

中国东方航空股份有限公司

600115

2004 年年度报告

目录

一、重要提示	3
二、公司基本情况简介	3
三、会计数据和业务数据摘要	4
四、股本变动及股东情况	6
五、董事、监事和高级管理人员	8
六、公司治理结构	14
七、股东大会情况简介	16
八、董事会报告	16
九、监事会报告	25
十、重要事项	25
十一、财务会计报告	27
十二、备查文件目录	46

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、董事叶毅干，因故未出席会议。董事曹建雄，因故未出席会议。
- 3、上海众华沪银会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 4、公司负责人董事长李丰华先生，主管会计工作负责人总经理罗朝庚先生和财务总监罗伟德先生，会计机构负责人（会计主管人员）财务部经理贾绍军先生声明：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：中国东方航空股份有限公司
公司英文名称：China Eastern Airlines Corporation Limited
公司英文名称缩写：CEA
- 2、公司法定代表人：李丰华
- 3、公司董事会秘书：罗祝平
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
电话：021-62686268
传真：021-62686116
E-mail：ir@ce-air.com
公司证券事务代表：吕少君
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
电话：021-62686268
传真：021-62686116
E-mail：lushaojun@ce-air.com
- 4、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
- 5、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
- 6、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：香港证券交易所
公司 H 股简称：东方航空
公司 H 股代码：0670

公司其他股票种类：ADR
公司其他股票上市交易所：纽约证券交易所
公司其他股票代码：CEA
- 7、其他有关资料
公司首次注册登记日期：1995 年 4 月 14 日
公司首次注册登记地点：上海市虹桥路 2550 号
公司变更注册登记日期：2002 年 10 月 18 日
公司变更注册登记地点：上海市浦东国际机场机场大道 66 号
公司法人营业执照注册号：企股沪总副字第 032138 号（市局）

公司税务登记号码：310042741602981
 公司聘请的境内会计师事务所名称：上海众华沪银会计师事务所
 公司聘请的境内会计师事务所办公地址：上海市延安东路 550 号海洋大厦 12 楼
 公司聘请的境外会计师事务所名称：罗兵咸永道会计师事务所
 公司聘请的境外会计师事务所办公地址：香港中环太子大厦 22 楼

三、会计数据和业务数据摘要

(一) 本报告期主要财务数据

单位：元 币种：人民币

利润总额	914,600,687.25
净利润	536,342,070.80
扣除非经常性损益后的净利润	233,993,755.08
主营业务利润	3,247,992,559.16
其他业务利润	664,863,604.99
营业利润	588,164,198.95
投资收益	-29,401,993.41
补贴收入	71,219,749.56
营业外收支净额	284,618,732.15
经营活动产生的现金流量净额	4,217,124,709.72
现金及现金等价物净增加额	541,151,153.75

(二) 国内外会计准则差异

单位：千元 币种：人民币

项目	净利润	
	本期数	上期数
按国际会计准则	514,075	-949,816
由于不同可使用年限而造成飞行设备折旧差异	-145,938	-329,492
由于不同可使用年限而造成飞机及发动机折旧和出售盈亏的差异	220,346	235,520
飞机大修的预提费用	18,734	-51,181
冲销飞行设备零件重估增值部分所带来的额外费用	-7,933	-9,221
退休后之福利准备	24,611	20,844
职工住房补贴	-5,259	227,613
就有关购入一客运业务的分期应付款预提利息	8,344	9,610
商誉摊销	5,656	5,656
负商誉摊销	-3,454	-3,454
冲销土地使用权重评估增值	-8,498	-8,420
税务调整	-43,854	-48,717
其他	-40,488	75,086
按国内企业会计制度	536,342	-825,972

(三) 扣除非经常性损益项目和金额

单位：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	14,952,992.87

各种形式的政府补贴	60,536,787.13
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	226,858,535.75
合计	302,348,315.75

主要是结转超过规定结算时限票证结算，以及政府补贴、处置固定资产收益和其他。

(四) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位: 千元 币种: 人民币

主要会计数据	2004 年	2003 年		本期比上期 增减(%)	2002 年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
主营业务收入	19,893,144	13,999,058	13,999,058	42.10	13,390,646	13,390,646
利润总额	914,601	-410,123	-410,123		262,306	262,306
净利润	536,342	-825,972	-825,972		124,259	124,259
扣除非经常性损益的净利润	233,994	-1,007,157	-1,007,157		75,485	67,011
	2004 年末	2003 年末		本期比上期 增减(%)	2002 年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
总资产	41,395,605	36,687,479	36,687,479	12.83	31,610,130	31,426,197
股东权益	5,798,174	5,226,914	5,226,914	10.93	6,381,405	6,284,066
经营活动产生的现金流量净额	4,217,125	4,046,872	4,046,872	4.21	3,563,382	3,563,382

单位: 元 币种: 人民币

主要财务指标	2004 年	2003 年		本期比上期 增减(%)	2002 年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
每股收益 (全面摊薄)	0.1102	-0.1697	-0.1697		0.0255	0.0255
最新每股收益						
净资产收益率 (全面摊薄) (%)	9.25	-15.80	-15.80		1.95	1.98
扣除非经常性损益的净利润的 净资产收益率 (全面摊薄) (%)	4.04	-19.27	-19.27		1.19	1.07
每股经营活动产生的现金流量 净额	0.87	0.83	0.83	4.21	0.73	0.73
每股收益 (加权平均)	0.1102	-0.1697	-0.1697		0.0255	0.0255
扣除非经常性损益的净利润的 每股收益 (全面摊薄)	0.0481	-0.2069	-0.2069		0.0155	0.0138
扣除非经常性损益的净利润的 每股收益 (加权平均)	0.0481	-0.2069	-0.2069		0.0155	0.0138
净资产收益率 (加权平均) (%)	9.76	-13.84	-13.84		1.97	1.97
扣除非经常性损益的净利润的 净资产收益率 (加权平均) (%)	4.26	-16.87	-16.87		1.18	1.06
	2004 年末	2003 年末		本期比上期 增减(%)	2002 年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
每股净资产	1.191	1.074	1.074	10.93	1.311	1.291
调整后的每股净资产	1.1209	1.0001	1.0001	12.08	1.2503	1.2303

由于“SARS”的影响，公司 2003 年出现 8.26 亿元亏损，相应的财务指标不理想，2004 年在正常的经营环境下，公司盈利 5.36 亿，相应的财务指标比 2003 年有了翻天覆地的变化，而且比 2002 年的指标数据也有很大提高。

(五) 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	56.02	59.11	0.6674	0.6674
营业利润	10.14	10.70	0.1208	0.1208
净利润	9.25	9.76	0.1102	0.1102
扣除非经常性损益后的净利润	4.04	4.26	0.0481	0.0481

(六) 报告期内股东权益变动情况及变化原因

单位: 千元 币种: 人民币

项目	股本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	股东权益合计
期初数	4,866,950	1,147,087	118,805	58,903	-905,928	5,226,914
本期增加	0	76,136	67,136	31,837	536,342	776,953
本期减少	0	40,540	0	0	165,152	205,692
期末数	4,866,950	1,182,682	185,941	90,740	-534,738	5,798,174

- 1)、资本公积变动原因: 本期增加主要是股权投资准备、专项拨款转入以及其他资本公积增加; 本期减少, 由于资产评估增值准备按 10 年平均转入其他资本公积。
- 2)、盈余公积变动原因: 增加控股子公司根据税后利润计提。
- 3)、法定公益金变动原因: 增加控股子公司根据税后利润计提。
- 4)、未分配利润变动原因: 本期增加系本期获利, 减少系计提盈余公积、职工奖福基金和现金分红。
- 5)、股东权益变动原因: 主要是本期获利以及资本公积增加。

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、股份变动情况表

单位: 股

	期初值	本次变动增减(+,-)					小计	期末值
		配股	送股	公积金转股	增发	其他		
一、未上市流通股份								
1、发起人股份								
其中:								
国家持有股份	3,000,000,000							3,000,000,000
境内法人持有股份								
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份								
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	3,000,000,000							3,000,000,000
二、已上市流通股份								

1、人民币普通股	300,000,000						300,000,000
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股	1,566,950,000						1,566,950,000
4、其他							
已上市流通股份合计	1,866,950,000						1,866,950,000
三、股份总数	4,866,950,000						4,866,950,000

2、股票发行与上市情况

(1) 前三年历次股票发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有增发新股、配售股份等股票发行与上市情况。

(2) 公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

(3) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 100,915 户其中非流通股股东 1 户，流通 A 股股东 98,698 户，流通 H 股股东 2,216 户

2、前十名股东持股情况

单位：股

股东名称(全称)	年度内增减	年末持股情况	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)
中国东方航空集团公司	0	3,000,000,000	61.6402	未流通		国有股东
HKSCC NOMINEES LIMITED	14,981,800	1,483,815,163	30.4875	已流通	未知	外资股东
德盛小盘	11,282,290	11,282,290	0.2318	已流通	未知	
通乾基金	6,757,766	6,757,766	0.1388	已流通	未知	
普丰基金	6,334,069	6,334,069	0.1301	已流通	未知	
安信基金	4,099,949	4,099,949	0.0842	已流通	未知	
HSBC NOMINEES (HONGKONG) LIMITED {A/C BR-9}	756,000	3,756,000	0.0768	已流通	未知	外资股东
金泰基金	3,179,824	3,179,824	0.0653	已流通	未知	
上投摩根	3,077,232	3,077,232	0.0632	已流通	未知	
苏州证券	2,739,620	2,739,620	0.0563	已流通	未知	

前十名股东关联关系或一致行动的说明

公司未知前十名股东之间有关联关系或一致行动关系。

3、控股股东及实际控制人简介

(1) 控股股东情况

公司名称：中国东方航空集团公司

法人代表：李丰华

注册资本：2,558,441,000 元人民币

成立日期：2002 年 10 月 11 日

主要经营业务或管理活动：经营集团公司及其投资企业中由国家投资形成的全部国有资产和国有股权

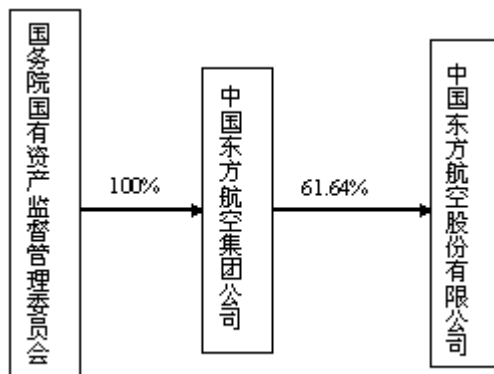
(2) 实际控制人情况

公司名称：国务院国有资产监督管理委员会

(3) 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。

(4) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



4、其他持股在百分之十以上的法人股东

股东名称	法人代表	注册资本	成立日期	主要经营业务或管理活动
无				

5、前十名流通股股东持股情况

股东名称	年末持有流通股的数量	种类 (A、B、H 股或其它)
HKSCC NOMINEES LIMITED	1,483,815,163	H 股
德盛小盘	11,282,290	A 股
通乾基金	6,757,766	A 股
普丰基金	6,334,069	A 股
安信基金	4,099,949	A 股
HSBC NOMINEES (HONGKONG) LIMITED {A/C BR-9}	3,756,000	H 股
金泰基金	3,179,824	A 股
上投摩根	3,077,232	A 股
苏州证券	2,739,620	A 股
汉兴基金	2,409,800	A 股

公司未知前十名流通股股东之间有关联关系或一致行动关系

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事、高级管理人员情况

1、董事、监事、高级管理人员基本情况

单位: 股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	股份增减数	变动原因
李丰华	董事长	男	55	2004-06-18	2007-06-18	0	0		
叶毅干	董事	男	62	2004-06-18	2007-06-18	0	0		
曹建雄	董事	男	46	2004-06-18	2007-06-18	2,800	2,800		
万明武	董事、副总经理、党委书记	男	58	2004-06-18	2007-06-18	0	0		
钟雄	董事	男	59	2004-06-18	2007-06-18	2,800	2,800		
罗祝平	董事、董事会秘书	男	52	2004-06-18	2007-06-18	2,800	2,800		
胡鸿高	独立董事	男	51	2004-06-18	2007-06-18	0	0		
乐巩南	独立董事	男	68	2004-06-18	2007-06-18	0	0		
吴百旺	独立董事	男	62	2004-06-18	2007-06-18	0	0		
周瑞金	独立董事	男	66	2004-06-18	2007-06-18	0	0		
谢荣	独立董事	男	53	2004-06-18	2007-06-18	0	0		
李文新	监事会主席	男	56	2004-06-18	2007-06-18	0	0		
巴胜基	监事	男	46	2004-06-18	2007-06-18	2,800	2,800		
杨新根	监事	男	52	2004-06-18	2007-06-18	0	0		
杨洁	监事	女	35	2004-06-18	2007-06-18	0	0		
刘家顺	监事	男	48	2004-06-18	2007-06-18	0	0		
罗朝庚	总经理	男	55	2004-09-03	2007-06-18	0	0		
吴玉林	副总经理	男	56	2004-06-18	2005-04-01	2,800	2,800		
吴九洪	副总经理	男	53	2004-06-18	2007-06-18	0	0		
杨旭	副总经理	男	44	2004-06-18	2007-06-18	1,000	1,000		
周礼国	副总经理	男	56	2004-06-18	2007-06-18	0	0		
张建中	副总经理	男	50	2004-06-18	2007-06-18	0	0		
佟国照	副总经理	男	46	2005-04-01	2008-04-01	0	0		
罗伟德	财务总监	男	49	2004-06-18	2007-06-18	0	0		

董事、监事、高级管理人员主要工作经历：

(1) 李丰华，李丰华先生为公司现任董事长、中国东方航空集团公司总裁、党组副书记。李先生于一九六八年加入民航业。一九八七年至一九九二年任民航第二十六飞行大队副大队长、大队长，一九九二年至一九九六年任中国南方航空（集团）公司湖北分公司副总经理、总经理，一九九六年起任中国南方航空股份有限公司副总经理、南方航空（集团）副总裁，二零零零年起任中国南方航空股份有限公司党委书记、副总经理，二零零二年十月起任中国东方航空股份有限公司总经理，中国东方航空集团公司副总裁，二零零四年九月起任中国东方航空集团公司总裁、党组副书记。李先生毕业于民航高级航校，具有一级飞行员职称。

(2) 叶毅干，叶毅干先生为公司现任董事。叶先生于一九六五年加入民航业，一九八三年起任民航上海管理局航修厂副总工程师，一九八五年起任民航上海管理局航修厂厂长，一九八七年十二月起

任民航华东管理局副局长，一九九二年起任中国航空器材公司总经理、党委副书记，一九九六年六月起任民航华东管理局局长、党委书记，二零零一年四月至二零零二年九月任东方航空集团公司总裁、党委书记，二零零一年六月起任中国东方航空股份有限公司董事长，二零零二年十月至二零零四年九月起任中国东方航空集团公司总裁、党组副书记。叶先生毕业于天津中国民用航空学院飞机仪表维修专业，具有高级工程师职称。

(3)曹建雄，曹建雄先生为公司现任董事。曹先生一九八二年加入民航业，一九九二年起任上海东方航空发展公司总经理，一九九四年起任东方航空期货经纪公司总经理。一九九六年初任中国东方航空股份有限公司总经理助理，一九九七年起任中国东方航空股份有限公司副总经理、财务总监，一九九九年十二月份任东方航空集团公司副总裁，二零零二年十月起任中国东方航空集团公司副总裁，二零零二年十二月至二零零四年九月兼任中国东方航空西北公司党委书记。曹先生毕业于民航管理干部学院劳动经济专业和华东师范大学国际金融系世界经济专业，并获得经济学硕士学位。曹先生具有经济师职称。

(4)万明武，万明武先生为公司现任董事、党委书记、副总经理。万先生于一九六八年加入民航业，一九八三年至一九九零年任民航沈阳管理局政治部干部处副处长、处长，一九九零年至一九九二年任中国北方航空公司人事劳动处处长，一九九二年至一九九五年任中国北方航空公司党委副书记，一九九五年至二零零零年任中国北方航空公司党委书记，二零零零年十二月起任中国东方航空股份有限公司党委书记、副总经理。万先生毕业于民航机械专科学校，具有大专学历、高级政工师职称。

(5)钟雄，钟雄先生为公司现任董事。钟先生于一九七零年加入民航业，一九八六年至一九八八年任民航上海管理局运输服务公司副经理，一九八八年至一九九二年任中国东方航空公司营运部经理，一九九二年至一九九五年四月任中国东方航空公司副总经理，一九九五年五月至二零零二年四月任中国东方航空股份有限公司副总经理。二零零二年四月起任中国东方航空集团公司工会主席。钟先生一九七零年毕业于辽宁师范学院英语专业，具有高级经济师职称。

(6)罗祝平，罗祝平先生为公司董事、董事会秘书、董事会秘书室主任。罗先生于一九八八年加入东航。一九九二年至一九九七年历任中国东方航空公司企业管理处副处长、处长，一九九三年至一九九六年任股份制办公室副主任，一九九七年起任中国东方航空股份有限公司董事会秘书、董事会秘书室主任，二零零四年六月当选公司董事。罗先生一九七九年毕业于安徽大学哲学系，一九八五年毕业于安徽大学法学专业，一九九四年获得华东师范大学经济学世界经济专业硕士研究生学历，一九九八年参加国家经济贸易委员会与摩根士丹利公司在美国举办的国家大型企业高级管理人员培训班。

(7)胡鸿高，胡鸿高先生为公司现任独立董事。胡先生现任复旦大学法学院副院长兼复旦大学民商法研究中心主任，教授、复旦大学民商法专业博士生导师。胡先生在上海申阳律师事务所兼任资深高级律师。胡先生亦为中国商法学研究会常务理事、中国经济法研究会常务理事、上海市政府立法咨询委员会成员、上海市人大常委会立法专家咨委会委员、上海市经济法研究会副会长、上海仲裁委员会仲裁员。

(8)乐巩南，乐巩南先生为公司现任独立董事。乐先生一九五六年十二月加入香港民航处后前往英国航空管制学院航空管制专业深造。一九六八年至一九七三年前往英国学习航空运输、航空意外调查及民航行政管理，一九八二年任香港民航处助理处长，一九八五年起在香港民航处航班事务分处任职，期间曾参与与多国的航权商谈。一九八八年起任香港民航处副处长，一九九零年任香港民航处处长，一九九六年退休。乐先生曾任中国民航总局飞行标准司顾问。乐先生是香港首任华人民航处长，曾为香港民航航管学院导师。

(9)吴百旺，吴百旺先生为公司现任董事。吴先生一九五九年加入民航业，一九七六年至一九八四年任民航第十二飞行大队副大队长、大队长。一九八四年至一九九二年任民航吉林省局副局长、局长，一九九二年至一九九五年任民航东北管理局局长、党委书记，一九九五年九月至一九九八年任中国通用航空公司总经理，一九九八年至二零零三年九月任广州白云国际机场集团公司党委书记、副总裁，广州白云国际机场股份有限公司董事长。吴先生一九六五年毕业于民航飞行学院，具有一级飞行员职称。

(10)周瑞金，周瑞金先生为公司现任独立董事。周先生为《人民日报》原副总编辑、华东分社社长。周先生于一九八八年至一九九三年任《解放日报》党委书记、副总编辑，一九九三年四月至一九九六年任《人民日报》副总编辑，一九九六年至二零零零年任《人民日报》副总编辑、华东分社社

长，退休后任中国生产力学会副会长、上海生产力学会会长。周先生于一九六二年毕业于复旦大学新闻系。

(11) 谢荣，谢荣先生为公司现任独立董事。谢先生现任上海国家会计学院副院长，具有中国注册会计师资格。谢先生一九八五年十二月至一九九七年三月任教于上海财经大学会计系，曾任副教授、教授、博士生导师和会计学系副主任。一九九七年十二月至二零零二年十月，任毕马威华振会计师事务所合伙人。二零零二年十月起任上海国家会计学院副院长。谢先生毕业于上海财经大学，获得经济学博士学位。

(12) 李文新，李文新先生为公司现任监事会主席。李先生于一九七零年加入民航业。一九九二年至一九九五年任中国通用航空公司纪委书记，一九九五年至一九九六年任中国通用航空公司党委副书记，一九九六年至一九九八年任中国通用航空公司副总经理，一九九八年二月至二零零零年六月任中国东方航空股份有限公司山西分公司党委书记、常务副总经理，二零零零年六月至二零零二年九月任东方航空集团公司党委副书记、纪委书记。二零零二年十月起任中国东方航空集团公司党组书记、副总裁。二零零零年六月至今任中国东方航空股份有限公司监事会主席。李先生具有大学学历，高级政工师资格。

(13) 巴胜基，巴胜基先生为公司现任监事。巴先生于一九七八年加入民航业，一九八零年任民航上海管理局财务处会计，一九八八年任中国东方航空公司财务处科长，一九九三年任中国东方航空公司财务处副处长，一九九七年三月起任中国东方航空股份有限公司审计室主任，一九九七年十二月至二零零二年九月任东方航空集团公司审计部部长，二零零二年十月起任中国东方航空集团公司审计部部长，二零零三年一月起兼任中国东方航空集团公司纪委办公室主任。巴先生具有大学学历，审计师资格。

(14) 杨新根，杨新根先生为公司现任监事。杨先生于一九八零年七月至一九八六年七月任空军 35 师 105 团飞行一大队副政委、二大队政委。一九八六年七月至一九九七年十月任东方航空广告服务公司党支部书记、经理。一九九七年十月至二零零零年四月任中国东方航空股份有限公司上海飞行队党委副书记、纪委书记、政治处主任。二零零零年四月至二零零二年八月任中国东方航空股份有限公司纪委副书记兼纪委办公室主任、监察室主任。二零零二年八月至今任中国东方航空股份有限公司纪委副书记。杨先生具有大专学历，毕业于空军第二航空机务学校机械系。

(15) 杨洁，杨洁女士为公司现任监事。杨女士于一九九二年加入民航业，一九九六年至一九九八年任中国东方航空股份有限公司飞机维修基地大修部技术室电子技术主管、大修部团委书记，一九九八年至二零零零年九月任中国东方航空股份有限公司飞机维修基地团委书记，二零零零年九月至二零零二年七月任中国东方航空股份有限公司团委书记，二零零二年八月至二零零三年一月任中国东方航空股份有限公司团委书记，二零零三年一月至今任中国东方航空集团公司团委书记兼任中国东方航空股份有限公司团委书记。杨女士毕业于中国民航学院航空电子专业和东华大学旭日管理学院工商管理专业，获工商管理硕士学位，具有工程师资格。

(16) 刘家顺，刘家顺先生为公司现任监事。刘先生于一九九三年至一九九九年担任中国航空油料海南公司党委书记、副总经理、纪委书记，同时担任海南南洋航空运输有限公司董事长、总经理，一九九七年至一九九九年还同时担任海口美兰机场供油工程总指挥长、美兰机场有限责任公司董事和美兰实业有限公司副董事长、总经理，一九九九年至二零零零年任中国航空油料华东公司党委副书记，现任中国航空油料华东公司党委副书记、纪委书记。刘先生具有研究生学历，政工师资格。

(17) 罗朝庚，罗朝庚先生为公司总经理、党委副书记。罗先生于一九七零年加入民航业。罗先生于一九七零年八月至一九七二年八月任民航兰州管理局教导队飞行机械员；一九七二年八月至一九八九年三月任民航第八飞行大队飞行机械员、副教导员；一九八九年三月至一九九四年八月任中国西北航空公司西安飞行大队副政委、政委、党委书记。罗先生于一九九四年八月至一九九六年十月任中国西北航空公司飞机维修厂党委书记；一九九六年十月至一九九七年三月任中国西北航空公司飞机维修基地党委书记、副总经理；一九九七年三月至二零零零年十二月任民航西北管理局副局长。罗先生于二零零零年十二月至二零零一年十一月任云南航空公司总经理、民航云南省管理局局长、党委副书记；二零零一年十一月至二零零二年九月任云南航空公司总经理、党委副书记；二零零二年九月至今任中国东方航空集团公司党组成员、副总裁，二零零二年九月至二零零四年九月兼任中国东方航空云南公司总经理；二零零四年九月至今任中国东方航空集团公司党组成员、副总裁，中国东方航空股份

有限公司总经理、党委副书记。罗朝庚先生于一九九八年九月至二零零一年六月曾在中央党校陕西省在职领导干部研究生班经济管理专业学习，罗先生具有一级飞行机械员职称。

(18)吴玉林，吴玉林先生为公司副总经理。吴先生于一九六六年加入民航业。一九七五年至一九八五年任民航第五飞行大队副大队长，一九八五年至一九八八年任民航第五飞行大队大队长，一九八八年任中国东方航空公司上海飞行队队长，一九八九年至一九九四年任中国东方航空公司飞行技术管理处副处长，一九九四年至一九九五年任中国东方航空公司飞行技术管理处处长，一九九五年至一九九七年任中国东方航空股份有限公司安全监察处处长，一九九七年至一九九八年任中国东方航空股份有限公司副总飞行师、安全监察处处长，一九九八年至一九九九年任中国东方航空股份有限公司河北分公司总经理、党委副书记，一九九九年十二月起任中国东方航空股份有限公司副总经理。吴先生毕业于中国民航飞行学院，具有一级飞行员职称。

(19)吴九洪，吴九洪先生为公司副总经理。吴先生于一九七一年加入民航业。一九六八年至一九七一年在陆军二十军六十师服役，一九七一年至一九七三年为民航飞行专科学校飞行机械学员，一九七三年至一九八一年工作于民航第二飞行总队十八大队，一九八五年至一九八八年历任民航江西省局团委书记、政治部副主任，一九八八年至一九九五年任中国东方航空公司客舱服务部党委副书记兼纪委书记，一九九五年至一九九七年任中国东方航空股份有限公司宣传部长，一九九七年至二零零二年任中国东方航空股份有限公司江西分公司党委书记兼常务副总经理，二零零二年四月起任中国东方航空股份有限公司副总经理，二零零四年九月起兼任中国东方航空西北公司党委书记。吴先生具有研究生学历、高级政工师资格。

(20)杨旭，杨旭先生为公司副总经理。杨先生于一九八二年加入民航业。一九九三年至一九九七年任中国东方航空公司飞机维修基地飞机大修部经理、党委书记，一九九七年至一九九八年任中国东方航空股份有限公司飞机维修基地副总经理，一九九八年至一九九九年任中国东方航空股份有限公司飞机维修基地总经理、党委副书记，一九九九年十二月起任中国东方航空股份有限公司总工程师，二零零二年四月起任中国东方航空股份有限公司副总经理兼机务工程部总经理。杨先生毕业于南京航空航天大学飞机制造专业，具有高级工程师职称。

(21)周礼国，周礼国先生为公司副总经理。周先生于一九八一年加入民航业。一九六六年至一九六七年为空军长春第一预备飞行学校学员，一九六七年至一九六九年为哈尔滨第一航校学员，一九六九年至一九八一年在空军三十四师服役，一九八四年至一九八八年任民航第五飞行大队中队长，一九八八年至一九九二年任中国东方航空公司上海飞行大队副队长，一九九二年至一九九七年任中国东方航空公司上海飞行大队队长，一九九七年至二零零零年任中国东方航空股份有限公司飞行部总经理兼党委副书记，二零零零年任中国东方航空股份有限公司总经理助理，二零零零年至二零零三年任中国货运航空有限公司总经理、党委副书记。二零零三年十二月至二零零四年四月任中国东方航空股份有限公司总经济师，二零零四年四月起任中国东方航空股份有限公司副总经理。周先生具有大学学历、一级飞行员职称。

(22)张建中，张建中先生为公司副总经理。张先生于一九八二年加入民航业。一九八二年四月至一九八七年十二月任民航上海管理局计划处助理员；一九八七年十二月至一九九零年四月任上海虹桥国际机场计划处副处长。一九九零年四月至一九九六年一月任东方航空公司计划处处长。一九九六年一月至一九九九年四月任中国东方航空股份有限公司市场经营部经理。一九九九年四月至二零零三年四月任中国东方航空股份有限公司总经理助理，二零零零年九月至二零零一年十二月兼任公司战略研究室主任、二零零一年十二月至二零零三年五月兼任公司计算机信息中心总经理。二零零三年四月至二零零四年六月任中国东方航空股份有限公司总经济师，二零零三年五月至二零零四年六月兼任公司市场营销部总经理。二零零四年六月至今任中国东方航空股份有限公司副总经理。张先生毕业于浙江大学机械系和复旦大学经济管理专业，并获得硕士学位。

(23)佟国照，佟国照先生为公司副总经理。佟先生于一九八零年加入民航业。佟先生一九八零年一月至一九九二年五月任乌鲁木齐民航局飞行大队副驾驶、正驾驶、机长；一九九二年五月至一九九七年四月任东方航空公司上海飞行队任机长、分队长、副中队长、中队长；一九九七年四月至一九九八年五月任中国东方航空股份有限公司上海飞行队任副总经理；一九九八年五月至二零零一年三月任中国东方航空股份有限公司安全监察部总经理；二零零一年三月至二零零四年一月任中国东方航空股份有限公司安徽分公司总经理；二零零四年一月至二零零四年九月任中国货运航空股份有限公司总经理、党委副书记；二零零四年九月至二零零五年四月任中国东方航空股份有限公司总经理助理兼运

行控制中心总经理；二零零五年四月起任中国东方航空股份有限公司副总经理。佟先生毕业于民航飞行学院，具有二级飞行员职称。

(24)罗伟德，罗伟德先生为公司财务总监。罗先生于一九七六年加入空军航空兵六安机场服役，一九七九至一九九一年历任上海市税务局普陀分局科长、副局长，一九九一年至一九九三年任上海市普陀区财政局局长兼国资局局长，一九九三年至一九九八年历任上海金桥（集团）有限公司副总会计师、总会计师、常务副总经理，一九九八年至二零零零年任上海浦东发展（集团）有限公司副总裁、浦东财务公司董事长兼总经理，二零零零年起任中国东方航空股份有限公司财务总监。罗先生一九九九年毕业于中欧国际工商学院，获工商管理硕士学位，具有高级会计师、高级经济师职称。

2、在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
李丰华	中国东方航空集团公司	总裁			是
叶毅干	中国东方航空集团公司	原总裁			是
曹建雄	中国东方航空集团公司	副总裁			是
钟 雄	中国东方航空集团公司	工会主席			是
李文新	中国东方航空集团公司	党组书记、副总裁			是
巴胜基	中国东方航空集团公司	审计部部长			是

(二) 在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
李丰华	中国货运航空有限公司	董事长	2003-05-01		否
万明武	中国东方航空江苏有限公司	董事长	2001-02-01		否
周礼国	中国货运航空有限公司	董事、总经理	2000-03-01	2004-04-01	否
张建中	上海东航投资有限公司	总经理	2002-05-29		否

周礼国先生目前仍担任中国货运航空有限公司董事。

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：公司董事、监事和高级管理人员的报酬决策程序及确定依据按照公司的劳动人事工资制度和有关规章制度执行。

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：公司对董事、监事和高级管理人员的报酬同公司的效益挂钩；各类津贴根据国家和上海市的有关规定发放；养老金根据上海市城镇职工养老保险办法执行。

3、报酬情况

单位: 元 币种: 人民币

董事、监事、高级管理人员年度报酬总额	2,525,034
金额最高的前三名董事的报酬总额	471,196
金额最高的前三名高级管理人员的报酬总额	1,205,122
独立董事的津贴	20,000
独立董事的其他待遇	境外独立董事给予 30,000 港币的津贴

4、不在公司领取报酬津贴的董事监事情况

不在公司领取报酬津贴的董事、监事的姓名	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬津贴

李丰华、叶毅干、曹建雄、钟雄、李文新、巴胜基、刘家顺	是
----------------------------	---

罗朝庚总经理在股东单位领取报酬

5、报酬区间

报酬数额区间	人数
35 万以上	3
25 万-35 万	1
15 万-25 万	4
15 万以下	2

(四) 公司董事监事高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	离任原因
陈泉欣	董事	任期届满
周荣才	监事	退休

聘任罗朝庚先生为总经理，聘任周礼国先生、张建中先生、佟国照先生为副总经理。

(五) 公司员工情况

截止报告期末，公司在职员工为 20,817 人，需承担费用的离退休职工为 1,197 人，14875 人为合同制员工，5,942 人为劳务制员工。

员工的结构如下：

1、教育程度情况

教育程度的类别	教育程度的人数
研究生以上	104
本科	2,927
大专	4,752
中专	2,894
高中	2,670
技职校	690
初中及以下	838

六、公司治理结构

(一) 公司治理的情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会发布的《上市公司治理准则》等一系列治理规范性文件的要求，逐步建立和规范公司法人治理结构。主要内容如下：

1、关于股东与股东大会：

公司能够确保所有股东享有平等地位和充分行使权利，并通过网站、接待来访、来电等形式，保持与股东有效的沟通；公司严格按照法定程序召集、召开股东大会；公司关联交易公平合理，符合公司和全体股东的利益。

2、关于控股股东与上市公司：公司与控股股东实行了人员、资产、机构、财务和业务五分开，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。报告期内，公司严格按照中国证监会、国家经贸委发布的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》要求，认真开展自查和整改工作，不断完善公司法人治理结构。

- 3、关于董事与董事会：公司董事会的人数和人员构成符合有关规定的要求；公司董事积极参加监管部门组织的培训，勤勉诚信地出席董事会和股东大会，认真履行相应的责任。公司董事会目前下设三个专门委员会：审核委员会、投资审核委员会和薪酬与考核委员会。各专门委员会的设立和有效运作，提高了董事会的议事质量和议事效率，提高了董事会决策的科学性和客观性。
- 4、关于监事与监事会：公司监事会按时召开监事会会议、全体监事列席董事会会议，并对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法性和规范性进行监督。
- 5、关于绩效评价与激励约束机制：公司董事会下设的薪酬与考核委员会，正积极推进建立公正、透明的董事、监事和高级管理人员的绩效评价标准与激励约束机制；公司经理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。
- 6、关于利益相关者：公司能充分尊重和维护银行及其他债权人、职工、客户、供应商等利益相关者的合法权益，积极合作，共同推进公司持续、健康地发展。
- 7、关于信息披露与透明度：公司能按照有关规定真实、准确、完整、及时地披露信息，确保所有股东有平等的机会获得信息，提高信息披露的透明度。

（二）独立董事履行职责情况

1、独立董事参加董事会的出席情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席（次）	委托出席（次）	缺席（次）
胡鸿高	5	2	3	0
乐巩南	5	2	3	0
吴百旺	5	5	0	0
周瑞金	5	4	1	0
谢荣	5	4	1	0

公司董事会成员中有五名独立董事，占董事会全体董事的三分之一以上，并有一名会计专业人士。独立董事勤勉尽职，维护了公司整体利益和广大投资者的利益，进一步推动了董事会议事质量的提高，促进了公司治理结构的完善。

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

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

（三）公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

- 1)、业务方面：公司与控股股东完全分开。公司拥有独立的采购、生产和销售系统。
- 2)、人员方面：公司与控股股东完全分开。公司建立了独立的劳动人事及工资管理制度和专门的劳动人事职能部门，在劳动、人事及工资管理方面完全独立。
- 3)、资产方面：公司与控股股东完全分开。公司拥有独立的生产系统、辅助生产系统和配套设施，产权关系明确。
- 4)、机构方面：公司与控股股东完全分开。公司具备独立、完整的组织架构，生产经营和行政管理完全独立于控股股东，具有较好的运作机制与运行效率。
- 5)、财务方面：公司与控股股东完全分开。公司设有独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，根据上市公司有关会计制度的要求进行财务决策。公司拥有独立的银行账户，依法独立纳税。

（四）高级管理人员的考评及激励情况

公司董事会下设的薪酬与考核委员会，正积极推进建立公正、透明的董事、监事和高级管理人员的绩效评价标准与激励约束机制；公司经理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。

七、股东大会情况简介

（一）年度股东大会情况

1)、股东大会的通知、召集、召开情况：

本公司于二零零四年四月二十八日发布《2003 年度股东大会通知公告》，于二零零四年五月十日发布《2003 年度股东大会补充议案公告》。截至二零零四年五月二十八日即股东登记截止日，公司收到公司控股股东中国东方航空集团公司会议登记文件 1 份，代表股份 30 亿股，委任曹建雄先生为代理人代为表决；收到 H 股股东会议登记文件 1 份，代表股份 (1,475,065,363) 14 亿 7 千 5 百零 6 万 5 千 3 百 63 股，委托大会主席代为表决；收到 A 股股东会议登记文件 52 份，代表股份 (37,671,676) 3 千 7 百 67 万 1 千 6 百 76 股，由出席会议的 A 股股东及股东代理人表决。本公司于 2004 年 6 月 18 日在上海虹桥路 2270 号上海万豪虹桥大酒店万豪殿二号厅召开了 2003 年度股东大会。出席本次年度股东大会的股东及股东代理人共 49 人，代表股份 (4,362,782,159) 43 亿 6 千 2 百 78 万 2 千 1 百 59 股，即本次年度股东大会实际有表决权的股份为 (4,512,737,039) 45 亿 1 千 2 百 73 万 7 千零 39 股，约占公司本次大会表决权股份的 92.6036%。

股东大会通过的决议及披露情况：

本次股东大会以普通决议通过以下议案：董事会二零零三年度工作报告；监事会二零零三年度工作报告；二零零三年度财务审计报告及决算议案；二零零三年度利润分配方案；关于聘任公司境内外会计师事务所的议案；选举公司第四届董事会董事的议案；选举公司第四届监事会监事的议案。以特别决议通过以下议案：修改《公司章程》部分条款的议案。

选举更换公司董事监事情况：

选举叶毅干、李丰华、曹建雄、万明武、钟雄、罗祝平为公司第四届董事会董事，选举胡鸿高、乐巩南、吴百旺、周瑞金、谢荣为公司第四届董事会独立董事；选举李文新、巴胜基、杨新根、杨浩和刘家顺为公司第四届监事会监事。

公司年度股东大会决议公告已于 2004 年 6 月 21 日刊登在《上海证券报》上。

(二) 临时股东大会情况

本公司 2004 年度没有召开临时股东大会。

八、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

二零零四年，本集团共经营航线 238 条，其中国内航线 179 条（包括 15 条香港航线），国际航线 59 条（包括 13 条国际货运航线）；每周定期航班约 3057 架次，服务于国内外共 88 个城市。二零零四年内本集团共新增 10 架飞机，包括购买 2 架空中客车 A340 - 600 型飞机、5 架 A320 型飞机及 2 架 A321 型飞机，还根据市场需求湿租了 1 架 A300F 型货机。截至二零零四年十二月三十一日，本集团共运营 103 架飞机，包括 96 架 100 座以上的喷气式客机和 7 架喷气式货机。

二零零四年，世界多数地区和国家经济强劲复苏，经济表现普遍好于上年。中国经济经历了部分行业局部过热，国家加强宏观调控，经济逐步趋向稳定、协调发展的过程，国民经济整体上继续保持了有活力的快速增长势头。

中国良好的宏观环境推动了航空运输市场需求的持续增长。国内外航空运输市场竞争日益激烈，本集团采取一系列相应的措施，在合理调配公司运力的基础上，快速有序的扩大了在上海枢纽的市场经营规模。截止二零零四年十二月三十一日，以航班班次占有率统计，本集团已分别占虹桥与浦东机场的 41.1% 与 31.1%，飞机平均日利用率达到 9.7 小时，与去年同期比较增加 1.7 小时。二零零四年四月一日，中国财政部下发的新的民航基础设施建设基金征收办法已正式实施。本集团认为，新的征收办法能有效减少本集团的基金支出金额。

客运方面，二零零四年本公司陆续开辟了“上海—吉隆坡”、“上海——伦敦”、“上海——温哥华”等客运航线，进一步完善了公司航线网络，显著提升了本集团在上海机场的航线辐射能力，初步构建了上海枢纽港航班波。并通过简化中转联程手续、合理调配航班、推出满足不同旅客需求的多种联程票价方便中转旅客行程，提高了中转服务品质，中转服务的旅客已超过 30 万人次。经过详细的市场调查，不断推出新产品，通过与相关酒店媒体合作，推出了“任我行”东方假期系列产品。更新营销观念，完善市场销售应用系统建设，有效提高了收入品质。

货运方面，目前本集团共拥有 6 架 MD11 全货机，同时湿租了 1 架 A300F 全货机，进一步增强了中国来往于欧美、日韩、香港等高收益货运航线的运力，新开辟了“上海 - 达拉斯”的货运航线，大力拓展了货运业务。组建货运管理部，成立货运营销系统加强货运业务管理，同时组建了上海东方远航物流有限公司，积极构建东航物流平台，打造东航物流品牌，为货运业务的增长打下基础。

服务方面，二零零四年，本集团延续了“穿梭中国”“沪港商务”“京沪快线”等服务品牌一贯的高水准服务。同时继续积极推行“东方万里行”常旅客服务计划，常旅客数量已突破 446 万人，乘机率近 50%，充分拓展了本集团产品的影响力；特服电话“95108”呼叫中心成立运行，并于本年六月推出《东航顾客服务计划》，提升了本集团服务标准。加强直销管理，加大对电子客票的宣传和推广力度。目前全国已有 22 个城市可销售本集团电子客票，业务发展顺利。

二零零四年，本集团完成总周转量 42.82 亿吨公里，比二零零三年同期增长 47.25%；运输收入达 198.93 亿元人民币，比二零零三年同期增加了 58.94 亿元人民币，增长 42.10%。

客运收入为 148.73 亿元人民币，比二零零三年同期增长了 43.98%，占本集团二零零四年度收入总数的 74.76%；客运量为 271.37 亿客公里，比二零零三年同期增长 50.74%。

国内客运量为 140.57 亿客公里，比二零零三年同期增加 36.46%；收入为 78.25 亿元人民币，比二零零三年同期增长 36.95%，占客运收入的 52.62%。二零零四年本集团主营业务收入增长主要来自于国内客运业务，受益于自二零零三年末以来国内客运市场的良好市场形势，本公司在国内航线上加大了运力投入。全年国内客运能力比二零零三年同期增长了 25.31%。

香港航线客运量达 30.38 亿客公里，比二零零三年同期增长 57.10%；收入为 22.05 亿元人民币，比二零零三年同期增长 36.39%，占客运收入的 14.83%。香港航线客运能力比二零零三年同期增长 31.54%。

国际客运量达 100.41 亿客公里，比二零零三年同期增长 74.11%；收入为 48.42 亿元人民币，比二零零三年同期增长 61.47%，占客运收入的 32.56%。国际航线客运能力比二零零三年同期增长 58.21%。主要原因是 SARS 结束后市场的恢复，以及二零零四年国际经济复苏市场需求增加。

货邮运输量为 18.56 亿吨公里，比二零零三年同期增加 43.14%；货运运输收入为 44.40 亿元人民币，比二零零三年同期增长 37.79%，占本集团二零零四年度收入总数的 22.32%。

二零零四年本集团主营业务成本达 161.24 亿元人民币，比二零零三年同期增加 35.44%。

航油支出为 52.79 亿元人民币，比二零零三年同期增长 73.37%。二零零四年本集团共计消耗航油量 141.74 万吨，比二零零三年同期增加 38.46%。主要原因是：二零零四年本集团营运规模扩大，航班飞行架次增加，同时二零零四年全球航油价格上涨，二零零四年国内与国际航油平均价格分别比二零零三年上涨了 24.36% 和 30.60%。

空勤、地勤员工薪金支出为 9.55 亿元人民币，比二零零三年同期增长 29.99%，主要原因是随企业规模扩大主营业务增加员工人数和平均员工薪金的增长。

飞机起降费为 28.76 亿元人民币，比二零零三年同期增长 27.58%，主要是本集团营运规模扩大，航班飞行架次增加。

此外，日元、欧元在本公司收入及负债结构中占有一定的比例，二零零四年日元及欧元对人民币的升值，致使本集团二零零四年汇兑帐面收益为 1817 万元人民币。

综上所述，本集团截至二零零四年十二月三十一日年度净利润为 5.36 亿元人民币。

截至二零零四年十二月三十一日，本集团雇用约 20817 名雇员，其中大部分在中国工作。本集团的员工工资基本上由基本工资和工作业绩花红构成，本集团没有和员工发生劳资纠纷、没有发生大量的员工流失情况，而且在雇用新员工上也未遇到困难。

于二零零一年一月，本集团参加了由上海市政府推出的有关职工医疗保险计划。本集团及雇员分别按基本工资约 12% 及 2% 向计划供款。除此供款外，本集团并无其他医疗费用责任。本集团相信此计划的实施不会对本集团在经营和财政方面产生重大影响。

（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

二零零四年，本集团完成总周转量 42.82 亿吨公里，比二零零三年同期增长 47.25%；运输收入达 198.93 亿元人民币，比二零零三年同期增加了 58.94 亿元人民币，增长 42.10%。客运收入为 148.73 亿元人民币，比二零零三年同期增长了 43.98%，占本集团二零零四年度收入总数的 74.76%；客运量为 271.37 亿客公里，比二零零三年同期增长 50.74%。国内客运量为 140.57 亿客公里，比二零零三年同期增加 36.46%；收入为 78.25 亿元人民币，比二零零三年同期增长 36.95%，占客运收入的 52.62%。二零零四年本集团主营业务收入增长主要来自于国内客运业务，受益于自二零零三年末以来国内客运市场的良好市场形势，本公司在国内航线上加大了运力投入。全年国内客运能力比二零零三年同期增长了 25.31%。香港航线客运量达 30.38 亿客公里，比二零零三年同期增长 57.10%；收入为 22.05 亿元人民币，比二零零三年同期增长 36.39%，占客运收入的 14.83%。香港航线客运能力比二零零三年同期增长 31.54%。国际客运量达 100.41 亿客公里，比二零零三年同期增长 74.11%；收入为 48.42 亿元人民币，比二零零三年同期增长 61.47%，占客运收入的 32.56%。国际航线客运能力比二零零三年同期增长 58.21%。主要原因是 SARS 结束后市场的恢复，以及二零零四年国际经济复苏市场需求增加。货邮运输量为 18.56 亿吨公里，比二零零三年同期增加 43.14%；货运运输收入为 44.40 亿元人民币，比二零零三年同期增长 37.79%，占本集团二零零四年度收入总数的 22.32%。

(2) 主营业务分行业情况表

单位: 千元 币种: 人民币

分行业	主营业务收入	占主营业务收入比例(%)	主营业务利润	占主营业务利润比例(%)
航空运输	19,863,525	99.86	3,243,157	99.85
其中: 关联交易				
合计		/		/
内部抵消		/		/
合计				

(3) 主营业务分产品情况表

单位: 千元 币种: 人民币

分产品	主营业务收入	占主营业务收入比例(%)	主营业务利润	占主营业务利润比例(%)
无				
其中: 关联交易				
合计		/		/
内部抵消		/		/
合计				

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品的关联交易总金额 0 元。

(4) 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	占主营业务收入比例(%)	主营业务利润	占主营业务利润比例(%)
国内	8,582,109	43.14	1,505,437	46.35
国际	8,498,254	42.72	1,214,693	37.40
地区	2,812,781	14.14	527,863	16.25

其中: 关联交易				
合计		/		/
内部抵消		/		/
合计	19,893,144		3,247,993	

(5) 占主营业务收入或主营业务利润总额 10% 以上的主要产品

单位: 元 币种: 人民币

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)
航空运输	19,863,525	16,099,571	18.95

(6) 主营业务盈利能力与上年相比发生重大变化的原因说明

在 2003 年 6 月消除“sars”后, 客运需求旺盛, 投入的客货运力增加, 总周转量大幅增加, 本期主营业务收入 198.93 亿元, 增加 42.10%, 随着机队规模扩大、起飞架次增加、航油涨价、承运旅客人数的增加, 飞机发动机折旧、航材消耗、租赁费、起降费、航油费、餐供费等都有较大幅度的提高, 本期主营业务成本 161.24 亿元, 增加 35.44%, 收入增长幅度大于成本增长, 使主营业务利润增加 68.55%。

2、主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

(1) 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	1,672,895	28,864
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	3,680,573	406,055
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	538,306	14,200
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	424,420	3,198
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	1,400,533	54,786

3、主要供应商、客户情况

单位: 亿元 币种: 人民币

前五名供应商采购金额合计	52.12	占采购总额比重%	48.57
前五名销售客户销售金额合计	16.43	占销售总额比重%	8.26

(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

1)、上海东方远航物流有限公司

公司出资 13,860 千元人民币投资该项目，已取得工商登记和营业执照，04 年净利润为 54786 千元。

(四) 报告期内公司财务状况经营成果分析

单位: 千元 币种: 人民币

项目名称	期末数	期初数	增减额	增减幅度%
总资产	41,395,605	36,687,479	4,708,125	12.83
主营业务利润	3,247,993	1,927,067	1,320,926	68.55
净利润	536,342	-825,972	1,449,487	
现金及现金等价物净增加额	541,151	-288,556	829,707	
股东权益	5,798,174	5,226,914	571,261	10.93

(1) 总资产变化的主要原因是随公司收入增加，货币资金和应收款项相应增加；公司扩大再生产，飞机机队规模扩大，固定资产增加。

(2) 主营业务利润变化的主要原因是在 2003 年 6 月消除“sars”后，客运需求旺盛，投入的客货运力增加，总周转量大幅增加，本期主营业务收入 198.93 亿元，增加 42.10%，随着机队规模扩大、起飞架次增加、航油涨价、承运旅客人数的增加，飞机发动机折旧、航材消耗、租赁费、起降费、航油费、餐供费等都有较大幅度的提高，本期主营业务成本 161.24 亿元，增加 35.44%，收入增长幅度大于成本增长，使主营业务利润增加 68.55%。

(3) 净利润变化的主要原因是上年“sars”影响，公司亏损严重，今年在正常环境下，以及公司员工不断开拓进取，获利能力增加。

(4) 现金及现金等价物净增加额变化的主要原因是本期投资规模放缓。

(5) 股东权益变化的主要原因是本期获利 5.36 亿元。

在 2003 年 6 月消除“sars”后，客运需求旺盛，投入的客货运力增加，总周转量大幅增加，本期主营业务收入 198.93 亿元，增加 42.10%，随着机队规模扩大、起飞架次增加、航油涨价、承运旅客人数的增加，飞机发动机折旧、航材消耗、租赁费、起降费、航油费、餐供费等都有较大幅度的提高，本期主营业务成本 161.24 亿元，增加 35.44%，收入增长幅度大于成本增长，使主营业务利润增加 68.55%；国内地面服务分成比例提高和上海航空港航班量增加，实现其他业务利润 6.65 亿元，增加 62.23%；本期处置了部分固定资产和结转了逾期票证款，营业外收入 3.38 亿元，增加 174.83%；公司营业费用 14.49 亿元，增加 31.25%，主要是销售人员工资增加，以及随收入增长而来的代理手续费和电脑订座费增加；管理费用 11.77 亿，增加 8.58%，主要是管理员工资增加；财务费用 6.98 亿元，减少 11.03%，主要是融资租赁借款利息支出和汇兑损失减少；以上因素使本期实现净利润 5.36 亿元，扭亏为盈。2004 年末，资产负债率 84.27%，流动比率 43.45%，速动比率 37.24%。

(五) 公司会计政策会计估计变更重大会计差错更正的原因及影响

为了更客观地反映本公司存货的实际价值，也便于超存航材的处置，本公司自 2004 年 1 月 1 日开始改变存货中的航材消耗件计提跌价准备方法，由原先的继续使用机型库存的消耗件按相应机型的平均使用时间，同时考虑以往处理消耗件的平均折价率等因素计提跌价准备改为对继续使用机型的消

耗件按其库龄及以往处置消耗件的折价率计提跌价准备；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。减少 2004 年利润总额 3704 万元。

（六）新年度经营计划

本集团在此提醒各位读者，作为一家承担公众服务职能的航空运输企业，公司的经营与国际及本地区政治、经济局势的发展密切相关，因此地缘政治的风险、突发事件的爆发等不利因素仍会对本集团乃至全行业经营形成重大影响。本集团二零零四年度报告包括(但不限于)一些预期性描述,如对亚洲和中国的经济和航空市场的某些预期性描述。这些预期性描述受限于很多不确定因素和风险。本公司认为，二零零四年虽然出现了原油价格大幅波动的影响，但世界多数地区和国家经济强劲复苏，经济情况普遍比较好，美国、欧元区和日本经济同步回暖，亚洲发展中经济体经济快速发展。中国经济在宏观调控和局部降温形势下，仍保持了稳定增长的趋势。中国经济在世界经济中的地位与作用更加突出和重要。

纵观全球，区域经济一体化在全球范围内加速发展和推进，贸易急骤攀升，双边和多边贸易依然是促进经济增长的强大动力。中国加入 WTO 后外贸进出口总额快速增长，高于同期 GDP 增速，从潜在的贸易大国成为现实的贸易大国。中国经济的良好运行及进口的大幅增长，为许多国家的企业创造了商机。伴随 WTO 进程的深入，中国将在更大范围、更深程度上参与国际经济技术的合作与竞争与此同时也不断推动本地区航空运输市场的需求与保持高速增长。

当前中国正处于消费升级的阶段，由于中国幅员辽阔，拥有丰富的旅游资源，从而带来对航空旅行消费产品需求大幅增加，发展航空运输潜力巨大。本集团将抓住需求不断增长的契机以及传统节日和旅游旺季的有利时机，及时调整安排运力，全面提高本集团的运输周转量，促进运输收入的增长。

本集团主要营运基地上海作为中国的经济中心、金融中心和航运中心的地位日益显现并得以稳固，以上海为龙头的长江三角洲地区已经成为全国经济发展最快的城市群。中国民用航空总局「民航总局」与上海市政府合作，正在实施的建设上海成为国际大型一流航空枢纽的计划初见成效，对本区域城市“客流”、“物流”的聚集及辐射效应日渐增强。为了抓住市场需求旺盛的有利机遇，二零零五年度本集团将继续引进 5 架空客 A320、2 架空客 A321、3 架波音 B737-800、3 架 ERJ145 等型号飞机，相信将因本地区运输市场需求的不断增长而受益。另一方面，“天空开放”的步伐开始加快。中国政府计划在上海逐步开放航空市场。这将有力促进本地区对外开放的力度，带来更为密集的“客流”、“物流”，同时也令本地区的航空运输市场竞争日趋激烈。在密切关注航权开放事宜的同时，我们将继续致力于稳步提升本集团在上海地区的市场份额，调整优化航线网络，提供满足旅客需求的产品与服务，加大营运基地的投资力度，主动采取各种行之有效的措施，积极面对机遇与挑战。

针对当前所面临的市场经营环境及本集团的实际情况，本集团二零零五年将做好以下几方面工作来增加竞争力：

一、 加强安全管理，确保飞行安全

二零零五年，公司将继续扎扎实实做好安全管理工作。依托航班运行控制系统（AOC），提高航班正点率，加强不正常航班服务力度。以通过 IATA 安全审计为契机，不断健全安全管理网络体系，强化监察，完善自我监督审核机制。

二、 提高服务质量，完善网络，提升东航企业形象

二零零五年，本公司将从强化服务质量管理部门的职能建设着手，继续巩固原有产品，推进服务品牌化。把作为上海航空港服务品牌和文明示范窗口的“穿梭中国”“温馨组”等 10 个服务项目做强做精。深入推进“沪港商务”精品航线，继续落实“京沪快线”产品开发项目，形成品牌优势，增强航线竞争力。高度重视不正常航班服务，及时向旅客进行信息沟通。

积极配合上海航空枢纽建设，加强航线网络结构的战略规划完善航线网络。在华东地区尤其是上海市场增大运力投放力度，确保本公司在上海航空枢纽建设战略竞争中占据主体地位。并通过和机场空管各部门主动协作，共同努力提高航班正常率。利用上海机场枢纽优势，优化中转线路，继续发展中转联程业务，使航线网络与公司资源配置科学合理。

三、 创新营销，稳步提高收益水平

加强收入管理，提高客运业务收入品质。在收入管理上要引进新的科学经营理念，采用自动清理不实定票系统，加强预售票务管理。更新营销观念，重视航线的座公里收入。保证整体收益最大化。

充分发挥销售信息平台优势，继续拓展增值销售业务。以呼叫中心为平台，大力拓展与非航空伙伴的战略合作，推出个性化特色产品。提高常旅客服务质量，挖掘高端旅客。努力开发东方假期业务，尽快将自助旅游产品推广至国内主要旅游城市，逐步推行到较为成熟的国际旅游大城市。大力推进电子商务系统，逐步完善东航电子客票销售网络，全面实施电子客票国内航线销售，同时在国际航线上积极分步实施。

加强战略合作，提高航线整体收益。继续巩固拓展代码共享和联运合作，以进一步延伸航线网络，增加航班密度，为实现联程中转最大化奠定基础。

四、 加强管理，拓展货运业务

二零零五年，本集团将继续实施货运发展战略，推进航空物流发展。通过继续湿租 A300F 型货机增加货运运力，充分利用长江三角洲货运资源，将客机货舱与货机结合起来，在货物联运上加强投入，构筑高效的货运物流链。加大外站货物舱位销售力度，加强与外航 SPA 业务合作。以本集团新成立的子公司——东方远航物流有限公司为基础，构建上海货运中转网络，打造长江三角洲地区的物流网络。

五、 提高财务管理水平，严格控制成本

二零零五年，航油价格波动仍有较大不确定性，国内外信贷相对紧缩的形势增大了融资的成本与难度。本集团计划采取以下措施以最大限度地控制成本：

全面推行预算管理，继续实行成本费用归口负责，加强各项可控费用指标的监控，实施现金流预算监控管理。

抓紧进行萨班斯法案项目咨询评估工作，加强内部审计，完善财务内部控制机制，提高财务风险防范能力，确保资金安全。

加强资金风险管理，及时跟踪外汇汇率变化、航油价格波动，利用金融衍生工具降低风险成本。

加强航材一体化管理，合理处置闲置航材减少资金占用，降低维修成本。

规范投资行为，突出投资控制管理，明晰产权关系，确保提高公司投资收益。

六、 加快推进整合，顺利完成重组

为了顺利完成国务院对航空运输业联合重组的战略部署，加快实现航空运输主业一体化经营，本公司正全力推进收购本公司之控股股东 中国东方航空集团公司「东航集团」旗下的中国东方航空西北公司「东航西北」、中国东方航空云南公司「东航云南」的航空主营业务资产的工作，以增强企业核心竞争力。本集团将按法定程序设计最佳收购方案，并加快做好安全管理、机队发展、市场营销、服务标准、航材配置的统一与整合。本集团规模将在重组后得以扩大，市场份额、航线网络、机队规模、人力资源组合得以整合优化，有利于本公司建立更为完善的国内、国际航线网络，扩大国内市场占有份额。

（七）董事会日常工作情况

1、 董事会会议情况及决议内容

1)、公司于 2004 年 2 月 11 日召开 2004 年董事会第一次例会，审议通过：

- (1) 公司 2004 年度财务预算报告；
- (2) 2004 年度投资方案；
- (3) 原则同意将公司所持有的齐鲁（济南）东方航空食品有限公司 65%的股权，出售给东方航空食品投资有限公司，出售价格以资产评估值乘以相应的股权比例后的金额确定；
- (4) 总经理 2003 年度工作报告；
- (5) 同意将民航华东凯亚系统集成有限公司的未分配利润转增股本，增资后注册资本为人民币 1000 万元；原则同意将公司的股份比例由 37%调整为 41%，如有不足，公司以现金补足。

2)、公司于 2004 年 4 月 5 日召开 2004 年董事会第二次例会，审议通过：

- (1) 公司 2003 年度财务审计报告；
- (2) 公司 2003 年度利润分配方案，并决定将利润分配方案提交公司 2003 年度股东大会审议。

具体内容如下：

经上海众华沪银会计师事务所审计，截止 2003 年 12 月

31 日本公司年度净利润为人民币-8.26 亿元，截止 2003 年 12 月 31 日，公司累计可供股东分配利润为人民币-9.06 亿元。经香港罗兵咸永道会计师事务所审计，本年度净利润为人民币-9.49 亿元，累

计可供股东分配利润为 1.31 亿元。结合考虑到公司 2003 年度现金流量和持续经营状况，建议公司 2003 年度不分配利润，本期不进行资本公积金转增股本；

(3) 聘任国际、国内会计师事务所议案：决定续聘上海众华沪银会计师事务所和香港罗兵咸永道会计师事务所分别为公司 2004 年度境内外审计师，并决定将该议案提交公司 2003 年度股东大会审议；

(4) 公司 2003 年度业绩公告稿 (H/A)，并决定于 2004 年 4 月 6 日连同第一项已经通过的财务审计报告一起在香港和上海两地同时公布；

(5) 根据总经理李丰华先生的提名，聘任周礼国先生为公司副总经理，聘期与本届董事会一致。

3)、公司 2004 年 4 月 28 日召开 2004 年董事会第三次例会，审议通过：

(1) 公司 2004 年第一季度财务报告；

(2) 公司 2004 年第一季度报告，并决定于 2004 年 4 月 29 日连同第 1 项已经通过的财务报告一起在香港和上海两地同时公布；

(3) 修改《公司章程》部分条款的议案（具体内容见附件：《公司章程》修改部分条款），并决定将其提交公司 2003 年度股东大会审议；

(4) 提名叶毅干、李丰华、曹建雄、万明武、钟雄、罗祝平为公司第四届董事会董事候选人，提名谢荣、胡鸿高、周瑞金、乐巩南、吴百旺为公司第四届董事会独立董事候选人，并提交公司 2003 年度股东大会审议；公司独立董事同意上述提名；

(5) 决定于 2004 年 6 月 18 日（星期五）上午 9 点在上海市虹桥路 2270 号上海万豪虹桥大酒店万豪殿二号厅召开公司 2003 年度股东大会。会议将审议以下议案：

(1)、审议公司董事会 2003 年度工作报告；

(2)、审议公司监事会 2003 年度工作报告；

(3)、审议公司 2003 年度财务审计报告；

(4)、审议公司 2003 年度利润分配方案；

(5)、审议继续聘任上海众华沪银会计师事务所及香港罗兵咸永道会计师事务所分别为公司 2004 年度国内及国际审计师，并授权董事会决定其酬金的议案；

(6)、审议修改《公司章程》部分条款的议案；

(7)、审议选举公司第四届董事会成员的议案。

4)、公司于 2004 年 8 月 25 日召开 2004 年董事会第四次例会，审议通过：

(1) 通过公司 2004 年度中期财务报告；

(2) 通过公司 2004 年中期报告公告稿 (A 股和 H 股)，并决定于 2004 年 8 月 26 日连同第 1 项已经通过的中期财务报告一起在香港和上海两地同时公布。

5)、公司于 2004 年 10 月 28 日召开 2004 年董事会第五次例会，审议通过：

(1) 同意叶毅干先生辞去公司董事长职务，选举李丰华先生为公司董事长。

叶毅干先生任职期间诚信勤勉地履行董事长的职责，积极推进公司治理建设，公司的经营规模不断扩大，经营业绩显著提升，董事会对叶毅干先生任职期间的工作表示满意并对叶毅干先生对东航所作的贡献表示诚挚的谢意！

(2) 公司 2004 年第 3 季度财务报告；

(3) 公司 2004 年第 3 季度报告公告稿，并决定于 2004 年 10 月 29 日连同第 2 项已经通过的第 3 季度财务报告一起在香港和上海两地同时公布。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

利润分配方案的情况：本公司于 2004 年 6 月 18 日召开的 2003 年度股东大会通过的利润方案是 2003 年度不分配利润，本期剩余股东未分配利润结转下一年度，同时本期不用资本公积金转增股本。

(八) 利润分配或资本公积金转增预案

对公司累计股东未分配利润拟以二零零四年末股份总数 486,695 万股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利人民币 0.20 元（含税），H 股、ADR 股东按照股东大会召开日后五个工作日中国

人民银行公布的外汇兑换价格的平均价将上述红利分配金额折算为相应币种进行分配，共计派发现金人民币 97,339,000 元（不含为发放上述红利所发生的相关费用），剩余股东未分配利润结转下一年度，本期不用资本公积金转增股本。

(九) 注册会计师对公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明

关于中国东方航空股份有限公司
控股股东及其他关联方占用资金情况的专项审计意见

沪众会字(2005)第 1469 号

中国东方航空股份有限公司董事会:

我们接受委托,依据《中国注册会计师独立审计准则》审计了中国东方航空股份有限公司(以下简称“中国东方航空公司”)2004 年度的会计报表,并于 2005 年 4 月 12 日出具了沪众会字(2005)第 0001 号《审计报告》。

根据中国证券监督管理委员会及国务院国有资产监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知(证监发[2003]56 号文)》和中国证监会上海证券监管办公室《关于对上市公司与关联方资金往来及对外担保情况出具专项审计意见的通知(沪证司[2004]11 号)》的要求,中国东方航空公司编制了后附的截至 2004 年 12 月 31 日止年度中国东方航空公司控股股东及其他关联方《占用资金情况表》和《特殊担保情况表》(以下简称“情况表”)。

如实编制和对外披露情况表并确保其真实、合法及完整是贵公司管理当局的责任,我们对情况表所载资料与中国东方航空公司 2004 年度已审的会计报表及相关资料的内容进行了复核,在所有重大方面未发现不一致之处。

本专项审计说明仅作为中国东方航空公司披露控股股东及其他关联方占用资金情况之用,不用作任何其他目的。

上海众华沪银会计师事务所

2005 年 4 月 12 日

关联方资金占用及偿还情况

单位:万元 币种:人民币

资金占用方	与上市公司关系	期初数	本年增加数	本年减少数	期末数	占用方式	占用原因	偿还方式
中国东方航空武汉有限公司	联营公司	1,255	22,943	23,589	609	垫付款	经营性占用	现金及抵帐
上海东方航空食品有限公司	集团兄弟公司	0	127	0	127	垫付款	经营性占用	现金
东方航空进出口公司	母公司的控股子公司	2,918	4,251	5,706	1,463	采购	经营性占用	现金及抵帐
中国东方航空集团公司	母公司	96	4,141	59	4,178	垫付款	经营性占用	现金
中国东方航空西北公司	母公司的全资子公司	2,054	12,931	10,420	4,565	垫付款	经营性占用	现金及抵帐
南京航空公司	母公司的全资子公司	0	5,423	0	5,423	垫付款	经营性占用	现金
中国东方航空云南公司	母公司的全资子公司	138	335,684	328,767	7,055	垫付款	经营性占用	现金及抵帐
上海东方航空传媒有限公司	母公司的控股子公司	139	0	0	139	垫付款	经营性占用	现金
上海东方航空设备制造公司	母公司的控股子公司	45	0	45	0	采购	经营性占用	现金
上海东美航空股份有限公司	母公司的控股子公司	2,494	51,837	50,308	4,023	票证款	经营性占用	现金
上海东方航空发展公司	母公司的控股子公司	1,044	2,720	3,764	0	票证款	经营性占用	现金
东航舟山旅游实业发	母公司的控	576	0	60	516	票证款	经营性	现金

展公司	股子公司						占用	
东航国际旅游运输有限公司	母公司的控股子公司	1,101	0	0	1,101	票证款	经营性占用	现金
上海旅游(香港)有限公司	母公司的控股子公司	5,819	49,240	43,946	11,113	票证款	经营性占用	现金
东航旅运(香港)有限公司	母公司的控股子公司	6,964	67,943	65,892	9,015	票证款	经营性占用	现金
江苏东方航空国际旅行社有限公司	其他	711	8,238	8,317	632	垫付款	经营性占用	现金及抵帐

(十) 公司独立董事关于对外担保的专项说明及独立意见

经审慎查验，公司严格按照相关法律法规和公司章程的规定，严格控制对外担保事项，截至 2004 年 12 月 31 日，公司及纳入合并会计报表的子公司不存在为控股股东及本公司持股 50% 以下的其他关联方、任何非法人单位和个人提供担保的情况。

独立董事：胡鸿高、乐巩南、吴百旺、周瑞金、谢荣。

九、监事会报告

(一) 监事会的工作情况

1、公司监事会于 2004 年 4 月 5 日召开会议，审议通过了监事会 2003 年度工作报告；审议认为公司 2003 年度财务报告真实反映了公司 2002 年度的财务状况和经营成果，香港罗兵咸永道会计师事务所和上海众华沪银会计师事务所出具的审计意见是客观公正的。

2004 年，公司监事会依照《公司法》和《公司章程》赋予的权利，本着对全体股东负责的态度，认真履行职权，列席各次董事会会议，对公司的财务以及公司董事和高级管理人员履行职责的情况进行监督，维护公司及全体股东的合法权益。

(二) 监事会认为公司依法运作、财务情况、关联交易不存在问题。

十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(三) 报告期内公司重大关联交易事项

1、共同对外投资的重大关联交易

1)、本公司出资 500 万元人民币与母公司中国东方航空集团公司共同投资东航房地产投资有限公司，注册资本为人民币一亿元，关联董事叶毅干、曹建雄履行了回避义务，出席董事及授权投票的董事共计 8 人投票表决通过，符合《公司法》和《公司章程》的规定。本次关联交易之投资有利于提高公司的投资收益，符合公司和全体股东的利益。

(四) 重大合同及其履行情况

1、托管情况

本年度公司无托管事项。

2、承包情况

本年度公司无承包事项。

3、租赁情况

本年度公司无租赁事项。

4、担保情况

本年度公司无担保事项。

5、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

1、本公司于 2004 年 4 月 28 日与独立第三方签订《24 台备用发动机出售合同》和《17 台备用发动机租赁合同》。出售合同的交易金额为 7.45 亿人民币，备发出售后本公司以经营租赁的方式回租其中十七台，其中一台租期为四年，其他十六台租期为七年。详情请见本公司于 2004 年 5 月 11 日公布在《上海证券报》上的公告。本次交易有利于公司盘活现有的固定资产，缓解本公司的资金缺口压力，增加现金流量，同时降低本公司的资产负债率，提高本公司持续经营能力。

2、本公司于 2004 年 10 月 9 日与空中客车公司在北京签订《飞机购买协议》，购买 20 架 A330-300 飞机，合同的市场公布价格每架飞机为 1.629 亿到 1.70 亿美金，该价格同时受到飞机设计重量和所选发动机等的影响。计划自 2006 年 1 月开始交付，至 2008 年 8 月交付完毕。本公司于 2004 年 12 月 23 日与波音公司在上海签订《飞机购买协议》，购买 6 架 737-700 飞机，合同价格约为 20 亿元人民币。计划自 2006 年 1 月开始交付，至 2006 年 8 月交付完毕。这些交易有利于让公司以更先进的客机向国内外航空旅客提供更安全优质的服务。（详情见公司于 2004 年 10 月 11 日、12 月 24 日发布在《上海证券报》上的公告）。

（五）公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

持股 5%以上股东的承诺事项

（1）、关于“土地使用权转名手续办理事宜”，集团公司曾向本公司承诺，如本公司占有和使用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 年度报告重要事项部分）。报告期内，公司占有使用上述土地未出现任何问题。

（2）、就中国东方航空集团公司组建后西北公司和云南公司航空运输业务与本公司之间的竞争事项，集团公司曾向本公司承诺尽全力尽早完成注资工作；同时不增加与本公司之间在航空运输业务上的竞争。（详情请见本公司于 2002 年 10 月 15 日刊登在《上海证券报》的公告）该承诺在报告期内得到了遵守，由于重组项目工作量大并且程序复杂，集团公司和股份公司正积极推进，争取早日完成注资工作。

（六）聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所，公司原聘任上海众华沪银会计师事务所为公司的境内审计机构，公司现聘任上海众华沪银会计师事务所为公司的境内审计机构，拟支付其年度审计工作的酬金共约 135 万元人民币，截止本报告期末，该会计师事务所已为本公司提供了 8 年审计服务。

公司原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，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，拟支付境外审计机构年度审计工作的酬金共约 68 万美元。截止本报告期末，该会计师事务所已为本公司提供了 12 年审计服务。

（七）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。

（八）其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

十一、财务会计报告

十二、备查文件目录

公司办公地点备置齐备、完整的备查文件，以供中国证监会、上海证券交易所和上海证管办等有关主管部门以及公司股东查询，备查文件有：

- 1、载有公司法定代表人、公司负责人、财务总监和财务机构负责人签名或盖章的会计报表；
- 2、载有上海众华沪银会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 3、报告期内在<<上海证券报>>公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 4、在香港公告的公司 2003 年度业绩报告。

中国东方航空股份有限公司
2005 年 4 月 12 日

审计报告

沪众会字(2005)第 0001 号

中国东方航空股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的中国东方航空股份有限公司(以下简称“贵公司”)2004 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2004 年度的利润及利润分配表和合并利润及利润分配表,以及现金流量表和合并现金流量表。这些会计报表的编制是贵公司管理当局的责任,我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作,以合理确信会计报表是否存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据,评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计,以及评价会计报表的整体反映。我们相信,我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为,上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定,在所有重大方面公允反映了贵公司 2004 年 12 月 31 日的财务状况以及 2004 年度的经营成果和现金流量。

上海众华沪银会计师事务所有限公司

中国注册会计师

中国注册会计师

中国·上海

二〇〇五年四月十二日

资产负债表

2004年12月31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	3,841,460,120.53	3,322,926,329.92	2,571,544,389.61	2,246,480,385.11
短期投资	5.2	413,042,752.71	182,786,582.38	412,692,752.71	182,786,582.38
应收股利		6,990,663.15	3,300,000.00	6,990,663.15	3,300,000.00
应收利息		240,061.50	-	-	-
应收帐款	5.3	1,780,420,970.81	1,473,550,239.60	1,562,172,460.75	967,867,269.65
其他应收款	5.4	858,396,742.73	424,503,864.46	1,345,534,606.21	2,381,112,226.91
预付帐款	5.5	32,142,313.83	16,502,998.23	25,714,275.32	8,719,784.69
存货	5.6	1,177,346,469.96	1,348,137,867.35	1,098,436,416.93	1,275,070,338.58
待摊费用	5.7	<u>125,451,097.02</u>	<u>107,328,906.46</u>	<u>106,129,728.15</u>	<u>86,742,026.77</u>
流动资产合计		8,235,491,192.24	6,879,036,788.40	7,129,215,292.83	7,152,078,614.09
长期投资：					
长期股权投资	5.8	677,070,402.26	694,568,890.86	2,996,065,529.94	2,578,539,797.83
长期债权投资	5.9	-	585,736,277.08	-	585,736,277.08
长期投资合计		677,070,402.26	1,280,305,167.94	2,996,065,529.94	3,164,276,074.91
减：长期投资减值准备	5.8	<u>1,758,050.62</u>	<u>1,758,050.62</u>	-	-
长期投资净额		675,312,351.64	1,278,547,117.32	2,996,065,529.94	3,164,276,074.91
其中：合并价差（合并报表填列）	5.8	-1,653,640.63	-1,879,467.30	-	-
其中：股权投资差额	5.8	53,910,614.20	58,747,236.09	51,741,918.01	58,367,059.93
固定资产：					
固定资产原价	5.10	40,860,132,679.81	35,907,184,718.07	34,097,710,149.69	29,633,482,904.84
减：累计折旧	5.10	12,905,946,919.58	11,716,702,028.87	10,414,452,094.15	9,596,957,491.83
固定资产净值		27,954,185,760.23	24,190,482,689.20	23,683,258,055.54	20,036,525,413.01
减：固定资产减值准备	5.10	3,570,000.00	3,570,000.00	3,570,000.00	3,570,000.00
固定资产净额		27,950,615,760.23	24,186,912,689.20	23,679,688,055.54	20,032,955,413.01
工程物资		326,900.00	329,000.00	326,900.00	329,000.00
在建工程	5.11	2,910,755,235.80	2,749,083,854.48	2,802,052,449.65	2,622,103,383.42
固定资产清理		-	<u>162,661.03</u>	-	-
固定资产合计		30,861,697,896.03	26,936,488,204.71	26,482,067,405.19	22,655,387,796.43
无形资产及其他资产：					
无形资产	5.12	1,322,183,829.68	1,258,390,496.48	788,780,012.33	784,717,430.34
长期待摊费用	5.13	<u>161,327,014.54</u>	<u>201,893,846.42</u>	<u>136,399,412.78</u>	<u>181,828,544.73</u>
无形资产及其他资产合计		1,483,510,844.22	1,460,284,342.90	925,179,425.11	966,545,975.07
递延税款：					
递延税款借项	5.14	139,592,391.32	133,122,893.75	114,305,063.55	111,469,166.97
资产合计		<u>41,395,604,675.45</u>	<u>36,687,479,347.08</u>	<u>37,646,832,716.62</u>	<u>34,049,757,627.47</u>

企业法人代表：

总经理：

财务总监：

财务机构负责人：

资产负债表(续)

2004年12月31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	5.15	6,188,919,456.37	4,631,917,352.58	4,255,919,456.37	3,971,917,352.58
应付票据	5.16	838,337,176.10	756,486,871.84	838,337,176.10	658,901,972.62
应付帐款	5.17	727,835,020.99	370,753,762.69	665,488,290.48	130,642,579.69
预收帐款	5.18	69,661,954.06	95,527,168.39	225,488,934.68	209,428,250.17
国际票证结算	5.19	716,225,097.79	808,998,400.37	691,240,870.62	656,057,929.59
国内票证结算	5.20	148,349,090.03	253,000,258.93	148,349,090.03	252,792,500.99
应付工资		262,868,327.26	22,238,920.54	255,080,100.27	19,355,085.40
应付福利费		9,836,722.21	75,856,022.29	5,407,738.79	64,675,336.90
应付股利	5.21	1,278,965.10	735,594.70	-	-
应交税金	5.22	369,550,167.33	186,940,960.39	194,367,039.98	71,051,418.47
其他应交款	5.23	643,612,487.75	365,837,626.62	604,004,602.15	331,938,610.26
其他应付款	5.24	1,743,733,768.88	1,330,458,305.06	1,372,455,728.11	1,079,119,669.42
预提费用	5.25	3,323,089,093.18	3,235,980,189.05	2,594,404,151.53	2,606,469,634.59
预计负债	5.26	13,831,473.00	365,973.00	13,831,473.00	365,973.00
递延收益	5.27	89,750,899.62	-	89,750,899.62	-
一年内到期的长期负债	5.28	3,806,169,293.36	3,972,841,034.43	3,806,169,293.36	3,972,841,034.43
流动负债合计		18,953,048,993.03	16,107,938,440.88	15,760,294,845.09	14,025,557,348.11
长期负债：					
长期借款	5.29	7,283,214,165.34	7,809,983,684.45	7,252,590,945.34	7,809,983,684.45
长期应付款	5.30	8,316,485,000.96	6,720,984,780.75	8,316,485,000.96	6,720,984,780.75
专项应付款		102,276.05	180,112.00	102,276.05	180,112.00
长期负债合计		15,599,801,442.35	14,531,148,577.20	15,569,178,222.35	14,531,148,577.20
递延税款：					
递延税款贷项	5.31	329,766,349.19	258,798,660.84	329,584,634.66	258,616,946.31
负债合计		34,882,616,784.57	30,897,885,678.92	31,659,057,702.10	28,815,322,871.62
少数股东权益		714,813,526.35	562,680,156.52	-	-
股东权益：					
股本	5.32	4,866,950,000.00	4,866,950,000.00	4,866,950,000.00	4,866,950,000.00
资本公积	5.33	1,182,682,050.85	1,147,086,556.87	1,285,210,430.76	1,147,086,556.87
盈余公积	5.34	185,940,927.08	118,805,091.66	-	-
其中：公益金	5.34	90,739,788.10	58,902,989.16	-	-
未分配利润	5.35	-534,737,613.40	-905,928,136.89	-261,724,416.24	-779,601,801.02
现金股利		97,339,000.00	-	97,339,000.00	-
股东权益合计		5,798,174,364.53	5,226,913,511.64	5,987,775,014.52	5,234,434,755.85
负债及股东权益合计		41,395,604,675.45	36,687,479,347.08	37,646,832,716.62	34,049,757,627.47

企业法人代表：

总经理：

财务总监：

财务机构负责人：

利润表

2004年

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	5.36	19,893,143,628.59	13,999,058,353.15	15,875,882,226.74	11,061,812,480.67
减：主营业务成本	5.36	16,123,577,232.40	11,904,633,355.78	12,947,428,391.25	9,761,993,025.07
主营业务税金及附加	5.37	<u>521,573,837.03</u>	<u>167,358,463.22</u>	<u>403,064,638.04</u>	<u>128,040,138.69</u>
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）		3,247,992,559.16	1,927,066,534.15	2,525,389,197.45	1,171,779,316.91
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	5.38	664,863,604.99	409,834,769.12	327,651,265.45	312,550,329.19
减：营业费用		1,449,384,291.23	1,104,325,666.15	1,285,799,267.59	977,431,933.36
管理费用		1,176,830,743.19	1,083,814,024.61	903,400,798.62	918,235,775.83
财务费用	5.39	<u>698,476,930.78</u>	<u>785,040,705.64</u>	<u>625,102,482.12</u>	<u>734,615,839.26</u>
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		588,164,198.95	-636,279,093.13	38,737,914.57	-1,145,953,902.35
加：投资收益（亏损以“-”号填列）	5.40	-29,401,993.41	43,804,293.09	313,895,668.13	328,159,937.91
补贴收入	5.41	71,219,749.56	87,894,528.18	71,105,974.91	87,894,528.18
营业外收入	5.42	337,990,332.32	122,982,722.18	312,336,039.27	119,004,173.37
减：营业外支出	5.43	<u>53,371,600.17</u>	<u>28,525,186.13</u>	<u>52,648,827.83</u>	<u>57,413,133.54</u>
四、利润总额（亏损以“-”号填列）		914,600,687.25	-410,122,735.81	683,426,769.05	-668,308,396.43
减：所得税	5.44	224,587,769.55	296,270,791.76	68,210,384.27	171,685,450.67
少数股东损益		<u>153,670,846.87</u>	<u>119,578,275.73</u>	-	-
五、净利润（亏损以“-”号填列）		<u>536,342,070.83</u>	<u>-825,971,803.30</u>	<u>615,216,384.78</u>	<u>-839,993,847.10</u>

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	-	59,250,000.00	-	-6,000,000.00
4.会计估计变更增加（或减少）利润总额	-37,039,000.00	-	-35,483,000.00	-
5.债务重组损失	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-

企业法人代表：

总经理：

财务总监：

财务机构负责人：

利润分配表

2004 年

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）		536,342,070.83	-825,971,803.30	615,216,384.78	-839,993,847.10
加：年初未分配利润（亏损以“-”号填列）		-905,928,136.89	198,158,023.32	-779,601,801.02	278,888,379.81
减：房改职工住房补贴		-	218,496,333.73	-	218,496,333.73
加：盈余公积转入		-	-	-	-
二、可供分配的利润（亏损以“-”号填列）		-369,586,066.06	-846,310,113.71	-164,385,416.24	-779,601,801.02
减：提取法定盈余公积金		35,299,036.48	30,227,402.60	-	-
提取法定公益金		31,836,798.94	29,390,620.58	-	-
提取职工奖福基金		676,711.92	-	-	-
三、可供股东分配的利润（亏损以“-”号填列）		-437,398,613.40	-905,928,136.89	-164,385,416.24	-779,601,801.02
减：应付优先股股利		-	-	-	-
提取任意盈余公积		-	-	-	-
应付普通股股利		97,339,000.00	-	97,339,000.00	-
转作股本的普通股股利		-	-	-	-
四、未分配利润（亏损以“-”号填列）		<u>-534,737,613.40</u>	<u>-905,928,136.89</u>	<u>-261,724,416.24</u>	<u>-779,601,801.02</u>

企业法人代表：

总经理：

财务总监：

财务机构负责人：

现金流量表

2004 年

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		20,777,190,533.99	16,318,231,885.36
收到的税费返还		2,985,839.97	2,870,250.00
收取的其他与经营活动有关的现金		129,593,658.95	118,520,388.82
现金流入小计		20,909,770,032.91	16,439,622,524.18
购买商品、接受劳务支付的现金		13,441,300,043.48	10,673,510,135.17
支付给职工以及为职工支付的现金		1,565,602,774.09	1,286,347,268.88
支付的各项税款		869,494,073.17	575,711,245.89
支付的其他与经营活动有关的现金		816,248,432.45	595,227,207.30
现金流出小计		16,692,645,323.19	13,130,795,857.24
经营活动产生的现金流量净额		4,217,124,709.72	3,308,826,666.94
二、 投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		246,031,513.13	246,031,513.13
取得投资收益所收到的现金		380,108,706.76	524,872,824.51
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		965,455,430.98	2,702,786,101.84
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流入小计		1,591,595,650.87	3,473,690,439.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		3,690,413,240.56	3,534,373,595.66
投资所支付的现金		63,842,274.35	166,513,074.35
支付的其他与投资活动有关的现金	5.45.1	30,001,980.00	30,000,000.00
现金流出小计		3,784,257,494.91	3,730,886,670.01
投资活动产生的现金流量净额		-2,192,661,844.04	-257,196,230.53
三、 筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		59,400,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		59,400,000.00	-
借款所收到的现金		9,995,591,423.35	7,481,968,203.35
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	-
现金流入小计		10,054,991,423.35	7,481,968,203.35
偿还债务所支付的现金		8,637,069,699.78	7,427,069,699.78
分配股利、利润和偿还利息所支付的现金		509,121,009.71	360,452,079.50
其中：子公司支付少数股东的股利		60,122,482.25	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	5.45.2	2,400,420,556.99	2,400,375,556.99
现金流出小计		11,546,611,266.48	10,187,897,336.27
筹资活动产生的现金流量净额		-1,491,619,843.13	-2,705,929,132.92
四、 汇率变动对现金的影响		8,308,131.20	1,980,064.15
五、 现金及现金等价物净增加额		541,151,153.75	347,681,367.64

企业法人代表：

总经理：

财务总监：

财务机构负责人：

现金流量表(续)

2004 年

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		536,342,070.83	615,216,384.78
加:	少数股东损益		153,670,846.87	-
	计提资产减值准备		73,852,281.83	39,351,049.03
	固定资产折旧		1,821,060,032.06	1,440,328,778.68
	无形资产摊销		34,639,998.16	23,308,133.51
	长期待摊费用摊销		102,066,168.59	96,056,762.26
	待摊费用的减少(减:增加)		-18,122,190.56	-19,387,701.38
	预提费用增加(减:减少)		160,385,706.41	21,994,645.86
	处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失(减:收益)		-17,721,604.68	-16,797,218.75
	固定资产报废损失		-	-
	财务费用		749,354,569.47	666,632,761.27
	投资损失(减:收益)		29,401,993.41	-313,895,668.13
	递延税款贷项(减:借项)		64,498,190.78	68,131,791.77
	存货的减少(减:增加)		122,507,902.67	131,727,378.94
	经营性应收项目的减少(减:增加)		-2,132,599,344.89	-948,414,020.66
	经营性应付项目的增加(减:减少)		2,512,904,583.77	1,479,690,084.76
	其他	5.45.3	24,883,505.00	24,883,505.00
	经营活动产生的现金流量净额		<u>4,217,124,709.72</u>	<u>3,308,826,666.94</u>
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		2,974,881,194.98	2,974,881,194.98
3、	现金及现金等价物净增加情况:			
	现金的期末余额		1,779,428,622.54	529,985,738.20
	减:现金的期初余额		1,468,183,639.12	412,210,540.89
	加:现金等价物期末余额		412,692,752.71	412,692,752.71
	减:现金等价物期初余额		182,786,582.38	182,786,582.38
	现金及现金等价物净增加额		<u>541,151,153.75</u>	<u>347,681,367.64</u>

企业法人代表:

总经理:

财务总监:

财务机构负责人:

资产减值准备明细表

2004 年

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	180,581,275.43	26,344,458.83	-	82,395.00	82,395.00	206,843,339.26	158,014,300.11	-6,283,848.97	-	82,395.00	82,395.00	151,648,056.14
其中：应收帐款	85,840,076.64	8,671,392.57	-	22,328.00	22,328.00	94,489,141.21	79,668,077.00	6,372,705.93	-	22,328.00	22,328.00	86,018,454.93
其他应收款	94,741,198.79	17,673,066.26	-	60,067.00	60,067.00	112,354,198.05	78,346,223.11	-12,656,554.90	-	60,067.00	60,067.00	65,629,601.21
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	577,702,558.95	47,379,467.72	-	-	-	625,082,026.67	557,900,294.31	44,906,542.71	-	-	-	602,806,837.02
其中：航空器材	577,702,558.95	47,379,467.72	-	-	-	625,082,026.67	557,900,294.31	44,906,542.71	-	-	-	602,806,837.02
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	-	-	-	-	19,000,000.00	19,000,000.00	-	-	-	-	19,000,000.00
八、委托贷款减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

企业法人代表：

总经理：

财务总监：

财务机构负责人：

净资产收益率和每股收益计算表

2004 年

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	56.02%	59.11%	0.6674	0.6674
营业利润	10.14%	10.70%	0.1208	0.1208
净利润	9.25%	9.76%	0.1102	0.1102
扣除非经常性损益后的净利润	4.04%	4.26%	0.0481	0.0481

企业法人代表：

总经理：

财务总监：

财务机构负责人：

中国东方航空股份有限公司

2004 年会计报表附注

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（当期飞机实际已飞行时间占大修期预计可飞行时间）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计入相关成本。

2.16 票证结算

本公司的票证结算核算凡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科目。

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、国际票证结算科目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各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。

2.22 重大会计估计变更及其影响

2.22.1 会计估计变更的内容及理由：为了更客观地反映本公司存货的实际价值，也便于超存航材的处置，本公司自 2004 年 1 月 1 日开始改变存货中的航材消耗件计提跌价准备方法，由原先的继续使用机型库存的消耗件按相应机型的平均使用时间，同时考虑以往处理消耗件的平均折价率等因素计提跌价准备改为对继续使用机型的消耗件按其库龄及以往处置消耗件的折价率计提跌价准备；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。

2.22.2 会计估计变更的影响：由于上述变更减少 2004 年利润总额 3,704 万元。

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，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。

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%

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

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。

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	原币	汇率
现金				
				本位币
				2,533,250.20
银行存款				1,391,971,099.34
人民币	1,328,627,356.53	1.00000	1,328,627,356.53	1,111,609,314.49
美元	13,861,220.47	8.27650	114,722,391.22	16,661,791.75
日元	690,473,198.00	0.07970	55,031,404.35	714,733,415.00
港币	-	1.06370	-	-
欧元	2,346,005.76	11.26270	26,422,359.07	2,929,926.77
新加坡元	4,304,794.41	5.05500	21,760,735.74	1,143,365.08
韩元	2,865,582,404.00	0.00799	22,893,137.83	4,060,412,201.00
泰铢	76,992,681.93	0.21220	16,337,847.11	33,604,233.61
新西兰元	772,678.39	5.94005	4,589,748.27	1,099,796.36
澳元	2,081,969.28	6.44280	13,413,711.68	923,572.31
印度卢比	16,632,923.51	0.18970	3,155,265.59	20,354,188.10
英镑	1,100,576.16	15.93100	17,533,278.80	63,369.81
马币	2,831,267.12	2.17831	6,167,377.48	-
加元	720,782.57	6.87390	4,954,587.31	-
其他货币资金			2,202,802,715.61	
合计			<u>3,841,460,120.53</u>	<u>1,928,421,980.38</u>

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 20.42 亿元。

5.2 短期投资

	期末数		期初数	
	帐面余额	跌价准备	帐面余额	跌价准备
股票投资	-	-	-	-
其他投资	413,042,752.71	-	182,786,582.38	-
	<u>413,042,752.71</u>	<u>-</u>	<u>182,786,582.38</u>	<u>-</u>

其他股权投资主要系本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进行的外汇短期投资，投资年利率港币为 0.17558%，美元为 2.12%~2.2175%，到期日为 2005 年 1 月 4 日。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增加 125.97%，主要原因是本期公司增加了对美元的外汇投资。

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	1,774,161,359.86	94.62	4,975,466.16	1,769,185,893.70	1,423,421,623.45	91.28	4,433,936.98	1,418,987,686.47
1-2年	3,558,164.93	0.19	342,666.24	3,215,498.69	49,108,932.32	3.15	3,254,466.90	45,854,465.42
2-3年	13,507,663.17	0.72	8,513,820.52	4,993,842.65	8,036,426.11	0.52	3,303,213.49	4,733,212.62
3-4年	6,896,720.18	0.37	6,225,781.96	670,938.22	42,402,620.08	2.72	40,577,822.26	1,824,797.82
4-5年	41,598,498.29	2.22	40,663,481.15	935,017.14	14,039,571.73	0.90	14,020,984.72	18,587.01
5年以上	<u>35,187,705.59</u>	<u>1.88</u>	<u>33,767,925.18</u>	<u>1,419,780.41</u>	<u>22,381,142.55</u>	<u>1.43</u>	<u>20,249,652.29</u>	<u>2,131,490.26</u>
合计	<u>1,874,910,112.02</u>	<u>100.00</u>	<u>94,489,141.21</u>	<u>1,780,420,970.81</u>	<u>1,559,390,316.24</u>	<u>100.00</u>	<u>85,840,076.64</u>	<u>1,473,550,239.60</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6.91亿元，占全部应收帐款的36.85%。

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	1,557,470,337.88	94.50	4,681,908.05	1,552,788,429.83	932,429,293.95	89.01	3,124,278.38	929,305,015.57
1-2年	2,589,020.41	0.16	129,451.02	2,459,569.39	37,976,801.15	3.63	2,697,860.34	35,278,940.81
2-3年	13,507,462.25	0.82	9,292,165.57	4,215,296.68	1,826,086.60	0.17	1,118,075.31	708,011.29
3-4年	1,283,230.67	0.08	977,573.41	305,657.26	39,629,327.33	3.78	39,204,102.62	425,224.71
4-5年	38,900,035.54	2.36	37,932,300.36	967,735.18	14,039,571.73	1.34	14,020,984.72	18,587.01
5年以上	<u>34,440,828.93</u>	<u>2.08</u>	<u>33,005,056.52</u>	<u>1,435,772.41</u>	<u>21,634,265.89</u>	<u>2.07</u>	<u>19,502,775.63</u>	<u>2,131,490.26</u>
合计	<u>1,648,190,915.68</u>	<u>100.00</u>	<u>86,018,454.93</u>	<u>1,562,172,460.75</u>	<u>1,047,535,346.65</u>	<u>100.00</u>	<u>79,668,077.00</u>	<u>967,867,269.65</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10.74亿元，占全部应收帐款的65.16%。
应收帐款期末数较期初数增加57.34%，主要原因是由于公司本期销售较上期增长所致。

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	667,357,170.68	68.75	13,355,343.01	654,001,827.67	259,874,686.49	50.05	9,289,965.91	250,584,720.58
1-2年	102,052,129.97	10.51	11,192,044.11	90,860,085.86	111,285,193.19	21.43	13,353,606.05	97,931,587.14
2-3年	73,931,069.10	7.62	13,606,374.04	60,324,695.06	36,136,439.74	6.96	5,305,379.95	30,831,059.79
3-4年	25,247,172.09	2.60	5,396,074.92	19,851,097.17	36,514,661.23	7.03	10,801,001.47	25,713,659.76
4-5年	30,382,629.44	3.13	13,409,169.24	16,973,460.20	9,254,557.19	1.78	5,384,090.31	3,870,466.88
5年以上	<u>71,780,769.50</u>	<u>7.39</u>	<u>55,395,192.73</u>	<u>16,385,576.77</u>	<u>66,179,525.41</u>	<u>12.75</u>	<u>50,607,155.10</u>	<u>15,572,370.31</u>
合计	<u>970,750,940.78</u>	<u>100.00</u>	<u>112,354,198.05</u>	<u>858,396,742.73</u>	<u>519,245,063.25</u>	<u>100.00</u>	<u>94,741,198.79</u>	<u>424,503,864.46</u>

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3,431万元。

其他应收款期末数中前五名金额合计为1.74亿元，占全部其他应收款的17.92%。

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	777,145,595.21	55.08	12,151,356.79	764,994,238.42	2,045,883,082.61	83.18	11,803,864.53	2,034,079,218.08
1-2年	475,662,773.92	33.71	6,866,722.06	468,796,051.86	213,976,998.10	8.70	16,361,600.17	197,615,397.93
2-3年	70,666,967.95	5.01	10,687,624.76	59,979,343.19	119,354,098.70	4.85	13,627,145.85	105,726,952.85
3-4年	25,042,948.09	1.77	5,365,441.32	19,677,506.77	26,739,871.39	1.09	7,944,037.82	18,795,833.57
4-5年	19,822,845.25	1.40	3,964,569.05	15,858,276.20	11,966,501.31	0.49	2,529,759.14	9,436,742.17
5年以上	42,823,077.00	3.03	26,593,887.23	16,229,189.77	41,537,897.91	1.69	26,079,815.60	15,458,082.31
合计	<u>1,411,164,207.42</u>	<u>100.00</u>	<u>65,629,601.21</u>	<u>1,345,534,606.21</u>	<u>2,459,458,450.02</u>	<u>100.00</u>	<u>78,346,223.11</u>	<u>2,381,112,226.91</u>

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 3,431 万元。

其他应收款期末数中前五名金额合计为 8.45 亿元，占全部其他应收款的 59.89 %。

其他应收款期末数较期初数减少 42.62%，主要是因为本期收回向子公司中国货运航空有限公司已出售飞机款项。

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	32,142,313.83	100.00	15,130,134.04	91.68
1-2年	-	-	43,542.19	0.26
2-3年	-	-	374,687.00	2.27
3-4年	-	-	954,635.00	5.79
合计	<u>32,142,313.83</u>	<u>100.00</u>	<u>16,502,998.23</u>	<u>100.00</u>

上述预付帐款期末数包括预付持有本公司 62% 股份的股东中国东方航空集团公司 747 万元。

预付帐款期末数较期初数增加 94.77%，主要原因是本期预付的发动机租赁费较多。

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	979,931,729.94	467,100,745.16	512,830,984.78	964,742,577.19	432,429,854.84	532,312,722.35
高价周转件	783,011,490.52	157,981,281.51	625,030,209.01	923,631,546.17	145,272,704.11	778,358,842.06
普通器材	21,421,794.96	-	21,421,794.96	31,522,131.48	-	31,522,131.48
材料采购	4,881,860.71	-	4,881,860.71	1,262,347.32	-	1,262,347.32
低值易耗品	904,209.27	-	904,209.27	42,742.71	-	42,742.71
委托加工材料	1,152,589.22	-	1,152,589.22	2,057,255.07	-	2,057,255.07
其他	11,124,822.01	-	11,124,822.01	2,581,826.36	-	2,581,826.36
合计	<u>1,802,428,496.63</u>	<u>625,082,026.67</u>	<u>1,177,346,469.96</u>	<u>1,925,840,426.30</u>	<u>577,702,558.95</u>	<u>1,348,137,867.35</u>

5.7 待摊费用

项目	期末数	期初数
飞机经营租赁费	107,172,119.38	94,322,497.78
经营性租赁关增税	17,516,449.17	9,364,187.71
其他	762,528.47	3,642,220.97
合计	125,451,097.02	107,328,906.46

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	360,000.00	-	360,000.00	360,000.00	-	360,000.00
其他股权投资：						
对子公司投资	5,774,407.17	1,758,050.62	4,016,356.55	15,774,352.43	1,758,050.62	14,016,301.81
对合营企业投资	-	-	-	-	-	-
对联营企业投资	638,423,325.78	-	638,423,325.78	680,314,005.73	-	680,314,005.73
对其他企业投资	34,166,309.94	-	34,166,309.94	-	-	-
合并价差	-1,653,640.63	-	-1,653,640.63	-1,879,467.30	-	-1,879,467.30
小计	676,710,402.26	1,758,050.62	674,952,351.64	694,208,890.86	1,758,050.62	692,450,840.24
合计	677,070,402.26	1,758,050.62	675,312,351.64	694,568,890.86	1,758,050.62	692,810,840.24

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		
				帐面余额	减值准备	期末市价
沪宁高速公路股份有限公司	法人股	200,000.00		360,000.00	-	1,102,000.00

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		
			帐面余额	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%	2,614,272.54	-5,724,807.47	-
东方航空食品投资有限公司	20年	45.00%	170,997,901.10	-	-
上海东联航空机轮刹车大修工程有限公司	12年	40.00%	23,852,219.52	-	-
上海民航华东凯亚系统集成有限公司	无约定期限	37.00%	20,999,891.86	-	-
上海虹浦民用机场通信有限公司	10年	30.00%	7,538,770.14	-	-
东航集团财务有限责任公司	20年	25.00%	111,724,471.64	-3,322,913.25	-
中国东方航空武汉有限公司	30年	40.00%	89,654,598.89	57,960,976.08	-
上海东方航空传媒有限公司	无约定期限	45.00%	13,903,851.47	2,005,203.29	-
东方航空进出口有限公司	无约定期限	45.00%	46,554,518.50	1,161,395.52	-
上海东美航空旅游有限公司	10年	45.00%	17,076,299.10	-	-
上海柯林斯航空维修服务有限公司	10年	35.00%	13,300,785.02	-	-
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		0.30%	4,090,000.00	-	-
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%	6,063,757.47	-	-
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%	4,256,261.07	1,830,760.03	-
江南旅游(香港)有限公司	无约定期限	100.00%	557,732.78	-	-
东方航空江苏广告公司	无约定期限	100.00%	397,228.17	-	-
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%	605,107.48	-	-
合计			678,364,042.89	53,910,614.20	1,758,050.62

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	-553,818.88	-3,322,913.25	注1
东方航空(汕头)经济发展有限公司	-8,178,296.39	10年	-817,829.64	-5,724,807.47	注1
中国东方航空武汉有限公司	76,432,056.31	10年	7,643,205.59	57,960,976.08	注2
上海东方航空传媒有限公司	2,506,504.11	10年	250,650.41	2,005,203.29	注1
东方航空进出口有限公司	1,451,744.40	10年	145,174.44	1,161,395.52	注1
江苏东方航空国际旅行社有限公司	1,979,200.00	10年	148,439.97	1,830,760.03	注1
合计				<u>53,910,614.20</u>	

注1:形成原因系股权交易价格参照评估净资产,与购买的子公司帐面净资产存在差额。

注2:形成原因系公司设立时原武汉航空公司以评估后净资产投入,按本公司会计政策不予确认部分,调整投资日的净资产所致。

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	-183,586.67	-1,315,704.47
上海东方飞机维修有限公司	-422,417.96	10年	-42,240.00	-337,936.16
合计				<u>-1,653,640.63</u>

5.8.2 母公司

项目	期末数			期初数		
	帐面余额	减值准备	帐面净额	帐面余额	减值准备	帐面净额
股票投资	-	-	-	-	-	-
其他股权投资:						
对子公司投资	2,449,403,897.18	-	2,449,403,897.18	2,016,145,022.41	-	2,016,145,022.41
对合营企业投资	-	-	-	-	-	-
对联营企业投资	515,603,307.24	-	515,603,307.24	558,304,775.42	-	558,304,775.42
对其他企业投资	31,058,325.52	-	31,058,325.52	4,090,000.00	-	4,090,000.00
小计	<u>2,996,065,529.94</u>	-	<u>2,996,065,529.94</u>	<u>2,578,539,797.83</u>	-	<u>2,578,539,797.83</u>
合计	<u>2,996,065,529.94</u>	-	<u>2,996,065,529.94</u>	<u>2,578,539,797.83</u>	-	<u>2,578,539,797.83</u>

5.8.2.1 其他股权投资

被投资公司名称	投资期限	占股比例	期末数		
			帐面余额	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%	156,130,586.80	-	-
上海东方飞行培训有限公司	50年	95.00%	476,751,084.28	-	-
东航大酒店有限公司	30年	85.86%	47,007,928.31	-	-
中国货运航空有限公司	无约定期限	70.00%	1,161,789,900.73	-	-
上海东航投资有限公司	20年	98.79%	417,404,018.10	-	-
上海东方飞机维修有限公司	20年	60.00%	11,064,287.46	-337,936.16	-
东方航空(汕头)经济发展有限公司	15年	55.00%	2,614,272.54	-5,724,807.47	-
上海东方远航物流有限公司	20年	69.30%	176,641,818.96	-	-
东方航空食品投资有限公司	20年	45.00%	170,997,901.10	-	-
上海东联航空机轮刹车大修工程有限公司	12年	40.00%	23,852,219.52	-	-
上海民航华东凯亚系统集成有限公司	无约定期限	37.00%	20,999,891.86	-	-
上海虹浦民用机场通信有限公司	10年	30.00%	7,538,770.14	-	-
东航集团财务有限责任公司	20年	25.00%	111,724,471.64	-3,322,913.25	-
中国东方航空武汉有限公司	30年	40.00%	89,654,598.89	57,960,976.08	-
上海东方航空传媒有限公司	无约定期限	45.00%	13,903,851.47	2,005,203.29	-
东方航空进出口有限公司	无约定期限	45.00%	46,554,518.50	1,161,395.52	-
上海东美航空旅游有限公司	10年	45.00%	17,076,299.10	-	-
上海柯林斯航空维修服务服务有限公司	10年	35.00%	13,300,785.02	-	-
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	0.30%		4,090,000.00	-	-
合计			<u>2,996,065,529.94</u>	<u>51,741,918.01</u>	-

5.8.2.2 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	-553,818.88	-3,322,913.25	注1
东方航空(汕头)经济发展有限公司	-8,178,296.39	10年	-817,829.64	-5,724,807.47	注1
中国东方航空武汉有限公司	76,432,056.31	10年	7,643,205.59	57,960,976.08	注2
上海东方航空传媒有限公司	2,506,504.11	10年	250,650.41	2,005,203.29	注1
东方航空进出口有限公司	1,451,744.40	10年	145,174.44	1,161,395.52	注1
上海东方飞机维修有限公司	-422,417.96	10年	-42,240.00	-337,936.16	注1
合计				<u>51,741,918.01</u>	

注1:形成原因系股权交易价格参照评估净资产,与购买的子公司帐面净资产存在差额。

注2:形成原因系公司设立时原武汉航空公司以评估后净资产投入,按本公司会计政策不予确认部分,调整投资日的净资产所致。

5.9 长期债权投资

项目	期末数			期初数		
	帐面余额	减值准备	帐面净额	帐面余额	减值准备	帐面净额
债券投资	-	-	-	585,736,277.08	-	585,736,277.08
其他债权投资	-	-	-	-	-	-
合计	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>585,736,277.08</u>	<u>-</u>	<u>585,736,277.08</u>

5.9.1 长期债券投资 (单位:美元)

种类	面值	初始投资成本	年利率	到期日	本期应计利息	累计应计利息	期末数	
							帐面余额	减值准备
美国零息债券	71,475,000.00	27,810,207.00	8.0435477%	2004年2月	-	43,012,596.45	-	-

该项长期债权投资本年已经赎回。

5.10 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	15,151,891,392.87	1,861,656,909.31	14,215,843,441.58	2,325,152,563.12	1,442,792,803.43	909,847,607.76	35,907,184,718.07
本期增加数	2,272,599,620.36	105,813,314.35	3,628,713,511.53	79,293,347.54	222,219,151.96	102,372,564.54	6,411,011,510.28
本期减少数	113,763,154.14	1,205,812,217.97	-	72,064,147.72	21,627,561.81	44,796,466.90	1,458,063,548.54
期末数	<u>17,310,727,859.09</u>	<u>761,658,005.69</u>	<u>17,844,556,953.11</u>	<u>2,332,381,762.94</u>	<u>1,643,384,393.58</u>	<u>967,423,705.40</u>	<u>40,860,132,679.81</u>
累计折旧:							
期初数	3,250,415,881.17	886,321,606.84	5,857,550,900.15	387,861,155.97	743,470,127.37	591,082,357.37	11,716,702,028.87
本期增加数	828,327,814.70	54,223,989.03	601,558,537.23	86,452,622.64	149,228,721.27	101,268,347.19	1,821,060,032.06
本期减少数	-	542,766,449.62	-	29,243,322.00	19,684,742.15	40,120,627.58	631,815,141.35
期末数	<u>4,078,743,695.87</u>	<u>397,779,146.25</u>	<u>6,459,109,437.38</u>	<u>445,070,456.61</u>	<u>873,014,106.49</u>	<u>652,230,076.98</u>	<u>12,905,946,919.58</u>
账面净值:							
期初数	<u>11,901,475,511.70</u>	<u>975,335,302.47</u>	<u>8,358,292,541.43</u>	<u>1,937,291,407.15</u>	<u>699,322,676.06</u>	<u>318,765,250.39</u>	<u>24,190,482,689.20</u>
期末数	<u>13,231,984,163.22</u>	<u>363,878,859.44</u>	<u>11,385,447,515.73</u>	<u>1,887,311,306.33</u>	<u>770,370,287.09</u>	<u>315,193,628.42</u>	<u>27,954,185,760.23</u>
减值准备:							
期初数	3,570,000.00	-	-	-	-	-	3,570,000.00
本期增(减)	-	-	-	-	-	-	-
期末数	<u>3,570,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,570,000.00</u>
账面净额:							
期初数	<u>11,897,905,511.70</u>	<u>975,335,302.47</u>	<u>8,358,292,541.43</u>	<u>1,937,291,407.15</u>	<u>699,322,676.06</u>	<u>318,765,250.39</u>	<u>24,186,912,689.20</u>
期末数	<u>13,228,414,163.22</u>	<u>363,878,859.44</u>	<u>11,385,447,515.73</u>	<u>1,887,311,306.33</u>	<u>770,370,287.09</u>	<u>315,193,628.42</u>	<u>27,950,615,760.23</u>

本期增加固定资产中由在建工程转入 23.53 亿元;固定资产净额中包含已抵押资产净值 51.13 亿元,经营性租出的飞机资产净额 3.10 亿。

5.11 在建工程

工程名称	项目进度	资金来源	期末数			期初数		
			帐面金额	减值准备	帐面净值	帐面金额	减值准备	帐面净值
A330 飞机预付款	未完工	借款、自筹	1,665,484,576.60	-	1,665,484,576.60	-	-	-
A320 飞机预付款	未完工	借款、自筹	621,787,458.29	-	621,787,458.29	1,078,957,432.96	-	1,078,957,432.96
A321 飞机预付款	未完工	借款、自筹	302,282,734.38	-	302,282,734.38	441,805,880.80	-	441,805,880.80
B737-800 模拟机	未完工	借款、自筹	82,268,288.32	-	82,268,288.32	36,004,610.00	-	36,004,610.00
A340-600 备发定金	未完工	借款、自筹	50,793,676.58	-	50,793,676.58	18,586,592.26	-	18,586,592.26
B737 飞机预付款	未完工	借款、自筹	29,612,563.77	-	29,612,563.77	6,662,160.33	-	6,662,160.33
厦门国旅大厦	未完工	自筹	27,700,000.00	19,000,000.00	8,700,000.00	27,700,000.00	19,000,000.00	8,700,000.00
飞机大修费	未完工	自筹	18,801,973.04	-	18,801,973.04	14,473,371.10	-	14,473,371.10
A340 模拟机	未完工	自筹	13,255,642.40	-	13,255,642.40	-	-	-
基地变电站	未完工	自筹	11,571,670.00	-	11,571,670.00	9,295,949.00	-	9,295,949.00
东航业务楼装修改造	未完工	自筹	8,575,351.86	-	8,575,351.86	2,172,895.00	-	2,172,895.00
财务管理信息系统	未完工	自筹	8,154,667.00	-	8,154,667.00	5,499,480.00	-	5,499,480.00
收益管理系统	未完工	自筹	4,659,464.96	-	4,659,464.96	4,659,464.96	-	4,659,464.96
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
货运二期工程	未完工	自筹	4,397,674.74	-	4,397,674.74	-	-	-
空勤训练房	未完工	自筹	4,181,531.59	-	4,181,531.59	2,221,057.00	-	2,221,057.00
机务区消防池水泵站	未完工	自筹	3,816,472.02	-	3,816,472.02	3,716,018.02	-	3,716,018.02
其他附属工程	未完工	自筹	3,448,907.20	-	3,448,907.20	1,927,946.20	-	1,927,946.20
机场 80 亩地	未完工	自筹	3,290,000.00	-	3,290,000.00	3,290,000.00	-	3,290,000.00
AOC 工程	未完工	自筹	2,842,468.04	-	2,842,468.04	2,046,280.20	-	2,046,280.20
其他(156 项)	未完工	借款、自筹	58,334,199.59	-	58,334,199.59	1,104,568,801.23	-	1,104,568,801.23
合计			<u>2,929,755,235.80</u>	<u>19,000,000.00</u>	<u>2,910,755,235.80</u>	<u>2,768,083,854.48</u>	<u>19,000,000.00</u>	<u>2,749,083,854.48</u>

本期在建工程增加总额为 31.55 亿元，转入固定资产总额为 23.53 亿元，其他减少总额为 6.41 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 0.64 亿元，本期增加数 0.59 亿元，本期转入固定资产数 0.85 亿元，其他减少数 77 万元，期末数 0.38 亿元；本期用以确定利息资本化金额的平均资本化率为 3.07%。

5.12 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	1,676,256,619.68	43,732,860.00	44,719,490.69	1,153,565.00	1,765,862,535.37
取得方式	投入/自购	自购	自购	自购	
期初数：					
账面余额	1,199,914,465.43	39,127,419.20	18,568,213.52	780,398.33	1,258,390,496.48
减：减值准备	-	-	-	-	-
账面净额	1,199,914,465.43	39,127,419.20	18,568,213.52	780,398.33	1,258,390,496.48
本期增加：	74,312,615.86	-	24,120,715.50	-	98,433,331.36
本期减少：					
本期转出	-	-	254,000.00	-	254,000.00
本期摊销	29,416,426.54	869,498.16	3,891,020.09	209,053.37	34,385,998.16
本期提/(冲)减值准备	-	-	-	-	-
小计	29,416,426.54	869,498.16	4,145,020.09	209,053.37	34,639,998.16
期末数：					
账面余额	1,244,810,654.75	38,257,921.04	38,543,908.93	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	38,543,908.93	571,344.96	1,322,183,829.68
剩余摊销月份	32~593 个月	528 个月	24~99 个月	16~47 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，故不予提取无形资产减值准备。

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 3.17 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本期拟增资，吸收新股东南京市投资公司的投资，南京市投资公司投入的位于江宁区禄口镇的禄口机场宗地投入时该土地的所有权人为南京市投资公司，土地性质为无限使用年限的划拨土地使用权，目前南京市投资公司正在办理由划拨地转为出让地的手续。由于该土地尚未完成过户给中国东方航空江苏有限公司的手续，中国东方航空江苏有限公司的增资行为尚未完成。

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”。

5.13 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	100,879,100.00	100,739,063.13	29,870,809.68	29,616,338.00	37,813,558.18	504,065,776.72
期初数	47,971,396.98	39,898,977.00	69,403,991.91	19,768,428.99	-	24,851,051.54	201,893,846.42
本期增加	5,947,014.30	-	2,929,700.45	21,652,883.96	29,616,338.00	1,353,400.00	61,499,336.71
本期摊销	16,326,784.20	38,959,977.00	12,231,537.84	26,023,674.45	1,966,953.61	5,604,111.69	101,113,038.79
本期转出数	-	-	-	14,129.80	-	939,000.00	953,129.80
期末数	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
累计摊销额	167,555,280.65	99,940,100.00	40,636,908.61	14,487,300.98	1,966,953.61	18,152,218.33	
剩余摊销年限	16-117 个月	20 个月	65-115 个月		69-71 个月		

5.14 递延税款借项

5.14.1 合并数

项目	期末数	期初数
坏帐准备	38,043,755.48	38,560,147.38
存货跌价准备	97,582,979.14	89,964,575.74
固定资产减值准备	535,500.00	535,500.00
未获批准的固定资产处置损失	-	632,513.93
在建工程减值准备	2,850,000.00	2,850,000.00
长期投资减值准备	580,156.70	580,156.70
合计	<u>139,592,391.32</u>	<u>133,122,893.75</u>

5.14.2 母公司

<u>项目</u>	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
坏帐准备	20,498,538.02	23,766,108.91
存货跌价准备	90,421,025.53	83,685,044.13
固定资产减值准备	535,500.00	535,500.00
未获批准的固定资产处置损失	-	632,513.93
在建工程减值准备	<u>2,850,000.00</u>	<u>2,850,000.00</u>
合计	<u>114,305,063.55</u>	<u>111,469,166.97</u>

5.15 短期借款

<u>借款种类</u>	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
信用借款	5,055,919,456.37	4,601,917,352.58
担保借款	<u>1,133,000,000.00</u>	<u>30,000,000.00</u>
合计	<u>6,188,919,456.37</u>	<u>4,631,917,352.58</u>

担保借款中的 11 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 3,300 万元是持有本公司 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。

5.16 应付票据

<u>项目</u>	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
商业承兑汇票	838,337,176.10	676,486,871.84
银行承兑汇票	-	<u>80,000,000.00</u>
合计	<u>838,337,176.10</u>	<u>756,486,871.84</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。

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。

5.17 应付帐款

	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
应付帐款	727,835,020.99	370,753,762.69

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 96.31%, 主要原因是由于本期采购量增加造成期末应付

款项增加。

5.18 预收帐款

	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
预收帐款	69,661,954.06	95,527,168.39

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。

5.19 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 716,225,097.79 元。

5.20 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 148,349,090.03 元。

5.21 应付股利

<u>项目</u>	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
法人股股利	1,278,965.10	735,594.70
合计	1,278,965.10	735,594.70

5.22 应交税金

<u>项目</u>	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
所得税	230,277,153.79	185,850,339.44
增值税	3,037,577.23	7,014,698.63
营业税	113,571,464.19	-9,662,805.69
城建税	6,579,463.97	152,775.12
其他	16,084,508.15	3,585,952.89
合计	369,550,167.33	186,940,960.39

应交税金期末数较期初数增加 97.68%，主要原因是由于本公司本期主营业务收入以及净利润较上期增加，使期末应交营业税、企业所得税余额较上期增加所致。

5.23 其他应交款

其他应交款期末数 643,612,487.75 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 3.36 亿元以及应交机场建设费 2.44 亿元。

5.24 其他应付款

	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
其他应付款	1,743,733,768.88	1,330,458,305.06

其他应付款期末余额中应付持本公司 5% 以上股份的股东东方航空集团公司 1,632 万元。

其他应付款期末余额较期初余额增加 31.06%，主要原因是由于本期飞机维修增加造成期末未付的修理费增加。

5.25 预提费用

<u>项目</u>	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
租机利息	76,341,158.84	137,948,486.64
借款利息	15,473,979.44	27,143,453.92
飞机经营性租赁费	18,724,114.45	137,273,131.76
飞发大修费	731,006,634.21	1,056,316,918.26
起降费	720,874,440.78	683,835,038.21
航油费	1,218,486,166.71	708,322,128.36
餐供费	182,175,665.66	121,553,879.31
飞机保险	84,505,861.35	84,368,514.74
飞行训练费	94,160,241.49	106,484,790.41
离港信息费	45,836,621.10	95,598,325.20
飞行小时费	28,248,717.60	11,828,037.73
经营租赁费	6,866,366.56	942,873.51
航材维修费	85,852,601.50	44,850,000.00
其他	<u>14,536,523.49</u>	<u>19,514,611.00</u>
合计	<u>3,323,089,093.18</u>	<u>3,235,980,189.05</u>

5.26 预计负债

预计负债期末余额 13,831,473.00 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。

5.27 递延收益

递延收益期末数 89,750,899.62 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。

5.28 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	2,290,849,925.73	1,956,619,716.19
一年内到期的长期应付款	1,485,319,367.63	1,986,221,318.24
一年内到期的应付资产转让款	<u>30,000,000.00</u>	<u>30,000,000.00</u>
合计	<u>3,806,169,293.36</u>	<u>3,972,841,034.43</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	1,827,026,473.80	2,427,469,083.52
减：未确认融资租赁费用	<u>341,707,106.17</u>	<u>441,247,765.28</u>
融资租赁长期应付款净额	<u>1,485,319,367.63</u>	<u>1,986,221,318.24</u>

5.29 长期借款

借款种类	期末数	期初数
信用借款	3,396,177,570.56	3,434,162,629.12
担保借款	230,623,220.00	412,500,000.00
抵押借款	<u>3,656,413,374.78</u>	<u>3,963,321,055.33</u>
合计	<u>7,283,214,165.34</u>	<u>7,809,983,684.45</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 12 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。

5.30 长期应付款

项目	期末数	期初数
融资租入固定资产应付款	8,196,485,000.96	6,570,984,780.75
应付中国民用航空飞行学院	<u>120,000,000.00</u>	<u>150,000,000.00</u>
合计	<u>8,316,485,000.96</u>	<u>6,720,984,780.75</u>

5.30.1 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	8,639,557,608.60	7,329,817,580.65
减：未确认融资租赁费用	<u>443,072,607.64</u>	<u>758,832,799.90</u>
融资租赁长期应付款净额	<u>8,196,485,000.96</u>	<u>6,570,984,780.75</u>

融资租入固定资产应付款期末余额 8,196,485,000.96 元，系公司融资租赁飞机而应付融

资租赁公司的款项，其中 USD710,702,925.27 元，折合汇率为 8.2765；DEM198,315,949.91 元，折合汇率为 5.769100；JPY14,682,973,781.00，折合汇率为 0.079701。

5.30.2 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 1.2 亿元，尚未支付金额合计为 1.5 亿元，其中计入长期应付款 1.2 亿元，计入一年内到期的长期负债 0.3 亿元。

5.31 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	314,370.00	392,962.50
折旧	<u>329,270,264.66</u>	<u>258,223,983.81</u>
合计	<u>329,766,349.19</u>	<u>258,798,660.84</u>

5.32 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			
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	<u>1,866,950,000.00</u>	-	<u>1,866,950,000.00</u>
三、股份总数	<u>4,866,950,000.00</u>	-	<u>4,866,950,000.00</u>

5.33 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
接受捐赠非现金资产准备	-	-	-	-
股权投资准备	30,064,054.55	9,786,736.49	-	39,850,791.04
资产评估增值	162,546,102.82	-	40,540,209.94	122,005,892.88
其他资本公积转入	-	40,759,431.68	-	40,759,431.68
专项拨款转入	19,888.00	24,883,505.00	-	24,903,393.00
关联交易差价	-	706,030.75	-	706,030.75
合计	<u>1,147,086,556.87</u>	<u>76,135,703.92</u>	<u>40,540,209.94</u>	<u>1,182,682,050.85</u>

“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股份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”本期增加数系民航总局拨给的由中国东方航空集团公司转入的专项拨款，该款用于航空安全保障系统建设，截至本期末，此笔款项已全部按规定使用。

5.34 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	59,820,936.84	35,299,036.48	-	95,119,973.32
法定公益金	58,902,989.16	31,836,798.94	-	90,739,788.10
任意盈余公积	81,165.66	-	-	81,165.66
合计	<u>118,805,091.66</u>	<u>67,135,835.42</u>	<u>-</u>	<u>185,940,927.08</u>

5.35 未分配利润

年初未分配利	-905,928,136.89
加：本年净利润	536,342,070.83
可供分配的利润	-369,586,066.06
减：提取法定盈余公积金	35,299,036.48
提取法定公益金	31,836,798.94
提取职工奖福基金	676,711.92
应付普通股股利	97,339,000.00
年末未分配利润	<u>-534,737,613.40</u>

本期利润将全部用于弥补 2003 年度亏损。本期提取的盈余公积系纳入合并范围的子公司中国货运航空有限公司根据税后的利润提取。根据公司第四届董事会 2005 年度第二次例会决议，公司将向全体股东每 10 股派发红利 0.20 元(含税)，共计分配以前年度滚存可供分配利润 97,339,000 元。

5.36 主营业务收入和成本

5.36.1 合并数

5.36.1.1 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	19,863,525,436.53	16,099,571,413.31	3,763,954,023.22	13,983,687,842.77	11,891,704,802.10	2,091,983,040.67
培训	29,618,192.06	24,005,819.09	5,612,372.97	15,370,510.38	12,928,553.68	2,441,956.70
合计	<u>19,893,143,628.59</u>	<u>16,123,577,232.40</u>	<u>3,769,566,396.19</u>	<u>13,999,058,353.15</u>	<u>11,904,633,355.78</u>	<u>2,094,424,997.37</u>

5.36.1.2 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	8,528,136,879.39	6,799,102,681.02	1,729,034,198.37	6,242,387,220.79	5,552,353,470.16	690,033,750.63
国际	8,552,225,426.72	7,113,303,692.25	1,438,921,734.47	5,747,487,545.89	4,623,091,954.59	1,124,395,591.30
地区	<u>2,812,781,322.48</u>	<u>2,211,170,859.13</u>	<u>601,610,463.35</u>	<u>2,009,183,586.47</u>	<u>1,729,187,931.03</u>	<u>279,995,655.44</u>
合计	<u>19,893,143,628.59</u>	<u>16,123,577,232.40</u>	<u>3,769,566,396.19</u>	<u>13,999,058,353.15</u>	<u>11,904,633,355.78</u>	<u>2,094,424,997.37</u>

主营业务收入来源前五位的金额合计为 16.43 亿元，占本期主营业务收入的 8.26%。

主营业务收入本期比上年同期发生数增长了 42.10%，主要系上期受非典型肺炎疫情的影响，收入减少，本期该影响因素已经消除，再加上本年运力增加，因而收入比上年同期增幅较大。

主营业务成本本期比上年同期发生数增长了 35.44%，主要原因除以上所述外，还有国际、国内航油价格上涨的影响。

5.36.2 母公司

5.36.2.1 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	15,875,882,226.74	12,947,428,391.25	2,928,453,835.49	11,061,812,480.67	9,761,993,025.07	1,299,819,455.60
培训	-	-	-	-	-	-
合计	<u>15,875,882,226.74</u>	<u>12,947,428,391.25</u>	<u>2,928,453,835.49</u>	<u>11,061,812,480.67</u>	<u>9,761,993,025.07</u>	<u>1,299,819,455.60</u>

5.36.2.2 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	7,188,623,606.60	5,906,798,677.60	1,281,824,929.00	5,209,284,524.38	4,608,155,552.87	601,128,971.51
国际	6,223,101,955.18	5,028,734,037.91	1,194,367,917.27	3,983,811,739.20	3,486,673,618.81	497,138,120.39
地区	<u>2,464,156,664.96</u>	<u>2,011,895,675.74</u>	<u>452,260,989.22</u>	<u>1,868,716,217.09</u>	<u>1,667,163,853.39</u>	<u>201,552,363.70</u>
合计	<u>15,875,882,226.74</u>	<u>12,947,428,391.25</u>	<u>2,928,453,835.49</u>	<u>11,061,812,480.67</u>	<u>9,761,993,025.07</u>	<u>1,299,819,455.60</u>

主营业务收入来源前五位的金额合计为 16.43 亿元，占本期主营业务收入的 10.35%。

主营业务收入本期比上年同期发生数增长了 43.52%，主要系上期受非典型肺炎疫情的影响，收入减少，本期该影响因素已经消除，再加上本年运力增加，因而收入比上年同期增

幅较大。

主营业务成本本期比上年同期发生数增长了 32.63%，主要原因除以上所述外，还有国际、国内航油价格上涨的影响。

5.37 主营业务税金及附加

项目	本期发生数	上期发生数
营业税	486,974,160.11	152,855,144.10
城建税	23,429,837.54	9,877,254.52
教育费附加	11,169,839.38	4,626,064.60
合计	521,573,837.03	167,358,463.22

主营业务税金及附加本期发生数较上期发生数增加 211.65%，主要原因为上期根据《关于贯彻市政府 关于降低非典型肺炎对本市部分行业影响的若干意见 的实施意见》(沪财法[2003]第 55 号)以及相关规定，2003 年 5 月至 9 月按客运收入所实际缴纳的营业税及附加作为财政补贴资金全额返还给本公司；以及根据相关规定，自 2003 年 10 月 1 日至 2003 年 12 月 31 日，本公司民航旅游运输业务继续免征营业税、城市维护建设税、教育费附加。而本期前述因素已消除，因此本期主营业务税金及附加发生数增加较大。

5.38 其他业务利润

项目	本期发生数			上期发生数		
	收入	成本	利润	收入	成本	利润
材料调拨	18,350,837.50	16,431,887.05	1,918,950.45	10,979,268.19	11,281,151.88	-301,883.69
手续费	93,660.68	2,331.00	91,329.68	193,861.48	16,696.40	177,165.08
地面服务	929,115,940.06	340,171,994.03	588,943,946.03	627,804,688.24	286,573,319.20	341,231,369.04
飞机大修	11,724,687.62	9,077,682.64	2,647,004.98	28,203,593.55	21,625,727.66	6,577,865.89
租金	108,934,377.26	37,849,252.92	71,085,124.34	95,527,708.25	43,866,576.98	51,661,131.27
其他	39,084,865.65	38,907,616.14	177,249.51	28,137,814.00	17,648,692.47	10,489,121.53
合计	1,107,304,368.77	442,440,763.78	664,863,604.99	790,846,933.71	381,012,164.59	409,834,769.12

其他业务利润本期发生数较上期发生数增加 62.23%，主要系上期受非典型肺炎疫情影响，收入减少，本期该影响因素已经消除，因而本年较上年增幅较大。

5.39 财务费用

项目	本期发生数	上期发生数
利息支出	815,401,872.30	822,474,889.49
减: 利息收入	128,735,693.19	108,408,300.66
汇兑损失	437,472,243.32	369,031,974.00
减: 汇兑收益	440,661,447.30	306,183,837.29
其他	14,999,955.65	8,125,980.10
合计	698,476,930.78	785,040,705.64

5.40 投资收益

5.40.1 合并数

项目	本期发生数	上期发生数
股票投资收益	-	22,203,405.49
债权投资收益	5,847,961.54	43,604,968.41
收到成本法核算的被投资企业分配来的利润	-	993,288.00
期末调整的被投资公司所有者权益净增减的金额	-33,673,522.23	-17,000,829.32
股权投资差额摊销	-6,589,995.22	-5,996,539.49
其他	5,013,562.50	=
合计	<u>-29,401,993.41</u>	<u>43,804,293.09</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赎回债券投资使本期债权投资收益较上年大幅减少以及上期本公司的一家纳入合并会计报表范围的控股子公司的委托理财取得较大收益，本期该投资已收回。

5.40.2 母公司

项目	本期发生数	上期发生数
债权投资收益	5,847,961.54	43,604,968.41
收到成本法核算的被投资企业分配来的利润	-	993,288.00
期末调整的被投资公司所有者权益净增减的金额	314,672,848.51	290,186,821.66
股权投资差额摊销	<u>-6,625,141.92</u>	<u>-6,625,140.16</u>
合计	<u>313,895,668.13</u>	<u>328,159,937.91</u>

5.41 补贴收入

项目	本期发生数	上期发生数
航线补贴收入	12,436,200.00	5,860,000.00
税费返还	584,024.65	43,568,528.18
财政补贴	<u>58,199,524.91</u>	<u>38,466,000.00</u>
合计	<u>71,219,749.56</u>	<u>87,894,528.18</u>

5.41.1 本公司收到的航线专项补贴资金 1,243.62 万元。

5.41.2.1 根据上海市财政局沪财预[2002]113号文的有关规定，本期收到该财政补贴5,263万元。

5.41.2.2 宁波市财政局给予本公司宁波分公司财政贴息 556.95 万元。

5.42 营业外收入

<u>项目</u>	<u>本期发生数</u>	<u>上期发生数</u>
处理固定资产净收益	54,378,530.16	1,330,807.51
固定资产盘盈	178,100.00	-
罚款收入	2,300,164.01	3,952,829.46
其它营业外收入	<u>281,133,538.15</u>	<u>117,699,085.21</u>
合计	<u>337,990,332.32</u>	<u>122,982,722.18</u>

营业外收入本期较上期增加 174.83% ,主要原因系本期按照民航企业会计核算办法的规定结转超过结算期的票证结算余额较大所致。

5.43 营业外支出

<u>项目</u>	<u>本期发生数</u>	<u>上期发生数</u>
处理固定资产净支出	36,700,174.08	9,674,564.75
赔偿金	1,303,678.05	865,566.54
捐赠支出	478,061.80	328,941.06
固定资产在建工程减值准备	-	9,000,000.00
其他	<u>14,889,686.24</u>	<u>8,656,113.78</u>
合计	<u>53,371,600.17</u>	<u>28,525,186.13</u>

营业外支出本期较上期增加 87.10% ,主要原因系本期处置飞机发动机支出较大所致。

5.44 所得税

所得税本期发生数 224,587,769.55 元 ,系采用纳税影响会计法所列支的所得税费用。

5.45 现金流量中重要的其他收支项目

5.45.1 支付的其他与投资活动有关的现金主要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。

5.45.2 支付的其他与筹资活动有关的现金为 24 亿元 ,主要为本期本公司支付的为购建固定资产等长期资产而借入的借款利息资本化部分 ,以及融资租入固定资产所支付的租赁费。

5.45.3 该项金额为民航总局拨给的由中国东方航空集团公司转入的专项拨款 2,488 万元 ,该款用于航空安全保障系统建设 ,截至本期末 ,此笔款项已全部按规定使用 ,并计入资本公积。

5.46 本期新增投资的控股子公司

本公司本期以现金方式投资设立上海东方远航物流有限公司，并已纳入合并报表范围。
该公司的部分财务数据如下：

	<u>期末数</u>
资产总额	1,400,533,136.06
其中：流动资产	215,642,416.48
长期投资	-
固定资产	737,049,567.73
无形资产	447,841,151.85
其他资产	-
负债总额	-
其中：流动负债	1,145,638,736.40
长期负债	-
	<u>本期发生数</u>
主营业务收入	182,277,566.29
主营业务利润	103,979,687.91
利润总额	64,454,606.16
所得税费用	9,668,190.92
净利润	54,786,415.24

5.47 非经常性损益

<u>项目</u>	<u>本期发生数</u>	<u>上期发生数</u>
短期投资收益	-	18,872,894.67
补贴收入	60,536,787.13	75,135,348.95
处置固定资产净收益	46,093,303.51	1,113,033.44
超过规定结算时限之票证结算收入	215,141,670.66	98,966,740.57
其他营业外收入	25,871,932.03	4,424,966.51
减：处置固定资产净支出	31,140,310.64	8,832,544.21
其他营业外支出	<u>14,155,066.94</u>	<u>8,495,601.45</u>
合计	<u>302,348,315.75</u>	<u>181,184,838.48</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	57,623	36,413

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	34,305	961
其他应付款：中国东方航空集团公司	16,319	13,797
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	同一母公司
青岛东方航空食品有限公司	同一母公司
东航集团财务有限责任公司	同一母公司
上海东航房地产经营公司	同一母公司
上海东方航空食品有限公司	同一母公司
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	同一母公司
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
上海东方航空发展公司	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
南京航空有限公司	同一母公司
东方航空食品投资有限公司	子公司
齐鲁东方航空食品有限公司	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>
青岛东方航空食品有限公司	14,291	2,518
上海东方航空食品有限公司	165,643	96,984
上海东方航空设备制造公司	14,850	3,149
上海东方航空传媒有限公司	-	1,360
东方航空进出口公司	5,328,000	3,079,271
齐鲁东方航空食品有限公司	8,472	5,285

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	34,270	21,393
上海东方航空设备制造公司	1,241	5,945
上海东联航空机轮刹车大修理工程有限公司	25,445	25,361
上海东方航空传媒有限公司	5,629	1,317
上海东美航空股份有限公司	8,228	24,940
中国东方航空武汉有限责任公司	32,396	8,547
中国东方航空西北公司	14,181	17,776
中国东方航空云南公司	22,494	10,743

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	32,396	28,965
中国东方航空西北公司	87,883	47,457
中国东方航空云南公司	81,517	50,442
南京航空有限公司	5,156	4,210

6.2.2.4 提供资金

公司 2004 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 4,897 千元。

6.2.2.5 接受融资

公司 2004 年因向东航集团财务有限责任公司借款支付利息人民币 1,150 千元。

6.2.2.6 租赁

6.2.2.6.1 2004 年 1~9 月,公司因向中国东方航空西北公司湿租 2 架 A300 飞机而承担租金人民币 199,188 千元。

6.2.2.6.2 2004 年,公司因湿租给中国东方航空武汉有限责任公司 2 架 B737-300 飞机而取得租金收入 41,715 千元。

6.2.2.6.3 2004 年 1~9 月,公司因向中国东方航空云南公司湿租 2 架 CRJ 飞机而承担租金人民币 86,341 千元。

6.2.2.6.4 2004 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 4,341 千元

6.2.2.7 出售股权

公司向子公司东方航空食品投资有限公司出售其所持有的齐鲁东方航空食品有限公司以及烟台东方航空食品有限公司的全部股权,交易价格参照协议约定日上述 2 家公司的评估净值制定。

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>
上海东方航空发展公司	-	10,440
上海旅游(香港)有限公司	111,132	58,190
上海东美航空股份有限公司	40,228	24,940
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	5,762
东航旅运(香港)有限公司	90,153	69,641
中国东方航空武汉有限责任公司	274	423
中国东方航空云南公司	52,128	-
中国东方航空西北公司	7,176	5,990

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	81,859	156,827
上海东方航空食品有限公司	-	800
中国东方航空武汉有限责任公司	25,257	36,100
中国东方航空西北公司	150,003	57,502
中国东方航空云南公司	-	30,871
南京航空有限公司	1,547	-

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	11,972
上海东方航空传媒有限公司	1,392	1,392
上海东方航空食品有限公司	1,268	-
中国东方航空西北公司	38,466	14,550
中国东方航空武汉有限责任公司	5,822	12,132
中国东方航空云南公司	18,416	1,379
南京航空有限公司	54,230	-
江苏东方航空国际旅行社有限公司	6,320	-

6.2.3.4 预付帐款

<u>企业名称</u>	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
上海东方航空设备制造公司	-	454
东方航空进出口公司	511	17,209

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	18,129	329,635
上海东方航空传媒有限公司	-	1,597
中国东方航空西北公司	-	49,205
上海东航房地产经营公司	-	64
南京航空有限公司	-	15,535
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	-

6.2.3.7 其他关联交易

公司关键管理人员取得报酬的情况如下：

	<u>本期发生数</u>	<u>上期发生数</u>
人数	13	9
报酬金额	2,285	1,502

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 2004 年 12 月 31 日止未来最低应支付租金总额折合人民币约为 86.40 亿元。其中，2005 年 12 月 31 日前需支付人民币约为 18.27 亿元；2006 年 1 月至 2006 年 12 月需支付人民币约为 22.32 亿元；2007 年 1 月至 2007 年 12 月需支付人民币约为 25.17 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 2004 年 12 月 31 日止未来最低应支付租金总额折合人民币约为 51.86 亿元。其中，2005 年 12 月前需支付约 11.07 亿元；2006 年 1 月至 2006 年 12 月需支付约 9.49 亿元，2007 年 1 月至 2007 年 12 月需支付约 7.59 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 年将交付 5 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购买五架哈尔滨博威飞机工业有限公司制造的 ERJ145 飞机的协议，飞机将于 2005 年交付 3 架，2006 年交付 2 架。

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 2004 年 12 月 31 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</u>
利率互换合约	2002年-2014年	437,495,442.05
外汇互换合约	2002年-2010年	22,525,241.00
外汇远期合约	2004年-2007年	255,659,771.10

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，现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。

9. 资产负债表日后事项中的非调整事项

本公司于 2005 年 3 月 2 日与 United Technologies Far East Ltd 签订协议成立上海汉胜宇航技术有限公司。上海汉胜宇航技术有限公司的主营业务为提供飞机上的飞机辅助动力装置的维护及修理服务。上海汉胜宇航技术有限公司的注册资本为美元 8,900,000 元，将由本公司及 United Technologies Far East Ltd 分别投入 51%及 49%的资本。

10. 其他重要事项

本公司以及本公司纳入合并报表范围的一家子公司中国东方航空江苏有限公司的业务部门曾在没有签订书面协议的情况下向持有本公司 62%股份的股东中国东方航空集团公司的全资子公司中国东方航空西北公司以及其控股子公司南京航空有限公司租赁了 3 架 A310 飞机和 3 架 BAe146 飞机。本公司董事会在 2004 年 8 月发现业务部门租用了上述飞机后，立即决定取消了该等交易；对此中国东方航空西北公司和南京航空有限公司也给予了认可，并且双方共同同意将交易的解除追溯至交易开始时。据此，本公司已在 2004 年对上述交易作了解除追溯调整。由此，本公司董事会认为，本公司与中国东方航空西北公司以及南京航空有限公司之间自始不存在关于这些飞机租赁的有效合同关系。

11. 会计报表之批准

本会计报表于 2005 年 4 月 12 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	6,882,244	6,382,151
由于不同可使用年限而造成飞行设备折旧差异	-1,361,373	-1,215,435
由于不同可使用年限而造成飞机折旧差异以及出售飞机及发动机收益的差异	-1,517,691	-1,738,037
飞机大修的预提费用	801,034	782,300
冲销飞行设备零件重估增值部分所带来的额外费用	34,810	42,743
退休后之福利准备	588,394	563,783
员工住房补贴准备	-25,986	-20,727
有关购入一客运业务的分期应付款的时间价值	-19,796	-28,140
商誉	-79,172	-84,828
负商誉	42,869	46,323
冲销土地使用权评估增值	357,771	366,269
飞机重估减值	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	91,861	77,879
税务调整	75,828	119,682
其他	<u>-116,613</u>	<u>-111,043</u>
按国内企业会计制度	<u>5,798,174</u>	<u>5,226,914</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	514,075	-949,816
由于不同可使用年限而造成飞行设备折旧差异	-145,938	-329,492
由于不同可使用年限而造成飞机及发动机折旧和出售盈亏的差异	220,346	235,520
飞机大修的预提费用	18,734	-51,181
冲销飞行设备零件重估增值部分所带来的额外费用	-7,933	-9,221
退休后之福利准备	24,611	20,844
职工住房补贴	-5,259	227,613
就有关购入一客运业务的分期应付款预提利息	8,344	9,610
商誉摊销	5,656	5,656
负商誉摊销	-3,454	-3,454
冲销土地使用权重评估增值	-8,498	-8,420
税务调整	-43,854	-48,717
其他	<u>-40,488</u>	<u>75,086</u>
按国内企业会计制度	<u>536,342</u>	<u>-825,972</u>

关于中国东方航空股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金情况的 专项审计意见

沪众会字(2005)第 1469 号

中国东方航空股份有限公司董事会:

我们接受委托,依据《中国注册会计师独立审计准则》审计了中国东方航空股份有限公司(以下简称“中国东方航空公司”)2004 年度的会计报表,并于 2005 年 4 月 12 日出具了沪众会字(2005)第 0001 号《审计报告》。

根据中国证券监督管理委员会及国务院国有资产监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知(证监发[2003]56 号文)》和中国证监会上海证券监督办公室《关于对上市公司与关联方资金往来及对外担保情况出具专项审计意见的通知(沪证司[2004]11 号)》的要求,中国东方航空公司编制了后附的截至 2004 年 12 月 31 日止年度中国东方航空公司控股股东及其他关联方《占用资金情况表》和《特殊担保情况表》(以下简称“情况表”)。

如实编制和对外披露情况表并确保其真实、合法及完整是贵公司管理当局的责任,我们对情况表所载资料与中国东方航空公司 2004 年度已审的会计报表及相关资料的内容进行了复核,在所有重大方面未发现不一致之处。

本专项审计说明仅作为中国东方航空公司披露控股股东及其他关联方占用资金情况之用,不用作任何其他目的。

上海众华沪银会计师事务所

2005 年 4 月 12 日

附送:

1. 中国东方航空公司资金占用情况表
2. 中国东方航空公司特殊担保情况表

资金占用情况表
2004年度

编制单位：中国东方航空股份有限公司

金额单位：万元

公司 代码	公司简称	资金 占用方	资金占用方 与上市公 司的关 系	资金占用期末 余额截止时点	资金占用期初 余额截止时点	相对应的会计 报表科目		资金占用期末 时点金额(万元)		资金占用期初 时点金额(万元)		资金占用借方 累计发生金额 (万元)		资金占用贷 方累计发生 金额(万元)		占 用 方 式	占 用 原 因	备 注
						F1	G1	F2	G2	F3	G3	F4	G4	F5	G5			
600115	东方航空	中国东方航空武汉有限公司	子公司	2004年12月31日	2003年12月31日	其他应收款		582		1,213		22,942		23,573		垫付款	经营性占用	
			同上	同上	同上		应收帐款		27		42		1		16	票证款	经营性占用	应付帐款：2,526
600115	东方航空	上海东方航空食品有限公司	同一母公司	2004年12月31日	2003年12月31日	其他应收款		127		-		127				垫付款	经营性占用	
600115	东方航空	东方航空进出口公司	子公司	2004年12月31日	2003年12月31日	其他应收款		1,412		1,197		4,185		3,970		采购	经营性占用	其他应付款：1,813
			同上	同上	同上		预付帐款		51		1,721		66		1,736	采购	经营性占用	应付帐款：8,186
600115	东方航空	中国东方航空集团公司	母公司	2004年12月31日	2003年12月31日	其他应收款		3,431		96		3,394		59		垫付款	经营性占用	其他应付款：1,632
			同上	同上	同上		预付帐款		747		-		747		-	垫付款	经营性占用	
600115	东方航空	中国东方航空西北公司	同一母公司	2004年12月31日	2003年12月31日	其他应收款		3,847		1,455		11,491		9,099		垫付款	经营性占用	
			同上	同上	同上		应收帐款		718		599		1,440		1,321	票证款	经营性占用	应付帐款：15,000
600115	东方航空	南京航空公司	同一母公司	2004年12月31日	2003年12月31日	其他应收款		5,423		-		5,423		-		垫付款	经营性占用	应付帐款：155
600115	东方航空	中国东方航空云南公司	同一母公司	2004年12月31日	2003年12月31日	其他应收款		1,842		138		1,809		105		垫付款	经营性占用	
			同上	同上	同上		应收帐款		5,213		-		333,875		328,662	票证款	经营性占用	
600115	东方航空	上海东方航空传媒有限公司	子公司	2004年12月31日	2003年12月31日	其他应收款		139		139		-		-		垫付款	经营性占用	
600115	东方航空	上海东方航空设备制造公司	同一母公司	2004年12月31日	2003年12月31日		预付帐款		-		45		-		45	采购	经营性占用	
600115	东方航空	上海东美航空股份有限公司	子公司	2004年12月31日	2003年12月31日		应收帐款		4,023		2,494		51,837		50,308	票证款	经营性占用	
600115	东方航空	上海东方航空发展公司	同一母公司	2004年12月31日	2003年12月31日		应收帐款		0		1,044		2,720		3,764	票证款	经营性占用	
600115	东方航空	东航舟山旅游实业发展公司	同一母公司	2004年12月31日	2003年12月31日		应收帐款		516		576		-		60	票证款	经营性占用	
600115	东方航空	东航国际旅游运输有限公司	同一母公司	2004年12月31日	2003年12月31日		应收帐款		1,101		1,101		-		-	票证款	经营性占用	
600115	东方航空	上海旅游(香港)有限公司	同一母公司	2004年12月31日	2003年12月31日		应收帐款		11,113		5,819		49,240		43,946	票证款	经营性占用	
600115	东方航空	东航旅运(香港)有限公司	同一母公司	2004年12月31日	2003年12月31日		应收帐款		9,015		6,964		67,943		65,892	票证款	经营性占用	
600115	东方航空	江苏东方航空国际旅行社有限公司	子公司	2004年12月31日	2003年12月31日		应收帐款		-		711		7,399		8,110	票证款	经营性占用	预收帐款：201
			同上	同上	同上		其他应收款		632		-		839		207	垫付款	经营性占用	其他应付帐：832
		合计						17,435	32,525	4,239	21,117	50,210	515,268	37,058	503,815			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：