

**上海国际机场股份有限公司**  
**600009**

**2011 年半年度报告**

## 目录

一、 重要提示 .....	3
二、 公司基本情况 .....	3
三、 股本变动及股东情况 .....	5
四、 董事、监事和高级管理人员情况 .....	6
五、 董事会报告 .....	6
六、 重要事项 .....	9
七、 财务会计报告（未经审计） .....	12
八、 备查文件目录 .....	20

## 一、重要提示

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

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四) 公司负责人董事长俞吾炎先生、主管会计工作负责人董事、副总经理王芳俊先生及会计机构负责人财务部部长汪柱雄先生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

(六) 公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

## 二、公司基本情况

### (一) 公司信息

公司的法定中文名称	上海国际机场股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	上海机场
公司的法定英文名称	Shanghai International Airport Co., Ltd.
公司的法定英文名称缩写	SIA
公司法定代表人	俞吾炎

### (二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	黄晔	苏骏青
联系地址	上海国际机场股份有限公司证券投资部	上海国际机场股份有限公司证券投资部
电话	(021) 68341609	(021) 68341609
传真	(021) 68341615	(021) 68341615
电子信箱	ir@shairport.com	ir@shairport.com

### (三) 基本情况简介

注册地址	上海市浦东新区启航路 900 号
注册地址的邮政编码	201207
办公地址	上海市浦东新区启航路 900 号
办公地址的邮政编码	201207
公司国际互联网网址	http://www.shairport.com
电子信箱	ir@shairport.com

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《中国证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券投资部

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	上海机场	600009	

(六) 主要财务数据和指标

1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	18,204,401,348.20	17,501,768,303.51	4.01
所有者权益(或股东权益)	14,583,668,627.11	14,053,496,865.51	3.77
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	7.57	7.29	3.84
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	922,713,914.97	710,227,297.36	29.92
利润总额	920,496,916.29	710,613,482.43	29.54
归属于上市公司股东的净利润	722,867,606.40	550,312,487.30	31.36
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	725,607,694.40	550,011,262.95	31.93
基本每股收益(元)	0.38	0.29	31.03
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.38	0.29	31.03
稀释每股收益(元)	0.38	0.29	31.03
加权平均净资产收益率(%)	5.01	4.20	增加 0.81 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	892,726,606.90	633,986,508.09	40.81
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.46	0.33	39.39

2、 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
处置非流动资产损失净额	-2,315,856.54
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	8,990.36
其他营业外收支净额	98,857.86
其他非经常性损益项目-交易性金融资产公允价值变动	0
所得税影响	-532,079.68
合 计	-2,740,088.00

### 三、 股本变动及股东情况

#### (一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

#### (二) 股东和实际控制人情况

##### 1、 股东数量和持股情况

单位：股

<b>报告期末股东总数</b>		131,988 户				
<b>前十名股东持股情况</b>						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
上海机场（集团）有限公司	国有法人	53.25	1,026,177,895	0	833,482,051	无
中国光大银行股份有限公司－光大保德信量化核心证券投资基金	其他	1.03	19,922,344		0	未知
中国银行－嘉实稳健开放式证券投资基金	其他	1.00	19,322,032		0	未知
中国人寿保险股份有限公司－传统－普通保险产品－005L－CT001 沪	其他	0.82	15,800,000		0	未知
中国建设银行－银华富裕主题股票型证券投资基金	其他	0.65	12,478,952		0	未知
中国工商银行－景顺长城精选蓝筹股票型证券投资基金	其他	0.63	12,048,421		0	未知
中国建设银行－华安宏利股票型证券投资基金	其他	0.58	11,199,990		0	未知
中国银行－工银瑞信核心价值股票型证券投资基金	其他	0.57	11,000,000		0	未知
中国人民财产保险股份有限公司－传统－普通保险产品－008C－CT001 沪	其他	0.54	10,364,694		0	未知
中国民生银行股份有限公司－东方精选混合型开放式证券投资基金	其他	0.35	6,800,023		0	未知
<b>前十名无限售条件股东持股情况</b>						
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类			
上海机场（集团）有限公司	192,695,844		人民币普通股			
中国光大银行股份有限公司－光大保德信量化核心证券投资基金	19,922,344		人民币普通股			
中国银行－嘉实稳健开放式证券投资基金	19,322,032		人民币普通股			
中国人寿保险股份有限公司－传统－普通保险产品－005L－CT001 沪	15,800,000		人民币普通股			
中国建设银行－银华富裕主题股票型证券投资基金	12,478,952		人民币普通股			
中国工商银行－景顺长城精选蓝筹股票型证券投资基金	12,048,421		人民币普通股			

筹股票型证券投资基金		
中国建设银行－华安宏利股票型证券投资基金	11,199,990	人民币普通股
中国银行－工银瑞信核心价值股票型证券投资基金	11,000,000	人民币普通股
中国人民财产保险股份有限公司－传统－普通保险产品－008C－CT001 沪	10,364,694	人民币普通股
中国民生银行股份有限公司－东方精选混合型开放式证券投资基金	6,800,023	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	上海机场（集团）有限公司与其他无限售条件股东不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人，也不存在关联关系；公司未知其他无限售条件股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人，公司也未知其关联关系。	

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

有限售条件 股东名称	持有的有限售 条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
		可上市交易 时间	新增可上市交易 股份数量	
上海机场 （集团） 有限公司	833,482,051	2012年3月 2日	833,482,051	上海机场（集团）有限公司承诺，其持有的于 2011 年 3 月 2 日限售期满的 833,482,051 股有限售条件的流通股，自 2011 年 3 月 2 日起自愿继续锁定一年。

2、 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

**四、 董事、监事和高级管理人员情况**

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

1、公司于 2011 年 1 月 21 日召开第五届董事会第四次会议，会议审议并通过以下决议：因工作安排原因，朱继雨先生不再担任公司副总经理职务；聘任张永东先生为公司副总经理，任期至本届董事会任期届满止。该次会议决议公告刊登于 2011 年 1 月 22 日出版的《上海证券报》和《中国证券报》。

2、公司四届二次职代会选举李育红先生为公司第五届监事会职工监事，公司原职工监事余宙先生因工作调动原因不再担任该职务。该事项公告刊登于 2011 年 3 月 24 日出版的《上海证券报》和《中国证券报》。

**五、 董事会报告**

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

1、报告期内公司经营成果分析

2011 年上半年，公司严格按照年初制定的“创新驱动、强化执行、精益运营”的指导思想，坚持持续改进，深化机制改革，全面提升管理效能，安全生产保持良好态势，经营业绩持续稳定增长，各项工作平稳有序推进。

2011 年上半年，浦东机场共实现飞机起降 167,510 架次，旅客吞吐量 1,979.83 万人次，分别比去年同期增长 5.99%、4.14%，货邮吞吐量 153.12 万吨，比去年同期下降 2.88%。公司实现营业收入 217,401.27 万元，营业利润 92,275.30 万元，归属于母公司的净利润 72,290.67 万元，分别比去年同期增长 13.17%、29.92%和 31.36%。报告期内，公司荣获“全国民航文明单位”以及“2009-2011 年度上海市文明单位”称号；在国际机场协会(ACI)最新公布的二季度全球机场旅客满意度测评中，浦东机场在 4000 万人次以上机场组中排名第 4 位，在全球 180 家机场中排名第 8 位，服务质量保持全球前十。

## 2、报告期内公司财务状况分析

截至 2011 年 6 月 30 日，本公司总资产为 18,204,401,348.20 元，较年初数增加了 4.01%；股东权益合计为 14,747,308,803.82 元，较年初数增长了 3.82%，其中归属于母公司所有者权益合计为 14,583,668,627.11 元，较年初数增长了 3.77%；2011 年上半年本公司的净利润为 776,343,961.06 元，较上年同期数增长了 31.66%，其中归属于母公司所有者的净利润为 722,867,606.40 元，较上年同期数增长了 31.36%，主要是由于本期受益于营业收入和投资收益的大幅增长；2011 年 1-6 月本公司的现金及现金等价物的净增加额为 935,996,030.59 元，主要是由于经营活动现金净流入的增加、投资及筹资活动现金净流出减少所致。其中，经营性现金净流入为 892,726,606.90 元，较上年同期增加 40.81%，主要由于公司加大应收账款催收力度，收到销售商品提供劳务的现金增加所致；投资活动现金净流入为 85,015,789.91 元，较上年同期大幅增加，主要是本期收到投资企业分红款，同时本期工程类支出同比大幅减少所致；筹资活动现金净流出为 41,726,428.61 元，较上年同期大幅减少，主要是本期偿还债务支付的现金较上年同期大幅减少所致。

## 3、报告期内公司营业收入分类及变动情况

单位:元 币种:人民币

项 目	2011 年 1-6 月	比重	2010 年 1-6 月	比重
航空及相关收入	1,150,580,775.40	52.93%	1,029,631,275.09	53.60%
地面服务收入	134,012,923.19	6.16%	125,151,193.71	6.51%
场地及设备租赁收入	181,247,592.33	8.34%	179,943,568.21	9.37%
商业餐饮租赁收入	576,520,395.03	26.52%	449,194,688.71	23.38%
能源转供收入	60,924,014.02	2.80%	62,997,789.50	3.28%
广告业务收入	25,720,470.02	1.18%	27,037,697.26	1.41%
其他收入	45,006,530.89	2.07%	47,052,970.22	2.45%
合 计	2,174,012,700.88	100.00%	1,921,009,182.70	100.00%

## (二)公司主营业务及其经营状况

### 1、主营业务分行业、产品情况表

公司属交通运输行业，主要业务是为国内外航空运输企业及旅客提供地面保障服务。

单位：元 币种：人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
航空及相关服务	2,129,006,169.99	1,309,225,426.34	38.51	13.61	11.60	增加 1.11 个百分点
其他	45,006,530.89	40,337,304.87	10.37	-4.35	2.81	减少 6.25 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 1,493.81 万元。

2、报告期内，公司主营业务主要集中在浦东机场。

3、参股公司经营情况（适用投资收益占净利润 10% 以上的情况）

单位：万元 币种：人民币

公司名称	经营范围	净利润	参股公司贡献的投资收益	占上市公司净利润的比重 (%)
上海浦东国际机场航空油料有限责任公司	建设与经营浦东国际机场供油设施及相关项目，航空油料的购销与储运，提供相关产品的技术服务（涉及许可经营的凭许可证经营）	50,495.39	19,765.90	27.34

4、利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	变动幅度 (%)	变动原因
资产减值损失	225,327.92	382,450.00	-41.08	本期计提减值损失同比减少所致
投资收益	319,291,021.91	223,447,480.85	42.89	本期投资企业收益增加所致
营业外收入	237,520.77	573,336.68	-58.57	本期无收取滞纳金所致
营业外支出	2,454,519.45	187,151.61	1211.51	本期资产报废支出大幅增加所致
少数股东损益	53,476,354.66	39,343,764.75	35.92	本期子公司收益增加所致

5、公司在经营中出现的问题与困难

2011 上半年，公司在国内外经济形势面临较大不确定性的情况下，在安全、服务、经营等各方面继续保持平稳发展，下半年，全球宏观经济复苏进程并不平稳，去年世博会的高基数效应有可能影响公司相关业务量指标的表现。

公司将主动适应市场格局的新变化、新趋势，进一步提升运营品质，以精益运营为契机，通过持续改进，强化执行，积极推动服务赶超，努力提升经营水平。

(三) 公司投资情况

## 1、 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

## 2、 非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

# 六、 重要事项

### (一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》及《股票上市规则》等相关法律、法规及中国证监会的有关文件要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全并持续修订公司内部各项规章制度，规范公司运作。目前公司各项规章制度齐备，治理结构完善，与中国证监会有关文件要求未有差异。

报告期内，公司按照上海证券交易所要求，根据相关法律、法规及规章制度，制定了《上海国际机场股份有限公司董事会秘书工作制度》，进一步规范了公司治理。

### (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司于 2011 年 6 月 30 日召开 2010 年度股东大会，审议通过了 2010 年度利润分配方案：以 2010 年末总股本 1,926,958,448 股为基准，向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税）。

以上利润分配方案实施的股权登记日为 2011 年 8 月 11 日，除息日为 2011 年 8 月 12 日，现金红利发放日为 2011 年 8 月 18 日。

### (三) 报告期内现金分红政策的执行情况

公司的利润分配政策为：公司重视对股东的合理投资回报，保持利润分配政策的连续性和稳定性；公司可以采取现金和/或股票方式或者法律许可的其他方式分配股利；当年盈利而董事会未提出现金利润分配预案的，应在当年定期报告中详细说明未分红的原因、未用于分红的资金留存公司的用途。

至本报告披露日，公司 2010 年度现金红利已分派完毕。

### (四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### (五) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

### (六) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

### (七) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

### (八) 重大关联交易

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易金额	占同类交易金额的比例
上海机场(集团)有限公司	租赁	本公司在浦东机场内向其租用办公及营运场所	27,401,200.00	25.65%
	租赁	本公司租赁使用其位于浦东机场内 T2 航站楼及配套设施和飞行区内的二跑道部分场地、三跑道及航站区总图、临时停车场等场地	76,793,662.50	71.89%

(九) 重大合同及其履行情况

1、 为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、 担保情况

本报告期公司无担保事项。

3、 委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4、 其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(十) 承诺事项履行情况

1、 公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
资产置换时所作承诺	2004 年资产置换时，上海机场（集团）有限公司曾做过有关为维持当时可能存在的竞争态势及为了在条件具备的情况下逐步消除并进一步避免与公司之间的同业竞争的承诺。	上海机场（集团）有限公司在公司股权分置改革时承诺未来将通过一个上市公司整合集团内航空主营业务及资产，并一如既往地注重和保护股东利益，并已开展了先期的研究工作。

股改承诺	上海机场（集团）有限公司未来将通过一个上市公司整合集团内航空主营业务及资产，并一如既往地注重和保护股东利益。	目前，该项工作取得了一定的先期进展，但尚未能形成完善的具体操作方案和时间表。
------	--	--

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：是

1) 注入资产、资产整合承诺方名称和承诺内容

上海机场(集团)有限公司承诺，未来将通过一个上市公司整合集团内航空主营业务及资产，并一如既往地注重和保护股东利益。

2) 是否已启动：否

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所：	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	90
境内会计师事务所审计年限	4

公司于2011年6月30日召开公司2010年度股东大会，审议通过了关于聘请公司2011年度财务审计机构的议案，根据公司业务发展的需要，聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2011年度财务审计机构，2011年度审计费用为90万元。

(十二) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十三) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十四)信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网站及检索路径
公司第五届董事会第四次 会议决议公告	《上海证券报》24、《中 国证券报》B067	2011年1月22日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
公司业绩预增公告	《上海证券报》40、《中 国证券报》B024	2011年1月29日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
公司控股股东承诺公告	《上海证券报》B46、《中 国证券报》A37	2011年2月25日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
公司第五届董事会第五次 会议决议公告	《上海证券报》25 和 27、《中国证券报》B028	2011年2月26日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
公司第五届监事会第四次 会议决议公告	《上海证券报》25 和 27、《中国证券报》B028	2011年2月26日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
公司关于增补第五届监事 会职工监事的公告	《上海证券报》B41、《中 国证券报》B003	2011年3月24日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn

公司第五届董事会第七次会议决议公告暨召开 2010 年度股东大会的通知	《上海证券报》B17、《中国证券报》B009	2011 年 6 月 9 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
公司 2010 年度股东大会决议公告	《上海证券报》B25、《中国证券报》B008	2011 年 7 月 1 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>

## 七、财务会计报告（未经审计）

- （一）财务报表
- （二）报表附注

合并资产负债表							
编制单位：上海国际机场股份有限公司		2011年6月30日				会合01表 单位：元	
资产	行次	期末余额	年初余额	负债和所有者权益（或股东权益）	行次	期末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	2,345,049,725.06	1,409,053,694.47	短期借款	39	-	-
结算备付金	2	-	-	向中央银行借款	40	-	-
拆出资金	3	-	-	吸收存款及同业存放	41	-	-
交易性金融资产	4	-	-	拆入资金	42	-	-
应收票据	5	30,080,157.10	80,918,333.41	交易性金融负债	43	-	-
应收账款	6	1,129,513,475.07	1,054,925,433.20	应付票据	44	4,068,690.30	-
预付款项	7	709,026.50	6,912,520.18	应付账款	45	99,566,777.55	77,531,145.86
应收保费	8	-	-	预收款项	46	8,953,057.62	6,526,255.71
应收分保账款	9	-	-	卖出回购金融资产款	47	-	-
应收分保合同准备金	10	-	-	应付手续费及佣金	48	-	-
应收利息	11	1,750,000.00	-	应付职工薪酬	49	152,483,072.65	197,373,461.82
应收股利	12	5,402,732.79	4,942,557.18	应交税费	50	94,178,293.75	100,458,970.05
其他应收款	13	11,810,482.54	7,783,541.10	应付利息	51	105,958,898.11	40,958,900.11
买入返售金融资产	14	-	-	应付股利	52	192,695,844.80	-
存货	15	17,530,208.71	18,369,959.11	其他应付款	53	313,820,613.71	389,287,085.90
一年内到期的非流动资产	16	-	-	应付分保账款	54	-	-
其他流动资产	17	-	-	保险合同准备金	55	-	-
流动资产合计	18	3,541,845,807.77	2,582,906,038.65	代理买卖证券款	56	-	-
				代理承销证券款	57	-	-
非流动资产：				一年内到期的非流动负债	58	-	-
发放贷款及垫款	19	-	-	其他流动负债	59	-	-
可供出售金融资产	20	-	-	流动负债合计	60	971,725,248.49	812,135,819.45
持有至到期投资	21	-	-	非流动负债：			
长期应收款	22	-	-	长期借款	61	-	-
长期股权投资	23	1,608,796,186.97	1,446,265,340.26	应付债券	62	2,485,367,295.89	2,484,245,367.89
投资性房地产	24	-	-	长期应付款	63	-	-
固定资产	25	12,414,974,997.42	12,840,778,293.23	专项应付款	64	-	-
在建工程	26	207,383,378.11	193,065,928.41	预计负债	65	-	-
工程物资	27	-	-	递延所得税负债	66	-	-
固定资产清理	28	-	-	其他非流动负债	67	-	-
生产性生物资产	29	-	-	非流动负债合计	68	2,485,367,295.89	2,484,245,367.89
油气资产	30	-	-	负债合计	69	3,457,092,544.38	3,296,381,187.34
无形资产	31	373,690,429.92	379,745,847.24	所有者权益（或股东权益）：			
开发支出	32	-	-	实收资本（或股本）	70	1,926,958,448.00	1,926,958,448.00
商誉	33	-	-	资本公积	71	2,575,497,907.54	2,575,497,907.54
长期待摊费用	34	3,696,794.06	4,993,101.77	减：库存股	72	-	-
递延所得税资产	35	54,013,753.95	54,013,753.95	盈余公积	73	1,309,796,168.00	1,309,796,168.00
其他非流动资产	36	-	-	一般风险准备	74	-	-
非流动资产合计	37	14,662,555,540.43	14,918,862,264.86	未分配利润	75	8,771,416,103.57	8,241,244,341.97
				外币报表折算差额	76	-	-
				归属于母公司所有者权益合计	77	14,583,668,627.11	14,053,496,865.51
				少数股东权益	78	163,640,176.71	151,890,250.66
				所有者权益合计	79	14,747,308,803.82	14,205,387,116.17
资产总计	38	18,204,401,348.20	17,501,768,303.51	负债和所有者权益总计	80	18,204,401,348.20	17,501,768,303.51

法定代表人：俞吾炎

主管会计工作负责人：王芳俊

会计机构负责人（会计主管人员）：汪柱雄

资产负债表

编制单位：上海国际机场股份有限公司		2011年6月30日		会企01表 单位：元			
资产	行次	期末余额	年初余额	负债和所有者权益(或股东权益)	行次	期末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	2,330,376,088.51	1,310,185,056.93	短期借款	32	-	-
交易性金融资产	2	-	-	交易性金融负债	33	-	-
应收票据	3	30,080,157.10	80,918,333.41	应付票据	34	4,068,690.30	-
应收账款	4	1,128,140,861.15	1,054,925,433.20	应付账款	35	99,566,777.55	77,531,145.86
预付款项	5	314,860.50	6,469,032.98	预收款项	36	8,953,057.62	6,526,255.71
应收利息	6	1,750,000.00	-	应付职工薪酬	37	152,467,530.75	197,373,461.82
应收股利	7	5,402,732.79	4,942,557.18	应交税费	38	94,156,884.81	100,256,789.49
其他应收款	8	11,742,616.54	7,781,541.10	应付利息	39	105,958,898.11	40,958,900.11
存货	9	17,530,208.71	18,369,959.11	应付股利	40	192,695,844.80	-
一年内到期的非流动资产	10	-	-	其他应付款	41	311,610,281.64	389,027,314.32
其他流动资产	11	-	-	一年内到期的非流动负债	42	-	-
流动资产合计	12	3,525,337,525.30	2,483,591,913.91	其他流动负债	43	-	-
非流动资产：				流动负债合计	44	969,477,965.58	811,673,867.31
可供出售金融资产	13	-	-	非流动负债：			
持有至到期投资	14	-	-	长期借款	45	-	-
长期应收款	15	-	-	应付债券	46	2,485,367,295.89	2,484,245,367.89
长期股权投资	16	1,299,373,895.26	1,245,401,907.67	长期应付款	47	-	-
投资性房地产	17	-	-	专项应付款	48	-	-
固定资产	18	12,414,898,744.38	12,840,713,795.03	预计负债	49	-	-
在建工程	19	207,383,378.11	193,065,928.41	递延所得税负债	50	-	-
工程物资	20	-	-	其他非流动负债	51	-	-
固定资产清理	21	-	-	非流动负债合计	52	2,485,367,295.89	2,484,245,367.89
生产性生物资产	22	-	-	负债合计	53	3,454,845,261.47	3,295,919,235.20
油气资产	23	-	-	所有者权益(或股东权益)：			
无形资产	24	373,690,429.92	379,745,847.24	实收资本(或股本)	54	1,926,958,448.00	1,926,958,448.00
开发支出	25	-	-	资本公积	55	2,575,497,907.54	2,575,497,907.54
商誉	26	-	-	减：库存股	56	-	-
长期待摊费用	27	3,696,794.06	4,993,101.77	盈余公积	57	1,309,796,168.00	1,309,796,168.00
递延所得税资产	28	54,013,753.95	54,013,753.95	未分配利润	58	8,611,296,735.97	8,093,354,489.24
其他非流动资产	29	-	-	所有者权益(或股东权益)合计	59	14,423,549,259.51	13,905,607,012.78
非流动资产合计	30	14,353,056,995.68	14,717,934,334.07				
资产总计	31	17,878,394,520.98	17,201,526,247.98	负债和所有者权益(或股东权益)总计	60	17,878,394,520.98	17,201,526,247.98

法定代表人：俞吾炎

主管会计工作负责人：王芳俊

会计机构负责人(会计主管人员)：汪柱雄

合并利润表			
编制单位：上海国际机场股份有限公司		2011年1-6月	会合02表 单位：元
项 目	行次	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1	2,174,012,700.88	1,921,009,182.70
其中：营业收入	2	2,174,012,700.88	1,921,009,182.70
利息收入	3	-	-
已赚保费	4	-	-
手续费及佣金收入	5	-	-
二、营业总成本	6	1,570,589,807.82	1,434,229,366.19
其中：营业成本	7	1,349,562,731.21	1,212,375,963.28
利息支出	8	-	-
手续费及佣金支出	9	-	-
退保金	10	-	-
赔付支出净额	11	-	-
提取保险合同准备金净额	12	-	-
保单红利支出	13	-	-
分保费用	14	-	-
营业税金及附加	15	85,238,474.36	78,043,081.57
销售费用	16	-	-
管理费用	17	80,532,199.67	68,617,175.41
财务费用	18	55,031,074.66	74,810,695.93
资产减值损失	19	225,327.92	382,450.00
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	20	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	21	319,291,021.91	223,447,480.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	22	318,830,846.71	227,034,082.82
汇兑收益（损失以“-”号填列）	23	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	24	922,713,914.97	710,227,297.36
加：营业外收入	25	237,520.77	573,336.68
减：营业外支出	26	2,454,519.45	187,151.61
其中：非流动资产处置损失	27	2,315,856.54	85,789.61
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	28	920,496,916.29	710,613,482.43
减：所得税费用	29	144,152,955.23	120,957,230.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	30	776,343,961.06	589,656,252.05
其中：被合并方在合并前实现的净利润	31	-	-
归属于母公司所有者的净利润	32	722,867,606.40	550,312,487.30
少数股东损益	33	53,476,354.66	39,343,764.75
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	34	0.38	0.29
（二）稀释每股收益	35	0.38	0.29
七、其他综合收益	36		
八、综合收益总额	37	776,343,961.06	589,656,252.05
归属于母公司所有者的综合收益总额	38	722,867,606.40	550,312,487.30
归属于少数股东的综合收益总额	39	53,476,354.66	39,343,764.75
法定代表人：俞吾炎	主管会计工作负责人：王芳俊	会计机构负责人（会计主管人员）：汪柱雄	

## 利 润 表

编制单位：上海国际机场股份有限公司		2011年1-6月		会企02表 单位：元
项 目	行次	本期金额	去年同期金额	
一、营业收入	1	2,171,308,724.35	1,917,655,886.46	
减：营业成本	2	1,346,886,842.55	1,209,456,842.11	
营业税金及附加	3	85,034,744.31	77,759,178.31	
销售费用	4	-	-	
管理费用	5	80,489,188.89	68,554,375.08	
财务费用	6	55,828,805.43	74,940,611.36	
资产减值损失	7	225,327.92	382,450.00	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	8	-	-	
投资收益（损失以“-”号填列）	9	254,161,710.93	215,573,238.43	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	10	253,701,535.73	219,159,840.40	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	11	857,005,526.18	702,135,668.03	
加：营业外收入	12	237,520.77	573,336.68	
减：营业外支出	13	2,454,519.45	187,151.61	
其中：非流动资产处置损失	14	2,315,856.54	85,789.61	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	15	854,788,527.50	702,521,853.10	
减：所得税费用	16	144,150,435.97	120,942,248.08	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	17	710,638,091.53	581,579,605.02	
五、每股收益：				
（一）基本每股收益	18	0.37	0.30	
（二）稀释每股收益	19	0.37	0.30	
六、其他综合收益	20			
七、综合收益总额	21	710,638,091.53	581,579,605.02	
法定代表人：俞吾炎	主管会计工作负责人：王芳俊	会计机构负责人(会计主管人员)：汪柱雄		

合并现金流量表			
编制单位：上海国际机场股份有限公司		2011年1-6月	会合03表 单位：元
项 目	行次	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	1	2,186,922,250.65	1,683,199,917.04
客户存款和同业存放款项净增加额	2	-	-
向中央银行借款净增加额	3	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	4	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	5	-	-
收到再保险业务现金净额	6	-	-
保户储金及投资款净增加额	7	-	-
处置交易性金融资产净增加额	8	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	9	-	-
拆入资金净增加额	10	-	-
回购业务资金净增加额	11	-	-
收到的税费返还	12	-	24,036.01
收到其他与经营活动有关的现金	13	43,691,505.96	39,656,258.00
经营活动现金流入小计	14	2,230,613,756.61	1,722,880,211.05
购买商品、接受劳务支付的现金	15	318,912,026.13	258,086,566.14
客户贷款及垫款净增加额	16	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	17	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	18	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	19	-	-
支付保单红利的现金	20	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	21	487,973,813.84	369,415,643.76
支付的各项税费	22	278,283,683.04	215,114,229.18
支付其他与经营活动有关的现金	23	252,717,626.70	246,277,263.88
经营活动现金流出小计	24	1,337,887,149.71	1,088,893,702.96
经营活动产生的现金流量净额	25	892,726,606.90	633,986,508.09
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	26	-	-
取得投资收益收到的现金	27	156,300,000.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	28	-	20,665.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	29	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	30	-	-
投资活动现金流入小计	31	156,300,000.00	20,665.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	32	71,284,210.09	369,161,908.38
投资支付的现金	33	-	-
质押贷款净增加额	34	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	35	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	36	-	-
投资活动现金流出小计	37	71,284,210.09	369,161,908.38
投资活动产生的现金流量净额	38	85,015,789.91	-369,141,243.38
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	39	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	40	-	-
取得借款收到的现金	41	-	649,219,104.37
发行债券收到的现金	42	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	43	-	-
筹资活动现金流入小计	44	-	649,219,104.37
偿还债务支付的现金	45	-	670,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	46	41,726,428.61	78,877,779.78
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	47	41,726,428.61	69,384,721.00
支付其他与筹资活动有关的现金	48	-	-
筹资活动现金流出小计	49	41,726,428.61	748,877,779.78
筹资活动产生的现金流量净额	50	-41,726,428.61	-99,658,675.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	51	-19,937.61	-
五、现金及现金等价物净增加额	52	935,996,030.59	165,186,589.30
加：期初现金及现金等价物余额	53	1,409,053,694.47	377,030,507.56
六、期末现金及现金等价物余额	54	2,345,049,725.06	542,217,096.86
法定代表人：俞吾炎		主管会计工作负责人：王芳俊	会计机构负责人（会计主管人员）：汪柱雄

## 现金流量表

会企03表  
单位：元

编制单位：上海国际机场股份有限公司

2011年1-6月

项 目	行次	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	1	2,185,590,888.04	1,681,792,845.04
收到的税费返还	2	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	3	42,400,792.80	39,486,668.77
经营活动现金流入小计	4	2,227,991,680.84	1,721,279,513.81
购买商品、接受劳务支付的现金	5	318,727,026.13	257,156,654.94
支付给职工以及为职工支付的现金	6	487,683,709.75	369,190,507.48
支付的各项税费	7	277,829,853.42	214,737,971.17
支付其他与经营活动有关的现金	8	252,007,260.40	246,158,055.61
经营活动现金流出小计	9	1,336,247,849.70	1,087,243,189.20
经营活动产生的现金流量净额	10	891,743,831.14	634,036,324.61
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	11	-	-
取得投资收益收到的现金	12	199,729,548.14	72,216,750.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	13	-	20,665.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	14	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	15	-	-
投资活动现金流入小计	16	199,729,548.14	72,237,415.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17	71,262,410.09	369,161,908.38
投资支付的现金	18	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	19	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	20	-	-
投资活动现金流出小计	21	71,262,410.09	369,161,908.38
投资活动产生的现金流量净额	22	128,467,138.05	-296,924,492.95
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	23	-	-
取得借款收到的现金	24	-	649,219,104.37
发行债券收到的现金	25	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	26	-	-
筹资活动现金流入小计	27	-	649,219,104.37
偿还债务支付的现金	28	-	670,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	29	-	9,493,058.78
支付其他与筹资活动有关的现金	30	-	-
筹资活动现金流出小计	31	-	679,493,058.78
筹资活动产生的现金流量净额	32	-	-30,273,954.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	33	-19,937.61	-
五、现金及现金等价物净增加额	34	1,020,191,031.58	306,837,877.25
加：期初现金及现金等价物余额	35	1,310,185,056.93	218,605,591.91
六、期末现金及现金等价物余额	36	2,330,376,088.51	525,443,469.16

法定代表人：俞吾炎

主管会计工作负责人：王芳俊

会计机构负责人（会计主管人员）：汪桂雄

合并所有者权益变动表																			
编制单位：上海国际机场股份有限公司																			
		2011年1月1日至2011年6月30日							2010年1月1日至2010年6月30日										
项 目	行次	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计		
		股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	其他
一、上年末余额	1	1,926,958,448.00	2,575,497,907.54	-	1,309,796,168.00	-	8,241,244,341.97	-	151,890,250.66	14,205,387,116.17	1,926,958,448.00	2,569,097,907.54	-	1,309,796,168.00	-	7,026,883,681.59	-	125,811,149.61	12,958,547,354.74
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本月初余额	4	1,926,958,448.00	2,575,497,907.54	-	1,309,796,168.00	-	8,241,244,341.97	-	151,890,250.66	14,205,387,116.17	1,926,958,448.00	2,569,097,907.54	-	1,309,796,168.00	-	7,026,883,681.59	-	125,811,149.61	12,958,547,354.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5	-	-	-	-	-	530,171,761.60	-	11,749,926.05	541,921,687.65	-	-	-	-	-	-96,347,922.40	-	-69,384,721.00	-165,732,643.40
（一）净利润	6	-	-	-	-	-	722,867,606.40	-	53,476,354.66	776,343,961.06	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
影响																			
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	12	-	-	-	-	-	722,867,606.40	-	53,476,354.66	776,343,961.06	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）所有者投入和减少资本	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	17	-	-	-	-	-	-192,695,844.80	-	-41,726,428.61	-234,422,273.41	-	-	-	-	-	-96,347,922.40	-	-69,384,721.00	-165,732,643.40
1. 提取盈余公积	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	20	-	-	-	-	-	-192,695,844.80	-	-41,726,428.61	-234,422,273.41	-	-	-	-	-	-96,347,922.40	-	-69,384,721.00	-165,732,643.40
4. 其他	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	27	1,926,958,448.00	2,575,497,907.54	-	1,309,796,168.00	-	8,771,416,103.57	-	163,640,176.71	14,747,308,803.82	1,926,958,448.00	2,569,097,907.54	-	1,309,796,168.00	-	6,930,535,759.19	-	56,426,428.61	12,792,814,711.34

法定代表人：俞君英

主管会计工作负责人：王芳俊

会计机构负责人（会计主管人员）：汪柱推



## 八、备查文件目录

- 1、 载有法定代表人签名的半年度报告文本；
- 2、 载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 3、 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：俞吾炎  
上海国际机场股份有限公司  
2011 年 8 月 23 日

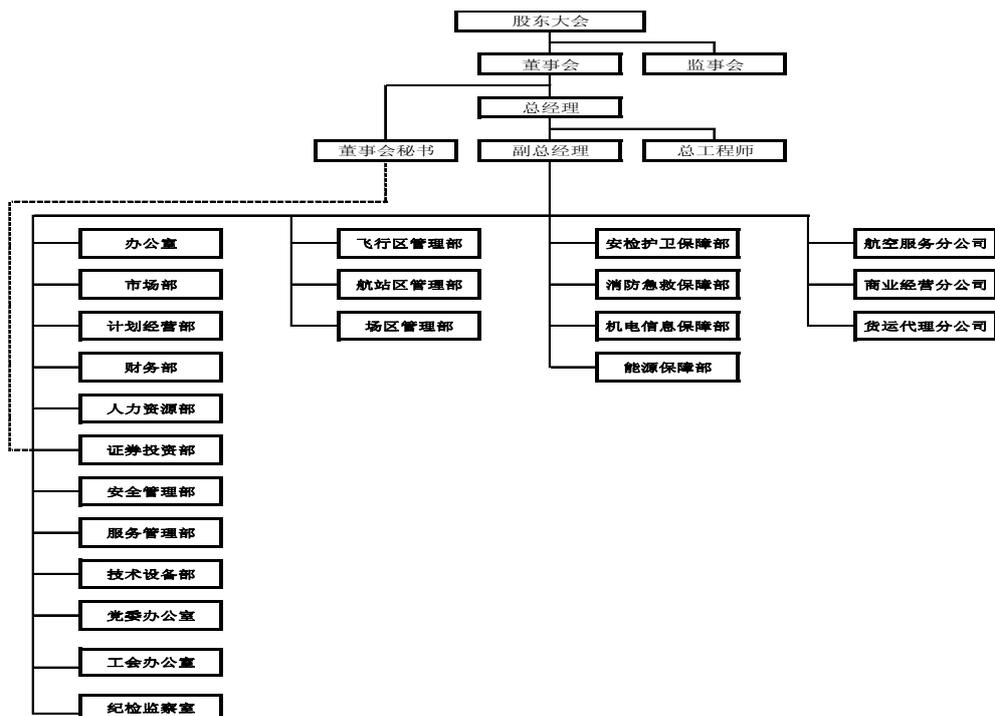
## 上海国际机场股份有限公司 二〇一一年1-6月财务报表附注

### 一、 公司基本情况

上海国际机场股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于1997年5月经上海市人民政府以沪府[1997]28号文批准设立，由上海机场（集团）有限公司（以下简称“机场集团”）作为独家发起人发起设立的股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号：310140000012878。一九九八年二月在上海证券交易所上市。所属行业为交通运输业类。

2006年2月27日公司已完成股权分置改革。截止到2011年6月30日，股本总数为1,926,958,448股，其中：有限售条件股份为833,482,051股，占股份总数的43.25%，无限售条件股份为1,093,476,397股，占股份总数的56.75%。

截止2011年6月30日，本公司累计发行股本总数192,695.8448万股，公司注册资本为192,695.8448万元，经营范围为：为国内外航空运输企业及旅客提供地面保障服务，经营出租机场内航空营业场所、商业场所和办公场所，国内贸易（除专项规定）；广告经营，经营其它与航空运输有关的业务；货运代理；代理报关；长途客运站（限分支机构经营），综合开发，经营国家政策许可的其它投资项目（涉及行政许可经营的，凭许可证经营）。公司注册地：中国上海，总部办公地：上海市浦东新区启航路900号，公司的基本组织架构为：



## 二、 主要会计政策、会计估计和前期差错

### (一) 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### (二) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### (三) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度，本报告期为2011年1月1日至2011年6月30日止。

### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1、 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

#### 2、 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差

额，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

#### **(六) 合并财务报表的编制方法**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### **(七) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## (八) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

## (九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2、 金融工具的确认依据和计量方法

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### (2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### (3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、 金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部活跃市场中的报价

#### 6、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

##### （1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

##### （2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

### （十） 应收款项

#### 1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

---

单项金额重大的判断依据或金额标准

应收款项余额 10,000 万元以上

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	个别认定法
----------------------	-------

## 2、按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合	应收款项余额
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合	余额百分比法

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
应收款项余额组合	0.3%	0.3%

## 3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	预计未来现金流量现值低于其账面价值
坏账准备的计提方法	个别认定法

### (十一) 存货

#### 1、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、低值易耗品等。

#### 2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

#### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

存货跌价准备一般按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按正常生产经营过程中，以存货的估计售价减去估计销售需发生的费用及相关税金后的金额确定。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

## (十二) 长期股权投资

### 1、 投资成本确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2、 后续计量及损益确认

### (1) 后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

### (2) 损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

## 3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

#### 4、 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

### (十三) 固定资产

#### 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 2、 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	8-35 年	3	2.77-12.13
跑道及停机坪	30 年	3	3.23
机械设备	10 年	3	9.7
通讯设备	6 年	3	16.17
运输设备	6 年	3	16.17
其他设备	5-11 年	3	8.82-19.4

### 3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

## (十四) 在建工程

### 1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

### 2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### 3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建

工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

## (十五) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 4、 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数按每月月末平均乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

### (十六) 无形资产

#### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

**2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：**

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	44.7年-50年	按使用年限
软 件	5年	按预计使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

**3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：**

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

**4、 无形资产减值准备的计提**

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价

值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

#### **5、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### **6、开发阶段支出符合资本化的具体标准**

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### **(十七) 长期待摊费用**

#### **1、 摊销方法**

长期待摊费用在受益期内平均摊销

## 2、 摊销年限

项 目	摊销年限
制服费	3年

## (十八) 收入

### 1、 提供劳务

公司对外提供地面保障服务，在劳务已经提供、收到价款或取得收取价款的依据，并满足以下条件时，确认营业收入。

- (1) 与提供劳务相关的利益能够流入本公司
- (2) 相关的收入能够可靠计量

### 2、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

### 3、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## (十九) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### 2、 会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

## **(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债**

### **1、 确认递延所得税资产的依据**

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

### **2、 确认递延所得税负债的依据**

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

## **(二十一) 经营租赁**

1、 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

2、 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法（提示：采用其他合理方法的，请说明）进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## **(二十二) 主要会计政策、会计估计的变更**

### **1、 会计政策变更**

本报告期主要会计政策未变更。

### **2、 会计估计变更**

本报告期主要会计估计未变更。

## **(二十三) 前期会计差错更正**

**1、 追溯重述法**

本报告期未发现采用追溯重述法的前期会计差错。

**2、 未来适用法**

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

**三、 税项**

**公司主要税种和税率**

税 种	计税依据	税率 (%)
增值税	应税销售额	17、13 和 6
营业税	应税营业额	5、3
城市维护建设税	流转税税额	1
教育费附加	流转税税额	5
企业所得税	应纳税所得额	24

#### 四、 企业合并及合并财务报表

本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元。

##### (一) 子公司情况

##### 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
上海机场广告有限公司(以下简称“机场广告”)	有限责任公司(国内合资)	中国上海	广告服务	2,000.00	广告设计、制作、代理、发布及相关业务(涉及许可经营的凭许可经营)	1020.00	---	51	51	是	16,364.02	---	---

##### (二) 合并范围本年未发生变更

## 五、 合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### (一) 货币资金

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币			175,697.71			171,553.69
小计			175,697.71			171,553.69
银行存款						
人民币			2,343,552,224.14			1,407,733,644.04
美元	155,228.10	6.4937	1,008,004.71	134,887.36	6.6227	893,318.52
小计			2,344,560,228.85			1,408,626,962.56
其他货币资金						
人民币			313,798.50			255,178.22
小计			313,798.50			255,178.22
合 计			2,345,049,725.06			1,409,053,694.47

### (二) 应收票据

#### 1、 应收票据的分类

种类	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	30,080,157.10	80,918,333.41

#### 2、 期末无已贴现的应收票据情况

#### 3、 期末公司无已经背书给他方但尚未到期的票据情况

上海国际机场股份有限公司

2011年1-6月

财务报表附注

(三) 应收股利

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	未收回原因	相关款项是否发生减值是(否)
1. 账龄一年以内的应收股利		460,175.61		460,175.61		
上海国际机场候机楼餐饮有限公司(以下简称“合作餐厅”)		460,175.61		460,175.61	合作餐厅尚未支付	否
2. 账龄一年以上的应收股利	4,942,557.18			4,942,557.18		
合作餐厅	4,942,557.18			4,942,557.18	合作餐厅尚未支付	否
合计	4,942,557.18	460,175.61		5,402,732.79		

(四) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	535,432,851.84	46.76	1,606,298.56	0.3	561,544,891.10	52.47	1,684,634.68	0.30
应收款项余额组合	597,477,123.64	52.18	1,790,201.85	0.3	496,554,841.32	46.4	1,489,664.54	0.3
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	12,052,739.06	1.06	12,052,739.06	100	12,052,739.06	1.13	12,052,739.06	100
合计	1,144,962,714.54	100.00	15,449,239.47		1,070,152,471.48	100	15,227,038.28	

应收账款种类的说明:

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

上海国际机场股份有限公司

2011年1-6月

财务报表附注

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
航空及相关服务收入	535,432,851.84	1,606,298.56	0.30%	预计部分无法收回

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	账面余额	计提比例	坏账准备
应收款项余额组合	597,475,232.50	0.30%	1,788,310.71

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
航空及相关服务收入	12,052,739.06	12,052,739.06	100.00%	款项无法收回

2、 本期无转回或收回应收账款情况

3、 本报告期无核销应收账款情况

4、 期末余额中应收持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款 2,165,458.31 元，详见本附注六（五）5。

5、 应收账款中欠款金额前五名

单位排名	账面余额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	384,682,004.80	3 年以内	33.60
第二名	150,750,847.04	2 年以内	13.17
第三名	89,761,485.86	1 年以内	7.84
第四名	70,208,502.00	1 年以内	6.13
第五名	48,618,813.03	1 年以内	4.25

6、 期末余额中应收关联方账款为 7,116,632.88 元，详见本附注六（五）5。

(五) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露：

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
应收款项余额组合	11,803,894.14	90.59	35,411.60	0.30	7,764,835.61	86.28	23,294.51	0.30
组合小计	11,803,894.14	90.59	35,411.60	0.30	7,764,835.61	86.28	23,294.51	0.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,225,878.55	9.41	1,183,878.55	96.60	1,234,868.91	13.72	1,192,868.91	96.60
合计	13,029,772.69	100.00	1,219,290.15		8,999,704.52	100.00	1,216,163.42	

其他应收款种类的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	账面余额	计提比例	坏账准备
应收款项余额组合	11,803,894.14	0.3%	35,411.60

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
往来款	1,225,878.55	1,183,878.55	96.60%	预计部分无法收回

**2、 本期转回或收回其他应收款情况**

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
往来款	全额收回	账龄长，全额计提准备	8,990.36	8,990.36

**3、 本报告期无核销其他应收款情况。**

**4、 期末余额中持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款 110,051.00 元，详见本附注六(五)5。**

**5、 其他应收款金额前五名情况**

单位排名	账面余额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
第一名	1,046,500.00	1年以内	8.03	往来款
第二名	640,000.00	3年以上	4.91	往来款
第三名	600,000.00	2-3年, 3年以上	4.60	往来款
第四名	500,000.00	1年以内	3.84	往来款
第五名	485,777.84	1年以内, 1-2年, 3年以上	3.73	往来款

**6、 期末余额中应收关联方账款为 110,051.00 元，详见本附注六(五)5。**

**(六) 预付款项**

**1、 预付款项按账龄列示**

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	709,026.50	100.00	6,912,520.18	100.00

**2、 预付款项金额前五名单位情况**

单位名称	账面余额	时间	未结算原因
第一名	301,666.00	1年以内	预付场地租赁费
第二名	155,250.00	1年以内	预付货款

上海国际机场股份有限公司

2011年1-6月

财务报表附注

第三名	141,760.50	1年以内	预付维修费
第四名	92,500.00	1年以内	预付场地租赁费
第五名	17,850.00	1年以内	预付货款

3、 期末余额中预付持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项 155,250.00元，详见本附注六(五)5。

4、 期末余额中预付关联方款项 155,250.00元，详见本附注六(五)5。

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,610,444.19	6,961,119.93	11,649,324.26	22,587,980.70	6,961,119.93	15,626,860.77
库存商品	32,913.48		32,913.48	37,315.44		37,315.44
低值易耗品	5,847,970.97		5,847,970.97	2,705,782.90		2,705,782.90
合计	24,491,328.64	6,961,119.93	17,530,208.71	25,331,079.04	6,961,119.93	18,369,959.11

2、 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	6,961,119.93				6,961,119.93

3、 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	可变现净值低于账面价值	0%

(八) 对合营企业投资和联营企业投资

(金额单位：万元)

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
上海机场德高动量广告有限公司(以下简称“德高动量”)	50.00	50.00	78,098.34	53,386.57	24,711.77	43,969.58	21,711.77
二、联营企业							
上海浦东国际机场航空油料有限责任公司(以下简称“航空油料”)	40.00	40.00	542,768.29	270,808.91	271,959.39	1,031,891.10	50,495.39
北京华创投资管理有限公司(以下简称“北京华创”)	20.00	20.00	8,777.25	-	8,777.25	-	-19.55
上海机场城市航站楼管理有限责任公司(以下简称“城市航站楼”)	30.00	30.00	2,659.42	1,913.85	745.57	1,377.88	8.53
上海机场贵宾服务有限公司(以下简称“贵宾服务”)	30.00	30.00	23,621.82	11,626.14	11,995.68	11,511.00	2,108.82

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计不存在重大差异。

(九) 长期股权投资

1、 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
德高动量	权益法	10,000,000.00	211,063,432.59	108,558,859.12	319,622,291.71	50.00	50.00				
航空油料	权益法	344,744,601.00	1,183,942,664.14	47,659,023.13	1,231,601,687.27	40.00	40.00				150,000,000.00
北京华创	权益法	20,000,000.00	17,587,570.87	-39,092.40	17,548,478.47	20.00	20.00				
城市航站楼	权益法	1,500,000.00	2,211,095.36	25,600.56	2,236,695.92	30.00	30.00				
贵宾服务	权益法	600,000.00	29,660,577.30	6,326,456.30	35,987,033.60	30.00	30.00				
权益法小计			1,444,465,340.26	162,530,846.71	1,606,996,186.97						150,000,000.00
上海民航华东凯亚系统集成有限公司(以下简称“华东凯亚”)	成本法	1,800,000.00	1,800,000.00		1,800,000.00						6,300,000.00
成本法小计			1,800,000.00	-	1,800,000.00						6,300,000.00
合计			1,446,265,340.26	162,530,846.71	1,608,796,186.97						156,300,000.00

上海国际机场股份有限公司

2011年1-6月

财务报表附注

(十) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加		本期减少	期末余额
一、账面原值合计:	17,261,672,944.61	28,953,483.45		77,862,226.62	17,212,764,201.44
房屋及建筑物	10,099,532,343.92	2,317,150.00		-	10,101,849,493.92
跑道及停机坪	3,544,015,691.88	-		-	3,544,015,691.88
机械设备	1,305,048,128.17	4,394,857.00		14,034,160.48	1,295,408,824.69
通讯设备	649,920,011.60	103,748.00		23,384,466.35	626,639,293.25
运输设备	397,956,993.52	9,827,669.50		4,495,651.10	403,289,011.92
其他设备	1,265,199,775.52	12,310,058.95		35,947,948.69	1,241,561,885.78
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	4,420,894,651.38		452,074,626.72	75,180,074.08	4,797,789,204.02
房屋及建筑物	1,994,091,870.62		353,616,825.83	-	2,347,708,696.45
跑道及停机坪	431,559,340.60		56,105,881.34	-	487,665,221.94
机械设备	685,764,199.26		5,751,848.16	13,613,135.67	677,902,911.75
通讯设备	330,527,946.32		4,146,584.72	22,629,225.75	312,045,305.29
运输设备	262,537,519.14		17,417,385.00	3,929,355.05	276,025,549.09
其他设备	716,413,775.44		15,036,101.67	35,008,357.61	696,441,519.50
三、固定资产账面净值合计	12,840,778,293.23		28,953,483.45	454,756,779.26	12,414,974,997.42
房屋及建筑物	8,105,440,473.30		2,317,150.00	353,616,825.83	7,754,140,797.47
跑道及停机坪	3,112,456,351.28		0.00	56,105,881.34	3,056,350,469.94
机械设备	619,283,928.91		4,394,857.00	6,172,872.97	617,505,912.94
通讯设备	319,392,065.28		103,748.00	4,901,825.32	314,593,987.96
运输设备	135,419,474.38		9,827,669.50	17,983,681.05	127,263,462.83
其他设备	548,786,000.08		12,310,058.95	15,975,692.75	545,120,366.28
四、减值准备合计					
房屋及建筑物					
跑道及停机坪					
机械设备					
通讯设备					
运输设备					
其他设备					

上海国际机场股份有限公司

2011年1-6月

财务报表附注

五、固定资产账面价值合计	12,840,778,293.23	28,953,483.45	454,756,779.26	12,414,974,997.42
房屋及建筑物	8,105,440,473.30	2,317,150.00	353,616,825.83	7,754,140,797.47
跑道及停机坪	3,112,456,351.28	0.00	56,105,881.34	3,056,350,469.94
机械设备	619,283,928.91	4,394,857.00	6,172,872.97	617,505,912.94
通讯设备	319,392,065.28	103,748.00	4,901,825.32	314,593,987.96
运输设备	135,419,474.38	9,827,669.50	17,983,681.05	127,263,462.83
其他设备	548,786,000.08	12,310,058.95	15,975,692.75	545,120,366.28

本期折旧额 452,074,626.72 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 13,307,808.00 元。

2、 期末未办妥产权证书的固定资产

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书时间
房屋及建筑物	5,298,089,419.05	所占用的土地向机场集团租赁	满足办理产证条件时办理
跑道及停机坪	2,609,346,278.55	所占用的土地向机场集团租赁	满足办理产证条件时办理
跑道及停机坪	386,355,086.36	为 2004 年公司与机场集团置入资产，房地产权证尚未过户至本公司名下	满足办理产证条件时办理
合 计	8,293,790,783.96		

上海国际机场股份有限公司

2011年1-6月

财务报表附注

(十一) 在建工程

1、

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
南 1#35KV 变 电站	74,900,000.00		74,900,000.00	74,900,000.00		74,900,000.00
飞行区围界防 入侵工程	51,536,900.00		51,536,900.00	51,536,900.00		51,536,900.00
二期能源中心 改造	22,428,412.00		22,428,412.00	22,428,412.00		22,428,412.00
其他	58,518,066.11		58,518,066.11	44,200,616.41		44,200,616.41
合 计	207,383,378.11		207,383,378.11	193,065,928.41		193,065,928.41

2、 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
南 1#35KV 变电站	45	

3、 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入 占预算比 例(%)	工程进 度(%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源	期末余额
南 1#35KV 变 电站	180,000,000.00	74,900,000.00				42	45				自有资金	74,900,000.00

上海国际机场股份有限公司

2011年1-6月

财务报表附注

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、账面原值合计	525,144,614.63	151,400.00		525,296,014.63
(1).土地使用权	456,659,272.81			456,659,272.81
(2).软件	68,485,341.82	151,400.00		68,636,741.82
2、累计摊销合计	145,398,767.39	6,206,817.32		151,605,584.71
(1).土地使用权	84,267,875.87	4,800,394.00		89,068,269.87
(2).软件	61,130,891.52	1,406,423.32		62,537,314.84
3、无形资产账面净值合计	379,745,847.24	-6,055,417.32		373,690,429.92
(1).土地使用权	372,391,396.94	-4,800,394.00		367,591,002.94
(2).软件	7,354,450.30	-1,255,023.32		6,099,426.98
4、减值准备合计				
(1).土地使用权				
(2).软件				
无形资产账面价值合计	379,745,847.24	-6,055,417.32		373,690,429.92
(1).土地使用权	372,391,396.94	-4,800,394.00		367,591,002.94
(2).软件	7,354,450.30	-1,255,023.32		6,099,426.98

注：本期摊销额 6,206,817.32 元。

期末无用于抵押或担保的无形资产。

2、 期末未办妥产权证书的无形资产

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书时间
一跑道所属土地使用权	95,014,571.65	为 2004 年公司与机场集团置入资产，房地产权证尚未过户至本公司名下	满足办理产证条件时办理

(十三) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
制服费	4,993,101.77		1,296,307.71		3,696,794.06

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

1、 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额	年初余额
<b>递延所得税资产：</b>		
资产减值准备	5,617,037.19	5,617,037.19
固定资产折旧	1,734,685.45	1,734,685.45
应付未付的职工薪酬	46,662,031.31	46,662,031.31
小 计	54,013,753.95	54,013,753.95

(十五) 资产减值准备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转 回	转 销	
坏账准备	16,443,201.70	234,318.28	8990.36		16,668,529.62
存货跌价准备	6,961,119.93				6,961,119.93
合计	23,404,321.63	234,318.28	8990.36		23,629,649.55

(十六) 应付账款

1、

项 目	期末余额	年初余额
应付营业成本	99,566,777.55	77,531,145.86

2、 期末余额中欠持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位 41,250.00 元，详见本附注六（五）5。

3、 期末余额中欠关联方款项 3,291,609.71 元，详见本附注六（五）5。

3、 期末余额中无账龄超过一年的大额应付账款。

(十七) 预收账款

1、

项目	期末余额	年初余额
预收营业款	8,953,057.62	6,526,255.71

2、 期末余额中无预收持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

3、 期末余额中无预收关联方款项。

4、 期末余额无账龄超过1年的大额预收款项。

(十八) 应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	194,425,130.47	349,310,524.59	406,972,246.82	136,763,408.24
(2) 职工福利费		15,098,414.03	6,405,114.03	8,693,300.00
(3) 社会保险费	50,074.60	51,319,429.72	49,956,410.70	1,413,093.62
其中：医疗保险费		13,934,968.40	13,934,968.40	
基本养老保险费		26,277,988.30	26,277,988.30	
年金缴费	50,074.60	7,538,455.02	6,175,436.00	1,413,093.62
失业保险费		2,518,711.49	2,518,711.49	
工伤保险费		566,570.50	566,570.50	
生育保险费		482,736.01	482,736.01	
(4) 住房公积金		23,819,179.00	20,862,493.00	2,956,686.00
(5) 辞退福利		14,906.40	14,906.40	
(6) 其他	2,898,256.75	8,399,674.21	8,641,346.17	2,656,584.79
合计	197,373,461.82	447,962,127.95	492,852,517.12	152,483,072.65

应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

工会经费和职工教育经费金额 2,656,584.79 元。

上海国际机场股份有限公司

2011年1-6月

财务报表附注

(十九) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	464,723.58	19,400.83
营业税	17,279,948.17	15,424,619.82
企业所得税	74,215,337.70	77,497,989.46
个人所得税	1,114,916.85	5,993,620.13
城市维护建设税	448,201.71	1,193,402.79
教育费附加	953,065.11	597,682.56
其他	-297,899.37	-267,745.54
合计	94,178,293.75	100,458,970.05

(二十) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
企业债券利息	105,958,898.11	40,958,900.11
合计	105,958,898.11	40,958,900.11

(二十一) 应付股利

期末余额	年初余额
192,695,844.80	-

2011年6月30日公司召开股东大会，通过了公司2010年度利润分配方案，即以公司2010年末总股本1,926,958,448股为基准，向全体股东每10股派发现金红利人民币1元（含税），共应支付192,695,844.80元红利款。

(二十二) 其他应付款

1、

期末余额	年初余额
313,820,613.71	389,287,085.90

2、 期末余额中欠持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位情况：

单位名称	期末余额	年初余额
机场集团	115,471,536.06	244,189,024.36

3、 期末余额中欠关联方 120,754,985.73 元，详见本附注六（五）5。

4、 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
机场集团	10,470,411.12	工程结算尚未完成

5、 金额较大的其他应付款

单位名称	期末余额	性质或内容
机场集团	104,244,350.00	应付租赁费
机场集团	10,470,411.12	应付工程款

(二十三) 应付债券

债券名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
07 沪机场债				
其中：债券面值	2,500,000,000.00			2,500,000,000.00
利息调整	-15,754,632.11	1,121,928.00		-14,632,704.11
合计	2,484,245,367.89	1,121,928.00		2,485,367,295.89

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
07 沪机场债 (078049)	1,000.00	2007年9月7日	10年	2,500,000,000.00	40,958,900.11	64,999,998.00	-	105,958,898.11	2,485,367,295.89

**应付债券说明：**

2007年9月7日经国家发展改革委员会批准，公司在国内市场发行面值总额为人民币25亿元，为期10年期的企业债券。该债券系固定利率债券，票面年利率为5.20%，采用单利按年计息，不计复利，逾期不另计利息，最后一期利息随本金的兑付将于2017年9月7日一起偿还。该债券由中国农业银行上海市分行提供全额无条件不可撤销连带责任保证担保。于2007年9月19日，该债券在全国银行间债券市场交易流通。

应付债券于发行日以公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，其后采用实际利率5.33%，按照摊余成本计量，2011年6月30日债券账面价值与其公允价值相近。

(二十四) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
(1). 国家持股							
(2). 国有法人持股	833,482,051.00						833,482,051.00
(3). 其他内资持股							
其中:							
境内法人持股							
境内自然人持股							
(4). 外资持股							
其中:							
境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计	833,482,051.00						833,482,051.00
2. 无限售条件流通股份							
(1). 人民币普通股	1,093,476,397.00						1,093,476,397.00
(2). 境内上市的外资股							
(3). 境外上市的外资股							
(4). 其他							
无限售条件流通股份合计	1,093,476,397.00						1,093,476,397.00
合计	1,926,958,448.00						1,926,958,448.00

**股本情况说明：**

根据《上海国际机场股份有限公司股权分置改革方案实施公告》，有限售条件的流通股分别按以下时间：96,347,922股将自获得上市流通权之日起12个月后（即2007年3月2日后）；96,347,922股将自获得上市流通权之日起24个月后（即2008年3月2日后）；833,482,051股将自获得上市流通权之日起36个月后（即2009年3月2日后）可上市流通。2011年2月24日本公司的控股公司—机场集团向本公司承诺，其持有的于2011年3月2日限售期满的833,482,051股有限售条件的流通股，自2011年3月2日起自愿继续锁定一年。锁定期限内，机场集团持有的该等股份不通过上海证券交易所挂牌出售或转让。截至2011年6月30日止，本公司的控股公司—机场集团共持有本公司股份为1,026,177,895股，其中有限售条件流通股833,482,051股，无限售条件流通股192,695,844股。

上海国际机场股份有限公司

2011年1-6月

财务报表附注

(二十五) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）				
（1）投资者投入的资本	2,566,827,907.54			2,566,827,907.54
（2）国家资本金	8,670,000.00			8,670,000.00
合计	2,575,497,907.54			2,575,497,907.54

(二十六) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,309,796,168.00			1,309,796,168.00

(二十七) 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
上年末未分配利润	8,241,244,341.97	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	722,867,606.40	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	192,695,844.80	2.34%
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	8,771,416,103.57	

根据2011年6月30日本公司2010年度股东大会决议，以公司2010年末总股本1,926,958,448股为基准，向全体股东每10股派发现金红利人民币1元（含税），共计192,695,844.80元。

(二十八) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	2,174,012,700.88	1,921,009,182.70
其他业务收入		
营业成本	1,349,562,731.21	1,212,375,963.28

2、 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
交通运输业	2,174,012,700.88	1,349,562,731.21	1,921,009,182.70	1,212,375,963.28

3、 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
航空及相关服务收入	2,129,006,169.99	1,309,225,426.34	1,873,956,212.48	1,173,141,591.51
其他收入	45,006,530.89	40,337,304.87	47,052,970.22	39,234,371.77
合 计	2,174,012,700.88	1,349,562,731.21	1,921,009,182.70	1,212,375,963.28

4、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
第一名	406,229,290.00	18.69
第二名	260,174,548.26	11.97
第三名	73,079,415.34	3.36
第四名	70,863,231.00	3.26
第五名	68,199,891.81	3.14

上海国际机场股份有限公司

2011年1-6月

财务报表附注

(二十九) 营业税金及附加

项目	本期金额	计缴标准	上期金额	计缴标准
营业税	80,200,375.72	3%、5%	70,499,231.25	3%、5%
城市维护建设税	828,932.34	1%	4,720,142.09	7%
教育费附加	4,146,557.54	5%	2,508,092.30	3%
其他	62,608.76		315,615.93	
合计	85,238,474.36		78,043,081.57	

(三十) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	44,351,726.51	49,118,713.36
办公经费	6,867,148.43	6,283,607.57
运营经费	7,746,566.79	2,618,104.91
劳动保险费	13,725,630.35	2,561,488.00
聘请中介及咨询费	1,294,859.90	1,341,346.10
税费	833,898.35	1,593,479.12
折旧及摊销费用	829,594.06	628,273.54
其他	4,882,775.28	4,472,162.81
合计	80,532,199.67	68,617,175.41

(三十一) 财务费用

类别	本期金额	上期金额
利息支出	66,121,926.00	76,509,032.95
减：利息收入	11,559,429.31	2,162,988.86
汇兑损益	96,968.59	-31,856.27
其他	371,609.38	496,508.11
合计	55,031,074.66	74,810,695.93

(三十二) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	225,327.92	382,450.00
合计	225,327.92	382,450.00

(三十三) 投资收益

1、 投资收益明细情况

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	312,530,846.71	227,034,082.82
成本法核算的长期股权投资收益	6,300,000.00	-
其他	460,175.20	-3,586,601.97
合计	319,291,021.91	223,447,480.85

2、 按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
航空油料	197,659,023.13	139,091,227.39	航空油料本期收益上升
德高动量	108,558,859.12	80,090,992.85	德高动量本期收益上升
贵宾服务	6,326,456.30	7,819,489.40	
城市航站楼	25,600.56	40,846.30	
北京华创	-39,092.40	-8,473.12	
合计	312,530,846.71	227,034,082.82	

(三十四) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	-	20,494.68	224,400.00
其中：处置固定资产利得	-	20,494.68	-
其他	237,520.77	552,842.00	13,120.77
合计	237,520.77	573,336.68	237,520.77

(三十五) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	2,315,856.54	85,789.61	2,315,856.54
其中：固定资产处置损失	2,315,856.54	85,789.61	2,315,856.54
其他	138,662.91	101,362.00	138,662.91
合计	2,454,519.45	187,151.61	2,454,519.45

(三十六) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
本期所得税费用	144,152,955.23	113,157,127.60
所得税清算调整		7,800,102.78
合计	144,152,955.23	120,957,230.38

(三十七) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益

1、 基本每股收益

$$\begin{aligned}
 &= P0 \div S \\
 &= P0 \div (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk) \\
 &= 722,867,606.40 \div 1,926,958,448.00 \\
 &= 0.38
 \end{aligned}$$

2、 基本每股收益（扣除非经常性损益后）

$$\begin{aligned}
 &= P0 \div S \\
 &= P0 \div (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk) \\
 &= 725,607,694.40 \div 1,926,958,448.00 \\
 &= 0.38
 \end{aligned}$$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 为报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

**稀释每股收益**

**1、 稀释每股收益**

= P1 / (S0 + S1 + Si × Mi ÷ M0 - Sj × Mj ÷ M0 - Sk + 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

= 722,867,606.40 ÷ 1,926,958,448.00

= 0.38

**2、 稀释每股收益（扣除非经常性损益后）**

= P1 / (S0 + S1 + Si × Mi ÷ M0 - Sj × Mj ÷ M0 - Sk + 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

= 725,607,694.40 ÷ 1,926,958,448.00

= 0.38

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。

**(三十八) 现金流量表附注**

**1、 收到的其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期金额
往来款、代垫款	24,419,917.21
利息收入	9,809,429.31
其他	9,462,159.44
合 计	43,691,505.96

**2、 支付的其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期金额
费用支出	229,181,075.40
其他	23,536,551.30
合 计	252,717,626.70

## (三十九) 现金流量表补充资料

## 1、 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	776,343,961.06	589,656,252.05
加：资产减值准备	225,327.92	382,450.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	452,074,626.72	402,282,564.64
无形资产摊销	6,206,817.32	5,979,282.30
长期待摊费用摊销	1,296,307.71	1,209,728.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		65,294.93
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	2,315,856.54	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	66,141,863.61	76,513,776.00
投资损失(收益以“-”号填列)	-319,330,114.31	-223,447,480.85
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	839,750.40	-3,350,636.29
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-23,783,488.93	-70,648,999.94
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-69,604,301.14	-144,655,723.13
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	892,726,606.90	633,986,508.09
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
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		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,345,049,725.06	542,217,096.86
减：现金的期初余额	1,409,053,694.47	377,030,507.56
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

上海国际机场股份有限公司

2011年1-6月

财务报表附注

现金及现金等价物净增加额	935,996,030.59	165,186,589.30
--------------	----------------	----------------

2、 现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	2,345,049,725.06	1,409,053,694.47
其中：库存现金	175,697.71	171,553.69
可随时用于支付的银行存款	2,344,560,228.85	1,408,626,962.56
可随时用于支付的其他货币资金	313,798.50	255,178.22
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,345,049,725.06	1,409,053,694.47

## 六、 关联方及关联交易

### (一) 本企业的母公司情况

(金额单位：万元)

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
机场集团	控股股东	国有独资企业	上海市新金桥路18号	吴念祖	机场建设、施工、运营管理和与国内外航空运输有关的地面服务，国内贸易(除专项规定)，对国内外航空运输业的投资及技术合作、咨询服务，与机场建设相关的土地及房产综合利用，实业投资，广告设计、制作、代理、发布，附设分支机构	469,000.00	53.25	53.25	上海市国资委	13228429-5

### (二) 本企业的子公司情况：

(金额单位：万元)

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
机场广告	控股子公司	有限责任公司(国内合资)	中国上海	王吉杰	广告服务	2,000.00	51.00	51.00	76837661-1

(三) 本企业的合营和联营企业情况

(金额单位：万元)

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
德高动量	中外合资	中国上海	王吉杰	设计、制作、代理、发布国内外各类广告	2,000.00	50	50	合营	77183722-0
二、联营企业									
航空油料	中外合资	中国上海	贾锐军	供油及相关配套服务	35,000.00	40	40	联营	13229050-5
北京华创	有限责任公司	中国北京	鲍志强	投资管理、投资咨询、企业管理咨询、信息咨询	10,000.00	20	20	联营	70024464-7
城市航站楼	有限责任公司	中国上海	景逸鸣	与国内外航空运输相关的地面服务，地面航站楼物业管理	500.00	30	30	联营	72938736-9
贵宾服务	有限责任公司	中国上海	徐晓	贵宾、要客、民航旅客服务，贵宾室租赁	200.00	30	30	联营	70338315-9

上海国际机场股份有限公司

2011年1-6月

财务报表附注

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
华东凯亚	参股企业	63149580-4
合作餐厅	本公司的合作企业	60721281-9
上海机场汽车修理有限公司（以下简称“汽车修理”）	母公司的全资子公司	63090573-6
上海机场集团劳动服务有限公司（以下简称“劳服公司”）	母公司的全资子公司	63150122-3
上海虹港大酒店（以下简称“虹港酒店”）	母公司的全资子公司	13270598-5
上海启航停车场管理有限公司（以下简称“停车场”）	母公司的全资子公司	76260219-8
上海虹桥国际机场保安服务有限公司（以下简称“保安服务”）	母公司的全资子公司	13227312-3
上海虹港仓储公司（以下简称“虹港仓储”）	母公司的全资子公司	13223106-2
上海机场快通物业管理有限公司（以下简称“快通物业”）	母公司的全资子公司	72952221-7
上海空港巴士有限公司（以下简称“空港巴士”）	母公司的控股子公司	63048708-7
上海浦东国际机场货运站有限公司（以下简称“货运站”）	母公司的控股子公司	60740939-8
上海浦东国际机场进出口有限公司（以下简称“进出口”）	母公司的控股子公司	13226186-X
上海虹浦汽修服务有限公司（以下简称“虹浦汽修”）	母公司的其他关联方	75572602-9
上海虹浦民用机场通信有限公司（以下简称“虹浦通信”）	母公司的其他关联方	13465849-X

(五) 关联交易

- 1、 存在控制关系且已纳入本公司合并会计报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
保安服务	运行管理	协议价格	2,654,400.00	4.42	2,084,800.00	3.90
快通物业	物业费	协议价格	1,433,364.00	2.39	1,418,400.00	2.65
劳服公司	劳务费	协议价格			155,496.00	1.19

## 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
货运站	能源收入	协议价格	6,688,198.71	10.98	7,206,117.41	11.44
机场集团	能源收入	协议价格	7,757,285.82	12.73	6,106,242.50	9.69
德高动量	能源收入	协议价格	2,356.20	0.00	157,000.67	0.25
德高动量	提供劳务	协议价格	690,000.00	100.00		
航空油料	能源收入	协议价格	227,632.69	0.37	416,220.04	0.66
快通物业	能源收入	协议价格	75,565.61	0.12	128,407.20	0.20
汽车修理	能源收入	协议价格	186,023.23	0.31	136,312.36	0.22
停车场	能源收入	协议价格			59,683.20	0.09
空港巴士	能源收入	协议价格	1,003.17	0.00	1,341.49	-

### 3、 关联租赁情况

公司出租情况：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本期确认的租赁收益
本公司	德高动量	设施广告阵地	2004/11/12	2019/11/11	合同约定（注1）	25,720,470.02
本公司	德高动量	场地	2010/1/1	2012/12/31	合同约定	2,087,416.53
本公司	合作餐厅	场地	2010/1/1	2012/12/31	合同约定	2,554,360.51
本公司	空港巴士	通信设施	2011/1/1	2011/12/31	合同约定	2,400.00
本公司	空港巴士	场地	2011/1/1	2011/12/31	合同约定	139,085.00
本公司	货运站	通信设施	2011/1/1	2011/12/31	合同约定	75,900.00
本公司	华东凯亚	通信设施	2011/1/1	2011/12/31	合同约定	58,900.80
本公司	机场集团	宾馆柜台	2011/1/1	2011/3/31	合同约定	19,800.00

注1、本公司与机场集团及德高动量签订了《上海虹桥及浦东国际机场广告阵地租赁合同》，该合同自2005年3月1日起生效，租赁期为15年。自2006年1月1日起，广告阵地租赁收入将按中国政府民航管理部门官方公布的上一年度上海虹桥及浦东机场客流量增长幅度所对应的增长率计算，广告阵地租赁收入本公司与机场集团协议分成。

公司承租情况：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期确认的租赁费
机场集团	本公司	二期飞行区等场地	2011/1/1	2011/12/31	合同约定（注1）	76,793,662.50
机场集团	本公司	浦东机场办公场所等	2011/1/1	2011/12/31	合同约定（注2）	27,401,200.02
机场集团	本公司	虹桥机场柜台及房屋等	2011/1/1	2011/12/31	合同约定	449,970.00

注1、根据本公司与机场集团签订的“场地使用合同”，本公司向机场集团租赁上海浦东国际机场2号航站楼、二跑道和三跑道等场地及2号航站楼配套设施，本期应支付给机场集团场地租赁费租金约为7,679.37万元。该场地使用合同尚在签署过程中。

注2、根据本公司与机场集团签订的“浦东机场有关资产租赁合同”，本公司向机场集团租赁浦东机场办公及营运场所，本期应支付给机场集团场地租赁费租金约为2,740.12万元。该资产租赁合同尚在签署过程中。

5、 关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	德高动量	1,394,159.13	4,182.48	21,482,502.25	64,447.51
	贵宾服务			20,871,089.00	62,613.27
	合作餐厅	3,262,002.76	9,786.01	707,642.25	2,122.93
	停车场	29,799.11	89.40	29,799.11	89.40
	机场集团	2,165,458.31	6,496.37	10,481.31	31.44
	空港巴士	258.23	0.77	392.7	1.18
	货运站	205,681.68	617.05		
	汽车修理	34,972.64	104.92		
	航空油料	24,295.02	72.89		
	快通物业	6.00	0.02		
应收股利					
	合作餐厅	5,402,732.79		4,942,557.18	
预付账款					
	机场集团	155,250.00		155,250.00	
其他应收款					
	机场集团	110,051.00	330.15	110,051.00	330.15

上市公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款			
	保安服务	1,327,200.00	1,076,000.00
	虹港酒店	575,000.00	575,000.00
	货运站	281,776.71	281,776.71
	空港巴士	125,000.00	125,000.00
	虹浦通信	0.00	60,750.00
	机场集团	41,250.00	41,250.00
	快通物业	941,383.00	4,876.00
其他应付款			
	机场集团	115,471,536.06	244,189,024.36
	货运站	2,646,048.00	2,646,048.00
	虹港仓储	326,338.67	326,338.67
	德高动量	119,088.00	110,682.00
	华东凯亚	875	875
	合作餐厅	2,191,100.00	2,191,100.00

## 七、或有事项

### 未决诉讼形成的或有事项

2001年8月23日雅仕维与本公司签订浦东国际机场一期工程航站楼第四标段广告阵地租赁合同，该合同至2008年12月31日到期。2009年11月2日雅仕维以未享有合同约定到期优先续约权为由起诉本公司，该项诉讼涉及金额为人民币6,559.65万元，该项诉讼尚在审理之中。

## 八、承诺事项

### (一) 重大承诺事项

已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响。

截至2011年6月30日，预算已经批准，但尚未发生而不必在会计报表上确认的资本支出承诺如下所示：

	期末金额（万元）	年初金额（万元）
浦东机场扩建工程机场主体工程	552,598	552,598

### (二) 前期承诺履行情况

公司已按约履行前期承诺。

## 十、其他重要事项说明

### (一) 年金计划主要内容

2009年1月24日经上海市人力资源和社会保障局批准，本公司实施上海企业年金过渡计划。本公司年金计划采用信托模式建立，受托人为长江养老保险股份有限公司。本公司年金账户由长江养老保险股份有限公司建立企业账户和个人账户，职工个人缴费全额记入个人账户，单位缴费参考职工的工龄、岗位、职务等因素按月全额记入职工个人账户，企业年金基金投资运营收益按净收益率记入职工个人账户。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	535,432,851.84	46.82	1,606,298.56	0.3	561,544,891.10	52.47	1,684,634.68	0.30
应收款项余额组合	596,104,509.72	52.13	1,790,201.85	0.3	496,554,841.32	46.40	1,489,664.54	0.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	12,052,739.06	1.05	12,052,739.06	100	12,052,739.06	1.13	12,052,739.06	100.00
合计	1,143,590,100.62	100	15,449,239.47		1,070,152,471.48	100.00	15,227,038.28	

应收账款种类的说明：

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
航空及相关服务收入	535,432,851.84	1,606,298.56	0.30%	预计部分无法收回

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
应收款项余额组合	596,102,618.58	0.30	1,788,310.71

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
航空及相关服务收入	535,432,851.84	1,606,298.56	0.30%	预计部分无法收回

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

上海国际机场股份有限公司

2011年1-6月

财务报表附注

应收账款内容	账面余额	坏账准备金额	计提比例	理由
航空及相关服务收入	12,052,739.06	12,052,739.06	100.00%	欠款公司已破产, 预计无法收回

2、 本期无转回或收回应收账款情况

3、 本报告期无核销应收账款情况

4、 期末数中应收持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款情况

单位名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
机场集团	2,165,458.31	6,496.37	10,481.31	31.44

5、 应收账款中欠款金额前五名

单位排名	账面余额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	384,682,004.80	3年以内	33.64
第二名	150,750,847.04	2年以内	13.18
第三名	89,761,485.86	1年以内	7.85
第四名	70,208,502.00	1年以内	6.14
第五名	48,618,813.03	1年以内	4.25

6、 应收关联方账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款总额的比例(%)
德高动量	1,394,159.13	0.12
贵宾服务	0.00	0.00
合作餐厅	3,262,002.76	0.29
停车场	29,799.11	0.00
机场集团	2,165,458.31	0.19
空港巴士	258.23	0.00
货运站	205,681.68	0.02

上海国际机场股份有限公司

2011年1-6月

财务报表附注

汽车修理	34,972.64	0.00
航空油料	24,295.02	0.00
快通物业	6.00	0.00

(二) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露：

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
应收款项余额组合	11,738,028.14	90.56	35,411.60	0.30	7,764,835.61	86.30	23,294.51	0.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,223,878.55	9.44	1,183,878.55	96.73	1,232,868.91	13.70	1,192,868.91	96.76
合计	12,961,906.69	100.00	1,219,290.15		8,997,704.52	100.00	1,216,163.42	

其他应收款种类的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
应收款项余额组合	11,738,028.14	0.30	35,411.60

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
往来款	1,223,878.55	1,183,878.55	96.73	账龄较长，预计部分无法收回

2、 本期转回或收回其他应收款情况

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
往来款	全额收回	账龄3年以上, 预计无法收回	8,990.36	8,990.36

3、 本报告期无核销的其他应收款情况。

4、 期末其他应收款中持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款情况

单位名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
机场集团	110,051.00	330.15	110,051.00	330.15

5、 其他应收款金额前五名情况

单位排名	账面余额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
第一名	1,046,500.00	1年以内	8.07	往来款
第二名	640,000.00	3年以上	4.94	往来款
第三名	600,000.00	2-3年, 3年以上	4.63	往来款
第四名	500,000.00	1年以内	3.86	往来款
第五名	485,777.84	1年以内, 1-2年, 3年以上	3.75	往来款

6、 应收关联方账款情况

单位名称	账面余额	占其他应收款总额的比例(%)
机场集团	110,051.00	0.85

(三) 长期股权投资

单位：人民币元

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
联营企业：											
航空油料	权益法	344,744,601.00	1,183,942,664.14	47,659,023.13	1,231,601,687.27	40	40				150,000,000.00
北京华创	权益法	20,000,000.00	17,587,570.87	-39,092.40	17,548,478.47	20	20				
城市航站楼	权益法	1,500,000.00	2,211,095.36	25,600.56	2,236,695.92	30	30				
贵宾服务	权益法	600,000.00	29,660,577.30	6,326,456.30	35,987,033.60	30	30				
权益法小计			1,233,401,907.67	53,971,987.59	1,287,373,895.26						150,000,000.00
子公司：											
机场广告	成本法	10,200,000.00	10,200,000.00		10,200,000.00	51	51				43,429,548.14
其他被投资单位											
华东凯亚	成本法	1,800,000.00	1,800,000.00		1,800,000.00	18	18				6,300,000.00
成本法小计			12,000,000.00		12,000,000.00						49,729,548.14
合计			1,245,401,907.67	53,971,987.59	1,299,373,895.26						199,729,548.14

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	2,171,308,724.35	1,917,655,886.46
其他业务收入		
营业成本	1,346,886,842.55	1,209,456,842.11

2、 主营业务（分行业）

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
交通运输业	2,171,308,724.35	1,346,886,842.55	1,917,655,886.46	1,209,456,842.11

3、 主营业务（分产品）

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
航空及相关服务收入	2,129,006,169.99	1,309,225,426.34	1,873,956,212.48	1,173,141,591.51
其他收入	42,302,554.36	37,661,416.21	43,699,673.98	36,315,250.60
合 计	2,171,308,724.35	1,346,886,842.55	1,917,655,886.46	1,209,456,842.11

4、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	406,229,290.00	18.71
第二名	260,174,548.26	11.98
第三名	73,079,415.34	3.37
第四名	70,863,231.00	3.26
第五名	68,199,891.81	3.14

(五) 投资收益

1、 投资收益明细

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	49,729,548.14	72,216,750.43
权益法核算的长期股权投资收益	203,971,987.59	146,943,089.97
合作企业投资收益	460,175.20	-3,586,601.97
合 计	254,161,710.93	215,573,238.43

2、按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
机场广告	43,429,548.14	72,216,750.43	
华东凯亚	6,300,000.00		上期未分配股利

3、按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
航空油料	197,659,023.13	139,091,227.39	航空油料本期收益上升
北京华创	-39,092.40	-8,473.12	
城市航站楼	25,600.56	40,846.30	
贵宾服务	6,326,456.30	7,819,489.40	
合 计	203,971,987.59	146,943,089.97	

(六) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	710,638,091.53	581,579,605.02
加：资产减值准备	225,327.92	382,450.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	452,064,581.56	402,275,955.28
无形资产摊销	6,206,817.32	5,979,282.30
长期待摊费用摊销	1,296,307.71	1,209,728.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		65,294.93
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,315,856.54	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	66,141,863.61	76,513,776.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-254,200,803.33	-215,573,238.43
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		---
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		---
存货的减少（增加以“-”号填列）	839,750.40	-3,350,636.29
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-22,394,330.21	-72,285,216.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-71,389,631.91	-142,760,676.40
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	891,743,831.14	634,036,324.61
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
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		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,330,376,088.51	525,443,469.16
减：现金的期初余额	1,310,185,056.93	218,605,591.91
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,020,191,031.58	306,837,877.25

## 十二、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	-2,315,856.54	
越权审批、无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	8,990.36	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	98,857.86	

上海国际机场股份有限公司  
2011年1-6月  
财务报表附注

其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		-532,079.68
少数股东权益影响额（税后）		
合 计		-2,740,088.00

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.01	0.38	0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.03	0.38	0.38

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1、金额异常或比较期间变动异常的报表项目

报表项目	期末余额 (或本期金额)	年初余额 (或上期金额)	变动比率	变动原因
货币资金	2,345,049,725.06	1,409,053,694.47	66.43%	本期营业收入增长,公司加大帐款催收力度,收入回款较多,故货币资金增加
应收票据	30,080,157.10	80,918,333.41	-62.83%	本期商业票据兑现所致
预付款项	709,026.50	6,912,520.18	-89.74%	本期公司预付款项结转所致
其他应收款	11,810,482.54	7,783,541.10	51.74%	本期垫付款项增加所致
预收款项	8,953,057.62	6,526,255.71	37.19%	本期收到客商预付款增加所致
应付利息	105,958,898.11	40,958,900.11	158.70%	本期尚未支付债券利息所致
投资收益	319,291,021.91	223,447,480.85	42.89%	德高动量、航空油料本期收益增加,故公司投资收益增幅较大

十三、财务报表的批准报出

本财务报表经公司董事会于2011年8月23日批准报出。

上海国际机场股份有限公司

二〇一一年八月二十三日