东方航空物流股份有限公司
审计报告
天职业字[2023]8796号

目　　录

审计报告——1

2022年度财务报表——7

2022年度财务报表附注——19

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
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：京23V0VRO98N

审计报告

天职业字[2023]8796 号

东方航空物流股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了东方航空物流股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）收入确认	
贵公司航空速运服务于提供服务时确认收入，在资产负债表日已出售但尚未提供相关服务的航空速运收入，以合同负债列报于合并及母公司资产负债表。由于航空速运及地面综合服务收入的确认涉及适用复杂的信息技术系统，会导致收入存在可能确认金额不准确或计入不正确的会计期间的固有风险，故我们将航空速运及地面综合服务收入的确认作为关键审计事项。 参见财务报表附注三、（三十）所述会计政策及附注六、（三十四）披露内容。	针对航空速运及地面综合服务收入的确认事项，我们实施的审计程序包括但不限于： 1.了解与评价贵公司管理层（以下简称“管理层”）制定的航空速运及地面综合服务收入的会计政策并评价其合理性； 2.了解、评估并测试与航空速运及地面综合服务收入相关的内部控制流程和关键内部控制设计和运行的有效性； 3.利用 IT 审计专家的工作，评价贵公司收入确认相关的信息技术应用控制，包括评价信息技术系统是否按照设计运行，且不会因数据被篡改或软件系统逻辑问题而可能导致与收入确认相关的会计信息记录不准确； 4.获取管理层提供的货运量、主要航线等业务数据，分析各航线收入的波动情况；获取管理层提供的各地面服务货站的货物处理量、服务价格等业务数据，分析各地面服务站点收入的波动情况；分析是否存在异常。同时我们将公司信息技术系统生成的收入报告与财务系统航空速运及地面综合服务收入金额进行比较分析； 5.我们选取符合特定风险标准的与航空速运及地面综合服务收入相关的手工会计分录，核对至相关支持性文件以评估其真实性、合理性。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（二）评估用以计量与飞机相关的使用权资产的折现率和退租检准备	
2022 年 12 月 31 日，公司与经营租赁飞机相关的使用权资产的账面价值为人民币约 93,130,791.74 元。与飞机相关的使用权资产主要包括租赁期内的租赁付款额以及租赁期结束时为将租赁资产恢复至合同约定状态而预计将发生的退租检准备的折现值。 公司退租检准备账面余额较大，且经营租赁飞机及发动机的退租检准备的估计是基于预计的飞行小时、飞行循环、大修时间间隔、每循环预期费率等因素，该项退租检准备的计算涉及多项可变因素及假设，不同的判断或估计对预计的退租检准备有重大影响。由于该评估需要运用的管理层判断的固有复杂程度和主观性，因此包括折现率以及退租检准备的微小变化将对公司与飞机相关的使用权资产的计量产生重大影响且需要运用重大判断，因此我们将评估用以计量与飞机相关的使用权资产的折现率以及退租检准备识别为关键审计事项。 参见财务报表附注三、（二十七）、（二十八）、（三十三）、（三十四）、（三十五）所述会计政策及附注六、（十一）、（二十三）、（二十五）、（二十八）披露内容。	针对经营性租赁飞机及发动机退租准备金，我们实施的审计程序中包括但不限于： 1. 评价贵公司用以计量与飞机相关的使用权资产的退租检准备和折现率相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2. 评价管理层估算经营租赁飞机退租准备金所采用的方法和关键假设及公司的历年退租经验。评价方法包括通过复核计算、检查经营租赁条款、将假设与合同条款、历年的飞行记录、实际大修的期间进行比较，以测试计提方法的可靠性和计算准确性； 3. 向机务部门询问飞机的使用模式，并考虑有关准备与机务部门对飞机状况所作的评估是否一致； 4. 对折现率及退租检准备执行敏感性分析，以评估其对飞机相关使用权资产计量的影响。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2022 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，除非计划进行清算、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。

六、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。

（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，就可能导致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。

（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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

[以下无正文]

[此页无正文]

中国·北京

二〇二三年四月二七日

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

合并资产负债表

编制单位：东方航空物流股份有限公司

金额单位：元

项　　目	2022年12月31日	2021年12月31日	附注编号
流动资产：			
货币资金	9,533,138,017.62	9,522,850,750.50	六、(一)
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1,981,672,792.55	2,219,896,719.47	六、(二)
应收款项融资			
预付款项	188,593,841.82	76,846,679.84	六、(三)
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	154,996,888.82	131,742,959.61	六、(四)
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	37,086,275.94	39,247,876.52	六、(五)
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	28,746,613.35	14,585,869.17	六、(六)
流动资产合计	11,924,234,430.10	12,005,170,855.11	
非流动资产：			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	2,138,131.34	1,149,581.59	六、(七)
其他非流动金融资产	28,786,136.97	27,814,856.43	六、(八)
投资性房地产			
固定资产	3,604,623,023.10	3,279,541,266.97	六、(九)
在建工程	232,748,786.53	209,267,685.31	六、(十)
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	8,916,240,548.95	1,558,279,219.88	六、(十一)
无形资产	323,282,089.40	331,262,805.07	六、(十二)
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	492,307,750.75	484,707,900.19	六、(十三)
递延所得税资产	84,675,712.10	40,767,072.09	六、(十四)
其他非流动资产	458,774,244.06	98,659,429.10	六、(十五)
非流动资产合计	14,143,576,423.20	6,031,449,816.63	
资　产　总　计	26,067,810,853.30	18,036,620,671.74	

法定代表人：冯德华　　主管会计工作负责人：李九鹏　　会计机构负责人：范尔宁

合并资产负债表(续)

编制单位：东方航空物流股份有限公司　　金额单位：元

项　目	2022年12月31日	2021年12月31日	附注编号
流动负债：			
短期借款	557,889,601.55	60,489,926.84	六、(十六)
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	1,078,485,552.59	1,216,022,755.74	六、(十七)
预收款项	6,491,946.74	6,868,825.06	六、(十八)
合同负债	61,746,615.31	154,807,582.52	六、(十九)
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	673,336,126.64	485,854,167.20	六、(二十)
应交税费	375,637,408.00	889,140,584.04	六、(二十一)
其他应付款	600,344,742.04	502,294,371.97	六、(二十二)
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	2,420,290,857.84	1,140,333,664.75	六、(二十三)
其他流动负债	8,784,529.95	10,462,468.30	六、(二十四)
流动负债合计	5,783,007,380.66	4,466,274,346.42	
非流动负债：			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债	5,426,554,519.41	1,214,966,328.06	六、(二十五)
长期应付款	4,052,092.56	4,052,092.56	六、(二十六)
长期应付职工薪酬	169,190,000.00	184,093,000.00	六、(二十七)
预计负债		321,001,269.54	六、(二十八)
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	5,599,796,611.97	1,724,112,690.16	
负 债 合 计	11,382,803,992.63	6,190,387,036.58	
股东权益：			
股本	1,587,555,556.00	1,587,555,556.00	六、(二十九)
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	3,662,846,469.02	3,662,846,469.02	六、(三十)
减:库存股			
其他综合收益	-105,525,903.93	-107,934,403.68	六、(三十一)
专项储备			
盈余公积	512,772,924.07	289,149,579.94	六、(三十二)
△一般风险准备			
未分配利润	7,865,666,459.43	5,547,884,875.48	六、(三十三)
归属于母公司股东权益合计	13,523,315,504.59	10,979,502,076.76	
少数股东权益	1,161,691,356.08	866,731,558.40	
股东权益合计	14,685,006,860.67	11,846,233,635.16	
负债和股东权益总计	26,067,810,853.30	18,036,620,671.74	

法定代表人：冯德华　　主管会计工作负责人：李九鹏　　会计机构负责人：范尔宁

合并利润表

编制单位：东方航空物流股份有限公司　　2022年度　　金额单位：元

项　　目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	23,470,378,481.45	22,226,920,803.56	
其中：营业收入	23,470,378,481.45	22,226,920,803.56	六、（三十四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	17,974,562,707.24	16,806,303,656.37	
其中：营业成本	16,963,774,690.28	16,050,142,715.25	六、（三十四）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	80,089,192.46	47,831,845.18	六、（三十五）
销售费用	244,211,513.98	259,636,985.83	六、（三十六）
管理费用	410,880,706.21	386,649,435.05	六、（三十七）
研发费用	23,194,617.41	13,751,660.75	六、（三十八）
财务费用	252,411,986.90	48,291,014.31	六、（三十九）
其中：利息费用	238,330,790.86	143,079,791.78	六、（三十九）
利息收入	190,420,401.93	105,471,932.70	六、（三十九）
加：其他收益	185,105,866.29	222,714,186.34	六、（四十）
投资收益（损失以“－”号填列）	34,726,438.35	10,809,400.29	六、（四十一）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	971,280.54	-1,403,904.92	六、（四十二）
信用减值损失（损失以“－”号填列）	4,076,398.11	-1,421,722.13	六、（四十三）
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-411,200.39	-700,720.37	六、（四十四）
资产处置收益（损失以“-”号填列）	838,772.07	-269,674.72	六、（四十五）
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	5,721,123,329.18	5,650,344,711.68	
加：营业外收入	1,498,891.76	2,692,408.00	六、（四十六）
减：营业外支出	346,607.83	1,269,225.90	六、（四十七）
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	5,722,275,613.11	5,651,767,893.78	
减：所得税费用	1,431,180,492.74	1,439,162,062.14	六、（四十八）
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	4,291,095,120.37	4,212,605,831.64	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	4,291,095,120.37	4,212,605,831.64	
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）	3,636,818,261.72	3,626,916,311.29	
2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）	654,276,858.65	585,689,520.35	
六、其他综合收益的税后净额	2,674,549.75	-6,752,345.57	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	2,408,499.75	-6,210,215.57	六、（四十九）
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	2,408,499.75	-6,210,215.57	六、（四十九）
1.重新计量设定受益计划变动额	1,419,950.00	-6,972,870.00	六、（四十九）
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动	988,549.75	762,654.43	六、（四十九）
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	266,050.00	-542,130.00	
七、综合收益总额	4,293,769,670.12	4,205,853,486.07	
归属于母公司所有者的综合收益总额	3,639,226,761.47	3,620,706,095.72	
归属于少数股东的综合收益总额	654,542,908.65	585,147,390.35	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	2.29	2.40	十八、（二）
（二）稀释每股收益（元/股）	2.29	2.40	十八、（二）

法定代表人：冯德华　　主管会计工作负责人：李九鹏　　会计机构负责人：范尔宁

合并现金流量表

编制单位：东方航空物流股份有限公司　　2022年度　　金额单位：元

项　目	本期发生额	上期发生额	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	23,567,799,439.17	21,696,705,841.99	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	522,092,255.96	331,471,609.63	
收到其他与经营活动有关的现金	672,685,195.63	793,724,588.84	六、（五十）
经营活动现金流入小计	24,762,576,890.76	22,821,902,043.46	
购买商品、接收劳务支付的现金	14,989,241,174.80	13,325,452,698.38	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	1,943,202,691.05	2,187,727,371.62	
支付的各项税费	2,166,810,406.80	909,738,889.00	
支付其他与经营活动有关的现金	241,729,499.31	520,577,089.54	六、（五十）
经营活动现金流出小计	19,340,983,771.96	16,943,496,048.54	
经营活动产生的现金流量净额	5,421,593,118.80	5,878,405,994.92	六、（五十一）
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	4,800,000,000.00		
取得投资收益收到的现金	34,726,438.35	9,616,400.00	
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	747,412.46	8,877,417.63	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额		10,263,619.13	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	4,835,473,850.81	28,757,436.76	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	1,286,304,532.32	390,512,183.20	
投资支付的现金	4,800,000,000.00		
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	6,086,304,532.32	390,512,183.20	
投资活动产生的现金流量净额	-1,250,830,681.51	-361,754,746.44	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,431,722,208.35	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金	569,863,038.42	60,489,926.84	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	569,863,038.42	2,492,212,135.19	
偿还债务支付的现金	97,602,365.26		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,465,943,053.24	134,815,590.10	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	359,583,110.97	134,087,708.33	
支付其他与筹资活动有关的现金	3,149,918,592.01	774,074,101.96	六、（五十）
筹资活动现金流出小计	4,713,464,010.51	908,889,692.06	
筹资活动产生的现金流量净额	-4,143,600,972.09	1,583,322,443.13	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	44,682,691.22	-52,465,637.68	
五、现金及现金等价物净增加额	71,844,156.42	7,047,508,053.93	六、（五十一）
加：期初现金及现金等价物余额	9,419,853,371.76	2,372,345,317.83	六、（五十一）
六、期末现金及现金等价物余额	9,491,697,528.18	9,419,853,371.76	六、（五十一）

法定代表人：冯德华　　主管会计工作负责人：李九鹏　　会计机构负责人：范尔宁

合并股东权益变动表

编制单位：东方盛宁物流股份有限公司　　2022年度　　金额单位：元

项目	本期金额														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			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	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,587,555,556.00				3,662,846,469.02		-107,934,403.68		289,149,579.94		5,547,884,875.48		10,979,502,076.76	866,731,558.40	11,846,233,635.16
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	1,587,555,556.00				3,662,846,469.02		-107,934,403.68		289,149,579.94		5,547,884,875.48		10,979,502,076.76	866,731,558.40	11,846,233,635.16
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							2,408,499.75		223,623,344.13		2,317,781,583.95		2,543,813,427.83	294,959,797.68	2,838,773,225.51
（一）综合收益总额							2,408,499.75				3,636,818,261.72		3,639,226,761.47	654,542,908.65	4,293,769,670.12
（二）股东投入和减少资本															
1.股东投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
（三）利润分配									223,623,344.13		-1,319,036,677.77		-1,095,413,333.64	-359,583,110.97	-1,454,996,444.61
1.提取盈余公积									223,623,344.13		-223,623,344.13				
2.提取一般风险准备															
3.对股东的分配											-1,095,413,333.64		-1,095,413,333.64	-359,583,110.97	-1,454,996,444.61
4.其他															
（四）股东权益内部结转															
1.资本公积转增股本															
2.盈余公积转增股本															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备															
1.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	1,587,555,556.00				3,662,846,469.02		-105,525,903.93		512,772,924.07		7,865,666,459.43		13,523,315,504.59	1,161,691,356.08	14,685,006,860.67

法定代表人：冯德华　　主管会计工作负责人：李九鹏　　会计机构负责人：范尔宁

合并股东权益变动表（续）

编制单位：东方航空物流股份有限公司　　2022年度　　金额单位：元

项目	上期金额														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			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	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,428,800,000.00				1,415,744,325.02		-101,724,188.11		125,166,985.16		2,359,713,396.52		5,227,700,518.59	467,126,625.23	5,694,827,143.82
加：会计政策变更											-274,762,237.55		-274,762,237.55	-35,421,249.27	-310,186,486.82
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	1,428,800,000.00				1,415,744,325.02		-101,724,188.11		125,166,985.16		2,084,951,158.97		4,952,938,281.04	431,702,375.96	5,384,640,657.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	158,755,556.00				2,247,102,144.00		-6,210,215.57		163,982,594.78		3,462,933,716.51		6,026,563,795.72	435,029,182.44	6,461,592,978.16
（一）综合收益总额							-6,210,215.57				3,626,916,311.29		3,620,706,095.72	585,147,390.35	4,205,853,486.07
（二）股东投入和减少资本	158,755,556.00				2,247,102,144.00								2,405,857,700.00	-16,030,499.58	2,389,827,200.42
1.股东投入的普通股	158,755,556.00				2,247,102,144.00								2,405,857,700.00		2,405,857,700.00
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他														-16,030,499.58	-16,030,499.58
（三）利润分配									163,982,594.78		-163,982,594.78			-134,087,708.33	-134,087,708.33
1.提取盈余公积									163,982,594.78		-163,982,594.78				
2.提取一般风险准备															
3.对股东的分配														-134,087,708.33	-134,087,708.33
4.其他															
（四）股东权益内部结转															
1.资本公积转增股本															
2.盈余公积转增股本															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备															
1.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	1,587,555,556.00				3,662,846,469.02		-107,934,403.68		289,149,579.94		5,547,884,875.48		10,979,502,076.76	866,731,558.40	11,846,233,635.16

法定代表人：冯德华　　主管会计工作负责人：李九鹏　　会计机构负责人：范尔宁

资产负债表

编制单位：东方航空物流股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2022年12月31日	2021年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	6,192,789,961.23	5,599,973,446.93	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1,425,469,190.15	847,825,714.73	十七、(一)
应收款项融资			
预付款项	1,297,235.19	2,411,044.05	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	137,023,488.12	54,265,834.27	十七、(二)
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,118,503.90	1,805,469.28	
流动资产合计	7,757,698,378.59	6,506,281,509.26	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	505,213,822.33	424,963,822.33	十七、(三)
其他权益工具投资	2,138,131.34	1,149,581.59	
其他非流动金融资产	28,786,136.97	27,814,856.43	
投资性房地产			
固定资产	471,795,706.71	458,914,837.20	
在建工程	232,290,276.90	93,111,334.15	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	1,095,787,707.66	1,118,607,585.67	
无形资产	258,725,005.10	265,981,465.54	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	398,573,953.06	432,392,453.06	
递延所得税资产	71,506,327.44	39,138,306.03	
其他非流动资产	43,055,856.36	34,364,332.79	
非流动资产合计	3,107,872,923.87	2,896,438,574.79	
资　产　总　计	10,865,571,302.46	9,402,720,084.05	

法定代表人：冯德华　　主管会计工作负责人：李九鹏　　会计机构负责人：范尔宁

资产负债表(续)

编制单位:东方航空物流股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2022年12月31日	2021年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	381,472,928.62	292,588,815.20	
预收款项	6,491,946.74	6,868,825.06	
合同负债	10,571,764.31	21,333,969.99	
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	433,560,585.12	269,913,691.11	
应交税费	69,662,881.70	104,213,248.40	
其他应付款	574,458,669.17	426,148,726.59	
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	144,008,580.55	162,763,562.61	
其他流动负债	7,822,631.85	9,325,867.25	
流动负债合计	1,628,049,988.06	1,293,156,706.21	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债	1,105,882,385.93	1,112,562,106.78	
长期应付款	4,052,092.56	4,052,092.56	
长期应付职工薪酬	78,915,000.00	86,207,000.00	
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,188,849,478.49	1,202,821,199.34	
负 债 合 计	2,816,899,466.55	2,495,977,905.55	
股东权益：			
股本	1,587,555,556.00	1,587,555,556.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	3,302,624,337.32	3,302,624,337.32	
减:库存股			
其他综合收益	-2,821,868.66	-3,931,418.41	
专项储备			
盈余公积	512,772,924.07	289,149,579.94	
△一般风险准备			
未分配利润	2,648,540,887.18	1,731,344,123.65	
股东权益合计	8,048,671,835.91	6,906,742,178.50	
负债和股东权益总计	10,865,571,302.46	9,402,720,084.05	

法定代表人：冯德华　　主管会计工作负责人：李九鹏　　会计机构负责人：范尔宁

利润表

编制单位：东方航空物流股份有限公司　　2022年度　　金额单位：元

项　目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	4,795,842,827.49	4,570,391,054.60	
其中：营业收入	4,795,842,827.49	4,570,391,054.60	十七、(四)
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	4,385,946,201.47	3,737,723,936.87	
其中:营业成本	4,080,908,096.84	3,453,242,083.08	十七、(四)
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	17,177,057.42	9,191,124.97	
销售费用	7,117,687.27	5,822,974.73	
管理费用	275,557,059.54	243,557,375.83	
研发费用	23,194,617.41	13,751,660.75	
财务费用	-18,008,317.01	12,158,717.51	
其中：利息费用	56,877,375.14	60,794,268.04	
利息收入	72,263,512.29	53,111,106.51	
加：其他收益	39,429,990.35	29,228,674.40	
投资收益（损失以“－”号填列）	1,906,727,955.59	996,796,105.04	十七、(五)
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	971,280.54	-1,403,904.92	
信用减值损失（损失以“－”号填列）	685,675.94	1,232,070.57	
资产减值损失（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	792,196.55	-90,919.29	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	2,358,503,724.99	1,858,429,143.53	
加：营业外收入	218,479.54	300,427.59	
减：营业外支出	46,520.67		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	2,358,675,683.86	1,858,729,571.12	
减：所得税费用	122,442,242.56	218,903,623.28	
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	2,236,233,441.30	1,639,825,947.84	
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	2,236,233,441.30	1,639,825,947.84	
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	1,109,549.75	-3,563,345.57	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	1,109,549.75	-3,563,345.57	
1.重新计量设定受益计划变动额	121,000.00	-4,326,000.00	
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动	988,549.75	762,654.43	
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
七、综合收益总额	2,237,342,991.05	1,636,262,602.27	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：冯德华　　主管会计工作负责人：李九鹏　　会计机构负责人：范尔宁

现金流量表

编制单位：东方航空物流股份有限公司　　2022年度　　金额单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	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	4,320,727,027.10	4,838,180,065.86	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	2,618,377.17		
收到其他与经营活动有关的现金	148,410,036.90	141,527,428.04	
经营活动现金流入小计	4,471,755,441.17	4,979,707,493.90	
购买商品、接受劳务支付的现金	2,727,923,745.76	2,127,852,182.14	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	1,105,657,116.79	1,350,218,756.17	
支付的各项税费	272,178,645.22	236,149,453.47	
支付其他与经营活动有关的现金	46,004,547.88	108,179,348.91	
经营活动现金流出小计	4,151,764,055.65	3,822,399,740.69	
经营活动产生的现金流量净额	319,991,385.52	1,157,307,753.21	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	4,800,000,000.00	55,923,093.14	
取得投资收益收到的现金	1,906,727,955.59	992,705,188.99	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	259,231.27	581,074.90	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	6,706,987,186.86	1,049,209,357.03	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	234,902,946.50	122,992,631.40	
投资支付的现金	4,880,250,000.00	210,824,603.48	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	5,115,152,946.50	333,817,234.88	
投资活动产生的现金流量净额	1,591,834,240.36	715,392,122.15	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,431,722,208.35	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,431,722,208.35	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,095,413,333.64		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	226,450,946.73	249,830,291.79	
筹资活动现金流出小计	1,321,864,280.37	249,830,291.79	
筹资活动产生的现金流量净额	-1,321,864,280.37	2,181,891,913.56	
四、汇率变动对现金的影响	2,855,168.79	-4,302,518.29	
五、现金及现金等价物净增加额	592,816,514.30	4,050,289,270.63	
加：期初现金及现金等价物的余额	5,599,973,446.93	1,549,684,176.30	
六、期末现金及现金等价物余额	6,192,789,961.23	5,599,973,446.93	

法定代表人：冯德华　　主管会计工作负责人：李九鹏　　会计机构负责人：范尔宁

股东权益变动表

编制单位：东方航空物流股份有限公司　　2022年度　　金额单位：元

项目	本期金额											
	股本	其他权益工具			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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,587,555,556.00				3,302,624,337.32		-3,931,418.41		289,149,579.94		1,731,344,123.65	6,906,742,178.50
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	1,587,555,556.00				3,302,624,337.32		-3,931,418.41		289,149,579.94		1,731,344,123.65	6,906,742,178.50
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							1,109,549.75		223,623,344.13		917,196,763.53	1,141,929,657.41
（一）综合收益总额							1,109,549.75				2,236,233,441.30	2,237,342,991.05
（二）股东投入和减少资本												
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配									223,623,344.13		-1,319,036,677.77	-1,095,413,333.64
1.提取盈余公积									223,623,344.13		-223,623,344.13	
2.提取一般风险准备												
3.对股东的分配											-1,095,413,333.64	-1,095,413,333.64
4.其他												
（四）股东权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	1,587,555,556.00				3,302,624,337.32		-2,821,868.66		512,772,924.07		2,648,540,887.18	8,048,671,835.91

法定代表人：冯德华　　主管会计工作负责人：李九鹏　　会计机构负责人：范尔宁

股东权益变动表（续）

编制单位：东方航空物流股份有限公司　　2022年度　　金额单位：元

项目	上期金额											
	股本	其他权益工具			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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,428,800,000.00				1,055,522,193.32		-368,072.84		125,166,985.16		357,309,320.51	2,966,430,426.15
加：会计政策变更											-101,808,549.92	-101,808,549.92
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	1,428,800,000.00				1,055,522,193.32		-368,072.84		125,166,985.16		255,500,770.59	2,864,621,876.23
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	158,755,556.00				2,247,102,144.00		-3,563,345.57		163,982,594.78		1,475,843,353.06	4,042,120,302.27
（一）综合收益总额							-3,563,345.57				1,639,825,947.84	1,636,262,602.27
（二）股东投入和减少资本	158,755,556.00				2,247,102,144.00							2,405,857,700.00
1.股东投入的普通股	158,755,556.00				2,247,102,144.00							2,405,857,700.00
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配									163,982,594.78		-163,982,594.78	
1.提取盈余公积									163,982,594.78		-163,982,594.78	
2.提取一般风险准备												
3.对股东的分配												
4.其他												
（四）股东权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	1,587,555,556.00				3,302,624,337.32		-3,931,418.41		289,149,579.94		1,731,344,123.65	6,906,742,178.50

法定代表人：冯德华　　主管会计工作负责人：李九鹏　　会计机构负责人：范尔宁

东方航空物流股份有限公司

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

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

1.2004 年 8 月公司成立

东方航空物流股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系东方航空物流有限公司整体变更设立，原名上海东方远航物流有限公司，系 2004 年由中国东方航空股份有限公司(以下简称“东航股份”)、中国远洋运输(集团)总公司(以下简称“中远集团”)和中国货运航空有限公司(以下简称“中货航”)三方共同出资设立的有限责任公司，设立时注册资本为人民币 2.00 亿元。根据公司章程规定，东航股份认缴出资额为人民币 13,860.00 万元，占公司注册资本的 69.30%，以人民币现金出资；中远集团认缴出资额为人民币 5,940.00 万元，占公司注册资本的 29.70%，以人民币现金出资；中货航认缴出资额为人民币 200.00 万元，占公司注册资本的 1.00%，以经评估后的实物资产出资。中货航净资产出资 2004 年 8 月 3 日经上海众华资产评估有限公司出具沪众评报字（2004）0064 号报告确认。上海上咨会计师事务所对上述出资事项进行审验，于 2004 年 8 月 20 日出具了上咨会验（2004）第 281 号验资报告。

公司设立时股东出资额及出资比例情况如下：

股东	出资金额	出资比例（%）
中国东方航空股份有限公司	138,600,000.00	69.30
中国远洋运输(集团)总公司	59,400,000.00	29.70
中国货运航空有限公司	2,000,000.00	1.00
合计	200,000,000.00	100.00

2.2012 年 12 月公司股权变更

2012 年 12 月，中远集团及中货航分别将其持有的本公司 29.70%及 1.00%股权转予东航股份，本公司成为东航股份的全资子公司；2012 年 12 月，东航股份以货币现金方式对本公司增资 95,000.00 万元，增资后公司注册资本为人民币 115,000.00 万元，实收资本 115,000.00 万元。以上增资经普华永道中天会计师事务所有限公司于 2012 年 12 月 18 日出具的普华永道中天验字(2012)第 521 号验资报告确认。同时上海东方远航物流有限公司更名为上海东方航空物流有限公司。

2013 年 5 月 23 日，经公司股东会决定，同意将上海东方航空物流有限公司名称变更为东方航空物流有限公司。

股权转让变更及增资后公司股东出资额及出资比例情况如下：

股东	出资金额	出资比例（%）
中国东方航空股份有限公司	1,150,000,000.00	100.00
合计	1,150,000,000.00	100.00

3.2017 年 2 月公司股权变更

2016 年 11 月 29 日，东航股份与东方航空产业投资有限公司（以下简称“东航产投”）签署股权转让协议，东航股份将其持有的本公司 100%股权根据评估净资产作价人民币 243,254.42 万元转让给东航产投。2017 年 2 月 8 日，东航股份已将持有的本公司 100%股权转让给东航产投，公司完成工商变更登记手续，本公司成为东航产投的全资子公司。

股权转让变更后公司股东出资额及出资比例情况如下：

股东	出资金额	出资比例（%）
东方航空产业投资有限公司	1,150,000,000.00	100.00
合计	1,150,000,000.00	100.00

4.2017 年 6 月公司增资和股权变更

（1）2017 年 4 月，根据中国东方航空集团有限公司东航发（2017）88 号文对混改方案和员工持股方案的批复及国务院国资委报备，依据 2016 年 11 月 26 日国家发展和改革委员会办公厅出具的发改办经体[2016]2508 号《关于东方航空物流有限公司混合所有制改革试点总体方案的复函》，本公司开展国家民航领域混合所有制改革，增资扩股引进非国有资本投资者，成立核心员工持股平台。

（2）2017 年 6 月 19 日，根据本公司与东航产投、联想控股股份有限公司（以下简称“联想控股”）、珠海普东物流发展有限公司（以下简称“珠海普东”）、德邦物流股份有限公司（以下简称“德邦物流”）、绿地金融投资控股集团有限公司（以下简称“绿地金控”）以及员工持股平台天津睿远企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“天津睿远”）签署的混改股东协议和增资协议，本公司进行增资扩股。

联想控股、珠海普东、德邦物流和绿地金控分别以 21,666.347265 万元、8,668.261035 万元、4,332.69585 万元、4,332.69585 万元出资，合计增资人民币 39,000.00 万元，其中人民币 13,592.00 万元计入实收资本，溢价人民币 25,408.00 万元计入资本公积。联想控股、珠海普东、德邦物流和绿地金控此次增资计入实收资本的部分分别为人民币 7,551.00 万元、3,021.00 万元、1,510.00 万元和 1,510.00 万元；计入资本公积的部分分别为人民币 14,115.347265 万元、5,647.261035 万元、2,822.69585 万元和 2,822.69585 万元。天津睿远增资 41,000.00 万元，其中人民币 14,288.00 万元计入注册资本，溢价人民币 26,712.00 万元计入资本公积。根据增资协议，天津睿远的增资款应于 2017 年 12 月 31 日前缴纳其出资中的 60%-80%的部分，剩余出资的支付期限由公司董事会决定。

（3）此外，增资的同时，东航产投以人民币 145,500.00 万元转让其持有的本公司原注册资本中 50,704.00 万元出资额对应的 44.09%的股权。其中联想控股受让部分为人民币 28,169.00 万元，珠海普东受让部分为 11,267.00 万元，德邦物流受让部分为 5,634.00 万元，绿地金控受让部分为 5,634.00 万元。

（4）截至 2017 年 6 月 22 日，除天津睿远尚未实缴出资外，公司已收到联想控股、珠海普东、

德邦物流和绿地金控的增资款人民币 39,000.00 万元，实收资本由 115,000.00 万元增加至 128,592.00 万元。以上增资已经江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具苏公 W（2017）A206 号验资报告。2017 年 7 月 6 日，公司已完成股东变更工商登记。

股权转让变更及增资后公司股东出资额及出资比例情况如下：

股东	认缴金额	认缴比例（%）	出资金额	出资比例（%）
东方航空产业投资有限公司	642,960,000.00	45.00	642,960,000.00	50.00
联想控股股份有限公司	357,200,000.00	25.00	357,200,000.00	27.77
珠海普东物流发展有限公司	142,880,000.00	10.00	142,880,000.00	11.11
德邦物流股份有限公司	71,440,000.00	5.00	71,440,000.00	5.56
绿地金融投资控股集团有限公司	71,440,000.00	5.00	71,440,000.00	5.56
天津睿远企业管理合伙企业（有限合伙）	142,880,000.00	10.00		
合计	1,428,800,000.00	100.00	1,285,920,000.00	100.00

5.2017 年 12 月公司股权变更

（1）根据 2017 年 6 月签署的混改股东协议，联想控股可于 2017 年 12 月 31 日之前向北京君联慧诚股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“君联慧诚”）转让 5%的本公司股权。2017 年 12 月 18 日，根据公司与东航产投、联想控股、珠海普东、德邦物流、绿地金控、君联慧诚和天津睿远签署的股权协议，联想控股与君联慧诚已于 2017 年 7 月 1 日签署了股权转让协议，联想控股将其持有的本公司 4.9%的股权转让给君联慧诚。2018 年 1 月 12 日，公司完成股东变更工商登记。

（2）2017 年 12 月 21 日，公司收到天津睿远缴纳的出资款人民币 38,009.25 万元，其中人民币 13,245.76 万元计入实收资本，人民币 24,763.49 万元计入资本公积。以上出资已经江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具苏公 W（2018）B026 号验资报告。

截至 2017 年 12 月 31 日,公司股东出资额及出资比例情况如下：

股东	认缴金额	认缴比例（%）	出资金额	出资比例（%）
东方航空产业投资有限公司	642,960,000.00	45.00	642,960,000.00	45.33
联想控股股份有限公司	287,188,800.00	20.10	287,188,800.00	20.24
北京君联慧诚股权投资合伙企业（有限合伙）	70,011,200.00	4.90	70,011,200.00	4.94
珠海普东物流发展有限公司	142,880,000.00	10.00	142,880,000.00	10.07
德邦物流股份有限公司	71,440,000.00	5.00	71,440,000.00	5.04
绿地金融投资控股集团有限公司	71,440,000.00	5.00	71,440,000.00	5.04
天津睿远企业管理合伙企业（有限合伙）	142,880,000.00	10.00	132,457,600.00	9.34
合计	1,428,800,000.00	100.00	1,418,377,600.00	100.00

6.2018 年 8 月，天津睿远完成出资

2018 年 8 月，公司收到天津睿远缴纳的出资款人民币 3,939.6672 万元，其中人民币 1,042.24 万

元计入实收资本，人民币 2,897.4272 万元计入资本公积。本次出资已经江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2018 年 9 月 30 日出具苏公 W[2018]B105 号《东方航空物流有限公司验资报告》。本次增资后,公司股东出资额及出资比例情况如下：

股东	认缴金额	认缴比例（%）	出资金额	出资比例（%）
东方航空产业投资有限公司	642,960,000.00	45.00	642,960,000.00	45.00
联想控股股份有限公司	287,188,800.00	20.10	287,188,800.00	20.10
北京君联慧诚股权投资合伙企业（有限合伙）	70,011,200.00	4.90	70,011,200.00	4.90
珠海普东物流发展有限公司	142,880,000.00	10.00	142,880,000.00	10.00
德邦物流股份有限公司	71,440,000.00	5.00	71,440,000.00	5.00
绿地金融投资控股集团有限公司	71,440,000.00	5.00	71,440,000.00	5.00
天津睿远企业管理合伙企业（有限合伙）	142,880,000.00	10.00	142,880,000.00	10.00
合计	1,428,800,000.00	100.00	1,428,800,000.00	100.00

7.2018 年 12 月，东方航空物流股份有限公司设立

2018 年 11 月 27 日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具了天职业字[2018] 20391 号的《审计报告》，本公司截至 2018 年 8 月 31 日经审计的账面资产总额为 3,965,960,733.06 元，负债总额为 1,405,376,318.53 元，净资产为 2,560,584,414.53 元（其中：实收资本 1,428,800,000.00 元，资本公积 545,149,475.72 元，其他综合收益-131,427,205.38 元，盈余公积 99,286,087.62 元，未分配利润 618,776,056.57 元）。

2018 年 11 月 28 日，北京天健兴业资产评估有限公司出具了天兴评报字（2018）第 1056 号的《东方航空物流有限公司拟股份制改制涉及之东方航空物流有限公司股东全部权益的资产评估报告》。本公司截至 2018 年 8 月 31 日的净资产评估价值为 624,894.60 万元。

2018 年 12 月 4 日，东方航空物流有限公司召开二〇一八年第四次临时股东会会议，同意将公司整体变更为东方航空物流股份有限公司，同意拟由现有股东共同作为发起人，以公司全部经审计的净资产出资，整体变更为股份公司，各发起人的出资均按 55.80%的比例，折为股份公司共计 142,880 万股每股面值人民币 1 元的股份，差额部分计入资本公积。

2018 年 12 月 5 日，东方航空物流有限公司所有股东就整体变更为股份有限公司事宜签署了《发起人协议》。

2018 年 12 月 6 日，中国东方航空集团有限公司出具了东航发〔2018〕310 号《关于东方航空物流有限公司 整体变更为股份有限公司的批复》，同意本公司整体变更为股份有限公司（非上市、自然人投资或控股），同意根据天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具的审计报告，截至 2018 年 8 月 31 日，本公司净资产为 256,058.44 万元，以上经审计的净资产按照 1:0.558 的比例折为股本，折股后东方航空物流有限公司的总股本为 142,880 万股，每股面值人民币 1 元。其中：东方航空产业投资有限公司持有 64,296 万股，占本公司总股本的 45%；联想控股股份有限公司持有 28,718.88 万股，占本公司总股本的 20.1%；珠海普东物流发展有限公司持有 14,288 万股，占本公司总股本的 10%；天津睿远企业管理合伙企业（有限合伙）持有 14,288 万股，占本公司总股本的 10%；绿地金融投资

控股集团有限公司持有 7,144 万股，占本公司总股本的 5%；德邦物流股份有限公司持有 7,144 万股，占本公司总股本的 5%；北京君联慧诚股权投资合伙企业（有限合伙）持有 7,001.12 万股，占本公司总股本的 4.9%。

2018 年 12 月 7 日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具了天职业字[2018]22894 号《验资报告》，截至 2018 年 12 月 7 日止，本公司已收到全体股东以其拥有的净资产折合的股本人民币 1,428,800,000.00 元。

2018 年 12 月 8 日，公司召开股份有限公司创立大会暨第一次股东大会做出决议，同意发起设立东方航空物流股份有限公司，审议通过了公司章程等股份有限公司规章制度。

股份改制后，公司股东出资额及出资比例情况如下：

股东	认缴金额	认缴比例（%）	出资金额	出资比例（%）
东方航空产业投资有限公司	642,960,000.00	45.00	642,960,000.00	45.00
联想控股股份有限公司	287,188,800.00	20.10	287,188,800.00	20.10
北京君联慧诚股权投资合伙企业（有限合伙）	70,011,200.00	4.90	70,011,200.00	4.90
珠海普东物流发展有限公司	142,880,000.00	10.00	142,880,000.00	10.00
德邦物流股份有限公司	71,440,000.00	5.00	71,440,000.00	5.00
绿地金融投资控股集团有限公司	71,440,000.00	5.00	71,440,000.00	5.00
天津睿远企业管理合伙企业（有限合伙）	142,880,000.00	10.00	142,880,000.00	10.00
合计	1,428,800,000.00	100.00	1,428,800,000.00	100.00

8.2021 年 6 月公司股权变更

经中国证监会证监许可[2021]1587 号文核准，公司向社会公众公开发行 158,755,556 股人民币普通股（A 股），全部为无限售条件流通股，并于 2021 年 6 月 9 日在上海证券交易所上市。天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司本次发行的资金到位情况进行了审验，并出具了天职业字[2021]29663 号验资报告。本次公开发行完成后，公司新增注册资本人民币 158,755,556.00 元，变更后的注册资本为人民币 1,587,555,556.00 元，增加资本公积人民币 2,247,102,144.00 元。公司于 2021 年 10 月 12 日，取得由上海市市场监督管理局换发的营业执照。

公司营业执照统一社会信用代码：91310000766454452W；公司注册地址：上海市浦东机场机场大道 66 号；法定代表人：冯德华；公司类型：股份有限公司(上市、国有控股)；公司营业期限：2004 年 8 月 23 日至不约定期限。

（二）公司的业务性质和主要经营活动

公司所处航空物流行业。公司经营范围：仓储，海上、航空、陆上国际货物运输代理，货物装卸，物业管理，停车场，会务服务，为国内企业提供劳务派遣服务，日用百货、办公用品的销售，商务咨询（除经纪）、机票代理、货物及技术的进出口业务、电子商务（不得从事增值电信、金融业务），普通货运。【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】

（三）公司最终控制方

公司母公司为东方航空产业投资有限公司，最终控制方中国东方航空集团有限公司。

（四）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

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 7 日批准报出。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 1 家，详见七、合并范围的变更。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）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已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。本公司以 12 个月作为一个经营周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

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。

本期无计量属性发生变化的报表项目。

（五）企业合并

1.同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司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。本公司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

本公司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以及持有的其他权益工具投资公允价值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。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将

子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指公司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。

（九）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。

（十）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集团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，并在集团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，公司应当按照未来 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，公司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，公司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。

如果公司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。

（十一）应收款项

1.本公司对应收账款采用预期信用损失的简化模型【详见附注三（十）金融工具】进行处理。

2.公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（十）金融工具】进行处理。

（十二）应收款项融资

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。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十三）存货

1.存货的分类

存货包括航材消耗件、库存商品（产成品）、其他等。

2.发出存货的计价方法

发出存货时采用加权平均法计价。

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

按照使用次数分次进行摊销。

（2）包装物

按照使用次数分次进行摊销。

（十四）合同资产与合同负债

1.合同资产与合同负债的确认方法及标准

本公司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。本公司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。本公司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。

2.合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于包含及不包含重大融资成分的合同资产，本公司均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。

（十五）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（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。

（十六）债权投资

本公司对债权投资采用预期信用损失的一般模型进行处理。

（十七）其他债权投资

本公司对其他债权投资采用预期信用损失的一般模型进行处理。

（十八）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(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（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

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算；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。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损

失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3.确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方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。

4.长期股权投资的处置

(1)部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2)部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5.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。

(十九)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。

(二十)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。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他必要支出。

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，其他固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用年限内计提。已计提减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值并依据尚可使用年限确定折旧额。

2.各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限	预计净残值率（%）	年折旧率(%)/千小时折旧率(%)
飞机及发动机核心件	20 年	0.00-5.00	4.75-5.00
与飞机及发动机大修相关的替换件			
-飞机替换件(年限平均法)	6 年		16.67
-发动机替换件(工作量法)	7,999-26,000 小时		3.85-12.50
高价周转件	10 年		10.00
房屋及建筑物	8-30 年	3.00	3.23-12.13
专用设备	10-15 年	3.00	6.47-9.70
运输设备	5-6 年	3.00	16.17-19.40
办公及其他设备	4-9 年	3.00	10.78-24.25

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。

（二十一）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。

（二十二）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。

（二十三）无形资产

1.无形资产包括土地使用权、软件、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）
土地使用权	50
软件	5

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。

（二十四）长期资产减值

公司应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

（2）公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率， 导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十五）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。

（二十六）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各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬包括短期薪酬、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，并计入当期损益或相

关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

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.辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3.设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除了社会基本养老保险外,职工参加由本公司设立的退休福利供款计划。职工按照一定基数的一定比例向年金计划供款。本公司按固定的金额向年金计划供款,供款在发生时计入当期损益。

4.设定受益计划

（1）内退福利

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利，确认为负债，计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

（2）其他补充退休福利

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)

和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

（二十七）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公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2.本公司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。

（二十八）使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括飞机及发动机核心件、房屋及建筑物、运输设备、办公及其他设备。

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1.租赁负债的初始计量金额；

2.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；

3.发生的初始直接费用；

4.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。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对上述第 4 项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《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。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

（二十九）股份支付

1.股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2.权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3.确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权

条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（三十）收入

1.收入的确认

本公司的收入主要包括航空速运、地面综合服务、综合物流解决方案等。

本公司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。

2.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）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

一级类型	二级类型	本公司收入确认的具体政策
航空速运	全货机运输 客机货运业务	提供运输服务时确认收入，尚未提供运输服务的票款，作为负债核算

一级类型	二级类型	本公司收入确认的具体政策
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确认收入
	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确认收入
	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确认收入
综合物流解决方案	跨境电商解决方案 同业项目供应链 定制化物流解决方案 产地直达解决方案	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部门提交的客户账单确认收入

3.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。公司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。

公司应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本公司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。

（三十一）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：

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。

（三十二）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。

（三十三）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。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，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。

（三十四）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

2.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；

3.购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；

4.行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；

5.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

（三十五）日常维修及大修费用

1.符合固定资产确认条件的自购及融资租赁飞机及发动机的大修费用作为飞机及发动机的替换件进行资本化，并按预计大修周期年度以直线法或按飞行小时以工作量法计提折旧。

2. 根据相关租赁协议，本公司需要对以租赁方式持有的飞机进行大修，以满足退租条件的要求。除已于租赁期开始日初始计量使用权资产时所确认的退租检准备，其他与退租相关的大修成本按飞机已飞行小时为基准计算并在租赁期间内计提。计提的退租大修准备与大修实际支出之间的差额计入进行大修期间的当期损益。

3.其他日常维修费用于发生时计入当期损益。

四、税项

（一）主要税种及税率

税　种	计 税 依 据	税　率
增值税	销售货物或提供应税劳务	5%、6%、9%、13%
企业所得税	应纳税所得额	20%、25%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
关税	进出口货物完税价格	1%、5%

不同企业所得税税率纳税主体情况

纳税主体名称	所得税税率
东方航空物流股份有限公司	25%
中国货运航空有限公司	25%
上海东唯航空运输服务有限公司	20%
上海东方福达运输服务有限公司	25%
上海东方航空运输有限公司	25%
上海东航快递有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
上海东航供应链管理有限公司	25%
上海创咸实业有限公司	25%
陕西创咸领翼仓储有限公司	25%
上海东储擎仓咨询管理有限公司	20%
生鲜港（宁波）供应链管理有限公司	20%

（二）重要税收优惠政策及其依据

1.增值税

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。本公司从事的客机货运国际航空运输服务适用免征增值税政策。

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)，本公司提供的全货机国际运输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。

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。本公司从事的国际货物运输代理服务适用免征增值税政策。

2.企业所得税

根据《财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号：财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，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，在《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）第二条规定（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 25%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。）的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

3.关税

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)，目前本公司对于 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。

4.民航发展基金

根据财政部财综（2012）17 号“关于印发《民航发展基金征收使用管理暂行办法》的通知”，

自 2012 年 4 月 1 日起，原民航机场管理建设费和原民航基础设施建设基金合并，统称民航发展基金，民航发展基金根据航线类别、飞机最大起飞全重、飞行里程以及规定的征收标准计算征收。根据财政部公告 2021 年第 8 号《关于取消港口建设费和调整民航发展基金有关政策的公告》，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《财政部关于调整部分政府性基金有关政策的通知》（财税〔2019〕46 号）降低 50%的基础上，再降低 20%。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

1.本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）中“关于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”，对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的试运行销售，公司应当按照本解释的规定进行追溯调整；追溯调整不切实可行的，公司应当从可追溯调整的最早期间期初开始应用本解释的规定，并在附注中披露无法追溯调整的具体原因。

本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）中“关于亏损合同的判断”相关规定，公司应当对在首次施行本解释时尚未履行完所有义务的合同执行本解释，累积影响数应当调整首次执行本解释当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不应调整前期比较财务报表数据。

以上会计政策变更对公司本期财务报表均无影响。

2.本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）中“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”，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，公司应当进行追溯调整。公司进行上述调整的，应当在财务报表附注中披露相关情况。

本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）中“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”相关规定，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，公司应当进行调整，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。公司应当在附注中披露该会计政策变更的性质、内容和原因，以及当期财务报表中受影响的项目名称和调整金额。

以上会计政策变更对本期财务报表无影响。

（二）会计估计的变更

无。

（三）前期会计差错更正

无。

六、合并财务报表项目注释

说明：期初指 2022 年 01 月 01 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

1. 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
现金		
银行存款	9,491,332,103.44	9,418,945,859.00
其他货币资金	41,805,914.18	103,904,891.50
合 计	9,533,138,017.62	9,522,850,750.50
其中：存放在境外的款项总额	66,477,642.39	40,583,026.98
存放财务公司存款	8,091,341,396.70	6,999,220,561.96

期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项情况。

项目	期末余额	期初余额
境内受限款项：	37,417,466.53	99,314,527.29
履约保证金	37,117,466.53	99,314,527.29
信用证保证金	300,000.00	
境外受限款项：	4,023,022.91	3,682,851.45
履约保证金	4,023,022.91	3,682,851.45
合 计	41,440,489.44	102,997,378.74

（二）应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,983,208,297.69	2,218,105,443.58
1-2 年（含 2 年）	1,030,433.71	6,459,314.69
2-3 年（含 3 年）	346,936.77	1,972,874.34
3 年以上	4,889,407.69	5,980,159.84
合 计	1,989,475,075.86	2,232,517,792.45

2. 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	4,974,730.19	0.25	4,974,730.19	100.00	

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	1,984,500,345.67	99.75	2,827,553.12	0.14	1,981,672,792.55
合 计	1,989,475,075.86	100.00	7,802,283.31		1,981,672,792.55

接上表:

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	5,980,159.84	0.27	5,980,159.84	100.00	
按组合计提坏账准备	2,226,537,632.61	99.73	6,640,913.14	0.30	2,219,896,719.47
合 计	2,232,517,792.45	100.00	12,621,072.98		2,219,896,719.47

按单项计提坏账准备:

名 称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
航空速运	1,655,531.56	1,655,531.56	100.00	预计无法收回
地面综合服务	2,763,886.43	2,763,886.43	100.00	预计无法收回
综合物流解决方案	555,312.20	555,312.20	100.00	预计无法收回
合 计	4,974,730.19	4,974,730.19		

接上表:

名 称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
航空速运	1,655,531.56	1,655,531.56	100.00	预计无法收回
地面综合服务	2,417,749.90	2,417,749.90	100.00	预计无法收回
综合物流解决方案	1,906,878.38	1,906,878.38	100.00	预计无法收回
合 计	5,980,159.84	5,980,159.84		

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	1,983,208,297.69	2,181,529.12	0.11
1-2 年（含 2 年）	1,030,433.71	515,216.86	50.00
2-3 年（含 3 年）	261,614.27	130,807.14	50.00
3 年以上			
合 计	1,984,500,345.67	2,827,553.12	

接上表：

项 目	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	2,218,105,443.58	2,424,818.62	0.11
1-2 年（含 2 年）	6,459,314.69	3,229,657.35	50.00
2-3 年（含 3 年）	1,972,874.34	986,437.17	50.00
3 年以上			
合 计	2,226,537,632.61	6,640,913.14	

3. 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,640,913.14	-3,933,650.90			120,290.88	2,827,553.12
单项计提坏账准备的应收账款	5,980,159.84	640,634.70	730,825.84	915,238.51		4,974,730.19
合 计	12,621,072.98	-3,293,016.20	730,825.84	915,238.51	120,290.88	7,802,283.31

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
客户 1	20,000.00	收回现金
客户 2	710,825.84	收回现金
合 计	730,825.84	

4. 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
客户 1	915,238.51
合 计	915,238.51

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	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
客户 1	应收货运款	915,238.51	无法收回	内部权力机构审批	否
合 计		915,238.51			

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	306,058,026.18	15.38	336,663.83
第二名	68,212,732.69	3.43	75,034.01
第三名	62,662,204.23	3.15	68,928.42

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第四名	46,700,823.61	2.35	51,370.91
第五名	41,065,981.81	2.06	45,172.58
合 计	524,699,768.52	26.37	577,169.75

6.因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无

7.转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无

（三）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内（含 1 年）	188,253,666.42	99.82	76,783,094.93	99.92
1-2 年（含 2 年）	340,175.40	0.18	63,584.91	0.08
合 计	188,593,841.82	100.00	76,846,679.84	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
第一名	32,979,528.72	17.49
第二名	31,971,474.60	16.95
第三名	19,148,217.59	10.15
第四名	16,317,993.64	8.65
第五名	15,610,139.68	8.28
合 计	116,027,354.23	61.52

（四）其他应收款

1. 总表情况

（1）分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	154,996,888.82	131,742,959.61
合 计	154,996,888.82	131,742,959.61

2. 其他应收款

（1）按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	112,885,619.01	76,036,563.04
1-2 年（含 2 年）	4,572,607.64	15,627,639.16
2-3 年（含 3 年）	6,979,159.50	15,089,707.58
3 年以上	31,300,343.38	25,782,446.61
合 计	155,737,729.53	132,536,356.39

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	62,586,174.02	62,488,115.80
应收关联方		12,564,993.72
出口退税	65,439,283.21	31,561,866.95
其他	26,048,180.50	25,921,379.92
代垫关税	1,664,091.80	
合 计	155,737,729.53	132,536,356.39

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2022 年 1 月 1 日余额	541,528.45	251,868.33		793,396.78
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-52,556.07			-52,556.07
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	488,972.38	251,868.33		740,840.71

（4）坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
押金保证金、应收关联方及代垫关税	373,812.69	-23,575.28				350,237.41
其他	419,584.09	-28,980.79				390,603.30
合 计	793,396.78	-52,556.07				740,840.71

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	出口退税	65,439,283.21	1 年以内（含 1 年）	42.03	
第二名	押金保证金	13,300,548.40	1 年以内（含 1 年）	8.54	66,502.74
第三名	押金保证金	12,900,000.00	2 年以上	8.28	64,500.00
第四名	押金保证金	11,476,161.75	3 年以上	7.37	57,380.81
第五名	押金保证金	3,500,000.00	3 年以内	2.25	17,500.00
合 计		106,615,993.36		68.47	205,883.55

（7）涉及政府补助的其他应收款项

无。

（8）因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

（9）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

（五）存货

1. 分类列示

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品			
航材消耗件	59,750,754.87	22,735,138.34	37,015,616.53
其他	70,659.41		70,659.41
合 计	59,821,414.28	22,735,138.34	37,086,275.94

接上表:

项 目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	150,414.24		150,414.24

项 目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
航材消耗件	61,405,447.62	22,323,937.95	39,081,509.67
其他	15,952.61		15,952.61
合 计	61,571,814.47	22,323,937.95	39,247,876.52

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类 别	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
航材消耗件	22,323,937.95	411,200.39				22,735,138.34
合 计	22,323,937.95	411,200.39				22,735,138.34

（六）其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣及认证进项税	12,543,233.12	14,453,154.64
预缴增值税及企业所得税税费	16,203,380.23	132,714.53
合 计	28,746,613.35	14,585,869.17

（七）其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	期初余额
指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具	2,138,131.34	1,149,581.59
合 计	2,138,131.34	1,149,581.59

2. 非交易性权益工具投资情况

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
上海东航申宏股权投资基金管理有限公司		1,988,131.34			非交易性	
合 计		1,988,131.34				

（八）其他非流动金融资产

项 目	期末余额	期初余额
宇航一期股权投资基金（上海）合伙企业（有限合伙）	28,786,136.97	27,814,856.43
合 计	28,786,136.97	27,814,856.43

（九）固定资产

1. 总表情况

（1）分类列示

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	3,604,623,023.10	3,279,541,266.97
固定资产清理		
合 计	3,604,623,023.10	3,279,541,266.97

2. 固定资产

（1）固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	办公及其他设备	飞机及发动机核心件	高价周转件	合计
一、账面原值							
1.期初余额	725,132,895.25	279,159,425.50	255,861,382.16	273,488,675.49	4,855,517,154.73	446,439,490.22	6,835,599,023.35
2.本期增加金额	178,692,895.90	17,217,208.32	35,109,045.98	52,994,781.40	421,883,618.34	2,961,931.32	708,859,481.26
（1）购置	2,943,351.56	6,077,609.50	35,109,045.98	52,011,153.08	421,883,618.34	2,961,931.32	520,986,709.78
（2）转入	175,749,544.34	11,139,598.82		983,628.32			187,872,771.48
（3）其他							
3.本期减少金额	36,540.00	3,799,998.37	5,220,142.75	8,888,704.95	51,352,707.95	223,946,045.96	293,244,139.98
（1）处置或报废	36,540.00	3,799,998.37	5,220,142.75	8,888,704.95	51,352,707.95	223,946,045.96	293,244,139.98

（2）转出

项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	办公及其他设备	飞机及发动机核心件	高价周转件	合计
（3）其他							
4.期末余额	903,789,251.15	292,576,635.45	285,750,285.39	317,594,751.94	5,226,048,065.12	225,455,375.58	7,251,214,364.63
二、累计折旧							
1.期初余额	468,786,527.42	185,980,726.35	173,282,593.16	179,384,809.53	1,616,609,704.08	359,124,467.87	2,983,168,828.41
2.本期增加金额	23,884,513.82	9,652,648.09	33,392,460.45	27,930,178.86	284,885,126.79	2,994,037.55	382,738,965.56
（1）计提	23,884,513.82	9,652,648.09	33,392,460.45	27,930,178.86	284,885,126.79	2,994,037.55	382,738,965.56
（2）转入							
（3）其他							
3.本期减少金额	35,443.80	3,636,837.27	5,063,484.12	8,601,607.01	3,489,658.63	199,959,398.31	220,786,429.14
（1）处置或报废	35,443.80	3,636,837.27	5,063,484.12	8,601,607.01	3,489,658.63	199,959,398.31	220,786,429.14
（2）转出							
（3）其他							
4.期末余额	492,635,597.44	191,996,537.17	201,611,569.49	198,713,381.38	1,898,005,172.24	162,159,107.11	3,145,121,364.83
三、减值准备							
1.期初余额					493,231,549.47	79,657,378.50	572,888,927.97
2.本期增加金额							
（1）计提							
（2）合并增加							
（3）其他							
3.本期减少金额					1,371,971.96	70,046,979.31	71,418,951.27
（1）处置					1,371,971.96	70,046,979.31	71,418,951.27

项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	办公及其他设备	飞机及发动机核心件	高价周转件	合计
（2）合并减少							
（3）其他							
4.期末余额					491,859,577.51	9,610,399.19	501,469,976.70
四、账面价值							
1.期末账面价值	411,153,653.71	100,580,098.28	84,138,715.90	118,881,370.56	2,836,183,315.37	53,685,869.28	3,604,623,023.10
2.期初账面价值	256,346,367.83	93,178,699.15	82,578,789.00	94,103,865.96	2,745,675,901.18	7,657,643.85	3,279,541,266.97

（2）暂时闲置固定资产情况

无。

（3）通过经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	期末账面价值
房屋及建筑物	71,201,515.50
专用设备	6,423,558.25
合 计	77,625,073.75

（4）未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
国际货运仓库货运库	389,513.58	注 1
国际货运仓库车库	21,141.58	注 1
虹桥理发室	3,237.54	注 1
国际货运消防值班室	1,830.56	注 1
北货站#7 号操作棚	153,356.55	注 2

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
#8 号操作棚	84,935.94	注 2
浦东货站操作棚	28,307.46	注 2
东区货站临时棚	27,266.79	注 2
03 号库大磅房	12,527.94	注 2
厕所	2,148.69	注 2
浦东货站洗车房	767.31	注 2
浦东货站机坪房	342.00	注 2
合 计	725,375.94	

注 1：该地块的管理权限已由民航局变更为长宁区住房保障和房屋管理局。因货运仓库建造时尚无需办理建设用地规划许可、建设工程规划许可、工程竣工验收，故现在无法按照上海市房产登记有关规定办理房产登记。

注 2：系公司临时搭建的用于堆放货物的仓库及货棚。

（十）在建工程

1. 总表情况

（1）分类列示

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	232,748,786.53	209,267,685.31
工程物资		
合 计	232,748,786.53	209,267,685.31

2. 在建工程

（1）在建工程情况

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
浦东西区 3 号货运站二期-土建项目	208,616,672.59		208,616,672.59	83,399,248.75		83,399,248.75
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	152,035.56		152,035.56
浦东西区 3 号库进港扩建项目海关查验点项目				9,491,181.92		9,491,181.92
浦东西区 2 号库出港自动化系统 D 区改造	499,716.98		499,716.98	68,867.92		68,867.92
电梯	458,509.63		458,509.63			
流水线自动分拣设备				2,192,920.36		2,192,920.36
东航西北临空产业园项目				113,963,430.80		113,963,430.80
合 计	232,748,786.53		232,748,786.53	209,267,685.31		209,267,685.31

（2）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	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
浦东西区 3 号货运站二期-土建项目	399,730,200.00	83,399,248.75	125,217,423.84			208,616,672.59
浦东西区 3 号货运站二期-工艺设备项目	201,274,700.00	152,035.56	23,021,851.77			23,173,887.33
浦东西区 3 号库进港扩建项目	11,188,032.80	9,491,181.92	1,021,597.09	10,512,779.01		

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
海关查验点项目						
流水线自动分拣设备	3,654,867.26	2,192,920.36	1,096,460.17	3,289,380.53		
东航西北临空产业园项目	182,533,600.00	113,963,430.80	60,107,181.14	174,070,611.94		
合 计	798,381,400.06	209,198,817.39	210,464,514.01	187,872,771.48		231,790,559.92

接上表:

项目名称	工程累计投入占预算的比例(%)	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
浦东西区3号货运站二期-土建项目	52.19	52.19%				自筹
浦东西区3号货运站二期-工艺设备项目	11.51	11.51%				自筹
浦东西区3号库进港扩建项目海关查验点项目	93.96	100.00%				自筹
流水线自动分拣设备	90.00	100.00%				自筹
东航西北临空产业园项目	95.36	100.00%	2,657,173.02	1,929,291.25	3.765	自筹/借款
合 计			2,657,173.02	1,929,291.25		

（十一）使用权资产

项 目	房屋及建筑物	运输设备	办公及其他设备	飞机及发动机核心件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	1,966,846,967.03	14,109,080.59	756,155.50	5,372,456,584.10	7,354,168,787.22
2.本期增加金额	151,159,374.35			7,945,110,607.13	8,096,269,981.48
（1）租入	151,159,374.35			7,945,110,607.13	8,096,269,981.48
（2）转入					
（3）其他					
3.本期减少金额	383,341,867.81	1,224,240.22		3,611,559,607.13	3,996,125,715.16
（1）处置或报废	383,341,867.81	1,224,240.22		3,611,559,607.13	3,996,125,715.16
（2）转出					
（3）其他					
4.期末余额	1,734,664,473.57	12,884,840.37	756,155.50	9,706,007,584.10	11,454,313,053.54
二、累计折旧					
1.期初余额	835,626,181.24	7,834,525.56	156,445.96	4,952,272,414.58	5,795,889,567.34
2.本期增加金额	172,031,904.96	3,885,974.51	156,445.96	562,222,032.66	738,296,358.09
（1）计提	172,031,904.96	3,885,974.51	156,445.96	562,222,032.66	738,296,358.09
（2）转入					
（3）其他					
3.本期减少金额	383,329,573.49	1,224,240.22		3,611,559,607.13	3,996,113,420.84
（1）处置或报废	383,329,573.49	1,224,240.22		3,611,559,607.13	3,996,113,420.84
（2）转出					
（3）其他					
4.期末余额	624,328,512.71	10,496,259.85	312,891.92	1,902,934,840.11	2,538,072,504.59
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
（2）合并增加					
（3）其他					
3.本期减少金额					
（1）处置					
（2）合并减少					
（3）其他					

项 目	房屋及建筑物	运输设备	办公及其他设备	飞机及发动机核心件	合计
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,110,335,960.86	2,388,580.52	443,263.58	7,803,072,743.99	8,916,240,548.95
2.期初账面价值	1,131,220,785.79	6,274,555.03	599,709.54	420,184,169.52	1,558,279,219.88

（十二）无形资产

1. 无形资产情况

项 目	软件	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	124,190,569.84	455,771,929.01	579,962,498.85
2.本期增加金额	17,112,856.47		17,112,856.47
（1）购置	17,112,856.47		17,112,856.47
（2）内部研发			
（3）其他			
3.本期减少金额			
（1）处置或报废			
（2）转出			
（3）其他			
4.期末余额	141,303,426.31	455,771,929.01	597,075,355.32
二、累计摊销			
1.期初余额	92,970,359.15	155,729,334.63	248,699,693.78
2.本期增加金额	15,296,136.73	9,797,435.41	25,093,572.14
（1）计提	15,296,136.73	9,797,435.41	25,093,572.14
（2）转入			
（3）其他			
3.本期减少金额			
（1）处置或报废			
（2）转出			
（3）其他			
4.期末余额	108,266,495.88	165,526,770.04	273,793,265.92
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			

项 目	软件	土地使用权	合计
（1）计提			
（2）合并增加			
（3）其他			
3.本期减少金额			
（1）处置			
（2）合并减少			
（3）其他			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	33,036,930.43	290,245,158.97	323,282,089.40
2.期初账面价值	31,220,210.69	300,042,594.38	331,262,805.07

（十三）长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
浦东机场西区货站项目	307,856,041.80		23,760,000.00		284,096,041.80
浦东西区货站项目一期二阶段土建项目	124,536,411.26		9,600,000.00	458,500.00	114,477,911.26
空港六路截污纳管工程	103,736.46		103,736.46		
飞行员养成费	51,974,941.71	63,468,725.20	21,709,869.22		93,733,797.69
上海东航浦东公用型报税仓库（104 仓库）内部改造工程	10,061.32		10,061.32		
东航西北分公司航材库维修工程	28,234.49		28,234.49		
104 仓库消防整改	176,119.18		176,119.18		
406 库消防整改	22,353.97		22,353.97		
合 计	484,707,900.19	63,468,725.20	55,410,374.64	458,500.00	492,307,750.75

（十四）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,244,362.84	1,811,090.72	11,577,149.76	2,894,287.44

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
职工薪酬	181,466,836.21	45,366,709.04		
虹桥地块拆迁补偿款	4,052,092.56	1,013,023.14	4,052,092.56	1,013,023.14
使用权资产/租赁负债	145,939,556.79	36,484,889.20	147,439,046.04	36,859,761.51
合 计	338,702,848.40	84,675,712.10	163,068,288.36	40,767,072.09

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
资产减值准备	525,503,876.22	597,050,185.92
可抵扣亏损	3,453,963.88	2,723,440.99
使用权资产/租赁负债	377,196,507.52	330,175,310.56
合 计	906,154,347.62	929,948,937.47

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	期初余额	备注
2025 年	1,098,243.37	1,471,102.70	
2026 年	1,207,439.73	1,252,338.29	
2027 年	1,148,280.78		
合 计	3,453,963.88	2,723,440.99	

（十五）其他非流动资产

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
资产采购预付款	291,342,810.41		291,342,810.41	61,432,343.29		61,432,343.29
预付自有发动机大修费	167,431,433.65		167,431,433.65	37,227,085.81		37,227,085.81
合 计	458,774,244.06		458,774,244.06	98,659,429.10		98,659,429.10

（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	557,889,601.55	60,489,926.84
合 计	557,889,601.55	60,489,926.84

（十七）应付账款

1. 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
客机货运业务运输服务价款	225,419,790.15	477,771,540.06
地面服务及起降费	223,900,114.73	176,150,423.35
飞机及发动机修理费	89,747,600.14	161,437,358.83
航空运费成本	116,418,818.27	122,521,331.01
应付航油采购款	104,429,881.98	76,711,248.89
租赁费	45,775,167.98	18,784,764.66
预提货站费用	36,034,591.70	32,554,591.70
车辆及房屋设备维修费	17,475,645.46	31,576,203.48
其他	219,283,942.18	118,515,293.76
合 计	1,078,485,552.59	1,216,022,755.74

（十八）预收款项

1. 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	6,491,946.74	6,868,825.06
合 计	6,491,946.74	6,868,825.06

2. 期末账龄超过 1 年的重要预收账款

无。

（十九）合同负债

1. 合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
预收货运款	60,799,034.01	153,486,657.60
其他	947,581.30	1,320,924.92
合 计	61,746,615.31	154,807,582.52

（二十）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	445,390,049.49	1,839,049,744.80	1,745,367,682.28	539,072,112.01
二、离职后福利中-设定提存计划负债	38,517,703.71	251,118,383.59	156,610,957.67	133,025,129.63
三、辞退福利	1,946,414.00	5,638,054.74	6,345,583.74	1,238,885.00
四、一年内到期的其他福利				
合 计	485,854,167.20	2,095,806,183.13	1,908,324,223.69	673,336,126.64

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	388,637,316.62	1,373,593,841.66	1,286,248,544.05	475,982,614.23
二、职工福利费	13,923,223.14	29,438,431.39	29,507,765.39	13,853,889.14
三、社会保险费	107,602.06	104,991,684.06	102,274,625.06	2,824,661.06
其中：医疗保险费	97,919.91	95,079,348.32	92,710,339.17	2,466,929.06
工伤保险费	9,682.15	6,392,143.77	6,118,867.34	282,958.58
生育保险费		325,898.83	251,125.41	74,773.42
其他		3,194,293.14	3,194,293.14	
四、住房公积金		108,320,024.92	108,272,071.92	47,953.00
五、工会经费和职工教育经费	8,929,704.13	29,422,821.81	28,747,346.79	9,605,179.15
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	33,792,203.54	193,282,940.96	190,317,329.07	36,757,815.43
合 计	445,390,049.49	1,839,049,744.80	1,745,367,682.28	539,072,112.01

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
1.基本养老保险	17,602,450.70	186,123,535.14	94,577,910.12	109,148,075.72
2.失业保险费	5,782.02	4,780,337.71	4,592,635.01	193,484.72
3.企业年金缴费	20,909,470.99	60,214,510.74	57,440,412.54	23,683,569.19
合 计	38,517,703.71	251,118,383.59	156,610,957.67	133,025,129.63

4. 辞退福利

项 目	本期缴费金额	期末应付未付金额
经济补偿金	6,345,583.74	1,238,885.00
合 计	6,345,583.74	1,238,885.00

（二十一）应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	333,468,382.80	838,203,789.41
增值税	5,346,639.08	18,590,459.72
城市维护建设税	1,985,135.51	3,986,264.64
教育费附加	1,978,162.37	3,957,231.09
个人所得税	14,954,838.93	9,917,885.51
其他	17,904,249.31	14,484,953.67
合 计	375,637,408.00	889,140,584.04

（二十二）其他应付款

1. 总表情况

（1）分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	600,344,742.04	502,294,371.97
合 计	600,344,742.04	502,294,371.97

2. 其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	519,864,437.66	466,965,155.91
应付关联方	3,461,047.63	2,829,016.50
应付薪酬费用	37,489,508.87	9,314,838.16
其他	39,516,757.31	23,172,370.83
机组费用	12,990.57	12,990.57
合 计	600,344,742.04	502,294,371.97

（2）期末账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
其他应付1	10,200,000.00	押金未到结算期
其他应付2	11,200,000.00	押金未到结算期
其他应付3	8,000,000.00	押金未到结算期
其他应付4	12,900,000.00	押金未到结算期
其他应付5	8,835,000.00	押金未到结算期
合 计	51,135,000.00	

（二十三）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	2,032,702,454.32	447,754,595.96
1年内到期的预计负债	370,083,403.52	672,961,068.79
1年内到期的长期应付职工薪酬	17,505,000.00	19,618,000.00
合 计	2,420,290,857.84	1,140,333,664.75

（二十四）其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	8,784,529.95	10,462,468.30
合 计	8,784,529.95	10,462,468.30

（二十五）租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁飞机及发动机核心件	4,306,984,179.90	85,408,746.34
租赁房屋建筑物及其他	1,119,570,339.51	1,129,557,581.72
合 计	5,426,554,519.41	1,214,966,328.06

（二十六）长期应付款

1. 总表情况

（1）分类列示

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款		
专项应付款	4,052,092.56	4,052,092.56
合 计	4,052,092.56	4,052,092.56

2. 专项应付款

（1）按款项性质列示专项应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
虹桥地块拆迁补偿款	4,052,092.56			4,052,092.56	原东远物流公司新场搬迁政府拨付的补偿款
合 计	4,052,092.56			4,052,092.56	

（二十七）长期应付职工薪酬

1. 长期应付职工薪酬表

项 目	期末余额	期初余额
离职后福利中设定受益计划净负债	145,572,000.00	154,006,000.00
辞退福利	23,618,000.00	30,087,000.00
合 计	169,190,000.00	184,093,000.00

2. 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

项 目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	184,093,000.00	195,413,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本	6,642,155.87	1,471,694.68
1.当期服务成本		
2.过去服务成本		
3.结算利得（损失以“-”表示）	1,153,155.87	-5,455,305.32
4.利息净额	5,489,000.00	6,927,000.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本	-1,686,000.00	7,515,000.00
1.精算利得（损失以“－”表示）	-1,686,000.00	7,515,000.00
四、其他变动	-19,859,155.87	-20,306,694.68

项 目	本期发生额	上期发生额
1.结算时支付的对价		
2.已支付的福利	-19,859,155.87	-20,306,694.68
五、期末余额	169,190,000.00	184,093,000.00

（1）设定受益计划的特征及与之相关的风险的说明

不适用。

（2）设定受益计划对未来现金流量金额、时间和不确定性的影响说明

不适用。

（3）设定受益义务现值所依赖的重大精算假设及有关敏感性分析结果说明

精算估计的重大假设	期末余额	期初余额
退休人员离职后福利计划年贴现率	2.90%	2.90%
内退重疾人员辞退福利计划年贴现率	2.60%	2.60%
退休人员养老福利通胀率	2.50%	2.50%
内退重疾人员退休前福利通胀率	3.00%	3.00%
死亡率	中国人寿保险业经验生命表 2010-2013	中国人寿保险业经验生命表 2010-2013

本公司的福利政策计划包含截至 2022 年 12 月 31 日的退休人员和内退重疾人员。本公司为退休人员提供补充退休后养老金及各类津贴福利，发放直至身故；为内退重疾人员提供正式退休前的月工资、社会保险企业缴费部分及各类福利，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。

本公司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。

（二十八）预计负债

1. 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
经营租赁飞机及发动机退租准备金		321,001,269.54
合 计		321,001,269.54

（二十九）股本

项 目	期初余额	本年增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
一、有限售条件股份	1,428,800,000.00				-642,960,000.00	-642,960,000.00	785,840,000.00
1.国家持股							
2.国有法人持股	642,960,000.00						642,960,000.00
3.其他内资持股	785,840,000.00				-642,960,000.00	-642,960,000.00	142,880,000.00
其中：境内法人持股	785,840,000.00				-642,960,000.00	-642,960,000.00	142,880,000.00
境内自然人持股							
4.境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股份	158,755,556.00				642,960,000.00	642,960,000.00	801,715,556.00
1.人民币普通股	158,755,556.00				642,960,000.00	642,960,000.00	801,715,556.00
2.境内上市外资股							
3.境外上市外资股							
4.其他							
股份合计	1,587,555,556.00						1,587,555,556.00

注：本年股本变动系首次公开发行部分限售股上市流通。

（三十）资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	3,662,368,856.57			3,662,368,856.57
其他资本公积	477,612.45			477,612.45
合 计	3,662,846,469.02			3,662,846,469.02

（三十一）其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-107,934,403.68	2,674,549.75				2,408,499.75	266,050.00	-105,525,903.93
1.重新计量设定受益计划变动额	-108,933,985.27	1,686,000.00				1,419,950.00	266,050.00	-107,514,035.27
2.其他权益工具投资公允价值变动	999,581.59	988,549.75				988,549.75		1,988,131.34
合 计	-107,934,403.68	2,674,549.75				2,408,499.75	266,050.00	-105,525,903.93

（三十二）盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	289,149,579.94	223,623,344.13		512,772,924.07
合 计	289,149,579.94	223,623,344.13		512,772,924.07

注：2022 年度盈余公积增加原因：根据《公司法》和《公司章程》的有关规定，对 2022 年度母公司实现净利润的 10%计提盈余公积 223,623,344.13 元。

（三十三）未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	5,547,884,875.48	2,359,713,396.52
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		-274,762,237.55
调整后期初未分配利润	5,547,884,875.48	2,084,951,158.97
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,636,818,261.72	3,626,916,311.29
减：提取法定盈余公积	223,623,344.13	163,982,594.78
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	1,095,413,333.64	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	7,865,666,459.43	5,547,884,875.48

（三十四）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,454,817,286.51	16,959,595,949.09	22,209,131,823.61	16,048,393,126.25
其他业务	15,561,194.94	4,178,741.19	17,788,979.95	1,749,589.00
合 计	23,470,378,481.45	16,963,774,690.28	22,226,920,803.56	16,050,142,715.25

营业收入的类别如下：

项目	本期发生额	上期发生额
合同产生的收入	23,375,288,243.13	22,136,043,232.82
租赁收入	95,090,238.32	90,877,570.74

项目	本期发生额	上期发生额
合 计	23,470,378,481.45	22,226,920,803.56

2. 合同产生的收入情况

合同分类	航空营运	其他
商品类型		
航空速运	13,269,688,548.29	
地面综合服务	2,274,594,684.85	
综合物流解决方案	7,816,384,579.33	
其他		14,620,430.66
按经营地区分类		
境内	1,373,996,222.08	14,620,430.66
境外	21,986,671,590.39	
合计	23,360,667,812.47	14,620,430.66

注：本公司按经营地区分类的收入中，航空速运及综合物流解决方案根据承运涉及地区划分，地面综合服务及其他业务根据服务所处地域划分。

3. 履约情况的说明

本公司的收入确认属于在某一时点履行的履约义务，而不属于在某一时段内履行的履约义务，因此，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入，不存在其他需要分摊的单项履约义务。

4. 分摊至剩余履约义务的说明

无。

合同产生的收入说明：

无。

5. 主营业务成本（按类型）

项目	本期发生额	上期发生额
航空速运	8,636,650,384.68	8,278,418,806.08
地面综合服务	1,918,341,614.26	1,822,021,607.97
综合物流解决方案	6,404,603,950.15	5,947,952,712.20
合 计	16,959,595,949.09	16,048,393,126.25

（三十五）税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	25,567,713.13	13,468,428.60
教育费附加	15,450,613.47	8,985,997.23
房产税	8,506,198.63	912,847.88
土地使用税	1,371,216.72	1,494,126.87
车船使用税	68,016.00	77,892.32
印花税	19,085,575.68	16,686,940.80
地方教育费附加	9,975,212.21	5,990,575.97
其他	64,646.62	215,035.51
合 计	80,089,192.46	47,831,845.18

（三十六）销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	199,525,413.07	196,282,419.02
辞退福利	23,975.00	33,131.00
办公及业务经费	26,317,019.50	30,741,571.35
租赁费	4,231,086.67	6,302,964.58
业务招待费	1,062,201.30	965,405.04
折旧费	2,939,227.17	5,808,761.91
差旅交通费	2,579,600.89	2,410,267.33
系统维护费	2,088,594.75	11,608,871.38
其他	5,444,395.63	5,483,594.22
合 计	244,211,513.98	259,636,985.83

（三十七）管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	277,045,582.13	259,927,983.21
辞退福利	6,767,235.61	1,675,000.79
残疾人就业保障金	12,388,608.73	11,541,712.86
办公及行政费用	6,705,922.69	6,159,116.70
租赁费	1,601,090.37	3,078,806.13
业务招待费	1,017,232.36	1,541,335.32
折旧及摊销	29,307,464.95	32,127,123.17

项 目	本期发生额	上期发生额
差旅交通费	1,061,190.31	954,992.82
物业修理费	12,667,617.80	15,401,848.12
系统维护费	22,097,937.23	27,435,382.47
中介服务费	12,882,248.72	10,948,378.08
其他	27,338,575.31	15,857,755.38
合 计	410,880,706.21	386,649,435.05

（三十八）研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,613,586.50	13,059,082.51
折旧及摊销	581,030.91	692,578.24
合 计	23,194,617.41	13,751,660.75

（三十九）财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	238,330,790.86	143,079,791.78
减：利息收入	190,420,401.93	105,471,932.70
汇兑损益	202,011,997.64	8,428,457.56
金融机构手续费	2,489,600.33	2,254,697.67
合 计	252,411,986.90	48,291,014.31

（四十）其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还	1,152,796.36	751,591.40
企业扶持发展专项资金	112,081,205.82	73,009,300.00
稳岗补贴	440,147.99	3,828,218.55
外贸转型专项补贴	3,000,000.00	3,000,000.00
促进就业补贴	35,400.00	14,000.00
企业社保返还	11,162.28	
职工职业培训补贴	59,028.00	264,700.00
能源车补贴	30,000.00	
一次性留工补助	66,500.00	

项 目	本期发生额	上期发生额
扩岗补助	49,500.00	
垃圾处置补贴	947.50	
稳就业补助	3,098,400.00	
航线补贴	42,398,269.87	99,990,167.94
货机专项补贴		19,350,000.00
经营性租赁飞机专项补贴	8,677,900.00	9,307,700.00
企业所得税手续费返还		153,799.05
飞行员训练补贴	1,322,000.00	
促进民航业恢复补贴	70,000.00	
车辆提前报废补贴		1,143,000.00
企业退库		3,093.42
超比例奖励	1,095.10	1,014.80
其他	12,611,513.37	11,897,601.18
合 计	185,105,866.29	222,714,186.34

（四十一）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		1,193,000.29
处置交易性金融资产取得的投资收益	34,726,438.35	9,616,400.00
合 计	34,726,438.35	10,809,400.29

（四十二）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公允价值变动收益	971,280.54	-1,403,904.92
合 计	971,280.54	-1,403,904.92

（四十三）信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	4,023,842.04	-1,243,822.33
其他应收款减值损失	52,556.07	-177,899.80
合 计	4,076,398.11	-1,421,722.13

（四十四）资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失(不包含合同履约成本减值)	-411,200.39	-700,720.37
合 计	-411,200.39	-700,720.37

（四十五）资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
资产处置利得	1,140,335.94	760,170.57
其中：固定资产处置利得	303,482.23	525,411.29
租赁资产处置利得	836,853.71	234,759.28
资产处置损失	-301,563.87	-1,029,845.29
其中：固定资产处置损失	-301,563.87	-1,028,867.09
租赁资产处置损失		-978.20
合 计	838,772.07	-269,674.72

（四十六）营业外收入

1. 分类列示

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
非流动资产处置利得合计：		14,369.48	
其中：固定资产处置利得		14,369.48	
其他	1,498,891.76	2,678,038.52	1,498,891.76
合 计	1,498,891.76	2,692,408.00	1,498,891.76

（四十七）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
非流动资产处置损失合计：	306,315.25	1,495,226.81	306,315.25
其中：固定资产处置损失	306,315.25	1,495,226.81	306,315.25
盘亏损失		3,999.09	
其他	40,292.58	-230,000.00	40,292.58
合 计	346,607.83	1,269,225.90	346,607.83

（四十八）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	1,475,089,132.75	1,443,067,186.53
递延所得税费用	-43,908,640.01	-3,905,124.39
合 计	1,431,180,492.74	1,439,162,062.14

2. 会计利润与所得税费用的调整过程

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	5,722,275,613.11	5,651,767,893.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,430,568,903.28	1,412,941,973.44
子公司适用不同税率的影响	-97,570.09	-5,914.40
调整以前期间所得税的影响	2,449,669.43	525,085.40
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	35,405,090.69	2,455,918.02
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-45,143,319.70	-8,165,547.20
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	7,997,719.13	30,686,067.93
其他		724,478.95
所得税费用合计	1,431,180,492.74	1,439,162,062.14

（四十九）其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表项目注释（三十一）其他综合收益”

（五十）现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的押金保证金	221,250,036.19	453,581,116.59
政府补助	195,175,284.42	224,210,379.20
利息收入	190,420,401.93	105,471,932.70
收到受限资金	61,556,889.30	4,181,363.81
其他款项	4,282,583.79	6,279,796.54
合 计	672,685,195.63	793,724,588.84

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的押金保证金	129,380,684.74	333,813,570.73
日常经营费用	109,859,214.24	184,508,821.14
银行手续费	2,489,600.33	2,254,697.67
合 计	241,729,499.31	520,577,089.54

3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付租赁的相关款项	3,145,004,064.50	762,376,320.02
其他	4,914,527.51	11,697,781.94
合 计	3,149,918,592.01	774,074,101.96

（五十一）现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	4,291,095,120.37	4,212,605,831.64
加：资产减值准备	411,200.39	700,720.37
信用减值损失	-4,076,398.11	1,421,722.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	382,738,965.56	390,779,761.80
使用权资产摊销	738,296,358.09	796,524,042.26
无形资产摊销	25,093,572.14	26,574,945.97
长期待摊费用摊销	55,410,374.64	42,083,280.97
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）	-838,772.07	269,674.72
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	306,315.25	1,484,856.42
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-971,280.54	1,403,904.92
财务费用（收益以“－”号填列）	212,576,499.64	189,108,364.11
投资损失（收益以“－”号填列）	-34,726,438.35	-10,809,400.29
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-43,908,640.01	-3,734,278.27
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		-170,846.12
存货的减少（增加以“－”号填列）	1,750,400.19	-9,890,873.23
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	128,194,291.90	-484,126,684.20
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-329,758,450.29	724,180,971.72

补充资料	本期发生额	上期发生额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,421,593,118.80	5,878,405,994.92
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	9,491,697,528.18	9,419,853,371.76
减：现金的期初余额	9,419,853,371.76	2,372,345,317.83
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	71,844,156.42	7,047,508,053.93

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	9,491,697,528.18	9,419,853,371.76
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	9,491,332,103.44	9,418,945,859.00
可随时用于支付的其他货币资金	365,424.74	907,512.76
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	9,491,697,528.18	9,419,853,371.76
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（五十二）所有权或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	41,440,489.44	保证金
合 计	41,440,489.44	

（五十三）外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	24,812,838.27	6.9646	172,811,493.42
欧元	4,738,741.44	7.4229	35,175,203.83
日元	160,438,838.00	0.0524	8,406,995.11
台币	14,922,316.00	0.2249	3,356,028.87
韩币	32,100,041.00	0.0055	176,550.23
港币	5,672,279.87	0.8933	5,067,047.61
泰铢	44,004,039.54	0.2014	8,862,413.56
新加坡元	534,315.93	5.1831	2,769,412.90
澳大利亚元	7,398.71	4.7138	34,876.04
应收账款			
其中：美元	16,796,851.33	6.9646	116,983,350.77
欧元	18,819,861.73	7.4229	139,697,951.64
日元	603,539,729.00	0.0524	31,625,481.80
台币	52,358,872.00	0.2249	11,775,510.31
韩币	4,673,629,836.00	0.0055	25,704,964.10
港币	20,541,979.43	0.8933	18,350,150.22
泰铢	41,733,397.23	0.2014	8,405,106.20
新加坡元	2,750,596.22	5.1831	14,256,615.27
加拿大元	177,732.10	5.1385	913,276.40
其他应收款			
其中：美元	315,758.95	6.9646	2,199,134.78
欧元	17,839.00	7.4229	132,417.11
日元	2,190,940.00	0.0524	114,805.26
台币	623,513.00	0.2249	140,228.07
韩币	115,417,624.00	0.0055	634,796.93
港币	11,000.00	0.8933	9,826.30
泰铢	5,665,474.01	0.2014	1,141,026.47
新加坡元	2,520.00	5.1831	13,061.41
英镑	20,000.00	8.3941	167,882.00
应付账款			
其中：美元	7,339,054.54	6.9646	51,113,579.25
欧元	1,599,665.77	7.4229	11,874,159.04

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
日元	436,459.00	0.0524	22,870.45
台币	811,664.00	0.2249	182,543.23
港币	236,742.00	0.8933	211,481.63
泰铢	558,961.82	0.2014	112,574.91
新加坡元	27,964.50	5.1831	144,942.80
短期借款			
其中：美元	80,108,980.00	6.9646	557,927,002.11
其他应付款			
其中：美元	4,447,515.27	6.9646	30,975,164.85
欧元	3,074,368.33	7.4229	22,820,728.68
日元	64,000,000.00	0.0524	3,353,600.00
港币	3,800,000.00	0.8933	3,394,540.00
泰铢	26,727,110.95	0.2014	5,382,840.15
一年内到期的非流动负债			
其中：美元	182,329,355.57	6.9646	1,269,851,029.80
租赁负债			
其中：美元	430,660,353.60	6.9646	2,999,377,098.68
新加坡元	34,120.50	5.1831	176,849.96

（五十四）政府补助

1. 政府补助基本情况

种 类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
企业扶持发展专项资金	112,081,205.82	其他收益	112,081,205.82
航线补贴	42,398,269.87	其他收益	42,398,269.87
经营性租赁飞机专项补贴	8,677,900.00	其他收益	8,677,900.00
稳就业补助	3,098,400.00	其他收益	3,098,400.00
外贸转型专项补贴	3,000,000.00	其他收益	3,000,000.00
飞行员训练补贴	1,322,000.00	其他收益	1,322,000.00
稳岗补贴	440,147.99	其他收益	440,147.99
促进民航业恢复补贴	70,000.00	其他收益	70,000.00
一次性留工补助	66,500.00	其他收益	66,500.00
职工职业培训补贴	59,028.00	其他收益	59,028.00
扩岗补助	49,500.00	其他收益	49,500.00
促进就业补贴	35,400.00	其他收益	35,400.00

种 类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
能源车补贴	30,000.00	其他收益	30,000.00
企业社保返还	11,162.28	其他收益	11,162.28
超比例奖励	1,095.10	其他收益	1,095.10
垃圾处置补贴	947.50	其他收益	947.50
合 计	171,341,556.56		171,341,556.56

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

无。

（二）同一控制下企业合并

无。

（三）反向购买

无。

（四）处置子公司

无。

（五）其他原因的合并范围变动

本公司 2022 年 6 月 23 日新设全资子公司生鲜港（宁波）供应链管理有限公司，注册资本人民币 8,000 万元，报告期内已完成工商登记，且出资完成。

（六）其他

无。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1.本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
中国货运航空有限公司	上海市	上海市	航空运输	83.00		83.00	同一控制下的企业合并

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
上海东唯航空运输服务有限公司	上海市	上海市	货运代理	100.00		100.00	同一控制下的企业合并
上海东方福达运输服务有限公司	上海市	上海市	货运代理	100.00		100.00	同一控制下的企业合并
上海东方航空运输有限公司	上海市	上海市	运输服务	100.00		100.00	非同一控制下的企业合并
上海东航快递有限公司	上海市	上海市	货运代理	100.00		100.00	同一控制下的企业合并
上海东航供应链管理有限公司	上海市	上海市	货运代理	51.00		51.00	同一控制下的企业合并
上海创咸实业有限公司	上海市	上海市	仓储服务	100.00		100.00	投资取得
陕西创咸领翼仓储有限公司	陕西省	陕西省	仓储服务		100.00	100.00	投资取得
上海东储擎仓咨询管理有限公司	上海市	上海市	装卸搬运和仓储业	50.00		50.00【注 1】	投资取得
生鲜港（宁波）供应链管理有限公司	浙江省	浙江省	货运代理	100.00		100.00	投资取得

注 1：2020 年 8 月 3 日，公司与隐山普擎（上海）商务咨询有限公司共同投资设立上海东储擎仓咨询管理有限公司，公司直接持有其 50%股权。根据该公司章程规定，公司实际对其控制。

2.重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
中国货运航空有限公司	17.00%	17.00%	639,054,390.11	339,767,591.49	1,105,668,972.90

3.重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额
	中国货运航空有限公司
流动资产	4,723,347,399.60
非流动资产	11,289,652,999.69
资产合计	16,013,000,399.29
流动负债	5,111,764,007.04
非流动负债	4,406,286,534.03
负债合计	9,518,050,541.07
营业收入	18,521,168,760.18
净利润（净亏损）	3,759,143,471.24
综合收益总额	3,760,708,471.24

项目	期末余额或本期发生额 中国货运航空有限公司
经营活动现金流量	4,868,556,279.47

接上表：

项目	期初余额或上期发生额 中国货运航空有限公司
流动资产	5,490,328,335.59
非流动资产	3,370,687,004.80
资产合计	8,861,015,340.39
流动负债	3,613,258,587.88
非流动负债	514,882,474.40
负债合计	4,128,141,062.28
营业收入	17,294,305,560.61
净利润（净亏损）	3,328,754,680.33
综合收益总额	3,325,565,680.33
经营活动现金流量	4,400,156,104.36

4.使用集团资产和清偿集团债务存在重大限制

无。

5.向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无。

（三）投资性主体

无。

（四）在合营企业或联营企业中的权益

1.重要合营企业或联营企业

无

2.重要合营企业的主要财务信息

无。

3.重要联营企业的主要财务信息

无。

4.不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

本公司2022年12月14日新设联营公司上海智汇港物流服务有限公司，注册资本人民币 80,000 万元，其中本公司认缴出资额39,200万元，占比49%，上海机场集团物流发展有限公司认缴出资额40,800万元，占比51%，报告期内联营公司已完成工商登记，但未开展经营活动。

5.合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

6.合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

7.与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

8.与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

（五）重要的共同经营

无。

（六）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

（七）其他

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括银行借款、融资租赁、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1.资产负债表日的各类金融资产的账面价值

（1）2022年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	9,533,138,017.62			9,533,138,017.62
应收账款	1,981,672,792.55			1,981,672,792.55
其他应收款	154,996,888.82			154,996,888.82
其他权益工具投资			2,138,131.34	2,138,131.34
其他非流动金融资产		28,786,136.97		28,786,136.97

（2）2021年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	9,522,850,750.50			9,522,850,750.50
应收账款	2,219,896,719.47			2,219,896,719.47
其他应收款	131,742,959.61			131,742,959.61
其他权益工具投资			1,149,581.59	1,149,581.59
其他非流动金融资产		27,814,856.43		27,814,856.43

2.资产负债表日的各类金融负债的账面价值

（1）2022年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		557,889,601.55	557,889,601.55
应付账款		1,078,485,552.59	1,078,485,552.59
其他应付款		600,344,742.04	600,344,742.04
一年内到期的非流动负债		2,032,702,454.32	2,032,702,454.32
长期应付款		4,052,092.56	4,052,092.56
租赁负债		5,426,554,519.41	5,426,554,519.41

（2）2021 年 12 月 31 日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		60,489,926.84	60,489,926.84
应付账款		1,216,022,755.74	1,216,022,755.74
其他应付款		502,294,371.97	502,294,371.97
一年内到期的非流动负债		447,754,595.96	447,754,595.96

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
长期应付款		4,052,092.56	4,052,092.56
租赁负债		1,214,966,328.06	1,214,966,328.06

（二）信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

•发行方或债务人发生重大财务困难；

•债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

•债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

•债务人很可能破产或进行其他财务重组；

•发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

•以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、（二）及六、（四）中。

（三）流动性风险

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	期末余额		
	1年以内（含1年）	1年以上	合计
短期借款	557,889,601.55		557,889,601.55
应付账款	1,016,976,361.63	61,509,190.96	1,078,485,552.59
其他应付款	244,478,871.42	355,865,870.62	600,344,742.04
一年内到期的非流动负债	2,578,879,605.76		2,578,879,605.76
长期应付款		4,052,092.56	4,052,092.56
租赁负债		6,414,342,807.84	6,414,342,807.84

接上表：

项目	期初余额		
	1年以内（含1年）	1年以上	合计
短期借款	60,489,926.84		60,489,926.84
应付账款	1,164,244,950.91	51,777,804.83	1,216,022,755.74
其他应付款	249,784320.57	252,510,051.4	502,294,371.97
一年内到期的非流动负债	497,455,908.99		497,455,908.99
长期应付款		4,052,092.56	4,052,092.56
租赁负债		1,440,362,043.46	1,440,362,043.46

（四）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

1.利率风险

本公司一年内到期的非流动负债和长期借款的借款利率、融资租赁长期应付款、长期应付职工薪酬的精算利率均为浮动利率。

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的长期负债有关。

2.汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)及其于境外子公司的净投资有关。

本公司面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。

3.权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

本公司所投资的其他权益工具投资项目为非上市金融工具，不以市场报价确定公允价值，因此不存在权益工具投资价格风险。

十、资本管理

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。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2022年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十一、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
其他权益工具投资			2,138,131.34	2,138,131.34
其他非流动金融资产			28,786,136.97	28,786,136.97

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续以公允价值计量的资产总额			30,924,268.31	30,924,268.31

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

（三）持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

无。

（四）持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率\股票波动率\企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

（五）持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无。

（六）持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无。

（七）本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

（八）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、其他应收款、应付款项、其他应付款等。

（九）其他

无。

十二、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
东方航空产业投资有限公司	有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)	上海	汪健	租赁和商务服务业	4,000,000,000.00

接上表：

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（%）	本公司最终控制方	统一社会信用代码
40.50	40.50	中国东方航空集团有限公司	91310105MA1FW5107H

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见八、（一）。

（四）本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见八、（四）。

（五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中国东方航空集团有限公司及其下属公司（“中国东航集团及其子公司”）	最终控制方
东方航空传媒股份有限公司及其下属公司(“东航传媒及其子公司”)	同一最终控制方
东方航空进出口有限公司及其下属公司(“东航进出口及其子公司”)	同一最终控制方
东方航空食品投资有限公司及其下属公司(“东航食品及其子公司”)	同一最终控制方
东航集团财务有限责任公司(“东航财务”)	同一最终控制方
东航实业集团有限公司及其下属公司(“东航实业及其子公司”)	同一最终控制方
中国东方航空股份有限公司及其下属公司(“东航股份及其子公司”)	同一最终控制方
上海东航投资有限公司及其下属公司(“东航投资及其子公司”)	同一最终控制方
东航金控有限责任公司及其下属公司(“东航金控及其子公司”)	同一最终控制方
东航国际融资租赁有限公司及其下属公司（“东航租赁及其子公司”）	同一最终控制方
上海东实航空地面设备有限公司（“东实航空”）	中国东航集团的联营企业
上海航空旅游汽车服务有限公司（“上航旅游”）	中国东航集团的联营企业
上海沪特航空技术有限公司（“上海沪特航空”）	中国东航集团的合营企业
上海柯林斯航空维修服务有限公司(“柯林斯维修”)	中国东航集团的联营企业
上海普惠飞机发动机维修有限公司(“上海普惠”)	中国东航集团的联营企业

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中国航空器材有限责任公司(“中航材”)	中国东航集团的联营企业
中国民航信息网络股份有限公司(“中航信”)	中国东航集团的联营企业
上海科技宇航有限公司（“科技宇航”）	中国东航集团的合营企业
西安民航凯亚科技有限公司（“民航凯亚”）	中国东航集团的联营企业
上海东美航空旅行社有限公司（“东美航旅”）	中国东航集团的联营企业
上海虹浦民用机场通信有限公司（“虹浦机场”）	中国东航集团的联营企业
中国人寿保险股份有限公司上海分公司（“中国人保”）	与中国东航集团同一董事
广发银行股份有限公司（“广发银行”）	与中国东航集团同一董事
上海东航申宏股权投资基金管理有限公司（“东航申宏”）	与东航产投同一董事
四川航空股份有限公司(“四川航空”)	中国东航集团总会计师任副董事长
上海吉祥航空股份有限公司（“吉祥航空”）	中国东航集团董事、总经理任董事
Air-France-KLM（“法荷航”）	同一公司董事
优刻得科技股份有限公司（“优刻得”）	同一公司董事
珠海隐山资本股权投资管理有限公司（“珠海隐山”）	同一公司董事
德邦物流股份有限公司及其下属公司（“德邦物流及其子公司”）	同一公司监事及其亲属控制的企业
中国大地财产保险股份有限公司（“大地保险”）	东航产投董事、总经理任董事

（六）关联方交易

1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东航股份及其子公司	驳运费	768,962.26	1,626,556.61
东航股份及其子公司	飞行训练费	15,835,075.53	13,206,165.16
东航股份及其子公司	机上清洁费	3,532,363.50	6,142,390.78
东航股份及其子公司	客机货运业务运输服务价款	7,770,073,962.61	8,308,995,148.87
东航股份及其子公司	培训费	677,646.14	928,178.53
东航股份及其子公司	起降费		1,029,326.20
东航股份及其子公司	设备使用费	125,000.00	130,000.00
东航股份及其子公司	物业管理费	427,271.79	546,633.92
东航股份及其子公司	系统维护费	14,727,147.87	13,515,000.00
东航股份及其子公司	修理费	148,322,898.45	168,115,995.84
东航股份及其子公司	燃料费	582,866.56	
东航股份及其子公司	其他	476,651.76	239,114.05
中国东航集团及其子公司	其他	373,859.81	75,028.68

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东航进出口及其子公司	报关费	2,699,588.27	5,097,266.94
东航进出口及其子公司	代理手续费	13,098,511.33	15,363,891.71
东航进出口及其子公司	手续费及报关费	15,798,322.73	
东航进出口及其子公司	其他	244,230.22	402,407.69
东航实业及其子公司	办公用品费	6,371.68	16,991.16
东航实业及其子公司	环境绿化费	1,394,427.60	71,111.29
东航实业及其子公司	其他	122,200.00	14,457.11
东航实业及其子公司	物业管理费	41,633,901.66	32,472,139.85
东航实业及其子公司	系统维护费	183,000.00	
东航实业及其子公司	修理费	18,251,871.50	21,719,395.67
东航食品及其子公司	餐饮费	3,069,812.89	2,415,022.28
东航食品及其子公司	福利费	71,065.00	14,235.00
东航食品及其子公司	其他	27,566.82	
东实航空	修理费	3,883,274.39	3,416,399.92
虹浦机场	生产设备租赁费	135,283.03	141,320.76
虹浦机场	生产用通讯费	7,547.17	1,886.80
法荷航	修理费		6,172,613.78
科技宇航	修理费	17,907,772.99	336,678.08
民航凯亚	系统维护费	169,103.77	147,569.71
民航凯亚	修理费	530.97	
上航旅游	防疫费	4,036.70	264,954.13
上航旅游	机组班车费		2,424,241.29
中国人保	商业保险	3,354.18	816,816.81
中航信	生产用通讯费	11,320.77	10,377.36
中航信	数据费	4,670,000.00	16,818,294.02
中航材	修理费		3,994,800.80
优刻得	系统维护费	4,905.66	
珠海隐山	咨询费	1,000,000.00	

（2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东航股份及其子公司	仓储	285,038.08	392,218.73
东航股份及其子公司	货站操作	260,267,957.66	369,406,824.24
东航股份及其子公司	同业项目供应链	78,041,940.91	102,773,018.07

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东航股份及其子公司	其他		19,217.84
德邦物流及其子公司	航空速运	4,698,081.31	4,038,876.88
德邦物流及其子公司	货站操作	2,023,449.35	
德邦物流及其子公司	特种仓储	602,752.32	
东航传媒及其子公司	同业项目供应链	4,128.42	35,437.36
东航进出口及其子公司	定制化物流解决方案	11,151,691.57	10,377,845.76
东航进出口及其子公司	其他	119,309.63	35,204.48
东航进出口及其子公司	同业项目供应链	8,475,635.89	5,894,456.61
东航申宏	其他	943,398.23	1,344,016.54
东航实业及其子公司	其他	89,159.30	147,256.66
东实航空	多式联运	97,522.94	148,623.86
法荷航	货站操作	3,442,884.21	15,298,272.27
吉祥航空	多式联运	43,548.58	119,541.85
吉祥航空	货站操作	11,780,546.22	20,715,033.19
吉祥航空	同业项目供应链	17,169.80	21,886.79
柯林斯维修	同业项目供应链	258,205.99	406,421.46
科技宇航	货站操作	18,867.93	20,754.71
科技宇航	同业项目供应链	122,423.66	89,572.37
上海沪特航空	同业项目供应链	207,630.44	139,442.48
上海普惠	同业项目供应链	946,198.79	1,136,048.74
四川航空	货站操作	606,729.53	1,760,587.26

（3）其他交易

关联方	关联交易内容	本期发生额/期末余额	上期发生额/期初余额
东航财务	存款利息收入	129,297,994.91	53,578,127.93
东航财务	金融机构手续费	346,532.49	385,905.37
东航财务	存款余额	8,091,341,396.70	6,999,220,561.96
广发银行	存款利息收入	35,597,311.82	20,571,760.09
广发银行	金融机构手续费	260.00	
东航股份及其子公司	飞行员流动费	72,695,380.16	28,800,000.00
东航金控及其子公司	借款利息支出	1,929,291.25	727,881.77
东航金控及其子公司	借款余额		60,489,926.84

2.关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

（1）本公司受托管理/承包及独家经营情况表：

委托方名称	受托方名称	独家经营资产类型	独家经营起始日	独家经营终止日	独家经营资产定价依据	本期确认的客机货运业务经营毛利	上期确认的客机货运业务经营毛利
中国东方航空股份有限公司	中国货运航空有限公司	客机货运业务	2020 年 1 月 1 日	2032 年 12 月 31 日	运输服务价款以双方按照约定的原则计算确定	26,404.89 万元	46,103.58 万元

本公司与东航股份对原《关于中国货运航空有限公司承包经营中国东方航空股份有限公司客机腹舱的协议》和《关于中国货运航空有限公司承包经营中国东方航空股份有限公司客机腹舱运营费用协议书》进行修订后，重新签订了《关于中国货运航空有限公司独家经营中国东方航空股份有限公司客机货运业务的协议书》，约定本公司长期独家经营东航股份客机货运业务，于 2020 年 1 月 1 日开始执行，本公司向东航股份支付运输服务价款。常规情形下的客机货运业务，运输服务价款=客机腹舱货运实际收入*（1-常规业务费率）；常规业务费率=运营费用率+（当年东航客机腹舱货运业务收入增长率-三大航当年客机腹舱货运收入平均增长率）*50%。因不可抗力等特别原因导致东航客机以除客机腹舱以外的一般为临时性的客改货等其它客机载货形式提供货运服务，按照非常规情形支付运输服务价款，运输服务价款=非常规客机货运实际收入*（1-非常规业务费率）；非常规业务费率=运营费用率*（1+合理利润率）。

本公司 2022 年度发生的客机货运业务独家经营成本为人民币 777,007.40 万元,实际客机货运业务收入为 803,412.29 万元，客机货运业务独家经营毛利为 26,404.89 万元。

（2）本公司委托管理/出包情况表：

无。

3.关联租赁情况

（1）本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
东航股份及其子公司	集装板	2022年7月1日	2023年6月30日	协议价	8,080,000.00	
东航股份及其子公司	集装板	2017年9月30日	2022年6月30日	协议价	6,729,676.01	13,459,352.02
合计					14,809,676.01	13,459,352.02

（2）本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
东航股份及其子公司	办公用房租赁	869,400.00	278,951.11			869,400.00	278,951.11				
东航股份及其子公司	货站租赁					93,630,776.14	80,499,176.14	11,383,133.42	9,833,271.01	143,804,905.38	116,490,454.74
东航股份及其子公司	货站租赁		339,556.34				339,556.34				
东航股份及其子公司	生活用房租赁费	80,375.49	84,047.15			80,375.49	84,047.15				
东航股份及其子公司	无形资产	4,850,525.00	4,836,200.00			4,850,525.00	4,836,200.00				
东航实业及其子公司	车辆租赁					3,536,283.24	3,536,283.24	204,075.99	355,190.42		
东航投资及其子公司	办公用房租赁		3,462,402.80				3,462,402.80				
上航旅游	车辆租赁	2,110.09	15,321.09			2,110.09	15,321.09				
东航租赁及其子公司	飞机融租					2,182,305,709.57		115,137,784.25		7,576,386,643.21	
合计		5,802,410.58	9,016,478.49			2,285,275,179.53	93,051,937.87	126,724,993.66	10,188,461.43	7,720,191,548.59	116,490,454.74

4.关联担保情况

无。

5.关联方资金拆借

无。

6.关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	交易类型	关联方定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
东航实业及其子公司	在建工程	采购	协议价			2,192,920.36	1.05
东航实业及其子公司	固定资产	采购	协议价	17,739,097.37	0.24	5,295,079.66	0.08
东航股份及其子公司	固定资产	采购	协议价	228,924.46	0.01		
东航金控及其子公司	固定资产	采购	协议价	1,929,291.25	0.03		

7.关键管理人员薪酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员报酬	2,072.46	2,129.64

8.其他关联交易

项目	本期发生额	上期发生额
东航股份及其子公司代收客机货运业务销售款	7,520,006.14	9,481,534.53
东航股份及其子公司代付航油及地面服务费用	4,816,375.95	4,559,046.45

（七）关联方应收应付款项

1.应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	东航传媒及其子公司	300.00	0.33	300.00	0.33
应收账款	东航进出口及其子公司	9,003,043.86	864,900.29	16,319,060.24	2,943,842.93
应收账款	东实航空			55,200.00	60.72
应收账款	吉祥航空	6,709,467.75	7,380.42	2,525,697.75	1,250,730.34
应收账款	柯林斯维修	68,870.51	75.76	8,634.12	9.50
应收账款	科技宇航	107,643.00	118.41	75,049.00	82.55
应收账款	上海普惠	213,091.14	234.40	91,116.88	100.23
应收账款	四川航空	130,066.19	143.07	54,726.59	27,363.30

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	法荷航	390,940.15	430.04	3,526,458.24	17,632.29
应收账款	德邦物流及其子公司	465,260.67	511.79		
应收账款	中航信	1,786,600.48	1,965.26		
预付款项	东航租赁及其子公司	83,028,444.12			
预付款项	东美航旅			130,804.00	
预付款项	大地保险	43,369.88			
其他应收款	东航进出口及其子公司			1,915,663.82	9,578.32
其他应收款	东航投资及其子公司			10,649,329.90	53,246.65

2.应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
短期借款	东航金控及其子公司		60,489,926.84
应付账款	东航股份及其子公司	225,419,790.15	477,771,540.06
应付账款	东航进出口及其子公司	30,093,388.41	21,466,319.35
应付账款	东航实业及其子公司	7,849,700.17	2,271,636.62
应付账款	东航食品及其子公司	915,645.14	401,021.49
应付账款	科技宇航	638,306.20	
应付账款	民航凯亚	24,764.15	48,000.00
应付账款	中航信	16,971,251.18	13,640,000.00
应付账款	上航旅游		150,000.00
应付账款	珠海隐山	1,000,000.00	
预收款项	东航进出口及其子公司	102,139.61	
其他应付款	东航进出口及其子公司	1,320,000.00	2,645,416.50
其他应付款	东航实业及其子公司		163,600.00
其他应付款	东实航空	143,047.63	20,000.00
其他应付款	德邦物流及其子公司	1,998,000.00	548,000.00
一年内到期的非流动负债	东航股份及其子公司	74,428,848.53	64,426,644.29
一年内到期的非流动负债	东航实业及其子公司	2,570,987.65	3,332,207.20
一年内到期的非流动负债	东航租赁及其子公司	1,706,350,405.11	
租赁负债	东航股份及其子公司	274,556,394.64	222,281,429.33
租赁负债	东航实业及其子公司		2,570,987.71
租赁负债	东航租赁及其子公司	3,942,659,504.37	

（八）关联方承诺事项

1.经营租赁事项

在中国货运航空有限公司经营租赁飞机事项中，公司关联方作为共同承租人，对承租方合同义务承担连带责任。截至 2022 年 12 月 31 日，尚未支付的租金总额为 13,958,164.88 美元。

（九）其他

无。

十三、股份支付

（一）股份支付总体情况

无。

（二）以权益结算的股份支付情况

无。

（三）以现金结算的股份支付情况

无。

（四）股份支付的修改、终止情况的说明：

无。

（五）其他

无。

十四、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

详见十六、其他重要事项（八）租赁。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重要或有事项。

（三）其他

无。

十五、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

无。

（二）利润分配情况

拟分配的利润或股利	555,644,444.60
经审议批准宣告发放的利润或股利	555,644,444.60

（三）销售退回

无。

（四）其他资产负债表日后调整事项说明

无。

十六、其他重要事项

（一）债务重组

无。

（二）资产置换

1.非货币性资产交换

无。

2.其他资产置换

无。

（三）年金计划

根据公司2017年7月1日起执行的《东方航空物流有限公司薪酬福利管理制度》第五条福利体系规定，地面人员东航年金封存，推行市场化的养老保障方案，因此自2018年4月起，公司除飞行人员继续参加中国东方航空集团有限公司年金计划外，原参加中国东航集团年金的地面人员经自愿选择后，可参与公司市场化养老保障方案“国泰合盛团体年金保险”。企业合盛险资金筹集方式为企业和员工共同承担，由公司和员工个人共同缴纳；截止2022年12月，公司按员工本人上年度平均税前工资收入的7.95%进行缴纳；员工按本人上年度平均税前工资收入的0.54%进行缴纳。

（四）终止经营

无。

（五）分部信息

根据本公司内部组织结构、管理要求及内部报告制度为依据，本公司的经营及策略均以一个整体运行，向主要营运决策者提供的财务资料并无载有各项经营活动的损益资料。因此，管理层认为本公司仅有一个经营分部，本公司无需编制分部报告。本期公司无需披露的分部报告。

（六）借款费用

1. 当期资本化的借款费用金额为1,929,291.25元。

2. 当期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为3.765%。

（七）外币折算

计入当期损益的汇兑损失为202,011,997.64元。

（八）租赁

1.出租人

（1）融资租赁

无。

（2）经营租赁

经营租赁租出资产情况：

资产类别	期末余额	期初余额
1.房屋及建筑物	71,201,515.50	78,357,174.75
2.专用设备	6,423,558.25	10,696,740.84
合　计	77,625,073.75	89,053,915.59

项目	金额
一、收入情况	
租赁收入	95,090,238.32
未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	
二、资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额	
第 1 年	
第 2 年	
第 3 年	
第 4 年	
第 5 年	

项目	金额
三、剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额	
1 年以内（含 1 年）	
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	
3 年以上	

2.承租人

（1）承租人应当披露与租赁有关的下列信息：

项目	金额
租赁负债的利息费用	223,102,871.93
计入当期损益的短期租赁费用	32,391,941.28
计入当期损益的低价值资产租赁费用	16,941,650.48
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	3,194,337,656.26
售后租回交易产生的相关损益	

本公司承租的租赁资产包括经营过程中使用的飞机及发动机核心件、房屋及建筑物、运输设备、办公及其他设备。其中飞机及发动机核心件的租赁期通常为2-12年，房屋及建筑物的租赁期通常为2-20年，运输设备、办公及其他设备的租赁期通常为2-5年。

（九）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

（十）其他

无。

十七、母公司会计报表的主要项目附注

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,425,865,213.18	847,036,196.96

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1-2 年（含 2 年）	690,132.60	2,278,202.07
2-3 年（含 3 年）	85,322.50	289,300.73
3 年以上	2,678,563.93	3,613,802.44
合 计	1,429,319,232.21	853,217,502.20

2. 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	2,763,886.43	0.19	2,763,886.43	100.00	
按组合计提坏账准备	1,426,555,345.78	99.81	1,086,155.63	0.08	1,425,469,190.15
合 计	1,429,319,232.21	100.00	3,850,042.06		1,425,469,190.15

接上表:

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	3,613,802.44	0.42	3,613,802.44	100.00	
按组合计提坏账准备	849,603,699.76	99.58	1,777,985.03	0.21	847,825,714.73
合 计	853,217,502.20	100.00	5,391,787.47		847,825,714.73

按单项计提坏账准备：

名 称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
地面综合服务	2,763,886.43	2,763,886.43	100.00	预计无法收回
合 计	2,763,886.43	2,763,886.43		

接上表：

名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
地面综合服务	2,698,563.93	2,698,563.93	100.00	预计无法收回
综合物流解决方案	915,238.51	915,238.51	100.00	预计无法收回
合 计	3,613,802.44	3,613,802.44		

按组合计提坏账准备：

名 称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	1,425,865,213.18	741,089.33	0.05
1-2 年（含 2 年）	690,132.60	345,066.30	50.00
2-3 年（含 3 年）			
3 年以上			
合 计	1,426,555,345.78	1,086,155.63	

接上表：

名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	847,036,196.96	494,233.62	0.06
1-2 年（含 2 年）	2,278,202.07	1,139,101.04	50.00
2-3 年（含 3 年）	289,300.73	144,650.37	50.00
3 年以上			
合 计	849,603,699.76	1,777,985.03	

3. 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,777,985.03	-691,829.40				1,086,155.63
单项计提坏账准备的应收账款	3,613,802.44	85,322.50	20,000.00	915,238.51		2,763,886.43
合 计	5,391,787.47	-606,506.90	20,000.00	915,238.51		3,850,042.06

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
客户 1	20,000.00	收回现金
合 计	20,000.00	

4. 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
客户 1	915,238.51
合 计	915,238.51

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	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
客户 1	应收货运款	915,238.51	无法收回	内部权力机构审批	否
合 计		915,238.51			

5.按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	625,301,105.85	43.75	
第二名	306,058,026.18	21.41	336,663.83
第三名	122,851,530.40	8.60	
第四名	26,583,989.61	1.86	29,242.39
第五名	19,251,173.17	1.35	21,176.29
合 计	1,100,045,825.21	76.97	387,082.51

6.因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无

7.转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无

（二）其他应收款

1. 总表情况

（1）分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	137,023,488.12	54,265,834.27
合 计	137,023,488.12	54,265,834.27

2. 其他应收款

（1）按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	124,763,669.70	30,764,992.00
1-2 年（含 2 年）	195,938.00	4,056,933.74
2-3 年（含 3 年）	12,532.00	12,076,902.90
3 年以上	12,125,439.75	7,500,266.00

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
合 计	137,097,579.45	54,399,094.64

（2）按款项性质分类情况

	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	13,020,589.28	12,600,527.75
应收关联方	122,694,163.10	39,828,557.32
其他	1,382,827.07	1,970,009.57
合 计	137,097,579.45	54,399,094.64

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2022 年 1 月 1 日余额	133,260.37			133,260.37
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-59,169.04			-59,169.04
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	74,091.33			74,091.33

（4）坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
押金保证金	63,002.64	-55,352.36				7,650.28
应收关联方	57,452.67					57,452.67
其他	12,805.06	-3,816.68				8,988.38
合 计	133,260.37	-59,169.04				74,091.33

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
第一名	应收关联方(合并范围内)	30,649,752.32	1年以内（含1年）	22.36	
第二名	押金保证金	11,476,161.75	3年以上	8.37	57,380.81
第三名	押金保证金	727,262.00	1年以内及1年以上	0.53	3,636.31
第四名	押金保证金	336,384.00	1年以内（含1年）	0.25	1,681.92
第五名	押金保证金	170,560.00	1-2年（含2年）	0.12	852.80
合 计		43,360,120.07		31.63	63,551.84

（三）长期股权投资

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
对子公司投资	568,720,435.05	63,506,612.72	505,213,822.33	488,470,435.05	63,506,612.72	424,963,822.33
合 计	568,720,435.05	63,506,612.72	505,213,822.33	488,470,435.05	63,506,612.72	424,963,822.33

1.对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中国货运航空有限公司	67,178,797.26			67,178,797.26		63,506,612.72
上海东航快递有限公司	104,157,705.07			104,157,705.07		
上海东方航空运输有限公司	34,832,281.14			34,832,281.14		
上海东方福达运输服务有限公司	116,706,827.48			116,706,827.48		
上海东航供应链管理有限公司	33,380,040.30			33,380,040.30		
上海东唯航空运输服务有限公司	14,464,783.80			14,464,783.80		
生鲜港宁波供应链管理有限公司		80,000,000.00		80,000,000.00		
上海创咸实业有限公司	117,500,000.00			117,500,000.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海东储擎仓咨询管理有限公司	250,000.00	250,000.00		500,000.00		
合 计	488,470,435.05	80,250,000.00		568,720,435.05		63,506,612.72

（四）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,782,885,384.56	4,078,841,968.39	4,553,104,479.85	3,451,513,719.25
其他业务	12,957,442.93	2,066,128.45	17,286,574.75	1,728,363.83
合 计	4,795,842,827.49	4,080,908,096.84	4,570,391,054.60	3,453,242,083.08

营业收入的类别如下：

项目	本期发生额	上期发生额
合同产生的收入	4,716,156,929.46	4,480,159,141.00
租赁收入	79,685,898.03	90,231,913.60
合 计	4,795,842,827.49	4,570,391,054.60

2. 合同产生的收入情况

合同分类	航空营运	其他
商品类型		
地面综合服务	2,161,695,405.23	
综合物流解决方案	2,541,677,131.30	
其他		12,784,392.93
按经营地区分类		
境内	309,448,187.00	12,784,392.93
境外	4,393,924,349.53	
合计	4,703,372,536.53	12,784,392.93

注：本公司按经营地区分类的收入中，航空速运及综合物流解决方案根据承运涉及地区划分，地面综合服务及其他业务根据服务所处地域划分。

3. 履约情况的说明

本公司的收入确认属于在某一时点履行的履约义务，而不属于在某一时段内履行的履约义务，因此，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入，不存在其他需要分摊的单项履约义务。

4. 分摊至剩余履约义务的说明

无。

合同产生的收入说明：

无。

（五）投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		4,090,916.05
处置交易性金融资产取得的投资收益	34,726,438.35	9,616,400.00
成本法核算的长期股权投资收益	1,872,001,517.24	983,088,788.99
合 计	1,906,727,955.59	996,796,105.04

十八、补充资料

（一）按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

1.报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
（1）非流动性资产处置损益	532,456.82	
（2）越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
（3）计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	128,943,286.69	
（4）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
（5）企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
（6）非货币性资产交换损益		
（7）委托他人投资或管理资产的损益		
（8）因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
（9）债务重组损益		
（10）企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
（11）交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
（12）同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
（13）与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

非经常性损益明细	金额	说明
（14）除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	35,697,718.89	
（15）单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	730,825.84	
（16）对外委托贷款取得的损益		
（17）采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
（18）根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
（19）受托经营取得的托管费收入		
（20）除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,458,599.18	
（21）其他符合非经常性损益定义的损益项目	-6,015,408.02	
非经常性损益合计	**161,347,479.40**	
减：所得税影响金额	40,336,850.84	
扣除所得税影响后的非经常性损益	**121,010,628.56**	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	108,693,448.85	
归属于少数股东的非经常性损益	12,317,179.71	

注：本公司收到的航线补贴属于与本公司正常经营业务密切相关且符合国家政策规定的收入，因此，本公司将此类收入归类为经常性损益项目。

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	29.91%	2.29	2.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	29.01%	2.22	2.22

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓　　名 Full name 张坚

性　　别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1973-12-14

工作单位 Working unit 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所

身份证号码 Identity card No. 321002197312141233

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致

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.

张坚(321000210002)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

张坚(321000210002)
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.

2022.8 张坚

年 /y　月 /m　日 /d

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓　　名 Full name	贾梦璐
性　　别 Sex	女
出生日期 Date of birth	1991-12-26
工作单位 Working unit	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
身份证号码 Identity card No.	210504199112260O2X

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致

证书编号：
No. of Certificate 110101501155

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

发证日期：
Date of Issuance 2022 年 06 月 30 日

4

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 /y　月 /m　日 /d

5

统一社会信用代码

91110108592342556 8

营业执照

(副 本)(15-1)

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　邱靖之

经营范围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件服务；软件开发；计算机系统服务；软件咨询；产品设计；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出　资　额　15099万元

成立日期　2012年03月05日

主要经营场所　北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致

登记机关　北京市海淀区市场监督管理局

2023 年 01 月 17 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名　　称：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：邱靖之

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

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010150

批准执业文号：京财会许可[2011]0105号

批准执业日期：2011年11月14日

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致

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：北京市财政局

二〇一八　七　二十六

年　月　日

中华人民共和国财政部制