

非经营性资金占用及其他关联资金 往来情况专项说明

山东航空股份有限公司
容诚专字[2021]518Z0124号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·北京

目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	专项说明	1
2	附件	3

关于山东航空股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况专项说明

容诚专字[2021]518Z0124 号

山东航空股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据中国注册会计师审计准则审计了山东航空股份有限公司（以下简称山东航空公司）2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注，并于2021年3月25日出具了容诚审字[2021]518Z0168号的无保留意见审计报告。

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）的要求及深圳证券交易所《深圳证券交易所上市公司业务办理指南第2号——定期报告披露相关事宜》，山东航空公司管理层编制了后附的山东航空股份有限公司2020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保证其真实、准确、完整是山东航空公司管理层的责任。

我们对汇总表所载资料与本所审计山东航空公司2020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。除了对山东航空公司实施2020年度财务报表审计中所执行的对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。为了更好地理解山东航空公司的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，后附汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供山东航空公司年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

附件：山东航空股份有限公司 2020 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表。

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 杨运辉

中国·北京

中国注册会计师： 徐 红

2021 年 3 月 25 日

附件:

山东航空股份有限公司

2020年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位: 山东航空股份有限公司

单位: 万元

其他关联 资金往来	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	2020年初占 用资金余额	2020年度 占用累计 发生金额 (不含利息)	2020年度 占用资金 的利息(如 有)	2020年度 偿还累计 发生金额	2020年末 占用资金 余额	占用形成原因	占用性质
大股东及 其附属企 业	中国国际航空股 份有限公司	本公司的主要投 资者	应收账款	544.18	564.37	-	121.60	986.95	模拟机维护/房屋 租赁收入等	经营性往来
	中国国际航空股 份有限公司	本公司的主要投 资者	其他应收 款	513.49	532.17	-	417.25	628.41	地面服务收入	经营性往来
	中国国际航空股 份有限公司	本公司的主要投 资者	应付账款	-21,688.92	2,522.90	-	9,649.71	-28,815.73	常旅客合作、驻组 支出、房租租赁支 出	经营性往来
	中国国际航空内 蒙古有限公司	本公司主要投资 者控制的公司	应收账款	-	13.59	-	6.67	6.92	地面服务收入	经营性往来
	北京航空有限责 任公司	本公司主要投资 者控制的公司	其他应收 款		0.39		0.39		地面服务收入	经营性往来
	深圳航空有限责 任公司	本公司主要投资 者控制的公司	其他应收 款	7.60	45.64	-	52.24	1.00	地面服务收入等	经营性往来
	深圳航空有限责 任公司	本公司主要投资 者控制的公司	应付账款	-35.28	130.06	-	252.30	-157.52	配餐、购买/租赁航 材支出、机场起降 费、不正常航班费 用等	经营性往来
	山东航空新之航 传媒有限公司	本公司主要投资 者控制的公司	应收账款	7.50	52.50	-	22.50	37.50	传媒资源使用费	经营性往来

山东航空集团有限公司	本公司的主要投资者	其他应付款	-1,493.31	4,294.54	-	4,890.44	-2,089.21	办公场地租金及食宿费、驻组支出等	经营性往来
山东太古飞机工程有限公司	本公司主要投资者控制的公司	应收账款	2.47	4.73	-	7.20		培训费	经营性往来
山东太古飞机工程有限公司	本公司主要投资者控制的公司	其他应收款	18.02	200.26	-	215.00	3.28	出售航材收入等	经营性往来
山东太古飞机工程有限公司	本公司主要投资者控制的公司	其他应付款	-48.43	299.35	-	315.06	-64.14	座椅套地毯费	经营性往来
山东太古飞机工程有限公司	本公司主要投资者控制的公司	应付账款	-6,031.70	9,436.70	-	10,522.01	-7,117.01	飞机维护费用	经营性往来
北京飞机维修工程有限公司	本公司主要投资者控制的公司	应付账款	-3,368.63	5,885.94	-	9,472.36	-6,955.05	维修费、地面服务支出、购买/租赁航材支出	经营性往来
北京飞机维修工程有限公司	本公司主要投资者控制的公司	其他应收款	122.42	46.40	-	62.64	106.18	出售/租出航材收入	经营性往来
山东翔宇航空技术服务有限责任公司	本公司主要投资者控制的公司	其他应收款	183.57	224.84	-	392.56	15.85	出售航材收入	经营性往来
山东翔宇航空技术服务有限责任公司	本公司主要投资者控制的公司	应付账款	-2,488.51	5,057.02	-	8,829.73	-6,261.22	维修费、购买/租赁航材支出	经营性往来
山东航空新之航传媒有限公司	本公司主要投资者控制的公司	其他应收款	1,009.55	1,778.90	-	1,467.17	1,321.28	传媒资源使用费	经营性往来
山东航空新之航传媒有限公司	本公司主要投资者控制的公司	应付账款	-469.19	448.28	-	410.13	-431.04	机供品、起降费	经营性往来
山东航空新之航传媒有限公司	本公司主要投资者控制的公司	其他应付款	-636.81	711.02	-	388.04	-313.83	宣传广告费、广告费、印刷费、音视频费用	经营性往来

	山东航空彩虹汽车服务有限公司	本公司主要投资者控制的公司	其他应付款	-0.78	0.38	-	125.36	-125.76	维修费、运输费等	经营性往来
	山东航空彩虹汽车服务有限公司	本公司主要投资者控制的公司	其他应收款	0.02	48.20	-	47.82	0.40	仓储费收入等	经营性往来
	山东航空彩虹汽车服务有限公司	本公司主要投资者控制的公司	应付账款	-637.50	3,069.24	-	6,981.74	-4,550.00	租赁款、驻组费、不正常航班费用	经营性往来
	大连航空有限责任公司	本公司主要投资者控制的公司	应收账款	1.69	3.12	-	4.56	0.25	地面服务收入	经营性往来
	大连航空有限责任公司	本公司主要投资者控制的公司	应付账款	-	24.84	-	24.84		不正常航班费用	经营性往来
	大连航空有限责任公司	本公司主要投资者控制的公司	其他应收款	5.65	123.61	-	97.14	32.12	非例行维修/机务服务收入、地面服务收入	经营性往来
	昆明航空有限公司	本公司主要投资者控制的公司	其他应收款	17.46	1.88	-	14.48	4.86	地面服务收入等	经营性往来
	昆明航空有限公司	本公司主要投资者控制的公司	应付账款	-	0.55		0.55	-	代理手续费支出	经营性往来
	成都富凯飞机工程服务有限公司	本公司主要投资者控制的公司	应付账款	-349.45	810.24	-	701.51	-240.72	维修费	经营性往来
	北京金凤凰人力资源服务有限公司	本公司主要投资者控制的公司	应付账款	-31.65	150.65	-	165.81	-46.81	地面服务支出	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	山东航空物流有限公司	本公司的全资子公司	其他应收款	703.94	443.70	-	333.02	814.62	往来借款	非经营性往来
其他关联人及其附属企业	四川国际航空发动机维修有限公司	本公司主要投资者合营的公司	应付账款	-8.82	4,249.26	-	8,295.65	-4,055.21	维修费	经营性往来

	山东航空彩虹公务机有限公司	本公司联营的公司	其他应收款	10,155.17	-	-	-	10,155.17	飞机租金等	经营性往来
	上海国际机场地面服务有限公司	本公司主要投资者合营的公司	应付账款	-5.44	18.58	-	18.46	-5.32	地面服务支出	经营性往来
总计				-24,001.69	41,193.85		64,305.94	-47,113.78		

法定代表人：孙秀江

主管会计工作的负责人：徐国建

会计机构负责人：周守斌