

中国东方航空股份有限公司

2023 年度控股股东及其他关联方占用资金情况专项报告



关于中国东方航空股份有限公司  
控股股东及其他关联方占用资金情况专项报告

普华永道中天特审字(2024)第1725号

(第一页, 共二页)

中国东方航空股份有限公司董事会:

我们审计了中国东方航空股份有限公司(以下简称“东航股份”)2023年12月31日的合并及公司资产负债表、2023年度合并及公司利润表、合并及公司股东权益变动表、合并及公司现金流量表和财务报表附注(以下合称“财务报表”),并于2024年3月28日出具了报告号为普华永道中天审字(2024)第10009号的无保留意见审计报告。财务报表的编制和公允列报是东航股份管理层的责任,我们的责任是在按照中国注册会计师审计准则执行审计工作的基础上对财务报表整体发表审计意见。

在对上述财务报表执行审计的基础上,我们对后附的截至2023年12月31日止年度东航股份控股股东及其他关联方非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表(以下简称“情况表”)执行了有限保证的鉴证业务。

根据中国证券监督管理委员会《上市公司监管指引第8号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》和《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第2号——年度报告的内容与格式(2021年修订)》及上海证券交易所《上海证券交易所上市公司自律监管指南第2号——业务办理(2023年12月修订)——第六号 定期报告》的要求,东航股份编制了上述情况表。设计、执行和维护与编制和列报情况表有关的内部控制、采用适当的编制基础如实编制和对外披露情况表并确保其真实性、合法性及完整性是东航股份管理层的责任。



关于中国东方航空股份有限公司  
控股股东及其他关联方占用资金情况专项报告(续)

普华永道中天特审字(2024)第1725号

(第二页, 共二页)

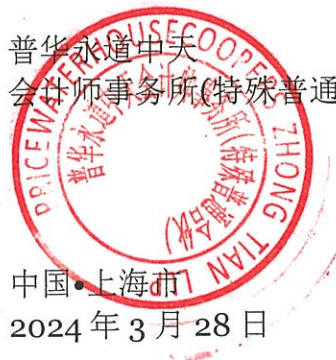
我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对情况表作出结论。我们根据《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号 - 历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证工作。该准则要求我们遵守职业道德规范, 计划和实施鉴证工作, 以对我们是否发现任何事项使我们相信情况表所载资料与我们审计财务报表时所审核的会计资料及财务报表中所披露的相关内容在所有重大方面存在不一致的情况获取保证。在对财务报表执行审计的基础上, 我们对情况表实施了包括核对、询问、抽查会计记录等我们认为必要的工作程序。

根据我们的工作程序, 我们没有发现后附由东航股份编制的截至 2023 年 12 月 31 日止年度控股股东及其他关联方非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表所载资料与我们审计财务报表时所审核的会计资料及财务报表中所披露的相关内容在所有重大方面存在不一致的情况。

本报告仅作为东航股份披露控股股东及其他关联方占用资金情况之用, 不得用作任何其他目的。

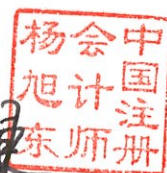
普华永道中天  
会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海市  
2024年3月28日



注册会计师

杨旭东



注册会计师

刘玉玉



控股股东及其他关联方非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表  
截至 2023 年 12 月 31 日止年度

单位：人民币百万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2023 年期末初占用资金余额	2023 年度占用累计发生金额(不含利息)	2023 年度占用资金的利息(如有)	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前大股东及其附属企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
总计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2023 年期末初往来资金余额	2023 年度往来累计发生金额(不含利息)	2023 年度往来资金的利息(如有)	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	中国东方航空集团有限公司	母公司	其他应收款	20	4	-	-	24	房屋租赁款	经营性往来
	东方航空传媒股份有限公司	联营公司	其他应收款	1	14	-	(14)	1	销售商品	经营性往来
			其他应收款	8	-	-	(8)	-	股利	经营性往来
	东方航空食品投资有限公司	联营公司	应收账款	8	56	-	(49)	15	销售商品	经营性往来
			应收账款	17	4	-	(19)	2	提供劳务	经营性往来
			其他应收款	72	33	-	(7)	98	房屋租赁款	经营性往来
	东方航空物流股份有限公司	其他关联方	应收账款	264	4,139	-	(3,332)	1,071	提供劳务及租赁	经营性往来
	东方航空集团财务有限责任公司	联营公司	其他流动资产	52	4,126	-	(3,860)	318	预收票款	经营性往来
	上海东航投资有限公司	其他关联方	应收账款	-	23	-	(6)	17	提供劳务	经营性往来
			应收账款	3	-	-	(3)	-	房屋租赁款	经营性往来
其他应收款			450	-	-	(450)	-	资产转让	经营性往来	
上市公司的子公司及其附属企业	东航海外(香港)有限公司	子公司	其他应收款	11,475	-	-	(2,561)	8,914	业务代垫款	非经营性往来
	上海东方飞行培训有限公司	子公司	其他应收款	819	(744)	-	-	75	业务代垫款	非经营性往来
			其他流动资产	-	744	17	(278)	483	资金拆借	非经营性往来



中国东方航空股份有限公司

控股股东及其他关联方非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表  
截至 2023 年 12 月 31 日止年度

其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2023 年期末往来资金余额	2023 年度往来累计发生金额(不含利息)	2023 年度往来资金的利息(如有)	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
上市公司的子公司及其附属企业	上海航空有限公司	子公司	其他应收款	10,136	(7,959)	-	-	2,177	业务代垫款	非经营性往来
			其他流动资产	-	9,623	253	-	9,876	资金拆借	非经营性往来
	东航技术应用研发中心有限公司	子公司	其他非流动资产	133	-	5	(5)	133	委托贷款	非经营性往来
			其他应收款	1,087	(1,086)	-	-	1	业务代垫款	非经营性往来
			其他流动资产	-	1,086	24	(269)	841	资金拆借	非经营性往来
	东方航空云南有限公司	子公司	其他应收款	5,056	(4,242)	-	-	814	业务代垫款	非经营性往来
			其他流动资产	-	4,921	122	(31)	5,012	资金拆借	非经营性往来
	中国东方航空江苏有限公司	子公司	其他应收款	2,975	(2,429)	-	-	546	业务代垫款	非经营性往来
			其他流动资产	-	2,473	65	(16)	2,522	资金拆借	非经营性往来
	中国东方航空武汉有限责任公司	子公司	其他应收款	1,995	(1,621)	-	-	374	业务代垫款	非经营性往来
			其他流动资产	-	1,773	49	(12)	1,810	资金拆借	非经营性往来
	东方航空技术有限公司	子公司	其他应收款	12,502	-	-	(3,467)	9,035	业务代垫款	非经营性往来
	东方航空电子商务有限公司	子公司	其他应收款	3	2	-	-	5	业务代垫款	非经营性往来
	中国联合航空有限公司	子公司	其他应收款	1,998	-	-	(1,748)	250	业务代垫款	非经营性往来
	一二三航空有限公司	子公司	其他应收款	-	210	-	-	210	业务代垫款	非经营性往来
其他流动资产			-	811	10	(5)	816	资金拆借	非经营性往来	
关联自然人	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他关联方及其附属企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
总计	-	-	-	49,074	11,961	545	(16,140)	45,440	-	-

本表已于2024年3月28日获董事会批准。

企业负责人： 王志清

王志清



主管会计工作的负责人： 周启民

周启民



会计机构负责人： 李晓宇

李晓宇

