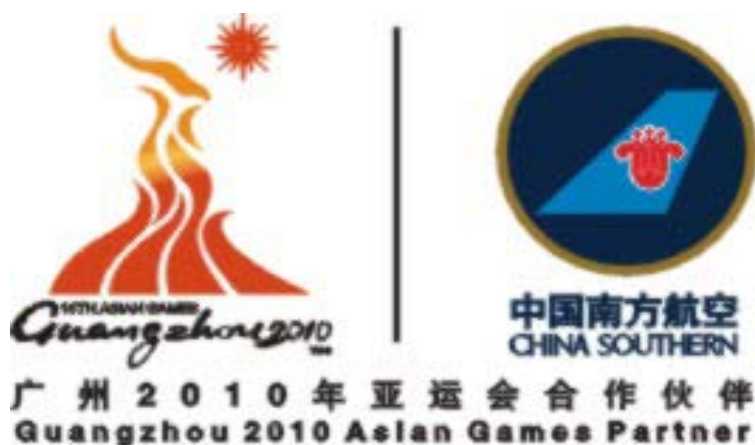


# 中国南方航空股份有限公司



**600029**

**2010 年年度报告**

# 目 录

一、 重要提示 .....	2
二、 公司基本情况 .....	2
三、 会计数据和业务数据摘要 .....	4
四、 股本变动及股东情况 .....	7
五、 董事、监事和高级管理人员 .....	15
六、 公司治理结构 .....	22
七、 股东大会情况简介 .....	29
八、 董事会报告 .....	29
九、 监事会报告 .....	42
十、 重要事项 .....	44
十一、 财务报告 .....	53
十二、 备查文件目录 .....	198

## 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) 董事张子芳因公未能出席，委托董事陈振友代为出席表决。

(三) 毕马威华振会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(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	510405
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
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	广东省广州市机场路 278 号中国南方航空股份有限公司

(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) 其他有关资料

公司首次注册登记日期	1995 年 3 月 25 日	
公司首次注册登记地点	广州白云国际机场	
首次变更	公司变更注册登记日期	2001 年 6 月 25 日
	公司变更注册登记地点	广东省广州市白云机场
	企业法人营业执照注册号	1000001001760
	税务登记号码	国税 440101100017600, 地税 440191100017600
	组织机构代码	10001760
第二次变更	公司变更注册登记日期	2003 年 10 月 17 日
	公司变更注册登记地点	广东省广州市经济技术开发区
	企业法人营业执照注册号	企股国字第 000995 号
	税务登记号码	国税 440101100017600, 地税 440191100017600
	组织机构代码	10001760
第三次变更	公司变更注册登记日期	2005 年 6 月 7 日
	公司变更注册登记地点	广东省广州市经济技术开发区
	企业法人营业执照注册号	企股国字第 000995 号
	税务登记号码	国税 440101100017600, 地税 440191100017600
	组织机构代码	10001760
第四次变更	公司变更注册登记日期	2007 年 6 月 10 日
	公司变更注册登记地点	广东省广州市经济技术开发区
	企业法人营业执照注册号	企股粤总字第 003632 号
	税务登记号码	国税 440101100017600, 地税 440191100017600
	组织机构代码	10001760
第五次变更	公司变更注册登记日期	2008 年 11 月 21 日
	公司变更注册登记地点	广东省广州市经济技术开发区
	企业法人营业执照注册号	440000400012565
	税务登记号码	国税 440101100017600, 地税 440191100017600

	组织机构代码	10001760
第六次变更	公司变更注册登记日期	2009年2月23日
	公司变更注册登记地点	广东省广州市经济技术开发区
	企业法人营业执照注册号	440000400012565
	税务登记号码	国税 440101100017600, 地税 440191100017600
	组织机构代码	10001760
第七次变更	公司变更注册登记日期	2009年11月14日
	公司变更注册登记地点	广东省广州市经济技术开发区
	企业法人营业执照注册号	440000400012565
	税务登记号码	国税 440101100017600, 地税 440191100017600
	组织机构代码	10001760
公司聘请的会计师事务所名称		毕马威华振会计师事务所
公司聘请的会计师事务所办公地址		北京东长安街1号东方广场东二座办公楼8层
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以及航空配餐服务。本公司是国内运输飞机最多、航线网络最密集、年客运量最大的航空公司,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。本集团2010年旅客运输量达到7646万人次,已连续32年居国内各航空公司之首,位列亚洲第一、全球第三,航线网络亚洲第一、全球第五,机队规模亚洲第一、全球第六。

### 三、会计数据和业务数据摘要

#### (一) 主要会计数据

单位:百万元 币种:人民币

项目	金额
营业利润	6,869
利润总额	8,098
归属于上市公司股东的净利润	5,805
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,990
经营活动产生的现金流量净额	12,858

#### (二) 主要财务指标

##### 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	5,805	381	26,755	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	-26	-26	40	66
土地使用权评估增值	4	4	-138	-142
同一控制下企业合并调整	-1	-7		1
拨款转入	1	1	-38	-39
专项借款汇兑损益的资本化调整	17	3	128	111
子公司少数股东应承担的累计超额亏损		-23	-23	-23
以上调整对税务的影响	-5	-2	2	7
以上调整对少数股东损益的影响		-1	-12	-12
合计	-10	-51	-41	-31
按国际会计准则	5,795	330	26,714	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。

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

## (三) 扣除非经常性损益项目

√适用 □不适用

单位：百万元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,086	
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	-30	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	21	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。
所得税影响额	-261	
少数股东权益影响额（税后）	-1	
合计	815	

（四）报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：百万元 币种：人民币

主要会计数据	2010 年	2009 年		本期比上年同期增减(%)	2008 年
		调整后	调整前		
营业收入	77,788	56,043	56,043	38.80	56,427
利润总额	8,098	457	457	1,671.99	-4,748
归属于上市公司股东的净利润	5,805	381	358	1,423.62	-4,829
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	4,990	-241	-264	不适用	-5,728
经营活动产生的现金流量净额	12,858	11,046	11,046	16.40	3,874.
	2010 年末	2009 年末		本期末比上年同期末增减(%)	2008 年末
		调整后	调整前		
总资产	111,229	94,736	94,736	17.41	83,003
所有者权益（或股东	26,755	10,382	10,359	157.71	7,001

权益)					
-----	--	--	--	--	--

主要财务指标	2010 年	2009 年		本期比上年同期增减(%)	2008 年
		调整后	调整前		
基本每股收益 (元/股)	0.70	0.05	0.05	1,300	-0.74
稀释每股收益 (元/股)	0.70	0.05	0.05	1,300	-0.74
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.60	-0.03	-0.04	不适用	-0.87
加权平均净资产收益率 (%)	38.74	4.65	4.37	增加 34.09 个百分点	-51.24
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	33.30	-2.94	-3.23	不适用	-60.77
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	1.31	1.38	1.38	-5.07	0.59
	2010 年末	2009 年末		本期末比上年同期末增减(%)	2008 年末
		调整后	调整前		
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	2.73	1.30	1.29	110	1.07

(五) 采用公允价值计量的项目

单位:百万元 币种:人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
可供出售金融资产	93	80	-13	2
交易性金融负债	44	13	-31	-30
合计	137	93	-44	-28

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、 股份变动情况表

单位: 千股

	本次变动前		本次变动增减 (+, -)					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)



一、有限售条件股份	4,021,150	50.24	1,501,500			-3,300,000	-1,798,500	2,222,650	22.64
1、国家持股	4,021,150	50.24	123,900			-3,300,000	-3,176,100	845,050	8.61
2、国有法人持股									
3、其他内资持股			1,377,600				1,377,600	1,377,600	14.03
其中：境内非国有法人持股			1,218,600				1,218,600	1,218,600	12.41
境内自然人持股			159,000				159,000	159,000	1.62
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	3,982,417	49.76	312,500			3,300,000	3,612,500	7,594,917	77.36
1、人民币普通股	1,500,000	18.74				3,300,000	3,300,000	4,800,000	48.89
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股	2,482,417	31.02	312,500				312,500	2,794,917	28.47
4、其他									
三、股份总数	8,003,567	100	1,814,000				1,814,000	9,817,567	100

#### 股份变动的批准情况

本公司2010年4月30日召开的2010年第一次临时股东大会及2010年第一次A股和H股类别股东大会审议通过本公司非公开发行A股和非公开发行H股股票的议案。本公司于2010年9月先后收到中国证监会证监许可[2010]1215号文和证监许可[2010]1243号文，分别批准本公司定向增发不超过3.125亿股境外上市外资股以及非公开发行不超过17.6678亿股A股股票。

#### 股份变动的过户情况

本公司于2010年10月29日完成非公开发行1,501,500,000股A股股票的股份登记事宜，并于2010年11月1日完成了向南龙控股有限公司非公开发行312,500,000股H股股票的股份登记事宜。上述发行完成后，本公司的股份总数从8,003,567,000股增加到9,817,567,000股。

#### 股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响

本公司于2010年10月29日向包括南航集团在内的9名特定投资者非公开发行1,501,500,000股A股股票，于2010年11月1日向南龙控股有限公司非公开发行312,500,000股H股股票，

共募集资金 10,736,040,656 元。本次发行对本公司 2010 年度的每股收益未产生重大影响，本次发行前和本次发行后的每股收益分别为人民币 0.73 元及 0.70 元。本次发行对本公司 2010 年末的每股净资产有所增厚，发行前的每股净资产为人民币 2.02 元，发行后的每股净资产为人民币 2.73 元。

## 2、限售股份变动情况

单位：千股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
中国南方航空集团公司	3,300,000	3,300,000	0	0	股改承诺及 2009 年认购新股	2010 年 8 月 20 日
中国南方航空集团公司	721,150	0	0	721,150	2009 年认购公司非公开发行的 A 股股票	2012 年 8 月 20 日
中国南方航空集团公司			123,900	123,900	2010 年认购公司非公开发行的 A 股股票	2013 年 11 月 1 日
赵晓东			159,000	159,000	2010 年认购公司非公开发行的 A 股股票	2011 年 11 月 1 日
中国工商银行—兴业可转债混合型证券投资基金			15,000	15,000	2010 年认购公司非公开发行的 A 股股票	2011 年 11 月 1 日
兴业银行股份有限公司—兴业趋势投资混合型证券投资基金			120,000	120,000	2010 年认购公司非公开发行的 A 股股票	2011 年 11 月 1 日
兴业银行股份有限公司—兴业全球视野股票型证券投资基金			42,300	42,300	2010 年认购公司非公开发行的 A 股股票	2011 年 11 月 1 日
中国建设银行—兴业社会责任股票型证券投资基金			15,000	15,000	2010 年认购公司非公开发行的 A 股股票	2011 年 11 月 1 日
招商银行股份有限公司—兴业合润分级股票型证券投资基金			12,000	12,000	2010 年认购公司非公开发行的 A 股股票	2011 年 11 月 1 日
兴业全球基金公司—兴业—白新亮特定资产管理			5,000	5,000	2010 年认购公司非公开发行的 A 股股票	2011 年 11 月 1 日

计划						
兴业全球基金公司—兴业—兴业全球趋势 1 号特定多客户资产管理计划			2,500	2,500	2010 年认购公司非公开发行的 A 股股票	2011 年 11 月 1 日
芜湖瑞健投资咨询有限公司			194,200	194,200	2010 年认购公司非公开发行的 A 股股票	2011 年 11 月 1 日
安徽海螺创业投资有限责任公司			176,600	176,600	2010 年认购公司非公开发行的 A 股股票	2011 年 11 月 1 日
中国平安人寿保险股份有限公司-传统-普通保险产品			159,000	159,000	2010 年认购公司非公开发行的 A 股股票	2011 年 11 月 1 日
中航鑫港担保有限公司			159,000	159,000	2010 年认购公司非公开发行的 A 股股票	2011 年 11 月 1 日
太平人寿保险有限公司-传统-普通保险产品-022L-CT001 沪			80,000	80,000	2010 年认购公司非公开发行的 A 股股票	2011 年 11 月 1 日
太平人寿保险有限公司-万能-个险万能			29,000	29,000	2010 年认购公司非公开发行的 A 股股票	2011 年 11 月 1 日
太平人寿保险有限公司-万能-团险万能			50,000	50,000	2010 年认购公司非公开发行的 A 股股票	2011 年 11 月 1 日
全国社保基金五零一组合			90,000	90,000	2010 年认购公司非公开发行的 A 股股票	2011 年 11 月 1 日
全国社保基金一零八组合			39,000	39,000	2010 年认购公司非公开发行的 A 股股票	2011 年 11 月 1 日
全国社保基金一零二组合			30,000	30,000	2010 年认购公司非公开发行的 A 股股票	2011 年 11 月 1 日
合计	4,021,150	3,300,000	1,501,500	2,222,650	/	/

## (二) 证券发行与上市情况

### 1、 前三年历次证券发行情况

单位：千股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格(元)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
境内上市人民币普通股(A股)	2009年8月20日	3.16	721,150	2012年8月20日	0	
境外上市外资股(H股)	2009年8月21日	1	721,150	2010年8月23日	721,150	
境内上市人民币普通股(A股)	2010年10月29日	6.66	1,501,500	其中12,390万股上市日期为2013年11月1日,另有137760万股上市日期为2011年11月1日	0	
境外上市外资股(H股)	2010年11月1日	2.73 港元	312,500	2010年11月1日	312,500	

(1) 本公司2009年2月26日召开的2009年第一次临时股东大会及2009年第一次A股和H股类别股东大会审议通过本公司非公开发行A股和非公开发行H股的议案。本公司于2009年8月13日收到中国证监会证监许可[2009]541号文,批准公司非公开发行不超过7.2115亿股A股股票,于2009年6月3日收到中国证监会证监许可[2009]449号文,批准公司非公开发行不超过7.2115亿股境外上市外资股。本公司于2009年8月20日完成向南航集团非公开发行721,150,000股A股的股份登记事宜,并于2009年8月21日完成了向南龙控股有限公司非公开发行721,150,000股H股的股份登记事宜。上述发行完成后,本公司的股份总数从6,561,267,000股增加到8,003,567,000股。

(2) 本公司2010年4月30日召开的2010年第一次临时股东大会及2010年第一次A股和H股类别股东大会审议通过本公司非公开发行A股和非公开发行H股的议案。本公司于2010年9月先后收到中国证监会证监许可[2010]1215号文和证监许可[2010]1243号文,分别批准本公司定向增发不超过3.125亿股境外上市外资股以及非公开发行不超过17.6678亿股A股。本公司于2011年10月29日完成非公开发行15.015亿股A股股票的股份登记事宜,并于2010年11月1日完成了向南龙控股有限公司非公开发行312,500,000股H股的股份登记事宜。上述发行完成后,本公司的股份总数从8,003,567,000股增加到9,817,567,000股。

## 2、公司股份总数及结构的变动情况

本公司于2010年10月向9名特定对象非公开发行1,501,500,000股A股,并于2010年11月完成向南龙控股有限公司非公开发行312,500,000股H股。上述发行结束后,本公司的注册资本从8,003,567,000元增加到9,817,567,000元。

本次非公开发行A股和H股前后公司股东结构变化的情况如下:

	本次非公开发行		本次非公开发行		本次非公开发行	
	A股和H股前		A股完成后		A股和H股完成后	
	股数(万股)	比例	股数(万股)	比例	股数(万股)	比例
南航集团	402,115	50.24%	414,505	43.61%	414,505	42.22%

南龙控股	72,115	9.01%	72,115	7.59%	103,365	10.53%
A 股社会公众股东	150,000	18.74%	287,760	30.27%	287,760	29.31%
H 股社会公众股东	176,127	22.01%	176,127	18.53%	176,127	17.94%
合计	800,357	100%	950,507	100%	981,757	100%

注：上述 H 股社会公众股东中包括南航集团在香港的三级境外子公司亚旅实业有限公司持有的 5,350,000 股本公司 H 股股票。

本公司在前述发行募集的资金到位后已按照募集资金用途用于偿还部分银行贷款本金，截至 2010 年 12 月 31 日共偿还金额合计人民币 59.82 亿元，减少了公司的负债总额人民币 59.82 亿元，增加了公司的股东权益人民币 105.72 亿元。

### 3、 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

## (三) 股东和实际控制人情况

### 1、 股东数量和持股情况

报告期末股东总数					240,632 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	42.22	4,145,050,000	123,900,000	845,050,000	无
香港中央结算(代理人)有限公司	境外法人	17.82	1,749,455,398	4,822,000	0	未知
南龙控股有限公司	国有法人	10.53	1,033,650,000	312,500,000	0	无
芜湖瑞健投资咨询有限公司	境内非国有法人	1.98	194,200,000	194,200,000	194,200,000	未知
安徽海螺创业投资有限责任公司	境内非国有法人	1.8	176,600,000	176,600,000	176,600,000	未知
中国平安人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品	境内非国有法人	1.62	159,000,000	159,000,000	159,000,000	未知

赵晓东	境内自然人	1.62	159,000,000	159,000,000	159,000,000	未知
中航鑫港担保有限公司	境内非国有法人	1.62	159,000,000	159,000,000	159,000,000	未知
兴业银行股份有限公司-兴业趋势投资混合型证券投资基金	境内非国有法人	1.22	120,000,000	120,000,000	120,000,000	未知
全国社保基金五零一组合	境内非国有法人	0.92	90,000,000	90,000,000	90,000,000	未知

前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量
中国南方航空集团公司	3,300,000,000	人民币普通股
香港中央结算(代理人)有限公司	1,749,455,398	境外上市外资股
南龙控股有限公司	1,033,650,000	境外上市外资股
博时价值增长证券投资基金	64,699,663	人民币普通股
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	62,720,866	人民币普通股
中国银行-大成蓝筹稳健证券投资基金	44,104,672	人民币普通股
中国工商银行-博时精选股票证券投资基金	38,999,757	人民币普通股
交通银行-融通行业景气证券投资基金	25,800,000	人民币普通股
中国建设银行-博时价值增长贰号证券投资基金	22,593,226	人民币普通股
中国工商银行-博时平衡配置混合型证券投资基金	21,547,787	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	南龙控股有限公司为中国南方航空集团公司在香港的全资子公司。博时价值增长证券投资基金、中国工商银行-博时精选股票证券投资基金、中国建设银行-博时价值增长贰号证券投资基金、中国工商银行-博时平衡配置混合型证券投资基金同为博时基金公司旗下基金。公司未知其他股东是否有关联关系。	

本公司前十名股东中，南龙控股有限公司为中国南方航空集团公司在香港的全资子公司。公司未知其他股东是否有关联关系。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序	有限售条件股东	持有的有限	有限售条件股份可上市交易	限售条件
---	---------	-------	--------------	------

号	名称	售条件股份数量	情况		
			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	845,050,000	2013年11月1日	123,900,000	其中 721,150,000 股可上市交易时间为 2012 年 8 月 20 日, 123,900,000 股可上市交易时间为 2013 年 11 月 1 日。
2	芜湖瑞健投资咨询有限公司	194,200,000	2011年11月1日	194,200,000	自 2010 年 11 月 1 日起 12 个月内不得转让
3	安徽海螺创业投资有限责任公司	176,600,000	2011年11月1日	176,600,000	自 2010 年 11 月 1 日起 12 个月内不得转让
4	中国平安人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品	159,000,000	2011年11月1日	159,000,000	自 2010 年 11 月 1 日起 12 个月内不得转让
5	赵晓东	159,000,000	2011年11月1日	159,000,000	自 2010 年 11 月 1 日起 12 个月内不得转让
6	中航鑫港担保有限公司	159,000,000	2011年11月1日	159,000,000	自 2010 年 11 月 1 日起 12 个月内不得转让
7	兴业银行股份有限公司—兴业趋势投资混合型证券投资基金	120,000,000	2011年11月1日	120,000,000	自 2010 年 11 月 1 日起 12 个月内不得转让
8	全国社保基金五零一组合	90,000,000	2011年11月1日	90,000,000	自 2010 年 11 月 1 日起 12 个月内不得转让
9	太平人寿保险有限公司—传统—普通保险产品—022L-CT001 沪	80,000,000	2011年11月1日	80,000,000	自 2010 年 11 月 1 日起 12 个月内不得转让
10	太平人寿保险有限公司—万能—团险万能	50,000,000	2011年11月1日	50,000,000	自 2010 年 11 月 1 日起 12 个月内不得转让
上述股东关联关系或一致行动人的说明				太平人寿保险有限公司—传统—普通保险产品—022L-CT001 沪以及太平人寿保险有限公司—万能—团险万能均为太平人寿旗下集合资产管理计划, 公司未知其他股东是否有关联关系。	

## 2、 控股股东及实际控制人情况

### (1) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

本公司控股股东为中国南方航空集团公司，成立日期为2002年10月11日，注册资本为人民币8,591,276,000元。法定代表人为司献民，经营范围为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。

本公司的实际控制人为国务院国有资产监督管理委员会。

### (2) 控股股东情况

- 法人

单位：元 币种：人民币

名称	中国南方航空集团公司
单位负责人或法定代表人	司献民
成立日期	2002年10月11日
注册资本	8,591,276,000
主要经营业务或管理活动	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

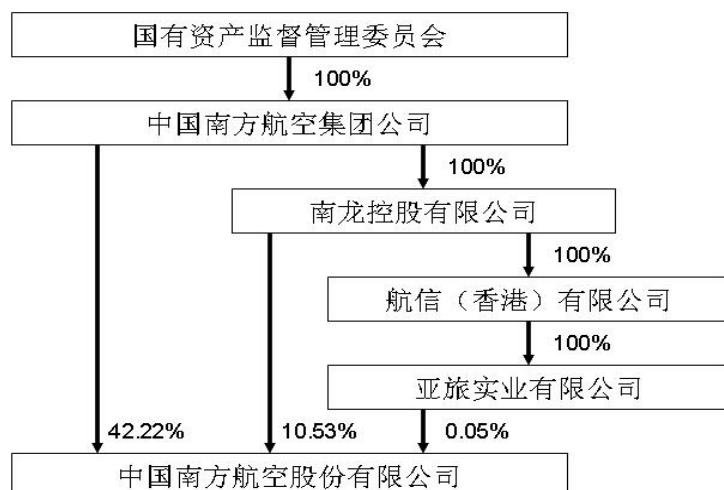
### (3) 实际控制人情况

本公司实际控制人为国务院国有资产监督管理委员会。

### (4) 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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



## 3、 其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

## 五、 董事、监事和高级管理人员

### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股



姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
司献民	董事长	男	54	2010年12月29日	2013年12月29日	0	0		0	是
李文新	董事	男	61	2010年12月29日	2013年12月29日	0	0		0	是
王全华	董事	男	57	2010年12月29日	2013年12月29日	0	0		0	是
刘宝衡*	董事	男	61	2008年12月29日	2010年11月24日	0	0		0	是
谭万庚	董事、总经理	男	47	2010年12月29日	2013年12月29日	0	0		102.79	否
张子芳	董事、党委书记、副总经理	男	53	2010年12月29日	2013年12月29日	0	0		98.82	否
徐杰波	董事、副总经理、财务总监	男	46	2010年12月29日	2013年12月29日	0	0		86.55	否
陈振友	董事、工会主席	男	59	2010年12月29日	2013年12月29日	0	0		86.46	否
王知*	独立董事	男	69	2007年6月28日	2010年12月29日	0	0		0	否
隋广军*	独立董事	男	50	2007年6月28日	2010年12月29日	0	0		10	否
贡华章	独立董事	男	65	2010年12月29日	2013年12月29日	0	0		10	否
林光宇	独立董事	男	67	2010年12月29日	2013年12月29日	0	0		8.7	否
魏锦才	独立董事	男	61	2010年12月29日	2013年12月29日	0	0		0	否
宁向东	独立董事	男	45	2010年12月29日	2013年12月29日	0	0		0	否
孙晓毅*	监事会主席	男	57	2007年6月28日	2010年12月29日	0	0		0	是
潘福	监事会主席	男	48	2010年12月29日	2013年12月29日	0	0		0	是
李家世	监事	男	50	2010年12月29日	2013年12月29日	0	0		86.64	否
张薇	监事	女	45	2010年12月29日	2013年12月29日	0	0		0	是
杨怡华	监事	女	51	2010年12月29日	2013年12月29日	0	0		44.39	否

				月 29 日	月 29 日					
梁忠高	监事	男	55	2010 年 12 月 29 日	2013 年 12 月 29 日	0	0		44.96	否
任积东	副总经理	男	46	2010 年 12 月 29 日	2013 年 12 月 29 日	0	0		86.55	否
何宗凯	副总经理	男	60	2010 年 12 月 29 日	2013 年 12 月 29 日	0	0		86.46	否
刘纤	副总经理	男	47	2010 年 12 月 29 日	2013 年 12 月 29 日	0	0		139.38	否
董苏光	副总经理	男	57	2010 年 12 月 29 日	2013 年 12 月 29 日	0	0		86.46	否
陈港	副总经理	男	45	2010 年 12 月 29 日	2013 年 12 月 29 日	0	0		68.65	否
章正荣	总飞行师	男	49	2010 年 12 月 29 日	2013 年 12 月 29 日	0	0		131.43	否
胡臣杰	总信息师	男	42	2010 年 12 月 29 日	2013 年 12 月 29 日	0	0		92.26	否
苏亮	总经济师	男	49	2010 年 12 月 29 日	2013 年 12 月 29 日	0	0		77.89	否
陈威华	总法律顾问	男	45	2010 年 12 月 29 日	2013 年 12 月 29 日	0	0		78.01	否
谢兵	董事会秘书	男	38	2010 年 12 月 29 日	2013 年 12 月 29 日	0	0		73.57	否
合计	/	/	/	/	/	0	0	/	1,499.97	/

注：带“\*”的为报告期末已经不再任职的人员。

本公司董事最近五年的主要工作经历如下：

司献民：清华大学经管学院高级工商管理硕士（EMBA），政工师。2000 年 11 月至 2002 年 3 月任本公司党委副书记；2002 年 3 月至 2003 年 7 月任本公司党委副书记、纪委书记；2003 年 7 月至 2004 年 10 月任南航集团北方公司党委书记。2004 年 10 月至 2009 年 1 月任本公司总经理。2009 年 1 月至今任南航集团总经理、党组副书记，本公司董事长。

李文新：大学学历，高级政工师。2000 年 6 月至 2006 年 9 月任中国东方航空股份有限公司监事会主席；2002 年 9 月至 2006 年 9 月，任中国东方航空集团公司党组书记、副总经理；2006 年 9 月起，任南航集团党组书记、副总经理。

王全华：大学学历，经济师。2001 年 3 月至 2002 年 4 月任南航集团总裁助理兼规划投资部部长，2002 年 4 月起任南航集团副总经理。

刘宝衡\*：大学学历，审计师，注册会计师。2002 年 12 月至 2006 年 2 月任审计署办公厅主任；2006 年 2 月至 2010 年 5 月担任南航集团总会计师。

谭万庚：毕业于中山大学经济地理系区域经济专业，经济学硕士，经济师。2000 年 12 月至 2006 年 1 月任中国民用航空总局东北管理局局长、党委书记，2006 年 2 月起任本公司党委书记、副总经理。2009 年 1 月至今任本公司总经理。

张子芳：清华大学经管学院高级工商管理硕士（EMBA），高级政工师。曾任中国北方航空公司飞行总队副政委、政委，吉林分公司党委书记、中国南航集团北方公司大连分公司总经理、南航集团政治工作部部长、本公司党委副书记、纪委书记。2007 年 12 月起任本公司副

总经理，2009年2月至今任本公司党委书记、副总经理。

徐杰波：香港浸会大学工商管理硕士，清华大学经管学院高级工商管理硕士（EMBA），高级会计师。1998年至2000年任本公司财务部总经理，2001年至今任本公司财务总监，2003年8月至今任本公司副总经理，财务总监。

陈振友：澳大利亚梅铎大学工商管理硕士学位，经济师。2001年至2005年历任南方航空（集团）公司办公室主任、南航集团规划投资部部长等职，2005年2月至今任本公司工会主席。

王知\*：本公司第五届董事会独立董事。曾任中国航空研究院处长、高级工程师，民航第一研究所副所长，中国民用航空总局规划科技司司长，并在国内多所大学任兼职教授。2010年12月29日卸任本公司独立董事。

隋广军\*：本公司第五届董事会独立董事。曾任暨南大学特区港澳经济研究所副所长、企业管理系主任、应用经济学博士后流动站站长和管理学院院长，2004年8月至今历任广东外语外贸大学副校长，校长、党委书记。2010年12月29日卸任本公司独立董事。

贡华章：本公司独立董事。曾任中国石油天然气总公司财务局总会计师、副局长、局长；中国石油天然气集团公司总会计师，1999年10月至2008年5月任中国石油天然气股份有限公司董事。

林光宇：本公司独立董事，民航界资深人士。曾任香港机场总经理、香港民航处副处长、处长；香港机场管理局董事、香港航空咨询委员会主席。

魏锦才：本公司独立董事，中央党校经济管理专业毕业。1993年3月至2010年8月任中国民航管理干部学院党委书记，2008年11月至2010年8月任中国民航管理干部学院院长。2010年12月29日起担任本公司独立董事。

宁向东：本公司独立董事，博士研究生学历，清华大学经济管理学院数量经济学专业毕业。1990年参加工作，曾任清华大学助教、讲师、副教授，现任清华大学经济管理学院教授、博士生导师，清华大学公司治理研究中心执行主任。2010年12月29日起担任本公司独立董事。

本公司监事最近五年的主要工作经历如下：

孙晓毅：研究生学历，高级政工师、经济师。曾任本公司广州飞行部党委书记、2002年4月至9月任南航集团公司党委副书记。2002年9月至2010年11月任南航集团党组成员、纪检组组长。2010年12月29日卸任本公司监事会主席。

潘福：硕士研究生学历，高级工程师。2005年1月至2007年11月任贵州电网公司总经理、党组副书记；2007年11月至2010年11月任中国南方电网有限责任公司计划发展部主任。2010年11月至今任南航集团党组纪检组组长。2010年12月29日起任本公司监事会主席。

李家世：大学学历，政工师。曾任本公司党委组织部部长，2003年12月至2007年12月任本公司纪委副书记兼纪委办公室主任，2007年12月至今任本公司纪委书记。

张薇：硕士研究生学历，高级会计师。曾任本公司财务部总经理助理、财务部副总经理，南航集团监察局副局长兼审计部部长，中国南航集团财务有限公司总经理。2007年10月至2008年8月，任南航集团监察局副局长兼审计部部长，2008年8月至今任南航集团审计部部长。

杨怡华：大学学历，会计师。历任本公司财务部财务室经理、审计部副总经理。2002年5月至今任本公司审计部总经理。

梁忠高：大学学历，政工师。曾任本公司广州营业部副总经理，客运部党委副书记兼纪委书记，客运部党总支书记，航空服务质量管理部总经理。2007年2月至今任本公司纪委监察部部长。

本公司高级管理人员最近五年的主要工作经历如下：

任积东：清华大学经管学院高级工商管理硕士（EMBA），高级工程师。历任民航乌鲁木齐管理局副局长、新疆航空公司副总经理，本公司新疆分公司党委书记、副总经理，2005年2月至2007年1月任本公司副总经理，2007年1月至2009年4月任本公司新疆分公司总经理，2009年5月至今任本公司副总经理。

何宗凯：大学学历，高级经济师。2001年11月至2003年11月任本公司地面服务保障部总经理；2003年11月至2005年2月任本公司湖北分公司总经理。2005年3月至今任本公司副总经理。

刘纤：大学学历，曾任民航总局飞行标准司运输飞行标准处副处长；2004年11月至2007年7月历任本公司副总飞行师、总飞行师，2007年8月至今任本公司副总经理。

董苏光：大学学历，工程师。曾任广州飞机维修工程有限公司副总经理，本公司总工程师兼机务工程部总经理，2007年12月至今任本公司副总经理。

陈港：清华大学经管学院高级工商管理硕士（EMBA）。2003年6月至2005年3月本公司河南分公司副总经理，2005年3月至2005年3月任本公司湖北分公司总经理，2005年11月至2009年8月任本公司市场营销管理委员会主任。2009年8月至今任本公司副总经理。

章正荣：清华大学经管学院高级工商管理硕士（EMBA），2002年5月至2002年10月任本公司飞行部副总经理兼第一飞行大队大队长；2002年10月任本公司航空安全监察部总经理，2004年5月至2007年8月任本公司广州飞行部总经理，2007年8月至今任本公司总飞行师。

胡臣杰：大学学历，曾任民航总局计算机中心软件工程师、微宏信息科技有限公司（新加坡）高级软件工程师、本公司计算机中心副主任，SITA INC.(美国)高级项目经理，广东南航易网通电子商务有限公司总经理。2007年6月至今任本公司总信息师。

苏亮：英国克兰菲尔德大学航空运输管理专业毕业，清华大学经管学院高级工商管理硕士（EMBA）。曾在本公司从事航务、计划和国际货运项目管理等职，2000年7月至2007年11月任本公司董事会秘书。2007年12月至今任本公司总经济师。

陈威华：毕业于北京大学法律系，清华大学经管学院高级工商管理硕士（EMBA），具有律师资格和企业法律顾问职业资格。曾任南航（集团）公司法律事务处副处长；本公司法律部主任。2004年1月至今任本公司总法律顾问兼法律部总经理。

谢兵：毕业于南京航空航天大学民航运输管理专业，后就读于暨南大学和英国伯明翰大学，分别获得工商管理硕士和国际金融硕士学位，清华大学经管学院高级工商管理硕士（EMBA），高级经济师。曾在本公司规划发展部、董事会秘书办公室以及南航集团办公厅任职。2007年11月至今任本公司董事会秘书。

## （二）在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
司献民	中国南方航空集团公司	总经理	2009年1月	至今	是
李文新	中国南方航空集团公司	党组书记、副总经理	2006年9月	至今	是
王全华	中国南方航空集团公司	副总经理	2002年9月	至今	是
刘宝衡	中国南方航空集团公司	总会计师	2006年2月	2010年5月	是
孙晓毅	中国南方航空集团公司	党组成员、纪检组长	2002年9月	2010年11月	是

潘福	中国南方航空集团公司	党组成员、纪检组长	2010年11月	至今	是
张薇	中国南方航空集团公司	审计部部长	2008年8月	至今	是

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
王全华	中国民航信息网络股份有限公司	非执行董事			否
	阳光保险集团股份有限公司	董事			否
	南龙控股有限公司	董事			否
	亚旅实业有限公司	董事			否
	中国航空公司（香港）有限公司	董事			否
张子芳	中国南航集团文化传媒股份有限公司	副董事长			否
徐杰波	贵州航空有限公司	董事长			否
	厦门航空有限公司	副董事长			否
	四川航空股份有限公司	副董事长			否
陈振友	珠海航空有限公司	董事长			否
贡华章	中国神华能源股份有限公司	独立非执行董事			是
	中国东方电气集团有限公司	外部董事			是
	南洋商业银行（中国）有限公司	独立非执行董事			是
	中国中铁股份有限公司	独立非执行董事			是
林光宇	香港城巴有限公司	独立董事			否
	利星行有限公司	独立非执行董事			否
	新世界第一巴士服务有限公司	独立董事			否
	金怡旅业控股有限公司	独立非执行董事			否
魏锦才	山东航空股份有限公司	独立董事			是
宁向东	山推工程机械股份有限公司	独立董事			是
	宏源证券股份有限公司	独立董事			是
	歌尔声学股份有限公司	独立董事			是
	航天科技控股集团股份有限公司	独立董事			是
潘福	中国南航集团客货代理有限公司	董事长			否
李家世	南航嘉源（广州）航空用品有限公司	董事长			否
	广州南联航空食品有限公司	董事长			否
张薇	中国南航集团财务有限公司	监事会主席			否
	中国南航集团文化传媒股份有限公司	监事会主席			否
	中国南航集团进出口贸易有限公司	监事会主席			否
	中国南航集团建设开发有限公司	监事会主席			否
杨怡华	厦门航空有限公司	监事会主席			否
	贵州航空有限公司	监事会主席			否
	重庆航空有限责任公司	监事			否
	广州白云国际物流有限公司	监事会主席			否
	中国南航集团财务有限公司	监事			否

	北京南航地面服务有限公司	监事会召集人			否
	南龙国际货运有限公司	监事会主席			否
何宗凯	重庆航空有限责任公司	董事长			否
刘 纤	珠海翔翼航空技术有限公司	董事长			否
董苏光	汕头航空有限公司	董事长			否
	广州飞机维修工程有限公司	董事长			否
	沈阳北方飞机维修有限公司	董事长			否
陈 港	广东南航易网通电子商务有限公司	董事长			否
	广州白云国际物流有限公司	董事长			否
章正荣	民航数据通信有限公司	董事			否
胡臣杰	广州空港航翼信息科技有限公司	董事			否
	广东南航航天合信息科技有限公司	董事长			否
苏 亮	四川航空股份有限公司	董事			否
	西澳飞行学院	董事长			否
陈威华	厦门航空有限公司	董事			否

(三)董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事、监事、高级管理人员报酬实行年薪制，董事和监事的薪酬由公司按照股东大会通过的《中国南方航空股份有限公司董事薪酬管理制度》以及《中国南方航空股份有限公司监事薪酬管理制度》进行核算与发放。高级管理人员的薪酬由公司根据董事会通过的《中国南方航空股份有限公司高级管理人员薪酬管理制度》进行核算与发放。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	国家有关法规政策及中国南方航空股份有限公司经营者年薪制试行办法。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	公司已支付给公司董事、监事、高级管理人员的薪酬请见本年度报告第五部分：董事、监事和高级管理人员。

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
刘宝衡	董事	离任	因退休辞职
王知	独立董事	解任	任期届满并连任独立董事超过6年，不再连任。
隋广军	独立董事	解任	任期届满并连任独立董事超过6年，不再连任。
魏锦才	独立董事	聘任	董事会换届新聘任
宁向东	独立董事	聘任	董事会换届新聘任
孙晓毅	监事会主席	解任	监事会换届
潘福	监事会主席	聘任	监事会换届新聘任

(五) 公司员工情况

在职员工总数	65,085
--------	--------

公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
飞行人员	4,758
空警安全员	730
航务人员	2,025
乘务人员	8,452
机务维修人员	9,214
客货营销人员	12,048
地面服务人员	6,070
财务结算人员	2,135
计算机技术人员	917
其他	18,736
合计	65,085
教育程度	
教育程度类别	数量 (人)
研究生及以上	1,282
本科	19,895
专科	21,330
中专及以下	22,578
合计	65,085

## 六、 公司治理结构

### (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，截至报告期末本公司为国内运输飞机最多、航线网络最密集、年客运量最大的航空公司，分别在上海、香港和纽约三地上市。公司自成立以来一直致力于完善公司治理结构，提高公司治理水平，在资本市场上树立了良好的公司形象，并为股东创造了良好的回报。

作为三地上市公司，本公司严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规和上海、香港以及纽约三地相关法律法规、上市规则的要求，不断在实践中进行探索，努力改进公司治理结构，提高公司治理水平。

公司的控股股东为南航集团，是国务院国有资产监督管理委员会监管的中央企业之一，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。本公司控股股东和本公司不存在同业竞争。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。

本公司董事会目前由 11 名董事组成，其中非执行董事 3 人，执行董事 4 人，独立非执行董事 4 人。独立董事人数超过董事会人数的三分之一。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，审计委员会三名委员全部由独立董事担任，审计委员会主任由具有逾40年会计经验的专业人士担任。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。2010年12月，本公司董事会进行了换届，两位独立董事离任，并由股东大会选举两位新的独立董事，董事会各委员会的成员也相应进行了调整。新当选的两名独立董事分别是民航业资深人士以及公司治理方面的专家。2010年，本公司董事会及下属委员会认真落实股东大会决议，有效行使董事会职权，带领公司取得了历史最好的经营业绩。

本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代表选举产生。监事会现有监事5人，设监事会主席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。2010年12月，公司监事会进行了换届。第六届监事会中股东代表监事3人，职工代表监事2人。本公司《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、募集资金管理及使用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，及时听取财务报告编制及审计工作开展情况的汇报，积极了解公司内部控制的建设和评估情况，多次听取公司审计部关于内部控制自我评估工作的开展情况，重点关注内部控制评估中发现的问题和缺陷。

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，带领全体员工开展具体的经营工作，不断提高公司的管理水平和盈利能力，积极推进公司战略转型，确保了公司全年的安全运营和大幅盈利。2010，本公司严格按照上市地上市规则的要求，对公司的关联交易进行认真梳理，将与控股股东及其下属企业的重大关联交易提交股东大会审议通过，并针对2010年大部分关联交易到期的情况，认真组织并完成了到期关联交易的续签。根据监管机构的要求，为进一步防范风险，公司制定了《南方航空与中国南航集团财务有限公司关联交易的风险控制制度》，进一步规范了本公司与南航集团财务公司的关联交易。

本公司已于2009年底完成了公司治理专项活动整改工作。报告期内，本公司积极按照监管机构的要求，对公司治理、同业竞争与关联交易、控股股东承诺及履行情况、信息披露工作、内幕信息的使用和管理等方面进行认真评估和检查，进一步完善了公司各项管理制度和工作流程，建立了《中国南方航空股份有限公司外部信息使用人管理制度》，积极组织董事、监事和高管人员参加培训，进一步提升公司治理水平和本公司在资本市场上的形象。

## (二) 董事履行职责情况

### 1、 董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
司献民	否	56	4	52	0	0	否
李文新	否	56	3	52	1	0	否
王全华	否	56	4	52	0	0	否



刘宝衡	否	48	1	45	2	0	是
谭万庚	否	56	3	52	1	0	否
张子芳	否	56	3	52	1	0	否
徐杰波	否	56	4	52	0	0	否
陈振友	否	56	4	52	0	0	否
王知	是	55	3	52	0	0	否
隋广军	是	55	2	52	1	0	否
贡华章	是	56	4	52	0	0	否
林光宇	是	56	3	52	1	0	否
魏锦才	是	1	1	0	0	0	否
宁向东	是	1	1	0	0	0	否

董事刘宝衡先生因公未能出席本公司第五届董事会第十一次会议，委托董事王全华先生代为表决。董事刘宝衡先生因公未能出席第五届董事会第十二次会议，委托董事王全华先生代为表决。

年内召开董事会会议次数	56
其中：现场会议次数	4
通讯方式召开会议次数	52
现场结合通讯方式召开会议次数	0

## 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，本公司独立董事未对公司的有关事项提出异议。

## 3、独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

为完善本公司的法人治理结构，促进公司的规范、有效运作，保护中小股东及相关者的利益，根据《公司法》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《上市公司治理准则》和公司章程，本公司于2008年4月制定了《独立董事工作制度》。按照该制度，本公司董事会成员中应当有三分之一以上独立董事，此外，该制度还对独立董事的任职条件、提名、选举和更换的条件，独立董事的职权及义务，独立董事年报工作制度等进行了严格的规范。

目前，本公司第六届董事会由11名董事组成，其中有四名独立董事，占董事会总人数的比例超过三分之一。本公司严格按照相关法律法规、本公司章程以及《独立董事工作制度》等的规定挑选、提名和聘任独立董事。2010年，本公司董事会进行了换届，其中两位独立董事由于任职时间已满六年，卸任本公司独立董事。为此，本公司新聘任两位独立董事进入第六届董事会，其中一位独立董事为民航业资深人士并在其他航空公司担任独立董事，另一位独立董事专门从事公司治理方面的研究，并具有在多家上市公司担任独立董事的经历。本公司第六届董事会四位独立董事分别在民航业、会计以及公司治理等方面具有深厚的专业背景或从业经历，均具有多年担任上市公司董事的工作经历，熟悉上市公司董事、独立董事的权利与义务。

本报告期内，独立董事严格按照本公司的《公司章程》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》等规定，忠实、勤勉地履行了独立董事的职责，谨慎、认真、恰当地行使独立董事的

权利。报告期内，独立董事积极出席股东大会和董事会，认真审查公司的经营状况和财务业绩等事项，并充分发挥其经验及专长，协助完善公司治理，对本公司的重大关联交易、高管任免、对外担保等重大事项发表独立意见，并通过广泛参与董事会下属委员会的工作，有效提升了公司的治理水平。

在编制年报过程中，独立董事于2010年12月28日听取了本公司审计师代表对公司财务报告审计计划的整体安排，同意审计师提交的审计工作时间表，建议审计师合理制定实施方案。在年报的现场审计期间，独立董事与审计师相关人员通过电话沟通，详细了解审计人员的投入，询问审计过程中有无遇到困难、发现重大问题及公司是否配合等情况。2010年12月29日，公司召开临时股东大会，公司管理层向股东及独立董事汇报了公司2010年的安全生产经营情况和重大事项的进展情况。报告期内，独立董事对公司的客舱服务、酒店服务等进行了实地考察。2011年2月17日，独立董事以书面《审计督促函》督促审计师严格依照审计计划的安排进行工作并对有关事项予以关注，确保如期提交审计报告初稿。2011年3月16日，在审计师出具对年度财务会计报表的初步审计意见后，公司独立董事对公司年度财务会计报告进行审阅，听取了审计师关于年度财务报告的意見，并就部分事项请审计师进行了解释说明，并听取了审计部关于公司内部控制评估报告的汇报。2011年3月23日，独立董事听取了审计师对年度财务报告的正式审计意见，并就相关问题询问公司财务部及审计师，出具了年报审议决议，并同时审阅了《中国南方航空股份有限公司2010年度内部控制评估报告—基于美国〈萨班斯—奥克斯利法案〉404条款》和《中国南方航空股份有限公司2010年度内部控制自我评估报告》、《审计委员会关于会计师事务所从事2010年度审计工作的总结报告》及续聘外部审计师等事宜，并同意将上述事项提交公司董事会审议。2011年3月28日，所有独立董事均出席董事会会议，一致审议通过2010年度业绩报告全文、摘要、业绩公告（包括中国、国际会计准则的财务报表和董事会报告）、利润分配预案、《董事会关于年度募集资金存放与使用情况的专项报告》、《中国南方航空股份有限公司2010年度内部控制评估报告—基于美国〈萨班斯—奥克斯利法案〉404条款》、《中国南方航空股份有限公司2010年度内部控制自我评估报告》、《中国南方航空股份有限公司2010年社会责任报告》、修订《中国南方航空股份有限公司套期保值业务管理规定》等，并对公司对外担保情况等发表了独立意见，有效发挥了独立董事的专业经验，提高了本公司的公司治理水平。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

	是否独立完整	情况说明	对公司产生的影响	改进措施
业务方面独立完整情况	是	公司拥有业界最为成熟的安全生产运行体系和技术资源体系，具备完整独立的生产经营能力。公司具有覆盖全国乃至世界范围的销售网络。与此同时，公司根据市场化的原则在全球范围内选择了最先进和具备明显优势的专业公司，向本公司供应飞机、发动机以及航材等所需的备件以及提供相应的技术支持。公司独立采购生产经营所需的航材和油料及其他产品和服务，在生产、销售、采购等主要业务方面均独立于控股股东。		

人员方面独立完整情况	是	公司拥有独立的人力资源管理体系，能够独立进行人员的招聘、选拔及聘用，与控股股东保持独立。公司的董事、监事和高级管理人员均严格按照《中华人民共和国公司法》、公司章程等法律、法规和制度产生。		
资产方面独立完整情况	是	公司拥有独立生产经营所需的各项主要资产，如飞机、发动机以及部分土地房屋等资产。本公司目前有部分生产办公用地是向控股股东租赁，但都根据上市地的上市规则签订了租赁协议，并经过独立董事的批准。公司不存在资产或资金被股东违规占用等情况，公司主要资产独立完整，独立于公司的控股股东。		
机构方面独立完整情况	是	公司按照《公司法》等法律法规和上市地上市规则的要求，建立了完善的公司治理结构，包括股东大会、董事会、监事会、管理层以及各职能部门和分支机构。公司的各机构独立于控股股东，不存在与控股股东人员任职重叠的情形。		
财务方面独立完整情况	是	公司设立了独立的财务管理部门和财务管理制度，建立集中的会计核算体系，根据公司章程的要求和内部各项管理制度进行财务决策和财务核算，依法独立纳税，在资金、帐户、财务核算等方面与控股股东完全独立。		

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制建设的总体方案	<p>建立健全并有效实施内部控制是本公司董事会及管理层的责任。本公司内部控制的目标是：合理保证公司经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进公司战略发展目标的实现。</p> <p>本公司建立和实施内部控制体系时，根据 COSO 内部控制框架考虑了控制环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督五个基本要素。</p>
内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况	<p>本公司根据法律法规的要求，建立了符合上市公司规范要求的公司治理结构和议事规则，明确了公司股东大会、董事会、监事会、经营管理层在决策、执行、监督等方面的职责权限，形成了科学有效的职责分工和制衡机制。</p> <p>本公司董事会对公司内部控制制度的建立健全、有效实施及其检查监督负责，并对内部控制相关信息披露内容的真实、准确、完</p>

	<p>整负责。本公司董事会下设审计委员会，审计委员会负责审查内部控制，监督内部控制的有效实施，指导及协调内部审计及其他相关事宜等。</p> <p>本公司根据国家有关法律法规，结合行业系统和公司制度规定，建立了适合民航运输企业生产经营特点和管理要求的内部控制制度，并组织实施。本公司各类重要的规章制度主要包括：安全、运行、服务管理制度；客运、货运销售规范及制度；财务核算及会计内部控制制度；全面预算管理制度；人力资源及薪酬管理制度；效益报告及分析、利润及利润分配、股东权益管理制度；投资、融资管理制度；资金、资产、存货、基本建设工程管理制度；应收账款、票证结算管理制度；采购、招投标管理制度；生产经营信息统计制度；信息系统管理制度等。</p> <p>作为在美国、香港及国内三地上市公司，本公司内部控制情况需要满足各地监管要求。本公司根据美国《萨班斯—奥克斯利法案》（下简称“萨班斯法案”）404 条款的规定，建立了覆盖公司层面及各主要业务流程层面与财务报告相关的内部控制评估体系，组织公司总部及各分（子）公司对内部控制设计及执行情况进行了系统的自我评估，并聘请毕马威会计师事务所对公司于 2010 年 12 月 31 日与财务报告相关的内部控制进行了审计。本公司根据财政部等五部委印发的《企业内部控制基本规范》及上交所《上市公司内部控制指引》等相关规定，对公司的内部控制体系进行持续的改进与优化，以适应不断变化的外部环境及内部管理要求。</p>
<p>内部控制检查监督部门的设置情况</p>	<p>本公司董事会审计委员会作为公司的内部控制监督机构，依据《公司法》和《公司章程》的规定，负责对公司制定的内部控制制度的执行进行有效监督。</p> <p>本公司建立了比较完善的内部监督体系。审计部门、安全监察部门、运行标准管理部等职能部门或聘请的第三方机构对各业务领域的控制执行情况进行定期或不定期的专项检查及评估，保证控制活动的存在并有效运行。</p> <p>本公司初步构建了全面风险管理组织体系。包括全面风险管理委员会、全面风险管理办公室、风险管理责任单位等组织机构。全面风险管理委员会为最高决策机构，对全面风险管理工作的重大事项进行决策；全面风险管理办公室为组织职能机构，负责组织开展全面风险管理各项工作；风险管理责任单位即相关业务单位和职能部门，是全面风险管理具体实施单位，负责评估和管理与自身业务相关的风险。</p>
<p>内部监督和内部控制自我评价工作开展情况</p>	<p>本公司成立了“南航萨班斯法案内部控制评估项目委员会”及项目工作小组，组织实施对公司 2010 年 1 月 1 日至 12 月 31 日基于萨班斯法案 404 条款的内部控制评估工作，开展日常内部控制检查，并监督内部控制缺陷的整改落实，最后形成自我评估报告。</p> <p>2010 年，本公司制定了年度全面风险管理工作总体规划，利用风险管理信息平台开展风险辨识，面向公司各业务单位和职能部门的管理人员及业务骨干收集风险事件信息。经调研访谈和统一整理，向风险事件库充实了风险事件。通过向公司领导、分（子）</p>

	<p>公司负责人、驻场单位负责人及机关职能部门负责人发放评估问卷的形式，对风险事件发生的可能性和影响程度进行了评分，并以此对风险事件进行排序，筛选出有关公司治理、经营管理及发展等方面的重大风险。对于重大风险，所涉单位已制定并执行了相应的管理措施。</p>
<p>董事会对内部控制有关工作的安排</p>	<p>本公司董事会对本年度本公司的内部控制制度以及内部控制运行情况进行了自我评估，本次内部控制评估主要基于 COSO 五要素，对公司治理、内部控制制度、机构设置及权责分配、人力资源管理与企业文化，对资金、全面预算管理、实物资产及基建工程控制、人员管理、投资企业监控、关联交易及其他重大业务控制、会计内部控制等各项控制活动进行了确认，评估内部控制的执行情况。</p>
<p>与财务报告相关的内部控制制度的建立和运行情况</p>	<p>本公司有健全的财务核算及稽核体系，对包括资金管理、风险管理、成本管理、财务报告、经营分析、财务管理及资产管理在内的各项财务管理职能有清晰的划分。</p> <p>本公司依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》、《企业内部控制基本规范》等法规，制定了适合本公司的会计核算制度和内部控制制度，并建立了相应的内部会计基础规范，包括人员岗位操作规范、账务处理程序和制度、内部牵制制度、内部稽核制度、原始凭证管理制度、财产清查制度、财务收支审批制度以及档案管理标准等。本公司制定了严格的会计核算时限和衔接流程。</p> <p>本公司对已记录的交易和事项及其会计核算均有具体经办人员以外的独立人员进行核对或验证。</p> <p>公司经营的实际证明，这些和会计报表相关的内部控制管理制度在公司经营活动中发挥了应有的作用，促进了公司规范化运行。</p>
<p>内部控制存在的缺陷及整改情况</p>	<p>由于内部控制存在固有局限性，故仅能对内部控制目标的实现提供合理保证；而且，内部控制的有效性亦可能随公司内、外部经营环境的改变而改变。本公司内部控制设有检查监督机制，内部控制缺陷一经识别，本公司将立即采取整改措施。</p> <p>本公司董事会对 2010 年度内部控制进行了自我评估，评估发现，自本年度 1 月 1 日起至本报告期末，未发现本公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。</p> <p>本公司董事会认为，自 2010 年 1 月 1 日起至本报告期末止，本公司内部控制制度健全，执行有效。</p>

#### (五)高级管理人员的考评及激励情况

为规范本公司高级管理人员的薪酬考评和管理，完善公司激励机制，本公司于 2009 年制定了《中国南方航空股份有限公司高级管理人员薪酬管理制度》，规定高级管理人员实行年薪制，由董事会薪酬与考核委员会按照《中国南方航空股份有限公司高级管理人员薪酬管理制度》的要求，根据公司年度经营目标和岗位分管工作的年度工作目标，进行综合考核，根据

考核结果确定高级管理人员年度薪酬收入。

(六) 公司披露了内部控制的自我评价报告或履行社会责任的报告

1、 本公司披露了内部控制的自我评估报告，即《中国南方航空股份有限公司董事会关于公司内部控制的自我评估报告》以及履行社会责任的报告，披露的网址为 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)。

2、 公司披露了审计机构对公司内部控制报告的核实评价意见，披露的网址为 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)。

(七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

本公司于 2007 年 6 月制定了《信息披露管理制度》，于 2008 年 4 月制定了《重大内部信息报告制度》，于 2009 年 12 月制定了《内幕信息管理制度》，对公司内部信息的传递以及信息披露工作进行了规范，并对包括年报信息披露差错在内的对外信息披露的重大差错责任追究也进行了明确的规定。

报告期内，本公司未发生对外信息披露存在重大差错的情况。

## 七、 股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2009 年度股东大会	2010 年 6 月 30 日	中国证券报、上海证券报	2010 年 7 月 1 日

本公司于 2010 年 6 月 30 日召开 2009 年度股东大会，具体情况请见本公司于 2010 年 7 月 1 日在中国证券报、上海证券报以及上海证券交易所网站刊登的股东大会决议公告。

(二) 临时股东大会情况

	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2010 年第一次临时股东大会暨类别股东大会	2010 年 4 月 30 日	中国证券报、上海证券报	2010 年 5 月 4 日
2010 年第二次临时股东大会	2010 年 12 月 29 日	中国证券报、上海证券报	2010 年 12 月 30 日

本公司 2010 年第一次临时股东大会暨类别股东大会，2010 年第二次临时股东大会的具体情况请分别参阅本公司于 2010 年 5 月 4 日及 2010 年 12 月 30 日发布的股东大会决议公告。

## 八、 董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

2010 年，面对缓慢复苏的国际经济和复杂的国内经济环境，中国进一步加快转变经济增长方式和经济结构调整，巩固了经济回升的良好势头，国民经济保持了平稳较快发展。受益于国内经济的快速增长和消费升级，以及上海世博会、广州亚运会等的成功举办，中国民航业迎来了客货两旺的良好局面，生产经营迈上新台阶，经济效益创造历史最高水平。

面对强劲的经济增长和旺盛的航空运输需求，本公司积极抓住市场机遇，有效提升经营能力，全面推进结构调整，大力实施战略转型，较好地把握了航空业持续兴旺的大好机遇，克服了行业重组和高铁运营等的挑战，取得了生产经营的全面丰收。2010 年本公司实现了全年安

全运营，创造了历史最好的安全业绩；生产经营大幅提升，经营业绩创历史新高；积极对标 SKYTRAX 五星级航空公司标准，向“中国最好、亚洲一流”的服务目标稳步前进；澳洲中转实现突破，枢纽中转效应逐步显现，战略转型有效推进；国际航线和货运经营能力得到大幅提升；圆满完成 2010 年再融资项目，为公司筹集超过 107.3 亿元资金，大幅降低了公司的资产负债率，为未来发展奠定了坚实基础。

报告期内，本集团共完成运输总周转量 131.04 亿吨公里，同比增长 30.2%；实现旅客运输量 7646 万人次，同比增长 15.4%；实现货邮运输量 111.74 万吨，同比增长 29.6%；平均客座率为 79.2%，同比上升 3.9 个百分点，平均载运率为 68.5%，同比上升 3.3 个百分点。

#### 财务表现

报告期内，本集团归属于上市公司股东的净利润为人民币 58.05 亿元，2009 年归属于上市公司股东的净利润为人民币 3.81 亿元，同比上升人民币 54.24 亿元。本集团报告期内净利润大幅增长的主要原因为本年度航空需求旺盛，本集团积极把握有利时机，实现了生产经营的大幅增长和盈利能力的快速提升。2010 年本集团营业利润为人民币 68.69 亿元，2009 年的营业亏损为人民币 18.49 亿元，同比增加人民币 87.18 亿元。

#### 客运业务经营情况

报告期内，本集团营业收入为人民币 777.88 亿元，较 2009 年上升 38.8%，其中，旅客运输收入为人民币 704.95 亿元，较 2009 年增长 36.8%，占本集团营业收入的 90.6%，旅客周转量为 1,113.28 亿客公里，较 2009 年增加 19.7%，每收费客公里收入较 2009 年上升 14.6%，达到人民币 0.63 元。

#### 货运业务经营情况

报告期内，本集团货邮运输收入为人民币 54.95 亿元，较 2009 年大幅增加 85.0%，占营业收入比例为 7.1%；货邮运输周转量为 31.96 亿吨公里，较 2009 年上升 79.4%，每吨公里收入为 1.72 元，较 2009 年增加 3.0%。

#### 营业成本及费用

报告期内，本集团营业成本为人民币 625.67 亿元，较 2009 年增加 27.2%，营业成本增加较多的原因为航油成本的增加。本集团 2010 年主营业务成本为人民币 620.37 亿元，其中航油成本为人民币 234.92 亿元，占主营业务成本的 37.9%，较 2009 年增加 43.3%，主要由于生产经营大幅增加所导致的航油消耗增加以及平均航油价格同比上升所致。

报告期内，本集团销售费用为人民币 56.94 亿元，较 2009 年增长 33.8%，主要由于运输收入大幅增长带来的业务代理手续费等支出增加所致。报告期内，本集团管理费用为人民币 21.82 亿元，较 2009 年上升 20.3%。报告期内，本集团财务费用为人民币 -4.56 亿元，2009 年财务费用为 13.96 亿元，主要由于本年人民币对美元汇率快速上升带来的汇兑收益增加所致。

#### 财务状况、现金流量情况

截止 2010 年 12 月 31 日，本集团总资产为人民币 1,112.29 亿元，比 2010 年初增长 17.41%，其中流动资产为人民币 158.59 亿元，占总资产的 14.3%，比 2010 年初增加人民币 67.31 亿元；非流动资产为人民币 953.70 亿元，占总资产的 85.7%，比 2010 年初增加人民币 97.62

亿元，主要为报告期内净增部分新飞机所导致。

截至 2010 年 12 月 31 日，本集团总负债为人民币 810.10 亿元，比年初减少 0.6%，其中流动负债人民币 318.01 亿元，占总负债的 39.3%；非流动负债人民币 492.09 亿元，占总负债的 60.7%，比年初增加 55.13 亿元，主要是由于引进飞机导致长期借款增加所致。

于 2010 年 12 月 31 日，本公司归属于上市公司股东应占权益为人民币 267.55 亿元，较 2010 年年初的人民币 103.82 亿元增加了人民币 163.73 亿元。于 2010 年 12 月 31 日，股东权益总额为人民币 302.19 亿元，较 2010 年年初的人民币 132.58 亿元增加人民币 169.61 亿元。

截至 2010 年 12 月 31 日，本集团资产负债率为 72.8%，比年初下降 13.2 个百分点，主要为报告期内本集团实现大幅盈利以及完成非公开发行股票募集资金所致。

2010 年本集团实现的经营活动产生的现金净流入约为人民币 128.58 亿元，投资活动产生的净现金流出约为人民币 115.10 亿元，筹资活动产生的净现金流入为人民币 47.13 亿元。现金及现金等价物净增加人民币 60.61 亿元。

本公司报告期内的主要工作情况如下：

#### 1、强化安全管理、严控安全风险，实现全年的安全运营

报告期内，本公司切实加强安全监管，强化总部安全管控能力建设，在积极抢抓市场机遇、有效推动战略转型，完成世博会、亚运会安保任务等重重压力下，实现了全年的安全运行。2010 年 7 月本公司正式启用机务维修控制中心（MCC），有效发挥资源调配功能，提高机务系统运行效率，为机队的持续安全运营提供了有力保障。2010 年本公司实现安全飞行 118.1 万小时，累计安全飞行达 771.1 万小时，连续安全飞行 134 个月，保证空防安全 198 个月。

#### 2、转变发展方式，提升经营能力，全面推进结构调整

报告期内，本公司全面推进结构调整，优化机队结构、航线结构等，为进一步转变发展方式，提高综合竞争力打下良好基础。通过继续出售 MD82 及 MD90 等老旧机型，机队结构得到不断优化；通过增开国际航线及货运航线，加大国际运力投放和推进枢纽中转，国际收入和货运收入比重不断提高。

#### 3、统一部署、全力推进，战略转型有效突破

报告期内，本公司充分发挥“点多面广”的规模优势，通过构建有效的转型推进模式，统一部署转型的具体工作，并以澳洲中转作为重要突破口，在全公司开展了“战略转型落地年”工作，取得了阶段性成果。本公司目前已是国内中澳航线最大的承运人，广州枢纽也成为国内到澳洲的第一门户。公司的枢纽建设也稳步推进，中转产品竞争力不断提高，规模优势和网络效应得到有效发挥，国际远程航线经营得到明显改善，也为未来的发展探索出了有效路径。

#### 4、推广品牌服务，对标国际标准，稳步提升服务水平

报告期内本公司以打造“中国最好、亚洲一流”服务品牌为目标，认真落实“品牌服务推广年”的各项工作，促使整体服务水平不断提升。通过加大品牌宣传力度，率先推出高端经济舱，治理航班延误和行李运输差错，圆满完成了世博会和亚运会保障工作，进一步提高南航品牌知名度和美誉度；通过全面对标 SKYTRAX 四星级标准，进一步提升服务标准和服务品质，整体服务水平再上台阶。经过大量卓有成效的工作，本公司已于 2011 年 1 月晋级 SKYTRAX



四星航空公司。

#### 5、加强资本运作，实施定向增发，有效改善公司资本结构

本公司于2010年3月公布非公开发行A股和非公开发行H股股票预案，并于2010年11月顺利完成非公开发行A股股票和非公开发行H股股票，通过2010年再融资募集资金约人民币107.3亿元。通过再融资有效改善了公司资本结构，大幅降低了资产负债率，减轻了财务费用负担，提升了公司的盈利能力，并为公司的战略转型和健康发展打下坚实基础。

#### 6、深入开展节能减排，全力参与特殊任务，有效履行社会责任

报告期内，本公司继续实施绿色飞行，加快机队更新与技术改造，深入开展节能减排，2010年本公司客机每百客公里耗油量为4.26升，比2009年减少4.05%。报告期内本公司荣获“2010节能中国贡献奖”以及“中国十佳绿色责任企业奖”。报告期内，本公司积极履行社会责任，全力参与各种专包机、救灾、撤侨等特殊飞行任务，在海地救灾、吉尔吉斯斯坦撤侨、玉树抗震等救援活动中，多次执行包机运送人员及各种物资。南航十分关爱基金2010年共捐赠救灾、助学、扶贫等款项1,368万元，荣获《第一财经》评选的“中国企业社会责任榜杰出企业奖”。

本公司2010年度经营数据摘要如下：

载运能力	2010年	2009年	增长额	增长率
最大客公里 (百万客公里)				
国内航线	117,383.08	105,379.44	12,003.64	11.4%
港澳台航线	2,352.78	1,915.79	436.99	22.8%
国际航线	20,762.51	16,146.20	4,616.31	28.6%
合计:	140,498.37	123,441.43	17,056.94	13.8%
最大周转量 (百万吨公里)				
国内航线	13,890.30	12,424.94	1,465.36	11.8%
港澳台航线	268.90	219.11	49.79	22.7%
国际航线	4,980.66	2,802.47	2,178.19	77.7%
合计:	19,139.86	15,446.52	3,693.34	23.9%
飞行总公里 (百万公里)	872.90	746.13	126.77	17.0%
总飞行小时 (千小时)	1,391.56	1,195.41	196.15	16.4%
起飞架次 (千次)				
国内航线	629.61	569.66	59.95	10.5%
港澳台航线	13.36	12.23	1.13	9.2%
国际航线	43.26	34.41	8.85	25.7%
合计:	686.23	616.30	69.93	11.3%

期末运输飞机架数	422	378	44	11.6%
飞机日利用率(小时)	9.55	9.37	0.18	1.9%
载运量				
旅客周转量(百万客公里)				
国内航线	94,014.39	80,696.88	13,317.51	16.5%
港澳台航线	1,787.59	1,336.87	450.72	33.7%
国际航线	15,525.54	10,968.07	4,557.47	41.6%
合计:	111,327.52	93,001.82	18,325.70	19.7%
运输总周转量(百万吨公里)				
国内航线	9,715.15	8,341.57	1,373.58	16.5%
港澳台航线	170.98	126.46	44.52	35.2%
国际航线	3,217.48	1,599.44	1,618.04	101.2%
合计:	13,103.61	10,067.47	3,036.14	30.2%
运输周转量-客运(百万吨公里)				
国内航线	8,363.26	7,189.24	1,174.02	16.3%
港澳台航线	158.75	118.65	40.10	33.8%
国际航线	1,385.16	978.27	406.89	41.6%
合计:	9,907.17	8,286.16	1,621.01	19.6%
运输周转量-货邮运(百万吨公里)				
国内航线	1,351.89	1,152.33	199.56	17.3%
港澳台航线	12.23	7.81	4.42	56.6%
国际航线	1,832.32	621.17	1,211.15	195.0%
合计:	3,196.44	1,781.31	1,415.13	79.4%
载客人数(千人)				
国内航线	69,726.51	61,130.03	8,596.48	14.1%
港澳台航线	1,572.76	1,275.63	297.13	23.3%
国际航线	5,156.34	3,874.69	1,281.65	33.1%
合计:	76,455.61	66,280.35	10,175.26	15.4%
运输货邮量(千吨)				
国内航线	873.74	750.50	123.24	16.4%
港澳台航线	11.98	8.70	3.28	37.7%
国际航线	231.63	102.74	128.89	125.5%
合计:	1,117.35	861.94	255.41	29.6%

客座率				
国内航线	80.1%	76.6%	3.5%	4.6%
港澳台航线	76.0%	69.8%	6.2%	8.9%
国际航线	74.8%	67.9%	6.9%	10.2%
合计:	79.2%	75.3%	3.9%	5.2%
平均载运率				
国内航线	69.9%	67.1%	2.8%	4.2%
港澳台航线	63.6%	57.7%	5.9%	10.2%
国际航线	64.6%	57.1%	7.5%	13.1%
合计:	68.5%	65.2%	3.3%	5.1%

公司在2009年年报中披露过经营计划。公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度经营计划不存在低20%以上或高20%以上的情况。

## 1、公司主营业务及其经营状况

### (1) 主营业务分行业、产品情况

单位:百万元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	营业利润率比上年增减(%)
分产品						
客运	70,495	62,037	16.72	36.81	27.43	增加7.99个百分点
货运及邮运	5,495			84.95		
其他	753			39.70		
合计	76,743	62,037	16.72	39.43	27.43	增加7.99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	62,805	34.66
港澳台地区	1,589	48.92
国际	12,349	68.45
合计	76,743	39.43

## 2、对公司未来发展的展望

展望2011年,国际经济复苏仍然缓慢,世界经济增长中的不稳定不确定性因素依然较多,发达经济体经济增长缺乏动力与新兴经济体严峻的通货膨胀影响着全球经济的未来增长。中国经济在企稳回升后仍将保持较快增长的势头,经济结构调整和收入分配改革等措施也为转变经济增长方式,实现经济可持续发展提供了强劲动力。但目前国内经济发展中存在的失衡、不协调、不可持续的问题依然突出,通货膨胀形势依然严峻,国家宏观调控的力度

也在不断加强，经济增速预计将有所放缓。

面对日益复杂的国内外经济环境，中国的航空业也将在机遇与挑战中不断前行。一方面，国际经济持续复苏和中国经济快速增长为航空业的未来发展提供良好基础，中国经济增长方式的加快转变和消费市场的不断升级也将继续推动航空市场的快速发展，航空业供需缺口的持续改善和人民币不断升值带来航空公司经营业绩的不断提升；另一方面，宏观经济波动加剧、通货膨胀形势严峻、高铁建设加快进行以及航油价格的不断飙升，都为航空业的经营与发展带来不少挑战。为此，在 2011 年，本公司将加强安全风险管控能力，提升风险管控能力，确保实现航空安全；加大战略转型推进力度和国际化步伐，加快发展货运业务；全面推广 SKYTRAX 四星级标准，持续提升服务品质；创新成本管控模式，提高运行保障能力及信息化水平，通过努力提升竞争能力，提高经营业绩，为“十二五”的发展奠定良好基础。

#### 2011 年工作目标：

实现航空安全年，杜绝运输飞行和通用航空重大飞行事故，杜绝重大航空地面事故和特大航空器维修事故；在经营方面，完成运输总周转量 145 亿吨公里、旅客运输量 8,119 万人次，在册飞机平均日利用率 9.65 小时。

为实现上述安全和生产经营目标，本公司将积极把握公司发展的有利机遇，并充分估计和积极应对发展中可能遇到的各种困难，重点做好以下工作：

#### 1、全面推进安全管理体系的应用，提升安全风险管控能力，确保航空持续安全

2011 年，本公司将强化持续安全理念，通过全面推进安全管理体系的应用，做好安全信息的收集、分析和应用工作，有效识别风险及管控风险；继续加强安全管理能力建设，适应公司战略转型的要求提升安全风险管控能力，增加安全投入，不断夯实安全基础，确保实现航空安全年。

#### 2、加大战略转型推进力度

本公司在 2011 年将通过加强国际市场开拓，加大国际市场投入，进行运力布局调整，有效设计国际产品等措施，继续提高国际业务比重。通过继续强化广州等枢纽建设，做好中转的流程衔接，加强对枢纽的控制力，进一步巩固和提升市场地位，有效应对高铁的竞争。通过加强中转销售，提升国际销售能力，努力提升中转市场份额。通过做好航线网络规划，加强中转和两舱营销以及品牌策划，确保运行保障提前到位，使公司 A380 的运营率先达到国际水平。

#### 3、创新品牌服务，持续提升服务品质

本公司在 2011 年将全面推广 SKYTRAX 四星级标准，在已经成为“四星级航空公司”的基础上实现全面达标。在推动普通舱服务标准化的基础上，重点提升高端、两舱和中转服务水平，加强服务与营销之间的有效对接。创新品牌建设，全面实施品牌战略，探索通过建立完善的品牌管理体系，提高旅客的认知度和忠诚度，持续提升公司的服务品质，使品牌成为公司一项核心竞争力。

#### 4、加快货运发展，提升货运实力

2011 年本公司将进一步加快货运国际化进程，通过加快战略布局，增开国际航线，完善货运航线网络，加快货运基地建设，整合货运资源及上下游业务，探索货运经营新模式，提升货运盈利能力，进一步增强货运实力。

(2)公司是否编制并披露新年度的盈利预测：否

(3) 资金需求、使用计划及来源情况

资本支出承诺	合同安排	时间安排	融资方式	资金来源安排	资金成本及使用说明
飞机及飞行设备的承担 73,909 百万元	已授权并已订立合同 73,909 百万元		债务融资		
其他承担 2,706 百万元	已授权并已订立合同 757 百万元；已授权并未订立合同 1,949 百万元		债务融资		
经营租赁承担 25,977 百万元	不可撤销的有关飞机及飞行设备经营租赁协议	1 年以内(含 1 年)4,068 百万元；1 年以上 2 年以内(含 2 年)4,036 百万元；2 年以上 3 年以内(含 3 年)3,527 百万元；3 年以上 14,346 百万元	债务融资		

(二) 公司投资情况

单位:万元

报告期内投资额	2,000
投资额增减变动数	1,000
上年同期投资额	1,000
投资额增减幅度(%)	100

被投资的公司情况

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例(%)	备注
广东南航天合信息科技有限公司	信息服务	100	

1、 募集资金总体使用情况

单位:元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本年度已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2010	非公开发行	9,999,990,000.00	5,982,003,100.00	5,982,003,100.00	3,861,055,260.43	
2010	非公开发行	853,125,656 港元	0	0	849,831,220.83 港元	

合计	/	/	/	/	/
----	---	---	---	---	---

截至 2010 年 12 月 31 日，公司 A 股募集资金专户余额共计人民币 3,861,055,260.43 元（含利息），该资金存放于公司在银行开设的专用账户，并将继续投入公司承诺的募投项目。截至 2010 年 12 月 31 日，由于公司未全部取得主管部门的批复，故尚未使用 H 股募集资金。

## 2、 承诺项目使用情况

本公司在募集前承诺将募集资金全部用于偿还银行贷款本金，在募集资金到位后公司按照承诺用途将扣除发行费用后的募集资金全额偿还银行贷款本金。本公司 2010 年全年偿还贷款金额 5,982,003,100.00 元，减少了公司负债约 59.82 亿元人民币及未来利息支出约 2.49 亿元人民币，有效降低了公司的资产负债率和财务费用。

## 3、 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。

(三) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正的原因及影响的讨论结果，以及对有关责任人采取的问责措施及处理结果报告期内，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，对下述主要会计政策进行了变更：

金额单位：人民币百万元

会计政策变更的内容和原因	注	审批程序	受影响的报表项目名称	对本年净利润的影响金额
丧失对原有子公司控制权，对处置后剩余股权会计处理的变更	(a)	法规要求变更	长期股权投资、投资收益、递延所得税资产及所得税费用	6
子公司少数股东当期分担超额亏损会计处理的变更	(b)	同上	归属于母公司股东权益的未分配利润和少数股东权益	0
非同一控制下的企业合并，交易费用会计处理的变更	(c)	同上	不适用	-
分步收购实现非同一控制下企业合并的，对购买日之前持有的被购买方股权会计处理的变更	(d)	同上	不适用	-

注：

(a) 丧失了对原有子公司控制权，对于处置后的剩余股权会计处理的变更

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。

(b) 子公司少数股东当期分担的超额亏损会计处理的变更

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，交易费用会计处理的变更

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) 分步收购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会计处理的变更

2010 年 1 月 1 日之前，在通过多次交易分步（分步收购）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购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为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，本集团会在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。

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。

(四) 董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露报	决议刊登的信息披露日期
------	------	------	------------	-------------

			纸	
第五届董事会临时会议	2010年1月20日	审议通过购买20架A320飞机	中国证券报、上海证券报	2010年1月21日
第五届董事会第十次会议	2010年3月8日	审议本公司非公开发行A股股票和H股股票事宜	中国证券报、上海证券报	2010年3月9日
第五届董事会临时会议	2010年3月15日	同意于2010年4月30日召开2010年第一次临时股东大会暨类别股东大会,审议非公开发行相关议案	中国证券报、上海证券报	2010年3月16日
第五届董事会第十一次会议	2010年4月12日	审议通过公司2008年业绩报告、内部控制报告以及社会责任报告等事项	中国证券报、上海证券报	2010年4月13日
第五届董事会临时会议	2010年5月11日	审议通过与中国南航集团文化传媒有限公司签订《传媒服务框架协议》	中国证券报、上海证券报	2010年5月12日
第五届董事会临时会议	2010年5月13日	审议通过于2010年6月30日召开年度股东大会,由股东大会审议2009年度报告及利润分配方案等	中国证券报、上海证券报	2010年5月14日
第五届董事会临时会议	2010年5月28日	审议通过为部分自费飞行学员提供担保	中国证券报、上海证券报	2010年5月31日
第五届董事会临时会议	2010年6月10日	审议将延续董事会和监事会任期的提案提交股东大会审议	中国证券报、上海证券报	2010年6月11日
第五届董事会临时会议	2010年6月30日	延续董事会各委员会和管理层任期	中国证券报、上海证券报	2010年7月1日
第五届董事会临时会议	2010年7月28日	审议批准《中国南方航空股份有限公司与中国南航集团财务有限公司关联交易的风险控制制度》。	中国证券报、上海证券报	2010年7月29日
第五届董事会临时会议	2010年8月26日	审议通过为本公司2010年度自费飞行学员培训费贷款提供担保	中国证券报、上海证券报	2010年8月27日
第五届董事会临时会议	2010年9月30日	审议通过本公司控股子公司厦门航空有限公司购买10架波音737系列飞机	中国证券报、上海证券报	2010年10月8日
第五届董事会临时会议	2010年10月28日	审议通过本公司开立募集资金专户并授权执行董事或财务部总经理与银行及保荐机构签署监管协议	中国证券报、上海证券报	2010年10月29日
第五届董事会临时会议	2010年11月4日	审议通过向空中客车公司购买6架A330飞机和30架A320系列飞机	中国证券报、上海证券报	2010年11月5日



第五届董事会临时会议	2010年11月8日	审议通过与中国南航集团财务有限公司续签《金融服务框架协议》	中国证券报、上海证券报	2010年11月9日
第五届董事会临时会议	2010年11月10日	审议通过将暂时闲置的募集资金从银行存款专户活期存款转为通知存款或定期存款	中国证券报、上海证券报	2010年11月11日
第五届董事会临时会议	2010年11月11日	同意于2010年12月29日召开2010年第二次临时股东大会等	中国证券报、上海证券报	2010年11月12日
第五届董事会临时会议	2010年12月10日	同意将选举第六届董事会董事和第六届监事会股东代表监事的议案提交股东大会审议	中国证券报、上海证券报	2010年12月13日
第五届董事会临时会议	2010年12月20日	同意与厦门建发集团有限公司和河北航空投资集团有限公司共同对厦航增资等。	中国证券报、上海证券报	2010年12月21日
第六届董事会第一次会议	2010年12月29日	选举第六届董事会董事长；选举第六届董事会各专门委员会委员；续聘高级管理人员	中国证券报、上海证券报	2010年12月30日

## 2、 董事会对股东大会决议的执行情况

### (1)非公开发行 A 股股票和非公开发行 H 股股票

本公司 2010 年第一次临时股东大会及类别股东大会审议通过本公司非公开发行不超过 176,678 万股 A 股股票和非公开发行不超过 31,250 万股 H 股股票的相关议案。本公司于 2010 年 9 月先后收到中国证监会证监许可[2010]1215 号文和证监许可[2010]1243 号文，分别批准本公司定向增发不超过 3.125 亿股境外上市外资股以及非公开发行不超过 17.6678 亿股 A 股。本公司 2010 年 10 月 29 日向包括南航集团在内的 9 名特定投资者非公开发行 1,501,500,000 股 A 股股票和 2010 年 11 月 1 日向南龙控股有限公司非公开发行 312,500,000 股 H 股股票，共募集资金 10,736,040,656 元。

## 3、 董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

报告期内，根据中国证券监督管理机构的要求，审计委员会遵循公司《董事会审计委员会工作细则》、《中国南方航空股份有限公司董事会审计委员会年报工作规程》("年报工作规程")的要求开展了如下工作：

审计委员会于 2010 年 12 月 28 日召开会议，听取毕马威华振会计师事务所年度审计负责人对公司财务报告审计计划的整体安排，会议同意毕马威华振会计师事务所提交的审计工作时间表，建议毕马威华振会计师事务所合理制定实施方案。会议还听取了公司审计部关于内部控制评估工作开展情况的汇报。

在毕马威华振会计师事务所现场审计期间,审计委员会与毕马威华振会计师事务所负责人通过电话沟通,详细了解审计人员的投入,询问审计过程中有无遇到困难及公司是否配合等情况;2011年2月17日以书面《审计督促函》督促毕马威华振会计师事务所严格依照审计计划的安排进行工作,确保如期提交审计报告初稿。

2011年3月16日,在毕马威华振会计师事务所出具对年度财务会计报表的初步审计意见后,审计委员会对公司年度财务会计报告进行审阅,并出具了书面意见。会议还听取了公司审计部关于内部控制自我评估工作开展情况的汇报。

2011年3月23日,审计委员会召开会议,听取毕马威华振会计师事务所对年度财务报告的正式审计意见,并就相关问题询问公司财务部及毕马威华振会计师事务所负责人,出具了年报审议决议;会议同时审阅通过《中国南方航空股份有限公司2010年度内部控制评估报告—基于美国<萨班斯—奥克斯利法案>404条款》和《中国南方航空股份有限公司2010年度内部控制自我评估报告》、《审计委员会关于会计师事务所从事2010年度审计工作的总结报告》、续聘会计师事务所以及修订《套期保值业务管理规定》等事宜,并同意将上述事项提交公司董事会审议。

#### 4、 董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

报告期内,公司董事会下设的薪酬与考核委员会严格按照监管机构的要求及《中国南方航空股份有限公司薪酬与考核委员会工作细则》履行职责。第五届董事会薪酬与考核委员会由隋广军、贡华章、王全华三名委员组成,隋广军担任主任。第六届董事会薪酬与考核委员会由王全华、贡华章、宁向东三名委员组成,独立董事宁向东担任主任。第六届薪酬与考核委员会对公司董事及高级管理人员进行年度履职情况考评,审议批准董事及高级管理人员年度基本薪酬及绩效奖励方案,审议批准公司年度工资总额预算及决算。薪酬与考核委员会于2010年度共举行了两次会议,全体委员均参加了会议,就本公司董事及高管的基本薪酬、公司工资总额预算、高级管理人员绩效年薪预算及决算、奖励方案等事项进行了审议并作出决议。

#### 5、 公司对外部信息使用人管理制度的建立健全情况

为加强本公司内幕信息管理,做好内幕信息保密工作,及进一步加强对外部单位报送信息的管理、披露,本公司董事会于2010年4月12日审议通过了本公司《外部信息使用人管理制度》,并在日常工作中严格遵照管理制度的要求进行信息管理。

#### 6、 董事会对于内部控制责任的声明

本公司董事会对公司内部控制的建立健全和有效运行负全面责任。本公司内部控制的目标是合理保证公司经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整,提高经营效率和效果,促进公司实现发展战略。

由于内部控制存在固有的局限性,故仅能对达到上述目标提供合理保证;而且,内部控制的有效性亦可能随公司内、外部经营环境的改变而改变。本公司内部控制设有检查监督机制,内控缺陷一经识别,本公司将立即进行整改。

#### 7、 内幕信息知情人管理制度的执行情况

公司自查,内幕信息知情人没有在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况。

(五) 利润分配或资本公积金转增股本预案

本年度不分配利润，也不进行资本公积金转增股本。

(六) 公司本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案

本公司报告期内实现盈利，但由于尚存在未弥补亏损，因此无法进行利润分配。

## 九、 监事会报告

### (一) 监事会的工作情况

召开会议的次数	10
监事会会议情况	监事会会议议题
2010年3月8日召开第五届监事会临时会议	1、审议本公司2010年度非公开发行A股和非公开发行H股预案。
2010年3月31日召开第五届监事会第七次会议	1、听取公司2009年度财务报告编制及审计工作情况的汇报；听取公司2009年度内控评估情况的报告。
2010年4月12日召开第五届监事会第八次会议	1、审议批准2009年度报告全文、摘要及业绩公告（包括中国、国际会计准则的会计报表）；2、审议通过2009年监事会报告书并提交股东大会批准；3、审议通过公司社会责任报告。
2010年4月23日召开第五届监事会临时会议	审议本公司2010年第一季度报告。
2010年5月11日召开第五届监事会临时会议	审议本公司与中国南航集团文化传媒有限公司签订《传媒服务框架协议》事宜。
2010年8月16日召开第五届监事会临时会议	审议2010年中期报告。
2010年10月27日召开第五届监事会临时会议	审议本公司2010年第三季度报告。
2010年11月8日召开第五届监事会临时会议	审议本公司与中国南航集团财务有限公司续签《金融服务框架协议》事宜。
2010年12月10日召开第五届监事会第九次会议	推荐第六届监事会股东代表监事候选人。
2010年12月29日召开第六届监事会第一次会议	选举第六届监事会主席。

报告期内本公司监事会按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》的规定，从切实维护股东权益和公司利益出发，勤勉尽责，根据本公司章程、《监事会议事规则》组织召开监事会会议，列席公司股东大会和历次董事会，对本公司的重大经营决策、发行股票、关联交易和公司董事、高级管理人员的行为进行了有效监督，对公司定期报告进行审核并提出审核意见。

### (二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

报告期内，本公司监事会根据《公司法》、《证券法》等法律法规和《公司章程》的有关规定，认真履行职责，对公司董事会的召开程序及决议事项、董事会对股东大会决议的执行情况、公司高级管理人员履职情况等进行了监督。本公司监事会认为，公司2010年度的董事会工作

能严格遵守相关法律法规和《公司章程》的规定，依法规范高效运作，确保公司健康、稳定、持续地发展。公司董事、高级管理人员履行职务时勤勉尽职，依法履行职责，未发现在履行公司职务时有违反法律、行政法规及公司章程或损害公司利益及股东权益的行为。

### （三）监事会对检查公司财务情况的独立意见

本公司监事会对公司的财务制度和财务状况及其内部控制情况进行持续监督与核查，并认真审核了公司编制的定期报告。经核查，监事会认为本公司的财务管理及相关内部控制制度健全，各项制度均能得到有效执行，财务报告的编制、审核、报送，以及审计师对财务报表的审计等工作均按法律法规及公司各项规定有效开展，公司财务报告的内容全面真实地反映了公司 2010 年度的财务状况和经营成果，不存在重大遗漏和虚假记载。监事会未发现参与年报编制和审计的人员有违反法律法规相关规定的行为。境内审计师毕马威华振会计师事务所以及国际审计师毕马威会计师事务所对本公司 2010 年财务报告出具的标准无保留意见的审计报告是客观公正的。

### （四）监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

报告期内，本公司通过非公开发行 15.015 亿股 A 股股票和非公开发行 3.125 亿股 H 股股票，募集资金净额约为人民币 105.72 亿元。上述资金均已进入本公司的募集资金专户，并经过毕马威华振会计师事务所验资后出具验资报告。本公司在募集资金到位后严格按照承诺的用途使用募集资金偿还银行贷款本金，截至 2010 年 12 月 31 日，本公司已经按照募集资金使用计划使用人民币 59.82 亿元偿还银行贷款，剩余募集资金仍将继续按照募集资金使用计划偿还银行贷款。本公司董事会对募集资金的存放与使用情况出具《中国南方航空股份有限公司关于公司 2010 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》，对 2010 年度非公开发行 A 股和 H 股股票募集资金的实际管理及使用情况进行了详细说明。本公司监事会在认真核查后认为，公司能够遵照《募集资金管理制度》的相关规定，按照公司非公开发行 A 股申请文件中所列的募集资金用途使用募集资金，并履行相应的批准和披露义务；募集资金的存放、使用、管理均不存在违反《募集资金管理制度》及《上海证券交易所上市公司募集资金管理规定》规定的情形。

### （五）监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

本公司监事会对公司购置飞机、出售珠海保税区摩天宇航空发动机维修有限公司股权等重大收购、出售资产事项进行了核查，认为公司重大资产收购、出售均严格按照法律法规和公司章程等的规定履行了相应的审批程序，并严格按照上市地上市规则进行对外披露，交易的定价均根据评估价值（如有），及经过公平协商厘定，不存在内幕交易情况，符合广大股东特别是中小股东的利益。

### （六）监事会对公司关联交易情况的独立意见

按照本公司关联交易管理制度，本公司监事会对本公司的每一项重大关联交易事宜均需发表独立意见。本公司监事会认为，公司的关联交易事项能按照法律法规、上市地上市规则、公司章程以及公司关联交易管理的相关制度开展，在股东大会和董事会审议相关事宜时，关联股东和关联董事均回避表决，独立董事发表独立意见，关联交易均按公允的市场价格进行，没有损害公司和中小股东的利益。

### （七）监事会对内部控制自我评价报告的审阅情况

报告期内，本公司监事会积极关注公司内部控制的建立健全情况，重点了解公司内部控制评估工作的进展情况，并审阅了公司编制的内部控制自我评估报告。2010年3月31日，本公司第五届监事会召开第七次会议，会议认真听取了公司审计部门关于公司内部控制评估工作的开展情况的汇报，包括内控评估的工作目标，工作范围，具体推进步骤、并重点了解了项目工作成果以及是否存在重大缺陷。2011年3月17日，监事会召开第六届监事会第二次会议，会议听取了审计部门关于公司2010年度内部控制评估报告的汇报。2011年3月28日，监事会召开第六届监事会第三次会议，审议通过了《中国南方航空股份有限公司2010年度内部控制自我评估报告》。

## 十、重要事项

### (一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

### (二) 破产重整相关事项及暂停上市或终止上市情况

本年度公司无破产重整相关事项。

### (三) 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	33	-	8	可供出售金融资产	购入
601328	交通银行	16	0.015	47	-	-23	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		58	/	113	-	-15	/	/

#### 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	100,000,000	11,000,000		长期股权投资	购入
合计	246,000,000		/	100,000,000	11,000,000		/	/

#### (四) 资产交易事项

##### 1、 收购资产情况

(1) 2010年1月20日,本公司与空中客车公司就购买20架A320系列飞机签订合同。根据该合同,空中客车公司将于2011年至2013年向本公司全部交付20架A320系列飞机。这20架A320系列飞机的公开市场报价("目录价格")为15.38亿美元。本次飞机购买合同交易金额是经合同签订各方以公平磋商厘定,实际交易金额低于上述目录价格。

(2) 2010年9月30日,本公司控股子公司厦航与美国波音公司就购买10架B737飞机签订合同。根据该合同,美国波音公司将于2015年至2016年向厦航全部交付10架B737飞机。根据美国波音公司的目录价格,这10架B737飞机的目录价格为6.99亿美元。本次飞机购买合同交易金额是经合同签订各方以公平磋商厘定,实际交易金额低于上述目录价格。

(3) 2010年11月4日,本公司与空中客车公司就购买6架A330飞机和30架A320飞机签订合同,其中6架A330飞机将于2013年至2014年交付,30架A320飞机将于2012年至2015年交付。这6架A330飞机和30架A320系列飞机的公开市场报价("目录价格")分别为12.05亿美金和25.75亿美金。本次飞机购买合同交易金额是经合同签订各方以公平磋商厘定,实际交易金额低于上述目录价格。上述飞机交易事项还需提交本公司股东大会审议通过。

##### 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,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元,上述交易已经完成。

#### (五) 报告期内公司重大关联交易事项

##### 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
中国南航集团进出口贸易公司	母公司的全资子公司	接受劳务	采购手续费	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		79	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	参考市场一般水平拟定		16	0.48			
中国南航	母公司	提供劳务	包机包	参考市场一般		36	3			

集团客货代理有限公司	的全资子公司	务	板收入	水平拟定						
中国南航集团客货代理有限公司	母公司的全资子公司	提供劳务	延伸服务收入	参照广东省物价局规定的标准		14	3			
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	收费标准按不高于独立第三方的价格确定		30	35			
中国南航集团文化传媒股份有限公司	母公司的控股子公司	接受劳务	广告代理业务及公关服务费	参考市场一般水平拟定		34	23			
中国民航信息网络股份有限公司	其他关联人	接受劳务	电脑订座费	参照中国民用航空总局现行有关规定拟定		401	63			
珠海保税区摩天宇航空发动机维修有限公司	其他关联人	接受劳务	维修费	参考市场一般水平拟定		487	10			
南航财务	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		17	18			
南航财务	母公司的控股子公司	借款	利息费用	按中国人民银行同期贷款基准利率下浮10%，于每季度末支付		27	2			
南航财务	母公司的控股子公司	提供劳务	销售代理收入	参考市场一般水平拟定		4	80			
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		109	23			

## 2、资产收购、出售发生的关联交易

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，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 元，上述交易已经完成。

### 3、其他重大关联交易

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 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。本公司已于 2010 年 11 月完成非公开发行 150,150 万股 A 股股票和非公开发行 31,250 万股 H 股股票，其中南航集团以每股 6.66 元的价格认购本公司非公开发行的 12,390 万股 A 股股票，南航集团全资子公司南龙控股有限公司以每股 2.73 港元的价格认购本公司非公开发行的 31,250 万股 H 股股票。

#### (六) 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

本年度公司无托管事项。

##### (2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

##### (3) 租赁情况

除上述关联交易披露中，本公司作为承租人租赁南航集团的部分土地和房产外，本集团亦采用经营租赁和融资租赁方式引进飞机，截至 2010 年 12 月 31 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 70 架。

### 2、担保情况

由于飞行学员的培训费用较高，本公司及本公司控股子公司厦门航空部分飞行学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，本公司及厦门航空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。

这些飞行学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，本公司董事会根据本公司飞行员培养计划，分别于 2007 年、2008 年、2009 年以及 2010 年通过决议，同意为本公司 2007 年度、2008 年度、2009 年度、2010 年度自费生飞行学员培训费及学杂费贷款提供连带责任担保，2007 年度、2008 年度、2009 年度、2010 年度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、不超过人民币 18,475 万元以及不超过 17,926.96 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。

截至 2010 年 12 月 31 日，银行已向部分飞行员发放贷款，其中由本公司担保的贷款为人民币 134,891,773.09 元，由本公司控股子公司厦航担保的贷款为人民币 15,958,047.52 元。由于在飞行学员的培养过程中，小部分飞行学员因无法完成课程或其他原因，已经退出了培养计划，其中部分飞行学员暂时无力偿还部分银行贷款的本息，因此本公司及厦航已经为这些飞行学员履行连带清偿责任担保，共计偿付 1,960,787.73 元。

### 3、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

### 4、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

## (七) 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。	股份限售承诺已经得到履行。由于本公司 2007 至 2009 年度均没有可供分配利润，根据公司法等法律的规定，本公司 2007-2009 年度无法进行现金分红。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。	以上承诺已履行。
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	以上承诺正在履行中。

	<p>导致对方承担的索偿、债务及费用等，向对方做出赔偿。</p> <p>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。由于南航集团在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一直未能完成。根据南航集团最近向本公司出具的承诺函，南航集团承诺 2011 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。</p> <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；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，财务公司将继续按照相关法律法规的规定进行规范运作；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；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>	
--	---	--

(八) 聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所，公司现聘任毕马威华振会计师事务所为公司的境内审计机构，聘任毕马威会计师事务所为公司的境外审计机构。本公司 2010 年度应支付给毕马威华振会计师事务所和毕马威会计师事务所的审计费用为人民币 1200 万元，非审计业务费用人民币 200 万元。毕马威华振会计师事务所为本公司提供审计服务的年限为 9 年，毕马威会计师事务所为本公司提供审计服务的年限为 15 年。

(九) 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

报告期内公司及其董事、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公开谴责。

(十) 公司没有被列入环保部门公布的污染严重企业名单。

(十一) 其他重大事项的说明

本年度公司无其他重大事项。

(十二) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
南方航空 2009 年度业绩预盈公告	中国证券报、上海证券报	2010 年 1 月 21 日	<a href="http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/g/ssgs/2010-01-21/600029_20100121_2.pdf">http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/g/ssgs/2010-01-21/600029_20100121_2.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 1 月 21 日	<a href="http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/g/ssgs/2010-01-21/600029_20100121_1.pdf">http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/g/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://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/g/ssgs/2010-02-23/600029_20100223_1.pdf">http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/g/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://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/g/ssgs/2010-03-02/600029_20100302_1.pdf">http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/g/ssgs/2010-03-02/600029_20100302_1.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://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/g/ssgs/2010-03-09/600029_20100309_1.pdf">http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/g/ssgs/2010-03-09/600029_20100309_1.pdf</a>
南方航空第五届监事会决议公告	中国证券报、上海证券报	2010 年 3 月 9 日	<a href="http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/g/ssgs/2010-03-09/600029_20100309_2.pdf">http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/g/ssgs/2010-03-09/600029_20100309_2.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://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/g/ssgs/2010-03-16/600029_20100316_1.pdf">http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/g/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 股类别及 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://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/g/ssgs/2010-04-02/600029_20100402_1.pdf">http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/g/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://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/g/ssgs/2010-04-13/600029_20100413_2.pdf">http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/g/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://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/g/ssgs/2010-04-13/600029_20100413_3.pdf">http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/g/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://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/g/ssgs/2010-04-13/600029_20100413_1.pdf">http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/g/ssgs/2010-04-13/600029_20100413_1.pdf</a>
南方航空年报	中国证券报、	2010 年 4 月	<a href="http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g">http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g</a>

	上海证券报	13 日	<a href="http://www.sse.com.cn/ssgs/2010-04-13/600029_2009_n.pdf">g/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://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/ssgs/2010-04-17/600029_20100417_2.pdf">http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/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://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/ssgs/2010-04-17/600029_20100417_1.pdf">http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/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://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/ssgs/2010-04-26/600029_2010_1.pdf">http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/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://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/ssgs/2010-05-04/600029_20100504_1.pdf">http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/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://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/ssgs/2010-05-10/600029_20100510_1.pdf">http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/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://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/ssgs/2010-05-12/600029_20100512_2.pdf">http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/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://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/ssgs/2010-05-12/600029_20100512_1.pdf">http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/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://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/ssgs/2010-05-14/600029_20100514_1.pdf">http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/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://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/ssgs/2010-05-31/600029_20100531_1.pdf">http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/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://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/ssgs/2010-06-01/600029_20100601_1.pdf">http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/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://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/ssgs/2010-06-01/600029_2009_n.pdf">http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/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://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/ssgs/2010-06-11/600029_20100611_1.pdf">http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/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://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/ssgs/2010-06-12/600029_20100612_1.pdf">http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/ssgs/2010-06-12/600029_20100612_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 7 月 1 日	<a href="http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/ssgs/2010-07-01/600029_20100701_2.pdf">http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/ssgs/2010-07-01/600029_20100701_2.pdf</a>
南方航空 2009 年度股东大会决议公告	中国证券报、上海证券报	2010 年 7 月 1 日	<a href="http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/ssgs/2010-07-01/600029_20100701_1.pdf">http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/ssgs/2010-07-01/600029_20100701_1.pdf</a>
南方航空董事会公告	中国证券报、上海证券报	2010 年 7 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/ssgs/2010-07-29/600029_20100729_2.pdf">http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/ssgs/2010-07-29/600029_20100729_2.pdf</a>
南方航空 2010 年半年度业绩预增公告	中国证券报、上海证券报	2010 年 7 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/ssgs/2010-07-29/600029_20100729_1.pdf">http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/ssgs/2010-07-29/600029_20100729_1.pdf</a>
南方航空有限售条件的流通股上市公告	中国证券报、上海证券报	2010 年 8 月 16 日	<a href="http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/ssgs/2010-08-16/600029_20100816_1.pdf">http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/ssgs/2010-08-16/600029_20100816_1.pdf</a>

南方航空半年报	中国证券报、 上海证券报	2010年8月 17日	<a href="http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/gssgs/2010-08-17/600029_2010_z.pdf">http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/gssgs/2010-08-17/600029_2010_z.pdf</a>
南方航空关于本次非公开发行A股股票获得中国证券监督管理委员会发审会审核通过的公告	中国证券报、 上海证券报	2010年8月 23日	<a href="http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/gssgs/2010-08-23/600029_20100823_1.pdf">http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/gssgs/2010-08-23/600029_20100823_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8月 27日	<a href="http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/gssgs/2010-08-27/600029_20100827_1.pdf">http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/gssgs/2010-08-27/600029_20100827_1.pdf</a>
南方航空关于定向增发H股股票获得中国证券监督管理委员会核准的公告	中国证券报、 上海证券报	2010年9月 9日	<a href="http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/gssgs/2010-09-09/600029_20100909_1.pdf">http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/gssgs/2010-09-09/600029_20100909_1.pdf</a>
南方航空关于非公开发行A股股票申请获得中国证券监督管理委员会核准的公告	中国证券报、 上海证券报	2010年9月 16日	<a href="http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/gssgs/2010-09-16/600029_20100916_1.pdf">http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/gssgs/2010-09-16/600029_20100916_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10 月8日	<a href="http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/gssgs/2010-10-08/600029_20101008_1.pdf">http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/gssgs/2010-10-08/600029_20101008_1.pdf</a>
南方航空2010年三季度业绩预增公告	中国证券报、 上海证券报	2010年10 月20日	<a href="http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/gssgs/2010-10-20/600029_20101020_1.pdf">http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/gssgs/2010-10-20/600029_20101020_1.pdf</a>
南方航空第三季度季报	中国证券报、 上海证券报	2010年10 月28日	<a href="http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/gssgs/2010-10-28/600029_2010_3.pdf">http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/gssgs/2010-10-28/600029_2010_3.pdf</a>
南方航空关于签署募集资金专户存储三方监管协议的公告	中国证券报、 上海证券报	2010年10 月29日	<a href="http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/gssgs/2010-10-29/600029_20101029_1.pdf">http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/gssgs/2010-10-29/600029_20101029_1.pdf</a>
南方航空非公开发行股票发行结果暨股份变动公告	中国证券报、 上海证券报	2010年11 月2日	<a href="http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/gssgs/2010-11-02/600029_20101102_1.pdf">http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/gssgs/2010-11-02/600029_20101102_1.pdf</a>
南方航空非公开发行A股股票之发行情况报告书	中国证券报、 上海证券报	2010年11 月2日	<a href="http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/gssgs/2010-11-02/600029_20101102_3.pdf">http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/gssgs/2010-11-02/600029_20101102_3.pdf</a>
南方航空关于完成定向增发境外上市外资股的公告	中国证券报、 上海证券报	2010年11 月2日	<a href="http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/gssgs/2010-11-02/600029_20101102_2.pdf">http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/gssgs/2010-11-02/600029_20101102_2.pdf</a>
南方航空购买飞机的公告	中国证券报、 上海证券报	2010年11 月5日	<a href="http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/gssgs/2010-11-05/600029_20101105_1.pdf">http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/gssgs/2010-11-05/600029_20101105_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11 月9日	<a href="http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/gssgs/2010-11-09/600029_20101109_2.pdf">http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/gssgs/2010-11-09/600029_20101109_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11 月9日	<a href="http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/gssgs/2010-11-09/600029_20101109_1.pdf">http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/gssgs/2010-11-09/600029_20101109_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11 月12日	<a href="http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/gssgs/2010-11-12/600029_20101112_2.pdf">http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/gssgs/2010-11-12/600029_20101112_2.pdf</a>
南方航空董事会决议公	中国证券报、	2010年11	<a href="http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g">http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g</a>

告暨召开 2010 年第二次临时股东大会的通知	上海证券报	月 12 日	<a href="http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/ssgs/2010-11-12/600029_20101112_1.pdf">g/ssgs/2010-11-12/600029_20101112_1.pdf</a>
南方航空关于董事辞职的公告	中国证券报、上海证券报	2010 年 11 月 25 日	<a href="http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/ssgs/2010-11-25/600029_20101125_1.pdf">http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/ssgs/2010-11-25/600029_20101125_1.pdf</a>
南方航空关于 2010 年第二次临时股东大会新增议案的通知	中国证券报、上海证券报	2010 年 12 月 13 日	<a href="http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/ssgs/2010-12-13/600029_20101213_2.pdf">http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/ssgs/2010-12-13/600029_20101213_2.pdf</a>
南方航空第五届监事会第九次会议决议公告	中国证券报、上海证券报	2010 年 12 月 13 日	<a href="http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/ssgs/2010-12-13/600029_20101213_1.pdf">http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/ssgs/2010-12-13/600029_20101213_1.pdf</a>
南方航空关于控股子公司增资扩股的公告	中国证券报、上海证券报	2010 年 12 月 21 日	<a href="http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/ssgs/2010-12-21/600029_20101221_1.pdf">http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/ssgs/2010-12-21/600029_20101221_1.pdf</a>
南方航空 2010 年第二次临时股东大会决议公告	中国证券报、上海证券报	2010 年 12 月 30 日	<a href="http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/ssgs/2010-12-30/600029_20101230_1.pdf">http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/ssgs/2010-12-30/600029_20101230_1.pdf</a>
南方航空第六届董事会第一次会议决议公告	中国证券报、上海证券报	2010 年 12 月 30 日	<a href="http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/ssgs/2010-12-30/600029_20101230_2.pdf">http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/ssgs/2010-12-30/600029_20101230_2.pdf</a>
南方航空第六届监事会第一次会议决议公告	中国证券报、上海证券报	2010 年 12 月 30 日	<a href="http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/ssgs/2010-12-30/600029_20101230_3.pdf">http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/ssgs/2010-12-30/600029_20101230_3.pdf</a>

## 十一、财务报告

中国南方航空股份有限公司

自 2010 年 1 月 1 日  
至 2010 年 12 月 31 日止年度财务报表

## 审计报告

KPMG-C (2011) AR No.0070

中国南方航空股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的中国南方航空股份有限公司(以下简称“贵公司”)财务报表,包括2010年12月31日的合并资产负债表和资产负债表、2010年度的合并利润表和利润表、合并股东权益变动表和股东权益变动表、合并现金流量表和现金流量表以及财务报表附注。

### 一、贵公司管理层对财务报表的责任

按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括:(1)设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报;(2)选择和运用恰当的会计政策;(3)作出合理的会计估计。

### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。



## 审计报告(续)

KPMG-C (2011) AR No. 0070

### 三、 审计意见

我们认为，贵公司财务报表已经按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2010 年 12 月 31 日的合并财务状况和财务状况以及 2010 年度的合并经营成果和经营成果以及合并现金流量和现金流量。

毕马威华振会计师事务所

中国注册会计师

中国 北京

彭菁

王洁

2011 年 3 月 28 日

中国南方航空股份有限公司  
合并资产负债表  
2010年12月31日

金额单位：人民币百万元

项目	附注	2010年	2009年
流动资产：			
货币资金	五、1	10,404	4,343
应收账款	五、2	2,005	1,366
预付款项	五、4	665	711
其他应收款	五、3	1,430	1,452
存货	五、5	1,355	1,256
流动资产合计		15,859	9,128
非流动资产：			
可供出售金融资产	五、6	80	93
长期股权投资	五、7	1,361	1,704
投资性房地产	五、8	473	461
固定资产	五、9	79,682	63,193
在建工程	五、10	10,014	17,982
无形资产	五、11	1,836	754
设备租赁定金	五、12	544	564
长期待摊费用	五、13	394	95
递延所得税资产	五、14	986	462
其他非流动资产	五、15	-	300
非流动资产合计		95,370	85,608
资产总计		111,229	94,736

刊载于第16页至第138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(续)  
2010年12月31日

金额单位: 人民币百万元

项目	附注	2010年	2009年
流动负债:			
短期借款	五、18	3,568	11,012
交易性金融负债	五、19	13	44
应付票据	五、20	104	3,207
应付账款	五、21	9,058	8,245
票证结算	五、22	3,604	2,196
应付职工薪酬	五、23	2,022	1,602
应交税费	五、24	2,345	532
应付利息	五、25	123	146
其他应付款	五、26	3,554	2,927
一年内到期的非流动负债	五、27	7,410	7,871
流动负债合计		31,801	37,782
非流动负债:			
长期借款	五、28	31,876	27,875
应付融资租赁款	五、29	12,776	11,887
大修理准备	五、30	1,173	953
递延收益	五、31	2,363	1,990
预计负债	五、32	118	148
递延所得税负债	五、14	903	843
非流动负债合计		49,209	43,696
负债合计		81,010	81,478

刊载于第16页至第138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(续)  
2010年12月31日

金额单位: 人民币百万元

项目	附注	2010年	2009年
股东权益:			
股本	五、33	9,818	8,003
资本公积	五、34	14,159	5,406
盈余公积	五、35	603	603
未分配利润(亏损以“-”填列)	五、36	2,175	-3,630
归属于母公司股东权益合计		26,755	10,382
少数股东权益		3,464	2,876
股东权益合计		30,219	13,258
负债和股东权益总计		111,229	94,736

此财务报表已于2011年3月28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、副总经理 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138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  
2010年12月31日

金额单位：人民币百万元

项目	附注	2010年	2009年
流动资产：			
货币资金		7,336	3,184
应收账款	十一、1	1,721	1,138
预付款项		514	588
其他应收款	十一、2	1,318	1,357
存货		1,063	1,003
流动资产合计		11,952	7,270
非流动资产：			
可供出售金融资产		33	23
长期股权投资	十一、3	3,363	3,726
投资性房地产		165	144
固定资产		65,868	51,857
在建工程		8,560	15,412
无形资产		1,601	623
设备租赁定金		476	485
长期待摊费用		358	69
递延所得税资产		936	417
其他非流动资产		-	300
非流动资产合计		81,360	73,056
资产总计		93,312	80,326

刊载于第16页至第138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(续)  
2010年12月31日

金额单位: 人民币百万元

项目	附注	2010年	2009年
流动负债:			
短期借款		3,560	9,958
交易性金融负债		13	44
应付票据		-	3,191
应付账款		7,055	6,304
票证结算		3,248	1,970
应付职工薪酬		1,617	1,304
应交税费		1,929	374
应付利息		104	124
其他应付款		4,296	3,379
一年内到期的非流动负债		6,477	7,290
流动负债合计		28,299	33,938
非流动负债:			
长期借款		26,251	24,496
应付融资租赁款		11,877	10,913
大修理准备		913	729
递延收益		2,191	1,879
预计负债		115	144
非流动负债合计		41,347	38,161
负债合计		69,646	72,099

刊载于第16页至第138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(续)  
 2010年12月31日

金额单位: 人民币百万元

项目	附注	2010年	2009年
股东权益:			
股本		9,818	8,003
资本公积		14,122	5,355
盈余公积		603	603
未弥补亏损		-877	-5,734
股东权益合计		23,666	8,227
负债和股东权益总计		93,312	80,326

此财务报表已于2011年3月28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、副总经理 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138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  
2010 年度

金额单位: 人民币百万元

项目	附注	2010 年	2009 年
一、营业收入	五、37	77,788	56,043
二、营业成本	五、37	62,567	49,197
营业税金及附加	五、38	1,957	1,591
销售费用	五、39	5,694	4,256
管理费用	五、40	2,182	1,814
财务费用(收益以“-”号填列)	五、41	-456	1,396
资产减值损失	五、44	220	57
加: 公允价值变动收益	五、42	31	72
投资收益	五、43	1,214	347
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		167	282
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		6,869	-1,849
加: 营业外收入	五、45	1,300	2,336
减: 营业外支出	五、46	71	30
其中: 非流动资产处置损失		17	7
四、利润总额		8,098	457
减: 所得税费用(收益以“-”号填列)	五、47	1,673	-97
五、净利润		6,425	554
归属于母公司股东的净利润		5,805	381
少数股东损益		620	173
六、每股收益			
(一) 基本每股收益	五、48	0.70	0.05
(二) 稀释每股收益	五、48	0.70	0.05
七、其他综合收益(损失以“-”号填列)	五、49	-15	30
八、综合收益总额		6,410	584
归属于母公司股东的综合收益总额		5,799	400
归属于少数股东的综合收益总额		611	184

此财务报表已于 2011 年 3 月 28 日获董事会批准。

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

刊载于第 16 页至第 138 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  
2010 年度

金额单位: 人民币百万元

项目	附注	2010 年	2009 年
一、营业收入	十一、4	60,889	43,562
减: 营业成本	十一、4	49,673	38,709
营业税金及附加		1,441	1,184
销售费用		4,713	3,455
管理费用		1,659	1,391
财务费用(收益以“-”号列示)		-423	1,231
资产减值损失		110	56
加: 公允价值变动收益		31	72
投资收益	十一、5	1,183	338
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		165	273
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		4,930	-2,054
加: 营业外收入		1,183	1,912
减: 营业外支出		58	27
其中: 非流动资产处置损失		17	4
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		6,055	-169
减: 所得税费用(收益以“-”号填列)		1,198	-272
四、净利润		4,857	103
五、其他综合收益		8	4
六、综合收益总额		4,865	107

此财务报表已于 2011 年 3 月 28 日获董事会批准。

<p>_____ 司猷民 董事长  (签名和盖章)</p>	<p>_____ 谭万庚 董事兼总经理  (签名和盖章)</p>	<p>_____ 徐杰波 董事、副总经理 兼财务总监  (签名和盖章)</p>	<p>_____ 卢宏业 财务部总经理  (公司盖章)  (签名和盖章)</p>
---	--	---	--

刊载于第 16 页至第 138 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  
2010 年度

金额单位: 人民币百万元

项目	附注	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		79,259	56,449
收到其他与经营活动有关的现金	五、50(1)	628	1,947
经营活动现金流入小计		79,887	58,396
购买商品、接受劳务支付的现金		55,910	38,606
支付给职工以及为职工支付的现金		8,308	6,538
支付的各项税费		2,402	1,888
支付其他与经营活动有关的现金	五、50(2)	409	318
经营活动现金流出小计		67,029	47,350
经营活动产生的现金流量净额	五、51(1)	12,858	11,046
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		1,611	-
处置可供出售金融资产收到的现金		-	138
取得投资收益收到的现金		23	34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		383	298
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、50(3)	84	68
投资活动现金流入小计		2,101	589
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,511	15,011
投资支付的现金		5	4
丧失子公司控制权流出的现金净额		19	6
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、50(4)	61	-
投资活动现金流出小计		13,611	15,023
投资活动产生的现金流量净额		-11,510	-14,434

刊载于第 16 页至第 138 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(续)  
2010年度

金额单位: 人民币百万元

项目	附注	2010年	2009年
三、筹资活动产生的现金流量:			
发行股票收到的现金		10,572	2,980
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		22,100	37,146
收到其他与筹资活动有关的现金	五、50(5)	2	1
筹资活动现金流入小计		32,674	40,369
偿还债务支付的现金		26,481	33,146
偿还短期融资券支付的现金		-	2,000
分配利润或偿付利息支付的现金		1,480	2,141
其中: 子公司支付给少数股东的利润		6	10
筹资活动现金流出小计		27,961	37,287
筹资活动产生的现金流量净额		4,713	3,082
四、现金及现金等价物净增加额 (净减少额以“-”号填列)	五、51(1)	6,061	-306
加: 年初现金及现金等价物余额		4,343	4,649
五、年末现金及现金等价物余额	五、51(2)	10,404	4,343

此财务报表已于2011年3月28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、副总经理 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138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  
2010 年度

金额单位：人民币百万元

项目	附注	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		62,256	43,969
收到其他与经营活动有关的现金		546	1,556
经营活动现金流入小计		62,802	45,525
购买商品、接受劳务支付的现金		45,013	29,711
支付给职工以及为职工支付的现金		6,258	4,959
支付的各项税费		1,705	1,421
支付其他与经营活动有关的现金		302	244
经营活动现金流出小计		53,278	36,335
经营活动产生的现金流量净额	十一、6	9,524	9,190
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,612	2
处置可供出售金融资产收到的现金		-	138
取得投资收益收到的现金		12	34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		309	272
收到其他与投资活动有关的现金		48	33
投资活动现金流入小计		1,981	479
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,525	12,346
投资支付的现金		-	1
取得子公司支付的现金净额		20	9
支付其他与投资活动有关的现金		61	-
投资活动现金流出小计		10,606	12,356
投资活动产生的现金流量净额		-8,625	-11,877

刊载于第 16 页至第 138 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(续)  
2010年度

金额单位:人民币百万元

项目	附注	2010年	2009年
三、筹资活动产生的现金流量:			
发行股票收到的现金		10,572	2,980
取得借款收到的现金		17,900	33,128
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		28,474	36,109
偿还债务支付的现金		23,947	30,270
偿还短期融资券支付的现金		-	2,000
偿付利息支付的现金		1,274	1,912
筹资活动现金流出小计		25,221	34,182
筹资活动产生的现金流量净额		3,253	1,927
四、现金及现金等价物净增加额 (净减少额以“-”号填列)	十一、6	4,152	-760
加: 年初现金及现金等价物余额		3,184	3,944
五、年末现金及现金等价物余额		7,336	3,184

此财务报表已于2011年3月28日获董事会批准。

<p>_____ 司献民 董事长  (签名和盖章)</p>	<p>_____ 谭万庚 董事兼总经理  (签名和盖章)</p>	<p>_____ 徐杰波 董事、副总经理 兼财务总监  (签名和盖章)</p>	<p>_____ 卢宏业 财务部总经理  (签名和盖章)</p> <p style="text-align: right;">(公司盖章)</p>
---	--	---	---

刊载于第16页至第138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  
2010 年度

金额单位: 人民币百万元

项目	2010 年						2009 年					
	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 (参见附注四、1(1))	-	-	-	23	-23	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	8,003	5,406	603	-3,630	2,876	13,258	6,561	3,848	603	-4,011	2,447	9,448
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)												
(一) 净利润	-	-	-	5,805	620	6,425	-	-	-	381	173	554
(二) 其他综合收益 (损失以“-”号填列)	-	-6	-	-	-9	-15	-	19	-	-	11	30
上述(一)和(二)小计	-	-6	-	5,805	611	6,410	-	19	-	381	184	584
(三) 股东投入和减少资本												
1. 股东投入资本	1,815	8,757	-	-	-	10,572	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 138 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(续)  
2010年度

金额单位: 人民币百万元

项目	2010年						2009年					
	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
四、本年年末余额	9,818	14,159	603	2,175	3,464	30,219	8,003	5,406	603	-3,630	2,876	13,258

此财务报表已于2011年3月28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、副总经理 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138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  
 2010 年度

金额单位：人民币百万元

项目	2010 年					2009 年				
	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、本年年初余额	8,003	5,355	603	-5,734	8,227	6,561	3,812	603	-5,837	5,139
二、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)										
(一) 净利润	-	-	-	4,857	4,857	-	-	-	103	103
(二) 其他综合收益	-	8	-	-	8	-	4	-	-	4
上述(一)和(二)小计	-	8	-	4,857	4,865	-	4	-	103	107
(三) 股东投入和减少资本										
股东投入资本	1,815	8,757	-	-	10,572	1,442	1,538	-	-	2,980
(四) 政府资本性投入	-	2	-	-	2	-	1	-	-	1
三、本年年末余额	9,818	14,122	603	-877	23,666	8,003	5,355	603	-5,734	8,227

此财务报表已于 2011 年 3 月 28 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、副总经理 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 138 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元转增为注册资本,变更后的注册资本为人民币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股股票,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股股票,变更后的注册资本为人民币8,003,567,000元。

本公司经中国证监会2010年9月9日证监许可[2010]1243号文及2010年9月1日证监许可[2010]1215号文核准,本公司最终于2010年10月及2010年11月分别向南航集团等九名特定投资者非公开发行1,501,500,000股A股股票,向南龙控股非公开发行312,500,000股H股股票,变更后的注册资本为人民币9,817,567,000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 12 月 31 日止期间本集团仍然可以持续经营为基础编制。

于 2010 年 12 月 31 日，本集团的净流动负债为人民币 15,942,000,000 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 2011 年及以后年度提供最高人民币 146,702,000,000 元的贷款额度。本集团相信将可获得这些融资。

在编制合并财务报表时，本集团对截至 2011 年 12 月 31 日止 12 个月的现金流进行预测，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(包括购买日之前所持有的被购买方的股权)、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数则计入当期损益。本集团将作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本集团为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

本集团在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

### 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。

## 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)

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。

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。

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。

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后单独列示。

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

## 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)

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。

### 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。

年末外币货币性项目，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。

## 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

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

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

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

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

本集团持有为了近期内出售或回购的金融资产和金融负债属于此类。

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。

## 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(续)

##### - 可供出售金融资产(续)

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))。

##### - 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。

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

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

#### (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。

## 二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

### 9、 金融工具 (续)

#### (3) 金融资产和金融负债的终止确认

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

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

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

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

#### (4) 金融资产的减值

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

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

有关应收款项减值的方法，参见附注二、10。

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。



## 二、 公司主要会计政策和会计估计(续)

### 9、 金融工具(续)

#### (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。

#### (a) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额大于应收款项余额 10% 的视为重大。

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) 金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

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))。

## 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)

(c) 按组合计提坏账准备的应收款项:

对于上述 (a) 和 (b) 中单项测试未发生减值的应收款项, 本集团也会将其包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行测算。

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。

组合中应收航空票款按账龄分析法计提坏账准备, 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

其他组合按照其他方法计提坏账准备, 具体如下:

- (i) 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。
- (ii) 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。

### 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。

## 二、 公司主要会计政策和会计估计(续)

### 11、 存货(续)

#### (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) 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。
- 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。

## 二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

### 12、 长期股权投资 (续)

#### (1) 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计入资产负债表内。

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。

##### (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 (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 (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)。

## 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:

- 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。

- 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计入资产负债表内。

## 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计入资产负债表内。

#### (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)。

## 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(续)

各类固定资产的折旧年限和残值率分别为：

类别	折旧年限(年)	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)计入资产负债表内。

### 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。

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。

## 二、 公司主要会计政策和会计估计(续)

### 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)计入资产负债表内。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
乌鲁木齐国际机场 T3 航站楼专用权使用费	30
其他	4

### 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

## 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(续)

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。

### 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会导致经济利益流出本集团，以及有关金额能够可靠地计量，则本集团会确认预计负债。对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。

### 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。

## 二、 公司主要会计政策和会计估计(续)

### 21、 收入(续)

#### (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。

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

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

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

与奖励里程相关的递延收益待客户兑换奖励里程时确认为当期损益。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，于会员兑换奖励里程时结转计入当期损益。

递延收益按会员实际兑换的奖励里程占预计将被兑换里程总额的比例确认兑换当期收益。

#### (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。

## 二、 公司主要会计政策和会计估计(续)

### 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。

#### (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。

## 二、 公司主要会计政策和会计估计(续)

### 23、 政府补助(续)

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。

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。

## 二、 公司主要会计政策和会计估计(续)

### 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。

#### (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,分别以应付融资租赁款和一年内到期的非流动负债列示。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 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)

#### (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。

### 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。



## 二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

### 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。

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

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

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。

两个或多个经营分部存在相似经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

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

### 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：

#### (a) 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)

#### (b) 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运营成本的预测。

#### (c) 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

报告期内，本集团根据财政部于2010年新颁布的《企业会计准则解释第4号》的要求，对下述主要会计政策进行了变更：

金额单位：人民币百万元

会计政策变更的内容和原因	注	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
丧失对原有子公司控制权，对处置后剩余股权会计处理的变更	(a)	法规要求变更	长期股权投资、投资收益、递延所得税资产及所得税费用	该项会计政策变更自2010年1月1日开始施行，不进行追溯调整，增加本年净利润为人民币6百万元
子公司少数股东当期分担超额亏损会计处理的变更	(b)	同上	归属于母公司股东权益的未分配利润和少数股东权益	该项会计政策变更需进行追溯调整，增加本年年初归属于母公司股东权益的未分配利润和减少本年年初少数股东权益人民币23百万元
非同一控制下的企业合并中，交易费用会计处理的变更	(c)	同上	不适用	-
分步收购实现非同一控制下企业合并的，对购买日之前持有的被购买方股权会计处理的变更	(d)	同上	不适用	-

注：

(a) 丧失了对原有子公司控制权，对处置后剩余股权会计处理的变更

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) 子公司少数股东当期分担超额亏损会计处理的变更

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所有者权益中所享有的份额的, 其余额仍冲减少数股东权益。

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, 交易费用会计处理的变更

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) 分步收购实现非同一控制下企业合并的, 对购买日之前持有的被购买方股权会计处理的变更

2010年1月1日之前, 在通过多次交易分步 (分步收购) 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购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为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。

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。

### 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、手续费等收入	3%或5%
城市维护建设税	按实际缴纳营业税计征	5%或7%
教育费附加	按实际缴纳营业税计征	注2
企业所得税	按应纳税所得额计征	注1

注1: 本公司广州总部及各分公司本年度适用的所得税税率为22%至25% (2009年: 20%至25%)。子公司本年度适用的所得税税率为15%至25% (2009年: 15%至30%)。

注2: 教育费附加以实际缴纳的营业税为基准, 本集团本年度适用的国家教育费附加征收率为3% (2009年: 3%)。地方教育费附加按地方城市标准计征。部分分公司及子公司的地方教育费附加征收率为1%至2% (2009年: 1%至2%)。

#### 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。

根据2010年10月18日国发[2010]35号《国务院关于统一内外资企业和个人城市维护建设税和教育费附加制度的通知》的规定: 自2010年12月1日起, 外商投资企业、外国企业及外籍个人适用国务院1985年发布的《中华人民共和国城市维护建设税暂行条例》, 即对外资企业征收城市维护建设税和教育费附加。故从2010年12月1日起本公司开始缴纳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。

享受其他所得税优惠政策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

本年度,除上述享受过渡税率的分、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。

本公司绝大多数的境外航空业务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,或其境外业务一直蒙受税务亏损,故在本年度没有对上述境外税项提取准备。

#### 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	子公司类型	法人代表	注册地	业务性质及经营范围	注册资本(注1)	年末实际出资额(注1)	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	年末少数股东权益(人民币百万元)	本年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	179	-	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	71	-	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	2,484	-	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	89	-	709667064
重庆航空有限责任公司	有限责任公司	刘德俊	中国	航运	1,200,000,000 元	720,000,000 元	60	60	是	352	15	66089744X
广州白云国际物流有限公司(注)	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	-36	1	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	84	-	617401656



#### 四、 企业合并及合并财务报表(续)

##### 1、 重要子公司情况(续)

###### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

注： 于 2010 年度，广州白云国际物流有限公司的子公司的少数股东负有义务承担的超额亏损为人民币 12,000,000 元。此外，于 2009 年度，本集团从母公司所有者权益冲减广州白云国际物流有限公司少数股东分担的当年亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额为人民币 23,000,000 元。由于会计政策变更，本集团于本年度调增年初归属于母公司未分配利润和调减年初少数股东权益人民币 23,000,000 元(参见附注二、33(b))。

###### (2) 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	法人代表	注册地	业务性质及经营范围	注册资本(注1)	年末实际出资额(注1)	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	年末少数股东权益(人民币百万元)	本年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	9,941,229 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	52	-	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

#### 四、 企业合并及合并财务报表 (续)

##### 1、 重要子公司情况 (续)

##### (3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	法人代表	注册地	业务性质及经营范围	注册资本 (注 1)	年末实际出资额 (注 1)	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, 以人民币列示。

截至 2010 年 12 月 31 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飞行学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%。

本年度，第三方投资者以 6,455,000 澳币对 Flying College 注资。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。在编制本年度财务报表时，Flying College 自 2010 年 1 月 1 日起至 2010 年 6 月 1 日（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，但于 2010 年 12 月 31 日，Flying College 已不再纳入本公司合并财务报表合并范围。

##### 3、 本年新纳入合并范围的主体和本年不再纳入合并范围的主体

###### (1) 本年新纳入合并范围的子公司：

金额单位：人民币百万元

名称	形成控制的判断依据	2010 年 12 月 31 日净资产	2010 年净利润
广东南航天合信息科技有限公司	全资子公司	20	-

###### (2) 本年不再纳入合并范围的子公司：

金额单位：人民币百万元

名称	附注	2010 年 6 月 1 日 (丧失控制权日) 账面价值			2009 年 12 月 31 日			2010 年 1 月 1 日至 2010 年 6 月 1 日 (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	107	92	15	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 12 月 31 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	折算汇率
资产和负债项目	0.8509
利润表项目	0.8708

#### 四、 企业合并及合并财务报表(续)

##### 4、 境外经营实体主要报表项目的折算汇率(续)

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(2))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			2009 年		
	外币	折算率	人民币	外币	折算率	人民币
现金:						
人民币	—	—	3	—	—	4
美元	3	6.6227	19	3	6.8282	18
其他货币	—	—	3	—	—	4
小计	—	—	25	—	—	26
银行存款:						
人民币	—	—	7,941	—	—	2,506
美元	46	6.6227	304	91	6.8282	623
港币	870	0.8509	740	51	0.8805	45
日元	455	0.0813	37	379	0.0738	28
新加坡元	3	5.1191	14	2	4.8605	8
马来西亚林吉特	3	2.1437	7	2	1.9690	3
欧元	2	8.8065	14	4	9.7971	42
韩国元	508	0.0059	3	523	0.0057	3
越南盾	40,000	0.0003	12	20,795	0.0004	8
澳币	4	6.7139	30	7	6.1294	41
其他货币	—	—	151	—	—	134
小计	—	—	9,253	—	—	3,441
财务公司存款:						
人民币	—	—	1,111	—	—	862
其他货币资金:						
人民币	—	—	15	—	—	14
合计	—	—	10,404	—	—	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 12 月 31 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12月31日,本集团存放于境外的货币资金折合为人民币278,000,000元(2009年: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:0.00%至3.50%)。

### 2、应收账款

#### (1) 应收账款按客户类别分析如下:

金额单位:人民币百万元

类别	2010年	2009年
1. 应收关联方	13	7
2. 应收开账与结算计划	909	631
3. 应收网上订座款	198	98
4. 应收其他	915	660
小计	2,035	1,396
减: 坏账准备	30	30
合计	2,005	1,366

#### (2) 应收账款账龄分析如下:

金额单位:人民币百万元

类别	2010年	2009年
1年以内(含1年)	2,010	1,373
1至2年(含2年)	4	6
2至3年(含3年)	5	5
3年以上	16	12
小计	2,035	1,396
减: 坏账准备	30	30
合计	2,005	1,366

账龄自应收账款确认日起开始计算。

五、合并财务报表项目注释(续)

2、应收账款(续)

(3) 应收账款按种类披露

金额单位:人民币百万元

种类	2010年				2009年			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收款项(注)								
应收航空票款(附注五、2(4))	1,960	96	29	1	1,342	96	29	2
其他(附注五、2(4))	75	4	1	1	54	4	1	2
组合小计	2,035	100	30	1	1,396	100	30	2
合计	2,035	100	30	1	1,396	100	30	2

注: 此类包括单项测试未发生减值的应收账款。

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			2009年		
	外币	折算率	人民币	外币	折算率	人民币
美元	5	6.6227	36	2	6.8282	13

本集团并无就上述已计提坏账准备的应收账款持有任何抵押品。

## 五、合并财务报表项目注释(续)

### 2、应收账款(续)

(4) 应收航空票款组合按账龄分析法计提坏账准备如下:

金额单位:人民币百万元

账龄	2010年			2009年		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
3个月以内(含3个月)	1,925	98	-	1,304	97	-
3个月-1年(含1年)	11	1	5	17	2	8
1至2年(含2年)	4	-	4	5	-	5
2至3年(含3年)	4	-	4	4	-	4
3年以上	16	1	16	12	1	12
合计	1,960	100	29	1,342	100	29

其他组合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如下:

金额单位:人民币百万元

组合名称	账面余额	坏账准备
其他	75	1

(5) 本年度,本集团不存在收回或转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。

(6) 本年度,本集团不存在实际核销应收账款的情况。

(7) 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(%)
中国开账及结算计划	第三方	859	3个月以内	42
中国银联股份有限公司	第三方	130	3个月以内	7
中国航空结算有限责任公司	第三方	48	3个月以内	2
敦豪全球货运(中国)有限公司	第三方	45	3个月以内	2
澳洲开账及结算计划	第三方	37	3个月以内	2
合计		1,119	—	55

## 五、合并财务报表项目注释(续)

### 2、应收账款(续)

(8) 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。

(9) 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(%)
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	10	0.5
四川航空股份有限公司	联营公司	3	0.1
合计		13	0.6

(10) 本年度及上年度,本集团不存在因金融资产转移而予以终止确认的应收账款情况。

(11) 本年度及上年度,本集团不存在以应收账款为标的进行证券化的应收款项。

### 3、其他应收款

(1) 其他应收款按客户类别分析如下:

金额单位:人民币百万元

类别	2010年	2009年
1. 飞机设备制造商回扣款	954	987
2. 房屋租赁定金	60	56
3. 营运押金	102	95
4. 其他	324	324
小计	1,440	1,462
减:坏账准备	10	10
合计	1,430	1,452



五、 合并财务报表项目注释(续)

3、 其他应收款(续)

(2) 其他应收款账龄分析如下:

金额单位: 人民币百万元

类别	2010 年	2009 年
1 年以内(含 1 年)	635	548
1 至 2 年(含 2 年)	11	413
2 至 3 年(含 3 年)	391	388
3 年以上	403	113
小计	1,440	1,462
减: 坏账准备	10	10
合计	1,430	1,452

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

五、 合并财务报表项目注释(续)

3、 其他应收款(续)

(3) 其他应收款按种类披露

金额单位:人民币百万元

种类	2010年				2009年			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款(附注五、3(4))	10	1	10	100	10	1	10	100
按组合计提坏账准备的其他应收款(注)								
飞机设备制造商回扣款	954	66	-	-	987	68	-	-
房屋租赁定金	60	4	-	-	56	4	-	-
营运押金	102	7	-	-	95	6	-	-
其他	314	22	-	-	314	21	-	-
组合小计	1,430	99	-	-	1,452	99	-	-
合计	1,440	100	10	1	1,462	100	10	1

注: 此类包括单项测试未发生减值的其他应收款。

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			2009年		
	外币	折算率	人民币	外币	折算率	人民币
美元	146	6.6227	964	145	6.8282	987
日元	652	0.0813	53	691	0.0738	51

本集团并无就上述已计提坏账准备的其他应收款持有任何抵押品。

## 五、合并财务报表项目注释(续)

### 3、其他应收款(续)

#### (4) 年末单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

金额单位:人民币百万元

其他应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
应收航材款	8	8	100	账龄较长且回收可能性较小
应收飞行员训练费	2	2	100	账龄较长且回收可能性较小
合计	10	10	100	—

(5) 本年度,本集团不存在收回或转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。

(6) 本年度,本集团没有实际核销其他应收款的情况。

#### (7) 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	638	4年以内	44
客户2	第三方	211	3年以内	15
客户3	第三方	53	1年以内	4
客户4	第三方	50	3年以内	3
广州飞机维修工程有限公司	合营公司	17	1年以内	1
合计		969		67

(8) 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。

#### (9) 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	13	0.9
珠海翔翼航空技术有限公司(“珠海翔翼”)	合营公司	4	0.3
广州飞机维修工程有限公司	合营公司	17	1.2
南航财务	联营公司	2	0.1
合计		36	2.5

## 五、合并财务报表项目注释(续)

### 3、其他应收款(续)

(10) 本年度及上年度, 本集团不存在因金融资产转移而予以终止确认的其他应收款情况。

(11) 本年度及上年度, 本集团不存在以其他应收款为标的进行证券化的情况。

### 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	2009年
预付经营租赁费	314	307
预付培训费	199	127
预付购买设备价款	55	136
其他	97	141
合计	665	711

(2) 账龄自预付款项确认日起开始计算。本年度及上年度, 本集团预付账款账龄均为一年以内。

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			2009年		
	外币	折算率	人民币	外币	折算率	人民币
美元	58	6.6227	381	61	6.8282	416
澳币	16	6.7139	107	3	6.1294	17

## 五、合并财务报表项目注释(续)

### 4、预付款项(续)

#### (3) 预付款项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	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	126	19	2010 年	预付经营租赁费
Flying College	合营公司	89	13	2010 年	预付培训费
客户 3	第三方	53	8	2010 年	预付培训费
客户 4	第三方	43	7	2010 年	预付经营租赁费
客户 5	第三方	28	4	2010 年	预付经营租赁费
合计		339	51		

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	占预付款项的比例(%)
Flying College	合营公司	89	13

## 5、存货

### (1) 存货分类

金额单位:人民币百万元

项目□	2010 年			2009 年		
	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	1,583	□364	1,219	1,503	□391	1,112
其他	136	-	136	144	□-	144
合计	1,719	364	1,355	□1,647	□391	1,256

本集团存货年末余额中无资本化的借款费用,且未用于担保。

## 五、合并财务报表项目注释(续)

### 5、存货(续)

#### (2) 存货本年变动情况分析如下

金额单位:人民币百万元

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
航材消耗件	1,503	634	554	1,583
其他	144	517	525	136
小计	1,647	1,151	1,079	1,719
减: 存货跌价准备	391	8	35	364
合计	1,256	1,143	1,044	1,355

#### (3) 存货跌价准备

金额单位:人民币百万元

存货种类	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销	
航材消耗件	391	8	-	35	364

本集团于本年度计提的存货跌价准备主要是针对已经或即将退役的飞机的专用航材消耗件计提的。

本集团于本年度转销的存货跌价准备主要是因出售航材消耗件而转销的。

### 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	2009年
可供出售权益工具		
- 中信海洋直升机股份有限公司	33	23
- 交通银行股份有限公司	47	70
合计	80	93

本集团于年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) 长期股权投资分类如下:

金额单位: 人民币百万元

项目	2010 年	2009 年
对合营企业的投资	886	1,281
对联营企业的投资	309	257
其他长期股权投资	166	166
合计	1,361	1,704

五、合并财务报表项目注释(续)

7、长期股权投资(续)

(2) 长期股权投资本年变动情况分析如下:

金额单位:人民币百万元

被投资单位	初始投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	现金红利
权益法-合营公司:					
广州飞机维修工程有限公司	228	403	62	465	-
珠海保税区摩天宇航空发动机维修有限公司(注)	261	529	-529	-	-
珠海翔翼	240	330	31	361	10
Flying College(参见附注四、3(2))	27	-	36	36	-
其他	11	19	5	24	-
小计	767	1,281	-395	886	10
权益法-联营公司:					
南航财务	246	89	11	100	-
四川航空股份有限公司	137	-	-	-	-
中国南航集团文化传媒股份有限公司(“文化传媒”)	33	80	30	110	-
其他	27	88	11	99	-
小计	443	257	52	309	-
成本法-其他长期股权投资:					
海南美兰国际机场有限责任公司	100	100	-	100	-
中国民航信息网络股份有限公司(“中航信”)	33	33	-	33	6
厦门航空工业公司	20	20	-	20	3
其他	13	13	-	13	2
小计	166	166	-	166	11
合计	1,376	1,704	-343	1,361	21



## 五、 合并财务报表项目注释(续)

### 7、 长期股权投资(续)

#### (2) 长期股权投资本年变动情况分析如下(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。

珠海保税区摩天宇航空发动机维修有限公司从事民用发动机的修理、翻修、维护以及各种辅助服务等业务。本年度本集团及本公司向珠海保税区摩天宇航空发动机维修有限公司支付的发动机维护及维修费分别为人民币487,000,000元和人民币482,000,000元(2009年:人民币409,000,000元和人民币409,000,000元)。

五、 合并财务报表项目注释(续)

7、 长期股权投资(续)

(3) 重要合营企业和联营企业信息

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(%)	年末资产总额 (人民币百万元)	年末负债总额 (人民币百万元)	年末净资产总额 (净负债以“-”号填列) (人民币百万元)	本年营业收入总额 (人民币百万元)	本年净利润 (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(注2)	中外合资	中国	董苏光	飞机及发动机维修及维护	65,000,000 美元	50	-	50	1,695	764	931	1,370	125	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	1,058	350	708	295	82	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	202	128	74	96	5	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	3,466	2,916	550	116	32	23112015-7
四川航空股份有限公司(注3)	股份有限公司	中国	蓝新国	航运	350,000,000 元	39	-	39	13,586	13,917	-331	9,652	57	74226241-3
文化传媒(注4)	股份有限公司	中国	杨丽华	广告制作代理	200,000,000 元	40	-	40	347	70	277	253	76	76293469-4

## 五、 合并财务报表项目注释(续)

### 7、 长期股权投资(续)

#### (3) 重要合营企业和联营企业信息(续)

注 1: 除另有说明外, 以人民币列示。

注 2: 本公司在广州飞机维修工程有限公司的本年度的资本承诺中承担人民币 14,000,000 元(2009 年 12 月 31 日: 人民币 42,000,000 元)。

注 3: 本公司本年度未确认对四川航空股份有限公司的投资收益人民币 22,000,000 元, 于 2010 年 12 月 31 日, 本公司对四川航空股份有限公司累计未确认投资损失人民币 129,000,000 元。

注 4: 南航集团于 2010 年 4 月 8 日完成对本公司的联营公司文化传媒的增资。南航集团增资后, 本公司对文化传媒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)

### 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:			
年初余额	104	479	583
从固定资产重分类(参见附注五、9)	-	47	47
重分类至固定资产(参见附注五、9)	-	-19	-19
年末余额	104	507	611
减: 累计折旧或摊销			
年初余额	13	109	122
本年计提	2	16	18
从固定资产重分类(参见附注五、9)	-	6	6
重分类至固定资产(参见附注五、9)	-	-8	-8
年末余额	15	123	138
账面价值:			
年末	89	384	473
年初	91	370	461

本年度,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。本集团的若干投资性房地产因租赁到期改为自用,并从投资性房地产重分类至固定资产。

于2010年12月31日,本集团将账面价值为人民币104,000,000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12月31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

	房屋及建筑物	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):						
年初余额	6,991	54,736	21,889	11,933	4,116	99,665
本年增加	18	4,921	3,545	1,368	405	10,257
在建工程转入 (参见附注五、10)	700	12,629	-	359	41	13,729
重分类至投资性房地产 (参见附注五、8)	-47	-	-	-	-	-47
从投资性房地产重分类 (参见附注五、8)	19	-	-	-	-	19
其他重分类	-	-41	-	41	-	-
本年减少	-81	-1,258	-11	-202	-246	-1,798
年末余额	7,600	70,987	25,423	13,499	4,316	121,825
减: 累计折旧						
年初余额	1,670	18,993	3,900	7,295	2,695	34,553
本年计提折旧	248	4,223	1,301	872	360	7,004
重分类至投资性房地产 (参见附注五、8)	-6	-	-	-	-	-6
从投资性房地产重分类 (参见附注五、8)	8	-	-	-	-	8
其他重分类	-	-21	-	21	-	-
折旧冲销	-28	-931	-11	-186	-233	-1,389
年末余额	1,892	22,264	5,190	8,002	2,822	40,170
减: 减值准备						
年初余额	3	1,783	-	133	-	1,919
本年计提(注 2)	-	189	-	22	1	212
本年处置结转	-	-156	-	-2	-	-158
其他重分类	-	-14	-	14	-	-
年末余额	3	1,802	-	167	1	1,973
账面价值:						
年末	5,705	46,921	20,233	5,330	1,493	79,682
年初	5,318	33,960	17,989	4,505	1,421	63,193

## 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 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。

注 2: 本公司的子公司厦门航空有限公司现有 4 架波音 757-200 飞机已投入使用达 14 到 18 年之久, 因此本集团将其列入淘汰计划。此外, 根据 2010 年签订的销售协议或市场报价情况本集团对以前年度列入淘汰计划并计提减值准备的飞机和专用高价件进行减值测试。于 2010 年度, 本集团根据可收回金额对 4 架波音 757-200, 麦道 90, 波音 777-200A 和 ATR72 飞机及该机型飞机专用高价周转件共计提减值准备人民币 211,000,000 元。

上述本年计提减值的飞机专用高价周转件具体情况如下:

金额单位: 人民币百万元

	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
飞机	6,783	3,924	1,249	1,610
专用高价周转件	360	165	101	94

注 3: 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, 根据实质重于形式原则未对固定资产作出任何调整。

注 4: 于 2010 年 12 月 31 日, 本集团账面价值为人民币 46,128,000,000 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	43

## 五、 合并财务报表项目注释(续)

### 9、 固定资产(续)

#### (3) 未办妥产权证书的固定资产情况

于2010年12月31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、新疆、北京、上海、三亚、珠海、沈阳、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	年初余额	本年增加	本年转入固定 资产(参见附注 五、9)	本年转入无形 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	年末余额
分期支付购买飞机款(注1)	-	15,767	5,114	-12,409	-	-		贷款	8,472
上述分期支付购买飞机款的利息 资本化(注2)	-	973	187	-517	-	-		贷款	643
厦门源泉山庄飞行员公寓	450	299	59	-	-	80	(a)	自有资金	358
福州林浦基地	204	-	102	-	-	50	(b)	自有资金	102
汕头新机场	451	4	107	-	-	25	(a)	自有资金	111
厦门模拟机训练基地	224	89	20	-61	-18	92	(c)	自有资金	30
沈阳飞机维修基地五机位机库	332	55	42	-	-71	29	(a)	自有资金	26
福州长乐机场设施	209	18	1	-8	-	92	(a)	自有资金	11
大连综合楼	40	18	15	-	-	83	(a)	自有资金	33
深圳飞机维修机库一期	110	25	1	-	-22	24	(a)	自有资金	4
三亚凤凰机场生产基地	98	67	10	-77	-	79	(d)	自有资金	-
广州飞行综合楼	205	138	62	-200	-	100		自有资金	-
上海虹桥基地	108	106	-	-	-106	100		自有资金	-
上海浦东基地	148	103	37	-140	-	100		自有资金	-
北京基地建设二期改造项目	162	96	66	-162	-	100		自有资金	-
其他	2,540	224	231	-155	-76	18		自有资金	224
合计	5,281	17,982	6,054	-13,729	-293	—		自有资金	10,014

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。



## 五、合并财务报表项目注释(续)

### 10、在建工程(续)

注2: 本集团本年度用于确定借款利息资本化金额的资本化率为 1.13% - 1.87% (2009年: 1.55% - 3.30%)。

注3: 于2010年12月31日, 本集团账面价值为人民币2,861,000,000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) 该等项目主体工程仍在建设过程中。
- (b) 福州林浦基地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主体已于2009年及2010年转入固定资产, 余额为附属工程部分, 预计将于2011年完工。
- (d) 截至2010年12月31日, 三亚凤凰机场生产基地一期工程已完工转出, 二期工程仍未动工。

### 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:			
年初余额	772	235	1,007
本年增加	855	6	861
在建工程转入(参见附注五、10)	254	39	293
年末余额	1,881	280	2,161
减: 累计摊销			
年初余额	114	139	253
本年增加	24	48	72
年末余额	138	187	325
账面价值:			
年末	1,743	93	1,836
年初	658	96	754

本集团年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12月31日, 本集团无需对无形资产计提减值准备。

## 五、合并财务报表项目注释(续)

### 12、设备租赁定金

金额单位:百万元

项目	2010年			2009年		
	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)	82	6.6227	544	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	年初余额	本年增加额	由其他非流动资产转入	本年摊销额	年末余额
经营租入固定资产改良支出	48	-	-	15	33
飞行员住房补贴	20	31	-	7	44
乌鲁木齐国际机场 T3 航站楼专用权使用费 (参见附注五、15)	-	-	300	10	290
其他	27	7	-	7	27
合计	95	38	300	39	394

乌鲁木齐国际机场 T3 航站楼专用权使用费于本年投入使用,因此预付该航站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或负债及对应的可抵扣或应纳税暂时性差异

金额单位: 人民币百万元

项目	2010 年		2009 年	
	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	1,367	342	1,158	289
应付暂估款	1,656	410	518	129
资产减值准备	517	127	431	109
递延收益	1,545	384	667	167
交易性金融负债	13	3	44	11
其他	92	23	102	25
小计	5,190	1,289	2,920	730
互抵金额	—	-303	—	-268
<b>互抵后的金额</b>	—	986	—	462
<b>递延所得税负债:</b>				
大修理准备	-1,690	-390	-1,285	-304
固定资产折旧	-3,138	-781	-2,718	-672
可供出售金融资产	-54	-14	-72	-17
拟对外出售的长期股权投资	-	-	-268	-67
其他	-81	-21	-208	-51
小计	-4,963	-1,206	-4,551	-1,111
互抵金额	—	303	—	268
<b>互抵后的金额</b>	—	-903	—	-843

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)

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债本年变动情况

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)			
	年初余额	本年增减计入损益	本年增减计入其他综合收益	年末余额
<b>递延所得税资产:</b>				
大修理准备	289	53	-	342
应付暂估款	129	281	-	410
资产减值准备	109	18	-	127
递延收益	167	217	-	384
交易性金融负债	11	-8	-	3
其他	25	-2	-	23
小计	730	559	-	1,289
<b>递延所得税负债:</b>				
大修理准备	-304	-86	-	-390
固定资产折旧	-672	-109	-	-781
可供出售金融资产	-17	-	3	-14
拟对外出售的长期股权投资	-67	67	-	-
其他	-51	30	-	-21
小计	-1,111	-98	3	-1,206

(3) 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	2009年
可抵扣暂时性差异	2,029	2,415
可抵扣亏损	574	1,720
合计	2,603	4,135

(4) 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	2009年
2011年	23	309
2012年	13	92
2013年	370	373
2014年	168	946
合计	574	1,720

## 五、合并财务报表项目注释(续)

### 15、其他非流动资产

金额单位:人民币百万元

项目	年初余额	转出至长期待摊费用	年末余额
预付乌鲁木齐国际机场 T3 航站楼专用权使用费(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	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
				转回	转销	
一、坏账准备	五、2,3	40	-	-	-	40
二、存货跌价准备	五、5	391	8	-	35	364
三、固定资产减值准备	五、9	1,919	212	-	158	1,973
合计		2,350	220	-	193	2,377

有关各类资产本年度确认减值损失的原因,参见有关各资产项目的附注。

### 17、所有权受到限制的资产

于2010年12月31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	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
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	15,078	3,306	46,128
- 在建工程	五、10	7,579	719	5,437	2,861
合计		41,935	15,797	8,743	48,989

## 五、合并财务报表项目注释(续)

### 18、短期借款

短期借款分类:

金额单位:百万元

	2010年			2009年		
	外币	折算率	人民币	外币	折算率	人民币
信用借款						
美元	538	6.6227	3,560	1,541	6.8282	10,519
人民币	—	—	8	—	—	493
合计	—	—	3,568	—	—	11,012

于2010年12月31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)。

### 19、交易性金融负债

金额单位:人民币百万元

项目	2010年	2009年
外汇期权合同	13	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12月31日,本集团尚有2份未到期外汇期权合同,合同金额约为4,000,000美元至8,000,000美元(2009年12月31日:34,000,000美元至68,000,000美元)。这2份合同于2011年2月底已全部到期并结算。

### 20、应付票据

金额单位:人民币百万元

种类	2010年	2009年
银行承兑汇票	88	2,950
商业承兑汇票	16	257
合计	104	3,207

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

## 五、合并财务报表项目注释(续)

### 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	2009年
应付关联公司	906	1,050
应付其他客户	8,152	7,195
合计	9,058	8,245

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			2009年		
	外币	折算率	人民币	外币	折算率	人民币
美元	61	6.6227	404	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	399	4.4
中航信	其他关联方	379	4.2
珠海翔翼	合营公司	46	0.5
中国南航集团进出口贸易有限公司	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	60	0.7
文化传媒	联营公司	20	0.2
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	2	-
合计		906	10

### 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12月31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	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴 (注 1)	1,273	6,303	5,961	1,615
二、职工福利费	-	182	182	-
三、社会保险费(注 2)	213	1,207	1,122	298
其中: 1. 医疗保险费	48	344	350	42
2. 基本养老保险费	17	518	521	14
3. 失业保险费	1	27	27	1
4. 工伤保险费	-	16	16	-
5. 生育保险费	1	12	13	-
6. 年金缴费(注 2)	146	290	195	241
四、住房公积金	13	605	617	1
五、内部退休计划补偿 (参见附注五、32)	57	52	57	52
六、其他	46	198	188	56
1. 工会经费和职工教育经费	46	190	180	56
2. 其他	-	8	8	-
合计	1,602	8,547	8,127	2,022

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,月度绩效奖金每月计提并于当月发放 70%,其余的 30% 月度绩效奖金和年度奖金一起于下年 1-2 月发放,因此期末有一定金额结余。

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 25% (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有其他支付义务。

于 2010 年 12 月 31 日,本集团无属于拖欠性质的应付职工薪酬。



## 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	2009年
营业税	250	429
企业所得税	1,985	44
其他	110	59
合计	2,345	532

### 25、 应付利息

金额单位:人民币百万元

项目	2010年	2009年
应付融资租赁款利息	84	99
分期付息到期还本的长期借款利息	37	40
短期借款应付利息	2	7
合计	123	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			2009年		
	外币	折算率	人民币	外币	折算率	人民币
美元	18	6.6227	122	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	2009年
应付关联公司	146	39
未交民航基础设施建设基金及机场建设费	524	472
押金	355	295
应付工程款	714	154
其他	1,815	1,967
合计	3,554	2,927

## 五、合并财务报表项目注释(续)

### 26、其他应付款(续)

- (2) 本报告期其他应付款年末余额中应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项情况

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	109	3.1
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	13	0.3
文化传媒	联营公司	24	0.7
合计		146	4.1

- (3) 于2010年12月31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	2009年
一年内到期的长期借款	5,756	6,440
一年内到期的应付融资租赁款	1,654	1,431
合计	7,410	7,871

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

金额单位:百万元

项目	附注	2010年			2009年		
		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)	426	6.6227	2,821	569	6.8282	3,887
抵押及担保借款 (美元)	五、28 (1)(b)	23	6.6227	154	39	6.8282	264
信用借款(美元)		369	6.6227	2,445	127	6.8282	867
信用借款(人民币)		—	—	336	—	—	1,422
合计		—	—	5,756	—	—	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。

2010年12月31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			2009年		
			外币	折算率	人民币	外币	折算率	人民币
美元	2003年9月至 2011年12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0.30% 至1.10%	533	6.6227	3,527	512	6.8282	3,498
人民币	2008年7月至 2011年7月	中国人民银行同期贷 款基准利率下浮10%	—	—	200	—	—	1,300
合计			—	—	3,727	—	—	4,798

## 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

2010年12月31日,一年内到期应付融资租赁款净额为人民币1,654,000,000元(即总额人民币2,015,000,000元扣减未确认融资费用人民币361,000,000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)。

由独立第三方为本集团融资租赁提供担保的金额请见附注五、29。

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12月31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			年末金额			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	58	6.6227	382	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%	4	6.6227	29	62	6.6227	411	2001年至2011年12月31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			2009年		
	外币	折算率	人民币	外币	折算率	人民币
美元	250	6.6227	1,654	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			2009年		
		外币	折算率	人民币	外币	折算率	人民币
抵押借款(美元)	(a)	2,847	6.6227	18,854	1,923	6.8282	13,129
抵押及担保借款(美元)	(b)	35	6.6227	231	58	6.8282	397
信用借款(美元)		1,856	6.6227	12,292	1,480	6.8282	10,108
信用借款(人民币)	(c)	—	—	499	—	—	4,241
合计		—	—	31,876	—	—	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	2009年
美国进出口银行	21	149
南航集团	364	512
合计	385	661

(c) 于2010年12月31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12月31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			2009年		
			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5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1.00%至2.20%	887	6.6227	5,874	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	2009年
年初余额	13,318	12,938
加: 本年增加	3,056	2,171
减: 本年已付	1,505	1,750
汇率变动的影 响	439	41
年末余额	14,430	13,318
减: 一年内到期的应付融资租赁款(参见附注五、27(3))	1,654	1,431
合计	12,776	11,887

于2010年12月31日,上述应付融资租赁款余额均为美元,已按6.6227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12月31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1,491,000,000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12月31日,这些融资性租赁的加权平均年利率为2.90%(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12月31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	2009年
中国银行	1,196	1,555
中国工商银行	1,606	1,865
中国农业银行	712	860
无担保融资租赁款	10,916	9,038
合计	14,430	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
其中本年部分	503
加:本年计提	462
减:本年减少	522
于2010年12月31日	1,396
减:已计在应付账款内的本年部分	223
合计	1,173

### 31、递延收益

金额单位:人民币百万元

	注	2010年	2009年
经营性租赁飞机的回扣	1	38	52
融资性租赁飞机的回扣	2	430	501
飞机发动机的回扣	3	255	248
售后租回交易收益	4	197	222
专用权使用费收入	5	29	31
常旅客里程奖励计划	6	1,348	910
政府补助		57	13
其他		9	13
合计		2,363	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, 出租人给予本集团回扣款项, 本集团将该笔回扣款项作为递延收益入账, 并按有关租赁期限摊销。

注 2: 根据若干融资性租赁飞机安排, 出租人给予本集团现金回扣款项, 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集团使用该发动机并满足若干条件后, 给予本集团回扣款项。本集团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: 本集团对若干飞机进行售后租回交易安排。该交易认定为经营租赁, 其产生的递延收益按有关租赁期限摊销。

注 5: 本集团于 2008 年 11 月将若干广告资源的 18 年专用权出售给文化传媒, 其产生的递延收益按合同约定期限摊销。

注 6: 常旅客里程奖励计划变动如下:

金额单位: 人民币百万元

于 2010 年 1 月 1 日	910
加: 本年计提	994
减: 本年减少	556
于 2010 年 12 月 31 日	1,348

### 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
其中本年部分(参见附注五、23)	57
加: 本年增加	29
财务折现费用(参见附注五、41)	8
折现率变动影响	3
减: 本年减少	75
于 2010 年 12 月 31 日	170
减: 已计在应付职工薪酬内的本年部分(参见附注五、23)	52
合计	118

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

	年初余额	本年发行新股	年末余额
1、南航集团持有的A股(注1)	4,021	124	4,145
2、社会公众股东持有的A股(注1)	1,500	1,378	2,878
3、南龙控股持有的H股(注2)	721	313	1,034
4、社会公众股东持有的H股	1,761	-	1,761
股份总数	8,003	1,815	9,818

本年发行并缴足股本已由毕马威华振会计师事务所验证,并分别于2010年10月21日及2011年1月27日出具了KPMG-C(2010)CR No.0003号及KPMG-C(2011)CR No.0001号验资报告。

注1: 本公司于2010年10月向包括南航集团在内的九名特定投资者非公开发行1,501,500,000股A股股票,根据《中国南方航空股份有限公司非公开发行A股股票预案》的规定,南航集团所认购的股票自该次非公开发行结束之日起36个月内不得转让,其他投资者所认购的股票自该次非公开发行结束之日起12个月内不得转让。

注2: 本公司于2010年11月向南龙控股非公开发行312,500,000股H股股票。

### 34、资本公积

金额单位:人民币百万元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	5,121	8,757	-	13,878
拨款转入(注)	205	2	-	207
其他资本公积				
- 可供出售金融资产	37	-	6	31
- 其他	43	-	-	43
合计	5,406	8,759	6	14,159

注: 本年度,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。

## 五、合并财务报表项目注释(续)

### 35、 盈余公积

金额单位:人民币百万元

项目	2010年	2009年
法定盈余公积	526	526
任意盈余公积	77	77
合计	603	603

本公司2010年12月31日仍尚有未弥补亏损,故未提取盈余公积。

### 36、 未分配利润(亏损以“-”号填列)

金额单位:人民币百万元

项目	注	金额
调整前上年年末未弥补亏损		-3,653
调整年初未弥补亏损合计数	(1)	23
年初未弥补亏损		-3,630
加: 本年归属于母公司股东的净利润		5,805
年末未分配利润	(2)	2,175

#### (1) 调整年初未弥补亏损的说明

由于会计政策变更,影响年初未弥补亏损人民币23,000,000元(附注二、33(b))。

#### (2) 年末未分配利润的说明

本公司2010年度无可分配利润。

2010年12月31日,本集团归属于母公司的未分配利润中包含了本公司的子公司提取的盈余公积人民币694,000,000元(2009年12月31日:人民币414,000,000元)。其中,子公司本年提取的归属于母公司的盈余公积为人民币280,000,000元(2009年:人民币50,000,000元)。

### 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	2010年	2009年
主营业务收入	76,743	55,039
其他业务收入	1,045	1,004
营业成本	62,567	49,197

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。

五、合并财务报表项目注释(续)

37、营业收入、营业成本(续)

(2) 主营业务(分业务)

金额单位:人民币百万元

项目	2010年	2009年
	主营业务收入	主营业务收入
客运	70,495	51,529
货运及邮运	5,495	2,971
其他	753	539
合计	76,743	55,039

(3) 主营业务(分地区)

金额单位:人民币百万元

项目	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	62,805	51,467	46,641	40,735
港澳台地区	1,589	1,195	1,067	881
国际	12,349	9,375	7,331	7,069
合计	76,743	62,037	55,039	48,685

(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

客户名称	营业收入	占营业收入总额的比例(%)
客户1	131	0.1
客户2	130	0.1
客户3	72	0.1
客户4	54	0.1
客户5	49	0.1
合计	436	0.5

38、营业税金及附加

金额单位:人民币百万元

项目	2010年	2009年	计缴标准
营业税	1,899	1,551	按运输、地面服务、手续费等收入3%或5%
城市维护建设税	39	27	按实际缴纳的营业税5%或7%
教育费附加	19	13	以实际缴纳的营业税为基准,按国家和地方城市标准计征
合计	1,957	1,591	—

## 五、合并财务报表项目注释(续)

### 39、销售费用

金额单位:人民币百万元

项目	2010年	2009年
业务代理手续费	3,232	2,539
职工薪酬	1,179	850
电脑订座费	446	327
宣传广告费	147	46
劳务用工费用	133	106
其他	557	388
合计	5,694	4,256

### 40、管理费用

金额单位:人民币百万元

项目	2010年	2009年
职工薪酬	1,074	852
折旧费	199	189
税费	115	87
办公及水电费	104	87
维修及物业管理费	85	70
其他	605	529
合计	2,182	1,814

### 41、财务费用(收益以“-”号填列)

金额单位:人民币百万元

项目	2010年	2009年
贷款及应付款项的利息支出	1,443	1,924
其他利息支出(参见附注五、32)	8	14
减:资本化的利息支出	186	441
存款的利息收入	-93	-68
净汇兑收益	-1,725	-90
其他财务费用	97	57
合计	-456	1,396

### 42、公允价值变动收益

金额单位:人民币百万元

产生公允价值变动损益的来源	2010年	2009年
交易性金融负债		
- 本年公允价值变动	-30	45
- 因负债终止确认而转出至投资收益(参见附注五、43(1))	61	27
合计	31	72

## 五、合并财务报表项目注释(续)

### 43、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	2010年	2009年
成本法核算的长期股权投资收益	(2)	11	12
权益法核算的长期股权投资收益	(3)	167	282
处置长期股权投资产生的投资收益		1,095	-
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益		2	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、42)		-61	-27
处置可供出售金融资产取得的投资收益		-	78
合计		1,214	347

#### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益中,投资收益占利润总额5%以上,或不到5%但占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	2010年	2009年
中航信	6	8
厦门航空工业有限公司	3	2
其他	2	2
合计	11	12

投资收益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,投资收益占利润总额5%以上,或不到5%但占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	2010年	2009年
广州飞机维修工程有限公司	62	26
珠海翔翼	41	30
文化传媒	30	37
香港商用航空中心有限公司	14	8
南航财务	11	25
合计	158	126

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重大限制。

## 五、合并财务报表项目注释(续)

### 44、资产减值损失

金额单位:人民币百万元

项目	2010年	2009年
一、坏账损失(附注五、2/附注五、3)	-	1
二、存货跌价损失(附注五、5(3))	8	30
三、固定资产减值损失(附注五、9(1))	212	26
合计	220	57

### 45、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	2010年	2009年	2010年计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置利得		8	38	8
政府补助	(2)	553	1,869	-
超过规定结算时限的票证及其税费		664	350	-
其他		75	79	75
合计		1,300	2,336	83

#### (2) 政府补助明细

金额单位:人民币百万元

项目	注	2010年	2009年
民航基础设施建设基金返还	(a)	-	1,328
其他	(b)	553	541
合计		553	1,869

(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。本年度，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。

## 五、合并财务报表项目注释(续)

### 46、营业外支出

金额单位:人民币百万元

项目	2010年	2009年	2010年计入非经常性损益的金额
固定资产处置损失	17	7	17
其他	54	23	54
合计	71	30	71

### 47、所得税费用(收益以“-”号填列)

金额单位:人民币百万元

项目	注	2010年	2009年
按税法及相关规定计算的当年所得税		2,134	90
递延所得税调整(参见附注五、14)	(1)	-461	-187
合计		1,673	-97

#### (1) 递延所得税调整分析如下:

金额单位:人民币百万元

项目	2010年	2009年
暂时性差异的产生和转回	-97	325
确认的以前年度未利用可抵扣亏损及可抵扣暂时性差异	-364	-512
合计	-461	-187

#### (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	2010年	2009年
税前利润	8,098	457
按税率15%~25%计算的预期所得税(2009年:15%~25%)	1,975	92
不可抵扣支出的税项影响	106	56
投资收益	-44	-97
利用以前年度未确认的未利用可抵扣亏损及可抵扣暂时性差异(注1/注2)	-364	-512
税率差异(注2)	-	81
本年未确认为递延税项的税项亏损	-	216
拟对外出售的长期股权投资产生的应纳税暂时性差异	-	67
本年所得税费用	1,673	-97

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年度用于抵减当年应纳税所得额。



## 五、合并财务报表项目注释(续)

### 47、所得税费用(收益以“-”号填列)(续)

#### (2) 所得税费用与会计利润的关系如下(续):

注2: 本公司分别于2003年及2007年因会计政策变更调增了年初未分配利润, 其中有税务影响的金额分别为人民币3,320,000,000元及人民币627,000,000元。

于2009年, 本公司就上述递延所得税负债及应交企业所得税负债的结算方式及结算时间与当地税收征管机构达成一致, 将于2009至2011年间逐步结清相关负债。

### 48、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	2009年
归属于本公司普通股股东的合并净利润	人民币百万元	5,805	381
本公司发行在外普通股的加权平均数	百万股	8,280	7,041
基本每股收益	元/股	0.70	0.05

金额单位: 百万股

普通股的加权平均数计算过程	2010年	2009年
年初已发行普通股股数	8,003	6,561
非公开发行A股股票的影响	251	240
非公开发行H股股票的影响	26	240
年末普通股的加权平均数	8,280	7,041

(2) 本年度, 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。

### 49、其他综合收益(损失以“-”号填列)

金额单位: 人民币百万元

项目	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)	-18	117
减: 可供出售金融资产产生的所得税影响(收益以“-”号填列)	-3	28
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	59
合计	-15	30

## 五、合并财务报表项目注释(续)

### 50、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	553
其他	75
合计	628

#### (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	215
支付金融机构手续费支出	97
支付其他杂费	97
合计	409

#### (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	84

#### (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	61

#### (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)

### 51、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	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	6,425	554
加: 应收款项坏账准备	-	1
存货减值准备	8	30
固定资产减值准备	212	26
固定资产折旧	7,004	5,936
投资性房地产折旧或摊销	18	19
无形资产摊销	72	60
长期待摊费用摊销	39	24
递延收益的增加	373	175
处置固定资产、无形资产及其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	9	-31
公允价值变动收益	-31	-72
财务费用(收益以“-”号填列)	-479	1,362
投资收益	-1,214	-347
递延所得税资产增加	-527	-315
递延所得税负债增加	66	84
存货的增加	-115	-57
票证结算的增加(减少以“-”号填列)	1,408	-48
应交税费的增加(减少以“-”号填列)	1,813	-73
大修理准备的增加	220	8
经营性应收项目的增加	-581	-189
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,862	3,899
经营活动产生的现金流量净额	12,858	11,046
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
融资租入固定资产-飞机	3,056	2,171
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	10,404	4,343
减: 现金的年初余额	4,343	4,649
现金及现金等价物净增加额(净减少额以“-”号填列)	6,061	-306

五、 合并财务报表项目注释(续)

51、 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	2009年
一、现金	10,404	4,343
其中: 库存现金	25	26
可随时用于支付的银行存款	9,253	3,441
可随时用于支付的财务公司存款	1,111	862
可随时用于支付的其他货币资金	15	14
二、年末现金及现金等价物余额	10,404	4,343

注: 以上披露的现金和现金等价物不含使用受限制的货币资金及期限短的投资的金额。

## 六、 关联方及关联交易

### 1、 本公司的母公司情况

金额单位：人民币百万元

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	中央企业 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	42.22	10.58	52.80	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

	年初余额	本年增加额	年末余额
南航集团	6,091	1,500	7,591

注：南航集团的注册资本于2011年1月变更为人民币8,591,276,000元。

### 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(3)。此外，南航财务和文化传媒同时为本集团属同一控股股东控制的公司，即南航集团的子公司。

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
中国南航集团进出口贸易 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	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
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
中航信	由本集团的董事担任董事的公司	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) 采购商品/接受劳务情况表

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)	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		15	100	15	100
中国南航集团进出口贸易有限公司	接受劳务	采购手续费	(a)	79	100	68	100
深圳航空食品有限公司	采购商品	航空配餐费	(b)	-	-	62	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)	16	0.50	6	0.2
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)	30	35	19	27
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	接受劳务	维修费	(f)	1,255	26	935	25
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	(g)	86	2	409	11
珠海翔翼	接受劳务	模拟飞行 训练服务费	(h)	198	32	172	31
文化传媒	接受劳务	广告制作代理 及宣传服务	(i)	34	23	21	40
中航信	接受劳务	电脑订座费	(j)	401	63	357	76
Flying College	接受劳务	飞行训练费	(k)	63	10	-	-

## 六、 关联方及关联交易 (续)

### 5、 关联交易情况 (续)

#### (1) 采购商品/接受劳务情况表 (续)

本公司除子公司外的采购商品/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)	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		15	100	15	100
中国南航集团进出口贸易有限公司	接受劳务	采购手续费	(a)	79	100	68	100
深圳航空食品有限公司	采购商品	航空配餐费	(b)	-	-	62	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)	16	0.57	6	0.3
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)	30	42	19	33
北京地服	接受劳务	地面服务费	(e)	-	-	61	1
广州飞机维修工程有限公司	接受劳务	维修费	(f)	1,149	28	846	28
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	(g)	86	2	409	13
珠海翔翼	接受劳务	模拟飞行训练服务费	(h)	182	32	152	32
文化传媒	接受劳务	广告制作代理及宣传服务	(i)	34	24	21	42
中航信	接受劳务	电脑订座费	(j)	297	64	266	85
Flying College	接受劳务	飞行训练费	(k)	63	11	-	-

注:

- (a) 采购手续费是指就中国南航集团进出口贸易有限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) 采购商品/接受劳务情况表 (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。于本年度, 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。北京地面服务有限公司于合并日 2009 年 6 月 30 日开始成为本集团的子公司。
- (f) 维修费是指就广州飞机维修工程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。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, 由本公司董事会批准。
- (g) 维修费是指就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发动机维护及维修服务而向其支付的费用。如附注五、7(2) 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, 其于本年度的关联交易额为 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。该关联方交易已经本公司董事会批准。

## 六、 关联方及关联交易 (续)

### 5、 关联交易情况 (续)

#### (1) 采购商品/接受劳务情况表 (续)

注: (续)

- (h) 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, 由本公司董事会批准。
- (i) 广告制作代理及宣传服务费是指文化传媒为本集团提供的广告代理业务、媒体制作及宣传服务。收费参考市场一般水平拟定。该关联交易已经董事会批准。
- (j) 电脑订座费是指中航信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。该关联交易已经董事会批准。
- (k) 飞行训练费是指 Flying College 向本集团提供飞行学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, 由本公司董事会批准。

本年度, 本公司的部分子公司向本集团提供航空配餐服务、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, 本年度, 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) 出售商品/提供劳务情况表

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)	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(%)
四川航空股份有限公司	提供劳务	飞机维修收入	(a)	14	23	17	27
中国南航集团客货代理有限公司	提供劳务	包机包板收入	(b)	36	3	39	2
中国南航集团客货代理有限公司	提供劳务	延伸服务收入	(c)	14	3	13	4
南航财务	提供劳务	销售代理收入	(d)	4	80	2	50

## 六、 关联方及关联交易 (续)

### 5、 关联交易情况 (续)

#### (2) 出售商品/提供劳务情况表(续)

本公司除子公司外的出售商品/提供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)	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(%)
四川航空股份有限公司	提供劳务	飞机维修收入	(a)	14	54	17	45
中国南航集团客货代理有限公司	提供劳务	包机包板收入	(b)	36	4	39	4
中国南航集团客货代理有限公司	提供劳务	延伸服务收入	(c)	14	5	13	6
南航财务	提供劳务	销售代理收入	(d)	4	80	2	50

- (a) 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。
- (b) 包机包板收入是指本集团与中国南航集团客货代理有限公司签订包机包板协议,客货代理作为包机人或包板人,可向本集团支付包机包板款项并包用本集团的飞机或部分舱位运送旅客和货物。收费标准参考市场一般水平拟定。该关联方交易已经本公司董事会批准。
- (c) 延伸服务收入是指本集团与中国南航集团客货代理有限公司签订货站业务分包协议,本集团将货物的处理及派送业务外包委托给客货代理,客货代理则按照合同协议向本集团支付相应的货物处理收入款。收费标准参照广东省物价局规定的标准。该关联方交易已经本公司董事会批准。
- (d) 销售代理收入是指本集团通过提供售票平台,由南航财务向购买本集团电子客票的旅客销售保险公司的航空旅行险产品。南航财务需定期向本集团支付一定比例的保险销售代理费手续。收费标准参考市场一般水平拟定。该关联方交易已经本公司董事会批准。

## 六、 关联方及关联交易 (续)

### 5、 关联交易情况 (续)

#### (3) 关联租赁情况

出租情况表:

本集团及本公司

金额单位: 人民币百万元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	合同约定的年度租金	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	2010年确认的租赁收益
本公司	珠海翔翼	飞行训练设备及土地、建筑物	37	2007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	参考市场价格拟定	37

承租情况表:

本集团及本公司

金额单位: 人民币百万元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	2010年确认的租赁费
南航集团	本公司	土地及房屋	2008年1月1日	2010年12月31日	参考市场价格拟定	22
南航集团	本公司	土地及房屋	2008年1月1日	2010年12月31日	参考市场价格拟定	48
南航集团	本公司	土地及房屋	2009年1月1日	2011年12月31日	参考市场价格拟定	39

#### (4) 关联担保情况

本集团及本公司

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
接受担保					
南航集团	本公司	83	2003年5月	2013年5月	否
南航集团	本公司	83	2003年6月	2013年6月	否
南航集团	本公司	99	2003年12月	2013年12月	否
南航集团	本公司	99	2003年12月	2013年12月	否
合计	—	364	—	—	—

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))。

## 六、 关联方及关联交易 (续)

### 5、 关联交易情况 (续)

#### (5) 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	520	2008年6月至2010年11月	2011年6月至2013年11月
于关联金融机构存款:			
南航财务	1,111	2010年10月至2010年11月 或活期存款	2011年1月至2011年2月 或活期存款

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	-	—	—
于关联金融机构存款:			
南航财务	998	2010年10月至2010年11月或 活期存款	2011年1月至2011年2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中国人民银行同期贷款基准利率下浮10%计算,于每季度末支付。2010年度,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27,000,000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。2010年度,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17,000,000元及人民币17,000,000元。

## 六、 关联方及关联交易 (续)

### 5、 关联交易情况 (续)

#### (6) 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	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 (附注五、7(2))	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	-	-

#### (7) 其他关联方交易

如附注一所述, 本公司于2010年分别向南航集团非公开发行123,900,000股A股股票, 发行对价为人民币825,174,000元, 向南龙控股非公开发行312,500,000股H股股票, 发行对价折合为人民币736,051,000元。

### 6、 关联方应收应付款项

应收关联方款项

本集团

金额单位: 人民币百万元

项目名称	关联方	2010年		2009年	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:					
应收账款	中国南航集团客货代理有限公司	10	-	6	-
应收账款	四川航空股份有限公司	3	-	1	-
其他应收款:					
其他应收款	四川航空股份有限公司	13	-	13	-
其他应收款	珠海翔翼	4	-	14	-
其他应收款	广州飞机维修工程有限公司	17	-	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	-
其他应收款	南航财务	2	-	-	-
预付账款:					
预付账款	Flying College	89	-	-	-

六、 关联方及关联交易 (续)

6、 关联方应收应付款项 (续)

本公司除应收子公司外的应收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		2009 年	
		账面 余额	坏账 准备	账面 余额	坏账 准备
应收账款:					
应收账款	中国南航集团客货代理有限公司	10	-	6	-
其他应收款:					
其他应收款	四川航空股份有限公司	13	-	13	-
其他应收款	珠海翔翼	4	-	14	-
其他应收款	广州飞机维修工程有限公司	17	-	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	-
其他应收款	南航财务	2	-	-	-
预付账款:					
预付账款	Flying College	89	-	-	-

应付关联方款项

本集团

金额单位: 人民币百万元

项目名称	关联方	2010 年	2009 年
应付账款:			
应付账款	广州飞机维修工程有限公司	399	460
应付账款	中航信	379	341
应付账款	珠海翔翼	46	43
应付账款	中国南航集团进出口贸易有限公司	60	58
应付账款	文化传媒	20	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
应付账款	中国南航集团客货代理有限公司	2	-
其他应付款:			
其他应付款	南航集团	109	34
其他应付款	广州南航物业管理有限公司	13	5
其他应付款	文化传媒	24	-
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)

本公司除应付子公司外的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	2009年
应付账款:			
应付账款	广州飞机维修工程有限公司	338	386
应付账款	中航信	281	254
应付账款	珠海翔翼	43	39
应付账款	中国南航集团进出口贸易有限公司	60	58
应付账款	文化传媒	20	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
应付账款	中国南航集团客货代理有限公司	2	-
其他应付款:			
其他应付款	南航集团	109	34
其他应付款	广州南航物业管理有限公司	13	5
其他应付款	文化传媒	24	5
应付利息:			
应付利息	南航财务	-	1

## 七、 或有事项

### 1、 为本集团飞行学员提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

本集团同意向飞行学员飞行培训费之个人贷款提供连带责任担保, 总额为人民币 250,000,000 元 (2009 年: 人民币 293,000,000 元)。截至 2010 年 12 月 31 日, 银行已向部分飞行学员发放贷款合计人民币 151,000,000 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。于本年度, 本集团由于被担保飞行学员未按时还贷而履行担保责任支付的还贷金额为人民币 2,000,000 元。

### 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。



## 七、或有事项(续)

### 2、其他或有负债及其财务影响(续)

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	2009 年
就飞机及飞行设备的承担		
-已授权并已订立合同	73,909	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	757	462
-已授权并未订立合同	1,949	1,399
合计	76,615	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 12 月 31 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	2009 年
1 年以内(含 1 年)	4,068	4,028
1 年以上 2 年以内(含 2 年)	4,036	4,103
2 年以上 3 年以内(含 3 年)	3,527	4,122
3 年以上	14,346	18,113
合计	25,977	30,366

### 2、前期承诺履行情况

于 2010 年,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、资产负债表日后事项

于2010年12月20日，本公司与厦门航空有限公司的少数股东厦门建发集团有限公司（“厦门建发”）、河北航空投资集团有限公司（“河北航投”）三方共同签署对本公司子公司厦门航空有限公司增资的《合资合同》。根据该合同，河北航投同意以货币形式向厦门航空有限公司增资人民币1,460,000,000元。增资扩股完成后，河北航投对厦门航空有限公司持股比例为15%。本公司对厦门航空有限公司的持股比例从增资前的60%减至51%，厦门航空有限公司仍然是本公司的子公司。

截至2011年3月，厦门航空有限公司已收到河北航投全部增资资金人民币1,460,000,000元。

## 十、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)	1,654
1年以上2年以内(含2年)	1,601
2年以上3年以内(含3年)	1,550
3年以上	9,625
合计	14,430

### 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飞机。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。

## 十、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

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

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

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

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

下述披露的本集团截至2010年以及2009年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		分部间抵销		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
对外交易收入	77,394	55,708	394	335	-	-	-	-	77,788	56,043
分部间交易收入	-	-	861	674	-861	-674	-	-	-	-
报告分部收入小计	77,394	55,708	1,255	1,009	-861	-674	-	-	77,788	56,043
报告分部营业成本	62,329	48,973	1,043	854	-805	-630	-	-	62,567	49,197
报告分部利润	6,742	27	81	56	-	-	1,275	374	8,098	457
其他重要的项目:										
- 银行存款利息收入	91	65	2	3	-	-	-	-	93	68
- 利息支出	1,222	1,446	43	51	-	-	-	-	1,265	1,497
- 折旧和摊销费用	7,050	5,954	83	85	-	-	-	-	7,133	6,039
- 当期资产减值损失	220	57	-	-	-	-	-	-	220	57
- 报告分部资产总额	108,222	91,322	1,757	1,776	-191	-159	1,441	1,797	111,229	94,736
- 报告分部增加的非流动资产的支出	17,188	17,558	38	66	-	-	5	13	17,231	17,637
- 报告分部负债总额	80,033	80,435	1,168	1,202	-191	-159	-	-	81,010	81,478

## 十、 其他重要事项 (续)

### 2、 分部报告 (续)

#### (2) 地区信息

本集团按不同地区列示的有关取得的对外交易收入是根据以下基准作出：

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

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

具体对外交易收入信息见下表

金额单位：人民币百万元

项目	对外交易收入总额	
	2010 年	2009 年
中国	65,439	48,712
其中：中国大陆	63,850	47,645
港澳台地区	1,589	1,067
国际 (注)	12,349	7,331
合计	77,788	56,043

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

## 十、 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

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。

#### (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12月31日, 本集团应收“开账及结算计划”的代理人结余为人民币909,000,000元(2009年: 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。

本集团对经个别方式和组合方式评估后均未减值的应收款项的期限分析请参考附注五、2及附注五、3。

## 十、 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 (续)

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 54% (2009 年 12 月 31 日: 60%)；此外，本集团未逾期也未减值的应收款项主要是近期并无欠款记录的众多客户组成的。

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、1 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、1 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(需获得本公司董事会的批准)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，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。

十、 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 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	10,404	-	-	-	10,404	10,404
应收账款及其他应收款	2,794	86	345	210	3,435	3,435
小计	13,198	86	345	210	13,839	13,839

金额单位: 人民币百万元

项目	2009 年 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

十、 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 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	3,594	-	-	-	3,594	3,568
应付账款、应付 票据及其他应付款	12,369	5	342	-	12,716	12,716
长期借款	6,380	10,997	12,201	10,294	39,872	37,632
应付融资租赁款	2,015	1,916	5,701	6,289	15,921	14,430
小计	24,358	12,918	18,244	16,583	72,103	68,346

金额单位: 人民币百万元

项目	2009 年 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, 27, 28 及 29。



## 十、 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 12 月 31 日,在其他变量保持不变的情况下,假定利率增加 100 个基点将会导致本集团净利润及股东权益分别减少人民币 220,000,000 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。

## 十、 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12月31日美元兑换日元汇率下降1.5%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2,000,000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12月31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1.5%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增加人民币不超过1,000,000元。

假定除汇率以外的其他风险变量不变，本集团于2010年12月31日人民币兑换美元的汇率升值2% (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12月31日		
美元	786	786
2009年12月31日		
美元	700	700

于2010年12月31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2%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。

## 十、 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%，将导致本集团本年度营运成本上升人民币 2,349,000,000 元。

#### (6) 公允价值

##### (a) 以公允价值计量的金融工具

下表按公允价值三个层级列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2010 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值计量中的层级取决于对计量整体具有重大意义的最低层级的输入值。三个层级的定义如下：

第一层级： 相同资产或负债在活跃市场上 (未经调整) 的报价；

第二层级： 直接 (比如取自价格) 或间接 (比如根据价格推算的) 可观察到的、除市场报价以外的有关资产或负债的输入值；

第三层级： 以可观察到的市场数据以外的变量为基础确定的资产或负债的输入值 (不可观察输入值)。

## 十、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)

#### (6) 公允价值(续)

##### (a) 以公允价值计量的金融工具(续)

金额单位：人民币百万元

资产	附注	第一层级	第二层级	第三层级	合计
可供出售金融资产					
可供出售权益工具	五、6	80	-	-	80
合计		80	-	-	80

金额单位：人民币百万元

负债	附注	第一层级	第二层级	第三层级	合计
交易性金融负债					
外汇期权合同	五、19	-	13	-	13
合计		-	13	-	13

2010年，本集团金融工具的公允价值的估值技术并未发生改变。

2010年，上述金融工具公允价值计量所属层次在三个层次之间并无重大的变动。

##### (b) 其他金融工具的公允价值(非以公允价值计量账面价值)

本集团于2010年12月31日各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

#### (7) 公允价值确认方法和假设

对于在资产负债表日以公允价值计量的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，本集团在估计金融工具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。

## 十、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)

##### (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。

##### (d) 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。

##### (e) 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	年初金额	本年公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	年末金额
金融资产 - 可供出售金融资产	93	-18	-54	80
金融负债 - 交易性金融负债	44	-31	-	13

十、 其他重要事项 (续)

5、 外币金融资产和外币金融负债

金额单位: 人民币百万元

项目	注	年初 金额	本年公允价 值变动损益	计入权益的累计 公允价值变动	本年计提 的减值	年末 金额
金融资产						
贷款和应收款	(1)	1,051	-	-	-	1,053
金融负债						
衍生性金融负债	(2)	44	-31	-	-	13
其他金融负债	(3)	52,767	-	-	-	55,191
小计		52,811	-31	-	-	55,204

注:

- (1) 外币贷款和应收款包括外币应收账款及其他应收款, 参见附注五、2(3) 和附注五、3(3)。
- (2) 外币衍生性金融负债为远期外汇合同, 参见附注五、19。
- (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, 参见附注五、18, 21(1), 27(2), 27(3), 28(1) 及 29。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

- (1) 应收账款按客户类别分析如下:

金额单位: 人民币百万元

类别	2010 年	2009 年
1. 应收关联方	25	13
2. 应收开账与结算计划	758	529
3. 应收网上订座款	198	98
4. 应收其他	767	525
小计	1,748	1,165
减: 坏账准备	27	27
合计	1,721	1,138

## 十一、 母公司财务报表主要项目注释(续)

### 1、 应收账款(续)

(2) 应收账款账龄分析如下:

金额单位: 人民币百万元

项目	2010 年	2009 年
1 年以内(含 1 年)	1,725	1,146
1 至 2 年(含 2 年)	4	4
2 至 3 年(含 3 年)	4	4
3 年以上	15	11
小计	1,748	1,165
减: 坏账准备	27	27
合计	1,721	1,138

账龄自应收账款确认日起开始计算。

十一、 母公司财务报表主要项目注释(续)

1、 应收账款(续)

(3) 应收账款按种类披露

金额单位:人民币百万元

种类	2010年				2009年			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收款项(注)								
应收航空票款(附注十一、1(4))	1,748	100	27	2	1,165	100	27	2
组合小计	1,748	100	27	2	1,165	100	27	2
合计	1,748	100	27	2	1,165	100	27	2

注: 此类包括单项测试未发生减值的应收账款。

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			2009年		
	外币	折算率	人民币	外币	折算率	人民币
美元	4	6.6227	28	1	6.8282	7

年末, 本公司并无就上述已计提坏账准备的应收账款持有任何抵押品。



## 十一、 母公司财务报表主要项目注释(续)

### 1、 应收账款(续)

(4) 应收航空票款组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

金额单位：人民币百万元

账龄	2010年			2009年		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
3个月以内(含3个月)	1,716	98	-	1,131	97	-
3个月-1年(含1年)	9	1	4	15	2	8
1至2年(含2年)	4	-	4	4	-	4
2至3年(含3年)	4	-	4	4	-	4
3年以上	15	1	15	11	1	11
合计	1,748	100	27	1,165	100	27

本公司应收账款除航空票款组合外，不存在其他组合。

(5) 本年坏账准备转回或收回情况

本年度，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。

(6) 本年度，本公司不存在实际核销应收账款的情况。

(7) 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(%)
中国开账及结算计划	第三方	708	3个月以内	41
中国银联股份有限公司	第三方	130	3个月以内	7
敦豪全球货运(中国)有限公司	第三方	45	3个月以内	3
中国航空结算有限责任公司	第三方	37	3个月以内	2
澳洲开账及结算计划	第三方	37	3个月以内	2
合计		957	—	55

(8) 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。

## 十一、 母公司财务报表主要项目注释(续)

### 1、 应收账款(续)

#### (9) 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	15	1
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	10	1

(10) 本年及上年度, 本公司不存在因金融资产转移而予以终止确认的应收款项情况。

(11) 本年及上年度, 本集团不存在以应收账款为标的进行证券化的应收款项。

### 2、 其他应收款

#### (1) 其他应收款按客户类别分析如下:

金额单位:人民币百万元

类别	2010年	2009年
1. 飞机设备制造商回扣款	904	963
2. 房屋租赁定金	55	53
3. 营运押金	86	78
4. 其他	283	273
小计	1,328	1,367
减: 坏账准备	10	10
合计	1,318	1,357

#### (2) 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	2009年
1年以内(含1年)	566	495
1至2年(含2年)	11	407
2至3年(含3年)	386	386
3年以上	365	79
小计	1,328	1,367
减: 坏账准备	10	10
合计	1,318	1,357

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

十一、 母公司财务报表主要项目注释(续)

2、 其他应收款(续)

(3) 其他应收款按种类披露

金额单位:人民币百万元

种类	2010年				2009年			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 (附注十一、2(4))	10	1	10	100	10	1	10	100
按组合计提坏账准备的其他应收款项(注)								
飞机设备制造商回扣款	904	68	-	-	963	70	-	-
房屋租赁定金	55	4	-	-	53	4	-	-
营运押金	86	6	-	-	78	6	-	-
其他	273	21	-	-	263	19	-	-
组合小计	1,318	99	-	-	1,357	99	-	-
合计	1,328	100	10	1	1,367	100	10	1

注: 此类包括单项测试未发生减值的其他应收款。

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			2009年		
	外币	折算率	人民币	外币	折算率	人民币
美元	138	6.6227	915	141	6.8282	963
日元	652	0.0813	53	691	0.0738	51

本公司并无就上述已计提坏账准备的其他应收款持有任何抵押品。

## 十一、 母公司财务报表主要项目注释(续)

### 2、 其他应收款(续)

(4) 年末单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

金额单位:百万元

其他应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
应收航材款	8	8	100	账龄较长且回收可能性较小
应收飞行员训练费	2	2	100	账龄较长且回收可能性较小
合计	10	10	100	—

(5) 本年度, 本公司不存在收回或转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。

(6) 本年度, 本公司不存在实际核销其他应收账款的情况。

(7) 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	638	4 年以内	48
客户 2	第三方	211	3 年以内	16
客户 3	第三方	53	1 年以内	4
客户 4	第三方	29	3 年以内	2
广州飞机维修工程有限公司	合营公司	17	1 年以内	1
合计		948		71

(8) 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。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释(续)

### 2、其他应收款(续)

#### (9) 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	3	0.2
汕头航空有限公司	子公司	2	0.2
珠海航空有限公司	子公司	1	0.1
贵州航空有限公司	子公司	8	0.6
中国南航集团航空食品有限公司	子公司	2	0.1
广东南航易网通电子商务有限公司	子公司	5	0.4
四川航空股份有限公司	联营公司	13	1.0
珠海翔翼	合营公司	4	0.3
广州飞机维修工程有限公司	合营公司	17	1.3
南航财务	联营公司	2	0.1
合计		57	4.3

(10) 本年度及上年度, 本公司不存在因金融资产转移而予以终止确认的其他应收款情况。

(11) 本年度及上年度, 本公司不存在以其他应收款为标的进行证券化的情况。

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类如下:

金额单位:人民币百万元

项目	2010年	2009年
对子公司的投资	2,158	2,167
对合营企业的投资	876	1,278
对联营企业的投资	272	224
其他长期股权投资	100	100
小计	3,406	3,769
减: 减值准备	43	43
合计	3,363	3,726

十一、 母公司财务报表主要项目注释(续)

3、 长期股权投资

(2) 长期股权投资本年变动情况分析如下:

金额单位:人民币百万元

被投资单位	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位 持股比例(%)	在被投资单位 表决权比(%)	减:年初及年 末减值准备	现金红利
成本法-子公司:								
厦门航空有限公司	420	420	-	420	60	60	-	-
汕头航空有限公司	168	168	-	168	60	60	-	-
珠海航空有限公司	150	150	-	150	60	60	-	-
贵州航空有限公司	48	48	-	48	60	60	-	-
重庆航空有限责任公司	720	720	-	720	60	60	-	-
广州南联航空食品有限公司	77	77	-	77	55	55	-	-
广州白云国际物流有限公司	128	128	-	128	61	61	-	-
新疆民航实业管理有限责任公司	144	144	-	144	51.8	51.8	43	-
北京地服	18	18	-	18	100	100	-	-
其他子公司	285	294	-9	285	-	-	-	2
小计	2,158	2,167	-9	2,158	-	-	43	2

十一、 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	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位 持股比例(%)	在被投资单位 表决权比例(%)	减:年初及年 末减值准备	现金红利
权益法-合营公司:								
广州飞机维修工程有限公司	228	403	62	465	50	50	-	-
珠海保税区摩天宇航空发动机维修有限公司	261	529	-529	-	-	-	-	-
珠海翔翼	240	330	31	361	51	50	-	10
Flying College	27	-	28	28	48.12	50	-	-
其他	8	16	6	22	-	-	-	-
小计	764	1,278	-402	876	-	-	-	10
权益法-联营公司:								
南航财务	127	55	7	62	21.09	21.09	-	-
四川航空股份有限公司	137	-	-	-	39	39	-	-
文化传媒	33	80	30	110	40	40	-	-
其他	27	89	11	100	-	-	-	-
小计	324	224	48	272	-	-	-	-
成本法-其他长期股权投资:								
海南美兰国际机场有限责任公司	100	100	-	100	4.92	4.92	-	-
小计	100	100	-	100	-	-	-	-
合计	3,346	3,769	-363	3,406	-	-	43	12

## 十一、 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	2010 年	2009 年
主营业务收入	60,239	42,925
其他业务收入	650	637
营业成本	49,673	38,709

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	2010 年	2009 年
	主营业务收入	主营业务收入
客运	54,569	39,833
货运及邮运	5,046	2,610
其他	624	482
合计	60,239	42,925

#### (3) 主营业务(分地区)

金额单位: 人民币百万元

项目	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	47,420	39,583	35,270	30,852
港澳台地区	1,092	847	767	773
国际	11,727	9,000	6,888	6,826
合计	60,239	49,430	42,925	38,451



## 十一、 母公司财务报表主要项目注释(续)

### 4、 营业收入和营业成本(续)

(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

客户名称	营业收入	占营业收入总额的比例(%)
客户 1	130	0.2
客户 2	72	0.1
客户 3	54	0.1
客户 4	49	0.1
客户 5	43	0.1
合计	348	0.6

### 5、 投资收益

(1) 投资收益明细

金额单位:人民币百万元

项目	注	2010年	2009年
成本法核算的长期股权投资收益	(2)	2	14
权益法核算的长期股权投资收益	(3)	165	273
处置长期股权投资产生的投资收益		1,077	-
处置交易性金融负债取得的投资损失		-61	-27
处置可供出售金融资产取得的投资收益		-	78
合计		1,183	338

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益中,投资收益占利润总额5%以上或不到5%但是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	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。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释(续)

### 5、 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	2010 年	2009 年
广州飞机维修工程有限公司	62	26
珠海翔翼	41	30
文化传媒	30	37
香港商用航空中心有限公司	14	8
南航财务	7	15
合计	154	116

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。

本公司投资收益的汇回并没有重大限制。

十一、 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	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	4,857	103
加: 应收款项坏账准备	-	2
存货减值准备	8	28
固定资产减值准备	102	26
固定资产折旧	5,766	4,864
投资性房地产折旧或摊销	8	10
无形资产摊销	58	53
长期待摊费用摊销	30	17
递延收益的增加	312	151
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	15	-30
公允价值变动收益	-31	-72
财务费用(收益以“-”号填列)	-446	1,215
投资收益	-1,183	-338
递延所得税增加	-521	-314
存货的增加	-68	-38
票证结算的增加(减少以“-”号填列)	1,278	-18
应交税费的增加(减少以“-”号填列)	1,555	-122
大修理准备的增加	184	22
经营性应收项目增加	-459	-172
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,941	3,803
经营活动产生的现金流量净额	9,524	9,190
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
融资租入固定资产-飞机	3,056	2,171
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	7,336	3,184
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)	4,152	-760

## 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	2010 年 12 月 31 日
非流动资产处置收益(附注五、43, 45及46)	1,086
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 (附注五、45及46/注1)	21
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取得的投资收益	-30
所得税影响额	-261
少数股东权益影响额(税后)	-1
合计	815

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	
		2010年	2009年	2010年	2009年
按中国会计准则		5,805	381	26,755	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)	-26	-26	40	66
土地使用权评估增值	(b)	4	4	-138	-142
同一控制下企业合并调整	(c)	-1	-7	-	1
拨款转入	(d)	1	1	-38	-39
专项借款汇兑损益的资本化调整	(e)	17	3	128	111
子公司少数股东应承担的累计超额亏损	(f)	-	-23	-23	-23
以上调整对税务的影响		-5	-2	2	7
以上调整对少数股东损益的影响		-	-1	-12	-12
合计		-10	-51	-41	-31
按国际会计准则		5,795	330	26,714	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计的境外机构为: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)以及会计准则相关规定计算的净资产收益率和每股收益如下:

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	38.74	0.70	0.70
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	33.30	0.60	0.60

## 十二、 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 年度业绩公告。
- 4、本公司董事、监事、高级管理人员对《2010 年年度报告》的意见及声明。

董事长：司献民  
中国南方航空股份有限公司  
2011 年 3 月 28 日

# 中国南方航空股份有限公司独立董事 关于公司对外担保的专项说明和独立意见

根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》和《关于规范上市公司对外担保行为的通知》等相关规定,作为中国南方航空股份有限公司(以下简称“公司”)的独立董事,我们本着规范运作,认真负责的态度,对公司及公司控股子公司的对外担保情况进行了审慎调查,现发表独立意见如下:

1、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人民币壹亿元的对外担保。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人民币四亿元的对外担保。

2、根据股东大会的授权,公司董事会分别于 2007 年、2008 年、2009 年以及 2010 年通过决议,同意为公司 2007 年度、2008 年度、2009 年度、2010 年度部分自费生飞行学员培训费及学杂费贷款提供连带责任担保,2007 年度、2008 年度、2009 年度、2010 年度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、不超过人民币 18,475 万元以及不超过 17,926.96 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。

3、公司控股子公司厦门航空有限公司(“厦航”)董事会于 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,每名飞行学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。

4、截至2010年12月31日，银行已向部分自费飞行学员发放贷款，其中由本公司提供连带责任担保的贷款余额为人民币134,891,773.09元，由厦航提供连带责任担保的贷款余额为人民币15,958,047.52元。

5、由于在自费飞行学员的培养过程中，小部分飞行学员因无法完成课程或其他原因，已经退出了培养计划，其中部分飞行学员暂时无力偿还部分银行贷款的本息，因此公司以及厦航需对这些飞行学员未能偿还的银行贷款本息承担连带清偿责任，截至2010年12月31日公司已经承担连带清偿责任的金额为人民币1,700,787.73元，厦航已经承担连带清偿责任的金额为人民币260,000元。公司正在采取多种方式向这些飞行学员追缴公司已经承担的银行贷款本息。

6、公司及控股子公司的对外担保均严格按照法律法规履行了相关的决策程序，并对外进行了及时披露，不存在违规对外提供担保的情况。

独立董事：贡华章 \_\_\_\_\_ 林光宇 \_\_\_\_\_

魏锦才 \_\_\_\_\_ 宁向东 \_\_\_\_\_

关于《中国南方航空股份有限公司 2010 年度  
内部控制评价报告》的专项说明

*KPMG-C(2011)OR No.0011*

---

中国南方航空股份有限公司董事会：

我们接受委托，审计了中国南方航空股份有限公司（以下简称“贵公司”）按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则的规定编制的 2010 年度的财务报表及合并财务报表（以下统称“财务报表”），并于 2011 年 3 月 28 日出具了无保留意见的审计报告。这些财务报表的编制是贵公司管理层的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些财务报表发表意见。在审计过程中，我们按照《中国注册会计师审计准则第 1211 号——了解被审计单位及其环境并评估重大错报风险》规定的了解被审计单位内部控制的有关要求，了解了与审计贵公司财务报表相关的内部控制，以评估财务报表的重大错报风险及设计进一步审计程序的性质、时间和范围；同时作为实施进一步审计程序的一部分，我们亦按照《中国注册会计师审计准则第 1231 号——针对评估的重大错报风险实施的程序》有关控制测试的要求，在必要时针对财务报表相关的内部控制执行了相关控制测试。上述了解内部控制和控制测试并不是对内部控制的专门审核，也不是专为发现内部控制缺陷、欺诈及舞弊而进行的。建立健全内部控制制度是贵公司的责任。在上述了解内部控制和控制测试过程中，我们结合贵公司的

实际情况，实施了包括询问、观察、检查、追踪交易在财务报告信息系统中处理过程及重新执行等我们认为必要的程序。

由于任何内部控制均具有固有限制，存在由于错误或舞弊而导致财务报表错报发生但未被发现的可能性。此外，根据内部控制评估结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险，因为情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策、程序遵循程度的降低。因此，在本期有效的内部控制，并不保证在未来也必然有效。

根据贵公司的委托，我们对贵公司董事会编制的《中国南方航空股份有限公司 2010 年度内部控制评价报告》（以下简称“《内控评价报告》”）中与财务报表编制相关的内部控制评估内容发表以下专项说明：

我们阅读了由贵公司董事会编写的《内控评价报告》。根据我们的工作，我们未发现，在所有重大方面，贵公司董事会编写的《内控评价报告》中与财务报表编制相关的内部控制评估内容与我们审计贵公司上述财务报表的审计发现存在不一致。

本报告仅供贵公司编制 2010 年年度报告之目的使用。未经本所书面同意，不得用于其他任何目的。

毕马威华振会计师事务所

中国注册会计师

彭菁

中国北京

王洁

2011年3月28日

# 中国南方航空股份有限公司

## 董事会关于公司内部控制的自我评估报告

本公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，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。

中国南方航空股份有限公司董事会（以下简称“董事会”）对公司内部控制的建立健全和有效运行负全面责任。本公司内部控制的目标是合理保证公司经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进公司实现发展战略。

由于内部控制存在固有的局限性，故仅能对达到上述目标提供合理保证；而且，内部控制的有效性亦可能随公司内、外部经营环境的改变而改变。本公司内部控制设有检查监督机制，内控缺陷一经识别，本公司将立即进行整改。

2010年度，本公司按照《企业内部控制基本规范》及上交所《上市公司内部控制指引》等相关规定，对公司的内部控制体系进行持续的改进及优化，以适应不断变化的外部环境及内部管理的要求。公司建立了覆盖公司层面及各主要业务流程层面的内部控制评估体系，组织公司总部及各分（子）公司对内部控制设计及执行情况进行了系统的自我评估。

### 一、与财务报告相关部分

董事会结合《企业内部控制基本规范》及《企业内部控制配

套指引》的相关要求，同时按照美国《萨班斯-奥克斯利法案》（以下简称“《萨班斯法案》”）要求，已对公司与财务报告相关的内部控制进行了评价。

本公司建立和实施内部控制体系时，充分考虑了《企业内部控制基本规范》中内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督五个基本要素的相关要求。现就本公司内部控制情况说明如下：

### （一）内部环境

#### 1、公司治理

本公司根据《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）、《中华人民共和国证券法》和《中国南方航空股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”），建立了符合上市公司规范要求的公司治理结构和议事规则，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成了科学有效的职责分工和制衡机制。

本公司股东大会享有法律法规和公司章程赋予的合法权利，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项的表决权；董事会对股东大会负责，依法行使公司的重大经营决策权；监事会对股东大会负责，监督公司董事和高级管理人员依法履行职责；经营管理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持公司日常的生产经营管理活动。

#### 2、内部控制制度

本公司董事会对公司内部控制制度的建立健全、有效实施及其检查监督负责，并对内部控制相关信息披露内容的真实、准确、完整负责。本公司董事会下设审计委员会，审计委员会负责审查

内部控制，监督内部控制的有效实施，指导及协调内部审计及其他相关事宜等。

本公司根据国家有关法律法规，结合行业系统和公司制度规定，建立了适合民航运输企业生产经营特点和管理要求的内部控制制度，并组织实施。本公司各类重要的规章制度主要包括：安全、运行、服务质量管理制度；客运、货运销售规范及制度；财务核算及会计内部控制制度；全面预算管理制度；人力资源及薪酬管理制度；效益报告及分析、利润及利润分配、股东权益管理制度；投资、融资管理制度；资金、资产、存货、基本建设工程管理制度；应收账款、票证结算管理制度；集中采购、招投标管理制度；生产经营信息统计制度；信息系统管理制度等。

### 3、机构设置及权责分配

本公司建立了与内部控制相适应的明确的责任体系。公司总部、各职能部门、分（子）公司在重大生产经营方面的决策权限划分清晰。各级行政负责人为所属业务的第一责任人，内部控制制度约束本公司所有相关人员，个人不具有超越内部控制的权力。内部控制基本涵盖本公司内部各个经济组织、各项经济业务及相关岗位。

本公司合理设置公司内部机构、岗位、编制，并合理划分其职责权限，坚持不相容岗位相互分离，确保不同机构和岗位之间权责分明，相互制约，相互监督。本公司明确规定了相关工作授权的范围、权限、程序、责任等内容，各级管理层在授权范围内行使职权并承担责任，经办人员在授权范围内办理业务。

本公司各业务单位及职能部门均制定了规范的管理手册，能

随着内外部业务环境的变化适时调整业务管理环节和流程。同时，本公司在萨班斯法案内部控制评估工作的基础上，对业务流程、岗位职责、风险控制进行了综合梳理和归纳，本年度完成了总部《内部控制管理手册》的编制工作，为本公司管理层及内控实践者提供内控管理框架及操作指南。

#### 4、人力资源管理与企业文化

本公司制定了《中国南方航空股份有限公司员工手册》，内容包括企业文化核心理念、员工行为准则、人力资源管理政策等。

本公司的“CSAIR”企业文化核心理念倡导顾客至上、尊重人才、追求卓越、持续创新、爱心回报。

本公司的人力资源政策包括员工聘用、薪酬、福利、培训和考核等，明确要求员工有良好的道德修养和对岗位的专业胜任能力，并对每个岗位均提供适当的薪酬和福利待遇。本公司为员工提供培训机会，持续提升员工素质。本公司要求员工严格遵守国家法律法规与公司员工行为规范，践行企业文化理念，并通过员工奖惩规则和绩效考核体系保证这一要求的落实和执行。

#### （二）风险评估

本公司初步构建了全面风险管理组织体系。包括全面风险管理委员会、全面风险管理办公室、风险管理责任单位等组织机构。全面风险管理委员会为最高决策机构，对全面风险管理工作的重大事项进行决策；全面风险管理办公室为组织职能机构，负责组织开展全面风险管理各项工作；风险管理责任单位即相关业务单位和职能部门，是全面风险管理具体实施单位，负责评估和管理与自身业务相关的风险。



目前本公司已初步建立适合公司实际情况的全面风险管理机制，每年进行风险辨识、风险评估、风险管理策略和解决办法制定、风险管理监督与改进。在风险管理全过程均有公司决策机构、职能部门、具体实施单位的充分参与，且适时寻求外部专家的支持。本公司持续收集风险变化信息，并且在内外经营环境发生变化时，及时进行风险评估，调整风险应对策略。

本公司在制定公司层面和业务层面的目标时，充分考虑了会影响公司各项目标完成的事件与情况。如果发生影响公司目标实现的情况，本公司相应的责任部门具体分析并向公司管理层汇报，并最终由管理层作出决策，以保证公司目标的实现。

### **（三）控制活动**

#### **1、资金内部控制**

本公司建立了严格的银行账户管理规定，实行“现金池”和“收支两条线”的方式集中管理公司资金。目前，本公司在境内的下属单位基本实行“现金池”管理，仅有个别下属单位及境外办事处实行“收支两条线”管理。对货币资金收支和保管业务均建立了严格的授权批准制度，确保办理货币资金业务的不相容岗位相互分离。本公司日常资金实现网络自动收款，境内销售机构资金实现定期清零。对境外销售资金进行远程监控，对账户余额进行严格的限制和监督。所有资金网点均有良好的安全措施。

本公司所有重大筹资活动均按管理程序进行，确定筹资规模和筹资结构、选择筹资方式及降低资金成本方案均有严格的审批流程、权限以及决策程序。本公司重视利率、汇率风险并制定有相应的保值方案且已获得主管部门批准。本公司筹措资金的使用

均按招股文件以及资金募集文件所定之用途合理、合规使用，并向监管部门及时披露有关信息。

本公司对销售收款建立了严格的流程，实现大项资金集中支付和网上银行监控。本公司有价证券、票据及印章的管理均有严格制度，相应的岗位职责可以相互有效监督并牵制。

## 2、全面预算管理控制

本公司建立了《中国南方航空股份有限公司财务全面预算管理制度》，公司财务全面预算管理委员会审议公司年度财务预算预案，公司年度财务预算报董事会通过。本公司将所有经营活动均纳入预算进行管控，对生产收入、成本费用、经营效益等设立明确的预算目标，将主要的经济指标分解至各单位，并严格进行刚性管理。本公司定期召开经营效益分析会，将业绩与预算情况进行比较，及时分析差异及原因，调整经营对策。

## 3、实物资产及基建工程控制

本公司建立了各类实物资产管理规定，包括严格的资产清查制度。资产管理部门负责对主要的资产实行重点监管。所有实物资产的验收入库、领用、发出、盘点、保管及处置等关键环节均有控制并已实现信息化管理，可有效防止各种实物资产被盗、毁损和流失。

本公司建立了规范的基建工程项目决策程序和项目审计办法，建立了工程项目投资决策的责任制度，对工程项目的预决算、招投标、质量管理等环节均建立了相应的控制措施。

本公司实施实物资产保全控制，限制未经授权的人员对资产的直接接触，采取定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险等

措施，确保各种资产的安全完整。

#### 4、人员管理控制

本公司对所需从业人员有严格的资格控制和系统培训。飞行、机务、运行、乘务、营销、地面服务等一线工作人员，以及各类管理人员均有相应的岗位资格管理制度，从事以上岗位以及其他关键岗位员工均经过公司严格培训、考核，取得民航总局或公司内部相应的岗位资格，拥有必要的专业知识和专业技能。

本公司向各层级管理人员提供了管理技能提升方面的各类培训，包括外送的EMBA培训、公司与专业培训机构合作的管理类培训等。

本公司在员工管理方面修订下发了《中国南方航空股份有限公司员工手册》和《中国南方航空股份有限公司员工奖惩暂行规定》，明确绩效管理与员工的职业发展、培训、薪酬等安排密切相关，所有员工的绩效结果由公司人力资源部备案。

#### 5、投资企业的监控

本公司按照法人治理原则，对投资企业在战略规划、资产处置、投融资、对外担保、利润分配等重大事项实施有效监控。通过严格执行投资立项程序，完善被投资企业的公司治理，建立董事、监事、高管委派制，重大经营及财务数据报告等制度，及时准确把握投资企业动态。本公司通过投资企业董事会，按法定程序对其实施影响，促进公司与投资企业的合作。本公司在对现有投资企业进行优化配置的同时，建立对投资企业的经营业绩考核办法和指标，并委托中介机构对投资企业开展年度审计及专项审计等。

## 6、关联交易管理

本公司对关联交易建立了明确的管理制度，并严格按照上市地上市规则要求进行关联交易控制。对所有关联交易协议的签订及执行情况安排专人监控，重点关注与控股股东签署的协议，确保协议条款公平、公正，未侵犯中小股东权益，符合上市公司披露的要求。本公司监控关联交易最新变化，能及时预警并根据交易所要求提出调整方案。在关联交易披露时，通过相关业务部门和财务部双重把关，确保关联交易数据披露准确完整。

## 7、其他重大业务控制

本公司具有完整的对外投资决策机制和程序，通过实行重大投资决策集体审议、职能部门联签等制度，加强投资项目立项、评估、决策、实施、处置等环节的控制，严格控制投资风险。本公司对下属投资企业有规范的监管手段。

本公司建立了与业务量相匹配的资产配置标准模型，进行科学的资产投资决策，为精益管理和制定可操作的资产投资规划奠定了基础。本公司具有完善的资产投资管理制度，修订了《基本建设管理规定》和《技术改造管理规定》，新制定了《重大投资项目后评价制度》。通过优化调整投资决策审核环节和流程，提高了工作效率。

## 8、会计内部控制

本公司财务工作由总经理主管，副总经理（兼总会计师）协助分管。本公司总会计师具备总会计师条例所要求的条件，具有专业资格和丰富的财会管理经验，熟悉国家财经法规，掌握公司经营管理所必需知识和技能，对公司包括生产经营、工程项目、对

外投资、业务合同在内的重大生产经营有相应的决策参与权。本公司有健全的财务核算及稽核体系,对包括资金管理、风险管理、成本管理、财务报告、经营分析、财务管理及资产管理在内的各项财务管理职能有清晰的划分。

本公司依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》、《企业内部控制基本规范》等法规,制定了适合本公司的会计核算制度和内部控制规程,并建立了相应的内部会计基础规范,包括人员岗位操作规范、账务处理程序和制度、内部牵制制度、内部稽核制度、原始凭证管理制度、财产清查制度、财务收支审批制度以及档案管理标准等。本公司制定了严格的会计核算时限和衔接流程。

本公司对已记录的交易和事项及其计价均有具体经办人员以外的独立人员进行核对或验证。如各种原始凭证、记账凭证、报表等均有经办人以外的人员复核;银行存款调节表、销售发票、成本计算单等均有相关负责人确认;本公司定期盘点资产,进行账实核对。

#### **(四) 信息与沟通**

本公司从内部和外部的各种渠道收集和分析与公司相关的信息,包括市场、竞争对手、法律及经济环境的变化情况等。公司各职能部门对职责范围内的信息进行收集、分析和判断,并按规定渠道逐级上报公司管理层,重要信息会及时上报董事会、监事会。

信息传递渠道包括但不限于总经理办公会、安全例会、月度经营效益分析会等重大议事规程,以及各类公司业务活动报告。

本公司通过各类信息系统提升信息传递的效率，并由专职部门统筹管理。公司对信息系统建立了严格的控制措施，确保信息系统运行良好。

本公司设立了不正当行为举报渠道，且保证员工使用这些渠道不受限制，并对举报人进行保护。

### **（五）内部监督**

本公司董事会审计委员会作为公司的内部控制监督机构，依据《公司法》和《公司章程》的规定，负责对公司制定的内部控制制度的执行进行有效监督和评价。

本公司建立了比较完善的内部监督体系。审计部、安全监察部、运行标准管理部等职能部门或聘请的第三方机构对各业务领域的控制执行情况进行定期或不定期的专项检查及评估，保证控制活动的存在并有效运行。

作为美国上市公司，本公司遵循美国《萨班斯法案》的要求开展与财务报告相关的内部控制自我评估工作。本公司设有萨班斯法案内部控制评估项目委员会和项目组，在总部各职能部门和分（子）公司配备了专门岗位，每年组织人员实施基于《萨班斯法案》404条款的内部控制评估工作，开展日常内部控制检查，并监督责任单位对内部控制缺陷的整改落实，以确保内部控制制度的贯彻执行。

## **二、全面风险管理**

本公司初步构建了全面风险管理组织体系。全面风险管理委员会为最高决策机构，对全面风险管理工作的重大事项进行决策；全面风险管理办公室为组织职能机构，负责组织开展全面风

险管理各项工作；风险管理责任单位即相关业务单位和职能部门，是全面风险管理具体实施单位，负责评估和管理与自身业务相关的风险。

2010年，本公司制定了年度全面风险管理工作总体规划，利用风险管理信息平台开展风险辨识，面向公司各业务单位和职能部门的管理人员及业务骨干收集风险事件信息。经调研访谈和统一整理，向风险事件库充实了风险事件。通过向公司领导、分(子)公司负责人、驻场单位负责人及机关职能部门负责人发放评估问卷的形式，对风险事件发生的可能性和影响程度进行了评分，并以此对风险事件进行排序，筛选出有关公司治理、经营管理及发展等方面的重大风险。对于重大风险，所涉单位已制定并执行了相应的管理措施。本公司按照国资委和集团公司的要求，完成了年度全面风险管理报告的编制工作。

公司深入推动了法律风险管理体系建设项目，建立起以法律风险辨识评估、系统控制和监控评价为核心流程的法律风险管理闭环工作机制，引入风险管理的工具和方法实现了公司法律事务管理模式的创新。通过引入法律风险管理审计和编制法律风险管理手册，法律风险管理长效机制得以进一步确立，本公司法律工作进一步实现从事后补救为主到事前防范和事中控制为主的转型。

### 三、评价结论

本公司董事会认为，自2010年1月1日起至2010年12月31日，本公司与财务报告相关的内部控制制度健全、执行有效，未发现存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷；对于全面风险管理评

估出的重大风险，所涉单位已制定并执行了相应的管理措施，未发现对公司治理、经营管理及发展有重大影响之缺陷及异常事项。

本报告已于2011年3月28日经公司第六届董事会第2次会议审议通过，本公司董事会及其全体成员对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

本公司作为在美国纽约证券交易所上市的中国公司，根据美国《萨班斯-奥克斯利法案》的规定，聘请毕马威会计师事务所对公司于2010年12月31日与财务报告相关的内部控制进行了审计。

中国南方航空股份有限公司董事会

2011年3月28日