

# 中国南方航空股份有限公司



**600029**

**2011 年半年度报告**

## 目 录

一、 重要提示 .....	2
二、 公司基本情况 .....	2
三、 股本变动及股东情况 .....	5
四、 董事、监事和高级管理人员情况 .....	8
五、 董事会报告 .....	8
六、 重要事项 .....	12
七、 财务会计报告.....	20
八、 备查文件目录 .....	168

## 一、重要提示

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

(二) 公司董事王全华先生因公未能出席董事会会议，委托董事司献民先生代为出席表决；  
公司董事张子芳先生因公未能出席董事会会议，委托董事徐杰波先生代为出席表决。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四) 公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金的情况。

(五) 公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

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

## 二、公司基本情况

### (一) 公司信息

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

### (二) 联系人和联系方式

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

### (三) 基本情况简介

注册地址	广东省广州市广州经济技术开发区
注册地址的邮政编码	510730
办公地址	广东省广州市机场路 278 号
办公地址的邮政编码	510406

公司国际互联网网址	www.csair.com
电子信箱	webmaster@csair.com

## (四) 信息披露及备置地点

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

## (五) 公司股票简况

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

## (六) 主要财务数据和指标

## 1、主要会计数据和财务指标

单位:百万元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	117,568	111,229	5.70
所有者权益(或股东权益)	29,762	26,755	11.24
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	3.03	2.73	10.99
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	2,714	2,314	17.29
利润总额	3,510	2,645	32.70
归属于上市公司股东的净利润	2,755	2,076	32.71
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	2,568	1,237	107.60
基本每股收益(元)	0.28	0.26	7.69
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.26	0.15	73.33
稀释每股收益(元)	0.28	0.26	7.69
加权平均净资产收益率(%)	9.75	18.19	减少 8.44 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	4,770	2,828	68.67
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.49	0.35	40

## 2、非经常性损益项目和金额

单位：百万元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	106
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	157
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	1
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4
所得税影响额	-62
少数股东权益影响额（税后）	-11
合计	187

## 3、境内外会计准则差异

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

单位：百万元 币种：人民币

	净利润		净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	2,755	2,076	29,762	26,755
按国际会计准则调整的项目及金额：				
职工福利分房损失	-13	-13	27	40
土地使用权评估增值	2	2	-136	-138
同一控制下企业合并调整		-1		
拨款转入			-38	-38
专项借款汇兑损益的资本化调整	26	11	154	128
以前年度子公司少数股东应承担的累计超额亏损			-23	-23
以上调整对税务的影响	-7	-3	-5	2
以上调整对少数股东损益的影响	-1	-1	-13	-12
合计	7	-5	-34	-41
按国际会计准则	2,762	2,071	29,728	26,714

(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阅的境外机构为：毕马威会计师事务所。

### (七) 公司其他基本情况

本公司是中国最大的航空运输企业之一，主要从事国内、地区和国际定期及不定期航空客、货、邮、行李运输业务；通用航空业务；航空器维修服务；国内外航空公司的代理业务；航空配餐服务。本公司是国内运输飞机最多、航线网络最密集、年承运旅客人数最多的航空公司，以广州为核心枢纽，以北京为重要枢纽，形成了密集覆盖国内，全面辐射亚洲的网络布局。同时，本公司通过与天合联盟成员密切合作，航线网络通达全球超过 900 个目的地，连接 169 个国家和地区，到达全球各主要城市。

## 三、股本变动及股东情况

### (一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

### (二) 股东和实际控制人情况

#### 1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				262,379 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	0	845,050,000	无
香港中央结算(代理人)有限公司	境外法人	17.82	1,749,655,398	200,000	0	未知
南龙控股有限公司	境外法人	10.53	1,033,650,000	0	0	无
芜湖瑞健投资咨询有限公司	其他	1.98	194,200,000	0	194,200,000	未知
安徽海螺创业投资有限责任公司	其他	1.80	176,600,000	0	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	其他	1.62	159,000,000	0	159,000,000	未知
赵晓东	境内自然人	1.62	159,000,000	0	159,000,000	未知
中航鑫港担保有限公司	其他	1.62	159,000,000	0	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	其他	1.22	120,000,000	0	120,000,000	未知
全国社保基金五零一组合	未知	0.92	90,000,000	0	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			1,749,655,398		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	
中国光大银行股份有限公司—光大保德信量化核心证券投资基金			58,693,555		人民币普通股	
中国工商银行—上投摩根内需动力股票型证券投资基金			22,000,000		人民币普通股	
中国人寿保险(集团)公司—传统—普通保险产品			18,147,002		人民币普通股	
中国工商银行—华安中小盘成长股票型证券投资基金			17,999,661		人民币普通股	
全国社保基金一零五组合			16,999,869		人民币普通股	
上海浦东发展银行—长信金利趋势股票型证券投资基金			14,519,751		人民币普通股	
中国工商银行—宝盈泛沿海区域增长股票证券投资基金			14,200,000		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明			上述股东中,南龙控股有限公司为控股股东东南航集团在境外的全资附属公司。			

上述股东中,南龙控股有限公司为控股股东东南航集团在境外的全资附属公司。

注:香港中央结算(代理人)有限公司持股中包括本公司控股股东东南航集团间接持有的香港的全资子公司亚旅实业有限公司持有的 31,120,000 股 H 股。

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	中国南方航空集团公司	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



<p>上述股东关联关系或一致行动人的说明</p>	<p>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。</p>
--------------------------	---

## 2、 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## 四、 董事、监事和高级管理人员情况

### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本公司报告期内没有新聘或解聘董事、监事、高级管理人员的情况。

2011 年 8 月 5 日，本公司独立非执行董事林光宇先生因个人时间分配原因辞去本公司独立非执行董事的职务，自 2011 年 8 月 5 日起不再担任本公司独立非执行董事和董事会战略决策委员会委员。

2011 年 8 月 8 日，本公司非执行董事李文新先生因工作变动原因辞去本公司非执行董事的职务，自 2011 年 8 月 8 日起不再担任本公司非执行董事。

## 五、 董事会报告

### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，世界经济缓慢复苏，中国经济继续保持较快增长。受国内经济持续快速增长的带动，国内航空市场需求依然旺盛，行业供需持续改善。本集团充分利用国内航空市场持续向好的有利时机，加强安全管理，创造出同期最好的安全业绩；加快推进国际化进程，进一步优化航线结构，提高中转销售能力，保证了战略转型的有效推进；充分抓住市场机遇，努力提高营销能力，有效提升经营品质，使 2011 年上半年的经营业绩再创新高。

报告期内，本集团在抓住市场机遇的同时高度注重飞行安全，落实安全责任考核，加强安全管理监督，强化电子安全管理系统（ESMS）体系建设，开展安全大检查，排除各项安全隐患，创造了历史最好的同期安全业绩。截至本报告期末，本公司已连续保障了 140 个月的飞行安全和 204 个月的空防安全。

报告期内，本集团加大战略转型推进力度，转型工作不断取得新的成效。报告期内，本公司先后开通广州直飞奥克兰、阿姆斯特丹以及温哥华等国际航线，并加密多条国际航线，国际运力投入进一步提高。通过提高中转服务水平，完善中转流程和设施，使中转销售能力大幅提升，中转比例大幅提高。此外，本集团进一步优化航线结构，通过改造国内经停航线，开拓和加密国际航线，促进国际航线和国内航线的相互支撑和互相拉动。

报告期内，本集团共完成运输周转量 6,845.4 百万吨公里，同比增长 12.6%；实现旅客运输

量 3,844.4 万人次,同比增长 6.1%;实现货邮运输量 53.6 万吨,同比增长 4.7%;客座率 80.6%,同比提高 2.7 个百分点;飞机日利用率 9.63 小时,同比增加 0.07 小时。

报告期内,本集团的营业收入总额为人民币 42,414 百万元,比去年同期增加人民币 7,733 百万元,增长 22.3%。其中,旅客运输收入为人民币 38,249 百万元,比去年同期增加人民币 6,814 百万元,增长 21.7%,占本集团主营业务收入的 92.3%,旅客周转量为 57,790 百万客公里,比去年同期增加 9.5%,每客公里收入为人民币 0.66 元,比去年同期增加 10%。

报告期内,本集团的货邮运收入为人民币 2,777 百万元,比去年同期增加人民币 327 百万元,增长 13.3%,占主营业务收入的 6.7%;货邮运周转量为 1,699 百万吨公里,比去年同期增长 23.7%,每吨公里收入为人民币 1.63 元,比去年同期减少 8.4%。

本集团营业成本总额为人民币 35,302 百万元,比去年同期增加人民币 6,359 百万元,增长 22.0%。本集团的主营业务成本为人民币 34,770 百万元,比去年同期增加人民币 6,057 百万元,增长 21.1%,主要是由于航油成本上升所致。报告期内本集团航油成本为人民币 14,635 百万元,比去年同期增长 34.5%,主要是航油价格上涨及航油消耗增加所致。

报告期内本集团销售费用为人民币 2,943 百万元,比去年同期增长 20.6%,主要由于收入增加带来业务代理手续费增加所致;管理费用为人民币 1,184 百万元,比去年同期增加 23.1%;报告期内财务净收益为人民币 735 百万元,去年同期为财务费用人民币 360 百万元,主要是由于人民币于报告期内升值,本集团的净汇兑收益为人民币 1,211 百万元,较去年同期增加人民币 947 百万元所致。

综合以上所述原因,报告期内本集团归属于母公司股东的净利润为人民币 2,755 百万元,较去年同期的人民币 2,076 百万元增加人民币 679 百万元,增长 32.7%,创历史最好的同期经营业绩。

截至 2011 年 6 月 30 日,本集团总资产为人民币 117,568 百万元,比 2011 年初增长 5.7%,其中流动资产为人民币 18,384 百万元,占总资产的比例为 15.6%,比 2011 年初增加人民币 2,525 百万元,主要是货币资金以及其他应收款增加所致。非流动资产为人民币 99,184 百万元,占 84.4%,比 2011 年初增加人民币 3,814 百万元,主要为公司引进飞机所致。

截至 2011 年 6 月 30 日,本集团总负债为人民币 82,717 百万元,比期初增长 2.1%,其中流动负债为人民币 36,794 百万元,占总负债的比例为 44.5%,比期初增加人民币 4,993 百万元。非流动负债为人民币 45,923 百万元,占总负债的比例为 55.5%,比期初减少人民币 3,286 百万元。

截至 2011 年 6 月 30 日,本集团归属于母公司股东权益合计为人民币 29,762 百万元,较 2011 年初增加人民币 3,007 百万元;本集团股东权益总额为人民币 34,851 百万元,较 2011 年初增加人民币 4,632 百万元。于 2011 年 6 月 30 日,本集团资产负债率为 70.4%,比年初下降 2.4 个百分点。

报告期内本集团实现的经营活动产生的现金净流入约为人民币 4,770 百万元,较上年同期增加 68.7%,主要是由于本期营业收入总额的增加所致,投资活动产生的净现金流出约为人民

币 7,450 百万元,较上年同期增加 9.4%,筹资活动产生的净现金流入为人民币 3,432 百万元,较上年同期下降 44.1%。

继 2011 年初成功晋级 SKYTRAX 四星级航空公司后,本公司在报告期内全面推行 SKYTRAX 四星对标,通过对照国际先进服务标准,提高服务的标准化和一致性,进一步提高公司的服务品质。此外,通过加强对外合作,加大南航品牌的国际宣传推广力度,进一步扩大了公司的品牌影响力。2011 年 6 月,本公司获得 SKYTRAX 颁发的 2011 年度世界进步最大航空公司奖项。

报告期内本公司积极履行社会责任,经过精心准备和迅速组织,及时调整航班计划和运力,圆满完成埃及和利比亚的紧急撤侨行动,并积极参与日本地震救援,受到了政府部门和社会各界的高度肯定。此外,本公司还积极组织向广东等地贫困群众捐款,忠实履行了企业社会责任。

展望下半年,世界经济将保持缓慢复苏,国际航空市场有望继续增长。国内经济增速虽略有放缓,但仍将保持较快增长。受民航运输需求依然旺盛以及供给增幅有限等因素影响,国内航空市场有望保持较高的行业景气度,供需关系持续改善,整个行业总体上还将面临着较为有利的市场环境,但我们也清醒地看到,下半年国内外经济形势更加复杂多变,经济增长中面临的各种困难和不确定性也日益增多。目前世界经济增长乏力,复苏进程愈发曲折,欧美债务危机不但没有解决,反而呈现不断蔓延的趋势,导致全球金融市场大幅波动。中国经济虽然保持较快增长,但随着宏观调控的持续进行和通货膨胀居高不下,以及经济增长中的结构性矛盾日益突出,未来经济增长将面临更多困难和挑战。此外,高铁线路的不断开通也将对航空业造成一定的不利影响。

为此,本集团在下半年将充分利用较为有利的市场环境,密切关注国内外经济形势和航空市场的变化情况,加快推进战略转型和结构调整,努力提升综合竞争实力,保持生产经营的平稳运行,力争取得更为优异的经营业绩。为此,在 2011 年下半年,本集团将通过以下措施,确保完成全年的经营目标:

### 1、确保实现航空安全年

2011 年下半年本集团将进一步提升安全风险防控能力,充分考虑各种潜在的安全风险,利用安全管理系统(SMS)有效降低风险。加强对新机型运行安全管理,保证新机型的顺利运营,确保实现航空安全年。

### 2、增收降本,力争更好的经营效益

本集团将充分利用下半年良好的市场形势,增强市场营销能力和对市场变化的反应能力,根据市场需求科学设计产品,加强渠道建设,完善销售政策,提高收益管理水平。调整货运生产结构,加大国际营销资源投入,研究货运中转模式,改善货运经营情况。分析成本结构与变动情况,有针对性地制定成本控制措施,提高成本控制能力。通过增收降本,力争取得更好的经营业绩。

### 3、继续加强战略转型和枢纽建设,稳步推进国际化

本集团将在下半年进一步优化航线网络结构,加快梳理经停航线,形成密集覆盖国内,有效辐射国际的航线网络;通过加大重点枢纽的建设力度,提高重点枢纽的集中度,增强枢纽实

力；通过加大国际运力投放，加强国际高端市场开发，提高中转销售力度，加快推进国际化。

#### 4、持续提高服务质量和品牌形象

为有效应对航空业服务竞争形势，下半年本集团将加大投入，继续提升服务的标准化和国际化，不断扩大品牌的国际影响力。通过努力提高运控能力、加强不正常航班服务的领导、全力优化不正常航班服务等措施，有效改进不正常航班的服务工作，提升本公司的服务质量和品牌形象。

### (二)公司主营业务及其经营状况

#### 1、主营业务分行业、产品情况表

单位:百万元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	营业利润率比上年同期增减(%)
分产品						
客运	38,249	34,770	13.34	21.68	21.09	减少 0.29 个百分点
货运及邮运	2,777			13.35		
其他	419			36.48		
合计	41,445			21.21		

#### 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	33,517	20.17
港澳台地区	922	21.96
国际	7,006	26.37
合计	41,445	21.21

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。

### (三) 公司投资情况

#### 1、募集资金使用情况

单位:元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期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	1,761,667,567.24	7,743,670,667.24	2,111,437,980.71	偿还银行贷款
2010	非公开发行	853,125,000	0	0	849,917,150.38	偿还银行贷款

注：上表中 853,125,000 和 849,917,150.38 为港币金额。

截至 2011 年 6 月 30 日，公司 A 股募集资金专户余额共计人民币 2,111,437,980.71 元（含利息），该资金存放于公司在银行开设的专用户，并将继续投入公司承诺的募投项目。截至 2011 年 6 月 30 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

公司严格按照 A 股募集资金用途使用募集资金，2011 年上半年共使用 17.62 亿元，累计使用 77.44 亿元，全部用于归还指定银行贷款。

## 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。

## 六、重要事项

### （一）公司治理的情况

本公司是中国最大的航空运输企业之一，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企业形象，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 9 名董事组成，其中非执行董事 2 人，执行董事 4 人，独立非执行董事 3 人。独立董事人数占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，其中薪酬与考核委员会和提名委员会都由独立董事占多数，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。

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。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。

报告期内,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严格按照上市规则的要求履行了相应的审批和披露程序,进一步规范了本公司与关联方之间的的关联交易。

报告期内,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、内部控制建设情况、财务基础以及财务信息系统等方面的工作进行了认真梳理,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基础工作,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) 报告期实施的利润分配方案执行情况

本报告期内公司未实施利润分配。

#### (三) 报告期内现金分红政策的执行情况

本公司现金分红政策为:"公司以现金方式分配股利的,则最近三年以现金方式累计分配的利润不得少于公司于该三年实现的年均可分配利润的百分之三十"。本公司截至 2010 年底尚有未弥补亏损,因此无法进行现金分红。

#### (四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

#### (五) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

#### (六) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

##### 1、 持有其他上市公司股权情况

单位:百万元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例 (%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
000099	中信海直	9	0.57	31		-2	可供出售金融资产	购入
601328	交通银行	16	0.015	48		1	可供出售金融	购入

							资产	
0696.HK	中国民航 信息网络 股份有限 公司	33	2.25	33	7		长期股 权投资	购入
合计		58	/	112	7	-1	/	/

## 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	109,000,000	9,000,000		长期股 权投资	购 入
合计	246,000,000		/	109,000,000	9,000,000		/	/

## (七) 资产交易事项

## 1、收购资产情况

(1)、于 2011 年 5 月 9 日, 本公司控股子公司厦门航空有限公司与波音公司就购买 6 架波音 B787 飞机签订飞机购买协议, 这些飞机计划将于 2014 年至 2015 年间交付。根据波音公司的公开市场报价, 6 架波音 B787 飞机的目录价格合计为 10.98 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)、于 2011 年 5 月 31 日, 本公司与波音公司就购买 6 架波音 B777F 货机签订飞机购买协议, 这些飞机计划将于 2013 年至 2015 年间交付。根据波音公司的公开市场报价, 每架波音 B777F 货机的目录价格为 2.64 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。

## (八) 重大关联交易

## 1、与日常经营相关的关联交易

单位:百万元 币种:人民币

关联交 易方	关联 关系	关联 交易 类型	关联交 易内容	关联交易定 价原则	关联交 易价格	关联交 易金额	占同类 交易金 额的比例(%)	关联交 易结算 方式	市场 价格	交易价 格与市 场参考 价格差 异较大 的原因
中国南航 集团进出 口贸易公 司	母公 司的全 资子 公司	接 受 劳 务	飞机及 飞行 设备 交易 手续费	主要根据 交易金 额的固 定百分 比收取, 该百分 比是参 考市场		47	100			

				一般水平拟定						
中国南航集团客货代理有限公司	母公司的全资子公司	接受劳务	销售代理费	参考市场一般水平拟定。		11	0.7			
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	按不高于独立第三方的价格确定。		15	44			
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。		294	11			
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	广告制作代理及宣传服务费	参考市场一般水平拟定。		10	14			
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。		214	65			
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	包机包板收入	参考市场一般水平拟定。		26	2			
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	参考市场一般水平拟定。		11	6			
中国南航集团财务有限公司	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。		3	87			
中国南航集团财务有限公司	母公司的控股子公司	借款	利息费用	按中国人民银行同期贷款基准利率下浮 10% 或 5% 计算		13	2			
中国南航集团财务有限公司	母公司的控股子公司	其它流入	利息收入	按资金本金和中国人民银行的存款利率计算, 并以时间为基准确认。		9	11			



中国南方航空集团公司	母公司	其它流出	租赁支出	参考市场一般水平拟定。		70	27			
合计						723				

### (九) 重大合同及其履行情况

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

#### (1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

#### (2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

#### (3) 租赁情况

除上述关联交易披露中，本公司作为承租人向南航集团租赁有关的土地和房产外，截至 2011 年 6 月 30 日，本集团运营的机队中有经营租赁飞机 144 架，融资租赁飞机 72 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有限公司（“厦航”）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，本公司及厦航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，厦航于 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 2011 年 6 月 30 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 206,755,223.94 元，由本公司控股子公司厦航担保的贷款为人民币 1,923.77 万元。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，因此本公司以及厦航已经为这些飞行学员履行连带清偿责任担保，于本报告期，本公司由于被担保的飞行学员未按时还贷而应履行担保责任的贷款金额为 2,331,311.42 元，厦航由于被担保的飞行学员未按时还贷而应履行担保责任的贷款金额为 1,214,322.06 元。

## 3、 委托理财及委托贷款情况

## (1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

## (2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

## 4、 其他重大合同

除上述已经披露的购买飞机合同外，本报告期公司无其他重大合同。

## (十) 承诺事项履行情况

## 1、 公司或持股 5% 以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	(1) 南航集团持有的南方航空股份自公司股权分置改革方案实施之日起三十六个月内不上市交易或转让； (2) 将在南方航空 2007-2009 年度股东大会上提议南方航空进行现金分红并投赞成票，以使南方航空 2007-2009 年平均每年现金分红比例不低于 50%，即 2007-2009 年三年现金分红总额与该三年累计可供股东分配利润总额之比不小于 50%；(3) 股权分置改革工作完成后，在遵循国家相关法律法规要求的前提下，南航集团支持南方航空制订并实施管理层股权激励制度。	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。
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	本公司控股股东南航集团的全资子公司南龙控股于 2009 年 8 月 21 日认购本公司非公开发行的 721,150,000 股 H 股，并承诺自发行结束之日起十二个月不进行转让。	以上承诺已履行。
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、资产及负债而导致对方承担的索偿、债务及费用等，向对方做出赔偿。3、在 2007 年 8 月 14 日本公司与南航集团的资产买卖的关联交易中，本公司购入的南航食品公司有房屋建筑物 8 项，合计建筑面积 8,013.99 平方米；培训中心房屋建筑物 11 项，合计建筑面积 13,948.25 平方米，因各种客观原因未办理房屋所有权证。对此，南航集团出具承诺函，承诺：(1) 上述权证由南航集团负责在 2008 年底前办理	以上承诺正在履行中。

	<p>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。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>	
--	---	--

(1) 截至半年报披露日，不存在尚未完全履行的业绩承诺。

(2) 截至半年报披露日，不存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺。

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

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

报告期内没有发生新聘或解聘会计师事务所的情况。

(十二) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况  
本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人没有受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十三) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

## (十四) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
南方航空 2010 年业绩预增公告	中国证券报、上海证券报	2011 年 1 月 12 日	<a href="http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/g/ssgs/2011-01-12/600029_20110112_1.pdf">http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/g/ssgs/2011-01-12/600029_20110112_1.pdf</a>
南方航空关联交易公告	中国证券报、上海证券报	2011 年 1 月 31 日	<a href="http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/g/ssgs/2011-01-31/600029_20110131_1.pdf">http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/g/ssgs/2011-01-31/600029_20110131_1.pdf</a>
南方航空关联交易公告	中国证券报、上海证券报	2011 年 2 月 15 日	<a href="http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/g/ssgs/2011-02-15/600029_20110215_1.pdf">http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/g/ssgs/2011-02-15/600029_20110215_1.pdf</a>
南方航空关联交易公告	中国证券报、上海证券报	2011 年 2 月 18 日	<a href="http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/g/ssgs/2011-02-18/600029_20110218_1.pdf">http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/g/ssgs/2011-02-18/600029_20110218_1.pdf</a>
南方航空第六届董事会第二次会议决议公告	中国证券报、上海证券报	2011 年 3 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/g/ssgs/2011-03-29/600029_20110329_1.pdf">http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/g/ssgs/2011-03-29/600029_20110329_1.pdf</a>
南方航空第六届监事会第三次会议决议公告	中国证券报、上海证券报	2011 年 3 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/g/ssgs/2011-03-29/600029_20110329_2.pdf">http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/g/ssgs/2011-03-29/600029_20110329_2.pdf</a>
南方航空 2010 年度报告	中国证券报、上海证券报	2011 年 3 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/g/ssgs/2011-03-29/600029_2010_n.pdf">http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/g/ssgs/2011-03-29/600029_2010_n.pdf</a>
南方航空董事会决议公告暨召开 2010 年度股东大会的通知	中国证券报、上海证券报	2011 年 4 月 13 日	<a href="http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/g/ssgs/2011-04-13/600029_20110413_1.pdf">http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/g/ssgs/2011-04-13/600029_20110413_1.pdf</a>
南方航空 2011 年第一季度报告	中国证券报、上海证券报	2011 年 4 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/g/ssgs/2011-04-28/600029_2011_1.pdf">http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/g/ssgs/2011-04-28/600029_2011_1.pdf</a>
南方航空董事会决议公告	中国证券报、上海证券报	2011 年 5 月 10 日	<a href="http://static.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/g/ssgs/2011-05-10/600029_20110510_1.pdf">http://static.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/g/ssgs/2011-05-10/600029_20110510_1.pdf</a>
南方航空关于修改公司章程的公告	中国证券报、上海证券报	2011 年 5 月 25 日	<a href="http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/g/ssgs/2011-05-25/600029_20110525_1.pdf">http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/g/ssgs/2011-05-25/600029_20110525_1.pdf</a>
南方航空 2010 年度股东大会决议公告	中国证券报、上海证券报	2011 年 6 月 1 日	<a href="http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/g/ssgs/2011-06-01/600029_20110601_2.pdf">http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/g/ssgs/2011-06-01/600029_20110601_2.pdf</a>
南方航空关于购买飞机的公告	中国证券报、上海证券报	2011 年 6 月 1 日	<a href="http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/g/ssgs/2011-06-01/600029_20110601_1.pdf">http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g/g/ssgs/2011-06-01/600029_20110601_1.pdf</a>

中国南方航空股份有限公司

自 2011 年 1 月 1 日  
至 2011 年 6 月 30 日止半年度财务报表

中国南方航空股份有限公司  
合并资产负债表(未经审计)  
2011年6月30日

金额单位: 人民币百万元

项目	附注	2011年 6月30日	2010年 12月31日
流动资产:			
货币资金	五、1	11,156	10,404
应收账款	五、3	1,887	2,005
预付款项	五、5	735	665
应收股利	五、2	47	-
其他应收款	五、4	2,067	1,430
存货	五、6	1,483	1,355
其他流动资产	五、7	1,009	-
流动资产合计		18,384	15,859
非流动资产:			
可供出售金融资产	五、8	79	80
长期股权投资	五、9	1,458	1,361
投资性房地产	五、10	463	473
固定资产	五、11	81,318	79,682
在建工程	五、12	12,233	10,014
无形资产	五、13	2,005	1,836
设备租赁定金	五、14	533	544
长期待摊费用	五、15	399	394
递延所得税资产	五、16	696	986
非流动资产合计		99,184	95,370
资产总计		117,568	111,229

刊载于第16页至第143页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国南方航空股份有限公司  
合并资产负债表(未经审计)(续)  
2011年6月30日

金额单位: 人民币百万元

项目	附注	2011年 6月30日	2010年 12月31日
流动负债:			
短期借款	五、19	4,412	3,568
交易性金融负债	五、20	-	13
应付票据	五、21	-	104
应付账款	五、22	9,815	9,058
票证结算	五、23	3,364	3,604
应付职工薪酬	五、24	1,767	2,022
应交税费	五、25	1,141	2,345
应付利息	五、26	118	123
其他应付款	五、27	3,313	3,554
一年内到期的非流动负债	五、28	12,864	7,410
流动负债合计		36,794	31,801
非流动负债:			
长期借款	五、29	27,551	31,876
应付融资租赁款	五、30	13,647	12,776
大修理准备	五、31	1,107	1,173
递延收益	五、32	2,729	2,363
预计负债	五、33	102	118
递延所得税负债	五、16	787	903
非流动负债合计		45,923	49,209
负债合计		82,717	81,010

刊载于第16页至第143页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国南方航空股份有限公司  
合并资产负债表(未经审计)(续)  
2011年6月30日

金额单位: 人民币百万元

项目	附注	2011年 6月30日	2010年 12月31日
股东权益:			
股本	五、34	9,818	9,818
资本公积	五、35	14,411	14,159
盈余公积	五、36	603	603
未分配利润	五、37	4,930	2,175
归属于母公司股东权益合计		29,762	26,755
少数股东权益		5,089	3,464
股东权益合计		34,851	30,219
负债和股东权益总计		117,568	111,229

此财务报表已于2011年8月25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143页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。



中国南方航空股份有限公司  
资产负债表(未经审计)  
2011年6月30日

金额单位: 人民币百万元

项目	附注	2011年 6月30日	2010年 12月31日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		6,429	7,336
应收账款	十、1	1,590	1,721
预付款项		576	514
应收股利		40	-
其他应收款	十、2	1,701	1,318
存货		1,176	1,063
流动资产合计		11,512	11,952
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产		31	33
长期股权投资	十、3	3,456	3,363
投资性房地产		162	165
固定资产		67,086	65,868
在建工程		10,774	8,560
无形资产		1,568	1,601
设备租赁定金		466	476
长期待摊费用		365	358
递延所得税资产		642	936
非流动资产合计		84,550	81,360
资产总计		96,062	93,312

刊载于第 16 页至第 143 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国南方航空股份有限公司  
资产负债表(未经审计)(续)  
2011年6月30日

金额单位: 人民币百万元

项目	附注	2011年 6月30日	2010年 12月31日
流动负债:			
短期借款		3,333	3,560
交易性金融负债		-	13
应付账款		7,099	7,055
票证结算		2,939	3,248
应付职工薪酬		1,314	1,617
应交税费		848	1,929
应付利息		94	104
其他应付款		4,093	4,296
一年内到期的非流动负债		11,672	6,477
流动负债合计		31,392	28,299
非流动负债:			
长期借款		22,481	26,251
应付融资租赁款		12,792	11,877
大修理准备		845	913
递延收益		2,529	2,191
预计负债		100	115
非流动负债合计		38,747	41,347
负债合计		70,139	69,646

刊载于第 16 页至第 143 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国南方航空股份有限公司  
资产负债表(未经审计)(续)  
2011年6月30日

金额单位: 人民币百万元

项目	附注	2011年 6月30日	2010年 12月31日
股东权益:			
股本		9,818	9,818
资本公积		14,120	14,122
盈余公积		603	603
未分配利润(亏损以“-”填列)		1,382	-877
股东权益合计		25,923	23,666
负债和股东权益总计		96,062	93,312

此财务报表已于2011年8月25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  (签名和盖章)</p> <p style="text-align: right;">(公司盖章)</p>
---	--	---	---

刊载于第16页至第143页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国南方航空股份有限公司  
合并利润表(未经审计)  
截至2011年6月30日止6个月期间

金额单位: 人民币百万元

项目	附注	截至6月30日止 6个月期间	
		2011年	2010年
一、营业收入	五、38	42,414	34,681
二、营业成本	五、38	35,302	28,943
营业税金及附加	五、39	1,169	846
销售费用	五、40	2,943	2,441
管理费用	五、41	1,184	962
财务费用	五、42	-735	360
加: 公允价值变动收益	五、43	13	8
投资收益	五、44	150	1,177
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		115	101
三、营业利润		2,714	2,314
加: 营业外收入	五、45	849	347
减: 营业外支出	五、46	53	16
其中: 非流动资产处置损失		39	1
四、利润总额		3,510	2,645
减: 所得税费用	五、47	364	412
五、净利润		3,146	2,233
归属于母公司股东的净利润		2,755	2,076
少数股东损益		391	157
六、每股收益			
(一)基本每股收益	五、48	0.28	0.26
(二)稀释每股收益	五、48	0.28	0.26
七、其他综合收益(损失以“-”号填列)	五、49	-1	-22
八、综合收益总额		3,145	2,211
归属于母公司股东的综合收益总额		2,754	2,061
归属于少数股东的综合收益总额		391	150

此财务报表已于2011年8月25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	(公司盖章) 财务部总经理
(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)

刊载于第16页至第143页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国南方航空股份有限公司  
 利润表(未经审计)  
 截至2011年6月30日止6个月期间

金额单位:人民币百万元

项目	附注	截至6月30日止 6个月期间	
		2011年	2010年
一、营业收入	十、4	32,423	27,019
二、营业成本	十、4	27,439	22,837
营业税金及附加		846	614
销售费用		2,412	1,981
管理费用		876	709
财务费用		-633	308
加:公允价值变动收益		13	8
投资收益	十、5	151	1,159
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		111	100
三、营业利润		1,647	1,737
加:营业外收入		799	332
减:营业外支出		51	8
其中:非流动资产处置损失		38	1
四、利润总额		2,395	2,061
减:所得税费用		136	242
五、净利润		2,259	1,819
六、其他综合收益		-2	-4
七、综合收益总额		2,257	1,815

此财务报表已于2011年8月25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)
------------------------------------	---------------------------------------	---	---------------------------------------

(公司盖章)

刊载于第16页至第143页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国南方航空股份有限公司  
合并现金流量表(未经审计)  
截至2011年6月30日止6个月期间

金额单位:人民币百万元

项目	附注	截至6月30日止 6个月期间	
		2011年	2010年
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		42,785	34,333
收到其他与经营活动有关的现金	五、50(1)	524	221
经营活动现金流入小计		43,309	34,554
购买商品、接受劳务支付的现金		30,489	26,380
支付给职工以及为职工支付的现金		5,210	4,063
支付的各项税费		2,621	1,130
支付其他与经营活动有关的现金	五、50(2)	219	153
经营活动现金流出小计		38,539	31,726
经营活动产生的现金流量净额	五、51(1)	4,770	2,828
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资所收到的现金		4	1,607
取得投资收益收到的现金		14	5
处置固定资产收回的现金净额		283	233
收到其他与投资活动有关的现金	五、50(3)	78	28
投资活动现金流入小计		379	1,873
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,817	8,633
投资支付的现金		-	6
丧失子公司控制权流出的现金净额		-	8
子公司购买少数股东权益支付的现金		-	15
支付其他与投资活动有关的现金	五、50(4)	1,012	20
投资活动现金流出小计		7,829	8,682
投资活动产生的现金流量净额		-7,450	-6,809

刊载于第16页至第143页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国南方航空股份有限公司  
合并现金流量表(未经审计)(续)  
截至2011年6月30日止6个月期间

金额单位: 人民币百万元

项目	附注	截至6月30日止 6个月期间	
		2011年	2010年
三、筹资活动产生的现金流量:			
子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,500	-
取得借款收到的现金		9,281	15,620
收到其他与筹资活动有关的现金		-	2
筹资活动现金流入小计		10,781	15,622
偿还债务支付的现金		6,747	8,736
分配利润或偿付利息支付的现金		602	745
其中: 子公司支付给少数股东的利润		3	6
筹资活动现金流出小计		7,349	9,481
筹资活动产生的现金流量净额		3,432	6,141
四、现金及现金等价物净增加额	五、51(1)	752	2,160
加: 期初现金及现金等价物余额		10,404	4,343
五、期末现金及现金等价物余额	五、51(2)	11,156	6,503

此财务报表已于2011年8月25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143页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国南方航空股份有限公司  
现金流量表(未经审计)  
截至2011年6月30日止6个月期间

金额单位:人民币百万元

项目	附注	截至6月30日止 6个月期间	
		2011年	2010年
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		32,734	26,812
收到其他与经营活动有关的现金		476	207
经营活动现金流入小计		33,210	27,019
购买商品、接受劳务支付的现金		24,332	21,603
支付给职工以及为职工支付的现金		3,984	3,155
支付的各项税费		1,816	795
支付其他与经营活动有关的现金		158	104
经营活动现金流出小计		30,290	25,657
经营活动产生的现金流量净额	十、6	2,920	1,362
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		4	1,609
取得投资收益收到的现金		14	6
处置固定资产、无形资产和其他长期 资产收回的现金净额		273	220
收到其他与投资活动有关的现金		29	18
投资活动现金流入小计		320	1,853
购建固定资产、无形资产和其他长期 资产支付的现金		5,283	7,020
支付其他与投资活动有关的现金		12	20
投资活动现金流出小计		5,295	7,040
投资活动产生的现金流量净额		-4,975	-5,187

刊载于第16页至第143页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。



中国南方航空股份有限公司  
现金流量表(未经审计)(续)  
截至2011年6月30日止6个月期间

金额单位:人民币百万元

项目	附注	截至6月30日止 6个月期间	
		2011年	2010年
三、筹资活动产生的现金流量:			
取得借款收到的现金		7,766	13,116
收到其他与筹资活动有关的现金		-	2
筹资活动现金流入小计		7,766	13,118
偿还债务支付的现金		6,121	7,554
偿付利息支付的现金		497	644
筹资活动现金流出小计		6,618	8,198
筹资活动产生的现金流量净额		1,148	4,920
四、现金及现金等价物净增加额 (净减少额以“-”号填列)	十、6	-907	1,095
加: 期初现金及现金等价物余额		7,336	3,184
五、期末现金及现金等价物余额		6,429	4,279

此财务报表已于2011年8月25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143页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国南方航空股份有限公司  
合并股东权益变动表(未经审计)  
截至2011年6月30日止6个月期间

金额单位:人民币百万元

项目	2011年6月30日						2010年12月31日					
	归属于母公司股东权益				少数股 东权益	股东权 益合计	归属于母公司股东权益				少数股 东权益	股东权 益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润 (未弥补亏损以 “-”号填列)			股本	资本公积	盈余公积	未分配利润 (未弥补亏损以 “-”号填列)		
一、期初/年初余额	9,818	14,159	603	2,175	3,464	30,219	8,003	5,406	603	-3,630	2,876	13,258
二、本期/年增减变动金额 (减少以“-”号填列)												
(一) 净利润	-	-	-	2,755	391	3,146	-	-	-	5,805	620	6,425
(二) 其他综合收益 (损失以“-”号填列)	-	-1	-	-	-	-1	-	-6	-	-	-9	-15
上述(一)和(二)小计	-	-1	-	2,755	391	3,145	-	-6	-	5,805	611	6,410
(三) 股东投入和减少资本												
1. 股东投入资本	-	253	-	-	1,247	1,500	1,815	8,757	-	-	-	10,572
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

刊载于第16页至第143页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国南方航空股份有限公司  
合并股东权益变动表(未经审计)(续)  
截至2011年6月30日止6个月期间

金额单位:人民币百万元

项目	2011年6月30日						2010年12月31日					
	归属于母公司股东权益				少数股 东权益	股东权 益合计	归属于母公司股东权益				少数股 东权益	股东权 益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润 (未弥补亏损 以“-”号填列)			股本	资本公积	盈余公积	未分配利润 (未弥补亏损以 “-”号填列)		
(四) 政府资本性投入	-	-	-	-	-	-	-	2	-	-	-	2
(五) 利润分配												
对股东的分配	-	-	-	-	-13	-13	-	-	-	-	-6	-6
三、期末/年末余额	9,818	14,411	603	4,930	5,089	34,851	9,818	14,159	603	2,175	3,464	30,219

此财务报表已于2011年8月25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143页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国南方航空股份有限公司  
 股东权益变动表(未经审计)  
 截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间

金额单位: 人民币百万元

项目	2011 年 6 月 30 日					2010 年 12 月 31 日				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润 (未弥补亏损以 “-”号填列)	股东权益 合计	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润 (未弥补亏损以 “-”号填列)	股东权益合 计
一、期初 / 年初余额	9,818	14,122	603	-877	23,666	8,003	5,355	603	-5,734	8,227
二、本期 / 年增减变动金额 (减少以“-”号填列)										
(一) 净利润	-	-	-	2,259	2,259	-	-	-	4,857	4,857
(二) 其他综合收益	-	-2	-	-	-2	-	8	-	-	8
上述(一)和(二)小计	-	-2	-	2,259	2,257	-	8	-	4,857	4,865
(三) 股东投入和减少资本										
股东投入资本	-	-	-	-	-	1,815	8,757	-	-	10,572
(四) 政府资本性投入	-	-	-	-	-	-	2	-	-	2
三、期末 / 年末余额	9,818	14,120	603	1,382	25,923	9,818	14,122	603	-877	23,666

此财务报表已于 2011 年 8 月 25 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 143 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 6 月 30 日止期间本集团仍然可以持续经营为基础编制。

于 2011 年 6 月 30 日，本集团的净流动负债为人民币 18,410,000,000 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 152,701,000,000 元的贷款额度。本集团相信将可获得这些融资。

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

### 2、 遵循企业会计准则的声明

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

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

### 3、 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 4、 记账本位币

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

## 二、 公司主要会计政策和会计估计(续)

### 5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

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

#### (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本集团作为购买方，为取得被购买方控制权而支付的资产(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。

其他金融负债包括财务担保合同负债。财务担保合同指本集团作为保证人和债权人约定,当债务人不履行债务时,本集团按照约定履行债务或者承担责任的合同。财务担保合同负债以初始确认金额扣除累计摊销额后的余额与按照或有事项原则(参见附注二、20)确定的预计负债金额两者之间较高者进行后续计量。

除上述以外的其他金融负债,初始确认后采用实际利率法按摊余成本计量。

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 至 3 个月 (含 3 个月)	0
3 个月至 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)
经营租入固定资产改良支出	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。

### 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、33 和九、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。

### 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	5%
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 24% 至 25% (2010 年: 22%至 25%)。子公司本年度适用的所得税税率为 15% 至 25% (2010 年: 15%至 25%)。

#### 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 2010 年度本公司及从事航空业务的子公司经批准收取的燃油附加费免缴营业税。从 2011 年 1 月 1 日起，本公司及从事航空业务的子公司开始就经批准收取的境内航线燃油附加费缴纳营业税。

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 2011 年取得的国际及地区运输劳务收入免缴营业税。

##### (2) 城市维护建设税和教育费附加税收优惠及批文

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



### 三、 税项 (续)

#### 2、 税收优惠及批文 (续)

##### (2) 城市维护建设税和教育费附加税收优惠及批文 (续)

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。

##### (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子公司资料列示如下:

公司名称	优惠税率	优惠原因
重庆航空有限责任公司	15%	享受西部大开发优惠政策

本公司的子公司广东南航易网通电子商务有限公司(“易网通”)自 2008 年 1 月 1 日起至 2010 年 12 月 31 日享受高新技术企业优惠税率 15%。本报告期,易网通适用的企业所得税税率为 25%。

本报告期,除易网通及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,故在本报告期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)	期末实际出资额(注1)	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	期末少数股东权益(人民币百万元)	本期少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额(人民币百万元)	组织机构代码
汕头航空有限公司	有限责任公司	董苏光	中国	航运	280,000,000 元	168,000,000 元	60	60	是	205	-	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	72	-	192591625
厦门航空有限公司(注)	有限责任公司	车尚轮	中国	航运	3,000,000,000 元	420,000,000 元	51	51	是	4,006	-	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	155	-	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	357	-	66089744X
广州白云国际物流有限公司	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	-	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。本公司与厦门建发同意在原有出资的基础上，以按增资前持股比例享有的增资时点前的未分配利润和盈余公积转增实收资本的形式向厦门航空有限公司增资。截至2011年3月31日止，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。至此，河北航投取得了厦门航空有限公司15%的权益。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。增值扩股完成后，厦门航空有限公司的注册资本由增资前的人民币1,200,000,000元增至人民币3,000,000,000元。

#### 四、 企业合并及合并财务报表(续)

##### 1、 重要子公司情况(续)

##### (2) 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	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)	期末实际出资额(注1)	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	期末少数股东权益(人民币百万元)	本期少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额(人民币百万元)	组织机构代码
南龙国际货运有限公司	有限责任公司	不适用	中国香港	货运服务	3,270,000 港币	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

##### (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)	期末实际出资额(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2011年6月30日, 本公司无实质上构成对子公司净投资的其他项目余额。

#### 四、 企业合并及合并财务报表(续)

##### 2、 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 2011 年 6 月 30 日分别按下述折算汇率折算为人民币纳入合并财务报表如下:

财务报表项目	折算汇率
资产和负债项目	0.8316
利润表项目	0.8389

#### 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	2011年6月30日			2010年12月31日		
	外币	折算率	人民币	外币	折算率	人民币
现金:						
人民币	—	—	3	—	—	3
美元	2	6.4716	10	3	6.6227	19
其他货币	—	—	5	—	—	3
小计	—	—	18	—	—	25
银行存款:						
人民币	—	—	7,742	—	—	7,941
美元	153	6.4716	989	46	6.6227	304
港币	887	0.8316	738	870	0.8509	740
日元	1,484	0.0802	119	455	0.0813	37
新加坡元	3	5.2443	17	3	5.1191	14
马来西亚林吉特	4	2.1046	9	3	2.1437	7
欧元	17	9.3612	157	2	8.8065	14
韩国元	1,967	0.0061	12	508	0.0059	3
越南盾	10,000	0.0003	3	40,000	0.0003	12
澳币	2	6.9173	12	4	6.7139	30
其他货币	—	—	200	—	—	151
小计	—	—	9,998	—	—	9,253
财务公司存款:						
人民币	—	—	1,127	—	—	1,111
其他货币资金:						
人民币	—	—	13	—	—	15
合计	—	—	11,156	—	—	10,404

## 五、合并财务报表项目注释(续)

### 1、货币资金(续)

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、9(2))。

于2011年6月30日,本集团无用于质押的货币资金(2010年12月31日:无)。

于2011年6月30日,本集团存放于境外的货币资金折合为人民币407,000,000元(2010年:人民币278,000,000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3.25%(2010年:0.00%至3.65%)。

### 2、应收股利

金额单位:人民币百万元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的应收股利					
其中:(1)广州空港航翼信息科技有限公司	-	1	-	1	无
(2)四川航空股份有限公司	-	39	-	39	无
(3)中国民航信息网络股份有限公司(“中航信”)	-	7	-	7	无
合计	-	47	-	47	

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。

### 3、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	2011年6月30日	2010年12月31日
1. 应收关联方	5	13
2. 应收开账与结算计划	925	909
3. 应收网上订座款	252	198
4. 应收其他	735	915
小计	1,917	2,035
减:坏账准备	30	30
合计	1,887	2,005

五、 合并财务报表项目注释(续)

3、 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

类别	2011年6月30日	2010年12月31日
1年以内(含1年)	1,894	2,010
1至2年(含2年)	3	4
2至3年(含3年)	2	5
3年以上	18	16
小计	1,917	2,035
减: 坏账准备	30	30
合计	1,887	2,005

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)

3、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	2011年6月30日				2010年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大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、3(4))	1,858	97	29	2	1,960	96	29	1
其他(附注五、3(4))	59	3	1	2	75	4	1	1
组合小计	1,917	100	30	2	2,035	100	30	1
合计	1,917	100	30	2	2,035	100	30	1

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	2011年6月30日			2010年12月31日		
	外币	折算率	人民币	外币	折算率	人民币
美元	4	6.4716	29	5	6.6227	36

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)

### 3、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	2011年6月30日			2010年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
3个月以内(含3个月)	1,822	98	-	1,925	98	-
3个月至1年(含1年)	13	1	6	11	1	5
1至2年(含2年)	3	-	3	4	-	4
2至3年(含3年)	2	-	2	4	-	4
3年以上	18	1	18	16	1	16
合计	1,858	100	29	1,960	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	59	1

(5) 本报告期,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) 本报告期,本集团不存在实际核销重大应收账款的情况。

(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	827	3个月以内	43
广州银联网络支付有限公司	第三方	164	3个月以内	9
澳洲开账及结算计划	第三方	43	3个月以内	2
中国航空结算有限责任公司	第三方	37	3个月以内	2
法国开账及结算计划	第三方	28	3个月以内	1
合计		1,099	—	57

## 五、合并财务报表项目注释(续)

### 3、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(“客货代理”)	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	0.1
四川航空股份有限公司	联营公司	3	0.2
合计		5	0.3

(10) 本报告期,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) 本报告期,本集团不存在以应收账款为标的进行证券化的应收款项。

### 4、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	2011年6月30日	2010年12月31日
1. 飞机设备制造商回扣款	841	954
2. 房屋租赁定金	66	60
3. 营运押金	111	102
4. 其他	1,059	324
小计	2,077	1,440
减:坏账准备	10	10
合计	2,067	1,430

## 五、 合并财务报表项目注释(续)

### 4、 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	2011年6月30日	2010年12月31日
1年以内(含1年)	1,317	635
1至2年(含2年)	228	11
2至3年(含3年)	33	391
3年以上	499	403
小计	2,077	1,440
减: 坏账准备	10	10
合计	2,067	1,430

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)

4、 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	2011年6月30日				2010年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大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、4(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	841	40	-	-	954	66	-	-
房屋租赁定金	66	3	-	-	60	4	-	-
营运押金	111	5	-	-	102	7	-	-
其他	1,049	51	-	-	314	22	-	-
组合小计	2,067	99	-	-	1,430	99	-	-
合计	2,077	100	10	1	1,440	100	10	1

注: 此类包括单项测试未发生减值的其他应收款。

五、 合并财务报表项目注释(续)

4、 其他应收款(续)

(3) 其他应收款按种类披露(续)

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	2011年6月30日			2010年12月31日		
	外币	折算率	人民币	外币	折算率	人民币
美元	131	6.4716	846	146	6.6227	964
日元	224	0.0802	18	652	0.0813	53

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)

### 4、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) 本报告期,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) 本报告期,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	595	5 年以内	29
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	283	1 年以内	14
客户 3	第三方	242	1 年以内	12
客户 4	第三方	167	1 年以内	8
客户 5	第三方	158	5 年以内	7
合计		1,445		70

(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。

## 五、合并财务报表项目注释(续)

### 4、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(%)
四川航空股份有限公司	联营公司	3	0.1
珠海翔翼航空技术有限公司 (“珠海翔翼”)	合营公司	18	0.9
广州飞机维修工程有限公司	合营公司	22	1.1
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	283	13.6
南航财务	联营公司	2	0.1
合计		328	15.8

(10) 本报告期,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) 本报告期,本集团不存在以其他应收款为标的进行证券化的情况。

### 5、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	2011年6月30日	2010年12月31日
预付经营租赁费	295	314
预付培训费	211	199
预付购买设备价款	138	55
其他	91	97
合计	735	665

## 五、合并财务报表项目注释(续)

### 5、预付款项(续)

(2) 于2011年6月30日及2010年12月31日,本集团预付账款账龄均为一年以内。

账龄自预付款项确认日起开始计算。

除了以记账本位币计价部分外,预付款项包括以下其他货币金额:

金额单位:百万元

币种	2011年6月30日			2010年12月31日		
	外币	折算率	人民币	外币	折算率	人民币
美元	62	6.4716	404	58	6.6227	381
澳币	19	6.9173	128	16	6.7139	107

(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
China Southern West Australian Flying College Pty Limited (“Flying College”)	合营公司	116	16	2011年	预付培训费
客户1	第三方	114	16	2011年	预付经营租赁费
客户2	第三方	43	6	2011年	预付经营租赁费
客户3	第三方	38	5	2011年	预付培训费
客户4	第三方	29	3	2011年	预付培训费
合计		340	46		

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	116	16



## 五、合并财务报表项目注释(续)

### 6、存货

#### (1) 存货分类

金额单位:人民币百万元

项目	2011年6月30日			2010年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
航材消耗件	1,652	320	1,332	1,583	□364	1,219
其他	151	-	151	136	-	136
合计	1,803	320	1,483	1,719	364	1,355

本集团存货期末余额中无资本化的借款费用,且未用于担保。

#### (2) 存货本期变动情况分析如下

金额单位:人民币百万元

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
航材消耗件	1,583	318	249	1,652
其他	136	257	242	151
小计	1,719	575	491	1,803
减: 存货跌价准备	364	-	44	320
合计	1,355	575	447	1,483

#### (3) 存货跌价准备

金额单位:人民币百万元

存货种类	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转销	
航材消耗件	364	-	-	44	320

本集团于本报告期转销的存货跌价准备主要是因耗用航材消耗件而转销的。

### 7、其他流动资产

其他流动资产于2011年6月30日余额为本公司的子公司厦门航空有限公司短期持有但非以频繁交易为目的,而赎回手续受到一定限制,不可以随时赎回的银行理财产品。这些理财产品包括中国银行发行的期限为21天至183天且收益固定的质押式债券回购产品和平安银行发售的期限为182天及185天且收益固定的理财产品。该等产品在活跃市场中无报价,但回收金额可确定。

## 五、 合并财务报表项目注释(续)

### 8、 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	2011年6月30日	2010年12月31日
可供出售权益工具		
- 中信海洋直升机股份有限公司	31	33
- 交通银行股份有限公司	48	47
合计	79	80

本集团于期末持有的可供出售金融资产均为在活跃市场上有报价的股票投资。

### 9、 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	2011年6月30日	2010年12月31日
对合营企业的投资	958	886
对联营企业的投资	334	309
其他长期股权投资	166	166
合计	1,458	1,361

五、合并财务报表项目注释(续)

9、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	期初余额	增减变动	期末余额	本期现金红利
权益法-合营公司:					
广州飞机维修工程有限公司	228	465	40	505	-
珠海翔翼	240	361	24	385	-
Flying College	27	36	3	39	-
其他	11	24	5	29	-
小计	506	886	72	958	-
权益法-联营公司:					
南航财务	246	100	9	109	-
四川航空股份有限公司	137	-	-	-	39
中国南航集团文化传媒股份有限公司(“文化传媒”)	33	110	18	128	6
其他	27	99	-2	97	8
小计	443	309	25	334	53
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	1
中航信	33	33	-	33	7
厦门航空工业公司	20	20	-	20	-
其他	13	13	-	13	-
小计	166	166	-	166	8
合计	1,115	1,361	97	1,458	61

## 五、合并财务报表项目注释(续)

### 9、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(%)	期末资产总额 (人民币百万元)	期末负债总额 (人民币百万元)	期末净资产总额 (净负债以“-”号填列) (人民币百万元)	本期营业收入总额 (人民币百万元)	本期净利润 (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	1,749	739	1,010	773	79	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	1,068	313	755	157	46	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	260	177	83	60	6	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	3,335	2,759	576	77	27	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	14,611	15,004	-393	5,545	38	74226241-3
文化传媒	股份有限公司	中国	杨丽华	广告制作代理	200,000,000 元	40	-	40	404	82	322	147	61	76293469-4

## 五、 合并财务报表项目注释(续)

### 9、 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于 2011 年 6 月 30 日的资本承诺中承担人民币 51,000,000 元(2010 年 12 月 31 日: 人民币 14,000,000 元)。

注 3: 本公司本报告期末确认对四川航空股份有限公司的投资收益人民币 15,000,000 元, 于 2011 年 6 月 30 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 153,000,000 元。

四川航空股份有限公司股东大会于 2011 年 3 月 9 日批准向本公司派发现金股利人民币 39,000,000 元。于 2011 年 6 月 30 日, 本公司对四川航空股份有限公司的长期股权投资账面价值已减记至零, 本公司将上述现金股利记入投资收益分项目“其他”中。

## 五、 合并财务报表项目注释(续)

### 10、 投资性房地产

金额单位: 人民币百万元

项目	土地使用权	房屋建筑物	合计
账面原值:			
期初及期末余额	104	507	611
减: 累计折旧或摊销			
期初余额	15	123	138
本期计提	1	9	10
期末余额	16	132	148
账面价值:			
期末	88	375	463
期初	89	384	473

于 2011 年 6 月 30 日, 本集团将账面价值为人民币 102,000,000 元 (2010 年 12 月 31 日: 人民币 104,000,000 元) 的土地及房屋建筑物出租给珠海翔翼。

于 2011 年 6 月 30 日, 本集团无投资性房地产用于抵押。

五、合并财务报表项目注释(续)

11、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):						
期初余额	7,600	70,987	25,423	13,499	4,316	121,825
本期增加	2	1,014	797	623	158	2,594
在建工程转入 (参见附注五、12)	145	1,747	1,229	72	7	3,200
其他重分类	-	-1,085	1,085	-	-	-
本期减少	-8	-2,193	-63	-117	-60	-2,441
期末余额	7,739	70,470	28,471	14,077	4,421	125,178
减: 累计折旧						
期初余额	1,892	22,264	5,190	8,002	2,822	40,170
其他重分类	-	-312	312	-	-	-
本期计提折旧	130	2,277	747	352	178	3,684
折旧冲销	-6	-1,254	-63	-77	-57	-1,457
期末余额	2,016	22,975	6,186	8,277	2,943	42,397
减: 减值准备						
期初余额	3	1,802	-	167	1	1,973
本期处置结转	-	-490	-	-20	-	-510
期末余额	3	1,312	-	147	1	1,463
账面价值:						
期末	5,720	46,183	22,285	5,653	1,477	81,318
期初	5,705	46,921	20,233	5,330	1,493	79,682

## 五、合并财务报表项目注释(续)

### 11、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: 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3: 于2011年6月30日, 本集团账面价值为人民币47,880,000,000元的飞机(参见附注五、18)用以抵押若干应付融资租赁款和长期借款(2010年12月31日: 人民币46,128,000,000元)。

#### (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	38

#### (3) 未办妥产权证书的固定资产情况

于2011年6月30日及截至本财务报表之批准日, 本集团位于广州(包括广州白云国际机场)、厦门、黑龙江、海南、吉林、大连、湖南、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)

12、 在建工程

金额单位:人民币百万元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固 定资产(参 见附注 五、11)	本期转入无 形资产(参见 附注五、13)	重分类至其 他应收款	工程投入占 预算比例(%)	工程进度 (注4)	资金来源	期末余额
分期支付购买飞机款(注1)	-	8,472	5,428	-3,006	-		不适用		贷款	10,894
上述分期支付购买飞机款的利 息资本化(注2)	-	643	72	-42	-		不适用		贷款	673
汕头新机场	451	111	96	-	-		46	(a)	自有资金	207
厦门源泉山庄飞行员公寓	126	358	-	-	-	-242	92	(b)	自有资金	116
厦门模拟机训练基地附属工程	140	30	14	-	-	-	31	(c)	自有资金	44
沈阳飞机维修基地五机位机库	332	26	18	-	-	-	34	(a)	自有资金	44
广西南宁基地一期建设工程	72	14	7	-	-	-	29	(a)	自有资金	21
厦门杭州基地	432	14	1	-	-	-	3	(a)	自有资金	15
福州林浦基地	204	102	102	-	-204	-	100		自有资金	-
广州飞行部办公楼及附属用房 改造工程	27	7	20	-27	-	-	100		自有资金	-
青岛南区办公楼	18	18	-	-18	-	-	100		自有资金	-
其他	2,384	219	107	-107	-	-	13		自有资金	219
合计	4,186	10,014	5,865	-3,200	-204	-242	—		自有资金	12,233

## 五、 合并财务报表项目注释(续)

### 12、 在建工程(续)

注 1: 根据飞机购买合同, 本集团一般须在飞机交付前向飞机制造商分期支付飞机价款。该价款于接收飞机时计入飞机购置成本转入固定资产。

注 2: 本集团本报告期用于确定借款利息资本化金额的资本化率为 1.68% - 2.16% (2010 年: 1.13% - 1.87%)。

注 3: 于 2011 年 6 月 30 日, 本集团账面价值为人民币 3,632,000,000 元的在建工程 (参见附注五、18) 用以抵押若干长期借款 (2010 年 12 月 31 日: 人民币 2,861,000,000 元)。

注 4:

(a) 该等项目主体工程仍在建设过程中。

(b) 本公司的子公司厦门航空有限公司自 2008 年起承建厦门源泉山庄飞行员公寓 (“飞行员公寓”), 于以前年度按工程进度支付工程款并列示于在建工程中。根据于本报告期签订的相关补充协议, 厦门航空有限公司之前按照工程进度支付的该飞行员公寓 1#, 3#, 4#, 5# 及 7# 楼相关工程款约人民币 242,000,000 元属于代垫性质, 因此于本报告期转至其他应收款。

(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 年下半年完工。

五、 合并财务报表项目注释(续)

13、 无形资产

金额单位:人民币百万元

	土地使用权	软件	合计
账面原值或评估价值:			
期初余额	1,881	280	2,161
本期增加	-	4	4
在建工程转入(参见附注五、12)	204	-	204
期末余额	2,085	284	2,369
减: 累计摊销			
期初余额	138	187	325
本期增加	22	17	39
期末余额	160	204	364
账面价值:			
期末	1,925	80	2,005
期初	1,743	93	1,836

本集团期末无形资产账面价值中无资本化的借款费用,且未用于抵押(2010年:无)。

截至2011年6月30日,本集团无需对无形资产计提减值准备。

14、 设备租赁定金

金额单位:百万元

项目	2011年6月30日			2010年12月31日		
	外币	折算率	人民币	外币	折算率	人民币
经营性租赁飞机押金(美元)	82	6.4716	533	82	6.6227	544

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。

## 五、合并财务报表项目注释(续)

### 15、长期待摊费用

金额单位:人民币百万元

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
经营租入固定资产改良支出	33	8	7	34
飞行员住房补贴	44	13	3	54
乌鲁木齐国际机场 T3 航站楼专用权使用费	290	-	5	285
其他	27	2	3	26
合计	394	23	18	399

### 16、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	2011年6月30日		2010年12月31日	
	可抵扣或应纳税暂时性差异 (应纳税暂时性差异以“-”号填列)	递延所得税资产或负债 (负债以“-”号填列)	可抵扣或应纳税暂时性差异 (应纳税暂时性差异以“-”号填列)	递延所得税资产或负债 (负债以“-”号填列)
<b>递延所得税资产:</b>				
大修理准备	1,780	445	1,367	342
应付暂估款	1,072	267	1,656	410
资产减值准备	473	119	79	18
递延收益	842	210	1,545	384
交易性金融负债	-	-	13	3
其他	196	49	92	23
小计	4,363	1,090	4,752	1,180
互抵金额	—	-394	—	-194
<b>互抵后的金额</b>	—	696	—	986
<b>递延所得税负债:</b>				
大修理准备	-1,797	-441	-1,690	-390
固定资产折旧	-2,835	-708	-2,700	-672
可供出售金融资产	-53	-14	-54	-14
其他	-72	-18	-81	-21
小计	-4,757	-1,181	-4,525	-1,097
互抵金额	—	394	—	194
<b>互抵后的金额</b>	—	-787	—	-903

五、合并财务报表项目注释(续)

16、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期变动情况

金额单位:人民币百万元

项目	递延所得税资产或负债(负债以“-”号填列)			
	期初余额	本期增减计入损益	本期增减计入其他综合收益	期末余额
<b>递延所得税资产:</b>				
大修理准备	342	103	-	445
应付暂估款	410	-143	-	267
资产减值准备	18	101	-	119
递延收益	384	-174	-	210
交易性金融负债	3	-3	-	-
其他	23	26	-	49
<b>合计</b>	<b>1,180</b>	<b>-90</b>	<b>-</b>	<b>1,090</b>
<b>递延所得税负债:</b>				
大修理准备	-390	-51	-	-441
固定资产折旧	-672	-36	-	-708
可供出售金融资产	-14	-	-	-14
其他	-21	3	-	-18
<b>合计</b>	<b>-1,097</b>	<b>-84</b>	<b>-</b>	<b>-1,181</b>

(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	2011年6月30日	2010年12月31日
可抵扣暂时性差异	986	2,600
可抵扣亏损	485	574
<b>合计</b>	<b>1,471</b>	<b>3,174</b>

(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	2011年6月30日	2010年12月31日
2011年	-	23
2012年	-	13
2013年	339	370
2014年	130	168
2016年	16	-
<b>合计</b>	<b>485</b>	<b>574</b>

## 五、合并财务报表项目注释(续)

### 17、资产减值准备明细

金额单位:人民币百万元

项目	附注	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
				转回	转销	
一、坏账准备	五、3,4	40	4	4	-	40
二、存货跌价准备	五、6	364	-	-	44	320
三、固定资产减值准备	五、11	1,973	-	-	510	1,463
合计		2,377	4	4	554	1,823

有关各类资产本期确认减值损失的原因,参见有关各资产项目的附注。

### 18、所有权受到限制的资产

于2011年6月30日,所有权受到限制的资产情况如下:

金额单位:人民币百万元

项目	附注	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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、11	46,128	3,503	1,751	47,880
- 在建工程	五、12	2,861	1,037	266	3,632
合计		48,989	4,540	2,017	51,512

## 五、合并财务报表项目注释(续)

### 19、短期借款

短期借款分类:

金额单位:百万元

	2011年6月30日			2010年12月31日		
	外币	折算率	人民币	外币	折算率	人民币
信用借款						
美元	681	6.4716	4,404	538	6.6227	3,560
人民币	—	—	8	—	—	8
合计	—	—	4,412	—	—	3,568

于2011年6月30日,本集团无任何已到期未偿还的短期借款(2010年12月31日:无)。

### 20、交易性金融负债

金额单位:人民币百万元

项目	2011年6月30日	2010年12月31日
外汇期权合同	-	13

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。本集团于2010年12月31日尚有2份未到期外汇期权合同。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。上述外汇期权合同已分别于2011年1月及2011年2月到期并结算。

### 21、应付票据

金额单位:人民币百万元

种类	2011年6月30日	2010年12月31日
银行承兑汇票	-	88
商业承兑汇票	-	16
合计	-	104

## 五、合并财务报表项目注释(续)

### 22、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	2011年6月30日	2010年12月31日
应付关联公司	1,060	977
应付其他客户	8,755	8,081
合计	9,815	9,058

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	2011年6月30日			2010年12月31日		
	外币	折算率	人民币	外币	折算率	人民币
美元	57	6.4716	371	61	6.6227	404

(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	364	3.7
中航信	其他关联方	438	4.5
珠海翔翼	合营公司	43	0.4
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	17	0.2
客货代理	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	1	-
珠海保税区摩天宇航天发动机维修有限公司(“珠海摩天宇”)	其他关联方	197	2.0
合计		1,060	10.8

### 23、票证结算

票证结算是指本集团预售飞机舱位所得票款。于2011年6月30日,本集团并没有账龄超过3年的个别重大票证结算款。



## 五、合并财务报表项目注释(续)

### 24、应付职工薪酬

金额单位:人民币百万元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴 (注 1)	1,615	3,631	3,835	1,411
二、职工福利费	-	73	73	-
三、社会保险费(注 2)	298	674	718	254
其中: 1. 医疗保险费	42	161	159	44
2. 基本养老保险费	14	342	317	39
3. 失业保险费	1	29	29	1
4. 工伤保险费	-	13	13	-
5. 生育保险费	-	8	7	1
6. 年金缴费(注 2)	241	121	193	169
四、住房公积金	1	339	337	3
五、内部退休计划补偿 (参见附注五、33)	52	-	11	41
六、其他	56	100	98	58
1. 工会经费和职工教育经费	56	91	89	58
2. 其他	-	9	9	-
合计	2,022	4,817	5,072	1,767

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% 月度绩效奖金和每月计提的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 22% (2010 年: 8% 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 2011 年 6 月 30 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)

### 25、应交税费

金额单位:人民币百万元

项目	2011年6月30日	2010年12月31日
营业税	275	250
企业所得税	745	1,985
其他	121	110
合计	1,141	2,345

### 26、应付利息

金额单位:人民币百万元

项目	2011年6月30日	2010年12月31日
应付融资租赁款利息	86	84
分期付息到期还本的长期借款利息	23	37
短期借款应付利息	9	2
合计	118	123

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	2011年6月30日			2010年12月31日		
	外币	折算率	人民币	外币	折算率	人民币
美元	18	6.4716	118	18	6.6227	122

### 27、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	2011年6月30日	2010年12月31日
应付关联公司	115	146
未交民航基础设施建设基金及机场建设费	530	524
押金	349	355
应付工程款	525	714
其他	1,794	1,815
合计	3,313	3,554

## 五、合并财务报表项目注释(续)

### 27、其他应付款(续)

- (2) 本报告期其他应付款中应付持有公司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	86	2.6
广州南航物业管理有限公司	与本集团属同一控股股东控制的公司,即南航集团的子公司	18	0.6
文化传媒	联营公司	11	0.3
合计		115	3.5

- (3) 于2011年6月30日,本集团账龄超过一年的其他应付款主要为应付销售代理人押金、包机押金及应付工程质保金。除此之外,本集团没有其他个别重大账龄超过一年的其他应付款。

### 28、一年内到期的非流动负债

- (1) 一年内到期的非流动负债分项目情况如下:

金额单位:人民币百万元

项目	2011年6月30日	2010年12月31日
一年内到期的长期借款	11,117	5,756
一年内到期的应付融资租赁款	1,747	1,654
合计	12,864	7,410

五、 合并财务报表项目注释(续)

28、 一年内到期的非流动负债(续)

(2) 一年内到期的长期借款

金额单位:百万元

项目	附注	2011年6月30日			2010年12月31日		
		外币	折算率	人民币	外币	折算率	人民币
抵押借款(美元)	五、29 (1)(a)	377	6.4716	2,439	426	6.6227	2,821
抵押及担保借款(美元)	五、29 (1)(b)	20	6.4716	129	23	6.6227	154
信用借款(美元)		1,245	6.4716	8,059	369	6.6227	2,445
信用借款(人民币)		—	—	490	—	—	336
合计		—	—	11,117	—	—	5,756

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。

2011年6月30日,金额前五名的一年内到期的长期借款

金额单位:百万元

币种	借款起止日	利率(%)	2011年6月30日			2010年12月31日		
			外币	折算率	人民币	外币	折算率	人民币
美元	2003年9月至 2012年6月	1个月伦敦银行同业拆息加0.5%或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0.30%至1.10%	704	6.4716	4,556	533	6.6227	3,527
人民币	无	无	—	—	—	—	—	200
合计			—	—	4,556	—	—	3,727

## 五、 合并财务报表项目注释(续)

### 28、 一年内到期的非流动负债(续)

#### (3) 一年内到期的应付融资租赁款

2011年6月30日,一年内到期应付融资租赁款净额为人民币1,747,000,000元(即总额人民币2,117,000,000元扣减未确认融资费用人民币370,000,000元后的净额)。2010年12月31日,一年内到期的应付融资租赁款净额为人民币1,654,000,000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)。

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、30。

五、 合并财务报表项目注释(续)

28、 一年内到期的非流动负债(续)

(3) 一年内到期的应付融资租赁款(续)

2011年6月30日, 一年内到期的应付融资租赁款中金额前五名的情况如下:

金额单位: 百万元

币种	初始金额			利率(%)	应计利息			期末金额			期限	借款条件
	外币	折算率	人民币		外币	折算率	人民币	外币	折算率	人民币		
美元	56	6.4716	363	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%或固定年利率4.24%	6	6.4716	37	62	6.4716	400	2002年7月至2012年6月30日	抵押或抵押及担保

一年内到期的应付融资租赁款按具体条件分析如下:

金额单位: 百万元

抵押或抵押及担保	2011年6月30日			2010年12月31日		
	外币	折算率	人民币	外币	折算率	人民币
美元	270	6.4716	1,747	250	6.6227	1,654

## 五、合并财务报表项目注释(续)

### 29、长期借款

#### (1) 长期借款分类

金额单位:百万元

项目	注	2011年6月30日			2010年12月31日		
		外币	折算率	人民币	外币	折算率	人民币
抵押借款(美元)	(a)	2,801	6.4716	18,130	2,847	6.6227	18,854
抵押及担保借款(美元)	(b)	25	6.4716	162	35	6.6227	231
信用借款(美元)		1,385	6.4716	8,964	1,856	6.6227	12,292
信用借款(人民币)	(c)	—	—	295	—	—	499
合计		—	—	27,551	—	—	31,876

- (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、18)。
- (b) 长期借款(包括一年内到期部分,参见附注五、28(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、18),并由下列各方提供担保:

金额单位:人民币百万元

担保方	2011年6月30日	2010年12月31日
美国进出口银行	-	21
南航集团	291	364
合计	291	385

- (c) 于2011年6月30日,本集团信用借款中包含本公司的子公司南航嘉源(广州)航空用品有限公司以若干应收本公司账款作质押的长期借款人民币10,000,000元(2010年12月31日:人民币10,000,000元)。

#### (2) 2011年6月30日,金额前五名的长期借款

金额单位:百万元

币种	借款起止日	利率	2011年6月30日			2010年12月31日		
			外币	折算率	人民币	外币	折算率	人民币
美元	2009年8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0.90%至2.50%	869	6.4716	5,623	887	6.6227	5,874

## 五、 合并财务报表项目注释(续)

### 30、 应付融资租赁款

金额单位: 人民币百万元

	2011年6月30日	2010年12月31日
期初余额	14,430	13,318
加: 本期增加	1,586	3,056
其他重分类	512	-
减: 本期已付	808	1,505
汇率变动的影响	326	439
期末余额	15,394	14,430
减: 一年内到期的应付融资租赁款 (参见附注五、28(3))	1,747	1,654
合计	13,647	12,776

于2011年6月30日, 上述应付融资租赁款余额均为美元, 已按6.4716的折算率折合为人民币列示。

于2011年6月30日, 本集团未确认融资租赁费用为人民币1,391,000,000元(2010年12月31日: 人民币1,491,000,000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2011年6月30日, 这些融资性租赁的加权平均年利率为2.82%(2010年12月31日: 2.90%)。

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2011年6月30日, 本集团用作抵押之飞机的账面值列于附注五、18。



## 五、 合并财务报表项目注释(续)

### 30、 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、28(3))提供担保如下:

金额单位:人民币百万元

担保方	2011年6月30日	2010年12月31日
中国银行	1,011	1,196
中国工商银行	1,467	1,606
中国农业银行	633	712
无担保融资租赁款	12,283	10,916
合计	15,394	14,430

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。

### 31、 大修理准备

金额单位:人民币百万元

于2011年1月1日	1,396
其中本期部分	223
加:本期计提	220
减:本期减少	70
于2011年6月30日	1,546
减:已计在应付账款内的本期部分	439
合计	1,107

### 32、 递延收益

金额单位:人民币百万元

	注	2011年6月30日	2010年12月31日
租赁飞机的回扣	1	454	468
飞机发动机的回扣	2	234	255
售后租回交易收益	3	184	197
专用权使用费收入	4	28	29
常旅客里程奖励计划	5	1,721	1,348
政府补助		100	57
其他		8	9
合计		2,729	2,363

## 五、合并财务报表项目注释(续)

### 32、递延收益(续)

注 1: 根据若干租赁飞机安排, 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, 并按直线法在剩余租赁期限内摊销。

注 2: 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 3: 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 4: 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 5: 常旅客里程奖励计划变动如下:

金额单位: 人民币百万元

于 2011 年 1 月 1 日	1,348
加: 本期计提	627
减: 本期减少	254
于 2011 年 6 月 30 日	1,721

### 33、预计负债

内部退休计划补偿

金额单位: 人民币百万元

于 2011 年 1 月 1 日	170
其中本期部分(参见附注五、24)	52
加: 本期增加	-
财务折现费用(参见附注五、42)	4
减: 本期减少	31
于 2011 年 6 月 30 日	143
减: 已计在应付职工薪酬内的本期部分(参见附注五、24)	41
合计	102

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)

### 34、股本

金额单位:人民币百万元

	期初及期末余额
1、南航集团持有的A股(注1)	4,145
2、社会公众股东持有的A股(注1)	2,878
3、南龙控股持有的H股	1,034
4、社会公众股东持有的H股(注2)	1,761
股份总数	9,818

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 于2011年6月30日,南龙控股的全资子公司亚旅实业有限公司持有本公司境外上市的外资股(H股)31,120,000股。

### 35、资本公积

金额单位:人民币百万元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	13,878	-	-	13,878
拨款转入	207	-	-	207
其他资本公积				
- 可供出售金融资产	31	-1	-	30
- 其他	43	253	-	296
合计	14,159	252	-	14,411

### 36、盈余公积

金额单位:人民币百万元

项目	2011年6月30日	2010年12月31日
法定盈余公积	526	526
任意盈余公积	77	77
合计	603	603

## 五、合并财务报表项目注释(续)

### 37、未分配利润

金额单位:人民币百万元

项目	注	金额
期初未分配利润		2,175
加: 本期归属于母公司股东的净利润		2,755
期末未分配利润	(1)	4,930

#### (1) 期末未分配利润的说明

2011年6月30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614,000,000元(2010年12月31日:人民币694,000,000元)。其中,子公司本期提取的归属于母公司的盈余公积为人民币73,000,000元(2010年:人民币280,000,000元)。

### 38、营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入、营业成本

金额单位:人民币百万元

项目	截至6月30日止6个月期间	
	2011年	2010年
主营业务收入	41,445	34,192
其他业务收入	969	489
营业成本	35,302	28,943

本集团主营业务收入是指从本集团航空运输业务所取得之收入。

#### (2) 主营业务(分业务)

金额单位:人民币百万元

项目	截至6月30日止6个月期间	
	2011年	2010年
	主营业务收入	主营业务收入
客运	38,249	31,435
货运及邮运	2,777	2,450
其他	419	307
合计	41,445	34,192

五、 合并财务报表项目注释(续)

38、 营业收入、营业成本(续)

(3) 主营业务(分地区)

金额单位:人民币百万元

项目	截至6月30日止6个月期间			
	2011年		2010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	33,517	27,915	27,892	23,536
港澳台地区	922	792	756	627
国际	7,006	6,063	5,544	4,550
合计	41,445	34,770	34,192	28,713

(4) 本报告期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	80	0.2
客户2	66	0.1
客户3	61	0.1
客户4	31	0.1
客户5	25	0.1
合计	263	0.6

## 五、 合并财务报表项目注释(续)

### 39、 营业税金及附加

金额单位: 人民币百万元

项目	截至 6 月 30 日止 6 个月期间		计缴标准
	2011 年	2010 年	
营业税	1,052	822	按运输、地面服务和手续费收入 3% 或 5%
城市维护建设税	70	15	以实际缴纳的营业税 5% 或 7%
教育费附加	47	9	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	1,169	846	

### 40、 销售费用

金额单位: 人民币百万元

项目	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2011 年	2010 年
业务代理手续费	1,641	1,467
职工薪酬	660	491
电脑订座费	229	190
广告宣传费	67	28
劳务用工费用	76	57
其他	270	208
合计	2,943	2,441

## 五、合并财务报表项目注释(续)

### 41、管理费用

金额单位:人民币百万元

项目	截至6月30日止6个月期间	
	2011年	2010年
职工薪酬	660	483
折旧费	76	75
税费	45	40
办公及水电费	45	38
维修及物业管理费	41	34
其他	317	292
合计	1,184	962

### 42、财务费用(收益以“-”号填列)

金额单位:人民币百万元

项目	截至6月30日止6个月期间	
	2011年	2010年
贷款及应付款项的利息支出	590	729
其他利息支出(参见附注五、33)	4	4
减:资本化的利息支出	72	118
存款的利息收入	-81	-28
理财产品的利息收入	-29	-
净汇兑收益	-1,211	-264
其他财务费用	64	37
合计	-735	360

### 43、公允价值变动收益(损失以“-”号填列)

金额单位:人民币百万元

产生公允价值变动损益的来源	截至6月30日止6个月期间	
	2011年	2010年
交易性金融负债		
-本期公允价值变动	1	-12
-因负债终止确认而转出至投资收益 (参见附注五、44(1))	12	20
合计	13	8

五、 合并财务报表项目注释(续)

44、 投资收益 (收益以“-”号填列)

(1) 投资收益分项目情况

金额单位: 人民币百万元

项目	注	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
		2011 年	2010 年
成本法核算的长期股权投资收益	(2)	8	-
权益法核算的长期股权投资收益	(3)	115	101
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		-	1
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、43)		-12	-20
其他(参见附注五、9(3))		39	-
合计		150	1,177

(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	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2011 年	2010 年
中航信	7	-
海南美兰国际机场有限责任公司	1	-
合计	8	-

投资收益主要是由被投资单位分配股利所致。



## 五、 合并财务报表项目注释(续)

### 44、 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	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2011 年	2010 年
广州飞机维修工程有限公司	40	50
文化传媒	24	14
珠海翔翼	24	21
香港商用航空中心有限公司	9	7
南航财务	9	7
合计	106	99

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。

### 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	截至 6 月 30 日止 6 个月期间		本报告期计入当期非经常性损益的金额
		2011 年	2010 年	
固定资产处置利得		145	22	145
政府补助	(2)	514	196	157
超过规定结算时限的票证及其税项		180	102	-
其他		10	27	10
合计		849	347	312

## 五、合并财务报表项目注释(续)

### 45、营业外收入(续)

#### (2) 政府补助明细

金额单位：人民币百万元

项目	截至6月30日止6个月期间	
	2011年	2010年
代缴营业税返还(注1)	157	-
其他(注2)	357	196
合计	514	196

注1：财政部及国家税务总局于2011年6月10日下发了《关于跨境设备租赁合同继续实行过渡性营业税免税政策的通知》，自2010年1月1日起至合同到期日对2008年12月31日前签订的境外向境内出租设备合同取得的收入，继续实行免征营业税的过渡政策。于2010年，由于本集团实际承担了代境外飞机及飞行设备出租方应缴纳的营业税，因此本报告期，本集团就该营业税返还确认了营业外收入约人民币157,000,000元。

注2：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。

### 46、营业外支出

金额单位：人民币百万元

项目	截至6月30日止6个月期间		本报告期计入当期非经常性损益的金额
	2011年	2010年	
固定资产处置损失	39	1	39
其他	14	15	14
合计	53	16	53

五、 合并财务报表项目注释(续)

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	截至6月30日止6个月期间	
		2011年	2010年
按税法及相关规定计算的当期所得税		568	500
上年度税务影响当期所得税调整		-378	-
递延所得税调整(参见附注五、16)	(1)	174	-88
合计		364	412

(1) 递延所得税调整分析如下:

金额单位:人民币百万元

项目	截至6月30日止6个月期间	
	2011年	2010年
暂时性差异的产生和转回	288	-88
确认以前年度未利用可抵扣亏损及可抵扣暂时性差异	-114	-
合计	174	-88

## 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:

金额单位:人民币百万元

项目	截至6月30日止6个月期间	
	2011年	2010年
税前利润	3,510	2,645
按税率15%~25%计算的预期所得税 (2010年:15%~25%)	867	648
不可抵扣支出的税项影响	29	26
投资收益	-41	-25
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	-	-282
确认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)	-114	-
本期未确认为递延税项的税项亏损	4	25
上年度税务影响当期所得税调整	-378	-
其他	-3	20
本期所得税费用	364	412

注1: 本集团于本报告期就以前年度未确认为递延所得税资产的累计税务亏损及可抵扣暂时性差异确认了递延所得税资产。

## 五、合并财务报表项目注释(续)

### 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	截至6月30日止 6个月期间	
		2011年	2010年
归属于本公司普通股股东的合并净利润	人民币百万元	2,755	2,076
本公司发行在外普通股的加权平均数	百万股	9,818	8,003
基本每股收益	元/股	0.28	0.26

金额单位: 百万股

普通股的加权平均数计算过程	截至6月30日止6个月期间	
	2011年	2010年
期初及期末已发行普通股股数	9,818	8,003

(2) 本报告期, 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	截至6月30日止 6个月期间	
	2011年	2010年
可供出售金融资产产生的利得金额(损失以“-”号填列)	-1	-29
减: 可供出售金融资产产生的所得税影响	-	7
合计	-1	-22

## 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	357
其他	167
合计	524

#### (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	118
支付金融机构手续费支出	64
支付其他杂费	37
合计	219

#### (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	78

#### (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	12
支付理财产品投资款	1,000
合计	1,012

## 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	截至6月30日止 6个月期间	
	2011年	2010年
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	3,146	2,233
加: 固定资产折旧	3,684	3,322
投资性房地产折旧或摊销	10	8
无形资产摊销	39	31
长期待摊费用摊销	18	17
递延收益的增加	366	99
处置固定资产的收益	-106	-21
公允价值变动收益	-13	-8
财务费用(收益以“-”号填列)	-867	267
投资收益	-150	-1,177
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	290	-133
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-116	45
存货的增加	-128	-83
票证结算的增加(减少以“-”号填列)	-240	357
应交税费的增加(减少以“-”号填列)	-1,204	267
大修理准备的增加(减少以“-”号填列)	-66	141
经营性应收项目的增加	-41	-882
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	148	-1,655
经营活动产生的现金流量净额	4,770	2,828
<b>2. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	11,156	6,503
减: 现金的期初余额	10,404	4,343
现金及现金等价物净增加额	752	2,160

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	2011年6月30日	2010年12月31日
一、 现金	11,156	10,404
其中: 库存现金	18	25
可随时用于支付的银行存款	9,998	9,253
可随时用于支付的财务公司存款	1,127	1,111
可随时用于支付的其他货币资金	13	15
二、 期/年末现金及现金等价物余额	11,156	10,404

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	全民所有制企业	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	8,591	42.22	10.85	53.07	南航集团	1000589-6

### 母公司注册资本及其变化

金额单位：人民币百万元

	期初余额	本期增加额	期末余额
南航集团	7,591	1,000	8,591

### 2、 本公司的子公司情况

有关本公司主要子公司的信息参见附注四、1。

### 3、 本公司的合营和联营企业情况

有关本公司主要合营企业和联营企业的信息参见附注五、9(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
客货代理	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
珠海摩天宇	本集团控股股东的合营公司，即 南航集团的合营公司	71093798-1
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)	截至6月30日止6个月期间			
				2011年		2010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		4	100	3	100
中国南航集团进出口贸易有限公司	接受劳务	飞机及飞行设备交易手续费	(a)	47	100	32	100
客货代理	接受劳务	销售代理费	(b)	11	0.7	1	0.1
广州南航物业管理有限公司	接受劳务	物业管理及修缮费	(c)	15	44	16	50
广州飞机维修工程有限公司	接受劳务	维修费	(d)	603	22	482	22
珠海摩天宇	接受劳务	维修费	(e)	294	11	204	9
珠海翔翼	接受劳务	模拟飞行训练服务费	(f)	113	35	102	35
文化传媒	接受劳务	广告制作代理及宣传服务费	(g)	10	14	17	57
中航信	接受劳务	电脑订座费	(h)	214	65	202	75
Flying College	接受劳务	飞行训练费	(i)	62	19	7	2

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)	截至6月30日止6个月期间			
				2011年		2010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		4	100	3	100
中国南航集团进出口贸易有限公司	接受劳务	飞机及飞行设备交易手续费	(a)	47	100	32	100
客货代理	接受劳务	销售代理费	(b)	11	0.8	1	0.1
广州南航物业管理	接受劳务	物业管理及修缮费	(c)	15	46	16	70
广州飞机维修工程有限公司	接受劳务	维修费	(d)	557	25	435	23
珠海摩天宇	接受劳务	维修费	(e)	294	13	204	11
珠海翔翼	接受劳务	模拟飞行训练服务费	(f)	104	36	95	36
文化传媒	接受劳务	广告制作代理及宣传服务费	(g)	10	15	17	59
中航信	接受劳务	电脑订座费	(h)	154	66	141	73
Flying College	接受劳务	飞行训练费	(i)	62	21	7	2

注:

- (a) 交易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。交易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) 销售代理费是指就客货代理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。
- (c) 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。
- (d) 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, 由本公司管理层批准。
- (e) 维修费是指就珠海摩天宇向本集团提供发动机维护及维修服务而向其支付的费用。上述关联方交易的收费标准参考市场一般水平拟定。该关联方交易已经董事会批准。
- (f) 本集团的合营公司珠海翔翼向本集团提供模拟飞行训练服务。模拟飞行训练服务收费参考市场一般水平拟定。该关联方交易已按一般正常商业交易审批程序, 由本公司管理层批准。
- (g) 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。
- (h) 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。
- (i) 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, 由本公司管理层批准。

## 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)

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

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

#### (2) 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)	截至6月30日止6个月期间			
				2011年		2010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)	2	29	3	75
客货代理	提供劳务	包机包板收入	(b)	26	2	13	1
客货代理	提供劳务	延伸服务收入	(c)	11	6	4	2
南航财务	提供劳务	销售代理收入	(d)	3	87	2	81

## 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)	截至6月30日止6个月期间			
				2011年		2010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)	2	29	3	75
客货代理	提供劳务	包机包板收入	(b)	26	2	13	1
客货代理	提供劳务	延伸服务收入	(c)	11	9	4	3
南航财务	提供劳务	销售代理收入	(d)	3	87	2	81

- (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客货代理签订包机包板协议,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。该关联方交易已经董事会批准。
- (c) 延伸服务收入是指本集团与客货代理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。收费标准参考市场一般水平拟定。该关联方交易已经董事会批准。
- (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	本报告期确认的租赁收益
本公司	珠海翔翼	飞行训练设备及土地、建筑物	37	2009年1月1日或2011年1月1日	2011年12月31日或2013年12月31日	市场价格	18

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	本报告期确认的租赁费
南航集团	本公司	土地及房屋	2009年1月1日	2011年12月31日	市场价格	20
南航集团	本公司	土地及房屋	2011年1月1日	2013年12月31日	市场价格	22
南航集团	本公司	土地及房屋	2011年1月1日	2013年12月31日	市场价格	28

#### (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	64	2003年5月	2013年5月	否
南航集团	本公司	65	2003年6月	2013年6月	否
南航集团	本公司	81	2003年12月	2013年12月	否
南航集团	本公司	81	2003年12月	2013年12月	否
合计	—	291	—	—	—

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、29(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	470	2008年7月至2011年6月	2011年7月至2014年6月
于关联金融机构存款:			
南航财务	1,127	2011年3月至2011年6月	2011年7月至2012年6月

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	无	无	无
于关联金融机构存款:			
南航财务	1,047	2011年4月	2011年7月

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% 或 5% 计算, 于每季度末支付。本报告期, 本集团及本公司向南航财务借款的利息费用分别为人民币 13,000,000 元及人民币 0 元。

本集团及本公司于南航财务的存款所获得的利息收入是按资金本金和中国人民银行公布的存款利率计算, 并以时间为基准确认。利息收入在每季度末收取。本报告期, 本集团及本公司于南航财务存款的利息收入分别为人民币 9,000,000 元及人民币 9,000,000 元。

六、 关联方及关联交易 (续)

5、 关联交易情况 (续)

(6) 关联方承诺

以下为于资产负债表日，本集团及本公司尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的经营租赁承诺事项：

金额单位：人民币百万元

	2011年6月30日	2010年12月31日
南航集团：		
土地及房屋	269	41

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	2011年 6月30日		2010年 12月31日	
		账面 余额	坏账 准备	账面 余额	坏账 准备
应收账款：					
应收账款	客货代理	2	-	10	-
应收账款	四川航空股份有限公司	3	-	3	-
其他应收款：					
其他应收款	四川航空股份有限公司	3	-	13	-
其他应收款	珠海翔翼	18	-	4	-
其他应收款	广州飞机维修工程有限公司	22	-	17	-
其他应收款	中国南航集团进出口贸易有限公司	283	-	-	-
其他应收款	南航财务	2	-	2	-
预付账款：					
预付账款	Flying College	116	-	89	-
应收股利					
应收股利	广州空港航翼信息科技有限公司	1	-	-	-
应收股利	四川航空股份有限公司	39	-	-	-
应收股利	中航信	7	-	-	-

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	2011年 6月30日		2010年 12月31日	
		账面 余额	坏账 准备	账面 余额	坏账 准备
应收账款:					
应收账款	客货代理	2	-	10	-
其他应收款:					
其他应收款	四川航空股份有限公司	3	-	13	-
其他应收款	珠海翔翼	18	-	4	-
其他应收款	广州飞机维修工程有限公司	22	-	17	-
其他应收款	中国南航集团进出口贸易有限公司	283	-	-	-
其他应收款	南航财务	2	-	2	-
预付账款:					
预付账款	Flying College	116	-	89	-
应收股利					
应收股利	广州空港航翼信息科技有限公司	1	-	-	-
应收股利	四川航空股份有限公司	39	-	-	-

## 六、 关联方及关联交易 (续)

### 6、 关联方应收应付款项 (续)

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	2011年 6月30日	2010年 12月31日
应付账款:			
应付账款	广州飞机维修工程有限公司	364	399
应付账款	中航信	438	379
应付账款	珠海翔翼	43	46
应付账款	中国南航集团进出口贸易有限公司	17	60
应付账款	文化传媒	-	20
应付账款	珠海摩天宇	197	71
应付账款	客货代理	1	2
其他应付款:			
其他应付款	南航集团	86	109
其他应付款	广州南航物业管理有限公司	18	13
其他应付款	文化传媒	11	24
应付利息:			
应付利息	南航财务	-	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	2011年 6月30日	2010年 12月31日
应付账款:			
应付账款	广州飞机维修工程有限公司	312	338
应付账款	中航信	368	281
应付账款	珠海翔翼	40	43
应付账款	中国南航集团进出口贸易有限公司	17	60
应付账款	文化传媒	-	20
应付账款	珠海摩天宇	197	71
应付账款	客货代理	1	2
其他应付款:			
其他应付款	南航集团	86	109
其他应付款	广州南航物业管理有限公司	18	13
其他应付款	文化传媒	11	24

## 七、 或有事项

### 1、 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

本公司于 2011 年 7 月 11 日正式收到一家境外公司因飞机销售合同纠纷起诉公司的诉状, 要求本公司支付 46,376,000 美元损害赔偿金或者归还其支付的 12,377,698 美元预付款, 并根据英国 1981 最高法院法第 35A 款计算的上述金额利息。本公司目前已经提交送达确认书。此诉讼仍处于调查阶段, 本公司认为对方的诉讼请求并不合理, 并已请法律顾问积极应对。本公司认为该诉讼事项不会对本集团的财务状况造成重大的负面影响。

## 七、或有事项(续)

### 2、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303,000,000元(2010年12月31日:人民币250,000,000元)。截至2011年6月30日，银行已向部分飞行学员发放贷款合计人民币226,000,000元(2010年12月31日:人民币151,000,000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。于本报告期，本集团由于被担保飞行学员未按时还贷而应履行担保责任的还贷金额为人民币3,546,000元(截至2010年6月30日止6个月期间:无)。

### 3、其他或有负债及其财务影响

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

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

## 八、承诺事项

### 1、重大承诺事项

#### (1) 资本承担

金额单位:人民币百万元

项目	2011年6月30日	2010年12月31日
就飞机及飞行设备的承担		
-已授权并已订立合同	76,973	73,909
-已授权并未订立合同	-	-
其他承担		
-已授权并已订立合同	796	757
-已授权并未订立合同	2,325	1,949
合计	80,094	76,615

## 八、 承诺事项 (续)

### 1、 重大承诺事项 (续)

#### (2) 经营租赁承担

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

金额单位：人民币百万元

项目	2011年6月30日	2010年12月31日
1年以内(含1年)	3,987	4,068
1年以上2年以内(含2年)	3,774	4,036
2年以上3年以内(含3年)	3,293	3,527
3年以上	12,323	14,346
合计	23,377	25,977

#### 2、 前期承诺履行情况

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

## 九、 其他重要事项

### 1、 租赁

#### (1) 本集团作为融资租赁承租人以后年度将支付的最低租赁付款额

金额单位：人民币百万元

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内(含1年)	2,117
1年以上2年以内(含2年)	2,020
2年以上3年以内(含3年)	1,985
3年以上	10,663
合计	16,785

## 九、其他重要事项(续)

### 2、分部报告

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

本集团的航空业务分部包括客运及货运业务，赚取收益的主要资产为飞机。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。

#### (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。



## 九、其他重要事项(续)

### 2、分部报告(续)

#### (1) 报告分部的利润或亏损、资产及负债的信息(续)

下述披露的本集团截至2011年6月30日止6个月期间各个报告分部的信息包括本集团管理层定期审阅的信息及会计准则要求披露的信息:

金额单位:人民币百万元

项目	航空营运业务分部		其他业务业务分部		抵销		未分配项目		合计	
	2011年	2010年	2011年	2010年	2011年	2010年	2011年	2010年	2011年	2010年
截至6月30日止6个月期间:										
对外交易收入	42,173	34,483	241	198	-	-	-	-	42,414	34,681
分部间交易收入	-	-	350	371	-350	-371	-	-	-	-
报告分部收入小计	42,173	34,483	591	569	-350	-371	-	-	42,414	34,681
报告分部营业成本	35,132	28,816	500	473	-330	-346	-	-	35,302	28,943
报告分部利润 (亏损以“-”号填列)	3,333	1,425	15	23	-	-	162	1,197	3,510	2,645
其他重要的项目:										
- 利息收入	105	27	5	1	-	-	-	-	110	28
- 利息支出	501	593	21	22	-	-	-	-	522	615
- 折旧和摊销费用	3,713	3,344	38	34	-	-	-	-	3,751	3,378
- 报告分部增加的非 流动资产的支出	8,482	10,090	8	9	-	-	-	6	8,490	10,105
于2011年6月30日及2010年12月31日:										
- 报告分部资产总额	114,456	108,222	1,770	1,757	-195	-191	1,537	1,441	117,568	111,229
- 报告分部负债总额	81,740	80,033	1,172	1,168	-195	-191	-	-	82,717	81,010

## 九、 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	
	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2011 年	2010 年
中国	35,408	29,137
其中：中国大陆	34,433	28,350
港澳台地区	975	787
国际 (注)	7,006	5,544
合计	42,414	34,681

注： 主要为往返中国与亚洲国家、美国、荷兰、澳大利亚、法国及德国等航线。

本集团赚取收入的主要资产为飞机，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。

## 九、 其他重要事项 (续)

### 3、 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值

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2011年6月30日, 本集团应收“开账及结算计划”的代理人结余为人民币925,000,000元(2010年: 人民币909,000,000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、3及附注五、4。

## 九、 其他重要事项 (续)

### 3、 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值的确定方法 (续)

#### (1) 信用风险 (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 2011 年 6 月 30 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 53% (2010 年 12 月 31 日: 54%)；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。

## 九、 其他重要事项 (续)

### 3、 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值的确定方法 (续)

#### (2) 流动风险 (续)

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

金额单位: 人民币百万元

项目	2011年6月30日 未折现的合同现金流量					资产负债表账面价值
	1年内或实时偿还	1年至2年	2年至5年	5年以上	合计	
金融资产						
货币资金	11,156	-	-	-	11,156	11,156
应收账款及其他应收款	3,347	88	338	181	3,954	3,954
其他流动资产	1,009	-	-	-	1,009	1,009
合计	15,512	88	338	181	16,119	16,119

金额单位: 人民币百万元

项目	2010年12月31日 未折现的合同现金流量					资产负债表账面价值
	1年内或实时偿还	1年至2年	2年至5年	5年以上	合计	
金融资产						
货币资金	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
合计	13,198	86	345	210	13,839	13,839

## 九、其他重要事项(续)

### 3、金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值的确定方法(续)

#### (2) 流动风险(续)

金额单位:人民币百万元

项目	2011年6月30日 未折现的合同现金流量					资产负债表账面价值
	1年内或实时偿还	1年至2年	2年至5年	5年以上	合计	
金融负债						
短期借款	4,497	-	-	-	4,497	4,412
应付账款及其他应付款	12,460	-	668	-	13,128	13,128
长期借款	11,801	10,056	10,119	8,873	40,849	38,668
应付融资租赁款	2,117	2,020	6,332	6,316	16,785	15,394
合计	30,875	12,076	17,119	15,189	75,259	71,602

金额单位:人民币百万元

项目	2010年12月31日 未折现的合同现金流量					资产负债表账面价值
	1年内或实时偿还	1年至2年	2年至5年	5年以上	合计	
金融负债						
短期借款	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
合计	24,358	12,918	18,244	16,583	72,103	68,346

#### (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, 7, 19, 28, 29及30。

## 九、 其他重要事项 (续)

### 3、 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值的确定方法 (续)

#### (3) 利率风险 (续)

##### 敏感性分析

截至 2011 年 6 月 30 日, 在其他变量保持不变的情况下, 假定利率增加 100 个基点将会导致本集团净利润及股东权益分别减少人民币 230,000,000 元 (2010 年 12 月 31 日: 人民币 220,000,000 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。2010 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, 3, 4, 5, 14, 19, 22, 26, 28, 29 及 30 中披露的外币余额外, 本集团其他金融资产和金融负债大部分均以人民币结算。

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

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

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

## 九、 其他重要事项 (续)

### 3、 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值的确定方法 (续)

#### (4) 外汇风险 (续)

##### 敏感性分析

假定除汇率以外的其他风险变量不变，本集团于 2011 年 6 月 30 日人民币兑换美元的汇率升值 2% (2010 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。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
2011 年 6 月 30 日		
美元	794	794
2010 年 12 月 31 日		
美元	786	786

于 2011 年 6 月 30 日，在假定其他变量保持不变的前提下，人民币兑换美元的汇率贬值 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。2010 年的分析基于同样的假设和方法。



## 九、 其他重要事项 (续)

### 3、 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值的确定方法 (续)

#### (5) 燃油价格风险

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

于资产负债表日，本集团无燃油期权合约。

假定燃油的消耗量不变，燃油价格上升 10%，将导致本集团本期运营成本上升人民币 1,462,000,000 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资产负债表日的账面价值。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)。

九、 其他重要事项 (续)

3、 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值的确定方法 (续)

(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	2011年6月30日				合计
	附注	第一层级	第二层级	第三层级	
可供出售金融资产					
可供出售权益工具	五、8	79	-	-	79
合计		79	-	-	79

金额单位：人民币百万元

负债	2011年6月30日				合计
	附注	第一层级	第二层级	第三层级	
交易性金融负债					
外汇期权合同	五、20	-	-	-	-
合计		-	-	-	-

金额单位：人民币百万元

资产	2010年12月31日				合计
	附注	第一层级	第二层级	第三层级	
可供出售金融资产					
可供出售权益工具	五、8	80	-	-	80
合计		80	-	-	80

金额单位：人民币百万元

负债	2010年12月31日				合计
	附注	第一层级	第二层级	第三层级	
交易性金融负债					
外汇期权合同	五、20	-	13	-	13
合计		-	13	-	13

本报告期，本集团金融工具的公允价值的估值技术并未发生改变。

本报告期，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。

## 九、 其他重要事项 (续)

### 3、 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值的确定方法 (续)

#### (6) 公允价值 (续)

##### (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 2011 年 6 月 30 日各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

#### (7) 公允价值确认方法和假设

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。

##### (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。

## 九、其他重要事项(续)

### 4、以公允价值计量的资产和负债

金额单位:人民币百万元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	期末金额
金融资产 - 可供出售金融资产	80	-1	-53	79
金融负债 - 交易性金融负债	13	-13	-	-

### 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	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产						
贷款和应收款	(1)	1,053	-	-	-	893
金融负债						
衍生性金融负债	(2)	13	-13	-	-	-
其他金融负债	(3)	55,191	-	-	-	58,052
小计		55,204	-13	-	-	58,052

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、3(3)和附注五、4(3)。
- (2) 外币衍生性金融负债为远期外汇合同,参见附注五、20。
- (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、19,22(1),28(2),28(3),29(1)及30。

## 十、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

(1) 应收账款按客户类别分析如下:

金额单位: 人民币百万元

类别	2011年6月30日	2010年12月31日
1. 应收关联方	31	25
2. 应收开账与结算计划	775	758
3. 应收网上订座款	252	198
4. 应收其他	559	767
小计	1,617	1,748
减: 坏账准备	27	27
合计	1,590	1,721

(2) 应收账款账龄分析如下:

金额单位: 人民币百万元

项目	2011年6月30日	2010年12月31日
1年以内(含1年)	1,596	1,725
1至2年(含2年)	3	4
2至3年(含3年)	1	4
3年以上	17	15
小计	1,617	1,748
减: 坏账准备	27	27
合计	1,590	1,721

账龄自应收账款确认日起开始计算。

十、 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	2011年6月30日				2010年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大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、1(4))	1,617	100	27	2	1,748	100	27	2
组合小计	1,617	100	27	2	1,748	100	27	2
合计	1,617	100	27	2	1,748	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	2011年6月30日			2010年12月31日		
	外币	折算率	人民币	外币	折算率	人民币
美元	4	6.4716	23	4	6.6227	28

期末, 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、 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	2011年6月30日			2010年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
3个月以内(含3个月)	1,583	98	-	1,716	98	-
3个月至1年(含1年)	13	1	6	9	1	4
1至2年(含2年)	3	-	3	4	-	4
2至3年(含3年)	1	-	1	4	-	4
3年以上	17	1	17	15	1	15
合计	1,617	100	27	1,748	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) 本报告期,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应收账款的情况。

(6) 本报告期,本公司不存在实际核销重大应收账款的情况。

(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	677	3个月内	42
广州银联网络支付股份有限公司	第三方	164	3个月内	10
澳洲开账及结算计划	第三方	43	3个月内	2
中国航空结算有限公司	第三方	29	3个月内	2
法国开账及结算计划	第三方	28	3个月内	2
合计		941		58

(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、 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	28	1.7
客货代理	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	0.1
南龙国际货运有限公司	子公司	1	0.1

(10) 本报告期, 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) 本报告期, 本公司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	2011年6月30日	2010年12月31日
1. 飞机设备制造商回扣款	793	904
2. 房屋租赁定金	49	55
3. 营运押金	82	86
4. 其他	787	283
小计	1,711	1,328
减: 坏账准备	10	10
合计	1,701	1,318



## 十、母公司财务报表主要项目注释(续)

### 2、 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

项目	2011年6月30日	2010年12月31日
1年以内(含1年)	987	566
1至2年(含2年)	244	11
2至3年(含3年)	5	386
3年以上	475	365
小计	1,711	1,328
减: 坏账准备	10	10
合计	1,701	1,318

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

十、 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	2011年6月30日				2010年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大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、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	793	46	-	-	904	68	-	-
房屋租赁定金	49	3	-	-	55	4	-	-
营运押金	82	5	-	-	86	6	-	-
其他	777	45	-	-	273	21	-	-
组合小计	1,701	99	-	-	1,318	99	-	-
合计	1,711	100	10	1	1,328	100	10	1

注: 此类包括单项测试未发生减值的其他应收款。

十、 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(续)

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	2011年6月30日			2010年12月31日		
	外币	折算率	人民币	外币	折算率	人民币
美元	124	6.4716	801	138	6.6227	915
日元	224	0.0802	18	652	0.0813	53

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、 母公司财务报表主要项目注释(续)

2、 其他应收款(续)

(4) 期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) 本报告期, 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) 本报告期, 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	595	5 年以内	35
中国南航集团进出口贸易有限公司	母公司的子公司	283	1 年以内	17
客户 3	第三方	167	1 年以内	10
客户 4	第三方	158	5 年以内	9
广州飞机维修工程有限公司	合营公司	22	1 年以内	1
合计		1,225		72

(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、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(%)
汕头航空有限公司	子公司	2	0.1
珠海航空有限公司	子公司	3	0.2
贵州航空有限公司	子公司	8	0.5
重庆航空有限责任公司	子公司	4	0.2
广州南联航空食品有限公司	子公司	2	0.1
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	6	0.4
四川航空股份有限公司	联营公司	3	0.2
珠海翔翼	合营公司	18	1.1
广州飞机维修工程有限公司	合营公司	22	1.3
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	283	16.5
南航财务	联营公司	2	0.1
合计		355	20.8

(10) 本报告期, 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) 本报告期, 本公司不存在以其他应收款为标的进行证券化的情况。

## 十、母公司财务报表主要项目注释(续)

### 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	2011年6月30日	2010年12月31日
对子公司的投资	2,158	2,158
对合营企业的投资	948	876
对联营企业的投资	293	272
其他长期股权投资	100	100
小计	3,499	3,406
减: 减值准备	43	43
合计	3,456	3,363

十、 母公司财务报表主要项目注释(续)

3、 长期股权投资(续)

(2) 长期股权投资本期变动情况分析如下:

金额单位:人民币百万元

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位 持股比例(%)	在被投资单位 表决权比(%)	减:期初及期 末减值准备	现金红利
成本法-子公司:								
厦门航空有限公司	420	420	-	420	51	51	-	-
汕头航空有限公司	168	168	-	168	60	60	-	12
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	285	-	285	-	-	-	-
小计	2,158	2,158	-	2,158	-	-	43	12

十、 母公司财务报表主要项目注释(续)

3、 长期股权投资(续)

(2) 长期股权投资本期变动情况分析如下(续):

金额单位:人民币百万元

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位 持股比例(%)	在被投资单位 表决权比例(%)	减:期初及期 末减值准备	现金红利
权益法-合营公司:								
广州飞机维修工程有限公司	228	465	40	505	50	50	-	-
珠海翔翼	240	361	24	385	51	50	-	-
Flying College	27	28	3	31	48.12	50	-	-
其他	8	22	5	27	-	-	-	-
小计	503	876	72	948	-	-	-	-
权益法-联营公司:								
南航财务	127	62	6	68	21.09	21.09	-	-
四川航空股份有限公司	137	-	-	-	39	39	-	39
文化传媒	33	110	18	128	40	40	-	6
其他	27	100	-3	97	-	-	-	8
小计	324	272	21	293	-	-	-	53
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	-	1
小计	100	100	-	100	-	-	-	1
合计	3,085	3,406	93	3,499	-	-	43	66



十、 母公司财务报表主要项目注释(续)

4、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

金额单位:人民币百万元

项目	截至6月30日止6个月期间	
	2011年	2010年
主营业务收入	32,100	26,745
其他业务收入	323	274
营业成本	27,439	22,837

本公司主营业务收入是指从本集团航空运输业务所取得之收入。

(2) 主营业务(分业务)

金额单位:人民币百万元

项目	截至6月30日止6个月期间	
	2011年	2010年
	主营业务收入	主营业务收入
客运	29,212	24,247
货运及邮运	2,515	2,228
其他	373	270
合计	32,100	26,745

(3) 主营业务(分地区)

金额单位:人民币百万元

项目	截至6月30日止6个月期间			
	2011年		2010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	24,843	20,941	20,974	17,919
港澳台地区	601	523	531	449
国际	6,656	5,855	5,240	4,363
合计	32,100	27,319	26,745	22,731

## 十、 母公司财务报表主要项目注释(续)

### 4、 营业收入和营业成本(续)

(4) 本报告期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	66	0.2
客户 2	61	0.2
客户 3	31	0.1
客户 4	25	0.1
客户 5	19	0.1
合计	202	0.7

### 5、 投资收益

(1) 投资收益分项目情况

金额单位:人民币百万元

项目	注	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
		2011 年	2010 年
成本法核算的长期股权投资收益	(2)	13	2
权益法核算的长期股权投资收益	(3)	111	100
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		-12	-20
其他(参见附注五、9(3))		39	-
合计		151	1,159

(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	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2011 年	2010 年
汕头航空有限公司	12	-
海南美兰国际机场有限责任公司	1	-
合计	13	-

投资收益主要是由被投资单位分配股利所致。

## 十、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	截至6月30日止6个月期间	
	2011年	2010年
广州飞机维修工程有限公司	40	50
文化传媒	24	14
珠海翔翼	24	21
香港商用航空中心有限公司	9	7
南航财务	6	5
合计	103	97

投资收益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、 母公司财务报表主要项目注释(续)

6、 现金流量表补充资料

金额单位:人民币百万元

补充资料	截至6月30日止 6个月期间	
	2011年	2010年
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	2,259	1,819
加: 固定资产折旧	3,022	2,724
投资性房地产折旧或摊销	3	3
无形资产摊销	33	27
长期待摊费用摊销	14	13
递延收益的增加	338	85
处置固定资产和其他长期资产的收益	-105	-20
公允价值变动收益	-13	-8
财务费用(收益以“-”号填列)	-747	234
投资收益	-151	-1,159
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	294	-138
存货的增加	-113	-70
票证结算的增加(减少以“-”号填列)	-309	258
应交税费的增加(减少以“-”号填列)	-1,081	234
大修理准备的增加(减少以“-”号填列)	-68	108
经营性应收项目的增加(减少以“-”号填列)	4	-651
经营性应付项目的增加	-460	-2,097
经营活动产生的现金流量净额	2,920	1,362
<b>2. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	6,429	4,279
减: 现金的期初余额	7,336	3,184
现金及现金等价物净增加额(净减少额以“-”号填列)	-907	1,095

## 补充资料

### 1、 2011 年非经常性损益明细表

金额单位: 人民币百万元

项目	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间
非流动资产处置收益(附注五、45及46)	106
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)(附注五、45)	157
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)	-4
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	1
所得税影响额	-62
少数股东权益影响额(税后)	-11
合计	187

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		归属于母公司股东权益	
		截至6月30日止 6个月期间		2011年 6月30日	2010年 12月31日
		2011年	2010年		
按中国会计准则		2,755	2,076	29,762	26,755
按国际会计准则调整的项目及金额:					
职工福利分房损失	(a)	-13	-13	27	40
土地使用权评估增值	(b)	2	2	-136	-138
同一控制下企业合并调整	(c)	-	-1	-	-
拨款转入	(d)	-	-	-38	-38
专项借款汇兑损益的资本化调整	(e)	26	11	154	128
以前年度子公司少数股东应承担的累计超额亏损	(f)	-	-	-23	-23
以上调整对税务的影响		-7	-3	-5	2
以上调整对少数股东损益的影响		-1	-1	-13	-12
合计		7	-5	-34	-41
按国际会计准则		2,762	2,071	29,728	26,714

注:

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

## 补充资料(续)

### 2、 境内外会计准则下会计数据差异(续)

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

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

对按国际财务报告准则编制的财务报表进行审阅的境外机构为：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	9.75	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	9.09	0.26	0.26



---

## 八、 备查文件目录

- 1、 载有公司法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 2、 报告期内在《中国证券报》《上海证券报》公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 3、 在香港公告的本公司2011年中期业绩公告。
- 4、 本公司董事、监事、高级管理人员对《2011年半年度报告》的意见及声明。

董事长：司献民

中国南方航空股份有限公司

2011年8月25日