

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

截至二零一八年十二月三十一日止

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(19)第 Q00447 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”)2018年12月31日合并及公司资产负债表及2018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“2018年度财务报表”),并于2019年3月27日签发了德师报(审)字(19)第 P01524 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》(2017年修订,证监会公告[2017]16号)的要求,贵公司编制了后附的2018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2018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2018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2018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2018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)

中国·上海



2019年3月27日

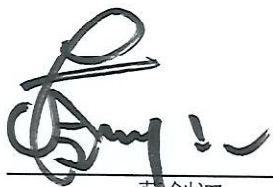
中国国际航空股份有限公司 2018 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位：人民币元

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	2018 年年初 往来资金余额	2018 年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2018 年度往来 资金的利息(如有)	2018 年度偿还 累计发生金额	2018 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	中国航空集团有限 公司	母公司	应收账款	134,443,810	561,253,094	-	490,339,239	205,357,665	专包机收入等	经营性往来
			其他流动资产(发放贷款)	1,001,169,666	1,300,000,000	25,215,979	2,326,385,645	-	发放贷款及应收利息	经营性往来
	中国国际货运航空 有限公司(原子公 司)(注 1)	受同一母公司控制	委托贷款及 其他应收款(应收利息)	1,020,000,000	-	21,420,000	1,041,420,000	-	委托贷款及应收利息	非经营性往来
			其他流动资产(发放贷款)及 其他应收款(应收利息)	-	950,000,000	6,181,309	5,110,121	951,071,188	发放贷款及应收利息	经营性往来
			应收账款	1,691,280,868	5,543,489,191	-	4,610,495,901	2,624,274,158	腹舱收入	经营性往来
			其他应收款	616,405,850	244,967,996	-	466,645,355	394,728,491	租赁收入	经营性往来
			其他应收款	505,279	-	-	505,279	-	业务代垫款	非经营性往来
	其他关联方	受同一母公司控制	应收账款	14,602,282	74,747,628	-	84,393,045	4,956,865	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)	160,198,046	95,000,000	4,564,764	184,665,116	75,097,694	发放贷款及应收利息	经营性往来
		小计	--	--	4,638,605,801	8,769,457,909	57,382,052	9,209,959,701	4,255,486,061	--
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	58,335,646	6,568,436	-	64,509,532	394,550	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	其他应收款	84,121,994	31,079,119	-	115,186,751	14,362	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	其他应收款	-	2,170,076	-	290,889	1,879,187	业务代垫款	非经营性往来
	小计	--	--	142,457,640	39,817,631	-	179,987,172	2,288,099	--	--
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	-	-	8,552	409,232	借款	非经营性往来
	无锡市祥翼发展有 限公司(注 2)	合营企业	长期应收款	335,135,800	-	-	-	335,135,800	借款	非经营性往来
	翡翠国际货运航空 有限责任公司(注 3)	其他权益工具 投资	其他应收款	201,513,935	-	-	-	201,513,935	借款	非经营性往来
			应收账款	2,075,044	-	-	-	2,075,044	业务代垫款	非经营性往来
	小计	--	--	539,142,563	-	-	8,552	539,134,011	--	--
总计	--	--	--	5,320,206,004	8,809,275,540	57,382,052	9,389,955,425	4,796,908,171	--	--

- 注 1: 经本公司第五届董事会第七次会议审议通过, 并经本公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过, 本公司向本公司的控股股东中国航空集团有限公司之子公司中国航空资本控股有限责任公司转让本公司所持中国国际货运航空有限公司 51% 股权, 转让对价为人民币 2,438,838 千元, 转让后本公司不再持有中国国际货运航空有限公司股权, 相关股权转让于 2018 年 12 月 28 日完成, 中国国际货运航空有限公司自此成为本公司大股东附属企业。
- 注 2: 2018 年, 根据本集团与第三方签署的合作协议, 本集团与合营方对本集团原子公司无锡市祥翼发展有限公司(以下简称“无锡祥翼”)形成共同控制, 根据合作协议约定的利润分配方案, 本集团对无锡祥翼净资产的享有的权利预计减至 46.3%。本年末, 本集团对无锡祥翼的投资在长期股权投资合营企业中核算。
- 注 3: 翡翠国际货运航空有限责任公司(以下简称“翡翠航空”)原为本公司之子公司深圳航空有限责任公司的合营企业。翡翠航空由于经营困难, 经翡翠航空股东一致同意, 决定对该公司进行清算注销。法院于 2013 年裁定受理翡翠航空破产清算, 深圳航空有限责任公司与其他股东已丧失了对翡翠航空的财务和经营政策施加共同控制或重大影响的权力, 相关债权已全额计提减值准备。
- 注 4: 2018 年, 本集团完成了对联营企业深航房地产开发有限责任公司的股权处置, 处置后, 深航房地产开发有限责任公司与本集团已无关联关系, 相应资金往来不再作为关联方资金占用, 相关债权本集团已全额计提减值准备。

此表已于 2019 年 3 月 27 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)