

中国东方航空集团有限公司

审计报告

天职业字[2023]26338号



目 录

审计报告	1
2022 年度合并财务报表	4
2022 年度合并财务报表附注	11

您可使用手机“扫一扫”或进入注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>) 进行查验。
报告编码: 京2326TLRV64



中国东方航空集团有限公司：

一、 审计意见

我们审计了中国东方航空集团有限公司及其子公司（以下简称“贵公司”）合并财务报表，包括2022年12月31日的合并资产负债表，2022年度的合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表以及相关合并财务报表附注。

我们认为，后附的合并财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2022年12月31日的合并财务状况以及2022年度的合并经营成果和合并现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对合并财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对合并财务报表的责任

贵公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制合并财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使合并财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制合并财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、 注册会计师对合并财务报表审计的责任

我们的目标是对合并财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响合并财务报表使用者依据合并财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。



在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的合并财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请合并报表使用者注意合并财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（5）评价合并财务报表的总体列报、结构和内容，并评价合并财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

[以下无正文]



[此页无正文]



中国注册会计师：



中国注册会计师：





合并资产负债表

编制单位：中国东方航空集团有限公司 2022年12月31日 金额单位：元

Table with 6 columns: Item, Line Item, Ending Balance, Beginning Balance, and Reference Number. Rows include categories like 流动资产 (Current Assets), 非流动资产 (Non-current Assets), and 资产总计 (Total Assets).

企业负责人：李养民

主管会计工作负责人：周启民

会计机构负责人：周文培





合并资产负债表(续)

编制单位: 中国东方航空集团有限公司 2022年12月31日 金额单位: 元

Table with columns: 项目 (Item), 行次 (Line Item), 期末余额 (End of Period Balance), 期初余额 (Beginning of Period Balance), 附注编号 (Footnote Number). Rows include 流动负债 (Current Liabilities), 非流动负债 (Non-current Liabilities), and 所有者权益 (股东权益) (Equity).

企业负责人: 李养民

主管会计工作负责人: 周启民

会计机构负责人: 周文培



合并利润表

编制单位：中国东方航空集团有限公司
2022年度
金额单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	1	65,971,594,198.46	84,056,184,956.43	
其中：营业收入	2	65,352,663,030.10	83,563,669,142.96	八、(五十四)
△利息收入	3	525,665,361.73	364,974,858.27	八、(五十五)
△已赚保费	4			
△手续费及佣金收入	5	93,265,806.63	167,540,955.20	八、(五十六)
二、营业总成本	6	102,462,782,686.74	101,197,589,099.87	
其中：营业成本	7	84,819,879,958.80	88,510,380,319.93	八、(五十四)
△利息支出	8	10,190,984.72	21,104,668.31	八、(五十五)
△手续费及佣金支出	9	8,862,217.60	16,103,500.29	八、(五十六)
△退保金	10			
△赔付支出净额	11			
△提取保险责任准备金净额	12			
△保单红利支出	13			
△分保费用	14			
税金及附加	15	1,501,387,289.94	823,885,769.17	
销售费用	16	2,641,847,534.21	2,972,096,332.47	八、(五十七)
管理费用	17	5,040,468,395.07	4,885,087,449.62	八、(五十八)
研发费用	18	356,227,532.69	349,062,358.02	八、(五十九)
财务费用	19	8,083,918,773.71	3,619,868,702.06	八、(六十)
其中：利息费用	20	6,545,834,684.86	7,224,513,422.80	八、(六十)
利息收入	21	1,377,522,226.05	2,124,018,587.57	八、(六十)
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	22	2,796,414,186.48	-1,637,884,952.12	八、(六十)
其他	23			
加：其他收益	24	4,148,729,942.22	5,656,356,970.23	八、(六十一)
投资收益(损失以“-”号填列)	25	340,959,736.32	2,450,877,218.48	八、(六十二)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26	74,700,036.58	636,437,340.99	八、(六十二)
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	27			
△汇兑收益(损失以“-”号填列)	28	23,271,196.71	3,622,787.71	八、(六十三)
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)	29			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	30	27,520,625.07	14,651,044.30	八、(六十四)
信用减值损失(损失以“-”号填列)	31	54,407,221.29	-296,565,000.48	八、(六十五)
资产减值损失(损失以“-”号填列)	32	-95,604,450.28	-27,214,588.30	八、(六十六)
资产处置收益(损失以“-”号填列)	33	11,141,932.71	822,227,050.41	八、(六十七)
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	34	-31,980,762,284.24	-8,477,448,621.09	
加：营业外收入	35	243,705,936.80	342,757,553.59	八、(六十八)
其中：政府补助	36	4,356,717.18	3,490,899.15	八、(六十八)
减：营业外支出	37	226,599,234.64	104,742,178.08	八、(六十九)
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	38	-31,963,655,582.08	-8,239,433,245.58	
减：所得税费用	39	1,472,536,957.25	-2,021,754,191.91	八、(七十)
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	40	-33,436,192,539.33	-6,217,679,053.67	
(一) 按所有权归属分类：	41			
归属于母公司所有者的净利润	42	-17,215,832,145.08	-1,762,185,127.34	
*少数股东损益	43	-16,220,360,394.25	-4,455,493,926.33	
(二) 按经营持续性分类：	44			
持续经营净利润	45	-33,436,192,539.33	-6,217,679,053.67	
终止经营净利润	46			
六、其他综合收益的税后净额	47	-1,143,128,305.88	-657,319,449.60	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	48	-1,196,263,697.17	-379,072,998.49	八、(七十一)
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	49	-1,376,180,447.72	-422,977,278.65	八、(七十一)
1. 重新计量设定受益计划变动额	50	38,447,279.47	-73,428,028.52	八、(七十一)
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	51	-119,622,139.67	-217,799,363.22	八、(七十一)
3. 其他权益工具投资公允价值变动	52	-1,295,005,587.52	-167,898,840.20	八、(七十一)
4. 企业自身信用风险公允价值变动	53			
5. 其他	54		36,148,953.29	八、(七十一)
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	55	179,916,750.55	43,904,280.16	八、(七十一)
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	56	-69,095,698.37	126,656,170.65	八、(七十一)
2. 其他债权投资公允价值变动	57			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	58			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	59			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	60			
6. 其他债权投资信用减值准备	61			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)	62	59,794,925.22	-112,650,586.02	八、(七十一)
8. 外币财务报表折算差额	63	189,217,523.70	24,779,039.06	八、(七十一)
9. 其他	64		5,119,656.47	八、(七十一)
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	65	53,135,391.29	-278,246,451.11	
七、综合收益总额	66	-34,579,320,845.21	-6,874,998,503.27	
归属于母公司所有者的综合收益总额	67	-18,412,095,842.25	-2,141,258,125.83	八、(七十一)
*归属于少数股东的综合收益总额	68	-16,167,225,002.96	-4,733,740,377.44	
八、每股收益：	69			
基本每股收益	70			
稀释每股收益	71			

企业负责人：李养民

主管会计工作负责人：周启民

会计机构负责人：周文培



合并现金流量表

编制单位：中国东方航空集团有限公司

2022年度

金额单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	2	81,107,129,597.05	98,613,734,887.88	
△客户存款和同业存放款项净增加额	3	-37,329,467.16	41,450,144.74	
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到原保险合同保费取得的现金	6			
△收到再保险业务现金净额	7			
△保户储金及投资款净增加额	8			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9	43,035,908.76	134,237,697.16	
△收取利息、手续费及佣金的现金	10	738,777,854.59	485,130,342.50	
△拆入资金净增加额	11			
△回购业务资金净增加额	12	100,001,500.00	-63,601,664.50	
△代理买卖证券收到的现金净额	13			
收到的税费返还	14	9,328,780,692.33	991,162,408.65	
收到其他与经营活动有关的现金	15	9,773,029,589.15	19,387,105,984.15	
经营活动现金流入小计	16	101,053,425,674.72	119,589,219,800.58	
购买商品、接受劳务支付的现金	17	71,038,060,940.18	62,056,949,637.37	
△客户贷款及垫款净增加额	18	-58,154,408.87	138,688,885.79	
△存放中央银行和同业款项净增加额	19	435,833,563.73	-28,909,366.52	
△支付原保险合同赔付款项的现金	20			
△拆出资金净增加额	21			
△支付利息、手续费及佣金的现金	22	452,314,948.97	146,825,413.66	
△支付保单红利的现金	23			
支付给职工以及为职工支付的现金	24	25,031,929,306.63	27,013,420,519.46	
支付的各项税费	25	6,138,820,656.79	5,254,415,663.06	
支付其他与经营活动有关的现金	26	1,078,869,963.77	13,288,753,779.13	
经营活动现金流出小计	27	104,117,674,971.20	107,870,144,531.95	
经营活动产生的现金流量净额	28	-3,064,249,296.48	11,719,075,268.63	八、（七十六）
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	30	7,431,513,369.49	2,891,922,860.38	
取得投资收益收到的现金	31	485,625,714.78	602,575,236.18	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	32	66,855,525.68	3,971,169,268.33	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	33	72,175.82	179,194,335.64	
收到其他与投资活动有关的现金	34	3,328,871,399.93	14,638,750,390.23	
投资活动现金流入小计	35	11,312,938,185.70	22,283,612,090.76	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	36	20,172,023,864.37	25,763,240,977.64	
投资支付的现金	37	13,513,616,077.34	1,486,393,425.48	
△质押贷款净增加额	38			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39			
支付其他与投资活动有关的现金	40	409,028,229.96	3,023,574,564.73	
投资活动现金流出小计	41	34,094,668,171.67	30,273,208,967.85	
投资活动产生的现金流量净额	42	-22,781,729,985.97	-7,989,596,877.09	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	44	22,998,113,203.08	3,714,824,444.45	
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45	9,998,113,203.08	2,715,024,444.45	
取得借款所收到的现金	46	131,001,415,067.02	117,557,394,411.18	
收到其他与筹资活动有关的现金	47	3,323,825,324.56	11,771,963,601.84	
筹资活动现金流入小计	48	157,323,353,594.66	133,044,182,457.47	
偿还债务所支付的现金	49	112,910,793,781.00	138,572,100,750.42	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	50	5,592,603,554.49	5,927,530,371.37	
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	51	991,538,525.13	151,853,335.22	
支付其他与筹资活动有关的现金	52	14,453,259,167.44	14,602,731,187.87	
筹资活动现金流出小计	53	132,956,656,502.93	159,102,362,309.66	
筹资活动产生的现金流量净额	54	24,366,697,091.73	-26,058,179,852.19	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	55	111,777,097.85	-137,415,368.64	
五、现金及现金等价物净增加额	56	-1,367,505,092.87	-22,466,116,829.29	八、（七十六）
加：期初现金及现金等价物余额	57	25,515,611,330.52	47,981,728,159.81	八、（七十六）
六、期末现金及现金等价物余额	58	24,148,106,237.65	25,515,611,330.52	八、（七十六）

企业负责人：李养民

主管会计工作负责人：周启民

会计机构负责人：周文培





合并所有者权益变动表

编制单位：中国东方航空集团有限公司

2022年度

金额单位：元

项 目	行 次	本 期 金 额											少数股东权益	所有者权益合计	
		归属母公司所有者权益				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润			小计
		实收资本	其他权益工具												
次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
一、上年期末余额	1	25,287,149,035.08		13,702,800,000.00		31,951,819,584.16		-1,799,605,809.76				8,830,173,802.67	77,972,336,612.15	32,332,236,686.24	110,304,573,298.39
加：会计政策变更	2														
前期差错更正	3														
其他	4														
二、本年年初余额	5	25,287,149,035.08		13,702,800,000.00		31,951,819,584.16		-1,799,605,809.76				8,830,173,802.67	77,972,336,612.15	32,332,236,686.24	110,304,573,298.39
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6			-600,000,000.00		15,727,093,989.87		-1,193,230,139.20				-17,392,168,239.06	-3,458,304,388.39	-9,606,900,749.41	-13,065,205,137.80
（一）综合收益总额	7							-1,196,263,697.17				-17,215,832,145.08	-18,412,095,842.25	-16,167,225,002.96	-34,579,320,845.21
（二）所有者投入和减少资本	8			-600,000,000.00		15,727,093,989.87						487,556,853.76	15,614,650,843.63	7,551,862,778.68	23,166,513,622.31
1.所有者投入的普通股	9													9,980,131,528.76	9,980,131,528.76
2.其他权益工具持有者投入资本	10			-600,000,000.00									-600,000,000.00		-600,000,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额	11														
4.其他	12					15,727,093,989.87						487,556,853.76	16,214,650,843.63	-2,428,268,750.08	13,786,382,093.55
（三）专项储备提取和使用	13														
1.提取专项储备	14														
2.使用专项储备	15														
（四）利润分配	16														
1.提取盈余公积	17														
其中：法定公积金	18														
任意公积金	19														
■储备基金	20														
■企业发展基金	21														
■利润归还投资	22														
△2.提取一般风险准备	23														
3.对所有者的分配	24														
4.其他	25														
（五）所有者权益内部结转	26							3,033,557.97							
1.资本公积转增资本	27														
2.盈余公积转增资本	28														
3.盈余公积弥补亏损	29														
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30														
5.其他综合收益结转留存收益	31							3,033,557.97							
6.其他	32														
四、本年期末余额	33	25,287,149,035.08		13,102,800,000.00		47,678,913,574.03		-2,992,835,948.96				-8,561,994,436.39	74,511,032,223.76	22,725,335,936.83	97,239,368,160.59

企业负责人：李养民

主管会计工作负责人：周启民

会计机构负责人：周文培



合并所有者权益变动表（续）

编制单位：中国东方航空集团有限公司

2022年度

金额单位：元

项 目	行次	上期金额												少数股东权益	所有者权益合计
		归属于母公司所有者权益				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计		
		实收资本	其他权益工具	其他	其他										
1	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	
一、上年期末余额	1	25,287,149,035.08		13,702,800,000.00		32,624,249,582.29		-543,604,702.12				10,306,966,109.25	81,577,560,024.50	32,963,659,280.78	114,541,219,305.28
加：会计政策变更	2														
前期差错更正	3														
其他	4					-1,000.00		-720,763,481.35				660,143,290.00	-60,621,191.35	-204,180,076.77	-204,801,268.12
二、本年期初余额	5	25,287,149,035.08		13,702,800,000.00		32,624,248,582.29		-1,264,368,183.47				11,167,109,399.25	81,516,938,833.15	32,759,479,204.01	114,276,418,037.16
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6					-672,428,998.13		-535,237,626.29				-2,336,935,596.58	-3,544,602,221.00	-827,242,517.77	-3,971,844,738.77
（一）综合收益总额	7							-379,072,998.49				-1,762,185,127.34	-2,141,258,125.83	-4,733,740,377.44	-6,874,998,503.27
（二）所有者投入和减少资本	8					-672,428,998.13							-672,428,998.13	4,416,515,691.02	3,774,086,692.89
1.所有者投入的普通股	9					20,472,106.76							20,472,106.76	4,404,766,061.23	4,425,238,167.99
2.其他权益工具持有者投入资本	10														
3.股份支付计入所有者权益的金额	11														
4.其他	12					-692,901,104.89							-692,901,104.89	41,749,629.79	-651,151,475.10
（三）专项储备提取和使用	13														
1.提取专项储备	14														
2.使用专项储备	15														
（四）利润分配	16														
1.提取盈余公积	17												-730,915,097.04	-730,915,097.04	-140,017,831.35
其中：法定公积金	18														
任意公积金	19														
■储备基金	20														
■企业发展基金	21														
■利润归还投资	22														
△2.提取一般风险准备	23														
3.对所有者的分配	24														
4.其他	25												-730,915,097.04	-730,915,097.04	-730,915,097.04
（五）所有者权益内部结转	26														
1.资本公积转增资本	27														
2.盈余公积转增资本	28														
3.盈余公积弥补亏损	29														
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30														
5.其他综合收益结转留存收益	31												156,164,627.80	156,164,627.80	
6.其他	32														
四、本年期末余额	33	25,287,149,035.08		13,702,800,000.00		31,951,819,584.16		-1,799,605,809.76				8,830,173,802.67	77,972,336,612.15	32,332,236,686.21	110,304,573,298.39

企业负责人：李养民

主管会计工作负责人：周国民

会计机构负责人：周文培



合并资产减值准备情况表

编制单位：中国东方航空集团有限公司

2022年12月31日

金额单位：元

项 目	序次	本期增加额				本期减少额					期末账面余额	项 目	序次	金 额
		期初账面余额	本期计提	合并增加额	其他原因增加额	合计	资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额				
栏 次	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	栏 次	-	12	
一、坏账准备		455,309,887.17	-56,219,941.45		7,687,506.09	-48,532,433.36	6,766,767.99		6,766,767.99	1,400,010,683.82	补充资料：	22		
其中：应收账款坏账准备	2	124,148,822.12	-5,222,120.41		7,671,050.29	2,418,930.18	5,761,857.81		5,761,857.81	120,835,894.19	一、政策性挂账	23		
二、存货跌价准备	3	292,095,573.38	95,388,135.06		95,388,135.06	15,006.61	35,981,038.33		35,999,011.97	351,181,963.17	二、当年处理以前年度损失和挂账	21		
二、合同资产减值准备	4										其中：在当年损益中处理以前年度损失和挂账	25		
四、合同取得成本减值准备	5											26		
五、合同履约成本减值准备	6											27		
六、持有待售资产减值准备	7											28		
七、债权投资减值准备	8											29		
八、可供出售金融资产减值准备	9											30		
九、持有至到期投资减值准备	10											31		
十、长期股权投资减值准备	11	23,505,725.01						2,361,353.52	2,361,353.52	21,144,371.49		32		
十一、投资性房地产减值准备	12											33		
十二、固定资产减值准备	13	840,456,863.95					10,071,994.74	135,520,781.55	145,592,776.29	694,864,087.66		34		
十三、在建工程减值准备	14											35		
十四、生产性生物资产减值准备	15											36		
十五、油气资产减值准备	16											37		
十六、使用权资产减值准备	17											38		
十七、无形资产减值准备	18											39		
十八、商誉减值准备	19	324,823,238.64								324,823,238.64		40		
十九、其他减值准备	20	14,367,323.44	2,043,742.02		2,043,742.02		10,863,479.19		10,863,479.19	5,517,586.27		41		
合 计	21	2,950,558,611.59	41,212,235.63		7,687,506.09	48,899,741.72	15,006.64	63,686,280.25	137,882,135.07	2,912,583,421.96		42		

企业负责人：李养民

主管会计工作负责人：周启民

会计机构负责人：周文培



中国东方航空集团有限公司

2022 年度合并财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、企业的基本情况

中国东方航空集团有限公司(以下简称“本集团”或“公司”)为全民所有制公司, 原为东方航空集团公司, 于 1995 年 5 月 1 日由中国民用航空总局以民航局函字第 864 号批准设立, 于 1997 年 10 月 30 日在国家工商行政管理局登记注册, 注册资本 748, 970, 000.00 元人民币。2002 年 8 月 3 日, 经中华人民共和国国务院国函(2002)67 号批准, 以东方航空集团公司为主体, 兼并中国西北航空公司, 联合云南航空公司组建成立中国东方航空集团公司, 于 2002 年 10 月 11 日取得由中华人民共和国国家工商行政管理总局颁发的 1000001000506 号变更后的《企业法人营业执照》, 本集团注册资金变更为 2, 558, 441, 000.00 元人民币。2008 年 10 月根据 2005 年度国土资函(2005)218 号《关于中国东方航空集团公司重组改制土地资产处置的复函》, 将取得的位于陕西、云南、甘肃省的 44 宗国有划拨土地出让金 149, 323, 560.00 元增加注册资金并办理工商变更登记, 2008 年 12 月, 国务院国有资产监督管理委员会增加出资 7, 000, 000, 000.00 元, 2009 年国务院国有资产监督管理委员会增加出资 2, 028, 000, 000.00 元, 本集团资本公积转增资本 44, 600, 000.00 元, 截止 2009 年 12 月 31 日本集团注册资本 11, 780, 364, 560.00 元人民币, 并于 2009 年 12 月 15 日取得由中华人民共和国国家工商行政管理总局换发的 100000000005067 号《企业法人营业执照》。

2010 年 2 月 24 日, 国务院国有资产监督管理委员会下发国资评价(2010)131 号文件, 将长城航空有限公司 51% 的国有股权无偿划转至本集团; 2010 年 12 月 23 日, 财政部下发财企(2010)390 号文件对本集团增资 1, 000, 000, 000.00 元, 增资完成后, 公司实收资本为 12, 876, 320, 791.25 元, 2012 年 11 月 6 日工商变更登记完毕。

2013 年 5 月 21 日, 国务院国有资产监督管理委员会及财政部下发财企(2013)99 号文件, 下达公司国有经济结构调整资金 2, 000, 000, 000.00 元, 拨款作增加公司国家资本金处理, 增资完成后, 公司实收资本为 14, 876, 320, 791.25 元, 本集团已于 2015 年 3 月 31 日完成产权和工商变更手续。

2016 年 9 月 7 日, 国务院国有资产监督管理委员会通过了《关于中国航空器材进出口有限责任公司国有股权无偿划转有关问题的批复》(国资产权(2016)1027 号)文件, 将中国航空器材进出口有限责任公司 22% 的国有股权无偿划转给中国东方航空集团公司, 22% 股权对应的资产净值为 447, 876, 673.01 元, 本集团国家资本金对应增加 447, 876, 673.01 元。

2017 年 10 月 24 日, 国务院国有资产监督管理委员会通过了《关于中国东方航空集团公司改制有关事项的批复》(国资改革(2017)1088 号), 中国东方航空集团公司由全民

所有制企业改制为国有独资企业，改制后公司名称为中国东方航空集团有限公司，由国务院国有资产监督管理委员会代表国务院履行出资人职责。改制基准日为2016年12月31日，以经审计的净资产出资，注册资本为168亿元，改制完成后，本集团实收资本为168亿元，并于2017年12月30日完成工商变更手续，获取由上海市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为91310000MA1FL4B24G的企业法人营业执照。

2017年12月7日，国务院国有资产监督管理委员会通过了《关于东方通用航空有限责任公司（以下简称“东航通用”）等三家公司国有股权无偿划转有关问题的批复》（国资产权〔2017〕1265号）的议案，以2017年8月31日为划转基准日，本集团划转对应的东航通用净资产值为29,970.58万元；转入中国航空器材集团公司（以下简称“中国航材”）持有的北京南苑联合机场管理服务有限公司30%股权，对应净资产为142.01万元；转入中国航材持有的佛山沙堤机场管理有限公司30%股权，对应净资产为1,069.18万元，以备查账记录。以上股权划转事项冲减实收资本298,285,700.00元，完成股权划转后，本集团账面实收资本为16,501,714,300元。

2018年5月29日，根据财资〔2018〕21号财政部《关于下达2018年中央国有资本经营预算（拨款）的通知》和国资产权〔2018〕302号《关于中国东方航空集团有限公司2018年国有资本经营预算（资本性支出）的批复》，2018年安排支持北京新机场建设国有资本经营预算资本5亿元，全部为资本性支出，补充本集团国有资本。增资完成后，本集团账面实收资本为17,001,714,300.00元。

2018年12月11日，根据财资〔2018〕91号《关于划转中国华能集团有限公司等企业部分国有资本有关问题的通知》为贯彻落实国发〔2017〕49号《国务院关于印发划转部分国有资本充实社保基金实施方案的通知》的有关部署，积极稳妥做好划转工作，经财政部、人力资源社会保障部、国资委研究，决定划转本集团部分国有资本充实社保基金。将国务院国有资产监督管理委员会持有本集团股权的10%一次性划转全国社会保障基金理事会持有。划转后，国务院国有资产监督管理委员会持有本集团股权90%；全国社会保障基金理事会持有本集团股权的10%。此次国有资本划转以2017年12月31日作为划转基准日，全国社会保障基金理事会以基准日经审计的国有股权账面值入账。

2019年4月30日，国务院国有资产监督管理委员会通过了《关于中国东方航空集团有限公司2019年国有资本经营预算（资本性支出）的批复》（国资产权〔2019〕222号），支持东航集团北京新机场建设国有资本经营预算资金3亿元，全部为资本性支出，补充本集团国有资本。增资完成后，本集团账面实收资本为17,301,714,300.00元。

2020年11月，本集团分别于2020年11月13日收到中国旅游集团有限公司支付的投资款500,000.00万元，2020年11月16日收到上海久事(集团)有限公司支付的投资款1,000,000.00万元、国寿投资控股有限公司（现更名：国寿投资保险资产管理有限公司）支付的投资款1,100,000.00万元，2020年11月17日收到中国国新资产管理有限公司支付的投资款500,000.00万元。根据《关于中国东方航空集团有限公司之增资协议》，完成增资后，本集团实收资本由1,730,171.43万元增加至2,528,714.90万元，本次增资金额

3,100,000.00万元超过注册资本的溢价部分2,301,456.53万元计入本集团资本公积。

2022年，本集团分别于2022年5月、6月收到中华人民共和国财政部3,000,000,000.00元、于2022年4月收到国新世纪（北京）投资有限公司10,000,000,000.00元，本集团计入资本公积中。

本集团注册地址：上海市虹桥路2550号，法定代表人为刘绍勇。

经营范围：经营集团公司及其投资企业中由国家投资形成的全部国有资产和国有股权。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表及财务报表相关附注经公司管理层于2023年4月15日批准报出。

公司营业期限为：1986年8月9日至不约定期限。

二、财务报表的编制基础

本财务报表以企业持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部最新颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

本集团对报告期末起至少12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本集团基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部最新颁布的《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本集团的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

（二）记账本位币

本集团采用人民币作为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本集团采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本期无计量属性发生变化的报表项目。

（四）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本集团取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形：

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易

作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(五) 合并财务报表的编制方法

本集团将控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以本集团及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本集团按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(六) 合营安排

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：(1) 各参与方均受到该安排的约束；(2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：(1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；(2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；(3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；(4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；(5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下其他综合收益列示。

(九) 金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且 (a) 实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或 (b) 虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以摊余成本计量的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标，该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融

资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

（十）套期工具

套期，是指企业为管理外汇风险、利率风险、价格风险、信用风险等特定风险引起的风险敞口，指定金融工具为套期工具，以使套期工具的公允价值或现金流量变动，预期抵销被套期项目全部或部分公允价值或现金流量变动的风险管理活动。

1. 在套期会计中，套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

2. 公允价值套期、现金流量套期或境外经营净投资套期同时满足下列条件的，才能运用本准则规定的套期会计方法进行处理：

（1）套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成；（2）在套期开始时，企业正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和企业从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法（包括套期无效部分产生的原因分析以及套期比率确定方法）等内容；（3）套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件的，企业应当认定套期关系符合套期有效性要求：

（a）被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。

（b）被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

（c）套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不应当反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

企业应当在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估，尤其应当分析在套期剩余期限内预期将影响套期关系的套期无效部分产生的原因。企业至少应当在资产负债表日及相关情形发生重大变化将影响套期有效性要求时对套期关系进行评估。

套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，企业应当进行套期关系再平衡。

3. 套期的会计处理。

（1）公允价值套期

公允价值套期满足运用套期会计方法条件的，应当按照下列规定处理：

(a) 套期工具产生的利得或损失应当计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失应当计入其他综合收益。

(b) 被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失应当计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。

(2) 现金流量套期

现金流量套期满足运用套期会计方法条件的，应当按照下列规定处理：

(a) 套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，应当计入其他综合收益。每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额应当为当期现金流量套期储备的变动额。

(b) 套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），应当计入当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括对作为净投资的一部分进行会计处理的货币性项目的套期，应当按照类似于现金流量套期会计的规定处理：

(a) 套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益。

全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失应当相应转出，计入当期损益。

(b) 套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

(十一) 应收款项

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

1. 单项计提坏账准备的应收款项

本集团对单项金额的应收款项单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在

具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

项目	确定组合的依据	计提方法
账龄分析组合	账龄状态	账龄分析法
关联方组合	关联方关系	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。
押金保证金组合	款项性质	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 账龄分析组合，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	0.00-10.00	0.00-10.00
1-2 年	5.00-50.00	5.00-50.00
2-3 年	10.00-70.00	10.00-70.00
3 年以上	15.00-100.00	15.00-100.00

3. 对于贷款，本集团下属东航集团财务有限责任公司根据银监会上海监管局《关于转发银监会〈贷款风险分类指引〉的通知》（银监发〔2007〕54号）文件，把贷款分为正常、关注、次级、可疑、损失五类。并以该五级分类的结果为基础，结合实际情况，如对借款人还款能力、财务状况、抵押担保充分性等的评价，充分评估可能存在的损失，分析确定各类信贷资产应计提损失准备总额。各类贷款计提贷款损失准备的比例如下：

贷款级次	贷款损失准备计提比例 (%)
正常	1.00
关注	2.00
次级	20.00-30.00
可疑	40.00-60.00
损失	100.00

对本集团不承担风险的委托贷款等代理业务资产，则不计提贷款损失准备。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

本集团下属子公司中国东方航空股份有限公司（以下简称“东航股份”）2018年1月1日起、孙公司东方航空物流股份有限公司（以下简称“东航物流”）2019年1月1日起应收款项坏账准备的确认标准和计提方法详见附注四、（九）。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货主要包括航材消耗件、原材料、自制半成品和在产品、库存商品（产成品）、普通器材、房地产开发成本、其他等。

2. 存货取得和发出的计价方法

（1）存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按计划成本计价，对计划成本和实际成本之间的差异，通过成本差异科目核算，并按期结转发出存货应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本。

（2）开发用土地的核算方法

开发用土地在取得时，按实际成本计入“开发成本”。在开发建设过程中发生的土地征用及拆迁补偿费、前期工程费、基础设施费和配套设施费等，属于直接费用的直接计入开发成本；需在各地块间分摊的费用，按受益面积进行分摊。属于难以辨认或难以合理分摊的费用性成本支出于实际发生时直接计入当期主营业务成本。

（3）公共配套设施费用的核算方法

商品住宅小区中非营业性的配套设施费用计入商品住宅成本。在开发产品办理竣工验收后，按照建筑面积将尚未发生的配套设施费用采用预提的方法计入开发成本。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十三）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十四）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十五）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产类别	折旧年限/飞行小时	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%) / 千小时折旧率 (%)	折旧方法
房屋及建筑物	8-50 年	0-10	1.80-12.50	年限平均法
机器设备	3-10 年	2-10	9.00-32.67	年限平均法
运输工具	5-12 年	0-10	7.50-20.00	年限平均法
飞机及发动机及核心件	15-25 年	0-10	3.60-6.67	年限平均法
高价周转件	9-10 年		10.00-11.11	年限平均法
办公设备及其他设备	3-20 年	0-10	4.50-33.33	年限平均法

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十六) 在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3)当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十八）使用权资产

本集团使用权资产类别主要包括飞机及发动机、房屋建筑物、其他设备。在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。除与发动机大修相关的部分组件按飞行小时以工作量法计提折旧外，本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

（十九）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
软件	2-10
土地使用权	10-60
航班时刻使用权	3

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

1. 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2. 摊销年限

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(二十四) 合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本集团将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵消后以净额列示。

(二十一) 职工薪酬

职工薪酬是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本集团的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

(1) 本集团因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

(2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本集团在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内,不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬,该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本集团根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金,属于奖金计划,比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

(1) 设定提存计划

本集团在职工为其提供服务的会计期间,将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的,按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(2) 设定受益计划

本集团根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时,本集团按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本集团第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时,不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末,本集团将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

1) 服务成本,包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

2) 设定受益计划净负债或净资产的利息净额,包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

3) 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本,上述第1)项和第2)项计入当期损益;第3)项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括:

(1) 在职工劳动合同尚未到期前,不论职工本人是否愿意,本集团决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前,为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿,职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十二）应付债券

本集团发行的非可转换公司债券，按照实际收到的金额（扣除相关交易费用），作为负债处理；债券发行实际收到的金额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

本集团发行的可转换公司债券，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，分别进行处理。首先确认负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，其次按照该可转换公司债券整体发行价格（扣除相关交易费用）扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。

（二十三）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本集团承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本集团，且该义务的金额能够可靠的计量时，本集团将该项义务确认为预计负债。

2. 本集团按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十四）收入

收入，是指企业在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

1. 收入的确认

企业应当在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

当企业与客户之间的合同同时满足下列条件时，企业应当在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- (1) 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- (2) 该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- (3) 该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- (4) 该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- (5) 企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

2. 本集团依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

(1) 对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本集团考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于在某一时点履行的履约义务，企业应当在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

本集团应用新准则主要收入类型的具体政策：

收入类型	本集团收入确认的具体政策
运输收入	客运与邮运收入于提供运输服务时，客户取得运输服务的控制权，与此同时，将对应的运输服务交易价格结转确认为收入。尚未提供运输服务的票款或预收款，作为负债计入合同负债。
佣金收入	佣金收入包括作为代理人为其他航空公司售票而收取的佣金。佣金收入于出售机票时，客户取得服务控制权，确认收入。
全货机运输 客机腹舱运输/客机货运业务	提供运输服务时，确认收入客户取得运输服务的控制权，与此同时，将对应的运输服务交易价格结转确认为收入。尚未提供运输服务的票款，作为负债核算。
地面综合服务-货站操作	提供货站操作服务当期确认收入，按月集中入账；依据每月业务系统导出的客户账单，判断履约义务已完成时，确认收入。
地面综合服务-多式联运	提供服务当期确认收入，按月集中入账；依据每月业务系统导出或者业务部门提交的客户账单，判断履约义务已完成时，确认收入。
地面综合服务-仓储	提供仓储服务当期确认收入，按月集中入账；依据每月业务系统导出的客户账单，判断履约义务已完成时，确认收入。
综合物流解决方案-跨境电商解决方案	提供服务当期确认收入，按月集中入账；依据每月业务系统导出或者业务

综合物流解决方案-同业项目供应链 部门提交的客户账单，判断履约义务已完成时，确认收入。

综合物流解决方案-航空特货解决方案

综合物流解决方案-产地直达解决方案

3. 收入的计量

本集团应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本集团考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

(1) 可变对价

本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

(2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本集团应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

(3) 非现金对价

客户支付非现金对价的，本集团按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本集团参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

(4) 应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

(二十五) 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本集团企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一

项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本集团将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十六）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本集团采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（二十七）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系

统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本集团将与本集团日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本集团日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本集团将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团的，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 本集团当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十九) 租赁

承租人

本集团为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本集团按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本集团对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

（三十）持有待售

本集团将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本集团将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公

司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（三十一）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

公司应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

（三十二）公允价值计量

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和披露的公允价值均在此基础上予以确定。

1. 初始计量

本集团根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。本集团在下列情况中认为交易价格与公允价值不相等：（1）交易发生在关联方之间，且无证据表明该关联方交易是在市场条件下进行的。（2）交易是被迫的。（3）交易价格所代表的计量单元不同于以公允价值计量的相关资产或负债的计量单。（4）交易的市场不是相关资产或负债的主要市场（或最有利市场）。

其他相关会计准则要求或允许本集团以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，并且交易价格与公允价值不相等的，交易价格与公允价值的差额应当按照其他相关会计准则的要求进行处理。如果其他相关会计准则对此未作出明确规定的，本集团将该差额计入当期损益。

2. 估值技术

本集团以公允价值计量相关资产或负债时，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本集团使用其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

3. 层次划分

公允价值计量基于输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，

被划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第二层次输入值包括：（1）活跃市场中类似资产或负债的报价。（2）非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价。（3）除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率、收益率曲线、隐含波动率、信用利差等。（4）市场验证的输入值。

第三层次输入值是不可观察输入值，本集团只有在相关资产或负债不存在市场活动或者市场活动很少导致相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用第三层次输入值。

本集团在以公允价值计量资产和负债时，首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

4. 会计处理方法

本集团以公允价值计量相关资产或负债、公允价值变动应当计入当期损益还是其他综合收益等会计处理问题，由要求或允许本集团采用公允价值进行计量或披露的其他相关会计准则规范，参见本附注四中其他部分相关内容。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更情况

（1）财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号），关于资金集中管理相关列报已于 2021 年 12 月 31 日起执行，其余两则公司于 2022 年 1 月 1 日起执行。

关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。执行该规定未对本集团财务状况和经营成果产生重大影响。

关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本与与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比

较财务报表数据。执行该规定未对本集团财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号)，本集团于发布之日起施行。

关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

解释第 16 号规范了对于企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具(如分类为权益工具的永续债等)相关股利支出涉及所得税影响。该规定自 2022 年 12 月 13 日起施行,分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至本解释施行日之间的,涉及所得税影响且未按照以上规定进行处理的,应当按照本解释的规定进行调整。本解释规定的分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的,涉及所得税影响且未按照以上规定进行处理的,企业应当进行追溯调整。执行该规定未对本集团财务状况和经营成果产生重大影响。

关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号规范了企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件,使其成为以权益结算的股份支付的,在修改日,企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付,将已取得的服务计入资本公积,同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债,两者之间的差额计入当期损益。本解释规定的对于 2022 年 1 月 1 日至本解释施行日新增的本解释规定的上述交易,企业应当按照本解释的规定进行调整。对于 2022 年 1 月 1 日之前发生的本解释规定的上述交易,未按照以上规定进行处理的,企业应当进行调整,将累积影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目,对可比期间信息不予调整。执行该规定未对本集团财务状况和经营成果产生重大影响。

(二) 会计估计变更情况

无。

(三) 前期重大会计差错更正情况

无。

六、税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	应税销售额	1、3、5、6、9、13, 注 1
城市维护建设税	实际缴纳流转税税额	1、5、7
教育费附加	实际缴纳流转税税额	3
地方教育费附加	实际缴纳流转税税额	2

税种	计税依据	税率(%)
企业所得税	应纳税所得额	15、16.5、20、25，注2
关税	应税价格	1、5，注3
文化建设费	广告收入	3
民航发展基金	注4	注4

注1：增值税

(1) 根据财政部及国家税务总局颁布的《关于飞机维修增值税问题的通知》(财税〔2000〕102号) 相关规定，对飞机维修劳务增值税实际税负超过6%的部分实行由税务机关即征即退的政策。

(2) 根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36号)，本集团下属子公司东航股份、孙公司东航物流等公司提供的国际运输服务、向境外单位提供的研发服务和设计服务适用增值税零税率。国际运输服务包括在境内载运旅客或者货物出境、在境外载运旅客或者货物入境及在境外载运旅客或者货物。根据《国家税务总局关于发布〈适用增值税零税率应税服务退(免)税管理办法〉的公告》(国家税务总局公告2014年第11号)，国际及地区运输服务的国内段部分同样适用增值税零税率。

(3) 根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36号)附件4中跨境应税行为适用增值税零税率和免税政策，第二条(四)规定以无运输工具承运方式提供的国际运输服务免征增值税。本集团孙公司东航物流等从事的客机腹舱/客机货运国际航空运输服务适用免征增值税政策。

(4) 根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36号)附件3第一条(十八)规定纳税人提供的直接或者间接国际货物运输代理服务，免征增值税。本集团孙公司东航物流从事的国际货物运输代理服务适用免征增值税政策。

(5) 根据国家税务总局公告2016年第18号《房地产开发企业销售自行开发的房地产项目增值税征收管理暂行办法》，一般纳税人销售自行开发的房地产老项目，可以选择适用简易计税方法按照5%的征收率计税。一经选择简易计税方法计税的，36个月内不得变更为一般计税方法计税。本集团子公司上海东航投资有限公司适用该规定。

(6) 根据《财政部、税务总局关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》(财政部、税务总局公告〔2022〕11号)，自2022年1月1日至2022年12月31日，航空和铁路运输企业分支机构暂停预缴增值税。2022年2月纳税申报期至文件发布之日已预缴的增值税予以退还。

根据《财政部、税务总局关于进一步加大增值税期末留抵退税政策实施力度的公告》(财政部、税务总局公告〔2022〕14号)，符合条件的制造业等行业企业，可以自2022年4月纳税申报期起向主管税务机关申请退还增量留抵税额，其中，大型企业可以自2022年10月纳税申报期起向主管税务机关申请一次性退还存量留抵税额。根据《财政部、税务总局

关于进一步持续加快增值税期末留抵退税政策实施进度的公告》(财政部、税务总局公告(2022)19号),符合条件的制造业等行业大型企业,可以提前自2022年6月纳税申报期起向主管税务机关申请一次性退还存量留抵税额。

注2: 企业所得税

除下述子公司和部分分公司外,本集团及其子公司适用的企业所得税税率为25%。

(1) 根据《云南滇中新区经济发展部文件(滇中经发(2016)37号)》云南东方航空食品有限公司享受15%的企业所得税税率。

根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2016]32号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2016]195号)的有关规定,上海东航工程管理有限公司于2022年12月14日被认定为高新技术企业,目前处于公示期,暂未获取高新技术企业证书。上海东航工程管理有限公司报告期内享受国家高新技术企业15%的企业所得税税率。

(2) 根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税(2019)13号,以下简称《通知》)、国家税务总局公告2021年第8号《关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》,自2021年1月1日至2022年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按12.5%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。本集团子公司江苏东航宾馆有限公司、上海东航工程建设有限公司、上海泾睿商业管理有限公司、上海民睿商业管理有限公司、陕西东方航空传媒有限责任公司、湖北东方航空传媒有限公司、上海东航报关实业有限公司、上海东航招标咨询有限公司、江苏东航宾馆有限公司等适用此规定。

(3) 东航国际控股(香港)有限公司、东方航空产业投资(香港)有限公司、东航海外(香港)有限公司、东航发展(香港)有限公司等境外子企业,适用注册地税率。

(4) 根据财政部税务总局公告2021年第13号《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》第一条,制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,自2021年1月1日起,再按照实际发生额的100%在税前加计扣除;形成无形资产的,自2021年1月1日起,按照无形资产成本的200%在税前摊销。本集团子公司上海东方航空设备制造有限公司、上海东航工程管理有限公司适用此规定。

(5) 根据《财政部、税务总局关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关税收政策的公告》(财政部、税务总局公告2020年第8号),受疫情影响较大的困难行业企业2020年度发生的亏损,最长结转年限由5年延长至8年。困难行业企业,包括交通运输、餐饮、住宿、旅游(指旅行社及相关服务、游览景区管理两类)四大类,具体判断标准按照现行《国民经济行业分类》执行。困难行业企业2020年度主营业务收入须占收入总额的50%以上,上述收入总额不含不征税收入和投资收益。本集团下属子公司东航股份及下属孙公司

中国东方航空江苏有限公司、中国东方航空武汉有限责任公司、东方航空云南有限公司、上海航空有限公司、中国联合航空有限公司均属于航空运输业，且2020年度主营业务收入须占收入总额的50%以上，2020年度发生的亏损，最长结转年限由5年延长至8年。

(6) 根据财税【2011】58号文《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收优惠政策问题的通知》，自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。

2020年4月23日，财政部、税务总局、国家发展改革委联合发布《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部、税务总局、国家发展改革委公告2020年第23号)，自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。

上述鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额60%以上的企业。根据国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(2012年第12号)的规定和主管税务机关审核确认，东方航空云南有限公司、东航股份的甘肃分公司、西北分公司及四川分公司可减按15%税率缴纳企业所得税。

(7) 2022年，本集团孙公司东方航空电子商务有限公司取得相关部门颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为GR202231007540)，该证书的有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2022年度东方航空电子商务有限公司减按15%的税率征收企业所得税(2021年度：25%)。

注3：关税

(1) 根据国务院税则委员会公布的2017年《中华人民共和国海关进出口税则》，本集团下属子公司东航股份空载重量超过15000千克但不超过45000千克的飞机及其它航空器(税号8802.4010)，适用5%的最惠国进口关税税率；空载重量超过45000千克的飞机及其它航空器(税号8802.4020)，适用1%的最惠国进口关税税率。

(2) 根据海关总署《关于飞机及其零部件税则归类和进口税率调整后租赁飞机适用税率问题的通知》(1998年8月12日署税1998472号)，目前本集团下属孙公司东航物流对于1997年10月1日以后的租赁飞机及进口的飞机整机适用1%的暂定关税税率，对于飞机机载设备、机舱设备、零部件等按照《关于调整若干商品进出口关税税率的通知》税委会(1999)1号的税率征收。

注4：民航发展基金

(1) 根据财政部财综(2012)17号《民航发展基金征收使用管理暂行办法》，航空公司按照飞行航线分类、飞机最大起飞全重、飞行里程以及适用的征收标准缴纳民航发展基金。根据财税(2019)46号文《财政部关于调整部分政府性基金有关政策的通知》，2019年7月1日起，财政部将民航基础建设基金缴纳标准下调50%。对于旅客，民航发展基金

征收的标准为：乘坐国内航班的旅客每人人民币50元；乘坐国际和地区航班出境的旅客每人人民币90元(含旅游发展基金人民币20元)。旅客应缴纳的民航发展基金，由航空公司或者销售代理机构在旅客购买机票时一并代征，在机票价格外单列项目反映。

(2) 根据财政部2021年第8号公告，自2021年4月1日起，将航空公司应缴纳民航发展基金的征收标准，在按照财税【2019】46号文《财政部关于调整部分政府性基金有关政策的通知》降低50%的基础上，再降低20%。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 本年纳入合并报表范围的子公司基本情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)
1	中国东方航空股份有限公司	2	1	上海市	上海市	航空运输	2,229,129.66
2	东航金控有限责任公司	2	2	上海市	上海市	投资管理	813,071.80
3	中国东方航空西北公司	2	1	西安市	西安市	航空运输	149,121.70
4	中国东方航空云南公司	2	1	昆明市	昆明市	航空运输	62,227.00
5	上海东航投资有限公司	2	1	上海市	上海市	投资管理	281,550.00
6	东航集团财务有限责任公司	2	2	上海市	上海市	金融服务	200,000.00
7	东方航空食品投资有限公司	2	1	上海市	上海市	航空食品	216,000.00
8	东方航空进出口有限公司	2	1	上海市	上海市	进出口业务	8,000.00
9	东航实业集团有限公司	2	1	上海市	上海市	服务	38,473.68
10	东方航空传媒股份有限公司	2	1	上海市	上海市	广告业务	20,000.00
11	东方航空杭州疗养院	2	4	杭州市	杭州市	服务	36,714.70
12	东航国际融资租赁有限公司	2	1	上海市	上海市	融资租赁	400,009.13
13	东方航空产业投资有限公司	2	1	上海市	上海市	投资管理等	400,000.00

续上表：

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额 (万元)	取得方式
1	中国东方航空股份有限公司	52.89	52.89	3,245,462.60	1
2	东航金控有限责任公司	100.00	100.00	819,119.24	1
3	中国东方航空西北公司	100.00	100.00	149,121.70	4
4	中国东方航空云南公司	100.00	100.00	134,540.57	4
5	上海东航投资有限公司	100.00	100.00	295,887.55	1
6	东航集团财务有限责任公司	100.00	100.00	102,692.89	1
7	东方航空食品投资有限公司	100.00	100.00	118,800.00	1

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额 (万元)	取得方式
8	东方航空进出口有限公司	100.00	100.00	8,000.00	1
9	东航实业集团有限公司	100.00	100.00	106,102.06	1
10	东方航空传媒股份有限公司	100.00	100.00	20,000.00	1
11	东方航空杭州疗养院	100.00	100.00	36,714.70	1
12	东航国际融资租赁有限公司	100.00	100.00	356,508.07	1
13	东方航空产业投资有限公司	100.00	100.00	400,000.00	1

注1：企业类型：1. 境内非金融子企业，2. 境内金融子企业，3. 境外子企业，4. 事业单位，5. 基建单位

注2：取得方式：1. 投资设立，2. 同一控制下的企业合并，3. 非同一控制下的企业合并，4. 其他

(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	级次	纳入合并范围原因
1	无锡东航食品有限公司	47.02	50.00	1,578.00	742.00	3	本集团占其董事会席位的50%，业务75%以上依靠本集团，且总经理由本集团派出，具有实际控制权。
2	青岛东方航空食品有限公司	45.00	42.86	美元3,950.00	11,245.23	3	本集团占其董事会席位的42.86%，持股比例超过第二股东1%，且董事长、总经理由本集团派出，具有实际控制权。

(三) 母公司直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权但未能对其形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	级次	未纳入合并范围原因
1	上海普惠飞机发动机维修有限公司	51.00	50.00	美元3,950.00	14,418.60	3	根据公司章程，董事会是该公司的最高权力机构，决定与合资公司有关的所有主要政策事项。董事会由6名董事构成，两方股东各委派3人，因此该公司由两方股东共同控制，作为合营公司进行核算。
2	上海科技宇航有限公司	51.00	50.00	美元7,300.00	26,121.10	3	根据公司章程，董事会是该公司的最高权力机构，决定与合资公司有关的所有主要政策事项。董事会由10名董事构成，两方股东各委派5人，表决权比例50%，因此该公司由两方股东共同控制，作为合营公司进行核算。

(四) 本年新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

1. 本年新纳入合并范围的主体

生鲜港(宁波)供应链管理有限公司成立于2022年12月,成立日期较晚,因此未纳入本期合并范围。

2. 本年不再纳入合并范围的主体

序号	企业名称	注册地	注册资本 (万元)	业务性质	持股比例 (%)	表决权 比例(%)	本期不再纳入 合并范围的原 因
1	张家界东航旅游开发有限公司	张家界	1,480.00	商务服务业	100.00	100.00	内部吸收合并
2	上海东航大酒店有限公司	上海	500.00	餐饮业	100.00	100.00	内部吸收合并

(五) 重要非全资子公司情况

1. 少数股东

序号	企业名称	少数股东 持股比例(%)	当期归属于 少数股东的损益	当期向少数股东 支付的股利	期末累计少数 股东权益
1	中国东方航空股份有限公司	47.11	-16,288,961,006.59		13,746,893,625.81
	小计		<u>-16,288,961,006.59</u>		<u>13,746,893,625.81</u>

2. 主要财务信息

项目	本期数	上期数
	东航股份	东航股份
流动资产	27,411,645,868.40	27,910,923,318.22
非流动资产	258,328,828,221.55	258,636,277,100.48
资产合计	<u>285,740,474,089.95</u>	<u>286,547,200,418.70</u>
流动负债	106,447,526,516.01	85,891,424,671.41
非流动负债	149,194,324,804.83	145,747,744,924.14
负债合计	<u>255,641,851,320.84</u>	<u>231,639,169,595.55</u>
营业收入	46,110,533,552.08	67,126,939,922.21
净利润	-39,899,659,919.71	-13,283,333,464.46
综合收益总额	-39,780,256,973.95	-13,849,420,327.71
经营活动现金流量	-6,475,626,683.56	5,691,504,131.96

(六) 纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息

本集团对于作为管理人的私募投资基金,在综合评估其通过参与设立相关结构化主体时的决策和参与度及相关合同安排等所享有的对该类结构化主体的整体经济利益(包括直接持

有产生的收益以及预期管理费)以及对该类结构化主体的决策权范围。若本集团通过投资合同等安排同时对该类结构化主体拥有权力、通过参与该结构化主体的相关活动而享有可变回报以及有能力运用本集团对该类结构化主体的权力影响可变回报,则本集团认为能够控制该类结构化主体,并将此类结构化主体纳入合并财务报表范围。

2022年12月31日纳入合并范围的结构化主体包括:东航金融-CTA孵化私募投资基金、东航金融-CTA精英孵化私募投资基金、东航金融-小金牛-固收6号私募基金、东航金融-平衡增长基金等33只私募基金。

八、合并财务报表重要项目的说明

说明:期初指2022年1月1日,期末指2022年12月31日,上期指2021年度,本期指2022年度。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	444,478.02	217,893.99
银行存款(注1)	12,986,565,216.61	26,573,618,810.29
其他货币资金(注2)	12,937,427,341.96	225,217,004.03
小计	<u>25,924,437,036.59</u>	<u>26,799,053,708.31</u>
应计利息	9,664,733.63	9,587,911.74
合计	<u>25,934,101,770.22</u>	<u>26,808,641,620.05</u>
其中:存放境外的款项总额(注3)	231,087,587.76	169,175,666.32

注1:期末本集团银行存款包括下属控股子公司东航集团财务有限责任公司(以下简称“财务公司”)存放在中央银行的法定准备金1,199,752,545.88元;存放中央银行超额存款准备金8,969,515.75元;和存放同业款项11,398,662,615.45元。

注2:期末本集团其他货币资金主要包括:

(1)本集团下属控股子公司东航股份期末其他货币资金系房改户资金11,929,281.32元。

(2)本集团下属控股子公司东方航空食品投资有限公司期末其他货币资金系海关保证金1,000,000.00元。

(3)本集团下属控股子公司东方航空产业投资有限公司期末其他货币资金主要为履约保证金境内37,417,466.53元,境外4,023,022.91元。

(4)本集团下属控股子公司上海东航投资有限公司期末其他货币资金主要为房地产预售监管资金222,635,967.67元。

注3:存放境外的款项包括:

(1) 本集团下属控股子公司东航股份期末存放境外款项 140,473,035.33 元。

(2) 本集团下属控股子公司东航金控有限责任公司期末存放境外款项 21,804,391.91 元。

(3) 本集团下属控股子公司东方航空产业投资有限公司期末存放境外款项 68,810,160.52 元。

注 4: 货币资金中包含的抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金情况详见本附注“八、(七十八)所有权和使用权受限制的资产。”

(二) 结算备付金

1. 按类别列示

项目	期末余额	期初余额
客户备付金	2,359,849,530.21	2,394,792,708.12
合计	<u>2,359,849,530.21</u>	<u>2,394,792,708.12</u>

2. 按币种列示

项目	期末金额		
	外币金额	折算率	人民币金额
客户备付金			<u>2,359,849,530.21</u>
其中: 人民币			2,359,849,530.21
合计			<u>2,359,849,530.21</u>

续上表:

项目	期初金额		
	外币金额	折算率	人民币金额
客户备付金			<u>2,394,792,708.12</u>
其中: 人民币			2,394,792,708.12
合计			<u>2,394,792,708.12</u>

(三) 交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	<u>2,515,263,905.97</u>	<u>3,031,229,403.59</u>
其中: 权益工具投资	2,505,263,905.97	3,025,445,403.59
债务工具投资	10,000,000.00	5,784,000.00
合计	<u>2,515,263,905.97</u>	<u>3,031,229,403.59</u>

(四) 衍生金融资产

项目	期末余额	期初余额
套期工具	554,549.28	
合计	<u>554,549.28</u>	

(五) 应收票据

1. 应收票据分类

种类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票				100,000.00		100,000.00
合计				<u>100,000.00</u>		<u>100,000.00</u>

2. 应收票据坏账准备

类别	期末余额		期初余额		
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	

按组合计提坏账准备

合计

续上表:

类别	期末余额		期初余额		
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	100,000.00	100.00			100,000.00
合计	<u>100,000.00</u>	<u>100.00</u>			<u>100,000.00</u>

(1) 按组合计提坏账准备的应收票据

名称	期末余额			期初余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
银行承兑汇票				100,000.00		
合计				<u>100,000.00</u>		

3. 期末无已质押的应收票据。

4. 期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

5. 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(六) 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内（含1年）	1,590,355,257.76	11,996,032.28	2,912,982,838.10	28,464,920.09
1至2年	45,798,788.98	17,692,408.98	28,995,745.34	9,857,530.54
2至3年	14,891,250.62	5,324,079.24	7,056,199.91	3,616,957.59
3年以上	85,836,183.02	85,823,373.99	84,214,914.56	82,209,413.90
合 计	<u>1,736,881,480.38</u>	<u>120,835,894.49</u>	<u>3,033,249,697.91</u>	<u>124,148,822.12</u>

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数		坏账准备 金额	计提比例 (%)	账面价值
	账面余额 金额	比例 (%)			
按单项计提坏账准备的应 收账款	71,593,592.00	4.12	66,953,548.88	93.52	4,640,043.12
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	<u>1,665,287,888.38</u>	<u>95.88</u>	<u>53,882,345.61</u>		<u>1,611,405,542.77</u>
其中：账龄分析组合	1,617,340,895.68	93.12	52,586,366.68	3.25	1,564,754,529.00
关联方组合	47,946,992.70	2.76	1,295,978.93	2.70	46,651,013.77
押金保证金					
合 计	<u>1,736,881,480.38</u>	<u>100.00</u>	<u>120,835,894.49</u>		<u>1,616,045,585.89</u>

(续)

类别	期末数		期初数		账面价值
	账面余额 金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应 收账款	72,568,051.94	2.39	68,390,414.28	94.24	4,177,637.66
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	<u>2,960,681,645.97</u>	<u>97.61</u>	<u>55,758,407.84</u>		<u>2,904,923,238.13</u>
其中：账龄分析组合	2,948,705,776.11	97.22	55,758,407.84	1.89	2,892,947,368.27

类别	账面余额		期初数		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
关联方组合	11,975,869.86	0.39			11,975,869.86
押金保证金					
合计	<u>3,033,249,697.91</u>	<u>100.00</u>	<u>124,148,822.12</u>		<u>2,909,100,875.79</u>

3. 期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
中国南方航空股份有限公司	10,066,629.68	10,066,629.68	100.00	预计无法收回
育生堂科技有限公司	8,213,060.29	3,873,831.14	47.17	预计部分可收回
ARC-信用卡	3,820,755.25	3,820,755.25	100.00	预计无法收回
山东济南国际航服	3,107,607.43	3,107,607.43	100.00	预计无法收回
金山三资企业服务公司	2,737,391.50	2,737,391.50	100.00	预计无法收回
马尔代夫航空公司	2,573,088.35	2,573,088.35	100.00	预计无法收回
中国国际航空股份有限公司	2,570,640.97	2,570,640.97	100.00	预计无法收回
美国长青国际航空公司上海代表处	2,179,024.83	2,179,024.83	100.00	预计无法收回
山东航空股份有限公司	1,893,522.00	1,893,522.00	100.00	预计无法收回
上海夫坤品牌管理中心	1,726,667.00	1,726,667.00	100.00	预计无法收回
上海国太航空设备有限公司	1,298,180.87	1,298,180.87	100.00	预计无法收回
崔树森	1,231,182.35	1,231,182.35	100.00	预计无法收回
上海地北实业有限公司	1,225,998.89	1,225,998.89	100.00	预计无法收回
曹阳	1,209,693.71	1,209,693.71	100.00	预计无法收回
美国长青航空	1,149,592.41	1,149,592.41	100.00	预计无法收回
天地互联科技(广州)有限公司	776,080.00	776,080.00	100.00	预计无法收回
OREX	462,867.30	462,867.30	100.00	预计无法收回
泰国东方航空公司	450,814.00	450,814.00	100.00	预计无法收回
WORLD AIRWAYS	449,930.21	449,930.21	100.00	预计无法收回
SWIFT	433,623.81	433,623.81	100.00	预计无法收回
台湾复兴航空运输股份有限公司	416,656.00	416,656.00	100.00	预计无法收回
西安万视万物视光科技有限公司	400,000.00	400,000.00	100.00	预计无法收回
俄罗斯威姆航空公司	399,362.00	399,362.00	100.00	预计无法收回
北方航空	350,106.00	350,106.00	100.00	预计无法收回
泰国航空公司	342,216.65	342,216.65	100.00	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
匈牙利航空公司	337,415.85	337,415.85	100.00	预计无法收回
宁波阿凡达供应链有限公司	334,250.00	334,250.00	100.00	预计无法收回
中国南方航空河南航空有限公司	325,075.00	325,075.00	100.00	预计无法收回
蒲公英(上海)广告有限公司	316,000.00	316,000.00	100.00	预计无法收回
浙江东蓝广告传媒有限公司	306,850.00	306,850.00	100.00	预计无法收回
西稍门西饼店	298,553.25	0.00	0.00	预计可收回
中国国际货运航空有限公司	214,612.00	214,612.00	100.00	预计无法收回
上海艾芯燕食品科技有限公司	202,500.00	202,500.00	100.00	预计无法收回
重庆航空有限责任公司	199,250.00	199,250.00	100.00	预计无法收回
青岛雅轩美陈布展设计有限公司	176,000.00	176,000.00	100.00	预计无法收回
RAYMOND EXPRESS INT'L	168,905.54	168,905.54	100.00	预计无法收回
昆明飞安航空训练有限公司	135,000.00	135,000.00	100.00	预计无法收回
俄罗斯威姆航空公司哈尔滨代表处	128,496.00	128,496.00	100.00	预计无法收回
西藏泛美航旅文化旅游产业发展有限公司	120,000.00	120,000.00	100.00	预计无法收回
其他零星客商	18,845,992.86	18,843,732.14	99.99	预计部分可收回
合计	<u>71,593,592.00</u>	<u>66,953,548.88</u>		

4. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内(含1年)	1,561,284,997.29	96.54	10,700,053.35	2,889,592,777.92	97.99	11,135,157.44
1至2年	22,226,343.43	1.37	9,441,742.59	23,926,838.25	0.81	9,857,530.54
2至3年	4,765,735.75	0.29	3,380,751.53	4,033,788.49	0.14	3,613,348.41
3年以上	29,063,819.21	1.80	29,063,819.21	31,152,371.45	1.06	31,152,371.45
合计	<u>1,617,340,895.68</u>	<u>100.00</u>	<u>52,586,366.68</u>	<u>2,948,705,776.11</u>	<u>100.00</u>	<u>55,758,407.84</u>

(2) 其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	47,946,992.70	2.70	1,295,978.93	11,975,869.86		

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
押金保证金						
合计	<u>47,946,992.70</u>		<u>1,295,978.93</u>	<u>11,975,869.86</u>		

5. 本报告期实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
埃及休闲航空公司	销售款	277,051.77	无法收回	已获取核销审批文件	否
裕华区鑫瑶水产批发部 (石家庄大用食品)	销售款	40,000.70	无法收回	呈批件	否
菏泽众客商贸	销售款	35,644.00	无法收回	呈批件	否
泉山区美渔郎食品店 (徐州乐事多)	销售款	12,395.00	无法收回	呈批件	否
太原市小店区龙威兴盛 食品商行(太原兴盛)	销售款	29,000.04	无法收回	呈批件	否
邯郸盾皇咖啡	销售款	20,000.00	无法收回	呈批件	否
鄄城曼德夫西餐厅	销售款	7,204.00	无法收回	呈批件	否
其他	销售款	252,889.12	无法收回	已获取核销审批文件	否
昆明机场观光酒店	销售款	249.95	无法收回	已获取核销审批文件	否
云南机场集团空港华卓 配餐有限公司	销售款	16,739.14	无法收回	已获取核销审批文件	否
长城航空公司	销售款	21,315.00	无法收回	已获取核销审批文件	否
中原航空公司	销售款	3,977.50	无法收回	已获取核销审批文件	否
中国国际航空公司-重 庆	销售款	6,176.00	无法收回	已获取核销审批文件	否
马来西亚航空公司-本 部	销售款	6,771.80	无法收回	已获取核销审批文件	否
云南机场集团有限责任公司	销售款	6,720.00	无法收回	已获取核销审批文件	否
翰航文化传媒(北京) 有限公司	广告款	811,173.00	预计无法收回	董事会决议	否
青岛亚诺文化传媒有限 公司	广告款	750,000.00	预计无法收回	董事会决议	否
上海翔美广告传媒有限 公司	广告款	732,052.00	预计无法收回	董事会决议	否
青岛乾大广告有限公司	广告款	550,000.00	预计无法收回	董事会决议	否
北京时尚凌云易歌广告 有限公司	广告款	484,159.20	预计无法收回	董事会决议	否

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
埃及休闲航空公司	销售款	277,051.77	无法收回	已获取核销审批文件	否
上海普惠飞机发动机维修有限公司	其他	90,000.00	预计无法收回	董事会决议	是
暂存客户	收入款	186,215.47	长期逾期	内部审批	否
北京窝窝团信息技术有限公司	收入款	23,750.00	长期逾期	内部审批	否
上海豪鑫酒店管理有限公司	收入款	55,116.80	长期逾期	内部审批	否
上海和景酒店管理有限公司	收入款	20,000.00	长期逾期	内部审批	否
上海崇南大酒店有限公司	收入款	106,941.60	长期逾期	内部审批	否
其他	往来款	3,688.34	无法收回	内部审批	否
顾骏	应收货运款	915,238.51	无法收回	内部权力机构审批	否
2021年下半年海外网站外卡	销售票款	32,047.59	无法收回	呈批件	否
2022年上半年海外网站外卡	销售票款	41,995.15	无法收回	呈批件	否
2021年下半年国内官网	销售票款	1,230.00	无法收回	呈批件	否
汕头市旅游总公司	其他代理票款	103,570.63	无法收回	呈批件	否
厦门航空	机供品款	118,545.50	无法收回	呈批件	否
合计		<u>5,761,857.81</u>			

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
ROADGET BUSINESS PTE. LTD	306,058,026.20	17.62	336,663.83
BSP-中国	113,762,962.15	6.55	4,982,209.82
AMAZON.COM SERVICES LLC	68,212,732.69	3.93	75,034.01
上海传盛国际货运有限公司	62,662,204.23	3.61	68,928.42
敦豪全球货运(中国)有限公司	46,700,823.61	2.69	51,370.91
合计	<u>597,396,748.88</u>	<u>34.40</u>	<u>5,514,206.99</u>

7. 本期无收回或转回的坏账准备。

8. 本期无由金融资产转移而终止确认的应收账款。

9. 本期无应收账款转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额。

(七) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	538,859,141.53	85.12	231,021.86	316,002,271.02	94.26	1,166,100.15
1 至 2 年	80,720,628.95	12.75	1,166,100.15	9,284,434.24	2.77	121,770.68
2 至 3 年	8,517,349.53	1.35	121,770.68	4,963,556.61	1.48	198,150.42
3 年以上	4,938,610.16	0.78	1,453,263.78	4,987,010.34	1.49	1,271,313.36
合计	<u>633,035,730.17</u>	<u>100.00</u>	<u>2,972,156.47</u>	<u>335,237,272.21</u>	<u>100.00</u>	<u>2,757,334.61</u>

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
GE Aerospace	62,696,266.66	9.90	
霍尼韦尔航空电子(上海)有限公司	41,104,791.02	6.49	
厦门霍尼韦尔太古宇航有限公司	25,304,501.14	4.00	
成记泰达航空物流股份有限公司	19,148,217.59	3.02	
上海欧恒供应链集团有限公司	16,317,993.64	2.58	
合计	<u>164,571,770.05</u>	<u>25.99</u>	

注：期末无账龄超过一年的大额预付款项。

(八) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	5,652,295.28	7,935,366.49
其他应收款项	5,034,824,548.37	3,805,499,805.75
合计	<u>5,040,476,843.65</u>	<u>3,813,435,172.24</u>

1. 应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	<u>4,788,229.30</u>	<u>7,935,366.49</u>		
其中：上海普惠飞机发动机维修有限公司	3,658,010.69	3,251,607.00	尚未支付	否

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
中国航空器材有限责任公司	1,100,000.00		尚未支付	否
上海民航华东凯亚系统集成有限公司		2,558,400.00		
基金红利	30,218.61	20,044.86	尚未支付	否
其他		2,105,314.63		
账龄一年以上的应收股利	<u>864,065.98</u>			
其中：烟台东方航空食品有限公司	864,065.98		尚未支付	否
合计	<u>5,652,295.28</u>	<u>7,935,366.49</u>		

2. 其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	3,197,585,294.63	31,192,535.50	3,604,526,306.55	43,237,562.04
1至2年	1,859,617,302.34	52,029,887.37	100,911,324.12	15,706,014.91
2至3年	40,629,284.69	13,752,653.60	110,759,846.66	54,806,877.21
3年以上	341,687,911.18	307,720,168.00	363,804,003.23	260,751,220.65
合计	<u>5,439,519,792.84</u>	<u>404,695,244.47</u>	<u>4,180,001,480.56</u>	<u>374,501,674.81</u>

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末余额		坏账准备	计提比例(%)	账面价值
	金额	比例(%)			
单项计提坏账准备的其他应收款项	176,781,536.47	3.25	162,777,957.11	92.08	14,003,579.36
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	<u>5,262,738,256.37</u>	<u>96.75</u>	<u>241,917,287.36</u>		<u>5,020,820,969.01</u>
其中：账龄分析组合	3,365,632,893.68	61.87	237,557,287.36	7.06	3,128,075,606.32
关联方组合	127,179,225.69	2.34	4,240,000.00	3.33	122,939,225.69
押金保证金	1,569,268,050.30	28.85	120,000.00	0.01	1,569,148,050.30
其他	200,658,086.70	3.69			200,658,086.70
合计	<u>5,439,519,792.84</u>	<u>100.00</u>	<u>404,695,244.47</u>		<u>5,034,824,548.37</u>

(续)

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	165,910,410.56	3.97	155,851,305.65	93.94	10,059,104.91
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	<u>4,014,091,070.00</u>	96.03	<u>218,650,369.16</u>		<u>3,795,440,700.84</u>
其中：账龄分析组合	3,946,176,380.03	94.41	202,040,369.16	5.12	3,744,136,010.87
关联方组合	18,945,397.11	0.45	16,490,000.00	87.04	2,455,397.11
押金保证金	45,124,695.76	1.08	120,000.00	0.27	45,004,695.76
其他	3,844,597.10	0.09			3,844,597.10
合计	<u>4,180,001,480.56</u>	<u>100.00</u>	<u>374,501,674.81</u>		<u>3,805,499,805.75</u>

单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
黄舒生(个人供应商)	104,750,370.11	104,750,370.11	100.00	预计无法收回
善综合建设(株)	10,270,106.02	10,270,106.02	100.00	预计无法收回
上海东方航空宾馆有限公司	10,059,492.95	10,059,492.95	100.00	预计无法收回
云南广业矿业有限公司	7,911,762.33	7,911,762.33	100.00	预计无法收回
北京泛美国际航空学校有限公司	6,670,000.00	6,670,000.00	100.00	预计无法收回
杭州市萧山区住房保障和房产管理 服务中心维修基金和保修金专户	6,114,339.80			预计可收回
上海交通技术公司	4,000,000.00	4,000,000.00	100.00	预计无法收回
云南泓源股权投资基金管理有限公 司	3,756,013.23	3,756,013.23	100.00	预计无法收回
上海市电力公司	2,590,144.38			预计无法收回
解彬	2,186,833.28	2,186,833.28	100.00	预计无法收回
台湾复兴航空运输股份有限公司	2,182,435.00	2,182,435.00	100.00	预计无法收回
孙童阳	1,590,000.00	1,590,000.00	100.00	预计无法收回
上海建工七建集团有限公司	1,524,313.27			预计可收回
上海建工二建集团有限公司	1,012,232.59			预计可收回
其他零星客商	12,163,493.51	9,400,944.19	77.29	预计部分可收回
合计	<u>176,781,536.47</u>	<u>162,777,957.11</u>		

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内 (含1年)	2,702,723,546.53	80.30	29,667,001.83	3,598,727,043.58	91.19	40,062,045.67
1至2年	372,903,260.43	11.08	50,374,030.71	89,433,456.44	2.27	15,531,889.91
2至3年	39,929,107.18	1.19	11,534,370.73	104,902,595.16	2.66	53,965,318.83
3年以上	250,076,979.54	7.43	145,981,884.09	153,113,284.85	3.88	92,481,114.75
合计	<u>3,365,632,893.68</u>	<u>100.00</u>	<u>237,557,287.36</u>	<u>3,946,176,380.03</u>	<u>100.00</u>	<u>202,040,369.16</u>

②其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	127,179,225.69	3.33	4,240,000.00	18,945,397.11	87.04	16,490,000.00
押金保证金	1,569,268,050.30	0.01	120,000.00	45,124,695.76	0.27	120,000.00
其他	200,658,086.70			3,844,597.10		
合计	<u>1,897,105,362.69</u>		<u>4,360,000.00</u>	<u>67,914,689.97</u>		<u>16,610,000.00</u>

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	62,952,232.40	88,112,401.93	223,437,040.48	<u>374,501,674.81</u>
期初余额在本期				
—转入第二阶段	-21,204,466.21	14,939,566.21	6,264,900.00	
—转入第三阶段	-14,563,290.10	-6,245,919.92	20,809,210.02	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-10,046,896.91	29,941,001.56	11,271,719.39	<u>31,165,824.04</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销	-14,455.14		-974,255.04	<u>-988,710.18</u>
其他变动	9,709.56	-882,706.31	889,452.55	<u>16,455.80</u>
期末余额	<u>17,132,833.60</u>	<u>125,864,343.47</u>	<u>261,698,067.40</u>	<u>404,695,244.47</u>

(4) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

债务人名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
个人所得税	个人所得税	14,455.14	无法收回	已获取核销审批文件	否
零星	其他	318,100.00	账龄较长预期无法收回	内部审批	否
职工借款	职工借款	206,428.45	无法收回	总经理办公会批准	否
浦虹实业有限公司	代垫款	25,564.79	无法收回	总经理办公会批准	否
长宁环保局	代垫款	20,000.00	无法收回	总经理办公会批准	否
上海华漕乙炔气中转站	代垫款	13,400.00	无法收回	总经理办公会批准	否
上海滨海溶解乙炔站	代垫款	8,100.00	无法收回	总经理办公会批准	否
水桶押金	水桶押金	500.00	无法收回	总经理办公会批准	否
长宁建设科技事务所	代垫款	300.00	无法收回	总经理办公会批准	否
毛里求斯航空公司上海代表处	地面服务费	179,225.00	无法收回	呈批件	否
庞巴迪公司	回扣	202,636.80	无法收回	呈批件	否
合计		<u>988,710.18</u>			

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
THEBOEINGCOMPANY	购机保证金	1,473,347,618.67	1年以内、1-2年	27.09	
招银金融租赁有限公司	项目款	176,991,150.47	1年以内	3.25	
保险公司 321 事故费用	保险赔款	118,902,015.00	1年以内	2.19	100,790.43
黄舒生(个人供应商)	保证金及押金	104,750,370.11	3年以上	1.93	104,750,370.11
普洱市人民政府	航线补助	81,745,578.00	2年以内	1.50	13,813,633.69
合计		<u>1,955,736,732.25</u>		<u>35.96</u>	<u>118,664,794.23</u>

(6) 本期无收回或转回的坏账准备。

(7) 本期无由金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(8) 本期无其他应收款转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额。

(九) 买入返售金融资产

项目	期末余额	期初余额
债券	1,941,172,400.56	1,717,705,935.00
小计	<u>1,941,172,400.56</u>	<u>1,717,705,935.00</u>

项目	期末余额	期初余额
应计利息	11,679,484.19	16,255,806.31
减：减值准备	2,136,892.75	
合计	<u>1,950,714,992.00</u>	<u>1,733,961,741.31</u>

(十) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额		账面价值
	账面余额	跌价准备	
房地产开发成本	13,615,446,440.36		13,615,446,440.36
库存商品（产成品）	81,281,422.25	5,695,074.82	75,586,347.43
航材消耗件	1,944,856,019.27	343,386,287.21	1,601,469,732.06
自制半成品及在产品	15,164,645.63		15,164,645.63
原材料	53,613,978.64	2,403,601.44	51,210,377.20
其他	65,682,718.42		65,682,718.42
合计	<u>15,776,045,224.57</u>	<u>351,484,963.47</u>	<u>15,424,560,261.10</u>

续上表：

项目	期初余额		账面价值
	账面余额	跌价准备	
房地产开发成本	9,684,386,619.87		9,684,386,619.87
库存商品（产成品）	2,412,391,179.67	7,559,400.74	2,404,831,778.93
航材消耗件	2,036,822,578.42	282,132,571.20	1,754,690,007.22
自制半成品及在产品	5,604,433.85		5,604,433.85
原材料	59,517,948.54	2,403,601.44	57,114,347.10
其他	88,499,139.30		88,499,139.30
合计	<u>14,287,221,899.65</u>	<u>292,095,573.38</u>	<u>13,995,126,326.27</u>

2. 开发成本

项目名称	期末余额	期初余额
云锦东方	3,685,515,807.12	3,831,701,153.66
昆明项目	5,336,250,686.79	4,332,571,248.06
东航空港总部保障基地项目	1,545,517,129.81	1,026,359,450.24
虹桥东西区土地	938,299,314.95	1,262,299,449.55

项目名称	期末余额	期初余额
东航国际广场	148,814,535.23	285,491,061.26
杭州项目	337,925,042.50	482,587,747.96
成都东航基地项目	200,474,950.33	206,382,474.63
成都天府国际机场东航生产辅助区项目	426,584,938.17	286,793,658.81
东航北京分公司保障基地	138,752,219.72	138,900,082.85
空港三路地段	666,345,498.29	41,037,319.14
金泽土地	22,289,233.74	22,289,233.74
虹桥东区 II-Q7-01 地块	130,287,137.31	77,237,375.05
合计	<u>13,577,056,493.96</u>	<u>11,993,650,254.95</u>

3. 截至资产负债表日，存货期末余额中借款费用资本化的金额为5,037,849.41元。

(十一) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的融资租赁款	4,262,735,797.60	6,639,887,755.02
减：坏账准备	858,119,495.18	753,382,555.12
小计	<u>3,404,616,302.42</u>	<u>5,886,505,199.90</u>
飞发回扣	162,929,420.58	299,205,768.83
应收保理款	2,119,373,049.64	4,480,857.19
减：应收保理款坏账准备	2,603,237.21	
一年内到期的委贷本金及利息	98,428,900.73	
交易会员按金	552,272.14	1,394,008.00
减：交易会员交易权减值准备	413,815.29	
其他	71,855,887.35	4,534,068.02
合计	<u>5,854,738,780.36</u>	<u>6,196,119,901.94</u>

(十二) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
期货保证金	3,367,755,803.63	3,713,531,309.97
预缴税费	183,303,877.29	146,736,554.83
保证金存款	1,488,429.81	8,304,925.07
增值税留抵税额	4,639,995,769.75	9,241,269,003.67
其他	45,985,679.26	9,886,431.08
合计	<u>8,238,529,559.74</u>	<u>13,119,728,224.62</u>

(十三) 发放贷款和垫款

1. 贷款和垫款按个人和企业分布情况

项目	期末余额	期初余额
企业贷款和垫款	<u>91,334,950.51</u>	<u>151,017,249.35</u>
其中：贷款	91,334,950.51	151,017,249.35
贷款和垫款总额	<u>91,334,950.51</u>	<u>151,017,249.35</u>
应计利息	115,104.04	11,459,981.96
减：贷款损失准备	<u>2,983,208.15</u>	<u>14,367,323.44</u>
其中：单项计提数		
组合计提数	2,983,208.15	14,367,323.44
贷款和垫款账面价值	<u>88,466,846.40</u>	<u>148,109,907.87</u>

2. 贷款和垫款按行业分布情况

行业分布	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
交通运输业、仓储和邮政业	91,334,950.51	100.00	110,863,479.19	73.41
其他行业			40,153,770.16	26.59
贷款和垫款总额	<u>91,334,950.51</u>	<u>100.00</u>	<u>151,017,249.35</u>	<u>100.00</u>
应计利息	115,104.04		11,459,981.96	
减：贷款损失准备	<u>2,983,208.15</u>		<u>14,367,323.44</u>	
其中：单项计提数				
组合计提数	2,983,208.15		14,367,323.44	
贷款和垫款账面价值	<u>88,466,846.40</u>		<u>148,109,907.87</u>	

3. 贷款和垫款按地区分布情况

地区分布	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
华东地区	38,552,160.49	42.21	110,863,479.19	73.41
其他地区	52,782,790.02	57.79	40,153,770.16	26.59
贷款和垫款总额	<u>91,334,950.51</u>	<u>100.00</u>	<u>151,017,249.35</u>	<u>100.00</u>
应计利息	115,104.04		11,459,981.96	
减：贷款损失准备	<u>2,983,208.15</u>		<u>14,367,323.44</u>	
其中：单项计提数				
组合计提数	2,983,208.15		14,367,323.44	
贷款和垫款账面价值	<u>88,466,846.40</u>		<u>148,109,907.87</u>	

4. 贷款和垫款按担保方式分布情况

项目	期末余额	期初余额
信用贷款	91,334,950.51	151,017,249.35
贷款和垫款总额	<u>91,334,950.51</u>	<u>151,017,249.35</u>
应计利息	115,104.04	11,459,981.96
减：贷款损失准备	<u>2,983,208.15</u>	<u>14,367,323.44</u>
其中：单项计提数		
组合计提数	2,983,208.15	14,367,323.44
贷款和垫款账面价值	<u>88,466,846.40</u>	<u>148,109,907.87</u>

5. 逾期贷款

项目	期末余额				合计	期初余额				合计	
	逾期1天 至90天 (含90天)	逾期90天 至360天 (含360天)	逾期360天 至3年 (含3年)	逾期 3年 以上		逾期1天 至90天 (含90天)	逾期90天 至360天 (含360天)	逾期360天 至3年 (含3年)	逾期 3年 以上		
信用贷款	295,382.18	1,558,562.17	9,493.00		1,863,437.35					10,863,479.19	10,863,479.19
合计	<u>295,382.18</u>	<u>1,558,562.17</u>	<u>9,493.00</u>		<u>1,863,437.35</u>					<u>10,863,479.19</u>	<u>10,863,479.19</u>

6. 贷款损失准备

项目	本期金额		上期金额	
	单项	组合	单项	组合
期初余额		14,367,323.44		11,416,286.69
本年计提		-11,384,115.29		2,951,036.75
本年转出				
本年核销				
本年转回				
—收回原转销贷款和垫款导致的转回				
—贷款和垫款因折现价值上升导致转回				
—其他因素导致的转回				
期末余额		<u>2,983,208.15</u>		<u>14,367,323.44</u>

(十四) 债权投资

项目	期末余额	期初余额
同业存单	3,500,000,000.00	696,336,688.67

项目	期末余额	期初余额
小计	<u>3,500,000,000.00</u>	<u>696,336,688.67</u>
应计利息	108,246,575.35	6,826,356.18
减：债权投资减值准备		
账面价值	<u>3,608,246,575.35</u>	<u>703,163,044.85</u>

2. 期末重要的债权投资情况

债券项目	面值	票面利率 (%)	实际利率 (%)	到期日
平安银行同业存单	3,000,000,000.00	3.55%	3.55%	2025-01-17
光大银行同业存单	500,000,000.00	3.40%	3.55%	2025-08-09
合计	<u>3,500,000,000.00</u>			

(十五) 长期应收款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收保理款	96,029,500.00	1,068,858.22	94,960,641.78
分期收款销售商品	15,148,807.87		15,148,807.87
融资租赁款	8,934,124,725.69	867,421,477.67	8,066,703,248.02
其中：未实现融资收益	1,979,236,062.24		1,979,236,062.24
小计	<u>7,066,066,971.32</u>	<u>868,490,335.89</u>	<u>6,197,576,635.43</u>
减：一年内到期部分	4,262,735,797.60	858,119,495.18	3,404,616,302.42
合计	<u>2,803,331,173.72</u>	<u>10,370,840.71</u>	<u>2,792,960,333.01</u>

续上表

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收保理款	302,283,171.20	3,022,831.71	299,260,339.49
分期收款销售商品	15,260,344.26		15,260,344.26
融资租赁款	11,290,997,355.72	950,879,223.92	10,340,118,131.80
其中：未实现融资收益	366,320,052.34		366,320,052.34
小计	<u>11,242,220,818.84</u>	<u>953,902,055.63</u>	<u>10,288,318,763.21</u>
减：一年内到期部分	6,888,075,138.79	755,914,101.25	6,132,161,037.54
合计	<u>4,354,145,680.05</u>	<u>197,987,954.38</u>	<u>4,156,157,725.67</u>

(十六) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	3,798,414.46			3,798,414.46
对合营企业投资	484,486,751.44	-50,827,368.66		433,659,382.78
对联营企业投资	12,306,820,430.30	4,851,793,454.81	388,764,298.34	16,769,849,586.77
小计	<u>12,795,105,596.20</u>	<u>4,800,966,086.15</u>	<u>388,764,298.34</u>	<u>17,207,307,384.01</u>
减：长期股权投资减值准备	23,505,725.01		2,361,353.52	21,144,371.49
合计	<u>12,771,599,871.19</u>	<u>4,800,966,086.15</u>	<u>386,402,944.82</u>	<u>17,186,163,012.52</u>

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合计	<u>14,003,724,855.54</u>	<u>12,795,105,596.20</u>	<u>4,605,287,860.80</u>	<u>2,361,353.52</u>	<u>74,700,036.58</u>	<u>-188,717,838.04</u>
一、子公司		<u>3,798,414.46</u>				
烟台东方航空食品有限公司		3,798,414.46				
二、合营企业	<u>484,794,056.42</u>	<u>484,486,751.44</u>			-50,827,368.66	
上海科技宇航有限公司	261,210,950.75	270,566,920.99			-15,970,295.40	
上海民航华东凯亚系统集成有限公司	4,100,000.00	132,201,861.53			799,884.63	
上海东联航空机轮刹车大修工程有限公司	6,993,482.28					
上海沪特航空技术有限公司	21,436,373.36					
西安东航赛峰起落架系统维修有限公司	133,759,250.03	48,814,278.51			-28,607,390.93	
CAEMELBOURNEFLIGHTTRAININGPTYLIMITED	57,294,000.00	32,903,690.41			-7,049,566.96	
三、联营企业	<u>13,518,930,799.12</u>	<u>12,306,820,430.30</u>	<u>4,605,287,860.80</u>	<u>2,361,353.52</u>	<u>125,527,405.24</u>	<u>-188,717,838.04</u>
中国航空公司（香港）有限公司	9,450,837.00	4,798,268.73			544,693.09	
中国民航信息网络股份有限公司	93,714,615.38	1,343,755,542.47			58,270,827.76	167,777.47
中国航空器材有限责任公司	447,876,673.01	527,589,507.52			16,717,164.58	
汇添富基金管理股份有限公司	26,500,000.00	1,756,896,665.20			418,023,875.81	9,280,550.68
中国大地财产保险股份有限公司	3,442,871,650.00	3,551,794,778.83			-124,392,641.10	-85,205,978.30

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
上海东航中免免税品有限公司	46,200,252.05	29,374,365.25			-6,294,457.46	20,841.11
上海东航复地房地产开发有限公司	4,500,000.00	43,891,518.60			20,406,783.54	
上海盈睿商业运营管理有限公司	588,000,000.00	582,030,615.93			-16,133,907.79	
北京空港配餐有限公司		81,422,202.56			-30,263,076.96	
上海东实航空地面设备有限公司	2,000,000.00	7,296,427.06			692,794.87	
上海吉祥航空股份有限公司	3,822,332,223.26	3,552,716,186.18			-534,774,902.97	-114,972,700.67
上海东航申宏股权投资基金管理有限公司	1,350,000.00	10,346,234.31			9,480,343.14	
中航信移动科技有限公司	80,365,767.95	64,894,788.13			-12,514,756.40	
空地互联网络科技股份有限公司	42,500,000.00	35,369,176.12	42,500,000.00		-10,491,504.74	
海南国际碳排放权交易中心有限公司	15,000,000.00		15,000,000.00		-346,614.02	
中远海运物流供应链有限公司	1,547,787,860.80		1,547,787,860.80		15,257,616.34	1,377,616.67
中国物流集团有限公司	3,000,000,000.00		3,000,000,000.00		239,336,000.00	
上海普惠飞机发动机维修有限公司	144,185,823.00	468,039,587.56			70,443,367.15	
上海柯林斯航空维修服务有限公司	21,122,652.33	39,126,896.59			-1,403,610.29	
上海虹浦民用机场通信有限公司	7,500,000.00	12,137,175.88			242,933.94	
云南民航凯亚信息有限公司	4,281,416.78				2,411,206.20	
西安民航凯亚科技有限公司	1,172,194.86	33,012,980.20				
新上海国际大厦有限公司	52,468,095.10	49,798,836.63			1,740,390.04	

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投 资损益	其他综合收益调整
北京兴航空港置业有限公司	13,750,000.00				9,707,138.61	
上海航空国际旅游(集团)有限公司	96,314,980.41	79,439,835.47			-6,731,830.12	
云南航空迪庆观光酒店有限公司	7,685,757.19	2,361,353.52		2,361,353.52		
航联保险经纪有限公司		30,727,487.56			5,599,572.02	614,055.00

续上表:

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末 余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利息	本期计提减值准备	其他		
合计	<u>309,696,026.80</u>		<u>386,402,944.81</u>		<u>17,207,307,384.01</u>	<u>21,144,371.49</u>
一、子公司					3,798,414.46	
烟台东方航空食品有限公司					3,798,414.46	
二、合营企业					<u>433,659,382.78</u>	
上海科技宇航有限公司					254,596,625.59	
上海民航华东凯亚系统集成有限公司					133,001,746.16	
上海东联航空机轮刹车大修工程有限公司						
上海沪特航空技术有限公司						
西安东航赛峰起落架系统维修有限公司					20,206,887.58	
CAEMELBOURNEFLIGHTTRAININGPTYLIMITED					25,854,123.45	

被投资单位	本期增减变动			其他	期末余额	减值准备期末 余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利息	本期计提减值准备			
三、联营企业	309,696,026.80	386,402,944.81			16,769,849,586.77	21,144,371.49
中国航空公司（香港）有限公司					5,342,961.82	
中国民航信息网络股份有限公司		10,050,892.50			1,392,143,255.20	
中国航空器材有限责任公司	3,143,239.89	2,200,000.00			545,249,911.99	
汇添富基金管理股份有限公司		309,568,015.23			1,874,633,076.46	
中国大地财产保险股份有限公司		12,718,731.39			3,329,477,428.04	
上海东航中免免税品有限公司					23,100,748.90	
上海东航复地房地产开发有限公司		36,900,000.00			27,398,302.14	
上海盈睿商业运营管理有限公司					565,896,708.14	
北京空港配餐有限公司					51,159,125.60	21,144,371.49
上海东实航空地面设备有限公司					7,989,221.93	
上海吉祥航空股份有限公司	306,534,786.91				3,209,503,369.45	
上海东航申宏股权投资基金管理有限公司					19,826,577.45	
中航信移动科技有限公司					52,380,031.73	
空地互联网络科技股份有限公司					67,377,671.38	
海南国际碳排放权交易中心有限公司					14,653,385.98	
中远海运物流供应链有限公司					1,564,423,093.81	
中国物流集团有限公司					3,239,336,000.00	

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利息	本期计提减值准备		
上海普惠飞机发动机维修有限公司		3,658,010.69			534,824,944.02
上海柯林斯航空维修服务有限公司		3,727,395.00			33,995,891.30
上海虹浦民用机场通信有限公司		90,000.00			12,290,109.82
云南民航凯亚信息有限公司					2,411,206.20
西安民航凯亚科技有限公司		1,529,900.00			31,483,080.20
新上海国际大厦有限公司		2,600,000.00			48,939,226.67
北京兴航空港置业有限公司					9,707,138.61
上海航空国际旅游(集团)有限公司					72,708,005.35
云南航空迪庆观光酒店有限公司					
航联保险经纪有限公司	18,000.00	3,360,000.00			33,599,114.58

注：烟台东方航空食品有限公司 2014 年 4 月进入自行清算程序，2019 年 12 月股东东方航空食品投资公司向法院申请强制清算通过。2021 年 1 月法院出具强制清算决定书，指定山东亚信资产清算公司担任清算组，进行强制清算。因此，本期该公司已不纳入合并范围，但是截至目前尚未清算结束，因此长期股权投资尚在挂账。

3. 重要合营企业的主要财务信息

项目	期末金额		期初金额	
	上海民航华东凯亚系统		上海民航华东凯亚系统	
	上海科技宇航有限公司	集成有限公司	上海科技宇航有限公司	集成有限公司
流动资产	260,308,012.67	396,428,272.37	322,113,257.94	409,666,961.32
非流动资产	382,794,000.12	203,826,395.57	396,504,571.16	66,340,961.36
资产合计	<u>643,102,012.79</u>	<u>600,254,667.94</u>	<u>718,617,829.10</u>	<u>476,007,922.68</u>
流动负债	97,161,120.05	275,122,293.51	95,857,340.92	151,792,533.50
非流动负债	2,851,344.24	721,986.60		1,755,939.48
负债合计	<u>100,012,464.29</u>	<u>275,844,280.11</u>	<u>95,857,340.92</u>	<u>153,548,472.98</u>
净资产	<u>543,089,548.50</u>	<u>324,410,387.83</u>	<u>622,760,488.18</u>	<u>322,459,449.70</u>
营业收入	235,157,886.89	243,283,170.48	227,596,933.57	298,345,362.37
净利润	-32,604,909.96	1,959,791.42	-29,350,495.56	12,260,157.47
综合收益总额	<u>-32,604,909.96</u>	<u>1,959,791.42</u>	<u>-29,350,495.56</u>	<u>12,260,157.47</u>

4. 重要联营企业的主要财务信息

项目	本期金额		
	中国民航信息网络股份有限公司	中国航空器材有限责任公司	汇添富基金管理股份有限公司
	单位：千元		
流动资产	16,778,932	2,442,095,806.70	9,019,077,606.22
非流动资产	8,457,520	1,438,718,465.63	4,528,827,497.87
资产合计	<u>25,236,452</u>	<u>3,880,814,272.33</u>	<u>13,547,905,104.09</u>
流动负债	5,142,697	945,256,685.59	4,073,598,848.82
非流动负债	352,599	285,837,825.92	85,273,407.49
负债合计	<u>5,495,296</u>	<u>1,231,094,511.51</u>	<u>4,158,872,256.31</u>
净资产	<u>19,741,156</u>	<u>2,649,719,760.82</u>	9,389,032,847.78
营业收入	5,210,106	1,272,315,820.76	6,787,450,323.71
净利润	626,499	105,915,527.83	2,093,656,725.06
综合收益总额	<u>681,962</u>	<u>105,915,527.83</u>	<u>2,140,138,031.86</u>

续上表：

项目	上期金额		
	中国民航信息网络股份有限公司	中国航空器材有限责任公司	汇添富基金管理股份有限公司
流动资产	15,613,786,496.46	1,946,747,499.39	10,402,042,802.77
非流动资产	8,483,052,908.15	1,536,514,176.92	3,056,965,516.07
资产合计	<u>24,096,839,404.61</u>	<u>3,483,261,676.31</u>	<u>13,459,008,318.84</u>
流动负债	4,763,701,885.83	682,944,186.57	4,586,509,999.68
非流动负债	109,980,774.49	356,058,916.29	73,144,084.52
负债合计	<u>4,873,682,660.32</u>	<u>1,039,003,102.86</u>	<u>4,659,654,084.20</u>
净资产	<u>19,223,156,744.29</u>	<u>2,444,258,573.45</u>	<u>8,799,354,234.64</u>
营业收入	5,523,329,787.88	1,567,327,967.79	9,377,345,469.34
净利润	626,618,585.68	81,458,532.40	3,262,572,196.15
综合收益总额	<u>531,525,446.82</u>	<u>78,965,010.93</u>	<u>3,245,171,949.79</u>

(十七) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具分类

项目	期末余额	期初余额
公允价值变动计入其他综合收益的权益工具投资	1,270,447,614.06	1,983,216,574.38
合计	<u>1,270,447,614.06</u>	<u>1,983,216,574.38</u>

2. 期末重要的其他权益工具情况表

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
AIR FRANCE-KLM GROUP			1,757,235,937.02		计划长期持有，以取得股利为目标	

(十八) 其他非流动金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
华泰联合证券有限公司	3,966,854.77	3,966,854.75
中国飞机服务有限公司	7,268,580.71	284,058.08
中央企业贫困地区产业投资基金股份有限公司	423,846,811.42	408,953,897.44
宇航一期股权投资基金(上海)合伙企业(有限合伙)	413,289,166.55	250,289,990.05
海航控股	1,335,909.66	
套期工具	93,780,470.17	

项目	期末公允价值	期初公允价值
小 计	<u>943,487,793.28</u>	<u>663,494,800.32</u>

(十九) 投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	<u>2,471,297,972.81</u>	<u>633,778,809.57</u>	<u>3,712,881.39</u>	<u>3,101,363,900.99</u>
其中：1. 房屋及建筑物	2,451,595,949.47	575,164,126.12	1,803,359.39	3,024,956,716.20
2. 土地使用权	19,702,023.34	58,614,683.45	1,909,522.00	76,407,184.79
二、累计折旧和累计摊销合计	<u>288,817,337.99</u>	<u>254,215,406.71</u>	<u>1,874,941.17</u>	<u>541,157,803.53</u>
其中：1. 房屋及建筑物	285,745,638.05	230,354,267.18	1,427,611.74	514,672,293.49
2. 土地使用权	3,071,699.94	23,861,139.53	447,329.43	26,485,510.04
三、投资性房地产账面净值合计	<u>2,182,480,634.82</u>			<u>2,560,206,097.46</u>
其中：1. 房屋及建筑物	2,165,850,311.42			2,510,284,422.71
2. 土地使用权	16,630,323.40			49,921,674.75
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
其中：1. 房屋及建筑物				
2. 土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	<u>2,182,480,634.82</u>			<u>2,560,206,097.46</u>
其中：1. 房屋及建筑物	2,165,850,311.42			2,510,284,422.71
2. 土地使用权	16,630,323.40			49,921,674.75

2. 期末无暂时闲置的投资性房地产。

3. 截至资产负债表日，期末无尚未办妥房产证的投资性房地产。

(二十) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	104,096,725,069.13	101,389,861,190.34
固定资产清理	8,743,402.94	15,748,430.82
合 计	<u>104,105,468,472.07</u>	<u>101,405,609,621.16</u>

1. 固定资产情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	<u>177,616,016,522.56</u>	<u>13,609,201,031.61</u>	<u>2,436,918,192.27</u>	<u>188,788,299,361.90</u>
房屋及建筑物	19,009,585,565.22	743,651,627.04	374,027,956.14	19,379,209,236.12
机器设备	505,327,665.62	47,566,728.92	8,939,682.50	543,954,712.04
运输工具	1,639,349,042.72	60,315,993.32	32,961,481.87	1,666,703,554.17
飞机及发动机及核心件	135,646,798,798.14	12,233,838,181.36	1,407,974,084.80	146,472,662,894.70
高价周转件	8,429,987,005.06	279,428,335.85	446,585,463.01	8,262,829,877.90
办公设备及其他设备	12,384,968,445.80	244,400,165.12	166,429,523.95	12,462,939,086.97
二、累计折旧合计	<u>75,385,698,468.27</u>	<u>10,302,229,953.23</u>	<u>1,691,218,216.39</u>	<u>83,996,710,205.11</u>
房屋及建筑物	4,971,245,996.84	739,568,075.52	181,875,306.61	5,528,938,765.75
机器设备	378,427,325.26	26,491,609.36	8,555,832.73	396,363,101.89
运输工具	619,405,151.54	119,833,224.57	15,841,169.70	723,397,206.41
飞机及发动机及核心件	55,008,993,693.12	7,809,987,232.24	1,013,215,183.55	61,805,765,741.81
高价周转件	6,144,015,286.23	467,950,989.44	313,683,285.76	6,298,282,989.91
办公设备及其他设备	8,263,611,015.28	1,138,398,822.10	158,047,438.04	9,243,962,399.34
三、固定资产账面净值合计	<u>102,230,318,054.29</u>			<u>104,791,589,156.79</u>
房屋及建筑物	14,038,339,568.38			13,850,270,470.37
机器设备	126,900,340.36			147,591,610.15
运输工具	1,019,943,891.18			943,306,347.76
飞机及发动机及核心件	80,637,805,105.02			84,666,897,152.89
高价周转件	2,285,971,718.83			1,964,546,887.99
办公设备及其他设备	4,121,357,430.52			3,218,976,687.63
四、固定资产减值准备合计	<u>840,456,863.95</u>		<u>145,592,776.29</u>	<u>694,864,087.66</u>
房屋及建筑物	27,719,750.46			27,719,750.46
机器设备	1,150,424.68		7,586.03	1,142,838.65
运输工具	16,139,971.71			16,139,971.71
飞机及发动机及核心件	653,212,949.29		92,975,075.30	560,237,873.99
高价周转件	135,919,220.08		52,598,828.55	83,320,391.53
办公设备及其他设备	6,314,547.73		11,286.41	6,303,261.32
五、固定资产账面价值合计	<u>101,389,861,190.34</u>			<u>104,096,725,069.13</u>
房屋及建筑物	14,010,619,817.92			13,822,550,719.91
机器设备	125,749,915.68			146,448,771.50
运输工具	1,003,803,919.47			927,166,376.05
飞机及发动机及核心件	79,984,592,155.73			84,106,659,278.90
高价周转件	2,150,052,498.75			1,881,226,496.46

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
办公设备及其他设备	4,115,042,882.79			3,212,673,426.31

注：固定资产受限情况详见“（七十八）所有权和使用权受到限制的资产”。

2. 期末无暂时闲置的固定资产情况。

3. 截至资产负债表日，账面价值 1,038,532,115.08 的房屋及建筑物尚未办妥房产证。

4. 固定资产清理情况

项目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
固定资产清理	33,205.69	1,284,309.39	已不能使用，正在走报废流程
待处理固定资产	8,710,197.25	14,464,121.43	历史公有住房清理
合计	<u>8,743,402.94</u>	<u>15,748,430.82</u>	

（二十一）在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
购买及改装飞机预付款	13,970,043,364.39		13,970,043,364.39
北京大兴机场东航基地	3,028,964,101.50		3,028,964,101.50
北京大兴机场公租房	428,904,688.00		428,904,688.00
浦东西区 3 号货运站二期-土建项目	208,616,672.59		208,616,672.59
浦东西区 3 号货运站二期-工艺设备项目	23,173,887.33		23,173,887.33
购买模拟机预付款	19,199,978.66		19,199,978.66
其他	313,456,419.64		313,456,419.64
合计	<u>17,992,359,112.11</u>		<u>17,992,359,112.11</u>

续上表：

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
购买及改装飞机预付款	12,164,690,424.42		12,164,690,424.42
北京大兴机场东航基地	2,590,057,982.83		2,590,057,982.83
北京大兴机场公租房	428,904,688.00		428,904,688.00
成都新机场东航基地			
青岛新机场配餐楼一期项目	21,885,823.06		21,885,823.06
购买模拟机预付款	19,199,978.66		19,199,978.66

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
虹桥机场东区基地开发项目	2,760,032.00		2,760,032.00
咸阳机场项目	1,218,504.24		1,218,504.24
其他	477,723,715.31		477,723,715.31
合计	<u>15,706,441,148.52</u>		<u>15,706,441,148.52</u>

2. 重要在建工程本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	转入固定 资产金额	其他减少额	期末余额
购买及改装飞机预付款	78,491,229,567.19	12,164,690,424.42	5,230,042,377.63		3,424,689,437.66	13,970,043,364.39
北京大兴机场东航基地	10,370,000,000.00	2,590,057,982.83	438,906,118.67			3,028,964,101.50
购买模拟机预付款	638,988,356.23	19,199,978.66				19,199,978.66
合计	<u>89,500,217,923.42</u>	<u>14,773,948,385.91</u>	<u>5,668,948,496.30</u>		<u>3,424,689,437.66</u>	<u>17,018,207,444.55</u>

续上表：

项目名称	工程投入占 预算比例 (%)	工程 进度	利息资本化累计 金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
购买及改装飞机预付款	不适用	不适用	1,637,366,715.00	424,056,214.36	3.40	自筹+借款
北京大兴机场东航基地	31.00	31.00	31,379,599.78	31,379,599.78	3.85	自筹+借款
购买模拟机预付款	不适用	不适用				自筹
合计			<u>1,668,746,314.78</u>	<u>455,435,814.14</u>		

3. 本期无计提在建工程减值准备情况。

(二十二) 使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	<u>185,801,022,635.35</u>	<u>15,811,662,177.98</u>	<u>9,603,072,626.31</u>	<u>192,009,612,187.02</u>
其中：飞机及发动机	180,922,735,791.99	15,291,594,800.57	8,740,672,450.26	187,473,658,142.30
房屋及建筑物	4,378,491,006.24	513,481,481.88	461,929,498.35	4,430,042,989.77
其他设备	499,795,837.12	6,585,895.53	400,470,677.70	105,911,054.95
二、累计折旧合计	<u>63,263,945,636.32</u>	<u>12,688,528,725.02</u>	<u>7,683,956,370.82</u>	<u>68,268,517,990.52</u>
其中：飞机及发动机	60,898,204,995.98	11,945,271,051.65	7,119,190,666.68	65,724,285,380.95
房屋及建筑物	2,211,506,052.38	715,047,483.28	433,663,272.36	2,492,890,263.30

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他设备	154,234,587.96	28,210,190.09	131,102,431.78	51,342,346.27
三、使用权资产账面净值合计	<u>122,537,076,999.03</u>			<u>123,741,094,196.50</u>
其中：飞机及发动机	120,024,530,796.01			121,749,372,761.35
房屋及建筑物	2,166,984,953.86			1,937,152,726.47
其他设备	345,561,249.16			54,568,708.68
四、减值准备合计				
其中：飞机及发动机				
房屋及建筑物				
其他设备				
五、使用权资产账面价值合计	<u>122,537,076,999.03</u>			<u>123,741,094,196.50</u>
其中：飞机及发动机	120,024,530,796.01			121,749,372,761.35
房屋及建筑物	2,166,984,953.86			1,937,152,726.47
其他设备	345,561,249.16			54,568,708.68

（二十三）无形资产

1. 无形资产分类

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	<u>6,002,223,169.94</u>	<u>199,824,641.41</u>	<u>58,614,684.45</u>	<u>6,143,433,126.90</u>
其中：软件	1,970,679,408.96	151,534,696.18		2,122,214,105.14
土地使用权	3,933,778,960.98	48,289,945.23	58,614,684.45	3,923,454,221.76
航班时刻使用权	97,764,800.00			97,764,800.00
二、累计摊销额合计	<u>2,656,197,616.38</u>	<u>301,496,962.93</u>	<u>21,673,229.02</u>	<u>2,936,021,350.29</u>
其中：软件	1,465,051,884.52	213,026,402.65		1,678,078,287.17
土地使用权	1,093,380,931.86	88,470,560.28	21,673,229.02	1,160,178,263.12
航班时刻使用权	97,764,800.00			97,764,800.00
三、无形资产减值准备金额				
合计				
其中：软件				
土地使用权				
航班时刻使用权				
四、账面价值合计	<u>3,346,025,553.56</u>			<u>3,207,411,776.61</u>
其中：软件	505,627,524.44			444,135,817.97
土地使用权	2,840,398,029.12			2,763,275,958.64

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
-----	------	-------	-------	------

航班时刻使用权
2. 期末无尚未办妥土地使用权的土地。

(二十四) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海航空股份有限公司	9,027,595,000.00			9,027,595,000.00
中国东方航空武汉有限公司	304,832,000.00			304,832,000.00
东航实业集团有限公司	17,098,278.32			17,098,278.32
上海航空进出口有限公司	3,971,501.52			3,971,501.52
上海航空传播有限公司	2,610,968.94			2,610,968.94
东航国际金融(香港)有限公司	1,514,952.00			1,514,952.00
合计	<u>9,357,622,700.78</u>			<u>9,357,622,700.78</u>

2. 商誉减值准备

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海航空股份有限公司				
中国东方航空武汉有限公司	304,832,000.00			304,832,000.00
东航实业集团有限公司	17,098,278.32			17,098,278.32
上海航空进出口有限公司	1,378,008.32			1,378,008.32
上海航空传播有限公司				
东航国际金融(香港)有限公司	1,514,952.00			1,514,952.00
合计	<u>324,823,238.64</u>			<u>324,823,238.64</u>

(二十五) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期 增加额	本期 摊销额	其他 减少额	期末余额	其他减少的 原因
飞行员养成费	2,138,713,897.47	418,665,506.35	605,992,511.48		1,951,386,892.34	
浦东机场西区货站 项目	308,123,291.80		23,760,000.00		284,363,291.80	
浦东西区货站项目 一期二阶段土建项 目	124,269,161.26		9,600,000.00	458,500.00	114,210,661.26	调减以前年度浦东西区货站项 目一期二阶段土建项目多计入 原值金额

项目	期初余额	本期 增加额	本期 摊销额	其他 减少额	期末余额	其他减少的 原因
经营租赁固定资产改良	133,154,921.76	53,853,034.87	64,555,973.68	3,673,421.04	118,778,561.91	为四川以建代租的成都天府航空生产区项目完工后重分类
5号地块环境工程	71,588,245.12		11,013,576.24		60,574,668.88	
1号地块环境工程	2,026,421.04		286,083.00		1,740,338.04	
2号地块环境工程	273,044.03		39,476.16		233,567.87	
其他	322,021,751.32	87,020,953.25	109,770,327.78	84,459,673.86	214,812,702.93	地勤以及机组工作人员领用的制服的报废
合计	<u>3,100,170,733.80</u>	<u>559,539,494.47</u>	<u>825,017,948.34</u>	<u>88,591,594.90</u>	<u>2,746,100,685.03</u>	

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	<u>11,379,404,277.20</u>	<u>46,583,030,066.08</u>
1. 可弥补亏损	8,418,739,243.86	35,006,365,643.15
2. 资产减值准备	416,967,527.89	1,691,794,238.37
3. 预计负债	1,487,567,930.56	6,111,276,576.00
4. 交易性金融资产公允价值变动	840,299,396.95	3,106,808,234.66
5. 其他	215,830,177.94	666,785,373.90
二、递延所得税负债	<u>189,843,572.07</u>	<u>839,161,170.96</u>
1、对外投资公允价值变动	77,097,562.46	331,604,898.64
2、以公允价值计量的金融工具的估值	4,146,586.89	13,778,777.70
3、资产评估增值收益	6,020,533.01	24,082,132.05
4、计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动	34,570,811.86	187,856,743.39
5、其他	68,008,077.85	281,838,619.18

续上表

项目	期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	<u>10,609,143,806.46</u>	<u>44,142,561,716.16</u>
1. 可弥补亏损	8,452,606,261.50	34,514,275,065.46
2. 资产减值准备	389,269,251.36	1,538,808,388.99
3. 预计负债	1,190,432,894.82	4,913,975,380.65
4. 其他	576,835,398.78	3,175,502,881.06
二、递延所得税负债	<u>352,596,459.13</u>	<u>3,661,057,706.25</u>

项 目	期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
1、对外投资公允价值变动	79,308,336.40	321,757,641.51
2、以公允价值计量的金融工具的估值	211,770,373.16	1,885,590,010.63
3、资产评估增值收益	6,570,198.03	26,280,792.12
4、其他	54,947,551.54	1,427,429,261.99

(二十七) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
融资租赁飞机及发动机预付包修费	167,431,433.65	4,362,346,271.22
记账折扣	1,240,798,358.80	1,133,384,276.20
预付长期资产	210,938,961.34	616,491,282.72
经营租赁飞机保证金	125,465,555.12	140,323,960.38
委托贷款		88,200,000.00
期货业务资质保证金	10,049,607.23	11,477,858.76
交易所会员资格保证金	1,400,000.00	1,400,000.00
其他	973,987,577.37	429,283,292.91
合 计	<u>2,730,071,493.51</u>	<u>6,782,906,942.19</u>

(二十八) 短期借款

1. 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	33,206,988,392.34	18,995,233,104.36
担保借款		3,028,386,349.12
质押借款	1,298,881,076.31	1,251,003,220.51
小 计	<u>34,505,869,468.65</u>	<u>23,274,622,673.99</u>
应付利息	1,348,330.44	3,187,479.73
合 计	<u>34,507,217,799.09</u>	<u>23,277,810,153.72</u>

2. 期末无已逾期未偿还的短期借款情况。

(二十九) 吸收存款及同业放款

项 目	期末余额	期初余额
活期存款	<u>433,130,507.72</u>	<u>395,791,661.53</u>
其中：工会东航公司委员会	154,486,284.28	146,034,866.28
中国东方航空集团公司工会委员会	69,929,032.86	37,758,217.28

项 目	期末余额	期初余额
东航集团职工补充养老基金	42,861,426.31	43,552,585.89
中国东方航空股份有限公司工会上海飞行部委员会	34,307,268.01	20,147,997.63
东方航空集团职工社会保险	13,988,003.00	20,781,718.90
中国货运航空有限公司工会	13,669,521.67	11,501,304.64
中国东方航空股份有限公司职工养老保险基金	9,824,978.33	13,058,982.30
东方航空物流有限公司工会委员会	8,633,029.45	8,601,462.99
东航集团重大疾病医疗统筹基金	4,104,078.53	4,052,330.48
上海东航中免免税品有限公司	2,364,177.16	3,822,977.90
西安东航赛峰起落架系统维修有限公司	1,370,868.32	1,919,823.35
其他公司	77,591,839.80	84,559,393.89
定期存款（含通知存款）	<u>253,222,193.28</u>	<u>342,175,865.37</u>
其中：股份公司职工养老基金	170,000,000.00	170,000,000.00
上海东航复地房地产开发有限公司	13,640,000.00	98,650,000.00
东方航空云南有限公司职工补充养老保险金	19,469,051.81	20,338,138.29
中国东方航空集团公司工会委员会	23,261,544.89	22,776,593.26
上海东航中免免税品有限公司	15,500,000.00	19,000,000.00
东方航空技术有限公司云南分公司职工补充养老保险金	5,995,288.40	6,075,275.40
其他公司	5,356,308.18	5,335,858.42
小计	<u>686,352,701.00</u>	<u>737,967,526.90</u>
应计利息	3,522,003.11	31,094,403.52
合计	<u>689,874,704.11</u>	<u>769,061,930.42</u>

（三十）交易性金融负债

项 目	期末公允价值	期初公允价值
取得浮动收益的结构化主体其他持有人权益	708,186,204.90	843,653,575.28
合计	<u>708,186,204.90</u>	<u>843,653,575.28</u>

注：取得浮动收益的结构化主体其他持有人权益为本公司外部投资者持有的本公司纳入合并范围内结构化主体所应享有的净权益，这些投资者享有获取浮动收益的权利。

（三十一）衍生金融负债

项 目	期末余额	期初余额
商品期权		

项目	期末余额	期初余额
外汇远期合约		1,452,581.11
个股期权认购		36,412.73
互换合约		18,480.00
合计		<u>1,507,473.84</u>

(三十二) 应付票据

应付票据情况表

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	3,814,006.00	748,108,346.30
银行承兑汇票	988,118,468.38	
合计	<u>991,932,474.38</u>	<u>748,108,346.30</u>

注：本集团无已到期未支付的应付票据。

(三十三) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	10,631,186,496.66	12,090,213,217.28
1-2年	279,765,810.54	198,313,956.91
2-3年	166,982,971.92	218,724,017.55
3年以上	255,935,809.09	138,582,325.10
合计	<u>11,333,871,088.21</u>	<u>12,645,833,516.84</u>

账龄超过1年的重要应付账款：

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
云锦东方·锦园III工程款	104,905,675.88	未到结算期
生产辅助区一区	88,229,465.20	未到结算期
云锦东方·锦园II工程款	71,622,002.86	未到结算期
云锦东方·滨江中心工程款	49,063,556.02	未到结算期
毅狮达机械科技(江苏)有限公司	14,652,527.84	未到结算期
合计	<u>328,473,227.80</u>	

(三十四) 预收款项

1. 预收款项明细

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	84,004,008.51	101,804,469.13

账龄	期末余额	期初余额
1年以上	4,948,501.61	5,855,416.93
合计	<u>88,952,510.12</u>	<u>107,659,886.06</u>

2. 期末无需披露的账龄超过1年的重要预收款项。

(三十五) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收票款及其他	7,431,952,288.94	9,360,972,851.23
合计	<u>7,431,952,288.94</u>	<u>9,360,972,851.23</u>

(三十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	3,581,730,807.08	21,980,873,310.73	22,629,137,718.00	2,933,466,399.81
二、离职后福利—设定提存计划	112,346,704.63	3,034,575,624.26	2,412,507,406.62	734,414,922.27
三、辞退福利	3,107,882.00	7,033,286.01	7,888,497.31	2,252,670.70
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	<u>3,697,185,393.71</u>	<u>25,022,482,221.00</u>	<u>25,049,533,621.93</u>	<u>3,670,133,992.78</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,042,419,318.01	16,949,583,566.66	17,750,623,885.54	2,241,378,999.13
二、职工福利费	190,316,698.71	765,357,603.34	764,783,072.61	190,891,229.44
三、社会保险费	<u>17,221,453.02</u>	<u>1,226,495,009.10</u>	<u>943,191,491.74</u>	<u>300,524,970.38</u>
1、医疗保险费及生育保险费	11,553,967.33	1,147,466,043.02	885,799,586.98	273,220,423.37
2、工伤保险费	87,435.00	71,843,533.55	49,882,433.69	22,048,534.86
3、其他	5,580,050.69	7,185,432.53	7,509,471.07	5,256,012.15
四、住房公积金	3,928,026.84	1,467,553,193.88	1,469,216,583.94	2,264,636.78
五、工会经费和职工教育经费	136,816,795.17	431,534,123.54	506,246,698.26	62,104,220.45
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	191,028,515.33	1,140,349,814.21	1,195,075,985.91	136,302,343.63

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
合计	<u>3,581,730,807.08</u>	<u>21,980,873,310.73</u>	<u>22,629,137,718.00</u>	<u>2,933,466,399.81</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	23,969,335.77	1,888,757,318.51	1,284,835,409.62	627,891,244.66
二、失业保险费	659,970.09	66,992,041.07	49,120,900.82	18,531,110.34
三、企业年金缴费	87,717,398.77	1,078,826,264.68	1,078,551,096.18	87,992,567.27
合计	<u>112,346,704.63</u>	<u>3,034,575,624.26</u>	<u>2,412,507,406.62</u>	<u>734,414,922.27</u>

(三十七) 应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
企业所得税	1,980,201,049.84	2,247,808,546.89	2,839,635,385.14	1,388,374,211.59
增值税	630,790,253.59	1,775,566,579.98	2,101,534,200.05	304,822,633.52
土地使用税	11,078,031.50	29,725,716.14	36,220,955.87	4,582,791.77
房产税	43,129,854.27	176,989,042.02	193,490,306.58	26,628,589.71
城市维护建设税	54,000,729.00	119,605,831.54	133,713,388.56	39,893,171.98
代扣代缴个人所得税	162,754,325.83	453,516,828.41	467,407,574.11	148,863,580.13
其他税费	4,067,861,912.67	4,431,808,729.00	3,625,122,585.54	4,874,548,056.13
合计	<u>6,949,816,156.70</u>	<u>9,235,021,273.98</u>	<u>9,397,124,395.85</u>	<u>6,787,713,034.83</u>

注：其他税费主要系机场建设费、民航建设基金及土地增值税。

(三十八) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	141,237,244.42	183,950,099.18
其他应付款项	14,762,559,189.55	12,993,917,484.23
合计	<u>14,903,796,433.97</u>	<u>13,177,867,583.41</u>

1. 应付股利情况

项目	期末余额	期初余额	超过一年未支付的原因
普通股股利	<u>39,301,471.21</u>	<u>47,439,312.28</u>	
其中：港沪航空食品有限公司	25,929,648.31	25,929,648.31	未到结算期
德国汉莎膳食服务（香港）有限公司	13,229,139.57	13,229,139.57	未到结算期
苏南硕放国际机场有限公司	115,724.85	13,180.10	

项 目	期末余额	期初余额	超过一年未支付的原因
复兴国际股份有限公司	26,958.48	3,070.35	
香港绩利国际（1986）有限公司		8,264,273.95	
划分为权益工具的永续债股利	101,935,773.21	136,510,786.90	
合计	<u>141,237,244.42</u>	<u>183,950,099.18</u>	

2. 其他应付款项

（1）按款项性质列示其他应付款项

项 目	期末余额	期初余额
代收代扣款	6,414,210,526.23	6,069,717,433.25
固定资产购买款	1,426,366,723.83	1,784,707,212.77
押金、保证金	1,350,582,149.78	1,204,046,680.16
征迁资金	1,279,000,000.00	1,044,000,000.00
应付股权受让款	8,290,010.95	592,447,804.00
票务销售代理人押金	232,177,698.12	375,963,724.01
待核准增值税退税款	441,273,676.95	290,232,429.10
基建项目及往来	18,293,947.83	47,777,693.78
预提税款	42,836,691.77	77,833,750.69
代垫款	8,912,380.21	3,242,643.96
应付土地购置款	29,169,747.03	18,034,791.83
民航建设基金	54,207,940.57	54,207,940.57
代收航空税费	76,435,051.49	60,681,511.01
其他	3,380,802,644.79	1,371,023,869.10
合计	<u>14,762,559,189.55</u>	<u>12,993,917,484.23</u>

（2）账龄超过1年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
关上街道办事处巫家坝片区建设协调 推进工作领导小组（关上片区）	1,044,000,000.00	未到结算期
长期资产购置款	949,056,557.25	未达支付条件
保证金及押金	531,255,533.15	押金性质，代理业务结束后返还
票务销售押金	131,762,664.42	押金性质，代理业务结束后返还
合计	<u>2,656,074,754.82</u>	

(三十九) 代理买卖证券款

项目	期末余额	期初余额
个人客户	1,418,824.10	3,040,566.06
法人客户	69,605.71	
合计	<u>1,488,429.81</u>	<u>3,040,566.06</u>

(四十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的租赁负债	12,678,886,470.38	13,558,651,282.28
1年内到期的长期借款	11,351,674,375.03	6,764,012,885.13
1年内到期的应付债券	9,427,872,465.84	5,263,639,370.09
1年内到期的长期应付款	849,151,883.56	712,560,432.70
1年内到期的预计负债	370,083,403.52	672,961,068.79
1年内到期的应计利息	189,632,647.64	151,828,525.32
1年内到期的长期应付职工薪酬	246,392,752.03	57,921,317.01
1年内到期的其他长期负债	30,489.88	198,912,137.07
合计	<u>35,113,724,487.88</u>	<u>27,380,487,018.39</u>

(四十一) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
期货保证金	3,934,331,123.55	4,027,931,740.69
待转销项税额	227,804,250.76	233,708,694.27
期货风险准备金	63,083,949.68	57,174,038.79
长期借款利息		157,441.68
其他	223,115.19	334,731.50
合计	<u>4,225,442,439.18</u>	<u>4,319,306,646.93</u>

(四十二) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	期末利率区间(%)
抵押借款	30,138,176,315.35	28,935,990,209.26	1.3200%-3.7500%、浮动利率
信用借款	15,843,858,275.00	16,519,292,614.06	2.0000%-5.2000%、浮动利率
保证借款	3,785,880,743.29	1,951,803,606.53	0.5740%-3.8275%
担保借款		2,800,000,000.00	
保理借款		205,455,705.14	

项目	期末余额	期初余额	期末利率区间(%)
合计	49,767,915,333.64	50,412,542,134.99	

(四十三) 应付债券

1. 应付债券

项目	期末余额	期初余额
应付债券	20,133,891,313.19	23,930,710,127.02
合计	20,133,891,313.19	23,930,710,127.02

2. 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
2012年公司债券(第一期)(注1)	4,800,000,000.00	2013-3-18	10年	4,800,000,000.00
2016年公开发行公司债券(第一期)品种一(注2)	1,500,000,000.00	2016-10-24	10年(5+5)	1,500,000,000.00
2016年公开发行公司债券(第一期)品种二(注2)	1,500,000,000.00	2016-10-24	10年	1,500,000,000.00
2019年公开发行公司债券(第一期)(注3)	3,000,000,000.00	2019-8-19	5年	3,000,000,000.00
2020年公开发行公司债券(第一期)(注4)	2,000,000,000.00	2020-4-24	3年	2,000,000,000.00
2021年公开发行公司债券(第一期)品种一(注5)	500,000,000.00	2021-3-11	10年(5+5)	3,000,000,000.00
2021年公开发行公司债券(第一期)品种二(注5)	韩元 300,000,000,000	2019-12-6	6年(3+3)	6,000,000,000.00
新加坡元信用增强债券(注6)	新加坡元 25万	2021-7-15	5年	新加坡元 500,000,000.00
非公开发行公司债(注7)	2,000,000,000.00	2020-4-14	3年	2,000,000,000.00
2022年度第一期中期票据(注8)	2,000,000,000.00	2022-4-13	3年	3,000,000,000.00
2022年度第二期中期票据(注9)	1,500,000,000.00	2022-4-15	3年	6,000,000,000.00
22东投01(注10)	1,000,000,000.00	2022-10-28	3年	1,000,000,000.00
东航国际融资租赁有限公司2022年度第一期中期票据(注11)	500,000,000.00	2022-2-15	3年	500,000,000.00

合计

续上表:

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期减少	期末余额
2012年公司债券(第一期)(注1)	4,799,130,731.10		242,400,000.00	-1,562,019.64	5,042,138,160.00	954,590.74

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期减少	期末余额
2016 年公开发 行公司债券(第 一期)品种一 (注 2)	850,531.79		25,785.30		25,785.30	850,531.79
2016 年公开发 行公司债券(第 一期)品种二 (注 2)	1,499,316,037.84		49,500,000.00	-283,018.92	49,216,981.08	1,499,882,075.68
2021 年公开 发行公司债券 (第一期)品 种二(注 5)	2,897,014,400.38		108,000,000.00	-644,111.88	106,034,244.29	2,899,624,267.97
新加坡元信用 增强债券(注 6)	1,999,167,591.60		47,800,000.00	-665,926.80	2,047,578,024.40	55,494.00
2021 年公开发 行公司债券(第一期 品种一(注 5)	2,689,804,864.52		118,500,000.00	-118,915.50	109,434,561.67	2,698,989,218.35
2021 年公开发 行公司债券(第一期 品种二(注 5)	5,997,528,567.63		47,800,000.00	-665,926.80	348,436,365.53	5,697,558,128.90
新加坡元信用 增强债券(注 6)	2,347,897,402.16		46,136,994.55	-234,537,150.77	46,136,994.55	2,582,434,552.93
非公开发 行公司 债(注 7)	1,700,000,000.00		30,840,000.00		1,730,840,000.00	
2022 年度第一 期中期票据(注 8)		1,800,000,000.00	41,920,000.00		41,920,000.00	1,800,000,000.00
2022 年度第二 期中期票据(注 9)		1,490,000,000.00	30,840,000.00		30,840,000.00	1,490,000,000.00
22 东投 01(注 10)		950,000,000.00	4,973,515.98		4,973,515.98	950,000,000.00
东航国际融资租 赁有限公司 2022 年度第一期中 期票据(注 11)		500,000,000.00	13,542,452.83			513,542,452.83
	<u>23,930,710,127.02</u>	<u>4,740,000,000.00</u>	<u>782,278,748.66</u>	<u>-238,477,070.31</u>	<u>9,557,574,632.80</u>	<u>20,133,891,313.19</u>

注 1: 经中国证券监督管理委员会证监许可【2012】1663 号文核准, 于 2013 年 3 月 18 日

发行 2012 年公司债券(第一期)。此债券采用单利按年计息,固定年利率为 5.05%,每年付息一次。该债券由本集团提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。

注 2: 经中国证券监督管理委员会证监许可【2016】2002 号文核准,于 2016 年 10 月 24 日发行 2016 年公司债券(第一期)。此债券根据期限不同分为品种一和品种二,其中品种一期限为 10(5+5)年期,采用单利按年计息,固定年利率为 3.03%,每年付息一次;品种二期限为固定期 10 年期,采用单利按年计息,固定年利率为 3.30%,每年付息一次。该债券由本集团提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。

注 3: 经中国证券监督管理委员会证监许可【2019】293 号文核准,于 2019 年 8 月 19 日发行 2019 年公司债券(第一期)。此债券采用单利按年计息,固定年利率为 3.60%,每年付息一次。

注 4: 经中国证券监督管理委员会证监许可【2019】293 号文核准,于 2020 年 4 月 24 日发行 2020 年公司债券(第一期)。此债券采用单利按年计息,固定年利率为 2.39%,每年付息一次。

注 5: 经中国证券监督管理委员会证监许可【2019】293 号文核准,于 2021 年 3 月 11 日发行公司债券(第一期)。此债券根据期限不同分为品种一和品种二,其中品种一期限为 10(5+5)年期,采用单利按年计息,固定年利率为 3.95%,每年付息一次;品种二期限为 6(3+3)年期,采用单利按年计息,固定年利率为 3.68%,每年付息一次。

注 6: 本集团的香港全资子公司东航海外(香港)有限公司于 2021 年 7 月 15 日发行新加坡元债券。此债券采用单利按半年付息,固定年利率 2.00%,每半年付息一次。中国工商银行股份有限公司上海分行为本次发行的债券本息及其他相关费用提供不可撤销的备用信用证担保。

注 7: 该等债券采用单利按年计息,为固定利率,利息每年支付一次。

注 8: 该等债券采用单利按年计息,为固定利率,利息每年支付一次,固定年利率为 2.92%。

注 9: 该等债券采用单利按年计息,为固定利率,利息每年支付一次,固定年利率为 2.92%。

注 10: 该等债券采用单利按年计息,为固定利率,利息每年支付一次,固定年利率为 2.80%。

注 11: 该等债券采用单利按年计息,为固定利率,利息每年支付一次,固定年利率为 3.85%。

(四十四) 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	87,583,399,668.78	81,164,732,971.42
减: 未确认的融资费用	3,364,301,598.12	353,055,292.92

重分类至一年内到期的非流动负债	12,678,886,470.38	13,558,651,282.28
租赁负债净额	<u>71,540,211,600.28</u>	<u>67,253,026,396.22</u>

(四十五) 长期应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	1,966,063,863.73	107,450,000.00	771,544,970.75	1,301,968,892.98
专项应付款	19,725,316.84			19,725,316.84
合计	<u>1,985,789,180.57</u>	<u>107,450,000.00</u>	<u>771,544,970.75</u>	<u>1,321,694,209.82</u>

1. 长期应付款期末余额最大的前五项

项目	期末余额	期初余额
应付飞机及发动机关税	991,638,358.31	1,257,845,062.39
龙华三废迁建费	23,570,000.00	23,570,000.00
融资租赁保证金	82,510,000.00	684,648,801.34
合计	<u>1,097,718,358.31</u>	<u>1,966,063,863.73</u>

2. 专项应付款期末余额最大的前五项

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
雨雪冰冻灾后恢复重建专项资金	14,490,000.00			14,490,000.00
虹桥地块拆迁补偿款	4,052,092.56			4,052,092.56
安检设备购买补贴款	828,224.28			828,224.28
公安部第三研究所课题费	255,000.00			255,000.00
合计	<u>19,625,316.84</u>			<u>19,625,316.84</u>

(四十六) 长期应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	3,086,722,991.08	64,759,099.96	267,348,426.81	2,884,133,664.23
二、辞退福利	129,603,068.38	30,135,214.37	41,378,095.43	118,360,187.32
三、其他长期福利	186,220,989.00	9,752,212.29	16,755,344.34	179,217,856.95
合计	<u>3,402,547,048.46</u>	<u>104,646,526.62</u>	<u>325,481,866.58</u>	<u>3,181,711,708.50</u>

注：本集团的福利政策计划包含截至 2022 年 12 月 31 日的离休人员、退休人员和遗属以及截至 2022 年 12 月 31 日的内退离岗人员。本集团为离休人员、退休人员提供补充退休后养老金及津贴，为部分人员提供补充退休后医疗福利，发放直至身故。为遗属提供养老福利，支付至身故。另外，本集团为内退离岗人员提供内退及离岗期间的员工福利、医疗福利及社会保险企业缴费部分，支付到法定退休年龄为止。

报告期内该计划的设定受益义务的现值根据第三方咨询机构使用预期累积福利单位法进行精算得出的结果确定。

本集团的退休后福利计划和辞退福利计划均为设定受益计划，公司并未向独立的管理基金缴存费用。

该计划受利率风险、退休金受益人的预期寿命变动风险和证券市场风险的影响。退休后福利及辞退福利所产生的费用以数项假设及估值为基准，当中包括通胀率，折现率和死亡率等。

设定受益义务现值所依赖的重大精算假设说明：

精算估计的重大假设	2022年12月31日
折现率	2.90%
养老福利增长率	2.50%
医疗福利增长率	6.50%
各类人员的预期寿命	根据中国人身保险业经验生命表(2010-2013)，男性 CL5，女性 CL6

(四十七) 预计负债

项目	期末余额	期初余额
未决诉讼	14,487,887.81	14,487,887.81
对外提供担保	1,172,791.86	
飞机及发动机退租检准备	7,823,027,755.67	6,981,018,720.33
合计	<u>7,838,688,435.34</u>	<u>6,995,506,608.14</u>

(四十八) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	126,798,381.27	58,683,636.27	52,227,076.27	133,254,941.27
待确认手续费	68,824,387.52	18,810,377.05	61,318,301.31	26,316,463.26
涉税奖励资金	1,547,587.12		40,450.00	1,507,137.12
拆迁补偿款	7,491,205.20		331,044.24	7,160,160.96
合计	<u>204,661,561.11</u>	<u>77,494,013.32</u>	<u>113,916,871.82</u>	<u>168,238,702.61</u>

与政府补助有关的信息

项目/类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
新能源补贴		18,410,613.40		18,410,613.40
蓝天保卫战项目补助		29,770,000.00		29,770,000.00
特色街区打造专项款	44,172.98			44,172.98
物业品质提升款	448,703.21		71,565.26	377,137.95

项目/类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
财政奖补资金		2,044,108.62		2,044,108.62
兰州中川机场机务工程	6,121,600.04		510,133.33	5,611,466.71
昆明机场三期扩建款	13,777,778.21		1,333,333.32	12,444,444.89
东航空中娱乐资讯项目	136,000.00		96,000.00	40,000.00
平视显示器加装补贴	52,871,000.00		3,237,000.00	49,634,000.00
土地拆迁补偿	15,301,909.04	2,000,000.00	17,301,909.04	
民航乘务员实训设施设备项目补贴	17,916,501.76		16,538,309.04	1,378,192.72
保卫部补贴	6,682,962.36		1,696,376.28	4,986,586.08
航空安全员实训设施设备项目补贴	6,680,941.24		6,167,022.96	513,918.28
其他	6,816,812.43	6,458,914.25	5,275,427.04	8,000,299.64
合计	<u>126,798,381.27</u>	<u>58,683,636.27</u>	<u>52,227,076.27</u>	<u>133,254,941.27</u>

(接上表)

项目/类别	计入当期损益的金额	本期返还的政府补助金额	本期返还的政府补助原因	计入损益科目
新能源补贴				
蓝天保卫战项目补助				
特色街区打造专项款				
物业品质提升款	71,565.26			其他收益
财政奖补资金				
兰州中川机场机务工程	510,133.33			营业外收入
昆明机场三期扩建款	1,333,333.32			营业外收入
东航空中娱乐资讯项目	96,000.00			其他收益
平视显示器加装补贴	3,237,000.00			其他收益
土地拆迁补偿				
民航乘务员实训设施设备项目补贴	16,538,309.04			其他收益
保卫部补贴	1,696,376.28			其他收益
航空安全员实训设施设备项目补贴	6,167,022.96			其他收益
其他	5,275,427.04			其他收益
合计	<u>34,925,167.23</u>			

(四十九) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
常旅客奖励积分	660,179,731.77	815,643,534.90
待转销项税	76,535,478.65	92,811,140.35
媒体资源使用费	4,317,081.52	3,237,811.14
其他	372,705,883.19	429,611,065.60
合计	<u>1,113,738,175.13</u>	<u>1,341,303,551.99</u>

(五十) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	<u>25,287,149,035.08</u>	<u>100.00</u>			<u>25,287,149,035.08</u>	<u>100.00</u>
国务院国有资产监督管理委员会	15,651,542,870.00	61.89			15,651,542,870.00	61.89
全国社会保障基金理事会	1,650,171,430.00	6.53			1,650,171,430.00	6.53
国寿投资保险资产管理有限公司	2,833,541,357.61	11.21			2,833,541,357.61	11.21
上海久事(集团)有限公司	2,575,946,688.73	10.19			2,575,946,688.73	10.19
中国旅游集团有限公司	1,287,973,344.37	5.09			1,287,973,344.37	5.09
中国国新资产管理有限公司	1,287,973,344.37	5.09			1,287,973,344.37	5.09

(五十一) 其他权益工具

发行在外的 金融工具	期初余额		本期增加		本期减少		期末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
公开发行		2,792,800,000.00						2,792,800,000.00
私募发行		10,910,000,000.00	2,200,000,000.00		2,800,000,000.00			10,310,000,000.00
合计		<u>13,702,800,000.00</u>	<u>2,200,000,000.00</u>		<u>2,800,000,000.00</u>			<u>13,102,800,000.00</u>

(五十二) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本(股本)溢价	31,120,167,065.05	13,000,000,000.00	44,120,167,065.05	
其他资本公积	831,652,519.11	2,727,539,943.59	445,953.72	3,558,746,508.98
合计	<u>31,951,819,584.16</u>	<u>15,727,539,943.59</u>	<u>445,953.72</u>	<u>47,678,913,574.03</u>

注1: 资本(股本)溢价变动系于2022年4至6月, 股东增资13,000,000,000.00元, 全部计入资本公积;

注 2：其他资本公积变动系（1）本期子公司中国东方航空股份有限公司非公开发行股票，本集团进行增资，持股比例变动以及扣除少数股东享有部分对其他资本公积的变动为 2,418,551,723.41 元；（2）本期确认联营公司资本公积变动为 308,591,961.94 元；（3）本期资产划拨对其他资本公积的变动增加为 396,258.24 元；（4）前期下发搬迁资金，购买固定资产本期计提折旧减少资本公积 445,953.72 元。

（五十三）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末余额	8,830,173,802.67	10,506,966,109.25
期初调整金额		660,143,290.00
本期期初余额	<u>8,830,173,802.67</u>	<u>11,167,109,399.25</u>
本期增加额	<u>-16,728,275,291.32</u>	<u>-1,606,020,499.54</u>
其中：本期净利润转入	-17,215,832,145.08	-1,762,185,127.34
其他调整因素	487,556,853.76	156,164,627.80
本期减少额	<u>663,892,947.74</u>	<u>730,915,097.04</u>
其中：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		
转增资本		
提取职工奖励及福利基金	4,604,054.91	44,038,132.05
其他减少	659,288,892.83	686,876,964.99
本期期末余额	<u>-8,561,994,436.39</u>	<u>8,830,173,802.67</u>

注1：其他调整因素系出售金融工具其他综合收益结转留存收益。

注2：其他减少主要系永续债利息。

（五十四）营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	<u>48,689,777,778.50</u>	<u>72,749,092,557.07</u>	<u>68,589,135,344.50</u>	<u>77,606,745,614.31</u>
其中：航空运输服务	48,689,777,778.50	72,749,092,557.07	68,589,135,344.50	77,606,745,614.31
2. 其他业务小计	<u>16,662,885,251.60</u>	<u>12,070,787,401.73</u>	<u>14,974,533,798.46</u>	<u>10,903,634,705.62</u>
其中：食品销售业务	543,676,235.07	843,211,060.58	629,231,576.39	793,764,187.85
商品房销售收入	2,779,079,980.40	650,687,752.45	930,191,508.91	239,252,003.39
其他辅业收入	13,340,129,036.13	10,576,888,588.70	13,415,110,713.16	9,870,618,514.38

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	<u>65,352,663,030.10</u>	<u>84,819,879,958.80</u>	<u>83,563,669,142.96</u>	<u>88,510,380,319.93</u>

(五十五) 利息净收入

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	<u>525,665,361.73</u>	<u>364,974,858.27</u>
其中：货币资金及结算备付金利息收入	170,425,356.31	87,882,846.15
拆出资金及买入返售金融资产利息收入	50,332,380.29	79,187,143.26
发放贷款和垫款	15,428,816.35	2,820,451.11
存放中央银行	20,650,030.17	16,595,707.62
存放同业	268,510,779.13	178,486,105.37
其他	317,999.48	2,604.76
利息支出	<u>10,190,984.72</u>	<u>21,104,668.31</u>
其中：吸收存款	9,743,762.50	19,065,052.22
拆入资金及卖出回购金融资产款利息支出	447,222.22	1,841,500.01
其他		198,116.08
利息净收入	<u>515,474,377.01</u>	<u>343,870,189.96</u>

(五十六) 手续费及佣金净收入

1. 按项目列示

项 目	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金收入	<u>93,265,806.63</u>	<u>167,540,995.20</u>
其中：证券经纪业务收入	363,275.42	2,602,028.05
期货经纪业务收入	91,618,066.86	158,926,735.68
资产管理业务收入	15,153.36	59,387.82
其他	1,269,310.99	5,952,843.65
手续费及佣金支出	<u>8,862,217.60</u>	<u>16,103,500.29</u>
其中：证券经纪业务支出		1,931,085.02
期货经纪业务支出	5,909,910.89	8,439,581.30
其他	2,952,306.71	5,732,833.97
手续费及佣金净收入	<u>84,403,589.03</u>	<u>151,437,494.91</u>

(五十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,414,237,528.54	1,432,097,298.90
委托代销手续费	519,566,804.62	830,354,437.94
折旧及摊销费	82,270,908.87	72,080,255.49
广告宣传费	14,294,702.27	42,177,508.18
租赁费	5,353,915.11	11,341,062.06
系统使用及服务费	2,131,573.00	311,266,362.31
其他	603,992,101.80	272,779,407.59
合计	<u>2,641,847,534.21</u>	<u>2,972,096,332.47</u>

(五十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,135,853,810.25	2,932,591,022.90
折旧及摊销	774,234,311.91	772,041,682.80
中介机构及咨询费	128,877,243.53	104,487,998.83
办公及行政费用	63,894,899.42	123,489,848.85
修理费	51,205,127.70	35,721,032.28
物业费	38,831,214.63	23,395,939.18
租赁费	30,091,030.71	22,944,611.99
差旅费	19,597,433.72	19,604,445.93
信息费	18,027,103.89	21,282,919.63
业务招待费	10,666,217.53	26,046,913.56
通讯费	4,328,104.89	4,595,165.14
交通及运输费	1,529,227.59	30,858,113.30
党建工作费	356,584.91	27,275,169.17
其他	762,976,084.39	740,752,586.06
合计	<u>5,040,468,395.07</u>	<u>4,885,087,449.62</u>

(五十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	255,007,028.31	307,931,915.57
折旧及摊销	73,381,349.78	2,293,399.24
其他	27,839,154.60	38,837,043.21
合计	<u>356,227,532.69</u>	<u>349,062,358.02</u>

(六十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,545,834,684.86	7,224,513,422.80
减：利息收入	1,377,522,226.05	2,124,018,587.57
汇兑净损失	2,796,414,186.48	-1,637,884,952.12
金融机构手续费	30,014,722.52	42,626,461.01
其他	89,177,405.90	114,632,357.94
合计	8,083,918,773.71	3,619,868,702.06

(六十一) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
合作航线收入	1,904,014,635.59	3,792,074,831.57
航线补贴	480,518,269.87	483,060,167.94
政府补助	1,176,593,829.61	827,155,467.20
增值税即征即退返还	492,311,206.46	418,936,635.60
个税手续费返还	1,721,546.91	1,818,998.78
社保补贴	1,010,557.73	358,518.48
企业发展专项资金	64,576,300.00	43,036,867.55
产业发展专项资金	230,000.00	
赔偿收入	4,584,905.66	76,415,094.34
其他	23,168,690.39	13,500,388.77
合计	4,148,729,942.22	5,656,356,970.23

(六十二) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	74,700,036.58	636,437,340.99
处置长期股权投资产生的投资收益	3,884,331.89	114,080,850.58
交易性金融资产持有期间的投资收益	34,400,502.90	14,736,969.63
处置债权投资取得的投资收益	-155,258.39	
处置交易性金融资产取得的投资收益	96,475,277.76	1,048,110,670.19
其他权益工具投资持有期间的投资收益	6,910,177.31	11,280,560.33
理财收益		3,604,061.17
衍生金融工具投资收益		143,691,199.53
委托贷款利息收益	13,985,958.20	13,114,545.01
债务重组产生的投资收益	-30,506.07	371,279,841.58

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置衍生金融工具取得的投资收益	112,348,412.76	96,896,220.57
其他	-1,559,196.62	-2,355,041.10
合计	<u>340,959,736.32</u>	<u>2,450,877,218.48</u>

(六十三) 汇兑损益

项目	本期发生额	上期发生额
汇兑收益	23,271,196.71	3,622,787.71
合计	<u>23,271,196.71</u>	<u>3,622,787.71</u>

(六十四) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	49,643,287.45	252,016,591.84
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融工具	-8,701,822.49	629,774.80
其他非流动金融资产	19,586,811.72	53,251,839.58
衍生金融负债		-165,964.35
交易性金融负债	-33,007,651.61	-284,690,590.76
其他		-6,390,606.81
合计	<u>27,520,625.07</u>	<u>14,651,044.30</u>

(六十五) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	54,407,221.29	-296,565,000.48
合计	<u>54,407,221.29</u>	<u>-296,565,000.48</u>

(六十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-95,373,428.42	-21,675,212.34
坏账损失	-231,021.86	
固定资产减值损失		-4,686,547.22
其他减值损失		-852,828.74
合计	<u>-95,604,450.28</u>	<u>-27,214,588.30</u>

(六十七) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置	10,934,604.11	82,706,853.19	10,934,604.11
无形资产处置		739,557,595.65	
其他	207,328.60	-37,398.43	207,328.60
合计	<u>11,141,932.71</u>	<u>822,227,050.41</u>	<u>11,141,932.71</u>

(六十八) 营业外收入

1. 营业外收入明细情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	4,356,717.18	3,490,899.15	4,356,717.18
非流动资产毁损报废利得	371,408.21	803,997.85	371,408.21
无需支付的团体订票款项	9,152,274.00	62,689,510.06	9,152,274.00
其他	229,825,537.41	275,773,146.53	229,825,537.41
合计	<u>243,705,936.80</u>	<u>342,757,553.59</u>	<u>243,705,936.80</u>

2. 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额
扶持奖励	2,391,720.00	1,647,432.50
其他补贴收入	1,964,997.18	1,843,466.65
合计	<u>4,356,717.18</u>	<u>3,490,899.15</u>

(六十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	176,406,508.80	18,224,643.59	176,406,508.80
对外捐赠	32,307,450.70	59,072,432.47	32,307,450.70
盘亏损失		3,999.09	
其他	17,885,275.14	27,441,102.93	17,885,275.14
合计	<u>226,599,234.64</u>	<u>104,742,178.08</u>	<u>226,599,234.64</u>

(七十) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,224,277,822.14	2,504,527,618.53
递延所得税调整	-751,059,398.84	-4,523,868,750.49
其他	-681,466.05	-2,413,059.95
合 计	<u>1,472,536,957.25</u>	<u>-2,021,754,191.91</u>

(七十一) 归属于母公司所有者的其他综合收益

1. 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项 目	本期发生额			税后净额
	税前金额	所得税	转留存收益	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	<u>-1,376,180,447.72</u>		-3,033,557.97	<u>-1,373,146,889.75</u>
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	38,447,279.47			38,447,279.47
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-119,622,139.67			-119,622,139.67
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-1,295,005,587.52		-3,033,557.97	-1,291,972,029.55
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
5. 其他				
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	<u>179,916,750.55</u>			<u>179,916,750.55</u>
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-69,095,698.37			-69,095,698.37
减：前期计入其他综合收益当期转入损益				
小 计	<u>-69,095,698.37</u>			<u>-69,095,698.37</u>
2. 其他债权投资公允价值变动				
减：前期计入其他综合收益当期转入损益				
小 计				
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				

项目	本期发生额			
	税前金额	所得税	转留存收益	税后净额
减：前期计入其他综合收益当期转入损益				
小计				
4. 其他债权投资信用减值准备				
减：前期计入其他综合收益当期转入损益				
小计				
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	59,794,925.22			59,794,925.22
减：转为被套期项目初始确认金额的调整额				
前期计入其他综合收益当期转入损益				
小计	<u>59,794,925.22</u>			<u>59,794,925.22</u>
6. 外币财务报表折算差额	189,217,523.70			189,217,523.70
减：前期计入其他综合收益当期转入损益				
小计	<u>189,217,523.70</u>			<u>189,217,523.70</u>
7. 其他				
减：前期计入其他综合收益当期转入损益				
小计				
三、其他综合收益合计	<u>-1,196,263,697.17</u>		<u>-3,033,557.97</u>	<u>-1,193,230,139.20</u>

接上表：

项目	上期发生额			
	税前金额	所得税	转留存收益	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	<u>-607,632,172.48</u>	<u>-184,654,893.83</u>	<u>156,164,627.80</u>	<u>-579,141,906.45</u>
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-73,428,028.52			-73,428,028.52
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-217,799,363.22			-217,799,363.22
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-352,553,734.03	-184,654,893.83	156,164,627.80	-324,063,468.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
5. 其他	36,148,953.29			36,148,953.29

项 目	上期发生额			税后净额
	税前金额	所得税	转留存收益	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	6,354,084.82	-37,550,195.34		43,904,280.16
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	126,656,170.65			126,656,170.65
减：前期计入其他综合收益当期转入损益				
小 计	<u>126,656,170.65</u>			<u>126,656,170.65</u>
2. 其他债权投资公允价值变动				
减：前期计入其他综合收益当期转入损益				
小 计				
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
减：前期计入其他综合收益当期转入损益				
小 计				
4. 其他债权投资信用减值准备				
减：前期计入其他综合收益当期转入损益				
小 计				
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	-150,200,781.36	-37,550,195.34		-112,650,586.02
减：转为被套期项目初始确认金额的调整额				
前期计入其他综合收益当期转入损益				
小 计	<u>-150,200,781.36</u>	-37,550,195.34		-112,650,586.02
6. 外币财务报表折算差额	24,779,039.06			24,779,039.06
减：前期计入其他综合收益当期转入损益				
小 计	<u>24,779,039.06</u>			<u>24,779,039.06</u>
7. 其他	5,119,656.47			5,119,656.47
减：前期计入其他综合收益当期转入损益				
小 计	<u>5,119,656.47</u>			<u>5,119,656.47</u>
三、其他综合收益合计	<u>-601,278,087.66</u>	<u>-222,205,089.17</u>	<u>156,164,627.80</u>	<u>-535,237,626.29</u>

2. 其他综合收益各项目的调节情况

项目	重新计量设定受益 计划变动额	权益法下不能转 损益的其他综合 收益	其他权益工具投资 公允价值变动	企业 自身 信用 风险 公允 价值 变动	权益法下可转损 益的其他综合收 益	其他 债权 投资 公允 价值 变动	可供出 售金融 资产公 允价值 变动损 益
一、上年期初余额	-1,969,680,719.61	95,301,881.85	406,208,110.62		-190,014,045.17		
二、上年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-73,428,028.52	-217,799,363.22	-324,063,468.00		126,656,170.65		
三、本年期初余额	<u>-2,043,108,748.13</u>	<u>-122,497,481.37</u>	<u>82,144,642.62</u>		<u>-63,357,874.52</u>		
四、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	38,447,279.47	-119,622,139.67	-1,291,972,029.55		-69,095,698.37		
五、本年年末余额	<u>-2,004,661,468.66</u>	<u>-242,119,621.04</u>	<u>-1,209,827,386.93</u>		<u>-132,453,572.89</u>		

接上表：

项目	金融资产 重分类计 入其他综 合收益的 金额	持有至 到期投 资重分 类为可 供出售 金融资 产损益	其他 债权 投资 信用 减值 准备	现金流量套期储备 (现金流量套期损 益的有效部分)	外币财务报表折算 差额	其他	小计
一、上年 期初余额				86,098,774.16	-403,185,282.68	710,903,097.36	-1,264,368,183.47
二、上年 增减变动 金额（减 少以 “-”号 填列）				-112,650,586.02	24,779,039.06	41,268,609.76	-535,237,626.29
三、本年 期初余额				<u>-26,551,811.86</u>	<u>-378,406,243.62</u>	<u>752,171,707.12</u>	<u>-1,799,605,809.76</u>
四、本年 增减变动 金额（减 少以				59,794,925.22	189,217,523.70		-1,193,230,139.20

项目	金融资产重分类计入其他综合收益的金额	持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	其他债权投资信用减值准备	现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)	外币财务报表折算差额	其他	小计
“-”号填列)							
五、本年年末余额				<u>33,243,113.36</u>	<u>-189,188,719.92</u>	<u>752,171,707.12</u>	<u>-2,992,835,948.96</u>

(七十二) 借款费用

1. 当期资本化的借款费用金额为 460,473,663.55 元。
2. 当期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率

项目	资本化率	资本化金额
购买及改装飞机预付款	3.40%	424,056,214.36
北京大兴机场东航基地	3.85%	31,379,599.78
云锦东方三期	3.86%	5,037,849.41
合计		<u>460,473,663.55</u>

(七十三) 外币折算

计入当期损益的汇兑净损失 2,773,142,989.77 元。

(七十四) 租赁

1. 融资租赁出租的资产情况

(1) 融资租赁出租人

项目	金额
一、收入情况	
销售损益	
租赁投资净额的融资收益	
与未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额相关的收入	
二、资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	<u>25,653,998,447.83</u>
第 1 年	8,950,202,378.39
第 2 年	5,712,278,788.72
第 3 年	2,869,203,108.54

项目	金额
第4年	2,133,018,943.86
第5年	1,848,586,863.41
5年以上	4,140,708,364.91
三、未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节	
剩余年度将收到的未折现租赁收款额小计	25,653,998,447.83
减：未实现融资收益	
加：未担保余值的现值	
租赁投资净额	<u>25,653,998,447.83</u>

2. 经营租赁出租的资产情况

(1) 经营租赁出租人

项目	金额
一、收入情况	
租赁收入	
其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	
二、资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	<u>4,458,789,029.44</u>
第1年	613,599,708.56
第2年	575,771,608.52
第3年	536,190,546.13
第4年	482,550,635.30
第5年	479,930,093.18
5年以上	1,770,746,437.75

3. 承租人信息披露

(1) 承租人信息

项目	金额
租赁负债的利息费用	223,400,019.71
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	32,615,914.46
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	16,941,650.48
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	

项目	金额
其中：售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	3,198,876,680.60
售后租回交易产生的相关损益	
售后租回交易现金流入	
售后租回交易现金流出	
其他	

(七十五) 分部信息

八、项目	航空营运分部		其他业务分部	
	本期	上期	本期	上期
一、营业收入	69,580,912,033.53	67,126,939,922.21	8,467,083,911.11	29,870,460,999.58
其中：对外交易收入	57,504,510,287.35	67,126,939,922.21	8,467,083,911.11	16,969,245,074.22
分部间交易收入	12,076,401,746.18			12,901,215,925.36
二、对联营和合营企业的投资收益	-197,336,324.37	-139,238,858.53	158,440,423.69	855,083,702.94
三、资产减值损失	-97,237,754.34	-22,145,886.66	1,633,304.06	-5,068,701.64
四、信用减值损失	-24,978,045.77	-27,623,963.13	358,533.93	-127,433,577.05
五、折旧费和摊销费	23,217,024,639.88	22,718,144,216.98	695,317,754.46	379,570,944.06
六、利润总额	-34,431,286,590.01	-17,512,488,870.62	2,906,087,472.00	9,768,118,094.88
七、所得税费用	1,177,278,209.33	-4,229,155,406.16	686,152,570.37	2,173,392,289.06
八、净利润	-35,608,564,799.34	-13,283,333,464.46	2,219,934,901.63	7,594,725,805.82
九、资产总额	311,808,284,943.25	286,547,200,418.70	218,233,819,712.19	240,734,676,081.97
十、负债总额	267,024,655,313.47	231,639,169,595.55	105,223,272,291.17	96,123,554,997.50

(续)

项目	抵销		合计	
	本期	上期	本期	上期
一、营业收入	-12,076,401,746.18	-12,901,215,925.36	65,971,594,198.46	84,096,184,996.43
其中：对外交易收入			65,971,594,198.46	84,096,184,996.43
分部间交易收入	-12,076,401,746.18	-12,901,215,925.36		
二、对联营和合营企业的投资收益	113,595,937.26	-79,407,503.42	74,700,036.58	636,437,340.99

项目	抵销		合计	
	本期	上期	本期	上期
三、资产减值损失			-95,604,450.28	-27,214,588.30
四、信用减值损失	79,026,733.13	-141,507,460.30	54,407,221.29	-296,565,000.48
五、折旧费和摊销费	-365,871,346.45	174,298,053.11	23,546,471,047.89	23,272,013,214.15
六、利润总额	-438,456,464.07	-495,062,469.84	-31,963,655,582.08	-8,239,433,245.58
七、所得税费用	-390,893,822.45	34,008,925.19	1,472,536,957.25	-2,021,754,191.91
八、净利润	-47,562,641.62	-529,071,395.03	-33,436,192,539.33	-6,217,679,053.67
九、资产总额				
	157,092,517,556.07	157,816,309,035.76	372,949,587,099.37	369,465,567,464.91
十、负债总额	-96,537,708,665.86	-68,601,730,426.53	275,710,218,938.78	259,160,994,166.52

(七十六) 现金流量表补充资料

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-33,436,192,539.33	-6,217,679,053.67
加：资产减值损失	95,604,450.28	27,214,588.30
信用减值损失	-54,407,221.29	296,565,000.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,545,089,712.16	10,394,288,876.92
使用权资产折旧	12,688,146,366.38	12,314,119,422.69
无形资产摊销	301,496,962.93	563,331,620.22
长期待摊费用摊销	825,017,948.34	697,809,948.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-11,141,932.71	-822,227,050.41
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	176,226,171.91	17,420,645.74
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-27,520,625.07	-14,651,044.30
财务费用（收益以“-”号填列）	9,431,426,277.24	5,506,634,284.78
投资损失（收益以“-”号填列）	-340,959,736.32	-2,450,877,218.48
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-602,610,740.98	-4,212,910,352.45
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-392,339,164.34	210,593,558.91
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,038,611,108.47	-3,764,241,943.85
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,214,209,067.74	-2,736,599,044.06
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,266,929,657.32	2,281,838,223.65

补充资料	本期发生额	上期发生额
其他	-170,753,527.63	-371,555,194.23
经营活动产生的现金流量净额	<u>-3,064,249,296.48</u>	<u>11,719,075,268.63</u>
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	24,148,106,237.65	25,515,611,330.52
减: 现金的期初余额	25,515,611,330.52	47,981,728,159.814
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>-1,367,505,092.87</u>	<u>-22,466,116,829.29</u>

2. 本年取得子公司和收到处置子公司的现金净额

项目	金额
一、本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	
二、本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	72,175.82
处置子公司收到的现金净额	72,175.82

3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>24,148,106,237.65</u>	<u>25,515,611,330.52</u>
其中: 库存现金	444,478.02	217,893.99
可随时用于支付的银行存款	12,987,289,430.07	25,507,257,697.62
可随时用于支付的其他货币资金	61,278,326.53	8,135,738.91
可用于支付的存放中央银行款项	8,969,515.75	
存放同业款项	11,090,124,487.28	
拆放同业款项		
二、现金等价物		

项目	期末余额	期初余额
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>24,148,106,237.65</u>	<u>25,515,611,330.52</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(七十七) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币金额
货币资金			1,073,917,205.95
-澳大利亚元	7,398.71	4.71380	34,876.04
-港币	358,319,450.51	0.89327	320,076,185.69
-韩国元	392,627,689.00	0.00550	2,167,744.43
-美元	90,550,083.90	6.96460	630,523,582.79
-欧元	8,607,628.18	7.42290	63,893,563.44
-日元	280,718,483.00	0.05236	14,704,596.76
-泰国铢	44,004,039.54	0.20140	8,862,413.56
-新加坡元	5,845,577.41	5.18310	30,298,212.27
-新台币	14,922,316.00	0.22490	3,356,028.87
-英镑	0.25	8.39410	2.10
应收账款			406,036,984.35
-加拿大元	177,732.10	5.13850	913,276.40
-港币	20,541,979.43	0.89327	18,350,150.22
-韩国元	4,673,629,836.00	0.00550	25,704,964.10
-美元	20,548,984.63	6.96460	143,115,458.37
-欧元	19,849,053.77	7.42290	147,337,541.25
-日元	690,496,458.00	0.05236	36,178,362.23
-泰国铢	41,733,397.23	0.20140	8,405,106.20
-新加坡元	2,750,596.22	5.18310	14,256,615.27
-新台币	52,358,872.00	0.22490	11,775,510.31
短期借款			2,183,317,018.57
-港币	1,819,595,437.51	0.89327	1,625,390,016.46
-美元	80,108,980.00	6.96460	557,927,002.11
应付账款			384,010,413.68
-澳大利亚元	30,671,048.50	4.71380	150,578,412.87
-港币	182,908.70	0.89327	163,386.88

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币金额
-美元	29,448,445.76	6.96460	204,921,431.55
-欧元	2,953,540.29	7.42290	21,923,834.22
-瑞士法郎	295.00	7.54320	2,225.24
-新加坡元	868,648.01	5.18310	4,502,289.50
-英镑	228,593.11	8.39410	1,918,833.42
其他应付账款			240,235,958.92
-港币	90,169,899.53	0.89327	80,546,066.16
-美元	11,868,252.99	6.96460	82,626,595.35
-欧元	10,381,831.55	7.42290	77,063,297.41
长期借款			14,752,771,690.76
-欧元	1,195,837,751.67	7.42290	8,877,220,029.58
-美元	801,754,444.79	6.96460	5,583,899,006.18
-港币	326,500,000.00	0.89327	291,652,655.00
应付债券			2,605,478,777.17
-新加坡元	502,687,344.87	5.18310	2,605,478,777.17
其他流动资产			287,210,562.96
-港币	293,153,663.66	0.89327	261,865,373.14
-美元	209,223.09	6.96460	1,457,202.46
-欧元	3,217,588.24	7.42419	23,887,987.36
应付利息			43,255,045.88
-美元	6,210,700.67	6.96460	43,255,045.88
长期应收款			4,009,152,847.94
-美元	575,647,251.52	6.96460	4,009,152,847.94
其他非流动资产			5,344,342,064.57
-欧元	492,900,000.00	7.42419	3,659,383,392.71
-港币	326,500,000.00	0.89327	291,652,655.00
-美元	200,055,425.56	6.96460	1,393,306,016.86
其他应收款			1,614,980,020.92
-港币	576,528.85	0.89327	514,995.93
-美元	213,526,659.47	6.96460	1,486,060,229.37
-日元	196,460,014.00	0.05236	10,286,253.40
-韩国元	21,386,663,448.00	0.00550	118,118,542.22
一年内到期的非流动资产			138,456.85
-港币	155,000.00	0.89327	138,456.85

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币金额
代理买卖证券款			1,488,429.81
-港币	34,958.46	0.89327	31,227.35
-美元	209,223.09	6.96460	1,457,202.46
应付职工薪酬			1,183,945.91
-港币	1,325,406.55	0.89327	1,183,945.91
租赁负债			33,366,248,135.52
-美元	4,786,905,652.95	6.96460	33,338,883,110.54
-欧元	1,266,402.22	7.42419	8,402,477.38
-日元	229,114,017.00	0.05236	11,995,951.70
-新加坡元	1,344,098.30	5.18310	6,966,595.90
长期应付款			267,370,451.81
-美元	38,389,922.15	6.96460	267,370,451.81

(七十八) 所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,000,000.00	海关保证金
货币资金	222,635,967.67	房地产企业预售资金
货币资金	1,199,752,545.88	存放中央银行法定准备金
货币资金	41,440,489.44	保证金
货币资金	11,929,281.32	存入公积金管理中心但使用受限的售房资金和维修资金
16.7 亿股东航股份 H 股	4,728,882,053.00	质押借款
固定资产	20,512,425,703.14	抵押借款
固定资产	4,071,566,589.69	抵押借款
长期应收款	15,817,211,340.72	抵押借款

九、或有事项

(一) 担保情况

担保单位	被担保单位	被担保单位性质	担保总额(万元)	逾期金额	担保方式	被担保单位现状
本集团	东航国际控股(香港)有限公司	集团内企业	376,916.49	无	连带责任保证	正常经营
本集团	东方航空产业投资有限公司	集团内企业	100,000.00	无	连带责任保证	正常经营

担保单位	被担保单位	被担保单位性质	担保总额(万元)	逾期金额	担保方式	被担保单位现状
本集团	东方航空产业投资有限公司	集团内企业	200,000.00	无	连带责任保证	正常经营
本集团	中国东方航空股份有限公司	集团内企业	480,000.00	无	连带责任保证	正常经营
本集团	中国东方航空股份有限公司	集团内企业	150,000.00	无	连带责任保证	正常经营
本集团	中国东方航空股份有限公司	集团内企业	85.10	无	连带责任保证	正常经营
东航国际控股(香港)有限公司	东航国际控股(香港)有限公司	集团内企业	190,588.18	无	连带责任保证	正常经营
东航国际融资租赁有限公司	东航沪一飞机租赁(上海)有限公司	集团内企业	10.00	无	连带责任保证	正常经营
东航国际融资租赁有限公司	东航沪二飞机租赁(上海)有限公司	集团内企业	10.00	无	连带责任保证	正常经营
东航国际融资租赁有限公司	东航沪三飞机租赁(上海)有限公司	集团内企业	10.00	无	连带责任保证	正常经营
东航国际融资租赁有限公司	东航沪四飞机租赁(上海)有限公司	集团内企业	10.00	无	连带责任保证	正常经营
东航国际融资租赁有限公司	东航沪五飞机租赁(上海)有限公司	集团内企业	10.00	无	连带责任保证	正常经营
东航国际融资租赁有限公司	东航沪六飞机租赁(上海)有限公司	集团内企业	10.00	无	连带责任保证	正常经营
东航国际融资租赁有限公司	东航沪七飞机租赁(上海)有限公司	集团内企业	10.00	无	连带责任保证	正常经营
东航国际融资租赁有限公司	东航沪八飞机租赁(上海)有限公司	集团内企业	10.00	无	连带责任保证	正常经营
东航国际融资租赁有限公司	东航沪九飞机租赁(上海)有限公司	集团内企业	10.00	无	连带责任保证	正常经营
东航国际融资租赁有限公司	东航沪十飞机租赁(上海)有限公司	集团内企业	10.00	无	连带责任保证	正常经营
东航国际融资租赁有限公司	东航沪十飞机租赁(上海)有限公司	集团内企业	10.00	无	连带责任保证	正常经营
东航国际融资租赁有限公司	东航沪十飞机租赁(上海)有限公司	集团内企业	10.00	无	连带责任保证	正常经营
东航国际融资租赁有限公司	东航沪十一飞机租赁(上海)有限公司	集团内企业	10.00	无	连带责任保证	正常经营
东航国际融资租赁有限公司	东航沪十二飞机租赁(上海)有限公司	集团内企业	10.00	无	连带责任保证	正常经营
东航国际融资租赁有限公司	东航沪十五飞机租赁(上海)有限公司	集团内企业	10.00	无	连带责任保证	正常经营

担保单位	被担保单位	被担保单位性质	担保总额(万元)	逾期金额	担保方式	被担保单位现状
东航国际融资租赁有限公司	东航沪十六飞机租赁(上海)有限公司	集团内企业	10.00	无	连带责任保证	正常经营
东航国际融资租赁有限公司	东航沪十七飞机租赁(上海)有限公司	集团内企业	10.00	无	连带责任保证	正常经营
东航国际融资租赁有限公司	东航沪十七飞机租赁(上海)有限公司	集团内企业	10.00	无	连带责任保证	正常经营
东航国际融资租赁有限公司	东航沪十七飞机租赁(上海)有限公司	集团内企业	10.00	无	连带责任保证	正常经营
东航国际融资租赁有限公司	东航沪十七飞机租赁(上海)有限公司	集团内企业	10.00	无	连带责任保证	正常经营
东航国际融资租赁有限公司	东航沪十七飞机租赁(上海)有限公司	集团内企业	10.00	无	连带责任保证	正常经营
东航国际融资租赁有限公司	东航沪四十飞机租赁(上海)有限公司	集团内企业	5,581.09	无	连带责任保证	正常经营
东航国际融资租赁有限公司	东航沪四十飞机租赁(上海)有限公司	集团内企业	5,588.50	无	连带责任保证	正常经营
东航国际融资租赁有限公司	东航津六租赁(天津)有限公司	集团内企业	3,020.22	无	连带责任保证	正常经营
东航国际融资租赁有限公司	东航津六租赁(天津)有限公司	集团内企业	3,020.22	无	连带责任保证	正常经营
东航国际融资租赁有限公司	东航津七租赁(天津)有限公司	集团内企业	3,095.00	无	连带责任保证	正常经营
东航国际融资租赁有限公司	东航津八租赁(天津)有限公司	集团内企业	14,561.62	无	连带责任保证	正常经营
东航国际融资租赁有限公司	东航津八租赁(天津)有限公司	集团内企业	14,986.48	无	连带责任保证	正常经营

(二) 本期涉及重大诉讼案件情况

案件 1: 2016 年 7 月 5 日, 东航国际融资租赁有限公司(以下简称:“东航租赁”)与吉林省长吉图投资有限公司(以下简称:“吉林长吉图”)签署了一份《售后回租赁合同》(编号: CES016LB1013M01)及《所有权转让协议》(编号: CES016LB1013P01)(以下合称“《租赁合同》”), 购买吉林长吉图拥有所有权的资产并回租给吉林长吉图, 吉林长吉图应分 20 期向东航租赁支付租金, 共计人民币 285,874,160.00 元。同日, 东航租赁与吉林省交通投资集团有限公司(以下简称:“吉林交投”)签署了一份《保证合同》(编号: CES016LB1013G01), 约定吉林交投就《租赁合同》项下应付的任何租金、利息、违约金、损害赔偿金、租赁物件留购价款及其他应付款项(以下简称“被担保款项”)承担连带保证责任。此后, 东航租赁向吉林长吉图出具了《起租通知函》, 起租日为 2016 年 7 月 8 日。

东航租赁与吉林长吉图先后于 2018 年 7 月 6 日、2019 年 9 月 6 日分别签署两份《补充协议》（协议编号分别为：CES016LB1013C02、CES016LB1013M02），对租金总额、部分期次的租金日、租金金额等事项进行变更，吉林交投对此继续承担连带保证责任。

截至本报告对外披露之日，吉林长吉图仅支付第 1-12 期租金，第 13-20 期租金已到期未支付，共计人民币 163,425,977.32 元。经多次催告，吉林长吉图、吉林交投仍未支付。

2021 年 2 月 1 日，东航租赁对吉林长吉图、吉林交投提起民事诉讼，请求支付剩余全部已到期和未到期租金，违约金及相关费用。2021 年 6 月 22 日，上海金融法院公开开庭对本案进行了审理，案号为（2021）沪 74 民初 307 号。截至目前，本案已结案且一审判决已生效，上海金融法院一审判决如下：“一、被告吉林省长吉图投资有限公司（以下简称：“吉林长吉图”）应于本判决生效之日起 10 日内向东航租赁支付租金、留购价款共计 163,426,077.32 元；二、被告吉林长吉图应于本判决生效之日起十日内向东航租赁支付截至 2021 年 2 月 1 日的逾期违约金 2,771,710.53 元，并支付以 163,425,977.32 元为基数自 2021 年 2 月 2 日起按日万分之五的利率计算至实际清偿之日止的违约金；三、被告吉林长吉图应于本判决生效之日起十日内向东航租赁支付逾期补足保证金的违约金 4,344,000.00 元；四、被告吉林长吉图应于本判决生效之日起十日内向东航租赁支付律师损失费 28 万元；五、被告吉林省交通投资集团有限公司对被告吉林省长吉图上述一、二、三、四项付款义务承担连带清偿责任，被告吉林交投履行上述义务后，有权向吉林长吉图追偿”等。

2022 年 5 月 19 日，因吉林长吉图、吉林交投拒不履行（2021）沪 74 民初 307 号判决书项下支付义务，东航租赁向上海金融法院提出强制执行申请，案号为（2022）沪 74 执 209 号。目前，本案仍在强制执行过程中。

案件 2：东航租赁与安顺黄铺开发投资集团有限公司（以下简称：“安顺黄铺”）于 2016 年签署了一份售后回租赁合同及所有权转让协议（以下合称：“《租赁合同》”），购买其拥有所有权的雨水、污水管网（以下简称“租赁物件”）并回租给安顺黄铺，安顺黄铺应分 10 期向公司支付租金共计人民币 175,376,133.00 元。同日，安顺市国有资产管理集团有限公司（以下简称：“安顺国资”）签署了一份保证合同，约定安顺国资就《租赁合同》项下应付的任何租金、利息、违约金、损害赔偿金、租赁物件留购价款及其他应付款项（以下简称“被担保款项”）承担连带保证责任。此后，公司向安顺黄铺出具了《起租通知函》，起租日为 2016 年 11 月 25 日，项目起租后，安顺黄铺开始正常履约。

2020 年 3 月起，安顺黄铺出现逾期，为保障公司权益，东航租赁采取“以诉促谈”的方式向上海市浦东新区人民法院提起诉讼，安顺黄铺及安顺国资主动申请调解，并提出愿意在调解阶段增加安顺市城市建设投资有限责任公司（以下简称：“安顺城建”）为新保证人。2020 年 10 月 27 日公司与安顺黄铺、安顺国资及新保证人安顺城建达成《调解协议》，法院于 2020 年 11 月 19 日法院出具《民事调解书》，一审调解结案。

后安顺黄铺未按《调解协议》及《民事调解书》向东航租赁支付款项，为挽回公司经济损失，2022 年 7 月 20 日，公司向上海市浦东新区人民法院提起对安顺黄铺及安顺国资的强制执行申请（案号为：（2022）沪 0115 执 16728 号），并于 2022 年 8 月 5 日向法院提起对安顺城建承担保证责任的诉讼请求。

2023 年 1 月 18 日，安顺城建另行起诉案一审判决，法院判决公司胜诉，具体判决如下：

被告安顺市城市建设投资有限责任公司对案外人安顺黄铺开发投资集团有限公司欠付原告东航国际融资租赁有限公司的剩余租金 51,617,782.54 元、截至 2022 年 7 月 19 日的利息 6,031,440.11 元以及自 2022 年 7 月 20 日起至实际清偿之日止的利息（以剩余租金 51,617,782.54 元为基数，按每日万分之五的利率计算）承担连带清偿责任；

截至本报告出具之日，本案仍在强制执行过程中。

案件 3：东航租赁与陕西太白山投资集团有限公司（以下简称：“陕西太白山”）于 2017 年 8 月 15 日签署《售后回租赁合同》等合同及函件，约定由东航租赁购买陕西太白山名下景区道路附属设施并回租给陕西太白山使用，租金总额 1.58 亿余元。2017 年 9 月 8 日，东航租赁与陕西太白山签订《补充协议》，约定将租金总额调整至 1.9 亿余元。

2019 年 4 月起，陕西太白山出现逾期，为保障公司权益，东航租赁采取“以诉促谈”的方式向上海市浦东新区人民法院提起诉讼，要求陕西太白山向东航租赁支付所有未付租金、留购价款、违约金、担保费、律师费等。审判过程中，陕西太白山主动要求调解。

2020 年 12 月 22 日，东航租赁与陕西太白山达成《调解协议》，对陕西太白山欠付款项金额及付款时间进行再次约定。据此，2020 年 12 月 31 日，上海市浦东新区人民法院出具《民事调解书》。

后陕西太白山未按《调解协议》及《民事调解书》向东航租赁支付款项，为挽回公司经济损失，2022 年 9 月，公司向上海市浦东新区人民法院提起对陕西太白山的强制执行申请，案号为（2022）沪 0115 执 24259 号。2022 年 10 月 25 日，上海市浦东新区人民法院出具裁定：“终结本次执行程序。”如东航租赁发现陕西太白山有可供执行财产的，可以申请恢复执行。

案件 4：东航租赁与呼和浩特经济技术开发区投资开发集团有限责任公司（以下简称：“呼经开公司”）于 2017 年 5 月 16 日签署了两份编号分别为 CES017LB1007M01（以下简称“合同一”）、CES017LB1008M01（以下简称“合同二”）的售后回租赁合同及所有权转让协议，购买其拥有所有权的道路及管网工程（以下简称“租赁物件”）并回租给呼经开公司。约定呼经开公司应在起租后 60 个月内分 11 期支付租金（其中，合同一租金 1.788 亿、保证金 750 万元；合同二租金 1.192 亿、保证金 500 万元）。此后，东航租赁向呼经开公司出具了《起租通知函》（合同一起租日为 2017 年 6 月 6 日、合同二起租日为 2017 年 6 月 8 日），项目起租后，呼经开公司开始正常履约。各方于 2019 年 4 月 29 日、2019 年 10 月 10 日分别两次通过签署补充协议的方式，对部分期次的租金日、租金金额等事项进行变更，租期保持不变。截至起诉日，呼经开公司在合同一及合同二项下全部租金均已到期，经多次催收仍拒不支付。2022 年 11 月 4 日，东航租赁对呼经开公司上海市浦东新区人民法院提起民事诉讼，请求支付剩余全部已到期租金，违约金及相关费用，案号分别为（2022）沪 74 民初 3427 号、3428 号。两案拟定于 2023 年 3 月 8 日一审开庭。

案件 5：东航租赁于 2016 年 11 月 21 日与大连体育中心开发建设投资有限公司（以下简称“大连体育中心公司”）签订编号为 CES016LB1021M01 的售后回租赁合同及配套协议、函件（以下简称：“合同一”），约定由东航租赁购买大连体育中心相关运营设施，并回租给大连体育中心公司使用，租金 2.97 亿元，起租后 60 个月内分 10 期支付，保证金 1250 万，大连星海湾公司对该业务中所有应付款项承担连带保证责任。东航租赁向大连体育中心公司出具《起租通知函》，起租日为 2016 年 11 月 25 日。

2016年11月21日，东航租赁与大连星海湾金融商务区投资管理股份有限公司（以下简称“大连星海湾公司”）签订编号为CES016LB1022M01的售后回租赁合同及配套协议、函件（以下简称“合同二”），约定由东航租赁购买大连体育中心相关运营设施，并回租给大连星海湾公司使用，租金2.97亿元，起租后60个月内分10期支付，保证金1250万。东航租赁向大连星海湾公司出具《起租通知函》，起租日为2016年11月24日。

此后，大连体育中心公司、大连星海湾公司开始正常履约。2018年5月，经对方发函要求，为匹配对方融资节奏及还款计划，东航租赁与大连体育中心公司及大连星海湾公司分别签订编号为CES016LB1021C01、CES016LB1022C01的补充协议，对租金支付间隔进行变更。

各方又于2019年5月31日、2020年11月26日两次通过签署补充协议的方式，对部分期次的租金日、租金金额等事项进行变更。

截至起诉日，大连体育中心公司项下第6至14期租金已逾期未付，大连星海湾公司项下第7至12期租金已逾期未付。2022年11月7日，东航租赁对大连体育中心公司、大连星海湾公司上海市浦东新区人民法院分别提起民事诉讼，请求支付剩余全部已到期和未到期租金，违约金及相关费用，案号分别为（2022）沪74民初3430号、3431号。两案已于2023年2月20日、23日一审开庭，尚未判决。

案件6：东航租赁与保山市博盛投资管理开发（集团）有限公司（以下简称“保山博盛”）于2018年1月25日签署了一份售后回租赁合同及所有权转让协议（以下合称：“《租赁合同》”），购买其拥有所有权的变压器等物件（以下简称“租赁物件”）并回租给保山博盛，保山博盛应分10期向公司支付租金共计人民币92,077,600.00元。同日，保山市国有资产经营有限责任公司（以下简称“保山国资”）签署了一份保证合同，约定保山国资就《租赁合同》项下应付的任何租金、利息、违约金、损害赔偿金、租赁物件留购价款及其他应付款项（以下简称“被担保款项”）承担连带保证责任。此后，公司向保山博盛出具了《起租通知函》，起租日为2018年1月26日，项目起租后，保山博盛开始正常履约。2021年1月，保山博盛开始出现逾期，公司立即开展催收措施，但经多次催告，保山博盛仍未支付相应租金，保山国资亦未依约承担连带保证责任。

2022年8月23日，东航租赁对保山博盛、保山国资向上海市浦东新区人民法院提起民事诉讼，请求支付剩余全部已到期和未到期租金，违约金及相关费用，案号为（2022）沪0115民初57675号。本案已于2022年11月15日一审开庭，尚未判决。

案件7：本集团诉云南泓源股权投资基金管理有限公司巫家坝机场房屋租赁合同纠纷案，双方签订租赁合同，约定出租巫家坝机场东航云南公司办公大楼及附属停车场院落，租赁期限自2014年5月1日至2034年4月30日，首年年租金680万元，自次年起逐年按比例递增，履约保证金150万元。泓源公司租金交至2016年10月31日后长期欠租，2017年7月31日我方要求解除合同，泓源公司持续占用租赁物且拒不交还。

2021年1月，本集团以泓源公司为被告提起诉讼，请求判令解除租赁合同、腾还租赁物、支付欠付租金4,330,209.56元及违约金1,299,062.87元（按欠付租金的30%计算）、支付2017年8月1日至实际腾还日欠付的租赁物占用费及资金占用费（暂计至2020年12月31日）合计38,464,755.36元。泓源公司反诉要求本集团赔付拆迁补偿款及投入损失87,716,847元，

租赁物看管费用 888,000 元，冲抵本诉部分租金后共计赔付 83,178,752.09 元，并承担自补偿款拨付之日起至赔付之日止的 1 年期 LPR 资金占用费。

2021 年 9 月 7 日昆明铁路运输中院作出判决：一、双方房屋租赁合同于 2017 年 7 月 31 日解除；二、泓源公司于判决生效十日内腾空房屋，并退还本集团；三、泓源公司于判决生效十日内向本集团支付租金 4,330,209.56 元及违约金（2017 年 8 月 1 日至 2019 年 8 月 20 日以同期同类银行贷款基准利率 1.3 倍为标准计算；自 2019 年 8 月 21 日起以全国银行间同业拆借中心贷款市场报价利率 1.3 倍为标准计算）；四、泓源公司于判决生效十日内赔偿本集团租赁物占用损失（自 2017 年 8 月 1 日至 2018 年 1 月 31 日，租赁物占用损失为 4,049,454.4 元；自 2018 年 2 月起至腾还房屋之日，以每月 80000 元计算）；五、本集团于完成房屋交接手续，收到全部征迁补偿款后十日内，将由泓源公司承建的房屋价款 5,984,526.91 元，游泳池补偿款 120,001.9 元支付给泓源公司。

双方不服一审判决均已提起上诉，云南省高院于 2022 年 2 月 25 日裁定撤销原一审判决，发回昆明铁路运输中院重审。

2022 年 12 月，泓源公司增加诉讼请求，追加请求判令本集团支付停产损失费、搬迁奖励费、搬迁费合计 7,843,112.25 元。

截至 2023 年 3 月，该案尚处于昆明铁路运输中院重审的一审阶段，尚未判决。

案件 8：上海鹰海实业有限公司于 1995 年 3 月 23 日设立，其中东航进出口持股 77.5%。根据本集团“压减”、“两非”剥离、低效无效投资清理及重点亏损子企业治理专项整治工作的要求，进行鹰海公司解散、清算、注销工作。本集团向鹰海实业申报并被认可为普通债权的金额为 6,495,829.59 元，待鹰海实业破产债权分配。

2021 年 8 月 4 日向上海市铁路运输法院申请强制清算立案，案号为(2021)沪 7101 强清 254 号。11 月 24 日鹰海清算组成立，12 月 27 日向清算组移交财产、印章、账簿和文书等材料。

2022 年 2 月 11 日房产评估公司出具房地产评估报告，鹰海曲阳路房产评估价为人民币 4,819,000 元。2 月 16 日鹰海清算组在全国企业破产重整案件信息网发布《关于拍卖上海市虹口区曲阳路 800 号 3003 室办公用途房地产（不含家具）的公告》，房产一拍流拍，二拍后以人民币 3,678,640 元成交。

2022 年 10 月 18 日东航进出口已支付鹰海公司 73.2 万元的债权。但经清算发现，鹰海公司已资不抵债，清算组于 10 月 20 日向法院申请进入破产程序。10 月 25 日法院出具鹰海公司强制终结清算裁定书，法院受理破产申请，进入转破流程。

2023 年 1 月 11 日清算组召开第一次债权人会议，3 月 2 日法院向不动产交易中心出具了房产过户裁定书，房屋可以交易过户。3 月 14 日法院出具无争议债权裁定，3 月 15 日清算组向法院提交鹰海宣告破产申请，待法院受理中。

十、资产负债表日后事项

1. 2023年1月19日，本集团发行超短期融资券（名称：中国东方航空集团有限公司2023年度第一期超短期融资券），本期超短期融资券期限为60天，发行规模为20亿元，票面年利率为1.84%，兑付日为2023年3月20日；

2. 2023年2月16日，本集团发行超短期融资券（名称：中国东方航空集团有限公司2023年度第二期超短期融资券），本期超短期融资券期限为61日，发行规模为20亿元，票面年利率为2.00%，兑付日为2023年4月18日；

3. 2023年2月22日，本集团发行超短期融资券（名称：中国东方航空集团有限公司2023年度第三期超短期融资券），本期超短期融资券期限为90日，发行规模为20亿元，票面年利率为2.11%，兑付日为2023年5月23日；

4. 2023年3月23日，本集团发行超短期融资券（名称：中国东方航空集团有限公司2023年度第四期超短期融资券），本期超短期融资券期限为90日，发行规模为20亿元，票面年利率为2.11%，兑付日为2023年6月21日。

5. 2023年1月12日，本集团下属子公司中国东方航空股份有限公司发行超短期融资券（名称：中国东方航空股份有限公司2023年度第一期超短期融资券），本期超短期融资券期限为90日，发行规模为40亿元，票面年利率为1.93%，兑付日为2023年4月11日。

6. 2023年3月27日，本集团下属子公司中国东方航空股份有限公司发行超短期融资券（名称：中国东方航空股份有限公司2023年度第二期超短期融资券），本期超短期融资券期限为85日，发行规模为20亿元，票面年利率为2.09%，兑付日为2023年6月20日。

7. 2023年3月29日，本集团下属子公司中国东方航空股份有限公司发行超短期融资券（名称：中国东方航空股份有限公司2023年度第三期超短期融资券），本期超短期融资券期限为89日，发行规模为20亿元，票面年利率为2.09%，兑付日为2023年6月26日。

8. 2023年3月30日，本集团下属子公司中国东方航空股份有限公司发行超短期融资券（名称：中国东方航空股份有限公司2023年度第四期超短期融资券），本期超短期融资券期限为89日，发行规模为20亿元，票面年利率为2.08%，兑付日为2023年6月27日。

十一、关联方关系及其交易

（一）本集团的母公司的有关信息

母公司名称	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
国务院国有资产监督管理委员会	61.89	61.89

（二）本集团的子公司

详见附注七、企业合并及合并财务报表

（三）本集团的合营企业、联营企业有关信息

详见附注“八、（十六）长期股权投资。”

(四) 其他关联方

1. 关联方关系

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
德国汉莎膳食服务（香港）有限公司	少数股东
复兴国际股份有限公司	少数股东
港沪航空食品有限公司	少数股东
苏南硕放国际机场有限公司	少数股东
德邦物流股份有限公司及其下属公司	其他关联公司
上海东航申宏股权投资基金管理有限公司	其他关联公司
无锡苏南国际机场集团有限公司	其他关联公司
烟台东方航空食品有限公司	其他关联公司
中国人寿保险股份有限公司上海分公司	其他关联公司
上海航空国际旅游（集团）有限公司及其下属公司	其他关联公司
上海航空旅游汽车服务有限公司	其他关联公司
AIR FRANCE-KLM GROUP	其他关联公司
东方航空淀山湖休闲城投资有限公司	其他关联公司
上海东方航空淀山湖休闲城投资有限公司	其他关联公司
上海东美航空旅行社有限公司	其他关联公司
四川航空股份有限公司	其他关联公司
上海虹浦民用机场通信有限公司	联营公司
中国民航信息网络股份有限公司及其下属公司	联营公司
上海东航中免免税品有限公司	联营公司
北京空港配餐有限公司	联营公司
上海吉祥航空股份有限公司	联营公司
上海柯林斯航空维修服务有限公司	联营公司
上海普惠飞机发动机维修有限公司	联营公司
上海盈睿商业运营管理有限公司	联营公司
中国航空器材有限责任公司	联营公司
西安东航赛峰起落架系统维修有限公司	合营公司
上海东联航空机轮刹车大修工程有限公司	合营公司
上海东实航空地面设备有限公司	合营公司
上海科技宇航有限公司	合营公司
上海民航华东凯亚系统集成有限公司	合营公司

2. 关联方交易

交易类型	企业名称	关联方 关系性质	交易金额	交易金额占		未结算 项目金额	未结算项目金额 坏账准备金额	定价政策
				同类 交易总额的 比例 (%)				
一、购买商品、接受劳务的关联交易								
生产设备租赁费 及生产用通讯费	上海虹浦民用 机场通信有限 公司	联营公司	154,150.97	微小				协议价格
机组班车费及防 疫费	上海航空旅游 汽车服务有限 公司	其他关联 公司	4,036.70	微小				协议价格
商业保险	中国人寿保险 股份有限公司 上海分公司	其他关联 公司	3,354.18	微小				协议价格
数据费及接受民 航信息网络服 务	中国民航信息 网络股份有限 公司及其下属 公司	联营公司	4,670,000.00	0.01				协议价格
接受飞机及发动 机的维修及保养 服务	上海普惠飞机 发动机维修有 限公司	联营公司	1,724,459,428.25	2.03	503,407,096.57			协议价格
接受飞机及发动 机的维修及保养 服务	上海科技宇航 有限公司	合营公司	108,900,498.87	0.13	3,388,011.64			协议价格
接受飞机及发动 机的维修及保养 服务	西安东航赛峰 起落架系统维 修有限公司	合营公司	50,151,970.66	0.06	17,593,813.13			协议价格
接受系统服务	上海民航华东 凯亚系统集成 有限公司	合营公司	11,532,134.54	0.01				协议价格
接受设备生产及 维修服务	上海柯林斯航 空维修服务有 限公司	联营公司	22,441,215.71	0.03	3,052,954.22			协议价格
接受酒店住宿服 务	上海航空国际 旅游(集团) 有限公司及其 下属公司	其他关联 公司	33,619,397.38	0.04	668,764.20			协议价格
接受民航信息网 络服务	中国民航信息 网络股份有限 公司及其下属 公司	联营公司	234,036,445.00	0.28	6,574,106.34			协议价格
接受航空运输合 作及保障服务	AIR FRANCE- KLM GROUP	其他关联 公司	41,159,605.00	0.05				协议价格

交易类型	企业名称	关联方 关系性质	交易金额	交易金额占	未结算 项目金额	未结算项目金额 坏账准备金额	定价政策
				同类 交易总额的 比例 (%)			
接受航空运输合作服务	上海吉祥航空股份有限公司	联营公司	2,518,255.39	0.00	5,000,045.00		协议价格
接受航材保障和部件维修服务	AIR FRANCE- KLM GROUP	其他关联 公司	29,335,545.42	0.03			协议价格
购买商品、接受劳务	上海东联航空机轮刹车大修工程有限公司	合营公司	38,195.96	微小	200,000.00		协议价格
购买商品、接受劳务	上海普惠飞机发动机维修有限公司	联营公司	2,909.06	微小			协议价格
二、销售商品、提供劳务的关联交易							
提供劳务	上海东航申宏股权投资基金管理有限公司	其他关联 公司	7,547,169.81	0.01	8,000,880.00		协议价格
航空速运	德邦物流股份有限公司及其下属公司	其他关联 公司	4,698,081.31	0.01			协议价格
特种仓储	德邦物流股份有限公司及其下属公司	其他关联 公司	602,752.32	微小			协议价格
多式联运	上海东实航空地面设备有限公司	合营公司	141,071.52	微小	182,700.00	60.72	协议价格
提供航空运输合作及保障服务	AIR FRANCE- KLM GROUP	其他关联 公司	7,785,494.73	0.01	3,526,458.24	17,632.29	协议价格
提供航空运输合作服务	上海吉祥航空股份有限公司	联营公司	7,531,951.88	0.01			协议价格
提供飞行员转让	上海吉祥航空股份有限公司	联营公司	2,518,255.39	微小			协议价格
提供航材保障和部件维修服务	上海吉祥航空股份有限公司	联营公司	25,917,505.90	0.04	28,943,473.95	1,250,730.34	协议价格
提供航空运输合作服务	四川航空股份有限公司	其他关联 公司	4,513,383.00	0.01	1,928,767.86	27,363.30	协议价格
销售商品、提供劳务	上海盈睿商业运营管理有限公司	联营公司	2,863,915.08	微小	3,813,464.27		协议价格
销售商品、提供劳务	上海东联航空机轮刹车大修工程有限公司	合营公司	92,118.87	微小	14,870.00		协议价格

交易类型	企业名称	关联方 关系性质	交易金额	交易金额占	未结算 项目金额	未结算项目金额 坏账准备金额	定价政策
				同类 交易总额的 比例 (%)			
销售商品、提供劳务	上海吉祥航空股份有限公司	联营公司	1,607,047.40	微小			协议价格
销售商品、提供劳务	上海柯林斯航空维修服务有限公司	联营公司	709,378.99	微小	73,044.11	9.50	协议价格
销售商品、提供劳务	上海普惠飞机发动机维修有限公司	联营公司	418,788.67	微小	150,356.88	100.23	协议价格
三、其他交易							
委贷利息收入	上海盈睿商业运营管理有限公司	联营公司	13,985,958.20	100.00	428,900.73		协议利率

3. 应收关联方款项情况

关联方名称	应收项目	期末余额	坏账准备余额
上海吉祥航空股份有限公司	应收账款	28,943,473.95	1,250,730.34
上海东航申宏股权投资基金管理有限公司	应收账款	8,000,880.00	
上海盈睿商业运营管理有限公司	应收账款	3,813,464.27	
AIR FRANCE-KLM GROUP	应收账款	3,526,458.24	17,632.29
四川航空股份有限公司	应收账款	1,928,767.86	27,363.30
上海科技宇航有限公司	应收账款	673,764.84	82.55
苏南硕放国际机场有限公司	应收账款	351,200.00	
上海东航中免免税品有限公司	应收账款	201,312.85	
上海东实航空地面设备有限公司	应收账款	182,700.00	60.72
上海普惠飞机发动机维修有限公司	应收账款	150,356.88	100.23
无锡苏南国际机场集团有限公司	应收账款	86,699.70	
上海柯林斯航空维修服务有限公司	应收账款	73,044.11	9.50
上海东联航空机轮刹车大修工程有限公司	应收账款	14,870.00	
上海普惠飞机发动机维修有限公司	应收股利	3,658,010.69	
中国航空器材有限责任公司	应收股利	1,100,000.00	
烟台东方航空食品有限公司	应收股利	864,065.98	
中国民航信息网络股份有限公司及其下属公司	其他应收款	103,606,594.39	
上海吉祥航空股份有限公司	其他应收款	13,368,159.18	
上海东方航空淀山湖休闲城投资有限公司	其他应收款	4,240,000.00	4,240,000.00

关联方名称	应收项目	期末余额	坏账准备余额
上海科技宇航有限公司	其他应收款	3,200,000.00	
上海盈睿商业运营管理有限公司	其他应收款	872,345.38	
上海柯林斯航空维修服务有限公司	其他应收款	801,208.50	
上海东实航空地面设备有限公司	其他应收款	795,452.43	
港沪航空食品有限公司	其他应收款	279,593.81	
苏南硕放国际机场有限公司	其他应收款	15,872.00	
上海东美航空旅行社有限公司	预付款项	130,804.00	
苏南硕放国际机场有限公司	预付款项	158,323.18	
西安东航赛峰起落架系统维修有限公司	长期应收款	11,534,991.25	
西安东航赛峰起落架系统维修有限公司	一年到期的长期 应收款	3,613,816.62	
上海盈睿商业运营管理有限公司	一年内到期的非 流动资产	98,128,012.63	
上海盈睿商业运营管理有限公司	其他非流动资产	253,379,392.89	

4. 应付关联方款项情况

关联方名称	应付项目	期末余额
上海普惠飞机发动机维修有限公司	应付账款	503,407,096.57
西安东航赛峰起落架系统维修有限公司	应付账款	17,593,813.13
中国民航信息网络股份有限公司及其下属公司	应付账款	6,574,106.34
上海科技宇航有限公司	应付账款	3,388,011.64
上海柯林斯航空维修服务有限公司	应付账款	3,052,954.22
北京空港配餐有限公司	应付账款	902,803.10
上海航空国际旅游（集团）有限公司及其下属公司	应付账款	668,764.20
港沪航空食品有限公司	应付股利	25,929,648.31
德国汉莎膳食服务（香港）有限公司	应付股利	13,229,139.57
苏南硕放国际机场有限公司	应付股利	115,724.85
复兴国际股份有限公司	应付股利	26,958.48
上海吉祥航空股份有限公司	其他应付款	5,000,045.00
东方航空淀山湖休闲城投资有限公司	其他应付款	1,000,466.16
北京空港配餐有限公司	其他应付款	212,716.88
上海东联航空机轮刹车大修工程有限公司	其他应付款	200,000.00
上海航空国际旅游（集团）有限公司及其下属公司	其他应付款	122,500.00
上海东实航空地面设备有限公司	其他应付款	20,000.00
上海柯林斯航空维修服务有限公司	其他应付款	9,551.06

十二、有助于财务报表使用者评价企业管理资本的目标、政策及程序的信息

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。本公司不受外部强制性资本要求的约束。2022年度本公司资本管理的目标、政策或程序未发生变化。

本公司通过资产负债率监控其资本，该比率按照总负债除以总资产计算。于2022年12月31日及2021年12月31日，资产负债率如下：

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
总负债	275,710,218,938.78	259,160,994,166.52
总资产	372,949,587,099.37	369,465,567,464.91
资产负债率	73.93%	70.14%

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

十四、财务报表的批准

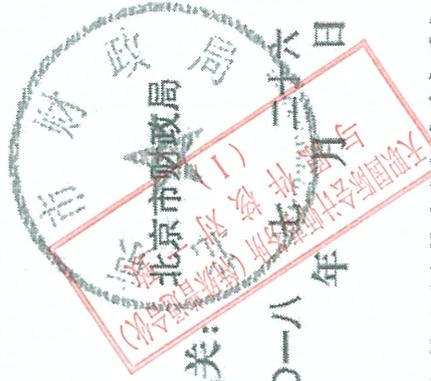
本合并财务报表及合并财务报表相关附注经公司管理层于2023年4月15日批准报出。



证书序号: 0000175

说明

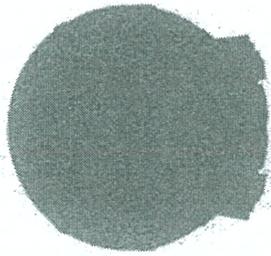
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年十一月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:



姓名	周彦
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1983-12-02
Date of birth	
工作单位	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit	
身份证号码	532801198312020011
Identity card No.	



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



周彦(110101500086)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日



周彦
2021
年 月 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

证书编号: 110101500086
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

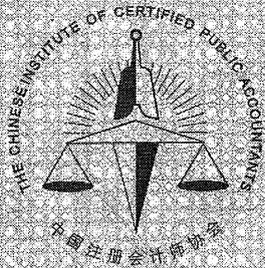
发证日期: 2013 年 03 月 28 日
Date of Issuance 年 月 日



周焜(110101500086)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日



周焜(110101500086)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日



姓名	夏菲菲
Full name	XIA Feifei
性别	女
Sex	Female
出生日期	1990-10-08
Date of birth	1990-10-08
工作单位	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit	Tianzhi International Certified Public Accountants Firm (Special General Partnership) Shanghai Branch
身份证号码	522632199010080826
Identity card No.	522632199010080826



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



夏菲菲(110101505190)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日



夏菲菲(110101505190)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



夏菲菲

年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



证书编号: 110101505190
No. of Certificate
批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2017 年 03 月 31 日
Date of Issuance: y / m / d

夏菲菲(110101505190)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

夏菲菲(110101505190)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

中国东方航空集团有限公司

审计报告

天职业字[2023]26765号



目 录

审计报告	1
2022年度财务报表	4
2022年度财务报表附注	11



中国东方航空集团有限公司：

一、 审计意见

我们审计了中国东方航空集团有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括2022年12月31日的资产负债表，2022年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2022年12月31日的财务状况以及2022年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。



在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

[以下无正文]



[此页无正文]



中国注册会计师



中国注册会计师：



资产负债表

编制单位:中国东方航空集团有限公司

2022年12月31日

金额单位:元

项	行号	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产:	1			
货币资金	2	530,626,210.65	8,631,231,865.57	七、(一)
△结算备付金	3			
△拆出资金	4			
交易性金融资产	5			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			
衍生金融资产	7			
应收票据	8			
应收账款	9			七、(二)
应收款项融资	10			
预付款项	11			
△应收保费	12			
△应收分保账款	13			
△应收分保合同准备金	14			
应收资金集中管理款	15			
其他应收款	16	3,399,863,770.39	3,076,601,470.78	七、(三)
其中: 应收股利	17	11,144,746.33	52,285,495.54	七、(三)
△买入返售金融资产	18			
存货	19			
其中: 原材料	20			
库存商品(产成品)	21			
合同资产	22			
持有待售资产	23			
一年内到期的非流动资产	24	11,121,366.66	5,398,477.78	七、(四)
其他流动资产	25	10,006,466,852.88	11,304,258,336.82	七、(五)
流动资产合计	26	13,948,078,200.58	23,017,490,150.95	
非流动资产:	27			
△发放贷款和垫款	28			
债权投资	29	3,608,246,575.35		七、(六)
☆可供出售金融资产	30			
其他债权投资	31			
☆持有至到期投资	32			
长期应收款	33			
长期股权投资	34	54,210,187,465.09	45,095,901,017.12	七、(七)
其他权益工具投资	35			
其他非流动金融资产	36	435,082,246.90	413,204,810.27	七、(八)
投资性房地产	37	183,230,264.64	146,869,864.05	七、(九)
固定资产	38	122,639,069.22	129,226,605.65	七、(十)
其中: 固定资产原价	39	334,300,143.62	296,998,717.71	七、(十)
累计折旧	40	220,371,271.65	182,236,233.49	七、(十)
固定资产减值准备	41			
在建工程	42	20,101,029.32	56,296,036.91	七、(十一)
生产性生物资产	43			
油气资产	44			
使用权资产	45			
无形资产	46	10,310,773.71	13,033,767.64	七、(十二)
开发支出	47			
商誉	48			
长期待摊费用	49	1,343,607.08	1,906,554.32	七、(十三)
递延所得税资产	50			
其他非流动资产	51	13,506,000,000.00	3,666,000,000.00	七、(十五)
其中: 特准储备物资	52			
非流动资产合计	53	72,097,141,031.31	49,522,438,655.96	
	54			
	55			
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
	72			
	73			
资产总计	74	86,045,219,231.89	72,539,928,806.91	

企业负责人:李养民

主管会计工作负责人:周启民

会计机构负责人:周文培



资产负债表(续)

编制单位:中国东方航空集团有限公司

2022年12月31日

金额单位:元

项目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债:	65			
短期借款	66	4,753,798,055.16	6,205,304,444.44	七、(十六)
△向中央银行借款	67			
△拆入资金	68			
交易性金融负债	69			
△以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	70			
衍生金融负债	71			
应付票据	72			
应付账款	73			
预收款项	74			
合同负债	75			
△卖出回购金融资产款	76			
△吸收存款及同业存放	77			
△代理买卖证券款	78			
△代理承销证券款	79			
应付职工薪酬	80	95,878.70	5,199,469.47	七、(十七)
其中:应付工资	81		5,103,590.77	七、(十七)
应付福利费	82			
其中:职工奖励及福利基金	83			
应交税费	84	10,201,871.11	8,327,675.84	七、(十八)
其中:应交税金	85	9,923,273.25	8,154,727.38	七、(十八)
其他应付款	86	3,485,124,845.64	2,141,072,837.21	七、(十九)
其中:应付股利	87	101,935,773.21	139,079,882.79	七、(十九)
△应付手续费及佣金	88			
△应付分保账款	89			
持有待售负债	90			
一年内到期的非流动负债	91	23,452,073.12	24,833,632.86	七、(二十)
其他流动负债	92			
流动负债合计	93	8,272,672,724.13	8,385,038,059.82	
非流动负债:	94			
△保险合同准备金	95			
长期借款	96	699,970,000.00		七、(二十一)
应付债券	97			
其中:优先股	98			
永续债	99			
租赁负债	100			
长期应付款	101	23,570,000.00	23,570,000.00	七、(二十二)
长期应付职工薪酬	102	314,971,505.62	346,793,347.42	七、(二十三)
预计负债	103	14,487,887.81	14,487,887.81	七、(二十四)
递延收益	104			
递延所得税负债	105	5,469,359.16		七、(十四)
其他非流动负债	106			
其中:特准储备基金	107			
非流动负债合计	108	1,058,468,752.59	384,851,235.23	
负债合计	109	9,331,141,476.72	8,769,889,295.05	
所有者权益(或股东权益):	110			
实收资本(或股本)	111	25,287,149,035.08	25,287,149,035.08	七、(二十五)
国家资本	112	17,301,714,300.00	17,301,714,300.00	七、(二十五)
国有法人资本	113	7,985,434,735.08	7,985,434,735.08	七、(二十五)
集体资本	114			
民营资本	115			
外商资本	116			
减:已归还投资	117			
实收资本(或股本)净额	118	25,287,149,035.08	25,287,149,035.08	七、(二十五)
其他权益工具	119	13,102,800,000.00	13,902,800,000.00	七、(二十六)
其中:优先股	120			
永续债	121	13,102,800,000.00	13,902,800,000.00	七、(二十六)
资本公积	122	37,120,602,774.88	24,118,187,853.20	七、(二十七)
减:库存股	123			
其他综合收益	124	12,193,355.01	-16,304,258.53	七、(四十一)
其中:外币报表折算差额	125	-2,656,132.77	-2,656,132.77	七、(四十一)
专项储备	126			
盈余公积	127			
其中:法定公积金	128			
任意公积金	129			
储备基金	130			
企业发展基金	131			
利润归还投资	132			
△一般风险准备	133			
未分配利润	134	1,191,332,590.20	478,206,882.11	七、(二十八)
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计	135	48,777,017,755.17	63,770,039,511.86	
*少数股东权益	136			
所有者权益(或股东权益)合计	137	48,777,017,755.17	63,770,039,511.86	
负债和所有者权益(或股东权益)总计	138	58,108,159,231.89	72,539,928,806.91	

企业负责人:李养民

主管会计工作负责人:周启民

会计机构负责人:周文培





利润表

编制单位:中国东方航空集团有限公司

2022年度

金额单位:元

Table with 4 columns: Item (项目), Current Amount (本期金额), Previous Amount (上期金额), and Reference Number (附注编号). Rows include: 一、营业总收入 (38,589,695.64), 二、营业总成本 (-259,520,414.99), 三、营业利润 (1,403,681,006.59), 四、利润总额 (1,369,381,042.95), 五、净利润 (1,369,381,042.95), 六、其他综合收益的税后净额 (28,497,613.54), 七、综合收益总额 (1,397,878,656.49), 八、每股收益 (Basic: 70, Diluted: 71).

企业负责人:李养民

主管会计工作负责人:周启民

会计机构负责人:周文培



现金流量表

编制单位: 中国东方航空集团有限公司

2022年度

金额单位: 元

目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量:				
销售商品、提供劳务收到的现金	3	60,977,301.53	19,950,154.98	
△客户存款和同业存放款项净增加额	4			
△向中央银行借款净增加额	5			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	6			
△收到原保险合同保费取得的现金	7			
△收到再保险业务现金净额	8			
△保户储金及投资款净增加额	9			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	10			
△收取利息、手续费及佣金的现金	11			
△拆入资金净增加额	12			
△回购业务资金净增加额	13			
△代理买卖证券收到的现金净额	14			
收到的税费返还	15			
收到其他与经营活动有关的现金	16	720,809,177.85	2,432,650,208.82	
经营活动现金流入小计	17	781,786,479.38	2,452,600,363.80	
购买商品、接受劳务支付的现金	18	3,711,228.06	5,079,413.71	
△客户贷款及垫款净增加额	19			
△存放中央银行和同业款项净增加额	20			
△支付原保险合同赔付款项的现金	21			
△拆出资金净增加额	22			
△支付利息、手续费及佣金的现金	23			
△支付保单红利的现金	24			
支付给职工以及为职工支付的现金	25	78,837,383.90	81,065,703.24	
支付的各项税费	26	35,201,019.76	19,835,402.11	
支付其他与经营活动有关的现金	27	1,235,617,525.10	1,686,519,927.76	
经营活动现金流出小计	28	1,353,367,156.82	1,792,500,446.82	
经营活动产生的现金流量净额	29	-571,580,677.44	660,099,916.98	七、(四十二)
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资收到的现金	30	24,660,000,000.00	2,582,079.20	
取得投资收益收到的现金	31	787,371,997.66	328,682,845.28	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	32		97,923,175.46	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	33			
收到其他与投资活动有关的现金	34		6,728,000,000.00	
投资活动现金流入小计	35	25,447,371,997.66	7,157,188,099.94	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	36	12,017,082.03	6,233,619.71	
投资支付的现金	37	44,025,000,004.35	11,298,499,997.50	
△质押贷款净增加额	38			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39			
支付其他与投资活动有关的现金	40	1,728,276.36	17,046,000,000.00	
投资活动现金流出小计	41	44,038,745,362.74	28,350,733,617.21	
投资活动产生的现金流量净额	42	-18,591,373,365.08	-21,193,545,517.27	
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资收到的现金	43			
*其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金	44	13,000,000,000.00	1,000,000,000.00	
取得借款所收到的现金	45	36,149,990,000.00	27,700,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	46			
筹资活动现金流入小计	47	51,319,990,000.00	28,700,000,000.00	
偿还债务所支付的现金	48	36,900,000,000.00	35,400,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	49	387,611,597.78	1,084,495,678.31	
*其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润	50			
支付其他与筹资活动有关的现金	51	3,000,000,000.00		
筹资活动现金流出小计	52	40,287,611,597.78	36,484,495,678.31	
筹资活动产生的现金流量净额	53	11,062,348,402.22	-7,784,495,678.31	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	54	-14.62	-10.20	
五、现金及现金等价物净增加额	55	-8,100,605,651.92	-28,317,941,288.80	七、(四十二)
加: 期初现金及现金等价物余额	56	8,631,231,865.57	36,949,173,154.37	七、(四十二)
六、期末现金及现金等价物余额	57	539,626,210.65	8,631,231,865.57	七、(四十二)

企业负责人: 李养民

主管会计工作负责人: 周启民

会计机构负责人: 周文培





所有者权益变动表

编制单位:中国东方航空集团有限公司

2022年度

金额单位:元

项 目	次	其他权益工具				本 年 金 额						
		优先股	永续债	其他	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
一、上年年末余额	1	25,287,149,035.08	13,902,800,000.00		24,118,187,853.20		-16,304,258.53				478,206,882.11	63,770,039,511.86
加:会计政策变更	2											
前期差错更正	3											
其他	4											
二、本年初余额	5	25,287,149,035.08	13,902,800,000.00		24,118,187,853.20		-16,304,258.53				478,206,882.11	63,770,039,511.86
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6		-800,000,000.00		13,002,414,921.68		28,497,613.54				713,125,708.09	12,944,038,243.31
(一)综合收益总额	7						28,497,613.54				1,369,381,042.95	1,397,878,656.49
(二)所有者投入和减少资本	8		-800,000,000.00		13,002,414,921.68							12,202,414,921.68
1.所有者投入的普通股	9											
2.其他权益工具持有者投入资本	10		-800,000,000.00									-800,000,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额	11											
4.其他	12				13,002,414,921.68							13,002,414,921.68
(三)专项储备提取和使用	13											
1.提取专项储备	14											
2.使用专项储备	15											
(四)利润分配	16										-656,255,334.86	-656,255,334.86
1.提取盈余公积	17											
其中:法定公积金	18											
任意公积金	19											
△储备基金	20											
△企业发展基金	21											
△利润分配投资	22											
△2.提取一般风险准备	23											
3.对所有者(或股东)的分配	24											
4.其他	25										-656,255,334.86	-656,255,334.86
(五)所有者权益内部结转	26											
1.资本公积转增资本(或股本)	27											
2.盈余公积转增资本(或股本)	28											
3.盈余公积弥补亏损	29											
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30											
5.其他综合收益结转留存收益	31											
6.其他	32											
四、本年年末余额	33	25,287,149,035.08	13,102,800,000.00		37,120,602,774.88		12,193,355.01				1,191,332,590.20	76,714,077,755.17

企业负责人:李养民

主管会计工作负责人:周启民

会计机构负责人:周文培



所有者权益变动表（续）

编制单位：中国东方航空集团有限公司

2022年度

金额单位：元

项目	1	2	其他权益工具			下年金额							
			优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	3	4	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
一、上年年末余额	1	25,287,149,035.08		13,902,800,000.00		23,116,341,980.20		6,147,280.37				-195,904,996.67	62,116,533,298.98
加：会计政策变更	2											35,042,531.82	35,042,531.82
前期差错更正	3												
其他	4												
二、本年初余额	5	25,287,149,035.08		13,902,800,000.00		23,116,341,980.20		6,147,280.37				-160,862,464.85	62,151,575,830.80
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6					1,001,845,873.00		-22,451,538.90				639,069,346.96	1,618,463,681.06
（一）综合收益总额	7							-22,451,538.90				1,333,826,311.95	1,311,374,773.05
（二）所有者投入和减少资本	8					1,001,845,873.00							1,001,845,873.00
1.所有者投入的普通股	9					1,001,845,873.00							1,001,845,873.00
2.其他权益工具持有者投入资本	10												
3.股份支付计入所有者权益的金额	11												
4.其他	12												
（三）专项储备提取和使用	13												
1.提取专项储备	14												
2.使用专项储备	15												
（四）利润分配	16											-694,756,964.99	-694,756,964.99
1.提取盈余公积	17												
其中：法定公积金	18												
任意公积金	19												
■储备基金	20												
■企业发展基金	21												
■利润分配投资	22												
△2.提取一般风险准备	23												
3.对所有者（或股东）的分配	24												
4.其他	25											-694,756,964.99	-694,756,964.99
（五）所有者权益内部结转	26												
1.资本公积转增资本（或股本）	27												
2.盈余公积转增资本（或股本）	28												
3.盈余公积弥补亏损	29												
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30												
5.其他综合收益结转留存收益	31												
6.其他	32												
四、本年年末余额	33	25,287,149,035.08		13,902,800,000.00		24,118,187,853.20		-16,301,258.53				478,206,882.11	63,770,039,511.86

企业负责人：李养民

主管会计工作负责人：周启民

会计机构负责人：周文培





资产减值准备情况表

编制单位:中国东方航空集团

2022年12月31日

金额单位:元

项 目	行次	本期增加额			本期减少额					期末账面余额	项目	行次	金额	
		计提增加额	其他原因增加额	合计	资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计					
种 次		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	种 次	-	12
一、坏账准备	1	2,759,420,886.82	7,981,382.83		7,981,382.83						2,767,402,269.65	补充资料:	22	
其中:应收账款坏账准备	2	909,942.20									909,942.20	一、政策性挂账	23	
二、存货跌价准备	3											二、当年处理以前年度损失和挂账	21	
三、合同资产减值准备	4											其中:在当年损益中处理以前年度损失挂账	25	
四、合同取得成本减值准备	5												26	
五、合同履约成本减值准备	6												27	
六、持有待售资产减值准备	7												28	
七、债权投资减值准备	8												29	
八、可供出售金融资产减值准备	9												30	
九、持有至到期投资减值准备	10												31	
十、长期股权投资减值准备	11												32	
十一、投资性房地产减值准备	12												33	
十二、固定资产减值准备	13												34	
十三、在建工程减值准备	14												35	
十四、生产性生物资产减值准备	15												36	
十五、油气资产减值准备	16												37	
十六、使用权资产减值准备	17												38	
十七、无形资产减值准备	18												39	
十八、商誉减值准备	19												40	
十九、其他减值准备	20												41	
合 计	21	2,759,420,886.82	7,981,382.83		7,981,382.83						2,767,402,269.65		42	

企业负责人:李养民

主管会计工作负责人:周启民

会计机构负责人:周文培



中国东方航空集团有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

中国东方航空集团有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)为全民所有制公司，原为东方航空集团公司，于 1995 年 5 月 1 日由中国民用航空总局以民航局函字第 864 号批准设立，于 1997 年 10 月 30 日在国家工商行政管理局登记注册，注册资本 748,970,000.00 元人民币。2002 年 8 月 3 日，经中华人民共和国国务院国函[2002]67 号批准，以东方航空集团公司为主体，兼并中国西北航空公司，联合云南航空公司组建成立中国东方航空集团公司，于 2002 年 10 月 11 日取得由中华人民共和国国家工商行政管理总局颁发的 1000001000506 号变更后的《企业法人营业执照》，本公司注册资金变更为 2,558,441,000.00 元人民币。2008 年 10 月根据 2005 年度国土资函[2005]218 号《关于中国东方航空集团公司重组改制土地资产处置的复函》，将取得的位于陕西、云南、甘肃省的 44 宗国有划拨土地出让金 149,323,560.00 元增加注册资金并办理工商变更登记，2008 年 12 月，国务院国有资产监督管理委员会增加出资 7,000,000,000.00 元，2009 年国务院国有资产监督管理委员会增加出资 2,028,000,000.00 元，本公司资本公积转增资本 44,600,000.00 元，截止 2009 年 12 月 31 日本公司注册资本 11,780,364,560.00 元人民币，并于 2009 年 12 月 15 日取得由中华人民共和国国家工商行政管理总局换发的 100000000005067 号《企业法人营业执照》。

2010 年 2 月 24 日，国务院国有资产监督管理委员会下发国资评价[2010]131 号文件，将长城航空有限公司 51%的国有股权无偿划转至本公司；2010 年 12 月 23 日，财政部下发财企[2010]390 号文件对本公司增资 1,000,000,000.00 元，增资完成后，公司实收资本为 12,876,320,791.25 元，2012 年 11 月 6 日工商变更登记完毕。

2013 年 5 月 21 日，国务院国有资产监督管理委员会及财政部下发财企[2013]99 号文件，下达公司国有经济结构调整资金 2,000,000,000.00 元，拨款作增加公司国家资本金处理，增资完成后，公司实收资本为 14,876,320,791.25 元，本公司已于 2015 年 3 月 31 日完成产权和工商变更手续。

2016 年 9 月 7 日，国务院国有资产监督管理委员会通过了《关于中国航空器材进出口有限责任公司国有股权无偿划转有关问题的批复》（国资产权[2016]1027 号）文件，将中国航空器材进出口有限责任公司 22%的国有股权无偿划转给中国东方航空集团公司，22%股权对应的资产净值为 447,876,673.01 元，本公司国家资本金对应增加 447,876,673.01 元。

2017 年 10 月 24 日，国务院国有资产监督管理委员会通过了《关于中国东方航空集团公司改制有关事项的批复》（国资改革[2017]1088 号），中国东方航空集团公司由全民所有制企业改制为国有独资企业，改制后公司名称为中国东方航空集团有限公司，由国务院国有资产监督管理委员会代表国务院履行出资人职责。改制基准日为 2016 年 12 月 31 日，以经审计的净资产出资，注册资本为 168

亿元，改制完成后，本公司实收资本为 168 亿元，并于 2017 年 12 月 30 日完成工商变更手续，获取由上海市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为 91310000MA1FL4B24G 的企业法人营业执照。

2017 年 12 月 7 日，国务院国有资产监督管理委员会通过了《关于东方通用航空有限责任公司（以下简称“东航通用”）等三家公司国有股权无偿划转有关问题的批复》（国资产权[2017]1265 号）的议案，以 2017 年 8 月 31 日为划转基准日，本公司划转对应的东航通用净资产值为 29,970.58 万元；转入中国航空器材集团公司（以下简称“中国航材”）持有的北京南苑联合机场管理服务有限公司 30% 股权，对应的净资产值分别系 142.01 万元；转入中国航材持有的佛山沙堤机场管理有限公司 30% 股权，对应的净资产值分别系 -1,069.18 万元，以备查账记录。完成划转调整后，本公司账面实收资本为 16,501,714,300 元。

2018 年 5 月 29 日，根据财资[2018]21 号财政部《关于下达 2018 年中央国有资本经营预算（拨款）的通知》和国资资本[2018]302 号《关于中国东方航空集团有限公司 2018 年国有资本经营预算（资本性支出）的批复》，2018 年安排支持北京新机场建设国有资本经营预算资本 5 亿元，全部为资本性支出，补充本公司国有资本。增资完成后，本公司账面实收资本为 17,001,714,300.00 元。

2018 年 12 月 11 日，根据财资[2018]91 号《关于划转中国华能集团有限公司等企业部分国有资本有关问题的通知》为贯彻落实国发[2017]49 号《国务院关于印发划转部分国有资本充实社保基金实施方案的通知》的有关部署，积极稳妥做好划转工作，经财政部、人力资源社会保障部、国资委研究，决定划转本公司部分国有资本充实社保基金。将国务院国有资产监督管理委员会持有本公司股权的 10% 一次性划转全国社会保障基金理事会持有。划转后，国务院国有资产监督管理委员会持有本公司股权 90%；全国社会保障基金理事会持有本公司股权的 10%。此次国有资本划转以 2017 年 12 月 31 日作为划转基准日，全国社会保障基金理事会以基准日经审计的国有股权账面值入账。

2019 年 4 月 30 日，国务院国有资产监督管理委员会通过了《关于中国东方航空集团有限公司 2019 年国有资本经营预算（资本性支出）的批复》（国资资本[2019]222 号），支持东航集团北京新机场建设国有资本经营预算资金 3 亿元，全部为资本性支出，补充本公司国有资本。增资完成后，本公司账面实收资本为 17,301,714,300.00 元。截至 2020 年 12 月 31 日，本公司暂未完成工商变更手续。

2020 年 11 月，本公司分别于 2020 年 11 月 13 日收到中国旅游集团有限公司支付的投资款 500,000.00 万元，2020 年 11 月 16 日收到上海久事(集团)有限公司支付的投资款 1,000,000.00 万元、国寿投资控股有限公司（现更名：国寿投资保险资产管理有限公司）支付的投资款 1,100,000.00 万元，2020 年 11 月 17 日收到中国国新资产管理有限公司支付的投资款 500,000.00 万元。根据《关于中国东方航空集团有限公司之增资协议》，完成增资后，本公司实收资本由 1,730,171.43 万元增加至 2,528,714.90 万元，本次增资金额 3,100,000.00 万元超过注册资本的溢价部分 2,301,456.53 万元计入本公司资本公积。

本公司注册地址：上海市虹桥路 2550 号，法定代表人为刘绍勇。

经营范围：经营集团公司及其投资企业中国家投资形成的全部国有资产和国有股权。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

本财务报表及财务报表相关附注经公司董事会于 2023 年 4 月 15 日批准报出。

公司营业期限为：1986年8月9日至不约定期限。

二、财务报表的编制基础

本财务报表以企业持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部最新颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部最新颁布的《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

本公司对报告期末起至少12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

（二）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（四）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（五）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分

配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（六）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当

期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产

和清偿该金融负债。

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（七）应收款项

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

1. 预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

（1）期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（2）当单项应收款项无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。

项目	确定组合的依据	计提方法
应收款项-账龄组合	按账龄组合划分	预期信用损失
应收款项-合并范围内关联方组合	按关联关系划分	不计提坏账准备
应收款项-押金组合	收取的保证金、押金应收款项	不计提坏账准备

对于划分为信用风险特征组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期期数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

1) 应收款项——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收款项预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	0.00-5.00
1-2年(含2年)	20.00
2-3年(含3年)	50.00
3年以上	100.00

本公司将应收合并范围内子公司的款项等无显著回收风险的款项划为性质组合，不计提坏账准备。

2. 采用预期信用损失的一般模型【详见附注四（六）金融工具】进行处理。

（八）存货

1. 存货的分类

存货包括原材料等。

2. 存货取得和发出的计价方法

（1）存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按计划成本计价，对计划成本和实际成本之间的差异，通过成本差异科目核算，并按期结转发出存货应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(九) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量,并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日,有迹象表明投资性房地产发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十一) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账,并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

项目	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
房屋及建筑物	5-35	3	2.77-19.40	年限平均法
运输工具	6	0-3	16.17-16.67	年限平均法
办公设备及其他设备	3-10	0-3	9.70-33.33	年限平均法

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日,有迹象表明固定资产发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十二) 在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时,按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的,先按估计价值转入固定资产,待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值,但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日,有迹象表明在建工程发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备

(十三) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,予以资本化,计入相关资产成本;其他借款费用,在发生时确认为费用,计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时,开始资本化: 1) 资产支出已经发生; 2) 借款费用已经发生; 3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断,并且中断时间连续超过 3

个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十四）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
软件	10
土地使用权	50

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十五）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

1. 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2. 摊销年限

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

（十六）职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- （1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- （2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

（1）设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- （1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- （2）设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- （3）重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第（1）项和第（2）项计入当期损益；第（3）项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

（1）在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

（2）在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（十七）收入

收入，是指企业在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

1. 收入的确认

企业应当在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

当企业与客户之间的合同同时满足下列条件时，企业应当在客户取得相关商品控制权时确认收入：

（1）合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；

（2）该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；

（3）该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；

（4）该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金

额；

(5) 企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

(1) 对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于在某一时点履行的履约义务，企业应当在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

2. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

(1) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

(2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

(3) 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

(4) 应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

(十八) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

1) 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十）租赁

1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

2. 出租人

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

（二十一）持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该

项持有待售的原账面价值)，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（二十二）公允价值计量

1. 公司以公允价值计量相关资产或负债，应当采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公司使用估值技术的目的，是为了估计在计量日当前市场条件下，市场参与者在有序交易中出售一项资产或者转移一项负债的价格。

2. 公司以公允价值计量相关资产或负债，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。公司应当使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。公司使用多种估值技术计量公允价值的，应当考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

3. 公允价值计量使用的估值技术一经确定，不得随意变更，但变更估值技术或其应用能使计量结果在当前情况下同样或者更能代表公允价值的情况除外，包括但不限于下列情况：

- （1）出现新的市场。
- （2）可以取得新的信息。
- （3）无法再取得以前使用的信息。
- （4）改进了估值技术。
- （5）市场状况发生变化。

公司变更估值技术或其应用的，应当作为会计估计变更。

4. 公司应当将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次

使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。公司应当在考虑相关资产或负债特征的基础上判断所使用的输入值是否重要。公允价值计量结果所属的层次，取决于估值技术的输入值，而不是估值技术本身。

5. 公司以公允价值计量负债，应当假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。

6. 公司以公允价值计量自身权益工具，应当假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更情况

（1）财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号），关于资金集中管理相关列报已于 2021 年 12 月 31 日起执行，其余两则公司于 2022 年 1 月 1 日起执行。

①关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），本公司于发布之日起施行。

①关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

解释第 16 号规范了对于企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具（如分类为权益工具的永续债等）相关股利支出涉及所得税影响。该规定自 2022 年 11 月 30 日起施行，分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至本解释施行日之间的，涉及所得税影响且未按照以上规定进行处理的，应当按照本解释的规定进行调整。本解释规定的分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，涉及所得税影响且未按照以上规定进行处理的，企业应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号规范了企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日，企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。本解释规定的对于 2022 年 1 月 1 日至本解释施行日新增的本解释规定的上述交易，企业应当按照本解释的规定进行调整。对于 2022 年 1 月 1 日之前发生的本解释规定的上述交易，未按照以上规定进行处理的，企业应当进行调整，将累积影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，对可比期间信息不予调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（二）会计估计变更情况

无。

（三）前期重大会计差错更正情况

无。

六、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	适用税率（%）
增值税	租赁收入	5
城市建设维护税	实际缴纳流转税税额	7
教育费附加	实际缴纳流转税税额	3
地方教育附加	实际缴纳流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25
房产税	按房产原值减去扣除比例、租金收入	1.2、12

七、财务报表重要项目的说明

说明：期初指 2022 年 1 月 1 日，期末指 2022 年 12 月 31 日，上期指 2021 年度，本期指 2022 年度。

(一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	530,592,233.91	8,631,198,090.32
其他货币资金	33,976.74	33,775.25
未到期应收利息		
合 计	<u>530,626,210.65</u>	<u>8,631,231,865.57</u>
其中：存放境外的款项总额		

(二) 应收账款

1. 应收账款情况

种类	期末余额		坏账准备	
	账面余额 金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	<u>909,942.20</u>	<u>100.00</u>	<u>909,942.20</u>	
其中：1. 账龄分析组合	909,942.20	100.00	909,942.20	100.00
2. 关联方组合				
3. 押金组合				
合 计	<u>909,942.20</u>	<u>100.00</u>	<u>909,942.20</u>	

续上表：

种类	期初余额		坏账准备	
	账面余额 金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	<u>909,942.20</u>	<u>100.00</u>	<u>909,942.20</u>	
其中：1. 账龄分析组合	909,942.20	100.00	909,942.20	100.00
2. 关联方组合				
3. 押金组合				
合 计	<u>909,942.20</u>	<u>100.00</u>	<u>909,942.20</u>	

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
5年以上	909,942.20	100.00	909,942.20	909,942.20	100.00	909,942.20
合计	<u>909,942.20</u>	<u>100.00</u>	<u>909,942.20</u>	<u>909,942.20</u>	<u>100.00</u>	<u>909,942.20</u>

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
专包机客户	909,942.20	100.00	909,942.20
合计	<u>909,942.20</u>	<u>100.00</u>	<u>909,942.20</u>

(三) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	11,144,746.33	52,285,495.54
其他应收款项	3,388,719,024.06	3,024,315,975.24
合计	<u>3,399,863,770.39</u>	<u>3,076,601,470.78</u>

1. 应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	<u>11,144,746.33</u>	<u>18,316,189.41</u>		
东方航空传媒股份有限公司	10,044,746.33	18,316,189.41	暂未支付	否, 可收回
中国航空器材有限责任公司	1,100,000.00			
账龄一年以上的应收股利		<u>33,969,306.13</u>		
东方航空传媒股份有限公司		33,969,306.13	暂未支付	否, 可收回
合计	<u>11,144,746.33</u>	<u>52,285,495.54</u>		

2. 其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	1,391,038,879.09	725,430.81	1,502,912,813.89	
1至2年	528,220,731.25	2,870,002.92	62,283,641.45	
2至3年	48,314,179.71		22,705,339.11	6,264,900.00
3年以上	4,187,637,561.46	2,762,896,893.72	4,194,925,125.41	2,752,246,044.62

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合计	<u>6,155,211,351.51</u>	<u>2,766,492,327.45</u>	<u>5,782,826,919.86</u>	<u>2,758,510,944.62</u>

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

种类	期末余额		坏账准备		账面价值
	账面余额		金额	计提比例 (%)	
	金额	比例 (%)			
单项计提坏账准备的其他应收款项	4,217,691,105.33	68.52	2,739,986,523.40	64.96	1,477,704,581.93
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项 (新旧准则均适用)	<u>1,937,520,246.18</u>	<u>31.48</u>	<u>26,505,804.05</u>		<u>1,911,014,442.13</u>
账龄组合	1,381,558,373.28	22.45	26,505,804.05	1.92	1,355,052,569.23
关联方组合	555,961,872.90	9.03			555,961,872.90
合计	<u>6,155,211,351.51</u>	<u>100.00</u>	<u>2,766,492,327.45</u>		<u>3,388,719,024.06</u>

接上表:

种类	期末余额		期初余额		账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率	
单项计提坏账准备的其他应收款项	4,148,727,926.43	71.74	2,739,986,523.40	66.04	1,408,741,403.03
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	<u>1,634,098,993.43</u>	<u>28.26</u>	<u>18,524,421.22</u>		<u>1,615,574,572.21</u>
账龄组合	1,391,761,852.64	24.07	18,524,421.22	1.33	1,373,237,431.42
关联方组合	242,337,140.79	4.19			242,337,140.79
合计	<u>5,782,826,919.86</u>	<u>100.00</u>	<u>2,758,510,944.62</u>		<u>3,024,315,975.24</u>

单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
中国东方航空西北公司	4,205,220,912.67	2,727,516,330.74	64.86	预计部分可收回
云南广业矿业有限公司	7,911,762.33	7,911,762.33	100.00	预计无法收回

债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
云南邓商投资有限公司	92,187.36	92,187.36	100.00	预计无法收回
昆明长城医院	710,229.74	710,229.74	100.00	预计无法收回
云南泓源股权投资基金管理有限公司	3,756,013.23	3,756,013.23	100.00	预计无法收回
合计	<u>4,217,691,105.33</u>	<u>2,739,986,523.40</u>		

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	1,344,297,988.38	97.30	725,430.81	1,357,605,753.65	97.55	
1至2年	14,350,014.58	1.04	2,870,002.92	3,451,123.07	0.25	
2至3年				13,155,405.60	0.94	6,264,900.00
3年以上	22,910,370.32	1.66	22,910,370.32	17,549,570.32	1.26	12,259,521.22
合计	<u>1,381,558,373.28</u>	<u>100.00</u>	<u>26,505,804.05</u>	<u>1,391,761,852.64</u>	<u>100.00</u>	<u>18,524,421.22</u>

②其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方组合	555,961,872.90			242,337,140.79		
合计	<u>555,961,872.90</u>			<u>242,337,140.79</u>		

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额		6,264,900.00	2,752,246,044.62	<u>2,758,510,944.62</u>
期初账面余额在本期				
--转入第二阶段		-6,264,900.00	6,264,900.00	
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	3,595,433.73		4,385,949.10	<u>7,981,382.83</u>
本期转回				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	<u>3,595,433.73</u>		<u>2,762,896,893.72</u>	<u>2,766,492,327.45</u>

(4) 其他应收款账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	1,599,942,894.44	16,606,528.67	4,166,277,496.75	<u>5,782,826,919.86</u>
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	372,384,431.65			372,384,431.65
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	<u>1,972,327,326.09</u>	<u>16,606,528.67</u>	<u>4,166,277,496.75</u>	<u>6,155,211,351.51</u>

(5) 本期无收回或转回的坏账准备情况

(6) 本报告期无实际核销的其他应收款项情况

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
中国东方航空西北公司	往来款	4,205,220,912.67	0-3 年以上	68.32	2,727,516,330.74
上海市长宁区规划和自然资源局	往来款	1,327,290,000.00	3 个月以内	21.56	
中国东方航空云南公司	往来款	249,211,409.33	1-2 年	4.05	

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
中国东方航空股份有限公司	往来款	154,433,448.24	1年以内、1-2年	2.51	
东航实业集团有限公司	往来款	45,274,081.14	0-3年	0.74	
合计		<u>5,981,429,851.38</u>		<u>97.18</u>	

(8) 本期无由金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(9) 本期无其他应收款转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额

(四) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的委托贷款利息	11,121,366.66	5,398,477.78
合计	<u>11,121,366.66</u>	<u>5,398,477.78</u>

(五) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	10,000,000,000.00	11,300,000,000.00
委托贷款未到期应收利息	6,202,777.77	4,176,111.12
其他	264,075.11	82,225.70
合计	<u>10,006,466,852.88</u>	<u>11,304,258,336.82</u>

(六) 债权投资

1. 债权投资情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大额存单	3,500,000,000.00		3,500,000,000.00			
大额存单应收利息	108,246,575.35		108,246,575.35			
合计	<u>3,608,246,575.35</u>		<u>3,608,246,575.35</u>			

2. 期末重要的债权投资情况

债券项目	面值	票面利率 (%)	实际利率 (%)	到期日
平安银行同业存单	3,000,000,000.00	3.55%	3.55%	2025-01-17
光大银行同业存单	500,000,000.00	3.40%	3.55%	2025-08-09
合计	<u>3,500,000,000.00</u>			

(七) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	43,393,477,461.93	5,825,000,004.35		49,218,477,466.28
对合营企业投资				
对联营企业投资	1,702,423,555.19	3,301,537,336.12	12,250,892.50	4,991,709,998.81
小计	<u>45,095,901,017.12</u>	<u>9,126,537,340.47</u>	<u>12,250,892.50</u>	<u>54,210,187,465.09</u>
减：长期股权投资减值准备				
合计	<u>45,095,901,017.12</u>	<u>9,126,537,340.47</u>	<u>12,250,892.50</u>	<u>54,210,187,465.09</u>

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动	
			追加投资	减少投资
合计	<u>46,973,051,845.35</u>	<u>45,095,901,017.12</u>	<u>8,825,000,004.35</u>	
子公司				
中国东方航空股份有限公司	22,554,765,648.06	22,554,765,648.06	5,000,000,004.35	
中国东方航空集团云南公司	1,332,016,119.96	1,332,016,119.96		
上海东航投资有限公司	2,966,167,136.95	2,966,167,136.95		
东航金控有限责任公司	8,191,192,410.95	8,191,192,410.95		
东航集团财务有限责任公司	1,026,928,862.76	1,026,928,862.76		
东方航空食品投资有限公司	363,000,000.00	363,000,000.00	825,000,000.00	
东航实业集团有限公司	1,061,020,562.38	1,061,020,562.38		
东方航空进出口有限公司	44,000,000.00	44,000,000.00		
东方航空传媒股份有限公司	71,500,000.00	71,500,000.00		
东方航空杭州疗养院	367,147,039.40	367,147,039.40		
中国东方航空西北公司	-1,373,175,864.50	-1,401,708,122.53		
东航国际融资租赁有限公司	2,817,447,804.00	2,817,447,804.00		
东方航空产业投资有限公司	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00		
联营企业				
中国航空公司（香港）有限公司	9,450,837.00	4,798,268.73		
中国民航信息网络股份有限公司	93,714,615.38	1,170,035,778.94		
中国航空器材进出口有限责任公司	447,876,673.01	527,589,507.52		
中国物流集团有限公司	3,000,000,000.00		3,000,000,000.00	

接上表：

被投资单位	本期增减变动			宣告发放现金股利 或利润
	权益法下确认的投 资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	
合 计	<u>296,187,143.73</u>	<u>3,311,017.36</u>		<u>12,250,892.50</u>
子公司				
中国东方航空股份有限公司				
中国东方航空集团云南公司				
上海东航投资有限公司				
东航金控有限责任公司				
东航集团财务有限责任公司				
东方航空食品投资有限公司				
东航实业集团有限公司				
东方航空进出口有限公司				
东方航空传媒股份有限公司				
东方航空杭州疗养院				
中国东方航空西北公司				
东航国际融资租赁有限公司				
东方航空产业投资有限公司				
联营企业				
中国航空公司（香港）有限公司	544,693.09			
中国民航信息网络股份有限公司	39,589,286.06	167,777.47		10,050,892.50
中国航空器材进出口有限责任公司	16,717,164.58	3,143,239.89		2,200,000.00
中国物流集团有限公司	239,336,000.00			

接上表：

被投资单位	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	计提减值准备	其他		
合 计		<u>2,039,175.03</u>	<u>54,210,187,465.09</u>	
子公司				
中国东方航空股份有限公司			27,554,765,652.41	
中国东方航空集团云南公司			1,332,016,119.96	
上海东航投资有限公司			2,966,167,136.95	
东航金控有限责任公司			8,191,192,410.95	
东航集团财务有限责任公司			1,026,928,862.76	
东方航空食品投资有限公司			1,188,000,000.00	
东航实业集团有限公司			1,061,020,562.38	

被投资单位	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	计提减值准备	其他		
东方航空进出口有限公司			44,000,000.00	
东方航空传媒股份有限公司			71,500,000.00	
东方航空杭州疗养院			367,147,039.40	
中国东方航空西北公司			-1,401,708,122.53	
东航国际融资租赁有限公司			2,817,447,804.00	
东方航空产业投资有限公司			4,000,000,000.00	
联营企业				
中国航空公司（香港）有限公司			5,342,961.82	
中国民航信息网络股份有限公司		2,039,175.03	1,201,781,125.00	
中国航空器材进出口有限责任公司			545,249,911.99	
中国物流集团有限公司			3,239,336,000.00	

3. 重要联营企业的主要财务信息

项目	本期数	上年数
	中国民航信息网络股份有限公司	中国民航信息网络股份有限公司
	人民币：千元	
流动资产	16,778,932	15,613,786,496.46
非流动资产	8,457,520	8,483,052,908.15
资产合计	<u>25,236,452</u>	<u>24,096,839,404.61</u>
流动负债	5,142,697	4,763,701,885.83
非流动负债	352,599	109,980,774.49
负债合计	<u>5,495,296</u>	<u>4,873,682,660.32</u>
净资产	<u>19,741,156</u>	<u>19,223,156,744.29</u>
营业收入	5,210,106	5,523,329,787.88
净利润	626,499	626,618,585.68
综合收益总额	<u>681,962</u>	<u>531,525,446.82</u>

（八）其他非流动金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
华泰联合证券有限公司	3,966,854.77	3,966,854.75
中国飞机服务有限公司	7,268,580.71	284,058.08
中央企业贫困地区产业投资基金股份有限公司	423,846,811.42	408,953,897.44
合计	<u>435,082,246.90</u>	<u>413,204,810.27</u>

(九) 投资性房地产

1. 以成本计量

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	<u>339,319,446.10</u>	<u>51,167,218.35</u>		<u>390,486,664.45</u>
其中：1. 房屋、建筑物	245,754,039.32	51,167,196.35		296,921,235.67
2. 土地使用权	93,565,406.78	22.00		93,565,428.78
二、累计折旧和累计摊销合计	<u>192,449,582.05</u>	<u>14,806,817.76</u>		<u>207,256,399.81</u>
其中：1. 房屋、建筑物	162,727,389.77	12,939,297.93		175,666,687.70
2. 土地使用权	29,722,192.28	1,867,519.83		31,589,712.11
三、投资性房地产账面净值合计	<u>146,869,864.05</u>			<u>183,230,264.64</u>
其中：1. 房屋、建筑物	83,026,649.55			121,254,547.97
2. 土地使用权	63,843,214.50			61,975,716.67
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
其中：1. 房屋、建筑物				
2. 土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	<u>146,869,864.05</u>			<u>183,230,264.64</u>
其中：1. 房屋、建筑物	83,026,649.55			121,254,547.97
2. 土地使用权	63,843,214.50			61,975,716.67

2. 期末无未办妥产权的投资性房地产。

(十) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	113,928,871.97	114,762,484.22
固定资产清理	8,710,197.25	14,464,121.43
合计	<u>122,639,069.22</u>	<u>129,226,605.65</u>

1. 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	<u>296,998,717.71</u>	<u>57,534,437.46</u>	<u>20,233,011.55</u>	<u>334,300,143.62</u>
房屋及建筑物	241,363,817.21	56,531,207.39	13,558,995.77	284,336,028.83
运输工具	18,211,439.39	9,513.28	2,352,450.95	15,868,501.72
办公设备及其他设备	37,423,461.11	993,716.79	4,321,564.83	34,095,613.07
二、累计折旧合计	<u>182,236,233.49</u>	<u>56,239,574.94</u>	<u>18,104,536.78</u>	<u>220,371,271.65</u>

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	130,984,291.61	55,200,675.10	11,636,267.29	174,548,699.42
运输工具	15,627,301.97	164,821.86	2,284,197.86	13,507,925.97
办公设备及其他设备	35,624,639.91	874,077.98	4,184,071.63	32,314,646.26
三、固定资产账面净值合计	<u>114,762,484.22</u>			<u>113,928,871.97</u>
房屋及建筑物	110,379,525.60			109,787,329.41
运输工具	2,584,137.42			2,360,575.75
办公设备及其他设备	1,798,821.20			1,780,966.81
四、固定资产减值准备合计				
房屋及建筑物				
运输工具				
办公设备及其他设备				
五、固定资产账面价值合计	<u>114,762,484.22</u>			<u>113,928,871.97</u>
房屋及建筑物	110,379,525.60			109,787,329.41
运输工具	2,584,137.42			2,360,575.75
办公设备及其他设备	1,798,821.20			1,780,966.81

2. 应披露未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书的原因	未办妥资产账面价值
山西航食新建配餐楼	办理中	22,219,161.91
合计		<u>22,219,161.91</u>

3. 固定资产清理情况

项目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
待处理固定资产	8,710,197.25	14,464,121.43	历史公有住房清理
合计	<u>8,710,197.25</u>	<u>14,464,121.43</u>	

4. 期末无暂时闲置的固定资产。

(十一) 在建工程

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
“东航之家”北区						
B楼一层玻璃房及						
C2多功能大厅装修	1,364,507.67		1,364,507.67	1,173,496.98		1,173,496.98
项目						
虹桥机场东区基地						
开发项目	2,760,032.00		2,760,032.00	2,760,032.00		2,760,032.00
集团商密网项目	714,000.00		714,000.00	714,000.00		714,000.00
丽江基地项目				44,844,641.06		44,844,641.06
东航集团咸阳国际						
机场耗材库及配套	1,218,504.24		1,218,504.24	1,218,504.24		1,218,504.24
设施项目						
电子档案管理系统	343,981.13		343,981.13	177,000.00		177,000.00
东航集团“三重一				309,713.21		309,713.21
大”决策运营系统						
东航集团审计信息						
化项目系统建设	2,277,679.24		2,277,679.24	1,533,339.62		1,533,339.62
集团联合办公四期	1,082,343.51		1,082,343.51	658,754.70		658,754.70
东航之家员工健身						
房改造项目	2,614,998.93		2,614,998.93	2,614,998.93		2,614,998.93
东航国资在线监管						
平台项目	1,433,799.59		1,433,799.59	291,556.17		291,556.17
集团监督追责信息						
系统	142,802.35		142,802.35			
西安空勤办公区电						
力扩容改造工程	1,239,980.94		1,239,980.94			
法律事务管理系统						
再次升级改造	637,001.17		637,001.17			
纪检监察垂直管理						
单位综合业务应用	637,168.14		637,168.14			
系统						
战略协议管理子系						
统	125,150.94		125,150.94			
投资管理子系统	695,179.25		695,179.25			
能源节约与生态环						
境保护管理子系统	437,603.77		437,603.77			
东航城 A2-523 会	312,423.18		312,423.18			

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
议室多媒体系统装 修						
纪检检查组办公室 搬迁改造项目专业 用房工程	184,928.53		184,928.53			
东航司库管理信息 系统项目	1,878,944.74		1,878,944.74			
合 计	<u>20,101,029.32</u>		<u>20,101,029.32</u>	<u>56,296,036.91</u>		<u>56,296,036.91</u>

重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初 余额	本期 增加 额	本期转入固 定资产 金额	本期其他 减少额	期末 余额	工程累计投入占 预算比例(%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金 来源
虹桥机场东区基地 开发项目	5,000,000.00	2,760,032.00				2,760,032.00	55.20%	55.20%				自有资金
合计	<u>5,000,000.00</u>	<u>2,760,032.00</u>				<u>2,760,032.00</u>						

(十二) 无形资产

1. 无形资产分类

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	<u>35,692,074.97</u>	<u>342,732.08</u>	<u>23.00</u>	<u>36,034,784.05</u>
其中：软件	35,692,051.97	342,732.08		36,034,784.05
土地使用权	23.00		23.00	
二、累计摊销额合计	<u>22,658,307.33</u>	<u>3,065,703.01</u>		<u>25,724,010.34</u>
其中：软件	22,658,307.33	3,065,703.01		25,724,010.34
土地使用权				
三、无形资产减值准备金额合计				
其中：软件				
土地使用权				
四、账面价值合计	<u>13,033,767.64</u>			<u>10,310,773.71</u>
其中：软件	13,033,744.64			10,310,773.71
土地使用权	23.00			

(十三) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
装修改造费	1,906,554.32	26,114.16	589,061.40		1,343,607.08	
合计	<u>1,906,554.32</u>	<u>26,114.16</u>	<u>589,061.40</u>		<u>1,343,607.08</u>	

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂时 性差异	递延所得税资 产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
一、递延所得税负债	<u>5,469,359.16</u>	<u>21,877,436.64</u>		
计入其他综合收益的其他金融 资产公允价值变动	5,469,359.16	21,877,436.64		

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
委托长期贷款	13,506,000,000.00	3,666,000,000.00
合计	<u>13,506,000,000.00</u>	<u>3,666,000,000.00</u>

（十六）短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	4,750,000,000.00	6,200,000,000.00
未到期应计利息	3,798,055.56	5,304,444.44
合计	<u>4,753,798,055.56</u>	<u>6,205,304,444.44</u>

期末无已逾期未偿还的短期借款情况。

（十七）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,456,847.47	66,621,380.71	72,024,971.48	53,256.70
二、离职后福利-设定提存计划	42,622.00	7,681,374.67	7,681,374.67	42,622.00
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	<u>5,499,469.47</u>	<u>74,302,755.38</u>	<u>79,706,346.15</u>	<u>95,878.70</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,403,590.77	35,141,028.39	40,544,619.16	
二、职工福利费		22,625,325.28	22,625,325.28	
三、社会保险费		<u>3,591,423.51</u>	<u>3,591,423.51</u>	
其中：1. 医疗保险费及生育保险费		3,383,408.34	3,383,408.34	
2. 工伤保险费		88,599.39	88,599.39	
3. 其他		119,415.78	119,415.78	
四、住房公积金		3,476,805.00	3,476,805.00	
五、工会经费和职工教育经费	53,256.70	946,301.28	946,301.28	53,256.70
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		840,497.25	840,497.25	
合计	<u>5,456,847.47</u>	<u>66,621,380.71</u>	<u>72,024,971.48</u>	<u>53,256.70</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险费	42,622.00	4,806,663.98	4,806,663.98	42,622.00
二、失业保险费		154,120.36	154,120.36	
三、企业年金缴费		2,720,590.33	2,720,590.33	
合计	<u>42,622.00</u>	<u>7,681,374.67</u>	<u>7,681,374.67</u>	<u>42,622.00</u>

(十八) 应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
个人所得税	722,352.09	3,794,442.04	2,925,479.79	1,591,314.34
增值税	7,187,998.02	19,170,981.20	18,276,012.91	8,082,966.31
房产税		5,941,610.87	5,941,610.87	
土地使用税		4,867,913.98	4,867,913.90	0.08
印花税	11,754.43	4,647,120.45	4,652,536.99	6,337.89
教育费附加	149,527.73	465,921.81	461,409.23	154,040.31
城市维护建设税	232,622.84	1,081,494.80	1,071,463.01	242,654.63
地方教育费附加	17,397.32	310,614.54	206,769.45	121,242.41
其他	6,023.41	133,677.87	136,386.14	3,315.14
合计	<u>8,327,675.84</u>	<u>40,413,777.56</u>	<u>38,539,582.29</u>	<u>10,201,871.11</u>

(十九) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	101,935,773.21	139,079,882.79
其他应付款项	3,383,189,072.43	2,001,992,954.42
合计	<u>3,485,124,845.64</u>	<u>2,141,072,837.21</u>

1. 应付股利情况

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		
划分为权益工具的优先股\永续债股利	101,935,773.21	139,079,882.79
其他		
合计	<u>101,935,773.21</u>	<u>139,079,882.79</u>

期末无超过1年未支付的应付永续债股利。

2. 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
关联方往来	1,620,285,333.87	1,258,098,979.10
应付股权受让款	1,582,960,514.30	592,447,804.00
基建项目及往来	99,392,924.92	67,848,695.18
民航建设基金	54,207,940.57	54,207,940.57
党组织工作经费	16,636,524.40	17,015,554.87
押金、保证金	7,100,393.37	3,068,476.37
代收代扣款	492,926.03	3,028,258.12
代收“三供一业”移交补助		3,065,200.00
其他	2,112,514.97	3,212,046.21
合计	<u>3,383,189,072.43</u>	<u>2,001,992,954.42</u>

期末无账龄超过1年的重要其他应付款项。

(二十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	571,825.45	
1年内到期的长期应付职工薪酬	22,880,247.67	24,833,632.86
合计	<u>23,452,073.12</u>	<u>24,833,632.86</u>

(二十一) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	期末利率区间(%)
信用借款	699,970,000.00		
合计	<u>699,970,000.00</u>		

(二十二) 长期应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	23,570,000.00			23,570,000.00
合计	<u>23,570,000.00</u>			<u>23,570,000.00</u>

1. 长期应付款期末余额最大的前5项

项目	期末余额	期初余额
龙华三废迁建	23,570,000.00	23,570,000.00
合计	<u>23,570,000.00</u>	<u>23,570,000.00</u>

(二十三) 长期应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	344,550,877.02		31,785,330.40	312,765,546.62

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、辞退福利	2,242,470.40		36,511.40	2,205,959.00
三、其他长期福利				
合计	<u>346,793,347.42</u>		<u>31,821,841.80</u>	<u>314,971,505.62</u>

(二十四) 预计负债

项目	期末余额	期初余额
未决诉讼	14,487,887.81	14,487,887.81
合计	<u>14,487,887.81</u>	<u>14,487,887.81</u>

(二十五) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
国务院国有资产监督管理委员会	15,651,542,870.00	61.89			15,651,542,870.00	61.89
国寿投资保险资产管理有限公司	2,833,541,357.61	11.21			2,833,541,357.61	11.21
上海久事(集团)有限公司	2,575,946,688.73	10.19			2,575,946,688.73	10.19
全国社会保障基金理事会	1,650,171,430.00	6.53			1,650,171,430.00	6.53
中国旅游集团有限公司	1,287,973,344.37	5.09			1,287,973,344.37	5.09
中国国新资产管理有限公司	1,287,973,344.37	5.09			1,287,973,344.37	5.09
合计	<u>25,287,149,035.08</u>	<u>100.00</u>			<u>25,287,149,035.08</u>	<u>100.00</u>

(二十六) 其他权益工具

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
公开发行		2,992,800,000.00		2,200,000,000.00		3,000,000,000.00		2,192,800,000.00
私募发行		10,910,000,000.00						10,910,000,000.00
合计		<u>13,902,800,000.00</u>		<u>2,200,000,000.00</u>		<u>3,000,000,000.00</u>		<u>13,102,800,000.00</u>

(二十七) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本(股本)溢价	24,118,187,853.20	13,000,000,000.00		37,118,187,853.20
二、其他资本公积		2,414,921.68		2,414,921.68
合计	<u>24,118,187,853.20</u>	<u>13,002,414,921.68</u>		<u>37,120,602,774.88</u>

1. 资本(股本)溢价系于2022年4月至6月, 股东增资13,000,000,000.00元, 完全计入资本公

积；

2. 其他资本公积系（1）本期确认联营公司资本公积变动为 2,039,175.03 元（2）本期资产划拨增加 375,746.65 元。

（二十八）未分配利润

项 目	本期金额	上年金额
上年年末余额	478,206,882.11	-195,904,996.67
期初调整金额		35,042,531.82
本期期初余额	<u>478,206,882.11</u>	<u>-160,862,464.85</u>
本期增加额	<u>1,369,381,042.95</u>	<u>1,333,826,311.95</u>
其中：本期净利润转入	1,369,381,042.95	1,333,826,311.95
其他调整因素		
本期减少额	<u>656,255,334.86</u>	<u>694,756,964.99</u>
其中：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		
转增资本		
其他减少	656,255,334.86	694,756,964.99
本期期末余额	<u>1,191,332,590.20</u>	<u>478,206,882.11</u>

本期未分配利润其他减少系永续债利息所致。

（二十九）营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务小计	<u>38,589,695.64</u>	<u>9,539,049.44</u>	<u>30,128,940.37</u>	<u>9,137,687.38</u>
租赁业务	38,589,695.64	9,539,049.44	30,128,940.37	9,137,687.38
合 计	<u>38,589,695.64</u>	<u>9,539,049.44</u>	<u>30,128,940.37</u>	<u>9,137,687.38</u>

（三十）销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧	5,199.96	5,199.96
合 计	<u>5,199.96</u>	<u>5,199.96</u>

（三十一）管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	35,061,028.39	33,510,540.25

项目	本期发生额	上期发生额
福利费用	1,352,618.22	1,261,230.59
社会保险费	11,153,382.40	10,029,074.02
住房公积金	3,476,805.00	3,264,010.00
商业保险	124,766.48	
劳务工费用	840,497.25	952,610.13
工会经费	809,025.75	696,140.20
职工教育经费	137,275.53	35,454.76
董事监事薪酬	80,000.00	
办公费	1,724,929.97	1,079,102.90
邮寄快递费	36,063.81	
能源费	726,231.35	
物业管理费	2,162,080.19	1,018,090.01
通讯费	651,697.37	920,796.25
市内交通费	63,398.34	395,096.86
业务招待费	1,215,395.72	2,403,801.71
差旅费	242,009.68	696,029.55
资产保险费	101,079.35	
租赁费	12,954,042.89	853,266.32
维修保养费	1,501,670.75	
出国经费	62,864.35	
会议费	967,769.92	2,175,109.66
审计费	1,569,811.29	
咨询费	5,296,496.64	
中介费	221,183.96	6,505,951.86
党组织工作经费	270.00	39,181.58
图书资料费	54,833.16	
固定资产折旧	8,294,872.32	17,343,429.43
无形资产摊销	3,065,703.01	3,185,537.24
长期待摊费用摊销	589,061.40	251,909.83
协会会费	2,026,000.00	2,329,000.00
专项	907,360.43	2,315,583.28
宣传费	4,725,473.69	3,663,140.32
修理费		2,650,725.12
其他	1,028,210.52	54,525.77

项目	本期发生额	上期发生额
合计	<u>103,223,909.13</u>	<u>97,629,337.64</u>

(三十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	386,687,034.35	361,311,180.60
减：利息收入	790,291,471.24	1,025,666,705.08
金融机构手续费	1,601,437.05	3,514,337.11
汇兑损益	-32.10	10.20
其他	12,760,199.53	15,286,088.98
合计	<u>-389,242,832.41</u>	<u>-645,555,088.19</u>

(三十三) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还	49,551.86	78,487.30
合计	<u>49,551.86</u>	<u>78,487.30</u>

(三十四) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	296,187,143.73	53,973,370.91
成本法核算的长期股权投资收益	434,043,355.75	18,316,188.22
处置长期股权投资产生的投资收益		1,253,384.19
处置交易性金融资产取得的投资收益		38,182,549.91
债务重组产生的投资收益		371,279,841.58
委托贷款利息收益	369,546,640.17	208,728,607.29
合计	<u>1,099,777,139.65</u>	<u>691,733,942.10</u>

(三十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产	16,408,077.47	65,930,701.67
理财产品公允价值变动		-5,443,687.82
合计	<u>16,408,077.47</u>	<u>60,487,013.85</u>

(三十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-7,981,382.83	6,051,289.82
合计	<u>-7,981,382.83</u>	<u>6,051,289.82</u>

(三十七) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
处置非流动资产的利得	-2,682,490.19	88,154,532.94	-2,682,490.19
合计	<u>-2,682,490.19</u>	<u>88,154,532.94</u>	<u>-2,682,490.19</u>

(三十八) 营业外收入

1. 营业外收入明细情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	3,306,375.03	67,572.00	3,306,375.03
合计	<u>3,306,375.03</u>	<u>67,572.00</u>	<u>3,306,375.03</u>

(三十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	29,081,270.00	56,985,000.00	29,081,270.00
未决诉讼预计损失		14,487,887.81	
罚款	800.00		800.00
违约金、滞纳金、赔偿金	2,024,268.67		2,024,268.67
其他	6,500,000.00	47,621.06	6,500,000.00
合计	<u>37,606,338.67</u>	<u>71,520,508.87</u>	<u>37,606,338.67</u>

(四十) 所得税费用

1. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,369,381,042.95
按适用税率计算的所得税费用	342,345,260.74
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-262,532,249.12
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,079,168.14
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-87,887,525.47
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,995,345.71
其他	

所得税费用合计

(四十一) 归属于母公司所有者的其他综合收益

1. 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本期发生额
----	-------

	税前金额	所得 税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	<u>25,354,373.65</u>		<u>25,354,373.65</u>
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	25,186,596.18		25,186,596.18
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	167,777.47		167,777.47
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	<u>3,143,239.89</u>		<u>3,143,239.89</u>
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	3,143,239.89		3,143,239.89
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计	<u>3,143,239.89</u>		<u>3,143,239.89</u>
2. 其他债权投资公允价值变动			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计			
4. 其他债权投资信用减值准备			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
减：转为被套期项目初始确认金额的调整额			
前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计			
6. 外币财务报表折算差额			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计			
7. 其他			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计			
三、其他综合收益合计	<u>28,497,613.54</u>		<u>28,497,613.54</u>
接上表：			

项 目	上期发生额	
	税前金额	所得税 税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-19,795,406.13	-19,795,406.13
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-15,959,643.00	-15,959,643.00
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-3,835,763.13	-3,835,763.13
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-2,656,132.77	-2,656,132.77
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
减：前期计入其他综合收益当期转入损益		
小 计		
2. 其他债权投资公允价值变动		
减：前期计入其他综合收益当期转入损益		
小 计		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
减：前期计入其他综合收益当期转入损益		
小 计		
4. 其他债权投资信用减值准备		
减：前期计入其他综合收益当期转入损益		
小 计		
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		
减：转为被套期项目初始确认金额的调整额		
前期计入其他综合收益当期转入损益		
小 计		
6. 外币财务报表折算差额	-2,656,132.77	-2,656,132.77
减：前期计入其他综合收益当期转入损益		
小 计	-2,656,132.77	-2,656,132.77
7. 其他		
减：前期计入其他综合收益当期转入损益		
小 计		
三、其他综合收益合计	-22,451,538.90	-22,451,538.90

1. 其他综合收益各项目的调节情况

项目	重新计量设定受益计划变动额	权益法下不能转损益的其他综合收益	其他权益工具投资公允价值变动	企业自身信用风险公允价值变动	权益法下可转损益的其他综合收益	其他债权投资公允价值变动	可供出售金融资产公允价值变动损益
一、上年期初余额	7,100,400.00	590,787.50			-1,543,907.13		
二、上年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-15,959,643.00		-3,835,763.13				
三、本年期初余额	<u>-8,859,243.00</u>	<u>590,787.50</u>	<u>-3,835,763.13</u>		<u>-1,543,907.13</u>		
四、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,186,596.18	167,777.47			3,143,239.89		
五、本年年末余额	<u>16,327,353.18</u>	<u>758,564.97</u>	<u>-3,835,763.13</u>		<u>1,599,332.76</u>		

接上表：

项目	金融资产重分类计入其他综合收益的金额	持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	其他债权投资减值准备	现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	外币财务报表折算差额	其他	小计
一、上年期初余额							6,147,280.37
二、上年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-2,656,132.77		-22,451,538.90
三、本年期初余额					<u>-2,656,132.77</u>		<u>-16,304,258.53</u>
四、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							28,497,613.54

项目	金融资产 重分类计 入其他综 合收益的 金额	持有至 到期投 资重分 类为可 供出售 金融资 产损益	其他 债权 投资 信用 减值 准备	现金流量套期储备 (现金流量套期损益 的有效部分)	外币财务报表折算 差额	其他	小计
少以“-” 号填列)							
五、本年 年末余额					-2,656,132.77		12,193,355.01

(四十二) 现金流量表

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

	补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润		1,369,381,042.95	1,333,826,311.95
加: 资产减值损失			
信用减值损失		7,981,382.83	-6,051,289.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		71,046,392.70	26,590,180.98
使用权资产折旧			
无形资产摊销		3,065,703.01	3,185,537.24
长期待摊费用摊销		589,061.40	497,764.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以 “-”号填列)		2,682,490.19	-88,154,532.94
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)			
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		-16,408,077.47	-60,487,013.85
财务费用(收益以“-”号填列)		399,447,233.88	361,311,190.80
投资损失(收益以“-”号填列)		-1,099,777,139.65	-691,733,942.10
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)			
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)			
存货的减少(增加以“-”号填列)			
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)		-368,390,169.94	-132,613,366.88
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)		-941,198,597.34	-86,270,923.03
其他			
经营活动产生的现金流量净额		<u>-571,580,677.44</u>	<u>660,099,916.98</u>

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:

补充资料	本期发生额	上期发生额
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	530,626,210.65	8,631,231,865.57
减：现金的期初余额	8,631,231,865.57	36,949,173,154.37
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>-8,100,605,654.92</u>	<u>-28,317,941,288.80</u>

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>530,626,210.65</u>	<u>8,631,231,865.57</u>
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	530,592,233.91	8,631,198,090.32
可随时用于支付的其他货币资金	33,976.74	33,775.25
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>530,626,210.65</u>	<u>8,631,231,865.57</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

八、或有事项

担保单位	被担保单位	被担保单位性质	担保总额（元）	逾期金额	担保方式	被担保单位现状
对集团内担保						
本公司	东航国际控股（香港）有限公司	集团内企业	3,769,164,894.49	无	连带责任保证	正常经营
本公司	东方航空产业投资有限公司	集团内企业	1,000,000,000.00	无	连带责任保证	正常经营
本公司	东方航空产业投资有限公司	集团内企业	2,000,000,000.00	无	连带责任保证	正常经营
本公司	中国东方航空股份有限公司	集团内企业	4,800,000,000.00	无	连带责任保证	正常经营

担保单位	被担保单位	被担保单位性质	担保总额（元）	逾期金额	担保方式	被担保单位现状
本公司	中国东方航空股份有限公司	集团内企业	1,500,000,000.00	无	连带责任保证	正常经营
本公司	中国东方航空股份有限公司	集团内企业	851,000.00	无	连带责任保证	正常经营
东航国际控股（香港）有限公司	东航国际控股（香港）有限公司	集团内企业	1,905,881,765.27	无	连带责任保证	正常经营
东航国际融资租赁有限公司	东航沪一飞机租赁（上海）有限公司	集团内企业	100,000.00	无	连带责任保证	正常经营
东航国际融资租赁有限公司	东航沪二飞机租赁（上海）有限公司	集团内企业	100,000.00	无	连带责任保证	正常经营
东航国际融资租赁有限公司	东航沪三飞机租赁（上海）有限公司	集团内企业	100,000.00	无	连带责任保证	正常经营
东航国际融资租赁有限公司	东航沪四飞机租赁（上海）有限公司	集团内企业	100,000.00	无	连带责任保证	正常经营
东航国际融资租赁有限公司	东航沪五飞机租赁（上海）有限公司	集团内企业	100,000.00	无	连带责任保证	正常经营
东航国际融资租赁有限公司	东航沪六飞机租赁（上海）有限公司	集团内企业	100,000.00	无	连带责任保证	正常经营
东航国际融资租赁有限公司	东航沪七飞机租赁（上海）有限公司	集团内企业	100,000.00	无	连带责任保证	正常经营
东航国际融资租赁有限公司	东航沪八飞机租赁（上海）有限公司	集团内企业	100,000.00	无	连带责任保证	正常经营
东航国际融资租赁有限公司	东航沪九飞机租赁（上海）有限公司	集团内企业	100,000.00	无	连带责任保证	正常经营
东航国际融资租赁有限公司	东航沪十飞机租赁（上海）有限公司	集团内企业	100,000.00	无	连带责任保证	正常经营
东航国际融资租赁有限公司	东航沪十飞机租赁（上海）有限公司	集团内企业	100,000.00	无	连带责任保证	正常经营
东航国际融资租赁有限公司	东航沪十一飞机租赁（上海）有限公司	集团内企业	100,000.00	无	连带责任保证	正常经营
东航国际融资租赁有限公司	东航沪十二飞机租赁（上海）有限公司	集团内企业	100,000.00	无	连带责任保证	正常经营
东航国际融资租赁有限公司	东航沪十五飞机租赁（上海）有限公司	集团内企业	100,000.00	无	连带责任保证	正常经营
东航国际融资租赁有限公司	东航沪十六飞机租赁（上海）有限公司	集团内企业	100,000.00	无	连带责任保证	正常经营
东航国际融资租赁有限公司	东航沪十七飞机租赁（上海）有限公司	集团内企业	100,000.00	无	连带责任保证	正常经营

担保单位	被担保单位	被担保单位性质	担保总额（元）	逾期金额	担保方式	被担保单位现状
东航国际融资租赁有限公司	东航沪十七飞机租赁（上海）有限公司	集团内企业	100,000.00	无	连带责任保证	正常经营
东航国际融资租赁有限公司	东航沪十七飞机租赁（上海）有限公司	集团内企业	100,000.00	无	连带责任保证	正常经营
东航国际融资租赁有限公司	东航沪十七飞机租赁（上海）有限公司	集团内企业	100,000.00	无	连带责任保证	正常经营
东航国际融资租赁有限公司	东航沪十七飞机租赁（上海）有限公司	集团内企业	100,000.00	无	连带责任保证	正常经营
东航国际融资租赁有限公司	东航沪四十飞机租赁（上海）有限公司	集团内企业	55,810,930.05	无	连带责任保证	正常经营
东航国际融资租赁有限公司	东航沪四十飞机租赁（上海）有限公司	集团内企业	55,885,012.50	无	连带责任保证	正常经营
东航国际融资租赁有限公司	东航津六租赁（天津）有限公司	集团内企业	30,202,200.00	无	连带责任保证	正常经营
东航国际融资租赁有限公司	东航津六租赁（天津）有限公司	集团内企业	30,202,200.00	无	连带责任保证	正常经营
东航国际融资租赁有限公司	东航津七租赁（天津）有限公司	集团内企业	30,950,000.00	无	连带责任保证	正常经营
东航国际融资租赁有限公司	东航津八租赁（天津）有限公司	集团内企业	145,616,201.92	无	连带责任保证	正常经营
东航国际融资租赁有限公司	东航津八租赁（天津）有限公司	集团内企业	149,864,832.46	无	连带责任保证	正常经营

九、资产负债表日后事项

1. 2023年1月19日，本集团发行超短期融资券（名称：中国东方航空集团有限公司2023年度第一期超短期融资券），本期超短期融资券期限为60天，发行规模为20亿元，票面年利率为1.84%，兑付日为2023年3月20日；

2. 2023年2月16日，本集团发行超短期融资券（名称：中国东方航空集团有限公司2023年度第二期超短期融资券），本期超短期融资券期限为61日，发行规模为20亿元，票面年利率为2.00%，兑付日为2023年4月18日；

3. 2023年2月22日，本集团发行超短期融资券（名称：中国东方航空集团有限公司2023年度第三期超短期融资券），本期超短期融资券期限为90日，发行规模为20亿元，票面年利率为2.11%，兑付日为2023年5月23日；

4. 2023年3月23日，本集团发行超短期融资券（名称：中国东方航空集团有限公司2023年度第四期超短期融资券），本期超短期融资券期限为90日，发行规模为20亿元，票面年利率为2.11%，兑付日为2023年6月21日。

十、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司的有关信息

母公司名称	母公司对本公司持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
国务院国有资产监督管理委员会	61.89	61.89

(二) 本公司的子公司

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
1. 中国东方航空股份有限公司	上海	航空运输	1,887,443.91	40.10	40.10
2. 东航金控有限责任公司	上海	投资管理	813,071.80	100.00	100.00
3. 中国东方航空西北公司	西安	航空运输	149,121.70	100.00	100.00
4. 中国东方航空云南公司	昆明	航空运输	62,227.00	100.00	100.00
5. 上海东航投资有限公司	上海	投资管理	281,550.00	100.00	100.00
6. 东航集团财务有限责任公司	上海	存、贷款等	200,000.00	53.75	53.75
7. 东方航空食品投资有限公司	上海	航空食品	66,000.00	55.00	55.00
8. 东方航空进出口有限公司	上海	进出口	30,000.00	55.00	55.00
9. 东航实业集团有限公司	上海	服务业等	38,473.68	100.00	100.00
10. 东方航空传媒股份有限公司	上海	广告业务	20,000.00	55.00	55.00
11. 东方航空杭州疗养院	杭州	服务业	26,362.00	100.00	100.00
12. 东航国际融资租赁有限公司	上海	融资租赁等	400,009.13	65.00	65.00
13. 东方航空产业投资有限公司	上海	投资管理	400,000.00	100.00	100.00

(三) 本公司的合营企业、联营企业有关信息

详见附注七、(六)长期股权投资。

(四) 关联方

1. 关联方关系

关联方名称	与本公司关系
东方航空传媒股份有限公司	二级子公司
东方航空淀山湖休闲城投资有限公司	本公司子公司的联营公司
东方航空杭州疗养院	三级子公司
东方航空技术有限公司	三级子公司
东方航空进出口有限公司	二级子公司
东方航空食品投资有限公司	二级子公司

关联方名称	与本公司关系
东方航空云南有限公司	二级子公司
东航国际融资租赁有限公司	四级子公司
东航集团财务有限责任公司	二级子公司
东航技术应用研发中心有限公司	三级子公司
东航金控有限责任公司	二级子公司
东航商业保理有限公司	三级子公司
东航实业集团有限公司	二级子公司
甘肃东方航空食品有限公司	三级子公司
湖北东方航空传媒有限公司	三级子公司
山西东方航空食品有限公司	三级子公司
上海东方飞行培训有限公司	三级子公司
上海东方航空宾馆有限公司	三级子公司
上海东方航空国际酒店管理有限公司	三级子公司
上海东航工程管理有限公司	三级子公司
上海东航工程建设有限公司	三级子公司
上海东航国际贸易有限公司	三级子公司
上海东航美心食品有限公司	三级子公司
上海东航设备服务有限公司	四级子公司
上海东航投资有限公司	二级子公司
上海东航资产管理有限公司	三级子公司
上海国际机场宾馆有限公司	三级子公司
武汉东航空港食品有限公司	三级子公司
一二三航空有限公司	三级子公司
云南东方航空食品有限公司	三级子公司
中国东方航空股份有限公司	二级子公司
中国东方航空股份有限公司甘肃分公司	二级子公司分支机构
中国东方航空股份有限公司河北分公司	二级子公司分支机构
中国东方航空股份有限公司云南分公司	二级子公司分支机构
中国东方航空股份有限公司浙江分公司	二级子公司分支机构
中国东方航空西北公司	二级子公司
中国东方航空西北公司甘肃分公司	二级子公司分支机构
中国东方航空云南公司	二级子公司
中国航空器材有限责任公司	三级子公司

2. 关联方交易

交易类型	企业名称	关联方关系性质	交易金额	交易金额占同类交易总额的比例 (%)	未结算项目金额	未结算项目金额坏账准备金额	定价政策
一、购买商品、接受劳务的关联交易							
购买商品	上海东航国际贸易有限公司	三级子公司	201,346.13	2.11			协议价格
购买商品	上海国际机场宾馆有限公司	三级子公司	132,350.80	1.39			协议价格
购买商品	湖北东方航空传媒有限公司	三级子公司	2,010.62	0.02			协议价格
购买商品	上海东航美心食品有限公司	三级子公司	201,659.20	2.11			协议价格
购买商品	武汉东航空港食品有限公司	三级子公司	4,895.57	0.05			协议价格
购买商品	东方航空传媒股份有限公司	二级子公司	1,112,902.06	11.67			协议价格
购买商品	山西东方航空食品有限公司	三级子公司	498.4	0.01			协议价格
购买商品	上海东航设备服务有限公司	四级子公司	72,282.83	0.76			协议价格
购买商品	上海东方航空国际酒店管理有限公司	三级子公司	226,893.17	2.38			协议价格
购买商品	上海东航资产管理有限公司	三级子公司	345,969.44	3.63			协议价格
购买商品	上海东航工程管理有限公司	三级子公司	15,763.58	0.17			协议价格
二、销售商品、提供劳务的关联交易							
租赁收入	东方航空云南有限公司	二级子公司	1,294,841.64	3.36	249,211,409.33		协议价格
租赁收入	中国东方航空股份有限公司甘肃分公司	二级子公司分支机构	9,304,804.12	24.11	27,964,602.84		协议价格
租赁收入	东方航空技术有限公司	三级子公司	21,069,701.21	54.60	45,274,081.14		协议价格
租赁收入	甘肃东方航空食品有限公司	三级子公司	829,261.16	2.15			协议价格
租赁收入	山西东方航空食品有限公司	三级子公司	1,470,722.87	3.81	15,434,600.00		协议价格
租赁收入	云南东方航空食品有限公司	三级子公司	289,643.97	0.75			协议价格
租赁收入	东方航空进出口有限公司	二级子公司	394,572.52	1.02	339,018.50		协议价格
三、其他交易							
利息支出	东航集团财务有限责任公司	二级子公司	10,081,388.89	2.61	3,798,055.56		协议利率
利息收入	中国东方航空股份有限公司	二级子公司	185,540,833.31	23.48	6,111,111.11		协议利率
利息收入	东航商业保理有限公司	二级子公司	22,754,222.24	2.88	551,833.33		协议利率

交易类型	企业名称	关联方关系性质	交易金额	交易金额占同类交易总额的比例 (%)	未结算项目金额	未结算项目金额坏账准备金额	定价政策
利息收入	东方航空食品投资有限公司	二级子公司	15,176,250.01	1.92			协议利率
利息收入	上海东航投资有限公司	二级子公司	147,938,555.54	18.72	4,458,422.22		协议利率
利息收入	东航国际融资租赁有限公司	二级子公司	4,694,035.64	0.59			协议利率

3. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

关联方名称	应收项目	期末余额	账龄	坏账准备余额
东航集团财务有限责任公司	货币资金	510,501,857.66		
东方航空传媒股份有限公司	应收股利	10,044,746.33		
中国航空器材有限责任公司	应收股利	1,100,000.00		
东航国际融资租赁有限公司	其他应收款	1,670.88	1年以内	
东航技术应用研发中心有限公司	其他应收款	40,257.95	1年以内	
中国东方航空西北公司甘肃分公司	其他应收款	27,964,602.84	1-2年	
一二三航空有限公司	其他应收款	17,980.10	1年以内	
东方航空技术有限公司	其他应收款	45,274,081.14	0-3年	
中国东方航空股份有限公司	其他应收款	154,433,448.24	1年以内、1-2年	
上海东方飞行培训有限公司	其他应收款	111,043.69	1年以内	
东方航空食品投资有限公司	其他应收款	151,792.30	1年以内、1-2年	
山西东方航空食品有限公司	其他应收款	15,434,600.00	1-2年	
东航金控有限责任公司	其他应收款	21,572.54	1年以内	
东方航空进出口有限公司	其他应收款	339,018.50	1年以内	
东方航空传媒股份有限公司	其他应收款	216,554.89	1年以内	
上海东航投资有限公司	其他应收款	21,733,085.75	1年以内、3年以上	
上海东航工程建设有限公司	其他应收款	4,370,000.00	3年以上	
上海东方航空宾馆有限公司	其他应收款	1,224,941.59	3年以上	
东航实业集团有限公司	其他应收款	31,561,336.19	3年以上	
中国东方航空西北公司	其他应收款	4,205,220,912.67	0-3年以上	2,727,516,330.74
中国东方航空云南公司	其他应收款	249,211,409.33	1-2年	
东方航空杭州疗养院	其他应收款	2,700,000.00	3年以上	

关联方名称	应收项目	期末余额	账龄	坏账准备余额
中国东方航空股份有限公司河北分公司	其他应收款	1,154,476.97	3年以上	
东航商业保理有限公司	其他流动资产	1,501,008,333.33		
中国东方航空股份有限公司	其他流动资产	8,505,194,444.44		
上海东航投资有限公司	其他非流动资产	2,806,000,000.00		
中国东方航空股份有限公司	其他非流动资产	10,000,000,000.00		
东航商业保理有限公司	其他非流动资产	700,000,000.00		
上海东航投资有限公司	一年内到期的非流动资产	4,458,422.22		
中国东方航空股份有限公司	一年内到期的非流动资产	6,111,111.11		
东航商业保理有限公司	一年内到期的非流动资产	551,833.33		

(2) 应付项目

关联方名称	应付项目	期末余额
东航集团财务有限责任公司	短期借款	4,753,798,055.56
东方航空传媒股份有限公司	其他应付款	4,661.27
东方航空淀山湖休闲城投资有限公司	其他应付款	1,000,466.16
东方航空杭州疗养院	其他应付款	920,000.00
东方航空进出口有限公司	其他应付款	732,000.00
云南东方航空食品有限公司	其他应付款	100,000.00
中国东方航空股份有限公司	其他应付款	20,989,434.60
中国东方航空股份有限公司甘肃分公司	其他应付款	3,319,688.86
中国东方航空股份有限公司云南分公司	其他应付款	861,701.69
中国东方航空股份有限公司浙江分公司	其他应付款	10,823.00
中国东方航空西北公司	其他应付款	40,778,157.82
中国东方航空西北公司甘肃分公司	其他应付款	42,593,476.30
中国东方航空云南公司	其他应付款	1,508,974,924.17

十一、有助于财务报表使用者评价企业管理资本的目标、政策及程序的信息

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。本公司不受外部强制性资本要求的约束。2022年度本公司资本管理的目标、政策或程序未发生变化。本公司通过资产负债率监控其资本，该比率按照总负债除以总资产计算。于2022年12月31日及2021年12月31日，资产负债率如下：

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
总资产	86,045,219,231.89	72,539,928,806.91
总负债	9,331,141,476.72	8,769,889,295.05
资产负债率	10.84%	12.09%

十二、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

十三、财务报表的批准

上述二〇二二年度本公司财务报表和财务报表有关附注，系本公司按企业会计准则及补充规定编制，已经董事会局批准报出。

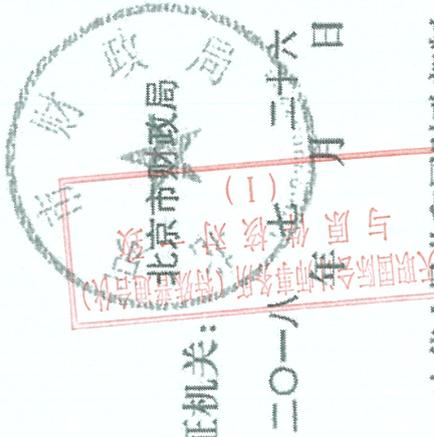
中国东方航空集团有限公司



证书序号: 0000175

说明

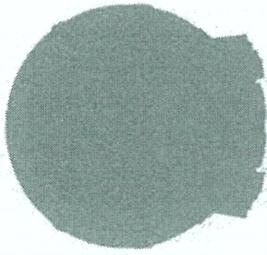
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一一年十一月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:



姓名 周珪
 Full name _____
 性别 男
 Sex _____
 出生日期 1983-12-02
 Date of birth _____
 工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
 Working unit _____
 身份证号码 532801198312020011
 Identity card No. _____



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



周珪(110101500086)
 您已通过2021年年检
 上海市注册会计师协会
 2021年10月30日



周珪

年 月 日
 /y /m /d

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

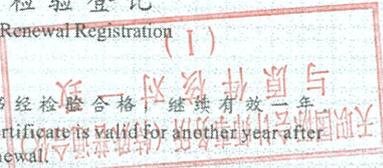
本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
 /y /m /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



110101500086

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013 年 03 月 28 日
Date of Issuance



周珺(110101500086)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日



周珺(110101500086)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日



姓名	夏菲菲
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1990-10-08
Date of birth	
工作单位	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit	
身份证号码	522632199010098826
Identity card No.	



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



夏菲菲(110101505190)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日



夏菲菲(110101505190)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



夏菲菲

年 月 日
/ /

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110101505190
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 03 31
Date of Issuance: / /

夏菲菲(110101505190)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

夏菲菲(110101505190)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日