

中国东方航空股份有限公司

2021年度控股股东及其它关联方占用资金情况专项报告

专项审计报告



防伪编码： 31000007202273501P

被审计单位名称： 中国东方航空股份有限公司

审计内容：

报告文号： 普华永道中天特审字(2022)第0083号

签字注册会计师： 杨旭东

注 师 编 号： 310000072500

签字注册会计师： 刘玉玉

注 师 编 号： 310000072148

事务所名称： 普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话： 021-23238888

事务所地址： 中国上海市浦东新区东育路588号前滩中心42楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址：<https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>



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(2022)第0083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”)2021年12月31日的合并及公司资产负债表、2021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2022年3月30日出具了报告号为普华永道中天审字(2022)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2021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—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(2022)第0083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 2021 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)

2022年3月30日



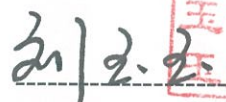
注册会计师



杨旭东



注册会计师



刘玉玉



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2021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	2021年期初占用资金余额	2021年度占用累计发生金额(不含利息)	2021年度占用资金的利息(如有)	2021年度偿还累计发生金额	2021年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前大股东及其附属企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	2021年期初往来资金余额	2021年度往来累计发生金额(不含利息)	2021年度往来资金的利息(如有)	2021年度偿还累计发生金额	2021年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	中国东方航空集团有限公司	母公司	其他应收款	228	-	-	(218)	10	补贴款项	经营性往来
	东方航空进出口有限公司	联营公司	其他应收款	89	45	-	-	134	海关保证金	经营性往来
	东方航空传媒股份有限公司	联营公司	预付款项	1	-	-	(1)	-	采购、接受服务	经营性往来
	东方航空食品投资有限公司	联营公司	其他应收款	68	-	-	(68)	-	股利	经营性往来
	东方航空物流股份有限公司	联营公司	其他应收款	1	-	-	(1)	-	股利	经营性往来
	东方航空集团财务有限责任公司	其他关联方	应收账款	-	48	-	(31)	17	销售商品	经营性往来
	上海东方飞行培训有限公司	子公司	预付款项	13	-	-	(13)	-	采购、接受服务	经营性往来
	上海航空(香港)有限公司	子公司	其他应收款	23	48	-	(16)	55	提供劳务及租赁	经营性往来
	东航集团财务有限责任公司	联营公司	其他应收款	630	8,630	-	(8,763)	497	提供劳务及租赁	经营性往来
	上海航空(香港)有限公司	子公司	其他非流动资产	240	120	-	(240)	120	预收票款	经营性往来
	上海航空(香港)有限公司	子公司	其他非流动资产	306	-	-	-	306	委托贷款	非经营性往来
	东航技术(香港)有限公司	子公司	其他应收款	22	492	-	-	514	业务代垫款	非经营性往来
	东航技术(香港)有限公司	子公司	其他应收款	10,824	1,278	-	-	12,102	业务代垫款	非经营性往来
	东航技术(香港)有限公司	子公司	其他非流动资产	8,115	7,704	-	-	15,819	业务代垫款	非经营性往来
	东航技术(香港)有限公司	子公司	其他非流动资产	-	133	-	-	133	委托贷款	非经营性往来
	东航技术(香港)有限公司	子公司	其他非流动资产	961	124	-	-	1,085	业务代垫款	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(续)
截至2021年12月31日止年度

单位：人民币百万元

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	2021	2021	2021	2021	2021	2021	往来形成原因	往来性质
				年期初往来资金余额	年度往来发生金额(不含利息)	年度往来资金的利息(如有)	年度偿还累计发生金额	年期末往来资金余额			
上市公司的子公司及其附属企业	天津 SPV	子公司	其他应收款	62	-	-	(62)	-	-	业务代垫款	非经营性往来
	东方航空云南有限公司	子公司	其他应收款	2,056	940	-	-	2,996	-	业务代垫款	非经营性往来
	东航大酒店有限公司	子公司	其他应收款	7	-	-	(7)	-	-	业务代垫款	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	1,478	1,353	-	-	2,831	-	业务代垫款	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	657	292	-	-	949	-	业务代垫款	非经营性往来
	东方航空技术有限公司	子公司	其他应收款	1,054	6,321	-	-	7,375	-	业务代垫款	非经营性往来
关联自然人	东方航空电子商务有限公司	子公司	其他应收款	-	7	-	-	7	-	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	-	813	-	-	813	-	业务代垫款	非经营性往来
其他关联方及其附属企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
总计	-	-	-	26,835	28,348	-	(9,420)	45,763	-	-	-

本表已于2022年3月30日获董事会批准。

企业负责人：刘绍勇

主管会计工作的负责人：李养民

会计机构负责人：周启民

