

中国国际航空股份有限公司

控股股东、实际控制人及其他关联方
资金占用情况的专项说明
二零二三年十二月三十一日止年度

关于中国国际航空股份有限公司 控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况的专项说明

德师报(函)字(24)第 Q00589 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”)2023年12月31日的合并及公司资产负债表,2023年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注(以下合称“财务报表”),并于2024年3月28日签发了德师报(审)字(24)第 P02372 号无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会联合公安部、国务院国有资产监督管理委员会及中国银行保险监督管理委员会公布的《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》的要求,贵公司编制了后附的2023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2023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2023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2023年度控股股东、实际控制人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2023年度控股股东、实际控制人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



中国注册会计师:陆京泽
(项目合伙人)

陆京泽



中国注册会计师:殷莉莉
(项目合伙人)

殷莉莉



2024年3月28日

中国国际航空股份有限公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

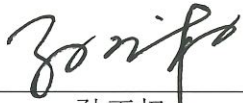
金额单位：人民币万元

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	2023 年期初 往来资金余额	2023 年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2023 年度往来 资金的利息 (如有)	2023 年度偿还累计 发生金额	2023 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	中国航空集团有 限公司	母公司	应收账款	40,263.41	38,295.99	-	43,211.59	35,347.81	专包机收入等	经营性往来
			其他应收款	256.00	44,937.10	-	45,193.10	-	专项补贴等	经营性往来
	中国国际货运航 空股份有限公司	受同一母公司控制	应收账款	30,775.15	380,798.69	-	354,741.38	56,832.46	客机货运独家经营收入 及维修收入等	经营性往来
			其他应收款	31,914.47	62,239.28	-	75,170.82	18,982.93	租赁收入等	经营性往来
	其他关联方	受同一母公司控制	应收账款	2,077.97	6,721.37	-	5,843.38	2,955.96	销售商品及提供劳务	经营性往来
			其他应收款	180.19	8,353.33	-	1,526.73	7,006.79	租赁收入等	经营性往来
			其他流动资产	12,010.69	29,500.00	543.99	15,532.97	26,521.71	发放贷款及应收利息	经营性往来
			长期应收款	-	32,180.99	-	-	32,180.99	租赁业务	经营性往来
总计	/	/	/	117,477.88	603,026.75	543.99	541,219.97	179,828.65	/	/

此表已于 2024 年 3 月 28 日获董事会批准。



马崇贤
公司负责人

孙玉斌
主管会计工作负责人




吕凌飞
会计机构负责人



(公司盖章)