

中国南方航空股份有限公司



600029

2012 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	7
五、 董事会报告	7
六、 重要事项	11
七、 财务会计报告（未经审计）	21
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，委托董事袁新安先生代为出席表决；公司董事张子芳先生因公未能出席董事会会议，委托董事谭万庚先生代为出席表决。
- (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：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。
- (五) 本公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。
- (六) 本公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

二、公司基本情况

(一) 公司信息

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

(二) 联系人和联系方式

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

(三) 基本情况简介

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

办公地址的邮政编码	510405
公司国际互联网网址	www.csair.com
电子信箱	webmaster@csair.com

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券时报
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 号中国南方航空股份有限公司

(五) 公司股票简况

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

(六) 公司其他基本情况

本公司成立于 1995 年，是中国最大的航空运输企业之一，主要从事国内、地区和国际定期及不定期航空客、货、邮、行李运输业务、通用航空业务、航空器维修服务、国内外航空公司的代理业务以及航空配餐等服务。本公司于 1997 年 7 月在国际资本市场发行 H 股并在纽约证券交易所和香港联合交易所挂牌上市。2003 年 7 月本公司在上海证券交易所成功发行 A 股股票并挂牌上市。截至报告期末，本公司是国内运输飞机最多、航线网络最密集、年客运量最大的航空公司，以广州为核心枢纽，以北京为重要枢纽，形成了密集覆盖国内，全面辐射亚洲的网络布局。同时，本公司通过与天合联盟成员密切合作，航线网络通达全球超过 900 个目的地，连接 178 个国家和地区，到达全球各主要城市。

(七) 主要财务数据和指标

1、 主要会计数据和财务指标

单位:百万元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年 度期末增减(%)
总资产	135,554	129,260	4.87
所有者权益(或股东权益)	30,551	32,078	-4.76
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	3.11	3.27	-4.89
	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	222	2,714	-91.82
利润总额	1,132	3,510	-67.75
归属于上市公司股东的净利润	449	2,755	-83.70

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	383	2,568	-85.09
基本每股收益(元)	0.05	0.28	-82.14
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.04	0.26	-84.62
稀释每股收益(元)	0.05	0.28	-82.14
加权平均净资产收益率(%)	1.40	9.75	减少 8.35 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	3,880	4,770	-18.66
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.40	0.49	-18.37

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	-2
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	109
所得税影响额	-21
少数股东权益影响额(税后)	-20
合计	66

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	449	2,755	30,551	32,078
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	1	14
拨款转入			-37	-37
专项借款汇兑损益的资本化调整	-17	26	198	215
子公司少数股东应承担的累计超额亏损			-23	-23
联营企业同一控制下企业合并调整			11	
以上调整对税务的影响	4	-7	-50	-54
以上调整对少数	1	-1	-17	-18

股东损益的影响				
合计	-25	5	83	97
按国际会计准则	424	2,760	30,634	32,175

(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计入 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，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，本公司将其计入资本公积。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。

(c) 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。

(d) 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。

(e) 根据中国会计准则，本公司联营企业在同一控制下的企业合并取得的子公司的资产和负债，按照账面值计量，与支付的合并对价的差额调整股东权益，本公司按权益法核算并相应调整股东权益。根据国际财务报告准则，对合并中取得的子公司的资产和负债，按照公允价值计量，因此，本公司在按权益法核算时，对该联营公司的报表按照与本公司国际财务报告准则会计政策一致的原则进行了调整。

对本集团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。

三、 股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

1、本公司第六届董事会第七次会议于 2012 年 6 月 11 日审议通过本公司向南航集团发行不超过不超过 487,804,878 股 A 股股票。本公司 2012 年 8 月 10 日召开的 2010 年第一次临时股东大会审议通过上述发行预案。上述发行尚需得到中国证监会的核准后方可实施。

2、截至 2012 年 6 月 30 日中国南方航空集团公司持有有限售条件的股份数量为 845,050,000 股，其中 721,150,000 股已经于 2012 年 8 月解禁，可上市交易时间为 2012 年 8 月 20 日，截至本报告发布之日持有有限售条件的股份数量为 123,900,000 股。

(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				275,213 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	未知	17.83	1,750,109,298	44,900	0	未知
南龙控股有限公司	国有法人	10.53	1,033,650,000	0	0	无
安徽海螺创业投资有限责任公司	未知	1.80	176,600,000	0	0	未知
中航鑫港担保有限公司	未知	1.62	159,000,000	0	0	未知
芜湖瑞健投资咨询有限公司	未知	1.47	144,200,000	0	0	未知
赵晓东	未知	1.15	113,287,604	-2,184,596	0	未知
全国社保基金五零一组合	未知	0.92	90,000,000	0	0	未知
中国平安人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品	未知	0.91	89,000,000	-70,000,000	0	未知
太平人寿保险有限公司—传统—普通保险产品—022L-CT001 沪	未知	0.81	80,000,000	0	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
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	1,750,109,298		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			
安徽海螺创业投资有限责任公司	176,600,000		人民币普通股			
中航鑫港担保有限公司	159,000,000		人民币普通股			
芜湖瑞健投资咨询有限公司	144,200,000		人民币普通股			
赵晓东	113,287,604		人民币普通股			
全国社保基金五零一组合	90,000,000		人民币普通股			
中国平安人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品	89,000,000		人民币普通股			

太平人寿保险有限公司—传统—普通保险产品—022L-CT001 沪	80,000,000	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	南龙控股有限公司为中国南方航空集团公司在香港的全资子公司。公司未知其他股东是否有关联关系。上述香港中央结算（代理人）有限公司持有的 H 股中包括南航集团在香港的三级境外子公司亚旅实业有限公司持有的 31,120,000 股本公司 H 股股票。	

南龙控股有限公司为中国南方航空集团公司在香港的全资子公司。公司未知其他股东是否有关联关系。上述香港中央结算（代理人）有限公司持有的 H 股中包括南航集团在香港的三级境外子公司亚旅实业有限公司持有的 31,120,000 股本公司 H 股股票。

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	0	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。

注：中国南方航空集团公司持有的 721,150,000 限售股已于 2012 年 8 月 20 日可上市交易。

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

- 1、本公司于 2012 年 4 月 27 日聘任袁锡藩先生为本公司总工程师；
- 2、本公司于 2012 年 6 月 6 日聘任章正荣先生为本公司总飞行师、安全总监；聘任田晓东先生为本公司运行总监。

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，全球经济形势复杂多变，欧洲债务危机不断恶化，发达经济体经济增长乏力，新兴经济体经济增速普遍放缓，国际航空运输市场低迷。受国际经济形势严峻以及国内宏观调控等因素影响，中国经济虽然保持了较快增长，但增速持续回落，国内航空市场也出现增速放缓。此外，行业竞争加剧、油价快速上涨以及人民币对美元汇率波动都对航空公司的经营

业绩造成负面影响。面对复杂的国内外经济环境，本公司大力加强经营管理，努力提高经营效益，持续推进战略转型，进一步加快国际化进程，积极塑造国际化品牌，在复杂严峻的经营形势下取得了良好的经营业绩。

报告期内，本集团共完成运输总周转量7,651百万吨公里，同比增长11.8%；实现旅客运输量4,121万人次，同比增长7.2%；实现货邮运输量57.7万吨，同比增长7.6%；客座率79.5%，同比下降1.1个百分点；飞机日利用率9.79小时，同比增加0.16小时。

报告期内，本集团的营业收入总额为人民币48,028百万元，比去年同期增加人民币5,614百万元，增长13.2%。其中，旅客运输收入为人民币43,455百万元，比去年同期增加人民币5,206百万元，增长13.6%，占本集团主营业务收入的比例为92.1%；旅客周转量为64,182百万客公里，比去年同期增加11.1%；每客公里收入为人民币0.68元，比去年同期增加3.0%。

报告期内，本集团的货邮运收入为人民币3,152百万元，比去年同期增加人民币375百万元，增长13.5%，占主营业务收入的比例为6.7%；货邮运周转量为1,948百万吨公里，比去年同期增长14.7%，每吨公里收入为人民币1.62元，比去年同期减少0.6%。

本集团营业成本总额为人民币41,292百万元，比去年同期增加人民币5,990百万元，增长17.0%。本集团的主营业务成本为人民币40,716百万元，比去年同期增加人民币5,946百万元，增长17.1%，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18,528百万元，比去年同期增长26.6%，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3,231百万元，比去年同期增长9.8%，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1,238百万元，比去年同期增加4.6%。报告期内财务费用为人民币913百万元，去年同期为财务净收益人民币706百万元，主要由于报告期内人民币兑美元汇率出现贬值导致本集团产生净汇兑损失人民币300百万元，而去年同期由于人民币兑美元汇率升值，本集团实现净汇兑收益为人民币1,211百万元。

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449百万元，较去年同期的人民币2,755百万元减少人民币2,306百万元，下降83.7%。

截至2012年6月30日，本集团总资产为人民币135,554百万元，比期初增长4.9%，其中流动资产为人民币19,029百万元，占总资产的比例为14.0%，比期初减少人民币456百万元。非流动资产为人民币116,525百万元，占86.0%，比期初增加人民币6,750百万元，主要为报告期内新引进飞机所带来的固定资产增加所致。

截至2012年6月30日，本集团总负债为人民币98,921百万元，比期初增长8.0%，其中流动负债为人民币48,540百万元，占负债总额的比例为49.1%，比期初增加人民币5,034百万元。非流动负债为人民币50,381百万元，占总负债的比例为50.9%，比期初增加人民币2,266百万元。

截至2012年6月30日，本集团归属于母公司股东权益合计为人民币30,551百万元，较期初减少人民币1,527百万元，主要为本报告期宣布发放现金股利所致；本集团股东权益总额为人民币36,633百万元，较期初减少人民币1,006百万元。于2012年6月30日，本集团资产负债率为73.0%，比期初上升2.1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为人民币3,880百万元，较上年同期下降18.7%；投资活动产生的净现金流出为人民币2,671百万元，较上年同期下降64.1%，主要是由于上年同期子公司购买国债回购产品所致；筹资活动产生的净现金流入为人民币1,068百万元，较上年同期下降68.9%，主要是由于本期偿还债务所支付的金额较上年同期增加所致。

报告期内，本公司通过开展安全检查、进行专项分析与整改等措施，加强航空安全管理，确保上半年的安全运行。截至本报告期末，本公司已连续保障了 152 个月的飞行安全和 216 个月的空防安全。

报告期内，面对严峻的经营形势和日趋激烈的市场竞争，本公司加强经营管理，努力降本增效，通过有效控制运力投放，进一步稳定及提高票价，加强 B2C、大客户及常旅客营销，控制货机亏损，使经营业绩好于预期。

报告期内，本公司深入推进战略转型，通过开通“广州-伦敦”航线积极打造“欧洲-广州-澳洲”的广州之路。开展第六航权中转的探索及研究，第六航权中转快速增长。此外，公司还加密了广州至温哥华、阿姆斯特丹等国际航线，国际运力投放稳步上升，国际化进程进一步加快，枢纽的集中度和服务保障能力也不断提升。

报告期内，本公司积极开展“国际品牌服务年”活动，并通过各项措施努力改善旅客的服务体验，提升服务的一致性。继续加强与 SKYTRAX 的对标改进，加强服务质量管理，推进对两舱休息室的改造，并通过大型展会及重大事件扩大品牌的知名度和影响力。

展望下半年，国际经济形势更加错综复杂，世界经济增长依然疲弱，全球经济复苏面临诸多不确定性。中国经济下行压力加大，经济增长还将面临一定困难。为应对严峻的国内外经济形势，中国政府已将“稳增长”放在更加重要的位置，并通过不断加大政策预调微调的力度，进一步稳定经济增长。预计随着各项政策的推出及实施，下半年国内经济增长有望逐渐趋稳，并带动航空市场出现好转。此外，油价走势的相对平稳也将有助于改善本公司的经营业绩。但下半年行业竞争仍然激烈；人民币对美元汇率保持基本稳定，难再出现大幅升值，难以产生显著的汇兑收益。

为此，下半年本公司要清醒认识到国内外经济形势的复杂多变，有效利用中国经济增长趋稳的有利条件，在确保航空安全的前提下，充分把握旺季的市场机遇，持续调整优化结构，提高经营品质，加强成本控制，努力完成全年的经营目标，重点做好以下几方面的工作：

1、全力确保航空安全

下半年本公司将着力提高航空安全的思想认识和责任意识，加大安全管理力度，进一步落实各项航空安全管理要求。加强安全队伍管理和资质能力建设，制定有效的应急预案，强化专业培训，确保飞行安全和空防安全。

2、努力实现全年经营目标

下半年本公司将通过抢抓旺季市场机遇，全力控制淡季亏损，加大力度做好中转销售，加快提升国际长航线的经营品质，持续调整优化航线结构，并通过强化成本控制，努力做好货运经营等方式努力实现全年的经营目标。

3、 扎实推进战略转型

本公司将通过投入优质资源，强化市场推广，加强中转保障，提升服务品质，继续深耕“广州之路”，全力打造广州枢纽。通过努力提升中转能力，提高国内外市场的相互支撑和互动，推进组织转型，加强联盟合作，继续扎实推进公司的战略转型。

4、 提升服务保障水平，加强品牌建设

本公司下半年将通过持续对标，改进服务流程，努力提高航班正点率，提高服务的整体性和一致性，提升公司的服务保障水平。通过进行南航品牌形象的整体规划，加强宣传推广，提高顾客对南航品牌的忠诚度和品牌的国际知名度。

(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	43,455	40,716	13.7	13.6	17.1	减少 2.4 个百分点
货运及邮运	3,152			13.5		
其他	562			34.1		
合计	47,169			13.8		

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 4,100 万元。

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	37,743	12.6
港澳台地区	1,094	18.7
国际	8,332	18.9
合计	47,169	13.8

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。

(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	募集方	募集资金总	本报告期已使用	已累计使用募	尚未使用募	尚未使用募集

份	式	额	募集资金总额	集资金总额	集资金总额	资金用途及去向
2010	非公开发行	9,999,990,000	1,143,594,047.28	9,999,990,000	0	
合计	/	9,999,990,000	1,143,594,047.28	9,999,990,000	0	/

2、 承诺项目使用情况

公司严格按照募集资金用途使用募集资金,2012 年上半年共使用 A 股募集资金人民币 11.44 亿元。募集资金已于报告期内全部使用完毕,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。

(四) 报告期内现金分红政策的制定及执行情况

根据本公司的利润分配政策,“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。”

2011年12月31日,按照中国会计准则,本公司存在未分配利润人民币32.03亿元,按《公司法》提取利润的百分之十即人民币3.21亿元作为法定公积金后剩余可分配利润为人民币28.82亿元;按照国际会计准则,本公司截至2011年12月31日未分配利润为25.36亿元,提取法定公积金人民币3.21亿元后剩余可分配利润为人民币22.15亿元。

根据本公司利润分配政策及本公司可分配利润情况,本公司董事会建议本公司2011年度利润分配预案为:向全体股东分派现金股利人民币1,963,513,400 元,按公司总股本9,817,567,000 股计算,每10股分配现金股利人民币2 元(含税)。现金股利以人民币计值和宣布,以人民币向A 股股东支付,以港币向H 股股东支付。上述利润分配预案完全符合监管要求、本公司章程及本公司利润分配政策。本公司独立董事对本公司2011年度利润分配预案发表了独立意见,认为该利润分配预案既充分考虑了股东利益,又符合公司当前的实际情况,有利于公司的持续稳定发展,同意董事会的利润分配预案。本公司于2012年5月31日召开2011年度股东大会,本公司中小股东也未对上述利润分配方案提出反对意见,股东大会以99.99%的高票审议通过本公司的利润分配预案。本公司2011年度利润分配方案已经于2012年7月实施完毕。

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公司形象,并为股东创造了良好的回报。

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

公司的控股股东为南航集团,是国务院国有资产监督管理委员会监管的中央企业之一,南航

集团与公司在业务、人员、资产、机构和财务等方面完全分开，公司在以上方面的运营也独立于控股股东。本公司控股股东和本公司不存在同业竞争。公司的控股股东行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。

本公司董事会目前由 11 名董事组成，其中非执行董事 3 人，执行董事 4 人，独立非执行董事 4 人。独立董事人数占董事会人数超过三分之一。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，确保了公司目标的有效达成。

报告期内，本公司严格按照上市地上市规则的要求，对公司的各项制度进行了认真梳理，报告期内本公司制定了《中国南方航空股份有限公司内幕信息管理制度》、《中国南方航空股份有限公司股东提名董事会候选人程序细则》，并修订了《中国南方航空股份有限公司套期保值管理规定》、《中国南方航空股份有限公司董事会审计委员会工作细则》、《中国南方航空股份有限公司董事会薪酬与考核委员会实施细则》、《中国南方航空股份有限公司董事会提名委员会工作细则》。

报告期内，本公司十分重视对投资者的投资回报，本公司根据 2011 年度盈利情况实施了 2011 年度现金分红，从可分配利润人民币 22.15 亿元中拿出人民币 19.64 亿元向投资者派发现金股利，按公司总股本 9,817,567,000 股计算，每 10 股分配现金股利人民币 2 元（含税）。并于 2012 年 7 月完成了现金股利的派发。

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

- 1、本公司 2011 年度分红派息方案为:向全体股东分派现金股利人民币 1,963,513,400 元,按公司总股本 9,817,567,000 股计算,每 10 股分配现金股利人民币 2 元(含税)。本公司 2011 年度利润分配方案已于 2012 年 7 月实施完毕。
- 2、本公司 2012 年半年度不分配股利。

(三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(五) 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	25	0	3	可供出售金融资产	购入
601328	交通银行	16	0.015	43	0	0	可供出售金融资产	购入
0696.HK	中国民航信息网络股份有限公司	33	2.25	33	8	0	长期股权投资	购入
合计		58	/	101	8	3	/	/

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(以下简称南航财务)	246,000,000		33.98	141,000,000	18,000,000	2,000,000	长期股权投资	购入
合计	246,000,000		/	141,000,000	18,000,000	2,000,000	/	/

(六) 资产交易事项

1、收购资产情况

(1)、本公司于 2012 年 2 月 28 日与波音公司签订《飞机购买合同》，根据此合同，本公司同意向波音公司购买 10 架 B777-300ER 飞机，这 10 架 B777-300ER 飞机的目录价格为 29.8 亿美元，预计将于 2013 年至 2016 年向本公司交付。本次购买飞机的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)、本公司控股子公司厦门航空有限公司于 2012 年 8 月 3 日与波音公司签订《飞机购买合同》，根据此协议，厦航向波音公司购买 40 架波音 737 系列飞机，公开市场报价总计约为 33.6 亿美元，预计将于 2016 年至 2019 年向本公司交付。本次购买飞机的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。

(七) 公司股权激励的实施情况及其影响

为建立与公司业绩和长期战略紧密挂钩的长期激励机制，进一步完善本公司整体薪酬结构体系，将股东利益和公司董事、高级管理人员及骨干员工的利益紧密联系起来，为本公司的长期持续发展奠定人力资源优势，本公司董事会及股东大会审议通过《中国南方航空股份有限公司 H 股股票增值权计划》及《中国南方航空股份有限公司 H 股股票增值权首次授予计划》，该计划亦获得国务院国有资产监督管理委员会的批复同意。

根据本公司 H 股股票增值权计划以及首次授予计划，本公司已经具备实施首次授予的各项条件。根据本公司股东大会决议以及股东大会的授权，本公司董事会同意 H 股股票增值权首次授予的授予日为 2011 年 12 月 22 日，并同意 H 股股票增值权首次授予的授予价格为 3.92 港元。截至 2011 年 12 月 31 日，本公司正式实施了 H 股股票增值权的首次授予，共向 118 名符合条件的授予对象合计授出 H 股股票增值权 24,660,000 股，占 2010 年末公司 H 股股本的 0.88%，占 2010 年末公司发行总股本的 0.25%。

本公司股东大会于 2012 年 5 月 31 日批准向 H 股普通股股东派发每股 0.20 元人民币（0.25 港元）的现金股利，根据《中国南方航空股份有限公司 H 股股票增值权计划》及《中国南方航空股份有限公司 H 股股票增值权首次授予计划》的规定，上述 H 股股票增值权的行权价调整为每股 3.67 港元。报告期内，由于一位激励对象去世导致本公司为其首次授予的 260,000 份股票增值权失效。

(八) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位:百万元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
中国南航集团进出口贸易公司	母公司的全资子公司	接受劳务	飞机及飞行设备交易手续费	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		47	100			

				市场一般水平拟定						
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		7	0.38			
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	货物处理费	参考市场一般水平拟定		8	8			
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		34	4			
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		3	2			
广州南航物业管理有限公司	母公司的全资子公司	接受劳务	物业管理及修缮费	收费标准按不高于独立第三方的价格确定		19	47			
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		321	12			
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	参考市场一般水平拟定		17	23			
中国民航信息网络股份有限公司	其他关联人	接受劳务	电脑订座费及网络费	参照中国民用航空总局现行有关规定拟定		222	73			
南航财务	母公司的控股子公司	借款	利息费用	按中国人民银行同期贷款基准利率下浮 10% 或 5% , 或者固定利率计算, 于每季度末支付。		16	2			
南航财务	母公司	其它	利息收入	按资金本金		25	29			

	的控股子公司	流入		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。						
南航财务	母公司的控股子公司	提供劳务	销售代理收入	参考市场一般水平拟定		4	71			
南航集团	母公司	其它流入	租赁支出	参考市场一般水平拟定		77	24			
合计				/	/	800		/	/	/

2、其他重大关联交易

本公司与控股股东中国南方航空集团公司于2012年6月11日签订认购协议,根据认购协议,南航集团拟以4.30元/股的认购价格认购本公司非公开发行的不超过465,116,279股的A股股票,并约定具体的认购价格及认购数量将根据除权除息情况进行相应调整。本公司2011年度利润分配方案为向全体股东每股分红0.20元,据此调整后的认购价格调整为4.10元/股,发行数量为不超过487,804,878股。本交易还需获得中国证券监督管理委员会的核准后方可实施。

(九) 重大合同及其履行情况

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

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

除在重大关联交易中提到的本公司作为承租人向南航集团租赁有关的土地和房产外,本集团运营的机队中包括采用融资租赁方式和经营租赁方式引进的飞机。截至2012年6月30日,本集团运营的机队中有经营租赁飞机167架,融资租赁飞机86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(“厦门航空”)部分飞行学员需要为个人承担的培训费和在校学习期间的学杂费申请个人贷款,为此,本公司及厦门航空为部分采用自费模式培养的飞行员申请个人贷款,并由本公司对个人贷款提供连带责任担保。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,并由飞行学员选择提前还款或分期还款。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。

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、2010 年及 2011 年通过决议，同意为本公司 2007 年度、2008 年度、2009 年度、2010 年度以及 2011 年度公司招收的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 年度以及 2011 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、不超过 17,926.96 万元以及不超过 8,385 万元。保证期间为银行向飞行员发放贷款之日起，至贷款到期之日后两年止。

此外，本公司控股子公司厦门航空于 2009 年 12 月 29 日通过决议，同意厦航为半自费飞行学员贷款提供连带责任担保，每名飞行员贷款的最高额度为人民币 500,000 元，截止 2011 年 12 月 31 日前累积最高担保额度不超过人民币 1 亿元。担保贷款的用途为支付初始飞行培训费。担保范围包括主债权及利息、违约金、损害赔偿金和实现债权的费用；担保期限自贷款首次发放日起，至贷款所有本息结清为止。

截至 2012 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 319,676,619.29 元，由本公司控股子公司厦门航空担保的贷款为人民币 29,815,084.52 元。由于在飞行学员的培养过程中，小部分飞行学员因无法完成课程或其他原因，已经退出了培养计划，其中部分飞行学员暂时无力偿还部分银行贷款的本息，因此本公司已经为这些飞行学员履行连带责任担保。报告期内本公司偿付的金额为 510,109.56 元，厦门航空偿付的金额为 64,541.34 元。本集团也在采取多种方式积极向这些飞行学员追缴相关的银行贷款本息。

3、 委托理财及委托贷款情况

3.1 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

3.2 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

本报告期公司无其他重大合同。

(十) 承诺事项履行情况

1、 上市公司、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划

与股 改相 关的 承诺	其他	中国南方航空集团公司	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。	否	是		
其他 承诺	解决 土地 等 权 瑕 疵	中国南方航空集团公司	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。	否	是		
	其他	中国南方航空集团公司	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。	否	是		
	解决 土地 等 权 瑕 疵	中国南方航空集团公司	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 年底之前办理完毕;(2)办证过程中发生的费用,由南航集团承担并支付;(3)南航集团对上述两项承诺事项愿意承担对本公司造成的一切损失,包括但不限于:A、未取得权证对生产带来的损失,B、未取得权证所引起的潜在风险导致的损失。由于南航集团在办理过程中因种种原因发生了延误,致使上述权证的办理工作在一直未能完成。根据南航集团最近向本公司出具的承诺函,南航集团承诺 2012 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。	是	否	由于产权变更需符合国家及地方的法律法规,并涉及政府审批等一系列程序,南航集团一直在与政府进行积极沟通,但截至报告期末,上述承诺还未完全履行完毕。	南航集团已承诺在 2012 年 12 月 31 日前完成相关的办证工作,并对承诺事项愿意承担对本公司造成的一切损失
	其他	中国南方航空集团公司	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	否	是		

			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。				
--	--	--	--	--	--	--	--

(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（特殊普通合伙）
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、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十三) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十四) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
南方航空购买飞机的公告	中国证券报、上海证券报	2012年2月29日	http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2012-02-29/600029_20120229_1.pdf
南方航空董事会决议公告	中国证券报、上海证券报	2012年3月2日	http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2012-03-02/600029_20120302_1.pdf
南方航空关联交易公告	中国证券报、上海证券报	2012年3月17日	http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2012-03-17/600029_20120317_1.pdf
南方航空监事会决议公告	中国证券报、上海证券报	2012年3月17日	http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2012-03-17/600029_20120317_2.pdf
南方航空董事会决议公告	中国证券报、上海证券报	2012年3月20日	http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2012-03-20/600029_20120320_1.pdf
南方航空 2011 年度	中国证券报、	2012年3	http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/g

报告	上海证券报	月 30 日	g/ssgs/2012-03-30/600029_2011_n.pdf
南方航空第六届董事会第六次会议决议公告	中国证券报、上海证券报	2012 年 3 月 30 日	http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2012-03-30/600029_20120330_1.pdf
南方航空第六届监事会第六次会议决议公告	中国证券报、上海证券报	2012 年 3 月 30 日	http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2012-03-30/600029_20120330_2.pdf
南方航空关于召开 2011 年度股东大会的通知	中国证券报、上海证券报	2012 年 4 月 13 日	http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2012-04-13/600029_20120413_1.pdf
南方航空 2012 年第一季度业绩预减公告	中国证券报、上海证券报	2012 年 4 月 14 日	http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2012-04-14/600029_20120414_1.pdf
南方航空 2012 年第一季度报告	中国证券报、上海证券报	2012 年 4 月 27 日	http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2012-04-27/600029_2012_1.pdf
南方航空董事会公告	中国证券报、上海证券报	2012 年 4 月 28 日	http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2012-04-28/600029_20120428_1.pdf
南方航空关于 2011 年度股东大会新增议案的通知	中国证券报、上海证券报	2012 年 4 月 28 日	http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2012-04-28/600029_20120428_2.pdf
南方航空 2011 年度股东大会决议公告	中国证券报、上海证券报	2012 年 6 月 1 日	http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2012-06-01/600029_20120601_1.pdf
南方航空重大事项暨停牌公告	中国证券报、上海证券报	2012 年 6 月 5 日	http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2012-06-05/600029_20120605_1.pdf
南方航空董事会公告	中国证券报、上海证券报	2012 年 6 月 7 日	http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2012-06-07/600029_20120607_1.pdf
南方航空第六届董事会第七次会议决议公告	中国证券报、上海证券报	2012 年 6 月 12 日	http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2012-06-12/600029_20120612_1.pdf
南方航空第六届监事会第七次会议决议公告	中国证券报、上海证券报	2012 年 6 月 12 日	http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2012-06-12/600029_20120612_2.pdf
南方航空非公开发行 A 股股票预案	中国证券报、上海证券报	2012 年 6 月 12 日	http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2012-06-12/600029_20120612_3.pdf
南方航空董事会公告	中国证券报、上海证券报	2012 年 6 月 25 日	http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2012-06-25/600029_20120625_1.pdf
南方航空关于召开 2012 年第一次临时股东大会的通知	中国证券报、上海证券报	2012 年 6 月 26 日	http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2012-06-26/600029_20120626_1.pdf
南方航空董事会公告	中国证券报、上海证券报	2012 年 6 月 29 日	http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2012-06-29/600029_20120629_1.pdf

七、财务会计报告（未经审计）

中国南方航空股份有限公司

自 2012 年 1 月 1 日
至 2012 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)
2012年6月30日

金额单位: 人民币百万元

项目	附注	2012年 6月30日	2011年 12月31日
流动资产:			
货币资金	五、1	12,212	9,935
应收账款	五、3	2,606	2,186
预付款项	五、5	767	711
应收股利	五、2	20	4
其他应收款	五、4	1,779	1,498
存货	五、6	1,645	1,618
其他流动资产	五、7	-	3,533
流动资产合计		19,029	19,485
非流动资产:			
可供出售金融资产	五、8	68	64
长期股权投资	五、9	2,038	1,920
投资性房地产	五、10	490	454
固定资产	五、11	92,812	87,152
在建工程	五、12	16,594	15,844
无形资产	五、13	2,286	2,034
设备租赁定金	五、14	670	583
长期待摊费用	五、15	395	384
递延所得税资产	五、16	1,172	1,340
非流动资产合计		116,525	109,775
资产总计		135,554	129,260

刊载于第16页至第142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)
2012年6月30日

金额单位: 人民币百万元

项目	附注	2012年 6月30日	2011年 12月31日
流动负债:			
短期借款	五、19	11,642	6,925
应付票据	五、20	-	50
应付账款	五、21	11,229	9,870
票证结算	五、22	4,539	5,299
应付职工薪酬	五、23	1,395	2,319
应交税费	五、24	601	1,355
应付利息	五、25	146	160
其他应付款	五、26	3,418	3,880
应付股利	五、27	1,908	-
一年内到期的非流动负债	五、28	13,662	13,648
流动负债合计		48,540	43,506
非流动负债:			
长期借款	五、29	27,628	29,037
应付融资租赁款	五、30	17,276	14,053
大修理准备	五、31	1,003	1,178
递延收益	五、32	3,656	3,143
预计负债	五、33	77	89
递延所得税负债	五、16	741	615
非流动负债合计		50,381	48,115
负债合计		98,921	91,621

刊载于第16页至第142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)
2012年6月30日

金额单位: 人民币百万元

项目	附注	2012年 6月30日	2011年 12月31日
股东权益:			
股本	五、34	9,818	9,818
资本公积	五、35	14,401	14,407
盈余公积	五、36	924	924
未分配利润	五、37	5,408	6,929
归属于母公司股东权益合计		30,551	32,078
少数股东权益		6,082	5,561
股东权益合计		36,633	37,639
负债和股东权益总计		135,554	129,260

此财务报表已于2012年8月27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142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)
2012年6月30日

金额单位: 人民币百万元

项目	附注	2012年 6月30日	2011年 12月31日
流动资产:			
货币资金		6,848	6,202
应收账款	十二、1	2,341	2,008
预付款项		563	514
应收股利		9	4
其他应收款	十二、2	1,316	1,166
存货		1,288	1,272
流动资产合计		12,365	11,166
非流动资产:			
可供出售金融资产		25	21
长期股权投资	十二、3	4,043	3,974
投资性房地产		233	158
固定资产		76,127	71,817
在建工程		12,608	11,590
无形资产		1,456	1,573
设备租赁定金		594	518
长期待摊费用		354	354
递延所得税资产		1,128	1,293
非流动资产合计		96,568	91,298
资产总计		108,933	102,464

刊载于第16页至第142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)
2012年6月30日

金额单位: 人民币百万元

项目	附注	2012年 6月30日	2011年 12月31日
流动负债:			
短期借款		9,750	4,108
应付账款		8,657	7,346
票证结算		4,048	4,694
应付职工薪酬		911	1,642
应交税费		303	616
应付利息		117	107
其他应付款		4,477	4,544
应付股利		1,908	-
一年内到期的非流动负债		11,903	12,090
流动负债合计		42,074	35,147
非流动负债:			
长期借款		20,608	22,483
应付融资租赁款		16,487	13,242
大修理准备		737	893
递延收益		3,349	2,871
预计负债		74	86
非流动负债合计		41,255	39,575
负债合计		83,329	74,722

刊载于第 16 页至第 142 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)
2012年6月30日

金额单位: 人民币百万元

项目	附注	2012年 6月30日	2011年 12月31日
股东权益:			
股本		9,818	9,818
资本公积		14,111	14,118
盈余公积		924	924
未分配利润		751	2,882
股东权益合计		25,604	27,742
负债和股东权益总计		108,933	102,464

此财务报表已于2012年8月27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142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2012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	
		2012年	2011年
一、营业收入	五、38	48,028	42,414
二、减: 营业成本	五、38	41,292	35,302
营业税金及附加	五、39	1,322	1,169
销售费用	五、40	3,231	2,943
管理费用	五、41	1,238	1,184
财务费用(收益以“-”号填列)	五、42	913	-706
资产减值损失	五、45	1	-
加: 公允价值变动收益	五、43	-	13
投资收益	五、44	191	179
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		105	115
三、营业利润		222	2,714
加: 营业外收入	五、46	968	849
减: 营业外支出	五、47	58	53
其中: 非流动资产处置损失		11	39
四、利润总额		1,132	3,510
减: 所得税费用	五、48	150	364
五、净利润		982	3,146
归属于母公司股东的净利润		449	2,755
少数股东损益		533	391
六、每股收益			
(一) 基本每股收益	五、49	0.05	0.28
(二) 稀释每股收益	五、49	0.05	0.28
七、其他综合收益(损失以“-”号填列)	五、50	5	-1
八、综合收益总额		987	3,145
归属于母公司股东的综合收益总额		454	2,754
归属于少数股东的综合收益总额		533	391

此财务报表已于2012年8月27日获董事会批准。

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

刊载于第16页至第142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2012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	
		2012年	2011年
一、营业收入	十二、4	36,313	32,423
二、减: 营业成本	十二、4	32,166	27,439
营业税金及附加		938	846
销售费用		2,668	2,412
管理费用		892	876
财务费用(收益以“-”号填列)		760	-633
加: 公允价值变动收益		-	13
投资收益	十二、5	97	151
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		97	111
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-1,014	1,647
加: 营业外收入		768	799
减: 营业外支出		30	51
其中: 非流动资产处置损失		10	38
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-276	2,395
减: 所得税费用(收益以“-”号填列)		-109	136
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-167	2,259
六、其他综合收益(损失以“-”号填列)		4	-2
七、综合收益总额(综合损失总额以“-”号填列)		-163	2,257

此财务报表已于2012年8月27日获董事会批准。

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

刊载于第16页至第142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2012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	
		2012年	2011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		47,044	42,785
收到其他与经营活动有关的现金	五、51(1)	958	524
经营活动现金流入小计		48,002	43,309
购买商品、接受劳务支付的现金		34,910	30,489
支付给职工以及为职工支付的现金		6,969	5,210
支付的各项税费		1,997	2,621
支付其他与经营活动有关的现金	五、51(2)	246	219
经营活动现金流出小计		44,122	38,539
经营活动产生的现金流量净额	五、52(1)	3,880	4,770
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		-	4
取得投资收益收到的现金		15	14
处置固定资产收回的现金净额		90	283
处置子公司收到的现金净额	五、52(2)	5	-
收到其他与投资活动有关的现金	五、51(3)	3,638	5,978
投资活动现金流入小计		3,748	6,279
购建固定资产、无形资产和 其他长期资产支付的现金		6,402	6,817
子公司购买少数股东权益支付的现金		17	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	6,912
投资活动现金流出小计		6,419	13,729
投资活动产生的现金流量净额		-2,671	-7,450

刊载于第16页至第142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2012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	
		2012年	2011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		15,494	9,281
筹资活动现金流入小计		15,494	10,781
偿还债务支付的现金		13,528	6,747
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		898	602
其中: 子公司支付给少数股东的利润		1	3
筹资活动现金流出小计		14,426	7,349
筹资活动产生的现金流量净额		1,068	3,432
四、现金及现金等价物净增加额	五、52(1)	2,277	752
加: 期初现金及现金等价物余额		9,863	10,404
五、期末现金及现金等价物余额	五、52(3)	12,140	11,156

此财务报表已于2012年8月27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142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2012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	
		2012年	2011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		36,199	32,734
收到其他与经营活动有关的现金		389	476
经营活动现金流入小计		36,588	33,210
购买商品、接受劳务支付的现金		26,995	24,332
支付给职工以及为职工支付的现金		5,242	3,984
支付的各项税费		1,030	1,816
支付其他与经营活动有关的现金		163	158
经营活动现金流出小计		33,430	30,290
经营活动产生的现金流量净额	十二、6	3,158	2,920
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		-	4
取得投资收益收到的现金		13	14
处置固定资产收回的现金净额		69	273
收到其他与投资活动有关的现金		46	29
投资活动现金流入小计		128	320
购建固定资产、无形资产和其他长期 资产支付的现金		4,242	5,283
支付其他与投资活动有关的现金		-	12
投资活动现金流出小计		4,242	5,295
投资活动产生的现金流量净额		-4,114	-4,975

刊载于第16页至第142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2012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	
		2012年	2011年
三、筹资活动产生的现金流量:			
取得借款收到的现金		13,459	7,766
筹资活动现金流入小计		13,459	7,766
偿还债务支付的现金		11,174	6,121
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		683	497
筹资活动现金流出小计		11,857	6,618
筹资活动产生的现金流量净额		1,602	1,148
四、现金及现金等价物净增加额 (净减少额以“-”号填列)	十二、6	646	-907
加: 期初现金及现金等价物余额		6,202	7,336
五、期末现金及现金等价物余额		6,848	6,429

此财务报表已于2012年8月27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142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 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间

金额单位: 人民币百万元

项目	2012 年 6 月 30 日						2011 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			股本	资本公积	盈余公积	未分配利润		
一、期初/年初余额	9,818	14,407	924	6,929	5,561	37,639	9,818	14,159	603	2,175	3,464	30,219
二、本期/年增减变动金额 (减少以“-”号填列)												
(一) 净利润	-	-	-	449	533	982	-	-	-	5,075	974	6,049
(二) 其他综合收益 (损失以“-”号填列)	-	5	-	-	-	5	-	-10	-	-	-2	-12
上述(一)和(二)小计	-	5	-	449	533	987	-	-10	-	5,075	972	6,037
(三) 股东投入和减少资本												
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	253	-	-	1,247	1,500
2. 购买子公司少数股东股权 的影响(参见附注四、2)	-	-	-	-6	-11	-17	-	-	-	-	-	-

刊载于第 16 页至第 142 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2012年6月30日止6个月期间

金额单位:人民币百万元

项目	2012年6月30日						2011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			股本	资本公积	盈余公积	未分配利润		
(四) 利润分配												
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	321	-321	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-1,964	-1	-1,965	-	-	-	-	-122	-122
(五) 其他	-	-11	-	-	-	-11	-	5	-	-	-	5
三、期末/年末余额	9,818	14,401	924	5,408	6,082	36,633	9,818	14,407	924	6,929	5,561	37,639

此财务报表已于2012年8月27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142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 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间

金额单位: 人民币百万元

项目	2012 年 6 月 30 日					2011 年 12 月 31 日				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润 (亏损以“-”号填列)	股东权益合计
一、期初/年初余额	9,818	14,118	924	2,882	27,742	9,818	14,122	603	-877	23,666
二、本期/年增减变动金额 (减少以“-”号填列)										
(一) 净利润(净亏损以“-”号填列)	-	-	-	-167	-167	-	-	-	4,080	4,080
(二) 其他综合收益 (损失以“-”号填列)	-	4	-	-	4	-	-9	-	-	-9
上述(一)和(二)小计	-	4	-	-167	-163	-	-9	-	4,080	4,071
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	321	-321	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-1,964	-1,964	-	-	-	-	-
(四) 其他	-	-11	-	-	-11	-	5	-	-	5
三、期末/年末余额	9,818	14,111	924	751	25,604	9,818	14,118	924	2,882	27,742

此财务报表已于 2012 年 8 月 27 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 142 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
(除特别注明外, 金额单位为人民币百万元)

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上市并发行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“关于同意中国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,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2013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2012年6月30日，本集团的净流动负债为人民币29,511,000,000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2012年及以后年度提供最高人民币132,187,000,000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2012年6月30日的合并财务状况和财务状况、截至2012年6月30日止6个月期间的合并经营成果和经营成果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，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。本公司的部分子公司采用本公司记账本位币以外的货币作为记账本位币，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。为进行企业合并发生的直接相关费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

(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付出的资产(包括购买日之前所持有的被购买方的股权)、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日公允价值份额的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数则计入当期损益。本集团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。本集团在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

6、 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。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。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，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。

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)

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

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(股本溢价)，资本公积(股本溢价)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，自丧失控制权日起终止将该子公司纳入本公司合并范围。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，由此产生的任何收益或损失，计入丧失控制权当期的投资收益。

子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益分别在合并资产负债表的股东权益中和合并利润表的净利润及综合收益总额项目后单独列示。

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

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

7、 现金及现金等价物的确定标准

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

二、 公司主要会计政策和会计估计(续)

8、 外币业务和外币报表折算

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

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

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日的即期汇率折算。除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金和利息的汇兑差额(参见附注二、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，仍采用交易发生日的即期汇率折算，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，由此产生的汇兑差额，属于可供出售金融资产的外币非货币性项目的差额，作为其他综合收益计入资本公积；其他差额计入当期损益。

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

9、 金融工具

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

(1) 金融资产及金融负债的确认和计量

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

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

二、 公司主要会计政策和会计估计(续)

9、 金融工具(续)

(1) 金融资产及金融负债的确认和计量(续)

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

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

本集团持有为了近期内出售或回购的金融资产和金融负债属于此类。

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

- 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

初始确认后，应收款项以实际利率法按摊余成本计量。

- 可供出售金融资产

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

对公允价值不能可靠计量的可供出售金融资产，初始确认后按成本计量；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，其他利得或损失作为其他综合收益计入资本公积，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、22(3)）。

- 其他金融负债

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

二、 公司主要会计政策和会计估计(续)

9、 金融工具(续)

(2) 金融资产及金融负债的列报

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。

(3) 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。

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等。本集团定期评估估值方法，并测试其有效性。

(4) 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。

二、 公司主要会计政策和会计估计(续)

9、 金融工具(续)

(5) 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后发生的事项有关的，本集团将原确认的减值损失予以转回，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。

(6) 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，计入股东权益。

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

应收款项同时运用个别方式和组合方式评估减值损失。

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

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

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

(a) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

单项金额大于应收款项余额 10% 的视为重大。

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

(b) 金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

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

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

10、 应收款项的坏账准备 (续)

(c) 按组合计提坏账准备的应收款项:

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

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

组合中应收航空票款按账龄分析法计提坏账准备, 计提坏账准备的比例如下:

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

其他组合按照其他方法计提坏账准备, 具体如下:

- (i) 对本集团应收飞机设备制造商回扣款及应收营运押金及房屋租赁定金组合, 根据对其信用风险评估结果和历史经验数据, 属于信用风险很低的组合, 本集团不对该等组合计提坏账准备。
- (ii) 对于应收款项其他组合, 本集团根据账龄分析和历史经验数据, 估计合理比例计提坏账准备。

11、 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括航材消耗件及普通器材。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货的实际成本采用加权平均法计量。

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

11、 存货 (续)

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货按成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

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，计提存货跌价准备，计入当期损益。

(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。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。
- 对于非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照购买日取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，作为该投资的初始投资成本。属于通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，其初始投资成本为本公司购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。

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)

(b) 其他方式取得的长期股权投资

- 对于通过企业合并以外的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；对于发行权益性证券取得的长期股权投资，本集团按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；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，本公司采用成本法对子公司的长期股权投资进行后续计量，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，不划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，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。

对子公司的投资按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。

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。

后续计量时，对合营企业和联营企业的长期股权投资采用权益法核算，除非投资符合持有待售的条件(参见附注二、27)。

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,按照本集团的会计政策或会计期间进行必要调整后确认。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。
- 对合营企业或联营企业除净损益以外所有者权益的其他变动,本集团调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

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)

(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，不划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，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。

(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。

二、 公司主要会计政策和会计估计(续)

12、 长期股权投资(续)

(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高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的，两者之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。该减值损失不能转回。

其他长期股权投资按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。

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、摊销及减值准备后在资产负债表内列示。本集团对投资性房地产在使用寿命内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、27)。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支出。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后在资产负债表内列示。

二、 公司主要会计政策和会计估计(续)

14、 固定资产(续)

(2) 固定资产的折旧方法

本集团对固定资产在其预计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、27)。

各类固定资产的预计使用寿命和残值率分别为：

类别	预计使用寿命(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、26(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。

在建工程以成本减减值准备(参见附注二、19)计入资产负债表内列示。

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

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

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

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

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) 后在资产负债表内列示。本集团对使用寿命有限的无形资产在使用寿命内按年限平均法进行摊销, 除非该无形资产符合持有待售的条件 (参见附注二、27)。

各项无形资产的摊销年限为:

项目	摊销年限 (年)
土地使用权	30 - 70
软件	2 - 10

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

18、 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期限内分期平均摊销。各项费用的摊销期限分别为:

项目	摊销期限 (年)
经营租赁固定资产装修或改良支出	5 - 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 - 10

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
- 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

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、 股份支付

(1) 股份支付的种类

本集团的股份支付为以现金结算的股份支付。

二、 公司主要会计政策和会计估计(续)

21、 股份支付(续)

(2) 实施股份支付计划的相关会计处理

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付，在等待期内的每个资产负债日，本集团以对可行权情况的最佳估计数为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，并相应计入负债。

22、 收入

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

(1) 提供运输服务收入

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

本集团执行两个常旅客里程奖励计划，分别为南航明珠俱乐部及厦航白鹭卡常旅客计划。会员可利用累积里程兑换飞行奖励或其他奖励。

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

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

与奖励里程相关的递延收益待客户兑换奖励里程时确认为当期损益。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。

二、 公司主要会计政策和会计估计(续)

22、 收入(续)

(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。

23、 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。

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

24、 政府补助

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

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

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

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

25、 所得税

除因企业合并和直接计入所有者权益 (包括其他综合收益) 的交易或者事项产生的所得税外，本集团将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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

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。

二、 公司主要会计政策和会计估计(续)

25、 所得税(续)

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；
- 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。

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

二、 公司主要会计政策和会计估计(续)

26、 经营租赁、融资租赁(续)

(3) 融资租赁租入资产

于租赁期开始日，本集团融资租入资产按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额确认为未确认融资费用。本集团将因融资租赁发生的初始直接费用计入租入资产价值。融资租赁租入资产按附注二、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。

(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。

27、 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(不包括金融资产及递延所得税资产)，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。

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

28、 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。

29、 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。

30、 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。

31、 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。

二、 公司主要会计政策和会计估计(续)

31、 关联方(续)

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% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员,上市公司监事及与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。

32、 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。

33、 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。

二、 公司主要会计政策和会计估计(续)

33、 主要会计估计及判断(续)

除附注五、33、附注七和附注十一、3 载有关于预计负债、股份支付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。如果有证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，则将原确认的减值损失予以转回。

(b) 存货跌价准备

如附注二、11 所述，本集团定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本集团在估计存货的可变现净值时，考虑持有存货的目的，并以可得到的资料作为估计的基础，其中包括存货的市场价格。存货的可变现净值可能随市场价格或存货的实际用途等的改变而发生变化，因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化，并影响估计变更当期的损益。

(c) 除存货、金融资产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。

二、 公司主要会计政策和会计估计 (续)

33、 主要会计估计及判断 (续)

(d) 折旧和摊销

如附注二、13、14、17 和 26(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等资产在考虑其残值后，在使用寿命或短于使用寿命的租赁期内计提折旧和摊销。本集团定期审阅相关资产的使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。资产使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

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 25% (2011 年: 24% 至 25%)。子公司本年度适用的所得税税率为 15% 至 25% (2011 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 [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 2012 年取得的国际及地区运输劳务收入免缴营业税。

三、 税项 (续)

2、 税收优惠及批文 (续)

(2) 所得税税收优惠及批文

《中华人民共和国企业所得税法》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。除以下列示的享受其他所得税优惠政策的子公司外，本公司及其他分子公司本期间适用 25% 的法定所得税税率。

享受其他所得税优惠政策的各子公司资料如下：

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

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

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
厦门航空有限公司 ("厦门航空")	有限责任公司	车尚轮	中国	航空运输	3,000,000,000 元	420,000,000 元	51	51	是	4,793	-	15499233X
汕头航空有限公司 ("汕头航空")	有限责任公司	董苏光	中国	航空运输	280,000,000 元	168,000,000 元	60	60	是	258	-	279795735
珠海航空有限公司 ("珠海航空")	有限责任公司	陈振友	中国	航空运输	250,000,000 元	150,000,000 元	60	60	是	104	-	192591625
贵州航空有限公司	有限责任公司	徐杰波	中国	航空运输	180,000,000 元	108,000,000 元	60	60	是	263	-	709667064
重庆航空有限公司	有限责任公司	刘德俊	中国	航空运输	1,200,000,000 元	720,000,000 元	60	60	是	362	-	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	-34	-	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	96	-	617401656

四、 企业合并及合并财务报表 (续)

1、 重要子公司情况 (续)

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	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(“南龙国际”)	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	14	-	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	79	-	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2012年6月30日, 本公司无实质上构成对子公司净投资的其他项目余额。

四、 企业合并及合并财务报表(续)

2、 合并范围发生变更的说明

厦门航空文化传媒有限公司(以下简称“厦航文化传媒”)于2000年12月19日于中国福建省厦门市注册成立,其原股东为厦门航空及第三方,原持股比例分别为80%和20%。厦航文化传媒的主要业务为经营国内广告代理发布、品牌推广等。

本报告期,根据厦门航空分别与该第三方和中国南航集团文化传媒股份有限公司(以下简称“文化传媒”)签署的股权转让协议,厦门航空以人民币17,000,000元为代价收购了该第三方持有的厦航文化传媒20%股权,其后以人民币43,000,000元的价格向文化传媒出售了其持有的厦航文化传媒的51%股权。上述股权转让于2012年6月29日完成。至此,本集团丧失了对厦航文化传媒的控制权,厦航文化传媒不再纳入合并范围。在编制本期间财务报表时,厦航文化传媒自2012年1月1日起至2012年6月29日(本集团丧失对其控制权日)止期间的经营成果已纳入本集团合并利润表。

3、 本期不再纳入合并范围的子公司

金额单位:人民币百万元

单位名称	附注	处置日账面价值			2011年12月31日			2012年1月1日至处置日		
		资产总额	负债总额	所有者权益总额	资产总额	负债总额	所有者权益总额	营业收入	营业成本及费用	净利润
厦航文化传媒	四、4	42	12	30	37	14	23	31	24	7

4、 本期出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司	出售日	损益确认方法
厦航文化传媒	2012年6月29日	处置价款与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有该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,在本集团合并财务报表中确认为当期投资收益。

本集团持有的厦航文化传媒49%剩余股权在丧失控制权日的公允价值为人民币41,000,000元,按照公允价值重新计量产生的相关利得为人民币26,000,000元。

四、 企业合并及合并财务报表(续)

5、 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以港币编制的报表已于2012年6月30日分别按下述汇率折算为人民币纳入合并财务报表:

财务报表项目	折算汇率
资产和负债项目	0.8152
利润表项目	0.8126

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	2012年6月30日			2011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	—	—	4	—	—	7
美元	1	6.3249	5	2	6.3009	11
其他货币	—	—	5	—	—	3
小计	—	—	14	—	—	21
银行存款:						
人民币	—	—	8,038	—	—	6,491
美元	241	6.3249	1,526	72	6.3009	453
港币	42	0.8152	34	46	0.8107	37
日元	553	0.0796	44	493	0.0811	40
新加坡元	6	4.9690	29	-	4.8569	2
马来西亚林吉特	1	1.9592	2	2	1.9670	4
欧元	13	7.8710	105	10	8.1625	80
韩国元	545	0.0055	3	727	0.0055	4
越南盾	10,000	0.0003	3	6,667	0.0003	2
澳币	11	6.3474	67	7	6.4093	43
其他货币	—	—	129	—	—	84
小计	—	—	9,980	—	—	7,240
财务公司存款:						
人民币	—	—	2,070	—	—	2,493
其他货币资金:						
人民币	—	—	148	—	—	181
合计	—	—	12,212	—	—	9,935

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(附注六、5(5))。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(3))。

于2012年6月30日,本集团有人民币72,050,000元的银行存款(参见附注五、18)用以质押一笔一年内到期的长期借款(2011年12月31日:人民币72,050,000元)。

于2012年6月30日,本集团存放于境外的货币资金折合为人民币265,000,000元(2011年12月31日:人民币249,000,000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3.50%(2011年:0.00%至3.25%)。

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:					
香港商用航空中心有限公司	4	8	-4	8	否
文化传媒	-	10	-10	-	否
中国民航信息网络股份有限公司(“中航信”)	-	8	-	8	否
厦门航空工业公司	-	3	-	3	否
其他	-	2	-1	1	否
合计	4	31	-15	20	否

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。

除了以记账本位币计价部分外,应收股利包括以下其他货币金额:

金额单位:百万元

币种	2012年6月30日			2011年12月31日		
	外币	折算率	人民币	外币	折算率	人民币
港币	10	0.8152	8	4	0.8107	4

五、合并财务报表项目注释(续)

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

客户类别	2012年6月30日	2011年12月31日
应收关联方	10	39
应收开账与结算计划	1,293	923
应收网上订座款	202	260
应收其他	1,127	993
小计	2,632	2,215
减: 坏账准备	26	29
合计	2,606	2,186

(2) 应收账款账龄分析如下:

金额单位:人民币百万元

账龄	2012年6月30日	2011年12月31日
1年以内(含1年)	2,612	2,193
1至2年(含2年)	3	3
2至3年(含3年)	3	4
3年以上	14	15
小计	2,632	2,215
减: 坏账准备	26	29
合计	2,606	2,186

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	2012年6月30日				2011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))	2,530	96	23	1	2,115	95	27	1
其他(附注五、3(4))	102	4	3	3	100	5	2	2
组合小计	2,632	100	26	1	2,215	100	29	1
合计	2,632	100	26	1	2,215	100	29	1

注: 此类包括单项测试未发生减值的应收账款。

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(续)

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	2012年6月30日			2011年12月31日		
	外币	折算率	人民币	外币	折算率	人民币
美元	4	6.3249	26	3	6.3009	17
英镑	1	9.8169	13	-	9.7116	-
欧元	11	7.8710	85	10	8.1625	79
台币	120	0.2170	26	113	0.2033	23
澳币	9	6.3474	54	8	6.4093	54

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	2012年6月30日			2011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)	2,501	98	-	2,083	98	-
3个月至1年(含1年)	12	1	6	11	1	6
1至2年(含2年)	3	-	3	3	-	3
2至3年(含3年)	2	-	2	3	-	3
3年以上	12	1	12	15	1	15
合计	2,530	100	23	2,115	100	27

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	102	3

- (5) 本报告期,本集团不存在收回或转回以前年度已全额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。

五、合并财务报表项目注释(续)

3、应收账款(续)

(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(%)
中国开账与结算计划	第三方	936	3个月以内	36
广州银联网络支付股份有限公司	第三方	122	3个月以内	4
澳洲开账与结算计划	第三方	99	3个月以内	4
日本开账与结算计划	第三方	71	3个月以内	3
美国开账与结算计划	第三方	32	3个月以内	1
合计		1,260	—	48

(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	6	0.2
四川航空股份有限公司(“四川航空”)	联营公司	4	0.2
合计		10	0.4

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

五、合并财务报表项目注释(续)

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	2012年6月30日	2011年12月31日
飞机设备制造商回扣款	981	750
房屋租赁定金	118	88
营运押金	37	43
其他	654	628
小计	1,790	1,509
减: 坏账准备	11	11
合计	1,779	1,498

(2) 其他应收款账龄分析如下:

金额单位:人民币百万元

账龄	2012年6月30日	2011年12月31日
1年以内(含1年)	657	514
1至2年(含2年)	213	357
2至3年(含3年)	294	5
3年以上	626	633
小计	1,790	1,509
减: 坏账准备	11	11
合计	1,779	1,498

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	2012年6月30日				2011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))	11	1	11	100	11	1	11	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	981	55	-	-	750	49	-	-
房屋租赁定金	118	6	-	-	88	6	-	-
营运押金	37	2	-	-	43	3	-	-
其他	643	36	-	-	617	41	-	-
组合小计	1,779	99	-	-	1,498	99	-	-
合计	1,790	100	11	1	1,509	100	11	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	2012年6月30日			2011年12月31日		
	外币	折算率	人民币	外币	折算率	人民币
美元	156	6.3249	984	121	6.3009	762
日元	151	0.0796	12	148	0.0811	12
澳币	1	6.3474	7	2	6.4093	12
韩国元	1,455	0.0055	8	1,273	0.0055	7

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) 期末单项金额虽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

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
应收租金款	3	3	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
其他	6	6	100	账龄较长 且回收可能性较小
合计	11	11	100	—

(5) 本报告期,本集团不存在收回或转回以前年度已全额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重大其他应收款的情况。

(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	776	6年以内	43
客户2	第三方	241	3年以内	14
客户3	第三方	98	4年以内	5
客户4	第三方	83	1年以内	5
客户5	第三方	32	1年以内	2
合计		1,230	—	69

(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	联营公司	16	0.9
珠海翔翼航空技术有限公司 (“珠海翔翼”)	合营公司	20	1.1
广州飞机维修工程有限公司	合营公司	11	0.6
南航财务	联营公司	2	0.1
中国南航集团进出口贸易有限公司 (“进出口贸易”)	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	8	0.5
河北航空有限公司 (“河北航空”)	其他关联方	2	0.1
合计		59	3.3

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

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	2012年6月30日	2011年12月31日
预付经营租赁费	345	310
预付培训费	117	152
预付购买设备价款	149	104
其他	156	145
合计	767	711

五、合并财务报表项目注释(续)

5、预付款项(续)

- (2) 于2012年6月30日及2011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	2012年6月30日			2011年12月31日		
	外币	折算率	人民币	外币	折算率	人民币
美元	59	6.3249	376	57	6.3009	362
澳币	12	6.3474	75	14	6.4093	90

- (3) 预付款项金额前五名单位情况

金额单位:人民币百万元

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例(%)	预付时间	未结算原因
客户1	第三方	150	20	2012年	预付经营租赁费
China Southern West Australian Flying College Pty Limited (“Flying College”)	合营公司	59	8	2012年	预付培训费
客户2	第三方	42	5	2012年	预付经营租赁费
客户3	第三方	29	4	2012年	预付培训费
客户4	第三方	16	2	2012年	预付培训费
合计		296	39		

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	59	7
进出口贸易	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	4	1
合计		63	8

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

存货种类	2012年6月30日			2011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	1,873	396	1,477	1,835	405	1,430
其他	168	-	168	188	-	188
合计	2,041	396	1,645	2,023	405	1,618

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

存货种类	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
航材消耗件	1,835	372	-334	1,873
其他	188	257	-277	168
小计	2,023	629	-611	2,041
减: 存货跌价准备	405	-	-9	396
合计	1,618	629	-602	1,645

(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	405	-	-	-9	396

本集团于本报告期转销的存货跌价准备主要是因处置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12月31日余额为本公司的子公司厦门航空持有的,由一家国有商业银行发行的期限为92天至183天,年化利率为5.00%至5.82%的尚未到期的国债回购产品。该国债回购产品已全部于本期到期收回。本报告期,本集团并无新增类似的国债回购产品。

五、合并财务报表项目注释(续)

8、可供出售金融资产

金额单位:人民币百万元

项目	2012年6月30日	2011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	25	21
- 交通银行股份有限公司	43	43
合计	68	64

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	2012年6月30日	2011年12月31日
对合营企业的投资	1,070	1,008
对联营企业的投资	807	746
其他长期股权投资	161	166
合计	2,038	1,920

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	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	528	34	562	-
珠海翔翼	240	409	23	432	-
Flying College	27	41	1	42	-
其他	15	30	4	34	-
小计	510	1,008	62	1,070	-
权益法-联营公司:					
南航财务	246	121	20	141	-
四川航空	137	336	-7	329	-
文化传媒	33	147	3	150	10
沈阳空港物流有限公司	69	75	-4	71	-
其他	61	67	49	116	9
小计	546	746	61	807	19
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(“美兰机场”)	100	100	-	100	-
中航信	33	33	-	33	8
厦门航空工业公司	20	20	-	20	3
其他	8	13	-5	8	-
小计	161	166	-5	161	11
合计	1,217	1,920	118	2,038	30

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)	在被投资单位 持股比例(%)		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 (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	飞机维修及 维护	65,000,000 美元	50	-	50	2,197	1,073	1,124	864	68	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	1,384	537	847	170	45	73988685-8
Flying College	有限责任 公司	澳大 利亚	不适用	飞行训练 服务	不适用	48.12	-	50	237	150	87	56	2	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	4,341	3,671	670	118	53	23112015-7
四川航空	股份有限 公司	中国	蓝新国	航空运输	350,000,000 元	39	-	39	16,984	16,142	842	6,896	-19	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	450	58	392	201	64	76293469-4
沈阳空港物流 有限公司	有限责任 公司	中国	刘文君	机场地面 服务	153,300,000 元	45	-	45	168	10	158	35	-7	79847638-1

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 2012 年 6 月 30 日的资本承诺中承担人民币 137,000,000 元(2011 年 12 月 31 日: 人民币 27,000,000 元)。

(4) 不存在被投资企业向本集团转移资金的能力受到限制的有关情况。

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:			
期初余额	104	507	611
从固定资产重分类(参见附注五、11)	-	56	56
从无形资产重分类(参见附注五、13)	4	-	4
期末余额	108	563	671
减: 累计折旧或摊销			
期初余额	18	139	157
本期计提	1	9	10
从固定资产重分类(参见附注五、11)	-	13	13
从无形资产重分类(参见附注五、13)	1	-	1
期末余额	20	161	181
账面价值:			
期末	88	402	490
期初	86	368	454

于 2012 年 6 月 30 日, 本集团将账面价值为人民币 96,000,000 元(2011 年 12 月 31 日: 人民币 99,000,000 元)的土地及房屋建筑物出租给珠海翔翼。

于 2012 年 6 月 30 日, 本集团无投资性房地产用于抵押(2011 年 12 月 31 日: 无)。

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

项目	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	8,049	75,381	29,910	15,090	4,626	133,056
本期增加	38	694	2,216	721	179	3,848
在建工程转入 (参见附注五、12)	338	2,010	2,921	476	62	5,807
重分类至投资性房地产 (参见附注五、10)	-56	-	-	-	-	-56
本期减少	-	-164	-58	-51	-82	-355
期末余额	8,369	77,921	34,989	16,236	4,785	142,300
减: 累计折旧						
期初余额	2,149	23,703	6,685	8,702	3,001	44,240
本期计提	184	2,283	875	434	147	3,923
重分类至投资性房地产 (参见附注五、10)	-13	-	-	-	-	-13
本期减少	-	-164	-58	-27	-77	-326
期末余额	2,320	25,822	7,502	9,109	3,071	47,824
减: 减值准备						
期初及期末余额	3	1,482	-	179	-	1,664
账面价值:						
期末	6,046	50,617	27,487	6,948	1,714	92,812
期初	5,897	50,196	23,225	6,209	1,625	87,152

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, 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 2012 年 6 月 30 日, 本集团账面价值为人民币 57,662,000,000 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(2011 年 12 月 31 日: 人民币 52,878,000,000 元)。此外, 另有账面价值为人民币 17,000,000 元的房屋及建筑物用以抵押获得信贷额度(参见附注五、18)(2011 年 12 月 31 日: 人民币 17,000,000 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	29

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

于 2012 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、吉林、大连、南宁、湖南、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)	本期转入长期 待摊费用(参 见附注五、15)	工程投入占 预算比例(%)	工程进度	资金来源	期末余额
分期支付购买飞机及飞行 设备款(注1)	-	14,545	6,242	-5,260	-	-	不适用		贷款	15,527
上述分期支付购买飞机款的 利息资本化	-	564	194	-147	-	-	不适用		贷款	611
揭阳潮汕机场基地	451	317	109	-284	-142	-	100		自有资金	-
悉尼办公楼	82	70	7	-	-	-	94	注3	自有资金	77
沈阳飞机维修基地五机位机库	387	49	29	-	-	-	20	注3	自有资金	78
杭州基地	158	35	13	-	-	-	30	注3	自有资金	48
福州长乐机场设施	122	10	2	-	-	-	10	注3	自有资金	12
上海基地虹桥项目	363	3	2	-	-	-	1	注3	自有资金	5
南航信息中心大楼	242	9	14	-	-	-	10	注3	自有资金	23
东一两舱及会员休息室改造工程	19	6	13	-	-	-19	100		自有资金	-
其他	2,774	236	180	-116	-87	-	15		自有资金	213
合计	4,598	15,844	6,805	-5,807	-229	-19	-			16,594

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

五、合并财务报表项目注释(续)

12、在建工程(续)

注2: 于2012年6月30日和2011年12月31日, 本集团无用于抵押或其他所有权受限制的在建工程。

注3: 该等项目主体工程仍在建设过程中。

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	2,111	326	2,437
本期增加	67	3	70
在建工程转入(参见附注五、12)	229	-	229
重分类至投资性房地产 (参见附注五、10)	-4	-	-4
期末余额	2,403	329	2,732
减: 累计摊销			
期初余额	179	224	403
本期计提	24	20	44
重分类至投资性房地产 (参见附注五、10)	-1	-	-1
期末余额	202	244	446
账面价值:			
期末	2,201	85	2,286
期初	1,932	102	2,034

本集团无形资产期末账面价值中无用于抵押的部分(2011年: 无)。

截至2012年6月30日, 本集团无需对无形资产计提减值准备。

五、合并财务报表项目注释(续)

14、设备租赁定金

金额单位:百万元

项目	2012年6月30日			2011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)	106	6.3249	670	93	6.3009	583

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。

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	其他减少额	期末余额
经营租入固定资产装修或改良支出(参见附注五、12)	27	19	-8	-6	32
飞行员住房补贴	56	5	-4	-	57
乌鲁木齐国际机场T3航站楼专用权使用费	280	-	-5	-	275
其他	21	17	-7	-	31
合计	384	41	-24	-6	395

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

(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	2012年6月30日		2011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)
递延所得税资产:				
大修理准备	1,625	406	1,438	359
应付暂估款	1,621	403	2,569	642
资产减值准备	1,583	396	1,774	443
递延收益	485	121	507	127
其他	249	62	294	73
小计	5,563	1,388	6,582	1,644
互抵金额	—	-216	—	-304
互抵后的金额	—	1,172	—	1,340
递延所得税负债:				
大修理准备	-1,266	-290	-1,081	-270
固定资产折旧	-2,459	-615	-2,363	-591
可供出售金融资产	-42	-11	-38	-10
其他	-166	-41	-195	-48
小计	-3,933	-957	-3,677	-919
互抵金额	—	216	—	304
互抵后的金额	—	-741	—	-615

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
递延所得税资产:				
大修理准备	359	47	-	406
应付暂估款	642	-239	-	403
资产减值准备	443	-47	-	396
递延收益	127	-6	-	121
其他	73	-11	-	62
互抵前金额合计	1,644	-256	-	1,388
递延所得税负债:				
大修理准备	-270	-20	-	-290
固定资产折旧	-591	-24	-	-615
可供出售金融资产	-10	-	-1	-11
其他	-48	7	-	-41
互抵前金额合计	-919	-37	-1	-957

(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	2012年6月30日	2011年12月31日
可抵扣暂时性差异	86	87
可抵扣亏损	347	365
合计	433	452

(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	2012年6月30日	2011年12月31日
2013年	200	223
2014年	131	131
2015年	-	-
2016年	16	11
合计	347	365

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	
应收账款及 其他应收款	五、3,4	40	6	-5	-4	37
存货	五、6	405	-	-	-9	396
固定资产	五、11	1,664	-	-	-	1,664
合计		2,109	6	-5	-13	2,097

有关各类资产本报告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2012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
用于质押或抵押的 资产:					
- 货币资金	五、1	72	-	-	72
- 固定资产 - 飞机	五、11	52,878	6,652	-1,868	57,662
- 固定资产 - 房屋及 建筑物	五、11	17	-	-	17
合计		52,967	6,652	-1,868	57,751

19、短期借款

短期借款分类:

金额单位:百万元

	2012年6月30日			2011年12月31日		
	外币	折算率	人民币	外币	折算率	人民币
信用借款						
美元	1,837	6.3249	11,622	1,096	6.3009	6,905
人民币	-	-	20	-	-	20
合计	-	-	11,642	-	-	6,925

于2012年6月30日,本集团无任何已到期未偿还的短期借款(2011年12月31日:无)。

五、 合并财务报表项目注释(续)

20、 应付票据

金额单位: 人民币百万元

项目	2012年6月30日	2011年12月31日
银行承兑汇票	-	50

21、 应付账款

(1) 应付账款情况如下:

金额单位: 人民币百万元

项目	2012年6月30日	2011年12月31日
应付关联公司	1,536	1,317
应付其他客户	9,693	8,553
合计	11,229	9,870

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	2012年6月30日			2011年12月31日		
	外币	折算率	人民币	外币	折算率	人民币
美元	73	6.3249	462	57	6.3009	358

五、合并财务报表项目注释(续)

21、应付账款(续)

- (2) 本报告期应付账款期末余额中无应付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东的款项,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	617	5.5
珠海保税区摩天宇航空发动机维修有限公司(“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	236	2.1
中航信	其他关联方	541	4.8
进出口贸易	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	59	0.5
珠海翔翼	合营公司	51	0.5
深圳航空食品有限公司(“深圳航空食品”)	其他关联方	19	0.2
文化传媒	联营公司	13	0.1
合计		1,536	13.7

22、票证结算

票证结算是指本集团预售飞机舱位所得票款。于2012年6月30日,本集团并没有账龄超过3年的个别重大票证结算款。

五、合并财务报表项目注释(续)

23、应付职工薪酬

金额单位:人民币百万元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴 (注 1)	1,952	4,069	-4,841	1,180
二、职工福利费	-	93	-93	-
三、社会保险费(注 2)	192	793	-885	100
其中: 1. 医疗保险费	47	212	-220	39
2. 基本养老保险费	62	391	-438	15
3. 失业保险费	1	39	-39	1
4. 工伤保险费	-	18	-18	-
5. 生育保险费	1	12	-12	1
6. 年金缴费(注 2)	81	121	-158	44
四、住房公积金	8	417	-422	3
五、内部退休计划补偿 (参见附注五、33)	47	-	-13	34
六、其他	120	514	-556	78
1. 工会经费和职工教育经费	78	113	-120	71
2. 劳务用工费用	42	397	-432	7
3. 其他	-	4	-4	-
合计	2,319	5,886	-6,810	1,395

以现金结算的股份支付的有关信息参见附注七。

注 1: 工资、奖金、津贴与补贴中除当月计提于下月发放的工资以外,其余部分主要为本集团计提的集团考核奖金以及按照相关部门规定计提的住房货币补贴。根据考核方案的要求,月度绩效奖金每月计提并于当月发放 70%,其余的 30% 月度绩效奖金和年度奖金一起于下年 1-2 月发放,因此期末有一定金额结余。

注 2: 根据中国有关法规规定,本集团为其职工参加了市政府和省政府制定的定额供款退休计划。本集团按职工工资、奖金和其他津贴的 10% 至 25% (2011 年: 8% 至 24%) 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 2012 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)

24、应交税费

金额单位:人民币百万元

项目	2012年6月30日	2011年12月31日
营业税	222	342
企业所得税	251	871
其他	128	142
合计	601	1,355

25、应付利息

金额单位:人民币百万元

项目	2012年6月30日	2011年12月31日
应付融资租赁款利息	94	90
分期付息到期还本的长期借款利息	37	45
短期借款应付利息	15	25
合计	146	160

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	2012年6月30日			2011年12月31日		
	外币	折算率	人民币	外币	折算率	人民币
美元	23	6.3249	146	25	6.3009	160

26、其他应付款

(1) 其他应付款情况如下:

金额单位:人民币百万元

项目	2012年6月30日	2011年12月31日
应付关联公司	120	51
未交民航基础设施建设基金 及机场建设费	582	576
押金	385	402
应付购建固定资产款	752	889
其他	1,579	1,962
合计	3,418	3,880

五、合并财务报表项目注释(续)

26、其他应付款(续)

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

金额单位:人民币百万元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应付款总额的比例(%)
南航集团	母公司	38	1.1
广州南航物业管理 有限公司	与本集团属同一控股股东控制的公司,即南航集团的子公司	26	0.8
文化传媒	联营公司	21	0.6
进出口贸易	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	35	1.0
合计		120	3.5

- (3) 于2012年6月30日,本集团账龄超过一年的其他应付款主要为应付销售代理人押金、包机押金及应付工程质保金。除此之外,本集团没有其他个别重大账龄超过一年的其他应付款。

27、应付股利

金额单位:人民币百万元

单位名称	2012年6月30日	2011年12月31日
南航集团	829	-
南龙控股	186	-
其他	893	-
合计	1,908	-

除了以记账本位币计价部分外,应付股利包括以下其他货币金额:

金额单位:百万元

币种	2012年6月30日			2011年12月31日		
	外币	折算率	人民币	外币	折算率	人民币
港币	618	0.8152	504	-	-	-

五、合并财务报表项目注释(续)

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	2012年6月30日	2011年12月31日
一年内到期的长期借款	11,613	11,864
一年内到期的应付融资租赁款	2,049	1,784
合计	13,662	13,648

(2) 一年内到期的长期借款

金额单位:百万元

项目	附注	2012年6月30日			2011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)	461	6.3249	2,914	360	6.3009	2,272
抵押及担保借款 (美元)	五、29 (1)(b)	20	6.3249	127	20	6.3009	126
质押借款(美元)	五、1	2	6.3249	12	8	6.3009	48
信用借款(美元)		1,325	6.3249	8,382	1,443	6.3009	9,091
信用借款(人民币)		—	—	178	—	—	327
合计		—	—	11,613	—	—	11,864

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。

2012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(%)	2012年6月30日			2011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 2013年5月	3个月伦敦银行同业拆息 加0.90%至2.50%	555	6.3249	3,511	729	6.3009	4,594

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

2012年6月30日,一年内到期的应付融资租赁款净额为人民币2,049,000,000元(即总额人民币2,539,000,000元扣减未确认融资费用人民币490,000,000元后的净额)。2011年12月31日,一年内到期的应付融资租赁款净额为人民币1,784,000,000元(即总额人民币2,216,000,000元扣减未确认融资费用人民币432,000,000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)

2012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	62	6.3249	390	固定利率4.24%或3个月伦敦银行同业拆息加1.00%至1.30%或6个月伦敦银行同业拆息加0.03%	9	6.3249	56	71	6.3249	446	2005年至2013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	2012年6月30日			2011年12月31日		
	外币	折算率	人民币	外币	折算率	人民币
美元	317	6.3249	2,006	278	6.3009	1,752
新加坡元	9	4.9690	43	7	4.8569	32
合计	—	—	2,049	—	—	1,784

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	2012年6月30日			2011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)	3,238	6.3249	20,481	3,358	6.3009	21,160
抵押及担保借款(美元)	(b)	5	6.3249	31	15	6.3009	95
信用借款(美元)		1,036	6.3249	6,553	1,169	6.3009	7,363
信用借款(人民币)		—	—	563	—	—	419
合计		—	—	27,628	—	—	29,037

- (a) 上述抵押借款由本集团的若干飞机作抵押(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	2012年6月30日	2011年12月31日
南航集团	158	221

(2) 2012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	2012年6月30日			2011年12月31日		
			外币	折算率	人民币	外币	折算率	人民币
美元	2010年7月至2021年12月	3个月伦敦银行同业拆息加1.23%至3.50%或6个月伦敦银行同业拆息加2.0%	792	6.3249	5,010	692	6.3009	4,358

五、合并财务报表项目注释(续)

30、应付融资租赁款

本集团于2012年6月30日以后需支付的最低融资租赁付款额如下:

金额单位:人民币百万元

最低租赁付款额	2012年6月30日	2011年12月31日
1年以内(含1年)	2,539	2,216
1年以上2年以内(含2年)	2,517	2,131
2年以上3年以内(含3年)	3,017	2,152
3年以上	13,748	11,453
小计	21,821	17,952
减:未确认融资费用	2,496	2,115
合计	19,325	15,837

上述一年内到期的应付融资租赁款扣减未确认融资费用后的净额已在附注五、28(3)中披露。

于2012年6月30日,上述应付融资租赁款余额均为外币,具体列示如下:

金额单位:百万元

抵押或抵押及担保	2012年6月30日			2011年12月31日		
	外币	折算率	人民币	外币	折算率	人民币
美元	2,967	6.3249	18,765	2,425	6.3009	15,278
新加坡元	113	4.9690	560	115	4.8569	559
合计	—	—	19,325	—	—	15,837

本集团的飞机及有关设备的融资性租赁将于2012年至2024年间期满。于2012年6月30日,这些融资性租赁的加权平均年利率为2.93%(2011年12月31日:3.02%)。

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2012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)

本集团应付融资租赁款(包括一年内到期的应付融资租赁款(参见附注五、28(3)))的担保情况如下:

金额单位:人民币百万元

担保方	2012年6月30日	2011年12月31日
由独立第三方提供担保的融资租赁款		
-中国银行	723	825
-中国工商银行	1,227	1,327
-中国农业银行	493	554
无担保融资租赁款	16,882	13,131
合计	19,325	15,837

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2012年1月1日	1,753
其中本期部分	575
加:本期计提	230
减:本期减少	135
于2012年6月30日	1,848
减:已计在应付账款内的本期部分	845
合计	1,003

32、递延收益

金额单位:人民币百万元

	注	2012年6月30日	2011年12月31日
租赁飞机的回扣	1	385	427
飞机发动机的回扣	2	422	213
售后租回交易收益	3	159	171
专用权使用费收入	4	27	28
常旅客里程奖励计划	5	2,452	2,085
政府补助		206	213
其他		5	6
合计		3,656	3,143

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2012年1月1日	2,085
加:本期计提	742
减:本期减少	375
于2012年6月30日	2,452

33、预计负债

内部退休计划补偿

金额单位:人民币百万元

于2012年1月1日	136
其中本期部分(参见附注五、23)	47
加:本期增加	-
财务折现费用(参见附注五、42)	4
减:本期减少	29
于2012年6月30日	111
减:已计在应付职工薪酬内的本期部分(参见附注五、23)	34
合计	77

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	4,145
2、社会公众股东持有的A股	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1)	1,761
股份总数	9,818

注1: 于2012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	14,131	-	-	14,131
拨款转入	207	-	-	207
其他资本公积				
- 可供出售金融资产	21	5	-	26
- 其他	48	-	-11	37
合计	14,407	5	-11	14,401

36、盈余公积

金额单位:人民币百万元

项目	期初及期末余额
法定盈余公积	847
任意盈余公积	77
合计	924

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		6,929
加: 本期归属于母公司股东的净利润		449
减: 应付普通股股利	(1)	1,964
购买子公司少数股东股权的影响		6
期末未分配利润	(2)	5,408

(1) 本期内分配普通股股利

根据2012年5月31日股东大会的批准,本公司分别于2012年7月13日和2012年7月26日向A股和H股普通股股东派发现金股利,每股人民币0.2元(2011年:无),共人民币1,964,000,000元(2011年:无)。

(2) 期末未分配利润的说明

截至2012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924,000,000元(2011年:人民币917,000,000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7,000,000元(2011年:人民币376,000,000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	
	2012年	2011年
主营业务收入	47,169	41,445
其他业务收入	859	969
营业成本	41,292	35,302

本集团主营业务收入是指从本集团航空运输业务所取得之收入。

五、合并财务报表项目注释(续)

38、营业收入、营业成本(续)

(2) 主营业务(分业务)

金额单位:人民币百万元

业务名称	截至6月30日止6个月期间	
	2012年	2011年
	主营业务收入	主营业务收入
客运	43,455	38,249
货运及邮运	3,152	2,777
其他	562	419
合计	47,169	41,445

(3) 主营业务(分地区)

金额单位:人民币百万元

地区名称	截至6月30日止6个月期间			
	2012年		2011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	37,743	32,207	33,517	27,915
港澳台地区	1,094	940	922	792
国际	8,332	7,569	7,006	6,063
合计	47,169	40,716	41,445	34,770

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

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	151	0.3
客户2	53	0.1
客户3	53	0.1
客户4	41	0.1
客户5	41	0.1
合计	339	0.7

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
	2012年	2011年	
营业税	1,180	1,052	按运输、地面服务、手续费等收入3%或5%
城市维护建设税	82	70	按实际缴纳的营业税5%或7%
教育费附加	60	47	按实际缴纳的营业税5%
合计	1,322	1,169	—

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	
	2012年	2011年
业务代理手续费	1,790	1,641
工资及福利	722	660
电脑订座费	212	229
宣传广告费	76	67
劳务用工费用	105	76
其他	326	270
合计	3,231	2,943

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	
	2012年	2011年
工资及福利	657	660
折旧费	68	76
税费	64	57
办公及水电费	56	45
维修及物业管理费	41	41
劳务用工费用	24	14
其他	328	291
合计	1,238	1,184

五、 合并财务报表项目注释(续)

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	
	2012年	2011年
贷款及应付款项的利息支出	823	590
其他利息支出(参见附注五、33)	4	4
减:资本化的利息支出	194	72
存款的利息收入	-86	-81
净汇兑损失(收益以“-”号填列)	300	-1,211
其他财务费用	66	64
合计	913	-706

本集团本报告期用于确定借款费用资本化金额的资本化率为 2.18% - 2.71% (2011年: 1.68% - 2.16%)。

43、 公允价值变动收益

金额单位:人民币百万元

项目	截至6月30日止6个月期间	
	2012年	2011年
交易性金融负债		
- 本期公允价值变动	-	1
- 因负债终止确认而转出至投资收益 (参见附注五、44(1))	-	12
合计	-	13

五、合并财务报表项目注释(续)

44、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	
		2012年	2011年
成本法核算的长期股权投资收益	(2)	11	8
权益法核算的长期股权投资收益	(3)	105	115
处置长期股权投资产生的投资收益	附注四、4	54	-
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
理财产品的投资收益		20	29
其他		-	39
合计		191	179

- (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	
	2012年	2011年
中航信	8	7
美兰机场	-	1
厦门航空工业公司	3	-
合计	11	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	
	2012 年	2011 年
广州飞机维修工程有限公司	34	40
文化传媒	24	24
珠海翔翼	23	24
南航财务	18	9
香港商用航空中心有限公司	9	9
合计	108	106

投资收益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、 资产减值损失

金额单位：人民币百万元

项目	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2012 年	2011 年
应收账款及其他应收款(附注五、17)	1	-

五、合并财务报表项目注释(续)

46、营业外收入

金额单位:人民币百万元

项目	截至6月30日止 6个月期间		本报告期计入非经常 性损益的金额
	2012年	2011年	
固定资产处置利得	9	145	9
政府补助	562	514	-
超过规定结算时限的 票证及其税费	241	180	-
其他	156	10	156
合计	968	849	165

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。

47、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		本报告期计入非经常 性损益的金额
	2012年	2011年	
固定资产处置损失	11	39	11
其他	47	14	47
合计	58	53	58

五、 合并财务报表项目注释(续)

48、 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	
		2012年	2011年
按税法及相关规定计算的当期所得税		-82	249
上年度税务影响当期所得税调整		-61	-59
递延所得税的变动(参见附注五、16(2))	(1)	293	174
合计		150	364

(1) 递延所得税的变动分析如下:

金额单位:人民币百万元

项目	截至6月30日止6个月期间	
	2012年	2011年
暂时性差异的产生和转回	293	288
确认以前年度未确认的可抵扣暂时性差异	-	-114
合计	293	174

(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	
	2012年	2011年
税前利润	1,132	3,510
按税率15%~25%计算的预期所得税 (2011年:15%~25%)	266	867
不可抵扣支出的税项影响	9	29
投资收益	-35	-41
利用以前年度未确认的可抵扣亏损及可抵 扣暂时性差异(注1)	-6	-305
确认以前年度未确认的可抵扣暂时性差异	-	-114
本期未确认为递延税项的税项亏损及 可抵扣暂时性差异	-	4
上年度税务影响当期所得税调整	-61	-59
税率差异影响	-23	-17
本期所得税费用	150	364

注1: 本集团以前年度未确认为递延所得税资产的未利用可抵扣亏损及可抵扣暂时性差异于本报告期用于抵减应纳税所得额。

五、合并财务报表项目注释(续)

49、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	
		2012年	2011年
归属于本公司普通股股东的合并净利润	人民币百万元	449	2,755
本公司发行在外普通股的加权平均数	百万股	9,818	9,818
基本每股收益	元/股	0.05	0.28

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	
	2012年	2011年
期初及期末已发行普通股股数	9,818	9,818

(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。

50、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	
	2012年	2011年
可供出售金融资产产生的利得金额 (损失以“-”号填列)	4	-1
减: 可供出售金融资产产生的所得税影响 (收益以“-”号填列)	1	-
小计	3	-1
按照权益法核算的在被投资单位其他综合 收益中所享有的份额	2	-
合计	5	-1

五、合并财务报表项目注释(续)

51、现金流量表项目注释

(1) 收到的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	435
其他	523
合计	958

(2) 支付的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	114
支付金融机构手续费支出	66
支付其他杂费	66
合计	246

(3) 收到的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
收回理财产品投资及投资利息收入款	3,553
收到的利息收入	85
合计	3,638

五、 合并财务报表项目注释(续)

52、 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	
	2012年	2011年
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	982	3,146
加: 应收款项及其他应收款坏账准备(附注五、45)	1	-
固定资产折旧(附注五、11(1))	3,923	3,684
投资性房地产折旧或摊销(附注五、10)	10	10
无形资产摊销(附注五、13)	44	39
长期待摊费用摊销(附注五、15)	24	18
递延收益的增加	514	366
处置固定资产的净损失(收益以“-”号填列) (附注五、46/附注五、47)	2	-106
公允价值变动收益(附注五、43)	-	-13
财务费用(收益以“-”号填列)	831	-838
投资收益(附注五、44(1))	-191	-179
递延所得税资产减少(附注五、16)	167	290
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列) (附注五、16)	126	-116
存货的增加(附注五、6)	-27	-128
票证结算的减少	-760	-240
应交税费的减少	-753	-1,204
大修理准备的减少(附注五、31)	-175	-66
经营性应收项目的增加	-766	-41
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-72	148
经营活动产生的现金流量净额	3,880	4,770
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
融资租入固定资产 - 飞机	4,322	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	12,140	11,156
减: 现金的期初余额	9,863	10,404
现金及现金等价物净增加额	2,277	752

五、合并财务报表项目注释(续)

52、现金流量表相关情况(续)

(2) 本期处置子公司的相关信息

金额单位:人民币百万元

项目	截至6月30日止 6个月期间	
	2012年	2011年
处置子公司的价格	43	-
处置子公司收到的现金和现金等价物	43	-
减:子公司持有的现金和现金等价物	38	-
处置子公司收到的现金净额	5	-
处置子公司的非现金资产和负债:		
- 流动资产	3	-
- 非流动资产	1	-
- 流动负债	12	-

(3) 现金和现金等价物的构成

金额单位:人民币百万元

项目	2012年	2011年
	6月30日	12月31日
一、现金	12,140	9,863
其中: 库存现金	14	21
可随时用于支付的银行存款	9,908	7,168
可随时用于支付的财务公司存款	2,070	2,493
可随时用于支付的其他货币资金	148	181
二、期末现金及现金等价物余额	12,140	9,863

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	10000589-6

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
进出口贸易	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
深圳航空食品	由本集团的董事担任董事的公司	61885803-3
河北航空	由本集团重要子公司的主要投资者控制的其他企业	78160695-2

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

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			
				2012年		2011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	4	100
进出口贸易	接受劳务	飞机及飞行设备交易手续费	(a)	47	100	47	100
客货代理	接受劳务	销售代理费	(b)	7	0.38	11	0.70
客货代理	接受劳务	货物处理费	(c)	8	8	9	19
广州南航物业管理有限公司	接受劳务	物业管理及修缮费	(d)	19	47	15	44
广州飞机维修工程有限公司	接受劳务	维修费	(e)	728	27	603	22
珠海摩天宇	接受劳务	维修费	(f)	321	12	294	11
珠海翔翼	接受劳务	模拟飞行训练服务费	(g)	126	38	113	35
文化传媒	接受劳务	广告制作代理及宣传服务	(h)	17	23	10	14
中航信	接受劳务	电脑订座费及网络费	(i)	222	73	214	65
Flying College	接受劳务	飞行训练费	(j)	70	21	62	19
深圳航空食品	购买商品	航空配餐费	(k)	34	3	-	-

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 (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			
				2012年		2011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	4	100
进出口贸易	接受劳务	飞机及飞行设备交易手续费	(a)	47	100	47	100
客货代理	接受劳务	销售代理费	(b)	7	0.45	11	0.80
客货代理	接受劳务	货物处理费	(c)	8	8	9	19
广州南航物业管理有限公司	接受劳务	物业管理及修缮费	(d)	19	55	15	46
广州飞机维修工程有限公司	接受劳务	维修费	(e)	658	29	557	25
珠海摩天宇	接受劳务	维修费	(f)	264	11	294	13
珠海翔翼	接受劳务	模拟飞行训练服务费	(g)	114	38	104	36
文化传媒	接受劳务	广告制作代理及宣传服务	(h)	17	24	10	15
中航信	接受劳务	电脑订座费及网络费	(i)	159	66	154	66
Flying College	接受劳务	飞行训练费	(j)	70	23	62	21
深圳航空食品	购买商品	航空配餐费	(k)	34	4	-	-

注:

- (a) 交易手续费是指就进出口贸易代理本集团进口和出售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。
- (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) 货物处理费是指就客货代理替本集团处理货物而向其支付的货物处理费。货物处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。

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 (续)

注 (续):

- (d) 物业管理及修缮费是指就广州南航物业管理有限公司向本集团提供物业管理服务向其支付的物业管理及修缮费。物业管理及修缮费的收费标准按不高于独立第三方的价格确定。该关联交易已经董事会批准。
- (e) 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。
- (f) 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。上述关联交易的收费标准参考市场一般水平拟定。该关联方交易已经本公司董事会批准。
- (g) 本集团的合营公司珠海翔翼向本集团提供模拟飞行训练服务。模拟飞行训练服务收费参考市场一般水平拟定。该关联方交易已按一般正常商业交易审批程序, 由本公司管理层批准。
- (h) 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而收取的费用。收费参考市场一般水平拟定。该关联交易已经董事会批准。
- (i) 电脑订座费及网络费是指中航信向本集团提供电脑订座服务及网络服务而收取的费用。其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。
- (j) 飞行训练费是指 Flying College 向本集团提供飞行学员飞行培训服务所收取的费用。收费标准参考市场一般水平拟定。该关联方交易已按一般正常商业交易审批程序, 由本公司董事会批准。
- (k) 航空配餐费是指就深圳航空食品向本集团提供航空配餐而向其支付的费用。配餐单价是按市场价格拟定。该关联方交易已按一般正常商业交易审批程序, 由本公司管理层批准。

本报告期, 本公司的部分子公司向本集团提供航空配餐服务、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。

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 (续)

注 (续):

除上述各项外, 本报告期, 南航集团若干业务单位及其他关联方向本集团提供运输、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

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			
				2012年		2011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	提供劳务	飞机维修收入	(a)	13	75	2	29
客货代理	提供劳务	包机包板收入	(b)	34	4	26	2
客货代理	提供劳务	延伸服务收入	(c)	3	2	11	6
南航财务	提供劳务	销售代理收入	(d)	4	71	3	87

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			
				2012年		2011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	提供劳务	飞机维修收入	(a)	13	76	2	29
客货代理	提供劳务	包机包板收入	(b)	34	5	26	2
客货代理	提供劳务	延伸服务收入	(c)	3	3	11	9
南航财务	提供劳务	销售代理收入	(d)	4	71	3	87

注:

(a) 飞机维修收入是指本集团向四川航空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。

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 (续)

注 (续):

(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手续费。收费标准参考市场一般水平拟定。该关联方交易已经本公司董事会批准。

(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	35	2011年1月1日或2012年1月1日	2013年12月31日或2014年12月31日	市场价格	17

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	2012年1月1日	2014年12月31日	参考市场价格拟定	28
南航集团	本公司	土地及房屋	2011年1月1日	2013年12月31日	参考市场价格拟定	28
南航集团	本公司	土地及房屋	2011年1月1日	2013年12月31日	参考市场价格拟定	21

六、 关联方及关联交易 (续)

5、 关联交易情况 (续)

(4) 关联担保

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	32	2003年5月	2013年5月	否
南航集团	本公司	32	2003年6月	2013年6月	否
南航集团	本公司	47	2003年12月	2013年12月	否
南航集团	本公司	47	2003年12月	2013年12月	否
合计	—	158	—	—	—

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))。

(5) 向关联金融机构借款及于关联金融机构存款

本集团

金额单位: 人民币百万元

关联方	借贷金额	起始日	到期日
向关联金融机构借款:			
南航财务	520	2009年11月至2012年5月	2012年7月至2014年6月
于关联金融机构存款:			
南航财务(附注五、1)	2,070	2012年4月或活期存款	2012年7月或7天通知存款或活期存款

本公司

金额单位: 人民币百万元

关联方	借贷金额	起始日	到期日
向关联金融机构借款:			
南航财务	无	无	无
于关联金融机构存款:			
南航财务	1,981	2012年4月或活期存款	2012年7月或活期存款

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 (续)

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% ， 或者固定利率计算，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 16,000,000 元及人民币 0 元 (2011 年: 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 25,000,000 元及人民币 24,000,000 元 (2011 年: 人民币 9,000,000 元及人民币 9,000,000 元)。

(6) 关联方资产转让

本集团

金额单位: 人民币百万元

关联方	关联交易内容	关联交易类型	关联交易定价原则	截至 6 月 30 日止 6 个月期间			
				2012 年		2011 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 (%)
文化传媒	出售股权	销售除商品以外的资产	按照评估价格确认	43	100	-	-

六、 关联方及关联交易 (续)

5、 关联交易情况 (续)

(7) 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

项目	2012年6月30日	2011年12月31日
南航集团:		
土地及房屋	150	199

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	2012年6月30日		2011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	6	-	35	-
应收账款	四川航空	4	-	4	-
其他应收款:					
其他应收款	四川航空	16	-	4	-
其他应收款	珠海翔翼	20	-	2	-
其他应收款	广州飞机维修工程有限公司	11	-	11	-
其他应收款	南航财务	2	-	2	-
其他应收款	进出口贸易	8	-	-	-
其他应收款	河北航空	2	-	24	-
预付账款:					
预付账款	Flying College	59	-	75	-
预付账款	进出口贸易	4	-	6	-
应收股利:					
应收股利	香港商用航空中心有限公司	8	-	4	-
应收股利	厦门民航凯亚有限公司	1	-	-	-
应收股利	中航信	8	-	-	-

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	2012年6月30日		2011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	6	-	35	-
其他应收款:					
其他应收款	四川航空	16	-	4	-
其他应收款	珠海翔翼	20	-	2	-
其他应收款	广州飞机维修工程有限公司	11	-	11	-
其他应收款	南航财务	2	-	2	-
其他应收款	进出口贸易	8	-	-	-
预付账款:					
预付账款	Flying College	59	-	75	-
预付账款	进出口贸易	4	-	6	-
应收股利:					
应收股利	香港商用航空中心有限公司	8	-	4	-

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	2012年 6月30日	2011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	617	457
应付账款	珠海摩天宇	236	399
应付账款	中航信	541	384
应付账款	进出口贸易	59	47
应付账款	珠海翔翼	51	21
应付账款	深圳航空食品	19	5
应付账款	文化传媒	13	-
应付账款	客货代理	-	4
其他应付款:			
其他应付款	南航集团	38	24
其他应付款	广州南航物业管理有限公司	26	13
其他应付款	文化传媒	21	13
其他应付款	进出口贸易	35	-
其他应付款	河北航空	-	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	2012年 6月30日	2011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	502	362
应付账款	珠海摩天宇	177	315
应付账款	中航信	388	278
应付账款	珠海翔翼	41	18
应付账款	进出口贸易	59	47
应付账款	文化传媒	13	-
应付账款	客货代理	-	4
应付账款	深圳航空食品	19	5
其他应付款:			
其他应付款	南航集团	38	24
其他应付款	广州南航物业管理有限公司	26	13
其他应付款	文化传媒	21	13
其他应付款	进出口贸易	35	-

七、 股份支付

于2011年11月30日,本公司2011年第一次临时股东大会审议通过了H股股票增值权计划和首次授予计划(“该计划”)。

根据该计划,于2011年12月31日前,本公司授予118名员工(“被授予人”)24,660,000份股票增值权,有效期为自授予之日起六年,行权价为每股3.92港元。该计划无须发行股份,当被授予人行使股票增值权时,将获得现金付款。在本公司达到预定业绩条件的情况下,被授予人所获股票增值权总额的三分之一将分别在自2011年12月22日起满两周年、三周年、及四周年后生效。

本公司股东大会于2012年5月31日批准向H股普通股股东派发折合每股0.25港元的现金股利(参见附注五、37(1)),根据该计划的规定,上述H股股票增值权的行权价调整为每股3.67港元。本公司有260,000份H股股票增值权于本报告期失效。

七、 股份支付 (续)

本公司股票增值权的估值是采用 Black-Scholes (金融数值方法) 期权估值模型, 该模型主要计算参数包括股票增值权的行权价格、预期期限、预期股价波动率、预期分红收益率、无风险利率及股票市场价格。上述参数的确定是基于该计划有关条款, 以及本公司 H 股股票历史交易数据。

截至 2012 年 6 月 30 日, 负债中因以现金结算的股份支付产生的累计负债金额为人民币 5,646,000 元 (2011 年 12 月 31 日: 231,000 元), 本报告期本集团因以现金结算的股份支付而确认的费用总额为人民币 5,415,000 元 (2011 年: 无)。

八、 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 (“原告”) 因飞机销售合同纠纷起诉本公司的诉状, 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。原告于本报告期对原诉状作出更改, 将要求本公司归还的预付款金额修改为 12,617,698 美元。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, 并已聘请法律顾问应诉。本公司已经提交抗辩与反诉书, 否认上述诉讼, 同时反诉原告未按照飞机销售合同的约定按期支付购买飞机款项造成违约, 并要求原告支付约 34,000,000 美元损害赔偿金。本公司认为该诉讼属于不是很可能导致经济利益流出本集团的事项。

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 551,000,000 元 (2011 年 12 月 31 日: 人民币 395,000,000 元)。截至 2012 年 6 月 30 日, 银行已向部分飞行学员发放贷款合计人民币 349,000,000 元 (2011 年 12 月 31 日: 人民币 293,000,000 元), 由本公司或本公司的子公司厦门航空承担连带责任担保。于本报告期, 本集团由于被担保飞行学员未按时还贷而履行担保责任的还贷金额为人民币 1,000,000 元 (2011 年: 人民币 4,000,000 元)。

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。

九、 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	2012年6月30日	2011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	63,328	61,250
-已授权并未订立合同	6,117	-
投资承担		
-已授权并已订立合同	239	239
其他承担		
-已授权并已订立合同	1,573	1,534
-已授权并未订立合同	2,655	2,256
合计	73,912	65,279

(2) 经营租赁承担

根据不可撤销的有关飞机及飞行设备和物业的经营租赁协议, 本集团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	2012年6月30日	2011年12月31日
1年以内(含1年)	4,309	4,369
1年以上2年以内(含2年)	3,752	3,871
2年以上3年以内(含3年)	3,417	3,471
3年以上	12,433	13,428
合计	23,911	25,139

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。

十、资产负债表日后事项

- (1) 于2012年8月3日, 本公司的子公司厦门航空与波音公司签订波音飞机购买协议, 向波音公司以事先约定价格购买40架波音B737系列飞机, 交付时间为2016年至2019年。
- (2) 于2012年8月10日, 本公司第一次临时股东大会审议通过了本公司非公开发行A股股票的方案: 拟向南航集团非公开发行A股股票, 募集资金不超过人民币20亿元。该非公开发行A股的方案尚需中国证监会的核准。

十一、其他重要事项

1、 租赁

有关本集团与融资租赁相关的应付融资租赁款的信息, 参见附注五、30。

2、 分部报告

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

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

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

十一、其他重要事项(续)

2、 分部报告(续)

(1) 报告分部的利润或亏损、资产及负债的信息

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

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

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

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

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

未分配项目主要包括长期股权投资、可供出售金融资产、其他流动资产及其投资收益等。

十一、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2012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		其他业务分部		分部间抵销		未分配项目		合计	
	2012年	2011年	2012年	2011年	2012年	2011年	2012年	2011年	2012年	2011年
截至6月30日止 6个月期间										
对外交易收入	47,821	42,173	207	241	-	-	-	-	48,028	42,414
分部间交易收入	-	-	517	350	-517	-350	-	-	-	-
报告分部收入小计	47,821	42,173	724	591	-517	-350	-	-	48,028	42,414
报告分部营业成本	41,154	35,132	605	500	-467	-330	-	-	41,292	35,302
报告分部利润	911	3,304	30	15	-	-	191	191	1,132	3,510
其他重要的项目:										
- 银行存款利息收入	76	76	10	5	-	-	-	-	86	81
- 利息支出	609	501	24	21	-	-	-	-	633	522
- 折旧和摊销费用	3,916	3,677	41	38	-	-	-	-	3,957	3,715
- 当期资产减值损失	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
- 报告分部增加的非 流动资产的支出	10,823	8,482	7	8	-	-	-	-	10,830	8,490
于2012年6月30日 及2011年12月31日										
- 报告分部资产总额	131,916	122,159	1,911	1,919	-379	-335	2,106	5,517	135,554	129,260
- 报告分部负债总额	98,037	90,667	1,263	1,289	-379	-335	-	-	98,921	91,621

(2) 地区信息

本集团按不同地区列示的有关取得的对外交易收入是根据以下基准作出:

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

提供售票服务、通用航空、地面服务、航空配餐及其他各种服务所赚取的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。

十一、其他重要事项(续)

2、 分部报告(续)

(2) 地区信息(续)

具体对外交易收入的信息见下表:

金额单位:人民币百万元

国家或地区	对外交易收入总额	
	截至6月30日止6个月期间	
	2012年	2011年
中国	39,696	35,408
其中: 中国大陆	38,578	34,433
港澳台地区	1,118	975
国际(注)	8,332	7,006
合计	48,028	42,414

注: 主要为往返中国与亚洲国家、北美、荷兰、澳洲、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。

3、 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险,主要包括:

- 信用风险
- 流动风险
- 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。

十一、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(续)

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标,本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险,设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序,以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统,以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

(1) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。本集团的信用风险主要来自货币资金和应收款项。管理层会持续监控该信用风险的敞口。

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

本集团大部分的机票是由参与国际航空协会组织的“开账与结算计划”的代理人销售,其信用风险不大。“开账与结算计划”为航空公司及销售代理人之间的结算组织。于2012年6月30日,本集团应收“开账与结算计划”的代理人结余为人民币1,293,000,000元(2011年:人民币923,000,000元)。本集团持续关注应收“开账与结算计划”的代理人及其余应收账款余额的信用风险。本集团持续对客户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。

十一、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(续)

(1) 信用风险(续)

本集团及本公司于2012年6月30日和2011年12月31日无重大已逾期但经个别方式和组合方式评估后均未减值的应收款项。

本集团未逾期也未减值的应收款项主要是与近期并无欠款记录的众多客户有关的。

本集团信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，而不是客户所在的行业或国家和地区。因此重大信用风险集中的情况主要源自本集团存在对个别客户的重大应收款项。于资产负债表日，本集团的前五大客户的应收款项占本集团应收账款和其他应收款总额的49%(2011年12月31日:49%)。

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。除附注八、2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八、2披露。

(2) 流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司及各子公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资(需获得本公司董事会的批准)和筹措贷款以应付预计现金需求(如果借款额超过某些预设授权上限，便需获得本公司董事会的批准)。本集团的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

十一、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(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	2012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	12,212	-	-	-	12,212	12,212
应收账款及 其他应收款	3,525	129	441	290	4,385	4,385
小计	15,737	129	441	290	16,597	16,597

金额单位:人民币百万元

项目	2011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	9,935	-	-	-	9,935	9,935
应收账款及 其他应收款	3,051	106	336	191	3,684	3,684
其他流动资产	3,533	-	-	-	3,533	3,533
小计	16,519	106	336	191	17,152	17,152

十一、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(续)

(2) 流动风险(续)

金额单位:人民币百万元

项目	2012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	11,876	-	-	-	11,876	11,642
应付账款、应付票 据及其他应付款	14,305	90	252	-	14,647	14,647
长期借款	12,382	8,589	12,959	7,895	41,825	39,241
应付融资租赁款	2,539	2,517	8,935	7,830	21,821	19,325
小计	41,102	11,196	22,146	15,725	90,169	84,855

金额单位:人民币百万元

项目	2011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	7,060	-	-	-	7,060	6,925
应付账款、应付票 据及其他应付款	13,402	75	323	-	13,800	13,800
长期借款	13,724	10,072	11,677	9,830	45,303	40,901
应付融资租赁款	2,216	2,131	6,669	6,936	17,952	15,837
小计	36,402	12,278	18,669	16,766	84,115	77,463

(3) 利率风险

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

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。

十一、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(续)

(3) 利率风险(续)

(a) 敏感性分析

于2012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333,000,000元(2011年12月31日:人民币245,000,000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。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

(4) 外汇风险

除在附注五、1, 2, 3, 4, 5, 14, 19, 21, 25, 27, 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。

十一、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(续)

(4) 外汇风险(续)

(a) 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2012年6月30日人民币兑美元和新加坡元的汇率变动使人民币升值2%(2011年12月31日:人民币兑美元的汇率变动使人民币升值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
2012年6月30日		
美元	879	879
新加坡元	8	8
合计	887	887
2011年12月31日		
美元	867	867
新加坡元	8	8
合计	875	875

于2012年6月30日,在假定其他变量保持不变的前提下,人民币兑美元和新加坡元的汇率变动使人民币贬值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。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

(5) 燃油价格风险

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

于资产负债表日,本集团无燃油期权合约。

假定燃油的消耗量不变,燃油价格上升10%,将导致本集团本报告期营运成本上升人民币1,853,000,000元(2011年:人民币1,462,000,000元)。

十一、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(续)

(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本集团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)。

金额单位: 人民币百万元

资产	2012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	68	-	-	68
合计		68	-	-	68

金额单位: 人民币百万元

资产	2011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	64	-	-	64
合计		64	-	-	64

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级在三个层级之间没有发生重大转换。

十一、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(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2012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金融资产及金融负债以及上述附注十一、3(6)披露的公允价值信息,本集团在估计金融工具公允价值时运用了下述主要方法和假设。

(a) 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) 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。

十一、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	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	64	4	42	68

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	2012年6月30日	2011年12月31日
金融资产			
贷款和应收款项	(1)	1,215	966
金融负债			
其他金融负债	(2)	69,909	63,255

注:

- (1) 外币贷款和应收款项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) 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, 21(1), 28(2), 28(3), 29(1)及30。

十二、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

客户类别	2012年6月30日	2011年12月31日
应收关联方	130	149
应收开账与结算计划	1,120	804
应收网上订座款	202	260
应收其他	911	820
小计	2,363	2,033
减: 坏账准备	22	25
合计	2,341	2,008

(2) 应收账款账龄分析如下:

金额单位: 人民币百万元

账龄	2012年6月30日	2011年12月31日
1年以内(含1年)	2,347	2,012
1至2年(含2年)	2	3
2至3年(含3年)	2	3
3年以上	12	15
小计	2,363	2,033
减: 坏账准备	22	25
合计	2,341	2,008

账龄自应收账款确认日起开始计算。

十二、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	2012年6月30日				2011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(附注十二、1(4))	2,363	100	22	1	2,033	100	25	1
组合小计	2,363	100	22	1	2,033	100	25	1
合计	2,363	100	22	1	2,033	100	25	1

注: 此类包括单项测试未发生减值的应收账款。

十二、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(续)

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	2012年6月30日			2011年12月31日		
	外币	折算率	人民币	外币	折算率	人民币
美元	4	6.3249	24	2	6.3009	15
英镑	1	9.8169	13	-	9.7116	-
欧元	11	7.8710	85	10	8.1625	79
台币	106	0.2170	23	84	0.2033	17
澳币	9	6.3474	54	8	6.4093	54

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。

十二、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	2012年6月30日			2011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)	2,335	98	-	2,003	99	-
3个月至1年(含1年)	12	1	6	9	-	4
1至2年(含2年)	2	-	2	3	-	3
2至3年(含3年)	2	-	2	3	-	3
3年以上	12	1	12	15	1	15
合计	2,363	100	22	2,033	100	25

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额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(%)
中国开账与结算计划	第三方	795	1个月以内	34
广州银联网络支付有限公司	第三方	122	1个月以内	5
易网通	子公司	116	1个月以内	5
澳洲开账与结算计划	第三方	99	1个月以内	4
日本开账与结算计划	第三方	71	1个月以内	3
合计		1,203	—	51

- (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。

十二、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(%)
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	6	0.3
易网通	子公司	116	4.9
南龙国际	子公司	1	0.1
厦门航空	子公司	3	0.1
汕头航空	子公司	4	0.1
合计		130	5.5

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

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	2012年6月30日	2011年12月31日
飞机设备制造商回扣款	932	733
房屋租赁定金	64	82
营运押金	33	29
其他	297	332
小计	1,326	1,176
减:坏账准备	10	10
合计	1,316	1,166

(2) 其他应收款账龄分析如下:

金额单位:人民币百万元

账龄	2012年6月30日	2011年12月31日
1年以内(含1年)	620	454
1至2年(含2年)	39	106
2至3年(含3年)	67	4
3年以上	600	612
小计	1,326	1,176
减:坏账准备	10	10
合计	1,316	1,166

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

十二、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	2012年6月30日				2011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 (附注十二、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(注)								
飞机设备制造商回扣款	932	70	-	-	733	62	-	-
房屋租赁定金	64	5	-	-	82	7	-	-
营运押金	33	2	-	-	29	3	-	-
其他	287	22	-	-	322	27	-	-
组合小计	1,316	99	-	-	1,166	99	-	-
合计	1,326	100	10	1	1,176	100	10	1

注: 此类包括单项测试未发生减值的其他应收款。

十二、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	2012年6月30日			2011年12月31日		
	外币	折算率	人民币	外币	折算率	人民币
美元	148	6.3249	935	117	6.3009	738
日元	151	0.0796	12	148	0.0811	12
澳币	1	6.3474	7	2	6.4093	12
韩国元	1,455	0.0055	8	1,273	0.0055	7

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。

十二、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

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
应收租金款	3	3	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
其他	5	5	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额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重大其他应收款的情况。

(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	776	6年以内	58
客户2	第三方	98	4年以内	7
客户3	第三方	21	2年以内	2
珠海翔翼	合营公司	20	1年以内	2
客户5	第三方	16	1年以内	1
合计		931	—	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。

十二、母公司财务报表主要项目注释(续)

2、其他应收款(续)

(9) 其他应收关联方款项情况

金额单位:人民币百万元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
厦门航空	子公司	1	0.1
汕头航空	子公司	1	0.1
珠海航空	子公司	1	0.1
贵州航空	子公司	8	0.6
中国南航集团航空食品有限公司 (“南航集团食品”)	子公司	2	0.2
易网通	子公司	3	0.2
广州南联航空食品有限公司 (“南联食品”)	子公司	6	0.5
四川航空	联营公司	16	1.2
珠海翔翼	合营公司	20	1.5
广州飞机维修工程有限公司	合营公司	11	0.8
南航财务	联营公司	2	0.1
进出口贸易	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	8	0.6
合计		79	6.0

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

十二、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	2012年6月30日	2011年12月31日
对子公司的投资	2,218	2,218
对合营企业的投资	1,062	999
对联营企业的投资	706	700
其他长期股权投资	100	100
小计	4,086	4,017
减: 减值准备	43	43
合计	4,043	3,974

十二、母公司财务报表主要项目注释(续)

3、 长期股权投资(续)

(2) 长期股权投资本年变动情况分析如下:

金额单位:人民币百万元

被投资单位	投资成本	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:期初及年 末减值准备	本期现金 红利
成本法-子公司:								
厦门航空	420	420	-	420	51	51	-	-
汕头航空	168	168	-	168	60	60	-	-
珠海航空	150	150	-	150	60	60	-	-
贵州航空	108	108	-	108	60	60	-	-
重庆航空	720	720	-	720	60	60	-	-
广州白云国际物流有限公司	128	128	-	128	61	61	-	-
南联食品	77	77	-	77	55	55	-	-
南航集团食品	81	81	-	81	100	100	-	-
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	204	204	-	204	-	-	-	-
小计	2,218	2,218	-	2,218	-	-	43	-

十二、母公司财务报表主要项目注释(续)

3、 长期股权投资(续)

(2) 长期股权投资本年变动情况分析如下(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	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	528	34	562	50	50	-	-
珠海翔翼	240	409	23	432	51	50	-	-
Flying College	27	34	1	35	48.12	50	-	-
其他	11	28	5	33	-	-	-	-
小计	506	999	63	1,062	-	-	-	-
权益法-联营公司:								
南航财务	153	75	12	87	21.09	21.09	-	-
四川航空	137	336	-7	329	39	39	-	-
文化传媒	33	147	3	150	40	40	-	10
沈阳空港物流有限公司	69	75	-4	71	45	45	-	-
其他	15	67	2	69	-	-	-	8
小计	407	700	6	706	-	-	-	18
成本法-其他长期股权投资:								
美兰机场	100	100	-	100	4.92	4.92	-	-
小计	100	100	-	100	-	-	-	-
合计	3,231	4,017	69	4,086	-	-	43	18

(3) 不存在被投资企业向本公司转移资金的能力受到限制的有关情况。

十二、母公司财务报表主要项目注释(续)

4、 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	
	2012 年	2011 年
主营业务收入	35,917	32,100
其他业务收入	396	323
营业成本	32,166	27,439

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

业务名称	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2012 年	2011 年
	主营业务收入	主营业务收入
客运	32,548	29,212
货运及邮运	2,863	2,515
其他	506	373
合计	35,917	32,100

(3) 主营业务(分地区)

金额单位: 人民币百万元

地区名称	截至 6 月 30 日止 6 个月期间			
	2012 年		2011 年	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内	27,248	23,965	24,843	20,941
港澳台地区	758	672	601	523
国际	7,911	7,397	6,656	5,855
合计	35,917	32,034	32,100	27,319

十二、母公司财务报表主要项目注释(续)

4、 营业收入、营业成本(续)

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

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	53	0.2
客户 2	53	0.2
客户 3	41	0.1
客户 4	36	0.1
客户 5	36	0.1
合计	219	0.7

5、 投资收益(损失以“-”号填列)

(1) 投资收益明细

金额单位:人民币百万元

项目	注	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
		2012 年	2011 年
成本法核算的长期股权投资收益	(2)	-	13
权益法核算的长期股权投资收益	(3)	97	111
处置交易性金融负债取得的投资损失		-	-12
其他		-	39
合计		97	151

(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	
	2012 年	2011 年
汕头航空	-	12
美兰机场	-	1
合计	-	13

投资收益主要是由被投资单位分配股利所致。

十二、母公司财务报表主要项目注释(续)

5、 投资收益(损失以“-”号填列)(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	
	2012 年	2011 年
广州飞机维修工程有限公司	34	40
文化传媒	24	24
珠海翔翼	23	24
南航财务	11	6
香港商用航空中心有限公司	9	9
合计	101	103

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。

十二、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	
	2012 年	2011 年
1. 将净利润(净亏损以“-”号填列)调节为经营活动现金流量:		
净利润(净亏损以“-”号填列)	-167	2,259
加: 固定资产折旧	3,202	3,022
投资性房地产折旧或摊销	4	3
无形资产摊销	34	33
长期待摊费用摊销	17	14
递延收益的增加	478	338
处置固定资产和其他长期资产的净损失 (收益以“-”号填列)	4	-105
公允价值变动收益	-	-13
财务费用(收益以“-”号填列)	702	-747
投资收益	-97	-151
递延所得税资产减少	164	294
存货的增加	-16	-113
票证结算的减少	-646	-309
应交税费的减少	-313	-1,081
大修理准备的减少	-156	-68
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-559	4
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	507	-460
经营活动产生的现金流量净额	3,158	2,920
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
融资租入固定资产-飞机	4,322	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	6,848	6,429
减: 现金的期初余额	6,202	7,336
现金及现金等价物净增加额(净减少额以“-”号填列)	646	-907

补充资料

1、 2012 年非经常性损益明细表

金额单位: 人民币百万元

项目	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间
非流动资产处置损失(附注五、46及47)	-2
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、46及47/注1)	109
所得税影响额	-21
少数股东权益影响额(税后)	-20
合计	66

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		2012年 6月30日	2011年 12月31日
		2012年	2011年		
按中国会计准则		449	2,755	30,551	32,078
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	1	14
拨款转入	(b)	-	-	-37	-37
专项借款汇兑损益的资本化调整	(c)	-17	26	198	215
子公司少数股东应承担的累计超额亏损	(d)	-	-	-23	-23
联营企业同一控制下企业合并调整	(e)	-	-	11	-
以上调整对税务的影响		4	-7	-50	-54
以上调整对少数股东损益的影响		1	-1	-17	-18
合计		-25	5	83	97
按国际会计准则		424	2,760	30,634	32,175

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计入 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, 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, 本公司将其计入资本公积。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。

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)
- (c) 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。
- (d) 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。
- (e) 根据中国会计准则,本公司联营企业同一控制下的企业合并取得的子公司的资产和负债,按照账面值计量,与支付的合并对价的差额调整股东权益,本公司按权益法核算并相应调整股东权益。根据国际财务报告准则,对合并中取得的子公司的资产和负债,按照公允价值计量,因此,本公司在按权益法核算时,对该联营公司的报表按照与本公司国际财务报告准则会计政策一致的原则进行了调整。

对本集团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。

补充资料(续)

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	1.40	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.20	0.04	0.04

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 2012 年中期业绩公告。
- 4、 本公司董事、监事、高级管理人员对《2012 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

2012 年 8 月 27 日