

# 中国南方航空股份有限公司



600029

2013 年半年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

### 二、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
独立董事	刘长乐	因公	贡华章

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、准确、完整。

五、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

六、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

# 目录

第一节 释义.....	4
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节 董事会报告.....	8
第五节 重要事项.....	15
第六节 股份变动及股东情况.....	21
第七节 董事、监事、高级管理人员情况.....	24
第八节 财务会计报告(未经审计).....	25
第九节 备查文件目录.....	154

## 第一节 释义

### 一、释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
“本公司”、“公司”	指	中国南方航空股份有限公司
“本集团”	指	中国南方航空股份有限公司及控股子公司
“南航集团”	指	中国南方航空集团公司
“南航财务”	指	中国南航集团财务有限公司
“厦航”、“厦门航空”	指	厦门航空有限公司
“贸易公司”	指	中国南航集团进出口贸易有限公司
“客货公司”	指	中国南航集团客货代理有限公司
“深圳航食”	指	深圳航空食品有限公司
“南航文化传媒”	指	中国南航集团文化传媒股份有限公司
“吨公里”	指	飞行公里乘以运载（乘客及货物）的载运吨位数量
“客公里”	指	飞行公里乘以旅客数量
“客座率”	指	以收费客公里除以可用座位公里所得的百分比
“载运率”	指	以收费吨公里除以可用吨公里所得的百分比

## 第二节 公司简介

### 一、公司信息

公司的中文名称	中国南方航空股份有限公司
公司的中文名称简称	南方航空
公司的外文名称	China Southern Airlines Company Limited
公司的外文名称缩写	CSN
公司的法定代表人	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、基本情况变更简介

本报告期公司基本情况未发生变更。

### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

本报告期公司信息披露及备置地点未发生变更。

### 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
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、公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

### 七、其他有关资料

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 1000 个目的地，连接 187 个国家和地区，到达全球各主要城市。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：百万元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	46,004	48,028	-4.21
归属于上市公司股东的净利润	302	449	-32.74
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	256	383	-33.16
经营活动产生的现金流量净额	2,736	3,880	-29.48
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	32,546	32,740	-0.59
总资产	150,906	142,494	5.90

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.03	0.05	-40
稀释每股收益(元/股)	0.03	0.05	-40
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.03	0.04	-25
加权平均净资产收益率(%)	0.92	1.40	减少0.48个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	0.78	1.20	减少0.42个百分点

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

##### (一) 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归属于上市公司股东的净资产差异情况

单位：百万元 币种：人民币

	净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	302	449	32,546	32,740
按国际会计准则调整的项目及金额：				
职工福利分房损失		-13		
拨款转入	2		-33	-35
专项借款汇兑损益的资本化调整	56	-17	274	218
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	-1		9	10
以上调整对税务的影响	-14	4	-69	-55
以上调整对少数股东损益的影响	-1	1	-17	-16
合计	42	-25	141	99
按国际会计准则	344	424	32,687	32,839

## (二) 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。

## 三、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	5
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	61
少数股东权益影响额	-3
所得税影响额	-17
合计	46

## 第四节 董事会报告

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期内，国际经济形势依然错综复杂，主要经济体经济增长出现分化。全球经济缓慢复苏，但增长动力不足，持续低迷。我国经济下行压力不断加大，经济增速同比略有下降，但主要经济指标仍处于年度预期目标区间内。总体来看，我国经济正处于增长速度换挡期、结构调整阵痛期和前期刺激政策消化期叠加的阶段，公司面临的外部经济环境复杂多变且日益严峻。受国内外经济形势影响，随着市场需求增速放缓、行业运力快速增加和高铁不断开通运营等不利因素效应逐渐显现，我国航空市场竞争更加激烈，公司经营面临较大压力。

面对复杂严峻的经济和行业形势，本公司着力加强安全监管力度，全力以赴提升收益品质，持续推进战略转型，积极推动全面预算管理，扎实做好成本控制，在不利的经营形势下取得了较好的业绩。

报告期内，本公司通过开展安全整顿与检查、召开安全技术研讨会等措施，持续加强航空安全管理，确保了上半年的安全运行。截至本报告期末，本公司已连续保障了 164 个月的飞行安全和 228 个月的空防安全。

报告期内，本集团共完成运输总周转量 8,273 百万吨公里，同比增长 8.1%；实现旅客运输量 4,380 万人次，同比增长 6.3%；实现货邮运输量 59 万吨，同比增长 2.3%；客座率 80.1%，同比上升 0.6 个百分点；飞机日利用率 9.60 小时，同比减少 0.19 小时。

报告期内，本公司持续推进战略转型，国际经营水平持续改善。国际航线客座率同比提升 3 个百分点，中转收入、国际中转人次均保持快速增长，第六航权中转人次持续高增长态势。公司持续加强中转枢纽建设和网络建设，枢纽的集中度和服务保障能力与网络销售能力不断得到提高，“广州之路”的影响力进一步扩大。

报告期内，本集团的营业收入总额为人民币 46,004 百万元，比去年同期减少人民币 2,024 百万元，下降 4.2%。其中，旅客运输收入为人民币 41,565 百万元，占本集团主营业务收入的比例为 91.9%，比去年同期减少人民币 1,890 百万元，同比下降 4.3%，其中因“营改增”税收政策影响减少 3,704 百万元；旅客周转量为 70,720 百万客公里，比去年同期增加 10.2%；每客公里收入为人民币 0.59 元，比去年同期减少 13.2%，其中因“营改增”税收政策影响减少 7.7%。

报告期内，本集团的货邮运收入为人民币 2,930 百万元，占主营业务收入的比例为 6.5%，比去年同期减少人民币 222 百万元，同比下降 7.0%，其中因“营改增”税收政策影响减少 108 百万元；货邮运周转量为 2,000 百万吨公里，比去年同期增长 2.7%，每吨公里收入为人民币 1.47 元，比去年同期减少 9.5%，其中因“营改增”税收政策影响减少 3.1%。

报告期内，本公司积极推进全面预算管理，初步建立了全面预算管理体系，全员成本管控意识不断增强。公司通过开展全面预算管理，努力实现企业全员参与，企业经营全流程覆盖以及全过程跟踪，通过全面预算管理诊断，加强了预算执行控制，对多项专项成本都提出了优化建议和整改方案，成本控制水平得到了进一步提高。

本集团营业成本总额为人民币 41,571 百万元，比去年同期增加人民币 279 百万元，增长 0.7%。本集团的主营业务成本为人民币 41,016 百万元，比去年同期增加人民币 300 百万元，增长 0.7%。报告期内本集团航油成本为人民币 17,122 百万元，比去年同期下降 7.6%，其中因“营改增”税收政策影响减少 11.5%。



报告期内本集团销售费用为人民币 3,710 百万元，比去年同期增长 14.8%，主要由于业务量增加所致；管理费用为人民币 1,261 百万元，比去年同期增加 1.9%。报告期内财务费用为净收益人民币 742 百万元，去年同期为财务净支出人民币 913 百万元，主要由于报告期内人民币兑美元汇率出现升值导致本集团产生净汇兑收益人民币 1,435 百万元，而去年同期由于人民币兑美元汇率贬值导致本集团产生净汇兑损失为人民币 300 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 302 百万元，较去年同期的人民币 449 百万元减少人民币 147 百万元，下降 32.7%。

截至 2013 年 6 月 30 日，本集团总资产为人民币 150,906 百万元，比期初增长 5.9%，其中流动资产为人民币 17,978 百万元，占总资产的比例为 11.9%，比期初增加人民币 1,191 百万元。非流动资产为人民币 132,928 百万元，占 88.1%，比期初增加人民币 7,221 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 2013 年 6 月 30 日，本集团总负债为人民币 111,207 百万元，比期初增长 8.1%，其中流动负债为人民币 48,870 百万元，占负债总额的比例为 43.9%，比期初增加人民币 1,340 百万元。非流动负债为人民币 62,337 百万元，占总负债的比例为 56.1%，比期初增加人民币 6,969 百万元。

截至 2013 年 6 月 30 日，本集团归属于母公司股东权益合计为人民币 32,546 百万元，较期初减少人民币 194 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 39,699 百万元，较期初增加人民币 103 百万元。于 2013 年 6 月 30 日，本集团资产负债率为 73.7%，比期初上升 1.5 个百分点。

报告期内本集团实现的经营产生的现金净流入为人民币 2,736 百万元，较上年同期下降 29.5%；投资活动产生的净现金流出为人民币 6,034 百万元，较上年同期增加 125.9%，主要是由于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 2,662 百万元，较上年同期增加 149.3%，主要是由于本期债务较上年同期增加所致。

## (一) 主营业务分析

### 1、财务报表相关科目变动分析表

单位：百万元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	46,004	48,028	-4.21
营业成本	41,571	41,292	0.68
销售费用	3,710	3,231	14.83
管理费用	1,261	1,238	1.86
财务费用	-742	913	-181.27
经营活动产生的现金流量净额	2,736	3,880	-29.48
投资活动产生的现金流量净额	-6,034	-2,671	125.91
筹资活动产生的现金流量净额	2,662	1,068	149.25

营业收入变动原因说明：业务量增加和“营改增”税收政策的双重影响导致。

财务费用变动原因说明：主要由于报告期内人民币兑美元汇率出现升值导致本集团产生净汇兑收益人民币 1,435 百万元。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要由于航空市场竞争加剧导致营业毛利率下降所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要为本集团购买固定资产及子公司支付国债回购产品投资所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：借款收到现金增加。

## 2、其它

### (1) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

本公司于 2012 年 6 月 11 日召开的第六届董事会第七次会议审议通过了公司《关于非公开发行 A 股股票方案的议案》、《中国南方航空股份有限公司非公开发行 A 股股票预案》（“发行预案”）等相关议案。根据本公司董事会决议及发行预案，本公司拟向控股股东南航集团非公开发行不超过 465,116,279 股 A 股股票，发行价格为 4.30 元，募集资金总额不超过人民币 20 亿元。截至 2013 年 8 月 9 日，本公司 2012 年非公开发行 A 股股票的相关工作尚未完成，本公司 2012 年非公开发行 A 股股票方案因股东大会决议失效而自动终止。

### (2) 经营计划进展说明

本公司在 2012 年年度报告中披露，2013 年公司的经营计划为：1、提升安全管理水平，确保实现安全运营；2、多管齐下，努力提升经营效益；3、质量并举，深入推进战略转型；4、大力推进全面预算管理，带动管理全面提升；5、空地共进，全面提高服务水平。2013 年公司的工作目标为：实现航空安全年，杜绝运输飞行和通用航空重大飞行事故；完成运输总周转量 181.23 亿吨公里，同比增长 12.1%；旅客运输量 9,464 万人次，同比增长 9.4%；货邮运输量 133.53 万吨，同比增长 8.4%。

报告期内，本公司保持了航空安全运营，共完成运输总周转量 8,273 百万吨公里，同比增长 8.1%；实现旅客运输量 4,380 万人次，同比增长 6.3%；实现货邮运输量 59 万吨，同比增长 2.3%。

下半年，本公司将全力保障持续安全，逐步建立安全管理的长效机制；要紧抓旺季经营机遇，密切关注市场变化，及时调整市场策略，全力提升经营品质；要增强危机意识，加大中转销售力度，加快推动服务转型，持续推进战略转型；要加大工作力度，推进全面预算管理尽快见成效。综上所述，面对严峻复杂的经营形势，公司在下半年将全力以赴，争取实现全年经营目标。

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

### 1、主营业务分行业、分产品情况

单位:百万元 币种:人民币

主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
客运	41,565	41,016	9.34	-4.35	0.74	减少 4.34 个百分点
货运及邮运	2,930			-7.04		
其他	748			33.10		
合计	45,243			-4.08		

**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	35,408	-6.19
港澳台地区	1,074	-1.83
国际	8,761	5.15
合计	45,243	-4.08

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) 核心竞争力分析**

截至 2013 年 6 月 30 日, 本公司共有运输飞机 525 架, 包括 A380、B787 等新型客机, 是中国运输飞机最多、航线网络最发达、年客运量最大的航空公司。经过多年的经营, 公司逐渐形成了以广州枢纽为核心的枢纽运营管理能力、矩阵式管理模式下的资源协同能力和对标 SKYTRAX 五星标准的品牌服务影响力等核心竞争力。

1、战略转型不断强化以广州枢纽为核心的枢纽运营管理能力。公司的战略转型主要是围绕广州、北京、乌鲁木齐和重庆四大枢纽做中转、围绕国际长航线做衔接, 创造新的盈利模式和发展方式, 网络型航空公司形态逐步形成, 尤其是广州枢纽的知名度和吸引力大大增强。上半年, 广州第六航权中转量同比增长 41.5%, 四大枢纽的集中度达到 68%。目前, 广州 72 小时过境免签政策已落地实施, 该政策是南航“广州之路”战略的一大助力, 将有力推动南航国际化规模网络型航空公司的建设, 有利于公司更好地吸引国际转国际旅客。本公司将继续优化中转流程, 提升广州综合配套保障能力; 进一步加强广州枢纽的中转衔接机会, 打造“广州之路”。

2、矩阵式管理模式下的资源协调能力不断提高。面对公司多基地、多枢纽、多机型、大机队的规模特点, 本公司采取“条块结合、资源共享”为核心的矩阵式管理模式, 既加大了总部在资源、政策、业务标准上的统一管控, 也充分体现了分子公司在安全保障、市场营销和服务创新上的主体作用, 共同发挥出公司的规模网络优势。目前, 矩阵式管理已经常态化, 运力、航线、时刻等核心资源能够合理科学调配, 营销、飞行、机务、服务等保障资源统筹协调效率不断提升。未来, 本公司将进一步加大体制、机制创新力度, 提升资源配置效率、系统联动能力, 把南航的存量优势转化为增量优势。

3、不断对标 SKYTRAX 五星标准, 品牌服务影响力逐渐提升。本公司身为 SKYTRAX 四星航空公司, 为打造“中国最好、亚洲一流、全球知名”的航空公司, 我们持续对标 SKYTRAX 五星标准, 不断改进服务质量, 公司品牌影响力在国内外不断提升。上半年, 我们与国际航协合作开展了 PSDA 项目, 对服务质量进行评审和改进; 为积极构建客户导向型的产品服务管理体系, 还整合成立了产品服务管理部, 力求统筹公司内、外部资源, 满足客户多样化旅客体验需求。本公司将继续优化服务体验与流程, 使公司的服务品牌再上一个台阶。

**(四) 投资状况分析****1、对外股权投资总体分析**

报告期内本公司对外股权投资金额为人民币 120 百万元, 去年同期无新增的对外股权投资。报告期内对外股权投资的变动主要是由于公司完成对贵州航空有限公司增资扩股事宜所致。

**(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	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	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	0.57	18	0	-3	可供出售金融资产	购入
601328	交通银行	16	0.013	0.013	39	0	-6	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	2.25	33	9	0	长期股权投资	购入
合计		58	/	/	90	9	-9	/	/

**(2) 持有金融企业股权情况**

所持对象名称	最初投资金额 (元)	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	期末账面价值 (元)	报告期损益 (元)	报告期所有者权益变动 (元)	会计核算科目	股份来源
中国南航集团财务有限公司	246,000,000	33.98	33.98	171,000,000	17,000,000	1,000,000	长期股权投资	购入
合计	246,000,000	/	/	171,000,000	17,000,000	1,000,000	/	/

**2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况****(1) 委托理财情况**

本报告期公司无委托理财事项。

**(2) 委托贷款情况**

本报告期公司无委托贷款事项。

**3、募集资金使用情况**

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

**4、主要子公司、参股公司分析**

厦航成立于 1984 年 8 月，目前注册资本为人民币 50 亿元，法定代表人为车尚轮。本公司持股比例为 51%。截至 2013 年 6 月 30 日，厦航机队共有飞机 93 架。2013 年 1-6 月，厦航受益于国内航空市场的稳步增长，取得了较好的经营业绩。报告期内，厦航共完成运输总周转量 11.5 亿吨公里，同比增长 12.0%；实现旅客运输量 882 万人次，同比增长 9.5%；实现货邮运输量 9.1 万吨，同比增长 9.9%；平均客座率为 76.2%，同比下降 0.4 个百分点，平均载运率为 66.8%，同比下降 0.5 个百分点。2013 年上半年，厦航实现营业收入人民币 79.6 亿元，营业成本人民币 66.6 亿元，实现净利润人民币 6 亿元。截至 2013 年 6 月 30 日，厦航总资产为人民币 271.40 亿元，净资产为人民币 116.32 亿元。

其他主要子公司、参股公司情况：

被投资单位名称	业务性质	注册资本（注）	在被投资单位持股比例(%)		本期末资产总额(人民币百万元)	本期末净资产总额(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)
			直接	间接				
一、子公司								
汕头航空有限公司	航空运输	280,000,000 元	60	-	1,039	622	1,028	-20
珠海航空有限公司	航空运输	250,000,000 元	60	-	625	361	590	37
贵州航空有限公司	航空运输	380,000,000 元	60	-	1,253	969	1,036	51
重庆航空有限责任公司	航空运输	1,200,000,000 元	60	-	1,171	846	711	-81
二、合营企业								
广州飞机维修工程有限公司	飞机维修及维护	65,000,000 美元	50	-	2,533	1,270	943	88
珠海翔翼航空技术有限公司	模拟飞行训练	58,444,760 美元	51	-	1,630	900	177	6
China Southern West Australian Flying College Pty Limited	飞行训练服务	不适用	48.12	-	208	78	64	-3
三、联营企业								
南航财务	提供金融服务	724,330,000 元	21.09	12.89	4,322	758	132	49
四川航空股份有限公司	航空运输	350,000,000 元	39	-	19,366	1,205	7,647	-27
南航文化传媒	广告制作代理	200,000,000 元	40	-	620	525	182	58
沈阳空港物流有限公司	机场地面服务	153,300,000 元	45	-	180	149	41	-7

注：除另有说明外，以人民币列示。

## 5、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。

### 二、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

2013 年 1 月 24 日召开的 2013 年第一次临时股东大会上，本公司审议修改《中国南方航空股份有限公司章程》，规定：“本公司的利润分配政策为：

（一）公司利润分配的原则：在兼顾公司长远和可持续发展的前提下，公司的利润分配政策应重视对投资者的合理投资回报，牢固树立回报股东的意识，利润分配政策应保持连续性和稳定性。

(二) 公司利润分配的形式：公司实行现金、股票、现金与股票相结合或其他符合法律、行政法规的合理方式分配股利。

(三) 公司利润分配的条件及比例：公司在当年盈利且存在可供分配利润，按规定提取法定公积金、任意公积金后，并无重大投资计划或重大现金支出等事项（重大投资计划或重大现金支出是指公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或购买设备累计支出超过公司最近一期经审计的合并报表净资产的百分之三十）以及未发生重大损失（损失金额超过公司最近一期经审计的合并报表净资产的 10%）等特殊事项的前提下，公司应当采取现金方式分配股利，以现金方式分配的利润不少于当年实现的利润在弥补亏损并提取公积金后剩余可分配利润的百分之十。最近三年以现金方式累计分配的利润不少于公司于该三年实现的年均可分配利润的百分之三十。公司未来三年以现金方式累计分配的利润不少于公司于该三年实现的年均可分配利润的百分之三十。

(四) 公司利润分配的时间间隔：在满足利润分配条件并保证公司正常经营和长远发展的前提下，公司原则上每年度进行一次利润分配，也可以根据盈利情况和资金需求情况进行中期利润分配。

(五) 发放股票股利的条件：公司根据年度的盈利情况及现金流状况，在保证最低现金分红比例，维持公司股本规模及股权结构合理的前提下，注重股本扩张与业绩增长保持同步，如确有特殊情况无法进行现金分配并按照公司章程的规定履行各项程序后，可通过发行股票股利的方式回报投资者。若公司实施了以股票分配股利或资本公积金转增股本方案的，则公司当年可以不再实施以现金方式分配利润的方案，且该年度不计入本条前款所述的三年内。”

公司的利润分配政策符合公司章程及审议程序的规定，有明确的分红标准和分红比例，充分保护中小投资者的合法权益，并由独立董事发表意见，利润分配政策调整或变更的条件和程序均合规、透明。

截止 2012 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 22.37 亿元，按《公司法》提取净利润的百分之十即人民币 1.32 亿元作为法定公积金后剩余可分配利润为人民币 21.05 亿元；按照国际会计准则，本公司截至 2012 年 12 月 31 日未分配利润为人民币 12.41 亿元，提取法定公积金人民币 1.32 亿元后剩余可分配利润为人民币 11.09 亿元。

本公司董事会建议向股东分派现金股利人民币 490,878,350 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 0.5 元（含税）。上述利润分配方案已经本公司股东大会批准，并于 2013 年 8 月实施完毕。

### 三、其他披露事项

#### (一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

### 二、破产重整相关事项

报告期内无破产重整相关事项。

### 三、资产交易、企业合并事项

√ 不适用

### 四、公司股权激励情况及其影响

#### (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

事项概述	查询索引
<p>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。</p> <p>本公司 2012 年 5 月 31 日召开的 2011 年年度股东大会审议通过本公司利润分配方案，每 10 股分派现金股利人民币 2 元（含税）。根据本公司 H 股股票增值权计划及首次授予计划，本公司首次授出的 H 股股票增值权的行权价格相应调整为 3.67 港元。</p>	<p><a href="http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2011-12-23/600029_20111223_1.pdf">http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2011-12-23/600029_20111223_1.pdf</a></p>

#### (二) 报告期公司股权激励相关情况说明

本公司 2013 年 6 月 18 日召开的 2012 年年度股东大会审议通过本公司利润分配方案，每 10 股分派现金股利人民币 0.5 元（含税）。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 3.61 港元。

报告期内，由于一位激励对象退休导致本公司为其首次授予的 190,000 股票增值权失效。根据公司 H 股股票增值权计划，报告期内未发生授予、行权等事项。

## 五、重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
2009年9月28日,本公司与南航集团、MTU AERO ENGINES GMBH、珠海 MTU 公司签订关于持续关联交易的协议。	<a href="http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2009-09-29/600029_20090929_2.pdf">http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2009-09-29/600029_20090929_2.pdf</a>
2011年1月28日,本公司与客货公司签订《客货销售服务框架协议》。	<a href="http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2011-01-31/600029_20110131_1.pdf">http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2011-01-31/600029_20110131_1.pdf</a>
2011年1月28日,本公司与贸易公司续签《进出口委托代理框架协议》。	<a href="http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2011-01-31/600029_20110131_1.pdf">http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2011-01-31/600029_20110131_1.pdf</a>
2011年2月14日,本公司与南航集团续签《土地租赁合同》与《房屋租赁合同》。	<a href="http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2011-02-15/600029_20110215_1.pdf">http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2011-02-15/600029_20110215_1.pdf</a>
2012年5月31日,本公司2011年度股东大会审议通过本公司与南航财务签署《<金融服务框架协议>的补充协议》。	<a href="http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2012-06-01/600029_20120601_1.pdf">http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2012-06-01/600029_20120601_1.pdf</a>
2012年9月25日,本公司与南航集团签订《资产租赁协议》与《房屋租赁合同》。	<a href="http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2012-09-26/600029_20120926_1.pdf">http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2012-09-26/600029_20120926_1.pdf</a>
2012年12月28日,本公司与南航物业公司签订《新物业管理框架协议》。	<a href="http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2012-12-28/600029_20121229_3.pdf">http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2012-12-28/600029_20121229_3.pdf</a>
2013年1月11日,本公司与南航物业公司签订《老机场物业管理框架协议》。	<a href="http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2013-01-11/600029_20130112_1.pdf">http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2013-01-11/600029_20130112_1.pdf</a>
2013年4月19日,本公司与南航文化传媒续签《传媒服务框架协议》。	<a href="http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2013-04-21/600029_20130422_2.pdf">http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2013-04-21/600029_20130422_2.pdf</a>
2013年4月19日,本公司与贸易公司签署《<进出口委托代理框架协议>的补充协议》。	<a href="http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2013-04-21/600029_20130422_3.pdf">http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2013-04-21/600029_20130422_3.pdf</a>
2013年4月19日,本公司与深圳航食签署《配餐服务框架协议》。	<a href="http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2013-04-21/600029_20130422_4.pdf">http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2013-04-21/600029_20130422_4.pdf</a>



**(二) 关联债权债务往来****1、 临时公告未披露的事项**

单位：百万元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
南航集团	控股股东	0	0	0	104.77	0	104.77
关联债权债务形成原因		南航集团向本公司提供委托贷款。					
关联债权债务清偿情况		本公司 2012 年 12 月获得南航集团委托贷款，金额为 104,770,000 元，贷款期限从 2012 年 12 月 31 日至 2013 年 12 月 31 日。					
与关联债权债务有关的承诺		无					
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		该笔贷款金额较小，对公司 2013 年上半年经营成果和财务状况没有显著影响。					

**六、 重大合同及其履行情况****(一) 托管、承包、租赁事项****1、 托管情况**

本报告期公司无托管事项。

**2、 承包情况**

本报告期公司无承包事项。

**3、 租赁情况**

除上述关联交易披露中，本公司作为承租人租赁南航集团的部分土地和房产外，本集团亦采用经营租赁和融资租赁方式引进飞机，截至 2013 年 6 月 30 日，本集团运营的机队中有经营租赁飞机 172 架，融资租赁飞机 115 架。

**(二) 担保情况**

由于飞行学员的培训费用较高，本公司及本公司控股子公司厦门航空部分飞行学员需要为个人承担的培训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学员申请个人贷款，并分别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，由本公司及厦门航空分别与其签订服务合同，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学员培养计划，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、不超过人民币 17,926.96 万元以及不超过人民币 8,385 万元。保证期间为银行向飞行学员发放贷款之日起，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，每名飞行学员贷款的最高额度为人民币 500,000 元，截止 2011 年 12 月 31 日前累积最高担保额度不超过人民币 1 亿元。担保贷款的用途为支付初始飞行培训

费。担保范围包括主债权及利息、违约金、损害赔偿金和实现债权的费用；担保期限自贷款首次发放日起，至贷款所有本息结清为止。

截至 2013 年 6 月 30 日，银行已向部分飞行学员发放贷款，其中由本公司担保的贷款为人民币 400,570,000 元，由本公司控股子公司厦门航空担保的贷款为人民币 50,244,000 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，本公司在报告期内已经为这部分飞行学员履行连带责任担保，共计偿付人民币 941,951.38 元，本集团也在采取多种方式积极向这部分飞行学员追缴相关的银行贷款本息。

### **(三) 其他重大合同或交易**

本报告期公司无其他重大合同或交易。

## 七、承诺事项履行情况

## (一) 上市公司、持股 5%以上的股东、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	承诺时间及期限	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	解决土地等产权瑕疵	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		
	解决土地等产权瑕疵	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 2013 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。	南航集团已承诺在 2013 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。	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。	

	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： <b>a</b> 、财务公司是依据《企业集团财务公司管理办法》等相关法规依法设立的企业集团财务公司，主要为集团成员单位提供存贷款等财务管理服务，相关资金仅在集团成员单位之间流动； <b>b</b> 、财务公司所有业务活动均遵照相关法律法规的规定，运作情况良好，南方航空在财务公司的相关存贷款业务具有安全性。在后续运营过程中，财务公司将继续按照相关法律法规的规定进行规范运作； <b>c</b> 、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； <b>d</b> 、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。		否	是		
--	----	------------	---	--	---	---	--	--

#### 八、聘任、解聘会计师事务所情况

根据本公司第六届董事会第十次会议决议，本公司董事会审议通过更换本公司 2013 年度境内外审计师的议案，具体情况如下：根据国务院国有资产监督管理委员会（以下简称“国资委”）的相关规定，对会计师事务所连续承担同一家中央企业财务决算审计业务超过一定年限的，应予以更换。本公司作为中央企业控股的上市公司，根据国资委的相关要求更换本公司 2013 年度境内外审计师。本公司现拟聘任普华永道中天会计师事务所有限公司（名称将更改为普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙））为本公司 2013 年国内财务报告、美国财务报告以及财务报告内部控制提供专业服务，聘任罗兵咸永道会计师事务所为公司 2013 年香港财务报告提供专业服务，并授权董事会根据具体工作情况决定其酬金。根据本公司章程，此事项需提交本公司股东大会批准同意。股东大会审议通过上述事项后，毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）及毕马威会计师事务所将退任公司的境内外审计师。毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）及毕马威会计师事务所已经确认，并没有任何有关其退任需提请公司股东关注的事宜。公司董事会并未知悉任何有关建议更换审计师的情况需提请公司股东关注。本公司董事会亦确认，本公司与毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）及毕马威会计师事务所并无任何意见分歧或未决事宜。

在 2013 年 6 月 18 日召开的 2012 年年度股东大会上，本公司正式审议通过更换本公司 2013 年度境内外审计师的议案。

#### 九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购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、公司治理情况

本公司治理实际情况符合《公司法》和中国证监会相关规定的要求。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、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。

##### 2、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

本公司于 2012 年 8 月 10 日召开 2012 年第一次临时股东大会，审议通过关于非公开发行 A 股股票的相关议案。该股东大会决议自股东大会审议通过之日起十二个月内有效。具体内容请参见本公司 2012 年 8 月 11 日在上海证券交易所网站、中国证券报、上海证券报以及证券时报上发布的股东大会决议公告。

截至 2013 年 8 月 9 日，本公司 2012 年非公开发行 A 股股票的相关工作尚未完成，本公司 2012 年非公开发行 A 股股票方案因股东大会决议失效而自动终止。

#### (二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

## 二、 股东情况

## (一) 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数			257,598			
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	42.27	4,150,050,000	0	123,900,000	无
香港中央结算(代理人)有限公司	境外法人	17.83	1,750,130,298	-97,000	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	境内非国有法人	2.01	196,861,255	7,170,227	0	未知
中航鑫港担保有限公司	境内非国有法人	1.62	159,000,000	0	0	未知
芜湖瑞健投资咨询有限公司	境内非国有法人	1.52	149,200,000	0	0	未知
赵晓东	境内自然人	1.48	145,147,056	434,015	0	未知
全国社保基金五零一组合	境内非国有法人	0.71	69,813,847	-10,186,153	0	未知
太平人寿保险有限公司—传统—普通保险产品—022L-CT001 沪	境内非国有法人	0.41	40,000,000	-38,200,000	0	未知
兴业银行股份有限公司—光大保德信红利股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.30	29,344,099	29,244,099	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	4,026,150,000	人民币普通股
香港中央结算（代理人）有限公司	1,750,130,298	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	196,861,255	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	149,200,000	人民币普通股
赵晓东	145,147,056	人民币普通股
全国社保基金五零一组合	69,813,847	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	40,000,000	人民币普通股
兴业银行股份有限公司－光大保德信红利股票型证券投资基金	29,344,099	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。	

## 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	123,900,000	2013年11月1日	0	123,900,000 股可上市交易时间为 2013 年 11 月 1 日。

## 三、控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

## 第七节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
杨丽华	非执行董事	选举	2013年第一次临时股东大会于2013年1月24日审议通过聘任杨丽华女士为本公司第六届董事会非执行董事。
李韶彬	执行董事	选举	2013年第一次临时股东大会于2013年1月24日审议通过聘任李韶彬先生为本公司第六届董事会执行董事。



## 第八节 财务会计报告(未经审计)

中国南方航空股份有限公司

自 2013 年 1 月 1 日

至 2013 年 6 月 30 日止半年度财务报表(未经审计)

中国南方航空股份有限公司

合并资产负债表(未经审计)

2013年6月30日

(除特别注明外, 金额单位为人民币百万元)

资产	附注	2013年 6月30日	2012年 12月31日
流动资产:			
货币资金	五(1)	9,588	10,082
应收账款	五(3)	2,494	1,885
预付款项	五(5)	1,047	861
应收股利	五(2)	13	7
其他应收款	五(4)	1,786	1,743
存货	五(6)	1,698	1,708
其他流动资产	五(7)	1,352	501
<b>流动资产合计</b>		<b>17,978</b>	<b>16,787</b>
非流动资产:			
可供出售金融资产	五(8)	57	69
长期股权投资	五(9)	2,365	2,309
投资性房地产	五(10)	470	481
固定资产	五(11)	109,169	99,591
在建工程	五(12)	16,594	18,638
无形资产	五(13)	2,234	2,273
设备租赁定金	五(14)	552	672
长期待摊费用	五(15)	389	408
递延所得税资产	五(16)	1,098	1,266
<b>非流动资产合计</b>		<b>132,928</b>	<b>125,707</b>
<b>资产总计</b>		<b>150,906</b>	<b>142,494</b>

中国南方航空股份有限公司

合并资产负债表(未经审计)(续)

2013年6月30日

(除特别注明外, 金额单位为人民币百万元)

负债及股东权益	附注	2013年 6月30日	2012年 12月31日
流动负债:			
短期借款	五(19)	13,231	10,719
应付账款	五(20)	12,187	11,450
票证结算	五(21)	4,529	4,854
应付职工薪酬	五(22)	1,581	2,260
应交税费	五(23)	359	657
应付利息	五(24)	207	157
应付股利		494	-
其他应付款	五(25)	3,611	3,759
一年内到期的非流动负债	五(26)	12,171	13,674
其他流动负债		500	-
<b>流动负债合计</b>		<b>48,870</b>	<b>47,530</b>
非流动负债:			
长期借款	五(27)	31,806	30,196
应付融资租赁款	五(28)	24,495	19,371
大修理准备	五(29)	1,034	902
递延收益	五(30)	4,195	4,051
预计负债	五(31)	50	66
递延所得税负债	五(16)	757	782
<b>非流动负债合计</b>		<b>62,337</b>	<b>55,368</b>
<b>负债合计</b>		<b>111,207</b>	<b>102,898</b>
股东权益:			
股本	五(32)	9,818	9,818
资本公积	五(33)	14,406	14,411
盈余公积	五(34)	1,056	1,056
未分配利润	五(35)	7,266	7,455
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>32,546</b>	<b>32,740</b>
少数股东权益		7,153	6,856
<b>股东权益合计</b>		<b>39,699</b>	<b>39,596</b>
<b>负债及股东权益总计</b>		<b>150,906</b>	<b>142,494</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

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

中国南方航空股份有限公司

资产负债表(未经审计)

2013年6月30日

(除特别注明外, 金额单位为人民币百万元)

资产	附注	2013年 6月30日	2012年 12月31日
流动资产:			
货币资金		4,960	5,367
应收账款	十二(1)	2,167	1,647
预付款项		842	644
应收股利		6	7
其他应收款	十二(2)	1,343	1,259
存货		1,288	1,320
其他流动资产		416	-
<b>流动资产合计</b>		<b>11,022</b>	<b>10,244</b>
非流动资产:			
可供出售金融资产		18	22
长期股权投资	十二(3)	4,475	4,309
投资性房地产		227	233
固定资产		89,825	81,756
在建工程		13,433	14,769
无形资产		1,399	1,428
设备租赁定金		466	585
长期待摊费用		348	360
递延所得税资产		1,054	1,225
<b>非流动资产合计</b>		<b>111,245</b>	<b>104,687</b>
<b>资产总计</b>		<b>122,267</b>	<b>114,931</b>

中国南方航空股份有限公司

资产负债表(未经审计)(续)

2013年6月30日

(除特别注明外, 金额单位为人民币百万元)

负债及股东权益	附注	2013年 6月30日	2012年 12月31日
流动负债:			
短期借款		11,980	9,460
应付账款		9,826	8,964
票证结算		4,113	4,381
应付职工薪酬		1,120	1,615
应交税费		194	449
应付利息		169	122
应付股利		491	-
其他应付款		4,785	4,944
一年内到期的非流动负债		10,475	11,821
其他流动负债		500	-
<b>流动负债合计</b>		<b>43,653</b>	<b>41,756</b>
非流动负债:			
长期借款		23,640	23,152
应付融资租赁款		23,771	18,610
大修理准备		716	581
递延收益		3,784	3,679
预计负债		48	64
<b>非流动负债合计</b>		<b>51,959</b>	<b>46,086</b>
<b>负债合计</b>		<b>95,612</b>	<b>87,842</b>
股东权益:			
股本		9,818	9,818
资本公积		14,108	14,110
盈余公积		1,056	1,056
未分配利润		1,673	2,105
<b>股东权益合计</b>		<b>26,655</b>	<b>27,089</b>
<b>负债及股东权益总计</b>		<b>122,267</b>	<b>114,931</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

司献民  
董事长

(签名和盖章)

谭万庚  
董事兼总经理

(签名和盖章)

徐杰波  
董事、副总经理  
兼财务总监

(签名和盖章)

卢宏业  
财务部总经理

(签名和盖章)

(公司盖章)

# 中国南方航空股份有限公司

## 合并利润表(未经审计)

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币百万元)

项 目	附注	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
		2013年	2012年
<b>一、营业收入</b>	五(36)	46,004	48,028
减: 营业成本	五(36)	41,571	41,292
营业税金及附加	五(37)	129	1,322
销售费用	五(38)	3,710	3,231
管理费用	五(39)	1,261	1,238
财务(收益)/费用	五(40)	(742)	913
资产减值损失	五(42)	-	1
加: 投资收益	五(41)	119	191
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		85	105
<b>二、营业利润</b>		194	222
加: 营业外收入	五(43)	654	968
减: 营业外支出	五(44)	21	58
其中: 非流动资产处置损失		9	11
<b>三、利润总额</b>		827	1,132
减: 所得税费用	五(45)	227	150
<b>四、净利润</b>		600	982
归属于母公司股东的净利润		302	449
少数股东损益		298	533
<b>五、每股收益</b>			
基本每股收益(人民币元)	五(46)	0.03	0.05
稀释每股收益(人民币元)	五(46)	0.03	0.05
<b>六、其他综合(损失)/收益</b>	五(47)	(8)	5
<b>七、综合收益总额</b>		592	987
归属于母公司股东的综合收益总额		297	454
归属于少数股东的综合收益总额		295	533

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

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

中国南方航空股份有限公司

利润表(未经审计)

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币百万元)

项 目	附注	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
		2013年	2012年
一、营业收入	十二(4)	34,672	36,313
减: 营业成本	十二(4)	32,011	32,166
营业税金及附加		85	938
销售费用		2,898	2,668
管理费用		912	892
财务(收益)/费用		(642)	760
加: 投资收益	十二(5)	156	97
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		76	97
二、营业利润/(亏损)		(436)	(1,014)
加: 营业外收入		491	768
减: 营业外支出		16	30
其中: 非流动资产处置损失		9	10
三、利润/(亏损)总额		39	(276)
减: 所得税收益		(20)	(109)
四、净利润/(亏损)		59	(167)
五、其他综合(损失)/收益		(2)	4
六、综合收益/(损失)总额		57	(163)

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

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

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 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币百万元)

项 目	附注	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
		2013年	2012年
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		50,826	47,044
收到其他与经营活动有关的现金	五(48)(a)	262	958
经营活动现金流入小计		51,088	48,002
购买商品、接受劳务支付的现金		38,898	34,910
支付给职工以及为职工支付的现金		7,442	6,969
支付的各项税费		1,554	1,997
支付其他与经营活动有关的现金	五(48)(b)	458	246
经营活动现金流出小计		48,352	44,122
经营活动产生的现金流量净额	五(49)(a)	2,736	3,880
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
取得投资收益收到的现金		35	15
处置固定资产、无形资产收回的现金净额		96	90
处置子公司收到的现金净额		-	5
收到其他与投资活动有关的现金	五(48)(c)	7,683	3,638
投资活动现金流入小计		7,814	3,748
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,868	6,402
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	五(48)(d)	7,980	-
投资活动现金流出小计		13,848	6,419
投资活动产生的现金流量净额		(6,034)	(2,671)



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 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币百万元)

项 目	附注	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
		2013年	2012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		80	-
取得借款收到的现金		22,327	15,494
发行债券收到的现金		500	-
筹资活动现金流入小计		<u>22,907</u>	<u>15,494</u>
偿还债务支付的现金		19,296	13,528
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		949	898
其中: 子公司支付给少数股东的利润		75	1
筹资活动现金流出小计		<u>20,245</u>	<u>14,426</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>2,662</u>	<u>1,068</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(34)	-
五、现金及现金等价物净(减少)/增加额	五(49)(a)	(670)	2,277
加: 期初现金及现金等价物余额		10,082	9,863
六、期末现金及现金等价物余额	五(49)(b)	<u>9,412</u>	<u>12,140</u>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

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

中国南方航空股份有限公司

现金流量表(未经审计)

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币百万元)

项 目	附注	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
		2013年	2012年
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		38,695	36,199
收到其他与经营活动有关的现金		228	389
经营活动现金流入小计		<u>38,923</u>	<u>36,588</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		30,160	26,995
支付给职工以及为职工支付的现金		5,656	5,242
支付的各项税费		969	1,030
支付其他与经营活动有关的现金		367	163
经营活动现金流出小计		<u>37,152</u>	<u>33,430</u>
经营活动产生的现金流量净额	十二(6)	<u>1,771</u>	<u>3,158</u>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
取得投资收益收到的现金		111	13
处置固定资产、无形资产收回的现金净额		70	69
收到其他与投资活动有关的现金		40	46
投资活动现金流入小计		<u>221</u>	<u>128</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,363	4,242
投资支付的现金		120	-
投资活动现金流出小计		<u>4,483</u>	<u>4,242</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(4,262)</u>	<u>(4,114)</u>

中国南方航空股份有限公司

现金流量表(未经审计)(续)

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币百万元)

项 目	附注	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
		2013年	2012年
三、筹资活动产生的现金流量:			
取得借款收到的现金		19,307	13,459
发行债券收到的现金		500	-
筹资活动现金流入小计		19,807	13,459
偿还债务支付的现金		17,233	11,174
分配股利或偿付利息支付的现金		562	683
筹资活动现金流出小计		17,795	11,857
筹资活动产生的现金流量净额		2,012	1,602
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(32)	-
五、现金及现金等价物净(减少)/增加额	十二(6)	(511)	646
加: 期初现金及现金等价物余额		5,367	6,202
六、期末现金及现金等价物余额		4,856	6,848

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

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

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 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币百万元)

项 目	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		
<b>2013 年 1 月 1 日余额</b>	9,818	14,411	1,056	7,455	6,856	39,596
截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间						
增减变动金额						
净利润	-	-	-	302	298	600
其他综合损失	-	(5)	-	-	(3)	(8)
子公司少数股东投入资本	-	-	-	-	80	80
利润分配 - 对股东的分配	-	-	-	(491)	(78)	(569)
<b>2013 年 6 月 30 日余额</b>	<b>9,818</b>	<b>14,406</b>	<b>1,056</b>	<b>7,266</b>	<b>7,153</b>	<b>39,699</b>
<b>2012 年 1 月 1 日余额</b>	9,818	14,407	924	6,929	5,561	37,639
截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间						
增减变动金额						
净利润	-	-	-	449	533	982
其他综合收益	-	5	-	-	-	5
购买子公司少数股东股权影响	-	-	-	(6)	(11)	(17)
利润分配 - 对股东的分配	-	-	-	(1,964)	(1)	(1,965)
其他	-	(11)	-	-	-	(11)
<b>2012 年 6 月 30 日余额</b>	<b>9,818</b>	<b>14,401</b>	<b>924</b>	<b>5,408</b>	<b>6,082</b>	<b>36,633</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

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

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 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币百万元)

项 目	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
<b>2013 年 1 月 1 日余额</b>	9,818	14,110	1,056	2,105	27,089
截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间					
增减变动金额					
净利润	-	-	-	59	59
其他综合损失	-	(2)	-	-	(2)
利润分配 - 对股东的分配	-	-	-	(491)	(491)
<b>2013 年 6 月 30 日余额</b>	<b>9,818</b>	<b>14,108</b>	<b>1,056</b>	<b>1,673</b>	<b>26,655</b>
<b>2012 年 1 月 1 日余额</b>	9,818	14,118	924	2,882	27,742
截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间					
增减变动金额					
净利润/(亏损)	-	-	-	(167)	(167)
其他综合收益	-	4	-	-	4
对股东的分配	-	-	-	(1,964)	(1,964)
其他	-	(11)	-	-	(11)
<b>2012 年 6 月 30 日余额</b>	<b>9,818</b>	<b>14,111</b>	<b>924</b>	<b>751</b>	<b>25,604</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

\_\_\_\_\_  
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

(公司盖章)

# 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。

本财务报表由本公司董事会于 2013 年 8 月 26 日批准报出。

# 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)

## 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 2014 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 2013 年 6 月 30 日，本集团的净流动负债为人民币 30,892,000,000 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 2013 年及以后年度提供最高人民币 183,667,000,000 元的贷款额度。本集团相信将可获得这些融资。

在编制合并财务报表时，本集团对截至 2014 年 6 月 30 日止 12 个月期间的现金流进行预测，认为本集团的流动资金足以应付该期间的营运资金及资本性开支需求。因此，本财务报表是以持续经营为基础编制。

### (2) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)的要求，真实、完整地反映了本公司 2013 年 6 月 30 日的合并财务状况和财务状况、截至 2013 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(附注二(8))。

# 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)

### 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

##### (a) 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。

##### (b) 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。



# 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)

## 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，其余部分仍冲减少数股东权益。

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

### (7) 现金及现金等价物的确定标准

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

# 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)

### 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(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(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。

##### (a) 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。

# 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)

### 二 公司主要会计政策和会计估计(续)

#### (9) 金融工具(续)

##### (a) 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(附注二(22)(c))。

- 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。

# 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)

### 二 公司主要会计政策和会计估计(续)

#### (9) 金融工具(续)

##### (b) 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。

##### (c) 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。

##### (d) 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。

# 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)

### 二 公司主要会计政策和会计估计(续)

#### (9) 金融工具(续)

##### (e) 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：

- (i) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (ii) 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；
- (iii) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (iv) 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；
- (v) 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；
- (vi) 权益工具投资的公允价值发生严重下跌(即公允价值下跌超过成本的50%)或非暂时性下跌(即公允价值下跌持续9个月以上)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。

##### (f) 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。

# 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)

### 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))。

## 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)

## 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

#### (a) 存货的分类

存货主要包括航材消耗件及普通器材。

#### (b) 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。

# 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)

### 二 公司主要会计政策和会计估计 (续)

#### (11) 存货 (续)

##### (c) 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。

##### (d) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度为永续盘存制。

##### (e) 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

##### (a) 投资成本确定

###### (i) 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。



# 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)

### 二 公司主要会计政策和会计估计 (续)

#### (12) 长期股权投资 (续)

##### (a) 投资成本确定 (续)

###### (ii) 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。

##### (b) 后续计量及损益确认方法

###### (i) 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。

###### (ii) 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)(c))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)(c))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(附注二(27))。

# 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)

### 二 公司主要会计政策和会计估计(续)

#### (12) 长期股权投资(续)

##### (b) 后续计量及损益确认方法(续)

###### (ii) 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。

# 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)

## 二 公司主要会计政策和会计估计(续)

### (12) 长期股权投资(续)

#### (b) 后续计量及损益确认方法(续)

##### (iii) 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。

#### (c) 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。

# 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)

### 二 公司主要会计政策和会计估计(续)

#### (12) 长期股权投资(续)

##### (d) 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(附注二(14)(b) 及附注二(17))，除非投资性房地产符合持有待售的条件(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

##### (a) 固定资产确认及初始计量

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。

## 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)

## 二 公司主要会计政策和会计估计(续)

### (14) 固定资产(续)

#### (b) 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(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)	预计净残值率 (%)
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	5 - 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。

(c) 减值测试方法及减值准备计提方法参见附注二(19)。

(d) 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)(c)所述的会计政策。

(e) 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。

# 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)

### 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(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(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。

## 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)

## 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(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(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	3 - 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

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。

# 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)

### 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)

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

#### (20) 预计负债

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

#### (21) 股份支付

##### (a) 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。



# 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)

### 二 公司主要会计政策和会计估计(续)

#### (21) 股份支付(续)

##### (b) 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表日，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经营活动中形成的、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。

##### (a) 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。

##### (b) 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。

# 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)

### 二 公司主要会计政策和会计估计(续)

#### (22) 收入(续)

##### (c) 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。

##### (d) 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。

##### (a) 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。

##### (b) 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。

##### (c) 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。

# 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)

## 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。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)，则该项交易中资产或负债的初始确认产生的暂时性差异不会产生递延所得税。

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

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

# 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)

### 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，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。

##### (a) 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。

##### (b) 经营租赁租出资产

经营租赁租出的除投资性房地产(附注二(13))以外的固定资产按附注二(14)(b)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。

##### (c) 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)(b)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。

## 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)

## 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)

#### (c) 融资租赁租入资产(续)

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(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。

#### (d) 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。

### (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。

# 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)

### 二 公司主要会计政策和会计估计(续)

#### (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。

# 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)

## 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。

# 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)

## 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

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

除附注五(31)、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。



# 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)

### 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)

##### (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(续)

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。

##### (d) 折旧和摊销

如附注二(13)、(14)、(17)和(26)(c) 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。

##### (e) 大修理准备

如附注二(29)所述，在负有大修责任的期间，本集团按预计支出对以经营租赁方式持有的飞机计提大修理准备。本集团基于历史维修成本，对大修周期及可能发生的大修成本进行估计。不同的判断及估计可能会影响计提的大修理准备及当期损益。

##### (f) 常旅客里程奖励计划

如附注二(22) (a) 所述，本集团按公允价值计量常旅客里程奖励计划授予会员的奖励里程。因此，需对单位奖励里程的公允价值和奖励里程兑换率进行估计。单位奖励里程的公允价值参考了平均票价。奖励里程兑换率是根据历史兑换率，并考虑未来年度预计兑换的情况及相关的兑换政策确定的。不同的判断及估计可能会影响递延收益及当期损益。

# 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)

### 三 税项

#### (1) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税(a)	按税法规定计算的应税劳务收入 (主要包括运输及地面服务等收入) 为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、11%或17%
营业税(b)	按应税运输、地面服务及佣金等收入计征	3%或5%
城市维护建设税	按实际缴纳营业税及应交增值税计征	5% 或 7%
教育费附加	按实际缴纳营业税及应交增值税计征	5%
企业所得税(c)	按应纳税所得额计征	15%至 25%

(a) 根据财政部、国家税务总局《关于印发《营业税改征增值税试点方案》的通知》(财税 [2011] 110 号) 和财政部、国家税务总局《关于在北京等 8 省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》(财税 [2012] 71 号)，自 2012 年 11 月 1 日起，本公司及试点地区子公司的运输及相关收入适用增值税。运输收入适用的销项税率为 11%，地面服务等收入适用的销项税率为 6% 或 17%；同时，采购航油、飞机和运输服务、采购物业、厂房及设备产生的增值税进项税额可以抵扣销项税。

(b) 本集团未列入营改增范围的分子公司所取得的运输及地面服务等收入由本公司汇总申报缴纳增值税销项税。该分子公司在其所在地按营业税应税收入缴纳的营业税金可用于抵扣已由本公司汇总申报缴纳的增值税销项税。

本集团的佣金收入及部分其他业务收入等适用营业税，税率为 3%或 5%。

(c) 本公司广州总部及各分公司本期适用的所得税税率为 25% (2012 年: 25%)。子公司本期适用的所得税税率为 15%至 25% (2012 年: 15% 至 25%)。

# 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)

### 三 税项 (续)

#### (2) 税收优惠及批文

##### (a) 增值税税收优惠及批文

根据财税 [2011] 131 号《关于应税服务适用增值税零税率和免税政策的通知》和财税 [2012] 86 号《关于交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点应税服务范围等若干税收政策的补充通知》，试点地区的单位和个人提供的国际及地区运输服务适用增值税零税率。故本公司及试点地区子公司于 2012 年 11 月 1 日起取得的国际及地区运输服务收入适用增值税零税率。

##### (b) 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 2013 年取得的国际及地区运输劳务收入免缴营业税。

##### (c) 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。

# 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)

### 四 企业合并及合并财务报表

#### (1) 重要子公司情况

##### (a) 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	期末实际出资额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	期末少数股东权益 (人民币百万元)	本期少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 (人民币百万元)	组织机构代码
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	5,000,000,000 元	420,000,000 元	51.00	51.00	是	5,706	-	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	60.00	60.00	是	249	-	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	60.00	60.00	是	144	-	192591625
贵州航空	有限责任公司	冯华南	中国	航空运输	380,000,000 元	228,000,000 元	60.00	60.00	是	388	-	709667064
重庆航空	有限责任公司	刘德俊	中国	航空运输	1,200,000,000 元	720,000,000 元	60.00	60.00	是	338	-	66089744X
广州白云国际物流有限公司 (“白云物流”)	有限责任公司	辛爱军	中国	物流服务	50,000,000 元	127,673,000 元	61.00	61.00	是	(29)	-	739732074
广州南联航空食品有限公司 (“南联食品”)	有限责任公司	周岳海	中国	航空配餐	120,000,000 元	76,633,048 元	55.00	55.00	是	113	-	617401656

## 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)

#### 四 企业合并及合并财务报表 (续)

##### (1) 重要子公司情况 (续)

##### (b) 通过同一控制下的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	期末实际出资额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	期末少数股东权益 (人民币百万元)	本期少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 (人民币百万元)	组织机构代码
南龙国际货运有限公司("南龙国际")	有限责任公司	不适用	中国香港	货运服务	港币 3,270,000 元	9,941,229 元	51.00	51.00	是	15	-	不适用
中国南航集团航空食品有限公司("南航食品")	有限责任公司	孙宜章	中国	航空配餐	10,200,000 元	80,808,252 元	100.00	100.00	是	54	-	757879598
新疆民航实业管理有限责任公司("新疆实业")	有限责任公司	杨本森	中国	物业管理	251,332,832 元	144,241,416 元	51.80	51.80	是	77	-	745207604

##### (c) 通过非同一控制下的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	期末实际出资额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	组织机构代码
北京南航地面服务有限公司("北京地服")	有限责任公司	程勇	中国	地面服务	18,000,000 元	18,000,000 元	100.00	100.00	是	76093480X

于 2013 年 6 月 30 日及 2012 年 12 月 31 日，本公司无实质上构成对子公司净投资的其他项目余额。

# 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)

### 四 企业合并及合并财务报表 (续)

#### (2) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

本公司的境外经营子公司南龙国际以港币编制的报表分别按下述汇率将港币折算为人民币纳入合并财务报表：

	2013年6月30日	2012年12月31日
资产和负债项目	<u>0.7966</u>	<u>0.8108</u>
	截至6月30日止6个月期间	
	2013年	2012年
除未分配利润外的其他股东权益项目、 收入、费用及现金流量项目	<u>0.8033</u>	<u>0.8126</u>

### 五 合并财务报表项目注释

#### (1) 货币资金

项 目	2013年6月30日			2012年12月31日		
	外币	折算率	人民币	外币	折算率	人民币
库存现金：						
人民币			5			2
美元	1	6.1787	7	1	6.2855	8
其他货币			1			2
小计			<u>13</u>			<u>12</u>
银行存款：						
人民币			6,850			6,679
美元	135	6.1787	837	96	6.2855	602
港币	72	0.7966	57	23	0.8108	19
日元	543	0.0626	34	1,014	0.0730	74
新加坡元	5	4.8717	24	7	5.0929	38
马来西亚林吉特	2	1.9390	3	1	2.0071	2
欧元	10	8.0536	83	12	8.3176	98
韩国元	2,407	0.0054	13	1,356	0.0059	8
越南盾	13,333	0.0003	4	3,333	0.0003	1
澳币	12	5.7061	66	7	6.5363	45
其他货币			113			93
小计			<u>8,084</u>			<u>7,659</u>
财务公司存款(a)：						
人民币			1,293			2,307
其他货币资金(b)：						
人民币			198			104
货币资金合计			<u>9,588</u>			<u>10,082</u>

# 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)

### 五 合并财务报表项目注释 (续)

#### (1) 货币资金 (续)

(a) 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)(e))。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 (附注五(9)(c))。

(b) 于 2013 年 6 月 30 日，其他货币资金余额中包括受限制的货币资金人民币 176,000,000 元(2012 年 12 月 31 日: 无)。

于 2013 年 6 月 30 日及 2012 年 12 月 31 日，本集团无用于抵押的货币资金。

(c) 于 2013 年 6 月 30 日，本集团存放于境外的货币资金折合为人民币 227,000,000 元 (2012 年 12 月 31 日: 人民币 243,000,000 元)。这些境外的货币资金并没有重大回收风险。

(d) 除现金外的货币资金的固定存款利率为 0.10%至 4.40% (2012 年: 0.00%至 4.40%)。

#### (2) 应收股利

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 6 月 30 日	相关款项是 否发生减值
香港商用航空中心 有限公司(“香港商 用航空中心”)	4	8	(12)	-	否
中国南航集团文化传 媒股份有限公司 (“南航文化传媒”)	-	20	(20)	-	否
广州南航中免免税 品有限公司(“南航 中免免税品”)	3	2	(3)	2	否
中国民航信息网络股 份有限公司(“中航 信”)	-	9	-	9	否
厦门航空工业公司 (“厦门航空工业”)	-	2	-	2	否
	<u>7</u>	<u>41</u>	<u>(35)</u>	<u>13</u>	

于 2013 年 6 月 30 日及 2012 年 12 月 31 日，应收股利的账龄均为一年以内。

于 2013 年 6 月 30 日，除了以记账本位币计价外，应收股利余额中无其他货币金额(2012 年 12 月 31 日: 港币 5,000,000 元)。

# 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)

### 五 合并财务报表项目注释 (续)

#### (3) 应收账款

(a) 应收账款按客户类别分析如下:

客户类别	2013年6月30日	2012年12月31日
应收关联方(附注六(6))	11	32
应收开账与结算计划	1,072	887
应收网上订座款	19	24
应收其他	1,416	968
	<u>2,518</u>	<u>1,911</u>
减: 坏账准备	24	26
	<u>2,494</u>	<u>1,885</u>

(b) 应收账款按账龄分析如下:

客户类别	2013年6月30日	2012年12月31日
1年以内(含1年)	2,492	1,889
1至2年(含2年)	6	5
2至3年(含3年)	5	3
3年以上	15	14
	<u>2,518</u>	<u>1,911</u>
减: 坏账准备	24	26
	<u>2,494</u>	<u>1,885</u>

账龄自应收账款确认日起开始计算。



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)

五 合并财务报表项目注释 (续)

(3) 应收账款 (续)

(c) 应收账款按种类披露

种 类	2013年6月30日				2012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	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
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(i)	2,518	100	24	1	1,911	100	26	1
- 应收航空票款 (附注五(3)(d))	2,347	93	21	1	1,819	95	23	1
- 其他(附注五(3)(d))	171	7	3	2	92	5	3	3
	<u>2,518</u>	<u>100</u>	<u>24</u>	<u>1</u>	<u>1,911</u>	<u>100</u>	<u>26</u>	<u>1</u>

(i) 此类包括单项测试未发生减值的应收账款。

除了以记账本位币计价部分外，应收账款包括以下其他货币金额：

币种	2013年6月30日			2012年12月31日		
	外币	折算率	人民币	外币	折算率	人民币
美元	16	6.1787	96	29	6.2855	184
英镑	2	9.4213	20	2	10.1611	25
欧元	17	8.0536	136	17	8.3176	142
台币	102	0.2050	21	114	0.2104	24
澳币	9	5.7061	51	5	6.5363	35
			<u>324</u>			<u>410</u>

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)

五 合并财务报表项目注释 (续)

(3) 应收账款 (续)

(d) 应收航空票款组合按账龄分析法计提坏账准备如下:

账 龄	2013年6月30日				2012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	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
3个月以内 (含3个月)	2,322	99	-	-	1,790	98	-	-
3个月至1年 (含1年)	8	-	4	50	11	1	5	50
1至2年 (含2年)	3	-	3	100	4	-	4	100
2至3年 (含3年)	4	-	4	100	3	-	3	100
3年以上	10	1	10	100	11	1	11	100
	<u>2,347</u>	<u>100</u>	<u>21</u>	<u>1</u>	<u>1,819</u>	<u>100</u>	<u>23</u>	<u>1</u>

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:

组合名称	账面余额	坏账准备
其他	<u>171</u>	<u>3</u>

(e) 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。

(f) 本报告期，本集团不存在实际核销重大应收账款的情况。

(g) 于 2013 年 6 月 30 日，应收账款金额前五名单位情况

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	962	3 个月内	38.2
中国航空结算有限责任公司	第三方	152	3 个月内	6.0
澳洲开账与结算计划	第三方	50	3 个月内	2.0
美国开账与结算计划	第三方	39	3 个月内	1.5
客户 1	第三方	32	3 个月内	1.3
		<u>1,235</u>		<u>49.0</u>

# 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)

### 五 合并财务报表项目注释 (续)

#### (3) 应收账款 (续)

(h) 于 2013 年 6 月 30 日，应收账款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。

(i) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	2013 年 6 月 30 日			2012 年 12 月 31 日		
		金额	占应收账款总额的 比例 (%)	坏账准备	金额	占应收账款总额的 比例 (%)	坏账准备
四川航空	联营公司	7	0.2	-	18	0.9	-
中国南航集团 客货代理有限公司 (“客货公司”)	与本集团属同一 控股股东控制的 公司，即南航集团 的子公司	2	0.1	-	7	0.4	-
沈阳空港物流 有限公司(“沈 阳空港物流”)	联营公司	-	-	-	7	0.4	-
其他	其他关联方	2	0.1	-	-	-	-
		<u>11</u>	<u>0.4</u>	<u>-</u>	<u>32</u>	<u>1.7</u>	<u>-</u>

(j) 本报告期，本集团不存在因金融资产转移而予以终止确认的应收账款情况。

(k) 于 2013 年 6 月 30 日及 2012 年 12 月 31 日，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。

#### (4) 其他应收款

(a) 其他应收款按客户类别分析如下:

类别	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
飞机设备制造商回扣款	973	981
房屋租赁定金	82	87
营运押金	36	31
其他	699	648
	<u>1,790</u>	<u>1,747</u>
减: 坏账准备	4	4
	<u>1,786</u>	<u>1,743</u>

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)

五 合并财务报表项目注释 (续)

(4) 其他应收款(续)

(b) 其他应收款按账龄分析如下:

账龄	2013年6月30日	2012年12月31日
1年以内(含1年)	669	880
1至2年(含2年)	300	42
2至3年(含3年)	35	268
3年以上	786	557
	<u>1,790</u>	<u>1,747</u>
减: 坏账准备	4	4
	<u>1,786</u>	<u>1,743</u>

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(c) 其他应收款按种类披露

种类	2013年6月30日				2012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	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
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)(d))	4	-	4	100	4	-	4	100
按组合计提坏账准备的其他 应收款(i)	1,786	100	-	-	1,743	100	-	-
- 飞机设备制造商回扣款	973	54	-	-	981	56	-	-
- 房屋租赁定金	82	5	-	-	87	5	-	-
- 营运押金	36	2	-	-	31	2	-	-
- 其他	695	39	-	-	644	37	-	-
	<u>1,790</u>	<u>100</u>	<u>4</u>	<u>-</u>	<u>1,747</u>	<u>100</u>	<u>4</u>	<u>-</u>

(i) 此类包括单项测试未发生减值的其他应收款。

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)

五 合并财务报表项目注释 (续)

(4) 其他应收款 (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：

币种	2013年6月30日			2012年12月31日		
	外币	折算率	人民币	外币	折算率	人民币
美元	158	6.1787	974	157	6.2855	986
日元	144	0.0626	9	110	0.0730	8
澳币	1	5.7061	8	1	6.5363	7
韩国元	1,370	0.0054	7	1,186	0.0059	7
			<u>998</u>			<u>1,008</u>

(d) 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

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
应收飞行员训练费	2	2	100	账龄较长且回收可能性较小
其他	2	2	100	账龄较长且回收可能性较小
	<u>4</u>	<u>4</u>	<u>100</u>	

(e) 本报告期，本集团不存在收回或转回以前年度以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。

(f) 本报告期，本集团没有实际核销重大其他应收款的情况。

(g) 于2013年6月30日，其他应收款金额前五名单位情况

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	640	1-6 年	35.8
客户 2	第三方	242	1-4 年	13.5
客户 3	第三方	125	1-2 年	7.0
中国南航集团进出口贸易有限公司(“贸易公司”)	与本集团属同一控股股东控制的公司，即南航集团的子公司	93	1 年以内	5.2
客户 5	第三方	72	1-6 年	4.0
		<u>1,172</u>		<u>65.5</u>

## 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)

#### 五 合并财务报表项目注释 (续)

##### (4) 其他应收款 (续)

(h) 其他应收款期末余额中应收持有本公司 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

单位名称	与本公司关系	2013年6月30日		2012年12月31日	
		金额	占其他应收款总额的比例(%)	金额	占其他应收款总额的比例(%)
贸易公司	与本集团属同一控股股东控制的公司，即南航集团的子公司	93	5.2	9	0.5
珠海翔翼航空技术有限公司(“珠海翔翼”)	合营公司	16	0.9	11	0.6
沈阳北方飞机维修有限公司(“沈阳北方飞机维修”)	合营公司	6	0.3	-	-
南航集团	母公司	3	0.2	44	2.5
广州飞机维修工程有限公司(“广州飞机维修工程”)	合营公司	-	-	13	0.8
南航财务	联营公司	-	-	11	0.6
南航文化传媒	联营公司	-	-	11	0.6
		<u>118</u>	<u>6.6</u>	<u>99</u>	<u>5.6</u>

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

(j) 于 2013 年 6 月 30 日及 2012 年 12 月 31 日，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。

##### (5) 预付款项

(a) 预付款项分类列示如下

项目	2013年6月30日	2012年12月31日
预付经营租赁费	367	310
预付培训费	132	184
预付购买设备价款	222	195
其他	326	172
	<u>1,047</u>	<u>861</u>

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)

五 合并财务报表项目注释 (续)

(5) 预付款项 (续)

(b) 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：

币种	2013年6月30日			2012年12月31日		
	外币	折算率	人民币	外币	折算率	人民币
美元	57	6.1787	352	64	6.2855	402
澳币	12	5.7061	66	14	6.5363	89
			<u>418</u>			<u>491</u>

(c) 于2013年6月30日及2012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。

(d) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的(%)	预付时间	未结算原因
	与本集团属于同一控股股东控制的公司，即南航集团的				
贸易公司	子公司	161	15.4	2013年	预付购买航材款
供应商 2	第三方	136	13.0	2012年	预付经营租赁费
China Southern West Australian Flying College Pty Limited (“Flying College”)	合营公司	66	6.3	2012年	预付培训费
供应商 4	第三方	47	4.5	2012年	预付经营租赁费
供应商 5	第三方	38	3.6	2012年	预付经营租赁费
		<u>448</u>	<u>42.8</u>		

上述预付账款余额预计将于一年内结算。

(e) 于2013年6月30日，预付款项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。

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)

五 合并财务报表项目注释 (续)

(5) 预付款项 (续)

(f) 预付关联方的预付款项分析如下：

单位名称	与本公司关系	2013年6月30日		2012年12月31日	
		金额	占预付款项总额的比例(%)	金额	占预付款项总额的比例(%)
贸易公司	与本集团属同一控股股东控制的公司，即南航集团的子公司	161	15.4	40	4.7
Flying College	合营公司	66	6.3	63	7.3
		<u>227</u>	<u>21.7</u>	<u>103</u>	<u>12.0</u>

(6) 存货

(a) 存货分类

存货种类	2013年6月30日			2012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	1,840	(285)	1,555	1,914	(372)	1,542
其他	143	-	143	166	-	166
	<u>1,983</u>	<u>(285)</u>	<u>1,698</u>	<u>2,080</u>	<u>(372)</u>	<u>1,708</u>

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。

(b) 存货跌价准备分析如下

存货种类	2012年	本期计提	本期减少		2013年
	12月31日		转回	转销	
航材消耗件	<u>372</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(87)</u>	<u>285</u>

本集团于本期转销的存货跌价准备主要是因处置和出售航材消耗件而转销的。

(7) 其他流动资产

于2013年6月30日，其他流动资产余额主要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短期国债回购产品，其认购金额为人民币900,000,000元(2012年12月31日：人民币500,000,000元)。上述国债回购产品于本财务报表之批准日前已全部到期赎回。其余部分为可抵扣的增值税进项税。



# 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)

### 五 合并财务报表项目注释 (续)

#### (8) 可供出售金融资产

项目	2013年6月30日	2012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	18	22
- 交通银行股份有限公司	39	47
	<u>57</u>	<u>69</u>

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

##### (a) 长期股权投资分类如下:

项目	2013年6月30日	2012年12月31日
对合营企业的投资	1,173	1,126
对联营企业的投资-无公开报价	1,032	1,023
其他长期股权投资	160	160
	<u>2,365</u>	<u>2,309</u>

本集团不存在长期股权投资变现的重大限制。

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。

# 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)

### 五 合并财务报表项目注释 (续)

#### (9) 长期股权投资 (续)

(b) 长期股权投资本期变动情况分析如下:

合营企业 -

	核算方法	投资成本	2012年12月31日	本期增减变动				2013年6月30日	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备
				追加或减少投资	按权益法调整的净损益	宣告分派的现金股利	其他权益变动						
广州飞机维修工程	权益法	228	591	-	44	-	-	635	50.00	50.00	不适用	-	-
珠海翔翼	权益法	240	456	-	3	-	-	459	51.00	50.00	(i)	-	-
Flying College	权益法	27	40	-	(2)	-	-	38	48.12	50.00	(i)	-	-
其他	权益法	15	39	-	4	(2)	-	41				-	-
			1,126	-	49	(2)	-	1,173				-	-

(i) 本公司与合营方约定该等公司重大财务和经营决策需合营双方一致同意，因此本公司对该等公司作为合营企业按权益法核算。

联营企业 -

	核算方法	投资成本	2012年12月31日	本期增减变动				2013年6月30日	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备
				追加或减少投资	按权益法调整的净损益	宣告分派的现金股利	其他权益变动						
南航财务	权益法	246	153	-	17	-	1	171	33.98	33.98	不适用	-	-
四川航空	权益法	137	480	-	(11)	-	-	469	39.00	39.00	不适用	-	-
南航文化传媒	权益法	33	200	-	23	(20)	-	203	40.00	40.00	不适用	-	-
沈阳空港物流	权益法	69	70	-	(3)	-	-	67	45.00	45.00	不适用	-	-
其他	权益法	59	120	-	10	(8)	-	122				-	-
			1,023	-	36	(28)	1	1,032				-	-

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)

五 合并财务报表项目注释 (续)

(9) 长期股权投资 (续)

(b) 长期股权投资本期变动情况分析如下(续):

其他长期股权投资

	核算方法	投资成本	2012年		2013年		持股 比例(%)	表决权 比例(%)	持股比例与 表决权比例不 一致的说明	减值准备	本期计提减 值准备	本期宣告分派 的现金股利
			12月31日	本期增减变动	6月30日							
海南美兰国际机场有 限责任公司 (“美 兰机场”)	成本法	100	100	-	100	4.92	4.92	不适用	-	-	-	
中航信	成本法	33	33	-	33	2.25	2.25	不适用	-	-	9	
厦门航空工业	成本法	20	20	-	20	10.00	10.00	不适用	-	-	2	
其他	成本法	7	7	-	7				-	-	-	
			<u>160</u>	<u>-</u>	<u>160</u>				<u>-</u>	<u>-</u>	<u>11</u>	

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)

五 合并财务报表项目注释 (续)

(9) 长期股权投资 (续)

(c) 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(i)	在被投资单位 持股比例(%)			2013年6月30日			截至2013年6月 30日止6个月期间		组织机构 代码	
						直接	间接	在被投资 单位表决 权比例(%)	期末 资产总额	期末 负债总额	期末净资 产总额	本期营业 收入总额	本期净利 润/(亏损)		
合营企业 -															
广州飞机维修工程	中外合资	中国	董苏光	飞机维修及 维护	65,000,000 美元	50.00	-	50.00	2,533	1,263	1,270	943	88	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	51.00	-	50.00	1,630	730	900	177	6	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	-	50.00	208	130	78	64	(3)	不适用	
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	4,322	3,564	758	132	49	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	39.00	-	39.00	19,366	18,161	1,205	7,647	(27)	74226241-3	
南航文化传媒	股份有限公司	中国	杨丽华	广告制作 代理	200,000,000 元	40.00	-	40.00	620	95	525	182	58	76293469-4	
沈阳空港物流	有限责任公司	中国	刘文君	机场地面 服务	153,300,000 元	45.00	-	45.00	180	31	149	41	(7)	79847638-1	

(i) 除另有说明外，以人民币列示。

# 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)

### 五 合并财务报表项目注释 (续)

#### (10) 投资性房地产

项 目	土地使用权	房屋建筑物	合计
账面原值:			
2012年12月31日	104	563	667
重分类至固定资产(附注五(11))	-	(1)	(1)
2013年6月30日	104	562	666
减: 累计折旧或摊销			
2012年12月31日	20	166	186
本期计提	1	9	10
2013年6月30日	21	175	196
账面价值:			
2013年6月30日	83	387	470
2012年12月31日	84	397	481

于2013年6月30日，本集团将账面价值为人民币49,000,000元(2012年12月31日:人民币50,000,000元)的土地及房屋建筑物出租给珠海翔翼。

于2013年6月30日及2012年12月31日，本集团无用于抵押的投资性房地产。

本报告期，本集团将账面价值为1,000,000元的房屋改为自用，自改变用途之日起，转换为固定资产核算。

于2013年6月30日，账面价值约为91,000,000元(原值101,000,000元)的房屋及土地使用权(2012年12月31日:账面价值92,000,000元、原值101,000,000元)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。

# 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)

### 五 合并财务报表项目注释 (续)

#### (11) 固定资产

##### (a) 固定资产情况

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 (i):						
2012 年 12 月 31 日	8,616	82,978	38,655	16,570	5,107	151,926
本期增加	24	2,655	4,342	419	259	7,699
在建工程转入						
(附注五(12))	29	2,213	4,032	-	5	6,279
从投资性房地产重分类						
(附注五(10))	1	-	-	-	-	1
因行使购买权重分类	-	327	(327)	-	-	-
本期减少	(3)	(1,039)	(53)	(192)	(81)	(1,368)
2013 年 6 月 30 日	8,667	87,134	46,649	16,797	5,290	164,537
减: 累计折旧						
2012 年 12 月 31 日	2,443	27,640	8,097	9,336	3,203	50,719
本期计提	158	2,397	1,017	564	179	4,315
因行使购买权重分类	-	15	(15)	-	-	-
本期减少	(1)	(899)	(53)	(112)	(66)	(1,131)
2013 年 6 月 30 日	2,600	29,153	9,046	9,788	3,316	53,903
减: 减值准备						
2012 年 12 月 31 日	3	1,434	-	179	-	1,616
处置转销	-	(78)	-	(73)	-	(151)
2013 年 6 月 30 日	3	1,356	-	106	-	1,465
账面价值:						
2013 年 6 月 30 日	6,064	56,625	37,603	6,903	1,974	109,169
2012 年 12 月 31 日	6,170	53,904	30,558	7,055	1,904	99,591

(i) 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。

(ii) 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。

# 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)

### 五 合并财务报表项目注释 (续)

#### (11) 固定资产 (续)

##### (a) 固定资产情况 (续)

(iii) 于 2013 年 6 月 30 日，本集团账面价值为人民币 69,163,000,000 元的飞机 (2012 年 12 月 31 日: 人民币 60,510,000,000 元) (附注五(18)) 用以抵押若干应付融资租赁款和长期借款。本集团本期无房屋及建筑物用以抵押获得信贷额度 (附注五(18)) (2012 年 12 月 31 日: 人民币 17,000,000 元)。

(iv) 本报告期，固定资产计提的折旧金额为 4,315,000,000 元(截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间: 3,923,000,000 元)。

##### (b) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面价值
其他飞行设备	<u>24</u>

##### (c) 未办妥产权证书的固定资产情况

于 2013 年 6 月 30 日及截至本财务报表之批准日，本集团位于广州、成都、厦门、黑龙江、吉林、大连、湖南、北京、贵州、三亚、珠海、沈阳、深圳、河南、汕头和新疆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。

#### (12) 在建工程

	2013 年 6 月 30 日			2012 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
分期支付购买飞机及飞行设备款 (i)	15,807	-	15,807	18,010	-	18,010
其中:分期支付购买飞机款的利息资本化	557	-	557	604	-	604
沈阳飞机维修基地五机位机库	134	-	134	105	-	105
杭州基地	53	-	53	51	-	51
福州长乐机场设施	14	-	14	13	-	13
上海基地虹桥项目	26	-	26	17	-	17
南航信息中心大楼	55	-	55	36	-	36
其他	505	-	505	406	-	406
	<u>16,594</u>	<u>-</u>	<u>16,594</u>	<u>18,638</u>	<u>-</u>	<u>18,638</u>

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)

五 合并财务报表项目注释 (续)

(12) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动

项目名称	预算数	2012年		本期转入固 定资产(附 注五(11))	2013年 6月30日	工程投入 占预算比 例(%)	工程 进度	其中：本期		本期借款费用 资本化率	资金来源
		12月31日	增加					借款费用 资本化累 计金额	借款费用 资本化金 额		
分期支付购买飞机及 飞行设备款(i)	不适用	18,010	4,042	(6,245)	15,807	不适用	不适用	557	168	2.07%-2.78%	贷款
沈阳飞机维修基地五机 位机库	387	105	29	-	134	33	(iii)	4	1	2%	自有资金、贷款
杭州基地	172	51	2	-	53	39	(iii)	-	-	不适用	自有资金
福州长乐机场设施	122	13	1	-	14	11	(iii)	-	-	不适用	自有资金
上海基地虹桥项目	423	17	9	-	26	6	(iii)	1	1	2%	自有资金、贷款
南航信息中心大楼	242	36	19	-	55	23	(iii)	1	-	2%	自有资金、贷款
其他	3,787	406	133	(34)	505	13	(iii)	1	1	2%	自有资金、贷款
		<u>18,638</u>	<u>4,235</u>	<u>(6,279)</u>	<u>16,594</u>			<u>564</u>	<u>171</u>		

(i) 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。本报告期，转入固定资产的分期支付购买飞机款的利息资本化金额为人民币 215,000,000 元。

(ii) 于 2013 年 6 月 30 日及 2012 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。

(iii) 该等项目主体工程仍在建设过程中。



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)

五 合并财务报表项目注释 (续)

(13) 无形资产

	土地使用权	软件	合计
账面原值或评估价值:			
2012年12月31日	2,423	339	2,762
本期增加	-	7	7
本期减少	(5)	-	(5)
2013年6月30日	2,418	346	2,764
减: 累计摊销			
2012年12月31日	225	264	489
本期计提	27	14	41
2013年6月30日	252	278	530
账面价值:			
2013年6月30日	2,166	68	2,234
2012年12月31日	2,198	75	2,273

本报告期，无形资产的摊销金额为 41,000,000 元(截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间: 44,000,000 元)。

于 2013 年 6 月 30 日及 2012 年 12 月 31 日，本集团无用于抵押的无形资产。

于 2013 年 6 月 30 日及 2012 年 12 月 31 日，本集团无需对无形资产计提减值准备。

(14) 设备租赁定金

币种	2013年6月30日			2012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)	89	6.1787	552	107	6.2855	672

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。

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)

五 合并财务报表项目注释 (续)

(15) 长期待摊费用

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期 增加额	本期 摊销额	2013 年 6 月 30 日
经营租入固定资产装修或改良支出	69	-	(9)	60
飞行员住房补贴	55	4	(5)	54
乌鲁木齐国际机场 T3 航站楼专用权使用费	270	-	(5)	265
其他	14	-	(4)	10
	<u>408</u>	<u>4</u>	<u>(23)</u>	<u>389</u>

(16) 递延所得税资产 / 递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2013 年 6 月 30 日		2012 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
大修理准备	419	1,676	427	1,710
应付暂估款	473	1,893	551	2,291
资产减值准备	251	1,004	345	1,380
递延收益	121	483	106	424
税务亏损	67	268	2	13
其他	74	335	82	325
	<u>1,405</u>	<u>5,659</u>	<u>1,513</u>	<u>6,143</u>

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2013 年 6 月 30 日		2012 年 12 月 31 日	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
大修理准备	(308)	(1,233)	(319)	(1,369)
固定资产折旧	(698)	(2,791)	(643)	(2,571)
可供出售金融资产	(8)	(31)	(11)	(43)
其他	(50)	(199)	(56)	(226)
	<u>(1,064)</u>	<u>(4,254)</u>	<u>(1,029)</u>	<u>(4,209)</u>

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)

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)

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下:

项 目	2013年6月30日	2012年12月31日
可抵扣暂时性差异	28	97
可抵扣亏损	433	240
	<u>461</u>	<u>337</u>

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

年 份	2013年6月30日	2012年12月31日
2013年	56	92
2014年	124	131
2015年	-	-
2016年	5	11
2017年	-	6
2018年	248	-
	<u>433</u>	<u>240</u>

(e) 递延所得税资产和递延所得税负债互抵金额:

	2013年6月30日	2012年12月31日
递延所得税资产	307	247
递延所得税负债	<u>(307)</u>	<u>(247)</u>

抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下:

	2013年6月30日		2012年12月31日	
	递延所得税资产 或负债净额	互抵后的可抵扣 或应纳税暂时性 差额	递延所得税资产 或负债净额	互抵后的可抵扣 或应纳税暂时性 差额
递延所得税资产	1,098	4,432	1,266	5,152
递延所得税负债	<u>(757)</u>	<u>(3,027)</u>	<u>(782)</u>	<u>(3,218)</u>

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)

五 合并财务报表项目注释 (续)

(17) 资产减值准备明细

项目	2012 年		本期减少		2013 年 6 月 30 日
	12 月 31 日	本期增加	转回	转销	
坏账准备	30	-	-	(2)	28
其中: 应收账款(附注五(3))	26	-	-	(2)	24
其他应收款(附注五(4))	4	-	-	-	4
存货跌价准备(附注五(6))	372	-	-	(87)	285
固定资产减值准备(附注五(11))	1,616	-	-	(151)	1,465
	<u>2,018</u>	-	-	<u>(240)</u>	<u>1,778</u>

(18) 所有权受到限制的资产

于 2013 年 6 月 30 日，所有权受到限制的资产情况如下:

项目	2012 年			2013 年 6 月 30 日
	12 月 31 日	本期增加	本期减少	
用于质押或抵押的资产:				
- 固定资产 - 飞机(附注五(11))	60,510	11,091	(2,438)	69,163
- 固定资产 - 房屋及建筑物(附注五(11))	17	-	(17)	-
	<u>60,527</u>	<u>11,091</u>	<u>(2,455)</u>	<u>69,163</u>

(19) 短期借款

短期借款分类:

	2013 年 6 月 30 日			2012 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 -			13,126			10,614
美元	2,122	6.1787	13,111	1,688	6.2855	10,610
人民币			15			4
委托借款 -			105			105
人民币(附注六(5))			105			105
			<u>13,231</u>			<u>10,719</u>

于 2013 年 6 月 30 日，短期借款的加权平均年利率为 2.29%(2012 年 12 月 31 日: 2.47%)。

于 2013 年 6 月 30 日及 2012 年 12 月 31 日，本集团无任何已到期未偿还的短期借款。

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)

五 合并财务报表项目注释 (续)

(20) 应付账款

(a) 应付账款情况如下:

项目	2013年6月30日	2012年12月31日
应付关联公司(附注六(6))	1,757	1,879
应付其他客户	10,430	9,571
	<u>12,187</u>	<u>11,450</u>

(b) 于2013年6月30日，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:

	2013年6月30日	2012年12月31日
广州飞机维修工程	649	645
珠海保税区摩天宇航空发动机维修有限公司 (“珠海摩天宇”)	370	523
中航信	513	494
贸易公司	65	96
珠海翔翼	71	45
南航文化传媒	48	35
深圳航空食品有限公司 (“深圳航空”)	28	29
沈阳空港物流	7	10
客货公司	6	2
	<u>1,757</u>	<u>1,879</u>

(c) 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:

	2013年6月30日			2012年12月31日		
	外币	折算率	人民币	外币	折算率	人民币
美元	<u>72</u>	<u>6.1787</u>	<u>442</u>	<u>83</u>	<u>6.2855</u>	<u>522</u>

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)

五 合并财务报表项目注释 (续)

(21) 票证结算

票证结算是指本集团预售飞机舱位所得票款。于 2013 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。

于 2013 年 6 月 30 日，票证结算余额中无大额的预收外币票款。

(22) 应付职工薪酬

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴(a)	2,018	4,716	5,416	1,318
职工福利费	-	162	162	-
社会保险费 (b)	58	905	852	111
其中：				
医疗保险费	26	244	270	-
基本养老保险费	11	464	461	14
失业保险费	-	48	47	1
工伤保险费	-	21	21	-
生育保险费	-	17	17	-
年金缴费 (b)	21	111	36	96
住房公积金	11	532	540	3
内部退休计划补偿(附注五(31))	38	-	3	35
其他	135	420	441	114
其中：				
工会经费和职工教育经费	75	121	98	98
其他用工费用	60	299	343	16
	<u>2,260</u>	<u>6,735</u>	<u>7,414</u>	<u>1,581</u>

以现金结算的股份支付的有关信息参见附注七。

于 2013 年 6 月 30 日及 2012 年 12 月 31 日，本集团无属于拖欠性质的应付职工薪酬。

# 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)

### 五 合并财务报表项目注释 (续)

#### (22) 应付职工薪酬(续)

(a) 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下月发放 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。

(b) 根据中国有关法规规定，本集团为其职工参加了市政府和省政府制定的定额供款退休计划。本集团按职工工资、奖金和其他津贴的 8% 至 25% (2012 年: 8% 至 25%) 的比例缴纳基本养老保险费。参加该计划的职工退休后向劳动及社会保障部门领取退休金。

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

#### (23) 应交税费

项 目	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
应交增值税	31	70
应交营业税	103	110
应交企业所得税	89	346
其他	136	131
	<u>359</u>	<u>657</u>

#### (24) 应付利息

项 目	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
应付融资租赁款利息	138	106
分期付息到期还本的长期借款利息	47	35
短期借款应付利息	14	16
应付债券利息	8	-
	<u>207</u>	<u>157</u>

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)

五 合并财务报表项目注释 (续)

(25) 其他应付款

(a) 其他应付款情况如下:

项 目	2013年6月30日	2012年12月31日
应付关联公司	72	66
未交民航基础设施建设基金 及机场建设费	647	647
押金	450	431
应付购建固定资产款	620	763
其他	1,822	1,852
	<u>3,611</u>	<u>3,759</u>

(b) 其他应付款期末余额中应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的款项或其他关联方款项情况如下:

	2013年6月30日	2012年12月31日
广州南航物业管理有限公司(“南航 物业管理”)	62	52
广州飞机维修工程	6	-
南航集团	4	-
贸易公司	-	14
	<u>72</u>	<u>66</u>

(c) 于 2013 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。

(d) 除了以记账本位币计价部分外，其他应付款包括以下其他货币金额:

	2013年6月30日			2012年12月31日		
	外币	折算率	人民币	外币	折算率	人民币
美元	<u>13</u>	<u>6.1787</u>	<u>80</u>	<u>14</u>	<u>6.2855</u>	<u>88</u>



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)

五 合并财务报表项目注释(续)

(26) 一年内到期的非流动负债

项目	2013年6月30日	2012年12月31日
一年内到期的长期借款(a)	9,363	11,180
一年内到期的应付融资租赁款(b)	2,808	2,494
	<u>12,171</u>	<u>13,674</u>

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。

(a) 一年内到期的长期借款

项目	2013年6月30日			2012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)(附注五(27)(a)(i))	481	6.1787	2,976	561	6.2855	3,526
抵押及担保借款(美元)(i)	5	6.1787	30	15	6.2855	94
信用借款(美元)	968	6.1787	5,982	1,135	6.2855	7,133
信用借款(人民币)			375			427
			<u>9,363</u>			<u>11,180</u>

(i) 于2013年6月30日，一年内到期的长期借款30,000,000元(2012年12月31日：94,000,000元)系由本集团以若干飞机作抵押(附注五(18))，并由南航集团提供担保(附注六(5)(d))。本金将于2013年12月9日偿还。

金额前五名的一年内到期的长期借款：

币种	借款起止日	利率	2013年6月30日			2012年12月31日		
			外币	折算率	人民币	外币	折算率	人民币
		3个月伦敦银行同业拆息加2.5%或6个月伦敦银行同业拆息加0.30%						
美元	2003年9月至2014年3月	至2.50%	949	6.1787	5,862	599	6.2855	3,762
人民币	2012年3月至2013年12月	中国人民银行基准利率减5%			194			-
					<u>6,056</u>			<u>3,762</u>

# 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)

### 五 合并财务报表项目注释 (续)

#### (26) 一年内到期的非流动负债(续)

##### (b) 一年内到期的应付融资租赁款

于 2013 年 6 月 30 日，一年内到期的应付融资租赁款净额为人民币 2,808,000,000 元 (即总额人民币 3,485,000,000 元扣减未确认融资费用人民币 677,000,000 元后的净额)。于 2012 年 12 月 31 日，一年内到期的应付融资租赁款净额为人民币 2,494,000,000 元 (即总额人民币 3,021,000,000 元扣减未确认融资费用人民币 527,000,000 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(28)(c)。

于 2013 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：

	借款起始日	初始金额	利率(%)	应计利息 (人民币)	2013年6月30日			借款 条件
					币种	外币 金额	人民币 金额	
出租人 1	2013 年 2 月 28 日	美元 224	浮动利率	16	美元	22	139	抵押
出租人 2	2009 年 12 月 1 日	美元 160	浮动利率	-	美元	16	99	抵押
出租人 3	2009 年 12 月 1 日	美元 159	浮动利率	-	美元	16	98	抵押
出租人 4	2012 年 2 月 28 日	美元 197	浮动利率	2	美元	14	89	抵押
出租人 5	2013 年 3 月 11 日	美元 114	浮动利率	8	美元	10	59	抵押
							<u>484</u>	

一年内到期的应付融资租赁款按具体条件分析如下：

抵押或抵押及担保	2013年6月30日			2012年12月31日		
	外币	折算率	人民币	外币	折算率	人民币
美元	420	6.1787	2,597	369	6.2855	2,320
新加坡元	9	4.8470	44	9	5.0929	46
日元	2,668	0.0626	167	1,757	0.0730	128
			<u>2,808</u>			<u>2,494</u>

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)

五 合并财务报表项目注释 (续)

(27) 长期借款

(a) 长期借款分类

项 目	2013年6月30日			2012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)(i)	3,465	6.1787	21,407	3,251	6.2855	20,435
信用借款(美元)	1,634	6.1787	10,099	1,510	6.2855	9,490
信用借款(人民币)			300			271
			<u>31,806</u>			<u>30,196</u>

(i) 长期借款(包括一年内到期部分(附注五(26)(a))中，抵押借款系由本集团的若干飞机作抵押(附注五(18))。

(b) 金额前五名的长期借款

币种	借款起止日	利率 (%)	2013年6月30日			2012年12月31日		
			外币	折算率	人民币	外币	折算率	人民币
美元	2012年9月至 2022年1月	3个月伦敦银行同业拆 息加2.20%至3.80%	1,128	6.1787	6,970	599	6.2855	3,762

(c) 于2013年6月30日，长期借款的加权平均年利率为2.13%(2012年12月31日: 2.28%)。

(28) 应付融资租赁款

本集团于2013年6月30日以后需支付的最低融资租赁付款额如下:

	2013年6月30日	2012年12月31日
1年以内(含1年)	3,485	3,021
1年以上2年以内(含2年)	3,954	2,793
2年以上3年以内(含3年)	3,314	3,230
3年以上	19,874	15,552
	<u>30,627</u>	<u>24,596</u>
减: 未确认融资费用	3,324	2,731
	<u>27,303</u>	<u>21,865</u>

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(26)(b)中披露。

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)

五 合并财务报表项目注释 (续)

(28) 应付融资租赁款 (续)

于 2013 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：

抵押或抵押及担保	2013 年 6 月 30 日			2012 年 12 月 31 日		
	外币	折算率	人民币	外币	折算率	人民币
美元	4,000	6.1787	24,712	3,115	6.2855	19,577
新加坡元	104	4.8470	504	109	5.0929	553
日元	33,334	0.0626	2,087	23,749	0.0730	1,735
			<u>27,303</u>			<u>21,865</u>

(a) 金额前五名的应付融资租赁款(不含一年内到期的部分)情况

出租人	借款起始日	初始金额	利率(%)	应计利息 (人民币)	2013 年 6 月 30 日			借款 条件
					币种	外币 金额	人民币 金额	
出租人 1	2013 年 2 月 28 日	美元 224	浮动利率	16	美元	202	1,247	抵押
出租人 2	2012 年 2 月 28 日	美元 197	浮动利率	2	美元	165	1,020	抵押
出租人 3	2013 年 3 月 11 日	美元 114	浮动利率	8	美元	104	642	抵押
出租人 4	2013 年 6 月 20 日	美元 113	浮动利率	1	美元	104	641	抵押
出租人 5	2013 年 5 月 30 日	日元 10,398	浮动利率	1	日元	9,601	601	抵押
							<u>4,151</u>	

(b) 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。

(c) 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(附注五(26)(b)))的担保情况如下：

担保方	2013 年 6 月 30 日	2012 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	548	611
- 中国工商银行	987	1,113
- 中国农业银行	352	425
无担保融资租赁款	25,416	19,716
	<u>27,303</u>	<u>21,865</u>

(d) 于 2013 年 6 月 30 日，应付融资租赁款余额中无对持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的款项。

# 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)

### 五 合并财务报表项目注释 (续)

#### (28) 应付融资租赁款(续)

- (e) 本集团的飞机及有关设备的融资性租赁将于 2015 年至 2024 年间期满。于 2013 年 6 月 30 日，这些融资性租赁的加权平均年利率为 2.80% (2012 年 12 月 31 日: 2.76%)。
- (f) 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 2013 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)。

#### (29) 大修理准备

于 2013 年 1 月 1 日	1,912
其中: 当期部分	1,010
加: 本期计提	145
减: 本期减少	521
于 2013 年 6 月 30 日	1,536
减: 已计在应付账款内的本期部分	502
	1,034

#### (30) 递延收益

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
租赁飞机的回扣(a)	286	343
飞机发动机的回扣(b)	356	371
售后租回交易收益(c)	133	146
专用权使用费收入(d)	24	25
常旅客里程奖励计划(e)	3,092	2,850
政府补助	300	311
其他	4	5
	4,195	4,051

## 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)

#### 五 合并财务报表项目注释 (续)

##### (30) 递延收益 (续)

- (a) 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。
- (b) 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。
- (c) 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。
- (d) 本集团于 2008 年 4 月将若干广告资源的 18 年专用权出售给南航文化传媒，其产生的递延收益按合同约定期限摊销。
- (e) 常旅客里程奖励计划变动如下：

于 2013 年 1 月 1 日	2,850
加：本期计提	822
减：本期减少	(580)
于 2013 年 6 月 30 日	<u>3,092</u>

##### (31) 预计负债

###### 内部退休计划补偿

于 2013 年 1 月 1 日	104
其中当期部分 (附注五(22))	38
加：本期增加	-
财务折现费用 (附注五(40))	3
减：本期减少	22
于 2013 年 6 月 30 日	<u>85</u>
减：已计在应付职工薪酬内的本期部分 (附注五(22))	35
	<u>50</u>

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。

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)

五 合并财务报表项目注释 (续)

(32) 股本

2013年6月30日及  
2012年12月31日

有限售条件股份	
国家持股(A股)	
- 南航集团	124
无限售条件股份	
人民币普通股(A股)	6,899
- 南航集团	4,026
- 社会公众股东持有的A股	2,873
境外上市的外资股(H股)	2,795
- 南龙控股持有的H股(i)	1,034
- 社会公众股东持有的H股	1,761
股本总额	<u>9,818</u>

2012年6月30日及  
2011年12月31日

有限售条件股份	
国家持股(A股)	
- 南航集团	845
无限售条件股份	
人民币普通股(A股)	6,178
- 南航集团	3,300
- 社会公众股东持有的A股	2,878
境外上市的外资股(H股)	2,795
- 南龙控股持有的H股(i)	1,034
- 社会公众股东持有的H股	1,761
股本总额	<u>9,818</u>

(i) 于2013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。

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)

五 合并财务报表项目注释 (续)

(33) 资本公积

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 6 月 30 日
股本溢价	14,131	-	-	14,131
拨款转入	217	-	-	217
其他资本公积				
- 可供出售金融资产	24	-	(6)	18
- 其他	39	1	-	40
	<u>14,411</u>	<u>1</u>	<u>(6)</u>	<u>14,406</u>

项 目	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 6 月 30 日
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
	<u>14,407</u>	<u>5</u>	<u>(11)</u>	<u>14,401</u>

(34) 盈余公积

项 目	2013 年 6 月 30 日及 2012 年 12 月 31 日
法定盈余公积	979
任意盈余公积	77
	<u>1,056</u>

项 目	2012 年 6 月 30 日及 2011 年 12 月 31 日
法定盈余公积	847
任意盈余公积	77
	<u>924</u>



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)

五 合并财务报表项目注释 (续)

(35) 未分配利润

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2013 年	2012 年
期初未分配利润	7,455	6,929
加：本期归属于母公司股东的净利润	302	449
减：应付普通股股利(a)	491	1,964
购买子公司少数股东股权的影响	-	6
期末未分配利润(b)	7,266	5,408

(a) 本期内分配普通股股利

根据 2013 年 6 月 18 日股东大会的批准，本公司于 2013 年 7 月 25 日向 A 股和 H 股普通股股东派发现金股利，每股人民币 0.05 元(含税) (截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间：每股人民币 0.2 元(含税))，共人民币 491,000,000 元(截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间：人民币 1,964,000,000 元)。

(b) 期末未分配利润的说明

于 2013 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 862,000,000 元 (2012 年 12 月 31 日：人民币 862,000,000 元)。本公司的子公司本期无提取盈余公积(截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间：人民币 7,000,000 元)。

(36) 营业收入和营业成本

项目	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2013 年	2012 年
主营业务收入(a)	45,243	47,169
其他业务收入	761	859
	46,004	48,028
主营业务成本	41,016	40,716
其他业务成本	555	576
	41,571	41,292

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。

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)

五 合并财务报表项目注释 (续)

(36) 营业收入和营业成本 (续)

(a) 主营业务收入

按业务类别分析如下:

业务名称	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2013 年	2012 年
客运	41,565	43,455
货运及邮运	2,930	3,152
其他	748	562
	<u>45,243</u>	<u>47,169</u>

按地区分析如下:

地区名称	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2013 年	2012 年
国内	35,408	37,743
港澳台地区	1,074	1,094
国际	8,761	8,332
	<u>45,243</u>	<u>47,169</u>

(b) 本集团前五名客户的营业收入情况

本集团前五名客户营业收入的总额为人民币 264,000,000 元(截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间: 人民币 339,000,000 元), 占本集团全部营业收入的比例为 0.6%(截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间: 0.7%), 具体情况如下:

客户名称	营业收入	占营业收入总额的比例 (%)
客户 1	125	0.2
客户 2	36	0.1
客户 3	35	0.1
客户 4	35	0.1
客户 5	33	0.1
	<u>264</u>	<u>0.6</u>

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)

五 合并财务报表项目注释 (续)

(37) 营业税金及附加

项 目	截至 6 月 30 日止 6 个月期间		计缴标准
	2013 年	2012 年	
营业税	34	1,180	参见附注三
城市维护建设税	54	82	参见附注三
教育费附加	41	60	参见附注三
	<u>129</u>	<u>1,322</u>	

(38) 销售费用

项 目	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2013 年	2012 年
业务代理手续费	2,116	1,790
工资及福利	797	722
电脑订座费	248	212
宣传广告费	19	76
劳务用工费用	131	105
其他	399	326
	<u>3,710</u>	<u>3,231</u>

(39) 管理费用

项 目	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2013 年	2012 年
工资及福利	727	657
折旧费	98	68
税费	66	64
办公及水电费	44	56
维修及物业管理费	29	41
劳务用工费用	31	24
其他	266	328
	<u>1,261</u>	<u>1,238</u>

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)

五 合并财务报表项目注释 (续)

(40) 财务收益/(费用)

项 目	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2013 年	2012 年
贷款及应付款项的利息支出	921	823
其他利息支出 (附注五(31))	3	4
减: 资本化的利息支出	171	194
减: 存款的利息收入	117	86
净汇兑(收益)/损失	(1,435)	300
其他财务费用	57	66
	<u>(742)</u>	<u>913</u>

(41) 投资收益

项 目	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2013 年	2012 年
成本法核算的长期股权投资收益(a)	11	11
权益法核算的长期股权投资收益(b)	85	105
处置长期股权投资产生的投资收益	-	54
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	-	1
理财产品的投资收益	23	20
	<u>119</u>	<u>191</u>

(a) 成本法核算的长期股权投资收益

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:

被投资单位	截至 6 月 30 日止 6 个月期间		本期比上期增减 变动的的原因
	2013 年	2012 年	
中航信	9	8	本期分配股利增加
厦门航空工业	2	3	本期分配股利减少
	<u>11</u>	<u>11</u>	

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)

五 合并财务报表项目注释 (续)

(41) 投资收益 (续)

(b) 权益法核算的长期股权投资收益

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:

被投资单位	截至 6 月 30 日止 6 个月期间		本期比上期增减变动的 原因
	2013 年	2012 年	
广州飞机维修工程	44	34	本期被投资单位净利润增加
南航文化传媒	23	24	本期被投资单位净利润减少
南航财务	17	18	本期被投资单位净利润减少
香港商用航空中心	9	9	不适用
南航中免免税品	4	4	不适用
	<u>97</u>	<u>89</u>	

(c) 本集团投资收益的汇回并没有重大限制。

(42) 资产减值损失

项 目	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2013 年	2012 年
应收账款及其他应收款坏账损失	-	1

(43) 营业外收入

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
	2013 年	2012 年	
固定资产处置利得	14	9	14
政府补助(a)	237	562	-
超过规定结算时限的票证及其税费	330	241	-
其他	73	156	73
	<u>654</u>	<u>968</u>	<u>87</u>

(a) 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。

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)

五 合并财务报表项目注释 (续)

(44) 营业外支出

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
	2013 年	2012 年	
固定资产处置损失	9	11	9
其他	12	47	12
	<u>21</u>	<u>58</u>	<u>21</u>

(45) 所得税费用

项 目	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2013 年	2012 年
按税法及相关规定计算的当期所得税	64	(82)
上年度税务影响当期所得税调整	17	(61)
递延所得税的变动	146	293
	<u>227</u>	<u>150</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用:

项 目	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2013 年	2012 年
税前利润	827	1,132
按税率 15%~25%(2012 年: 15%~25%) 计算的所得税	205	266
不得扣除的成本、费用和损失	4	9
投资收益	(23)	(35)
使用以前年度未确认为递延所得税资产的 可抵扣亏损及其他可抵扣暂时性差异	(4)	(6)
本期未确认为递延所得税资产的可抵扣亏 损及其他可抵扣暂时性差异	28	-
上年度税务影响当期所得税调整	17	(61)
税率变动的的影响	-	(23)
本期所得税费用	<u>227</u>	<u>150</u>

# 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)

### 五 合并财务报表项目注释 (续)

#### (46) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

##### (a) 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	
		2013 年	2012 年
归属于本公司普通股股东的合并净利润	人民币百万元	302	449
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	<u>0.03</u>	<u>0.05</u>

##### (b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。本报告期，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间: 无)，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

#### (47) 其他综合(损失)/收益

项目	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2013 年	2012 年
可供出售金融资产产生的(损失)/利得金额	(12)	4
减: 可供出售金融资产产生的所得税(收益)/费用	(3)	1
	<u>(9)</u>	<u>3</u>
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	1	2
	<u>(8)</u>	<u>5</u>

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)

五 合并财务报表项目注释 (续)

(48) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2013 年	2012 年
政府补助收入	226	435
其他	36	523
	<u>262</u>	<u>958</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2013 年	2012 年
支付其他销售及管理费用	340	114
支付金融机构手续费支出	57	66
支付其他杂费	61	66
	<u>458</u>	<u>246</u>

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2013 年	2012 年
收回国债回购产品投资	7,580	3,553
收到的利息收入	103	85
	<u>7,683</u>	<u>3,638</u>

(d) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2013 年	2012 年
支付国债回购产品投资	<u>7,980</u>	<u>-</u>



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)

五 合并财务报表项目注释 (续)

(49) 现金流量表相关情况

(a) 现金流量表补充资料

补充资料	截至年 6 月 30 日止 6 个月	
	2013 年	2012 年
<b>将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	600	982
加: 应收款项及其他应收款坏账准备 (附注五(42))	-	1
固定资产折旧(附注五(11)(a))	4,315	3,923
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))	41	44
长期待摊费用摊销(附注五(15))	23	24
递延收益的增加	144	514
处置固定资产、无形资产及其他长期资产的 净(收益)/损失(附注五(43)/附注五(44))	(5)	2
财务(收益)/费用	(799)	831
投资收益(附注五(41))	(119)	(191)
递延所得税资产的减少(附注五(16))	168	167
递延所得税负债的(减少)/增加 (附注五(16))	(22)	126
存货的减少/(增加)(附注五(6))	10	(27)
受限资金的增加	(176)	-
票证结算的减少	(325)	(760)
应交税费的减少	(749)	(753)
大修理准备的增加/(减少)(附注五(29))	132	(175)
经营性应收项目的增加	(663)	(766)
经营性应付项目的增加/(减少)	151	(72)
经营活动产生的现金流量净额	<u>2,736</u>	<u>3,880</u>
<b>不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
融资租入固定资产 - 飞机	<u>4,223</u>	<u>4,322</u>
<b>现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	9,412	12,140
减: 现金的期初余额	10,082	9,863
现金及现金等价物净(减少)/增加额	<u>(670)</u>	<u>2,277</u>

# 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)

### 五 合并财务报表项目注释 (续)

#### (49) 现金流量表相关情况 (续)

##### (b) 现金及现金等价物的构成

项 目	2013年6月30日	2012年12月31日
现金	9,412	10,082
其中：库存现金	13	12
可随时用于支付的银行存款	8,084	7,659
可随时用于支付的财务 公司存款	1,293	2,307
可随时用于支付的其他 货币资金	22	104
期末现金及现金等价物余额	<u>9,412</u>	<u>10,082</u>

以上披露的现金及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

##### (a) 母公司基本情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人 代表	业务性质	本公司最终 控制方	组织机构 代码
南航集团	控股股东	全民所有 制企业	中国	司献民	经营集团公司及其 投资企业中由国家 投资形成的全部国 有资产和国有股权	南航集团	10000589-6

##### (b) 母公司注册资本及其变化

	2013年6月30日及 2012年12月31日
南航集团	<u>8,591</u>

# 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)

### 六 关联方及关联交易 (续)

#### (1) 本公司的母公司情况 (续)

##### (c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2013年6月30日及2012年12月31日		
	持股比例		表决权比例
	直接	间接	
南航集团	42.27%	10.85%	53.12%

#### (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)(c)。此外，南航财务和南航文化传媒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。

本公司其他合营企业和联营企业情况如下：

关联方名称	关联关系	组织机构代码
沈阳北方飞机维修	合营企业	60360829-3
南航中免免税品	合营企业	72679790-1
香港商用航空中心	联营企业	不适用

#### (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
贸易公司	与本集团属同一控股股东控制的公司，即南航集团的子公司	19049988-4
客货公司	与本集团属同一控股股东控制的公司，即南航集团的子公司	19217384-5
南航物业管理	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	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
深圳航食	本集团控股股东的合营公司，即南航集团的合营公司	61885803-3

# 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)

### 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。

#### (a) 采购商品 / 接受劳务

##### 本集团

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	截至6月30日止6个月期间			
				2013年		2012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		5	100	4	100
贸易公司	接受劳务	飞机及飞行设备交易手续费	(i)	51	100	47	100
客货公司	接受劳务	销售代理费	(ii)	-	-	7	0.38
客货公司	接受劳务	货物处理费	(iii)	14	14	8	8
南航物业管理	接受劳务	物业管理及修缮费	(iv)	22	37	19	47
广州飞机维修工程	接受劳务	维修费	(v)	786	30	728	27
珠海摩天宇	接受劳务	维修费	(vi)	303	12	321	12
珠海翔翼	接受劳务	模拟飞行训练服务费	(vii)	126	35	126	38
南航文化传媒	接受劳务	广告制作代理及宣传服务	(viii)	18	98	17	23
中航信	接受劳务	电脑订座费及网络费	(ix)	215	51	222	73
Flying College	接受劳务	飞行训练费	(x)	53	15	70	21
深圳航食	采购商品	航空配餐费	(xi)	39	3	34	3

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:

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	截至6月30日止6个月期间			
				2013年		2012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		5	100	4	100
贸易公司	接受劳务	飞机及飞行设备交易手续费	(i)	51	100	47	100
客货公司	接受劳务	销售代理费	(ii)	-	-	7	0.45
客货公司	接受劳务	货物处理费	(iii)	14	14	8	8
南航物业管理	接受劳务	物业管理及修缮费	(iv)	22	39	19	55
广州飞机维修工程	接受劳务	维修费	(v)	722	34	658	29
珠海摩天宇	接受劳务	维修费	(vi)	280	13	264	11
珠海翔翼	接受劳务	模拟飞行训练服务费	(vii)	115	38	114	38
南航文化传媒	接受劳务	广告制作代理及宣传服务	(viii)	18	99	17	24
中航信	接受劳务	电脑订座费及网络费	(ix)	159	62	159	66
Flying College	接受劳务	飞行训练费	(x)	53	17	70	23
深圳航食	采购商品	航空配餐费	(xi)	38	4	34	4

## 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)

#### 六 关联方及关联交易 (续)

##### (5) 关联交易情况 (续)

###### (a) 采购商品 / 接受劳务 (续)

- (i) 交易手续费是指就贸易公司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。
- (ii) 销售代理费是指就客货公司替本集团代理客运机票及航空货物运输销售而向其支付的销售代理费。销售代理费的收费标准参考市场一般水平拟定。该关联交易已经董事会批准。
- (iii) 货物处理费是指就客货公司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。
- (iv) 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。
- (v) 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。
- (vi) 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。该关联方交易已经股东大会批准。
- (vii) 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。
- (viii) 广告制作代理及宣传服务费是指南航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。
- (ix) 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。
- (x) 飞行训练费是指 **Flying College** 向本集团提供飞行学员飞行培训服务所收取的费用。收费标准参考市场一般水平拟定。该关联方交易已按一般正常商业交易审批程序，由本公司管理层批准。

# 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)

### 六 关联方及关联交易 (续)

#### (5) 关联交易情况 (续)

##### (a) 采购商品 / 接受劳务 (续)

(xi) 航空配餐费是指就深圳航食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，由董事会批准。

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。

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。

##### (b) 出售商品 / 提供劳务

本集团

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	截至6月30日止6个月期间			
				2013年		2012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	(i)	-	-	13	75
客货公司	提供劳务	包机包板收入	(ii)	17	4	34	4
客货公司	提供劳务	延伸服务收入	(iii)	2	5	3	2
南航财务	提供劳务	销售代理收入	(iv)	6	73	4	71
南航文化传媒	提供劳务	广告媒体委托经营代理收入	(v)	7	100	-	-

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:

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	截至6月30日止6个月期间			
				2013年		2012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	(i)	-	-	13	76
客货公司	提供劳务	包机包板收入	(ii)	17	7	34	5
客货公司	提供劳务	延伸服务收入	(iii)	2	8	3	3
南航财务	提供劳务	销售代理收入	(iv)	6	73	4	71

# 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)

### 六 关联方及关联交易 (续)

#### (5) 关联交易情况 (续)

##### (b) 出售商品 / 提供劳务 (续)

- (i) 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。
- (ii) 包机包板收入是指本集团与客货公司签订包机包板协议，客货公司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。
- (iii) 延伸服务收入是指本集团与客货公司签订货站业务分包协议，本集团将货物的处理及派送业务外包委托给客货公司，客货公司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。
- (iv) 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保险产品，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。该关联方交易已经董事会批准。
- (v) 广告媒体委托经营代理收入是指厦门航空与厦门航空文化传媒有限公司(“厦航文化传媒”)签订广告媒体委托经营协议，厦门航空将其拥有的广告媒体经营权委托给厦航文化传媒经营，厦航文化传媒则按广告媒体经营收入的一定比例向厦门航空支付相应的广告媒体经营权受托代理费。

厦门文化传媒自 2012 年 6 月 29 日起成为南航文化传媒的子公司。

##### (c) 关联租赁情况

出租情况表:

本集团及本公司

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 土地建筑物等	31	2012年 1月1日	2013年 12月31日	市场价格	16

## 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)

#### 六 关联方及关联交易 (续)

##### (5) 关联交易情况 (续)

##### (c) 关联租赁情况 (续)

承租情况表:

本集团及本公司

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	2011年1月1日	2013年12月31日	参考市场 价拟定	49
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 价拟定	33
南航集团	本公司	土地及房屋	2012年1月1日	2013年12月31日	参考市场 价拟定	2

##### (d) 关联担保

本集团及本公司

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保 是否已经 履行完毕
南航集团	本公司	15	2003年12月	2013年12月	否
南航集团	本公司	15	2003年12月	2013年12月	否
		<u>30</u>			

南航集团为本公司若干银行借款提供免费担保(附注五(26)(a)(i))。

##### (e) 向关联金融机构借款及于关联金融机构存款

本集团

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(i)	627	2010年11月至2013年6月	2013年7月至2016年5月
于关联金融机构存款:			
南航财务(附注五(1))及(ii)	1,293	2013年1月或活期存款	2014年3月或活期存款



## 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)

#### 六 关联方及关联交易 (续)

##### (5) 关联交易情况 (续)

##### (e) 向关联金融机构借款及于关联金融机构存款(续)

本公司

关联方	借贷金额	起始日	到期日
于关联金融机构存款:			
南航财务(ii)	1,201	2013年1月或活期存款	2013年11月或活期存款

(i) 本集团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%，或者按固定利率计算，于每季度末支付。本报告期，本集团向南航财务借款的利息费用为人民币 16,000,000 元(截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间: 人民币 16,000,000 元)。

(ii) 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 20,000,000 元及人民币 20,000,000 元(截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间: 人民币 25,000,000 元及人民币 24,000,000 元)。

##### (f) 关联方委托贷款

本集团及本公司

关联方	借贷金额	起始日	到期日	本期确认的利息支出
南航集团(i)	105	2012年12月	2013年12月	3

(i) 南航集团作为委托贷款人，南航财务作为代理金融机构。

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)

六 关联方及关联交易 (续)

(5) 关联交易情况 (续)

(g) 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：

项 目	2013年6月30日	2012年12月31日
南航集团		
- 土地及房屋	151	175

(6) 关联方应收应付款项

应收关联方款项

本集团

项目名称	关联方	2013年6月30日		2012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	四川航空	7	-	18	-
	客货公司	2	-	7	-
	沈阳空港物流	-	-	7	-
	其他	2	-	-	-
		11	-	32	-
其他应收款	贸易公司	93	-	9	-
	珠海翔翼	16	-	11	-
	沈阳北方飞机维修	6	-	-	-
	南航集团	3	-	44	-
	广州飞机维修工程	-	-	13	-
	南航财务	-	-	11	-
	南航文化传媒	-	-	11	-
	118	-	99	-	
预付账款	贸易公司	161	-	40	-
	Flying College	66	-	63	-
		227	-	103	-

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)

六 关联方及关联交易 (续)

(6) 关联方应收应付款项(续)

应收关联方款项(续)

项目名称	关联方	2013年6月30日		2012年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收股利	中航信	9	-	-	-
	南航中免免税品	2	-	3	-
	香港商用航空中心	-	-	4	-
		11	-	7	-

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:

项目名称	关联方	2013年6月30日		2012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	四川航空	3	-	15	-
	客货公司	2	-	7	-
	沈阳空港物流	-	-	7	-
	其他	1	-	-	-
		6	-	29	-
其他应收款	贸易公司	93	-	9	-
	珠海翔翼	16	-	11	-
	沈阳北方飞机维修	6	-	-	-
	南航集团	3	-	44	-
	广州飞机维修工程	-	-	13	-
	南航财务	-	-	11	-
		118	-	88	-
预付账款	贸易公司	161	-	40	-
	Flying College	66	-	63	-
		227	-	103	-
应收股利	南航中免免税品	2	-	3	-
	香港商用航空中心	-	-	4	-
		2	-	7	-

# 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)

### 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

项目名称	关联方	2013年6月30日	2012年12月31日
应付账款	广州飞机维修工程	649	645
	中航信	513	494
	珠海摩天宇	370	523
	珠海翔翼	71	45
	贸易公司	65	96
	南航文化传媒	48	35
	深圳航食	28	29
	沈阳空港物流	7	10
	客货公司	6	2
		<u>1,757</u>	<u>1,879</u>
其他应付款	南航物业管理	62	52
	广州飞机维修工程	6	-
	南航集团	4	-
	贸易公司	-	14
		<u>72</u>	<u>66</u>
应付利息	南航财务	3	1

## 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)

#### 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：

项目名称	关联方	2013年6月30日	2012年12月31日
应付账款	广州飞机维修工程	542	541
	珠海摩天宇	349	463
	中航信	340	330
	珠海翔翼	68	40
	贸易公司	65	96
	南航文化传媒	48	33
	深圳航食	27	28
	沈阳空港物流	7	10
	客货公司	6	2
		<u>1,452</u>	<u>1,543</u>
其他应付款	南航物业管理	62	52
	南航集团	4	
	贸易公司	-	14
		<u>66</u>	<u>66</u>
应付利息	南航财务	2	-

#### 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，本公司于2011年12月31日前授予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于自2011年12月22日起满两周年、三周年、及四周年后生效。

# 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)

### 七 股份支付 (续)

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 港元的现金股利及于 2013 年 6 月 18 日批准向 H 股普通股股东派发折合每股 0.06 港元的现金股利 (附注五(35)(a))，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 3.61 港元。本公司有 190,000 份 H 股股票增值权于本报告期失效。

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 2013 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 1,929,000 元 (2012 年 12 月 31 日: 人民币 2,303,000 元)，本报告期本集团因以现金结算的股份支付而冲减的费用总额为人民币 374,000 元 (截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间: 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)。

### 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 款计算上述金额利息。原告于 2012 年度对原诉状作出更改，将要求本公司归还的预付款金额修改为 12,617,698 美元。于 2013 年 7 月 31 日，英国高等法院下达了此案的判决书，判决驳回原告对本公司的所有诉讼请求，并支持本公司对原告的反诉，即原告须赔偿本公司损害赔偿金 27,919,525 美元，以及承担本公司的诉讼费用并依法计算相关利息。截至本财务报表报出日，原告已就判决结果提出上诉。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 682,000,000 元 (2012 年 12 月 31 日: 人民币 581,000,000 元)。截至 2013 年 6 月 30 日，银行已向部分飞行学员发放贷款合计人民币 451,000,000 元 (2012 年 12 月 31 日: 人民币 398,000,000 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 (截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间: 人民币 1,000,000 元)。

# 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)

### 九 承诺事项

#### (1) 重大承诺事项

##### (a) 资本承担

项 目	2013年6月30日	2012年12月31日
就飞机、发动机及飞行设备的承担		
- 已授权并已订立合同	<u>59,730</u>	<u>71,309</u>
投资承担		
- 已授权并已订立合同	<u>119</u>	<u>239</u>
所占合营企业的资本承担		
- 已授权并已订立合同	92	113
- 已授权并未订立合同	<u>99</u>	<u>218</u>
	<u>191</u>	<u>331</u>
就其他固定资产的承担		
- 已授权并已订立合同	1,194	1,406
- 已授权并未订立合同	<u>2,700</u>	<u>2,414</u>
	<u>3,894</u>	<u>3,820</u>
	<u>63,934</u>	<u>75,699</u>

##### (b) 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：

项 目	2013年6月30日	2012年12月31日
1年以内(含1年)	4,471	4,110
1年以上2年以内(含2年)	4,108	3,678
2年以上3年以内(含3年)	3,777	3,305
3年以上	<u>13,487</u>	<u>11,068</u>
	<u>25,843</u>	<u>22,161</u>

#### (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。

# 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)

### 十 资产负债表日后事项

于2013年7月8日，中国民用航空局批准了本公司与河南民航发展投资有限公司共同筹建中国南方航空河南航空有限公司(“南航河南公司”)。根据合资协议，本公司将向南航河南公司出资人民币36亿元。

### 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(28)。

#### (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。

本集团的航空营运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。

#### (a) 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。



# 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)

### (2) 分部报告 (续)

#### (a) 报告分部的利润或亏损、资产及负债的信息 (续)

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。

下述披露的本集团截至 2013 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:

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	
	2013 年	2012 年	2013 年	2012 年	2013 年	2012 年	2013 年	2012 年	2013 年	2012 年
<b>截至 6 月 30 日止</b>										
<b>6 个月期间</b>										
对外交易收入	45,822	47,821	182	207	-	-	-	-	46,004	48,028
分部间交易收入	-	-	573	517	(573)	(517)	-	-	-	-
报告分部收入	45,822	47,821	755	724	(573)	(517)	-	-	46,004	48,028
报告分部营业成本	41,454	41,154	628	605	(511)	(467)	-	-	41,571	41,292
报告分部利润	657	911	51	30	-	-	119	191	827	1,132
其他重要的项目:										
- 银行存款利息收入	114	76	3	10	-	-	-	-	117	86
- 利息支出	732	609	21	24	-	-	-	-	753	633
- 折旧和摊销费用	4,292	3,916	41	41	-	-	-	-	4,333	3,957
- 当期资产减值损失	-	1	-	-	-	-	-	-	-	1
- 报告分部增加的非流动资产支出	11,930	10,823	15	7	-	-	-	-	11,945	10,830
<b>于 2013 年 6 月 30 日及 2012 年 12 月 31 日</b>										
报告分部资产总额	145,646	138,023	2,152	1,905	(666)	(313)	3,774	2,879	150,906	142,494
报告分部负债总额	110,637	102,011	1,236	1,200	(666)	(313)	-	-	111,207	102,898

#### (b) 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。

# 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)

### 十一 其他重要事项 (续)

#### (2) 分部报告 (续)

##### (b) 地区信息 (续)

具体对外交易收入的信息见下表:

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	
	2013年	2012年
中国	37,243	39,696
其中: 中国大陆	36,147	38,578
港澳台地区	1,096	1,118
国际 (i)	8,761	8,332
	<u>46,004</u>	<u>48,028</u>

(i) 主要为往返中国与亚洲国家、北美、荷兰、澳洲、法国、英国及德国等航线。

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。

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。

# 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)

### 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)

##### (a) 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2013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1,072,000,000元(2012年12月31日：人民币887,000,000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。本集团持续对客户的财务状况进行信用评估，坏账减值损失维持于管理层预期的数额内。

本集团对经个别方式和组合方式评估后均未减值的应收款项的期限分析请参考附注五(3)及附注五(4)。

本集团及本公司于2013年6月30日和2012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%(2012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。

# 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)

### 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)

##### (b) 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。

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:

项 目	2013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	9,588	-	-	-	9,588	9,588
应收账款及 其他应收款	3,699	111	260	210	4,280	4,280
其他流动资产	900	-	-	-	900	900
	<b>14,187</b>	<b>111</b>	<b>260</b>	<b>210</b>	<b>14,768</b>	<b>14,768</b>
项 目	2012年12月31日未折现的合同现金流量					资产负债表 账面价值
	1年内或 实时偿还	1年 至2年	2年 至5年	5年 以上	合计	
金融资产 -						
货币资金	10,082	-	-	-	10,082	10,082
应收账款及 其他应收款	2,843	96	404	285	3,628	3,628
其他流动资产	501	-	-	-	501	501
	<b>13,426</b>	<b>96</b>	<b>404</b>	<b>285</b>	<b>14,211</b>	<b>14,211</b>

# 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)

### 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)

##### (b) 流动风险 (续)

项 目	2013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	13,411	-	-	-	13,411	13,231
应付账款及其他 应付款	15,458	98	242	-	15,798	15,798
长期借款	10,156	5,331	17,095	11,285	43,867	41,169
应付融资租赁款	3,485	3,954	10,397	12,791	30,627	27,303
	<b>42,510</b>	<b>9,383</b>	<b>27,734</b>	<b>24,076</b>	<b>103,703</b>	<b>97,501</b>

项 目	2012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	10,833	-	-	-	10,833	10,719
应付账款及其他 应付款	14,847	110	252	-	15,209	15,209
长期借款	12,032	7,906	15,779	8,386	44,103	41,376
应付融资租赁款	3,021	2,793	9,255	9,527	24,596	21,865
	<b>40,733</b>	<b>10,809</b>	<b>25,286</b>	<b>17,913</b>	<b>94,741</b>	<b>89,169</b>

##### (c) 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)，(26)，(27)及(28)。

# 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)

### 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)

##### (c) 利率风险 (续)

###### (i) 敏感性分析

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款及应付融资租赁款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2013年6月30日，本集团长期带息债务主要为美元计价的浮动利率合同，金额为52,660,000,000元(2012年12月31日: 42,887,000,000元)。

本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于截至2013年6月30日止6个月期间及2012年6月30日止6个月期间本集团并无利率互换安排。

于2012年12月31日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降100个基点，而其他因素保持不变，本集团的净利润会减少或增加约人民币362,000,000元(2012年12月31日: 人民币307,000,000元)。

##### (d) 外汇风险

除在附注五(1)，(2)，(3)，(4)，(19)，(20)，(25)，(26)，(27)及(28)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。

# 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)

### 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)

##### (d) 外汇风险 (续)

本集团的所有租赁债务及大部分的贷款主要以美元、日元及新加坡元为单位。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。

本集团总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。于截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间及 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

于 2013 年 6 月 30 日及 2012 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2013 年 6 月 30 日		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产 -			
货币资金	844	398	1,242
应收款项	1,070	252	1,322
	<u>1,914</u>	<u>650</u>	<u>2,564</u>
外币金融负债 -			
短期借款	13,111	-	13,111
应付款项	522	-	522
长期借款	40,494	-	40,494
应付融资租赁款	24,712	2,591	27,303
	<u>78,839</u>	<u>2,591</u>	<u>81,430</u>

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)

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)

(d) 外汇风险 (续)

	2012年12月31日		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产 -			
货币资金	610	380	990
应收款项	1,170	248	1,418
	<u>1,780</u>	<u>628</u>	<u>2,408</u>
外币金融负债 -			
短期借款	10,610	-	10,610
应付款项	541	-	541
长期借款	40,678	-	40,678
应付融资租赁款	19,577	2,288	21,865
	<u>71,406</u>	<u>2,288</u>	<u>73,694</u>

(i) 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2013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%、人民币兑日元的汇率变动使人民币升值10% (2012年12月31日: 人民币兑美元的汇率变动使人民币升值2%、人民币兑日元的汇率变动使人民币升值10%) 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。

	股东权益	净利润
2013年6月30日		
美元	1,031	1,031
新加坡元	8	8
日元	156	156
	<u>1,195</u>	<u>1,195</u>
2012年12月31日		
美元	938	938
新加坡元	8	8
日元	125	125
	<u>1,071</u>	<u>1,071</u>



# 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)

### 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)

##### (d) 外汇风险 (续)

###### (i) 敏感性分析 (续)

于 2013 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%、人民币兑日元的汇率变动使人民币贬值 10% 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。

##### (e) 燃油价格风险

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

于资产负债表日，本集团无燃油期权合约。

假定燃油的消耗量不变，燃油价格上升 10%，将导致本集团本期营运成本上升人民币 1,926,000,000 元(截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间: 人民币 1,853,000,000 元)。

##### (f) 公允价值

###### (i) 不以公允价值计量的金融工具

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、持有至到期投资、短期借款、应付款项、长期借款、应付债券和应付融资租赁款。

于 2013 年 6 月 30 日及 2012 年 12 月 31 日，以上各项不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值之间不存在重大差异。

# 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)

### 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)

##### (f) 公允价值 (续)

##### (ii) 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)。

资 产	2013年6月30日			
	第一层级	第二层级	第三层级	合计
可供出售金融资产				
-可供出售权益工具(附注五(8))	57	-	-	57

  

资 产	2012年12月31日			
	第一层级	第二层级	第三层级	合计
可供出售金融资产				
-可供出售权益工具(附注五(8))	69	-	-	69

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。

# 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)

### 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)

##### (g) 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)(f)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。

##### (i) 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。

##### (ii) 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。

##### (iii) 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。

##### (iv) 估计公允价值时所用利率

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

#### (4) 以公允价值计量的资产和负债

项目	2012年 12月31日	本期公允 价值变动	2013年 6月30日	计入权益的累计 公允价值变动 (含所得税影响)
金融资产 - 可供出售金融资产	69	(12)	57	23

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)

十二 母公司财务报表主要项目注释

(1) 应收账款

(a) 应收账款按客户类别分析如下：

客户类别	2013年6月30日	2012年12月31日
应收关联方	102	98
应收开账与结算计划	887	755
应收网上订座款	19	24
应收其他	1,180	792
	<u>2,188</u>	<u>1,669</u>
减：坏账准备	21	22
	<u>2,167</u>	<u>1,647</u>

(b) 应收账款按账龄分析如下：

账龄	2013年6月30日	2012年12月31日
1年以内(含1年)	2,169	1,652
1至2年(含2年)	4	4
2至3年(含3年)	4	2
3年以上	11	11
	<u>2,188</u>	<u>1,669</u>
减：坏账准备	21	22
	<u>2,167</u>	<u>1,647</u>

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(c) 应收账款按种类披露

种 类	2013年6月30日				2012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	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
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 (i)	2,188	100	21	1	1,669	100	22	1
- 应收航空票款(附注十二(1)(d))	2,143	98	21	1	1,659	100	22	1
- 其他(附注十二(1)(d))	45	2	-	-	10	-	-	-
	<u>2,188</u>	<u>100</u>	<u>21</u>	<u>1</u>	<u>1,669</u>	<u>100</u>	<u>22</u>	<u>1</u>

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)

十二 母公司财务报表主要项目注释 (续)

(1) 应收账款 (续)

(c) 应收账款按种类披露 (续)

(i) 此类包括单项测试未发生减值的应收账款。

除了以记账本位币计价部分外，应收账款包括以下其他货币金额：

币 种	2013年6月30日			2012年12月31日		
	外币	折算率	人民币	外币	折算率	人民币
美元	16	6.1787	96	29	6.2855	182
英镑	2	9.4213	20	2	10.1611	25
欧元	17	8.0536	136	17	8.3176	142
台币	102	0.2050	21	86	0.2104	18
澳币	9	5.7061	51	5	6.5363	35
			<u>324</u>			<u>402</u>

(d) 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：

账 龄	2013年6月30日				2012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	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
3个月以内 (含3个月)	2,118	99	-	-	1,632	98	-	-
3个月至1年 (含1年)	8	-	4	50	10	1	5	50
1至2年(含2年)	3	-	3	100	4	-	4	100
2至3年(含3年)	4	-	4	100	2	-	2	100
3年以上	10	1	10	100	11	1	11	100
	<u>2,143</u>	<u>100</u>	<u>21</u>	<u>1</u>	<u>1,659</u>	<u>100</u>	<u>22</u>	<u>1</u>

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：

组合名称	账面余额	坏账准备
其他	<u>45</u>	<u>-</u>

(e) 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。

# 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)

### 十二 母公司财务报表主要项目注释 (续)

#### (1) 应收账款 (续)

(f) 本报告期，本公司不存在实际核销重大应收账款的情况。

(g) 于 2013 年 6 月 30 日，应收账款金额前五名单位情况

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	796	3 个月内	36.3
中国航空结算有限责任公司	第三方	116	3 个月内	5.3
易网通	子公司	76	3 个月内	3.5
澳洲开账与结算计划	第三方	50	3 个月内	2.3
美国开账与结算计划	第三方	39	3 个月内	1.8
		<u>1,077</u>		<u>49.2</u>

(h) 于 2013 年 6 月 30 日，应收账款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。

(i) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	2013 年 6 月 30 日			2012 年 12 月 31 日		
		金额	占应收账款总 额的比例 (%)	坏账准备	金额	占应收账款总 额的比例 (%)	坏账准备
易网通	子公司	76	3.5	-	50	3.0	-
四川航空	联营公司	3	0.1	-	15	0.9	-
厦门航空	子公司	8	0.4	-	14	0.9	-
	与本集团属同一控股 股东控制的公司，及南						
客货公司	航集团子公司	2	0.1	-	7	0.4	-
贵州航空	子公司	2	0.1	-	-	-	-
汕头航空	子公司	4	0.2	-	3	0.2	-
北京地服	子公司	3	0.1	-	2	0.1	-
珠海航空	子公司	2	0.1	-	-	-	-
沈阳空港 物流	联营公司	-	-	-	7	0.4	-
其他		2	0.1	-	-	-	-
		<u>102</u>	<u>4.7</u>	<u>-</u>	<u>98</u>	<u>5.9</u>	<u>-</u>

(j) 本报告期，本公司不存在因金融资产转移而予以终止确认的应收款项情况。

(k) 于 2013 年 6 月 30 日及 2012 年 12 月 31 日，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。

# 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)

### 十二 母公司财务报表主要项目注释 (续)

#### (2) 其他应收款

(a) 其他应收款按客户类别分析如下:

类 别	2013年6月30日	2012年12月30日
飞机设备制造商回扣款	874	911
房屋租赁定金	50	59
营运押金	27	27
其他	395	265
	<u>1,346</u>	<u>1,262</u>
减: 坏账准备	3	3
	<u>1,343</u>	<u>1,259</u>

(b) 其他应收款按账龄分析如下:

账 龄	2013年6月30日	2012年12月31日
1年以内(含1年)	553	672
1至2年(含2年)	294	14
2至3年(含3年)	14	43
3年以上	485	533
	<u>1,346</u>	<u>1,262</u>
减: 坏账准备	3	3
	<u>1,343</u>	<u>1,259</u>

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(c) 其他应收款按种类披露

种 类	2013年6月30日				2012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	计提比例	金额	比例	金额	计提比例
		(%)		(%)		(%)		(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的								
其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
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)(d))	3	-	3	100	3	-	3	100
按组合计提坏账准备的其他应收款(i)	1,343	100	-	-	1,259	100	-	-
- 飞机设备制造商回扣款	874	65	-	-	911	72	-	-
- 房屋租赁定金	50	4	-	-	59	5	-	-
- 营运押金	27	2	-	-	27	2	-	-
- 其他	392	29	-	-	262	21	-	-
	<u>1,346</u>	<u>100</u>	<u>3</u>	<u>-</u>	<u>1,262</u>	<u>100</u>	<u>3</u>	<u>-</u>

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)

十二 母公司财务报表主要项目注释 (续)

(2) 其他应收款 (续)

(c) 其他应收款按种类披露 (续)

(i) 此类包括单项测试未发生减值的其他应收款。

除了以记账本位币计价部分外，其他应收款包括以下其他货币金额：

币种	2013年6月30日			2012年12月31日		
	外币	折算率	人民币	外币	折算率	人民币
美元	142	6.1787	880	146	6.2855	916
日元	144	0.0626	9	110	0.0730	8
澳币	1	5.7061	8	1	6.5363	7
韩国元	1,254	0.0054	7	1,186	0.0059	7
			<u>904</u>			<u>938</u>

(d) 期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
应收飞行员训练费	2	2	100	账龄较长且回收可能性较小
其他	1	1	100	账龄较长且回收可能性较小
	<u>3</u>	<u>3</u>	<u>100</u>	

(e) 本报告期，本集团不存在收回或转回以前年度以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。

(f) 本报告期，本公司没有实际核销重大其他应收款的情况。



# 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)

### 十二 母公司财务报表主要项目注释 (续)

#### (2) 其他应收款 (续)

(g) 于 2013 年 6 月 30 日，其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的 (%)
客户 1	第三方 与本集团属同一控股股东控制的公司，即南航集团	640	1-6 年	47.6
贸易公司	集团的子公司	93	1 年以内	6.9
客户 3	第三方	84	1-2 年	6.2
客户 4	第三方	72	1-6 年	5.3
客户 5	第三方	25	1-4 年	1.9
		<u>914</u>		<u>67.9</u>

(h) 其他应收款期末余额中应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东或其他关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	2013 年 6 月 30 日		2012 年 12 月 31 日	
		金额	占其他应收款总额的 (%)	金额	占其他应收款总额的 (%)
	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				
贸易公司	南航集团的子公司	93	7.0	9	0.7
珠海翔翼	合营公司	16	1.2	11	0.9
汕头航空	子公司	7	0.5	-	-
沈阳北方飞机维修	合营公司	6	0.5	-	-
重庆航空	子公司	3	0.2	-	-
南航集团	母公司	3	0.2	44	3.4
贵州航空	子公司	2	0.1	-	-
南联食品	子公司	2	0.1	2	0.2
珠海航空	子公司	2	0.1	-	-
厦门航空	子公司	1	0.1	1	0.1
广州飞机维修工程	合营公司	-	-	13	1.0
南航财务	联营公司	-	-	11	0.9
南航食品	子公司	-	-	1	0.1
		<u>135</u>	<u>10.0</u>	<u>92</u>	<u>7.3</u>

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

(j) 于 2013 年 6 月 30 日及 2012 年 12 月 31 日，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。

# 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)

### 十二 母公司财务报表主要项目注释 (续)

#### (3) 长期股权投资

长期股权投资分类如下:

项 目	2013年6月30日	2012年12月31日
对子公司的投资(a)	2,338	2,218
对合营企业的投资(b)	1,164	1,118
对联营企业的投资(c)	916	916
其他长期股权投资(d)	100	100
	<u>4,518</u>	<u>4,352</u>
减: 减值准备	43	43
	<u>4,475</u>	<u>4,309</u>

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。

#### (a) 对子公司的投资

被投资单位	核算方法	投资成本	本期			在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	减: 减值准备	本期现金红利
			期初余额	增减变动	期末余额				
厦门航空	成本法	420	420	-	420	51.00	51.00	-	77
汕头航空	成本法	168	168	-	168	60.00	60.00	-	-
珠海航空	成本法	150	150	-	150	60.00	60.00	-	-
贵州航空	成本法	228	108	120	228	60.00	60.00	-	-
重庆航空	成本法	720	720	-	720	60.00	60.00	-	-
白云物流	成本法	128	128	-	128	61.00	61.00	-	-
南联食品	成本法	77	77	-	77	55.00	55.00	-	3
南航集团食品	成本法	81	81	-	81	100.00	100.00	-	-
新疆实业	成本法	144	144	-	144	51.80	51.80	43	-
北京地服	成本法	18	18	-	18	100.00	100.00	-	-
其他子公司	成本法	204	204	-	204			-	-
		<u>2,338</u>	<u>2,218</u>	<u>120</u>	<u>2,338</u>			<u>43</u>	<u>80</u>

#### (b) 对合营企业的投资

被投资单位	核算方法	投资成本	本期增减变动			在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减: 减值准备	本期现金红利
			期初余额	变动	期末余额					
广州飞机维修工程	权益法	228	591	44	635	50.00	50.00	不适用	-	-
珠海翔翼	权益法	240	456	3	459	51.00	50.00	(i)	-	-
Flying College	权益法	27	35	(2)	33	48.12	50.00	(i)	-	-
其他	权益法	11	36	1	37				-	2
		<u>506</u>	<u>1,118</u>	<u>46</u>	<u>1,164</u>				<u>-</u>	<u>2</u>

# 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)

### 十二 母公司财务报表主要项目注释 (续)

#### (3) 长期股权投资(续)

##### (b) 对合营企业的投资 (续)

(i) 本公司与合营方约定该等公司重大财务和经营决策需合营双方一致同意，因此本公司对该等公司作为合营企业按权益法核算。

##### (c) 对联营企业的投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	本期增减变动	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(%)	持股比例 与表决权 比例不一 致的说明	减: 减值 准备	本期现 金红利
南航财务	权益法	153	95	11	106	21.09	21.09	不适用	-	-
四川航空	权益法	137	480	(11)	469	39.00	39.00	不适用	-	-
南航文化传媒	权益法	33	200	3	203	40.00	40.00	不适用	-	20
沈阳空港物流	权益法	69	70	(3)	67	45.00	45.00	不适用	-	-
其他	权益法	13	71	-	71				-	8
		<u>405</u>	<u>916</u>	<u>-</u>	<u>916</u>				<u>-</u>	<u>28</u>

##### (d) 其他长期股权投资

被投资单位	核算 方法	投资成本	期初余额	本期增减 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(%)	持股比例 与表决权 比例不一 致的说明	减: 减值 准备	本期现 金红利
美兰机场	成本法	100	100	-	100	4.92	4.92	不适用	-	-

#### (4) 营业收入和营业成本

项 目	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2013 年	2012 年
主营业务收入(a)	34,284	35,917
其他业务收入	388	396
	<u>34,672</u>	<u>36,313</u>
主营业务成本	31,835	32,034
其他业务成本	176	132
	<u>32,011</u>	<u>32,166</u>

本公司主营业务收入是指从航空运输业务所取得之收入。

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)

十二 母公司财务报表主要项目注释 (续)

(4) 营业收入和营业成本 (续)

(a) 主营业务收入

按业务类别分析如下:

业务名称	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2013 年	2012 年
客运	30,946	32,548
货运及邮运	2,666	2,863
其他	672	506
	<u>34,284</u>	<u>35,917</u>

按地区分析如下:

地区名称	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2013 年	2012 年
国内	25,288	27,248
港澳台地区	700	758
国际	8,296	7,911
	<u>34,284</u>	<u>35,917</u>

(b) 前五名客户的营业收入情况

本公司前五名客户营业收入的总额为人民币 137,000,000 元(截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间: 人民币 219,000,000 元), 占本公司全部营业收入的比例为 0.4%(截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间: 0.7%), 具体情况如下:

客户名称	营业收入	占营业收入 总额的比例 (%)
客户 1	36	0.1
客户 2	35	0.1
客户 3	33	0.1
客户 4	17	0.1
客户 5	16	-
	<u>137</u>	<u>0.4</u>

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)

十二 母公司财务报表主要项目注释 (续)

(5) 投资收益

项 目	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2013 年	2012 年
成本法核算的长期股权投资收益(a)	80	-
权益法核算的长期股权投资收益(b)	76	97
	<u>156</u>	<u>97</u>

(a) 成本法核算的长期股权投资收益

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:

被投资单位	截至 6 月 30 日止 6 个月期间		本期比上期增减 变动的的原因
	2013 年	2012 年	
厦门航空	77	-	本期分配股利的增加
南联食品	3	-	本期分配股利的增加
	<u>80</u>	<u>-</u>	

(b) 权益法核算的长期股权投资收益

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:

被投资单位	截至 6 月 30 日止 6 个月期间		本期比上期增减 变动的的原因
	2013 年	2012 年	
广州飞机维修工程	44	34	本期被投资单位 净利润增加
南航文化传媒	23	24	本期被投资单位 净利润减少
南航财务	11	11	不适用
香港商用航空中心	9	9	不适用
南航中免免税品	4	4	不适用
	<u>91</u>	<u>82</u>	

(c) 本公司投资收益的汇回并没有重大限制。

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)

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

补充资料	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2013 年	2012 年
<b>将净利润/(净亏损)调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润/(净亏损)	59	(167)
加: 固定资产折旧	3,506	3,202
投资性房地产折旧或摊销	6	4
无形资产摊销	26	34
长期待摊费用摊销	14	17
递延收益的增加	105	478
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的净损失	9	4
财务(收益)/费用	(683)	702
投资收益 (附注十二(5))	(156)	(97)
递延所得税资产的减少	173	164
存货的减少/(增加)	32	(16)
受限资金的增加	(104)	-
票证结算的减少	(268)	(646)
应交税费的减少	(671)	(313)
大修理准备的增加/(减少)	135	(156)
经营性应收项目的增加	(683)	(559)
经营性应付项目的增加	271	507
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,771</u>	<u>3,158</u>
<b>不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
融资租入固定资产-飞机	<u>4,223</u>	<u>4,322</u>
<b>现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	4,856	6,848
减: 现金的期初余额	<u>5,367</u>	<u>6,202</u>
现金及现金等价物净(减少)/增加额	<u>(511)</u>	<u>646</u>

## 补充资料

### 一 非经常性损益明细表

项 目	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2013 年	2012 年
非流动资产处置净损益(附注五(43)及(44))	5	(2)
扣除非流动资产处置净损益、政府补助(a)及超过规定结算时限的票证(b)的其他各项营业外收入净额 (附注五(43)及(44))	61	109
所得税影响额	(17)	(21)
少数股东权益影响额(税后)	(3)	(20)
	<u>46</u>	<u>66</u>

上述各非经常性损益项目按税前金额列示。

非经常性损益明细表的编制基础:

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益[2008]》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

- (a) 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。
- (b) 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。

## 补充资料 (续)

### 二 境内外会计准则下会计数据差异

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

	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 2013 年	2012 年	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
按中国会计准则	302	449	32,546	32,740
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)	-	-
拨款转入(b)	2	-	(33)	(35)
专项借款汇兑损益的资本 化调整(c)	56	(17)	274	218
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)	(1)	-	9	10
以上调整对税务的影响	(14)	4	(69)	(55)
以上调整对少数股东损 益的影响	(1)	1	(17)	(16)
	<u>42</u>	<u>(25)</u>	<u>141</u>	<u>99</u>
按国际会计准则	<u>344</u>	<u>424</u>	<u>32,687</u>	<u>32,839</u>

差异原因说明如下:

- (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。



## 补充资料 (续)

### 二 境内外会计准则下会计数据差异 (续)

- (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。

### 三 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:

	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	
	2013 年	2012 年	截至 6 月 30 日止 6 个月期间			
归属于公司普通股 股东的净利润	0.92	1.40	0.03	0.05	0.03	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	0.78	1.20	0.03	0.04	0.03	0.04

## 第九节 备查文件目录

- 一、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。
- 二、报告期内在上海证券交易所网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、在香港公告的本公司**2013**年中期业绩公告。

董事长：司献民  
中国南方航空股份有限公司  
2013年8月26日