
中国东方航空股份有限公司

600115

2005 年半年度报告

目录

一、重要提示	1
二、公司基本情况	1
三、股本变动及股东情况	3
四、董事、监事和高级管理人员	5
五、管理层讨论与分析	5
六、重要事项	8
七、备查文件目录	11
八、财务报表和财务附注	12

一、重要提示

1、本公司董事会及其董事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。

2、董事曹建雄，授权董事长李丰华代为投票表决。董事钟雄，因故未出席会议。独立董事乐玖南，授权独立董事周瑞金代为投票表决。

3、公司半年度财务报告未经审计。

4、公司负责人李丰华，主管会计工作负责人罗朝庚、罗伟德，会计机构负责人（会计主管人员）贾绍军声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

（一）公司基本情况简介

1、公司法定中文名称：东方航空

公司英文名称：China Eastern Airlines Corporation Limited

公司英文名称缩写：CEA

2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所

公司 A 股简称：东方航空

公司 A 股代码：600115

公司 H 股上市交易所：香港联合证券交易所

公司 H 股简称：东方航空

公司 H 股代码：670

公司其他股票种类：美国存托凭证（ADR）

公司其他股票上市交易所：纽约证券交易所

公司其他股票简称：-

公司其他股票代码：CEA

3、公司注册地址：上海市浦东国际机场机场大道 66 号

公司办公地址：上海市虹桥路 2550 号

邮政编码：200335

公司国际互联网网址：www.ce-air.com

公司电子信箱：ir@ce-air.com

4、公司法定代表人：李丰华

5、公司董事会秘书：罗祝平

电话：021-62686268

传真：021-62686116

E-mail：ir@ce-air.com

联系地址：上海市虹桥路 2550 号东航董事会秘书室

公司证券事务代表：吕少君

电话：021-62686268-30928

传真：021-62686116

E-mail：lushaojun@ce-air.com

联系地址：上海市虹桥路 2550 号东航董事会秘书室

6、公司信息披露报纸名称：上海证券报

登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：www.sse.com.cn

公司年度报告备置地点：上海市虹桥路 2550 号中国东方航空股份有限公司董事会秘书室

（二）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

主要会计数据	本报告期末	上年度期末		本报告期末 比上年度期 末增减 (%)
		调整后	调整前	
流动资产	10,725,771	8,235,491	8,235,491	30.24
流动负债	31,035,084	18,953,049	18,953,049	63.75
总资产	55,089,210	41,395,605	41,395,605	33.08
股东权益(不含少数股东权益)	5,314,263	5,798,174	5,798,174	-8.35
每股净资产(元)	1.092	1.191	1.191	-8.35
调整后的每股净资产(元)	0.9521	1.1209	1.1209	-15.06
	报告期(1-6月)	上年同期		本报告期比 上年同期增 减(%)
		调整后	调整前	
净利润	-410,454	488,713	582,466	-183.99
扣除非经常性损益后的净利润	-481,652	365,821	374,892	-231.66
每股收益(元)	-0.0843	0.1004	0.1197	-183.99
净资产收益率(%)	-7.72	8.39	9.97	-16.11
经营活动产生的现金流量净额	1,870,824	1,937,642	1,937,642	-3.45

公司在 2005 年 6 月 30 日完成对原东航西北公司和原东航云南公司主业的收购, 其相关资产负债并入公司报表, 使本期资产负债都有了大幅度提高; 由于航油价格急剧高涨等原因, 本期亏损 4.10 亿元。

2 扣除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
处置除公司产品外的其他资产产生的损益	3,625
各种形式的政府补贴	52,353
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	3,490
以前年度已经计提各项减值准备的转回	11,730
合计	71,198

本期政府补贴收入 6159 万, 转回在建工程减值准备 1380 万, 以及处置固定资产收益、结转超过票证结算期的票证结算收入和其他。

3 国内外会计准则差异

单位: 千元 币种: 人民币

项目	净利润		股东权益	
	本期数	上期数	期初数	期末数
按中国会计制度	-410,454	488,713	5,798,174	5,314,263
按国际会计准则调整项目:				
由于不同折旧年限而造成飞行设备折旧的差异	41,862	144,574	1,361,373	1,501,697
由于不同折旧年限而造成飞机折旧的差异	-88,093	-81,110	2,023,390	2,619,756
出售飞机及发动机(亏损)/ 收益	836	-2,920	-505,699	-504,863
飞机大修的预提费用	-117,913	-143,804	-801,034	-633,824
冲销因飞行设备零件重估增值所带来的额外费用	3,165	3,089	-34,810	-31,645
退休后之福利准备	-7,778	-11,267	-588,394	-1,114,737
职工住房补贴	7,837	3,640	25,986	33,823

就有关购入一航空业务的分期应付款预提利息	-3,786	-4,805		
冲销土地使用权评估增值	5,531	4,437		
衍生金融工具的公允价值的改变	38,373			
商誉的摊销		-2,828		
负商誉的摊销		1,726		
其它	14,908	-65,649	116,613	31,902
税务调整	44,095	11,833	-75,828	94,963
有关购入一航空业务的分期应付款的时间价值			19,796	16,010
商誉			79,172	902,880
负商誉			-42,869	
冲回土地使用权评估增值			-357,771	-352,240
固定资产重估减值			-68,367	-68,367
出售员工宿舍损失			24,373	24,373
确认未实现外汇套期合约亏损			-91,861	-16,803
确认未实现航油期权收益				38,372
资产及负债重估减值				-1,424,142
按国际会计准则	-471,417	345,629	6,882,244	6,431,418

4 按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益

单位:元 币种:人民币

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	19.47	18.51	0.2126	0.2126
营业利润	-7.54	-7.17	-0.0824	-0.0824
净利润	-7.72	-7.34	-0.0843	-0.0843
扣除非经常性损益后的净利润	-9.06	-8.61	-0.099	-0.099

由于航油价格高涨等原因,本期经营出现亏损,净资产收益率和每股收益指标都不理想。

三、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

报告期内,公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 108,711 户。

2、前十名股东持股情况

单位:股

股东名称(全称)	报告期内增减	报告期末持股数量	比例(%)	股份类别 股份类别 (已流通或未流通)	质押或冻结情况	股东性质 (国有股东或外资股东)
----------	--------	----------	-------	---------------------------	---------	---------------------

1. 中国东方航空集团公司	0	3,000,000,000	61.64	未流通	无	国有股东
2. HKSCC NOMINEES LIMITED	1,066,000	1,484,881,163	30.51	已流通	未知	外资股东
3. 海富通收益	1,000,000	10,000,000	0.21	已流通	未知	法人股东
4. HSBC NOMINEES (HONG KONG) LIMITED	4,010,000	4,010,000	0.08	已流通	未知	外资股东
5. HSBC NOMINEES (HONG KONG) LIMITED A/C BR-9	-756,000	3,000,000	0.06	已流通	未知	外资股东
6. HSBC NOMINEES (HONG KONG) LIMITED A/C BR-43	0	2,256,000	0.0464	已流通	未知	外资股东
7. HSBC NOMINEES (HONG KONG) LIMITED A/C BR-41	0	2,122,000	0.0436	已流通	未知	外资股东
8. HSBC NOMINEES (HONG KONG) LIMITED A/C BR-42	0	2,000,000	0.0411	已流通	未知	外资股东
9. 博时裕富	-661,542	1,742,643	0.0358	已流通	未知	法人股东
10. HSBC NOMINEES (HONG KONG) LIMITED A/C BR-1	0	1,668,000	0.0343	已流通	未知	外资股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明

未知前十名股东之间存在关联关系或一致行动人关系。

3、前十名流通股股东持股情况

股东名称	期末持有流通股的数量	种类 (A、B、H 股或其它)
1. HKSCC NOMINEES LIMITED	1,484,881,163	H 股
2. 海富通收益	10,000,000	A 股
3. HSBC NOMINEES (HONG KONG) LIMITED	4,010,000	H 股
4. HSBC NOMINEES (HONG KONG) LIMITED A/C BR-9	3,000,000	H 股
5. HSBC NOMINEES (HONG KONG) LIMITED A/C BR-43	2,256,000	H 股
6. HSBC NOMINEES (HONG KONG) LIMITED A/C BR-41	2,122,000	H 股
7. HSBC NOMINEES (HONG KONG) LIMITED A/C BR-42	2,000,000	H 股
8. 博时裕富	1,742,643	A 股
9. HSBC NOMINEES (HONG KONG) LIMITED A/C BR-1	1,668,000	H 股
10. ARSENTON NOMINEES LIMITED	1,500,000	H 股

前十名流通股股东关联关系的说明

未知前十名流通股股东之间存在关联关系或一致行动人的情况。

前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明

未知前十名股东和前十名流通股股东之间有何关联关系。

4、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

- 1、公司于 2005 年 6 月 30 日召开 2004 年度股东大会选举罗朝庚先生为公司董事；叶毅干先生不再担任公司董事。
- 2、公司于 2005 年 4 月 1 日召开董事会决定聘任佟国照先生为公司副总经理，吴玉林先生不再担任公司副总经理。

五、管理层讨论与分析

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析：

截至二零零五年六月三十日止，本公司共经营航线 221 条，其中国内航线 144 条，香港地区航线 15 条，国际航线 62 条（包括 12 条国际货运航线）；每周共运行航班约 3249 班次，服务于国内外共 90 个城市。目前，本公司共拥有或运营 116 架飞机，包括 108 架 100 座以上的喷气式客机和 8 架喷气式货机。截止六月三十日本公司合并中国东方航空西北公司、中国东方航空云南公司共运营 176 架飞机，包括 163 架 100 座以上的喷气式客机、5 架 50 座的喷气式客机和 8 架喷气式货机。

二零零五年上半年，全球经济增长速度放缓，中国新一轮宏观调控取得了显著的阶段性成果，国民经济在适度降温的同时继续保持活力，以健康平稳的态势前进。中国的航空运输市场需求保持平稳。但自去年以来，国际原油价格屡创历史新高，航空煤油价格长时间在高位巨幅震荡徘徊，造成世界航空运输行业成本大幅上升，本公司业绩也因此受到较大影响。

上半年，面对日益激烈的市场竞争，本公司通过合理地调配运力，稳步构筑以上海为中心的航空运输网络，在上海航空市场占有率逐步提高。截至上半年，以航班班次占有率统计，本公司已分别占虹桥与浦东机场的 40.18%与 34.47%，飞机平均日利用率达到 9.8 个小时。

客运方面，上半年顺利开辟了上海 - 莫斯科、北京 - 浦东 - 孟买、北京 - 昆明 - 达卡等新国际定期航线，进一步丰富了本公司国际航线网络，并通过内部代码共享在内地城市哈尔滨、沈阳等地提供国际航班“一票到底”服务，在方便旅客同时提升了本公司在上海中枢机场的航线辐射能力，中转联程业务取得了初步成效；与西班牙欧洲航空公司、泰国航空公司实现了航班代码共享，对外合作不断加强；新组建了香港营业部，同时大力拓展东方万里行常旅客及电子客票增值业务，目前，常旅客已突破 499 万人，电子客票销售网络在去年 22 个城市建立直销点的基础上，新增加 15 个城市，电子客票销售额大幅提高。

货运方面，本公司继续发挥上海航空枢纽优势，以市场为导向，利用本公司航线网络资源，努力构筑货运物流网络。通过统一货运销售管理，本公司货运管理部与子公司中国货运航空公司、上海东方远航物流有限公司各方通力合作，积极开拓货源，提高货运收益率，增加货运收入。开创了空地对接的联程中转模式，开通了上海枢纽至周边城市的货运班车。有效扩展了本公司在上海货运市场份额，形成新的利润增长点。

服务方面，本公司成立了服务质量管理部，负责服务质量的治理和服务品牌的创新。通过完善航班正常工作奖惩机制，正点率逐步回升，据中国民航总局统计，今年上半年本公司航班正点率领先国内行业平均水平。在继续打造“东航快线”、“穿梭中国”、“东航中转”等服务品牌同时，坚持贴近市场，持续开发服务新产品。推出“温馨下午茶”和“地面选餐空中享用”服务，以增加头等舱、公务舱服务吸引力；拓展“商旅空间”服务内容，增加了提前预留座位、登机牌即到即办、特殊服务需求预定等特色服务。售后服务方面，本公司通过“95108”呼叫中心，畅通了客户服务渠道，积极解决旅客投诉，品牌形象正在回升。

(二) 报告期公司经营情况

- 1、公司主营业务的范围及其经营情况

(1) 公司主营业务经营情况的说明

截至二零零五年六月三十日止，本公司完成运输总周转量 21.65 亿吨公里，比去年同期上升 8.81%。运输收入达 99.56 亿元人民币，比去年同期上升 9.31%。

报告期内客运量为 135.87 亿客公里，比去年同期上升 7.80%。客运收入为 74.75 亿元人民币，比去年同期上升 8.73%，占本公司营运收入的 74.45%。

国内航线客运量为 65.14 亿客公里，比去年同期下降 5.28%；客座率为 69.82%，比去年同期上升 2.05 个百分点；国内航线客运收入为 34.49 亿元人民币，比去年同期下降 8.73%，占客运收入的 48.81%。

国际航线客运量为 54.52 亿客公里，比去年同期上升 26.48%，客座率为 60.18%，比去年同期上升 1.73 个百分点；收入为 26.56 亿元人民币，比去年同期上升 28.49%，占客运收入的 35.54%。

香港地区航线客运量为 16.21 亿客公里，比去年同期上升 14.51%，客座率为 64.07%，比去年同期上升 6.61 个百分点；收入为 11.70 亿元人民币，比去年同期上升 9.54%，占客运收入的 15.65%。

二零零五年上半年，货运周转量比去年同期上升了 10.59%，达到 9.53 亿吨公里。本公司上半年货运运输收入为 22.82 亿元人民币，占本公司营运收入的 22.73%，比去年同期上升 14.78%。

本公司二零零五年上半年总营运成本达 87.79 亿元人民币，比去年同期增长 19.69%。主要原因是国际航空油料价格飞涨，并长期保持在高位。

二零零五年上半年，国际航空油料价格持续在高位波动并屡创历史新高，航油成本的急剧上升对本公司运营造成了沉重压力。此外，由于机队规模扩大的因素，航油消耗也有相应扩大。本公司报告期内航空油料支出高达 33.24 亿元人民币，比去年同期上升 44.19%。目前本集团已开始利用金融衍生工具实施航油风险管理，进行油价对冲。

飞机发动机修理费为 5.59 亿元人民币，比去年同期增长 30.75%，主要是本期送修飞机发动机增加，直接计入成本的费用增加。

飞机起降费为 15.61 亿元人民币，比去年同期增长 5.19%，主要原因在于运力增加，飞机起降架次比去年同期有所增加。

空勤人员薪金支出为 2.49 亿元人民币，比去年同期增加 14.52%，主要是空勤人员增加，飞行小时费有所增加。地勤人员薪金支出为 1.42 亿元，同比减少 9.28%。主要是由于本集团继续实行自去年开始的同利润挂钩的薪酬考核发放政策，今年上半年公司利润比去年同期大幅减少，薪酬中占较大比重的同利润挂钩的浮动部分支出减少。

飞机发动机折旧为 8.05 亿元人民币，比去年同期增加 17.65%，主要原因是 2004 年新增 9 架飞机，2005 年上半年新增 3 架飞机，增加了本期折旧。截至二零零五年六月三十日止，本公司按中国会计准则的净利润为 -4.10 亿元人民币，每股亏损为 0.084 元人民币。

(2) 占报告期主营业务收入或主营业务利润 10%以上(含 10%)的行业或产品

单位: 千元 币种: 人民币

	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上	主营业务成本比上	毛利率比上年同期

				年同期增 减(%)	年同期增 减(%)	增减(%)
分行业						
航空运输	10,027,246	8,767,149	12.57	9.49	19.70	-7.46
其中:关联交易		62,255		/	/	/

公司主营业务包括航空客运、货运、专包机、航空代理业务、飞行培训,由于本期油价高涨等原因,毛利率下降 7.46 个百分点。

(3) 主营业务分地区情况表

单位:千元 币种:人民币

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减 (%)
国内	3,934,383	-3.26
国际	4,625,673	22.65
地区	1,480,371	11.13

国内收入减少 3.26%,主要是因为本期减少了 20 条盈利不佳的国内航线,国内航线旅客人次及周转量减少;国际收入增加 22.65%,主要是因为本期增加了 12 条国际航线(包含两条中美货运航线),国际旅客人次及周转量增加幅度较大;地区收入增加 11.13%,主要是因为香港航线旅客人次和周转量增加。

本期主营业务收入中,国内收入占 39.19%,国际收入占 46.07%,地区收入占 14.74%。

(4) 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为 7,806 万元。

(5) 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

本期由于投入到国际航线的运力增加,国际航线收入增长幅度较大,香港航线收入增长也较快,主营业务收入同比增长 9.49%,但是由于本期航油价格高涨和耗油量增加,航油支出高达 33.24 亿元,同比增加 44.19%,以及本期由于运力增加带来的折旧费、起降费、修理费等增加,使得本期主营业务成本增加 19.69%,是收入增长幅度的 2 倍多,造成本期毛利率同比下降 7.46 个百分点。

(6) 主营业务盈利能力(毛利率)与上年相比发生重大变化的原因说明

本期构成利润总额因素的主营业务利润由于航油价格高涨等原因,同比下降 35.01%;主要的参股公司东航武汉有限公司亏损等原因,投资收益同比减少 222.17%;由于本期结转超过票证结算期的票证结算收入以及处置固定资产收益减少,营业外收入同比减少 82.52%。

(7) 主要控股公司的经营情况及业绩

单位:千元 币种:人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
中国东方航空江苏有限公司	服务业	国内和经批准的国际航空客、货、邮运输业务	257,504	2,868,555	-5,466
中国货运航空有限公司	服务业	航空货邮、航空食品、旅游商品销售、宾馆、餐饮、娱乐	500,000	3,643,941	100,315

上海东方飞行培训有限公司	服务业	飞行人员及其他与航空有关的人员培训	473,000	618,181	8,844
上海东航投资有限公司	服务业	基础设施建设投资、各类实业投资和其他投资及其相关业务的咨询服务	412,500	423,336	470
上海东方远航物流有限公司	服务业	货运代理、地面货物装卸、运输服务、仓储、物业管理等	200,000	1,513,399	108,160

由于受航油价格高涨的影响，中国东方航空江苏有限公司和中国货运航空有限公司经营亏损。

(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) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

由于 7-9 月份是航空业销售旺季，7 月 23 日开始人民币升值所带来的外币净负债的汇兑收益，8 月 1 日国内航线开始征收燃油附加费等客观条件，预计公司前三季度将实现盈利。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上市规则》和中国证监会有关规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构，建立现代企业制度。报告期内，公司对董事会审核委员会的成员进行调整，确保均由独立董事担任。薪酬与考核委员会正积极研究切实有效的业绩评价标准和激励约束机制。公司修订了《公司章程》和董事会下属各委员会的章程，制定了《高级管理人员业绩述职规则》和《购置和租赁飞机操作流程的规定》等公司规章制度，进一步突出董事会的职能并加强内部风险控制。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司 2004 年度利润分配方案经公司 2004 年度股东大会批准，于 2005 年 7 月 13 日在《上海证券报》上刊登了 2004 年度 A 股分红派息实施公告，并于 8 月 4 日实施完成。

(三) 中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

中期无拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

收购资产情况

2005 年 5 月 12 日，本公司向公司母公司中国东方航空集团公司、中国东方航空西北公司、中国东方航空云南公司购买中国东方航空西北公司和中国东方航空云南公司航空主业及关联资产，该资产

的帐面价值为 848,535.54 万元人民币，评估价值为 954,189.24 万元人民币，实际购买金额为 98,569.28 万元人民币，本次收购价格的确定依据是以 2004 年 12 月 31 日的评估值为依据确定初步交易价格，以经审计的 2005 上半年的损益对初步交易价格进行调整，该事项已于 2005 年 5 月 13 日刊登在上海证券报上。不会影响本公司的持续性经营和管理层的稳定性，报告期内尚未产生影响，该资产自收购日起至年末为上市公司贡献的净利润为 0 万元人民币，占利润总额的 0%。

按照 2004 年 12 月 31 日的评估值计算，被收购的资产总计为 954189.24 万元，负债总计为 855619.96 万元，资产净值为 98569.28 万元，以评估值确定的初步交易价格为现金 98569.28 万元和承担所有的负债。该初步交易价格按照经审计的 2005 年 1 月 1 日至 2005 年 6 月 30 日期间的损益进行调整后确定最终的交易价格。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

1、购买商品、接受劳务的重大关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易额的比重(%)	结算方式
东方航空(汕头)经济发展有限公司	采购机供品	市场价/协议价	33,503	11.64	银行转账
东方航空进出口公司	协助采购飞机、发动机、航材等	市场价/协议价	16,922	100	银行转账
上海东联航空机轮刹车大修理工程有限公司	飞机维修	市场价/协议价	28,752	5.14	银行转账

2、销售商品、提供劳务的重大关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易额的比重(%)	结算方式
中国东方航空西北公司	提供地面服务等	市场价/协议价	39,247	8.20	银行转账
中国东方航空云南公司	提供地面服务等	市场价/协议价	38,817	8.11	银行转账

本公司生产经营需要向东方航空(汕头)经济发展有限公司采购餐食机供品，需要通过东方航空进出口公司协助采购飞机、发动机、航材等，需要上海东联航空机轮刹车大修理工程有限公司为本公司提供飞机维修服务，这些对本公司的生产经营都是必须和持续的。本公司为中国东方航空西北公司和中国东方航空云南公司主要在浦东和虹桥机场提供地面服务等，这保障了其正常的生产运营。

3、资产、股权转让的重大关联交易

详情见重要事项之(五)。

4、关联债权债务往来

单位: 万元 币种: 人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	收取的资金占用费的金额	发生额	余额
上海东美航空股份有限公司	联营公司	1,242	5,265	0	0	0
上海旅游(香港)有限公司	母公司的控股子公司	- 4,282	6,831	0	0	0
东航旅运(香港)有限公司	母公司的控股子公	161	9,176	0	0	0

	司					
合计	/	- 2,879	21,263	/		

报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额-24,996 万元人民币，上市公司向控股股东及其子公司提供资金的余额 23,723 万元人民币。

关联债权债务形成原因：主要是关联公司代售本公司机票形成的应收账款，以及少量本公司对关联公司的代垫款。

(七) 重大合同及其履行情况

1、托管情况

本报告期公司无托管事项。

2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

3、租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

4、担保情况

本报告期公司无担保事项。

5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

1、公司于 2005 年 3 月 16 日与空客公司在上海签订《飞机购买协议》，购买 5 架空客 A319 型飞机；公司的控股子公司中国东方航空江苏有限公司于 2005 年 3 月 23 日与哈尔滨安博威飞机工业有限公司在上海签订《飞机购买协议》，购买 5 架 ERJ145 型飞机；公司于 2005 年 4 月 21 日与空客公司在北京签订《飞机购买协议》，购买 15 架空客 A320 系列飞机；公司持有 70% 股权的控股子公司中国货运航空有限公司，于 2005 年 5 月 28 日与波音公司在上海签订《飞机购买协议》，购买 2 架波音 B747 货机。上述交易的详情请见公司分别于 2005 年 3 月 18 日、3 月 24 日、4 月 22 日、6 月 7 日刊登在《上海证券报》上的公告。其中与空客公司签订的购买 5 架 A319 飞机和 20 架 A320 飞机的交易已经通过公司于 2005 年 6 月 30 日召开的 2004 年度股东大会的审议批准。

2、公司于 2005 年 5 月 12 日与控股股东中国东方航空集团公司、中国东方航空西北公司、云南公司在上海签订了《资产转让协议》，向中国东方航空集团公司收购中国东方航空西北公司、云南公司的航空主业及关联资产，另外，公司当天还与中国东方航空集团公司下属的多家公司就持续性关联交易签订了多份协议，上述交易的详情请见公司于 2005 年 5 月 13 日刊登在《上海证券报》上的公告。上述交易已经通过公司于 2005 年 6 月 30 日召开的 2004 年度股东大会的审议批准。

(八) 公司或持有 5% 以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

关于“土地使用权转名手续办理事宜”，母公司中国东方航空集团公司曾向公司承诺，如公司占有和使用的尚未办理土地使用权转名手续项下的土地出现任何问题，由中国东方航空集团公司向本公司承担赔偿责任（详情请见本公司 2001 年度报告）。报告期内，公司使用上述土地未出现任何问题。

(九) 聘任、解聘会计师事务所情况

公司未改聘会计师事务所，公司现聘任上海众华沪银会计师事务所为公司的境内审计机构，公司现聘任香港罗兵咸永道会计师事务所为公司的境外审计机构。

(十) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事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。

(十一) 其它重大事项

公司 2004 年度股东大会审议通过了公司发行短期融资券的议案，同意公司分两批发行短期融资券，每次发行 10 亿元人民币，第一次期限为 12 个月，第二次为 9 个月。

(十二) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网站及检索路径
1、预购 15 架 B7E7 飞机公告	上海证券报	2005-01-31	www.sse.com.cn
2、应香港联交所要求刊发的豁免公告	上海证券报	2005-02-02	www.sse.com.cn
3、购买 5 架空客 A319 飞机公告	上海证券报	2005-03-18	www.sse.com.cn
4、购买 5 架 ERJ145 飞机公告	上海证券报	2005-03-24	www.sse.com.cn
5、董事会决议公告	上海证券报	2005-04-13	www.sse.com.cn
6、监事会决议公告	上海证券报	2005-04-13	www.sse.com.cn
7、购买 15 架空客 A320 飞机公告	上海证券报	2005-04-22	www.sse.com.cn
8、董事会决议公告	上海证券报	2005-04-29	www.sse.com.cn
9、董事会决议公告	上海证券报	2005-05-13	www.sse.com.cn
10、收购及持续性关联交易公告	上海证券报	2005-05-13	www.sse.com.cn
11、2004 年度股东大会通知公告	上海证券报	2005-05-16	www.sse.com.cn
12、购买 2 架 B747 货机公告	上海证券报	2005-06-07	www.sse.com.cn
13、2004 年度股东大会临时提案公告	上海证券报	2005-06-08	www.sse.com.cn
14、2004 年度股东大会决议公告	上海证券报	2005-07-01	www.sse.com.cn

八、备查文件目录

- (一) 载有董事长签名的半年度报告正文；
- (二) 载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告正文；
- (三) 报告期内在中国证监会指定的报刊上公开披露过的所有文件文本；
- (四) 公司章程文本；
- (五) 在其它证券市场公布的半年度报告文本。

董事长：李丰华
 东方航空
 2005 年 8 月 29 日

资产负债表

2005年6月30日

编制单位：中国东方航空股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释号	合 并		母 公 司	
		期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：					
货币资金	5.1	4,896,858,310.15	3,841,460,120.53	3,820,807,308.64	2,571,544,389.61
短期投资	5.2	239,355,795.98	413,042,752.71	239,355,795.98	412,692,752.71
应收股利		4,604,242.58	6,990,663.15	3,734,468.58	6,990,663.15
应收利息		406,850.81	240,061.50	-	-
应收帐款	5.3	1,964,073,022.49	1,780,420,970.81	1,689,523,779.03	1,562,172,460.75
其他应收款	5.4	1,288,332,822.55	858,396,742.73	1,621,368,199.62	1,345,534,606.21
预付帐款	5.5	196,535,613.06	32,142,313.83	189,784,044.37	25,714,275.32
存 货	5.6	1,997,492,979.11	1,177,346,469.96	1,911,872,241.03	1,098,436,416.93
待摊费用	5.7	138,111,103.41	125,451,097.02	117,084,770.74	106,129,728.15
流动资产合计		10,725,770,740.14	8,235,491,192.24	9,593,530,607.99	7,129,215,292.83
长期投资：					
长期股权投资	5.8	724,107,846.40	677,070,402.26	3,053,978,352.10	2,996,065,529.94
长期债权投资		-	-	-	-
长期投资合计		724,107,846.40	677,070,402.26	3,053,978,352.10	2,996,065,529.94
减：长期投资减值准备	5.8	1,758,050.62	1,758,050.62	-	-
长期投资净额		722,349,795.78	675,312,351.64	3,053,978,352.10	2,996,065,529.94
其中：合并价差（合并报表填列）	5.8	-1,540,727.30	-1,653,640.63	-	-
其中：股权投资差额	5.8	50,477,963.24	53,910,614.20	48,429,347.05	51,741,918.01
固定资产：					
固定资产原价	5.9	49,004,459,573.84	40,860,132,679.81	40,981,760,570.21	34,097,710,149.69
减：累计折旧	5.9	13,810,260,985.19	12,905,946,919.58	11,123,435,776.18	10,414,452,094.15
固定资产净值		35,194,198,588.65	27,954,185,760.23	29,858,324,794.03	23,683,258,055.54
减：固定资产减值准备	5.9	3,570,000.00	3,570,000.00	3,570,000.00	3,570,000.00
固定资产净额		35,190,628,588.65	27,950,615,760.23	29,854,754,794.03	23,679,688,055.54
工程物资		326,900.00	326,900.00	326,900.00	326,900.00
在建工程	5.10	6,726,453,343.50	2,910,755,235.80	6,541,318,300.68	2,802,052,449.65
固定资产清理		1,008,847.45	-	1,008,847.45	-
固定资产合计		41,918,417,679.60	30,861,697,896.03	36,397,408,842.16	26,482,067,405.19
无形资产及其他资产：					
无形资产	5.11	1,407,263,284.79	1,322,183,829.68	877,920,916.43	788,780,012.33
长期待摊费用	5.12	190,968,322.35	161,327,014.54	167,597,374.11	136,399,412.78
无形资产及其他资产合计		1,598,231,607.14	1,483,510,844.22	1,045,518,290.54	925,179,425.11
递延税款：					
递延税款借项	5.13	124,439,861.07	139,592,391.32	96,864,844.68	114,305,063.55
资 产 合 计		55,089,209,683.73	41,395,604,675.45	50,187,300,937.47	37,646,832,716.62

企业法人代表：李丰华

总经理：罗朝庚

财务总监：罗伟德

财务机构负责人：贾绍军

资产负债表(续)

2005年6月30日

编制单位：中国东方航空股份有限公司

单位：人民币元

负债及股东权益	注释号	合并		母公司	
		期末数	期初数	期末数	期初数
流动负债：					
短期借款	5.14	13,046,887,090.88	6,188,919,456.37	10,713,887,090.88	4,255,919,456.37
应付票据	5.15	1,907,627,801.28	838,337,176.10	1,907,627,801.28	838,337,176.10
应付帐款	5.16	1,775,888,669.48	727,835,020.99	1,595,402,814.63	665,488,290.48
预收帐款	5.17	76,498,297.31	69,661,954.06	231,895,159.23	225,488,934.68
国际票证结算	5.18	627,295,038.76	716,225,097.79	611,703,651.80	691,240,870.62
国内票证结算	5.19	195,306,386.16	148,349,090.03	195,306,386.16	148,349,090.03
应付工资		221,706,303.74	262,868,327.26	186,875,586.81	255,080,100.27
应付福利费		4,142,827.08	9,836,722.21	1,148,175.44	5,407,738.79
应付股利	5.20	99,926,384.36	1,278,965.10	97,339,000.00	-
应交税金	5.21	468,179,628.32	369,550,167.33	273,066,450.73	194,367,039.98
其他应交款	5.22	852,554,331.07	643,612,487.75	801,235,165.35	604,004,602.15
其他应付款	5.23	3,177,272,593.06	1,743,733,768.88	3,196,797,002.62	1,372,455,728.11
预提费用	5.24	4,160,836,834.53	3,323,089,093.18	3,467,590,411.39	2,594,404,151.53
预计负债	5.25	14,731,553.00	13,831,473.00	14,731,553.00	13,831,473.00
递延收益	5.26	83,274,027.24	89,750,899.62	83,274,027.24	89,750,899.62
一年内到期的长期负债	5.27	4,322,956,591.43	3,806,169,293.36	4,248,537,974.69	3,806,169,293.36
流动负债合计		31,035,084,357.70	18,953,048,993.03	27,626,418,251.25	15,760,294,845.09
长期负债：					
长期借款	5.28	7,245,525,792.19	7,283,214,165.34	7,155,725,767.19	7,252,590,945.34
长期应付款	5.29	10,413,947,052.48	8,316,485,000.96	9,562,762,960.91	8,316,485,000.96
专项应付款		102,276.05	102,276.05	102,276.05	102,276.05
长期负债合计		17,659,575,120.72	15,599,801,442.35	16,718,591,004.15	15,569,178,222.35
递延税款：					
递延税款贷项	5.30	366,433,245.35	329,766,349.19	366,251,530.82	329,584,634.66
负债合计		49,061,092,723.77	34,882,616,784.57	44,711,260,786.22	31,659,057,702.10
少数股东权益		713,854,386.26	714,813,526.35	-	-
股东权益：					
股本	5.31	4,866,950,000.00	4,866,950,000.00	4,866,950,000.00	4,866,950,000.00
资本公积	5.32	1,207,387,645.49	1,182,682,050.85	1,309,305,604.90	1,285,210,430.76
盈余公积	5.33	185,940,927.08	185,940,927.08	-	-
其中：公益金	5.33	90,739,788.10	90,739,788.10	-	-
未分配利润	5.34	-946,015,998.87	-534,737,613.40	-700,215,453.65	-261,724,416.24
现金股利		-	97,339,000.00	-	97,339,000.00
股东权益合计		5,314,262,573.70	5,798,174,364.53	5,476,040,151.25	5,987,775,014.52
负债及股东权益合计		55,089,209,683.73	41,395,604,675.45	50,187,300,937.47	37,646,832,716.62

企业法人代表：李丰华

总经理：罗朝庚

财务总监：罗伟德

财务机构负责人：贾绍军

利润表

2005年1-6月

编制单位：中国东方航空股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	合并		母公司	
		本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入	5.35	10,040,426,647.01	9,170,591,569.79	7,911,973,083.70	7,265,094,058.25
减：主营业务成本	5.35	8,778,673,120.08	7,334,316,494.53	6,868,036,709.90	5,845,742,925.92
主营业务税金及附加	5.36	226,847,534.31	243,853,053.30	164,925,465.61	187,112,318.71
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）		1,034,905,992.62	1,592,422,021.96	879,010,908.19	1,232,238,813.62
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	5.37	325,178,326.70	364,568,389.70	152,679,980.06	199,257,584.79
减：营业费用		747,708,191.14	660,669,208.62	661,242,925.86	575,778,852.74
管理费用		585,727,406.64	462,521,396.08	444,405,459.86	342,358,884.81
财务费用	5.38	427,512,381.62	343,966,113.70	378,778,285.99	303,592,281.33
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-400,863,660.08	489,833,693.26	-452,735,783.46	209,766,379.53
加：投资收益（亏损以“-”号填列）	5.39	-13,490,325.89	11,041,905.84	-4,334,521.13	157,252,549.33
补贴收入	5.40	61,591,404.20	52,999,524.91	61,458,800.02	52,999,524.91
营业外收入	5.41	16,607,337.42	94,979,097.05	6,078,708.16	192,750,612.03
减：营业外支出	5.42	-5,608,770.75	3,354,648.51	-5,188,170.28	8,328,448.54
四、利润总额（亏损以“-”号填列）		-330,546,473.60	645,499,572.55	-384,344,626.13	604,440,617.26
减：所得税	5.43	78,507,276.84	92,391,977.23	54,146,411.28	28,771,409.37
少数股东损益		1,400,722.13	64,394,217.96	-	-
五、净利润（亏损以“-”号填列）		-410,454,472.57	488,713,377.36	-438,491,037.41	575,669,207.89

补充资料

1.出售、处置部门或被投资单位所得收益	-	-	-	-
2.自然灾害发生的损失	-	-	-	-
3.会计政策变更增加（或减少）利润总额	-	-	-	-
4.会计估计变更增加（或减少）利润总额	-	-	-	-
5.债务重组损失	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-

企业法人代表：李丰华

总经理：罗朝庚

财务总监：罗伟德

财务机构负责人：贾绍军

利润分配表

2005 年 1-6 月

编制单位：中国东方航空股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	合并		母公司	
		本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、净利润（亏损以“-”号填列）		-410,454,472.57	488,713,377.36	-438,491,037.41	575,669,207.89
加：年初未分配利润（亏损以“-”号填列）		-534,737,613.40	-905,928,136.89	-261,724,416.24	-779,601,801.02
减：房改职工住房补贴		-	-	-	-
加：盈余公积转入		-	-	-	-
二、可供分配的利润（亏损以“-”号填列）		-945,192,085.97	-417,214,759.53	-700,215,453.65	-203,932,593.13
减：提取法定盈余公积金		-	-	-	-
提取法定公益金		-	-	-	-
提取职工奖福基金		823,912.90	676,711.92	-	-
三、可供股东分配的利润（亏损以“-”号填列）		-946,015,998.87	-417,891,471.45	-700,215,453.65	-203,932,593.13
减：应付优先股股利		-	-	-	-
提取任意盈余公积		-	-	-	-
应付普通股股利		-	-	-	-
转作股本的普通股股利		-	-	-	-
四、未分配利润（亏损以“-”号填列）		-946,015,998.87	-417,891,471.45	-700,215,453.65	-203,932,593.13

企业法人代表：李丰华

总经理：罗朝庚

财务总监：罗伟德

财务机构负责人：贾绍军

现金流量表

2005年1-6月

编制单位：中国东方航空股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	合并	母公司
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		10,421,776,851.25	8,121,163,421.37
收到的税费返还		20,715,489.01	19,096,580.08
收取的其他与经营活动有关的现金		79,195,157.57	62,591,644.43
现金流入小计		10,521,687,497.83	8,202,851,645.88
购买商品、接受劳务支付的现金		6,288,865,460.95	4,542,706,198.96
支付给职工以及为职工支付的现金		993,318,355.92	795,677,327.64
支付的各项税款		469,469,925.60	379,434,510.98
支付的其他与经营活动有关的现金		899,209,680.94	518,992,139.31
现金流出小计		8,650,863,423.41	6,236,810,176.89
经营活动产生的现金流量净额		1,870,824,074.42	1,966,041,468.99
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		350,000.00	-
取得投资收益所收到的现金		5,007,489.59	4,134,438.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		710,313,808.88	702,531,284.22
收到的其他与投资活动有关的现金	5.44.1	595,926,171.04	595,926,171.04
现金流入小计		1,311,597,469.51	1,302,591,893.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		5,008,139,715.10	4,491,279,005.39
投资所支付的现金		1,948,982.29	-
支付的其他与投资活动有关的现金	5.44.2	30,000,000.00	30,000,000.00
现金流出小计		5,040,088,697.39	4,521,279,005.39
投资活动产生的现金流量净额		-3,728,491,227.88	-3,218,687,111.79
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		-	-
借款所收到的现金		8,715,406,814.61	7,953,953,509.61
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	-
现金流入小计		8,715,406,814.61	7,953,953,509.61
偿还债务所支付的现金		4,953,386,449.05	4,659,386,449.05
分配股利、利润和偿还利息所支付的现金		291,690,496.55	241,981,792.52
其中：子公司支付少数股东的股利		-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	5.44.3	1,033,384,251.22	1,033,359,251.22
现金流出小计		6,278,461,196.82	5,934,727,492.79
筹资活动产生的现金流量净额		2,436,945,617.79	2,019,226,016.82
四、汇率变动对现金的影响		-8,500,372.40	-1,937,552.68
五、现金及现金等价物净增加额		570,778,091.93	764,642,821.34

企业法人代表：李丰华

总经理：罗朝庚

财务总监：罗伟德

财务机构负责人：贾绍军

现金流量表(续)

2005年1-6月

编制单位：中国东方航空股份有限公司

单位：人民币元

	补充资料	注释号	合并	母公司
1、	将净利润调节为经营活动现金流量			
	净利润		-410,454,472.57	-438,491,037.41
加：	少数股东损益		1,400,722.13	-
	计提资产减值准备		7,210,387.73	3,878,034.52
	固定资产折旧		1,009,772,352.80	811,010,707.49
	无形资产摊销		21,510,054.03	15,499,622.74
	长期待摊费用摊销		25,464,502.10	22,543,486.31
	待摊费用的减少(减：增加)		49,883,850.17	51,588,813.97
	预提费用增加(减：减少)		-25,689,741.26	9,640,652.25
	处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失(减：收益)		-3,681,433.92	-3,795,272.78
	固定资产报废损失		-	-
	财务费用		411,611,151.18	356,670,210.95
	投资损失(减：收益)		13,490,325.89	4,334,521.13
	递延税款贷项(减：借项)		51,819,426.41	54,107,115.03
	存货的减少(减：增加)		87,582,095.49	96,054,977.37
	经营性应收项目的减少(减：增加)		-396,106,002.40	-179,971,576.79
	经营性应付项目的增加(减：减少)		1,027,010,856.64	1,162,971,214.21
	其他		-	-
	经营活动产生的现金流量净额		1,870,824,074.42	1,966,041,468.99
2、	不涉及现金收支的投资和筹资活动：			
	债务转为资本		-	-
	一年内到期的可转换公司债券		-	-
	融资租入固定资产		851,184,091.57	-
3、	现金及现金等价物净增加情况：			
	现金的期末余额		2,523,543,671.20	1,467,965,516.27
	减：现金的期初余额		1,779,428,622.54	529,985,738.20
	加：现金等价物期末余额		239,355,795.98	239,355,795.98
	减：现金等价物期初余额		412,692,752.71	412,692,752.71
	现金及现金等价物净增加额		570,778,091.93	764,642,821.34

企业法人代表：李丰华

总经理：罗朝庚

财务总监：罗伟德

财务机构负责人：贾绍军

资产减值准备明细表

2005年1-6月

编制单位：中国东方航空股份有限公司

单位：人民币元

项 目	合 并					母 公 司						
	期初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额	期初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额		
			因资产价值回升转回数	其他原因转回数	合计			因资产价值回升转回数	其他原因转回数	合计		
一、坏帐准备合计	206,843,339.26	43,766,603.12	-	5,041.77	5,041.77	250,604,900.61	151,648,056.14	42,199,807.75	-	5,041.77	5,041.77	193,842,822.12
其中：应收帐款	94,489,141.21	7,868,251.62	-	5,041.77	5,041.77	102,352,351.06	86,018,454.93	7,677,971.52	-	5,041.77	5,041.77	93,691,384.68
其他应收款	112,354,198.05	35,898,351.50	-	-	-	148,252,549.55	65,629,601.21	34,521,836.23	-	-	-	100,151,437.44
二、短期投资跌价准备合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：股票投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
债券投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、存货跌价准备合计	625,082,026.67	6,701,468.23	-	121,152,933.79	121,152,933.79	510,630,561.11	602,806,837.02	4,935,910.40	-	121,152,933.79	121,152,933.79	486,589,813.63
其中：航空器材	625,082,026.67	6,701,468.23	-	121,152,933.79	121,152,933.79	510,630,561.11	602,806,837.02	4,935,910.40	-	121,152,933.79	121,152,933.79	486,589,813.63
原材料	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、长期投资减值准备合计	1,758,050.62	-	-	-	-	1,758,050.62	-	-	-	-	-	-
其中：长期股权投资	1,758,050.62	-	-	-	-	1,758,050.62	-	-	-	-	-	-
长期债券投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
五、固定资产减值准备合计	3,570,000.00	-	-	-	-	3,570,000.00	3,570,000.00	-	-	-	-	3,570,000.00
其中：房屋、建筑物	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
机器设备	3,570,000.00	-	-	-	-	3,570,000.00	3,570,000.00	-	-	-	-	3,570,000.00
六、无形资产减值准备合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：专利权	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
七、在建工程减值准备	19,000,000.00	-	13,800,000.00	-	13,800,000.00	5,200,000.00	19,000,000.00	-	13,800,000.00	-	13,800,000.00	5,200,000.00
八、委托贷款减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

企业法人代表：李丰华

总经理：罗朝庚

财务总监：罗伟德

财务机构负责人：贾绍军

净资产收益率和每股收益计算表

2005 年 1-6 月

编制单位：中国东方航空股份有限公司

报告期利润	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	19.47%	18.51%	0.2126	0.2126
营业利润	-7.54%	-7.17%	-0.0824	-0.0824
净利润	-7.72%	-7.34%	-0.0843	-0.0843
扣除非经常性损益后的净利润	-9.06%	-8.61%	-0.0990	-0.0990

企业法人代表：李丰华

总经理：罗朝庚

财务总监：罗伟德

财务机构负责人：贾绍军

中国东方航空股份有限公司

2005 年中期会计报表附注

1. 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”)于 1995 年 4 月正式成立,由中国东方航空集团公司独家发起。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 号文批准在美国和香港两地发行并上市 156,695 万股 H 股。1997 年 5 月经中国民用航空总局和中国证监会批准增发境内人民币普通股(向社会公众发行)30,000 万股。公司注册资本为 486,695 万元人民币,注册地址为上海市浦东新区国际机场机场大道 66 号。

本公司主要经营国内和经批准的国际、地区航空客、货、邮、行李运输业务及延伸服务;通用航空业务;航空器维修;航空设备制造与维修;国内外航空公司的代理业务及与航空运输有关的其他业务。

2. 主要会计政策和会计估计

2.1 会计制度

本公司执行企业会计准则和企业会计制度及其补充规定,并同时执行《民航企业会计核算办法》。

2.2 会计年度

本公司的会计期间采用公历制,即自日历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

2.3 记帐本位币

本公司以人民币为记帐本位币。

2.4 记帐基础和计价原则

本公司以权责发生制为记帐基础,以实际成本为计价原则。各项财产在取得时按实际成本计量,其后如果发生减值,按企业会计制度规定计提相应的减值准备。

2.5 外币业务核算方法

本公司对发生的外币业务,以业务发生当月 1 日的汇率(指由中国人民银行公布的外币市场汇价中间价,下同)将外币折算成人民币记帐;期末对各种外币帐户的外币余额按期末日汇率进行调整,调整后的人民币金额与原帐面金额之间的差额作为汇兑损益,除与购建固定资产有关的专用借款产生的汇兑损益,在该资产达到预定可使用状态前予以资本化、计入资产成本外,属于筹建期间发生的汇兑损益于发生时计入长期待摊费用,于本公司开始生产经营的当月一次计入损益;属于正常生产经营期间发生的汇兑损益,则直接计入当期损益。

2.6 现金等价物的确定标准

本公司将持有的期限短(一般是指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已

知金额现金、价值变动风险很小的投资列作现金等价物。

2.7 短期投资核算方法

2.7.1 本公司的短期投资按取得时实际支付的全部价款扣除其中包含的已宣告但尚未领取的现金股利或利息入帐。短期投资持有期间所收到的股利或利息等冲减投资成本；处置时按实际收到的价款扣除帐面成本后的差额确认为投资收益或损失，计入当期损益。

2.7.2 期末本公司对短期投资按成本与市价孰低计量，采用单项比较法对市价低于成本的差额，计提短期投资跌价准备，并计入当期损益。

2.8 坏帐核算方法

2.8.1 本公司对坏帐损失采用备抵法核算，期末对应收款项(包括应收帐款和其他应收款)按帐龄分析与个别辨认相结合的方法计提坏帐准备，并计入当期损益。期末除对确信可以完全收回的应收款项不计提坏帐准备，对有证据表明已难以收回的应收款项加大计提比例直至全额计提坏帐准备外，均按应收款项各级帐龄的余额和下列比例计提坏帐准备：

<u>帐龄</u>	<u>计提比例</u>
1 年以下	3‰
1-2 年	5%
2-3 年	10%
3-4 年	15%
4-5 年	20%
5 年以上	40%

2.8.2 本公司确认坏帐的标准为：当债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然无法收回时；或当债务人逾期未履行其清偿责任，且具有明显特征表明无法收回时，经公司董事会批准确认为坏帐损失，冲销原提取的坏帐准备；坏帐准备不足冲销的差额，计入当期损益。

2.9 存货核算方法

2.9.1 本公司的存货主要包括高价周转件、航材消耗件、普通器材、机上供应品、低值易耗品等。公司存货在取得时按计划成本入帐，其实际成本与计划成本的差异记入“材料成本差异”。高价周转件从购入次月起按换算后的实际成本分五年平均摊销；消耗件等其他存货在发出时按换算后的实际成本记入相关的成本。与高价周转件相关的修理费用在发生时直接计入当期损益。

2.9.2 对继续使用机型的消耗件存货按“帐龄余额比例”方法计提跌价准备；对不再使用机型的消耗件按市场可变现价值与帐面价值孰低原则计提跌价准备。

考虑到高价周转件的核算特点，除高价周转件相对应的飞机机型已全部出售，以后在处置该机型的高价周转件时，可能会产生其可变现净值低于其帐面净值而需计提跌价准备外，正常情况下，高价周转件一般不计提跌价准备。

2.10 长期投资核算方法

2.10.1 本公司对长期股权投资(包括股票投资和其他股权投资),按投资取得时实际支付的价款扣除其中包含的已宣告但尚未领取的现金股利后的金额或有关各方协商确认的价值入帐。长期股权投资凡对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的(通常指占被投资单位有表决权资本总额 20%或 20%以上,或虽不足 20%但有重大影响),采用权益法核算;反之,则采用成本法核算。采用权益法核算的长期股权投资,其取得时的成本与本公司在该被投资单位所有者权益中所占份额的差额作为股权投资差额,分十年平均摊销,列入各摊销期的损益。

2.10.2 本公司对长期债权投资(包括债券投资和其他债权投资),按取得时的实际成本入帐。长期债券投资实际成本与债券面值的差额作为债券溢价或折价,长期债券投资按期计息,同时按直线法在债券存续期间内摊销溢价或折价,计入各期损益。

2.10.3 期末本公司对长期投资按帐面价值与可收回金额孰低计量,对单项投资由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于帐面价值的差额,分项提取长期投资减值准备,并计入当期损益。

2.11 固定资产计价和折旧方法

2.11.1 本公司的固定资产是指使用期限超过一年,单位价值较高,且在使用过程中保持其实物形态的直接可实现使用价值的有形资产。固定资产以取得时的实际成本为原价入帐,其中:融资租赁资产以该资产租赁合同净价及取得时的其他相关实际成本为原价入帐;相关的长期负债按公司与出租人签订的租赁协议及贷款协议等融资文件中规定的融资总金额确认;未确认融资费用按实际利率法在租赁期内的各个期间进行分摊。

固定资产折旧采用年限平均法。在不考虑减值准备的情况下,按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值分别确定折旧年限和年折旧率如下:

	折旧年限	残值率
飞机及随机发动机	20 年	5%
备用发动机	20 年	0%
房屋及建筑物	15-35 年	3%
汽车及电子设备	5-6 年	3%
其它设备	5-20 年	3%

在考虑减值准备的情况下,按单项固定资产扣除减值准备后的帐面净额和剩余折旧年限,分项确定并计提各期折旧。

2.11.2 期末对已改变或将改变原固定资产使用目的,将不再投入营运或将被处置的固定资产,按账面价值与可变现价值孰低计量。可变现价值是根据结算日后正常业务中的处理所得或管理层根据当时的市场情况作出的估计,可变现价值低于账面价值的差额,分项提取固定资产减值准备,并计入当期损益。

2.12 在建工程核算方法

2.12.1 本公司的在建工程按工程项目分别核算，以实际发生的全部支出入帐，并在工程达到预定可使用状态时，按工程全部成本结转固定资产。与购建在建工程直接相关的借款利息支出和外币折算差额等借款费用，在工程项目达到预定可使用状态前予以资本化，计入工程成本；在工程项目达到预定可使用状态后，计入当期损益。

2.12.2 期末本公司对在建工程按帐面价值与可收回金额孰低计量，对单项资产可收回金额低于帐面价值的差额，分项提取在建工程减值准备，并计入当期损益。

2.13 无形资产计价和摊销方法

2.13.1 本公司的无形资产是指为提供劳务、出租或经营管理而持有的没有实物形态的非货币性长期资产，主要包括土地使用权、房屋使用权等。无形资产按取得时的实际成本入帐，在其预计使用期限内分期平均摊销，计入各摊销期损益。

2.13.2 期末本公司对无形资产按帐面价值与可收回金额孰低计量，按单项资产预计可收回金额低于其帐面价值的差额，分项提取无形资产减值准备，并计入当期损益。

2.14 长期待摊费用和摊销方法

本公司的长期待摊费用是指已经支出、但将于正常生产经营后摊销或摊销期超过一年的各项费用。长期待摊费用除开办费在开始生产经营当月一次计入损益外，均在各项目的预计受益期间内平均摊销，计入各摊销期的损益。

2.15 飞机、发动机的大修理费

本公司的飞机、发动机的大修理主要指 D 检和高级别的维修，分为自购及融资租赁飞机、经营性租赁飞机的大修。自购及融资租赁飞机的大修理费于实际发生时计入当期成本；经营性租赁飞机的大修理费采用权责发生制，按经营合同或飞机大修估计所需费用的一定比例在报告期内分机型预提修理准备，发生修理费支出时冲减预提的修理准备。飞机、发动机的其他日常修理费于发生当期直接记入相关成本。

2.16 票证结算

本公司的票证结算核算使用东航运输凭证销售的旅客、货物、邮件、逾重行李等取得的待结算票证结算款项业务，根据销售年限按国内、国际两大类进行分类核算，并按照客、货、邮明细项目分别归集。待本公司或其他航空公司承运后，在取得公司发售的运输凭证或在其他航空公司向公司开帐时凭其他航空公司的开帐清单结转票证结算。

依据财会[2003]18 号文转发的《民航企业会计核算方法》的规定，本公司将国内、国际票证结算余额中超过结算期的确认为“超过结算期”金额，于当期将此金额计入营业外收入。

2.17 退休金及医疗保险

2.17.1 退休金

本公司参加各省份政府管辖的社会统筹养老金安排，本公司及员工分别按经核定的上一年的工资总额的 14.5% 和 8% 向社保机构缴纳社会统筹养老金。本公司除支付上述养老金外，还向已退休员工支付退休津贴，交通补贴等福利，这项支出于实际支付时记入当期损益。

2.17.2 医疗保险

本公司位于上海地区的总部及所属子公司和宁波分公司参加当地政府推出的社会统筹医疗保险，位于其他省份的分公司未参加当地政府推出的社会统筹医疗保险。参加当地社会统筹医疗保险的本公司及员工分别按经核定的上一年度工资总额的 12%和 2%向当地社保机构缴纳；未参加医疗保险的，在医疗费实际发生时记入当期损益。

2.18 收入确认原则

2.18.1 本公司在提供运输服务时凭乘机联确认客、货、邮运输收入；

由本公司出售而非本公司承运的，在其他航空公司向本公司开帐时凭其他航空公司的开帐清单记入手续费收入。

地面服务收入在提供服务时确认为其他业务收入。

2.18.2 本公司让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

2.19 飞行常旅客奖励计划

根据本公司对常旅客积分的奖励政策，当旅客的累积积分达到某一标准时即可换取仅在尚未出售机位使用的免费机票，为此本公司将增加额外的常旅客成本。本公司采用增量成本法核算常旅客成本，对达到奖励标准的积分按照增加的额外成本预提准备，当旅客领取奖励或累积积分有效期届满时，冲减预提的准备。

2.20 所得税的会计核算方法

本公司所得税的会计核算采用纳税影响会计法。

2.21 合并会计报表的编制方法

2.21.1 合并范围的确定原则：本公司根据财政部(1995)《关于印发 合并会计报表暂行规定的通知》和财会二字(96)2 号《关于合并报表合并范围请示的复函》等文件的规定，对拥有控制权的子公司及拥有共同控制权的合营公司，除已关停并转、宣告清理或破产、准备近期售出而短期持有等特殊情况及对合并而言影响微小者外，均纳入合并会计报表范围。

2.21.2 合并会计报表的方法：本公司的合并会计报表系以母公司和纳入合并范围的下属公司的会计报表以及其它有关资料为依据，在对各公司之间的投资、所有重大交易、往来及结余款项作出抵销后，合并各项目数额编制而成。对合营公司的会计报表采用比例合并法合并。

3.税(费)项

3.1 营业税

本公司按运输、地面服务和手续费收入的 3%计缴营业税。

本公司按修理等其他服务收入的 5%计缴营业税。

3.2 增值税

本公司按材料调拨收入 4% 计缴增值税。

3.3 城市建设维护税

本公司按当期应交流转税的 7% 计缴城市建设维护税。

3.4 所得税

本公司按应纳税所得额和当期适用之税率计缴所得税，本公司所得税税率为 15%，根据上海市国家税务局第二分局沪税二财[2001]104 号文，本公司自 2001 年 7 月 1 日起享受浦东新区所得税优惠政策，减按 15% 征收企业所得税。纳入本公司合并报表范围的各子公司所得税税率情况如下：

合并报表子公司全称	所得税税率	备注
中国东方航空江苏有限公司	33%	
中国货运航空有限公司	15%	
上海东方飞行培训有限公司	15%	
上海东航投资有限公司	15%	
上海东方飞机维修有限公司	15%	
东航大酒店有限公司	33%	
上海东方远航物流有限公司	15%	本期经批准免税
上海东方福达运输服务有限公司	15%	
上海东航太古投资有限公司	33%	

3.5 教育费附加

本公司按当期应交流转税的 3% 计缴教育费附加。

4. 控股子公司及合营企业

序号	子公司及合营企业全称	注册资本 (万元)	经营范围	投资额 (万元)	占股 比例
1	中国东方航空江苏有限公司	25,750.36	主要经营国内和经批准的国际航空客、货、邮运输业务	14,162.70	55%
2	上海东方飞行培训有限公司	47,300.00	飞行人员及其他与航空有关的人员培训	44,935.00	95%
3	东航大酒店有限公司	7,000.00	食品、针纺织品、五金交电等销售	6,010.00	85.86%
4	中国货运航空有限公司	50,000.00	航空货邮运输、航空食品、旅游商品销售、宾馆、餐饮、娱乐	35,000.00	70%
5	东方航空(汕头)经济发展有限公司	1,000.00	生产、销售航空用品；销售五金交电、化工、化工原料等	550.00	55%
6	上海东航投资有限公司	41,250.00	实业投资及其相关业务的咨询服务	40,752.00	98.79%
7	上海东方远航物流有限公司	20,000	货运代理、地面货物装卸、运输服务、仓储、物业管理等	15,060.00	70%
8	江南旅游(香港)有限公司	64.11	旅游服务。	64.11	100%
9	东方航空江苏广告公司	30.00	设计制作国内报刊、广播广告等。	30.00	100%
10	江苏苏鹰劳务服务有限责任公司	16.60	劳务服务，劳务中介，劳务信息咨询，人才培训。	14.94	90%
11	东航江苏有限公司食品贸易公司	49.80	已停业	49.80	100%
12	江苏东方航空贸易有限公司	200.00	已停业	110.00	55%
13	江苏东航实业有限公司	22.86	已停业	16.01	70%
14	上海东唯航空运输服务有限公司	300.00	陆上货物运输、仓储服务等	195.00	65%
15	上海东方福达运输服务有限公司	USD100.00	航空及海上进出口货物运输代理；国际航空快递	708.82	51%
16	上海东方飞机维修有限公司	USD310.00	飞机航线修理业务	1,950.00	65%
17	上海东航太古投资有限公司	USD3000.00	民用航空及相关领域投资	USD225.00	50%
18	上海科技宇航有限公司	USD7300.00	飞机检查、维护、大修等	5,187.00	51%

上述第 1、2、3、4、6、7、15、16、17 家子公司已纳入合并会计报表范围。第 11、12、13 家子公司因已停业，所以未纳入合并报表范围；第 5、8、9、10 家因其总资产、营业收入和净利润三项指标均占母公司的 10% 以下，不具有重大影响，因而未纳入合并会计报表范围；第 14 家因尚处于筹建期间，未开始正式营业因而未纳入合并会计报表范围。第 18 家本公司虽持有 50% 以上股权，但没有实质控制权因而未纳入合并报表范围。

5. 会计报表主要项目的注释

(注：以下内容所涉的金额单位为人民币元；除非特别说明，均系对合并会计报表中主要项目的说明。)

5.1 货币资金

项目	期末数			期初数		
	原币	汇率	本位币	原币	汇率	本位币
现金			5,570,047.80			3,048,203.94
银行存款			2,476,585,143.39			1,635,609,200.98
人民币	1,853,279,274.40	1.00000	1,853,279,274.40	1,328,627,356.53	1.00000	1,328,627,356.53
美元	19,695,104.10	8.27650	163,006,529.08	13,861,220.47	8.27650	114,722,391.22
日元	2,025,305,777.00	0.07515	152,199,703.84	690,473,198.00	0.07970	55,031,404.35
港币	723,252.18	1.06490	770,191.25	-	1.06370	-
欧元	3,903,844.72	9.96100	38,886,197.26	2,346,005.76	11.26270	26,422,359.07
新加坡元	7,127,265.55	4.90925	34,989,528.40	4,304,794.41	5.05500	21,760,735.74
韩元	9,141,031,526.00	0.00808	73,886,957.82	2,865,582,404.00	0.00799	22,893,137.83
泰铢	84,585,412.15	0.20030	16,942,458.05	76,992,681.93	0.21220	16,337,847.11
新西兰元	805,086.44	5.79770	4,667,649.65	772,678.39	5.94005	4,589,748.27
澳元	6,974,323.27	6.31125	44,016,697.74	2,081,969.28	6.44280	13,413,711.68
印度卢比	86,515,707.22	0.19040	16,472,590.65	16,632,923.51	0.18970	3,155,265.59
英镑	2,013,417.50	14.95440	30,109,450.66	1,100,576.16	15.93100	17,533,278.80
马币	6,568,725.58	2.17831	14,308,720.62	2,831,267.12	2.17831	6,167,377.48
加元	4,138,881.32	6.73930	27,893,162.88	720,782.57	6.87390	4,954,587.31
卢布	16,599,880.41	0.28871	4,792,551.47	-	-	-
越南盾	698,999,273.00	0.00052	363,479.62	-	-	-
其他货币资金			2,414,703,118.96			2,202,802,715.61
合计			4,896,858,310.15			3,841,460,120.53

其他货币资金主要为存放境外的限制性存款，期末余额折合人民币金额为 23.73 亿元。

5.2 短期投资

	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面净额	账面余额	跌价准备	账面净额
股票投资	-	-	-	-	-	-
其他投资	239,355,795.98	-	239,355,795.98	413,042,752.71	-	413,042,752.71
	239,355,795.98	-	239,355,795.98	413,042,752.71	-	413,042,752.71

其他股权投资主要系母公司利用外汇自由资金，委托中国工商银行上海分行、中国建设银行上海第一支行和中国银行上海市分行进行的外汇短期投资，投资年利率日元为 0.0001%，美元为 3.1075%~3.15%，到期日为 2005 年 7 月。该项投资截至会计报表签发日止已经全部收回。

短期投资期末数较期初数减少 42.05%，主要原因是本期公司减少了对欧元以及港币的外汇投资所致。

5.3 应收帐款

5.3.1 合并数

项目	期末数				期初数			
	金额	比例(%)	坏账准备	账面净额	金额	比例(%)	坏账准备	账面净额
1 年以内	1,886,748,579.10	91.30	5,698,268.94	1,881,050,310.16	1,774,161,359.86	94.62	4,975,466.16	1,769,185,893.70
1-2 年	71,066,733.22	3.44	6,941,797.61	64,124,935.61	3,558,164.93	0.19	342,666.24	3,215,498.69
2-3 年	8,104,559.42	0.39	1,067,930.66	7,036,628.76	13,507,663.17	0.72	8,513,820.52	4,993,842.65
3-4 年	14,176,395.18	0.69	10,724,906.97	3,451,488.21	6,896,720.18	0.37	6,225,781.96	670,938.22
4-5 年	8,582,682.14	0.42	6,678,001.87	1,904,680.27	41,598,498.29	2.22	40,663,481.15	935,017.14
5 年以上	77,746,424.49	3.76	71,241,445.01	6,504,979.48	35,187,705.59	1.88	33,767,925.18	1,419,780.41
合计	<u>2,066,425,373.55</u>	<u>100.00</u>	<u>102,352,351.06</u>	<u>1,964,073,022.49</u>	<u>1,874,910,112.02</u>	<u>100.00</u>	<u>94,489,141.21</u>	<u>1,780,420,970.81</u>

上述应收帐款期末数中，无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

应收帐款期末数中前五名金额合计为 7.16 亿元，占全部应收帐款的 34.65%。

5.3.2 母公司

项目	期末数				期初数			
	金额	比例(%)	坏账准备	账面净额	金额	比例(%)	坏账准备	账面净额
1 年以内	1,614,429,717.52	90.53	4,843,289.15	1,609,586,428.37	1,557,470,337.88	94.50	4,681,908.05	1,552,788,429.83
1-2 年	70,013,183.19	3.93	6,987,016.32	63,026,166.87	2,589,020.41	0.16	129,451.02	2,459,569.39
2-3 年	7,322,925.16	0.41	854,767.23	6,468,157.93	13,507,462.25	0.82	9,292,165.57	4,215,296.68
3-4 年	12,508,016.24	0.70	10,474,650.13	2,033,366.11	1,283,230.67	0.08	977,573.41	305,657.26
4-5 年	4,672,421.57	0.26	2,767,741.30	1,904,680.27	38,900,035.54	2.36	37,932,300.36	967,735.18
5 年以上	74,268,900.03	4.17	67,763,920.55	6,504,979.48	34,440,828.93	2.08	33,005,056.52	1,435,772.41
合计	<u>1,783,215,163.71</u>	<u>100.00</u>	<u>93,691,384.68</u>	<u>1,689,523,779.03</u>	<u>1,648,190,915.68</u>	<u>100.00</u>	<u>86,018,454.93</u>	<u>1,562,172,460.75</u>

上述应收帐款期末数中，无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

应收帐款期末数中前五名金额合计为 11.84 亿元，占全部应收帐款的 66.40%。

5.4 其他应收款

5.4.1 合并数

项目	期末数				期初数			
	金额	比例(%)	坏账准备	账面净额	金额	比例(%)	坏账准备	账面净额
1年以内	757,874,775.84	52.75	8,777,132.42	749,097,643.42	667,357,170.68	68.75	13,355,343.01	654,001,827.67
1-2年	170,100,806.83	11.84	17,180,359.52	152,920,447.31	102,052,129.97	10.51	11,192,044.11	90,860,085.86
2-3年	58,599,021.93	4.08	11,987,369.35	46,611,652.58	73,931,069.10	7.62	13,606,374.04	60,324,695.06
3-4年	51,853,619.07	3.61	13,851,447.58	38,002,171.49	25,247,172.09	2.60	5,396,074.92	19,851,097.17
4-5年	75,815,824.95	5.28	5,044,690.27	70,771,134.68	30,382,629.44	3.13	13,409,169.24	16,973,460.20
5年以上	322,341,323.48	22.44	91,411,550.41	230,929,773.07	71,780,769.50	7.39	55,395,192.73	16,385,576.77
合计	1,436,585,372.10	100.00	148,252,549.55	1,288,332,822.55	970,750,940.78	100.00	112,354,198.05	858,396,742.73

上述其他应收款期末数中，包括应收持有本公司 62% 股份的股东中国东方航空集团公司 385 万元。

其他应收款期末数中前五名金额合计为 2.58 亿元，占全部其他应收款的 17.96%。

5.4.2 母公司

项目	期末数				期初数			
	金额	比例(%)	坏账准备	账面净额	金额	比例(%)	坏账准备	账面净额
1年以内	703,224,599.33	40.85	8,594,626.58	694,629,972.75	777,145,595.21	55.08	12,151,356.79	764,994,238.42
1-2年	174,745,462.68	10.15	16,194,881.39	158,550,581.29	475,662,773.92	33.71	6,866,722.06	468,796,051.86
2-3年	436,261,867.20	25.34	6,524,445.12	429,737,422.08	70,666,967.95	5.01	10,687,624.76	59,979,343.19
3-4年	48,722,036.11	2.83	10,920,545.37	37,801,490.74	25,042,948.09	1.77	5,365,441.32	19,677,506.77
4-5年	75,740,824.95	4.40	5,029,690.27	70,711,134.68	19,822,845.25	1.40	3,964,569.05	15,858,276.20
5年以上	282,824,846.79	16.43	52,887,248.71	229,937,598.08	42,823,077.00	3.03	26,593,887.23	16,229,189.77
合计	1,721,519,637.06	100.00	100,151,437.44	1,621,368,199.62	1,411,164,207.42	100.00	65,629,601.21	1,345,534,606.21

上述其他应收款期末数中，包括应收持有本公司 62% 股份的股东中国东方航空集团公司 385 万元。

其他应收款期末数中前五名金额合计为 9.45 亿元，占全部其他应收款的 54.88 %。

5.5 预付帐款

项目	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	164,963,685.48	83.94	32,142,313.83	100.00
1-2年	31,571,927.58	16.06	-	-
合计	196,535,613.06	100.00	32,142,313.83	100.00

上述预付帐款期末数中无预付持有本公司 5% 以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

预付帐款期末数较期初数增加 511.45% ，主要原因是本期购置固定资产对外预付款较大所致。

5.6 存货

项目	期末数			期初数		
	金额	跌价准备	账面净额	金额	跌价准备	账面净额
航材消耗件	1,349,429,151.80	447,148,019.27	902,281,132.53	979,931,729.94	467,100,745.16	512,830,984.78
高价周转件	1,063,405,122.60	63,482,541.84	999,922,580.76	783,011,490.52	157,981,281.51	625,030,209.01
普通器材	37,385,540.27		37,385,540.27	21,421,794.96		21,421,794.96
材料采购	21,716,213.29	-	21,716,213.29	4,881,860.71	-	4,881,860.71
低值易耗品	9,162,502.20	-	9,162,502.20	904,209.27	-	904,209.27
委托加工材料	156,688.70	-	156,688.70	1,152,589.22	-	1,152,589.22
其他	26,868,321.36	-	26,868,321.36	11,124,822.01	-	11,124,822.01
合计	2,508,123,540.22	510,630,561.11	1,997,492,979.11	1,802,428,496.63	625,082,026.67	1,177,346,469.96

5.7 待摊费用

项目	期末数	期初数
飞机经营租赁费	124,767,076.10	107,172,119.28
经营性租赁关增税	1,021,700.19	17,516,449.27
其他	12,322,327.12	762,528.47
合计	138,111,103.41	125,451,097.02

5.8 长期股权投资

5.8.1 合并数

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净额	账面余额	减值准备	账面净额
股票投资	563,040.00	-	563,040.00	360,000.00	-	360,000.00
其他股权投资：						
对子公司投资	47,231,245.20	1,758,050.62	45,473,194.58	5,774,407.17	1,758,050.62	4,016,356.55
对合营企业投资	-	-	-	-	-	-
对联营企业投资	645,251,300.36	-	645,251,300.36	638,423,325.78	-	638,423,325.78
对其他企业投资	32,602,988.14	-	32,602,988.14	34,166,309.94	-	34,166,309.94
合并价差	-1,540,727.30	-	-1,540,727.30	-1,653,640.63	-	-1,653,640.63
小计	723,544,806.40	1,758,050.62	721,786,755.78	676,710,402.26	1,758,050.62	674,952,351.64
合计	724,107,846.40	1,758,050.62	722,349,795.78	677,070,402.26	1,758,050.62	675,312,351.64

5.8.1.1 股票投资

股票名称	股份类别	股数	占股比例	期末数		
				账面余额	减值准备	期末市价
宁沪高速	法人股	200,000.00		360,000.00	-	1,280,000.00
陕国投 A	法人股	200,000.00		203,040.00	-	870,000.00
合计				563,040.00	-	2,150,000.00

5.8.1.2 其他股权投资

被投资公司名称	投资期限	占股比例	期末数		
			账面余额	股权投资差额	减值准备
东方航空(汕头)经济发展有限公司	15年	55.00%	3,863,878.91	-5,315,892.65	-
上海科技宇航有限公司	20年	51.00%	38,524,755.38	-	-
东方航空食品投资有限公司	20年	45.00%	183,685,099.43	-	-
上海东联航空机轮刹车大修工程有限公司	12年	40.00%	27,131,570.10	-	-
上海民航华东凯亚系统集成有限公司	无约定期限	41.00%	22,517,412.77	-	-
上海虹浦民用机场通信有限公司	10年	30.00%	7,527,696.55	-	-
东航发展(香港)有限公司	10年	30.00%	4,230,167.39	-	-
东航集团财务有限责任公司	20年	25.00%	110,565,715.80	-3,046,003.81	-
中国东方航空武汉有限公司	30年	40.00%	63,159,555.04	54,139,373.29	-
上海东方航空传媒有限公司	无约定期限	45.00%	14,349,306.75	1,879,878.08	-
东方航空进出口有限公司	无约定期限	45.00%	54,051,354.87	1,088,808.30	-
上海东美航空旅游有限公司	10年	45.00%	17,443,220.98	-	-
上海柯林斯航空维修服务有限公司	10年	35.00%	13,879,673.55	-	-
上海东方航空酒店(集团)有限公司	20年	19.94%	21,968,325.52	-	-
东航房地产投资有限公司	15年	5.00%	5,000,000.00	-	-
中国民航信息网络股份有限公司	无约定期限	0.30%	4,090,000.00	-	-
西安民航凯亚科技有限公司	无约定期限	32.00%	1,826,880.40	-	-
民航信息中心海南凯亚公司	无约定期限	4.16%	544,662.62	-	-
中国民航凯亚信息有限公司	无约定期限	49.00%	4,631,748.78	-	-
上海东唯航空运输服务有限公司	20年	65.00%	1,950,000.00	-	-
东联国际货运(香港)有限公司	无约定期限	41.00%	4,324,209.47	-	-
青岛流亭国际机场有限责任公司	30年	25.00%	112,500,000.00	-	-
东航江苏有限公司食品贸易公司	3年	100.00%	498,000.00	-	498,000.00
江苏东方航空贸易有限公司	15年	55.00%	1,100,000.00	-	1,100,000.00
江苏东航实业有限公司	19年	70.00%	160,050.62	-	160,050.62
江苏东方航空国际旅行社有限公司	30年	45.00%	3,427,688.48	1,731,800.03	-
江南旅游(香港)有限公司	无约定期限	100.00%	462,547.47	-	-
东方航空江苏广告公司	无约定期限	100.00%	342,166.47	-	-
恒泰保险经纪有限公司	无约定期限	3.33%	1,000,000.00	-	-
江苏苏鹰劳务服务有限责任公司	10年	90.00%	329,846.35	-	-
合计			<u>725,085,533.70</u>	<u>50,477,963.24</u>	<u>1,758,050.62</u>

5.8.1.3 股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	摊销期限	本期摊销额	摊余价值	形成原因
东航集团财务有限责任公司	-5,538,188.77	10年	-276,909.44	-3,046,003.81	注1
东方航空(汕头)经济发展有限公司	-8,178,296.39	10年	-408,914.82	-5,315,892.65	注1
中国东方航空武汉有限公司	76,432,056.31	10年	3,821,602.79	54,139,373.29	注1
上海东方航空传媒有限公司	2,506,504.11	10年	125,325.21	1,879,878.08	注1
东方航空进出口有限公司	1,451,744.40	10年	72,587.22	1,088,808.30	注1
江苏东方航空国际旅行社有限公司	1,979,200.00	10年	98,960.00	1,731,800.03	注1
合计				<u>50,477,963.24</u>	

注1：形成原因系股权交易的实际支付对价或实际投资成本与根据持股比例计算的应享有该子公司的账面净资产的差异。

5.8.1.4 合并价差

被投资单位名称	初始金额	摊销期限	本期摊销	摊余金额
上海东方福达运输服务有限公司	-1,853,287.13	10年	-91,793.34	-1,223,911.14
上海东方飞机维修有限公司	-422,417.96	10年	-21,120.00	-316,816.16
合计				<u>-1,540,727.30</u>

5.8.2 母公司

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净额	账面余额	减值准备	账面净额
股票投资	203,040.00	-	203,040.00	-	-	-
其他股权投资：						
对子公司投资	2,497,172,921.55	-	2,497,172,921.55	2,449,403,897.18	-	2,449,403,897.18
对合营企业投资	-	-	-	-	-	-
对联营企业投资	524,999,402.41	-	524,999,402.41	515,603,307.24	-	515,603,307.24
对其他企业投资	31,602,988.14	-	31,602,988.14	31,058,325.52	-	31,058,325.52
小计	<u>3,053,775,312.10</u>	<u>-</u>	<u>3,053,775,312.10</u>	<u>2,996,065,529.94</u>	<u>-</u>	<u>2,996,065,529.94</u>
合计	<u>3,053,978,352.10</u>	<u>-</u>	<u>3,053,978,352.10</u>	<u>2,996,065,529.94</u>	<u>-</u>	<u>2,996,065,529.94</u>

5.8.2.1 股票投资

股票名称	股份类别	股数	占股比例	期末数		
				账面余额	减值准备	期末市价
陕国投A	法人股	200,000.00		203,040.00	-	870,000.00

5.8.2.2 其他股权投资

被投资公司名称	投资期限	占股比例	期末数		
			账面余额	其中：	
				股权投资差额	减值准备
中国东方航空江苏有限公司	无约定期限	55.00%	153,124,414.64	-	-
上海东方飞行培训有限公司	50年	95.00%	485,153,291.66	-	-
东航大酒店有限公司	30年	85.86%	45,248,220.79	-	-
中国货运航空有限公司	无约定期限	70.00%	1,090,992,827.49	-	-
上海东航投资有限公司	20年	98.79%	417,868,528.66	-	-
上海东方飞机维修有限公司	20年	60.00%	10,800,402.29	-316,816.16	-
东方航空(汕头)经济发展有限公司	15年	55.00%	3,863,878.91	-5,315,892.65	-
上海东方远航物流有限公司	20年	69.30%	251,596,601.73	-	-
上海科技宇航有限公司	20年	51.00%	38,524,755.38	-	-
东方航空食品投资有限公司	20年	45.00%	183,685,099.43	-	-
上海东联航空机轮刹车大修工程有限公司	12年	40.00%	27,131,570.10	-	-
上海民航华东凯亚系统集成有限公司	无约定期限	41.00%	22,517,412.77	-	-
上海虹浦民用机场通信有限公司	10年	30.00%	7,527,696.55	-	-
东航发展(香港)有限公司	10年	30.00%	4,230,167.39	-	-
东航集团财务有限责任公司	20年	25.00%	110,565,715.80	-3,046,003.81	-
中国东方航空武汉有限公司	30年	40.00%	63,159,555.04	54,139,373.29	-
上海东方航空传媒有限公司	无约定期限	45.00%	14,349,306.75	1,879,878.08	-
东方航空进出口有限公司	无约定期限	45.00%	54,051,354.87	1,088,808.30	-
上海东美航空旅游有限公司	10年	45.00%	17,443,220.98	-	-
上海柯林斯航空维修服务有限公司	10年	35.00%	13,879,673.55	-	-
上海东方航空酒店(集团)有限公司	20年	19.94%	21,968,325.52	-	-
东航房地产投资有限公司	15年	5.00%	5,000,000.00	-	-
中国民航信息网络股份有限公司	无约定期限	0.30%	4,090,000.00	-	-
西安民航凯亚科技有限公司	无约定期限	32.00%	1,826,880.40	-	-
民航信息中心海南凯亚公司	无约定期限	4.16%	544,662.62	-	-
中国民航凯亚信息有限公司	无约定期限	49.00%	4,631,748.78	-	-
合计			<u>3,053,775,312.10</u>	<u>48,429,347.05</u>	<u>-</u>

5.8.2.3 股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	摊销期限	本期摊销额	摊余价值	形成原因
东航集团财务有限责任公司	-5,538,188.77	10年	-276,909.44	-3,046,003.81	注1
东方航空(汕头)经济发展有限公司	-8,178,296.39	10年	-408,914.82	-5,315,892.65	注1
中国东方航空武汉有限公司	76,432,056.31	10年	3,821,602.79	54,139,373.29	注1
上海东方航空传媒有限公司	2,506,504.11	10年	125,325.21	1,879,878.08	注1
东方航空进出口有限公司	1,451,744.40	10年	72,587.22	1,088,808.30	注1
上海东方飞机维修有限公司	-422,417.96	10年	-21,120.00	-316,816.16	注1
合计				48,429,347.05	

注1：形成原因系股权交易的实际支付对价或实际投资成本与根据持股比例计算的应享有该子公司的账面净资产的差异。

5.9 固定资产

项目	自购飞机	发动机	融资租入飞机	房屋及建筑物	设备	机动车辆	合计
原价：							
期初数	17,898,897,364.99	761,658,005.69	17,256,387,447.21	2,332,381,762.94	1,643,384,393.58	967,423,705.40	40,860,132,679.81
本期增加数	2,811,280,783.60	661,959,640.00	4,190,217,388.95	96,819,623.87	340,832,177.06	181,849,185.87	8,282,958,799.35
本期减少数	-	27,156,500.00	-	591,840.69	50,117,946.24	60,765,618.39	138,631,905.32
期末数	20,710,178,148.59	1,396,461,145.69	21,446,604,836.16	2,428,609,546.12	1,934,098,624.40	1,088,507,272.88	49,004,459,573.84
累计折旧：							
期初数	4,627,384,932.45	397,779,146.25	5,910,468,200.80	445,070,456.61	873,014,106.49	652,230,076.98	12,905,946,919.58
本期增加数	427,456,096.27	17,669,902.52	369,236,404.53	40,773,995.76	77,251,534.81	77,384,418.91	1,009,772,352.80
本期减少数	-	27,042,442.70	-	73,673.09	30,847,255.52	47,494,915.88	105,458,287.19
期末数	5,054,841,028.72	388,406,606.07	6,279,704,605.33	485,770,779.28	919,418,385.78	682,119,580.01	13,810,260,985.19
账面净值：							
期初数	13,271,512,432.54	363,878,859.44	11,345,919,246.41	1,887,311,306.33	770,370,287.09	315,193,628.42	27,954,185,760.23
期末数	15,655,337,119.87	1,008,054,539.62	15,166,900,230.83	1,942,838,766.84	1,014,680,238.62	406,387,692.87	35,194,198,588.65
减值准备：							
期初数	3,570,000.00	-	-	-	-	-	3,570,000.00
本期增(减)	-	-	-	-	-	-	-
期末数	3,570,000.00	-	-	-	-	-	3,570,000.00
账面净额：							
期初数	13,267,942,432.54	363,878,859.44	11,345,919,246.41	1,887,311,306.33	770,370,287.09	315,193,628.42	27,950,615,760.23
期末数	15,651,767,119.87	1,008,054,539.62	15,166,900,230.83	1,942,838,766.84	1,014,680,238.62	406,387,692.87	35,190,628,588.65

本期增加固定资产中由在建工程转入 3.07 亿元；固定资产净额中包含已抵押资产净值 81.81 亿元，经营性租出的飞机资产净额 3.00 亿元。

5.10 在建工程

工程名称	项目进度	资金来源	期末数			期初数		
			账面金额	减值准备	账面净值	账面金额	减值准备	账面净值
A330 飞机预付款	未完工	借款、自筹	4,738,835,826.05	-	4,738,835,826.05	1,665,484,576.60	-	1,665,484,576.60
A321 飞机预付款	未完工	借款、自筹	534,429,810.62	-	534,429,810.62	302,282,734.38	-	302,282,734.38
B737 飞机预付款	未完工	借款、自筹	436,876,846.93	-	436,876,846.93	29,612,563.77	-	29,612,563.77
A319 飞机预付款	未完工	借款、自筹	418,403,130.27	-	418,403,130.27	-	-	-
A320 飞机预付款	未完工	借款、自筹	309,290,105.17	-	309,290,105.17	621,787,458.29	-	621,787,458.29
ERJ 飞机预付款	未完工	借款、自筹	99,370,939.38	-	99,370,939.38	-	-	-
A340 模拟机	未完工	借款、自筹	71,585,494.62	-	71,585,494.62	13,255,642.40	-	13,255,642.40
厦门国旅大厦	未完工	自筹	15,200,000.00	5,200,000.00	10,000,000.00	27,700,000.00	19,000,000.00	8,700,000.00
北京锦江大酒店旁土地	未完工	自筹	13,954,651.00	-	13,954,651.00	7,634,759.74	-	7,634,759.74
江苏货运二期	未完工	自筹	8,812,398.99	-	8,812,398.99	4,397,674.74	-	4,397,674.74
东航业务楼装修改造	未完工	自筹	8,695,257.86	-	8,695,257.86	8,575,351.86	-	8,575,351.86
BFE 项目 A320-200	未完工	自筹	5,522,370.29	-	5,522,370.29	-462,393.68	-	-462,393.68
空勤训练房	未完工	自筹	5,502,043.59	-	5,502,043.59	4,181,531.59	-	4,181,531.59
浦东基地新建航材库	未完工	自筹	5,183,615.20	-	5,183,615.20	1,039,120.00	-	1,039,120.00
栋社机场土地	未完工	自筹	4,495,915.42	-	4,495,915.42	4,495,915.42	-	4,495,915.42
机务区消防池水泵站	未完工	自筹	3,816,472.02	-	3,816,472.02	3,816,472.02	-	3,816,472.02
飞机 D 检工具轴承拔出器	未完工	自筹	3,551,196.55	-	3,551,196.55	-	-	-
江苏基地改造	未完工	自筹	3,265,120.13	-	3,265,120.13	740,399.29	-	740,399.29
BFE 项目 A321-200	未完工	自筹	2,923,907.37	-	2,923,907.37	175,525.23	-	175,525.23
人力资源系统	未完工	自筹	2,814,733.24	-	2,814,733.24	2,814,733.24	-	2,814,733.24
其他	未完工	自筹	39,123,508.80	-	39,123,508.80	232,223,170.91	-	232,223,170.91
合计			<u>6,731,653,343.50</u>	<u>5,200,000.00</u>	<u>6,726,453,343.50</u>	<u>2,929,755,235.80</u>	<u>19,000,000.00</u>	<u>2,910,755,235.80</u>

本期在建工程增加总额为 45.56 亿元，转入固定资产总额为 3.07 亿元，其他减少总额为 4.47 亿元。

上述在建工程中所含借款费用资本化的金额为：期初数 0.38 亿元，本期增加数 1 亿元，本期转入固定资产数 0.11 亿元，期末数 1.27 亿元；本期用以确定利息资本化金额的平均资本化率为 3.91%。

在建工程期末余额较期初余额增加 129.77%，主要系由于本期购置飞机预付款较上期增加所致。

在建工程减值准备期末余额较期初余额减少 72.63%，系由于房地产价值回升，本期转回了部分以前年度对厦门国旅大厦计提的减值准备所致。

5.11 无形资产

项目	土地使用权	房屋使用权	软件	其他	合计
原始金额	1,754,954,952.68	43,474,910.00	70,661,684.53	1,153,565.00	1,870,245,112.21
取得方式	投入/自购	自购	自购	自购	
期初数：					
账面余额	1,244,810,654.75	38,257,921.04	38,543,908.94	571,344.96	1,322,183,829.68
减：减值准备	-	-	-	-	-
账面净额	1,244,810,654.75	38,257,921.04	38,543,908.94	571,344.96	1,322,183,829.68
本期增加：	80,647,315.29	-	25,942,193.84	-	106,589,509.13
本期减少：					
本期转出	-	-	-	-	-
本期摊销	15,201,762.24	434,749.08	5,766,487.47	107,055.24	21,510,054.03
本期提(冲)减值准备	-	-	-	-	-
小计	15,201,762.24	434,749.08	5,766,487.47	107,055.24	21,510,054.03
期末数：					
账面余额	1,310,256,207.80	37,823,171.96	58,719,615.31	464,289.72	1,407,263,284.79
减：减值准备	-	-	-	-	-
账面净额	1,310,256,207.80	37,823,171.96	58,719,615.31	464,289.72	1,407,263,284.79
剩余摊销月份	26~594 个月	552 个月	24~93 个月	12~42 个月	

本公司管理当局认为：本公司的无形资产未发生可变现净值低于其帐面价值的情况，故未计提无形资产减值准备。

公司在股份制改制时，本公司持股 62% 的股东中国东方航空集团公司作为作价折股投资的位于中国地区（主要是上海虹桥机场）土地使用权，目前尚未完成使用权人的名称变更手续。截至 2004 年 12 月末该项资产帐面摊余净额为 3.13 亿元。该项手续未完成前，由于土地使用权证上的注册名非本公司名称，因此公司如转让或抵押该项资产的权利将受到限制，但不会影响本公司占用和使用土地的权利，并且公司认为此不会对公司的财务状况产生重大影响。

本公司的控股子公司中国东方航空江苏有限公司所拥有的禄口机场土地，该土地为投资方江苏航空产业集团有限公司投入，使用权类型为“国有土地使用权”。

5.12 长期待摊费用

项目	经营性租赁飞机关税 增值税监管费	飞行员培训费	飞机改装费	制服费	一次性车改补贴	其他递延支出	合计
原始发生额	205,146,907.73	117,816,975.00	100,523,629.86	41,524,754.12	54,103,123.87	41,811,312.40	560,926,702.98
期初数	37,591,627.08	939,000.00	60,102,154.52	15,383,508.70	27,649,384.39	19,661,339.85	161,327,014.54
本期增加	-	16,937,875.00	-	12,310,285.19	23,186,785.87	3,554,354.22	55,989,300.28
本期摊销	8,163,392.10	-	4,435,181.70	6,975,435.06	3,964,317.70	1,926,175.54	25,464,502.10
本期转出数	-	-	215,433.27	3,361.00	-	664,696.10	883,490.37
期末数	29,428,234.98	17,876,875.00	55,451,539.55	20,714,997.83	46,871,852.56	20,624,822.43	190,968,322.35
累计摊销额	175,718,672.75	99,940,100.00	45,072,090.31	20,809,756.29	7,231,271.31	21,186,489.97	
剩余摊销年限	10 - 111 个月	6 - 14 个月	60 - 108 个月		50 - 71 个月		

5.13 递延税款借项

5.13.1 合并数

项目	期末数	期初数
坏帐准备	41,733,778.74	38,043,755.48
存货跌价准备	80,810,425.63	97,582,979.14
固定资产减值准备	535,500.00	535,500.00
在建工程减值准备	780,000.00	2,850,000.00
长期投资减值准备	580,156.70	580,156.70
合计	<u>124,439,861.07</u>	<u>139,592,391.32</u>

5.13.2 母公司

项目	期末数	期初数
坏帐准备	22,560,872.66	20,498,538.02
存货跌价准备	72,988,472.02	90,421,025.53
固定资产减值准备	535,500.00	535,500.00
在建工程减值准备	780,000.00	2,850,000.00
合计	<u>96,864,844.68</u>	<u>114,305,063.55</u>

5.14 短期借款

借款种类	期末数	期初数
信用借款	11,487,297,090.88	5,055,919,456.37
担保借款	<u>1,559,590,000.00</u>	<u>1,133,000,000.00</u>
合计	<u>13,046,887,090.88</u>	<u>6,188,919,456.37</u>

担保借款中的 10 亿元是本公司的一家控股子公司为另一家控股子公司的借款提供的担保，其余 5.60 亿元是持有本公司 62% 股份的股东中国东方航空集团公司为本公司的一家控

股子公司的借款提供担保。

短期借款期末数较期初数增加 110.81% ,主要系由于本公司本期购置飞机产生的融资需求较上期大幅增长所致。

5.15 应付票据

<u>项目</u>	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
商业承兑汇票	530,840,717.14	838,337,176.10
银行承兑汇票	<u>1,376,787,084.14</u>	<u>-</u>
合计	<u>1,907,627,801.28</u>	<u>838,337,176.10</u>

商业承兑汇票主要为公司本期向中国建设银行上海分行、中国民生银行上海分行、兴业银行上海分行、中国交通银行长宁支行、中国银行上海分行等银行取得融资额度，由本公司开出的买方付息票据贴现的商业承兑汇票，用于支付本公司货款。

银行承兑汇票主要为公司本期向深圳发展银行上海分行取得融资额度。

应付票据期末数中，无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的票据。

应付票据期末数较期初数增加 127.55% ,主要系由于本公司本期应付航油款较多以及本公司本期购置飞机产生的融资需求较上期大幅增长所致。

5.16 应付帐款

	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
应付帐款	1,775,888,669.48	727,835,020.99

应付帐款主要是反映本公司出售其他航空公司承运的并已向本公司开帐至今未结帐的款项和本公司购买航材应支付的款项。

应付帐款期末数中无应付持有本公司 5% (含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

应付帐款期末数较期初数增加 144.00% ,主要原因是根据本公司与本公司的控股股东签署的收购中国东方航空西北公司以及中国东方航空云南公司航空主业资产以及关联负债的协议与随购入资产一并转入的相关负债所致。

5.17 预收帐款

	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
预收帐款	76,498,297.31	69,661,954.06

预收帐款期末数中无预收持有本公司 5% (含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

5.18 国际票证结算

本项目核算公司出售的国际航线的客、货、邮及逾重行李票证所取得的待结算款，本公司或其他航空公司承运后，在取得公司发售的运输凭证后结转收入或在其他航空公司向公司开帐时凭其他航空公司的开帐清单转应付帐款。国际票证结算期末贷方余额 627,295,038.76 元。

5.19 国内票证结算

本项目核算公司出售的国内航线的客、货、邮及逾重行李票证所取得的待结算款，公司或其他航空公司承运后，在取得公司发售的运输凭证后结转收入，或在其他航空公司向公司开帐时凭其他航空公司的开帐清单转应付帐款。国内票证结算期末贷方余额 195,306,386.16 元。

5.20 应付股利

应付股利期末余额 99,926,384.36 元，主要系本公司根据 2004 年度股东大会决议分派的股利 97,339,000.00 元。

5.21 应交税金

项目	期末数	期初数
所得税	284,828,030.49	230,277,153.79
增值税	1,473,740.23	3,037,577.23
营业税	148,314,783.22	113,571,464.19
城建税	8,478,272.48	6,579,463.97
其他	25,084,801.90	16,084,508.15
合计	468,179,628.32	369,550,167.33

5.22 其他应交款

其他应交款期末数 852,554,331.07 元，主要为按《企业住房制度改革中有关会计处理问题的规定》（财会<2001>5 号）所计提的房改职工住房补贴 3.35 亿元、应交民航基础设施建设基金 2.87 亿元以及应交机场建设费 2.24 亿元。

5.23 其他应付款

	期末数	期初数
其他应付款	3,177,272,593.06	1,743,733,768.88

其他应付款期末余额较期初余额增加 82.21%，主要原因是根据本公司与本公司的控股股东签署的收购中国东方航空西北公司以及中国东方航空云南公司航空主业资产以及关联负债的协议与随购入资产一并转入的相关负债所致。

其他应付款期末余额中应付持有本公司 62% 股份的股东中国东方航空集团公司 71,272 万元，其中，应付收购中国东方航空西北公司以及中国东方航空云南公司航空主业资产及关联负债的净额为 69,085 万元。

5.24 预提费用

项目	期末数	期初数
租机利息	125,805,490.62	76,341,158.84
借款利息	31,923,927.06	15,473,979.44
飞机经营性租赁费	57,414,714.45	18,724,114.45
飞发大修费	871,908,373.32	731,006,634.21
起降费	983,982,879.62	720,874,440.78
航油费	1,610,263,927.32	1,218,486,166.71
餐供费	124,512,000.80	182,175,665.66
飞机保险	37,350,278.72	84,505,861.35
飞行训练费	125,659,516.10	94,160,241.49
离港信息费	92,459,265.54	45,836,621.10
飞行小时费	9,804,952.76	28,248,717.60
经营租赁费	30,262,808.26	6,866,366.56
其他	59,488,699.96	100,389,124.99
合计	<u>4,160,836,834.53</u>	<u>3,323,089,093.18</u>

5.25 预计负债

预计负债期末余额 14,731,553.00 元，主要为根据本公司对常旅客积分的奖励政策，对达到奖励标准的积分按照增加的额外成本预提的准备 1,300 万元。

5.26 递延收益

递延收益期末数 83,274,027.24 元，系本公司将售后租回业务中出售资产的帐面价值与售价的差额予以递延，并在租赁期内摊销所形成的摊余额。

5.27 一年内到期的长期负债

项目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	1,516,092,912.68	2,290,849,925.73
一年内到期的融资租赁长期应付款	2,762,624,135.32	1,485,319,367.63
一年内到期的应付融资租入固定资产关税增值税	14,239,543.43	-
一年内到期的应付资产转让款	30,000,000.00	30,000,000.00
合计	<u>4,322,956,591.43</u>	<u>3,806,169,293.36</u>

其中：一年内到期的长期应付款为融资租入固定资产应付款，明细如下：

项目	期末数	期初数
融资租赁最低付款额	3,294,645,968.65	1,827,026,473.80
减：未确认融资租赁费用	<u>532,021,833.33</u>	<u>341,707,106.17</u>
融资租赁长期应付款净额	<u>2,762,624,135.32</u>	<u>1,485,319,367.63</u>

5.28 长期借款

借款种类	期末数	期初数
信用借款	2,830,126,634.00	3,396,177,570.56
担保借款	239,800,025.00	230,623,220.00
抵押借款	<u>4,175,599,133.19</u>	<u>3,656,413,374.78</u>
合计	<u>7,245,525,792.19</u>	<u>7,283,214,165.34</u>

上述期末担保借款由持有本公司 62% 股份的股东中国东方航空集团公司为本公司提供担保。

上述期末抵押借款的抵押物为 9 架 A320 型空中客车飞机、3 架 A340 型空中客车飞机、3 架 A300 型空中客车飞机、1 架麦道 MD90 飞机以及 4 架波音 737 飞机，抵押手续正在办理中。

5.29 长期应付款

项目	期末数	期初数
融资租入固定资产应付款	10,268,007,444.58	8,196,485,000.96
应付融资租入固定资产关税增值税	55,939,607.90	-
应付中国民用航空飞行学院	<u>90,000,000.00</u>	<u>120,000,000.00</u>
合计	<u>10,413,947,052.48</u>	<u>8,316,485,000.96</u>

5.29.1 融资租入固定资产应付款

项目	期末数	期初数
融资租赁最低付款额	10,958,073,707.94	8,639,557,608.60
减：未确认融资租赁费用	<u>690,066,263.36</u>	<u>443,072,607.64</u>
融资租赁长期应付款净额	<u>10,268,007,444.58</u>	<u>8,196,485,000.96</u>

融资租入固定资产应付款期末余额 10,268,007,444.58 元，系公司融资租赁飞机而应付融资租赁公司的款项，其中 USD889,460,793.42 元，折合汇率为 8.2765；DEM121,973,646.54 元，折合汇率为 5.11063；JPY30,379,947,264.08，折合汇率为 0.075149。

5.29.2 应付中国民用航空飞行学院

公司 2001 年以 2.7 亿元价款受让原中国民用航空飞行学院所属的长城航空公司资产，根据转让协议，公司将自 2001 年 6 月开始在 9 年内分期支付该转让款，本期支付该转让款 0.3 亿元。累计已支付 1.5 亿元，尚未支付金额合计为 1.2 亿元，其中计入长期应付款 0.9 亿元，计入一年内到期的长期负债 0.3 亿元。

5.30 递延税款贷项

项目	期末数	期初数
接受捐赠实物资产	181,714.53	181,714.53
资产评估增值	275,073.75	314,370.00
折旧	365,976,457.07	329,270,264.66
合计	366,433,245.35	329,766,349.19

5.31 股本

	期初数	本期增减变动+ / (-)	期末数
一、尚未流通股份			
1. 发起人股份	3,000,000,000.00	-	3,000,000,000.00
其中：			
国家拥有股份	3,000,000,000.00	-	3,000,000,000.00
2. 募集法人股	-	-	-
3. 内部职工股	-	-	-
尚未流通股份合计	3,000,000,000.00	-	3,000,000,000.00
二、已流通股份			
1. 境内上市的人民币普通股	300,000,000.00	-	300,000,000.00
2. 境内上市的外资股	-	-	-
3. 境外上市的外资股	1,566,950,000.00	-	1,566,950,000.00
已流通股份合计	1,866,950,000.00	-	1,866,950,000.00
三、股份总数	4,866,950,000.00	-	4,866,950,000.00

5.32 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	954,456,511.50	-	-	954,456,511.50
股权投资准备	38,644,716.54	23,810,535.42	-	62,455,251.96
资产评估增值	122,005,892.88	-	20,270,104.95	101,735,787.93
其他资本公积转入	40,759,431.68	20,369,100.54	-	61,128,532.22
专项拨款转入	26,109,467.50	610,420.50	-	26,719,888.00
关联交易差价	706,030.75	185,643.13	-	891,673.88
合计	1,182,682,050.85	44,975,699.59	20,270,104.95	1,207,387,645.49

“资本公积-股权投资准备”本期增加数主要系本公司本期折价投资上海柯林斯航空维修服务有限公司所产生的股权投资差额转入形成。

“资本公积-资产评估增值准备”本期减少数主要系公司股份制改制时形成的资产评估增值 400,948,524.29 元，从 1998 年起按 10 年平均转入“资本公积-其他资本公积转入”。

“资本公积-专项拨款转入”期末余额主要系民航总局根据《关于安排中央政府性基金用于航空安全保障系统建设的通知》(民航财发[2002]155 号)拨给中国东方航空集团公司的用

于航空公司安全保障系统建设的专项拨款,由中国东方航空集团公司根据本公司以及本公司的控股子公司中国货运航空有限公司和中国东方航空江苏有限公司相关项目的实际使用情况逐步下拨到位。截至本期末,此笔款项共下拨到本公司以及本公司的上述2家控股子公司2,670万元。该余额根据民航财发[2002]155号文件的规定,系属于政府专项投入,列为国家资本金。

5.33 盈余公积

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
法定盈余公积	95,119,973.32	-	-	95,119,973.32
法定公益金	90,739,788.10	-	-	90,739,788.10
任意盈余公积	81,165.66	-	-	81,165.66
合计	<u>185,940,927.08</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>185,940,927.08</u>

5.34 未分配利润

年初未分配利	-534,737,613.40
加:本年净利润	-410,454,472.57
可供分配的利润	-945,192,085.97
减:提取法定盈余公积金	-
提取法定公益金	-
提取职工奖福基金	823,912.90
应付普通股股利	-
年末未分配利润	<u>-946,015,998.87</u>

本期提取的盈余公积系纳入合并范围的子公司上海东方福达运输服务有限公司根据税后的利润提取。

5.35 主营业务收入和成本

5.35.1 合并数

5.35.1.1 分业务性质

项目	本期发生数			上期发生数		
	主营收入	主营成本	利润	主营收入	主营成本	利润
航空运输业	10,027,246,064.52	8,767,148,906.09	1,260,097,158.43	9,158,302,811.60	7,324,480,507.64	1,833,822,303.96
培训	13,180,582.49	11,524,213.99	1,656,368.50	12,288,758.19	9,835,986.89	2,452,771.30
合计	<u>10,040,426,647.01</u>	<u>8,778,673,120.08</u>	<u>1,261,753,526.93</u>	<u>9,170,591,569.79</u>	<u>7,334,316,494.53</u>	<u>1,836,275,075.26</u>

5.35.1.2 分地区

项目	本期发生数			上期发生数		
	主营收入	主营成本	利润	主营收入	主营成本	利润
国内	3,934,383,112.03	3,388,516,157.45	545,866,954.58	4,066,886,858.05	3,301,224,759.80	765,662,098.25
国际	4,625,672,932.93	4,177,056,318.06	448,616,614.87	3,771,552,860.53	3,024,671,562.93	746,881,297.60
地区	1,480,370,602.05	1,213,100,644.57	267,269,957.48	1,332,151,851.21	1,008,420,171.80	323,731,679.41
合计	10,040,426,647.01	8,778,673,120.08	1,261,753,526.93	9,170,591,569.79	7,334,316,494.53	1,836,275,075.26

主营业务收入来源前五位的金额合计为 8.54 亿元，占本期主营业务收入的 8.51%。

5.35.2 母公司

5.35.2.1 分业务性质

项目	本期发生数			上期发生数		
	主营收入	主营成本	利润	主营收入	主营成本	利润
客、货运	7,911,973,083.70	6,868,036,709.90	1,043,936,373.80	7,265,094,058.25	5,845,742,925.92	1,419,351,132.33
培训	-	-	-	-	-	-
合计	7,911,973,083.70	6,868,036,709.90	1,043,936,373.80	7,265,094,058.25	5,845,742,925.92	1,419,351,132.33

5.35.2.2 分地区

项目	本期发生数			上期发生数		
	主营收入	主营成本	利润	主营收入	主营成本	利润
国内	3,305,556,950.98	2,877,036,665.91	428,520,285.07	3,370,996,270.60	2,765,945,094.68	605,051,175.92
国际	3,302,042,209.78	2,888,070,388.99	413,971,820.79	2,724,139,620.64	2,152,945,455.41	571,194,165.23
地区	1,304,373,922.94	1,102,929,655.00	201,444,267.94	1,169,958,167.01	926,852,375.83	243,105,791.18
合计	7,911,973,083.70	6,868,036,709.90	1,043,936,373.80	7,265,094,058.25	5,845,742,925.92	1,419,351,132.33

主营业务收入来源前五位的金额合计为 8.54 亿元，占本期主营业务收入的 10.80%。

5.36 主营业务税金及附加

项目	本期发生数	上期发生数
营业税	212,413,802.79	227,652,515.80
城建税	9,701,775.62	10,959,456.45
教育费附加	4,731,955.90	5,241,081.05
合计	226,847,534.31	243,853,053.30

5.37 其他业务利润

项目	本年发生数			上年发生数		
	收入	成本	利润	收入	成本	利润
材料调拨	11,550,723.50	18,414,546.81	-6,863,823.31	3,832,343.84	3,513,353.28	318,990.56
地面服务	478,431,494.39	182,665,013.24	295,766,481.15	460,893,832.43	136,915,305.47	323,978,526.96
租赁	55,209,812.92	30,760,457.35	24,449,355.57	53,137,894.49	28,949,611.92	24,188,282.57
其他	25,356,577.90	13,530,264.61	11,826,313.29	38,983,844.76	22,901,255.15	16,082,589.61
合计	570,548,608.71	245,370,282.01	325,178,326.70	556,847,915.52	192,279,525.82	364,568,389.70

5.38 财务费用

<u>项目</u>	<u>本期发生数</u>	<u>上期发生数</u>
利息支出	494,081,062.43	387,608,162.55
减:利息收入	65,559,397.61	54,720,476.93
汇兑损失	1,877,229,206.82	173,433,625.25
减:汇兑收益	1,894,398,264.14	167,992,598.63
其他	16,159,774.12	5,637,401.46
合计	<u>427,512,381.62</u>	<u>343,966,113.70</u>

5.39 投资收益

5.39.1 合并数

<u>项目</u>	<u>本期发生数</u>	<u>上期发生数</u>
债权投资收益	-	5,847,961.54
期末调整的被投资公司所有者权益净增减的金额	-10,171,733.52	8,307,321.51
股权投资差额摊销	-3,319,737.62	-3,113,377.21
其他	1,145.25	-
合计	<u>-13,490,325.89</u>	<u>11,041,905.84</u>

投资收益本期发生数较上期发生数大幅度减少的主要原因是由于本期本公司的子公司亏损较上年增加，导致本公司按权益法计入的投资收益亏损较大所致。

5.39.2 母公司

<u>项目</u>	<u>本期发生数</u>	<u>上期发生数</u>
债权投资收益	-	5,847,961.54
期末调整的被投资公司所有者权益净增减的金额	-1,021,950.17	154,609,758.34
股权投资差额摊销	-3,312,570.96	-3,205,170.55
合计	<u>-4,334,521.13</u>	<u>157,252,549.33</u>

投资收益本期发生数较上期发生数大幅度减少的主要原因是由于本期本公司的子公司亏损较上年增加，导致本公司按权益法计入的投资收益亏损较大所致。

5.40 补贴收入

<u>项目</u>	<u>本期发生数</u>	<u>上期发生数</u>
财政补贴	61,591,404.20	52,999,524.91

5.41 营业外收入

项目	本期发生数	上期发生数
处理固定资产净收益	5,572,466.46	31,006,657.53
固定资产盘盈	-	-
罚款收入	1,685,192.24	1,023,344.07
其它营业外收入	9,349,678.72	62,949,095.45
合计	16,607,337.42	94,979,097.05

5.42 营业外支出

项目	本期发生数	上期发生数
处理固定资产净支出	1,273,316.84	293,755.73
罚款及赔偿金支出	539,354.43	388,252.96
捐赠支出	4,965.90	3,448.46
固定资产在建工程减值准备	-13,800,000.00	-
其他	6,373,592.08	2,669,191.36
合计	-5,608,770.75	3,354,648.51

营业外支出本期较上期大幅减少，主要原因系由于房地产价值回升，本期转回了部分以前年度对厦门国旅大厦计提的减值准备所致。

5.43 所得税

所得税本期发生数78,507,276.84元，系采用纳税影响会计法所列支的所得税费用。

5.44 现金流量中重要的其他收支项目

5.44.1 收到的其他与投资活动有关的现金为根据本公司与本公司的控股股东签署的收购中国东方航空西北公司以及中国东方航空云南公司航空主业资产以及关联负债的协议而转入的现金及现金等价物。

5.44.2 支付的其他与投资活动有关的现金为本期公司根据资产转让协议支付的受让原中国民用航空飞行学院所属的长城航空公司资产转让款 3,000 万元。

5.44.3 支付的其他与筹资活动有关的现金主要为本期本公司为融资租入固定资产所支付的租赁费。

5.45 本期新增投资的控股子公司

本公司本期以实物投资设立上海科技宇航有限公司，由于对该公司不具有实质控制权，本公司本期未将该公司纳入合并报表范围。该公司的部分财务数据如下：

	<u>期末数</u>
资产总额	117,997,441.45
其中：流动资产	68,719,112.47
长期投资	-
固定资产	39,300,720.47
无形资产	3,310,941.84
其他资产	6,666,666.67
负债总额	42,458,705.42
其中：流动负债	42,458,705.42
长期负债	-
	<u>本期发生数</u>
主营业务收入	31,643,471.20
主营业务利润	-14,293,383.73
利润总额	-26,171,571.12
所得税费用	-
净利润	-26,171,571.12

5.46 非经常性损益

<u>项目</u>	<u>本期发生数</u>	<u>上期发生数</u>
补贴收入	52,352,693.57	45,049,596.17
处置固定资产净收益	4,705,821.78	26,280,226.47
超过规定结算时限之票证结算收入	3,499,422.31	53,287,567.13
其他营业外收入	5,871,311.69	1,079,736.46
减：处置固定资产净支出	1,081,059.32	203,692.23
以前年度计提的减值准备的转回	-11,730,000.00	-
其他营业外支出	5,880,225.55	2,601,158.38
合计	<u>71,197,964.48</u>	<u>122,892,275.62</u>

6. 关联方关系及其交易

6.1 存在控制关系的关联方

6.1.1 存在控制关系的关联方简况

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法人代表
中国东方航空集团公司	上海市虹桥路	集团下属企业经营	母公司	国有	李丰华
上海东方飞行培训有限公司	上海市外高桥	飞行人员及其他与航空有关的人员培训	子公司	有限责任	严邦洪
东航大酒店有限公司	北京	销售包装食品、饮料、针纺织品、百货、五金交电等	子公司	有限责任	曹建雄
中国货运航空有限公司	浦东新区	国际(地区)、国内航空货邮运输业务	子公司	有限责任	李仲明
江南旅游(香港)有限公司	香港	旅游服务	子公司	有限责任	苏国新
东方航空(汕头)经济发展有限公司	汕头	生产、销售航空用品;销售五金交电、化工、化工原料等	子公司	有限责任	吴九洪
中国东方航空江苏有限公司	南京	国内和经批准的国际航空客、货、邮运输业务	子公司	有限责任	苏国新
东方航空江苏广告公司	南京	设计制作国内报刊,广告,印刷品等	子公司	集体企业	杨建敏
上海东唯航空运输服务有限公司	上海市崇明	陆上货物运输、仓储服务等	子公司	有限责任	陈大谦
上海东方福达运输服务有限公司	上海市浦东新区	航空及海上进出口货物运输代理;国际航空快递	子公司	中外合资	周礼国
上海东航投资有限公司	上海市浦东新区	实业投资及其相关业务的咨询服务	子公司	有限责任	刘绍勇
上海东方飞机维修有限公司	上海市浦东新区	飞机航线修理业务	子公司	中外合资	杨旭
上海东方远航物流有限公司	上海市浦东新区	货运代理、地面货物装卸、运输服务、仓储、物业管理等	子公司	有限责任	李丰华

6.1.2 存在控制关系的关联方的注册资本及其变动

企业名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
中国东方航空集团公司	748,970,000.00	-	-	748,970,000.00
上海东方飞行培训有限公司	473,000,000.00	-	-	473,000,000.00
东航大酒店有限公司	70,000,000.00	-	-	70,000,000.00
中国货运航空有限公司	500,000,000.00	-	-	500,000,000.00
江南旅游(香港)有限公司	641,100.00	-	-	641,100.00
东方航空(汕头)经济发展有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
中国东方航空江苏有限公司	257,503,600.00	-	-	257,503,600.00
东方航空江苏广告公司	300,000.00	-	-	300,000.00
上海东唯航空运输服务有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00
上海东方福达运输服务有限公司	USD1,000,000	-	-	USD1,000,000
上海东航投资有限公司	412,500,000.00	-	-	412,500,000.00
上海东方飞机维修有限公司	USD3,100,000	-	-	USD3,100,000
上海东方远航物流有限公司	200,000,000.00	-	-	200,000,000.00

6.1.3 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

企业名称	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
中国东方航空集团公司	3,000,000,000.00	62.00	-	-	-	-	3,000,000,000.00	62.00
上海东方飞行培训有限公司	449,350,000.00	95.00	-	-	-	-	449,350,000.00	95.00
东航大酒店有限公司	60,100,000.00	85.86	-	-	-	-	60,100,000.00	85.86
中国货运航空有限公司	350,000,000.00	70.00	-	-	-	-	350,000,000.00	70.00
江南旅游(香港)有限公司	330,000.00	55.00	-	-	-	-	330,000.00	55.00
东方航空(汕头)经济发展有限公司	5,500,000.00	55.00	-	-	-	-	5,500,000.00	55.00
中国东方航空江苏有限公司	141,626,980.00	55.00	-	-	-	-	141,626,980.00	55.00
东方航空江苏广告公司	165,000.00	55.00	-	-	-	-	165,000.00	55.00
上海东唯航空运输服务有限公司	1,365,000.00	45.50	-	-	-	-	1,365,000.00	45.50
上海东方福达运输服务有限公司	2,040,031.52	35.70	-	-	-	-	2,040,031.52	35.70
上海东航投资有限公司	407,520,000.00	98.79	-	-	-	-	407,520,000.00	98.79
上海东方飞机维修有限公司	15,394,662.00	60.00	-	-	-	-	15,394,662.00	60.00
上海东方远航物流有限公司	140,000,000.00	70.00	-	-	-	-	140,000,000.00	70.00

6.1.4 存在控制关系的关联方交易(单位：千元)

6.1.4.1 关联方交易金额

6.1.4.1.1 提供餐食

<u>企业名称</u>	<u>本期发生数</u>	<u>上期发生数</u>
东方航空(汕头)经济发展有限公司	33,503	20,000

6.1.4.1.2 收购资产

根据本公司与本公司的控股股东签署的相关协议,本期本公司收购中国东方航空西北公司以及中国东方航空云南公司航空主业资产以及关联负债。因此项交易,本公司应支付收购对价 690,849 万元,该款项至本期末尚未支付,在本公司其他应付款中反映。

6.1.4.2 关联方应收应付款项

<u>项目</u>	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
其他应收款：中国东方航空集团公司	3,846	34,305
其他应付款：中国东方航空集团公司	712,720	16,319
预付帐款：中国东方航空集团公司	-	7,474

6.2 不存在控制关系但有关联交易的关联方(单位：千元)

6.2.1 不存在控制关系的关联方关系的性质

<u>企业名称</u>	<u>与本企业的关系</u>
东方航空进出口公司	子公司
东航集团财务有限责任公司	子公司
上海东方航空设备制造公司	同一母公司
上海东方航空传媒有限公司	子公司
东航国际旅游运输有限公司	同一母公司
上海东美航空股份有限公司	同一母公司
东航舟山旅游实业发展公司	同一母公司
东航旅运(香港)有限公司	同一母公司
上海旅游(香港)有限公司	同一母公司
上海东联航空机轮刹车大修工程有限公司	子公司
中国东方航空武汉有限责任公司	子公司
中国东方航空西北公司	同一母公司
中国东方航空云南公司	同一母公司
江苏东方航空国际旅行社有限公司	子公司
西航(香港)假期有限公司	同一母公司
西安东美航空旅游有限公司	同一母公司
上海东航房地产经营公司	同一母公司

6.2.2 关联方交易金额

6.2.2.1 采购

公司向关联方购置固定资产或采购航材、餐食等有关明细如下：

<u>企业名称</u>	<u>本期发生数</u>	<u>上期发生数</u>
上海东方航空设备制造公司	1,020	12,212
上海东方航空传媒有限公司	-	1,360

6.2.2.2 接受劳务

公司接受关联方提供劳务有关明细如下：

<u>企业名称</u>	<u>本期发生数</u>	<u>上年同期发生数</u>
东方航空进出口公司	16,922	12,230
上海东方航空设备制造公司	-	3,359
上海东联航空机轮刹车大修理工程有限公司	28,752	19,464
上海东方航空传媒有限公司	3,454	296
上海东美航空股份有限公司	3,346	2,897
中国东方航空武汉有限责任公司		5,667
中国东方航空西北公司	2,374	6,771
中国东方航空云南公司	6,238	10,959

6.2.2.3 提供劳务

公司向关联方提供劳务有关明细如下：

<u>企业名称</u>	<u>本期发生数</u>	<u>上年同期发生数</u>
中国东方航空武汉有限责任公司	-	18,843
中国东方航空西北公司	39,247	25,053
中国东方航空云南公司	38,817	39,490

6.2.2.4 提供资金

公司 2005 年上半年因存放于东航集团财务有限责任公司资金而取得存款利息收入人民币 2,803.42 千元。

6.2.2.5 接受融资

公司 2005 年上半年因向东航集团财务有限责任公司借款支付利息人民币 3,357.15 千元。

6.2.2.6 租赁

2005 年上半年，股份公司飞机维修基地租赁上海东方航空设备制造公司房屋、设备等而承担租金人民币 2,563 千元。

6.2.3 关联方应收应付款项

6.2.3.1 应收帐款

<u>企业名称</u>	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
上海旅游(香港)有限公司	68,314	111,132
上海东美航空股份有限公司	52,654	40,228
东航国际旅游运输有限公司	11,012	11,012
东航舟山旅游实业发展公司	5,162	5,162
东航旅运(香港)有限公司	91,761	90,153
中国东方航空武汉有限责任公司	1,824	274
西航(香港)假期有限公司	2,054	-
西安东美航空旅游有限公司	623	-
上海东联航空机轮刹车大修理工程有限公司	954	-
江苏东方航空国际旅行社有限公司	2,248	-

6.2.3.2 应付帐款

<u>企业名称</u>	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
东方航空进出口公司	16,305	81,859
中国东方航空武汉有限责任公司	80,380	25,257
上海东联航空机轮刹车大修理工程有限公司	954	-

6.2.3.3 其他应收款

<u>企业名称</u>	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
东方航空进出口公司	-	14,120
上海东方航空传媒有限公司	1,392	1,392
中国东方航空武汉有限责任公司	14,563	5,822
江苏东方航空国际旅行社有限公司	12,474	6,320
上海东航房地产经营公司	421	-

6.2.3.4 预付帐款

<u>企业名称</u>	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
东方航空进出口公司	-	511

6.2.3.5 其他应付款

<u>企业名称</u>	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
东方航空进出口公司	33,436	18,129
上海东方航空传媒有限公司	1,597	-
江苏东方航空国际旅行社有限公司	-	8,319

6.2.3.6 预收帐款

<u>企业名称</u>	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
江苏东方航空国际旅行社有限公司	-	2,011

7. 承诺事项

7.1 融资租赁承诺事项

根据公司已签订的不可撤销的融资租赁合同,至 2005 年 6 月 30 日止未来最低应支付租金总额折合人民币约为 97.23 亿元。其中,2006 年 6 月 30 日前需支付人民币约为 19.97 亿元;2006 年 7 月至 2007 年 6 月需支付人民币约为 21.90 亿元;2007 年 7 月至 2008 年 6 月需支付人民币约为 17.35 亿元。

7.2 经营租赁承诺事项

根据公司已签订的不可撤销的经营性租赁合同,至 2005 年 6 月 30 日止未来最低应支付租金总额折合人民币约为 52.27 亿元。其中,2006 年 6 月前需支付约 10.70 亿元;2006 年 7 月至 2007 年 6 月需支付约 8.62 亿元;2007 年 7 月至 2008 年 6 月需支付约 8.53 亿元。

7.3 资本性承诺事项

公司与一独立第三方签订了购买二十架空中客车 A320 飞机的协议,飞机已于 2003 年交付 10 架,2004 年交付 5 架,2005 年 1-6 月交付 3 架,2005 年 7-12 月将交付 2 架。

公司与一独立第三方签订了购买五台 CFM56 发动机的协议,发动机已于 2003 年交付 1 台,2004 年交付 1 台,2007 年将交付 1 台,2008 年将交付 2 台。

公司与一独立第三方签订了购买四架空中客车 A321 飞机的协议,飞机已于 2004 年交付 2 架,2005 年将交付 2 架。

公司与一独立第三方签订了购买六架波音 B737-700 飞机的协议,飞机将于 2006 年交付 6 架。

公司与一独立第三方签订了购买二十架空中客车 A330 飞机的协议,飞机将于 2006 年交付 10 架,2007 年交付 6 架,2008 年交付 4 架。

公司与一独立第三方签订了购买五架空中客车 A319 飞机的协议,飞机将于 2006 年交付 3 架,2007 年交付 2 架。

公司与一独立第三方签订了十五架空中客车 A320 飞机的合同,飞机将于 2006 年开始陆续交付。

公司的一家纳入合并报表范围的控股子公司与一独立第三方签订了购买二架波音 B747 货机的协议,飞机将于 2006 年开始陆续交付。

公司的一家纳入合并报表范围的控股子公司与一独立第三方签订了购买五架 ERJ145 型飞机的协议,飞机将于 2005 年 8 月开始陆续交付。

8. 或有事项

8.1 鉴于公司预计在偿还诸如融资租赁负债、购置飞机等外汇负债后仍将有更多的来源于出售机票的包括一定数量的东南亚货币在内的外汇保留，考虑到东南亚货币汇率及该地区政治、经济的不稳定性，公司将面临较大的外汇风险。为了降低此风险，本公司与中国境内银行达成若干外汇/利率互换合约和远期外汇套期合约。至 2005 年 6 月 30 日末，公司尚有如下已签约但未执行完毕的合约：

<u>交易类型</u>	<u>起讫日期</u>	<u>起始/名义本金(美元千元)</u>
利率互换合约	2002年-2016年	634,692.21
外汇互换合约	2002年-2010年	16,925.24
外汇远期合约	2004年-2008年	156,273.05

截至本会计报表签发日止（2005 年 8 月 29 日），上述外汇/利率互换合约和远期外汇套期合约中于会计报表日后已交割部分实现收益 2,231 万元。

8.2 由于近期航油市场的油价价格波动的风险较大，油价呈上涨趋势。公司估计油价的大幅波动在一定期间内未能消除。考虑到油价的波动对公司营运成本会产生较大的影响，公司与境外银行达成若干航油期权交易合约，以控制公司的航油价格风险。截至本会计报表签发日止（2005 年 8 月 29 日），这些合约中于会计报表日后已交割实现收益 419 万元。

8.3 本公司于 2005 年 6 月 30 日收购的东航集团下属西北航空、云南航空主业及关联资产中包括与中国境内银行签订的利率互换合约，合约规定将其中部分与融资租赁资产有关的长期负债在合约期内由原来的固定利率交换为浮动利率。至 2005 年 6 月 30 日末，云南公司的航空运输业务尚有如下已签约但未执行完毕的合约：（单位：千元）

<u>交易类型</u>	<u>起讫日期</u>	<u>本金</u>
利率互换合约	2003/6-2006/8	772,309

截至本会计报表签发日止（2005 年 8 月 29 日），这些合约中于会计报表日后已交割实现损失 1,988 万元。

9. 资产负债表日后事项中的非调整事项

截至本会计报表签发日止（2005 年 8 月 29 日），除以下事项外，本公司未发生影响本会计报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项：

2005 年 7 月 21 日人民币对美元汇率大幅上升，由于本公司的外币债务主要为美元和日元，因此该汇率上升将对本公司有较大影响。

本公司向中国人民银行申请发行总额为 20 亿元人民币的融资券，并已于 2005 年 7 月 27 日取得了中国人民银行出具的备案通知书。本公司已于 2005 年 8 月 23 日完成了本次融资券的发行，其中，第一期融资券发行额 10 亿元人民币，期限 365 天，单位面值 100 元人民币，发行价格为 97.16 元人民币；第二期融资券发行额 10 亿元人民币，期限 9 个月，单位面值 100 元人民币，发行价格为 98.00 元人民币。

本公司于 2005 年 8 月 8 日与一独立第三者签订了购买 15 架 B787 飞机的合同，这些飞机将于 2008 年 6 月开始陆续交付。

10. 其他重要事项

根据本公司与东航集团公司及其下属东航西北公司、东航云南公司于 2005 年年 5 月 20 日签署的关于收购东航集团下属西北公司、云南公司航空主业及关联资产的《资产转让协议》，并经本公司于 2005 年 6 月 30 日召开的股东大会的批准，本公司于 2005 年 6 月 30 日受让了东航集团下属西北公司和云南公司航空业务资产及相关负债。根据上述转让协议中的转让对价条款：初步确定的转让价格依据中华财务咨询有限公司于 2005 年 4 月 18 日出具的以 2004 年 12 月 31 日为基准日的中华评报字(2005)第 22-1 号《关于中国东方航空集团公司转让中国东方航空西北公司部分主业资产及相关负债资产评估报告书》和中华评报字(2005)第 22-2 号《关于中国东方航空集团公司转让中国东方航空云南公司部分主业资产及相关负债资产评估报告书》的评估数据，即：在 2004 年 12 月 31 日评估基准日，本公司受让的航空业务及关联资产中包含的资产总额为人民币 954,189.24 万元，负债总额为人民币 855,619.96 万元，扣除负债的资产净值为人民币 98,569.28 万元；最终价格是在初步转让价格基础上加上评估基准日至协议生效日按照中国会计准则经审计的损益。本公司与东航集团公司双方确认，该期间西北公司和云南公司航空业务及关联资产所产生的损益是基于相关资产在历史成本计价基础下的计算结果。根据上海众华沪银会计师事务所对按中国会计准则和会计制度编制的西北公司和云南公司航空业务会计报表的审计结果，西北公司和云南公司的航空业务及关联资产在评估基准期（2004 年 12 月 31 日）至协议生效日（2005 年 6 月 30 日）期间航空业务资产和负债变动状况为净变动-29,484.34 万元，其中航空业务经营损益为人民币 -21,904.25 万元。本公司收购的西北公司和云南公司航空业务及关联资产经调整后的最终对价为：资产总额为人民币 946,689.28 万元；承接的负债总额为人民币 877,604.34 万元；扣除承接负债后资产净值为人民币 69,084.94 万元，本公司已按协议规定在协议生效日后五天内支付了 68,998.5 万元，余款将按协议规定支付。

截至本会计报表签发日止（2005 年 8 月 29 日），卖方已将上述转让协议项下的资产及相关产权证明文件全部交付给本公司。所有银行借款和与购买飞机有关的融资租赁负债均与债权人办理了债务人转移确认手续。飞机、发动机、房地产的权属证书变更手续正在办理中，其中有三架已到期或将到期买断的融资租赁飞机（二架租赁合同已到期，另一架将于 2006 年 2 月到期），由于出租方正处于停业整顿，因而目前办理产权转移手续存在一些障碍，但本公司认为其不会影响本公司占用和使用该项资产。

本公司本次收购东航集团下属西北航空、云南航空主业及关联资产后，拟在这些资产所属地（西北和云南）设立分支机构，截至本会计报表签发日止（2005 年 8 月 29 日），这些分支机构尚在设立中。

11. 会计报表之批准

本会计报表于 2005 年 8 月 29 日业经本公司董事会批准通过。

12. 对比数据

为符合一致性原则，本公司对列于本会计报表中的某些期初或上期比较数据已作适当的重分类及重新表述。

13. 补充资料

国际财务报告准则与中国会计准则的重大差异(千元)：

净资产：

	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
按国际会计准则	6,431,418	6,882,244
由于不同可使用年限而造成飞行设备折旧差异	-1,501,697	-1,361,373
由于不同可使用年限而造成飞机折旧差异	-2,619,756	-2,023,390
出售飞机及发动机亏损	504,863	505,699
飞机大修的预提费用	633,824	801,034
冲销飞行设备零件重估增值部分所带来的额外费用	31,645	34,810
退休后之福利准备	1,114,737	588,394
员工住房补贴准备	-33,823	-25,986
有关购入一客运业务的分期应付款的时间价值	-16,010	-19,796
商誉	-902,880	-79,172
负商誉	-	42,869
冲销土地使用权评估增值	352,240	357,771
固定资产重估减值	68,367	68,367
出售员工宿舍损失	-24,373	-24,373
确认未实现外汇套期合约收益	16,803	91,861
确认未实现航油期权交易	-38,372	-
资产及负债重估减值	1,424,142	-
其他	-31,902	-116,613
税务调整	<u>-94,963</u>	<u>75,828</u>
按国内企业会计制度	<u>5,314,263</u>	<u>5,798,174</u>

净利润：

	<u>本期发生数</u>	<u>上期发生数</u>
按国际会计准则	-471,417	345,629
由于不同可使用年限而造成飞行设备折旧差异	-41,862	-144,574
由于不同可使用年限而造成飞机折旧的差异	88,093	81,110
出售飞机以发动机的收益/(亏损)	-836	2,920
飞机大修的预提费用	117,913	143,804
冲销飞行设备零件重估增值部分所带来的额外费用	-3,165	-3,089
退休后之福利准备	7,778	11,267
职工住房补贴	-7,837	-3,640
就有关购入一客运业务的分期应付款预提利息	3,786	4,805
冲销土地使用权重评估增值	-5,531	-4,437
衍生金融工具的公允价值的改变	-38,373	-
商誉摊销	-	2,828
负商誉摊销	-	-1,726
其他	-14,908	65,649
税务调整	<u>-44,095</u>	<u>-11,833</u>
按国内企业会计制度	<u>-410,454</u>	<u>488,713</u>