

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公告全部或任何部份內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



中国南方航空股份有限公司

CHINA SOUTHERN AIRLINES COMPANY LIMITED

(在中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

(股份代號：1055)

於其他市場發佈的公告

本公告乃根據《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》第13.10B條而作出。

茲載列中國南方航空股份有限公司在上海證券交易所網站刊登的以下資料的中文全文，僅供參閱。

1. 中國南方航空股份有限公司2021年度內部控制評價報告；
2. 中國南方航空股份有限公司2021年度獨立董事述職報告；
3. 中國南方航空股份有限公司關於2021年度A股募集資金存放與實際使用情況的專項報告；
4. 關於中國南方航空股份有限公司2021年度非經營性資金佔用及其他關聯資金往來情況的專項說明；
5. 對中國南方航空股份有限公司關於2021年度A股募集資金存放與實際使用情況的專項報告的鑒證報告；
6. 中國國際金融股份有限公司關於中國南方航空股份有限公司2021年度募集資金存放與使用情況的專項核查報告；
7. 中國南方航空股份有限公司董事會審計與風險管理委員會2021年度履職情況報告；
8. 中國南方航空股份有限公司獨立董事關於第九屆董事會第五次會議相關事項的專項說明及獨立意見；
9. 中國國際金融股份有限公司關於中國南方航空股份有限公司與中國南航集團財務有限公司關聯交易的核查意見；
10. 關於中國南方航空股份有限公司2021年度涉及財務公司關聯交易的存款、貸款等金融業務匯總表的專項說明；
11. 中國南方航空股份有限公司對中國南航集團財務有限公司的風險持續評估報告；

12. 關於中國南方航空股份有限公司2021年度營業收入扣除情況的專項報告；
13. 內部控制審計報告；
14. 審計報告；及
15. 中國南方航空股份有限公司關於聘任會計師事務所的公告。

承董事會命
中國南方航空股份有限公司
公司秘書
謝兵

中華人民共和國，廣州
2022年3月30日

於本公告日期，董事包括執行董事馬須倫及韓文勝；及獨立非執行董事劉長樂、顧惠忠、郭為及閻焱。

中国南方航空股份有限公司

2021 年度内部控制评价报告

中国南方航空股份有限公司全体股东：

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求（以下简称企业内部控制规范体系），结合本公司（以下简称公司）内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司2021年12月31日（内部控制评价报告基准日）的内部控制有效性进行了评价。

一. 重要声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目标是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

二. 内部控制评价结论

1. 公司于内部控制评价报告基准日，是否存在财务报告内部控制重大缺陷

是 否

2. 财务报告内部控制评价结论

有效 无效

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

3. 是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

4. 自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间影响内部控制有效性评价结论的因素

适用 不适用

自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

5. 内部控制审计意见是否与公司财务报告内部控制有效性的评价结论一致

是 否

6. 内部控制审计报告对非财务报告内部控制重大缺陷的披露是否与公司内部控制评价报告披露一致

是 否

三. 内部控制评价工作情况

(一). 内部控制评价范围

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要单位、业务和事项以及高风险领域。

1. **纳入评价范围的主要单位包括：**本次内部控制评价工作范围包括股份本部，新疆、北方、北京、深圳、黑龙江、吉林、大连、湖北、湖南、海南、广西、上海、西安、四川、云南分公司，厦门航空、通用航空公司、河南公司、贵州公司、汕头公司、珠海公司、重庆公司、南阳基地，翔翼公司、物流公司、南联食品公司、嘉源公司，技术分公司、贸易公司、明珠公司，北京南航地面服务有限公司、广东南航电子商务有限公司、中国南方航空货运有限公司、南航海外（香港）有限公司、南航南沙融资租赁（广州）有限公司、南龙国际货运有限公司等。

2. **纳入评价范围的单位占比：**

指标	占比（%）
纳入评价范围单位的资产总额占公司合并财务报表资产总额之比	100
纳入评价范围单位的营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额之比	100

3. **纳入评价范围的主要业务和事项包括：**

2021 年纳入公司内部控制评价范围的主要业务和事项包括：公司治理层面内部控制框架，业务流

程层面的销售及促销、航材管理、飞机及发动机管理、其他固定资产管理、成本费用支出、资金及投资管理、人力资源、财务报告、一般信息技术控制、合同管理、基建管理、对外担保、对子公司的管理、内部信息传递、采购及业务外包、全面预算管理、存货管理、研发项目管理共 18 个方面，评价范围涵盖了财务报告相关与非财务报告相关内容。

4. 重点关注的高风险领域主要包括：

2021 年，公司持续推进内控评价范围全覆盖。本年将下属非正常营业公司、SPV 公司纳入内控评价范围，分析梳理此类单位的总体管理情况、日常管控重点，关注重要业务运作及决策流程、监控资金资产流向，提高风险防范能力。在持续关注高风险测试点内控执行有效性的基础上，结合公司机构改革优化进程，重点关注相关业务板块职责划分、业务流梳理、制度配套等方面的内控设计有效性，防范调整过渡期管理风险；围绕公司战略决策部署及近年内外部监管重点，补充完善衍生金融工具等业务的内控流程和内控风险点，持续关注各业务领域内控执行有效性。在部分领域试行基础上，继续将更多的廉洁风险点和内部审计关注点纳入内控评价范围，进一步充实内控评价内容，加大内控评价广度和深度，持续加强对重点领域和关键业务环节的评价力度。

5. 上述纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的主要方面，是否存在重大遗漏

是 否

6. 是否存在法定豁免

是 否

7. 其他说明事项

无

(二). 内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司依据企业内部控制规范体系及《中国南方航空集团有限公司内部控制体系评价实施办法》，组织开展内部控制评价工作。

1. 内部控制缺陷具体认定标准是否与以前年度存在调整

是 否

公司董事会根据企业内部控制规范体系对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司规模、行业特征、风险偏好和风险承受度等因素，区分财务报告内部控制和非财务报告内部控制，研究确定了适用于本公司的内部控制缺陷具体认定标准，并与以前年度保持一致。

2. 财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
营业收入总额	所有潜在影响金额大于等于当年合并财务报表营业收入总额 0.5% 的被视为重	所有潜在影响金额大于等于当年合并财务报表营业收入总额 0.1%，小于 0.5%	所有潜在影响金额小于当年合并财务报表营业收入总额 0.1% 的被视为一般缺

	大缺陷。	的被视为重要缺陷。	陷。
总资产值	所有潜在影响金额大于等于当年合并财务报表总资产值 0.5%的被视为重大缺陷。	所有潜在影响金额大于等于当年合并财务报表总资产值 0.1%，小于 0.5%的被视为重要缺陷。	所有潜在影响金额小于当年合并财务报表总资产值 0.1%的被视为一般缺陷。

说明：

无

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	该缺陷产生的直接或潜在负面影响的性质非常严重、涉及范围很广，控制失效发生的频率很高的缺陷。认定时需要考虑该缺陷的成因等因素。
重要缺陷	该缺陷产生的直接或潜在负面影响的性质较严重、涉及范围较广，控制失效发生的频率较高的缺陷。认定时需要考虑该缺陷的成因等因素。
一般缺陷	除重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺陷。

说明：

无

3. 非财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
营业收入总额	所有潜在影响金额大于等于当年合并财务报表营业收入总额 0.5%的被视为重大缺陷。	所有潜在影响金额大于等于当年合并财务报表营业收入总额 0.1%，小于 0.5%的被视为重要缺陷。	所有潜在影响金额小于当年合并财务报表营业收入总额 0.1%的被视为一般缺陷。
总资产值	所有潜在影响金额大于等于当年合并财务报表总资产值 0.5%的被视为重大缺陷。	所有潜在影响金额大于等于当年合并财务报表总资产值 0.1%，小于 0.5%的被视为重要缺陷。	所有潜在影响金额小于当年合并财务报表总资产值 0.1%的被视为一般缺陷。

说明：

无

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

缺陷性质	定性标准
------	------

重大缺陷	该缺陷产生的直接或潜在负面影响的性质非常严重、涉及范围很广，控制失效发生的频率很高的缺陷。认定时需要考虑该缺陷的成因等因素。
重要缺陷	该缺陷产生的直接或潜在负面影响的性质较严重、涉及范围较广，控制失效发生的频率较高的缺陷。认定时需要考虑该缺陷的成因等因素。
一般缺陷	除重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺陷。

说明：

无

(三). 内部控制缺陷认定及整改情况

1. 财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

1.1. 重大缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重大缺陷

是 否

1.2. 重要缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重要缺陷

是 否

1.3. 一般缺陷

报告期内，公司对内部控制评价过程中发现的财务报告相关的一般缺陷进行了积极的整改，以进一步完善公司的业务流程及内部控制。

1.4. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重大缺陷

是 否

1.5. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重要缺陷

是 否

2. 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

2.1. 重大缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

2.2. 重要缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重要缺陷

是 否

2.3. 一般缺陷

报告期内，公司对内部控制评价过程中发现的非财务报告相关的一般缺陷进行了积极的整改，以进一步完善公司的业务流程及内部控制

2.4. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

2.5. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重要缺陷

是 否

四. 其他内部控制相关重大事项说明

1. 上一年度内部控制缺陷整改情况

适用 不适用

2. 本年度内部控制运行情况及下一年度改进方向

适用 不适用

3. 其他重大事项说明

适用 不适用

董事长（已经董事会授权）：马须伦

中国南方航空股份有限公司

2022年3月30日

中国南方航空股份有限公司 2021 年度独立董事述职报告

2021 年，作为中国南方航空股份有限公司（以下简称“南航”或“公司”）的独立董事，我们严格遵照《公司法》、《上市公司治理准则》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《中国南方航空股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）、《中国南方航空股份有限公司独立董事工作制度》以及境内外上市地上市规则等法律法规的规定，忠实、诚信、勤勉地履行独立董事的职责和义务，客观、独立、公正地参与公司决策，全面了解公司经营运作，关注公司持续健康发展，充分发挥自身专业优势，发表独立客观意见，促进公司规范运作，切实维护全体股东，尤其是中小股东的合法权益。

现将 2021 年度的履职情况汇报如下：

一、基本情况

公司董事会现有独立董事 4 名，独立董事人数超过董事会人数的二分之一，且均为财务、金融、管理等领域的资深专业人士，独立董事专业背景和人数比例均符合相关法律法规的要求。独立董事个人工作履历、专业背景以及兼职情况请参见公司 2021 年年度报告“公司治理”。

（一）独立董事变更情况

因公司第八届董事会任期届满，公司 2021 年 4 月 30 日召开 2021 年第一次临时股东大会，审议通过《关于选举公司第九届董事会独立非执行董事的议案》，选举刘长乐先

生、顾惠忠先生、郭为先生、阎焱先生为公司第九届董事会独立非执行董事。郑凡先生、谭劲松先生、焦树阁先生不再担任公司独立非执行董事。

(二) 独立董事在董事会专门委员会任职情况

公司独立董事在董事会下属五个专门委员会中均有任职，其中审计与风险管理委员会三名委员全部由独立董事担任，审计与风险管理委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会主任委员均为独立董事。具体任职情况如下：

专门委员会	委员	主任委员
航空安全委员会	马须伦、韩文胜、郭为	马须伦
战略与投资委员会	马须伦、刘长乐、顾惠忠	马须伦
审计与风险管理委员会	顾惠忠、郭为、阎焱	顾惠忠
提名委员会	马须伦、刘长乐、顾惠忠	顾惠忠
薪酬与考核委员会	韩文胜、顾惠忠、郭为	郭为

(三) 独立性情况说明

2021年作为独立董事任职期间，我们自身及直系亲属、主要社会关系均不在公司及其附属企业任职、未直接或间接持有公司股份、不在公司主要股东单位任职，已分别向公司提供了独立性确认函。我们没有从公司及其主要股东或有利害关系的机构和个人取得额外的、未予披露的其他权益。因此，不存在影响独立董事独立性的情况。

二、年度履职概况

2021年，公司共召开3次股东大会，14次董事会会议，2次航空安全委员会会议，1次战略与投资委员会会议，7次审

计与风险管理委员会会议，2次提名委员会会议，2次薪酬与考核委员会会议。2021年，郑凡先生、谭劲松先生、焦树阁先生均列席1次股东大会，顾惠忠先生列席3次股东大会，刘长乐先生、郭为先生均列席2次股东大会，阎焱先生列席1次股东大会。我们积极出席会议，会前均详细审阅相关议案，主动了解并获取做出决策所需要的材料；会上详细听取公司管理层的汇报，积极参与讨论，以严谨、客观、负责的态度，对公司利润分配、关联交易、对外担保、非公开发行股票、高级管理人员选聘等重大事项，发表了独立意见。因公务原因不能亲自出席董事会的独立董事，均及时、有效地委托其他独立董事出席并行使表决权，未出现独立董事缺席的情况。在审慎考虑后，全体独立董事对所有议案均投了赞成票，没有出现投弃权票、反对票和无法发表意见的情况。报告期内，独立董事无提议召开董事会、提议聘用或者解聘会计师事务所、独立聘请外部审计机构和咨询机构等情况。

我们参加董事会会议的情况如下：

姓名	应参加会议次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议	相关决议表决结果
郑凡	4	0	3	1	0	否	赞成
顾惠忠	14	5	9	0	0	否	赞成
谭劲松	4	1	3	0	0	否	赞成
焦树阁	4	1	3	0	0	否	赞成

刘长乐	10	4	6	0	0	否	赞成
郭为	10	4	6	0	0	否	赞成
阎焱	10	3	6	1	0	否	赞成

2021 年度，我们发挥专业特长，对公司发展战略、规范运作、经营管理、风险内控、机构改革、优化资产负债结构等提出了诸多意见和建议。另外，为全面、深入了解公司生产经营情况，更好履行职责，我们有计划地进行现场调研。2021 年，我们先后赴北京分公司、华北营销中心、珠海航空有限公司、南航通用航空有限公司、珠海翔翼航空技术有限公司、珠海保税区摩天宇航空发动机维修有限公司等单位，针对“十四五”发展规划、成本管控、风险内控、市场营销、客户服务、改革发展等方面的工作情况进行检查和调研，并向公司管理层书面提出了意见和建议。

在积极履行职责的同时，我们也非常注重加强自身建设，加强对民航相关领域知识的学习，积极参加优化治理体系、董事持续责任等相关培训，掌握最新监管政策法规，持续提升履职能力。

三、年度履职重点关注事项的情况

报告期内，公司董事会、股东大会的召集召开符合法定程序，重大经营决策履行了相关程序，符合法律法规和《公司章程》的规定。我们对提交董事会的议案均进行了认真研究，并提出专业意见和建议。同时，我们还重点关注了公司的战略制定、关联交易、对外担保、股权融资、董事和高级管理人员选聘及履职、利润分配、内部控制、信息披露等事

项，从促进公司持续经营和长远发展，维护股东利益尤其是中小股东利益的角度，对公司在决策、执行以及披露等方面的合法合规性，做出独立明确的判断，具体情况如下：

（一）关联交易

报告期内，我们严格按照境内外上市地上市规则的规定，对公司关联交易事项进行事前审核，发表独立意见，我们认为公司关联交易和审议决策程序符合上市地上市规则以及《公司章程》规定；关联交易相关条款是根据一般商业条款按市场规则、经公平磋商后订立，定价合理，符合市场公允条件，未损害公司及股东，特别是中小股东的利益；公司关联交易事项有利于公司的经营和长远发展，符合公司和全体股东的利益。关联董事均已回避表决关联交易议案。2021 年审核并发表独立意见的重要关联交易事项如下：

1. 2021 年 5 月，董事会审议批准公司与中国南方航空集团有限公司（以下简称“南航集团”）、中国南航集团财务有限公司（以下简称“南航财务”）签署《委托贷款合同》，南航集团通过南航财务将人民币 10 亿元以委托贷款方式借予公司，年利率 3.85%，贷款期限为三年；

2. 2021 年 10 月，董事会审议批准公司与南航集团签订《关于认购中国南方航空股份有限公司非公开发行 A 股股票之附条件生效的股份认购协议》，公司与南龙控股有限公司签订《关于认购中国南方航空股份有限公司非公开发行 H 股股票之附条件生效的股份认购协议》；

3. 2021 年 12 月，董事会审议批准公司与深圳航空食品

有限公司续签《配餐服务框架协议》，协议期限为三年，2022-2024年各年交易上限分别为人民币2.0亿元，人民币2.3亿元和人民币2.65亿元；

4. 2021年12月，董事会审议批准公司与中国南航集团文化传媒股份有限公司续签《传媒服务框架协议》，协议期限为三年，2022-2024年各年交易上限分别为人民币2.4亿元、人民币2.61亿元和人民币2.82亿元。

（二）对外担保

报告期内，我们作为公司独立董事，对公司对外担保情况进行审慎调查，并发表了独立意见。2021年5月，公司董事会审议通过公司子公司厦门航空有限公司（以下简称“厦门航空”）对下属公司提供担保，该担保事项充分考虑了上述公司生产经营和发展的实际需要，有利于拓宽其融资渠道，降低融资成本，符合公司和厦门航空整体发展的需要，符合公司和全体股东的利益，决策程序符合上市地上市规则以及《公司章程》规定，合法有效。不存在为控股股东及其关联方、任何非法人单位提供担保等情况。公司严格遵循有关法规要求，采取了切实可行的措施，严格控制对外担保风险，不存在违规担保的情况，亦不存在损害公司利益尤其是中小投资者利益的情形。上述议案经董事会审议通过后已提交2020年年度股东大会审议批准。

（三）股权融资及募集资金使用情况

1. 关于延长使用暂时闲置募集资金事项的情况

2021年6月，公司审议批准非公开发行A股股票和公

开发行 A 股可转换公司债券暂时闲置募集资金现金管理的延期方案。公司严格遵照中国证监会和上海证券交易所有关规定，做好信息披露，确保募集资金现金管理的合规性、安全性和流动性，提高募集资金使用效率，增加公司收益，增强公司持续发展的能力。公司 2020 年非公开发行 A 股股票和公开发行 A 股可转债募集资金存放和实际使用符合中国证监会《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》、《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法》等相关法规要求。董事会会议召开程序、表决程序均符合相关法律法规及《公司章程》的规定，形成的决议合法、有效，符合公司和全体股东的利益。

2.非公开发行股票

2021 年 10 月，公司董事会同意非公开发行 A 股股票和非公开发行 H 股股票，本次募集资金用途符合国家相关产业政策及《上市公司监管指引第 2 号-上市公司募集资金管理和使用的监管要求》、《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法》的相关规定，有利于提高公司的综合抗风险能力。本次非公开发行 A 股股票和非公开发行 H 股股票的定价原则符合法律法规的规定，相关具体方案切实可行；公司制定了提升未来回报的相应填补措施以应对本次发行摊薄即期股东收益，符合全体股东的利益；公司审议本次非公开发行 A 股股票和非公开发行 H 股股票相关事项时，关联董事进行了回避，董事会会议召开程序、表决程序均符合相关法律法规及《公司章程》的规定，形成的决议合法、有效，不存在

损害公司及其全体股东，特别是中小股东利益的行为。上述非公开发行 A 股股票议案经董事会审议通过后已提交公司 2021 年第二次临时股东大会审议批准。

（四）高级管理人员任免、薪酬及履职情况

报告期内，公司董事会聘任了韩文胜先生、姚勇先生为公司高级管理人员。在充分了解候选人的教育背景、工作经历和专业素养等综合情况后，我们对新任高级管理人员提名和聘任的决策程序进行了审核，发表了同意的独立意见，提名程序合乎有关法律、法规和《公司章程》的规定。

报告期内，我们作为公司独立董事，根据《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《上市公司治理准则》、《公司章程》等有关规定，同意高级管理人员任积东先生因工作变动不再担任公司副总经理，辞任程序符合有关法律、法规和《公司章程》的规定。

报告期内，薪酬与考核委员会审议了高级管理人员绩效合约、年薪兑现方案等议案，符合相关规定，不存在损害公司及股东利益的情形。2021 年 10 月，公司董事会审议通过公司高级管理人员 2020 年年薪兑现方案。

报告期内，公司的总经理韩文胜担任南航集团总经理，公司的副总经理章正荣、罗来君及吴颖湘担任南航集团副总经理，公司的副总经理、总会计师、财务总监姚勇担任南航集团总会计师。中国证券监督管理委员会上市公司监管部已同意豁免前述高级管理人员兼职限制。我们一致认为，2021 年度公司及南航集团能按照相关监管规定，严格要求和规范

韩文胜、章正荣、罗来君、吴颖湘及姚勇等公司高级管理人员的履职行为，确保其勤勉尽责，优先履行公司高级管理人员的职责，切实维护公司和中小股东合法权益。上述公司高级管理人员严格按照《公司法》、《证券法》及上市地相关法律法规要求，勤勉尽责，切实履行了承诺，未因上述兼职损害公司及中小股东合法权益。

（五）业绩预告情况

报告期内，我们一直关注公司的业绩情况，与公司及审计师保持密切沟通，确保公司按照监管规定及时发布业绩预告。按照监管规定，2022年1月，公司发布了2021年年度业绩预亏公告。

（六）聘任会计师事务所

报告期内，我们对公司聘任外部审计师事项进行了认真审议。公司董事会同意公司聘任毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2021年度国内财务报告和内部控制报告、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公司2021年度香港财务报告提供专业服务，并提请股东大会授权董事会根据具体工作情况决定其酬金。我们就聘任外部审计师事项发表了事前认可意见。我们认为，毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）及毕马威会计师事务所在执业资质、专业胜任能力，投资者保护能力，独立性及良好的诚信状况等方面符合相关法律法规规定，公司聘任外部审计师事项的决策程序符合相关法律法规以及《公司章程》的规定，合法有效，不存在损害

公司及中小股东利益的情况。

（七）利润分配情况

2021年3月，公司董事会审议通过公司2020年度利润分配预案，建议2020年度不进行现金分红，不进行资本公积转增股本等利润分配。经测算，2018-2020年累计分配的现金股利超过该三年实现的年均合并报表归属于母公司股东可分配利润，符合《公司章程》规定的“最近三年以现金方式累计分配的利润不少于公司于该三年实现的年均可分配利润的30%”的标准。鉴于2020年公司经营亏损，不符合公司章程规定的利润分配条件，建议2020年度不进行现金分红，不进行资本公积转增股本等利润分配。

我们作为公司独立董事，认为公司2020年度利润分配预案，符合公司目前实际情况，符合公司和全体股东利益；董事会依据相关法律法规的要求履行了对该事项的表决程序，审议程序合法有效，不存在损害股东特别是中小股东利益的情况。同意董事会提出的公司2020年度利润分配预案，并同意提请公司2020年度股东大会审议。公司2020年度股东大会审议批准了上述利润分配方案。

（八）计提减值准备

报告期内，我们作为公司独立董事，根据《公司章程》等有关规定，基于独立判断的立场，同意公司及子公司计提减值准备方案。该方案依据充分，符合企业会计准则等有关规定，符合公司资产的实际状况；计提减值准备的审批程序合法合规，不存在损害公司和股东特别是中小股东利益的情

形。

（九）公司及股东承诺履行情况

报告期内，根据中国证监会发布的《上市公司监管指引第4号——上市公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及上市公司承诺及履行》以及广东证监局发布的《关于进一步做好上市公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及上市公司承诺及履行工作的通知》的要求，公司就截至2021年底全部未履行完承诺的相关情况进行了全面的自查，对控股股东在承诺期内未履行完毕的事项做出了如实的披露，未发现公司及控股股东违反承诺的情况。

（十）信息披露的执行

根据上市地监管规定、《公司章程》、《中国南方航空股份有限公司上市公司信息披露管理制度》和《中国南方航空股份有限公司重大信息内部报告制度》，我们仔细审阅会议材料的真实性、完整性和准确性，以及信息披露的合法合规性、境内外披露的一致性。2021年，公司持续增加信息披露的透明度，公司每月在境内外交易所网站披露公司生产运营数据。在定期报告披露方面，我们严格按照《中国南方航空股份有限公司独立董事年报工作指引》、以及《中国南方航空股份有限公司独立董事工作制度》的规定，在定期报告的编制和披露过程中，以诚信负责的态度履行独立董事的职责和义务。在年报披露前，我们和公司管理层、审计师保持及时有效沟通，听取了公司管理层关于公司安全生产经营和重大事项的进展情况的汇报，以及审计师对公司财务报告审

计和内部控制审计的整体安排；仔细审阅公司的年度审计工作计划、证券监管部门要求做好年报工作的文件以及其他相关资料；通过与审计师电话沟通、单独见面会等形式，详细了解审计进度，督促审计师严格依照审计计划开展工作。审计与风险管理委员会召开会议听取审计师对财务报告的审计意见，就相关问题询问公司财务部及审计师。我们认为公司财务报告的编制遵循了中国会计准则和国际财务报告准则及相关规定，财务报告的内容和格式符合境内外监管机构相关规定，财务报告的信息真实反映了公司的经营业绩和财务状况。2021年，公司连续八年获得上海证券交易所信息披露 A 级评价。

（十一）内部控制的执行

2021年，公司加强相关方面内部控制设计有效性及执行有效性的评价，持续改进与完善公司各项管理，提升公司的风险防控能力。2021年，公司持续推进内控评价范围全覆盖。本年将下属非正常营业公司、SPV公司纳入内控评价范围，分析梳理此类单位的总体管理情况、日常管控重点，关注重要业务运作及决策流程、监控资金资产流向，提高风险防范能力。在持续关注高风险测试点内控执行有效性的基础上，结合公司机构改革优化进程，重点关注相关业务板块职责划分、业务流梳理、制度配套等方面的内控设计有效性，防范调整过渡期管理风险；围绕公司战略决策部署及近年内外部监管重点，补充完善衍生金融工具等业务的内控流程和内控风险点，持续关注各业务领域内控执行有效性。在部分

领域试行基础上，继续将更多的廉洁风险点和内部审计关注点纳入内控评价范围，进一步充实内控评价内容，加大内控评价广度和深度，持续加强对重点领域和关键业务环节的评价力度。

我们与公司管理层及中介机构保持密切联系，多次召开会议，聚焦公司管理的高风险领域，督促公司内部审计机构增加业务流程的评估并扩大内部控制测试范围。我们还就审计范围、审计程序、审计发现问题的处理等事项与审计师进行多次沟通，确保公司顺利完成内部控制评价工作。我们持续关注公司内控制度的建立健全及执行情况，审阅并批准内部审计计划的制订、编制与实施，定期听取公司内部审计部门的工作汇报，评估内部审计工作的结果，督促重大问题的整改，指导内部审计部门的有效运作，确保公司内部审计部门能够完成证券监管部门的要求及满足公司对内部审计的需要。我们还听取了审计师关于公司内部控制情况的审核意见，关注内部控制中可能存在的风险并对存在的问题提出了改进意见。我们认为公司已构建较为完善的内部控制体系和评价体系，并有效执行内部控制制度，能为公司真实、客观、公允地编制财务报告提供合理保证。公司 2021 年度不存在财务报告相关及非财务报告相关的内部控制重大缺陷。

（十二）董事会及下属专门委员会运作情况

公司董事会及专门委员会会议的召集、召开、审议程序符合《公司章程》和各专门委员会工作规则的相关要求，为董事会决策提供了有力支撑。

四、总体评价和建议

2021年，我们按照境内外法律法规、《公司章程》等有关规定，履行独立董事职责，诚信、勤勉、审慎、独立地行使职权，重点防范风险，切实维护了公司整体利益和全体股东的合法权益，较好地发挥了独立董事的作用。

2022年，我们将继续加强与公司其他董事、监事和管理层的沟通，加大对公司的调研范围，围绕落实高质量发展总体思路和“十四五”发展规划，重点关注国企改革三年行动任务、建立客户经营体系、构建成本领先长效机制、完善服务质量体系、大湾区发展布局、加快“阳光采购”体系建设等工作，以及公司风险管理和内部控制建设的持续完善等，我们将继续忠实、勤勉地履行职责，充分发挥独立董事作用，维护公司的整体利益和全体股东的合法权益，推动公司健康持续发展。

我们对公司在2021年给予我们工作上的大力支持和积极配合表示衷心的感谢。

特此报告。

刘长乐 顾惠忠 郭 为 阎 焱

2022年3月30日

中国南方航空股份有限公司

关于2021年度A股募集资金存放与实际 使用情况的专项报告

一、募集资金基本情况

(一) 实际募集资金金额、资金到位情况

1.2020年非公开发行A股股票

根据本公司2019年10月30日第八届董事会第十次会议决议、2019年12月27日的2019年第二次临时股东大会、2019年第一次A股类别股东大会及2019年第一次H股类别股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会于2020年5月14日签发的《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[2020]918号）的核准，本公司非公开发行不超过2,453,434,457股新股（以下简称“2020年非公开发行A股股票”）。截至2020年6月11日止，本公司实际非公开发行人民币普通股（A股）2,453,434,457股，每股面值人民币1.00元，每股发行价格为人民币5.21元，募集资金总额共计人民币12,782,393,520.97元，扣除保荐承销费用（含增值税）人民币2,000,000.00元后，实际收到的现金认购款净额为人民币12,780,393,520.97元，上述资金到位情况已经毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具毕马威华振验字第2000486号验资报告。上述现金认购款净额扣除由本公司支付的其他发行费用（含增值税）共计人民币4,308,207.55元后，实际

募集资金净额为人民币 12,776,085,313.42 元。

2.2020 年公开发行 A 股可转债

根据本公司 2020 年 5 月 14 日召开的第八届董事会第十三次会议决议和 2020 年 6 月 30 日召开的 2019 年年度股东大会、2020 年第一次 A 股类别股东大会及 2020 年第一次 H 股类别股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会于 2020 年 9 月 16 日签发的《关于核准中国南方航空股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可 [2020] 2264 号）的核准，本公司公开发行面值总额人民币 160 亿元的 A 股可转换公司债券（以下简称“2020 年公开发行 A 股可转债”）。截至 2020 年 10 月 21 日止，本公司实际公开发行可转换公司债券 160,000,000 张，每张面值人民币 100.00 元，每张发行价格为人民币 100.00 元，募集资金总额共计人民币 16,000,000,000.00 元，扣除保荐承销费用（含增值税）人民币 17,691,726.00 元后，实际收到的现金认购款净额为人民币 15,982,308,274.00 元。上述资金到位情况已经毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具毕马威华振验字第 2000749 号募集资金验证报告。上述现金认购款净额扣除应由本公司支付的其他发行费用（含增值税）共计人民币 2,704,354.28 元后，实际募集资金净额为人民币 15,979,603,919.72 元。

（二）2021 年度募集资金使用情况及结余情况

1.2020 年非公开发行 A 股股票

本公司 2021 年度使用募集资金人民币 3,729,091,528.99 元，截至 2021 年 12 月 31 日，已累计使用募集资金人民币

10,695,237,293.60 元，尚未使用的募集资金余额为人民币 2,080,848,019.82 元，均未包括利息收入及闲置募集资金现金管理收益；募集资金存放银行产生的利息收入及闲置募集资金现金管理收益共计人民币 316,334,024.93 元。于 2021 年 12 月 31 日，本公司对闲置募集资金进行现金管理的尚未赎回或未到期金额合计为人民币 2,329,000,000.00 元，募集资金账户余额为人民币 68,182,044.75 元。

2.2020 年公开发行 A 股可转债

本公司 2021 年度使用募集资金人民币 4,525,818,415.60 元，截至 2021 年 12 月 31 日，已累计使用募集资金人民币 10,294,429,733.97 元，尚未使用的募集资金余额为人民币 5,685,174,185.75 元，均未包括利息收入及闲置募集资金现金管理收益；募集资金存放银行产生的利息收入及闲置募集资金现金管理收益共计人民币 410,516,387.63 元。于 2021 年 12 月 31 日，本公司对闲置募集资金进行现金管理的尚未赎回或未到期金额为人民币 6,050,000,000.00 元，募集资金账户余额为人民币 45,690,573.38 元。

二、募集资金管理情况

（一）募集资金的管理制度情况

为规范公司募集资金管理和使用，保护投资者权益，本公司根据《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》、《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法》等法律、法规和规范性文件以及本公司章程的规定，制定了《中国南方航空股份有限公司募集资金使用与管理制度》（以下简称

“《募集资金管理制度》”）。

（二）募集资金管理情况

历次募集资金到位以来，本公司按照《募集资金管理制度》的有关规定存放、使用及管理募集资金，根据《募集资金管理制度》对募集资金实行专户管理，在银行设立募集资金专户。

1.2020 年非公开发行 A 股股票

2020 年 6 月 12 日，本公司与保荐机构中国国际金融股份有限公司（以下简称“中金公司”）及中国光大银行股份有限公司广州分行签订了《募集资金专户存储三方监管协议》。协议主要条款与上海证券交易所《募集资金专户存储三方监管协议（范本）》一致，不存在重大差异。

本公司为本次非公开发行 A 股股票募集资金在中国光大银行股份有限公司广州分行下属分支机构中国光大银行股份有限公司佛山分行开设募集资金专户。募集资金到账后，已立即全部存放于募集资金专户内。

2020 年 10 月 13 日，本公司第八届董事会临时会议、第八届监事会临时会议同意增加本公司全资子公司南航南沙融资租赁（广州）有限公司（以下简称“南沙租赁公司”）作为 2020 年非公开发行 A 股股票募集资金投资项目（以下简称“募投项目”）中“引进 31 架飞机项目”的实施主体，即由本公司和南沙租赁公司作为上述募投项目的共同实施主体。

2020 年 10 月 22 日，本公司、南沙租赁公司与保荐机构中金公司及中国光大银行股份有限公司广州分行签订了《募集资金专户存储四方监管协议》。协议主要条款与上海证券交易所《募

集资金专户存储三方监管协议（范本）》一致，不存在重大差异。

南沙租赁公司为 2020 年非公开发行 A 股股票募集资金在中国光大银行股份有限公司广州分行下属分支机构中国光大银行股份有限公司广州天河支行开设募集资金专户。根据南沙租赁公司飞机引进付款进度拨付的 2020 年非公开发行 A 股股票募集资金全部暂时存放于该募集资金专户内。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司及南沙租赁公司(募投项目的共同实施主体)在开户银行专户的募集资金情况如下：

开户名	开户行	账号	账户余额 (人民币元)
中国南方航空股份有限公司	中国光大银行股份有限公司佛山分行	38720188000280452	46,950,134.81
南航南沙融资租赁（广州）有限公司	中国光大银行股份有限公司广州天河支行	38650188000188830	21,231,909.94

2.2020 年公开发行 A 股可转债

2020 年 10 月 21 日，本公司与保荐机构中金公司及中国光大银行股份有限公司广州分行签订了《募集资金专户存储三方监管协议》。协议主要条款与上海证券交易所《募集资金专户存储三方监管协议（范本）》一致，不存在重大差异。

本公司为 2020 年公开发行 A 股可转债募集资金在中国光大银行股份有限公司广州分行下属分支机构中国光大银行股份有限公司佛山分行开设募集资金专项账户。募集资金到账后，已立即全部存放于募集资金专项账户内。

2020 年 11 月 13 日，本公司第八届董事会临时会议、第八届监事会临时会议同意增加本公司全资子公司南沙租赁公司作为 2020 年公开发行 A 股可转债募投项目“飞机购置、航材购置及

维修项目”中 11 架飞机购置项目的实施主体，即由本公司和南沙租赁公司作为上述募投项目的共同实施主体。

2020 年 11 月 27 日，本公司、南沙租赁公司与保荐机构中金公司及中国光大银行股份有限公司广州分行签订了《募集资金专户存储四方监管协议》。协议主要条款与上海证券交易所《募集资金专户存储三方监管协议（范本）》一致，不存在重大差异。

南沙租赁公司为 2020 年公开发行 A 股可转债募集资金在中国光大银行股份有限公司广州分行下属分支机构中国光大银行股份有限公司广州天河支行开设募集资金专户。根据南沙租赁公司飞机引进付款进度拨付的 2020 年公开发行 A 股可转债募集资金全部暂时存放于该募集资金专户内。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司及南沙租赁公司(募投项目的共同实施主体)在开户银行专户的募集资金情况如下：

开户名	开户行	账号	账户余额 (人民币元)
中国南方航空股份有限公司	中国光大银行股份有限公司佛山分行	38720188000312602	41,397,877.77
南航南沙融资租赁(广州)有限公司	中国光大银行股份有限公司广州天河支行	38650188000197684	4,292,695.61

三、2021 年募集资金的实际使用情况

(一) 募投项目的资金使用情况

1. 2020 年非公开发行 A 股股票

根据本公司所披露的 2020 年非公开发行 A 股股票募集资金用途，非公开发行 A 股募集资金在扣除发行费用后主要用于引进 31 架飞机项目及偿还公司借款两个项目。截至 2021 年 12 月 31 日已分别投入募集资金人民币 7,195,237,293.60 元及人民币

3,500,000,000.00 元，均未包括利息收入及闲置募集资金现金管理收益，占募集资金承诺投资总额的比例分别为 77.57%及 100.00%。除此之外，本公司未将募集资金用于其他用途。

募投项目的资金具体情况，请见《附表 1：2020 年非公开发行 A 股股票：2021 年募集资金使用情况对照表》。

2.2020 年公开发行 A 股可转债

根据本公司所披露的 2020 年公开发行 A 股可转债募集资金用途，公开发行 A 股可转债募集资金在扣除发行费用后主要用于飞机购置、航材购置及维修项目，引进备用发动机及补充流动资金三个项目。截至 2021 年 12 月 31 日已分别投入募集资金人民币 4,904,844,932.90 元、人民币 589,584,801.07 元及人民币 4,800,000,000.00 元，均未包括利息收入及闲置募集资金现金管理收益，占募集资金承诺投资总额的比例分别为 46.36%、98.26%及 100.00%。除此之外，本公司未将募集资金用于其他用途。

募投项目的资金具体情况，请见《附表 2：2020 年公开发行 A 股可转债：2021 年募集资金使用情况对照表》。

（二）募投项目先期投入及置换情况

1.2020 年非公开发行 A 股股票

根据本公司章程第一百七十八条规定，本公司第八届董事会以董事签字同意方式，一致通过了《关于使用募集资金置换先期已投入资金的议案》，同意使用募集资金人民币 5,273,926,157.75 元置换 2019 年 11 月 1 日至 2020 年 6 月 11 日止期间已预先投入募集资金投资项目的自筹资金，并由毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）出具了毕马威华振专字第

2000813号《对中国南方航空股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况报告的鉴证报告》。保荐机构中金公司已对本公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金出具了核查意见。

2.2020年公开发行A股可转债

根据本公司章程第一百七十八条规定，本公司第八届董事会以董事签字同意方式，一致通过了《关于使用募集资金置换先期投入资金的议案》，同意使用募集资金人民币445,608,783.59元置换2020年5月15日至2020年9月30日止期间已预先投入募集资金投资项目的自筹资金，并由毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）出具了毕马威华振专字第2001017号《对中国南方航空股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况报告的鉴证报告》。保荐机构中金公司已对本公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金出具了核查意见。

（三）用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

本公司2020年非公开发行A股股票不存在以闲置募集资金暂时补充流动资金的情况，2020年公开发行A股可转债不存在以闲置募集资金暂时补充流动资金的情况。

（四）对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

1.2020年非公开发行A股股票

根据本公司章程第一百七十八条规定，本公司第八届董事会于2020年6月23日以董事签字同意方式，一致通过《关于对闲置募集资金进行现金管理的议案》，在董事会审议通过之日起12个月内，同意公司对非公开发行A股股票部分闲置募集资金

进行现金管理，金额不超过人民币 75 亿元（含）。投资产品品种为七天通知存款和大额存单，根据募集资金使用计划，匹配不同期限的七天通知存款和大额存单产品，在上述额度范围内，资金可滚动使用。现金管理期限自董事会审议通过之日起 12 个月内有效。

根据本公司章程第一百七十八条规定，本公司第九届董事会于 2021 年 6 月 4 日以董事签字同意方式，一致通过《关于延长使用闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司非公开发行 A 股股票暂时闲置募集资金现金管理延期方案，延长期限自前次董事会授权有效期结束之日起 12 个月，即 2021 年 6 月 23 日至 2022 年 6 月 22 日。投资产品品种为七天通知存款和大额存单等存款类产品，金额不超过人民币 48 亿元（含），额度范围内滚动管理。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司对闲置募集资金进行现金管理的尚未赎回或未到期金额合计为人民币 2,329,000,000.00 元，其中，七天通知存款本金为人民币 40,000,000.00 元，大额存单本金为人民币 2,289,000,000.00 元。

2.2020 年公开发行 A 股可转债

根据本公司章程第一百七十八条规定，本公司第八届董事会于 2020 年 10 月 23 日以董事签字同意方式，一致通过《关于闲置募集资金进行现金管理的议案》，在董事会审议通过之日起 12 个月内，同意公司对公开发行 A 股可转债部分闲置募集资金进行现金管理，金额不超过人民币 108 亿元（含）。投资产品品种为七天通知存款和大额存单，根据募集资金使用计划，匹配

不同期限的七天通知存款和大额存单产品，在上述额度范围内，资金可滚动使用。现金管理期限自董事会审议通过之日起 12 个月内有效。

根据本公司章程第一百七十八条规定，本公司第九届董事会于 2021 年 6 月 4 日以董事签字同意方式，一致通过《关于延长使用闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司公开发行 A 股可转换公司债券暂时闲置募集资金现金管理延期方案，延长期限自前次董事会授权有效期结束之日起 12 个月，即 2021 年 10 月 23 日至 2022 年 10 月 22 日。投资产品品种为七天通知存款和大额存单等存款类产品，金额不超过人民币 94 亿元（含），额度范围内滚动管理。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司对闲置募集资金进行现金管理的尚未赎回或未到期金额为人民币 6,050,000,000.00 元，其中，七天通知存款本金为人民币 18,000,000.00 元，大额存单的本金为人民币 6,032,000,000.00 元。

（五）用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况

本公司 2020 年非公开发行 A 股股票不存在超募资金，2020 年公开发行 A 股可转债不存在超募资金。

（六）超募资金用于在建项目及新项目（包括收购资产等）的情况

本公司 2020 年非公开发行 A 股股票不存在超募资金，2020 年公开发行 A 股可转债不存在超募资金。

（七）节余募集资金使用情况

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司 2020 年非公开发行 A 股股票尚在投入过程中，不存在节余募集资金；2020 年公开发行 A 股可转债募集资金尚在投入过程中，不存在节余募集资金。

四、变更募投项目的资金使用情况

本公司 2020 年非公开发行 A 股股票不存在变更募投项目情况，2020 年公开发行 A 股可转债不存在变更募投项目情况。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

2021 年度本公司真实、准确、完整、及时地披露了 A 股募集资金的相关信息，募集资金管理不存在违规情形。

中国南方航空股份有限公司

吕洪伦

董事长

(签字)

张勇

副总经理、总会计师、财务总监、主管会计工作的公司负责人

(签字)

张勇

财务部总经理、会计机构负责人

(签字)



2022年 3月 30日

附表：1.2020 年非公开发行 A 股股票：2021 年募集资金使用情况对照表

2.2020 年公开发行 A 股可转债：2021 年募集资金使用情况对照表

附表 1

2020 年非公开发行 A 股股票：2021 年募集资金使用情况对照表

单位：人民币万元

募集资金总额 (注)		1,277,608.53		本年度投入募集资金总额				372,909.15				
变更用途的募集资金总额		不适用		已累计投入募集资金总额				1,069,523.73				
变更用途的募集资金总额比例		不适用										
承诺投资项目	已变更项目, 含部分变更 (如有)	募集资金承诺投资总额 (注)	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额 (1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额 (2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额 (3) = (2)-(1)	截至期末投入进度 (%) (4) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
1. 引进 31 架飞机项目	否	927,608.53	927,608.53	927,608.53	372,909.15	719,523.73	(208,084.80)	77.57%	不适用	不适用	不适用	否
2. 偿还公司借款	否	350,000.00	350,000.00	350,000.00	—	350,000.00	—	100.00%	不适用	不适用	不适用	否
合计	—	1,277,608.53	1,277,608.53	1,277,608.53	372,909.15	1,069,523.73	(208,084.80)	83.71%	—	—	—	—
未达到计划进度原因 (分具体募投项目)				不适用								
项目可行性发生重大变化的情况说明				不适用								
募集资金投资项目先期投入及置换情况				<p>根据本公司章程第一百七十八条规定, 本公司第八届董事会以董事签字同意方式, 一致通过了《关于使用募集资金置换先期已投入资金的议案》, 同意使用募集资金人民币 5,273,926,157.75 元置换 2019 年 11 月 1 日至 2020 年 6 月 11 日止期间已预先投入募集资金投资项目的自筹资金, 并由毕马威华振会计师事务所 (特殊普通合伙) 出具了毕马威华振专字第 2000813 号《对中国南方航空股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况报告的鉴证报告》。保荐机构中金公司已对本公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金出具了核查意见。</p>								
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况				不适用								



附表 1

2020 年非公开发行 A 股股票：2021 年募集资金使用情况对照表 (续)

<p>对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况</p>	<p>根据本公司章程第一百七十八条规定，本公司第八届董事会于 2020 年 6 月 23 日以董事签字同意方式，一致通过《关于对闲置募集资金进行现金管理的议案》，在董事会审议通过之日起 12 个月内，同意公司对非公开发行 A 股股票部分闲置募集资金进行现金管理，金额不超过人民币 75 亿元（含）。投资产品品种为七天通知存款和大额存单，根据募集资金使用计划，匹配不同期限的七天通知存款和大额存单产品，在上述额度范围内，资金可滚动使用。现金管理期限自董事会审议通过之日起 12 个月内有效。根据本公司章程第一百七十八条规定，本公司第九届董事会于 2021 年 6 月 4 日以董事签字同意方式，一致通过《关于延长使用闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司非公开发行 A 股股票暂时闲置募集资金现金管理延期方案。延长期限自前次董事会授权有效期结束之日起 12 个月，即 2021 年 6 月 23 日至 2022 年 6 月 22 日。投资产品品种为七天通知存款和大额存单等存款类产品，金额不超过人民币 48 亿元（含），额度范围内滚动管理。截至 2021 年 12 月 31 日，本公司对闲置募集资金进行现金管理的尚未赎回或未到期金额合计为人民币 2,329,000,000.00 元，其中，七天通知存款本金为人民币 40,000,000.00 元，大额存单本金为人民币 2,289,000,000.00 元。</p>
<p>用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况</p>	<p>不适用</p>
<p>募集资金结余的金额及形成原因</p>	<p>本公司 2021 年度使用募集资金人民币 3,729,091,528.99 元，截至 2021 年 12 月 31 日，已累计使用募集资金人民币 10,695,237,293.60 元，尚未使用的募集资金余额为人民币 2,080,848,019.82 元，均未包括利息收入及闲置募集资金现金管理收益；募集资金存放银行产生的利息收入及闲置募集资金现金管理收益共计人民币 316,334,024.93 元。于 2021 年 12 月 31 日，本公司对闲置募集资金进行现金管理的尚未赎回或未到期金额合计为人民币 2,329,000,000.00 元，募集资金账户余额为人民币 68,182,044.75 元。</p>
<p>募集资金其他使用情况</p>	<p>不适用</p>

注：本公司 2020 年非公开发行 A 股股票募集资金总额为人民币 12,782,393,520.97 元，扣除保荐承销费用（含增值税）人民币 2,000,000.00 元后，实际收到的现金认购款净额为人民币 12,780,393,520.97 元。上述现金认购款净额扣除由本公司支付的其他发行费用（含增值税）共计人民币 4,308,207.55 元后，实际募集资金净额为人民币 12,776,085,313.42 元。募集资金承诺投资总额根据实际募集资金情况调整为人民币 12,776,085,313.42 元。



附表 2

2020 年公开发行 A 股可转债：2021 年募集资金使用情况对照表

单位：人民币万元

募集资金总额（注）		1,597,960.39		本年度投入募集资金总额					452,581.84			
变更用途的募集资金总额		不适用		已累计投入募集资金总额					1,029,442.97			
变更用途的募集资金总额比例		不适用										
承诺投资项目	已变更项目，含部分变更（如有）	募集资金承诺投资总额（注）	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额（1）	本年度投入金额	截至期末累计投入金额（2）	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额（3）=（2）-（1）	截至期末投入进度（%）（4）=（2）/（1）	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
1. 飞机购置、航材购置及维修项目	否	1,057,960.39	1,057,960.39	1,057,960.39	421,550.93	490,484.49	(567,475.90)	46.36%	不适用	不适用	不适用	否
2. 引进备用发动机	否	60,000.00	60,000.00	60,000.00	31,030.91	58,958.48	(1,041.52)	98.26%	不适用	不适用	不适用	否
3. 补充流动资金	否	480,000.00	480,000.00	480,000.00	—	480,000.00	—	100.00%	不适用	不适用	不适用	否
合计	—	1,597,960.39	1,597,960.39	1,597,960.39	452,581.84	1,029,442.97	(568,517.42)	64.42%	—	—	—	—
未达到计划进度原因（分具体募投项目）				不适用								
项目可行性发生重大变化的情况说明				不适用								
募集资金投资项目先期投入及置换情况				<p>根据本公司章程第一百七十八条规定，本公司第八届董事会以董事签字同意方式，一致通过了《关于使用募集资金置换先期投入资金的议案》，同意使用募集资金人民币 445,608,783.59 元置换 2020 年 5 月 15 日至 2020 年 9 月 30 日止期间已预先投入募集资金投资项目的自筹资金，并由毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）出具了毕马威华振专字第 2001017 号《对中国南方航空股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况报告的鉴证报告》。保荐机构中金公司已对本公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金出具了核查意见。</p>								
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况				不适用								



附表 2

2020 年公开发行 A 股可转债：2021 年募集资金使用情况对照表 (续)

对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况	根据本公司章程第一百七十八条规定，本公司第八届董事会于 2020 年 10 月 23 日以董事签字同意方式，一致通过《关于闲置募集资金进行现金管理的议案》，在董事会审议通过之日起 12 个月内，同意公司对公开发行 A 股可转债部分闲置募集资金进行现金管理，金额不超过人民币 108 亿元（含）。投资产品品种为七天通知存款和大额存单，根据募集资金使用计划，匹配不同期限的七天通知存款和大额存单产品，在上述额度范围内，资金可滚动使用。现金管理期限自董事会审议通过之日起 12 个月内有效。根据本公司章程第一百七十八条规定，本公司第九届董事会于 2021 年 6 月 4 日以董事签字同意方式，一致通过《关于延长使用闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司公开发行 A 股可转换公司债券暂时闲置募集资金现金管理延期方案，延长期限自前次董事会授权有效期结束之日起 12 个月，即 2021 年 10 月 23 日至 2022 年 10 月 22 日。投资产品品种为七天通知存款和大额存单等存款类产品，金额不超过人民币 94 亿元（含），额度范围内滚动管理。本公司对闲置募集资金进行现金管理的尚未赎回或未到期金额为人民币 6,050,000,000.00 元，其中，七天通知存款本金为人民币 18,000,000.00 元，大额存单的本金为人民币 6,032,000,000.00 元。
用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况	不适用
募集资金结余的金额及形成原因	本公司 2021 年使用募集资金人民币 4,525,818,415.60 元，截至 2021 年 12 月 31 日，已累计使用募集资金人民币 10,294,429,733.97 元，尚未使用的募集资金余额为人民币 5,685,174,185.75 元，均未包括利息收入及闲置募集资金现金管理收益；募集资金存放银行产生的利息收入及闲置募集资金现金管理收益共计人民币 410,516,387.63 元。于 2021 年 12 月 31 日，本公司对闲置募集资金进行现金管理的尚未赎回或未到期金额为人民币 6,050,000,000.00 元，募集资金账户余额为人民币 45,690,573.38 元。
募集资金其他使用情况	不适用

注：本公司 2020 年公开发行 A 股可转债募集资金总额为人民币 16,000,000,000.00 元，扣除保荐承销费用（含增值税）人民币 17,691,726.00 元后，实际收到的现金认购款净额为人民币 15,982,308,274.00 元。上述现金认购款净额扣除由本公司支付的其他发行费用（含增值税）共计人民币 2,704,354.28 元后，实际募集资金净额为人民币 15,979,603,919.72 元。募集资金承诺投资总额根据实际募集资金情况调整为人民币 15,979,603,919.72 元。





KPMG Huazhen LLP
8th Floor, KPMG Tower
Oriental Plaza
1 East Chang An Avenue
Beijing 100738
China
Telephone +86 (10) 8508 5000
Fax +86 (10) 8518 5111
Internet kpmg.com/cn

毕马威华振会计师事务所
(特殊普通合伙)
中国北京
东长安街1号
东方广场毕马威大楼8层
邮政编码: 100738
电话 +86 (10) 8508 5000
传真 +86 (10) 8518 5111
网址 kpmg.com/cn

关于中国南方航空股份有限公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明

毕马威华振专字第 2200413 号

中国南方航空股份有限公司董事会:

我们接受委托,按照中国注册会计师审计准则审计了中国南方航空股份有限公司(以下简称“南方航空”)2021 年度的财务报表,包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注,并于 2022 年 3 月 30 日签发了标准无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会、中华人民共和国公安部、国务院国有资产监督管理委员会和中国银行保险监督管理委员会发布的《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》(证监会公告[2022]26 号)的要求,南方航空编制了本专项说明所附的南方航空 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表(以下简称“汇总表”)。

编制和对外披露汇总表,并确保其真实性、合法性及完整性是南方航空的责任。我们在抽样基础上对汇总表所载项目金额与我们审计南方航空 2021 年度财务报表时南方航空提供的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对,在所有重大方面没有发现不一致。



关于中国南方航空股份有限公司
2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明(续)

毕马威华振专字第 2200413 号

为了更好地理解南方航空 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供南方航空为 2021 年年度报告披露之目的使用，未经本所书面同意，不得用于其他任何目的。

毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师

李婉薇



梁曦



中国 北京

2022 年 3 月 30 日

附件 中国南方航空股份有限公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

中国南方航空股份有限公司

2021年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

金额单位：人民币百万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2021年期初占用资金余额	2021年度占用累计发生金额(不含利息)	2021年度占用资金的利息(如有)	2021年度偿还累计发生金额	2021年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前大股东及其附属企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
总计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2021年期初往来资金余额	2021年度往来累计发生金额(不含利息)	2021年度往来资金的利息(如有)	2021年度偿还累计发生金额	2021年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	中国南方航空集团有限公司	控股股东	其他应收款	-	32	-	(32)	-	受托管理收入	经营性往来
	中国北方航空有限公司	控股股东的附属企业	其他应收款	-	9	-	(9)	-	受托管理收入	经营性往来
	深圳市白云航空旅游有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	3	203	-	(204)	2	民航销售款	经营性往来
	南航保险经纪有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	-	18	-	(18)	-	销售服务费	经营性往来
	中国南航集团文化传媒股份有限公司	控股股东的附属企业	其他应收款	2	2	-	(1)	3	广告媒体受托代理收入款	经营性往来
小计				5	264	-	(264)	5		

中国南方航空股份有限公司

2021年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表(续)

金额单位：人民币百万元

其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2021年期初往来资金余额	2021年度往来累计发生金额(不含利息)	2021年度往来资金的利息(如有)	2021年度偿还累计发生金额	2021年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
上市公司的子公司及其附属企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
关联自然人	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他关联方及其附属企业	广州南航中免免税品有限公司	上市公司的合营企业	其他应收款	5	1	-	(5)	1	代垫款	非经营性往来
	广州飞机维修工程有限公司	上市公司的合营企业	其他应收款	9	11	-	(1)	19	代垫款	非经营性往来
小计				14	12	-	(6)	20		
总计				19	276	-	(270)	25		

此汇总表已于2022年3月30日获董事会批准。



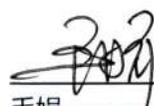
马须伦
董事长

(签名和盖章)



姚勇
副总经理、总会计师、财务总监
主管会计工作的公司负责人

(签名和盖章)



毛娟
财务部总经理
会计机构负责人

(签名和盖章)





对中国南方航空股份有限公司

关于 2021 年度 A 股募集资金存放与实际使用情况的专项报告的鉴证报告



KPMG Huazhen LLP
8th Floor, KPMG Tower
Oriental Plaza
1 East Chang An Avenue
Beijing 100738
China
Telephone +86 (10) 8508 5000
Fax +86 (10) 8518 5111
Internet kpmg.com/cn

毕马威华振会计师事务所
(特殊普通合伙)
中国北京
东长安街1号
东方广场毕马威大楼8层
邮政编码: 100738
电话 +86 (10) 8508 5000
传真 +86 (10) 8518 5111
网址 kpmg.com/cn

鉴证报告

毕马威华振专字第 2200414 号

中国南方航空股份有限公司全体股东:

我们接受委托, 对后附的中国南方航空股份有限公司(以下简称“南方航空”)《关于 2021 年度 A 股募集资金存放与实际使用情况的专项报告》(以下简称“专项报告”)执行了合理保证的鉴证业务, 就专项报告是否在所有重大方面按照中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)发布的《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求(2022 年修订)》(证监会公告[2022]15 号)和上海证券交易所发布的《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》(上证发[2022]2 号)及相关格式指引的要求编制, 以及是否在所有重大方面如实反映了南方航空 2021 年度 A 股募集资金的存放和实际使用情况发表鉴证意见。

一、企业对专项报告的责任

按照证监会发布的《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求(2022 年修订)》(证监会公告[2022]15 号)和上海证券交易所发布的《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》(上证发[2022]2 号)及相关格式指引的要求编制专项报告是南方航空董事会的责任, 这种责任包括设计、执行和维护与专项报告编制相关的内部控制, 以及保证专项报告内容的真实、准确、完整, 不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

第1页, 共 3 页



鉴证报告 (续)

毕马威华振专字第 2200414 号

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对专项报告发表鉴证意见。我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号 — 历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证工作。该准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行鉴证工作以对专项报告是否不存在重大错报获取合理保证。

鉴证工作涉及实施有关程序，以获取与专项报告是否在所有重大方面按照证监会发布的《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求（2022 年修订）》（证监会公告[2022]15 号）和上海证券交易所发布的《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》（上证发[2022]2 号）及相关格式指引的要求编制，以及是否在所有重大方面如实反映了南方航空 2021 年度 A 股募集资金的存放和实际使用情况相关的鉴证证据。选择的程序取决于我们的判断，包括对由于舞弊或错报导致的专项报告重大错报风险的评估。在执行鉴证工作过程中，我们实施了询问、在抽查的基础上检查支持专项报告金额和披露的证据以及我们认为必要的其他程序。

我们相信，我们获取的证据是充分、适当的，为发表鉴证意见提供了基础。

三、鉴证意见

我们认为，南方航空上述专项报告在所有重大方面按照证监会发布的《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求（2022 年修订）》（证监会公告[2022]15 号）和上海证券交易所发布的《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》（上证发[2022]2 号）及相关格式指引的要求编制，并在所有重大方面如实反映了南方航空 2021 年度 A 股募集资金的存放和实际使用情况。



鉴证报告 (续)

毕马威华振专字第 2200414 号

四、使用目的

本报告仅供南方航空为 2021 年年度报告披露之目的使用，未经本所书面同意，不得用于其他任何目的。

毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师



李婉薇

中国 北京



梁曦

2022 年 3 月 30 日

附件：中国南方航空股份有限公司关于 2021 年度 A 股募集资金存放与实际使用情况的专项报告

中国南方航空股份有限公司

关于2021年度A股募集资金存放与实际 使用情况的专项报告

一、募集资金基本情况

(一) 实际募集资金金额、资金到位情况

1.2020年非公开发行A股股票

根据本公司2019年10月30日第八届董事会第十次会议决议、2019年12月27日的2019年第二次临时股东大会、2019年第一次A股类别股东大会及2019年第一次H股类别股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会于2020年5月14日签发的《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[2020]918号）的核准，本公司非公开发行不超过2,453,434,457股新股（以下简称“2020年非公开发行A股股票”）。截至2020年6月11日止，本公司实际非公开发行人民币普通股（A股）2,453,434,457股，每股面值人民币1.00元，每股发行价格为人民币5.21元，募集资金总额共计人民币12,782,393,520.97元，扣除保荐承销费用（含增值税）人民币2,000,000.00元后，实际收到的现金认购款净额为人民币12,780,393,520.97元，上述资金到位情况已经毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具毕马威华振验字第2000486号验资报告。上述现金认购款净额扣除由本公司支付的其他发行费用（含增值税）共计人民币4,308,207.55元后，实际

募集资金净额为人民币 12,776,085,313.42 元。

2.2020 年公开发行 A 股可转债

根据本公司 2020 年 5 月 14 日召开的第八届董事会第十三次会议决议和 2020 年 6 月 30 日召开的 2019 年年度股东大会、2020 年第一次 A 股类别股东大会及 2020 年第一次 H 股类别股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会于 2020 年 9 月 16 日签发的《关于核准中国南方航空股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可 [2020] 2264 号）的核准，本公司公开发行面值总额人民币 160 亿元的 A 股可转换公司债券（以下简称“2020 年公开发行 A 股可转债”）。截至 2020 年 10 月 21 日止，本公司实际公开发行可转换公司债券 160,000,000 张，每张面值人民币 100.00 元，每张发行价格为人民币 100.00 元，募集资金总额共计人民币 16,000,000,000.00 元，扣除保荐承销费用（含增值税）人民币 17,691,726.00 元后，实际收到的现金认购款净额为人民币 15,982,308,274.00 元。上述资金到位情况已经毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具毕马威华振验字第 2000749 号募集资金验证报告。上述现金认购款净额扣除应由本公司支付的其他发行费用（含增值税）共计人民币 2,704,354.28 元后，实际募集资金净额为人民币 15,979,603,919.72 元。

（二）2021 年度募集资金使用情况及结余情况

1.2020 年非公开发行 A 股股票

本公司 2021 年度使用募集资金人民币 3,729,091,528.99 元，截至 2021 年 12 月 31 日，已累计使用募集资金人民币

10,695,237,293.60 元，尚未使用的募集资金余额为人民币 2,080,848,019.82 元，均未包括利息收入及闲置募集资金现金管理收益；募集资金存放银行产生的利息收入及闲置募集资金现金管理收益共计人民币 316,334,024.93 元。于 2021 年 12 月 31 日，本公司对闲置募集资金进行现金管理的尚未赎回或未到期金额合计为人民币 2,329,000,000.00 元，募集资金账户余额为人民币 68,182,044.75 元。

2.2020 年公开发行 A 股可转债

本公司 2021 年度使用募集资金人民币 4,525,818,415.60 元，截至 2021 年 12 月 31 日，已累计使用募集资金人民币 10,294,429,733.97 元，尚未使用的募集资金余额为人民币 5,685,174,185.75 元，均未包括利息收入及闲置募集资金现金管理收益；募集资金存放银行产生的利息收入及闲置募集资金现金管理收益共计人民币 410,516,387.63 元。于 2021 年 12 月 31 日，本公司对闲置募集资金进行现金管理的尚未赎回或未到期金额为人民币 6,050,000,000.00 元，募集资金账户余额为人民币 45,690,573.38 元。

二、募集资金管理情况

（一）募集资金的管理制度情况

为规范公司募集资金管理和使用，保护投资者权益，本公司根据《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》、《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法》等法律、法规和规范性文件以及本公司章程的规定，制定了《中国南方航空股份有限公司募集资金使用与管理制度》（以下简称

“《募集资金管理制度》”）。

（二）募集资金管理情况

历次募集资金到位以来，本公司按照《募集资金管理制度》的有关规定存放、使用及管理募集资金，根据《募集资金管理制度》对募集资金实行专户管理，在银行设立募集资金专户。

1.2020年非公开发行A股股票

2020年6月12日，本公司与保荐机构中国国际金融股份有限公司（以下简称“中金公司”）及中国光大银行股份有限公司广州分行签订了《募集资金专户存储三方监管协议》。协议主要条款与上海证券交易所《募集资金专户存储三方监管协议（范本）》一致，不存在重大差异。

本公司为本次非公开发行A股股票募集资金在中国光大银行股份有限公司广州分行下属分支机构中国光大银行股份有限公司佛山分行开设募集资金专户。募集资金到账后，已立即全部存放于募集资金专户内。

2020年10月13日，本公司第八届董事会临时会议、第八届监事会临时会议同意增加本公司全资子公司南航南沙融资租赁（广州）有限公司（以下简称“南沙租赁公司”）作为2020年非公开发行A股股票募集资金投资项目（以下简称“募投项目”）中“引进31架飞机项目”的实施主体，即由本公司和南沙租赁公司作为上述募投项目的共同实施主体。

2020年10月22日，本公司、南沙租赁公司与保荐机构中金公司及中国光大银行股份有限公司广州分行签订了《募集资金专户存储四方监管协议》。协议主要条款与上海证券交易所《募

集资金专户存储三方监管协议（范本）》一致，不存在重大差异。

南沙租赁公司为 2020 年非公开发行 A 股股票募集资金在中国光大银行股份有限公司广州分行下属分支机构中国光大银行股份有限公司广州天河支行开设募集资金专户。根据南沙租赁公司飞机引进付款进度拨付的 2020 年非公开发行 A 股股票募集资金全部暂时存放于该募集资金专户内。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司及南沙租赁公司(募投项目的共同实施主体)在开户银行专户的募集资金情况如下：

开户名	开户行	账号	账户余额 (人民币元)
中国南方航空股份有限公司	中国光大银行股份有限公司佛山分行	38720188000280452	46,950,134.81
南航南沙融资租赁（广州）有限公司	中国光大银行股份有限公司广州天河支行	38650188000188830	21,231,909.94

2.2020 年公开发行 A 股可转债

2020 年 10 月 21 日，本公司与保荐机构中金公司及中国光大银行股份有限公司广州分行签订了《募集资金专户存储三方监管协议》。协议主要条款与上海证券交易所《募集资金专户存储三方监管协议（范本）》一致，不存在重大差异。

本公司为 2020 年公开发行 A 股可转债募集资金在中国光大银行股份有限公司广州分行下属分支机构中国光大银行股份有限公司佛山分行开设募集资金专项账户。募集资金到账后，已立即全部存放于募集资金专项账户内。

2020 年 11 月 13 日，本公司第八届董事会临时会议、第八届监事会临时会议同意增加本公司全资子公司南沙租赁公司作为 2020 年公开发行 A 股可转债募投项目“飞机购置、航材购置及

维修项目”中 11 架飞机购置项目的实施主体，即由本公司和南沙租赁公司作为上述募投项目的共同实施主体。

2020 年 11 月 27 日，本公司、南沙租赁公司与保荐机构中金公司及中国光大银行股份有限公司广州分行签订了《募集资金专户存储四方监管协议》。协议主要条款与上海证券交易所《募集资金专户存储三方监管协议（范本）》一致，不存在重大差异。

南沙租赁公司为 2020 年公开发行 A 股可转债募集资金在中国光大银行股份有限公司广州分行下属分支机构中国光大银行股份有限公司广州天河支行开设募集资金专户。根据南沙租赁公司飞机引进付款进度拨付的 2020 年公开发行 A 股可转债募集资金全部暂时存放于该募集资金专户内。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司及南沙租赁公司(募投项目的共同实施主体)在开户银行专户的募集资金情况如下：

开户名	开户行	账号	账户余额 (人民币元)
中国南方航空股份有限公司	中国光大银行股份有限公司佛山分行	38720188000312602	41,397,877.77
南航南沙融资租赁(广州)有限公司	中国光大银行股份有限公司广州天河支行	38650188000197684	4,292,695.61

三、2021 年募集资金的实际使用情况

(一) 募投项目的资金使用情况

1. 2020 年非公开发行 A 股股票

根据本公司所披露的 2020 年非公开发行 A 股股票募集资金用途，非公开发行 A 股募集资金在扣除发行费用后主要用于引进 31 架飞机项目及偿还公司借款两个项目。截至 2021 年 12 月 31 日已分别投入募集资金人民币 7,195,237,293.60 元及人民币

3,500,000,000.00 元，均未包括利息收入及闲置募集资金现金管理收益，占募集资金承诺投资总额的比例分别为 77.57%及 100.00%。除此之外，本公司未将募集资金用于其他用途。

募投项目的资金具体情况，请见《附表 1：2020 年非公开发行 A 股股票：2021 年募集资金使用情况对照表》。

2.2020 年公开发行 A 股可转债

根据本公司所披露的 2020 年公开发行 A 股可转债募集资金用途，公开发行 A 股可转债募集资金在扣除发行费用后主要用于飞机购置、航材购置及维修项目，引进备用发动机及补充流动资金三个项目。截至 2021 年 12 月 31 日已分别投入募集资金人民币 4,904,844,932.90 元、人民币 589,584,801.07 元及人民币 4,800,000,000.00 元，均未包括利息收入及闲置募集资金现金管理收益，占募集资金承诺投资总额的比例分别为 46.36%、98.26%及 100.00%。除此之外，本公司未将募集资金用于其他用途。

募投项目的资金具体情况，请见《附表 2：2020 年公开发行 A 股可转债：2021 年募集资金使用情况对照表》。

（二）募投项目先期投入及置换情况

1.2020 年非公开发行 A 股股票

根据本公司章程第一百七十八条规定，本公司第八届董事会以董事签字同意方式，一致通过了《关于使用募集资金置换先期已投入资金的议案》，同意使用募集资金人民币 5,273,926,157.75 元置换 2019 年 11 月 1 日至 2020 年 6 月 11 日止期间已预先投入募集资金投资项目的自筹资金，并由毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）出具了毕马威华振专字第

2000813号《对中国南方航空股份有限公司以自筹资金预先投入筹集资金投资项目情况报告的鉴证报告》。保荐机构中金公司已对本公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金出具了核查意见。

2.2020年公开发行A股可转债

根据本公司章程第一百七十八条规定，本公司第八届董事会以董事签字同意方式，一致通过了《关于使用募集资金置换先期投入资金的议案》，同意使用募集资金人民币445,608,783.59元置换2020年5月15日至2020年9月30日止期间已预先投入募集资金投资项目的自筹资金，并由毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）出具了毕马威华振专字第2001017号《对中国南方航空股份有限公司以自筹资金预先投入筹集资金投资项目情况报告的鉴证报告》。保荐机构中金公司已对本公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金出具了核查意见。

（三）用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

本公司2020年非公开发行A股股票不存在以闲置募集资金暂时补充流动资金的情况，2020年公开发行A股可转债不存在以闲置募集资金暂时补充流动资金的情况。

（四）对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

1.2020年非公开发行A股股票

根据本公司章程第一百七十八条规定，本公司第八届董事会于2020年6月23日以董事签字同意方式，一致通过《关于对闲置募集资金进行现金管理的议案》，在董事会审议通过之日起12个月内，同意公司对非公开发行A股股票部分闲置募集资金

进行现金管理，金额不超过人民币 75 亿元（含）。投资产品品种为七天通知存款和大额存单，根据募集资金使用计划，匹配不同期限的七天通知存款和大额存单产品，在上述额度范围内，资金可滚动使用。现金管理期限自董事会审议通过之日起 12 个月内有效。

根据本公司章程第一百七十八条规定，本公司第九届董事会于 2021 年 6 月 4 日以董事签字同意方式，一致通过《关于延长使用闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司非公开发行 A 股股票暂时闲置募集资金现金管理延期方案，延长期限自前次董事会授权有效期结束之日起 12 个月，即 2021 年 6 月 23 日至 2022 年 6 月 22 日。投资产品品种为七天通知存款和大额存单等存款类产品，金额不超过人民币 48 亿元（含），额度范围内滚动管理。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司对闲置募集资金进行现金管理的尚未赎回或未到期金额合计为人民币 2,329,000,000.00 元，其中，七天通知存款本金为人民币 40,000,000.00 元，大额存单本金为人民币 2,289,000,000.00 元。

2.2020 年公开发行 A 股可转债

根据本公司章程第一百七十八条规定，本公司第八届董事会于 2020 年 10 月 23 日以董事签字同意方式，一致通过《关于闲置募集资金进行现金管理的议案》，在董事会审议通过之日起 12 个月内，同意公司对公开发行 A 股可转债部分闲置募集资金进行现金管理，金额不超过人民币 108 亿元（含）。投资产品品种为七天通知存款和大额存单，根据募集资金使用计划，匹配

不同期限的七天通知存款和大额存单产品，在上述额度范围内，资金可滚动使用。现金管理期限自董事会审议通过之日起 12 个月内有效。

根据本公司章程第一百七十八条规定，本公司第九届董事会于 2021 年 6 月 4 日以董事签字同意方式，一致通过《关于延长使用闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司公开发行 A 股可转换公司债券暂时闲置募集资金现金管理延期方案，延长期限自前次董事会授权有效期结束之日起 12 个月，即 2021 年 10 月 23 日至 2022 年 10 月 22 日。投资产品品种为七天通知存款和大额存单等存款类产品，金额不超过人民币 94 亿元（含），额度范围内滚动管理。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司对闲置募集资金进行现金管理的尚未赎回或未到期金额为人民币 6,050,000,000.00 元，其中，七天通知存款本金为人民币 18,000,000.00 元，大额存单的本金为人民币 6,032,000,000.00 元。

（五）用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况

本公司 2020 年非公开发行 A 股股票不存在超募资金，2020 年公开发行 A 股可转债不存在超募资金。

（六）超募资金用于在建项目及新项目（包括收购资产等）的情况

本公司 2020 年非公开发行 A 股股票不存在超募资金，2020 年公开发行 A 股可转债不存在超募资金。

（七）节余募集资金使用情况

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司 2020 年非公开发行 A 股股票尚在投入过程中，不存在节余募集资金；2020 年公开发行 A 股可转债募集资金尚在投入过程中，不存在节余募集资金。

四、变更募投项目的资金使用情况

本公司 2020 年非公开发行 A 股股票不存在变更募投项目情况，2020 年公开发行 A 股可转债不存在变更募投项目情况。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

2021 年度本公司真实、准确、完整、及时地披露了 A 股募集资金的相关信息，募集资金管理不存在违规情形。

中国南方航空股份有限公司

吕洪伦

董事长

(签字)

张勇

副总经理、总会计师、财务总监、主管会计工作的公司负责人

(签字)

张勇

财务部总经理、会计机构负责人

(签字)



2022年 3月 30日

附表：1.2020 年非公开发行 A 股股票：2021 年募集资金使用情况对照表

2.2020 年公开发行 A 股可转债：2021 年募集资金使用情况对照表

附表 1

2020 年非公开发行 A 股股票：2021 年募集资金使用情况对照表

单位：人民币万元

募集资金总额 (注)		1,277,608.53		本年度投入募集资金总额				372,909.15				
变更用途的募集资金总额		不适用		已累计投入募集资金总额				1,069,523.73				
变更用途的募集资金总额比例		不适用										
承诺投资项目	已变更项目, 含部分变更 (如有)	募集资金承诺投资总额 (注)	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额 (1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额 (2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额 (3) = (2)-(1)	截至期末投入进度 (%) (4) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
1. 引进 31 架飞机项目	否	927,608.53	927,608.53	927,608.53	372,909.15	719,523.73	(208,084.80)	77.57%	不适用	不适用	不适用	否
2. 偿还公司借款	否	350,000.00	350,000.00	350,000.00	—	350,000.00	—	100.00%	不适用	不适用	不适用	否
合计	—	1,277,608.53	1,277,608.53	1,277,608.53	372,909.15	1,069,523.73	(208,084.80)	83.71%	—	—	—	—
未达到计划进度原因 (分具体募投项目)				不适用								
项目可行性发生重大变化的情况说明				不适用								
募集资金投资项目先期投入及置换情况				根据本公司章程第一百七十八条规定, 本公司第八届董事会以董事签字同意方式, 一致通过了《关于使用募集资金置换先期已投入资金的议案》, 同意使用募集资金人民币 5,273,926,157.75 元置换 2019 年 11 月 1 日至 2020 年 6 月 11 日止期间已预先投入募集资金投资项目的自筹资金, 并由毕马威华振会计师事务所 (特殊普通合伙) 出具了毕马威华振专字第 2000813 号《对中国南方航空股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况报告的鉴证报告》。保荐机构中金公司已对本公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金出具了核查意见。								
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况				不适用								



附表 1

2020 年非公开发行 A 股股票：2021 年募集资金使用情况对照表 (续)

<p>对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况</p>	<p>根据本公司章程第一百七十八条规定，本公司第八届董事会于 2020 年 6 月 23 日以董事签字同意方式，一致通过《关于对闲置募集资金进行现金管理的议案》，在董事会审议通过之日起 12 个月内，同意公司对非公开发行 A 股股票部分闲置募集资金进行现金管理，金额不超过人民币 75 亿元（含）。投资产品品种为七天通知存款和大额存单，根据募集资金使用计划，匹配不同期限的七天通知存款和大额存单产品，在上述额度范围内，资金可滚动使用。现金管理期限自董事会审议通过之日起 12 个月内有效。根据本公司章程第一百七十八条规定，本公司第九届董事会于 2021 年 6 月 4 日以董事签字同意方式，一致通过《关于延长使用闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司非公开发行 A 股股票暂时闲置募集资金现金管理延期方案。延长期限自前次董事会授权有效期结束之日起 12 个月，即 2021 年 6 月 23 日至 2022 年 6 月 22 日。投资产品品种为七天通知存款和大额存单等存款类产品，金额不超过人民币 48 亿元（含），额度范围内滚动管理。截至 2021 年 12 月 31 日，本公司对闲置募集资金进行现金管理的尚未赎回或未到期金额合计为人民币 2,329,000,000.00 元，其中，七天通知存款本金为人民币 40,000,000.00 元，大额存单本金为人民币 2,289,000,000.00 元。</p>
<p>用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况</p>	<p>不适用</p>
<p>募集资金结余的金额及形成原因</p>	<p>本公司 2021 年度使用募集资金人民币 3,729,091,528.99 元，截至 2021 年 12 月 31 日，已累计使用募集资金人民币 10,695,237,293.60 元，尚未使用的募集资金余额为人民币 2,080,848,019.82 元，均未包括利息收入及闲置募集资金现金管理收益；募集资金存放银行产生的利息收入及闲置募集资金现金管理收益共计人民币 316,334,024.93 元。于 2021 年 12 月 31 日，本公司对闲置募集资金进行现金管理的尚未赎回或未到期金额合计为人民币 2,329,000,000.00 元，募集资金账户余额为人民币 68,182,044.75 元。</p>
<p>募集资金其他使用情况</p>	<p>不适用</p>

注：本公司 2020 年非公开发行 A 股股票募集资金总额为人民币 12,782,393,520.97 元，扣除保荐承销费用（含增值税）人民币 2,000,000.00 元后，实际收到的现金认购款净额为人民币 12,780,393,520.97 元。上述现金认购款净额扣除由本公司支付的其他发行费用（含增值税）共计人民币 4,308,207.55 元后，实际募集资金净额为人民币 12,776,085,313.42 元。募集资金承诺投资总额根据实际募集资金情况调整为人民币 12,776,085,313.42 元。



附表 2

2020 年公开发行 A 股可转债：2021 年募集资金使用情况对照表

单位：人民币万元

募集资金总额（注）		1,597,960.39		本年度投入募集资金总额					452,581.84			
变更用途的募集资金总额		不适用		已累计投入募集资金总额					1,029,442.97			
变更用途的募集资金总额比例		不适用										
承诺投资项目	已变更项目，含部分变更（如有）	募集资金承诺投资总额（注）	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额（1）	本年度投入金额	截至期末累计投入金额（2）	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额（3）=（2）-（1）	截至期末投入进度（%）（4）=（2）/（1）	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
1. 飞机购置、航材购置及维修项目	否	1,057,960.39	1,057,960.39	1,057,960.39	421,550.93	490,484.49	(567,475.90)	46.36%	不适用	不适用	不适用	否
2. 引进备用发动机	否	60,000.00	60,000.00	60,000.00	31,030.91	58,958.48	(1,041.52)	98.26%	不适用	不适用	不适用	否
3. 补充流动资金	否	480,000.00	480,000.00	480,000.00	—	480,000.00	—	100.00%	不适用	不适用	不适用	否
合计	—	1,597,960.39	1,597,960.39	1,597,960.39	452,581.84	1,029,442.97	(568,517.42)	64.42%	—	—	—	—
未达到计划进度原因（分具体募投项目）				不适用								
项目可行性发生重大变化的情况说明				不适用								
募集资金投资项目先期投入及置换情况				<p>根据本公司章程第一百七十八条规定，本公司第八届董事会以董事签字同意方式，一致通过了《关于使用募集资金置换先期投入资金的议案》，同意使用募集资金人民币 445,608,783.59 元置换 2020 年 5 月 15 日至 2020 年 9 月 30 日止期间已预先投入募集资金投资项目的自筹资金，并由毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）出具了毕马威华振专字第 2001017 号《对中国南方航空股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况报告的鉴证报告》。保荐机构中金公司已对本公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金出具了核查意见。</p>								
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况				不适用								



附表 2

2020 年公开发行 A 股可转债：2021 年募集资金使用情况对照表 (续)

对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况	根据本公司章程第一百七十八条规定，本公司第八届董事会于 2020 年 10 月 23 日以董事签字同意方式，一致通过《关于闲置募集资金进行现金管理的议案》，在董事会审议通过之日起 12 个月内，同意公司对公开发行 A 股可转债部分闲置募集资金进行现金管理，金额不超过人民币 108 亿元（含）。投资产品品种为七天通知存款和大额存单，根据募集资金使用计划，匹配不同期限的七天通知存款和大额存单产品，在上述额度范围内，资金可滚动使用。现金管理期限自董事会审议通过之日起 12 个月内有效。根据本公司章程第一百七十八条规定，本公司第九届董事会于 2021 年 6 月 4 日以董事签字同意方式，一致通过《关于延长使用闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司公开发行 A 股可转换公司债券暂时闲置募集资金现金管理延期方案，延长期限自前次董事会授权有效期结束之日起 12 个月，即 2021 年 10 月 23 日至 2022 年 10 月 22 日。投资产品品种为七天通知存款和大额存单等存款类产品，金额不超过人民币 94 亿元（含），额度范围内滚动管理。本公司对闲置募集资金进行现金管理的尚未赎回或未到期金额为人民币 6,050,000,000.00 元，其中，七天通知存款本金为人民币 18,000,000.00 元，大额存单的本金为人民币 6,032,000,000.00 元。
用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况	不适用
募集资金结余的金额及形成原因	本公司 2021 年使用募集资金人民币 4,525,818,415.60 元，截至 2021 年 12 月 31 日，已累计使用募集资金人民币 10,294,429,733.97 元，尚未使用的募集资金余额为人民币 5,685,174,185.75 元，均未包括利息收入及闲置募集资金现金管理收益；募集资金存放银行产生的利息收入及闲置募集资金现金管理收益共计人民币 410,516,387.63 元。于 2021 年 12 月 31 日，本公司对闲置募集资金进行现金管理的尚未赎回或未到期金额为人民币 6,050,000,000.00 元，募集资金账户余额为人民币 45,690,573.38 元。
募集资金其他使用情况	不适用

注：本公司 2020 年公开发行 A 股可转债募集资金总额为人民币 16,000,000,000.00 元，扣除保荐承销费用（含增值税）人民币 17,691,726.00 元后，实际收到的现金认购款净额为人民币 15,982,308,274.00 元。上述现金认购款净额扣除由本公司支付的其他发行费用（含增值税）共计人民币 2,704,354.28 元后，实际募集资金净额为人民币 15,979,603,919.72 元。募集资金承诺投资总额根据实际募集资金情况调整为人民币 15,979,603,919.72 元。



中国国际金融股份有限公司
关于中国南方航空股份有限公司
2021 年度募集资金存放与使用情况的专项核查报告

中国南方航空股份有限公司（以下简称“南方航空”或“公司”）经中国证券监督管理委员会于 2020 年 5 月 14 日签发的《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[2020]918 号）的核准，南方航空 非公开发行 2,453,434,457 股人民币普通股（A 股）股票（以下简称“2020 年非公开发行 A 股股票”）。公司聘请中国国际金融股份有限公司（以下简称“中金公司”）担任公司 2020 年非公开发行 A 股股票及持续督导的保荐机构。

南方航空经中国证券监督管理委员会于 2020 年 9 月 16 日签发的《关于核准中国南方航空股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2020]2264 号）的核准，南方航空 公开发行 16,000 万张 A 股可转换公司债券（以下简称“2020 年公开发行 A 股可转债”）。公司聘请中金公司担任公司 2020 年公开发行 A 股可转换公司债券及持续督导的保荐机构。

根据《证券发行上市保荐业务管理办法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》、《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》、《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 11 号——持续督导》等有关法律法规和规范性文件的要求，中金公司就南方航空 2020 年非公开发行 A 股股票及 2020 年公开发行 A 股可转换公司债券募集资金 2021 年度的存放与使用情况进行了核查，核查情况及核查意见如下：

一、募集资金基本情况

（一）实际募集资金金额、资金到位情况

1、2020 年非公开发行 A 股股票

根据公司 2019 年 10 月 30 日第八届董事会第十次会议决议、2019 年 12 月 27 日的 2019 年第二次临时股东大会、2019 年第一次 A 股类别股东大会及 2019 年第一次 H 股

类别股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会于2020年5月14日签发的《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[2020]918号）的核准，公司非公开发行不超过2,453,434,457股新股。截至2020年6月11日止，公司实际非公开发行人民币普通股（A股）2,453,434,457股，每股面值人民币1.00元，每股发行价格为人民币5.21元，募集资金总额共计人民币12,782,393,520.97元，扣除保荐承销费用（含增值税）人民币2,000,000.00元后，实际收到的现金认购款净额为人民币12,780,393,520.97元，上述资金到位情况已经毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具毕马威华振验字第2000486号验资报告。上述现金认购款净额扣除由公司支付的其他发行费用（含增值税）共计人民币4,308,207.55元后，实际募集资金净额为人民币12,776,085,313.42元。

2、2020年公开发行A股可转债

根据公司2020年5月14日召开的第八届董事会第十三次会议决议和2020年6月30日召开的2019年年度股东大会、2020年第一次A股类别股东大会及2020年第一次H股类别股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会于2020年9月16日签发的《关于核准中国南方航空股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2020]2264号）的核准，公司公开发行面值总额人民币160亿元的A股可转换公司债券。截至2020年10月21日止，公司实际公开发行可转换公司债券160,000,000张，每张面值人民币100.00元，每张发行价格为人民币100.00元，募集资金总额共计人民币16,000,000,000.00元，扣除保荐承销费用（含增值税）人民币17,691,726.00元后，实际收到的现金认购款净额为人民币15,982,308,274.00元。上述资金到位情况已经毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具毕马威华振验字第2000749号募集资金验证报告。上述现金认购款净额扣除应由公司支付的其他发行费用（含增值税）共计人民币2,704,354.28元后，实际募集资金净额为人民币15,979,603,919.72元。

（二）2021年度募集资金使用情况及结余情况

1、2020年非公开发行A股股票

公司2021年度使用募集资金人民币3,729,091,528.99元，截至2021年12月31日，已累计使用募集资金人民币10,695,237,293.60元，尚未使用的募集资金余额为人民币

2,080,848,019.82 元，均未包括利息收入及闲置募集资金现金管理收益；募集资金存放银行产生的利息收入及闲置募集资金现金管理收益共计人民币 316,334,024.93 元。于 2021 年 12 月 31 日，公司对闲置募集资金进行现金管理的尚未赎回或未到期金额合计为人民币 2,329,000,000.00 元，募集资金账户余额为人民币 68,182,044.75 元。

2、2020 年公开发行 A 股可转债

公司 2021 年度使用募集资金人民币 4,525,818,415.60 元，截至 2021 年 12 月 31 日，已累计使用募集资金人民币 10,294,429,733.97 元，尚未使用的募集资金余额为人民币 5,685,174,185.75 元，均未包括利息收入及闲置募集资金现金管理收益；募集资金存放银行产生的利息收入及闲置募集资金现金管理收益共计人民币 410,516,387.63 元。于 2021 年 12 月 31 日，公司对闲置募集资金进行现金管理的尚未赎回或未到期金额为人民币 6,050,000,000.00 元，募集资金账户余额为人民币 45,690,573.38 元。

二、募集资金管理情况

（一）募集资金的管理制度情况

为规范公司募集资金管理和使用，保护投资者权益，公司根据《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》、《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》等法律、法规和规范性文件以及公司章程的规定，制定了《中国南方航空股份有限公司募集资金使用与管理制度》（以下简称“《募集资金管理制度》”）。

（二）募集资金管理情况

历次募集资金到位以来，公司按照《募集资金管理制度》的有关规定存放、使用及管理募集资金，根据《募集资金管理制度》对募集资金实行专户管理，在银行设立募集资金专户。

1、2020 年非公开发行 A 股股票

2020 年 6 月 12 日，公司与保荐机构中金公司及中国光大银行股份有限公司广州分行签订了《募集资金专户存储三方监管协议》。协议主要条款与上海证券交易所《募集资金专户存储三方监管协议（范本）》一致，不存在重大差异。

公司为本次非公开发行 A 股股票募集资金在中国光大银行股份有限公司广州分行下属分支机构中国光大银行股份有限公司佛山分行开设募集资金专户。募集资金到账后，已即时全部存放于募集资金专户内。

2020 年 10 月 13 日，公司第八届董事会临时会议、第八届监事会临时会议同意增加公司全资子公司南航南沙融资租赁（广州）有限公司（以下简称“南沙租赁公司”）作为 2020 年非公开发行 A 股股票募集资金投资项目（以下简称“募投项目”）中“引进 31 架飞机项目”的实施主体，即由公司和南沙租赁公司作为上述募投项目的共同实施主体。

2020 年 10 月 22 日，公司、南沙租赁公司与中金公司及中国光大银行股份有限公司广州分行签订了《募集资金专户存储四方监管协议》。协议主要条款与上海证券交易所《募集资金专户存储三方监管协议（范本）》一致，不存在重大差异。

南沙租赁公司为 2020 年非公开发行 A 股股票募集资金在中国光大银行股份有限公司广州分行下属分支机构中国光大银行股份有限公司广州天河支行开设募集资金专户。根据南沙租赁公司飞机引进付款进度拨付的 2020 年非公开发行 A 股股票募集资金全部暂时存放于该募集资金专户内。

截至 2021 年 12 月 31 日，公司及南沙租赁公司（募投项目的共同实施主体）在开户银行专户的募集资金情况如下：

单位：人民币元

开户名	开户行	账号	账户余额
中国南方航空股份有限公司	中国光大银行股份有限公司佛山分行	38720188000280452	46,950,134.81
南航南沙融资租赁（广州）有限公司	中国光大银行股份有限公司广州天河支行	38650188000188830	21,231,909.94

2、2020 年公开发行 A 股可转债

2020 年 10 月 21 日，公司与中金公司及中国光大银行股份有限公司广州分行签订了《募集资金专户存储三方监管协议》。协议主要条款与上海证券交易所《募集资金专户存储三方监管协议（范本）》一致，不存在重大差异。

公司为2020年公开发行A股可转债募集资金在中国光大银行股份有限公司广州分行下属分支机构中国光大银行股份有限公司佛山分行开设募集资金专项账户。募集资金到账后，已即时全部存放于募集资金专项账户内。

2020年11月13日，公司第八届董事会临时会议、第八届监事会临时会议同意增加公司全资子公司南沙租赁公司作为2020年公开发行A股可转债募投项目“飞机购置、航材购置及维修项目”中11架飞机购置项目的实施主体，即由公司和南沙租赁公司作为上述募投项目的共同实施主体。

2020年11月27日，公司、南沙租赁公司与中金公司及中国光大银行股份有限公司广州分行签订了《募集资金专户存储四方监管协议》。协议主要条款与上海证券交易所《募集资金专户存储三方监管协议（范本）》一致，不存在重大差异。

南沙租赁公司为2020年公开发行A股可转债募集资金在中国光大银行股份有限公司广州分行下属分支机构中国光大银行股份有限公司广州天河支行开设募集资金专户。根据南沙租赁公司飞机引进付款进度拨付的2020年公开发行A股可转债募集资金全部暂时存放于该募集资金专户内。

截至2021年12月31日，公司及南沙租赁公司（募投项目的共同实施主体）在开户银行专户的募集资金情况如下：

单位：人民币元

开户名	开户行	账号	账户余额
中国南方航空股份有限公司	中国光大银行股份有限公司佛山分行	38720188000312602	41,397,877.77
南航南沙融资租赁（广州）有限公司	中国光大银行股份有限公司广州天河支行	38650188000197684	4,292,695.61

三、本年度募集资金的实际使用情况

（一）募投项目的资金使用情况

1、2020年非公开发行A股股票

根据公司所披露的2020年非公开发行A股股票募集资金用途，非公开发行A股募集资金在扣除发行费用后主要用于引进31架飞机项目及偿还公司借款两个项目。截至2021年12月31日已分别投入募集资金人民币7,195,237,293.60元及人民币

3,500,000,000.00 元，均未包括利息收入及闲置募集资金现金管理收益，占募集资金承诺投资总额的比例分别为 77.57%及 100.00%。除此之外，公司未将募集资金用于其他用途。

募投项目的资金具体情况，请见《附表 1：2020 年非公开发行 A 股股票：2021 年募集资金使用情况对照表》。

2、2020 年公开发行 A 股可转债

根据公司所披露的 2020 年公开发行 A 股可转债募集资金用途，公开发行 A 股可转债募集资金在扣除发行费用后主要用于飞机购置、航材购置及维修项目，引进备用发动机及补充流动资金三个项目。截至 2021 年 12 月 31 日已分别投入募集资金人民币 4,904,844,932.90 元、人民币 589,584,801.07 元及人民币 4,800,000,000.00 元，均未包括利息收入及闲置募集资金现金管理收益，占募集资金承诺投资总额的比例分别为 46.36%、98.26%及 100.00%。除此之外，公司未将募集资金用于其他用途。

募投项目的资金具体情况，请见《附表 2：2020 年公开发行 A 股可转债：2021 年募集资金使用情况对照表》。

(二) 募集资金投资项目先期投入及置换情况

1、2020 年非公开发行 A 股股票

根据公司章程第一百七十八条规定，公司第八届董事会以董事签字同意方式，一致通过了《关于使用募集资金置换先期已投入资金的议案》，同意使用募集资金人民币 5,273,926,157.75 元置换 2019 年 11 月 1 日至 2020 年 6 月 11 日止期间已预先投入募集资金投资项目的自筹资金，并由毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）出具了毕马威华振专字第 2000813 号《对中国南方航空股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况报告的鉴证报告》。中金公司已对公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金出具了核查意见。

2、2020 年公开发行 A 股可转债

根据公司章程第一百七十八条规定，公司第八届董事会以董事签字同意方式，一致通过了《关于使用募集资金置换先期投入资金的议案》，同意使用募集资金人民币 445,608,783.59 元置换 2020 年 5 月 15 日至 2020 年 9 月 30 日止期间已预先投入募集资金投资项目的自筹资金，并由毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）出具了毕马威

华振专字第 2001017 号《对中国南方航空股份有限公司以自筹资金预先投入筹集资金投资项目情况报告的鉴证报告》。中金公司已对公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金出具了核查意见。

（三）用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

公司 2020 年非公开发行 A 股股票和 2020 年公开发行 A 股可转债，均不存在以闲置募集资金暂时补充流动资金的情况。

（四）对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

1、2020 年非公开发行 A 股股票

根据公司章程第一百七十八条规定，公司第八届董事会于 2020 年 6 月 23 日以董事签字同意方式，一致通过《关于对闲置募集资金进行现金管理的议案》，在董事会审议通过之日起 12 个月内，同意公司对非公开发行 A 股股票部分闲置募集资金进行现金管理，金额不超过人民币 75 亿元（含）。投资产品品种为七天通知存款和大额存单，根据募集资金使用计划，匹配不同期限的七天通知存款和大额存单产品，在上述额度范围内，资金可滚动使用。现金管理期限自董事会审议通过之日起 12 个月内有效。根据公司章程第一百七十八条规定，公司第九届董事会于 2021 年 6 月 4 日以董事签字同意方式，一致通过《关于延长使用闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司非公开发行 A 股股票暂时闲置募集资金现金管理延期方案，延长期限自前次董事会授权有效期结束之日起 12 个月，即 2021 年 6 月 23 日至 2022 年 6 月 22 日。投资产品品种为七天通知存款和大额存单等存款类产品，金额不超过人民币 48 亿元（含），额度范围内滚动管理。截至 2021 年 12 月 31 日，公司利用闲置募集资金购买的尚未赎回的七天通知存款本金为人民币 40,000,000.00 元，购买的尚未到期的大额存单的本金为人民币 2,289,000,000.00 元。

2、2020 年公开发行 A 股可转债

根据公司章程第一百七十八条规定，公司第八届董事会于 2020 年 10 月 23 日以董事签字同意方式，一致通过《关于闲置募集资金进行现金管理的议案》，在董事会审议通过之日起 12 个月内，同意公司对公开发行 A 股可转债部分闲置募集资金进行现金管理，金额不超过人民币 108 亿元（含）。投资产品品种为七天通知存款和大额存单，根据募集资金使用计划，匹配不同期限的七天通知存款和大额存单产品，在上述额度范围

内，资金可滚动使用。现金管理期限自董事会审议通过之日起 12 个月内有效。根据公司章程第一百七十八条规定，公司第九届董事会于 2021 年 6 月 4 日以董事签字同意方式，一致通过《关于延长使用闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司公开发行 A 股可转换公司债券暂时闲置募集资金现金管理延期方案，延长期限自前次董事会授权有效期结束之日起 12 个月，即 2021 年 10 月 23 日至 2022 年 10 月 22 日。投资产品品种为七天通知存款和大额存单等存款类产品，金额不超过人民币 94 亿元（含），额度范围内滚动管理。截至 2021 年 12 月 31 日，公司利用闲置募集资金购买的尚未赎回的七天通知存款本金为人民币 18,000,000.00 元，购买的尚未到期的大额存单的本金为人民币 6,032,000,000.00 元。

（五）用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况

公司 2020 年非公开发行 A 股股票和 2020 年公开发行 A 股可转债，均不存在超募资金。

（六）超募资金用于在建项目及新项目（包括收购资产等）的情况

公司 2020 年非公开发行 A 股股票和 2020 年公开发行 A 股可转债，均不存在超募资金。

（七）节余募集资金使用情况

截至 2021 年 12 月 31 日，公司 2020 年非公开发行 A 股股票及 2020 年公开发行 A 股可转债募集资金尚在投入过程中，均不存在使用节余募集资金的情况。

四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

公司 2020 年非公开发行 A 股股票和 2020 年公开发行 A 股可转债，均不存在变更募投项目情况。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

2021 年度，南方航空已按照《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》、《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》相关规定，及时、真实、准确、完整地披露了募集资金存放与使用情况的相关信息，不存在募集资金管理违规情形。

六、会计师对南方航空募集资金年度存放和使用情况专项报告的鉴证意见

毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）对南方航空 2021 年度募集资金存放与实际使用情况进行了鉴证，并出具了《关于 2021 年度 A 股募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（毕马威华振专字第 2200414 号），认为：南方航空上述专项报告在所有重大方面按照证监会发布的《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》和上海证券交易所发布的《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》及相关格式指引的要求编制，并在所有重大方面如实反映了南方航空 2021 年度 A 股募集资金的存放和实际使用情况。

七、保荐机构核查意见

经核查，保荐机构认为：南方航空 2021 年度募集资金存放与使用情况符合《证券发行上市保荐业务管理办法》、《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》及《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》和《募集资金管理制度》等相关规定的要求，对募集资金进行了专户存储和专项使用，及时履行了相关信息披露义务，募集资金具体使用情况与公司已披露情况一致，不存在募集资金违规使用的情况。

附表 1

2020 年非公开发行 A 股股票：2021 年募集资金使用情况对照表

单位：人民币万元

募集资金总额 (注)				1,277,608.53		本年度投入募集资金总额					372,909.15	
变更用途的募集资金总额				不适用		已累计投入募集资金总额					1,069,523.73	
变更用途的募集资金总额比例				不适用								
承诺投资项目	已变更项目, 含部分变更 (如有)	募集资金承诺投资总额 (注)	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额 (1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额 (2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3) = (2)-(1)	截至期末投入进度 (%) (4) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
1. 引进 31 架飞机项目	否	927,608.53	927,608.53	927,608.53	372,909.15	719,523.73	(208,084.80)	77.57%	不适用	不适用	不适用	否
2. 偿还公司借款	否	350,000.00	350,000.00	350,000.00	—	350,000.00	—	100.00%	不适用	不适用	不适用	否
合计	—	1,277,608.53	1,277,608.53	1,277,608.53	372,909.15	1,069,523.73	(208,084.80)	83.71%	—	—	—	—
未达到计划进度原因 (分具体募投项目)					不适用							
项目可行性发生重大变化的情况说明					不适用							

附表 1

2020 年非公开发行 A 股股票：2021 年募集资金使用情况对照表 (续)

募集资金投资项目先期投入及置换情况	根据公司章程第一百七十八条规定，公司第八届董事会以董事签字同意方式，一致通过了《关于使用募集资金置换先期已投入资金的议案》，同意使用募集资金人民币 5,273,926,157.75 元置换 2019 年 11 月 1 日至 2020 年 6 月 11 日止期间已预先投入募集资金投资项目的自筹资金，并由毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）出具了毕马威华振专字第 2000813 号《对中国南方航空股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况报告的鉴证报告》。保荐机构中金公司已对公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金出具了核查意见。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况	根据公司章程第一百七十八条规定，公司第八届董事会于 2020 年 6 月 23 日以董事签字同意方式，一致通过《关于对闲置募集资金进行现金管理的议案》，在董事会审议通过之日起 12 个月内，同意公司对非公开发行 A 股股票部分闲置募集资金进行现金管理，金额不超过人民币 75 亿元（含）。投资产品品种为七天通知存款和大额存单产品，根据募集资金使用计划，匹配不同期限的七天通知存款和大额存单产品，在上述额度范围内，资金可滚动使用。现金管理期限自董事会审议通过之日起 12 个月内有效。根据公司章程第一百七十八条规定，公司第九届董事会于 2021 年 6 月 4 日以董事签字同意方式，一致通过《关于延长使用闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司非公开发行 A 股股票暂时闲置募集资金现金管理延期方案。延长期限自前次董事会授权有效期结束之日起 12 个月，即 2021 年 6 月 23 日至 2022 年 6 月 22 日。投资产品品种为七天通知存款和大额存单等存款类产品，金额不超过人民币 48 亿元（含），额度范围内滚动管理。截至 2021 年 12 月 31 日，公司利用闲置募集资金购买的尚未赎回的七天通知存款本金为人民币 40,000,000.00 元，购买的尚未到期的大额存单的本金为人民币 2,289,000,000.00 元。
用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况	不适用
募集资金结余的金额及形成原因	公司 2021 年度使用募集资金人民币 3,729,091,528.99 元，截至 2021 年 12 月 31 日，已累计使用募集资金人民币 10,695,237,293.60 元，尚未使用的募集资金余额为人民币 2,080,848,019.82 元，均未包括利息收入及闲置募集资金现金管理收益；募集资金存放银行产生的利息收入及闲置募集资金现金管理收益共计人民币 316,334,024.93 元。于 2021 年 12 月 31 日，公司对闲置募集资金进行现金管理的尚未赎回或未到期金额合计为人民币 2,329,000,000.00 元，募集资金账户余额为人民币 68,182,044.75 元。
募集资金其他使用情况	不适用

注：公司 2020 年非公开发行 A 股股票募集资金总额为人民币 12,782,393,520.97 元，扣除保荐承销费用（含增值税）人民币 2,000,000.00 元后，实际收到的现金认购款净额为人民币 12,780,393,520.97 元。上述现金认购款净额扣除由公司支付的其他发行费用（含增值税）共计人民币 4,308,207.55 元后，实际募集资金净额为人民币 12,776,085,313.42 元。募集资金承诺投资总额根据实际募集资金情况调整为人民币 12,776,085,313.42 元。

附表 2

2020 年公开发行 A 股可转债：2021 年募集资金使用情况对照表

单位：人民币万元

募集资金总额（注）				1,597,960.39		本年度投入募集资金总额					452,581.84	
变更用途的募集资金总额				不适用		已累计投入募集资金总额					1,029,442.97	
变更用途的募集资金总额比例				不适用								
承诺投资项目	已变更项目，含部分变更（如有）	募集资金承诺投资总额（注）	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额（1）	本年度投入金额	截至期末累计投入金额（2）	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额（3）=（2）-（1）	截至期末投入进度（%）（4）=（2）/（1）	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
1. 飞机购置、航材购置及维修项目	否	1,057,960.39	1,057,960.39	1,057,960.39	421,550.93	490,484.49	(567,475.90)	46.36%	不适用	不适用	不适用	否
2. 引进备用发动机	否	60,000.00	60,000.00	60,000.00	31,030.91	58,958.48	(1,041.52)	98.26%	不适用	不适用	不适用	否
3. 补充流动资金	否	480,000.00	480,000.00	480,000.00	—	480,000.00	—	100.00%	不适用	不适用	不适用	否
合计	—	1,597,960.39	1,597,960.39	1,597,960.39	452,581.84	1,029,442.97	(568,517.42)	64.42%	—	—	—	—
未达到计划进度原因（分具体募投项目）					不适用							
项目可行性发生重大变化的情况说明					不适用							
募集资金投资项目先期投入及置换情况					根据公司章程第一百七十八条规定，公司第八届董事会以董事签字同意方式，一致通过了《关于使用募集资金置换先期投入资金的议案》，同意使用募集资金人民币 445,608,783.59 元置换 2020 年 5 月 15 日至 2020 年 9 月 30 日止期间已预先投入募集资金投资项目的自筹资金并由毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）出具了毕马威华振专字第 2001017 号《对中国南方航空股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况报告的鉴证报告》。保荐机构中金公司已对公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金出具了核查意见。							
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况					不适用							

附表 2

2020 年公开发行 A 股可转债：2021 年募集资金使用情况对照表 (续)

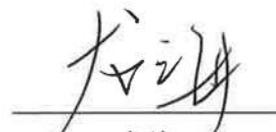
对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况	根据公司章程第一百七十八条规定，公司第八届董事会于 2020 年 10 月 23 日以董事签字同意方式，一致通过《关于闲置募集资金进行现金管理的议案》，在董事会审议通过之日起 12 个月内，同意公司对公开发行 A 股可转债部分闲置募集资金进行现金管理，金额不超过人民币 108 亿元（含）。投资产品品种为七天通知存款和大额存单产品，根据募集资金使用计划，匹配不同期限的七天通知存款和大额存单产品，在上述额度范围内，资金可滚动使用。现金管理期限自董事会审议通过之日起 12 个月内有效。根据公司章程第一百七十八条规定，公司第九届董事会于 2021 年 6 月 4 日以董事签字同意方式，一致通过《关于延长使用闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司公开发行 A 股可转换公司债券暂时闲置募集资金现金管理延期方案，延长期限自前次董事会授权有效期结束之日起 12 个月，即 2021 年 10 月 23 日至 2022 年 10 月 22 日。投资产品品种为七天通知存款和大额存单等存款类产品，金额不超过人民币 94 亿元（含），额度范围内滚动管理。截至 2021 年 12 月 31 日，公司利用闲置募集资金购买的尚未赎回的七天通知存款本金为人民币 18,000,000.00 元，购买的尚未到期的大额存单的本金为人民币 6,032,000,000.00 元。
用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况	不适用
募集资金结余的金额及形成原因	公司 2021 年使用募集资金人民币 4,525,818,415.60 元，截至 2021 年 12 月 31 日，已累计使用募集资金人民币 10,294,429,733.97 元，尚未使用的募集资金余额为人民币 5,685,174,185.75 元，均未包括利息收入及闲置募集资金现金管理收益；募集资金存放银行产生的利息收入及闲置募集资金现金管理收益共计人民币 410,516,387.63 元。于 2021 年 12 月 31 日，公司对闲置募集资金进行现金管理的尚未赎回或未到期金额为人民币 6,050,000,000.00 元，募集资金账户余额为人民币 45,690,573.38 元。
募集资金其他使用情况	不适用

注：公司 2020 年公开发行 A 股可转债募集资金总额为人民币 16,000,000,000.00 元，扣除保荐承销费用（含增值税）人民币 17,691,726.00 元后，实际收到的现金认购款净额为人民币 15,982,308,274.00 元。上述现金认购款净额扣除由公司支付的其他发行费用（含增值税）共计人民币 2,704,354.28 元后，实际募集资金净额为人民币 15,979,603,919.72 元。募集资金承诺投资总额根据实际募集资金情况调整为人民币 15,979,603,919.72 元。

(本页无正文,为《中国国际金融股份有限公司关于中国南方航空股份有限公司2021年度募集资金存放与使用情况的专项核查报告》之签署页)

保荐代表人:


王珏


龙海


中国国际金融股份有限公司
2022年03月30日

中国南方航空股份有限公司董事会 审计与风险管理委员会 2021 年度 履职情况报告

根据中国证券监督管理委员会《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司董事会审计委员会运作指引》、《中国南方航空股份有限公司章程》和《中国南方航空股份有限公司董事会审计与风险管理委员会工作细则》的有关规定，现将中国南方航空股份有限公司（“公司”）2021 年度董事会审计与风险管理委员会主要工作汇报如下。

一、审计与风险管理委员会基本情况

公司于 2021 年 4 月 30 日召开第九届董事会第一次会议，聘任顾惠忠、郭为、阎焱为公司第九届董事会审计与风险管理委员会委员，主任委员为顾惠忠；谭劲松、焦树阁不再担任公司董事会审计与风险管理委员会委员。顾惠忠、郭为、阎焱三位委员均为公司独立董事，其中顾惠忠为会计专业人士。人员构成与专业背景均符合相关规定。

二、审计与风险管理委员会年度召开会议情况

2021 年审计与风险管理委员会共召开 7 次会议，其中定期会议 4 次，临时会议 3 次，共形成 4 份会议纪要和 7 份决议。

1. 2021 年 3 月 29 日定期会议，出席委员有谭劲松、顾惠忠、焦树阁，会议议题包括：审议公司 2020 年度报告全文、

摘要及业绩公告（包括中国、国际会计准则的财务报告和董事会报告）、2020年度利润分配预案、聘任外部审计师、关于2020年度A股募集资金存放与使用情况的专项报告、公司及子公司计提减值准备方案、2020年度内部控制评价报告、2021年度内部审计工作计划、董事会审计与风险管理委员会2020年度履职情况报告，听取外部审计师对公司2020年财务报告及财务报告内部控制有效性的审计情况的汇报、公司2020年度关联交易管理工作汇报、公司2020年度内部审计工作总结汇报，形成1份决议及1份会议纪要。

2.2021年4月27日临时会议，出席委员有谭劲松、顾惠忠、焦树阁，会议审议通过2021年第一季度报告，形成1份决议。

3.2021年5月24日临时会议，出席委员有顾惠忠、郭为、阎焱，会议审议通过厦门航空有限公司对下属公司河北航空有限公司、厦门航空金融（香港）有限公司、厦门航空融资租赁有限公司及江西航空有限公司提供担保事项，形成1份决议。

4.2021年5月26日临时会议，出席委员有顾惠忠、郭为、阎焱，会议审议通过公司与南方航空集团有限公司、中国南航集团财务有限公司签署《委托贷款合同》的关联交易事项，形成1份决议。

5.2021年8月26日定期会议，出席委员有顾惠忠、郭为、阎焱，会议议题包括：审议公司2021年中期业绩报告全文、摘要及业绩公告、2021年上半年A股募集资金存放与

实际使用情况的专项报告，听取外部审计师对公司 2021 年中期业绩审阅汇报，形成 1 份决议及 1 份会议纪要。

6.2021 年 10 月 28 日定期会议，出席委员有顾惠忠、郭为、阎焱，会议审议通过公司 2021 年第三季度报告、非公开发行 A 股股票方案、非公开发行 H 股股票方案、非公开发行 A 股股票预案、本次非公开发行 A 股股票涉及关联交易事项、本次非公开发行 H 股股票涉及关联交易事项、与特定对象签订《关于认购中国南方航空股份有限公司非公开发行 A 股股票之附条件生效的股份认购协议》、与特定对象签订《关于认购中国南方航空股份有限公司非公开发行 H 股股票之附条件生效的股份认购协议》、提请股东大会授权公司董事会及董事会相关授权人士全权办理公司本次非公开发行 A 股股票和非公开发行 H 股股票具体事宜，形成 1 份决议和 1 份会议纪要。

7.2021 年 12 月 23 日定期会议，出席委员有顾惠忠、郭为、阎焱，会议审议通过公司 2022 年度债务融资计划、2022 年度套期保值计划、调整公司 2021 年内部审计项目计划、公司与深圳航空食品有限公司续签《配餐服务框架协议》、与中国南航集团文化传媒股份有限公司续签《传媒服务框架协议》，会议听取公司 2021 年内部控制建设工作情况汇报、外部审计师对公司 2021 年年报审计安排及关注重点内容汇报，形成 1 份决议和 1 份会议纪要。

三、审计与风险管理委员会履职情况

1. 监督及评估外部审计机构工作

报告期内，审计与风险管理委员会对外部审计机构的独立性和专业性进行了评估，认为公司聘请的毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）及毕马威会计师事务所（以下统称“毕马威”）具有从事证券及期货相关业务的资格，能严格按照审计计划的安排，在审计工作中遵循独立、诚信、公正、客观的执业准则，未发现毕马威与公司之间存在可能影响其独立性的情形。鉴于此，审计与风险管理委员会召开会议，向董事会提出继续聘任毕马威为公司下一年度外部审计机构的建议。

报告编制和审计期间，审计与风险管理委员会与毕马威就财务报表审计的工作安排、审计范围、关键审计事项和重要审计事项及其他事项进行了多次电话和现场沟通，并达成一致意见。

通过对毕马威审计过程进行监督，审计与风险管理委员会认为毕马威对公司进行审计期间诚实守信、勤勉尽责，严格按照中国注册会计师独立审计准则的规定及行业自律规范执行审计工作，严格执行内部控制制度，审计时间充分，对公司财务报告进行了核查验证，履行了特别注意义务，审慎发表了专业意见，出具的审计报表能够充分反映公司的财务状况及经营成果，出具的审计结论符合公司的实际情况。

2. 监督及评估内部审计工作

报告期内，审计与风险管理委员会审阅并批准内部审计计划，定期听取公司审计部的工作汇报，评估内部审计工作的结果，督促重大问题的整改，指导内部审计部门的有效运

作，确保公司内部审计部门能够完成证券监管部门的要求及满足公司对内部审计的需要。

3. 审阅公司财务报告并对其发表意见

报告期内，审计与风险管理委员会对公司定期报告进行审阅，认为公司财务报告编制遵循了国际财务报告准则和中国会计准则及相关规定，财务报告的内容和格式符合中国证监会和证券交易所的各项规定，财务报告的信息真实反映了本公司的经营业绩和财务状况。

4. 审阅公司内控报告并对其发表意见

报告期内，审计与风险管理委员会召开会议，审阅公司《内部控制评价报告》。毕马威已对本公司财务报告相关内部控制的有效性进行了审计，并出具标准无保留意见的审计报告。审计与风险管理委员会认为，2021年公司已建立有效的与财务报告相关的内部控制制度，并有效执行上述内部控制制度，能为本公司真实、客观、公允地编制财务报告提供合理保证。

5. 审阅重大关联交易事项

按照公司上市地监管规则，审计与风险管理委员会对公司每项重大关联事项均发表独立意见。审计与风险管理委员会认为，公司的关联交易事项能按市场规则经公平磋商后订立，价格依据合法公允，未损害公司及其股东，特别是中小股东的利益。

四、审计与风险管理委员会履职情况评价

2021年，审计与风险管理委员会全体委员勤勉尽责、恪

尽职守，充分履行了相关职责。审计与风险管理委员会在审核公司的财务信息、聘请外部审计机构、监督公司的内部审计、监督和促进内部审计与外部审计之间的沟通、审查公司内控制度建设等方面发挥了重要作用；审计与风险管理委员会在公司管理方面提供专业审议意见，完善公司治理结构，维护公司股东和相关方利益，为董事会科学决策提供了保障，促进公司健康稳定发展。

2022年，审计与风险管理委员会将继续秉承审慎、客观、独立的原则，持续加强与公司经营层、财务部门、法律部门和审计部门的沟通，继续认真、勤勉、忠实地履行职责和义务，促进公司稳健经营、规范运作。

(此页专为《中国南方航空股份有限公司董事会审计与风险管理委员会 2021 年度履职情况报告》签字之用)

审计与风险管理委员会委员签名:

顾惠忠: 顾惠忠

郭 为: _____

阎 焱: _____

(此页专为《中国南方航空股份有限公司董事会审计与风险管理委员会 2021 年度履职情况报告》签字之用)

审计与风险管理委员会委员签名:

顾惠忠: _____

郭 为:  _____

阎 焱: _____

(此页专为《中国南方航空股份有限公司董事会审计与风险管理委员会 2021 年度履职情况报告》签字之用)

审计与风险管理委员会委员签名:

顾惠忠: _____

郭 为: _____

阎 焱:  _____

中国南方航空股份有限公司
独立董事关于第九届董事会第五次会议相关事项的
专项说明及独立意见

作为中国南方航空股份有限公司（以下简称“公司”）的独立董事，根据中国证券监督管理委员会《上市公司独立董事规则》《上海证券交易所股票上市规则》等监管规定及《中国南方航空股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）《中国南方航空股份有限公司独立董事工作制度》的有关规定，基于独立判断的立场，我们对公司于2022年3月30日召开的第九届董事会第五次会议审议的有关事项及材料进行了认真审阅，已对会议审议的相关事项进行事前认可，并发表如下专项说明及独立意见：

一、关于公司2021年度利润分配预案的独立意见

公司董事会于2022年3月30日审议通过公司2021年度利润分配预案，建议公司2021年度不进行现金分红，不进行资本公积转增股本等利润分配。

经测算，公司2019年至2021年累计分配的现金股利不少于该三年实现的年均合并报表归属于母公司股东可分配利润，符合《公司章程》规定的“最近三年以现金方式累计分配的利润不少于公司于该三年实现的年均可分配利润的30%”的标准。

鉴于2021年公司经营亏损，不符合《公司章程》规定的利

利润分配条件，建议公司 2021 年度不进行现金分红，不进行资本公积转增股本等利润分配。

作为公司独立董事，我们认为公司 2021 年度利润分配预案符合公司目前实际情况，符合公司和全体股东利益；董事会依据相关法律法规的要求履行了对该事项的表决程序，审议程序合法有效，不存在损害股东特别是中小股东利益的情况。同意董事会提出的公司 2021 年度利润分配预案，并同意提请公司 2021 年度股东大会审议。

二、关于公司聘任外部审计师事项的独立意见

1.毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）和毕马威会计师事务所在执业资质、专业胜任能力，投资者保护能力，独立性及良好的诚信状况等方面符合相关法律法规规定。

2.公司聘任外部审计师事项的决策程序符合相关法律法规以及《公司章程》的规定，合法有效，不存在损害公司及中小股东利益的情况。

3.同意公司《关于聘任 2022 年度外部审计师的议案》。

三、关于公司及子公司计提减值准备的独立意见

本次公司及子公司计提减值准备方案计提依据充分，符合企业会计准则等相关规定，符合公司资产的实际情况；计提减值准备的审批程序合法合规；计提减值后 2021 年度合并财务报表能够更加公允地反映公司 2021 年度的财务状况和经营成果，有利于向投资者提供更加真实可靠的会计信息，不存在损害公司和股

东特别是中小股东利益的情形。

四、关于公司对中国南航集团财务有限公司的风险持续评估报告及相关材料的独立意见

根据《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 5 号——交易与关联交易》、《企业集团财务公司管理办法》及《公司章程》等有关规定和要求，我们认真审阅《关于公司对中国南航集团财务有限公司（以下简称“南航财务公司”）的风险持续评估报告的议案》及相关材料，发表独立意见如下：

南航财务公司具有合法有效的资质，能够按照《公司法》《银行业监督管理法》《企业集团财务公司管理办法》和国家有关金融法规等有关规定建立健全内部控制体系。未发现南航财务公司风险控制体系存在重大缺陷，南航财务公司不存在违反《企业集团财务公司管理办法》规定的情形。

南航财务公司的业务范围、业务内容和流程、内部的风险控制制度等措施都受到监管机构的严格监管。毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于中国南方航空股份有限公司 2021 年度涉及财务公司关联交易的存款、贷款等金融业务汇总表的专项说明》充分反映了公司与南航财务公司关联交易的存款、贷款等金融业务的情况。南航财务公司与公司开展的金融服务业务为正常的商业服务，公司与南航财务公司之间发生的存款、贷款等金融服务业务公平、合理，不存在损害公司和全体股东特别是中小股东利益的情形。

公司董事会审议该议案时，关联董事已回避表决，审议程序符合有关法律法规和《公司章程》的规定。我们一致同意《关于公司对中国南航集团财务有限公司的风险持续评估报告的议案》。

五、关于 2021 年度内部控制评价报告的独立意见

我们认真审阅了公司《2021 年度内部控制评价报告》，就相关事项与管理层和相关部门进行了沟通和交流，对公司内部控制制度的建设和运行情况进行了认真核查，我们认为公司内部控制制度是基于法律、法规、规范性文件的指引和内部控制的基本原则，结合自身的运行实际合理编制的。公司 2021 年度内部控制评价报告有效遵循全面性、重要性原则，真实客观反映了公司内部控制的实际情况。公司已按照《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求在所有重大方面保持了有效的内部控制。我们同意公司《2021 年度内部控制评价报告》的相关结论。

六、关于公司对外担保的专项说明和独立意见

根据中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》，以及《关于规范上市公司对外担保行为的通知》等相关规定，我们对公司及控股子公司的对外担保事项进行了审慎调查，现发表独立意见如下：

(一) 公司 2021 年度对外担保审批情况

2021 年 5 月，公司董事会审议批准同意厦门航空有限公司（以下简称“厦门航空”）在 2021 年 7 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日期间，为河北航空有限公司（以下简称“河北航空”）提供累计余额不超过人民币 53 亿元或等值外币的担保，为厦门航空金融（香港）有限公司提供累计余额不超过人民币 6 亿元或等值外币的担保，为厦门航空融资租赁有限公司提供累计余额不超过人民币 35 亿元或等值外币的担保。在江西航空有限公司（以下简称“江西航空”）的其他出资方以其出资比例提供相应担保的前提下，厦门航空按出资比例为江西航空提供累计余额不超过人民币 13.2 亿元或等值外币的担保。上述议案已经公司 2020 年年度股东大会审议批准。

(二) 公司对外担保发生情况

1. 根据公司股东大会授权，公司及厦门航空为部分采用自费模式培养的飞行学员申请个人贷款，并分别对个人贷款提供连带责任担保。截至 2021 年 12 月 31 日，银行已向部分飞行学员发放贷款，由本公司及厦门航空担保的贷款约人民币 1.81 亿元，其中由厦门航空担保的贷款约人民币 0.06 亿元。

2. 截至报告期末，厦门航空为河北航空、江西航空提供的担保额约人民币 37.23 亿元，尚未对厦门航空金融（香港）有限公司及厦门航空融资租赁有限公司提供实际担保。

3. 截至报告期末，公司及控股子公司为新设立及已设立的

SPV 公司提供的担保额约 53.82 亿美元。

我们认为公司及控股子公司的担保事项均包含在公司股东大会审批的担保授权范围内，公司严格按照法律法规和《公司章程》的规定履行了相关的决策程序和信息披露义务，不存在违规对外提供担保的情况，亦不存在损害公司及公司股东利益的情形。

刘长乐 顾惠忠 郭 为 阎 焱

2022 年 3 月 30 日

中国国际金融股份有限公司
关于中国南方航空股份有限公司与中国南航集团财务有限公司
关联交易的核查意见

中国国际金融股份有限公司（以下简称“中金公司”或“保荐机构”）作为中国南方航空股份有限公司（以下简称“南方航空”或“公司”）2020年非公开发行股票和2020年公开发行可转换公司债券的保荐机构，根据《证券发行上市保荐业务管理办法》、《上海证券交易所上市公司自律监管指引第5号——交易与关联交易》、《上海证券交易所上市公司自律监管指引第11号——持续督导》等规定，对公司与中国南航集团财务有限公司（以下简称“南航财务公司”）涉及南航财务公司关联交易事项进行了核查，具体核查情况如下：

一、南航财务公司基本情况

（一）基本信息

公司名称：中国南航集团财务有限公司

注册地址：广东省广州市白云区齐心路68号中国南方航空大厦13A层

法定代表人：姚勇

注册资本：137772.5720万元人民币

公司类型：有限责任公司（外商投资企业与内资合资）

统一社会信用代码：91440000231120157L

金融许可证机构编码：L0059H244010001

经营范围：许可该机构经营中国银行业监督管理委员会依照有关法律、行政法规和其他批准的业务，经营范围以批准文件所列的为准。（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）

主营业务：对成员企业的存款、贷款、担保、保险代理业务及其他经批准的金融服务。

控股股东：中国南方航空集团有限公司

（二）主要财务指标

根据财务公司 2021 年度财务报表（未经审计），截至 2021 年 12 月 31 日，财务公司资产总额 174.77 亿元；2021 年度实现营业收入 2.60 亿元；实现净利润 1.05 亿元。

（三）关联关系说明

南航财务公司与公司均属于中国南方航空集团有限公司控股子公司，根据《上海证券交易所股票上市规则》第 6.3.3 条规定，财务公司为公司关联法人。

二、公司与南航财务公司关联交易情况

经公司第八届董事会第九次会议与 2019 年第二次临时股东大会审议通过，公司与南航财务公司续签《金融服务框架协议》，由南航财务公司为公司提供存款、贷款及其他金融服务。公司在财务公司的存款利率将符合国家法律法规和规范性文件的规定。

南航财务公司与公司为同一控股股东。根据《上海证券交易所股票上市规则》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 5 号——交易与关联交易》等法律法规规定，南航财务公司系公司的关联法人，南航财务公司为公司提供存款、贷款、其他金融服务等业务构成了公司的关联交易。本次关联交易事项已经，关联董事与关联股东已回避表决，独立董事均在事前对本次关联交易认可并在董事会上发表了独立意见。

公司于 2019 年 8 月 28 日发布了《中国南方航空股份有限公司关于续签〈金融服务框架协议〉暨日常关联交易公告》，披露了《金融服务框架协议》主要内容及条款、定价原则与交易影响。

截至 2021 年 12 月 31 日，公司在南航财务公司的存款本息余额为 126.21 亿元，贷款本息余额为 30.18 亿元。

三、公司与南航财务公司《金融服务框架协议》主要内容

（一）服务内容

1、存款服务：自协议生效之日起，公司 2020 年、2021 年、2022 年内任一

日在南航财务公司的存款余额（包括应计利息）不得超过人民币 130 亿元、145 亿元、160 亿元。南航财务公司应按不低于中国人民银行对同期存款利率的规定定期向公司支付存款利息。

2、**贷款服务：**自协议生效之日起，2020 年、2021 年、2022 年内任一日南航财务公司向公司提供贷款服务（包括贷款、商业汇票贴现业务及其他信贷服务）的余额（包括利息支出总额）亦不得超过人民币 130 亿元、人民币 145 亿元、人民币 160 亿元。公司自南航财务公司获得的贷款，应按不高于中国人民银行对同期贷款利率的规定向南航财务公司支付利息。

3、**其他金融服务：**根据公司正常经营活动需要，南航财务公司可接受公司委托，向公司提供担保、财务和融资顾问、信用鉴证及相关的咨询、代理业务等金融服务，但提供实际服务时，双方应另行签订合同具体约定。公司就其他金融服务向财务公司支付费用的年度总额不得超过人民币 500 万元。

4、**协议有效期：**协议有效期 3 年，从 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止。本协议需经公司股东大会批准后方可生效。

5、**特别约定：**为更好地控制资金风险，南航财务公司承诺其闲置资金只能存放于国有商业银行及上市股份制商业银行。同时，南航财务公司承诺在公司存款额度内随时确保公司使用存款需求。为了保证本协议的实施，南航财务公司同意它向南航集团及其下属的除公司外其他子公司的贷款总额不超过南航财务公司股本金、公积金和除公司以外的其他公司存款的总和。

（二）定价原则

公司在南航财务公司的存款能够获得不低于中国人民银行规定的同期存款利率标准支付的利息，公司及控股子公司能够优先获得南航财务公司提供的贷款，且贷款利率不高于中国人民银行规定的同期基准贷款利率。同时，双方亦约定有关定价应以市场公允价格为基础，有关价格或收费标准应不高于独立第三方。

四、关联交易目的和对公司的影响

（一）关联交易的目的

公司长期以来与南航财务公司在存款、贷款业务和其他金融服务等方面开展良好合作，此次关联交易有利于为满足公司经营需要，提高公司资金的集中度和使用效率，确保公司业务的顺利有效开展，具体好处如下：

1、公司在南航财务公司的存款能够获得不低于中国人民银行对同期存款利率规定的利息，有助于公司提高资金收益水平；

2、公司及子公司能够优先获得南航财务公司提供的贷款，贷款利率不高于中国人民银行对同期贷款利率的规定，有助于公司及时获得有效的资金来源，并降低财务费用支出；

3、南航财务公司作为公司的结算平台，能帮助公司加强资金的集中管理，减少资金的在途时间；

4、公司及4个附属子公司合计持有南航财务公司48.584%的股份，公司可从南航财务公司的业务发展中获得收益。

（二）关联交易对公司的影响

上述关联交易事项是按照公平、合理的商业条款厘定，南航财务公司作为经中国人民银行批准设立的非银行金融机构，严格按照各项法律法规运作，相关交易对公司的独立性没有影响。公司未对关联方形成较大依赖。

五、公司关于南航财务公司风险评估说明

（一）南航财务公司内部控制的基本情况

1、组织架构

南航财务公司已根据国家和行业监管要求，建立了较为合理的“三会一层”法人治理架构，公司最高权力机构是股东会，董事会对股东会负责，监事会负责监督董事及公司高级管理层履职情况，董事会下设战略与风险管理委员会和审计委员会。公司“三会一层”严格按照监管要求和制度规定，在职权范围内切实履行相关职责。南航财务公司共有10个部门，分别为结算部、金融服务部、金融市场部、资金管理部、风险合规部、财务部、综合管理部、产业链金融部、审计部、信息技术部。

2、风险分析

南航财务公司风险合规部负责履行风险管理职能，负责具体制定并实施识别、计量、监测涵盖各项业务及管理风险的制度、程序和方法，确保风险管理和经营目标的实现。公司各部门负责对本部门职责范围内事项涉及的风险进行识别与评估。公司董事会根据公司的发展战略和实际经营情况确定公司的风险偏好及风险承受度。风险承受度指公司能够承担的风险限度，包括整体风险承受能力和业务层面的可接受风险水平。

3、控制活动

（1）授信业务

南航财务公司实行统一授信管理，建立客户信用风险识别与监测体系、授信决策与审批机制，严格执行授信业务事前控制、事中管理的制度和程序，防止违反授信原则发放集团内部行政干预贷款和人情贷款，防止信贷资金违规使用。

（2）资金业务

南航财务公司对同业授信和长期投资业务对象和产品实行信用风险管理，对短期投资实行风险限额管理，建立了资金和投资业务的前后台职责分离制度、中台风险监控和管理制度，加强资金交易和投资决策所涉及的资金、账户、清算、交易等的管理，重点防范规模失控、决策失误、超越授权、账外自营、操纵市场、资金被挪用等的风险。

（3）结算业务

南方财务公司对重点岗位实施有效监控，严格执行账户管理、会计核算制度和各项操作流程，防止内部操作风险和违规经营行为，防止内部挪用、洗钱、金融诈骗等非法活动，确保公司和客户的资金安全。

（4）中间业务控制

南航财务公司建立相关的规章制度和操作流程，在合法合规的前提下，按委托人指令办理业务，防范或有负债风险；开展需主管部门批准的中间业务时应当取得有关主管部门核准的机构资质、人员从业资格和内部的业务授权。

（5）会计内部控制

南航财务公司实行会计工作的统一管理，严格执行会计制度和会计操作流程，运用计算机技术实施会计内部控制，确保会计信息的真实、完整和合法，严禁设置账外账，严禁乱用会计科目，严禁编制和报送虚假会计信息。公司应依据企业会计准则和国家统一的会计制度，制订并实施公司的会计管理制度。

（6）信息系统内部控制

南航财务公司严格划分信息系统管理部门与应用部门的职责，建立了信息系统风险防范的制度，确保信息系统设备、数据、系统运行和系统环境的安全。

4、内部控制总体评价

根据南航财务公司内控体系自评报告，2021年度，南航财务公司认真贯彻落实监管政策要求，围绕着内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等重要要素，从公司治理、风险管理、资金活动、人力资源、内外部信息传递、信息系统、财务管理和内部监督检查等方面，对重点风险领域和管理环节进行了风险辨识、评估和应对，建立了较为合理的内控制度和业务流程；公司信息传递、沟通能力和内部监督力度不断加强，并且公司内部控制制度得到了较好的执行。公司现有的内部控制制度符合国家法律法规和监管部门的要求，基本实现公司经营管理全覆盖，保证财务报告的真实性、完整性，不存在重大内部缺陷。南航财务公司具备比较合理有效的内部控制体系，对实现财务公司内部控制目标提供了合理的保障。

（二）南航财务公司风险评估

南航财务公司具有合法有效的《金融许可证》《营业执照》，自开业以来严格按照中国银行业监督管理委员会《企业集团财务公司管理办法》的要求规范经营，经营业绩良好且稳步发展，且建立了较为完善的内部控制体系，可以较好的控制风险。公司在财务公司存款的安全性和流动性良好，并且财务公司为公司提供了良好的金融服务平台和信贷资金支持。

根据南航财务公司全面风险管理报告，2021年度，南航财务公司落实董事会批复的风险管理方案，积极应对疫情冲击对集团主业现金流的影响，完善公

司治理体系，推进内控制度分层，做好重点业务、重要岗位人员管理，加强风险监测与预警，持续提高全面风险管理能力。南航财务公司在实现经营目标的同时，较好地实现了收益与风险的平衡，未发生重大风险事件，各类风险对公司的影响总体可控。

六、公司关于南航财务公司风险处置预案

为保证公司在南航财务存款的安全性、流动性，有效防范、及时控制和化解在南航财务公司存、贷款的资金风险，保障资金安全，公司制定了《中国南方航空股份有限公司与中国南航集团财务有限公司关联交易的风险控制制度》，明确了与南航财务公司关联交易的风险控制措施和风险处置预案。具体如下：

（一）风险控制措施

公司在与南航财务开展关联交易之前，应认真查阅南航财务是否具有有效的《金融许可证》、《企业法人营业执照》，如无相关证照或相关证照已过期，公司不得与其开展各项业务。

在将资金存放在南航财务之前，公司应取得并审阅南航财务最近一个会计年度经具有证券、期货业务资格的会计师事务所审计的年度报告，由公司董事会对年度报告等资料进行认真评估，出具相应的存款风险评估报告，在确认风险可控的情况下方可与南航财务开展业务。

公司应定期了解南航财务的经营及财务状况，关注南航财务是否存在违反中国银行业监督管理委员会颁布的《企业集团财务公司管理办法》规定的情况。公司应要求南航财务每季度结束后十五个工作日内向公司财务部门提供南航财务的各项监管指标情况，如发现南航财务的资产负债比例不符合《企业集团财务公司管理办法》相关规定的，公司不得将存款存放在南航财务。

在公司存款存放在南航财务期间，公司应定期取得并审阅南航财务的财务报告，由公司财务部门对存放于南航财务的资金风险状况进行评估，在评估后形成评估报告，并提交公司董事会审议通过后，在公司半年度报告和年度报告中对评估报告的内容进行披露。由公司推荐的南航财务的董事和监事应对公司存放在南航财务的资金风险状况进行监督。

公司应不定期的全额或部分调出公司在南航财务的存款，以确保相关存款的安全性和流动性。

（二）风险处置预案

在发生以下情况时，由公司财务总监督促公司相关部门及时采取全额或部分调出在南航财务存款、暂停向财务公司存款、要求南航财务限期整改等风险应对措施，切实保证公司在南航财务存款的安全性：

（一）南航财务资产负债率指标不符合《企业集团财务公司管理办法》第 34 条的规定时；（二）南航财务发生挤提存款、到期债务不能支付、大额贷款逾期或担保垫款、电脑系统严重故障、被抢劫或诈骗、董事或高级管理人员涉及严重违纪、刑事案件等重大事项；（三）南航财务有价证券投资业务蒙受巨大损失，亏损额已达到南航财务注册资本的 50%；（四）发生可能影响南航财务正常经营的重大机构变动、股权交易或者经营风险等事项时；（五）公司在南航财务的存款余额占南航财务吸收的存款余额的比例超过证券监管部门的相关规定；（六）南航财务因违法违规受到中国银行业监督管理委员会或其他监管部门的行政处罚；（七）南航财务被中国银行业监督管理委员会责令进行整改；（八）公司董事会认为其他可能对公司存放资金带来安全隐患的事项。

七、保荐机构核查意见

经核查，保荐机构认为：

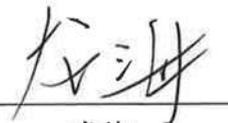
公司与南航财务公司签署《金融服务框架协议》条款具备完备性，协议的执行情况良好，具备有效的风险控制措施和风险处置预案，相关信息披露真实。保荐机构对公司与南航财务公司涉及南航财务公司关联交易事项无异议。

（以下无正文）

(本页无正文，为《中国国际金融股份有限公司关于中国南方航空股份有限公司与中国南航集团财务有限公司关联交易的核查意见》之签署页)

保荐代表人：


王珏


龙海

中国国际金融股份有限公司
2022年3月30日





KPMG Huazhen LLP
8th Floor, KPMG Tower
Oriental Plaza
1 East Chang An Avenue
Beijing 100738
China
Telephone +86 (10) 8508 5000
Fax +86 (10) 8518 5111
Internet kpmg.com/cn

毕马威华振会计师事务所
(特殊普通合伙)
中国北京
东长安街1号
东方广场毕马威大楼8层
邮政编码: 100738
电话 +86 (10) 8508 5000
传真 +86 (10) 8518 5111
网址 kpmg.com/cn

关于中国南方航空股份有限公司 2021 年度涉及财务公司关联交易的存款、贷款等金融业务汇总表的专项说明

毕马威华振专字第 2200411 号

中国南方航空股份有限公司董事会:

我们接受委托,按照中国注册会计师审计准则审计了中国南方航空股份有限公司(以下简称“南方航空”)2021 年度的财务报表,包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注,并于 2022 年 3 月 30 日签发了标准无保留意见的审计报告。

根据上海证券交易所于 2022 年 1 月 7 日发布的《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 5 号——交易与关联交易》(上证发[2022]6 号)的要求,南方航空编制了本专项说明所附的南方航空 2021 年度涉及财务公司关联交易的存款、贷款等金融业务汇总表(以下简称“汇总表”)。

编制和对外披露汇总表,并确保其真实性、合法性及完整性是南方航空的责任。我们在抽样基础上对汇总表所载项目金额与我们审计南方航空 2021 年度财务报表时南方航空提供的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对,在所有重大方面没有发现不一致。

除对南方航空 2021 年度财务报表执行审计以及将本专项说明后附的汇总表所载项目金额与我们审计南方航空 2021 年度财务报表时南方航空提供的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行核对外,我们没有对本专项说明后附的汇总表执行任何附加程序。

为了更好地理解南方航空 2021 年度涉及财务公司关联交易的存款、贷款等金融业务情况,汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。



关于中国南方航空股份有限公司
2021 年度涉及财务公司关联交易的存款、贷款等金融业务汇总表的专项说明(续)

毕马威华振专字第 2200411 号

本专项说明仅供南方航空为 2021 年年度报告披露之目的使用，未经本所书面同意，不得用于其他任何目的。

毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师

李婉薇



中国 北京

梁曦



2022 年 3 月 30 日

附件：中国南方航空股份有限公司 2021 年度涉及财务公司关联交易的存款、贷款等金融业务
汇总表

中国南方航空股份有限公司

2021 年度涉及财务公司关联交易的存款、贷款等金融业务汇总表

中国南航集团财务有限公司与本公司同受中国南方航空集团公司控制，为与本公司存在关联关系的企业集团财务公司。下表列示了 2021 年度本公司及下属子公司(以下简称“本集团”)与中国南航集团财务有限公司之间的存款、贷款等金融业务的发生额及余额情况。

单位：人民币百万元

1. 存款业务

关联方	关联关系	每日最高存款 限额	存款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					合计存入金额	合计取出金额	
中国南航集团财务有限公司	同一控股股东	14,500	0.3%-2.1%	9,119	449,173	445,671	12,621
合计				9,119	449,173	445,671	12,621

注 1：期初及期末余额、存入及取出金额均包含存款本金及利息。

2. 贷款业务

关联方	关联关系	贷款额度	贷款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					合计贷款金额	合计还款金额	
中国南航集团财务有限公司	同一控股股东	14,500 (注 1)	3%-3.3%	1,688	28,470	27,140	3,018
合计		-	-	1,688	28,470	27,140	3,018

注 1：贷款额度 14,500,000,000 元为南航集团财务有限公司向本集团提供的最高未偿还贷款金额（包括其累计应计利息）的年度上限。

注 2：期初及期末余额、贷款及还款金额均包含贷款本金及利息。

3.授信或其他金融业务

关联方	关联关系	业务类型	总额	实际发生额
中国南航集团财务有限公司	同一控股股东	保函业务手续费	5	1

上述汇总表信息已于2022年3月30日获董事会批准。

马须伦

马须伦
董事长

(签名和盖章)

姚勇

姚勇
副总经理、总会计师、财务总监
主管会计工作的公司负责人

(签名和盖章)

毛娟

毛娟
财务部总经理
会计机构负责人

(签名和盖章)



中国南方航空股份有限公司 对中国南航集团财务有限公司的 风险持续评估报告

一、南航财务公司基本情况

中国南航集团财务有限公司(以下简称“南航财务公司”)是中国南方航空集团有限公司(以下简称“南航集团公司”)的控股子公司,1994年1月27日经中国人民银行批准设立,1995年6月28日经广东省工商行政管理局登记正式成立。

法定代表人:姚勇

注册地址:广东省广州市白云区齐心路68号中国南方航空大厦13A层

企业类型:有限责任公司(外商投资企业与内资合资)

金融许可证机构编码:L0059H244010001

统一社会信用代码:91440000231120157L

注册资本:137,772.57万元人民币

经营范围:对成员单位办理财务和融资顾问、信用鉴证及相关的咨询、代理业务;协助成员单位实现交易款项的收付;经批准的保险代理业务;对成员单位提供担保;办理成员单位之间的委托贷款及委托投资;对成员单位办理票据承兑与贴现;办理成员单位之间的内部转账结算及相应的结算、清算方案设计;吸收成员单位的存款;对成员单位办理贷款及融资租赁;从事同业拆借;经批准发行财务公司债券;承销成员单位的企业债券;对金融机构的股权投资;有价证券

投资（股票二级市场投资除外）；成员单位产品的买方信贷；延伸产业链金融服务试点业务；中国银行保险监督管理委员会批准的其他业务。

二、南航财务公司内部控制基本情况

（一）控制环境

1.治理结构

南航财务公司按照《公司法》和《银行保险机构公司治理准则》规定设立了股东会、董事会和监事会，根据经营发展需要配置足够的高管人员，内设部门10个：前台部门结算部、金融服务部、产业链金融部、金融市场部，中台部门资金管理部、风险合规部，后台部门财务部、综合管理部、审计部和信息技术部。

2.内控建设组织体系

南航财务公司通过章程和各治理主体议事规则明确了董事会、监事会、高级管理层的工作职责。董事会负责决定公司的风险管理体系、内部控制体系、合规管理体系，并对其有效实施进行监控和评价；监事会负责监督董事会、高级管理层完善内部控制体系及履行内部控制职责；高级管理层负责组织各业务领域的内控体系建设运行工作，行使董事会授予的其他职权。

3.内控体系工作机制

南航财务公司根据《国资委关于加强中央企业内部控制体系建设与监督工作的实施意见》和南航集团公司内部控制规定，结合银保监会等监管机构的要求，每年组织开展内部

控制建设和评价工作。2021年，南航财务公司深入开展“内控合规管理建设年”活动，制定《“内控合规管理建设年”活动工作方案》，全面梳理公司治理类制度，修订完善各治理主体议事规则；对内控制度进行分层管理，重点细化结算、信贷、投资、同业、外汇等业务内控制度。通过内控制度的动态更新和完善，内控有效性持续提升。

（二）控制活动

1. 资金结算控制

南航财务公司制定了《结算账户管理办法》《支付结算管理办法》《存款管理办法》《跨境资金集中运营业务管理办法》《资金计划与调拨管理办法》等多项资金结算业务管理制度。按照“依法合规、公允定价”的原则开展资金集中管理，建立了月、周、日资金计划管理机制，对流动性风险核心指标进行动态监测，合理安排资金调度和运作，保证充足的日间流动性头寸，能够确保在压力情境下及时满足客户流动性需求。

2. 信贷业务控制

南航财务公司制定了《客户信用评级管理办法》《授信业务管理办法》《贷款业务管理办法》《商业汇票贴现业务管理办法》《保证业务管理办法》《商业汇票承兑业务管理办法》《延伸产业链金融业务管理办法》等多项信贷业务管理制度。建立了信贷业务集体决策机制，统一开展客户评级和授信。在贷前调查、贷中审查、贷后检查等各业务环节均建立较为完善的控制措施，构建了前、中、后台分离的贷款风险管理

机制，建立了审贷分离的贷款审查审核程序，切实防控信贷风险。

3. 同业业务控制

南航财务公司制定了《同业业务管理办法》《同业存单实施细则》等多项同业业务管理制度。建立了同业业务集体决策机制，统一开展同业授信。建立了同业业务准入名单制管理，审慎开展同业融出业务，动态监测交易对手经营状况和风险情况。

4. 投资业务控制

南航财务公司制定了《证券投资业务管理办法》《金融机构股权投资业务管理办法》《债券投资业务实施细则》《基金投资业务实施细则》等多项投资业务管理制度。建立了分级授权审批机制，对重要投资业务实施集体决策，投资决策、交易执行、会计核算、风险控制相互独立、互相制衡。制定了债券投资负面清单和货币基金投资白名单，主动识别、监测和控制各类市场风险，合理确定业务品种、规模和风险限额，有效防控市场风险。

5. 信息系统控制

南航财务公司制定了《信息化管理办法》《业务系统管理实施细则》《信息系统开发项目实施细则》《信息安全实施细则》等多项信息系统管理制度。建立了覆盖信贷、资金交易、投资、财务管理、会计等主要业务和管理领域的信息系统，系统设置符合法律法规、监管制度、内控制度和业务制度的各项要求，能够对业务进行有效处理。在物理安全、网

络安全、数据安全、终端安全等方面有较为完善的保障措施，对重要外包开展尽职调查和日常监控，可以有效防范信息系统风险。

6.风险管理控制

南航财务公司董事会下设战略与风险管理委员会，设有独立的风险管理部门，建立了由董事会、董事会专门委员会、高管层、内设部门四个层面，以业务部门、风险管理部门、审计和监督部门“三道防线”构成的风险管理组织架构。南航财务公司制定了《风险管理办法》，建立了涵盖战略风险、信用风险、市场风险、操作风险、流动性风险、合规风险和声誉风险等风险，包括风险识别与评估、风险控制、风险监测、风险应对和报告等流程的全面风险管理体系，通过风险识别与评估、内控合规管理、风险合规审查、风险指标监控、资产风险分类等工作，全面管控各类风险。

7.内部监督控制

南航财务公司董事会下设审计委员会，设有独立的内部审计部门，制定了《内部审计管理办法》《内部审计实施细则》《违规经营投资责任追究实施办法》等内部审计监督相关制度，通过开展各项内部审计检查，确保公司业务和管理制度得到有效执行。

（三）内部控制总体评价

南航财务公司治理结构规范，建立了较为完善的内控组织体系和工作机制，内控制度基本实现公司经营管理全覆盖，符合国家法律法规和监管部门的要求，内控制度能够得到切

实有效的执行，不存在重大内控缺陷，有效保证各类业务风险控制控制在合理水平。

三、南航财务公司经营管理及风险管理情况

（一）经营管理情况

南航财务公司坚持稳健、审慎、合规经营的原则，严格按照《公司法》《银行业监督管理法》《企业集团财务公司管理办法》和国家有关法律法规以及公司章程规定，立足集团“资金归集平台、资金结算平台、资金监控平台、金融服务平台”功能定位，提高集团资金集中管理水平和集团资金使用效率，初步建成境内外一体化的资金集中管理体系，作为集团资金支付结算主通道，实现了对集团资金及支付情况的监控预警，金融服务的深度和广度不断拓展，内控合规管理水平获得监管部门认可，服务实体经济功能得到有效发挥。

截止 2021 年 12 月 31 日，南航财务公司经会计师事务所审计的报表数据：资产总额 174.77 亿元，所有者权益 24.91 亿元，营业收入 2.60 亿元，净利润 1.05 亿元。

（二）风险管理情况

2021 年，南航财务公司积极应对疫情冲击对航空运输主业现金流的影响，完善公司治理体系，推进内控制度分层，做好重点业务、重要岗位人员管理，加强风险监测与预警，持续提高全面风险管理能力，在实现经营目标的同时，较好地实现了收益与风险的平衡，未发生资金安全事故，不良资产率为零，在内外部检查中未发现存在与财务报表相关资金、信贷、投资、信息管理等风险控制体系的重大缺陷，未发现

存在违反《企业集团财务公司管理办法》规定的情形，各项风险指标均符合监管规定。

序号	项目	标准值	实际值
1	资本充足率	≥10%	19.59%
2	不良资产率	≤4%	0.00%
3	不良贷款率	≤5%	0.00%
4	贷款拨备率	≥1.5%	2.50%
5	拨备覆盖率	≥150%	—
6	拆入资金比例	≤100%	0.00%
7	担保比例	≤100%	5.25%
8	投资比例	≤70%	66.52%
9	流动性比例	≥25%	58.45%
10	自有固定资产比例	≤20%	0.03%

四、公司在南航财务公司的存贷款情况

截止 2021 年 12 月 31 日，公司在南航财务公司的存款余额为 1,257,660.14 万元，贷款余额为 301,500 万元，以上存款余额和贷款余额均不包含利息。本公司与南航财务公司之间发生的关联存贷款等金融业务目前不存在风险问题。

五、风险评估意见

综上，公司认为南航财务公司具有经营企业集团成员单位存贷款等业务的合法有效资质；建立了较为完善合理的内部控制制度，能较好地控制风险；不存在违反《企业集团财务公司管理办法》规定的情况，各项风险指标均符合监管要

求。经评估，未发现南航财务公司风险管理存在重大缺陷，公司与南航财务公司开展的存贷款金融业务风险可控。



中国南方航空股份有限公司

2022年3月30日



关于中国南方航空股份有限公司

2021 年度营业收入扣除情况的专项报告



KPMG Huazhen LLP
8th Floor, KPMG Tower
Oriental Plaza
1 East Chang An Avenue
Beijing 100738
China
Telephone +86 (10) 8508 5000
Fax +86 (10) 8518 5111
Internet kpmg.com/cn

毕马威华振会计师事务所
(特殊普通合伙)
中国北京
东长安街1号
东方广场毕马威大楼8层
邮政编码: 100738
电话 +86 (10) 8508 5000
传真 +86 (10) 8518 5111
网址 kpmg.com/cn

关于中国南方航空股份有限公司 2021 年度营业收入扣除情况的专项报告

毕马威华振专字第 2200412 号

中国南方航空股份有限公司董事会:

我们接受委托,按照中国注册会计师审计准则审计了中国南方航空股份有限公司(以下简称“南方航空”)2021 年度的财务报表,包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注,并于 2022 年 3 月 30 日签发了标准无保留意见的审计报告。

根据上海证券交易所发布的《上海证券交易所股票上市规则(2022 年 1 月修订)》和《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理》的相关规定,南方航空编制了本专项报告所附的南方航空 2021 年度营业收入扣除情况表(以下简称“扣除情况表”)。

编制和对外披露扣除情况表,并确保其真实性、合法性及完整性是南方航空的责任。我们在抽样基础上对扣除情况表所载项目金额与我们审计南方航空 2021 年度财务报表时南方航空提供的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对,在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解南方航空 2021 年度营业收入扣除情况,扣除情况表应当与已审计的财务报表一并阅读。

第 1 页,共 2 页



关于中国南方航空股份有限公司
2021 年度营业收入扣除事项的专项报告（续）

毕马威华振专字第 2200412 号

本专项报告仅供南方航空为 2021 年年度报告披露之目的使用，未经本所书面同意，不得用于其他任何目的。

毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师



李婉薇

中国 北京



梁曦

2022 年 3 月 30 日

附件 中国南方航空股份有限公司 2021 年度营业收入扣除情况表

中国南方航空股份有限公司
2021 年度营业收入扣除情况表

根据上海证券交易所发布的《上海证券交易所股票上市规则（2022 年 1 月修订）》和《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号—业务办理》的相关规定，本公司编制了 2021 年度营业收入扣除情况表，具体情况如下：

金额单位：人民币百万元

项目	2021年度	2020年度
营业收入	101,644	92,561
营业收入扣除项目		
其中：酒店及旅游业务	538	390
航空配餐业务	271	273
其他	2,307	1,592
与主营业务无关的业务收入小计	3,116	2,255
不具备商业实质的收入	-	-
营业收入扣除后金额	98,528	90,306

本营业收入扣除情况表已于 2022 年 3 月 30 日获董事会批准。



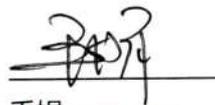
马须伦
董事长

(签名和盖章)



姚勇
副总经理、总会计师、财务总监
主管会计工作的公司负责人

(签名和盖章)



毛娟
财务部总经理、
会计机构负责人

(签名和盖章)





KPMG Huazhen LLP
8th Floor, KPMG Tower
Oriental Plaza
1 East Chang An Avenue
Beijing 100738
China
Telephone +86 (10) 8508 5000
Fax +86 (10) 8518 5111
Internet kpmg.com/cn

毕马威华振会计师事务所
(特殊普通合伙)
中国北京
东长安街1号
东方广场毕马威大楼8层
邮政编码: 100738
电话 +86 (10) 8508 5000
传真 +86 (10) 8518 5111
网址 kpmg.com/cn

内部控制审计报告

毕马威华振审字第 2203478 号

中国南方航空股份有限公司全体股东:

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求,我们审计了中国南方航空股份有限公司(以下简称“南方航空”)2021年12月31日的财务报告内部控制的有效性。

一、企业对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定,建立健全和有效实施内部控制,并评价其有效性是南方航空董事会的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上,对财务报告内部控制的有效性发表审计意见,并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性,存在不能防止和发现错报的可能性。此外,由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当,或对控制政策和程序遵循的程度降低,根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。



内部控制审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2203478 号

四、财务报告内部控制审计意见

我们认为，南方航空于 2021 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师

李婉薇



中国北京

梁曦



2022 年 3 月 30 日

中国南方航空股份有限公司

自 2021 年 1 月 1 日

至 2021 年 12 月 31 日止年度财务报表



KPMG Huazhen LLP
8th Floor, KPMG Tower
Oriental Plaza
1 East Chang An Avenue
Beijing 100738
China
Telephone +86 (10) 8508 5000
Fax +86 (10) 8518 5111
Internet kpmg.com/cn

毕马威华振会计师事务所
(特殊普通合伙)
中国北京
东长安街1号
东方广场毕马威大楼8层
邮政编码: 100738
电话 +86 (10) 8508 5000
传真 +86 (10) 8518 5111
网址 kpmg.com/cn

审计报告

毕马威华振审字第 2203443 号

中国南方航空股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了后附的中国南方航空股份有限公司(以下简称“南方航空”)财务报表,包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表,2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则(以下简称“企业会计准则”)的规定编制,公允反映了南方航空2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则(以下简称“审计准则”)的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于南方航空,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2203443 号

三、关键审计事项 (续)

评估飞机及相关设备的预计未来现金流量的现值	
请参阅财务报表附注“二、公司重要会计政策和会计估计”(13)、(18)、(25)及(31)(a)所述的会计政策及“四、合并财务报表项目注释”(12)及(56)。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>截至 2021 年 12 月 31 日, 南方航空飞机及相关设备合计人民币约 199,347,000,000 元。南方航空在资产负债表日对出现减值迹象的资产(或资产组)进行可收回金额评估以确认减值损失, 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。根据减值测试结果, 2021 年度, 南方航空对飞机及相关设备计提资产减值损失人民币约 2,579,000,000 元。南方航空对包括飞机及相关设备的航空运输收入增长率及相关运营成本增长率(“预测增长率”)及折现率等关键参数进行估计, 以预测飞机及相关设备未来现金流量的现值。</p> <p>由于评估南方航空在预测飞机及相关设备的预计未来现金流量的现值时所涉及的预测增长率和折现率的假设需要运用重大判断, 且预计未来现金流量的现值对预测增长率和折现率的变动敏感, 我们将评估飞机及相关设备的预计未来现金流量的现值识别为关键审计事项。</p>	<p>我们对该关键审计事项执行的审计程序中包括以下程序:</p> <ul style="list-style-type: none">• 评估南方航空与评估飞机及相关设备的预计未来现金流量的现值的流程相关内部控制的设计和运行有效性, 包括与南方航空确定编制预计未来现金流量的现值时采用的预测增长率及折现率相关的控制;• 基于南方航空的未来经营计划, 评估南方航空预测增长率的合理性;• 通过比较企业内部数据和公开行业信息, 评价南方航空在预计未来现金流量的现值时使用的预测增长率;• 将南方航空相关历史期间的预测增长率与实际增长率进行比较, 评价南方航空准确预测增长率的能力;• 对预测增长率和折现率进行敏感性分析, 以评估其对南方航空减值测试结果的影响; 及• 在我们具备估值技能和知识的专业人员的协助下, 基于公开行业信息独立形成预期折现率, 并将其与南方航空使用的折现率进行比较, 以评估南方航空确定飞机及相关设备的预计未来现金流量的现值时使用的折现率的合理性。



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2203443 号

三、关键审计事项 (续)

评估飞行授予的奖励里程单独售价	
请参阅财务报表附注“二、公司重要会计政策和会计估计”(21)(b)、(31)(b)所述的会计政策、“四、合并财务报表项目注释”(24)、(37)和(43)及“十五、母公司财务报表主要项目注释”(5)。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>于 2021 年 12 月 31 日，南方航空奖励里程相关的合同负债余额为人民币约 3,061,000,000 元，2021 年度与奖励里程相关的收入确认金额为人民币约 1,763,000,000 元。南方航空将奖励里程的客运服务收款金额按提供客运服务和奖励里程的单独售价的相对比例进行分配。南方航空采用基于历史数据的参数和假设对飞行授予的奖励里程单独售价进行估计，其中包括奖励里程预计兑换比例（“预计兑换率”）。奖励里程首先确认为合同负债，待会员兑换奖励里程并取得相关利益时确认为收入。</p> <p>由于评估飞行授予的奖励里程单独售价中所涉及的假设需要运用重大判断，尤其是评估预计兑换率时考虑未来兑换方式的影响，因此，我们将评估飞行授予的奖励里程单独售价识别为关键审计事项。</p>	<p>我们对该关键审计事项执行的审计程序中包括以下程序：</p> <ul style="list-style-type: none">• 评估南方航空确定飞行授予的奖励里程单独售价的流程相关内部控制的设计及运行有效性，包括确定飞行授予的奖励里程单独售价所用假设的内部控制；• 评估南方航空确定飞行授予的奖励里程单独售价所采用的方法，并将预计兑换率的相关假设与历史期间的假设进行比较；• 将飞行授予的奖励里程单独售价与南方航空向其他航空公司或合作银行销售奖励里程的合同单价进行比较；• 将南方航空采用的预计兑换率与历史期间的兑换情况进行比较；• 评价常旅客里程奖励计划政策及客户行为的变化对预计兑换率的影响；• 将南方航空相关历史期间估计的预计兑换率与实际兑换情况进行比较，评估南方航空准确预测兑换率的能力；及• 对预计兑换率进行敏感性分析，以评价其对与奖励里程相关的收入的影响。



审计报告(续)

毕马威华振审字第 2203443 号

四、其他信息

南方航空管理层对其他信息负责。其他信息包括南方航空 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估南方航空的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非南方航空计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督南方航空的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2203443 号

六、注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

- (1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- (2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对南方航空持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致南方航空不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报(包括披露)、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- (6) 就南方航空中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2203443 号

六、注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施 (如适用)。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

毕马威华振会计师事务所 (特殊普通合伙)



中国注册会计师

李婉薇 (项目合伙人)



中国 北京

梁曦



2022 年 3 月 30 日

中国南方航空股份有限公司

合并资产负债表

2021年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

资产	附注	2021年 12月31日	2020年 12月31日
流动资产：			
货币资金	四 (1)	21,841	25,823
应收票据		4	12
应收账款	四 (2)	2,894	2,544
预付款项	四 (3)	736	732
其他应收款	四 (4)	1,275	1,955
存货	四 (5)	1,652	1,760
持有待售资产	四 (6)	1,292	-
一年内到期的非流动资产	四 (15)	138	-
其他流动资产	四 (7)	8,034	6,159
流动资产合计		37,866	38,985
非流动资产：			
长期股权投资	四 (8)	5,977	5,673
其他权益工具投资	四 (9)	563	799
其他非流动金融资产	四 (10)	95	92
投资性房地产	四 (11)	305	312
固定资产	四 (12)	90,817	85,754
在建工程	四 (13)	31,869	32,438
使用权资产	四 (56)	132,725	145,540
无形资产	四 (14)	6,564	6,155
长期应收款	四 (15)	645	-
设备租赁定金	四 (16)	321	362
长期待摊费用	四 (17)	768	887
递延所得税资产	四 (18)	12,831	7,749
其他非流动资产	四 (19)	1,602	1,369
非流动资产合计		285,082	287,130
资产总计		322,948	326,115

中国南方航空股份有限公司

合并资产负债表 (续)

2021年12月31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	2021年 12月31日	2020年 12月31日
流动负债:			
短期借款	四 (20)	25,116	25,286
衍生金融负债	四 (21)	1,222	3,148
应付票据	四 (22)	-	278
应付账款	四 (23)	12,183	11,974
合同负债	四 (24)	1,542	1,513
票证结算	四 (25)	3,716	3,997
应付职工薪酬	四 (26)	4,457	4,328
应交税费	四 (27)	1,140	680
其他应付款	四 (28)	7,914	8,640
一年内到期的非流动负债	四 (29)	28,990	24,838
其他流动负债	四 (30)	24,710	10,999
流动负债合计		110,990	95,681
非流动负债:			
长期借款	四 (31)	15,389	8,811
应付债券	四 (32)	22,965	29,323
衍生金融负债	四 (21)	20	11
套期工具	四 (33)	-	42
租赁负债	四 (56)	81,944	100,283
长期应付款	四 (34)	193	291
大修理准备	四 (35)	4,820	4,216
递延收益	四 (36)	725	769
递延所得税负债	四 (18)	26	80
其他非流动负债	四 (37)	1,631	1,745
非流动负债合计		127,713	145,571
负债合计		238,703	241,252

中国南方航空股份有限公司

合并资产负债表 (续)

2021年12月31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 (续)	附注	2021年 12月31日	2020年 12月31日
股东权益:			
股本	四 (38)	16,948	15,329
资本公积	四 (39)	47,887	39,050
其他综合收益	四 (40)	159	242
盈余公积	四 (41)	2,579	2,579
未分配利润	四 (42)	43	12,146
归属于母公司股东权益合计		67,616	69,346
少数股东权益		16,629	15,517
股东权益合计		84,245	84,863
负债及股东权益总计		322,948	326,115

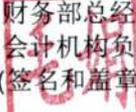
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。


 马须伦
 董事长

 (签名和盖章)


 姚勇
 副总经理、总会计师、财务总监
 主管会计工作的公司负责人

 (签名和盖章)


 毛娟
 财务部总经理
 会计机构负责人

 (签名和盖章)



中国南方航空股份有限公司

母公司资产负债表

2021年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

资产	附注	2021年 12月31日	2020年 12月31日
流动资产：			
货币资金		11,875	17,634
应收账款	十五 (1)	2,671	2,139
预付款项		623	713
其他应收款	十五 (2)	3,193	1,364
存货		1,101	1,145
持有待售资产		1,292	-
一年内到期的非流动资产	十五 (4)	1,729	476
其他流动资产		6,823	5,106
流动资产合计		29,307	28,577
非流动资产：			
长期股权投资	十五 (3)	17,004	15,788
其他权益工具投资		40	100
其他非流动金融资产		25	22
投资性房地产		543	437
固定资产		52,413	54,875
在建工程		23,329	23,570
使用权资产		122,875	124,839
无形资产		4,536	4,466
长期应收款	十五 (4)	4,948	1,691
设备租赁定金		298	326
长期待摊费用		90	110
递延所得税资产		11,562	7,017
其他非流动资产		1,232	1,155
非流动资产合计		238,895	234,396
资产总计		268,202	262,973

中国南方航空股份有限公司

母公司资产负债表 (续)

2021年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

	2021年 12月31日	2020年 12月31日
负债及股东权益		
流动负债：		
短期借款	23,727	22,615
衍生金融负债	1,222	3,148
应付票据	-	278
应付账款	8,998	8,773
合同负债	1,354	1,355
票证结算	2,677	3,028
应付职工薪酬	2,792	2,799
应交税费	110	75
其他应付款	5,726	7,455
一年内到期的非流动负债	24,994	19,644
其他流动负债	23,704	10,999
流动负债合计	95,304	80,169
非流动负债：		
长期借款	14,832	8,122
应付债券	21,965	26,823
衍生金融负债	20	11
套期工具	-	42
租赁负债	76,222	86,324
长期应付款	193	291
大修理准备	2,905	2,656
递延收益	327	390
其他非流动负债	1,501	1,597
非流动负债合计	117,965	126,256
负债合计	213,269	206,425

中国南方航空股份有限公司

母公司资产负债表 (续)

2021年12月31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 (续)	2021年 12月31日	2020年 12月31日
股东权益:		
股本	16,948	15,329
资本公积	47,260	38,423
其他综合收益	(45)	(35)
盈余公积	2,579	2,579
(未弥补亏损)/未分配利润	(11,809)	252
股东权益合计	54,933	56,548
负债及股东权益总计	268,202	262,973

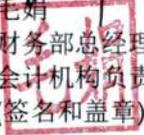
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。


 马须伦
 董事长

 (签名和盖章)


 姚勇
 副总经理、总会计师、财务总监
 主管会计工作的公司负责人

 (签名和盖章)


 毛娟
 财务部总经理
 会计机构负责人

 (签名和盖章)



中国南方航空股份有限公司

合并利润表

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

	附注	2021 年	2020 年
一、营业收入	四 (43)	101,644	92,561
减：营业成本	四 (43)	104,229	94,903
税金及附加	四 (44)	365	330
销售费用	四 (45)	4,993	5,248
管理费用	四 (46)	3,678	3,989
研发费用	四 (47)	381	367
财务费用	四 (48)	4,025	2,993
其中：利息费用		6,202	6,716
利息收入		675	322
加：其他收益	四 (55)	3,964	4,179
投资收益/(损失)	四 (50)	284	(401)
其中：对联营企业和合营企业的			
投资收益/(损失)		280	(467)
公允价值变动(损失)/收益	四 (51)	(309)	53
信用减值转回/(损失)	四 (52)	1	(164)
资产减值损失	四 (53)	(2,614)	(4,017)
资产处置收益/(损失)	四 (54)	399	(22)
二、营业亏损		(14,302)	(15,641)
加：营业外收入	四 (57)	660	652
减：营业外支出	四 (58)	261	197
三、亏损总额		(13,903)	(15,186)
减：所得税收益	四 (59)	(2,892)	(3,366)
四、净亏损		(11,011)	(11,820)
(一)按经营持续性分类：			
1. 持续经营净亏损		(11,011)	(11,820)
2. 终止经营净亏损		-	-
(二)按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司股东的净亏损		(12,103)	(10,842)
2. 少数股东净利润/(亏损)		1,092	(978)

中国南方航空股份有限公司

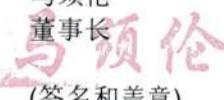
合并利润表 (续)

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

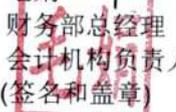
	附注	2021 年	2020 年
五、其他综合收益的税后净额	四 (40)	(143)	(218)
(一)归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		(83)	(164)
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下不能转损益的其他综合收益		(1)	(1)
(2)其他权益工具投资公允价值变动		(117)	(134)
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益		3	(3)
(2)现金流量套期储备		32	(34)
(3)外币财务报表折算差额		-	8
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		(60)	(54)
六、综合收益总额		(11,154)	(12,038)
(一)归属于母公司股东的综合收益总额		(12,186)	(11,006)
(二)归属于少数股东的综合收益总额		1,032	(1,032)
七、每股亏损			
(一)基本每股亏损 (人民币元)	四 (60)	(0.75)	(0.77)
(二)稀释每股亏损 (人民币元)	四 (60)	(0.75)	(0.77)

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。


 马须伦
 董事长

 (签名和盖章)


 姚勇
 副总经理、总会计师、财务总监
 主管会计工作的公司负责人

 (签名和盖章)


 毛婧
 财务部总经理
 会计机构负责人

 (签名和盖章)



中国南方航空股份有限公司

母公司利润表

2021年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

	附注	2021年	2020年
一、营业收入	十五 (5)	63,108	58,173
减：营业成本	十五 (5)	71,878	65,559
税金及附加		183	201
销售费用		3,092	3,206
管理费用		2,111	2,481
研发费用		194	187
财务费用		3,507	2,194
其中：利息费用		5,401	5,264
利息收入		550	272
加：其他收益		1,364	1,833
投资收益	十五 (6)	1,788	1,956
其中：对联营企业和合营企业的			
投资收益/(损失)		284	(469)
公允价值变动(损失)/收益		(308)	68
信用减值损失		-	(155)
资产减值损失		(2,116)	(3,943)
资产处置收益/(损失)		234	(63)
二、营业亏损		(16,895)	(15,959)
加：营业外收入		561	482
减：营业外支出		244	153
三、亏损总额		(16,578)	(15,630)
减：所得税收益		(4,517)	(4,250)
四、净亏损		(12,061)	(11,380)
(一)持续经营净亏损		(12,061)	(11,380)
(二)终止经营净亏损		-	-
五、其他综合收益的税后净额		(10)	(103)
1.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		(45)	(66)
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益		3	(3)
(2)现金流量套期储备		32	(34)
六、综合收益总额		(12,071)	(11,483)

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

马须伦

马须伦
董事长

(签名和盖章)

姚勇

姚勇
副总经理、总会计师、财务总监
主管会计工作的公司负责人

(签名和盖章)

毛娟

毛娟
财务部总经理
会计机构负责人

(签名和盖章)



中国南方航空股份有限公司

合并现金流量表

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

	附注	2021 年	2020 年
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		111,189	94,833
收到的税费返还		660	362
收到其他与经营活动有关的现金	四 (61) (a)	4,519	5,152
经营活动现金流入小计		116,368	100,347
购买商品、接受劳务支付的现金		72,178	63,590
支付给职工以及为职工支付的现金		26,478	23,932
支付的各项税费		3,610	2,804
支付其他与经营活动有关的现金	四 (61) (b)	731	972
经营活动现金流出小计		102,997	91,298
经营活动产生的现金流量净额	四 (62) (a)	13,371	9,049
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		120	654
取得投资收益收到的现金		270	408
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的 现金净额		990	2,848
收到其他与投资活动有关的现金	四 (61) (c)	671	295
投资活动现金流入小计		2,051	4,205
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的 现金		17,137	11,061
投资支付的现金		63	898
投资活动现金流出小计		17,200	11,959
投资活动使用的现金流量净额		(15,149)	(7,754)

中国南方航空股份有限公司

合并现金流量表 (续)

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

	附注	2021 年	2020 年
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		1,128	19,753
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,128	3,802
取得借款收到的现金		76,910	71,841
发行债券收到的现金		91,500	73,300
收到其他与筹资活动有关的现金		34	69
筹资活动现金流入小计		169,572	164,963
偿还债务支付的现金		164,699	135,726
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,041	6,678
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		687	32
购买子公司少数股东权益支付的现金		-	260
筹资活动现金流出小计		171,740	142,664
筹资活动(使用)/产生的现金流量净额		(2,168)	22,299
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		(17)	(24)
五、现金及现金等价物净(减少)/增加额	四 (62) (a)	(3,963)	23,570
加：年初现金及现金等价物余额		25,419	1,849
六、年末现金及现金等价物余额	四 (62) (b)	21,456	25,419

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

马须伦

马须伦
董事长

(签名和盖章)

姚勇

姚勇
副总经理、总会计师、财务总监
主管会计工作的公司负责人

(签名和盖章)

毛娟

毛娟
财务部总经理
会计机构负责人

(签名和盖章)



中国南方航空股份有限公司

母公司现金流量表

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

	2021 年	2020 年
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	67,343	59,364
收到的税费返还	54	18
收到其他与经营活动有关的现金	1,776	2,681
经营活动现金流入小计	69,173	62,063
购买商品、接受劳务支付的现金	51,353	48,729
支付给职工以及为职工支付的现金	15,952	13,763
支付的各项税费	875	824
支付其他与经营活动有关的现金	410	721
经营活动现金流出小计	68,590	64,037
经营活动产生/(使用)的现金流量净额	583	(1,974)
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	1,306	-
取得投资收益收到的现金	1,766	2,690
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	415	3,011
处置子公司部分股权收到的现金	632	332
收到其他与投资活动有关的现金	548	389
投资活动现金流入小计	4,667	6,422
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,885	4,264
投资支付的现金	7,800	3,465
投资活动现金流出小计	14,685	7,729
投资活动使用的现金流量净额	(10,018)	(1,307)

中国南方航空股份有限公司

母公司现金流量表 (续)

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

	2021 年	2020 年
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	-	15,951
取得借款收到的现金	72,977	64,890
发行债券收到的现金	90,500	68,000
收到其他与筹资活动有关的现金	21	26
筹资活动现金流入小计	163,498	148,867
偿还债务支付的现金	154,322	123,551
分配股利或偿付利息支付的现金	5,504	5,321
筹资活动现金流出小计	159,826	128,872
筹资活动产生的现金流量净额	3,672	19,995
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	(14)	(17)
五、现金及现金等价物净(减少)/增加额	(5,777)	16,697
加：年初现金及现金等价物余额	17,556	859
六、年末现金及现金等价物余额	11,779	17,556

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。



马须伦
董事长
(签名和盖章)



姚勇
副总经理、总会计师、财务总监
主管会计工作的公司负责人
(签名和盖章)



毛娟
财务部总经理
会计机构负责人
(签名和盖章)



中国南方航空股份有限公司

合并股东权益变动表

2021 年度

(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		
一、2020 年年初余额	12,267	25,623	406	2,579	22,988	13,191	77,054
二、2020 年度增减变动金额							
(一)综合收益总额							
- 净亏损	-	-	-	-	(10,842)	(978)	(11,820)
- 其他综合收益	-	-	(164)	-	-	(54)	(218)
综合收益总额合计	-	-	(164)	-	(10,842)	(1,032)	(12,038)
(二)股东投入和减少资本							
- 股东投入的普通股	3,062	12,889	-	-	-	-	15,951
- 少数股东投入资本	-	700	-	-	-	3,521	4,221
- 购买子公司少数股东 股权影响	-	(155)	-	-	-	(105)	(260)
- 丧失子公司控制权对 少数股东权益的影响	-	-	-	-	-	(1)	(1)
(三)利润分配							
- 对股东的分配	-	-	-	-	-	(57)	(57)
(四)其他权益变动	-	(7)	-	-	-	-	(7)
三、2020 年年末余额	15,329	39,050	242	2,579	12,146	15,517	84,863
一、2021 年年初余额	15,329	39,050	242	2,579	12,146	15,517	84,863
二、2021 年度增减变动金额							
(一)综合收益总额							
- 净亏损	-	-	-	-	(12,103)	1,092	(11,011)
- 其他综合收益	-	-	(83)	-	-	(60)	(143)
综合收益总额合计	-	-	(83)	-	(12,103)	1,032	(11,154)
(二)股东投入和减少资本							
- 可转换公司债券转股 (附注四(38)(a))	1,619	8,837	-	-	-	-	10,456
- 少数股东投入资本	-	-	-	-	-	810	810
- 丧失子公司控制权对 少数股东权益的影响 (附注十五(3)(a))	-	-	-	-	-	(71)	(71)
(三)利润分配							
- 对股东的分配	-	-	-	-	-	(659)	(659)
三、2021 年年末余额	16,948	47,887	159	2,579	43	16,629	84,245

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

马须伦

马须伦
董事长

(签名和盖章)

姚勇

姚勇
副总经理、总会计师、财务总监
主管会计工作的公司负责人

(签名和盖章)

毛娟

毛娟
财务部总经理
会计机构负责人

(签名和盖章)



中国南方航空股份有限公司

母公司股东权益变动表

2021 年度

(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 (未弥补亏损)	股东 权益合计
一、2020 年年初余额	12,267	25,541	68	2,579	11,632	52,087
二、2020 年度增减变动金额						
(一)综合收益总额						
- 净亏损	-	-	-	-	(11,380)	(11,380)
- 其他综合收益	-	-	(103)	-	-	(103)
综合收益总额合计	-	-	(103)	-	(11,380)	(11,483)
(二)股东投入资本						
- 股东投入的普通股	3,062	12,889	-	-	-	15,951
(三)其他权益变动	-	(7)	-	-	-	(7)
三、2020 年年末余额	15,329	38,423	(35)	2,579	252	56,548
一、2021 年年初余额	15,329	38,423	(35)	2,579	252	56,548
二、2021 年度增减变动金额						
(一)综合收益总额						
- 净亏损	-	-	-	-	(12,061)	(12,061)
- 其他综合收益	-	-	(10)	-	-	(10)
综合收益总额合计	-	-	(10)	-	(12,061)	(12,071)
(二)股东投入资本						
- 可转换公司债券转股 (附注四(38)(a))	1,619	8,837	-	-	-	10,456
三、2021 年年末余额	16,948	47,260	(45)	2,579	(11,809)	54,933

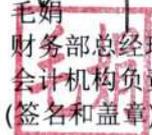
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。


 马须伦
 董事长

 (签名和盖章)


 姚勇
 副总经理、总会计师、财务总监
 主管会计工作的公司负责人

 (签名和盖章)


 毛娟
 财务部总经理
 会计机构负责人

 (签名和盖章)



中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(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”)主要从事提供中国大陆、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

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

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人民币 10,088,173,272 元。

本公司经中国证监会 2018 年 8 月 2 日证监许可 [2018] 1235 号文及 2018 年 3 月 12 日证监许可 [2018] 431 号文核准，于 2018 年 9 月分别向南航集团等七名特定投资者非公开发行 1,578,073,089 股 A 股股票，向南龙控股非公开发行 600,925,925 股 H 股股票，变更后的注册资本为人民币 12,267,172,286 元。

本公司经中国证监会 2020 年 3 月 27 日证监许可 [2020] 547 号文及 2020 年 5 月 14 日证监许可 [2020] 918 号文核准，于 2020 年 4 月及 2020 年 6 月分别向南龙控股非公开发行 608,695,652 股 H 股股票和向南航集团非公开发行 2,453,434,457 股 A 股股票，变更后的注册资本为人民币 15,329,302,395 元。

本公司经中国证监会证监许可[2020]2264 号文核准，于 2020 年 10 月在中国境内按面值公开发行 160,000,000 张可转换公司债券(“可转债”)。本年度，本公司部分可转债转换为 A 股普通股，增加 A 股普通股股本 1,619,135,633 股，转股后本公司的总股本为 16,948,438,028 股。

本年纳入合并范围的主要子公司详见附注六(1)。

本财务报表由本公司董事会于 2022 年 3 月 30 日批准报出。

二 公司重要会计政策和会计估计

本集团长期资产减值的判断标准、飞行授予的奖励里程单独售价、涉及所得税事项的估计与判断、折旧与摊销、大修理准备以及弃用机票收入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 2021 年 12 月 31 日的合并财务状况和财务状况、2021 年度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。

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

(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))。

(5) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团取得对另一个或多个企业(或一组资产或净资产)的控制权且其构成业务的，该交易或事项构成企业合并。企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

对于非同一控制下的交易，购买方在判断取得的资产组合等是否构成一项业务时，将考虑是否选择采用“集中度测试”的简化判断方式。如果该组合通过集中度测试，则判断为不构成业务。如果该组合未通过集中度测试，仍应按照业务条件进行判断。

当本集团取得了不构成业务的一组资产或净资产时，应将购买成本按购买日所取得各项可辨认资产、负债的相对公允价值基础进行分配，不按照以下企业合并的会计处理方法进行处理。

(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。

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

(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。

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或其他综合收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的权益法核算下的以后可重分类进损益的其他综合收益及其他所有者权益变动(附注二(11)(b))于购买日转入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权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的，购买日之前确认的其他综合收益于购买日转入留存收益。

(6) 合并财务报表的编制方法

(a) 总体原则

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。

子公司的所有者权益、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。

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

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

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

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。

(b) 合并取得子公司

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期初数以及前期比较报表进行相应调整。

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。

(c) 处置子公司

本集团丧失对原有子公司控制权时，由此产生的任何处置收益或损失，计入丧失控制权当期的投资收益。对于剩余股权投资，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，也计入丧失控制权当期的投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司长期股权投资直至丧失控制权的，按下述原则判断是否为一揽子交易：

- 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

如果各项交易不属于一揽子交易的，则在丧失对子公司控制权以前的各项交易，按照不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的会计政策进行处理(附注二(6)(d))。

如果各项交易属于一揽子交易的，则将各项交易作为一项处置原有子公司并丧失控制权的交易进行处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额之间的差额，在合并财务报表中计入其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

(d) 少数股东权益变动

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。

(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) 外币业务和外币报表折算

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

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

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日的即期汇率折算。除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金和利息的汇兑差额(附注二(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。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

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

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，股东权益项目中除未分配利润及其他综合收益中的外币财务报表折算差额项目外，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，在其他综合收益中列示。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、租赁负债及股本等。

(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。对于未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的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

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

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。

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。

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

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、重分类、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。

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，财务担保合同相关收益在担保期内分摊计入当期损益。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。

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

- 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对于该类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。

(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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资)之和。

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。

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

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)。

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

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

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。

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。

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

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，被减记的金融资产仍可能受到本集团催收到期款项相关执行活动的影响。

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) 可转换工具

i) 含权益成分的可转换工具

对于本集团发行的可转换为权益股份且转换时所发行的股份数量和对价的金额固定的可转换工具，本集团将其作为包含负债和权益成分的复合金融工具。

在初始确认时，本集团将相关负债和权益成分进行分拆，先确定负债成分的公允价值(包括其中可能包含的非权益性嵌入衍生工具的公允价值)，再从复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值，作为权益成分的价值，计入权益。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

初始确认后，对于没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的负债成分，采用实际利率法按摊余成本计量。权益成分在初始计量后不再重新计量。

当可转换工具进行转换时，本集团将负债成分和权益成分转至权益相关科目。当可转换工具被赎回时，赎回支付的价款以及发生的交易费用被分配至权益和负债成分。分配价款和交易费用的方法与该工具发行时采用的分配方法一致。价款和交易费用分配后，其与权益和负债成分账面价值的差异中，与权益成分相关的计入权益，与负债成分相关的计入损益。

ii) 不含权益成分的其他可转换工具

对于本集团发行的不含权益成分的其他可转换工具，在初始确认时，可转换工具的衍生工具成分以公允价值计量，剩余部分作为主债务工具的初始确认金额。

初始确认后，衍生工具成分以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。对于主债务工具，采用实际利率法按摊余成本计量。

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

当可转换工具进行转换时，本集团将主债务工具和衍生工具成分转至权益相关科目。当可转换工具被赎回时，赎回支付的价款与主债务工具和衍生工具成分账面价值的差异计入损益。

(i) 套期会计

套期会计方法，是指将套期工具和被套期项目产生的利得或损失在相同会计期间计入当期损益(或其他综合收益)以反映风险管理活动影响的方法。

被套期项目是使本集团面临公允价值或现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的、能够可靠计量的项目。本集团指定为被套期项目有使本集团面临现金流量变动风险的浮动利率借款等。

套期工具是本集团为进行套期而指定的、其公允价值或现金流量变动预期可抵销被套期项目的公允价值或现金流量变动的金融工具。

本集团在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估。套期同时满足下列条件时，本集团认定套期关系符合套期有效性要求：

- 被套期项目和套期工具之间存在经济关系；
- 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；
- 套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比。

套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，本集团进行套期关系再平衡，对已经存在的套期关系中被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使套期比率重新符合套期有效性要求。

发生下列情形之一的，本集团终止运用套期会计：

- 因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标；
- 套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使；
- 被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位；
- 套期关系不再满足运用套期会计方法的其他条件。

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

i) 现金流量套期

现金流量套期是指对现金流量变动风险敞口进行的套期。套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，本集团将其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为下列两项的绝对额中较低者：

- 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。

套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分，计入当期损益。

被套期项目为预期交易，且该预期交易使本集团随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，本集团将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

对于不属于上述情况的现金流量套期，本集团在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

当本集团对现金流量套期终止运用套期会计时，在其他综合收益中确认的累计现金流量套期储备金额，按照下列会计政策进行处理：

- 被套期的未来现金流量预期仍然会发生的，累计现金流量套期储备的金额予以保留，并按照上述现金流量套期的会计政策进行会计处理；
- 被套期的未来现金流量预期不再发生的，累计现金流量套期储备的金额从其他综合收益中转出，计入当期损益。

ii) 公允价值套期

公允价值套期是指对已确认资产或负债、尚未确认的确定承诺，或上述项目组成部分的公允价值变动风险敞口进行的套期。

套期工具产生的利得或损失计入当期损益。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。

被套期项目为以摊余成本计量的金融工具 (或其组成部分) 的，本集团对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的利率进行摊销，并计入当期损益。

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

(10) 存货

(a) 存货的分类和成本

存货主要包括航材消耗件及普通器材。

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。

(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。

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。

(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

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，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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。

(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。合营企业指本集团与其他合营方共同控制且仅对其净资产享有权利的一种安排。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

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

(a) 长期股权投资投资成本确定

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。通过非一揽子的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) 长期股权投资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，除非投资符合持有待售的条件(附注二(26))。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。对子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)。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

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

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合营方共同控制(附注二(11)(c))且仅对其净资产享有权利的一项安排。

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：

- 对于长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以前者作为长期股权投资成本；对于长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以后者作为长期股权投资的成本，长期股权投资的成本与初始投资成本的差额计入当期损益。
- 取得对合营企业和联营企业投资后，本集团按应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。对合营企业或联营企业除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动(以下简称“其他所有者权益变动”)，本集团按照应享有或应分担的份额计入股东权益，并同时调整长期股权投资的账面价值。
- 在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，本集团以取得投资时被投资单位可辨认净资产公允价值为基础，按照本集团的会计政策或会计期间进行必要调整后确认投资收益和其他综合收益等。本集团与联营企业及合营企业之间内部交易产生的未实现损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，在权益法核算时予以抵销。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。
- 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。

本集团对合营企业和联营企业投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注二(18)。

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

(c) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

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(即对安排的回报产生重大影响的活动)必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

本集团在判断对被投资单位是否存在共同控制时，通常考虑下述事项：

- 是否任何一个参与方均不能单独控制被投资单位的相关活动；
- 涉及被投资单位相关活动的决策是否需要分享控制权参与方一致同意；

重大影响指本集团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。

(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。本集团将投资性房地产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后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)。

(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。

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

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

除发动机替换件按飞行小时以工作量法计提折旧外，本集团将固定资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后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、预计净残值率及折旧率列示如下：

类别	预计使用年限/ 预计飞行小时	预计 净残值率	年折旧率/ 千小时折旧率
房屋及建筑物	5 - 35 年	5%	2.7% - 19.0%
自有飞机			
- 飞机	15 - 20 年	5%	4.8% - 6.3%
- 机身替换件	6 - 12 年	0%	8.3% - 16.7%
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%
发动机替换件	9 - 42 千小时	0%	2.4% - 11.1%

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) 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。

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

(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。

(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。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(包括折价或溢价的摊销)：

- 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

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

(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。本集团将使用寿命有限的无形资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后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
技术许可费	10 年

本集团至少在每年年度终了对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

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。各项费用的摊销期限列示如下：

项目	摊销期限
租赁资产装修或改良支出	3-15 年
飞行员住房补贴	受益期内按直线法摊销
飞行员引进费	受益期内按直线法摊销

(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
- 长期待摊费用
- 使用权资产

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

- 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(附注二(19))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。

资产组由创造现金流入相关的资产组成，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。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。

(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会导致经济利益流出本集团，以及有关金额能够可靠地计量，则本集团会确认预计负债。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。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。

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

(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。单独售价，是指本集团向客户单独销售商品或提供服务的价格。单独售价无法直接观察的，本集团综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

附有客户额外购买选择权(例如客户奖励积分等)的合同，本集团评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，本集团将其作为单项履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品或服务的控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本集团综合考虑客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后予以估计。

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。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务，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：

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

- 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。

本集团根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本集团从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

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。

(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。

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

本集团采用基于历史数据的参数和假设对飞行授予的奖励里程单独售价进行估计，其中包括奖励里程预计兑换比例(“预计兑换率”)。

与奖励里程相关的合同负债待会员兑换奖励里程并取得相关利益时确认为收入。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。

(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

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的工资、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。

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

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。

(c) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

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。

(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。

资产负债表日，如果本集团拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或者取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵消后的净额列示。

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

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消后的净额列示：

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

- 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。

(25) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团进行如下评估：

- 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；
- 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；
- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。但是，对本集团作为承租人的土地和建筑物租赁，本集团选择不分拆合同包含的租赁和非租赁部分，并将各租赁部分及与其相关的非租赁部分合并为租赁。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。出租人按附注二(21)所述会计政策中关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更。对由新冠肺炎疫情直接引发、企业于 2020 年 1 月 1 日或以后就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，企业可以选择简化方法(“疫情租金减让简化方法”)进行会计处理，不再评估是否发生租赁变更，也不再重新评估租赁分类：

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

本集团对飞机及发动机以外的其他租赁中属于疫情租金减让简化方法适用范围的租金减让选择应用简化方法进行会计处理。

(a) 本集团作为承租人

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)，发生的初始直接费用以及为将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本(“退租检准备”)。

对于构成使用权资产的各组成部分以及使用权资产的后续支出，按附注二(13)(a)所述的会计政策进行计量。

除发动机替换件根据附注二(13)(b)所述的按飞行小时以工作量法计提折旧外，本集团使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。使用权资产按附注二(18)所述的会计政策计提减值准备。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

- 根据担保余值预计的应付金额发生变动；
- 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 本集团对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

在对租赁负债进行重新计量时，本集团相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

除了短期租赁及选择应用疫情租金减让简化方法的情形外，对于其他租赁变更，当租赁变更增加了一项或多项租赁资产的使用权，且增加的对价与增加的使用权的单独价格按该合同情况调整后的金额相当，则本集团将该变更作为一项单独租赁核算；当租赁变更未作为一项单独租赁的，本集团在租赁变更生效日，对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期，并按照变更后的租赁付款额和修订后的折现率重新计量租赁负债。

选择应用疫情租金减让简化方法的，本集团继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。发生租金减免的，本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整负债；延期支付租金的，本集团在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

本集团已选择对短期租赁(租赁期不超过 12 个月的租赁)和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

除了选择应用疫情租金减让简化方法的情形外，当短期租赁发生租赁变更或者因租赁变更之外的原因导致租赁期发生变化的，本集团将其视为一项新租赁进行会计处理。

选择应用疫情租金减让简化方法的短期租赁和低价值资产租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本集团在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

(b) 本集团作为出租人

在租赁开始日，本集团将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租赁资产所有权有关的几乎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。

本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本集团选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本集团将该转租赁分类为经营租赁。

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

i) 融资租赁

融资租赁下，在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按附注二(9)所述的会计政策进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

ii) 经营租赁

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。本集团将其发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

除了选择应用疫情租金减让简化方法的情形外，对于经营租赁发生变更的，本集团自租赁变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

选择应用疫情租金减让简化方法的，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。发生租金减免的，本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本集团在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

(26) 持有待售

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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

本集团按账面价值与公允价值(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(附注二(9))、递延所得税资产(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(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。

(27) 保养及大修支出

自有或租赁持有的飞机，发生符合资本化条件的大修支出，其相关更换飞机组件的成本及人工费用等，按附注二(13)(a)及附注二(25)(a)进行资本化，其他例行保养、维修费用在发生时计入当期损益。

本集团根据相关租赁协议，负有需要于退租时将租赁资产恢复至租赁条款约定状态的大修义务，除附注二(25)(a)中已于租赁开始日初始计量使用权资产时所确认的退租检准备，其他与退租相关的大修支出在满足预计负债确认条件时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。

(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。

除附注十三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) 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（该等资产(或资产组)包括固定资产中的自有飞机、其他飞行设备（包括高价周转件）以及使用权资产中的飞机及发动机（“飞机及相关设备”））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，有关资产便会被视为已减值，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。由于本集团不能可靠获得某些资产(或资产组)的公开市价，本集团在估计此类资产(或资产组)的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，以及预计未来现金流量现值时使用的折现率。例如，在预计飞机及相关设备未来现金流量的现值时，需要对飞机及相关设备的航空运输收入增长率及相关运营成本增长率及折现率等重大会计估计参数作出判断，其中，飞机及相关设备的相关运营成本主要指燃油、起降、飞机维修及职工薪酬等成本。

(b) 飞行授予的奖励里程单独售价

根据常旅客里程奖励计划，本集团在厘定飞行授予的奖励里程单独售价时需要预测兑换率作出估计，预测兑换率的估计需要同时考虑奖励里程的历史兑换率以及近期常旅客里程奖励计划政策及客户行为的变化可能对未来兑换情况产生的影响，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。

(c) 税项

递延所得税资产依据可以抵减未来应纳税所得额的可结转经营亏损确认。本集团需对经营亏损的结转可实现性做出判断和估计。不同的估计会对本年的递延所得税资产和所得税造成重大影响。

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

(d) 折旧与摊销

如附注二(13)及附注二(25)所述，对于固定资产及使用权资产中的发动机替换件，本集团采用工作量法根据飞行小时计提折旧，预计飞行小时数是根据以往相同或相似型号的发动机的飞行及大修历史经验而确定。对其他固定资产及使用权资产，在考虑其残值后，在使用寿命或短于使用寿命的租赁期内按年限平均法计提折旧和摊销，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。本集团定期审阅发动机替换件的预计飞行小时以及其他资产的使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。如果估计发生重大变化，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

为了保证归还飞机时达到约定的状况，本集团对以经营租赁方式持有的机身及发动机计提大修理准备并将大修支出于租赁合同开始日确认为使用权资产或于预计大修期间计入当期损益。本集团基于相同或类似型号的机身及发动机历史实际发生的维修成本、当前经济及航空业发展情况对预计大修周期和大修成本进行估计。不同的判断及估计可能会对计提的大修理准备及经营业绩产生重大影响。

(f) 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。

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

(32) 主要会计政策、会计估计的变更

(a) 会计政策变更的内容及原因

与本集团相关的于 2021 年生效的企业会计准则相关规定如下：

- 《企业会计准则解释第 14 号》(财会 [2021] 1 号) (“解释第 14 号”)
- 《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》(财会 [2021] 9 号)

i) 解释第 14 号

解释第 14 号自 2021 年 1 月 26 日（施行日）起施行。

- 政府和社会资本合作项目

解释第 14 号明确了政府和社会资本合作（PPP）项目合同的特征和条件，规定了社会资本方对 PPP 项目合同的具体会计处理和披露要求。《企业会计准则解释第 2 号》（财会[2008]11 号）中关于“五、企业采用建设经营移交方式（BOT）参与公共基础设施建设业务应当如何处理”的内容同时废止。

采用该解释未对本集团的财务状况及经营成果产生重大影响。

- 基准利率改革

解释第 14 号规定了基准利率改革导致的有关金融工具和租赁负债的修改的相关会计处理和披露要求。本集团对 2020 年 12 月 31 日前发生的以及 2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关基准利率改革相关业务进行追溯调整，将累计影响数调整 2021 年度的年初留存收益或其他综合收益，无需调整前期比较财务报表数据。

采用该解释未对本集团的财务状况及经营成果产生重大影响。

ii) 财会 [2021] 9 号

《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会 [2020] 10 号) 对于满足一定条件的，由新冠肺炎疫情直接引发的租金减让提供了简化方法，结合财会[2021] 9 号的规定，该简化方法的租金减让期间为针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额。

采用上述规定未对本集团的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

2021 年度

(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	0%、6%、9%、13%
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) 本集团的运输及地面服务等相关收入适用增值税。

(b) 本公司广州总部及各分公司本年度适用的所得税税率为 15%至 25% (2020 年: 15%至 25%)。子公司本年度适用的所得税税率为 15%至 25% (2020 年: 15%至 25%)。其中，本公司部分子公司于香港运营，适用的香港利得税税率为 16.5%。

(2) 税收优惠

所得税税收优惠

根据 2008 年 1 月 1 日起施行的《中华人民共和国企业所得税法》，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
广东南航电子商务有限公司	15%	享受高新技术企业优惠政策
沈阳北方飞机维修有限公司(“北方 维修”)	15%	享受高新技术企业优惠政策
南航四号租赁(广州)有限公司	20%	小微企业普惠性税收减免政策
南航十二号租赁(天津)有限公司	20%	小微企业普惠性税收减免政策
南航十三号租赁(天津)有限公司	20%	小微企业普惠性税收减免政策

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(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

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
库存现金	1	1
银行存款	9,110	16,613
财务公司存款(a)	12,572	9,092
其他货币资金(b)	158	117
	<u>21,841</u>	<u>25,823</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(附注八(5)(d)(ii))。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(附注六(2)(a))。

(b) 于 2021 年 12 月 31 日，受限制的货币资金为人民币约 158,000,000 元(2020 年 12 月 31 日：人民币约 117,000,000 元)，主要为本集团存放于金融机构的房改户存款及保函保证金。

(c) 于 2021 年 12 月 31 日，本集团存放于境外的货币资金折合为人民币约 121,000,000 元(2020 年 12 月 31 日：人民币 182,000,000 元)。这些境外的货币资金没有重大回收风险。

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

(2) 应收账款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收账款	2,933	2,587
减：坏账准备	39	43
	<u>2,894</u>	<u>2,544</u>

(a) 应收账款按账龄分析如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	2,882	2,529
1 至 2 年(含 2 年)	28	37
2 至 3 年(含 3 年)	6	6
3 年以上	17	15
	<u>2,933</u>	<u>2,587</u>
减：坏账准备	39	43
	<u>2,894</u>	<u>2,544</u>

(b) 应收账款按坏账准备计提方法分类披露

	2021 年 12 月 31 日				2020 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	2,933	100	39	1	2,587	100	43	2
- 应收航空票款	1,836	63	22	1	1,503	58	28	2
- 应收里程积分销售款及通用航空服务款	291	10	-	-	329	13	-	-
- 应收航线合作款	359	12	-	-	400	15	-	-
- 其他	447	15	17	4	355	14	15	4
	<u>2,933</u>	<u>100</u>	<u>39</u>	<u>1</u>	<u>2,587</u>	<u>100</u>	<u>43</u>	<u>2</u>

(i) 应收账款预期信用损失评估

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预期信用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

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

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、应收里程积分销售款及通用航空服务款、应收航线合作款以及应收其他款项。

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如下：

	预期信用 损失率	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
3 个月内(含 3 个月)	0.01%	1,812	-	1,472	-
3 个月以上至 1 年(含 1 年)	50.00%	5	3	7	4
1 年以上至 2 年(含 2 年)	100.00%	1	1	6	6
2 年以上至 3 年(含 3 年)	100.00%	3	3	5	5
3 年以上	100.00%	15	15	13	13
		<u>1,836</u>	<u>22</u>	<u>1,503</u>	<u>28</u>

预期信用损失率基于历史期间的实际信用损失经验计算，并根据历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本集团所认为的预计存续期内的经济状况三者之间的差异进行调整。

本集团的应收里程积分销售款、应收通用航空服务款以及应收航线合作款主要为应收合作银行以及资信良好的长期合作单位，其信用风险为低，本集团未计提坏账准备。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团对其他的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约 17,000,000 元(2020 年 12 月 31 日：人民币约 15,000,000 元)。

(c) 坏账准备的变动情况：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
年初余额	43	36
本年计提	5	11
本年收回或转回	(5)	(1)
本年核销	(4)	(3)
年末余额	<u>39</u>	<u>43</u>

(d) 本年度，本集团实际核销的应收账款合计为人民币约 4,000,000 元，均为与众多第三方公司间的小额交易产生，且无单项重大的应收账款核销。

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

(e) 于 2021 年 12 月 31 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	占应收账款余额 总额比例(%)	坏账准备 金额
余额前五名的应收 账款总额	557	19.0%	-

(f) 本年度，本集团不存在因金融资产转移而予以终止确认的应收账款情况。

(3) 预付款项

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预付航油款	18	17
预付培训费	424	258
预付航材设备款	38	215
其他	256	242
	736	732
减：坏账准备	-	-
	736	732

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2021 年 12 月 31 日		2020 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)	704	95.7	659	90.0
1 至 2 年(含 2 年)	20	2.7	55	7.5
2 至 3 年(含 3 年)	7	0.9	18	2.5
3 年以上	5	0.7	-	-
	736	100.0	732	100.0

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团账龄超过一年的预付款项主要为预付航材款。

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

(b) 于 2021 年 12 月 31 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>512</u>	<u>69.6</u>

(4) 其他应收款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收利息	-	35
应收股利	5	4
其他(a)	<u>1,428</u>	<u>2,075</u>
	1,433	2,114
减：坏账准备	<u>158</u>	<u>159</u>
	<u>1,275</u>	<u>1,955</u>

(a) 其他

(i) 按客户类别分析如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收关联方	38	28
应收第三方	<u>1,390</u>	<u>2,047</u>
	1,428	2,075
减：坏账准备	<u>158</u>	<u>159</u>
	<u>1,270</u>	<u>1,916</u>

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

(ii) 按账龄分析如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	748	1,357
1 至 2 年(含 2 年)	159	176
2 至 3 年(含 3 年)	100	65
3 年以上	421	477
	<u>1,428</u>	<u>2,075</u>
减：坏账准备	158	159
	<u>1,270</u>	<u>1,916</u>

于 2021 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、押金及保证金和待收回的预付培训费。中国南方航空西澳飞行学院(“西澳飞行学院”)自 2020 年 12 月进入清算程序，不再纳入本集团合并范围，本集团将预付西澳飞行学院培训费人民币 148,000,000 元转至其他应收款核算，并于 2020 年度全额计提坏账准备。

(iii) 按款项性质分类情况

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收政府补助款	474	523
飞机设备制造商回扣款	302	497
押金及保证金	155	170
其他	497	885
	<u>1,428</u>	<u>2,075</u>
减：坏账准备	158	159
	<u>1,270</u>	<u>1,916</u>

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

(iv) 坏账准备的变动情况

	2021 年				2020 年			
	第一阶段 未来12个 月预期信 用损失	第二阶段 整个存续 期预期信 用损失 (未发生 信用减值)	第三阶段 整个存续 期预期信 用损失 (已发生 信用减值)	合计	第一阶段 未来12个 月预期信 用损失	第二阶段 整个存续 期预期信 用损失 (未发生 信用减值)	第三阶段 整个存续 期预期信 用损失 (已发生 信用减值)	合计
年初余额	2	9	148	159	1	4	-	5
本年预期信用 损失调整	2	-	-	2	3	5	148	156
本年转回	(3)	-	-	(3)	(2)	-	-	(2)
本年核销	-	-	-	-	-	-	-	-
年末余额	1	9	148	158	2	9	148	159

(v) 于 2021 年 12 月 31 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(%)	坏账准 备金额
客户 1	培训费	148	4 年以上	10.4	148
客户 2	飞机设备制造商回扣款	105	7 年以内	7.3	-
子公司少数股东	股权款	70	2 年以内	4.9	-
客户 3	飞机设备制造商回扣款	59	1 年以内	4.1	-
客户 4	飞机设备制造商回扣款	58	6 年以内	4.1	-
		440		30.8	148

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

(5) 存货

(a) 存货分类如下：

	2021 年 12 月 31 日			2020 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	1,559	(80)	1,479	1,613	(72)	1,541
其他	173	-	173	219	-	219
	1,732	(80)	1,652	1,832	(72)	1,760

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团存货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

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2020 年 12 月 31 日	本年计提	本年转销	2021 年 12 月 31 日
航材消耗件	<u>72</u>	<u>17</u>	<u>(9)</u>	<u>80</u>

本年度，本集团计提了航材消耗件存货跌价准备合计人民币 17,000,000 元，由于处置或使用航材消耗件相应结转了以前年度计提的存货跌价准备合计人民币约 9,000,000 元。

(6) 持有待售资产

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
飞机及其他飞行设备	<u>1,292</u>	<u>-</u>

于 2021 年 12 月 31 日，持有待售资产为本集团持有的待交付的飞机和相关飞行设备，该等资产的账面价值合计为人民币约 1,292,000,000 元，其中自有飞机及其他飞行设备的账面价值为人民币约 1,008,000,000 元(附注四(12))，租赁飞机的账面价值为人民币约 284,000,000 元(附注四(56))。于 2021 年 12 月 31 日，该等资产的第三方交易价格高于账面价值，相关处置交易预计将于 2022 年完成。

(7) 其他流动资产

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预缴增值税及待抵扣增值税进 项税	7,854	6,072
预缴企业所得税	180	87
	<u>8,034</u>	<u>6,159</u>

(8) 长期股权投资

长期股权投资分类如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
合营企业(a)	3,341	3,225
联营企业(b)	<u>2,636</u>	<u>2,448</u>
	<u>5,977</u>	<u>5,673</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

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

(a) 对合营企业的投资

	2020 年 12 月 31 日	本年增减变动额				2021 年 12 月 31 日	减值 准备
		按权益法调整 的净损益	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
广州飞机维修工程 有限公司(“广州 飞机维修工程”)	1,116	27	(10)	-	-	1,133	-
珠海保税区摩天宇 航空发动机维修有 限公司 (“珠海摩天 宇”) (i)	2,083	242	(219)	-	82	2,188	-
其他	26	2	(8)	-	-	20	-
	<u>3,225</u>	<u>271</u>	<u>(237)</u>	<u>-</u>	<u>82</u>	<u>3,341</u>	<u>-</u>

(i) 珠海摩天宇向本集团提供发动机维护及维修服务。本年度，本集团就上述内部交易在合并报表层面调整长期股权投资人民币约 82,000,000 元。

(ii) 在合营企业中的权益相关信息见附注六(2)。

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

(b) 对联营企业的投资

	2020 年 12 月 31 日	本年增减变动额				计提减值 准备	2021 年 12 月 31 日	减值 准备
		本年增加	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			
南航财务	1,158	-	50	3	(4)	-	1,207	-
北京星明湖金雁酒店 有限公司(“北京 星明湖”)	370	-	(10)	-	-	-	360	-
中国南航集团文化传 媒股份有限公司 (“文化传媒公司”)	353	-	19	-	(6)	-	366	-
新疆民航实业管理有 限责任公司(“新 疆实业”)	152	-	(7)	-	-	-	145	-
北京空港配餐有限公 司(“北京空港配 餐”)	111	-	(23)	-	-	-	88	-
沈阳空港物流有限公 司(“沈阳空港物 流”)	74	-	(8)	-	-	-	66	-
商舟航空物流有限公 司(“商舟航空物 流”)	-	208	(13)	-	-	-	195	-
其他	230	-	1	(2)	(20)	-	209	-
	<u>2,448</u>	<u>208</u>	<u>9</u>	<u>1</u>	<u>(30)</u>	<u>-</u>	<u>2,636</u>	<u>-</u>

在联营企业中的权益相关信息见附注六(2)。

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

(9) 其他权益工具投资

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
中国民航信息网络股份有限公司 （“中航信”）	523	699
海口美兰国际机场有限责任公司 （“美兰机场”）	40	100
	<u>563</u>	<u>799</u>

本年度其他权益工具投资的情况：

项目	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	本年确认的股利收入	计入其他综合收益的累计利得
中航信	出于战略目的而计划长期持有	1	203
美兰机场	出于战略目的而计划长期持有	-	(45)
		<u>1</u>	<u>158</u>

本年度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。

(10) 其他非流动金融资产

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
上市公司股票投资	68	64
非上市公司股权投资	27	28
	<u>95</u>	<u>92</u>

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

(11) 投资性房地产

	附注	土地使用权	房屋及建筑物	合计
账面原值：				
2020 年 12 月 31 日		34	488	522
本年新增				
从固定资产重分类	(附注四(12))	-	50	50
其他		9	-	9
本年减少				
重分类至固定资产	(附注四(12))	-	(32)	(32)
处置与报废		-	(8)	(8)
2021 年 12 月 31 日		<u>43</u>	<u>498</u>	<u>541</u>
减：累计折旧或摊销				
2020 年 12 月 31 日		14	196	210
本年新增				
本年计提		1	15	16
从固定资产重分类	(附注四(12))	-	35	35
本年减少				
重分类至固定资产	(附注四(12))	-	(19)	(19)
处置与报废		-	(6)	(6)
2021 年 12 月 31 日		<u>15</u>	<u>221</u>	<u>236</u>
账面价值：				
2021 年 12 月 31 日		<u>28</u>	<u>277</u>	<u>305</u>
2020 年 12 月 31 日		<u>20</u>	<u>292</u>	<u>312</u>

- (a) 于 2021 年 12 月 31 日及截至本财务报表批准日，本集团位于中国大陆的账面价值为人民币约 42,000,000 元的若干投资性房地产(2020 年 12 月 31 日：账面价值人民币约 47,000,000 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等房产的使用及运作。
- (b) 于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团不存在投资性房地产用于抵押的情况。

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

(12) 固定资产

	房屋及建筑物	自有飞机	其他飞行设备(包括高价周转件)	机器设备及汽车	合计
成本或评估价值(a):					
2020 年 12 月 31 日	21,500	114,236	25,025	9,968	170,729
本年增加					
购置	66	2,855	487	668	4,076
在建工程转入(附注四(13))	2,097	8,805	434	486	11,822
因行使购买权自使用权资产转入(附注四(56)(a))	-	2,761	-	-	2,761
从投资性房地产重分类(附注四(11))	32	-	-	-	32
本年减少					
重分类至投资性房地产(附注四(11))	(50)	-	-	-	(50)
重分类至持有待售资产(附注四(6))	-	(6,309)	(152)	-	(6,461)
本年处置与报废(c)	(115)	(6,393)	(441)	(556)	(7,505)
2021 年 12 月 31 日	23,530	115,955	25,353	10,566	175,404
减: 累计折旧					
2020 年 12 月 31 日	5,458	55,356	14,155	5,746	80,715
本年增加					
本年计提	712	5,666	1,394	1,040	8,812
因行使购买权自使用权资产转入(附注四(56)(a))	-	1,202	-	-	1,202
从投资性房地产重分类(附注四(11))	19	-	-	-	19
本年减少					
重分类至投资性房地产(附注四(11))	(35)	-	-	-	(35)
重分类至持有待售资产(附注四(6))	-	(2,746)	(66)	-	(2,812)
本年处置与报废(c)	(28)	(4,270)	(406)	(414)	(5,118)
2021 年 12 月 31 日	6,126	55,208	15,077	6,372	82,783
减: 减值准备					
2020 年 12 月 31 日	3	4,102	153	2	4,260
本年计提(b)、(附注四(53))	-	914	80	-	994
重分类至持有待售资产(附注四(6))	-	(2,581)	(60)	-	(2,641)
处置转销(c)	-	(809)	-	-	(809)
2021 年 12 月 31 日	3	1,626	173	2	1,804
账面价值:					
2021 年 12 月 31 日	17,401	59,121	10,103	4,192	90,817
2020 年 12 月 31 日	16,039	54,778	10,717	4,220	85,754

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

- (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) 于 2021 年 12 月 31 日，本集团飞机及相关设备合计人民币约 199,347,000,000 元。本年度，本集团根据飞机处置计划，对拟处置的机龄较长或市场价值明显下跌的部分飞机及相关设备计提了总额为人民币约 2,579,000,000 元的减值准备。其中，对固定资产中的自有飞机及相关设备计提减值准备合计人民币约 994,000,000 元，对使用权资产中租赁的飞机及相关设备计提减值准备人民币约 1,585,000,000 元（详见附注四(56)）。上述减值准备是对应资产的可收回金额低于其账面价值的差额。可收回金额是基于该等资产的公允价值减去处置费用；其中，公允价值参考近期可获得的飞机及相关设备的市场价格或第三方评估机构基于成本法对该等飞机及相关设备的评估值。
- (c) 本年度，本集团处置了部分自有飞机，此外，本集团对部分自有飞机进行了售后回租安排，合计减少飞机原值人民币约 4,042,000,000 元，同时转销累计折旧人民币约 2,728,000,000 元及以前年度计提的减值准备人民币约 809,000,000 元。

此外，本集团还将 2021 年购入的部分自有飞机进行融资租赁租出，减少飞机原值人民币约 792,000,000 元，减少累计折旧人民币约 0 元，同时确认长期应收款。于 2021 年 12 月 31 日，长期应收款余额为人民币约 783,000,000 元(含一年内到期部分)(附注四(15))。

- (d) 于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团不存在固定资产用于抵押的情况。
- (e) 未办妥产权证书的固定资产

于 2021 年 12 月 31 日及截至本财务报表批准日，本集团位于中国大陆的账面价值合计为人民币约 10,512,000,000 元的若干房产(2020 年 12 月 31 日：账面价值人民币约 10,179,000,000 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等房产的使用及运作。

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

(13) 在建工程

	2021 年 12 月 31 日			2020 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	30,144	-	30,144	29,373	-	29,373
其中：分期支付购买飞机款的利息资本化	1,967	-	1,967	1,576	-	1,576
厦航大厦	1,137	-	1,137	912	-	912
西安分公司运营基地一期	198	-	198	108	-	108
郑州航空港区运营保障基地项目	109	-	109	59	-	59
深圳运行保障楼	22	-	22	172	-	172
福州长乐机场设施	12	-	12	12	-	12
贵州航空有限公司生产保障区一期项目	-	-	-	156	-	156
南航广州碧花园综合培训中心	-	-	-	502	-	502
厦航洪文飞行乘务出勤楼	-	-	-	309	-	309
南宁市区运营中心	-	-	-	203	-	203
泉州基地（晋江飞行出勤楼）	-	-	-	119	-	119
珠海翔翼保税区三期工程	-	-	-	41	-	41
吉林运营保障业务用房	-	-	-	15	-	15
华北营销中心办公用房改造项目	-	-	-	8	-	8
其他	247	-	247	449	-	449
	<u>31,869</u>	<u>-</u>	<u>31,869</u>	<u>32,438</u>	<u>-</u>	<u>32,438</u>

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

重大在建工程项目变动

项目名称	预算数	2020 年		本年转入 固定资产 (附注四(12))	本年转入 使用权资产 (附注四 (56)(a))	本年转入 无形资产 (附注四 (14))	本年转入 其他	2021 年 12 月 31 日	工程累计投 入占预算比 例(%)	借款费用 资本化累 计金额	其中：本年	资金来源
		12 月 31 日	本年增 加								借款费用资 本化金额 (附注四 (48))	
分期支付购买飞机及飞行设备款(i)	不适用	29,373	10,464	(9,239)	(454)	-	-	30,144	不适用	1,967	676	贷款、自有资金
厦航大厦	1,568	912	230	(5)	-	-	-	1,137	73%	-	-	自有资金
西安分公司运营基地一期	293	108	90	-	-	-	-	198	68%	4	3	贷款、自有资金
郑州航空港区运营保障基地项目	390	59	50	-	-	-	-	109	28%	-	-	自有资金
深圳运行保障楼	360	172	168	(318)	-	-	-	22	已部分转固	7	5	贷款、自有资金
福州长乐机场设施	926	12	33	(33)	-	-	-	12	已部分转固	-	-	自有资金
贵州航空有限公司生产保障区一期项目	411	156	108	(264)	-	-	-	-	已完工	-	-	自有资金
南航广州碧花园综合培训中心	980	502	318	(820)	-	-	-	-	已完工	20	12	贷款、自有资金
厦航洪文飞行乘务出勤楼	680	309	86	(395)	-	-	-	-	已完工	-	-	自有资金
南宁市区运营中心	298	203	30	(233)	-	-	-	-	已完工	4	2	贷款、自有资金
泉州基地（晋江飞行出勤楼）	244	119	19	(138)	-	-	-	-	已完工	-	-	自有资金
珠海翔翼保税区三期工程	186	41	20	(61)	-	-	-	-	已完工	-	-	自有资金
吉林运营保障业务用房	33	15	12	(27)	-	-	-	-	已完工	-	-	自有资金
华北营销中心办公用房改造项目	21	8	8	(16)	-	-	-	-	已完工	-	-	自有资金
其他	不适用	449	649	(273)	-	(535)	(43)	247	不适用	2	3	贷款、自有资金
		<u>32,438</u>	<u>12,285</u>	<u>(11,822)</u>	<u>(454)</u>	<u>(535)</u>	<u>(43)</u>	<u>31,869</u>		<u>2,004</u>	<u>701</u>	

- (i) 根据飞机购买合同，本集团一般须在飞机交付前向飞机制造商分期支付飞机价款。该价款于接收飞机时转入飞机引进成本，后续于固定资产或使用权资产中核算。本年度，新增分期支付购买飞机及飞行设备款的利息资本化金额为人民币约 676,000,000 元，转出的分期支付购买飞机及飞行设备款的利息资本化金额为人民币约 285,000,000 元。
- (ii) 本年度的借款费用资本化率为 2.46%-2.73%。
- (iii) 于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团不存在在建工程用于抵押的情况。

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

(14) 无形资产

	土地使 用权	软件	航班时刻 使用权	技术许 可费	合计
账面原值或评估价值：					
2020 年 12 月 31 日	6,481	1,756	267	24	8,528
本年新增					
购置	343	83	-	-	426
在建工程转入 (附注四(13))	61	474	-	-	535
本年减少					
本年处置	(75)	-	-	-	(75)
2021 年 12 月 31 日	<u>6,810</u>	<u>2,313</u>	<u>267</u>	<u>24</u>	<u>9,414</u>
减：累计摊销					
2020 年 12 月 31 日	947	1,148	267	11	2,373
本年计提	140	330	-	7	477
2021 年 12 月 31 日	<u>1,087</u>	<u>1,478</u>	<u>267</u>	<u>18</u>	<u>2,850</u>
账面价值：					
2021 年 12 月 31 日	<u>5,723</u>	<u>835</u>	<u>-</u>	<u>6</u>	<u>6,564</u>
2020 年 12 月 31 日	<u>5,534</u>	<u>608</u>	<u>-</u>	<u>13</u>	<u>6,155</u>

- (a) 于 2021 年 12 月 31 日及截至本财务报表批准日，本集团账面价值为人民币约 2,987,000,000 元的若干土地(2020 年 12 月 31 日：账面价值人民币约 3,019,000,000 元)尚未办妥土地使用权证。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等土地及相关房产的使用及运作。
- (b) 于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团不存在无形资产用于抵押的情况。
- (c) 于 2021 年 12 月 31 日及 2020 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

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

(15) 长期应收款

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁	783	-	783	-	-	-	2.30%-2.95%
其中：未实现融资收益	(62)	-	(62)	-	-	-	
减：一年内到期部分	138	-	138	-	-	-	
	<u>645</u>	<u>-</u>	<u>645</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	

本年度，本集团将部分飞机进行融资租赁租出，并确认长期应收款。于 2021 年 12 月 31 日，自有飞机融资租出确认的长期应收款(含一年内到期部分)为人民币约 783,000,000 元(附注四(12)(c))。

本集团作为出租人的租赁情况，参见附注四(56)(b)。

(16) 设备租赁定金

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
租赁飞机押金	<u>321</u>	<u>362</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。

(17) 长期待摊费用

	2020 年 12 月 31 日	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	2021 年 12 月 31 日
租赁资产装修或改良支出	284	71	(105)	(7)	243
飞行员住房补贴	63	9	(9)	-	63
飞行员引进费	540	11	(67)	(4)	480
减：减值准备	-	(18)	-	-	(18)
	<u>887</u>	<u>73</u>	<u>(181)</u>	<u>(11)</u>	<u>768</u>

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

(18) 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：

	2021 年 12 月 31 日		2020 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
使用权资产的净影响	6,301	1,575	5,226	1,307
大修理准备	1,932	483	1,445	361
应付暂估款	5,960	1,542	5,754	1,456
资产减值准备	5,976	1,493	4,470	1,118
合同负债及其他非流动资产				
动负债	225	56	230	57
税务亏损	32,637	8,093	17,192	4,288
套期工具	-	-	42	10
衍生金融负债	88	22	-	-
其他权益工具的公允价值变动	60	15	-	-
固定资产折旧	297	74	-	-
其他	560	140	512	128
	<u>54,036</u>	<u>13,493</u>	<u>34,871</u>	<u>8,725</u>

对于可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损，递延所得税资产于很可能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时予以确认。根据《财政部税务总局关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关税收政策的公告》(2020 年第 8 号)，受疫情影响较大的困难行业企业 2020 年度发生的亏损，最长结转年限由 5 年延长至 8 年。本公司及若干子公司为交通运输类的航空旅客运输业，符合受疫情影响较大的困难行业企业的认定标准，适用上述税务亏损延长政策。

(b) 未经抵销的递延所得税负债：

	2021 年 12 月 31 日		2020 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
应付暂估时间性差异	(24)	(6)	(523)	(144)
固定资产折旧	(2,088)	(519)	(2,681)	(669)
其他权益工具投资的公允价值变动	(490)	(121)	(666)	(166)
其他非流动金融资产的公允价值变动	(67)	(17)	(64)	(16)
衍生金融负债	-	-	(134)	(34)
非同一控制企业合并资产评估增值	(162)	(25)	(172)	(27)
	<u>(2,831)</u>	<u>(688)</u>	<u>(4,240)</u>	<u>(1,056)</u>

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

(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：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	1,094	819
可抵扣亏损	3,020	1,058
	<u>4,114</u>	<u>1,877</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	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
2021 年	-	92
2022 年	82	82
2023 年	109	110
2024 年	336	337
2026 年	1,515	-
2028 年	978	437
	<u>3,020</u>	<u>1,058</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：

	2021 年 12 月 31 日		2020 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	662	12,831	976	7,749
递延所得税负债	(662)	(26)	(976)	(80)
		<u>12,805</u>		<u>7,669</u>

(19) 其他非流动资产

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
购买长期资产预付款	<u>1,602</u>	<u>1,369</u>

(20) 短期借款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
信用借款	<u>25,116</u>	<u>25,286</u>

于 2021 年 12 月 31 日，本集团短期借款的年利率为 2.00% 至 3.23% (2020 年 12 月 31 日：2.00% 至 3.65%)。

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

(21) 衍生金融负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动负债		
远期购汇及		
外汇期权合同(a)	-	56
可转债的衍生工具部分(b)	1,222	3,092
合计	<u>1,222</u>	<u>3,148</u>
非流动负债		
利率互换合同(c)	<u>20</u>	<u>11</u>

(a) 本集团通过远期购汇及外汇期权合同锁定部分美元远期购汇的汇率，该等远期购汇及外汇期权合同已于 2021 年到期结算。于 2020 年 12 月 31 日，根据远期购汇及外汇期权合同的公允价值确认负债人民币约 56,000,000 元，仍未结算的名义美元本金为 620,000,000 美元。

(b) 于 2020 年 10 月，本集团在中国境内按面值公开发行 160,000,000 张可转债，可转债的票面价值为人民币 100 元/张，期限为 6 年，票面利率第一年 0.2%、第二年 0.4%、第三年 0.6%、第四年 0.8%、第五年 1.5%、第六年 2.0%，每年付息一次。该可转债的转股期限为 2021 年 4 月 21 日起至 2026 年 10 月 14 日止，初始转股价格为人民币 6.24 元，同时附有转股价格的调整及向下修正条款、赎回条款和回售条款等。在可转债期满后五个交易日内，本集团将按票面面值的 106.5%(含最后一期利息)的价格赎回未转股的可转债。可转债的负债部分初始账面价值为发行可转债收到的款项扣除发行费用及衍生工具部分于发行日的公允价值的剩余金额。初始确认后，衍生工具部分以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益；负债部分采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

本年度，101,034,070 张可转债以每股人民币 6.24 元的转股价格转换为 A 股普通股，相应增加 A 股普通股股本人民币约 1,619,000,000 元。本年度，可转债衍生工具部分公允价值变动形成的公允价值变动损失为人民币 269,000,000 元(2020 年公允价值变动收益：人民币 201,000,000 元)(附注四(51))。于 2021 年 12 月 31 日，剩余未转股的 58,965,930 张可转债的负债部分账面价值为人民币 4,992,000,000 元(2020 年 12 月 31 日：约人民币 12,833,000,000 元)(附注四(32))，衍生工具部分的公允价值约人民币 1,222,000,000 元(2020 年 12 月 31 日：约人民币 3,092,000,000 元)。

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

- (c) 本集团通过利率互换合同以应对市场利率变动的风险。于 2021 年 12 月 31 日，固定年利率为 1.68%至 1.72% (2020 年 12 月 31 日：1.68%至 1.72%)，主要浮动年利率为伦敦银行同业拆息利率。于 2021 年 12 月 31 日，根据利率互换合同的公允价值确认负债人民币 20,000,000 元 (2020 年 12 月 31 日：人民币 11,000,000 元)，仍未结算的利率互换合同名义本金约为 190,000,000 美元(2020 年 12 月 31 日：56,000,000 美元)。

(22) 应付票据

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	-	278

上述金额均为一年内到期的应付票据。

(23) 应付账款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付飞机及发动机修理费	5,293	5,183
应付起降费	1,920	2,203
应付航油款	1,637	1,215
应付航材采购款	931	930
应付离港订座费	727	580
应付餐食机供品款项	310	412
其他	1,365	1,451
	<u>12,183</u>	<u>11,974</u>

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 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发维修款、航材采购款以及离港订座费。

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

(24) 合同负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
常旅客里程奖励计划(a)	1,459	1,451
服务收入相关的预收款	83	62
	<u>1,542</u>	<u>1,513</u>

(a) 本集团的常旅客里程奖励计划余额本报告期的变动如下：

于 2020 年 12 月 31 日(附注四(43)(e))	<u>3,196</u>
其中：合同负债	1,451
其他非流动负债(附注四(37))	1,745
加：本年增加	1,628
减：本年确认收入转出	1,763
其中：由合同负债年初余额转出	1,344
由本年新增合同负债转出	419
于 2021 年 12 月 31 日(附注四(43)(e))	<u>3,061</u>
其中：合同负债	1,459
其他非流动负债(附注四(37))	1,602

(25) 票证结算

票证结算是指本集团预售飞机舱位所得票款。于 2021 年度，票证结算年初余额中人民币约 2,528,000,000 元满足收入确认条件，并结转至当期收入；人民币约 1,267,000,000 元因发生退票，于退回票款时冲回。于 2021 年 12 月 31 日，票证结算账龄均在 2 年以内。

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

(26) 应付职工薪酬

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	4,437	4,288
应付设定提存计划(b)	5	35
应付辞退福利(c)	15	5
	<u>4,457</u>	<u>4,328</u>

(a) 应付短期薪酬

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	3,778	16,404	(16,331)	3,851
职工福利费	-	1,031	(1,031)	-
社会保险费	-	1,140	(1,140)	-
其中：医疗保险费	-	977	(977)	-
工伤保险费	-	65	(65)	-
生育保险费	-	98	(98)	-
住房公积金	2	1,780	(1,781)	1
工会经费和职工教育经费	365	454	(391)	428
其他用工费用	143	2,577	(2,563)	157
	<u>4,288</u>	<u>23,386</u>	<u>(23,237)</u>	<u>4,437</u>

(b) 应付设定提存计划

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
基本养老保险	30	1,804	(1,830)	4
失业保险费	-	55	(55)	-
年金缴费	5	998	(1,002)	1
	<u>35</u>	<u>2,857</u>	<u>(2,887)</u>	<u>5</u>

于 2021 年度，本集团按职工工资、奖金和其他津贴的 14%-16% (2020 年度：14%-16%) 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。

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

(c) 应付辞退福利

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
其他辞退福利	<u>15</u>	<u>5</u>

(27) 应交税费

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应交增值税	136	71
应交企业所得税	844	462
其他	160	147
	<u>1,140</u>	<u>680</u>

(28) 其他应付款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付利息	-	523
应付股利(a)	3	31
其他(b)	7,911	8,086
	<u>7,914</u>	<u>8,640</u>

(a) 应付股利

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付子公司少数股东股利	<u>3</u>	<u>31</u>

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

(b) 其他

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付购建固定资产款	3,420	3,432
民航发展基金及代收机场税费	714	885
押金及质保金	786	742
应付关联公司	178	228
其他	2,813	2,799
	<u>7,911</u>	<u>8,086</u>

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 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，属于正常业务往来押金。除此之外，本集团没有其他个别重大账龄超过一年的其他应付款。

(29) 一年内到期的非流动负债

	附注四	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	(31)	169	67
一年内到期的租赁负债	(56)	20,805	20,930
一年内到期的应付债券	(32)	7,918	3,747
一年内到期的长期应付款	(34)	98	94
		<u>28,990</u>	<u>24,838</u>

(30) 其他流动负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
超短期融资券	<u>24,710</u>	<u>10,999</u>

于 2021 年 12 月 31 日，本集团超短期融资券的年利率区间为 2.10% - 2.70% (2020 年 12 月 31 日：1.40% - 1.90%)。

	面额总值	折价额	年初已摊 销额	本年折价摊 销额	已计提的 利息	2021 年 12 月 31 日
超短期融资券	<u>24,600</u>	<u>(4)</u>	<u>-</u>	<u>2</u>	<u>112</u>	<u>24,710</u>

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

于 2021 年 12 月 31 日，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)	2021 年 12 月 31 日
21 南航股 SCP019	3,000	2021 年 08 月 20 日	179	3,024
21 南航股 SCP025	3,000	2021 年 09 月 07 日	120	3,023
21 南航股 SCP027	2,000	2021 年 09 月 24 日	180	2,013
21 南航股 SCP028	3,000	2021 年 10 月 19 日	90	3,013
21 南航股 SCP029	1,500	2021 年 10 月 19 日	149	1,507
21 南航股 SCP030	4,000	2021 年 10 月 21 日	270	4,021
21 南航股 SCP031	1,500	2021 年 11 月 22 日	150	1,504
21 南航股 SCP032	2,000	2021 年 12 月 27 日	88	2,000
21 南航股 SCP033	1,000	2021 年 12 月 27 日	121	1,000
21 南航股 SCP034	2,600	2021 年 12 月 24 日	121	2,601
21 厦门航空 SCP001	500	2021 年 9 月 24 日	150	503
21 厦门航空 SCP002	500	2021 年 9 月 27 日	180	503
减：未摊销折价额				(2)
合计	<u>24,600</u>			<u>24,710</u>

本年度，本集团分别发行和偿还了超短期融资券合计人民币 82,500,000,000 元和人民币 68,900,000,000 元。

(31) 长期借款

长期借款分类：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
信用借款	14,557	8,878
委托借款(附注八(5)(e))	1,001	-
	<u>15,558</u>	<u>8,878</u>
减：一年内到期的长期借款 (附注四(29))		
信用借款	<u>169</u>	<u>67</u>
	<u>15,389</u>	<u>8,811</u>

于 2021 年 12 月 31 日，长期借款的年利率区间为 1.20%至 4.41% (2020 年 12 月 31 日：1.20%至 4.41%)。

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

(32) 应付债券

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
公司债券(i)	7,666	9,649
中期票据(ii)	18,225	10,588
可转债(附注四(21)(b))	4,992	12,833
减：一年内到期的部分(附注四(29))	(7,918)	(3,747)
	<u>22,965</u>	<u>29,323</u>

(i) 于 2021 年 12 月 31 日，公司债券有关信息如下：

债券名称		面值	发行日期	债券期限	票面利率(c)	账面价值
第一期 (19 南航 01)	(a)	3,000	2019 年 02 月 21 日	3 年期	3.45%	3,089
第二期 (19 南航 02)	(a)	2,000	2019 年 05 月 16 日	3 年期	3.72%	2,047
第一期 (19 厦航 01)	(b)	1,500	2019 年 11 月 20 日	3 年期	3.58%	1,506
第一期 (20 厦航 01)	(b)	1,000	2020 年 03 月 16 日	3 年期	2.95%	1,024
减：未摊销折价额						-
		<u>7,500</u>				<u>7,666</u>

(ii) 于 2021 年 12 月 31 日，中期票据有关信息如下：

债券名称		面值	发行日期	债券期限	票面利率(c)	账面价值
第一期 (19 南航股 MTN001)	(a)	1,000	2019 年 10 月 18 日	3 年期	3.20%	1,006
第一期 (20 南航股 MTN001)	(a)	1,000	2020 年 02 月 12 日	3 年期	3.12%	1,028
第二期 (20 南航股 MTN002)	(a)	1,000	2020 年 02 月 26 日	3 年期	3.05%	1,026
第三期 (20 南航股 MTN003)	(a)	1,000	2020 年 03 月 03 日	3 年期	3.00%	1,025
第四期 (20 南航股 MTN004)	(a)	1,000	2020 年 03 月 03 日	3 年期	3.00%	1,025
第五期 (20 南航股 MTN005)	(a)	1,000	2020 年 03 月 03 日	5 年期	3.28%	1,027
第六期 (20 南航股 MTN006)	(a)	1,000	2020 年 03 月 05 日	3 年期	3.00%	1,024
第七期 (20 南航股 MTN007)	(a)	1,000	2020 年 04 月 23 日	3 年期	2.44%	1,017
第八期 (20 南航股 MTN008)	(a)	500	2020 年 04 月 23 日	3 年期	2.44%	508
第九期 (20 南航股 MTN009)	(a)	500	2020 年 04 月 27 日	3 年期	2.44%	508
第一期 (21 南航股 MTN001)	(a)	1,000	2021 年 07 月 19 日	3 年期	3.17%	1,014
第二期 (21 南航股 MTN002)	(a)	3,000	2021 年 09 月 26 日	3 年期	3.09%	3,024
第三期 (21 南航股 MTN003)	(a)	3,500	2021 年 11 月 18 日	3 年期	3.20%	3,512
第四期 (21 南航股 MTN004)	(a)	1,500	2021 年 12 月 27 日	3 年期	2.90%	1,500
减：未摊销折价额						(19)
		<u>18,000</u>				<u>18,225</u>

(a) 经中国证监会证监 [2015] 2581 号和 [2018] 1758 号文核准，南航股份向合格投资者公开发行上述公司债券。

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

经中国银行间市场交易商协会注册通知书中市协注 [2018] DF1144 号和中市协注 [2020] TDF184 号文核准，南航股份发行上述中期票据。

(b) 经中国证监会证监 [2019] 708 号文核准，厦门航空向合格投资者公开发行上述公司债券。

(c) 以上公司债券及中期票据，均采用单利按年计息的固定利率，每年付息一次。

(33) 套期工具

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
利率互换	-	42

本集团通过利率互换合同以应对市场利率变动的风险。于 2021 年 12 月 31 日，无满足套期工具定义的利率互换合同(2020 年 12 月 31 日：仍未结算的利率互换合同名义本金约为 202,000,000 美元)。

(34) 长期应付款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
长期应付款	291	385
减：一年内到期的长期应付款(附注四(29))	98	94
	<u>193</u>	<u>291</u>

本集团 2020 年对部分自有飞机进行了售后回租安排，发生的该类交易形成了超额融资，本集团将该超额融资确认为长期应付款。于 2021 年 12 月 31 日，超额融资余额为人民币约 291,000,000 元计入长期应付款。

(35) 大修理准备

于 2020 年 12 月 31 日	4,642
其中：一年内支付的部分	426
加：本年增加	714
减：本年减少	412
于 2021 年 12 月 31 日	<u>4,944</u>
减：已计在应付账款内的一年内支付的部分	124
	<u>4,820</u>

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

(36) 递延收益

	2020 年 12 月 31 日	本年新增	本年减少	2021 年 12 月 31 日
飞机发动机的回扣(a)	531	-	(46)	485
政府补助(b)	229	65	(61)	233
专用权使用费收入(c)	9	-	(2)	7
	<u>769</u>	<u>65</u>	<u>(109)</u>	<u>725</u>

(a) 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。

(b) 涉及政府补助的项目：

项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年冲减 资产成本	本年计入 损益金额	其中：本年计入 其他收益金额	年末余额
与资产相关的 政府补助	25	5	(10)	-	-	20
与收益相关的 政府补助	204	60	-	(51)	(3)	213
	<u>229</u>	<u>65</u>	<u>(10)</u>	<u>(51)</u>	<u>(3)</u>	<u>233</u>

(c) 本集团于 2008 年将若干广告资源的 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。

(37) 其他非流动负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
常旅客里程奖励计划 (附注四(24)(a))	1,602	1,745
其他	29	-
	<u>1,631</u>	<u>1,745</u>

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

(38) 股本

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
有限售条件股份		
人民币普通股(A股)	2,453	2,942
- 南航集团(b)	2,453	2,942
境外上市的外资股(H股)	-	1,210
- 南龙控股持有的 H 股(c)	-	1,210
无限售条件股份		
人民币普通股(A股)	10,220	8,112
- 南航集团(a)	6,147	4,039
- 社会公众股东持有的 A 股	4,073	4,073
境外上市的外资股(H股)	4,275	3,065
- 南龙控股持有的 H 股(c)	2,244	1,034
- 社会公众股东持有的 H 股	2,031	2,031
股本总额	16,948	15,329

- (a) 本年度，101,034,070 张可转债以每股人民币 6.24 元的转股价格转换为 A 股普通股，相应增加 A 股普通股股本人民币约 1,619,000,000 元(附注四(21(b)))以及资本公积人民币约 8,837,000,000 元(附注四(39))。
- (b) 于 2018 年 9 月，本公司向南航集团等七名发行对象非公开发行 1,578,073,089 股 A 股股票，南航集团于本次 A 股非公开发行中认购的 489,202,658 股股票自发行结束之日起 36 个月内不得转让。南航集团认购的前述 A 股股票已于本年度解除限售条件。
- (c) 于 2018 年 9 月及 2020 年 4 月，本公司分别向南航集团下属的南龙控股非公开发行 600,925,925 股及 608,695,652 股 H 股股票。考虑到南龙控股持有的前述 H 股股票在性质上并不属于上海证券交易所规则下之有限售条件股份，本公司于本年度将前述 H 股股票合计 1,209,621,577 股重新分类为无限售条件流通股份。
- (d) 于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，南龙控股和其下属的航信(香港)有限公司合计持有本公司境外上市的 H 股股票 2,279,983,577 股。

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

(39) 资本公积

	2020 年 12 月 31 日	本年增加 (附注四(38)(a))	本年减少	2021 年 12 月 31 日
股本溢价	38,802	8,837	-	47,639
拨款转入	217	-	-	217
其他	31	-	-	31
	<u>39,050</u>	<u>8,837</u>	<u>-</u>	<u>47,887</u>

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

(40) 其他综合收益

	资产负债表中的其他综合收益			利润表中的其他综合收益				
	2020 年 12 月 31 日	税后归属于 母公司	2021 年 12 月 31 日	本年所得税前 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
(一)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(附 注四(9))	275	(117)	158	(236)	-	(60)	(117)	(59)
权益法下不能转损益 的其他综合收益	2	(1)	1	(2)	-	-	(1)	(1)
(二)将重分类进损益的其 他综合收益								
其中：权益法下可转损益 的其他综合收益	(3)	3	-	3	-	-	3	-
现金流量套期储备	(32)	32	-	21	(21)	10	32	-
	<u>242</u>	<u>(83)</u>	<u>159</u>	<u>(214)</u>	<u>(21)</u>	<u>(50)</u>	<u>(83)</u>	<u>(60)</u>

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

(41) 盈余公积

2021 年 12 月 31 日及
2020 年 12 月 31 日

法定盈余公积	2,502
任意盈余公积	77
	<hr/>
	2,579
	<hr/>

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。本年度，本公司因净亏损未提取盈余公积 (2020 年度：无)。

(42) 未分配利润

	2021 年	2020 年
年初未分配利润	12,146	22,988
加：本年归属于母公司股东的 净亏损	(12,103)	(10,842)
	<hr/>	<hr/>
	43	12,146
	<hr/>	<hr/>

本年度，本公司未派发现金股利 (2020 年度：无)。

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

(43) 营业收入和营业成本

	2021 年	2020 年
主营业务收入(a)	98,528	90,306
其他业务收入(b)	3,116	2,255
	<u>101,644</u>	<u>92,561</u>
其中：合同产生的收入(c)	101,412	92,375
租赁收入	232	186
主营业务成本	101,963	93,115
其他业务成本(b)	2,266	1,788
	<u>104,229</u>	<u>94,903</u>

(a) 主营业务收入

	2021 年	2020 年
客运	75,392	70,534
货运及邮运	19,887	16,493
其他	3,249	3,279
	<u>98,528</u>	<u>90,306</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2021 年		2020 年	
	<u>其他业务收入</u>	<u>其他业务成本</u>	<u>其他业务收入</u>	<u>其他业务成本</u>
酒店及旅游业务	538	423	390	317
航空配餐业务	271	368	273	333
其他	2,307	1,475	1,592	1,138
	<u>3,116</u>	<u>2,266</u>	<u>2,255</u>	<u>1,788</u>

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

(c) 合同产生的收入

	2021 年	2020 年
与客户间的运输合同产生的运输服务收入	95,279	87,027
其他提供劳务或销售商品收入	6,133	5,348
	<u>101,412</u>	<u>92,375</u>

(d) 营业收入的分解

于 2021 年度，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	
	2021 年	2020 年	2021 年	2020 年	2021 年	2020 年	2021 年	2020 年
主营业务收入								
客运	75,392	70,534	-	-	-	-	75,392	70,534
货运及邮运	19,887	16,493	-	-	-	-	19,887	16,493
其他	3,249	3,279	-	-	-	-	3,249	3,279
合计	<u>98,528</u>	<u>90,306</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>98,528</u>	<u>90,306</u>
其他业务收入								
酒店及旅游业务	13	8	975	766	(450)	(384)	538	390
航空配餐业务	25	31	1,396	1,357	(1,150)	(1,115)	271	273
其他	2,403	1,707	2,304	2,052	(2,400)	(2,167)	2,307	1,592
合计	<u>2,441</u>	<u>1,746</u>	<u>4,675</u>	<u>4,175</u>	<u>(4,000)</u>	<u>(3,666)</u>	<u>3,116</u>	<u>2,255</u>

于 2021 年度，本集团按收入确认时点确认的营业收入情况如下：

项目	航空营运业务分部		其他业务分部		分部间抵销		合计	
	2021 年	2020 年	2021 年	2020 年	2021 年	2020 年	2021 年	2020 年
在某一时点确认收入	2,763	2,856	1,418	1,727	(1,171)	(1,483)	3,010	3,100
在某一时段内确认收入	98,206	89,196	3,257	2,448	(2,829)	(2,183)	98,634	89,461
合计	<u>100,969</u>	<u>92,052</u>	<u>4,675</u>	<u>4,175</u>	<u>(4,000)</u>	<u>(3,666)</u>	<u>101,644</u>	<u>92,561</u>

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

(e) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

于 2021 年 12 月 31 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 3,061,000,000 元 (2020 年 12 月 31 日：人民币约 3,196,000,000 元) (附注四(24)(a))。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

	2021 年	2020 年	计缴标准
城市维护建设税	50	47	参见附注三
教育费附加	40	35	参见附注三
其他	275	248	
	<u>365</u>	<u>330</u>	

(45) 销售费用

	2021 年	2020 年
工资及福利	2,662	2,781
业务代理手续费	773	842
结算手续费及网络服务费	331	414
电脑订座费	413	352
广告宣传费	140	121
其他	674	738
	<u>4,993</u>	<u>5,248</u>

(46) 管理费用

	2021 年	2020 年
工资及福利	2,230	2,394
折旧及摊销费	522	586
办公及水电费	100	147
维修及物业管理费	183	172
其他	643	690
	<u>3,678</u>	<u>3,989</u>

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

(47) 研发费用

	2021 年	2020 年
职工薪酬费用	338	333
折旧与摊销费用	2	3
其他	41	31
	<u>381</u>	<u>367</u>

(48) 财务费用

	2021 年	2020 年
租赁负债的利息支出	4,455	5,165
借款及债券的利息支出	2,448	1,914
减：资本化的利息支出(附注四(13))	701	363
存款的利息收入	(675)	(322)
净汇兑收益	(1,575)	(3,485)
其他财务费用	73	84
	<u>4,025</u>	<u>2,993</u>

本集团本年度用于确定借款费用利息资本化金额的加权平均资本化率为 2.61% (2020 年度：2.51%)。

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

(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性质分类，列示如下：

	2021 年	2020 年
燃油成本	25,505	18,797
职工薪酬费用	26,293	24,847
起降服务费	11,705	10,857
折旧与摊销	24,234	24,581
飞机维护及修理费用	9,168	10,500
租赁费	1,365	1,363
餐食机供品费用	1,577	1,765
民航发展基金	1,059	-
业务代理手续费	773	842
其他	11,602	10,955
	<u>113,281</u>	<u>104,507</u>

(50) 投资收益/(损失)

	2021 年	2020 年
权益法核算的长期股权投资收益/(损失)	280	(467)
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	3	4
其他权益工具投资的股利收入	1	19
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	1	19
丧失子公司控制权产生的投资损失	-	(8)
处置航油衍生工具取得的投资收益	-	51
	<u>284</u>	<u>(401)</u>

本集团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

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

(51) 公允价值变动(损失)/收益

	2021 年	2020 年
利率互换合同公允价值变动收益/(损失)	17	(11)
远期购汇及外汇期权合同公允价值变动损失	(60)	(107)
其他非流动金融资产公允价值变动收益/(损失)	3	(14)
可转债的衍生工具部分公允价值变动(损失)/收益 (附注四(21)(b))	(269)	201
货币互换合同公允价值变动损失	-	(16)
	<u>(309)</u>	<u>53</u>

(52) 信用减值转回/(损失)

	2021 年	2020 年
应收账款(附注四(2))	-	(10)
其他应收款(附注四(4))	1	(154)
	<u>1</u>	<u>(164)</u>

(53) 资产减值损失

	2021 年	2020 年
存货跌价准备(附注四(5)(b))	17	56
固定资产减值损失(附注四(12))	994	3,279
长期待摊费用减值损失(附注四(17))	18	-
使用权资产减值损失(附注四(56))	1,585	682
	<u>2,614</u>	<u>4,017</u>

(54) 资产处置收益/(损失)

	2021 年	2020 年	本年计入非经常性损益的金额
固定资产处置收益/(损失)	<u>399</u>	<u>(22)</u>	<u>399</u>

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

(55) 政府补助

于 2021 年度，本集团与收益相关的政府补助情况汇总如下：

	2021 年	2020 年
其他收益(a)	3,964	4,179
营业外收入(附注四(57))	76	30
其他(b)	63	30
	<u>4,103</u>	<u>4,239</u>

(a) 其他收益

	2021 年	2020 年
航线补贴	2,487	2,788
航空事业补贴及其他	1,477	1,391
	<u>3,964</u>	<u>4,179</u>

(b) 其他

本集团收到的用于补偿本集团以后期间的相关成本费用或损失的与收益相关的政府补助，本集团先将其确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失期间计入当期损益或冲减相关成本；本集团收到的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。本年度，本集团冲减成本费用的政府补助金额为人民币约 63,000,000 元(2020 年度：人民币约 30,000,000 元)。

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

(56) 租赁

(a) 本集团作为承租人的租赁情况

使用权资产

	飞机及发动机	房屋及建筑物	其他	合计
账面原值				
2020 年 12 月 31 日	220,706	3,022	765	224,493
本年增加				
- 新增	3,493	1,194	243	4,930
- 在建工程转入 (附注四(13))	302	-	152	454
本年减少				
- 因行使购买权转入 固定资产 (附注四(12))	(2,761)	-	-	(2,761)
- 重分类至持有待售资产 (附注四(6))	(1,582)	-	-	(1,582)
- 本年处置	(5,959)	(931)	(26)	(6,916)
2021 年 12 月 31 日	214,199	3,285	1,134	218,618
减：累计折旧				
2020 年 12 月 31 日	76,652	1,502	117	78,271
本年增加				
- 本年计提	13,616	954	178	14,748
本年减少				
- 因行使购买权转入 固定资产 (附注四(12))	(1,202)	-	-	(1,202)
- 重分类至持有待售资产 (附注四(6))	(616)	-	-	(616)
- 本年处置	(5,959)	(913)	(21)	(6,893)
2021 年 12 月 31 日	82,491	1,543	274	84,308
减：减值准备				
2020 年 12 月 31 日	682	-	-	682
本年计提(附注四(12)(b))、 (附注四(53))	1,585	-	-	1,585
重分类至持有待售资产 (附注四(6))	(682)	-	-	(682)
2021 年 12 月 31 日	1,585	-	-	1,585
账面价值：				
2021 年 12 月 31 日	130,123	1,742	860	132,725
2020 年 12 月 31 日	143,372	1,520	648	145,540

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

租赁负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
长期租赁负债	102,749	121,213
减：一年内到期的租赁负债 (附注四(29))	<u>20,805</u>	<u>20,930</u>
	<u>81,944</u>	<u>100,283</u>

项目	2021 年	2020 年
选择简化处理方法的短期租赁费用	1,241	1,257
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	124	106
转租使用权资产取得的收入	7	5
与租赁相关的总现金流出	27,407	27,198

(b) 本集团作为出租人的租赁情况：

(i) 经营租赁

	2021 年	2020 年
租赁收入	223	186
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁 付款额相关的收入	78	29

本集团于 2021 年度及 2020 年度将部分航材以及房屋建筑物用于出租。本集团将该等租赁分类为经营租赁，因为该等租赁并未实质上转移与资产所有权有关的几乎全部风险和报酬。

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

本集团于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	47	66
1 年至 2 年(含 2 年)	38	35
2 年至 3 年(含 3 年)	34	31
3 年至 4 年(含 4 年)	31	28
4 年至 5 年(含 5 年)	27	26
5 年以上	72	97
合计	<u>249</u>	<u>283</u>

(ii) 融资租赁

	2021 年	2020 年
租赁投资净额的融资收益	<u>9</u>	<u>-</u>

本年度，本集团将 2021 年购入的部分自有飞机用于出租(附注四(15))。本集团将该租赁分类为融资租赁，因为该等租赁实质上转移了与资产所有权有关的几乎全部风险和报酬。

本集团于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	156	-
1 年至 2 年(含 2 年)	155	-
2 年至 3 年(含 3 年)	132	-
3 年至 4 年(含 4 年)	128	-
4 年至 5 年(含 5 年)	123	-
5 年以上	151	-
未折现的租赁收款额小计	<u>845</u>	<u>-</u>
减：未实现融资收益	<u>(62)</u>	<u>-</u>
租赁投资净额(附注四(15))	<u>783</u>	<u>-</u>

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

(57) 营业外收入

	2021 年	2020 年	本年计入非经常性 损益的金额
政府补助(a)、(附注 四(55))	76	30	76
违约金收入	94	142	94
其他	490	480	490
	<u>660</u>	<u>652</u>	<u>660</u>

(a) 该等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。

(58) 营业外支出

	2021 年	2020 年	本年计入非经常性 损益的金额
非流动资产损毁 报废损失	41	80	41
其他	220	117	220
	<u>261</u>	<u>197</u>	<u>261</u>

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

(59) 所得税收益

	2021 年	2020 年
按税法及相关规定计算的当年所得税	2,159	1,716
上年度税务影响当年所得税调整	35	48
递延所得税的变动	(5,086)	(5,130)
	<u>(2,892)</u>	<u>(3,366)</u>

将基于合并利润表的亏损总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税收益：

	2021 年	2020 年
税前亏损	<u>(13,903)</u>	<u>(15,186)</u>
按税率 15%-25% (2020 年同期：15%-25%) 计算的所得税	(3,378)	(3,665)
不得扣除的成本、费用和损失	96	102
投资(收益)/损失	(70)	111
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	(32)	(8)
本年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	489	80
上年度税务影响当年所得税调整	35	48
研发费用加计扣除	(32)	(34)
本年所得税收益	<u>(2,892)</u>	<u>(3,366)</u>

(60) 基本每股亏损和稀释每股亏损的计算过程

(a) 基本每股亏损

基本每股亏损以归属于本公司普通股股东的合并净亏损除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	金额单位	2021 年	2020 年
归属于本公司普通股股东的合 并净亏损	百万元	(12,103)	(10,842)
本公司发行在外普通股的加权 平均数	百万股	<u>16,201</u>	<u>14,057</u>
基本每股亏损	人民币元/股	<u>(0.75)</u>	<u>(0.77)</u>

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

(b) 稀释每股亏损

稀释每股亏损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亏损除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。本年度，本公司因可转债的影响存在潜在普通股，但由于本年亏损，该潜在普通股不具有稀释性(2020年：无潜在普通股)，因此，稀释每股亏损等于基本每股亏损。

(61) 现金流量表项目注释

(a) 收到其他与经营活动有关的现金

	2021 年	2020 年
收到的政府补助	3,954	4,775
其他	565	377
	<u>4,519</u>	<u>5,152</u>

(b) 支付其他与经营活动有关的现金

	2021 年	2020 年
支付其他管理费用	418	628
支付金融机构手续费支出	73	84
支付其他	240	260
	<u>731</u>	<u>972</u>

(c) 收到其他与投资活动有关的现金

	2021 年	2020 年
收到的利息收入	671	295
	<u>671</u>	<u>295</u>

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

(62) 现金流量表相关情况

(a) 合并现金流量表补充资料

补充资料	2021 年	2020 年
将净亏损调节为经营活动现金流量：		
净亏损	(11,011)	(11,820)
加：应收账款及其他应收款信用减值(转回)/损失(附注四(52))	(1)	164
存货跌价准备的计提(附注四(5))	17	56
固定资产减值准备的计提(附注四(12))	994	3,279
长期待摊费用减值准备(附注四(17))	18	-
使用权资产减值准备的计提(附注四(56))	1,585	682
固定资产折旧(附注四(12))	8,812	8,792
使用权资产折旧(附注四(56))	14,748	15,254
投资性房地产折旧(附注四(11))	16	23
无形资产摊销(附注四(14))	477	361
长期待摊费用摊销(附注四(17))	181	151
递延收益的减少(附注四(36))	(44)	(64)
合同负债及其他非流动负债的减少(附注四(24)、(37))	(85)	(134)
处置及报废固定资产、无形资产及其他长期资产的净收益	(363)	(57)
公允价值变动损失/(收益)(附注四(51))	309	(53)
财务费用	4,053	3,177
投资(收益)/损失(附注四(50))	(284)	401
递延所得税资产的增加	(5,032)	(5,052)
递延所得税负债的减少(附注四(18))	(54)	(78)
存货的增加(附注四(5))	91	77
受限资金的增加	(2)	(15)
票证结算的减少	(281)	(6,306)
应交税费的增加	367	105
经营性应收项目的(增加)/减少	(1,481)	1,309
经营性应付项目的增加/(减少)	341	(1,203)
经营活动产生的现金流量净额	<u>13,371</u>	<u>9,049</u>

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

补充资料	2021 年	2020 年
不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
租入固定资产	4,623	11,335
可转债转股	10,456	-
	<u>15,079</u>	<u>11,335</u>
现金及现金等价物净变动情况：		
现金及现金等价物的年末余额	21,456	25,419
减：现金及现金等价物的年初余额	25,419	1,849
现金及现金等价物净(减少)/增加额	<u>(3,963)</u>	<u>23,570</u>
 (b) 现金及现金等价物的构成		
	2021 年	2020 年
	12 月 31 日	12 月 31 日
库存现金	1	1
可随时用于支付的存款	21,455	25,418
年末现金及现金等价物余额	<u>21,456</u>	<u>25,419</u>

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

(63) 外币货币性项目

	2021 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	123	6.3757	785
欧元	12	7.2197	88
港币	38	0.8176	31
澳元	4	4.6220	20
日元	217	0.0554	12
塔卡	108	0.0744	8
其他外币			59
应收账款—			
美元	31	6.3757	195
欧元	2	7.2197	16
港币	13	0.8176	11
澳元	2	4.6220	9
塔卡	94	0.0744	7
卢比	82	0.0857	7
日元	54	0.0554	3
其他外币			18
其他应收款—			
美元	45	6.3757	288
日元	108	0.0554	6
韩元	556	0.0054	3
港币	2	0.8176	2
其他外币			23
设备租赁定金—			
美元	47	6.3757	298
应付账款—			
美元	111	6.3757	706
港币	5	0.8176	4
欧元	1	7.2197	4
日元	36	0.0554	2
其他外币			11
其他应付款—			
美元	3	6.3757	18
日元	162	0.0554	9
欧元	1	7.2197	4
港币	2	0.8176	2
其他外币			8

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

	2021 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
租赁负债（包含 一年内到期）—			
美元	6,866	6.3757	43,778
欧元	354	7.2197	2,558
日元	9,449	0.0554	523
其他外币			19

五 合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

本年度，本集团下属子公司广州航空货站有限公司(“广州货站”)完成工商注销，不再纳入合并范围。该子公司在核准注销登记前的经营成果和现金流量已包括在本集团 2021 年度的合并利润表及合并现金流量表中。

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

六 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

子公司名称	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 ("南航通航")	中国 广东	中国	通用航空	57.88	-
中国南方航空雄安航空有 限公司("雄安航空")	中国 河北	中国	航空运输	100.00	-
南方航空物流有限公司 ("南航物流")	中国 广东	中国	航空运输	55.00	-
南航南沙融资租赁(广州) 有限公司("南沙租赁")	中国 广东	中国	租赁业	100.00	-

(b) 通过同一控制下的企业合并取得的主要子公司

子公司名称	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	-

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

(c) 通过非同一控制下的企业合并取得的主要子公司

子公司名称	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 广东	中国	飞行员培训服务	100.00	-
沈阳北方飞机维修有限公司(“北方维修”)	中国 沈阳	中国	飞机维修及维护	100.00	-
广东南航明珠航空服务有限公司(“广东南航明珠”)	中国 广东	中国	餐饮及住宿	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	2021 年归属于少数股东的损益	2021 年向少数股东分派股利	2021 年 12 月 31 日少数股东权益
厦门航空	45.00%	(454)	-	9,071
南航物流	45.00%	2,572	650	4,814

上述子公司的主要财务信息

	2021 年 12 月 31 日	
	厦门航空	南航物流(注)
流动资产	3,137	12,124
非流动资产	48,703	2,046
资产合计	<u>51,840</u>	<u>14,170</u>
流动负债	18,601	3,505
非流动负债	13,781	91
负债合计	<u>32,382</u>	<u>3,596</u>
	2020 年 12 月 31 日	
	厦门航空	南航物流(注)
流动资产	2,292	8,479
非流动资产	50,901	732
资产合计	<u>53,193</u>	<u>9,211</u>
流动负债	16,033	2,708
非流动负债	18,431	112
负债合计	<u>34,464</u>	<u>2,820</u>

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

	2021 年	
	厦门航空	南航物流(注)
营业收入	21,037	19,659
净(亏损)/利润	(936)	5,693
综合收益总额	<u>(1,069)</u>	<u>5,693</u>
经营活动现金净流入	<u>4,291</u>	<u>6,872</u>

	2020 年	
	厦门航空	南航物流(注)
营业收入	20,675	15,397
净(亏损)/利润	(177)	4,013
综合收益总额	<u>(300)</u>	<u>4,013</u>
经营活动现金净流入	<u>4,268</u>	<u>5,241</u>

注：于 2020 年 12 月 24 日，因本公司子公司南航物流少数股东投入资本，导致本公司对南航物流的持股比例从 100%下降至 55%。

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

(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
珠海摩天宇	中国 广东	中国	发动机维修及维护	50.00	-	50.00
联营企业 -						
南航财务	中国 广东	中国	提供金融服务	41.81	6.78	48.59
四川航空股份有限公 司(“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
北京星明湖	中国 北京	中国	餐饮及住宿	-	49.00	49.00
新疆实业	中国 新疆	中国	物业管理	42.80	-	42.80
北京空港配餐	中国 北京	中国	航空配餐	30.00	-	30.00
沈阳空港物流	中国 辽宁	中国	机场地面服务	45.00	-	45.00
商舟航空物流	中国 福建	中国	航空运输	-	37.90	37.90

本集团对上述股权投资均采用权益法核算。

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

(b) 合营企业和联营企业的汇总信息

合营企业：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
投资账面价值合计	<u>3,341</u>	<u>3,225</u>

	2021 年	2020 年
净利润及其他综合收益总额(i) 按持股比例计算的合计数	<u>271</u>	<u>309</u>

联营企业：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
投资账面价值合计	<u>2,636</u>	<u>2,448</u>

	2021 年	2020 年
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润/(亏损)(i)	9	(776)
其他综合收益(i)	<u>1</u>	<u>(5)</u>
综合收益总额	<u>10</u>	<u>(781)</u>

- (i) 净利润/(亏损)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。
- (ii) 于 2021 年 12 月 31 日，本集团未确认的联营企业亏损损失为人民币约 919,000,000 元(2020 年 12 月 31 日：人民币 185,000,000 元)。

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

七 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、使用权资产、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、租赁负债、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、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

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

下述披露的本集团于 2021 年度、2020 年度及于 2021 年 12 月 31 日、2020 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计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	
	2021 年	2020 年	2021 年	2020 年	2021 年	2020 年	2021 年	2020 年	2021 年	2020 年
对外交易收入	100,419	91,722	1,225	839	-	-	-	-	101,644	92,561
分部间交易收入	550	330	3,450	3,336	(4,000)	(3,666)	-	-	-	-
营业成本	103,378	94,214	4,434	3,922	(3,583)	(3,233)	-	-	104,229	94,903
利息收入	763	328	15	26	(103)	(32)	-	-	675	322
利息费用	6,291	6,739	26	11	(115)	(34)	-	-	6,202	6,716
权益法核算的长期股权投资收益/(损失)	-	-	-	-	-	-	280	(467)	280	(467)
公允价值变动(损失)/收益	-	-	-	-	-	-	(309)	53	(309)	53
信用减值转回/(损失)	(1)	(153)	2	(11)	-	-	-	-	1	(164)
资产减值损失	2,596	4,015	18	2	-	-	-	-	2,614	4,017
折旧和摊销费用	23,854	24,438	380	143	-	-	-	-	24,234	24,581
亏损总额	(13,769)	(14,727)	(111)	(112)	2	1	(25)	(348)	(13,903)	(15,186)
所得税收益	(2,771)	(3,339)	(44)	(51)	-	-	(77)	24	(2,892)	(3,366)
净亏损	(10,998)	(11,388)	(67)	(61)	2	1	52	(372)	(11,011)	(11,820)
于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日：										
资产总额	312,020	317,741	5,909	6,019	(1,616)	(4,209)	6,635	6,564	322,948	326,115
负债总额	236,428	239,968	2,640	2,237	(1,607)	(4,154)	1,242	3,201	238,703	241,252
其他非流动资产增加额 (注)	21,457	24,039	905	547	(359)	(49)	-	-	22,003	24,537

注：其他非流动资产增加额不包括长期股权投资、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、套期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

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

(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	
	2021 年	2020 年
中国	76,905	65,471
其中：中国大陆	76,517	65,137
港澳台地区	388	334
国际(i)	24,739	27,090
	<u>101,644</u>	<u>92,561</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

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

八 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

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
南航集团	<u>17,768</u>	<u>17,768</u>

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2021 年 12 月 31 日			2020 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>50.75%</u>	<u>13.45%</u>	<u>64.20%</u>	<u>45.55%</u>	<u>14.87%</u>	<u>60.42%</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六(1)。

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

(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六(2)。其中，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
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") (i)	中国 北京	中国	机场地面服务	10.00	-
广州市拓康通信科技有限公司 ("拓康通讯科技")	中国 广东	中国	通信系统研究开发和 维护	36.00	-
北京兴航空港置业有限公司 ("北京兴航置业")	中国 北京	中国	房地产开发	27.50	-

- (i) 北京空港地服属于本集团的联营公司主要是因为北京空港地服相关活动的决策由董事会作出，本集团在董事会中派驻董事，能够对该公司的生产经营决策施加重大影响。

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

(4) 其他关联方情况

其他关联方名称	关联关系
深圳市白云航空旅游有限公司 （“深圳白云航旅”）	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
南航保险经纪有限公司（“南航 保险经纪”）	与本集团属同一控股股东控制的中国南航集团资本控 股有限公司的控股子公司
广州南航建设有限公司（“南航 建设”）	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
中国北方航空有限公司（“北方 航空”）	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”）	本集团控股股东的合营公司，即南航集团的合营公司
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 航食”）	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
中航信	由本集团的关键管理人员担任董事的公司

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

(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	2021 年	2020 年
关键管理人员	接受劳务	支付关键管理人员劳务薪酬		15	13
深圳白云航旅	接受劳务	销售代理费	(i)	39	36
南航物业公司	接受劳务	物业管理及修缮费	(ii)	154	129
广州飞机维修工程	采购商品及接受劳务	采购维修材料及维修费			
			(iii)	2,124	2,331
珠海摩天宇	接受劳务	维修费	(iv)	2,474	1,773
文化传媒公司	接受劳务	广告制作代理及宣传服务费	(v)	131	169
中航信	接受劳务	电脑订座费及网络费	(vi)	465	433
深圳航食	采购商品	航空配餐费	(vii)	84	88
沈阳空港物流	接受劳务	地面服务支出	(viii)	11	12
北京空港配餐	采购商品	航空配餐费	(ix)	3	18
北京空港地服	接受劳务	地面服务支出	(x)	1	119
新疆实业	接受劳务	物业管理费	(xi)	17	18
中国航空器材	采购商品	采购维修材料及航材租赁费	(xii)	106	91
四川航空	接受劳务	销售代理费	(xiii)	6	10
南航中免免税品	采购商品	商城商品采购	(xiv)	18	11
其他	采购商品及接受劳务			41	12

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

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	2021 年	2020 年
关键管理人员	接受劳务	支付关键管理人员劳务薪酬		15	13
深圳白云航旅	接受劳务	销售代理费	(i)	39	36
南航物业公司	接受劳务	物业管理及修缮费	(ii)	134	121
广州飞机维修工程	采购商品及接受劳务	采购维修材料及维修费	(iii)	1,837	2,057
珠海摩天宇	接受劳务	维修费	(iv)	2,469	1,773
文化传媒公司	接受劳务	广告制作代理及宣传服务	(v)	130	168
中航信	接受劳务	电脑订座费及网络费	(vi)	199	193
深圳航食	采购商品	航空配餐费	(vii)	74	76
沈阳空港物流	接受劳务	地面服务支出	(viii)	11	11
北京空港配餐	采购商品	航空配餐费	(ix)	3	16
北京空港地服	接受劳务	地面服务支出	(x)	-	109
新疆实业	接受劳务	物业管理费	(xi)	17	18
中国航空器材	采购商品	采购维修材料及航材租赁费	(xii)	41	31
四川航空	接受劳务	销售代理费	(xiii)	5	9
南航中免免税品	采购商品	南航商城商品采购	(xiv)	18	11
其他	采购商品及接受劳务			11	10

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

- (i) 销售代理费是指就深圳白云航旅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费用。销售代理费的收费标准参考市场一般水平拟定。
- (ii) 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费用。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。
- (iii) 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进行审批。

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进行审批。

上述交易均由本公司管理层批准。

- (iv) 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。
- (v) 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。
- (vi) 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。
- (vii) 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进行审批，由董事会批准。
- (viii) 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。
- (ix) 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。

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

- (x) 地面服务支出是指北京空港地服向本集团提供首都机场及大兴机场内旅客、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。
- (xi) 物业管理费是指新疆实业为本集团提供公共设施维护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。
- (xii) 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材而向其支付的费用。收费标准参考市场一般水平拟定。
- (xiii) 销售代理费是指四川航空为本集团提供代理客运机票而向其支付的费用。收费标准参考市场一般水平拟定。
- (xiv) 南航商城商品采购是指南航中免免税品为本集团提供商城商品采购而向其支付的费用，收费标准参考市场一般水平拟定。

本年度，本公司的部分子公司向本集团提供航空配餐服务、电子客票服务、地面服务、机场货运延伸服务、信息服务、酒店服务、培训服务及飞机维修服务。上述交易是按一般正常商业条款或按相关协议进行，并已在合并报表中抵销。

除上述各项外，本年度，南航集团若干业务单位及其他关联方向本集团提供对讲机租赁及机组食宿服务及其他服务，所涉及之总金额相对本集团各年度之业绩并不重大。

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

(b) 出售商品/提供劳务

本集团

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价政策	2021 年	2020 年
四川航空	销售商品及提供劳务	飞机维修及地面服务、航空配餐、飞行训练收入	(i)	56	51
四川航空	提供劳务	飞行员流动补偿	(ii)	24	-
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	(iii)	10	6
南航集团	提供劳务	受托管理收入	(iv)	31	27
北方航空	提供劳务	受托管理收入	(iv)	8	-
中国航空器材	销售商品	航材销售收入	(v)	4	7
珠海摩天宇	提供劳务及销售商品	航材销售及代理收入	(vi)	20	8
南航保险经纪	提供劳务	平台服务收入	(vii)	18	5
其他	提供劳务及销售商品			19	9

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	2021 年	2020 年
四川航空	提供劳务	飞机维修及地面服务、飞行训练收入	(i)	30	26
四川航空	提供劳务	飞行员流动补偿	(ii)	15	-
南航集团	提供劳务	受托管理收入	(iv)	31	27
北方航空	提供劳务	受托管理收入	(iv)	8	-
其他	提供劳务及销售商品			10	6

(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。

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。

飞行训练收入指本集团子公司珠海翔翼向四川航空提供模拟飞行训练而取得的收入。

上述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

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

(ii) 飞行员流动补偿

飞行员流动补偿是指四川航空为引进飞行员而向本集团支付的飞行员流动补偿款。收费标准参考市场一般水平拟定。

(iii) 手续费收入是指本集团代理广州飞机维修工程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材取得的收入，价格按照一般市场价格拟定。

(iv) 受托管理收入是指本集团接受南航集团及北方航空委托，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。

(v) 航材销售收入是指本集团向中国航空器材销售航空器材的收入，收费标准参考市场一般水平拟定。

(vi) 航材销售及代理收入是指本集团向珠海摩天宇销售航材及进出口代理的收入，收费标准参考市场一般水平拟定。

(vii) 平台服务收入是指本集团通过提供销售平台，由南航保险经纪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，南航保险经纪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。

本年度，本公司及本公司的子公司为其下属子公司提供担保。

(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	2021 年	2020 年
深圳航食及其他关联方	房屋及设备	12	11
四川航空(i)	飞机	4	-

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

- (i) 基于本集团与四川航空就一架飞机的使用事项签订的协议，本集团2021年收到四川航空的租赁相关款项金额为人民币约4,000,000元。

承租情况：

本集团

出租方名称	租赁资产种类	2021 年	2020 年
南航集团 (i)	土地、房屋及设备	235	185
南航国际融资租赁 (ii)	飞机、发动机及飞行设备	5,323	4,670
南航建设 (iii)	房屋	172	165
其他	土地及房屋	14	-

本公司

出租方名称	租赁资产种类	2021 年	2020 年
南航集团(i)	土地、房屋及设备	196	168
南航国际融资租赁(ii)	飞机、发动机及飞行设备	4,802	4,230
南航建设(iii)	房屋	172	165

- (i) 基于本集团及本公司与南航集团就若干房屋、土地及设备的使用事项签订的协议，本集团及本公司2021年确认相关租赁费用金额为人民币约235,000,000元及人民币196,000,000元(2020年：人民币约185,000,000元及人民币约168,000,000元)。
- (ii) 基于本集团与南航国际融资租赁就若干飞机的使用事项签订的协议，本集团及本公司2021年支付给南航国际融资租赁的租赁相关款项金额分别为人民币约5,323,000,000元及人民币约4,802,000,000元(2020年：人民币约4,670,000,000元及人民币约4,230,000,000元)。该关联方交易已经股东大会批准。
- (iii) 基于本集团及本公司与南航建设就若干房屋的使用事项签订的协议，本集团及本公司2021年确认相关租赁费用金额为人民币约172,000,000元(2020年：人民币约165,000,000元)。

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

(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)	3,018	2020年10月至 2021年12月	2022年9月至 2023年12月
于关联金融机构存款：			
南航财务(ii)	12,621	活期及智能存款等	活期及智能存款等

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)	2,503	2021年9月至 2021年12月	2022年9月至 2022年12月
于关联金融机构存款：			
南航财务(ii)	3,113	活期及智能存款等	活期及智能存款等

(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基础报价利率加减一定基点计算，于2021年12月31日，利率区间为3.00%至3.30%，利息支出在每季度末支付。本年度，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76,000,000元及人民币约66,000,000元(2020年：人民币约27,000,000元及人民币约21,000,000元)。于2021年12月31日，本集团向南航财务的借款余额为人民币约3,018,000,000元，包含借款本金人民币约3,015,000,000元及应计利息人民币约3,000,000元；本公司向南航财务的借款余额为人民币约2,503,000,000元，包含借款本金人民币约2,500,000,000元及应计利息人民币约3,000,000元。

(ii) 本公司及若干子公司与南航财务签订协议进行资金集中管理，南航财务依照协议约定将该等公司指定账户内的资金余额归集至其于南航财务开立的账户，并将归集的资金作为该等公司于南航财务的存款。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。本年度，本集团及本公司于南航财务存款的利息收入分别为人民币约159,000,000元及人民币约33,000,000元(2020：人民币约91,000,000元)。

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

元及人民币约39,000,000元)。于2021年12月31日，本集团于南航财务的存款余额为人民币约12,621,000,000元，包含存款本金人民币约12,572,000,000元（附注四(1)）、应计利息人民币约44,000,000元以及保函保证金人民币约5,000,000元；本公司于南航财务的存款余额为人民币约3,113,000,000元，包含存款本金人民币约3,112,000,000元及应计利息人民币约1,000,000元。

(e) 关联方委托贷款

本集团作为借入方的委托贷款

关联方	借贷余额	起始日	到期日/还款日	本年确认的利息支出
南航集团(i)	1,001	2021年 6月9日	2024年 6月7日	22

本公司作为借入方的委托贷款

关联方	借贷余额	起始日	到期日/还款日	本年确认的利息支出
南航集团(i)	1,001	2021年 6月9日	2024年 6月7日	22
子公司(ii)	5,814	期限不超过6个月 的资金池委托贷款	期限不超过6个月 的资金池委托贷款	98

本公司作为借出方的委托贷款

关联方	借贷余额	起始日	到期日/还款日	本年确认的利息收入
南沙租赁(iii)	6,677	2020年11月至 2021年12月	2023年12月至 2027年6月	164

(i) 南航集团、南航财务和本公司于2021年签订了委托贷款协议，由南航集团通过南航财务向本公司提供合计人民币1,000,000,000元的委托贷款，贷款到期日为2024年6月7日。于2021年12月31日，该委托贷款的利率为3.85%。于2021年12月31日，本集团委托贷款余额为人民币约1,001,000,000元，包含贷款本金人民币约1,000,000,000元及应计利息人民币约1,000,000元。

(ii) 本公司及部分子公司与银行签订资金池服务协议，合作银行依照协议定时将子公司账户内资金余额向本公司账户归集，作为子公司向本公司发

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

放的委托贷款。上述交易的相关利息根据本公司与子公司资金往来的结余数进行结算。鉴于上述资金账户的交易频繁，本公司仅在现金流量表及关联方交易中以本报告期净变动额列示。

- (iii) 本公司与子公司南沙租赁于 2020 年及 2021 年签订一系列委托贷款协议，由本公司通过南航财务向南沙租赁提供委托贷款。于 2021 年 12 月 31 日，本公司委托贷款余额为人民币约 6,677,000,000 元(附注十五(4))，包含贷款本金人民币约 6,671,000,000 元及应计利息人民币约 6,000,000 元。

- (f) 关联方持有的可转债

于 2020 年 10 月，本集团在中国境内按面值公开发行 160,000,000 张可转债，可转债的票面价值为人民币 100 元/张，期限为 6 年，每年付息一次。其中，南航集团认购了 101,027,580 张可转债。于 2021 年 6 月 18 日，南航集团已将其持有的全部可转债转换为 A 股普通股。

- (g) 关联方持有的中期票据

2020 年 3 月，本集团公开发行面值为人民币 1,000,000,000 元的中期票据 (20 南航股 MTN005)，期限为 5 年，每年付息一次。其中，南航财务认购了面值为人民币 300,000,000 元的中期票据。截至 2021 年 12 月 31 日，南航财务持有本集团发行的中期票据面值为人民币 300,000,000 元。

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

(6) 关联方应收应付款项

应收关联方款项：

本集团

	关联方	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	四川航空	22	-	19	-
	中国航空器材	8	-	7	-
	其他	10	-	5	-
		<u>40</u>	<u>-</u>	<u>31</u>	<u>-</u>
长期应收款 一年内到期的非 流动资产	四川航空	151	-	-	-
	四川航空	32	-	-	-
		<u>183</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
其他应收款	广州飞机维修工程	19	-	9	-
	四川航空	11	-	9	-
	南航财务	-	-	22	-
	其他	13	-	14	-
		<u>43</u>	<u>-</u>	<u>54</u>	<u>-</u>
其他非流动资产	中海南航建设开发	719	-	639	-
	北京兴航置业	429	-	429	-
	珠海摩天宇	88	-	88	-
	四川航空	66	-	66	-
		<u>1,302</u>	<u>-</u>	<u>1,222</u>	<u>-</u>

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

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	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	四川航空	6	-	10	-
	其他	4	-	3	-
		<u>10</u>	<u>-</u>	<u>13</u>	<u>-</u>
其他应收款	广州飞机维修工程	12	-	6	-
	四川航空	11	-	9	-
	南航财务	-	-	1	-
	其他	11	-	11	-
	<u>34</u>	<u>-</u>	<u>27</u>	<u>-</u>	
其他非流动资产	中海南航建设开发	719	-	639	-
	北京兴航置业	429	-	429	-
	四川航空	66	-	66	-
		<u>1,214</u>	<u>-</u>	<u>1,134</u>	<u>-</u>

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

应付关联方款项

本集团

	关联方	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付账款	珠海摩天宇	845	1,067
	广州飞机维修工程	604	973
	中航信	612	459
	文化传媒公司	42	53
	深圳航食	29	31
	北京空港地服	-	8
	中国航空器材	18	13
	深圳白云航旅	1	12
	其他	19	19
			<u>2,170</u>
其他应付款	南航集团	112	192
	南航物业公司	38	21
	新疆实业	14	11
	其他	2	4
		<u>166</u>	<u>228</u>
租赁负债(含一年内 到期部分)	南航国际融资租赁	<u>24,084</u>	<u>26,789</u>

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

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	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付账款	珠海摩天宇	840	1,065
	广州飞机维修工程	577	830
	中航信	256	205
	文化传媒公司	41	53
	深圳航食	26	26
	北京空港地服	-	2
	中国航空器材	7	4
	深圳白云航旅	1	12
	其他	18	15
			<u>1,766</u>
其他应付款	南航集团	55	90
	南航物业公司	37	20
	新疆实业	14	11
	其他	1	4
		<u>107</u>	<u>125</u>
租赁负债(含一年内到期部分)	南航国际融资租赁	<u>22,181</u>	<u>24,615</u>

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

九 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 (2020 年 12 月 31 日：人民币约 696,000,000 元)。截至 2021 年 12 月 31 日，银行已向部分飞行学员发放贷款合计人民币约 181,000,000 元(截至 2020 年 12 月 31 日：人民币约 221,000,000 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。于本年度，本集团由于被担保飞行学员未按时还贷而履行担保责任的还贷金额为人民币约 2,000,000 元 (2020 年：人民币零元)。
- (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。南航集团向本公司出具的承诺函，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。

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

十 承诺事项

(1) 重大承诺事项

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：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
就飞机、发动机及飞行设备的承担	54,662	56,547
就其他固定资产的承担	3,796	4,970
	<u>58,458</u>	<u>61,517</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诺：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
投资承担	<u>171</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：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
所占合营企业的资本承担	<u>185</u>	<u>405</u>

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

十一 资产负债表日后事项

2021 年 10 月 29 日，本公司与南航集团签订了《关于认购中国南方航空股份有限公司非公开发行 A 股股票之附条件生效的股份认购协议》，与南龙控股签订了《关于认购中国南方航空股份有限公司非公开发行 H 股股票之附条件生效的股份认购协议》。本公司拟向南航集团非公开发行不超过 803,571,428 股 A 股股票(含 803,571,428 股)，募集资金总额不超过人民币 4,500,000,000 元(含人民币 4,500,000,000 元)，南航集团拟以现金全额认购。同时本公司拟向南龙控股非公开发行不超过 855,028,969 股 H 股股票(含 855,028,969 股)，募集资金总额不超过港币 1,800,000,000 元(含港币 1,800,000,000 元)，南龙控股拟以港币现金全额认购。2021 年 12 月 28 日，上述 A 股发行和 H 股发行获得本公司临时股东大会的批准。本公司分别于 2022 年 1 月 10 日及 2022 年 1 月 11 日公告获得中国证券监督管理委员会关于本公司非公开发行 A 股及 H 股股票的行政许可申请受理。2022 年 3 月 18 日，本公司收到中国证券监督管理委员会出具的《关于核准中国南方航空股份有限公司发行境外上市外资股的批复》(证监许可[2022]497 号)。截至本财务报告报出日，本公司非公开发行 A 股股票项目正在中国证券监督管理委员会审核阶段。

十二 新冠肺炎疫情的影响

自 2020 年初以来的新冠肺炎疫情为本集团的经营环境带来额外的不确定因素，并对本集团 2021 年的业务运营及营业收入造成不利影响。本集团一直密切关注新冠肺炎疫情发展对本集团业务的影响，并积极主动调整经营策略。这些策略包括：根据各国、各地区的疫情管控情况调整国内外航线航班；大力发展货运业务，全面提升货机利用率。

十三 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

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

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、其他应收款和衍生金融工具。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南航集团旗下的金融机构南航财务和其他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。

(a) 应收账款

本集团应收账款主要为应收航空票款，于 2021 年 12 月 31 日应收航空票款占应收账款余额为 63%(2020 年 12 月 31 日：58%)。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、应收通用航空服务款以及应收航线合作款等款项，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 2021 年 12 月 31 日，本集团应收“开账与结算计划”的代理人结余为人民币约 329,000,000 元(2020 年 12 月 31 日：人民币约 293,000,000 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(2)(e)。

(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

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

(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 2021 年 12 月 31 日，本集团的流动负债净额为人民币约 73,124,000,000 元 (2020 年 12 月 31 日：人民币约 56,696,000,000 元)。本年度，本集团经营活动现金净流入为人民币约 13,371,000,000 元；投资活动现金净流出为人民币约 15,149,000,000 元；筹资活动现金净流出为人民币约 2,168,000,000 元；现金及现金等价物减少为人民币约 3,963,000,000 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 2021 年 12 月 31 日，本集团已获得多家国内银行及其他金融机构提供的合计为人民币约 295,683,000,000 元的授信额度，其中尚未使用的授信额度为人民币约 204,051,000,000 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：

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

	2021 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	25,507	-	-	-	25,507	25,116
应付票据、应付账款 以及其他应付款	20,097	-	-	-	20,097	20,097
长期借款(包含一年内 到期部分)	626	11,035	2,141	3,586	17,388	15,558
应付债券(包含一年内 到期部分)	8,180	8,393	16,683	-	33,256	30,883
租赁负债(包含一年内 到期部分)	25,331	22,764	45,142	25,923	119,160	102,749
长期应付款(包含一年 内到期部分)	111	111	96	-	318	291
其他流动负债	24,854	-	-	-	24,854	24,710
	104,706	42,303	64,062	29,509	240,580	219,404

	2020 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	25,616	-	-	-	25,616	25,286
应付票据、应付账款 以及其他应付款	20,892	-	-	-	20,892	20,892
长期借款(包含一年内 到期部分)	328	409	5,840	4,150	10,727	8,878
应付债券(包含一年内 到期部分)	4,419	7,941	9,580	17,040	38,980	33,070
租赁负债(包含一年内 到期部分)	25,752	23,989	54,653	36,382	140,776	121,213
长期应付款(包含一年 内到期部分)	111	111	207	-	429	385
其他流动负债	11,015	-	-	-	11,015	10,999
	88,133	32,450	70,280	57,572	248,435	220,723

(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。

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

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)，(15)，(20)，(29)，(30)，(31)，(32)，(34)及(56)。本集团通过签订利率互换合约对冲利率风险，有关详细情况请参见附注四(21)。

于 2021 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，假定利率增加 100 个基点将会导致本集团净亏损增加及股东权益减少人民币约 328,000,000 元(2020 年 12 月 31 日：人民币约 315,000,000 元)。

(4) 外汇风险

除在附注四(63)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、日元及欧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远期购汇合同、货币互换合同外，并无其他方法可有效地对冲该外币风险。本集团于以前年度签署了货币互换合同、远期购汇合同和外汇期权合同以对冲部分外币借款合同或外币远期付款承诺的外汇风险，详细情况请参见附注四(21)。

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 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：

	2021 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	785	12	88	118	1,003
应收款项	483	9	19	77	588
设备租赁定金	298	-	-	-	298
	<u>1,566</u>	<u>21</u>	<u>107</u>	<u>195</u>	<u>1,889</u>
外币金融负债 -					
应付款项	724	11	8	25	768
租赁负债(包含一年内到期部分)	43,778	523	2,558	19	46,878
	<u>44,502</u>	<u>534</u>	<u>2,566</u>	<u>44</u>	<u>47,646</u>
	2020 年 12 月 31 日				
	美元	日元	欧元	其他外币	合计
外币金融资产 -					
货币资金	276	21	64	115	476
应收款项	529	20	34	84	667
设备租赁定金	333	-	-	-	333
	<u>1,138</u>	<u>41</u>	<u>98</u>	<u>199</u>	<u>1,476</u>
外币金融负债 -					
应付款项	604	10	5	58	677
租赁负债(包含一年内到期部分)	52,862	1,025	3,257	142	57,286
	<u>53,466</u>	<u>1,035</u>	<u>3,262</u>	<u>200</u>	<u>57,963</u>

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

假定除汇率以外的其他风险变量不变，本集团于 2021 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%(2020 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亏损的变动情况如下(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	净亏损减少
2021 年 12 月 31 日		
美元	322	322
欧元	18	18
日元	38	38
	<u>378</u>	<u>378</u>
	股东权益增加	净亏损减少
2020 年 12 月 31 日		
美元	367	367
欧元	24	24
日元	74	74
	<u>465</u>	<u>465</u>

于 2021 年 12 月 31 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%将导致股东权益和净亏损或净利润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。

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

于 2021 年度，本集团无燃油期权合约。

假定燃油的消耗量不变，燃油价格上升 10%，将导致本集团本报告期营运成本上升人民币约 2,551,000,000 元(2020 年：人民币约 1,880,000,000 元)。

(6) 公允价值估计

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。

(i) 持续的以公允价值计量的资产/(负债)

资产/(负债)	附注	2021年12月31日			合计
		第一层次	第二层次	第三层次	
其他非流动金融资产	四(10)				
-上市公司股票投资		68	-	-	68
-非上市公司股权投资		-	-	27	27
其他权益工具投资	四(9)				
-非上市公司股权投资		-	-	40	40
-上市公司非流通股股票投资		-	-	523	523
衍生金融负债	四(21)				
-可转债的衍生工具部分		-	(1,222)	-	(1,222)
-其他衍生金融负债		-	(20)	-	(20)
		68	(1,242)	590	(584)

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

资产/(负债)	附注	2020年12月31日			
		第一层次	第二层次	第三层次	合计
其他非流动金融资产	四(10)				
-上市公司股票投资		64	-	-	64
-非上市公司股权投资		-	-	28	28
其他权益工具投资	四(9)				
-非上市公司股权投资		-	-	100	100
-上市公司非流通股股票投资		-	-	699	699
套期工具	四(33)	-	(42)	-	(42)
衍生金融负债	四(21)				
-可转债的衍生工具部分		-	(3,092)	-	(3,092)
-其他衍生金融负债		-	(67)	-	(67)
		64	(3,201)	827	(2,310)

本年度，本集团金融工具的公允价值的估值技术并未发生改变。

本年度，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) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

(7) 公允价值确认方法和假设

对于在资产负债表日以公允价值计量的金融资产及金融负债以及上述附注十三(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) 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。其他非流动金融资产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

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

(iii) 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。

(iv) 借款及租赁负债

对于借款和租赁负债的公允价值是根据预计未来现金流量的现值进行估计的。

(v) 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。

(vi) 可转债

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，可转债的衍生工具部分的公允价值使用二叉树模型进行计算，该模型使用的主要参数如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
转股价格	人民币 6.24 元	人民币 6.24 元
股票价格	人民币 6.47 元	人民币 6.01 元
股票波动率	33.78%	35.38%
无风险利率	2.59%	3.14%

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

十四 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 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团的资产负债比率如下：

	2021年12月31日	2020年12月31日
总负债	238,703	241,252
总资产	322,948	326,115
资产负债比率	<u>73.91%</u>	<u>73.98%</u>

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

十五 母公司财务报表主要项目注释

(1) 应收账款

	2021年12月31日	2020年12月31日
应收账款	2,690	2,161
减：坏账准备	19	22
	2,671	2,139

(a) 应收账款按账龄分析如下：

	2021年12月31日	2020年12月31日
1 年以内(含 1 年)	2,653	2,133
1 至 2 年(含 2 年)	20	12
2 至 3 年(含 3 年)	4	3
3 年以上	13	13
	2,690	2,161
减：坏账准备	19	22
	2,671	2,139

(b) 应收账款按坏账准备计提方法分类披露

	2021年12月31日				2020年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	2,690	100	19	1	2,161	100	22	1
- 应收航空票款	2,169	80	19	1	1,639	76	22	1
- 应收里程积分销售款	75	3	-	-	93	4	-	-
- 应收航线合作款	261	10	-	-	245	11	-	-
- 其他	185	7	-	-	184	9	-	-
	2,690	100	19	1	2,161	100	22	1

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

(i) 应收账款预期信用损失评估

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、应收里程积分销售款、应收航线合作款以及应收其他款项。

下表列示了于 2021 年 12 月 31 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	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
3 个月内 (含 3 个月)	0.01%	2,149	-	1,616	-
3 个月以上至 1 年 (含 1 年)	50.00%	3	2	3	2
1 年以上至 2 年 (含 2 年)	100.00%	1	1	4	4
2 年以上至 3 年 (含 3 年)	100.00%	3	3	3	3
3 年以上	100.00%	13	13	13	13
		<u>2,169</u>	<u>19</u>	<u>1,639</u>	<u>22</u>

违约损失率基于历史期间的实际信用损失经验计算，并根据历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本公司所认为的预计存续期内的经济状况三者之间的差异进行调整。

本公司的应收里程积分销售款以及应收航线合作款主要为应收合作银行以及资信良好的长期合作单位，其信用风险为低，本公司未计提坏账准备。

(c) 坏账准备的变动情况：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
年初余额	22	26
本年收回	-	(1)
本年核销	<u>(3)</u>	<u>(3)</u>
年末余额	<u>19</u>	<u>22</u>

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

(d) 本年度，本公司实际核销的应收账款为人民币 3,000,000 元，均为与第三方交易产生，且无单项重大的应收账款核销。

(e) 于 2021 年 12 月 31 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	占应收账款余额 总额比例(%)	坏账准备金额
余额前五名的应收账款总额	2,121	78.9%	-

(f) 本年度，本公司不存在因金融资产转移而予以终止确认的应收款项情况。

(2) 其他应收款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收利息	-	18
应收股利	4	4
其他(a)	3,346	1,499
	<u>3,350</u>	<u>1,521</u>
减：坏账准备	157	157
	<u>3,193</u>	<u>1,364</u>

(a) 其他

(i) 按客户类别分析如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收关联方	2,541	527
应收第三方	805	972
	<u>3,346</u>	<u>1,499</u>
减：坏账准备	157	157
	<u>3,189</u>	<u>1,342</u>

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

(ii) 按账龄分析如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	2,700	973
1 至 2 年(含 2 年)	247	67
2 至 3 年(含 3 年)	34	40
3 年以上	365	419
	<u>3,346</u>	<u>1,499</u>
减：坏账准备	157	157
	<u>3,189</u>	<u>1,342</u>

于 2021 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、押金及保证金和待收回的预付培训费。

(iii) 按款项性质分类情况

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
飞机设备制造商回扣款	273	433
押金及保证金	82	79
应收政府补助款	215	190
其他	2,776	797
	<u>3,346</u>	<u>1,499</u>
减：坏账准备	157	157
	<u>3,189</u>	<u>1,342</u>

(iv) 坏账准备的变动情况

	2021 年 12 月 31 日				2020 年 12 月 31 日			
	第一阶段 未来12个 月预期信 用损失	第二阶段 整个存续 期预期信 用损失 (未发生 信用减值)	第三阶段 整个存续 期预期信 用损失 (已发生 信用减值)	合计	第一阶段 未来12个 月预期信 用损失	第二阶段 整个存续 期预期信 用损失 (未发生 信用减值)	第三阶段 整个存续 期预期信 用损失 (已发生 信用减值)	合计
年初余额	4	5	148	157	1	-	-	1
本年预期信用损 失调整	-	-	-	-	3	5	148	156
年末余额	<u>4</u>	<u>5</u>	<u>148</u>	<u>157</u>	<u>4</u>	<u>5</u>	<u>148</u>	<u>157</u>

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

(v) 于 2021 年 12 月 31 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(%)	坏账准备 金额
客户 1	培训费	148	4 年以上	4.4	148
客户 2	飞机设备制造商回扣款	105	7 年以内	3.1	-
客户 3	飞机设备制造商回扣款	59	1 年以内	1.8	-
客户 4	飞机设备制造商回扣款	56	6 年以内	1.7	-
客户 5	飞机设备制造商回扣款	34	6 年以内	1.0	-
		<u>402</u>		<u>12.0</u>	<u>148</u>

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

(3) 长期股权投资

长期股权投资分类如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
子公司(a)	12,227	11,036
合营企业(b)	3,061	3,027
联营企业(c)	1,716	1,725
	<u>17,004</u>	<u>15,788</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

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

(a) 对子公司的投资

	2020 年 12 月 31 日	本年增减变动		2021 年 12 月 31 日	减值准备	本年宣告 分派的 现金股利
		增加投资	减少投资			
河南航空	2,400	-	-	2,400	-	-
珠海翔翼	1,294	-	-	1,294	-	44
厦门航空(注 1)	1,046	990	-	2,036	-	-
南沙租赁(注 2)	1,000	1,000	-	2,000	-	-
南航通航	777	-	-	777	-	12
重庆航空	720	-	-	720	-	-
贵州航空	691	-	-	691	-	-
雄安航空	600	-	-	600	-	14
南航物流	689	-	-	689	-	1,187
南联食品	234	-	-	234	-	-
贸易公司	218	-	-	218	-	30
汕头航空	168	-	-	168	-	-
珠海航空	150	-	-	150	-	-
北京地服	100	-	-	100	-	-
北方维修	50	-	-	50	-	1
大连航空食品 有限公司	31	-	-	31	-	-
南航货航(注 3)	632	-	(632)	-	-	-
其他子公司 (注 4)	236	-	(167)	69	-	216
	<u>11,036</u>	<u>1,990</u>	<u>(799)</u>	<u>12,227</u>	<u>-</u>	<u>1,504</u>

注 1：本年度，南航股份及少数股东分别以现金人民币 990,000,000 元及 810,000,000 元对厦门航空进行增资。增资完成后，南航股份及少数股东对厦门航空的持股比例不变。

注 2：本年度，南航股份以现金增资南沙租赁人民币 1,000,000,000 元。

注 3：本年度，本公司向子公司南航物流转让持有的南航货航 100% 股权，股权购买对价为人民币 632,000,000 元。

注 4：如附注五所述，本年度，本公司之非全资子公司广州货站完成工商注销，本公司及少数股东分别减少对广州货站的投资人民币 167,000,000 元及人民币 71,000,000 元。

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

(b) 对合营企业的投资

	2020 年 12 月 31 日	本年增减变动			2021 年 12 月 31 日	减值准备
		按权益法调整 的净损益	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备		
广州飞机维修 工程	1,116	27	(10)	-	1,133	-
珠海摩天宇	1,885	242	(219)	-	1,908	-
其他	26	2	(8)	-	20	-
	<u>3,027</u>	<u>271</u>	<u>(237)</u>	<u>-</u>	<u>3,061</u>	<u>-</u>

(c) 对联营企业的投资

	2020 年 12 月 31 日	本年增减变动					2021 年 12 月 31 日	减值准备
		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	计提减值 准备		
南航财务	999	41	3	(4)	-	-	1,039	-
文化传媒公司	353	19	-	(6)	-	-	366	-
北京空港配餐	111	(23)	-	-	-	-	88	-
新疆实业	80	(6)	-	-	-	-	74	-
沈阳空港物流	74	(8)	-	-	-	-	66	-
其他	108	(10)	-	(15)	-	-	83	-
	<u>1,725</u>	<u>13</u>	<u>3</u>	<u>(25)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,716</u>	<u>-</u>

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

(4) 长期应收款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
委托贷款	6,677	2,167
减：一年内到期部分	1,729	476
	<u>4,948</u>	<u>1,691</u>

如附注八(5)(e)所述，长期应收款为本公司通过南航财务向南沙租赁提供的委托贷款，年利率为 3.43%。

(5) 营业收入和营业成本

	2021 年	2020 年
主营业务收入(a)	59,499	55,231
其他业务收入(b)	3,609	2,942
	<u>63,108</u>	<u>58,173</u>
其中：合同产生的收入(c)	60,871	56,094
租赁收入	2,237	2,079
主营业务成本	69,541	63,498
其他业务成本(b)	2,337	2,061
	<u>71,878</u>	<u>65,559</u>

(a) 主营业务收入

	2021 年	2020 年
客运	47,695	44,872
货运及邮运	9,835	8,335
其他	1,969	2,024
	<u>59,499</u>	<u>55,231</u>

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2021 年		2020 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	2,237	1,525	2,079	1,461
其他	1,372	812	863	600
	<u>3,609</u>	<u>2,337</u>	<u>2,942</u>	<u>2,061</u>

(c) 合同产生的收入

	2021 年	2020 年
与客户间的运输合同产生的运输服务收入	57,530	53,207
其他提供劳务或销售商品收入	3,341	2,887
	<u>60,871</u>	<u>56,094</u>

(d) 本公司营业收入按国家或地区分类情况如下：

	2021 年	2020 年
中国大陆	49,516	41,556
港澳台地区	100	107
国际	13,492	16,510
合计	<u>63,108</u>	<u>58,173</u>

(e) 本公司按收入确认时点确认的营业收入情况如下：

	2021 年	2020 年
在某一时点确认收入	2,173	2,201
在某一时段内确认收入	60,935	55,972
合计	<u>63,108</u>	<u>58,173</u>

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

(f) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

于 2021 年 12 月 31 日，本公司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 2,855,000,000 元 (2020 年 12 月 31 日：人民币约 2,951,000,000 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。

(6) 投资收益

	2021 年	2020 年
成本法核算的长期股权投资收益	1,504	2,265
权益法核算的长期股权投资收益/(损失)	284	(469)
处置航油衍生工具取得的投资收益	-	51
处置对子公司部分长期股权投资的投资收益	-	109
	<u>1,788</u>	<u>1,956</u>

本公司投资收益的汇回并没有重大限制。

十六 非经常性损益明细表

	2021 年	2020 年
非流动资产处置净收益/(损失) (附注四(54))	399	(22)
可转债的衍生工具部分公允价值变动(损失)/收益 (附注四(51))	(269)	201
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	622	768
其他非流动金融资产公允价值变动收益/(损失) (附注四(51))	3	(14)
扣除政府补助的其他各项营业外收支净额(附注四 (57)、附注四(58))	323	425
丧失子公司控制权的投资损失(附注四(50))	-	(8)
所得税影响额	(269)	(338)
少数股东权益影响额(税后)	(282)	(196)
	<u>527</u>	<u>816</u>

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

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。

本集团通过开展套期保值业务，运用衍生工具锁定利率、汇率以及燃油价格，控制利率波动风险、汇率波动风险以及燃油价格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。

十七 净资产收益率及每股亏损

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亏损如下：

	加权平均		每股亏损			
	净资产收益率(%)		基本每股亏损		稀释每股亏损	
	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2021 年	2020 年	2021 年	2020 年
归属于公司普 通股股东的 净亏损	(17.57)	(15.77)	(0.75)	(0.77)	(0.75)	(0.77)
扣除非经常性损 益后归属于公 司普通股股东 的净亏损	(18.34)	(16.96)	(0.78)	(0.83)	(0.78)	(0.83)

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

1 每股亏损的计算过程

(1) 基本每股亏损

基本每股亏损的计算过程详见附注四(60)(a)。

(2) 扣除非经常性损益后的基本每股亏损

扣除非经常性损益后的基本每股亏损以扣除非经常性损益后归属于本公司普通股股东的合并净亏损除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2021 年	2020 年
归属于本公司普通股股东的合并净亏损	(12,103)	(10,842)
归属于本公司普通股股东的非经常性损益	527	816
扣除非经常性损益后归属于本公司普通股股东的合并净亏损	(12,630)	(11,658)
本公司发行在外普通股的加权平均数	16,201	14,057
扣除非经常性损益后的基本每股亏损 (元/股)	(0.78)	(0.83)

(3) 稀释每股亏损

稀释每股亏损的计算过程详见附注四(60)(b)。

(4) 扣除非经常性损益后的稀释每股亏损

扣除非经常性损益后的稀释每股亏损以扣除非经常性损益后归属于本公司普通股股东的合并净亏损(稀释)除以本公司发行在外普通股的加权平均数(稀释)计算。本年度，本公司存在潜在普通股，但由于本年亏损，该潜在普通股不具有稀释性(2020 年度不存在潜在普通股)，因此，扣除非经常性损益后的稀释每股亏损等于扣除非经常性损益后的基本每股亏损。

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

2 加权平均净资产收益率的计算过程

(1) 加权平均净资产收益率

加权平均净资产收益率以归属于本公司普通股股东的合并净亏损除以归属于本公司普通股股东的合并净资产的加权平均数计算：

	2021 年	2020 年
归属于本公司普通股股东的合并净亏损	(12,103)	(10,842)
归属于本公司普通股股东的合并净资产的加权平均数	68,882	68,756
加权平均净资产收益率(%)	(17.57)	(15.77)

归属于本公司普通股股东的合并净资产的加权平均数计算过程如下：

	2021 年	2020 年
年初归属于本公司普通股股东的合并净资产	69,346	63,863
本年归属于本公司普通股股东的合并净亏损的影响	(6,052)	(5,421)
可转债转股的影响	5,630	-
非公开发行股票的影响	-	10,535
购买子公司少数股东股权的影响	-	(149)
其他权益变动	(42)	(72)
年末归属于本公司普通股股东的合并净资产的加权平均数	68,882	68,756

中国南方航空股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币百万元)

(2) 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率

扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率以扣除非经常性损益后归属于本公司普通股股东的合并净亏损除以归属于本公司普通股股东的合并净资产的加权平均数计算：

	2021 年	2020 年
扣除非经常性损益后归属于本公司普通股股东的合并净亏损	(12,630)	(11,658)
归属于本公司普通股股东的合并净资产的加权平均数	68,882	68,756
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	(18.34)	(16.96)

补充资料

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中国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亏损和股东权益差异情况：

	归属于母公司股东的净亏损		归属于母公司股东权益	
	2021年	2020年	2021年 12月31日	2020年 12月31日
按中国企业会计准则	(12,103)	(10,842)	67,616	69,346
按国际财务报告准则调整的 项目及金额：				
拨款转入(a)	1	-	(5)	(6)
专项借款汇兑损益的资 本化调整(b)	(8)	(9)	39	47
同一控制下企业合并 调整(c)	-	-	237	237
以上调整对税务的影响	2	2	(8)	(10)
以上调整对少数股东权 益的影响	2	2	(28)	(30)
按国际财务报告准则	<u>(12,106)</u>	<u>(10,847)</u>	<u>67,851</u>	<u>69,584</u>

差异原因说明如下：

- (a) 根据中国企业会计准则，对于与资产相关的政府补助(除专项拨款)，本集团将其从相应资产的成本中扣除；对于政府拨入的投资补助等专项拨款，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。根据国际财务报告准则，本集团将所有资产相关的政府补助从相应资产的成本中扣除。以上与政府补助相关的差异是由于以前年度在中国企业会计准则下计入资本公积的政府补助产生。
- (b) 根据中国企业会计准则，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期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。

证券简称：南方航空 证券代码：600029 公告编号：临 2022-015

中国南方航空股份有限公司 关于聘任会计师事务所的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

重要内容提示：

●拟聘任的会计师事务所名称：毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）和毕马威会计师事务所

一、拟聘任会计师事务所事项的情况说明

鉴于毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）和毕马威会计师事务所在过往审计工作中的专业表现，中国南方航空股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”）第九届董事会第五次会议审议通过聘任2022年度外部审计师的议案：

同意公司聘任毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司2022年度外部审计师，为公司2022年度国内财务报告和内部控制报告、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公司2022年度香港财务报告提供专业服务，并提请股东大会授权董事会根据具体工作情况决定其酬金。

二、拟聘任会计师事务所的基本情况

（一）机构信息

1、基本信息

毕马威华振会计师事务所于1992年8月18日在北京成立，于2012年7月5日获财政部批准改制为特殊普通合伙的合伙制企业，更名为毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“毕马威华振”），2012年7月10日取得工商营业执照，并于2012年8月1日正式运营。

毕马威华振总所位于北京，注册地址为北京市东城区东长安街1号东方广场东2座办公楼8层。

毕马威华振的首席合伙人邹俊，中国国籍，具有中国注册会计师资格。

于2021年12月31日，毕马威华振有合伙人199人，注册会计师977人，其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师超过210人。

毕马威华振2020年经审计的业务收入总额超过人民币34亿元，其中审计业务收入超过人民币31亿元（包括境内法定证券业

务收入超过人民币6亿元，其他证券业务收入超过人民币7亿元，证券业务收入共计超过人民币13亿元）。

毕马威华振2020年上市公司年报审计客户家数为57家，上市公司财务报表审计收费总额为人民币3.56亿元。这些上市公司主要行业涉及制造业，金融业，采矿业，电力、热力、燃气及水的生产和供应业，批发和零售业，交通运输、仓储和邮政业，房地产业，租赁和商务服务业，科学研究和技术服务业，水利、环境和公共设施管理业，信息传输、软件和信息技术服务业，以及卫生和社会工作业。毕马威华振2020年航空运输业上市公司审计客户家数为1家。

2、投资者保护能力

毕马威华振购买的职业保险累计赔偿限额和计提的职业风险基金之和超过人民币2亿元，符合法律法规相关规定。毕马威华振近三年不存在因执业行为相关民事诉讼而需承担民事责任的情况。

3、诚信记录

毕马威华振及其从业人员近三年未因执业行为受到任何刑事处罚、行政处罚，或中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）及其派出机构的行政监管措施，或证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施或纪律处分。

（二）项目信息

1、基本信息

毕马威华振承做本公司2022年度财务报表审计项目的项目合伙人、签字注册会计师和项目质量控制复核人的基本信息如下：

本项目的合伙人李婉薇，2004年取得中国注册会计师资格，同时具有香港注册会计师、澳门执业会计师和特许公认会计师资格。李婉薇自1985年全职在事务所工作，2004年开始在毕马威华振执业，2003年开始从事上市公司审计，自2005年至2009年曾为本公司提供过审计服务，并从2021年开始继续为本公司提供审计服务。李婉薇近三年签署或复核A股上市公司审计报告8份。

本项目的签字注册会计师梁曦，2010年取得中国注册会计师资格。梁曦2006年开始在毕马威华振执业，2007年开始从事上市公司审计，从2019年开始为本公司提供审计服务。梁曦近三年签署或复核A股上市公司审计报告3份。

本项目的质量控制复核人段宇，具有美国注册会计师资格并于2000年取得中国注册会计师资格。段宇1997年开始在毕马威华振执业，2003年开始从事上市公司审计，从2019年开始担任本公司审计项目的质量控制复核人。段宇近三年签署或复核A股上市公司审计报告3份。

2、诚信记录

项目合伙人、签字注册会计师和项目质量控制复核人最近三年均未因执业行为受到任何刑事处罚、行政处罚，或证监会及其派出机构的行政监管措施，或证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施或纪律处分。

3、独立性

毕马威华振及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人按照职业道德守则的规定保持了独立性。

4、审计收费

毕马威华振和毕马威会计师事务所的审计服务收费是按照业务的责任轻重、繁简程度、工作要求、所需的工作条件和工时及实际参加业务的各级别工作人员投入的专业知识和工作经验等因素确定。2021年度本项目的审计收费为人民币12.5百万元，其中年报审计费用人民币10.5百万元，内控审计费用人民币2百万元，较上一年审计费用人民币15百万元略降。

三、拟聘任会计师事务所履行的程序

（一）审计与风险管理委员会的审议意见

公司第九届董事会审计与风险管理委员会经认真审核，认为毕马威华振和毕马威会计师事务所具备应有的专业胜任能力，投资者保护能力，独立性及良好的诚信状况，同意将上述聘任2022年度外部审计师事项提交公司董事会审议。

（二）独立董事的事前认可意见

公司已就聘任外部审计师事项事先与我们进行了沟通，我们听取了有关人员的汇报并审阅了毕马威华振和毕马威会计师事务所的相关材料，资料充分详实。毕马威华振和毕马威会计师事务所具备应有的专业胜任能力、投资者保护能力、独立性及诚信状况，在过往服务期间能够严格遵守相关监管规定及执业要求，遵循独立、诚信、公正、客观的执业准则，不存在违反境内外监管机构对会计师事务所独立性要求的情形，有利于保护公司和全体股东的利益。同意将上述聘任2022年度外部审计师事项提交公司董事会审议。

（三）独立董事的独立意见

毕马威华振和毕马威会计师事务所在执业资质、专业胜任能力，投资者保护能力，独立性及良好的诚信状况等方面符合相关法律法规规定。公司聘任外部审计师事项的决策程序符合相关法律法规以及《公司章程》的规定，合法有效，不存在损害公司及中小股东利益的情况。同意公司聘任2022年度外部审计师议案。

（四）董事会审议情况

公司第九届董事会第五次会议于2022年3月30日召开，审议通过聘任2022年度外部审计师。会议的召开及表决等程序符合《公司法》及《公司章程》的有关规定。

（五）本次聘任2022年度外部审计师事项有待公司2021年度股东大会审议，并自公司股东大会审议通过之日起生效。

特此公告。

中国南方航空股份有限公司董事会

2022年3月30日