30 日**

金额单位: 人民币百万元

项目	附注	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金		4,279	3,184
应收账款	十、1	1,777	1,138
预付款项		552	588
其他应收款	十、2	1,426	1,357
存货		1,073	1,003
流动资产合计		9,107	7,270
非流动资产:			
可供出售金融资产		17	23
长期股权投资	十、3	3,290	3,726
投资性房地产		141	144
固定资产		60,423	51,857
在建工程		12,410	15,412
无形资产		596	623
设备租赁定金		474	485
长期待摊费用		373	69
递延所得税资产		557	417
其他非流动资产		-	300
非流动资产合计		78,281	73,056
资产总计		87,388	80,326

刊载于第 16 页至第 131 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。



**中国南方航空股份有限公司**  
**资产负债表(未经审计)(续)**  
**2010 年 6 月 30 日**

金额单位: 人民币百万元

项目	附注	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
流动负债:			
短期借款		11,246	9,958
交易性金融负债		36	44
应付票据		220	3,191
应付账款		7,277	6,304
票证结算		2,228	1,970
应付职工薪酬		917	1,304
应交税费		608	374
应付利息		117	124
其他应付款		3,713	3,379
一年内到期的非流动负债		8,622	7,290
流动负债合计		34,984	33,938
非流动负债:			
长期借款		28,022	24,496
应付融资租赁款		11,414	10,913
大修理准备		837	729
递延收益		1,964	1,879
预计负债		123	144
非流动负债合计		42,360	38,161
负债合计		77,344	72,099

刊载于第 16 页至第 131 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

**中国南方航空股份有限公司**  
**资产负债表(未经审计)(续)**  
**2010 年 6 月 30 日**

金额单位: 人民币百万元

项目	附注	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
股东权益:			
股本		8,003	8,003
资本公积		5,353	5,355
盈余公积		603	603
未弥补亏损		-3,915	-5,734
股东权益合计		10,044	8,227
负债和股东权益总计		87,388	80,326

此财务报表已于 2010 年 8 月 16 日获董事会批准。

司献民	谭万庚	徐杰波	卢宏业	
董事长	董事兼总经理	董事兼财务总监	财务部总经理	
(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)	(公司盖章)

刊载于第 16 页至第 131 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

**中国南方航空股份有限公司**  
**合并利润表(未经审计)**  
**截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间**

金额单位: 人民币百万元

项目	附注	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
		2010 年	2009 年
一、营业收入	五、37	34,681	24,882
二、营业成本	五、37	28,943	22,265
营业税金及附加	五、38	846	702
销售费用		2,441	1,924
管理费用		962	818
财务费用	五、39	360	854
资产减值损失	五、42	-	14
加: 公允价值变动收益	五、40	8	69
投资收益	五、41	1,177	219
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		101	179
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		2,314	-1,407
加: 营业外收入	五、43	347	1,664
减: 营业外支出	五、44	16	17
其中: 非流动资产处置损失		1	3
四、利润总额		2,645	240
减: 所得税费用	五、45	412	92
五、净利润		2,233	148
归属于母公司股东的净利润		2,076	38
少数股东损益		157	110
六、每股收益			
(一)基本每股收益	五、46	0.26	0.006
(二)稀释每股收益	五、46	0.26	0.006
七、其他综合收益(损失以“-”号填列)	五、47	-22	50
八、综合收益总额		2,211	198
归属于母公司股东的综合收益总额		2,061	78
归属于少数股东的综合收益总额		150	120

此财务报表已于 2010 年 8 月 16 日获董事会批准。

司献民	谭万庚	徐杰波	卢宏业	
董事长	董事兼总经理	董事兼财务总监	财务部总经理	(公司盖章)
(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)	

刊载于第 16 页至第 131 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

**中国南方航空股份有限公司**  
**利润表(未经审计)**  
**截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间**

金额单位: 人民币百万元

项目	附注	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
		2010 年	2009 年
一、营业收入	十、4	27,019	19,338
减: 营业成本	十、4	22,837	17,615
营业税金及附加		614	519
销售费用		1,981	1,548
管理费用		709	614
财务费用		308	752
资产减值损失		-	13
加: 公允价值变动收益		8	69
投资收益	十、5	1,159	222
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		100	173
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,737	-1,432
加: 营业外收入		332	1,328
减: 营业外支出		8	17
其中: 非流动资产处置损失		1	3
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		2,061	-121
减: 所得税费用		242	17
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,819	-138
五、其他综合收益(损失以“-”号填列)		-4	25
六、综合收益总额(综合损失总额以“-”号填列)		1,815	-113

此财务报表已于 2010 年 8 月 16 日获董事会批准。

司献民	谭万庚	徐杰波	卢宏业	
董事长	董事兼总经理	董事兼财务总监	财务部总经理	(公司盖章)
(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)	

刊载于第 16 页至第 131 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

**中国南方航空股份有限公司**  
**合并现金流量表(未经审计)**  
**截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间**

金额单位: 人民币百万元

项目	附注	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
		2010 年	2009 年
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		34,333	24,551
收到其他与经营活动有关的现金	五、48(1)	221	857
经营活动现金流入小计		34,554	25,408
购买商品、接受劳务支付的现金		26,380	16,856
支付给职工以及为职工支付的现金		4,063	3,225
支付的各项税费		1,130	908
支付其他与经营活动有关的现金	五、48(2)	153	169
经营活动现金流出小计		31,726	21,158
经营活动产生的现金流量净额	五、49(1)	2,828	4,250
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资所收到的现金		1,607	-
处置可供出售金融资产收到的现金		-	81
取得投资收益收到的现金		5	4
处置固定资产收回的现金净额		233	81
撤回用于质押的定期存单		-	51
收到其他与投资活动有关的现金	五、48(3)	28	27
投资活动现金流入小计		1,873	244
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,633	8,792
投资支付的现金		6	4
丧失子公司控制权流出的现金净额		8	-
子公司购买少数股东权益支付的现金		15	-
取得子公司支付的现金净额		-	2
支付其他与投资活动有关的现金	五、48(4)	20	8
投资活动现金流出小计		8,682	8,806
投资活动产生的现金流量净额		-6,809	-8,562

刊载于第 16 页至第 131 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

**中国南方航空股份有限公司**  
**合并现金流量表(未经审计)(续)**  
**截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间**

金额单位: 人民币百万元

项目	附注	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
		2010 年	2009 年
三、筹资活动产生的现金流量:			
子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	242
取得借款收到的现金		15,620	20,938
收到其他与筹资活动有关的现金	五、48(5)	2	1
筹资活动现金流入小计		15,622	21,181
偿还债务支付的现金		8,736	15,560
分配利润或偿付利息支付的现金		745	1,232
其中: 子公司支付给少数股东的利润		6	-
筹资活动现金流出小计		9,481	16,792
筹资活动产生的现金流量净额		6,141	4,389
四、现金及现金等价物净增加额	五、49(1)	2,160	77
加: 期初现金及现金等价物余额		4,343	4,649
五、期末现金及现金等价物余额	五、49(2)	6,503	4,726

此财务报表已于 2010 年 8 月 16 日获董事会批准。

司猷民	谭万庚	徐杰波	卢宏业	
董事长	董事兼总经理	董事兼财务总监	财务部总经理	(公司盖章)
(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)	

刊载于第 16 页至第 131 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

**中国南方航空股份有限公司**  
**现金流量表(未经审计)**  
**截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间**

金额单位: 人民币百万元

项目	附注	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
		2010 年	2009 年
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		26,812	19,079
收到其他与经营活动有关的现金		207	646
经营活动现金流入小计		27,019	19,725
购买商品、接受劳务支付的现金		21,603	13,636
支付给职工以及为职工支付的现金		3,155	2,450
支付的各项税费		795	696
支付其他与经营活动有关的现金		104	104
经营活动现金流出小计		25,657	16,886
经营活动产生的现金流量净额	十、6	1,362	2,839
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		1,609	-
处置可供出售金融资产收到的现金		-	81
取得投资收益收到的现金		6	13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		220	67
收到其他与投资活动有关的现金		18	19
投资活动现金流入小计		1,853	180
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,020	7,763
投资支付的现金		-	1
取得子公司支付的现金净额		-	9
支付其他与投资活动有关的现金		20	8
投资活动现金流出小计		7,040	7,781
投资活动产生的现金流量净额		-5,187	-7,601

刊载于第 16 页至第 131 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

**中国南方航空股份有限公司**  
**现金流量表(未经审计)(续)**  
**截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间**

金额单位:人民币百万元

项目	附注	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
		2010 年	2009 年
三、筹资活动产生的现金流量:			
取得借款收到的现金		13,116	20,020
收到其他与筹资活动有关的现金		2	1
筹资活动现金流入小计		13,118	20,021
偿还债务支付的现金		7,554	14,446
偿付利息支付的现金		644	1,107
筹资活动现金流出小计		8,198	15,553
筹资活动产生的现金流量净额		4,920	4,468
四、现金及现金等价物净增加额 (净减少额以“-”号填列)	十、6	1,095	-294
加: 期初现金及现金等价物余额		3,184	3,944
五、期末现金及现金等价物余额		4,279	3,650

此财务报表已于 2010 年 8 月 16 日获董事会批准。

司献民	谭万庚	徐杰波	卢宏业	
董事长	董事兼总经理	董事兼财务总监	财务部总经理	(公司盖章)
(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)	

刊载于第 16 页至第 131 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。



**中国南方航空股份有限公司**  
**合并股东权益变动表(未经审计)**  
**截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间**

金额单位: 人民币百万元

项目	2010 年 6 月 30 日						2009 年 12 月 31 日					
	归属于母公司股东权益				少数股 东权益	股东权 益合计	归属于母公司股东权益				少数股 东权益	股东权 益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润 (未弥补亏损以 “-”号填列)			股本	资本公积	盈余公积	未分配利润 (未弥补亏损以 “-”号填列)		
一、上年年末余额	8,003	5,406	603	-3,653	2,899	13,258	6,561	3,848	603	-4,011	2,447	9,448
加: 会计政策变更 (参见附注二、33(b))	-	-	-	23	-23	-	-	-	-	-	-	-
二、期初/年初余额	8,003	5,406	603	-3,630	2,876	13,258	6,561	3,848	603	-4,011	2,447	9,448
三、本期/年增减变动金额 (减少以“-”号填列)												
(一)净利润	-	-	-	2,076	157	2,233	-	-	-	381	173	554
(二)其他综合收益 (损失以“-”号填列)	-	-15	-	-	-7	-22	-	19	-	-	11	30
上述(一)和(二)小计	-	-15	-	2,076	150	2,211	-	19	-	381	184	584
(三)股东投入和减少资本												
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	1,442	1,538	-	-	261	3,241
2. 丧失子公司控制权对 少数股东权益的影响	-	-	-	-	-2	-2	-	-	-	-	-	-
3. 购买子公司少数股东股 权的影响	-	-	-	-	-15	-15	-	-	-	-	-	-
4. 股东减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6	-6

刊载于第 16 页至第 131 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

**中国南方航空股份有限公司  
合并股东权益变动表(未经审计)(续)  
截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间**

金额单位:人民币百万元

项目	2010 年 6 月 30 日						2009 年 12 月 31 日					
	归属于母公司股东权益				少数股 东权益	股东权 益合计	归属于母公司股东权益				少数股 东权益	股东权 益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润 (未弥补亏损以 “-”号填列)			股本	资本公积	盈余公积	未分配利润 (未弥补亏损以 “-”号填列)		
(四)政府资本性投入	-	2	-	-	-	2	-	1	-	-	-	1
(五)利润分配												
对股东的分配	-	-	-	-	-6	-6	-	-	-	-	-10	-10
三、期末/年末余额	8,003	5,393	603	-1,554	3,003	15,448	8,003	5,406	603	-3,630	2,876	13,258

此财务报表已于 2010 年 8 月 16 日获董事会批准。

司献民	谭万庚	徐杰波	卢宏业	
董事长	董事兼总经理	董事兼财务总监	财务部总经理	
(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)	(公司盖章)

刊载于第 16 页至第 131 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

**中国南方航空股份有限公司**  
**股东权益变动表(未经审计)**  
**截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间**

金额单位: 人民币百万元

项目	2010 年 6 月 30 日					2009 年 12 月 31 日				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润 (未弥补亏损以 “-”号填列)	股东权益 合计	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润 (未弥补亏损以 “-”号填列)	股东权益 合计
一、期初/年初余额	8,003	5,355	603	-5,734	8,227	6,561	3,812	603	-5,837	5,139
二、本期/年增减变动金额 (减少以“-”号填列)										
(一)净利润	-	-	-	1,819	1,819	-	-	-	103	103
(二)其他综合收益 (损失以“-”号填列)	-	-4	-	-	-4	-	4	-	-	4
上述(一)和(二)小计	-	-4	-	1,819	1,815	-	4	-	103	107
(三)股东投入和减少资本										
股东投入资本	-	-	-	-	-	1,442	1,538	-	-	2,980
(四)政府资本性投入	-	2	-	-	2	-	1	-	-	1
三、期末/年末余额	8,003	5,353	603	-3,915	10,044	8,003	5,355	603	-5,734	8,227

此财务报表已于 2010 年 8 月 16 日获董事会批准。

司献民	谭万庚	徐杰波	卢宏业	(公司盖章)
董事长	董事兼总经理	董事兼财务总监	财务部总经理	
(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)	

刊载于第 16 页至第 131 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国南方航空股份有限公司  
财务报表附注  
(金额单位:人民币百万元)

一、 公司基本情况

中国南方航空股份有限公司(以下简称“本公司”)及其子公司(以下统称“本集团”)主要从事提供国内、港澳台地区及国际航空客运、货运及邮运服务。

本公司是由中国南方航空集团公司(“南航集团”)经中华人民共和国国家经济体制改革委员会体改生[1994]139号文批准独家发起成立的股份有限公司。南航集团以其与航空业务相关的资产负债投入本公司,并换取折合 2,200,000,000 股每股面值人民币 1.00 元的内资国有普通股。本公司于 1995 年 3 月 25 日注册成立,并正式接管南航集团的航空业务。

本公司经国务院证券委员会证委发[1997]33号文批准,于 1997 年 7 月分别在香港联合交易所有限公司和美国纽约证券交易所上市,共发行 1,174,178,000 股 H 股。本公司于 2003 年获得了中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)(2003)70 号文批准,于 2003 年 7 月成功在上海证券交易所发行并上市 1,000,000,000 股每股面值人民币 1.00 元的 A 股股票。

本公司于 2003 年 3 月 13 日获得中华人民共和国对外贸易经济合作部外经贸资一函[2003]273 号“关于同意南方航空股份有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复”,变更为永久存续的外商投资股份有限公司。

根据商资批[2008]1094 号“商务部关于同意中国南方航空股份有限公司增加注册资本等事项的批复”以及本公司 2008 年 6 月 25 日的股东大会决议和经商务部批准的修改后的公司章程的规定,本公司于 2008 年 11 月将资本公积中的股本溢价人民币 2,187,089,000 元转增为注册股本,变更后的注册股本为人民币 6,561,267,000 元。

本公司经中国证监会 2009 年 6 月 18 日证监许可[2009]541 号文及 2009 年 5 月 31 日证监许可[2009]449 号文核准,分别向南航集团非公开发行 721,150,000 股 A 股,向南航集团的全资子公司南龙控股有限公司(“南龙控股”)非公开发行 721,150,000 股 H 股,变更后的注册资本为人民币 8,003,567,000 元。

## 二、 公司主要会计政策和会计估计

### 1、 财务报表的编制基础

本财务报表是在假设本报告期后至 2011 年 6 月 30 日止期间本集团仍然可以持续经营为基础编制。

于 2010 年 6 月 30 日，本集团的净流动负债为人民币 26,801,000,000 元。

本集团应付到期债务的能力主要取决于本集团营运资金净流入以及取得外部融资的能力。对于未来的资本承担及其他融资需求，截至本财务报表之批准日，本集团已与多间国内银行订立了授信合同，于 2010 年及以后年度提供最高人民币 104,665,000,000 元的贷款额度。本集团相信将可获得这些融资。

在编制中期合并财务报表时，已考虑影响本集团流动资金状态的要素，并认为本集团的流动资金足以应付该期间的营运资金及资本性开支需求。因此，本中期合并财务报表是以持续经营为基础编制。

### 2、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的要求，真实、完整地反映了本公司的合并财务状况和财务状况、合并经营成果和经营成果以及合并现金流量和现金流量。

此外，本财务报表同时符合中国证监会 2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 3、 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 4、 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。本公司编制财务报表采用的货币为人民币。本公司的部分子公司采用人民币以外的货币作为记账本位币，本公司在编制财务报表时对这些子公司的外币财务报表进行了折算（参见附注二、8）。

## 二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

### 5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价(或资本溢价)；资本公积中的股本溢价(或资本溢价)不足冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本集团作为购买方，为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数则计入当期损益。本集团将作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本集团为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用(以下简称“企业合并交易费用”)计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

### 6、 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及本公司控制的子公司。控制是指有权决定一个公司的财务和经营政策，并能据以从该公司的经营活动中获取利益。受控制子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

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

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被购买子公司资产、负债及经营成果纳入本公司财务报表中。

## 二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

### 6、 合并财务报表的编制方法 (续)

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

通过多次交易分步实现非同一控制企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本集团会按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本集团按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

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

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

### 7、 现金及现金等价物的确定标准

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

## 二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

### 8、 外币业务和外币报表折算

本集团收到投资者以外币投入资本时按当日即期汇率折合为人民币，其他外币交易在初始确认时按交易发生日的即期汇率折合为人民币。

即期汇率是中国人民银行公布的人民币外汇牌价。即期汇率的近似汇率是按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的当期平均汇率。

期末外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金和利息的汇兑差额（参见附注二、16）外，其他汇兑差额计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，属于可供出售金融资产的外币非货币性项目，其差额计入资本公积；属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的外币非货币性项目，其差额计入当期损益。

对境外经营的财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，相关的外币财务报表折算差额自股东权益转入处置当期损益。

### 9、 金融工具

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

#### (1) 金融资产和金融负债的分类、确认和计量

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

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



## 二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

### 9、 金融工具 (续)

#### (1) 金融资产和金融负债的分类、确认和计量 (续)

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

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

本集团持有为了近期内出售或回购的金融资产和金融负债属于此类。

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

- 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

初始确认后，应收款项以实际利率法按摊余成本计量。

- 可供出售金融资产

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

对于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，初始确认后按成本计量。

除上述公允价值不能可靠计量的权益工具投资外，其他可供出售金融资产，初始确认后以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额计入当期损益外，其他利得或损失直接计入股东权益，在可供出售金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。按实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，计入当期损益（参见附注二、21(3)）。

## 二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

### 9、 金融工具 (续)

#### (1) 金融资产和金融负债的分类、确认和计量 (续)

##### - 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债，初始确认后采用实际利率法按摊余成本计量。

#### (2) 公允价值的确定

本集团对存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价确定其公允价值，且不扣除将来处置该金融资产或金融负债时可能发生的交易费用。本集团已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价为现行出价；本集团拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价为现行要价。

对金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。所采用的估值方法包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易的成交价、参照实质上相同的其他金融工具的当前市场报价、现金流量折现法和采用期权定价模型。本集团定期评估估值方法，并测试其有效性。

#### (3) 金融资产和金融负债的终止确认

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

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

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

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

## 二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

### 9、 金融工具 (续)

#### (4) 金融资产的减值

本集团在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。有关应收款项减值的方法，参见附注二、10。

可供出售金融资产运用个别方式评估减值损失。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本集团将原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失从股东权益转出，计入当期损益。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

#### (5) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，确认为股本、资本公积。

### 10、 应收款项的坏账准备

应收款项同时运用个别方式和组合方式评估减值损失。

运用个别方式评估时，当应收款项的预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本集团将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

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

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

## 二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

### 10、 应收款项的坏账准备 (续)

(a) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法:

单项金额重大的应收款项同时按照采用个别方式和组合方式计提坏账准备。首先对其单独进行减值测试, 如果预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)按原实际利率折现的现值低于其账面价值时, 本集团对该部分差额确认减值损失, 计提应收款项坏账准备。经单独测试未发生减值的, 再与其他应收款项一并按信用风险特征组合方式计提坏账准备(详见下述(c))。

(b) 单项金额不重大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法:

对于单项金额不重大的应收款项, 先对其中账龄较长且催收不还的应收款项、性质独特的应收款项按个别方式评估减值损失; 经个别方式评估没有计提减值损失的, 再与其他应收款项(包括上述(a)中纳入组合评估的应收款项)一并按照信用风险特征进行组合, 之后再按组合方式计提坏账准备(详见下述(c))。

(c) 按信用风险特征组合计提坏账准备的方法如下:

具有类似信用风险特征组合的确定依据

按客户所属行业、应收款项性质及其信用风险将应收款项分为应收航空票款、应收飞机设备制造商回扣款、应收营运押金及房屋租赁定金及其他四个组合。

(i) 本集团应收航空票款按账龄分析计提坏账准备的比例如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)
0-3 个月(含 3 个月)	0
3 个月-1 年(含 1 年)	50
1 年以上	100

(ii) 对本集团应收飞机设备制造商回扣款及应收营运押金及房屋租赁定金组合, 根据对其信用风险评估结果和历史经验数据, 属于信用风险很低的组合, 本集团不对该等组合计提坏账准备。

(iii) 对于应收款项其他组合, 本集团根据账龄分析和历史经验数据, 估计合理比例计提坏账准备。

## 二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

### 11、 存货

#### (1) 存货的分类

存货主要包括航材消耗件及普通器材。

#### (2) 发出存货的计价方法

发出存货的实际成本采用加权平均法计量。

#### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货按照成本与可变现净值孰低计量。

存货成本包括采购成本和其他成本。存货在取得时按实际成本入账。

可变现净值是根据存货在资产负债表日后正常业务中的处理所得或管理层根据当时市场情况作出的估计而确定的。

按存货类别计算的成本高于其可变现净值的差额，计入存货跌价准备。

#### (4) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度为永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物等周转材料的摊销方法

低值易耗品及包装物等周转材料采用一次转销法进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

### 12、 长期股权投资

#### (1) 初始投资成本确定

##### (a) 通过企业合并形成的长期股权投资

- 对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照合并日取得的被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。对于长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

## 二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

### 12、 长期股权投资 (续)

#### (1) 初始投资成本确定 (续)

##### (a) 通过企业合并形成的长期股权投资 (续)

- 对于通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资, 本公司以所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为全部投资的初始投资成本; 购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的, 本公司会于投资处置时将其相关的其他综合收益转入当期投资收益。
- 对于其他非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资, 本公司按照购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为长期股权投资的初始投资成本。

##### (b) 其他方式取得的长期股权投资

- 对以企业合并外其他方式取得的长期股权投资, 在初始确认时, 对于以支付现金取得的长期股权投资, 本集团按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。对于投资者投入的长期股权投资, 本集团按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本。

#### (2) 后续计量及损益确认方法

##### (a) 对子公司的投资

在本公司个别财务报表中, 对子公司的长期股权投资采用成本法核算, 对被投资单位宣告分派的现金股利或利润由本公司享有的部分确认为投资收益, 但取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润除外。期末对子公司投资按照成本减去减值准备后记入资产负债表内。

在本集团合并财务报表中, 对子公司的长期股权投资按附注二、6 进行处理。

## 二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

### 12、 长期股权投资 (续)

#### (2) 后续计量及损益确认方法 (续)

##### (b) 对合营企业和联营企业的投资

合营企业指本集团与其他投资方根据合约安排对其实施共同控制 (参见附注二、12(3)) 的企业。

联营企业指本集团能够对其施加重大影响 (参见附注二、12(3)) 的企业。

对合营企业和联营企业的长期股权投资采用权益法核算, 除非投资符合持有待售的条件 (参见附注二、26)。

本集团在采用权益法核算时的具体会计处理包括:

- 对于长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 以前者作为长期股权投资的成本; 对于长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 以后者作为长期股权投资的成本, 长期股权投资的成本与初始投资成本的差额计入当期损益。
- 取得对合营企业和联营企业投资后, 本集团按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额, 确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值; 按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时, 本集团以取得投资时被投资单位可辨认净资产公允价值为基础, 对于被投资单位的会计政策或会计期间与本集团不同的, 权益法核算时已按照本集团的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。本集团与联营企业及合营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本集团的部分, 在权益法核算时予以抵销。内部交易产生的未实现损失, 有证据表明该损失是相关资产减值损失的, 则全额确认该损失。

## 二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

### 12、 长期股权投资 (续)

#### (2) 后续计量及损益确认方法 (续)

##### (b) 对合营企业和联营企业的投资 (续)

本集团在采用权益法核算时的具体会计处理包括: (续)

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

##### (c) 其他长期股权投资

其他长期股权投资,指本集团对被投资企业没有控制、共同控制、重大影响,且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

本集团采用成本法对其他长期股权投资进行后续计量。对被投资单位宣告分派的现金股利或利润由本集团享有的部分确认为投资收益,但取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润除外。



## 二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

### 12、 长期股权投资 (续)

#### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制指按照合同约定对被投资单位经济活动所共有的控制,仅在与经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。本集团在判断对被投资单位是否存在共同控制时,通常考虑下述事项:

- 是否任何一个投资方均不能单独控制被投资单位的生产经营活动;
- 涉及被投资单位基本经营活动的决策是否需要各投资方一致同意;
- 如果各投资方通过合同或协议的形式任命其中的一个投资方对被投资单位的日常活动进行管理,则其是否必须在各投资方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

重大影响指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本集团在判断对被投资单位是否存在重大影响时,通常考虑以下一种或多种情形:

- 是否在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表;
- 是否参与被投资单位的政策制定过程;
- 是否与被投资单位之间发生重要交易;
- 是否向被投资单位派出管理人员;
- 是否向被投资单位提供关键技术资料等。

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、合营公司和联营公司投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注二、19。

对于其他长期股权投资,在资产负债表日,本集团对其他长期股权投资的账面价值进行检查,有客观证据表明该股权投资发生减值的,采用个别方式进行评估,该股权投资的账面价值低于按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额,确认为减值损失,计入当期损益。该减值损失不能转回。期末,其他长期股权投资按照成本减去减值准备后记入资产负债表内。

## 二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

### 13、 投资性房地产

本集团将持有的为赚取租金或资本增值，或两者兼有的房地产划分为投资性房地产。本集团采用成本模式计量投资性房地产，即以成本减累计折旧、摊销及减值准备计入资产负债表内。本集团对投资性房地产在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销(参见附注二、14(2)及附注二、17)，除非投资性房地产符合持有待售的条件(参见附注二、26)。减值测试方法及减值准备计提方法参见附注二、19。

### 14、 固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

固定资产指本集团为提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的费用。自行建造固定资产按附注二、15确定初始成本。

对于构成固定资产的各组成部分，如果各自具有不同使用寿命或者以不同方式为本集团提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，本集团分别将各组成部分确认为单项固定资产。

对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在符合固定资产确认条件时计入固定资产成本，同时终止确认被替换部分的账面价值；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。

固定资产以成本减累计折旧及减值准备记入资产负债表内。

## 二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

### 14、 固定资产 (续)

#### (2) 固定资产的折旧方法

本集团对固定资产在固定资产使用寿命内按年限平均法计提折旧，除非固定资产符合持有待售的条件 (参见附注二、26)。

各类固定资产的折旧年限和预计残值率分别为：

类别	折旧年限 (年)	预计残值率 (%)
自置及以融资性租赁持有的飞机		
- 飞机	15-20	5
- 机身及发动机替换件	3-8	0
其他飞行设备		
- 备用发动机	15-20	5
- 其他，包括高价周转件	3-15	0-5
房屋及建筑物	30-35	5
机器设备及汽车	4-10	5

本集团至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法参见附注二、19。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据和计价方法参见附注二、25 (3) 所述的会计政策。

(5) 固定资产处置

固定资产满足下述条件之一时，本集团会予以终止确认：

- 固定资产处于处置状态；
- 该固定资产预期通过使用或处置不能产生经济利益。

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

## 二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

### 15、 在建工程

自行建造的固定资产的成本包括工程用物资、直接人工、符合资本化条件的借款费用 (参见附注二、16) 和使该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

自行建造的固定资产于达到预定可使用状态时转入固定资产, 此前列于在建工程, 且不计提折旧。期末, 在建工程以成本减减值准备 (参见附注二、19) 记入资产负债表内。

### 16、 借款费用

本集团发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建的借款费用, 予以资本化并计入相关资产的成本。

除上述借款费用外, 其他借款费用均于发生当期确认为财务费用。

在资本化期间内, 本集团按照下列方法确定每一会计期间的利息资本化金额:

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

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

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

## 二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

### 16、 借款费用 (续)

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

### 17、 无形资产

无形资产以成本减累计摊销 (仅限于使用寿命有限的无形资产) 及减值准备 (参见附注二、19) 记入资产负债表内。对于使用寿命有限的无形资产，本集团将无形资产的成本扣除残值和减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销，除非该无形资产符合持有待售的条件 (参见附注二、26)。

各项无形资产的摊销年限为：

项目	摊销年限 (年)
土地使用权	30 - 70
软件	2 - 10

本集团将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，并对这类无形资产不予摊销。截至资产负债表日，本集团没有使用寿命不确定的无形资产。

### 18、 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期限内分期平均摊销。各项费用的摊销期限分别为：

项目	摊销期限 (年)
经营租赁固定资产改良支出	6-10
飞行员住房补贴	10
新疆机场候机楼专用权使用费	30
其他	4

## 二、 公司主要会计政策和会计估计(续)

### 19、 除存货、金融资产及其他长期股权投资外的其他资产减值

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

- 固定资产
- 在建工程
- 融资租赁租入资产
- 无形资产
- 采用成本模式计量的投资性房地产
- 对子公司、合营企业或联营企业的长期股权投资
- 设备租赁定金
- 长期待摊费用
- 其他非流动资产

本集团对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计资产的可收回金额。

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

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

## 二、 公司主要会计政策和会计估计(续)

### 20、 预计负债

如果与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团，以及有关金额能够可靠地计量，则本集团会确认预计负债。对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。

### 21、 收入

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

#### (1) 提供运输服务收入

来自客运、货运和邮运服务的票款收入于提供运输服务时确认为收入。尚未提供运输服务的票款，则列作票证结算负债。

本集团执行两个常客飞行奖励计划，分别为“南航明珠俱乐部”及“白鹭里程计划”。会员可利用累计的奖励积分兑换飞行奖励或其他奖励。

来自客运服务的票款收入根据公允价值在提供运输服务收入与常客飞行奖励计划授予会员的奖励积分之间进行分配，与奖励积分相关的部分确认为负债，在相关积分被兑换前于递延收益中列示。

在常客飞行奖励计划下，从第三方取得的除飞行以外方式获得的奖励积分收入同样首先确认为递延收益。

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

递延收益按会员实际兑换的奖励积分占预计将被兑换积分总额的比例确认兑换当期收益。

## 二、 公司主要会计政策和会计估计(续)

### 21、 收入(续)

#### (2) 航空运输辅助及延伸业务收入

源自航空运输辅助及延伸业务的收入于提供服务时确认。

#### (3) 利息收入

利息收入是按存入银行或其他金融机构的货币资金的时间和实际利率计算确定的。

#### (4) 使用费收入

使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定的。

### 22、 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出。除因辞退福利外，本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并相应增加资产成本或当期费用。

#### (1) 退休福利

按照中国有关法规，本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。上述缴纳的社会基本养老保险按照权责发生制原则计入资产成本或当期损益。职工退休后，各地劳动及社会保障部门有责任向已退休职工支付社会基本养老金。

#### (2) 住房公积金及其他社会保险费用

除退休福利外，本集团根据有关法律、法规和政策的规定，为在职职工缴纳住房公积金及基本医疗保险、失业保险、工伤保险和生育保险等社会保险费用。本集团每月按照职工工资的一定比例向相关部门支付住房公积金及上述社会保险费用，并按照权责发生制原则计入资产成本或当期损益。



## 二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

### 22、 职工薪酬 (续)

#### (3) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在同时满足下列条件时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：

- 本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；
- 本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

### 23、 政府补助

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

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

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

与资产相关的政府补助，本集团将其确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿本集团以后期间的相关费用或损失的，本集团将其确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本集团已发生的相关费用或损失的，则直接计入当期损益。

### 24、 递延所得税资产与递延所得税负债

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

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

## 二、 公司主要会计政策和会计估计(续)

### 24、 递延所得税资产与递延所得税负债(续)

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

资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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

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

### 25、 经营租赁、融资租赁

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

#### (1) 经营租赁租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### (2) 经营租赁租出资产

经营租赁租出的除投资性房地产(参见附注二、13)以外的固定资产按附注二、14(2)所述的折旧政策计提折旧，按附注二、19所述的会计政策计提减值准备。经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，金额较大时应当资本化，在整个租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；金额较小时，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 二、 公司主要会计政策和会计估计(续)

### 25、 经营租赁、融资租赁(续)

#### (3) 融资租赁租入资产

本集团融资租入资产按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。本集团将因融资租赁发生的初始直接费用计入租入资产价值。融资租赁租入资产按附注二、14(2)所述的折旧政策计提折旧，按附注二、19所述的会计政策计提减值准备。

对能够合理确定租赁期届满时取得租入资产所有权的，租入资产在使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本集团对未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊，并按照借款费用的原则处理(参见附注二、16)。

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

或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### (4) 售后租回交易

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

售后租回交易认定为经营租赁的，在确凿证据表明售后租回交易是按照公允价值达成的，售价与资产账面价值的差额应当计入当期损益。如果售后租回交易不是按照上述的公允价值达成的，且售价低于公允价值，有关损益应于当期确认，但若该损失将由低于市价的未来租赁付款额补偿的，则将其递延，并按与确认租金费用相一致的方法分摊于租赁期内；售价高于公允价值的，其高出公允价值的部分应予递延，并在租赁期内摊销。

## 二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

### 26、 持有待售资产

本集团将已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产 (不包括递延所得税资产), 划分为持有待售。本集团按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售的非流动资产, 账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。于资产负债表日, 持有待售的非流动资产按其资产类别分别列于各资产项目中。

### 27、 运输佣金

运输佣金在提供运输服务时列作开支。尚未提供运输服务的运输佣金, 则于资产负债表内列作预付款项。

### 28、 保养及大修支出

例行保养、维修费用在发生时于当期损益内列支。

自有或融资租赁持有的飞机、发动机, 需要在大修时更换的飞机组件的成本及相关人工支出等, 将资本化为固定资产, 并在预计大修周期内计提折旧。上一次大修支出的任何剩余账面金额一次性计入当期损益。

根据相关租赁协议, 本集团需要定期 (包括退租时) 为以经营租赁方式持有的飞机进行大修, 以满足退租条件的要求。与此相关的大修支出在本集团负有大修责任的期间按预计支出在相关期间计提。计提的大修理准备与大修实际支出之间的差额计入进行大修期间的当期损益。

### 29、 股利分配

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

## 二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

### 30、 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本集团的关联方。本集团及本公司的关联方包括但不限于：

- (a) 本公司的母公司；
- (b) 本公司的子公司；
- (c) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (d) 对本集团实施共同控制或重大影响的投资方；
- (e) 与本集团同受一方控制、共同控制或重大影响的企业或个人；
- (f) 本集团的合营企业；
- (g) 本集团的联营企业；
- (h) 本集团的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (i) 本集团的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (j) 本公司母公司的关键管理人员；
- (k) 与本公司母公司关键管理人员关系密切的家庭成员；及
- (l) 本集团的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业。

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

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

## 二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

### 31、 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指集团内同时满足下列条件的组成部分：

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

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

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

### 32、 主要会计估计及判断

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

除附注五、32 和十、3 载有关于预计负债和金融工具公允价值的假设和风险因素的数据外，其他主要估计金额的不确定因素如下：

#### (1) 应收款项减值

如附注二、10 所述，本集团在资产负债表日审阅按摊余成本计量的应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可观察数据、显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面变动的可观察数据等事项。如果有证据表明以前年度发生减值的客观证据发生变化，则会予以转回。

## 二、 公司主要会计政策和会计估计(续)

### 32、 主要会计估计及判断(续)

#### (2) 除存货、金融资产及其他长期股权投资外的其他资产减值

如附注二、19 所述，本集团在资产负债表日对除存货、金融资产及其他长期股权投资外的其他资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示长期资产的账面价值可能无法全部收回，有关资产便会视为已减值，并相应确认减值损失。

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

#### (3) 折旧和摊销

如附注二、13、14、17 和 25 (3) 所述，本集团对投资性房地产、固定资产、无形资产和融资租赁租入资产在考虑其残值后，在使用寿命或短于使用寿命的租赁期内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期审阅使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

## 二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

## 33、 主要会计政策的变更

本集团根据财政部于 2010 年颁布的《企业会计准则解释第 4 号》(以下简称“《解释 4 号》”)的要求,进行了以下的主要会计政策变更:

金额单位:人民币百万元

会计政策变更的内容和原因	注	受影响的报表项目名称	对本期间净利润的影响金额
因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权,对于处置后的剩余股权的会计处理	(a)	长期股权投资、投资收益、递延所得税资产及所得税费用	6
合并财务报表中,子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额	(b)	少数股东权益及少数股东损益	-
非同一控制下的企业合并中,购买方为进行企业合并发生的企业合并交易费用的会计处理	(c)	不适用	-
通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的,购买日之前持有的被购买方的股权的会计处理	(d)	不适用	-

注:

- (a) 因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权,对于处置后的剩余股权的会计处理

2010 年 1 月 1 日之前,在合并财务报表中,本集团按剩余股权的账面价值确认长期股权投资或其他相关金融资产。2010 年 1 月 1 日之后,对于剩余股权,本集团会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收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时转为当期投资收益。

上述会计政策变更自 2010 年 1 月 1 日起施行,不进行追溯调整。



## 二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

### 33、 主要会计政策的变更 (续)

注：(续)

- (b) 合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额

2010 年 1 月 1 日之前，合并财务报表中，当子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，除公司章程或协议规定少数股东有义务承担并且少数股东有能力予以弥补的部分外，其余部分冲减母公司股东权益。2010 年 1 月 1 日之后，当子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

本集团对上述会计政策变更进行了追溯调整。

- (c) 非同一控制下的企业合并中，购买方为进行企业合并发生的企业合并交易费用的会计处理

2010 年 1 月 1 日之前，非同一控制下的企业合并中，本集团作为购买方，将为进行企业合并发生的企业合并交易费用（不包括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，下同）计入企业合并成本。自 2010 年 1 月 1 日起，本集团将该等企业合并交易费用计入当期损益。

上述会计政策变更自 2010 年 1 月 1 日起施行，不进行追溯调整。

- (d) 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，购买日之前持有的被购买方的股权的会计处理

2010 年 1 月 1 日之前，在通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于在购买日之前本集团持有的采用权益法核算的长期股权投资，本集团会在购买日对长期股权投资的账面余额进行调整，将有关长期股权投资的账面余额调整至最初取得成本。

2010 年 1 月 1 日之后，本集团在个别财务报表中以所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为全部投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，本集团会于投资处置时将其相关的其他综合收益转入当期投资收益。在合并财务报表中，本集团会对购买日之前持有的被购买方的股权按照其在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，本集团将这部分其他综合收益转入购买日所属当期投资收益。

### 三、 税项

#### 1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
营业税	运输、地面服务和手续费收入	3% 或 5%
城市维护建设税	按实际缴纳营业税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳营业税计征	3%
企业所得税	按应纳税所得额计征	注

注： 本公司广州总部及各分公司本报告期适用的所得税税率为 22% 至 25% (2009 年: 20% 至 25%)。子公司本报告期适用的所得税税率为 15% 至 30% (2009 年: 15% 至 30%)。

#### 2、 税收优惠及批文

##### (1) 营业税税收优惠及批文

根据财税 [2008] 178 号《财政部、国家税务总局关于航空公司燃油附加费免征营业税的通知》，自 2008 年 1 月 1 日起至 2010 年 12 月 31 日，对航空公司经批准收取的燃油附加费免征营业税。故本公司及从事航空业务的子公司于 2010 年经批准收取的燃油附加费免缴营业税。

根据财税 [2010] 8 号《关于国际运输劳务免征营业税的通知》，自 2010 年 1 月 1 日起，对中华人民共和国境内单位或者个人提供的国际运输劳务免征营业税。故本公司及从事航空业务的子公司于 2010 年取得的国际及地区运输劳务收入免缴营业税。

##### (2) 城市维护建设税和教育费附加税收优惠及批文

本公司如附注一所述变更为外商投资企业后，根据 [1985] 财税字第 069 号“财政部关于贯彻《中华人民共和国城市维护建设税暂行条例》几个具体问题的规定”第 5 条: 对中外合资企业不征收城市维护建设税; 根据 1994 年 10 月 12 日国发明电 [1994] 23 号《国务院关于教育费附加征收问题的补充通知》第 2 条: 对“三资企业”暂不征收教育费附加。故从 2003 年 10 月 1 日起，本公司免缴城市维护建设税和教育费附加。

### 三、 税项 (续)

#### 2、 税收优惠及批文 (续)

##### (3) 所得税税收优惠及批文

《中华人民共和国企业所得税法》(以下简称“新税法”)已由中华人民共和国第十届全国人民代表大会第五次会议于 2007 年 3 月 16 日通过,自 2008 年 1 月 1 日起施行。根据国发(2007)39 号文规定,本集团原享受低税率优惠的分、子公司在新税法实施后五年内逐步过渡到法定税率。其中,原享受企业所得税 15% 和 18% 税率的企业,2008 年按 18% 税率执行,2009 年按 20% 税率执行,2010 年按 22% 税率执行,2011 年按 24% 税率执行,2012 年按 25% 税率执行。

上述子公司包括汕头航空有限公司和厦门航空有限公司等。

享受税收优惠的各子公司资料列示如下:

公司名称	优惠税率	优惠原因
广东南航易网通电子商务有限公司	15%	高新技术企业
重庆航空有限责任公司	15%	享受西部大开发优惠政策

本报告期,除上述享受过渡税率的子公司外,本公司及其他子公司、分公司适用的税率及税收优惠政策较上年度没有发生变化。

本公司已根据中国政府与境外政府订立的航空协定获豁免境外航空业务税项,或境外子公司一直蒙受税务亏损,故在本报告期没有对境外税项提取准备。

四、 企业合并及合并财务报表

1、 重要子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	企业类型	法人代表	注册地	业务性质及经营范围	注册资本(注 1)	期末投资成本余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	期末少数股东权益(人民币百万元)	本期少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额(人民币百万元)	组织机构代码
汕头航空有限公司	有限责任公司	董苏光	中国	航运	280,000,000 元	168,000,000 元	60	60	是	155	-	279795735
珠海航空有限公司	有限责任公司	陈振友	中国	航运	250,000,000 元	150,000,000 元	60	60	是	43	9	192591625
厦门航空有限公司	有限责任公司	车尚轮	中国	航运	1,200,000,000 元	420,000,000 元	60	60	是	2,145	-	15499233X
贵州航空有限公司	有限责任公司	徐杰波	中国	航运	80,000,000 元	48,000,000 元	60	60	是	45	1	709667064
重庆航空有限责任公司	有限责任公司	周英里	中国	航运	1,200,000,000 元	720,000,000 元	60	60	是	349	18	66089744X
广州白云国际物流有限公司(注 1)	有限责任公司	陈港	中国	物流服务	50,000,000 元	127,673,000 元	61	61	是	-41	6	739732074
广州南联航空食品有限公司	有限责任公司	李家世	中国	航空配餐	120,000,000 元	76,633,048 元	55	55	是	70	-	617401656

四、 企业合并及合并财务报表 (续)

1、 重要子公司情况 (续)

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	企业类型	法人代表	注册地	业务性质及经营范围	注册资本(注 1)	期末投资成本余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	期末少数股东权益(人民币百万元)	本期少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额(人民币百万元)	组织机构代码
南龙国际货运有限公司	有限责任公司	不适用	中国香港	货运服务	3,270,000 港币	11,946,918 元	51	51	是	13	-	不适用
中国南航集团航空食品有限公司	有限责任公司	孙宜章	中国	航空配餐	10,200,000 元	80,808,252 元	100	100	是	50	-	757879598
新疆民航实业管理有限责任公司	有限责任公司	杨本森	中国	物业管理	251,332,832 元	144,241,416 元	51.8	51.8	是	85	-	745207604

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	企业类型	法人代表	注册地	业务性质及经营范围	注册资本(注 1)	期末投资成本余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	组织机构代码
北京南航地面服务有限公司 (“北京地服”)	有限责任公司	程勇	中国	地面服务	18,000,000 元	18,000,000 元	100	100	是	76093480X

注 1: 除另有说明外, 以人民币列示。

截至 2010 年 6 月 30 日, 本公司无实质上构成对子公司净投资的其他项目余额。

#### 四、 企业合并及合并财务报表 (续)

##### 2、 合并范围发生变更的说明

China Southern West Australian Flying College Pty Limited (“Flying College”) 于 1993 年 10 月于澳大利亚注册成立，主要业务为向航空公司提供新飞行员飞行驾驶技术训练和专业理论培训服务。本公司对 Flying College 的原持股比例和表决权比例均为 91%。

本期间，第三方投资者以 6,455,000 澳币对 Flying College 投资。本公司对 Flying College 的持股比例由注资前的 91% 稀释至 48.12%。根据相关的股权协议的规定，本公司对 Flying College 享有 50% 的表决权。该注资于 2010 年 6 月 2 日完成。至此，本公司丧失了对 Flying College 的控制权，Flying College 变更为本公司的合营企业。在编制本期间财务报表时，Flying College 已不再纳入本公司合并财务报表合并范围，但 Flying College 自 2010 年 1 月 1 日起至本公司丧失对其控制权日止期间的经营成果已纳入本公司合并利润表。

##### 3、 本期不再纳入合并范围的主体

本期不再纳入合并范围的原子公司如下：

金额单位：百万元

名称	附注	丧失控制权日账面价值			2009 年 12 月 31 日			2010 年 1 月 1 日至 丧失控制权日		
		资产 总额	负债 总额	所有者 权益 总额	资产 总额	负债 总额	所有者 权益 总额	营业 收入	营业 成本 及费用	净利润
Flying College	四、2	144	92	52	83	64	19	29	28	1

##### 4、 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

本公司的境外经营子公司南龙国际货运有限公司以港币编制的报表已于 2010 年 6 月 30 日分别按下述折算汇率折算为人民币纳入合并财务报表如下：

财务报表项目	南龙国际货运有限公司
资产和负债项目	0.8724
利润表项目	0.8775

原境外经营子公司 Flying College 自 2010 年 1 月 1 日起至本公司丧失对其控制权日止期间 (参见附注四、3) 的按澳币计量的经营成果已按 6.1088 折算汇率折算为人民币纳入合并财务报表。

## 五、 合并财务报表项目注释

## 1、 货币资金

金额单位: 百万元

项目	2010年6月30日			2009年12月31日		
	外币	折算率	人民币	外币	折算率	人民币
现金:						
人民币	—	—	5	—	—	4
美元	2	6.7909	16	3	6.8282	18
其他货币	—	—	3	—	—	4
小计	—	—	24	—	—	26
银行存款:						
人民币	—	—	4,621	—	—	2,506
美元	74	6.7909	504	91	6.8282	623
港币	43	0.8724	38	51	0.8805	45
日元	1,071	0.0767	82	379	0.0738	28
新加坡元	3	4.8978	13	2	4.8605	8
泰铢	6	0.2097	1	10	0.2046	2
马来西亚林吉特	2	2.0495	5	2	1.9690	3
欧元	11	8.271	95	4	9.7971	42
韩国元	808	0.0056	5	523	0.0057	3
越南盾	7,010	0.0004	3	20,795	0.0004	8
澳币	9	5.9209	54	7	6.1294	41
其他货币	—	—	139	—	—	132
小计	—	—	5,560	—	—	3,441
财务公司存款:						
人民币	—	—	907	—	—	862
其他货币资金:						
人民币	—	—	12	—	—	14
合计	—	—	6,503	—	—	4,343

财务公司存款指存放于中国南航集团财务有限公司(“南航财务”)的存款。南航财务为一家经中国人民银行批准设立的金融机构。南航财务为本集团的联营公司(参见附注五、7(2))。

于2010年6月30日,本集团无用于质押的货币资金(2009年12月31日:无)。

## 五、 合并财务报表项目注释(续)

### 1、 货币资金(续)

于 2010 年 6 月 30 日, 本集团存放于境外的货币资金折合为人民币 306,000,000 元(2009 年 12 月 31 日: 人民币 206,000,000 元)。这些境外的货币资金并没有重大回收风险。

除现金外的货币资金的固定存款利率为 0.00% 至 3.65% (2009 年 12 月 31 日: 0.00% 至 3.50%)。



五、 合并财务报表项目注释(续)

2、 应收账款

(1) 应收账款按种类披露

金额单位: 人民币百万元

种类	2010 年 6 月 30 日				2009 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	1,047	48	-	-	631	45	-	-
其他不重大应收账款	1,117	52	30	3	765	55	30	4
合计	2,164	100	30	—	1,396	100	30	—

除了以记账本位币计价部分外, 应收账款包括以下其他货币金额:

金额单位: 百万元

币种	2010 年 6 月 30 日			2009 年 12 月 31 日		
	外币	折算率	人民币	外币	折算率	人民币
美元	4	6.7909	27	2	6.8282	13

## 五、 合并财务报表项目注释(续)

### 2、 应收账款(续)

#### (1) 应收账款按种类披露(续)

应收账款账龄分析如下:

金额单位:人民币百万元

项目	2010年6月30日	2009年12月31日
1年以内(含1年)	2,145	1,373
1至2年(含2年)	1	6
2至3年(含3年)	7	5
3年以上	11	12
小计	2,164	1,396
减:坏账准备	30	30
合计	2,134	1,366

账龄自应收账款确认日起开始计算。

#### (2) 期末应收账款坏账准备计提

本集团已对期末单项金额重大的应收“开账及结算计划”的代理人的航空票款进行减值测试,结果显示无需计提坏账准备。

本集团已对期末单项金额不重大的应收其他航空票款按账龄分析于2010年6月30日计提坏账准备人民币20,000,000元;对剩余的其他不重大的应收账款中账龄较长且催收不还的款项于2010年6月30日计提坏账准备人民币10,000,000元。

#### (3) 本报告期,本集团不存在收回以前年度已全部或以较大比例计提坏账准备的个别重大的应收账款的情况。

#### (4) 本报告期,本集团不存在实际核销应收账款的情况。

## 五、 合并财务报表项目注释(续)

## 2、 应收账款(续)

## (5) 应收账款金额前五名单位情况

金额单位:人民币百万元

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
开账及结算计划	第三方	1,047	一个月以内	48
客户 2	第三方	168	一个月以内	8
客户 3	第三方	46	三个月以内	2
客户 4	第三方	40	一年以内	2
客户 5	第三方	19	三个月以内	1
合计		1,320	-	61

(6) 上述余额中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的款项。

## (7) 应收关联方账款情况

金额单位:人民币百万元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
四川航空股份有限公司	联营公司	2	0.1

五、 合并财务报表项目注释(续)

3、 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

金额单位: 人民币百万元

种类	2010年6月30日				2009年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	694	45	-	-	718	49	-	-
其他不重大其他应收款	845	55	10	1	744	51	10	1
合计	1,539	100	10	—	1,462	100	10	—

除了以记账本位币计价部分外, 其他应收款包括以下其他货币金额:

金额单位: 百万元

币种	2010年6月30日			2009年12月31日		
	外币	折算率	人民币	外币	折算率	人民币
美元	148	6.7909	1,005	145	6.8282	987
日元	695	0.0767	53	691	0.0738	51

## 五、 合并财务报表项目注释(续)

### 3、 其他应收款(续)

#### (1) 其他应收款按种类披露(续)

其他应收款账龄分析如下:

金额单位:人民币百万元

项目	2010年6月30日	2009年12月31日
1年以内(含1年)	585	548
1至2年(含2年)	421	413
2至3年(含3年)	352	388
3年以上	181	113
小计	1,539	1,462
减:坏账准备	10	10
合计	1,529	1,452

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

#### (2) 期末其他应收款坏账准备计提

于2010年6月30日,本集团应收飞机设备制造商回扣款及应收营运押金和房屋租赁定金总额为人民币1,168,000,000元(2009年12月31日:人民币1,138,000,000元),本集团对上述款项进行减值测试,结果显示无需计提坏账准备。

本集团已对期末其他不重大其他应收款进行减值测试,于2010年6月30日计提坏账准备人民币10,000,000元。

- (3) 本报告期,本集团不存在收回以前年度已全部或以较大比例计提坏账准备的个别重大的其他应收款的情况。
- (4) 本报告期没有实际核销其他应收款的情况。

**五、 合并财务报表项目注释(续)****3、 其他应收款(续)**

## (5) 其他应收款金额前五名单位情况

金额单位:人民币百万元

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
客户 1	第三方	694	4 年以内	45
客户 2	第三方	205	3 年以内	13
客户 3	第三方	78	3 年以内	5
客户 4	第三方	53	1 年以内	4
客户 5	第三方	18	2-3 年	1
合计		1,048		68

(6) 上述余额中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的款项。

## (7) 其他应收关联方款项情况

金额单位:人民币百万元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
四川航空股份有限公司	联营公司	11	0.7
珠海翔翼航空技术有限公司 ("珠海翔翼")	合营公司	11	0.7
广州飞机维修工程有限公司	合营公司	11	0.7
合计		33	2.1

**4、 预付款项**

## (1) 预付款项分类列示如下

金额单位:人民币百万元

项目	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
预付经营租赁费	340	307
预付培训费	174	127
预付购买设备价款	59	136
其他	132	141
合计	705	711

## 五、合并财务报表项目注释(续)

## 4、预付款项(续)

(2) 于 2010 年 6 月 30 日, 本集团预付账款账龄均为一年以内。

账龄自预付款项确认日起开始计算。

除了以记账本位币计价部分外, 预付款项包括以下其他货币金额:

金额单位: 百万元

币种	2010 年 6 月 30 日			2009 年 12 月 31 日		
	外币	折算率	人民币	外币	折算率	人民币
美元	57	6.7909	387	61	6.8282	416
澳币	10	5.9209	59	3	6.1294	17

(3) 预付款项金额前五名单位的预付款总额如下:

金额单位: 人民币百万元

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例(%)	预付时间	未结算原因
客户 1	第三方	131	19	2010 年	预付经营租赁费
Flying College	合营公司	46	6	2010 年	预付培训费
客户 3	第三方	45	6	2010 年	预付培训费
客户 4	第三方	42	6	2010 年	预付培训费
客户 5	第三方	39	6	2010 年	预付经营租赁费
合计		303	43		

上述预付账款余额预计将于一年内结算。

(4) 上述余额中无预付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的款项。

(5) 预付关联方款项情况

金额单位: 人民币百万元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
Flying College	合营公司	46	6

## 五、合并财务报表项目注释(续)

## 5、存货

## (1) 存货分类

金额单位:人民币百万元

项目	2010年6月30日			2009年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
航材消耗件	1,538	356	1,182	1,503	391	1,112
其他	145	-	145	144	-	144
合计	1,683	356	1,327	1,647	391	1,256

本集团期末存货余额中无资本化的借款费用,且未用于担保。

## (2) 存货账面余额的变动

金额单位:人民币百万元

存货种类	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
航材消耗件	1,503	340	305	1,538
其他	144	222	221	145
小计	1,647	562	526	1,683
减: 存货跌价准备	391	-	35	356
合计	1,256	562	491	1,327

## (3) 存货跌价准备

金额单位:人民币百万元

存货种类	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转销	
航材消耗件	391	-	-	35	356

## 6、可供出售金融资产

可供出售金融资产情况

金额单位:人民币百万元

项目	2010年6月30日	2009年12月31日
可供出售权益工具		
- 中信海洋直升机股份有限公司	17	23
- 交通银行股份有限公司	52	70
合计	69	93

本集团于期末持有的可供出售金融资产均为在活跃市场上有报价的股票投资。



**五、 合并财务报表项目注释(续)**

**7、 长期股权投资**

(1) 长期股权投资分析如下:

金额单位: 人民币百万元

项目	2010年6月30日	2009年12月31日
对合营企业的投资	859	1,281
对联营企业的投资	281	257
其他长期股权投资	167	166
合计	1,307	1,704

五、 合并财务报表项目注释(续)

7、 长期股权投资(续)

(2) 重要合营企业投资和联营企业投资信息

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (注 1)	本企业持股 比例(%)		本企业在被 投资单位表 决权比例 (%)	期末 资产总额 (人民币 百万元)	期末 负债总额 (人民币 百万元)	期末净资产 总额 (净负债以 “-”号填列) (人民币 百万元)	本期营业 收入总额 (人民币 百万元)	本期净利润 (净亏损以 “-”号填列) (人民币 百万元)	组织机构 代码
						直接	间接							
一、合营企业														
广州飞机维修 工程有限公司	中外 合资	中国	董苏光	飞机发动机 维修及维护	65,000,000 美元	50	-	50	1,657	751	906	619	100	61740262-4
珠海翔翼	中外 合资	中国	刘纤	模拟飞行 训练	58,444,760 美元	51	-	50	1,096	408	688	148	43	73988685-8
Flying College	有限责 任公司	澳大利 亚	不适用	飞行训练 服务	189,100 澳元	48.12	-	50	161	109	52	36	1	不适用
二、联营企业														
南航财务	有限责 任公司	中国	王建军	提供金融 服务	724,330,000 元	21.09	12.89	33.98	2,901	2,361	540	34	22	23112015-7
四川航空股份 有限公司(注 2)	股份 公司	中国	蓝新国	航运	350,000,000 元	39	-	39	12,819	13,212	-393	4,139	-5	74226241-3
中国南航集团 文化传媒有限 公司(注 3)	有限责 任公司	中国	王全华	广告制作 代理	81,250,000 元	40	-	40	285	48	237	120	42	76293469-4

**五、 合并财务报表项目注释(续)**

**7、 长期股权投资(续)**

**(2) 重要合营企业投资和联营企业投资信息(续)**

注 1: 除另有说明外, 以人民币列示。

注 2: 本公司未确认四川航空股份有限公司的本期间投资损失人民币 2,000,000 元, 累计未确认投资损失人民币 153,000,000 元。

注 3: 南航集团于 2010 年 4 月 8 日完成对本公司的联营公司中国南航集团文化传媒有限公司的增资。增资后, 本公司对中国南航集团文化传媒有限公司的持股比例及表决权比例由增资前的 50% 减至 40%。

## 五、 合并财务报表项目注释(续)

## 7、 长期股权投资(续)

## (3) 重要合营企业投资、联营企业投资和其他长期股权投资变动情况

金额单位:人民币百万元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	现金红利
合营公司:						
广州飞机维修工程有限公司	权益法	228	403	50	453	-
珠海保税区摩天宇航空发动机维修有限公司(注)	权益法	261	529	-529	-	-
珠海翔翼	权益法	240	330	21	351	-
Flying College (参见附注四、3)	权益法	27	-	34	34	-
其他	权益法	11	19	2	21	-
小计		767	1,281	-422	859	-
联营公司:						
南航财务	权益法	246	89	7	96	-
四川航空股份有限公司	权益法	137	-	-	-	-
中国南航集团文化传媒有限公司	权益法	33	80	14	94	-
其他	权益法	27	88	3	91	4
小计		443	257	24	281	4
其他长期股权投资:						
海南美兰国际机场有限责任公司	成本法	100	100	-	100	-
中国民航信息网络股份有限公司	成本法	33	33	-	33	-
厦门航空工业公司	成本法	20	20	-	20	-
其他	成本法	13	13	1	14	-
小计		166	166	1	167	-
合计		1,376	1,704	-397	1,307	4

**五、 合并财务报表项目注释(续)****7、 长期股权投资(续)****(3) 重要合营企业投资、联营企业投资和其他长期股权投资变动情况(续)**

注:

本公司于 2009 年 9 月 28 日签订协议,向本公司的母公司南航集团出售本公司持有的珠海保税区摩天宇航空发动机维修有限公司 50% 的股权。本公司于 2010 年 1 月 13 日获得了该股权转让协议规定的全部相关部门的批文,并于 2010 年 2 月 26 日收到了南航集团支付的转让对价人民币 1,608,000,000 元,同时确认处置收益人民币 1,078,000,000 元。

**8、 投资性房地产**

金额单位:人民币百万元

项目	土地使用权	房屋建筑物	合计
账面原值:			
期初余额	104	479	583
从固定资产重分类(参见附注五、9)	-	1	1
期末余额	104	480	584
减: 累计折旧或摊销			
期初余额	13	109	122
本期计提	1	7	8
从固定资产重分类(参见附注五、9)	-	1	1
期末余额	14	117	131
账面价值:			
期末	90	363	453
期初	91	370	461

于本报告期,本集团的若干自用房地产改用于出租,因而从固定资产重分类至投资性房地产。

于 2010 年 6 月 30 日,本集团将账面价值为人民币 107,000,000 元(2009 年 12 月 31 日:人民币 109,000,000 元)的土地及房屋建筑物出租给珠海翔翼。

于 2010 年 6 月 30 日,本集团无投资性房地产用于抵押。

## 五、合并财务报表项目注释(续)

## 9、固定资产

## (1) 固定资产情况

金额单位: 人民币百万元

	土地使用权 及建筑物	飞机		其他飞行设 备, 包括高价 周转件	机器设备 及汽车	合计
		自置	以融资性 租赁持有			
成本或评估价值 (注 1):						
期初余额	6,991	54,736	21,889	11,933	4,116	99,665
本期增加	5	3,550	1,610	922	231	6,318
在建工程转入 (参见附注五、10)	69	6,874	-	230	7	7,180
重分类至投资性房地产 (参见附注五、8)	-1	-	-	-	-	-1
其他重分类	-	-41	-	41	-	-
本期减少	-45	-722	-	-127	-160	-1,054
期末余额	7,019	64,397	23,499	12,999	4,194	112,108
减: 累计折旧						
期初余额	1,670	18,993	3,900	7,295	2,695	34,553
本期计提折旧	122	1,974	609	449	168	3,322
重分类至投资性房地产 (参见附注五、8)	-1	-	-	-	-	-1
其他重分类	-	-21	-	21	-	-
折旧冲销	-6	-517	-	-120	-84	-727
期末余额	1,785	20,429	4,509	7,645	2,779	37,147
减: 减值准备						
期初余额	3	1,783	-	133	-	1,919
本期处置结转	-	-108	-	-1	-	-109
其他重分类	-	-14	-	14	-	-
期末余额	3	1,661	-	146	-	1,810
账面价值:						
期末	5,231	42,307	18,990	5,208	1,415	73,151
期初	5,318	33,960	17,989	4,505	1,421	63,193

注 1: 本集团为海外上市而曾经在 1996 年年末进行资产评估。因为该次评估, 本集团部分资产以评估价值入账。

## 五、 合并财务报表项目注释(续)

### 9、 固定资产(续)

#### (1) 固定资产情况(续)

注 2: 根据本公司在 2002 年及 2003 年与若干独立第三者订立的安排(“安排”), 本公司分别出售了 1 架飞机后随即把该飞机租回。本公司拥有在若干年后购买该飞机的认购权。如果本公司提前结束租赁协议, 本公司须向出租人支付一笔预定赔偿款。本公司只要在遵守租赁协议的情况下, 便可享有在不受干扰的情况下使用该飞机以及持续占有与使用或营运该飞机的权利。由于本公司保留与拥有飞机相关实质上的所有风险与回报, 而所享有的权利大致上亦与订立协议前相同, 故并未对固定资产作出任何调整。

注 3: 于 2010 年 6 月 30 日, 本集团账面价值为人民币 41,846,000,000 元的飞机(参见附注五、17)用以抵押若干应付融资租赁款和长期借款。

#### (2) 通过经营租赁租出的固定资产

金额单位: 人民币百万元

项目	账面价值
其他飞行设备	48

#### (3) 未办妥产权证书的固定资产情况

于 2010 年 6 月 30 日及截至本财务报表之批准日, 本集团位于广州(包括广州白云国际机场)、厦门、黑龙江、海南、吉林、大连、湖南、深圳和河南的若干房产仍在办理属于本集团的土地使用权证及房产证, 办结产权证书时间取决于相关政府部门的审批程序。

本公司董事认为本集团没有取得有关的土地使用权证及房产证不会影响该房产的使用及运作。

## 五、 合并财务报表项目注释(续)

## 10、 在建工程

金额单位:人民币百万元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产(参见附注五、9)	本期转入无形资产(参见附注五、11)	工程投入占预算比例(%)	工程进度(注4)	资金来源	期末余额
分期支付购买飞机款(注1)	-	15,767	3,378	-6,836	-	不适用		贷款	12,309
上述分期支付购买飞机款的利息资本化(注2)	-	973	118	-265	-	不适用		贷款	826
厦门源泉山庄飞行员公寓	450	299	58	-	-	79	(a)	自有资金	357
广州飞行综合楼	205	138	6	-	-	71	(a)	自有资金	144
上海虹桥基地	108	106	-	-	-	99	(b)	自有资金	106
上海浦东基地	148	103	9	-	-	76	(a)	自有资金	112
北京基地建设二期改造项目	162	96	17	-	-	69	(a)	自有资金	113
厦门模拟机训练基地	224	89	18	-61	-18	91	(c)	自有资金	28
三亚凤凰机场生产基地	98	67	1	-	-	70	(a)	自有资金	68
沈阳飞机维修基地五机位机库	332	55	24	-	-	23	(a)	自有资金	79
深圳飞机维修机库一期	110	25	-	-	-	23	(a)	自有资金	25
福州长乐机场设施	209	18	3	-1	-	92	(a)	自有资金	20
大连综合楼	40	18	3	-	-	53	(a)	自有资金	21
其他	2,195	228	116	-17	-	57	(a)	自有资金	327
合计	4,281	17,982	3,751	-7,180	-18	—		自有资金	14,535



## 五、合并财务报表项目注释(续)

### 10、在建工程(续)

注 1: 根据飞机购买合同, 本集团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计入飞机购置成本转入固定资产。

注 2: 本集团本报告期用于确定借款利息资本化金额的资本化率为 1.00% - 1.83% (2009 年: 1.55% - 3.30%)。

注 3: 于 2010 年 6 月 30 日, 本集团账面价值为人民币 5,480,000,000 元的在建工程(参见附注五、17)用以抵押若干长期借款(2009 年 12 月 31 日: 人民币 7,579,000,000 元)。

注 4:

- (a) 截至 2010 年 6 月 30 日, 该等项目主体工程仍在建设过程中。
- (b) 上海虹桥基地项目的预算金额仅包含土地成本, 工程整体预算尚在编制中。
- (c) 厦门模拟机训练基地的主体工程预计将于 2010 年下半年完工。

### 11、无形资产

金额单位: 人民币百万元

	土地使用权	软件	合计
账面原值或评估价值:			
期初余额	772	235	1,007
本期增加	-	4	4
在建工程转入 (参见附注五、10)	18	-	18
期末余额	790	239	1,029
减: 累计摊销			
期初余额	114	139	253
本期增加	7	24	31
期末余额	121	163	284
账面价值:			
期末	669	76	745
期初	658	96	754

## 五、 合并财务报表项目注释(续)

### 11、 无形资产(续)

本集团期末无形资产账面价值中无资本化的借款费用，且未用于抵押(2009年：无)。

截至2010年6月30日，本集团无需对无形资产计提减值准备。

### 12、 设备租赁定金

金额单位：百万元

项目	2010年6月30日			2009年12月31日		
	外币	折算率	人民币	外币	折算率	人民币
经营性租赁飞机押金 (美元)	80	6.7909	545	83	6.8282	564

根据飞机经营性租赁合同，本集团一般须向出租人支付约定金额的押金。

### 13、 长期待摊费用

金额单位：人民币百万元

项目	期初余额	本期 增加额	由其他非 流动资产 转入	本期 摊销额	期末余额
经营租入固定资产改良支出	48	-	-	7	41
飞行员住房补贴	20	22	-	3	39
新疆机场候机楼专用权 使用费(参见附注五、15)	-	-	300	2	298
其他	27	3	-	5	25
合计	95	25	300	17	403

其他长期待摊费用主要为本集团因引进、改装经营性租赁飞机而发生的关税以及其他费用。这些费用以直线法在飞机租赁期内摊销。

新疆机场候机楼于本期间投入使用，因此预付新疆机场候机楼的专用权使用费从其他非流动资产转至长期待摊费用。

## 五、 合并财务报表项目注释(续)

## 14、 递延所得税资产 / 递延所得税负债

## (1) 互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

金额单位: 人民币百万元

项目	2010年6月30日		2009年12月31日	
	可抵扣或应纳税暂时性差异 (应纳税暂时性差异以“-”号填列)	递延所得税资产或负债 (负债以“-”号填列)	可抵扣或应纳税暂时性差异 (应纳税暂时性差异以“-”号填列)	递延所得税资产或负债 (负债以“-”号填列)
<b>递延所得税资产:</b>				
大修理准备	1,043	260	953	238
应付暂估款	326	81	518	129
资产减值损失	356	89	360	91
递延收益	1,098	275	667	167
交易性金融负债	36	9	44	11
固定资产折旧	-354	-88	-246	-62
可供出售金融资产	-9	-2	-14	-3
拟对外出售的长期股权投资	-	-	-268	-67
其他	-119	-28	-173	-42
小计	2,377	596	1,841	462
<b>递延所得税负债:</b>				
资产减值损失	37	9	71	18
大修理准备	-1,131	-259	-1,080	-253
固定资产折旧	-2,576	-639	-2,472	-610
可供出售金融资产	-34	-8	-58	-14
其他	60	15	67	16
小计	-3,644	-882	-3,472	-843

## (2) 递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

金额单位: 人民币百万元

项目	本期互抵金额
递延所得税资产	-218
递延所得税负债	218

## 五、 合并财务报表项目注释(续)

## 14、 递延所得税资产 / 递延所得税负债(续)

## (3) 递延所得税资产和递延所得税负债本期变动情况

金额单位: 人民币百万元

项目	递延所得税资产或负债(负债以“-”号填列)			
	期初余额	本期增减计入损益	本期增减计入其他综合收益	期末余额
<b>递延所得税资产:</b>				
大修理准备	238	22	-	260
应付暂估款	129	-48	-	81
资产减值损失	91	-2	-	89
递延收益	167	108	-	275
交易性金融负债	11	-2	-	9
固定资产折旧	-62	-26	-	-88
可供出售金融资产	-3	-	1	-2
拟对外出售的长期股权投资	-67	67	-	-
其他	-42	14	-	-28
小计	462	133	1	596
<b>递延所得税负债:</b>				
资产减值损失	18	-9	-	9
大修理准备	-253	-6	-	-259
固定资产折旧	-610	-29	-	-639
可供出售金融资产	-14	-	6	-8
其他	16	-1	-	15
小计	-843	-45	6	-882

## (4) 未确认递延所得税资产明细

金额单位: 人民币百万元

项目	2010年6月30日	2009年12月31日
可抵扣暂时性差异	2,420	2,415
可抵扣亏损	882	1,720
合计	3,302	4,135

## 五、合并财务报表项目注释(续)

## 14、递延所得税资产 / 递延所得税负债(续)

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的到期情况

金额单位:人民币百万元

年份	2010年6月30日	2009年12月31日
2011年	146	309
2012年	61	92
2013年	370	373
2014年	185	946
2015年	120	-
合计	882	1,720

## 15、其他非流动资产

金额单位:人民币百万元

项目	期初余额	转出至长期待摊费用	期末余额
预付新疆机场候机楼专用权使用费 (参见附注五、13)	300	-300	-

## 16、资产减值准备明细

金额单位:人民币百万元

项目	附注	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
				转回	转销	
一、坏账准备	五、2,3	40	-	-	-	40
二、存货跌价准备	五、5	391	-	-	35	356
三、固定资产减值准备	五、9	1,919	-	-	109	1,810
合计		2,350	-	-	144	2,206

有关各类资产本期确认减值损失的原因,参见有关各资产项目的附注。

**五、 合并财务报表项目注释(续)****17 所有权受到限制的资产**

于 2010 年 6 月 30 日，所有权受到限制的资产情况如下：

金额单位：人民币百万元

项目	附注	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期借款、长期借款及应付融资租赁款抵押资产净值：					
- 固定资产 - 飞机	五、9	34,356	9,252	1,762	41,846
- 在建工程	五、10	7,579	594	2,693	5,480
合计		41,935	9,846	4,455	47,326

**18、 短期借款**

短期借款分类：

金额单位：百万元

	2010 年 6 月 30 日			2009 年 12 月 31 日		
	外币	折算率	人民币	外币	折算率	人民币
信用借款						
美元	1,655	6.7909	11,236	1,541	6.8282	10,519
人民币	—	—	600	—	—	493
合计	—	—	11,836	—	—	11,012

于 2010 年 6 月 30 日，本集团无任何已到期未偿还的短期借款（2009 年 12 月 31 日：无）。

## 五、 合并财务报表项目注释(续)

### 19、 交易性金融负债

金额单位:人民币百万元

项目	2010年6月30日	2009年12月31日
外汇期权合同	36	44

本集团因海外办事处的客票销售收入扣除有关费用支出后的日元净现金流入而产生外汇风险。本集团签订若干外汇期权合同以管理该外汇风险。根据合同条款规定,本集团需在合同列明的未来各月交割日,分别按约定的汇率卖出日元以购入 1,000,000 美元及 1,500,000 美元,若交割日的即期美元兑换日元汇率低于合同列明的某一特定汇率,则按约定的汇率卖出日元以购入 2,000,000 美元及 3,000,000 美元。于 2010 年 6 月 30 日,本集团尚有 2 份未到期外汇期权合同,合同金额约为 19,000,000 美元至 38,000,000 美元(2009 年 12 月 31 日:34,000,000 美元至 68,000,000 美元)。这 2 份合同的到期日均为 2011 年,并附提前终止条款,即当某一交割日的即期美元兑换日元汇率高于合同列明的某一特定汇率,合同则自动终止,交易双方无需执行剩余的交易。

### 20 应付票据

金额单位:人民币百万元

种类	2010年6月30日	2009年12月31日
银行承兑汇票	290	2,950
商业承兑汇票	219	257
合计	509	3,207

上述余额均为免息或固定年利率为 2.8%(2009 年 12 月 31 日:1.7% 至 2.8%)的一年内到期的应付票据。

### 21、 应付账款

#### (1) 应付账款情况如下:

金额单位:人民币百万元

项目	2010年6月30日	2009年12月31日
应付关联公司	962	1,050
应付其他客户	8,403	7,195
合计	9,365	8,245

于 2010 年 6 月 30 日,本集团并没有个别重大账龄超过一年的应付账款。

## 五、 合并财务报表项目注释(续)

### 21、 应付账款(续)

#### (1) 应付账款情况如下:(续)

除了以记账本位币计价部分外,应付账款包括以下其他货币金额:

金额单位:百万元

币种	2010年6月30日			2009年12月31日		
	外币	折算率	人民币	外币	折算率	人民币
美元	41	6.7909	278	41	6.8282	278

#### (2) 本报告期应付账款期末余额中无对持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东的应付账款,应付其他关联方的款项情况如下:

金额单位:人民币百万元

单位名称	与本公司关系	金额	占应付账款总额的比例(%)
广州飞机维修工程有限公司	合营公司	408	4.4
中国民航信息网络股份有限公司	其他关联方	403	4.3
珠海翔翼	合营公司	82	0.9
中国南方航空进出口贸易公司	与本集团属同一控股股东控制的公司,即南航集团的子公司	56	0.6
中国南航集团文化传媒有限公司	联营公司	13	0.1
合计		962	10.3

### 22、 票证结算

票证结算是指本集团预售飞机舱位所得票款。于2010年6月30日,本集团并没有账龄超过3年的个别重大票证结算款。



## 五、合并财务报表项目注释(续)

## 23、应付职工薪酬

金额单位:人民币百万元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴 (注 1)	1,273	2,663	2,998	938
二、职工福利费	-	50	50	-
三、社会保险费(注 2)	213	530	521	222
其中: 1. 医疗保险费	48	126	122	52
2. 基本养老保险费	17	274	272	19
3. 失业保险费	1	15	16	-
4. 工伤保险费	-	8	8	-
5. 生育保险费	1	6	6	1
四、住房公积金	13	285	298	-
五、内部退休计划补偿 (参见附注五、32)	57	-	6	51
六、工会经费和职工教育经费	46	86	68	64
合计	1,602	3,614	3,941	1,275

注 1: 工资、奖金、津贴与补贴中除当月计提于下月发放的工资以外, 其余部分主要为本集团计提的集团考核奖金以及按照相关部门规定计提的住房货币补贴。根据考核方案的要求, 每月计提的考核奖金绝大部分于下一年度四月前发放, 因此期末有一定金额结余。住房货币补贴将于 2010 年下半年发放完毕。

注 2: 根据中国有关法规规定, 本集团为其职工参加了市政府和省政府制定的定额供款退休计划。本集团按职工工资、奖金和其他津贴的 8% 至 23% (2009 年: 10% 至 25%) 的比例缴纳基本养老保险费。参加该计划的职工退休后向劳动及社会保障部门领取退休金。

此外, 根据中国有关规定, 本集团建立企业年金制度, 每年缴费总额不超过上年度职工工资总额的十二分之一, 除此之外本集团对企业年金不再其他的支付义务。

于 2010 年 6 月 30 日, 本集团无属于拖欠性的应付职工薪酬。

## 五、合并财务报表项目注释(续)

## 24、应交税费

金额单位:人民币百万元

项目	2010年6月30日	2009年12月31日
营业税	264	429
企业所得税	451	44
其他	84	59
合计	799	532

## 25、应付利息

金额单位:人民币百万元

项目	2010年6月30日	2009年12月31日
应付融资租赁款利息	78	99
分期付息到期还本的长期借款利息	51	40
短期借款应付利息	11	7
合计	140	146

除了以记账本位币计价部分外,应付利息包括以下其他货币金额:

金额单位:百万元

币种	2010年6月30日			2009年12月31日		
	外币	折算率	人民币	外币	折算率	人民币
美元	20	6.7909	133	20	6.8282	138

## 26、其他应付款

## (1) 其他应付款情况如下:

金额单位:人民币百万元

项目	2010年 6月30日	2009年 12月31日
应付关联公司	94	39
未交民航基础设施建设基金及代收机场税费	1,115	1,052
押金	321	295
应付工程款	144	154
其他	1,443	1,387
合计	3,117	2,927

**五、 合并财务报表项目注释(续)****26、 其他应付款(续)**

## (2) 其他应付关联方款项情况:

金额单位:人民币百万元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应付款总额的比例(%)
南航集团	母公司	76	2.4
广州南航物业管理有限公司	与本集团属同一控股股东控制的公司,即南航集团的子公司	18	0.6
合计		94	3.0

- (3) 于 2010 年 6 月 30 日,本集团账龄超过一年的其他应付款主要为应付销售代理人押金、包机押金及应付工程质保金,除此之外,本集团没有其他个别重大账龄超过一年的其他应付款。

**27、 一年内到期的非流动负债**

## (1) 一年内到期的非流动负债分项目情况如下:

金额单位:人民币百万元

项目	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
1 年内到期的长期借款	7,821	6,440
1 年内到期的应付融资租赁款	1,548	1,431
合计	9,369	7,871

## (2) 一年内到期的长期借款

金额单位:百万元

项目	附注	2010 年 6 月 30 日			2009 年 12 月 31 日		
		外币	折算率	人民币	外币	折算率	人民币
抵押借款(美元)	五、28 (1)(a)	467	6.7909	3,175	569	6.8282	3,887
抵押及担保借款(美元)	五、28 (1)(b)	33	6.7909	222	39	6.8282	264
信用借款(美元)		285	6.7909	1,938	127	6.8282	867
信用借款(人民币)		—	—	2,486	—	—	1,422
合计		—	—	7,821	—	—	6,440

上述余额中无属于逾期借款获得展期的一年内到期的长期借款。

## 五、 合并财务报表项目注释(续)

## 27、 一年内到期的非流动负债(续)

## (2) 一年内到期的长期借款(续)

2010 年 6 月 30 日金额前五名的一年内到期的长期借款

金额单位:百万元

币种	借款 起止日	利率(%)	2010 年 6 月 30 日			2009 年 12 月 31 日		
			外币	折算率	人民币	外币	折算率	人民币
美元	2008 年 6 月至 2011 年 4 月	1 个月伦敦银行 同业拆息加 1.00% 或 3 个月伦敦银行 同业拆息加 0.80% 或 6 个月伦敦银行 同业拆息加 1.00% 至 2.30%	418	6.7909	2,841	512	6.8282	3,498
人民币	2008 年 6 月至 2011 年 6 月	中国人民银行同期 贷款基准利率下浮 10%至中国人民银 行同期贷款基准利 率下浮 9%	—	—	2,300	—	—	1,300
合计			—	—	5,141	—	—	4,798

## (3) 一年内到期的应付融资租赁款

2010 年 6 月 30 日, 一年内到期应付融资租赁款净额为人民币 1,548,000,000 元(即总额人民币 2,100,000,000 元扣减未确认融资费用人民币 552,000,000 元后的净额)。2009 年 12 月 31 日, 一年内到期的应付融资租赁款净额为人民币 1,431,000,000 元(即总额人民币 1,972,000,000 元扣减未确认融资费用人民币 541,000,000 元后的净额)。

五、 合并财务报表项目注释(续)

27、 一年内到期的非流动负债(续)

(3) 一年内到期的应付融资租赁款(续)

2010 年 6 月 30 日, 一年内到期的应付融资租赁款中金额前五名的情况如下:

金额单位: 百万元

币种	初始金额			利率 (%)	应计利息			期末金额			期限	借款条件
	外币	折算率	人民币		外币	折算率	人民币	外币	折算率	人民币		
美元	57	6.7909	387	3 个月伦敦银行同业拆息加 1.00% 或 6 个月伦敦银行同业拆息加 0.63% 至 0.73% 或固定年利率 5.49%	2	6.7909	14	59	6.7909	401	2001 年至 2011 年 6 月 30 日	抵押或抵押及担保

一年内到期的应付融资租赁款按具体条件分析如下:

金额单位: 百万元

抵押或抵押及担保	2010 年 6 月 30 日			2009 年 12 月 31 日		
	外币	折算率	人民币	外币	折算率	人民币
美元	228	6.7909	1,548	210	6.8282	1,431

## 五、合并财务报表项目注释(续)

## 28、长期借款

## (1) 长期借款分类

金额单位:百万元

项目	注	2010年6月30日			2009年12月31日		
		外币	折算率	人民币	外币	折算率	人民币
抵押借款(美元)	(a)	2,662	6.7909	18,078	1,923	6.8282	13,129
抵押及担保借款(美元)	(b)	45	6.7909	306	58	6.8282	397
信用借款(美元)		1,687	6.7909	11,459	1,480	6.8282	10,108
信用借款(人民币)	(c)	—	—	3,161	—	—	4,241
合计		—	—	33,004	—	—	27,875

(a) 上述抵押借款由本集团的若干飞机及飞机预付款作抵押(参见附注五、17)。

(b) 长期借款(包括一年内到期部分,参见附注五、27(2))中抵押及担保借款由本集团的若干飞机作抵押(参见附注五、17),并由下列各方提供担保:

金额单位:人民币百万元

担保方	2010年6月30日	2009年12月31日
美国进出口银行	86	149
南航集团	442	512
合计	528	661

(c) 于2010年6月30日,本集团信用借款中包含本公司的子公司南航嘉源(广州)航空用品有限公司以若干应收本公司账款作质押的长期借款人民币10,000,000元(2009年12月31日:人民币10,000,000元)。

## (2) 2010年6月30日,金额前五名的长期借款

金额单位:百万元

币种	借款起止日	利率	2010年6月30日			2009年12月31日		
			外币	折算率	人民币	外币	折算率	人民币
美元	2009年1月至2020年3月	1个月伦敦银行同业拆息加2.20%或3个月伦敦银行同业拆息加0.80%至2.00%	1,041	6.7909	7,070	900	6.8282	6,145

## 五、 合并财务报表项目注释(续)

## 29、 应付融资租赁款

金额单位: 人民币百万元

	2010年6月30日	2009年12月31日
期初余额	13,318	12,938
加: 本期增加	1,373	2,171
减: 本期已付	707	1,750
汇率变动的影 响	76	41
期末余额	13,908	13,318
减: 一年内到期的应付融资租赁款 (参见附注五、27(3))	1,548	1,431
合计	12,360	11,887

于 2010 年 6 月 30 日, 上述应付融资租赁款余额均为美元, 已按 6.7909 的折算率折合为人民币列示。

若干融资性租约安排包括由本公司与若干子公司之间订立的融资性租赁, 以及该等子公司与银行之间的相关贷款安排。本公司已对子公司的银行贷款债务作出担保, 因此, 有关租赁的资产及负债已记于本公司的资产负债表内, 以反映交易的实质。故此, 本集团在这些租赁下的未来付款, 已分别按子公司与银行之间的银行贷款的付款金额呈列。

于 2010 年 6 月 30 日, 本集团应付融资租赁款的未确认融资租赁费用为人民币 2,517,000,000 元 (2009 年 12 月 31 日: 人民币 2,494,000,000 元)。

本集团的飞机及有关设备的融资性租赁将于 2011 年至 2022 年间期满。于 2010 年 6 月 30 日, 这些融资性租赁的加权平均年利率为 3.17% (2009 年 12 月 31 日: 3.94%)。

根据融资性租赁协议条款, 本集团拥有该等融资性租赁飞机的认购权, 在租赁期满或将届满时以合同中约定的固定价格、公允价值或出租人所定的飞机成本的若干百分比购买某些飞机及相关设备。

上述应付融资租赁款是以本集团相关的飞机及其保险单提供予出租人作为抵押。于 2010 年 6 月 30 日, 本集团用作抵押之飞机的账面值列于附注五、17。

**五、 合并财务报表项目注释(续)****29、 应付融资租赁款(续)**

由独立第三方为本集团的应付融资租赁款(包括一年内到期的应付融资租赁款(参见附注五、27(3))提供担保如下:

金额单位:人民币百万元

担保方	2010年6月30日	2009年12月31日
中国银行	1,389	1,555
中国工商银行	1,752	1,865
中国农业银行	793	860
无担保融资租赁款	9,974	9,038
合计	13,908	13,318

上述余额中无对持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东的应付融资租赁款。

**30、 大修理准备**

金额单位:人民币百万元

于2010年1月1日	1,456
其中本期部分	503
加:本期计提	256
减:本期减少	167
于2010年6月30日	1,545
减:已计在应付账款内的本期部分	451
合计	1,094

**31、 递延收益**

金额单位:人民币百万元

	注	2010年6月30日	2009年12月31日
经营性租赁飞机的回扣	1	44	52
融资性租赁飞机的回扣	2	465	501
飞机发动机的回扣	3	232	248
售后租回交易收益	4	210	222
专用权使用费收入	5	30	31
常客飞行奖励计划	6	1,073	910
政府补助		25	13
其他		10	13
合计		2,089	1,990



## 五、合并财务报表项目注释(续)

### 31、递延收益(续)

- 注 1: 根据若干经营性租赁飞机合约,出租人给予本公司回扣款项,本公司将该笔回扣款项作为递延收益入账,并按有关租赁年期摊销。
- 注 2: 根据若干融资性租赁飞机安排,出租人给予本公司现金回扣款项,该等回扣款项先列作递延收益,并按直线法在相关租赁期与租赁飞机预计使用寿命中较短的期限内摊销。
- 注 3: 飞机发动机的制造商在本公司使用该发动机并满足若干条件后,给予本公司回扣款项。本公司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租赁期限内摊销。
- 注 4: 本公司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年期摊销。
- 注 5: 本公司于 2008 年 11 月将若干广告资源的 18 年专用权出售给中国南航集团文化传媒有限公司,其产生的递延收益按合同约定期限摊销。
- 注 6: 常客飞行奖励计划变动如下:

金额单位:人民币百万元

于 2010 年 1 月 1 日	910
加: 本期计提	370
减: 本期减少	207
于 2010 年 6 月 30 日	1,073

### 32、预计负债

内部退休计划补偿

金额单位:人民币百万元

于 2010 年 1 月 1 日	205
其中本期部分(参见附注五、23)	57
财务折现费用(参见附注五、39)	4
减: 本期减少	32
于 2010 年 6 月 30 日	177
减: 已计在应付职工薪酬内的本期部分(参见附注五、23)	51
合计	126

一年以上内部退休计划补偿以同期限国债利率作为折现率,以折现后的金额计入当期损益和预计负债。

## 五、 合并财务报表项目注释(续)

## 33、 股本

金额单位: 人民币百万元

	期初及期末余额
1、南航集团持有的 A 股	4,021
2、社会公众股东持有的 A 股	1,500
3、南龙控股持有的 H 股(注 1)	721
4、社会公众股东持有的 H 股(注 2)	1,761
股份总数	8,003

注 1: 本公司于 2009 年 8 月向南龙控股非公开发行 721,150,000 股 H 股股票, 南龙控股承诺在非公开发行的股票登记至其名下之日起 12 个月内不出售所持有的这部分股份。

注 2: 于 2010 年 6 月 30 日, 南龙控股的全资子公司亚旅实业有限公司持有本公司境外上市的外资股(H 股)5,350,000 股, 并承诺自 2009 年 8 月 21 日起一年内不出售所持有的这部分股份。

本公司已于 2010 年 3 月 8 日经本公司第五届董事会第十次会议审议通过本公司非公开发行 A 股及 H 股股票预案: 向包括南航集团在内的不超过 10 名(或依据发行时法律法规规定的数量上限)的特定对象以每股不低于人民币 5.66 元的价格定向增发不超过 1,766,780,000 股的 A 股; 向南航集团的全资子公司南龙控股以每股不低于港币 2.73 元的价格定向增发不超过 312,500,000 股的 H 股。上述 A 股认购事项与 H 股的认购事项互为条件, 倘 A 股认购事项或 H 股认购事项任何一项不获中国证监会批准, 则另一项的实施将自动终止。

于 2010 年 3 月 8 日, 本公司分别与南航集团及南龙控股签订 A 股及 H 股认购协议, 协定南航集团将按每股不低于人民币 5.66 元的价格, 以现金认购不超过 132,510,000 股 A 股; 协定南龙控股将按每股不低于港币 2.73 元的价格, 以现金认购不超过 312,500,000 股的 H 股。

本公司于 2010 年 4 月 30 日召开的 2010 年第一次临时股东大会、2010 年第一次 A 股类别股东大会和 2010 年第一次 H 股类别股东大会审议通过了该非公开发行 A 股及 H 股股票的方案。该非公开发行 A 股及 H 股股票的方案尚需中国证监会的核准。

## 五、合并财务报表项目注释(续)

## 34、资本公积

金额单位:人民币百万元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	5,121	-	-	5,121
拨款转入(注)	205	2	-	207
其他资本公积				
-可供出售金融资产	37	-	-15	22
-其他	43	-	-	43
合计	5,406	2	-15	5,393

注: 本期间,本公司收到中国民用航空局下发的除冰雪设备购置的专项基金人民币 2,000,000 元。根据相关文件的规定,该专项基金作为国家资本金处理,在满足若干条件时,可转为公司股本。

## 35、盈余公积

金额单位:人民币百万元

项目	期初及期末余额
法定盈余公积	526
任意盈余公积	77
合计	603

## 36、未弥补亏损

金额单位:人民币百万元

项目	注	金额
期初未弥补亏损		-3,630
加:本期归属于母公司股东的净利润		2,076
期末未弥补亏损	(1)	-1,554

## (1) 期末未分配利润的说明

于本报告期,本公司无可分配利润。

2010年6月30日,本集团归属于母公司的未弥补亏损中包含了本公司的子公司提取的盈余公积人民币 695,000,000 元(2009年12月31日:人民币 695,000,000 元)。

## 五、 合并财务报表项目注释(续)

## 37、 营业收入、营业成本

## (1) 营业收入、营业成本

金额单位:人民币百万元

项目	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2010 年	2009 年
主营业务收入	34,192	24,535
其他业务收入	489	347
营业成本	28,943	22,265

本集团主营业务收入是指从本集团航空运输业务所取得之收入。

## (2) 主营业务(分业务)

金额单位:人民币百万元

项目	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2010 年	2009 年
	主营业务收入	主营业务收入
客运	31,435	23,085
货运及邮运	2,450	1,190
其他	307	260
合计	34,192	24,535

## (3) 主营业务(分地区)

金额单位:人民币百万元

项目	截至 6 月 30 日止 6 个月期间			
	2010 年		2009 年	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内	27,892	23,536	20,817	18,793
港澳台地区	756	627	492	415
国际	5,544	4,550	3,226	2,896
合计	34,192	28,713	24,535	22,104

**五、 合并财务报表项目注释(续)****37、 营业收入、营业成本(续)**

(4) 2010 年前五名客户营业收入总额及其占本集团营业收入的份额如下:

金额单位:人民币百万元

项目	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2010 年	2009 年
金额	251	312
占营业收入总额比例 (%)	0.7	1.3

**38、 营业税金及附加**

金额单位:人民币百万元

项目	截至 6 月 30 日止 6 个月期间		计缴标准
	2010 年	2009 年	
营业税	822	682	按运输、地面服务和手续费收入 3% 或 5%
城市维护建设税	15	12	以实际缴纳的营业税为基准,按地方城市标准计征
教育费附加	9	8	以实际缴纳的营业税为基准,按地方城市标准计征
合计	846	702	

**39、 财务费用(收益以“-”号填列)**

金额单位:人民币百万元

项目	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2010 年	2009 年
贷款及应付款项的利息支出	729	1,142
其他利息支出(参见附注五、32)	4	7
减:资本化的利息支出	118	278
存款的利息收入	-28	-27
净汇兑收益	-264	-34
其他财务费用	37	44
合计	360	854

## 五、 合并财务报表项目注释(续)

## 40、 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)

金额单位:人民币百万元

产生公允价值变动损益的来源	截至6月30日止6个月期间	
	2010年	2009年
交易性金融负债		
-本期公允价值变动	-12	61
-因负债终止确认而转出至投资收益 (参见附注五、41(1))	20	8
合计	8	69

## 41、 投资收益

## (1) 投资收益分项目情况

金额单位:人民币百万元

项目	注	截至6月30日止 6个月期间	
		2010年	2009年
成本法核算的长期股权投资收益	(2)	-	2
权益法核算的长期股权投资收益	(3)	101	179
处置长期股权投资产生的投资收益	附注五、7 (3)	1,095	-
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益		1	2
处置交易性金融负债取得的投资收益 (损失以“-”号填列)(参见附注五、40)		-20	-8
处置可供出售金融资产取得的投资收益		-	44
合计		1,177	219

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益中, 投资收益金额前五名的情况如下:

金额单位:人民币百万元

被投资单位	截至6月30日止6个月期间	
	2010年	2009年
其他	-	2

投资收益主要是由被投资单位分配股利所致。

本期间, 本集团无被投资单位分配的股利收入。

**五、 合并财务报表项目注释(续)****41、 投资收益(续)**

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益中，投资收益金额前五名的情况如下：

金额单位：人民币百万元

被投资单位	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2010 年	2009 年
广州飞机维修工程有限公司	50	26
珠海翔翼	21	16
中国南方航空集团文化传媒公司	14	21
南航财务	7	17
其他	7	3
合计	99	83

投资收益的变动主要是由应享有被投资单位的净利润所致。

本集团投资收益的汇回并没有任何重大限制。

**42、 资产减值损失**

金额单位：人民币百万元

项目	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2010 年	2009 年
坏账损失	-	14

**43、 营业外收入**

(1) 营业外收入分项目情况如下：

金额单位：人民币百万元

项目	注	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
		2010 年	2009 年
固定资产处置利得		22	14
政府补助	(2)	196	1,523
超过规定结算时限的票证		102	88
其他		27	39
合计		347	1,664

## 五、 合并财务报表项目注释(续)

## 43、 营业外收入(续)

## (2) 政府补助明细

金额单位: 人民币百万元

项目	注	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
		2010 年	2009 年
民航基础设施建设基金返还	(a)	-	1,328
其他	(b)	196	195
合计		196	1,523

(a) 根据财政部及中国民用航空局于 2009 年 1 月 22 日下发的《关于实行民航基础设施建设基金先征后返政策的通知》，本集团自 2008 年 7 月 1 日至 2009 年 6 月 30 日应缴纳的民航基础设施建设基金实行先征后返政策。本期间，本集团无民航基础设施建设基金返还收入。

(b) 其他政府补助主要为本集团收到的各地政府给予的若干航线补贴及其他航空业发展补贴收入。

上述政府补助无附加性限制条件。

## 44、 营业外支出

金额单位: 人民币百万元

项目	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2010 年	2009 年
固定资产处置损失	1	3
其他	15	14
合计	16	17

## 45、 所得税费用(收益以“-”号填列)

金额单位: 人民币百万元

项目	注	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
		2010 年	2009 年
按税法及相关规定计算的当期所得税		500	56
递延所得税调整(参见附注五、14)	(1)	-88	36
合计		412	92



## 五、 合并财务报表项目注释(续)

## 45、 所得税费用(收益以“-”号填列)(续)

(1) 递延所得税调整分析如下:

金额单位:人民币百万元

项目	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2010 年	2009 年
暂时性差异的产生和转回	-88	36

(2) 所得税费用与会计利润的关系如下:

金额单位:人民币百万元

项目	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2010 年	2009 年
税前利润	2,645	240
按税率 15% ~25% 计算的预期所得税 (2009 年: 15% ~ 25%)	648	52
不可抵扣支出的税项影响	26	21
投资收益	-25	-34
本期未确认为递延税项的税项亏损	25	60
确认以前年度未确认的可抵扣暂时性差异	-	-1
利用以前年度未确认的未利用可抵扣亏损(注 1)	-282	-
其他	20	-6
本期所得税费用	412	92

注 1: 本公司以前年度未确认为递延所得税资产的累计税务亏损已于本期间用于抵减当期应纳税所得额。

**五、 合并财务报表项目注释(续)****46、 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程****(1) 基本每股收益**

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算:

	金额单位	2010 年 6 月 30 日	2009 年 6 月 30 日
归属于本公司普通股股东的合并净利润	人民币 百万元	2,076	38
本公司发行在外普通股的加权平均数	百万股	8,003	6,561
基本每股收益	元/股	0.26	0.006

金额单位: 百万股

普通股的加权平均数计算过程	2010 年 6 月 30 日	2009 年 6 月 30 日
期初及期末已发行普通股股数	8,003	6,561

(2) 本期间, 本公司不存在稀释性的潜在普通股, 稀释每股收益与基本每股收益相同。

**47、 其他综合收益(损失以“-”号填列)**

金额单位: 人民币百万元

项目	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2010 年	2009 年
可供出售金融资产产生的利得金额(损失以“-”号填列)	-29	109
减: 可供出售金融资产产生的所得税影响	7	-26
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-33
合计	-22	50

## 五、 合并财务报表项目注释(续)

## 48、 现金流量表项目注释

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

金额单位: 人民币百万元

项目	金额
政府补助收入	196
其他	25
合计	221

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

金额单位: 人民币百万元

项目	金额
支付其他销售及管理费用	100
支付金融机构手续费支出	37
支付其他杂费	16
合计	153

## (3) 收到其他与投资活动有关的现金

金额单位: 人民币百万元

项目	金额
收到的利息收入	28

## (4) 支付其他与投资活动有关的现金

金额单位: 人民币百万元

项目	金额
支付外汇期权合同实现的损失	20

## (5) 收到其他与筹资活动有关的现金

金额单位: 人民币百万元

项目	金额
收到政府资本性投入的政府补助	2

## 五、 合并财务报表项目注释(续)

## 49、 现金流量表相关情况

## (1) 现金流量表补充资料

金额单位: 人民币百万元

补充资料	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2010 年	2009 年
<b>1. 将净利润 调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	2,233	148
加: 应收款项坏账准备	-	8
其他应收款坏账准备	-	6
固定资产折旧	3,322	2,888
投资性房地产折旧或摊销	8	11
无形资产摊销	31	29
长期待摊费用摊销	17	9
递延收益的增加	99	46
处置固定资产的收益	-21	-11
公允价值变动收益	-8	-69
财务费用	267	799
投资收益	-1,177	-219
递延所得税资产增加	-133	-10
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	45	-110
存货的减少(增加以“-”号填列)	-83	37
票证结算的增加(减少以“-”号填列)	357	-433
应交税费的增加	267	6
大修理准备的增加	141	75
经营性应收项目的增加	-882	-726
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,655	1,766
经营活动产生的现金流量净额	2,828	4,250
<b>2. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	6,503	4,726
减: 现金的期初余额	-4,343	-4,649
现金及现金等价物净增加额	2,160	77

## 五、 合并财务报表项目注释(续)

## 49、 现金流量表相关情况(续)

## (2) 现金和现金等价物的构成

金额单位:人民币百万元

项目	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
一、 现金	6,503	4,343
其中: 库存现金	24	26
可随时用于支付的银行存款	5,560	3,441
可随时用于支付的财务公司存款	907	862
可随时用于支付的其他货币资金	12	14
二、 期末现金及现金等价物余额	6,503	4,343

## 六、 关联方及关联交易

### 1、 本公司的母公司情况

金额单位: 人民币元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册 资本	母公司对本公司的持股比例 (%)		母公司对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码
							直接	间接			
南航集团	控股股东	国有独资	中国	司献民	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	7,591,276,000	50.24	9.08	59.32	南航集团	91220026

### 母公司注册资本及其变化

金额单位: 人民币百万元

	期初余额	本期增加额	期末余额
南航集团	6,091	1,500	7,591

### 2、 本公司的子公司情况

有关本公司主要子公司的信息参见附注四、1。

### 3、 本公司的合营和联营企业情况

有关本公司主要合营企业和联营企业的信息参见附注五、7(2)。

## 六、 关联方及关联交易 (续)

## 4、 其他关联方情况

其他关联方名称	关联关系	组织机构代码
中国南方航空进出口贸易公司	与本集团属同一控股股东控制的公司，即南航集团的子公司	19049988-4
中国南航集团客货代理有限公司	与本集团属同一控股股东控制的公司，即南航集团的子公司	19217384-5
南航财务	与本集团属同一控股股东控制的公司，即南航集团的子公司	23112015-7
中国南航集团文化传媒有限公司	与本集团属同一控股股东控制的公司，即南航集团的子公司	76293469-4
广州南航物业管理有限公司	与本集团属同一控股股东控制的公司，即南航集团的子公司	70824828-X
中国民航信息网络股份有限公司	由本集团的关键管理人员担任董事的公司	71092729-X

## 六、 关联方及关联交易 (续)

## 5、 关联交易情况

下列与关联方进行的交易是按一般正常商业条款或按相关协议进行。

## (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本集团

金额单位: 人民币百万元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序(注)	截至 6 月 30 日止 6 个月期间			
				2010 年		2009 年	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
关键管理人员	接受劳务	支付关键管理人员劳务薪酬		3	100	4	100
中国南方航空进出口贸易公司	接受劳务	采购手续费	(a)	32	100	31	100
深圳航空食品有限公司	购买商品	航空配餐费	(b)	-	-	30	6
中国南航集团客货代理有限公司	接受劳务	销售代理费	(c)	1	0.1	1	0.1
广州南航物业管理服务有限公司	接受劳务	物业管理及修缮费	(d)	16	50	17	65
北京地服	接受劳务	地面服务费	(e)	-	-	36	1
广州飞机维修工程有限公司及珠海保税区摩天宇航空发动机维修有限公司	接受劳务	维修费	(f)	568	39	682	52
珠海翔翼	接受劳务	模拟飞行训练服务费	(g)	102	35	87	30
中国南航集团文化传媒有限公司	接受劳务	广告代理业务费	(h)	17	57	12	92
中国民航信息网络有限公司	接受劳务	电脑订座费	(i)	202	75	178	74
Flying College	接受劳务	飞行训练费	(j)	7	2	-	-
四川航空股份有限公司	提供劳务	飞机维修收入	(k)	3	75	3	14



## 六、 关联方及关联交易 (续)

## 5、 关联交易情况 (续)

## (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易 (续)

本公司除子公司外的购销商品、提供和接受劳务的关联交易情况如下:

金额单位: 人民币百万元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序(注)	截至6月30日止6个月期间			
				2010年		2009年	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
关键管理人员	接受劳务	支付关键管理人员劳务薪酬		3	100	4	100
中国南方航空进出口贸易公司	接受劳务	采购手续费	(a)	32	100	31	100
深圳航空食品有限公司	采购商品	航空配餐费	(b)	-	-	30	7
中国南航集团客货代理有限公司	接受劳务	销售代理费	(c)	1	0.1	1	0.1
广州南航物业管理有限公司	接受劳务	物业管理及修缮费	(d)	16	70	17	74
北京地服	接受劳务	地面服务费	(e)	-	-	36	1
广州飞机维修工程有限公司及珠海保税区摩天宇航空发动机维修有限公司	接受劳务	维修费	(f)	521	45	644	68
珠海翔翼	接受劳务	模拟飞行训练服务费	(g)	95	36	77	33
中国南航集团文化传媒有限公司	接受劳务	广告代理业务费	(h)	17	59	12	100
中国民航信息网络有限公司	接受劳务	电脑订座费	(i)	141	73	133	78
Flying College	接受劳务	飞行训练费	(j)	7	2	-	-
四川航空股份有限公司	提供劳务	飞机维修收入	(k)	3	75	3	14

注:

- (a) 采购手续费是指就中国南方航空进出口贸易公司代理本集团进口飞机及飞行设备而向其支付的手续费。采购手续费主要根据采购金额的一个固定百分比收取, 该百分比是参考市场一般水平拟定, 该关联交易已经董事会批准。

## 六、 关联方及关联交易 (续)

### 5、 关联交易情况 (续)

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易 (续)

注: (续)

- (b) 航空配餐费是指就本公司的原其他关联方深圳航空食品有限公司向本集团提供航空配餐而向其支付的费用。配餐单价是按市场价格拟定。担任深圳航空食品有限公司董事的本公司高级关键管理人员已于2008年12月辞去相关职务,因此根据中国证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的规定,深圳航空食品有限公司截至2009年12月仍然是本公司的关联方。于本报告期,深圳航空食品有限公司不再为本公司的关联方。
- (c) 销售代理费是指就中国南航集团客货代理有限公司替本集团代理客运机票及航空货物运输销售而向其支付的销售代理费。销售代理费的收费标准参考市场一般水平拟定。该关联交易已经董事会批准。
- (d) 物业管理及修缮费是指就广州南航物业管理有限公司向本集团提供物业管理服务向其支付的物业管理及修缮费。物业管理及修缮费的收费标准按不高于独立第三方的价格确定。该关联交易已经董事会批准。
- (e) 地面服务费是指就原合营公司北京地服于2009年1月1日至合并日2009年6月30日向本集团提供机场地面服务而支付的费用,收费标准按照中国民用航空总局现行有关规定拟定。该关联方交易已按一般正常商业交易审批程序,由本公司管理层批准。
- (f) 维修费是指就广州飞机维修工程有限公司及珠海保税区摩天宇航空发动机维修有限公司向本集团提供飞机维护及维修服务而向其支付的费用。如附注五、7(3)所述,珠海保税区摩天宇航空发动机维修有限公司自2010年2月起不再是本集团及本公司的关联方,其于本期间的关联交易额为2010年1月1日至股权转让期间的维修费用发生额。上述关联交易的收费标准参考市场一般水平拟定。该关联方交易已按一般正常商业交易审批程序,由本公司管理层批准。
- (g) 本集团的合营公司珠海翔翼向本集团提供模拟飞行训练服务。模拟飞行训练服务收费参考市场一般水平拟定。该关联方交易已按一般正常商业交易审批程序,由本公司管理层批准。

## 六、 关联方及关联交易 (续)

## 5、 关联交易情况 (续)

## (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易 (续)

注:

- (h) 广告费是指中国南航集团文化传媒有限公司为本集团提供的广告代理业务收费。广告费参考市场一般水平拟定。该关联交易已经董事会批准。
- (i) 电脑订座费是指中国民航信息网络有限公司在国内向本集团提供电脑订座服务而收取的费用。电脑订座费的收费标准参照中国民用航空总局现行有关规定拟定。该关联交易已经股东大会批准。
- (j) 飞行训练费是指 Flying College 向本集团提供飞行员飞行培训服务所收取的费用。收费标准参考市场一般水平拟定。该关联方交易已按一般正常商业交易审批程序, 由本公司管理层批准。
- (k) 飞机维修收入是指本集团向四川航空股份有限公司提供飞机维修服务所收取的费用。收费标准参考市场一般水平拟定。该关联方交易已按一般正常商业交易审批程序, 由本公司管理层批准。

本报告期, 本公司的部分子公司向本集团提供航空配餐服务、飞行训练服务、电子客票服务、地面服务及机场货运延伸服务等。上述交易是按一般正常商业条款或按相关协议进行, 并已在合并报表中抵销。

除上述各项外, 本报告期, 南航集团若干业务单位向本集团提供运输、酒店及其他服务, 所涉及之总金额相对本集团各年度之业绩并不重大。

## (2) 关联租赁情况

本集团及本公司出租情况表

金额单位: 人民币百万元

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	合同约定的年度租金	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响
本公司	珠海翔翼	飞行训练设备及土地、建筑物	31	155	2010年1月1日	2010年12月31日	16	参考市场价格拟定	租赁收入

## 六、 关联方及关联交易 (续)

## 5、 关联交易情况 (续)

## (2) 关联租赁情况(续)

本集团及本公司承租情况表

金额单位: 人民币百万元

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	合同约定的年度租金	租赁起始日	租赁终止日
南航集团	本公司	土地及房屋	109	2008年1月1日或 2009年1月1日	2010年12月31日或 2011年12月31日

## (3) 关联担保情况

金额单位: 人民币百万元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
南航集团	本公司	102	2003年5月	2013年5月	否
南航集团	本公司	102	2003年6月	2013年6月	否
南航集团	本公司	119	2003年12月	2013年12月	否
南航集团	本公司	119	2003年12月	2013年12月	否
合计	—	442	—	—	—

南航集团为本公司若干银行借款提供免费担保(参见附注五、28(1)(b))。

## (4) 向关联金融机构借款及于关联金融机构存款

本集团

金额单位: 人民币百万元

关联方	借贷金额	起始日	到期日
向关联金融机构借款:			
南航财务	1,169	2008年6月至2010年5月	2010年11月至2013年5月
于关联金融机构存款:			
南航财务	907	2010年3月至2010年6月 或活期存款	2010年7月至2010年12月 或活期存款

## 六、 关联方及关联交易 (续)

## 5、 关联交易情况 (续)

## (4) 向关联金融机构借款及于关联金融机构存款(续)

本公司

金额单位: 人民币百万元

关联方	借贷金额	起始日	到期日
向关联金融机构借款:			
南航财务	729	2008年9月至2010年5月	2010年11月至2011年9月
于关联金融机构存款:			
南航财务	818	2010年5月至2010年6月或活期存款	2010年7月至2010年8月或活期存款

本集团及本公司向南航财务的借款利息费用按3个月伦敦银行同业拆息加1%或中国人民银行同期贷款基准利率下浮10%或固定利率4.86%计算,于每季度末支付。本报告期,本集团及本公司向南航财务借款的利息费用分别为人民币26,000,000元及人民币16,000,000元。

本集团及本公司于南航财务的存款所获得的利息收入是按资金本金和中国人民银行公布的存款利率计算,并以时间为基准确认。利息收入在每季度末收取。本报告期,本集团及本公司于南航财务存款的利息收入分别为人民币7,000,000元及人民币6,000,000元。

## (5) 关联方资产转让

本集团及本公司

金额单位: 人民币百万元

关联方	关联交易内容	关联交易类型	关联交易定价原则	截至6月30日止6个月期间			
				2010年		2009年	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
南航集团	出售股权	销售除商品以外的资产	按照评估价格确认	1,608	100	-	-

## 六、 关联方及关联交易 (续)

## 6、 关联方应收应付款项

本集团

金额单位: 人民币百万元

项目名称	关联方	2010年 6月30日	2009年 12月31日
应收账款:			
应收账款	中国南航集团客货代理有限公司	-	6
应收账款	四川航空股份有限公司	2	1
其他应收款:			
其他应收款	四川航空股份有限公司	11	13
其他应收款	珠海翔翼	11	14
其他应收款	广州飞机维修工程有限公司	11	9
其他应收款	珠海保税区摩天宇航空发动机维修有限公司	-	8
预付账款:			
预付账款	Flying College	46	-
应付账款:			
应付账款	广州飞机维修工程有限公司	408	460
应付账款	中国民航信息网络股份有限公司	403	341
应付账款	珠海翔翼	82	43
应付账款	中国南方航空进出口贸易公司	56	58
应付账款	中国南航集团文化传媒有限公司	13	11
应付账款	深圳航空食品有限公司	-	16
应付账款	珠海保税区摩天宇航空发动机维修有限公司	-	121
其他应付款:			
其他应付款	南航集团	76	34
其他应付款	广州南航物业管理有限公司	18	5
应付利息:			
应付利息	南航财务	1	1

## 六、 关联方及关联交易 (续)

## 6、 关联方应收应付款项 (续)

本公司除应收应付子公司外的应收应付其他关联方款项的情况如下:

金额单位: 人民币百万元

项目名称	关联方	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
应收账款:			
应收账款	中国南航集团客货代理有限公司	-	6
其他应收款:			
其他应收款	四川航空股份有限公司	11	13
其他应收款	珠海翔翼	11	14
其他应收款	广州飞机维修工程有限公司	11	9
其他应收款	珠海保税区摩天宇航空发动机维修有限公司	-	8
预付账款:			
预付账款	Flying College	46	-
应付账款:			
应付账款	广州飞机维修工程有限公司	342	386
应付账款	中国民航信息网络股份有限公司	282	254
应付账款	珠海翔翼	82	39
应付账款	中国南方航空进出口贸易公司	56	58
应付账款	中国南航集团文化传媒有限公司	13	11
应付账款	深圳航空食品有限公司	-	16
应付账款	珠海保税区摩天宇航空发动机维修有限公司	-	121
其他应付款:			
其他应付款	南航集团	76	34
其他应付款	广州南航物业管理有限公司	18	5
应付利息:			
应付利息	南航财务	1	1

## 七、 或有事项

## 1、 为本集团飞行员提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

本集团同意向飞行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 316,000,000 元 (2009 年: 人民币 293,000,000 元)。截至 2010 年 6 月 30 日, 银行已向部分飞行员发放贷款合计人民币 129,000,000 元 (2009 年 12 月 31 日: 人民币 60,000,000 元), 由本公司或本公司的子公司厦门航空有限公司承担连带责任担保。

## 七、或有事项(续)

### 2、其他或有负债及其财务影响

本集团向南航集团租用位于广州、武汉、海口等地的若干房屋及建筑物。该等房屋和建筑物在本集团租用前由南航集团使用,但是据本集团了解,南航集团对这些房屋和建筑物缺乏充分的产权证明。

根据本集团与南航集团于 1997 年 5 月 22 日签订的赔偿协议,南航集团同意就本集团因上述房屋和建筑物的使用权受到质疑而引致的任何损失和损害,向本集团作出赔偿。

## 八、承诺事项

### 1、重大承诺事项

#### (1) 资本承担

金额单位:人民币百万元

项目	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
就飞机及飞行设备的承担		
-已授权并已订立合同	57,061	57,890
-已授权并未订立合同	-	7,953
其他承担		
-已授权并已订立合同	536	462
-已授权并未订立合同	1,403	1,399
合计	59,000	67,704

#### (2) 经营租赁承担

根据不可撤销的有关飞机及飞行设备经营租赁协议,本集团于资产负债表日以后应支付的最低租赁付款额如下:

金额单位:人民币百万元

项目	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	4,039	4,028
1 年以上 2 年以内(含 2 年)	4,143	4,103
2 年以上 3 年以内(含 3 年)	3,911	4,122
3 年以上	16,103	18,113
合计	28,196	30,366



## 八、 承诺事项 (续)

### 2、 前期承诺履行情况

于本报告期，本集团已按照各采购合同及租赁合同的规定履行付款义务，无逾期支付或违约现象。

## 九、 其他重要事项

### 1、 租赁

#### (1) 本集团作为融资租赁承租人以后年度将支付的最低租赁付款额

金额单位：人民币百万元

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内 (含 1 年)	2,100
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	2,035
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	1,909
3 年以上	10,381
合计	16,425

## 九、 其他重要事项 (续)

### 2、 分部报告

本集团根据内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了航空营运业务分部及其他业务分部。

本集团的航空业务分部包括客运及货运业务，赚取收益的主要资产为由客运及货运服务共同使用的机队。本集团管理层在决定资源配置时，主要是基于航线的盈利能力，包括飞机类型、航线客运及货运的整体收益。因此，根据本集团管理客运及货运运营网络的方式，以及决定资源配置及评价业绩的方法，本集团将航空营运业务作为本集团报告分部之一。

其他业务分部主要包括地面服务、航空配餐及其他服务等个别不重大的经营分部，本集团将其合并为其他业务分部。

#### (1) 报告分部的利润或亏损、资产及负债的信息

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

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

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

未分配项目主要包括长期股权投资、可供出售金融资产及其投资收益等。

## 九、 其他重要事项 (续)

## 2、 分部报告 (续)

## (1) 报告分部的利润或亏损、资产及负债的信息 (续)

下述披露的本集团截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间各个报告分部的信息包括本集团管理层定期审阅的信息及会计准则要求披露的信息:

金额单位: 人民币百万元

项目	航空营运业务分部		其他业务业务分部		抵销		未分配项目		合计	
	2010 年	2009 年	2010 年	2009 年	2010 年	2009 年	2010 年	2009 年	2010 年	2009 年
截至 6 月 30 日止 6 个月期间:										
对外交易收入	34,483	24,761	198	121	-	-	-	-	34,681	24,882
分部间交易收入	-	-	371	294	-371	-294	-	-	-	-
报告分部收入小计	34,483	24,761	569	415	-371	-294	-	-	34,681	24,882
报告分部营业成本	28,816	22,212	473	327	-346	-274	-	-	28,943	22,265
报告分部利润 (亏损以“-”号填列)	1,425	-20	23	33	-	-	1,197	227	2,645	240
其他重要的项目:										
- 银行存款利息收入	27	25	1	2	-	-	-	-	28	27
- 利息支出	593	843	22	28	-	-	-	-	615	871
- 折旧和摊销费用	3,344	2,896	34	41	-	-	-	-	3,378	2,937
- 当期资产减值损失	-	14	-	-	-	-	-	-	-	14
- 报告分部增加的非 流动资产的支出	10,090	9,023	9	40	-	-	6	-	10,105	9,063
于 2010 年 6 月 30 日及 2009 年 12 月 31 日:										
- 报告分部资产总额	101,078	91,322	1,693	1,776	-145	-159	1,376	1,797	104,002	94,736
- 报告分部负债总额	87,549	80,435	1,150	1,202	-145	-159	-	-	88,554	81,478

## (2) 地区信息

本集团按不同地区列示的有关取得的对外交易收入的信息如下。对外交易收入是根据以下基准作出:

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

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

**九、 其他重要事项 (续)****2、 分部报告 (续)****(2) 地区信息 (续)**

金额单位: 人民币百万元

项目	对外交易收入总额
中国	29,137
其中: 中国大陆	28,350
港澳台地区	787
国际 (注)	5,544
合计	34,681

注: 主要为往返中国与亚洲国家、美国、荷兰、澳大利亚、法国及德国等航线。

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

**3、 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值的确定方法**

本集团金融工具的风险主要包括:

- 信用风险
- 流动风险
- 利率风险
- 外汇风险
- 燃油价格风险

下文主要论述上述风险敞口及其形成原因; 风险管理目标、政策和过程以及计量风险的方法等。

本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险, 设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序, 以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统, 以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

## 九、 其他重要事项 (续)

### 3、 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值的确定方法 (续)

#### (1) 信用风险

本集团的现金及现金等价物绝大部分存放于中国的金融机构。管理层相信这些属于高质量的信贷资产。

本集团的信用风险主要来自应收款项。管理层会不断检查该信用风险的敞口。

本集团大部分的机票是由参与国际航空协会组织的“开账及结算计划”的代理人销售，其信用风险不大。“开账及结算计划”为航空公司及销售代理人之间的结算组织。于 2010 年 6 月 30 日，本集团应收“开账及结算计划”的代理人结余为人民币 1,047,000,000 元 (2009 年 12 月 31 日: 人民币 631,000,000 元)。本集团持续关注应收“开账及结算计划”的代理人及其余应收账款余额的信用风险。本集团持续对客户的财务状况进行信用评估，坏账减值损失维持于管理层预期的数额内。

本集团无个别重大的已逾期但经个别方式和组合方式评估后均未计提减值准备的应收款项。

本集团信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，而不是客户所在的行业或国家和地区。因此重大信用风险集中的情况主要源自本集团存在对个别客户的重大应收款项。于资产负债表日，本集团的前五大客户的应收款占本集团应收账款和其他应收款总额的 64% (2009 年 12 月 31 日: 62%)。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注七所载本集团作出的财务担保外，本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。于资产负债表日就上述财务担保承受的最大信用风险敞口已在附注七披露。

#### (2) 流动风险

本公司及各子公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求 (如果借款额超过某些预设授权上限，便需获得本公司董事会的批准)。本集团的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

## 九、 其他重要事项 (续)

## 3、 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值的确定方法 (续)

## (2) 流动风险 (续)

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

金额单位: 人民币百万元

项目	2010 年 6 月 30 日 未折现的合同现金流量					资产负债表 账面价值
	1 年内或 实时偿还	1 年 至 2 年	2 年 至 5 年	5 年 以上	合计	
金融资产						
货币资金	6,503	-	-	-	6,503	6,503
应收账款及 其他应收款	2,924	83	257	399	3,663	3,663
小计	9,427	83	257	399	10,166	10,166

金额单位: 人民币百万元

项目	2009 年 12 月 31 日 未折现的合同现金流量					资产负债表 账面价值
	1 年内或 实时偿还	1 年 至 2 年	2 年 至 5 年	5 年 以上	合计	
金融资产						
货币资金	4,343	-	-	-	4,343	4,343
应收账款及 其他应收款	2,052	79	291	396	2,818	2,818
小计	6,395	79	291	396	7,161	7,161

## 九、 其他重要事项 (续)

## 3、 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值的确定方法 (续)

## (2) 流动风险 (续)

金额单位: 人民币百万元

项目	2010 年 6 月 30 日 未折现的合同现金流量					资产负债表 账面价值
	1 年内或 实时偿还	1 年 至 2 年	2 年 至 5 年	5 年 以上	合计	
金融负债						
短期借款	12,128	-	-	-	12,128	11,836
应付账款、应付 票据及其他应付款	12,627	11	353	-	12,991	12,991
长期借款	8,663	12,452	12,582	9,726	43,423	40,825
应付融资租赁款	2,100	2,035	5,816	6,474	16,425	13,908
小计	35,518	14,498	18,751	16,200	84,967	79,560

金额单位: 人民币百万元

项目	2009 年 12 月 31 日 未折现的合同现金流量					资产负债表 账面价值
	1 年内或 实时偿还	1 年 至 2 年	2 年 至 5 年	5 年 以上	合计	
金融负债						
短期借款	11,094	-	-	-	11,094	11,012
应付账款、应付 票据及其他应付款	14,014	11	354	-	14,379	14,379
长期借款	7,047	8,640	12,461	7,866	36,014	34,315
应付融资租赁款	1,972	1,970	5,274	6,596	15,812	13,318
小计	34,127	10,621	18,089	14,462	77,299	73,024

## (3) 利率风险

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本集团面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。

本集团于资产负债表日持有的计息金融工具的利率及金额请参见附注五、1, 18, 20, 27, 28 及 29。

## 九、 其他重要事项 (续)

### 3、 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值的确定方法 (续)

#### (3) 利率风险 (续)

##### (a) 敏感性分析

截至 2010 年 6 月 30 日, 在其他变量保持不变的情况下, 假定利率增加 100 个基点将会导致本集团净利润及股东权益分别减少人民币 366,000,000 元 (2009 年 12 月 31 日: 人民币 238,000,000 元)。

对于资产负债表日持有的、使本集团面临公允价值利率风险的金融工具, 上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动, 按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本集团面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具, 上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。2009 年的分析基于同样的假设和方法。

#### (4) 外汇风险

除在附注五、1, 2, 3, 4, 12, 18, 21, 25, 27, 28 及 29 中披露的外币余额外, 本集团其他金融资产和金融负债大部分均以人民币结算。

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

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

本集团的所有租赁债务及大部分的贷款主要以美元为单位。由于本集团的外币付款一般都高于外币收入, 故此人民币对外币的贬值或升值都会对本集团的业绩构成重大影响。本集团除了在中国国家外汇管理局允许的范围内保留其以外币为单位的资金, 或在某些限制条件下与国内的核准银行签订外汇期权合同外, 并无其他方法可有效地对冲该外币风险。



## 九、 其他重要事项 (续)

### 3、 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值的确定方法 (续)

#### (4) 外汇风险 (续)

##### (a) 敏感性分析

本集团与国内经核准银行签订了外汇期权合同,有关本集团外汇期权合同之详情载于附注五、19。假定除汇率以外的其他风险变量不变,本集团于 2010 年 6 月 30 日美元兑换日元汇率下降 2.2% 所引起的外汇期权合同公允价值变动将导致股东权益和净利润均减少人民币 6,000,000 元。此影响按资产负债表日即期汇率折算为人民币列示。

于 2010 年 6 月 30 日,在假定其他变量保持不变的前提下,美元兑换日元汇率上升 2.2% 所引起的外汇期权合同公允价值变动将导致股东权益和净利润均增加人民币 7,000,000 元。

假定除汇率以外的其他风险变量不变,本集团于 2010 年 6 月 30 日人民币兑换美元的汇率升值 1.3% (2009 年 12 月 31 日:人民币兑换美元的汇率升值 2%) 将导致股东权益和净利润的增加情况如下(该敏感性分析不包括附注五、19 中披露的交易性金融负债中所披露的外汇期权合约的外汇风险敞口)。此影响按资产负债表日即期汇率折算为人民币列示。

金额单位:人民币百万元

	股东权益	净利润
2010 年 6 月 30 日		
美元	554	554
2009 年 12 月 31 日		
美元	700	700

于 2010 年 6 月 30 日,在假定其他变量保持不变的前提下,人民币兑换美元的汇率贬值 1.3% 将导致净利润和股东权益的变化和上表列示的金额相同但方向相反。

上述敏感性分析是假设资产负债表日汇率发生变动,以变动后的汇率对资产负债表日本集团或本公司持有的、面临外汇风险的金融工具进行重新计量得出的。上述分析不包括外币报表折算差异。2009 年的分析基于同样的假设和方法。

## 九、 其他重要事项 (续)

### 3、 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值的确定方法 (续)

#### (5) 燃油价格风险

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

于资产负债表日，本集团无尚未交易的燃油期权合约。

假定燃油的消耗量不变，燃油价格上升 10% ，将导致本集团本报告期营运成本上升人民币 1,088,000,000 元。

#### (6) 公允价值

本集团于 2010 年 6 月 30 日各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

#### (7) 公允价值确认方法

对于在资产负债表日以公允价值计量的交易性金融资产及负债和可供出售金融资产的公允价值信息，本集团在估计公允价值时运用了下述主要方法和假设。

##### (a) 股票投资

对于存在活跃市场的可供出售金融资产，其公允价值是按资产负债表日的市场报价确定的。

##### (b) 应收款项

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

##### (c) 借款及应付融资租赁款

对于借款和应付融资租赁款的公允价值是根据预计未来现金流量的现值进行估计的。

## 九、 其他重要事项 (续)

## 3、 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值的确定方法 (续)

## (7) 公允价值确认方法(续)

## (d) 丧失控制权的子公司的剩余股权

对于丧失控制权的子公司剩余股权的公允价值是根据第三方评估报告进行估计的。

## (e) 衍生工具

外汇期权合同的公允价值是采用Black Scholes (金融数值方法) 期权估值模型, 根据相关外汇期权合同条款及由可观察的市场中取得的隐含波动率和即期汇率等, 估算得到。

## (f) 估计公允价值时所用利率

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

## 4、 以公允价值计量的资产和负债

金额单位: 人民币百万元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	期末金额
金融资产 - 可供出售金融资产	93	-	43	69
交易性金融负债	44	12	-	36

## 5、 外币金融资产及金融负债

金额单位: 人民币百万元

项目	注	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产						
贷款和应收款	(1)	1,051	-	-	-	1,085
金融负债						
衍生金融负债	(2)	44	12	-	-	36
其他金融负债	(3)	52,767	-	-	-	60,600
小计		52,811	12	-	-	60,636

**九、 其他重要事项 (续)**

**5、 外币金融资产及金融负债 (续)**

注:

- (1) 外币贷款和应收款包括外币应收账款及其他应收款。
- (2) 外币衍生金融负债为远期外汇合同。
- (3) 其他金融负债包括外币借款, 外币应付账款及外币应付融资租赁款。

十、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 应收账款按种类披露

金额单位: 人民币百万元

种类	2010 年 6 月 30 日				2009 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	831	46	-	-	529	45	-	-
其他不重大应收账款	973	54	27	3	636	55	27	4
合计	1,804	100	27	—	1,165	100	27	—

除了以记账本位币计价部分外, 应收账款包括以下其他货币金额:

金额单位: 百万元

币种	2010 年 6 月 30 日			2009 年 12 月 31 日		
	外币	折算率	人民币	外币	折算率	人民币
美元	3	6.7909	18	1	6.8282	7

## 十、 母公司财务报表主要项目注释(续)

### 1、 应收账款(续)

#### (1) 应收账款按种类披露(续)

应收账款账龄分析如下:

金额单位:人民币百万元

项目	2010年6月30日	2009年12月31日
1年以内(含1年)	1,785	1,146
1至2年(含2年)	1	4
2至3年(含3年)	7	4
3年以上	11	11
小计	1,804	1,165
减:坏账准备	27	27
合计	1,777	1,138

账龄自应收账款确认日起开始计算。

#### (2) 期末应收账款坏账准备计提

本公司已对期末单项金额重大的应收“开账及结算计划”的代理人的航空票款进行减值测试,结果显示无需计提坏账准备。

本公司已对期末单项金额不重大的应收其他航空票款按账龄分析于 2010 年 6 月 30 日计提坏账准备人民币 18,000,000 元;对剩余的其他不重大的应收账款中账龄较长且催收不还的的款项于 2010 年 6 月 30 日计提坏账准备人民币 9,000,000 元。

#### (3) 本报告期,本公司不存在收回以前年度已全部或以较大比例计提坏账准备的个别重大的应收账款的情况。

#### (4) 本报告期,本公司不存在实际核销应收账款的情况。

## 十、 母公司财务报表主要项目注释(续)

## 1、 应收账款(续)

## (5) 应收账款金额前五名单位情况

金额单位:人民币百万元

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
开账及结算计划	第三方	830	一个月以内	47
客户 2	第三方	168	一个月以内	9
客户 3	第三方	40	一年以内	2
客户 4	第三方	25	三个月以内	1
客户 5	第三方	19	三个月以内	1
合计		1,082		60

(6) 上述余额中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的款项。

## (7) 应收关联方账款情况

金额单位:人民币百万元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
广东南航易网通电子商务有限公司	子公司	10	0.6

十、 母公司财务报表主要项目注释(续)

2、 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

金额单位: 人民币百万元

种类	2010年6月30日				2009年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	694	48	-	-	718	53	-	-
其他不重大其他应收款	742	52	10	1	649	47	10	2
合计	1,436	100	10	—	1,367	100	10	—

除了以记账本位币计价部分外, 其他应收款包括以下其他货币金额:

金额单位: 百万元

币种	2010年6月30日			2009年12月31日		
	外币	折算率	人民币	外币	折算率	人民币
美元	142	6.7909	965	141	6.8282	963
日元	695	0.0767	53	691	0.0738	51



## 十、 母公司财务报表主要项目注释(续)

### 2、 其他应收款(续)

#### (1) 其他应收款按种类披露(续)

其他应收款账龄分析如下:

金额单位:人民币百万元

项目	2010年6月30日	2009年12月31日
1年以内(含1年)	531	495
1至2年(含2年)	396	407
2至3年(含3年)	342	386
3年以上	167	79
小计	1,436	1,367
减:坏账准备	10	10
合计	1,426	1,357

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

#### (2) 期末其他应收款坏账准备计提

本公司已对期末单项金额重大的应收飞机设备制造商回扣款进行减值测试,结果显示无需计提坏账准备。

本公司已对期末其他不重大其他应收款进行减值测试,对其中账龄较长且催收不还的款项于2010年6月30日计提坏账准备人民币10,000,000元。

#### (3) 本报告期,本公司不存在收回以前年度已全部或以较大比例计提坏账准备的个别重大的其他应收款的情况。

#### (4) 本期没有实际核销其他应收款的情况。

## 十、母公司财务报表主要项目注释(续)

## 2、其他应收款(续)

## (5) 其他应收款金额前五名单位情况

金额单位:人民币百万元

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
客户 1	第三方	694	4 年以内	48
客户 2	第三方	205	3 年以内	14
客户 3	第三方	53	1 年以内	4
客户 4	第三方	36	3 年以内	3
客户 5	第三方	18	2-3 年	1
合计		1,006		70

(6) 上述余额中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的款项。

## (7) 其他应收关联方款项情况

金额单位:人民币百万元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
厦门航空有限公司	子公司	9	0.6
汕头航空有限公司	子公司	1	0.1
贵州航空有限公司	子公司	5	0.3
广州南联航空食品有限公司	子公司	11	0.8
四川航空股份有限公司	联营公司	11	0.8
珠海翔翼	合营公司	11	0.8
广州飞机维修工程有限公司	合营公司	11	0.8
合计		59	4.2

十、 母公司财务报表主要项目注释 (续)

3、 长期股权投资

金额单位: 人民币百万元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位 持股比例 (%)	在被投资单位 表决权比 (%)	减: 期初及期 末减值准备	现金红利
子公司:									
厦门航空有限公司	成本法	420	420	-	420	60	60	-	-
汕头航空有限公司	成本法	168	168	-	168	60	60	-	-
珠海航空有限公司	成本法	150	150	-	150	60	60	-	-
贵州航空有限公司	成本法	48	48	-	48	60	60	-	-
重庆航空有限责任公司	成本法	720	720	-	720	60	60	-	-
广州南联航空食品有限公司	成本法	77	77	-	77	55	55	-	-
广州白云国际物流有限公司	成本法	128	128	-	128	61	61	-	-
新疆民航实业管理有限责任公司	成本法	144	144		144	51.8	51.8	43	-
北京地服	成本法	18	18	-	18	100	100	-	-
其他子公司	成本法	265	294	-29	265	-	-	-	2
小计		2,138	2,167	-29	2,138	-	-	43	2

## 十、 母公司财务报表主要项目注释 (续)

## 3、 长期股权投资 (续)

金额单位: 人民币百万元

被投资单位	核算方法	初始 投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位 持股比例(%)	在被投资单位表 决权比例(%)	减:期初及期 末减值准备	现金红利
合营公司:									
广州飞机维修工程有限公司	权益法	228	403	50	453	50	50	-	-
珠海保税区摩天宇航空发动机 维修有限公司	权益法	261	529	-529	-	-	-	-	-
珠海翔翼	权益法	240	330	21	351	51	50	-	-
Flying College	权益法	27	-	26	26	48.12	50	-	-
其他	权益法	8	16	4	20	-	-	-	-
小计		764	1,278	-428	850	-	-	-	-
联营公司:									
南航财务	权益法	127	55	5	60	21.09	21.09	-	-
四川航空股份有限公司	权益法	137	-	-	-	39	39	-	-
中国南航集团文化传媒有限公司	权益法	33	80	14	94	40	40	-	-
其他	权益法	27	89	2	91	-	-	-	4
小计		324	224	21	245	-	-	-	-
其他长期股权投资:									
海南美兰国际机场有限责任公司	成本法	100	100	-	100	4.92	4.92	-	-
小计		100	100	-	100	-	-	-	-
合计		3,326	3,769	-436	3,333	-	-	43	6

十、 母公司财务报表主要项目注释(续)

4、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

金额单位:人民币百万元

项目	截至6月30日止6个月期间	
	2010年	2009年
主营业务收入	26,745	19,142
其他业务收入	274	196
营业成本	22,837	17,615

本公司主营业务收入是指从本集团航空运输业务所取得之收入。

(2) 主营业务(分业务)

金额单位:人民币百万元

项目	截至6月30日止6个月期间	
	2010年	2009年
	主营业务收入	主营业务收入
客运	24,247	17,898
货运及邮运	2,228	1,015
其他	270	229
合计	26,745	19,142

(3) 主营业务(分地区)

金额单位:人民币百万元

项目	截至6月30日止6个月期间			
	2010年		2009年	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内	20,974	17,919	15,793	14,294
港澳台地区	531	449	343	305
国际	5,240	4,363	3,006	2,956
合计	26,745	22,731	19,142	17,555

(4) 2010年前五名客户营业收入总额及其占本公司营业收入的份额如下:

金额单位:人民币百万元

项目	截至6月30日止6个月期间	
	2010年	2009年
金额	196	216
占营业收入总额比例(%)	0.7	1.1

## 十、 母公司财务报表主要项目注释(续)

## 5、 投资收益

## (1) 投资收益分项目情况

金额单位:人民币百万元

项目	注	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
		2010 年	2009 年
成本法核算的长期股权投资收益	(2)	2	13
权益法核算的长期股权投资收益	(3)	100	173
处置长期股权投资产生的投资收益	附注五、 7(3)	1,077	-
处置交易性金融负债取得的投资损失		-20	-8
处置可供出售金融资产取得的投资收益		-	44
合计		1,159	222

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益中, 投资收益金额前五名的情况如下:

金额单位:人民币百万元

被投资单位	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2010 年	2009 年
广东南航易网通电子商务有限公司	1	-
南龙国际货运有限公司	1	-
合计	2	-

投资收益的变动主要是由被投资单位分配股利所致。

## (3) 按权益法核算的长期股权投资收益中, 投资收益金额前五名的情况如下:

金额单位:人民币百万元

被投资单位	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2010 年	2009 年
广州飞机维修工程有限公司	50	26
珠海翔翼	21	16
中国南方航空集团文化传媒公司	14	21
南航财务	5	11
其他	7	3
合计	97	77

投资收益的变动主要是由应享有被投资单位的净利润所致。

本集团投资收益的汇回并没有任何重大限制。

## 十、 母公司财务报表主要项目注释(续)

## 6、 现金流量表补充资料

金额单位:人民币百万元

补充资料	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2010 年	2009 年
<b>1. 将净利润(净亏损以“-”填列)调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润(净亏损以“-”填列)	1,819	-138
加: 应收款项坏账准备	-	8
其它应收款坏账准备	-	5
固定资产折旧	2,724	2,392
投资性房地产折旧或摊销	3	3
无形资产摊销	27	26
长期待摊费用摊销	13	7
递延收益的增加	85	46
处置固定资产和其他长期资产的收益	-20	-9
公允价值变动收益	-8	-69
财务费用	234	707
投资收益	-1,159	-222
递延所得税资产增加	-138	-139
存货的减少/(增加以“-”号填列)	-70	35
票证结算的增加(减少以“-”号填列)	258	-410
应交税费的增加(减少以“-”号填列)	234	-24
大修理准备的增加	108	88
经营性应收项目的增加	-651	-571
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-2,097	1,104
经营活动产生的现金流量净额	1,362	2,839
<b>2. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	4,279	3,650
减: 现金的年初余额	-3,184	-3,944
现金及现金等价物净增加额 (净减少额以“-”号填列)	1,095	-294

## 补充资料

## 1、 2010 年非经常性损益明细表

金额单位: 人民币百万元

项目	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间
非流动资产处置收益	1,116
扣除非流动资产处置净损益、政府补助及超过规定结算时 限的票证的其他各项营业外收入净额 (注1)	12
持有交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置 交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-12
所得税影响额	-277
少数股东权益影响额 (税后)	-
合计	839

注1: 本集团超过规定结算时限的票证收入是由本集团票证销售引起的、与本集团业务密切相关并且为本集团持续的收入。因此, 本集团将超过规定结算时限的票证收入界定为经常性损益项目。

各地政府给予的各项补贴属于本集团按照一定标准持续享受的补贴, 其与本集团正常经营业务密切相关且符合国家政策规定。因而, 本集团将各地政府给予的若干航线补贴及其他航空业发展补贴收入定为经常性损益项目。

注2: 上述各非经常性损益项目按税前金额列示。



## 补充资料(续)

## 2、 境内外会计准则下会计数据差异

- (1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中合并财务报表归属于母公司股东的净利润和股东权益差异情况

金额单位:人民币百万元

	注	归属于母公司股东的 净利润		股东权益	
		截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间		2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
		2010 年	2009 年		
按中国会计准则		2,076	38	12,445	10,382
按国际会计准则调整的项目及金额:					
职工福利分房损失	(a)	-13	-13	53	66
土地使用权评估增值	(b)	2	2	-140	-142
同一控制下企业合并调整	(c)	-1	-4	-	1
拨款转入	(d)	-	-	-39	-39
专项借款汇兑损益的资本化调整	(e)	11	3	122	111
子公司少数股东以前年度应承担的 累计超额亏损	(f)	-	-	-23	-23
以上调整对税务的影响		-3	-1	4	7
以上调整对少数股东损益的影响		-1	-	-13	-12
合计		-5	-13	-36	-31
按国际会计准则		2,071	25	12,409	10,351

注:

- (a) 根据中国会计准则, 本公司由南航集团统筹的一次性住房补贴款按有关规定记入 2001 年年初未分配利润。按照国际财务报告准则, 上述一次性住房补贴款在有关合同所规定的偿付期的相关会计期间列支处理。
- (b) 根据中国会计准则, 土地使用权以重估金额入账。按照国际财务报告准则, 由 2002 年 1 月 1 日起, 土地使用权以历史成本基准入账。因此, 土地使用权的重估盈余已冲回股东权益处理。
- (c) 根据中国会计准则, 本集团在同一控制下的企业合并中取得的子公司的资产和负债, 按照其账面值计量。国际财务报告准则下, 本公司按照购买法对上述企业合并进行处理, 对合并中取得的资产和负债以本集团在购买日为取得该子公司控制权而付出资产、发生或承担负债的公允价值计量。

## 补充资料(续)

### 2、 境内外会计准则下会计数据差异(续)

- (1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中合并财务报表归属于母公司股东的净利润和股东权益差异情况(续)
- (d) 根据中国会计准则, 政府拨入的投资补助等专项拨款中若国家相关文件规定作为资本公积处理的, 本公司将其记入资本公积, 形成的相关资产在其可使用年限内进行摊销。而按照国际财务报告准则的规定, 与资产相关的政府补助应冲减相关资产的成本。
- (e) 根据中国会计准则, 外币专门借款本金及利息的汇兑差额, 应当予以资本化, 计入符合资本化条件的资产的成本。根据国际财务报告准则, 除了作为利息费用调整的外币借款产生的汇兑差额部分可予以资本化外, 其他均计入当期损益。
- (f) 根据中国会计准则及国际财务报告准则, 自 2010 年 1 月 1 日起, 当子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的, 其余额仍冲减少数股东权益。根据中国会计准则, 该会计政策变更应进行追溯调整, 而根据国际财务报告准则, 该会计政策变更无需进行追溯调整。

对按国际财务报告准则编制的财务报表进行审阅的境外机构为: 香港毕马威会计师事务所。

### 3、 净资产收益率及每股收益

本集团按照中国证监会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订) 计算的净资产收益率和每股收益如下:

金额单位: 人民币元

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	18.19	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.84	0.15	0.15

## 八、备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 2、报告期内在《中国证券报》《上海证券报》公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 3、在香港公告的本公司 2010 年中期业绩公告。
- 4、本公司董事、监事、高级管理人员对《2010 年半年度报告》的意见及声明。

董事长：司献民

中国南方航空股份有限公司

2010 年 8 月 16 日