

上海国际机场股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二〇年度

上海国际机场股份有限公司

审计报告及财务报表

(2020年01月01日至2020年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-82



审计报告

信会师报字[2021]第 ZA10582 号

上海国际机场股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海国际机场股份有限公司（以下简称上海机场）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了上海机场 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于上海机场，并履行了职业道德方面的其他责任。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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
收入确认	
<p>2020 年度合并财务报表中主营业务收入 430,346.51 万元，同期下降 60.68%。财务报表对营业收入的披露请参见附注三（二十）、附注五（二十五）及附注十三（四）。</p> <p>上海机场航空性业务收入如起降费、停场费、客桥费、旅客服务费、安检费等相关收费，在劳务已经提供时予以确认；</p> <p>经营权转让收入，上海机场授权若干经营方于浦东机场内经营零售、餐饮、广告、贵宾服务等业务并向其收取经营权转让费。经营权转让收入按经营双方的约定予以确认；</p> <p>能源转供收入于能源提供时予以确认；</p> <p>设备、场地等租赁收入根据相关合同或协议约定的收费时间和方法计算确认；</p> <p>停车费收入于停车服务提供时予以确认。</p> <p>由于收入是上海机场的关键业绩指标之一，收入确认的准确性和完整性对上海机场的利润影响较大。因此我们将收入确认作为上海机场的关键审计事项。</p>	<p>了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>获取业务系统的业务量数据，根据民航局发布的航空性收费标准复核各个航空公司的航空性业务收入，验证航空性业务收入的准确性和完整性；</p> <p>对于经营权转让收入，根据双方合同约定的收费标准，复核报告期应计经营权转让收入的准确性和完整性；</p> <p>对于能源转供收入，获取转供能源的抄表数，根据能源转供价格，复核能源转供收入；</p> <p>设备、场地等租赁收入，对本年记录的租赁收入选取样本，根据合同约定的租赁期间、租赁价格，复核报告期应计租金收入的准确性和完整性；</p> <p>停车费收入，抽查车辆的进出记录，验证对应收入的真实性及准确性；</p> <p>新冠疫情下，国家相关部门出具了相关支持政策，获取报告期内符合相关支持政策的收入明细表，复核收入影响金额的准确性及完整性；</p> <p>根据客户交易的金额，选择样本执行实质性细节测试，验证收入的真实性及准确性；</p> <p>根据客户交易的金额，挑选样本执行函证程序；</p> <p>获取资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对业务数据实际发生时间，验证收入是否被记录于恰当的会计期间。</p>

四、 其他信息

上海机场管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括上海机场 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估上海机场的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督上海机场的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对上海机场持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致上海机场不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就上海机场中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

(此页无正文)



中国注册会计师：
(项目合伙人)

谭红梅



中国注册会计师：

傅亚萍



中国·上海

二〇二一年三月二十五日



上海国际机场股份有限公司

合并资产负债表

2020年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	7,655,677,973.68	10,359,797,684.74
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(二)	1,647,809,061.72	1,662,029,290.31
应收款项融资			
预付款项	(三)	6,304,668.39	818,861.93
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(四)	108,802,455.86	73,321,366.39
买入返售金融资产			
存货	(五)	17,184,783.32	14,343,535.50
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)	388,448,435.51	357,517,809.97
流动资产合计		9,824,227,378.48	12,467,828,548.84
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(七)	2,966,406,983.57	3,929,951,753.65
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(八)	19,039,095,345.76	19,768,905,640.90
在建工程	(九)	453,686,684.22	464,950,055.57
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十)	494,329,140.67	499,351,003.39
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十一)	16,050,893.83	19,596,990.59
递延所得税资产	(十二)	407,822,022.00	10,391,151.79
其他非流动资产	(十三)	562,567.87	10,253,911.01
非流动资产合计		23,377,953,637.92	24,703,400,506.90
资产总计		33,202,181,016.40	37,171,229,055.74

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



上海国际机场股份有限公司
合并资产负债表（续）
2020年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(十四)	618,064,146.21	574,750,388.53
预收款项	(十五)	130,452,367.60	13,905,107.37
合同负债	(十六)	1,805,475.21	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(十七)	176,280,885.96	436,802,140.71
应交税费	(十八)	82,061,661.31	688,934,377.13
其他应付款	(十九)	2,611,264,744.34	3,000,549,814.65
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		3,619,929,280.63	4,714,941,828.39
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(二十)	5,625,000.00	6,562,500.00
递延所得税负债	(十二)	17,730,282.62	
其他非流动负债			
非流动负债合计		23,355,282.62	6,562,500.00
负债合计		3,643,284,563.25	4,721,504,328.39
所有者权益：			
股本	(二十一)	1,926,958,448.00	1,926,958,448.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十二)	2,575,497,907.54	2,575,497,907.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(二十三)	1,309,796,168.00	1,309,796,168.00
一般风险准备			
未分配利润	(二十四)	23,403,222,717.06	26,192,171,278.54
归属于母公司所有者权益合计		29,215,475,240.60	32,004,423,802.08
少数股东权益		343,421,212.55	445,300,925.27
所有者权益合计		29,558,896,453.15	32,449,724,727.35
负债和所有者权益总计		33,202,181,016.40	37,171,229,055.74

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





上海国际机场股份有限公司

母公司资产负债表

2020年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十三	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		7,147,013,184.04	9,897,058,372.12
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	1,645,893,782.65	1,658,588,103.79
应收款项融资			
预付款项		6,212,990.00	754,300.00
其他应收款	(二)	115,916,542.03	80,228,368.47
存货		16,875,256.74	14,031,529.67
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		386,626,963.15	356,451,339.69
流动资产合计		9,318,538,718.61	12,007,112,013.74
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	2,765,527,997.64	3,460,042,311.16
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		19,036,942,405.59	19,765,406,423.88
在建工程		453,686,684.22	464,950,055.57
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		494,329,140.67	499,351,003.39
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		7,787,481.76	8,970,873.37
递延所得税资产		407,820,725.47	10,361,841.82
其他非流动资产		203,730.00	10,253,911.01
非流动资产合计		23,166,298,165.35	24,219,336,420.20
资产总计		32,484,836,883.96	36,226,448,433.94

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





上海国际机场股份有限公司

母公司资产负债表(续)

2020年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		617,476,036.90	573,242,391.01
预收款项		130,452,367.60	13,905,107.37
合同负债		1,805,475.21	
应付职工薪酬		173,444,537.23	434,342,140.71
应交税费		80,848,251.57	686,529,598.66
其他应付款		2,607,639,415.39	2,996,227,259.81
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		3,611,666,083.90	4,704,246,497.56
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		5,625,000.00	6,562,500.00
递延所得税负债		17,730,282.62	
其他非流动负债			
非流动负债合计		23,355,282.62	6,562,500.00
负债合计		3,635,021,366.52	4,710,808,997.56
所有者权益:			
股本		1,926,958,448.00	1,926,958,448.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		2,575,497,907.54	2,575,497,907.54
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,309,796,168.00	1,309,796,168.00
未分配利润		23,037,562,993.90	25,703,386,912.84
所有者权益合计		28,849,815,517.44	31,515,639,436.38
负债和所有者权益总计		32,484,836,883.96	36,226,448,433.94

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





上海国际机场股份有限公司

合并利润表

2020 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		4,303,465,087.94	10,944,668,477.76
其中: 营业收入	(二十五)	4,303,465,087.94	10,944,668,477.76
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,562,568,511.02	5,406,692,615.65
其中: 营业成本	(二十五)	6,600,710,345.64	5,340,221,124.91
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(二十六)	4,489,200.10	10,066,107.96
销售费用	(二十七)		75,738.82
管理费用	(二十八)	233,474,413.63	265,034,895.54
研发费用			
财务费用	(二十九)	-276,065,448.35	-208,705,251.58
其中: 利息费用			
利息收入	(二十九)	276,466,257.03	208,978,282.71
加: 其他收益	(三十)	155,814,800.34	3,591,023.62
投资收益 (损失以“-”号填列)	(三十一)	589,700,728.80	1,149,911,810.74
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	(三十一)	589,700,728.80	1,149,911,810.74
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(三十二)	45,297.74	-16,888,667.31
资产减值损失 (损失以“-”号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-1,513,542,596.20	6,674,590,029.16
加: 营业外收入	(三十三)	940,331.37	2,403,731.71
减: 营业外支出	(三十四)	3,022,925.02	9,416,454.85
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-1,515,625,189.85	6,667,577,306.02
减: 所得税费用	(三十五)	-347,040,607.67	1,406,712,846.23
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-1,168,584,582.18	5,260,864,459.79
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-1,168,584,582.18	5,260,864,459.79
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		-1,266,651,387.56	5,030,210,052.62
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		98,066,805.38	230,654,407.17
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,168,584,582.18	5,260,864,459.79
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,266,651,387.56	5,030,210,052.62
归属于少数股东的综合收益总额		98,066,805.38	230,654,407.17
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)	(三十六)	-0.66	2.61
(二) 稀释每股收益 (元/股)	(三十六)	-0.66	2.61

本期发生同一控制下企业合并的, 被合并方在合并前实现的净利润为: _____ 元, 上期被合并方实现的净利润为: _____ 元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



上海国际机场股份有限公司
 母公司利润表
 2020 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十三	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	4,289,257,509.13	10,897,124,767.85
减: 营业成本	(四)	6,563,781,765.37	5,299,473,931.37
税金及附加		4,469,592.50	9,998,218.56
销售费用			
管理费用		232,745,610.73	257,270,246.42
研发费用			
财务费用		-265,917,145.39	-198,734,381.67
其中: 利息费用			
利息收入		266,262,644.10	198,841,805.84
加: 其他收益		155,575,151.76	3,552,271.00
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五)	600,489,343.34	864,513,025.78
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	(五)	392,381,742.86	683,562,368.24
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		38,551.84	-16,884,424.56
资产减值损失 (损失以“-”号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-1,489,719,267.14	6,380,297,625.39
加: 营业外收入		940,331.37	2,403,731.71
减: 营业外支出		2,769,496.14	9,401,954.85
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-1,491,548,431.91	6,373,299,402.25
减: 所得税费用		-348,021,686.89	1,404,486,662.57
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-1,143,526,745.02	4,968,812,739.68
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-1,143,526,745.02	4,968,812,739.68
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-1,143,526,745.02	4,968,812,739.68
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



上海国际机场股份有限公司
合并现金流量表
2020年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
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		4,595,259,680.33	11,112,129,346.52
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(三十七)	544,923,205.61	340,656,983.13
经营活动现金流入小计		5,140,182,885.94	11,452,786,329.65
购买商品、接受劳务支付的现金		2,452,794,059.75	1,847,425,059.44
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,230,428,393.07	1,945,359,641.37
支付的各项税费		699,764,665.85	1,559,732,812.27
支付其他与经营活动有关的现金	(三十七)	974,855,081.08	1,215,223,033.77
经营活动现金流出小计		6,357,842,199.75	6,567,740,546.85
经营活动产生的现金流量净额		-1,217,659,313.81	4,885,045,782.80
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		303,870,195.59	100,501,247.03
取得投资收益收到的现金		1,298,975,303.29	450,897,522.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		142,629.51	1,041,727.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,602,988,128.39	552,440,497.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,325,364,267.37	2,302,126,352.25
投资支付的现金		61,900,000.00	60,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,387,264,267.37	2,362,126,352.25
投资活动产生的现金流量净额		215,723,861.02	-1,809,685,855.02
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,702,073,732.15	1,481,095,483.90
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		199,946,518.10	173,854,553.32
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,702,073,732.15	1,481,095,483.90
筹资活动产生的现金流量净额		-1,702,073,732.15	-1,481,095,483.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-110,526.12	19,181.71
五、现金及现金等价物净增加额		-2,704,119,711.06	1,594,283,625.59
加：期初现金及现金等价物余额		10,359,797,684.74	8,765,514,059.15
六、期末现金及现金等价物余额		7,655,677,973.68	10,359,797,684.74

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




 上海国际机场股份有限公司
 母公司现金流量表
 2020年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十三	本期金额	上期金额
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		4,578,337,859.29	11,063,007,765.67
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		534,457,076.69	330,213,595.85
经营活动现金流入小计		5,112,794,935.98	11,393,221,361.52
购买商品、接受劳务支付的现金		2,433,264,893.60	1,834,867,967.62
支付给职工以及为职工支付的现金		2,214,768,254.47	1,927,130,928.95
支付的各项税费		697,223,467.26	1,554,419,935.16
支付其他与经营活动有关的现金		973,547,655.43	1,197,938,410.93
经营活动现金流出小计		6,318,804,270.76	6,514,357,242.66
经营活动产生的现金流量净额		-1,206,009,334.78	4,878,864,118.86
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		303,870,195.59	100,501,247.03
取得投资收益收到的现金		1,040,733,461.27	217,342,925.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		142,629.51	1,041,727.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,344,746,286.37	318,885,899.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,324,644,399.50	2,301,812,311.81
投资支付的现金		61,900,000.00	60,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,386,544,399.50	2,361,812,311.81
投资活动产生的现金流量净额		-41,798,113.13	-2,042,926,412.16
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,502,127,214.05	1,307,240,930.58
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,502,127,214.05	1,307,240,930.58
筹资活动产生的现金流量净额		-1,502,127,214.05	-1,307,240,930.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-110,526.12	19,181.71
五、现金及现金等价物净增加额		-2,750,045,188.08	1,528,715,957.83
加: 期初现金及现金等价物余额		9,897,058,372.12	8,368,342,414.29
六、期末现金及现金等价物余额		7,147,013,184.04	9,897,058,372.12

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





上海国际机场股份有限公司
合并所有者权益变动表

2020年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,926,958,448.00				2,575,497,907.54				1,309,796,168.00		26,192,171,278.54	32,004,423,802.08	445,300,925.27	32,449,724,727.35
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	1,926,958,448.00				2,575,497,907.54				1,309,796,168.00		26,192,171,278.54	32,004,423,802.08	445,300,925.27	32,449,724,727.35
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)														
(一) 综合收益总额											-2,788,948,561.48	-2,788,948,561.48	-101,879,712.72	-2,890,828,274.20
(二) 所有者投入和减少资本											-1,266,651,387.56	-1,266,651,387.56	98,066,805.38	-1,168,584,582.18
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积											-1,522,297,173.92	-1,522,297,173.92	-199,946,518.10	-1,722,243,692.02
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他											-1,522,297,173.92	-1,522,297,173.92	-199,946,518.10	-1,722,243,692.02
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	1,926,958,448.00				2,575,497,907.54				1,309,796,168.00		23,403,222,717.06	29,215,475,240.60	343,421,212.55	29,558,896,453.15

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



上海国际机场股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2020年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额													
	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	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,926,958,448.00				2,575,497,907.54				1,309,796,168.00		22,433,753,801.60	28,246,006,325.14	388,501,071.42	28,634,507,396.56
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	1,926,958,448.00				2,575,497,907.54				1,309,796,168.00		22,433,753,801.60	28,246,006,325.14	388,501,071.42	28,634,507,396.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											3,758,417,476.94	3,758,417,476.94	56,799,853.85	3,815,217,330.79
（一）综合收益总额											3,758,417,476.94	3,758,417,476.94	56,799,853.85	3,815,217,330.79
（二）所有者投入和减少资本											5,030,210,052.62	5,030,210,052.62	230,654,407.17	5,260,864,459.79
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	1,926,958,448.00				2,575,497,907.54				1,309,796,168.00		26,192,171,278.54	32,004,423,802.08	445,300,925.27	32,449,724,727.35

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

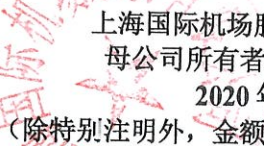


主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




 上海国际机场股份有限公司
 母公司所有者权益变动表
 2020年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,926,958,448.00				2,575,497,907.54				1,309,796,168.00	25,703,386,912.84	31,515,639,436.38
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,926,958,448.00				2,575,497,907.54				1,309,796,168.00	25,703,386,912.84	31,515,639,436.38
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											
(一) 综合收益总额										-2,665,823,918.94	-2,665,823,918.94
(二) 所有者投入和减少资本										-1,143,526,745.02	-1,143,526,745.02
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积										-1,522,297,173.92	-1,522,297,173.92
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他										-1,522,297,173.92	-1,522,297,173.92
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,926,958,448.00				2,575,497,907.54				1,309,796,168.00	23,037,562,993.90	28,849,815,517.44

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

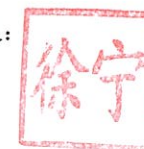
企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



上海国际机场股份有限公司
 母公司所有者权益变动表（续）
 2020年度
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,926,958,448.00				2,575,497,907.54				1,309,796,168.00	22,006,366,748.84	27,818,619,272.38
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,926,958,448.00				2,575,497,907.54				1,309,796,168.00	22,006,366,748.84	27,818,619,272.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额										3,697,020,164.00	3,697,020,164.00
（二）所有者投入和减少资本										4,968,812,739.68	4,968,812,739.68
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积										-1,271,792,575.68	-1,271,792,575.68
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他										-1,271,792,575.68	-1,271,792,575.68
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,926,958,448.00				2,575,497,907.54				1,309,796,168.00	25,703,386,912.84	31,515,639,436.38

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



上海国际机场股份有限公司 二〇二〇年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

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。公司营业执照的统一社会信用代码:91310000134616599A。1998年2月在上海证券交易所上市。所属行业为航空运输业。

截至2020年12月31日止,本公司累计发行股本总数192,695.8448万股,注册资本为192,695.8448万元,注册地:中国上海,总部地址:上海市浦东新区启航路900号。本公司主要经营范围为: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;代理报验;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,停车场管理及停车延伸服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。本公司的母公司为上海机场(集团)有限公司,本公司的实际控制人为上海市国有资产监督管理委员会。

本财务报表业经公司董事会于2021年3月25日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十）金融工具”、“三、（十三）固定资产”、“三、（二十）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司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

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。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。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。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。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资
处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十二)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务

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将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日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。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）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

金融负债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的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、低值易耗品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，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、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的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。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。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当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，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，同时调整长期股权投资的成本。公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施

加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十三) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 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。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	8-35	3	2.77-12.13
跑道及停机坪	年限平均法	15-30	3	3.23-6.47
机械设备	年限平均法	10	3	9.7
通讯设备	年限平均法	6	3	16.17
运输设备	年限平均法	6	3	16.17
其他设备	年限平均法	5-11	3	8.82-19.4

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

4、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十四) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十五) 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。

(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

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序
截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。
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。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：
(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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十六) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项 目	摊销年限
制服费	3 年
经营租入固定资产改良	5 年
软件使用费	3 年

(十八) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十九) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。具体的年金计划内容详见本附注“十二、其他重要事项”。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司无其他长期职工福利。

(二十) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2020年1月1日前的会计政策

1、 销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常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；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

- (1) 公司航空性业务收入如起降费、停场费、客桥费、旅客服务费、安检费等相关收费，在劳务已经提供、收到价款或取得收取价款的依据时确认营业收入；
- (2) 公司经营权转让收入，本公司授权若干经营方于浦东机场内经营零售、餐饮、广告、贵宾服务等业务并向其收取经营权转让费。经营权转让费按经营方销售额的一定比例或约定的最低保底金额孰高按月予以确认收入；
- (3) 能源转供收入于能源提供时确认；
- (4) 设备、场地等租赁收入根据相关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定；
- (5) 停车费收入于停车服务提供时确认。

(二十一) 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。本公司将取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。对于政府文件未明确规定补助对象的，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十三) 租赁

经营租赁会计处理

(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，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。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相关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。

(二十四) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第14号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自2020年1月1日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整2020年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对2020年1月1日余额的影响金额	
			合并	母公司
将与航空服务相关的预收款项重分类至合同负债。	董事会审议批准	预收款项	-9,224,402.44	-
		合同负债	8,702,266.46	8,702,266.46
		应交税费	522,135.98	522,135.98

与原收入准则相比，执行新收入准则对2020年度财务报表相关项目的影响如下（增加/（减少））：

受影响的资产负债表项目	对2020年12月31日余额的影响金额	
	合并	母公司
合同负债	1,805,475.21	1,805,475.21
预收款项	-1,913,803.73	-1,913,803.73
应交税费	108,328.52	108,328.52

（2）执行《企业会计准则解释第13号》

财政部于2019年12月10日发布了《企业会计准则解释第13号》（财会〔2019〕21号，以下简称“解释第13号”），自2020年1月1日起施行，不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第13号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与其他合营企业或联营企业。此外，解释第13号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，比较财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》（财会[2019]22 号），适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业（以下简称重点排放企业）。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行，重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定，比较财务报表不做调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(4) 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），自 2020 年 6 月 19 日起施行，允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理，并对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行相应调整。

本公司作为出租人采用简化方法处理相关租金减让冲减本期营业收入人民币 7,872.63 万元。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

3、首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收款项	13,905,107.37	4,680,704.93	-9,224,402.44		-9,224,402.44
合同负债		8,702,266.46	8,702,266.46		8,702,266.46
应交税费	688,934,377.13	689,456,513.11	522,135.98		522,135.98

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收款项	13,905,107.37	4,680,704.93	-9,224,402.44		-9,224,402.44
合同负债		8,702,266.46	8,702,266.46		8,702,266.46
应交税费	686,529,598.66	687,051,734.64	522,135.98		522,135.98

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13、9 和 6
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	1、7
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	5
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	4,655.95	2,928.83
银行存款	7,655,673,313.28	10,359,794,751.46
其他货币资金	4.45	4.45
合计	7,655,677,973.68	10,359,797,684.74

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,582,341,681.15	1,642,573,663.29
1 至 2 年	68,290,513.49	23,319,740.53
2 至 3 年	1,348,895.09	13,443,185.27
3 年以上	21,972,843.03	8,880,361.32
小计	1,673,953,932.76	1,688,216,950.41
减：坏账准备	26,144,871.04	26,187,660.10
合计	1,647,809,061.72	1,662,029,290.31

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	21,186,568.97	1.27	21,186,568.97	100.00		21,186,568.97	1.25	21,186,568.97	100.00	
其中：										
债务人无法履行清偿义务的应收账款	13,934,238.27	0.84	13,934,238.27	100.00		13,934,238.27	0.83	13,934,238.27	100.00	
涉及诉讼程序的应收账款	7,252,330.70	0.43	7,252,330.70	100.00		7,252,330.70	0.42	7,252,330.70	100.00	
按组合计提坏账准备	1,652,767,363.79	98.73	4,958,302.07	0.30	1,647,809,061.72	1,667,030,381.44	98.75	5,001,091.13	0.30	1,662,029,290.31
其中：										
一般信用风险组合	1,652,767,363.79	98.73	4,958,302.07	0.30	1,647,809,061.72	1,667,030,381.44	98.75	5,001,091.13	0.30	1,662,029,290.31
合计	1,673,953,932.76	100.00	26,144,871.04		1,647,809,061.72	1,688,216,950.41	100.00	26,187,660.10		1,662,029,290.31

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
客户 1	7,252,330.70	7,252,330.70	100.00	存在诉讼
客户 2	4,685,117.59	4,685,117.59	100.00	预计难以收回
客户 3	2,069,003.20	2,069,003.20	100.00	预计难以收回
客户 4	1,817,013.70	1,817,013.70	100.00	预计难以收回
客户 5	1,189,265.68	1,189,265.68	100.00	预计难以收回
其他客户 (共 32 家)	4,173,838.10	4,173,838.10	100.00	预计难以收回
合计	21,186,568.97	21,186,568.97		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
一般信用风险组合	1,652,767,363.79	4,958,302.07	0.30

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 42,789.06 元。

4、 本期无实际核销的应收账款。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
第一名	690,929,239.95	41.28	2,072,787.72
第二名	393,315,640.37	23.50	1,179,946.92
第三名	36,961,391.32	2.21	110,884.17
第四名	36,510,725.18	2.18	109,532.18
第五名	36,329,365.68	2.17	108,988.10
合计	1,194,046,362.50	71.34	3,582,139.09

6、 本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	6,304,668.39	100.00	818,861.93	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
第一名	5,698,600.00	90.39
第二名	291,670.00	4.63
第三名	180,000.00	2.86
第四名	73,906.39	1.17
第五名	42,720.00	0.68
合计	6,286,896.39	99.73

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	84,489,023.14	60,474,216.82
应收股利	12,300,000.00	
其他应收款项	12,013,432.72	12,847,149.57
合计	108,802,455.86	73,321,366.39

1、 应收利息

应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
定期存款	84,489,023.14	60,474,216.82

2、 应收股利

应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
上海机场贵宾服务有限公司(以下简称“贵宾服务”)	12,300,000.00	

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	6,840,051.53	8,486,760.01
1 至 2 年	1,956,850.07	819,179.43
2 至 3 年	710,403.48	630,716.17
3 年以上	3,844,209.05	4,251,084.05
小计	13,351,514.13	14,187,739.66
减：坏账准备	1,338,081.41	1,340,590.09
合计	12,013,432.72	12,847,149.57

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,301,932.67	9.75	1,301,932.67	100.00		1,301,932.67	9.18	1,301,932.67	100.00	
其中：										
债务人无法履行清偿义务的其他应收款	1,301,932.67	9.75	1,301,932.67	100.00		1,301,932.67	9.18	1,301,932.67	100.00	
按组合计提坏账准备	12,049,581.46	90.25	36,148.74	0.30	12,013,432.72	12,885,806.99	90.82	38,657.42	0.30	12,847,149.57
其中：										
一般信用风险组合	8,689,477.46	65.08	26,068.43	0.30	8,663,409.03	9,656,463.99	68.06	28,969.39	0.30	9,627,494.60
押金、保证金组合	3,360,104.00	25.17	10,080.31	0.30	3,350,023.69	3,229,343.00	22.76	9,688.03	0.30	3,219,654.97
合计	13,351,514.13	100.00	1,338,081.41		12,013,432.72	14,187,739.66	100.00	1,340,590.09		12,847,149.57

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 (共 13 家)	1,301,932.67	1,301,932.67	100.00	预计难以收回

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
一般信用风险组合	8,689,477.46	26,068.43	0.30
押金、保证金组合	3,360,104.00	10,080.31	0.30
合计	12,049,581.46	36,148.74	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	38,657.42		1,301,932.67	1,340,590.09
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	386.28			386.28
本期转回	2,894.96			2,894.96
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	36,148.74		1,301,932.67	1,338,081.41

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	12,885,806.99		1,301,932.67	14,187,739.66
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期变动	-836,225.53			-836,225.53
其他变动				
期末余额	12,049,581.46		1,301,932.67	13,351,514.13

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 386.28 元，转回坏账准备金额 2,894.96 元。

(5) 本期无实际核销的其他应收款项。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	9,991,410.13	10,958,396.66
业务押金	2,199,404.00	2,068,643.00
履约保证金	1,160,700.00	1,160,700.00
合计	13,351,514.13	14,187,739.66

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
第一名	往来款	1,728,700.00	1年以内	12.95	5,186.10
第二名	往来款	1,633,718.73	1年以内	12.24	4,901.16
第三名	往来款	1,300,000.00	1年以内, 1-2年	9.74	3,900.00
第四名	履约保证金	1,160,700.00	3年以上	8.69	3,482.10
第五名	业务押金	1,000,000.00	3年以上	7.49	3,000.00
合计		6,823,118.73		51.11	20,469.36

(8) 本公司无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 本公司无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债。

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准 备/合同履 约成本减值 准备	账面价值	账面余额	存货跌价准 备	账面价值
原材料	12,723,689.29	1,837,655.55	10,886,033.74	9,779,238.01	1,837,655.55	7,941,582.46
库存商品	53,599.78		53,599.78	329,822.85		329,822.85
低值易耗品	6,245,149.80		6,245,149.80	6,072,130.19		6,072,130.19
合计	19,022,438.87	1,837,655.55	17,184,783.32	16,181,191.05	1,837,655.55	14,343,535.50

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
			计提	其他	转回 或转 销	其他	
原材料	1,837,655.55	1,837,655.55					1,837,655.55

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵税额	388,446,058.23	354,540,816.87
待认证进项税额	2,377.28	1,910,522.82
待抵扣进项税额		1,066,470.28
合计	388,448,435.51	357,517,809.97

(七) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期 末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
1. 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”)	481,349,442.49			197,318,985.94			-466,349,442.50			212,318,985.93	
小计	481,349,442.49			197,318,985.94			-466,349,442.50			212,318,985.93	
2. 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”)(注)	2,032,498,008.93			151,807,865.37			-790,400,000.00			1,393,905,874.30	
北京华创投资管理有限公 司(以下简称“北京华创”)	17,390,260.95			-85,591.67						17,304,669.28	
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”)	2,448,293.47			563,978.21						3,012,271.68	
贵宾服务	38,951,314.09			-9,963,690.57			-12,300,000.00			16,687,623.52	

上海国际机场股份有限公司
二〇二〇年度
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
上海国际机场地面服务有限公司（以下简称“地面服务”）	170,181,987.18			-7,218,031.65						162,963,955.53	
上海自贸试验区一期股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“自贸基金”）	283,212,038.32		-60,584,737.69	21,197,636.57			-38,375,690.20			205,449,247.00	
上海联一投资中心（有限合伙）（以下简称“联一投资”）	264,842,238.42	60,000,000.00	-7,260,748.08	74,009,602.85			-1,024,223.37			390,566,869.82	
上海自贸试验区三期股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“自贸基金三期”）	573,933,457.27		-236,024,709.82	147,883,554.93						485,792,302.38	
上海自贸区股权投资基金管理有限公司（以下简称“自贸基金管理”）	10,114,140.42			12,359,306.03			-2,825,947.22			19,647,499.23	

上海国际机场股份有限公司
二〇二〇年度
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
上海民航华东凯亚系统集成有限公司（以下简称“华东凯亚”）	55,030,572.11			2,246,257.90						57,276,830.01	
上海机场泓宇投资管理有限公司（以下简称“泓宇投资”）		1,900,000.00		-419,145.11						1,480,854.89	
小计	3,448,602,311.16	61,900,000.00	-303,870,195.59	392,381,742.86			-844,925,860.79			2,754,087,997.64	
合计	3,929,951,753.65	61,900,000.00	-303,870,195.59	589,700,728.80			-1,311,275,303.29			2,966,406,983.57	

长期股权投资说明：

注：根据本公司与机场集团签订的资产置换协议，航油公司 40%的股权于 2004 年 1 月 1 日置换入本公司。本公司初始投资成本与应享有航油公司 2004 年 1 月 1 日所有者权益份额之间的借方差额 207,482,566.00 元，已经包含在上述的账面余额中，并采用直线法按照航油公司合资合同的剩余经营期限 24 年进行摊销。

(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	19,039,095,345.76	19,768,905,640.90
固定资产清理		
合计	19,039,095,345.76	19,768,905,640.90

2、 固定资产情况

项目	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	合计
1. 账面原值							
(1) 上年年末余额	21,529,067,216.43	3,297,187,181.72	3,330,573,753.97	609,416,177.43	239,294,952.83	1,849,753,788.58	30,855,293,070.96
(2) 本期增加金额	201,339.88	57,066,548.00	254,991,967.96	42,711,133.07	13,794,625.52	156,495,586.36	525,261,200.79
—购置			41,855,162.24	19,334,208.05	11,417,678.61	38,098,557.56	110,705,606.46
—在建工程转入	201,339.88	57,066,548.00	213,136,805.72	23,376,925.02	2,376,946.91	118,397,028.80	414,555,594.33
(3) 本期减少金额			32,754,327.60	17,952,442.55	701,800.92	9,837,505.87	61,246,076.94
—处置或报废			32,754,327.60	17,952,442.55	701,800.92	9,837,505.87	61,246,076.94
(4) 期末余额	21,529,268,556.31	3,354,253,729.72	3,552,811,394.33	634,174,867.95	252,387,777.43	1,996,411,869.07	31,319,308,194.81
2. 累计折旧							
(1) 上年年末余额	5,719,623,735.33	1,450,315,281.44	1,957,478,422.71	537,570,854.30	167,959,723.11	1,253,439,413.17	11,086,387,430.06
(2) 本期增加金额	724,768,986.65	109,275,199.63	189,020,233.47	20,866,190.71	17,815,144.13	191,329,926.96	1,253,075,681.55
—计提	724,768,986.65	109,275,199.63	189,020,233.47	20,866,190.71	17,815,144.13	191,329,926.96	1,253,075,681.55
(3) 本期减少金额			31,771,697.84	17,413,869.28	680,746.89	9,383,948.55	59,250,262.56
—处置或报废			31,771,697.84	17,413,869.28	680,746.89	9,383,948.55	59,250,262.56
(4) 期末余额	6,444,392,721.98	1,559,590,481.07	2,114,726,958.34	541,023,175.73	185,094,120.35	1,435,385,391.58	12,280,212,849.05
3. 减值准备							
(1) 上年年末余额							
(2) 本期增加金额							

上海国际机场股份有限公司
二〇二〇年度
财务报表附注

项目	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	合计
—计提							
(3) 本期减少金额							
—处置或报废							
(4) 期末余额							
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	15,084,875,834.33	1,794,663,248.65	1,438,084,435.99	93,151,692.22	67,293,657.08	561,026,477.49	19,039,095,345.76
(2) 上年年末账面价值	15,809,443,481.10	1,846,871,900.28	1,373,095,331.26	71,845,323.13	71,335,229.72	596,314,375.41	19,768,905,640.90

3、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	12,698,685,360.25	所占用的土地向机场集团租赁
房屋及建筑物	490,064,368.64	T1 航站楼改造项目尚未办妥竣工决算
跑道及停机坪	1,566,762,338.44	所占用的土地向机场集团租赁

(九) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	453,686,684.22	464,950,055.57
工程物资		
合计	453,686,684.22	464,950,055.57

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
旅客过夜用房 及配套工程	16,999,727.67		16,999,727.67			
其他	436,686,956.55		436,686,956.55	464,950,055.57		464,950,055.57
合计	453,686,684.22		453,686,684.22	464,950,055.57		464,950,055.57

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	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
旅客过夜用房及配套工程	1,308,870,000.00		16,999,727.67			16,999,727.67	1.30	2.00				自有资金

(十) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	468,639,802.25	322,903,962.90	791,543,765.15
(2) 本期增加金额	22,024.78	61,948,607.01	61,970,631.79
—购置	22,024.78	61,948,607.01	61,970,631.79
—在建工程转入			
(3) 本期减少金额		802,808.64	802,808.64
—处置		802,808.64	802,808.64
(4) 期末余额	468,661,827.03	384,049,761.27	852,711,588.30
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	167,998,768.32	124,193,993.44	292,192,761.76
(2) 本期增加金额	9,684,420.00	57,308,074.51	66,992,494.51
—计提	9,684,420.00	57,308,074.51	66,992,494.51
(3) 本期减少金额		802,808.64	802,808.64
—处置		802,808.64	802,808.64
(4) 期末余额	177,683,188.32	180,699,259.31	358,382,447.63
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	290,978,638.71	203,350,501.96	494,329,140.67
(2) 上年年末账面价值	300,641,033.93	198,709,969.46	499,351,003.39

(十一) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
制服费	8,900,873.37	3,508,467.78	4,497,979.39		7,911,361.76
经营租入资产改良	10,626,117.22	107,503.43	2,629,088.58		8,104,532.07
软件使用费	70,000.00		35,000.00		35,000.00
合计	19,596,990.59	3,615,971.21	7,162,067.97		16,050,893.83

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	27,377,644.60	6,844,411.15	27,528,250.19	6,882,062.55
资产减值准备	1,837,655.55	459,413.89	1,837,655.55	459,413.89
固定资产折旧差异	5,633,181.49	1,408,295.37	5,636,201.41	1,409,050.35
递延收益	5,625,000.00	1,406,250.00	6,562,500.00	1,640,625.00
可抵扣亏损	1,590,814,606.35	397,703,651.59		
合计	1,631,288,087.99	407,822,022.00	41,564,607.15	10,391,151.79

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
根据所投资合伙企业的公允价值变动损益计算的投资收益	70,921,130.46	17,730,282.62		

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	105,307.85	
可抵扣亏损	17,063,401.14	
合计	17,168,708.99	

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2025	17,063,401.14		

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	562,567.87		562,567.87	10,253,911.01		10,253,911.01

(十四) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付营业成本	618,064,146.21	574,750,388.53

2、 期末余额中无账龄超过一年的重要应付账款。

(十五) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收租赁款	130,452,367.60	4,680,704.93
预收营业款		9,224,402.44
合计	130,452,367.60	13,905,107.37

2、 期末余额中无账龄超过一年的重要预收款项。

(十六) 合同负债

合同负债情况

项目	期末余额
预收营业款	1,805,475.21

(十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	428,996,365.91	1,824,231,987.87	2,086,068,935.82	167,159,417.96
离职后福利-设定提存计划	7,805,774.80	144,299,955.20	142,984,262.00	9,121,468.00
合计	436,802,140.71	1,968,531,943.07	2,229,053,197.82	176,280,885.96

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	413,660,772.74	1,556,913,431.79	1,818,505,220.69	152,068,983.84
(2) 职工福利费		24,349,236.77	24,349,236.77	
(3) 社会保险费	5,240,984.20	97,818,686.90	97,065,908.50	5,993,762.60
其中：医疗保险费	4,494,260.60	84,527,900.80	83,928,649.20	5,093,512.20
工伤保险费	273,531.50	3,016,727.80	2,972,438.50	317,820.80
生育保险费	473,192.10	10,274,058.30	10,164,820.80	582,429.60
(4) 住房公积金	89,969.00	110,246,431.00	110,336,400.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	10,004,639.97	34,904,201.41	35,812,169.86	9,096,671.52
合计	428,996,365.91	1,824,231,987.87	2,086,068,935.82	167,159,417.96

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	7,569,138.50	89,292,887.90	88,017,063.90	8,844,962.50
失业保险费	236,636.30	2,786,045.30	2,746,176.10	276,505.50
企业年金缴费		52,221,022.00	52,221,022.00	
合计	7,805,774.80	144,299,955.20	142,984,262.00	9,121,468.00

(十八) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	8,751,395.56	32,676,895.58
企业所得税	68,302,289.61	648,717,332.33
个人所得税	4,125,889.57	5,501,084.82
教育费附加	429,297.08	1,629,114.17
印花税	216,165.90	84,127.40
土地使用税	150,764.17	
城市维护建设税	85,859.42	325,822.83
合计	82,061,661.31	688,934,377.13

(十九) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利	25,130,868.79	4,960,908.92
其他应付款项	2,586,133,875.55	2,995,588,905.73
合计	2,611,264,744.34	3,000,549,814.65

1、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	25,130,868.79	4,960,908.92

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
资产租赁款	286,491,760.90	8,356,841.32
保证金	305,862,052.17	294,867,129.97
工程款	1,934,798,608.89	2,642,612,975.29
往来款	58,981,453.59	49,751,959.15
合计	2,586,133,875.55	2,995,588,905.73

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
机场集团	1,625,587,557.09	工程结算尚未完成

(二十) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
递延收益	6,562,500.00		937,500.00	5,625,000.00	

涉及政府补助的项目:

负债项目	上年年末余额	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
安检设备 (注)	6,562,500.00		937,500.00		5,625,000.00	与资产相关

注: 根据民航华东函(2016)289号文《关于浦东国际机场更新改造双视角X射线安全检查设备的批复》,对机场新增双视角X射线安全检查设备进行补助。

(二十一) 股本

项目	上年年末余额	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	
股份总额	1,926,958,448.00						1,926,958,448.00

股本其他情况说明:

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。2020年2月22日本公司的控股公司—机场集团向本公司承诺,其持有的于2020年3月2日限售期满的833,482,051股有限售条件的流通股,自2020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2020年12月31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。

(二十二) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,575,497,907.54			2,575,497,907.54

(二十三) 盈余公积

项目	上年年末余额	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

(二十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	26,192,171,278.54	22,433,753,801.60
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	26,192,171,278.54	22,433,753,801.60
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,266,651,387.56	5,030,210,052.62
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	1,522,297,173.92	1,271,792,575.68
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	23,403,222,717.06	26,192,171,278.54

根据 2020 年 6 月 23 日本公司 2019 年度股东大会决议，以本公司 2019 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 7.90 元（含税），共计 1,522,297,173.92 元。

(二十五) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,303,465,087.94	6,600,710,345.64	10,944,668,477.76	5,340,221,124.91

(二十六) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	570,449.49	1,177,224.63
教育费附加	2,852,247.40	5,314,454.03
印花税	356,268.90	2,844,926.93
土地使用税	599,691.21	603,056.34
其他	110,543.10	126,446.03
合计	4,489,200.10	10,066,107.96

(二十七) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
运营经费		27,203.99
办公经费		25,321.81
其他		23,213.02
合计		75,738.82

(二十八) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	179,934,536.25	205,486,731.56
残疾人就业保障金	15,221,377.30	5,274,740.00
聘请中介及咨询费	12,385,265.05	13,765,986.45
保险费	7,902,064.28	4,292,377.69
办公经费	7,519,696.77	14,977,384.98
运营经费	5,984,910.71	14,272,620.81
折旧及摊销费用	3,243,944.19	6,198,978.35
其他	1,242,619.08	766,075.70
合计	233,434,413.63	265,034,895.54

(二十九) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用		
减：利息收入	276,466,257.03	208,978,282.71
汇兑损益	95,158.35	-19,741.72
其他	305,650.33	292,772.85
合计	-276,065,448.35	-208,705,251.58

(三十) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	155,812,332.66	3,588,465.35
进项税加计抵减	2,467.68	2,558.27
合计	155,814,800.34	3,591,023.62

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
应对疫情专项支持资金	140,531,956.76		与收益相关
“十三五”期间浦东新区 财政扶持	9,433,000.00		与收益相关
稳岗补贴	2,909,734.87	2,301,379.00	与收益相关
应对疫情稳就业补贴	1,913,600.00		与收益相关
安检设备补助	937,500.00	937,500.00	与资产相关
镇级财政扶持款	59,000.00	34,000.00	与收益相关
上海市就业促进中心见 习补贴	19,344.00	13,392.00	与收益相关
残疾人就业服务中心超 比例奖励	5,278.20		与收益相关
税收返还	2,918.83	2,194.35	与收益相关
上海市文化和旅游局文 化专项资金		300,000.00	与收益相关
合计	155,812,332.66	3,588,465.35	

(三十一) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	589,700,728.80	1,149,911,810.74

(三十二) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-42,789.06	16,869,710.82
其他应收款坏账损失	-2,508.68	18,956.49
合计	-45,297.74	16,888,667.31

(三十三) 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
其他	940,331.37	1,711,749.87	940,331.37
非流动资产报废收入		691,981.84	
合计	940,331.37	2,403,731.71	940,331.37

(三十四) 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
对外捐赠	1,129,635.40	5,714,500.00	1,129,635.40
非流动资产报废损失	1,836,173.30	3,574,610.28	1,836,173.30
其他	57,116.32	127,344.57	57,116.32
合计	3,022,925.02	9,416,454.85	3,022,925.02

(三十五) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	32,659,979.92	1,410,692,062.63
递延所得税费用	-379,700,587.59	-3,979,216.40
合计	-347,040,607.67	1,406,712,846.23

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-1,515,625,189.85
按法定税率计算的所得税费用	-378,906,297.46
调整以前期间所得税的影响	-76,285.25
非应税收入的影响	-86,652,483.61
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	114,302,281.40
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,292,177.25
所得税费用	-347,040,607.67

(三十六) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-1,266,651,387.56	5,030,210,052.62
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,926,958,448.00	1,926,958,448.00
基本每股收益	-0.66	2.61
其中：持续经营基本每股收益	-0.66	2.61
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	-1,266,651,387.56	5,030,210,052.62
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	1,926,958,448.00	1,926,958,448.00
稀释每股收益	-0.66	2.61
其中：持续经营稀释每股收益	-0.66	2.61
终止经营稀释每股收益		

(三十七) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款、代垫款	137,596,922.24	166,307,306.55
利息收入	252,451,450.71	171,698,711.23
补贴款	154,874,832.66	2,650,965.35
合计	544,923,205.61	340,656,983.13

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用支出	915,304,943.54	1,116,794,483.72
其他	59,550,137.54	98,428,550.05
合计	974,855,081.08	1,215,223,033.77

(三十八) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	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	-1,168,584,582.18	5,260,864,459.79
加：信用减值损失	-45,297.74	16,888,667.31
资产减值准备		
固定资产折旧	1,253,075,681.55	849,219,435.95
油气资产折耗		
无形资产摊销	66,992,494.51	34,277,011.97
长期待摊费用摊销	7,162,067.97	7,167,689.01
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）		2,882,628.44
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,836,173.30	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	110,526.12	-19,181.71
投资损失（收益以“-”号填列）	-589,700,728.80	-1,149,911,810.74
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-397,430,870.21	-3,979,216.40
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	17,730,282.62	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,841,247.82	5,611,731.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-46,044,311.69	-286,511,153.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-358,982,001.44	149,493,020.60
其他	-937,500.00	-937,500.00
经营活动产生的现金流量净额	-1,217,659,313.81	4,885,045,782.80
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

补充资料	本期金额	上期金额
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	7,655,677,973.68	10,359,797,684.74
减：现金的期初余额	10,359,797,684.74	8,765,514,059.15
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	-2,704,119,711.06	1,594,283,625.59

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	7,655,677,973.68	10,359,797,684.74
其中：库存现金	4,655.95	2,928.83
可随时用于支付的银行存款	7,655,673,313.28	10,359,794,751.46
可随时用于支付的其他货币资金	4.45	4.45
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	7,655,677,973.68	10,359,797,684.74

(三十九) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			1,337,984.77
其中：美元	205,058.28	6.5249	1,337,984.77

(四十) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期金额	上期金额	
安检设备 补助	937,500.00	其他收益	937,500.00	937,500.00	计入当期损益

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的 项目
		本期金额	上期金额	
应对疫情专项 支持资金	140,531,956.76	140,531,956.76		计入当期损益
“十三五”期间 浦东新区财政 扶持	9,433,000.00	9,433,000.00		计入当期损益
稳岗补贴	2,909,734.87	2,909,734.87	2,301,379.00	计入当期损益
应对疫情稳就 业补贴	1,913,600.00	1,913,600.00		计入当期损益
镇级财政扶持 款	59,000.00	59,000.00	34,000.00	计入当期损益
上海市就业促 进中心见习补 贴	19,344.00	19,344.00	13,392.00	计入当期损益
残疾人就业服 务中心超比例 奖励	5,278.20	5,278.20		计入当期损益
税收返还	2,918.83	2,918.83	2,194.35	计入当期损益
上海市文化和 旅游局文化专 项资金			300,000.00	计入当期损益

六、 合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海机场广告有限公司(以下简称“机场广告”)	中国上海	中国上海	广告服务	51.00		设立
上海国际机场候机楼餐饮有限公司(以下简称“候机楼餐饮”)	中国上海	中国上海	经营国际餐厅、国内餐厅、快餐厅及酒吧间(大型饭店)	100.00		非同一控制合并

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
机场广告	49.00	98,066,805.38	199,946,518.10	343,421,212.55

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动 负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动 负债	负债合计
机场广告	489,689,335.21	212,593,370.08	702,282,705.29	1,423,087.84		1,423,087.84	428,857,501.76	481,690,911.08	910,548,412.84	1,771,014.32		1,771,014.32

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
机场广告	1,961,037.61	200,136,337.51	200,136,337.51	2,901,871.22	4,496,869.81	470,723,279.94	470,723,279.94	5,809,222.01

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联 营企业名称	主要经营 地	注册 地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业 或联营企业 投资的会计 处理方法	对本公司活 动是否具有 战略性
				直接	间接		
德高动量	中国上海	中国 上海	设计、制作、代理、发 布国内外各类广告		50.00	权益法	否
航空油料	中国上海	中国 上海	供油及相关配套服务	40.00		权益法	否

2、 重要合营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金 额	上年年末余额/上 期金额
	德高动量	德高动量
流动资产	512,892,922.72	1,105,717,494.19
其中：现金和现金等价物	373,590,148.69	913,761,933.77
非流动资产	169,381,697.49	177,383,506.14
资产合计	682,274,620.21	1,283,101,000.33
流动负债	257,636,648.33	320,402,115.33
非流动负债		
负债合计	257,636,648.33	320,402,115.33
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	424,637,971.88	962,698,885.00
按持股比例计算的净资产份额	212,318,985.93	481,349,442.49
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	1,126,680,604.77	1,529,426,743.37
财务费用	-13,058,182.44	-18,042,057.13
所得税费用	131,904,184.93	310,439,026.84
净利润	394,637,971.88	932,698,885.00

	期末余额/本期金 额	上年年末余额/上 期金额
	德高动量	德高动量
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	394,637,971.88	932,698,885.00
本期收到的来自合营企业的股利	466,349,442.50	414,505,255.12

3、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金 额	上年年末余额/上期 金额
	航空油料	航空油料
流动资产	4,148,226,891.08	6,409,860,491.63
非流动资产	351,375,856.04	333,153,778.52
资产合计	4,499,602,747.12	6,743,014,270.15
流动负债	837,336,242.28	1,482,115,493.62
非流动负债		
负债合计	837,336,242.28	1,482,115,493.62
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	3,662,266,504.84	5,260,898,776.53
按持股比例计算的净资产份额	1,464,906,601.94	2,104,359,510.61
调整事项	-71,000,727.63	-71,861,501.68
—商誉		
—提取的安全生产费	-131,516,475.31	-141,022,356.32
—股权投资借方差额	60,515,747.68	69,160,854.64
对联营企业权益投资的账面价值	1,393,905,874.30	2,032,498,008.93
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	8,217,348,523.06	21,919,394,483.50
净利润	401,132,430.83	1,262,086,564.28
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	401,132,430.83	1,262,086,564.28
本期收到的来自联营企业的股利	790,400,000.00	

4、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润		
—其他综合收益		
—综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	1,360,182,123.34	1,416,104,302.23
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	240,573,877.49	187,372,849.49
—其他综合收益		
—综合收益总额	240,573,877.49	187,372,849.49

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司相关部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过相关部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，本公司成立专门的部门负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

(二) 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。本公司的管理层认为公司拥有充分的现金及现金等价物并对其进行监控，保持并维护信用，同时与银行保持良好的合作关系，以满足本公司经营的需要，以降低现金流量波动的影响。

(三) 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1、 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司期末无银行借款，故利率风险对本公司不存在影响。

2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司管理层认为，本公司主要及持续性业务以人民币计价结算，因此汇率风险对本公司主要及持续性业务不存在重大影响。

3、 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。本公司持有的其他权益性投资参见附注五、(七)。管理层认为该投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
机场集团	上海市浦东 机场启航路 900号	机场建设、运营管理，与国内外航空运输有关的地面服务，国际国内贸易（除专项规定），对外技术合作、咨询服务，供应链管理、第三方物流（除运输），房地产开发，实业投资（除股权投资及股权投资管理），物业管理，酒店管理，预包装食品销售（限分支机构经营），会议及展览服务，广告设计、制作、代理、发布，附设分支机构。（企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营）。	1,450,000.00	53.25	53.25

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
德高动量	合营公司
航空油料	联营公司
贵宾服务	联营公司
地面服务	联营公司
华东凯亚	联营公司

(四) 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
上海虹港大酒店（以下简称“虹港酒店”）	受同一方控制
上海启航停车场管理有限公司（以下简称“停车场”）	受同一方控制
上海国际机场保安服务有限公司（以下简称“保安服务”）	受同一方控制
上海机场快通物业管理有限公司（以下简称“快通物业”）	受同一方控制
上海空港巴士有限公司（以下简称“空港巴士”）	母公司的联营公司
上海浦东国际机场货运站有限公司（以下简称“货运站”）	受同一方控制
上海虹浦民用机场通信有限公司（以下简称“虹浦通信”）	母公司的联营公司
上海浦东国际机场西区公共货运站有限公司（以下简称“公共货运站”）	受同一方控制
上海虹浦汽修服务有限公司（以下简称“虹浦汽修”）	母公司的联营公司的联营公司
上海波音航空改装维修工程有限公司（以下简称“波音改装”）	母公司的联营公司
上海机场中航佳美航空食品有限公司（以下简称“佳美配餐”）	母公司的联营公司
上海浦东国际机场进出口有限公司（以下简称“进出口”）	母公司的联营公司
上海浦虹机动车检测有限公司（以下简称“浦虹检测”）	受同一方控制
上海机场浦虹国际物流有限公司（以下简称“浦虹物流”）	受同一方控制
上海霍克太平洋公务航空地面服务有限公司（以下简称“霍克太平洋”）	受同一方控制
上海机场国际旅行社有限公司（以下简称“机场国旅”）	母公司的合营公司

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
保安服务	运行管理	122,598,759.68	118,598,117.41
地面服务	接受劳务	20,960,232.63	4,712,486.43
空港巴士	接受劳务	11,612,289.85	6,520,304.92
机场集团	接受劳务	9,214,422.87	15,400.00
华东凯亚	采购资产	7,074,125.30	217,329.15
虹浦通信	接受劳务	2,191,066.22	1,916,874.42
华东凯亚	接受劳务	2,077,981.39	1,982,964.02
进出口	代理费	1,656,604.67	4,471,897.08
快通物业	物业费	1,303,773.58	521,525.72
航空油料	采购商品	14,588.06	
浦虹检测	接受劳务		24,340.56

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
地面服务	市场补贴	12,830,188.68	12,830,188.72
机场集团	能源收入	11,277,777.34	13,567,921.32
佳美配餐	能源收入	6,901,325.90	7,564,930.57
货运站	能源收入	6,825,194.79	5,620,072.39
公共货运站	能源收入	6,247,857.26	4,199,792.82
德高动量	提供劳务	6,104,305.31	7,421,087.83
机场集团	提供劳务	4,185,134.83	79,245.10
航空油料	提供劳务	3,676,439.04	1,796,245.07
德高动量	能源收入	3,571,232.74	2,378,573.63
波音改装	能源收入	2,653,195.46	2,129,332.32
公共货运站	提供劳务	1,626,720.18	
货运站	提供劳务	1,180,133.71	1,650.00
华东凯亚	提供劳务	880,426.39	
浦虹物流	能源收入	817,347.72	1,405,186.64
佳美配餐	提供劳务	763,105.14	
德高动量	广告收入	754,716.96	754,716.96

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
波音改装	提供劳务	720,669.36	
地面服务	提供劳务	662,701.60	471.70
航空油料	能源收入	611,296.54	365,501.30
浦虹检测	能源收入	364,079.24	342,173.64
保安服务	能源收入	271,735.29	183,400.77
浦虹物流	提供劳务	200,511.87	
空港巴士	能源收入	109,930.49	154,746.14
浦虹检测	提供劳务	91,147.94	
保安服务	提供劳务	80,359.48	
华东凯亚	能源收入	44,911.55	48,753.75
快通物业	能源收入	32,207.18	24,062.83
空港巴士	提供劳务	29,814.69	8,276.31
机场国旅	能源收入	24,070.62	
快通物业	提供劳务	9,096.26	
机场国旅	提供劳务	5,206.42	
霍克太平洋	能源收入	1,913.79	
贵宾服务	提供劳务	1,830.28	661,077.98
霍克太平洋	提供劳务	468.42	
地面服务	能源收入		704,356.22

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
德高动量	设施广告阵地	234,906,797.32	54,198,466.66
贵宾服务	场地	30,364,206.44	52,119,219.14
地面服务	场地、柜台租赁	23,315,706.58	22,775,200.74
机场集团	场地	2,928,571.43	2,857,142.84
地面服务	通信设施	2,855,066.14	
货运站	停车场	1,923,809.54	1,923,809.54
贵宾服务	通信设施	1,625,671.00	1,772,480.91
德高动量	通信设施	1,257,882.08	583,584.90
空港巴士	停车场	1,083,283.81	1,176,594.28
德高动量	场地	924,908.57	1,784,869.98

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
航空油料	场地	605,800.00	178,330.47
霍克太平洋	场地	467,200.00	
航空油料	通信设施	211,720.75	143,913.20
虹浦通信	通信设施	188,679.25	188,679.25
货运站	通信设施	120,950.94	110,725.48
华东凯亚	通信设施	106,456.16	106,456.16
公共货运站	通信设施	36,226.42	36,226.42
空港巴士	通信设施	30,733.95	21,296.22
机场集团	通信设施	18,113.20	18,113.20
德高动量	手推车广告阵地		4,699,810.38
佳美配餐	场地		4,285.71

注：本公司、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。原合作经营期限到期后，本公司与德高动量签订《广告阵地租赁合同》及《广告阵地租赁合同补充协议》，该合同自 2020 年 3 月 1 日起生效，使用期限至 2020 年 12 月 31 日止。

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
机场集团	场地租赁（注 1）	1,007,587,428.29	946,248,857.14
机场集团	资产租赁（注 2）	122,650,761.90	100,633,904.39
机场集团	场地租赁	6,195,784.42	4,745,651.97

注 1、根据本公司与机场集团签订的“2020 年度场地租赁合同”，本公司向机场集团租赁上海浦东国际机场第二跑道、第三跑道、第四跑道、T2 航站楼、西货机坪、南机坪、东机坪、临时停车场等 43 幅场地及第四跑道、南机坪、东机坪、三期扩建飞行区港湾站坪等主体工程相关设施开展生产运行活动，该合同自 2020 年 1 月 1 日起生效，使用期限至 2020 年 12 月 31 日止。本年本公司应支付给机场集团场地租赁费年租金为 105,796.69 万元（含税）。

注 2、根据本公司与机场集团签订的“2020 年度资产租赁合同”，本公司向机场集团租赁浦东机场当局楼、安检楼、站坪楼、二级单位办公室、磁悬浮车站、商业一条街、员工培训及生活配套用房、长时停车库建筑物设备和场地，该合同自 2020 年 1 月 1 日起生效，使用期限至 2020 年 12 月 31 日止。根据该合同本公司应支付给机场集团场地租赁费年租金为 12,878.33 万元（含税）。

3、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	9,247,700.00	8,984,700.00

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	贵宾服务	36,207,027.80	108,621.08	57,653,584.86	172,960.75
	地面服务	31,486,029.95	94,458.09	42,529,666.41	127,589.00
	德高动量	12,157,743.00	36,473.23	17,804,139.01	53,412.42
	机场集团	380,409.20	1,141.23	5,301,206.24	15,903.62
	公共货运站	354,228.80	1,062.69		
	货运站	230,789.60	692.37		
	波音改装	205,531.80	616.60	382,617.49	1,147.85
	佳美配餐	108,144.00	324.43		
	停车场	29,799.11	89.40	29,799.11	89.40
	浦虹物流	28,881.60	86.64		
	航空油料	18,170.40	54.51		
	保安服务	13,498.06	40.49	12,739.54	38.22
	浦虹检测	10,872.00	32.62		
	空港巴士	5,758.40	17.28		
	快通物业	2,288.80	6.87	2,330.53	6.99
	华东凯亚	1,240.00	3.72		
	虹浦汽修	400.74	1.20	400.74	1.20
	霍克太平洋	57.20	0.17		

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项					
	机场集团	73,906.39		64,561.93	
其他应收款-其他应收款项					
	德高动量	1,728,700.00	5,186.10	2,575,592.40	7,726.78
	华东凯亚	927,600.00	2,782.80	1,348,658.78	4,045.98
	机场集团	918,543.45	2,755.63	104,711.25	314.13
其他应收款-应收股利					
	贵宾服务	12,300,000.00			

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	保安服务	65,417,795.24	61,957,639.59
	机场集团	24,079,709.08	437,713.12
	空港巴士	8,123,302.41	5,097,071.27
	地面服务	6,068,852.59	3,382,007.54
	华东凯亚	603,852.11	1,562,126.77
	虹港酒店	575,000.00	575,000.00
	快通物业	391,103.57	521,525.72
	虹浦通信	238,474.73	241,884.91
	进出口		782,743.40
其他应付款-其他应付款项			
	机场集团	1,626,418,881.84	2,409,311,918.97
	进出口	4,657,215.46	4,657,215.46
	华东凯亚	1,971,339.63	361,831.13
	德高动量	1,041,373.63	1,278,074.75
	货运站	705,317.19	852,277.96
	空港巴士	603,193.00	603,193.00

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	机场国旅	250,000.00	
	公共货运站	171,622.38	695,559.90
	航空油料	170,481.36	110,342.37
	保安服务	129,870.00	126,180.76
	波音改装	103,409.97	
	浦虹物流	88,505.48	85,214.83
	浦虹检测	45,441.06	48,357.96
	快通物业	3,962.84	
	霍克太平洋	265.22	

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

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 2020 年 12 月 31 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：

	年末金额（万元）	年初金额（万元）
旅客过夜用房及配套工程	129,034.00	

(二) 或有事项

本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	

资产负债表日后利润分配情况说明

根据 2021 年 3 月 25 日召开的第八届董事会第十五次会议利润分配预案决议，截至 2020 年 12 月 31 日，公司期末可供分配利润为 230.38 亿元。由于 2020 年归属于上市公司股东的净利润和经营活动产生的现金流量净额均为负，结合公司实际经营情况及未来发展需要，公司 2020 年拟不进行利润分配。

- (二) 2021年2月6日本公司的控股公司—机场集团向本公司承诺,其持有的于2021年3月2日限售期满的833,482,051股有限售条件的流通股,自2021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。

十二、其他重要事项

年金计划

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。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,580,684,956.27	1,639,122,236.15
1至2年	68,026,196.18	23,319,740.53
2至3年	1,348,895.09	13,443,185.27
3年以上	21,874,481.48	8,781,885.77
小计	1,671,934,529.02	1,684,667,047.72
减:坏账准备	26,040,746.37	26,078,943.93
合计	1,645,893,782.65	1,658,588,103.79

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	21,088,207.42	1.26	21,088,207.42	100.00		21,088,207.42	1.25	21,088,207.42	100.00	
其中：										
债务人无法履行清偿义务的应收账款	13,835,876.72	0.83	13,835,876.72	100.00		13,835,876.72	0.82	13,835,876.72	100.00	
涉及诉讼程序的应收账款	7,252,330.70	0.43	7,252,330.70	100.00		7,252,330.70	0.43	7,252,330.70	100.00	
按组合计提坏账准备	1,650,846,321.60	98.74	4,952,538.95	0.30	1,645,893,782.65	1,663,578,840.30	98.75	4,990,736.51	0.30	1,658,588,103.79
其中：										
一般信用风险组合	1,650,846,321.60	98.74	4,952,538.95	0.30	1,645,893,782.65	1,663,578,840.30	98.75	4,990,736.51	0.30	1,658,588,103.79
合计	1,671,934,529.02	100.00	26,040,746.37		1,645,893,782.65	1,684,667,047.72	100.00	26,078,943.93		1,658,588,103.79

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 1	7,252,330.70	7,252,330.70	100.00	存在诉讼
客户 2	4,685,117.59	4,685,117.59	100.00	预计难以收回
客户 3	2,069,003.20	2,069,003.20	100.00	预计难以收回
客户 4	1,817,013.70	1,817,013.70	100.00	预计难以收回
客户 5	1,189,265.68	1,189,265.68	100.00	预计难以收回
其他客户 (共 25 家)	4,075,476.55	4,075,476.55	100.00	预计难以收回
合计	21,088,207.42	21,088,207.42		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
一般信用风险组合	1,650,846,321.60	4,952,538.95	0.30

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 38,197.56 元。

4、 本期无实际核销的应收账款。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
第一名	690,929,239.95	41.33	2,072,787.72
第二名	393,256,599.02	23.52	1,179,769.80
第三名	36,961,391.32	2.21	110,884.17
第四名	36,510,725.18	2.18	109,532.18
第五名	36,329,365.68	2.17	108,988.10
合计	1,193,987,321.15	71.41	3,581,961.97

6、 本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	81,741,846.81	58,235,933.02
应收股利	12,300,000.00	
其他应收款项	21,874,695.22	21,992,435.45
合计	115,916,542.03	80,228,368.47

1、 应收利息

应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
定期存款	81,741,846.81	58,235,933.02

2、 应收股利

应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
贵宾服务	12,300,000.00	

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	4,980,590.15	5,690,533.61
1至2年	1,736,216.07	781,179.43
2至3年	674,403.48	630,716.17
3年以上	15,815,197.65	16,222,072.65
小计	23,206,407.35	23,324,501.86
减：坏账准备	1,331,712.13	1,332,066.41
合计	21,874,695.22	21,992,435.45

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,301,932.67	5.61	1,301,932.67	100.00		1,301,932.67	5.58	1,301,932.67	100.00	
其中：										
债务人无法履行清偿义务的其他应收款	1,301,932.67	5.61	1,301,932.67	100.00		1,301,932.67	5.58	1,301,932.67	100.00	
按组合计提坏账准备	21,904,474.68	94.39	29,779.46	0.14	21,874,695.22	22,022,569.19	94.42	30,133.74	0.14	21,992,435.45
其中：										
一般信用风险组合	6,948,361.08	29.94	20,845.08	0.30	6,927,516.00	7,066,455.59	30.30	21,199.36	0.30	7,045,256.23
押金、保证金组合	2,978,125.00	12.83	8,934.38	0.30	2,969,190.62	2,978,125.00	12.77	8,934.38	0.30	2,969,190.62
合并关联方组合	11,977,988.60	51.62			11,977,988.60	11,977,988.60	51.35			11,977,988.60
合计	23,206,407.35	100.00	1,331,712.13		21,874,695.22	23,324,501.86	100.00	1,332,066.41		21,992,435.45

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 (共 13 家)	1,301,932.67	1,301,932.67	100.00	预计难以收回

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
一般信用风险组合	6,948,361.08	20,845.08	0.30
押金、保证金组合	2,978,125.00	8,934.38	0.30
合并关联方组合	11,977,988.60		
合计	21,904,474.68	29,779.46	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	30,133.74		1,301,932.67	1,332,066.41
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	354.28			354.28
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	29,779.46		1,301,932.67	1,331,712.13

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
上年年末余额	22,022,569.19		1,301,932.67	23,324,501.86
上年年末余额在本期				
--转入第一阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期变动	-118,094.51			-118,094.51
其他变动				
期末余额	21,904,474.68		1,301,932.67	23,206,407.35

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 354.28 元。

(5) 本期无实际核销的其他应收款项。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
合作权益	11,977,988.60	11,977,988.60
往来款	8,250,293.75	8,368,388.26
业务押金	1,817,425.00	1,817,425.00
履约保证金	1,160,700.00	1,160,700.00
合计	23,206,407.35	23,324,501.86

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	合作权益	11,977,988.60	3年以上	51.62	
第二名	往来款	1,633,718.73	1年以内	7.04	4,901.16
第三名	往来款	1,300,000.00	1年以内, 1-2年	5.60	3,900.00
第四名	履约保证金	1,160,700.00	3年以上	5.00	3,482.10
第五名	业务押金	1,000,000.00	3年以上	4.31	3,000.00
合计		17,072,407.33		73.57	15,283.26

(8) 本公司无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 本公司无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	11,440,000.00		11,440,000.00	11,440,000.00		11,440,000.00
对联营、合营企业投资	2,754,087,997.64		2,754,087,997.64	3,448,602,311.16		3,448,602,311.16
合计	2,765,527,997.64		2,765,527,997.64	3,460,042,311.16		3,460,042,311.16

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
机场广告	10,200,000.00			10,200,000.00		
候机楼餐饮	1,240,000.00			1,240,000.00		
合计	11,440,000.00			11,440,000.00		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值 准备	其他		
联营企业											
航空油料（注）	2,032,498,008.93			151,807,865.37			-790,400,000.00			1,393,905,874.30	
北京华创	17,390,260.95			-85,591.67						17,304,669.28	
城市航站楼	2,448,293.47			563,978.21						3,012,271.68	
贵宾服务	38,951,314.09			-9,963,690.57			-12,300,000.00			16,687,623.52	
地面服务	170,181,987.18			-7,218,031.65						162,963,955.53	
自贸基金	283,212,038.32		-60,584,737.69	21,197,636.57			-38,375,690.20			205,449,247.00	
联一投资	264,842,238.42	60,000,000.00	-7,260,748.08	74,009,602.85			-1,024,223.37			390,566,869.82	
自贸基金三期	573,933,457.27		-236,024,709.82	147,883,554.93						485,792,302.38	
自贸基金管理	10,114,140.42			12,359,306.03			-2,825,947.22			19,647,499.23	
华东凯亚	55,030,572.11			2,246,257.90						57,276,830.01	
泓宇投资		1,900,000.00		-419,145.11						1,480,854.89	
小计	3,448,602,311.16	61,900,000.00	-303,870,195.59	392,381,742.86			-844,925,860.79			2,754,087,997.64	
合计	3,448,602,311.16	61,900,000.00	-303,870,195.59	392,381,742.86			-844,925,860.79			2,754,087,997.64	

长期股权投资说明：

注：根据本公司与机场集团签订的资产置换协议，航油公司 40%的股权于 2004 年 1 月 1 日置换入本公司。本公司初始投资成本与应享有航油公司 2004 年 1 月 1 日所有者权益份额之间的借方差额 207,482,566.00 元，已经包含在上述的账面余额中，并采用直线法按照航油公司合资合同的剩余经营期限 24 年进行摊销。

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,289,257,509.13	6,563,781,765.37	10,897,124,767.85	5,299,473,931.37

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	208,107,600.48	180,950,657.54
权益法核算的长期股权投资收益	392,381,742.86	683,562,368.24
合计	600,489,343.34	864,513,025.78

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,836,173.30	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、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）	155,812,332.66	
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		

项目	金额	说明
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	-246,420.35	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	153,729,739.01	
所得税影响额	-38,446,617.61	
少数股东权益影响额（税后）	-14,877.66	
合计	115,268,243.74	

(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（元）	
		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	-4.14	-0.66	-0.66
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.51	-0.72	-0.72

上海国际机场股份有限公司
(加盖公章)
二〇二一年三月二十五日