

**中国东方航空股份有限公司**

**600115**

**2010 年半年度报告**

## 目录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、股本变动及股东情况.....	5
四、董事、监事和高级管理人员情况.....	8
五、董事会报告.....	9
六、重要事项.....	14
八、备查文件目录.....	21

**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
李军	董事	因另有公务未出席	罗祝平
季卫东	独立董事	因另有公务未出席	刘克涯

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	刘绍勇
主管会计工作负责人姓名	马须伦
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	吴永良

公司负责人刘绍勇、主管会计工作负责人马须伦及会计机构负责人（会计主管人员）吴永良声明：保证半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	ir@ceair.com	jameswang@ceair.com

(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	www.ceair.com
电子信箱	ir@ceair.com

## (四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	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	东方航空	600115	ST 东航
H 股	香港联合交易所	东方航空	00670	
ADR	纽约证券交易所		CEA	

## (六) 主要财务数据和指标

## 1、主要会计数据和财务指标

单位:千元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末		本报告期末比上年 度期末增减(%)
		调整后	调整前	
总资产	101,752,792.00	72,018,681.00	72,018,681.00	41.29
所有者权益(或股东 权益)	12,093,499.00	3,365,592.00	3,103,585.00	259.33
归属于上市公司股东的 每股净资产(元/ 股)	1.07	0.35	0.32	205.71
	报告期(1-6月)	上年同期		本报告期比上年同 期增减(%)
		调整后	调整前	
营业利润	1,666,790.00	-20,976.00	-20,976.00	不适用
利润总额	2,167,637.00	1,219,179.00	1,219,179.00	77.79
归属于上市公司股东的 净利润	1,944,191.00	1,298,485.00	1,173,507.00	49.73
归属于上市公司股东的 扣除非经常性损益 的净利润	1,913,424.00	859,551.00	-2,773,634.00	122.61
基本每股收益(元)	0.1764	0.2621	0.2369	-32.70
扣除非经常性损益后 的基本每股收益(元)	0.1736	0.1735	-0.5598	0.06
稀释每股收益(元)	0.1764	0.2621	0.2369	-32.70
加权平均净资产收益 率(%)	19.15	不适用	不适用	不适用
经营活动产生的现金 流量净额	4,888,460.00	1,329,286.00	1,329,286.00	267.75
每股经营活动产生的 现金流量净额(元)	0.4436	0.2683	0.2683	65.34

## 2、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	8,017
飞行员辞职补偿金收入	14,524

其他营业外收入	16,516
其他营业外支出	-7,908
所得税影响额	-34
少数股东权益影响额(税后)	-348
合计	30,767

## 3、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	1,944,191	1,298,485	12,093,499	3,365,592
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)	-25,444	-26,703	48,739	74,183
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)	-4,791	-4,793	88,938	93,729
退休后福利的准备(c)	-170,317	-179,480	-2,439,664	-1,849,933
商誉(d)			513,062	
冲销土地使用权的评估增值(e)	4,210	4,210	-356,416	-360,626
其他			79,393	79,393
递延税项调整(f)	2,398	28,877	28,705	26,307
少数股东权益/损益(g)	10,314	-135,942	-277,426	-194,092
按国际会计准则	1,760,561	984,654	9,778,830	1,234,553

(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业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中国会计准则下，由于对上述(c)中所述的员工退休后福利的处理不同，因此确认上航股份收购的净资产不同，进而商誉的价值有所不同。
- (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、股本变动及股东情况

#### (一) 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	7,128,750,000	74.4	288,888,860				288,888,860	7,417,638,860	65.78
1、国家持股									
2、国有法人持股	5,262,953,947	54.93	288,888,860				288,888,860	5,551,842,807	49.23
3、其他内资持股	428,421,053	4.47						428,421,053	3.80
其中：境内非国有法人持股	409,473,685	4.27						409,473,685	3.63
境内自然人持股	18,947,368	0.2						18,947,368	0.17
4、外资持股	1,437,375,000	15						1,437,375,000	12.75
其中：境外法人持股	1,437,375,000	15						1,437,375,000	12.75
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	2,452,950,000	25.6	1,405,950,000				1,405,950,000	3,858,900,000	34.22
1、人民币普通股	396,000,000	4.13	1,405,950,000				1,405,950,000	1,801,950,000	15.98

2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股	2,056,950,000	21.47					2,056,950,000	18.24
4、其他								
三、股份总数	9,581,700,000	100	1,694,838,860				1,694,838,860	11,276,538,860

#### 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吸收合并上海航空股份有限公司的批复》（证监许可【2009】1483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2010年1月29日刊发的公告《ST东航关于换股吸收合并上海航空股份有限公司之换股实施结果、股份变动暨新增股份上市公告》。

#### 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

(1)、公司股份总数由年初的95.817亿股增加到期末的112.76539亿股；

(2)、公司2009年上半年相关每股收益/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49.54304亿股计算，而2010年的同类财务数据是按母公司发行在外普通股的加权平均数，即110.20893亿股计算。

(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2010年6月30日的同类财务数据是按母公司2010年6月30日发行在外普通股数，即112.76539亿股计算。

#### (二) 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					203,995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	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量	
中国东方航空集团公司	国有法人	42.84	4,831,375,000	0	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	30.79	3,472,202,039	1,132,000	1,437,375,000	无	
上海联和投资有限公司	国有法人	4.46	502,400,262	502,400,262	0	无	
中国航空油料集团公司	国有法人	3.73	421,052,632	0	421,052,632	无	
锦江国际(集团)有限公司	国有法人	3.55	400,334,918	400,334,918	288,888,860	无	
航天投资控股	境内	1.87	210,526,315	0	210,526,315	无	

有限公司	非国有法人					
中银集团投资有限公司	境外法人	1.62	182,164,380	182,164,380	0	无
航天科技财务有限责任公司	境内非国有法人	0.84	94,736,846	0	94,736,846	无
中外运空运发展股份有限公司	境内非国有法人	0.74	83,157,894	0	83,157,894	无
中国农业银行—中邮核心成长股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.66	74,049,563	74,049,563	0	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(含东航国际控股(香港)有限公司)		2,034,827,039		境外上市外资股 2,034,827,039		
上海联和投资有限公司		502,400,262		人民币普通股 502,400,262		
中银集团投资有限公司		182,164,380		人民币普通股 182,164,380		
锦江国际(集团)有限公司		111,446,058		人民币普通股 111,446,058		
中国农业银行—中邮核心成长股票型证券投资基金		74,049,563		人民币普通股 74,049,563		
中国农业银行—中邮核心优选股票型证券投资基金		65,121,552		人民币普通股 65,121,552		
华夏成长证券投资基金		35,818,164		人民币普通股 35,818,164		
中国工商银行—鹏华优质治理股票型证券投资基金(LOF)		23,934,213		人民币普通股 23,934,213		
上海轻工业对外经济技术合作有限公司		18,574,343		人民币普通股 18,574,343		
上海纺织(集团)有限公司		18,574,270		人民币普通股 18,574,270		
上述股东关联关系或一致行动的说明		中国农业银行—中邮核心成长股票型证券投资基金和中国农业银行—中邮核心优选股票型证券投资基金系同一公司管理的基金,公司未知上述两家公司之间以及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	锦江国际(集团)有限公司	288,888,860	2012 年 6 月 25 日	288,888,860	在 2012 年 6 月 25 日前不转让
5	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
6	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
7	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
8	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
9	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
10	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
11	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			HKSCC NOMINEES LIMITED (含东航国际控股(香港)有限公司)中的东航国际控股(香港)有限公司是中国东方航空集团公司的全资子公司。		

## 2、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。

## 四、董事、监事和高级管理人员情况

### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

1、2010 年 2 月 1 日公司董事会通过决议聘任唐兵先生为公司副总经理。详情请见公司于 2010 年 2 月 2 日刊发的公告《ST 东航董事会决议公告》。

2、2010 年 3 月 19 日公司 2010 年第一次临时股东大会通过决议选举吴晓根先生、季卫东先生为公司第五届董事会独立董事。胡鸿高先生、周瑞金先生不再担任公司独立董事。详情请见公司于 2010 年 3 月 20 日刊发的公告《ST 东航 2010 年第一次临时股东大会决议公告》。

3、2010 年 5 月 6 日公司董事会通过决议樊儒先生已届法定退休年龄，不再担任公司副总经理职务。详情请见公司于 2010 年 5 月 7 日刊发的公告《ST 东航董事会决议公告》。

4、2010 年 6 月 28 日公司 2009 年年度股东大会通过决议选举刘绍勇、李军、马须伦、罗朝庚、罗祝平为公司第六届董事会董事，选举刘克涯、吴晓根、季卫东、邵瑞庆为公司第六届董事会独立董事。吴百旺先生、谢荣先生不再担任公司独立董事。选举刘江波、徐昭、刘家顺为公司第六届监事会股东代表监事，同时公司依据相关程序选举燕泰胜和冯金雄担任第六届监事会职工监事。详情请见公司于 2010 年 6 月 29 日刊发的公告《东方航空 2009 年年度股东大会公告》。

5、2010 年 6 月 28 日公司董事会通过决议选举刘绍勇为公司第六届董事会董事长，选举李军为公司第六届董事会副董事长。聘任马须伦为公司总经理。聘任张建中、李养民、赵晋豫、唐兵为公司副经理。

理，聘任吴永良为公司财务总监。聘任罗祝平为公司董事会秘书。详情请见公司于 2010 年 6 月 29 日刊发的公告《东方航空董事会决议公告》。

## 五、董事会报告

### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

#### 运营数据

	截至六月三十日止的六个月		变动幅度
	二零一零年	二零零九年	
<b>运输能力</b>			
可用吨公里(ATK) (百万)	8,586.24	6,053.36	41.84%
—国内航线	4,637.30	3,425.60	35.37%
—国际航线	3,562.90	2,346.90	51.81%
—地区航线	386.05	280.86	37.45%
可用座公里(ASK) (百万)	56,381.76	40,731.12	38.42%
—国内航线	40,053.68	28,329.16	41.39%
—国际航线	13,728.68	10,441.04	31.49%
—地区航线	2,599.39	1,960.92	32.56%
可用货邮吨公里(AFTK) (百万)	3,511.89	2,387.56	47.09%
—国内航线	1,032.47	875.97	17.87%
—国际航线	2,327.32	1,407.21	65.39%
—地区航线	152.10	104.38	45.72%
飞行小时(千)	570.83	403.18	41.58%
<b>运输量</b>			
收入吨公里(RTK) (百万)	5,934.42	3,663.76	61.98%
—国内航线	3,248.54	2,219.07	46.39%
—国际航线	2,442.74	1,294.04	88.77%
—地区航线	243.14	150.65	61.39%
客运人公里(RPK) (百万)	42,742.54	28,848.84	48.16%
—国内航线	30,907.92	21,131.26	46.27%
—国际航线	9,949.62	6,426.69	54.82%
—地区航线	1,885.00	1,290.89	46.02%
货邮载运吨公里(RFTK) (百万)	2,122.40	1,087.99	95.08%
—国内航线	489.30	329.71	48.40%
—国际航线	1,557.21	722.16	115.63%
—地区航线	75.88	36.12	110.08%
载运旅客人次(千)	30,120.07	20,788.06	44.89%
—国内航线	25,763.19	17,886.54	44.04%
—国际航线	3,029.27	1,963.14	54.31%
—地区航线	1,327.61	938.38	41.48%
货邮载运量(公斤)(百万)	719.02	413.38	73.94%
—国内航线	361.52	238.92	51.31%
—国际航线	299.77	147.15	103.72%
—地区航线	57.73	27.31	111.39%
<b>载运率</b>			
			变动百分点
综合载运率(%)	69.12	60.52	8.60
—国内航线	70.05	64.78	5.27
—国际航线	68.56	55.14	13.42
—地区航线	62.98	53.64	9.34
客座率(%)	75.81	70.83	4.98
—国内航线	77.17	74.59	2.58
—国际航线	72.47	61.55	10.92

—地区航线	72.52	65.83	6.69
货邮载运率 (%)	60.43	45.57	14.86
—国内航线	47.39	37.64	9.75
—国际航线	66.91	51.32	15.59
—地区航线	49.89	34.61	15.28

## 1、总体经营情况

截至二零一零年六月三十日止，本公司每周经营定期航班约 9167 班，其中国内航班 7697 班，国际航班 1011 班，地区航班 459 班；通航 28 个国家和地区，服务于国内外共 171 个城市。同时，本公司通过代码共享、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。截至二零一零年六月三十日止，本公司共运营 338 架飞机，包括 320 架客机和 18 架货机。二零一零年上半年，本公司新增 19 架飞机投入运营，包括 8 架 A320、2 架 A321、3 架 B737-700、4 架 B737-800 和 2 架 B777F 型飞机，出售和退租飞机 12 架，包括 8 架 MD90、1 架 MD11、2 架 A320 和 1 架 B737-300。

二零一零年上半年，以旅客吞吐量统计，本公司分别占虹桥机场与浦东机场的 53.15% 与 37.61%。飞机平均日利用率为 9.5 小时，同比增长 0.2 小时。

二零一零年上半年，特别是进入第二季度以来，航空运输市场快速复苏并持续回升。国际航空运输协会（IATA）今年六月大幅提升了二零一零年全球航空业的盈利预期。随着国内外经济的逐步恢复，我国航空运输业增长速度明显高于国际航空运输业整体水平，市场总体呈现出“淡季不淡、旺季更旺、旺季提前”的态势，上半年中国民航的旅客运输量及货邮运输量同比均大幅增长。本公司通过与上海航空的联合重组后，协同效应逐步显现；上海世博会自五月开幕以来为上海市场带来了充足的客源；本公司的枢纽战略建设亦稳步推进。二零一零年上半年，本公司在客货营销、服务及品牌提升、成本控制、结构调整等方面均取得了较好的成绩，本公司业绩也创出了历史同期最好水平。

客运方面，本公司紧跟市场变化投放运力，并向重点市场集结；调整航线结构，提升国际航线经营能力，包括恢复和加密国际远程航线，取消和改造负边际及低边际贡献的航线；加强航班收益管理，实时监控销售情况，及时调整舱位设置；开展网络营销，拓宽销售渠道，增强市场控制力和渗透力；创新营销手段，推广预售产品；构建客户化的营销体系，促进常旅客和集团客户的开发；搭建电子商务平台，提升直销比例；大力开展世博营销，围绕世博热点，调整优化运力，加密世博航线；稳步推进枢纽建设，在浦东机场初步构建“三进三出”的航班波，大幅提升了浦东、虹桥两场航班的有效衔接比例；通过拓展“联程中转、行李直挂”业务，浦东枢纽中转旅客同比大幅增长。

货运方面，本公司加强市场研究，准确把握市场脉搏，运价水平同比大幅提高；积极开展预售和国际来回程捆绑销售，回程销售提升显著；加强多方合作，吸引和稳定了一批高品质的货源；二零一零年上半年，货运业务各项指标较去年同期均有显著提升。

服务及品牌建设方面，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，本公司全力做好世博服务保障；梳理各个服务环节，完善标准，优化流程，提高效率；推出多项特色服务，树立“以客为尊”服务理念；加强品牌建设与推广，提升公众认知度。

据中国民航局统计，二零一零年上半年，本公司（不含上海航空）航班正点率为 79.64%，继续保持国内全民航第一，上海航空航班正点率 77.38%，排名第四。

二零一零年上半年，公司建立了适合于东航信息化建设的新模式，着手组建“开发、运营、项目管理、通讯”四大中心，推进包括东上整合、客户管理、电子商务、机务、运控一体化、通讯升级等在内的业务系统建设。

二零一零年上半年，公司继续推行“成本指数飞行计划”，严格控制燃油消耗，实践公司节能减排和绿色环保的承诺；积极履行企业社会责任，完成海地中国医疗防疫救援队运送任务。在青海玉树地震发生后，公司迅速启动应急响应机制，在抗震救灾的救援效率上创造了四个第一，在救援规模上实现

了五个最多，获得了社会各界的高度肯定和广泛赞扬。

## 2、财务状况：

报告期内，本公司完成总周转量 59.34 亿吨公里，同比增长 61.98%；营业收入达人民币 336.36 亿元，同比增长 92.23%，其中航空运输收入为人民币 306.12 亿元，同比增长 85.34%。营业收入增加主要原因是：报告期内本公司合并了上海航空以及公司推行内涵式发展模式提高了单位收益水平。

二零一零年上半年，本公司客运量为 427.43 亿客公里，同比增长 48.16%。客运收入为人民币 263.71 亿元，同比增长 76.37%，占本公司航空运输收入的 86.15%。主要是本公司合并上海航空以及公司票价水平和客座率提升。

国内航线客运量为 309.08 亿客公里，同比增长 46.27%；国内航线客运收入为人民币 192.49 亿元，同比增长 79.21%，占客运收入的 72.99%。

国际航线客运量为 99.50 亿客公里，同比增长 54.82%，国际航线客运收入为人民币 56.89 亿元，同比增长 66.34%，占客运收入的 21.57%。

地区航线客运量为 18.85 亿客公里，同比增长 46.02%，地区航线客运收入为人民币 14.33 亿元，同比增长 81.17%，占客运收入的 5.43%。

二零一零年上半年，本公司货邮运输量为 21.22 亿吨公里，同比增长 95.08%，货运收入为人民币 42.41 亿元，同比增长 171.11%，占本公司航空运输收入的 13.85%。主要是本公司合并上海航空以及货运市场，尤其是国际货运市场的强劲复苏带来价格和载运量的提升。

二零一零年上半年，本公司其他营业收入为人民币 30.24 亿元，同比增长 208.19%，主要是因为本公司合并了上海航空子公司的其他主营收入，而去年同期的其他营业收入仅为 9.82 亿元。

二零一零年上半年，本公司的运营成本为人民币 275.79 亿元，同比增长 63.59%。主要是因为本公司合并上海航空后成本相应增加，同时航油均价较去年同期大幅上涨。

二零一零年上半年，本公司航空油料支出达人民币 100.19 亿元，同比增长 95.65%，占运营成本的 36.33%。主要是因为上半年平均油价同比增长约 37%以及公司合并上海航空后规模扩大。

报告期内，本公司公允价值变动净收益约为人民币 2.25 亿元，同比减少 92.02%，其中原油期货合约产生的公允价值变动净收益约为 2.24 亿元，同比减少 91.97%，主要是由于二零一零年六月底未交割原油期货敞口数比二零零九年六月底下降了 75%，使得原油期货合约产生的公允价值变动收益同比大幅减少。二零一零年上半年本公司原油期货合约实际交割现金流出约为人民币 0.67 亿元。

截至二零一零年六月三十日，公司原油期货合约的敏感性分析如下：

若国际原油价格较二零一零年六月三十日的收盘价分别下降 10%、20%、30%，则二零一零年十二月三十一日的公允价值损失将较二零一零年六月三十日的公允价值损失分别减少 0.35 亿元、增加 2.86 亿元、增加 6.91 亿元；

若国际原油价格较二零一零年六月三十日的收盘价分别上升 10%、20%、30%，则二零一零年十二月三十一日的公允价值损失将较二零一零年六月三十日的公允价值损失分别减少 4.62 亿元、减少 5.96 亿元、减少 6.83 亿元；上述公允价值变动额将影响二零一零年度的损益和财务状况。

报告期内，飞机起降费及民航建设基金为人民币 40.15 亿元，同比增长 29.51%，主要是由于公司合并上海航空后的起降架次增加，但起降费的平均成本有所下降。

报告期内，餐食及供应品为人民币 7.01 亿元，同比增长 14.39%，主要是公司严格控制采购成本，使

得旅客周转量大幅提升的同时，餐食及供应品的成本增幅有限。

报告期内，飞发及高周件折旧为人民币 28.28 亿元，同比增长 29.70%，主要是公司机队规模的扩大。

报告期内，飞发修理及航空消耗件为人民币 19.70 亿元，同比增长 64.89%，主要是公司送修发动机增加，公司机队规模的扩大使得航空消耗件有所增加。

报告期内，本公司销售费用为人民币 23.01 亿元，同比增长 80.71%。主要原因是公司合并上航扩大了经营规模以及市场需求旺盛导致销售量和销售价格上升，从而使得销售代理手续费增长。

报告期内，本公司管理费用为人民币 9.64 亿元，同比增长 51.98%，主要原因是公司合并上海航空使得管理费用相应增加。

报告期内，本公司财务费用为人民币 6.37 亿元，同比减少 39.44%，主要原因是股本增加而减少贷款规模以及综合贷款利率降低。

二零一零年上半年，本公司营业外收支净额为人民币 5.01 亿元，较去年同期减少人民币 7.39 亿元，同比减少 59.60%，主要原因是去年同期收到民航基础建设基金返还，而今年无此收入。

二零一零年上半年，本公司实现的归属于母公司所有者净利润为人民币 19.44 亿元，比去年同期增加人民币 6.46 亿元；同比增长 49.73%。

截至二零一零年六月三十日，本公司总资产为人民币 1017.53 亿元，比期初增长 41.29%，其中，流动资产为人民币 140.59 亿元，比期初增长 104.83%，占总资产的 13.82%，非流动资产为人民币 876.93 亿元，比期初增长 34.59%。主要是本公司吸并上海航空以及上半年引进飞机使得公司总资产增加。

截至二零一零年六月三十日，本公司总负债为人民币 889.30 亿元，比期初增长 30%，其中，流动负债为人民币 460.22 亿元，比期初增长 29.05%，占总负债的 51.75%，非流动负债为人民币 429.08 亿元，比期初增长 31.05%，占总负债的 48.25%。主要是本公司吸并上海航空导致本公司负债总额增加。

截至二零一零年六月三十日，本公司股东应占权益为人民币 120.93 亿元，比期初增长 259.33%，股东权益总额为人民币 128.23 亿元，比期初增长 254.90%，主要是因为上半年本公司盈利 19.44 亿元，此外本公司吸并上海航空后增加了股本以及确认商誉影响资本公积。

截至二零一零年六月三十日，本公司资产负债率为 87.40%，比年初下降 7.59 个百分点。

### 3、未来展望

本公司在此提醒各位读者，公司二零一零年度中期报告包括一些预期性描述，例如对本公司下半年乃至将来的工作计划描述，对国际和国内经济及航空市场的某些预期性描述。这些预期性描述受限于很多不确定因素和风险，实际发生的情况可能与公司的预期性描述有重大不符。

本公司认为全球经济正在逐步回升，中国经济反弹势头更加明显，复苏速度超过预期；全球航空运输需求强劲反弹，中国民航增长速度将更快。二零一零年下半年本公司将抓住市场旺季以及上海世博会的有利时机，优化市场布局，加强成本控制，提高经营能力，争创更大效益。

在整体经济和航空需求持续向好的同时，本公司仍面临诸多不容忽视的不确定因素：一是全球经济回升基础不牢，尤其是欧洲经济复苏乏力，对欧洲市场、特别是货运市场影响较大；二是原油价格震荡，燃油成本控制压力加大；三是加息预期依然存在，将可能进一步增加本公司的财务成本；四是外汇汇率变化频繁会给公司国际航线收入带来一定的影响。

针对当前所面临的市场经营环境和本公司实际情况，二零一零年下半年本公司的工作主要包括：

- 1) 通过加强管理夯实安全基础，重点保障世博安全运行，提升安全管理的整体水平；
- 2) 根据市场需求变化持续优化机队，积极调整航线结构，不断开创市场，加强深度营销，巩固枢纽和网络建设；
- 3) 严格控制成本开支，提升资金使用效率；
- 4) 以服务保障世博为契机，加快实施服务转型，加强不正常航班治理，全面推进产品体系建设；
- 5) 抓好东上深层次的融合，进一步发挥东上重组的协同效应。

#### 4、未来飞机交付计划：

2010 年下半年：6 架 A320、1 架 A321、2 架 B737-700、9 架 B737-800、2 架 B777F

2011 年：11 架 A320、2 架 A321、3 架 A330、2 架 B737-700、5 架 B737-800、2 架 B777F

## (二) 公司主营业务及其经营状况

### 1、主营业务分行业、产品情况表

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 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分行业						
航空业务收入	30,791,909	25,580,132	16.93	85.40	56.30	增加 15.47 个百分点
其他业务收入	2,844,264	1,999,311	29.71	219.80	305.80	减少 14.90 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	20,047,237	79.24
地区	1,782,299	92.46
国际	8,962,373	99.27

### 3、主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

公司通过提高生产效率、提高收入品质等内涵式发展模式提高单位收益水平，东上重组协同效应使得成本增幅低于收入增幅。

## (三) 公司投资情况

### 1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

### 2、非募集资金项目情况

单位：亿元 币种：人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
东航江苏公司增资扩股	11.2		
合计	11.2	/	/

本公司与江苏省国信资产管理集团有限公司、江苏交通控股公司(原江苏航空产业集团有限责任公司)、南京市投资公司于 2010 年 1 月 12 日签署了《东航江苏公司合营增资协议》，一致同意按现有股比对东航江苏公司进行增资扩股，使其注册资本由人民币 8.8 亿元增加至人民币 20 亿元。详情请见公司于 2010 年 1 月 13 日刊发的公告《中国东方航空股份有限公司关于控股子公司东航江苏公司增资扩股的公告》。

## 六、重要事项

### (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本公司董事会现由 9 名董事构成，其中 4 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。

#### (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。

### (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

2009 年度股东大会决定公司 2009 年度不分配利润。

### (三) 报告期内现金分红政策的执行情况

#### (1) 公司现金分红政策为：

公司可以采取现金或者股票方式分配股利。公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报，利润分配政策应保持连续性和稳定性。公司应按照国家法律法规和证券监管机构的要求，结合公司自身的经营业绩和财务状况，合理进行现金分红。公司董事会未作出现金利润分配预案的，应当在定期报告中说明原因。

(2) 公司累计可供分配利润为负，公司中期不进行现金分红。

### (四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### (五) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

### (六) 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	52.24	
2	股票	600377	宁沪高速	360,000	200,000	360,000	5.90	
3	股票	600643	爱建股份	700,000	370,000	2,786,323	24.90	-1,506,321
4	股票	600631	百联股份	26,670	17,467	314,755	6.40	
5	股票	600650	锦江投资	208,000	83,636	1,328,140	3.81	
6	股票	600642	申能股份	56,000	30,000	341,400	6.75	
合计				1,553,710	/	5,333,658	100.00	-1,506,321

## 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	167,178,000	5,190,000	-390,000	长期股权投资	投资
合计	111,902,000		/	167,178,000	5,190,000	-390,000	/	/

## (七) 资产交易事项

## 1、吸收合并情况

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》，并于 2010 年 1 月 28 日完成吸收合并上海航空股份有限公司发行的全部股份，该交易并非关联交易，所涉及的资产产权已全部过户，所涉及的债权债务已全部转移。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、3 月 30 日、4 月 30 日、5 月 31 日、6 月 30 日、7 月 30 日刊发的公告。

## (八) 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	2010 年关联交易年度上限	2010 年上半年发生额
金融服务协议(存款余额)	25 亿元	11.8 亿元
航空食品供应协议	62149 万元	24566.4 万元
进出口代理协议	6950 万元	2698.9 万元
设备供应协议	2000 万元	225.9 万元
物业协议	6000 万元	2757 万元
广告代理协议	2600 万元	673.2 万元
票代协议代理费	1972 万元	524.2 万元
汽车修理协议	4200 万元	1705.4 万元
媒体资源合作协议	3000 万元	0 万元

## (九) 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

本报告期公司无托管事项。



(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

本报告期公司无担保事项。

3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

(1)、2010 年 7 月 26 日，本公司与云南省国资委签署《东方航空云南有限公司出资协议书》及《出资补充协议》，拟共同出资设立合资公司东航云南公司。详情请见公司于 2010 年 7 月 27 日刊发的公告《中国东方航空股份有限公司关于与云南省国资委共同投资设立东航云南公司的公告》。

(2)、2010 年 6 月 28 日，经本公司第六届董事会第 1 次普通会议审议，同意将上海航空股份有限公司及其控股公司所持有的上海航空食品有限公司、上海航空进出口有限公司、上海航空传播有限公司股权分别转让给东方航空食品投资有限公司、东方航空进出口有限公司、东方航空传媒有限公司。2010 年 7 月 28 日，上述相关公司签署了股权转让协议。详情请见公司于 2010 年 7 月 29 日刊发的公告《中国东方航空股份有限公司关联交易公告》。

(十) 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不同及不同辅业板块的特征而定。 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	正在履行。

	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。	
其他对公司中小股东所作承诺	公司 2009 年年底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。2010 年 6 月 28 日召开的 2009 年年度股东大会选举了新一届董事会，更换了全部任职满六年的独立董事。

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

(十一) 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	5
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	15

(十二) 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

本报告期公司及其董事、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。

(十三) 其他重大事项的说明

自 2010 年 8 月 10 日（美国东部标准时间）起，本公司美国存托股票与本公司 H 股的比率将由每一股美国存托股票代表 100 股 H 股变更为每一股美国存托股票代表 50 股 H 股。详情请见公司于 2010 年 8 月 7 日刊发的公告《中国东方航空股份有限公司关于变动美国存托股票比率的公告》。

(十四) 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
ST 东航关于换股吸收合并上海航空股份有限公司收购请求权实施公告	中国证券报 D008、上海证券报 B34	2010 年 1 月 8 日	www.sse.com.cn 请在页面上“个股查询”中输入公司代码 600115 查公告

ST 东航关于公司股票连续停牌的提示性公告	中国证券报 D008、上海证券报 B34	2010 年 1 月 8 日	www.sse.com.cn 请在页面上“个股查询”中输入公司代码 600115 查公告
ST 东航关于换股吸收合并上海航空股份有限公司收购请求权第一次提示性公告	中国证券报 D005、上海证券报 B29	2010 年 1 月 12 日	www.sse.com.cn 请在页面上“个股查询”中输入公司代码 600115 查公告
ST 东航关于公司股票连续停牌的第二次提示性公告	中国证券报 D005、上海证券报 B29	2010 年 1 月 12 日	www.sse.com.cn 请在页面上“个股查询”中输入公司代码 600115 查公告
ST 东航关于控股子公司东航江苏公司增资扩股的公告	中国证券报 B16、上海证券报 B6	2010 年 1 月 13 日	www.sse.com.cn 请在页面上“个股查询”中输入公司代码 600115 查公告
ST 东航关于换股吸收合并上海航空股份有限公司收购请求权第二次提示性公告	中国证券报 D004、上海证券报 B7	2010 年 1 月 14 日	www.sse.com.cn 请在页面上“个股查询”中输入公司代码 600115 查公告
ST 东航 2009 年业绩预盈公告	中国证券报 C008、上海证券报 21	2010 年 1 月 16 日	www.sse.com.cn 请在页面上“个股查询”中输入公司代码 600115 查公告
ST 东航关于换股吸收合并上海航空股份有限公司收购请求权申报结果公告	中国证券报 C08、上海证券报 B11	2010 年 1 月 19 日	www.sse.com.cn 请在页面上“个股查询”中输入公司代码 600115 查公告
ST 东航关于换股吸收合并上海航空股份有限公司之换股实施进展公告	中国证券报 B08、上海证券报 B15	2010 年 1 月 27 日	www.sse.com.cn 请在页面上“个股查询”中输入公司代码 600115 查公告
ST 东航 2010 年第一次临时股东大会通知公告	中国证券报 D012、上海证券报 B29	2010 年 1 月 29 日	www.sse.com.cn 请在页面上“个股查询”中输入公司代码 600115 查公告
ST 东航关于换股吸收合并上海航空股份有限公司之换股实施结果、股份变动暨新增股份上市公告	中国证券报 D012、上海证券报 B29	2010 年 1 月 29 日	www.sse.com.cn 请在页面上“个股查询”中输入公司代码 600115 查公告
ST 东航董事会决议公告	中国证券报 D004、上海证券报 15	2010 年 2 月 2 日	www.sse.com.cn 请在页面上“个股查询”中输入公司代码 600115 查公告
ST 东航关于修改公司章程的公告	中国证券报 D004、上海证券报 B13	2010 年 2 月 3 日	www.sse.com.cn 请在页面上“个股查询”中输入公司代码 600115 查公告
ST 东航关于换股吸收合并上海航空股份有限公司实施进展情况公告	中国证券报 C001、上海证券报 16	2010 年 3 月 1 日	www.sse.com.cn 请在页面上“个股查询”中输入公司代码 600115 查公告
ST 东航 2010 年第一次临时股东大会会		2010 年 3 月 11 日	www.sse.com.cn 请在页面上“个股查询”中输入公司代码 600115

议资料			查公告
ST 东航 2010 年第一次临时股东大会决议公告	中国证券报 C041、上海证券报 63	2010 年 3 月 20 日	www.sse.com.cn 请在页面上“个股查询”中输入公司代码 600115 查公告
ST 东航董事会决议公告	中国证券报 C041、上海证券报 63	2010 年 3 月 20 日	www.sse.com.cn 请在页面上“个股查询”中输入公司代码 600115 查公告
ST 东航 2010 年第一次临时股东大会之法律意见书	中国证券报 C041、上海证券报 63	2010 年 3 月 20 日	www.sse.com.cn 请在页面上“个股查询”中输入公司代码 600115 查公告
ST 东航日常业务中的持续性关联交易公告	中国证券报 D012、上海证券报 B56	2010 年 3 月 25 日	www.sse.com.cn 请在页面上“个股查询”中输入公司代码 600115 查公告
ST 东航关于换股吸收合并上海航空股份有限公司实施进展情况公告	中国证券报 A12、上海证券报 B207	2010 年 3 月 31 日	www.sse.com.cn 请在页面上“个股查询”中输入公司代码 600115 查公告
ST 东航年报		2010 年 4 月 20 日	www.sse.com.cn 请在页面上“个股查询”中输入公司代码 600115 查公告
ST 东航年报摘要	中国证券报 D076、上海证券报 B85、B86	2010 年 4 月 20 日	www.sse.com.cn 请在页面上“个股查询”中输入公司代码 600115 查公告
ST 东航第一季度季报	中国证券报 D076、上海证券报 B85	2010 年 4 月 20 日	www.sse.com.cn 请在页面上“个股查询”中输入公司代码 600115 查公告
ST 东航关于申请撤销公司股票交易其他特别处理的公告	中国证券报 D076、上海证券报 B85	2010 年 4 月 20 日	www.sse.com.cn 请在页面上“个股查询”中输入公司代码 600115 查公告
ST 东航控股股东及其他关联方占用资金情况专项说明		2010 年 4 月 20 日	www.sse.com.cn 请在页面上“个股查询”中输入公司代码 600115 查公告
ST 东航监事会决议公告	中国证券报 D076、上海证券报 B85	2010 年 4 月 20 日	www.sse.com.cn 请在页面上“个股查询”中输入公司代码 600115 查公告
ST 东航董事会决议公告	中国证券报 D076、上海证券报 B85	2010 年 4 月 20 日	www.sse.com.cn 请在页面上“个股查询”中输入公司代码 600115 查公告
ST 东航信息披露事务管理制度		2010 年 4 月 20 日	www.sse.com.cn 请在页面上“个股查询”中输入公司代码 600115 查公告
ST 东航 2009 年度股东大会通知公告	中国证券报 A17、上海证券报 B109	2010 年 4 月 29 日	www.sse.com.cn 请在页面上“个股查询”中输入公司代码 600115 查公告
ST 东航关于换股吸收合并上海航空股份有限公司实施进展情况公告	中国证券报 B013、上海证券报 19	2010 年 5 月 4 日	www.sse.com.cn 请在页面上“个股查询”中输入公司代码 600115 查公告
ST 东航董事会决议公告	中国证券报 A37、上海证券报 B36	2010 年 5 月 7 日	www.sse.com.cn 请在页面上“个股查询”中输入公司代码 600115 查公告

ST 东航关于国际和地区航线运输收入免征营业税相关影响的公告	中国证券报 B004、上海证券报 21	2010 年 5 月 10 日	www.sse.com.cn 请在页面上“个股查询”中输入公司代码 600115 查公告
ST 东航股票交易异常波动公告	中国证券报 B004、上海证券报 21	2010 年 5 月 10 日	www.sse.com.cn 请在页面上“个股查询”中输入公司代码 600115 查公告
ST 东航股票交易异常波动公告	中国证券报 B009、上海证券报 B19	2010 年 5 月 13 日	www.sse.com.cn 请在页面上“个股查询”中输入公司代码 600115 查公告
ST 东航 2009 年年报补充公告	中国证券报 B005、上海证券报 B31	2010 年 5 月 20 日	www.sse.com.cn 请在页面上“个股查询”中输入公司代码 600115 查公告
ST 东航年报（修订版）		2010 年 5 月 20 日	www.sse.com.cn 请在页面上“个股查询”中输入公司代码 600115 查公告
ST 东航年报摘要（修订版）		2010 年 5 月 20 日	www.sse.com.cn 请在页面上“个股查询”中输入公司代码 600115 查公告
ST 东航关于撤销公司股票交易其他特别处理和变更证券简称的公告	中国证券报 B009、上海证券报 B4	2010 年 5 月 27 日	www.sse.com.cn 请在页面上“个股查询”中输入公司代码 600115 查公告
东方航空关于换股吸收合并上海航空股份有限公司实施进展情况公告	中国证券报 B013、上海证券报 B23	2010 年 6 月 1 日	www.sse.com.cn 请在页面上“个股查询”中输入公司代码 600115 查公告
东方航空 2009 年度股东大会会议资料		2010 年 6 月 19 日	www.sse.com.cn 请在页面上“个股查询”中输入公司代码 600115 查公告
东方航空 2009 年年度股东大会公告	中国证券报 B020、上海证券报 B7	2010 年 6 月 29 日	www.sse.com.cn 请在页面上“个股查询”中输入公司代码 600115 查公告
东方航空董事会决议公告	中国证券报 B020、上海证券报 B7	2010 年 6 月 29 日	www.sse.com.cn 请在页面上“个股查询”中输入公司代码 600115 查公告
东方航空 2009 年度股东大会之法律意见书	中国证券报 B020、上海证券报 B7	2010 年 6 月 29 日	www.sse.com.cn 请在页面上“个股查询”中输入公司代码 600115 查公告
东方航空监事会决议公告	中国证券报 B020、上海证券报 B7	2010 年 6 月 29 日	www.sse.com.cn 请在页面上“个股查询”中输入公司代码 600115 查公告

#### 八、备查文件目录

- 1、载有法定代表人签名的半年度报告文本；
- 2、载有单位负责人、主管会计工作的负责人、总会计师、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 3、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿；
- 4、在其它证券市场披露的半年度报告文本。

董事长：刘绍勇  
中国东方航空股份有限公司  
2010 年 8 月 27 日

中国东方航空股份有限公司

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表  
(未经审计)

中国东方航空股份有限公司

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表

	页码
合并及公司资产负债表	1 - 2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并股东权益变动表	5
公司股东权益变动表	6
财务报表附注	7 - 123
补充资料	124 - 126



中国东方航空股份有限公司

2010年6月30日合并及公司资产负债表(未经审计)  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

资 产	附 注	2010年 6月30日 合并	2009年 12月31日 合并	2010年 6月30日 公司	2009年 12月31日 公司
<b>流动资产</b>					
货币资金	五(1)	6,453,729	2,191,698	4,194,809	1,561,100
交易性金融资产	五(2)	1,553	3,490	1,553	3,490
应收账款	五(4)、十四(1)	2,773,190	1,370,871	2,381,923	1,617,660
预付款项	五(6)	791,514	377,399	365,754	324,272
应收利息		10,116	-	10,116	-
应收股利	五(3)	6,633	7,356	6,633	6,633
其他应收款	五(5)、十四(2)	2,569,325	1,530,172	5,176,366	2,580,267
存货	五(7)	1,289,344	932,260	736,961	752,047
其他流动资产	五(8)	163,997	450,693	163,997	450,693
<b>流动资产合计</b>		<b>14,059,401</b>	<b>6,863,939</b>	<b>13,038,112</b>	<b>7,296,162</b>
<b>非流动资产</b>					
可供出售金融资产	五(9)	5,333	563	203	203
长期股权投资	五(10)、十四(3)	1,408,145	1,152,521	11,219,711	3,645,157
固定资产	五(12)	66,482,617	55,753,355	47,559,896	47,096,454
在建工程	五(13)	7,720,611	5,824,907	6,514,690	5,705,298
无形资产	五(14)	1,838,142	1,401,083	744,299	783,950
商誉	四(2)	8,509,030	-	-	-
长期待摊费用	五(15)	992,046	590,639	531,989	542,633
递延所得税资产	五(16)	59,473	57,441	-	-
其他非流动资产	五(17)	677,994	374,233	274,802	278,623
<b>非流动资产合计</b>		<b>87,693,391</b>	<b>65,154,742</b>	<b>66,845,590</b>	<b>58,052,318</b>
<b>资产总计</b>		<b>101,752,792</b>	<b>72,018,681</b>	<b>79,883,702</b>	<b>65,348,480</b>

后附第7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

2010年6月30日合并及公司资产负债表(未经审计)(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	2010年 6月30日 合并	2009年 12月31日 合并	2010年 6月30日 公司	2009年 12月31日 公司
<b>流动负债</b>					
短期借款	五(19)	14,852,272	8,406,606	9,997,112	6,866,606
交易性金融负债	五(2)	927,151	1,129,631	922,023	1,129,631
应付票据	五(20)	4,192,702	4,970,274	3,278,702	4,936,372
应付账款	五(21)	11,366,409	8,475,878	7,913,836	7,160,192
预收款项	五(22)	2,826,468	1,505,791	2,155,091	1,497,000
应付职工薪酬	五(23)	1,835,377	1,882,586	1,457,654	1,593,580
应交税费	五(24)	1,249,949	859,965	794,310	681,668
应付利息	五(25)	149,285	133,966	106,108	119,923
应付股利		5,071	-	-	-
其他应付款	五(26)	2,024,788	1,446,826	2,179,994	1,446,487
一年内到期的非流动负债	五(27)	6,592,231	6,851,518	4,757,002	5,637,650
<b>流动负债合计</b>		<b>46,021,703</b>	<b>35,663,041</b>	<b>33,561,832</b>	<b>31,069,109</b>
<b>非流动负债</b>					
长期借款	五(28)	21,794,834	13,004,874	16,017,461	10,901,784
长期应付款	五(29)	20,093,056	19,143,468	15,770,337	17,069,835
专项应付款		112,538	91,870	90,702	87,524
递延所得税负债	五(16)	52,413	51,539	-	-
其他非流动负债	五(30)	855,135	450,761	692,721	450,761
<b>非流动负债合计</b>		<b>42,907,976</b>	<b>32,742,512</b>	<b>32,571,221</b>	<b>28,509,904</b>
<b>负债合计</b>		<b>88,929,679</b>	<b>68,405,553</b>	<b>66,133,053</b>	<b>59,579,013</b>
<b>股东权益</b>					
股本	五(31)	11,276,539	9,581,700	11,276,539	9,581,700
资本公积	五(32)	15,605,594	10,516,717	15,538,128	10,448,034
累计亏损		(14,788,634)	(16,732,825)	(13,064,018)	(14,260,267)
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>12,093,499</b>	<b>3,365,592</b>	<b>13,750,649</b>	<b>5,769,467</b>
少数股东权益	五(33)	729,614	247,536	-	-
<b>股东权益合计</b>		<b>12,823,113</b>	<b>3,613,128</b>	<b>13,750,649</b>	<b>5,769,467</b>
<b>负债及股东权益总计</b>		<b>101,752,792</b>	<b>72,018,681</b>	<b>79,883,702</b>	<b>65,348,480</b>

后附第7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

## 截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间合并及公司利润表(未经审计) (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

	附注	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间 合并	截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月期间 合并	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间 公司	截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月期间 公司
<b>一、营业收入</b>	五(34)、十四(4)	33,636,173	17,497,784	19,827,418	14,398,802
减: 营业成本	五(34)、十四(4)	(27,579,443)	(16,859,235)	(16,536,822)	(13,786,642)
营业税金及附加	五(35)	(661,118)	(439,044)	(373,669)	(342,707)
销售费用		(2,301,330)	(1,273,491)	(1,407,732)	(1,095,973)
管理费用		(963,541)	(633,972)	(547,231)	(499,932)
财务费用- 净额	五(36)	(637,178)	(1,052,147)	(384,801)	(918,766)
资产减值损失	五(39)	(76,925)	(45,715)	(73,166)	(45,715)
加: 公允价值变动收益	五(37)	224,526	2,814,071	219,889	2,814,071
投资收益/(损失)	五(38)、十四(5)	25,626	(29,227)	20,426	(27,333)
其中: 对联营和合营企业的投资损益		21,471	(29,227)	18,015	(27,333)
<b>二、营业利润/(营业亏损)</b>		<b>1,666,790</b>	<b>(20,976)</b>	<b>744,312</b>	<b>495,805</b>
加: 营业外收入	五(40)	509,557	1,247,853	458,740	1,069,426
减: 营业外支出	五(41)	(8,710)	(7,698)	(6,803)	(7,386)
其中: 非流动资产处置损失		(802)	(2,301)	(390)	(2,131)
<b>三、利润总额</b>		<b>2,167,637</b>	<b>1,219,179</b>	<b>1,196,249</b>	<b>1,557,845</b>
减: 所得税费用	五(42)	(48,287)	(13,431)	-	-
<b>四、净利润</b>		<b>2,119,350</b>	<b>1,205,748</b>	<b>1,196,249</b>	<b>1,557,845</b>
- 归属于母公司股东的净利润		1,944,191	1,298,485		
- 少数股东损益		175,159	(92,737)		
<b>五、每股收益</b>					
基本每股收益(人民币元)	五(43)	0.1764	0.2621		
稀释每股收益(人民币元)	五(43)	0.1764	0.2621		
<b>六、其他综合(损失)/收益</b>	五(44)				
- 现金流量套期公允价值变动净额		(61,826)	55,857	(61,826)	55,857
- 被投资单位可供出售金融资产公允价值变动		(1,607)	788	(390)	788
		(63,433)	56,645	(62,216)	56,645
<b>七、综合收益/(损失)总额</b>		<b>2,055,917</b>	<b>1,262,393</b>	<b>1,134,033</b>	<b>1,614,490</b>
- 归属于母公司股东的综合收益总额		1,880,758	1,355,130		
- 归属于少数股东的综合收益/(损失)总额		175,159	(92,737)		

后附第 7 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

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间合并及公司现金流量表(未经审计)  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

项 目	附注	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间 合并	截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月期间 合并	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间 公司	截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月期间 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		34,149,474	17,296,472	20,183,774	13,902,542
收到其他与经营活动有关的现金	五(45)(a)	681,416	921,424	374,381	804,228
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>34,830,890</b>	<b>18,217,896</b>	<b>20,558,155</b>	<b>14,706,770</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		(23,606,020)	(13,094,296)	(13,936,383)	(11,330,467)
支付给职工以及为职工支付的现金		(4,365,194)	(2,574,589)	(2,769,705)	(2,102,251)
支付的各项税费		(1,458,135)	(903,667)	(807,566)	(685,859)
支付其他与经营活动有关的现金	五(45)(b)	(513,081)	(316,058)	(2,213,220)	(182,274)
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>(29,942,430)</b>	<b>(16,888,610)</b>	<b>(19,726,874)</b>	<b>(14,300,851)</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	五(46)(a)、十四(6)(a)	<b>4,888,460</b>	<b>1,329,286</b>	<b>831,281</b>	<b>405,919</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>					
吸收合并上航股份所取得的现金	四(4)(ii)	1,167,565	-	-	-
取得投资收益所收到的现金		20,361	-	17,012	-
处置固定资产、无形资产和其他长期 资产收回的现金净额		404,486	820,499	425,164	803,627
收到的其他与投资活动有关的现金	五(45)(c)	23,873	52,937	9,345	45,936
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,616,285</b>	<b>873,436</b>	<b>451,521</b>	<b>849,563</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期 资产支付的现金		(6,163,094)	(2,683,646)	(4,805,160)	(2,217,644)
投资支付的现金		-	-	(41,300)	-
支付其他与投资活动有关的现金	五(45)(d)	(221,127)	(1,349,894)	(58,799)	(1,349,894)
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>(6,384,221)</b>	<b>(4,033,540)</b>	<b>(4,905,259)</b>	<b>(3,567,538)</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>(4,767,936)</b>	<b>(3,160,104)</b>	<b>(4,453,738)</b>	<b>(2,717,975)</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>					
吸收投资所收到的现金		352,100	6,985,138	-	6,985,138
取得借款收到的现金		19,771,965	23,319,016	15,374,473	22,023,161
收到其他与筹资活动有关的现金	五(45)(e)	-	504,213	-	259,780
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>20,124,065</b>	<b>30,808,367</b>	<b>15,374,473</b>	<b>29,268,079</b>
偿还债务支付的现金		(14,183,712)	(25,811,259)	(7,630,954)	(24,020,505)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(871,801)	(1,302,835)	(565,236)	(1,163,560)
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		(342)	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五(45)(f)	(2,442,512)	(1,521,078)	(2,272,161)	(1,258,311)
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>(17,498,025)</b>	<b>(28,635,172)</b>	<b>(10,468,351)</b>	<b>(26,442,376)</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,626,040</b>	<b>2,173,195</b>	<b>4,906,122</b>	<b>2,825,703</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>(21,047)</b>	<b>3,576</b>	<b>(16,698)</b>	<b>4,524</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五(46)(b)、十四(6)(b)	<b>2,725,517</b>	<b>345,953</b>	<b>1,266,967</b>	<b>518,171</b>
加: 期初现金及现金等价物余额		1,735,248	3,451,010	1,118,230	2,361,940
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五(46)(c)	<b>4,460,765</b>	<b>3,796,963</b>	<b>2,385,197</b>	<b>2,880,111</b>

后附第 7 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

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间合并股东权益变动表(未经审计)  
(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 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>
会计政策变更(附注二(30))	-	-	<b>90,073</b>	<b>(90,073)</b>	-
<b>2009 年 1 月 1 日余额</b>	<b>4,866,950</b>	<b>1,068,279</b>	<b>(17,444,502)</b>	<b>444,122</b>	<b>(11,065,151)</b>
2009 年 1 月至 6 月增减变动额					
净利润/(净亏损)	-	-	1,298,485	(92,737)	1,205,748
股东投入资本	2,874,750	4,110,388	-	-	6,985,138
其他综合收益					
- 现金流量套期公允价值变动净额	-	55,857	-	-	55,857
- 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	-	788	-	-	788
<b>2009 年 6 月 30 日余额</b>	<b>7,741,700</b>	<b>5,235,312</b>	<b>(16,146,017)</b>	<b>351,385</b>	<b>(2,817,620)</b>
2009 年 7 月至 12 月增减变动额					
净亏损	-	-	(586,808)	(59,693)	(646,501)
股东投入资本	1,840,000	5,231,029	-	-	7,071,029
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	-	2,057	-	-	2,057
- 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	-	(1,373)	-	-	(1,373)
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>(16,732,825)</b>	<b>247,536</b>	<b>3,613,128</b>
2010 年 1 月至 6 月增减变动额					
净利润	-	-	1,944,191	175,159	2,119,350
子公司少数股东投入资本	-	-	-	352,060	352,060
换股吸收合并上航股份所发行新股换股吸收合并上航股份并入的少数股东权益	1,694,839	5,152,310	-	-	6,847,149
其他综合收益					
- 现金流量套期公允价值变动净额	-	(61,826)	-	-	(61,826)
- 被投资单位可供出售金融资产公允价值变动的影响	-	(1,607)	-	-	(1,607)
利润分配- 对股东的分配	-	-	-	(5,413)	(5,413)
<b>2010 年 6 月 30 日余额</b>	<b>11,276,539</b>	<b>15,605,594</b>	<b>(14,788,634)</b>	<b>729,614</b>	<b>12,823,113</b>

后附第 7 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

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间公司股东权益变动表(未经审计)  
(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>2009 年 1 月 1 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 1 月至 6 月增减变动额				
净利润	-	-	1,557,845	1,557,845
股东投入资本	2,874,750	4,110,388	-	6,985,138
其他综合收益				
- 现金流量套期公允价值变动净额	-	55,857	-	55,857
- 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	-	788	-	788
<b>2009 年 6 月 30 日余额</b>	<b>7,741,700</b>	<b>5,166,629</b>	<b>(14,067,204)</b>	<b>(1,158,875)</b>
2009 年 7 月至 12 月增减变动额				
净亏损	-	-	(193,063)	(193,063)
股东投入资本	1,840,000	5,231,029	-	7,071,029
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	-	2,057	-	2,057
- 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	-	(1,373)	-	(1,373)
<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>
2010 年 1 月至 6 月增减变动额				
净利润	-	-	1,196,249	1,196,249
换股吸收合并上航股份所发行新股	1,694,839	5,152,310	-	6,847,149
其他综合收益				
- 现金流量套期公允价值变动净额	-	(61,826)	-	(61,826)
- 被投资单位可供出售金融资产公允价值变动的影响	-	(390)	-	(390)
<b>2010 年 6 月 30 日余额</b>	<b>11,276,539</b>	<b>15,538,128</b>	<b>(13,064,018)</b>	<b>13,750,649</b>

后附第 7 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

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(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。

经本公司股东大会决议通过, 并经中国证监会核准, 本公司于 2010 年 1 月 28 日完成对上海航空股份有限公司(“上航股份”)的换股吸收合并, 共发行本公司 A 股股票 169,484 万股用于交换上航股份全部已发行股本。换股完成后, 上航股份成为本公司的全资子公司, 本公司总股本/股数增加至 1,127,654 万元/股。

# 中国东方航空股份有限公司

## 截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注

(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地区、国际航空客、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；行业相关材料、设备与技术进出口业务；旅游服务；宾馆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 8 月 27 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 2010 年 6 月 30 日，本集团的累计亏损约人民币 148 亿元，流动负债超过流动资产约人民币 320 亿元。于编制本期财务报表时，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 2010 年 6 月 30 日，本集团已签约但尚未使用的银行授信额度约为人民币 465 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期财务报表。本期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

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(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 2010 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间(以下简称“本报告期间”)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于发生时计入当期损益。

## 中国东方航空股份有限公司

### 截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注

(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

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(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

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(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。

## 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

### 截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注

(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。

## 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

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(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。



## 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

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(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

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(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	15-45 年	3%至 5%	2.11%至 6.47%
其他设备	5-20 年	3%至 5%	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

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(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

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(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。

## 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。除本公司的个别子公司及分公司外, 均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

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(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和销售商品时, 已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

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

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(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) 旅游服务收入

在相关旅游服务已经提供, 收到价款或取得收取价款的证据时, 确认相关服务收入。

###### (iv) 货物代理收入

在相关货物代理服务已完成, 收到价款或取得收取价款的证据时, 确认相关服务收入。

###### (v) 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) 商品进出口收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方, 并且不再对该商品实施继续管理和控制, 与交易相关的经济利益能够流入本集团, 相关的收入和成本能够可靠计量时确认销售收入的实现。

##### (c) 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。

##### (d) 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。



## 中国东方航空股份有限公司

### 截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注

(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)

### (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。

### (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。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (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。

#### (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

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(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

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(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) 子公司少数股东分担的当期亏损的会计处理</b>			
<p>于 2010 年 1 月 1 日以前, 在合并财务报表中, 子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的, 除公司章程或协议规定少数股东有义务并且少数股东有能力予以弥补的情况外, 其余额应当冲减归属于母公司股东权益。</p> <p>根据财政部于 2010 年 7 月 14 日颁布的《企业会计准则解释第 4 号》的规定, 自 2010 年 1 月 1 日起, 在合并财务报表中, 子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的, 其余额仍应当冲减少数股东权益。</p> <p>2009 年 12 月 31 日少数股东权益及 2009 年同期少数股东损益已经按照上述规定进行重新列报, 影响金额列示如右。</p>	<p>此项变更为《企业会计准则解释第 4 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>	<p>未分配利润 少数股东权益</p> <p>归属于母公司股东的净利润 少数股东收益</p>	<p>262,007 (262,007)</p> <p>124,978 (124,978)</p>

## 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) 商誉及固定资产减值准备的会计估计

本集团每年对商誉进行减值测试，并在出现减值迹象时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，则本集团对商誉及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

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(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。

##### (g) 合并成本的确定

本公司对上航股份的企业合并采用换股吸收合并的方式, 因此企业合并成本需以所发行的权益性证券的公允价值确定。尽管本公司的股票存在公开报价, 但本公司管理层认为采用估价的方法计量所发行权益性证券的价值更为公允。本公司聘请第三方证券公司对本公司于购买日的权益价值采用可比公司估值法、自由现金流折现估值法以及市场价值除权法进行了估值, 三种估值方法均显示了一个重合的价值区间, 本公司采用该区间的中间数值及根据本次吸收合并所发行的股数占本公司已发行总股数所占比例, 确定本次吸收合并上航股份所发生的合并成本的公允价值为人民币 6,870,830 千元。

本公司管理层在估值过程中所采用的营业收入增长率、毛利率、营业税及营业费用及管理费用占营业收入的比例、财务费用、所得税率、未来资本性支出计划、折旧及摊销、营运资金需求占收入的比例、永续增长率、折现率、流动性折扣等参数涉及众多的估计, 而不同的估计可能会对股票的价值产生重大影响。

# 中国东方航空股份有限公司

## 截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注 (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%。2010 年度适用的税率为 22%(2009 年: 20%)。

本集团的主要子公司于 2010 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
上航股份	22%	浦东新区五年过渡优惠税率
上海航空有限公司	25%	基准税率
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
中国货运航空有限公司	22%	浦东新区五年过渡优惠税率
上海国际货运航空有限公司	11%	两免三减半/浦东新区五年过渡优惠税率
中国联合航空有限公司	25%	基准税率
上海东方远航物流有限公司	22%	浦东新区五年过渡优惠税率
上海航空国际旅游(集团)有限公司	22%	浦东新区五年过渡优惠税率
上海东方飞行培训有限公司	22%	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	11%	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	22%	经济特区五年过渡税率
东方公务航空服务有限公司	25%	基准税率
东方航空礼品有限公司	25%	基准税率
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
上海上航实业有限公司	25%	基准税率
大航国际货运有限公司	25%	基准税率
上海柯莱国际货运有限公司	25%	基准税率
上海航空食品有限公司	25%	基准税率
上海航空酒店投资管理有限公司	25%	基准税率
上海航空国际货物运输服务有限公司	25%	基准税率
上海航空进出口有限公司	22%	浦东新区五年过渡优惠税率

## 中国东方航空股份有限公司

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(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。

根据中华人民共和国财政部、国家税务总局于**2010年4月23日**发出的《财政部、国家税务总局关于国际运输劳务免征营业税的通知》(财税【**2010**】**8**号)的规定, 自**2010年1月1日**起, 对中华人民共和国境内单位或者个人提供的国际运输劳务免征营业税。国际运输劳务是指在境内载运旅客或货物出境、在境外载运旅客或货物入境以及在境外载运旅客或货物的行为。

#### (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, 本集团商品进出口业务及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。本公司的若干子公司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 **1%或 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

### 截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注

(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

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(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
上海航空有限公司	间接控股	上海	运输服务业	人民币 500,000	航空客货运输、航空公司间的代理业务	有限责任公司	马须伦	55293595-5
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
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
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
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	赵晋豫	13224855-0
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	吴永良	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
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
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

# 中国东方航空股份有限公司

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(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(续)

#### (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
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
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

# 中国东方航空股份有限公司

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(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)

### (1) 子公司情况(续)

#### (a) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

	期末实际 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 2010 年 6 月 30 日
上海航空有限公司	500,000	-	100.00	100.00	是	-
中国货运航空有限公司	350,000	-	70.00	70.00	是	(175,903)
中国东方航空江苏有限公司	1,441,451	-	62.56	62.56	是	538,849
上海东方飞行培训有限公司	449,350	-	95.00	95.00	是	27,342
上海东方远航物流有限公司	138,600	-	70.30	70.30	是	308,435
东航大酒店有限公司	60,100	-	85.86	85.86	是	4,986
上海东方飞机维修有限公司	14,973	-	60.00	60.00	是	12,946
东方航空(汕头)经济发展有限公司	2,750	-	55.00	55.00	是	8,828
东方公务航空服务有限公司	50,000	-	100.00	100.00	是	-
东方航空礼品有限公司	50,000	-	100.00	100.00	是	-
上海东方福达运输服务有限公司	7,088	-	51.00	51.00	是	12,841
上海东唯航空运输服务有限公司	1,950	-	65.00	65.00	是	1,653
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	36
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	5,777
	<u>3,119,647</u>	<u>-</u>				<u>745,790</u>

# 中国东方航空股份有限公司

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(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)

### (1) 子公司情况(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
上航股份	直接控股	上海	运输服务业	人民币 1,303,722	航空客货运输、航空公司间的代理业务	有限责任公司	马须伦	13221180-3
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
上海国际货运航空有限公司	间接控股	上海	运输服务业	人民币 664,050	国际航空货物运输	有限责任公司	朱益民	717865589
中国联合航空有限公司	间接控股	北京	运输服务业	人民币 100,000	国内、国际航空运输	其他有限责任	唐兵	10000234-5
上海航空国际旅游(集团)有限公司	间接控股	上海	旅游业	人民币 50,090	国内及国际旅游、票务、运输	有限责任公司	单传博	13221315-5
上海柯莱国际货运有限公司	间接控股	上海	运输服务业	人民币 20,000	货物运输代理	有限责任公司	汤志强	13464528-5
上海航空食品有限公司	间接控股	上海	食品销售	人民币 15,000	食品销售	有限责任公司	刘效文	13469330-8
上海航空酒店投资管理有限公司	间接控股	上海	酒店业	人民币 53,000	酒店投资管理	有限责任公司	单传博	77183236-6
上海航空国际货物运输服务有限公司	间接控股	上海	运输服务业	人民币 10,000	货物运输	有限责任公司	顾佳丹	75758674-4
上海航空进出口有限公司	间接控股	上海	代理进出口	人民币 16,800	代理商品和技术的进出口业务	有限责任公司	唐兵	13221226-7
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
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
上海上航实业有限公司	间接控股	上海	百货、劳务	人民币 7,280	汽车配件、建筑材料、针织品销售	有限责任公司	顾佳丹	13236649-3
大航国际货运有限公司	间接控股	上海	运输服务业	美元 3,723	海运、空运、国际货运代理	有限责任公司	顾佳丹	60727541-4

# 中国东方航空股份有限公司

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(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)

### (1) 子公司情况(续)

#### (b) 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司(续)

	期末实际出资额	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 2010 年 6 月 30 日
上航股份	6,870,830	-	100.00	100.00	是	-
中国东方航空武汉有限公司	658,000	-	96.00	96.00	是	(39,152)
上海国际货运航空有限公司	366,227	-	55.00	55.00	是	(37,587)
中国联合航空有限公司	80,000	-	80.00	80.00	是	6,176
上海航空国际旅游(集团)有限公司	36,342	-	100.00	100.00	是	-
上海柯莱国际货运有限公司	7,802	-	55.00	55.00	是	20,800
上海航空食品有限公司	10,503	-	70.00	70.00	是	10,288
上海航空酒店投资管理有限公司	51,300	-	100.00	100.00	是	-
上海航空国际货物运输服务有限公司	10,000	-	100.00	100.00	是	-
上海航空进出口有限公司	18,722	-	100.00	100.00	是	-
东航发展(香港)有限公司	9,191	-	80.00	80.00	是	92
武汉东航广告有限公司	1,010	-	100.00	100.00	是	-
武汉东航服务有限公司	580	-	100.00	100.00	是	-
上海上航实业有限公司	8,585	-	100.00	100.00	是	-
大航国际货运有限公司	7,504	-	55.00	55.00	是	21,517
其他	64,323	-				1,690
	<u>8,200,919</u>	<u>-</u>				<u>(16,176)</u>

## 中国东方航空股份有限公司

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(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)

#### (2) 本期新纳入合并范围的主体

	2010 年 6 月 30 日净负债	本期净利润
上航股份	<u>(1,087,974)</u>	<u>596,315</u>

上航股份为本期间非同一控制下企业合并取得的子公司(包括其附属公司), 其本期净利润为上航股份自购买日至 2010 年 6 月 30 日止期间的合并净利润(附注四(3))。

#### (3) 非同一控制下企业合并

于 2009 年 7 月 10 日, 本公司与上航股份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 股以交换上航股份全部已发行股本。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”), 本公司完成对上航股份的换股, 换股过程中本公司共新发行 A 股股份 1,694,838,860 股。自此上航股份成为本公司的全资子公司。

	商誉金额	商誉的计算方法
上航股份	8,509,030	合并成本减去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, 具体计算如下。

#### (i) 合并成本以及商誉的确认情况如下:

本公司对上航股份的企业合并采用换股吸收合并的方式, 因此企业合并成本需以所发行的权益性证券的公允价值确定。尽管本公司的股票存在公开报价, 但本公司管理层认为采用估价的方法计量所发行权益性证券的价值更为公允。本公司聘请第三方证券公司对本公司于购买日的权益价值采用可比公司估值法、自由现金流折现估值法以及市场价值除权法进行了估值, 三种估值方法均显示了一个重合的价值区间, 本公司采用该区间的中间数值及根据本次吸收合并所发行的股数占本公司已发行总股数所占比例, 确定本次吸收合并上航股份所发生的合并成本的公允价值为人民币 6,870,830 千元。

本公司管理层在估值过程中所采用的营业收入增长率、毛利率、营业税及营业费用及管理费用占营业收入的比例、财务费用、所得税率、未来资本性支出计划、折旧及摊销、营运资金需求占收入的比例、永续增长率、折现率、流动性折扣等参数主要运用可观察到的市场数据, 同时结合可比公司以及本公司的历史数据以及对未来经营的最佳估计确定。

中国东方航空股份有限公司

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(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)

(3) 非同一控制下企业合并(续)

- (ii) 于购买日上航股份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对收购的资产及负债作出的评估结果确定。

上航股份于购买日的资产、负债及与收购相关的现金流量情况列示如下:

	购买日 账面价值	购买日 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	328,102	328,102
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(附注五(12))	9,872,632	8,147,103
在建工程(附注五(13)(a))	1,250,209	1,250,209
无形资产(附注五(14))	137,156	487,910
长期待摊费用(附注五(15))	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	(347,720)	(347,720)
净负债	<u>(303,153)</u>	<u>(1,677,928)</u>
减: 少数股东权益	39,728	39,728
取得的净负债	<u>(263,425)</u>	<u>(1,638,200)</u>
以现金支付的对价		-
减: 取得的被收购子公司的现金及现金等价物		<u>(1,167,565)</u>
吸收合并上航股份所取得的现金		<u>1,167,565</u>



## 中国东方航空股份有限公司

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(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)

#### (3) 非同一控制下企业合并(续)

本集团采用估值技术来确定上航股份的资产负债于购买日的公允价值。主要资产的评估方法及其关键假设列示如下:

- 飞机和发动机结合重置成本法、收益现值法和市场比较法进行评估, 并假设相关飞机和发动机会按照基准日的状态继续运营;
- 房屋和建筑物中的生产性用房采用重置成本法进行评估, 对非生产性用房的结合市场比较法和收益法进行评估, 并考虑成新率后确定其价值;
- 土地使用权采用基准地价修正系数法和市场比较法进行估值。

(iii) 上航股份自购买日至 2010 年 6 月 30 日止期间的收入、净利润和现金流量列示如下:

营业收入	8,411,333
净利润	596,315
经营活动现金流量净额	3,094,546
现金流量净额	25,605

中国东方航空股份有限公司

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(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

	2010 年 6 月 30 日			2009 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	-	-	4,492	-	-	1,297
美元	548	6.7909	3,721	100	6.8282	683
港币	241	0.8724	210	10	0.8805	9
欧元	137	8.2710	1,133	93	9.7971	911
台币	50	0.2108	11	974	0.2123	207
日元	7,940	0.0767	609	3,190	0.0738	235
其他			2,791			915
小计			<u>12,967</u>			<u>4,257</u>
银行存款 -						
人民币	-	-	2,683,344	-	-	821,891
美元	221,525	6.7909	1,504,354	40,259	6.8282	274,897
港币	91,828	0.8724	80,111	534,043	0.8805	470,225
欧元	6,613	8.2710	54,696	4,349	9.7971	42,608
台币	384,948	0.2108	81,147	165,788	0.2123	35,197
日元	894,110	0.0767	68,578	415,372	0.0738	30,654
其他			158,011			83,973
小计			<u>4,630,241</u>			<u>1,759,445</u>
其他货币资金 -						
人民币(附注(i))	-	-	1,384,357	-	-	6,780
美元(附注(ii))	62,570	6.7909	424,907	61,688	6.8282	421,216
欧元	152	8.2710	1,257	-	9.7971	-
小计			<u>1,810,521</u>			<u>427,996</u>
货币资金合计			<u>6,453,729</u>			<u>2,191,698</u>

于 2010 年 6 月 30 日, 其他货币资金包括:

- (i) 质押存款计人民币 1,365,410 千元(2009 年 12 月 31 日: 无)作为美元借款的担保; 应付票据保证金计人民币 16,000 千元(2009 年 12 月 31 日: 人民币 6,780 千元); 以及其他保证金计人民币 2,947 千元(2009 年 12 月 31 日: 无)。
- (ii) 原油期货合约保证金计美元 62,216 千元(2009 年 12 月 31 日: 美元 61,688 千元)(附注五(2)(c)), 以及其他保证金计美元 354 千元(2009 年 12 月 31 日: 无)。

中国东方航空股份有限公司

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(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

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
交易性金融资产		
- 原油期权合约 (c)	<u>1,553</u>	<u>3,490</u>
交易性金融负债		
- 利率互换合约 (a)	(216,891)	(154,871)
- 外汇远期合约 (b)	(76,664)	(77,016)
- 原油期权合约 (c)	<u>(633,596)</u>	<u>(897,744)</u>
	<u>(927,151)</u>	<u>(1,129,631)</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。上述合约于本报告期间的公允价值变动中，属于现金流量套期有效部分的公允价值变动而产生的净损失计人民币 56,066 千元(截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月期间：净收益计人民币 44,338 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损失计人民币 5,954 千元(截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月期间：净损失计人民币 31,190 千元)记入当期损益—“公允价值变动损益”(附注五(37))。

于本报告期间，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 56,026 千元(截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月期间：现金净流出计人民币 27,870 千元)。

截至 2010 年 6 月 30 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 349,000 千元(折合人民币 2,370,024 千元)(2009 年 12 月 31 日：美元 388,000 千元，折合人民币 2,649,342 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

### 截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注

(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。上述合约于本报告期间的公允价值变动中，属于现金流量套期有效部分的公允价值变动而产生的净损失计人民币 5,760 千元(截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月期间：净收益计人民币 11,519 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 6,112 千元(截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月期间：净收益计人民币 51,543 千元)记入当期损益—“公允价值变动损益”(附注五(37))。

于本报告期间，本集团外汇远期合约实际交割产生的现金净流出计人民币 18,424 千元(截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月期间：现金净流入计人民币 25,032 千元)。

截至 2010 年 6 月 30 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 64,000 千元(折合人民币 434,618 千元)(2009 年 12 月 31 日：美元 82,000 千元，折合人民币 559,912 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，其于本报告期间公允价值变动而产生的净收益计人民币 224,368 千元(截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月期间：净收益计人民币 2,793,718 千元)，记入当期损益—“公允价值变动损益”(附注五(37))。

于本报告期间，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 67,037 千元(附注五(45)(d))(截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月期间：现金净流出计人民币 1,288,987 千元(附注五(45)(c)))。

于本报告期间，本集团未新签订原油期权合约，于 2010 年 6 月 30 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 2010 年 6 月 30 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 20 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于 2011 年到期。

中国东方航空股份有限公司

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(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

	2009 年 12 月 31 日	本期 增加	本期 减少	2010 年 6 月 30 日	是否发 生减值
账龄一年以内的应收股利	723	20,361	(21,084)	-	
其中: 应收上海东联航空机轮刹车大修 工程有限公司	-	13,961	(13,961)	-	
应收上海国际信托投资有限公司	-	2,500	(2,500)	-	
应收中国民航信息网络股份有限 公司	-	1,918	(1,918)	-	
其他	723	1,982	(2,705)	-	
账龄一年以上的应收股利	6,633	-	-	6,633	
其中: 应收东方航空进出口有限公司	6,143	-	-	6,143	否
应收云南民航凯亚信息有限公司	490	-	-	490	否
	<u>7,356</u>	<u>20,361</u>	<u>(21,084)</u>	<u>6,633</u>	

(4) 应收账款

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
应收账款	3,004,766	1,592,687
减: 坏账准备	<u>(231,576)</u>	<u>(221,816)</u>
	<u>2,773,190</u>	<u>1,370,871</u>

(a) 应收账款账龄及坏账准备分析如下:

	2010 年 6 月 30 日				2009 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	2,741,310	91.24	(2,666)	0.10	1,346,485	84.54	(414)	0.03
一到二年	22,351	0.74	(16,650)	74.49	32,700	2.05	(31,583)	96.58
二到三年	34,328	1.14	(29,722)	86.58	15,554	0.98	(5,809)	37.35
三到四年	13,639	0.45	(3,354)	24.59	23,851	1.50	(10,133)	42.48
四到五年	22,009	0.73	(8,291)	37.67	921	0.06	(892)	96.85
五年以上	171,129	5.70	(170,893)	99.86	173,176	10.87	(172,985)	99.89
	<u>3,004,766</u>	<u>100.00</u>	<u>(231,576)</u>	<u>7.71</u>	<u>1,592,687</u>	<u>100.00</u>	<u>(221,816)</u>	<u>13.93</u>

中国东方航空股份有限公司

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(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:

	2010年6月30日				2009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	1,853,930	61.70	(92,753)	5.00	916,017	57.51	(92,610)	10.11
其他	1,150,836	38.30	(138,823)	12.06	676,670	42.49	(129,206)	19.09
	<u>3,004,766</u>	<u>100.00</u>	<u>(231,576)</u>	<u>7.71</u>	<u>1,592,687</u>	<u>100.00</u>	<u>(221,816)</u>	<u>13.93</u>

(c) 于 2010 年 6 月 30 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	261,367	(224,224)	85.79	(i)
应收其他	19,241	(7,352)	38.21	
	<u>280,608</u>	<u>(231,576)</u>	<u>82.53</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 2010 年 6 月 30 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 2010 年 6 月 30 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	1,193,547	一年以内	39.72
中国航空结算责任中心	第三方	205,200	一年以内	6.83
客户 1	第三方	91,896	五年以上	3.06
客户 2	第三方	65,112	一年以内	2.17
客户 3	第三方	35,246	一年以内	1.17
		<u>1,591,001</u>		<u>52.95</u>

中国东方航空股份有限公司

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(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	2010 年 6 月 30 日			2009 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 同一最终 控股母公司	10,255	0.34	(40)	13,177	0.83	(40)
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	0.37	(11,012)	11,012	0.69	(11,012)
上海东美航空发展有限公司 本公司之联营公司	5,532	0.18	(7)	3,164	0.20	(7)
其他	13,635	0.46	(13,125)	13,234	0.83	(13,125)
	<u>40,434</u>	<u>1.35</u>	<u>(24,184)</u>	<u>40,587</u>	<u>2.55</u>	<u>(24,184)</u>

(g) 应收账款中包括以下外币余额

	2010 年 6 月 30 日			2009 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	13,182	6.7909	89,518	11,713	6.8282	79,980
港币	91,319	0.8724	79,667	50,501	0.8805	44,466
欧元	8,586	8.2710	71,015	5,809	9.7971	56,908
日元	379,740	0.0767	29,126	1,315,840	0.0738	97,109
韩元	7,208,367	0.0055	39,646	4,526,379	0.0058	26,253
其他			59,822			50,767
			<u>368,794</u>			<u>355,483</u>

中国东方航空股份有限公司

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(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

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
应收购买飞机回扣款	805,582	783,864
应收地面服务收入	314,044	332,446
租赁押金	134,506	117,472
应收税款返还	84,064	55,893
其他	1,414,159	405,836
	<u>2,752,355</u>	<u>1,695,511</u>
减: 坏账准备	<u>(183,030)</u>	<u>(165,339)</u>
	<u>2,569,325</u>	<u>1,530,172</u>

(a) 其他应收款账龄及坏账准备分析如下:

	2010 年 6 月 30 日				2009 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	1,792,023	65.11	(7,789)	0.43	718,397	42.37	-	-
一到二年	335,502	12.19	(14,542)	4.33	371,336	21.90	(19,696)	5.30
二到三年	221,953	8.06	(14,360)	6.47	256,024	15.10	(12,186)	4.76
三到四年	217,793	7.91	(22,241)	10.21	198,241	11.69	(15,912)	8.03
四到五年	36,503	1.33	(4,584)	12.56	8,670	0.51	(3,254)	37.53
五年以上	148,581	5.40	(119,514)	80.44	142,843	8.43	(114,291)	80.01
	<u>2,752,355</u>	<u>100.00</u>	<u>(183,030)</u>	<u>6.65</u>	<u>1,695,511</u>	<u>100.00</u>	<u>(165,339)</u>	<u>9.75</u>

(b) 其他应收款按类别分析如下:

	2010 年 6 月 30 日				2009 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	1,810,763	65.79	(5,066)	0.28	870,436	51.34	(255)	0.03
其他	941,592	34.21	(177,964)	18.90	825,075	48.66	(165,084)	20.01
	<u>2,752,355</u>	<u>100.00</u>	<u>(183,030)</u>	<u>6.65</u>	<u>1,695,511</u>	<u>100.00</u>	<u>(165,339)</u>	<u>9.75</u>



中国东方航空股份有限公司

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(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)

(c) 于 2010 年 6 月 30 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	27,182	(13,676)	50.31	回收困难
租赁押金	124,537	(44,727)	35.91	回收困难
其他	171,480	(124,627)	72.68	回收困难
	<u>323,199</u>	<u>(183,030)</u>	56.63	

(d) 于 2010 年 6 月 30 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 2010 年 6 月 30 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	776,082	一年以内	28.19
第二大余额客户	第三方	440,095	四年以内	15.99
第三大余额客户	第三方	198,400	四年以内	7.21
第四大余额客户	第三方	125,258	一年以内	4.55
第五大余额客户	第三方	41,780	三年以内	1.52
		<u>1,581,615</u>		<u>57.46</u>

(f) 应收关联方的其他应收款分析如下:

	与本集团关系	2010 年 6 月 30 日			2009 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	31,177	1.13	-	25,061	1.48	-
其他		14,494	0.53	-	3,555	0.21	-
		<u>45,671</u>	<u>1.66</u>	<u>-</u>	<u>28,616</u>	<u>1.69</u>	<u>-</u>

(g) 其他应收款中包括以下外币余额:

	2010 年 6 月 30 日			2009 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>222,380</u>	<u>6.7909</u>	<u>1,510,160</u>	<u>114,797</u>	<u>6.8282</u>	<u>783,864</u>

中国东方航空股份有限公司

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(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:

	2010 年 6 月 30 日		2009 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例(%)	金额	占总额比例(%)
一年以内	732,237	92.51	322,284	85.40
一到二年	11,919	1.51	12,364	3.28
二到三年	25,965	3.28	21,124	5.60
三年以上	21,393	2.70	21,627	5.72
	<u>791,514</u>	<u>100.00</u>	<u>377,399</u>	<u>100.00</u>

于 2010 年 6 月 30 日, 账龄超过一年的预付款项为人民币 59,277 千元(2009 年 12 月 31 日: 人民币 55,115 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 2010 年 6 月 30 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
第一大余额客户	第三方	42,400	5.36	一年以内	航油尚未交付
第二大余额客户	本公司之联营公司	36,715	4.64	三年以内	固定资产尚未完工
第三大余额客户	第三方	32,119	4.06	一至二年	固定资产尚未完工
第四大余额客户	本公司之合营公司	10,635	1.34	三年以内	固定资产尚未完工
第五大余额客户	第三方	9,622	1.22	一年以内	固定资产尚未完工
		<u>131,491</u>	<u>16.62</u>		

(c) 于 2010 年 6 月 30 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

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(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	2010 年 6 月 30 日			2009 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	36,715	4.64	-	20,812	5.51	-
上海民航华东凯亚系统集成有限公司	本公司之合营公司	10,635	1.34	-	4,613	1.22	-
		<u>47,350</u>	<u>5.98</u>	<u>-</u>	<u>25,425</u>	<u>6.73</u>	<u>-</u>

(e) 于 2010 年 6 月 30 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:

	2010 年 6 月 30 日			2009 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	2,201,250	(1,023,270)	1,177,980	1,799,061	(960,867)	838,194
普通器材	69,947	-	69,947	65,291	-	65,291
其他	41,417	-	41,417	28,775	-	28,775
	<u>2,312,614</u>	<u>(1,023,270)</u>	<u>1,289,344</u>	<u>1,893,127</u>	<u>(960,867)</u>	<u>932,260</u>

(b) 存货跌价准备分析如下:

	2009 年	本期计提	本期减少		2010 年
	12 月 31 日		转回	转销	6 月 30 日
航材消耗件	<u>960,867</u>	<u>62,403</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,023,270</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

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(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

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
持有待售固定资产	569,744	1,614,139
减: 减值准备	<u>(405,747)</u>	<u>(1,163,446)</u>
	<u>163,997</u>	<u>450,693</u>

于 2010 年 6 月 30 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 2010 年 6 月 30 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, 于本期计提减值准备人民币 14,532 千元(附注五(39))。本集团预计该等持有待售固定资产将于 2010 年下半年处置。

于 2010 年 6 月 30 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>163,997</u>	<u>166,183</u>	<u>2,186</u>	2010 年

(9) 可供出售金融资产

于 2010 年 6 月 30 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

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(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

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
合营企业(a)	391,732	372,793
联营企业(b)	784,204	723,022
其他长期股权投资(c)	236,208	60,705
	<u>1,412,144</u>	<u>1,156,520</u>
减: 长期股权投资减值准备	(3,999)	(3,999)
	<u>1,408,145</u>	<u>1,152,521</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

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(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	2009 年 12 月 31 日	本期增减变动				2010 年 6 月 30 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	
				吸收合并 上航增加	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	265,640	-	-	1,440	-	-	267,080	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	45,175	-	-	3,210	(13,961)	-	34,424	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	61,978	-	-	7,849	-	-	69,827	41.00	50.00	(i)
上海沪特航空技术有限公司	权益法	15,000	-	18,747	-	-	-	-	18,747	50.00	50.00	
上海上航假日票务服务有限公司	权益法	500	-	437	-	1,217	-	-	1,654	50.00	50.00	
			<u>372,793</u>	<u>19,184</u>	<u>-</u>	<u>13,716</u>	<u>(13,961)</u>	<u>-</u>	<u>391,732</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

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(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	2009 年 12 月 31 日	本期增减变动						2010 年 6 月 30 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
				吸收合并 上航增加	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	234,219	-	-	4,297	-	-	-	238,516	45.00	45.00	不适用
东航集团财务有限责任公司	权益法	111,902	162,378	-	-	5,190	-	(390)	-	167,178	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	102,294	-	-	(23,494)	-	-	-	78,800	51.00	50.00	(i)
东方航空进出口有限公司	权益法	55,861	109,094	-	-	9,515	-	-	-	118,609	45.00	45.00	不适用
上海东方航空传媒有限公司	权益法	13,109	33,650	-	-	5,817	-	-	-	39,467	45.00	45.00	不适用
江苏华宇通用航空有限公司	权益法	30,000	15,025	-	-	(1,321)	-	-	-	13,704	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	24,193	-	-	2,275	-	-	-	26,468	35.00	35.00	不适用
上海东美航空旅游有限公司	权益法	15,104	15,307	-	-	(395)	-	-	-	14,912	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	8,019	-	-	465	-	-	-	8,484	30.00	30.00	不适用
云南民航凯亚信息有限公司	权益法	4,632	8,865	-	-	1,261	-	-	-	10,126	49.00	49.00	不适用
西安民航凯亚科技有限公司	权益法	1,827	5,313	-	-	585	(640)	-	-	5,258	32.00	32.00	不适用
东联国际货运(香港)有限公司	权益法	2,943	4,665	-	(4,665)	-	-	-	-	-	-	-	不适用
新上海国际大厦有限公司	权益法	39,266	-	47,689	-	2,683	-	-	-	50,372	20.00	20.00	不适用
上海航空中免免税有限公司	权益法	1,493	-	2,888	-	734	-	-	-	3,622	49.00	49.00	不适用
深圳科莱货运有限公司	权益法	735	-	1,465	-	232	(473)	-	-	1,224	35.00	35.00	不适用
昆明科莱货运有限公司	权益法	2,493	-	467	-	41	(119)	-	-	389	41.00	41.00	不适用
广州科莱货运有限公司	权益法	700	-	3,355	-	37	-	-	-	3,392	45.00	45.00	不适用
上海赛胜科技有限公司	权益法	1,000	-	2,538	-	(210)	-	-	-	2,328	30.00	30.00	不适用
秀之旅(海南)国际旅行社	权益法	246	-	1,312	-	43	-	-	-	1,355	20.00	20.00	不适用
			<u>723,022</u>	<u>59,714</u>	<u>(4,665)</u>	<u>7,755</u>	<u>(1,232)</u>	<u>(390)</u>	<u>-</u>	<u>784,204</u>			

中国东方航空股份有限公司

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(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) 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

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注

(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	2009 年 12 月 31 日	吸收合并 上航增加	本期 增减变动	2010 年 6 月 30 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	本期计提 减值准备	本期宣告分派的 现金股利
幸福航空有限责任公司	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	18,503	9,693	8,810	-	18,503	0.87	0.87	不适用	-	-	1,918
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)	-	-
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)	-	-
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	-	-	-
上海波音航空改装维修工程 有限公司	成本法	101,225	-	101,225	-	101,225	15.00	15.00	不适用	-	-	-
四川航空股份有限公司	成本法	35,000	-	35,000	-	35,000	10.00	10.00	不适用	-	-	-
上海国际信托投资有限公司	成本法	26,668	-	26,668	-	26,668	0.67	0.67	不适用	-	-	2,500
航联保险经纪有限公司	成本法	3,500	-	3,500	-	3,500	7.00	7.00	不适用	-	-	700
软中信息技术有限公司	成本法	300	-	300	-	300	12.00	12.00	不适用	-	-	-
			<u>60,705</u>	<u>175,503</u>	<u>-</u>	<u>236,208</u>				<u>(3,999)</u>	<u>-</u>	<u>5,168</u>

中国东方航空股份有限公司

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(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(%)	2010年6月30日			截至2010年6月 30日止6个月期间	
									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	670,942	86,600	584,342	113,575	2,823
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	111,138	25,078	86,060	34,760	8,026
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	204,195	33,885	170,310	92,420	19,144
上海沪特航空技术有限公司	有限责任公司	上海	李养民	74925900-6	航空设备 维修	人民币 30,000 千元	50.00	50.00	55,008	15,081	39,927	18,957	2,433
上海上航假日票务服务有限公司	有限责任公司	上海	龙家嵘	78786163-9	机票代理	人民币 1,000 千元	50.00	50.00	880	5	875	-	-

中国东方航空股份有限公司

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(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(%)	2010年6月30日			截至2010年6月30 日止6个月期间	
									资产总额	负债总额	净资产	营业收入	净利润 /(净亏损)
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	1,501,382	647,995	853,387	509,041	20,809
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	5,014,723	4,346,012	668,711	23,847	20,759
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	896,566	742,056	154,510	303,256	(46,066)
东方航空进出口有限公司	有限责任公司	上海	翟大仁	132222254	航空器材	人民币 80,000 千元	45.00	45.00	2,189,402	1,925,826	263,576	143,196	21,145
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	170,159	70,478	99,681	133,414	13,336
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	56,091	5,838	50,253	12,248	(4,844)
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	88,588	12,965	75,623	37,488	6,500
上海东美航空旅游有限公司	有限责任公司	上海	柏怀仁	13224397-9	航空票务	人民币 51,369 千元	27.16	27.16	231,524	143,491	88,033	488,670	(1,372)
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	31,388	3,108	28,280	6,616	1,551

中国东方航空股份有限公司

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(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(%)	2010 年 6 月 30 日			截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间	
									资产总额	负债总额	净资产	营业收入	净利润/ (净亏损)
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	26,776	6,111	20,665	11,137	2,573
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	26,121	9,690	16,431	12,604	1,828
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	-	-	-	-	-
新上海国际大厦有限公司	有限责任公司	上海	张行	60722139-5	服务业	人民币 166,575 千元	20.00	20.00	396,973	173,779	223,194	31,768	13,410
上海航空中免免税有限公司	有限责任公司	上海	顾佳丹	77808755-7	免税品销售	人民币 1,500 千元	49.00	49.00	8,099	710	7,389	7,589	1,496
深圳科莱货运有限公司	有限责任公司	深圳	刘和乐	76349267-2	货运销售代理	人民币 2,000 千元	35.00	35.00	6,685	3,187	3,498	20,425	663
昆明科莱货运有限公司	有限责任公司	昆明	刘和乐	76044250-6	货运销售代理	人民币 600 千元	41.00	41.00	1,808	858	950	368	100
广州科莱货运有限公司	有限责任公司	广州	刘和乐	71632924-x	货运销售代理	人民币 5,000 千元	45.00	45.00	8,802	2,766	6,036	7,357	82
上海赛胜科技有限公司	有限责任公司	上海	项桂珍	70322914-3	信息科技	人民币 8,000 千元	30.00	30.00	14,598	7,858	6,740	3,118	(1,831)
秀之旅(海南)国际旅行社	有限责任公司	海口	平林朗	67607004-1	旅游服务	人民币 5,000 千元	20.00	20.00	7,633	859	6,774	10,507	214

中国东方航空股份有限公司

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(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

	2009 年 12 月 31 日	本期增加			2010 年 6 月 30 日
		本期增加	其中: 吸收合并 上航增加 (附注四(3))	本期减少	
原价合计	81,359,221	13,854,713	8,147,103	(474,210)	94,739,724
飞机及发动机	69,736,963	11,733,374	6,398,471	(409,290)	81,061,047
高价周转件	3,588,483	630,851	397,781	(9,118)	4,210,216
房屋及建筑物	3,988,609	876,193	873,153	(585)	4,864,217
其他设备	4,045,166	614,295	477,698	(55,217)	4,604,244
累计折旧合计	(24,639,318)	(3,119,638)	-	468,397	(27,290,559)
飞机及发动机	(18,757,733)	(2,677,736)	-	409,290	(21,026,179)
高价周转件	(2,040,498)	(150,050)	-	8,953	(2,181,595)
房屋及建筑物	(963,531)	(76,525)	-	123	(1,039,933)
其他设备	(2,877,556)	(215,327)	-	50,031	(3,042,852)
账面净值合计	56,719,903	10,735,075	8,147,103	(5,813)	67,449,165
飞机及发动机	50,979,230	9,055,638	6,398,471	-	60,034,868
高价周转件	1,547,985	480,801	397,781	(165)	2,028,621
房屋及建筑物	3,025,078	799,668	873,153	(462)	3,824,284
其他设备	1,167,610	398,968	477,698	(5,186)	1,561,392
减值准备合计	(966,548)	-	-	-	(966,548)
飞机及发动机	(835,199)	-	-	-	(835,199)
高价周转件	(130,799)	-	-	-	(130,799)
房屋及建筑物	-	-	-	-	-
其他设备	(550)	-	-	-	(550)
账面价值合计	55,753,355	10,735,075	8,147,103	(5,813)	66,482,617
飞机及发动机	50,144,031	9,055,638	6,398,471	-	59,199,669
高价周转件	1,417,186	480,801	397,781	(165)	1,897,822
房屋及建筑物	3,025,078	799,668	873,153	(462)	3,824,284
其他设备	1,167,060	398,968	477,698	(5,186)	1,560,842

中国东方航空股份有限公司

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(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) 于本报告期间固定资产计提的折旧金额为人民币 3,119,638 千元(截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月期间: 人民币 2,423,103 千元)。
- (b) 于本报告期间由在建工程转入固定资产的原价为人民币 2,025,143 千元(截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月期间: 人民币 1,130,625 千元)。
- (c) 固定资产中下列飞机及发动机、房屋建筑物:

	2010 年 6 月 30 日			2009 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	23,892,067	(4,430,954)	19,461,113	17,750,260	(4,239,148)	13,511,112
房屋及建筑物	205,590	(41,837)	163,753	205,590	(38,249)	167,341
	<u>24,097,657</u>	<u>(4,472,791)</u>	<u>19,624,866</u>	<u>17,955,850</u>	<u>(4,277,397)</u>	<u>13,678,453</u>

作为下列一年内到期的长期借款及长期借款的抵押物:

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款(附注五(27)(a))	1,910,495	1,221,829
长期借款(附注五(28)(ii))	<u>12,155,155</u>	<u>7,566,853</u>
	<u>14,065,650</u>	<u>8,788,682</u>

- (d) 于本报告期间, 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 3,033,636 千元、人民币 24,665 千元及人民币 61,337 千元(截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月期间: 人民币 2,362,689 千元、人民币 15,573 千元及人民币 44,841 千元)。

## 中国东方航空股份有限公司

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(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 2010 年 6 月 30 日, 账面价值人民币 27,553,142 千元(原价人民币 36,600,558 千元)的飞机及发动机系以融资租赁租入(2009 年 12 月 31 日: 账面价值为人民币 27,020,064 千元, 原价人民币 35,024,745 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
2010 年 6 月 30 日	<u>36,600,558</u>	<u>(8,681,793)</u>	<u>(365,623)</u>	<u>27,553,142</u>
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>

##### (f) 未办妥产权证书的固定资产

于 2010 年 6 月 30 日, 账面价值约为人民币 343,544 千元(原值为人民币 560,388 千元)的房屋、建筑物(2009 年 12 月 31 日: 账面价值为人民币 341,877 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。

中国东方航空股份有限公司

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(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

	2010 年 6 月 30 日			2009 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	6,521,051	-	6,521,051	5,081,174	-	5,081,174
航线机库项目	234,250	-	234,250	204,660	-	204,660
西区配套工程	278,962	-	278,962	106,615	-	106,615
浦东综合培训楼	135,745	-	135,745	-	-	-
北京宿办楼	126,951	-	126,951	101,811	-	101,811
飞行部土方平整	59,165	-	59,165	53,253	-	53,253
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)	-
其他	355,911	(1,424)	354,487	268,818	(1,424)	267,394
	<u>7,743,631</u>	<u>(23,020)</u>	<u>7,720,611</u>	<u>5,847,927</u>	<u>(23,020)</u>	<u>5,824,907</u>



中国东方航空股份有限公司

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(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	2009 年 12 月 31 日	本期增加		本期转入 固定资产	其他减少	2010 年 6 月 30 日	工程投 入占预算 的比例	工程 进度	本期末 借款费用 资本化 累计金额	其中:		资金 来源
			本期增加	其中: 吸收合并 上航增加 (附注四(3))							本期借款 费用资 本化金额	本期 借款费用 资本化率	
购买及改装飞机预付款	75,876,694	5,081,174	3,457,465	1,072,366	(2,017,588)	-	6,521,051	9%	不适用	516,450	79,788	3.05%	借款
航线机库项目	246,000	204,660	29,590	-	-	-	234,250	95%	尚未完工	-	-	不适用	借款
西区配套工程	569,312	106,615	172,347	-	-	-	278,962	49%	尚未完工	-	-	不适用	借款
浦东综合培训楼	123,290	-	135,745	131,932	-	-	135,745	110%	尚未完工	15,798	2,416	1.83%	借款
北京宿办楼	183,460	101,811	25,140	-	-	-	126,951	69%	尚未完工	-	-	不适用	自筹
飞行部土方平整	89,730	53,253	5,912	-	-	-	59,165	66%	尚未完工	-	-	不适用	自筹
其他		300,414	110,464	45,911	(7,555)	(15,816)	387,507		尚未完工	-	-	不适用	自筹
		<u>5,847,927</u>	<u>3,936,663</u>	<u>1,250,209</u>	<u>(2,025,143)</u>	<u>(15,816)</u>	<u>7,743,631</u>			<u>532,248</u>	<u>82,204</u>		

(b) 在建工程减值准备

	2009 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2010 年 6 月 30 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>(23,020)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(23,020)</u>	

(c) 2010 年 6 月 30 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

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注

(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

	2009 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少	2010 年 6 月 30 日
		本期增加	其中： 吸收合并 上航增加 (附注四(3))		
原价合计	2,102,022	488,777	487,910	-	2,590,799
土地使用权	1,604,680	466,558	466,558	-	2,071,238
世博会特许权(b)	320,000	-	-	-	320,000
电脑软件	133,867	22,219	21,352	-	156,086
房屋使用权	43,475	-	-	-	43,475
累计摊销合计	(700,939)	(51,718)	-	-	(752,657)
土地使用权	(307,129)	(16,996)	-	-	(324,125)
世博会特许权	(299,451)	(20,549)	-	-	(320,000)
电脑软件	(84,794)	(13,739)	-	-	(98,533)
房屋使用权	(9,565)	(434)	-	-	(9,999)
账面净值合计	1,401,083	437,059	487,910	-	1,838,142
土地使用权	1,297,551	449,562	466,558	-	1,747,113
世博会特许权	20,549	(20,549)	-	-	-
电脑软件	49,073	8,480	21,352	-	57,553
房屋使用权	33,910	(434)	-	-	33,476
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	-	-	-	-	-
账面价值合计	1,401,083	437,059	487,910	-	1,838,142
土地使用权	1,297,551	449,562	466,558	-	1,747,113
世博会特许权(b)	20,549	(20,549)	-	-	-
电脑软件	49,073	8,480	21,352	-	57,553
房屋使用权	33,910	(434)	-	-	33,476

中国东方航空股份有限公司

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(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) 于本报告期间无形资产的摊销金额为人民币 51,718 千元(截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月期间: 71,771 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 2010 年 6 月 30 日, 本公司以现金方式累计支付的赞助款人民币 144,000 千元(2009 年 12 月 31 日: 人民币 128,000 千元), 累计提供劳务人民币 89,064 千元(2009 年 12 月 31 日: 人民币 75,842 千元), 未支付部分计人民币 86,936 千元(2009 年 12 月 31 日: 人民币 116,158 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

	2009 年 12 月 31 日	本期增加		本期摊销	其他减少	2010 年 6 月 30 日	其他减少 的原因
		本期增加	其中: 吸收合并 上航增加 (附注四(3))				
飞行员培训费	481,603	313,593	199,140	(107,390)	-	687,806	不适用
经营性租赁 飞机改装费	38,560	5,891	5,891	(7,873)	-	36,578	不适用
经营租赁固定 资产改良	-	202,617	189,161	(13,142)	-	189,475	不适用
其他	70,476	37,524	-	(29,813)	-	78,187	不适用
	<u>590,639</u>	<u>559,625</u>	<u>394,192</u>	<u>(158,218)</u>	<u>-</u>	<u>992,046</u>	

中国东方航空股份有限公司

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(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

	2010 年 6 月 30 日		2009 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	648,980	2,779,718	714,041	3,118,210
交易性金融资产的公允价值变动	90,601	411,824	133,661	607,549
可抵扣亏损	37,106	148,424	11,369	45,476
	<u>776,687</u>	<u>3,339,966</u>	<u>859,071</u>	<u>3,771,235</u>

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2010 年 6 月 30 日		2009 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	(769,285)	(3,310,253)	(852,401)	(3,744,135)
交易性金融资产的公允价值变动	(342)	(1,555)	(768)	(3,491)
	<u>(769,627)</u>	<u>(3,311,808)</u>	<u>(853,169)</u>	<u>(3,747,626)</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:

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	4,203,897	3,343,187
可抵扣亏损(d)	19,142,687	12,540,935
	<u>23,346,584</u>	<u>15,884,122</u>

中国东方航空股份有限公司

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(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:

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
2010	826,134	826,134
2011	2,764,832	2,764,832
2012	2,334,003	1,919,021
2013	6,943,152	5,730,786
2014	6,272,360	1,300,162
2015	2,206	-
	<u>19,142,687</u>	<u>12,540,935</u>

(e) 递延所得税资产和递延所得税负债互抵金额:

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
递延所得税资产	717,214	801,630
递延所得税负债	<u>(717,214)</u>	<u>(801,630)</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:

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
递延所得税资产净额	59,473	57,441
递延所得税负债净额	<u>(52,413)</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

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(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

	2009 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2010 年 6 月 30 日
		本期增加	其中: 吸收合并 上航增加	转回	转销	
坏账准备	387,155	28,694	28,190	(515)	(728)	414,606
其中: 应收账款						
坏账准备	221,816	11,003	11,003	(515)	(728)	231,576
其他应收款						
坏账准备	165,339	17,691	17,187	-	-	183,030
存货跌价准备	960,867	62,403	-	-	-	1,023,270
持有待售固定资产						
减值准备	1,163,446	14,532	-	-	(772,231)	405,747
长期股权投资减值准备	3,999	-	-	-	-	3,999
固定资产减值准备	966,548	-	-	-	-	966,548
在建工程减值准备	23,020	-	-	-	-	23,020
	<u>3,505,035</u>	<u>105,629</u>	<u>28,190</u>	<u>(515)</u>	<u>(772,959)</u>	<u>2,837,190</u>

(19) 短期借款

(a) 短期借款分类

	币种	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
信用借款		13,160,092	8,126,606
	人民币	7,190,200	5,248,834
	美元	5,969,892	2,877,772
担保借款	人民币	334,000	280,000
抵押借款(附注五(1)(i))	美元	1,358,180	-
		<u>14,852,272</u>	<u>8,406,606</u>

于 2010 年 6 月 30 日, 银行担保借款人民币 300,000 千元(2009 年 12 月 31 日: 人民币 280,000 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; 银行担保借款人民币 28,000 千元(2009 年 12 月 31 日: 无)由东航集团为上航股份之子公司 - 上海航空酒店投资管理有限公司提供担保; 银行担保借款人民币 6,000 千元(2009 年 12 月 31 日: 无)由第三方提供担保。

中国东方航空股份有限公司

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(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)

(19) 短期借款(续)

(a) 短期借款分类(续)

于2010年6月30日, 抵押借款计美元200,000千元, 折合人民币 1,358,180 千元(2009年12月31日: 无)系由人民币1,365,410 千元的存款(2009年12月31日: 无)作为质押。

于 2010 年 6 月 30 日, 短期借款的加权平均年利率为 4.33%(2009 年 12 月 31 日: 5.14%)。

(b) 于 2010 年 6 月 30 日, 本集团无已到期未偿还的短期借款(2009 年 12 月 31 日: 无)。

(20) 应付票据

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	3,120,002	4,073,884
银行承兑汇票	1,072,700	896,390
	<u>4,192,702</u>	<u>4,970,274</u>

应付票据均为一年内到期的票据。

中国东方航空股份有限公司

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(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

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
应付起降费	2,848,277	2,424,676
应付航油费	3,203,984	2,397,357
应付飞机及发动机大修费	2,006,437	1,389,906
应付航材采购款	858,890	719,852
应付离岗信息费	634,045	401,865
应付餐食费	465,669	388,414
应付房屋租赁费	224,549	206,300
应付地面服务费	138,085	118,711
其他	986,473	428,797
	<u>11,366,409</u>	<u>8,475,878</u>

(a) 于 2010 年 6 月 30 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。

(b) 应付关联方的应付账款:

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
东方航空进出口有限公司	336,161	403,422
上海东方航空食品有限公司	26,357	9,953
其他	20,574	11,051
	<u>383,092</u>	<u>424,426</u>

(c) 于 2010 年 6 月 30 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。



中国东方航空股份有限公司

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(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)

(22) 预收款项

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
预售机位所得票款	2,422,865	1,420,183
其他预收款项	403,603	85,608
	<u>2,826,468</u>	<u>1,505,791</u>

- (a) 于 2010 年 6 月 30 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 2010 年 6 月 30 日, 账龄超过一年的预收款项为人民币 619,616 千元(2009 年 12 月 31 日: 人民币 344,673 千元), 主要为预售机位所得票款。
- (c) 于 2010 年 6 月 30 日, 预收款项中无大额的预收外币余额。

(23) 应付职工薪酬

	2009 年 12 月 31 日	本期增加			2010 年 6 月 30 日
		本期增加	其中: 吸收合并 上航增加	本期减少	
工资、奖金、津贴 和补贴	1,328,351	2,485,224	46,800	(2,667,915)	1,145,660
职工福利费	18,566	132,853	11,532	(101,383)	50,036
社会保险费	67,290	548,042	52,291	(514,724)	100,608
其中: 医疗保险费	6,245	133,245	5,363	(127,682)	11,808
基本养老保险	55,477	371,193	45,403	(345,742)	80,928
失业保险费	5,418	30,120	1,139	(28,239)	7,299
工伤保险费	65	6765	194	(6,587)	243
生育保险费	85	6719	192	(6,474)	330
住房公积金	20,374	216631	80	(198,949)	38,056
工会经费和职工教 育经费	67,059	81,969	19,148	(53,980)	95,048
其他	380,946	853,266	3,925	(828,243)	405,969
	<u>1,882,586</u>	<u>4,317,985</u>	<u>133,776</u>	<u>(4,365,194)</u>	<u>1,835,377</u>

于 2010 年 6 月 30 日, 应付职工薪酬中没有属于拖欠性质的应付款。

中国东方航空股份有限公司

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(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)

(24) 应交税费

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
应交民航基础设施建设基金	329,542	289,494
应交民航机场管理建设费	551,552	249,654
应交企业所得税	122,818	100,519
应交营业税	207,594	190,756
应交城市维护建设税	7,539	6,249
其他	30,904	23,293
	<u>1,249,949</u>	<u>859,965</u>

(25) 应付利息

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
融资租赁飞机租机利息	85,780	105,887
分期付息到期还本的长期借款利息	38,086	19,163
短期借款应付利息	25,419	8,916
	<u>149,285</u>	<u>133,966</u>

(26) 其他应付款

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
票务销售代理订金	424,718	286,780
预收发动机修理回扣款	402,927	409,692
代收保险及燃油费附加	273,013	172,127
应付东航集团	137,051	122,257
其他	787,079	455,970
	<u>2,024,788</u>	<u>1,446,826</u>

中国东方航空股份有限公司

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(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)

(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:

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
应付东航集团	137,051	122,257

(b) 应付关联方的其他应付款:

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
东航集团	137,051	122,257
东方航空进出口有限公司	21,101	-
东航集团西北公司	8,000	8,000
其他	1,052	6,002
	<u>167,204</u>	<u>136,259</u>

(c) 于 2010 年 6 月 30 日, 账龄超过一年的其他应付款为人民币 824,881 千元(2009 年 12 月 31 日: 人民币 827,564 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:

	2010 年 6 月 30 日			2009 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	86,160	6.7909	585,104	60,000	6.8282	409,692
日元	83,465	0.0767	6,402	-	-	-
			<u>591,506</u>			<u>409,692</u>

中国东方航空股份有限公司

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(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

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款(a)	3,921,347	3,923,469
一年内到期的长期应付款(b)	2,670,884	2,928,049
	<u>6,592,231</u>	<u>6,851,518</u>

(a) 一年内到期的长期借款

	币种	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
信用借款		1,918,280	2,640,913
	人民币	582,000	437,000
	美元	1,336,280	2,090,659
	欧元	-	113,254
担保借款(附注五(28)(i))		92,572	60,727
	人民币	16,000	30,000
	美元	76,572	30,727
抵押借款(附注五(12)(c))		1,910,495	1,221,829
	人民币	379,420	350,660
	美元	1,531,075	871,169
		<u>3,921,347</u>	<u>3,923,469</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(%)	2010 年 6 月 30 日		
				币种	外币金额	人民币金额
银行 1	2008 年 5 月 30 日	2011 年 5 月 1 日	1 个月 Libor 加 1.00%	美元	155,710	1,057,411
银行 2	2008 年 1 月 2 日	2011 年 1 月 2 日	4.86%	人民币	-	250,000
银行 3	2008 年 1 月 2 日	2010 年 10 月 15 日	6.80%	人民币	-	200,000
银行 4	2002 年 7 月 10 日	2010 年 7 月 9 日	3 个月 Libor 加 0.28%	美元	22,000	149,400
银行 5	2007 年 12 月 6 日	2010 年 10 月 29 日	6.72%	人民币	-	100,000

中国东方航空股份有限公司

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(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

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
应付融资租赁款	2,169,927	2,125,430
飞机及发动机退租检修准备	338,777	609,884
应付关税及增值税	75,244	76,577
应付上海 2010 世博会赞助款(附注五(14)(b))	86,936	116,158
	<u>2,670,884</u>	<u>2,928,049</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)	2010年6月30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6月	人民币436,049	5.46%	19,930	人民币	-	80,582	不适用
融资租赁出租人2	2011年6月	人民币421,291	5.46%	19,247	人民币	-	77,866	不适用
融资租赁出租人3	2011年6月	美元84,912	6个月Libor加0.02%	3,094	美元	11,020	73,923	不适用
融资租赁出租人4	2011年6月	美元76,120	6个月Libor加0.02%	3,633	美元	10,754	72,139	不适用
融资租赁出租人5	2011年6月	人民币370,144	5.46%	16,910	人民币	-	68,413	不适用

中国东方航空股份有限公司

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(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	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
信用借款		9,254,323	5,331,880
	人民币	8,129,300	4,555,000
	美元	1,125,023	776,880
担保借款(i)		385,356	106,141
	人民币	186,000	72,000
	美元	199,356	34,141
抵押借款(ii)		12,155,155	7,566,853
	人民币	1,022,310	1,090,860
	美元	11,132,845	6,475,993
		<u>21,794,834</u>	<u>13,004,874</u>

(i) 于 2010 年 6 月 30 日, 长期借款中担保借款人民币 199,583 千元(2009 年 12 月 31 日: 人民币 106,141 千元)以及一年内到期长期借款人民币 46,558 千元(2009 年 12 月 31 日: 人民币 60,727 千元)系由本公司之母公司提供担保, 本金将于 2010 年 8 月 28 日到 2013 年 1 月 11 日期间内偿还。

(ii) 于 2010 年 6 月 30 日, 长期借款中抵押借款人民币 12,155,155 千元(2009 年 12 月 31 日: 人民币 7,566,853 千元)以及一年内到期长期借款人民币 1,910,495 千元(2009 年 12 月 31 日: 人民币 1,221,829 千元)系由本集团账面价值约为人民币 19,624,866 千元(原价人民币 24,097,657 千元)(2009 年 12 月 31 日: 账面价值人民币 13,678,453 千元, 原价人民币 17,955,850 千元)的固定资产作抵押(附注五(12)(c)), 本金应于 2010 年 7 月 9 日至 2021 年 12 月 21 日期间内偿还。

中国东方航空股份有限公司

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(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(%)	2010 年 6 月 30 日		
				币种	外币金额	人民币金额
银行 1	2010 年 4 月 20 日	2013 年 4 月 19 日	4.60%	人民币	-	1,000,000
银行 2	2010 年 6 月 11 日	2012 年 6 月 10 日	4.60%	人民币	-	1,000,000
银行 3	2010 年 6 月 21 日	2012 年 6 月 20 日	4.60%	人民币	-	1,000,000
银行 4	2008 年 10 月 20 日	2011 年 10 月 17 日	6.32%	人民币	-	500,000
银行 5	2008 年 10 月 28 日	2011 年 10 月 28 日	4.78%	人民币	-	500,000

(b) 长期借款到期日分析如下:

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
一到二年	8,521,597	2,714,006
二到五年	6,906,101	6,165,512
五年以上	6,367,136	4,125,356
	<u>21,794,834</u>	<u>13,004,874</u>

(c) 于 2010 年 6 月 30 日, 长期借款的加权平均年利率为 3.95 % (2009 年 12 月 31 日: 4.55%)。

中国东方航空股份有限公司

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(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

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
应付融资租赁款	17,109,097	17,244,805
飞机及发动机退租检修准备	2,274,620	1,237,871
应付关税及增值税	709,339	660,792
	<u>20,093,056</u>	<u>19,143,468</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)	2010年6月30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103,344	6个月Libor加0.72%	39,355	美元	91,653 622,408	不适用
融资租赁出租人2	2011年至2018年	美元91,687	6个月Libor加1.10%	53,527	美元	82,320 559,028	不适用
融资租赁出租人3	2011年至2020年	美元91,666	6个月Libor加1.10%	53,491	美元	82,287 558,804	不适用
融资租赁出租人4	2011年至2020年	美元91,341	6个月Libor加1.10%	53,257	美元	81,933 556,400	不适用
融资租赁出租人5	2011年至2018年	美元87,923	6个月Libor加0.72%	28,890	美元	76,142 517,070	不适用

(b) 应付融资租赁款明细

	2010年6月30日			2009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	91,653	622,408	美元	95,182	649,920
融资租赁出租人2	美元	82,320	559,028	美元	85,486	583,713
融资租赁出租人3	美元	82,287	558,804	美元	79,826	545,070
融资租赁出租人4	美元	81,933	556,400	美元	74,255	507,025
融资租赁出租人5	美元	76,142	517,070	美元	65,717	448,730
其他	美元	1,918,984	13,031,633	美元	1,914,834	13,074,880
	人民币	-	1,263,754	人民币	-	1,435,467
			<u>17,109,097</u>			<u>17,244,805</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

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(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:

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
一到二年	2,903,145	2,576,523
二到五年	8,330,276	7,414,081
五年以上	8,859,635	9,152,864
	<u>20,093,056</u>	<u>19,143,468</u>

(30) 其他非流动负债

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
常旅客奖励积分(a)	848,372	442,623
其他	6,763	8,138
	<u>855,135</u>	<u>450,761</u>

(a) 常旅客奖励积分

	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2009 年
于 1 月 1 日	442,623	364,858
本期增加	414,538	240,488
其中: 吸收合并上航增加	151,116	-
本期兑换/积分失效	(148,404)	(117,779)
积分公允价值变动	139,615	(44,944)
6 月 30 日/12 月 31 日	<u>848,372</u>	<u>442,623</u>

中国东方航空股份有限公司

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(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

	2009 年 12 月 31 日	吸收合并上航 发行新股	2010 年 6 月 30 日
有限售条件股份			
国有法人持股(A 股)	5,262,954	288,889	5,551,843
其中: 东航集团	4,831,375	-	4,831,375
其他国有法人持股	431,579	288,889	720,468
其他内资持股(A 股)	428,421	-	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	-	1,437,375
	<u>7,128,750</u>	<u>288,889</u>	<u>7,417,639</u>
无限售条件股份			
人民币普通股(A 股)	396,000	1,405,950	1,801,950
境外上市的外资股(H 股)	2,056,950	-	2,056,950
	<u>2,452,950</u>	<u>1,405,950</u>	<u>3,858,900</u>
股本总额	<u>9,581,700</u>	<u>1,694,839</u>	<u>11,276,539</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 股皆为普通股并享有同等权利。

- (a) 根据中国证监会于 2009 年 12 月 30 日签发的证监许可【2009】1483 号《关于核准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的批复》, 核准本公司换股吸收合并上海航空。

于 2010 年 1 月 28 日, 本公司完成对上海航空的换股, 换股过程中本公司共发行 A 股 1,694,838,860 股, 公允价值约为人民币 69 亿元, 其中人民币 17 亿元计入股本, 人民币 52 亿元计入资本公积。

中国东方航空股份有限公司

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(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)

(32) 资本公积

	2009 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2010 年 6 月 30 日
股本溢价(附注五(31))	10,295,874	5,152,310	-	15,448,184
其他资本公积 -				
现金流量套期公允价 值变动	(137,476)	(61,826)	-	(199,302)
权益法核算的被投资 单位其他权益变动	150,197	(390)	-	149,807
可供出售金融资产公 允价值变动净额	-	(1,217)	-	(1,217)
原制度资本公积转入	208,122	-	-	208,122
	<u>10,516,717</u>	<u>5,088,877</u>	<u>-</u>	<u>15,605,594</u>

	2008 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2009 年 12 月 31 日
股本溢价	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>

(33) 少数股东权益

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
中国东方航空江苏有限公司	538,849	163,694
上海东方远航物流有限公司	308,435	272,147
中国货运航空有限公司	(175,903)	(222,352)
中国东方航空武汉有限公司	(39,152)	(39,655)
上海东方飞行培训有限公司	27,342	26,696
上海东方飞机维修有限公司	12,946	12,923
其他子公司	57,097	34,083
	<u>729,614</u>	<u>247,536</u>

中国东方航空股份有限公司

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(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

	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月期间
主营业务收入	30,791,909	16,608,383
其他业务收入	2,844,264	889,401
	<u>33,636,173</u>	<u>17,497,784</u>
主营业务成本	(25,580,132)	(16,366,557)
其他业务成本	(1,999,311)	(492,678)
	<u>(27,579,443)</u>	<u>(16,859,235)</u>

(a) 主营业务收入

按业务类别分析如下:

	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月期间
客运	26,410,068	14,952,315
货运	4,240,633	1,564,178
其他	141,208	91,890
	<u>30,791,909</u>	<u>16,608,383</u>

中国东方航空股份有限公司

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(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)

(a) 主营业务收入(续)

按地区分析如下:

	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月期间
国内	20,047,237	11,184,608
港澳台地区	1,782,299	926,060
国际	8,962,373	4,497,715
	<u>30,791,909</u>	<u>16,608,383</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间		截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月期间	
	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	934,250	(464,101)	721,666	(367,530)
旅游业务	878,263	(582,437)	16,057	(12,126)
进出口业务	354,431	(342,915)	-	-
其他	677,320	(609,858)	151,678	(113,022)
	<u>2,844,264</u>	<u>(1,999,311)</u>	<u>889,401</u>	<u>(492,678)</u>

中国东方航空股份有限公司

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(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)

(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 2,924,249 千元(截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月期间: 人民币 1,727,771 千元), 占本集团全部营业收入的 8.69% (截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月期间: 9.87%), 具体情况如下:

	营业收入	占本集团全部 营业收入的 比例(%)
第一大客户	992,224	2.95%
第二大客户	656,931	1.95%
第三大客户	637,819	1.89%
第四大客户	338,659	1.01%
第五大客户	298,616	0.89%
	<u>2,924,249</u>	<u>8.69%</u>

(35) 营业税金及附加

	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月期间	计缴标准
营业税	633,023	424,394	参见税项(三)
城市维护建设税	17,507	7,476	参见税项(三)
教育费附加	10,588	7,174	参见税项(三)
	<u>661,118</u>	<u>439,044</u>	

中国东方航空股份有限公司

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(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

	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月期间
利息支出	863,980	1,222,076
减: 资本化利息(附注五(13)(a))	(82,204)	(122,337)
减: 利息收入	(35,272)	(52,937)
汇兑收益	(155,664)	(41,457)
其他	46,338	46,802
	<u>637,178</u>	<u>1,052,147</u>

(37) 公允价值变动收益

	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月期间
利率互换合约(附注五(2)(a))	(5,954)	(31,190)
外汇远期合约(附注五(2)(b))	6,112	51,543
原油期权合约(附注五(2)(c))	224,368	2,793,718
	<u>224,526</u>	<u>2,814,071</u>

(38) 投资收益

	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月期间
权益法核算的长期股权投资收益/(损失)(a)	21,471	(29,227)
成本法核算的长期股权投资收益	5,168	-
处置长期股权投资产生的投资损失	(1,013)	-
	<u>25,626</u>	<u>(29,227)</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

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(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:

	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月期间	本期比上期增减 变动的的原因
上海普惠	(23,494)	(54,449)	本期产生亏损
东方航空进出口有限公司	9,515	7,226	本期净利润增加
上海民航华东凯亚系统集成有限公司	7,849	2,389	本期净利润增加
上海东方航空传媒有限公司	5,817	2,931	本期净利润增加
东航集团财务有限责任公司	5,190	7,250	本期净利润减少
	<u>4,877</u>	<u>(34,653)</u>	

(39) 资产减值损失

	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月期间
存货跌价损失	62,403	23,773
持有待售固定资产减值损失	14,532	17,548
坏账损失	(10)	4,394
	<u>76,925</u>	<u>45,715</u>



中国东方航空股份有限公司

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(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

	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月期间
政府补助(a)	317,421	1,112,871
超出结算期的票证结算款	152,277	71,711
非流动资产处置收益	1,524	666
其中: 固定资产处置收益	1,524	666
处置持有待售固定资产净收益	7,295	-
飞行员辞职补偿金收入	14,524	42,183
其他	16,516	20,422
	<u>509,557</u>	<u>1,247,853</u>

(a) 政府补助明细

	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月期间
民航基础设施建设基金返还 (i)	-	830,622
财政补贴 (ii)	301,787	238,341
专项补助资金	-	21,424
其他补贴收入	15,634	22,484
	<u>317,421</u>	<u>1,112,871</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。比较期间的补贴收入为本集团比较期间根据财建【2009】4号文应收的自 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。

中国东方航空股份有限公司

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(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)

(41) 营业外支出

	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月期间
非流动资产处置损失	802	2,301
其中: 固定资产处置损失	802	2,301
其他	7,908	5,397
	<u>8,710</u>	<u>7,698</u>

(42) 所得税费用

	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月期间
按税法及相关规定计算的当期所得税	49,809	29,532
递延所得税	(1,522)	(16,101)
	<u>48,287</u>	<u>13,431</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:

	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月期间
利润总额	2,167,637	1,219,179
按 22% 税率(2009 年: 20%)计算的所得税	476,880	243,836
子公司不同所得税税率的影响	3,013	(3,584)
非应纳税收入	(5,446)	(3,943)
使用以前年度未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	(440,720)	(18,934)
当期未确认的可抵扣亏损	2,551	360,998
当期未确认的其他可抵扣暂时性差异	-	(579,432)
不得扣除的成本、费用和损失	12,009	14,490
所得税费用	<u>48,287</u>	<u>13,431</u>

中国东方航空股份有限公司

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(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:

	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月期间
归属于母公司普通股股东的合并净利润	1,944,191	1,298,485
本公司发行在外普通股的加权平均数	11,020,893	4,954,304
基本每股收益 (元/股)	<u>0.1764</u>	<u>0.2621</u>

普通股的加权平均数计算过程

	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月期间
期初已发行普通股股数	9,581,700	4,866,950
2009 年 6 月发行 A 股的影响	-	47,647
2009 年 6 月发行 H 股的影响	-	39,706
2010 年 1 月换股吸收合并上航股份发行 A 股的影响	1,439,193	-
普通股加权平均数	<u>11,020,893</u>	<u>4,954,304</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。于本报告期间, 本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月期间: 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

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(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)

	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月期间
现金流量套期当期公允价值变动产生的 (损失) /利得	(61,826)	55,857
加/(减): 前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小计	(61,826)	55,857
被投资单位可供出售金融资产公允价值变动	(2,192)	(18,292)
加/(减): 前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	585	19,080
小计	(1,607)	788
	<u>(63,433)</u>	<u>56,645</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

	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月期间
收到的补贴收入	317,421	282,249
收到的押金	160,683	34,474
收回的经营租赁飞机保证金	31,850	62,641
收到的飞行员离职赔偿金	14,524	42,183
收回的民航基础设施建设基金返还(附注五 (40)(a)(i))	-	403,991
其他	156,938	95,886
	<u>681,416</u>	<u>921,424</u>

中国东方航空股份有限公司

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(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)

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月期间
支付的服务公司费用	188,779	98,674
支付的办公费	131,271	61,976
支付的押金	79,038	44,518
支付的银行手续费	46,338	46,802
支付的差旅费	27,865	13,482
其他	39,790	50,606
	<u>513,081</u>	<u>316,058</u>

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月期间
收到的利息收入	<u>23,873</u>	<u>52,937</u>

(d) 支付的其他与投资活动有关的现金

	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月期间
支付的定期存款	154,090	-
原油期权合约交割现金支出	67,037	1,288,987
支付的套期保证金	-	30,907
其他	-	30,000
	<u>221,127</u>	<u>1,349,894</u>

中国东方航空股份有限公司

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(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)

(e) 收到的其他与筹资活动有关的现金

	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月期间
收回的质押存款	-	504,213

(f) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月期间
支付的融资租赁款	1,077,102	991,897
支付的质押存款	1,365,410	-
其他	-	529,181
	<u>2,442,512</u>	<u>1,521,078</u>

中国东方航空股份有限公司

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(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

将净利润调节为经营活动现金流量

	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月期间
净利润	2,119,350	1,205,748
加/(减): 固定资产折旧(附注五(12)(a))	3,119,638	2,423,103
无形资产摊销(附注五(14))	51,718	71,771
长期待摊费用摊销(附注五(15))	158,218	99,720
资产减值损失(附注五(39))	76,925	45,715
公允价值变动收益(附注五(37))	(224,526)	(2,814,071)
财务费用	590,840	1,005,345
投资(收益)/损失(附注五(38))	(25,626)	29,227
处置持有待售固定资产收益(附注五(40))	(7,295)	-
其他非流动资产处置净(收益)/损失	(722)	1,635
递延所得税	(1,522)	(16,101)
存货的增加	(86,444)	(70,793)
经营性应收项目的增加	(953,381)	(289,895)
经营性应付项目的增加/(减少)	71,287	(362,118)
经营活动产生的现金流量净额	<u>4,888,460</u>	<u>1,329,286</u>

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月期间
现金及现金等价物的期末余额	4,460,765	3,796,963
减: 现金及现金等价物期初余额	(1,735,248)	(3,451,010)
现金及现金等价物净增加额	<u>2,725,517</u>	<u>345,953</u>

## 中国东方航空股份有限公司

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(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)

##### (c) 现金及现金等价物

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 6 月 30 日
库存现金	12,967	5,249
可随时用于支付的银行存款	4,447,798	3,791,714
现金及现金等价物余额	<u>4,460,765</u>	<u>3,796,963</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;
- 其他业务分部包括进出口业务、旅游服务、飞行人员培训、酒店服务等个别非重大的经营分部, 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

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(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	
	截至 6 月 30 日止		截至 6 月 30 日止		截至 6 月 30 日止		截至 6 月 30 日止		截至 6 月 30 日止	
	6 个月期间		6 个月期间		6 个月期间		6 个月期间		6 个月期间	
	2010 年	2009 年	2010 年	2009 年	2010 年	2009 年	2010 年	2009 年	2010 年	2009 年
主营业务收入	31,002,661	16,608,383	-	-	(210,752)	-	-	-	30,791,909	16,608,383
其他业务收入	1,093,989	848,858	1,958,293	115,220	(208,018)	(74,677)	-	-	2,844,264	889,401
营业收入	32,096,650	17,457,241	1,958,293	115,220	(418,770)	(74,677)	-	-	33,636,173	17,497,784
其中: 对外交易收入	31,885,898	17,457,241	1,750,275	40,543	-	-	-	-	33,636,173	17,497,784
分部间交易收入	210,752	-	208,018	74,677	(418,770)	(74,677)	-	-	-	-
利润/(亏损)总额	2,105,186	1,236,592	36,825	11,814	-	-	25,626	(29,227)	2,167,637	1,219,179
资产总额	98,250,832	69,850,127	2,380,144	1,153,130	(291,662)	(137,660)	1,413,478	1,153,084	101,752,792	72,018,681
负债总额	87,823,886	68,068,474	1,397,455	474,739	(291,662)	(137,660)	-	-	88,929,679	68,405,553
折旧和摊销费用	3,283,165	2,568,786	46,409	25,808	-	-	-	-	3,329,574	2,594,594
资产减值损失	76,552	45,715	373	-	-	-	-	-	76,925	45,715
资本性支出	6,486,975	2,390,627	34,970	12,346	-	-	-	-	6,521,945	2,402,973

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

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

### 六 分部信息(续)

(b) 本集团分地区之营业收入分析如下:

	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月期间
国内	22,891,501	12,074,009
港澳台地区	1,782,299	926,060
国际	8,962,373	4,497,715
	<u>33,636,173</u>	<u>17,497,784</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

	2009 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2010 年 6 月 30 日
东航集团	<u>11,780,365</u>	-	-	<u>11,780,365</u>

##### (c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2010 年 6 月 30 日		2009 年 12 月 31 日	
	直接持股比例	直接表决权比例	直接持股比例	直接表决权比例
东航集团	<u>42.84%</u>	<u>42.84%</u>	<u>50.42%</u>	<u>50.42%</u>

## 中国东方航空股份有限公司

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注

(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)

#### (c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例(续)

注：东航集团之全资子公司东航国际控股(香港)有限公司持有本公司 17.09%的股权。于 2010 年 6 月 30 日，东航集团通过直接及间接总计持有本公司 59.93%的股权。

#### (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	613432295
齐鲁东方航空食品有限公司	同一最终控股母公司	614076747
无锡东方航空食品有限公司	同一最终控股母公司	778668642
武汉东方航空食品有限公司	同一最终控股母公司	71454566X
安徽东方航空食品有限公司	同一最终控股母公司	661422526
山西东方航空食品有限公司	同一最终控股母公司	678151603
宁波东方航空食品有限公司	同一最终控股母公司	665594595
甘肃东方航空食品有限公司	同一最终控股母公司	778870138
无锡东方航空食品饮料有限公司	同一最终控股母公司	677644465
上海东航美心食品有限公司	同一最终控股母公司	785631469
江西东方航空配餐有限公司	同一最终控股母公司	796994871
河北东方航空食品有限公司	同一最终控股母公司	677398081
昆明东美航空旅游有限公司	同一最终控股母公司	757159988
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	13220577X

# 中国东方航空股份有限公司

## 截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注 (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	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间交易金额		截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月期间交易金额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
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)	140,444	20.04	115,534	18.86
		西安东方航空食品有限公司	(i)	22,735	3.24	18,529	3.02
		云南东方航空食品有限公司	(i)	19,113	2.73	8,246	1.35
		青岛东方航空食品有限公司	(i)	6,641	0.95	12,287	2.01
		无锡东方航空食品饮料有限公司	(i)	12,755	1.82	13,333	2.18
		武汉东方航空食品有限公司	(i)	7,373	1.05	7,472	1.22
		宁波东方航空食品有限公司	(i)	2,611	0.37	963	0.16
		江西东方航空配餐有限公司	(i)	6,169	0.88	6,734	1.10
		安徽东方航空食品有限公司	(i)	5,906	0.84	5,068	0.83
		山西东方航空食品有限公司	(i)	6,042	0.86	5,159	0.84
		甘肃东方航空食品有限公司	(i)	5,777	0.82	4,442	0.73
		齐鲁东方航空食品有限公司	(i)	2,999	0.43	3,968	0.65
		河北东方航空食品有限公司	(i)	2,921	0.42	825	0.13
		上海东航美心食品有限公司	(i)	854	0.12	2,005	0.33
		烟台东方航空食品有限公司	(i)	348	0.05	2,691	0.44
		无锡东方航空食品有限公司	(i)	2,976	0.42	1,966	0.32
				<u>245,664</u>	<u>35.04</u>	<u>209,222</u>	<u>34.17</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)	26,989	100.00	21,256	100.00
接受飞机及发动机的维修及保养服务	接受劳务	上海普惠飞机发动机维修有限公司	(ii)	302,916	12.28	-	-
		上海科技宇航有限公司	(ii)	82,455	3.34	59,808	3.86
		上海东联航空机轮大修理工程有限公司	(ii)	29,542	1.20	29,808	1.92
				<u>414,913</u>	<u>16.82</u>	<u>89,616</u>	<u>5.78</u>

中国东方航空股份有限公司

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(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)

(a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

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	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间交易金额		截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月期间交易金额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
接受广告服务	接受劳务	上海东方航空传媒有限公司	(ii)	6,732	40.48	638	8.23
接受机票代理服务	接受劳务	昆明东美航空旅游有限公司	(ii)	3,140	0.25	3,088	0.50
	接受劳务	上海东美航空旅游有限公司	(ii)	1,455	0.12	1,980	0.32
	接受劳务	西安东美航空旅游有限公司	(ii)	647	0.05	481	0.08
	接受劳务	上海旅游(香港)有限公司	(ii)	-	0.00	52	0.01
				<u>5,242</u>	<u>0.42</u>	<u>5,601</u>	<u>0.90</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)	17,054	27.93	13,566	43.06
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)	2,259	3.70	4,320	13.71
		上海沪特航空技术有限公司		13,458	11.82	-	-
				<u>15,717</u>	<u>15.52</u>	<u>4,320</u>	<u>13.71</u>
存款利息收入	存款业务	东航集团财务有限责任公司	(iii)	5,784	16.40	11,282	21.31

- (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。

中国东方航空股份有限公司

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(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)

(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	2010 年 6 月 30 日止的 6 个月期间的租 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	27,570	租赁合同	无重大影响

# 中国东方航空股份有限公司

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(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	200,000	2010年2月3日	2011年2月3日
东航集团财务有限责任公司	20,000	2010年2月4日	2012年2月4日
东航集团财务有限责任公司	67,909	2010年2月25日	2011年4月25日
东航集团财务有限责任公司	200,000	2010年2月26日	2011年2月25日
东航集团财务有限责任公司	200,000	2010年2月26日	2011年2月25日
东航集团财务有限责任公司	100,000	2010年2月26日	2011年3月31日
东航集团财务有限责任公司	300,000	2010年2月26日	2011年2月25日
东航集团财务有限责任公司	20,000	2010年3月29日	2012年3月29日
东航集团财务有限责任公司	279,185	2010年4月12日	2010年7月12日
东航集团财务有限责任公司	159,145	2010年6月4日	2010年12月4日
东航集团财务有限责任公司	100,000	2010年6月18日	2011年6月18日
东航集团财务有限责任公司	200,000	2010年6月22日	2012年6月22日
东航集团财务有限责任公司	300,000	2010年6月22日	2011年6月22日
东航集团财务有限责任公司	100,000	2010年6月24日	2010年6月24日
东航集团财务有限责任公司	28,000	2010年6月28日	2010年9月28日
	<u>2,274,239</u>		

#### 资金拆借利息支出

关联方	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间		截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月期间	
	交易金额		交易金额	
	金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
东航集团财务有限责任公司	25,966	3.57	18,337	1.97
东航集团	2,373	0.33	105,997	11.40
	<u>28,399</u>	<u>3.90</u>	<u>124,334</u>	<u>13.37</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

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(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

		2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
应收股利	东方航空进出口有限公司	6,143	6,143
	其他	490	1,213
		<u>6,633</u>	<u>7,356</u>
应收账款	昆明东美航空旅游有限公司	10,255	13,177
	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	5,532	3,164
	其他	13,635	13,234
		<u>40,434</u>	<u>40,587</u>
其他应收款	东方航空进出口有限公司	31,177	25,061
	其他	14,494	3,555
		<u>45,671</u>	<u>28,616</u>
预付账款	东方航空进出口有限公司	36,715	20,812
	上海民航华东凯亚系统集成有限公司	10,635	4,613
		<u>47,350</u>	<u>25,425</u>
应付票据	东方航空进出口有限公司	386,007	504,395
	上海东方航空食品有限公司	26,504	84,322
		<u>412,511</u>	<u>588,717</u>
应付账款	东方航空进出口有限公司	336,161	403,422
	上海东方航空食品公司	26,357	9,953
	其他	20,574	11,051
		<u>383,092</u>	<u>424,426</u>



中国东方航空股份有限公司

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(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)

		2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
其他应付款	东航集团	137,051	122,257
	东航集团西北公司	8,000	8,000
	其他	22,153	6,002
		<u>167,204</u>	<u>136,259</u>
银行存款	东航集团财务有限责任公司	1,179,132	465,238
短期借款	东航集团财务有限责任公司	2,073,120	595,110
长期借款	东航集团财务有限责任公司	337,909	230,000
	东航集团	32,000	162,000
		<u>369,909</u>	<u>392,000</u>

(7) 关联方担保

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
由东航集团为本公司提供担保的借款	<u>574,141</u>	<u>446,868</u>

## 中国东方航空股份有限公司

### 截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 八 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：

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
飞机、发动机及航材	76,552,057	74,161,006
其他固定资产	1,551,384	544,490
	<u>78,103,441</u>	<u>74,705,496</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：

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
一年以内	4,064,953	2,558,369
一到二年	3,532,919	2,026,101
二到三年	3,240,358	1,798,277
三年以上	17,828,514	8,806,862
	<u>28,666,744</u>	<u>15,189,609</u>

##### (3) 前期承诺履行情况

本集团 2009 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。

#### 九 资产负债表日后事项

于 2010 年 7 月 26 日，本公司与云南省国资委签署协议，拟共同出资设立合资公司东航云南公司。东航云南公司注册资本为人民币 36.6154 亿元，本公司将以现金及资产出资共计人民币 23.80001 亿元，占合资公司注册资本的 65%，其中现金出资人民币 7 亿元，以双方确认的经评估的本公司云南分公司与航空营运相关的净资产出资人民币 16.80001 亿元；云南省国资委以现金及土地使用权出资共计人民币 12.81539 亿元，占合资公司注册资本的 35%，其中现金出资人民币 2.5385 亿元，以双方确认的昆明新机场部分土地使用权出资计人民币 10.27689 亿元。

中国东方航空股份有限公司

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十 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：

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
一年以内	2,491,341	2,558,369
一到二年	2,487,349	2,026,101
二到三年	2,535,764	1,798,277
三年以上	13,275,680	8,806,862
	<u>20,790,134</u>	<u>15,189,609</u>

于 2010 年 6 月 30 日，未确认的融资费用余额为人民币 1,511,110 千元(2009 年 12 月 31 日：人民币 1,642,277 千元) (附注五 29(b))。

十一 以公允价值计量的资产和负债

	2009 年 12 月 31 日	吸收合 并上航 增加	本期 公允价值 变动损益	计入权益的 累计公允 价值变动	本期 计提的 减值	2010 年 6 月 30 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	3,490	(1,635)	(1,937)	1,217	-	1,135
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	(1,129,631)	(18,004)	158,658	61,826	-	(927,151)

中国东方航空股份有限公司

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十二 外币金融资产和外币金融负债

	2009 年 12 月 31 日	吸收合并 上航增加	本期 公允价值 变动损益	计入权益的 累计公允 价值变动	本期 计提 的减值	2010 年 6 月 30 日
金融资产 -						
货币资金	1,361,730	-	-	-	-	2,381,536
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产	3,490	(1,635)	(1,937)	1,217	-	1,135
应收款项	1,139,347	-	-	-	-	1,878,954
金融资产小计	<u>2,504,567</u>	<u>-</u>	<u>(1,937)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,261,625</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	(1,129,631)	(18,004)	158,658	61,826	-	(927,151)
借款和应付款	(13,684,049)	-	-	-	-	(23,336,008)
金融负债小计	<u>(14,813,680)</u>	<u>(18,004)</u>	<u>158,658</u>	<u>61,826</u>	<u>-</u>	<u>(24,263,159)</u>

十三 公司财务报表附注

(1) 应收账款

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
应收账款	2,497,166	1,732,903
减：坏账准备	(115,243)	(115,243)
	<u>2,381,923</u>	<u>1,617,660</u>

(a) 应收账款账龄及坏账准备分析如下：

	2010 年 6 月 30 日				2009 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	2,301,979	92.18	-	-	1,542,453	89.01	(187)	0.01
一到二年	16,140	0.65	(5,818)	36.04	31,338	1.81	(26,886)	85.79
二到三年	27,283	1.09	(26,886)	98.55	3,219	0.19	(2,472)	76.79
三到四年	2,422	0.10	(2,272)	93.82	74,657	4.31	(4,657)	6.24
四到五年	73,423	2.94	(4,657)	6.34	245	0.01	(241)	98.37
五年以上	75,919	3.04	(75,610)	99.59	80,991	4.67	(80,800)	99.76
	<u>2,497,166</u>	<u>100.00</u>	<u>(115,243)</u>	<u>4.61</u>	<u>1,732,903</u>	<u>100.00</u>	<u>(115,243)</u>	<u>6.65</u>

中国东方航空股份有限公司

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十三 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:

	2010年6月30日				2009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	2,060,622	82.52	(714)	0.03	1,394,736	80.49	(714)	0.05
其他	436,544	17.48	(114,529)	26.24	338,167	19.51	(114,529)	33.87
	<u>2,497,166</u>	<u>100.00</u>	<u>(115,243)</u>	<u>4.61</u>	<u>1,732,903</u>	<u>100.00</u>	<u>(115,243)</u>	<u>6.65</u>

(c) 于 2010 年 6 月 30 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 2010 年 6 月 30 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 2010 年 6 月 30 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	1,015,568	一年以内	40.67
国际航空运输协会	第三方	959,038	一年以内	38.41
中国航空结算有限责任公司	第三方	86,016	一年以内	3.44
客户 1	第三方	16,481	一年以内	0.66
客户 2	第三方	15,034	五年以上	0.60
前五名债务人欠款总额		<u>2,092,137</u>		<u>83.78</u>

中国东方航空股份有限公司

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十三 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	2010 年 6 月 30 日			2009 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	1,015,568	40.67	-	759,427	43.82	-
昆明东美航空旅游有限公司	同一最终控股母公司	10,255	0.41	(40)	13,177	0.76	(40)
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	0.44	(11,012)	11,012	0.64	(11,012)
上海东美航空发展有限公司	同一最终控股母公司	5,532	0.22	(7)	3,164	0.18	(7)
其他		28,455	1.14	(13,118)	15,287	0.88	(13,118)
		<u>1,070,822</u>	<u>42.88</u>	<u>(24,177)</u>	<u>802,067</u>	<u>46.28</u>	<u>(24,177)</u>

(2) 其他应收款

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
应收购买飞机回扣款	763,534	771,255
应收地面服务收入	199,713	251,263
租赁押金	117,828	97,470
应收税款返还	29,647	27,521
其他	4,181,823	1,548,937
	<u>5,292,545</u>	<u>2,696,446</u>
减: 坏账准备	<u>(116,179)</u>	<u>(116,179)</u>
	<u>5,176,366</u>	<u>2,580,267</u>

中国东方航空股份有限公司

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十三 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:

	2010 年 6 月 30 日				2009 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	3,690,767	69.73	-	-	1,523,343	56.50	-	-
一到二年	951,473	17.98	(10,856)	1.14	591,886	21.95	(10,551)	1.78
二到三年	310,151	5.86	(12,226)	3.94	299,443	11.11	(9,731)	3.25
三到四年	229,025	4.32	(20,347)	8.88	179,110	6.64	(24,989)	13.95
四到五年	9,441	0.18	(3,998)	42.35	8,477	0.31	(3,407)	40.19
五年以上	101,688	1.93	(68,752)	67.61	94,187	3.49	(67,501)	71.67
	<u>5,292,545</u>	<u>100.00</u>	<u>(116,179)</u>	<u>2.20</u>	<u>2,696,446</u>	<u>100.00</u>	<u>(116,179)</u>	<u>4.31</u>

(b) 其他应收账按类别分析如下:

	2010 年 6 月 30 日				2009 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	4,604,662	87.00	(5,066)	0.11	1,971,502	73.11	(551)	0.03
其他	687,883	13.00	(111,113)	16.15	724,944	26.89	(115,628)	15.95
	<u>5,292,545</u>	<u>100.00</u>	<u>(116,179)</u>	<u>2.20</u>	<u>2,696,446</u>	<u>100.00</u>	<u>(116,179)</u>	<u>4.31</u>

(c) 于 2010 年 6 月 30 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	18,720	(9,671)	51.66	回收困难
租赁押金	76,340	(42,225)	55.31	回收困难
其他	81,381	(64,283)	78.99	回收困难
	<u>176,441</u>	<u>(116,179)</u>	<u>65.85</u>	

(d) 于 2010 年 6 月 30 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

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十三 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(e) 于 2010 年 6 月 30 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(%)
上海航空股份有限公司	本公司之子公司	2,091,757	一年以内	39.52
中国东方航空武汉有限公司	本公司之子公司	811,251	三年以内	15.33
中国货运航空有限公司	本公司之子公司	806,897	三年以内	15.25
客户 1	第三方	440,095	四年以内	8.32
客户 2	第三方	193,333	四年以内	3.65
		<u>4,343,333</u>		<u>82.07</u>

(f) 应收关联方的其他应收款分析如下:

	与本公司关系	2010 年 6 月 30 日			2009 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
上航股份	本公司之子公司	2,091,757	39.52	-	-	-	-
中国东方航空武汉有限公司	本公司之子公司	811,251	15.33	-	679,888	25.21	-
中国货运航空有限公司	本公司之子公司	806,897	15.25	-	590,915	21.91	-
中国东方航空江苏有限公司	本公司之子公司	135,176	2.55	-	39,809	1.48	-
东方航空进出口有限公司	本公司之联营公司	31,177	0.59	-	25,061	0.93	-
其他		12,481	0.24	-	2,179	0.08	-
		<u>3,888,739</u>	<u>73.48</u>	<u>-</u>	<u>1,337,852</u>	<u>49.61</u>	<u>-</u>

(3) 长期股权投资

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
子公司(a)	10,095,245	2,523,715
合营企业 (b)	371,331	372,793
联营企业(c)	707,818	703,332
其他长期股权投资(d)	45,317	45,317
	<u>11,219,711</u>	<u>3,645,157</u>
减: 长期股权投资减值准备	-	-
	<u>11,219,711</u>	<u>3,645,157</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

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

## 十三 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	2009 年 12 月 31 日	本期增 减变动	2010 年 6 月 30 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	本期计提 减值准备	本期宣告分派 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	700,700	1,441,451	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	-	-	-
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	-	-	-
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	-	-	976
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	-	-	-
上航股份	成本法	6,870,830	-	6,870,830	6,870,830	100.00	100.00	不适用	-	-	-
		<u>9,394,545</u>	<u>2,523,715</u>	<u>7,571,530</u>	<u>10,095,245</u>				<u>-</u>	<u>-</u>	<u>976</u>

中国东方航空股份有限公司

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十三 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(b) 合营企业

	核算方法	初始投资成本	2009 年 12 月 31 日	本期增减变动				2010 年 6 月 30 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	265,640	-	1,440	-	-	267,080	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	45,175	-	3,210	(13,961)	-	34,424	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	61,978	-	7,849	-	-	69,827	41.00	50.00	(i)
			<u>372,793</u>	<u>-</u>	<u>12,499</u>	<u>(13,961)</u>	<u>-</u>	<u>371,331</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

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十三 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(c) 联营企业

	核算方法	初始投 资成本	2009 年 12 月 31 日	本期增减变动					2010 年 6 月 30 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	234,219	-	4,297	-	-	-	238,516	45.00	45.00	不适用
东航集团财务有限责任公司	权益法	111,902	162,378	-	5,190	-	(390)	-	167,178	25.00	25.00	不适用
上海普惠	权益法	144,186	102,294	-	(23,494)	-	-	-	78,800	51.00	50.00	附注五(10)(b)(i)
东方航空进出口有限公司	权益法	55,861	109,094	-	9,515	-	-	-	118,609	45.00	45.00	不适用
上海东方航空传媒有限公司	权益法	13,109	33,650	-	5,817	-	-	-	39,467	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	24,193	-	2,275	-	-	-	26,468	35.00	35.00	不适用
上海东美航空旅游有限公司	权益法	15,104	15,307	-	(395)	-	-	-	14,912	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	8,019	-	465	-	-	-	8,484	30.00	30.00	不适用
云南民航凯亚信息有限公司	权益法	4,632	8,865	-	1,261	-	-	-	10,126	49.00	49.00	不适用
西安民航凯亚科技有限公司	权益法	1,827	5,313	-	585	(640)	-	-	5,258	32.00	32.00	不适用
			<u>703,332</u>	<u>-</u>	<u>5,516</u>	<u>(640)</u>	<u>(390)</u>	<u>-</u>	<u>707,818</u>			

中国东方航空股份有限公司

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十三 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	2009 年 12 月 31 日	本期 增减变动	2010 年 6 月 30 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	本期宣告分派 的现金股利
幸福航空	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	1,435
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>45,317</u>	<u>-</u>	<u>45,317</u>				<u>1,435</u>

中国东方航空股份有限公司

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三 公司财务报表附注(续)

(4) 营业收入和营业成本

	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月期间
主营业务收入	19,349,690	13,778,057
其他业务收入	477,728	620,745
	<u>19,827,418</u>	<u>14,398,802</u>
	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月期间
主营业务成本	(16,173,995)	(13,390,298)
其他业务成本	(362,827)	(396,344)
	<u>(16,536,822)</u>	<u>(13,786,642)</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

按业务类别分析如下：

	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间		截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月期间	
	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>19,349,690</u>	<u>(16,173,995)</u>	<u>13,778,057</u>	<u>(13,390,298)</u>

按地区分析如下：

	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月期间
国内	12,653,617	9,389,645
港澳台地区	958,585	715,895
国际	5,737,488	3,672,517
	<u>19,349,690</u>	<u>13,778,057</u>

中国东方航空股份有限公司

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三 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

	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间		截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月期间	
	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	285,139	(181,844)	324,813	(155,577)
飞机经营性租赁租金	163,333	(142,781)	227,738	(208,733)
其他	29,256	(38,202)	68,194	(32,034)
	<u>477,728</u>	<u>(362,827)</u>	<u>620,745</u>	<u>(396,344)</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 2,924,249 千元(截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月期间: 人民币 1,727,771 千元), 占本公司全部营业收入的 14.75%(截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月期间: 12.00%), 具体情况如下:

	营业收入	占本公司全部 营业收入的 比例(%)
第一大客户	992,224	5.00
第二大客户	637,819	3.22
第三大客户	656,931	3.31
第四大客户	338,659	1.71
第五大客户	298,616	1.51
	<u>2,924,249</u>	<u>14.75</u>

中国东方航空股份有限公司

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三 公司财务报表附注(续)

(5) 投资收益

	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月期间
权益法核算的长期股权投资收益(损失)(a)	18,015	(27,333)
成本法核算的长期股权投资收益(b)	2,411	-
	<u>20,426</u>	<u>(27,333)</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：

	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月期间	本期比上期增减 变动的的原因
中国民航信息网络股份有限公司	1,435	-	其他股权投资单位分红
东方公务航空服务有限公司	976	-	子公司分红
	<u>2,411</u>	<u>-</u>	

中国东方航空股份有限公司

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十三 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

	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月期间
净利润	1,196,249	1,557,845
加: 固定资产折旧	2,342,884	2,108,815
无形资产摊销	39,870	63,850
长期待摊费用摊销	95,626	84,835
资产减值损失	73,166	45,715
公允价值变动收益	(219,889)	(2,814,071)
财务费用	351,661	872,696
投资(收益)/损失	(20,426)	27,333
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的 (收益)/损失	(42,351)	1,568
存货的增加	(43,548)	(58,631)
经营性应收项目的增加	(3,303,370)	(913,872)
经营性应付项目的增加/(减少)	361,409	(570,164)
经营活动产生的现金流量净额	<u>831,281</u>	<u>405,919</u>



## 中国东方航空股份有限公司

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 十三 公司财务报表附注(续)

#### (6) 现金流量表补充资料(续)

##### (b) 现金及现金等价物净变动情况

	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月期间
现金及现金等价物的期末余额	2,385,197	2,880,112
减：现金及现金等价物期初余额	(1,118,230)	(2,361,941)
现金及现金等价物净增加额	<u>1,266,967</u>	<u>518,171</u>

### 十四 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)。

#### 十四 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。

于本报告期间, 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 3.91 亿元。

为控制航油成本, 本集团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 2010 年 6 月 30 日, 倘若国际原油价格较 2010 年 6 月 30 日的收盘价分别下降 10%、20%、30%, 则 2010 年 12 月 31 日原油期权合约的公允价值损失将较 2010 年 6 月 30 日的公允价值损失分别减少 0.35 亿元、增加 2.86 亿元、增加 6.91 亿元; 倘若国际原油价格较 2010 年 6 月 30 日的收盘价分别上升 10%、20%、30%, 则 2010 年 12 月 31 日的公允价值损失将较 2010 年 6 月 30 日的公允价值损失分别减少 4.62 亿元、减少 5.96 亿元、减少 6.83 亿元, 上述公允价值变动额将影响 2010 年度的损益和财务状况。

#### 十四 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 2010 年 6 月 30 日，本集团的净流动负债约为人民币 320 亿元。于本报告期间，本集团经营活动现金净流入约为人民币 47.34 亿元，投资活动及筹资活动的净现金流出约为人民币 31.55 亿元，现金及现金等价物增加约人民币 15.58 亿元。

本公司董事会对现金流量的风险评估参见附注二(1)(ii)。

##### (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

截止 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间

财务报表补充资料

## 中国东方航空股份有限公司

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表补充资料  
(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

	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间
飞行员辞职补偿金收入	14,524
非流动资产处置损益	8,017
其他营业外收入	16,516
其他营业外支出	(7,908)
	<hr/>
	31,149
所得税影响额	(34)
少数股东权益影响额(税后)	(348)
	<hr/>
	<u>30,767</u>

#### 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。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，且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

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表补充资料  
(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和归属于母公司股东的净利润的主要差异列示如下:

	归属于母公司股东的 净利润(合并)		归属于母公司股东的 净资产(合并)	
	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月 期间	截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月 期间	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
按中国企业会计准则列报金额	1,944,191	1,298,485	12,093,499	3,365,592
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)	(25,444)	(26,703)	48,739	74,183
- 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)	(4,791)	(4,793)	88,938	93,729
- 退休后福利的准备(c)	(170,317)	(179,480)	(2,439,664)	(1,849,933)
- 商誉(d)	-	-	513,062	-
- 冲销土地使用权的评估增值(e)	4,210	4,210	(356,416)	(360,626)
- 其他	-	-	79,393	79,393
- 递延税项调整(f)	2,398	28,877	28,705	26,307
- 少数股东权益/损益(g)	10,314	(135,942)	(277,426)	(194,092)
按国际财务报告准则列报金额	1,760,561	984,654	9,778,830	1,234,553

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

### 截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表补充资料

(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中国会计准则下，由于对上述(c)中所述的员工退休后福利的处理不同，因此确认上航股份收购的净资产不同，进而商誉的价值有所不同。
- (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

	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	
	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个 月期间	截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个 月期间	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月 期间	截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个 月期间	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个 月期间	截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月 期间
归属于公司普通股股东的 净利润	19.15%	不适用	0.1764	0.2621	0.1764	0.2621
扣除非经常性损益后归属 于公司普通股股东的净 利润	18.85%	不适用	0.1736	0.1735	0.1736	0.1735

截至 2009 年 6 月 30 日，本集团净资产为负数，因此未予计算净资产收益率。