

中国国际航空股份有限公司

2013 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

**关于中国国际航空股份有限公司
2013 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 1400261 号

中国国际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国际航空股份有限公司（以下简称“贵公司”）2013 年度的财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的合并资产负债表和资产负债表，2013 年度的合并利润表和利润表、合并现金流量表和现金流量表、合并股东权益变动表和股东权益变动表以及财务报表附注，并于 2014 年 3 月 25 日签发了无保留意见的审计报告。

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》（证监发[2003]56 号）的要求，贵公司编制了本专项说明所附的贵公司 2013 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、合法性及完整性是贵公司的责任。我们对汇总表所载项目金额与我们审计贵公司 2013 年度财务报表时贵公司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。

为了更好地理解贵公司 2013 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。

关于中国国际航空股份有限公司
2013 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 1400261 号

本专项说明仅供贵公司为 2013 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

陈玉红

中国 北京

王婷

二〇一四年三月二十五日

附件：中国国际航空股份有限公司 2013 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

附件：

中国国际航空股份有限公司
2013 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联关系	上市公司核算的会计科目	2013 年年初往来资金余额	2013 年度往来累计发生金额 (不含利息)	2013 年度往来资金的利息 (如有)	2013 年度偿还累计发生金额	2013 年年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	中国航空集团公司	母公司	应收账款	222,978,686	379,687,856	-	363,318,852	239,347,690	专包机收入	经营性往来
	中国航空集团公司	母公司	应收账款	-	1,120,051	-	1,120,051	-	劳务收入	经营性往来
	中国航空集团公司	母公司	应收账款	68,525	115,489	-	114,790	69,224	机上供应品销售收入	经营性往来
	中国航空集团建设开发有限公司	受同一母公司控制	应收账款	-	677	-	677	-	机上供应品销售收入	经营性往来
	北京凤凰航空实业公司	受同一母公司控制	应收账款	-	6,545	-	6,545	-	劳务收入	经营性往来
	北京航空货运公司	受同一母公司控制	应收账款	117,091	760,199	-	876,314	976	航空货运收入	经营性往来
	成都空港货运站服务有限公司	受同一母公司控制	应收账款	145,083	184,061	-	284,144	45,000	地面服务收入	经营性往来
	成都空港货运站服务有限公司	受同一母公司控制	应收账款	-	2,141,155	-	2,037,355	103,800	航空货运收入	经营性往来
	杭州云品航空食品有限公司	受同一母公司控制	应收账款	-	2,793	-	2,513	280	地面服务收入	经营性往来
	民航快递有限责任公司	受同一母公司控制	应收账款	4,949,372	80,874,478	-	81,009,790	4,814,060	航空货运收入	经营性往来
	民航快递有限责任公司	受同一母公司控制	应收账款	-	125,271	-	125,271	-	机票销售收入	经营性往来
	民航快递有限责任公司	受同一母公司控制	应收账款	-	1,761,795	-	1,761,795	-	地面服务收入	经营性往来
	天大旅运(澳门)有限公司	受同一母公司控制	应收账款	-	5,124,708	-	5,124,708	-	机票销售收入	经营性往来
	浙江中宇航空发展股份有限公司	受同一母公司控制	应收账款	-	205,227	-	141,861	63,366	地面服务收入	经营性往来
	浙江中宇航空发展股份有限公司	受同一母公司控制	应收账款	-	32,987	-	32,987	-	机上供应品销售收入	经营性往来
	中国航空集团传媒广告公司	受同一母公司控制	应收账款	-	37,950	-	37,950	-	劳务收入	经营性往来
	中国航空集团传媒广告公司	受同一母公司控制	应收账款	5,374,304	-	-	5,374,304	-	业务代垫款	经营性往来
	中国航空集团传媒广告公司	受同一母公司控制	应收账款	-	315,404	-	315,404	-	机上供应品销售收入	经营性往来
	中国航空集团传媒广告公司	受同一母公司控制	应收账款	513,238	-	-	513,238	-	进出口手续费收入	经营性往来
	中国航空集团传媒广告公司	受同一母公司控制	应收账款	11,331	31,132,499	-	3,619,424	27,524,406	媒体占用费收入	经营性往来
内蒙古国航大厦	受同一母公司控制	应收账款	-	17,197	-	17,197	-	机上供应品销售收入	经营性往来	
中国航空快递(香港)有限公司	受同一母公司控制	应收账款	-	692,699	-	692,699	-	航空货运收入	经营性往来	

中国国际航空股份有限公司
2013 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联关系	上市公司核算的会计科目	2013 年年初往来资金余额	2013 年度往来累计发生金额(不含利息)	2013 年度往来资金的利息(如有)	2013 年度偿还累计发生金额	2013 年年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	中航(澳门)航空有限公司	受同一母公司控制	应收账款	4,613	2,559	-	-	7,172	应收航空结算款	经营性往来
	中国航空集团财务有限责任公司	受同一母公司控制同时亦为本公司的联营公司	应收账款	-	482,424	-	482,424	-	劳务收入	经营性往来
	中国航空集团财务有限责任公司	受同一母公司控制同时亦为本公司的联营公司	应收账款	892,626	438,481	-	-	1,331,107	应收航空结算款	经营性往来
	中国航空集团财务有限责任公司	受同一母公司控制同时亦为本公司的联营公司	应收账款	-	1,017	-	1,017	-	机上供应品销售收入	经营性往来
	北京航空食品有限公司	受同一母公司控制	应收账款	2,632,697	14,979,494	-	13,541,854	4,070,337	机上供应品销售收入	经营性往来
	北京航空食品有限公司	受同一母公司控制	应收账款	3,424,861	404,760	-	404,760	3,424,861	租赁费收入	经营性往来
	北京航空食品有限公司	受同一母公司控制	预付账款	-	20,000,000	-	-	20,000,000	预付款	经营性往来
	北京国航物业酒店管理有限公司	受同一母公司控制	应收账款	-	5,000	-	5,000	-	劳务收入	经营性往来
	中航三星人寿保险有限公司	母公司的合营公司	应收账款	-	9,812,248	-	9,812,248	-	保险代理手续费收入	经营性往来
	大通空运(香港)有限公司	母公司的联营公司	应收账款	-	1,154,074	-	1,154,074	-	航空货运收入	经营性往来
	中航假期有限公司	母公司的联营公司	应收账款	-	261,591	-	261,591	-	机票销售收入	经营性往来
	怡中航空服务有限公司	母公司的联营公司	应收账款	2,213,202	-	-	2,213,202	-	应收航空结算款	经营性往来
	中国航空集团财务有限责任公司	受同一母公司控制同时亦为本公司的联营公司	其他应收款	-	62,734,284	-	55,154,103	7,580,181	应收存款利息	经营性往来
	小计			243,325,629	614,614,973	-	549,558,142	308,382,460		

中国国际航空股份有限公司
2013 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联关系	上市公司核算的会计科目	2013 年年初往来资金余额	2013 年度往来累计发生金额(不含利息)	2013 年度往来资金的利息(如有)	2013 年度偿还累计发生金额	2013 年年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
上市公司及其附属企业	北京金凤凰人力资源服务有限公司	子公司	其他应收款	6,457	-	-	6,457	-	业务代垫款	非经营性往来
	成都富凯飞机工程服务有限公司	子公司	其他应收款	-	31,698	-	31,698	-	维修收入	经营性往来
	Air China Development Corporation (Hong Kong) Limited	子公司	应收账款	31,933,701	95,845,174	-	120,138,380	7,640,495	应收航空结算款	经营性往来
	Air China Development Corporation (Hong Kong) Limited	子公司	其他应收款	-	9,298,525	-	-	9,298,525	业务代垫款	非经营性往来
	上海国航航空服务有限公司	子公司	应收账款	300,622	31,021,420	-	31,306,436	15,606	应收航空结算款	经营性往来
	浙江航空服务有限公司	子公司	应收账款	-	180,000	-	180,000	-	房屋租赁收入	经营性往来
	深圳航空有限责任公司	子公司	应收账款	20,359,587	26,305,245	-	31,067,239	15,597,593	代理售票手续费收入	经营性往来
	深圳航空有限责任公司	子公司	应收账款	2,433,383	14,215,626	-	13,251,232	3,397,777	地面服务收入	经营性往来
	深圳航空有限责任公司	子公司	应收账款	-	77,292,611	-	70,470,339	6,822,272	常旅客收入	经营性往来
	深圳航空有限责任公司	子公司	应收账款	-	615,659	-	615,659	-	机上供应品销售收入	经营性往来
	深圳航空有限责任公司	子公司	应收账款	-	5,120,433	-	5,120,433	-	航材租赁收入	经营性往来
	深圳航空有限责任公司	子公司	其他应收款	37,810,000	-	-	14,844,641	22,965,359	业务代垫款	非经营性往来
	深圳航空有限责任公司	子公司	其他应收款	86,818,150	-	-	-	86,818,150	应收股利	经营性往来
	深圳航空有限责任公司	子公司	其他应收款	12,351,783	71,126,883	-	68,391,697	15,086,969	维修收入	经营性往来
	深圳航空有限责任公司	子公司	应收利息	104	-	-	104	-	委托贷款利息收入	非经营性往来
	中国国际货运航空有限公司	子公司	应收账款	40,622	1,962,818	-	1,896,865	106,575	地面服务收入	经营性往来
	中国国际货运航空有限公司	子公司	应收账款	-	80,818	-	80,818	-	房屋租赁收入	经营性往来
	中国国际货运航空有限公司	子公司	应收账款	1,450,883,548	4,055,784,483	-	3,954,659,216	1,552,008,815	腹舱收入	经营性往来
	中国国际货运航空有限公司	子公司	应收账款	2,748,946	13,118,832	-	-	15,867,778	培训收入	经营性往来
	中国国际货运航空有限公司	子公司	应收账款	-	6,281,818	-	6,281,818	-	驻组费收入	经营性往来
中国国际货运航空有限公司	子公司	其他应收款	135,453,664	-	-	118,458,458	16,995,206	货运业务结算款	经营性往来	
中国国际货运航空有限公司	子公司	其他应收款	95,434	3,038,855	-	-	3,134,289	业务代垫款	非经营性往来	

中国国际航空股份有限公司
2013 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联关系	上市公司核算的会计科目	2013年年初往来资金余额	2013年度往来累计发生金额(不含利息)	2013年度往来资金的利息(如有)	2013年度偿还累计发生金额	2013年年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
上市公司及其附属企业	中国国际货运航空有限公司	子公司	其他应收款	366,742,697	-	-	-	366,742,697	按重组协议需返还股东款项	非经营性往来
	国航进出口有限公司	子公司	其他应收款	14,679,512	-	-	-	14,679,512	业务代垫款	非经营性往来
	国航进出口有限公司	子公司	其他应收款	30,000	1,146,085	-	-	1,176,085	代垫采购款	非经营性往来
	国航进出口有限公司	子公司	预付账款	-	34,120,316	-	-	34,120,316	预付款	经营性往来
	中航兴业有限公司	子公司	应收账款	4,093,514	9,544,936	-	8,207,990	5,430,460	地面服务收入	经营性往来
	中航兴业有限公司	子公司	其他应收款	4,770	20,427,020	-	-	20,431,790	业务代垫款	非经营性往来
	中航兴业有限公司	子公司	其他应收款	13,401,963	59,764,042	-	72,778,496	387,509	维修收入	经营性往来
	北京航空有限责任公司	子公司	其他应收款	15,580,513	295,776	-	15,371,175	505,114	地面服务收入	经营性往来
	北京航空有限责任公司	子公司	其他应收款	-	839,425	-	839,425	-	培训收入	经营性往来
	北京航空有限责任公司	子公司	其他应收款	-	13,273,090	-	496,774	12,776,316	飞行员借调收入	经营性往来
	大连航空有限责任公司	子公司	应收账款	3,032,761	65,267,234	-	68,299,995	-	代理售票手续费收入	经营性往来
	大连航空有限责任公司	子公司	应收账款	5,157,159	55,201,925	-	60,359,084	-	飞机租赁收入	经营性往来
	大连航空有限责任公司	子公司	应收账款	4,324,637	13,511,695	-	12,879,553	4,956,779	地面服务收入	经营性往来
	大连航空有限责任公司	子公司	应收账款	-	488,922	-	488,922	-	机上供应品销售收入	经营性往来
	大连航空有限责任公司	子公司	应收账款	-	3,110,752	-	2,910,362	200,390	培训收入	经营性往来
大连航空有限责任公司	子公司	其他应收款	6,750,569	7,541,223	-	11,834,961	2,456,831	维修收入	经营性往来	
大连航空有限责任公司	子公司	其他应收款	33,563,300	32,510,310	-	30,845,881	35,227,729	飞行员借调收入	经营性往来	
	小计			2,248,597,396	4,728,363,649	-	4,722,114,108	2,254,846,937		
关联自然人				-	-	-	-	-		

中国国际航空股份有限公司
2013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联关系	上市公司核算的会计科目	2013年年初往来资金余额	2013年度往来累计发生金额(不含利息)	2013年度往来资金的利息(如有)	2013年度偿还累计发生金额	2013年年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
其他关联方及其附属企业	ACT Cargo(USA),Inc.	合营公司	应收账款	-	358,179,887	-	358,179,887	-	应收货运结算款	经营性往来
	Sky Works Capital Asia Ltd.	合营公司	长期应收款	2,117,815	-	-	278,298	1,839,517	业务代垫款	非经营性往来
	北京飞机维修工程有限公司	合营公司	应收账款	184,499	405,112	-	589,611	-	地面服务收入	经营性往来
	北京飞机维修工程有限公司	合营公司	应收账款	-	1,546,017	-	1,546,017	-	维修收入	经营性往来
	北京飞机维修工程有限公司	合营公司	其他应收款	1,075,123	-	-	1,075,123	-	代垫航材款	非经营性往来
	北京飞机维修工程有限公司	合营公司	其他应收款	7,627,054	10,540,315	-	18,167,369	-	发动机租赁收入	经营性往来
	北京飞机维修工程有限公司	合营公司	其他应收款	2,417,763	8,065,903	-	4,569,783	5,913,883	劳务收入	经营性往来
	北京飞机维修工程有限公司	合营公司	其他应收款	-	160,600	-	160,600	-	房屋租赁收入	经营性往来
	北京飞机维修工程有限公司	合营公司	其他应收款	-	115,200	-	115,200	-	提供培训服务收入	经营性往来
	北京飞机维修工程有限公司	合营公司	其他应收款	-	18,055,416	-	12,036,944	6,018,472	土地出租收入	经营性往来
	北京飞机维修工程有限公司	合营公司	其他应收款	-	762,666	-	762,666	-	销售航材收入	经营性往来
	北京飞机维修工程有限公司	合营公司	其他应收款	10,031,963	-	-	10,031,963	-	业务代垫款	非经营性往来
	北京飞机维修工程有限公司	合营公司	其他应收款	1,693,971	-	-	1,327,512	366,459	维修收入	经营性往来
	北京飞机维修工程有限公司	合营公司	预付账款	27,686	-	-	27,686	-	预付维修费	经营性往来
	四川国际航空发动机维修有限公司	合营公司	其他应收款	-	369,930	-	356,846	13,084	维修收入	经营性往来
	四川国际航空发动机维修有限公司	合营公司	其他应收款	3,850	1,845,423	-	403,997	1,445,276	销售航材收入	经营性往来
	四川国际航空发动机维修有限公司	合营公司	其他应收款	1,660	-	-	1,660	-	代垫航材款	非经营性往来
	四川国际航空发动机维修有限公司	合营公司	预付账款	33,755	-	-	33,755	-	预付维修费	经营性往来
	翡翠国际货运航空有限责任公司	合营公司	应收账款	257,019	-	-	-	257,019	餐饮服务收入	经营性往来

中国国际航空股份有限公司
2013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联关系	上市公司核算的会计科目	2013年年初往来资金余额	2013年度往来累计发生金额(不含利息)	2013年度往来资金的利息(如有)	2013年度偿还累计发生金额	2013年年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
其他关联方及其附属企业	翡翠国际货运航空有限责任公司	合营公司	其他应收款	49,661	-	-	49,661	-	维修收入	经营性往来
	翡翠国际货运航空有限责任公司	合营公司	其他应收款	200,954,342	559,593	-	-	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	合营公司	其他应收款	1,132,200	942,844	-	-	2,075,044	业务代垫款	非经营性往来
	北京集安航空资产管理有限公司	合营公司	其他应收款	-	3,379,860	-	-	3,379,860	销售航材收入	经营性往来
	国泰航空有限公司	本公司的另一股东同时亦为本公司的联营公司	应收账款	-	7,380,739	-	7,380,739	-	常旅客收入	经营性往来
	国泰航空有限公司	本公司的另一股东同时亦为本公司的联营公司	应收账款	8,546,674	47,611,413	-	44,027,804	12,130,283	地面服务收入	经营性往来
	国泰航空有限公司	本公司的另一股东同时亦为本公司的联营公司	应收账款	9,490,885	210,169,041	-	208,070,799	11,589,127	应收航空结算款	经营性往来
	国泰航空有限公司	本公司的另一股东同时亦为本公司的联营公司	应收账款	-	527,391	-	527,391	-	房屋租赁收入	经营性往来
	国泰航空有限公司	本公司的另一股东同时亦为本公司的联营公司	应收账款	-	2,237,015	-	2,055,827	181,188	机票销售代理收入	经营性往来
	国泰航空有限公司	本公司的另一股东同时亦为本公司的联营公司	其他应收款	281,041	-	-	277,416	3,625	业务代垫款	非经营性往来
	国泰航空有限公司	本公司的另一股东同时亦为本公司的联营公司	其他应收款	2,010,908	-	-	2,010,908	-	顾问服务	经营性往来
	华力环球运输有限公司	联营公司	应收账款	2,136,989	37,112,109	-	38,959,040	290,058	航空货运收入	经营性往来
	华力环球运输有限公司	联营公司	其他应收款	5,748	-	-	5,748	-	业务代垫款	

中国国际航空股份有限公司
2013 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联关系	上市公司核算的会计科目	2013年年初往来资金余额	2013年度往来累计发生金额(不含利息)	2013年度往来资金的利息(如有)	2013年度偿还累计发生金额	2013年年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
其他关联方及其附属企业	明捷澳门机场服务有限公司	联营公司	其他应收款	6,298	14,398,656	-	7,970,042	6,434,912	应收股利	经营性往来
	山东航空股份有限公司	联营公司	应收账款	4,542,819	32,942,518	-	31,441,911	6,043,426	地面服务收入	经营性往来
	山东航空股份有限公司	联营公司	应收账款	-	8,227,137	-	8,227,137	-	机票销售代理收入	经营性往来
	山东航空股份有限公司	联营公司	应收账款	6,604,045	42,103,909	-	37,377,790	11,330,164	应收航空结算款	经营性往来
	山东航空股份有限公司	联营公司	应收账款	482,560	2,707,552	-	2,603,453	586,659	餐饮服务收入	经营性往来
	山东航空股份有限公司	联营公司	应收账款	-	86,325	-	86,325	-	机上供应品销售收入	经营性往来
	山东航空股份有限公司	联营公司	其他应收款	5,630,807	13,595,864	-	19,226,671	-	发动机租赁收入	经营性往来
	山东航空股份有限公司	联营公司	其他应收款	13,987	278,054	-	292,041	-	销售航材收入	经营性往来
	山东航空股份有限公司	联营公司	其他应收款	3,577,430	44,674,811	-	32,137,728	16,114,513	维修收入	经营性往来
	山东航空股份有限公司	联营公司	其他应收款	520,727	41,408,056	-	-	41,928,783	业务代垫款	非经营性往来
	山东航空股份有限公司	联营公司	其他应收款	20,000,000	-	-	-	20,000,000	经营租赁飞机保证金	经营性往来
	山东航空股份有限公司	联营公司	其他应收款	1,867,484	1,313,360	-	1,136,120	2,044,724	提供培训服务收入	经营性往来
	山东航空股份有限公司	联营公司	其他应收款	-	93,860,000	-	93,860,000	-	常旅客收入	经营性往来
	云南空港飞机维修服务有限公司	联营公司	其他应收款	201,270	234,000	-	396,018	39,252	维修收入	经营性往来
深航房地产开发有限责任公司	联营公司	其他应收款	995,818,904	-	-	300,000,000	695,818,904	借款	非经营性往来	

中国国际航空股份有限公司
2013 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联关系	上市公司核算的会计科目	2013年年初往来资金余额	2013年度往来累计发生金额 (不含利息)	2013年度往来资金的利息 (如有)	2013 年度偿还累计发生金额	2013年年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
其他关联方及其附属企业	西藏航空有限公司	联营公司	应收账款	337,789	7,825,786	-	7,087,554	1,076,021	地面服务收入	经营性往来
	西藏航空有限公司	联营公司	其他应收款	4,545,106	496,128	-	2,060,727	2,980,507	维修收入	经营性往来
	西藏航空有限公司	联营公司	其他应收款	13,987	3,287,783	-	2,925,628	376,142	机票销售代理收入	经营性往来
	西藏航空有限公司	联营公司	应收账款	-	5,479,349	-	3,343,550	2,135,799	应收航空结算款	经营性往来
	香港华民航空有限公司	联营公司	应收账款	-	2,626	-	-	2,626	业务代垫款	非经营性往来
	小计			1,294,243,819	1,022,888,388	-	1,263,202,945	1,053,929,262		
	合计			3,786,166,844	6,365,867,010	-	6,534,875,195	3,617,158,659		

本表已于 2014 年 3 月 25 日获董事会批准。

法定代表人
(签名和盖章)

主管会计工作负责人
(签名和盖章)

会计机构负责人
(签名和盖章)

(公司盖章)