

中国国际航空股份有限公司

2015 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
2015 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 1600407 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”）2015 年度的财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并资产负债表和资产负债表，2015 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 2016 年 3 月 30 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 2015 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 2015 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 2015 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。

本专项说明仅供贵公司 2015 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

2016 年 3 月 30 日

附件 中国国际航空股份有限公司 2015 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
2015 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	2015年期初往来资金余额	2015年度往来累计发生金额(不含利息)	2015年度往来资金的利息(如有)	2015年度偿还累计发生金额	2015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	中国航空集团公司	母公司	应收账款	150,078,888	427,261,763	-	168,191,473	409,149,178	专包机收入等	经营性往来
			其他流动资产	1,624,000,000	2,150,000,000	-	2,774,000,000	1,000,000,000	发放贷款	经营性往来
	其他关联方	受同一母公司控制	应收账款	34,377,350	126,765,356	-	152,527,780	8,614,926	销售商品及提供服务	经营性往来
			预付账款	27,000,000	39,809	-	27,000,000	39,809	采购	经营性往来
			其他流动资产	280,000,000	265,000,000	-	400,000,000	145,000,000	发放贷款	经营性往来
小计			2,115,456,238	2,969,066,928	-	3,521,719,253	1,562,803,913			
上市公司的子公司及其附属企业	深圳航空有限责任公司	子公司	其他应收款	3,393,118	24,239,895	-	-	27,633,013	业务代垫款	非经营性往来
			其他应收款	94,400,821	62,269,049	-	64,890,865	91,779,005	股利等	经营性往来
			应收账款	30,476,220	204,657,024	-	127,966,501	107,166,743	提供服务	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	381,666,012	11,789,026	-	391,228,760	2,226,278	业务代垫款等	非经营性往来
			委托贷款	1,020,000,000	-	-	-	1,020,000,000	委托贷款	非经营性往来
			其他应收款	257,607,907	305,900,252	-	123,962,663	439,545,496	租赁收入等	经营性往来
			应收账款	329,116,059	4,062,755,339	-	3,730,272,314	661,599,084	腹舱收入	经营性往来
	中国国际航空内蒙古有限公司	子公司	其他应收款	4,708,413	-	-	4,708,413	-	业务代垫款	非经营性往来
			应收账款	2,486,968	29,527,701	-	7,332,865	24,681,804	常旅客及提供服务	经营性往来
			其他应收款	-	45,147,893	-	4,464,324	40,683,569	提供服务	经营性往来
	Air China Development Corporation (Hong Kong) Limited	子公司	其他应收款	9,329,748	578,445	-	-	9,908,193	业务代垫款	非经营性往来
			应收账款	35,783,218	89,206,453	-	110,748,334	14,241,337	航空售票款	经营性往来
	中航兴业有限公司	子公司	其他应收款	9,468	29,650	-	9,468	29,650	业务代垫款	非经营性往来
			应收账款	4,225,794	47,930,678	-	43,543,815	8,612,657	航空售票款及提供服务	经营性往来
			其他应收款	468,923	20,471,074	-	19,961,660	978,337	提供服务	经营性往来
	国航进出口有限公司	子公司	其他应收款	2,526,533	-	-	2,520,145	6,388	业务代垫款	非经营性往来
			其他应收款	1,198,184	374,590	-	-	1,572,774	采购	经营性往来
			应收账款	-	269,021	-	-	269,021	租赁收入等	经营性往来
	其他子公司	子公司	应收账款	26,064,797	238,362,373	-	225,431,955	38,995,215	提供服务	经营性往来
			其他应收款	106,510,983	183,283,538	-	180,092,825	109,701,696	提供服务	经营性往来
	小计			2,309,973,166	5,326,792,001	-	5,037,134,907	2,599,630,260		

中国国际航空股份有限公司
2015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	2015年期初往来资金余额	2015年度往来累计发生金额(不含利息)	2015年度往来资金的利息(如有)	2015年度偿还累计发生金额	2015年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
关联自然人				-	-	-	-	-		
其他关联方及其附属企业	深航房地产开发有限责任公司	联营企业	其他应收款	650,818,904	-	-	1,332,904	649,486,000	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	2,075,044	-	-	-	2,075,044	业务代垫款	非经营性往来
			其他应收款	201,513,935	-	-	-	201,513,935	借款	非经营性往来
				应收账款	257,019	-	-	257,019	提供服务	经营性往来
	Sky Works Capital Asia Ltd.	合营企业	长期应收款	1,845,693	-	-	1,454,405	391,288	借款	非经营性往来
	其他关联方	其他关联方	应收账款	48,250,086	979,239,531	-	964,630,928	62,858,689	航空售票款及提供服务	经营性往来
			其他应收款	75,024,509	67,020,043	-	52,006,811	90,037,741	提供服务	经营性往来
			预付账款	-	4,590	-	-	4,590	采购	经营性往来
	小计			979,785,190	1,046,264,164	-	1,019,425,048	1,006,624,306		
	合计			5,405,214,594	9,342,123,093	-	9,578,279,208	5,169,058,479		

本表已于2016年3月30日获董事会批准。

蔡剑江
法定代表人

肖烽
主管会计工作负责人

詹中
会计机构负责人

(公司盖章)