

关于中国国际航空股份有限公司 控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明

德师报(函)字(18)第 Q00312 号

中国国际航空股份有限公司董事会:

我们接受委托,依据中国注册会计师审计准则审计了中国国际航空股份有限公司(以下简称“贵公司”)2017年12月31日合并及公司资产负债表及2017年度合并及公司利润表、合并及公司股东权益变动表和合并及公司现金流量表(以下简称“2017年度财务报表”),并于2018年3月27日签发了德师报(审)字(18)第 P01683 号无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会《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》(证监发[2003]56号)的要求,贵公司编制了后附的2017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”)。

如实编制和对外披露汇总表并确保其真实性、合法性及完整性是贵公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与本所审计贵公司2017年度财务报表时所复核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。除了按照中国注册会计师审计准则对贵公司实施2017年度财务报表审计中所执行的与关联方交易有关的审计程序外,我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。

为了更好地理解贵公司2017年度控股股东及其他关联方资金占用情况,后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本说明仅作为贵公司向证券监管机构呈报2017年度控股股东及其他关联方资金占用情况之用,不得用作任何其他目的。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)



2018年3月27日

中国国际航空股份有限公司 2017 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位：元

其它关联资金往来	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	2017 年期初 往来资金余额	2017 年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2017 年度往来 资金的利息(如有)	2017 年度偿还 累计发生金额	2017 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	其他关联方	受同一母公司控制	应收账款	12,233,305	29,440,267	-	27,071,290	14,602,282	销售商品及提供劳务	经营性往来
			其他流动资产 (发放贷款) 及 其他应收款 (应收利息)	125,017,944	160,000,000	5,727,258	130,547,156	160,198,046	发放贷款及应收利息	经营性往来
			小计	--	4,130,042,948	43,952,480	4,126,734,878	1,310,195,809	--	--
			其他应收款	180,723,339	28,014,517	-	150,402,210	58,335,646	业务代垫款	非经营性往来
			其他应收款	86,994,161	-	-	86,994,161	-	股利等	经营性往来
			应收账款	61,867,657	81,634,606	-	88,367,396	55,134,867	提供服务	经营性往来
			其他应收款	2,203,032	3,071,396	-	4,769,149	505,279	业务代垫款等	非经营性往来
			委托贷款及 其他应收款 (应收利息)	1,020,000,000	-	-	-	1,020,000,000	委托贷款及应收利息	非经营性往来
			应收账款	1,285,049,505	5,070,104,562	-	4,663,873,198	1,691,280,868	舱位收入	经营性往来
			其他应收款	567,973,758	275,207,799	-	226,775,708	616,405,850	租赁收入等	经营性往来
上市公司的子公司及其 附属企业	中国国际货运航空有 限公司	子公司	其他应收款	2,016,163	1,724,480	-	-	3,740,643	采购	经营性往来
			应收账款	6,726,076	14,173,218	-	14,197,177	6,702,117	航空售票款及提供服务	经营性往来
			其他应收款	43,535	805,000	-	848,535	-	提供服务	经营性往来
中航进出口有限公司	子公司	子公司	其他应收款	43,535	805,000	-	848,535	-	-	-
			其他应收款	43,535	805,000	-	848,535	-	-	-
中航进出口有限公司	子公司	子公司	其他应收款	43,535	805,000	-	848,535	-	-	-
			其他应收款	43,535	805,000	-	848,535	-	-	-

其它关联资金往来	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	2017年期初 往来资金余额	2017年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2017年度往来 资金的利息(如有)	2017年度偿还 累计发生金额	2017年期末 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	中国国际航空内蒙古 有限公司	子公司	其他应收款	10,523,295	-	-	10,523,295	-	业务代垫款	非经营性往来	
			应收账款	35,716,464	323,480,152	-	326,989,789	32,206,827	带旅客及提供服务	经营性往来	
			其他应收款	10,065,129	12,253,378	-	3,964,259	18,354,248	提供服务	经营性往来	
	Air China Development Corporation (Hong Kong) Limited	子公司	其他应收款	10,579,123	-	-	-	10,579,123	-	业务代垫款	非经营性往来
			应收账款	6,690,664	509,913	-	-	7,200,577	-	航空售票款	经营性往来
			其他应收款	4,231,668	-	-	4,231,668	-	业务代垫款	非经营性往来	
	北京航空有限责任公 司	子公司	应收账款	1,882,140	1,575,742	-	1,756,534	1,701,348	地面服务收入等	经营性往来	
			其他应收款	18,833,268	-	-	18,833,268	-	飞行员租赁收入	经营性往来	
			其他应收款	78,147,841	44,576,520	-	38,602,367	84,121,994	业务代垫款	非经营性往来	
	北京飞机维修工程有 限公司	子公司	应收账款	10,910,032	102,023,490	-	26,887,197	86,046,325	租赁收入	经营性往来	
			其他应收款	176,429,246	22,456,668	-	49,701	198,836,213	租赁收入等	经营性往来	
应收账款			12,645,753	200,345,004	-	196,936,495	16,054,262	提供服务	经营性往来		
其他子公司	子公司	其他应收款	57,795,837	76,870,558	-	85,183,848	49,482,547	提供服务	经营性往来		
小计	--	--	3,648,047,686	6,258,827,004	-	5,960,765,078	3,946,109,611	--	--		

其它关联资金往来	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	2017年期初往 来资金余额	2017年度往来累 计发生金额(不 含利息)	2017年度往来 资金的利息(如有)	2017年度偿还累 计发生金额	2017年期末 往来资金余额	往来形成原因	往来性质
其他关联方及其附属企业	Sky Works Capital Asia Ltd.	合营企业	长期应收款	417,784	-	-	-	417,784	借款	非经营性往来
		联营企业	其他应收款	649,486,000	-	-	-	649,486,000	借款	非经营性往来
	深航房地产开发有限 责任公司		其他应收款	2,075,044	-	-	-	2,075,044	业务代垫款	非经营性往来
			应收账款	201,513,935	-	-	-	201,513,935	借款	非经营性往来
	翡翠国际货运航空有 限责任公司	可供出售投资	应收账款	257,019	-	-	207,358	49,661	提供服务	经营性往来
			其他应收款	116,057,887	344,376,994	-	300,336,280	160,098,601	航空售票款及提供服务	经营性往来
			其他应收款	94,601,525	-	-	51,520,560	43,080,965	提供服务	经营性往来
			其他流动资产 (发放贷款)及 其他应收款 (应收利息)	29,600,000	29,600,000	1,206,542	30,774,027	29,632,515	发放贷款及应收利息	经营性往来
			长期应收款 (发放贷款)及 其他应收款 (应收利息)	251,600,000	-	10,255,607	39,579,227	222,276,380	发放贷款及应收利息	经营性往来
		小计	--	--	1,345,609,194	385,439,143	11,462,149	422,210,094	455,088,462	--
	总计	--	--	6,256,592,139	10,774,309,095	55,414,629	10,509,710,050	5,711,393,882	--	--

此表已于 2018 年 3 月 27 日获董事会批准

(本页无正文)


蔡剑江
法定代表人




肖辉
主管会计工作负责人




詹中
会计机构负责人

