

**中国东方航空股份有限公司**

**600115**

**2009 年年度报告**

## 目录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、会计数据和业务数据摘要.....	4
四、股本变动及股东情况.....	6
五、董事、监事和高级管理人员.....	11
六、公司治理结构.....	16
七、股东大会情况简介.....	21
八、董事会报告.....	21
九、监事会报告.....	32
十、重要事项.....	32
十二、备查文件目录.....	41

**一、重要提示**

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席董事的说明	被委托人姓名
谢荣	独立董事	因公务出差未出席	吴晓根
季卫东	独立董事	因公务出差未出席	刘克涯

(三) 普华永道中天会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四)

公司负责人姓名	董事长刘绍勇先生
主管会计工作负责人姓名	总经理马须伦先生
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	财务总监吴永良先生

公司负责人董事长刘绍勇先生、主管会计工作负责人总经理马须伦先生及会计机构负责人（会计主管人员）财务总监吴永良先生声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

**二、公司基本情况**

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	中国东方航空股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	东方航空
公司的法定英文名称	China Eastern Airlines Corporation Limited
公司的法定英文名称缩写	CEA
公司法定代表人	刘绍勇

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	罗祝平	汪健
联系地址	上海市虹桥路 2550 号中国东方航空股份有限公司董事会秘书室	上海市虹桥路 2550 号中国东方航空股份有限公司董事会秘书室
电话	021-62686268	021-62686268
传真	021-62686116	021-62686116
电子信箱	<a href="mailto:ir@ceair.com">ir@ceair.com</a>	<a href="mailto:jameswang@ceair.com">jameswang@ceair.com</a>

(三) 基本情况简介

注册地址	上海市浦东国际机场机场大道 66 号
注册地址的邮政编码	201202
办公地址	上海市虹桥路 2550 号
办公地址的邮政编码	200335
公司国际互联网网址	<a href="http://www.ceair.com">www.ceair.com</a>
电子信箱	<a href="mailto:ir@ceair.com">ir@ceair.com</a>

## (四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《中国证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	上海市虹桥路 2550 号中国东方航空股份有限公司董事会秘书室

## (五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	ST 东航	600115	东方航空
H 股	香港联合交易所	东方航空	00670	
ADR	纽约证券交易所		CEA	

## (六) 其他有关资料

公司首次注册登记日期		1995 年 4 月 14 日
公司首次注册登记地点		上海市虹桥路 2550 号
首次变更	公司变更注册登记日期	1997 年 8 月 20 日
	公司变更注册登记地点	上海市虹桥路 2550 号
	企业法人营业执照注册号	310000400111686
	税务登记号码	310046741602981
	组织机构代码	74160298-1
二次变更	公司变更注册登记日期	1997 年 10 月 18 日
	公司变更注册登记地点	上海市虹桥路 2550 号
	企业法人营业执照注册号	310000400111686
	税务登记号码	310046741602981
	组织机构代码	74160298-1
三次变更	公司变更注册登记日期	1999 年 2 月 11 日
	公司变更注册登记地点	上海市虹桥路 2550 号
	企业法人营业执照注册号	310000400111686
	税务登记号码	310046741602981
	组织机构代码	74160298-1
四次变更	公司变更注册登记日期	1999 年 12 月 30 日
	公司变更注册登记地点	上海市虹桥路 2550 号
	企业法人营业执照注册号	310000400111686
	税务登记号码	310046741602981
	组织机构代码	74160298-1
五次变更	公司变更注册登记日期	2001 年 7 月 4 日
	公司变更注册登记地点	上海市浦东国际机场机场大道 66 号
	企业法人营业执照注册号	310000400111686
	税务登记号码	310046741602981
	组织机构代码	74160298-1
六次变更	公司变更注册登记日期	2009 年 2 月 11 日
	公司变更注册登记地点	上海市浦东国际机场机场大道 66 号
	企业法人营业执照注册号	310000400111686
	税务登记号码	310046741602981
	组织机构代码	74160298-1
七次变更	公司变更注册登记日期	2009 年 9 月 9 日
	公司变更注册登记地点	上海市浦东国际机场机场大道 66 号
	企业法人营业执照注册号	310000400111686

	税务登记号码	310046741602981
	组织机构代码	74160298-1
公司聘请的会计师事务所名称		普华永道中天会计师事务所有限公司
公司聘请的会计师事务所办公地址		上海市湖滨路 202 号普华永道中心 11 楼
公司其他基本情况		自 2009 年起, 公司选定的信息披露报纸为《上海证券报》和《中国证券报》

### 三、会计数据和业务数据摘要

#### (一) 主要会计数据

单位: 千元 币种: 人民币

项目	金额
营业利润	-949,790.00
利润总额	640,121.00
归属于上市公司股东的净利润	539,743.00
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	30,013.00
经营活动产生的现金流量净额	4,788,500.00

#### (二) 境内外会计准则差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位: 千元 币种: 人民币

	净利润		净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	539,743	-13,927,656	3,103,585	-11,599,346
按国际会计准则调整的项目及金额:				
高价周转件折旧费用及减值准备的差异(a)	-55,406	-134,538	74,183	129,589
由于不同折旧年限而造成飞机、发动机折旧费用及减值准备的差异(b)	-9,582	-383,192	93,729	103,311
退休后福利的准备(c)	-334,348	-110,458	-1,849,933	-1,515,585
商誉及其减值准备(d)		-688,311		
冲销土地使用权的评估增值(e)	8,420	8,420	-360,626	-369,046
递延税项调整(f)	28,327	-13,121	26,307	-2,020
少数股东权益/损益(g)	-8,388	-56,854	67,915	76,303
其他		37,178	79,393	79,393
按国际会计准则	168,766	-15,268,532	1,234,553	-13,097,401

##### 2、境内外会计准则差异的说明:

(a) 高价周转件在 2006 年 2 月 15 日以前颁布的企业会计准则和 2000 年 12 月 29 日颁布的《企业会计制度》(以下合称“原中国会计准则和制度”)下列为流动资产, 并以 5 年按直线法予以摊销。根据国际财务报告准则, 高价周转件作为固定资产列账, 并计提折旧; 折旧以成本减去预计残值为基准, 并以直线法按相关飞机之预计可使用年限摊销并每年提取报废准备。自 2007 年 1 月 1 日起, 高价周转件在中国企业会计准则下及国际财务报告准则下均作为固定资产列账, 并按 10 年计提折旧。由于上述摊销/折旧年限的更改为会计估计变更, 故对此改变采用未来适用法处理。由于上述变更前购入的高价周转件于变更时在中国企业会计准则及国际财务报告准则下的账面价值不同, 故尽管折旧年限自 2007 年度起已统一, 但剩余的账面价值及折旧费用仍存在差异。

(b) 在中国企业会计准则下, 于 2001 年 6 月 30 日前, 飞机及发动机的折旧以其成本减去 3% 的残值后按 10 至 15 年之预计可使用年限以直线法计提折旧; 自 2001 年 7 月 1 日起, 飞机及发动机的折旧以成本减去 5% 残值后, 按预计可使用年限 15 至 20 年计提折旧, 此变更采用未来适用法处理。由于国际财务报告准则下飞机及发动机折旧年限一直为 15 至 20 年, 以致在执行上述变更当年相关飞机及发动机

在中国企会计准则下的账面净值与国际财务报告准则的账面净值不同。

(c) 根据中国企业会计准则，员工的统筹外福利费用于实际发生时入账。根据国际财务报告准则，非社会统筹的员工退休后福利被划定为定额福利计划，相关的员工退休后福利需在员工服务年期内作出预提。

(d) 在国际财务报告准则及原中国会计准则和制度下，对于确认收购作价及收购业务的相关资产及负债的基准有所不同，因此商誉的价值有所不同，计提商誉减值准备也存在差异。

(e) 在中国企业会计准则下，本公司重组上市时东航集团投入本公司的土地使用权，以评估值减累计摊销列账。根据国际财务报告准则，土地使用权作为经营性租赁预付款以历史成本列示。

(f) 此乃以上项目及税务亏损相关的递延税项影响。

(g) 此乃以上项目对少数股东损益、权益之影响。

### (三) 非经常性损益项目和金额

单位：千元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-5,802
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）	403,991
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	28,931
飞行员辞职补偿金收入	101,646
所得税影响额	-395
少数股东权益影响额（税后）	-18,641
合计	509,730

### (四) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：千元 币种：人民币

主要会计数据	2009 年	2008 年	本期比上年同期 增减(%)	2007 年	
				调整后	调整前
营业收入	39,831,331.00	41,842,361.00	-4.81	43,541,228.00	43,528,561.00
利润总额	640,121.00	-13,985,108.00	104.58	724,834.00	707,343.00
归属于上市公司股东的净利润	539,743.00	-13,927,656.00	103.88	603,955.00	586,464.00
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	30,013.00	-14,258,857.00	100.21	529,308.00	24,256.00
经营活动产生的现金流量净额	4,788,500.00	3,464,669.00	38.21	4,935,485.00	4,935,485.00
	2009 年末	2008 年末	本期末比上年同 期末增减(%)	2007 年末	
总资产	72,018,681.00	73,184,006.00	-1.59	66,504,481.00	67,141,714.00
所有者权益（或股东权益）	3,103,585	-11,599,346.00	126.76	2,517,750.00	2,862,865.00

主要财务指标	2009 年	2008 年	本期比上年同期 增减(%)	2007 年	
				调整后	调整前
基本每股收益（元/股）	0.0839	-2.8617	102.93	0.12	0.12
稀释每股收益（元/股）	0.0839	-2.8617	102.93	0.12	0.12
扣除非经常性损益后的基本	0.0047	-2.9297	100.16	0.11	0.005

每股收益 (元 / 股)					
加权平均净资产收益率 (%)	不适用	不适用	不适用	22.93	22.34
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	不适用	不适用	不适用	20.10	0.85
每股经营活动产生的现金流量净额 (元 / 股)	0.7439	0.7119	4.50	1.01	1.01
	2009 年末	2008 年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2007 年末	
				调整后	调整前
归属于上市公司股东的每股净资产 (元 / 股)	0.3239	-2.3833	113.59	0.52	0.59

1、公司 2009 年相关每股收益/每股经营活动产生的现金流量是按照母公司发行在外普通股的加权平均数，即 64.36828 亿股计算，而 2008 年和 2007 年的同类财务数据是按当时的股数 48.6695 亿股计算。  
 2、公司 2009 年 12 月 31 日的每股净资产是按照母公司 2009 年 12 月 31 日发行在外普通股数，即 95.817 亿股计算，而 2008 年和 2007 年的同类财务数据是按当时的股数 48.6695 亿股计算。

(五) 采用公允价值计量的项目

单位:千元 币种:人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	123,998	3,490	-120,508	-120,508
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-6,641,599	-1,129,631	5,511,968	5,454,054
合计	-6,517,601	-1,126,141	5,391,460	5,333,546

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、股份变动情况表

单位:股

	本次变动前		本次变动增减 (+, -)					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份	2,904,000,000	59.67	4,224,750,000				4,224,750,000	7,128,750,000	74.40
1、国家持股									
2、国有法人持股	2,904,000,000	59.67	2,358,953,947				2,358,953,947	5,262,953,947	54.93
3、其他内资持股			428,421,053				428,421,053	428,421,053	4.47
其中:境内非国有法人持股			409,473,685				409,473,685	409,473,685	4.27
境内自然人持股			18,947,368				18,947,368	18,947,368	0.20

4、外资持股			1,437,375,000				1,437,375,000	1,437,375,000	15.00
其中：境外法人持股			1,437,375,000				1,437,375,000	1,437,375,000	15.00
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	1,962,950,000	40.33	490,000,000				490,000,000	2,452,950,000	25.60
1、人民币普通股	396,000,000	8.13						396,000,000	4.13
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股	1,566,950,000	32.2	490,000,000				490,000,000	2,056,950,000	21.47
4、其他									
三、股份总数	4,866,950,000	100	4,714,750,000				4,714,750,000	9,581,700,000	100

#### 股份变动的批准情况

- (1)、中国证券监督管理委员会《关于核准中国东方航空股份有限公司增发境外上市外资股的批复》（证监许可【2009】413号）
- (2)、中国证券监督管理委员会《关于核准中国东方航空股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可【2009】487号）
- (3)、中国证券监督管理委员会《关于核准中国东方航空股份有限公司增发境外上市外资股的批复》（证监许可【2009】1248号）
- (4)、中国证券监督管理委员会《关于核准中国东方航空股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可【2009】1275号）

#### 股份变动的过户情况

股份变动的过户情况详情请见公司于2009年6月29日、7月3日、12月11日、12月24日刊发的公告。

#### 股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响

- (1)、公司股份总数由年初的48.6695亿股增加到期末的95.817亿股；
- (2)、公司2009年相关每股收益/每股经营活动产生的现金流量是按照母公司发行在外普通股的加权平均数，即64.36828亿股计算，而2008年的同类财务数据是按当时的股数48.6695亿股计算。
- (3)、公司2009年12月31日的每股净资产是按照母公司2009年12月31日发行在外普通股数，即95.817亿股计算，而2008年的同类财务数据是按当时的股数48.6695亿股计算。

#### 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

本公司与上海航空股份有限公司于2009年7月10日签订《中国东方航空股份有限公司以换股方式吸收合并上海航空股份有限公司之协议书》，详情请见公司于2009年7月10日、8月10日、8月24日、9月10日、10月10日，2010年1月4日、1月7日、1月11日、1月13日、1月18日、1月26日、1月28日、2月26日刊发的公告。

## 2、限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
中国东方航空集团公司	2,904,000,000	0	1,437,375,000	4,341,375,000	非公开发行股票	2012年7月2日
中国东方航空集团公司(第二部分限售股)	0	0	490,000,000	490,000,000	非公开发行股票	2012年12月23日
中国航空油料集团公司	0	0	421,052,632	421,052,632	非公开发行股票	2010年12月23日
航天投资控股有限公司	0	0	210,526,315	210,526,315	非公开发行股票	2010年12月23日
航天科技财务有限责任公司	0	0	94,736,846	94,736,846	非公开发行股票	2010年12月23日
中外运空运发展股份有限公司	0	0	83,157,894	83,157,894	非公开发行股票	2010年12月23日
柯希平	0	0	10,526,315	10,526,315	非公开发行股票	2010年12月23日
泰达(北京)投资有限公司	0	0	10,526,315	10,526,315	非公开发行股票	2010年12月23日
东莞市财信发展有限公司	0	0	10,526,315	10,526,315	非公开发行股票	2010年12月23日
中泽嘉盟投资有限公司	0	0	10,526,315	10,526,315	非公开发行股票	2010年12月23日
陈郁凤	0	0	8,421,053	8,421,053	非公开发行股票	2010年12月23日
东航国际控股(香港)有限公司	0	0	1,437,375,000	1,437,375,000	定向增发股票	2012年7月2日
合计	2,904,000,000	0	4,224,750,000	7,128,750,000	/	/

## (二) 证券发行与上市情况

## 1、前三年历次证券发行情况

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格(元)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
境外上市外资股(H股),全部为普通股	2009年6月26日	1	1,437,375,000	2012年7月2日	1,437,375,000	
人民币普通股(A股)	2009年6月25日	3.87	1,437,375,000	2012年7月2日	1,437,375,000	
境外上市外资股(H股),全部为普通股	2009年12月10日	港币 1.56 元	490,000,000	2009年12月10日	490,000,000	
人民币普通股(A股)	2009年12月22日	4.75	1,350,000,000	2010年12月23日	1,350,000,000	

## 2、公司股份总数及结构的变动情况

股份总数变动情况：本公司于 2009 年 6 月向东航集团的全资子公司东航国际控股(香港)有限公司(“东航国际”)定向增发 143737.5 万股 H 股，并向东航集团非公开发行 143737.5 万股 A 股，上述增发完成后，本公司的股份总数增加至 774170 万股。本公司于 2009 年 12 月向东航国际定向增发 49000 万股 H 股，并向特定投资者非公开发行 135000 万股 A 股，其中向东航集团非公开发行 49000 万股 A 股，上述增发完成后，本公司的股份总数增加至 958170 万股。截至 2009 年 12 月 31 日，公司股份总数为 958170 万股，其中 A 股为 608737.5 万股，H 股为 349432.5 万股。

资产负债结构变动情况：2009 年 6 月，公司 A 股募集资金和 H 股募集资金总额为人民币 7,000,016 千元，扣除发行费用人民币 14,878 千元后，净募集股款共计折合人民币 6,985,138 千元。其中，人民币 2,874,750 千元记入股本，人民币 4,110,388 千元记入资本公积。

2009 年 12 月，公司 A 股募集资金和 H 股募集资金总额为人民币 7,085,883 千元，扣除发行费用人民币 14,854 千元后，净募集股款共计折合人民币 7,071,029 千元。其中，人民币 1,840,000 千元记入股本，人民币 5,231,029 千元记入资本公积。

## 3、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

## (三) 股东和实际控制人情况

## 1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				143,058 户		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限条件股份数量	质押或冻结的股份数量
中国东方航空集团公司	国有法人	50.42	4,831,375,000	1,927,375,000	4,831,375,000	无
HKSCC NOMINEES LIMITED (含东航国际控股(香港)有限公司)	境外法人	36.23	3,471,070,039	1,931,052,900	1,437,375,000	无
中国航空油料集团公司	国有法人	4.39	421,052,632	421,052,632	421,052,632	无
航天科技投资控股有限公司	境内非国有法人	2.20	210,526,315	210,526,315	210,526,315	无
航天科技财务有限责任公司	境内非国有法人	0.99	94,736,846	94,736,846	94,736,846	无
中外运空运发展股份有限公司	境内非国有法人	0.87	83,157,894	83,157,894	83,157,894	无
东莞市财信发展有限公司	国有法人	0.11	10,526,315	10,526,315	10,526,315	无
泰达(北京)投资有限公司	境内非国有法人	0.11	10,526,315	10,526,315	10,526,315	无
柯希平	境内自然人	0.11	10,526,315	10,526,315	10,526,315	无
中泽嘉盟投资有限公司	境内非国有法人	0.11	10,526,315	10,526,315	10,526,315	无
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
HKSCC NOMINEES LIMITED (包含东航国际控股(香港)有限公司)	2,033,695,039		境外上市外资股		2,033,695,039	
中国银行-友邦华泰积极成长混合型证券投资基金	2,929,807		人民币普通股		2,929,807	
钟原	2,700,000		人民币普通股		2,700,000	
中国工商银行股份有限公司-汇添富上证综合指数证券投资基金	2,278,424		人民币普通股		2,278,424	
王云法	2,223,250		人民币普通股		2,223,250	
宁波凯建投资管理有限公司	2,178,315		人民币普通股		2,178,315	
WU SHUK LING OLIVIA	2,000,000		境外上市外资股		2,000,000	
PEY LIM CHENG	2,000,000		境外上市外资股		2,000,000	
北京能通租赁公司	1,990,026		人民币普通股		1,990,026	
青岛晨光投资集团有限公司	1,430,098		人民币普通股		1,430,098	
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知前十名无限售条件股东之间有关联或一致行动关系。					

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	中国东方航空集团公司	4,831,375,000	2012年7月2日	4,341,375,000	其中4,341,375,000股在2012年7月2日前不转让,其余490,000,000股在2012年12月23日前不转让
2	HKSCC NOMINEES LIMITED (含东航国际控股(香港)有限公司)	1,437,375,000	2012年7月2日	1,437,375,000	在2012年7月2日前不转让
3	中国航空油料集团公司	421,052,632	2010年12月23日	421,052,632	在2010年12月23日前不转让
4	航天科技投资控股有限公司	210,526,315	2010年12月23日	210,526,315	在2010年12月23日前不转让
5	航天科技财务有限责任公司	94,736,846	2010年12月23日	94,736,846	在2010年12月23日前不转让
6	中外运空运发展股份有限公司	83,157,894	2010年12月23日	83,157,894	在2010年12月23日前不转让
7	东莞市财信发展有限公司	10,526,315	2010年12月23日	10,526,315	在2010年12月23日前不转让
8	泰达(北京)投资有限公司	10,526,315	2010年12月23日	10,526,315	在2010年12月23日前不转让
9	柯希平	10,526,315	2010年12月23日	10,526,315	在2010年12月23日前不转让
10	中泽嘉盟投资有限公司	10,526,315	2010年12月23日	10,526,315	在2010年12月23日前不转让
上述股东关联关系或一致行动人的说明			公司未知前十名有限售条件股东之间有关联或一致行动关系。		

## 2、控股股东及实际控制人情况

## (1) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## (2) 控股股东情况

○ 法人

单位:千元 币种:人民币

名称	中国东方航空集团公司
单位负责人或法定代表人	刘绍勇
成立日期	2002年8月3日
注册资本	11,780,365
主要经营业务或管理活动	经营集团公司及其投资企业中由国家投资形成的全部国有资产和国有股权。

## (3) 实际控制人情况

○ 法人

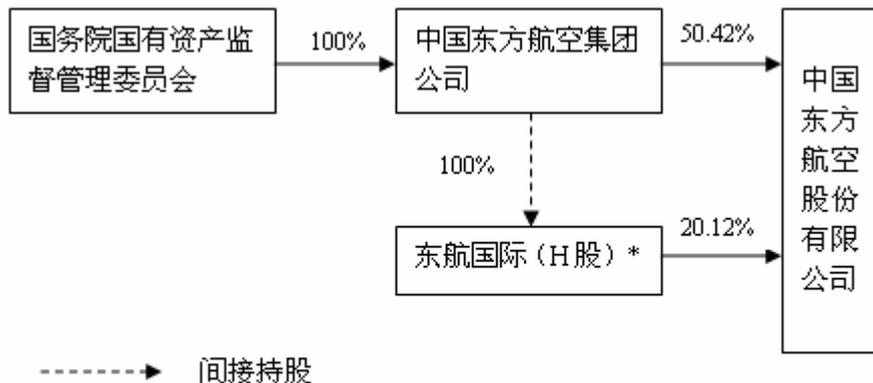
单位:千元 币种:人民币

名称	国务院国有资产监督管理委员会
单位负责人或法定代表人	李荣融

(4) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



\*东航国际全称: CES GLOBAL HOLDINGS (HONG KONG) Limited[东航国际控股(香港)有限公司]

3、其他持股在百分之十以上的法人股东

单位:千元 币种:港元

法人股东名称	法定代表人	成立日期	主要经营业务或管理活动	注册资本
HKSCC NOMINEES LIMITED				

HKSCC NOMINEES LIMITED 持有本公司的 H 股股票中包含了东航国际控股(香港)有限公司持有本公司的 19.27375 亿股 H 股。

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位:股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
刘绍勇	董事长	男	51	2009年2月3日	2010年6月29日	0	0			是
李军	副董事长	男	57	2007年6月29日	2010年6月29日	0	0			是
马须伦	董事、总经理	男	46	2008年12月12日	2010年6月29日	0	0		14.21	否
罗朝庚	董事	男	60	2007年6月29日	2010年6月29日	6,600	6,600			是
罗祝平	董事、董事会秘书	男	57	2007年6月29日	2010年6月29日	11,616	11,616		18.21	否
李丰华	董事	男	60	2007年6月29日	2009年2月3日	6,600				是
曹建雄	董事	男	51	2007年6月29日	2009年2月3日	7,656				是
胡鸿高	独立董事	男	56	2007年6月29日	2010年3月19日	0	0		12	否
乐巩南	独立董事	男	73	2007年6月29日	2009年6月13日	0	0		港币12	否
吴百旺	独立董事	男	67	2007年6月29日	2010年6月29日	0	0		12	否

周瑞金	独立董事	男	71	2007年6月29日	2010年3月19日	0	0		12	否
谢荣	独立董事	男	58	2007年6月29日	2010年6月29日	0	0		12	否
刘克涯	独立董事	男	62	2009年6月13日	2010年6月29日	0	0		港币12	否
刘江波	监事会主席	女	60	2007年6月29日	2010年6月29日	0	0			是
徐昭	监事	男	41	2007年6月29日	2010年6月29日	0	0			是
燕泰胜	监事	男	56	2009年3月26日	2010年6月29日	0	0		17.21	否
冯金雄	监事	男	48	2009年3月26日	2010年6月29日	0	0		14.19	否
刘家顺	监事	男	53	2007年6月29日	2010年6月29日	3,960	3,960			否
王桃英	监事	女	57	2007年6月29日	2009年3月26日	0	0		4.47	否
杨洁	监事	女	40	2007年6月29日	2009年3月26日	6,600				是
张建中	副总经理	男	55	2007年6月29日	2010年6月29日	0	0		20.89	否
李养民	副总经理	男	47	2007年6月29日	2010年6月29日	3,960	3,960		20.07	否
樊儒	副总经理	男	61	2007年6月29日	2010年6月29日	3,696	3,696		66	否
赵晋豫	副总经理	男	53	2009年12月23日	2010年6月29日	0	0		8.8	否
唐兵	副总经理	男	43	2010年2月1日	2010年6月29日					
罗伟德	财务总监	男	53	2007年6月29日	2009年3月31日	3,960	3,960		6.2	否
吴永良	财务总监	男		2009年3月31日	2010年6月29日	3,696	3,696		12.98	否
合计	/	/	/	/	/	58,344	37,488	/	/	/

说明：上表中披露的薪酬均指报告期内在公司担任董事、监事和高管期间从公司领取的薪酬，其中董事、总经理马须伦先生自2009年7月起在本公司领薪。

刘绍勇：刘绍勇先生现任公司董事长，中国东方航空集团公司总经理。刘先生于二〇〇二年十月至二〇〇四年八月任中国民用航空总局副局长，二〇〇四年八月至二〇〇八年十二月任中国南方航空集团公司总经理，二〇〇四年十一月至二〇〇八年十二月任中国南方航空股份有限公司董事长。二〇〇八年十二月起任中国东方航空集团公司总经理，二〇〇九年二月三日起任本公司董事长。

李军：李军先生现任公司副董事长，中国东方航空集团公司党组书记、副总经理。李先生于二〇〇一年五月至二〇〇六年九月任民航总局副局长、党委委员。二〇〇六年九月至今任中国东方航空集团公司党组书记、副总经理，二〇〇七年六月至今任公司副董事长。

马须伦：马须伦先生现任公司董事、总经理、党委副书记，中国东方航空集团公司党组副书记。二〇〇四年九月至二〇〇七年一月任中国国际航空股份有限公司总裁，党委副书记，二〇〇四年十二月至二〇〇八年十二月任中国航空集团公司党组成员，二〇〇七年一月至二〇〇八年十二月任中国航空集团公司副总裁，二〇〇八年十二月起任本公司总经理、党委副书记，中国东方航空集团公司党组副书记，二〇〇九年二月三日起任本公司董事。

罗朝庚：罗朝庚先生现任公司董事，中国东方航空集团公司副总经理。罗先生于二〇〇四年九月至二〇〇六年十月任中国东方航空股份有限公司总经理、党委副书记；二〇〇四年九月至今任中国东方航空集团公司党组成员、副总经理。

罗祝平：罗祝平先生现任公司董事、董事会秘书。罗先生于一九九七年起任中国东方航空股份有限公司董事会秘书、一九九七年至二〇〇八年兼任董事会秘书室主任，二〇〇四年六月至今任公司董事。

李丰华：李丰华先生报告期内任公司董事。二〇〇四年九月至二〇〇八年十二月任东航集团总裁、党组副书记。二〇〇八年十二月十二日公司第五届董事会第十七次会议和二〇〇九年二月三日公司二〇〇九年第一次临时股东大会审议通过了同意李丰华先生因工作变动辞去第五届董事会董事长、董事职务议案。

曹建雄：曹建雄先生报告期内任公司董事。二〇〇二年十月至二〇〇八年十二月任东航集团副总裁，二〇〇二年十二月至二〇〇四年九月兼任中国东方航空西北公司党委书记，二〇〇六年十月至二〇〇八年十二月任本公司总经理。二〇〇八年十二月十二日公司第五届董事会第十七次会议审议通过了同意曹建雄先生因工作变动不再担任公司第五届董事会董事职务和总经理职务的议案，二〇〇九年二月三日公司二〇〇九年第一次临时股东大会审议通过了同意曹建雄先生因工作变动不再担任公司第五届董事会董事职务的议案。

胡鸿高：胡鸿高先生报告期内任公司独立非执行董事。胡先生现任复旦大学法学院副院长兼复旦大学民商法研究中心主任、教授，复旦大学民商法专业博士生导师。胡先生在上海申阳律师事务所兼任资深高级律师。胡先生亦为中国商法学研究会常务理事、中国经济法研究会常务理事、上海市政府立法咨询委员会成员、上海市人大常委会立法专家咨委会委员、上海市经济法研究会副会长、上海仲裁委员会仲裁员。胡先生于二〇一〇年三月起不再担任公司独立非执行董事。

乐巩南：乐巩南先生报告期内任公司独立非执行董事。乐先生一九五六年十二月加入香港民航处后前往英国航空管制学院航空管制专业深造。一九六八年至一九七三年前往英国学习航空运输、航空意外调查及民航行政管理，一九八二年任香港民航处助理处长，一九八五年起在香港民航处航班事务分处任职，期间曾参与与多国的航权商谈。一九八八年任香港民航处副处长，一九九〇年任香港民航处处长，一九九六年退休。乐先生曾任中国民航局飞行标准司顾问。乐先生是香港首任华人民航处长，曾为香港民航航管学院导师。乐先生于二〇〇九年六月起不再担任公司独立非执行董事。

吴百旺：吴百旺先生现任公司独立非执行董事。吴先生一九五九年加入民航业，曾任民航第十二飞行大队副大队长、大队长、民航吉林省局副局长、局长、民航东北管理局局长、党委书记、中国通用航空公司总经理。一九九八年至二〇〇三年九月任广州白云国际机场集团公司党委书记、副总经理，广州白云国际机场股份有限公司董事长。

周瑞金：周瑞金先生报告期内为公司独立非执行董事。周先生于一九八八年至一九九三年任《解放日报》党委书记、副总编辑，一九九三年四月至一九九六年任《人民日报》副总编辑，一九九六年至二〇〇〇年任《人民日报》副总编辑、华东分社社长，退休后任中国生产力学会副会长、上海生产力学会会长。周先生自二〇一〇年三月起不再担任公司独立非执行董事。

谢荣：谢荣先生现任公司现任独立非执行董事。谢先生现任上海国家会计学院副院长，具有中国注册会计师资格。谢先生一九八五年十二月至一九九七年三月任教于上海财经大学会计系，曾任副教授、教授、博士生导师和会计学系副主任。一九九七年十二月至二〇〇二年十月，任毕马威华振会计师事务所合伙人。二〇〇二年十月起任上海国家会计学院副院长。

刘克涯：刘克涯先生现任公司现任独立非执行董事。刘克涯先生一九六九年加入台湾民航业。曾任台湾中华航空公司的檀香山机场经理，美洲地区营销经理，夏威夷地区总经理，欧洲地区处长，总公司企划处长，总公司营销规划处长，一九九三年起担任营销副总经理，一九九六年起担任商务副总经理，一九九八年担任总经理。此外，刘先生还担任台湾华信航空、台湾远东航空、台湾华膳空厨、台湾桃园航勤服务公司的董事；台湾华储物流公司的董事长。二〇〇一年赴香港加入国际物流公司（Expeditors International of Washington, Inc.）出任亚洲区营运长职务。二〇〇九年六月起担任公司独立非执行董事。

刘江波：刘江波女士现任公司监事会主席、中国东方航空集团公司党组成员、副总经理、纪检组长。刘女士于二〇〇二年十月起任中国东方航空集团公司党组成员、副总经理、纪检组长。

徐昭：徐昭先生现任公司监事、中国东方航空集团公司总会计师。徐先生于二〇〇六年十一月起任中国东方航空集团公司总会计师。

燕泰胜：燕泰胜先生现任公司监事，工会副主席。燕先生于二〇〇二年至二〇〇五年任公司工会办公室主任，二〇〇五年至今任公司工会副主席兼工会办公室主任。

冯金雄：冯金雄先生现任公司监事，审计部总经理。冯先生于二〇〇三年至二〇〇五年任东航金戎公司党委书记兼副总经理，二〇〇五年至二〇〇七年任公司上海保障部党委书记兼副总经理，二〇〇七年至二〇〇九年任中国东方航空武汉有限责任公司总经理兼党委副书记。二〇〇九年二月至今，任公司审计部总经理，二〇〇九年三月起任公司监事。

刘家顺：刘家顺先生现任公司监事。一九九九年任中国航空油料华东公司党委副书记兼纪委书记，二〇〇六年至二〇〇九年三月任上海浦航石油有限公司总经理；二〇〇九年十月至今任中国航空油料华东公司党委书记。

王桃英：王桃英女士报告期内任公司监事。二〇〇四年八月至二〇〇六年八月任公司审计部总经理，二〇〇六年八月至二〇〇九年二月任公司总经理助理兼审计部总经理，二〇〇九年三月起不再担任公司监事。

杨洁：杨洁女士报告期内任公司监事。二〇〇二年八月至二〇〇八年一月任公司团委书记，二〇〇八年一月起任中国东方航空集团公司党组工作部副部长；二〇〇三年一月至二〇〇九年四月兼任中国东方航空集团公司团委书记，二〇〇九年三月起不再担任公司监事。

张建中：张建中先生现任公司副总经理。张先生于二〇〇三年四月至二〇〇四年六月任本公司总经济师，二〇〇三年五月至二〇〇四年六月兼任本公司市场营销部总经理。二〇〇四年六月至今任本公司副总经理。

李养民：李养民先生现任公司副总经理。李先生二〇〇二年六月至二〇〇四年三月任中国东方航空西北公司飞机维修基地总经理，二〇〇四年三月至二〇〇五年十月任中国东方航空西北公司副总经理、党委常委，二〇〇五年十月起任本公司副总经理。

樊儒：樊儒先生现任公司副总经理。一九九九年九月至二〇〇六年十一月任本公司总飞行员，二〇〇六年十一月至今任本公司副总经理。

赵晋豫：赵晋豫先生现任公司副总经理。赵先生二〇〇〇年一月至二〇〇四年一月任公司河北分公司总经理，二〇〇四年一月至二〇〇八年五月任公司安徽分公司总经理、党委副书记，二〇〇八年五月至二〇〇八年七月任公司云南分公司常务副总经理、党委副书记，二〇〇八年七月至二〇〇九年十二月任云南分公司总经理、党委副书记。二〇〇九年十二月起任本公司副总经理。

唐兵：唐兵先生现任公司副总经理。唐先生二〇〇三年六月至二〇〇五年十二月任珠海摩天宇发动机维修有限公司副总裁；二〇〇五年十二月至二〇〇七年三月任中国南方航空集团公司办公厅主任；二〇〇七年三月至二〇〇七年十二月任重庆航空有限公司总裁、党委副书记；二〇〇七年十二月至二〇〇九年五月任中国南方航空股份有限公司总工程师兼机务工程部总经理、党委副书记；二〇〇九年五月至二〇〇九年十二月任公司党委常委、北京分公司总经理、党委副书记；二〇〇九年十二月至今任公司党委常委；二〇一〇年二月起任本公司副总经理。

罗伟德：罗伟德先生报告期内任公司财务总监。二〇〇〇年至二〇〇九年三月任公司财务总监。二〇〇九年三月起因健康原因不再担任公司财务总监。

吴永良：吴永良先生现任公司财务总监。吴先生于二〇〇一年至二〇〇九年三月任中国东方航空集团公司副总会计师兼财务部部长，二〇〇九年四月起任本公司财务总监。

## (二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
刘绍勇	中国东方航空集团公司	总经理			是
李军	中国东方航空集团公司	党组书记、副总经理			是
马须伦	中国东方航空集团公司	党组副书记			否
罗朝庚	中国东方航空集团公司	副总经理			是
刘江波	中国东方航空集团公司	副总经理			是
徐昭	中国东方航空集团公司	总会计师			是

## 在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
马须伦	上海航空股份有限公司	董事长			否
马须伦	中国货运航空有限公司	董事长			否
罗朝庚	中国航空公司（香港）有限公司	董事长			否
罗朝庚	东航旅业投资（集团）有限公司	董事长			否
罗朝庚	民航快递有限责任公司	副董事长			否
罗朝庚	中国民航信息网络股份有限公司	董事			否
胡鸿高	佳通轮胎股份有限公司	独立董事			是
周瑞金	汇添富基金管理有限公司	独立董事			是
谢荣	中信银行	独立董事			是
谢荣	天津创业环保股份有限公司	独立董事			是
谢荣	中海发展股份有限公司	独立董事			是
谢荣	上海汽车股份有限公司	外部董事			是

刘江波	上海东方航空传媒有限公司	董事长			否
刘江波	上海东航中免免税品有限公司	董事长			否
徐昭	东航金戎控股有限责任公司	董事长			否
徐昭	国泰人寿保险有限责任公司	董事长			否
张建中	上海东方远航物流有限公司	董事长			否
张建中	中国货运航空有限公司	副董事长			否
李养民	东方航空进出口有限公司	副董事长			否
李养民	上海东联航空机轮刹车大修工程有限公司	董事长			否
李养民	中国货运航空有限公司	董事			否
李养民	上海民航华东凯亚集成系统有限公司	副董事长			否
李养民	上海东方飞机维修有限公司	董事长			否
李养民	上海科林斯航空维修服务有限公司	董事长			否
李养民	上海科技宇航有限公司	董事会主席			否
李养民	上海普惠飞机发动机维修有限公司	董事长			否
樊儒	上海东方飞行培训有限公司	董事长			否
樊儒	中国货运航空有限公司	董事			否
樊儒	上海虹浦民用机场通信有限公司	副董事长			否
樊儒	东方公务航空服务有限公司	执行董事			否
唐兵	上海航空股份有限公司	总经理			否

## (三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序及确定依据按照公司的劳动人事工资制度和有关规章制度执行。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司对董事、监事和高级管理人员的报酬同公司的效益挂钩；各类津贴根据国家和上海市的有关规定发放；养老金根据上海市城镇职工养老保险办法执行。

## (四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
刘绍勇	董事、董事长	聘任	工作变动
马须伦	董事、总经理	聘任	工作变动
李丰华	董事	离任	工作变动
曹建雄	董事	离任	工作变动
乐巩南	独立董事	离任	工作变动
刘克涯	独立董事	聘任	工作变动
王桃英	监事	解任	工作变动
杨洁	监事	离任	工作变动
冯金雄	监事	聘任	工作变动
燕泰胜	监事	聘任	工作变动
罗伟德	财务总监	解任	健康原因
吴永良	财务总监	聘任	工作变动
赵晋豫	副总经理	聘任	工作变动

## (五) 公司员工情况

在职员工总数	45,938
公司需承担费用的离退休职工人数	3,120
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
管理人员	4,346

受聘专业技术人员	9,411
飞行员	3,350
乘务员	6,417
销售人员	3,713
财务人员	1,026
地面服务等其他人员	17,675
教育程度	
教育程度类别	数量 (人)
博士	3
硕士	277
本科	7,318
大专	11,468
中专	8,575
高中以下	2,823
注：教育程度的统计人数仅包含合同制员工。	

## 六、公司治理结构

### (一) 公司治理的情况

公司相信，良好的公司治理对维护及提高股东价值及投资者信心至关重要。公司按照《公司法》、《证券法》和中国证监会发布的《上市公司治理准则》等一系列规范性文件的要求以及香港证券监管规则的要求，建立了较为完善的股东大会、董事会、监事会、管理层相互配合、运转协调的公司治理结构和治理机制。主要内容如下：

#### (1) 关于股东与公司：

公司制订并严格遵照《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定召集、召开股东大会，律师出席见证。涉及重大事项，公司通过股东大会网络投票等方式确保所有股东，特别是中小投资者参与决策，充分行使自己的权利。

#### (2) 关于控股股东与公司：

通过制订《防范控股股东及关联方资金占用管理办法》，明确避免股东或实际控制人可能侵占上市公司资产的具体措施，防范了股东或实际控制人侵占上市公司资产。报告期内，公司控股股东行为规范，没有超越股东大会直接或间接干扰公司经营行为。公司在人员、资产、财务、机构和业务方面始终做到“五分开”，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

#### (3) 关于董事与董事会：

①本公司董事会由 10 名董事构成，其中 5 名独立董事，独立董事比例超过了三分之一。

②本公司董事会下设审计和风险管理委员会、规划发展委员会、提名与薪酬委员会、航空安全与环境委员会共 4 个专门委员会。

③报告期内，公司董事严格按照有关法律、法规和《公司章程》的规定，诚信、勤勉地履行其相应的权利、义务和责任。公司独立董事能独立履行职责，对公司重大决策发表独立意见。

#### (4) 关于监事与监事会：

公司监事会的人数和人员结构符合法律、法规和《公司章程》的规定，公司监事本着对公司、对股东负责的精神，对公司重大事项发表独立意见，对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法性、合规性进行监督，以维护公司及股东的合法权利。

#### (5) 关于信息披露与透明度：

公司按照《上海证券交易所股票上市规则》、《香港联交所证券上市规则》、《公司章程》、《信息披露事务管理制度》的规定，依法履行信息披露义务，接待股东来访和咨询，按照规定将公司应披露的信息通过指定报刊、网站等真实、准确、完整、及时地披露，保证公司股东平等地获得公司信息。公司制订并下发了《关于进一步加强信息披露工作的通知》，明确了公司各单位信息披露工作的责任人，建立了包含公司主要股东、相关机关部门及主要子公司的信息披露联络员队伍。定期组织对新组建的信息披露联络员队伍的信息披露培训，加强各单位对上市公司信息披露工作重要性的认识。

#### (6) 关于关联交易：

公司的关联交易的决策程序严格遵守《关联交易管理制度》，合法合规，关联交易公平合理，没有损害公司及非关联股东利益的情况发生，相关信息披露及时、充分、完整。

## (7) 关于制度建设:

为进一步建立健全公司相关制度,公司于 2009 年 2 月制订并公布的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等一系列规章制度;2009 年 3 月制订了《总经理工作制度》;2009 年 4 月制订了《审计和风险管理委员会年报工作制度》;成立了董事会提名委员会,并制订了《董事会提名委员会章程》。为加强公司风险管理和控制,2009 年 8 月,公司将董事会审核委员会变更为董事会审计和风险管理委员会,并修改了相应章程。2009 年 12 月,公司审议通过了《套期保值业务管理(暂行)规定》,进一步完善了公司对金融衍生品交易的风险管理及控制。

为加强董事会对公司航空安全管理及航空环境保护的检查和监督,2010 年 1 月,公司成立了董事会航空安全与环境委员会并审议通过了《航空安全与环境委员会工作细则》;2010 年 1 月制订了《关联交易管理实施细则(试行)》,进一步完善了公司对关联交易的管理及控制;为了充分发挥董事会专门委员会的决策咨询功能,提高专门委员会的工作效率,2010 年 3 月,公司将提名委员会和薪酬与考核委员会合并,设立提名与薪酬委员会,并审议通过了《提名与薪酬委员会工作细则》。

## (二) 董事履行职责情况

## 1、董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
刘绍勇	否	19	11	8	0	0	否
李丰华	否	1	0	0	0	1	否
李军	否	20	10	9	0	1	否
马须伦	否	19	11	8	0	0	否
曹建雄	否	1	0	0	0	1	否
罗朝庚	否	20	10	9	1	0	否
罗祝平	否	20	11	9	0	0	否
胡鸿高	是	20	9	8	2	1	否
乐巩南	是	10	0	5	3	2	否
吴百旺	是	20	9	8	2	1	否
周瑞金	是	20	10	9	1	0	否
谢荣	是	20	10	8	1	1	否
刘克涯	是	10	6	2	0	2	否

年内召开董事会会议次数	20
其中:现场会议次数	11
通讯方式召开会议次数	9

## 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内,公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

## 3、独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

(1) 独立董事相关工作制度的建立健全情况:公司先后制定了《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《董事会审计和风险管理委员会章程》、《董事会规划发展委员会章程》、《董事会提名与薪酬委员会工作细则》、《董事会航空安全与环境委员会工作细则》、《审计和风险管理委员会年报工作制度》等,对独立董事的相关工作进行了规定。

(2) 独立董事相关工作制度的主要内容:对独立董事的任职条件、任职程序、履行职责的原则、享有的权利义务、独立董事的年报工作制度等作出了规定。公司独立董事认真行使公司所赋予的权利,及时了解公司的生产经营信息,关注公司的发展状况,积极出席公司召开的相关会议。报告期内,公司实施了两次非公开发行 A 股及 H 股股票项目、换股吸收合并上海航空股份有限公司项目等重大交易,独立董事对相关董事会审议事项发表了独立客观的意见,忠实履行职责,充分发挥独立董事的独立作用,积极维护公司全体股东特别是中小股东的合法权益。

(3) 公司独立董事认真行使公司赋予的权利, 及时了解公司的生产经营信息, 全面关注公司的发展情况, 积极参加公司报告期内的董事会会议, 在本年度公司财务报告审计工作中, 独立董事分别从其专业角度对年度业绩报告发表了专业意见, 做出客观、公正的判断, 期间还积极保持与审计师的持续沟通, 督促审计师在保证审计工作质量的前提下按照约定时限提交审计报告; 公司独立董事对董事会的科学决策和公司的良性发展都起到了积极的作用, 切实维护了公司及广大投资者的合法权益。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

	是否独立完整	情况说明	对公司产生的影响	改进措施
业务方面独立完整情况	是	公司拥有独立的航空客运、货运运营系统, 客货航空运输服务业务均由公司独立开展。公司拥有独立的采购系统, 除飞机的对外采购须报国家主管部门批准外, 航材、油料由公司独立采购; 公司通过自己的销售网点及代理商出售机票, 具有独立的销售体系。		
人员方面独立完整情况	是	公司的生产经营和行政管理完全独立于东航集团, 公司设有独立的劳动、人事、工资管理体系, 与控股股东单位完全分离; 公司的董事、监事及高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定产生。报告期内, 公司高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他行政职务, 公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职, 除公司总经理马须伦先生在控股股东东航集团领薪外 (马须伦总经理自 2009 年 7 月起已转至本公司领薪), 其他高管人员均在本公司领取薪酬, 不存在从控股股东及其控制的其他企业领取薪酬的情况。		
资产方面独立完整情况	是	公司拥有生产经营所需的完整的资产, 包括设立时东航集团投入的资产和公司设立后自行购置的飞机、发动机等生产设备、土地使用权、商标、房产、原材料及库存品等。公司目前没有以资产、权益为股东提供担保, 不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。		
机构方面独立完整情况	是	公司设有股东大会、董事会、监事会、董事会专业委员会等决策、经营管理及监督机构, 明确了职权范围, 建立了有效的法人治理结构。公司已建立起了一套适应公司发展需要的组织结构, 组织机构完整, 运作正常有序。公司的生产经营、办公机构均独立于控股股东。		
财务方面独立完整情况	是	公司设立了独立的财务部门, 配备了独立的财务人员, 建立了独立的财务核算体系和财务管理制度; 按照公司章程规定独立进行财务决策, 不存在控股股东干预公司资金使用的情况; 公司在银行单独开立账户, 不存在与控股股东共用银行账户的情况; 公司作为独立纳税人, 依法独立纳税, 不存在与控股股东混合纳税的现象。目前, 公司不存在以资产、权益或信誉为控股股东债务提供担保、资产资金被控股股东占用而损害公司利益的情况; 也不存在控股股东干预公司资金使用的情况。		

## (四) 公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制建设的总体方案	<p>本公司遵守《上海证券交易所上市公司内部控制指引》以及财政部等五部委《企业内部控制基本规范》、《中央企业全面风险管理指引》对内控制度和风险管理的要求，同时遵循美国萨班斯法案的规定、选取 COSO 内部控制框架作为基本内控框架，结合实际经营特点，按照权责明确、结构合理等原则，基本构建一套包括内部控制环境、风险评估、业务控制、信息控制、财务管理控制和内部控制监督在内的，符合中国特色国有现代企业制度和法人治理结构要求的内控及全面风险管理体系，确保公司内控、风险管理制度健全、机制运行有效、技术保障有力，使全员内控及风险意识普遍增强，精细化管理能力全面提升。</p>
内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况	<p>以建立健全公司全面内控风险管理体系为目标，制定公司层级的内控风险管理基本制度；结合五部委企业内部控制基本规范等相关要求编制下发公司级内控手册；同时建立内控和风险管理考核评价体系；适时推动建立内控、风险及治理信息系统，促进内控及风险管理体系的融合。为实现公司的战略目标，通过三年的努力，基本构建一套符合中国特色国有现代企业制度和法人治理结构要求的全面风险管理内控体系。具体实施情况如下：</p> <p>(1) 内部控制环境 公司制定《高级管理人员职业道德准则》、《员工职业操守准则》、《员工职业道德规范》及《关于处置不正当行为的程序规定》。公司反舞弊举报热线已经开通，并公布在公司网站上。此外，公司建立并积极倡导重视内部控制和风险管理的企业文化。</p> <p>(2) 风险评估 公司根据中央企业全面风险管理指引的要求，编写公司全面风险管理报告，梳理流程，识别公司面临的重大风险，并在风险评估的基础上积极应对风险。公司目前正将全面风险管理体系建设作为一项重要的管理工程加以推进。</p> <p>(3) 业务控制 为了规范公司的套期保值业务，2009 年 12 月 23 日公司第五届董事会第 33 次会议审议通过了《套期保值业务（暂行）规定》，公司成立套期保值业务管理委员会及套期保值业务管理工作小组两级管理机构，为了便于实际操作，在《套期保值业务（暂行）规定》的基础上，还特别制订了《套期保值业务操作细则》。</p> <p>(4) 信息控制 公司已初步建立起有效的信息沟通和反馈渠道，公司内部网站，公司领导与员工的现场交流会，能促进员工能够及时充分地理解和执行公司的政策和程序，并保证相关信息能够传达到相关人员。 公司拥有独立的信息技术管理部，于 2009 年设立了总信息师岗位，作为公司领导，加强了公司信息技术的规划和管理工作的，统一的信息技术战略规划已经初步成形，信息规划纳入公司的整体战略规划中。</p> <p>(5) 财务管理控制 公司财务管理工作严格遵守法律法规的规定，财务管理制度对相关工作的岗位职责和权限进行了明确的界定。公司还按照美国萨班斯法案的要求，不断完善与财务相关的内控制度。公司建有健全的财务核算及监督体系。</p> <p>(6) 内部控制监督 公司设立审计部，作为经济活动和经营管理的内部审计监督部门，对公司总部、二级单位及其控股的投资企业的财务收支、经济效益及领导干部任期（离任）经济责任进行审计监督；对公司重大投资、融资、预决算和经营目标责任制进行审计监督；对公司内部控制制度的健全性、有效性以及风险管理进行审计监督。</p>
内部控制检查监督部门的设置情况	<p>审计部属于公司机关职能部门，对公司总经理负责并汇报工作，接受董事会审计及风险管理委员会的监督和指导，独立行使内部审计监督权，下设二级部门内控管理部，对公司内部控制制度的健全性、有效性以及风险管理进行审计监督。</p>
内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	<p>为配合公司领导发表 2009 年度萨班斯内控声明和股份公司年度内控自我评估作好准备，2009 年 10 月 21 日开始了 2009 年度萨班斯内控测试工作。本次测试时间跨度较大，从 2009 年 10 月 19 日至 2010 年 3 月 31 日，截至目前已基本完成信息技术、航材存货、薪资福利、资金、航油和税务流程以及西北分公司的测试工作。</p>

<p>董事会对内部控制有关工作的安排</p>	<p>2009 年，公司董事会对内部控制有关工作作了如下安排：</p> <p>（1）上交所内部控制自我评估报告</p> <p>在董事会审核委员会的安排下，审计部结合萨班斯内控建设情况对公司内部控制制度的建立及运行进行了评估，并特别对航油套期保值相关内控情况做了深度调研，编写了《董事会 2008 年内部控制自我评估报告》，该报告经董事会审议通过于 4 月 15 日随公司 2008 年年报披露。</p> <p>（2）航油套保调研工作</p> <p>根据公司领导及董事会审计和风险管理委员会的布置，公司审计部 2009 年 1 月初展开了航油套保内控工作调研活动，并拿出了调研报告，作为内控评估报告的评估依据之一，该报告后来被多次提交给有关调查方面，证明公司对套保工作有详细的调查和反思。</p> <p>（3）对五部委《企业内部控制基本规范》进行前期研究</p> <p>2009 年上半年以来董事会审计与风险管理委员会指示审计部抓紧组织人力对五部委下发的《企业内部控制基本规范》实施及应用指引进行了认真研究及对标工作，董事会审计与风险管理委员会将根据届时下发的正式规范指引，再对相关内控流程作进一步的规范。</p> <p>（4）全面风险管理前期工作</p> <p>董事会要求尽快重新启动全面风险管理工作，审计部派人赴国资委学习了解全面风险管理的最新要求，到国内先进兄弟单位进行考察学习，完成了全面风险管理实施调研报告，为在 2010 年及时启动全面风险控制工作做好准备。</p>
<p>与财务核算相关的内部控制制度的完善情况</p>	<p>财会部设立了内控专职岗位，组织、实施、检查和报告内控制度建设，同时深化内控理念，开展内控专题培训。在财务和会计两个部门整合的基础上，重新梳理了日常的工作流程和业务流程，确定了控制的关键环节。财务会计部本部建立了萨班斯控制矩阵的月更新制度、逐月关账前自检查制度及月控制分析上报制度、逐月内控稽核制度。</p>
<p>内部控制存在的缺陷及整改情况</p>	<p>我公司 2009 年积极推动内控缺陷整改工作，将内审和外审发现内控缺陷督促各有关单位和部门进行整改，虽然这些问题并非重大内控缺陷，不会影响公司整体内控有效性的判断，但我们认识到就内控缺陷寻找解决之道，使整改工作落到实处、取得实效，是内控管理的重要方面。截止到 2009 年 12 月 31 日，公司已落实所有相关单位和部门的缺陷整改方案，取得了显著的成效。</p>

（五）高级管理人员的考评及激励情况

公司董事会下设的提名与薪酬委员会，积极推进建立公正、透明的董事、监事和高级管理人员的绩效评价标准与激励约束机制。

（六）公司披露了内部控制的自我评价报告或履行社会责任的报告

中国东方航空股份有限公司 2009 年度社会责任报告  
披露网址：[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)

1、公司是否披露内部控制的自我评价报告：是  
披露网址：[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)

2、公司是否披露了审计机构对公司内部控制报告的核实评价意见：否

## (七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

公司董事会 2010 年第 2 次例会审议通过了修订的《信息披露事务管理制度》，明确规定了年报信息披露重大差错责任追究机制。根据该规定，在年报信息披露工作中，有关人员不履行或者不正确履行职责、义务以及其他个人原因，导致年报信息发生重大差错，对公司造成重大经济损失或严重损害公司声誉的，公司将进行追究与处理。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正等情况。

## 七、股东大会情况简介

## (一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2008 年度股东大会	2009 年 6 月 13 日	《上海证券报》、《中国证券报》	2009 年 6 月 16 日

## (二) 临时股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2009 年第一次临时股东大会	2009 年 2 月 3 日	《上海证券报》、《中国证券报》	2009 年 2 月 4 日
2009 年第二次临时股东大会暨 A 股、H 股类别股东会议	2009 年 2 月 26 日	《上海证券报》、《中国证券报》	2009 年 2 月 27 日
2009 年第三次临时股东大会暨 A 股、H 股类别股东会议	2009 年 9 月 7 日	《上海证券报》、《中国证券报》	2009 年 9 月 8 日
2009 年第四次临时股东大会暨 A 股、H 股类别股东会议	2009 年 10 月 9 日	《上海证券报》、《中国证券报》	2009 年 10 月 10 日

## 八、董事会报告

## (一) 管理层讨论与分析

## 一、主要运营数据

	二零零九年一月一日 至十二月三十一日	二零零八年一月一日 至十二月三十一日	变动幅度
<b>运输能力</b>			
可用吨公里 (ATK) (百万)	12505.53	11,642.23	7.42%
—国内航线	7100.62	5,658.36	25.49%
—国际航线	4846.17	5,294.76	-8.47%
—地区航线	558.74	689.10	-18.92%
可用座公里 (ASK) (百万)	84456.39	75,964.28	11.18%
—国内航线	59235.02	47,588.37	24.47%
—国际航线	21386.31	23,813.57	-10.19%
—地区航线	3835.05	4,562.34	-15.94%
可用货邮吨公里 (AFTK) (百万)	4904.46	4,805.44	2.06%
—国内航线	1769.46	1,375.41	28.65%
—国际航线	2921.40	3,151.54	-7.30%

—地区航线	213.59	278.49	-23.30%
飞行小时(千)	838.27	755.17	11.00%
运输量			
收入吨公里(RTK)(百万)	7908.69	7,218.99	9.55%
—国内航线	4694.69	3,780.27	24.19%
—国际航线	2900.78	3,056.25	-5.09%
—地区航线	313.22	382.46	-18.10%
客运人公里(RPK)(百万)	60942.09	53,785.27	13.31%
—国内航线	44375.70	35,352.44	25.52%
—国际航线	13993.70	15,374.98	-8.98%
—地区航线	2572.69	3,057.86	-15.87%
货邮载运吨公里(RFTK)(百万)	2474.19	2,420.14	2.23%
—国内航线	733.13	621.89	17.89%
—国际航线	1656.19	1,687.45	-1.85%
—地区航线	84.88	110.80	-23.39%
载运旅客人次(千)	44042.99	37,231.48	18.30%
—国内航线	37984.73	30,398.76	24.95%
—国际航线	4173.07	4,696.34	-11.14%
—地区航线	1885.19	2,136.38	-11.76%
货邮载运量(公斤)(百万)	943.89	889.48	6.12%
—国内航线	530.15	463.44	14.39%
—国际航线	347.76	350.13	-0.68%
—地区航线	65.97	75.91	-13.09%
载运率			
综合载运率(%)	63.24	62.01	1.23pts
—国内航线	66.12	66.81	-0.69pts
—国际航线	59.86	57.72	2.14pts
—地区航线	56.06	55.50	0.56pts

客座率 (%)	72.16	70.80	1.36pts
—国内航线	74.91	74.29	0.62pts
—国际航线	65.43	64.56	0.87pts
—地区航线	67.08	67.02	0.06pts
货邮载运率 (%)	50.45	50.36	0.09pts
—国内航线	41.43	45.21	-3.78pts
—国际航线	56.69	53.54	3.15pts
—地区航线	39.74	39.79	-0.05pts

## 二、报告期内公司经营情况

### 1、总体经营情况

二零零九年，本公司通过自身的机队，每周经营定期航班约 6894 班次，通航 21 个国家和地区，服务于国内外共 146 个城市。同时，公司通过代码共享、SPA 等国际合作，向全球各主要市场提供更广泛的航空运输服务。二零零九年内，本公司购买及融资性租赁 21 架飞机，包括 10 架 A320 型飞机，7 架 B737-700 型飞机和 4 架 B737-800 型飞机；经营性租赁 2 架 B737-800 型飞机；退租飞机 6 架，包括 5 架 B737-300 型飞机、1 架 B737-800 型飞机。截至二零零九年十二月三十一日，本公司共运营 257 架飞机，包括 231 架 100 座以上的喷气式客机和 11 架喷气式货机。

二零零九年，以航班班次占有率统计，本公司分别占虹桥与浦东机场的 37.02%与 28.21%，以旅客吞吐量统计，本公司分别占虹桥与浦东机场的 36.31%与 28.86%。飞机平均日利用率为 9.4 小时，同比增长 0.3 小时。

二零零九年金融危机继续蔓延，世界经济受到严重冲击。全球民航业经历了战后最严重的衰退，国际航空需求尤其是货运需求大幅下降。二零零九年亦是本世纪以来，我国经济发展最为困难的一年，面对严峻的经营形势，公司及时调整经营策略，以市场为核心，将部分国际航线的运力调整至国内需求较好的航线运营，各部门通力合作，经营效果逐步显现。

客运方面，本公司将运力向核心市场、关键市场、高收益市场和重点市场集结，调整运力结构，打造快线和准快线品牌，增强网络营销能力，大力发展中转服务，全年中转服务的旅客达 156 万人次；大力推广网站直销和电话支付；“东方万里行”常旅客计划持续发展，截至二零零九年底，本公司常旅客会员约有 603 万人。

货运方面，客机腹舱业务和全货机业务统一经营管理，同时通过自由销售舱位竞价政策、强化高收益货物营销、大力开发中转联程产品、新增卡车航班和整板交接业务、与多家企业签署战略合作框架协议等措施，提高货运营销能力。

服务方面，公司注重以实施品牌战略，丰富服务内涵，提高服务水平来赢得社会信任。坚持“以客为尊，倾心服务”的理念，以“凌燕”品牌推广为抓手，以顾客需求为导向，积极创新服务产品：推出了“东方小飞人”、“东方易转通”、“东方出国易”、“出差 E”、“畅行 E”等差异化产品；优化服务流程，强化中转服务；狠抓航班正点率，重点做好航班延误整治工作。据中国民航局统计，全年本公司航班正点率为 83.45%，连续两年保持全民航第一。

本公司作为二零一零年上海世博会首家合作伙伴、航空客运指定承运人、世博论坛指定航空公司，始终秉承“参与世博、宣传世博、服务世博”的理念，推出了包括“东方换乘易”和“穿梭世博”在内的一系列营销产品和服务举措。

环境保护和技术运用方面，本公司秉承企业效益和环境保护并重的社会理念，贯彻国家节能减排政策，努力降低燃油消耗，实现低碳运行，在创造良好经济效益的同时，努力创造良好的社会效益，全面履行社会责任。（详情请见本公司二零零九年度社会责任报告）

## 2、财务状况：

二零零九年，本公司完成总周转量 79.09 亿吨公里，同比增长 9.55%；营业收入人民币 398.31 亿元，同比减少了人民币 20.11 亿元，减少 4.81%，其中主营业务收入为人民币 379.41 亿元，同比减少了 4.58%。主要原因是燃油附加费收入减少，致使单位收益水平下降；同时仍受金融危机的影响，市场需求不足。

二零零九年，本公司客运量为 609.42 亿客公里，同比增长 13.31%；客运收入为人民币 335.27 亿元，同比减少了 1.74%，占本公司二零零九年度营业收入的 84.17%。主要原因是燃油附加费收入的减少。

国内（不含港澳台航线）客运量为 443.76 亿客公里，同比增长 25.52%；收入为人民币 245.74 亿元，同比增长 12.68%，占客运收入的 73.30%。运输量及收入增长的主要原因是公司积极调整运力结构，增加国内运力投放，全年国内客运能力同比增长了 24.47%。

地区（港澳台）航线客运量达 25.73 亿客公里，同比减少 15.87%；收入为人民币 16.30 亿元，同比减少 18.25%，占客运收入的 4.86%。地区航线客运能力同比减少 15.94%。主要原因是市场竞争加剧，公司运力投放下降较大，客公里收益水平亦略有下降。

国际客运量达 139.94 亿客公里，同比减少 8.98%；收入为人民币 73.23 亿元，同比减少 29.04%，占客运收入的 21.84%。国际航线客运能力同比减少 10.19%。主要原因是二零零九年全球金融危机对国际航空运输的影响加剧，本公司继续削减了欧洲、美国等长航线的航班数量以及国际燃油附加费的大幅下降。

二零零九年，本公司货邮运输量为 24.74 亿吨公里，同比增长 2.23%，货邮运输收入为人民币 41.99 亿元，同比减少 22.87%，占本公司二零零九年度营业收入的 10.54%。其中客机腹舱货邮运输收入为 17.57 亿元，同比减少 14.83%，占货运收入的 41.84%，占营业收入的 4.41%。主要原因是受金融危机影响，公司国际和地区货运运力投放下降明显，导致货邮收入大幅下滑，尽管第四季度货运市场恢复迹象明显，但全年来看，仍难以弥补金融危机对货运业务造成的冲击。

二零零九年，本公司严格控制资本性开支，积极调整债务结构，加强资金管理，节约财务费用。

二零零九年本公司营业成本为人民币 372.48 亿元，同比减少 13.53%，其中主营业务成本为人民币 361.58 亿元，同比减少 13.92%。

航油支出为人民币 122.55 亿元，同比降低 33.71%。主要原因是平均油价同比降低约 38.8%，二零零九年本公司共计消耗航油约 263 万吨，同比增长 8.23%。二零零九年，航油支出占本公司主营业务成本的 33.89%。

飞机起降费及民航建设基金为人民币 63.51 亿元，同比增长 4.98%，主要是由于二零零九年度本公司起降架次同比增长约 14.9%。

餐食及供应品为人民币 12.01 亿元，同比减少 9.1%，主要是公司严格控制餐食和机供品的采购成本。

飞发及高周件折旧为人民币 45.07 亿元，同比增长 13.43%，主要是二零零九年公司新增飞机 17 架。

飞发修理费为人民币 26.52 亿元，同比减少 4.63%，主要是国内飞机维修能力提高，维修成本较国外送修减少所致。

航材消耗件摊销为人民币 3.28 亿元，同比减少 24.22%，主要原因是二零零九年公司对航材领用消耗实施了严格规范和审核制度以及国际航班的削减导致大型飞机的日利用率下降。

经营性租赁费为人民币 26.63 亿元，同比减少 8.27%，主要原因是二零零九年公司退租了 6 架飞机，同时仅新增 2 架经营性租赁的飞机。

销售费用为人民币 29.70 亿元，同比增长 17.74%。主要是代理业务手续费的增长。

管理费用为人民币 15.39 亿元，同比增长 0.92%。

财务费用为人民币 16.39 亿元，同比增加了人民币 12.82 亿元。主要是汇兑收益大幅减少。

二零零九年公司资产减值损失人民币 1.18 亿元，同比减少了人民币 19.04 亿元。主要是因为二零零八年公司对商誉和部分计划退役机型及相关航材计提了减值准备。

二零零九年发生公允价值变动净收益为人民币 37.75 亿元，二零零八年公允价值变动净收益为亏损人民币 64.01 亿元，主要是由于二零零九年底的国际原油价格较去年同期上涨导致公司持有的原油期货合约产生公允价值变动收益。

营业外收支净额为人民币 15.90 亿元，同比增加人民币 7.29 亿元，主要是收到民航基础建设基金返还。

截至二零零九年十二月三十一日，公司归属于母公司股东的净利润为人民币 5.40 亿元。

截至二零零九年十二月三十一日，公司资产总额为人民币 720.19 亿元，比年初减少 1.59%。其中：流动资产为人民币 68.64 亿元，比年初减少 34.01%，非流动资产为人民币 651.55 亿元，比年初增加 3.78%。

货币资金为人民币 21.92 亿元，比年初减少 61.17%，主要是由于公司对银行存款余额进行了严格控制，以减少银行存款余额及借款余额。

应收账款为人民币 13.71 亿元，比年初增长 17.64%，主要是期末应收 BSP 销售款和货运销售款的增长。

长期股权投资为人民币 11.53 亿元，比年初减少 16.08%，主要是公司减少了幸福航空有限责任公司的投资。

长期待摊费用为人民币 5.91 亿元，比年初增长 22.10%，主要是飞行员培训费的增加。

截至二零零九年十二月三十一日，公司负债总额为人民币 684.06 亿元，比年初减少 18.81%。其中：流动负债人民币 356.63 亿元，比年初减少 34.05%，非流动负债人民币 327.43 亿元，比年初增长 8.52%。

借款总额为人民币 253.36 亿元，比年初减少 27.82%，主要是由于公司二零零九年通过增资共募集资金人民币 140.56 亿元，并用于偿还借款。

应付票据为人民币 49.70 亿元，比年初增长 26.54%，主要是因为本年更多地采用应付票据支付航材采购款、航油费及起降费等。

应付账款为人民币 84.76 亿元，比年初减少 11.76%，主要是因为航油、飞发大修和航材采购款应付余额的下降。

二零零九年长期应付款为人民币 191.43 亿元，比年初减少 9.25%，主要为融资租赁负债的减少。

二零零九年公司向最大供应商和前 5 名供应商的采购金额分别占年度采购总额的 8%和 27%，公司向 5 名客户销售的收入总额约为人民币 39.91 亿元，占公司营业收入的 10.02%。

### 3、风险因素

#### (1)、利率波动风险

截至二零零九年和二零零八年十二月三十一日，本公司带息债务总额为人民币 447.05 亿元及人民币 559.10 亿元（包括长短期借款和应付融资租赁款），其中，短期债务的比例分别为 32.34%及 50.85%，长期带息债务中亦有部分为浮动利率债务，上述两部分债务均受现行市场利率波动影响。

本公司带息债务以美元及人民币债务为主。截至二零零九年和二零零八年十二月三十一日，本公司美元债务占债务总额的比例分别为 68.81%和 58.04%，人民币债务占债务总额的比例分别为 30.94%和 41.56%。美元以及人民币利率的变化对本公司财务成本的影响较大。

#### (2)、汇率波动风险

自二零零五年七月二十一日起，中国政府改革人民币汇率形成机制，实行以市场供求为基础、参考一篮子货币进行调节、有管理的浮动汇率制度。人民币汇率波动受国内和国际经济、政治形势和货币供求关系的影响，未来人民币汇率可能与现行汇率产生较大差异。

本公司的业务跨越多个国家和地区，取得的收入包含多种货币且本公司期末外币负债远大于外币资产，本公司最主要的负债项目（购买或租赁飞机）大多是以美元等货币计价和结算的。此外，汇率的波动还将影响本公司飞机、航材、航空燃油等来源于境外的采购成本及境外机场起降费等成本的变动。

#### (3)、航油价格风险

航油为公司主要营业成本之一，因此本公司的业绩受航油价格波动的影响较大。国外航油价格主要受全球市场供求情况影响，而国内航油价格则受国家发展与改革委员会及中国民航局等政府机关的监管。

于二零零九年度，在其他变量保持不变的情况下（不包括原油期权合约的影响），倘若平均航油价格上升或下降 5%，本公司航油成本将上升或下降约人民币 6.13 亿元。

为控制航油成本，本公司于以往年度进行了原油套期保值交易，交易品种是以美国 WTI 原油和新加坡航空燃油等为基础资产的原油期权。

于本报告期间，本公司未新签订原油期权合约。于以往年度，本公司签订的原油期权合约大部分为三方组合期权合约，即本公司上方买入看涨期权价差（即本公司与交易对手分别持有一个看涨期权），下方卖出看跌期权。本公司通过选择合适的工具等在一定程度上锁定价格区间，但倘若航油价格出现大幅波动并超出设定的价格锁定区间，将可能导致相关交易产生实际交割损失和账面浮亏的风险。

于二零零九年十二月三十一日，倘若原油价格较二零零九年十二月三十一日的收盘价上升 5%，则本公司二零零九年十二月三十一日的原油期权合约公允价值收益将增加约人民币 2.11 亿元；倘若原油价格较二零零九年十二月三十一日的收盘价下降 5%，则二零零九年十二月三十一日的原油期权合约公允价值收益将减少约人民币 2.46 亿元。

### 4、公司主要控股子公司的经营情况

子公司名称	注册资本 (千元)	资产总额 (千元)	净利润 (千元)
中国东方航空江苏有限公司	880,000	3,398,914	-104,190
上海东方飞行培训有限公司	473,000	964,441	10,634
中国货运航空有限公司	950,000	3,309,690	-540,288
中国东方航空武汉有限责任公司	600,000	2,487,146	-242,016
上海东方远航物流有限公司	200,000	1,414,078	216,705

公司于二零零九年七月十日与上海航空股份有限公司（“上航”）签署了《中国东方航空股份有限公司以换股方式吸收合并上海航空股份有限公司之协议书》，公司于二零一零年一月二十八日完成换股

工作。于二零一零年一月二十八日，公司取得的上航可辨认净负债的账面价值为人民币 3.46 亿元，公允价值为人民币 16.36 亿元。

### 三、二零一零年展望

本公司预计二零一零年上半年，全球经济将会持续复苏，其中亚洲新兴经济体率先复苏。从行业看，国际市场逐步恢复，国内市场持续回升，预计二零一零年国际市场将企稳回升，货运市场会迎来整体复苏。从自身看，本公司将面临较好的发展机遇：一是二零一零年上海世博会为上海市场带来的充足客源；二是本公司与上海航空联合重组完成后，发挥的协同效应。二零一零年，本公司（含上航）的生产目标是实现运输总周转量 119.12 亿吨公里，旅客运输量 6706 万人次，货邮运输量 141.35 万吨，实现客座率 74.59%、载运率 65.32%。

本公司根据战略目标，通过战略解码，确定了二零一零年包括圆满完成东上重组，全力服务世博枢纽建设和信息化建设等在内的必须打赢的七场战役，全员签订个人绩效合约，明确分工和职责。

为了实现公司既定的目标，二零一零年，本公司将努力做好以下几方面工作：

- 1、把住安全根本，确保持续安全；
- 2、围绕效益中心，提升竞争能力：通过行业对标，持续增强客运盈利能力；尽快提升国际航线经营能力，积极丰富和推广营销产品，拓宽营销渠道，建立新的产品体系，构建面向客户的营销体系，抓好营销组织转型，多管齐下，尽快扭转货运经营局面；
- 3、加快结构调整，加强成本控制：包括优化机队结构，降低运营成本；调整资产负债结构，降低财务成本；调整资源布局结构，提高资源利用率；调整航线结构，提高边际贡献；
- 4、推进精细管理，夯实管理基础：包括快速改进管理短板，全面梳理管理流程，系统对标先进公司，切实加强风险管理，借助 IT 提高管理效率等措施；
- 5、突出战略主线，强化传导执行：加强战略传导，抓好战略配套和战略执行。

截至二零零九年十二月三十一日，公司未来飞机交付计划如下：

2010 年：14 架 A320、4 架 B737-700、2 架 B737-800  
 2011 年：11 架 A320、3 架 A330、1 架 B737-700、1 架 B737-800  
 2012 年：12 架 A320、3 架 A330、2 架 B737-700、1 架 B737-800  
 2013 年：7 架 A320、6 架 A330、3 架 B737-700、4 架 B737-800  
 2014 年：4 架 A330、5 架 B737-700、4 架 B737-800  
 2015 年：4 架 B737-700、5 架 B737-800

（注：上述飞机交付计划未含上航相关数据。）

公司是否披露过盈利预测或经营计划：否

#### 1、公司主营业务及其经营状况

##### (1) 主营业务分行业、产品情况

单位：千元 币种：人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	营业利润率比上年增减(%)
分产品						
航空营运业务	37,940,843	36,157,911	4.70	-4.58	-13.92	增加 10.35 个百分点

## (2) 主营业务分地区情况

单位:千元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
国内	25,592,123	12.59
地区	1,986,964	-20.40
国际	10,361,756	-28.71

## 2、对公司未来发展的展望

(1) 公司是否编制并披露新年度的盈利预测: 否

## (2) 资金需求、使用计划及来源情况

资本支出承诺	合同安排	时间安排	融资方式	资金来源安排	资金成本及使用说明
飞机,发动机及航材的资本支出承诺为741.61亿元人民币	以授权并订立合同		债务融资		

## (二) 公司投资情况

## 1、募集资金总体使用情况

单位:千元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本年度已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2009	增发	14,085,899	14,085,899	14,085,899	0	
合计	/	14,085,899	14,085,899	14,085,899	0	/

募集资金均计入股本及资本公积。

## 2、非募集资金项目情况

报告期内,公司无非募集资金投资项目。

(三) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正的原因及影响的讨论结果,以及对有关责任人采取的问责措施及处理结果

报告期内,公司无会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正。

## (四) 董事会日常工作情况

## 1、董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
第五届董事会第19次普通会议	2009年1月13日	1、同意公司与东航集团、东航集团财务公司签署《委托贷款协议》，由东航集团作为委托贷款人、东航集团财务公司作为受托贷款人，向公司提供贷款人民币55.5亿元，期限为6个月，贷款利率为按国家规定的商业银行同期贷款基准利率水平下浮10%。上述议案涉及关联交易，会议充分考虑了独立董事的意见。公司关联董事李丰华、李军、曹建雄和罗朝庚回避了表决。参加表决的董事一致认为，该等交易属控股股东向上市公司提供财务帮助，是按对公司更为有利的条款进行的，有利于缓解公司短期内流动资金不足的困难，降低公司的融资成本，符合公司和全体		

		股东的整体利益。2、同意向中国航空工业集团公司转让公司持有的幸福航空有限责任公司 35%的股权，转让完成后，公司持有幸福航空有限责任公司 5%股权。3、同意将云南分公司改制为子公司。		
第五届董事会第 20 次普通会议	2009 年 2 月 3 日		中国证券报、上海证券报	2009 年 2 月 4 日
2009 年度第 1 次例会	2009 年 2 月 3 日	1、审议通过公司 2009 年度财务预算报告。2、同意调整公司国际财务报告准则下的固定资产计价模式：固定资产由按重估模式计量调整为按成本法计量。3、审议通过公司 2009 年度投资方案。4、审议通过总经理 2008 年工作报告和 2009 年工作计划。		
第五届董事会第 21 次普通会议	2009 年 2 月 9 日		中国证券报、上海证券报	2009 年 2 月 11 日
第五届董事会第 22 次普通会议	2009 年 3 月 30 日	1、审议通过关于上海虹桥机场扩建工程东航基地（西区）配套项目建设的议案；2、审议通过《中国东方航空股份有限公司总经理工作制度》。		
第五届董事会第 23 次普通会议	2009 年 3 月 31 日		中国证券报、上海证券报	2009 年 4 月 1 日
2009 年度第 2 次例会	2009 年 4 月 15 日		中国证券报、上海证券报	2009 年 4 月 16 日
第五届董事会第 24 次普通会议	2009 年 4 月 15 日		中国证券报、上海证券报	2009 年 4 月 16 日
2009 年度第 3 次例会	2009 年 4 月 28 日		中国证券报、上海证券报	2009 年 4 月 29 日
第五届董事会第 25 次普通会议	2009 年 5 月 31 日		中国证券报、上海证券报	2009 年 6 月 1 日
第五届董事会第 26 次普通会议	2009 年 6 月 13 日	原则同意组建公司企业管理部和法律部。		
第五届董事会第 27 次普通会议	2009 年 7 月 10 日	原则同意投资公司航线网络优化项目，项目投资规模为 3000 万人民币左右，具体实施授权公司管理层负责。	中国证券报、上海证券报	2009 年 7 月 13 日
第五届董事会第 28 次普通会议	2009 年 7 月 15 日	1、同意本公司废止台湾地区办事处；并授权公司任一董事签署与之相关的必要授权文件。2、同意本公司设立台湾地区分公司；并授权公司任一董事根据台湾相关法律的要求签署与之相关的授权文件。		
第五届董事会第 29 次普通会议	2009 年 7 月 28 日	同意公司申请人民币购汇支付航油套期保值合约交割损失。		
第五届董事	2009 年 8		中国证券报、	2009

会第 30 次 普通会议	月 10 日		上海证券报	年 8 月 11 日
2009 年度 第 4 次例会	2009 年 8 月 10 日		中国证券报、 上海证券报	2009 年 8 月 11 日
第五届董事 会第 31 次 普通会议	2009 年 9 月 18 日	同意公司按照法律规定及法定程序参与顺义区 后沙峪仓储（物流）工业项目地块国有建设用地 使用权挂牌（拍卖或招标）项目。		
2009 年度 第 5 次例会	2009 年 10 月 27 日	1、同意公司在青浦出口加工区内全资投资成立 东航技术研发应用培训有限公司（暂定名），并 以该公司名义购买青浦出口加工区内的土地 392 亩，具体实施授权总经理负责。2、原则同 意成立四川分公司，具体实施授权总经理负责。 3、审议通过关于将部分浮动利率债务转换为固 定利率债务的议案，原则同意公司采用简单利率 掉期的产品将部分浮动利率债务转换为固定利 率债务，采用固定利率的债务余额在任何时点均 不超过公司长期美元债务的 50%，报国务院国 资委书面批准后授权总经理负责实施。	中国证券报、 上海证券报	2009 年 10 月 28 日
第五届董事 会第 32 次 普通会议	2009 年 12 月 9 日	1、审议通过关于确定向特定对象非公开发行 A 股股票发行数量和发行价格的议案，确定非公 开发行 A 股股票的数量为 13.5 亿股，发行价格 为 4.75 元/股。其中向中国东方航空集团公司 发行 4.9 亿股，向其他特定投资者发行 8.6 亿 股，向每个特定投资者发行的具体数量根据价 格优先、数量优先、业务合作关系优先原则确 定。2、审议通过关于确定向特定对象定向增发 H 股股票发行数量和发行价格的议案，经与东 航国际控股（香港）有限公司协商，确定向其 定向增发 H 股股票的数量为 4.9 亿股、发行 价格为 1.56 港元/股。		
第五届董事 会第 33 次 普通会议	2009 年 12 月 23 日	1、审议通过处置 9 架 MD90 飞机及相关航材的 议案，具体实施授权总经理负责。2、同意公 司申请购汇支付航油套期保值合约于 2010 年 1 月至 6 月的交割损失（如有），具体实施授 权总经理负责。3、审议通过关于上海东方飞 行培训有限公司模拟机置换的议案，同意用已 订购尚未交付的一台 B787 模拟机和现有的一 台 A300 模拟机置换成一台全新的 A320 模拟 机和一台全新的 A330 模拟机。	中国证券报、 上海证券报	2009 年 12 月 24 日

## 2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司共召开了一次年度股东大会，四次临时股东大会，董事会能够按照《公司法》、《证券法》及《公司章程》的有关规定，严格在股东大会授权的范围内进行决策，认真履行董事会职责，逐项落实股东大会决议。公司依据 2009 年第二次临时股东大会所通过的第 1 项决议：审议通过公司向特定对象非公开发行 A 股股票方案的议案，于 2009 年 7 月正式完成该项工作。公司依据 2009 年第二次临时股东大会所通过的第 2 项决议：审议通过公司向特定对象定向增发 H 股股票方案的议案，于 2009 年 6 月正式完成该项工作。公司依据 2009 年第二次临时股东大会所通过的第 3 项决议：审议通过非公开发行 A 股及定向增发 H 股完成后修改公司章程相关条款的议案，于 2009 年 7 月正式完成该项工作。公司依据 2009 年第三次临时股东大会所通过的第 1 项决议：审议通过公司向特定对象非公开发行 A 股股票方案的议案，于 2009 年 12 月正式完成该项工作。公司依据 2009 年第三次临时股东大会所通过

的第 2 项决议：审议通过公司向特定对象定向增发 H 股股票方案的议案，于 2009 年 12 月正式完成该项工作。公司依据 2009 年第三次临时股东大会所通过的第 5 项决议：审议通过非公开发行 A 股和定向增发 H 股完成后修改公司章程相关条款的议案，于 2009 年 12 月正式完成该项工作。

### 3、董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

#### 一、2009 年度工作

2009 年，在公司董事会的领导下，审计和风险管理委员会在检查、监督公司建立完善财务报告程序和内部控制制度，协调公司的内部、外部审计工作，督促萨班斯法案项目推进，防范财务风险，完善内部控制，确保财务报告的真实性和完整性等方面做了一些工作。

2009 年，为进一步加强对公司重大决策、重大事件和重要业务（尤其是航油套期保值等金融衍生品业务）的风险管理及风险控制制度的检查、评估和监督，公司董事会审议修订了《审计和风险管理委员会章程》。根据修订后的章程，将审核委员会变更为审计和风险管理委员会，增加了审计和风险管理委员会的风险管理和风险控制职能。

2009 年度，审计和风险管理委员会共召开了三次会议：

(1)、2009 年 4 月 9 日召开的第 1 次例会听取了财务会计部、普华永道会计师事务所对公司 2008 年度财务报告编制及预审情况的汇报；审议了公司 2008 年度利润分配预案；审议了关于变更常旅客计划会计政策的议案；审议了关于董事会 2008 年度内部控制自我评估报告的议案；审议了关于修改《审核委员会年报工作制度》的议案；审议了聘任公司 2009 年度国内及国际审计师的议案；

(2)、2009 年 8 月 9 日召开的第 2 次例会听取了财务会计部、普华永道会计师事务所对公司 2009 年中期财务报告及审计情况的汇报；听取了审计部关于近期内控工作及推进公司全面风险管理的设想的汇报；

(3)、2009 年 10 月 26 日召开的第 3 次例会审议了公司 2009 年第三季度财务报告；审议了关于将部分浮动利率债务转换为固定利率债务的议案；审议了关于《套期保值业务管理（暂行）规定》的议案。

#### 二、2009 年年报工作履职情况

在董事会的领导下，审计和风险管理委员会根据相关规章以及董事会赋予的职权和义务，认真履行职责，完成了各项工作任务。在本年度公司财务报告审计工作中，审计和风险管理委员会积极保持与审计师的持续沟通，协调审计工作安排，督促审计师在保证审计工作质量的前提下按照约定时限提交审计报告；在审计师进场前和出具初步审计意见后，审计和风险管理委员会出具了对公司财务会计报表的审阅意见。审计和风险管理委员会认为公司 2009 年度财务会计报告真实、准确、完整地反映了公司截至 2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年度的经营成果和现金流量，同意将该报告提请公司董事会审议。

### 4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

董事会薪酬与考核委员会由三名董事组成，分别为周瑞金、罗朝庚和吴百旺，其中独立董事周瑞金先生为委员会主席。二〇〇八年八月底，在公司薪酬与考核委员会的指导下，公司完成了投保董事、监事和高级管理人员责任险的工作，按计划完成了公司治理整改计划中的最后一项工作。二〇〇九年六月，在薪酬与考核委员会指导下，公司启动续保相关文件的准备工作，经与保险经纪公司的充分沟通和商谈，公司二〇〇九年的保险续保条件在扩大投保范围（自动扩展拟吸收合并的上航资产）的同时，获得了较去年降低 10% 保费的优惠条件。整项续保工作于二〇〇九年八月圆满完成。二〇一〇年三月十九日召开的第五届董事会第 36 次普通会议通过了将提名委员会和薪酬与考核委员会合并为提名与薪酬委员会的议案。提名与薪酬委员会将继续加强工作，进一步完善公司的法人治理结构、薪酬体系和激励机制。

#### (五) 公司本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案

本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案的原因	未用于分红的资金留存公司的用途
公司累计净利润为负。	

#### (六) 其他披露事项

自 2009 年起，公司选定的信息披露报纸为《上海证券报》和《中国证券报》。

## 九、监事会报告

### (一) 监事会的工作情况

召开会议的次数	5
监事会会议情况	监事会会议议题
2009年2月9日	审议公司《监事会议事规则》
2009年4月15日	审议监事会2008年度工作报告、公司2008年度财务报告
2009年4月28日	审议公司2009年第1季度报告
2009年8月10日	审议公司2009年半年度报告
2009年10月27日	审议公司2009年第3季度报告

### (二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

2009年度，监事会对公司股东大会、董事会的召开程序、决议事项、对董事会执行股东大会决议的情况、对管理层执行董事会决议的情况进行了监督，认为公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市规则》、《公司章程》及其他规章制度进行经营决策，依法规范运作，不断完善内部控制制度，公司治理水平有进一步提升。公司董事及高级管理人员均能从维护股东及公司整体利益的角度出发，勤勉尽责，监事会没有发现其违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的情况。

### (三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

监事会认真审核了公司2009年度财务报告，公司2009年度利润分配预案、公司2009年年度报告和公司境内外审计师出具的无保留意见的2009年度审计报告等有关材料。监事会认为：公司2009年度的财务报告真实反映了报告期内公司的财务状况和经营成果。监事会同意审计师出具的公司2009年度审计报告、同意公司2009年度利润分配预案。

### (四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

报告期内，公司最近一次募集资金为2009年12月非公开发行A股及H股股票，其募集资金已按公司在非公开发行方案中承诺的用途执行完毕。

### (五) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

在报告期内，公司董事会审议了公司重大收购、出售资产以及关联交易的相关议案。监事会未发现有内幕交易情况，未发现有损害股东的权益或造成公司资产流失、利益受损的情况。

### (六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

监事会对本年度公司的所有关联交易事项进行了审查，认为本年度内公司所有涉及关联交易的合同、协议、以及其他相关文件，符合法律程序，交易条款对公司及全体股东而言是公平合理的，关联交易严格按照“公平、公正、公开”的原则进行处理，并无发现内幕交易或存在董事会违反诚信原则决策、签署协议和信息披露等情形。

### (七) 监事会对会计师事务所非标意见的独立意见

公司财务报告未被出具非标意见。

## 十、重要事项

### (一) 重大诉讼仲裁事项

有部分在原中国东方航空云南公司二零零四年十一月二十一日发生在包头的空难的遇难者家属在美国法院提起诉讼向本公司求偿被美国加州上诉法院二审判决维持一审驳回请求裁定后，于二零零九年三月十六日，向北京第二中级人民法院提起诉讼，二零零九年八月十八日，北京二中院正式立案受理，并向我公司送达了应诉通知书、起诉书等其他法律文件。现此案尚未正式开庭审理。本公司管理

层认为，该诉讼的结果并不会对本公司的财务状况及经营业绩造成不利影响。本公司将定期向股东披露有关该案进展的信息。截止二零零九年十二月三十一日，本公司未涉及任何其他重大的诉讼、仲裁或程序。

(二) 破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

(三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本(元)	持有数量(股)	期末账面价值(元)	占期末证券总投资比例(%)	报告期损益(元)
1	股票	000563	陕国投 A	203,040	216,000	203,040	36.06	
2	股票	600377	宁沪高速	360,000	200,000	360,000	63.94	
合计				563,040	/	563,040	100%	

2、持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资成本(元)	持有数量(股)	占该公司股权比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	报告期所有者权益变动(元)	会计核算科目	股份来源
东航集团财务有限公司	111,902,000		25	162,378,000	19,795,000	-4,371,000	长期股权投资	投资
合计	111,902,000		/	162,378,000	19,795,000	-4,371,000	/	/

(四) 资产交易事项

1、收购资产情况

单位:千元 币种:人民币

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	自收购日起至本年末为上市公司贡献的净利润	自本年初至本年末为上市公司贡献的净利润(适用于同一控制下的企业合并)	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产收购定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产贡献的净利润占上市公司净利润的比例(%)	关联关系
上海航空股份有限公司	上海航空股份有限公司发行的全部股份	2010年1月28日				否		是	是		

本公司与上海航空股份有限公司于 2009 年 7 月 10 日签订《中国东方航空股份有限公司以换股方式吸收合并上海航空股份有限公司之协议书》，详情请见公司于 2009 年 7 月 10 日、8 月 10 日、8 月 24 日、9 月 10 日、10 月 10 日，2010 年 1 月 4 日、1 月 7 日、1 月 11 日、1 月 13 日、1 月 18 日、1 月 26 日、1 月 28 日、2 月 26 日刊发的公告。

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

协议名称	2009 年关联交易年度上限	2009 年全年发生额
金融服务协议（存款余额）	25 亿元	4.65 亿元
航空食品供应协议	54039 万元	44130 万元
进出口代理协议	6000 万元	4849 万元
设备供应协议	1800 万元	526 万元
物业协议	6000 万元	5514 万元
广告代理协议	2350 万元	1300 万元
票代协议代理费	1715 万元	1575 万元
汽车修理协议	3500 万元	3230 万元

## 2、其他重大关联交易

(1)、于 2009 年 1 月 15 日，东航集团(作为委托方)、财务公司(作为受托方)、本公司(作为借款方)在上海签订委托贷款协议，据此，本公司从财务公司获得由东航集团提供的短期贷款共计 55.5 亿元人民币。详情请见公司于 2009 年 1 月 16 日刊发的公告。

(2)、经本公司股东大会决议通过，并根据中国证监会证监许可[2009] 413 号《关于核准中国东方航空股份有限公司增发境外上市外资股的批复》及中国证监会证监许可[2009] 487 号《关于核准中国东方航空股份有限公司非公开发行股票批复》核准，本公司于 2009 年 6 月向东航集团的全资公司东航国际控股(香港)有限公司(“东航国际”)定向增发 143,737.5 万股 H 股，锁定期为 36 个月，并向东航集团非公开发行 143,737.5 万股 A 股，锁定期为 36 个月。详情请见公司于 2009 年 6 月 29 日、7 月 3 日刊发的公告。

(3)、经本公司股东大会决议通过，根据中国证监会证监许可[2009] 1248 号《关于核准中国东方航空股份有限公司增发境外上市外资股的批复》及中国证监会证监许可[2009] 1275 号《关于核准中国东方航空股份有限公司非公开发行股票批复》核准，本公司于 2009 年 12 月向东航国际定向增发 49,000 万股 H 股，并向特定投资者非公开发行 135,000 万股 A 股，其中向东航集团非公开发行 49,000 万股 A 股，锁定期为 36 个月；向其他法人投资者及个人投资者非公开发行 86,000 万股 A 股，锁定期为 12 个月。详情请见公司于 2009 年 12 月 11 日、12 月 24 日刊发的公告。

## (六) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

### (1) 托管情况

本年度公司无托管事项。

### (2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

### (3) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

2、担保情况

本年度公司无担保事项。

3、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

(1)、2009 年 4 月 30 日，公司与交银金融租赁有限公司签订了 2 架空客 A340 系列飞机的《飞机买卖协议》和《飞机租赁协议》，出售并回租 2 架空客 A340 系列飞机，详情请见本公司 2009 年 4 月 30 日发出的公告。

(2)、2009 年 6 月 15 日，公司与空中客车公司在法国巴黎签订《飞机购买协议》，购买 20 架空客 A320 系列飞机。详情请见本公司 2009 年 6 月 18 日发出的公告。

(3)、2009 年 12 月 28 日，公司与空中客车公司在中国上海签订《飞机购买协议》，购买 16 架空客 A330 系列飞机。详情请见本公司 2009 年 12 月 29 日发出的公告。

#### (七) 承诺事项履行情况

##### 1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	根据 2007 年 1 月 9 日本公司刊发的《股权分置改革方案实施公告》，东航集团特别承诺：所持东方航空原非流通股份自本次股权分置改革方案实施之日起，三十六个月内不上市交易。	忠实履行。
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	根据 2009 年 8 月 11 日本公司刊发的《换股吸收合并上海航空股份有限公司报告书（草案）》，东航集团承诺： 1、在本次吸收合并完成后三年内，妥善解决东航集团与东方航空的同业竞争问题，处理方式包括将东航集团的竞争业务托管给东方航空、东航集团将竞争业务注入或出售给东方航空、或东航集团收购东方航空下属的竞争性业务。具体处理方式将视处理时点的具体情况的不同而不同。 2、根据 2009 年 12 月 31 日本公司公告之《换股吸收合并上海航空股份有限公司报告书》，本公司承诺：(1) 接收方将无条件地接收上海航空目前在册的全部员工，在册员工与原上海航空签订的劳动合同，均将无条件地转至接收方名下，在册员工待遇不低于现有水平；(2) 上海航空与离退休员工、内退员工之间的权利和义务均由接收方承继，上海航空离退休员工、内退员工的待遇不低于现有水平；(3) 接收方将由吸收合并双方根据实际情况确定，上海航空在册员工、离退休员工以及内退员工的待遇不会因为接收方主体的不同而产生差异。	忠实履行。
发行时所作承诺	1、根据 2009 年 7 月 3 日本公司刊发的《向特定对象非公开发行股票发行情况报告书》，2009 年 6 月本公司向东航集团非公开发行 1,437,375,000 股 A 股股票，向其下属全资子公司东航国际定向增发 1,437,375,000 股 H 股股票，东航集团承诺：在非公开发行完成后的三年内，不转让其在此次发行后拥有权益的本公司的股份。2、由于历史问题，东航集团投入本公司的部分土地和房产尚未过户至本公司名下，东航集团承诺将尽一切可能使本公司获得作为其出资的相关土地使用权证和房屋产权证，完善相关产权过户的法律手续；如因未能及时办理相关产权过户手续而给本公司造成任何损失，则东航集团将承担由此发生的一切责任，并赔偿本公司由此所遭受的全部损失。3、根据 2009 年 12 月 24 日本公司公告之《非公开发行 A 股股票发行情况报告书》，2009 年 12 月非公开发行 13.5 亿股 A 股股票，其中向东航集团非公开发行 4.9 亿股 A 股股票。东航集团承诺：本次向东航集团发行的 4.9 亿股 A 股股份自发行结束之日起 36 个月内不得转让。	正在履行。
其他对公司中小股东所作承诺	公司 2009 年年底前将发布更换两名独立董事的临时股东大会会议通知，及时履行选举独立董事的法律程序；在 2010 年上半年召开的 2009 年年度股东大会上更换任职满六年的独立董事。	公司于 2010 年 3 月 19 日召开的 2010 年第一次临时股东大会已完成两名独立董事的更换。

#### (八) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	普华永道中天会计师事务所有限公司
境内会计师事务所审计年限	4
境外会计师事务所名称	香港罗兵咸永道会计师事务所
境外会计师事务所审计年限	14

公司支付的 2009 年度审计费用约为 1200 万元人民币。

(九) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十) 其他重大事项的说明

本年度公司无其他重大事项。

(十一) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
东方航空 2009 年第二次临时股东大会通知公告	中国证券报、上海证券报	2009 年 1 月 9 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
东方航空 A 股类别股东会通知公告	中国证券报、上海证券报	2009 年 1 月 9 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
东方航空 2009 年 H 股类别股东大会通知公告	中国证券报、上海证券报	2009 年 1 月 9 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
东方航空关于航油套期保值业务的提示性公告暨 2008 年度业绩预亏公告	中国证券报、上海证券报	2009 年 1 月 12 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
东方航空关联交易公告	中国证券报、上海证券报	2009 年 1 月 16 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
东方航空 2009 年第一次临时股东大会会议资料	中国证券报、上海证券报	2009 年 1 月 22 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
东方航空 2009 年第二次临时股东大会第二次通知公告	中国证券报、上海证券报	2009 年 2 月 4 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
东方航空董事会决议公告	中国证券报、上海证券报	2009 年 2 月 4 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
东方航空 2009 年第一次临时股东大会的法律意见书	中国证券报、上海证券报	2009 年 2 月 4 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
东方航空 A 股类别股东会第二次通知公告	中国证券报、上海证券报	2009 年 2 月 4 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
东方航空 2009 年第一次临时股东大会决议公告	中国证券报、上海证券报	2009 年 2 月 4 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
东方航空 A 股类别股东会议补充通知暨再次通知公告	中国证券报、上海证券报	2009 年 2 月 11 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
东方航空独立董事工作制度	中国证券报、上海证券报	2009 年 2 月 11 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
东方航空对外担保管理制度	中国证券报、上海证券报	2009 年 2 月 11 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
东方航空监事会决议公告	中国证券报、上海证券报	2009 年 2 月 11 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
东方航空关联交易管理制度	中国证券报、上海证券报	2009 年 2 月 11 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
东方航空董事会决议公告	中国证券报、上海证券报	2009 年 2 月 11 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
东方航空 2009 年第二次临时股东大会补充通知暨再次通知公告	中国证券报、上海证券报	2009 年 2 月 11 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
东方航空 2009 年第二次临时股东大会暨类别股东会议会议资料	中国证券报、上海证券报	2009 年 2 月 18 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>

东方航空 A 股类别股东会议决议公告	中国证券报、 上海证券报	2009 年 2 月 27 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
东方航空 2009 年第二次临时股东大会暨 A 股和 H 股类别股东会议的法律意见书	中国证券报、 上海证券报	2009 年 2 月 27 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
东方航空 2009 年第二次临时股东大会决议公告	中国证券报、 上海证券报	2009 年 2 月 27 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
东方航空 H 股类别股东会议决议公告	中国证券报、 上海证券报	2009 年 2 月 27 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
东方航空关于航油套期保值业务的提示性公告	中国证券报、 上海证券报	2009 年 2 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
东方航空股东大会议事规则	中国证券报、 上海证券报	2009 年 3 月 10 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
东方航空监事会议事规则	中国证券报、 上海证券报	2009 年 3 月 10 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
东方航空董事会议事规则	中国证券报、 上海证券报	2009 年 3 月 10 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
东方航空更换职工代表监事的公告	中国证券报、 上海证券报	2009 年 3 月 27 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
东方航空董事会决议公告	中国证券报、 上海证券报	2009 年 4 月 1 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
东方航空董事会决议公告	中国证券报、 上海证券报	2009 年 4 月 16 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
东方航空董事会决议公告	中国证券报、 上海证券报	2009 年 4 月 16 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
东方航空年报	中国证券报、 上海证券报	2009 年 4 月 16 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
东方航空年报摘要	中国证券报、 上海证券报	2009 年 4 月 16 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
东方航空控股股东及其他关联方占用资金情况专项说明	中国证券报、 上海证券报	2009 年 4 月 16 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
东方航空审核委员会年报工作制度	中国证券报、 上海证券报	2009 年 4 月 16 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
东方航空监事会决议公告	中国证券报、 上海证券报	2009 年 4 月 16 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
东方航空关于股票交易实行其他特别处理的提示性公告	中国证券报、 上海证券报	2009 年 4 月 16 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
ST 东航股票交易异常波动公告	中国证券报、 上海证券报	2009 年 4 月 22 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
ST 东航董事会决议公告	中国证券报、 上海证券报	2009 年 4 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
ST 东航 2008 年度股东大会通知公告	中国证券报、 上海证券报	2009 年 4 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
ST 东航第一季度季报	中国证券报、 上海证券报	2009 年 4 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
ST 东航关于出售及回租飞机的公告	中国证券报、 上海证券报	2009 年 5 月 4 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
ST 东航关于与公允价值计量相关业务的公告	中国证券报、 上海证券报	2009 年 5 月 13 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
ST 东航关于本次非公开发行 A 股股票获得中国证券监督管理委员会发审会审核通	中国证券报、 上海证券报	2009 年 5 月 14 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>

过的公告			
ST 东航关于 2008 年年度股东大会增加临时议案的公告	中国证券报、上海证券报	2009 年 5 月 21 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
ST 东航关于定向增发 H 股股票获得中国证券监督管理委员会核准的公告	中国证券报、上海证券报	2009 年 5 月 23 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
ST 东航董事会决议公告	中国证券报、上海证券报	2009 年 6 月 1 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
ST 东航 2008 年度股东大会会议资料	中国证券报、上海证券报	2009 年 6 月 6 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
ST 东航重大事项暨停牌公告	中国证券报、上海证券报	2009 年 6 月 9 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
ST 东航重大事项进展公告	中国证券报、上海证券报	2009 年 6 月 15 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
ST 东航 2008 年度股东大会决议公告	中国证券报、上海证券报	2009 年 6 月 16 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
ST 东航重大事项进展公告	中国证券报、上海证券报	2009 年 6 月 16 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
ST 东航 2008 年度股东大会的法律意见书	中国证券报、上海证券报	2009 年 6 月 16 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
ST 东航购买飞机交易公告	中国证券报、上海证券报	2009 年 6 月 18 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
ST 东航重大事项进展公告	中国证券报、上海证券报	2009 年 6 月 22 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
ST 东航关于非公开发行股票申请获得中国证券监督管理委员会核准的公告	中国证券报、上海证券报	2009 年 6 月 24 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
ST 东航关于豁免中国东方航空集团公司要约收购义务获得核准的公告	中国证券报、上海证券报	2009 年 6 月 24 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
ST 东航重大事项进展公告	中国证券报、上海证券报	2009 年 6 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
ST 东航关于签署募集资金专户存储三方监管协议的公告	中国证券报、上海证券报	2009 年 6 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
ST 东航完成定向增发境外上市外资股的公告	中国证券报、上海证券报	2009 年 6 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
ST 东航向特定对象非公开发行 A 股股票结果暨股份变动公告	中国证券报、上海证券报	2009 年 7 月 3 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
ST 东航向特定对象非公开发行股票发行情况报告书	中国证券报、上海证券报	2009 年 7 月 3 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
ST 东航 H 股公告	中国证券报、上海证券报	2009 年 7 月 6 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
ST 东航重大事项进展公告	中国证券报、上海证券报	2009 年 7 月 6 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
ST 东航详式权益变动报告书	中国证券报、上海证券报	2009 年 7 月 6 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
ST 东航 H 股公告	中国证券报、上海证券报	2009 年 7 月 9 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
ST 东航非公开发行 A 股股票之预案	中国证券报、上海证券报	2009 年 7 月 13 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
ST 东航第五届董事会第 27 次普通会议决议公告暨关联交易公告	中国证券报、上海证券报	2009 年 7 月 13 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
ST 东航换股吸收合并上海航空股份有限	中国证券报、	2009 年 7 月 13 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>

公司预案	上海证券报		
ST 东航第五届董事会第 27 次普通会议决议公告暨换股吸收合并上海航空股份有限公司公告	中国证券报、上海证券报	2009 年 7 月 13 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
ST 东航关于油料套期保值业务的提示性公告	中国证券报、上海证券报	2009 年 7 月 16 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
ST 东航股票交易异常波动公告	中国证券报、上海证券报	2009 年 7 月 16 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
ST 东航 2009 年 A 股类别股东会通知公告	中国证券报、上海证券报	2009 年 7 月 24 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
ST 东航 2009 年第三次临时股东大会通知公告	中国证券报、上海证券报	2009 年 7 月 24 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
ST 东航 H 股通函	中国证券报、上海证券报	2009 年 7 月 24 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
ST 东航 H 股类别股东会通知公告	中国证券报、上海证券报	2009 年 7 月 24 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
ST 东航 H 股公告	中国证券报、上海证券报	2009 年 7 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
ST 东航 H 股公告	中国证券报、上海证券报	2009 年 8 月 1 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
ST 东航董事会决议公告	中国证券报、上海证券报	2009 年 8 月 11 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
ST 东航 2009 年第三次临时股东大会再次通知公告	中国证券报、上海证券报	2009 年 8 月 11 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
ST 东航半年报	中国证券报、上海证券报	2009 年 8 月 11 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
ST 东航半年报摘要	中国证券报、上海证券报	2009 年 8 月 11 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
ST 东航换股吸收合并上海航空股份有限公司报告书（草案）摘要	中国证券报、上海证券报	2009 年 8 月 11 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
ST 东航换股吸收合并上海航空股份有限公司报告书（草案）	中国证券报、上海证券报	2009 年 8 月 11 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
ST 东航 2009 年 A 股类别股东会再次通知公告	中国证券报、上海证券报	2009 年 8 月 11 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
ST 东航董事会决议公告暨换股吸收合并上海航空股份有限公司公告	中国证券报、上海证券报	2009 年 8 月 11 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
ST 东航 2009 年第三次临时股东大会第三次通知公告	中国证券报、上海证券报	2009 年 8 月 22 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
ST 东航 2009 年 A 股类别股东会第三次通知公告	中国证券报、上海证券报	2009 年 8 月 22 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
ST 东航 2009 年第四次临时股东大会的通知公告	中国证券报、上海证券报	2009 年 8 月 25 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
ST 东航 2009 年 A 股类别股东会通知公告	中国证券报、上海证券报	2009 年 8 月 25 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
ST 东航 H 股公告	中国证券报、上海证券报	2009 年 8 月 25 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
ST 东航 2009 年第三次临时股东大会暨类别股东会议会议资料	中国证券报、上海证券报	2009 年 8 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
ST 东航 A 股类别股东会议决议公告	中国证券报、上海证券报	2009 年 9 月 8 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>

ST 东航 2009 年第三次临时股东大会决议公告	中国证券报、上海证券报	2009 年 9 月 8 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
ST 东航 2009 年第三次临时股东大会暨 A 股、H 股类别股东会之法律意见书	中国证券报、上海证券报	2009 年 9 月 8 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
ST 东航 H 股类别股东会议决议公告	中国证券报、上海证券报	2009 年 9 月 8 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
ST 东航 2009 年第四次临时股东大会暨 A 股类别股东会和 H 股类别股东会现场会议时间变更通知公告	中国证券报、上海证券报	2009 年 9 月 11 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
ST 东航 2009 年第四次临时股东大会再次通知公告	中国证券报、上海证券报	2009 年 9 月 11 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
ST 东航 2009 年 A 股类别股东会再次通知公告	中国证券报、上海证券报	2009 年 9 月 11 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
ST 东航关于变更保荐机构的公告	中国证券报、上海证券报	2009 年 9 月 15 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
ST 东航 2009 年第四次临时股东大会暨类别股东会议会议资料	中国证券报、上海证券报	2009 年 9 月 23 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
ST 东航 A 股类别股东会议决议公告	中国证券报、上海证券报	2009 年 10 月 10 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
ST 东航 2009 年第四次临时股东大会决议公告	中国证券报、上海证券报	2009 年 10 月 10 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
ST 东航 H 股类别股东会议决议公告	中国证券报、上海证券报	2009 年 10 月 10 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
ST 东航 2009 年第四次临时股东大会暨 A 股、H 股类别股东会之法律意见书	中国证券报、上海证券报	2009 年 10 月 10 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
ST 东航关于换股吸收合并上海航空股份有限公司的债权人公告	中国证券报、上海证券报	2009 年 10 月 10 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
ST 东航关于更换独立董事的工作安排的公告	中国证券报、上海证券报	2009 年 10 月 23 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
ST 东航第三季度季报	中国证券报、上海证券报	2009 年 10 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
ST 东航董事会决议公告	中国证券报、上海证券报	2009 年 10 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
ST 东航关于非公开发行 A 股股票获得中国证券监督管理委员会发行审核委员会审核通过的公告	中国证券报、上海证券报	2009 年 11 月 5 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
ST 东航关于中国证监会并购重组委审核公司重大资产重组事宜的停牌公告	中国证券报、上海证券报	2009 年 11 月 27 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
ST 东航关于定向增发 H 股股票获得中国证券监督管理委员会核准的公告	中国证券报、上海证券报	2009 年 11 月 30 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
ST 东航关于重大资产重组事宜获得中国证监会并购重组委审核通过的公告	中国证券报、上海证券报	2009 年 12 月 1 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
ST 东航关于非公开发行 A 股股票获得中国证券监督管理委员会核准的公告	中国证券报、上海证券报	2009 年 12 月 3 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
ST 东航完成定向增发境外上市外资股的公告	中国证券报、上海证券报	2009 年 12 月 11 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
ST 东航关于签署募集资金专户存储三方监管协议的公告	中国证券报、上海证券报	2009 年 12 月 17 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
ST 东航关于《合肥新桥国际机场东航基地项目合作意向书》的公告	中国证券报、上海证券报	2009 年 12 月 22 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>

ST 东航向特定对象非公开发行 A 股股票结果暨股份变动公告	中国证券报、上海证券报	2009 年 12 月 24 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
ST 东航董事会决议公告	中国证券报、上海证券报	2009 年 12 月 24 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
ST 东航套期保值业务管理（暂行）规定	中国证券报、上海证券报	2009 年 12 月 24 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
ST 东航非公开发行 A 股股票发行情况报告书	中国证券报、上海证券报	2009 年 12 月 24 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
ST 东航购买飞机交易公告	中国证券报、上海证券报	2009 年 12 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
ST 东航换股吸收合并上海航空股份有限公司报告书摘要	中国证券报、上海证券报	2009 年 12 月 31 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
ST 东航关于吸收合并上海航空股份有限公司获得中国证券监督管理委员会核准的公告	中国证券报、上海证券报	2009 年 12 月 31 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
ST 东航换股吸收合并上海航空股份有限公司报告书	中国证券报、上海证券报	2009 年 12 月 31 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
ST 东航关于换股吸收合并上海航空股份有限公司报告书的修订说明	中国证券报、上海证券报	2009 年 12 月 31 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>

## 十二、备查文件目录

- 1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 4、在其它证券市场公布的年度报告。

董事长：刘绍勇  
中国东方航空股份有限公司  
2010 年 4 月 19 日

中国东方航空股份有限公司

2009 年度财务报表及审计报告

中国东方航空股份有限公司

	页码
2009 年度财务报表及审计报告	
审计报告	1 – 2
合并及公司资产负债表	3 – 4
合并及公司利润表	5
合并及公司现金流量表	6
合并股东权益变动表	7
公司股东权益变动表	8
财务报表附注	9 – 123
补充资料	124 – 130

## 审计报告

普华永道中天审字(2010)第 10005 号  
(第一页, 共二页)

中国东方航空股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的中国东方航空股份有限公司(以下简称“东航股份”)的财务报表,包括 2009 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表以及 2009 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表和财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是东航股份管理层的责任。这种责任包括:

- (1) 设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报;
- (2) 选择和运用恰当的会计政策;
- (3) 作出合理的会计估计

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范,计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,我们考虑与财务报表编制相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

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。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2010)第 10005 号  
(第二页, 共二页)

中国东方航空股份有限公司全体股东:

三、审计意见

我们认为, 上述东航股份的财务报表已经按照企业会计准则的规定编制, 在所有重大方面公允反映了东航股份 2009 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2009 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

普华永道中天  
会计师事务所有限公司

注册会计师  
王笑

中国·上海市  
2010 年 4 月 19 日

注册会计师  
杨旭东

中国东方航空股份有限公司

2009年12月31日合并及公司资产负债表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

资 产	附 注	2009年 12月31日 合并	2008年 12月31日 合并	2009年 12月31日 公司	2008年 12月31日 公司
<b>流动资产</b>					
货币资金	五(1)	2,191,698	5,643,974	1,561,100	4,475,876
交易性金融资产	五(2)	3,490	123,998	3,490	123,998
应收账款	五(4)、十四(1)	1,370,871	1,165,308	1,617,660	1,534,044
预付款项	五(6)	377,399	461,614	324,272	412,360
应收股利	五(3)	7,356	27,229	6,633	27,229
其他应收款	五(5)、十四(2)	1,530,172	1,633,915	2,580,267	1,965,615
存货	五(7)	932,260	871,364	752,047	707,587
其他流动资产	五(8)	450,693	473,667	450,693	473,667
<b>流动资产合计</b>		<b>6,863,939</b>	<b>10,401,069</b>	<b>7,296,162</b>	<b>9,720,376</b>
<b>非流动资产</b>					
可供出售金融资产	五(9)	563	563	203	203
长期股权投资	五(10)、十四(3)	1,152,521	1,373,356	3,645,157	3,858,454
固定资产	五(12)	55,753,355	51,826,677	47,096,454	43,826,036
在建工程	五(13)	5,824,907	6,980,393	5,705,298	6,823,556
无形资产	五(14)	1,401,083	1,530,418	783,950	900,600
长期待摊费用	五(15)	590,639	483,726	542,633	453,128
递延所得税资产	五(16)	57,441	77,917	-	-
其他非流动资产	五(17)	374,233	509,887	278,623	360,061
<b>非流动资产合计</b>		<b>65,154,742</b>	<b>62,782,937</b>	<b>58,052,318</b>	<b>56,222,038</b>
<b>资产总计</b>		<b>72,018,681</b>	<b>73,184,006</b>	<b>65,348,480</b>	<b>65,942,414</b>

后附第9页至第123页的财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：刘绍勇

主管会计工作的负责人：马须伦

会计机构负责人：吴永良

中国东方航空股份有限公司

2009年12月31日合并及公司资产负债表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

负债及股东权益	附注	2009年 12月31日 合并	2008年 12月31日 合并	2009年 12月31日 公司	2008年 12月31日 公司
<b>流动负债</b>					
短期借款	五(19)	8,406,606	19,473,829	6,866,606	17,548,288
交易性金融负债	五(2)	1,129,631	6,641,599	1,129,631	6,641,599
应付票据	五(20)	4,970,274	3,927,851	4,936,372	3,840,087
应付账款	五(21)	8,475,878	9,605,345	7,160,192	8,419,161
预收款项	五(22)	1,505,791	1,080,076	1,497,000	1,075,515
应付职工薪酬	五(23)	1,882,586	1,444,960	1,593,580	1,178,899
应交税费	五(24)	859,965	663,876	681,668	502,920
应付利息	五(25)	133,966	321,412	119,923	295,654
其他应付款	五(26)	1,446,826	1,616,991	1,446,487	1,583,577
一年内到期的非流动负债	五(27)	6,851,518	9,300,770	5,637,650	8,491,095
<b>流动负债合计</b>		<b>35,663,041</b>	<b>54,076,709</b>	<b>31,069,109</b>	<b>49,576,795</b>
<b>非流动负债</b>					
长期借款	五(28)	13,004,874	8,588,052	10,901,784	7,045,080
长期应付款	五(29)	19,143,468	21,095,315	17,069,835	18,643,316
专项应付款		91,870	58,135	87,524	56,319
递延所得税负债	五(16)	51,539	51,539	-	-
其他非流动负债	五(30)	450,761	379,407	450,761	379,407
<b>非流动负债合计</b>		<b>32,742,512</b>	<b>30,172,448</b>	<b>28,509,904</b>	<b>26,124,122</b>
<b>负债合计</b>		<b>68,405,553</b>	<b>84,249,157</b>	<b>59,579,013</b>	<b>75,700,917</b>
<b>股东权益</b>					
股本	五(31)	9,581,700	4,866,950	9,581,700	4,866,950
资本公积	五(32)	10,516,717	1,068,279	10,448,034	999,596
累计亏损		(16,994,832)	(17,534,575)	(14,260,267)	(15,625,049)
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>3,103,585</b>	<b>(11,599,346)</b>	<b>5,769,467</b>	<b>(9,758,503)</b>
少数股东权益	五(33)	509,543	534,195	-	-
<b>股东权益合计</b>		<b>3,613,128</b>	<b>(11,065,151)</b>	<b>5,769,467</b>	<b>(9,758,503)</b>
<b>负债及股东权益总计</b>		<b>72,018,681</b>	<b>73,184,006</b>	<b>65,348,480</b>	<b>65,942,414</b>

后附第9页至第123页的财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 刘绍勇

主管会计工作的负责人: 马须伦

会计机构负责人: 吴永良

中国东方航空股份有限公司

2009 年度合并及公司利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

	附注	2009 年度 合并	2008 年度 合并	2009 年度 公司	2008 年度 公司
<b>一、营业收入</b>	五(34)、十四(4)	39,831,331	41,842,361	32,155,490	33,177,216
减：营业成本	五(34)、十四(4)	(37,248,315)	(43,075,888)	(30,028,386)	(34,384,775)
营业税金及附加	五(35)	(1,018,791)	(891,064)	(794,992)	(662,313)
销售费用		(2,969,537)	(2,522,136)	(2,530,233)	(2,158,543)
管理费用		(1,538,857)	(1,524,864)	(1,211,451)	(1,189,630)
财务费用- 净额	五(36)	(1,639,336)	(357,410)	(1,407,105)	(142,911)
资产减值损失	五(39)	(118,224)	(2,022,178)	(92,193)	(1,602,009)
加：公允价值变动收益/(损失)	五(37)	3,774,688	(6,400,992)	3,774,688	(6,400,992)
投资(损失)/收益	五(38)、十四(5)	(22,749)	105,837	118,601	242,376
其中：对联营和合营企业的投资损益		(22,799)	93,718	(19,983)	91,047
<b>二、营业亏损</b>		<b>(949,790)</b>	<b>(14,846,334)</b>	<b>(15,581)</b>	<b>(13,121,581)</b>
加：营业外收入	五(40)	1,604,096	906,238	1,392,630	583,643
减：营业外支出	五(41)	(14,185)	(45,012)	(12,267)	(42,940)
其中：非流动资产处置损失		(8,083)	(7,176)	(7,748)	(5,492)
<b>三、利润总额/(亏损总额)</b>		<b>640,121</b>	<b>(13,985,108)</b>	<b>1,364,782</b>	<b>(12,580,878)</b>
减：所得税费用	五(42)	(80,874)	(60,795)	-	-
<b>四、净利润/(净亏损)</b>		<b>559,247</b>	<b>(14,045,903)</b>	<b>1,364,782</b>	<b>(12,580,878)</b>
- 归属于母公司股东的净利润/(净亏损)		539,743	(13,927,656)		
- 少数股东损益		19,504	(118,247)		
<b>五、每股收益/(每股亏损)</b>					
基本每股收益/(每股亏损)(人民币元)	五(43)	0.0839	(2.8617)		
稀释每股收益/(每股亏损)(人民币元)	五(43)	0.0839	(2.8617)		
<b>六、其他综合收益/(损失)</b>	五(44)				
- 现金流量套期公允价值变动净额		57,914	(170,360)		
- 权益法下被投资单位其他所有者权益变动影响		(585)	(19,080)		
		57,329	(189,440)		
<b>七、综合收益/(损失)总额</b>		<b>616,576</b>	<b>(14,235,343)</b>		
- 归属于母公司股东的综合收益/(损失)总额		597,072	(14,117,096)		
- 归属于少数股东的综合收益/(损失)总额		19,504	(118,247)		

后附第 9 页至第 123 页的财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：刘绍勇

主管会计工作的负责人：马须伦

会计机构负责人：吴永良

# 中国东方航空股份有限公司

## 2009 年度合并及公司现金流量表 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

项 目	附注	2009 年度 合并	2008 年度 合并	2009 年度 公司	2008 年度 公司
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		40,201,428	42,704,576	31,945,725	33,951,689
收到其他与经营活动有关的现金	五(45)(a)	1,621,710	533,186	1,358,186	587,316
经营活动现金流入小计		41,823,138	43,237,762	33,303,911	34,539,005
购买商品、接受劳务支付的现金		(28,562,647)	(30,932,361)	(22,938,589)	(23,924,576)
支付给职工以及为职工支付的现金		(5,897,856)	(5,920,683)	(4,696,208)	(4,833,176)
支付的各项税费		(2,090,087)	(2,306,715)	(1,649,683)	(1,926,260)
支付其他与经营活动有关的现金	五(45)(b)	(484,048)	(613,334)	(403,601)	(601,711)
经营活动现金流出小计		(37,034,638)	(39,773,093)	(29,688,081)	(31,285,723)
经营活动产生的现金流量净额	五(46)(a)、十四(6)(a)	4,788,500	3,464,669	3,615,830	3,253,282
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>					
收回投资所收到的现金		210,000	36,670	210,000	32,972
取得投资收益所收到的现金		53,725	29,679	192,259	167,262
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		32,888	1,856,358	16,435	57,946
收到的其他与投资活动有关的现金	五(45)(c)	483,441	276,233	472,797	260,897
投资活动现金流入小计		780,054	2,198,940	891,491	519,077
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(7,612,597)	(2,524,039)	(6,308,709)	(2,171,422)
投资支付的现金		-	(384,186)	-	(434,186)
支付其他与投资活动有关的现金	五(45)(d)	(1,762,600)	(824,732)	(1,762,600)	(824,732)
投资活动现金流出小计		(9,375,197)	(3,732,957)	(8,071,309)	(3,430,340)
投资活动产生的现金流量净额		(8,595,143)	(1,534,017)	(7,179,818)	(2,911,263)
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>					
吸收投资所收到的现金		14,056,167	-	14,056,167	-
取得借款收到的现金		39,359,888	30,151,372	36,560,313	27,499,259
收到其他与筹资活动有关的现金	五(45)(e)	1,937,778	419,604	1,877,597	419,604
筹资活动现金流入小计		55,353,833	30,570,976	52,494,077	27,918,863
偿还债务支付的现金		(49,057,704)	(23,909,316)	(46,475,028)	(20,903,231)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(2,205,241)	(2,794,680)	(1,909,792)	(2,348,580)
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		(44,156)	(52,700)	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五(45)(f)	(2,005,264)	(3,958,772)	(1,794,577)	(3,649,628)
筹资活动现金流出小计		(53,268,209)	(30,662,768)	(50,179,397)	(26,901,439)
筹资活动产生的现金流量净额		2,085,624	(91,792)	2,314,680	1,017,424
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>					
		5,257	(43,094)	5,597	(38,399)
<b>五、现金及现金等价物净(减少)/增加额</b>					
加: 年初现金及现金等价物余额	五(46)(c)、十四(6)(c)	(1,715,762)	1,795,766	(1,243,711)	1,321,044
六、年末现金及现金等价物余额	五(46)(d)、十四(6)(d)	3,451,010	1,655,244	2,361,940	1,040,896
		1,735,248	3,451,010	1,118,229	2,361,940

后附第 9 页至第 123 页财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 刘绍勇

主管会计工作的负责人: 马须伦

会计机构负责人: 吴永良

中国东方航空股份有限公司

2009 年度合并股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项 目	归属于母公司股东权益			少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	累计亏损		
<b>2008 年 1 月 1 日余额</b>	<b>4,866,950</b>	<b>1,257,719</b>	<b>(3,606,919)</b>	<b>705,142</b>	<b>3,222,892</b>
2008 年度增减变动额					
净亏损	-	-	(13,927,656)	(118,247)	(14,045,903)
其他综合收益					
- 现金流量套期公允价值变动净额	-	(170,360)	-	-	(170,360)
- 权益法下被投资单位可供出售金融资产公允价值变动的影响	-	(19,080)	-	-	(19,080)
利润分配- 对股东的分配	-	-	-	(52,700)	(52,700)
<b>2008 年 12 月 31 日余额</b>	<b>4,866,950</b>	<b>1,068,279</b>	<b>(17,534,575)</b>	<b>534,195</b>	<b>(11,065,151)</b>
2009 年度增减变动额					
净利润	-	-	539,743	19,504	559,247
股东投入资本	4,714,750	9,341,417	-	-	14,056,167
权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	-	49,692	-	-	49,692
其他综合收益					
- 现金流量套期公允价值变动净额	-	57,914	-	-	57,914
- 权益法下被投资单位可供出售金融资产公允价值变动的影响	-	(585)	-	-	(585)
利润分配- 对股东的分配	-	-	-	(44,156)	(44,156)
<b>2009 年 12 月 31 日余额</b>	<b>9,581,700</b>	<b>10,516,717</b>	<b>(16,994,832)</b>	<b>509,543</b>	<b>3,613,128</b>

后附第 9 页至第 123 页财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：刘绍勇

主管会计工作的负责人：马须伦

会计机构负责人：吴永良

中国东方航空股份有限公司

2009 年度公司股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项 目	股本	资本公积	累计亏损	股东权益合计
<b>2008 年 1 月 1 日余额</b>	<b>4,866,950</b>	<b>1,189,036</b>	<b>(3,044,171)</b>	<b>3,011,815</b>
2008 年度增减变动额				
净亏损	-	-	(12,580,878)	(12,580,878)
其他综合收益				
- 现金流量套期公允价值变动净额	-	(170,360)	-	(170,360)
- 权益法下被投资单位可供出售金融资产公允价值变动的影响	-	(19,080)	-	(19,080)
<b>2008 年 12 月 31 日余额</b>	<b>4,866,950</b>	<b>999,596</b>	<b>(15,625,049)</b>	<b>(9,758,503)</b>
2009 年度增减变动额				
净利润	-	-	1,364,782	1,364,782
股东投入资本	4,714,750	9,341,417	-	14,056,167
权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	-	49,692	-	49,692
其他综合收益				
- 现金流量套期公允价值变动净额	-	57,914	-	57,914
- 权益法下被投资单位可供出售金融资产公允价值变动的影响	-	(585)	-	(585)
<b>2009 年 12 月 31 日余额</b>	<b>9,581,700</b>	<b>10,448,034</b>	<b>(14,260,267)</b>	<b>5,769,467</b>

后附第 9 页至第 123 页财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：刘绍勇

主管会计工作的负责人：马须伦

会计机构负责人：吴永良

# 中国东方航空股份有限公司

## 2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 一 公司基本情况

中国东方航空股份有限公司(以下简称“本公司”)是由中国东方航空集团公司(以下简称“东航集团”)于 1995 年 4 月独家发起设立的股份有限公司，注册地址为上海市浦东新区国际机场机场大道 66 号。本公司设立时总股本为 300,000 万元，每股面值 1 元。1997 年 2 月经国家体改委(1996)180 号文和国务院证券委员会(1997)4 号文批准发行了 156,695 万 H 股并在美国和香港两地上市，发行后总股本增至 456,695 万元。1997 年 5 月经中国民用航空局(以下简称“民航总局”)和中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)批准向境内投资者发行 30,000 万股人民币普通股，发行后总股本增至 486,695 万元。

根据中华人民共和国商务部商资批【2006】2551 号文《商务部关于同意中国东方航空股份有限公司转股的批复》，本公司于 2006 年 12 月 18 日进行股权分置改革。东航集团作为本公司唯一的非流通股股东向股权分置改革方案所约定的股份变更登记日(2007 年 1 月 10 日)登记在册的流通 A 股股东每 10 股支付 3.2 股对价股份，共 9,600 万股企业法人股。东航集团承诺，由其所持有的原 290,400 万股企业法人股自本次股权分置改革方案实施之日起，36 个月内不上市交易。

经本公司股东大会决议通过，并根据中国证监会证监许可【2009】413 号《关于核准中国东方航空股份有限公司增发境外上市外资股的批复》及中国证监会证监许可【2009】487 号《关于核准中国东方航空股份有限公司非公开发行股票批复》核准，本公司于 2009 年 6 月向东航集团的全资公司东航国际控股(香港)有限公司(“东航国际”)定向增发 143,737.5 万股 H 股，限售期为 36 个月，并向东航集团非公开发行 143,737.5 万股 A 股，限售期为 36 个月(附注五(31))。上述增发完成后，本公司的总股本/股数增加至 774,170 万元/股。根据东航集团的承诺，在本次非公开发行 A 股及定向增发 H 股完成后的三年内，不转让其拥有的本公司的股份，包括上述其持有的原 290,400 万股企业法人股。

经本公司股东大会决议通过，并根据中国证监会证监许可【2009】1248 号《关于核准中国东方航空股份有限公司增发境外上市外资股的批复》及中国证监会证监许可【2009】1275 号《关于核准中国东方航空股份有限公司非公开发行股票批复》核准，本公司于 2009 年 12 月向东航国际定向增发 49,000 万股 H 股，并向特定投资者非公开发行 135,000 万股 A 股，其中向东航集团非公开发行 49,000 万股 A 股，限售期为 36 个月；向其他法人投资者及个人投资者非公开发行 86,000 万股 A 股，限售期为 12 个月(附注五(31))。上述增发完成后，本公司的总股本/股数增加至 958,170 万元/股。

# 中国东方航空股份有限公司

## 2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 一 公司基本情况(续)

本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要经营国内和经批准的国际、地区航空客、货、邮、行李运输业务及延伸服务；通用航空业务；航空器维修；航空设备制造与维修；国内外航空公司的代理业务及与航空运输有关的其他业务。本公司之子公司的详细经营范围见附注四。

本财务报表由本公司董事会于 2010 年 4 月 19 日批准报出。

### 二 主要会计政策和会计估计

#### (1) 财务报表的编制基础

##### (i) 财务报表编制准则及规定

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《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》(2010 年修订)的披露规定编制。

##### (ii) 持续经营基准

截至 2009 年 12 月 31 日，本集团的累计亏损约人民币 170 亿元，流动负债超过流动资产约人民币 288 亿元。于编制本年度财务报表时，本公司董事会结合目前的财务形势，对本集团的持续经营能力进行了充分详尽的评估。

本公司董事会已积极采取措施应对上述净营运资金出现负数的情况，不断寻求新的融资渠道并已取得足够的银行授信额度以改善本集团的流动资金状况。截至 2009 年 12 月 31 日，本集团已签约但尚未使用的银行授信额度约为人民币 446 亿元。此外本公司获东航集团准予使用其获得的银行授信额度余额为人民币 63 亿元。

鉴于上述取得的银行授信额度、本集团获取融资的记录以及与各大银行及金融机构建立的良好合作关系，本公司董事会认为本集团可以继续获取足够的融资来源，以保证经营、偿还到期债务以及资本性支出所需的资金。基于以上所述，本公司董事会确信本集团将会持续经营，并以持续经营为基础编制本年度财务报表。本年度财务报表不包括任何在本集团及本公司在未能满足持续经营条件下所需计入的调整。

## 中国东方航空股份有限公司

### 2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2009 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2009 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2009 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

### (3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (4) 记账本位币

记账本位币为人民币。

### (5) 企业合并

#### (a) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

#### (b) 非同一控制下的企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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的差额，计入当期损益。

为进行企业合并发生的直接相关费用计入企业合并成本。

## 中国东方航空股份有限公司

### 2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。

### (7) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、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。

### (8) 外币折算 - 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币。为购建符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额在现金流量表中单独列示。

## 中国东方航空股份有限公司

### 2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (9) 金融工具

#### (a) 金融资产

##### (i) 金融资产分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本集团对金融资产的持有意图和持有能力。

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当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产和衍生金融资产等，该类资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。取得时期限超过 12 个月但自资产负债表日起 12 个月(含 12 个月)内到期的持有至到期投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在 12 个月之内(含 12 个月)的持有至到期投资，列示为其他流动资产。

## 中国东方航空股份有限公司

### 2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (9) 金融工具(续)

#### (a) 金融资产(续)

#### (ii) 确认和计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益；其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动作为公允价值变动损益计入当期损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及处置时产生的处置损益计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位已宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

## 中国东方航空股份有限公司

### 2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (9) 金融工具(续)

#### (a) 金融资产(续)

#### (iii) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并直接计入股东权益。

#### (iv) 金融资产的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：**(1)** 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；**(2)** 该金融资产已转移，且本集团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；**(3)** 该金融资产已转移，虽然本集团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，但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

## 中国东方航空股份有限公司

### 2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (9) 金融工具(续)

#### (b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债主要为衍生金融负债等，该类负债在资产负债表中以交易性金融负债列示。其他金融负债主要包括应付款项、借款等。

应付款项包括应付账款、其他应付款等，以公允价值进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。付款期限在一年以下(含一年)的应付款项列示为流动负债，其余的列示为非流动负债。

借款按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。借款期限在一年以下(含一年)的借款列示为短期借款；借款期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的借款列示为一年内到期的非流动负债，其余借款列示为长期借款。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

#### (c) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术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资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用可观察到的市场参数，减少使用与本集团特定相关的参数。

## 中国东方航空股份有限公司

### 2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (10) 套期工具

套期工具是指为规避外汇风险、利率风险、航油价格风险等所使用的衍生工具，分为公允价值套期和现金流量套期。对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理：

(i) 在套期开始时，对套期关系(即套期工具和被套期项目之间的关系)有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件；(ii) 该套期预期高度有效，且符合本集团最初为该套期关系所确定的风险管理策略；(iii) 对预期交易的现金流量套期，预期交易应当很可能发生，且必须使本集团面临最终将影响损益的现金流量变动风险；(iv) 套期有效性能够可靠地计量；(v) 能够持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

公允价值套期满足上述条件的，套期工具和被套期项目的公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

现金流量套期满足上述条件的，套期利得或损失中属于有效套期的部分计入资本公积，无效部分计入当期损益。对于被套期项目为预期交易且该预期交易使公司随后确认一项金融资产或金融负债的，原确认为资本公积的利得或损失在该金融资产或金融负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。对于被套期项目为预期交易且该预期交易使公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，原计入资本公积的利得或损失，转入并计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额。

### (11) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本集团对外提供劳务形成的应收账款，按从劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

(a) 本集团对应收款项单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时，根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单独测试后未减值的应收款项，再按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

(b) 本集团向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 中国东方航空股份有限公司

### 2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (12) 存货

#### (a) 分类

存货包括航材消耗件、普通器材及机供品等，按成本与可变现净值孰低列示。

#### (b) 存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算。

#### (c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值是根据存货在资产负债表日后正常业务中的处理所得或根据当时市场情况做出的估计而确定。

#### (d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

### (13) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对合营企业和联营企业的长期股权投资；以及本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资单位；合营企业是指本集团能够与其他方对其实施共同控制的被投资单位；联营企业是指本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并；对合营企业和联营企业投资在编制公司及合并财务报表时均采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

## 中国东方航空股份有限公司

### 2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (13) 长期股权投资(续)

#### (a) 初始投资成本确定

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计量。采用权益法核算的长期股权投资，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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；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，并相应调增长期股权投资成本。

#### (b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。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，但本集团负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动，在本集团持股比例不变的情况下，按照持股比例计算应享有或承担的部分直接计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

#### (c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从其经营活动中获取利益。在确定能否对被投资单位实施控制时，被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素也同时予以考虑。

共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所享有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。

重大影响是指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。

## 中国东方航空股份有限公司

### 2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (13) 长期股权投资(续)

#### (d) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的其他长期股权投资发生减值时，按其账面价值超过按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认减值损失。减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### (14) 固定资产

#### (a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括飞机及发动机、高价周转件、房屋及建筑物及其他设备等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。本公司在进行公司制改建时，东航集团投入的固定资产按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

## 中国东方航空股份有限公司

### 2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (14) 固定资产(续)

#### (b) 固定资产的折旧方法

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。对计提了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。

固定资产的预计使用年限/预计飞行小时、净残值率及年折旧率/小时折旧率列示如下：

	预计使用年限/ 预计飞行小时	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	15-20 年	0%至 5%	4.75%至 6.67%
与飞机及发动机大修相关的替换件			
- 年限平均法部分	5-7.5 年	0%	13.3%至 20%
- 工作量法部分	5 -20 千小时	0%	5%至 20%
高价周转件	10 年	0%	10%
房屋及建筑物	15-35 年	3%	2.77%至 6.47%
其他设备	5-20 年	3%	4.85%至 19.40%

于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

(d) 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 中国东方航空股份有限公司

### 2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (14) 固定资产(续)

#### (e) 固定资产的处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### (15) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

### (16) 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建符合资本化条件的固定资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用减去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专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的固定资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

## 中国东方航空股份有限公司

### 2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (17) 无形资产

无形资产包括土地使用权、世博会特许权及电脑软件等，以成本计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

#### (a) 土地使用权

土地使用权按使用年限 10 年至 60 年平均摊销。

#### (b) 其他无形资产

其他无形资产按预计使用年限平均摊销。

#### (c) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

#### (d) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

### (18) 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

## 中国东方航空股份有限公司

### 2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (19) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### (20) 职工薪酬

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务的相关支出。

本集团的在职职工参加由当地政府机构设立及管理的社会统筹养老金保障体系。本公司位于上海地区的总部和西北、安徽、宁波分公司，以及本公司所属子公司(除中国东方航空江苏有限公司外)已参加由当地政府机构设立及管理的社会统筹医疗保障体系。

根据有关规定，本集团参加社会统筹养老及医疗保障体系的公司按经核定的上一年度的工资总额的一定比例提取养老保险和医疗保险费，并向劳动和社会保障机构缴纳，相应的支出计入当期成本或费用。本集团向未参加社会统筹医疗保障体系的职工或向离退休职工支付的医疗或退休福利费，于实际发生时计入当期损益。

除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，于职工提供服务的期间确认应付的职工薪酬，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

## 中国东方航空股份有限公司

### 2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (21) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

### (22) 预计负债

因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

### (23) 收入确认

收入的金额按照本集团在日常经营活动中提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除商业折扣及销售折让的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本集团，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入：

#### (a) 提供劳务

##### (i) 运输收入

客运、货运与邮运收入于提供运输服务时确认为收入。尚未提供运输服务的票款，则作为负债计入预收账款 - 预售机位所得票款。

##### (ii) 佣金收入

佣金收入包括由本集团作为代理人为其他航空公司售票而收取的佣金。佣金收入于出售机票时确认。

## 中国东方航空股份有限公司

### 2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (23) 收入确认(续)

#### (a) 提供劳务(续)

##### (iii) 其他业务收入

其他业务收入包括提供地面服务的收入及货运处理服务的收入等，此等收入均在提供服务当期确认。

#### (b) 常旅客奖励积分

根据本集团对常旅客奖励积分的政策，当旅客的累积积分达到某一标准时即可换取免费机票。本集团对常旅客的奖励积分采用递延收益法处理，即将承运票款在劳务提供产生的收入与奖励积分的公允价值之间进行分配，将承运票款扣除奖励积分公允价值的部分确认为收入、奖励积分的公允价值确认为递延收益。待旅客兑换积分并且本集团承运后或积分失效时，将原计入递延收益的与所兑换积分相关的部分确认为收入。

#### (c) 让渡资产使用权

利息收入按照其他方使用本集团货币资金的时间，采用实际利率计算确定。

经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

### (24) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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，并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。

## 中国东方航空股份有限公司

### 2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (25) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

### (26) 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

#### (a) 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

## 中国东方航空股份有限公司

### 2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (26) 租赁(续)

#### (b) 融资租赁

以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

#### (c) 售后租回

售后租回交易认定为融资租赁的，售价与资产账面价值之间的差额予以递延，并按照租赁资产的折旧进度进行分摊，作为折旧费用的调整。

售后租回交易认定为经营租赁的，在有确凿证据表明售后租回交易是按照公允价值达成的，售价与资产账面价值的差额计入当期损益。如果售后租回交易不是按照公允价值达成的，有关损益于当期确认；但若该损失将由低于市价的未来租赁付款额补偿的，将其递延，并按与确认租金费用一致的方法分摊于预计的资产使用期限内；售价高于公允价值的，其高于公允价值的部分予以递延，并在预计的资产使用期限内分摊。

### (27) 日常维修及大修费用

日常维修费用于发生时计入当期损益。

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。以经营租赁持有的飞机及发动机在退租时所需进行的指定检修，其估计退租检修费用按直线法在相关租赁期间内计提检修准备。租赁期内进行的大修费用于发生时计入当期损益。

## 中国东方航空股份有限公司

### 2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (28) 持有待售

同时满足下列条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)或组成部分划分为持有待售：(一)本集团已经就处置该非流动资产或组成部分作出决议；(二)本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；(三)该项转让将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为其他流动资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

### (29) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2)本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3)本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

中国东方航空股份有限公司

2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
<b>(a) 分部信息</b>			
<p>于 2009 年 1 月 1 日以前，本集团区分业务分部和地区分部披露分部信息，以业务分部为主要报告形式，以地区分部为次要报告形式。</p> <p>根据财政部于 2009 年 6 月 11 日颁布的《企业会计准则解释第 3 号》中有关企业改进报告分部信息的规定，自 2009 年 1 月 1 日起，本集团不再区分业务分部和地区分部作为主要报告形式、次要报告形式披露分部信息，而是改按以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。</p> <p>2008 年度分部信息已经按照上述规定进行重新列报。</p>	<p>此项变更为《企业会计准则解释第 3 号》所要求的会计政策变更，故无需本集团内部审批机构批准。</p>	分部信息	-

中国东方航空股份有限公司

2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计政策变更(续)

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
<p>(b) 成本法下投资收益的确认</p> <p>于 2009 年 1 月 1 日以前，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。确认的投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的分配利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。</p> <p>根据财政部于 2009 年 6 月 11 日颁布的《企业会计准则解释第 3 号》中有关成本法的规定，自 2009 年 1 月 1 日起，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，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。</p> <p>按照《企业会计准则解释第 3 号》的相关要求，此项会计政策变更采用未来适用法。</p>	此項变更为《企业会计准则解释第 3 号》所要求的会计政策变更，故无需本集团内部审批机构批准。	无	-

## 中国东方航空股份有限公司

### 2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (31) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

#### (a) 固定资产减值准备的会计估计

在出现减值迹象时，本集团对固定资产进行减值测试。减值测试中所使用的未来现金流量的现值的计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中所采用的估计进行重新修订，则本集团对固定资产计提减值准备的金额可能会发生改变。

#### (b) 税项

本集团在多个地区进行经营活动并缴纳各种税项。在正常的经营活动中，涉及的很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性，因此需以现行的税收法规及其他相关政策为依据，对有关税项的计提作出判断和估计。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将影响最初估计的应交税金的金额及相关损益。

此外，本集团确认税务亏损产生的递延所得税资产在很大程度上取决于本集团很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税项抵减的未来应纳税所得额，而计算该未来应纳税所得额需要运用大量的判断及估计，同时结合税务筹划策略。不同的判断及估计会影响确认的递延所得税资产的金额。

#### (c) 与飞机及发动机大修相关的替换件的折旧

对与自购及融资租赁飞机及发动机大修相关的替换件，本集团根据预计的大修费用以及大修之间的时间间隔、飞行小时或飞行循环计提折旧，该等估计是根据以往相同或相似型号的飞机及发动机的飞行及大修历史经验进行的。不同的估计可能会影响其折旧金额进而影响当期损益。

## 中国东方航空股份有限公司

### 2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (31) 重要会计估计和判断(续)

#### (d) 经营性租赁飞机及发动机的退租检修准备

经营性租赁飞机及发动机的退租检修准备是按退租时所需进行的指定检修的估计费用计提。该等估计费用需要对预计的飞行小时、飞行循环、大修时间间隔及退租时可能发生的修理费用进行估计。这些估计在相当大程度上是根据过去相同或类似飞机及发动机型号的退租经验、实际发生的大修费用，以及飞机及发动机使用状况的历史数据进行的。不同的判断或估计对预计的退租检修准备有重大影响。

#### (e) 常旅客奖励积分公允价值

常旅客奖励积分的公允价值主要根据机票兑换率及机票价格测算。其中机票兑换率乃根据历史经验及对未来的预测而估计，机票价格参照年末平均票价估计。采用不同的兑换率及机票价格对常旅客奖励积分的公允价值有重大影响。

#### (f) 收入的确认

根据附注二(23)所述的会计政策，本集团于提供运输服务当期确认客运、货运与邮运收入。尚未承运的票款于本集团管理层认为承运责任已消除时确认为收入。本集团管理层定期对预售票款进行评估，由评估产生的调整，均反映在评估完成当期的利润表中。此类调整是由于对收入交易的估算、尚未承运的票款确认为收入的时间及相关销售价格的估计不同而产生不同的判断结果，各种因素包括复杂的价格结构及承运人之间的互运协议，均会影响收入的确认时间及金额。

## 中国东方航空股份有限公司

### 2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 三 税项

#### (1) 企业所得税

本公司为设立于上海市浦东新区的企业。依据所得税法的相关规定，本公司适用的企业所得税税率在 2008 年至 2012 年的 5 年期间内逐步过渡到 25%。本年度适用的税率为 20%(2008 年：18%)。

本集团的主要子公司于 2009 年度适用的企业所得税税率列示如下：

公司全称	所得税税率	基准税率/优惠原因
中国货运航空有限公司	20%	浦东新区五年过渡优惠税率
中国东方航空江苏有限公司	25%	基准税率
中国东方航空武汉有限公司	25%	基准税率
上海东方飞行培训有限公司	20%	浦东新区五年过渡优惠税率
上海东方远航物流有限公司	20%	浦东新区五年过渡优惠税率
东航大酒店有限公司	25%	基准税率
上海东方飞机维修有限公司	10%	两免三减半/浦东新区五年过渡优惠税率
东航发展(香港)有限公司	16.5%	香港基准税率
东方航空(汕头)经济发展有限公司	20%	经济特区五年过渡税率
上海东方福达运输服务有限公司	25%	基准税率
上海东唯航空运输服务有限公司	25%	基准税率
武汉东航广告有限公司	25%	基准税率
武汉东航服务有限公司	25%	基准税率
东航江苏国际旅行社有限公司	25%	基准税率
江南旅游(香港)有限公司	16.5%	香港基准税率
东航江苏广告公司	25%	基准税率
上海东方远航运输服务有限公司	25%	基准税率
上海东航快递有限公司	25%	基准税率
东方航空礼品有限公司	25%	基准税率
东方公务航空服务有限公司	25%	基准税率

## 中国东方航空股份有限公司

### 2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 三 税项(续)

##### (2) 营业税

本集团取得的运输、佣金收入及部分其他业务收入等适用营业税，税率为3%及5%。

根据中华人民共和国财政部、国家税务总局于2008年12月29日发出的《财政部、国家税务总局关于航空公司燃油附加费免征营业税的通知》(财税【2008】178号)的规定，自2008年1月1日起至2010年12月31日，对国内航空公司经批准收取的燃油附加费免征营业税。

##### (3) 增值税

根据国家相关税务法规的规定，本集团进口的飞机以及航空器材等需缴纳进口环节增值税，经批准的增值税税率为4%及6%。

根据中华人民共和国财政部于2004年12月29日发出的财关税【2004】63号《财政部关于2005年对营运国际航线和港澳航线的国内航空公司进口维修用航空器材税收问题的通知》，经国务院批准，自2005年1月1日起，对国内航空公司用于国际航线和港澳航线飞机、发动机维修用的进口航空器材(包括送境外维修的零部件)免征进口关税和进口环节增值税。

此外，本集团材料调拨等收入适用增值税。本公司为增值税一般纳税人，销项税率为17%，购买材料等支付的增值税进项税可以抵扣销项税。增值税应纳税额为当期销项税抵减当期可以抵扣的进项税额后的余额。本公司的子公司均为增值税小规模纳税人，增值税税率为4%或6%。

##### (4) 城市维护建设税

根据上海市国家税务局第七分局和上海市地方税务局第七分局沪地税七 4 外签【2007】1 号文，本公司自 2007 年 1 月 1 日起城市维护建设税税率从 7%调整为 1%。本公司的子公司适用的城市维护建设税税率为 7%。

##### (5) 教育费附加

本公司及本公司部分子公司按应纳营业税及增值税税额的 3%或 4%缴纳教育费附加。

## 中国东方航空股份有限公司

### 2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 三 税项(续)

#### (6) 民航基础设施建设基金

根据民航规财发(2004)94 号“关于印发《民航基础设施建设基金征收细则》的通知”，本集团需按照财政部财综(2004)38 号“财政部关于印发《民航基础设施建设基金征收使用管理暂行办法》的通知”计提缴纳民航基础设施建设基金。民航基础设施建设基金根据航线类别、飞机最大起飞全重、飞行里程以及规定的相应征收标准计算，并在成本中列支。

根据中华人民共和国财政部、中国民用航空局于 2009 年 1 月 22 号发出的《关于实行民航基础设施建设基金先征后返政策的通知》(财建【2009】4 号文)的规定，自 2008 年 7 月 1 日起至 2009 年 6 月 30 日航空公司应缴纳的民航基础设施建设基金实行先征后返政策。本集团按照收到或确定应收的上述民航基础设施建设基金返还的金额，记入当期营业外收入(附注五(40)(a)(i))。

#### (7) 民航机场管理建设费

根据民航规财发【2004】109 号《关于改变民航机场管理建设费征收方式的通知》、财综【2004】51 号《财政部、民航总局关于改革民航机场管理建设费征收管理方式等有关问题的通知》以及财会【2004】8 号财政部关于印发《民航机场管理建设费征收管理方式改革后有关会计处理规定》，旅客在购买机票时需同时缴纳民航机场管理建设费，国内航班为每人人民币 10 元或 50 元，国际航班为每人人民币 90 元。机场建设费在机票价格外单列项目反映，并由航空公司代收。

#### (8) 关税

根据海关总署于 1998 年 8 月 12 日颁布的署税【1998】472 号文《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》，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。关于进口关税的优惠政策，参见附注三(3)中所述的财关税【2004】63 号《财政部关于 2005 年对营运国际航线和港澳航线的国内航空公司进口维修用航空器材税收问题的通知》关于进口关税的政策。

## 中国东方航空股份有限公司

### 2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 四 企业合并及合并财务报表

##### (1) 子公司情况

##### (a) 通过设立或投资等方式取得的子公司

	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(千元)	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
中国货运航空有限公司	直接控股	上海	运输服务业	人民币 950,000	国际(地区)、国内航空货邮运输业务	有限责任公司	马须伦	631173135
中国东方航空江苏有限公司	直接控股	南京	运输服务业	人民币 880,000	航空客货运输业务及地面服务业务	有限责任公司	秦亚平	13476866-4
上海东方飞行培训有限公司	直接控股	上海	培训服务业	人民币 473,000	提供飞行人员及其他与航空有关的各类人员的培训业务	有限责任公司	樊儒	13224855-0
上海东方远航物流有限公司	直接控股	上海	运输服务业	人民币 200,000	提供货运代理、地面货物装卸、道路货物运输(普通货物)、仓储、物业管理等服务	有限责任公司	张建中	76645445-2
东航大酒店有限公司	直接控股	北京	酒店业	人民币 70,000	提供酒店服务	有限责任公司	罗伟德	633693054
上海东方飞机维修有限公司	直接控股	上海	飞机维修	美元 3,100	提供飞机航线修理业务	有限责任公司	李养民	71093604-9
东方航空(汕头)经济发展有限公司	直接控股	汕头	机供品制造	人民币 10,000	生产销售飞机上供应品、礼品、小食品等业务	有限责任公司	巴胜基	70781971-4
上海东方福达运输服务有限公司	间接控股	上海	运输服务业	美元 1,120	航空及海运代理	有限责任公司	高培	607255368

## 中国东方航空股份有限公司

### 2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 四 企业合并及合并财务报表(续)

##### (a) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(千元)	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
上海东唯航空运输服务有限公司	间接控股	上海	运输服务业	人民币 3,000	航空及海运代理	有限责任公司	陈大谦	76163507-8
东航江苏国际旅行社有限公司	间接控股	南京	旅游业	人民币 6,000	国内、国际旅游业务，航空客运销售代理业务等	有限责任公司	田留文	13478644-0
江南旅游(香港)有限公司	间接控股	香港	旅游业	港币 600	国内、国际旅游业务，航空客运销售代理业务等	有限责任公司	赵家彬	352050
东航江苏广告公司	间接控股	南京	广告业	人民币 300	报刊、广告、印刷品设计及制作业务等	有限责任公司	丁阿岐	134775151
上海东方远航运输服务有限公司	间接控股	上海	运输服务业	人民币 5,000	货运代理、地面货物装卸、道路货物运输等	有限责任公司	王道清	13465442-1
上海东航快递有限公司	间接控股	上海	运输服务业	人民币 3,000	航空快件运输、货运代理	有限责任公司	巴胜基	13277414-17
东方航空礼品有限公司	直接控股	上海	礼品销售	人民币 50,000	销售工艺美术品、日用百货、皮革制品等礼品	有限责任公司	秦亚平	66943186-5
东方公务航空服务有限公司	直接控股	上海	运输服务业	人民币 50,000	公务航空服务、航空业务咨询等	有限责任公司	樊儒	68095844-9

中国东方航空股份有限公司

2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(a) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

	年末实际 出资额	实质上构成对 子公司净投资 的其他项目余额	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	是否合 并报表	少数股东权益 2009 年 12 月 31 日	少数股东权益中用 于冲减本年少数 股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司 少数股东分担的本年亏损超过少 数股东在该子公司年初所有者权 益中所享有份额后的余额
中国货运航空有限公司	350,000	-	70.00	70.00	是	-	-	(162,253)
中国东方航空江苏有限公司	740,751	-	62.56	62.56	是	163,694	(48,105)	-
上海东方飞行培训有限公司	449,350	-	95.00	95.00	是	26,696	-	-
上海东方远航物流有限公司	138,600	-	70.30	70.30	是	272,147	-	-
东航大酒店有限公司	60,100	-	85.86	85.86	是	5,279	(399)	-
上海东方飞机维修有限公司	14,973	-	60.00	60.00	是	12,923	-	-
东方航空(汕头)经济发展有限公司	2,750	-	55.00	55.00	是	8,762	-	-
上海东方福达运输服务有限公司	7,088	-	51.00	51.00	是	12,815	-	-
上海东唯航空运输服务有限公司	1,950	-	65.00	65.00	是	1,378	-	-
东航江苏国际旅行社有限公司	9,575	-	100.00	100.00	是	-	-	-
江南旅游(香港)有限公司	449	-	70.00	70.00	是	26	(8)	-
东航江苏广告公司	3,000	-	100.00	100.00	是	-	-	-
上海东方远航运输服务有限公司	34,496	-	100.00	100.00	是	-	-	-
上海东航快递有限公司	5,865	-	52.00	52.00	是	5,024	-	-
东方航空礼品有限公司	50,000	-	100.00	100.00	是	-	-	-
东方公务航空服务有限公司	50,000	-	100.00	100.00	是	-	-	-
	<u>1,918,947</u>	<u>-</u>				<u>508,744</u>	<u>(48,512)</u>	<u>(162,253)</u>

## 中国东方航空股份有限公司

### 2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 四 企业合并及合并财务报表(续)

##### (b) 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(千元)	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
中国东方航空武汉有限公司	直接控股	武汉	运输服务业	人民币 600,000	航空客货运输、航空公司间的代理业务	有限责任公司	吴永良	74141496-4
武汉东航广告有限公司	间接控股	武汉	广告业	人民币 1,010	设计、制作、发布、代理国内广告业务等	有限责任公司	魏斌	75514627-8
武汉东航服务有限公司	间接控股	武汉	旅游服务业	人民币 580	旅游开发及投资，客票代理，航空延伸服务等	有限责任公司	蒋飞飞	77455617-6
东航发展(香港)有限公司	直接控股	香港	投资业	港币 10,000	物业投资及控股投资	有限责任公司	单传博	476588

	年末实际出 资额	实质上构成对 子公司净投资 的其他项目余额	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	是否合 并报表	少数股东权益 2009 年 12 月 31 日	少数股东权益中用 于冲减本年少数 股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司 少数股东分担的本年亏损超过少 数股东在该子公司年初所有者权 益中所享有份额后的余额
中国东方航空武汉有限公司	658,000	-	96.00	96.00	是	-	-	(9,681)
武汉东航广告有限公司	990	-	98.02	98.02	是	40	-	-
武汉东航服务有限公司	522	-	100.00	100.00	是	-	-	-
东航发展(香港)有限公司	9,191	-	80.00	80.00	是	759	-	-
	<u>668,703</u>					<u>799</u>	<u>-</u>	<u>(9,681)</u>

中国东方航空股份有限公司

2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2009 年 12 月 31 日			2008 年 12 月 31 日		
	外币金额 千元	汇率	人民币金额 千元	外币金额 千元	汇率	人民币金额 千元
库存现金 -						
人民币	-	-	1,297	-	-	1,094
港币	10	0.8805	9	127	0.8819	113
美元	100	6.8282	683	57	6.8346	390
欧元	93	9.7971	911	120	9.6590	1,159
台币	974	0.2123	207	-	0.2084	-
日元	3,190	0.0738	235	4,060	0.0757	307
其他			915			976
小计			<u>4,257</u>			<u>4,039</u>
银行存款 -						
人民币	-	-	821,891	-	-	2,626,739
港币	534,043	0.8805	470,225	10,569	0.8819	9,320
美元	40,259	6.8282	274,897	75,482	6.8346	518,782
欧元	4,349	9.7971	42,608	13,127	9.6590	126,792
台币	165,788	0.2123	35,197	-	0.2084	-
日元	415,372	0.0738	30,654	494,730	0.0757	37,350
其他			83,973			161,104
小计			<u>1,759,445</u>			<u>3,480,087</u>
其他货币资金 -						
人民币(附注(i))	-	-	6,780	-	-	1,365,116
美元(附注(ii))	61,688	6.8282	421,216	116,704	6.8346	794,732
小计			<u>427,996</u>			<u>2,159,848</u>
货币资金合计			<u>2,191,698</u>			<u>5,643,974</u>

于 2009 年 12 月 31 日，其他货币资金包括：

- (i) 应付票据保证金计人民币 6,780 千元(2008 年 12 月 31 日：人民币 17,591 千元)。于 2008 年 12 月 31 日，其他货币资金还包括质押存款计人民币 1,347,525 千元作为借款的担保，已于本年度收回。
- (ii) 原油期权合约保证金计美元 61,888 千元(2008 年 12 月 31 日：美元 116,704 千元)(附注五(2)(c))。

中国东方航空股份有限公司

2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(2) 交易性金融资产及交易性金融负债

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
交易性金融资产		
- 利率互换合约 (a)	-	988
- 原油期货合约 (c)	3,490	123,010
	<u>3,490</u>	<u>123,998</u>
交易性金融负债		
- 利率互换合约 (a)	(154,871)	(182,971)
- 外汇远期合约 (b)	(77,016)	(138,760)
- 原油期货合约 (c)	(897,744)	(6,319,868)
	<u>(1,129,631)</u>	<u>(6,641,599)</u>

(a) 利率互换合约

本集团通过利率互换合约减低市场利率变动的风险(附注十五(2))。本集团签订的利率互换合约符合套期会计的运用条件。其中部分合约是将与伦敦银行同业拆借利率(以下简称“LIBOR”)相关的浮动利率转换为固定利率，属于现金流量套期；其他合约是将固定利率转换为浮动利率，属于公允价值套期。上述合约于 2009 年度的公允价值变动中，属于现金流量套期有效部分的公允价值变动而产生的净收益计人民币 54,642 千元(2008 年度：净损失计人民币 126,138 千元)计入资本公积(附注五(32))，其余公允价值变动而产生的净损失计人民币 27,530 千元(2008 年度：净损失计人民币 49,535 千元)计入当期损益—“公允价值变动损益”(附注五(37))。

于 2009 年度，本集团利率互换合约实际交割产生的现金净流出计人民币 77,047 千元(2008 年度：现金净流入计人民币 10,083 千元)。

截至 2009 年 12 月 31 日，本集团持有的尚未交割的利率互换合约的名义金额约为美元 388,000 千元(折合人民币 2,649,342 千元)(2008 年 12 月 31 日：美元 471,000 千元，折合人民币 3,216,082 千元)，并将于 2010 年至 2018 年间到期。

## 中国东方航空股份有限公司

### 2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 五 合并财务报表项目附注(续)

##### (2) 交易性金融资产及交易性金融负债(续)

###### (b) 外汇远期合约

本集团通过外汇远期合约来降低机票销售外汇收入及需以外汇支付的费用相关的汇率波动风险(附注十五(3))。本集团签订的外汇远期合约符合套期会计的运用条件。其中部分合约是以固定汇率销售日元及买入美元，属于现金流量套期；其他外汇远期合约是以特定汇率销售美元及买入日元，属于公允价值套期。上述合约于 2009 年度的公允价值变动中，属于现金流量套期有效部分的公允价值变动而产生的净收益计人民币 3,272 千元(2008 年度：净损失计人民币 44,222 千元)记入资本公积(附注五(32))，其余公允价值变动而产生的净收益计人民币 58,472 千元(2008 年度：净损失计人民币 95,666 千元)记入当期损益—“公允价值变动损益”(附注五(37))。

于 2009 年度，本集团外汇远期合约实际交割产生的现金净流入计人民币 45,983 千元(2008 年度：现金净流入计人民币 14,759 千元)。

截至 2009 年 12 月 31 日，本集团持有尚未交割的外汇远期合约的名义金额约为美元 82,000 千元(折合人民币 559,912 千元)(2008 年 12 月 31 日：美元 121,000 千元，折合人民币 826,212 千元)，并将于 2010 年至 2017 年间到期。

###### (c) 原油期权合约

本集团通过原油期权合约来降低市场航油价格波动对飞机航油成本所带来的风险(附注十五(4))。本集团原油期权合约不符合套期会计的运用条件，其于 2009 年度公允价值变动而产生的净收益计人民币 3,743,746 千元(2008 年度：净损失计人民币 6,255,791 千元)，记入当期损益—“公允价值变动损益”(附注五(37))。

于 2009 年度，本集团原油期权合约实际交割产生的现金净流出计人民币 1,732,600 千元(附注五(45)(d))(2008 年度：现金净流入计人民币 185,598 千元(附注五(45)(c)))。

于 2009 年度，本集团未新签订原油期权合约，于 2009 年 12 月 31 日本集团持有的未交割合约均于以往年度签订。本集团签订的原油期权合约大部分为三方组合期权合约，即本集团上方买入看涨期权价差(即本集团与交易对手分别持有一个看涨期权)，下方卖出看跌期权。截至 2009 年 12 月 31 日，本集团持有的尚未交割合约相关看涨期权的执行价格的价差约为 10 美元/桶至 50 美元/桶，看跌期权的执行价格约为 60 美元/桶至 83 美元/桶。此等合约将分期交割并分别于 2010 年至 2011 年间到期。

中国东方航空股份有限公司

2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收股利

	2008 年 12 月 31 日	本年 增加	本年 减少	2009 年 12 月 31 日	是否发 生减值
账龄一年以内的应收股利	1,330	33,852	(34,459)	723	
其中：应收上海东联航空机轮刹车大修 工程有限公司	-	14,000	(14,000)	-	否
应收上海东方航空传媒有限公司	1,330	14,653	(15,983)	-	否
其他	-	5,199	(4,476)	723	否
账龄一年以上的应收股利	25,899	-	(19,266)	6,633	
其中：应收东方航空进出口有限公司	25,409	-	(19,266)	6,143	否
应收云南民航凯亚信息有限公司	490	-	-	490	否
	<u>27,229</u>	<u>33,852</u>	<u>(53,725)</u>	<u>7,356</u>	

(4) 应收账款

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
应收账款	1,500,791	1,290,603
减：坏账准备	<u>(129,920)</u>	<u>(125,295)</u>
	<u>1,370,871</u>	<u>1,165,308</u>

(a) 应收账款账龄及坏账准备分析如下：

	2009 年 12 月 31 日				2008 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
一年以内	1,346,485	89.72	(414)	0.03	1,162,508	90.07	(31,261)	2.69
一到二年	32,700	2.18	(31,583)	96.58	15,665	1.21	(2,753)	17.57
二到三年	15,554	1.04	(5,809)	37.35	25,563	1.98	(10,237)	40.05
三到四年	23,851	1.59	(10,133)	42.48	969	0.08	(153)	15.79
四到五年	921	0.06	(892)	96.85	1,276	0.10	(323)	25.31
五年以上	81,280	5.41	(81,089)	99.77	84,622	6.56	(80,568)	95.21
	<u>1,500,791</u>	<u>100.00</u>	<u>(129,920)</u>	<u>8.66</u>	<u>1,290,603</u>	<u>100.00</u>	<u>(125,295)</u>	<u>9.71</u>

中国东方航空股份有限公司

2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2009 年 12 月 31 日				2008 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额 比例(%)	金额	计提 比例(%)	金额	占总额 比例(%)	金额	计提 比例(%)
单项金额重大	824,121	54.91	(714)	0.09	742,541	57.53	(2,248)	0.30
其他	676,670	45.09	(129,206)	19.09	548,062	42.47	(123,047)	22.45
	<u>1,500,791</u>	<u>100.00</u>	<u>(129,920)</u>	<u>8.66</u>	<u>1,290,603</u>	<u>100.00</u>	<u>(125,295)</u>	<u>9.71</u>

(c) 于 2009 年 12 月 31 日，单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
应收机票销售款	147,413	(127,944)	86.79	(i)
应收其他	6,892	(1,976)	28.67	
	<u>154,305</u>	<u>(129,920)</u>	<u>84.20</u>	

(i) 本集团部分机票销售代理人出现财务困难等情况，本集团认为该等应收款项难以收回，因此根据预计损失率计提相应的坏账准备。

(d) 于 2009 年 12 月 31 日，应收账款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的欠款。

(e) 于 2009 年 12 月 31 日，余额前五名的应收账款分析如下：

	与本集 团关系	金额	年限	占应收账款 总额比例(%)
国际航空运输协会	第三方	559,928	一年以内	37.31
中国航空结算有限责任公司	第三方	42,703	一年以内	2.85
丹沙中福货运代理有限公司	第三方	39,991	一年以内	2.66
福建运通有限责任公司	第三方	39,227	一年以内	2.61
美商宏鹰货运(上海)有限公司	第三方	27,034	一年以内	1.80
		<u>708,883</u>		<u>47.23</u>

中国东方航空股份有限公司

2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(f) 应收关联方的应收账款分析如下：

与本集团关系	2009 年 12 月 31 日			2008 年 12 月 31 日		
	金额	占应收账款总额的 比例(%)	坏账准备	金额	占应收账款总额的 比例(%)	坏账准备
昆明东美航空旅游有限公司	13,177	0.88	(40)	5,028	0.39	(15)
上海东方航空国际旅游 运输有限公司	11,012	0.73	(11,012)	11,012	0.85	(11,012)
上海东美航空发展有限公司	3,164	0.21	(7)	9,714	0.75	(32)
其他	13,234	0.88	(13,125)	17,246	1.34	(13,155)
	<u>40,587</u>	<u>2.70</u>	<u>(24,184)</u>	<u>43,000</u>	<u>3.33</u>	<u>(24,214)</u>

(g) 应收账款中包括以下外币余额

	2009 年 12 月 31 日			2008 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	11,713	6.8282	79,980	7,496	6.8346	51,234
港币	50,501	0.8805	44,466	55,616	0.8819	49,048
欧元	5,809	9.7971	56,908	4,440	9.6590	42,890
日元	1,315,840	0.0738	97,109	766,090	0.0757	57,993
韩元	4,526,379	0.0058	26,253	1,707,170	0.0053	9,048
其他			50,767			39,017
			<u>355,483</u>			<u>249,230</u>

(5) 其他应收款

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
应收购买飞机回扣款	783,864	930,665
应收地面服务收入	332,446	321,727
租赁押金	117,472	99,843
应收税款返还	55,893	64,501
其他	405,836	378,336
	<u>1,695,511</u>	<u>1,795,072</u>
减：坏账准备	<u>(165,339)</u>	<u>(161,157)</u>
	<u>1,530,172</u>	<u>1,633,915</u>

中国东方航空股份有限公司

2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(a) 其他应收款账龄及坏账准备分析如下：

	2009 年 12 月 31 日				2008 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	占总额比例(%)	金额	计提比例(%)
一年以内	718,397	42.37	-	-	881,537	49.11	(19,707)	2.24
一到二年	371,336	21.90	(19,696)	5.30	494,764	27.56	(13,567)	2.74
二到三年	256,024	15.10	(12,186)	4.76	264,063	14.71	(10,741)	4.07
三到四年	198,241	11.69	(15,912)	8.03	9,888	0.55	(2,929)	29.62
四到五年	8,670	0.51	(3,254)	37.53	19,258	1.07	(8,172)	42.43
五年以上	142,843	8.43	(114,291)	80.01	125,562	7.00	(106,041)	84.45
	<u>1,695,511</u>	<u>100.00</u>	<u>(165,339)</u>	<u>9.75</u>	<u>1,795,072</u>	<u>100.00</u>	<u>(161,157)</u>	<u>8.98</u>

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2009 年 12 月 31 日				2008 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	占总额比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大	870,436	51.34	(255)	0.03	1,024,547	57.08	-	-
其他	825,075	48.66	(165,084)	20.01	770,525	42.92	(161,157)	20.92
	<u>1,695,511</u>	<u>100.00</u>	<u>(165,339)</u>	<u>9.75</u>	<u>1,795,072</u>	<u>100.00</u>	<u>(161,157)</u>	<u>8.98</u>

(c) 于 2009 年 12 月 31 日，单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
应收地面服务收入	33,988	(17,086)	50.27	回收困难
租赁押金	90,579	(31,375)	34.64	回收困难
其他	153,583	(116,878)	76.10	回收困难
	<u>278,150</u>	<u>(165,339)</u>	<u>59.39</u>	

中国东方航空股份有限公司

2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(d) 于 2009 年 12 月 31 日，其他应收款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的欠款。

(e) 于 2009 年 12 月 31 日，余额前五名的其他应收款分析如下：

	与本集团关系	金额	年限	占其他应收款 总额比例(%)
第一大余额客户	第三方	482,541	四年以内	28.46
第二大余额客户	第三方	155,509	三年以内	9.17
第三大余额客户	第三方	94,221	一年以内	5.56
第四大余额客户	第三方	63,821	四年以内	3.76
第五大余额客户	第三方	29,779	一至二年	1.76
		<u>825,871</u>		<u>48.71</u>

(f) 应收关联方的其他应收款分析如下：

	与本集团关系	2009 年 12 月 31 日			2008 年 12 月 31 日		
		金额	占其他应 收款总额 的比例(%)	坏账 准备	金额	占其他应 收款总额 的比例(%)	坏账 准备
东方航空进出口有限公司	本公司之联营公司	25,061	1.48	-	107,214	5.97	-
其他		3,555	0.21	-	2,899	0.16	(92)
		<u>28,616</u>	<u>1.69</u>	<u>-</u>	<u>110,113</u>	<u>6.13</u>	<u>(92)</u>

(g) 其他应收款中包括以下外币余额：

	2009 年 12 月 31 日			2008 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	<u>114,797</u>	<u>6.8282</u>	<u>783,864</u>	<u>136,170</u>	<u>6.8346</u>	<u>930,665</u>

中国东方航空股份有限公司

2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(6) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2009 年 12 月 31 日		2008 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例(%)	金额	占总额比例(%)
一年以内	322,284	85.40	399,762	86.60
一到二年	12,364	3.28	28,214	6.11
二到三年	21,124	5.60	14,398	3.12
三年以上	21,627	5.72	19,240	4.17
	<u>377,399</u>	<u>100.00</u>	<u>461,614</u>	<u>100.00</u>

于 2009 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为人民币 55,115 千元(2008 年 12 月 31 日：人民币 61,852 千元)，主要为预付固定资产采购款项，由于相关固定资产尚未交付，该款项尚未结清。

(b) 于 2009 年 12 月 31 日，余额前五名的预付款项分析如下：

	与本集团关系	金额	占预付账款 总额比例(%)	预付时间	未结算原因
东方航空进出口有限公司	本公司之联营公司	20,812	5.51	三年以内	固定资产尚未完工
The Boeing Company	第三方	6,843	1.81	二至五年	购买飞机定金， 飞机尚未交付
上海民航华东凯亚系统集成有限公司	本公司之合营公司	4,613	1.22	三年以内	固定资产尚未完工
易程科技股份有限公司	第三方	4,347	1.15	一年以内	固定资产尚未完工
ExxonMobil Petroleum & Chemical B.V.B.A.	第三方	4,263	1.13	一至二年	预付油款， 尚未结算
		<u>40,878</u>	<u>10.82</u>		

(c) 于 2009 年 12 月 31 日，预付款项中无预付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

中国东方航空股份有限公司

2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(6) 预付款项(续)

(d) 预付关联方的预付款项分析如下：

	与本集团关系	2009 年 12 月 31 日			2008 年 12 月 31 日		
		金额	占预付账款总额的 比例(%)	坏账 准备	金额	占预付账款总额的 比例(%)	坏账 准备
东方航空进出口有限公司	本公司之联营公司	20,812	5.51	-	49,165	10.65	-
上海民航华东凯亚系统集成有限公司	本公司之合营公司	4,613	1.22	-	2,871	0.62	-
		<u>25,425</u>	<u>6.73</u>	<u>-</u>	<u>52,036</u>	<u>11.27</u>	<u>-</u>

(e) 于 2009 年 12 月 31 日，预付账款中无大额的预付外币余额。

(7) 存货

(a) 存货分类如下：

	2009 年 12 月 31 日			2008 年 12 月 31 日		
	账面 余额	存货跌 价准备	账面 价值	账面 余额	存货跌 价准备	账面 价值
航材消耗件	1,799,061	(960,867)	838,194	1,692,956	(907,288)	785,668
普通器材	65,291	-	65,291	65,401	-	65,401
其他	28,775	-	28,775	20,295	-	20,295
	<u>1,893,127</u>	<u>(960,867)</u>	<u>932,260</u>	<u>1,778,652</u>	<u>(907,288)</u>	<u>871,364</u>

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2008 年 12 月 31 日	本年计提	本年减少		2009 年 12 月 31 日
			转回	转销	
航材消耗件	<u>(907,288)</u>	<u>(53,579)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(960,867)</u>

(c) 存货跌价准备情况如下：

本集团根据航材消耗件适用机型飞机的未来使用及淘汰计划，分析航材消耗件未来的使用情况，同时结合存货的可变现净值分析并计提航材消耗件减值准备。

中国东方航空股份有限公司

2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(8) 其他流动资产

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
持有待售固定资产	1,614,139	1,601,670
减：减值准备	<u>(1,163,446)</u>	<u>(1,128,003)</u>
	<u>450,693</u>	<u>473,667</u>

于 2009 年 12 月 31 日，本集团持有待售的固定资产为待售飞机、发动机及高价周转件。

于 2009 年 12 月 31 日，本公司根据期末持有待售固定资产的账面价值高于公允价值减去预计处置费用的差额，于本年度计提减值准备人民币 35,443 千元(附注五(39))。本集团预计该等持有待售固定资产将于 2010 年处置。

于 2009 年 12 月 31 日，本集团持有待售的固定资产列示如下：

	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
飞机、发动机及高价周转件	<u>450,693</u>	<u>460,531</u>	<u>9,838</u>	2010 年

(9) 可供出售金融资产

于 2009 年 12 月 31 日，可供出售金融资产均为 A 股股票投资。

中国东方航空股份有限公司

2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(10) 长期股权投资

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
合营企业(a)	372,793	362,332
联营企业(b)	723,022	980,319
其他长期股权投资(c)	60,705	30,705
	<u>1,156,520</u>	<u>1,373,356</u>
减：长期股权投资减值准备	(3,999)	-
	<u>1,152,521</u>	<u>1,373,356</u>

本集团不存在长期股权投资变现的重大限制。

中国东方航空股份有限公司

2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(10) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业

	核算方法	初始投资成本	2008 年 12 月 31 日	本年增减变动				2009 年 12 月 31 日	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	持股比例与表决权 比例不一致的说明
				追加或 减少投资	按权益法调 整的净损益	宣告分派的 现金股利	其他权 益变动				
上海科技宇航有限公司	权益法	263,186	259,795	658	5,187	-	-	265,640	51.00	50.00	(i)
上海东联航空机轮刹车大修工程有限公司	权益法	10,709	52,884	-	6,291	(14,000)	-	45,175	40.00	50.00	(i)
上海民航华东凯亚系统集成有限公司	权益法	4,100	49,653	-	12,325	-	-	61,978	41.00	50.00	(i)
			<u>362,332</u>	<u>658</u>	<u>23,803</u>	<u>(14,000)</u>	<u>-</u>	<u>372,793</u>			

(i) 本公司与合作方约定该等公司重大财务和经营决策均需合作双方一致同意，因此本公司对该等公司按照合营企业列报。

## 中国东方航空股份有限公司

### 2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 五 合并财务报表项目附注(续)

### (10) 长期股权投资(续)

#### (b) 联营企业

	核算方法	初始投资成本	2008 年 12 月 31 日	本年增减变动					2009 年 12 月 31 日	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	持股比例与表决权 比例不一致的说明
				追加或 减少投资	按权益法调 整的净损益	宣告分派的 现金股利	其他权 益变动	其他变动				
东方航空食品投资有限公司	权益法	157,500	233,770	-	449	-	-	-	234,219	45.00	45.00	不适用
东航集团财务有限责任公司	权益法	111,902	146,954	-	19,795	(3,786)	(585)	-	162,378	25.00	25.00	不适用
上海普惠飞机发动机维修有限公司	权益法	144,186	144,186	-	(91,584)	-	49,692	-	102,294	51.00	50.00	(ii)
东方航空进出口有限公司	权益法	55,861	96,185	-	12,909	-	-	-	109,094	45.00	45.00	不适用
上海东方航空传媒有限公司	权益法	13,109	39,176	-	9,127	(14,653)	-	-	33,650	45.00	45.00	不适用
江苏华宇通用航空有限公司	权益法	30,000	16,862	-	(1,837)	-	-	-	15,025	27.27	27.27	不适用
上海柯林斯航空维修服务有限公司	权益法	21,123	19,977	-	4,216	-	-	-	24,193	35.00	35.00	不适用
上海东美航空旅游有限公司	权益法	15,104	16,724	-	(1,417)	-	-	-	15,307	27.16	27.16	不适用
上海虹浦民用机场通信有限公司	权益法	7,500	7,798	-	221	-	-	-	8,019	30.00	30.00	不适用
云南民航凯亚信息有限公司	权益法	4,632	7,570	-	1,295	-	-	-	8,865	49.00	49.00	不适用
西安民航凯亚科技有限公司	权益法	1,827	4,750	-	1,203	(640)	-	-	5,313	32.00	32.00	不适用
东联国际货运(香港)有限公司	权益法	2,943	6,367	-	(979)	(723)	-	-	4,665	41.00	41.00	不适用
幸福航空有限责任公司(i)		240,000	240,000	(210,000)	-	-	-	(30,000)	-	5.00	5.00	不适用
			<u>980,319</u>	<u>(210,000)</u>	<u>(46,602)</u>	<u>(19,802)</u>	<u>49,107</u>	<u>(30,000)</u>	<u>723,022</u>			

中国东方航空股份有限公司

2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(10) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业(续)

- (i) 本公司原持有幸福航空有限责任公司(以下简称“幸福航空”)40%的股权。于 2009 年 4 月 13 日，本公司与中国航空工业集团公司签订了《幸福航空有限责任公司股权转让协议书》。根据协议，本公司将持有的幸福航空 35%的股权按账面价值计人民币 2.1 亿元的价格转让予中国航空工业集团公司。股权转让完成后，本公司持有幸福航空的股份自 40%减少至 5%，故对该公司的投资自联营企业转至其他股权投资核算。
- (ii) 于 2008 年，本公司与美国联合技术国际有限公司投资成立了上海普惠飞机发动机维修有限公司(以下简称“上海普惠”)，本公司持有该公司 51%的股权。根据公司章程，美国联合技术国际有限公司对上海普惠的财务和日常经营活动具有控制权，因此本公司对上海普惠飞机仅具有重大影响，作为联营企业按权益法核算。

中国东方航空股份有限公司

2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(10) 长期股权投资(续)

(c) 其他长期股权投资

	核算方法	初始投资成本	2008 年 12 月 31 日	本年 增减变动	2009 年 12 月 31 日	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	持股比例与 表决权比例 不一致的说明	减值准备	本年计提 减值准备	本年宣告分派的 现金股利
幸福航空 (附注五(10)(b)(i))	成本法	30,000	-	30,000	30,000	5.00	5.00	不适用	-	-	-
中国民航信息网络股份有限公司	成本法	9,693	9,693	-	9,693	0.41	0.41	不适用	-	-	-
上海东方航空实业有限公司	成本法	5,682	5,682	-	5,682	5.00	5.00	不适用	-	-	-
东航房地产投资有限公司	成本法	5,000	5,000	-	5,000	5.00	5.00	不适用	-	-	-
恒泰保险经纪有限公司	成本法	5,000	5,000	-	5,000	9.26	9.26	不适用	-	-	50
湖北东亚保险代理公司	成本法	2,000	2,000	-	2,000	10.00	10.00	不适用	(2,000)	(2,000)	-
湖北东亚风险公司	成本法	1,999	1,999	-	1,999	10.00	10.00	不适用	(1,999)	(1,999)	-
湖北民航凯亚有限公司	成本法	786	786	-	786	12.50	12.50	不适用	-	-	-
民航信息中心海南凯亚公司	成本法	545	545	-	545	4.16	4.16	不适用	-	-	-
			<u>30,705</u>	<u>30,000</u>	<u>60,705</u>				<u>(3,999)</u>	<u>(3,999)</u>	<u>50</u>

中国东方航空股份有限公司

2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(11) 对合营企业和联营企业投资

合营企业 -	企业类型	注册地	法人代表	组织 机构代码	业务性质	注册资本	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	2009 年 12 月 31 日			2009 年度	
									资产总额	负债总额	净资产	营业收入	净利润
上海科技宇航有限公司	有限责任公司	上海	李养民	717852251	飞机维修	美元 73,000 千元	51.00	50.00	643,323	61,805	581,518	205,484	10,170
上海东联航空机轮刹车大修工程有限公司	有限责任公司	上海	李养民	607340597	零件维修	美元 2,100 千元	40.00	50.00	137,310	24,373	112,937	73,336	15,727
上海民航华东凯亚系统集成有限公司	有限责任公司	上海	黄源昌	63149580-4	提供电脑系 统发展服务	人民币 10,000 千元	41.00	50.00	198,090	46,924	151,166	173,445	30,061

中国东方航空股份有限公司

2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(11) 对合营企业和联营企业投资(续)

联营企业 -	企业类型	注册地	法人代表	组织 机构代码	业务性质	注册资本	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	2009 年 12 月 31 日			2009 年度	
									资产总额	负债总额	净资产	营业收入	净利润
东方航空食品投资有限公司	有限责任公司	上海	吴铭义	75613991-8	航空餐食	人民币 350,000 千元	45.00	45.00	1,526,753	681,876	844,877	909,255	11,512
东航集团财务有限责任公司	有限责任公司	上海	肖顺喜	13224663-5	金融机构	人民币 400,000 千元	25.00	25.00	4,499,553	3,850,041	649,512	151,667	79,180
上海普惠	有限责任公司	上海	李养民	71788126-3	飞发维修	美元 39,500 千元	51.00	50.00	698,923	498,347	200,576	534	(96,360)
东方航空进出口有限公司	有限责任公司	上海	罗朝庚	132222254	航空器材	人民币 80,000 千元	45.00	45.00	1,889,455	1,647,024	242,431	299,484	28,687
上海东方航空传媒有限公司	有限责任公司	上海	刘江波	132200602	航空广告	人民币 50,000 千元	45.00	45.00	143,437	55,549	87,888	191,031	22,305
江苏华宇通用航空有限公司	有限责任公司	南京	樊锦文	77203371-8	通用航空业务	人民币 110,000 千元	27.27	27.27	56,111	1,014	55,097	20,531	(6,736)
上海柯林斯航空维修服务有限公司	有限责任公司	上海	李养民	607370307	航空维修	美元 7,000 千元	35.00	35.00	77,552	8,429	69,123	43,560	12,046

中国东方航空股份有限公司

2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(11) 对合营企业和联营企业投资(续)

联营企业 -	企业类型	注册地	法人代表	组织 机构代码	业务性质	注册资本	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	2009 年 12 月 31 日			2009 年度	
									资产总额	负债总额	净资产	营业收入	净利润
上海东美航空旅游有限公司	有限责任公司	上海	刘钢	13224397-9	航空票务	人民币 51,369 千元	27.16	27.16	231,419	142,972	88,447	699,085	(3,710)
上海虹浦民用机场通信有限公司	有限责任公司	上海	潘跃晨	13465849X	电信通讯	人民币 25,000 千元	30.00	30.00	30,264	3,534	26,730	10,715	737
云南民航凯亚信息有限公司	有限责任公司	昆明	李俊明	719409691	信息技术	人民币 2,000 千元	49.00	49.00	20,775	2,683	18,092	19,212	2,643
西安民航凯亚科技有限公司	有限责任公司	西安	黄源昌	735062-4	信息技术服务	人民币 5,000 千元	32.00	32.00	23,161	6,558	16,603	27,102	3,759
东联国际货运(香港)有限公司	有限责任公司	香港	孙建军	不适用	运输服务业	港币 6,820 千元	41.00	41.00	37,103	25,725	11,378	28,662	(2,388)

中国东方航空股份有限公司

2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(12) 固定资产

	2008 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2009 年 12 月 31 日
原价合计	75,190,824	9,590,636	(3,422,239)	81,359,221
飞机及发动机	63,988,288	8,874,532	(3,125,857)	69,736,963
高价周转件	3,351,280	263,998	(26,795)	3,588,483
房屋及建筑物	3,856,185	157,905	(25,481)	3,988,609
其他设备	3,995,071	294,201	(244,106)	4,045,166
累计折旧合计	(22,211,869)	(4,988,866)	2,561,417	(24,639,318)
飞机及发动机	(16,812,482)	(4,301,597)	2,356,346	(18,757,733)
高价周转件	(1,861,410)	(205,883)	26,795	(2,040,498)
房屋及建筑物	(860,413)	(109,873)	6,755	(963,531)
其他设备	(2,677,564)	(371,513)	171,521	(2,877,556)
账面净值合计	52,978,955	4,601,770	(860,822)	56,719,903
飞机及发动机	47,175,806	4,572,935	(769,511)	50,979,230
高价周转件	1,489,870	58,115	-	1,547,985
房屋及建筑物	2,995,772	48,032	(18,726)	3,025,078
其他设备	1,317,507	(77,312)	(72,585)	1,167,610
减值准备合计	(1,152,278)	-	185,730	(966,548)
飞机及发动机	(1,007,835)	-	172,636	(835,199)
高价周转件	(130,799)	-	-	(130,799)
房屋及建筑物	(13,094)	-	13,094	-
其他设备	(550)	-	-	(550)
账面价值合计	51,826,677	4,601,770	(675,092)	55,753,355
飞机及发动机	46,167,971	4,572,935	(596,875)	50,144,031
高价周转件	1,359,071	58,115	-	1,417,186
房屋及建筑物	2,982,678	48,032	(5,632)	3,025,078
其他设备	1,316,957	(77,312)	(72,585)	1,167,060

中国东方航空股份有限公司

2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(12) 固定资产(续)

- (a) 2009 年度固定资产计提的折旧金额为人民币 4,988,866 千元(2008 年度：人民币 4,393,877 千元)。
- (b) 2009 年度由在建工程转入固定资产的原价为人民币 3,644,615 千元(2008 年度：人民币 4,481,055 千元)。
- (c) 于 2009 年度，本集团将原值计人民币 1,984,281 千元、账面价值计人民币 590,253 千元的若干架飞机按其账面价值出售并以融资租赁方式租回。
- (d) 固定资产中下列飞机及发动机、房屋建筑物：

	2009 年 12 月 31 日			2008 年 12 月 31 日		
	原值	累计折旧	净值	原值	累计折旧	净值
飞机及发动机	17,750,260	(4,239,148)	13,511,112	12,148,740	(3,631,716)	8,517,024
房屋及建筑物	205,590	(38,249)	167,341	236,355	(35,829)	200,526
	<u>17,955,850</u>	<u>(4,277,397)</u>	<u>13,678,453</u>	<u>12,385,095</u>	<u>(3,667,545)</u>	<u>8,717,550</u>

作为下列一年内到期的长期借款(附注五(27)(a))及长期借款(附注五(28)(i))的抵押物：

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	1,221,829	1,133,836
长期借款	<u>7,566,853</u>	<u>3,350,114</u>
	<u>8,788,682</u>	<u>4,483,950</u>

- (e) 2009 年度计入营业成本、营业费用及管理费用的折旧费用分别为：人民币 4,867,672 千元、人民币 33,368 千元及人民币 87,826 千元(2008 年：人民币 4,265,765 千元、人民币 37,612 千元及人民币 90,500 千元)。

中国东方航空股份有限公司

2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(12) 固定资产(续)

(e) 融资租入的固定资产

于 2009 年 12 月 31 日，账面价值人民币 27,020,064 千元(原价人民币 35,024,745 千元)的飞机及发动机系以融资租赁租入(2008 年 12 月 31 日：账面价值为人民币 28,880,415 千元，原价人民币 35,901,024 千元)(附注十一)。具体分析如下：

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
2009 年 12 月 31 日	<u>35,024,745</u>	<u>(7,639,058)</u>	<u>(365,623)</u>	<u>27,020,064</u>
2008 年 12 月 31 日	<u>35,901,024</u>	<u>(6,654,986)</u>	<u>(365,623)</u>	<u>28,880,415</u>

(f) 未办妥产权证书的固定资产

于 2009 年 12 月 31 日，账面价值约为人民币 341,877 千元(原值为人民币 546,070 千元)的房屋、建筑物(2008 年 12 月 31 日：账面价值为人民币 369,214 千元、原值为人民币 546,070 千元)尚未办妥房屋权证。本公司管理层认为该等未取得权证的房屋、建筑物不会对本集团的经营产生重大影响。

(13) 在建工程

	2009 年 12 月 31 日			2008 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
购买及改装飞机预付款	5,081,174	-	5,081,174	6,413,554	-	6,413,554
航线机库项目	204,660	-	204,660	174,165	-	174,165
西区配套工程	106,615	-	106,615	-	-	-
北京宿办楼	101,811	-	101,811	67,549	-	67,549
飞行部土方平整	53,253	-	53,253	43,745	-	43,745
厦门国旅大厦	15,200	(5,200)	10,000	15,200	(5,200)	10,000
江苏出勤楼	16,396	(16,396)	-	16,396	-	16,396
江苏航材库	1,424	(1,424)	-	1,424	(1,424)	-
江苏无锡基地	-	-	-	57,608	-	57,608
浦东机组公寓	-	-	-	38,461	-	38,461
其他	267,394	-	267,394	158,915	-	158,915
	<u>5,847,927</u>	<u>(23,020)</u>	<u>5,824,907</u>	<u>6,987,017</u>	<u>(6,624)</u>	<u>6,980,393</u>

中国东方航空股份有限公司

2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(13) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2008 年		本年转入		2009 年		工程投入 占预算的 比例	工程 进度	本年未 借款费用 资本化 累计金额	其中：本年		资金 来源
		12 月 31 日	本年增加	固定资产	其他减少	12 月 31 日	借款费用资 本化金额				本年 借款费用 资本化率		
购买及改装飞机预付款	74,161,000	6,413,554	2,150,474	(3,482,854)	-	5,081,174	7%	不适用	516,511	223,222	4.50%	借款	
航线机库项目	246,000	174,165	30,576	(81)	-	204,660	83%	尚未完工	-	-	不适用	借款	
西区配套工程	325,338	-	107,820	(1,205)	-	106,615	33%	尚未完工	-	-	不适用	借款	
北京宿办楼	183,460	67,549	34,262	-	-	101,811	55%	尚未完工	-	-	不适用	自筹	
飞行部土方平整	89,730	38,461	14,792	-	-	53,253	59%	尚未完工	-	-	不适用	自筹	
厦门国旅大厦		15,200	-	-	-	15,200		施工停止	-	-	不适用	自筹	
江苏出勤楼		16,396	-	-	-	16,396		施工停止	-	-	不适用	自筹	
江苏航材库		1,424	-	-	-	1,424		施工停止	-	-	不适用	自筹	
江苏无锡基地	73,000	57,608	15,304	(72,912)	-	-	100%	已完工	-	-	不适用	借款	
浦东机组公寓	45,000	43,745	60	(43,805)	-	-	100%	已完工	-	-	不适用	自筹	
其他		158,915	152,237	(43,758)	-	267,394		尚未完工	-	-	不适用	自筹	
		<u>6,987,017</u>	<u>2,505,525</u>	<u>(3,644,615)</u>	<u>-</u>	<u>5,847,927</u>			<u>516,511</u>	<u>223,222</u>			

中国东方航空股份有限公司

2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(13) 在建工程(续)

(b) 在建工程减值准备

	2008 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2009 年 12 月 31 日	计提原因
江苏出勤楼	-	(16,396)	-	(16,396)	施工停止，已无法使用
厦门国旅大厦	(5,200)	-	-	(5,200)	施工停止，已无法使用
江苏航材库	(1,424)	-	-	(1,424)	施工停止，已无法使用
	<u>(6,624)</u>	<u>(16,396)</u>	<u>-</u>	<u>(23,020)</u>	

(c) 2009 年 12 月 31 日，本集团在建工程余额主要为飞机预付款，该等飞机将根据合同约定分期交付。

中国东方航空股份有限公司

2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(14) 无形资产

	2008 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2009 年 12 月 31 日
原价合计	2,088,606	14,570	(1,154)	2,102,022
土地使用权	1,604,680	-	-	1,604,680
世博会特许权(b)	320,000	-	-	320,000
电脑软件	119,297	14,570	-	133,867
房屋使用权	43,475	-	-	43,475
其他	1,154	-	(1,154)	-
累计摊销合计	(558,188)	(143,905)	1,154	(700,939)
土地使用权	(273,894)	(33,235)	-	(307,129)
世博会特许权	(217,257)	(82,194)	-	(299,451)
电脑软件	(57,188)	(27,606)	-	(84,794)
房屋使用权	(8,695)	(870)	-	(9,565)
其他	(1,154)	-	1,154	-
账面净值合计	1,530,418	(129,335)	-	1,401,083
土地使用权	1,330,786	(33,235)	-	1,297,551
世博会特许权	102,743	(82,194)	-	20,549
电脑软件	62,109	(13,036)	-	49,073
房屋使用权	34,780	(870)	-	33,910
其他	-	-	-	-
减值准备合计	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
世博会特许权	-	-	-	-
电脑软件	-	-	-	-
房屋使用权	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
账面价值合计	1,530,418	(129,335)	-	1,401,083
土地使用权	1,330,786	(33,235)	-	1,297,551
世博会特许权(b)	102,743	(82,194)	-	20,549
电脑软件	62,109	(13,036)	-	49,073
房屋使用权	34,780	(870)	-	33,910
其他	-	-	-	-

## 中国东方航空股份有限公司

### 2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 五 合并财务报表项目附注(续)

##### (14) 无形资产(续)

- (a) 2009 年度无形资产的摊销金额为人民币 143,905 千元(2008 年度: 145,060 千元)。
- (b) 于 2006 年 3 月 14 日, 本公司与上海世博会事务协调局(“上海世博局”)签署了《中国 2010 年上海世博会航空客运合作伙伴赞助协议》(以下简称“赞助协议”)。根据赞助协议, 本公司应向上海世博局支付的总赞助款金额为人民币 320,000 千元, 其中 50%以现金支付, 剩余 50%以赞助协议规定的劳务等方式提供。本公司自赞助协议生效日即可享有赞助协议上载明的权益, 如可使用赞助标志等, 因此本公司按总赞助款金额确认无形资产, 并在赞助协议生效期间内(即自 2006 年 3 月 14 日至 2010 年 3 月 13 日)按直线法摊销。截至 2009 年 12 月 31 日, 本公司以现金方式累计支付的赞助款人民币 128,000 千元(2008 年 12 月 31 日: 人民币 96,800 千元), 累计提供劳务人民币 75,842 千元(2008 年 12 月 31 日: 人民币 45,317 千元), 未支付部分计人民币 116,158 千元(2008 年 12 月 31 日: 人民币 177,883 千元)列示于一年内到期的非流动负债(附注五(27)(b))。

##### (15) 长期待摊费用

	2008 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	其他减少	2009 年 12 月 31 日	其他减少 的原因
飞行员培训费	337,598	266,886	(122,881)	-	481,603	不适用
经营性租赁飞机改装费	52,057	-	(13,497)	-	38,560	不适用
其他	94,071	39,992	(63,587)	-	70,476	不适用
	<u>483,726</u>	<u>306,878</u>	<u>(199,965)</u>	<u>-</u>	<u>590,639</u>	

中国东方航空股份有限公司

2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(16) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2009 年 12 月 31 日		2008 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
资产减值准备	714,041	3,118,210	526,088	2,382,564
交易性金融资产的公允价值变动	133,661	607,549	305,448	1,504,778
可抵扣亏损	11,369	45,476	138,346	553,384
	<u>859,071</u>	<u>3,771,235</u>	<u>969,882</u>	<u>4,440,726</u>

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2009 年 12 月 31 日		2008 年 12 月 31 日	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
固定资产折旧	(852,401)	(3,744,135)	(921,184)	(3,958,474)
交易性金融资产的公允价值变动	(768)	(3,491)	(22,320)	(111,600)
	<u>(853,169)</u>	<u>(3,747,626)</u>	<u>(943,504)</u>	<u>(4,070,074)</u>

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下:

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	3,343,187	8,243,897
可抵扣亏损(d)	12,540,935	10,911,732
	<u>15,884,122</u>	<u>19,155,629</u>

中国东方航空股份有限公司

2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(16) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
2009	-	245,606
2010	826,134	826,134
2011	2,764,832	2,764,832
2012	1,919,021	1,885,500
2013	5,730,786	5,189,660
2014	1,300,162	-
	<u>12,540,935</u>	<u>10,911,732</u>

(e) 递延所得税资产和递延所得税负债互抵金额：

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
递延所得税资产	801,630	891,965
递延所得税负债	<u>(801,630)</u>	<u>(891,965)</u>

抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
递延所得税资产净额	57,441	77,917
递延所得税负债净额	<u>(51,539)</u>	<u>(51,539)</u>

(17) 其他非流动资产

其他非流动资产均为经营性租赁飞机保证金。

中国东方航空股份有限公司

2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(18) 资产减值准备

	2008 年 12 月 31 日	本年 增加	本年减少		2009 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	286,452	8,807	-	-	295,259
其中：应收账款坏账准备	125,295	4,625	-	-	129,920
其他应收款坏账准备	161,157	4,182	-	-	165,339
存货跌价准备	907,288	53,579	-	-	960,867
持有待售固定资产减值准备	1,128,003	35,443	-	-	1,163,446
长期股权投资减值准备	-	3,999	-	-	3,999
固定资产减值准备	1,152,278	-	-	(185,730)	966,548
商誉减值准备	304,832	-	-	-	304,832
在建工程减值准备	6,624	16,396	-	-	23,020
	<u>3,785,477</u>	<u>118,224</u>	<u>-</u>	<u>(185,730)</u>	<u>3,717,971</u>

(19) 短期借款

(a) 短期借款分类

	币种	2009 年	2008 年
		12 月 31 日	12 月 31 日
信用借款		8,126,606	17,400,003
	人民币	5,248,834	14,268,001
	美元	2,877,772	3,105,745
	港币	-	26,257
担保借款	人民币	280,000	789,590
抵押借款(附注五(1)(i))	美元	-	1,284,236
		<u>8,406,606</u>	<u>19,473,829</u>

于 2009 年 12 月 31 日，银行担保借款人民币 280,000 千元(2008 年 12 月 31 日：人民币 789,590 千元)由东航集团为本公司之子公司 - 中国东方航空武汉有限公司提供担保。

于 2009 年 12 月 31 日，短期借款的加权平均年利率为 5.14%(2008 年 12 月 31 日：6.36%)。

(b) 于 2009 年 12 月 31 日，本集团无已到期未偿还的短期借款(2008 年 12 月 31 日：无)。

中国东方航空股份有限公司

2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(20) 应付票据

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	4,073,884	3,471,081
银行承兑汇票	896,390	456,770
	<u>4,970,274</u>	<u>3,927,851</u>

应付票据均为一年内到期的票据。

(21) 应付账款

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
应付起降费	2,424,676	1,983,999
应付航油费	2,397,357	4,039,303
应付飞机及发动机大修费	1,389,906	1,256,115
应付航材采购款	719,852	683,198
应付离岗信息费	401,865	365,475
应付餐食费	388,414	451,754
应付房屋租赁费	206,300	136,135
应付地面服务费	118,711	147,895
其他	428,797	541,471
	<u>8,475,878</u>	<u>9,605,345</u>

(a) 于 2009 年 12 月 31 日，应付账款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的款项。

中国东方航空股份有限公司

2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(21) 应付账款(续)

(b) 应付关联方的应付账款：

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
东方航空进出口有限公司	403,422	231,454
上海东方航空食品有限公司	9,953	46,580
云南东方航空食品有限公司	1,115	665
云南民航凯亚信息有限公司	1,616	4,216
上海东联航空机轮刹车大修工程有限公司	140	16,353
其他	8,180	14,968
	<u>424,426</u>	<u>314,236</u>

(c) 于 2009 年 12 月 31 日，应付账款余额中账龄超过一年的大额款项主要为应付地面服务费计人民币 113,695 千元，因相关协议尚未最终确定而尚未结清。

(22) 预收款项

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
预售机位所得票款	1,420,183	1,013,878
其他预收款项	85,608	66,198
	<u>1,505,791</u>	<u>1,080,076</u>

(a) 于 2009 年 12 月 31 日，预收款项中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的款项。

(b) 于 2009 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预收款项为人民币 344,673 千元(2008 年 12 月 31 日：人民币 368,992 千元)，主要为预售机位所得票款。

(c) 于 2009 年 12 月 31 日，预收款项中无大额的预收外币余额。

中国东方航空股份有限公司

2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(23) 应付职工薪酬

	2008 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2009 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	1,124,986	4,829,248	(4,390,771)	1,563,463
职工福利费	12,190	182,302	(179,952)	14,540
社会保险费	54,353	616,367	(603,436)	67,284
其中：医疗保险费	3,974	131,835	(129,568)	6,241
基本养老保险	46,710	433,315	(424,549)	55,476
失业保险费	3,410	32,047	(30,040)	5,417
工伤保险费	65	10,091	(10,091)	65
生育保险费	194	9,079	(9,188)	85
住房公积金	25,217	324,297	(329,140)	20,374
工会经费和职工教育经费	64,612	99,831	(97,384)	67,059
其他	163,602	283,437	(297,173)	149,866
	<u>1,444,960</u>	<u>6,335,482</u>	<u>(5,897,856)</u>	<u>1,882,586</u>

于 2009 年 12 月 31 日，应付职工薪酬中没有属于拖欠性质的应付款。

(24) 应交税费

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
应交民航基础设施建设基金	289,494	295,143
应交民航机场管理建设费	249,654	199,891
应交企业所得税	100,519	118,395
应交营业税	190,756	28,445
应交城市维护建设税	6,249	2,704
其他	23,293	19,298
	<u>859,965</u>	<u>663,876</u>

中国东方航空股份有限公司

2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(25) 应付利息

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
分期付息到期还本的长期借款利息	19,163	33,036
短期借款应付利息	8,916	61,074
融资租赁飞机租机利息	105,887	227,302
	<u>133,966</u>	<u>321,412</u>

(26) 其他应付款

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
预收发动机修理回扣款	409,692	410,076
票务销售代理订金	286,780	320,624
代收保险及燃油费附加	172,127	193,498
应付东航集团	122,257	69,497
其他	455,970	623,296
	<u>1,446,826</u>	<u>1,616,991</u>

(a) 应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的其他应付款:

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
应付东航集团	<u>122,257</u>	<u>69,497</u>

中国东方航空股份有限公司

2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(26) 其他应付款(续)

(b) 应付关联方的其他应付款：

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
东航集团	122,257	69,497
东航集团西北公司	8,000	8,000
上海民航华东凯亚系统集成有限公司	3,376	11,334
东方航空进出口有限公司	-	10,106
其他	2,626	7,953
	<u>136,259</u>	<u>106,890</u>

(c) 于 2009 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为人民币 827,564 千元(2008 年 12 月 31 日：人民币 672,640 千元)，主要为应付票务销售代理定金及预收发动机修理回扣款，其中票务销售代理定金属于业务往来押金，而预收发动机修理回扣款的相关修理尚未到期执行完毕，因此该款项尚未结清。

(d) 其他应付款中包括以下外币余额：

	2009 年 12 月 31 日			2008 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	60,000	6.8282	409,692	60,000	6.8346	410,076

(27) 一年内到期的非流动负债

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款(a)	3,923,469	7,039,491
一年内到期的长期应付款(b)	2,928,049	2,261,279
	<u>6,851,518</u>	<u>9,300,770</u>

中国东方航空股份有限公司

2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(27) 一年内到期的非流动负债(续)

(a) 一年内到期的长期借款

	币种	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
抵押借款(附注五(12)(b))		1,221,829	1,133,836
	人民币	350,660	549,160
	美元	871,169	584,676
担保借款(附注五(28)(ii))		60,727	-
	人民币	30,000	-
	美元	30,727	-
信用借款		2,640,913	5,905,655
	人民币	437,000	2,015,000
	美元	2,090,659	3,890,655
	欧元	113,254	-
		<u>3,923,469</u>	<u>7,039,491</u>

金额前五名的一年内到期的长期借款:

	借款起始日	借款终止日	利率(%)	2009 年 12 月 31 日		
				币种	外币金额	人民币金额
银行 1	2008 年 5 月 30 日	2010 年 6 月 1 日	1 个月 Libor 加 1.00%	美元	243,740	1,664,307
银行 2	2008 年 1 月 2 日	2010 年 10 月 15 日	6.80%	人民币	-	200,000
银行 3	2002 年 7 月 10 日	2010 年 7 月 9 日	3 个月 Libor 加 0.28%	美元	22,000	150,220
银行 4	2007 年 6 月 1 日	2010 年 6 月 1 日	6 个月 Libor 加 0.60%	欧元	11,560	113,254
银行 5	2006 年 11 月 23 日	2010 年 12 月 31 日	5.35%	人民币	-	100,000

中国东方航空股份有限公司

2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(27) 一年内到期的非流动负债(续)

(b) 一年内到期的长期应付款

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
应付融资租赁款	2,125,430	1,916,989
飞机及发动机退租检修准备	609,884	213,830
应付关税及增值税	76,577	68,460
应付上海 2010 世博会赞助款(附注五(14))	116,158	32,000
应付中国民用航空飞行学院	-	30,000
	<u>2,928,049</u>	<u>2,261,279</u>

金额前五名的一年内到期长期应付款:

	期限	初始金额	利率(%)	应计利息 (人民币)	2009年12月31日		借款 条件	
					币种	外币金额		人民币金额
融资租赁出租人1	2010年	人民币454,961	5.46%	22,053	人民币	-	78,459	不适用
融资租赁出租人2	2010年	人民币439,564	5.46%	21,310	人民币	-	75,804	不适用
融资租赁出租人3	2010年	美元131,936	6个月Libor加0.02%	2,432	美元	10,657	72,771	不适用
融资租赁出租人4	2010年	美元126,124	6个月Libor加0.02%	2,293	美元	10,403	71,032	不适用
融资租赁出租人5	2010年	人民币386,198	5.46%	18,723	人民币	-	66,601	不适用

中国东方航空股份有限公司

2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(28) 长期借款

	币种	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
抵押借款(i)		7,566,853	3,350,114
	人民币	1,090,860	1,515,018
	美元	6,475,993	1,835,096
担保借款(ii)		106,141	166,929
	人民币	72,000	102,000
	美元	34,141	64,929
信用借款		5,331,880	5,071,009
	人民币	4,555,000	2,717,000
	美元	776,880	2,242,351
	欧元	-	111,658
		<u>13,004,874</u>	<u>8,588,052</u>

(i) 于 2009 年 12 月 31 日，长期借款中抵押借款人民币 7,566,853 千元(2008 年 12 月 31 日：人民币 3,350,114 千元)以及一年内到期长期借款人民币 1,221,829 千元(2008 年 12 月 31 日：人民币 1,133,836 千元)系由本集团账面价值约为人民币 13,678,453 千元(原价人民币 17,955,850 千元)(2008 年 12 月 31 日：账面价值人民币 8,717,550 千元，原价人民币 12,385,095 千元)的固定资产作抵押(附注五(12)(d))，本金应于 2010 年 1 月 8 日至 2021 年 10 月 18 日期间内偿还。

(ii) 于 2009 年 12 月 31 日，长期借款中担保借款人民币 106,141 千元(2008 年 12 月 31 日：人民币 166,929 千元)以及一年内到期长期借款人民币 60,727 千元(2008 年 12 月 31 日：无)系由本公司之母公司提供担保，本金应于 2010 年 2 月 28 日到 2012 年 10 月 17 日期间内偿还。

中国东方航空股份有限公司

2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(28) 长期借款(续)

(a) 金额前五名的长期借款

	借款起始日	借款终止日	利率(%)	2009 年 12 月 31 日		
				币种	外币金额	人民币金额
银行 1	2006 年 11 月 23 日	2017 年 11 月 23 日	5.35%	人民币	-	600,000
银行 2	2008 年 10 月 20 日	2011 年 10 月 17 日	6.32%	人民币	-	500,000
银行 3	2008 年 10 月 28 日	2011 年 10 月 28 日	6.32%	人民币	-	500,000
银行 4	2009 年 7 月 1 日	2012 年 1 月 14 日	4.59%	人民币	-	500,000
银行 5	2009 年 8 月 28 日	2012 年 1 月 18 日	4.37%	人民币	-	500,000

(b) 长期借款到期日分析如下:

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
一到二年	2,714,006	4,147,845
二到五年	6,165,512	3,665,352
五年以上	4,125,356	774,855
	<u>13,004,874</u>	<u>8,588,052</u>

(c) 于 2009 年 12 月 31 日，长期借款的加权平均年利率为 4.55% (2008 年：5.29%)。

中国东方航空股份有限公司

2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(29) 长期应付款

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
应付融资租赁款	17,244,805	18,891,910
飞机及发动机退租检修准备	1,237,871	1,320,188
应付关税及增值税	660,792	737,334
应付上海 2010 世博会赞助款	-	145,883
	<u>19,143,468</u>	<u>21,095,315</u>

(a) 金额前五名长期应付款情况

	期限	初始金额	利率(%)	应计利息 (人民币)	2009年12月31日		借款 条件
					币种	外币金额 人民币金额	
融资租赁出租人1	2011年至2019年	美元109,835	6个月Libor加0.72%	35,889	美元	95,182 649,920	不适用
融资租赁出租人2	2011年至2020年	美元89,600	6个月Libor加1.10%	48,626	美元	85,486 583,713	不适用
融资租赁出租人3	2011年至2018年	美元103,841	6个月Libor加0.72%	26,757	美元	79,826 545,070	不适用
融资租赁出租人4	2011年至2016年	美元131,936	6个月Libor加0.02%	7,813	美元	74,255 507,025	不适用
融资租赁出租人5	2011年至2016年	美元126,124	6个月Libor加0.02%	6,356	美元	65,717 448,730	不适用

(b) 应付融资租赁款明细

	2009年12月31日			2008年12月31日		
	币种	外币金额	人民币金额	币种	外币金额	人民币金额
融资租赁出租人1	美元	95,182	649,920	美元	104,096	711,452
融资租赁出租人2	美元	85,486	583,713	美元	92,636	633,128
融资租赁出租人3	美元	79,826	545,070	美元	88,467	604,637
融资租赁出租人4	美元	74,255	507,025	美元	84,912	580,340
融资租赁出租人5	美元	65,717	448,730	美元	76,120	520,249
其他	美元	1,914,834	13,074,880	美元	2,137,997	14,612,357
	人民币	-	1,435,467	人民币	-	1,229,747
			<u>17,244,805</u>			<u>18,891,910</u>

应付融资租赁款为本集团融资租入固定资产的最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额(附注十一)。

中国东方航空股份有限公司

2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(29) 长期应付款(续)

(c) 长期应付款到期日分析如下：

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
一到二年	2,576,523	2,525,604
二到五年	7,414,081	7,060,426
五年以上	9,152,864	11,509,285
	<u>19,143,468</u>	<u>21,095,315</u>

(30) 其他非流动负债

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
未实现售后租回收益 (a)	8,138	14,549
常旅客奖励积分 (b)	442,623	364,858
	<u>450,761</u>	<u>379,407</u>

(a) 未实现售后租回收益

	2009 年	2008 年
原始金额	55,170	55,170
于 1 月 1 日	14,549	21,011
减：本年摊销	(6,411)	(6,462)
12 月 31 日	<u>8,138</u>	<u>14,549</u>

本公司于以往年度将若干发动机出售后以融资租赁方式租回，售价与该等发动机的账面价值及有关出售费用的差额计入递延收益，并在租赁期内平均摊销。

中国东方航空股份有限公司

2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(30) 其他非流动负债(续)

(b) 常旅客奖励积分

	2009 年	2008 年
于 1 月 1 日	364,858	378,361
本年增加	240,488	175,571
本年兑换/积分失效	(117,779)	(131,907)
积分公允价值变动	(44,944)	(57,167)
12 月 31 日	<u>442,623</u>	<u>364,858</u>

(31) 股本

	2007 年 12 月 31 日及 2008 年 12 月 31 日	本年 发行新股	2009 年 12 月 31 日
有限售条件股份			
国有法人持股(A 股)	2,904,000	2,358,954	5,262,954
其中：东航集团	2,904,000	1,927,375 (a)(b)	4,831,375
其他国有法人持股	-	431,579 (b)	431,579
其他内资持股(A 股)	-	428,421 (b)	428,421
其中：境内非国有法人持股	-	409,474	409,474
境内自然人持股	-	18,947	18,947
外资股 - 境外法人持股(H 股)	-	1,437,375 (a)	1,437,375
	<u>2,904,000</u>	<u>4,224,750</u>	<u>7,128,750</u>
无限售条件股份			
人民币普通股(A 股)	396,000	-	396,000
境外上市的外资股(H 股)	1,566,950	490,000 (b)	2,056,950
	<u>1,962,950</u>	<u>490,000</u>	<u>2,452,950</u>
股本总额	<u>4,866,950</u>	<u>4,714,750</u>	<u>9,581,700</u>

根据本公司的公司章程第四十九条及五十条，每股非流通股、A 股及 H 股皆为注册普通股并享有同等权利。

## 中国东方航空股份有限公司

### 2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 五 合并财务报表项目附注(续)

### (31) 股本(续)

- (a) 根据中国证监会于 2009 年 6 月 5 日签发的证监许可【2009】487 号《关于核准中国东方航空股份有限公司非公开发行股票批复》，本公司获准向东航集团非公开发行每股面值为人民币 1 元的 A 股 143,737.5 万股，每股发行价格为人民币 3.87 元，募集股款共计人民币 5,562,641 千元(以下简称“一期 A 股募集资金”)，上述资金于 2009 年 6 月 25 日到位，业经上海众华沪银会计师事务所有限公司予以验证并出具沪众会验字(2009)第 3506 号验资报告。

根据中国证监会于 2009 年 5 月 19 日签发的证监许可【2009】413 号《关于核准中国东方航空股份有限公司增发境外上市外资股的批复》，本公司获准向东航国际定向增发 H 股 143,737.5 万股，每股发行价格为港币 1.13425 元，募集股款共计港币 1,630,342 千元，按资金到位当日港币兑换人民币的汇率 0.88164 折合人民币 1,437,375 千元(以下简称“一期 H 股募集资金”)，上述资金于 2009 年 6 月 26 日到位，业经上海众华沪银会计师事务所有限公司予以验证并出具沪众会验字(2009)第 3507 号验资报告。

上述一期 A 股募集资金和一期 H 股募集资金总额为人民币 7,000,016 千元，扣除发行费用人民币 14,878 千元后，净募集股款共计折合人民币 6,985,138 千元。其中，人民币 2,874,750 千元记入股本，人民币 4,110,388 千元记入资本公积。

上述募集资金完成后，根据东航集团的承诺，在本次非公开发行 A 股及定向增发 H 股完成后的三年内，不转让其拥有的本公司的股份。

- (b) 根据中国证监会于 2009 年 11 月 27 日签发的证监许可【2009】1248 号《关于核准中国东方航空股份有限公司增发境外上市外资股的批复》，本公司获准向东航国际定向增发 H 股 49,000 万股，每股发行价格为港币 1.56 元，募集股款共计港币 764,400 千元，按资金到位当日港币兑换人民币的汇率 0.88093 折合人民币 673,383 千元(以下简称“二期 H 股募集资金”)，上述资金于 2009 年 12 月 10 日到位，业经上海众华沪银会计师事务所有限公司予以验证并出具沪众会验字(2009)第 4075 号验资报告。

根据中国证监会于 2009 年 12 月 2 日签发的证监许可【2009】1275 号《关于核准中国东方航空股份有限公司非公开发行股票批复》，本公司获准向特定投资者非公开发行每股面值为人民币 1 元的 A 股 135,000 万股，每股发行价格为人民币 4.75 元，募集股款共计人民币 6,412,500 千元(以下简称“二期 A 股募集资金”)。上述资金于 2009 年 12 月 15 日到位，业经上海众华沪银会计师事务所有限公司予以验证并出具沪众会验字(2009)第 4076 号验资报告。上述增发中向东航集团非公开发行 49,000 万股 A 股，限售期为 36 个月；向其他国有法人投资者及内资投资者非公开发行 86,000 万股 A 股，限售期为 12 个月。

中国东方航空股份有限公司

2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(31) 股本(续)

上述二期 A 股募集资金和二期 H 股募集资金总额为人民币 7,085,883 千元，扣除发行费用人民币 14,854 千元后，净募集股款共计折合人民币 7,071,029 千元。其中，人民币 1,840,000 千元记入股本，人民币 5,231,029 千元记入资本公积。

(32) 资本公积

	2008 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2009 年 12 月 31 日
股本溢价(附注五(31))	954,457	9,341,417	-	10,295,874
其他资本公积 -				
现金流量套期公允价 值变动	(195,390)	57,914	-	(137,476)
权益法核算的被投资 单位其他权益变动	101,090	49,107	-	150,197
原制度资本公积转入	208,122	-	-	208,122
	<u>1,068,279</u>	<u>9,448,438</u>	<u>-</u>	<u>10,516,717</u>
	2007 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2008 年 12 月 31 日
股本溢价	954,457	-	-	954,457
其他资本公积 -				
现金流量套期公允价 值变动	(25,030)	-	(170,360)	(195,390)
权益法核算的被投资 单位其他权益变动	120,170	-	(19,080)	101,090
原制度资本公积转入	208,122	-	-	208,122
	<u>1,257,719</u>	<u>-</u>	<u>(189,440)</u>	<u>1,068,279</u>

中国东方航空股份有限公司

2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(33) 少数股东权益

(a) 归属于各子公司少数股东的少数股东权益：

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
上海东方远航物流有限公司	272,147	248,709
中国东方航空江苏有限公司	163,694	211,799
上海东方飞行培训有限公司	26,696	28,357
上海东方飞机维修有限公司	12,923	12,599
东方航空(汕头)经济发展有限公司	8,762	9,462
东航大酒店有限公司	5,279	5,678
东航发展(香港)有限公司	759	93
其他子公司	19,283	17,498
	<u>509,543</u>	<u>534,195</u>

(b) 从本公司股东权益中冲减的子公司少数股东分担的年度亏损超过少数股东在该子公司年初股东权益中所享有的份额的金额：

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
中国货运航空有限公司	162,253	60,100
中国东方航空武汉有限公司	9,681	24,369
	<u>171,934</u>	<u>84,469</u>

上述子公司少数股东分担的年度亏损超过少数股东在该子公司年初股东权益中所享有的份额的金额，因子公司章程或协议未规定少数股东有义务承担，因此在编制合并财务报表时，冲减本公司的股东权益。

中国东方航空股份有限公司

2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(34) 营业收入和营业成本

	2009 年度	2008 年度
主营业务收入	37,940,843	39,761,297
其他业务收入	1,890,488	2,081,064
	<u>39,831,331</u>	<u>41,842,361</u>
	2009 年度	2008 年度
主营业务成本	(36,157,911)	(42,005,922)
其他业务成本	(1,090,404)	(1,069,966)
	<u>(37,248,315)</u>	<u>(43,075,888)</u>

(a) 主营业务收入

按业务类别分析如下：

	2009 年度	2008 年度
客运	33,526,917	34,121,925
货运	4,198,649	5,444,154
其他	215,277	195,218
	<u>37,940,843</u>	<u>39,761,297</u>

按地区分析如下：

	2009 年度	2008 年度
国内	25,592,123	22,729,853
港澳台地区	1,986,964	2,496,303
国际	10,361,756	14,535,141
	<u>37,940,843</u>	<u>39,761,297</u>

中国东方航空股份有限公司

2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(34) 营业收入和营业成本(续)

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2009 年度		2008 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
地面服务	1,527,259	(818,500)	1,801,977	(750,656)
其他	363,229	(271,904)	279,087	(319,310)
	<u>1,890,488</u>	<u>(1,090,404)</u>	<u>2,081,064</u>	<u>(1,069,966)</u>

(c) 本集团前五名客户的营业收入情况

本集团前五名客户营业收入总额为人民币 3,990,678 千元(2008 年: 人民币 3,799,733 千元), 占本集团全部营业收入的 10.02%(2008 年: 9.08%), 具体情况如下:

	营业收入	占本集团全部 营业收入的 比例(%)
上海华程西南旅行社有限公司	1,536,696	3.86
上海不夜城旅行社有限公司	947,326	2.38
上海军利航空服务有限公司	654,976	1.64
北京携程国际旅行社有限公司	506,705	1.27
昆明华港国际航空服务有限公司	344,975	0.87
	<u>3,990,678</u>	<u>10.02</u>

(35) 营业税金及附加

	2009 年度	2008 年度	计缴标准
营业税	974,709	857,105	参见税项(三)
城市维护建设税	19,592	16,386	参见税项(三)
教育费附加	24,490	17,573	参见税项(三)
	<u>1,018,791</u>	<u>891,064</u>	

中国东方航空股份有限公司

2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(36) 财务费用

	2009 年度	2008 年度
利息支出	1,977,862	2,670,300
减：资本化利息(附注五(13)(a))	(223,222)	(342,153)
减：利息收入	(109,925)	(89,275)
汇兑收益	(95,379)	(1,970,990)
其他	90,000	89,528
	<u>1,639,336</u>	<u>357,410</u>

(37) 公允价值变动收益/(损失)

	2009 年度	2008 年度
利率互换合约(附注五(2)(a))	(27,530)	(49,535)
外汇远期合约(附注五(2)(b))	58,472	(95,666)
原油期货合约(附注五(2)(c))	3,743,746	(6,255,791)
	<u>3,774,688</u>	<u>(6,400,992)</u>

(38) 投资收益

	2009 年度	2008 年度
权益法核算的长期股权投资(损失)/收益(a)	(22,799)	93,718
成本法核算的长期股权投资收益	50	1,237
处置长期股权投资产生的投资收益	-	10,882
	<u>(22,749)</u>	<u>105,837</u>

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

中国东方航空股份有限公司

2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(38) 投资收益(续)

(a) 权益法核算的长期股权投资收益

投资收益/(损失)占本集团利润总额 5%以上的被投资单位，或占利润总额比例最高的前五家被投资单位列示如下：

	2009 年度	2008 年度	本年比上年增减 变动的的原因
上海普惠	(91,584)	-	本年产生亏损
东航集团财务有限责任公司	19,795	23,895	本年净利润减少
东方航空进出口有限公司	12,909	20,744	本年净利润减少
上海民航华东凯亚系统集成有限公司	12,325	11,681	本年净利润增加
上海东方航空传媒有限公司	9,127	10,430	本年净利润减少
	<u>(37,428)</u>	<u>66,750</u>	

(39) 资产减值损失

	2009 年度	2008 年度
存货跌价损失	53,579	306,358
持有待售固定资产减值损失	35,443	235,273
在建工程减值损失	16,396	2,321
坏账损失	8,807	34,760
长期股权投资减值损失	3,999	-
固定资产减值损失	-	1,138,634
商誉减值损失	-	304,832
	<u>118,224</u>	<u>2,022,178</u>

中国东方航空股份有限公司

2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(40) 营业外收入

	2009 年度	2008 年度
政府补助(a)	1,288,017	405,163
超出结算期的票证结算款	177,119	121,258
非流动资产处置收益	2,281	14,369
其中：固定资产处置收益	2,281	14,369
处置持有待售固定资产净收益	-	323,502
飞行员辞职补偿金收入	101,646	16,600
其他	35,033	25,346
	<u>1,604,096</u>	<u>906,238</u>

(a) 政府补助明细

	2009 年度	2008 年度
民航基础设施建设基金返还 (i)	831,749	-
财政补贴 (ii)	277,046	185,589
航线补贴收入	155,606	162,010
专项补助资金	-	27,000
其他补贴收入	23,616	30,564
	<u>1,288,017</u>	<u>405,163</u>

(i) 根据财建【2009】4号文的规定，对自2008年7月1日起至2009年6月30日航空公司应缴纳的民航基础设施建设基金实行先征后返政策。此补贴收入为本集团于2009年度根据财建【2009】4号文收到的自2008年7月1日至2009年6月30日的民航基础设施建设基金返还。

(ii) 财政补贴主要为各地方政府给予本集团的补贴以及为鼓励本集团经营某些航线而给予的补贴。

(41) 营业外支出

	2009 年度	2008 年度
非流动资产处置损失	8,083	7,176
其中：固定资产处置损失	8,083	7,176
其他	6,102	37,836
	<u>14,185</u>	<u>45,012</u>

中国东方航空股份有限公司

2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(42) 所得税费用

	2009 年度	2008 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	60,398	35,432
递延所得税	20,476	25,363
	<u>80,874</u>	<u>60,795</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2009 年度	2008 年度
利润/(亏损)总额	640,121	(13,985,108)
按 20%税率(2008 年：18%)计算的所得税	<u>128,024</u>	<u>(2,517,319)</u>
新所得税法颁布的影响	-	(66,321)
子公司不同所得税税率的影响	(16,435)	-
非应纳税收入	(4,642)	(16,869)
使用以前年度未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	(30,014)	-
当期未确认的可抵扣亏损	300,830	1,093,350
当期未确认的其他可抵扣暂时性差异	555,149	1,562,529
确认以前年度未确认的可抵扣暂时性差异	(858,405)	-
不得扣除的成本、费用和损失	6,367	5,425
所得税费用	<u>80,874</u>	<u>60,795</u>

中国东方航空股份有限公司

2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(43) 每股收益/(每股亏损)

(a) 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2009 年度	2008 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润/(净亏损)	539,743	(13,927,656)
本公司发行在外普通股的加权平均数	6,436,828	4,866,950
基本每股收益/(每股亏损)(元/股)	<u>0.0839</u>	<u>(2.8617)</u>

普通股的加权平均数计算过程

	2009 年度	2008 年度
年初已发行普通股股数	4,866,950	4,866,950
2009 年 6 月发行 A 股的影响	742,644	-
2009 年 6 月发行 H 股的影响	738,651	-
2009 年 12 月发行 A 股的影响	60,000	-
2009 年 12 月发行 H 股的影响	28,583	-
普通股加权平均数	<u>6,436,828</u>	<u>4,866,950</u>

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。于 2009 年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2008 年度：无)，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

中国东方航空股份有限公司

2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(44) 其他综合收益/(损失)

	2009 年度	2008 年度
现金流量套期当期公允价值变动产生的利得/(损失)	55,516	(153,660)
加/(减): 前期计入其他综合收益当期转入损益的金额	2,398	(16,700)
小计	57,914	(170,360)
按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享 有的份额	(19,665)	3,087
加/(减): 前期计入其他综合收益当期转入损益的金额	19,080	(22,167)
小计	(585)	(19,080)
	<u>57,329</u>	<u>(189,440)</u>

(45) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2009 年度	2008 年度
收回的民航基础设施建设基金返还(附注五 (40)(a)(i))	831,749	-
收回的经营租赁飞机保证金	132,644	43,214
收到的飞行员离职赔偿金	101,646	16,600
收到的补贴收入	456,268	405,163
其他	99,403	68,209
	<u>1,621,710</u>	<u>533,186</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2009 年度	2008 年度
支付的服务公司费用	218,355	284,709
支付的差旅费	105,271	117,393
支付的银行手续费	90,000	89,528
支付的办公费	59,374	66,008
其他	11,048	55,696
	<u>484,048</u>	<u>613,334</u>

中国东方航空股份有限公司

2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(45) 现金流量表项目注释(续)

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	2009 年度	2008 年度
收回的套期保证金(附注五(1)(i))	373,516	-
收到的利息收入	109,925	90,635
收到的原油期货合约交割收益	-	185,598
	<u>483,441</u>	<u>276,233</u>

(d) 支付的其他与投资活动有关的现金

	2009 年度	2008 年度
原油期货合约交割现金支出	1,732,600	-
支付的套期保证金	-	794,732
其他	30,000	30,000
	<u>1,762,600</u>	<u>824,732</u>

(e) 收到的其他与筹资活动有关的现金

	2009 年度	2008 年度
收回的融资租赁飞机保证金	-	419,604
售后回租飞机出售现金流入	590,253	-
收回的质押存款	1,347,525	-
	<u>1,937,778</u>	<u>419,604</u>

(f) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2009 年度	2008 年度
支付的融资租赁款	2,005,264	2,593,656
支付的质押存款	-	1,347,525
其他	-	17,591
	<u>2,005,264</u>	<u>3,958,772</u>

中国东方航空股份有限公司

2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(46) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润/(净亏损)调节为经营活动现金流量

	2009 年度	2008 年度
净利润/(净亏损)	559,247	(14,045,903)
加/(减): 固定资产折旧(附注五(12)(a))	4,988,866	4,393,877
无形资产摊销(附注五(14))	143,905	145,060
长期待摊费用摊销(附注五(15))	199,965	172,335
资产减值损失(附注五(39))	118,224	2,022,178
公允价值变动损益(附注五(37))	(3,774,688)	6,400,992
财务费用	1,549,336	267,882
投资损失/(收益) (附注五(38))	22,749	(105,837)
处置持有待售固定资产收益(附注五(40))	-	(323,502)
其他非流动资产处置净损失/(收益)	5,802	(7,193)
递延所得税	20,476	25,363
存货的增加	(114,475)	(59,771)
经营性应收项目的(减少)/增加	(92,312)	999,129
经营性应付项目的增加	1,161,405	3,580,059
经营活动产生的现金流量净额	<u>4,788,500</u>	<u>3,464,669</u>

(b) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动

	2009 年度	2008 年度
融资租入固定资产	<u>-</u>	<u>7,964,792</u>

(c) 现金及现金等价物净变动情况

	2009 年度	2008 年度
现金及现金等价物的年末余额	1,735,248	3,451,010
减: 现金及现金等价物年初余额	(3,451,010)	(1,655,244)
现金及现金等价物净(减少)/增加额	<u>(1,715,762)</u>	<u>1,795,766</u>

## 中国东方航空股份有限公司

### 2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 五 合并财务报表项目附注(续)

##### (46) 现金流量表补充资料(续)

##### (d) 现金及现金等价物

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
库存现金	4,257	4,039
可随时用于支付的银行存款	1,730,991	3,446,971
现金及现金等价物余额	<u>1,735,248</u>	<u>3,451,010</u>

#### 六 分部信息

本集团管理层定期审阅集团内部报告，以评价集团内各组成部分的经营成果及决定向其分配资源，并以此为基础确定经营分部。

本集团管理层按提供的服务类别来评价本集团的经营情况。在提供的服务类别方面，本集团管理层评价以下分部的业绩：

- 航空营运业务分部，包括客运及货运服务；
- 其他业务分部包括飞行人员培训、酒店服务等个别重大的经营分部，本集团将其合并为其他业务分部。

此外，本集团管理层还对主营业务收入按不同地区取得的业绩进行评价，即国内、港澳台地区、国际。

中国东方航空股份有限公司

2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 分部信息(续)

(a) 报告分部的营业收入、利润/(亏损)总额、资产及负债等信息列示如下：

	航空营运分部		其他业务分部		分部抵销		未分配项目(注)		合计	
	2009 年	2008 年	2009 年	2008 年	2009 年	2008 年	2009 年	2008 年	2009 年	2008 年
主营业务收入	37,940,843	39,761,297	-	-	-	-	-	-	37,940,843	39,761,297
其他业务收入	1,786,793	1,984,609	229,819	267,668	(126,124)	(171,213)	-	-	1,890,488	2,081,064
营业收入	39,727,636	41,745,906	229,819	267,668	(126,124)	(171,213)	-	-	39,831,331	41,842,361
其中：对外交易收入	39,727,636	41,745,906	103,695	96,455	-	-	-	-	39,831,331	41,842,361
分部间交易收入	-	-	126,124	171,213	(126,124)	(171,213)	-	-	-	-
利润/(亏损)总额	644,307	(14,136,843)	18,563	45,898	-	-	(22,749)	105,837	640,121	(13,985,108)
资产总额	69,850,127	70,762,308	1,153,130	1,183,416	(137,660)	(135,637)	1,153,084	1,373,919	72,018,681	73,184,006
负债总额	68,068,474	83,861,674	474,739	523,120	(137,660)	(135,637)	-	-	68,405,553	84,249,157
折旧和摊销费用	5,278,242	4,588,298	54,494	122,974	-	-	-	-	5,332,736	4,711,272
资产减值损失	118,022	2,020,971	202	1,207	-	-	-	-	118,224	2,022,178
资本性支出	8,112,355	11,526,771	70,386	20,513	-	-	-	-	8,182,741	11,547,284

注：未分配项目主要包括长期股权投资、可供出售金融资产及其投资收益。

中国东方航空股份有限公司

2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 分部信息(续)

(b) 本集团分地区之主营业务收入分析如下：

	2009 年度	2008 年度
国内	25,592,123	22,729,853
港澳台地区	1,986,964	2,496,303
国际	10,361,756	14,535,141
	<u>37,940,843</u>	<u>39,761,297</u>

本集团主要收入来源于飞机资产，该等飞机均在中华人民共和国注册。由于本集团的飞机可在不同航线中自由使用，没有将资产及负债在不同地区中合理分配的基础，因此并未按照地区来披露资产、负债及资本性支出。

七 关联方关系及其交易

(1) 母公司情况

(a) 母公司基本情况

公司	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	组织机构代码
东航集团	国有独资	上海市	刘绍勇	经营集团公司及其投资企业中国家投资形成的全部国有资产和国有股权	74424573x

(b) 母公司注册资本及其变化

	2008 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2009 年 12 月 31 日
东航集团	9,707,765	2,072,600	-	11,780,365

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2009 年 12 月 31 日		2008 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
东航集团	<u>50.42%</u>	<u>50.42%</u>	<u>59.67%</u>	<u>59.67%</u>

## 中国东方航空股份有限公司

### 2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 七 关联方关系及其交易(续)

##### (1) 母公司情况(续)

##### (2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注四。

##### (3) 合营企业和联营企业情况

合营企业和联营企业的基本情况及相关信息见附注五(11)。

##### (4) 其他关联方情况

	与本集团的关系	组织机构代码
东航集团西北公司	同一母公司	100005183
上海东方航空实业公司	同一母公司	132707585
上海旅游(香港)有限公司	同一母公司	已于 2009 年末注销
上海东方航空食品有限公司	同一最终控股母公司	607208801
青岛东方航空食品有限公司	同一最终控股母公司	614307007
西安东方航空食品有限公司	同一最终控股母公司	623900072
云南东方航空食品有限公司	同一最终控股母公司	709705366
烟台东方航空食品有限公司	同一最终控股母公司	6134322950
齐鲁东方航空食品有限公司	同一最终控股母公司	6140767470
无锡东方航空食品有限公司	同一最终控股母公司	7786686420
武汉东方航空食品有限公司	同一最终控股母公司	71454566X0
安徽东方航空食品有限公司	同一最终控股母公司	6614225260
山西东方航空食品有限公司	同一最终控股母公司	6781516030
宁波东方航空食品有限公司	同一最终控股母公司	6655945950
甘肃东方航空食品有限公司	同一最终控股母公司	7788701380
无锡东方航空食品饮料有限公司	同一最终控股母公司	6776444650
上海东航美心食品有限公司	同一最终控股母公司	7856314690
江西东方航空配餐有限公司	同一最终控股母公司	7969948710
河北东方航空食品有限公司	同一最终控股母公司	6773980810
昆明东美航空旅游有限公司	同一最终控股母公司	7571599880
上海东方航空设备制造有限公司	同一最终控股母公司	132602521
上海东方航空国际旅游运输有限公司	同一最终控股母公司	13220577X0

# 中国东方航空股份有限公司

## 2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 七 关联方关系及其交易(续)

#### (5) 关联交易

##### (a) 购销商品、提供和接受劳务

关联交易内容	关联交易类型	关联方	关联交易定价方式及决策程序	2009 年度		2008 年度	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
采购餐食及机舱供应品	采购商品	上海东方航空食品有限公司	(i)	238,772	19.88	267,117	20.22
		西安东方航空食品有限公司	(i)	37,834	3.15	36,526	2.76
		云南东方航空食品有限公司	(i)	31,812	2.65	40,836	3.09
		青岛东方航空食品有限公司	(i)	24,583	2.05	27,480	2.08
		无锡东方航空食品饮料有限公司	(i)	15,249	1.27	15,183	1.15
		武汉东方航空食品有限公司	(i)	14,943	1.24	14,718	1.11
		宁波东方航空食品有限公司	(i)	14,666	1.22	14,071	1.06
		江西东方航空配餐有限公司	(i)	13,468	1.12	12,105	0.92
		安徽东方航空食品有限公司	(i)	11,624	0.97	10,838	0.82
		山西东方航空食品有限公司	(i)	10,667	0.89	4,018	0.30
		甘肃东方航空食品有限公司	(i)	10,333	0.86	7,952	0.60
		齐鲁东方航空食品有限公司	(i)	7,371	0.61	7,546	0.57
		河北东方航空食品有限公司	(i)	5,235	0.44	1,902	0.14
		上海东航美心食品有限公司	(i)	4,010	0.33	3,233	0.24
		烟台东方航空食品有限公司	(i)	229	0.02	144	0.01
		无锡东方航空食品有限公司	(i)	504	0.04	335	0.03
				<u>441,300</u>	<u>36.74</u>	<u>464,004</u>	<u>35.10</u>
购买飞机、飞行设备、飞行设备零件及其他固定资产及飞机维修所支付的 0.1%至 2%的手续费	接受劳务	东航进出口有限公司	(ii)	48,489	100.00	47,257	100.00
接受飞机及发动机的维修及保养服务	接受劳务	上海科技宇航有限公司	(ii)	137,273	3.81	131,081	3.94
		上海东联航空机轮大修理工程有限公司	(ii)	60,598	1.68	64,653	1.94
				<u>197,871</u>	<u>5.49</u>	<u>195,734</u>	<u>5.88</u>

# 中国东方航空股份有限公司

## 2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 七 关联方关系及其交易(续)

#### (5) 关联交易

##### (a) 购销商品、提供和接受劳务

关联交易内容	关联交易类型	关联方	关联交易定价方式及决策程序	2009 年度		2008 年度	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
接受广告服务	接受劳务	上海东方航空传媒有限公司	(ii)	13,002	44.93	3,595	13.63
接受机票代理销售	接受劳务	昆明东美航空旅游有限公司	(ii)	11,697	0.80	11,468	1.09
	接受劳务	上海东美航空旅游有限公司	(ii)	3,996	0.27	610	0.06
	接受劳务	上海旅游(香港)有限公司	(ii)	52	0.00	1,696	0.16
				<u>15,745</u>	<u>1.07</u>	<u>13,774</u>	<u>1.31</u>
接受汽车修理服务	接受劳务	上海东方航空实业有限公司	(ii)	32,301	33.15	23,595	16.49
接受设备生产及维修服务	接受劳务	上海东方航空设备制造有限公司	(ii)	5,258	5.40	8,958	6.26
存款利息收入	存款业务	东航集团财务有限责任公司	(iii)	17,536	15.95	30,766	34.46

- (i) 本集团采购关联方的产品的价格是在市场价格基础上经双方协商确定。
- (ii) 本集团接受关联方提供的劳务的价格是在市场价格基础上经双方协商确定。
- (iii) 本集团的关联方存款利息收入参照银行存款基准利率基础上经双方协商确定。

##### (b) 租赁

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	2009 年租赁费用	租赁收益确定依据	租赁收益对本集团影响
东航集团	东航股份	位于西安、咸阳及永登的 33 项土地物业及 225 项大厦物业及相关建设、基建及设施；位于昆明 7 项土地物业及 77 项大厦物业及相关建设、基建及设施。	832,075	2008 年 7 月 1 日	2011 年 6 月 30 日	55,140	租赁合同	无重大影响

# 中国东方航空股份有限公司

## 2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 七 关联方关系及其交易(续)

#### (5) 关联交易(续)

##### (c) 资金拆借

	拆借金额	起始日	到期日
拆入 -			
东航集团财务有限责任公司	500,000	2009 年 1 月 14 日	2012 年 1 月 14 日
东航集团	1,200,000	2009 年 1 月 16 日	2009 年 6 月 25 日
东航集团	1,750,000	2009 年 1 月 22 日	2009 年 6 月 25 日
东航集团	1,300,000	2009 年 2 月 1 日	2009 年 6 月 25 日
东航集团	450,000	2009 年 2 月 6 日	2009 年 6 月 25 日
东航集团财务有限责任公司	20,000	2009 年 2 月 9 日	2010 年 2 月 9 日
东航集团	250,000	2009 年 2 月 13 日	2009 年 6 月 25 日
东航集团	600,000	2009 年 2 月 20 日	2009 年 6 月 25 日
东航集团	25,000	2009 年 4 月 23 日	2011 年 4 月 23 日
东航集团财务有限责任公司	10,000	2009 年 6 月 1 日	2012 年 6 月 1 日
东航集团财务有限责任公司	100,000	2009 年 6 月 10 日	2009 年 11 月 18 日
东航集团财务有限责任公司	100,000	2009 年 6 月 10 日	2009 年 11 月 18 日
东航集团财务有限责任公司	100,000	2009 年 6 月 10 日	2009 年 11 月 18 日
东航集团财务有限责任公司	100,000	2009 年 6 月 16 日	2009 年 12 月 31 日
东航集团财务有限责任公司	200,000	2009 年 6 月 16 日	2009 年 10 月 13 日
东航集团财务有限责任公司	100,000	2009 年 6 月 19 日	2009 年 9 月 30 日
东航集团财务有限责任公司	200,000	2009 年 6 月 19 日	2009 年 12 月 31 日
东航集团财务有限责任公司	5,000	2009 年 9 月 15 日	2012 年 6 月 1 日
东航集团财务有限责任公司	200,000	2009 年 10 月 9 日	2009 年 12 月 31 日
东航集团财务有限责任公司	200,000	2009 年 10 月 9 日	2010 年 10 月 9 日
东航集团财务有限责任公司	300,000	2009 年 10 月 9 日	2010 年 10 月 9 日
东航集团财务有限责任公司	75,110	2009 年 10 月 16 日	2010 年 10 月 16 日
东航集团财务有限责任公司	15,000	2009 年 12 月 15 日	2012 年 6 月 1 日
	<u>7,800,110</u>		

#### 资金拆借利息支出

关联方	2009 年度		2008 年度	
	金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
东航集团	107,585	7.03	10,543	0.52
东航集团财务有限责任公司	41,063	2.69	11,724	0.58
	<u>148,648</u>	<u>9.72</u>	<u>22,267</u>	<u>1.10</u>

本集团的关联方存款利息支出参照银行存款基准利率基础上经双方协商确定。

中国东方航空股份有限公司

2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(d) 资产转让

关联方	关联交易 内容	关联交易 类型	关联交易 定价原则	2009 年度		2008 年度	
				金额	占同类交易金额 的比例(%)	金额	占同类交易金额 的比例(%)
东航集团	出售长期股权投资	股权转让	参照市场价格	-	-	32,972	100%

(e) 关键管理人员薪酬

	2009 年度	2008 年度
关键管理人员薪酬	2,746	2,211

中国东方航空股份有限公司

2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额

		2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
应收股利	东方航空进出口有限公司	6,143	25,409
	上海东方航空传媒有限公司	-	1,330
	其他	1,213	490
		<u>7,356</u>	<u>27,229</u>
应收账款	昆明东美航空旅游有限公司	13,177	5,028
	上海东方航空国际旅游运输有限公司	11,012	11,012
	上海东美航空旅游有限公司	3,164	9,714
	其他	13,234	17,246
		<u>40,587</u>	<u>43,000</u>
其他应收款	东方航空进出口有限公司	25,061	107,214
	其他	3,555	2,899
		<u>28,616</u>	<u>110,113</u>
预付账款	东方航空进出口有限公司	20,812	49,165
	上海民航华东凯亚系统集成有限公司	4,613	2,871
		<u>25,425</u>	<u>52,036</u>
应付票据	东方航空进出口有限公司	504,395	1,276,306
	上海东方航空食品有限公司	84,322	101,891
		<u>588,717</u>	<u>1,378,197</u>
应付账款	东方航空进出口有限公司	403,422	231,454
	上海东方航空食品公司	9,953	46,580
	云南东方航空食品公司	1,115	665
	云南民航凯亚信息有限公司	1,616	4,216
	上海东联航空机轮刹车大修工程有限公司	140	16,353
	其他	8,180	14,968
		<u>424,426</u>	<u>314,236</u>

中国东方航空股份有限公司

2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

		2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
其他应付款	东航集团	122,257	69,497
	东航集团西北公司	8,000	8,000
	上海民航华东凯亚系统集成有限公司	3,376	11,334
	东方航空进出口有限公司	-	10,106
	其他	2,626	7,953
		<u>136,259</u>	<u>106,890</u>
银行存款	东航集团财务有限责任公司	465,238	1,202,892
短期借款	东航集团财务有限责任公司	595,110	295,181
长期借款	东航集团财务有限责任公司	230,000	-
	东航集团	162,000	162,000
		<u>392,000</u>	<u>162,000</u>

(7) 关联方担保

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
由东航集团为本公司提供担保的借款	<u>446,868</u>	<u>956,519</u>

八 或有事项

有部分在原中国东方航空云南公司2004年11月21日发生在包头的空难的遇难者家属在美国法院提起诉讼向本公司求偿被美国加州上诉法院二审判决维持一审驳回请求裁定后，于2009年3月16日，向北京第二中级人民法院提起诉讼，2009年8月18日，北京二中院正式立案受理，并向我公司送达了应诉通知书、起诉书等其他法律文件。现此案尚未正式开庭审理。本公司管理层认为，该诉讼的结果并不会对本公司的财务状况及经营业绩造成不利影响。

## 中国东方航空股份有限公司

### 2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 九 承诺事项

##### (1) 资本性支出承诺事项

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
飞机、发动机及航材	74,161,006	52,533,736
其他固定资产	544,490	130,180
	<u>74,705,496</u>	<u>52,663,916</u>

##### (2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
一年以内	2,558,369	2,873,895
一到二年	2,026,101	2,454,723
二到三年	1,798,277	1,847,855
三年以上	8,806,862	9,575,113
	<u>15,189,609</u>	<u>16,751,586</u>

##### (3) 前期承诺履行情况

本集团 2008 年 12 月 31 日之资本性支出承诺及经营租赁承诺已按照之前承诺履行。

## 中国东方航空股份有限公司

### 2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 十 资产负债表日后事项

##### (1) 重要的资产负债表日后事项说明

于 2009 年 7 月 10 日，本公司与上海航空股份有限公司(“上海航空”)订立换股吸收合并协议。根据换股吸收合并方案，本公司将发行 A 股股票 1,694,838,860 股以交换上海航空全部已发行股本。本公司股东大会于 2009 年 10 月 9 日批准了上述吸收合并方案。

于 2009 年 12 月 30 日，中国证券监督管理委员会核准了上述吸收合并方案。于 2010 年 1 月 28 日(“购买日”)，本公司完成对上海航空的换股，换股过程中本公司共新发行 A 股股份 1,694,838,860 股。自此上海航空成为本公司的全资子公司。

于购买日上海航空可辨认资产及负债的公允价值(收购的资产及负债)由董事会根据独立评估机构以 2009 年 12 月 31 日为评估基准日对收购的资产及负债作出的评估结果确定。

中国东方航空股份有限公司

2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十 资产负债表日后事项(续)

(1) 重要的资产负债表日后事项说明(续)

上海航空的可辨认资产及负债情况列示如下：

	账面价值	公允价值
货币资金	1,341,103	1,341,103
应收款项	698,362	698,362
预付账款	298,760	298,760
其他应收款	925,797	925,797
存货	333,043	333,043
长期股权投资	254,401	254,401
固定资产	9,872,632	8,147,103
在建工程	1,279,551	1,279,551
无形资产	137,156	572,688
长期待摊费用	394,192	394,192
其他非流动资产	334,010	334,010
减：借款	(9,921,559)	(9,921,559)
应付票据	(807,243)	(807,243)
应付款项	(2,205,714)	(2,205,714)
预收账款	(547,321)	(547,321)
应交税费	(276,328)	(276,328)
其他应付款	(214,051)	(214,051)
长期应付款	(1,852,224)	(1,852,224)
其他负债	(336,188)	(336,188)
净负债	(291,621)	(1,581,618)
减：少数股东权益	(53,920)	(53,920)
取得的净负债	(345,541)	(1,635,538)

中国东方航空股份有限公司

2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十一 租赁

本集团通过融资租赁租入固定资产(附注五 12(e))，未来应支付租金汇总如下：

	2009 年度	2008 年度
一年以内	2,466,415	2,765,969
一到二年	2,388,362	2,704,499
二到三年	2,433,220	2,589,796
三年以上	13,724,515	17,083,926
	<u>21,012,512</u>	<u>25,144,190</u>

于 2009 年 12 月 31 日，未确认的融资费用余额为人民币 1,642,277 千元(2008 年 12 月 31 日：人民币 4,335,291 千元) (附注五 29(b))。

十二 以公允价值计量的资产和负债

	2008 年 12 月 31 日	本年度 公允价值 变动损益	计入权益的 累计公允 价值变动	本年度计 提的减值	2009 年 12 月 31 日
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	123,998	(120,508)	-	-	3,490
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	(6,641,599)	5,454,054	57,914	-	(1,129,631)

中国东方航空股份有限公司

2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三 外币金融资产和外币金融负债

	2008 年 12 月 31 日	本年度 公允价值 变动损益	计入权益的 累计公允 价值变动	本年度计 提的减值	2009 年 12 月 31 日
金融资产 -					
货币资金	1,651,025	-	-	-	1,361,730
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	123,998	(120,508)	-	-	3,490
应收款项	1,179,895	-	-	-	1,139,347
金融资产小计	<u>2,954,918</u>	<u>(120,508)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,504,567</u>
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	(6,641,599)	5,454,054	57,914	-	(1,129,631)
借款和应付款	(13,565,352)	-	-	-	(13,684,049)
金融负债小计	<u>(20,206,951)</u>	<u>5,454,054</u>	<u>57,914</u>	<u>-</u>	<u>(14,813,680)</u>

十四 公司财务报表附注

(1) 应收账款

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
应收账款	1,732,903	1,644,893
减：坏账准备	(115,243)	(110,849)
	<u>1,617,660</u>	<u>1,534,044</u>

(a) 应收账款账龄及坏账准备分析如下：

	2009 年 12 月 31 日				2008 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
一年以内	1,542,453	89.01	(187)	0.01	1,219,113	74.12	(29,044)	2.38
一到二年	31,338	1.81	(26,886)	85.79	268,056	16.30	(2,703)	1.01
二到三年	3,219	0.19	(2,472)	76.79	74,887	4.55	(3,266)	4.36
三到四年	74,657	4.31	(4,657)	6.24	985	0.06	(249)	25.28
四到五年	245	0.01	(241)	98.37	814	0.05	(263)	32.31
五年以上	80,991	4.67	(80,800)	99.76	81,038	4.92	(75,324)	92.95
	<u>1,732,903</u>	<u>100.00</u>	<u>(115,243)</u>	<u>6.65</u>	<u>1,644,893</u>	<u>100.00</u>	<u>(110,849)</u>	<u>6.74</u>

中国东方航空股份有限公司

2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2009 年 12 月 31 日				2008 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额 比例(%)	金额	计提 比例(%)	金额	占总额 比例(%)	金额	计提 比例(%)
单项金额重大	1,394,736	80.49	(714)	0.05	1,443,932	87.78	(2,248)	0.16
其他	338,167	19.51	(114,529)	33.87	200,961	12.22	(108,601)	54.04
	<u>1,732,903</u>	<u>100.00</u>	<u>(115,243)</u>	<u>6.65</u>	<u>1,644,893</u>	<u>100.00</u>	<u>(110,849)</u>	<u>6.74</u>

(c) 于 2009 年 12 月 31 日，单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
应收机票销售款	186,755	(111,591)	59.75	(i)
应收其他	4,159	(3,652)	87.81	
	<u>190,914</u>	<u>(115,243)</u>	<u>60.36</u>	

(i) 本公司部分机票销售代理人出现财务困难等情况，本公司认为该等应收款项难以收回，因此根据预计损失率计提相应的坏账准备。

(d) 于 2009 年 12 月 31 日，应收账款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的欠款。

(e) 于 2009 年 12 月 31 日，余额前五名的应收账款分析如下：

	与本公司 关系	金额	年限	占应收账款 总额比例(%)
中国货运航空有限公司	本公司之子公司	759,427	一年以内	43.82
国际航空运输协会	第三方	559,928	一年以内	32.31
中国航空结算有限责任公司	第三方	42,703	一年以内	2.46
中国银联-电子客票	第三方	19,015	一年以内	1.10
上海金桥航空咨询有限公司	第三方	15,034	五年以上	0.87
		<u>1,396,107</u>		<u>80.56</u>

中国东方航空股份有限公司

2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(f) 应收关联方的应收账款分析如下：

	与本公司关系	2009 年 12 月 31 日			2008 年 12 月 31 日		
		金额	占应收账款总额的 比例(%)	坏账 准备	金额	占应收账款总额的 比例(%)	坏账 准备
中国货运航空有限公司	本公司之子公司	759,427	43.82	-	730,978	44.44	-
昆明东美航空旅游有限公司	同一最终控股母公司	13,177	0.76	(40)	5,028	0.31	(15)
上海东方航空国际旅游运输有限公司	同一最终控股母公司	11,012	0.64	(11,012)	11,012	0.67	(11,012)
上海东美航空发展有限公司	同一最终控股母公司	3,164	0.18	(7)	9,714	0.59	(29)
其他		15,287	0.88	(13,118)	56,260	3.42	(13,158)
		<u>802,067</u>	<u>46.28</u>	<u>(24,177)</u>	<u>812,992</u>	<u>49.43</u>	<u>(24,214)</u>

(2) 其他应收款

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
应收购买飞机回扣款	771,255	881,395
应收地面服务收入	251,263	206,502
租赁押金	97,470	85,678
应收税款返还	27,521	23,310
其他	1,548,937	880,126
	<u>2,696,446</u>	<u>2,077,011</u>
减：坏账准备	(116,179)	(111,396)
	<u>2,580,267</u>	<u>1,965,615</u>

中国东方航空股份有限公司

2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(a) 其他应收款账龄及坏账准备分析如下：

	2009 年 12 月 31 日				2008 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
一年以内	1,523,343	56.50	-	-	1,205,414	58.04	(31,804)	2.64
一到二年	591,886	21.95	(10,551)	1.78	551,158	26.54	(2,918)	0.53
二到三年	299,443	11.11	(9,731)	3.25	214,296	10.32	(6,605)	3.08
三到四年	179,110	6.64	(24,989)	13.95	9,319	0.45	(3,585)	38.47
四到五年	8,477	0.31	(3,407)	40.19	17,804	0.86	(8,577)	48.17
五年以上	94,187	3.49	(67,501)	71.67	79,020	3.79	(57,907)	73.28
	<u>2,696,446</u>	<u>100.00</u>	<u>(116,179)</u>	<u>4.31</u>	<u>2,077,011</u>	<u>100.00</u>	<u>(111,396)</u>	<u>5.36</u>

(b) 其他应收账按类别分析如下：

	2009 年 12 月 31 日				2008 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例%	金额	计提比例(%)	金额	占总额比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大	1,971,502	73.11	(551)	0.03	1,613,564	77.69	-	-
其他	724,944	26.89	(115,628)	15.95	463,447	22.31	(111,396)	24.04
	<u>2,696,446</u>	<u>100.00</u>	<u>(116,179)</u>	<u>4.31</u>	<u>2,077,011</u>	<u>100.00</u>	<u>(111,396)</u>	<u>5.36</u>

(c) 于 2009 年 12 月 31 日，单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
应收地面服务收入	26,216	(13,369)	51.00	回收困难
租赁押金	73,822	(24,068)	32.60	回收困难
其他	118,358	(78,741)	66.53	回收困难
	<u>218,396</u>	<u>(116,179)</u>	<u>53.20</u>	

(d) 于 2009 年 12 月 31 日，其他应收款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的欠款。

中国东方航空股份有限公司

2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(e) 于 2009 年 12 月 31 日，余额前五名的其他应收款分析如下：

	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款 总额比例(%)
中国东方航空武汉有限公司	本公司之子公司	679,888	三年以内	25.21
中国货运航空有限公司	本公司之子公司	590,915	三年以内	21.91
客户	第三方	481,676	四年以内	17.86
客户	第三方	155,509	三年以内	5.77
客户	第三方	63,514	四年以内	2.36
		<u>1,971,502</u>		<u>73.11</u>

(f) 应收关联方的其他应收款分析如下：

	与本公司关系	2009 年 12 月 31 日			2008 年 12 月 31 日		
		金额	占其他应 收款总额 的比例(%)	坏账 准备	金额	占其他应 收款总额 的比例(%)	坏账 准备
中国东方航空武汉有限公司	本公司之子公司	679,888	25.21	-	191,286	9.21	-
中国货运航空有限公司	本公司之子公司	590,915	21.91	-	389,981	18.78	-
中国东方航空江苏有限公司	本公司之子公司	39,809	1.48	-	28,011	1.35	-
东方航空进出口有限公司	本公司之联营公司	25,061	0.93	-	107,214	5.16	-
其他		2,179	0.08	-	16,072	0.77	(92)
		<u>1,337,852</u>	<u>49.61</u>	<u>-</u>	<u>732,564</u>	<u>35.27</u>	<u>(92)</u>

(3) 长期股权投资

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
子公司(a)	2,523,715	2,523,715
合营企业(附注五(10)(a))	372,793	362,332
联营企业(b)	703,332	957,090
其他长期股权投资(c)	45,317	15,317
	<u>3,645,157</u>	<u>3,858,454</u>
减：长期股权投资减值准备	-	-
	<u>3,645,157</u>	<u>3,858,454</u>

本公司不存在长期投资变现的重大限制。

中国东方航空股份有限公司

2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	核算方法	初始 投资成本	2008 年 12 月 31 日	本年增 减变动	2009 年 12 月 31 日	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值 准备	本年计提 减值准备	本年宣告分派 的现金股利
中国货运航空有限公司	成本法	350,000	350,000	-	350,000	70.00	70.00	不适用	-	-	-
中国东方航空江苏有限公司	成本法	740,751	740,751	-	740,751	62.56	62.56	不适用	-	-	-
中国东方航空武汉有限公司	成本法	658,000	658,000	-	658,000	96.00	96.00	不适用	-	-	-
上海东方飞行培训有限公司	成本法	449,350	449,350	-	449,350	95.00	95.00	不适用	-	-	41,670
上海东方远航物流有限公司	成本法	138,600	138,600	-	138,600	70.30	70.30	不适用	-	-	95,814
东航大酒店有限公司	成本法	60,100	60,100	-	60,100	85.86	85.86	不适用	-	-	-
东方公务航空服务有限公司	成本法	50,000	50,000	-	50,000	100.00	100.00	不适用	-	-	-
东方航空礼品有限公司	成本法	50,000	50,000	-	50,000	100.00	100.00	不适用	-	-	-
上海东方飞机维修有限公司	成本法	14,973	14,973	-	14,973	60.00	60.00	不适用	-	-	-
东航发展(香港)有限公司	成本法	9,191	9,191	-	9,191	80.00	80.00	不适用	-	-	-
东方航空(汕头)经济发展有限公司	成本法	2,750	2,750	-	2,750	55.00	55.00	不适用	-	-	1,100
		<u>2,523,715</u>	<u>2,523,715</u>	<u>-</u>	<u>2,523,715</u>				<u>-</u>	<u>-</u>	<u>138,584</u>

中国东方航空股份有限公司

2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

	核算方法	初始投资成本	2008 年 12 月 31 日	本年增减变动					2009 年 12 月 31 日	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	持股比例与表决权 比例不一致的说明
				追加或 减少投资	按权益法调 整的净损益	宣告分派的 现金股利	其他权 益变动	其他变动				
东方航空食品投资有限公司	权益法	157,500	233,770	-	449	-	-	-	234,219	45.00	45.00	不适用
东航集团财务有限责任公司	权益法	111,902	146,954	-	19,795	(3,786)	(585)	-	162,378	25.00	25.00	不适用
上海普惠	权益法	144,186	144,186	-	(91,584)	-	49,692	-	102,294	51.00	50.00	附注五(10)(b)(ii)
东方航空进出口有限公司	权益法	55,861	96,185	-	12,909	-	-	-	109,094	45.00	45.00	不适用
上海东方航空传媒有限公司	权益法	13,109	39,176	-	9,127	(14,653)	-	-	33,650	45.00	45.00	不适用
上海柯林斯航空维修服务有限公司	权益法	21,123	19,977	-	4,216	-	-	-	24,193	35.00	35.00	不适用
上海东美航空旅游有限公司	权益法	15,104	16,724	-	(1,417)	-	-	-	15,307	27.16	27.16	不适用
上海虹浦民用机场通信有限公司	权益法	7,500	7,798	-	221	-	-	-	8,019	30.00	30.00	不适用
云南民航凯亚信息有限公司	权益法	4,632	7,570	-	1,295	-	-	-	8,865	49.00	49.00	不适用
西安民航凯亚科技有限公司	权益法	1,827	4,750	-	1,203	(640)	-	-	5,313	32.00	32.00	不适用
幸福航空(附注五(10)(b)(i))		240,000	240,000	(210,000)	-	-	-	(30,000)	-	5.00	5.00	不适用
			<u>957,090</u>	<u>(210,000)</u>	<u>(43,786)</u>	<u>(19,079)</u>	<u>49,107</u>	<u>(30,000)</u>	<u>703,332</u>			

中国东方航空股份有限公司

2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(d) 其他长期股权投资

	核算方法	初始投资成本	2008 年 12 月 31 日	本年 增减变动	2009 年 12 月 31 日	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	持股比例与表决权 比例不一致的说明	本年宣告分派 的现金股利
幸福航空 (附注五(10)(b)(i))	成本法	30,000	-	30,000	30,000	5.00	5.00	不适用	-
中国民航信息网络股份有限公司	成本法	4,090	4,090	-	4,090	0.30	0.30	不适用	-
上海东方航空实业有限公司	成本法	5,682	5,682	-	5,682	5.00	5.00	不适用	-
东航房地产投资有限公司	成本法	5,000	5,000	-	5,000	5.00	5.00	不适用	-
民航信息中心海南凯亚公司	成本法	545	545	-	545	4.16	4.16	不适用	-
			<u>15,317</u>	<u>30,000</u>	<u>45,317</u>				<u>-</u>

中国东方航空股份有限公司

2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 公司财务报表附注(续)

(4) 营业收入和营业成本

	2009 年度	2008 年度
主营业务收入	31,026,519	31,938,158
其他业务收入	1,128,971	1,239,058
	<u>32,155,490</u>	<u>33,177,216</u>
	2009 年度	2008 年度
主营业务成本	(29,328,399)	(33,629,526)
其他业务成本	(699,987)	(755,249)
	<u>(30,028,386)</u>	<u>(34,384,775)</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

按业务类别分析如下：

	2009 年度		2008 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
航空业务	<u>31,026,519</u>	<u>(29,328,399)</u>	<u>31,938,158</u>	<u>(33,629,526)</u>

按地区分析如下：

	2009 年度	2008 年度
国内	21,402,103	18,841,137
港澳台地区	1,502,470	1,898,123
国际	8,121,946	11,198,898
	<u>31,026,519</u>	<u>31,938,158</u>

中国东方航空股份有限公司

2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 公司财务报表附注(续)

(4) 营业收入和营业成本(续)

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2009 年度		2008 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
地面服务	656,776	(337,167)	743,853	(252,701)
飞机经营性租赁租金	342,919	(283,404)	426,411	(398,981)
其他	129,276	(79,416)	68,794	(103,567)
	<u>1,128,971</u>	<u>(699,987)</u>	<u>1,239,058</u>	<u>(755,249)</u>

(c) 本公司前五名客户的营业收入情况

本公司前五名客户营业收入总额为人民币 3,990,678 千元(2008 年：人民币 3,799,733 千元)，占本公司全部营业收入的 12.41%(2008 年：11.45%)，具体情况如下：

	营业收入	占本公司全部 营业收入的 比例(%)
上海华程西南旅行社有限公司	1,536,696	4.78
上海不夜城旅行社有限公司	947,326	2.95
上海军利航空服务有限公司	654,976	2.04
北京携程国际旅行社有限公司	506,705	1.58
昆明华港国际航空服务有限公司	344,975	1.06
	<u>3,990,678</u>	<u>12.41</u>

中国东方航空股份有限公司

2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 公司财务报表附注(续)

(5) 投资收益

	2009 年度	2008 年度
权益法核算的长期股权投资收益(a)	(19,983)	91,047
成本法核算的长期股权投资收益(b)	138,584	140,325
处置长期股权投资产生的投资收益	-	11,004
	<u>118,601</u>	<u>242,376</u>

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(a) 权益法核算的长期股权投资收益

投资收益/(损失)占本公司利润总额 5%以上的被投资单位，或占利润总额比例最高的前五家被投资单位信息见附注五(38)(a)。

(b) 成本法核算的长期股权投资收益

按成本法核算的长期股权投资收益列示如下：

	2009 年度	2008 年度	本年比上年增减 变动的原因
上海东方远航物流有限公司	95,814	120,634	分红减少
上海东方飞行培训有限公司	41,670	19,000	分红增加
东方航空(汕头)经济发展有限公司	1,100	-	子公司分红
中国民航信息网络股份有限公司	-	691	
	<u>138,584</u>	<u>140,325</u>	

中国东方航空股份有限公司

2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 公司财务报表附注(续)

(6) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	2009 年度	2008 年度
净利润/(净亏损)	1,364,782	(12,580,878)
加：固定资产折旧	4,328,883	3,712,527
无形资产摊销	128,111	128,852
长期待摊费用摊销	165,568	161,412
资产减值损失	92,193	1,602,009
公允价值变动损益	(3,774,688)	6,400,992
财务费用	1,318,613	57,205
投资收益	(118,601)	(242,376)
其他非流动资产处置净损失/(收益)	6,037	(78,203)
存货的增加	(92,033)	(45,221)
经营性应收项目的(减少)/增加	(720,874)	839,607
经营性应付项目的增加	917,839	3,297,356
经营活动产生的现金流量净额	<u>3,615,830</u>	<u>3,253,282</u>

## 中国东方航空股份有限公司

### 2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 十四 公司财务报表附注(续)

##### (6) 现金流量表补充资料(续)

##### (b) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动

	2009 年度	2008 年度
融资租入固定资产	-	7,964,792

##### (c) 现金及现金等价物净变动情况

	2009 年度	2008 年度
现金及现金等价物的年末余额	1,118,230	2,361,941
减：现金及现金等价物年初余额	(2,361,941)	(1,040,897)
现金及现金等价物净(减少)/增加额	(1,243,711)	1,321,044

#### 十五 财务风险管理

本集团的经营活动面临多种的财务风险，包括商业风险、市场风险、信贷风险及流动资金风险。本集团的整体风险管理计划重点关注财务市场的难预测性，并寻求尽量减低对本集团财务业绩的潜在不利影响。本集团利用衍生工具对冲若干风险。

##### (1) 商业风险

本集团的民航业务在很大程度上受全球政治、经济因素影响。任何突发事件、战争、自然灾害等均有可能对本集团民航业造成重大影响。此外，本集团的主要业务在中国境内，因此而承担的商业风险与西方国家航空公司所涉及的风险有所不同。这些商业风险包括政治、经济和法律环境的风险，航空客运、货运及货运服务行业的竞争，以及民航总局对中国民航业的影响等。

##### (2) 利率变动风险

本集团部分银行借款及大部分融资租赁负债的利率为浮动利率，因而需承担市场利率波动的风险。本集团通过利率互换的安排，主要是利用浮动利率转换为固定利率对冲市场利率变动的风险。本集团的利率互换、借款利率及到期日分析已详细列示于财务报表附注五(2)(a)、五(27)及五(28)。

## 中国东方航空股份有限公司

### 2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 十五 财务风险管理(续)

### (3) 汇率波动风险

自 2005 年 7 月 21 日起，中国政府改革人民币汇率形成机制，实行以市场供求为基础，参考一篮子货币进行调节、有管理的浮动汇率机制。人民币汇率波动受国内和国际经济、政治形势和货币供求关系的影响，未来人民币汇率可能与现行汇率产生较大差异。

本集团的业务跨越多个国家和地区，取得的收入包含多种货币，且本集团期末外币负债远大于外币资产，本集团最主要的负债项目(购买和租赁飞机)大多是以美元等货币计价和结算的。此外，汇率的波动还将影响本集团飞机、航材、航油等来源于国外的采购成本及国外机场起降费等成本的变动。本集团通过若干外汇远期合约对冲外汇风险，详见附注五(2)(b)。

### (4) 航油价格风险

航油为本集团主要的营运成本之一，因此本集团的业绩受航油价格波动的影响较大。国外航油价格主要受全球市场供求情况影响，而国内航油价格则受国家发改委及民航总局等政府机关的监管。

于 2009 年度，在其他变量保持不变的情况下(不包括原油期权合约的影响)，倘若平均航油价格上升或下降 5%，本集团航油成本将上升或下降约人民币 6.13 亿元。

为控制航油成本，本集团进行了原油套期保值交易，交易品种是以美国 WTI 原油和新加坡航空燃油等为基础资产的原油期权。

于 2009 年度，本集团未新签订原油期权合约。于以往年度，本集团签订的原油期权合约大部分为三方组合期权合约，即本集团上方买入看涨期权价差(即本集团与交易对手分别持有一个看涨期权)，下方卖出看跌期权。本集团通过选择合适的工具等在一定程度上锁定价格区间，但倘若航油价格出现大幅波动并超出设定的价格锁定区间，将可能导致相关交易产生实际交割损失和账面浮亏的风险。

于 2009 年 12 月 31 日，倘若原油价格较 2009 年 12 月 31 日的收盘价上升 5%，则本公司 2009 年 12 月 31 日的原油期权合约公允价值收益将增加约人民币 2.11 亿元；倘若原油价格较 2009 年 12 月 31 日的收盘价下降 5%，则 2009 年 12 月 31 日的原油期权合约公允价值收益将减少约人民币 2.46 亿元。

## 中国东方航空股份有限公司

### 2009 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 十五 财务风险管理(续)

##### (5) 信贷风险

本集团的信用风险主要产生于货币资金、应收账款、其他应收款和应收票据等。货币资金主要存放于国有银行和金融机构，相关的信用风险较低。本集团对客户信用质量的评价进行控制，已有既定政策只将机票销售予有良好信贷记录的销售代理人。本集团大部分销售通过代理人进行，并且大部分代理人均已参与各种结算计划或结算系统，这些系统对信贷均有严格的要求。

本集团的应收账款中大部分为应收参与“开帐与结算计划”(BSP)的代理人的款项，BSP 是国际航协建立的供航空公司和代理人之间使用的销售结算系统。除上述事项外，本集团并无集中的重大信贷风险。

衍生工具仅通过信誉优良的金融机构进行交易。同时，本集团亦有政策减低集中于单一财务机构的信贷风险。

##### (6) 现金流量风险

本集团的主要现金需求来源于飞机、发动机及航材的购置或改良及偿还其相关借款或负债。本集团通过营运业务及银行短期及长期借款所得的综合资金来满足营运资金的需求。本集团通常以融资租赁和银行贷款的方式来购买飞机。

本集团在流动资金短缺的条件下营运。于 2009 年 12 月 31 日，本集团的净流动负债约为人民币 288 亿元。于本报告年度，本集团经营活动现金净流入约为人民币 47.89 亿元，投资活动及筹资活动的净现金流出约为人民币 65.10 亿元，现金及现金等价物减少约人民币 17.16 亿元。

本公司董事会对现金流量的风险评估参见附注二(1)。

##### (7) 公允价值评估

在活跃市场买卖的金融工具(例如公开买卖的衍生工具)的公允价值根据结算日的市场报价列账。本集团持有的财务资产的市场报价为当时买盘价；而财务负债的适当市场报价为当时卖盘价。

本集团对套期工具及其他衍生工具的公允价值主要采用适用的模型(包括贴现现金流量模型及期权定价模型)以及市场上可用的信息参数计算，并参考市场报价、交易商报价而确定。其中，对于原油期权合约的公允价值评估，本集团参考交易商报价，并采用有关蒙特卡罗模拟的回归平均值模型，该模型输入的参数及假设包括波动率、长期均衡价格、均值回归速度、无风险利率以及信用利差等。

中国东方航空股份有限公司

2009 年度补充资料

## 中国东方航空股份有限公司

### 2009 年度补充资料

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 一 非经常性损益明细表

	2009 年度
民航基础设施建设基金返还(归属于 2008 年下半年返还部分)	403,991
飞行员辞职补偿金收入	101,646
非流动资产处置损益	(5,802)
其他营业外收入	35,033
其他营业外支出	(6,102)
	<hr/>
	528,766
所得税影响额	(395)
少数股东权益影响额(税后)	(18,641)
	<hr/>
	509,730

#### 非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《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【2008】》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

本集团收到的政府补助主要为民航基础建设基金返还及各地政府给予的若干财政补贴、航线补贴及其他航空业发展补贴收入。其中 2009 年度民航基础设施建设基金返还金额是按照本集团 2009 年度实际缴纳金额的一定标准定额返还；各地政府给予的各项补贴属于本集团按照一定标准持续享受的补贴。上述项目均与本集团正常经营业务密切相关且符合国家政策规定。因而，本集团将民航基础建设基金返还及各地政府给予的各项补贴归类为经常性损益项目。

此外，本集团通过衍生工具(如：利率互换合约、外汇远期合约及原油期权合约)以控制市场利率波动风险、汇率波动风险及航油价格波动等风险对本集团经营的影响。本集团认为，该等业务与本公司正常经营业务直接相关且本公司于近年来一直从事该等业务，因此将该等业务产生的损益归类为经常性损益项目。

## 中国东方航空股份有限公司

### 2009 年度补充资料

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 境内外财务报表差异调节表

本公司及其子公司(以下简称“本集团”)截至 2009 年 12 月 31 日按照中华人民共和国财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则(“中国企业会计准则”)编制的合并财务报表与本集团依据国际财务报告准则所编制的合并财务报表之间的归属于母公司股东的净资产/(净负债)和归属于母公司股东的净利润/(净亏损)的主要差异列示如下:

	归属于母公司股东的 净利润/(亏损)(合并)		归属于母公司股东的 净资产/(负债)(合并)	
	2009 年度	2008 年度	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
按中国企业会计准则列报金额	539,743	(13,927,656)	3,103,585	(11,599,346)
差异项目及金额 -				
- 高价周转件折旧费用及减值准备的差异(a)	(55,406)	(134,538)	74,183	129,589
- 由于不同折旧年限而造成飞机、发动机折 旧费用及减值准备的差异(b)	(9,582)	(383,192)	93,729	103,311
- 退休后福利的准备(c)	(334,348)	(110,458)	(1,849,933)	(1,515,585)
- 商誉及其减值准备(d)	-	(688,311)	-	-
- 冲销土地使用权的评估增值(e)	8,420	8,420	(360,626)	(369,046)
- 其他	-	37,178	79,393	79,393
- 递延税项调整(f)	28,327	(13,121)	26,307	(2,020)
- 少数股东权益/损益(g)	(8,388)	(56,854)	67,915	76,303
按国际财务报告准则列报金额	168,766	(15,268,532)	1,234,553	(13,097,401)

差异原因说明如下:

- (a) 高价周转件在 2006 年 2 月 15 日以前颁布的企业会计准则和 2000 年 12 月 29 日颁布的《企业会计制度》(以下合称“原中国会计准则和制度”)下列为流动资产，并以 5 年按直线法予以摊销。根据国际财务报告准则，高价周转件作为固定资产列账，并计提折旧；折旧以成本减去预计残值为基准，并以直线法按相关飞机之预计可使用年限摊销并每年提取报废准备。自 2007 年 1 月 1 日起，高价周转件在中国企业会计准则下及国际财务报告准则下均作为固定资产列账，并按 10 年计提折旧。由于上述摊销/折旧年限的更改为会计估计变更，故对此改变采用未来适用法处理。由于上述变更前购入的高价周转件于变更时在中国企业会计准则及国际财务报告准则下的账面价值不同，故尽管折旧年限自 2007 年度起已统一，但剩余的账面价值及折旧费用仍存在差异。

## 中国东方航空股份有限公司

### 2009 年度补充资料

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 二 境内外财务报表差异调节表(续)

- (b) 在中国企业会计准则下，于 2001 年 6 月 30 日前，飞机及发动机的折旧以其成本减去 3% 的残值后按 10 至 15 年之预计可使用年限以直线法计提折旧；自 2001 年 7 月 1 日起，飞机及发动机的折旧以成本减去 5% 残值后，按预计可使用年限 15 至 20 年计提折旧，此变更采用未来适用法处理。由于国际财务报告准则下飞机及发动机折旧年限一直为 15 至 20 年，以致在执行上述变更当年相关飞机及发动机在中国企会计准则下的账面净值与国际财务报告准则的账面净值不同。
- (c) 根据中国企业会计准则，员工的统筹外福利费用于实际发生时入账。根据国际财务报告准则，非社会统筹的员工退休后福利被划定为定额福利计划，相关的员工退休后福利需在员工服务年期内作出预提。
- (d) 在国际财务报告准则及原中国会计准则和制度下，对于确认收购作价及收购业务的相关资产及负债的基准有所不同，因此商誉的价值有所不同，计提商誉减值准备也存在差异。
- (e) 在中国企业会计准则下，本公司重组上市时东航集团投入本公司的土地使用权，以评估值减累计摊销列账。根据国际财务报告准则，土地使用权作为经营性租赁预付款以历史成本列示。
- (f) 此乃以上项目及税务亏损相关的递延税项影响。
- (g) 此乃以上项目对少数股东损益、权益之影响。

#### 三 每股收益/(亏损)

	加权平均		每股收益			
	净资产收益率(%)		基本每股收益		稀释每股收益	
	2009 年度	2008 年度	2009 年度	2008 年度	2009 年度	2008 年度
归属于公司普通股股东的净利润/(亏损)	17.39%	不适用	0.0839	(2.8617)	0.0839	(2.8617)
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润/(亏损)	0.97%	不适用	0.0047	(2.9297)	0.0047	(2.9297)

注：于 2008 年 12 月 31 日，本集团净资产为负数，因此未予计算净资产收益率。

## 中国东方航空股份有限公司

### 2009 年度补充资料

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 四 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

两个期间财务报表数据变动幅度达 30%以上，或占集团报表日资产总额 5%或报告期利润总额 10%以上的主要会计报表项目的变动分析如下：

##### (1) 资产负债表项目

	注释	2009 年	2008 年	差异变动金额及幅度	
		12 月 31 日	12 月 31 日	金额	%
货币资金	(a)	2,191,698	5,643,974	(3,452,276)	-61%
交易性金融资产	(b)	3,490	123,998	(120,508)	-97%
固定资产	(c)	55,753,355	51,826,677	3,926,678	8%
短期借款	(d)	8,406,606	19,473,829	(11,067,223)	-57%
交易性金融负债	(b)	1,129,631	6,641,599	(5,511,968)	-83%
预收账款	(e)	1,505,791	1,080,076	425,715	39%
应付利息	(f)	133,966	321,412	(187,446)	-58%
长期借款	(g)	13,004,874	8,588,052	4,416,822	51%
专项应付款	(h)	91,870	58,135	33,735	58%
股本	(i)	9,581,700	4,866,950	4,714,750	97%
资本公积	(j)	10,516,717	1,068,279	9,448,438	884%

(a) 2009 年 12 月 31 日货币资金余额与 2008 年 12 月 31 日相比有所下降，主要是由于公司对银行存款余额进行了严格的控制，以减少银行存款余额及银行借款余额。

(b) 2009 年 12 月 31 日交易性金融资产与交易性金融负债净值与 2008 年 12 月 31 日相比下降，主要是由于油价上涨，导致原油期货合约公允价值上升。

(c) 2009 年 12 月 31 日固定资产余额与 2008 年 12 月 31 日相比有所上升，主要是由于本年新增购买飞机。

## 中国东方航空股份有限公司

### 2009 年度补充资料

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 四 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明(续)

##### (1) 资产负债表项目(续)

- (d) 2009 年 12 月 31 日短期借款余额与 2008 年 12 月 31 日相比有所下降，主要是由于本年度调整借款结构，更多采用借入长期借款所致。
- (e) 2009 年 12 月 31 日预收账款余额与 2008 年 12 月 31 日相比有所增加，主要是由于 2009 年下半年受到全球经济逐步复苏的有利影响，使年末票款销售金额上升。
- (f) 2009 年 12 月 31 日应付利息余额与 2008 年 12 月 31 日相比有所下降，主要是由于本年下半年借款余额减少及美元借款利率下降所致。
- (g) 2009 年 12 月 31 日长期借款余额与 2008 年 12 月 31 日相比有所增加，主要是由于本年度调整借款结构，增加长期借款。
- (h) 2009 年 12 月 31 日专项应付款余额与 2008 年 12 月 31 日相比有所增加，主要是由于政府专项补贴增加。
- (i) 2009 年 12 月 31 日股本余额与 2008 年 12 月 31 日相比有所增加，主要是由于本公司于 2009 年度增发 A 股及 H 股所致，参见财务报表附注五(31)(a)及财务报表附注五(31)(b)。
- (j) 2009 年 12 月 31 日资本公积余额与 2008 年 12 月 31 日相比有所增加，主要是由于本年度增发股本产生的股本溢价，参见财务报表附注五(31)(a)及财务报表附注五(31)(b)。

## 中国东方航空股份有限公司

### 2009 年度补充资料

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 四 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明(续)

##### (2) 利润表项目

	注释	2009 年	2008 年	差异变动金额及幅度	
				金额	%
营业收入	(a)	39,831,331	41,842,361	(2,011,030)	-5%
营业成本	(b)	(37,248,315)	(43,075,888)	5,827,573	-14%
营业税金及附加	(c)	(1,018,791)	(891,064)	(127,727)	14%
销售费用	(d)	(2,969,537)	(2,522,136)	(447,401)	18%
财务费用-净额	(e)	(1,639,336)	(357,410)	(1,281,926)	359%
资产减值损失	(f)	(118,224)	(2,022,178)	1,903,954	-94%
公允价值变动收益	(g)	3,774,688	(6,400,992)	10,175,680	-159%
投资收益	(h)	(22,749)	105,837	(128,586)	-121%
营业外收入	(i)	1,604,096	906,238	697,858	77%
营业外支出	(j)	(14,185)	(45,012)	30,827	-68%
所得税费用	(k)	(80,874)	(60,795)	(20,079)	33%

- (a) 2009 年度营业收入与 2008 年度相比有所下降，主要是由于受全球金融危机的影响，国际客货运收入下降，此外本年度收取的燃油附加费根据国家相关政策规定也有所减少。
- (b) 2009 年度营业成本与 2008 年度相比有所下降，主要是由于油价下跌使得航油成本减少。
- (c) 2009 年度营业税金及附加与 2008 年度相比有所增加，主要是由于国内运输收入的上升导致 2009 年营业税上升。
- (d) 2009 年度销售费用与 2008 年度相比有所增加，主要是由于代理手续费上升。
- (e) 2009 年度财务费用与 2008 年度相比有所增加，主要是由于人民币对美元汇率变动较 2008 年度有所减少，故汇兑收益大幅下降。

## 中国东方航空股份有限公司

### 2009 年度补充资料

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 四 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明(续)

##### (2) 利润表项目(续)

- (f) 2009 年度资产减值损失与 2008 年度相比有所下降，主要是由于 2008 年对商誉和部分计划退役机型及相关航材计提了减值。
- (g) 2009 年度公允价值变动收益与 2008 年度相比有所增加，主要是由于 2009 年底的国际原油价格较去年同期上涨导致公司持有的原油期货合约产生的公允价值变动收益。
- (h) 2009 年度投资收益与 2008 年度相比有所下降，主要是由于部分联营公司的亏损较上年有所增加。
- (i) 2009 年度营业外收入与 2008 年度相比有所增加，主要是由于 2009 年对民航基础设施建设基金实施先征后返政策，本年度增加主要是本年度收到的民航基础设施建设基金的返还，参见财务报表附注五(40)(a)(i)。
- (j) 2009 年度营业外支出与 2008 年度相比有所下降，主要是由于 09 年的营业外支出中捐赠支出有所减少。
- (k) 2009 年度所得税费用与 2008 年度相比有所增加，主要是由于部分子公司应纳税所得额增加。

中国东方航空股份有限公司

截止 2009 年 12 月 31 日止  
控股股东及其他关联方占用资金情况专项说明及  
控股股东及其他关联方占用资金情况表

关于中国东方航空股份有限公司  
控股股东及其他关联方占用资金情况专项说明

普华永道中天特审字(2010)第131号  
(第一页, 共二页)

中国东方航空股份有限公司董事会:

我们审计了中国东方航空股份有限公司(以下简称“东航股份”)2009年12月31日的合并及公司资产负债表、2009年度合并及公司利润表、合并及公司股东权益变动表、合并及公司现金流量表和财务报表附注,并于2010年4月19日出具了报告号为普华永道中天审字(2010)10005号的标准无保留意见审计报告。财务报表的编制是东航股份管理层的责任,我们的责任是在按照中国注册会计师审计准则实施审计工作的基础上对财务报表整体发表审计意见。

在对上述财务报表实施审计的基础上,我们对后附的截至2009年12月31日止年度东航股份控股股东及其他关联方占用资金情况表(以下简称“情况表”)执行了有限保证的鉴证业务。

根据中国证券监督管理委员会及国务院国有资产监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监发【2003】56号文)的要求及参照上海证券交易所《2005年年度报告工作备忘录第五号(修订)》规定的资金占用情况汇总格式,东航股份编制了上述情况表。设计、执行和维护与编制和列报情况表有关的内部控制、采用适当的编制基础如实编制和对外披露情况表并确保其真实性、合法性及完整性是东航股份管理层的责任。

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

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

普华永道中天特审字(2010)第131号  
(第二页, 共二页)

中国东方航空股份有限公司董事会:

根据我们的工作程序, 我们没有发现后附由东航股份编制的截至 2009 年 12 月 31 日止年度控股股东及其他关联方占用资金情况表所载资料与我们审计财务报表时所审核的会计资料及财务报表中所披露的相关内容在重大方面存在不一致的情况。

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

附件 中国东方航空股份有限公司控股股东及其他关联方占用资金情况表

普华永道中天  
会计师事务所有限公司

注册会计师  
王笑

中国·上海市  
2010 年 4 月 19 日

注册会计师  
杨旭东

中国东方航空股份有限公司  
 控股股东及其他关联方占用资金情况表  
 2009 年度  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2009 年年初占用资金余额	2009 年度占用累计发生金额(不含利息)	2009 年度占用资金的利息(如有)	2009 年度偿还累计发生金额	2009 年年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业				-	-	-	-	-		
前大股东及其附属企业				-	-	-	-	-		
<b>总计</b>				-	-	-	-	-		
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2009 年年初占用资金余额	2009 年度占用累计发生金额(不含利息)	2009 年度占用资金的利息(如有)	2009 年度偿还累计发生金额	2009 年年末占用资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	上海旅游(香港)有限公司	同一母公司	应收账款	4,020	65	-	(4,076)	9	票款	经营性往来
	东方航空进出口有限公司	联营公司	其他应收款	107,214	169,108	-	(251,261)	25,061	采购	经营性往来
			应收股利	25,409	-	-	(19,266)	6,143	股利	经营性往来
			预付款项	49,165	4,670	-	(33,022)	20,813	采购	经营性往来
	上海东美航空旅游有限公司	联营公司	应收账款	9,714	17,772	-	(24,322)	3,164	票款	经营性往来
	昆明东美航空旅游有限公司	同一最终控股母公司	应收账款	5,028	183,203	-	(175,054)	13,177	票款	经营性往来
上海民航华东凯亚系统集成有限责任公司	合营公司	预付款项	2,871	4,163	-	(2,421)	4,613	采购	经营性往来	
上市公司的子公司及其附属企业	中国货运航空有限公司	子公司	应收账款	730,978	640,330	-	(611,881)	759,427	票款	经营性往来
			其他应收款	389,981	494,992	-	(294,058)	590,915	代垫款	经营性往来
	东航发展(香港)有限公司	子公司	应收账款	15,333	1,159	-	(15,675)	817	票款	经营性往来
	中国东方航空江苏有限公司	子公司	其他应收款	28,011	230,994	-	(219,196)	39,809	代垫款	经营性往来
	中国东方航空武汉有限公司	子公司	其他应收款	191,286	488,602	-	-	679,888	代垫款	经营性往来
其他	子公司	其他应收款	34,567	-	-	(32,045)	2,522			
关联自然人及其控制的法人				-	-	-	-	-		
其他关联人及其附属企业				-	-	-	-	-		
<b>总计</b>				<b>1,593,577</b>	<b>2,235,058</b>	-	<b>(1,682,277)</b>	<b>2,146,358</b>		

本表已于 2010 年 4 月 19 日获董事会批准。

企业负责人：刘绍勇

主管会计工作的负责人：马须伦

会计机构负责人：吴永良

## 董事会关于公司内部控制自我评估报告

本公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

建立和健全并有效实施内部控制是本公司董事会及管理层的责任。本公司内部控制的目标是：合理保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。

内部控制存在固有局限性，故仅能对达到上述目标提供合理保证；而且，内部控制的有效性亦可能随公司内、外部环境及经营情况的改变而改变。本公司内部控制设有检查监督机制，内控缺陷一经识别，本公司将立即采取整改措施。

本公司建立和实施内部控制制度时，同时遵循了《上海证券交易所上市公司内部控制指引》、财政部等五部委《企业内部控制基本规范》及国资委《中央企业全面风险管理指引》以及美国萨班斯法案的要求，选取 COSO 内部控制框架作为基本内控框架，并综合考虑了以下基本要素：内控环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等五项要素。

1、内控环境：本公司建立了较为完善的法人治理结构，股东大会、董事会、监事会相互独立，能有效地对经营、管理实施控制。公司制定《高级管理人员职业道德准则》、《员工职业操守准则》、《员工职业道德规范》及《关于处置不正当行为的程序规定》。公司人力资源招聘遵照《人员招聘程序》进行，对于关键人员，如飞行员等，必须进行政审和背景调查。员工签订的劳动合同中有要求遵守公司规定，保持诚信的内容，员工在晋升为管理干部时，会对其进行考评以考核其道德及能力水平。公司反舞弊举报热线已经开通，并公布在公司网站上。此外，公司建立并积极倡导企业文化，要求全体员工理解、掌

握企业的价值理念和管理理念，遵循统一的行为规范。同时公司初步建立了多个授权和职责分工体系的制度包括《购置和租赁飞机的操作流程的规定》、《投资决策和资产处置审批程序暂行规定》等。

2、风险评估：本公司建立了全面风险管理组织体系，董事会下设审计和风险管理委员会，定期对公司面临的风险进行全面评估，并编写年度全面风险管理报告，2009 年建立了公司风险事件库。公司将全面风险管理体系建设作为一项重要的管理工程加以推进，2009 年公司按照各监管机构对风险管理工作的最新要求，在既有基础上经过系统研究，编写了《大力推进全面风险管理体系建设进一步加强东航集团精细化管理的研究报告》，明确了未来全面风险管理工作的建设目标、工作思路、建设任务及推进步骤等。公司将本着逐步推进、突出重点、分步实施的原则，在未来三年内按基础建设、推广应用、整合提升三个阶段完成项目实施。

运行风险管理方面，运行安全是公司赖以生存的根本，根据民航局的要求，公司必须建立符合规章要求的安全管理体系（SMS），作为中国民航首家进行 SMS 补充运行合格审定的航空公司，经过 2009 年建设和试点运营，完成了 SMS 体系构架的搭建，编写了《安全管理手册》及其相关支持性工作程序，并通过了局方的预先审查，即将进入全面推广运行阶段。

3、控制活动：安全生产方面，公司整合成立了安全运行管理部，下发了《危险品航空运输补充规定》，并聘用公司航空安全监察员，建立健全监察管理体系。资产管理方面，2009 年度按照制度规定在全公司范围内开展了地面固定资产清查工作，制定了航空集装器设备管理办法，提高其控制率，减少流失和损失，并同时完善了公司地面固定资产设备管理考核办法。财务管理方面，下发了《进一步加强财务收支管理的通知》，加强财经纪律，规范公司财务行为，从源头上预防和遏制腐败发生。在财务和会计两个部门整合的基础上，重新梳理了日常的工作流程和业务流程，确定了控制的关键环节。

通过萨班斯内控项目的实施，公司已经对相关业务流程和控制活动进行了梳理，涉及公司总体层面、财务报告、客运收入、货运收入、

资金、存货、固定资产、采购、薪资福利、航油、税务以及信息技术等流程，涵盖了上海总部及附属分、子公司，并据此编制了完整的内控流程文档。随着新的监管要求的纷纷出炉，特别是五部委出台的《企业内部控制基本规范》，以及公司管理上台阶的要求，内控工作面临着向全面内控发展的新挑战。公司今后将以建立健全公司全面内控体系为目标，加强对下属各部门及单位的监督与管理。通过考虑公司内控工作现状、借鉴国内先进兄弟企业的经验、对照五部委企业内控基本规范的要求，建立公司层级的内控制度体系，编制下发公司级内控手册。

4、信息沟通：公司严格按照《上海证券交易所股票上市规则》、《公司章程》和《信息披露事务管理制度》的规定，依法履行信息披露义务，确保信息披露的及时、准确、完整。公司已初步建立起有效的信息沟通和反馈渠道，公司内部网站，公司领导与员工的现场交流会，能促进员工及时充分地理解和执行公司的政策和程序，并保证相关信息能够传达到相关人员。

公司拥有独立的信息管理部，2009年设立总信息师职务，加强了公司信息技术的规划和管理工作，统一的信息技术战略规划已经初步成形。信息规划纳入公司的整体战略规划中。对新系统的采用将进行统一管理，对信息系统如何满足公司经营管理的的能力进行统一筹划和规定，加强系统整合，避免重复投资现象，并且对信息技术战略规划进行定期更新，提出了公司IT组织建设的近期思路，作为推进IT组织建设的纲领性文件。公司信息系统目前基本能够覆盖公司生产经营中的全部重要活动，对内部和外部的信息进行搜集和整理，公司颁布互联网访问管理规定，加强信息安全管理。未来发展方面，公司将根据内控及风险管理工作进展适时推动建立内控、风险及治理信息系统。

5、内部监督：本公司设立审计部，作为公司经营活动和经营管理的内部审计监督部门，独立行使内部审计监督权，对公司本部、二级单位及其控股投资企业的财务收支、经济效益及领导干部任期（离任）经济责任进行审计监督，对公司重大投资、融资、预算和经营目

标责任制进行审计监督，对公司内部控制制度的健全性、有效性以及风险管理进行审计监督。公司编制《审计工作手册》，对审计部岗位设置、工作程序作了详细规划，同时制定了十余项审计工作制度，为公司内部控制工作的完善和内部控制监督工作的执行提供了制度保障。另外，公司财务会计部与客运营销委员会等职能部门和二级单位也在本单位设置了专门的部门或岗位实施内部控制监督检查工作。同时本公司内设纪检机构与监察机构，合署办公，履行纪检监察的双重职能，建立举报制度，公司人员可以通过多种方式向纪委和监察部门及时反映违纪违法行为。全面落实深入开展党风廉政建设和反腐败斗争的总体部署，大力推进惩治和预防腐败体系建设。

为配合公司管理层发表萨班斯内控声明及为公司年度内控自我评估作好准备，2009年10月公司审计部开始了内控测试工作，关注于关键控制点，梳理现有流程。截止2009年12月31日，未发现本公司存在内部控制设计或执行方面尚未整改的重大缺陷，日常检查发现的内部控制存在的不足和缺陷可能导致的风险均在可控范围内，对本公司财务报告的真实性和公允性不构成实质性影响。

针对2008年披露的航油套期保值业务中的内控缺陷，本公司积极采取了以下相应整改措施：

- 1、为了规范公司的套期保值业务，2009年12月23日公司第五届董事会第33次会议审议通过了《套期保值业务管理(暂行)规定》，公司将成立套期保值业务管理委员会及套期保值业务管理工作小组两级管理机构。

- 2、对套期保值交易业务的范围、交易品种进行了限定，建立了交易应急机制和报告制度。

- 3、将前台交易员和后台复核清算员在财务会计部内分设。同时，将中台风险控制员分设在公司审计部以及法律部，以加强交易操作过程中的审核监督。

- 4、为了便于实际操作，公司在《套期保值业务管理（暂行）规定》的基础上，还特别制订了《套期保值业务操作细则》。

我公司 2009 年积极推动内控缺陷整改工作，将内审和外审发现的各单位内控缺陷，下发各有关单位和部门进行整改，涉及总部机关职能部门，二级单位以及分、子公司等，具有较高的代表性。虽然这些问题并不是重大内控缺陷，并不会影响公司整体内控有效性的判断，但我们认识到就内控缺陷与各单位进行交流，寻找解决之道，是内控管理的重要方面。为使整改落实工作落到实处、取得实效，审计部与各相关单位和部门及时沟通联系，切实发挥协调服务作用，督促制定具体的整改落实方案。截止到 2009 年 12 月 31 日，公司已收到所有相关单位和部门的书面整改落实情况，取得了显著的成效。

本公司董事会及管理层认为，自 2009 年 1 月 1 日至 2009 年 12 月 31 日，本公司内部控制制度体系基本健全，并在生产经营活动中得到较好的执行，控制有效，总体上符合监管要求。本公司将根据经济环境的变化和监管要求，不断评估和完善内部控制。

本报告已于 2010 年 4 月 19 日经公司董事会 2010 年度第 2 次例会审议通过，本公司董事会及其全体成员对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

本公司未聘请会计师事务所对本公司本年度的内部控制整体情况进行核实评价。

中国东方航空股份有限公司  
董事会  
二〇一〇年四月十九日



# 2009年度社会责任报告

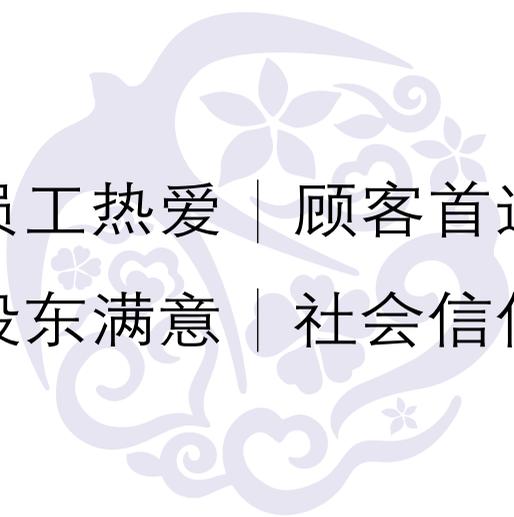
China Eastern Social Responsibility Report on 2009  
2010年04月

恪尽企业责任 共建社会和谐



中國東方航空  
CHINA EASTERN

中国2010年上海世博会航空客运合作伙伴



员工热爱 | 顾客首选  
股东满意 | 社会信任



中国东方航空股份有限公司  
董事长 刘绍勇

## 董事长致辞

2009年，全世界在坍塌的市场中艰难地寻找复兴之路，极度危机的东航却经历了一场前所未有的变革。凤凰涅槃，浴火重生。东航以战略的眼光谋发展，以改革的思路促转变，发生了令人瞩目的变化。这一切，得益于国家及时有力的支持，得益于公司上下的顽强拼搏与不懈努力，充分验证了思路决定出路的深刻道理。

我们非常高兴地看到，今天的东航，战略清晰，方向明确。2009年东航既面临乘势而上、加快发展的机遇，也面临应对危机、克服困难的挑战。这一年，东航求生存、抓改革、谋发展，明确了枢纽网络、品牌经营、成本控制、精细化管理和信息化管理五大战略，并通过战略解码，群策群力，确定了2010年必须打赢的七场硬仗，为东航今年和未来的发展指明了方向。

我们非常高兴地看到，今天的东航，人心思稳，企业和谐。东航经受住了前所未有的挑战和考验，全体员工以积极向上，奋发图强的精神状态，昼夜兼程、攻坚克难，扎实推进各项工作。在努力确保自身发展的同时，我们积极承担社会义务，认真履行社会责任，做合格企业公民，为股东创造最大效益，为社会创造最大财富，并获得第五届“中国优秀企业公民”最高奖。

我们非常高兴地看到，今天的东航，节能减排，低碳飞行。东航始终秉承企业效益和环境保护并重的社会理念，响应国家节能减排政策，努力降低燃油消耗，实现企业低碳运行。我们通过优化航线网络，缩短航班实际飞行距离，实现多区域优化航线飞行，90%以上航班按照“低碳飞行”计划运行，直接减少燃油消耗，被第二届中国绿色发展高层国际论坛授予“十佳绿色责任企业”荣誉称号。

我们非常高兴地看到，今天的东航，以客为尊，倾心服务。作为中国2010年上海世博会首家全球合作伙伴及惟一航空客运承运人，东航正通过全力打造“快线”产品，

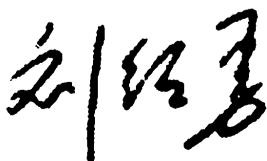
优化航班编排，提高航班正点率，提升中转服务品质，量身定做世博旅游产品等手段，力图以高品质的安全飞行、高效率的运行保障、高品位的运输服务，努力缔造“东航让旅行更精彩”、“世界在你眼前，东航在你身边”的完美品质。

我们非常高兴地看到，今天的东航，传递爱心，回馈社会。东航首次面向全国招收了藏族乘务员，这不仅能够提高进藏航线的运输服务水平，同时也为藏族同胞的就业拓展了渠道。当“莫拉克”台风袭击台湾本岛时，我们在第一时间发出向灾区人民捐款的倡议，短时间内募集百万资金捐赠给台湾受灾民众。我们的爱心志愿者还带着东航“爱心父母”的关爱，数次来到四川地震灾区，送去图书、文具、电子琴等文化学习用品，把牵挂和关爱传递给灾区的孩子们。

今年，世博会将在上海召开。在预计参观上海世博会的七千万游客中，将有一大部分乘坐飞机来到上海。作为上海世博会航空客运合作伙伴，我们的每位员工都将积极成为世博微笑天使、礼仪大使，把天使般的微笑从蓝天带到地面，从机舱带到社会。东航进出上海的航班都将成为世博会城市志愿服务站点的延伸，每一架班机都是传递温馨和美好的世博小窗口。我们与中航工业集团公司在世博园区共同投资建设的中国航空馆，还将为参观者带来真实的飞翔体验，展示未来航空科技和航空服务及其给人们生活带来的变化。

扬帆启航正当时。在全国人民满怀激情迎接世博盛会的时刻，东航的全体员工将更加坚定信心，振奋精神，扎实工作，乘势而进，积极履行社会责任，全面完成2010年各项任务目标，为打造“员工热爱、顾客首选、股东满意、社会信任”的新东航做出不懈的努力，为世博会的成功举办和上海经济社会的发展做出更大的贡献，以优异的成绩谱写崭新篇章！

中国东方航空股份有限公司 董事长

A large, stylized handwritten signature in black ink, reading '刘绍军' (Liu Jing), positioned to the right of the chairman's name.

# 目录

Contents

04	<b>董事长致辞</b>	24	• 安全飞行统计
07	<b>关于本报告</b>	26	服务创新的责任
07	报告范围	26	• 航班正点
07	基本信息	26	• 国内航线
08	<b>企业概况</b>	27	• 国际航线
08	公司简介	27	• 代码共享
08	纳税情况	28	• 运营数据
08	运营飞机	28	• 服务产品
09	主要荣誉	30	• 顾客投诉
10	<b>公司治理与风险管控</b>	30	• 货运服务
10	公司治理	31	信息化建设的责任
10	决策机制	31	• 全球招聘CIO
12	风险管控	31	• 核心技术
12	内控机制	32	<b>对股东的责任</b>
14	<b>社会责任战略与管理</b>	32	股本结构
14	社会责任观	33	资产和效益
14	• 理念和承诺	34	• 非公开发行
15	• 管理模式	36	• 改革重组
15	• 推进模式	36	• 投资结构
15	2009~2010年社会责任工作重点	36	• 成本控制
16	<b>利益相关方参与</b>	36	• 市场营销
18	<b>对员工的责任</b>	37	精心治理 维护利益
18	关爱员工成长	37	• 独立董事作用
18	• 成长机制	37	• 信息披露管理
20	• 成长通道	37	• 关联交易管理
20	• 资源配置	37	• 采购管理绩效
20	教育培训	38	<b>对社会的责任</b>
20	维护员工合法权益	38	低碳飞行
20	• 参与民主管理	38	成本管理
20	• 员工薪酬待遇	38	技术运用
22	• 住房制度改革	39	节能降耗
22	• 空勤人员劳动保护	39	社会环保
22	“送温暖”工程	39	• 环保投入
22	援助机制	39	• 区域绿化
22	诉求渠道	40	投身公益
22	文体生活	42	<b>专题 服务世博</b>
23	员工参与	42	大事记
24	<b>对顾客的责任</b>	44	<b>结语</b>
24	安全运行的责任	45	<b>GRI索引</b>
		49	<b>“全球契约”十项原则</b>



## 关于本报告

本报告是中国东方航空股份有限公司（简称“东航”或“公司”）的第二份企业社会责任报告，时间跨度是2009年1月1日至12月31日，部分内容超出上述范围，报告反映了东航对经济、社会和环境的重要影响。

本报告的架构延续了2009年4月发布的《东航2008年度社会责任报告》，编写遵循联合国全球契约（UN Global Compact）十项原则以及全球报告倡议组织（GRI）的G3可持续发展报告编写指南和标准，同时突出东航的企业特点和行业特色。

## 报告范围

如无特别说明，报告的资料和数据均来源于东航及其附属公司，所引用的2008年数据为最终统计数据，部分数据与《东航2008年度社会责任报告》略有差异。

中国东方航空股份有限公司吸收合并上海航空股份有限公司，原上海航空的资产、负债、业务和人员全部进入东航全资子公司——上海航空有限责任公司，保留“上海航空”品牌。鉴于上述工作仍在进展之中，本报告暂不包含上海航空的相关数据，东航将根据吸收合并实际进展，在下一年度报告中披露相关信息。

2009年9月2日，东航宁波分公司更名为东航浙江分公司；其它涉及改制组建合资有限公司、筹建其它分公司的战略信息及未来业务发展可参见东航年报及有关公告。

报告语言 中文 英文

报告形式 环保纸质印刷品 电子版文档

## 基本信息

公司名称 中国东方航空股份有限公司  
注册资本 958,170万元人民币  
成立时间 1995年4月  
资产规模 720亿元人民币  
企业类别 外商投资股份有限公司  
法定代理人 刘绍勇  
总部地址 上海市长宁区虹桥路2550号  
注册地址 上海市浦东国际机场机场大道66号  
上市地址 纽约证交所、香港联交所、上海证交所





## 企业概况

### 企业概况

公司简介  
东航主要业绩概览  
纳税情况  
运营飞机情况  
主要荣誉



公司治理

### 公司简介

中国东方航空股份有限公司于1995年4月正式成立，由中国东方航空集团公司独家发起。主要经营国内和经批准的国际、地区航空客、货、邮、行李运输业务及延伸服务；通用航空业务；航空器维修；航空设备制造与维修；国内外航空公司的代理业务及与航空运输有关的其它业务。

截止2009年12月31日，东航拥有或运营飞机257架，其中客机246架，货机11架，通航国内外146个城市，正着力构建以上海枢纽为主，西安、昆明的区域性枢纽为辅，辐射全国，连接世界的航空运输网络。

东航除上海本部从事航空主营业务外，还包括西北、云南、山东、安徽、江西、河北、山西、浙江、甘肃、北京10家分公司，以及中国东方航空江苏有限公司、中国货运航空有限公司、中国东方航空武汉有限公司，上海东方远航物流有限公司、上海东方飞行培训有限公司等10多家控股子公司。

东航致力于品牌建设。除“东方航空”母品牌，还拥有“东航”、“凌燕服务”、“东航假期”等注册商标35件，构成了一个品牌体系。作为“中国2010年上海世博会”首家全球合作伙伴，东航努力缔造“让旅程更精彩”的完美品质。

### 2009年东航主要业绩概览

经营指标	营业收入 (亿元)	承运旅客 (万人次)	货邮载运量 (万吨)	运输总周转量 (亿吨公里)	安全飞行 (万小时)	在岗员工数 (人)
数据	398.31	4404	94.39	79.09	83827	45938

### 纳税情况

多年来，东航立足于自身发展，为国家创造税收。2002—2009年，东航缴纳各项税费共计191.84亿元，各项税费占营业成本和营业收入的比例分别为8.72%和8.28%。2009年，东航各项主要税费合计29.93亿元，其中：营业税10.19亿元、关增税9.06亿元、企业所得税0.81亿元、预提所得税0.97亿元、民航基础设施建设基金8.9亿元。2008年获得由上海市国家税务局和上海地方税务局颁发的2006—2007年度“A类纳税信用证书”。

### 运营飞机情况

数目	机型	2009年	2008年
1	A 340-600	5	5
2	A 330-300	15	15
3	A 330-200	5	5
4	A 340-300	5	5
5	AB6	7	7
6	B 767-300	3	3
7	A 321	15	15
8	B 737-800	13	8
9	A 320	83	73
10	M90	9	9
11	B 737NG	39	32
12	A 319	15	15
13	B 737-300	17	22
14	EMB145	10	10
15	CR2	5	5
16	ABF (货机)	3	3
17	B 747-400 (货机)	2	2
18	MD11 (货机)	6	6
合计		257	240



东航正着力构建以上海为核心的  
枢纽网络型航空公司

### 主要荣誉（2009年度）

- 刘绍勇董事长获“2008年度央视经济人物奖”
- 中国民航局“飞行安全三星奖”
- 航班正常率位居全行业第一，实现“双连冠”
- 全国“安康杯”竞赛组织工作优秀单位
- 蝉联美国《读者文摘》2009年度“亚洲信誉品牌”金奖
- “东航银燕”连续四次荣获“上海市著名商标”
- 上海市六西格玛管理优秀推进企业
- 全国抗震救灾重建家园工人先锋号
- 《东航驰援“5.12”汶川大地震纪录》  
摘得中央企业文化电视专题片大赛金奖
- 第五届“中国优秀企业公民”最高奖
- 第二届中国绿色发展高层国际论坛“中国十佳绿色责任企业”



### 公司治理与 风险管控

公司治理  
决策机制  
风险管控  
内控机制



公 司 治 理

### 公司治理

作为国有控股上市公司，东航不断谋求建立科学、完善的现代公司治理结构，并在国务院国有资产监督管理委员会（简称“国资委”）的领导下积极加强公司治理，规范公司运作，在持续改进的治理过程中实现平稳健康运营。

2009年，东航进一步健全规章制度，完善决策机制，规范工作流程，严格审批程序，基础管理得到加强。修订完善了办公会议事规则，召开了20次董事会、5次股东大会，审议通过涉及改革发展、生产经营、内部管理等方面重大议案43项、理顺了货运管理体系，按照条块管理的原则，确立分子公司“大使馆”职责定位、成立法律部，组建企业管理部、安全运行管理部。东航通过建立和完善法人治理结构，提升了投资决策效率和质量。

### 决策机制

东航认真贯彻落实现代企业制度要求，健全法人治理结构，建立了依法决策、科学决策和民主决策的决策机制，提高利益相关方满意度，推进东航与社会的可持续发展。东航实行总经理负责制，重大决策集体研究决定。按照公司章程成立的领导小组和专业委员会负责审议专项工作制度，拟订重大事项建议方案，各部门、各单位参与公司决策并负责具体实施。

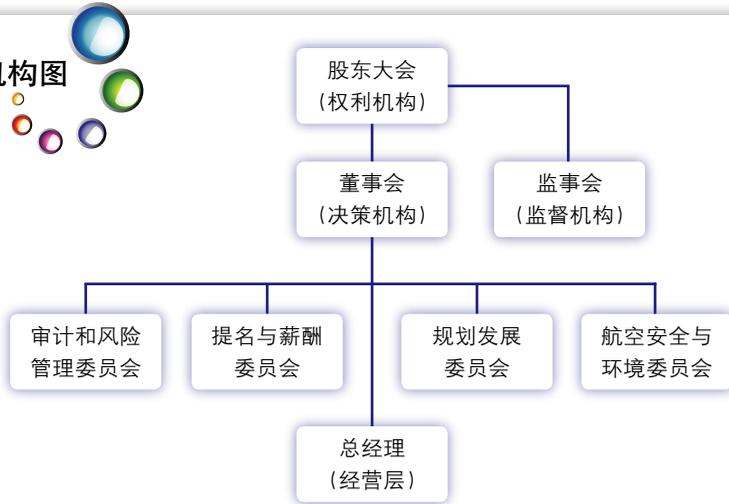
东航严格遵守《公司法》、《证券法》、《民航法》等相关法律和行业监管部门的相关法规，不断完善由股东大会、董事会、监事会和高级管理层构成的现代股份公司治理架构。股东大会、董事会、监事会和高级管理层按照《公司章程》赋予的职责，依法独立运行，履行各自权利和义务。

截至本报告公布之日，东航共有董事10人（其中独立董事5人），监事5人，总经理1人，副总经理5人，财务总监1人，董事会秘书1人。董事会成员在各自不同的专业知识领域拥有丰富的的工作经验，亦具有多年的民航运输行业管理经验。董事会决定公司的经营计划和投资方案除负责经营业绩外，董事会亦关注和监察公司在环境及社会方面的工作表现，以及所进行的有关工作。

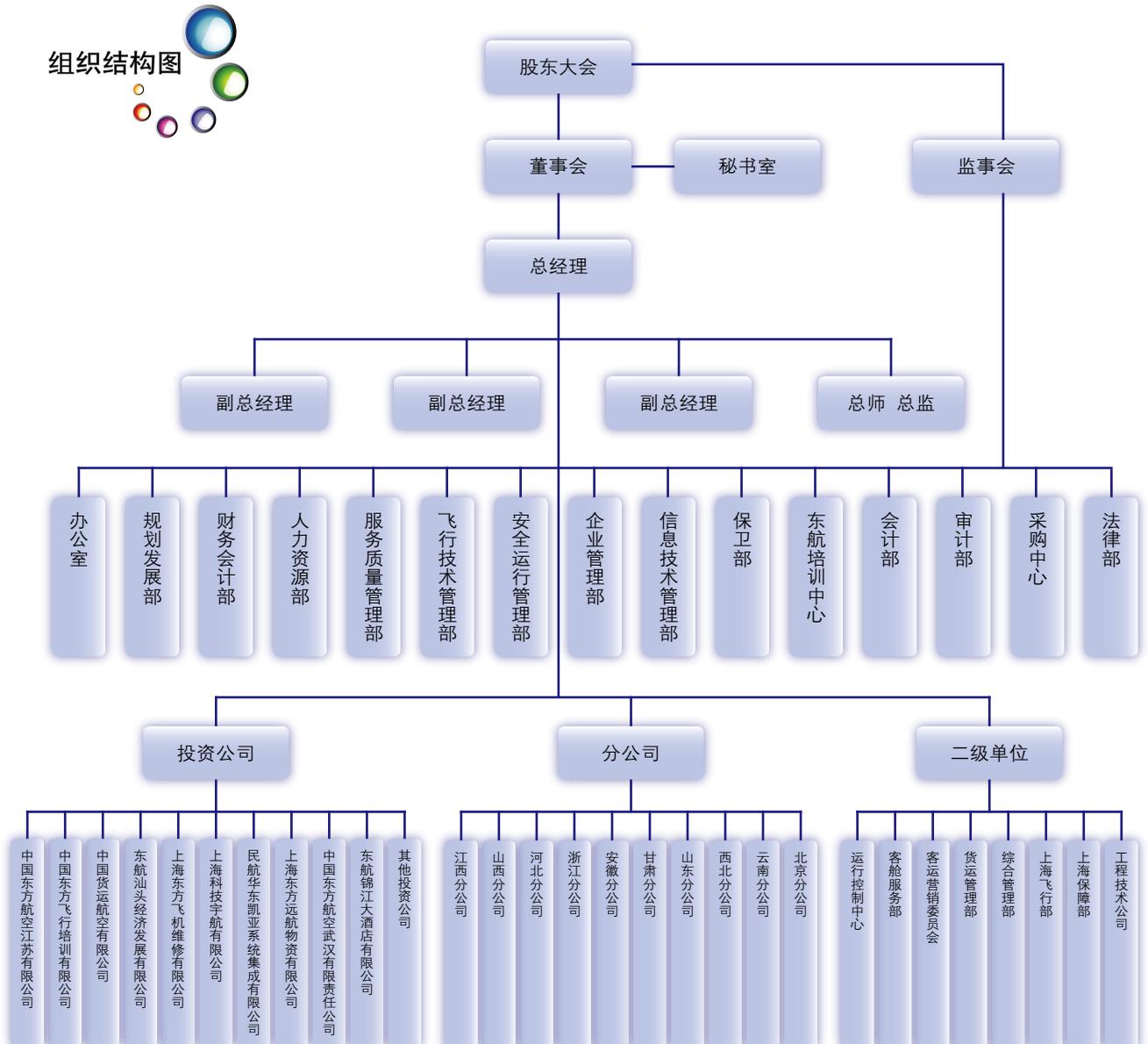
### 东航董事、监事和高级管理人员

姓名	职务
刘绍勇	董事长
李军	副董事长
马须伦	董事、总经理
罗朝庚	董事
罗祝平	董事、董事会秘书
吴百旺	独立董事
谢荣	独立董事
刘克涯	独立董事
吴晓根	独立董事
季卫东	独立董事
刘江波	监事会主席
徐昭	监事
燕泰胜	监事
冯金雄	监事
刘家顺	监事
张建中	副总经理
李养民	副总经理
樊儒	副总经理
赵晋豫	副总经理
唐兵	副总经理
吴永良	财务总监

决策机构图



组织结构图



## 公司治理与 风险管控

公司治理  
决策机制  
风险管控  
内控机制



# 壹

公 司 治 理

## 风险管控

东航深入推进全面风险管理，建立健全标准化、程序化、规范化管理制度体系，健全组织机构，明确管理责任，提高运行效率和质量；大力推进全面预算管理，加强资金内控监测，严格控制财务风险；严格防范法律风险；创新审计方式方法，整合内审资源，开展专项审计，严格整改落实；积极探索风险控制的方法，研究制定适应发展需要的风险管理框架和治理模式，以及应对策略和措施；通过对面临的安全风险、战略风险、经营风险、财务风险和IT运行风险的分析评估，确立重大风险点，加强日常动态管理。



副董事长李军在“后危机时代”企业法律风险防范高峰论坛上致辞

2009年度，东航发挥内部审计监督和服务的职能作用，审计项目安排以“条块结合”、“专项与综合并重”为原则，强化对生产、经营指标的综合分析对比，对收益和资产状况进行分析和综合评价，全面了解制度建设及遵循情况，有针对性地提出整改意见和建议。

鉴于当前世界范围内反垄断法执法力度的不断增强，为促进东航参与公平合法竞争，有效防范反垄断风险，法律部编写完成《反垄断合规指引》，多层次组织法律知识培训，涉及飞机购买、反垄断法、工商管理、诉讼实务等。

东航加强反腐倡廉建设，加大源头防腐力度。积极开展廉洁从业教育，深入推进廉洁文化建设，认真贯彻落实国有企业领导干部廉洁从业“七项要求”。制定高管与员工的诚信制度及处置不正当行为的规定，并由高管和员工进行签署，同时开通反舞弊举报热线。

## 内控机制

建立健全并有效实施内部控制是董事会及管理层的责任。东航2009年内控目标：保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和水平，促进实现企业发展战略。同时遵循《上海证券交易所上市公司内部控制指引》、财政部等五部委《企业内部控制基本规范》以及萨班斯法案要求，综合内控环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等五项要素。萨班斯内控建设工作已由项目推进向日常化管理方向发展，基本建立以COSO框架为基础的财务报告内控体系。

搏击长空 翱翔蓝天



## 社会责任战略 与管理

社会责任观  
2009~2010年  
社会责任工作重点



## 社会责任战略与管理

东航将企业社会责任视为对社会负责任的企业行为，内生于企业提供产品和服务的运营过程之中，努力实现自身和社会的可持续发展。东航坚持推进科学的企业社会责任观，积极探索社会责任的管理和实践，致力于企业履责和企业运营的相互促进，把企业社会责任转化为企业经营的重要推力，通过有效管理企业运营对利益相关方和自然环境的影响，实现经济、社会和环境的综合价值最大化。

### 社会责任观

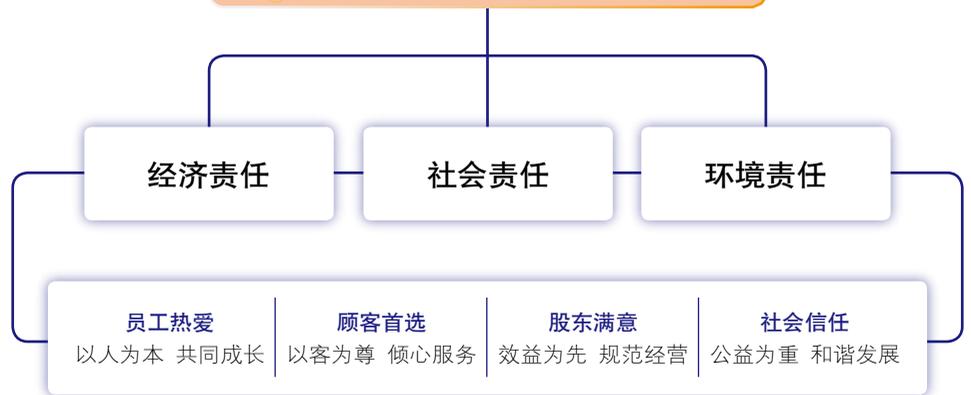
#### 理念

作为国有大型航空运输企业，东航高度重视企业社会责任。在“员工热爱、顾客首选、股东满意、社会信任”的企业责任观引领下，不断加大社会责任投入，不断强化社会责任管理，不断提升社会责任绩效，强化相关方沟通与回应，与员工、客户、股东携手共建和谐社会。

2008年，东航以实现经济、社会与环境的可持续发展为目标，以实现企业与相关方和谐发展为己任，制定了企业社会责任战略框架和推进步骤；2009年，东航全面提升企业社会责任管理水平，积极探索社会责任在策略管理、执行管理、绩效管理和沟通管理方面的细节措施，逐步构建总部与分子公司的两级企业社会责任管理体系，并在社会责任规划下开展工作，进一步明确战略



### 东航社会责任观



#### 承诺

东航的企业社会责任观涵盖经济责任、社会责任及环境责任等三大方面，承诺以科学的社会责任观引导和创新企业各项工作，努力成为履行企业社会责任的优良企业，推动航空企业社会责任事业的持续深入健康发展。



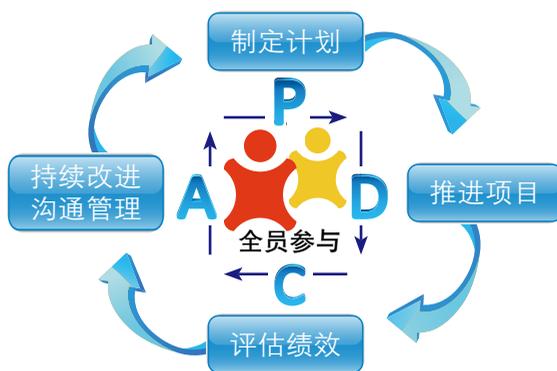
公司治理

## 管理模式

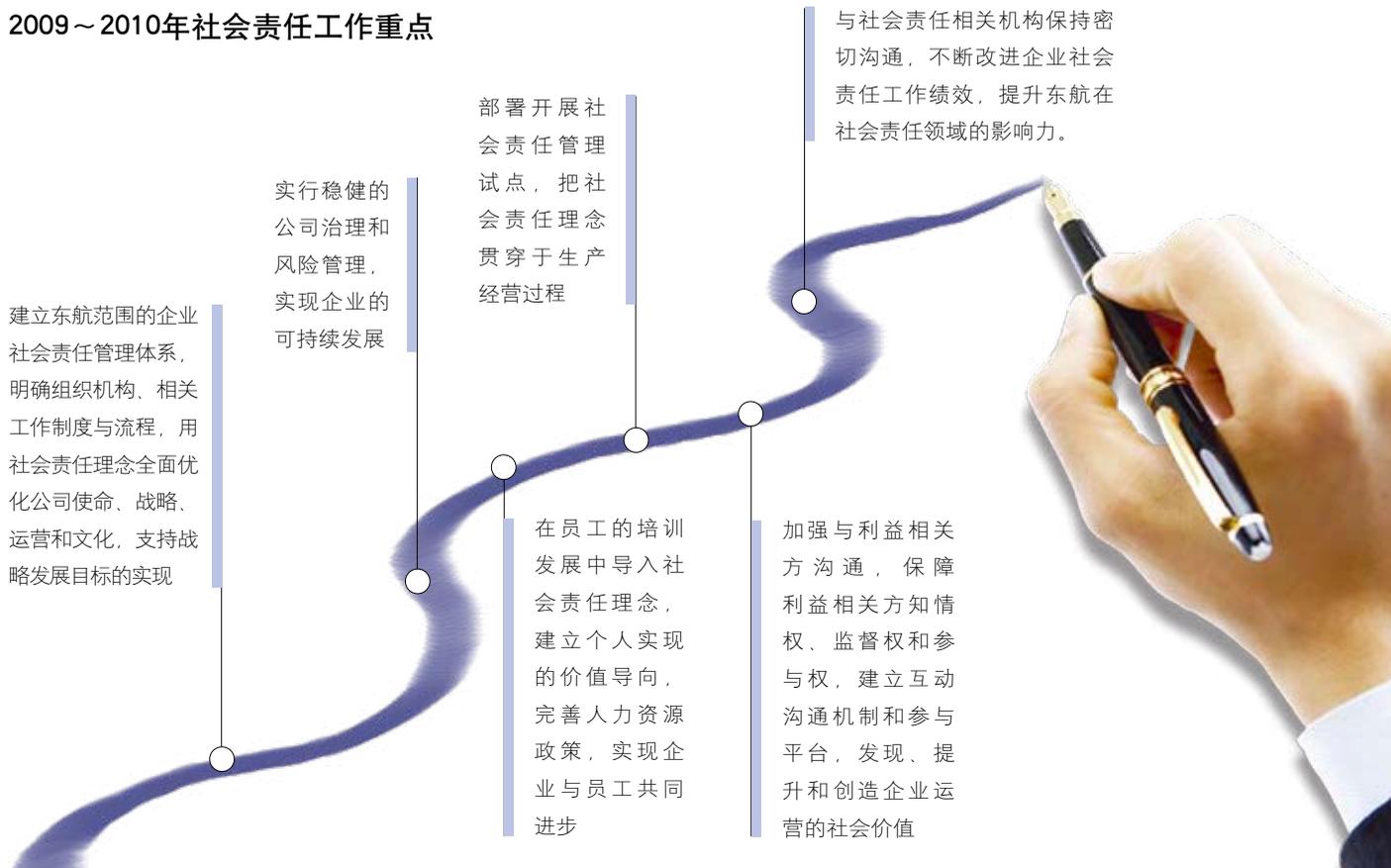
东航明确企业社会责任工作行动计划，设立专门组织机构落实企业社会责任工作。东航成立社会责任工作委员会，由总经理担任主任，领导班子成员担任副主任，各单位主要负责人担任委员。委员会下设工作办公室，把对员工、顾客、股东、社会的履责要求融入生产经营服务的全过程，落实到各部门、各单位、各岗位。分子公司成立相应机构，全方位履行社会责任。

## 推进模式

- **制定行动计划**：结合外部环境与发展战略，定期制定社会责任行动方针，提出在一定时期内的目标和行动，并进一步细化到各职能部门、业务单位。
- **推进责任项目**：各单位根据目标和行动要求，设计相应的社会责任项目，分别负责组织、实施。
- **评估责任绩效**：定期对社会责任项目进行评估。评估过程中发现的问题在下一阶段行动计划中改进。
- **实施沟通管理**：积极与利益相关方就社会责任问题进行沟通，邀请利益相关方参与东航的企业社会责任活动



## 2009~2010年社会责任工作重点



## 利益相关方参与

## 利益相关方参与

东航致力于建设有效的利益相关方参与机制，与利益相关方建立战略互信，形成可持续发展共识，发挥合作创造综合价值潜力，经营决策充分考虑利益相关方的期望和可持续发展要求，广泛听取利益相关方的建议与意见。



与普惠公司合资成立飞机发动机维修公司



与快钱公司合作推出东航“畅行e卡”

# 壹

公司治理

## 关注利益相关方需求并给予积极回应

利益相关方	期望目标	沟通机制与形式	举例
国资委	国有资产的保值增值 为国民经济发展服务 完善公司治理结构 防范经营风险	下达相关的政策法规和规章制度 工作会议 定期汇报 业务考核	按照国资委要求，积极应对市场多变、油价波动、甲流影响，全力以赴抓好生产经营工作，实现盈利。
地方政府	遵守法律法规 节能减排 促进地方经贸发展 经济、环境、社会和谐发展	日常沟通 工作会议 政企合作 制定地方政策规章 拜访 会晤	与西部机场集团签署《共同推动西安航空枢纽建设合作框架协议》，与陕西省合作进入新的历史阶段。
投资者	提供满意的投资回报 稳健经营 良好治理	信息披露 股东大会	2009年东航第三次临时股东大会，就非公开发行A股和定向增发H股募集资金总额约70亿元人民币进行表决。各项议案均获股东全力支持，高票通过。
战略合作伙伴	优势互补	签订战略合作协议	与中国联通、招商银行签署战略合作协议，推进“金融服务移动化”和“航空服务信息化”建设。
客户	提供高品质服务与创新性产品满足 客户需求 注重客户关怀 改进服务质量	客户满意度调查 客户投诉与管理 客户关怀活动 聘请监督员	面向企业客户推出具备自主知识产权的信息化差旅管理平台——“出差e”。
员工	合理的薪酬福利 满意的工作环境 良好的职业发展 权益保障 价值实现	职工代表大会 内部监事 网络交流会 座谈会 发展工会组织	举办以“沟通、励志”为主题的网络交流活动。围绕战略发展、改革推进、东上重组、后勤保障等问题进行沟通交流。
同业者	推动行业健康发展 公平竞争 优化发展环境 提升行业文明水平 带动创新能力	沟通会议 行业论坛	与华航进行空中乘务员双向交流活动，促进两岸文化融会贯通，为两岸旅客提供优质服务。
价值链伙伴	遵守商业道德 遵守责任要求 共同分享价值和发展成果	签订合同协议 合作伙伴培训 招投标管理	阿里巴巴集团旗下支付宝(中国)网络技术有限公司为东航官方网站在线机票业务提供直销支付服务，同时东航在淘宝网开设官方旗舰店。
社会公众	提供灾害救援 公益活动 文明共建	履行中央企业责任 建设和谐社会	参加2009中国国际旅游交易会。受到参展商和公众的广泛关注。

## 对员工的责任

关爱员工成长  
维护员工合法权益  
“送温暖”工程  
援助机制  
诉求渠道  
文体生活



## 对员工的责任

员工是企业的宝贵财富。这就需要营造良好的工作氛围，构筑有利于员工价值发挥的机制和体制，创造平等竞争，能充分发挥员工自身价值的内部环境。基于此，东航始终坚持以人为本的原则，尊重和关心员工，维护员工的合法权益，促进员工的价值实现和能力提升，实现企业和员工的共同成长。聚人心者企业兴。2009年，东航以“新思路、新举措”迅速扭转了危局，拓展了发展空间，理顺了员工心气，激发了体制活力，公司上下呈现出蓬勃生气。

### 截至2009年12月底东航股份公司统计

专业类别	合同制	劳务制	合计
管理人员	3852	494	4346
受聘专业技术人员	8339	1072	9411
飞行员	3350		3350
乘务员	4892	1525	6417
销售人员	2834	879	3713
财务人员	759	267	1026
地面服务等其他人员	6438	11237	17675
合计	30464	15474	45938

\*受聘专业技术人员含机务人员、航务签派人员

学历(合同制)	合计	比例
博士	3	0.01%
硕士	277	0.91%
本科	7318	24.00%
大专	11468	37.63%
中专	8575	28.14%
高中以下	2823	9.31%
合计	30464	100.00%

### 关爱员工成长 成长机制

规范劳动合同管理，建立公开平等、竞争择优的选人用人机制，为管理、技术和技能人员分别建立职业成长通道。深入创建“政治素质好、经营业绩好、团结协作好、作风形象好”的“四好”领导班子队伍，增强大局意识、责任意识和奉献精神，主动将企业的工作融入党和国家的工作大局，全面提高推动科学发展的能力与素质，研究解决制约公司发展的突出问题；建设政治素质好、经营业绩好、团结协作好、作风形象好的领导班子；建设职业素养好、自觉实践公司发展战略、执行力强的管理人员队伍；建设技术创新意识和科技攻关能力强的技术人才队伍；建设爱岗敬业、一专多能的技能人才队伍。

# 贰

以人为本 共同成长

1. 为员工提供良好的工作环境和更加广阔的发展空间

2. 东航飞行精英大赛

3. 员工拓展训练

4. 员工篮球比赛



1



2



3



4

## 对员工的责任

关爱员工成长  
维护员工合法权益  
“送温暖”工程  
援助机制  
诉求渠道  
文体生活



# 贰

以人为本 共同成长

### 成长通道

启动干部人事制度改革，实施届龄干部提前退出现职，不低于50%的中层管理岗位公开招聘等改革措施。180名中高层管理人员退出现职，130名管理人员通过竞聘走上新的岗位。加强员工的多元化管理，为女性管理人员、少数民族管理人员提供更多的成长机会。

### 资源配置

根据生产经营实际和机队运营规模，采取地升空的方式解决航空安全员缺口问题；对其他人员需求原则上实行内部调剂。内部招聘工作已经日常化，已办理内部招聘和内部工作调动169件。

### 教育培训

加强对中层干部的教育培训，组织“SMS培训班”、中层管理干部培训班、安全监察员培训班等。认真开展员工职业道德和操守教育，制定《诚信教育活动实施方案》。2009年，累计完成各类培训5107批，145991人次，教育培训投入2330万元。

重视职业技能鉴定工作，在乘务员、客运员、货运员、售票员、特种车辆驾驶员等工种推行职业资格证书制度，组织完成8批共1240人次的培训。



### 维护员工合法权益

尊重和维 护国际人权和劳工标准，杜绝童工和强迫劳动，禁止任何形式的用工歧视，全年未发生侵犯人权的不当事宜。全面贯彻《劳动合同法》等法律法规，依法与员工签订劳动合同，规范劳动合同管理，保证员工享有带薪假期。尊重个人尊严和自由。为员工提供符合国情和民航实际的福利与待遇，所有员工收入不低于当地最低起薪点。以岗定薪，按劳分配，实行男女同工同酬。依法为员工建立各项社会保险，积极搭建员工成长平台。

### 参与民主管理

公司自上而下地建立了工会组织，建立健全了民主管理机制、职代会制度和民主管理例会、厂务公开制度，维护员工合法权益，加强员工民主参与、民主管理和民主监督。不断推动员工参与公司重大决策能力，认真落实职代会提案和大会决议。自上而下地建立起领导干部部点联系制度，鼓励广大员工为“科学发展，重振东航”献计献策。

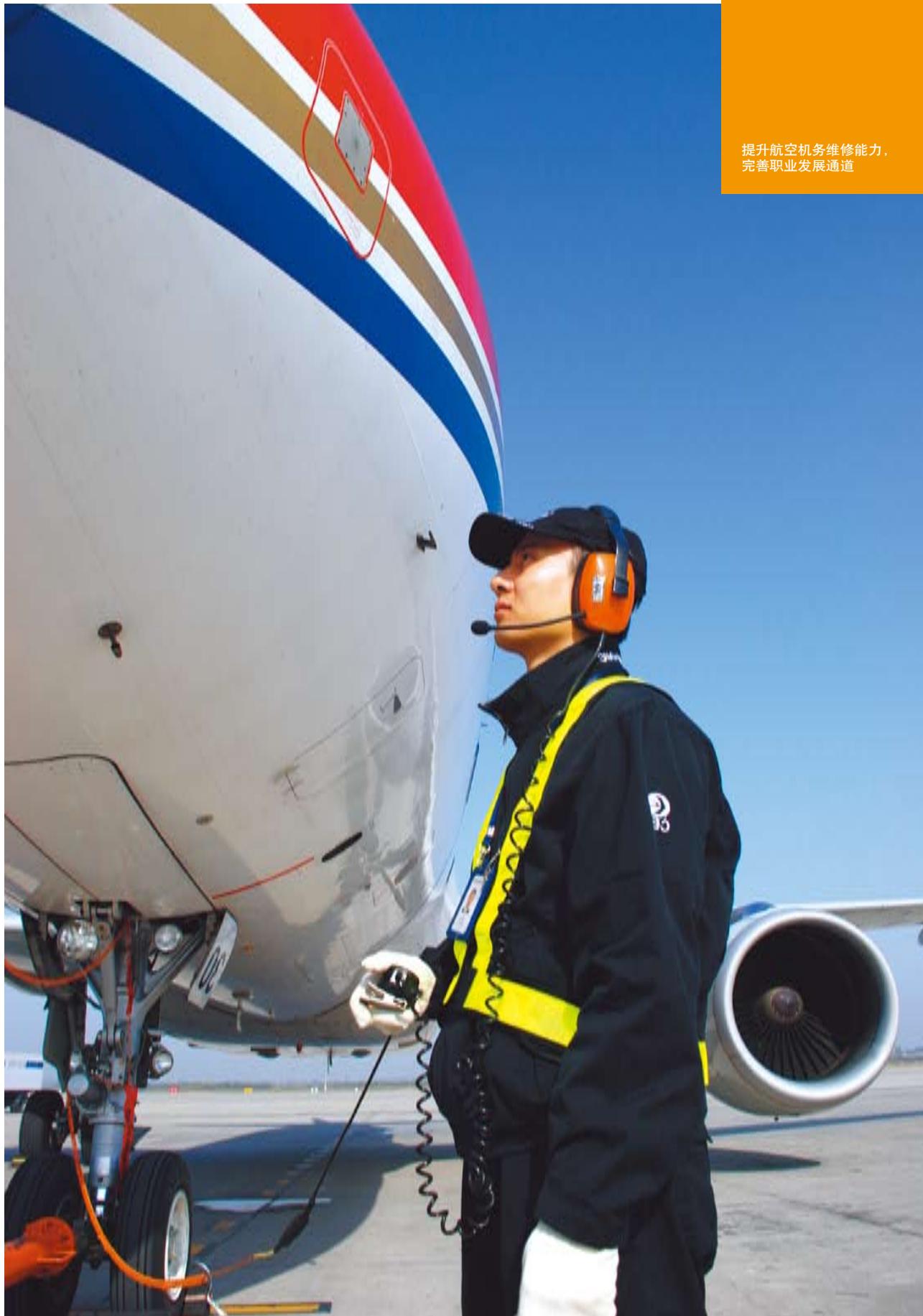
### 员工薪酬待遇

积极推行薪酬制度改革。根据企业经营效益情况，建立薪酬与效益浮动挂钩的动态调控机制。此外，还将实施专业技术人员薪酬“双通道”管理，建立短期合同制员工工资序列，推动海外办事处岗位薪酬改革。实施管理层减薪计划，但不降低普通员工的收入；

制定《关于补发重返公司工作的辞职飞行员有关薪资待遇的通知》，对稳定飞行员队伍及增强公司凝聚力保证飞行安全、构建和谐企业起到了积极作用；

完成对上航飞行待遇的调研及与东航飞行待遇的比较工作，调整了飞行教员机长飞行小时费标准，体现对飞行人员的关怀。

提升航空机务维修能力，  
完善职业发展通道



## 对员工的责任

关爱员工成长  
维护员工合法权益  
“送温暖”工程  
援助机制  
诉求渠道  
文体生活



# 贰

以人为本 共同成长

### 住房制度改革

2009年度完成职工房改补贴申领计2538人次，发放计8661万元（不含飞行培训公司、中货航、远航物流公司）。截止12月，上海地区2009年度新增职工房改补贴申请2100余人。各分公司2009年度按照房改方案条款规定，完成审核职工房改补贴申领情况。

### 空勤人员劳动保护

- 飞行人员的值勤制度和飞行时间限制：任何7个连续的日历日内不得超过40小时。任一日历月内飞行小时不得超过100小时，但在任何连续三个日历月内的总飞行时间不得超过270小时。任一历年内不得超过1000小时。对于机组成员休息时间的附加要求有：在任何连续的7个日历日内，对被安排了一次或一次以上值勤期的机组成员，必须为其安排一个至少连续48小时的休息期。
- 客舱乘务员的周、月、年值勤期和飞行时间限制：任何7个连续日历日内总飞行时间不超过40小时。任一日历月内飞行时间不超过120小时。任一历年内飞行时间不超过1300小时。
- 做好飞行员人才引进工作和解决部分飞行员夫妻两地分居的问题。

#### 做好飞行员人才引进工作和解决部分飞行员夫妻两地分居的问题

飞行人才引进	解决飞行员夫妻分居两地困难	申报飞行学员上海户籍
上报30人，办妥25人 5人审批中	上报21人，办妥15人 6人正准备材料	23人

#### 员工调配工作情况

内部流动	员工岗位调整	员工辞职	员工退休	航务人员招聘
工作调动文件 169件	82人	14人	20人	31人

### “送温暖”工程

积极为员工排忧解难，形成制度化、经常化的工作机制，做到一般困难机制帮、突出困难重点帮、突发困难及时帮。为员工积极提供安全、卫生的工作环境，推广健康的工作方式，建立员工健康档案，定期开展员工体检，防治职业病。建立“职工困难互助金”项目、“女职工大病互助基金”项目，帮助家庭和生活困难的员工解决实际问题。同时成立“职工服务中心”，为职工提供及时、便捷的“一站式”生活服务，推出25个系列服务项目，群众满意度达100%。组建职工心理健康咨询辅导员队伍，每月举办职工心理健康讲座，提高职工的自我保健意识。

保障离退休人员权益。建立离退休人员管理中心，配置专门人员进行服务管理，政治上关心，生活上照顾，精神上关怀，努力做到平时有人访、惑时有人解、难时有人帮、病时有人探。

### 援助机制

针对企业劳动关系出现的新情况新变化，加强调处机制建设，制定《劳动争议处理实施办法》，组建两级劳动争议调解组织，建立健全工作运行机制。制定和落实《关爱外派员工制度实施办法》，做到对外派员工工作上关心、思想上关注、生活上关爱。

### 诉求渠道

建立信息传递制度，开设员工信箱、电话热线。“SOS员工热线”作为沟通民意的重要渠道，共接到反映164条，实现了信息回复率100%。

举办网络交流活动，管理层与员工网友围绕战略发展、东上重组、改革推进、人事制度改革、信息化建设等问题展开沟通交流，两次网络交流现场回答网友提问88条，网友提出的建议和意见2900多条、网友留言8100条。

开展“重振东航、青年争先”主题实践活动，把活动重点落到基层，举办青年创新发展论坛，开展“东航十大杰出青年”、“东航十佳青年文明号”、青年岗位能手的评比。



吸收劳务派遣制员工，  
解决社会就业压力

## 文体生活

组织开展群众性文娱活动，提升凝聚力、向心力，增强集体荣誉感和主人翁意识。举办“迎国庆”优秀员工表彰大会暨职工文艺汇演；组织参加由上海世博局举办的“颂祖国、唱世博”合唱比赛；组织观看电影《铁人》；举办“第七届职工书画影展”；举行职工乒乓球赛；参加华东地区“东航杯”职工书画影展及全国民航职工书画影展。

## 利益相关方参与之员工参与

参与类型	内容	方式	保障机制
信息告知	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 披露法定信息（工资、休假、安全、健康、劳动保护等）</li> <li>2. 披露员工普遍关心问题（福利待遇、培训机制、职工成长通道等）</li> <li>3. 披露有关员工利益的其他重大信息</li> </ol>	公司手册 网站信息公告 规章制度 厂务公开	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 建立职代会和厂务公开等员工民主管理制度</li> <li>2. 健全完善公司信息披 露制度</li> </ol>
接受反馈	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 倾听员工意见、建议和投诉</li> <li>2. 了解员工的期望、呼声、诉求</li> <li>3. 调查员工满意度</li> </ol>	员工热线、sos热线 内部媒体、员工意见箱 领导干部点联系 内部信访机制	<ol style="list-style-type: none"> <li>3. 建立员工满意度定期 调查制度</li> <li>4. 设立员工诉求热线、 sos热线、总经理信箱 和网络交流机制</li> </ol>
对话交流	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 了解和共同确定员工关注的重大问题</li> <li>2. 交流解答员工提出的问题 and 关注的焦点问题</li> </ol>	员工培训 信访接待 职工座谈会 领导干部接待日 网络交流论坛	<ol style="list-style-type: none"> <li>5. 把员工培训、员工民 主管理、员工队伍建设 纳入绩效合约考核</li> <li>6. 发布社会责任报告</li> </ol>

## 对顾客的责任

安全运行的责任  
服务创新的责任  
信息化建设的责任



## 对顾客的责任

“安全是根、服务是魂”。安全是航空公司最大的社会责任。在确保安全的情况下，东航发挥海派文化特有的精细内涵，以信息化建设满足规模型网络航空公司运作需要，让精细贯穿于管理、服务、营运等各项工作的方方面面，确保较高的航班正点率，保持业内领先优势，靠服务赢得旅客、赢得市场，做中国服务最好、管理最精细的航空公司。



顾客责任的三大支柱

### 安全运行的责任

东航始终坚持“安全第一，预防为主，综合治理”的方针，根据民航局的整体部署，深入贯彻落实科学发展观，积极加强安全管理体系（SMS）建设，顺利通过“风险管理”和“安全保证”的局方审定，未出现因违反安全标准而受到重大罚款或行政处罚的情况，事故征候万时率低于国内行业平均水平，荣获民航局“飞行安全三星奖”。

东航安全飞行统计表

年份	征候万时率	全民航时间	全民航征候万时率
2005	0.12	2,915,792	0.40
2006	0.07	3,423,600	0.34
2007	0.14	3,969,103	0.29
2008	0.03	3,920,000	0.28
2009	0.059	4,424,000	0.32

- 2009年共飞行838270小时，418300架次。顺利完成春运、“两会”运输保障、新中国成立“六十”年大庆及各项专机保障任务，确保了飞行、空防和航空地面安全。
- 在运输飞行中未发生任何等级事故，杜绝劫机、炸机事件，杜绝重大航空维修事故和重大航空地面事故，杜绝重大航空危险品运输事故。
- 按照IATA两年复审周期的规定，通过了2006年、2008年的IOSA资格复审，标志着东航运行质量符合国际标准。2009年，对22家国内航站、7家国际航站进行全面审计。
- 完成165条夏秋季新开航线和31条国际航线的飞越申请；完成1500条定期新开航线和1885条不定期航线的运行合格审定；通过A319机型拉萨、西宁、玉树、黄山机场和B737-700机型拉萨机场的RNP补充运行合格审定，获得运行许可。

# 叁

以客为尊 倾心服务



安全是对顾客利益最重要的保障。2009年东航荣获民航局“飞行安全三星奖”

## 对顾客的责任

安全运行的责任  
服务创新的责任  
信息化建设的责任



# 叁

以客为尊 倾心服务

## 服务创新的责任

### 航班正点

航班正点是优质服务最好的体现。东航把保证航班正常，让旅客安全、正点、满意到达目的地作为重要职责。2009年东航航班正常率83.45%，位列全行业第一，实现双连冠。东航正通过不断提高服务技能，提供温馨亲切服务及更多的便民措施，为旅客提供无微不至的关爱，使八方来客享受宾至如归的贴心服务。

统计名称	2009年	2008年	增长率
民航局公布航班正常率	83.45%	84.60%	-1.00%
夏秋季新开航线数量	165条	120条	37.50%
保障VVIP航班数量	415	328	26.52%
临时加班包机申请	26938余班	22200余班	21.34%

### 国内航线（含地区航线）

#### 8条快线

虹桥—北京、昆明、广州、深圳  
浦东—香港、西安、成都  
北京—西安

#### 18条准快线

浦东—武汉、重庆、哈尔滨、沈阳、长春、大连  
虹桥—天津、青岛、厦门、郑州、太原  
北京—南京、昆明、杭州  
杭州—广州  
昆明—重庆、长沙  
成都—昆明

#### 增加运力投放

增加北京、杭州、成都等重点市场运力投放；增加北京至杭州、昆明、宁波，杭州至昆明、西安，成都至西安等航班数量；新开青岛—杭州—厦门、昆明—腾冲、西安—西宁—格尔木、西安—西宁—玉树等航线。

#### 完善O&D网络

完善O&D网络，丰富中转产品。建立通过浦东机场中转的1350多条O&D航线有效衔接，提高网络覆盖和盈利能力。上海枢纽旅客中转比例从去年同期的5%提高至12%。

#### 客舱设施

座椅的选择与空间安排体现了航空公司客舱设施的主要品质。

东航与国内外先进航空公司在单通道飞机上的客舱设施方面相差不大；东航A330和A340-600在航线上与其它竞争航空公司相当，特别在上海—北京的快线上，东航使用清一色A330-300执飞，舒适性倍受青睐，行业竞争力较强。

## 国际航线

通航45个城市：纽约、洛杉矶、塞班、温哥华、悉尼、墨尔本、巴黎、伦敦、莫斯科、法兰克福、哥本哈根、德里、加尔各答、新加坡、曼谷、普吉、吉隆坡、巴厘岛、万象、暹粒、金边、曼德勒、达卡、首尔、釜山、济州、清州、光州、大邱、东京、大阪、名古屋、福岡、冈山、小松、福岛、长崎、新泻、冲绳、广岛、鹿儿岛、松山、札幌、马尔代夫、约翰内斯堡

(09年夏秋季东航国际航线通航城市统计)



## 代码共享

东航共有7家国外代码共享合作公司：

法国航空（2条）、美国航空（17条）、澳洲快达航空（6条）、大韩航空（7条）、韩亚航空（2条）、日本航空（26条）、泰国航空（1条）。

## 对顾客的责任

安全运行的责任  
服务创新的责任  
信息化建设的责任



# 叁

以客为尊 倾心服务

## 运营数据

	2009年	2008年	增长率
收入吨公里 (RTK) (百万)	7908.69	7218.99	9.55%
客运人公里 (RPK) (百万)	60942.09	53785.27	13.31%
货邮载运吨公里 (RFTK) (百万)	2474.19	2420.14	2.23%
载运旅客人数 (千)	44042.99	37231.48	18.30 %
货邮载运量 (公斤) (百万)	943.89	889.48	6.12%
综合载运率 (%)	63.24	62.01	1.23pt
客座率 (%)	72.16	70.8	1.36pt
货邮载运率 (%)	50.45	50.36	0.09pt

## 服务产品

### 互动服务平台

- 服务热线升级为95530, 实现语音平台与短信平台相结合, 拥有短信自助服务, 电话支付等功能。
- 构筑电子直销平台, 成功开发多样化产品, 完善B2C直销网站, 实现网上实时支付、实时出票功能。
- 开发“东方易转通”、“东方出国易”产品, 推出国内面向高端采购人群的奖励计划—畅行e卡, 有效降低高端采购人群商旅成本, 优化支付流程, 提升电子商务应用水平。
- 出差e产品, 定位于集团客户, 包括客户后台管理、在线订票工具、95530电话支持、API接口工具等, 是业界首款面向企业客户、具备自主知识产权的信息化差旅管理平台。



### 东方万里行

常旅客计划“东方万里行”全部会员603万人, 全球合作伙伴遍及航空、酒店、银行、租车、餐饮、杂志、旅游等诸多领域。

会员可以通过搭乘东航及伙伴航空公司航班, 以及酒店预订、金融服务、餐饮美食、租车服务、康体休闲等累积“东方万里行”积分, 并可使用累积积分换取机票、升舱、逾重行李费、精美礼品等。

做中国服务最好、  
管理最精细的航空公司



## 对顾客的责任

安全运行的责任  
服务创新的责任  
信息化建设的责任



# 叁

以客为尊 倾心服务

### 全新服务产品

- 推出2—11周岁儿童服务品牌“东方小飞人”，是融合东航传统儿童服务项目“小小旅行家”和“无人陪伴儿童服务”的全新儿童服务产品。
- 启动上海浦东国际机场T1候机楼“联程中转”服务项目，进一步优化中转流程，缩短转机时间，提升整体服务水平。
- 举办两届高端客户“凌燕沙龙”活动，旨在沟通信息、创新产品、提高服务，为旅客创造最大价值。高端客户包括社会各界知名人士、集团大客户、“东方万里行”金银卡会员等。
- 推出营销新产品“东方换乘易”，方便旅客从六大城市往返沪宁杭甬，更好的服务2010年上海世博会，推进长三角空地联运一体化。



### 航空配餐服务

东方航空食品投资有限公司是中国目前规模最大，实力最强，结构最优的航空配餐企业。拥有一流的洗刷设备，以先进的真空虹吸垃圾处理系统保证生产场地的卫生质量，9条洗刷流水线24小时同时操作，有效保障大量的航班运作。

东航根据不同旅客的需求，制作专门的穆斯林餐、日本餐、印度餐、儿童餐、低脂肪餐、素食、低盐餐等数十种特别餐食。

### 顾客投诉

顾客投诉的业务类型：不正常航班、地面服务、客票服务、空中服务、会员服务、设施餐食、公司原因。客户投诉分为：重大投诉和一般投诉。

根据民航局统计，东航2009年旅客投诉率为万分之0.006，保持三大航空集团最低。

### 货运服务

整板整箱转运、门到门服务、机坪对驳、国际急件产品、欧美线限时服务产品和直客服务等差异化特色产品。提供定时中转、限时中转、危险品运输、活动物运输、快件运输、超限货物运输、特种货物运输和包机服务等服务产品。

8月31日10时50分，东航一架空客340-600飞机载着120名旅客从上海浦东机场起飞前往台北桃园机场，这是首架客机腹舱带货的两岸定期航班。东航每周有33个直航航班往返于两岸之间，是拥有通航点最多和执飞航班量最多的大陆航空公司。

## 信息化建设的责任

东航信息应用的总体目标是建设可持续优化、高度集成、信息充分共享的信息化平台，满足规模型网络航空公司运作需要，逐步实现数字东航。具体思路是在纵向建设商务、机务、运行、管控四个业务体系的核心系统及相关配合系统；在横向进行数据和系统的整合集成建设。

### 全球招聘CIO

东航在全球成功招聘首席信息执行官（CIO），着力打造一流信息服务平台，为旅客提供更好的旅行体验。在CIO的领导下，落实和细化各项推进措施和方案，先后引进大量IT资深工程师，全新的管理制度和机制逐步形成。

### 先进的核心技术

#### 运行控制系统（AOC）

东航AOC系统从SABRE引进。包括航班动态控制模块、计算机飞行计划与签派放行模块、飞行跟踪模块和载重平衡模块。拥有使用权。

#### 飞行网系统

自行投资开发。主要功能包括机组（飞行、乘务）排班、网上预先准备、飞行人员技术信息管理和通知公告等功能。拥有自主知识产权。

#### 现场保障系统

自行投资开发。系统从AOC获取实时航班动态信息，从各航站系统得到实时机场资源分配信息，再融合VIP及商务、机组等信息后，向地面保障单位实时发布和显示。拥有自主知识产权。

#### 订座系统

中国航信提供。由航班控制系统服务（ICS）和计算机分销系统服务（CRS）组成，包括航班服务、时刻表、票价、供求情况及载容量资料及实际预订记录等，支持代码共享、常旅客数据管理、收益管理分析及电子票等。通过租用方式使用。

#### 离港系统

中国航信提供。保证旅客顺利、高效地办理值机手续，并监视行李从值机到装机的全过程活动，确保航班正点安全起飞。东航国内各站点和部分海外站点使用该系统。通过租用方式使用。

#### 收益管理系统

从PROS引进。利用历史订座数据预测未来航班需求，根据市场特点优化舱位布局，达到收益最大化。全球最大的25家航空公司中有17家使用该系统。目前该系统已推广至东航所有国际航线及部分国内航线。通过购买license使用。

#### 电子商务系统

东航电子商务平台分为国内B2B、海外B2B和国内B2C、海外B2C，其中国内B2B、国内B2C、海外B2C由中航信开发，海外B2B由民航华东凯亚开发。东航免费使用国内B2B网站，通过租用方式使用海外B2B、国内B2C、海外B2C平台。



运行控制中心现场

## 对股东的责任

股本结构  
资产和效益  
精心治理 维护利益



## 对股东的责任

东航作为中央企业和公众上市公司，始终以追求卓越的经济效益为首要目标，以让“股东满意”为己任，通过完善治理结构，加强内控管理，规范经营运作，在机制上确保对所有股东公平、公开、公正，维护所有股东享有法律、法规、规章所规定的各项合法权益，保障债权人的利益。



### 股本结构

2009年完成两次非公开发行，股权结构更加合理  
截止2009年12月31日，股权结构如下：

股份类别	股份数	占总股本的比例
有限售条件的流通股(A股)	5,691,375,000	59.40%
无限售条件的流通股(A股)	396,000,000	4.13%
有限售条件的流通股(H股)	1,437,375,000	15.00%
无限售条件的流通股(H股)	2,056,950,000	21.47%
总股本	9,581,700,000	100.00%

2010年1月28日完成换股吸收合并上海航空股份有限公司  
截止本报告发布之日，股权结构如下：

股份类别	股份数	占总股本的比例
有限售条件的流通股(A股)	5,980,263,860	53.03%
无限售条件的流通股(A股)	1,801,950,000	15.98%
有限售条件的流通股(H股)	1,437,375,000	12.75%
无限售条件的流通股(H股)	2,056,950,000	18.24%
总股本	11,276,538,860	100.00%

### 资产和效益

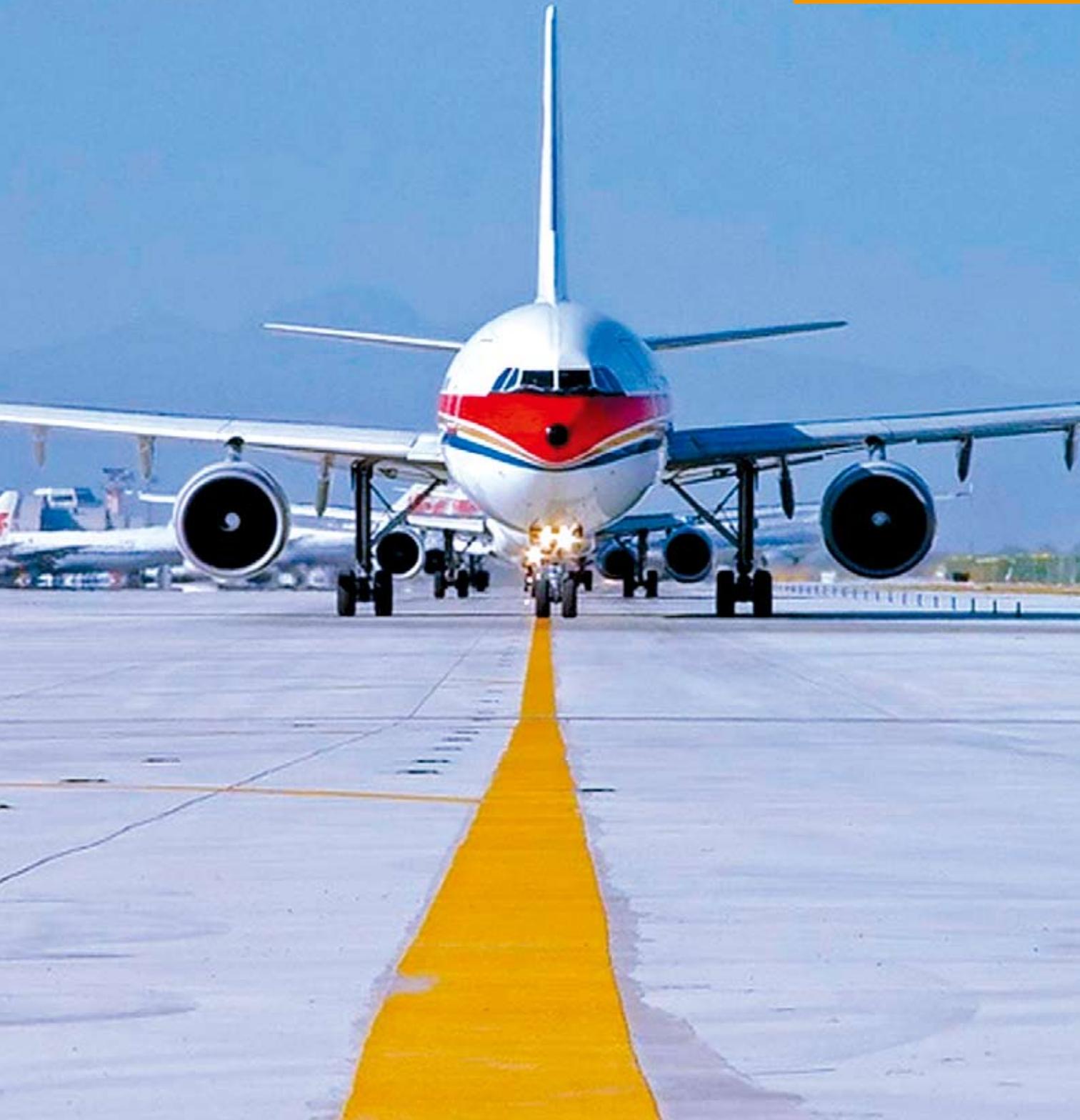
制订“枢纽网络、成本控制、品牌经营、精细化管理、信息化建设”五大战略，积极开拓市场，科学调配运力，强化收益管理，开展对标分析，紧盯大项成本，压缩资本开支，严格预算控制，成功资本运作，优化财务结构。2009年经营形势大幅好转：顺利实现扭亏为盈，所有者权益由负转正。

项目	单位：万元	
	2009年	2008年
资产总额	7,201,868	7,318,401
负债总额	6,840,555	8,424,916
所有者权益总额	361,313	-1,106,515
营业收入	3,983,133	4,184,236
营业成本	3,724,832	4,307,589
净利润	55,925	-1,404,590

# 肆

效益为先 规范经营

东航经营形势大幅好转，  
2009年顺利实现扭亏为盈



## 对股东的责任

股本结构  
资产和效益  
精心治理 维护利益



# 肆

效益为先 规范经营

### 非公开发行

2009年东航获得国家注资140亿元人民币，大幅降低资产负债率，同时积极争取金融机构支持，有效保证了资金链安全，提高了东航全系统的资金调度和营运效率，优化了现金流，使资金利用更为灵活，融资渠道更为广阔，有效降低了财务成本。

● 向中国东方航空集团公司定向发行人民币普通股1,437,375,000股，每股面值人民币1元，发行价格为人民币3.87元/股。

● 向东航国际控股(香港)有限公司定向增发1,437,375,000股境外上市外资股，每股面值人民币1元，全部为普通股。

上述A股和H股增发结束后，公司注册资本为人民币774,170万元，股份数为774,170万股。

● 向东航国际控股(香港)有限公司定向增发4.9亿股境外上市外资股，每股面值人民币1元，全部为普通股，发行价格为1.56港元/股。募集资金约人民币6.7亿元(按当时汇率折算)。

● 向包括中国东方航空集团公司在内的十个发行对象定向发行人民币普通股13.5亿股，发行价格为人民币4.75元/股，募集资金约人民币64亿元。

上述A股和H股增发结束后，公司注册资本为人民币958,170万元，股份数为958,170万股。





1. 交通银行东方航空信用卡首发仪式
2. 民生·东航联名信用卡首发仪式
3. 中信银行东方航空联名信用卡发布仪式



## 对股东的责任

股本结构  
资产和效益  
精心治理 维护利益



# 肆

效益为先 规范经营

### 改革重组

- 与云南省政府签署战略合作框架协议，“优势互补，互利双赢”的政企合作掀开了崭新一页；
- 与江苏省政府协调一致，对江苏子公司增资扩股，做大做强江苏航空市场；
- 与西部机场集团签署合作框架协议，推进西安区域枢纽建设；
- 与中外运签署合作框架协议，搭建空地一体的物流链；
- 筹建四川分公司，迅速推进东航在西南区域的战略布局；
- 吸收合并上海航空股份有限公司，于2010年设立上海航空有限责任公司，作为东航全资子公司。



董事、总经理马须伦与云南省政府领导共同签署战略合作框架协议

### 投资结构

与中国航空工业集团公司就幸福航空公司的股权比例调整达成一致，减持幸福航空股权，股比从40%调整为5%，已收到原投资款2.1亿元人民币。

与普惠公司共同出资成立的上海普惠飞机发动机维修有限公司，于2009年正式运营。投资总额9950万美元，注册资本为3950万美元。东航占51%的股权。这是普惠公司惟一在亚太地区CFM56系列发动机的大修企业。投产后，每年可完成200-300台CFM56-3、-5B和-7飞机发动机大修任务。

### 成本控制

通过256项减亏措施及加强人工成本控制，成效显著。固定成本费用比上年减少3.25亿元，同比下降1.7%；变动成本费用比上年减少56.79亿元，同比下降18.7%。

### 市场营销

以枢纽建设为核心，集中管控，形成合力；以收益最大化为目标，改革渠道管理，加强世博营销；以创新求发展，全方位完善直销战略。

## 精心治理 维护利益

### 独立董事作用

独立董事主动与东航沟通互动，为重大决策提供专业及建设性建议，认真监督管理层工作，维护东航和全体股东的合法权益。规划发展委员会、审核委员会、薪酬与考核委员会主席均由独立董事担任，并发挥重要作用，对关联交易、重大投资等事项发表独立意见，也为董事会科学决策提供专业知识的支撑，促进公司治理，维护中小股东的利益。

### 信息披露管理

东航坚持按照法律法规和上市规则要求，真实、准确、完整、及时地披露信息，履行信息披露义务，保证股东知情权。

### 关联交易管理

为保护中小投资者利益，东航制订了《关联交易管理实施细则（试行）》，进一步加强了对关联交易的检查和监控，以确保关联交易的合法性、合规性和公允性，确保公司关联交易信息得到真实、准确、完整、及时的披露。

### 采购管理绩效

完成359份合同采购业务，采购金额102亿元人民币。通过管理创新、优化流程、业务整合，有效降低采购成本，减少成本支出5843万元人民币。主要措施：航油账单集中审核集中付款、扩大供应商自行配送范围、提升机供品精益管理水平、减少虹桥和浦东机供品库存、实施航班精确加油、加强办公用品集中采购、盘活公司存量资产、接管国内餐食采购业务、集中采购服务项目。

2009年6月8日东航和上航同时停牌，联合重组工作正式启动。2010年1月28日，东航吸收合并上航换股工作完成。



## 对社会的责任

低碳飞行  
成本管理  
技术运用  
节能降耗  
社会环保  
投身公益



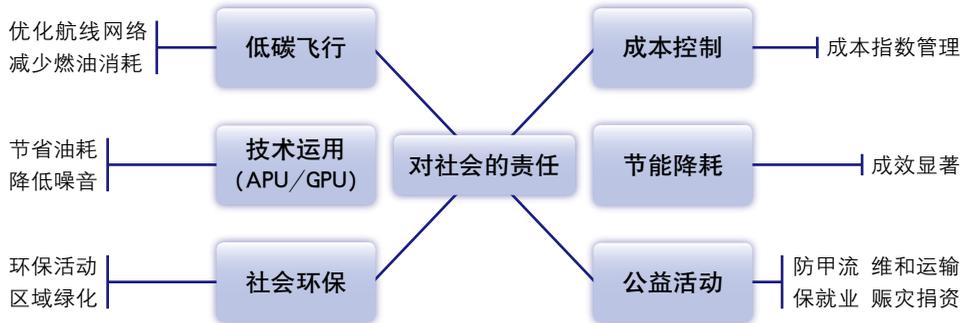
# 伍

公益为重 和谐发展



## 对社会的责任

社会大家庭是东航生存发展的土壤。作为中央企业，东航秉承企业效益和环境保护并重的社会理念，响应国家节能减排政策，努力降低燃油消耗，实现低碳运行。在创造良好经济效益的同时，努力创造良好的社会效益，全面履行社会责任，积极承担社会义务，力求成为优秀的企业公民，与社会共同发展和进步，并被授予第五届“中国优秀企业公民”最高奖、第二届中国绿色发展高层国际论坛“十佳绿色责任企业”荣誉称号。



### 低碳飞行

东航优化航线网络，缩短航班实际飞行距离，实现多区域优化航线飞行，直接减少燃油消耗。2009年共计执行优化航线航班18562班，节约飞行距离73.06万公里，节约飞行时间1026小时，同比增长分别为17.8%、77.8%、89.6%，实现节省航空燃油27967吨，减少二氧化碳排放88935吨。

东航90%以上的航班按照“低碳飞行”计划加油与飞行。在上海至北美、欧洲、大洋洲等地区的多条国际长航线上，采用双发飞机延伸航程运行和二次放行技术，油量消耗减少6%。实施控水和机上报刊减重，最大限度减少飞机负载，降低飞机燃油消耗。

### 成本管理

推进直接运行成本（DOC）控制和管理政策，严格执行成本指数CI政策和新燃油政策，以达到节能减排、降低成本的公司目标，航班“CI运行符合率”和“按飞行计划加油符合率”达到预期指标。

根据国际油价和运行成本状况，随时调整发布各机型的CI成本指数，使DOC控制和管理形成长效机制，进一步完善DOC管理系统中QAR译码、APM、飞行情报、各类数据库匹配等功能。与2008年同比，机队单位小时油耗下降2.78%，节能减排效果显著。

### 技术运用

缩短飞机辅助动力装置（APU）或APU引气使用时间节约燃油消耗。在满足条件的国内外18个航站，逐步推广在短停和航后停场期间使用地面动力装置（GPU）替代APU工作，年节约成本4000余万元人民币，同时降低噪音，对保护环境大有裨益。

监事会主席刘江波接受第二届  
中国绿色发展高层国际论坛颁  
发的“十佳绿色责任企业”奖  
牌和证书

## 节能降耗

2009年，东航综合能耗388万吨标煤，其中，航油消耗260万吨（折382.66万吨标准煤），占综合能耗98.6%，全年万元收入能耗0.967吨标准煤。2009年航油消耗及万元收入能耗与2008年同比有所上升，主要原因是2009年运行航班量增加了14.87%。

能耗数据表（含子公司）

项目	2008年	2009年	同期增减	增减率
飞行小时耗油 (吨/小时)	3.193	3.104	-0.09	-2.78%
常规能耗 (不含航油,标准煤)	59279	55108	-4171	-7.04%
综合能耗(标准煤)	3606165	3881716	275551	7.64%
万元收入能耗	0.88	0.967	0.087	9.88%



## 社会环保

组织500余人参加上海市“申能杯”节能知识竞赛，获得了上海市节能协会颁发的优秀组织奖；以全国节能宣传周为契机，开展“迎接世博，节能降耗，创建绿色东航”的主题宣传活动，倡导环保节能理念；开展系列节能环保宣传体验活动，通过“能源短缺体验日”、“我为节能减排工作建言献策”、“环保节能讲座”、“绿色环保小制作大赛”、“楼宇电视宣传展示”等，加强节能减排工作宣传和引导，让绿色责任精神、节约循环意识、低碳环保理念更加深入人心，并化为自觉行动。

## 环保投入

2009年，投入37.5万元对上海保障部浦东工作区的中央空调系统进行节能改造。通过改造，两套智能节电装置平均节电率分别达45.8%和48.9%。各单位加大照明改造工作，大力推广使用节能型照明设备，从细微处节约能源。

东航致力于加强能源资源节约和生态环境保护，增强企业可持续发展能力，把建设资源节约型、环境友好型社会放在东航发展战略的突出位置，落实到每个单位、每个岗位。东航从节能降耗、严控成本、挖掘潜力开始做起，通过革新技术、创新管理，不断提升安全品质和管理水平。大力提倡“绿色飞行、科技环保”，积极倡导环保节能公益活动。全面打造绿色客舱，率先在所有航班上推出以玉米淀粉等天然生物降解材料制成的一次性水杯、刀叉用具、垃圾袋等；同时狠抓能源管理，通过推行直接运行成本控制与管理政策等各项措施，严格控制和降低燃油消耗，减少对环境的污染，履行环保责任。

## 区域绿化

东航虹桥机场办公区绿化面积已达139,806.99平方米，占可绿化面积97.69%，绿化覆盖率40.5%，浦东机场办公区绿化面积76,656平方米，被命名为上海市“花园单位”。

## 对社会的责任

低碳飞行  
成本管理  
技术运用  
节能降耗  
社会环保  
投身公益



# 伍

公益为重 和谐发展

## 投身公益

### 防控甲流

按照民航局和上海防控领导小组防控文件精神，投入近400万元，用于购买防护用品和器械，从飞行人员、空乘人员，到地面服务和航空器维护人员，再到后勤保障和技术支持人员，涉及到防控工作的人员几乎遍布所有岗位。



### 维和运输

圆满完成4批次赴黎巴嫩联合国维和警察部队第四、五批轮换的运输任务，运送维和人员1406名，随行物资72吨。

### 保障就业

2009年，共计招收飞行人员302名，乘务人员（含安全员）384名，地面人员1099名。

#### ● 加油，东方天使

5月26日，东航作为东方卫视2009年大型选秀节目《加油，东方天使》活动唯一航空客运合作伙伴，向社会郑重承诺：为进入60强选手提供就业机会。目前，25名选手进入招聘程序。

#### ● 招收藏族乘务员

首次面向全国招收藏族乘务员，提升进藏航线的空中服务品质，形成独具民族特色和地域风情的空中服务文化，更好地服务于广大藏族旅客，更好地服务于祖国西部大开发，促进青海、西藏经济繁荣发展，同时也为藏族同胞提供了新的就业渠道。

### 捐资助学

3月9日，东航爱心志愿者带着东航“爱心父母”的关爱再次前往都江堰看望都江堰市幼儿园和妇婴幼儿园的小朋友们，为他们送去东航“爱心父母”捐赠的图书、文具、电子琴等文化学习用品，把牵挂和关爱传递给灾区的孩子们。

国庆前夕，国家级青年文明号东航“凌云”机组前往云南武定县插甸乡航空希望小学开展捐资助学活动，为孩子们带去了节日祝福、月饼、学习用具及文体用品。这是“凌云”组8年来第17次在该小学开展助学活动。

### 赈灾捐助

“莫拉克”台风袭击台湾本岛，使台湾遭遇了半世纪以来最严重的一次水灾。东航第一时间向各单位、全体员工发出向灾区人民捐款的倡议，短时间内募集到100万元人民币，通过海协会转赠给台湾受灾民众，帮助他们重建家园。



1



2



3



4

1. 为台湾风灾赈灾捐款
2. 探望福利院小朋友们
3. 加油, 东方天使
4. 面向全国招收藏族乘务员

## 服务世博



# 专题

城市，让生活更美好  
东航，让旅行更精彩  
世界在您眼前  
东航在您身边



## 服务世博

自2006年4月第一架喷绘着世博会会徽和主题的“世博号”飞机起飞至今，东航始终秉承“参与世博、宣传世博、服务世博”的理念，推出了一系列服务举措，为世博理念推广、世博形象宣传做出了积极而重要的贡献，成为世博会主题的推广者、实践者和展示者，体现了大型国有企业的社会责任。

为了更广泛地宣传世博，东航专门安排“世博号”飞机执行重要国际航线，参加“世博”推广飞行任务，努力将“世博号”打造成中国向世界宣传世博的“空中使者”，把世博理念传播到世界各地。作为上海世博会惟一的航空客运合作伙伴，东航将为世博会提供6架“世博号”飞机，执行特殊飞行任务并承担日常航班运营。届时，每一架东航的班机都将成为展示世博服务水准的窗口，“世界在您眼前，东航在您身边！”卓越的空地优质服务必将是上海举办一届成功、精彩、难忘世博会的重要保障。

### 大事记

- **4月20日** 世博会中国航空馆在上海世博规划区浦西园内破土动工。中国航空馆的设计方案也掀开了神秘面纱，如同停留在浦西岸边的一朵白云。中国航空馆由中航工业集团公司与东航集团公司共同投资2.8亿元人民币建造，共计占地4000平方米。
- **4月29日** 东航成为中国2010年上海世博会论坛指定航空公司。至此，东航与上海世博会已经建立了四个方面的合作关系，即东航是上海世博会首家全球合作伙伴、航空客运指定承运人、参与投资筹建上海世博会中国航空馆、世博论坛指定航空公司。
- **7月1日** 东航第二架“世博号”飞机在上海喷涂成形。第二架世博号飞机仍以2010年上海世博会logo上的橙、绿二色为主色调，延续了朝气蓬勃和节能环保的世博会主题。与第一架仅针对机身前半部做彩绘喷涂不同，第二架世博号的彩绘设计仿佛相互追逐嬉戏的两道波浪，以流线形贯穿飞机首尾，线条简洁明快，一气呵成。
- **7月8日** 东航在人民大会堂举办“北京起飞，共迎世博”新闻发布会，全方位介绍东航在北京航空市场的发展计划，以及东航围绕中



国2010年上海世博会推出的一系列服务产品，宣布正式开通东航新的客服中心号码95530。

- **8月13日** 由上海世博局指导、东航主办的“世博号”飞机机身喷涂设计方案评选活动揭晓了20幅入围的彩绘“世博号”飞机设计方案，之后通过公众投票产生4架“世博号”飞机的喷涂设计方案。短短三个月时间，东航共收到来自世界各地的设计作品180幅。投稿者年龄最小的11岁，最大的60岁。

- **8月20日** 东航与交通银行宣布联名发行“交通银行东方航空信用卡”。同为2010年上海世博会全球合作伙伴的两家公司将充分发挥各自领域内的专业化优势，为客户提供更满意及附加值更高的服务。

- **8月31日** 东航推出世博会旅客奖励计划，免费赠送3500套来回程机票和世博会门票，吸引全国各地旅客参观2010年上海世博会，奖品通过东航“世博号”网络投票抽奖产生。

- **10月12日** 东航第三架彩绘飞机“世博志愿者号”举办揭幕仪式。东航“世博志愿者号”飞机是通过网上评选产生的第一架喷涂设计方案。机身上彩虹般的飘带，传递着上海的热情和城市的召唤，传承“城市，让生活更美好”

东航为世博会提供6架“世博号”飞机，并努力将“世博号”打造成中国向世界宣传世博的“空中使者”



的世博会主题。图案设计简洁明快，富有感染力，体现了国际化、面向世界的特点。

● **10月13日** 作为首批被评选出的“世博城市之星”之一，东航“凌燕”世博乘务示范组在上海艺海剧院接受了上海世博局的表彰。

● **11月3日** 中国国际工业博览会在上海新国际博览中心开幕。东航积极参展，集中展示东航优质的航班服务保障能力和“世博号”彩绘飞机，大力推广东航产品，并与各参展商和海内外业内人士开展合作与交流。

● **11月19日-22日** 东航应邀参加2009中国国际旅游交易会。以“城市，让生活更美好；东航，让旅行更精彩”为主题的200平米展台成为旅交会一大看点，受到参展商和公众的广泛关注。

● **11月26日** 世博会中国航空馆宣布其顺利封顶，进入到内部装饰和展品陈列阶段。吉祥物“飞飞”经过5个多月的设计，终于以健康可爱的飞行员形象与大家见面。

● **12月25日** 东航推出营销新产品“东方换乘易”，方便旅客从六大城市往返沪宁杭甬。此举是东航为了更好地服务2010年上海世博会，加速推进长三角一体化的具体举措之一。



世界在您眼前，东航在您身边！



2009年，东航处于快速变革时期和关键发展时期。这一年，东航求生存、抓改革、谋发展，经受了前所未有的挑战和考验，冲破了金融危机的阴云，摆脱了极度生存危机；这一年，东航战略思路清晰、安全形势平稳、竞争能力提升、成本控制有力、经营形势大为改观、东上联合重组快速推进、员工队伍士气高涨、社会形象正向趋好。

东航的健康发展离不开广大股东、员工和社会各界的广泛支持，更得益于党和政府的政策扶持。在深入学习实践科学发展观过程中，东航充分发挥中央企业履行社会责任的表率作用，积极弘扬社会主义核心价值观，积极履行社会责任，建设和谐社会。始终坚持“安全第一，优质服务”的方针，全面推进制度化、规范化和体系化的社会责任管理。在确保自身发展的同时，切实履行企业神圣的社会责任，为构建“员工热爱、顾客首选、股东满意、社会信任”的新东航做出了不懈的努力。

东航在践行企业公民责任的同时，坚持将企业经济行为与社会责任紧密结合，自觉服务于民航发展大局，主动把自身建设放到经济社会发展的全局中去谋划，充分发挥在上海航空枢纽建设中资源配置的优势，努力提高运行效率，积极推进环境保护和资源的可持续利用，统筹兼顾相关各方的利益诉求，凝聚发展合力，激发创造活力，挖掘发展潜力，促进国民经济又好又快发展。

形势逼人，时不我待。2010年，东航将认真贯彻落实科学发展观，以人为本、扎实工作、开拓创新，以世博保障为契机，确保空地安全，增强服务意识，优化服务流程，更好地履行社会责任，为构建和谐社会，为企业可持续发展创造良好的社会环境。

# GRI 索引



## GRI 索引

以下是东航在经济、社会和环境表现方面符合GRI指引的内容。

编号	内容	披露页码
<b>战略与分析</b>		
1.1	机构最高决策者关于企业战略与可持续发展的陈述	P4-5
1.2	对主要效果、危机及机遇的描述	P4-5
<b>公司概况</b>		
2.1	机构名称	P7
2.2	主要品牌、产品及服务	P8, P26-31
2.3	组织结构图	P11
2.4	公司总部的地址	P7
2.5	机构业务所在国及报告中涉及的与相关的国家的数量和名称	—
2.6	所有权性质及法律形式	P7
2.7	所服务的市场	P8
2.8	公司规模（含员工数量、营业收入、市值等）	P8
2.9	在报告期间关于机构规模、结构或所有权限的重大变化	P7
2.10	报告期间获得的奖励	P9
<b>报告参数</b>		
3.1	所提信息的报告时间	P7
3.2	最近一次报告的时间	P7
3.3	报告周期	P7
3.4	回应关于报告或内容相关问题的联系方式	P50
3.5	确定报告内容的程序	P7
3.6	报告的界限	P7
3.7	说明关于报告范围及界限的限制因素	P7
3.8	汇报合营机构、附属机构、租用设施、国外采购业务以及其他可能严重影响不同汇报期以及不同机构之间可比性的实体的处理方式	P4-5
3.9	数据计算和处理方法	P7
3.10	对以前报告中信息进行调整、更改的说明	P7
3.11	报告在范围、界限及评估方式上出现的重大变化	P7
3.12	列表标明报告引用的标准；标明页码和网络链接	P45-49
3.13	在可持续发展报告附带的认证报告中列出机构为报告寻求外部认证的政策以及现行措施。如果没有列出，请解释任何外部认证的范围以及根据，并解释汇报机构与验证者之间的关系	—

编号	内容	披露页码
<b>公司治理</b>		
4.1	机构的治理结构	P10
4.2	说明最高治理机构的主席是否也兼任行政职位	P10
4.3	如机构有完整的董事会体系，说明独立董事与非执行董事的数量	P10
4.4	股东和员工向机构最高治理层提供意见和建议的机制	P10-11, P17, P23
4.5	公司治理层、高级经理及执行主管的薪酬与机构效益的联系	P10
4.6	最高决策层规避利益风险的程序	P12
4.7	最高决策层所任任职资格说明	P10
4.8	与经济、环境、社会效益及其实施情况相关的使命或价值观、行为守则及原则	P14
4.9	最高决策层如对机构进行监查，管理经济、环境、社会效益	P15
4.10	评估最高决策层自身业绩的程序与方式	P15
4.11	说明机构是否以及如何提出预防性的措施	P12
4.12	组织签署或者认可的由外部机构提出的关于经济、环境和社会等方面的章程、原则或者其他倡议等	P15
4.13	在协会（如行业协会）和/或国内、国际相关组织的成员资格	P9
4.14	机构利益相关者的名单	P17
4.15	识别及选择利益相关者的依据	P17
4.16	利益相关者参与的程序	P17
4.17	利益相关者参与提出的主要问题及机构如何进行回应	P17
<b>经济责任指标</b>		
EC1	产生和分配的直接经济价值	P8, P17
EC2	机构活动由于市场环境变化产生的财务问题和其他风险及机遇	P32-34
EC3	公司明确承诺的各种福利和补偿计划	P18-22
EC4	政府给予机构的重大财务援助	P34
EC5	机构在各主要营运地点工资的标准起薪点与当地最低工资的比例	P20
EC6	机构在主要业务运营地点对当地供应商的政策、措施以及支出比例	P37
EC7	机构在各主要营运地点聘用当地人员的程序，以及在当地社区聘用高层管理人员的比例	P40
EC8	机构透过商业活动、实物捐赠或者免费，主要为大众利益而提供的基建投资及服务的发展与影响	P40-43
EC9	机构了解并说明其重大的间接经济影响，包括影响的程度	P4-5
<b>社会责任指标</b>		
LA1	按雇佣类型、雇佣合同及地区分类的员工总数	P18
LA2	按年龄组别、性别及地区划分的雇员流失总数及比率	—

# GRI 索引

编号	内容	披露页码
LA3	按主要业务划分，只提供全职雇员（不给予临时或者兼职雇员）的福利	P20-22
LA4	受集体议价协议保障的雇员百分比	—
LA5	有关业务改变的最短通知时限，包括指出该通知期有否在集体协议中注明	—
LA6	在协助监察及咨询职业健康与安全计划的正式劳资健康与安全委员会中，员工所占比例	—
LA7	按地区划分的工伤、职业病、损失工作日以及缺勤比率，以及和工作有关的死亡人数	—
LA8	为协助雇员、雇员家属或者社区成员而推行的，关于严重疾病的教育、培训、辅导、预防与风险监控计划	P22
LA9	与工会签订的正式协议中，涉及健康与安全的项目	P22
LA10	按雇员类别划分，每名雇员每年受训的平均时数	P20
LA11	加强雇员的持续职业发展能力及协助雇员转职的技能管理及终生学习课程	P20
LA12	接受定期绩效考核及职业发展计划的雇员的百分比	P18
LA13	按性别、年龄组别和少数族裔及其他多元性指标划分，管理层员工和普通雇员的细分	P18
LA14	按雇员类别划分，男性与女性的基本薪金比率	P20
HR1	载有人权条款或者已经通过人权审查的重要投资协议的总数及百分比	—
HR2	已通过人权审查的重要供应商及承包商的百分比，以及机构采取的行动	—
HR3	雇员在作业所涉及的人权范围内的相关政策及程序方面受训的总时数，以及受训雇员的百分比	—
HR4	歧视个案的总数，以及机构采取的行动	—
HR5	已发现可能严重危害结社自由及集体议价权的作业，以及保障这些权力的行动	—
HR6	已发现可能会严重危害童工的作业，以及有助于废除童工的措施	P18
HR7	已发现可能会导致强制劳动的作业，以及有助于消除这类劳动的措施	P20
HR8	保安雇员在作业所涉及人权范围内的相关政策及程序方面受训的百分比	—
HR9	涉及侵犯本土员工利益的案例总数，以及企业采取的措施	—
SO1	与社区事务有关的评估和管理工作，其核心思路、评估和管理范围以及有效性	P15, P40
SO2	已作贿赂风险分析的业务单位的总数以及百分比	P12
SO3	已接受机构的反贿赂政策及程序培训的雇员的百分比	P12
SO4	惩治贿赂个案所采取的行动	P12
SO5	对公共政策的立场，以及在发展及公共政策立法过程中的参与	P12
SO6	按国家划分，对政党、政客以及相关组织作出财务及实物捐献的总值	—
SO7	企业涉嫌反垄断措施的法律诉讼的总数，及其结果	P12
SO8	违反法律以及规则被处以巨额罚款的总额，以及所受金钱之外的制裁的总数	—
PR1	为改良而评估产品及其服务在其产品生命周期各阶段对于消费者安全与健康的影响，以及须接受这种评估的重要产品或者服务的类别	P24-31

编号	内容	披露页码
PR2	按照结果划分，违反管制产品或者服务在其生命周期影响健康与安全的法规及自愿守则的次数	—
PR3	按程序划分标签所需要的产品及服务信息种类，以及须符合这种信息规定的重要产品以及服务的百分比	P24—31
PR4	按结果划分，违反产品以及服务商标管理法律以及规则的次数	P30
PR5	客户满意度管理措施，包括调查客户满意程度的结果	P26
PR6	为遵守市场推广相关法律法规、自愿守则而设立的计划	P12
PR7	违反市场推广法律、法规的案件总数	—
PR8	已证实关于侵犯客户隐私权以及遗失客户资料引起的客户投诉的总数	—
PR9	违反产品或者服务推广法律法规而受到处罚的款项额度	—
<b>环境责任指标</b>		
EN1	所用物料的总量或者用量	P36—37
EN2	采用可循环再造的物料的比例	P39
EN3	按照主要源头划分的直接能源耗量	P39
EN4	按照主要源头划分的间接能源耗量	P39
EN5	因环境保护及提高效率而节省的能源	P38—39
EN6	提供具能源效益或以可再生能源为本的产品及服务计划，以及计划的成效	P38—39
EN7	减少间接能源耗量的计划以及计划的成效	P38—39
EN8	按源头划分的总耗水量	—
EN9	因耗水而受严重影响的水源	—
EN10	循环再用水的百分比以及总用量	—
EN11	机构在环境保护区或者生物丰富多样的其他地区，或在其他地区，或者是相邻地区，拥有、租赁或管理土地的位置及面积	—
EN12	在保护区和保护区以外生物多样性价值较高的地区，活动、产品和服务对生物多样性产生的重要影响	—
EN13	受保护或者经修复的生物栖息地	—
EN14	机构对影响生物多样性的战略、当前行动及未来规划	—
EN15	按其濒临绝种的风险程度，依次列出栖息地受机构作业影响的以下物种数量：列入国际自然及自然资源保护联盟下辖红色名册及全国保育名册的物种	—
EN16	按重量划分的直接与间接温室气体总排放量	P38
EN17	按重量划分的其他相关间接温室气体排放量	P38
EN18	减少温室气体排放的计划及成效	P38

# GRI 索引

编号	内容	披露页码
EN19	按重量划分的臭氧消耗性物质的排放量	—
EN20	按种类及重量划分的NO <sub>x</sub> 、SO <sub>x</sub> 以及其他重要气体的排放量	—
EN21	按质量以及目的地划分的总排水量	—
EN22	按种类以及排污法划分的废弃物总重量	—
EN23	严重泄漏的总次数以及泄漏量	—
EN24	按照《巴塞尔公约》附录条款视为‘有毒’的废弃物经运输、进口、出口或者处理的重量，以及经国际船输送的废弃物的百分比	—
EN25	受机构排水及径流严重影响的水源及相关栖息地的位置、面积、受保护状况及生物多样性价值	—
EN26	减低产品及服务的环境影响的计划及其成效	P38—39
EN27	按照类别，售出产品及回收售出产品包装物料的百分比	—
EN28	违反环境法例及规则被处巨额罚款的总额，以及所受金钱以外的制裁的次数	—
EN29	运输产品、其他货物以及物料做营运用途，以及运输雇员所产生的重大环境影响	P38
EN30	按类型说明环境保护的总体支持及投资	P39



## “全球契约”十项原则

### 人权

1. 尊重和维护国际公约规定的人权
2. 决不参与任何漠视与践踏人权的行为

### 劳工

3. 维护结社自由，承认劳资集体谈判权利
4. 消除各种形式的强迫性劳动
5. 消除童工
6. 杜绝用工歧视与职业歧视

### 环境

7. 对环境挑战未雨绸缪
8. 主动承担更多的环保责任
9. 鼓励无害环境技术的发展和推广

### 反贪污

10. 反对任何形式的贪污、勒索和行贿受贿



---

## 对员工的责任

以人为本 共同成长

---

## 对顾客的责任

以客为尊 倾心服务

---

## 对股东的责任

效益为先 规范经营

---

## 对社会的责任

公益为重 和谐发展

---



中國東方航空  
CHINA EASTERN

中国东方航空股份有限公司

截至 2009 年 12 月 31 日止

前次募集资金使用情况报告及鉴证报告

## 对前次募集资金使用情况报告的鉴证报告

普华永道中天特审字(2010)第 482 号

(第一页, 共二页)

中国东方航空股份有限公司董事会:

我们接受委托,对中国东方航空股份有限公司(以下简称“贵公司”)于 2009 年 6 月募集的人民币普通股及境外上市外资股普通股资金以及 2009 年 12 月募集的人民币普通股及境外上市外资股普通股资金(以下合称“前次募集资金”)截至 2009 年 12 月 31 日止的使用情况报告(以下简称“前次募集资金使用情况报告”)执行了鉴证工作。

贵公司管理层的责任是按照中国证券监督管理委员会颁布的《关于前次募集资金使用情况报告的规定》编制前次募集资金使用情况报告。这种责任包括设计、实施和维护与前次募集资金使用情况报告编制相关的内部控制,保证前次募集资金使用情况报告的真实、准确和完整,以及不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对前次募集资金使用情况报告发表鉴证意见。

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号 - 历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证工作,以对前次募集资金使用情况报告是否不存在重大错报获取合理保证。在执行鉴证工作的过程中,我们实施了解、询问、检查、重新计算以及我们认为必要的其他程序。选择的鉴证程序取决于我们的职业判断,包括对由于舞弊或错误导致的前次募集资金使用情况报告重大错报风险的评估。在进行风险评估时,我们考虑与前次募集资金使用情况报告编制相关的内部控制,以设计恰当的鉴证程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。我们相信,我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

## 对前次募集资金使用情况报告的鉴证报告(续)

普华永道中天特审字(2010)第 482 号  
(第二页, 共二页)

中国东方航空股份有限公司董事会:

我们认为, 上述前次募集资金使用情况报告已经按照中国证券监督管理委员会颁布的《关于前次募集资金使用情况报告的规定》编制, 在所有重大方面如实反映了贵公司截至 2009 年 12 月 31 日止前次募集资金的使用情况。

本鉴证报告仅供贵公司 2009 年度年报披露之目的使用, 不得用作任何其它目的。

普华永道中天  
会计师事务所有限公司

注册会计师  
王笑

中国·上海市  
2010 年 4 月 19 日

注册会计师  
杨旭东

## 一、前次募集资金情况

### (一) 第一期募集资金

根据中国证券监督管理委员会于 2009 年 5 月 19 日签发的证监许可【2009】413 号《关于核准中国东方航空股份有限公司增发境外上市外资股的批复》，中国东方航空股份有限公司(以下简称“本公司”)获准向东航国际控股(香港)有限公司定向增发境外上市的外资股普通股 143,737.5 万股，每股发行价格为港币 1.13 元，募集股款共计港币 163,034.2 万元，按资金投入日港币兑换人民币的汇率 0.88164 折合人民币 143,737.5 万元(以下简称“第一期 H 股募集资金”)，上述资金于 2009 年 6 月 26 日到位，业经上海众华沪银会计师事务所有限公司予以验证并出具沪众会验字(2009)第 3507 号验资报告。

根据中国证券监督管理委员会于 2009 年 6 月 5 日签发的证监许可【2009】487 号《关于核准中国东方航空股份有限公司非公开发行股票批复》，本公司获准非公开发行人民币普通股 143,737.5 万股，每股发行价格为人民币 3.87 元，股款以人民币缴足，计人民币 556,264.1 万元(以下简称“第一期 A 股募集资金”)，上述资金于 2009 年 6 月 25 日到位，业经上海众华沪银会计师事务所有限公司予以验证并出具沪众会验字(2009)第 3506 号验资报告。

上述第一期 A 股募集资金和第一期 H 股募集资金总额为人民币 700,001.6 万元(以下统称“第一期募集资金”)，扣除发行费用人民币 1,487.8 万元后，净募集股款共计折合人民币 698,513.8 万元。

### (二) 第二期募集资金

根据中国证券监督管理委员会于 2009 年 11 月 27 日签发的证监许可【2009】1248 号《关于核准中国东方航空股份有限公司增发境

外上市外资股的批复》，本公司获准向东航国际控股(香港)有限公司定向增发境外上市的外资股普通股 49,000.0 万股，每股发行价格为港币 1.56 元，募集股款共计港币 76,440.0 万元，按资金投入日港币兑换人民币的汇率 0.88093 折合人民币 67,338.3 万元(以下简称“第二期 H 股募集资金”)，上述资金于 2009 年 12 月 10 日到位，业经上海众华沪银会计师事务所有限公司予以验证并出具沪众会验字(2009)第 4075 号验资报告。

根据中国证券监督管理委员会于 2009 年 12 月 2 日签发的证监许可【2009】1275 号《关于核准中国东方航空股份有限公司非公开发行股票的批复》，本公司获准非公开发行人民币普通股 135,000.0 万股，每股发行价格为人民币 4.75 元，股款以人民币缴足，计人民币 641,250.0 万元(以下简称“第二期 A 股募集资金”)，上述资金于 2009 年 12 月 15 日到位，业经上海众华沪银会计师事务所有限公司予以验证并出具沪众会验字(2009)第 4076 号验资报告。

上述第二期 A 股募集资金和第二期 H 股募集资金总额为人民币 708,588.3 万元(以下统称“第二期募集资金”)，扣除发行费用人民币 1,485.4 万元后，净募集股款共计折合人民币 707,102.9 万元。

## 二、前次募集资金的实际使用情况

### (一) 第一期募集资金

根据本公司于 2009 年 2 月发出的《关于中国东方航空股份有限公司向特定对象非公开发行 A 股股票方案的议案》及《关于中国东方航空股份有限公司向特定对象定向增发 H 股股票方案的议案》，上述第一期募集资金将全部用于补充流动资金。

截至 2009 年 12 月 31 日止，本公司已将第一期募集资金中款项计人民币 698,513.8 万元用于补充流动资金，其中人民币 693,288.2 万元用于偿还流动资金贷款，剩余人民币 5,225.6 万元用于补充其他流动资金。

截至2009年12月31日止本公司第一期募集资金使用情况如下：

金额单位：人民币万元

				已累计使用募集资金总额：698,513.8	
变更用途的募集资金总额：		不适用		各年度使用募集资金总额：2008 年：不适用	
变更用途的募集资金比例：		不适用		2009 年：698,513.8	
投资项目		募集资金投资总额		截至 2009 年 12 月 31 日止 募集资金累计投资额	
承诺投资项目	实际投资项目	承诺投资金额	实际投资金额	募集承诺投资金额	实际投资金额
补充流动资金	补充流动资金	698,513.8	698,513.8	698,513.8	698,513.8

## (二) 第二期募集资金

根据本公司于2009年7月发出的《关于中国东方航空股份有限公司向特定对象非公开发行A股股票方案的议案》及《关于中国东方航空股份有限公司向特定对象定向增发H股股票方案的议案》，上述第二期募集资金将全部用于补充流动资金。

截至 2009 年 12 月 31 日止，本公司已将第二期募集资金中款项计人民币 707,102.9 万元用于补充流动资金，其中人民币 640,237.1 万元用于偿还流动资金贷款，剩余人民币 66,865.8 万元用于补充其他流动资金。

截至2009年12月31日止本公司第二期募集资金使用情况如下：

金额单位：人民币万元

				已累计使用募集资金总额：707,102.9	
变更用途的募集资金总额：		不适用		各年度使用募集资金总额：2008年：不适用	
变更用途的募集资金比例：		不适用		2009年：707,102.9	
投资项目		募集资金投资总额		截至2009年12月31日止 募集资金累计投资额	
承诺投资项目	实际投资项目	承诺投资金额	实际投资金额	募集承诺投资金额	实际投资金额
补充流动资金	补充流动资金	707,102.9	707,102.9	707,102.9	707,102.9

本公司已将上述第一期募集资金及第二期募集资金的实际使用情况与本公司2009年度财务报告中所披露的有关内容进行逐项对照，实际使用情况与披露的相关内容一致。

中国东方航空股份有限公司

法定代表人：

刘绍勇

主管会计工作的负责人：

马须伦

会计机构负责人：

吴永良