

**中国东方航空股份有限公司**

600115

**2011 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 .....	4
四、董事、监事和高级管理人员情况 .....	6
五、董事会报告 .....	6
六、重要事项 .....	11
七、备查文件目录 .....	16
八、财务会计报告（未经审计） .....	17

**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
吴晓根	独立董事	因另有公务未出席	邵瑞庆

(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	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
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	
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(%)
总资产	106,428,343	100,810,117	5.57
所有者权益(或股东权益)	18,002,747	15,577,109	15.57
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	1.5965	1.3814	15.57
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	2,129,174	1,666,790	27.74
利润总额	2,642,834	2,167,637	21.92
归属于上市公司股东的净利润	2,451,730	1,944,191	26.11
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	2,370,084	1,913,424	23.87
基本每股收益(元)	0.2174	0.1764	23.24
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.2102	0.1736	21.08
稀释每股收益(元)	0.2174	0.1764	23.24
加权平均净资产收益率(%)	14.59	19.15	减少 4.56 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	5,549,375	4,888,460	13.52
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.4921	0.4436	10.93

## 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	-1,156
处置长期投资取得的收益	2,754
除上述各项之外的其他营业外收支净额	80,905
所得税影响额	-223
少数股东权益影响额(税后)	-634
合计	81,646

## 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	2,451,730	1,944,191	18,002,747	15,577,109
按国际会计准则调整的项目及金额：				
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(a)	-3,283	-4,791	80,864	84,147
退休后福利的准备(b)	-176,168	-170,317	-2,793,451	-2,617,283
商誉(c)			2,760,665	2,760,665
冲销土地使用权的评估增值(d)	4,210	4,210	-347,996	-352,206
其他		-25,444	79,393	79,393
递延税项调整(e)	2,106	2,398	33,099	30,993
少数股东权益/损益(f)	660	10,314	-290,871	-291,531
按国际会计准则	2,279,255	1,760,561	17,524,450	15,271,287

(2) 境内外会计准则差异的说明

(a) 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。

(b) 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。

(c) 在国际财务报告准则及中国企业会计准则下，对吸收合并上航股份的收购成本的公允价值及上航股份于收购日的净资产的公允价值的确认计量方法不同，因而就本次吸收合并所确认的无形资产(商誉)的价值有所不同。

(d) 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。

(e) 此乃以上项目的递延税项影响。

(f) 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

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(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		299,191 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	境外	30.83	3,476,060,299	1,491,900	1,437,375,000	无

LIMITED(含东航国际控股(香港)有限公司)	法人					
上海联和投资有限公司	国有法人	3.79	427,085,429	0	0	无
中国航空油料集团公司	国有法人	3.73	421,052,632	0	0	无
锦江国际(集团)有限公司	国有法人	3.04	343,288,860	-57,046,058	288,888,860	无
航天投资控股有限公司	国有法人	0.88	99,088,580	0	0	无
中外运空运发展股份有限公司	国有法人	0.74	83,157,894	0	0	无
中国工商银行股份有限公司—嘉实主题新动力股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.25	28,121,404	367,516	0	无
中银集团投资有限公司	境外法人	0.20	21,997,755	0	0	无
上海轻工业对外经济技术合作有限公司	国有法人	0.16	18,574,343	0	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)		2,038,685,299		境外上市外资股	2,038,685,299	
上海联和投资有限公司		427,085,429		人民币普通股	427,085,429	
中国航空油料集团公司		421,052,632		人民币普通股	421,052,632	
航天投资控股有限公司		99,088,580		人民币普通股	99,088,580	
中外运空运发展股份有限公司		83,157,894		人民币普通股	83,157,894	
锦江国际(集团)有限公司		54,400,000		人民币普通股	54,400,000	
中国工商银行股份有限公司—嘉实主题新动力股票型证券投资基金		28,121,404		人民币普通股	28,121,404	
中银集团投资有限公司		21,997,755		人民币普通股	21,997,755	
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		公司未知前十名无限售条件股东之间有关联关系或一致行动关系				

## 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	在2012年7月2日前不转让
			2012年12月23日	490,000,000	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	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
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)所持有的1,437,375,000股限售条件股份均为东航国际控股(香港)有限公司所持有,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

2011年6月29日,经本公司2010年度股东大会审议通过,同意罗朝庚因退休原因不再担任公司董事职务,同意刘江波因退休原因不再担任公司监事职务。

2011年6月29日,经本公司2010年度股东大会审议通过,同意选举李养民为公司第六届董事会董事,同意选举于法鸣为公司第六届监事会股东代表监事。2011年6月29日,经本公司第六届监事会第7次会议审议通过,选举于法鸣为公司第六届监事会主席。

## 五、董事会报告

### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

#### 1、运营数据

	截至六月三十日止的六个月		
	二零一一年	二零一零年	变动幅度
<b>运输能力</b>			
可用吨公里 (ATK) (百万)	8801.27	8586.24	2.50%
— 国内航线	4823.68	4637.30	4.02%
— 国际航线	3577.97	3562.90	0.42%
— 地区航线	399.62	386.05	3.52%
可用座公里 (ASK) (百万)	62298.77	56381.76	10.49%
— 国内航线	42687.84	40053.68	6.58%
— 国际航线	16904.96	13728.68	23.14%
— 地区航线	2705.97	2599.39	4.10%
可用货邮吨公里 (AFTK) (百万)	3194.38	3511.89	-9.04%
— 国内航线	981.77	1032.47	-4.91%
— 国际航线	2056.52	2327.32	-11.64%
— 地区航线	156.08	152.10	2.62%
飞行小时 (千)	622.17	570.83	8.99%
<b>运输量</b>			
收入吨公里 (RTK) (百万)	6250.89	5934.42	5.33%

—国内航线	3488.23	3248.54	7.38%
—国际航线	2517.98	2442.74	3.08%
—地区航线	244.69	243.14	0.64%
<b>客运人公里 (RPK) (百万)</b>	<b>48563.76</b>	<b>42742.54</b>	<b>13.62%</b>
—国内航线	34140.21	30907.92	10.46%
—国际航线	12510.66	9949.62	25.74%
—地区航线	1912.89	1885.00	1.48%
<b>货邮载运吨公里 (RFTK) (百万)</b>	<b>1921.19</b>	<b>2122.40</b>	<b>-9.48%</b>
—国内航线	439.6	489.30	-10.16%
—国际航线	1406.24	1557.21	-9.69%
—地区航线	75.36	75.88	-0.69%
<b>承运旅客人次(千)</b>	<b>33245.59</b>	<b>30120.07</b>	<b>10.38%</b>
—国内航线	28445.13	25763.19	10.41%
—国际航线	3443.81	3029.27	13.68%
—地区航线	1356.64	1327.61	2.19%
<b>货邮载运量(公斤)(百万)</b>	<b>666.49</b>	<b>719.02</b>	<b>-7.31%</b>
—国内航线	331.41	361.52	-8.33%
—国际航线	275.17	299.77	-8.21%
—地区航线	59.92	57.73	3.79%
<b>载运率</b>			
<b>综合载运率 (%)</b>	<b>71.02</b>	<b>69.12</b>	<b>1.9pts</b>
—国内航线	72.31	70.05	2.26pts
—国际航线	70.37	68.56	1.81pts
—地区航线	61.23	62.98	-1.75pts
<b>客座率 (%)</b>	<b>77.95</b>	<b>75.81</b>	<b>2.14pts</b>
—国内航线	79.98	77.17	2.81pts
—国际航线	74.01	72.47	1.54pts
—地区航线	70.69	72.52	-1.83pts
<b>货邮载运率 (%)</b>	<b>60.14</b>	<b>60.43</b>	<b>-0.29pts</b>
—国内航线	44.78	47.39	-2.61pts
—国际航线	68.38	66.91	1.47pts
—地区航线	48.28	49.89	-1.61pts

## 2、总体经营情况

二零一一年上半年，面对高油价、高通胀、加息以及日本核辐射等复杂的国际国内经济形势和社会环境，本公司密切关注市场变化，审时度势，积极应对，在强化安全管理的基础上，积极推进枢纽建设，进一步优化航线网络，坚持内涵式发展；充分利用加入天合联盟的契机，大力推进产品体系建设，提升公司服务品质；继续深化东上重组，完成公司下属三大货航（中国货运航空有限公司、上海国际货运航空有限公司、长城航空有限公司）重组，提高资源利用效率；结合岗位薪酬体系改革，不断加强公司基础管理，提升公司竞争实力，在复杂的经营环境下仍然取得了良好的经营业绩。

二零一一年上半年，本公司完成(i)购买及融资性租赁飞机共7架，包括5架A320型飞机、2架A321型飞机；(ii)经营性租赁飞机共3架，包括2架B737-800型飞机、1架B777F型飞机；(iii)处置飞机6架，包括退租4架MD11F型飞机、1架CRJ200型飞机、1架B767型飞机；(iv)中货航购买长城航资产，新增3架B747型飞机。截至二零一一年六月三十日，本公司共运营362架飞机，包括344架客机和18架货机。

报告期内，本公司新开了上海-丽江、杭州-乌鲁木齐等8条国内航线；新开了上海-罗马的国际航线，加密了上海-悉尼、墨尔本等国际航线。日本大地震后，针对震后的日本市场，公司迅速调整运力，通过取消航线、削减航班、更换机型等措施，减少了日本航线的运力投放，转投国内航线。此外，货运方面，本公司新开辟了上海-北京、新加坡2条国内国际货运航线。通过对航线的拓展及调整，本公司的航线网络进一步覆盖了中国内地及亚洲其他地区，同时丰富了欧美市场的航线网络。

本公司在报告期内的主要业务开展如下：

#### 安全管理

报告期内，本公司围绕“借助安全管理系统（SMS）提升安全管理水平”这根主线，强化安全教育培训及运行等基础工作，努力确保航空安全。截至 2011 年 7 月，本公司已经实现连续安全飞行 500 万小时，获民航局颁发的“飞行安全五星奖”。

#### 客运业务

报告期内，本公司积极调整运力布局，加大在上海、西安和昆明等核心市场、重点市场的运力投放；同时努力提升国际航线经营能力，提高国际远程航线的高舱价格，扩大两舱预售比例，增加两舱销售收入；本公司还加快了东上市场一体化的运作，公司在目标客运市场的控制能力明显加强，协同效应显著。此外，本公司积极开发空铁联运产品，推动“长三角市场一体化”战略的实现。

#### 货运业务

报告期内，在货运市场整体低迷的情况下，本公司完成了下属三大货航的整合。重组后，新中货航机队规模达到 18 架，统一了市场组织和销售政策，优化了运力投放，巩固了公司在上海货运市场份额。同时，新中货航通过丰富货运营销手段，包括加强重点中转站点销售力度，提高中转预售比例；扩大特殊货物销售范围，开拓超限货物等特殊货物销售新渠道；深入推进预售模式，稳定收益水平；抓紧长三角细化布局，加强长三角重点市场营销能力，从而增加收入来源。

#### 成本控制

报告期内，本公司通过调整机队结构，降低运营成本；通过调整债务结构，节省公司财务费用；通过推进全面预算管理，降低可控费用的支出；通过开展成本优化管理，减少成本支出，重点落实餐食机供品、机务维修及一般支出三大项目；通过加快清理不良资产和闲置资产，盘活资产，提高资产利用效率。

#### 加入天合联盟

2011 年 6 月 21 日，本公司正式加入天合联盟。目前，公司与天合联盟内 11 家成员航空公司签有代码共享协议，与 13 家成员航空公司签署了贵宾室和常旅客合作协议。本公司通过积极参与联盟相关项目的建设，加强国际合作，向海内外乘客提供更广泛、更优质的航空运输服务。

#### 服务品质提升

报告期内，本公司不断优化服务规范和业务流程，努力提升公司服务品质。在软性服务方面，本公司修订和完善了客舱服务规范，优化了地面服务流程和送餐服务流程，强化了员工服务技能的培训，提高员工与旅客的沟通能力。在硬性服务方面，本公司加快了老旧飞机的退出，建立和优化了公司客舱硬件配置标准；对重点机场的贵宾室进行了整合和提升，为旅客提供更加舒服的候机环境；推进机上娱乐升级改版，丰富了机上娱乐内容；进行了机供品系统设计，丰富了餐食选择品种，提升了两舱餐食机供品标准并优化结构。

#### 信息化建设

报告期内，本公司致力于提升 IT 战略支撑能力。在营销方面，完成了东航、上海航空有限公司、中国联合航空有限公司电子商务网站的统一，并推出多种语言版本的海外网站，更好地支持公司在海外市场的推广和营销。在服务方面，通过，对订座、离港、常旅客三大系统和呼叫中心等多项项目的升级和改造，以及对自助服务项目的进一步拓展，包括个性化离港系统率先在虹桥枢纽投入使用，自助值机、手机值机范围的逐步扩大，努力为旅客提供更多更好更有特色的服务；在运营管理方面，完成了东上运控一体化系统整合、机务一体化系统整合。

#### 社会责任履行

报告期内，本公司接连执行了埃及、利比亚撤离中国公民和云南、日本地震后紧急运输保障任务，本公司快速反应、周密部署，不畏艰辛、克服困难，圆满执行撤侨、救灾、维和等加班包机 53 架次，运送旅客 1.2 万人、物资 143 吨。

### 3、财务状况

报告期内，本公司完成运输总周转量 62.51 亿吨公里，比去年同期上升 5.33%。主营业务收入达人民币 363.53 亿元，较去年同期增长 18.06%。

报告期内，本公司客运量为 485.64 亿客公里，比去年同期上升 13.62%。客运收入为人民币 324.32 亿元，同比增长 22.98%，占本公司主营业务收入的 89.21%。

国内航线客运量为 341.40 亿客公里，比去年同期增长 10.46%；国内航线客运收入为人民币 233.36 元，较去年同期增长 21.23%，占客运收入的 71.95%。

国际航线客运量为 125.11 亿客公里，比去年同期增长 25.74%，国际航线客运收入为人民币 75.66 亿元，较去年同期增长 32.98%，占客运收入的 23.33%。

地区航线客运量为 19.13 亿客公里，比去年同期增长 1.48%，地区航线客运收入为人民币 15.30 亿元，较去年同期增长 6.8%，占客运收入的 4.72%。

报告期内，本公司货邮运输量为 19.21 亿吨公里，比去年同期减少 9.48%，货运收入为人民币 36.10 亿元，同比减少 14.88%，占本公司主营业务收入的 9.93%。

报告期内，本公司其他营业收入为人民币 24.29 亿元，同比减少 14.60%，主要由于出售上海航空进出口有限公司等子公司后，公司下属子公司的收入减少。

报告期内，本公司的运营成本为人民币 323.94 亿元，同比增长 17.46%。

报告期内，本公司航空油料支出达人民币 133.77 亿元，同比增长 33.51%，占运营成本的 41.29%。主要是由于上半年公司航油消耗量同比增加约 6.05%及平均油价同比增长 25.89%所致。

报告期内，本公司公允价值变动净收益约为人民币 0.85 亿元，同比减少 61.92%，其中原油期货合约产生的公允价值变动净收益约为 0.66 亿元，同比减少 70.36%，主要是由于 2011 年 6 月底未交割原油期货敞口数同比下降，使得航油套期保值期权合约产生的公允价值减少。二零一一年上半年本公司原油期货合约实际交割现金流入约为人民币 0.34 亿元。到二零一一年十二月三十一日，本公司原油期货合约将全部结束。

报告期内，本公司飞机起降费及民航建设基金为人民币 45.36 亿元，同比增长 14.16%，主要是由于起降架次同比增加以及平均起降费单价上涨所致。

报告期内，本公司餐食及供应品费用为人民币 9.63 亿元，同比增长 37.39%，由于提升餐食品质及食品类物价指数上涨所致。

报告期内，本公司工资及津贴为人民币 22.41 亿元，同比增长 26.59%，主要是由于主要是由于本公司员工工资水平的提高、飞行小时费的增加以及效益提高员工绩效奖金的增加所致。

报告期内，本公司飞发及高周件折旧为人民币 30.22 亿元，同比增长 6.86%。

报告期内，本公司飞发修理及航空消耗件为人民币 11.09 亿元，同比增长 21.91%。

报告期内，本公司飞机经营性租赁费为人民币 20.34 亿元，较去年同期增长 2.01%。

报告期内，本公司飞机发动机大修理支出为人民币 7.16 亿元，较去年同期减少 32.50%，主要原因是退租飞机以及送修经营性租赁发动机数量减少而减少支出 3.95 亿元；利用率提高增加支出 0.90 亿元。

报告期内，本公司销售费用为人民币 25.47 亿元，同比增长 10.66%。

报告期内，本公司管理费用为人民币 11.25 亿元，同比增长 16.70%。

报告期内，本公司财务费用为人民币 -0.75 亿元，同比减少 -111.77%，主要是由于本期美元兑人民币汇率持续下跌，产生汇兑收益。

报告期内，本公司营业外收支净额为人民币 5.14 亿元，较去年同期增加人民币 0.13 亿元，同比增加 2.59%。

报告期内，本公司实现的归属于母公司所有者净利润为人民币 24.52 亿元，比去年同期增加人民币 5.08 亿元；同比增长 26.11%。

截至二零一一年六月三十日，本公司总资产为人民币 1064.28 亿元，比期初增长 5.57%，其中，流动资产为人民币 133.24 亿元，比期初增长 13.68%，占总资产的 12.52%；非流动资产为人民币 931.05 亿元，比期初增长 4.51%，占总资产的 87.48%。

截至二零一一年六月三十日，本公司总负债为人民币 865.02 亿元，比期初增长 2.69%，其中，流动负债为人民币 449.23 亿元，比期初增长 14.69%，占总负债的 51.93%，非流动负债为人民币 415.80 亿元，比期初减少 7.74%，占总负债的 48.07%。

截至二零一一年六月三十日，本公司股东应占权益为人民币 180.03 亿元，比期初增长 15.57%，股东权益总额为人民币 199.26 亿元，比期初增长 2.02%。

截至二零一一年六月三十日，本公司资产负债率为 81.28%，比年初下降 2.28 个百分点。

#### 4、未来展望

本公司在此提醒各位读者，公司二零一一年度中期业绩报告包括一些预期性描述，例如对本公司二零一一年下半年乃至未来的工作计划的描述，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诸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。

二零一一年上半年，本公司实现了较好的经营效益，但是本公司清醒地认识到公司的未来发展依然存在诸多不甚乐观的挑战：一是全球经济遭遇通胀及复苏的不确定性、不稳定性上升将对航空业产

生抑制作用；二是未来国内加息的预期将可能进一步增加公司的财务费用；三、国际原油价格虽有所回落，但本公司的燃油成本压力依然较大。

根据当前复杂的经济环境和公司的实际情况，二零一一年下半年，本公司的工作主要包括：

(1) 坚持“安全第一、预防为主、综合治理、持续改进”的工作方针，持续提升 SMS 运行质量，狠抓措施落实，强化监督检查，进一步完善安全责任体系，夯实安全管理基础。

(2) 持续优化运力投放，合理调整航线网络布局，增开有潜力的国内航点，借助联盟网络资源，提升国际航线的经营能力。

(3) 抓紧落实“长三角一体化”战略，深入挖掘空铁联运产品；深化重组改革，加强客货运市场营销，提升公司经营能力。

(4) 努力提升服务品质，完善服务管理体系，优化服务产品、改进服务标准、规范服务流程、增强服务意识，提高综合服务能力，合理增加资源投入，改善硬件设备。

(5) 以成本优化战略为抓手，采取多种措施努力降低成本支出；加强资本运作，降低融资成本。

(6) 在 2011 年上半年已完成公司风险管理与内部控制体系搭建工作的基础上，不断优化和深入推进风险管理与内部控制工作，为实施公司中长期发展战略提供有力支持。

#### 5、下半年飞机交付计划：

2011 年下半年：12 架 A320、2 架 A332、2 架 B737-700、1 架 B737-800、1 架 B777F

2012 年：7 架 A319、19 架 A320、5 架 A321、6 架 A330、2 架 B737-700、10 架 B737-800

## (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	36,353,149	30,630,805	15.74	18.06%	19.74%	-1.19 个百分点
其他业务收入	2,429,005	1,763,003	27.42	-14.60%	-11.82%	-2.29 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 645 万元。

### 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	24,236,765	20.90
地区	1,855,952	4.13
国际	10,260,432	14.48

## (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
对中国货运航空有限公司进行增资	20.5	完成	
设立东方航空云南有限公司	36.62	完成	

1、2010 年 12 月 20 日，本公司、中国远洋运输（集团）总公司（以下简称“中远集团”）、Concord Pacific Limited、新加坡货运航空公司（以下简称“新加坡货航”）签署向中国货运航空有限公司（以下简称“中货航”）增资的《增资协议》，本公司出资人民币 10.455 亿元；中远集团出资人民币 3.485

亿元；Concord Pacific Limited 出资人民币 3.28 亿元；新加坡货航出资人民币 3.28 亿元。增资完成后，中货航的持股比例分别为：本公司持股 51%、中远集团持股 17%、Concord Pacific Limited 持股 16%、新加坡货航持股 16%（以下将完成增资后的中货航简称为“新中货航”）。同日，中货航分别与上海国际货运航空有限公司（以下简称“上货航”）、长城航空有限公司（以下简称“长城航”）签署了《资产购买协议》，成为中外合资企业的新中货航将购买上货航、长城航的航空货运主业及关联资产。详情请见公司于 2010 年 12 月 20 日在上海证券报、中国证券报刊登的《中国东方航空股份有限公司对外投资、购买资产暨关联交易公告》。

2011 年 5 月 31 日，由本公司、中远集团、Concord Pacific Limited 和新加坡货航共同投资，在原中货航、上货航、长城航的基础上联合重组而成的新中国货运航空有限公司正式挂牌成立。

2、2010 年 7 月 26 日，本公司与云南省人民政府国有资产监督管理委员会签署协议，共同投资设立合资公司东方航空云南有限公司（以下简称“合资公司”）。合资公司注册资本为人民币 36.6154 亿元，本公司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%。详情请见公司于 2010 年 7 月 26 日刊登的公告《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》。

2011 年 8 月 2 日，东航云南公司正式挂牌成立。

## 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

2010 年度股东大会决定公司 2010 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	600377	宁沪高速	360,000	200,000	360,000	20.03	
2	股票	000563	陕国投 A	203,040	0	0	0	2,284,055
3	股票	600643	爱建股份	700,000	0	0	0	240,090
4	股票	600631	百联股份	26,670	17,467	266,372	14.82	
5	股票	600650	锦江投资	208,000	83,636	941,741	52.41	
6	股票	600642	申能股份	56,000	30,000	228,900	12.74	
合计				1,553,710	331,103	1,797,013	100.00	2,524,145

## 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	195,840,000	13,701,000	-4,900,000	长期股权投资	投资
合计	111,902,000		/	195,840,000	13,701,000	-4,900,000	/	/

## (七) 资产交易事项

## 1、吸收合并情况

本报告期公司无吸收合并事项。

## (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

类别	截至二零一一年六月三十日的发生额(人民币)	经批准的二零一一年交易上限(人民币)
金融服务(存款余额)	12.5 亿元	40 亿元
航空配餐服务	23,657.2 万元	82,500 万元
进出口代理服务	2,356.2 万元	8,190 万元

生产服务及设备供应服务	2,716.3 万元	10,332 万元
物业租赁	2,175.1 万元	7,980 万元
广告代理服务	1,279.7 万元	3,600 万元
票务代理服务（代理费）	875.6 万元	8,000 万元
媒体资源使用服务	645 万元	4,000 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

单位:元 币种:人民币

公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	152,000,000
报告期末对子公司担保余额合计	175,000,000
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）	
担保总额	175,000,000
担保总额占公司净资产的比例(%)	0.878
其中：	
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	175,000,000
上述三项担保金额合计	175,000,000

## 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

## (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
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：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辅业板块的特征而定。	正在履行
发行时所作承诺	1、根据 2009 年 7 月 3 日本公司刊发的《向特定对象非公开发行股票发行情况报告书》，2009 年 6 月本公司向东航集团非公开发行 1,437,375,000 股 A 股股票，向其下属全资子公司东航国际定向增发 1,437,375,000 股 H 股股票，东航集团承诺：在非公开发行	正在履行

	<p>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 个月内不转让。</p>	
--	--	--

(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

1、2011年8月1日，本公司公告子公司 东航海外（香港）有限公司发行25亿元人民币的有担保债券，利率为4%，发行期限为3年，2014年8月8日到期。详情请见公司于2011年8月3日在上海证券报和中国证券报上刊发的《中国东方航空股份有限公司关于东航海外(香港)有限公司发行人民币债券公告》。2011年8月8日，完成了上述发行工作。

2、公司半年度财务报告未经审计，但普华永道中天会计师事务所有限公司出具了审阅意见。

#### (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
中国东方航空股份有限公司 2010 年业绩预增公告	中国证券报 A25、上海证券报 B28	2011 年 1 月 5 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 请在页面上“个股查询”中输入公司代码 600115 查公告
中国东方航空股份有限公司关于承继上海航空股份有限公司债权债务公告	中国证券报 A25、上海证券报 B28	2011 年 1 月 5 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 请在页面上“个股查询”中输入公司代码 600115 查公告
中国东方航空股份有限公司召开 2011 年第一次临时股东大会第二次通知公告	中国证券报 B005、上海证券报 31	2011 年 1 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 请在页面上“个股查询”中输入公司代码 600115 查公告
中国东方航空股份有限公司 2011 年第一次临时股东大会决议公告	中国证券报 A21、上海证券报 32	2011 年 2 月 19 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 请在页面上“个股查询”中输入公司代码 600115 查公告

中国东方航空股份有限公司董事会决议公告	中国证券报 B227、 上海证券报 B149	2011 年 3 月 31 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 请在页面上“个股查询”中输入公司代码 600115 查公告
中国东方航空股份有限公司监事会决议公告	中国证券报 B228、 上海证券报 B149	2011 年 3 月 31 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 请在页面上“个股查询”中输入公司代码 600115 查公告
中国东方航空股份有限公司 2010 年度报告摘要	中国证券报 B26、 上海证券报 B149	2011 年 3 月 31 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 请在页面上“个股查询”中输入公司代码 600115 查公告
中国东方航空股份有限公司董事会决议公告	中国证券报 B026、 上海证券报 B68	2011 年 4 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 请在页面上“个股查询”中输入公司代码 600115 查公告
中国东方航空股份有限公司 2011 年第一季度报告	中国证券报 B026、 上海证券报 B68	2011 年 4 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 请在页面上“个股查询”中输入公司代码 600115 查公告
中国东方航空股份有限公司召开 2010 年度股东大会通知公告	中国证券报 B004、 上海证券报 27	2011 年 5 月 14 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 请在页面上“个股查询”中输入公司代码 600115 查公告
中国东方航空股份有限公司关于 2010 年度股东大会增加临时提案暨召开 2010 年度股东大会补充通知的公告	中国证券报 B009、 上海证券报 B23	2011 年 6 月 14 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 请在页面上“个股查询”中输入公司代码 600115 查公告
中国东方航空股份有限公司 2010 年度股东大会决议公告	中国证券报 B008、 上海证券报 B27	2011 年 6 月 30 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 请在页面上“个股查询”中输入公司代码 600115 查公告
中国东方航空股份有限公司董事会决议公告	中国证券报 B008、 上海证券报 B27	2011 年 6 月 30 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 请在页面上“个股查询”中输入公司代码 600115 查公告
中国东方航空股份有限公司监事会决议公告	中国证券报 B008、 上海证券报 B27	2011 年 6 月 30 日	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 请在页面上“个股查询”中输入公司代码 600115 查公告

## 七、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  
二零一一年八月二十九日



## 八、财务会计报告

中国东方航空股份有限公司

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(经审阅)

# 中国东方航空股份有限公司

	页码
截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表	
审阅报告	1
合并及公司资产负债表	2 – 3
合并及公司利润表	4
合并及公司现金流量表	5
合并股东权益变动表	6
公司股东权益变动表	7
财务报表附注	8 – 117
补充资料	118 – 123



## 审阅报告

普华永道中天阅字(2011)第 031 号

中国东方航空股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的中国东方航空股份有限公司(以下简称“东航股份”)的中期财务报表，包括 2011 年 6 月 30 日的中期合并及公司资产负债表，截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间的中期合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表和中期财务报表附注。按照企业会计准则的规定编制中期财务报表是东航股份管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对中期财务报表出具审阅报告。截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间的中期合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表和相关中期财务报表附注未经审阅。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号—财务报表审阅》的规定执行了审阅工作，该准则要求我们计划和实施审阅工作以对中期财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信中期财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映东航股份 2011 年 6 月 30 日的财务状况以及截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间的经营成果和现金流量。

普华永道中天  
会计师事务所有限公司

注册会计师  
蒋颂祎

中国·上海市  
2011 年 8 月 29 日

注册会计师  
李儂

中国东方航空股份有限公司

2011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	2011年 6月30日 合并	2010年 12月31日 合并	2011年 6月30日 公司	2010年 12月31日 公司
<b>流动资产</b>					
货币资金	五(1)	5,821,001	5,027,358	2,013,363	2,407,347
交易性金融资产	五(2)	17,971	71,051	17,971	71,051
应收账款	五(4)、十四(1)	2,537,132	2,127,446	1,825,454	2,545,900
预付款项	五(6)	784,595	714,274	352,868	340,451
应收利息		7,160	16,229	7,475	15,754
应收股利	五(3)	6,633	6,633	6,633	6,633
其他应收款	五(5)、十四(2)	2,719,295	2,470,738	3,575,778	3,674,505
存货	五(7)	1,429,818	1,286,898	1,131,598	1,033,280
<b>流动资产合计</b>		<b>13,323,605</b>	<b>11,720,627</b>	<b>8,931,140</b>	<b>10,094,921</b>
<b>非流动资产</b>					
可供出售金融资产	五(8)	1,797	5,469	-	3,672
长期股权投资	五(9)、十四(3)	1,488,987	1,450,375	7,069,273	6,010,170
固定资产	五(11)	68,598,537	68,109,022	51,521,520	51,291,911
在建工程	五(12)	10,825,469	7,397,241	10,437,616	7,049,151
无形资产	五(13)	1,817,781	1,822,043	758,703	751,373
商誉	五(14)	8,509,030	8,509,030	8,509,030	8,509,030
长期待摊费用	五(15)	1,075,692	1,141,249	626,914	681,096
递延所得税资产	五(16)	21,982	44,195	-	-
其他非流动资产	五(17)	765,463	610,866	265,500	233,703
<b>非流动资产合计</b>		<b>93,104,738</b>	<b>89,089,490</b>	<b>79,188,556</b>	<b>74,530,106</b>
<b>资产总计</b>		<b>106,428,343</b>	<b>100,810,117</b>	<b>88,119,696</b>	<b>84,625,027</b>

后附第 8 页至第 117 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

2011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	2011年 6月30日 合并	2010年 12月31日 合并	2011年 6月30日 公司	2010年 12月31日 公司
<b>流动负债</b>					
短期借款	五(19)	13,506,905	11,193,078	11,453,171	9,243,291
交易性金融负债	五(2)	233,725	316,407	233,725	316,407
应付票据	五(20)	370,951	1,475,458	338,577	991,637
应付账款	五(21)	10,819,167	9,469,215	8,160,341	7,576,277
预收款项	五(22)	3,227,659	2,988,527	2,456,715	2,298,086
应付职工薪酬	五(23)	3,092,266	3,205,957	2,616,234	2,700,544
应交税费	五(24)	1,638,309	1,519,385	914,957	910,974
应付利息	五(25)	143,086	157,984	120,952	130,105
应付股利		3,840	-	-	-
其他应付款	五(26)	2,537,727	2,224,869	2,195,877	2,369,121
一年内到期的非流动负债	五(27)	9,349,196	6,925,473	7,293,000	5,330,951
<b>流动负债合计</b>		<b>44,922,831</b>	<b>39,476,353</b>	<b>35,783,549</b>	<b>31,867,393</b>
<b>非流动负债</b>					
长期借款	五(28)	20,059,317	23,354,997	15,448,606	18,241,540
长期应付款	五(29)	20,317,631	20,291,474	16,106,054	16,114,346
专项应付款		113,422	113,120	92,086	91,484
递延所得税负债	五(16)	29,601	51,814	-	-
其他非流动负债	五(30)	1,059,586	946,182	951,705	843,934
<b>非流动负债合计</b>		<b>41,579,557</b>	<b>44,757,587</b>	<b>32,598,451</b>	<b>35,291,304</b>
<b>负债合计</b>		<b>86,502,388</b>	<b>84,233,940</b>	<b>68,382,000</b>	<b>67,158,697</b>
<b>股东权益</b>					
股本	五(31)	11,276,539	11,276,539	11,276,539	11,276,539
资本公积	五(32)	15,626,928	15,653,020	15,558,245	15,584,871
累计亏损		(8,900,720)	(11,352,450)	(7,097,088)	(9,395,080)
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>18,002,747</b>	<b>15,577,109</b>	<b>19,737,696</b>	<b>17,466,330</b>
少数股东权益	五(33)	1,923,208	999,068	-	-
<b>股东权益合计</b>		<b>19,925,955</b>	<b>16,576,177</b>	<b>19,737,696</b>	<b>17,466,330</b>
<b>负债及股东权益总计</b>		<b>106,428,343</b>	<b>100,810,117</b>	<b>88,119,696</b>	<b>84,625,027</b>

后附第8页至第117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 2011 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 2011 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 合并	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间 公司	截至 2010 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)	38,782,154	33,636,173	24,432,636	19,827,418
减: 营业成本	五(34)、十四(4)	(32,393,808)	(27,579,443)	(20,277,708)	(16,536,822)
营业税金及附加	五(35)	(776,340)	(661,118)	(459,432)	(373,669)
销售费用	五(36)	(2,546,698)	(2,301,330)	(1,702,368)	(1,407,732)
管理费用	五(37)	(1,125,287)	(963,541)	(655,224)	(547,231)
财务收入/(费用) - 净额	五(38)	75,405	(637,178)	56,890	(384,801)
资产减值损失	五(39)	(35,220)	(76,925)	(35,192)	(73,166)
加: 公允价值变动收益	五(40)	85,496	224,526	85,496	219,889
投资收益	五(41)、十四(5)	63,472	25,626	427,738	20,426
其中: 对联营和合营企业的投资收益		57,862	21,471	57,862	18,015
<b>二、营业利润</b>		<b>2,129,174</b>	<b>1,666,790</b>	<b>1,872,836</b>	<b>744,312</b>
加: 营业外收入	五(42)	526,141	509,557	435,923	458,740
减: 营业外支出	五(43)	(12,481)	(8,710)	(10,767)	(6,803)
其中: 非流动资产处置损失		(1,639)	(802)	(741)	(390)
<b>三、利润总额</b>		<b>2,642,834</b>	<b>2,167,637</b>	<b>2,297,992</b>	<b>1,196,249</b>
减: 所得税费用	五(44)	(122,073)	(48,287)	-	-
<b>四、净利润</b>		<b>2,520,761</b>	<b>2,119,350</b>	<b>2,297,992</b>	<b>1,196,249</b>
- 归属于母公司股东的净利润		2,451,730	1,944,191		
- 少数股东损益		69,031	175,159		
<b>五、每股收益</b>					
基本每股收益(人民币元)	五(45)	0.2174	0.1764		
稀释每股收益(人民币元)	五(45)	0.2174	0.1764		
<b>六、其他综合收益</b>	五(46)	(26,092)	(63,433)	(26,626)	(62,216)
<b>七、综合收益总额</b>		<b>2,494,669</b>	<b>2,055,917</b>	<b>2,271,366</b>	<b>1,134,033</b>
- 归属于母公司股东的综合收益总额		2,425,638	1,880,758		
- 归属于少数股东的综合收益总额		69,031	175,159		

后附第 8 页至第 117 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 2011 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 2011 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 合并	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间 公司	截至 2010 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		39,094,962	34,149,474	25,520,173	20,183,774
收到其他与经营活动有关的现金	五(47)(a)	533,132	681,416	398,980	374,381
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>39,628,094</b>	<b>34,830,890</b>	<b>25,919,153</b>	<b>20,558,155</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		(25,877,817)	(23,606,020)	(16,276,777)	(13,936,383)
支付给职工以及为职工支付的现金		(5,775,455)	(4,365,194)	(3,671,633)	(2,769,705)
支付的各项税费		(1,838,400)	(1,458,135)	(1,076,029)	(807,566)
支付其他与经营活动有关的现金	五(47)(b)	(587,047)	(513,081)	(285,202)	(2,213,220)
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>(34,078,719)</b>	<b>(29,942,430)</b>	<b>(21,309,641)</b>	<b>(19,726,874)</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	五(48)(a)、十四(6)(a)	<b>5,549,375</b>	<b>4,888,460</b>	<b>4,609,512</b>	<b>831,281</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>					
收回投资所收到的现金		56,426	-	56,426	-
吸收合并上航股份所取得的现金		-	1,167,565	-	-
取得投资收益所收到的现金		17,206	20,361	381,492	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		72,598	404,486	61,949	425,164
收到的其他与投资活动有关的现金	五(47)(c)	451,852	23,873	225,734	9,345
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>598,082</b>	<b>1,616,285</b>	<b>725,601</b>	<b>451,521</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期 资产支付的现金		(5,637,996)	(6,163,094)	(4,601,466)	(4,805,160)
投资支付的现金		(277,376)	-	(1,070,511)	(41,300)
支付其他与投资活动有关的现金	五(47)(d)	(243,554)	(221,127)	-	(58,799)
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>(6,158,926)</b>	<b>(6,384,221)</b>	<b>(5,671,977)</b>	<b>(4,905,259)</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>(5,560,844)</b>	<b>(4,767,936)</b>	<b>(4,946,376)</b>	<b>(4,453,738)</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		1,004,500	352,100	-	-
取得借款收到的现金		15,705,839	19,771,965	13,854,875	15,374,473
收到其他与筹资活动有关的现金	五(47)(e)	1,015,051	-	955,185	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>17,725,390</b>	<b>20,124,065</b>	<b>14,810,060</b>	<b>15,374,473</b>
偿还债务支付的现金		(13,977,690)	(14,183,712)	(11,871,689)	(7,630,954)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(1,035,822)	(871,801)	(699,218)	(565,236)
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		(149,391)	(342)	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五(47)(f)	(1,481,748)	(2,442,512)	(1,600,397)	(2,272,161)
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>(16,495,260)</b>	<b>(17,498,025)</b>	<b>(14,171,304)</b>	<b>(10,468,351)</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,230,130</b>	<b>2,626,040</b>	<b>638,756</b>	<b>4,906,122</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>					
		<b>(11,034)</b>	<b>(21,047)</b>	<b>(10,308)</b>	<b>(16,698)</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>					
加: 期初现金及现金等价物余额	五(48)(c)、十四(6)(b)	1,207,627	2,725,517	291,584	1,266,967
		3,078,228	1,735,248	851,283	1,118,230
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>					
	五(48)(d)	<b>4,285,855</b>	<b>4,460,765</b>	<b>1,142,867</b>	<b>2,385,197</b>

后附第 8 页至第 117 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 2011 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>2010 年 1 月 1 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	1,694,839	5,152,310	-	-	6,847,149
换股吸收合并上航股份并入的少数 股东权益	-	-	-	(39,728)	(39,728)
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>
2010 年 7 月至 12 月增减变动额					
净利润	-	-	3,436,184	147,382	3,583,566
子公司少数股东投入资本	-	-	-	167,240	167,240
其他综合收益					
- 现金流量套期公允价值变动净额	-	44,810	-	-	44,810
- 可供出售金融资产公允价值变动 的影响	-	(534)	-	-	(534)
- 权益法下被投资单位可供出售金 融资产公允价值变动的的影响	-	3,150	-	-	3,150
利润分配 - 对股东的分配	-	-	-	(41,738)	(41,738)
处置子公司	-	-	-	(3,430)	(3,430)
<b>2010 年 12 月 31 日余额</b>	<b>11,276,539</b>	<b>15,653,020</b>	<b>(11,352,450)</b>	<b>999,068</b>	<b>16,576,177</b>
2011 年 1 月至 6 月增减变动额					
净利润	-	-	2,451,730	69,031	2,520,761
子公司少数股东投入资本	-	-	-	1,004,500	1,004,500
其他综合收益					
- 现金流量套期公允价值变动净额	-	(21,726)	-	-	(21,726)
- 可供出售金融资产公允价值变动 的影响	-	534	-	-	534
- 被投资单位可供出售金融资产公 允价值变动的的影响	-	(4,900)	-	-	(4,900)
利润分配 - 对股东的分配	-	-	-	(149,391)	(149,391)
<b>2011 年 6 月 30 日余额</b>	<b>11,276,539</b>	<b>15,626,928</b>	<b>(8,900,720)</b>	<b>1,923,208</b>	<b>19,925,955</b>

后附第 8 页至第 117 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 2011 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>2010 年 1 月 1 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)
- 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	-	(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>
2010 年 7 月至 12 月增减变动额				
净利润	-	-	3,668,938	3,668,938
其他综合收益				
- 现金流量套期公允价值变动净额	-	44,810	-	44,810
- 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	-	1,933	-	1,933
<b>2010 年 12 月 31 日余额</b>	<b>11,276,539</b>	<b>15,584,871</b>	<b>(9,395,080)</b>	<b>17,466,330</b>
2011 年 1 月至 6 月增减变动额				
净利润	-	-	2,297,992	2,297,992
其他综合收益				
- 现金流量套期公允价值变动净额	-	(21,726)	-	(21,726)
- 被投资单位可供出售金融资产公允价值变动的影响	-	(4,900)	-	(4,900)
<b>2011 年 6 月 30 日余额</b>	<b>11,276,539</b>	<b>15,558,245</b>	<b>(7,097,088)</b>	<b>19,737,696</b>

后附第 8 页至第 117 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 2011 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子公司东航国际控股(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。上述增发完成后, 本公司的总股本增加至 774,170 万元。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, 该部分股票于 2010 年 12 月 27 日在上海证券交易所上市流通。上述增发完成后, 本公司的总股本增加至 958,170 万元。

# 中国东方航空股份有限公司

截至 2011 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)

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, 本公司总股本增加至 1,127,654 万股(附注五(31))。

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 2011 年 8 月 29 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 2011 年 6 月 30 日, 本集团的累计亏损约人民币 89 亿元, 流动负债超过流动资产约人民币 316 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 2011 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 254 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 2011 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 2011 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及截至 2011 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 2011 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 2011 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。

##### (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。

## 中国东方航空股份有限公司

截至 2011 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(续)

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。

##### (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。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，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，期后公允价值上升直接计入股东权益。

## 中国东方航空股份有限公司

截至 2011 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)

##### (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。

##### (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工具负债等, 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、借款及应付融资租赁款等。

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。

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。

其他金融负债期限在一年以下(含一年)的, 列示为流动负债; 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, 列示为一年内到期的非流动负债; 其余列示为非流动负债。

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。

## 中国东方航空股份有限公司

截至 2011 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)

##### (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。

#### (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。

## 中国东方航空股份有限公司

截至 2011 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)

#### (11) 应收款项(续)

##### (a) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

对于单项金额重大的应收款项，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。

单项金额重大的判断依据或金额标准为：单项金额超过 30,000 千元。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法为：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进行计提。

##### (b) 单项金额不重大计提坏账准备的应收款项

对于单项不重大的应收款项，首先单独进行减值测试。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。

##### (c) 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。

#### (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。

## 中国东方航空股份有限公司

截至 2011 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

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进行合并；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。

##### (a) 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。

## 中国东方航空股份有限公司

截至 2011 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)

##### (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。

##### (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 2011 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%

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了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。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(附注二(26)(b))。

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 2011 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 2011 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

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

## 中国东方航空股份有限公司

截至 2011 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)

#### (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，于实际发生时记入当期损益。

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 2011 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 2011 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 2011 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。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。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。

## 中国东方航空股份有限公司

截至 2011 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)

#### (25) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

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

#### (26) 租赁

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

##### (a) 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

##### (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。售后租回交易如果不是按照公允价值达成的，售价低于公允价值的差额，计入当期损益；但若该损失将由低于市价的未来租赁付款额补偿时，有关损失应予以递延并计入递延收益，并按与确认租金费用相一致的方法在租赁期内进行分摊；如果售价大于公允价值，其大于公允价值的部分计入递延收益，并在租赁期内分摊。

## 中国东方航空股份有限公司

截至 2011 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)

#### (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。

#### (28) 持有待售

同时满足下列条件的非流动资产或企业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企业组成部分作出决议；(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(不包括金融资产及递延所得税资产)，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 2011 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。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值，其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采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本集团需对商誉、固定资产增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团需对商誉、固定资产增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计，本集团不能转回原已计提的商誉减值损失。

##### (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。

## 中国东方航空股份有限公司

截至 2011 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) 重要会计估计和判断(续)

##### (c) 固定资产折旧

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。对于其他固定资产，本集团按其预计使用年限计提折旧。本集团对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整，不同的估计可能会影响其折旧金额进而影响当期损益。

##### (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，机票价格参照年度平均票价估计。采用不同的兑换率及机票价格对常旅客奖励积分的公允价值有重大影响。

##### (f) 收入的确认

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

## 中国东方航空股份有限公司

截至 2011 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%。2011 年度适用的税率为 24%(2010 年：22%)。

本集团的主要子公司于 2011 年度适用的企业所得税税率列示如下：

公司名称	所得税税率	基准税率/优惠原因
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
中国联合航空有限公司	25%	基准税率
中国货运航空有限公司	24%	浦东新区五年过渡优惠税率
上海国际货运航空有限公司(注)	12%	两免三减半/浦东新区五年过渡优惠税率
上海东方远航物流有限公司	24%	浦东新区五年过渡优惠税率
上海东方飞行培训有限公司	24%	浦东新区五年过渡优惠税率
东方公务航空服务有限公司	25%	基准税率
东航大酒店有限公司	25%	基准税率
上海航空国际旅游(集团)有限公司	24%	浦东新区五年过渡优惠税率

注：上海国际货运航空有限公司为设立于上海市浦东新区的企业，根据上海市国家税务局第七分局第一税务所出具的减免税审批结果通知书，自 2007 年度起享受企业所得税二免三减半的优惠政策。

## 中国东方航空股份有限公司

截至 2011 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。本集团于本报告期间取得的国际及地区运输劳务收入免征营业税。

#### (3) 增值税

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

根据中华人民共和国财政部于2011年1月26日发出的财关税【2011】1号《财政部关于2011年度营运国际航线、港澳航线和支线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，于2011年度，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)减征或免征部分进口关税和进口环节增值税。本公司2011年度适用的进口环节关税和增值税减征比例为30%。本公司之子公司2011年度适用的进口环节关税和增值税减征比例为8.9%至100%。

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

本公司城市维护建设税税率为 1%、5%或 7%。本公司之子公司适用的城市维护建设税税率为 1%或 7%。

## 中国东方航空股份有限公司

截至 2011 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)

#### (5) 教育费附加

本公司及本公司之子公司按应纳税营业税及增值税税额的 3%、4%或 5%缴纳教育费附加。

#### (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。

#### (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【2011】1 号《财政部关于 2011 年度营运国际航线、港澳航线和支线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 2011 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主要子公司

	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(千元)	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
中国东方航空江苏有限公司	直接控股	南京	运输服务业	人民币 2,000,000	航空客货运输业务及地面服务业务	有限责任公司	秦亚平	13476866-4
上海东方飞行培训有限公司	直接控股	上海	培训服务业	人民币 608,443	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
上海航空有限公司	直接控股	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
中国货运航空有限公司	直接控股	上海	运输服务业	人民币 3,000,000	国际(地区)、国内航空货邮运输业务	有限责任公司	马须伦	63117313-5
上海东方远航物流有限公司	直接控股	上海	运输服务业	人民币 200,000	提供货运代理、地面货物装卸、道路货物运输(普通货物)、仓储、物业管理等服务	有限责任公司	张建中	76645445-2
东航大酒店有限公司	直接控股	北京	酒店业	人民币 70,000	提供酒店服务	有限责任公司	吴永良	63369305-4
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	赵晋豫	68095844-9

  

	年末实际 出资额	实质上构成对 子公司净投资 的其他项目余额	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	是否 合并 报表	少数股东权益 2011 年 6 月 30 日	少数股东权益中 用于冲减少数股东 损益的金额
中国东方航空江苏有限公司	1,441,451	-	62.56	62.56	是	780,560	-
上海东方飞行培训有限公司	584,793	-	95.00	95.00	是	27,974	-
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	1,395,500	-	51.00	51.00	是	806,928	-
上海东方远航物流有限公司	138,600	-	70.30	70.30	是	180,421	-
东航大酒店有限公司	60,100	-	85.86	85.86	是	4,520	(723)
东方公务航空服务有限公司	50,000	-	100.00	100.00	是	-	-
其他	805,157	-	-	-	是	139,227	-
	<u>4,975,601</u>	<u>-</u>				<u>1,939,630</u>	<u>(723)</u>

中国东方航空股份有限公司

截至 2011 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主要子公司

	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(千元)	经营范围			企业类型	法人代表	组织机构代码
中国东方航空武汉有限公司	直接控股	武汉	运输服务业	人民币 600,000	航空客货运输、航空公司间的代理业务			有限责任公司	吴永良	74141496-4
上海国际货运航空有限公司	直接控股	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	直接控股	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	直接控股	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
			年末实际 出资额	实质上构成对 子公司净投资 的其他项目余额	持股 比例 (%)	表决权比 例 (%)	是否合 并报表	少数股东权益 2011 年 6 月 30 日	少数股东权益中 用于冲减少数股东 损益的金额	
中国东方航空武汉有限公司			658,000	-	96.00	96.00	是	(23,965)	-	
上海国际货运航空有限公司			-	-	55.00	55.00	是	(60,354)	-	
中国联合航空有限公司			-	-	80.00	80.00	是	29,352	-	
上海航空国际旅游(集团)有限公司			96,882	-	100.00	100.00	是	17,145	-	
其他			14,128	-			是	21,400	(670)	
			<u>769,010</u>	<u>-</u>				<u>(16,422)</u>	<u>(670)</u>	

中国东方航空股份有限公司

截至 2011 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

	2011 年 6 月 30 日			2010 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
库存现金 -						
人民币	-	-	2,268	-	-	1,946
美元	722	6.4716	4,672	632	6.6227	4,185
欧元	144	9.3612	1,348	116	8.8065	1,020
日元	10,411	0.0802	835	7,593	0.0813	617
其他			2,860			2,799
小计			<u>11,983</u>			<u>10,567</u>
银行存款 -						
人民币	-	-	4,238,560	-	-	3,013,330
美元	66,367	6.4716	429,501	50,976	6.6227	337,601
日元	1,364,505	0.0802	109,433	282,476	0.0813	22,954
欧元	3,542	9.3612	33,157	3,358	8.8065	29,572
其他			129,658			126,972
小计			<u>4,940,309</u>			<u>3,530,429</u>
其他货币资金 -						
人民币(附注(i))	-	-	845,120	-	-	1,361,155
美元(附注(ii))	3,062	6.4716	19,816	18,703	6.6227	123,864
欧元	403	9.3612	3,773	153	8.8065	1,343
小计			<u>868,709</u>			<u>1,486,362</u>
货币资金合计			<u>5,821,001</u>			<u>5,027,358</u>

于 2011 年 6 月 30 日，其他货币资金包括：

(i) 质押存款计人民币 760,914 千元(2010 年 12 月 31 日：人民币 1,345,201 千元)作为美元借款的担保；应付票据保证金计人民币 10,882 千元(2010 年 12 月 31 日：人民币 10,104 千元)；以及其他保证金计人民币 73,324 千元(2010 年 12 月 31 日：人民币 5,850 千元)。

(ii) 其他保证金计美元 3,062 千元(2010 年 12 月 31 日：美元 393 千元)。2010 年 12 月 31 日其他货币资金还包括原油期权合约保证金计美元 18,310 千元(附注五(2)(c))。

中国东方航空股份有限公司

截至 2011 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

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
交易性金融资产		
- 利率互换合约 (a)	10,722	52,081
- 原油期权合约 (c)	7,249	18,970
	<u>17,971</u>	<u>71,051</u>
交易性金融负债		
- 利率互换合约 (a)	(169,535)	(191,247)
- 外汇远期合约 (b)	(59,628)	(76,548)
- 原油期权合约 (c)	(4,562)	(48,612)
	<u>(233,725)</u>	<u>(316,407)</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(附注十三(1)(b))。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 30,505 千元(截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间：净损失计人民币 56,066 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 10,857 千元(截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间：净损失计人民币 5,954 千元)记入当期损益—“公允价值变动损益”(附注五(40))。

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为人民币 60,513 千元(截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间：现金净流出计人民币 56,026 千元)。

截至 2011 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 612,921 千元，折合人民币 3,966,579 千元(2010 年 12 月 31 日：美元 668,000 千元，折合人民币 4,423,964 千元)，并将于 2011 年至 2021 年间到期。

## 中国东方航空股份有限公司

截至 2011 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(附注十三(1)(a))。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。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收益计人民币 8,779 千元(截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间：净收益计人民币 5,760 千元)计入资本公积(附注五(32))，其余公允价值变动而产生的净收益计人民币 8,141 千元(截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间：净收益计人民币 6,112 千元)计入当期损益—“公允价值变动损益”(附注五(40))。

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为人民币 7,614 千元(截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间：现金净流出计人民币 18,424 千元)。

截至 2011 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 40,500 千元，折合人民币 262,100 千元(2010 年 12 月 31 日：美元 48,000 千元，折合人民币 317,890 千元)，并将于 2011 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(附注十三(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 66,498 千元(截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间：净收益计人民币 224,368 千元)，计入当期损益—“公允价值变动损益”(附注五(40))。

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入为人民币 34,169 千元(截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间：现金净流出计人民币 67,037 千元)(附注五(47)(c))。

于本报告期间，本集团没有新签订原油期权合约，本集团于 2011 年 6 月 30 日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 2011 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 10 美元/桶至 50 美元/桶，看跌期权的执行价格约为 60 美元至 79 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 2011 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

	2010 年 12 月 31 日	本期 增加	本期 减少	2011 年 6 月 30 日	是否发 生减值
账龄一年以上的应收股利	<u>6,633</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,633</u>	否

(4) 应收账款

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
应收账款	2,758,292	2,358,844
减：坏账准备	<u>(221,160)</u>	<u>(231,398)</u>
	<u>2,537,132</u>	<u>2,127,446</u>

(a) 应收账款账龄及坏账准备分析如下：

	2011 年 6 月 30 日				2010 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	2,513,720	91.13	(1,025)	0.04	2,125,642	90.11	(4,128)	0.19
一到二年	17,545	0.64	(9,094)	51.83	13,689	0.58	(12,405)	90.62
二到三年	42,167	1.53	(35,865)	85.05	33,384	1.42	(32,057)	96.03
三到四年	6,628	0.24	(3,985)	60.12	3,477	0.15	(2,374)	68.28
四到五年	11,419	0.41	(9,522)	83.39	9,038	0.38	(7,995)	88.46
五年以上	166,813	6.05	(161,669)	96.92	173,614	7.36	(172,439)	99.32
	<u>2,758,292</u>	<u>100.00</u>	<u>(221,160)</u>	<u>8.02</u>	<u>2,358,844</u>	<u>100.00</u>	<u>(231,398)</u>	<u>9.81</u>

中国东方航空股份有限公司

截至 2011 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:

	2011 年 6 月 30 日				2010 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(%)
单项金额重大并 单独计提坏账 准备	1,581,475	57.34	(98,928)	6.26	1,099,581	46.62	(98,486)	8.96
单项金额虽不重 大但单独计提 坏账准备	1,176,817	42.66	(122,232)	10.39	1,259,263	53.38	(132,912)	10.55
	<u>2,758,292</u>	<u>100.00</u>	<u>(221,160)</u>	<u>8.02</u>	<u>2,358,844</u>	<u>100.00</u>	<u>(231,398)</u>	<u>9.81</u>

(c) 于 2011 年 6 月 30 日, 单独进行减值测试并已计提坏账准备的应收账款及其坏账准备列示如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
单项金额重大				
- 应收机票销售款	114,875	(98,928)	86.12	(i)
单项金额不重大				
- 应收机票销售款	133,621	(105,942)	79.29	(i)
- 应收其他	<u>20,682</u>	<u>(16,290)</u>	78.76	
	<u>269,178</u>	<u>(221,160)</u>	82.16	

(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) 本集团于本期间不存在以前年度已全额计提坏账准备或计提坏账准备的比例较大但在本期间全额收回或转回, 或在本期间收回或转回比例较大的应收账款的情况。

(e) 于 2011 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。

中国东方航空股份有限公司

截至 2011 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) 于 2011 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(%)
客户甲	第三方	993,258	一年以内	36.01
客户乙	第三方	145,814	一年以内	5.29
客户丙	第三方	91,896	五年以上	3.33
客户丁	第三方	63,410	一年以内	2.30
客户戊	第三方	57,392	一年以内	2.08
		<u>1,351,770</u>		<u>49.01</u>

(g) 应收关联方的应收账款分析如下：

	与本集团关系	2011 年 6 月 30 日			2010 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	11,228	0.41	(40)	12,879	0.55	(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	0.40	(11,012)	11,012	0.47	(11,012)
其他		17,048	0.62	(13,132)	14,099	0.60	(13,132)
		<u>39,288</u>	<u>1.43</u>	<u>(24,184)</u>	<u>37,990</u>	<u>1.62</u>	<u>(24,184)</u>

(h) 应收账款中包括以下外币余额

	2011 年 6 月 30 日			2010 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	25,265	6.4716	163,505	13,877	6.6227	91,903
欧元	14,570	9.3612	136,393	9,434	8.8065	83,081
日元	1,291,534	0.0802	103,581	1,524,674	0.0813	123,956
其他			130,781			173,162
			<u>534,260</u>			<u>472,102</u>

中国东方航空股份有限公司

截至 2011 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

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
应收购买飞机预付款	807,208	686,966
应收购买飞机及发动机回扣款	746,603	796,737
租赁押金	320,772	260,875
应收地面服务收入	307,421	324,654
其他	719,001	585,501
	<u>2,901,005</u>	<u>2,654,733</u>
减: 坏账准备	<u>(181,710)</u>	<u>(183,995)</u>
	<u>2,719,295</u>	<u>2,470,738</u>

(a) 其他应收款账龄及坏账准备分析如下:

	2011 年 6 月 30 日				2010 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	1,244,181	42.89	-	-	1,012,037	38.12	-	-
一到二年	903,694	31.15	(30,978)	3.43	897,348	33.80	(30,890)	3.44
二到三年	307,050	10.58	(12,107)	3.94	308,655	11.63	(16,057)	5.20
三到四年	257,354	8.87	(8,599)	3.34	256,529	9.66	(8,508)	3.32
四到五年	40,892	1.41	(9,356)	22.88	39,257	1.48	(8,854)	22.55
五年以上	147,834	5.10	(120,670)	81.62	140,907	5.31	(119,686)	84.94
	<u>2,901,005</u>	<u>100.00</u>	<u>(181,710)</u>	<u>6.26</u>	<u>2,654,733</u>	<u>100.00</u>	<u>(183,995)</u>	<u>6.93</u>

(b) 其他应收款按类别分析如下:

	2011 年 6 月 30 日				2010 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(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备	1,918,901	66.15	-	-	1,606,551	60.52	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	982,104	33.85	(181,710)	18.50	1,048,182	39.48	(183,995)	17.55
	<u>2,901,005</u>	<u>100.00</u>	<u>(181,710)</u>	<u>6.26</u>	<u>2,654,733</u>	<u>100.00</u>	<u>(183,995)</u>	<u>6.93</u>

中国东方航空股份有限公司

截至 2011 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 2011 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
单项金额不重大				
- 应收地面服务收入	35,477	(18,782)	52.94	回收困难
- 租赁押金	136,839	(41,538)	30.36	回收困难
- 其他	159,356	(121,390)	76.18	回收困难
	<u>331,672</u>	<u>(181,710)</u>		

(d) 本公司于本期间不存在以前年度已全额计提坏账准备或计提坏账准备的比例较大但在本期间全额收回或转回, 或在本期间收回或转回比例较大的其他应收款的情况。

(e) 于 2011 年 6 月 30 日, 应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的其他应收款:

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
应收东航集团	<u>59,732</u>	<u>43,282</u>

(f) 于 2011 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(%)
客户甲	第三方	708,517	二年以内	24.42
客户乙	第三方	336,712	五年以内	11.61
客户丙	第三方	239,815	四年以内	8.27
东方航空进出口有限公司	关联方	156,781	一年以内	5.40
客户丁	第三方	93,689	二年以内	3.23
		<u>1,535,514</u>		<u>52.93</u>

中国东方航空股份有限公司

截至 2011 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)

(g) 应收关联方的其他应收款分析如下：

	与本集团关系	2011 年 6 月 30 日			2010 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	156,781	5.40	-	21,934	0.83	-
东航集团	本公司之母公司	59,732	2.06	-	43,282	1.63	-
其他		23,859	0.82	-	19,013	0.72	-
		<u>240,372</u>	<u>8.28</u>	<u>-</u>	<u>84,229</u>	<u>3.18</u>	<u>-</u>

(h) 其他应收款中包括以下外币余额：

	2011 年 6 月 30 日			2010 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>240,097</u>	<u>6.4716</u>	<u>1,553,811</u>	<u>224,033</u>	<u>6.6227</u>	<u>1,483,703</u>

(6) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2011 年 6 月 30 日		2010 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例(%)	金额	占总额比例(%)
一年以内	705,570	89.93	638,678	89.41
一到二年	26,525	3.38	17,834	2.50
二到三年	32,555	4.15	31,005	4.34
三年以上	19,945	2.54	26,757	3.75
	<u>784,595</u>	<u>100.00</u>	<u>714,274</u>	<u>100.00</u>

于 2011 年 6 月 30 日，账龄超过一年的预付款项为人民币 79,025 千元(2010 年 12 月 31 日：人民币 75,596 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，该等款项尚未结清。

中国东方航空股份有限公司

截至 2011 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)

(b) 于 2011 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
客户甲	第三方	42,536	5.42	三年以内	固定资产尚未交付
东方航空进出口有限公司	本公司之联营公司	38,963	4.97	四年以内	固定资产尚未交付
上海民航华东凯亚系统集成有限公司	本公司之联营公司	32,252	4.11	三年以内	固定资产尚未交付
客户乙	第三方	29,708	3.78	一年以内	预付次月航油费
客户丙	第三方	15,598	1.99	一年以内	预付次月航油费
		<u>159,057</u>	<u>20.27</u>		

(c) 于 2011 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。

(d) 预付关联方的预付款项分析如下:

	与本集团关系	2011 年 6 月 30 日			2010 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	38,963	4.97	-	35,061	4.91	-
上海民航华东凯亚系统 集成有限公司	本公司之合营公司	32,252	4.11	-	18,605	2.60	-
其他		8,212	1.04	-	8,203	1.15	-
		<u>79,427</u>	<u>10.12</u>	<u>-</u>	<u>61,869</u>	<u>8.66</u>	<u>-</u>

(e) 于 2011 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:

	2011 年 6 月 30 日			2010 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	2,328,673	(1,021,570)	1,307,103	2,152,528	(986,100)	1,166,428
普通器材	90,432	-	90,432	90,495	-	90,495
其他	32,283	-	32,283	29,975	-	29,975
	<u>2,451,388</u>	<u>(1,021,570)</u>	<u>1,429,818</u>	<u>2,272,998</u>	<u>(986,100)</u>	<u>1,286,898</u>

中国东方航空股份有限公司

截至 2011 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)

(7) 存货(续)

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2010 年 12 月 31 日	本期计提	本期减少	2011 年 6 月 30 日
航材消耗件	<u>986,100</u>	<u>35,470</u>	<u>-</u>	<u>1,021,570</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。

(8) 可供出售金融资产

于 2011 年 6 月 30 日，可供出售金融资产均为 A 股股票投资。

(9) 长期股权投资

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
合营企业(a)	407,101	406,170
联营企业 - 无公开报价(b)	845,350	807,669
其他长期股权投资(c)	240,535	240,535
	<u>1,492,986</u>	<u>1,454,374</u>
减：长期股权投资减值准备	(3,999)	(3,999)
	<u>1,488,987</u>	<u>1,450,375</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 2011 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)

### (9) 长期股权投资(续)

#### (a) 合营企业

	核算方法	初始投资成本	2010 年 12 月 31 日	本期增减变动				2011 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(“上海科技宇航”)	权益法	263,186	272,345	-	2,491	-	-	274,836	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	37,170	-	2,912	-	-	40,082	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	74,727	-	8,066	(14,350)	-	68,443	41.00	50.00	(i)
其他	权益法	15,500	21,928	-	1,812	-	-	23,740			
		<u>293,495</u>	<u>406,170</u>	<u>-</u>	<u>15,281</u>	<u>(14,350)</u>	<u>-</u>	<u>407,101</u>			

(i) 本公司与合营方约定该等公司重大财务和经营决策需合营双方一致同意, 因此本公司对该等公司按合营企业核算。

#### (b) 联营企业

	核算方法	初始投资成本	2010 年 12 月 31 日	本期增减变动				2011 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				
东方航空食品投资有限公司	权益法	157,500	240,411	-	11,375	-	-	251,786	45.00	45.00	不适用
东航集团财务有限责任公司(“东航集团财务公司”)	权益法	111,902	187,039	-	13,701	-	(4,900)	195,840	25.00	25.00	不适用
东方航空进出口有限公司(“东航进出口”)	权益法	55,861	128,207	-	9,992	-	-	138,199	45.00	45.00	不适用
上海普惠飞机发动机维修有限公司	权益法	144,186	60,048	-	(9,936)	-	-	50,112	51.00	50.00	(i)
新上海国际大厦有限公司	权益法	39,266	52,778	-	1,604	-	-	54,382	20.00	20.00	不适用
上海东方航空传媒有限公司(“上海东航传媒”)	权益法	13,109	45,965	-	9,516	-	-	55,481	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	29,730	-	2,847	-	-	32,577	35.00	35.00	不适用
其他	权益法	68,673	63,491	-	3,482	-	-	66,973			
		<u>611,620</u>	<u>807,669</u>	<u>-</u>	<u>42,581</u>	<u>-</u>	<u>(4,900)</u>	<u>845,350</u>			

中国东方航空股份有限公司

截至 2011 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)

(9) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业(续)

(i) 于 2008 年，本公司与第三方公司(以下简称“第三方投资者”)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，该第三方投资者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。

(c) 其他长期股权投资

	核算方法	初始投资成本	2010 年 12 月 31 日	本期 增减变动	2011 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
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	-	-	-
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	-	-	-
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	-	-	-
中国民航信息网络股份有限公司	成本法	18,503	18,503	-	18,503	0.91	0.91	不适用	-	-	-
其他	成本法	1,590	29,139	-	29,139				(3,999)	-	-
		212,986	240,535	-	240,535				(3,999)	-	-

中国东方航空股份有限公司

截至 2011 年 6 月 3 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) 对主要合营企业和联营企业投资

	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(%)	2011 年 6 月 30 日			截至 2011 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
合营企业 -													
上海科技宇航	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	679,820	80,268	599,552	134,111	4,888
上海东联航空机轮刹车大修工程有限公司 (“上海东联航空”)	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	134,106	9,673	124,433	31,822	7,280
上海民航华东凯亚系统集成有限公司 (“上海民航华东凯亚”)	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	199,982	34,505	165,477	110,071	19,673
联营企业 -													
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	1,565,143	654,152	910,991	654,438	25,278
东航集团财务公司	有限责任公司	上海	肖顺喜	13224663-5	金融机构	人民币 400,000 千元	25.00	25.00	4,920,646	4,143,874	776,772	63,421	54,803
东航进出口	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	1,751,516	1,502,067	249,449	589,532	22,204
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	1,018,971	909,490	109,481	506,678	(19,482)
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	385,463	165,210	220,253	25,843	8,021
上海东航传媒	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	200,547	76,903	123,644	169,380	21,147
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	104,250	11,174	93,076	41,749	8,134

中国东方航空股份有限公司

截至 2011 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) 固定资产

	2010 年 12 月 31 日	本期增加/ 本期计提	本期减少	2011 年 6 月 30 日
原价合计	100,143,208	3,825,596	(561,986)	103,406,818
飞机及发动机	85,031,677	3,224,415	(500,128)	87,755,964
高价周转件	4,973,942	255,524	(853)	5,228,613
房屋及建筑物	4,881,463	59,693	(8,503)	4,932,653
其他设备	5,256,126	285,964	(52,502)	5,489,588
累计折旧合计	(30,808,705)	(3,323,950)	549,855	(33,582,800)
飞机及发动机	(23,407,184)	(2,859,740)	500,128	(25,766,796)
高价周转件	(2,926,762)	(161,818)	853	(3,087,727)
房屋及建筑物	(1,125,373)	(85,275)	4,008	(1,206,640)
其他设备	(3,349,386)	(217,117)	44,866	(3,521,637)
账面净值合计	69,334,503	—	—	69,824,018
飞机及发动机	61,624,493	—	—	61,989,168
高价周转件	2,047,180	—	—	2,140,886
房屋及建筑物	3,756,090	—	—	3,726,013
其他设备	1,906,740	—	—	1,967,951
减值准备合计	(1,225,481)	-	-	(1,225,481)
飞机及发动机	(1,074,007)	-	-	(1,074,007)
高价周转件	(150,924)	-	-	(150,924)
房屋及建筑物	-	-	-	-
其他设备	(550)	-	-	(550)
账面价值合计	68,109,022	—	—	68,598,537
飞机及发动机	60,550,486	—	—	60,915,161
高价周转件	1,896,256	—	—	1,989,962
房屋及建筑物	3,756,090	—	—	3,726,013
其他设备	1,906,190	—	—	1,967,401

中国东方航空股份有限公司

截至 2011 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) 固定资产(续)

(a) 于本报告期间由在建工程转入固定资产的原价为人民币 1,292,058 千元(截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间：人民币 2,025,143 千元)。

(b) 固定资产中下列飞机及发动机、房屋建筑物：

	2011 年 6 月 30 日			2010 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	23,529,040	(4,279,660)	19,249,380	25,252,835	(4,529,566)	20,723,269
房屋及建筑物	238,892	(55,983)	182,909	95,914	(18,995)	76,919
	<u>23,767,932</u>	<u>(4,335,643)</u>	<u>19,432,289</u>	<u>25,348,749</u>	<u>(4,548,561)</u>	<u>20,800,188</u>

作为下列一年内到期的长期借款及长期借款的抵押物：

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款(附注五(28)(ii))	2,200,226	2,011,861
长期借款(附注五(28)(ii))	<u>12,392,414</u>	<u>13,107,405</u>
	<u>14,592,640</u>	<u>15,119,266</u>

(c) 本报告期间固定资产计提的折旧金额为人民币 3,323,950 千元(截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间：人民币 3,119,638 千元)，其中计入营业成本、营业费用及管理费用的折旧费用分别为：人民币 3,239,819 千元、人民币 23,390 千元及人民币 60,741 千元(截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间：人民币 3,033,636 千元、人民币 24,665 千元及人民币 61,337 千元)。

(d) 融资租入的固定资产

于 2011 年 6 月 30 日，账面价值人民币 28,095,767 千元(原价人民币 38,448,135 千元)的飞机及发动机系以融资租赁租入(2010 年 12 月 31 日：账面价值为人民币 27,381,168 千元，原价人民币 36,730,626 千元)(附注十)，具体分析如下：

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
2011 年 6 月 30 日	<u>38,448,135</u>	<u>(9,986,745)</u>	<u>(365,623)</u>	<u>28,095,767</u>
2010 年 12 月 31 日	<u>36,730,626</u>	<u>(8,983,835)</u>	<u>(365,623)</u>	<u>27,381,168</u>

中国东方航空股份有限公司

截至 2011 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) 固定资产(续)

(e) 未办妥产权证书的固定资产

于 2011 年 6 月 30 日，账面价值约为人民币 217,287 千元(原值为人民币 430,947 千元)的房屋、建筑物(2010 年 12 月 31 日：账面价值为人民币 255,411 千元、原值为人民币 458,096 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。

(12) 在建工程

	2011 年 6 月 30 日			2010 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	9,161,041	-	9,161,041	6,356,602	-	6,356,602
西区配套工程	583,956	-	583,956	333,400	-	333,400
云南新机场项目	356,975	-	356,975	96,060	-	96,060
航线机库项目	250,804	-	250,804	241,602	-	241,602
浦东综合培训楼	149,922	-	149,922	142,095	-	142,095
飞行部土方平整	70,687	-	70,687	63,688	-	63,688
模拟机	54,839	-	54,839	-	-	-
其他	220,265	(23,020)	197,245	186,814	(23,020)	163,794
	<u>10,848,489</u>	<u>(23,020)</u>	<u>10,825,469</u>	<u>7,420,261</u>	<u>(23,020)</u>	<u>7,397,241</u>

中国东方航空股份有限公司

截至 2011 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) 在建工程(续)

(a) 在建工程项目变动

工程名称	预算数	2010 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入 固定资产	其他减少	2011 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： 本期借款 费用资 本化金额	本期 借款费用 资本化率	资金 来源
购买及改装飞机预付款	97,886,643	6,356,602	3,978,128	(1,173,689)	-	9,161,041	9%	不适用	600,065	120,439	3.91%	借款
西区配套工程	601,312	333,400	250,556	-	-	583,956	97%	尚未完工	-	-	不适用	自筹
云南新机场项目	1,680,001	96,060	260,915	-	-	356,975	21%	尚未完工	-	-	不适用	自筹
航线机库项目	251,000	241,602	9,202	-	-	250,804	100%	尚未完工	-	-	不适用	自筹
浦东综合培训楼	153,290	142,095	7,827	-	-	149,922	98%	尚未完工	22,132	3,904	3.91%	借款
飞行部土方平整	89,730	63,688	6,999	-	-	70,687	79%	尚未完工	-	-	不适用	自筹
模拟机		-	54,839	-	-	54,839		尚未完工	-	-	不适用	自筹
其他		186,814	151,820	(118,369)	-	220,265		尚未完工	-	-	不适用	自筹
		<u>7,420,261</u>	<u>4,720,286</u>	<u>(1,292,058)</u>	<u>-</u>	<u>10,848,489</u>			<u>622,197</u>	<u>124,343</u>		

(b) 在建工程减值准备

	2010 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2011 年 6 月 30 日	计提原因
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
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) 2011 年 6 月 30 日，本集团在建工程余额主要为购买飞机预付款，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 2011 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) 无形资产

	2010 年 12 月 31 日	本期增加/ 本期摊销	本期减少	2011 年 6 月 30 日
原价合计	2,332,073	33,486	(300)	2,365,259
土地使用权	2,071,187	5,412	-	2,076,599
电脑软件	217,411	28,074	(300)	245,185
房屋使用权	43,475	-	-	43,475
累计摊销合计	(510,030)	(37,448)	-	(547,478)
土地使用权	(345,866)	(22,231)	-	(368,097)
电脑软件	(153,730)	(14,782)	-	(168,512)
房屋使用权	(10,434)	(435)	-	(10,869)
账面净值合计	1,822,043	—	—	1,817,781
土地使用权	1,725,321	—	—	1,708,502
电脑软件	63,681	—	—	76,673
房屋使用权	33,041	—	—	32,606
减值准备合计	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
电脑软件	-	-	-	-
房屋使用权	-	-	-	-
账面价值合计	1,822,043	—	—	1,817,781
土地使用权	1,725,321	—	—	1,708,502
电脑软件	63,681	—	—	76,673
房屋使用权	33,041	—	—	32,606

- (a) 于本报告期间无形资产的摊销金额为人民币 37,448 千元(截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间：人民币 51,718 千元)。

中国东方航空股份有限公司

截至 2011 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) 商誉

	2010 年 12 月 31 日	本期增加	2011 年 6 月 30 日
成本	8,509,030	-	8,509,030
减: 减值准备	-	-	-
	<u>8,509,030</u>	<u>-</u>	<u>8,509,030</u>

于 2011 年 6 月 30 日, 商誉的账面价值为本公司吸收合并上航股份时产生的商誉。商誉主要体现为增加本公司的竞争力, 通过资源整合实现协同效应以及促进上海国际航运中心的建设。在进行减值测试时, 本集团将整个航空业务作为一个独立的资产组, 并将上述吸收合并上航股份产生的商誉分配至该资产组进行减值测试。由于本集团的整个航空业务资产组的价值基本反映本公司的价值, 因此该资产组的可收回金额, 即资产的公允价值减去处置费用后的净额, 可参考本公司于 2011 年 6 月 30 日于公开市场的股价并考虑相关的售限条件及其他因素后确定。经评估与该资产组相关的商誉未出现减值情况。

(15) 长期待摊费用

	2010 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2011 年 6 月 30 日	其他减少 的原因
飞行员培训费	838,395	90,345	(134,893)	-	793,847	不适用
经营性租赁飞机改装费	30,503	-	(5,481)	-	25,022	不适用
经营租赁固定资产改良	183,226	114	(10,521)	-	172,819	不适用
其他	89,125	24,888	(30,009)	-	84,004	不适用
	<u>1,141,249</u>	<u>115,347</u>	<u>(180,904)</u>	<u>-</u>	<u>1,075,692</u>	

(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

	2011 年 6 月 30 日		2010 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	480,853	1,957,151	570,377	2,380,025
交易性金融资产的公允价值变动	22,317	92,986	36,968	154,035
	<u>503,170</u>	<u>2,050,137</u>	<u>607,345</u>	<u>2,534,060</u>

中国东方航空股份有限公司

截至 2011 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)

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2011 年 6 月 30 日		2010 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	(506,476)	(2,062,642)	(597,912)	(2,493,486)
交易性金融资产的公 允价值变动	(4,313)	(17,971)	(17,052)	(71,050)
	<u>(510,789)</u>	<u>(2,080,613)</u>	<u>(614,964)</u>	<u>(2,564,536)</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：

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	4,880,998	4,700,163
可抵扣亏损(d)	13,145,097	15,269,520
	<u>18,026,095</u>	<u>19,969,683</u>

(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：

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
2011	372,559	1,223,176
2012	783,384	1,921,803
2013	5,781,583	5,946,906
2014	6,141,098	6,177,635
2016	66,473	-
	<u>13,145,097</u>	<u>15,269,520</u>

中国东方航空股份有限公司

截至 2011 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)

(e) 递延所得税资产和递延所得税负债互抵金额:

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
递延所得税资产	(481,188)	(563,150)
递延所得税负债	<u>481,188</u>	<u>563,150</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:

	2011 年 6 月 30 日		2010 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产 或负债净额	互抵后的可抵扣或 应纳税暂时性差额	递延所得税资产 或负债净额	互抵后的可抵扣或 应纳税暂时性差额
递延所得税资产净额	21,982	87,928	44,195	176,780
递延所得税负债净额	<u>(29,601)</u>	<u>(118,404)</u>	<u>(51,814)</u>	<u>(207,256)</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。

(18) 资产减值准备

	2010 年 12 月 31 日	本期计提	本期减少		2011 年 6 月 30 日
			转回	核销	
坏账准备	415,393	1,098	(1,348)	(12,273)	402,870
其中: 应收账款坏账准备	231,398	417	(699)	(9,956)	221,160
其他应收款坏账准备	183,995	681	(649)	(2,317)	181,710
存货跌价准备	986,100	35,470	-	-	1,021,570
长期股权投资减值准备	3,999	-	-	-	3,999
固定资产减值准备	1,225,481	-	-	-	1,225,481
在建工程减值准备	23,020	-	-	-	23,020
	<u>2,653,993</u>	<u>36,568</u>	<u>(1,348)</u>	<u>(12,273)</u>	<u>2,676,940</u>

中国东方航空股份有限公司

截至 2011 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

(a) 短期借款分类

	币种	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
信用借款		12,761,216	9,643,538
	人民币	7,050,789	5,718,000
	美元	5,710,427	3,925,538
担保借款(i)	人民币	-	225,000
质押借款(ii)	美元	745,689	1,324,540
		<u>13,506,905</u>	<u>11,193,078</u>

(i) 于 2010 年 12 月 31 日，银行担保借款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及上海航空酒店投资管理有限公司提供担保，金额分别为人民币 200,000 千元及人民币 25,000 千元(2011 年 6 月 30 日：无)。

(ii) 于 2011 年 6 月 30 日，质押借款计美元 115,225 千元，折合人民币 745,689 千元(2010 年 12 月 31 日：美元 200,000 千元，折合人民币 1,324,540 千元)系由人民币 760,914 千元的银行存款(2010 年 12 月 31 日：人民币 1,345,201 千元)作为质押(附注五(1)(i))。

(b) 于 2011 年 6 月 30 日，短期借款年利率为 1.24%至 6.31%(2010 年 12 月 31 日：1.26%至 5.31%)。

(c) 于 2011 年 6 月 30 日，本集团不存在已到期但未偿还的短期借款(2010 年 12 月 31 日：无)。

(20) 应付票据

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	50,000	629,423
银行承兑汇票	320,951	846,035
	<u>370,951</u>	<u>1,475,458</u>

于 2011 年 6 月 30 日及 2010 年 12 月 31 日，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 2011 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

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
应付航油费	3,117,948	2,296,398
应付起降费	2,389,620	2,299,517
应付飞机及发动机大修费	1,905,299	1,759,898
应付航材采购款	928,880	859,032
应付离岗信息费	554,233	476,828
应付餐食费	534,632	448,430
应付租赁费	393,583	382,991
其他	994,972	946,121
	<u>10,819,167</u>	<u>9,469,215</u>

(a) 于 2011 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：

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
东航进出口	500,459	315,271
上海东方航空食品有限公司	11,191	23,743
其他	55,577	78,859
	<u>567,227</u>	<u>417,873</u>

(c) 于 2011 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 112,285 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 2011 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(续)

(d) 应付账款中包括以下外币余额

	2011 年 6 月 30 日			2010 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	11,952	6.4716	77,348	24,279	6.6227	160,793
日元	34,339	0.0802	2,754	281,560	0.0813	22,891
欧元	32	9.3612	300	77	8.8065	678
其他			9,897			3,921
			<u>90,299</u>			<u>188,283</u>

(22) 预收款项

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
预售机位所得票款	2,768,079	2,577,855
其他预收款项	459,580	410,672
	<u>3,227,659</u>	<u>2,988,527</u>

- (a) 于 2011 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 2011 年 6 月 30 日，账龄超过一年的预收款项为人民币 773,250 千元(2010 年 12 月 31 日：人民币 480,980 千元)，主要为预售机位所得票款。
- (c) 于 2011 年 6 月 30 日，预收款项中无大额的预收外币余额。

中国东方航空股份有限公司

截至 2011 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)

(23) 应付职工薪酬

	2010 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2011 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	2,708,779	4,251,012	(4,400,473)	2,559,318
社会保险费	157,701	609,125	(573,600)	193,226
其中：医疗保险费	39,818	179,963	(169,352)	50,429
养老保险费	109,307	379,933	(356,788)	132,452
失业保险费	7,925	30,267	(28,738)	9,454
工伤保险费	324	10,021	(9,842)	503
生育保险费	327	8,941	(8,880)	388
住房公积金	44,768	256,156	(253,086)	47,838
工会经费和职工教育经费	93,655	73,045	(86,431)	80,269
其他	201,054	472,426	(461,865)	211,615
	<u>3,205,957</u>	<u>5,661,764</u>	<u>(5,775,455)</u>	<u>3,092,266</u>

于 2011 年 6 月 30 日，应付职工薪酬中没有属于拖欠性质的应付款。

(24) 应交税费

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
应交民航机场管理建设费	628,236	584,982
应交民航基础设施建设基金	344,119	341,886
应交营业税	305,333	298,963
应交企业所得税	207,043	144,180
应交个人所得税	75,722	58,554
应交城市维护建设税	15,024	12,640
其他	62,832	78,180
	<u>1,638,309</u>	<u>1,519,385</u>

中国东方航空股份有限公司

截至 2011 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)

(25) 应付利息

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
融资租赁飞机租机利息	93,635	105,361
分期付息到期还本的长期借款利息	28,054	29,006
短期借款应付利息	21,397	23,617
	<u>143,086</u>	<u>157,984</u>

(26) 其他应付款

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
代收保险及燃油费附加	569,859	442,228
票务销售代理人押金	531,827	500,139
预收发动机修理回扣款	381,601	388,532
应付东航集团	165,681	69,864
其他	888,759	824,106
	<u>2,537,727</u>	<u>2,224,869</u>

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

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
应付东航集团	<u>165,681</u>	<u>69,864</u>

(b) 应付关联方的其他应付款:

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
东航集团	165,681	69,864
东航集团西北公司	8,000	8,000
其他	8,515	5,777
	<u>182,196</u>	<u>83,641</u>

中国东方航空股份有限公司

截至 2011 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)

(c) 于 2011 年 6 月 30 日，账龄超过一年的其他应付款约为人民币 951,754 千元(2010 年 12 月 31 日：人民币 972,663 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：

	2011 年 6 月 30 日			2010 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	71,559	6.4716	463,101	68,667	6.6227	454,760

(27) 一年内到期的非流动负债

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款(a)	6,275,835	4,017,582
一年内到期的长期应付款(b)	3,073,361	2,907,891
	<u>9,349,196</u>	<u>6,925,473</u>

(a) 一年内到期的长期借款

	币种	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
信用借款		3,982,844	1,870,565
	人民币	3,130,000	1,232,000
	美元	852,844	638,565
担保借款(附注五(28)(i))		92,765	135,156
	人民币	40,000	56,000
	美元	52,765	79,156
抵押借款(附注五(28)(ii))		2,200,226	2,011,861
	人民币	498,073	387,204
	美元	1,702,153	1,624,657
		<u>6,275,835</u>	<u>4,017,582</u>

中国东方航空股份有限公司

截至 2011 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)

(a) 一年内到期的长期借款(续)

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(%)	2011年6月30日		
				币种	外币金额	人民币金额
银行甲	2008年10月20日	2011年10月17日	6.32%	人民币	-	500,000
银行乙	2009年7月1日	2012年1月14日	4.59%	人民币	-	500,000
银行丙	2009年8月18日	2012年1月18日	4.37%	人民币	-	500,000
银行丁	2009年4月2日	2012年3月30日	4.86%	人民币	-	300,000
银行戊	2009年4月13日	2012年4月12日	4.86%	人民币	-	300,000
						<u>2,100,000</u>

(b) 一年内到期的长期应付款

	币种	2011年 6月30日	2010年 12月31日
应付融资租赁款		2,257,027	2,137,831
	人民币	357,042	347,825
	美元	1,828,274	1,750,937
	新加坡元	71,711	39,069
飞机及发动机退租检修准备		467,013	339,091
常旅客奖励计划		272,178	308,570
应付飞机及发动机关税及增值税		77,143	76,390
其他		-	46,009
		<u>3,073,361</u>	<u>2,907,891</u>

金额前五名的一年内到期长期应付款:

	到期日	初始金额	利率(%)	应计利息 (人民币)	2011年6月30日			借款 条件
					币种	外币金额	人民币金额	
融资租赁出租人甲	2012年6月	人民币100,512	5.46%	15,510	人民币	-	85,002	抵押
融资租赁出租人乙	2012年6月	人民币97,113	5.46%	14,976	人民币	-	82,137	抵押
融资租赁出租人丙	2012年6月	美元11,115	6个月Libor+0.02%	1,755	美元	11,353	73,469	抵押
融资租赁出租人丁	2012年6月	人民币303,472	5.46%	13,158	人民币	-	72,165	抵押
融资租赁出租人戊	2012年6月	美元10,849	6个月Libor+0.02%	2,926	美元	11,072	71,655	抵押
							<u>384,428</u>	

中国东方航空股份有限公司

截至 2011 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	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
信用借款		7,298,706	9,828,758
	人民币	5,103,301	7,631,300
	美元	2,195,405	2,197,458
担保借款(i)		368,197	418,834
	人民币	231,000	261,000
	美元	137,197	157,834
抵押借款(ii)		12,392,414	13,107,405
	人民币	824,238	983,032
	美元	11,568,176	12,124,373
		<u>20,059,317</u>	<u>23,354,997</u>

- (i) 于 2011 年 6 月 30 日，长期借款中担保借款人民币 231,000 千元(2010 年 12 月 31 日：人民币 261,000 千元)以及一年内到期长期借款人民币 52,943 千元(2010 年 12 月 31 日：人民币 89,114 千元)系由本公司之母公司提供担保，本金将于 2011 年 7 月 2 日到 2013 年 6 月 23 日期间内偿还。

于 2011 年 6 月 30 日，长期借款中担保借款人民币 137,197 千元(2010 年 12 月 31 日：人民币 157,834 千元)以及一年内到期长期借款人民币 39,822 千元(2010 年 12 月 31 日：人民币 46,042 千元)系由第三方提供担保，本金将于 2011 年 10 月 21 日到 2020 年 12 月 15 日期间内偿还。

- (ii) 于 2011 年 6 月 30 日，长期借款中抵押借款人民币 12,392,414 千元(2010 年 12 月 31 日：人民币 13,107,405 千元)以及一年内到期长期借款人民币 2,200,226 千元(2010 年 12 月 31 日：人民币 2,011,861 千元)系由本集团账面价值约为人民币 19,432,289 千元(原值人民币 23,767,932 千元)(2010 年 12 月 31 日：账面价值约人民币 20,800,188 千元，原值人民币 25,348,749 千元)的固定资产作抵押(附注五(11)(b))，本金将于 2011 年 7 月 29 日至 2022 年 11 月 21 日期间内偿还。

中国东方航空股份有限公司

截至 2011 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(%)	2011 年 6 月 30 日		
				币种	外币金额	人民币金额
银行甲	2010 年 7 月 5 日	2013 年 7 月 5 日	4.60%	人民币	-	1,000,000
银行乙	2010 年 4 月 20 日	2013 年 4 月 19 日	4.60%	人民币	-	1,000,000
银行丙	2010 年 6 月 11 日	2013 年 6 月 10 日	4.60%	人民币	-	1,000,000
银行丁	2010 年 6 月 21 日	2013 年 6 月 20 日	4.60%	人民币	-	1,000,000
银行戊	2011 年 5 月 24 日	2013 年 5 月 23 日	1 个月 Libor+2%	美元	83,000	537,142
						<u>4,537,142</u>

(b) 长期借款(不包括一年内到期的部分)到期日分析如下:

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
一到二年	7,875,753	8,161,606
二到五年	5,970,547	8,672,434
五年以上	6,213,017	6,520,957
	<u>20,059,317</u>	<u>23,354,997</u>

(c) 于 2011 年 6 月 30 日，长期借款年利率为 3.51%至 6.70% (2010 年 12 月 31 日：3.51%至 6.70%)。

(29) 长期应付款

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
应付融资租赁款	17,008,506	17,070,502
	人民币	907,146
	美元	15,321,097
	新加坡元	780,263
飞机及发动机退租检修准备	2,551,574	2,475,412
应付飞机及发动机关税及增值税	757,551	745,560
	<u>20,317,631</u>	<u>20,291,474</u>

中国东方航空股份有限公司

截至 2011 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)

(a) 金额前五名长期应付款(不包括一年内到期的部分)情况

	期限	初始金额	利率(%)	应计利息 (人民币)	2011年6月30日		借款 条件	
					币种	外币金额		人民币金额
融资租赁出租人甲	2012年至2019年	美元95,159	6个月Libor+0.5%	55,424	美元	76,749	496,689	抵押
融资租赁出租人乙	2012年至2020年	美元84,768	6个月Libor+1.1%	71,428	美元	70,081	453,536	抵押
融资租赁出租人丙	2012年至2020年	美元84,702	6个月Libor+1.1%	71,196	美元	70,053	453,355	抵押
融资租赁出租人丁	2012年至2020年	美元84,325	6个月Libor+1.1%	69,401	美元	69,882	452,248	抵押
融资租赁出租人戊	2012年至2018年	美元79,808	6个月Libor+0.72%	43,311	美元	63,572	411,413	抵押
							<u>2,267,241</u>	

(b) 应付融资租赁款

	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2010 年度
于 1 月 1 日	19,208,333	19,370,235
加: 本期增加	1,472,126	2,539,489
减: 本期支付	(1,050,984)	(2,201,176)
汇率变动的影响	(363,942)	(500,215)
于 6 月 30 日/12 月 31 日	<u>19,265,533</u>	<u>19,208,333</u>
减: 一年内到期的应付融资租赁款(附注五(27)(b))	<u>(2,257,027)</u>	<u>(2,137,831)</u>
	<u>17,008,506</u>	<u>17,070,502</u>

应付融资租赁款是指本集团就融资租赁飞机及发动机而应付租赁公司的款项，期限约为10年至12年。于本报告期间，该等融资性租赁款的年利率为1.24%至4.61% (2010年度：1.28%至4.66%)。

(c) 应付融资租赁款明细

	2011年6月30日			2010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
融资租赁出租人甲	美元	76,749	496,689	美元	80,844	535,406
融资租赁出租人乙	美元	70,081	453,536	美元	73,116	484,224
融资租赁出租人丙	美元	70,053	453,355	美元	73,090	484,051
融资租赁出租人丁	美元	69,882	452,248	美元	72,938	483,048
融资租赁出租人戊	美元	63,572	411,413	美元	68,237	451,915
其他	美元	2,017,099	13,053,856	美元	1,842,575	12,550,685
	新加坡元	163,828	780,263	新加坡元	194,118	993,672
	人民币	-	907,146	人民币	-	1,087,501
			<u>17,008,506</u>			<u>17,070,502</u>

中国东方航空股份有限公司

截至 2011 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) 应付融资租赁款明细(续)

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)。

(d) 长期应付款(不包括一年内到期的部分)到期日分析如下:

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
一到二年	2,772,236	2,690,387
二到五年	8,761,741	8,907,881
五年以上	8,783,654	8,693,206
	<u>20,317,631</u>	<u>20,291,474</u>

(30) 其他非流动负债

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
常旅客奖励计划	<u>1,059,586</u>	<u>946,182</u>
		截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间
于 1 月 1 日		1,254,752
本期增加		293,747
本期兑换		(216,735)
于 6 月 30 日		<u>1,331,764</u>
减: 一年内到期的常旅客奖励计划(附注五(27)(b))		(272,178)
常旅客奖励计划		<u>1,059,586</u>

中国东方航空股份有限公司

截至 2011 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

	2010 年 12 月 31 日	本期 发行新股	2011 年 6 月 30 日
有限售条件股份			
国有法人持股(A 股)	5,120,264	-	5,120,264
其中：东航集团	4,831,375	-	4,831,375
其他国有法人持股	288,889	-	288,889
外资股 - 境外法人持股(H 股)	1,437,375	-	1,437,375
	<u>6,557,639</u>	<u>-</u>	<u>6,557,639</u>
无限售条件股份			
人民币普通股(A 股)	2,661,950	-	2,661,950
境外上市的外资股(H 股)	2,056,950	-	2,056,950
	<u>4,718,900</u>	<u>-</u>	<u>4,718,900</u>
股本总额	<u>11,276,539</u>	<u>-</u>	<u>11,276,539</u>

	2009 年 12 月 31 日	吸收合并上航 发行新股(a)	本年度 限售股解禁(b)	2010 年 12 月 31 日
有限售条件股份				
国有法人持股(A 股)	5,556,638	288,889	(725,263)	5,120,264
其中：东航集团	4,831,375	-	-	4,831,375
其他国有法人持股	725,263	288,889	(725,263)	288,889
其他内资持股(A 股)	134,737	-	(134,737)	-
其中：境内非国有法人持股	115,790	-	(115,790)	-
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>(860,000)</u>	<u>6,557,639</u>
无限售条件股份				
人民币普通股(A 股)	396,000	1,405,950	860,000	2,661,950
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>860,000</u>	<u>4,718,900</u>
股本总额	<u>9,581,700</u>	<u>1,694,839</u>	<u>-</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。

## 中国东方航空股份有限公司

截至 2011 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(续)

- (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，本公司完成对上航股份的换股，换股过程中本公司共发行 A 股 1,694,838,860 股，计价约为人民币 6,847,149 千元，其中人民币 1,694,839 千元计入股本，人民币 5,152,310 千元计入资本公积。

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

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

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

中国东方航空股份有限公司

截至 2011 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

	2010 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2011 年 6 月 30 日
股本溢价	15,448,184	-	-	15,448,184
其他资本公积 -				
现金流量套期公允价 值变动	(154,492)	(21,726)	-	(176,218)
权益法核算的被投资 单位其他权益变动	151,740	-	(4,900)	146,840
可供出售金融资产公 允价值变动净额	(534)	534	-	-
原制度资本公积转入	208,122	-	-	208,122
	<u>15,653,020</u>	<u>(21,192)</u>	<u>(4,900)</u>	<u>15,626,928</u>
	2009 年 12 月 31 日	本年增加 (附注五(31)(a))	本年减少	2010 年 12 月 31 日
股本溢价	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)	(17,016)	-	(154,492)
权益法核算的被投资 单位其他权益变动	150,197	1,543	-	151,740
可供出售金融资产公 允价值变动净额	-	(534)	-	(534)
原制度资本公积转入	208,122	-	-	208,122
	<u>10,516,717</u>	<u>5,136,303</u>	<u>-</u>	<u>15,653,020</u>

(33) 少数股东权益

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
中国东方航空江苏有限公司	780,560	696,545
中国货运航空有限公司(注)	806,928	(164,825)
上海东方远航物流有限公司	180,421	302,486
其他	155,299	164,862
	<u>1,923,208</u>	<u>999,068</u>

中国东方航空股份有限公司

截至 2011 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)

(33) 少数股东权益(续)

注：于 2010 年 12 月 20 日，本公司与中国远洋运输(集团)总公司(“中国远洋”)、Concord Pacific Limited(“Concord”)及新加坡货运航空公司(“新加坡货运”)签订增资协议。根据该增资协议，本公司、中国远洋、Concord 及新加坡货运将以现金分别向本公司之子公司 - 中国货运航空有限公司(“中货航”)增资人民币 10.455 亿元、人民币 3.485 亿元、人民币 3.28 亿元及人民币 3.28 亿元，增资后各方分别占中货航 51%、17%、16%及 16%的股权。截止 2011 年 6 月 30 日，中货航已收到各方缴纳的出资款。

(34) 营业收入和营业成本

	截至 2011 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
主营业务收入	36,353,149	30,791,909
其他业务收入	2,429,005	2,844,264
	<u>38,782,154</u>	<u>33,636,173</u>
主营业务成本	(30,630,805)	(25,580,132)
其他业务成本	(1,763,003)	(1,999,311)
	<u>(32,393,808)</u>	<u>(27,579,443)</u>

(a) 主营业务收入

按业务类别分析如下：

	截至 2011 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
客运	32,432,127	26,410,068
货运	3,609,946	4,240,633
其他	311,076	141,208
	<u>36,353,149</u>	<u>30,791,909</u>

中国东方航空股份有限公司

截至 2011 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 2011 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
国内	24,236,765	20,047,237
国际	10,260,432	8,962,373
港澳台地区	1,855,952	1,782,299
	<u>36,353,149</u>	<u>30,791,909</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	截至 2011 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	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
地面服务	1,086,858	(614,218)	934,250	(464,101)
旅游业务	909,895	(827,609)	878,263	(582,437)
其他	432,252	(321,176)	1,031,751	(952,773)
	<u>2,429,005</u>	<u>(1,763,003)</u>	<u>2,844,264</u>	<u>(1,999,311)</u>

(c) 本集团前五名客户的营业收入情况

本集团前五名客户营业收入总额为人民币 3,819,954 千元(截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间: 人民币 2,924,249 千元), 占本集团全部营业收入的 9.85% (2010 年度: 8.69%)。

(35) 营业税金及附加

	截至 2011 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	计缴标准
营业税	721,622	633,023	参见税项(三)
城市维护建设税	32,421	17,507	参见税项(三)
教育费附加	22,297	10,588	参见税项(三)
	<u>776,340</u>	<u>661,118</u>	

中国东方航空股份有限公司

截至 2011 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) 销售费用

	截至 2011 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
机票销售代理手续费	1,324,807	1,278,360
系统服务费	480,775	332,641
工资、奖金及福利	459,495	405,999
折旧费(附注五(11)(c))	23,390	24,665
其他	258,231	259,665
	<u>2,546,698</u>	<u>2,301,330</u>

(37) 管理费用

	截至 2011 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
工资、奖金及福利	589,828	486,849
折旧费(附注五(11)(c))	60,741	61,337
运输服务费	46,356	47,380
无形资产摊销(附注五(13)(a))	37,448	51,718
其他	390,914	316,257
	<u>1,125,287</u>	<u>963,541</u>

(38) 财务(收入)/费用

	截至 2011 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
利息支出	840,362	863,980
减：资本化利息(附注五(12)(a))	(124,343)	(82,204)
减：利息收入	(37,405)	(35,272)
汇兑收益	(817,649)	(155,664)
其他	63,630	46,338
	<u>(75,405)</u>	<u>637,178</u>

中国东方航空股份有限公司

截至 2011 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)

(39) 资产减值损失

	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间
存货跌价损失(附注五(18))	35,470	62,403
坏账损失(附注五(18))	(250)	(10)
持有待售固定资产减值损失	-	14,532
	<u>35,220</u>	<u>76,925</u>

(40) 公允价值变动收益

	截至 2011 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
利率互换合约(附注五(2)(a))	10,857	(5,954)
外汇远期合约(附注五(2)(b))	8,141	6,112
原油期权合约(附注五(2)(c))	66,498	224,368
	<u>85,496</u>	<u>224,526</u>

(41) 投资收益

	截至 2011 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
权益法核算的长期股权投资收益(a)	57,862	21,471
处置长期股权投资产生的投资收益/(损失)	2,856	(1,013)
成本法核算的长期股权投资收益	2,754	5,168
	<u>63,472</u>	<u>25,626</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 2011 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) 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 2011 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	本期比 上年同期增减 变动的的原因
东航集团财务公司	13,701	5,190	本期净利润增加
东航进出口	9,992	9,515	本期净利润增加
上海普惠	(9,936)	(23,494)	本期净亏损减少
上海东航传媒	9,516	5,817	本期净利润增加
上海民航华东凯亚	8,066	7,849	本期净利润增加
	<u>31,339</u>	<u>4,877</u>	

(42) 营业外收入

	截至 2011 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	计入本报告期间 非经常性损益 的金额
政府补助(a)	379,461	317,421	-
超出结算期的票证结算款	54,450	152,277	-
非流动资产处置收益	483	1,524	483
其中：固定资产处置收益	483	1,524	483
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	-
其他	91,747	16,516	91,747
	<u>526,141</u>	<u>509,557</u>	<u>92,230</u>

中国东方航空股份有限公司

截至 2011 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)

(42) 营业外收入(续)

(a) 政府补助明细

	截至 2011 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
财政补贴 (i)	230,573	301,787
航线补贴收入	146,392	-
其他补贴收入	2,496	15,634
	<u>379,461</u>	<u>317,421</u>

(i) 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。

(43) 营业外支出

	截至 2011 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	计入本报告期间 非经常性损益 的金额
非流动资产处置损失	1,639	802	1,639
其中：固定资产处置损失	1,639	802	1,639
其他	10,842	7,908	10,842
	<u>12,481</u>	<u>8,710</u>	<u>12,481</u>

中国东方航空股份有限公司

截至 2011 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) 所得税费用

	截至 2011 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
按税法及相关规定计算的当期所得税	122,073	49,809
递延所得税	-	(1,522)
	<u>122,073</u>	<u>48,287</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 2011 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
利润总额	2,642,834	2,167,637
按 24%税率(2010 年：22%)计算的所得税	634,281	476,880
子公司不同所得税税率的影响	9,924	3,013
使用以前年度未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	(592,893)	(440,720)
其他	70,761	9,114
所得税费用	<u>122,073</u>	<u>48,287</u>

中国东方航空股份有限公司

截至 2011 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) 每股收益

(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 2011 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
归属于母公司普通股股东的合并净利润	2,451,730	1,944,191
本公司发行在外普通股的加权平均数	11,276,539	11,020,893
基本每股收益(元/股)	<u>0.2174</u>	<u>0.1764</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(2010 年度：无)，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

(46) 其他综合收益

	截至 2011 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
现金流量套期当期公允价值变动产生的损失	(21,726)	(61,826)
可供出售金融资产公允价值变动	534	-
被投资单位可供出售金融资产公允价值变动	(5,226)	(2,192)
加：前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	326	585
总计	<u>(26,092)</u>	<u>(63,433)</u>

中国东方航空股份有限公司

截至 2011 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)

(47) 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 2011 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
收到的补贴收入	379,461	317,421
收到的押金	31,688	160,683
收回的经营租赁飞机保证金	26,166	31,850
收到的飞行员离职赔偿金	-	14,524
其他	95,817	156,938
	<u>533,132</u>	<u>681,416</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	截至 2011 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
支付的服务公司费用	221,350	188,779
支付的办公费	137,338	131,271
支付的押金	72,466	79,038
支付的银行手续费	63,630	46,338
支付的差旅费	43,254	27,865
其他	49,009	39,790
	<u>587,047</u>	<u>513,081</u>

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	截至 2011 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
购买长城航空有限公司取得的现金	210,062	-
收回的套期保证金(附注五(1)(i))	121,262	-
收到的利息收入	46,474	23,873
收回的定期存款	39,885	-
收到的原油期权合约交割款	34,169	-
	<u>451,852</u>	<u>23,873</u>

中国东方航空股份有限公司

截至 2011 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)

(47) 现金流量表项目注释(续)

(d) 支付的其他与投资活动有关的现金

	截至 2011 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
支付的定期存款	243,554	154,090
原油期权合约交割现金支出	-	67,037
	<u>243,554</u>	<u>221,127</u>

(e) 收到的其他与筹资活动有关的现金

	截至 2011 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
收回的质押存款(附注五(1)(i))	<u>1,015,051</u>	<u>-</u>

(f) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	截至 2011 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
支付的融资租赁款	1,050,984	1,077,102
支付的质押存款	430,764	1,365,410
	<u>1,481,748</u>	<u>2,442,512</u>

中国东方航空股份有限公司

截至 2011 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)

(48) 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 2011 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
净利润	2,520,761	2,119,350
加/(减): 固定资产折旧(附注五(11)(c))	3,323,950	3,119,638
无形资产摊销(附注五(13))	37,448	51,718
长期待摊费用摊销(附注五(15))	180,904	158,218
资产减值损失(附注五(39))	35,220	76,925
公允价值变动收益(附注五(40))	(85,496)	(224,526)
财务(收入)/费用	(139,035)	590,840
投资收益(附注五(41))	(63,472)	(25,626)
处置持有待售固定资产收益(附注五(42))	-	(7,295)
其他非流动资产处置净(收益)/损失	1,156	(722)
递延所得税	-	(1,522)
存货的增加	(166,040)	(86,444)
经营性应收项目的增加	(516,204)	(953,381)
经营性应付项目的增加	420,183	71,287
经营活动产生的现金流量净额	<u>5,549,375</u>	<u>4,888,460</u>

(b) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动

	截至 2011 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
融资租入固定资产	<u>1,472,127</u>	<u>1,204,250</u>

## 中国东方航空股份有限公司

截至 2011 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)

#### (48) 现金流量表补充资料(续)

##### (c) 现金及现金等价物净变动情况

	截至 2011 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
现金及现金等价物的期末余额	4,285,855	4,460,765
减：现金及现金等价物期初余额	(3,078,228)	(1,735,248)
现金及现金等价物净增加额	<u>1,207,627</u>	<u>2,725,517</u>

##### (d) 现金及现金等价物

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 6 月 30 日
库存现金	11,983	12,967
可随时用于支付的银行存款	4,273,872	4,447,798
现金及现金等价物余额	<u>4,285,855</u>	<u>4,460,765</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 2011 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 2011 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 2011 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 2011 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 2011 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 2011 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
对外交易收入	37,830,299	31,885,898	951,855	1,750,275	-	-	-	-	38,782,154	33,636,173
分部间交易收入	-	210,752	92,464	208,018	(92,464)	(418,770)	-	-	-	-
利息收入	36,049	34,096	1,356	1,176	-	-	-	-	37,405	35,272
利息费用	695,342	767,569	20,677	14,207	-	-	-	-	716,019	781,776
资产减值损失	35,199	76,552	21	373	-	-	-	-	35,220	76,925
折旧和摊销费用	3,497,463	3,283,165	44,839	46,409	-	-	-	-	3,542,302	3,329,574
利润总额	2,559,372	2,105,186	19,990	36,825	-	-	63,472	25,626	2,642,834	2,167,637
所得税费用	112,657	36,193	9,416	12,094	-	-	-	-	122,073	48,287
净利润	2,446,715	2,068,993	10,574	24,731	-	-	63,472	25,626	2,520,761	2,119,350
资产总额	103,076,871	98,250,832	2,017,297	2,380,144	(156,609)	(291,662)	1,490,784	1,413,478	106,428,343	101,752,792
负债总额	85,652,954	87,823,886	1,006,043	1,397,455	(156,609)	(291,662)	-	-	86,502,388	88,929,679
长期股权投资以外的其 他非流动资产增加额	7,340,893	6,486,975	61,764	34,970	-	-	-	-	7,402,657	6,521,945

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 2011 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 2011 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
国内	26,665,770	22,891,501
国际	10,260,432	8,962,373
港澳台地区	1,855,952	1,782,299
	<u>38,782,154</u>	<u>33,636,173</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

	2010 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2011 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

	2011 年 6 月 30 日		2010 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>42.84%</u>	<u>42.84%</u>

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 2011 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。

# 中国东方航空股份有限公司

截至 2011 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)

### (2) 子公司情况

主要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

主要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(“东航实业”)	同一母公司	132707585
上海东方航空食品有限公司(“上海东航食品”)	同一最终控股母公司	607208801
青岛东方航空食品有限公司(“青岛东航食品”)	同一最终控股母公司	614307007
西安东方航空食品有限公司(“西安东航食品”)	同一最终控股母公司	623900072
云南东方航空食品有限公司(“云南东航食品”)	同一最终控股母公司	709705366
烟台东方航空食品有限公司(“烟台东航食品”)	同一最终控股母公司	613432295
齐鲁东方航空食品有限公司(“齐鲁东航食品”)	同一最终控股母公司	614076747
无锡东方航空食品有限公司(“无锡东航食品”)	同一最终控股母公司	778668642
武汉东方航空食品有限公司(“武汉东航食品”)	同一最终控股母公司	71454566X
安徽东方航空食品有限公司(“安徽东航食品”)	同一最终控股母公司	661422526
山西东方航空食品有限公司(“山西东航食品”)	同一最终控股母公司	678151603
宁波东方航空食品有限公司(“宁波东航食品”)	同一最终控股母公司	665594595
甘肃东方航空食品有限公司(“甘肃东航食品”)	同一最终控股母公司	778870138
无锡东方航空食品饮料有限公司(“无锡东航食品饮料”)	同一最终控股母公司	677644465
上海东航美心食品有限公司(“上海东航美心食品”)	同一最终控股母公司	785631469
江西东方航空配餐有限公司(“江西东航配餐”)	同一最终控股母公司	796994871
河北东方航空食品有限公司(“河北东航食品”)	同一最终控股母公司	677398081
昆明东美航空旅游有限公司(“昆明东美航空旅游”)	同一最终控股母公司	757159988
上海东方航空设备制造有限公司(“上海东航设备制造”)	同一最终控股母公司	132602521

# 中国东方航空股份有限公司

截至 2011 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 2011 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	
				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	上海东航食品	(i)	111,121	11.54	140,444	20.04
		西安东航食品	(i)	25,365	2.63	22,735	3.24
		云南东航食品	(i)	21,620	2.25	19,113	2.73
		无锡东航食品饮料	(i)	15,728	1.63	12,755	1.82
		青岛东航食品	(i)	15,426	1.60	6,641	0.95
		宁波东航食品	(i)	7,681	0.80	2,611	0.37
		武汉东航食品	(i)	6,344	0.66	7,373	1.05
		安徽东航食品	(i)	6,098	0.63	5,906	0.84
		山西东航食品	(i)	5,652	0.59	6,042	0.86
		无锡东航食品	(i)	4,226	0.44	2,976	0.42
		烟台东航食品	(i)	4,080	0.42	348	0.05
		河北东航食品	(i)	3,063	0.32	2,921	0.42
		齐鲁东航食品	(i)	2,968	0.31	2,999	0.43
		上海东航美心食品	(i)	2,886	0.30	854	0.12
		甘肃东航食品	(i)	2,222	0.23	5,777	0.82
		江西东航配餐	(i)	2,092	0.22	6,169	0.88
				<u>236,572</u>	<u>24.57</u>	<u>245,664</u>	<u>35.04</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	(ii)	23,562	100.00	26,989	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	(ii)	496,763	17.78	302,916	12.28
		上海科技宇航	(ii)	82,097	2.94	82,455	3.34
		上海东联航空	(ii)	24,914	0.89	29,542	1.20
				<u>603,774</u>	<u>21.61</u>	<u>414,913</u>	<u>16.82</u>

## 中国东方航空股份有限公司

截至 2011 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 2011 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	
				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	上海东航传媒	(ii)	12,797	63.20	6,732	40.48
接受机票代理销售	接受劳务	昆明东美航空旅游	(ii)	6,615	0.53	3,140	0.25
	接受劳务	上海东美航空旅游有限公司	(ii)	1,919	0.15	1,455	0.12
	接受劳务	西安东美航空旅游有限公司	(ii)	222	0.02	647	0.05
				<u>8,756</u>	<u>0.70</u>	<u>5,242</u>	<u>0.42</u>
媒体资源独家经营使用费收入	提供劳务	上海东方航空传媒有限公司	(iii)	6,450	100.00	-	-
接受汽车修理服务	接受劳务	东航实业	(ii)	21,701	31.15	17,054	27.93
接受设备生产及维修服务	接受劳务	上海东航设备制造	(ii)	5,462	7.84	2,259	3.70
		上海沪特航空技术有限公司	(ii)	14,320	1.79	13,458	11.82
				<u>19,782</u>	<u>9.63</u>	<u>15,717</u>	<u>15.52</u>
存款利息收入	存款业务	东航集团财务公司	(iv)	11,370	30.40	5,784	16.40

- (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) 本集团为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。
- (iv) 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 2011 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	本报告期租赁费用	租赁收益确定依据	租赁成本对本集团影响
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; 位于石家庄的大厦物业及相关建设、基建及设施; 位于太原的大厦物业及相关建设、基建及设施; 位于上海的 7 项大厦物业及相关建设、基建及设施; 位于上海的东航大酒店 29 间客房及 2 个套房。	1,083,956	2011 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	21,751	租赁合同	无重大影响

##### (c) 资金拆借

	拆借金额	起始日	到期日
拆入 -			
东航集团财务公司	100,000	2011 年 3 月 15 日	2011 年 4 月 29 日
	100,000	2011 年 2 月 25 日	2012 年 2 月 25 日
	12,943	2011 年 1 月 24 日	2012 年 1 月 24 日
	64,716	2011 年 4 月 27 日	2012 年 4 月 27 日
	7,000	2011 年 2 月 14 日	2011 年 5 月 14 日
	<u>284,659</u>		

#### 资金拆借利息支出

关联方	截至 2011 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	
	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	32,227	5.31	25,966	3.57
东航集团	460	0.08	2,373	0.33
	<u>32,687</u>	<u>5.39</u>	<u>28,399</u>	<u>3.90</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 2011 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)

(d) 购买货运主业净资产

关联方	关联交易内容及类型	关联交易定价原则	截至 2011 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	
			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	收购长城航空有限公司货运主业净资产	(iv)	187,729	100.00	-	-

(iv) 本集团关联方股权转让的价格是按照评估价格确定。

(6) 关联方应收、应付款项余额

		2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
应收股利	东航进出口	6,143	6,143
	其他	490	490
		<u>6,633</u>	<u>6,633</u>
应收账款	昆明东美航空旅游	11,228	12,879
	上海东航国际旅游运输	11,012	11,012
	其他	17,048	14,099
		<u>39,288</u>	<u>37,990</u>
其他应收款	东航进出口	156,781	21,934
	东航集团	59,732	43,282
	其他	23,859	19,013
		<u>240,372</u>	<u>84,229</u>

中国东方航空股份有限公司

截至 2011 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)

		2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
预付账款	东航进出口	38,963	35,061
	上海民航华东凯亚	32,252	18,605
	其他	8,212	8,203
		<u>79,427</u>	<u>61,869</u>
应付票据	东航进出口	-	60,331
应付账款	东航进出口	500,459	315,271
	上海东航食品	11,191	23,743
	其他	55,577	78,859
		<u>567,227</u>	<u>417,873</u>
其他应付款	东航集团	165,681	69,864
	东航集团西北公司	8,000	8,000
	其他	8,515	5,777
		<u>182,196</u>	<u>83,641</u>
银行存款	东航集团财务公司	<u>1,247,087</u>	<u>1,137,218</u>
短期借款	东航集团财务公司	<u>177,659</u>	<u>1,286,227</u>
长期借款	东航集团财务公司	95,000	295,000
	东航集团	-	32,000
		<u>95,000</u>	<u>327,000</u>

(7) 关联方担保

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
东航集团	本公司	283,943	2006 年 7 月 3 日	2013 年 6 月 23 日	否

中国东方航空股份有限公司

截至 2011 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：

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
飞机、发动机及航材	88,725,602	96,262,948
其他固定资产	181,444	844,855
	<u>88,907,046</u>	<u>97,107,803</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：

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
一年以内	4,079,901	4,030,950
一到二年	3,653,919	3,615,376
二到三年	3,436,290	3,408,917
三年以上	14,944,422	16,107,082
	<u>26,114,532</u>	<u>27,162,325</u>

中国东方航空股份有限公司

截至 2011 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(续)

(3) 前期承诺履行情况

本集团 2010 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 2011 年 8 月 1 日, 本公司之全资子公司 - 东航海外(香港)有限公司(“发行人”)与香港上海汇丰银行有限公司、中国国际金融香港证券有限公司、德意志银行香港分行、中国农业银行股份有限公司香港分行签订认购协议, 根据该协议, 发行人发行 3 年期人民币债券 25 亿元, 年利率 4%。该债券由本公司提供无条件及不可撤回担保, 交割日期为 2011 年 8 月 8 日, 并将于 2014 年 8 月 8 日到期。

十 租赁

本集团通过融资租赁租入固定资产(附注五 11(d)), 未来应支付租金汇总如下:

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
一年以内	2,574,853	2,476,451
一到二年	2,674,904	2,539,816
二到三年	2,738,904	2,605,045
三年以上	12,841,284	13,253,357
	<u>20,829,945</u>	<u>20,874,669</u>

于 2011 年 6 月 30 日, 未确认的融资费用余额为人民币 1,564,412 千元(2010 年 12 月 31 日: 人民币 1,666,336 千元)(附注五 29(c))。

十一 以公允价值计量的资产和负债

	2010 年 12 月 31 日	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	2011 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	71,051	(11,721)	(41,359)	-	17,971
可供出售金融资产	5,469	(4,206)	534	-	1,797
	<u>76,520</u>	<u>(15,927)</u>	<u>(40,825)</u>	<u>-</u>	<u>19,768</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	(316,407)	63,049	19,633	-	(233,725)

## 中国东方航空股份有限公司

截至 2011 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

	2010 年 12 月 31 日	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	2011 年 6 月 30 日
金融资产 -					
货币资金	650,927	-	-	-	735,046
以公允价值计量且其变动计入当期损益 的金融资产	71,051	(11,721)	(41,359)	-	17,971
应收款项	1,955,805	-	-	-	2,088,073
金融资产小计	<u>2,677,783</u>	<u>(11,721)</u>	<u>(41,359)</u>	<u>-</u>	<u>2,841,090</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	(316,407)	63,049	19,633	-	(233,725)
借款和应付款	(40,488,171)	-	-	-	(41,396,841)
金融负债小计	<u>(40,804,578)</u>	<u>63,049</u>	<u>19,633</u>	<u>-</u>	<u>(41,630,566)</u>

### 十三 金融工具及其风险

本集团的经营面临各种金融风险, 包括市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险和流动风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性, 力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

#### (1) 市场风险

##### (a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内, 但业务跨越多个国家和地区, 取得的收入包含日元、美元及欧元等多种货币; 此外, 本集团年末外币负债通常大于外币资产, 本集团外币的负债项目主要为购买或租赁飞机且大多以美元计价和结算。汇率的波动还将影响本集团自境外采购飞机、航材、航油及机场起降费等成本。因此本集团的外币资产和负债及未来的外币交易存在外汇风险。本集团总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模, 以最大程度降低面临的外汇风险, 为此, 本集团通过签订外汇远期合约以对冲此外汇风险。有关外汇远期合约的详细情况参见财务报表附注五(2)(b)。

中国东方航空股份有限公司

截至 2011 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 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

于 2011 年 6 月 30 日及 2010 年 12 月 31 日, 本集团持有的主要外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下:

	2011 年 6 月 30 日				
	美元	欧元	日元	其他外币	合计
外币金融资产 -					
货币资金(附注五(1))	453,989	38,278	110,268	132,518	735,053
应收账款(附注五(4)(h))	163,505	136,393	103,581	130,781	534,260
其他应收款(附注五(5)(h))	1,553,811	-	-	-	1,553,811
	<u>2,171,305</u>	<u>174,671</u>	<u>213,849</u>	<u>263,299</u>	<u>2,823,124</u>
外币金融负债 -					
短期借款(附注五(19)(a))	6,456,116	-	-	-	6,456,116
应付账款(附注五(21)(d))	77,348	300	2,754	9,897	90,299
其他应付款(附注五(26)(d))	463,101	-	-	-	463,101
一年内到期的非流动负债 -	4,436,036	-	-	71,711	4,507,747
长期借款(附注五(27)(a))	2,607,762	-	-	-	2,607,762
应付融资租赁款(附注五(27)(b))	1,828,274	-	-	71,711	1,899,985
长期借款(附注五(28))	13,900,778	-	-	-	13,900,778
应付融资租赁款(附注五(29))	15,321,097	-	-	780,263	16,101,360
外汇远期合约名义本金(附注五(2)(b))	(262,100)	-	-	-	(262,100)
	<u>40,392,376</u>	<u>300</u>	<u>2,754</u>	<u>861,871</u>	<u>41,257,301</u>

中国东方航空股份有限公司

截至 2011 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 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

	2010 年 12 月 31 日				
	美元	欧元	日元	其他外币	合计
外币金融资产 -					
货币资金(附注五(1))	465,650	31,935	23,571	129,771	650,927
应收账款(附注五(4)(h))	91,903	83,081	123,956	173,162	472,102
其他应收款(附注五(5)(h))	1,483,703	-	-	-	1,483,703
	<u>2,041,256</u>	<u>115,016</u>	<u>147,527</u>	<u>302,933</u>	<u>2,606,732</u>
外币金融负债 -					
短期借款(附注五(19)(a))	5,250,078	-	-	-	5,250,078
应付账款(附注五(21)(d))	160,793	678	22,891	3,921	188,283
其他应付款(附注五(26)(d))	454,760	-	-	-	454,760
一年内到期的非流动负债 -	4,093,315	-	-	39,069	4,132,384
长期借款(附注五(27)(a))	2,342,378	-	-	-	2,342,378
应付融资租赁款(附注五(27)(b))	1,750,937	-	-	39,069	1,790,006
长期借款(附注五(28))	14,479,665	-	-	-	14,479,665
应付融资租赁款(附注五(29))	14,989,329	-	-	993,672	15,983,001
外汇远期合约名义本金(附注五(2)(b))	(317,890)	-	-	-	(317,890)
	<u>39,110,050</u>	<u>678</u>	<u>22,891</u>	<u>1,036,662</u>	<u>40,170,281</u>

于 2011 年 6 月 30 日及 2010 年 12 月 31 日, 对于本集团各类外币金融资产和外币金融负债, 如果人民币对其他货币升值或贬值 1%, 其它因素保持不变, 则本集团净利润及权益其他部分的影响列示如下:

	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间		2010 年度	
	对净利润 的影响	对权益 部分的影响	对净利润 的影响	对权益 部分的影响
美元	380,038	(3,848)	365,365	8,346
欧元	(1,743)	-	(1,143)	-
日元	(2,112)	-	(1,246)	-

中国东方航空股份有限公司

截至 2011 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 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于短期借款、长期借款及应付融资租赁款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，进而影响本集团的经营业绩。本集团通过签订利率掉期协议对冲利率风险，有关利率掉期协议的详细情况参见附注五(2)(a)。

于 2011 年 6 月 30 日及 2010 年 12 月 31 日，本集团带息金融工具概况列示如下：

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
浮动利率工具 -		
货币资金	5,809,018	5,016,791
借款 -	(36,385,595)	(32,088,011)
短期借款	(10,875,443)	(5,772,432)
一年内到期的长期借款	(5,695,835)	(3,885,582)
长期借款	(19,814,317)	(22,429,997)
应付融资租赁款 -	(19,265,533)	(19,208,333)
一年内到期的融资租赁款	(2,257,027)	(2,137,831)
长期应付款 - 应付融资租赁款	(17,008,506)	(17,070,502)
利率互换合约名义本金(附注五(2)(a))	3,628,604	4,048,530
	<u>(46,213,506)</u>	<u>(42,231,023)</u>

中国东方航空股份有限公司

截至 2011 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 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(b) 利率风险(续)

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
固定利率工具 -		
借款 -	(3,456,462)	(6,477,646)
短期借款	(2,631,462)	(5,420,646)
一年内到期的长期借款	(580,000)	(132,000)
长期借款	(245,000)	(925,000)
应付融资租赁款 -	-	-
一年内到期的融资租赁款	-	-
利率互换合约名义本金(附注五(2)(a))	337,975	375,434
	<u>(3,118,487)</u>	<u>(6,102,212)</u>

在其他变量保持稳定的情况下，利率上升 25 个基点对本集团净利润及权益的影响列示如下：

	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间		2010 年度	
	对净利润 的影响	对权益其他 部分的影响	对净利润 的影响	对权益其他 部分的影响
浮动利率工具	(119,342)	(9,072)	(110,424)	(10,121)

(2) 信用风险

本集团信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款及衍生金融工具等。

本集团银行存款主要存放于国有银行、其他大中型上市银行以及东航集团财务公司，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本集团对应收账款设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团对客户信用质量的评价进行控制，已有既定政策仅将机票销售给具有良好信贷记录的销售代理人。此外，本集团大部分销售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。

## 中国东方航空股份有限公司

截至 2011 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 金融工具及其风险(续)

#### (2) 信用风险(续)

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。除此以外，本集团并无集中的重大信贷风险。

对于其他应收账款，本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团衍生工具仅通过信誉优良的金融机构进行交易。于本报告期间，并无信贷超出所定限额，因此本集团认为不存在因对方不履约的行为而产生亏损的风险。

#### (3) 流动风险

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。

本集团通常在净流动负债的情况下营运。于 2011 年 6 月 30 日，本集团的净流动负债约为人民币 316 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 55 亿元，投资活动及筹资活动的净现金流出约为人民币 43 亿元，现金及现金等价物增加约人民币 12 亿元。

本公司董事认为本集团将可通过营运及银行长短期贷款取得足够的营运资金。

本集团内各子公司负责监控自身的现金流量预测，总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

中国东方航空股份有限公司

截至 2011 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 金融工具及其风险(续)

(3) 流动风险(续)

于资产负债表日, 本集团各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

	2011 年 6 月 30 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
金融资产 -					
货币资金(附注五(1))	5,821,001	-	-	-	5,821,001
交易性金融资产(附注五(2))	7,249	-	-	10,722	17,971
应收账款(附注五(4))	2,537,132	-	-	-	2,537,132
其他应收款(附注五(5))	1,479,185	770,117	457,042	13,625	2,719,969
可供出售金融资产(附注五(9))	-	-	-	1,797	1,797
	<u>9,844,567</u>	<u>770,117</u>	<u>457,042</u>	<u>26,144</u>	<u>11,097,870</u>
金融负债 -					
短期借款	13,836,561	-	-	-	13,836,561
交易性金融负债(附注五(2))	7,142	3,484	82,295	140,804	233,725
应付票据(附注五(20))	370,951	-	-	-	370,951
应付账款(附注五(21))	10,819,167	-	-	-	10,819,167
其他应付款	1,953,043	8,629	266,360	309,695	2,537,727
一年内到期的非流动负债 -	10,287,604	-	-	-	10,287,604
长期借款	6,896,417	-	-	-	6,896,417
长期应付款	3,391,187	-	-	-	3,391,187
长期借款	-	8,293,489	6,433,549	6,618,431	21,345,469
长期应付款	-	3,080,571	9,397,686	9,085,960	21,564,217
	<u>37,274,468</u>	<u>11,386,173</u>	<u>16,179,890</u>	<u>16,154,890</u>	<u>80,995,421</u>

中国东方航空股份有限公司

截至 2011 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 金融工具及其风险(续)

(3) 流动风险(续)

	2010 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
金融资产 -					
货币资金(附注五(1))	5,027,358	-	-	-	5,027,358
交易性金融资产(附注五(2))	18,970	-	-	52,081	71,051
应收账款(附注五(4))	2,127,446	-	-	-	2,127,446
其他应收款(附注五(5))	1,216,919	748,492	494,610	10,717	2,470,738
可供出售金融资产(附注五(8))	-	-	-	5,469	5,469
	<u>8,390,693</u>	<u>748,492</u>	<u>494,610</u>	<u>68,267</u>	<u>9,702,062</u>
金融负债 -					
短期借款	11,395,644	-	-	-	11,395,644
交易性金融负债(附注五(2))	61,857	4,920	131,903	117,727	316,407
应付票据(附注五(20))	1,475,458	-	-	-	1,475,458
应付账款(附注五(21))	9,469,215	-	-	-	9,469,215
其他应付款	1,564,910	8,830	336,185	314,944	2,224,869
一年内到期的非流动负债 -	7,655,813	-	-	-	7,655,813
长期借款	4,717,872	-	-	-	4,717,872
长期应付款	2,937,941	-	-	-	2,937,941
长期借款	-	8,591,821	9,140,195	6,729,831	24,461,847
长期应付款	-	2,986,976	9,517,763	9,114,451	21,619,190
	<u>31,622,897</u>	<u>11,592,547</u>	<u>19,126,046</u>	<u>16,276,953</u>	<u>78,618,443</u>

(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展和改革委员会及中国民用航空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 6.7 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, 有关原油期权合约的详细情况参见附注五(2)(c)。

中国东方航空股份有限公司

截至 2011 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 金融工具及其风险(续)

(5) 资本风险管理

本集团的资本管理政策，是保障集团能继续营运，以为股东提供回报和为其他权益持有人提供利益，同时维持最佳的资本结构以减低资本成本。

本集团通过资产负债率监控其资本，该比率按照总负债除以总资产计算。于 2011 年 6 月 30 日及 2010 年 12 月 31 日，资产负债率如下：

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
总负债	86,502,388	84,233,940
总资产	106,428,343	100,810,117
资产负债率	<u>81%</u>	<u>84%</u>

(6) 公允价值

(a) 不以公允价值计量的金融工具

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债、长期借款和长期应付款。

除下述金融资产和负债以外，其他不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

	2011 年 6 月 30 日		2010 年 12 月 31 日	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
金融负债 -				
长期借款	26,335,152	26,957,039	27,372,579	27,759,466
应付融资租赁款	19,265,533	19,650,843	19,208,333	19,529,407
	<u>45,600,685</u>	<u>46,607,882</u>	<u>46,580,912</u>	<u>47,288,873</u>

长期借款以及长期应付款，以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并在相同条件下提供几乎相同现金流量的利率进行折现后的现值确定其公允价值。

中国东方航空股份有限公司

截至 2011 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 金融工具及其风险(续)

(6) 公允价值(续)

(b) 以公允价值计量的金融工具

根据在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层级的输入值，公允价值层级可分为：

第一层级：相同资产或负债在活跃市场上(未经调整)的报价。

第二层级：直接(比如取自价格)或间接(比如根据价格推算的)可观察到的、除第一层级中的市场报价以外的资产或负债的输入值。

第三层级：以可观察到的市场数据以外的变量为基础确定的资产或负债的输入值(不可观察输入值)。

于 2011 年 6 月 30 日，以公允价值计量的金融工具按上述三个层级列示如下：

	第一层级	第二层级	第三层级	合计
金融资产 -				
交易性金融资产 -				
利率互换合约	-	10,722	-	10,722
原油期权合约	-	7,249	-	7,249
可供出售金融资产 -				
可供出售权益工具	1,797	-	-	1,797
	<u>1,797</u>	<u>17,971</u>	<u>-</u>	<u>19,768</u>
金融负债 -				
交易性金融负债 -				
利率互换合约	-	169,535	-	169,535
外汇远期合约	-	59,628	-	59,628
原油期权合约	-	4,562	-	4,562
	<u>-</u>	<u>233,725</u>	<u>-</u>	<u>233,725</u>

中国东方航空股份有限公司

截至 2011 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 金融工具及其风险(续)

(6) 公允价值(续)

(b) 以公允价值计量的金融工具(续)

于 2010 年 12 月 31 日，以公允价值计量的金融工具按上述三个层级列示如下：

	第一层级	第二层级	第三层级	合计
金融资产 -				
交易性金融资产 -				
利率互换合约	-	52,081	-	52,081
原油期权合约	-	18,970	-	18,970
可供出售金融资产 -				
可供出售权益工具	5,469	-	-	5,469
	<u>5,469</u>	<u>71,051</u>	<u>-</u>	<u>76,520</u>
金融负债 -				
交易性金融负债 -				
利率互换合约	-	191,247	-	191,247
外汇远期合约	-	76,548	-	76,548
原油期权合约	-	48,612	-	48,612
	<u>-</u>	<u>316,407</u>	<u>-</u>	<u>316,407</u>

存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。

可供出售权益工具为 A 股股票投资(附注五(8))。

中国东方航空股份有限公司

截至 2011 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)

十四 公司财务报表附注

(1) 应收账款

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
应收账款	1,933,470	2,665,186
减: 坏账准备	(108,016)	(119,286)
	<u>1,825,454</u>	<u>2,545,900</u>

(a) 应收账款账龄及坏账准备分析如下:

	2011 年 6 月 30 日				2010 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
一年以内	1,805,491	93.38	-	-	2,468,398	92.62	-	-
一到二年	16,315	0.84	(4,859)	29.78	13,623	0.51	(11,224)	82.39
二到三年	37,507	1.94	(31,848)	84.91	27,508	1.03	(26,886)	97.74
三到四年	1,755	0.09	(1,700)	96.87	2,329	0.09	(2,272)	97.55
四到五年	4,378	0.23	(1,972)	45.04	73,656	2.76	(3,294)	4.47
五年以上	68,024	3.52	(67,637)	99.43	79,672	2.99	(75,610)	94.90
	<u>1,933,470</u>	<u>100.00</u>	<u>(108,016)</u>	<u>5.59</u>	<u>2,665,186</u>	<u>100.00</u>	<u>(119,286)</u>	<u>4.48</u>

中国东方航空股份有限公司

截至 2011 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)

十四 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(b) 应收账款按类别分析如下:

	2011 年 6 月 30 日				2010 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(%)
单项金额重大并 单独计提坏账 准备	1,599,138	82.71	(7,032)	0.44	2,231,699	83.74	(4,756)	0.21
单项金额虽不重 大但单独计提 坏账准备	334,332	17.29	(100,984)	30.20	433,487	16.26	(114,530)	26.42
	<u>1,933,470</u>	<u>100.00</u>	<u>(108,016)</u>	<u>5.59</u>	<u>2,665,186</u>	<u>100.00</u>	<u>(119,286)</u>	<u>4.48</u>

(c) 于 2011 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
单项金额重大				
- 应收机票销售款	22,978	(7,032)	30.60	(i)
单项金额不重大				
- 应收机票销售款	110,920	(94,960)	85.61	(i)
- 其他	6,024	(6,024)	100.00	
	<u>139,922</u>	<u>(108,016)</u>	<u>77.20</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) 本公司于本期间不存在以前年度已全额计提坏账准备或计提坏账准备的比例较大但在本期间全额收回或转回, 或在本期间收回或转回比例较大的应收账款的情况。

(e) 于 2011 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。

中国东方航空股份有限公司

截至 2011 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)

十四 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(f) 于 2011 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(%)
客户甲	第三方	843,540	一年以内	43.63
中货航	本公司之子公司	552,312	一年以内	28.57
客户乙	第三方	127,757	一年以内	6.61
客户丙	第三方	60,296	一年以内	3.12
客户丁	第三方	26,230	一年以内	1.36
		<u>1,610,135</u>		<u>83.29</u>

(g) 应收关联方的应收账款分析如下:

与本公司关系	2011 年 6 月 30 日			2010 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
中货航	552,312	28.57	-	1,480,721	55.56	-
昆明东美航空旅游	11,228	0.58	(40)	12,879	0.48	(40)
上海东航国际旅游运输	11,012	0.57	(11,012)	11,012	0.41	(11,012)
其他	28,315	1.46	(13,125)	20,108	0.75	(13,125)
	<u>602,867</u>	<u>31.18</u>	<u>(24,177)</u>	<u>1,524,720</u>	<u>57.20</u>	<u>(24,177)</u>

(2) 其他应收款

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
应收购买飞机及发动机回扣款	702,843	753,741
应收地面服务收入	199,775	279,134
租赁押金	251,350	220,555
其他	2,530,169	2,531,751
	<u>3,684,137</u>	<u>3,785,181</u>
减: 坏账准备	(108,359)	(110,676)
	<u>3,575,778</u>	<u>3,674,505</u>

中国东方航空股份有限公司

截至 2011 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)

十四 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(a) 其他应收款账龄及坏账准备分析如下:

	2011 年 6 月 30 日				2010 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	2,326,993	63.16	-	-	2,447,463	64.65	-	-
一到二年	524,621	14.24	(11,648)	2.22	512,217	13.53	(15,319)	2.99
二到三年	456,611	12.39	(10,128)	2.22	454,056	12.00	(10,002)	2.20
三到四年	244,293	6.63	(6,259)	2.56	243,964	6.45	(6,270)	2.57
四到五年	33,212	0.91	(6,636)	19.98	32,037	0.85	(6,719)	20.97
五年以上	98,407	2.67	(73,688)	74.88	95,444	2.52	(72,366)	75.82
	<u>3,684,137</u>	<u>100.00</u>	<u>(108,359)</u>	<u>2.94</u>	<u>3,785,181</u>	<u>100.00</u>	<u>(110,676)</u>	<u>2.92</u>

(b) 其他应收账按类别分析如下:

	2011 年 6 月 30 日				2010 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(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备	3,118,297	84.64	-	-	3,082,745	81.44	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	565,840	15.36	(108,359)	19.15	702,436	18.56	(110,676)	15.76
	<u>3,684,137</u>	<u>100.00</u>	<u>(108,359)</u>	<u>2.94</u>	<u>3,785,181</u>	<u>100.00</u>	<u>(110,676)</u>	<u>2.92</u>

(c) 于 2011 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
单项金额不重大				
- 租赁押金	112,240	(19,309)	17.20	回收困难
- 应收地面服务收入	25,209	(14,027)	55.64	回收困难
- 其他	95,586	(75,023)	78.49	回收困难
	<u>233,035</u>	<u>(108,359)</u>		

(d) 本公司于本期间不存在以前年度已全额计提坏账准备或计提坏账准备的比例较大但在本期间全额收回或转回, 或在本期间收回或转回比例较大的其他应收款的情况。

中国东方航空股份有限公司

截至 2011 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)

十四 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(e) 于 2011 年 6 月 30 日, 应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的其他应收款:

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
应收东航集团	<u>59,732</u>	<u>43,282</u>

(f) 于 2011 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(%)
中国东方航空武汉有限公司	本公司之子公司	872,218	四年以内	23.67
上海航空有限公司	本公司之子公司	610,526	四年以内	16.57
中货航	本公司之子公司	504,805	五年以内	13.70
客户甲	第三方	336,712	五年以内	9.14
客户乙	第三方	<u>239,816</u>	四年以内	<u>6.51</u>
		<u>2,564,077</u>		<u>69.59</u>

(g) 应收关联方的其他应收款分析如下:

	与本公司关系	2011 年 6 月 30 日			2010 年 12 月 31 日		
		金额	占其他应 收款总额 的比例(%)	坏账 准备	金额	占其他应 收款总额 的比例(%)	坏账 准备
中国东方航空武汉有限公司	本公司之子公司	872,218	23.67	-	820,303	21.67	-
上海航空有限公司	本公司之子公司	610,526	16.57	-	627,716	16.58	-
中货航	本公司之子公司	504,805	13.70	-	651,176	17.20	-
东航进出口	本公司之联营公司	155,987	4.23	-	20,184	0.53	-
东航集团	母公司	59,732	1.62	-	43,282	1.14	-
中国东方航空江苏有限公司	本公司之子公司	20,019	0.55	-	151,632	4.01	-
其他		<u>56,088</u>	<u>1.52</u>	<u>-</u>	<u>12,359</u>	<u>0.33</u>	<u>-</u>
		<u>2,279,375</u>	<u>61.86</u>	<u>-</u>	<u>2,326,652</u>	<u>61.46</u>	<u>-</u>

中国东方航空股份有限公司

截至 2011 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)

十四 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
子公司(a)	5,616,690	4,596,179
合营企业 (b)	406,664	405,733
联营企业 - 无公开报价(c)	825,862	788,201
其他长期股权投资(d)	220,057	220,057
	<u>7,069,273</u>	<u>6,010,170</u>
减: 长期股权投资减值准备	-	-
	<u>7,069,273</u>	<u>6,010,170</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 2011 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)

十四 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	核算方法	初始 投资成本	2010 年 12 月 31 日	本期增 减变动	2011 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
中国东方航空江苏有限公司	成本法	1,441,451	1,441,451	-	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	584,793	584,793	-	584,793	96.11	96.11	不适用	-	-	-
上海航空有限公司	成本法	500,000	500,000	-	500,000	100.00	100.00	不适用	-	-	-
中货航	成本法	350,000	350,000	1,045,500	1,395,500	51.00	51.00	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	-	-	346,500
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	-	-	-
其他		813,235	813,235	(24,989)	788,246				-	-	20,642
		<u>4,596,179</u>	<u>4,596,179</u>	<u>1,020,511</u>	<u>5,616,690</u>				<u>-</u>	<u>-</u>	<u>367,142</u>

中国东方航空股份有限公司

截至 2011 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)

十四 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	2010 年 12 月 31 日	本期增减变动				2011 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	权益法	263,186	272,345	-	2,491	-	-	274,836	51.00	50.00	(i)
上海民航华东凯亚	权益法	4,100	74,727	-	8,066	(14,350)	-	68,443	41.00	50.00	(i)
上海东联航空	权益法	10,709	37,170	-	2,912	-	-	40,082	40.00	50.00	(i)
其他	权益法	15,000	21,491	-	1,812	-	-	23,303			
		<u>292,995</u>	<u>405,733</u>	<u>-</u>	<u>15,281</u>	<u>(14,350)</u>	<u>-</u>	<u>406,664</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 2011 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)

十四 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	2010 年 12 月 31 日	本期增减变动				2011 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				
东方航空食品投资有限公司	权益法	157,500	240,411	-	11,375	-	-	251,786	45.00	45.00	不适用
东航集团财务公司	权益法	111,902	187,039	-	13,701	-	(4,900)	195,840	25.00	25.00	不适用
东航进出口	权益法	55,861	128,207	-	9,992	-	-	138,199	45.00	45.00	不适用
上海普惠	权益法	144,186	60,048	-	(9,936)	-	-	50,112	51.00	50.00	附注五(10)(b)(i)
新上海国际大厦有限公司	权益法	39,266	52,778	-	1,604	-	-	54,382	20.00	20.00	不适用
上海东航传媒	权益法	13,109	45,965	-	9,516	-	-	55,481	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	29,730	-	2,847	-	-	32,577	35.00	35.00	不适用
其他	权益法	30,556	44,023	-	3,462	-	-	47,485			
		<u>573,503</u>	<u>788,201</u>	<u>-</u>	<u>42,561</u>	<u>-</u>	<u>(4,900)</u>	<u>825,862</u>			

中国东方航空股份有限公司

截至 2011 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)

十四 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(d) 其他长期股权投资

	核算方法	初始投 资成本	2010 年 12 月 31 日	本期增减变动		2011 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
				追加或 减少投资						
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	-
幸福航空	成本法	30,000	30,000	-		30,000	5.00	5.00	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	-
中国民航信息网络股份有限公司	成本法	9,693	12,900	-		12,900	0.76	0.76	不适用	-
其他	成本法	11,527	14,264	-		14,264				-
		<u>214,113</u>	<u>220,057</u>	<u>-</u>		<u>220,057</u>				<u>-</u>

中国东方航空股份有限公司

截至 2011 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)

十四 公司财务报表附注(续)

(4) 营业收入和营业成本

	截至 2011 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
主营业务收入	23,838,638	19,349,690
其他业务收入	593,998	477,728
	<u>24,432,636</u>	<u>19,827,418</u>
主营业务成本	(19,891,508)	(16,173,995)
其他业务成本	(386,200)	(362,827)
	<u>(20,277,708)</u>	<u>(16,536,822)</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 2011 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	
	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>23,838,638</u>	<u>(19,891,508)</u>	<u>19,349,690</u>	<u>(16,173,995)</u>

按地区分析如下:

	截至 2011 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
国内	15,454,866	12,653,617
国际	7,251,015	5,737,488
港澳台地区	1,132,757	958,585
	<u>23,838,638</u>	<u>19,349,690</u>

中国东方航空股份有限公司

截至 2011 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)

十四 公司财务报表附注(续)

(4) 营业收入和营业成本(续)

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	截至 2011 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	
	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	339,260	(161,556)	285,139	(181,844)
飞机经营性租赁租金	169,420	(171,491)	163,333	(142,781)
其他	85,318	(53,153)	29,256	(38,202)
	<u>593,998</u>	<u>(386,200)</u>	<u>477,728</u>	<u>(362,827)</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 2,735,727 千元(截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间: 人民币 2,924,249 千元), 占本公司全部营业收入的 11.20%(截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间: 14.75%)。

中国东方航空股份有限公司

截至 2011 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)

十四 公司财务报表附注(续)

(5) 投资收益

	截至 2011 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
权益法核算的长期股权投资收益(a)	57,842	18,015
成本法核算的长期股权投资收益(b)	367,142	2,411
处置长期股权投资产生的投资收益	2,754	-
	<u>427,738</u>	<u>20,426</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(41)(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 2011 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	本期比上期增减 变动的的原因
上海东方远航物流有限公司	346,500	-	子公司本期分红
其他	20,642	2411	
	<u>367,142</u>	<u>2,411</u>	

中国东方航空股份有限公司

截至 2011 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)

十四 公司财务报表附注(续)

(6) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	截至 2011 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
净利润	2,297,992	1,196,249
加: 固定资产折旧	2,599,802	2,342,884
无形资产摊销	21,552	39,870
长期待摊费用摊销	119,648	95,626
资产减值损失	35,192	73,166
公允价值变动收益	(85,496)	(219,889)
财务费用	(115,503)	351,661
投资收益	(427,738)	(20,426)
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的 (收益)/损失	427	(42,351)
存货的增加	(133,510)	(43,548)
经营性应收项目的减少/(增加)	901,574	(3,303,370)
经营性应付项目的增加/(减少)	(604,428)	361,409
经营活动产生的现金流量净额	<u>4,609,512</u>	<u>831,281</u>

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	截至 2011 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
现金及现金等价物的期末余额	1,142,867	2,385,197
减: 现金及现金等价物期初余额	(851,283)	(1,118,230)
现金及现金等价物净增加额	<u>291,584</u>	<u>1,266,967</u>

## 中国东方航空股份有限公司

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间

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 2011 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
飞行员辞职补偿金收入	-	14,524
处置长期股权投资及可供出售金融资产取得的收益	2,754	-
非流动资产处置损益	(1,156)	8,017
其他营业外收入	91,747	16,516
其他营业外支出	(10,842)	(7,908)
	<u>82,503</u>	<u>31,149</u>
所得税影响额	(223)	(34)
少数股东权益影响额(税后)	(634)	(348)
	<u>81,646</u>	<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 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间

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 2011 年 6 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		归属于母公司股东的 净资产	
	截至 2011 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	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
按中国企业会计准则列报金额	2,451,730	1,944,191	18,002,747	15,577,109
差异项目及金额 -				
- 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(a)	(3,283)	(4,791)	80,864	84,147
- 退休后福利的准备(b)	(176,168)	(170,317)	(2,793,451)	(2,617,283)
- 无形资产(商誉) (c)	-	-	2,760,665	2,760,665
- 冲销土地使用权的评估增值(d)	4,210	4,210	(347,996)	(352,206)
- 其他	-	(25,444)	79,393	79,393
- 递延税项调整(e)	2,106	2,398	33,099	30,993
- 少数股东权益/损益(f)	660	10,314	(290,871)	(291,531)
按国际财务报告准则列报金额	2,279,255	1,760,561	17,524,450	15,271,287

差异原因说明如下:

- (a) 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。
- (b) 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。
- (c) 在国际财务报告准则及中国企业会计准则下，对吸收合并上航股份的收购成本的公允价值及上航股份于收购日的净资产的公允价值的确认计量方法不同，因而就本次吸收合并所确认的无形资产(商誉)的价值有所不同。

## 中国东方航空股份有限公司

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间

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)

- (d) 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。
- (e) 此乃以上项目的递延税项影响。
- (f) 此乃以上项目对少数股东损益、权益之影响。

### 三 净资产收益率及每股收益

	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 2011 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 2011 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 2011 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
归属于公司普通股股东的 净利润	14.59%	19.15%	0.2174	0.1764	0.2174	0.1764
扣除非经常性损益后归属 于公司普通股股东的净 利润	14.11%	18.85%	0.2102	0.1736	0.2102	0.1736

中国东方航空股份有限公司

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间

补充资料

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 资产负债表项目

	注释	2011 年	2010 年	差异变动金额及幅度	
		6 月 30 日	12 月 31 日	金额	%
货币资金	(a)	5,821,001	5,027,358	793,643	16%
应收账款	(b)	2,537,132	2,127,446	409,686	19%
存货	(c)	1,429,818	1,286,898	142,920	11%
长期待摊费用	(d)	1,075,692	1,141,249	(65,557)	-6%
其他非流动资产	(e)	765,463	610,866	154,597	25%
短期借款	(f)	13,506,905	11,193,078	2,313,827	21%
应付票据	(g)	370,951	1,475,458	(1,104,507)	-75%
应付账款	(h)	10,819,167	9,469,215	1,349,952	14%
预收款项	(i)	3,227,659	2,988,527	239,132	8%
应交税费	(j)	1,638,309	1,519,385	118,924	8%
其他应付款	(k)	2,537,727	2,224,869	312,858	14%
长期借款	(l)	20,059,317	23,354,997	(3,295,680)	-14%
其他非流动负债	(m)	1,059,586	946,182	113,404	12%

(a) 2011 年 6 月 30 日货币资金余额与 2010 年 12 月 31 日相比有所增加，主要是因为 2011 年上半年销售收入增加。

(b) 2011 年 6 月 30 日应收账款余额与 2010 年 12 月 31 日相比有所增加，主要是由于 2010 年上半年销售收入增加。

(c) 2011 年 6 月 30 日存货余额与 2010 年 12 月 31 日相比有所增加，主要是由于 2011 年上半年机队规模扩大因而购买新航材所致。

(d) 2011 年 6 月 30 日长期待摊费用余额与 2010 年 12 月 31 日相比有所减少，主要是由于 2011 年上半年正常摊销所致。

(e) 2011 年 6 月 30 日其他非流动资产余额与 2010 年 12 月 31 日相比有所上升，主要是由于经营性租赁飞机保证金增加。

## 中国东方航空股份有限公司

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间

补充资料

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 四 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明(续)

#### (1) 资产负债表项目(续)

- (f) 2011 年 6 月 30 日短期借款余额与 2010 年 12 月 31 日相比有所上升，主要是由于 2011 年上半年新增短期借款所致。
- (g) 2011 年 6 月 30 日应付票据余额与 2010 年 12 月 31 日相比有所下降，主要是由于 2011 年上半年本公司减少了应付票据的使用。
- (h) 2011 年 6 月 30 日应付账款余额与 2010 年 12 月 31 日相比有所增加，主要是由于 2011 年上半年营运成本增加。
- (i) 2011 年 6 月 30 日预收账款余额与 2010 年 12 月 31 日相比有所增加，主要是由于 2011 年上半年销售收入上升所致。
- (j) 2011 年 6 月 30 日应交税费余额与 2010 年 12 月 31 日相比有所增加，主要是由于应交企业所得税增加所致。
- (k) 2011 年 6 月 30 日其他应付款余额与 2010 年 12 月 31 日相比有所增加，主要是由于 2011 年上半年代收燃油附加费及票务销售代理人押金增加所致。
- (l) 2011 年 6 月 30 日长期借款余额与 2010 年 12 月 31 日相比有所减少，主要是由于 2011 年上半年借款结构调整所致。
- (m) 2011 年 6 月 30 日其他非流动负债余额与 2010 年 12 月 31 日相比有所上升，主要是由于 2011 年上半年销售收入增加导致常旅客奖励积分计划余额增加。

中国东方航空股份有限公司

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间

补充资料

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明(续)

(2) 利润表项目

	注释	截至 2011 年	截至 2011 年	差异变动金额及幅度	
		6 月 30 日止 6 个月期间	6 月 30 日止 6 个月期间	金额	%
营业收入	(a)	38,782,154	33,636,173	5,145,981	15%
营业成本	(b)	(32,393,808)	(27,579,443)	(4,814,365)	17%
营业税金及附加	(c)	(776,340)	(661,118)	(115,222)	17%
销售费用	(d)	(2,546,698)	(2,301,330)	(245,368)	11%
管理费用	(e)	(1,125,287)	(963,541)	(161,746)	17%
财务费用-净额	(f)	75,405	(637,178)	712,583	-112%

- (a) 2011 年上半年营业收入与 2010 年同期相比有所上升，主要是由于受经济持续复苏影响，2011 年上半年运载旅客人数增加所致。
- (b) 2011 年上半年营业成本与 2010 年同期相比有所上升，主要是由于 2011 年上半年运输量上升以及油价上升所致。
- (c) 2011 年上半年营业税金及附加与 2010 年同期相比有所增加，主要是由于营业收入上升导致营业税增加所致。
- (d) 2011 年上半年销售费用与 2010 年同期相比有所增加，主要是由于营业收入上升导致代理手续费相应上升所致。
- (e) 2011 年上半年管理费用与 2010 年同期相比有所增加，主要是由于 2011 年上半年人工成本增加所致。
- (f) 2011 年上半年财务费用与 2010 年同期相比有所减少，主要是由于 2011 年上半年人民币升值而产生的汇兑收益大幅增加所致。