

中国国际航空股份有限公司

2016 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
2016 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 1700393 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”）2016 年度的财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并资产负债表和资产负债表，2016 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 2017 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 2016 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 2016 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 2016 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
2016 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 1700393 号

本专项说明仅供贵公司为 2016 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

2017 年 3 月 30 日

附件 中国国际航空股份有限公司 2016 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表

中国国际航空股份有限公司

2016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	2016年期初 往来资金余额	2016年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2016年度往来 资金的利息 (如有)	2016年度偿还 累计发生金额	2016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	409,149,178	519,951,520	-	803,416,688	125,684,010	专包机收入等	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)	1,000,000,000	2,000,000,000	33,241,951	2,033,241,951	1,000,000,000	发放贷款及应收利息	经营性往来
	其他关联方	受同一母公司 控制	应收账款	8,614,926	92,656,780	-	89,038,401	12,233,305	销售商品及提供劳务	经营性往来
			预付账款	39,809	-	-	39,809	-	采购	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)	145,000,000	142,000,000	7,442,499	169,424,555	125,017,944	发放贷款及应收利息	经营性往来
	小计			1,562,803,913	2,754,608,300	40,684,450	3,095,161,404	1,262,935,259		
	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	27,633,013	171,269,519	-	18,179,193	180,723,339	业务代垫款
其他应收款				91,779,005	37,615,908	-	42,400,752	86,994,161	股利等	经营性往来
应收账款				107,166,743	51,060,385	-	96,359,471	61,867,657	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	2,226,278	-	-	23,246	2,203,032	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	-	15,130,000	15,130,000	1,020,000,000	委托贷款及应收利息	非经营性往来
			应收账款	661,599,084	3,850,027,059	-	3,226,576,638	1,285,049,505	腹舱收入	经营性往来
			其他应收款	439,545,496	209,764,204	-	81,335,942	567,973,758	租赁收入等	经营性往来
国航进出口有限公司		子公司	其他应收款	6,388	-	-	6,388	-	业务代垫款	非经营性往来
			应收账款	269,021	-	-	269,021	-	租赁收入等	经营性往来
	其他应收款		1,572,774	443,389	-	-	2,016,163	采购	经营性往来	

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	2016年期初 往来资金余额	2016年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2016年度往来 资金的利息 (如有)	2016年度偿还 累计发生金额	2016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	中航兴业有限公司	子公司	其他应收款	29,650	-	-	29,650	-	业务代垫款	非经营性往来	
			应收账款	8,612,657	14,306,541	-	16,193,122	6,726,076	航空售票款及提供服务	经营性往来	
			其他应收款	978,337	-	-	934,802	43,535	提供服务	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	-	10,523,295	-	-	10,523,295	业务代垫款	非经营性往来	
			应收账款	24,681,804	215,515,343	-	204,480,683	35,716,464	常旅客及提供服务	经营性往来	
			其他应收款	40,683,569	63,620,968	-	94,239,408	10,065,129	提供服务	经营性往来	
	Air China Development Corporation (Hong Kong) Limited	子公司	其他应收款	9,908,193	670,930	-	-	10,579,123	业务代垫款	非经营性往来	
			应收账款	14,241,337	-	-	7,550,673	6,690,664	航空售票款	经营性往来	
	北京航空有限责任公司	子公司	其他应收款	-	4,231,668	-	-	4,231,668	业务代垫款	非经营性往来	
			应收账款	8,820	2,526,468	-	653,148	1,882,140	地面服务收入等	经营性往来	
			其他应收款	20,745,163	712,886	-	2,624,781	18,833,268	飞行员租赁收入	经营性往来	
	北京飞机维修工程有限公司	子公司	其他应收款	-	78,147,841	-	-	78,147,841	业务代垫款	非经营性往来	
			应收账款	-	11,116,334	-	206,302	10,910,032	租赁收入	经营性往来	
			其他应收款	63,052,774	189,209,424	-	75,832,952	176,429,246	租赁收入等	经营性往来	
	其他子公司	子公司	应收账款	38,986,395	108,047,969	-	134,388,611	12,645,753	提供服务	经营性往来	
			其他应收款	25,903,759	178,702,684	-	146,810,606	57,795,837	提供服务	经营性往来	
		小计			2,599,630,260	5,197,512,815	15,130,000	4,164,225,389	3,648,047,686		
	关联 自然人										
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	391,288	26,496	-	-	417,784	借款	非经营性往来	
	深航房地产开发有限责任公司	联营企业	其他应收款	649,486,000	-	-	-	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	

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	2016年期初 往来资金余额	2016年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2016年度往来 资金的利息 (如有)	2016年度偿还 累计发生金额	2016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	其他关联方	其他关联方	应收账款	62,858,689	311,404,220	-	258,205,022	116,057,887	航空售票款及提供服务	经营性往来
			其他应收款	90,037,741	90,802,567	-	86,238,783	94,601,525	提供服务	经营性往来
			预付账款	4,590	-	-	4,590	-	采购	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)	-	44,400,000	603,653	15,403,653	29,600,000	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	5,131,052	5,131,052	251,600,000	发放贷款及应收利息	经营性往来
	小计			1,006,624,306	698,233,283	5,734,705	364,983,100	1,345,609,194		
总计				5,169,058,479	8,650,354,398	61,549,155	7,624,369,893	6,256,592,139		

本表已于 2017 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)