

中国东方航空股份有限公司

600115

2012 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.....	7
五、董事会报告.....	7
六、重要事项.....	11
七、备查文件目录.....	21
八、财务会计报告（未经审计）.....	22

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) 公司全体董事出席董事会会议。

(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	汪健	杨辉
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	jameswang@ceair.com	dauidyang@ceair.com

(三) 基本情况简介

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

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》
---------------	-----------------

登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	上海市虹桥路 2550 号中国东方航空股份有限公司董事会秘书室

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	东方航空	600115	
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	118,084,086	112,215,152	5.23
所有者权益(或股东权益)	21,439,477	20,437,377	4.90
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	1.9012	1.8124	4.90
	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	-19,844	2,129,174	-100.93
利润总额	1,067,561	2,642,834	-59.61
归属于上市公司股东的净利润	995,106	2,451,730	-59.41
归属于上市公司股东的扣除非经 常性损益的净利润	932,286	2,370,084	-60.66
基本每股收益(元)	0.0882	0.2174	-59.43
扣除非经常性损益后的基本每股 收益(元)	0.0827	0.2102	-60.66
稀释每股收益(元)	0.0882	0.2174	-59.43
加权平均净资产收益率(%)	4.75	14.59	减少 9.84 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	5,847,254	5,549,375	5.37
每股经营活动产生的现金流量净 额(元)	0.5185	0.4921	5.37

说明:根据中国财政部、国家税务总局的有关要求,本公司自 2012 年 1 月 1 日起由缴纳营业税改为缴纳增值税,即在上海地区发生的运输及其他航空业务活动改按增值税计算缴纳税金,涉及单位包括股份公司上海本部、上海航空有限公司及中国货运航空有限公司。“营改增”税收政策的执行对本公司 2012 年上半年财务数据的具体影响如下:减少营业收入 19.02 亿元,减少营业成本 13.95 亿元,减少营业税费 5.61 亿元,减少销售和管理费用 0.17 亿元,总体增加利润总额 0.71 亿元。因此,本公司提醒:上述相关财务数据指标与 2011 年同期数据不具有可比性。

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	14,971
除上述各项之外的其他营业外收支净额	57,684
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-910
所得税影响额	-4,003
少数股东权益影响额(税后)	-4,922

合计	62,820
----	--------

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	995,106	2,451,730	21,439,477	20,437,377
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、发动机折旧费用的差异(a)	-3,136	-3,283	71,723	74,859
- 退休后福利的准备(b)	-196,101	-176,168	-3,139,529	-2,943,428
- 无形资产(商誉)(c)	-	-	2,760,665	2,760,665
- 其他	-	4,210	79,393	-264,393
- 递延税项调整(d)	3,368	2,106	35,359	31,991
- 少数股东权益/损益(e)	7,663	660	36,484	28,821
按国际会计准则	806,900	2,279,255	21,283,572	20,125,892

(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) 此乃以上项目的递延税项影响。

(e) 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（截止到 2012 年 6 月 30 日）

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	6,557,638,860	58.15				-1,726,263,860	-1,726,263,860	4,831,375,000	42.84
1、国家持股									
2、国有法	5,120,263,860	45.40				-288,888,860	-288,888,860	4,831,375,000	42.84

人持股									
3、其他内 资持股									
其中：境 内非国有 法人持股									
境 内自然人 持股									
4、外资 持股	1,437,375,000	12.75				-1,437,375,000	-1,437,375,000	0	0
其中：境 外法人持 股	1,437,375,000	12.75				-1,437,375,000	-1,437,375,000	0	0
境 外自然人 持股									
二、无限 售条件流 通股份	4,718,900,000	41.85				1,726,263,860	1,726,263,860	6,445,163,860	57.16
1、人民币 普通股	2,661,950,000	23.61				288,888,860	288,888,860	2,950,838,860	26.17
2、境内上 市的外资 股									
3、境外上 市的外资 股	2,056,950,000	18.24				1,437,375,000	1,437,375,000	3,494,325,000	30.99
4、其他									
三、股份 总数	11,276,538,860	100				0	0	11,276,538,860	100

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

1、公司于2010年1月28日换股吸收合并上海航空股份有限公司新增的有限售条件流通股288,888,860股（为锦江国际(集团)有限公司所持有），已于2012年6月25日上市流通。详见公司于2012年6月18日刊发的《中国东方航空股份有限公司换股新增的限售股份上市流通提示性公告》。

2、公司于2009年6月26日在香港联交所向中国东方航空集团公司境外下属全资子公司东航国际控股(香港)有限公司以定向增发方式发行的1,437,375,000股H股有限售条件流通股，已于2012年6月26日上市流通。

3、公司于2009年7月2日在上海证券交易所向控股股东中国东方航空集团公司以非公开发行股票方式发行1,437,375,000股A股有限售条件流通股，已于2012年7月2日上市流通。详见公司于2012年6月25日刊发的《中国东方航空股份有限公司非公开发行限售股份上市流通提示性公告》。

4、公司于2007年1月12日因实施股权分置改革形成的有限售条件流通股2,904,000,000股A股（为中国东方航空集团公司所持有），已于2012年7月25日上市流通。详见公司于2012年7月18日刊发的《中国东方航空股份有限公司因股权分置改革形成的有限售条件流通股上市提示性公告》。

5、截止到本报告披露日，本公司有限售条件流通股为490,000,000股A股（为中国东方航空集团公司所持有），无限售条件流通股为10,786,538,860股，股份总数为11,276,538,860股。

(二) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况（截止到2012年6月30日）

单位：股

报告期末股东总数				259,055 户		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
中国东方航空集团公司	国有法人	42.84	4,831,375,000	0	4,831,375,000	无
HKSCC NOMINEES LIMITED (含东航国际控股(香港)有限公司)	境外法人	30.84	3,477,940,299	-160,000	0	未知
上海联和投资有限公司	国有法人	3.79	427,085,429	0	0	未知
中国航空油料集团公司	国有法人	3.73	421,052,632	0	0	未知
锦江国际(集团)有限公司	国有法人	3.04	343,288,860	0	0	未知
航天投资控股有限公司	国有法人	0.88	99,088,580	0	0	未知
中外运空运发展股份有限公司	国有法人	0.74	83,157,894	0	0	未知
中国银行—嘉实服务增值行业证券投资基金	境内非国有法人	0.30	34,108,837	34,108,837	0	未知
中银集团投资有限公司	境外法人	0.20	21,997,755	0	0	未知
上海浦东发展银行—长信金利趋势股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.17	19,729,975	19,729,975	0	未知
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)	3,477,940,299		境外上市外资股 3,477,940,299			
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			
锦江国际(集团)有限公司	343,288,860		人民币普通股 343,288,860			
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			
中国银行—嘉实服务增值行业证券投资基金	34,108,837		人民币普通股 34,108,837			
中银集团投资有限公司	21,997,755		人民币普通股 21,997,755			
上海浦东发展银行—长信金利趋势股票型证券投资基金	19,729,975		人民币普通股 19,729,975			

中国银行股份有限公司—嘉实价值优势股票型证券投资基金	18,770,233	人民币普通股	18,770,233
上述股东关联关系或一致行动的说明	HKSCC NOMINEES LIMITED (含东航国际控股(香港)有限公司)所持有的 1,437,375,000 股无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。公司未知其他前十名无限售条件股东之间有关联或一致行动关系。		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件 (截止到 2012 年 6 月 30 日)

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 1,437,375,000		其中 1,437,375,000 股于 2012 年 7 月 2 日上市流通; 2,904,000,000 股于 2012 年 7 月 25 日上市流通
			2012 年 7 月 25 日 2,904,000,000		
			2012 年 12 月 23 日 490,000,000		490,000,000 股在 2012 年 12 月 23 日前不转让
上述股东关联关系或一致行动人的说明					

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

2012 年 4 月 6 日,经公司第六届董事会第 13 次会议审议通过,同意罗祝平先生不再兼任公司董事会秘书职务,并聘任汪健先生为公司董事会秘书、联席公司秘书,聘任魏伟峰先生为联席公司秘书。

2012 年 6 月 28 日,经公司 2011 年度股东大会审议通过,聘任徐昭先生、顾佳丹先生、唐兵先生为公司董事,聘任席晟先生为公司监事。

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

二零一二年	二零一一年	变动幅度
-------	-------	------

运输能力

可用吨公里 (ATK) (百万)	9,537.29	8,801.27	8.36%
—国内航线	5,019.07	4,823.68	4.05%
—国际航线	4,170.52	3,577.97	16.56%
—地区航线	347.70	399.62	-12.99%
可用座公里 (ASK) (百万)	65,190.62	62,298.77	4.64%
—国内航线	45,180.79	42,687.84	5.84%
—国际航线	17,460.55	16,904.96	3.29%
—地区航线	2,549.29	2,705.97	-5.79%
可用货邮吨公里 (AFTK) (百万)	3,670.13	3,194.38	14.89%
—国内航线	952.80	981.77	-2.95%
—国际航线	2,599.07	2,056.52	26.38%
—地区航线	118.26	156.08	-24.23%
飞行小时 (千)	675.40	622.17	8.56%

运输量

收入吨公里 (RTK) (百万)	6,860.66	6,250.89	9.75%
—国内航线	3,633.80	3,488.23	4.17%
—国际航线	3,002.16	2,517.98	19.23%
—地区航线	224.70	244.69	-8.17%
客运人公里 (RPK) (百万)	51,546.12	48,563.76	6.14%
—国内航线	35,909.13	34,140.21	5.18%
—国际航线	13,737.59	12,510.66	9.81%
—地区航线	1,899.41	1,912.89	-0.70%
货邮载运吨公里 (RFTK) (百万)	2,267.02	1,921.19	18.00%
—国内航线	429.43	439.60	-2.31%
—国际航线	1,781.11	1,406.24	26.66%
—地区航线	56.47	75.36	-25.07%
载运旅客人次 (千)	34,613.85	33,245.59	4.12%
—国内航线	29,429.41	28,445.13	3.46%
—国际航线	3,813.17	3,443.81	10.73%
—地区航线	1,371.27	1,356.64	1.08%
货邮载运量 (公斤) (百万)	682.30	666.49	2.37%
—国内航线	317.47	331.41	-4.21%
—国际航线	319.12	275.17	15.97%
—地区航线	45.71	59.92	-23.71%

载运率

综合载运率 (%)	71.94%	71.02%	0.92pts
—国内航线	72.40%	72.31%	0.09pts
—国际航线	71.99%	70.37%	1.62pts
—地区航线	64.62%	61.23%	3.39pts
客座率 (%)	79.07%	77.95%	1.12pts
—国内航线	79.48%	79.98%	-0.50pts
—国际航线	78.68%	74.01%	4.67pts
—地区航线	74.51%	70.69%	3.82pts
货邮载运率 (%)	61.77%	60.14%	1.63pts
—国内航线	45.07%	44.78%	0.29pts
—国际航线	68.53%	68.38%	0.15pts
—地区航线	47.75%	48.28%	-0.53pts

2、机队结构

截至二零一二年六月三十日机队情况				
序号	机型	自购及融资租赁	经营租赁	小计
客 机				
1	A340 - 600	5		5
2	A330 - 300	8	7	15
3	A330 - 200	8	3	11
4	A300-600R	7		7
5	A321	24		24
6	A320	96	32	128
7	A319	5	10	15
8	B767	6	1	7
9	B757-200	5	5	10
10	B737 - 800	16	50	66
11	B737 - 700	35	19	54
12	B737 - 300	16		16
13	CRJ - 200	8		8
14	EMB - 145LR	10		10
客机合计		249	127	376
货 机				
15	MD-11F		3	3
16	A300-600R	3		3
17	B747	2	3	5
18	B757 - 200F		2	2
19	B777F		6	6
货机合计		5	14	19
飞机总数		254	141	395
比 例		64.30%	35.70%	100%

2、总体经营情况

公司简介

中国东方航空股份有限公司总部位于上海。作为中国三大航空公司之一，东航拥有 6 万多名员工，在全球设立了 11 家分公司、50 家海外营业部及办事处，同时拥有包括上海航空有限公司、东方航空云南有限公司、中国货运航空有限公司、中国联合航空有限公司等在内的 24 家全资及控股子公司。由 395 架平均机龄不满 7 年的大中型飞机构成的东航机队，2011 年旅客运输量位列全球第五。作为天合联盟成员，东航通过与联盟航线网络的衔接，构建了以上海为核心枢纽，通达世界 178 个国家、983 个目的地的航空运输网络。本公司常旅客奖励计划“东方万里行”至今已超过 12 年，并拥有了上千万的会员，为公司奠定了稳定的客户基础。同时，本公司会员可享受天合联盟 17 家成员公司的积分里程计划、会员权益和全球 500 多间机场贵宾休息室。秉承“客户至尊，精细致远”的理念，东航致力于建设一个“员工热爱、顾客首选、股东满意、社会信任”的世界一流航空公司。

业绩综述

二零一二年上半年，面对全球经济不景气，国际国内航空市场疲软、原油价格高位震荡、高铁分流航空旅客常态化以及人民币升值步伐放缓等压力，本公司以夯实安全根基，提高运营能力，提升品牌形象，加快改革整合，强化管理提升为抓手，平稳推进各项工作。二零一二年上半年，本公司在严峻的经营形势下实现了赢利。

二零一二年上半年，本公司共安全飞行 67.54 万小时，同比增长 8.56%；实现总周转量 6,860.66 百万吨公里，同比增长 9.75%；完成营业收入 404.03 亿元，利润总额为 10.68 亿元；归属于母公司股东的净利润为 9.95 亿元，同比下降 59.41%。

自二零一二年一月一日起，“营改增”税收政策变化对本公司的影响为：减少营业收入 19.02 亿元，减少营业成本 13.95 亿元，减少营业税费 5.61 亿元，减少销售和管理费用 0.17 亿元，总体增加利润总额 0.71 亿元。

航油成本是本公司最大的运营成本。二零一二年上半年，虽有较大幅度波动，但总体保持高位增长，平均油价比去年同期上涨了 10.07%，对本公司的业绩造成了较大的影响。

二零一二年上半年，本公司共运输旅客 3461.39 万人次，比去年同期增长 4.12%；客运量为 51,546.12 百万客公里，比去年同期增长 6.14%。客运收入为人民币 337.28 亿元，同比增长 4%。国内客运市场虽然增速放缓，但是仍较为稳定，本公司的产出与投入比表现较好，常旅客的乘机次数也有较大幅度的增长。

二零一二年上半年，本公司货邮运输量为 682.30 百万公斤，比去年同期增长 2.37%；货邮载运量为 2,267.02 百万吨公里，比去年同期增长 18.00%；货运收入为人民币 40.10 亿元，同比增加 11.09%。但是受全球航空货运市场普遍低迷且持续下滑的影响，上半年本公司货运收入水平下降，货运业务出现亏损。

经营情况

安全管理

本公司以“抓住安全根本、掌握安全主动”为指导思想，着力打造安全管理支撑体系，确保安全运行平稳可控。二零一二年上半年，开展了“防雷击、防重着陆、防通讯中断、防松懈麻痹”的专项整治，全面治理安全运行中存在的问题和隐患；制定了“安全管理体系（SMS）进班组”的工作计划和推进方案，实施全员 SMS 再培训，逐步推进 SMS 的深化建设；成立了南通本场训练基地，专门抽调飞机开展集中本场训练，强化飞行技能训练。

航线网络

二零一二年上半年，本公司在推进上海、北京、昆明和西安枢纽建设的同时，加大了国内西部地区 and 北方地区市场的运力投放，加密了西安-北京、兰州-北京、成都-九寨、西安-九寨等航线的航班；加大了高原地区和草原地区市场的运力投放，增加拉萨航线和内蒙航线的运力。在国际航线方面，本公司通过调配新机型、加密航线等方式加大了对日本航线的运力投入，增加了上海至冲绳、冈山、广岛、松山的航线，并加密了上海至巴黎、罗马、温哥华的远程航线。二零一二年上半年，本公司与南航、法航、达美、意航等 4 家联盟成员公司在国内航线和国际中远程航线合计 234 条航线上新增了代号共享合作。

机队优化

二零一二年上半年，本公司接收了 24 架飞机，大部分为窄体飞机，主要将用于满足国内中短程航线运营的需求。

二零一二年上半年，本公司处置了 6 架飞机，通过出售 A340-300 和 Hawker800 飞机，公司精简了机队机型，不仅优化了机队结构，同时也有利于降低公司的运营成本。

截至二零一二年六月三十日，本公司共运营 395 架飞机，包括 376 架客机和 19 架货机。

二零一二年上半年飞机变动情况表

	引进方式	机型	架数		机型	架数
	引进飞机	自购及融资性租赁	A320		8	出售飞机
A321			2	Hawker800	1	
A330-200			4			
经营性租赁		A320	8			
		B737-800	2			
合计		24	合计	6		

客运营销

二零一二年上半年，公司在做好传统销售、稳固市场的同时，积极拓展新兴渠道，优化电子商务平台，不断提升销售组织能力，努力加强市场掌控能力：1、大力拓展销售渠道。深化毛细血管建设，设立了常州、南通、湖州、昆山、江阴、苏州 6 地营业处；推进海外业务销售本土化战略；全面在全球东航营销网点推广集团客户业务；推行联盟内 4 家航空公司（东航、南航、厦航、华航）官网互销，拓展校园网络销售；2、丰富营销产品种类。推出了针对云南、海南、江南市场的“三南”产品、全年经西安游大西部的组合产品“西游季”；实现了“畅行专享”、“升舱体验”等产品的首期上线销售。3、加强对外营销合作。加快推进与上海铁路局合作，目前“空铁通”空铁联运产品已实现苏州、无锡、常州、南京、杭州、宁波和台州七个城市与上海虹桥、浦东两大机场本公司航班的双向联运；与海外旅游机构进行跨界合作，推出多种旅游合作产品。

货运营销

二零一二年上半年，本公司通过优化总部营销管控模式，推进舱位和运价总部管控体系建设，进一步加强总部的集中管控；同时，本公司着力于“上海做强、华东做足、西移跟进”的销售战略，通过客户制销售模式深入了解市场需求，提升以上海为中心的传统营销市场份额，强化长三角市场“毛细血管”建设，实现了卡班销售网络在杭州、宁波、义乌、温州、台州、舟山等地的全覆盖；加大西南市场运力投放以及与当地的合作力度。此外，本公司加大时限产品、特货产品、联程产品和电子商务的开发力度，推出上海至首尔、阿姆斯特丹的限时产品，开通上海至伦敦、上海至巴黎的快线产品，推广至北美、东南亚及港台地区的快件航线。

成本控制

二零一二年上半年，本公司继续通过并不断强化“预算编制、过程控制、考核评价”三个环节，实施预算全过程管理。同时，本公司积极拓宽融资渠道，优化融资方式，力求降低财务费用。此外，本公司持续开展成本优化管理，努力减少运营成本支出。

面对高油价，本公司采取了各种措施来降低单位油耗，例如积极推行 DOC（“直接运行成本”）系统，争取保证油耗和飞行时间达到最佳比例、争取减少地面滑行和等待时间以及利用新技术新能源等手段。

改革整合

二零一二年上半年，本公司围绕浦东、虹桥、西安、昆明四个枢纽的建设，进行内部资源整合，在上海率先成立了枢纽控制中心（HCC），打造枢纽保障体系。同时，本公司积极应对全球低成本快速发展的需求，宣布与澳洲航空公司合作，利用澳航拥有的低成本“捷星”品牌，在香港成立低成本航空公司，目前该项目正在稳步推进之中。此外，本公司正在大力推进货运整合及转型发展，通过中货航和东远物流的重组整合，进一步优化物流产业链，以实现天地合一商业模式转型发展的战略目标。

服务品牌

本公司以 SKYTRAX 星级评定为标杆，积极推动硬件和软件服务产品的提升和改造，完善高端客户服务产品，推出个性化定制服务。二零一二年上半年，本公司借助昆明转场、西安启动新候机楼的契机，全新打造昆明、西安区域枢纽贵宾室；优化客舱娱乐点播系统，增加娱乐节目的种类并提高更新频率；与世界知名酒店合作，专门为本公司设计开发机上两舱的菜品；完成了首个全联盟（天合联盟）服务产品“天合优享”在上海（虹桥和浦东）、北京、巴黎、厦门、深圳、广州 7 个站点的落地实施；调整了“东方尊享”服务产品的目标客户群，明确了“东方尊享”服务产品的内涵和外延；推动高端客户服务信息系统功能的完善，新增了短信提醒等。

七月，公司在 Skytrax 举办的二零一二年度 World Airline Awards 中荣获 SKYTRAX “世界进步最快航空公司”奖。

信息化建设

二零一二年上半年，本公司不断推进现代化信息管理体系的建设，提升 IT 对公司业务发展的支撑能力。本公司的海外销售网站陆续在香港、台湾、日本、韩国、加拿大、英国和澳大利亚上线运行；同时，公司加快了网上值机、手机值机、自助一体机等自助值机服务的落地实施，已有 40 多个站点全面向旅客开放网上值机并推出了具有东航特色的东方伴你行短信关怀。此外，本公司全面进行系统及管理流程的推广，重点推广联合办公、SAP（企业管理软件）、机供品管理、贵宾室管理等系统。

公司财务状况

营业收入

单位：千元 单位：人民币

	截至二零一二年 六月三十日止六个月	截至二零一一年 六月三十日止六个月	变动幅度 (%)
客运收入	33,728,477	32,432,127	4.00
货运收入	4,010,372	3,609,946	11.09
其他收入	298,730	311,076	-3.97
主营业务收入	38,037,579	36,353,149	4.63

- 二零一二年上半年, 本公司完成运输总周转量 6,860.66 百万吨公里, 比去年同期上升 9.75%。主营业务收入达人民币 380.38 亿元, 同比增长 4.63%
- 客运量为 515.46 亿客公里, 比去年同期上升 6.14%。客运收入为人民币 337.28 亿元, 同比增长 4%, 占本公司主营业务收入的 88.67%。
 - (a) 国内航线客运量为 359.09 亿客公里, 比去年同期增长 5.18%; 国内航线客运收入为人民币 237.60 亿元, 较去年同期增长 1.82%, 占客运收入的 70.45%。
 - (b) 国际航线客运量为 137.38 亿客公里, 比去年同期增长 9.81%, 国际航线客运收入为人民币 84.10 亿元, 较去年同期增长 11.16%, 占客运收入的 24.93%。
 - (c) 地区航线客运量为 18.99 亿客公里, 比去年同期减少 0.70%, 地区航线客运收入为人民币 15.58 亿元, 较去年同期增长 1.83%, 占客运收入的 4.62%。
- 货邮运输量为 22.67 亿吨公里, 比去年同期增长 18.00%, 货运收入为人民币 40.10 亿元, 同比增加 11.09%, 占本公司主营业务收入的 10.54%。
- 本公司其他主营收入为人民币 2.99 亿元, 比去年同期减少 3.97%。

营业成本及费用

单位：千元 单位：人民币

	截至二零一二年 六月三十日止六个月	截至二零一一年 六月三十日止六个月	变动幅度 (%)
营业成本	35,516,663	32,393,808	9.64
航空油料	14,670,924	13,377,068	9.67
飞机起降费及民航建设基金	4,983,895	4,543,898	9.68
餐食及供应品	953,799	962,742	-0.93
飞发及高周件折旧	3,267,419	3,021,558	8.14
飞发修理及航空消耗件	2,173,587	1,852,945	17.30
飞机经营性租赁费	2,067,134	1,934,634	6.85
销售费用	2,471,758	2,546,698	-2.94
管理费用	1,169,810	1,125,287	3.96
财务费用	1,021,378	-75,405	-1454.52
公允价值变动净收益	9,847	85,496	-88.48
营业外收支净额	1,087,405	513,660	111.70

- 二零一二年上半年, 本公司的运营成本为人民币 355.17 亿元, 同比增长 9.64%。
 - (a) 航空油料支出达人民币 146.71 亿元, 同比增长 9.67%, 占运营成本的 41.31%。主要是由于上半年公司航油消耗量为 202.92 万吨, 同比增加 5.99%, 及平均油价同比增长 10.07% 所致。

(b) 起降服务费及民航基础建设基金共发生 49.84 亿元，较去年同期同比增长 9.68%，主要是由于起降架次增长及起降单价调整所致。

(c) 飞发修理成本共发生 21.74 亿元，同比增长 17.30%，主要是由于本公司上半年新增了 6 架飞机和 8 台发动机大修所致。

- 二零一二年上半年，本公司的财务费用 10.21 亿元，去年同期为收益 0.75 亿元，同比增加了 10.96 亿元，主要是由于受人民币汇率变化的影响（二零一二年六月三十日美元兑人民币汇率上涨 0.38%，二零一一年同期美元兑人民币汇率下跌 2.28%），公司本期汇兑净收益较去年同期大幅减少。
- 二零一二年上半年，本公司的公允价值变动净收益 984.7 万元，比去年同期减少 7,564.9 万元，主要是由于二零一一年六月本公司未交割原油期货敞口数为 149 万桶，本公司的原油期货权交易已于二零一一年底交易结束。
- 二零一二年上半年，本公司的营业外收支净额 10.87 亿元，比去年同期增加 5.74 亿元，主要是由于收到政府经营性补贴有所增加。

经营利润

单位：千元 单位：人民币

	截至二零一二年 六月三十日止六个月	截至二零一一年 六月三十日止六个月	变动幅度 (%)
利润总额	1,067,561	2,642,834	-59.61
净利润	888,728	2,520,761	-64.74
归属于母公司股东净利润	995,106	2,451,730	-59.41

资产情况

单位：千元 单位：人民币

	二零一二年 六月三十日	二零一一年 十二月三十日	变动幅度 (%)
流动资产	16,000,573	13,712,403	16.69
非流动资产	102,083,513	98,502,749	3.64
总资产	118,084,086	112,215,152	5.23
流动负债	49,153,582	43,664,571	12.57
非流动负债	45,913,864	46,405,168	-1.06
总负债	95,067,446	90,069,739	5.55
归属于母公司 股东权益	21,439,477	20,437,377	4.90
股东权益总额	23,016,640	22,145,413	3.93

- 截止至二零一二年六月三十日，公司资产负债率为 80.51%，比年初的 80.27% 上升了 0.24 个百分点。股东权益为 230.17 亿元，其中：归属于母公司股东权益为 214.39 亿元，比年初增加了 10.02 亿元，主要是由于二零一二年上半年盈利了 9.95 亿元。

公司未来展望

本公司在此提醒各位读者，公司二零一二年度中期业绩报告包括一些预期性描述，例如对本公司二零一二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。

本公司的努力目标是打造具有国际竞争力的世界一流航空公司，实现客运从传统承运人向现代服务集成商转型、货运从传统货物承运人向现代物流集成商转变。

二零一二年上半年，本公司实现了盈利，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：一是欧债危机、美国经济低迷的持续影响，亚太地区传统出口市场需求减少，国内经济增长有所放缓，都将进一步导致航空运输市场需求疲软；二是国际原油价格仍保持高位运行，本公司的燃油成本压力依然较大；三是人民币升值步伐明显放缓，汇兑收益将进一步减少。

虽然，本公司在下半年的经营环境仍较为严峻，但是本公司将在保证安全运营的前提下，加强客货运的营销能力，充分把握旺季生产，严格控制各项成本，争取实现较好的经营业绩。同时，还将通过加强服务基础管理，强化服务一体化建设，不断提高服务质量，进一步提升公司品牌形象。此外，下半年本公司将进一步加快客户数据平台、产品研发能力、直销服务渠道、旅客服务中心、移动互联网和枢纽保障体系的建设，继续推动公司的转型升级。

机队规划

于二零一二年六月三十日，计划引进并投入服务的飞机详情预期如下：

交付年份	飞机类型	架数
二零一二年下半年	A319	7
	A320	3
	A321	3
	A330-200	2
	B737-700	2
	B737-800	8
二零一三年	A319	3
	A320	8
	A321	6
	A330-200	8
	B737-700	5
	B737-800	16

(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	38,037,579	33,608,762	11.64	4.63	9.72	减少4.1个百分点
其他业务收入	2,365,201	1,907,901	19.33	-2.63	8.22	减少8.09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 693万元。

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	24,668,202	1.78
国际	11,579,840	12.86
港澳台地区	1,789,537	-3.58

(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

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

(四) 报告期内现金分红政策的制定及执行情况

1、报告期内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 2012 年中期不进行现金分红。

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和提升股东价值及投资者信心至关重要。报告期内，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，规范运作，强化内部管理，加强信息披露和内幕信息管理工作，建立了较为完善的公司治理结构和公司治理机制，公司权力机构、决策机构、监督机构及经营管理层之间权责明确，运作规范。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

公司通过制订《防范控股股东及关联方资金占用管理办法》，明确了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，从制度上防范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活动的行为。公司与控股股东在人员、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截止 2012 年 6 月 30 日，公司董事会由 11 名董事构成，其中有 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益。

(5) 关于信息披露与内幕信息管理制度的建立和完善

公司设立有专门机构并配备相应人员，按照《上海证券交易所股票上市规则》、《香港联合交易所有限公司证券上市规则》、《公司章程》、公司《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。

为加强公司内幕信息管理工作，建立健全公司关于内幕信息管理相关制度，2010 年 4 月公司董事会审议修订了《信息披露事务管理制度》，新增了《内幕信息管理及保密措施》、《对外报送信息管理规定》和《年报信息披露重大差错责任追究机制》三个章节；2011 年 1 月公司下发了《关于加强公司内幕信息管理严控内幕交易的通知》，要求公司范围内各相关部门及单位做好内幕信息的管理工作；2012 年 1 月公司董事会审议通过了《内幕信息知情人登记管理制度》，要求涉及内幕信息相关部门应严格按照登记管理制度的规定做好内幕信息知情人的登记工作。

(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。同时，为进一步加强对公司关联交易的管理及控制，公司制定了《关联交易管理实施细则（试行）》，并严格按照细则要求定期检查公司日常关联交易的履行情况。

(7) 关于培训及制度建设

为了进一步强化公司董事、监事和高级管理人员的守法合规意识，增强法规理解和运用能力，本公司在 2012 年上半年专门邀请了国际知名律师事务所资深合伙人讲解了香港上市规则的内容以及美国反腐败法规的基本概念和典型案例。同时，本公司就香港联交所上半年对上市规则及企业管治守则的修订，及时汇编了规则修订内容并呈董事、监事和高级管理人员学习。此外，为了加强董事、监事和高级管理人员对其工作职责的全面了解，本公司系统梳理了近年来中国证监会、上海证券交易所、香港联合证券交易所、纽约证券交易所等监管机构颁布的关于上市公司董事、监事、高级管理人员职责的相关法规，汇编整理了《东方航空董事、监事、高管职责指引》。

为进一步做好对公司内幕信息知情人的登记管理工作，2012 年 1 月董事会审议通过了《内幕信息知情人登记管理制度》。根据《香港联合交易所有限公司证券上市规则》的修订要求，2012 年 4 月董事会审议修订了《董事会提名与薪酬委员会工作细则》。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

2011 年度股东大会决定公司 2011 年度不分配利润。

(三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(五) 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	1,138,000	48.55	-
2	股票	600827	友谊股份	26,670	17,467	274,000	11.69	-
3	股票	600650	锦江投资	208,000	83,636	702,875	29.99	-
4	股票	600642	申能股份	56,000	30,000	228,900	9.77	-
合计				650,670	/	2,343,775	100.00	-

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	216,015,188	10,038,953	4,108	长期股权投资	投资
合计	111,902,000		/	216,015,188	10,038,953	4,108	/	/

(六) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(七) 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	截至二零一二年六月三十日的 发生额（人民币）	经批准的二零一二年交易 上限（人民币）
金融服务（存款余额）	16.3 亿元	40 亿元
航空配餐服务	38,760.7 万元	98,000 万元
进出口代理服务	3,720.7 万元	9,830 万元
生产服务及设备供应服务	5,864.8 万元	12,398 万元
物业租赁	2,175.1 万元	9,576 万元
广告代理服务	615.1 万元	4,600 万元
票务代理服务（代理费）	842.5 万元	9,600 万元
媒体资源使用服务	693.4 万元	5,000 万元

(八) 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

本报告期公司无重大托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无重大承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无重大租赁事项。

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	401,329,627
报告期末对子公司担保余额合计	226,329,627
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）	
担保总额	226,329,627
担保总额占公司净资产的比例（%）	1
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额	-
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	100,000,000
担保总额超过净资产 50% 部分的金额	-
上述三项担保金额合计	100,000,000

3、委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财情况。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款情况。

4、其他重大合同

2012 年 4 月 27 日，公司与波音公司签订了《飞机购买协议》，向波音公司购买 20 架波音 B777-300ER 飞机，同日，公司与波音公司签订了《飞机出售协议》，向波音公司出售 5 架 A340-600 飞机。该事项已经第六届董事会 2012 年第 3 次例会和 2011 年度股东大会审议通过。

(九) 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

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	是否履行期限 (是/否)	是否及时严格履行 (是/否)	本报告期取得的进展
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	中国东方航空集团公司	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。	是	是	上海航空国际旅游(集团)有限公司、上海航空酒店投资管理有限公司，已初步拟定实施方案，正履行内部报批程序。
与再融资相关的承诺	股份限售	中国东方航空集团公司	根据2009年7月3日本公司刊发的《向特定对象非公开发行股票发行情况报告书》，2009年6月本公司向东航集团非公开发行1,437,375,000股A股股票，向其下属全资子公司东航国际定向增发1,437,375,000股H股股票，东航集团承诺：在非公开发行完成后的三年内，不转让其在此次发行后拥有权益的本公司的股份。	是	是	
	解决土地等产权瑕疵	中国东方航空集团公司	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。	是	是	2012年上半年(即1月1日至6月30日)，股份公司完成解决公司瑕疵物业产权变更事宜共九项。
	股份限售	中国东方航空集团公司	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。	是	是	

(十) 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	6

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	16

(十一) 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。

(十二) 其他重大事项的说明

(1) 2012年3月23日, 公司与澳航的全资子公司捷星航空私人有限公司签署了谅解备忘录, 在香港合资设立一家低成本航空公司。详情可见公司于2012年3月26日在中国证券报和上海证券报刊发的《中国东方航空股份有限公司与捷星航空私人有限公司签署合资设立低成本航空公司的谅解备忘录的公告》。2012年8月24日, 公司全资子公司东航海外(香港)有限公司与澳航的全资子公司 Jetstar International Group Holdings Co. Limited 签署了股东协议, 设立以香港为基地、挂牌为捷星的低成本航空公司。详情可见公司于2012年8月25日在中国证券报和上海证券报刊发的《中国东方航空股份有限公司关于东航海外与捷星国际签署设立捷星香港股东协议的公告》。

(2) 2012年4月27日, 公司与波音公司签订了《飞机购买协议》, 向波音公司购买20架波音B777-300ER飞机, 同日, 公司与波音公司签订了《飞机出售协议》, 向波音公司出售5架A340-600飞机。该事项已经第六届董事会2012年第3次例会和2011年度股东大会审议通过。详情可见公司于2012年4月28日在中国证券报和上海证券报刊发的《中国东方航空股份有限公司购买及出售飞机交易公告》。

(3) 2012年6月12日, 公司董事会审议通过关于发行公司债券的议案, 拟发行金额不超过(含)人民币88亿元的公司债券。详情可见公司于2012年6月13日在中国证券报和上海证券报刊发的《中国东方航空股份有限公司董事会决议公告》。

(4) 2012年8月25日, 公司董事会审议通过关于H股股票增值权计划(草案)及H股股票增值权首次授予计划(草案), 以上计划待国务院国有资产监督管理委员会批准, 并须提交股东大会审议。详情可见公司于2012年8月29日在中国证券报和上海证券报刊发的《董事会决议公告》。

(十三) 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董事会决议公告	中国证券报 B018、上海证券报 229	2012年3月26日	www.sse.com.cn 请在页面上“个股查询”中输入公司代码 600115 查公告
中国东方航空股份有限公司监事会决议公告	中国证券报 B018、上海证券报 229	2012年3月26日	www.sse.com.cn 请在页面上“个股查询”中输入公司代码 600115 查公告
中国东方航空股份有限公司对外担保公告	中国证券报 B018、上海证券报 229	2012年3月26日	www.sse.com.cn 请在页面上“个股查询”中输入公司代码 600115 查公告
中国东方航空股份有限公司与捷星航空私人有限公司签署合资设立低成本航空公司的谅解备忘录的公告	中国证券报 B018、上海证券报 229	2012年3月26日	www.sse.com.cn 请在页面上“个股查询”中输入公司代码 600115 查公告
中国东方航空股份有限公司2011年度报告摘要	中国证券报 B018、上海证券报 229	2012年3月26日	www.sse.com.cn 请在页面上“个股查询”中输入公司代码 600115 查公告
中国东方航空股份有限公司董事会决议公告	中国证券报 B001、上海证券报 21	2012年4月9日	www.sse.com.cn 请在页面上“个股查询”中输入公司代码 600115 查公告
中国东方航空股份	中国证券报 B004、	2012年4月14日	www.sse.com.cn 请在页面上“个

有限公司 2012 年第一 季度业绩预告	上海证券报 12		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 2012 年第一 季度报告	中国证券报 B036、 上海证券报 114	2012 年 4 月 28 日	www. sse. com. cn 请在页面上 “个 股查询” 中输入公司代码 600115 查公告
中国东方航空股份 有限公司董事会决 议及聘任证券事务 代表公告	中国证券报 B036、 上海证券报 114	2012 年 4 月 28 日	www. sse. com. cn 请在页面上 “个 股查询” 中输入公司代码 600115 查公告
中国东方航空股份 有限公司购买及出 售飞机交易公告	中国证券报 B036、 上海证券报 114	2012 年 4 月 28 日	www. sse. com. cn 请在页面上 “个 股查询” 中输入公司代码 600115 查公告
中国东方航空股份 有限公司董事会决 议公告	中国证券报 B005、 上海证券报	2012 年 5 月 12 日	www. sse. com. cn 请在页面上 “个 股查询” 中输入公司代码 600115 查公告
中国东方航空股份 有限公司召开 2011 年度股东大会通知 公告	中国证券报 B005、 上海证券报	2012 年 5 月 12 日	www. sse. com. cn 请在页面上 “个 股查询” 中输入公司代码 600115 查公告
中国东方航空股份 有限公司董事会决 议公告	中国证券报、上海 证券报	2012 年 6 月 13 日	www. sse. com. cn 请在页面上 “个 股查询” 中输入公司代码 600115 查公告
中国东方航空股份 有限公司关于 2011 年度股东大会增加 临时提案暨召开 2011 年度股东大会 补充通知的公告	中国证券报、上海 证券报	2012 年 6 月 13 日	www. sse. com. cn 请在页面上 “个 股查询” 中输入公司代码 600115 查公告
中国东方航空股份 有限公司换股新增 的限售股份上市流 通提示性公告	中国证券报 A24、上 海证券报 B8	2012 年 6 月 19 日	www. sse. com. cn 请在页面上 “个 股查询” 中输入公司代码 600115 查公告
中国东方航空股份 有限公司非公开发 行限售股份上市流 通提示性公告	中国证券报 005、上 海证券报 B21	2012 年 6 月 26 日	www. sse. com. cn 请在页面上 “个 股查询” 中输入公司代码 600115 查公告
中国东方航空股份 有限公司 2011 年度 股东大会决议公告	中国证券报 B009、 上海证券报 B32	2012 年 6 月 29 日	www. sse. com. cn 请在页面上 “个 股查询” 中输入公司代码 600115 查公告

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
二零一二年八月三十日

中国东方航空股份有限公司

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(未经审计)

中国东方航空股份有限公司

	页码
截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表	
合并及公司资产负债表	1 – 2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并股东权益变动表	5
公司股东权益变动表	6
财务报表附注	7 – 115
补充资料	116 – 120

中国东方航空股份有限公司

2012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	2012年 6月30日 合并	2011年 12月31日 合并	2012年 6月30日 公司	2011年 12月31日 公司
流动资产					
货币资金	五(1)	8,310,375	6,755,260	2,519,129	1,212,180
交易性金融资产	五(2)	5,408	4,365	5,408	4,365
应收账款	五(3)、十四(1)	2,854,617	2,197,493	3,718,241	2,256,601
预付款项	五(5)	879,141	973,451	440,076	422,879
应收利息		2,365	21,333	-	5,912
应收股利		-	-	79,223	-
其他应收款	五(4)、十四(2)	1,789,643	1,722,644	4,957,390	3,464,920
存货	五(6)	1,774,015	1,555,544	1,452,679	1,270,586
其他流动资产	五(7)	385,009	482,313	385,009	482,313
流动资产合计		16,000,573	13,712,403	13,557,155	9,119,756
非流动资产					
可供出售金融资产	五(8)	2,344	2,344	-	-
长期股权投资	五(9)、十四(3)	1,542,379	1,498,881	9,017,808	8,993,368
固定资产	五(11)	76,432,763	71,565,372	53,175,744	49,186,730
在建工程	五(12)	11,717,697	13,085,908	10,536,978	11,184,681
无形资产	五(13)	1,914,777	1,898,953	889,527	861,469
商誉	五(14)	8,509,030	8,509,030	8,509,030	8,509,030
长期待摊费用	五(15)	1,190,690	1,180,254	708,766	718,014
递延所得税资产	五(16)	12,427	12,427	-	-
其他非流动资产	五(17)	761,406	749,580	257,152	262,420
非流动资产合计		102,083,513	98,502,749	83,095,005	79,715,712
资产总计		118,084,086	112,215,152	96,652,160	88,835,468

中国东方航空股份有限公司

2012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	2012年 6月30日 合并	2011年 12月31日 合并	2012年 6月30日 公司	2011年 12月31日 公司
流动负债					
短期借款	五(19)	15,134,207	11,453,880	12,681,935	9,765,647
交易性金融负债	五(2)	321,294	332,984	321,294	332,984
应付票据	五(20)	500,000	47,746	400,000	-
应付账款	五(21)	11,892,356	10,267,531	10,674,551	7,652,110
预收款项	五(22)	3,848,426	3,664,673	3,287,075	2,925,710
应付职工薪酬	五(23)	2,126,416	3,047,095	1,332,332	1,853,809
应交税费	五(24)	1,873,649	2,002,101	787,782	1,109,730
应付利息	五(25)	201,064	179,792	123,937	110,108
其他应付款	五(26)	2,365,135	2,718,150	2,786,758	3,067,806
一年内到期的非流动负债	五(27)	10,891,035	9,950,619	8,836,266	7,499,231
流动负债合计		49,153,582	43,664,571	41,231,930	34,317,135
非流动负债					
长期借款	五(28)	19,999,306	21,103,463	14,552,855	15,184,868
应付债券	五(29)	2,500,000	2,500,000	-	-
长期应付款	五(30)	22,079,020	21,551,521	17,003,266	16,276,221
专项应付款		112,384	112,685	91,649	91,649
递延所得税负债	五(16)	29,326	29,326	-	-
其他非流动负债	五(31)	1,193,828	1,108,173	687,897	634,069
非流动负债合计		45,913,864	46,405,168	32,335,667	32,186,807
负债合计		95,067,446	90,069,739	73,567,597	66,503,942
股东权益					
股本	五(32)	11,276,539	11,276,539	11,276,539	11,276,539
资本公积	五(33)	15,633,580	15,626,586	15,565,252	15,558,258
累计亏损		(5,470,642)	(6,465,748)	(3,757,228)	(4,503,271)
归属于母公司股东权益合计		21,439,477	20,437,377	23,084,563	22,331,526
少数股东权益	五(35)	1,577,163	1,708,036	-	-
股东权益合计		23,016,640	22,145,413	23,084,563	22,331,526
负债及股东权益总计		118,084,086	112,215,152	96,652,160	88,835,468

后附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 2012 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 2012 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 合并	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间 公司	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间 公司
一、营业收入	五(36)、十四(4)	40,402,780	38,782,154	21,629,158	24,432,636
减: 营业成本	五(36)、十四(4)	(35,516,663)	(32,393,808)	(18,901,923)	(20,277,708)
营业税金及附加	五(37)	(339,427)	(776,340)	(35,705)	(459,432)
销售费用	五(38)	(2,471,758)	(2,546,698)	(1,592,957)	(1,702,368)
管理费用	五(39)	(1,169,810)	(1,125,287)	(652,808)	(655,224)
财务(费用)/收入-净额	五(40)	(1,021,378)	75,405	(831,305)	56,890
资产减值损失	五(41)	21,019	(35,220)	21,000	(35,192)
加: 公允价值变动损益	五(42)	9,847	85,496	9,847	85,496
投资收益	五(43)、十四(5)	65,546	63,472	158,034	427,738
其中: 对联营和合营企业的投资收益		58,272	57,862	58,770	57,862
二、营业(亏损)/利润		(19,844)	2,129,174	(196,659)	1,872,836
加: 营业外收入	五(44)	1,099,475	526,141	946,739	435,923
减: 营业外支出	五(45)	(12,070)	(12,481)	(4,037)	(10,767)
其中: 非流动资产处置损失		(8,658)	(1,639)	(1,188)	(741)
三、利润总额		1,067,561	2,642,834	746,043	2,297,992
减: 所得税费用	五(46)	(178,833)	(122,073)	-	-
四、净利润		888,728	2,520,761	746,043	2,297,992
- 归属于母公司股东的净利润		995,106	2,451,730		
- 少数股东损益		(106,378)	69,031		
五、每股收益					
基本每股收益 (人民币元)	五(47)(a)	0.0882	0.2174		
稀释每股收益 (人民币元)	五(47)(b)	0.0882	0.2174		
六、其他综合收益	五(48)	6,994	(26,092)	6,994	(26,626)
七、综合收益总额		895,722	2,494,669	753,037	2,271,366
- 归属于母公司股东的综合收益总额		1,002,100	2,425,638		
- 归属于少数股东的综合收益总额		(106,378)	69,031		

后附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 2012 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 2012 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 合并	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间 公司	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间 公司
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		39,895,533	39,094,962	21,706,257	25,520,173
收到其他与经营活动有关的现金	五(49)(a)	1,083,962	533,132	861,620	398,980
经营活动现金流入小计		40,979,495	39,628,094	22,567,877	25,919,153
购买商品、接受劳务支付的现金		(25,510,197)	(25,877,817)	(13,437,336)	(16,276,777)
支付给职工以及为职工支付的现金		(7,148,900)	(5,775,455)	(4,092,058)	(3,671,633)
支付的各项税费		(1,929,279)	(1,838,400)	(1,087,957)	(1,076,029)
支付其他与经营活动有关的现金	五(49)(b)	(543,865)	(587,047)	(210,644)	(285,202)
经营活动现金流出小计		(35,132,241)	(34,078,719)	(18,827,995)	(21,309,641)
经营活动产生的现金流量净额	五(50)(a)、十四(6)(a)	5,847,254	5,549,375	3,739,882	4,609,512
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资所收到的现金		-	56,426	12,165	56,426
取得投资收益所收到的现金		27,066	17,206	46,314	381,492
处置固定资产、无形资产收回的现金净额		190,083	72,598	148,581	61,949
收到的其他与投资活动有关的现金	五(49)(c)	1,814,155	451,852	114,740	225,734
投资活动现金流入小计		2,031,304	598,082	321,800	725,601
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(5,023,323)	(5,637,996)	(3,545,832)	(4,601,466)
投资支付的现金		-	(277,376)	-	(1,070,511)
支付其他与投资活动有关的现金	五(49)(d)	(870,420)	(243,554)	-	-
投资活动现金流出小计		(5,893,743)	(6,158,926)	(3,545,832)	(5,671,977)
投资活动产生的现金流量净额		(3,862,439)	(5,560,844)	(3,224,032)	(4,946,376)
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资所收到的现金		-	1,004,500	-	-
取得借款收到的现金		20,857,724	15,705,839	18,562,273	13,854,875
收到其他与筹资活动有关的现金	五(49)(e)	236,475	1,015,051	236,475	955,185
筹资活动现金流入小计		21,094,199	17,725,390	18,798,748	14,810,060
偿还债务支付的现金		(17,431,360)	(13,977,690)	(15,051,650)	(11,871,689)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(988,231)	(1,035,822)	(852,110)	(699,218)
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		(23,042)	(149,391)	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五(49)(f)	(3,162,538)	(1,481,748)	(1,914,762)	(1,600,397)
筹资活动现金流出小计		(21,582,129)	(16,495,260)	(17,818,522)	(14,171,304)
筹资活动产生的现金流量净额		(487,930)	1,230,130	980,226	638,756
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,371	(11,034)	3,143	(10,308)
五、现金及现金等价物净增加额	五(50)(c)、十四(6)(b)	1,500,256	1,207,627	1,499,219	291,584
加: 期初现金及现金等价物余额		3,860,973	3,078,228	852,012	851,283
六、期末现金及现金等价物余额	五(50)(d)	5,361,229	4,285,855	2,351,231	1,142,867

后附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 2012 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		
2011 年 1 月 1 日余额	11,276,539	15,653,020	(11,352,450)	999,068	16,576,177
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
- 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	-	(4,900)	-	-	(4,900)
利润分配 - 对股东的分配	-	-	-	(149,391)	(149,391)
2011 年 6 月 30 日余额	11,276,539	15,626,928	(8,900,720)	1,923,208	19,925,955
2011 年 7 月至 12 月增减变动额					
净利润/(损失)	-	-	2,434,972	(53,246)	2,381,726
- 现金流量套期公允价值变动净额	-	(110,720)	-	-	(110,720)
- 可供出售金融资产公允价值变动的 影响	-	(48)	-	-	(48)
- 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	-	2,199	-	-	2,199
子公司少数股东增资后所分担的超 额亏损	-	120,990	-	(121,843)	(853)
购买少数股东股权	-	(12,763)	-	(32,948)	(45,711)
利润分配 - 对股东的分配	-	-	-	(7,135)	(7,135)
2011 年 12 月 31 日余额	11,276,539	15,626,586	(6,465,748)	1,708,036	22,145,413
2012 年 1 月至 6 月增减变动额					
净利润/(损失)	-	-	995,106	(106,378)	888,728
其他综合收益					
- 现金流量套期公允价值变动净额	-	2,886	-	-	2,886
- 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	-	4,108	-	-	4,108
利润分配 - 对股东的分配	-	-	-	(23,042)	(23,042)
处置子公司	-	-	-	(1,453)	(1,453)
2012 年 6 月 30 日余额	11,276,539	15,633,580	(5,470,642)	1,577,163	23,016,640

后附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 2012 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
2011 年 1 月 1 日余额	11,276,539	15,584,871	(9,395,080)	17,466,330
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)
- 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	-	(4,900)	-	(4,900)
2011 年 6 月 30 日余额	11,276,539	15,558,245	(7,097,088)	19,737,696
2011 年 7 月至 12 月增减变动额				
净利润	-	-	2,593,817	2,593,817
子公司少数股东增资后所分担的超额亏损	-	108,534	-	108,534
其他综合收益				
- 现金流量套期公允价值变动净额	-	(110,720)	-	(110,720)
- 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	-	2,199	-	2,199
2011 年 12 月 31 日余额	11,276,539	15,558,258	(4,503,271)	22,331,526
2012 年 1 月至 6 月增减变动额				
净利润	-	-	746,043	746,043
其他综合收益				
- 现金流量套期公允价值变动净额	-	2,886	-	2,886
- 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	-	4,108	-	4,108
2012 年 6 月 30 日余额	11,276,539	15,565,252	(3,757,228)	23,084,563

后附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 2012 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。于 2012 年 6 月 26 日，向东航国际定向增发的 143,737.5 万股 H 股已上市流通。

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 2012 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，其中有限售条件的流通股为 28,889 万股。该部分股票已于 2012 年 6 月 25 日上市流通。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。

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 2012 年 8 月 30 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 2012 年 6 月 30 日，本集团的累计亏损约人民币 54.71 亿元，流动负债超过流动资产约人民币 331.53 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 2012 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 430.85 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 2012 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 2012 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及截至 2012 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。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用, 计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(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。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用, 计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

中国东方航空股份有限公司

截至 2012 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。为购建符合借款费用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 2012 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 2012 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 2012 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；或者**(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股东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、应付债券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。

借款及应付债券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 2012 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 2012 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) 按组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项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。

确定组合的依据如下：

应收第三方组合	所有第三方客户
应收关联方组合	所有关联方客户

按组合计提坏账准备的计提方法如下：

应收第三方组合	按照实际损失率计提
应收关联方组合	不计提

(c) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：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。

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。

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

中国东方航空股份有限公司

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 存货

(a) 分类

存货包括航材消耗件、普通器材及机供品等，按成本与可变现净值孰低列示。

(b) 存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算。

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(13) 长期股权投资

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

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

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

中国东方航空股份有限公司

截至 2012 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)

(a) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(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，按照初始投资成本计量，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，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。

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 2012 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 2012 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年限、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量方法

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 2012 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 2012 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、电脑软件及房屋使用权等，以成本计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

(a) 土地使用权

土地使用权按使用年限 10 年至 60 年平均摊销。

(b) 其他无形资产

其他无形资产按预计使用年限平均摊销。

(c) 定期复核使用寿命和摊销方法

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

(d) 无形资产减值

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

(18) 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本报告期间和以后各期负担的、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 2012 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，本公司与其大部分分子公司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 2012 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 - 预收票款。

(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 2012 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) 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飞行奖励或其他奖励。本集团对常旅客的奖励积分采用递延收益法处理，即将承运票款在劳务提供产生的收入与奖励积分的公允价值之间进行分配，将承运票款扣除奖励积分公允价值的部分确认为收入、奖励积分的公允价值确认为递延收益。待旅客兑换积分并且本集团承运后或积分失效时，将原计入递延收益的与所兑换积分相关的部分确认为收入。

(c) 让渡资产使用权

利息收入按照其他方使用本集团货币资金的时间，采用实际利率计算确定。

经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

中国东方航空股份有限公司

截至 2012 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。

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。

中国东方航空股份有限公司

截至 2012 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)

(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。

(27) 日常维修及大修费用

日常维修费用于发生时计入当期损益。

符合固定资产确认条件的自购及融资租赁飞机及发动机的大修费用作为飞机及发动机的替换件进行资本化，并按预计大修周期年度以直线法或按飞行小时以工作量法计提折旧。以经营租赁持有的飞机及发动机在退租时所需进行的指定检修，其估计退租检修费用按直线法在相关租赁期间内计提检修准备。租赁期内进行的大修费用于发生时计入当期损益。

中国东方航空股份有限公司

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 持有待售

同时满足下列条件的非流动资产或本集团某一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该组成部分作出决议；(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。

(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。

中国东方航空股份有限公司

截至 2012 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)

(a) 商誉及固定资产减值准备的会计估计(续)

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。

(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。

中国东方航空股份有限公司

截至 2012 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)

(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积分兑换率及积分的公允价值测算。其中积分兑换率乃根据历史经验及对未来的预测而估计，积分公允价值参考年度平均票价及积分市场售价确定。采用不同的兑换率对常旅客奖励积分的公允价值有重大影响。

(f) 收入的确认

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

(g) 持有待售固定资产的减值

持有待售固定资产按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。账面价值高于公允价值减去处置费用后的净额的差额，作为资产减值损失计入损益。公允价值乃根据资产处置协议确定，处置费用参考以往类似固定资产处置经验确定。不同的判断或估计对计提的持有待售固定资产的减值损失金额有重大影响。

中国东方航空股份有限公司

截至 2012 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%。2012 年度适用的税率为 25%(2011 年度：24%)。

本集团的主要子公司于 2012 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
上海航空有限公司	25%
中国东方航空江苏有限公司	25%
中国东方航空武汉有限公司	25%
中国联合航空有限公司	25%
中国货运航空有限公司	25%
上海东方远航物流有限公司	25%
上海东方飞行培训有限公司	25%
东方公务航空服务有限公司	25%
北京东航商贸有限公司(“东航大酒店”)	25%
上海航空国际旅游(集团)有限公司	25%
东方航空云南有限公司	25%

(2) 增值税

根据财政部、国家税务总局关于印发《营业税改征增值税试点方案》的通知》(财税【2011】110号)和财政部、国家税务总局《关于在上海市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》(财税【2011】111号)，自2012年1月1日起，本公司及注册地为上海的子公司的境内运输收入适用增值税。

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。

本公司为增值税一般纳税人，境内运输收入适用的销项税率为11%，材料调拨收入适用的销项税率为17%，购买航空油料、购买固定资产及支付上海地区的起降费等增值税进项税可以抵扣销项税。本公司的增值税应纳税额为当期销项税额抵减可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%。

中国东方航空股份有限公司

截至 2012 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)

(3) 营业税

本集团上海地区以外的子公司取得的运输收入、本集团的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。

(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%。

(5) 教育费附加

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

(6) 民航发展基金

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。

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”，航空公司需按照财政部财综【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。

中国东方航空股份有限公司

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

三 税项(续)

(6) 民航发展基金(续)

根据财政部财综【2012】17号《民航发展基金征收使用管理暂行办法》，自2012年4月1日起，原民航机场管理建设费和民航基础设施建设基金的有关规定予以废止。原民航机场管理建设费和原民航基础设施建设基金合并为民航发展基金。i>对旅客征收的标准为，乘坐国内航班的旅客每人每次50元；乘坐国际和地区航班出境的旅客每人每次90元(含旅游发展基金20元)，旅客应缴纳的民航发展基金，由航空公司或者销售代理机构在旅客购买机票时一并代征，在机票价格外单列项目反映；ii>航空公司按照飞行航线分类、飞机最大起飞全重、飞行里程以及适用的征收标准缴纳民航发展基金，并在成本中列支。

(7) 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(2)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 2012 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

子公司名称	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	货运代理及装卸、道路货物运输仓储、物业管理等服务	有限责任公司	张建中	76645445-2
东航大酒店	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
东方航空云南有限公司	直接控股	昆明	运输服务业	人民币 3,661,540	航空客货运输业务及地面服务业务	有限责任公司	李养民	55779536-5
东航海外(香港)有限公司	直接控股	香港	服务业	港币 30,000	进出口贸易、投资、租赁、咨询服务	有限责任公司	吴永良	不适用

子公司名称	实质上构成对		是否合并报表	少数股东权益 2012 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
	期末实际 出资额	子公司净投资 的其他项目余额			
中国东方航空江苏有限公司(“东航江苏”)	1,441,451	-	是	812,368	-
上海东方飞行培训有限公司(“飞培”)	614,943	-	是	-	-
上海航空有限公司(“上航有限”)	500,000	-	是	-	-
中国货运航空有限公司(“中货航”)	1,395,500	-	是	295,827	(198,430)
上海东方远航物流有限公司(“东远物流”)	138,600	-	是	252,430	-
东航大酒店	74,692	-	是	-	-
东方公务航空服务有限公司(“东方公务航空”)	50,000	-	是	-	-
东方航空云南有限公司(“云南有限”)	2,380,001	-	是	113,180	-
东航海外(香港)有限公司(“东航香港”)	25,011	-	是	-	-

中国东方航空股份有限公司

截至 2012 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
			期末实际 出资额	实质上构成对 子公司净投资 的其他项目余额	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	是否 合并 报表	少数股东权益 2012 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(“东航武汉”)			658,000	-	96.00	96.00	是	(14,974)	-
上海航空国际旅游(集团)有限公司(“上航国旅”)			96,882	-	86.02	86.02	是	15,633	-

中国东方航空股份有限公司

截至 2012 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

	2012 年 6 月 30 日			2011 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			4,422			2,353
美元	1,600	6.3249	10,121	668	6.3009	4,212
欧元	7	7.8710	55	8	8.1625	66
日元	123	0.0796	8	3,299	0.0811	268
其他			353			1,393
小计			<u>14,959</u>			<u>8,292</u>
银行存款 -						
人民币			5,413,306			5,822,853
美元	223,475	6.3249	1,413,454	84,577	6.3009	532,909
欧元	4,795	7.8710	37,738	2,412	8.1625	19,687
日元	1,633,116	0.0796	129,996	367,370	0.0811	29,794
其他			139,993			63,495
小计			<u>7,134,487</u>			<u>6,468,738</u>
其他货币资金 - (i)						
人民币			1,018,120			262,033
美元	7,500	6.3249	47,437	-	6.3009	-
欧元	1,585	7.8710	12,472	1,140	8.1625	9,302
其他			82,900			6,895
小计			<u>1,160,929</u>			<u>278,230</u>
货币资金合计			<u>8,310,375</u>			<u>6,755,260</u>

- (i) 于 2012 年 6 月 30 日，其他货币资金余额包括：质押存款计人民币 1,000,000 千元 (2011 年 12 月 31 日：人民币 236,475 千元)作为美元短期借款的担保；在途货币资金计人民币 151,687 千元(2011 年 12 月 31 日：人民币 12,911 千元)；以及其他保证金计人民币 9,242 千元(2011 年 12 月 31 日：人民币 28,844 千元)。

中国东方航空股份有限公司

截至 2012 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

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
交易性金融资产		
- 利率互换合约 (a)	2,642	4,279
- 外汇远期合约 (b)	-	86
- 其他	2,766	-
	<u>5,408</u>	<u>4,365</u>
交易性金融负债		
- 利率互换合约 (a)	(272,560)	(267,909)
- 外汇远期合约 (b)	(48,734)	(65,075)
	<u>(321,294)</u>	<u>(332,984)</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(附注十一(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 13,369 千元(截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间：净损失计人民币 30,505 千元)记入资本公积(附注五(33))，其余公允价值变动而产生的净收益计人民币 7,081 千元(截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间：净收益计人民币 10,857 千元)记入当期损益—“公允价值变动损益”(附注五(42))。

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 51,646 千元(截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间：现金净流出计人民币 60,513 千元)。

截至 2012 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 735,000 千元，折合人民币 4,648,802 千元(2011 年 12 月 31 日：美元 695,000 千元，折合人民币 4,379,126 千元)，并将于 2013 年至 2022 年间到期。

中国东方航空股份有限公司

截至 2012 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(附注十一(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 16,255 千元(截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间：净收益计人民币 8,779 千元)计入资本公积(附注五(33))，其余无公允价值变动产生的净收益(截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间：净收益计人民币 8,141 千元)计入当期损益。

于本报告期间，本集团外汇远期合约实际交割产生的现金净流出计人民币 2,769 千元(截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间：现金净流出计人民币 7,614 千元)。

截至 2012 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 35,000 千元，折合人民币 221,372 千元(2011 年 12 月 31 日：美元 46,000 千元，折合人民币 289,841 千元)，并将于 2012 年至 2017 年间到期。

(3) 应收账款

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
应收账款	3,042,988	2,415,985
减：坏账准备	<u>(188,371)</u>	<u>(218,492)</u>
	<u>2,854,617</u>	<u>2,197,493</u>

中国东方航空股份有限公司

截至 2012 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) 应收账款(续)

(a) 应收账款账龄及坏账准备分析如下:

	2012 年 6 月 30 日				2011 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	2,846,543	93.54	(7,458)	0.26	2,203,157	91.19	(9,910)	0.45
一到二年	19,086	0.63	(8,851)	46.37	11,774	0.49	(10,609)	90.11
二到三年	7,627	0.25	(4,661)	61.11	650	0.03	(476)	73.23
三到四年	6,930	0.23	(6,843)	98.74	32,902	1.36	(32,632)	99.18
四到五年	26,594	0.87	(26,001)	97.77	2,604	0.11	(1,618)	62.14
五年以上	136,208	4.48	(134,557)	98.79	164,898	6.82	(163,247)	99.00
	<u>3,042,988</u>	<u>100.00</u>	<u>(188,371)</u>	<u>6.19</u>	<u>2,415,985</u>	<u>100.00</u>	<u>(218,492)</u>	<u>9.04</u>

(b) 应收账款按类别分析如下:

	2012 年 6 月 30 日				2011 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	91,896	3.02	(91,896)	100.00	91,896	3.80	(91,896)	100.00
按组合计提坏账准备	2,862,556	94.07	(20,601)	0.72	2,205,489	91.29	(20,658)	0.94
- 应收第三方	2,857,958	93.92	(20,601)	0.72	2,202,938	91.18	(20,658)	0.94
- 应收关联方	4,598	0.15	-	-	2,551	0.11	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	88,536	2.91	(75,874)	85.70	118,600	4.91	(105,938)	89.32
	<u>3,042,988</u>	<u>100.00</u>	<u>(188,371)</u>	<u>6.19</u>	<u>2,415,985</u>	<u>100.00</u>	<u>(218,492)</u>	<u>9.04</u>

(c) 于 2012 年 6 月 30 日, 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款分析如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
应收机票销售款	<u>91,896</u>	<u>(91,896)</u>	100%	(i)

(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。

中国东方航空股份有限公司

截至 2012 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) 应收账款(续)

(d) 于 2012 年 6 月 30 日, 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款分析如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
应收机票销售款	78,753	(66,091)	83.92%	(i)
应收其他	9,783	(9,783)	100.00%	
	<u>88,536</u>	<u>(75,874)</u>	85.70%	

(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。

(e) 本集团于本期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, 但在本期全额收回或转回、或在本期收回或转回比例较大的应收账款的情况。

(f) 于 2012 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。

(g) 于 2012 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	1,087,317	1 年以下	35.73
客户乙	第三方	91,896	5 年以上	3.02
客户丙	第三方	64,955	1 年以下	2.13
客户丁	第三方	64,669	1 年以下	2.13
客户戊	第三方	48,004	1 年以下	1.58
		<u>1,356,841</u>		<u>44.59</u>

(h) 应收关联方的应收账款分析如下:

与本集团关系	2012 年 6 月 30 日			2011 年 12 月 31 日			
	占应收账款总额的		坏账准备	占应收账款总额的		坏账准备	
	金额	比例(%)		金额	比例(%)		
昆明东美航空旅游有限公司 (“昆明东美”)	同一最终 控股母公司	3,148	0.10	-	211	0.01	-
上海东方航空国际旅游运输有限 公司(“东航国际旅游运输”)	同一最终 控股母公司	-	-	-	11,012	0.46	(11,012)
其他		1,450	0.05	-	2,340	0.10	-
		<u>4,598</u>	<u>0.15</u>	<u>-</u>	<u>13,563</u>	<u>0.57</u>	<u>(11,012)</u>

中国东方航空股份有限公司

截至 2012 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) 应收账款(续)

(i) 应收账款中包括以下外币余额

	2012 年 6 月 30 日			2011 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	21,999	6.3249	139,144	20,905	6.3009	131,720
日元	1,557,642	0.0796	123,988	1,727,963	0.0811	140,143
欧元	18,931	7.8710	149,003	14,903	8.1625	121,646
其他			201,281			220,994
			<u>613,416</u>			<u>614,503</u>

(4) 其他应收款

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
应收购买飞机及发动机回扣款	778,891	836,647
应收地面服务收入	342,934	321,096
租赁押金	217,043	222,455
其他	759,916	684,347
	<u>2,098,784</u>	<u>2,064,545</u>
减: 坏账准备	<u>(309,141)</u>	<u>(341,901)</u>
	<u>1,789,643</u>	<u>1,722,644</u>

(a) 其他应收款账龄及坏账准备分析如下:

	2012 年 6 月 30 日				2011 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(%)
一年以内	1,279,823	60.98	(6,740)	0.53	1,093,606	52.97	(24,740)	2.26
一到二年	258,625	12.32	(142,850)	55.23	312,466	15.13	(134,556)	43.06
二到三年	104,412	4.98	(23,815)	22.81	125,458	6.08	(24,991)	19.92
三到四年	168,414	8.03	(10,790)	6.41	231,888	11.23	(17,870)	7.71
四到五年	154,982	7.38	(17,986)	11.61	157,096	7.61	(20,034)	12.75
五年以上	132,528	6.31	(106,960)	80.71	144,031	6.98	(119,710)	83.11
	<u>2,098,784</u>	<u>100.00</u>	<u>(309,141)</u>	<u>14.73</u>	<u>2,064,545</u>	<u>100.00</u>	<u>(341,901)</u>	<u>16.56</u>

中国东方航空股份有限公司

截至 2012 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) 其他应收款(续)

(b) 其他应收款按类别分析如下:

	2012 年 6 月 30 日				2011 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	155,000	7.39	(155,000)	100.00	155,000	7.50	(155,000)	100.00
按组合计提坏账准备	1,898,018	90.43	(108,375)	5.71	1,831,181	88.70	(108,537)	5.93
- 应收第三方	1,796,708	85.60	(108,375)	6.03	1,739,138	84.24	(108,537)	6.24
- 应收关联方	101,310	4.83	-	-	92,043	4.46	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	45,766	2.18	(45,766)	100.00	78,364	3.80	(78,364)	100.00
	<u>2,098,784</u>	<u>100.00</u>	<u>(309,141)</u>	<u>14.73</u>	<u>2,064,545</u>	<u>100.00</u>	<u>(341,901)</u>	<u>16.56</u>

(c) 于 2012 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
单项金额重大- 租赁押金	<u>155,000</u>	<u>(155,000)</u>	<u>100.00</u>	回收困难
单项金额不重大	<u>45,766</u>	<u>(45,766)</u>	<u>100.00</u>	回收困难

(d) 本公司于本报告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, 但在本报告期间全额收回或转回、或在本报告期间收回或转回比例较大的其他应收款的情况。

(e) 于 2012 年 6 月 30 日, 其他应收款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的欠款。

中国东方航空股份有限公司

截至 2012 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) 其他应收款(续)

(f) 于 2012 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	461,510	5 年以内	21.99
客户乙	第三方	300,288	4 年以内	14.31
客户丙	第三方	96,786	3 年以内	4.61
东方航空进出口有限公司	本公司之联营公司	82,300	1 年以内	3.92
客户戊	第三方	63,277	4 年以内	3.01
		<u>1,004,161</u>		<u>47.84</u>

(g) 应收关联方的其他应收款分析如下：

与本集团关系	2012 年 6 月 30 日			2011 年 12 月 31 日		
	占其他应收 款总额的		坏账 准备	占其他应收 款总额的		坏账 准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
东方航空进出口有限公司 本公司之联营公司	82,300	3.92	-	77,120	3.74	-
其他	19,010	0.91	-	14,923	0.72	-
	<u>101,310</u>	<u>4.83</u>	<u>-</u>	<u>92,043</u>	<u>4.46</u>	<u>-</u>

(h) 其他应收款中主要包括以下外币余额：

	2012 年 6 月 30 日			2011 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>173,007</u>	<u>6.3249</u>	<u>1,094,249</u>	<u>186,732</u>	<u>6.3009</u>	<u>1,176,580</u>

中国东方航空股份有限公司

截至 2012 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) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下:

	2012 年 6 月 30 日		2011 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例(%)	金额	占总额比例(%)
一年以内	771,425	87.75	868,911	89.26
一到二年	58,471	6.65	54,400	5.59
二到三年	6,031	0.69	5,230	0.54
三年以上	43,214	4.91	44,910	4.61
	<u>879,141</u>	<u>100.00</u>	<u>973,451</u>	<u>100.00</u>

于 2012 年 6 月 30 日, 账龄超过一年的预付款项为人民币 107,716 千元(2011 年 12 月 31 日: 人民币 104,540 千元), 主要为预付固定资产采购款项, 由于相关固定资产尚未交付, 该款项尚未结清。

(b) 于 2012 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	82,744	9.41	1 年以内	固定资产尚未交付
客户乙	第三方	33,366	3.80	2 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	本公司之合营公司	14,648	1.67	2 年以内	固定资产尚未交付
客户丙	第三方	12,046	1.37	1 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	11,922	1.36	1 年以内	固定资产尚未交付
		<u>154,726</u>	<u>17.61</u>		

(c) 于 2012 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	2012 年 6 月 30 日			2011 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	11,922	1.36	-	141,632	14.55	-
上海民航华东凯亚系统 集成有限公司	本公司之合营公司	14,648	1.67	-	16,190	1.66	-
		<u>26,570</u>	<u>3.03</u>	<u>-</u>	<u>157,822</u>	<u>16.21</u>	<u>-</u>

(e) 于 2012 年 6 月 30 日, 预付账款中无大额的预付外币余额。

中国东方航空股份有限公司

截至 2012 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) 存货

(a) 存货分类如下：

	2012 年 6 月 30 日			2011 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	2,586,006	(930,044)	1,655,962	2,403,039	(950,844)	1,452,195
普通器材	93,764	-	93,764	80,571	-	80,571
其他	24,289	-	24,289	22,778	-	22,778
	<u>2,704,059</u>	<u>(930,044)</u>	<u>1,774,015</u>	<u>2,506,388</u>	<u>(950,844)</u>	<u>1,555,544</u>

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2011 年 12 月 31 日	本期计提	本期转出	2012 年 6 月 30 日
航材消耗件	<u>950,844</u>	<u>-</u>	<u>(20,800)</u>	<u>930,044</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。

(7) 其他流动资产

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
持有待售固定资产	874,782	1,094,529
减：减值准备	<u>(489,773)</u>	<u>(612,216)</u>
	<u>385,009</u>	<u>482,313</u>

于 2012 年 6 月 30 日，本集团持有待售的固定资产为待售飞机及发动机，列示如下：

	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
飞机及发动机	<u>385,009</u>	<u>554,422</u>	<u>169,413</u>	2012 年

中国东方航空股份有限公司

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(8) 可供出售金融资产

于 2012 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

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
合营企业(a)	423,151	423,256
联营企业 - 无公开报价(b)	881,192	837,589
其他长期股权投资(c)	242,035	242,035
	<u>1,546,378</u>	<u>1,502,880</u>
减：长期股权投资减值准备	(3,999)	(3,999)
	<u>1,542,379</u>	<u>1,498,881</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 2012 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	2011 年 12 月 31 日	本期增减变动				2012 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	280,692	-	3,550	-	-	284,242	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	43,109	-	3,091	(18,000)	-	28,200	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	73,892	-	9,807	-	-	83,699	41.00	50.00	(i)
其他	权益法	15,500	25,563	-	1,447	-	-	27,010			
		<u>293,495</u>	<u>423,256</u>	<u>-</u>	<u>17,895</u>	<u>(18,000)</u>	<u>-</u>	<u>423,151</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	2011 年 12 月 31 日	本期增减变动				2012 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(“东航食品”)	权益法	157,500	246,543	-	6,669	-	-	253,212	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	201,868	-	10,039	-	4,108	216,015	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	130,342	-	5,822	-	-	136,164	45.00	45.00	不适用
上海普惠飞机发动机维修有限公司(“上海普惠”)	权益法	144,186	54,245	-	(94)	-	-	54,151	51.00	50.00	(i)
新上海国际大厦有限公司	权益法	39,266	52,020	-	2,022	-	-	54,042	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	53,481	-	12,116	-	-	65,597	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	31,578	-	2,628	-	-	34,206	35.00	35.00	不适用
其他	权益法	30,556	67,512	-	1,175	(882)	-	67,805			
		<u>573,503</u>	<u>837,589</u>	<u>-</u>	<u>40,377</u>	<u>(882)</u>	<u>4,108</u>	<u>881,192</u>			

中国东方航空股份有限公司

截至 2012 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，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	2011 年 12 月 31 日	本期 增减变动	2012 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(“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	18,503	18,503	-	18,503	0.91	0.91	不适用	-	-	-
其他	成本法	29,139	30,639	-	30,639				(3,999)	-	8,184
		<u>240,535</u>	<u>242,035</u>	<u>-</u>	<u>242,035</u>				<u>(3,999)</u>	<u>-</u>	<u>8,184</u>

中国东方航空股份有限公司

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(10) 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(%)	2012 年 6 月 30 日			截至 2012 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	711,508	85,138	626,370	152,355	6,968
上海东联航空机轮刹车大修工程有限公司 (“上海东联”)	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	141,751	37,708	104,043	33,896	7,727
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	225,642	36,313	189,329	90,500	19,421
联营企业 -													
东航食品	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	1,500,336	580,401	919,935	712,654	23,077
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	5,381,196	4,523,725	857,471	91,351	39,730
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	1,747,532	1,534,178	213,354	658,773	12,935
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	1,351,215	1,242,468	108,747	883,295	(183)
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	372,937	148,391	224,546	29,405	10,111
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	239,155	67,059	172,096	170,560	28,092
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	111,384	13,654	97,730	43,593	7,220

中国东方航空股份有限公司

截至 2012 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

	2011 年 12 月 31 日	本期增加/ 本期计提	本期减少	2012 年 6 月 30 日
原价合计	105,406,371	8,536,247	(865,283)	113,077,335
飞机及发动机	88,969,266	6,370,691	(691,354)	94,648,603
高价周转件	5,567,333	296,969	(16,176)	5,848,126
房屋及建筑物	5,237,670	1,646,549	(4,218)	6,880,001
其他设备	5,632,102	222,038	(153,535)	5,700,605
累计折旧合计	(33,219,949)	(3,591,048)	787,475	(36,023,522)
飞机及发动机	(25,159,385)	(3,075,568)	660,288	(27,574,665)
高价周转件	(3,228,007)	(191,851)	16,176	(3,403,682)
房屋及建筑物	(1,293,602)	(98,912)	3,069	(1,389,445)
其他设备	(3,538,955)	(224,717)	107,942	(3,655,730)
账面净值合计	72,186,422	—	—	77,053,813
飞机及发动机	63,809,881	—	—	67,073,938
高价周转件	2,339,326	—	—	2,444,444
房屋及建筑物	3,944,068	—	—	5,490,556
其他设备	2,093,147	—	—	2,044,875
减值准备合计	(621,050)	-	-	(621,050)
飞机及发动机	(469,576)	-	-	(469,576)
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	71,565,372	—	—	76,432,763
飞机及发动机	63,340,305	—	—	66,604,362
高价周转件	2,188,402	—	—	2,293,520
房屋及建筑物	3,944,068	—	—	5,490,556
其他设备	2,092,597	—	—	2,044,325

中国东方航空股份有限公司

截至 2012 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 5,000,695 千元(截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间: 人民币 1,292,058 千元)。
- (b) 固定资产中下列飞机及发动机及其他固定资产:

	2012 年 6 月 30 日			2011 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	24,866,879	(4,059,279)	20,807,600	21,716,695	(3,576,682)	18,140,013
其他	144,234	(42,618)	101,616	238,891	(61,815)	177,076
	<u>25,011,113</u>	<u>(4,101,897)</u>	<u>20,909,216</u>	<u>21,955,586</u>	<u>(3,638,497)</u>	<u>18,317,089</u>

作为下列长期借款(包括一年内到期的长期借款)的抵押物:

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款(附注五(27)(a))	2,461,973	1,973,744
长期借款(附注五(28)(ii))	14,074,374	11,988,500
	<u>16,536,347</u>	<u>13,962,244</u>

- (c) 本报告期间固定资产计提的折旧金额为人民币 3,591,048 千元(截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间: 人民币 3,323,950 元), 其中计入营业成本、销售费用及管理费用的折旧费用分别为: 人民币 3,496,185 千元、人民币 17,103 千元及人民币 77,760 千元(截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间: 人民币 3,239,819 千元、人民币 23,390 千元及人民币 60,741 千元)。
- (d) 融资租入的固定资产

于 2012 年 6 月 30 日, 下列飞机及发动机系以融资租赁形式租入:

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
2012 年 6 月 30 日	<u>40,517,514</u>	<u>(9,380,766)</u>	-	<u>31,136,748</u>
2011 年 12 月 31 日	<u>37,642,797</u>	<u>(8,519,875)</u>	-	<u>29,122,922</u>

中国东方航空股份有限公司

截至 2012 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

	2012 年 6 月 30 日			2011 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	9,943,050	-	9,943,050	10,968,344	-	10,968,344
西区配套工程	510,662	-	510,662	502,908	-	502,908
北京空港物流基地	284,091	-	284,091	101,611	-	101,611
航线机库项目	247,004	-	247,004	245,505	-	245,505
指挥中心项目	233,767	-	233,767	139,507	-	139,507
合肥新机场东航基地	138,025	-	138,025	69,060	-	69,060
云南新机场项目	-	-	-	920,232	-	920,232
其他	382,694	(21,596)	361,098	161,761	(23,020)	138,741
	<u>11,739,293</u>	<u>(21,596)</u>	<u>11,717,697</u>	<u>13,108,928</u>	<u>(23,020)</u>	<u>13,085,908</u>

中国东方航空股份有限公司

截至 2012 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) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入 固定资产	2012 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	155,521,127	10,968,344	2,331,651	(3,356,945)	9,943,050	6.39%	不适用	630,159	138,407	3.76%	借款
西区配套工程	569,312	502,908	7,754	-	510,662	89.70%	尚未完工	-	-	不适用	自筹
北京空港物流基地	334,120	101,611	182,480	-	284,091	85.03%	尚未完工	-	-	不适用	自筹
航线机库项目	248,000	245,505	1,499	-	247,004	99.60%	尚未完工	-	-	不适用	自筹
指挥中心项目	300,000	139,507	94,260	-	233,767	77.92%	尚未完工	-	-	不适用	自筹
合肥新机场东航基地	345,596	69,060	68,965	-	138,025	39.94%	尚未完工	-	-	不适用	自筹
云南新机场项目	1,611,131	920,232	691,082	(1,611,314)	-	100.00%	已完工	-	-	不适用	自筹
其他		161,761	253,369	(32,436)	382,694		尚未完工	-	-	不适用	自筹
		<u>13,108,928</u>	<u>3,631,060</u>	<u>(5,000,695)</u>	<u>11,739,293</u>			<u>630,159</u>	<u>138,407</u>		

(b) 于 2012 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 2012 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

	2011 年 12 月 31 日	本期增加/ 本期摊销	本期减少	2012 年 6 月 30 日
原价合计	2,478,155	54,423	-	2,532,578
土地使用权	2,170,888	210	-	2,171,098
电脑软件	263,792	54,213	-	318,005
房屋使用权	43,475	-	-	43,475
累计摊销合计	(579,202)	(38,599)	-	(617,801)
土地使用权	(388,002)	(22,650)	-	(410,652)
电脑软件	(179,897)	(15,514)	-	(195,411)
房屋使用权	(11,303)	(435)	-	(11,738)
账面净值合计	1,898,953	—	—	1,914,777
土地使用权	1,782,886	—	—	1,760,446
电脑软件	83,895	—	—	122,594
房屋使用权	32,172	—	—	31,737
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	1,898,953	—	—	1,914,777
土地使用权	1,782,886	—	—	1,760,446
电脑软件	83,895	—	—	122,594
房屋使用权	32,172	—	—	31,737

- (a) 于本报告期间，无形资产的摊销金额为人民币 38,599 千元(截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间：人民币 37,448 千元)。

中国东方航空股份有限公司

截至 2012 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

本集团于以往年度合并东航武汉所产生的商誉已全额计提减值准备。于 2012 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所产生的商誉。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 2012 年 6 月 30 日于公开市场的股价并考虑相关的限售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

	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他 减少	2012 年 6 月 30 日	其他减少 的原因
经营租赁固定资产改良	156,441	26,020	(14,708)	-	167,753	不适用
经营性租赁飞机改装费	31,863	-	(5,082)	-	26,781	不适用
其他	991,950	201,264	(197,058)	-	996,156	不适用
	<u>1,180,254</u>	<u>227,284</u>	<u>(216,848)</u>	<u>-</u>	<u>1,190,690</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

	2012 年 6 月 30 日		2011 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
资产减值准备	306,580	1,226,324	344,266	1,377,064
交易性金融资产的公允价值变动	39,585	158,340	47,692	190,768
	<u>346,165</u>	<u>1,384,664</u>	<u>391,958</u>	<u>1,567,832</u>

中国东方航空股份有限公司

截至 2012 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

	2012 年 6 月 30 日		2011 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	(361,712)	(1,446,848)	(407,766)	(1,631,063)
交易性金融资产的公允价值变动	(1,352)	(5,408)	(1,091)	(4,365)
	<u>(363,064)</u>	<u>(1,452,256)</u>	<u>(408,857)</u>	<u>(1,635,428)</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:

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	1,330,424	1,168,793
可抵扣亏损(d)	7,816,465	9,712,570
	<u>9,146,889</u>	<u>10,881,363</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:

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
2012	268,616	268,616
2013	1,895,218	2,944,912
2014	4,893,810	5,891,575
2015	-	210,421
2016	355,811	397,046
2017	403,010	-
	<u>7,816,465</u>	<u>9,712,570</u>

中国东方航空股份有限公司

截至 2012 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：

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
递延所得税资产	333,738	379,531
递延所得税负债	<u>(333,738)</u>	<u>(379,531)</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：

	2012 年 6 月 30 日		2011 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	12,427	49,708	12,427	49,708
递延所得税负债净额	<u>(29,326)</u>	<u>(117,304)</u>	<u>(29,326)</u>	<u>(117,304)</u>

(17) 其他非流动资产

其他非流动资产主要为经营性租赁飞机保证金。

(18) 资产减值准备

	2011 年 12 月 31 日	本期计提	本期减少		2012 年 6 月 30 日
			转出	核销	
坏账准备	560,393	-	(219)	(62,662)	497,512
其中：应收账款坏账准备	218,492	-	(57)	(30,064)	188,371
其他应收款坏账准备	341,901	-	(162)	(32,598)	309,141
存货跌价准备	950,844	-	(20,800)	-	930,044
持有待售固定资产减值准备	612,216	-	-	(122,443)	489,773
长期股权投资减值准备	3,999	-	-	-	3,999
固定资产减值准备	621,050	-	-	-	621,050
商誉减值准备	304,832	-	-	-	304,832
在建工程减值准备	23,020	-	-	(1,424)	21,596
	<u>3,076,354</u>	<u>-</u>	<u>(21,019)</u>	<u>(186,529)</u>	<u>2,868,806</u>

中国东方航空股份有限公司

截至 2012 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	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
信用借款		14,131,707	11,231,932
	人民币	9,150,202	5,435,789
	美元	4,981,505	5,796,143
质押借款(i)	美元	1,002,500	221,948
		<u>15,134,207</u>	<u>11,453,880</u>

(i) 于 2012 年 6 月 30 日，质押借款计美元 158,123 千元，折合人民币 1,002,500 千元 (2011 年 12 月 31 日：美元 35,225 千元，折合人民币 221,948 千元)系由人民币 1,000,000 千元的银行存款(2011 年 12 月 31 日：人民币 236,475 千元)作为质押(附注五(1)(i))。

(b) 于 2012 年 6 月 30 日，短期借款年利率为 0.73%至 6.56%(2011 年 12 月 31 日：2.43%至 6.44%)。

(c) 于 2012 年 6 月 30 日，本集团不存在已到期但未偿还的短期借款(2011 年 12 月 31 日：无)。

(20) 应付票据

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	200,000	47,746
商业承兑汇票	300,000	-
	<u>500,000</u>	<u>47,746</u>

于 2012 年 6 月 30 日及 2011 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 2012 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

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
应付航油费	3,144,655	2,737,593
应付起降费	2,388,389	2,066,950
应付飞机及发动机大修费	1,921,236	1,941,007
应付航材采购款	983,722	995,975
应付离岗信息费	668,744	592,363
应付餐食费	560,913	500,313
应付租赁费	334,867	277,125
其他	1,889,830	1,156,205
	<u>11,892,356</u>	<u>10,267,531</u>

(a) 于 2012 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:

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
东航进出口	883,227	747,179
上海普惠	372,905	278,778
东航食品	121,562	120,260
其他	72,061	70,095
	<u>1,449,755</u>	<u>1,216,312</u>

(c) 于 2012 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 109,904 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 2012 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

	2012 年 6 月 30 日			2011 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	10,524	6.3249	66,564	9,134	6.3009	57,555
日元	42,336	0.0796	3,370	33,957	0.0811	2,754
欧元	4	7.8710	30	34	8.1625	278
其他			581			2,518
			<u>70,545</u>			<u>63,105</u>

(22) 预收款项

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
预收票款	3,396,552	3,197,649
其他预收款项	451,874	467,024
	<u>3,848,426</u>	<u>3,664,673</u>

- (a) 于 2012 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 2012 年 6 月 30 日, 账龄超过一年的预收款项为人民币 1,067,249 千元(2011 年 12 月 31 日: 人民币 518,339 千元), 主要为预收票款。由于本集团的承运责任尚未消除, 该等款项尚未结转为营业收入。
- (c) 于 2012 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 2012 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

	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	2,444,592	4,584,551	(5,493,546)	1,535,597
社会保险费	221,271	744,059	(771,833)	193,497
其中：医疗保险费	63,390	222,196	(224,108)	61,478
养老保险费	147,196	462,175	(490,337)	119,034
失业保险费	9,983	33,794	(31,639)	12,138
工伤保险费	321	11,972	(11,948)	345
生育保险费	381	13,922	(13,801)	502
住房公积金	28,352	311,300	(281,341)	58,311
工会经费和职工教育经费	107,327	96,739	(122,682)	81,384
其他	245,553	491,572	(479,498)	257,627
	<u>3,047,095</u>	<u>6,228,221</u>	<u>(7,148,900)</u>	<u>2,126,416</u>

于 2012 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

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
应交民航发展基金	1,097,319	1,024,819
应交营业税	398,507	497,838
应交企业所得税	298,323	251,712
应交个人所得税	107,876	96,326
应交城市维护建设税	23,378	21,528
(尚未抵扣)/应交增值税	(170,103)	16,613
其他	118,349	93,265
	<u>1,873,649</u>	<u>2,002,101</u>

中国东方航空股份有限公司

截至 2012 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

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
融资租赁飞机租机利息	104,920	92,230
应付债券利息(附注五(29))	40,424	40,833
应付借款利息	55,720	46,729
	<u>201,064</u>	<u>179,792</u>

(26) 其他应付款

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
代收保险及燃油费附加	735,193	911,258
票务销售代理人押金	675,106	627,006
预收发动机修理回扣款	186,706	311,134
应付东航集团	76,925	87,115
其他	691,205	781,637
	<u>2,365,135</u>	<u>2,718,150</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:

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
东航集团	<u>76,925</u>	<u>87,115</u>

(b) 应付关联方的其他应付款:

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
东航集团	76,925	87,115
其他	13,508	9,475
	<u>90,433</u>	<u>96,590</u>

中国东方航空股份有限公司

截至 2012 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 2012 年 6 月 30 日，账龄超过一年的其他应付款约为人民币 861,813 千元(2011 年 12 月 31 日：人民币 994,742 千元)，主要为应付票务销售代理押金及预收发动机修理回扣款，其中票务销售代理押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协议尚未执行完毕，因此该款项尚未结清。

(d) 其他应付款中包括以下外币余额：

	2012 年 6 月 30 日			2011 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	43,388	6.3249	274,427	62,061	6.3009	391,038

(27) 一年内到期的非流动负债

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款(a)	7,727,567	6,717,250
一年内到期的长期应付款(b)	3,163,468	3,233,369
	<u>10,891,035</u>	<u>9,950,619</u>

(a) 一年内到期的长期借款

	币种	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
信用借款	人民币	5,030,269	4,616,959
	美元	3,730,000	3,280,000
担保借款(i)	人民币	1,300,269	1,336,959
	美元	235,325	126,547
抵押借款(附注五(28)(ii))	人民币	215,000	97,800
	美元	20,325	28,747
		<u>2,461,973</u>	<u>1,973,744</u>
	人民币	452,548	227,991
	美元	2,009,425	1,745,753
		<u>7,727,567</u>	<u>6,717,250</u>

中国东方航空股份有限公司

截至 2012 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)

- (i) 于 2012 年 6 月 30 日，一年内到期的长期借款人民币 215,000 千元(2011 年 12 月 31 日：人民币 97,800 千元)系由本公司之母公司提供担保，本金将于 2012 年 9 月 27 日至 2013 年 6 月 23 日期间内偿还。

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(%)	2012 年 6 月 30 日		
				币种	外币金额	人民币金额
银行甲	2010 年 4 月 20 日	2013 年 4 月 19 日	5.67%	人民币		1,000,000
银行乙	2010 年 6 月 11 日	2013 年 6 月 10 日	5.67%	人民币		1,000,000
银行丙	2010 年 6 月 21 日	2013 年 6 月 20 日	5.67%	人民币		1,000,000
银行丁	2011 年 12 月 1 日	2013 年 5 月 21 日	1 个月 Libor+2.30%	美元	150,000	948,735
银行戊	2009 年 12 月 1 日	2012 年 12 月 1 日	5.59%	人民币		500,000
						<u>4,448,735</u>

(b) 一年内到期的长期应付款

	币种	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
应付融资租赁款		2,396,777	2,459,259
	人民币	-	364,347
	美元	2,184,154	2,005,657
	新加坡元	104,912	89,255
	港币	107,711	-
飞机及发动机退租检修准备		495,177	375,409
应付飞机及发动机关税及增值税		27,064	82,165
常旅客奖励计划		244,450	316,536
		<u>3,163,468</u>	<u>3,233,369</u>

中国东方航空股份有限公司

截至 2012 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)

(b) 一年内到期的长期应付款(续)

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)	2012年6月30日		人民币 金额	借款 条件
					币种	外币金额		
融资租赁出租人甲	2013年1月	美元12,057	6个月Libor+0.02%	1,420	美元	11,833	74,841	抵押
融资租赁出租人乙	2013年6月	美元11,917	6个月Libor+0.02%	2,296	美元	11,554	73,076	抵押
融资租赁出租人丙	2013年5月	美元10,228	6个月Libor+0.50%	6,628	美元	9,181	58,067	抵押
融资租赁出租人丁	2013年5月	美元9,942	6个月Libor+0.50%	5,452	美元	9,080	57,428	抵押
融资租赁出租人戊	2013年1月	美元8,083	6个月Libor+0.50%	3,308	美元	7,560	47,814	抵押
							<u>311,226</u>	

(28) 长期借款

	币种	2012年 6月30日	2011年 12月31日
信用借款		5,811,165	8,863,538
	人民币	1,493,300	4,393,300
	美元	4,317,865	4,470,238
担保借款(i)		113,767	251,425
	人民币	-	130,000
	美元	113,767	121,425
抵押借款(ii)		14,074,374	11,988,500
	人民币	366,710	715,039
	美元	13,707,664	11,273,461
		<u>19,999,306</u>	<u>21,103,463</u>

- (i) 于 2012 年 6 月 30 日, 长期借款中担保借款人民币 113,767 千元(2011 年 12 月 31 日: 人民币 121,425 千元)以及一年内到期长期借款人民币 20,325 千元(2011 年 12 月 31 日: 人民币 28,747 千元)系由第三方提供担保, 本金将于 2012 年 7 月 10 日到 2020 年 12 月 15 日期间内偿还。

中国东方航空股份有限公司

截至 2012 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)

(ii) 于 2012 年 6 月 30 日，长期借款中抵押借款人民币 14,074,374 千元(2011 年 12 月 31 日：人民币 11,988,500 千元)以及一年内到期长期借款人民币 2,461,973 千元(2011 年 12 月 31 日：人民币 1,973,744 千元)系由本集团账面价值约为人民币 20,909,216 千元(原价人民币 25,011,113 千元)(2011 年 12 月 31 日：账面价值人民币 18,317,089 千元，原价人民币 21,955,586 千元)的固定资产作抵押(附注五(11)(b))，本金将于 2012 年 7 月 29 日至 2022 年 11 月 21 日期间内偿还。

(a) 金额前五名的长期借款

	借款起始日	借款终止日	利率(%)	币种	2012 年 6 月 30 日	
					外币金额	人民币金额
银行甲	2011 年 6 月 1 日	2014 年 5 月 31 日	1 个月 Libor+2.30%	美元	236,400	1,495,209
银行乙	2011 年 5 月 24 日	2014 年 5 月 23 日	1 个月 Libor+2.00%	美元	200,000	1,264,980
银行丙	2010 年 7 月 5 日	2013 年 7 月 5 日	5.67%	人民币	-	1,000,000
银行丁	2012 年 4 月 29 日	2022 年 4 月 18 日	3 个月 Libor+3.75%	美元	96,900	612,883
银行戊	2012 年 2 月 21 日	2022 年 2 月 20 日	3 个月 Libor+3.75%	美元	96,900	612,883
						<u>4,985,955</u>

(b) 长期借款(不包括一年内到期的部分)到期日分析如下：

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
一到二年	7,063,765	8,407,984
二到五年	5,989,257	6,891,441
五年以上	6,946,284	5,804,038
	<u>19,999,306</u>	<u>21,103,463</u>

(c) 于 2012 年 6 月 30 日，长期借款的年利率为 0.71%至 6.50%(2011 年 12 月 31 日：0.81%至 6.40%)。

中国东方航空股份有限公司

截至 2012 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) 应付债券

	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 6 月 30 日
应付债券	<u>2,500,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,500,000</u>

债券有关信息如下：

	面值	发行日期	债券期限	发行金额
人民币公司债券	2,500,000	2011 年 8 月 8 日	3 年	2,500,000

债券之应计利息分析如下：

	应付利息			2012 年 6 月 30 日
	2011 年 12 月 31 日	本期 应计利息	本期 已付利息	
人民币公司债券	<u>40,833</u>	<u>49,591</u>	<u>(50,000)</u>	<u>40,424</u>

于 2011 年 8 月 8 日，本公司之全资子公司 - 东航香港发行人民币公司债券计人民币 25 亿元，期限为 3 年。此债券采用单利按年计息，固定年利率为 4%，利息每半年支付一次。该债券由本公司提供无条件及不可撤回担保。

(30) 长期应付款

		2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
应付融资租赁款		18,821,414	17,801,563
	人民币	-	725,670
	美元	16,513,452	15,886,261
	港币	1,142,668	-
	新加坡元	1,165,294	1,189,632
飞机及发动机退租检修准备		3,046,347	2,923,717
应付飞机及发动机关税及增值税		211,259	826,241
		<u>22,079,020</u>	<u>21,551,521</u>

中国东方航空股份有限公司

截至 2012 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)

(30) 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)	2012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	2013年至2024年	港币634,560	6个月Libor+0.40%	16,410	港币	617,718	503,576	抵押
融资租赁出租人乙	2013年至2019年	美元80,449	6个月Libor+0.50%	22,664	美元	76,866	486,170	抵押
融资租赁出租人丙	2013年至2024年	美元75,496	6个月Libor+0.50%	22,706	美元	71,906	454,798	抵押
融资租赁出租人丁	2013年至2021年	美元72,735	6个月Libor+0.72%	26,414	美元	68,559	433,629	抵押
融资租赁出租人戊	2013年至2021年	美元72,668	6个月Libor+0.72%	26,271	美元	68,514	433,344	抵押
							<u>2,311,517</u>	

(b) 应付融资租赁款

2012年1月1日	20,260,822
加: 本期增加	3,016,184
减: 本期支付	(2,162,538)
汇率变动的影 响	103,723
2012年6月30日	<u>21,218,191</u>
减: 一年内到期的应付融资租赁款	(2,396,777)
	<u>18,821,414</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7年至12年。于2012年6月30日，该等融资性租赁款的年利率为1.40%至4.78%(2011年12月31日：1.28%至4.66%)。

(c) 应付融资租赁款明细

	2012年6月30日			2011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	港币	617,718	503,576	美元	72,593	457,401
融资租赁出租人乙	美元	76,866	486,170	美元	66,898	421,518
融资租赁出租人丙	美元	71,906	454,798	美元	66,930	421,719
融资租赁出租人丁	美元	68,559	433,629	美元	66,711	420,339
融资租赁出租人戊	美元	68,514	433,344	美元	62,995	396,925
其他	美元	2,325,019	14,705,511	美元	2,185,141	13,768,359
	新加坡元	234,513	1,165,294	新加坡元	244,847	1,189,632
	港币	783,947	639,092	港币	-	-
	人民币	-	-	人民币	-	725,670
			<u>18,821,414</u>			<u>17,801,563</u>

中国东方航空股份有限公司

截至 2012 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)

(30) 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) 应付飞机及发动机增值税

融资租赁飞机及发动机增值税为本集团融资租赁飞机及发动机按融资租赁负债支付进度而缴纳的增值税，税率为 4%。该等增值税已于以往年度引进飞机及发动机时计入固定资产原值。如附注三(2)所述，自 2012 年 1 月 1 日起，本公司及位于上海地区的子公司运输收入自缴纳营业税改为缴纳增值税，上述尚未支付的融资租赁飞机及发动机相关的增值税可予抵扣增值税销项税，故此本集团将本公司及上海地区子公司未付的飞机及发动机增值税计人民币 670,269 千元冲销计入相关融资租赁飞机及发动机原值。

(d) 长期应付款(不包括一年内到期的部分)到期日分析如下：

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
一到二年	3,069,039	3,086,232
二到五年	8,914,373	8,964,403
五年以上	10,095,608	9,500,886
	<u>22,079,020</u>	<u>21,551,521</u>

中国东方航空股份有限公司

截至 2012 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) 其他非流动负债

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
常旅客奖励计划(a)	<u>1,193,828</u>	<u>1,108,173</u>
(a) 常旅客奖励计划		
2012 年 1 月 1 日		1,424,709
本期增加		357,263
本期兑换		(343,694)
2012 年 6 月 30 日		<u>1,438,278</u>
减：一年内到期的常旅客奖励计划		(244,450)
		<u>1,193,828</u>

中国东方航空股份有限公司

截至 2012 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) 股本

	2011 年 12 月 31 日	本期 新增/(减少)	2012 年 6 月 30 日
有限售条件股份			
国有法人持股(A 股)	5,120,264	(288,889)	4,831,375
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>(1,726,264)</u>	<u>4,831,375</u>
无限售条件股份			
人民币普通股(A 股)	2,661,950	288,889	2,950,839
境外上市的外资股(H 股)	2,056,950	1,437,375	3,494,325
	<u>4,718,900</u>	<u>1,726,264</u>	<u>6,445,164</u>
股本总额	<u>11,276,539</u>	<u>-</u>	<u>11,276,539</u>
	2010 年 12 月 31 日	本年 新增/(减少)	2011 年 12 月 31 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>

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 2012 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) 资本公积

	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 6 月 30 日
股本溢价	15,556,411	-	-	15,556,411
其他资本公积 -				
现金流量套期公允价 值变动	(286,938)	2,886	-	(284,052)
权益法核算的被投资 单位其他权益变动	149,039	4,108	-	153,147
可供出售金融资产公 允价值变动净额	(48)	-	-	(48)
原制度资本公积转入	208,122	-	-	208,122
	<u>15,626,586</u>	<u>6,994</u>	<u>-</u>	<u>15,633,580</u>
	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2011 年 12 月 31 日
股本溢价	15,448,184	120,990	(12,763)	15,556,411
其他资本公积 -				
现金流量套期公允价 值变动	(154,492)	-	(132,446)	(286,938)
权益法核算的被投资 单位其他权益变动	151,740	-	(2,701)	149,039
可供出售金融资产公 允价值变动净额	(534)	486	-	(48)
原制度资本公积转入	208,122	-	-	208,122
	<u>15,653,020</u>	<u>121,476</u>	<u>(147,910)</u>	<u>15,626,586</u>

(34) 未分配利润

于 2012 年 6 月 30 日，未分配利润中包含归属于母公司的子公司盈余公积余额人民币 326,333 千元(2011 年 12 月 31 日：人民币 326,333 千元)。

中国东方航空股份有限公司

截至 2012 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)

(35) 少数股东权益

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
东航江苏	812,368	766,030
中货航	295,827	494,257
东远物流	252,430	225,121
云南有限	113,180	109,447
其他	103,358	113,181
	<u>1,577,163</u>	<u>1,708,036</u>

(36) 营业收入和营业成本

	截至 2012 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
主营业务收入	38,037,579	36,353,149
其他业务收入	2,365,201	2,429,005
	<u>40,402,780</u>	<u>38,782,154</u>
主营业务成本	(33,608,762)	(30,630,805)
其他业务成本	(1,907,901)	(1,763,003)
	<u>(35,516,663)</u>	<u>(32,393,808)</u>

(a) 主营业务收入

按业务类别分析如下:

	截至 2012 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
客运	33,728,477	32,432,127
货运	4,010,372	3,609,946
其他	298,730	311,076
	<u>38,037,579</u>	<u>36,353,149</u>

中国东方航空股份有限公司

截至 2012 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) 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 2012 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
国内	24,668,202	24,236,765
国际	11,579,840	10,260,432
港澳台地区	1,789,537	1,855,952
	<u>38,037,579</u>	<u>36,353,149</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	截至 2012 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	
	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	912,896	(697,836)	1,086,858	(614,218)
旅游业务	992,245	(908,462)	909,895	(827,609)
其他	460,060	(301,603)	432,252	(321,176)
	<u>2,365,201</u>	<u>(1,907,901)</u>	<u>2,429,005</u>	<u>(1,763,003)</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 3,625,331 千元(截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间: 人民币 3,819,954 千元), 占本集团全部营业收入的 8.97%(截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间: 9.85%)。

(37) 营业税金及附加

	截至 2012 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	计缴标准
营业税	274,506	721,622	参见税项(三)
城市维护建设税	39,609	32,421	参见税项(三)
教育费附加	25,312	22,297	参见税项(三)
	<u>339,427</u>	<u>776,340</u>	

中国东方航空股份有限公司

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(38) 销售费用

	截至 2012 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
机票销售代理手续费	1,355,909	1,324,807
工资、奖金及福利	427,284	459,495
系统服务费	397,844	480,775
折旧费(附注五(11)(c))	17,103	23,390
其他	273,618	258,231
	<u>2,471,758</u>	<u>2,546,698</u>

(39) 管理费用

	截至 2012 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
工资、奖金及福利	618,246	589,828
折旧费(附注五(11)(c))	77,760	60,741
运输服务费	45,555	46,356
无形资产摊销(附注五(13)(a))	38,599	37,448
其他	389,650	390,914
	<u>1,169,810</u>	<u>1,125,287</u>

(40) 财务费用/(收入) - 净额

	截至 2012 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
利息支出	985,007	840,362
减：资本化利息(附注五(12)(a))	(138,407)	(124,343)
减：利息收入	(96,927)	(37,405)
净汇兑损失/(收益)	227,985	(817,649)
其他	43,720	63,630
	<u>1,021,378</u>	<u>(75,405)</u>

中国东方航空股份有限公司

截至 2012 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) 资产减值损失

	截至 2012 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))	(20,800)	35,470
坏账损失(附注五(18))	(219)	(250)
	<u>(21,019)</u>	<u>35,220</u>

(42) 公允价值变动损益

	截至 2012 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
利率互换合约(附注五(2)(a))	7,081	10,857
外汇远期合约(附注五(2)(b))	-	8,141
其他	2,766	66,498
	<u>9,847</u>	<u>85,496</u>

(43) 投资收益

	截至 2012 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
权益法核算的长期股权投资收益(a)	58,272	57,862
成本法核算的长期股权投资收益	8,184	2,754
处置长期股权投资产生的投资(损失)/收益	(910)	2,856
	<u>65,546</u>	<u>63,472</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 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(43) 投资收益(续)

(a) 权益法核算的长期股权投资收益

投资收益占本集团利润总额 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 2012 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	本期比上期增减 变动的的原因
上海东航传媒	12,116	9,516	本期净利润增加
东航集团财务公司	10,039	13,701	本期净利润减少
上海民航华东凯亚	9,807	8,066	本期净利润增加
东航进出口	5,822	9,992	本期净利润减少
上海科技宇航	3,550	2,491	本期净利润增加
	<u>41,334</u>	<u>43,766</u>	

(44) 营业外收入

	截至 2012 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	计入本报告期间 非经常性损益 的金额
政府补助(a)	864,750	379,461	-
超出结算期的票证结算款	150,000	54,450	-
非流动资产处置收益	23,629	483	23,629
其中：固定资产处置收益	23,629	483	23,629
其他	61,096	91,747	61,096
	<u>1,099,475</u>	<u>526,141</u>	<u>84,725</u>

中国东方航空股份有限公司

截至 2012 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) 营业外收入(续)

(a) 政府补助明细

	截至 2012 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
财政补贴	477,729	152,573
航线补贴收入	270,768	146,392
其他补贴收入	116,253	80,496
	<u>864,750</u>	<u>379,461</u>

政府补助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。

(45) 营业外支出

	截至 2012 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	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	8,658	1,639	8,658
其中：固定资产处置损失	8,658	1,639	8,658
其他	3,412	10,842	3,412
	<u>12,070</u>	<u>12,481</u>	<u>12,070</u>

中国东方航空股份有限公司

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(46) 所得税费用

	截至 2012 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
按税法及相关规定计算的当期所得税	<u>178,833</u>	<u>122,073</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 2012 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
利润总额	<u>1,067,561</u>	<u>2,642,834</u>
按 25%税率(2011 年：24%)计算的所得税	266,890	634,281
子公司不同所得税税率的影响	(2,022)	9,924
使用以前年度未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	(195,431)	(592,893)
当期未确认的可抵扣亏损	100,753	-
其他	8,643	70,761
所得税费用	<u>178,833</u>	<u>122,073</u>

中国东方航空股份有限公司

截至 2012 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) 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 2012 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
归属于母公司普通股股东的合并净利润	995,106	2,451,730
本公司发行在外普通股的加权平均数	11,276,539	11,276,539
基本每股收益(元/股)	<u>0.0882</u>	<u>0.2174</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本公司发行在外普通股的加权平均数计算。于本报告期间，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间：无)，因此稀释每股收益等于基本每股收益。

(48) 其他综合收益

	截至 2012 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
现金流量套期当期公允价值变动产生的损失	3,384	(21,726)
减：前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	(498)	-
小计	<u>2,886</u>	<u>(21,726)</u>
可供出售金融资产公允价值变动	-	534
减：前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小计	<u>-</u>	<u>534</u>
被投资单位可供出售金融资产公允价值变动	6,809	(5,226)
加：前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	(2,701)	326
小计	<u>4,108</u>	<u>(4,900)</u>
总计	<u>6,994</u>	<u>(26,092)</u>

中国东方航空股份有限公司

截至 2012 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)

(49) 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 2012 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
收到的补贴收入	864,750	379,461
收回的经营租赁飞机保证金	54,060	26,166
收到的押金	48,100	31,688
其他	117,052	95,817
	<u>1,083,962</u>	<u>533,132</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	截至 2012 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
支付的服务公司费用	234,339	221,350
支付的办公费	138,867	137,338
支付的差旅费	73,920	72,466
支付的银行手续费	43,719	63,630
其他	53,020	92,263
	<u>543,865</u>	<u>587,047</u>

中国东方航空股份有限公司

截至 2012 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)

(49) 现金流量表项目注释(续)

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	截至 2012 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
收回的定期存款	1,698,260	39,885
收到的利息收入	115,895	46,474
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	-	121,262
收到的原油期权合约交割款	-	34,169
	<u>1,814,155</u>	<u>451,852</u>

(d) 支付的其他与投资活动有关的现金

	截至 2012 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
支付的定期存款	<u>870,420</u>	<u>243,554</u>

(e) 收到的其他与筹资活动有关的现金

	截至 2012 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
收回的质押存款	<u>236,475</u>	<u>1,015,051</u>

(f) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	截至 2012 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
支付的融资租赁款	2,162,538	1,050,984
存出的质押存款	1,000,000	430,764
	<u>3,162,538</u>	<u>1,481,748</u>

中国东方航空股份有限公司

截至 2012 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)

(50) 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 2012 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
净利润	888,728	2,520,761
加/(减): 固定资产折旧(附注五(11)(c))	3,591,048	3,323,950
无形资产摊销(附注五(13)(a))	38,599	37,448
长期待摊费用摊销(附注五(15))	216,848	180,904
资产减值损失(附注五(41))	(21,019)	35,220
公允价值变动损益(附注五(42))	(9,847)	(85,496)
财务费用	977,658	(139,035)
投资收益(附注五(43))	(65,546)	(63,472)
其他非流动资产处置净(收益)/损失	(14,971)	1,156
存货的增加	(197,671)	(166,040)
经营性应收项目的增加	(710,702)	(516,204)
经营性应付项目的增加	1,154,129	420,183
经营活动产生的现金流量净额	<u>5,847,254</u>	<u>5,549,375</u>

(b) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动

	截至 2012 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
融资租入固定资产	<u>3,016,184</u>	<u>1,472,127</u>

中国东方航空股份有限公司

截至 2012 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)

(50) 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 2012 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
现金及现金等价物的期末余额	5,361,229	4,285,855
减: 现金及现金等价物期初余额	(3,860,973)	(3,078,228)
现金及现金等价物净增加额	<u>1,500,256</u>	<u>1,207,627</u>

(d) 现金及现金等价物

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
库存现金	14,959	8,292
可随时用于支付的银行存款	5,346,270	3,852,681
现金及现金等价物余额	<u>5,361,229</u>	<u>3,860,973</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 2012 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 2012 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 2012 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 2012 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 2012 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 2012 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
对外交易收入	39,321,780	37,830,299	1,081,000	951,855	-	-	-	-	40,402,780	38,782,154
分部间交易收入	-	-	113,518	92,464	(113,518)	(92,464)	-	-	-	-
利息收入	53,242	36,049	43,685	1,356	-	-	-	-	96,927	37,405
利息费用	774,598	695,342	72,002	20,677	-	-	-	-	846,600	716,019
资产减值损失	(21,219)	35,199	200	21	-	-	-	-	(21,019)	35,220
折旧和摊销费用	3,792,726	3,497,463	53,769	44,839	-	-	-	-	3,846,495	3,542,302
利润总额	938,839	2,559,372	63,176	19,990	-	-	65,546	63,472	1,067,561	2,642,834
所得税费用	165,036	112,657	13,797	9,416	-	-	-	-	178,833	122,073
净利润	773,803	2,446,715	49,379	10,574	-	-	65,546	63,472	888,728	2,520,761
长期股权投资以外的其 他非流动资产增加额	8,031,713	7,340,893	86,875	61,764	-	-	-	-	8,118,588	7,402,657
	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
资产总额	111,587,327	106,818,323	5,736,930	4,658,780	(784,894)	(763,176)	1,544,723	1,501,225	118,084,086	112,215,152
负债总额	91,240,479	87,272,414	4,611,861	3,560,501	(784,894)	(763,176)	-	-	95,067,446	90,069,739

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 2012 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 2012 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
国内	27,033,403	26,665,770
国际	11,579,840	10,260,432
港澳台地区	1,789,537	1,855,952
	<u>40,402,780</u>	<u>38,782,154</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

	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 6 月 30 日
东航集团	11,780,365	-	-	11,780,365

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2012 年 6 月 30 日		2011 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	42.84%	42.84%	42.84%	42.84%

注: 东航集团之全资子公司东航国际持有本公司 17.09% 的股权。于 2012 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 2012 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(10)。

(4) 其他关联方情况

	与本集团的关系	组织机构代码
上海东方航空实业公司(“东航实业”)	同一母公司	132707585
东方航空食品投资有限公司及其下属公司(“东航食品及其子公司”)	同一最终控股母公司	不适用
昆明东美	同一最终控股母公司	757159988
西安东美航空旅游有限公司(“西安东美”)	同一最终控股母公司	750236151
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
东航国际旅游运输	同一最终控股母公司	13220577X

(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 2012 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	
				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	东航食品及其子公司	(i)	<u>387,607</u>	<u>40.64</u>	<u>236,572</u>	<u>24.57</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)	<u>37,207</u>	<u>100.00</u>	<u>23,562</u>	<u>100.00</u>
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)	798,290	33.08	496,763	17.78
		上海科技宇航	(ii)	68,767	2.85	82,097	2.94
		上海东联	(ii)	28,677	1.19	24,914	0.89
				<u>895,734</u>	<u>37.12</u>	<u>603,774</u>	<u>21.61</u>
接受广告服务	接受劳务	上海东航传媒	(ii)	<u>6,151</u>	<u>55.50</u>	<u>12,797</u>	<u>63.20</u>

中国东方航空股份有限公司

截至 2012 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 2012 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	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
接受机票代理销售	接受劳务	上海东美航空旅游有限公司	(ii)	4,606	0.34	1,919	0.15
	接受劳务	昆明东美	(ii)	2,955	0.22	6,615	0.53
	接受劳务	西安东美	(ii)	864	0.06	222	0.02
				<u>8,425</u>	<u>0.62</u>	<u>8,756</u>	<u>0.70</u>
媒体资源经营使用费收入	提供劳务	上海东航传媒	(iii)	<u>6,934</u>	<u>100.00</u>	<u>6,450</u>	<u>100.00</u>
接受汽车修理服务、飞机维修生产服务、供应运输生产车辆设备以及机上供应品	接受劳务	东航实业	(ii)	<u>53,044</u>	<u>87.10</u>	<u>21,701</u>	<u>31.15</u>
接受设备生产及维修服务	接受劳务	上海沪特	(ii)	20,301	2.20	14,320	1.79
	接受劳务	上海东航设备制造	(ii)	5,604	0.61	5,462	0.68
				<u>25,905</u>	<u>2.81</u>	<u>19,782</u>	<u>2.47</u>
存款利息收入	存款业务	东航集团财务公司	(iv)	<u>20,959</u>	<u>21.62</u>	<u>11,370</u>	<u>30.40</u>

- (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。

(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	租赁收益对本集团影响
东航集团	东航股份	位于西安、咸阳及永登的 33 项土地物业及 225 项大厦物业及相关建设、基建及设施; 位于昆明 7 项土地物业及 77 项大厦物业及相关建设、基建及设施。	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

中国东方航空股份有限公司

截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(c) 资金拆借

拆入 -	拆借金额	起始日	到期日
东航集团财务公司	200,000	2012 年 1 月 4 日	2012 年 3 月 26 日
	120,000	2012 年 1 月 19 日	2012 年 3 月 28 日
	80,000	2012 年 1 月 19 日	2012 年 3 月 28 日
	200,000	2012 年 1 月 4 日	2012 年 3 月 28 日
	100,000	2012 年 1 月 12 日	2012 年 6 月 11 日
	200,000	2012 年 6 月 11 日	2012 年 6 月 30 日
	100,000	2012 年 1 月 4 日	2012 年 7 月 4 日
	100,000	2012 年 4 月 17 日	2012 年 7 月 4 日
	100,000	2012 年 1 月 13 日	2012 年 7 月 13 日
	100,000	2012 年 1 月 13 日	2012 年 7 月 13 日
	75,899	2011 年 7 月 14 日	2012 年 7 月 14 日
	200,000	2012 年 1 月 17 日	2012 年 7 月 17 日
	101,198	2011 年 9 月 13 日	2012 年 9 月 13 日
	100,000	2012 年 4 月 23 日	2012 年 10 月 22 日
	100,000	2012 年 1 月 10 日	2013 年 1 月 10 日
	200,000	2012 年 1 月 16 日	2013 年 1 月 16 日
	100,000	2012 年 1 月 18 日	2013 年 1 月 18 日
	200,000	2012 年 1 月 31 日	2013 年 1 月 30 日
	100,000	2012 年 4 月 5 日	2013 年 4 月 5 日
	15,000	2010 年 9 月 27 日	2013 年 9 月 27 日
	40,000	2011 年 7 月 1 日	2014 年 7 月 1 日
	110,000	2012 年 1 月 5 日	2015 年 1 月 5 日
	<u>2,642,097</u>		

资金拆借利息支出

关联方	截至 2012 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	
	金额	占同类交 易金额的 比例(%)	金额	占同类交 易金额的 比例(%)
东航集团财务公司	110,250	9.23	32,227	5.31
东航集团	-	-	460	0.08
	<u>110,250</u>	<u>9.23</u>	<u>32,687</u>	<u>5.39</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 2012 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

		2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
应收账款	昆明东美	3,148	211
	东航国际旅游运输	-	11,012
	其他	1,450	2,340
		<u>4,598</u>	<u>13,563</u>
其他应收款	东航进出口	82,300	77,120
	其他	19,010	14,923
		<u>101,310</u>	<u>92,043</u>
预付账款	上海民航华东凯亚	14,648	16,190
	东航进出口	11,922	141,632
		<u>26,570</u>	<u>157,822</u>
应付账款	东航进出口	883,227	747,179
	上海普惠	372,905	278,778
	东航食品	121,562	120,260
	其他	72,061	70,095
		<u>1,449,755</u>	<u>1,216,312</u>
其他应付款	东航集团	76,925	87,115
	其他	13,508	9,475
		<u>90,433</u>	<u>96,590</u>
银行存款	东航集团财务公司	<u>1,627,261</u>	<u>2,204,510</u>
短期借款	东航集团财务公司	<u>1,577,097</u>	<u>176,425</u>
长期借款	东航集团财务公司	<u>165,000</u>	<u>135,000</u>

中国东方航空股份有限公司

截至 2012 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)

(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	215,000	2010 年 1 月 12 日	2013 年 6 月 23 日	否

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:

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
飞机、发动机及航材	145,578,077	108,297,645
其他固定资产	424,431	568,565
	<u>146,002,508</u>	<u>108,866,210</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:

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
一年以内	4,032,929	3,992,130
一到二年	3,505,253	3,758,163
二到三年	3,132,163	3,394,850
三年以上	13,300,079	13,333,755
	<u>23,970,424</u>	<u>24,478,898</u>

(3) 前期承诺履行情况

本集团 2011 年 12 月 31 日之前的资本性支出承诺及经营租赁承诺已按照之前承诺履行。

中国东方航空股份有限公司

截至 2012 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)

九 资产负债表日后事项

于 2012 年 8 月 24 日, 本公司之全资子公司东航香港与澳洲航空公司之全资子公司 Jetstar International Group Holdings Co. Limited(“捷星国际”)订立股东协议, 共同设立以香港为基地的低成本航空公司—捷星香港有限公司(“捷星香港”)。根据该协议, 捷星香港的股本将不超过 1.98 亿美元, 东航香港与捷星国际以同等金额和比例出资。

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:

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
一年以内	2,705,037	2,790,843
一到二年	2,687,585	2,846,797
二到三年	2,755,043	2,841,553
三年以上	14,894,862	13,443,321
	<u>23,042,527</u>	<u>21,922,514</u>

于 2012 年 6 月 30 日, 未确认的融资费用余额为人民币 1,824,336 千元(2011 年 12 月 31 日: 人民币 1,661,692 千元)(附注五 30(b))。

十一 金融工具及其风险

本集团的经营活动面临各种金融风险, 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。

中国东方航空股份有限公司

截至 2012 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)

十一 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

(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部分外汇风险。有关外汇远期合约的详细情况参见财务报表附注五(2)(b)。

于 2012 年 6 月 30 日及 2011 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:

	2012 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))	1,471,012	50,265	130,004	223,246	1,874,527
应收账款(附注五(3)(i))	139,144	149,003	123,988	201,281	613,416
其他应收款(附注五(4)(h))	1,094,249	-	-	-	1,094,249
其他非流动资产(附注五(17))	576,084	-	-	-	576,084
	<u>3,280,489</u>	<u>199,268</u>	<u>253,992</u>	<u>424,527</u>	<u>4,158,276</u>
外币金融负债 -					
短期借款(附注五(19)(a))	5,984,005	-	-	-	5,984,005
应付账款(附注五(21)(d))	66,564	30	3,370	581	70,545
其他应付款(附注五(26)(d))	274,427	-	-	-	274,427
一年内到期的非流动负债 -	5,514,173	-	-	212,623	5,726,796
长期借款(附注五(27)(a))	3,330,019	-	-	-	3,330,019
应付融资租赁款(附注五(27)(b))	2,184,154	-	-	212,623	2,396,777
长期借款(附注五(28))	18,139,296	-	-	-	18,139,296
应付融资租赁款(附注五(30))	16,513,453	-	-	2,307,961	18,821,414
外汇远期合约名义本金(附注五(2)(b))	(221,372)	-	-	-	(221,372)
	<u>46,270,546</u>	<u>30</u>	<u>3,370</u>	<u>2,521,165</u>	<u>48,795,111</u>

中国东方航空股份有限公司

截至 2012 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)

十一 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

	2011 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))	537,121	29,055	30,062	71,783	668,021
应收账款(附注五(3)(i))	131,720	121,646	140,143	220,994	614,503
其他应收款(附注五(4)(h))	1,176,580	-	-	-	1,176,580
其他非流动资产(附注五(17))	594,354	-	-	-	594,354
	<u>2,439,775</u>	<u>150,701</u>	<u>170,205</u>	<u>292,777</u>	<u>3,053,458</u>
外币金融负债 -					
短期借款(附注五(19)(a))	6,018,091	-	-	-	6,018,091
应付账款(附注五(21)(d))	57,555	278	2,754	2,518	63,105
其他应付款(附注五(26)(d))	391,038	-	-	-	391,038
一年内到期的非流动负债 -	5,117,116	-	-	89,255	5,206,371
长期借款(附注五(27)(a))	3,111,459	-	-	-	3,111,459
应付融资租赁款(附注五(27)(b))	2,005,657	-	-	89,255	2,094,912
长期借款(附注五(28))	15,865,124	-	-	-	15,865,124
应付融资租赁款(附注五(30))	15,886,261	-	-	1,189,632	17,075,893
外汇远期合约名义本金(附注五(2)(b))	(289,841)	-	-	-	(289,841)
	<u>43,045,344</u>	<u>278</u>	<u>2,754</u>	<u>1,281,405</u>	<u>44,329,781</u>

于 2012 年 6 月 30 日及 2011 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%, 其他因素保持不变, 则本集团净利润的影响列示如下:

	截止 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2011 年度
美元	432,114	406,797
欧元	(1,992)	(1,504)
日元	<u>(2,506)</u>	<u>(1,675)</u>

中国东方航空股份有限公司

截至 2012 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)

十一 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 2012 年 6 月 30 日及 2011 年 12 月 31 日，本集团带息金融工具概况列示如下：

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
浮动利率工具 -		
货币资金	8,295,416	6,746,968
借款 -	(33,816,146)	(35,256,801)
短期借款	(6,654,273)	(7,801,088)
一年内到期的长期借款	(7,527,567)	(6,407,250)
长期借款	(19,634,306)	(21,048,463)
应付融资租赁款 -	(21,218,191)	(20,260,822)
一年内到期的融资租赁款	(2,396,777)	(2,459,259)
长期应付款 - 应付融资租赁款	(18,821,414)	(17,801,563)
利率互换合约名义本金(附注五(2)(a))	4,376,831	4,075,758
	<u>(42,362,090)</u>	<u>(44,694,897)</u>

中国东方航空股份有限公司

截至 2012 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)

十一 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(b) 利率风险(续)

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
固定利率工具 -		
借款 -	(9,044,934)	(4,017,792)
短期借款	(8,479,934)	(3,652,792)
一年内到期的长期借款	(200,000)	(310,000)
长期借款	(365,000)	(55,000)
应付债券	(2,500,000)	(2,500,000)
利率互换合约名义本金(附注五(2)(a))	271,971	303,368
	<u>(11,272,963)</u>	<u>(6,214,424)</u>

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

	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2011 年度
浮动利率工具	<u>(105,905)</u>	<u>(118,952)</u>

(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 2012 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)

十一 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 2012 年 6 月 30 日，本集团的净流动负债约为人民币 331.53 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 58.47 亿元，投资活动及筹资活动的净现金流出约为人民币 43.50 亿元，现金及现金等价物增加约人民币 15.00 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 2012 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)

十一 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:

	2012 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))	8,310,375	-	-	-	8,310,375
交易性金融资产(附注五(2))	3,409	-	-	1,999	5,408
应收账款(附注五(3))	2,854,617	-	-	-	2,854,617
其他应收款(附注五(4))	1,255,083	133,775	375,217	25,568	1,789,643
可供出售金融资产	-	-	-	2,344	2,344
	<u>12,423,484</u>	<u>133,775</u>	<u>375,217</u>	<u>29,911</u>	<u>12,962,387</u>
金融负债 -					
短期借款	15,399,322	-	-	-	15,399,322
交易性金融负债(附注五(2))	490	-	85,699	235,105	321,294
应付票据(附注五(20))	500,000	-	-	-	500,000
应付账款(附注五(21))	11,892,356	-	-	-	11,892,356
其他应付款	1,968,999	71,683	256,987	67,466	2,365,135
一年内到期的非流动负债 -	11,981,062	-	-	-	11,981,062
长期借款	8,509,634	-	-	-	8,509,634
长期应付款	3,471,428	-	-	-	3,471,428
长期借款	-	7,497,640	6,760,067	7,650,742	21,908,449
长期债券	100,000	100,000	2,550,000	-	2,750,000
长期应付款	-	3,386,588	10,042,962	9,954,287	23,383,837
	<u>41,842,229</u>	<u>11,055,911</u>	<u>19,695,715</u>	<u>17,907,600</u>	<u>90,501,455</u>

中国东方航空股份有限公司

截至 2012 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)

十一 金融工具及其风险(续)

(3) 流动风险(续)

	2011 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))	6,755,260	-	-	-	6,755,260
交易性金融资产(附注五(2))	-	-	-	4,365	4,365
应收账款(附注五(3))	2,197,493	-	-	-	2,197,493
其他应收款(附注五(4))	1,201,862	141,889	374,214	4,679	1,722,644
可供出售金融资产	-	-	-	2,344	2,344
	<u>10,154,615</u>	<u>141,889</u>	<u>374,214</u>	<u>11,388</u>	<u>10,682,106</u>
金融负债 -					
短期借款	11,574,277	-	-	-	11,574,277
交易性金融负债(附注五(2))	1,099	1,987	110,487	219,411	332,984
应付票据(附注五(20))	47,746	-	-	-	47,746
应付账款(附注五(21))	10,267,531	-	-	-	10,267,531
其他应付款	2,431,016	71,410	148,515	67,210	2,718,150
一年内到期的非流动负债 -	10,644,440	-	-	-	10,644,440
长期借款	7,454,895	-	-	-	7,454,895
长期应付款	3,189,545	-	-	-	3,189,545
长期借款	-	8,859,738	7,453,089	6,255,055	22,567,882
长期债券	100,000	100,000	2,600,000	-	2,800,000
长期应付款	-	3,374,935	9,565,239	9,941,454	22,881,628
	<u>35,066,109</u>	<u>12,408,070</u>	<u>19,877,330</u>	<u>16,483,130</u>	<u>83,834,638</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, 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 7.34 亿元。

中国东方航空股份有限公司

截至 2012 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)

十一 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 2012 年 6 月 30 日及 2011 年 12 月 31 日，资产负债率如下：

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
总负债	95,067,446	90,069,739
总资产	118,084,086	112,215,152
资产负债率	<u>81%</u>	<u>80%</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。

	2012 年 6 月 30 日		2011 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	27,726,873	28,076,796	27,820,713	27,863,328
应付融资租赁款	21,218,191	21,588,796	20,260,822	20,865,834
	<u>48,945,064</u>	<u>49,665,592</u>	<u>48,081,535</u>	<u>48,729,162</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 2012 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)

十一 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 2012 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	-	2,642	-	2,642
其他	-	2,766	-	2,766
可供出售金融资产 -				
可供出售权益工具	2,344	-	-	2,344
	<u>2,344</u>	<u>5,408</u>	<u>-</u>	<u>7,752</u>
金融负债 -				
交易性金融负债 -				
利率互换合约	-	272,560	-	272,560
外汇远期合约	-	48,734	-	48,734
	<u>-</u>	<u>321,294</u>	<u>-</u>	<u>321,294</u>

中国东方航空股份有限公司

截至 2012 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)

十一 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 2011 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	-	4,279	-	4,279
其他	-	86	-	86
可供出售金融资产 -				
可供出售权益工具	2,344	-	-	2,344
	<u>2,344</u>	<u>4,365</u>	<u>-</u>	<u>6,709</u>
金融负债 -				
交易性金融负债 -				
利率互换合约	-	-	-	-
外汇远期合约	-	267,909	-	267,909
其他	-	65,075	-	65,075
	<u>-</u>	<u>332,984</u>	<u>-</u>	<u>332,984</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。

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 2012 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 以公允价值计量的资产和负债

	2011 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	2012 年 6 月 30 日
金融资产 -					
套期工具及金融衍生工具	4,365	2,766	(1,722)	-	5,408
可供出售金融资产	2,344	-	-	-	2,344
	<u>6,709</u>	<u>2,766</u>	<u>(1,722)</u>	<u>-</u>	<u>7,752</u>
金融负债 -					
套期工具及金融衍生工具	(332,984)	7,081	4,608	-	(321,294)

十三 外币金融资产和外币金融负债

	2011 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	2012 年 6 月 30 日
金融资产 -					
货币资金	668,021	-	-	-	1,874,527
套期工具及金融衍生工具	4,365	2,766	(1,722)	-	5,408
应收款项	1,791,083	-	-	-	1,920,828
其他非流动资产	594,354	-	-	-	576,084
金融资产小计	<u>3,057,823</u>	<u>2,766</u>	<u>(1,722)</u>	<u>-</u>	<u>4,376,847</u>
金融负债 -					
套期工具及金融衍生工具	(332,984)	7,081	4,608	-	(321,294)
借款和应付款	(44,492,535)	-	-	-	(48,909,111)
金融负债小计	<u>(44,825,519)</u>	<u>7,081</u>	<u>4,608</u>	<u>-</u>	<u>(49,230,405)</u>

中国东方航空股份有限公司

截至 2012 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

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
应收账款	3,792,257	2,356,663
减: 坏账准备	(74,016)	(100,062)
	<u>3,718,241</u>	<u>2,256,601</u>

(a) 应收账款账龄及坏账准备分析如下:

	2012 年 6 月 30 日				2011 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
一年以内	3,708,145	97.79	(1,421)	0.04	2,253,426	95.62	(1,657)	0.07
一到二年	12,155	0.32	(2,248)	18.49	7,142	0.30	(5,884)	82.39
二到三年	4,313	0.11	(4,212)	97.66	122	0.01	(119)	97.54
三到四年	783	0.02	(771)	97.47	26,432	1.12	(26,358)	99.72
四到五年	26,225	0.69	(25,632)	97.74	1,331	0.06	(266)	19.98
五年以上	40,636	1.07	(39,732)	97.78	68,210	2.89	(65,778)	96.43
	<u>3,792,257</u>	<u>100.00</u>	<u>(74,016)</u>	<u>1.95</u>	<u>2,356,663</u>	<u>100.00</u>	<u>(100,062)</u>	<u>4.25</u>

(b) 应收账款按类别分析如下:

	2012 年 6 月 30 日				2011 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(%)
按组合计提坏账准备	3,736,681	98.53	(18,440)	0.49	2,275,041	96.54	(18,440)	0.81
- 应收第三方	1,476,130	38.92	(18,440)	1.25	1,042,554	44.24	(18,440)	1.77
- 应收关联方	2,260,551	59.61	-	-	1,232,487	52.30	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	55,576	1.47	(55,576)	100.00	81,622	3.46	(81,622)	100.00
	<u>3,792,257</u>	<u>100.00</u>	<u>(74,016)</u>	<u>1.95</u>	<u>2,356,663</u>	<u>100.00</u>	<u>(100,062)</u>	<u>4.25</u>

中国东方航空股份有限公司

截至 2012 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)

(c) 于 2012 年 6 月 30 日，单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
应收机票销售款	<u>55,576</u>	<u>(55,576)</u>	100.00	(i)

(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) 本公司于本报告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，但在本报告期间全额收回或转回、或在本报告期间收回或转回比例较大的应收账款的情况。

(e) 于 2012 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。

(f) 于 2012 年 6 月 30 日，余额前五名的应收账款分析如下：

	与本公司 关系	金额	年限	占应收账款 总额比例(%)
中货航	本公司之子公司	2,250,275	1 年以下	59.34
客户甲	第三方	997,111	1 年以下	26.29
客户乙	第三方	64,955	1 年以下	1.71
客户丙	第三方	64,669	1 年以下	1.71
客户丁	第三方	29,027	1 年以下	0.77
		<u>3,406,037</u>		<u>89.82</u>

中国东方航空股份有限公司

截至 2012 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)

(g) 应收关联方的应收账款分析如下:

	与本公司关系	2012 年 6 月 30 日			2011 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	本公司之子公司	2,250,275	59.34	-	1,215,770	51.59	-
东航国际旅游运输	同一最终控股母公司	-	-	-	11,012	0.47	(11,012)
其他		10,276	0.27	-	16,717	0.71	-
		<u>2,260,551</u>	<u>59.61</u>	<u>-</u>	<u>1,243,499</u>	<u>52.77</u>	<u>(11,012)</u>

(2) 其他应收款

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
应收购买飞机及发动机回扣款	746,681	801,002
应收地面服务收入	195,304	212,290
租赁押金	195,551	194,406
其他	4,080,877	2,518,245
	<u>5,218,413</u>	<u>3,725,943</u>
减: 坏账准备	<u>(261,023)</u>	<u>(261,023)</u>
	<u>4,957,390</u>	<u>3,464,920</u>

(a) 其他应收款账龄及坏账准备分析如下:

	2012 年 6 月 30 日				2011 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	4,250,410	81.45	(6,740)	0.16	2,635,322	70.73	(24,740)	0.94
一到二年	420,018	8.05	(131,678)	31.35	491,536	13.19	(120,742)	24.56
二到三年	108,006	2.07	(19,558)	18.11	131,663	3.53	(17,134)	13.01
三到四年	203,159	3.89	(9,741)	4.79	221,512	5.95	(10,353)	4.67
四到五年	141,023	2.70	(10,815)	7.67	147,593	3.96	(12,192)	8.26
五年以上	95,797	1.84	(82,491)	86.11	98,317	2.64	(75,862)	77.16
	<u>5,218,413</u>	<u>100.00</u>	<u>(261,023)</u>	<u>5.00</u>	<u>3,725,943</u>	<u>100.00</u>	<u>(261,023)</u>	<u>7.01</u>

中国东方航空股份有限公司

截至 2012 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)

(b) 其他应收账按类别分析如下:

	2012 年 6 月 30 日				2011 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	155,000	2.97	(155,000)	100.00	155,000	4.16	(155,000)	100.00
按组合计提坏账准备	5,038,044	96.54	(80,654)	1.60	3,545,574	95.16	(80,654)	2.27
- 应收第三方	1,317,779	25.25	(80,654)	6.12	1,260,914	33.84	(80,654)	6.40
- 应收关联方	3,720,265	71.29	-	-	2,284,660	61.32	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	25,369	0.49	(25,369)	100.00	25,369	0.68	(25,369)	100.00
	<u>5,218,413</u>	<u>100.00</u>	<u>(261,023)</u>	<u>5.00</u>	<u>3,725,943</u>	<u>100.00</u>	<u>(261,023)</u>	<u>7.01</u>

(c) 于 2012 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
单项金额重大 - 租赁押金	155,000	(155,000)	100.00	回收困难
单项金额不重大	25,369	(25,369)	100.00	回收困难

(d) 本公司于本报告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, 但在本报告期间全额收回或转回、或在本报告期间收回或转回比例较大的其他应收款的情况。

(e) 于 2012 年 6 月 30 日, 其他应收款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的欠款。

中国东方航空股份有限公司

截至 2012 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)

(f) 于 2012 年 6 月 30 日, 余额前五名的其他应收款分析如下:

	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款 总额比例(%)
上航有限	本公司之子公司	1,712,070	2 年以内	32.81
中货航	本公司之子公司	618,246	2 年以内	11.85
云南有限	本公司之子公司	614,737	1 年以内	11.78
东航武汉	本公司之子公司	500,562	2 年以内	9.59
客户甲	第三方	459,746	5 年以内	8.81
		<u>3,905,361</u>		<u>74.84</u>

(g) 应收关联方的其他应收款分析如下:

	与本公司关系	2012 年 6 月 30 日			2011 年 12 月 31 日		
		金额	占其他应 收款总额 的比例(%)	坏账 准备	金额	占其他应 收款总额 的比例(%)	坏账 准备
上航有限	本公司之子公司	1,712,070	32.81	-	689,183	18.50	-
东航武汉	本公司之子公司	500,562	9.59	-	628,468	16.87	-
中货航	本公司之子公司	618,246	11.85	-	557,579	14.96	-
云南有限	本公司之子公司	614,737	11.78	-	254,872	6.84	-
东航进出口	本公司之联营公司	82,247	1.58	-	76,476	2.05	-
东航大酒店	本公司之子公司	31,743	0.61	-	32,000	0.86	-
东航江苏	本公司之子公司	21,774	0.42	-	31,579	0.85	-
其他		138,886	2.66	-	14,503	0.39	-
		<u>3,720,265</u>	<u>71.30</u>	<u>-</u>	<u>2,284,660</u>	<u>61.32</u>	<u>-</u>

(3) 长期股权投资

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
子公司(a)	7,508,811	7,528,367
合营企业 (b)	422,714	422,819
联营企业 - 无公开报价(c)	864,726	820,625
其他长期股权投资(d)	221,557	221,557
	<u>9,017,808</u>	<u>8,993,368</u>
减: 长期股权投资减值准备	-	-
	<u>9,017,808</u>	<u>8,993,368</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 2012 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	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 6 月 30 日	期初持股及 表决权 比例(%)	期末持股 及表决权 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
东航江苏	成本法	1,441,451	1,441,451	-	-	1,441,451	62.56	62.56	不适用	-	-	-
东航武汉	成本法	658,000	658,000	-	-	658,000	96.00	96.00	不适用	-	-	-
飞培	成本法	614,943	614,943	-	-	614,943	100.00	100.00	不适用	-	-	-
上航有限	成本法	500,000	500,000	-	-	500,000	100.00	100.00	不适用	-	-	-
中货航	成本法	1,395,500	1,395,500	-	-	1,395,500	51.00	51.00	不适用	-	-	-
东远物流	成本法	138,600	138,600	-	-	138,600	70.30	70.30	不适用	-	-	-
东方公务航空	成本法	50,000	50,000	-	-	50,000	100.00	100.00	不适用	-	-	-
云南有限	成本法	2,380,001	2,380,001	-	-	2,380,001	95.97	95.97	不适用	-	-	-
东航香港	成本法	25,011	25,011	-	-	25,011	100.00	100.00	不适用	-	-	-
东航技术	成本法	78,400	78,400	-	-	78,400	100.00	100.00	不适用	-	-	-
其他	成本法	246,461	246,461	-	(19,556)	226,905				-	-	99,576
		<u>7,528,367</u>	<u>7,528,367</u>	<u>-</u>	<u>(19,556)</u>	<u>7,508,811</u>				<u>-</u>	<u>-</u>	<u>99,576</u>

中国东方航空股份有限公司

截至 2012 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	2011 年 12 月 31 日	本期增减变动			2012 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				
上海科技宇航	权益法	263,186	280,692	-	3,550	-	284,242	51.00	50.00	(i)
上海民航华东凯亚	权益法	4,100	73,892	-	9,807	-	83,699	41.00	50.00	(i)
上海东联	权益法	10,709	43,109	-	3,091	(18,000)	28,200	40.00	50.00	(i)
其他	权益法	15,000	25,126	-	1,447	-	26,573			
		<u>292,995</u>	<u>422,819</u>	<u>-</u>	<u>17,895</u>	<u>(18,000)</u>	<u>422,714</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 2012 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	2011 年 12 月 31 日	本期增减变动			2012 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				
东航食品	权益法	157,500	246,543	-	6,669	-	253,212	45.00	45.00	不适用
东航集团财务公司	权益法	111,902	201,868	-	10,039	-	216,015	25.00	25.00	不适用
东航进出口	权益法	55,861	130,342	-	5,822	-	136,164	45.00	45.00	不适用
上海普惠	权益法	144,186	54,245	-	(94)	-	54,151	51.00	50.00	附注五(9)(b)(i)
新上海国际大厦有限公司	权益法	39,266	52,020	-	2,022	-	54,042	20.00	20.00	不适用
上海东航传媒	权益法	13,109	53,481	-	12,116	-	65,597	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	31,578	-	2,628	-	34,206	35.00	35.00	不适用
其他	权益法	30,556	50,548	-	1,673	(882)	51,339			
		<u>573,503</u>	<u>820,625</u>	<u>-</u>	<u>40,875</u>	<u>(882)</u>	<u>4,108</u>			

中国东方航空股份有限公司

截至 2012 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	2011 年 12 月 31 日	本期增减变动	2012 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
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	12,900	12,900	-	12,900	0.76	0.76	不适用	-
其他	成本法	15,764	15,764	-	15,764				7,079
		<u>221,557</u>	<u>221,557</u>	<u>-</u>	<u>221,557</u>				<u>7,079</u>

中国东方航空股份有限公司

截至 2012 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 2012 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
主营业务收入	21,067,208	23,838,638
其他业务收入	561,950	593,998
	<u>21,629,158</u>	<u>24,432,636</u>
	截至 2012 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
主营业务成本	(18,460,785)	(19,891,508)
其他业务成本	(441,138)	(386,200)
	<u>(18,901,923)</u>	<u>(20,277,708)</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 2012 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	
	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>21,067,208</u>	<u>(18,460,785)</u>	<u>23,838,638</u>	<u>(19,891,508)</u>

中国东方航空股份有限公司

截至 2012 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)

(a) 主营业务收入和主营业务成本(续)

按地区分析如下：

	截至 2012 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
国内	12,557,664	15,454,866
国际	7,450,565	7,251,015
港澳台地区	1,058,979	1,132,757
	<u>21,067,208</u>	<u>23,838,638</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	截至 2012 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	
	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	297,941	(229,918)	339,260	(161,556)
飞机经营性租赁租金	140,791	(162,875)	169,420	(171,491)
其他	123,218	(48,345)	85,318	(53,153)
	<u>561,950</u>	<u>(441,138)</u>	<u>593,998</u>	<u>(386,200)</u>

(c) 本公司前五名客户的营业收入情况

本公司前五名客户营业收入总额为人民币 3,345,059 千元(截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间：人民币 2,735,727 千元)，占本公司全部营业收入的 15.47% (截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间：11.20%)。

中国东方航空股份有限公司

截至 2012 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 2012 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
权益法核算的长期股权投资收益(a)	58,770	57,842
成本法核算的长期股权投资收益(b)	106,655	367,142
处置长期股权投资产生的投资收益	(7,391)	2,754
	<u>158,034</u>	<u>427,738</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(43)(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占利润总额比例最高的前五家被投资单位信息列示如下：

	截至 2012 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	本期比上期增减 变动的的原因
中国联合航空有限公司	79,223	-	派发股利
上航国旅	18,001	-	派发股利
上海航空实业公司	2,352	-	派发股利
东远物流	-	346,500	派发股利
其他	-	20,642	
	<u>99,576</u>	<u>367,142</u>	

中国东方航空股份有限公司

截至 2012 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 2012 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
净利润	746,043	2,297,992
加/(减): 固定资产折旧	2,451,952	2,599,802
无形资产摊销	23,892	21,552
长期待摊费用摊销	145,341	119,648
资产减值损失	(21,000)	35,192
公允价值变动损益	(9,847)	(85,496)
财务费用	790,543	(115,503)
投资收益	(158,034)	(427,738)
处置非流动资产的(收益)/损失	(14,691)	427
存货的增加	(161,093)	(133,510)
经营性应收项目的(增加)/减少	(2,882,697)	901,574
经营性应付项目的增加/(减少)	2,829,473	(604,428)
经营活动产生的现金流量净额	<u>3,739,882</u>	<u>4,609,512</u>

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	截至 2012 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
现金及现金等价物的期末余额	2,351,231	1,142,867
减: 现金及现金等价物期初余额	(852,012)	(851,283)
现金及现金等价物净增加额	<u>1,499,219</u>	<u>291,584</u>

中国东方航空股份有限公司

截至 2012 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 2012 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
非流动资产处置损益	14,971	(1,156)
处置长期投资取得的收益	(910)	2,754
其他营业外收入	61,096	91,747
其他营业外支出	(3,412)	(10,842)
	<u>71,745</u>	<u>82,503</u>
所得税影响额	(4,003)	(223)
少数股东权益影响额(税后)	(4,922)	(634)
	<u>62,820</u>	<u>81,646</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以控制市场利率波动风险、汇率波动风险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 2012 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 2012 年 6 月 30 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 2012 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	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
按中国企业会计准则列报金额	995,106	2,451,730	21,439,477	20,437,377
差异项目及金额 -				
- 退休后福利的准备(a)	(196,101)	(176,168)	(3,139,529)	(2,943,428)
- 无形资产(商誉)(b)	-	-	2,760,665	2,760,665
- 由于不同折旧年限而造成飞机、发动机折 旧费用的差异(c)	(3,136)	(3,283)	71,723	74,859
- 其他	-	4,210	79,393	(264,393)
- 递延税项调整(d)	3,368	2,106	35,359	31,991
- 少数股东权益/损益(e)	7,663	660	36,484	28,821
按国际财务报告准则列报金额	806,900	2,279,255	21,283,572	20,125,892

差异原因说明如下:

- (a) 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。
- (b) 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。
- (c) 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。

中国东方航空股份有限公司

截至 2012 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) 此乃以上项目的递延税项影响。

(e) 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 2012 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 2012 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 2012 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
归属于公司普通股股东的 净利润	4.75%	14.59%	0.0882	0.2174	0.0882	0.2174
扣除非经常性损益后归属 于公司普通股股东的净 利润	4.45%	14.11%	0.0827	0.2102	0.0827	0.2102

中国东方航空股份有限公司

截至 2012 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) 合并资产负债表项目

项目	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日	变动金额	变动比率	变动原因分析
资产项目:					
货币资金	8,310,375	6,755,260	1,555,115	23%	增加主要系经营活动产生的现金流入所致。
固定资产	76,432,763	71,565,372	4,867,391	7%	增加主要是系本期新增自购及融资租赁飞机及发动机。
在建工程	11,717,697	13,085,908	(1,368,211)	-10%	减少主要系本期在建工程转入固定资产。
负债及股东权益项目:					
应付票据	500,000	47,746	452,254	947%	增加主要系本期增加对票据的使用。
预收款项	3,848,426	3,664,673	183,753	5%	增加主要系本期预收机票款增加所致。
其他应付款	2,365,135	2,718,150	(353,015)	-13%	减少主要系代收保险及燃油费附加及发动机修理回扣款减少所致。
一年内到期的非流动负债	10,891,035	9,950,619	940,416	9%	增加主要是系一年内到期的长期借款增加所致。
应付债券	2,500,000	2,500,000	-	-	余额为本公司子公司东航香港发行的三年期人民币债券。
长期应付款	22,079,020	21,551,521	527,499	2%	增加主要是系本期新增融资租赁飞机所致。

中国东方航空股份有限公司

截至 2012 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) 合并利润表项目

项目	截至 2012 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	变动金额	变动比率	变动原因分析
营业收入	40,402,780	38,782,154	1,620,626	4%	主要系机队规模扩大导致客运运输收入增长所致。
营业成本	(35,516,663)	(32,393,808)	(3,122,855)	10%	主要系本期航空油料成本上升所致。
营业税金及附加	(339,427)	(776,340)	436,913	-56%	主要系试点营业税改增值税所致。
财务费用-净额	(1,021,378)	75,405	(1,096,783)	-1455%	主要系本期人民币对美元汇率下跌所致。
营业外收入	1,099,475	526,141	573,334	109%	增加主要系本期政府补助收入有所增加。