



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 2019 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 2000281 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”)2019 年度的财务报表,包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2019 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相关财务报表附注,并于 2020 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》的要求,南方航空编制了本专项说明所附的南方航空 2019 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 2019 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  
2019 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 2000281 号

为了更好地理解南方航空 2019 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 2019 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



梁曦



2020 年 3 月 30 日

附件 中国南方航空股份有限公司 2019 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

2019 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	2019年期初占用资金余额	2019年度占用累计发生金额(不含利息)	2019年度占用资金的利息(如有)	2019年度偿还累计发生金额	2019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	2019年期初往来资金余额(注)	2019年度往来累计发生金额(不含利息)	2019年度往来资金的利息(如有)	2019年度偿还累计发生金额	2019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	应收账款	6	-	-	(6)	-	民航销售款项	经营性往来
	深圳市白云航空旅游有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	-	158	-	(157)	1	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	应收账款、其他应收款	8	40	-	(48)	-	应收存款利息	经营性往来
	南航保险经纪有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	-	15	-	(15)	-	平台服务收入	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	应收账款	1	1	-	(2)	-	广告媒体受托代理收入款	经营性往来
<b>小计</b>				<b>15</b>	<b>243</b>	<b>-</b>	<b>(257)</b>	<b>1</b>		

中国南方航空股份有限公司

2019 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	2019年期初往来资金余额 (注)	2019年度往来累计发生金额 (不含利息)	2019年度往来资金的利息 (如有)	2019年度偿还累计发生金额	2019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				-	-	-	-	-		
关联自然人				-	-	-	-	-		
其他关联方及其附属企业	广州南航中免税品有限公司	上市公司的合营企业	其他应收款	1	6	-	(6)	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	9	16	-	(15)	10	代垫款	非经营性往来
<b>小计</b>				<b>10</b>	<b>22</b>	<b>-</b>	<b>(21)</b>	<b>11</b>		
<b>总计</b>				<b>25</b>	<b>265</b>	<b>-</b>	<b>(278)</b>	<b>12</b>		

注:  
中国南方航空股份有限公司自 2019 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“新租赁准则”), 并根据新租赁准则调整期初数, 不调整可比期间。2018 年 12 月 31 日中国南方航空股份有限公司对南航国际融资租赁有限公司及广州南航建设有限公司的预付款项人民币 18 百万元及人民币 19 百万元已于 2019 年 1 月 1 日调整至使用权资产核算。

本汇总表已于 2020 年 3 月 30 日获董事会批准。

王昌顺

董事长

(签名及盖章)



马须伦

副董事长、总经理

(签名及盖章)

马须伦

肖立新

副总经理、总会计师、财务总监

(签名及盖章)

