中国东方航空股份有限公司 2006年度报告摘要

§1 重要提示

1.1 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

本年度报告摘要摘自年度报告全文,报告全文同时刊载于 www.sse.com.cn。投资者欲了解详细内容,应当仔细阅读年度报告全文。

1.2 董事长李丰华未出席董事会。委托董事曹建雄代为主持会议并代为表决;

董事罗朝庚未出席董事会。授权董事万明武代为表决;

董事钟雄未出席董事会。授权董事罗祝平代为表决;

独立董事胡鸿高未出席董事会。授权独立董事吴百旺代为表决;

独立董事乐巩南未出席董事会。授权独立董事吴百旺代为表决;

独立董事周瑞金未出席董事会。授权独立董事吴百旺代为表决。

1.3 普华永道中天会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

1.4 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曹建雄先生、财务总监罗伟德先生,会计机构负责人(会计主管人员)会计部总经理吴龙学先生声明:保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

§2 公司基本情况简介

2.1 基本情况简介

股票简称	东方航空
股票代码	600115
上市交易所	上海证券交易所
股票简称	东方航空
股票代码	0670
上市交易所	香港证券交易所
股票简称	
股票代码	CEA
上市交易所	纽约证券交易所
注册地址和办公地址	上海市浦东国际机场机场大道 66 号;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
电子信箱	ir@ce-air.com

2.2 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	罗祝平	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	上海市虹桥路 2550 号中国东方航空股份有限公司董事会秘书室
电话	021-62686268	021-62686268
传真	021-62686116	021-62686116
电子信箱	ir@ce-air.com	lushaojun@ce-air.com

§3 会计数据和财务指标摘要

3.1 主要会计数据

单位:千元 币种:人民币

主要会计数据	2006年	2005年	本年比上年增减(%)	2004年
主营业务收入	36,805,730.86	26,392,027.61	39	19,893,144
利润总额	-2,847,501.54	105,558.08	-2,798	914,601
净利润	-2,779,978.88	60,474.17	-4,697	536,342
扣除非经常性损益的净利润	-2,531,327.24	-344,739.08	634	233,994
经营活动产生的现金流量净额	3,654,528.72	3,940,716.00	43	4,217,125
	2006年末	2005年末	本年末比上年末增减(%)	2004年末
总资产	60,129,330.01	57,558,672.66	4	41,395,605
股东权益(不含少数股东权益)	3,035,468.74	5,814,569.35	-48	5,798,174

3.2 主要财务指标

单位:元

主要财务指标	2006年	2005年	本年比上年增减(%)	2004年
每股收益	-0.5712	0.0124	-47.06	0.1102
最新每股收益				
净资产收益率(%)	-91.58	1.04	-8905.77	9.25
扣除非经常性损益的净利润为基础计算的净资产收益率(%)	-83.39	-43.53	91.57	4.04
每股经营活动产生的现金流量净额	0.75	0.81	-7.4	0.87
	2006年末	2005年末	本年末比上年末增减(%)	2004年末
每股净资产	0.624	1.195	-47.78	1.191
调整后的每股净资产				1.1209

扣除非经常性损益项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	43,868,023.06
各种形式的政府补贴	-461,868,822.71
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	826,935,404.96
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0
其他非经常性损益项目	-33,515,901.23
超过规定结算时限之票证结算收入	-126,767,059.15
合计	-248,651,644.93

3.3 国内外会计准则差异

√适用 □不适用

单位:千元 币种:人民币

	国内会计准则	境外会计准则
净利润	-2,779,978.88437	-3,313,425
差异说明		2006 年度净亏损
	按企业会计准则和《企业会计制度》编制的本集团会计报表金额	(2,779,979)
	按国际财务报告准则所作的调整	
	- 由于不同可使用年限而造成高价周转件折旧的差异	239,467
	- 由于不同折旧年限重估及组件会计而造成飞机、发动机折旧费用、大修费用的差异	(676,820)
	- 退休后福利的准备	(84,982)
	- 衍生金融工具的未确认损益	(42,344)
	- 飞机、发动机及高价周转件评估减值	(235,046)
	- 售后回租确认的收益	74,207
	- 中国会计准则下股权投资差额的摊销	42,010
	- 进一步收购联营公司权益使其成为子公司所产生的商誉	(85,119)
	- 冲销土地使用权的评估增值	8,420
	- 其它	(7,988)
	- 少数股东权益影响	58,585
	- 递延税项调整	176,164
	按国际财务报告准则调整后的金额	(3,313,425)

§4 股本变动及股东情况

4.1 股份变动情况表

单位:股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、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	61.64						3,000,000,000	61.64
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	61.64						3,000,000,000	61.64
二、已上市流通股份									
1、人民币普通股	300,000,000	6.16						300,000,000	6.16
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股	1,566,950,000	32.20						1,566,950,000	32.20
4、其他									
已上市流通股份合计	1,866,950,000	38.36						1,866,950,000	38.36
三、股份总数	4,866,950,000	100						4,866,950,000	100

4.2 股东数量和持股情况

单位:股

报告期末股东总数	88,648				
前十名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	持有非流通股数量	质押或冻结的股份数量
中国东方航空集团公司	国有股东	61.64	3,000,000,000	3,000,000,000	
HKSCC NOMINEES LIMITED	外资股东	30.70	1,494,139,799		
中国银行-嘉实主题精选混合型证券投资基金	国有股东	0.24	11,796,255		
中国工商银行-建信优选成长股票型证券投资基金	国有股东	0.22	10,903,620		
海通-交行-日兴资产管理有限公司-日兴 AM 中国人民币 A 股母基金	国有股东	0.21	9,999,985		
华宝信托投资有限责任公司-单一类资金信托 2006 年第 7 号	国有股东	0.12	5,943,874		
HSBC NOMINEES (HONG KONG) LIMITED	外资股东	0.10	4,780,000		
华宝信托投资有限责任公司-单一类资金信托 2006 年第 8 号	国有股东	0.07	3,341,700		
HSBC NOMINEES (HONG KONG) LIMITED <A/C BR-9>	外资股东	0.06	3,000,000		
全国社保基金一零六组合	国有股东	0.05	2,489,439		

前十名流通股股东持股情况		
股东名称	持有流通股数量	股份种类
HKSCC NOMINEES LIMITED	1,494,139,799	境外上市外资股
中国银行-嘉实主题精选混合型证券投资基金	11,796,255	人民币普通股
中国工商银行-建信优选成长股票型证券投资基金	10,903,620	人民币普通股
海通-交行-日兴资产管理有限公司-日兴 AM 中国人民币 A 股母基金	9,999,985	人民币普通股
华宝信托投资有限责任公司-单一类资金信托 2006 年第 7 号	5,943,874	人民币普通股
HSBC NOMINEES (HONG KONG) LIMITED	4,780,000	境外上市外资股
华宝信托投资有限责任公司-单一类资金信托 2006 年第 8 号	3,341,700	人民币普通股
HSBC NOMINEES (HONG KONG) LIMITED <A/C BR-9>	3,000,000	境外上市外资股
全国社保基金一零六组合	2,489,439	人民币普通股
HSBC NOMINEES (HONG KONG) LIMITED <A/C BR-43>	2,256,000	境外上市外资股
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	公司未知前十名股东之间有关联或一致行动关系。	

4.3 控股股东及实际控制人情况介绍

4.3.1 控股股东及实际控制人变更情况

□适用√不适用

4.3.2 控股股东及实际控制人具体情况介绍

(1)法人控股股东情况

控股股东名称: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

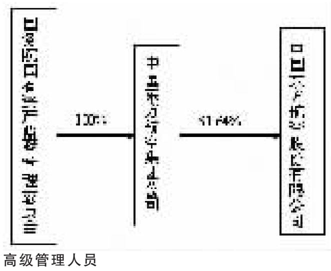
成立日期:2002 年 10 月 11 日

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)法人实际控制人情况

实际控制人名称:国务院国有资产监督管理委员会

4.3.3 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



§5 董事、监事和高级管理人员

5.1 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位:股 币种:人民币

姓名	职务	性别	年龄	任期起止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)税前	是否在股东单位或其他关联单位领取
李丰华	董事长	男	57	2004年6月18日~2007年6月18日	5,000	5,000			是
曹建雄	董事、总经理	男	48	2004年6月18日~2007年6月18日	5,800	5,800			是
罗朝庚	董事	男	57	2005年6月30日~2007年6月18日	5,000	5,000			是
万明武	董事	男	60	2004年6月18日~2007年6月18日	5,000	5,000			是
钟 雄	董事	男	61	2004年6月18日~2007年6月18日	2,800	2,800			是
罗祝平	董事、董事会秘书	男	54	2004年6月18日~2007年6月18日	5,800	8,800	增持	15.68	否
胡鸿高	独立董事	男	53	2004年6月18日~2007年6月18日	0	0			否
乐巩南	独立董事	男	70	2004年6月18日~2007年6月18日	0	0			否
吴百旺	独立董事	男	64	2004年6月18日~2007年6月18日	0	0			否
周瑞金	独立董事	男	68	2004年6月18日~2007年6月18日	0	0			否
谢 荣	独立董事	男	55	2004年6月18日~2007年6月18日	0	0			否
李文新	监事会主席	男	58	2004年6月18日~2007年6月18日	6,000	6,000			否
巴胜基	监事	男	48	2004年6月18日~2007年6月18日	5,800	8,800	增持		是
杨新根	监事	男	54	2004年6月18日~2007年6月18日	3,800	3,600	减持	14.87	否
杨 洁	监事	女	37	2004年6月18日~2007年6月18日	3,000	5,000	增持	9.96	否
刘家顺	监事	男	50	2004年6月18日~2007年6月18日	3,000	3,000			否
张建中	副总经理	男	52	2004年6月18日~2007年6月18日	5,000	0	减持	17.55	否
李养民	副总经理	男	44	2005年10月28日~2007年6月18日	3,000	3,000		15.63	否
樊儒	副总经理	男	58	2006年11月20日~2007年6月18日	2,800	2,800		45.39	否
罗伟德	财务总监	男	51	2004年6月18日~2007年6月18日	3,000	3,000		17.33	否
合计	/	/	/	/	64,800	67,600	/	136.41	/

§6 董事会报告

6.1 管理层讨论与分析

二零零六年运营数据:

二零零六年,本集团共经营航线 423 条,其中国内航线 299 条,香港航线 19 条(包括 1 条货运航线),国际航线 105 条(包括 31 条国际货运航线);每周定期航班约 5650 班次,服务于国内外共 136 个城市。二零零六年内本集团共新增 27 架飞机,包括融资租赁 3 架 A319 型飞机、2 架 A321 型飞机、6 架 B737-700 型飞机、1 架 B747F 型货机、4 架 EMB145 型飞机, 经营租赁 1 架 B737-700 型飞机,3 架 A330-200 型飞机、7 架 A330-300 型飞机、截至二零零六年十二月三十一日,本集团共运营 205 架飞机,包括 182 架 100 座以上的喷气式客机和 11 架喷气式货机。

二零零六年,全球经济持续增长。但国际原油及航空燃油价格长时间在高位巨幅震荡徘徊,导致世界航空运输行业成本持续大幅上升,本集团业绩因此受到较大影响。

在中国经济保持高速增长态势刺激下,中国航空运输市场需求增长稳定,但整个业界运力快速提升以及政府采取开放的行业准入政策带来的新竞争者的加入,导致中国航空运输市场竞争日益激烈。

二零零六年, 以航班班次占有率统计, 本集团分别占虹桥与浦东机场的 38.6%与 31.1%,飞机平均日利用率达到 9.4 小时,与二零零五年持平。

市场营销方面, 二零零六年本集团陆续开辟了 "上海一法兰克福"、"上海一纽约"、"北京一首尔"、"杭州-青州"、"威海-首尔"等客运航线,进一步完善了公司航线网络;中转业务发展初具规模,拥有"内部代码共享"、"联程值机、行李直挂"、"分段值机、行李直挂"等专机模式,同各联检单位加强沟通合作,改造了浦东机场过境厅,简化了旅客中转流程,缩短了转机时间,全年中转服务的旅客已超过 112 万人次;"东方万里行"常旅客计划持续扩大,目前常旅客计划会员已突破 559 万人;电子客票业务推广良好,市场对其广为接受,本集团电子客票销售网站 ET.CE-AIR.COM 知名度也逐渐提高,电子客票销售额已占本集团国内机票销售总量的 80%以上。

服务方面,二零零六年,本集团成为二零一零年上海世博会航空客运合作伙伴,相信能以此为契机分享此次世博会为区域航空运输市场带来的机会。据中国民航总局统计,全年本集团航班正点率领先国内行业平均水平,蝉联了中国民航总局"旅客话民航"活动"用户满意优质奖"。

二零零六年,本集团完成总周转量 69.31 亿吨公里,较去年同期增长 28.47%。

主营业务成本 340.53 亿元,较去年增长 49.04%,增加 112.05 亿元。

航空油料消耗为 135.34 亿元,较去年增长 52.26%,增加 46.45 亿元。主要原因是运力增加,航油消耗量增加。

经营性租赁费为 30.08 亿元,较去年增长 72.28%,增加 12.62 亿元。主要原因业务收购增加租赁费。

飞机发动机修理费为 27.53 亿元,较去年增长 78.08%,增加 12.07 亿元。修理费用增加主要原因是本期飞行小时增加,相应飞机、发动机送修增加。

补贴收入 4.62 亿元,较去年增长 163.58%,增加 2.87 亿元。主要原因是公司取得政府购机补贴 2.98 亿。

营业外支出 8.86 亿元,去年为 -153 万元,增加 8.87 亿元。主要原因是资产评估减值。

综上所述,本集团截至二零零六年十二月三十一日年度净利润为亏损 27.80 亿元人民币。

二零零七年展望

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。本集团二零零六年度业绩报告包括(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。

本集团认为,二零零七年世界经济有望继续保持增长势头。中国经济仍处在增长期,同时,随着上海天空深度开放,枢纽港建设深入推进和二零零八年奥运会、二零一零年世博会的日趋临近,本地区航空运输市场的需求有望继续保持稳定增长。本集团将抓住需求不断增长的契机,调整运力安排,全面提高本集团的运输周转量,促进运输收入的增长。二零零七年本集团计划继续扩大规模,调整优化航线网络,增强竞争力,打造更具吸引力的服务产品以满足市场需求。本集团将继续引进 2 架 A319 型飞机、2 架 A320 型飞机、4 架 A321 型飞机、1 架 A330-200 型飞机、5 架 A330-300 型飞机、2 架 B737-700 型飞机、3 架 ERJ-145 型飞机、1 架 B747F 型飞机,计划于本年接收并投入使用,相信将会因本地区运输市场需求的不断增长而受益。

针对当前所面临的市场经营环境及本集团的实际情况,本集团二零零七年总体工作目标是:"确保安全,确保盈利,提升服务,共建和谐", 为此将做好以下几方面工作:

一、加强安全监督,安全教育,提高安全管理水平,确保飞行安全。

二、完善服务意识,创新服务理念,统一服务标准,规范服务流程,建立快速反应机制,提升地面与空中服务水平,为旅客提供多样化和个性化的航空运输服务。

三、市场营销方面,改变主要依靠增加飞机、更新机型、大量投入运力抢占热点市场的规模扩张方式,通过树立营销理念,创新营销手段,设计出符合旅客需求的产品,提高航线收益水平,继续推进上海枢纽建设,优化航线网络布局,在认真做好市场调研分析的基础上,开辟盈利航线,逐步扩大市场份额,在提升收益水平的前提下,提升收入总量。

四、继续严格全面预算管理,加强成本控制,构建合理资金结构降低财务成本,加大风险管理力度,规避转移财务风险和经营风险。

五、推行规范化管理,加强管理人员和一线员工培训,提高执行力。加大 IT 投资和整合力度提高信息安全性和应用有效性。

六、深入推进企业文化建设,构建和谐企业,提升企业品牌形象。

6.1.1 执行新企业会计准则后,公司可能发生的会计政策、会计估计变更及其对公司的财务状况和经营成果的影响情况

√适用□不适用

根据财政部 2006 年 2 月发布的财会[2006]3 号《关于印发 < 企业会计准则第 1 号-存货 > 等 38 项具体准则的通知》(以下简称"新准则")的规定,本集团于 2007 年 1 月 1 日起执行。按照《企业会计准则第 38 号-首次执行企业会计准则》(以下简称"准则 38 号")和《企业会计准则实施问题专家工作组意见》(以下简称"意见")的有关规定,公司确认 2007 年 1 月 1 日首次执行《新准则》与 2006 年适用的会计制度及准则(以下简称"旧制度")的主要差异如下:

1.长期股权投资差额

根据新会计准则,除属于同一控制下企业合并产生的长期股权投资以外的其他采用权益法核算的长期股权投资,存在股权投资贷方差额的,应冲销贷方差额,调整留存收益。因此本公司将 2006 年 12 月 31 日账面对子公司以及联营公司的长期股权投资贷方差额计人民币 7,480,000 元冲销,并相应调增了 2007 年 1 月 1 日的留存收益及少数股东权益。

2. 衍生金融工具

根据新会计准则,航油、利率互换及外汇套期衍生工具未平仓合约所产生的金融资产及金融负债,需按公允价值入账,并将其公允价值的变动计入利润表。2007 年 1 月 1 日,本集团按公允价值确认了上述衍生工具产生的金融资产及金融负债,将其公允价值与成交价值的差额相应调增留存收益。

3. 2006 年 12 月 31 日现行会计准则下少数股东权益的余额的归入新会计准则下的股东权益

根据现行会计准则,少数股东权益于合并资产负债表中的负债与股东权益科目之间单独列示。根据新会计准则,本集团的合并权益乃包括少数股东权益,因此少数股东权益于合并资产负债表中单独列报需作出调整。

6.2 主营业务分行业、产品情况表

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	主营业务利润率(%)	主营业务收入比上年增减(%)	主营业务成本比上年增减(%)	主营业务利润率比上年增减(%)
分行业						
航空客运及其他	33,851,956,275.25	31,056,752,379.05	9	43.83	54.98	减少 8.45 个百分点
航空货运及邮运	2,953,774,587.07	2,995,968,497.81	-1.41	3.45	6.67	减少 3.07 个百分点

6.3 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减(%)
国内	19,698,229,527.04	62
香港	3,299,822,891.38	7
日本	3,633,254,837.64	67
其他国家	10,174,423,606.26	14

6.4 募集资金使用情况

□适用√不适用

变更项目情况

□适用√不适用

6.5 非募集资金项目情况

□适用√不适用

6.6 董事会对会计师事务所 " 非标意见 " 的说明

□适用√不适用

6.7 董事会本次利润分配或资本公积金转增预案

本年度不分配利润,不用资本公积金转增股本。

公司本报告期盈利但未提出现金利润分配预案

□适用√不适用

§7 重要事项

7.1 收购资产

□适用√不适用

7.2 出售资产

□适用√不适用

7.3 重大担保

□适用√不适用

7.4 重大关联交易

7.4.1 与日常经营相关的关联交易

√适用□不适用

单位:千元 币种:人民币

关联方	向关联方销售产品和提供劳务		向关联方采购产品和接受劳务	
	交易金额	占同类交易金额的比例(%)	交易金额	占同类交易金额的比例(%)
东方航空进出口有限公司	0	0	40,971	100
上海东方航空食品有限公司	0	0	213,360	18
合计	0		254,331	

7.4.2 关联债权债务往来

√适用□不适用

单位:元 币种:人民币

关联方	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
	发生额	余额	发生额	余额
东方航空进出口公司	8,880,000	14,220,000		
上海旅游(香港)有限公司	239,043,000	5,091,000		
上海东美航空旅游有限公司	544,710,000	30,908,000		
合计	792,633,000	50,219,000		

7.4.3 2006 年资金被占用情况及清欠进展情况

□适用√不适用

报告期内新增资金占用情况

□适用√不适用

截止 2006 年末,上市公司未完成非经营性资金占用的清欠工作的,董事会提出的责任追究方案

□适用√不适用

7.5 委托理财

□适用√不适用

7.6 承诺事项履行情况

关于"土地使用权转名手续办理事宜",母公司中国东方航空集团公司曾向公司承诺,如公司占有和使用的尚未办理土地使用权转名手续项下的土地出现任何问题,由中国东方航空集团公司向本公司承担赔偿责任(详情请见本公司 2001 年度报告)。报告期内,根据有关批复,国家将上述地块作为国有行政拨地由中国东方航空集团公司使用,并经中介评估作价后投入中国东方航空股份有限公司。此次土地权利人变更手续已经于 2006 年 5 月 18 日完成,涉及变更土地面积共 351323 平方米。

未股改公司的股改工作时间安排说明

根据大股东既定计划和统筹安排,股权分置改革已于今年上半年度做好各项前期准备工作,已于下半年启动该项目,2006 年 12 月 18 日通过了股权分置改革方案,至 2007 年 1 月股权分置改革完成。

7.6.1 原非流通股东在股权分置改革过程中做出的承诺事项及其履行情况

□适用√不适用

报告期末持股 5%以上的原非流通股股东持有的无限售条件流通股数量增减变动情况

□适用√不适用

7.6.2 未股改公司的股改工作时间安排说明

□适用√不适用

7.7 重大诉讼仲裁事项

√适用□不适用

二零零五年, 有部分在原东航云南二零零四年十一月二十一日发生在包头的空难的遇难者家属在美国法院起诉东航, 寻求金额待定之赔偿。截至二零零六年十二月三十一日,本集团已在美国法院提起诉讼程序相关之抗辩, 但美国法院尚未作出决定。除此之外,二零零六年本公司无其它新增的重大诉讼。

§8 监事会报告

监事会认为公司依法运作、公司财务情况、公司募集资金使用、公司收购、出售资产交易和关联交易不存在问题。

§9 财务报告

9.1 审计意见

财务报告	□未经审计 √审计
审计意见	√标准无保留意见 □非标意见

审计意见全文

审计报告

普华永道中天审字(2007)第 10047 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")及其合并子公司(以下简称"贵集团")会计报表,包括 2006 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2006 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司利润分配表、合并及母公司现金流量表以及会计报表附注。

一、管理层对会计报表的责任 按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制会计报表是贵公司和贵集团管理层的责任。这种责任包括:(1) 设计、实施和维护与会计报表编制相关的内部控制,以使会计报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报;(2) 选择和运用恰当的会计政策;(3) 作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任 我们的责任是在实施审计工作的基础上对会计报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范,计划和实施审计工作以对会计报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关会计报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的会计报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,我们考虑与会计报表编制相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价会计报表的总体列报。

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见 我们认为,贵集团和贵公司上述会计报表已经按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制,在所有重大方面公允反映了贵集团和贵公司 2006 年 12 月 31 日的财务状况以及 2006 年度的经营成果和现金流量。

普华永道中天会计师事务所有限公司
中国·上海市
2007 年 4 月 19 日
注册会计师王笑
注册会计师陆晓华

9.2 披露比较式合并及母公司的资产负债表、利润表及利润分配表和现金流量表

资产负债表

2006 年 12 月 31 日

编制单位: 中国东方航空股份有限公司

单位: 元 币种:人民币

项目	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	2,921,115,994.46	3,808,212,690.16	2,021,664,867.14	2,932,132,859.81
短期投资	303,961,710.30	216,350,939.49	303,961,710.30	216,350,939.49
应收票据	27,100,000.00	0	345,506,366.14	80,000,000.00
应收股利	3,976,338.04	3,976,338.04	3,976,338.04	3,976,338.04
应收利息	380,970.98	892,199.78	0	0
应收账款	2,032,743,744.29	1,783,995,280.83	2,078,404,773.30	1,640,103,594.59
其他应收款	1,544,524,214.91	735,702,389.80	1,738,732,845.95	698,554,805.37
预付账款	126,479,259.83	86,478,864.62	47,235,042.67	75,255,016.30
应收补贴款				
存货	2,109,886,914.78	2,123,963,260.72	1,566,341,019.41	1,979,267,180.59
待摊费用	287,354,477.69	189,391,492.98	242,882,244.10	168,403,643.99
一年内到期的长期债权投资				
其他流动资产				
流动资产合计	9,357,523,625.28	8,948,963,456.42	8,348,705,207.05	7,794,044,378.18
长期投资:				
长期股权投资	1,198,053,388.17	761,722,062.92	3,414,991,147.74	3,289,128,320.65
长期债权投资				
长期投资合计	1,198,053,388.17	761,722,062.92	3,414,991,147.74	3,289,128,320.65
其中:合并价差(贷差以"-"号表示,合并报表填列)	412,754,152.91	-6,334,788.19	0	0
其中:股权投资差额(贷差以"-"号表示,合并报表填列)				
固定资产:				
固定资产原价	57,460,242,373.16	51,334,825,330.72	45,548,411,421.04	42,374,428,829.64
减:累计折旧	-17,633,872,609.04	-15,142,397,158.14	-13,571,939,090.08	-11,987,973,664.55
固定资产净值	39,826,369,764.12	36,192,428,172.58	31,976,472,330.96	30,386,455,165.09
减:固定资产减值准备	-819,591,039.40	-3,570,000.00	-800,296,657.36	-3,570,000.00
固定资产净额	39,006,778,724.72	36,188,858,172.58	31,176,175,673.60	30,382,885,165.09
工程物资				
在建工程	7,948,481,347.47	9,355,071,719.36	7,192,047,071.36	8,287,113,441.85
固定资产清理				
固定资产合计	46,955,260,072.19	45,543,929,891.94	38,368,222,744.96	38,669,998,606.94
无形资产及其他资产:				
无形资产	1,787,643,708.54	1,425,918,926.79	1,174,920,298.55	877,673,191.86
长期待摊费用	242,349,797.97	211,267,402.42	214,355,020.55	189,839,111.27
其他长期资产	470,758,000.00	538,389,541.92	449,055,000.00	200,440,000.00
无形资产及其他资产合计	2,500,751,506.51	2,175,575,871.13	1,838,330,319.10	1,267,952,303.13
递延税项:				
递延税款借项	117,741,416.78	128,481,375.46	97,035,762.58	102,835,820.79
资产总计	60,129,330,008.93	57,558,672,657.87	52,067,285,181.43	51,123,959,429.69
负债及股东权益:				
流动负债:				
短期借款	13,175,632,965.00	13,626,454,021.61	10,754,644,001.91	10,651,229,348.99

(下转 D76 版)

证券简称:东方航空 证券代码:600115 编号:临 2007-004

中国东方航空股份有限公司
董事会决议公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整,对公告的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏负连带责任。

中国东方航空股份有限公司("公司")第四届董事会二零零七年度第二次例会根据公司《董事会议事规则和议事程序》的规定,并经董事长李丰华先生召集,于二零零七年四月十九日在中国东方航空集团公司大楼七楼会议室召开。

公司董事曹建雄先生、万明武先生、罗祝平先生和独立董事吴百旺先生、谢荣先生出席会议,董事长李丰华先生授权委托董事曹建雄先生主持会议并代为投票表决,董事罗朝庚先生授权董事万明武先生代为投票表决,董事钟雄先生授权董事罗祝平先生代为投票表决,独立董事乐巩南先生、胡鸿高先生和周瑞金先生授权独立董事吴百旺先生代为表决。

出席会议的董事确认已收到本次会议的书面会议通知和会议材料。公司监事会部分监事、财务总监罗伟德先生、董事会秘书罗祝平先生和相关部门负责人列席会议。根据我国《公司法》和《公司章程》的有关规定,出席本次会议的董事已达法定人数,会议合法有效。

会议由董事曹建雄先生主持,出席会议的董事审议并一致通过了以下决议:

一、审议通过公司二零零六年度财务报告,并决定将其提交公司 2006 年度股东大会审议。

二、审议通过公司二零零六年度不分配利润的议案。

三、审议通过公司二零零六年度业绩公告稿(H/A 股),并决定于 2007 年 4 月 20 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;同意将业绩公告中的董事会工作报告提交公司 2006 年度股东大会审议。

四、审议通过对 5 架 A340-300 飞机头等舱、公务舱进行改装,改装直接费用约为 1.88 亿元人民币,具体实施授权经营层负责。

五、审议通过以 95108 呼叫中心相关设备及现金合计 2000 万元对北京东美航信科技有限公司进行增资,并将其更名为东航客户服务公司(名称暂定),注册地变更为上海,具体实施授权经营层负责。

六、同意将公司持有的上海东航投资有限公司 98.79% 的股权转让给中国东方航空集团公司,转让价格按评估价值确定,约为 4675.7 万元人民币。由于目前尚未签署有关股权转让协议,本公司将在签署股权转让协议后按照上市规则的要求履行相应的法律程序。与会独立董事同意上述股权转让议案,并就此发表了独立意见。本议案为关联交易,关联董事回避了表决。

七、审议通过公司《投资者关系管理制度》(具体内容见上交所网站:http://www.sse.com.cn)。

八、审议通过修改《公司章程》部分条款的议案,并决定将其提交公司 2006 年度股东大会审议,修订条款具体内容如下:

在现行章程第二十一条加上一款作为第二十一条第二款:"公司 A 股市场相关股东会议于 2006 年 12 月 18 日批准公司股权分置改革方案。该股权分置改革方案执行后,公司总股本不变,仍为 4,866,950,000 股,其中,东方航空集团公司持有 2,904,000,000 股 A 股,占公司总股本的 59.67%;境外上市外资股 H 股 1,566,950,000 股,占公司总股本的 32.20%;境内上市内资股 A 股 396,000,000 股,占公司总股本的 8.13%。"

中国东方航空股份有限公司董事会
二零零七年四月十九日

证券简称:东方航空 证券代码:600115 编号:临 2007-005

中国东方航空股份有限公司
监事会决议公告

本公司及监事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整,对公告的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏负连带责任。

中国东方航空股份有限公司("公司")第四届监事会于二零零七年四月十九日在中国东方航空集团公司大楼七楼会议室召开二零零七年度第一次例会。公司监事巴胜基、杨洁和刘家顺出席会议,监事会主席李文新因故未出席会议,监事杨新根授权监事巴胜基代为表决。根据我国《公司法》和《公司章程》的有关规定,出席本次会议的监事已达法定人数,会议合法有效。

与会监事审议并一致通过如下议案:

一、审议通过监事会二零零六年度工作报告(内容详见公司 2006 年度报告之"监事会报告"),并决定将其提交公司二零零七年度股东大会审议。

二、监事会审议通过公司二零零六年度财务审计报告并认为该报告如实反映了公司财务状况和经营成果,是客观公允的,同意将 2006 年度财务报告提交公司 2006 年度股东大会审议。

三、同意董事会审议通过的 2006 年度不分配利润的议案。

中国东方航空股份有限公司监事会
二零零七年四月十九日