



KPMG Huazhen LLP  
8th Floor, KPMG Tower  
Oriental Plaza  
1 East Chang An Avenue  
Beijing 100738  
China  
Telephone +86 (10) 8508 5000  
Fax +86 (10) 8518 5111  
Internet kpmg.com/cn

毕马威华振会计师事务所  
(特殊普通合伙)  
中国北京  
东长安街1号  
东方广场毕马威大楼8层  
邮政编码: 100738  
电话 +86 (10) 8508 5000  
传真 +86 (10) 8518 5111  
网址 kpmg.com/cn



## 关于中国南方航空股份有限公司 2018 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明

毕马威华振专字第 1900703 号

中国南方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南方航空股份有限公司(以下简称“南方航空”)2018 年度的财务报表,包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2018 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相关附注,并于 2019 年 3 月 29 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》(2017 修订)的要求,南方航空编制了本专项说明所附的南方航空 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”)。

编制和对外披露汇总表,并确保其真实性、合法性及完整性是南方航空的责任。我们在抽样基础上对汇总表所载项目金额与我们审计南方航空 2018 年度财务报表时南方航空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。



关于中国南方航空股份有限公司  
2018 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明 (续)

毕马威华振专字第 1900703 号

为了更好地理解南方航空 2018 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况, 汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供南方航空为 2018 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)



中国北京

中国注册会计师

王洁



郭文敏



2019 年 3 月 29 日

附件 中国南方航空股份有限公司 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

中国南方航空股份有限公司

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

金额单位：人民币百万元

| 非经营性资金占用   | 资金占用方名称 | 占用方与上市公司的关联关系 | 上市公司核算的会计科目 | 2018年期初占用资金余额 | 2018年度占用累计发生金额(不含利息) | 2018年度占用资金的利息(如有) | 2018年度偿还累计发生金额 | 2018年期末占用资金余额 | 占用形成原因 | 占用性质 |
|------------|---------|---------------|-------------|---------------|----------------------|-------------------|----------------|---------------|--------|------|
| 现大股东及其附属企业 |         |               |             | -             | -                    | -                 | -              | -             |        |      |
| 前大股东及其附属企业 |         |               |             | -             | -                    | -                 | -              | -             |        |      |
| <b>总计</b>  |         |               |             | -             | -                    | -                 | -              | -             |        |      |

| 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     | 2018年期初往来资金余额 | 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 | 中国南方航空集团有限公司     | 控股股东          | 其他应收款           | -             | 29                   | -                 | (29)           | -             | 受托管理收入款      | 经营性往来 |
|           | 中国南航集团地勤有限公司     | 控股股东的附属企业     | 应收票据及应收账款       | 3             | 101                  | -                 | (98)           | 6             | 民航销售款项       | 经营性往来 |
|           | 中国南航集团财务有限公司     | 控股股东的附属企业     | 应收票据及应收账款、其他应收款 | 7             | 101                  | -                 | (100)          | 8             | 应收存款利息、销售服务费 | 经营性往来 |
|           | 中国南航集团文化传媒股份有限公司 | 控股股东的附属企业     | 应收票据及应收账款       | 1             | 1                    | -                 | (1)            | 1             | 广告媒体受托代理收入款  | 经营性往来 |
|           | 南航国际融资租赁有限公司     | 控股股东的附属企业     | 预付款项            | -             | 123                  | -                 | (105)          | 18            | 预付经营租赁飞机租金   | 经营性往来 |
|           | 广州南航建设有限公司       | 控股股东的附属企业     | 预付款项            | -             | 130                  | -                 | (111)          | 19            | 预付房屋租金       | 经营性往来 |
| <b>小计</b> |                  |               |                 | <b>11</b>     | <b>485</b>           | <b>-</b>          | <b>(444)</b>   | <b>52</b>     |              |       |

中国南方航空股份有限公司

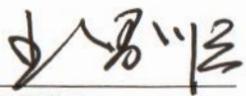
2018年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（续）

金额单位：人民币百万元

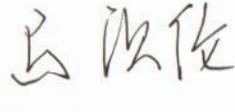
| 其他关联资金往来       | 资金往来方名称       | 往来方与上市公司的关联关系 | 上市公司核算的会计科目 | 2018年初往来资金余额 | 2018年度往来累计发生金额(不含利息) | 2018年度往来资金的利息(如有) | 2018年度偿还累计发生金额 | 2018年末往来资金余额 | 往来形成原因 | 往来性质   |
|----------------|---------------|---------------|-------------|--------------|----------------------|-------------------|----------------|--------------|--------|--------|
| 上市公司的子公司及其附属企业 |               |               |             | -            | -                    | -                 | -              | -            |        |        |
| 关联自然人          |               |               |             | -            | -                    | -                 | -              | -            |        |        |
| 其他关联方及其附属企业    | 广州南航中免免税品有限公司 | 上市公司的合营企业     | 其他应收款       | 4            | 6                    | -                 | (9)            | 1            | 代垫款    | 非经营性往来 |
|                | 广州飞机维修工程有限公司  | 上市公司的合营企业     | 其他应收款       | 10           | 16                   | -                 | (17)           | 9            | 代垫款    | 非经营性往来 |
| <b>小计</b>      |               |               |             | <b>14</b>    | <b>22</b>            | <b>-</b>          | <b>(26)</b>    | <b>10</b>    |        |        |
| <b>总计</b>      |               |               |             | <b>25</b>    | <b>507</b>           | <b>-</b>          | <b>(470)</b>   | <b>62</b>    |        |        |

本汇总表已于2019年3月29日获董事会批准。

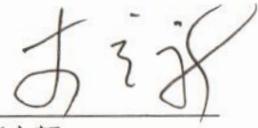
王昌顺  
董事长  
(签名及盖章)




马须伦  
总经理  
(签名及盖章)




肖立新  
副总经理、总会计师、财务总监  
(签名及盖章)




(公司盖章)

