

中信海洋直升机股份有限公司
2024 年度
非经营性资金占用及其他关联资金往来的
专项说明

索引	页码
专项说明	1
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	1



信永中和会计师事务所

ShineWing

certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86 (010) 6554 2288
telephone: +86 (010) 6554 2288

传真: +86 (010) 6554 7190
facsimile: +86 (010) 6554 7190

关于中信海洋直升机股份有限公司

2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

XYZH/2025SZAA4B0077

中信海洋直升机股份有限公司

中信海洋直升机股份有限公司全体股东：

我们按照中国注册会计师审计准则审计了中信海洋直升机股份有限公司（以下简称中信海直）2024 年度财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2024 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财务报表附注，并于 2025 年 3 月 14 日出具了 XYZH/2025SZAA4B0075 号无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会《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），以及深圳证券交易所相关披露的要求，中信海直编制了本专项说明所附的中信海直 2024 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、准确性及完整性是中信海直的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计中信海直 2024 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。

除对中信海直 2024 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中信海直 2024 年度财务报表时中信海直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。

为了更好地理解中信海直 2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供中信海直为 2024 年度报告披露之目的使用，未经本事务所书面同意，不得用于其他任何目的。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二五年三月十四日

附件一



2024年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

上市公司名称：中国东方航空股份有限公司

单位：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	2024年年初往来资金余额	2024年度往来累计发生金额（不含利息）	2024年度往来资金的利息（如有）	2024年度偿还累计发生金额	2024年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	中信证券股份有限公司	同受中国中信集团有限公司控制	银行存款	851,579,269.70	3,857,132,739.46	2,997,933.05	3,819,382,585.03	892,327,357.18	存款	经营性往来
	中信银行股份有限公司	同受中国中信集团有限公司控制	银行存款	343,857,152.09	3,544,508,371.89	1,365,633.96	3,393,855,571.82	495,875,586.12	存款	经营性往来
	武汉富信天地商业发展有限公司	同受中国中信集团有限公司控制	其他应收款		360,832.68			360,832.68	房租押金	经营性往来
	中信京泰富(上海)物业管理有限公司	同受中国中信集团有限公司控制	其他应收款	115,500.00	112,500.00			228,000.00	房租押金	经营性往来
	中信京泰富大厦有限责任公司	同受中国中信集团有限公司控制	其他应收款		48,000.00			48,000.00	装修押金	经营性往来
	中信资产管理(上海)有限公司	同受中国中信集团有限公司控制	预付账款	112,500.00	922,500.00		916,500.00	118,500.00	房屋租金	经营性往来
	中信资产管理(上海)有限公司	同受中国中信集团有限公司控制	预付账款		79,800.00		60,018.00	19,782.00	物业费	经营性往来
	华融金融租赁股份有限公司	同受中国中信集团有限公司控制	预付账款	2,687,254.09	789.72			789.72	物业费	经营性往来
	中信资产管理(上海)有限公司	同受中国中信集团有限公司控制	预付账款		12,967,048.64		15,654,302.73	-	预付租金	经营性往来
	华融金融租赁股份有限公司	同受中国中信集团有限公司控制	应收账款	10,000.00	4,027,254.09			10,000.00	货款	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	华融金融租赁股份有限公司	同受中国中信集团有限公司控制	长期应收款		1,338,451.73			4,027,254.09	租机保证金	经营性往来
	华融华创(天津)飞机租赁有限公司	同受中国中信集团有限公司控制	长期应收款		1,338,451.73			1,338,451.73	租机保证金	经营性往来
	华融华创(天津)飞机租赁有限公司	同受中国中信集团有限公司控制	长期应收款		1,338,451.73			1,338,451.73	租机保证金	经营性往来
	华融华创(天津)飞机租赁有限公司	同受中国中信集团有限公司控制	长期应收款		1,338,451.73			1,338,451.73	租机保证金	经营性往来
	华融华创(天津)飞机租赁有限公司	同受中国中信集团有限公司控制	长期应收款		1,338,451.73			1,338,451.73	租机保证金	经营性往来
	华融华创(天津)飞机租赁有限公司	同受中国中信集团有限公司控制	长期应收款		1,338,451.73			1,338,451.73	租机保证金	经营性往来
	华融华创(天津)飞机租赁有限公司	同受中国中信集团有限公司控制	长期应收款		1,338,451.73			1,338,451.73	租机保证金	经营性往来
	华融华创(天津)飞机租赁有限公司	同受中国中信集团有限公司控制	长期应收款		1,338,451.73			1,338,451.73	租机保证金	经营性往来
	华融华创(天津)飞机租赁有限公司	同受中国中信集团有限公司控制	长期应收款		1,338,451.73			1,338,451.73	租机保证金	经营性往来
	华融华创(天津)飞机租赁有限公司	同受中国中信集团有限公司控制	长期应收款		1,338,451.73			1,338,451.73	租机保证金	经营性往来
小计				1,198,361,675.88	7,424,175,191.67	4,363,567.01	7,229,868,977.58	1,397,031,456.98		
上市公司的子公司及其附属企业	海直通用航空有限责任公司	子公司	应收账款	18,327,957.66	19,537,074.65		18,327,957.66	19,537,074.65	货款	经营性往来
	中信海直通用航空维修工程有限公司	子公司	应收账款	5,161,060.03				5,161,060.03	货款	经营性往来
	中信海直航空发展有限责任公司	子公司	应收账款	19,412,903.23	162,096.77		19,575,000.00	-	货款	经营性往来
	中信海直通用航空有限责任公司	子公司	其他应收款	285,554,357.80	92,970,863.48		78,260,727.79	300,264,493.49	往来款	非经营性往来
	中信海直通用航空有限责任公司	子公司	其他应收款	71,414,033.43	2,634,348.86		1,260,378.12	72,785,004.17	往来款	非经营性往来
	中信海直通用航空有限责任公司	子公司	其他应收款	4,985,511.49			201,014.50	4,784,496.99	往来款	非经营性往来
	中信海直通用航空有限责任公司	子公司	其他应收款	5,438,379.19	690,145.95		6,074,361.79	54,163.35	往来款	非经营性往来
	中信海直通用航空有限责任公司	子公司	其他应收款	126,842.95	1,759,310.36		641,999.32	1,244,153.99	往来款	非经营性往来
	中信海直(青岛)通用航空有限责任公司	子公司	其他应收款	410,421,045.78	117,753,840.07	-	124,341,439.18	403,833,446.67	-	-
	中信海直(青岛)通用航空有限责任公司	子公司	其他应收款	1,608,782,721.66	7,541,929,031.74	4,363,567.01	7,354,210,416.76	1,800,864,903.65	-	-
小计										
总计										

企业负责人：

杨斌

主管会计工作的负责人：

张颖

会计机构负责人：

何强



姓名 潘传云
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1975-06-25
Date of birth
工作单位 深圳友信会计师事务所
Working unit
身份证号码 422723750625071
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



潘传云
474700070003
深圳市注册会计师协会



姓名: 潘传云
证书编号: 474700070003

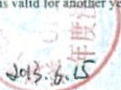
474700070003

证书编号: 474700070003
No. of Certificate
批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2005 年 4 月 27 日
Date of issuance

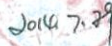
年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs



姓名 李颖
Full name
性 别 女
Sex
出生日期 1977-08-15
Date of birth
工作单位 信永中和会计师事务所(特殊普通合
Working unit
身的证号码 41050219770815352X
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



李颖
110001570492
深圳市注册会计师协会

证书编号: 110001570492
No. of Certificate
批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPA
发证日期: 2012 年 07 月 04 日
Date of Issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration

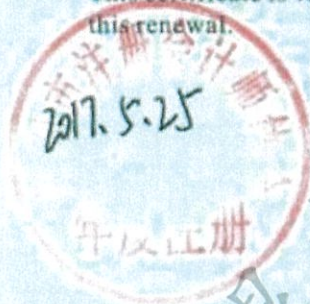
本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after



姓名: 李颖
证书编号: 110001570492

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



证书序号: 0014624

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

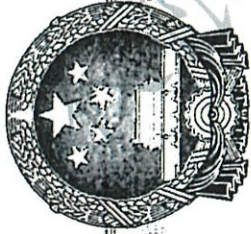
经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李晓英、宋朝章

出资额 6000 万元

成立日期 2012 年 03 月 02 日

主要经营场所

北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦
A座8层

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

登记机关



2025年 01月 24日