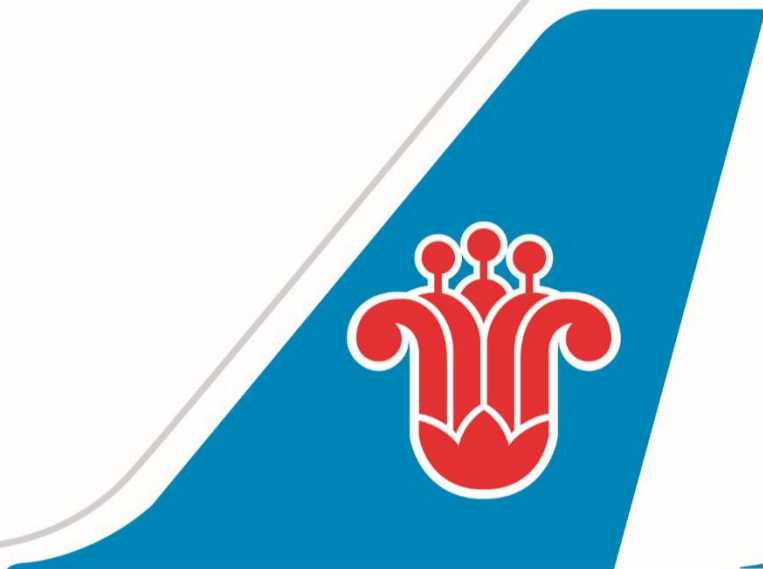




中国南方航空  
CHINA SOUTHERN AIRLINES



H 股份代号: 1055 • A 股份代号: 600029 • ADR 代号: ZNH



乘势而上

2018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、本公司第八届董事会第四次会议于 2018 年 8 月 28 日审议通过了本报告。应出席会议董事 7 人，实际出席会议董事 6 人。谭万庚董事因公未出席本次会议，授权张子芳董事代为出席会议并表决。
- 三、公司半年度财务报告按中国企业会计准则编制，未经审计。
- 四、公司负责人董事长王昌顺先生、主管会计工作负责人副董事长兼总经理谭万庚先生及会计机构负责人（会计主管人员）副总经理、总会计师、财务总监肖立新先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 五、本报告所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的市值承诺，敬请投资者注意投资风险。
- 六、报告期内，公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金的情况。
- 七、报告期内，公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。
- 八、公司已在本报告中详细描述可能存在的风险，敬请投资者查阅“经营情况讨论与分析”中的第三点“可能面对的风险”。

## 目录

关于我们	
重要提示	1
释义	3
公司资料	5
经营业绩	
会计数据和财务指标摘要	7
经营数据摘要	10
机队信息摘要	13
公司业务概要	14
经营情况讨论与分析	16
公司治理	
重要事项	32
股份变动及股东情况	46
董事、监事、高级管理人员和员工情况	48
公司债券情况	49
财务报告	
财务报表	54



## 释义

在本报告中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

本公司、公司、南航、南方航空	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	中国南方航空集团有限公司，原中国南方航空集团公司
厦门航空、厦航	指	厦门航空有限公司
雄安航空	指	中国南方航空雄安航空有限公司
贵州航空	指	贵州航空有限公司
珠海航空	指	珠海航空有限公司
汕头航空	指	汕头航空有限公司
重庆航空	指	重庆航空有限责任公司
河南航空	指	中国南方航空河南航空有限公司
河北航空	指	河北航空有限公司
江西航空	指	江西航空有限公司
南航财务	指	中国南航集团财务有限公司
南航地勤	指	中国南航集团地勤有限公司
南龙控股	指	南龙控股有限公司
文化传媒公司	指	中国南航集团文化传媒股份有限公司
SPV 公司	指	南航一号租赁（天津）有限公司
		南航二号租赁（天津）有限公司
		南航三号租赁（天津）有限公司
		南航四号租赁（广州）有限公司
		南航五号租赁（天津）有限公司
		南航六号租赁（天津）有限公司
		南航七号租赁（天津）有限公司
		南航八号租赁（天津）有限公司
		南航九号租赁（广州）有限公司
		南航十号租赁（广州）有限公司
		南航十二号租赁（天津）有限公司
		南航十三号租赁（天津）有限公司
		南航十四号租赁（天津）有限公司
		南航十五号租赁（天津）有限公司
		南航十六号租赁（广州）有限公司
		南航十七号租赁（广州）有限公司
		南航十八号租赁（广州）有限公司
		南航十九号租赁（广州）有限公司
		南航二十号租赁（广州）有限公司
		南航二十一号租赁（广州）有限公司
		南航二十二号租赁（广州）有限公司
		南航二十三号租赁（广州）有限公司
美国航空	指	American Airlines, Inc.

四川航空	指	四川航空股份有限公司
中国	指	中华人民共和国
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
发改委	指	国家发展和改革委员会
国资委	指	国务院国有资产监督管理委员会
中国民航局	指	中国民用航空局
天合联盟	指	SkyTeam Alliance, 是全球三大国际航空公司联盟之一, 天合联盟详情请参见网址 <a href="http://www.skyteam.com/">http://www.skyteam.com/</a>
上交所	指	上海证券交易所
联交所	指	香港联合交易所有限公司
公司章程	指	《中国南方航空股份有限公司章程》
联交所上市规则	指	《香港联合交易所有限公司证券上市规则》
标准守则	指	《香港联合交易所有限公司证券上市规则》附录十《上市公司董事进行证券交易的标准守则》
企业管治守则	指	《香港联合交易所有限公司证券上市规则》附录十四内列载的《企业管治守则》
证券及期货条例	指	《证券及期货条例》(香港法例第 571 章)
可用座位公里或“ASK”	指	飞行公里数乘以可出售座位数
可用吨公里或“ATK”	指	飞行公里数乘以可用载运吨位数
可用吨公里-客运	指	飞行公里数乘以可载客运吨位数
可用吨公里-货运	指	飞行公里数乘以可载货物及邮件吨位数
收费客公里或“RPK”	指	即旅客周转量, 飞行公里数乘以所载运乘客数量
收费吨公里或“RTK”	指	即运输总周转量, 飞行公里数乘以收费运载(乘客及货物)吨位量
收费吨公里-货运或“RFTK”	指	即货邮运周转量, 飞行公里数乘以收费运载货物吨位量
收费吨公里-客运	指	飞行公里数乘以收费运载客运吨位量
飞机利用率	指	飞机在指定时间内提供的生产飞行小时数
客座率	指	以收费客公里除以可用座位公里所得的百分比
收入飞行小时数	指	飞机商业飞行的飞行小时数量
总体载运率	指	以收费吨公里除以可用吨公里所得的百分比
每座公里收益	指	旅客运输收入除以可用座位公里
每收费货运吨公里收益	指	货邮运输收入除以收费货运吨公里

## 公司资料

**中文名称：**中国南方航空股份有限公司

**中文简称：**南方航空

**英文名称：**China Southern Airlines Company Limited

**英文简称：**CSN

**法定代表人：**王昌顺

**董事会秘书及公司秘书：**谢兵

**证券事务代表：**徐阳

**股东查询：**本公司董秘局

**电话：**+86-20-86112480

**传真：**+86-20-86659040

**电子信箱：**ir@csair.com

**联系地址：**

中国广东省广州市白云区齐心路 68 号中国南方航空大厦

**注册地址：**

广东省广州市黄埔区玉岩路 12 号冠昊科技园区一期办公楼 3 楼 301 室

**办公地址\*：**

中国广东省广州市白云区齐心路 68 号中国南方航空大厦

**香港营业地址：**

香港金钟道95号统一中心9楼B1室

**公司网址：** www.csair.com

**联交所上市规则规定之授权代表：** 谭万庚 谢兵

**控股股东：** 中国南方航空集团有限公司

**主要往来银行：**

国家开发银行  
中国工商银行  
中国银行  
中国农业银行  
中国建设银行

**信息披露报纸（A 股）：**

《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》

**登载 A 股公告的指定网站：** www.sse.com.cn

**登载 H 股公告的指定网站：** www.hkexnews.hk

**半年度报告备置地点：** 本公司董秘局

**微信公众号**

中国南方航空

**微信公众号二维码**

<http://weibo.com/csair>



**移动客户端（APP）**

南方航空

**新浪微博**

\* 本公司于 2018 年 5 月 18 日公告变更办公地址。详情请参见公司于 2018 年 5 月 18 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上交所网站披露的《南方航空关于 2017 年年度股东大会增加临时提案及办公地址变更的公告》。

## 公司资料

**A 股上市交易所：** 上海证券交易所

**A 股简称：** 南方航空

**A 股代码：** 600029

**A 股股份过户登记处：**

中国证券登记结算有限责任公司上海分公司  
中国上海陆家嘴东路 166 号中国保险大厦 36 楼

**H 股上市交易所：** 香港联合交易所有限公司

**H 股简称：** 中国南方航空股份

**H 股代码：** 01055

**H 股股份过户登记处：**

香港证券登记有限公司  
香港皇后大道东 183 号合和中心 17M 楼

**N 股上市交易所：** 纽约证券交易所

**N 股简称：** China Southern Air

**N 股代码：** ZNH

**N 股股份过户登记处：**

BNY Mellon Shareowner Services  
P.O. Box 505000  
Louisville, KY 40233-5000, USA

**境内法律顾问：**

广东正平天成律师事务所

**境外法律顾问：**

欧华律师事务所

**境内审计师：**

毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)

**境内会计师事务所办公地址：**

中国北京东长安街 1 号东方广场毕马威大楼 8 层

**境外核数师：**

毕马威会计师事务所

**境外会计师事务所办公地址：**

香港中环遮打道 10 号太子大厦 8 楼

## 会计数据和财务指标摘要

### 一、报告期末主要会计数据和财务指标

#### 主要会计数据

单位：百万元 币种：人民币

主要会计数据	2018年1-6月	2017年1-6月 (经重述)	增加/(减少) (%)
营业收入	67,555	60,328	11.98
归属于上市公司股东的净利润	2,137	2,768	(22.80)
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,835	2,478	(25.95)
经营活动产生的现金流量净额	9,393	8,932	5.16

主要会计数据	截至2018年6月30日	截至2017年12月31日	增加/(减少) (%)
归属于上市公司股东的净资产	51,508	49,594	3.86
总资产	229,118	218,329	4.94

#### 主要财务指标

币种：人民币

主要财务指标	2018年1-6月	2017年1-6月 (经重述)	增加/(减少) (%)
基本每股收益(元/股)	0.21	0.28	(25.00)
稀释每股收益(元/股)	0.21	0.28	(25.00)
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.18	0.25	(28.00)
加权平均净资产收益率(%)	4.17	6.20	(32.74)
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	3.58	5.55	(35.50)



## 二、境内外会计准则下会计资料差异

### (一) 同时按照国际财务报告准则与按企业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的差异情况

单位：百万元 币种：人民币

	归属于母公司股东的净利润		归属于母公司股东权益	
	2018年 1-6月	2017年 1-6月 (经重述)	截至2018年 6月30日	截至2017年 12月31日
按企业会计准则	2,137	2,768	51,508	49,594
按国际财务报告准则调整的项目及金额：				
拨款转入	-	1	(8)	(8)
专项借款汇兑损益的资本化调整	(58)	15	138	196
本公司同一控制下企业合并调整	-	(1)	237	237
以上调整对税务的影响	14	(4)	(33)	(47)
以上调整对少数股东损益的影响	2	(7)	(34)	(36)
按国际财务报告准则	2,095	2,772	51,808	49,936

### (二) 境内外会计准则差异的说明：

- (a) 2017年以前，根据中国企业会计准则，政府拨入的投资补助等专项拨款中若国家相关规定作为资本公积处理的，本集团将其计入资本公积。与资产相关的政府补助于初始确认时予以递延并在相关资产的使用寿命内按直线法摊销计入当期损益。

根据于2017年生效的中国企业会计准则的会计政策变更，对于与资产相关的政府补助(除专项拨款)，本公司采用与国际会计准则一致的会计处理，即从相应资产的成本中扣除。

以上与政府补助相关的差异由2017年以前收到的并于中国企业会计准则下计入资本公积的政府补助产生。

- (b) 根据企业会计准则，外币专项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。

- (c) 根据中国企业会计准则，本公司在同一控制下的企业合并取得的子公司的资产和负债，按照账面价值计量，与支付的合并对价的差额调整所有者权益。同一控制下的企业合并，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，因此中国企业会计准则下对合并财务报表的年初数以及前期比较报表进行相应重述。根据国际财务报告准则，对同一控制下企业合并采用购买法计量。

### 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
非流动资产处置净损益	292
应收款项坏账准备转回	4
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外(a)	16
扣除非流动资产处置净损益及政府补助的其他各项营业外收支净额	248
所得税影响额	(140)
少数股东权益影响额（税后）	(118)
合计	302

非经常性损益明细表的编制基础：

根据中国证监会《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。本期与正常经营业务相关的政府补助计入其他收益(附注四55(b)(I))。
- (b) 本集团的融资渠道包括外币浮动利率借款，本集团通过开展套期保值业务，运用衍生工具锁定利率、汇率，控制利率波动风险、汇率波动风险对本集团经营的影响。本集团认为，该等业务与本集团正常经营业务直接相关，因此将该等业务产生的损益界定为经常性损益项目。

## 经营数据摘要

	截至 6 月 30 日止 6 个月		增加/(减少)(%)
	2018 年	2017 年	
<b>载运量</b>			
<b>收费客公里(RPK)(百万)</b>			
国内航线	85,924.84	77,156.99	11.36
港澳台航线	1,586.08	1,398.56	13.41
国际航线	36,766.85	32,144.71	14.38
<b>合计:</b>	<b>124,277.77</b>	<b>110,700.27</b>	<b>12.27</b>
<b>收费吨公里(RTK)(百万)</b>			
国内航线	8,383.69	7,632.67	9.84
港澳台航线	150.87	134.35	12.30
国际航线	5,977.54	5,389.58	10.91
<b>合计:</b>	<b>14,512.10</b>	<b>13,156.60</b>	<b>10.30</b>
<b>收费吨公里(RTK)-客运 (百万)</b>			
国内航线	7,574.88	6,807.82	11.27
港澳台航线	139.33	122.91	13.36
国际航线	3,228.63	2,824.57	14.31
<b>合计:</b>	<b>10,942.83</b>	<b>9,755.29</b>	<b>12.17</b>
<b>收费吨公里(RTK)-货运 (百万)</b>			
国内航线	808.80	824.86	(1.95)
港澳台航线	11.54	11.44	0.87
国际航线	2,748.92	2,565.02	7.17
<b>合计:</b>	<b>3,569.26</b>	<b>3,401.31</b>	<b>4.94</b>
<b>载客人数(千人)</b>			
国内航线	57,406.81	52,059.47	10.27
港澳台航线	1,225.10	1,122.18	9.17
国际航线	8,719.21	7,406.42	17.73
<b>合计:</b>	<b>67,351.13</b>	<b>60,588.06</b>	<b>11.16</b>
<b>运输货邮量(千吨)</b>			
国内航线	507.76	511.00	(0.63)
港澳台航线	10.15	10.26	(1.07)
国际航线	312.40	289.22	8.01
<b>合计:</b>	<b>830.31</b>	<b>810.48</b>	<b>2.45</b>

	截至 6 月 30 日止 6 个月		增加/(减少)(%)
	2018 年	2017 年	
<b>载运力</b>			
<b>可用座位公里(ASK)(百万)</b>			
国内航线	103,906.74	93,410.37	11.24
港澳台航线	2,124.25	1,878.69	13.07
国际航线	44,720.08	39,195.19	14.10
<b>合计:</b>	<b>150,751.07</b>	<b>134,484.25</b>	<b>12.10</b>
<b>可用吨公里(ATK)(百万)</b>			
国内航线	11,814.67	10,744.67	9.96
港澳台航线	242.75	219.91	10.39
国际航线	8,473.45	7,626.69	11.10
<b>合计:</b>	<b>20,530.88</b>	<b>18,591.27</b>	<b>10.43</b>
<b>可用吨公里(ATK)-客运(百万)</b>			
国内航线	9,351.61	8,406.93	11.24
港澳台航线	191.18	169.08	13.07
国际航线	4,024.81	3,527.57	14.10
<b>合计:</b>	<b>13,567.60</b>	<b>12,103.58</b>	<b>12.10</b>
<b>可用吨公里(ATK)-货运(百万)</b>			
国内航线	2,463.06	2,337.74	5.36
港澳台航线	51.57	50.83	1.46
国际航线	4,448.65	4,099.12	8.53
<b>合计:</b>	<b>6,963.28</b>	<b>6,487.69</b>	<b>7.33</b>
<b>载运率</b>			增加/(减少) 百分点
<b>客座率 (RPK/ASK)(%)</b>			
国内航线	82.69	82.60	0.09
港澳台航线	74.67	74.44	0.23
国际航线	82.22	82.01	0.21
<b>平均:</b>	<b>82.44</b>	<b>82.31</b>	<b>0.13</b>
<b>总体载运率 (RTK/ATK)(%)</b>			
国内航线	70.96	71.04	(0.08)
港澳台航线	62.15	61.09	1.06
国际航线	70.54	70.67	(0.13)
<b>平均:</b>	<b>70.68</b>	<b>70.77</b>	<b>(0.09)</b>

	截至 6 月 30 日止 6 个月		增加/(减少)(%)
	2018 年	2017 年	
<b>收益</b>			
<b>每座公里收益 (人民币元)</b>			
国内航线	0.44	0.44	-
港澳台航线	0.55	0.59	(6.78)
国际航线	0.31	0.30	3.33
<b>平均:</b>	<b>0.40</b>	<b>0.40</b>	<b>-</b>
<b>每收费货邮运吨公里收益 (人民币元)</b>			
国内航线	1.17	1.17	-
港澳台航线	4.56	4.03	13.15
国际航线	1.27	1.24	2.42
<b>平均:</b>	<b>1.26</b>	<b>1.23</b>	<b>2.44</b>
<b>每收费吨公里收益(人民币元)</b>			
国内航线	5.51	5.46	0.92
港澳台航线	8.14	8.61	(5.46)
国际航线	2.93	2.78	5.40
<b>平均:</b>	<b>4.47</b>	<b>4.39</b>	<b>1.82</b>
<b>成本</b>			
<b>每可用吨公里营业成本(人民币元)</b>	<b>2.89</b>	<b>2.82</b>	<b>2.48</b>
<b>飞行量</b>			
<b>飞行总公里(百万公里)</b>	<b>851.98</b>	<b>783.32</b>	<b>8.77</b>
<b>总飞行小时(千小时)</b>			
国内航线	1,021.48	952.19	7.28
港澳台航线	20.05	18.08	10.90
国际航线	303.62	272.85	11.28
<b>合计:</b>	<b>1,345.15</b>	<b>1,243.11</b>	<b>8.21</b>
<b>起飞架次(千次)</b>			
国内航线	448.41	425.05	5.50
港澳台航线	9.51	8.99	5.78
国际航线	61.79	55.15	12.04
<b>合计:</b>	<b>519.71</b>	<b>489.19</b>	<b>6.24</b>

注：表格中若出现合计数与所列数值总和不符，为四舍五入所致。

## 机队信息摘要

截至2018年6月30日，本集团机队规模、机队结构、机龄及飞机交付和退出情况如下：

单位：架

飞机型号	经营租赁	融资租赁	自购	机龄	报告期交付	报告期退出	报告期末合计
<b>客机</b>							
<i>空中客车</i>							
A380 系列	0	2	3	6.1	0	0	5
A330 系列	10	30	8	5.9	3	0	48
A320 系列	104	83	92	8.1	8	0	279
<i>波音</i>							
B787 系列	2	23	1	2.8	6	0	26
B777 系列	0	9	2	4.9	0	1	11
B757 系列	0	0	4	15.1	0	2	4
B737 系列	155	76	142	6.0	25	7	373
<i>其他</i>							
EMB190	20	0	6	6.0	0	0	26
<i>客机小计</i>							
	291	223	258	6.7	42	10	772
<b>货机</b>							
B747 系列	0	0	2	15.9	0	0	2
B777 系列	0	5	7	5.8	0	0	12
<i>货机小计</i>							
	0	5	9	7.2	0	0	14
<b>合计</b>							
	291	228	267	6.7	42	10	786

## 公司业务概要

### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

#### （一）主要业务

本公司的经营范围包括：（1）提供国内、地区和国际定期及不定期航空客、货、邮、行李运输服务；（2）提供通用航空服务；（3）提供航空器维修服务；（4）经营国内外航空公司的代理业务；（5）提供航空配餐服务（仅限分支机构经营）；（6）进行其他航空业务及相关业务，包括为该等业务进行广告宣传；（7）进行其他航空业务及相关业务（限保险兼业代理业务：人身意外伤害险）；航空地面延伸业务；民用航空器机型培训（限分支机构凭许可证经营）；资产租赁；工程管理与技术咨询；航材销售；旅游代理服务；商品零售批发。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

#### （二）经营模式

本公司积极推进航线枢纽网络建设、市场营销网络建设和服务保障网络建设，以广州-北京“双枢纽”为基础，构建更加完善的航线网络和高效的航班波。由此，公司的航线网络更趋“精干”，枢纽建设成效显著，为旅客增加了更多中转衔接机会。

与此同时，本公司始终注意巩固并扩大国内航线丰富这一优势，兼顾“点对点”航线，形成了“以国内市场为主、国际市场占有一定比例、国际国内互相支持和整体联动”的“枢纽+点对点”这一具有鲜明南航特色的运营模式。

#### （三）行业情况说明

中国民航继续保持稳中有进、稳中向好的态势，市场需求良好，旅客运输量稳步增长；供求关系相对稳定，行业新政逐步落地，票价市场化稳步推进，预计逐渐影响行业供求关系和效益水平。截至报告期末，根据中国民航局的相关数据，全行业完成运输总周转量584亿吨公里，旅客运输量2.97亿人次，货邮运输量355.5万吨，同比分别增长13%、12.4%、6.4%，客座率维持83.3%的高位。民航旅客周转量在综合交通运输体系中的比重达31%，同比提升2个百分点。

### 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

报告期内，本集团引进飞机42架（包括经营租赁飞机20架、融资租赁飞机18架、自购飞机4架）、退出飞机10架（包括经营租赁飞机7架、自购飞机3架），融资租赁转自购飞机3架。截至报告期末，本集团机队规模达到786架，较上年期末净增加32架。报告期内，本集团融资租赁飞机和自购飞机增加导致固定资产原值增加人民币11,977百万元。

报告期内，本集团其他主要资产发生重大变化情况的说明详见“经营情况讨论分析”中资产、负债情况分析。

### 三、报告期内核心竞争力分析

本集团已逐渐形成强大完善的规模化、网络化优势、以广州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、优质品牌服务影响力和全面领先的信息化技术水平等五大核心竞争力。

报告期内，本集团核心竞争力持续提升，详情请参见第四节第一点“业务回顾”。

除此以外，本集团还积极进驻北京新机场，组建雄安航空，将围绕新机场全力打造北京核心枢纽，按照承担北京新机场航空旅客业务量 40% 的目标，建设覆盖国际国内的航线网络。按照发展规划，到 2025 年，本集团预计在北京新机场投放飞机 250 架，日起降航班超过 900 班次。



## 经营情况的讨论与分析

### 一、业务回顾

报告期内，全球经济延续稳步回升势头，但美国与主要发达国家以及新兴市场经济体之间的经济增长态势有所分化，其中美国经济稳步增长、保持渐进加息节奏，欧洲经济复苏动能减弱，日本经济景气度提升，新兴经济体复苏分化。面对复杂的外部环境，中国经济延续总体平稳、稳中向好的发展态势，经济结构继续优化升级，内需消费驱动经济增长。中国民航业继续保持平稳较快发展，市场需求良好，供求关系相对稳定，国内航空旅客运价改革持续推进，全国航班正常率达79.52%，同比提高8.33个百分点，全行业旅客运输量2.97亿人次。

面对油价同比大幅上升、人民币汇率波动频繁等严峻的外部环境，本集团牢牢把握“稳中求进”总基调，在管理层和全体员工的共同努力下，扎实推进各项工作。报告期内，本集团安全形势保持平稳，运行服务水平持续提高，改革创新加速推进，综合竞争力稳步提升。公司被SKYTRAX评选为“全球最杰出进步航空公司”，并获得Brand Finance 2018年全球航空公司品牌价值榜排名第6。报告期内，本集团实现经营收入人民币67,555百万元，利润总额人民币3,101百万元，取得了较好的经营业绩。

### 运营安全

报告期内，我们始终坚持“安全第一”的工作理念，持续开展“作风纪律专项整治、地面代理整治、资质能力排查”等安全管理工作，不断强化安全管理人员的责任落实，主动开展各类安全专项检查，使安全检查常态化、全覆盖。报告期内，本集团实现安全飞行134.5万小时，通用飞行6,006小时。截至报告期末，我们连续保障了224个月的飞行安全和289个月的空防安全。报告期内本公司获得中国民用航空局首次颁发的“飞行安全钻石二星奖”，继续保持着中国最好的航空公司安全记录。

### 枢纽网络

报告期内，我们加快推进广州-北京“双枢纽”战略落地，持续推进北京新机场南航基地项目建设，高效组织推进雄安航空筹建；我们持续深耕“广州之路”建设，完成广州白云机场T2航站楼转场运行，从智能化、国际化、人性化等方面全面提升广州枢纽运营服务水平，努力打造世界级航空枢纽。我们持续拓展国际航线网络的广度和深度，新开武汉-伦敦、北京-哥打基纳巴卢、武汉-大阪、沈阳-曼谷、杭州-卡利博，加密广州-阿德莱德、广州-普吉、广州-槟城等国际航线。报告期内，广州枢纽中转旅客量达到212.1万人次，枢纽效应不断显现。

### 运行服务

报告期内，我们整合运行资源，再造运行体制机制。报告期内，本集团飞机日利用率9.78小时，同比提高0.03小时，航班正常性持续提升。服务方面，我们结合空地全流程改善旅客体验，以南航香氛、南航声音、“木棉国际”精品航线、南航精品休息室等特色项目打造南航服务品牌。报告期内，本公司旅客短信测评满意率达96.96%，继续保持行业内领先的运行服务水平。

## 市场营销

报告期内，我们稳步提升航线收益水平，辅助收入大幅增长，春运实现良好经营业绩。我们将新增运力重点投放国内市场，维持较高的票价水平，大力拓展辅助产品销售。报告期内，公司常旅客及大客户销售持续增长，南航明珠会员规模达 3,606 万人，同比增长 12.4%，厦门航空会员人数 1,051.6 万人，同比增长 16.6%，大客户销售收入同比增长 24%；强化电子直销经营模式，直销收入达人民币 328.27 亿元。货运方面，我们依托货运信息化系统，开拓高端产品提升收入品质。报告期末，本集团货运收入人民币 44.99 亿元，同比增长 7.3%，其中国际腹舱收入人民币 8.21 亿元，同比增长 14.19%。

## 创新合作

报告期内，我们深化体制机制改革创新，推出大运行管理体系改革方案，在运行、飞行、市场营销等方面重构管控模式，打造具有鲜明南航特色的大运行管理体系，紧抓运行效率提升，带动安全管理、机队运行、经营业绩、航班正常性以及公司品牌整体提升。我们对标行业先进，优化手册管理，推进考核纵向到底，实现规范化管理；持续深化与厦门航空、四川航空的全方位合作，推动“南航系”一体化深入发展；“南航 e 行”项目成效显著，基本实现“一机在手，全程无忧”，首推选座值机、人脸识别、预订餐食、自助退改等行业领先的拳头产品，e 行平台访问量超 1.6 亿人次、社交媒体粉丝总数超 2,700 万；重点加强与天合联盟成员在中欧航线上的联营合作，持续深化与美国航空在战略规划、市场营销、航线网络等领域的合作。

## 公司治理及社会责任

报告期内，本集团持续深入学习宣传贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想 and 十九大精神，积极贯彻落实中央关于进一步激励广大干部新时代新担当新作为的意见，基层党组织组织力不断提升，党建重点任务稳步推进。我们在建设规范董事会工作的基础上，持续建设和完善公司治理体系，提升公司整体规范运作水平。我们充分发挥独立董事作用，提升董事会的决策质量和效率。本公司董事会入选《财富》“中国最佳董事会 50 强”。

报告期内，我们以“航空引领、产业带动、教育固本、关爱救助、阳光扶贫”为工作模式，发挥自身优势，持续推进产业扶贫、就业扶贫、教育扶贫；我们持续推动节能减排、绿色飞行，倡导低碳出行。2018 年 4 月，根据中国民航局规定，本公司圆满完成欧盟碳交易 2017 年履约工作。

## 二、报告期内主要经营情况

### (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 (经重述)	变动比例 (%)
营业收入	67,555	60,328	11.98
营业成本	60,114	52,983	13.46
销售费用	3,299	3,170	4.07
管理费用	1,527	1,421	7.46
财务费用	2,036	837	143.25
经营活动产生的现金流量净额	9,393	8,932	5.16
投资活动使用的现金流量净额	(6,894)	(3,167)	117.68
筹资活动使用的现金流量净额	(4,043)	(5,937)	(31.90)
研发费用	114	87	31.03

#### 2、收入分析

2018 年上半年，本集团实现营业收入为人民币 67,555 百万元，同比增加 11.98%。其中，主营业务收入为人民币 66,351 百万元，同比增加 11.86%，主要是本报告期内客运收入的增加；其他业务收入为人民币 1,204 百万元，同比增加 18.74%，主要是本报告期内酒店及旅游收入增加所致。

单位：百万元 币种：人民币

	本期金额	上年同期金额 (经重述)	变动比例 (%)
营业收入			
主营业务收入	66,351	59,314	11.86
其中：客运	60,386	53,626	12.61
货运及邮运	4,499	4,193	7.30
其他	1,466	1,495	(1.94)
其他业务收入	1,204	1,014	18.74
合计	67,555	60,328	11.98

#### 分地区客运收入

单位：百万元 币种：人民币

	本期金额	上年同期金额	变动比例 (%)
国内	45,220	40,715	11.06
国际	13,991	11,800	18.57
港澳台地区	1,175	1,111	5.76
合计	60,386	53,626	12.61

### 分地区货运收入

单位：百万元 币种：人民币

	本期金额	上年同期金额	变动比例 (%)
国内	946	964	(1.87)
国际	3,500	3,183	9.96
港澳台地区	53	46	15.22
合计	4,499	4,193	7.30

### 3、成本分析

2018 年上半年，本集团营业成本为人民币 60,114 百万元，同比增幅 13.46%。营业成本构成项目如下：

单位：百万元 币种：人民币

成本构成项目	本期金额	上年同期金额 (经重述)	变动比例 (%)
航油成本	19,381	15,402	25.83
职工薪酬费用	9,189	8,481	8.35
折旧费用	6,571	6,150	6.85
起降费用	7,554	7,082	6.66
飞机、发动机维修费	4,044	3,377	19.75
经营租赁费	3,968	4,001	(0.82)
餐食机供品费用	1,771	1,558	13.67
其他	6,919	6,408	7.97
主营业务成本小计	59,397	52,459	13.23
其他业务成本	717	524	36.83
合计	60,114	52,983	13.46

航空油料成本：同比增加人民币 3,979 百万元，主要是由于本报告期内受国际原油价格上涨以及飞行小时同比增加 8.21% 的影响。

飞机、发动机维修费：同比增加人民币 667 百万元，主要是由于本报告期内飞机保养、维修和大修成本增加。

餐食机供品费用：同比增加人民币 213 百万元，主要是由于本报告期内载客人数增加的影响。

#### 4、主营业务分产品情况

单位：百万元 币种：人民币

主营业务分产品情况						
分产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)	主营业务收入比上年同期增减(%)	主营业务成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
客运	60,386	/		12.61	/	
货运及邮运	4,499	/	/	7.30	/	/
其他	1,466	/		(1.94)	/	
合计	66,351	59,397	10.48	11.86	13.23	减少 1.08 个百分点

#### 5、费用

2018年上半年，本集团销售费用为人民币3,299百万元，同比增加人民币129百万元，主要是由于本报告期内业务代理手续费增加。管理费用为人民币1,527百万元，同比增加人民币106百万元，主要是由于本报告期内日常管理支出随着运营规模扩大而增加。财务费用为人民币2,036百万元，同比增加人民币1,199百万元，其中，汇兑净损失为人民币420百万元，去年同期为汇兑净收益为人民币561百万元，主要是由于本报告期内人民币对美元贬值的影响。本报告期利息支出（不含资本化部分）为人民币1,536百万元，与去年同期增加15.32%，主要是由于本报告期内借款平均余额增加和平均利率上升的影响。

#### 6、现金流

2018年上半年，本集团经营活动产生的现金流量净额为人民币9,393百万元，较上年同期的人民币8,932百万元增加5.16%，主要是由于本报告期内运输收入增加的影响；投资活动使用的现金流量净额为人民币6,894百万元，较上年同期的人民币3,167百万元增加117.68%，主要是由于本报告期内购建固定资产、无形资产和其他长期资产现金支出同比增加所致；筹资活动使用的现金流量净额为人民币4,043百万元，较上年同期的人民币5,937百万元减少31.90%，主要是由于本报告期内偿还超短期融资券支付的现金减少所致。截至2018年6月30日，本集团现金及现金等价物为人民币5,598百万元，与2017年6月30日相比较增加22.17%。

## （二）资产、负债情况分析

### 1、资产及负债状况

单位：百万元 币种：人民币

项目名称	2018年6月30日	本期期末数 占总资产/总 负债的比例 (%)	2017年12月 31日	2017年末 数占总资 产/总负 债的比例 (%)	变动比例 (%)	占总资产或 总负债比例 较2017年 末增减情况
固定资产	164,776	71.92	158,255	72.48	4.12	减少 0.56 个百分点
一年内到期的 非流动负债	24,681	14.99	16,785	10.75	47.04	增加 4.24 个百分点
应付融资租赁 款	64,585	39.24	59,583	38.15	8.40	增加 1.09 个百分点

### 2、资产结构及负债结构分析

截至 2018 年 6 月 30 日，本集团总资产为人民币 229,118 百万元，较期初增加 4.94%。其中，流动资产为人民币 19,416 百万元，占总资产的 8.47%；非流动资产为人民币 209,702 百万元，占总资产的 91.53%。非流动资产中，固定资产为人民币 164,776 百万元，占总资产 71.92%，比期初增加 4.12%，主要是由于本报告期内融资租赁和自购的飞机增加所致；

截至 2018 年 6 月 30 日，本集团总负债为人民币 164,609 百万元，较期初增加 5.41%。其中，流动负债为人民币 82,045 百万元，占总负债的 49.84%；非流动负债为人民币 82,564 百万元，占总负债的 50.16%。流动负债中，一年内到期的非流动负债为人民币 24,681 百万元，占总负债的 14.99%，比期初增加 47.04%，主要由于本报告期末一年内到期的公司债券重分类至流动负债所致。非流动负债中，应付融资租赁款为人民币 64,585 百万元，占总负债的 39.24%，比期初增加 8.40%，主要由于本报告期内融资租赁飞机增加所致。

截至 2018 年 6 月 30 日，本集团的带息负债按照币种分类明细如下：

单位：百万元 币种：人民币

	2018 年 6 月 30 日		2017 年 12 月 31 日		占比增加（减少）百分点
	金额	占比（%）	金额	占比（%）	
美元	39,968	32.11	39,875	34.31	(2.20)
人民币	78,701	63.24	70,201	60.41	2.83
其他	5,792	4.65	6,135	5.28	(0.63)
合计	124,461	100.00	116,211	100.00	-

### 3、偿债能力分析

截至 2018 年 6 月 30 日，本集团的资产负债比率（总负债除以总资产）为 71.84%，较 2017 年 12 月 31 日的资产负债比率 71.53%，增长 0.31 个百分点。截止 2018 年 6 月 30 日，本集团的流动比率（流动资产除以流动负债）为 0.24，较 2017 年 12 月 31 日降低 2 个百分点。本公司已获得多家国内银行提供数额最高为人民币 261,110 百万元的若干银行授信额度，其中约人民币 55,275 百万元已经使用，尚未使用的银行授信额度为人民币 205,835 百万元，可以充分满足流动资金和未来资本支出承诺的需求。

### 4、截至报告期末主要资产受限情况

截至 2018 年 6 月 30 日，本集团受限制的货币资金约为人民币 106 百万元。

截至 2018 年 6 月 30 日，本集团以账面价值约为人民币 91,023 百万元的飞机，人民币 197 百万元的飞行训练设备，人民币 18 百万元的投资性房地产，人民币 89 百万元的土地使用权，作为应付融资租赁款及长期借款的抵押物。

除上所述，本集团无其他受限资产情况。

## （四）投资情况分析

### 1、重大的股权投资

2018 年 6 月 29 日，公司第八届董事会以通讯方式召开临时会议，审议批准公司以现金和资产出资人民币 100 亿元成立全资子公司雄安航空。详情请参见公司于 2018 年 6 月 30 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上交所网站披露的《南方航空关于设立全资子公司的公告》。

## 2、重大的非股权投资

2018年3月21日，本公司控股子公司厦门航空与波音公司签署《B737MAX飞机购买合同》，向波音公司购买20架B737-8飞机和10架B737-10飞机。详情请参见公司于2018年3月22日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上交所网站披露的《南方航空关于控股子公司厦门航空有限公司购买飞机的公告》。

## 3、以公允价值计量的金融资产

单位：百万元 币种：人民币

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例 (%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
000099	中信海直**	9	0.48	18	(8)	/	其他非流动金融资产	购入
601328	交通银行**	16	0.013	52	(4)	/	其他非流动金融资产	购入
不适用	中国飞机服务有限公司	2	1.00	3	/	/	其他非流动金融资产	增资扩股
不适用	民航数据通信有限责任公司	1	2.50	23	/	/	其他非流动金融资产	增资扩股
00696	中国民航信息网络*	33	2.25	824	17	287	其他权益工具投资	发起
不适用	海口美兰国际机场有限责任公司*	100	2.97	224	/	/	其他权益工具投资	增资扩股
合计		161	/	1,144	5	287	/	/

\* 上述权益工具投资是本公司出于战略目的而计划长期持有的投资，因此本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。因采用新金融工具准则，本公司按其公允价值调整2018年1月1日其他综合收益；

\*\* 于2018年1月1日，本公司将该项以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，并将之前计入其他综合收益的累计利得转入未分配利润。

### （五）重大资产和股权出售

报告期内，本公司无重大资产和股权出售。



## （六）主要控股参股公司情况

### 1、本集团六家航空子公司主要运营数据：

子公司名称	机队数量	占本集团比例 (%)	承运旅客人数 (千人)	占本集团比例 (%)	货邮运输量 (吨)	占本集团比例 (%)	收费吨公里 (RTK) 百万	占本集团比例 (%)	收费客公里 (RPK) 百万	占本集团比例 (%)
厦门航空	200	25.45	17,141.32	25.45	133,450.90	16.07	2,818.78	19.42	28,346.67	22.81
汕头航空	15	1.91	1,580.03	2.35	9,261.50	1.12	191.13	1.32	2,023.15	1.63
珠海航空	12	1.53	997.99	1.48	6,591.30	0.79	147.70	1.02	1,568.50	1.26
贵州航空	21	2.67	1,732.84	2.57	13,081.10	1.58	247.94	1.71	2,590.75	2.08
重庆航空	19	2.42	1,785.24	2.65	10,375.20	1.25	222.95	1.54	2,369.28	1.91
河南航空	31	3.94	2,958.25	4.39	21,870.40	2.63	395.74	2.73	4,131.08	3.32

注 1：厦门航空运营数据包含其控股子公司河北航空、江西航空运营数据。

注 2：雄安航空尚在筹建中，暂无可提供的运营数据。

### 2、控股公司情况分析

#### 1) 厦门航空

厦门航空成立于 1984 年 8 月，注册资本人民币 80 亿元，法定代表人为车尚轮。本公司持有厦门航空 55% 股份，厦门建发集团有限公司和福建投资集团有限公司分别持有厦门航空 34% 和 11% 股份。

截至 2018 年 6 月 30 日，厦门航空（包括河北航空和江西航空）机队共有飞机 200 架。报告期内，厦门航空（包括河北航空和江西航空）共完成运输总周转量 28.19 亿吨公里，同比增长 20.65%；实现旅客运输量 1,714.13 万人次，同比增长 14.55%；实现货邮运输量 13.35 万吨，同比增长 7.05%；平均客座率为 80.61%，同比增长 1.01 个百分点，平均载运率为 66.89%，同比下降 0.31 个百分点。

报告期内，厦门航空实现营业收入人民币 14,261.62 百万元，同比增加 15.76%；营业成本人民币 13,295.47 百万元，同比增长 22.68%；实现净利润人民币 407.73 百万元，同比下降 46.74%。截至 2018 年 6 月 30 日，厦门航空总资产为人民币 44,275.32 百万元，净资产为人民币 18,581.30 百万元。

#### 2) 汕头航空

汕头航空成立于 1993 年 7 月，注册资本人民币 2.8 亿元，法定代表人为肖立新。本公司持有汕头航空 60% 股份，汕头航空投资股份有限公司持有汕头航空 40% 股份。

截至 2018 年 6 月 30 日，汕头航空机队共有飞机 15 架。报告期内，汕头航空共完成运输总周转量 1.91 亿吨公里，同比增长 8.7%；实现旅客运输量 158.0 万人次，同比增长 4.39%；实现货邮运输

量0.93万吨,同比增长 1.13%;平均客座率为79.3%,同比下降1.3个百分点,平均载运率为71.9%,同比增长 1.3 个百分点。

报告期内,汕头航空实现营业收入人民币 1,110.98 百万元,同比增长 6.75%;营业成本人民币 996.86 百万元,同比增长 6.54%;净利润人民币 4.79 百万元,同比增加 144.19%。截至 2018 年 6 月 30 日,汕头航空总资产为人民币 1,382.39 百万元,净资产为人民币 984.54 百万元。

### 3) 珠海航空

珠海航空成立于 1995 年 5 月,注册资本人民币 2.5 亿元,法定代表人为王志学。本公司持有珠海航空 60%股份,珠海市国有资产管理委员会持有珠海航空 40%股份。

截至 2018 年 6 月 30 日,珠海航空机队共有飞机 12 架。报告期内,珠海航空共完成运输总周转量 1.48 亿吨公里,同比增长 4.57%;实现旅客运输量 99.80 万人次,同比增长 6.25%;实现货邮运输量 0.66 万吨,同比下降 10.45%;平均客座率为 82.1%,同比下降 0.2 个百分点,平均载运率为 73.1%,同比下降 1.8 个百分点。

报告期内,珠海航空实现营业收入人民币 759.34 百万元,同比增长 2.46%;营业成本人民币 720.49 百万元,同比增长 10.53%;实现净利润人民币 0.93 百万元,同比下降 97.17%。截至 2018 年 6 月 30 日,珠海航空总资产为人民币 1,241.98 百万元,净资产为人民币 869.68 百万元。

### 4) 贵州航空

贵州航空成立于 1998 年 6 月,注册资本人民币 9.1 亿元,法定代表人为易红磊。本公司持有贵州航空 60%股份,贵州产业投资(集团)有限公司持有贵州航空 40%股份。

截至 2018 年 6 月 30 日,贵州航空机队共有飞机 21 架。报告期内,贵州航空共完成运输总周转量 2.48 亿吨公里,同比增长 1.38%;实现旅客运输量 173.28 万人次,同比增长 5.97%;实现货邮运输量 1.31 万吨,同比增长 3.16%;平均客座率为 80.8%,同比下降 0.9 个百分点,平均载运率为 73.0%,同比下降 0.4 个百分点。

报告期内,贵州航空实现营业收入人民币 1,346.63 百万元,同比增加 0.76%;营业成本人民币 1,200.11 百万元,同比增加 6.86%;实现净利润人民币 22.65 百万元,同比下降 76.06%;截至 2018 年 6 月 30 日,贵州航空总资产为人民币 2,186.61 百万元,净资产为人民币 1,752.26 百万元。

### 5) 重庆航空

重庆航空成立于 2007 年 5 月,注册资本人民币 12 亿元,法定代表人为刘德俊。本公司持有重庆

航空 60%股份，重庆城市交通开发投资(集团)有限公司持有重庆航空 40%股份。

截至 2018 年 6 月 30 日，重庆航空机队共有飞机 19 架。报告期内，重庆航空共完成运输总周转量 2.23 亿吨公里，同比增长 19.67%；实现旅客运输量 178.52 万人次，同比增长 19.15%；实现货邮运输量 1.04 万吨，同比增长 9.52%；平均客座率为 82.3%，同比下降 1.4 个百分点，平均载运率为 70.1%，同比下降 3.1 个百分点。

报告期内，重庆航空实现营业收入人民币 1,291.32 百万元，同比增加 22.31%；营业成本人民币 1,181.47 百万元，同比增加 17.70%；净利润人民币 18.34 百万元，同比增加 204.98%；截至 2018 年 6 月 30 日，重庆航空总资产为人民币 1,798.29 百万元，净资产为人民币 1,222.87 百万元。

#### 6) 河南航空

河南航空成立于 2013 年 9 月，注册资本人民币 60 亿元，法定代表人为裴爱州。本公司持有河南航空 60%股份，河南民航发展投资有限公司持有河南航空 40%的股份。

截至 2018 年 6 月 30 日，河南航空机队共有飞机 31 架。报告期内，河南航空共完成运输总周转量 3.96 亿吨公里，同比增长 18.81%；实现旅客运输量 295.83 万人次，同比增长 21.99%；实现货邮运输量 2.19 万吨，同比增长 2.07%；平均客座率为 82.7%，同比下降 1.1 个百分点，平均载运率为 76.2%，同比增长 0.9 个百分点。

报告期内，河南航空实现营业收入人民币 2,247.83 百万元，同比增长 21.72%；营业成本人民币 1,931.01 百万元，同比减少 18.81%；实现净利润人民币 86.09 百万元，同比增加 910.45%；截至 2018 年 6 月 30 日，河南航空总资产为人民币 4,852.07 百万元，净资产为人民币 4,297.16 百万元。

### 3、其他主要参股公司情况分析

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/(亏损)(人民币百万元)
			直接	间接				
一、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	50.00	-	3,748	2,036	1,498	118
二、联营企业								
南航财务	提供金融服务	1,072,927,050 元	25.28	8.70	7,942	1,694	139	93
四川航空	航空运输	1,000,000,000 元	39.00	-	31,144	4,367	10,967	276
文化传媒公司	广告制作代理	200,000,000 元	40.00	-	858	754	155	49
新疆民航实业管理有限责任公司	物业管理	304,415,600 元	42.80	-	326	243	63	(2)

注：除另有说明外，以人民币列示。

### 三、可能面对的风险

#### （一）宏观环境风险

##### 宏观经济波动风险

民航运输业的景气程度与国内、国际宏观经济发展状况密切相关。宏观经济景气度直接影响到经济活动的开展、居民可支配收入和进出口贸易额的增减，进而影响航空客运和航空货运的需求，影响本集团的业务及经营业绩。

##### 宏观政策风险

政府所制定的宏观经济政策，特别是周期性的宏观政策调整如信贷、利率、汇率、财政支出等，都会使航空运输业受到直接或间接的影响。此外，政府对新航空公司的设立、航权开放、航线以及票价等方面均有所管制，并同时规定了燃油附加费定价机制。相关政策的变动也可能会影响到公司运营业绩及未来业务的发展。

#### （二）行业风险

##### 行业竞争加剧风险

随着国内民航运输业市场的逐步开放，国内三大航空公司、中小航空公司以及外国航空公司在规模、航班班次、机票价格、服务等方面竞争日趋激烈，对公司的经营模式和管理水平提出了较大挑战。在国内航线方面，本公司面临多家低成本航空公司的竞争。在港澳台及国际航线上，本公司面临众多实力雄厚的外国航空公司的竞争。外国先进航空公司在经营管理和客户资源等方面具有一定优势，这对本公司的市场份额及盈利能力带来一定的不利影响。

##### 其他运输方式的竞争风险

航空运输、铁路运输、公路运输在中短途运输方面存在一定的可替代性。随着动车组的推广、全国性高速铁路网的建设以及城市间高速公路网络的完善，成本相对低廉的铁路运输、公路运输的竞争和替代对本公司航空运输业务的发展形成了一定的竞争压力。

##### 其他不可抗力及不可预见风险

航空业受外部环境影响较大，地震、台风、海啸等自然灾害、突发性公共卫生事件以及恐怖袭击、国际政治动荡等因素都会影响航空公司的正常运营，从而对本公司的业绩和长远发展带来不利影响。

#### （三）公司管理风险

##### 安全风险

飞行安全是航空公司正常运营的前提和基础。恶劣天气、机械故障、人为错误、飞机缺陷以及其他不可抗力事件都可能对飞行安全造成影响。本公司机队规模大，异地运行、过夜运行、国际运行较多，安全运行面临着一定的考验。一旦发生飞行安全意外事故，将对本公司正常的生产运营及声誉带来不利影响。

##### 资本支出规模较大风险

公司的主要资本支出为购置飞机。近年来，本公司一直通过引进先进机型、退出老旧机型、精简机型种类来优化机队结构，降低运营成本。由于飞机运营固定成本高，如果本公司的经营情况出现严重下滑，可能导致营业利润大幅下跌、财务困难等问题。

#### （四）公司财务风险

##### 汇率波动风险

人民币不可自由兑换成外币。所有涉及人民币的外汇交易必须通过中国人民银行或其他获授权买卖外汇的机构或交换中心进行。本集团大量的融资性租赁负债、银行及其他贷款及经营租赁承担均以外币为单位，主要是美元、欧元及日元，因此人民币兑外币的贬值或升值都会对本集团的业绩构成重大影响。其中，美元兑人民币汇率的变动对本公司财务费用的影响较大，假定除汇率以外的其他风险变量不变，于 2018 年 6 月 30 日人民币兑美元汇率每升值（或贬值）1%，将导致本集团股东权益和净利润增加（或减少）人民币 297 百万元。

##### 燃油价格波动风险

航油成本是公司最主要的成本支出。国际原油价格波动以及发改委对国内航油价格的调整，都会对本集团的盈利造成较大的影响。虽然本集团已采用各种节油措施控制单位燃油成本，降低航油消耗量，但如果国际油价出现大幅波动，本集团的经营业绩仍可能受到较大影响。假定燃油的消耗量不变，燃油价格每上升或下降 10%，将导致本集团全年营运成本上升或下降人民币 1,938 百万元。

此外，本集团大部分的航油消耗须以中国现货市场价格在国内购买。本集团目前并无有效的途径管理其因国内航油价格变动所承受的风险。但是，根据发改委及中国民航局于 2009 年发布《关于建立民航国内航线旅客运输燃油附加与航空煤油价格联动机制有关问题的通知》的规定，航空公司在规定范围内可自主确定国内航线旅客燃油附加费收取标准。该联动机制可在一定程度上降低本集团航油价格波动风险。

##### 利率波动风险

由于民航业有着“高投入”的行业特点，航空公司的资产负债率普遍较高。因此，市场资金的松紧变化造成的利率波动对本集团的财务费用有较大的影响，从而进一步影响本集团的经营业绩。假定除利率以外的其他风险变量不变，于 2018 年 6 月 30 日本集团综合资金成本每上升（或下降）100 个基点，将导致本集团股东权益和净利润减少（或增加）人民币 537 百万元。

#### 四、下半年经营计划

2018年下半年，贸易摩擦对全球经济的影响逐步显现，由此带来全球经济发展的不确定性逐步上升，中美贸易摩擦可能增大中国经济下行压力。同时中国民航业也面临油价持续升高、人民币汇率波动频繁、造成航空公司短期经营业绩波动等诸多挑战。市场需求方面，国内民航需求持续保持高速增长，预计2018年中国民航总体客运量维持10%以上的增速，全年承运旅客预计达6.12亿人次。面对机遇与挑战，我们要守住安全底线，提升运行效率，深挖经营潜力，持续改革创新，努力实现全年经营目标，为股东带来更好的回报。

#### 运营安全

我们要牢固树立“安全归零”意识，加大安全投入力度，确保安全平稳可控。要准确把握安全风险点，积极采取安全管理措施；要持续开展安全专项整治排查，把安全压力传导到每位员工；要充分利用先进的安全管理技术，提升安全监管水平。本集团要确保实现2018年全年航空安全。

#### 枢纽网络

我们将加大广州-北京“双枢纽”建设力度。要把握粤港澳大湾区发展机遇，统筹区内各机场投入；要加快北京新机场南航基地项目建设，加紧推进雄安航空各项组建工作。持续打造乌鲁木齐、重庆区域枢纽，谋划打造国内和海外重点市场区域中心。2018年下半年，我们进一步优化公司航线网络布局，已开通广州-三亚-伦敦航线，计划新开广州-罗马等航线，加密广州到澳洲、加拿大和东南亚等地的航线。

#### 运行服务

我们要持续提升机队运行效率，进一步完善大运行管理体系，强化总部运行管理能力，加快分子公司运行配套制度建设；要着力改善旅客乘机体验，从提高航班计划可靠性，合理安排备份运力等方面，大力提升航班正点率；要对标国际先进水平，带动服务质量整体提升，重点开展优化广州枢纽中转流程、完善行李追踪功能、推出国内首家全渠道客票自助退改签业务、建设“美丽客舱”、提升机上餐饮等服务提升工作。

#### 市场营销

我们要切实抓好重点市场及热点时段，牢牢把握局部市场热点，在旺季充分发挥规模优势，提高收益品质。2018年下半年，我们要持续推进营销体系大区制改革，完善工作流程；要优化运力结构，重点投向国内市场，结合政策变化提高票价水平；要加强产品开发提升辅助收入；要抓好国际航线营销，强化两端客源补给和国际合作；要充分挖掘公司海外营销能力，加强对当地市场的开发。货运方面要加大市场开拓力度，抓好货运旺季营销工作。

## 发展创新

我们要稳步推进大运行管理体系建设,逐步理顺管理流程,持续提升公司各级管理人员能力水平;要根据大运行管理体系建设情况完善相关手册,强化手册检查考核,进一步提升规范化水平;要加强与厦门航空、四川航空战略及市场协同,统筹考虑机队网络规划、市场布局,加大机务维修、地面服务、平台共用等合作,提升“南航系”整体实力;要持续完善“南航e行”平台建设,加快整合信息系统资源,完善系统接口实现互联互通;要加大联盟内外合作力度,强化中欧合作,持续拓展与美国航空合作的宽度与深度。



## 重要事项

### 一、股东大会情况介绍

报告期内，公司共召开 1 次股东大会，具体情况如下：

2018 年 6 月 15 日，公司召开 2017 年度股东大会，会议审议通过以下 11 项议案：

- 1、审议及批准本公司 2017 年度董事会报告；
- 2、审议及批准本公司 2017 年度监事会报告；
- 3、审议及批准本公司 2017 年度经审计合并财务报表；
- 4、审议及批准 2017 年度利润分配预案；
- 5、审议及批准聘任外部审计师并授权董事会决定其酬金；
- 6、审议及批准关于授权厦门航空向河北航空、江西航空及厦门航空金融（香港）有限公司提供担保；
- 7、审议及批准一般性授权董事会发行股票；
- 8、审议及批准一般性授权董事会发行债务融资工具；
- 9、审议及批准本公司章程修订；
- 10、审议及批准本公司与南航财务签署《<金融服务框架协议>的补充协议》；
- 11、审议及批准本公司及重庆航空为其 SPV 公司提供担保。

上述股东大会所有议案均获股东表决通过，详情请参见公司于 2018 年 6 月 16 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上交所网站披露的《中国南方航空股份有限公司 2017 年年度股东大会决议公告》。

### 二、利润分配或资本公积金转增预案

本公司 2017 年度利润分配预案已经 2018 年 6 月 15 日召开的公司 2017 年度股东大会审议通过。本次利润分配以方案实施前的公司总股本 10,088,173,272 股为基数，每股派发现金红利人民币 0.1 元（含税），共计派发现金红利人民币 1,008,817,327.2 元。现金红利以人民币向 A 股股东支付，以港币向 H 股股东支付。目前分红派息工作已完成。本公司 2018 年半年度未进行利润分配，亦未实施公积金转增股本。

### 三、重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项

报告期内，本公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

#### 四、破产重组事项

报告期内，本公司无破产重组事项。

#### 五、股权激励计划

报告期内，本公司未实施也无存续股权激励计划。

#### 六、重大关联交易

##### (一) 与日常经营相关的关联交易

报告期内，本公司与日常经营相关的重大关联交易存续事项主要为在开展日常业务中与南航集团及其子公司签订的关联交易协议，具体如下：

1、2008年11月11日，本公司与文化传媒公司签订《无形资产特许使用协议》，详情请参见公司于2008年11月12日在上交所网站披露的《南方航空H股公告》。

2、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。详情请参见公司于2009年9月29日在《中国证券报》、《上海证券报》和上交所网站披露的《关联交易公告》。

3、2015年12月30日，本公司与文化传媒公司续签《传媒服务框架协议》。详情请参见公司于2015年12月31日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上交所网站披露的《南方航空H股公告》。

4、2015年12月30日，本公司与深圳航空食品有限公司续签《配餐服务框架协议》。详情请参见公司于2015年12月31日在上交所网站披露的《南方航空H股公告》。

5、2016年8月29日，本公司与南航财务签署《金融服务框架协议》。详情请参见公司于2016年8月30日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上交所网站披露的《南方航空日常关联交易公告》。

6、2016年12月16日，本公司与南航地勤签署《客货销售服务框架协议补充协议》以及《客货销售及地勤服务框架协议》。详情请参见公司于2016年12月17日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上交所网站披露的《南方航空日常关联交易公告》。

7、2016年12月16日，本公司与南航集团签署《房屋与土地租赁框架协议》。详情请参见公司于2016年12月17日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上交所网站披露的《南方航空日常关联交易公告》。

8、2017年4月27日，本公司与广州南沙南航天如租赁有限公司签署《飞机融资租赁协议》。详情请参见公司于2017年4月28日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上交所网站披露的《南方航空飞机融资租赁关联交易公告》。

9、2017年10月17日，本公司与南航国际融资租赁有限公司签署《2018-2019年融资和租赁服务框架协议》。详情请参见公司于2017年10月18日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上交所网站披露的《南方航空日常关联交易公告》。

10、2017年12月19日，本公司与中国南方航空集团物业管理有限公司签署《物业委托管理框架协议》。详情请参见公司于2017年12月20日在上交所网站披露的《南方航空H股公告》。

11、2018年1月19日，本公司与广州南航建设有限公司签署《南航大厦资产租赁协议》。详情请参见公司于2018年1月20日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上交所网站披露的《南方航空关于签署<南航大厦资产租赁协议>暨日常关联交易公告》。

12、2018年1月26日，本公司与南航集团签署《资产租赁框架协议》。详情请参见公司于2018年1月27日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上交所网站披露的《南方航空关于签署<资产租赁框架协议>暨日常关联交易公告》。

13、2018年4月27日，本公司与南航财务签署《<金融服务框架协议>的补充协议》。详情请参见公司于2018年4月28日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上交所网站披露的《南方航空日常关联交易公告》。

上述关联交易事项是按照公平、合理的商业条款厘定，且相关交易均按市场公允价格定价，交易价格均不高于第三方定价。相关交易对本公司的独立性没有影响，符合本公司和全体股东的利益。

## **(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易**

2018年3月16日，本公司与广州南沙南航天水租赁有限公司签署《广州南沙南航天水租赁有限公司与中国南方航空股份有限公司关于14架空客A320-200型飞机售后回租协议》。详情请参见公司于2018年3月17日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上交所网站披露的《南方航空关于与广州南沙南航天水租赁有限公司的关联交易公告》。

### （三）共同对外投资的重大关联交易

不适用

### （四）关联债权债务往来

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	本期新增	本期归还	期末余额
南航集团	控股股东	0	0	0	105	105	105	105
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		本公司于2018年4月28日向南航集团偿还到期的无抵押委托贷款本金人民币105百万元及其利息。2018年4月28日，南航集团向本公司提供无抵押委托贷款人民币105百万元。						
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2018年上半年经营成果和财务状况没有显著影响。						

2018年7月5日，本公司与南航集团以及南航财务签署《三方委托贷款协议》，南航集团通过南航财务向本公司提供委托贷款人民币5亿元，贷款利率为同期限银行贷款基准利率下浮10%，贷款期限1年。详情请参见于2018年7月6日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上交所网站披露的《南方航空关于与控股股东及其控股子公司签署<三方委托贷款协议>暨关联交易的公告》。

## 七、重大合同情况

### （一）托管、承包、租赁事项

#### 1、托管情况

报告期内，本公司无托管事项。

#### 2、承包情况

报告期内，本公司无承包事项。

#### 3、租赁情况

报告期内，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2018年6月30日，本集团运营的机队中有经营租赁飞机291架，融资租赁飞机228架。

## (二) 担保情况

单位: 百万元 币种: 人民币

公司对外担保情况 (不包括对子公司的担保)													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期 (协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
本公司	/	本公司自费飞行学员	311.15	2008年6月30日	2008年6月30日	2033年4月20日	连带责任担保	部分已履行完成	部分履行连带责任担保	19.25	是	否	/
厦门航空	/	厦航半自费飞行学员	29.42	2010年5月4日	2010年5月4日	2025年7月6日	连带责任担保	部分已履行完成	部分履行连带责任担保	1.38	是	否	/
报告期内担保发生额合计 (不包括对子公司的担保)										0			
报告期末担保余额合计 (A) (不包括对子公司的担保)										340.57			
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计										5,990.56			
报告期末对子公司担保余额合计 (B)										10,627.30			
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)													
担保总额 (A+B)										10,967.87			
担保总额占公司净资产的比例 (%)										17.0			
其中:													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)										0			
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D)										/			
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)										0			
上述三项担保金额合计 (C+D+E)										0			
未到期担保可能承担连带清偿责任说明										/			
担保情况说明						<p>2018年5月16日, 公司第八届董事会以通讯方式召开临时会议, 审议批准本公司及控股子公司重庆航空为2018年7月1日至2019年6月30日期间新设立及已设立的15家SPV, 提供总额度不超过美元36.32亿元, 约为人民币232.43亿元的担保额度。2018年6月15日, 公司召开2017年年度股东大会审议并通过上述担保授权事项。详情请参见公司于2018年5月17日和6月16日分别在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上交所网站披露的《南方航空关于为全资子公司提供担保额度的公告》及《南方航空2017年年度股东大会决议公告》。</p> <p>截至本报告披露日, 公司已新设立南航10号、南航15号-20号, 共7家SPV。公司已实际为南航10号提供担保金额约1.70亿美元, 为南航16号提供担保金额约0.74亿美元, 为上述两家SPV提供的担保金额合计约为2.44亿美元, 按照美元兑人民币汇率1:6.8计算, 约为人民币16.59亿元, 均包含在公司2017年年度股东大会审批的担保授权额度范围内。除上述两家SPV, 公司未向授权范围内的其他SPV提供担保。</p>							

## 八、承诺事项

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方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
与股改相关的承诺	其他	南航集团	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。	长期	是	是
其他承诺	其他	南航集团	南航集团与本公司为界定与分配南航集团与本公司的资产与负债，于1995年3月25日签订一份分立协定（该协定于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。	长期	是	是
其他承诺	其他	南航集团	关于本公司与南航财务签订的《金融服务框架协议》的相关承诺：A、南航财务是依据《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、南航财务所有业务活动均遵照相关法律法规的规定，运作情况良好，南方航空在财务公司的相关存贷款业务具有安全性。在后续运营过程中，财务公司将继续按照相关法律法规的规定进行规范运作；C、南方航空与南航财务的相关存贷款将继续由南方航空依照相关法律法规及公司章程的规定履行内部程序，进行自主决策，南航集团不干预南方航空的相关决策；D、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	长期	是	是

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
			方航空的日常商业运作。			
其他承诺	解决土地等 产权瑕疵	南航集团	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)2019 年 12 月 31 日前完成办证工作；(2)办证过程中发生的费用，由南航集团承担并支付；(3)对上述承诺事项愿意承担对本公司造成的一切损失。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。	2019 年 12 月 31 日之前	是	是
其他承诺	其他	南航集团	本公司 2018 年 2 月 7 日收到公司控股股东南航集团出具的承诺函，具体内容如下：南航集团拟以现金加股权的方式参与认购本公司非公开发行的 A 股股票，南航集团全资子公司南龙控股拟以现金方式参与认购本公司非公开发行的 H 股股票。作出如下承诺： 1、自本公司董事会首次审议本次非公开发行方案之日（即 2017 年 6 月 26 日）前六个月至本承诺函出具之日，南航集团、南龙控股及其全资子公司亚旅实业有限公司（三家公司统称“南航集团及一致行动人”）未出售或以其他方式减持本公司的任何股票。 2、自本承诺函出具之日起至本公司本次非公开发行完成后六个月期间内，南航集团及一致行动人将不会出售或以任何方	本公司本次非公开发行完成后六个月内	是	是

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
			<p>式减持所持有的本公司的任何股票,也不存在减持本公司股票的计划。</p> <p>3、南航集团及一致行动人不存在违反《中华人民共和国证券法》第四十七条的情形,如有违反,南航集团及一致行动人因减持股票所得收益将归本公司所有。</p>			
其他承诺	其他	南航集团	<p>本公司2018年2月7日收到公司控股东南航集团出具的承诺函,就南方航空部分未取得权属证书的土地、房产事宜,作出说明和承诺如下:</p> <p>截至2017年9月30日,南方航空及其分公司、营业部等有3宗土地(面积181,350.42平方米)以及342宗房产(面积244,228.08平方米)为南航集团此前历次向南方航空以划转等方式转让的土地房产,该部分土地、房产尚未变更登记至申请人名下。该等土地、房产源于1997年、2004年和2007年南方航空与南航集团分别签订的分立协定、重组北方航空公司和新疆航空公司协议、资产买卖协议。南航集团承诺,若由于上述尚未取得权属证书的土地、房产导致任何第三方向南方航空提出权利主张或因前述土地、房产的所有权瑕疵影响南方航空的正常业务运营而致使南方航空遭受损失,则该等损失由南航集团承担,且承担上述损失后不向南方航空追偿。</p>	长期	是	是

### 九、聘任、解聘会计师事务所情况

2018年3月26日,本公司第八届董事会第二次会议审议及批准拟聘任毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)为本公司2018年国内财务报告 and 内部控制报告、美国财务报告以及财务报告内部控制提供专业服务,聘任毕马威会计师事务所为本公司2018年度香港财务报告提供专业服务。



2018年6月15日，本公司2017年年度股东大会审议通过了上述议案并授权董事会决定其酬金。

#### **十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况**

报告期内，本公司不存在上述情况。

#### **十一、报告期内公司及其控股股东诚信状况的说明**

本公司及控股股东南航集团诚信状况良好。

## 十二、可转换公司债券情况

报告期内，本公司无可转换公司债券情况。

## 十三、上市公司扶贫工作情况

### 精准扶贫规划

报告期内，本公司认真贯彻落实关于打好精准脱贫攻坚战的有关政策和要求，坚持分类施策、精准帮扶，坚持发挥自身优势，坚持加大深度贫困地区倾斜力度，坚持开发式扶贫和综合保障性扶贫并重，按照南航集团《深入推进扶贫工作规划（2018年-2020年）》和2018年度工作计划的部署，认真做好精准扶贫各项工作。

### 精准扶贫概要

报告期内，本公司以“航空引领、产业带动、教育固本、关爱救助、阳光扶贫”的工作模式，充分发挥自身优势，深入推进产业扶贫、就业扶贫、教育扶贫，对自身没有能力脱贫的贫困人口加大救助兜底力度，深入开展扶贫领域作风问题专项治理，切实做到真扶贫、扶真贫、真脱贫。

（一）航空引领扶贫。报告期内，针对贫困地区地理位置偏远、交通闭塞、市场链接能力弱的问题，本公司发挥民航业运输效率高的优势，新开喀什-伊宁-阿勒泰、喀什-和田-阿克苏、广州-成都-稻城亚丁等扶贫航线；依托民航业拉动作用强的优势，利用机上宣传资源，帮助宣传新疆墨玉县拉里昆湿地等旅游资源、重庆市秀山县隘口镇茶叶等特色产品，进一步密切贫困地区和发达市场的联系，帮助贫困地区解决发展中的突出问题。

（二）产业带动脱贫。报告期内，本公司充分发挥自身航空优势、人才优势、资金优势，帮助贫困地区发展富民产业，努力搭建贫困地区和贫困群众稳定脱贫长效机制。在新疆和田地区，公司帮助皮山县政府采购种驴6,713头，使全县驴存栏量达到近4万头，帮助当地初步搭建起依靠驴产业稳定脱贫的产业框架；帮助墨玉县引进招商项目25个、资金近6亿元，实现2,917人依靠就业稳定脱贫。在辽宁省兴城市郭家镇孙家村，公司投入130万元，建设占地35亩、拥有26座大棚的菊花种植产业园，经营利润由承包人和村集体共享，为发展村集体经济、帮助贫困户稳定脱贫提供了保障。

（三）教育固本脱贫。报告期内，本公司坚持扶贫与扶志、扶智、扶技、扶教相结合，不断创新工作方式，努力激发贫困群众的内生脱贫动力。6月21日，公司董事长、总经理专程到南航援建的皮山县南航明珠小学和墨玉县南航明珠幼儿园走访慰问，为学校的小朋友们送去玩具和学习用品，勉励孩子们努力学习、立志成才。针对深度贫困地区劳动力外出就业难的问题，公司创新工作方式，采用“扶贫包机”等形式，协助皮山县、墨玉县输送转移就业劳动力1,332人，直接接收20名皮山县富余劳动力到新疆分公司就业。公司依托自身电商专业力量组织皮山县电商办干部业务能力培训，提供价值约6.8万元机票支持皮山县干部到广东、浙江、安徽等地考察学习电子商务发展。在广东省肇庆市怀集县连麦镇文岗村，公司帮助123人落实就业岗位，设置2个公益性岗位，直接招聘2名贫困户到深圳分公司就业。

（四）关爱救助扶贫。报告期内，本公司坚持开发式扶贫和综合保障性扶贫并重，积极发挥自身

作用，加大对难以依靠自身能力脱贫人口的救助力度，加强各地援疆干部的支持保障，帮助推动精准扶贫、精准脱贫。报告期内，在河南、湖北、湖南、广东、广西、新疆等地，公司开展了形式多样的关爱救助活动。今年 1-6 月，本公司帮助 9,300 多名援疆的挂职驻村扶贫干部办理“援疆卡”，为他们提供休息室、额外行李额、优先订座、优先登机全流程保障服务，支持援疆干部更好开展工作。

（五）阳光扶贫。报告期内，本公司贯彻落实“脱贫攻坚作风建设年”要求，印发《扶贫领域作风问题专项治理实施方案》，倡导践行“严、实、细、准、廉”的作风要求，推动责任落实更加到位、工作措施更加精准、工作作风更加扎实，确保扶贫工作风清气正。

## 精准扶贫成效

单位：万元 币种：人民币

指 标	数量及开展情况
一、总体情况	
其中：1.资金	237.69
2.物资折款	54.57
3.帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	134
二、分项投入	
1.产业发展脱贫	
1.1 产业扶贫项目个数（个）	13
1.2 产业扶贫项目投入金额	207.95
1.3 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	47
2.转移就业脱贫	
其中：2.1 职业技能培训投入金额	4.68
2.2 职业技能培训人数（人/次）	227
2.3 帮助建档立卡贫困户实现就业人数（人）	1484
3.易地搬迁脱贫	
其中：3.1 帮助搬迁户就业人数（人）	5
4.教育脱贫	
其中：4.1 资助贫困学生投入金额	9.19
4.2 资助贫困学生人数（人）	4171
4.3 改善贫困地区教育资源投入金额	6.17
5.健康扶贫	
其中：5.1 贫困地区医疗卫生资源投入金额	0.52
6.生态保护扶贫	
6.1 投入金额	1
7.兜底保障	
其中：7.1 帮助“三留守”人员投入金额	12.62
7.2 帮助“三留守”人员数（人）	441
7.3 帮助贫困残疾人投入金额	1.9
7.4 帮助贫困残疾人数（人）	28
8.其他项目	
其中：8.1.项目个数（个）	9
8.2.投入金额	48.23
8.3.帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	0

## 后续精准扶贫计划

本公司将进一步发挥自身优势，深化“航空引领、产业带动、教育固本、关爱救助、阳光扶贫”的工作模式，优化完善贫困地区航线网络，推动贫困地区特色农产品到南航、进客舱、上蓝天。利用宣传资源优势，进一步加大贫困地区旅游文化资源、特色农副产品的宣传推广力度。在新疆自治区和田地区皮山县、墨玉县重点推进“六个一”工程，打好精准扶贫“组合拳”：制订一个精准扶贫三年规划实施方案；选派一批优秀扶贫干部；编制皮西那乡整乡发展规划，打造一个扶贫样板工程；推进皮山县南航明珠小学和墨玉县南航明珠幼儿园建设，打造一流明珠学校；救助一批病残群众，继续投入支持墨玉县“救急难”行动；做好一项民心工程，全力支持和做好“访惠聚”驻村帮扶工作。

## 十四、环境信息情况

报告期内，本公司持续推动节能减排，积极应对气候变化，在自身践行的基础上号召旅客共同努力，对环境尽可能产生小的负面影响：

### 1、绿色飞行

本公司不断探索提高能源利用效率，2018年上半年引进新飞机42架、退出老旧飞机10架，在国内较早引进A320NEO系列和B787-9等新型绿色机型；同时通过大数据综合分析各机型、各航线的计划外加油、业载偏差、落地剩油、飞行高度等数据，开展深度对比，找出节油突破口。

### 2、倡导低碳出行

本公司勇于承担社会责任，不但自身努力降低碳排放，还通过节能宣传周活动开展航班碳中和宣传活动，向旅客宣传倡导对航空出行碳排放负责的理念，并通过采购节能减排项目产生的二氧化碳减排量（CCER：China Certified Emission Reduction）帮助乘坐A380机型执飞的广州-北京航班旅客抵消其航班碳排放，提高旅客航空出行低碳意识。

### 3、运用市场机制降低环境影响

本公司认为在应对气候变化、控制二氧化碳排放方面，市场机制是重要的辅助手段，本公司也支持本国政府的各项碳交易市场机制工作，并努力参与进去。根据中国民航局规定，本公司2018年4月圆满完成欧盟碳交易2017年履约工作。本公司将密切关注国际航空碳抵消与减排市场机制（CORSIA：Carbon Offsetting and Reduction Scheme for International Aviation）和全国碳市场进展，并将严格按照本国政府要求开展行动。

## 十五、与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

财政部于2017年和2018年分别颁布以下准则：

- （1）《企业会计准则第14号——收入（修订）》；
- （2）《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第23号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第24号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第37号——金融工具列报（修订）》；

(3) 《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》、《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》、《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》；

(4) 《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)。

本公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述会计准则修订及解释，具体影响详见财务报表部分附注二（32）。

## 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

单位：股

	2017年12月31日		2018年1-6月 增加/(减少)		2018年6月30日	
	数量	比例(%)	数量	比例(%)	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	0	0	0	0	0	0
二、无限售条件流通股						
1、人民币普通股	7,022,650,000	69.61	0	0	7,022,650,000	69.61
2、境外上市的外资股	3,065,523,272	30.39	0	0	3,065,523,272	30.39
合计	10,088,173,272	100.00	0	0	10,088,173,272	100.00
三、股份总数	10,088,173,272	100.00	0	0	10,088,173,272	100.00

#### (二) 股份变动情况说明

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

#### (三) 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

2018年8月16日，本公司收到中国证监会出具的《关于核准中国南方航空股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2018]1235号），核准公司非公开发行不超过18亿股新股。公司董事会将按照相关法律法规和上述批复文件的要求以及公司股东大会的授权，在规定期限内办理本次非公开发行A股股票的相关事项，并及时履行信息披露义务。

### 二、股东和实际控制人情况

#### (一) 股东数量

截止报告期末普通股股东总数(户)	205,456
------------------	---------

## (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称	报告期内增减	期末持股数量	比例(%)	持有有限售条件股份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
南航集团	0	4,039,228,665	40.04	0	无	0	国有法人
香港中央结算（代理人）有限公司	1,154,000	1,750,865,988	17.36	0	未知	-	境外法人
南龙控股	0	1,033,650,000	10.25	0	无	0	国有法人
中国证券金融股份有限公司	(119,107,070)	282,500,870	2.80	0	无	0	国有法人
美国航空	0	270,606,272	2.68	0	无	0	境外法人
全国社保基金一一八组合	(6,853,429)	142,472,142	1.41	0	无	0	国有法人
中央汇金资产管理有限责任公司	0	64,510,900	0.64	0	无	0	国有法人
中航鑫港担保有限公司	(9,487,800)	52,105,800	0.52	0	无	0	国有法人
澳门金融管理局—自有资金	26,598,454	50,454,159	0.50	0	无	0	其他
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪	41,611,277	41,911,277	0.42	0	无	0	国有法人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量		股份种类及数量				
			种类	数量			
南航集团	4,039,228,665		人民币普通股	4,039,228,665			
香港中央结算（代理人）有限公司	1,750,865,988		境外上市外资股	1,750,865,988			
南龙控股	1,033,650,000		境外上市外资股	1,033,650,000			
中国证券金融股份有限公司	282,500,870		人民币普通股	282,500,870			
美国航空	270,606,272		境外上市外资股	270,606,272			
全国社保基金一一八组合	142,472,142		人民币普通股	142,472,142			
中央汇金资产管理有限责任公司	64,510,900		人民币普通股	64,510,900			
中航鑫港担保有限公司	52,105,800		人民币普通股	52,105,800			
澳门金融管理局—自有资金	50,454,159		人民币普通股	50,454,159			
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪	41,911,277		人民币普通股	41,911,277			
上述股东关联关系或一致行动的说明	南航集团通过在香港的全资子公司南龙控股和亚旅实业有限公司合计持有本公司 1,070,362,000 股 H 股股票。公司未知其他股东是否有关联关系。						

## (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

战略投资者或一般法人的名称	约定持股起始日期	约定持股终止日期
美国航空	2017 年 8 月 10 日	2020 年 8 月 9 日
战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明	根据本公司于 2017 年 3 月 27 日与美国航空签署的《股份认购协议》，在特定条件下，未经南方航空书面同意，美国航空不得在认购完成后 3 年内处置其本次认购的 H 股股票。	

## (四) 控股股东和实际控制人情况

报告期内，本公司控股股东或实际控制人没有发生变更。



## 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股情况

报告期内，现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股未发生变化。

报告期内，本公司董事、监事、高级管理人员未被授予股权激励。

### 二、董事、监事和高级管理人员变动情况

报告期内，本公司董事、监事、高级管理人员变动情况如下：

姓名	职务	变动情形
罗明毫	总飞行师	聘任
杨本森	总飞行师	解任

### 三、员工情况

截至2018年6月30日，本集团共有员工96,315名（2017年12月31日：96,234名）。

## 公司债券情况

### 一、公司债券基本情况

单位:百万元 币种:人民币

债券名称	简称	代码	发行日	到期日	债券余额	利率	还本付息方式	交易场所
公司债券	15南航01	136053	2015/11/20	2020/11/20	3,000	3.63%	每年付息,到期还本付息	上交所
公司债券	16南航01	136256	2016/3/3	2019/3/3	5,000	2.97%	每年付息,到期还本付息	上交所
公司债券	16南航02	136452	2016/5/25	2021/5/25	5,000	3.12%	每年付息,到期还本付息	上交所

### 公司债券付息兑付情况

2018年3月5日,本公司支付了中国南方航空股份有限公司2016年公司债券(第一期)(以下简称“本期债券”)2017年3月3日至2018年3月2日期间的利息。本期债券票面利率为2.97%,每手债券面值人民币1,000元,派发利息为人民币29.70元(含税),扣税后个人债券持有人实际每1,000元派发利息为人民币23.76元。扣税后非居民企业(包含QFII、RQFII)债券持有人取得的实际每1,000元的本期债券派发利息为人民币26.73元。

2018年5月25日,本公司支付了中国南方航空股份有限公司2016年公司债券(第二期)(以下简称“本期债券”)2017年5月25日至2018年5月24日期间的利息。本期债券票面利率为3.12%,每手债券面值人民币1,000元,派发利息为人民币31.20元(含税),扣税后个人债券持有人实际每1,000元派发利息为人民币24.96元。扣税后非居民企业(包含QFII、RQFII)债券持有人取得的实际每1,000元的本期债券派发利息为人民币28.08元。

### 二、公司债券受托管理联系人、联系方式及资信评级机构联系方式

债券受托管理人	名称	国信证券股份有限公司(“国信证券”)
	办公地址	深圳市罗湖区红岭中路1010号国际信托大厦14层1408室
	联系人	周磊
	联系电话	13501582885
资信评级机构	名称	联合信用评级有限公司
	办公地址	北京市朝阳区建外大街2号PICC大厦12层

### 三、公司债券募集资金使用情况

募集资金使用情况	15 南航 01	16 南航 01	16 南航 02
公司债券募集资金使用情况及履行的程序	本公司已按募集说明书约定, 将该期债券募集资金扣除发行费用后的净额人民币 29.9985 亿元全部用于偿还银行贷款及补充营运资金	本公司已按募集说明书约定, 将该期债券募集资金扣除发行费用后的净额人民币 49.9975 亿元全部用于偿还银行贷款	本公司已按募集说明书约定, 将该期债券募集资金扣除发行费用后的净额人民币 49.9975 亿元全部用于偿还银行贷款及补充营运资金
期末余额(人民币百万元)	3,000	5,000	5,000
募集资金专项账户运作情况	本公司在交通银行股份有限公司广州兰天支行设立了募集资金专项账户, 账户名称中国南方航空股份有限公司, 账户号码为 441165853018800002938。本公司严格按照债券募集说明书中的约定对专项账户进行募集资金管理, 将该专项账户用于募集资金的接收、存储、划转与本息偿付。截至报告期末, 发行人的募集资金专项账户运作不存在异常。		
募集资金使用是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	募集资金使用与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	募集资金使用与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	募集资金使用与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致

### 四、公司债券评级情况

2018 年 5 月 25 日, 联合信用评级有限公司对本公司主体长期信用状况和本公司发行的“15 南航 01”、“16 南航 01”和“16 南航 02”三期公司债券的信用状况进行了跟踪评级, 确定本公司主体信用等级为 AAA, 评级展望为“稳定”, 本公司发行的“15 南航 01”、“16 南航 01”和“16 南航 02”信用等级为 AAA。该级别反映了本公司偿还债务的能力极强, 基本不受不利经济环境的影响, 违约风险极低。本次跟踪评级结果与上次评级结果一致。

### 五、报告期内公司债券增信机制、偿债计划及其他相关情况

报告期内, 本公司公司债券无增信机制。

偿债计划:

“15 南航 01”起息日为 2015 年 11 月 20 日。利息自起息日起每年支付一次, 最后一期利息随本金的兑付一起支付。本期债券的付息日期为 2016 年至 2020 年每年的 11 月 20 日; 若投资者行使回售选择权, 则其回售部分债券的付息日为 2016 年至 2018 年每年的 11 月 20 日。本期债券的兑付日期为 2020 年 11 月 20 日; 若投资者行使回售选择权, 则其回售部分债券的兑付日为 2018 年 11 月 20 日。如遇法定节假日或休息日, 则顺延至其后的第 1 个交易日; 顺延期间付息款项不另计利息。

“16 南航 01”起息日为 2016 年 3 月 3 日，利息自起息日起每年支付一次，最后一期利息随本金的兑付一起支付。本期债券的付息日期为 2017 年至 2019 年每年的 3 月 3 日。本期债券到期一次还本，兑付日期为 2019 年 3 月 3 日。如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第 1 个交易日；顺延期间兑付款项不另计利息。

“16 南航 02”起息日为 2016 年 5 月 25 日，利息自起息日起每年支付一次，最后一期利息随本金的兑付一起支付。本期债券的付息日期为 2017 年至 2021 年每年的 5 月 25 日；若投资者行使回售选择权，则其回售部分债券的付息日为 2017 年至 2019 年每年的 5 月 25 日。本期债券的兑付日期为 2021 年 5 月 25 日；若投资者行使回售选择权，则其回售部分债券的兑付日为 2019 年 5 月 25 日。如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第 1 个交易日；顺延期间付息款项不另计利息。

上述公司债券的本金兑付、利息支付将通过登记机构和有关机构办理。本金兑付、利息支付的具体事项将按照国家有关规定，由本公司在中国证监会指定媒体上发布的相关公告中加以说明。

上述公司债券其他偿债保障措施：①设立专门的偿付工作小组；②设立专项账户并严格执行资金管理计划；③制定债券持有人会议规则；④充分发挥债券受托管理人的作用；⑤严格的信息披露。此外，本公司承诺在出现预计不能按期偿付债券本息或到期未能偿付债券本息时，公司将至少采取下列措施：①不向股东分配利润；②限制公司债务及对外担保规模；③限制公司重大对外投资。

报告期内，上述公司债券的增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施未发生变更。

## 六、公司债券持有人会议召开情况

报告期内，本公司未召开公司债券持有人会议。

## 七、公司债券受托管理人履职情况

2015 年 10 月，本公司聘请国信证券担任本公司的债券受托管理人，并与国信证券订立了《中国南方航空股份有限公司 2015 年公开发行公司债券之受托管理协议》。

国信证券对本公司履行募集说明书及协议约定义务的情况进行持续跟踪和监督，持续关注本公司的资信状况、内外部增信机制及偿债保障措施的实施情况，对本公司专项账户募集资金的接收、存储、划转与本息偿付进行监督。国信证券依据《公司债券发行与交易管理办法》、《公司债券受托管理人执业行为准则》、《中国南方航空股份有限公司公开发行 2015 年公司债券（第一期）募集说明书（面向合格投资者）》、《中国南方航空股份有限公司公开发行 2016 年公司债券（第一期）募集说明书（面向合格投资者）》、《中国南方航空股份有限公司公开发行 2016 年公司债券（第二期）募集说明书（面向合格投资者）》、《中国南方航空股份有限公司 2015 年公开发行公司债券之受托管理协议》、《中国南方航空股份有限公司 2015 年公开发行公司债券持有人会议规则》等相关规定，积极履行了受托管理人职责，维护债券持有人的合法权益。

2017 年度，受托管理人的职责未出现变更和补充的情况。按规定，国信证券于 2018 年 6 月 7 日出具了《中国南方航空股份有限公司公司债券定期受托管理事务报告（2017 年度）》。

### 八、截至报告期末和上年末（或本报告期和上年同期）下列会计数据和财务指标

主要指标	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)	变动原因
流动比率	0.24	0.26	(7.69)	/
速动比率	0.21	0.23	(8.70)	/
资产负债率	71.84%	71.53%	0.43	/
贷款偿还率	100%	100%	/	/
	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)	变动原因
EBITDA 利息保障倍数	6	7	(14.29)	/
利息偿付率	100%	100%	/	/

### 九、关于逾期债项的说明

报告期内，本公司无逾期债项。

### 十、公司其他债券和债务融资工具的发行、付息和兑付情况

报告期内发行情况：

单位：百万元 币种：人民币

	发行日期	发行价格 (或利率)	发行数量	上市日期	获准上市 交易数量	交易终止 日期
超短期融资券	2018/5/21	3.70%	500	2018/5/24	500	2018/8/21
超短期融资券	2018/5/24	3.10%	500	2018/5/28	500	2018/6/24
超短期融资券	2018/5/25	3.30%	500	2018/5/29	500	2018/8/6

报告内兑付情况：

2018年6月25日，公司2018年第二期超短期融资券到期，按时足额兑付本息金额共计人民币501,273,972.60元。

### 十一、公司报告期内的银行授信情况

截至 2018 年 6 月 30 日，公司已获得多家国内银行提供最高为人民币 2,611.10 亿元的银行授信额度，其中已使用的银行授信额度约为人民币 552.75 亿元，尚未使用的银行授信额度约为人民币 2,058.35 亿元。报告期内，公司已偿还的银行借款约为人民币 160.45 亿元。

### 十二、公司报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

报告期内，本公司严格执行公司债券募集说明书的各项约定和承诺，未发生因执行公司债券募集说明书相关约定或承诺不力、从而对债券投资者造成负面影响的情况。

### 十三、公司发生重大事项及对公司经营情况和偿债能力的影响

报告期内，本公司未发生对公司经营情况和偿债能力产生重大影响的重大事项。

中国南方航空股份有限公司

自 2018 年 1 月 1 日

至 2018 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)

2018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	2018年 6月30日	2017年 12月31日	2017年 1月1日
<b>流动资产</b>				
货币资金	四 (1)	5,704	7,250	4,895
衍生金融资产	四 (2)	23	-	-
应收票据及应收账款	四 (3)	3,548	2,690	3,012
预付款项	四 (5)	1,480	1,358	1,479
其他应收款	四 (4)	1,664	1,160	1,418
存货	四 (6)	1,880	1,622	1,588
持有待售资产	四 (7)	32	8	-
其他流动资产	四 (8)	5,085	3,796	1,415
<b>流动资产合计</b>		<b>19,416</b>	<b>17,884</b>	<b>13,807</b>
<b>非流动资产</b>				
可供出售金融资产	四 (9)	-	725	602
长期股权投资	四 (10)	4,258	4,045	4,098
其他权益工具投资	四 (11)	1,048	-	-
其他非流动金融资产	四 (12)	96	-	-
投资性房地产	四 (13)	528	524	440
固定资产	四 (14)	164,776	158,255	146,388
在建工程	四 (15)	32,276	30,193	28,948
无形资产	四 (16)	3,226	3,334	3,152
设备租赁定金	四 (17)	603	642	725
长期待摊费用	四 (18)	636	610	568
套期工具	四 (19)	98	46	21
递延所得税资产	四 (20)	1,573	1,698	1,721
其他非流动资产	四 (21)	584	373	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>209,702</b>	<b>200,445</b>	<b>186,663</b>
<b>资产总计</b>		<b>229,118</b>	<b>218,329</b>	<b>200,470</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)

2018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	2018年 6月30日	2017年 12月31日	2017年 1月1日
<b>流动负债</b>				
短期借款	四 (23)	23,125	20,626	4,195
衍生金融负债	四 (2)	-	64	-
应付票据及应付账款	四 (24)	14,388	13,432	13,425
合同负债	四 (25)	1,565	-	-
票证结算	四 (26)	6,911	7,853	8,420
应付职工薪酬	四 (27)	2,562	3,366	2,858
应交税费	四 (28)	662	1,182	899
其他应付款	四 (29)	7,151	6,269	5,597
一年内到期的非流动负债	四 (30)	24,681	16,785	10,559
其他流动负债	四 (31)	1,000	-	21,986
<b>流动负债合计</b>		<b>82,045</b>	<b>69,577</b>	<b>67,939</b>
<b>非流动负债</b>				
长期借款	四 (32)	6,371	6,023	1,069
应付债券	四 (33)	4,699	14,696	17,689
应付融资租赁款	四 (34)	64,585	59,583	53,527
大修理准备	四 (35)	3,086	2,808	2,089
其他非流动负债	四 (25)	2,136	-	-
递延收益	四 (36)	1,140	2,902	2,600
长期应付职工薪酬	四 (37)	2	3	6
递延所得税负债	四 (20)	545	572	841
<b>非流动负债合计</b>		<b>82,564</b>	<b>86,587</b>	<b>77,821</b>
<b>负债合计</b>		<b>164,609</b>	<b>156,164</b>	<b>145,760</b>
<b>股东权益</b>				
股本	四 (38)	10,088	10,088	9,818
资本公积	四 (39)	15,115	15,115	13,977
其他综合收益	四 (40)	498	278	211
盈余公积	四 (41)	2,449	2,449	1,957
未分配利润	四 (42)	23,358	21,664	17,224
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>51,508</b>	<b>49,594</b>	<b>43,187</b>
少数股东权益		13,001	12,571	11,523
<b>股东权益合计</b>		<b>64,509</b>	<b>62,165</b>	<b>54,710</b>
<b>负债及股东权益总计</b>		<b>229,118</b>	<b>218,329</b>	<b>200,470</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

王昌顺  
董事长

(签名和盖章)

谭万庚  
副董事长、总经理

(签名和盖章)

肖立新  
副总经理、总会计师、  
财务总监

(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)

2018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	2018年 6月30日	2017年 12月31日	2017年 1月1日
<b>流动资产</b>				
货币资金		3,012	4,716	3,202
衍生金融资产		23	-	-
应收票据及应收账款	十四 (1)	2,779	2,076	2,216
预付款项		868	756	938
其他应收款	十四 (2)	1,131	1,150	781
存货		1,227	1,024	1,036
持有待售资产		32	-	-
其他流动资产		4,063	3,047	1,212
<b>流动资产合计</b>		<b>13,135</b>	<b>12,769</b>	<b>9,385</b>
<b>非流动资产</b>				
可供出售金融资产		-	126	134
长期股权投资	十四 (3)	12,223	11,899	10,431
其他权益工具投资		224	-	-
其他非流动金融资产		19	-	-
投资性房地产		458	462	326
固定资产		127,033	122,475	114,572
在建工程		23,573	20,432	15,316
无形资产		1,595	1,669	1,677
设备租赁定金		478	498	610
长期待摊费用		278	254	285
套期工具		98	46	21
递延所得税资产		1,539	1,661	1,663
其他非流动资产		230	25	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>167,748</b>	<b>159,547</b>	<b>145,035</b>
<b>资产总计</b>		<b>180,883</b>	<b>172,316</b>	<b>154,420</b>

中国南方航空股份有限公司

资产负债表 (未经审计) (续)

2018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	2018年 6月30日	2017年 12月31日	2017年 1月1日
<b>流动负债</b>			
短期借款	21,466	18,371	3,605
衍生金融负债	-	64	-
应付票据及应付账款	10,117	9,516	10,030
合同负债	1,471	-	-
票证结算	5,767	6,634	7,167
应付职工薪酬	1,653	2,514	2,194
应交税费	408	943	687
其他应付款	9,672	8,701	9,473
一年内到期的非流动负债	22,844	14,795	8,560
其他流动负债	1,000	-	15,988
<b>流动负债合计</b>	<b>74,398</b>	<b>61,538</b>	<b>57,704</b>
<b>非流动负债</b>			
长期借款	5,758	5,170	-
应付债券	-	10,000	13,000
应付融资租赁款	55,043	51,848	46,300
大修理准备	2,482	2,223	1,527
其他非流动负债	1,865	-	-
递延收益	863	2,321	1,995
长期应付职工薪酬	1	2	5
<b>非流动负债合计</b>	<b>66,012</b>	<b>71,564</b>	<b>62,827</b>
<b>负债合计</b>	<b>140,410</b>	<b>133,102</b>	<b>120,531</b>
<b>股东权益</b>			
股本	10,088	10,088	9,818
资本公积	15,023	15,023	13,918
其他综合收益	167	48	36
盈余公积	2,449	2,449	1,957
未分配利润	12,746	11,606	8,160
<b>股东权益合计</b>	<b>40,473</b>	<b>39,214</b>	<b>33,889</b>
<b>负债及股东权益总计</b>	<b>180,883</b>	<b>172,316</b>	<b>154,420</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

王昌顺  
董事长

(签名和盖章)

谭万庚  
副董事长、总经理

(签名和盖章)

肖立新  
副总经理、总会计师、  
财务总监

(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 2018 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)

	附注	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
		2018 年	2017 年 (经重述)
<b>一、营业收入</b>	四 (43)	67,555	60,328
减: 营业成本	四 (43)	60,114	52,983
税金及附加	四 (44)	108	101
销售费用	四 (45)	3,299	3,170
管理费用	四 (46)	1,527	1,421
研发费用	四 (47)	114	87
财务费用	四 (48)	2,036	837
其中: 利息费用		1,536	1,332
利息收入		51	46
资产减值损失	四 (50)	-	7
信用减值转回	四 (51)	(2)	-
加: 其他收益	四 (55)	1,839	1,335
投资收益	四 (53)	275	331
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		255	316
公允价值变动损益	四 (52)	72	-
资产处置收益	四 (54)	302	377
<b>二、营业利润</b>		2,847	3,765
加: 营业外收入	四 (56)	294	452
减: 营业外支出	四 (57)	40	59
<b>三、利润总额</b>		3,101	4,158
减: 所得税费用	四 (58)	696	958
<b>四、净利润</b>		2,405	3,200
(一)按经营持续性分类:			
1. 持续经营净利润		2,405	3,200
2. 终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类:			
1. 少数股东损益		268	432
2. 归属于母公司股东的净利润		2,137	2,768

中国南方航空股份有限公司

合并利润表 (未经审计) (续)

截至 2018 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)

	附注	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
		2018 年	2017 年 (经重述)
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	四 (40)	254	(3)
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		157	(4)
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 其他权益工具投资公允价值变动		118	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	1
2. 现金流量套期储备		39	(5)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		97	1
<b>六、综合收益总额</b>		<b>2,659</b>	<b>3,197</b>
归属于母公司股东的综合收益总额		2,294	2,764
归属于少数股东的综合收益总额		365	433
<b>七、每股收益</b>			
基本每股收益 (人民币元)	四 (59)	0.21	0.28
稀释每股收益 (人民币元)	四 (59)	0.21	0.28

注: 本集团在 2017 年 10 月发生同一控制下企业合并, 截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间, 被合并方实现的净利润为人民币约 1,000,000 元。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

王昌顺  
董事长

(签名和盖章)

谭万庚  
副董事长、总经理

(签名和盖章)

肖立新  
副总经理、总会计师、  
财务总监

(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 2018 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)

	附注	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
		2018 年	2017 年
<b>一、营业收入</b>	十四 (4)	46,581	41,943
减: 营业成本	十四 (4)	41,180	37,031
税金及附加		57	47
销售费用		2,262	2,177
管理费用		917	851
研发费用		72	54
财务费用		1,710	705
其中: 利息费用		1,268	1,116
利息收入		38	28
资产减值损失		-	7
信用减值损失		1	-
加: 其他收益		1,096	1,004
投资收益	十四 (5)	324	518
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		241	294
公允价值变动损益		80	-
资产处置收益		27	25
<b>二、营业利润</b>		1,909	2,618
加: 营业外收入		183	376
减: 营业外支出		28	55
<b>三、利润总额</b>		2,064	2,939
减: 所得税费用		389	593
<b>四、净利润</b>		1,675	2,346
持续经营净利润		1,675	2,346
终止经营净利润		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		39	(6)
将重分类进损益的其他综合收益			
1. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	(1)
2. 现金流量套期储备		39	(5)
<b>六、综合收益总额</b>		1,714	2,340

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

王昌顺  
董事长

(签名和盖章)

谭万庚  
副董事长、总经理

(签名和盖章)

肖立新  
副总经理、总会计师、  
财务总监

(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 2018 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	
		2018 年	2017 年 (经重述)
<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		73,837	64,117
收到的税费返还		108	74
收到其他与经营活动有关的现金	四 (60) (a)	1,830	1,795
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>75,775</b>	<b>65,986</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		50,794	43,145
支付给职工以及为职工支付的现金		12,782	11,327
支付的各项税费		2,148	1,955
支付其他与经营活动有关的现金	四 (60) (b)	658	627
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>66,382</b>	<b>57,054</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	四 (61) (a)	<b>9,393</b>	<b>8,932</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		-	7
取得投资收益收到的现金		20	36
处置固定资产、在建工程及无形资产收回的现金净额		2,476	2,321
收到其他与投资活动有关的现金	四 (60) (c)	66	76
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,562</b>	<b>2,440</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,456	5,437
投资支付的现金		-	170
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>9,456</b>	<b>5,607</b>
<b>投资活动使用的现金流量净额</b>		<b>(6,894)</b>	<b>(3,167)</b>

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 2018 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	
		2018 年	2017 年 (经重述)
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		72	404
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		72	404
取得借款收到的现金		17,274	26,112
发行债券收到的现金		1,500	1,000
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>18,846</b>	<b>27,516</b>
偿还债务支付的现金		20,850	31,552
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,039	1,901
其中: 子公司支付给少数股东的利润		-	33
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>22,889</b>	<b>33,453</b>
<b>筹资活动使用的现金流量净额</b>		<b>(4,043)</b>	<b>(5,937)</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>3</b>	<b>(6)</b>
<b>五、现金及现金等价物净减少额</b>	四 (61) (a)	<b>(1,541)</b>	<b>(178)</b>
加: 期初现金及现金等价物余额		7,139	4,760
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	四 (61) (a)	<b>5,598</b>	<b>4,582</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

王昌顺  
董事长

(签名和盖章)

谭万庚  
副董事长、总经理

(签名和盖章)

肖立新  
副总经理、总会计师、  
财务总监

(签名和盖章)

(公司盖章)



中国南方航空股份有限公司

现金流量表 (未经审计)

截至 2018 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	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2018 年	2017 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	51,339	44,638
收到的税费返还	108	34
收到其他与经营活动有关的现金	1,386	1,276
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>52,833</b>	<b>45,948</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	34,805	30,358
支付给职工以及为职工支付的现金	8,774	8,157
支付的各项税费	1,503	1,305
支付其他与经营活动有关的现金	406	465
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>45,488</b>	<b>40,285</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>7,345</b>	<b>5,663</b>
<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	20	117
处置固定资产、在建工程及无形资产收回的现金净额	517	71
收到其他与投资活动有关的现金	45	28
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>582</b>	<b>216</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,534	4,055
投资支付的现金	116	435
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>7,650</b>	<b>4,490</b>
<b>投资活动使用的现金流量净额</b>	<b>(7,068)</b>	<b>(4,274)</b>

中国南方航空股份有限公司

现金流量表 (未经审计) (续)

截至 2018 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	截至6月30日止6个月期间	
	2018 年	2017 年
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>		
取得借款收到的现金	15,231	22,741
发行债券收到的现金	1,500	1,000
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>16,731</b>	<b>23,741</b>
偿还债务支付的现金	16,926	23,874
分配股利或偿付利息支付的现金	1,787	1,499
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>18,713</b>	<b>25,373</b>
<b>筹资活动使用的现金流量净额</b>	<b>(1,982)</b>	<b>(1,632)</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>1</b>	<b>(5)</b>
<b>五、现金及现金等价物净减少额</b>	<b>(1,704)</b>	<b>(248)</b>
加: 期初现金及现金等价物余额	4,631	3,120
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>2,927</b>	<b>2,872</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

王昌顺  
董事长

(签名和盖章)

谭万庚  
副董事长、总经理

(签名和盖章)

肖立新  
副总经理、总会计师、  
财务总监

(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 2018 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)

	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	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
2016 年 12 月 31 日期末余额	9,818	13,951	211	1,957	17,244	11,527	54,708
同一控制下企业合并	-	26	-	-	(20)	(4)	2
2017 年 1 月 1 日期初余额 (经重述)	9,818	13,977	211	1,957	17,224	11,523	54,710
截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间增减变动金额							
综合收益总额							
- 净利润	-	-	-	-	2,768	432	3,200
- 其他综合收益	-	-	(4)	-	-	1	(3)
综合收益总额合计	-	-	(4)	-	2,768	433	3,197
股东投入和减少资本							
- 股东投入资本	-	-	-	-	-	404	404
利润分配							
- 对股东的分配	-	-	-	-	(982)	(124)	(1,106)
少数股东权益的稀释及其他权益变动	-	113	-	-	-	(39)	74
2017 年 6 月 30 日期末余额	9,818	14,090	207	1,957	19,010	12,197	57,279
2017 年 12 月 31 日期初余额	10,088	15,115	278	2,449	21,664	12,571	62,165
会计政策变更 (附注二(32))	-	-	63	-	566	61	690
2018 年 1 月 1 日期初余额	10,088	15,115	341	2,449	22,230	12,632	62,855
截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间增减变动金额							
综合收益总额							
- 净利润	-	-	-	-	2,137	268	2,405
- 其他综合收益	-	-	157	-	-	97	254
综合收益总额合计	-	-	157	-	2,137	365	2,659
股东投入和减少资本							
- 股东投入资本	-	-	-	-	-	72	72
利润分配							
- 对股东的分配	-	-	-	-	(1,009)	(68)	(1,077)
2018 年 6 月 30 日期末余额	10,088	15,115	498	2,449	23,358	13,001	64,509

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

王昌顺  
董事长

(签名和盖章)

谭万庚  
副董事长、总经理

(签名和盖章)

肖立新  
副总经理、总会计师、  
财务总监

(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 2018 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)

	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2017 年 1 月 1 日期初余额	9,818	13,918	36	1,957	8,160	33,889
截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间增减变动金额						
综合收益总额						
- 净利润	-	-	-	-	2,346	2,346
- 其他综合收益	-	-	(6)	-	-	(6)
综合收益总额合计	-	-	(6)	-	2,346	2,340
利润分配						
- 对股东的分配	-	-	-	-	(982)	(982)
其他权益变动	-	54	-	-	-	54
2017 年 6 月 30 日期末余额	9,818	13,972	30	1,957	9,524	35,301
2017 年 12 月 31 日期初余额	10,088	15,023	48	2,449	11,606	39,214
会计政策变更 (附注二(32))	-	-	80	-	474	554
2018 年 1 月 1 日期初余额	10,088	15,023	128	2,449	12,080	39,768
截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间增减变动金额						
综合收益总额						
- 净利润	-	-	-	-	1,675	1,675
- 其他综合收益	-	-	39	-	-	39
综合收益总额合计	-	-	39	-	1,675	1,714
利润分配						
- 对股东的分配	-	-	-	-	(1,009)	(1,009)
2018 年 6 月 30 日期末余额	10,088	15,023	167	2,449	12,746	40,473

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

王昌顺  
董事长

(签名和盖章)

谭万庚  
副董事长、总经理

(签名和盖章)

肖立新  
副总经理、总会计师、  
财务总监

(签名和盖章)

(公司盖章)

# 中国南方航空股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2018 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)

### 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有限公司(原中国南方航空集团公司，以下简称“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，注册地和总部地址均为中华人民共和国广东省广州市。

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。

# 中国南方航空股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2018 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)

### 一 公司基本情况 (续)

本公司经中国证监会 2017 年 7 月 26 日证监许可[2017] 1350 号文核准，于 2017 年 8 月 10 日向美国航空公司(American Airlines, Inc.) (“美国航空”)非公开发行 270,606,272 股 H 股股票，变更后的注册资本为 10,088,173,272 元。于 2017 年 12 月 31 日，本公司的总股本为 10,088,173,272 股，每股面值人民币 1 元。

本期纳入合并范围的主要子公司详见附注五(1)。

本财务报表由本公司董事会于 2018 年 8 月 28 日批准报出。

### 二 公司重要会计政策和会计估计

本集团应收款项信用减值损失的确认和计量、存货的计价方法、长期股权投资、固定资产、在建工程和无形资产发生减值的判断标准、固定资产折旧和无形资产摊销、投资性房地产的计量模式、大修理准备的计提、常旅客里程奖励计划相关的合同负债、递延所得税资产发生减值的判断标准等以及弃用机票收入的确认的相关会计政策是根据本集团相关业务经营特点制定的，具体政策参见相关附注。

#### (1) 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础编制财务报表。

#### (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”) 颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的合并财务状况和财务状况、截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月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，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会 (以下简称“证监会”) 2014 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))。

财务报表附注

截至 2018 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)

二 公司重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，按照合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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；资本公积中的股本溢价不足冲减的，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。本集团为进行企业合并发生的其他各项直接相关费用计入当期损益。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，是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。在判断本集团是否拥有对被投资方的权力时，本集团仅考虑与被投资方相关的实质性权利(包括本集团自身所享有的及其他方所享有的实质性权利)。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，以被合并子公司的各项资产、负债在最终控制方财务报表中的账面价值为基础，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年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。

财务报表附注

截至 2018 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)

二 公司重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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，自丧失控制权日起终止将该子公司纳入本公司合并范围。对于稀释后的剩余股权投资，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。在个别财务报表中，应当对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本公司应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

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。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。



# 中国南方航空股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2018 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)

## 二 公司重要会计政策和会计估计 (续)

### (6) 合并财务报表的编制方法 (续)

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

### (7) 现金及现金等价物的确定标准

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

### (8) 外币折算

#### (a) 外币交易

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(15))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，计入其他综合收益；其他差额计入当期损益。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

# 中国南方航空股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2018 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)

### 二 公司重要会计政策和会计估计 (续)

#### (8) 外币折算 (续)

##### (b) 外币财务报表的折算

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及境外经营的现金流量项目，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，计入其他综合收益。处置境外经营时，相关的外币财务报表折算差额自其他综合收益转入处置当期损益。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

#### (9) 金融工具

本集团的金融工具主要包括货币资金、除长期股权投资(附注二(11))以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券、超短期融资券、应付融资租赁款及股本等。

##### (a) 金融资产及金融负债的确认和初始计量

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。

除不具有重大融资成分的应收账款外，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。对于不具有重大融资成分的应收账款，本集团按照根据附注二(21)的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

##### (b) 金融资产的分类和后续计量

###### (i) 本集团金融资产的分类

本集团在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为不同类别：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本集团改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

财务报表附注

截至 2018 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)

二 公司重要会计政策和会计估计 (续)

(9) 金融工具 (续)

(b) 金融资产的分类和后续计量 (续)

(i) 本集团金融资产的分类 (续)

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本集团可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本集团将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本集团可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

管理金融资产的业务模式，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本集团以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

# 中国南方航空股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2018 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)

## 二 公司重要会计政策和会计估计 (续)

### (9) 金融工具 (续)

#### (b) 金融资产的分类和后续计量 (续)

##### (i) 本集团金融资产的分类 (续)

本集团对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

##### (ii) 本集团金融资产的后续计量

###### - 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

###### - 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

###### - 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

##### (c) 金融负债的分类和后续计量

本集团将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

###### - 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

# 中国南方航空股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2018 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)

## 二 公司重要会计政策和会计估计 (续)

### (9) 金融工具 (续)

#### (c) 金融负债的分类和后续计量(续)

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失 (包括利息费用) 计入当期损益。

##### - 财务担保负债

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本集团向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

初始确认后，财务担保合同相关受益在担保期内分摊计入当期收益。财务担保负债以按照依据金融工具的减值准则(附注二(9)(f))所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除财务担保合同相关收益的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

##### - 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

#### (d) 抵销

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，且该种法定权利是当前可执行的；
- 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。

# 中国南方航空股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2018 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)

## 二 公司重要会计政策和会计估计 (续)

### (9) 金融工具 (续)

#### (e) 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，本集团终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体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：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价。

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

#### (f) 减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 租赁应收款；及
- 非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

本集团持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

#### 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限(包括考虑续约选择权)。

# 中国南方航空股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2018 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)

## 二 公司重要会计政策和会计估计 (续)

### (9) 金融工具 (续)

#### (f) 减值 (续)

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内 (若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期) 可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于应收账款和租赁应收款，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本集团基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日债务人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款和租赁应收款外，本集团对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

#### *具有较低的信用风险*

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低债务人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### *信用风险显著增加*

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

# 中国南方航空股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2018 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)

## 二 公司重要会计政策和会计估计 (续)

### (9) 金融工具 (续)

#### (f) 减值 (续)

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 天，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

本集团认为金融资产在下列情况发生违约：

债务人不大可能全额支付其对本集团的欠款，该评估不考虑本集团采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动。

#### *已发生信用减值的金融资产*

本集团在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。



# 中国南方航空股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2018 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)

## 二 公司重要会计政策和会计估计 (续)

### (9) 金融工具 (续)

#### (f) 减值 (续)

##### *预期信用损失准备的列报*

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

##### 核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本集团收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (g) 权益工具

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。

#### (h) 套期工具

套期，是指本集团为管理外汇风险、利率风险、价格风险、信用风险等特定风险引起的风险敞口，指定金融工具为套期工具，以使套期工具的公允价值或现金流量变动，预期抵销被套期项目全部或部分公允价值或现金流量变动的风险管理活动。对于同时满足下列条件的套期工具，本集团运用套期会计方法进行处理：

(i) 套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成；

(ii) 在套期开始时，本集团正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和企业从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法（包括套期无效部分产生的原因分析以及套期比率确定方法）等内容；

# 中国南方航空股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2018 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)

## 二 公司重要会计政策和会计估计 (续)

### (9) 金融工具 (续)

#### (h) 套期工具 (续)

- (iii) 套期关系符合套期有效性要求。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。套期工具的公允价值或现金流量变动大于或小于被套期项目的公允价值或现金流量变动的部分为套期无效部分。

公允价值套期满足运用套期会计方法条件的，本集团按照下列规定处理：

- (i) 套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。
- (ii) 被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整；被套期项目为本集团选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入其他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整。

现金流量套期满足运用套期会计方法条件的，本集团按照下列规定处理：

- (i) 套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益。现金流量套期储备的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：
- 套期工具自套期开始的累计利得或损失；
  - 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额为当期现金流量套期储备的变动额。

- (ii) 套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。

# 中国南方航空股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2018 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)

## 二 公司重要会计政策和会计估计 (续)

### (10) 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。

#### (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。

### (11) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对合营企业和联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。合营企业为本集团通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排。联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

# 中国南方航空股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2018 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)

## 二 公司重要会计政策和会计估计 (续)

### (11) 长期股权投资 (续)

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

#### (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在最终控制方合并财务报表中的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。

##### (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，但价格不公允的除外。

#### (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。

# 中国南方航空股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2018 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)

## 二 公司重要会计政策和会计估计 (续)

### (11) 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

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(11)(c))的企业且本集团仅对该企业的净资产享有权利。

联营企业指本集团能够对其施加重大影响(附注二(11)(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(26))。

本集团在采用权益法核算时的具体会计处理包括：

- 采用权益法核算的长期股权投资，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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；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，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。
- 采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。

被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。

被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

## 中国南方航空股份有限公司

### 财务报表附注

截至 2018 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)

## 二 公司重要会计政策和会计估计 (续)

### (11) 长期股权投资 (续)

#### (c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过本集团及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

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。

#### (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(18)。

### (12) 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(13)(b)、附注二(16))，除非投资性房地产符合持有待售的条件(附注二(26))。减值测试方法及减值准备计提方法参见附注二(18)。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

本集团对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧(摊销)方法于每年年度终了进行复核。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

# 中国南方航空股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2018 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)

## 二 公司重要会计政策和会计估计 (续)

### (13) 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。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。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(14)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。

#### (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(26))。

各项固定资产的预计使用寿命、残值率及年折旧率列示如下：

类别	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	5 - 35 年	5%	2.7% - 19.0%
自置及以融资性租赁持有的飞机			
- 飞机	15 - 20 年	5%	4.8% - 6.3%
- 机身及发动机替换件	3 - 12 年	0%	8.3% - 33.3%
其他飞行设备			
- 备用发动机	15 - 20 年	5%	4.8% - 6.3%
- 其他，包括高价周转件	3 - 15 年	0% - 5%	6.3% - 33.3%
机器设备及汽车	4 - 10 年	5%	9.5% - 23.8%

# 中国南方航空股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2018 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)

## 二 公司重要会计政策和会计估计 (续)

### (13) 固定资产 (续)

#### (b) 固定资产的折旧方法 (续)

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 (18)。

#### (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 (25)(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：

- (i) 固定资产处于处置状态；
- (ii) 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。

### (14) 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(15))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(18))计入资产负债表内列示。



# 中国南方航空股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2018 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)

## 二 公司重要会计政策和会计估计 (续)

### (15) 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：

- (i) 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。
- (ii) 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

截至 2018 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)

## 二 公司重要会计政策和会计估计 (续)

### (16) 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(18))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(26))。

各项无形资产的摊销年限列示如下：

项目	摊销年限
土地使用权	30 - 70 年
软件	2 - 10 年
航班时刻使用权	3 年

本集团对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核。

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。

### (17) 长期待摊费用

长期待摊费用按预计受益期限内分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。各项费用的摊销期限列示如下：

项目	摊销期限
经营租赁固定资产装修或改良支出	3 - 10 年
飞行员住房补贴	受益期内按直线法摊销
乌鲁木齐国际机场 T3 航站楼专用权使用费	30 年
飞行员引进费	15 年
其他	4 - 10 年

# 中国南方航空股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2018 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)

## 二 公司重要会计政策和会计估计 (续)

### (18) 除存货、金融资产、持有待售资产及递延所得税资产外的其他资产减值

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
- 长期待摊费用等

本集团对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计资产的可收回金额。

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

财务报表附注

截至 2018 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)

二 公司重要会计政策和会计估计 (续)

(19) 公允价值的计量

除特别声明外，本集团按下述原则计量公允价值：

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团估计公允价值时，考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征 (包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等)，并采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

(20) 预计负债

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

(21) 收入

收入是本集团在日常经营活动中形成的、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。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

# 中国南方航空股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2018 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)

## 二 公司重要会计政策和会计估计 (续)

### (21) 收入 (续)

满足下列条件之一时，本集团属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；
- 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；
- 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团会考虑下列迹象：

- 本集团就该商品或服务享有现时收款权利；
- 本集团已将该商品的实物转移给客户；
- 本集团已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- 客户已接受该商品或服务。

本集团拥有的、无条件 (仅取决于时间流逝) 向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为负债列示。

与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

#### (a) 提供运输服务收入

当客户接受本集团提供的客运、货运和邮运服务等运输服务时，客户取得运输服务的控制权，与此同时，本集团将对应的运输服务交易价格结转确认为收入。本集团已收但尚未提供运输服务的票款，计入票证结算负债。

弃用机票为本集团预期客户可能会放弃其部分或全部合同权利，从而本集团无需行使的客运合约责任所对应的部分合同权利。

当本集团预收机票款无须退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本集团于提供运输服务时，按照客户行使合同权利的模式按比例将预期有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额确认为收入；否则，本集团只有在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，才能将上述负债的相关余额转为收入。

# 中国南方航空股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2018 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)

## 二 公司重要会计政策和会计估计 (续)

### (21) 收入 (续)

#### (b) 常旅客里程奖励计划

本集团主要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。

根据常旅客里程奖励计划，对于以飞行方式获得的奖励里程，本集团将票款收入按照常旅客奖励里程和运输服务的单独售价的相对比例分摊，并将分摊至奖励里程的部分，首先确认为合同负债。

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，同样首先确认为合同负债。

与奖励里程相关的合同负债待客户兑换奖励里程时转出。会员兑换的飞行奖励按照附注二(21)(a)所述的会计政策确认收入。会员兑换的其他奖励，在会员取得相关奖励商品或服务的控制权时结转计入当期损益。

#### (c) 航空运输辅助及延伸业务收入

当客户接受航空运输辅助及延伸业务的服务时，客户取得服务控制权，与此同时本集团确认收入。

#### (d) 商品销售收入

当商品运送到客户的场地且客户已接受该商品时，客户取得商品控制权，与此同时本集团确认收入。

# 中国南方航空股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2018 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)

## 二 公司重要会计政策和会计估计 (续)

### (22) 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等。

#### (a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### (b) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险、失业保险和企业年金缴费，均属于设定提存计划。

##### *基本养老保险*

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，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本集团的职工退休后移交当地社保部门并领取退休金后，本集团没有义务向退休职工继续发放工资或补贴。本集团可根据经营情况向退休职工支付补贴，也有权利终止该支付。本集团根据经营情况向退休职工支付补贴的行为，不构成本集团的任何法律义务或推定义务。

##### *企业年金计划*

本公司及部分子公司于 2014 年度开始实施新的企业年金计划，符合条件的员工可自愿参与，企业按本企业上年度工资总额的一定比例向年金计划缴存费用，在企业成本中税前列支。

# 中国南方航空股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2018 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)

## 二 公司重要会计政策和会计估计 (续)

### (22) 职工薪酬 (续)

#### (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，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

#### *内退福利*

本集团向接受内部退休安排的职工提供内退福利。对于内退福利，本集团比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

### (23) 政府补助

政府补助是本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府以投资者身份向本集团投入的资本。

政府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。

本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本集团取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，本集团将其冲减相关资产的账面价值。

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成本费用或损失的，本集团将其确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；如果用于补偿本集团已发生的相关成本费用或损失的，则直接计入当期损益或冲减相关成本。

与本集团日常活动相关的政府补助，本集团按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与本集团日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。



# 中国南方航空股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2018 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)

## 二 公司重要会计政策和会计估计 (续)

### (24) 所得税

除因企业合并和直接计入股东权益(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。

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。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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。

# 中国南方航空股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2018 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)

## 二 公司重要会计政策和会计估计 (续)

### (25) 经营租赁、融资租赁

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

#### (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(12))以外的固定资产按附注二(13)(b)所述的折旧政策计提折旧，按附注二(18)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(13)(b)所述的折旧政策计提折旧，按附注二(18)所述的会计政策计提减值准备。

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

本集团对未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊，并按照借款费用的原则处理(附注二(15))。

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。

# 中国南方航空股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2018 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)

## 二 公司重要会计政策和会计估计 (续)

### (25) 经营租赁、融资租赁 (续)

#### (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。

### (26) 持有待售资产

本集团主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

本集团将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在其当前状况下即可立即出售；
- 出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订了具有法律约束力的购买协议，预计出售将在一年内完成。

本集团按账面价值与公允价值 (参见附注二(19)) 减去出售费用后净额之孰低者对持有待售的非流动资产 (不包括金融资产，参见附注二(9))、递延所得税资产 (参见附注二(24)) 或处置组进行初始计量和后续计量，账面价值高于公允价值 (参见附注二(19)) 减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失，计入当期损益。

# 中国南方航空股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2018 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)

## 二 公司重要会计政策和会计估计 (续)

### (27) 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。

### (28) 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。

### (29) 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，不构成关联方。

此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本集团或本公司的关联方。

### (30) 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，以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部并披露分部信息。

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。

## 二 公司重要会计政策和会计估计 (续)

### (31) 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。

除附注十二载有关于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) 应收账款坏账准备的确认

如附注二(9)所述，本集团在资产负债表日审阅以摊余成本计量的应收款项，并以预期信用损失为基础，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本集团基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日债务人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

#### (b) 存货跌价准备

如附注二(10)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、持有待售资产及递延所得税资产外的其他资产减值

如附注二(18)所述，本集团在资产负债表日对除存货、金融资产、持有待售资产及递延所得税资产外的其他资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示长期资产的账面价值可能无法全部收回，有关资产便会视为已减值，并相应确认减值损失。

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

# 中国南方航空股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2018 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)

## 二 公司重要会计政策和会计估计 (续)

### (31) 主要会计估计及判断 (续)

#### (d) 折旧和摊销

如附注二(12)、(13)、(16)和(25)(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(27)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

根据常旅客里程奖励计划，常旅客奖励里程单独售价的厘定涉及对预期兑换率的估计。预期兑换率是根据历史数据并考虑未来年度预计兑换的情况以及计划的设计等确定的，因此不同的判断及估计可能会影响合同负债及当期损益的金额。

#### (g) 税项

在正常的经营活动中，很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。在计提当期所得税时，本集团需要作出判断与估计。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述税务事项最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

#### (h) 弃用机票的收入确认

如附注二(21)所述，本集团于提供运输服务时，按照客户行使合同权利的模式按比例将预期有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额确认为收入。本集团基于历史数据预期客户行使合同权利的模式估计弃用机票的比例，且该估计不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。不同判断及估计可能会影响本集团当期收入的确认金额。

# 中国南方航空股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2018 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)

## 二 公司重要会计政策和会计估计 (续)

### (32) 主要会计政策的变更

#### (a) 变更的内容及原因

财政部于 2017 年及 2018 年颁布了以下企业会计准则修订及解释：

- 《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（“新收入准则”）
- 《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（统称“新金融工具准则”）
- 《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》、《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》、《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》（统称“解释第 9-12 号”）
- 《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）

本集团自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则修订及解释，对会计政策相关内容进行调整。

采用上述企业会计准则后的主要会计政策已在附注二中列示。

#### (b) 变更的主要影响

##### (i) 新收入准则

新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号——收入》及《企业会计准则第 15 号——建造合同》（统称“原收入准则”）。

在原收入准则下，本集团以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。本集团销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认，即：商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方，收入的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，本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。

# 中国南方航空股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2018 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)

## 二 公司重要会计政策和会计估计 (续)

### (32) 主要会计政策的变更 (续)

#### (b) 变更的主要影响 (续)

##### (i) 新收入准则 (续)

在新收入准则下，本集团以控制权转移作为收入确认时点的判断标准：

- 本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，本集团属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。
- 本集团依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定，调整了弃用机票的会计政策。
- 本集团依据新收入准则的规定，根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。同时，本集团依据新收入准则对与收入相关的信息披露要求提供更多披露。

采用新收入准则对本集团会计政策的具体影响如下：

- 对于常旅客里程奖励计划，在原收入准则下，本集团将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，将奖励里程的公允价值确认为递延收益，其余部分确认为当期收入。在新收入准则下，分摊比例按照奖励里程和运输服务单独售价的相对比例确定。本集团分摊至奖励里程的交易价格改变，并同时影响运输收入与合同负债的确认金额。



# 中国南方航空股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2018 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)

### 二 公司重要会计政策和会计估计 (续)

#### (32) 主要会计政策的变更 (续)

##### (b) 变更的主要影响 (续)

##### (i) 新收入准则 (续)

- 对于弃用机票，在原收入准则下，本集团在机票超过规定结算时限后结转损益。在新收入准则下，本集团于提供运输服务时，按照客户行使合同权利的模式按比例将预期有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额确认为收入；否则，本集团只有在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，才能将上述负债的相关余额转为收入。

本集团根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整本集团 2018 年 1 月 1 日期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。

采用变更后会计政策编制的截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间合并利润表及母公司利润表各项目、2018 年 6 月 30 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目的增减情况如下：

- 会计政策变更对截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间合并利润表及母公司各项项目的影 响分析：

	采用变更后会计政策增加 / (减少) 当期报表项目金额	
	本集团	本公司
营业收入	378	320
营业外收入	(387)	(317)
利润总额	(9)	3
减：所得税费用	(2)	1
净利润	(7)	2
其中：归属于母公司股东的 净利润	(3)	2
少数股东损益	(4)	-

# 中国南方航空股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2018 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)

### 二 公司重要会计政策和会计估计(续)

#### (32) 主要会计政策的变更(续)

##### (b) 变更的主要影响(续)

##### (i) 新收入准则(续)

- 会计政策变更对 2018 年 6 月 30 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影 响分析：

	采用变更后会计政策增加 / (减少) 当期报表项目金额	
	<u>本集团</u>	<u>本公司</u>
资产：		
递延所得税资产	(1)	-
负债：		
票证结算	(676)	(539)
应交税费	211	171
一年内到期的非流动负债	(1,549)	(1,458)
合同负债	1,565	1,471
递延收益	(2,260)	(1,974)
其他非流动负债	2,136	1,865
股东权益：		
未分配利润	523	464
少数股东权益	49	-

采用变更后会计政策编制的截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间合并及母公司现金流量表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，没有重大影响。

# 中国南方航空股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2018 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)

## 二 公司重要会计政策和会计估计(续)

### (32) 主要会计政策的变更(续)

#### (b) 变更的主要影响(续)

##### (ii) 新金融工具准则

新金融工具准则修订了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及财政部于 2014 年修订的《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(统称“原金融工具准则”)。

新金融工具准则将金融资产划分为三个基本分类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；及 (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本集团管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产三个分类类别。根据新金融工具准则，嵌入衍生工具不再从金融资产的主合同中分拆出来，而是将混合金融工具整体适用关于金融资产分类的相关规定。

采用新金融工具准则对本集团金融负债的会计政策并无重大影响。

2018 年 1 月 1 日，本集团没有将任何金融资产或金融负债指定为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，也没有撤销之前的指定。

本集团采用了新套期会计，新套期会计采用定性的套期有效性评价要求，本集团原有的套期关系在新套期会计下仍持续有效，新套期会计未对本集团财务状况和经营成果产生重大影响。

新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。“预期信用损失”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本集团信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

“预期信用损失”模型适用于以摊余成本计量的金融资产，但不适用于权益工具投资。采用“预期信用损失”模型未对本集团的财务状况及经营成果产生重大影响。

# 中国南方航空股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2018 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)

### 二 公司重要会计政策和会计估计(续)

#### (32) 主要会计政策的变更(续)

(b) 变更的主要影响(续)

(ii) 新金融工具准则(续)

本集团按照新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量(含减值)进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日(即 2018 年 1 月 1 日)的新账面价值之间的差额计入 2018 年 1 月 1 日期初其他综合收益(附注二(32)(c)及附注四(40))。同时，本集团未对比较财务报表数据进行调整。

(iii) 解释第 9-12 号

采用解释第 9-12 号未对本集团财务状况和经营成果产生重大影响。

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 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)

二 公司重要会计政策和会计估计(续)

(32) 主要会计政策的变更(续)

(b) 变更的主要影响(续)

(iv) 财务报表列报

本集团根据财会[2018]15号规定的财务报表格式编制 2018 年度财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

相关列报调整影响如下：

2017 年 12 月 31 日受影响的合并资产负债表和母公司资产负债表项目增加 / (减少) 情况：

	本集团			本公司		
	调整前	调整数	调整后	调整前	调整数	调整后
应收票据	18	(18)	-	-	-	-
应收账款	2,672	(2,672)	-	2,076	(2,076)	-
应收票据及 应收账款	-	2,690	2,690	-	2,076	2,076
应收股利	4	(4)	-	4	(4)	-
其他应收款	1,156	4	1,160	1,146	4	1,150
应付账款	13,432	(13,432)	-	9,516	(9,516)	-
应付票据及 应付账款	-	13,432	13,432	-	9,516	9,516
应付利息	740	(740)	-	657	(657)	-
应付股利	1	(1)	-	-	-	-
其他应付款	5,528	741	6,269	8,044	657	8,701
合计		-			-	

截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间受影响的合并及母公司利润表项目：

	本集团			本公司		
	调整前	调整数	调整后	调整前	调整数	调整后
管理费用	1,508	(87)	1,421	905	(54)	851
研发费用	-	87	87	-	54	54
合计		-			-	

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 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)

二 公司重要会计政策和会计估计(续)

(32) 主要会计政策的变更(续)

(c) 本集团已按照财会 [2018] 15 号规定追溯调整(附注二(32)(b)(iv))后的比较财务报表为基础，对上述附注二(32)(b)(i)-(iii) 中不追溯的会计政策变更对 2018 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的的影响汇总如下：

	本集团					
	调整前 2017 年 12 月 31 日 账面金额	重分类		重新计量		调整后 2018 年 1 月 1 日 账面金额
		新收入 准则影响 增加 / (减少)	新金融工具 准则影响 增加 / (减少)	新收入 准则影响 增加 / (减少)	新金融工具 准则影响 增加 / (减少)	
<b>资产：</b>						
可供出售金融资产	725	-	(725)	-	-	-
其他非流动金融资产*	-	-	88	-	23	111
其他权益工具投资**	-	-	637	-	124	761
递延所得税资产	1,698	-	-	(1)	(31)	1,666
<b>负债：</b>						
票证结算	7,853	-	-	(700)	-	7,153
应交税费	1,182	-	-	210	-	1,392
一年内到期非流动负债	16,785	(1,502)	-	-	-	15,283
合同负债	-	1,502	-	(41)	-	1,461
递延收益	2,902	(1,849)	-	-	-	1,053
其他非流动负债	-	1,849	-	(49)	-	1,800
递延所得税负债	572	-	-	-	5	577
<b>股东权益：</b>						
其他综合收益	278	-	(30)	-	93	341
未分配利润	21,664	-	30	526	10	22,230
少数股东权益	12,571	-	-	53	8	12,632

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 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)

二 公司重要会计政策和会计估计(续)

(32) 主要会计政策的变更(续)

(c) 本集团已按照财会 [2018] 15 号规定追溯调整(附注二(32)(b)(iv))后的比较财务报表为基础，对上述附注二(32)(b)(i)-(iii)中不追溯的会计政策变更对 2018 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的的影响汇总如下(续)：

	本公司					调整后 2018 年 1 月 1 日 账面金额
	调整前	重分类		重新计量		
	2017 年 12 月 31 日 账面金额	新收入 准则影响 增加 / (减少)	新金融工具 准则影响 增加 / (减少)	新收入 准则影响 增加 / (减少)	新金融工具 准则影响 增加 / (减少)	
<b>资产：</b>						
可供出售金融资产	126	-	(126)	-	-	-
其他非流动金融资产*	-	-	26	-	-	26
其他权益工具投资**	-	-	100	-	124	224
递延所得税资产	1,661	-	-	-	(31)	1,630
<b>负债：</b>						
票证结算	6,634	-	-	(542)	-	6,092
应交税费	943	-	-	167	-	1,110
一年内到期非流动负债	14,795	(1,440)	-	-	-	13,355
合同负债	-	1,440	-	(40)	-	1,400
递延收益	2,321	(1,568)	-	-	-	753
其他非流动负债	-	1,568	-	(46)	-	1,522
递延所得税负债	-	-	-	-	-	-
<b>股东权益：</b>						
其他综合收益	48	-	(13)	-	93	128
未分配利润	11,606	-	13	461	-	12,080
少数股东权益	-	-	-	-	-	-

\* 此类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

\*\* 此类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

# 中国南方航空股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2018 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)

### 三 税项

#### (1) 主要税种及税率

税种	计税依据	主要税率
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 10%，17% 或 16%
城市维护建设税	按缴纳的增值税计征	5%或 7%
教育费附加	按缴纳的增值税计征	5%
企业所得税(b)	按应纳税所得额计征	15%至 25%

- (a) 根据财政部、国家税务总局颁布的《关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》(财税[2013] 106 号)中的《营业税改征增值税试点实施办法》及相关规定，自 2013 年 8 月 1 日起，本集团的运输及地面服务等相关收入适用增值税。境内运输收入适用的销项税率为 11%，国际及地区运输服务收入适用增值税零税率，地面服务等收入适用的销项税率为 6%或 17%；同时，购买固定资产及航材、支付成本费用等符合规定的增值税进项税可以抵扣销项税。

根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税[2018] 32 号)文件，自 2018 年 5 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%和 10%。

- (b) 本公司广州总部及各分公司本期适用的所得税税率为 25% (2017 年同期：25%)。子公司本期适用的所得税税率为 15%至 25% (2017 年同期：15%至 25%)。



## 中国南方航空股份有限公司

### 财务报表附注

截至 2018 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)

### 三 税项 (续)

#### (2) 税收优惠

##### 所得税税收优惠

《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。本集团享受企业所得税优惠政策的子公司如下：

公司名称	优惠税率	优惠原因
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
珠海翔翼航空技术有限公司 (“珠海翔翼”)	15%	享受高新技术企业优惠政策

本期，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。

# 中国南方航空股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2018 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)

### 四 合并财务报表项目注释

#### (1) 货币资金

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
库存现金	2	1
银行存款	1,407	1,043
财务公司存款(a)	4,189	6,095
其他货币资金(b)	106	111
	<u>5,704</u>	<u>7,250</u>

(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(附注七(5)(d))。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(2)(a))。

(b) 于 2018 年 6 月 30 日，受限制的货币资金为人民币约 106,000,000 元 (2017 年 12 月 31 日：人民币约 111,000,000 元)。

(c) 于 2018 年 6 月 30 日，本集团存放于境外的货币资金折合为人民币约 213,000,000 元 (2017 年 12 月 31 日：人民币约 123,000,000 元)。这些境外的货币资金并没有重大回收风险。

(d) 于 2018 年 6 月 30 日，除现金外的货币资金的固定存款年利率为 0.28%至 2.10% (2017 年 12 月 31 日：0.28%至 4.12%)。

#### (2) 衍生金融资产及衍生金融负债

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
货币互换合同	<u>23</u>	<u>(64)</u>

本集团通过货币互换合同将浮动利率计息的短期美元借款转换为固定利率计息的人民币负债，转换后的固定利率为 3.58% - 4.04% (2017 年 12 月 31 日：3.58% - 4.04%)。于 2018 年 6 月 30 日，根据货币互换合同的公允价值确认资产人民币约 23,000,000 元 (2017 年 12 月 31 日：确认负债人民币约 64,000,000 元)，仍未结算的名义美元本金为 920,000,000 美元 (2017 年 12 月 31 日：920,000,000 美元)。

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 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)

四 合并财务报表项目注释(续)

(3) 应收票据及应收账款

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据(a)	6	18
应收账款(b)	3,542	2,672
	<u>3,548</u>	<u>2,690</u>

(a) 应收票据

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	6	-
商业承兑汇票	-	18
	<u>6</u>	<u>18</u>

于 2018 年 6 月 30 日，本集团无用于质押，无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据，也无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据 (2017 年 12 月 31 日：无)。

(b) 应收账款

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
应收账款	3,575	2,709
减：坏账准备	33	37
	<u>3,542</u>	<u>2,672</u>

(i) 应收账款按账龄分析如下：

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	3,533	2,672
1 至 2 年(含 2 年)	16	17
2 至 3 年(含 3 年)	6	6
3 年以上	20	14
	<u>3,575</u>	<u>2,709</u>
减：坏账准备	33	37
	<u>3,542</u>	<u>2,672</u>

# 中国南方航空股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2018 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)

### 四 合并财务报表项目注释(续)

#### (3) 应收票据及应收账款(续)

(ii) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
期初余额	37	37
本期计提	1	8
本期收回	(4)	-
本期核销	(1)	(8)
期末余额	<u>33</u>	<u>37</u>

(iii) 本期，本集团实际核销的应收账款合计为人民币约 1,000,000 元，均为与第三方交易产生，且无单项重大的应收账款核销。

(iv) 于 2018 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	金额	坏账准备金额	占应收账款余额总 额的比例(%)
余额前五名的应收账款总额	<u>1,087</u>	<u>12</u>	<u>30.4</u>

(v) 本期，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。

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 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)

四 合并财务报表项目注释(续)

(4) 其他应收款

	注	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息		4	7
应收股利	(a)	46	4
其他	(b)	1,618	1,152
		<u>1,668</u>	<u>1,163</u>
减：坏账准备		4	3
		<u>1,664</u>	<u>1,160</u>

(a) 应收股利

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
南航财务	21	-
中国民航信息网络股份有限公司	17	-
其他	8	4
	<u>46</u>	<u>4</u>

于 2018 年 6 月 30 日，本集团不存在重要的账龄超过 1 年的应收股利。

(b) 其他

(i) 按客户类别分析如下：

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
飞机设备制造商回扣款	501	699
押金及保证金	313	127
其他	804	326
	<u>1,618</u>	<u>1,152</u>
减：坏账准备	4	3
	<u>1,614</u>	<u>1,149</u>

# 中国南方航空股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2018 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)

### 四 合并财务报表项目注释(续)

#### (4) 其他应收款(续)

(b) 其他(续)

(ii) 按账龄分析如下：

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	1,083	452
1 至 2 年(含 2 年)	84	94
2 至 3 年(含 3 年)	68	60
3 年以上	383	546
	<u>1,618</u>	<u>1,152</u>
减：坏账准备	4	3
	<u>1,614</u>	<u>1,149</u>

于 2018 年 6 月 30 日及 2017 年 12 月 31 日，账龄在 1 年以上的其他应收款主要为本集团可用于抵扣未来航材采购款或修理费用的应收飞机设备制造商回扣款以及押金及保证金，该等款项信用风险为低。

(iii) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
期初余额	3	3
本期计提	1	-
	<u>4</u>	<u>3</u>

本期，本集团不存在收回或转回的其他应收款坏账准备。

(iv) 本期，本集团不存在核销的其他应收款。

# 中国南方航空股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2018 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)

### 四 合并财务报表项目注释(续)

#### (4) 其他应收款(续)

(b) 其他(续)

(v) 于 2018 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款余额 总额比例(%)
客户 1	第三方	265	1 年以内	16.4
客户 2	第三方	255	1-6 年	15.8
客户 3	第三方	210	1-5 年	13.0
客户 4	第三方	108	1-4 年	6.7
客户 5	第三方	31	1 年以内	1.9
		<u>869</u>		<u>53.8</u>

(vi) 本期，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。

(vii) 于 2018 年 6 月 30 日及 2017 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

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
预付经营租赁费	706	642
预付培训费	134	245
预付设备款	227	118
其他	413	353
	<u>1,480</u>	<u>1,358</u>

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 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)

四 合并财务报表项目注释(续)

(5) 预付款项(续)

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2018 年 6 月 30 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	占总额 比例(%)	金额	占总额 比例(%)
1 年以内(含 1 年)	1,369	92.5	1,252	92.2
1 至 2 年(含 2 年)	77	5.2	71	5.2
2 至 3 年(含 3 年)	32	2.2	28	2.1
3 年以上	2	0.1	7	0.5
	<u>1,480</u>	<u>100.0</u>	<u>1,358</u>	<u>100.0</u>

于 2018 年 6 月 30 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团账龄超过一年的预付款项主要为预付材料款及设备进度款。

(b) 于 2018 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付款项总额的 比例(%)
余额前五名的预付款项总额	<u>312</u>	<u>21.1</u>

(6) 存货

(a) 存货分类如下：

	2018 年 6 月 30 日			2017 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	1,870	(225)	1,645	1,638	(226)	1,412
其他	235	-	235	210	-	210
	<u>2,105</u>	<u>(225)</u>	<u>1,880</u>	<u>1,848</u>	<u>(226)</u>	<u>1,622</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。



中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 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)

四 合并财务报表项目注释(续)

(6) 存货 (续)

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2017 年 12 月 31 日	本期增加 计提	本期减少		2018 年 6 月 30 日
			转回	转销	
航材消耗件	226	-	-	(1)	225

(7) 持有待售资产

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
自置飞机	32	-
房屋建筑物	-	8
	<u>32</u>	<u>8</u>

于 2018 年 6 月 30 日，持有待售资产为本集团已与第三方签署处置合同且已退役待交付的一架飞机。于 2018 年 6 月 30 日，该飞机账面价值为人民币约 32,000,000 元，处置合同约定的处置价格为人民币约 56,000,000 元，出售费用预计为人民币约 3,000,000 元。该飞机的处置交易已于 2018 年 7 月完成。

(8) 其他流动资产

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
待抵扣的增值税进项税	5,023	3,684
预缴所得税	62	112
	<u>5,085</u>	<u>3,796</u>

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 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)

四 合并财务报表项目注释(续)

(9) 可供出售金融资产

2017 年 12 月 31 日

以公允价值计量的可供出售权益工具	622
以成本计量的可供出售权益工具	103
	<u>725</u>

自 2018 年 1 月 1 日起，本集团执行新金融工具准则，将出于战略目的而计划长期持有、原分类为“可供出售金融资产”的权益工具指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，并列示于其他权益工具投资(附注四(11))；将其他原分类为“可供出售金融资产”的权益工具重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，并列示于其他非流动金融资产(附注四(12))。

(a) 可供出售金融资产相关信息分析如下：

于 2017 年 12 月 31 日，以公允价值计量的可供出售金融资产：

2017 年 12 月 31 日

可供出售权益工具	
- 公允价值	622
- 成本	58
- 累计计入其他综合收益	<u>564</u>

于 2017 年 12 月 31 日，以成本计量的可供出售金融资产主要为本集团持有的非上市股权投资，这些投资没有活跃市场报价：

	2017 年 12 月 31 日	在被投资单位 持股比例	本期现金 分红	本期计提 减值准备	本期计提 减值准备
可供出售权益工具					
-海口美兰国际机场有限责任公司	100	2.97%	-	-	-
-中国飞机服务公司	2	1.00%	-	-	-
-其他	1		1	-	-
	<u>103</u>		<u>1</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 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)

四 合并财务报表项目注释(续)

(10) 长期股权投资

长期股权投资分类如下：

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
合营企业(a)	1,086	1,015
联营企业(b)	3,172	3,030
	<u>4,258</u>	<u>4,045</u>

本集团不存在长期股权投资变现的重大限制。

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 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)

四 合并财务报表项目注释(续)

(10) 长期股权投资(续)

(a) 对合营企业的投资

	2017 年 12 月 31 日	本期增减变动					2018 年 6 月 30 日	减值 准备
		本期减少	按权益法调整 的净损益	其他综合收益	宣告发放现金 股利或利润	其他权益 变动		
广州飞机维修工程有限公司 ("广州飞机维修工程")	959	-	59	-	-	-	1,018	-
其他	56	-	12	-	-	-	68	-
	<u>1,015</u>	<u>-</u>	<u>71</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,086</u>	<u>-</u>

在合营企业中的权益相关信息见附注五(2)。

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 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)

四 合并财务报表项目注释(续)

(10) 长期股权投资(续)

(b) 对联营企业的投资

	2017 年 12 月 31 日	本期增减变动							2018 年 6 月 30 日	减值 准备
		本期增加	按权益法调整 的净损益	其他综合收益	宣告发放现金 股利或利润	本期减少	其他权益 变动	计提减值 准备		
南航财务	565	-	32	-	(21)	-	-	-	576	-
四川航空股份有 限公司(“四川 航空”)	1,595	-	108	-	-	-	-	-	1,703	-
中国南航集团文 化传媒股份 有限公司(“文 化传媒公司”)	281	-	20	-	-	-	-	-	301	-
新疆民航实业管 理有限责任 公司(“新疆实 业”)	179	-	(2)	-	-	-	-	-	177	-
沈阳空港物流有 限公司(“沈阳 空港物流”)	83	-	2	-	-	-	-	-	85	-
其他	327	-	24	-	(21)	-	-	-	330	-
	<u>3,030</u>	<u>-</u>	<u>184</u>	<u>-</u>	<u>(42)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,172</u>	<u>-</u>

在联营企业中的权益相关信息见附注五(2)。

# 中国南方航空股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2018 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)

### 四 合并财务报表项目注释(续)

#### (11) 其他权益工具投资

2018 年 6 月 30 日

中国民航信息网络股份有限公司	824
海口美兰国际机场有限责任公司	224
	<hr/>
	1,048

上述权益工具投资是本集团出于战略目的而计划长期持有的投资，因此本集团将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。因采用新金融工具准则，本集团按其公允价值调整 2018 年 1 月 1 日其他综合收益人民币约 93,000,000 元(附注二(32)(c))。

本期无终止确认的其他权益工具投资，也无留存收益由之前计入其他综合收益的累计利得或损失转入的情形。

#### (12) 其他非流动金融资产

2018 年 6 月 30 日

上市公司股票投资(a)	70
非上市公司股权投资(b)	26
	<hr/>
	96

(a) 于 2018 年 1 月 1 日，本集团将该项以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，并将之前计入其他综合收益的累计利得合计人民币约 30,000,000 元转入未分配利润(附注二(32)(c))。

(b) 因采用新金融工具准则，本集团按其公允价值调整 2018 年 1 月 1 日未分配利润人民币约 10,000,000 元(附注二(32)(c))。

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 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)

四 合并财务报表项目注释(续)

(13) 投资性房地产

	附注四	土地使用权	房屋建筑物	合计
账面原值：				
2017 年 12 月 31 日		50	744	794
本期新增				
从固定资产重分类	14	-	49	49
本期减少				
重分类至固定资产	14	-	(17)	(17)
2018 年 6 月 30 日		<u>50</u>	<u>776</u>	<u>826</u>
减：累计折旧或摊销				
2017 年 12 月 31 日		15	255	270
本期新增				
本期计提		1	10	11
从固定资产重分类	14	-	19	19
本期减少				
重分类至固定资产	14	-	(2)	(2)
2018 年 6 月 30 日		<u>16</u>	<u>282</u>	<u>298</u>
账面价值：				
2018 年 6 月 30 日		<u>34</u>	<u>494</u>	<u>528</u>
2017 年 12 月 31 日		<u>35</u>	<u>489</u>	<u>524</u>

- (a) 于 2018 年 6 月 30 日，本集团以账面价值为人民币约 18,000,000 元的投资性房地产(2017 年 12 月 31 日：人民币约 20,000,000 元)和账面价值为人民币约 89,000,000 元的土地使用权(2017 年 12 月 31 日：人民币约 90,000,000 元) (附注四(16))作为人民币约 265,000,000 元的长期借款(2017 年 12 月 31 日：人民币约 265,000,000 元) (包括一年内到期部分) (附注四(32)(a)) 的抵押物 (附注四(22))。
- (b) 于 2018 年 6 月 30 日及截至财务报表批准日，本集团位于广州、深圳、珠海、上海、海南等账面价值为人民币约 289,000,000 元的若干投资性房地产 (2017 年 12 月 31 日：账面价值人民币约 245,000,000 元) 尚未办妥土地使用权证及房产证。本公司董事认为上述土地使用权证及房产证未办妥事宜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

截至 2018 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)

四 合并财务报表项目注释(续)

(14) 固定资产

	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(a):						
2017 年 12 月 31 日	12,636	105,815	99,340	21,906	6,661	246,358
本期增加						
购置	71	772	4,611	620	181	6,255
在建工程转入(附注 四(15))	174	910	6,129	190	178	7,581
从投资性房地产重分 类(附注四(13))	17	-	-	-	-	17
因行使购买权重分类	-	943	(943)	-	-	-
本期减少						
重分类至投资性房地 产(附注四(13))	(49)	-	-	-	-	(49)
重分类至持有待售资 产(附注四(7))	-	(770)	-	-	-	(770)
本期处置与报废	(23)	(5,427)	(74)	(78)	(153)	(5,755)
2018 年 6 月 30 日	12,826	102,243	109,063	22,638	6,867	253,637
减：累计折旧						
2017 年 12 月 31 日	3,982	49,463	17,015	11,555	4,467	86,482
本期增加						
本期计提	195	2,760	2,804	714	277	6,750
从投资性房地产重分 类(附注四(13))	2	-	-	-	-	2
因行使购买权重分类	-	430	(430)	-	-	-
本期减少						
重分类至投资性房地 产(附注四(13))	(19)	-	-	-	-	(19)
重分类至持有待售资 产(附注四(7))	-	(611)	-	-	-	(611)
本期处置与报废	(17)	(4,755)	(74)	(69)	(127)	(5,042)
2018 年 6 月 30 日	4,143	47,287	19,315	12,200	4,617	87,562



中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 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)

四 合并财务报表项目注释(续)

(14) 固定资产(续)

	房屋及 建筑物	飞机		其他飞行设 备，包括高 价周转件 及汽车		合计
		自置	以融资性 租赁持有	机器设备		
减：减值准备						
2017 年 12 月 31 日	3	1,495	-	123	-	1,621
本期减少						
重分类至持有待售资 产(附注四(7))	-	(127)	-	-	-	(127)
处置转销	-	(195)	-	-	-	(195)
2018 年 6 月 30 日	3	1,173	-	123	-	1,299
账面价值：						
2018 年 6 月 30 日	8,680	53,783	89,748	10,315	2,250	164,776
2017 年 12 月 31 日	8,651	54,857	82,325	10,228	2,194	158,255

- (a) 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。
- (b) 本期间，本集团处置了 3 架波音飞机并通过售后经营租入的方式处置了 14 架空客飞机，相应转销了以前年度对上述飞机计提的减值准备合计人民币约 195,000,000 元。
- (c) 于 2018 年 6 月 30 日，本集团以账面价值为人民币约 91,023,000,000 元的飞机 (2017 年 12 月 31 日：人民币约 83,656,000,000 元)，以及账面价值为人民币约 197,000,000 元的飞行训练设备 (2017 年 12 月 31 日：账面价值人民币约 206,000,000 元) 作为人民币约 73,745,000,000 元的应付融资租赁款 (包括一年内到期部分) (2017 年 12 月 31 日：人民币约 67,924,000,000 元) (附注四 (34)) 及人民币约 330,000,000 元的人民币长期借款 (包括一年内到期部分) (2017 年 12 月 31 日：539,000,000 元) (附注四 (32) (a)) 的抵押物 (附注四 (22))。
- (d) 未办妥产权证书的固定资产

于 2018 年 6 月 30 日及截至财务报表批准日，本集团位于广州、广西、贵州、厦门、南昌、黑龙江、吉林、大连、湖南、北京、珠海、沈阳、深圳、河南、汕头、新疆、海南、上海、湖北和重庆等账面价值为人民币约 4,720,000,000 元的若干房产 (2017 年 12 月 31 日：账面价值人民币约 4,951,000,000 元) 尚未办妥土地使用权证及房产证。本公司董事认为上述土地使用权证及房产证未办妥事宜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

截至 2018 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)

四 合并财务报表项目注释(续)

(15) 在建工程

	2018 年 6 月 30 日			2017 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	28,593	-	28,593	27,503	-	27,503
其中：分期支付购买飞机款的利息资本化	911	-	911	809	-	809
厦门生产基地扩建工程	233	-	233	188	-	188
福州长乐机场设施	121	-	121	64	-	64
北京新机场南航基地项目	1,958	-	1,958	1,264	-	1,264
上海基地虹桥项目	275	-	275	228	-	228
重庆航空生产基地一期项目	28	-	28	16	-	16
杭州基地	16	-	16	5	-	5
厦航大厦	261	-	261	138	-	138
飞行模拟机训练中心	169	-	169	289	-	289
其他	622	-	622	498	-	498
	<u>32,276</u>	<u>-</u>	<u>32,276</u>	<u>30,193</u>	<u>-</u>	<u>30,193</u>

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 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)

四 合并财务报表项目注释(续)

(15) 在建工程(续)

重大在建工程项目变动

项目名称	预算数	2017 年		本期转入固 定资产(附 注四(14))	本期转 入其他 资产	本期减少	2018 年 6 月 30 日	工程投入 占预算比 例(%)	工程 进度	借款费用 资本化累 计金额	其中：本 期借款费 用资本化 金额(附 注四(48))		本期借款 费用资本 化率	资金来源
		12 月 31 日	本期增加											
分期支付购买飞机及飞 行设备款(i)	不适用	27,503	10,133	(7,229)	-	(1,814)	28,593	不适用	不适用	911	497	3.85%	贷款	
厦门生产基地扩建工程	520	188	45	-	-	-	233	45%	(ii)	-	-	-	自有资金	
福州长乐机场设施	926	64	59	-	(2)	-	121	56%	(ii)	-	-	-	自有资金	
北京新机场南航基地项 目	14,551	1,264	694	-	-	-	1,958	13%	(ii)	12	12	3.66%	自有资金、贷款	
上海基地虹桥项目	423	228	47	-	-	-	275	65%	(ii)	14	3	3.66%	自有资金、贷款	
重庆航空生产基地一期 项目	367	16	12	-	-	-	28	99%	(ii)	-	-	-	自有资金	
杭州基地	820	5	11	-	-	-	16	37%	(ii)	-	-	-	自有资金	
厦航大厦	2,309	138	123	-	-	-	261	20%	(ii)	-	-	-	自有资金	
飞行模拟机训练中心	605	289	132	(252)	-	-	169	91%	(ii)	-	-	-	自有资金	
其他	8,030	498	280	(100)	(56)	-	622	不适用	(ii)	-	-	-	自有资金	
		<u>30,193</u>	<u>11,536</u>	<u>(7,581)</u>	<u>(58)</u>	<u>(1,814)</u>	<u>32,276</u>			<u>937</u>	<u>512</u>			

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 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)

#### 四 合并财务报表项目注释(续)

##### (15) 在建工程(续)

- (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约 497,000,000 元，转出的分期支付购买飞机款的利息资本化金额为人民币约 395,000,000 元。
- (ii) 该等项目主体工程仍在建设过程中。
- (iii) 于 2018 年 6 月 30 日及 2017 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。

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 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)

四 合并财务报表项目注释(续)

(16) 无形资产

	土地使用权	软件	航班时刻 使用权	合计
账面原值或评估价值：				
2017 年 12 月 31 日	3,532	977	267	4,776
本期增加				
购置	-	9	-	9
在建工程转入	7	22	-	29
2018 年 6 月 30 日	<u>3,539</u>	<u>1,008</u>	<u>267</u>	<u>4,814</u>
减：累计摊销				
2017 年 12 月 31 日	609	661	172	1,442
本期增加				
本期计提	42	60	44	146
2018 年 6 月 30 日	<u>651</u>	<u>721</u>	<u>216</u>	<u>1,588</u>
账面价值：				
2018 年 6 月 30 日	<u>2,888</u>	<u>287</u>	<u>51</u>	<u>3,226</u>
2017 年 12 月 31 日	<u>2,923</u>	<u>316</u>	<u>95</u>	<u>3,334</u>

- (a) 截至 2018 年 6 月 30 日，本集团正在为账面价值为人民币约 829,000,000 元的若干土地(2017 年 12 月 31 日：账面价值人民币约 827,000,000 元)申请办理土地使用权证明。本公司董事认为上述土地使用权证未办妥事宜不会影响该房产的使用及运作。
- (b) 于 2018 年 6 月 30 日，本集团以账面价值为人民币约 18,000,000 元的投资性房地产(2017 年 12 月 31 日：人民币约 20,000,000 元) (附注四(13)) 和账面价值为人民币约 89,000,000 元的土地使用权(2017 年 12 月 31 日：人民币约 90,000,000 元)作为人民币约 265,000,000 元的长期借款(2017 年 12 月 31 日：人民币约 265,000,000 元) (包括一年内到期部分)(附注四(32)(a))的抵押物(附注四(22))。
- (c) 于 2018 年 6 月 30 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团无需对无形资产计提减值准备。

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 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)

四 合并财务报表项目注释(续)

(17) 设备租赁定金

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
租赁飞机押金	<u>603</u>	<u>642</u>

根据飞机租赁合同，本集团一般须向出租人支付约定金额的押金。

(18) 长期待摊费用

	2017 年 12 月 31 日	本期 增加额	本期 摊销额	2018 年 6 月 30 日
经营租入固定资产装 修				
或改良支出	181	49	(25)	205
飞行员住房补贴	23	5	(4)	24
乌鲁木齐国际机场 T3 航站楼专用权 使用费	220	-	(5)	215
飞行员引进费	175	20	(14)	181
其他	11	1	(1)	11
	<u>610</u>	<u>75</u>	<u>(49)</u>	<u>636</u>

(19) 套期工具

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
利率互换	<u>98</u>	<u>46</u>

本集团通过利率互换合同以应对市场利率变动的风险。于 2018 年 6 月 30 日，固定年利率为 1.64%至 1.72% (2017 年 12 月 31 日：1.64%至 1.72%)，主要浮动年利率为伦敦银行同业拆息。于 2018 年 6 月 30 日，仍未结算的利率互换合同名义本金约为美元 426,000,000 元 (2017 年 12 月 31 日：约为美元 460,000,000 元)。

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 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)

四 合并财务报表项目注释(续)

(20) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产：

	2018 年 6 月 30 日		2017 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
大修理准备	5,137	1,280	4,914	1,220
应付暂估款	1,884	470	1,971	491
资产减值准备	889	222	993	248
递延收益	-	-	352	88
合同负债及其他非				
流动负债	364	91	-	-
税务亏损	62	14	38	10
衍生金融工具	-	-	64	16
其他	312	78	320	80
	<u>8,648</u>	<u>2,155</u>	<u>8,652</u>	<u>2,153</u>

(b) 未经抵销的递延所得税负债：

	2018 年 6 月 30 日		2017 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
大修理准备	(923)	(231)	(864)	(216)
固定资产折旧	(2,381)	(595)	(2,532)	(633)
可供出售金融资产				
公允价值变动	-	-	(564)	(141)
其他权益工具投资的公允价值变动	(914)	(228)	-	-
其他非流动金融资产的公允价值变动	(69)	(17)	-	-
套期工具	(98)	(24)	(46)	(11)
衍生金融资产	(23)	(6)	-	-
非同一控制企业合并资产评估增值	(173)	(26)	(173)	(26)
	<u>(4,581)</u>	<u>(1,127)</u>	<u>(4,179)</u>	<u>(1,027)</u>

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 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)

四 合并财务报表项目注释(续)

(20) 递延所得税资产和递延所得税负债(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：

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	799	653
可抵扣亏损	588	543
	<u>1,387</u>	<u>1,196</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	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
2018 年	129	171
2019 年	193	193
2020 年	-	-
2021 年	96	96
2022 年	81	83
2023 年	89	-
	<u>588</u>	<u>543</u>

(e) 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：

	2018 年 6 月 30 日		2017 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵销后余额	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	582	1,573	455	1,698
递延所得税负债	(582)	(545)	(455)	(572)



中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 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)

四 合并财务报表项目注释(续)

(21) 其他非流动资产

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
购买长期资产预付款	<u>584</u>	<u>373</u>

(22) 所有权受到限制的资产

于 2018 年 6 月 30 日，所有权受到限制的资产情况如下：

	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日
用于抵押的资产：				
- 固定资产 - 飞机(附注四(14))	83,656	10,652	(3,285)	91,023
- 固定资产 - 其他飞行训练设备 (附注四(14))	206	-	(9)	197
- 投资性房地产(附注四(13))	20	-	(2)	18
- 无形资产(附注四(16))	90	-	(1)	89
	<u>83,972</u>	<u>10,652</u>	<u>(3,297)</u>	<u>91,327</u>

(23) 短期借款

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
信用借款	23,020	20,521
委托借款(附注七(5)(e))	105	105
	<u>23,125</u>	<u>20,626</u>

于 2018 年 6 月 30 日，短期借款的年利率为 2.35%-4.35% (2017 年 12 月 31 日：1.99%-4.35%)。

# 中国南方航空股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2018 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)

### 四 合并财务报表项目注释(续)

#### (24) 应付账款

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
应付飞机及发动机修理费	3,978	4,576
应付起降费	3,233	3,170
应付航油款	2,855	1,359
应付航材采购款	1,392	1,288
应付离港订座费	583	699
应付餐食机供品款项	533	501
其他	1,814	1,839
	<u>14,388</u>	<u>13,432</u>

于 2018 年 6 月 30 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团账龄超过一年的应付账款主要为应付飞机及发动机修理费以及航材采购款。

#### (25) 合同负债 / 其他非流动负债

项目	2018 年 6 月 30 日
常旅客里程奖励计划	<u>1,565</u>

自 2018 年 1 月 1 日起，本集团采用新收入准则，将原在“递延收益”(附注四(36))核算的常旅客里程奖励计划在“合同负债”中核算。其中，一年以后到期部分合同负债计入资产负债表“其他非流动负债”。

本集团的常旅客里程奖励计划余额本期的重大变动如下：

于 2018 年 1 月 1 日	3,261
其中：合同负债	1,461
其他非流动负债	1,800
加：本期增加	1,031
减：本期减少	<u>591</u>
于 2018 年 6 月 30 日	<u>3,701</u>
其中：合同负债	1,565
其他非流动负债	2,136

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 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)

四 合并财务报表项目注释(续)

(26) 票证结算

票证结算是指本集团预售飞机舱位所得票款。于 2018 年 6 月 30 日，票证结算账龄均在 2 年以内。

(27) 应付职工薪酬

2018 年 6 月 30 日      2017 年 12 月 31 日

应付短期薪酬(a)	2,544	3,334
应付设定提存计划(b)	15	28
应付辞退福利(c)	3	4
	<u>2,562</u>	<u>3,366</u>

(a) 短期薪酬

	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	2,896	7,599	(8,423)	2,072
职工福利费	-	494	(494)	-
社会保险费	65	546	(524)	87
其中：医疗保险费	64	485	(462)	87
工伤保险费	-	30	(30)	-
生育保险费	1	31	(32)	-
住房公积金	11	701	(710)	2
工会经费和职工教育经费	265	210	(137)	338
其他用工费用	97	1,254	(1,306)	45
	<u>3,334</u>	<u>10,804</u>	<u>(11,594)</u>	<u>2,544</u>

(b) 设定提存计划

	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日
基本养老保险	19	843	(857)	5
失业保险费	-	26	(25)	1
年金缴费	9	283	(283)	9
	<u>28</u>	<u>1,152</u>	<u>(1,165)</u>	<u>15</u>

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 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)

四 合并财务报表项目注释(续)

(27) 应付职工薪酬(续)

(b) 设定提存计划(续)

本集团按职工工资、奖金和其他津贴的 13%至 20%(2017 年：13%至 20%)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。另外，自 2014 年度开始，本公司及部分子公司参加了南航集团按照相关规定成立的中国南方航空集团有限公司企业年金(“新企业年金”)。根据新企业年金规定，本公司及部分子公司需要按照本企业上年度工资总额的固定比例缴费。执行新企业年金后，本集团不再对新企业年金执行后退休的职工支付额外的补充养老性质的福利项目。

(c) 应付辞退福利

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
内部退休计划补偿(附注四(37))	2	4
其他辞退福利	1	-
	<u>3</u>	<u>4</u>

(28) 应交税费

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
应交增值税	22	17
应交企业所得税	500	919
其他	140	246
	<u>662</u>	<u>1,182</u>

(29) 其他应付款

	注	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
应付利息	(a)	749	740
应付股利	(b)	1,078	1
其他	(c)	5,324	5,528
		<u>7,151</u>	<u>6,269</u>

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 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)

四 合并财务报表项目注释(续)

(29) 其他应付款(续)

(a) 应付利息

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
应付融资租赁款利息	461	443
应付借款利息	49	37
应付超短期融资券利息	4	-
应付债券利息 (附注四(33))	235	260
	<u>749</u>	<u>740</u>

(b) 应付股利

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
应付普通股股利	1,009	-
应付子公司少数股东股利	69	1
	<u>1,078</u>	<u>1</u>

(c) 其他

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
应付关联公司(附注七(6))	58	51
民航发展基金及代收机场税费	1,775	1,788
押金	790	698
应付购建固定资产款	986	1,194
其他	1,715	1,797
	<u>5,324</u>	<u>5,528</u>

- (i) 于 2018 年 6 月 30 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团账龄超过一年的其他应付款主要为应付航空业务押金及应付工程质保金，其中航空业务押金属于正常业务往来押金，工程质保金由于相关的协议尚未执行完毕，因此该等款项尚未结清。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。

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 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)

四 合并财务报表项目注释(续)

(30) 一年内到期的非流动负债

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款 (附注四(32))	2,521	3,942
一年内到期的应付融资租赁款 (附注四(34))	9,160	8,341
一年内到期的常旅客里程奖励计划	-	1,502
一年内到期的公司债券 (附注四(33))	13,000	3,000
	<u>24,681</u>	<u>16,785</u>

(31) 其他流动负债

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
超短期融资券	<u>1,000</u>	<u>-</u>

于 2018 年 6 月 30 日，本集团超短期融资券的年利率区间为 3.30% - 3.70%。

超短期融资券相关信息如下：

融资券名称	面值	发行日期	债券期限 (天)	2017 年 12 月 31 日	本期 发行	本期 偿还	2018 年 6 月 30 日
2018 年第一期	500	21/05/2018	90	-	500	-	500
2018 年第二期	500	24/05/2018	30	-	500	500	-
2018 年第三期	500	25/05/2018	70	-	500	-	500
合计				<u>-</u>	<u>1,500</u>	<u>500</u>	<u>1,000</u>

# 中国南方航空股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2018 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)

### 四 合并财务报表项目注释(续)

#### (32) 长期借款

长期借款分类：

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
抵押借款(a)	595	804
信用借款	8,297	9,161
	<u>8,892</u>	<u>9,965</u>
减：一年内到期的长期借款 (附注四(30))		
抵押借款	175	208
信用借款	2,346	3,734
	<u>2,521</u>	<u>3,942</u>
	<u>6,371</u>	<u>6,023</u>

(a) 于 2018 年 6 月 30 日，长期抵押借款系由本集团的若干飞机及其他飞行设备(附注四(14)(c))、投资性房地产(附注四(13)(a))、无形资产(附注四(16)(b))作抵押。

(b) 于 2018 年 6 月 30 日，长期借款的年利率区间为 1.20% - 4.75% (2017 年 12 月 31 日：1.20% - 4.99%)。

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 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)

四 合并财务报表项目注释(续)

(33) 应付债券

	面额总值	折价额	期初已摊 销额	本期折价 摊销额	2018 年 6 月 30 日
应付债券	<u>4,700</u>	<u>(13)</u>	<u>9</u>	<u>3</u>	<u>4,699</u>

债券有关信息如下：

债券名称	注	面值	发行日期	债券期限	发行金额
第一期 (15 南航 01)	(a)	<u>3,000</u>	2015 年 11 月 20 日	5 年期	<u>3,000</u>
第一期 (16 南航 01)	(a)	<u>5,000</u>	2016 年 3 月 3 日	3 年期	<u>5,000</u>
第二期 (16 南航 02)	(a)	<u>5,000</u>	2016 年 5 月 25 日	5 年期	<u>5,000</u>
第一期 (16 厦门航空 MTN001)	(b)	<u>1,300</u>	2016 年 8 月 15 日	3 年期	<u>1,300</u>
第二期 (16 厦门航空 MTN002)	(b)	<u>1,600</u>	2016 年 10 月 20 日	5 年期	<u>1,600</u>
第三期 (16 厦门航空 MTN003)	(b)	<u>1,800</u>	2016 年 11 月 21 日	3 年期	<u>1,800</u>

- (a) 经中国证监会证监[2015]2581 号文核准，本公司分别于 2015 年 11 月 20 日和 2016 年 5 月 25 日发行 5 年期公司债券 (15 南航 01 和 16 南航 02)，均采用单利按年计息，固定年利率分别为 3.63%和 3.12%，每年付息一次，附有第 3 年末发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权；本公司于 2016 年 3 月 3 日发行 3 年期公司债券 (16 南航 01)，此债券采用单利按年计息，固定年利率 2.97%，每年付息一次。因此，于 2018 年 6 月 30 日，将上述三期债券共计人民币 13,000,000,000 元划分为一年内到期的公司债券 (附注四(30))。



# 中国南方航空股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2018 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)

### 四 合并财务报表项目注释(续)

#### (33) 应付债券 (续)

- (b) 经中国银行间市场交易商协会注册通知书中市协注[2016]MTN324 号核准，厦门航空有限公司(“厦门航空”)于 2016 年 8 月 15 日发行第一期中期票据，此债券采用单利按年计息，固定利率 2.97%，每年付息一次；厦门航空于 2016 年 10 月 20 日发行第二期中期票据，此债券采用单利按年计息，固定利率 3.11%，每年付息一次；厦门航空于 2016 年 11 月 21 日发行第三期中期票据，此债券采用单利按年计息，固定利率 3.38%，每年付息一次。
- (c) 本期计提的应付债券利息为人民币约 235,000,000 元 (2017 年 12 月 31 日：人民币约 260,000,000 元)。

#### (34) 应付融资租赁款

本集团于 2018 年 6 月 30 日以后需支付的最低融资租赁付款额如下：

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
最低融资租赁付款额		
1 年以内(含 1 年)	11,968	10,764
1 年以上 2 年以内(含 2 年)	11,661	10,257
2 年以上 3 年以内(含 3 年)	11,424	9,937
3 年以上	50,974	47,941
	<u>86,027</u>	<u>78,899</u>
减：未确认融资费用	12,282	10,975
应付融资租赁款净额	<u>73,745</u>	<u>67,924</u>
减：一年内到期的应付融资租赁款净额(附注四(30))	9,160	8,341
	<u>64,585</u>	<u>59,583</u>

于 2018 年 6 月 30 日，本集团用作抵押之飞机的账面值列于附注四(14)(c)。

本集团的飞机及有关设备的融资性租赁将于 2018 年至 2030 年间期满。于 2018 年 6 月 30 日，这些融资性租赁的年利率为 0.00% - 5.80% (2017 年 12 月 31 日：0.00% - 5.22%)。根据部分融资性租赁协议的安排，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飞机。

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 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)

四 合并财务报表项目注释(续)

(35) 大修理准备

于 2017 年 12 月 31 日	3,370
其中：一年内支付的部分	562
加：本期计提	481
减：本期减少	362
于 2018 年 6 月 30 日	<u>3,489</u>
减：已计在应付账款内的一年内支付的部分	403
	<u>3,086</u>

(36) 递延收益

	2017 年 12 月 31 日	本期新增	本期减少	2018 年 6 月 30 日
租赁飞机的回扣(a)	54	-	(4)	50
飞机发动机的回扣(b)	807	-	(27)	780
售后租回交易收益(c)	28	-	(6)	22
专用权使用费收入(d)	15	-	(1)	14
常旅客里程奖励计划 (附注四(25))	1,849	-	(1,849)	-
与资产相关的政府补助 (附注四(55)(a)(ii))	48	12	(19)	41
与收益相关的政府补助 (附注四(55)(b)(ii))	101	187	(55)	233
	<u>2,902</u>	<u>199</u>	<u>(1,961)</u>	<u>1,140</u>

- (a) 根据若干租赁飞机安排，出租人给予本集团回扣款项，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受益期限内摊销。
- (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 年专用权出售给文化传媒公司，其产生的递延收益按合同约定期限摊销。

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 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)

四 合并财务报表项目注释(续)

(37) 长期应付职工薪酬

	内部退休计划补偿
于 2017 年 12 月 31 日	7
其中：一年内支付的部分	4
加：本期增加	-
减：本期减少	3
于 2018 年 6 月 30 日	4
减：一年内支付的部分 (附注四(27)(c))	2
	<u>2</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，根据折现后的金额调整长期应付职工薪酬，并计入当期损益。

(38) 股本

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
无限售条件股份		
人民币普通股(A股)	7,023	7,023
- 南航集团	4,039	4,039
- 社会公众股东持有的 A 股	2,984	2,984
境外上市的外资股(H股)	3,065	3,065
- 南龙控股持有的 H 股(a)	1,034	1,034
- 社会公众股东持有的 H 股	2,031	2,031
股本总额	<u>10,088</u>	<u>10,088</u>

(a) 于 2018 年 6 月 30 日及 2017 年 12 月 31 日，南航集团下属的南龙控股和亚旅实业有限公司合计持有本公司境外上市的外资股(H股)1,070,362,000 股。

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 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)

四 合并财务报表项目注释(续)

(39) 资本公积

	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日
股本溢价	14,898	-	-	14,898
拨款转入	217	-	-	217
	<u>15,115</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>15,115</u>

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 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)

四 合并财务报表项目注释(续)

(40) 其他综合收益

	资产负债表中其他综合收益					截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间利润表中其他综合收益				
	2017 年 12 月 31 日	会计政策 变更的影响	2018 年 1 月 1 日	税后归属 于母公司	2018 年 6 月 30 日	本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属于 少数股东
不能重分类进损益的其 他综合收益										
其中：其他权益工具投资 公允价值变动	240	63	303	118	421	287	-	72	118	97
权益法下不可转损 益的其他综合收 益	3	-	3	-	3	-	-	-	-	-
将重分类进损益的其他 综合收益										
其中：现金流量套期储备	35	-	35	39	74	55	3	13	39	-
	<u>278</u>	<u>63</u>	<u>341</u>	<u>157</u>	<u>498</u>	<u>342</u>	<u>3</u>	<u>85</u>	<u>157</u>	<u>97</u>

# 中国南方航空股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2018 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)

### 四 合并财务报表项目注释(续)

#### (41) 盈余公积

2018 年 6 月 30 日  
及 2017 年 12 月 31 日

法定盈余公积	2,372
任意盈余公积	77
	<u>2,449</u>

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。本报告期内，本公司未提取盈余公积(截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间：无)。

#### (42) 未分配利润

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2018 年	2017 年 (经重述)
调整前上年年末未分配利润	21,664	17,244
同一控制下企业合并	-	(20)
应用新准则的调整(附注二(32)(c))	566	-
调整后期初未分配利润	22,230	17,224
加：本期归属于母公司股东的净利润	2,137	2,768
减：应付普通股股利(a)	(1,009)	(982)
	<u>23,358</u>	<u>19,010</u>

(a) 根据 2018 年 6 月 15 日股东大会的批准，本公司于 2018 年 7 月 12 日向 A 股和 H 股普通股股东派发现金股利，每股人民币 0.10 元(含税)(截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间：每股人民币 0.10 元(含税))，共人民币约 1,009,000,000 元(截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间：人民币约 982,000,000 元)。

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 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)

四 合并财务报表项目注释(续)

(43) 营业收入和营业成本

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2018 年	2017 年 (经重述)
主营业务收入(a)	66,351	59,314
其他业务收入(b)	1,204	1,014
	<u>67,555</u>	<u>60,328</u>
主营业务成本	59,397	52,459
其他业务成本(b)	717	524
	<u>60,114</u>	<u>52,983</u>

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。

(a) 主营业务收入

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2018 年	2017 年
客运	60,386	53,626
货运及邮运	4,499	4,193
其他	1,466	1,495
	<u>66,351</u>	<u>59,314</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间			
	2018 年		2017 年(经重述)	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
酒店及旅游	328	301	241	204
航空配餐	168	155	139	107
其他	708	261	634	213
	<u>1,204</u>	<u>717</u>	<u>1,014</u>	<u>524</u>

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 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)

四 合并财务报表项目注释(续)

(43) 营业收入和营业成本(续)

(c) 营业收入的分解

截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本集团营业收入按主要的服务及商品类型分解后的信息及其与本集团的每一报告分部的收入之间的关系：

项目	航空营运业务分部	其他业务分部	分部间抵销	合计
<b>主营业务收入</b>				
客运	60,386	-	-	60,386
货邮运	4,499	-	-	4,499
其他	1,466	-	-	1,466
合计	66,351	-	-	66,351
<b>其他业务收入</b>				
酒店及旅游业务收入	4	471	(147)	328
航空食品收入	5	891	(728)	168
其他	631	1,387	(1,310)	708
合计	640	2,749	(2,185)	1,204

本集团提供客运、货邮运、航空食品收入于客户取得服务或商品控制权的时点确认收入，酒店及旅游业务收入于服务提供期间确认收入。

(d) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

于 2018 年 6 月 30 日，本集团分摊至尚未履约的常旅客里程奖励计划的交易价格为人民币约 3,701,000,000 元。预计将于会员在积分有效期内兑换飞行奖励或其他奖励，并取得相关服务或商品控制权时确认为当期损益。

(44) 税金及附加

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间		计缴标准
	2018 年	2017 年 (经重述)	
城市维护建设税	21	14	参见附注三
教育费附加	14	11	参见附注三
其他	73	76	
	108	101	



中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 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)

四 合并财务报表项目注释(续)

(45) 销售费用

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2018 年	2017 年
业务代理手续费	974	904
工资及福利	1,379	1,379
电脑订座费	436	422
宣传广告费	45	35
其他	465	430
	<u>3,299</u>	<u>3,170</u>

(46) 管理费用

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2018 年	2017 年 (经重述)
工资及福利	1,043	1,006
折旧费	144	123
办公及水电费	37	29
维修及物业管理费	41	37
其他	262	226
	<u>1,527</u>	<u>1,421</u>

(47) 研发费用

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2018 年	2017 年 (经重述)
职工薪酬费用	111	84
其他	3	3
	<u>114</u>	<u>87</u>

# 中国南方航空股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2018 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)

### 四 合并财务报表项目注释(续)

#### (48) 财务费用

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2018 年	2017 年
贷款及应付款项的利息支出	2,048	1,768
减：资本化的利息支出 (附注四 (15))	512	436
存款的利息收入	(51)	(46)
净汇兑损失 / (收益)	420	(561)
其他财务费用	131	112
	<u>2,036</u>	<u>837</u>

本集团本期用于确定借款费用资本化金额的加权平均资本化率为 3.82% (截至 2017 年 6 月 30 日 6 个月期间：3.25%)。

#### (49) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2018 年	2017 年 (经重述)
燃油成本	19,381	15,402
职工薪酬费用	11,960	11,125
起降服务费	7,554	7,082
折旧与摊销	6,956	6,503
飞机维护及修理费用	4,044	3,377
飞机发动机租赁支出	3,968	4,001
餐食机供品费用	1,771	1,558
民航发展基金	1,420	1,322
业务代理手续费	974	904
其他	7,026	6,387
	<u>65,054</u>	<u>57,661</u>

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 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)

四 合并财务报表项目注释(续)

(50) 资产减值损失

截至 6 月 30 日止 6 个月期间  
2017 年

应收票据及应收账款

7

(51) 信用减值损失 / (转回)

截至 6 月 30 日止 6 个月期间  
2018 年

应收票据及应收账款 (附注四(3))

(3)

其他应收款 (附注四(4))

1

(2)

(52) 公允价值变动损益

截至 6 月 30 日止 6 个月期间  
2018 年

货币互换合同公允价值变动收益

87

其他非流动金融资产公允价值变动损失

(15)

72

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 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)

四 合并财务报表项目注释(续)

(53) 投资收益

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2018 年	2017 年 (经重述)
权益法核算的长期股权投资收益	255	316
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	3	-
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	-	15
其他权益工具投资的股利收入	17	-
其中：与资产负债表日仍持有的其他权益工具 投资相关的股利收入	17	-
	<u>275</u>	<u>331</u>

本集团投资收益的汇回并没有重大限制。

(54) 资产处置收益

项目	截至 6 月 30 日止 6 个月期间		
	2018 年	2017 年 (经重述)	2018 年计入非经 常性损益的金额
固定资产处置利得	46	42	46
在建工程处置利得	256	335	256
合计	<u>302</u>	<u>377</u>	<u>302</u>

# 中国南方航空股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2018 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)

### 四 合并财务报表项目注释(续)

#### (55) 政府补助

##### (a) 与资产相关的政府补助

本集团截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间与资产相关的政府补助如下：

##### (i) 对资产项目的影响

<u>补助项目</u>	截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间
冲减固定资产账面价值	<u>19</u>

##### (ii) 对递延收益的影响

<u>补助项目</u>	<u>递延收益 期初余额</u>	<u>本期新增 补助金额</u>	<u>冲减资产 账面价值</u>	<u>递延收益 期末余额</u>
与资产相关的政府补助 (附注四(36))	<u>48</u>	<u>12</u>	<u>(19)</u>	<u>41</u>

于 2018 年 6 月 30 日，递延收益余额是本集团已取得与资产相关的政府补助，将在相关资产达到预定可使用状态或预定用途时冲减相关资产账面价值。

# 中国南方航空股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2018 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)

### 四 合并财务报表项目注释(续)

#### (55) 政府补助(续)

##### (b) 与收益相关的政府补助

本集团截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间与收益相关的政府补助如下：

##### (i) 对利润表项目的影响

补助项目	截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间
计入其他收益	1,839
冲减营业成本或费用	35
计入营业外收入(附注四(56))	16
合计	<u>1,890</u>

计入其他收益的政府补助主要为本集团应收或已收的各地政府给予的若干航线补贴及其他航空业发展补贴。

##### (ii) 对递延收益的影响

补助项目	递延收益 期初余额	本期新增 补助金额	本期 摊销金额	递延收益 期末余额
收益相关的政府补 助(附注四(36))	101	187	(55)	<u>233</u>

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 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)

四 合并财务报表项目注释(续)

(56) 营业外收入

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间		本期计入非经常性 损益的金额
	2018 年	2017 年 (经重述)	
政府补助(a)	16	5	16
其他	278	447	278
	<u>294</u>	<u>452</u>	<u>294</u>

(a) 本期政府补助为本集团收到的与本集团日常活动无关的政府补助，因此计入营业外收入。

(57) 营业外支出

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间		本期计入非经常性 损益的金额
	2018 年	2017 年	
非流动资产损毁报废 损失	10	16	10
其他	30	43	30
	<u>40</u>	<u>59</u>	<u>40</u>

(58) 所得税费用

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2018 年	2017 年
按税法及相关规定计算的当年所得税	747	976
上年度税务影响当年所得税调整	(27)	(2)
递延所得税的变动	(24)	(16)
	<u>696</u>	<u>958</u>

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 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)

四 合并财务报表项目注释(续)

(58) 所得税费用 (续)

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：

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2018 年	2017 年 (经重述)
税前利润	3,101	4,158
按税率 15%~25% (2017 年同期: 15%~25%) 计算的所得税	744	1,026
不得扣除的成本、费用和损失	11	13
投资收益	(67)	(79)
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	(12)	(29)
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	47	29
上年度税务影响当年所得税调整	(27)	(2)
本期所得税费用	696	958

(59) 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	
		2018 年	2017 年 (经重述)
归属于本公司普通股股东的 合并净利润	百万元	2,137	2,768
本公司发行在外普通股的加 权平均数	百万股	10,088	9,818
基本每股收益	人民币元/股	0.21	0.28

本集团于 2017 年发生同一控制下企业合并，取得厦门航空文化传媒有限公司(“厦航文传”)剩余 51% 股权。根据企业会计准则，本集团及厦航文传自南航集团开始实施控制时起，视同作为同一报告主体一直存在，因此本集团按上述规定对合并财务报表比较数字进行重述。



# 中国南方航空股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2018 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)

### 四 合并财务报表项目注释(续)

#### (59) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程 (续)

##### (a) 基本每股收益 (续)

报表比较数据进行了追溯调整。调整后的截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间归属于母公司股东的净利润已合并厦航文传截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间实现的归属于母公司股东的净利润。

##### (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。本期，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(截至 2017 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。

#### (60) 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

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2018 年	2017 年 (经重述)
与收益相关的政府补助	1,558	1,377
其他	272	418
	<u>1,830</u>	<u>1,795</u>

##### (b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2018 年	2017 年 (经重述)
支付其他销售及管理费用	435	414
支付金融机构手续费支出	131	112
支付其他	92	101
	<u>658</u>	<u>627</u>

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 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)

四 合并财务报表项目注释(续)

(60) 现金流量表项目注释 (续)

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2018 年	2017 年
收到的利息收入	54	76
其他	12	-
	<u>66</u>	<u>76</u>

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 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)

四 合并财务报表项目注释(续)

(61) 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 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2018 年	2017 年 (经重述)
<b>将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	2,405	3,200
加：应收款项及其他应收款信用减值损失变动 (附注四(50)及(51))	(2)	7
固定资产折旧(附注四(14))	6,750	6,323
投资性房地产折旧或摊销(附注四(13))	11	10
无形资产摊销(附注四(16))	146	129
长期待摊费用摊销(附注四(18))	49	41
递延收益的增加(附注四(36))	75	755
合同负债及其他非流动负债的增加(附注四 (25))	440	-
处置固定资产、无形资产及其他长期资产的 净收益(附注四(54)及(57))	(292)	(361)
公允价值变动损益(附注四(52))	(72)	-
财务费用	1,911	701
投资收益(附注四(53))	(275)	(331)
递延所得税资产的减少(附注四(20))	93	111
递延所得税负债的减少(附注四(20))	(117)	(127)
存货的增加(附注四(6))	(258)	(167)
受限资金的减少(附注四(1))	5	12
票证结算的减少(附注四(26))	(242)	(1,386)
应交税费的增加	677	153
大修理准备的增加(附注四(35))	278	209
经营性应收项目的增加	(2,344)	(737)
经营性应付项目的增加	155	390
经营活动产生的现金流量净额	<u>9,393</u>	<u>8,932</u>

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 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)

四 合并财务报表项目注释(续)

(61) 现金流量表相关情况(续)

(a) 现金流量表补充资料(续)

补充资料	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2018 年	2017 年 (经重述)
不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
融资租入固定资产 - 飞机	9,851	5,597
现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,598	4,582
减：现金的期初余额	7,139	4,760
现金及现金等价物净减少额	<u>(1,541)</u>	<u>(178)</u>

(b) 现金及现金等价物的构成

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
库存现金	2	1
可随时用于支付的银行存款	1,407	1,043
可随时用于支付的财务公司存款	4,189	6,095
期 / 年末现金及现金等价物余额	<u>5,598</u>	<u>7,139</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。

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 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)

四 合并财务报表项目注释(续)

(62) 外币货币性项目

	2018 年 6 月 30 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	77	6.6166	512
欧元	25	7.6515	192
塔卡	354	0.0791	28
新加坡元	6	4.8386	29
日元	718	0.0599	43
港币	262	0.8431	221
澳币	32	4.8633	154
越南盾	10,305	0.0003	3
其他外币			101
应收票据及应收账款—			
美元	19	6.6166	123
欧元	15	7.6515	112
澳币	3	4.8633	16
港币	32	0.8431	27
新台币	225	0.2164	49
日元	660	0.0599	40
英镑	2	8.6551	18
韩元	1,530	0.0059	9
新加坡元	1	4.8386	5
其他外币			60
其他应收款—			
美元	92	6.6166	611
韩元	678	0.0059	4
日元	200	0.0599	12
港币	13	0.8431	11
欧元	1	7.6515	9
英镑	-	8.6551	4
其他外币			81
设备租赁定金—			
美元	77	6.6166	508
短期借款—			
美元	1,533	6.6166	10,143

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 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)

四 合并财务报表项目注释(续)

(62) 外币货币性项目(续)

	2018 年 6 月 30 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
应付票据及应付账款—			
美元	150	6.6166	995
欧元	2	7.6515	14
日元	33	0.0599	2
港币	6	0.8431	5
其他外币			216
其他应付款—			
美元	44	6.6166	287
港币	2	0.8431	2
韩元	2,033	0.0059	12
欧元	1	7.6515	4
日元	117	0.0599	7
新加坡元	1	4.8386	2
其他外币			59
一年内到期的长期借			
款—			
美元	10	6.6166	66
一年内到期的应付融资			
租赁款—			
美元	635	6.6166	4,200
日元	3,673	0.0599	220
新加坡元	11	4.8386	52
欧元	47	7.6515	360
长期借款—			
美元	13	6.6166	88
应付融资租赁款—			
美元	3,850	6.6166	25,471
日元	21,703	0.0599	1,300
新加坡元	44	4.8386	211
欧元	477	7.6515	3,649

# 中国南方航空股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2018 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)

### 五 在其他主体中的权益

#### (1) 在子公司中的权益

##### (a) 通过设立或投资等方式取得的主要子公司

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	
				直接	间接
厦门航空	中国 福建	中国	航空运输	55.00	-
汕头航空有限公司 (“汕头航空”)	中国 广东	中国	航空运输	60.00	-
珠海航空有限公司 (“珠海航空”)	中国 广东	中国	航空运输	60.00	-
贵州航空	中国 贵州	中国	航空运输	60.00	-
重庆航空	中国 重庆	中国	航空运输	60.00	-
中国南方航空河南航空 有限公司(“河南航空”)	中国 河南	中国	航空运输	60.00	-
广州白云国际物流有限 公司(“白云物流”)	中国 广东	中国	物流服务	61.00	-
广州南联航空食品有限公 司(“南联食品”)	中国 广东	中国	航空配餐	70.50	-
南航通用航空有限公司 (“珠海通航”)	中国 广东	中国	通用航空	100.00	-

# 中国南方航空股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2018 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)

### 五 在其他主体中的权益(续)

#### (1) 在子公司中的权益(续)

##### (b) 通过同一控制下的企业合并取得的主要子公司

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	
				直接	间接
南龙国际货运有限公司 (“南龙国际”)	中国 香港	中国 香港	货运服务	51.00	-
中国南航集团进出口贸易 有限公司(“贸易公司”)	中国 广东	中国	进出口贸易代理服务	100.00	-

##### (c) 通过非同一控制下的企业合并取得的主要子公司

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	
				直接	间接
北京南航地面服务 有限公司(“北京地服”)	中国 北京	中国	地面服务	100.00	-
珠海翔翼	中国 珠海	中国	飞行模拟服务	100.00	-

##### (d) 存在重要少数股东权益的子公司

子公司名称	少数股东的 持股比例	截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个 月期间归属于少 数股东的损益	截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个 月期间向少数股 东分派股利	2018 年 6 月 30 日 少数股东权益
厦门航空	45%	167	68	8,768

#### 厦门航空本期主要财务信息

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
流动资产	3,274	2,422
非流动资产	41,001	39,590
资产合计	<u>44,275</u>	<u>42,012</u>
流动负债	9,929	9,963
非流动负债	15,765	14,075
负债合计	<u>25,694</u>	<u>24,038</u>



# 中国南方航空股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2018 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)

### 五 在其他主体中的权益(续)

#### (1) 在子公司中的权益(续)

##### (d) 存在重要少数股东权益的子公司 (续)

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2018 年	2017 年 (经重述)
营业收入	14,262	12,320
净利润	408	766
综合收益总额	623	769
经营活动现金流量	1,790	3,688

(e) 于 2018 年 6 月 30 日及 2017 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。

#### (2) 在合营企业和联营企业中的权益

##### (a) 主要合营企业和联营企业的基础信息

	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例%
				直接	间接	
合营企业 -						
广州飞机维修工程	中国 广东	中国	飞机维修及维护	50.00	-	50.00
Flying College(i)	澳大利亚	澳大利亚	飞行训练服务	48.12	-	50.00
联营企业 -						
南航财务	中国 广东	中国	提供金融服务	25.28	8.70	33.98
四川航空	中国 四川	中国	航空运输	39.00	-	39.00
文化传媒公司	中国 广东	中国	广告制作代理	40.00	-	40.00
沈阳空港物流	中国 辽宁	中国	机场地面服务	45.00	-	45.00
新疆实业	中国 新疆	中国	物业管理	42.80	-	42.80

本集团对上述股权投资均采用权益法核算。

(i) 本集团对 Flying College 持股比例为 48.12%，表决权为 50.00%，是因为 Flying College 相关活动的决策由董事会作出，董事会成员共 6 名，本集团有权派出 3 名董事，故本集团拥有的表决权比例为 50.00%。

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 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)

五 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(b) 合营企业和联营企业的汇总信息

合营企业：

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
投资账面价值合计	<u>1,086</u>	<u>1,015</u>

截至 6 月 30 日止 6 个月期间

	2018 年	2017 年
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)及综合收益总额	<u>71</u>	<u>83</u>

联营企业：

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
投资账面价值合计	<u>3,172</u>	<u>3,030</u>

截至 6 月 30 日止 6 个月期间

	2018 年	2017 年 (经重述)
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	184	233
其他综合收益(i)	-	74
综合收益总额	<u>184</u>	<u>307</u>

(i) 净利润和其他综合收益均已考虑取得投资时可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的调整影响。

# 中国南方航空股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2018 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)

### 六 分部报告

本集团拥有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邮运业务。

其他业务分部主要包括酒店及旅游服务、航空配餐服务、地面服务、货物处理服务及其他服务等个别不重大的经营分部，本集团将其合并为其他业务分部。

#### (1) 报告分部的利润或亏损、资产及负债的信息

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

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

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

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

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

未分配项目主要包括长期股权投资、可供出售金融资产、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、衍生金融工具及投资收益等。

# 中国南方航空股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2018 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)

### 六 分部报告(续)

#### (1) 报告分部的利润或亏损、资产及负债的信息(续)

下述披露的本集团于截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间、截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间及于 2018 年 6 月 30 日、2017 年 12 月 31 日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：

	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	
	2018 年	2017 年	2018 年	2017 年 (经重述)	2018 年	2017 年 (经重述)	2018 年	2017 年 (经重述)	2018 年	2017 年 (经重述)
对外交易收入	66,966	59,767	589	561	-	-	-	-	67,555	60,328
分部间交易收入	25	14	2,160	1,219	(2,185)	(1,233)	-	-	-	-
营业成本	59,919	52,702	2,223	1,341	(2,028)	(1,053)	-	-	60,114	52,983
银行存款利息收入	43	40	8	6	-	-	-	-	51	46
利息支出	1,524	1,323	12	9	-	-	-	-	1,536	1,332
对联营和合营企业的投资收益	-	-	-	-	-	-	255	316	255	316
公允价值变动损益	-	-	-	-	-	-	72	-	72	-
信用减值损失/(转回)	(2)	-	-	-	-	-	-	-	(2)	-
资产减值损失	-	7	-	-	-	-	-	-	-	7
折旧和摊销费用	6,850	6,467	106	36	-	-	-	-	6,956	6,503
利润总额	2,396	3,540	358	286	-	-	347	332	3,101	4,158
所得税费用	594	888	84	70	-	-	18	-	696	958
净利润	1,802	2,652	274	216	-	-	329	332	2,405	3,200
于 2018 年 6 月 30 日及 2017 年 12 月 31 日										
资产总额	219,079	208,116	5,689	5,799	(1,173)	(402)	5,523	4,816	229,118	218,329
负债总额	164,061	154,391	1,721	2,111	(1,173)	(402)	-	64	164,609	156,164
其他非流动资产增加额(注)	17,967	10,429	132	16	-	-	-	-	18,099	10,445

注：其他非流动资产增加额不包括长期股权投资、可供出售金融资产、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、衍生金融工具以及递延所得税资产。

# 中国南方航空股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2018 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)

### 六 分部报告(续)

#### (2) 地区信息

本集团按不同地区列示的有关取得的对外交易收入是根据以下基准作出：

于中国境内(不包括港澳台地区)提供服务所赚取的运输收入属于国内业务收入，提供中国与港澳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其他收入按提供该服务所在地划归为该地区的业务收入。

具体对外交易收入的信息见下表：

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	
	2018 年	2017 年 (经重述)
中国	50,064	45,345
其中：中国大陆	48,837	44,189
港澳台地区	1,227	1,156
国际(i)	17,491	14,983
	<u>67,555</u>	<u>60,328</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。

# 中国南方航空股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2018 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)

### 七 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	注册地	业务性质	本公司最终控制方
南航集团	控股股东	中国	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

##### (b) 母公司注册资本及其变化

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
南航集团	<u>11,700</u>	<u>11,700</u>

##### (c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2018 年 6 月 30 日			2017 年 12 月 31 日		
	持股比例		表决权比例	持股比例		表决权比例
	直接	间接		直接	间接	
南航集团	<u>40.04%</u>	<u>10.61%</u>	<u>50.65%</u>	<u>40.04%</u>	<u>10.55%</u>	<u>50.59%</u>

#### (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五(1)。

## 中国南方航空股份有限公司

### 财务报表附注

截至 2018 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)

## 七 关联方及关联交易(续)

### (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 (2)。此外，南航财务和文化传媒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。

本公司其他合营企业和联营企业情况如下：

关联方名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	
				直接	间接
沈阳北方飞机维修有限公司 (“沈阳北方飞机维修”)(i)	中国 辽宁	中国	飞机维修及维护	79.00	-
广州南航中免免税品有限公司 (“南航中免免税品”)	中国 广东	中国	免税商品	50.00	-
香港商用航空中心有限公司	中国 香港	中国	机场服务	20.00	-
广州空港航翼信息科技有限公司 (“空港航翼”)	中国 广东	中国	软件开发	39.00	-
北京空港航空地面服务有限公司 (“北京空港地服”)	中国 北京	中国	机场地面服务	30.00	-
北京空港配餐有限公司(“北京 空港配餐”)	中国 北京	中国	航空配餐	30.00	-
广州市拓康通信科技有限公司 (“拓康通讯科技”)	中国 广州	中国	通信系统研究开发 和维护	36.00	-

- (i) 沈阳北方飞机维修属于本集团的合营公司主要是因为沈阳北方飞机维修相关活动的决策由董事会作出，董事会议案必须取得另一股东派出的董事同意。

# 中国南方航空股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2018 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)

### 七 关联方及关联交易(续)

#### (4) 其他关联方情况

其他关联方名称	关联关系
中国南航集团地勤有限公司(“南航地勤”)	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
中国南航集团物业管理有限公司(“南航物业公司”)	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
南航国际融资租赁有限公司(“南航国际融资租赁”)	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
珠海南航明珠大酒店有限公司	与本集团属同一控股股东控制的公司，即南航集团的子公司
珠海保税区摩天宇航空发动机维修有限公司(“珠海摩天宇”)	本集团控股股东的合营公司，即南航集团的合营公司
深圳航空食品有限公司(“深圳航空食”)	本集团控股股东的联营公司，即南航集团的联营公司
广州南航工程监理公司(“南航工程监理公司”)	本集团控股股东的联营公司，即南航集团的联营公司
中海南航建设开发有限公司(“中海南航建设开发”)	本集团控股股东的联营公司，即南航集团的联营公司
中国航空器材有限公司(“中国航空器材”)	本集团控股股东的联营公司，即南航集团的联营公司
中国民航信息网络股份有限公司(“中航信”)	过去 12 个月内由本集团的董事担任非执行董事的公司
凤凰卫视控股有限公司(“凤凰卫视”)	过去 12 个月内由本集团的独立董事担任董事局主席兼行政总裁的公司
广东南航明珠航空服务有限公司(“广东南航明珠”)	由本集团的董事担任董事长的公司



中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 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)

七 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	关联交易定价政策	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
				2018 年	2017 年 (经重述)
关键管理人员	接受劳务	支付关键管理人员劳务薪酬		4	4
南航地勤	接受劳务	销售代理费	(i)	10	15
南航地勤	接受劳务	货物处理费	(ii)	54	53
南航地勤	接受劳务	交通运输服务费	(iii)	4	-
南航物业公司	接受劳务	物业管理及修缮费	(iv)	49	34
广州飞机维修工程	采购商品	采购维修材料	(v)	34	33
广州飞机维修工程	接受劳务	维修费	(vi)	928	1,163
珠海摩天宇	接受劳务	维修费	(vii)	824	604
文化传媒公司	接受劳务	广告制作代理及宣传服务费	(viii)	34	25
中航信	接受劳务	电脑订座费及网络费	(ix)	303	269
Flying College	接受劳务	飞行训练费	(x)	-	36
深圳航食	采购商品	航空配餐费	(xi)	69	69
沈阳空港物流	接受劳务	地面服务支出	(xii)	10	9
珠海翔翼	接受劳务	模拟飞行训练服务费	(xiii)	-	186
北京空港配餐	接受劳务	航空配餐费	(xiv)	49	55
北京空港地服	接受劳务	地面服务支出	(xv)	51	65
沈阳北方飞机维修	接受劳务	维修费	(xvi)	30	10
凤凰卫视	接受劳务	广告制作代理及宣传服务费	(xvii)	2	-
广东南航明珠	采购商品	采购机供品	(xviii)	19	18
广东南航明珠	接受劳务	食堂服务费	(xix)	13	9
新疆实业	接受劳务	物业管理费	(xx)	12	12
中国航空器材	采购商品	采购维修材料及航材租赁费	(xxi)	78	33
中国航空器材	接受劳务	软件开发服务费	(xxii)	2	-
其他	接受劳务			6	6

# 中国南方航空股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2018 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)

### 七 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)

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	关联交易定价政策	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
				2018 年	2017 年
关键管理人员	接受劳务	支付关键管理人员劳务薪酬		4	4
南航地勤	接受劳务	销售代理费	(i)	10	15
南航地勤	接受劳务	货物处理费	(ii)	45	45
南航地勤	接受劳务	交通运输服务费	(iii)	4	-
南航物业公司	接受劳务	物业管理及修缮费	(iv)	42	32
广州飞机维修工程	采购商品	采购维修材料	(v)	29	28
广州飞机维修工程	接受劳务	维修费	(vi)	768	1,007
珠海摩天宇	接受劳务	维修费	(vii)	824	416
文化传媒公司	接受劳务	广告制作代理及宣传服务	(viii)	34	25
中航信	接受劳务	电脑订座费及网络费	(ix)	126	123
Flying College	接受劳务	飞行训练费	(x)	-	36
深圳航食	采购商品	航空配餐费	(xi)	61	64
沈阳空港物流	接受劳务	地面服务支出	(xii)	10	9
珠海翔翼	接受劳务	模拟飞行训练服务费	(xiii)	-	156
北京空港配餐	采购商品	航空配餐费	(xiv)	40	46
北京空港地服	接受劳务	地面服务支出	(xv)	37	45
沈阳北方飞机维修	接受劳务	维修费	(xvi)	30	10
凤凰卫视	接受劳务	广告制作代理及宣传服务费	(xvii)	2	-
广东南航明珠	采购商品	采购机供品	(xviii)	6	18
广东南航明珠	接受劳务	食堂服务费	(xix)	13	9
新疆实业	接受劳务	物业管理费	(xx)	12	12
中国航空器材	采购商品	采购维修材料及航材租赁费	(xxi)	58	12
其他	接受劳务			5	4

## 中国南方航空股份有限公司

### 财务报表附注

截至 2018 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)

#### 七 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) 销售代理费是指就南航地勤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。
- (ii) 货物处理费是指就南航地勤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。
- (iii) 交通运输服务费是指就南航地勤为本集团提供交通运输服务而向其支付的服务费。交通运输服务费的收费标准参考市场一般水平拟定。
- (iv) 物业管理及修缮费是指就南航物业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) 采购维修材料费是指就广州飞机维修工程向本集团出售飞机维护及维修所需的航材而向其支付的费用。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) 维修费是指就广州飞机维修工程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。
- (vii) 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。
- (viii) 广告制作代理及宣传服务费是指文化传媒公司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。

# 中国南方航空股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2018 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)

### 七 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)

- (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。
- (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。
- (xii) 地面服务支出是指就沈阳空港物流向本集团提供地面物流服务而向其支付的费用。物流服务收费是按市场价格拟定。
- (xiii) 本集团的原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。于 2017 年 7 月本公司取得珠海翔翼剩余 49% 的股权，自此珠海翔翼成为本集团的全资子公司。
- (xiv) 航空配餐费是指就北京空港配餐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。
- (xv) 地面服务支出是指北京空港地服向本集团提供首都机场内旅客、行李、货物服务而向其支付的费用。地面服务收费是参照中国民用航空局现行有关规定及市场价格拟定。
- (xvi) 维修费是指就沈阳北方飞机维修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。
- (xvii) 广告制作代理及宣传服务费是指凤凰卫视为本集团提供广告代理业务、媒体制作及宣传服务而收取的费用。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。
- (xviii) 采购机供品是指广东南航明珠向本集团提供机供品而向其支付的费用。收费参考市场一般水平拟定。该关联交易已经董事会批准。
- (xix) 食堂服务费是指广东南航明珠为本集团食堂提供服务而向其支付的费用。该关联交易已经董事会批准。

# 中国南方航空股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2018 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)

### 七 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)

(xx) 物业管理费是指新疆实业为本集团提供公共设施维护、采暖等物业服务而向其支付的费用。收费标准参考市场一般水平拟定。

(xxi) 采购维修材料及航材租赁费是指就中国航空器材向本集团出售维修材料及出租航空器材而向其支付的费用，收费标准参考市场一般水平拟定。

(xxii) 软件开发服务费是指本集团接受中国航空器材提供的软件开发服务而向其支付的费用，收费标准参考市场一般水平拟定。

# 中国南方航空股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2018 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)

### 七 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)

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、机场货运延伸服务及信息服务等。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酒店住宿及其他服务，所涉及之总金额相对本集团各年度之业绩并不重大。

##### (b) 出售商品及固定资产/提供劳务

本集团

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价政策	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
				2018 年	2017 年 (经重述)
四川航空	提供劳务	飞机维修及地面服务收入	(i)	1	3
四川航空	销售商品	航空配餐收入	(ii)	16	13
南航财务	提供劳务	平台服务收入	(iii)	12	17
沈阳空港物流	提供劳务	地面服务收入	(iv)	2	2
沈阳北方飞机维修	提供劳务	人员劳务收入	(v)	8	-
凤凰卫视	销售商品	客票收入	(vi)	2	-
广州飞机维修工程	提供劳务及销售商品	手续费及航材销售收入	(vii)	9	10
南航国际融资租赁	销售商品	转让固定资产收入	(viii)	371	-
南航集团	提供劳务	受托管理收入	(ix)	14	-
其他	销售商品及提供劳务			5	4

# 中国南方航空股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2018 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)

### 七 关联方及关联交易(续)

#### (5) 关联交易情况(续)

##### (b) 出售商品及固定资产/提供劳务(续)

本公司除子公司外的出售商品/提供劳务的关联交易情况如下：

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价政策	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
				2018 年	2017 年 (经重述)
四川航空	提供劳务	飞机维修及地面服务收入	(i)	1	3
四川航空	销售商品	航空配餐收入	(ii)	-	1
南航财务	提供劳务	平台服务收入	(iii)	1	1
沈阳空港物流	提供劳务	地面服务收入	(iv)	2	2
沈阳北方飞机维修	提供劳务	人员劳务收入	(v)	8	-
凤凰卫视	销售商品	客票收入	(vi)	2	-
南航国际融资租赁	销售商品	转让固定资产收入	(viii)	371	-
南航集团	提供劳务	受托管理收入	(ix)	14	-
其他	提供劳务			-	1

(i) 飞机维修及地面服务收入是指本集团向四川航空提供飞机维修服务及地面物流服务所收取的费用。收费标准参考市场一般水平拟定。

(ii) 航空配餐收入是指本集团向四川航空提供航空配餐服务所收取的费用。收费标准参考市场一般水平拟定。

(iii) 平台服务收入是指本集团通过提供销售平台，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各类航空运输保险产品，南航财务需定期向本集团支付一定比例的保险销售平台服务费。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。

# 中国南方航空股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2018 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)

### 七 关联方及关联交易(续)

#### (5) 关联交易情况(续)

##### (b) 出售商品及固定资产/提供劳务(续)

- (iv) 地面服务收入是指本集团向沈阳空港物流提供装卸服务的收入。装卸服务收费是按市场价格拟定。
- (v) 人员劳务收入指本集团向沈阳北方飞机维修收取的人员劳务收入，收费标准参考市场一般水平拟定。
- (vi) 客票收入是指本集团向凤凰卫视销售客票的收入，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。
- (vii) 手续费收入是指本集团代理广州飞机维修工程有限公司进口和出售航材而向其收取的手续费。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。  

航材销售收入是指本集团向广州飞机维修工程销售航空器材的收入，收费标准参考市场一般水平拟定。
- (viii) 转让固定资产收入是指本集团向南航国际融资租赁出售飞机的收入。该关联方交易已经董事会批准。
- (ix) 受托管理收入是指本集团接受南航集团委托，对南航集团的日常事务进行管理所收取的管理费，收费标准参考市场一般水平拟定。



# 中国南方航空股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2018 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)

### 七 关联方及关联交易(续)

#### (5) 关联交易情况(续)

##### (c) 关联租赁情况

出租情况：

本集团及本公司

承租方名称	租赁资产种类	截至 6 月 30 日止 6 个月期间确认的租赁收入	
		2018 年	2017 年
珠海翔翼(i)	飞行训练设备及 土地建筑物等	-	17
其他	房屋	11	6

(i) 本公司于 2017 年 7 月取得珠海翔翼剩余 49% 的股权，自此珠海翔翼成为本集团的全资子公司并纳入合并报表范围。

承租情况：

经营租赁情况：

本集团及本公司

出租方名称	租赁资产种类	截至 6 月 30 日止 6 个月期间确认的租赁费	
		2018 年	2017 年
南航集团	土地及房屋	117	93
南航国际融资租赁	飞机	33	-
其他	土地及房屋	2	1

融资租赁情况：

本集团及本公司于截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间支付给南航国际融资租赁的飞机融资租赁支出为人民币 527 百万元。

# 中国南方航空股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2018 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)

### 七 关联方及关联交易(续)

#### (5) 关联交易情况(续)

##### (d) 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	借贷余额	起始日	到期日
向关联金融机构借款：			
南航财务(i)	917	2016 年 9 月至 2018 年 6 月	2018 年 12 月至 2022 年 2 月
于关联金融机构存款：			
南航财务(附注四(1))及(ii)	4,189	2017 年 8 月 或活期存款或智能存款	2019 年 7 月 或活期存款或智能存款

###### 本公司

关联方	借贷余额	起始日	到期日
向关联金融机构借款：			
南航财务(i)	745	2017 年 12 月	2019 年 6 月
于关联金融机构存款：			
南航财务(ii)	2,184	活期存款或智能存款	活期存款或智能存款

(i) 本集团及本公司向南航财务的借款所产生的利息支出是按资金本金和中国人民银行公布的贷款利率下浮 5%或 10%计算，利息支出在每季度末支付。本报告期，本集团及本公司于南航财务借款的利息支出分别为人民币约 8,000,000 元及人民币约 5,000,000 元(截至 2017 年 6 月 30 日 6 个月期间：无)。

(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约 38,000,000 元及人民币约 29,000,000 元(截至 2017 年 6 月 30 日 6 个月期间：人民币约 31,000,000 元及人民币约 26,000,000 元)。

##### (e) 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	2018 年 4 月	2019 年 4 月	2

(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

截至 2018 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)

七 关联方及关联交易(续)

(5) 关联交易情况(续)

(f) 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：

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
南航国际融资租赁		
- 飞机	135	-
南航集团		
- 土地及房屋	870	334
	<u>1,005</u>	<u>334</u>

(6) 关联方应收应付款项

应收关联方款项：

本集团

	关联方	2018 年 6 月 30 日		2017 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据及应收账款	四川航空	9	-	7	-
	其他	6	-	8	-
		<u>15</u>	<u>-</u>	<u>15</u>	<u>-</u>
其他应收款	沈阳北方飞机维修	6	-	8	-
	南航财务	25	-	6	-
	南航集团	14	-	-	-
	其他	24	-	24	-
		<u>69</u>	<u>-</u>	<u>38</u>	<u>-</u>

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 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)

七 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):

	关联方	2018 年 6 月 30 日		2017 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	Flying College	11	-	11	-
	南航国际融资租赁	25	-	-	-
		<u>36</u>	<u>-</u>	<u>11</u>	<u>-</u>
其他非流动资产	中海南航建设开发	<u>160</u>	<u>-</u>	<u>160</u>	<u>-</u>

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:

	关联方	2018 年 6 月 30 日		2017 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据及应收账款	四川航空	1	-	1	-
	其他	3	-	3	-
		<u>4</u>	<u>-</u>	<u>4</u>	<u>-</u>
其他应收款	沈阳北方飞机维修	6	-	8	-
	南航财务	21	-	2	-
	南航集团	14	-	-	-
	其他	24	-	24	-
		<u>65</u>	<u>-</u>	<u>34</u>	<u>-</u>
预付款项	Flying College	11	-	11	-
	南航国际融资租赁	25	-	-	-
		<u>36</u>	<u>-</u>	<u>11</u>	<u>-</u>

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 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)

七 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

	关联方	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
应付票据及应付账款	广州飞机维修工程	868	1,119
	珠海摩天宇	843	972
	中航信	450	564
	北京空港地服	52	44
	北京空港配餐	19	19
	深圳航食	19	15
	文化传媒公司	42	30
	南航地勤	11	9
	中国航空器材	58	27
	沈阳北方飞机维修	19	15
	广东南航明珠	35	8
	其他	6	11
			<u>2,422</u>
其他应付款	南航物业公司	30	20
	珠海摩天宇	9	13
	中国航空器材	4	7
	其他	15	11
		<u>58</u>	<u>51</u>
应付融资租赁款(含 一年内到期部分)	南航国际融资租赁	<u>12,007</u>	<u>6,656</u>

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 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)

七 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(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:

	关联方	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
应付票据及应付账款	广州飞机维修工程	714	937
	珠海摩天宇	840	856
	中航信	202	328
	北京空港地服	39	16
	北京空港配餐	17	31
	深圳航食	17	13
	文化传媒公司	42	30
	南航地勤	7	8
	中国航空器材	52	2
	沈阳北方飞机维修	19	15
	广东南航明珠	22	1
	其他	5	3
			<u>1,976</u>
其他应付款	南航物业公司	25	18
	珠海摩天宇	9	13
	其他	16	10
		<u>50</u>	<u>41</u>
应付融资租赁款(含 一年内到期部分)	南航国际融资租赁	<u>11,385</u>	<u>6,656</u>

# 中国南方航空股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2018 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)

### 八 或有事项

- (1) 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，总额为人民币约 696,000,000 元 (2017 年 12 月 31 日：人民币约 696,000,000 元)。截至 2018 年 6 月 30 日，银行已向部分飞行学员发放贷款合计人民币约 341,000,000 元(截至 2017 年 12 月 31 日：人民币约 361,000,000 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零元 (2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间：人民币约 4,000,000 元)。
- (2) 本集团向南航集团租用位于广州、武汉、海口等地的若干房屋及建筑物。该等房屋和建筑物在本集团租用前由南航集团使用，但是据本集团了解，南航集团对这些房屋和建筑物缺乏充分的产权证明。根据本集团与南航集团于 1997 年 5 月 22 日签订的赔偿协议，南航集团同意就本集团因上述房屋和建筑物的使用权受到质疑而引致的任何损失和损害，向本集团作出赔偿。
- (3) 根据本集团于以前年度与南航集团签订的若干协议，南航集团向本集团转让若干土地使用权及房屋建筑物，截至本中期财务报告日，该部分土地使用权及房屋建筑物尚未变更登记至本集团名下。于 2018 年 2 月 7 日，本公司收到南航集团出具的承诺函，承诺若由于上述尚未取得权属证书的土地及房产建筑物导致任何第三方向本集团提出权利主张，或因前述土地及房产建筑物的所有权瑕疵影响本集团的正常业务运营而致使本集团遭受损失的，该等损失将由南航集团承担，且承担上述损失后不向本集团追偿。
- (4) 于本期间，本公司注意到本集团及若干第三方被某商业银行天津分行追加为某借款合同纠纷案件被告，案件涉及人民币约 98,000,000 元。截至本中期财务报告日，该案件已移交天津市高级人民法院进一步处理。经初步调查，上述案件的被告某信息技术公司注册时伪造本集团及若干第三方印章，本公司此前已就其伪造本集团印章的行为向公安机关报案，公安机关已立案侦查。截至本报告日，本集团尚未收到该案件进一步信息，目前尚未能对诉讼的结果及影响的金额作出合理的预计，因此未就该诉讼计提预计负债。

# 中国南方航空股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2018 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)

### 九 承诺事项

#### (1) 重大承诺事项

##### (a) 资本性支出承诺事项

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
就飞机、发动机及飞行设备的承担	82,490	86,834
就其他固定资产的承担	8,587	6,386
	<u>91,077</u>	<u>93,220</u>

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的投资承担：

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
投资承担	<u>111</u>	<u>-</u>

以下为本集团于资产负债表日，在合营企业自身的资本性支出承诺中所占的份额：

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
所占合营企业的资本承担	<u>28</u>	<u>18</u>

##### (b) 经营租赁承诺事项

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

项 目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	9,161	8,283
1 年以上 2 年以内(含 2 年)	9,170	8,776
2 年以上 3 年以内(含 3 年)	7,840	8,172
3 年以上	41,047	44,234
	<u>67,218</u>	<u>69,465</u>



# 中国南方航空股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2018 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)

### 十 资产负债表日后事项

2018 年 8 月 16 日, 本公司收到中国证监会出具的《关于核准中国南方航空股份有限公司非公开发行股票批复》(证监许可[2018]1235 号), 核准公司非公开发行不超过 18 亿股 A 股新股。

### 十一 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, 参见附注四(34)。

### 十二 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。

#### (1) 信用风险

信用风险, 是指金融工具的一方不能履行义务, 造成另一方发生财务损失的风险。本集团的信用风险主要来自货币资金、应收账款、租赁应收款和衍生工具。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。

# 中国南方航空股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2018 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)

## 十二 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值(续)

### (1) 信用风险 (续)

#### (a) 应收账款

本集团应收账款主要为应收票款，于 2018 年 6 月 30 日应收票款占应收账款余额为 67% (2017 年 12 月 31 日：73%)。本集团的其他应收账款主要是应收合作银行里程积分销售款以及大型石油公司直升机包机等款项，信用风险较低。

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。“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 2018 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约 1,087,000,000 元(2017 年 12 月 31 日：人民币约 1,015,000,000 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，并对客户的财务状况进行信用评估，有关应收账款集中度风险的披露参见附注四(3)(iv)。

#### (i) 信用风险敞口及预期信用损失评估

本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备，并以应收账款账龄与违约损失率对照表为基础计算其预期信用损失。根据本集团的历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况有显著差异，因此在根据账龄信息计算预期信用损失时进一步区分为应收航空票款和应收其他款项。

下表列示了在 2018 年 6 月 30 日，本集团应收航空票款的信用风险敞口及预期信用损失的相关信息：

	违约损失率	期末账面余额	期末坏账准备
3 个月内 (含 3 个月)	0%	2,368	-
3 个月至 1 年 (含 1 年)	50%	11	6
1 至 2 年 (含 2 年)	100%	-	-
2 至 3 年 (含 3 年)	100%	5	5
3 年以上	100%	17	17
		<u>2,401</u>	<u>28</u>

于 2018 年 6 月 30 日，本集团对其他应收账款按照预期信用损失的金额计提应收账款坏账准备，合计人民币 5 百万元。

# 中国南方航空股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2018 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)

### 十二 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值(续)

#### (1) 信用风险(续)

##### (a) 应收账款 (续)

在原金融工具准则下，有客观证明表明发生减值时才计提减值准备。下表列示了在 2017 年 12 月 31 日，本集团对应收账款计提坏账准备的情况。

	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	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	-	-	-	-
按组合计提的应收账款(*)	2,709	100	37	1
- 应收航空票款	1,982	73	29	1
- 其他	727	27	8	1
	<u>2,709</u>	<u>100</u>	<u>37</u>	<u>1</u>

\* 此类包括单项测试未发生减值的应收账款。

##### (b) 衍生工具

本集团与银行等交易对手方签订衍生工具合同，交易对方须有良好的信用评级，并且已跟本集团订立净额结算协议。鉴于交易对方的信用评级良好，本集团管理层并不预期交易对方会无法履行义务。

# 中国南方航空股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2018 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)

## 十二 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值(续)

### (2) 流动风险

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)。

于 2018 年 6 月 30 日，本集团的流动负债净额为人民币约 62,629,000,000 元(2017 年 12 月 31 日：人民币约 51,693,000,000 元)。本期，本集团经营活动现金净流入为人民币约 9,393,000,000 元；投资活动现金净流出为人民币约 6,894,000,000 元；筹资活动现金净流出为人民币约 4,043,000,000 元；现金及现金等价物减少为人民币约 1,541,000,000 元。

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。于 2018 年 6 月 30 日，本集团已获得多家国内银行提供最高为人民币约 261,110,000,000 元的贷款额度，其中尚未使用的银行授信额度为人民币约 205,835,000,000 元。

本集团于资产负债表日的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：

	2018 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	23,626	-	-	-	23,626	23,125
应付票据及应付账款 以及其他应付款	21,539	-	-	-	21,539	21,539
长期借款(包含一年内 到期部分)	2,863	5,214	1,213	375	9,665	8,892
应付债券(包含一年内 到期部分)	13,432	3,179	1,665	-	18,276	17,699
应付融资租赁款(包含 一年内到期部分)	11,968	11,661	33,357	29,041	86,027	73,745
其他流动负债	1,008	-	-	-	1,008	1,000
	<u>74,436</u>	<u>20,054</u>	<u>36,235</u>	<u>29,416</u>	<u>160,141</u>	<u>146,000</u>

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 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)

十二 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值(续)

(2) 流动风险(续)

	2017 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	20,953	-	-	-	20,953	20,626
应付票据及应付账款 以及其他应付款	19,701	-	-	-	19,701	19,701
长期借款(包含一年内 到期部分)	4,273	1,266	5,068	28	10,635	9,965
应付债券(包含一年内 到期部分)	3,550	8,410	6,907	-	18,867	17,696
应付融资租赁款(包含 一年内到期部分)	10,764	10,257	29,627	28,251	78,899	67,924
	<u>59,241</u>	<u>19,933</u>	<u>41,602</u>	<u>28,279</u>	<u>149,055</u>	<u>135,912</u>

(3) 利率风险

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

本集团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四(1)，(23)，(30)，(31)，(32)，(33) 及 (34)。本集团通过签订利率互换合约以及货币互换合约对冲利率风险。有关详细情况请参见附注四(19)及附注四(2)。

于 2018 年 6 月 30 日，在其他变量保持不变的情况下，假定利率增加 100 个基点将会导致本集团净利润及股东权益分别减少人民币约 537,000,000 元(2017 年 12 月 31 日：人民币约 530,000,000 元)。

# 中国南方航空股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2018 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)

## 十二 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值(续)

### (4) 外汇风险

除在附注四(62)中披露的外币余额外，本集团其他金融资产和金融负债大部分均以人民币结算。

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

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

本集团的大部分租赁债务及部分贷款主要以美元、日元及欧元为单位。由于本集团的外币负债一般都高于外币资产，故此人民币对美元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、货币互换合同外，并无其他方法可有效地对冲该外币风险。于截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间及 2017 年度，本集团未签署任何远期外汇合约。于 2017 年度，本集团签署了货币互换合同，详细情况请参见附注四(2)。

于 2018 年 6 月 30 日及 2017 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：

	2018 年 6 月 30 日				合计
	美元	日元	欧元	其他外币	
外币金融资产 -					
货币资金	512	43	192	536	1,283
应收款项	734	52	121	284	1,191
设备租赁定金	508	-	-	-	508
	<u>1,754</u>	<u>95</u>	<u>313</u>	<u>820</u>	<u>2,982</u>
外币金融负债 -					
短期借款	10,143	-	-	-	10,143
应付款项	1,282	9	18	296	1,605
长期借款(包含一年内到期部分)	154	-	-	-	154
应付融资租赁款(包含一年内到期部分)	29,671	1,520	4,009	263	35,463
	<u>41,250</u>	<u>1,529</u>	<u>4,027</u>	<u>559</u>	<u>47,365</u>

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 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)

十二 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值(续)

(4) 外汇风险(续)

	2017 年 12 月 31 日				合计
	美元	日元	欧元	其他外币	
外币金融资产 -					
货币资金	2,038	27	71	313	2,449
应收款项	823	44	171	342	1,380
设备租赁定金	517	-	-	-	517
	<u>3,378</u>	<u>71</u>	<u>242</u>	<u>655</u>	<u>4,346</u>
外币金融负债 -					
短期借款	8,037	-	-	-	8,037
应付款项	569	47	49	185	850
长期借款(包含一年内到期部分)	164	-	-	-	164
应付融资租赁款(包含一年内到期部分)	31,674	1,574	4,269	292	37,809
	<u>40,444</u>	<u>1,621</u>	<u>4,318</u>	<u>477</u>	<u>46,860</u>

假定除汇率以外的其他风险变量不变，本集团于 2018 年 6 月 30 日人民币兑美元的汇率变动使人民币升值 1%、人民币兑欧元的汇率变动使人民币升值 1%、人民币兑日元的汇率变动使人民币升值 10% (2017 年 12 月 31 日：人民币兑美元的汇率变动使人民币升值 1%、人民币兑欧元的汇率变动使人民币升值 1%、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)：

	股东权益增加	净利润增加
2018 年 6 月 30 日		
美元	297	297
欧元	28	28
日元	107	107
	<u>432</u>	<u>432</u>
2017 年 12 月 31 日		
美元	278	278
欧元	31	31
日元	116	116
	<u>425</u>	<u>425</u>

财务报表附注

截至 2018 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)

十二 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值(续)

(4) 外汇风险(续)

于 2018 年 6 月 30 日，在假定其他变量保持不变的前提下，人民币兑美元的汇率变动使人民币贬值 1%、人民币兑欧元的汇率变动使人民币贬值 1%、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。

(5) 燃油价格风险

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

于资产负债表日，本集团无燃油期权合约。

假定燃油的消耗量不变，燃油价格上升 10%，将导致本集团本期营运成本上升人民币约 1,938,000,000 元(2017 年：人民币约 1,540,000,000 元)。

(6) 公允价值估计

(i) 持续的以公允价值计量的资产/(负债)

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次： 相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次： 除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次： 相关资产或负债的不可观察输入值。



中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 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)

十二 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值(续)

(6) 公允价值估计(续)

(i) 持续的以公允价值计量的资产/(负债)(续)

资产	附注	2018 年 6 月 30 日			合计
		第一层次	第二层次	第三层次	
其他非流动金融资产					
-上市公司股票投资	四(12)	70	-	-	70
-非上市公司股权投资	四(12)	-	-	26	26
其他权益工具投资	四(11)				
-非上市公司股权投资		-	-	224	224
-上市公司非流通股股票投资		-	-	824	824
套期工具	四(19)	-	98	-	98
衍生金融资产	四(2)	-	23	-	23
		70	121	1,074	1,265

资产/(负债)	附注	2017 年 12 月 31 日			合计
		第一层次	第二层次	第三层次	
可供出售金融资产	四(9)				
-上市可供出售权益工具		85	-	-	85
-可供出售权益工具		-	-	537	537
套期工具	四(19)	-	46	-	46
衍生金融负债	四(2)	-	(64)	-	(64)
		85	(18)	537	604

本期，本集团金融工具的公允价值的估值技术并未发生改变。

本期，上述金融工具公允价值计量所属层次在三个层次之间没有发生重大转换。

(ii) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团于 2018 年 6 月 30 日各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

## 十二 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值(续)

### (7) 公允价值确认方法和假设

对于在资产负债表日以公允价值计量的金融资产及金融负债以及上述附注十二(6)披露的公允价值信息，本集团在估计金融工具公允价值时运用了下述主要方法和假设。

#### (i) 可供出售金融资产

对于上市可供出售权益工具，其公允价值是按资产负债表日的市场报价确定的。对于可供出售权益工具，其公允价值以收益法估计得出。此项估值技术的不可观察输入值主要包括被投资单位的预期利润增长率及预期股利分配率。而折现率的选取是参照被投资单位的可参考交易市场的平均报酬率。该可供出售权益工具的公允价值与被投资单位的预期利润增长率及预期股利分配率正相关，与折现率负相关。

#### (ii) 其他非流动金融资产

对于上市公司股票投资，其公允价值是按资产负债表日的市场报价确定的。对于非上市公司股权投资，其公允价值以市场法估计得出。此项估值技术的不可观察输入值主要包括流动性折扣，权益工具的公允价值与流动性折扣呈负相关。

#### (iii) 其他权益工具投资

对于非上市公司股权投资，其公允价值以市场法估计得出。此项估值技术的不可观察输入值主要包括流动性折扣，权益工具的公允价值与流动性折扣呈负相关。对于上市公司非流通股权益工具，其公允价值以收益法估计得出。此项估值技术的不可观察输入值主要包括被投资单位的预期利润增长率及预期股利分配率。而折现率的选取是参照被投资单位的可参考交易市场的平均报酬率。权益工具的公允价值与被投资单位的预期利润增长率及预期股利分配率正相关，与折现率负相关。

# 中国南方航空股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2018 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)

## 十二 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值(续)

### (7) 公允价值确认方法和假设(续)

第三层次公允价值计量的量化信息如下：

	2018 年 6 月 30 日			
	的公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间
非上市公司股权投资	250	市场法	流动性折扣	43.0%-47.6%
上市公司非流通股 股票投资	824	收益法	预测期预测利润增长率 永续增长率 预期股利分配率 折现率	10%-20% 10% 28% 12.29%
	2017 年 12 月 31 日			
	的公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间
可供出售权益工具	537	收益法	预测期预测利润增长率 永续增长率 预期股利分配率 折现率	10%-15% 9% 27% 12.29%

#### (iv) 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。

#### (v) 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。

#### (vi) 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。

# 中国南方航空股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2018 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)

### 十三 资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团利用资产负债比率(以总负债除以总资产)监控资本结构。

于 2018 年 6 月 30 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团的资产负债比率如下：

	2018年6月30日	2017年12月31日
总负债	164,609	156,164
总资产	229,118	218,329
资产负债比率	<u>71.84%</u>	<u>71.53%</u>

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 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)

十四 母公司财务报表主要项目注释

(1) 应收票据及应收账款

	2018年6月30日	2017年12月31日
应收账款	2,806	2,103
减：坏账准备	27	27
	<u>2,779</u>	<u>2,076</u>

(a) 应收账款按账龄分析如下：

	2018年6月30日	2017年12月31日
1年以内(含1年)	2,774	2,076
1至2年(含2年)	9	9
2至3年(含3年)	5	7
3年以上	18	11
	<u>2,806</u>	<u>2,103</u>
减：坏账准备	27	27
	<u>2,779</u>	<u>2,076</u>

(b) 应收账款的减值

本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备，并以应收账款账龄与违约损失率对照表为基础计算其预期信用损失。根据本公司的历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况有显著差异，因此在根据逾期信息计算预期信用损失时进一步区分为应收航空票款和应收其他款项。

下表列示了于 2018 年 6 月 30 日，本公司应收航空票款的信用风险敞口及预期信用损失的相关信息。

	违约损失率	期末账面余额	期末坏账准备
3个月内(含3个月)	0%	2,164	-
3个月至1年(含1年)	50%	7	4
1至2年(含2年)	100%	-	-
2至3年(含3年)	100%	5	5
3年以上	100%	17	17
		<u>2,193</u>	<u>26</u>

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 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)

十四 母公司财务报表主要项目注释(续)

(1) 应收票据及应收账款(续)

(b) 应收账款的减值(续)

于 2018 年 6 月 30 日，本公司对其他应收账款按照预期信用损失的金额计提应收账款坏账准备，合计人民币 1 百万元。

(c) 应收账款按类别分析如下：

	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	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	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款				
(i)	2,103	100	27	1
- 应收航空票款	1,757	84	27	2
- 其他	346	16	-	-
	2,103	100	27	1

(i) 此类包括单项测试未发生减值的应收账款。

(d) 本期计提的坏账准备金额为人民币约 1,000,000 元，无收回或转回的坏账准备。

(e) 本期，本公司实际核销的应收账款为人民币约 1,000,000 元，均为与第三方交易产生，且无单项重大的应收账款核销。

(f) 于 2018 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额总额比例 (%)
余额前五名的应收账款总额	928	12	33.1

(g) 本期，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。

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 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)

十四 母公司财务报表主要项目注释(续)

(2) 其他应收款

	注	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息		-	2
应收股利	(a)	100	4
其他	(b)	1,032	1,145
		<u>1,132</u>	<u>1,151</u>
减：坏账准备		1	1
		<u>1,131</u>	<u>1,150</u>

(a) 应收股利

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
厦门航空	83	-
南航财务	15	-
其他	2	4
	<u>100</u>	<u>4</u>

于 2018 年 6 月 30 日，本集团不存在重要的账龄超过 1 年的应收股利。

(b) 其他

(i) 按客户类别分析如下：

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
飞机设备制造商回扣款	385	555
押金及保证金	76	414
其他	571	176
	<u>1,032</u>	<u>1,145</u>
减：坏账准备	1	1
	<u>1,031</u>	<u>1,144</u>

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 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)

十四 母公司财务报表主要项目注释(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 其他(续)

(ii) 其他应收款按账龄分析如下：

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	637	559
1 至 2 年(含 2 年)	18	35
2 至 3 年(含 3 年)	26	37
3 年以上	351	514
	<u>1,032</u>	<u>1,145</u>
减：坏账准备	1	1
	<u>1,031</u>	<u>1,144</u>

于 2018 年 6 月 30 日及 2017 年 12 月 31 日，账龄在 1 年以上的其他应收款主要为本公司可用于未来抵扣航材采购款以及发生的修理费用的应收飞机设备制造商回扣款以及押金及保证金，该等款项信用风险为低。

(iii) 本期无计提、收回或转回的坏账准备情况 (2017 年同期：无)。

(iv) 本期，本公司不存在核销的其他应收款。

(v) 于 2018 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款余额总额的比例(%)
客户 1	第三方	265	1 年以内	25.7
客户 2	第三方	254	1-6 年	24.6
客户 3	第三方	53	1-4 年	5.1
客户 4	第三方	27	1-6 年	2.6
客户 5	第三方	26	1 年以内	2.5
		<u>625</u>		<u>60.5</u>

(vi) 本期，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。

(vii) 于 2018 年 6 月 30 日及 2017 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

截至 2018 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)

### 十四 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：

	注	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
子公司	(a)	8,283	8,167
合营企业	(b)	1,086	1,015
联营企业	(c)	2,854	2,717
		<u>12,223</u>	<u>11,899</u>
减：减值准备		-	-
		<u>12,223</u>	<u>11,899</u>

本公司不存在长期股权投资变现的重大限制。

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 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)

十四 母公司财务报表主要项目注释(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 对子公司的投资

	2017 年 12 月 31 日	本期增减变动			2018 年 6 月 30 日	减值准备	本期宣告分派的 现金股利
		增加投资	减少投资	计提减值准备			
厦门航空	1,046	-	-	-	1,046	-	83
汕头航空	168	-	-	-	168	-	-
珠海航空	150	-	-	-	150	-	-
贵州航空(注)	546	108	-	-	654	-	-
重庆航空	720	-	-	-	720	-	-
河南航空	2,400	-	-	-	2,400	-	-
白云物流	128	-	-	-	128	-	-
南联食品	234	-	-	-	234	-	-
北京地服	18	-	-	-	18	-	-
珠海通航	1,000	-	-	-	1,000	-	-
贸易公司	218	-	-	-	218	-	-
大连航食	31	-	-	-	31	-	-
珠海翔翼	1,294	-	-	-	1,294	-	-
其他子公司	214	8	-	-	222	-	-
	<u>8,167</u>	<u>116</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8,283</u>	<u>-</u>	<u>83</u>

注：本公司于本期间以现金对贵州航空增资人民币约 108,000,000 元，于贵州航空持股比例不变。

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 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)

十四 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

	2017 年 12 月 31 日	追加或减少 投资	按权益法调整 的净损益	本期增减变动			计提减值 准备	2018 年 6 月 30 日	减值准备
				其他综合收益	宣告发放现金 股利或利润	其他权益 变动			
广州飞机维修工程	959	-	59	-	-	-	-	1,018	-
其他	56	-	12	-	-	-	-	68	-
	<u>1,015</u>	<u>-</u>	<u>71</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,086</u>	<u>-</u>

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 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)

十四 母公司财务报表主要项目注释(续)

(3) 长期股权投资(续)

(c) 对联营企业的投资

	2017 年 12 月 31 日	追加或减少 投资	按权益法调整 的净损益	本期增减变动			计提减值 准备	2018 年 6 月 30 日	减值准备
				其他综合收益	宣告发放现金 股利或利润	其他权益 变动			
南航财务	424	-	24	-	(15)	-	-	433	-
四川航空	1,595	-	108	-	-	-	-	1,703	-
文化传媒公司	282	-	20	-	-	-	-	302	-
新疆实业	106	-	(2)	-	-	-	-	104	-
沈阳空港物流	83	-	2	-	-	-	-	85	-
其他	227	-	18	-	(18)	-	-	227	-
	<u>2,717</u>	<u>-</u>	<u>170</u>	<u>-</u>	<u>(33)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,854</u>	<u>-</u>

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 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)

十四 母公司财务报表主要项目注释(续)

(4) 营业收入和营业成本

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2018 年	2017 年
主营业务收入(a)	45,602	41,116
其他业务收入(b)	979	827
	<u>46,581</u>	<u>41,943</u>
主营业务成本	40,704	36,649
其他业务成本(b)	476	382
	<u>41,180</u>	<u>37,031</u>

本公司主营业务收入是指从本公司航空运输业务分部所取得之收入。

(a) 主营业务收入

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2018 年	2017 年
客运	40,655	36,288
货运及邮运	4,005	3,768
其他	942	1,060
	<u>45,602</u>	<u>41,116</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间			
	2018 年		2017 年	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
租赁	562	333	444	239
其他	417	143	383	143
	<u>979</u>	<u>476</u>	<u>827</u>	<u>382</u>

(c) 本公司提供客运、货邮运于客户取得服务或商品控制权的时点确认收入，租赁收入于服务提供期间确认收入。

# 中国南方航空股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2018 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)

### 十四 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)

##### (d) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

于 2018 年 6 月 30 日，本集团分摊至尚未履约的常旅客里程奖励计划的交易价格为人民币约 3,336,000,000 元。预计将于会员在积分有效期内兑换飞行奖励或其他奖励，并取得相关服务或商品控制权时确认为当期损益。

#### (5) 投资收益

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2018 年	2017 年
成本法核算的长期股权投资收益	83	224
权益法核算的长期股权投资收益	241	294
	<u>324</u>	<u>518</u>

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

截至 2018 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)

## 补充资料

### 一 非经常性损益明细表

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2018 年	2017 年 (经重述)
非流动资产处置净损益(附注四(54)及(57))	292	361
应收款项坏账准备转回	4	-
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外(附注四(56))	16	5
扣除非流动资产处置净损益及政府补助及超过规定结算时限的票证(a)的其他各项营业外收支净额(附注四(56)及(57))	248	211
所得税影响额	(140)	(144)
少数股东权益影响额(税后)	(118)	(143)
	<u>302</u>	<u>290</u>

非经常性损益明细表的编制基础：

根据中国证监会《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) 2017 年及以前年度，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。自 2018 年 1 月 1 日起，本集团按照客户行使合同权利的模式按弃用比例将弃用机票的金额确认为运输收入。
- (b) 本集团的融资渠道包括外币浮动利率借款，本集团通过开展套期保值业务，运用衍生工具锁定利率、汇率，控制利率波动风险、汇率波动风险对本集团经营的影响。本集团认为，该等业务与本集团正常经营业务直接相关，因此将该等业务产生的损益界定为经常性损益项目。

# 中国南方航空股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2018 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)

## 补充资料(续)

### 二 境内外会计准则下会计数据差异

同时按照国际财务报告准则与按企业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 2018 年	2017 年	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
按企业会计准则	2,137	2,768	51,508	49,594
按国际财务报告准则调整的 项目及金额：				
拨款转入(a)	-	1	(8)	(8)
专项借款汇兑损益的资 本化调整(b)	(58)	15	138	196
本公司同一控制下 企业合并调整(c)	-	(1)	237	237
以上调整对税务的影响	14	(4)	(33)	(47)
以上调整对少数股东权 益的影响	2	(7)	(34)	(36)
按国际财务报告准则	<u>2,095</u>	<u>2,772</u>	<u>51,808</u>	<u>49,936</u>

差异原因说明如下：

- (a) 2017 年以前，根据中国企业会计准则，政府拨入的投资补助等专项拨款中若国家相关规定作为资本公积处理的，本集团将其计入资本公积。与资产相关的政府补助于初始确认时予以递延并在相关资产的使用寿命内按直线法摊销计入当期损益。

根据于 2017 年生效的中国企业会计准则的会计政策变更，对于与资产相关的政府补助(除专项拨款)，本公司采用与国际会计准则一致的会计处理，即从相应资产的成本中扣除。

以上与政府补助相关的差异由 2017 年以前收到的并于中国企业会计准则下计入资本公积的政府补助产生。

- (b) 根据企业会计准则，外币专项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。



# 中国南方航空股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2018 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)

### 补充资料(续)

#### 二 境内外会计准则下会计数据差异(续)

- (c) 根据中国企业会计准则，本公司在同一控制下的企业合并取得的子公司的资产和负债，按照账面价值计量，与支付的合并对价的差额调整所有者权益。同一控制下的企业合并，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，因此中国企业会计准则下对合并财务报表的年初数以及前期比较报表进行相应重述。根据国际财务报告准则，对同一控制下企业合并采用购买法计量。

#### 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		每股收益			
	净资产收益率(%)		基本每股收益		稀释每股收益	
	2018 年	2017 年	截至 6 月 30 日止 6 个月期间			
	6 月 30 日	6 月 30 日	2018 年	2017 年	2018 年	2017 年
		(经重述)				
归属于公司普通股						
股东的净利润	4.17	6.20	0.21	0.28	0.21	0.28
扣除非经常性损益后						
归属于公司普通股						
股东的净利润	3.58	5.55	0.18	0.25	0.18	0.25