

上海机场集团物流发展有限公司
审计报告
天职业字[2021]35616号

目 录

审计报告	1
财务报表	5
财务报表附注	19

专项审计报告



防 伪 编 码: 11010150310138859B

被审计单位名称: 上海机场集团物流发展有限公司

审 计 内 容: 上市公司重大资产重组标的资产财务报表审计

报 告 文 号: 天职业字[2021]35616号

签字注册会计师: 叶慧

注 师 编 号: 110002400118

签字注册会计师: 王俊

注 师 编 号: 110101504917

事 务 所 名 称: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所

事 务 所 电 话: 021-51028018

事 务 所 地 址: 浦东新区世纪大道88号金茂大厦13层

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址：<https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

审计报告

天职业字[2021]35616号

上海机场集团物流发展有限公司：

一、 审计意见

我们审计了上海机场集团物流发展有限公司（以下简称“物流公司”）按照后附的财务报表附注二所述的编制基础编制的财务报表，包括2019年12月31日、2020年12月31日和2021年6月30日的合并及母公司资产负债表，2019年度、2020年度和2021年1-6月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及财务报表附注二所述的编制基础编制，公允反映了物流公司2019年12月31日、2020年12月31日和2021年6月30日的合并及母公司财务状况以及2019年度、2020年度和2021年1-6月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，我们独立于物流公司，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，认为对报告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。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>营业收入的确认</p> <p>2021年1-6月、2020年度和2019年度，物流公司营业收入分别为94,312.71万元、163,697.53万元、161,531.45万元。</p> <p>由于营业收入是物流公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为达到特定目标或期望而调节收入确认时点的固有风险，我们将营业收入的确认识别为关键审计事项。</p> <p>关于收入确认的会计政策见附注“三、（二十二）收入”；关于收入的披露见附注“六、（二十五）营业收入、营业成本”。</p>	<p>我们针对收入的确认执行的主要审计程序如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、对销售与收款内部控制循环进行了了解，测试和评价与收入确认相关内部控制的设计及执行的有效性； 2、通过对管理层访谈了解收入确认政策，检查主要客户合同相关条款，并分析评价实际执行的收入确认政策是否适当，复核相关会计政策是否一贯地运用； 3、对营业收入实施分析程序，与历史同期、同行业的毛利率进行对比，分析毛利率变动情况，复核收入的合理性； 4、执行收入细节测试：检查主要客户的合同、收款凭证、收入确认单据；对重要客户执行实地走访，结合应收账款函证程序，向主要客户函证报告期内销售额； 5、执行资产负债表日前后销售收入确认的截止性测试，核对收入确认相关单据的时间节点，以评估销售收入是否在恰当的时间确认。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

物流公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定及财务报表附注二所述的编制基础编制财务报表，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，管理层负责评估物流公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算物流公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督物流公司的财务报告过程。

五、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：

（1）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。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）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。

（4）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，就可能对物流公司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物流公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、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。

（6）就物流公司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。

六、其他说明

本审计报告专门就后附财务报表出具，仅供上海国际机场股份有限公司本次并购申报材料事宜使用，不得用于其他方面。如将本报告用于其他方面，因使用不当引起的法律责任与本事务所无关。

[以下无正文]



中国注册会计师：

（项目合伙人）



中国注册会计师：





合并资产负债表

编制单位: 上海机场集团物流发展有限公司

金额单位: 元

项	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	附注编号
流动资产				
货币资金	114,705,321.90	53,538,572.80	46,206,378.27	六、(一)
△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	330,519,982.63	351,090,071.15	314,996,762.03	六、(二)
应收款项融资				
预付款项	2,234,241.24	3,460,604.13	1,644,312.25	六、(三)
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保合同准备金				
其他应收款	29,323,201.69	9,693,339.21	2,278,654.16	六、(四)
其中: 应收利息	21,353,014.38	7,819,235.51		六、(四)
应收股利				
△买入返售金融资产				
存货	5,489,839.65	6,070,671.00	6,663,287.42	六、(五)
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	1,012,949,329.43	829,802,805.04	805,582,507.59	六、(六)
流动资产合计	1,495,221,916.54	1,253,656,063.33	1,177,371,901.72	
非流动资产				
△发放贷款及垫款				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	16,507,396.67	16,547,181.20	14,731,187.44	六、(七)
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	118,273,912.16	112,817,675.37	115,637,118.56	六、(八)
在建工程	7,842,399.76	20,573,301.67	13,745,337.68	六、(九)
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	1,682,633,226.55			六、(十)
无形资产	2,471,656.48	3,216,270.21	4,508,957.41	六、(十一)
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	25,018,242.32	801,728,992.77	799,787,024.32	六、(十二)
递延所得税资产	1,366,548.05	1,593,777.50	661,410.47	六、(十三)
其他非流动资产				
非流动资产合计	1,854,113,381.99	956,477,198.72	949,071,035.88	
资产总计	3,349,335,298.53	2,210,133,262.05	2,126,442,937.60	

法定代表人: 谢炜金

主管会计工作负责人: 俞鹤昊

会计机构负责人: 俞鹤昊



谢炜金



俞鹤昊



俞鹤昊



合并资产负债表（续）

编制单位：上海机场集团物流发展有限公司

金额单位：元

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	附注编号
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	133,949,856.69	185,247,175.88	84,216,026.05	六、（十四）
预收款项				
合同负债				
△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	31,278,184.95	62,477,157.81	50,944,934.77	六、（十五）
应交税费	51,001,985.41	51,320,931.08	85,511,753.54	六、（十六）
其他应付款	32,297,616.81	31,337,250.57	29,349,050.10	六、（十七）
其中：应付利息				
应付股利				
△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	118,710,763.47			六、（十八）
其他流动负债				
流动负债合计	367,238,407.33	330,382,515.34	250,021,764.46	
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				
租赁负债	778,877,734.74			六、（十九）
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	2,202,206.48	2,483,339.24		六、（二十）
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	781,079,941.22	2,483,339.24		
负 债 合 计	1,148,318,348.55	332,865,854.58	250,021,764.46	
所有者权益				
实收资本	50,000,000.00			六、（二十一）
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	158,921,100.75	158,921,100.75	158,921,100.75	六、（二十二）
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	194,208,000.00	194,208,000.00	194,208,000.00	六、（二十三）
△一般风险准备				
未分配利润	439,910,747.37	327,063,912.90	328,604,614.42	六、（二十四）
归属于母公司所有者权益合计	843,039,848.12	680,193,013.65	681,733,715.17	
少数股东权益	1,357,977,101.86	1,197,074,393.82	1,194,687,457.97	
所有者权益合计	2,201,016,949.98	1,877,267,407.47	1,876,421,173.14	
负债及所有者权益合计	3,349,335,298.53	2,210,133,262.05	2,126,442,937.60	

法定代表人：谢炜金

主管会计工作负责人：俞鹤旻

会计机构负责人：俞鹤旻



Handwritten signature of 谢炜金



Handwritten signature of 俞鹤旻



Handwritten signature of 俞鹤旻

合并利润表

编制单位：上海机场集团物流发展有限公司

金额单位：元

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	附注编号
一、营业总收入	943,127,130.02	1,636,975,309.36	1,615,314,525.67	
其中：营业收入	943,127,130.02	1,636,975,309.36	1,615,314,525.67	六、(二十五)
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本	579,932,417.94	896,029,939.33	845,783,573.02	
其中：营业成本	531,507,139.85	863,301,388.79	825,857,266.18	六、(二十五)
△利息支出				
△手续费及佣金支出				
△退保金				
△赔付支出净额				
△提取保险合同准备金净额				
△保单红利支出				
△分保费用				
税金及附加	1,116,601.34	2,607,190.97	2,164,323.22	六、(二十六)
销售费用				
管理费用	28,365,280.07	51,199,206.76	44,922,093.44	六、(二十七)
研发费用				
财务费用	18,943,396.68	-21,077,847.19	-27,160,109.82	六、(二十八)
其中：利息费用	29,188,201.92			六、(二十八)
利息收入	11,004,923.66	25,623,703.49	26,476,726.67	六、(二十八)
加：其他收益	2,170,088.02	13,970,484.10	28,428,877.42	六、(二十九)
投资收益（损失以“-”号填列）	-39,784.53	1,815,993.76	2,563,133.02	六、(三十)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-39,784.53	1,815,993.76	2,563,133.02	六、(三十)
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
△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）	627,785.05	-1,246,128.91	-75,850.18	六、(三十一)
资产减值损失（损失以“-”号填列）				
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	-986,504.19	554,731.84	-862,343.50	六、(三十二)
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	364,966,296.43	756,040,450.82	799,584,769.41	
加：营业外收入	49,074.37	318,300.71	313,105.90	六、(三十三)
减：营业外支出	7,432.03	158,604.37	104,612.88	六、(三十四)
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	365,007,938.77	756,200,147.16	799,793,262.43	
减：所得税费用	91,258,396.26	188,977,281.39	200,714,573.32	六、(三十五)
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	273,749,542.51	567,222,865.77	599,078,689.11	
其中：被合并方在合并前实现的净利润	273,749,697.51	567,222,865.77	599,078,689.11	
(一) 按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	273,749,542.51	567,222,865.77	599,078,689.11	
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
(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）	112,846,834.47	226,352,082.84	237,807,063.87	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	160,902,708.04	340,870,782.93	361,271,625.24	
六、其他综合收益的税后净额				
归属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. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
8. 外币财务报表折算差额				
9. 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	273,749,542.51	567,222,865.77	599,078,689.11	
归属于母公司所有者的综合收益总额	112,846,834.47	226,352,082.84	237,807,063.87	
归属于少数股东的综合收益总额	160,902,708.04	340,870,782.93	361,271,625.24	
八、每股收益				
(一) 基本每股收益（元/股）				
(二) 稀释每股收益（元/股）				

法定代表人：谢炜金

主管会计工作负责人：俞鹤昊

会计机构负责人：俞鹤昊



谢炜金

7



俞鹤昊



俞鹤昊



合并现金流量表

编制单位：上海机场集团物流发展有限公司

金额单位：元

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	附注编号
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	1,019,844,750.66	1,727,513,022.63	1,761,586,987.80	
△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				
△收到再保险业务现金净额				
△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	12,686,213.12	43,130,726.55	55,765,425.51	六、(三十六)
经营活动现金流入小计	1,032,530,963.78	1,770,643,749.18	1,817,352,413.31	
购买商品、接受劳务支付的现金	285,092,529.56	472,285,412.70	552,864,287.76	
△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				
△为交易目的而持有的金融资产的净增加额				
△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	212,223,676.15	304,509,328.93	325,160,802.14	
支付的各项税费	113,828,736.72	325,883,553.47	341,163,499.33	
支付其他与经营活动有关的现金	24,648,155.76	46,697,610.34	43,032,578.94	六、(三十六)
经营活动现金流出小计	635,793,098.19	1,149,375,905.44	1,262,221,168.17	
经营活动产生的现金流量净额	396,737,865.59	621,267,843.74	555,131,245.14	
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	396,168.28	4,099,194.94	50,168.60	
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	808,050,698.41	2,067,541,875.08	2,152,603,897.25	六、(三十六)
投资活动现金流入小计	808,446,866.69	2,071,641,070.02	2,152,654,065.85	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,688,811.09	41,051,989.79	38,074,149.25	
投资支付的现金				
△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	993,864,436.46	2,073,851,449.30	1,990,107,821.52	六、(三十六)
投资活动现金流出小计	1,003,553,247.55	2,114,903,439.09	2,028,181,970.77	
投资活动产生的现金流量净额	-195,106,380.86	-43,262,369.07	124,472,095.08	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	50,000,000.00			
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				
△发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	50,000,000.00			
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		566,376,631.44	701,214,069.58	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		338,483,847.08	417,751,080.50	
支付其他与筹资活动有关的现金	189,844,200.67			六、(三十六)
筹资活动现金流出小计	189,844,200.67	566,376,631.44	701,214,069.58	
筹资活动产生的现金流量净额	-139,844,200.67	-566,376,631.44	-701,214,069.58	
四、汇率变动对现金的影响	-620,534.96	-4,296,648.70	808,478.92	
五、现金及现金等价物净增加额	61,166,749.10	7,332,194.53	-20,802,250.44	六、(三十七)
加：期初现金及现金等价物的余额	53,538,572.80	46,206,378.27	67,008,628.71	六、(三十七)
六、期末现金及现金等价物余额	114,705,321.90	53,538,572.80	46,206,378.27	六、(三十七)

法定代表人：谢炜金

主管会计工作负责人：俞鹤旻

会计机构负责人：俞鹤旻



合并所有者权益变动表

金额单位：元

项目	2021年1-6月										所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益						
	实收资本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	其他		小计
一、上年年末余额			158,921,100.75				194,208,000.00	327,063,912.90		680,193,013.65	1,197,074,383.82	1,877,267,107.47
加：会计政策变更												
前期差错更正												
二、本年初余额			158,921,100.75				194,208,000.00	327,063,912.90		680,193,013.65	1,197,074,383.82	1,877,267,107.47
三、本增减变动金额（减少以“-”号填列）	50,000,000.00											
（一）综合收益总额								112,816,831.47		162,846,831.47	160,902,708.04	323,749,542.51
1. 所有者投入的普通股	50,000,000.00											
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	50,000,000.00											
4. 其他												
（二）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者分配的分配												
4. 其他												
（三）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本												
2. 盈余公积转增资本												
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												
（四）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	50,000,000.00		158,921,100.75			194,208,000.00		439,910,747.37		843,039,848.12	1,357,977,101.86	2,201,016,949.98

法定代表人：谢志金

主管会计工作负责人：俞鹤雯

会计机构负责人：俞鹤雯

俞鹤雯

俞鹤雯

谢志金



合并所有者权益变动表(续)

编制单位: 上海物流发展股份有限公司 2020年度 2020年度 金额单位: 元

项目	实收资本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	归属下母子公司所有者权益		专项储备	盈余公积	其他综合收益	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他	优先股	永续债			其他权益工具	其他								
一、上年年末余额					158,921,100.75			194,208,000.00		194,208,000.00		328,604,614.12		681,733,715.17	1,194,687,157.97	1,876,421,173.14
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					158,921,100.75			194,208,000.00		194,208,000.00		328,604,614.12		681,733,715.17	1,194,687,157.97	1,876,421,173.14
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)																
(一) 综合收益总额																
(二) 所有者投入和减少资本																
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. 对所有者分配的股利																
4. 其他																
(四) 所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本																
2. 盈余公积转增资本																
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) 专项储备提取和使用																
1. 本年提取																
2. 本年使用																
(六) 其他																
四、本年年末余额					158,921,100.75			194,208,000.00		194,208,000.00		327,063,912.90		680,193,013.65	1,197,074,393.82	1,877,267,407.47

法定代表人: 谢培金

主管会计工作负责人: 俞鹤雯

俞鹤雯



俞鹤雯



会计机构负责人: 俞鹤雯

俞鹤雯



合并所有者权益变动表(续)

金额单位:元

2019年度

2019年度

2019年度

2019年度

2019年度

2019年度

2019年度

2019年度

2019年度

2019年度

2019年度

2019年度

2019年度

2019年度

2019年度

2019年度

2019年度

2019年度

2019年度

项目	实收资本		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	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额															
加:会计政策变更															
前期差错更正															
同 控制下企业合并															
其他					158,921,100.75				194,208,000.00		374,260,539.63		727,389,640.38	1,251,166,913.23	1,978,556,553.61
二、本年初余额					158,921,100.75				194,208,000.00		374,260,539.63		727,389,640.38	1,251,166,913.23	1,978,556,553.61
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)															
(一)综合收益总额															
(二)所有者投入和减少资本															
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.对所有者进行分配															
4.其他															
(四)所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本															
2.盈余公积转增资本															
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)专项储备提取和使用															
1.本年提取															
2.本年使用															
(六)其他															
四、本年年末余额					158,921,100.75				194,208,000.00		328,604,614.42		681,735,715.17	1,194,687,457.97	1,876,421,173.14

主管会计工作负责人:俞鹤雯

会计机构负责人:俞鹤雯

俞鹤雯



俞鹤雯



俞鹤雯





资产负债表

编制单位：上海机场集团物流发展有限公司

金额单位：元

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	附注编号
流动资产				
货币资金	49,999,845.00			
△结算备付金				
△拆出资金				
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款				
应收款项融资				
预付款项				
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保合同准备金				
其他应收款				
其中：应收利息				
应收股利				
△买入返售金融资产				
存货				
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				
流动资产合计	49,999,845.00			
非流动资产				
△发放贷款及垫款				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	793,040,003.11			十、(一)
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				
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计	793,040,003.11			
资产总计	843,039,848.11			

法定代表人：谢炜金

主管会计工作负责人：俞鹤旻

会计机构负责人：俞鹤旻



谢炜金

俞鹤旻



俞鹤旻





资产负债表（续）

编制单位：上海机场集团物流发展有限公司

金额单位：元

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	附注编号
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				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款				
预收款项				
△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				
应交税费				
其他应付款				
其中：应付利息				
应付股利				
△应付手续费及佣金				
△应付分保账款				
合同负债				
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				
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				
租赁负债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负 债 合 计				
所有者权益				
股本	50,000,000.00			
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	793,040,003.11			
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	-155.00			
所有者权益合计	843,039,848.11			
负债及所有者权益合计	843,039,848.11			

法定代表人：谢焯金

主管会计工作负责人：俞鹤旻

会计机构负责人：俞鹤旻



谢焯金

13



俞鹤旻



俞鹤旻

利润表

编制单位：上海机场集团物流发展有限公司

金额单位：元

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	附注编号
一、营业总收入				
其中：营业收入				
利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本	155.00			
其中：营业成本				
△利息支出				
△手续费及佣金支出				
△退保金				
△赔付支出净额				
△提取保险合同准备金净额				
△保单红利支出				
△分保费用				
税金及附加				
销售费用				
管理费用				
研发费用				
财务费用	155.00			
其中：利息费用				
利息收入				
加：其他收益				
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
△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）				
资产减值损失（损失以“-”号填列）				
资产处置收益（亏损以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-155.00			
加：营业外收入				
减：营业外支出				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-155.00			
减：所得税费用				
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-155.00			
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-155.00			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
六、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. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
8. 外币财务报表折算差额				
9. 其他				
七、综合收益总额	-155.00			
八、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

法定代表人：谢炜金

主管会计工作负责人：俞鹤旻

会计机构负责人：俞鹤旻



现金流量表

编制单位：上海机场集团物流发展有限公司

金额单位：元

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	附注编号
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				
△客户存款和商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				
△收到再保险业务现金净额				
△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				
经营活动现金流入小计				
购买商品、接受劳务支付的现金				
△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				
△为交易目的而持有的金融资产的净增加额				
△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				
支付的各项税费				
支付其他与经营活动有关的现金	155.00			
经营活动现金流出小计	155.00			
经营活动产生的现金流量净额	-155.00			
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
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				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金				
投资支付的现金				
△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				
投资活动产生的现金流量净额				
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	50,000,000.00			
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				
△发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	50,000,000.00			
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				
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计				
筹资活动产生的现金流量净额	50,000,000.00			
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	49,999,845.00			
加：期初现金及现金等价物的余额				
六、期末现金及现金等价物余额	49,999,845.00			

法定代表人：谢炜金

主管会计工作负责人：俞鹤旻

会计机构负责人：俞鹤旻



所有者权益变动表

金额单位：元

2021年1-6月

项目	2021年1-6月			所有者权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	
一、上年年末余额				
加：会计政策变更				
前期差错更正				
其他				
二、本年年年初余额				
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	50,000,000.00		793,040,003.11	843,039,848.11
（一）综合收益总额				-155.00
（二）所有者投入和减少资本	50,000,000.00		793,040,003.11	843,040,003.11
1.所有者投入的普通股	50,000,000.00			50,000,000.00
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				
2.盈余公积转增资本				
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）专项储备提取和使用				
1.本年提取				
2.本年使用				
（六）其他				
四、本年年末余额	50,000,000.00		793,040,003.11	843,039,848.11

法定代表人：谢伟金

主管会计工作负责人：俞鹤昱

会计机构负责人：俞鹤昱

谢伟金

俞鹤昱

俞鹤昱

俞鹤昱

所有者权益变动表(续)

金额单位: 元

2020年度

	2020年度		2020年度		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	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	优先股	永续债								
一、上年年末余额												
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年年初余额												
三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额												
(二) 所有者投入和减少资本												
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												
2. 盈余公积转增资本												
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) 专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额												



会计机构负责人: 俞鹤昱



主管会计工作负责人: 俞鹤昱



法定代表人: 谢伟金





所有者权益变动表

编制单位：上海机场集团物流发展有限公司

2019年度

金额单位：元

项目	2019年度				所有者权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	
		优先股	永续债	其他	
一、上年年末余额					
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年年年初余额					
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					
（一）综合收益总额					
（二）所有者投入和减少资本					
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					
2. 盈余公积转增资本					
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）专项储备提取和使用					
1. 本年提取					
2. 本年使用					
（六）其他					
四、本年年末余额					

法定代表人：谢金

主管会计工作负责人：俞鹤昱

会计机构负责人：俞鹤昱

谢金

俞鹤昱

俞鹤昱



上海机场集团物流发展有限公司

2019年1月1日-2021年6月30日

财务报表附注

(除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

公司名称：上海机场集团物流发展有限公司

统一社会信用代码：91310000MA1H3W4DXG

公司类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）

公司住所：中国（上海）自由贸易试验区临港新片区业盛路188号450室

法定代表人：谢炜金

成立日期：2021年6月22日

营业期限：2021年6月22日至无固定期限

公司经营范围：一般项目：航空运输货物打包服务、航空运营支持服务、航空商务服务、普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）、供应链管理服务、装卸搬运、仓储设备租赁服务，信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）、物业管理、停车场服务、会议及展览服务以及企业管理（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

另外，除特殊说明外，本财务报表附注涉及公司简称如下：

序号	公司名称	简称
1	上海机场（集团）有限公司	机场集团
2	上海国际机场股份有限公司	机场股份、上海机场、上市公司
3	上海浦东国际机场货运站有限公司	货运站
4	上海虹桥国际机场有限责任公司	虹桥公司

二、财务报表的编制基础

（一）本次交易方案概述

根据上海国际机场股份有限公司（以下简称“上市公司”）于2021年7月15日公告的《上海机场发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易预案（修订稿）》，上市公司拟通过发行股份的方式购买机场集团持有的虹桥公司100%股权、物流公司100%股权和浦东第四跑道。本次交易完成后，虹桥公司和物流公司将成为上市公司全资子公司，浦东第四跑道将成为上市公司持有的资产。

（二）标的资产的情况

物流公司系由机场集团于2021年6月22日投资新设的全资子公司。

根据机场集团与物流公司于2021年6月24日签订的《股权无偿划转协议》，约定如下：

- 1.1 本次划转的划转标的为机场集团拥有的上海浦东国际机场货运站有限公司51%股权。
- 2.2 本次划转为无偿划转，物流公司无需向机场集团相关对价，本次划转过程中产生的费用由双方各自承担。

截至2021年6月30日，物流公司承继货运站的相关货运业务，后续交割程序不存在实质性障碍。

（三）财务报表编制基础和方法

本公司以持续经营假设为基础，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定和《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第26号——上市公司重大资产重组（2018年修订）》的相关规定编制财务报表。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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》（2014年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。本报告的期间为2019年1月1日至2021年6月30日。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- 4) 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。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的, 应当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; 但是, 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, 在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中, 对于剩余股权, 应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的, 合并财务报表中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计入资本公积, 资本溢价不足冲减的, 应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的, 在合并财务报表中, 对于剩余股权, 应当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开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 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其他综合收益, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础, 根据其他有关资料, 由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排, 是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征:

(1) 各参与方均受到该安排的约束; (2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排, 对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

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。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且 (a) 实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或 (b) 虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时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以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，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权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产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之外的金融资产，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，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

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

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集团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，并在集团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。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认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。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 金融资产减值

本公司对于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债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产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（债务工具）的预

期信用损失进行估计。

(1) 预期信用损失一般模型

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。

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。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

(2) 本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

(3) 应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十一）存货

1. 存货的分类

存货分类为：周转材料，主要为包装物以及低值易耗品等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法。

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

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对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。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及

其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制, 是指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回报金额; 重大影响, 是指投资方对被投资单位的财务和经营政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。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权时, 应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的, 对于处置的股权, 应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值, 出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额, 确认为投资收益 (损失); 同时, 对于剩余股权, 应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的, 应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资, 在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的, 按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的, 使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账, 并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	净残值率 (%)	年折旧率 (%)
生产设备	年限平均法	5-10	10	9-18
运输设备	年限平均法	3-5	10	18-30
办公设备	年限平均法	3-5	10	18-30

类别	折旧方法	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
其他设备	年限平均法	3-5	10	18-30

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十四) 在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十五) 使用权资产

在租赁期开始日，承租人应当对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供承租人使用的起始日期。

使用权资产应当按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；

2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3. 承租人发生的初始直接费用；

4. 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

承租人应当按照《企业会计准则第13号——或有事项》对本条第4项所述成本进行确认和计量。

租赁激励，是指出租人为达成租赁向承租人提供的优惠，包括出租人向承租人支付的与租赁有关的款项、出租人为承租人偿付或承担的成本等。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

承租人应当参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提

折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

承租人应当按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（十六）无形资产

1. 无形资产包括软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
计算机软件	5

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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。

（十七）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

项目	摊销年限(年)
厂房租赁	30
经营租赁费	20
一号仓库改造	19
工程维修、改造、经营租入资产改良等	5

(十九) 职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- (1) 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- (2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

(1) 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

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：

①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；

②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。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十一) 租赁负债

在租赁期开始日，承租人应当对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供承租人使用的起始日期。

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指承租人向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
3. 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
5. 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，承租人应当采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，应当采用承租人增量借款利率作为折现率。租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

（二十二）收入

2020年1月1日以后：

1. 收入的确认

本公司的收入主要包括货运服务收入、劳务服务收入和租赁收入等。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

- 1) 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。
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。
- 3) 本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，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。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属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控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 1) 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- 2) 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。
- 3) 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。
- 4) 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。
- 5) 客户已接受该商品。
- 6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

① 货运服务收入如货物操作、板箱、中转、短驳等在劳务已经提供，获得收取价款的权利时确认收入；

② 劳务服务收入于劳务提供服务完成时确认收入；

3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、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。

(1) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

(2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

(3) 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

(4) 应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

2020年1月1日以前：

(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) 本公司收入确认的具体政策：

- 1) 货运服务收入如货物操作、板箱、中转、短驳等在劳务已经提供，获得收取价款的权利时确认收入；
- 2) 劳务服务收入于劳务提供服务完成时确认收入；
- 3) 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。

(二十三) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。
2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。
3. 政府补助采用总额法：

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

1) 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，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，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十五）租赁

2021年1月1日以后：

1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

2. 出租人

(1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

(2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

2021 年 1 月 1 日以前：

1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接

费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率 (%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	5、6、9、10、13、16
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	1
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	1、2
企业所得税	应纳税所得额	25

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

(1) 本公司自 2019 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号) 相关规定。该会计政策变更对合并净利润和所有者权益无影响。

(2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会〔2017〕9 号) 以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会〔2017〕14 号) 相关规定，根据累积影响数，调整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。该会计政策变更对合并净利润和所有者权益无影响。

(3) 本公司自 2020 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 14 号——收入》(财会〔2017〕22 号) 相关规定，根据累积影响数，调整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。该会计政策变更对合并净利润和所有者权益无影响。

实施新收入准则对首次执行日前各年财务报表主要财务指标无影响，即假定自财务报表期初开始全面执行新收入准则，对首次执行日前各年(末)营业收入、净利润、资产总额、净资产等不会发生变化。

(4) 本公司自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 21 号——租赁》(财会〔2018〕35 号) 相关规定，根据累积影响数，调整使用权资产、租赁负债、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。执行《企业会计准则第 21 号——租赁》(财会〔2018〕35 号) 相关规定对本公司财务状况和经营成果产生重大影响，详见 4、首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

(5) 本公司自 2019 年 6 月 10 日采用《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(财会〔2019〕8 号) 相关规定, 企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换, 应根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换, 不需要进行追溯调整。该会计政策变更对合并净利润和所有者权益无影响。

(6) 本公司自 2019 年 6 月 17 日采用《企业会计准则第 12 号——债务重组》(财会〔2019〕9 号) 相关规定, 企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组, 应根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组, 不需要进行追溯调整。该会计政策变更对合并净利润和所有者权益无影响。

(7) 本公司自 2020 年 1 月 1 日起采用《企业会计准则解释第 13 号》财政部于 2019 年 12 月 10 日发布的《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”)

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; 企业的合营企业与企业的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。

(8) 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。

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

4. 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

(1) 2021年1月1日首次执行新租赁准则调整2021年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
预付款项	3,460,604.13	1,269,637.80	-2,190,966.33
使用权资产		1,761,151,448.55	1,761,151,448.55
长期待摊费用	801,728,992.77	20,904,783.48	-780,824,209.29
应付账款	185,247,175.88	110,366,034.21	-74,881,141.67
租赁负债(含一年内到期部分)		1,053,017,414.60	1,053,017,414.60

六、合并财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

1. 分类列示

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
银行存款	114,705,321.90	53,538,572.80	46,206,378.27
合计	<u>114,705,321.90</u>	<u>53,538,572.80</u>	<u>46,206,378.27</u>

2. 期末无抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

3. 期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内(含1年)	328,781,937.65	349,009,929.29	314,900,583.69
1-2年(含2年)	3,173,709.07	3,462,519.54	768,074.95
2-3年(含3年)	32,071.80	599,643.57	102,922.50
3年以上	395,265.73	435,909.48	333,406.98
小计	<u>332,382,984.25</u>	<u>353,508,001.88</u>	<u>316,104,988.12</u>
减: 坏账准备	1,863,001.62	2,417,930.73	1,108,226.09
合计	<u>330,519,982.63</u>	<u>351,090,071.15</u>	<u>314,996,762.03</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

2021年6月30日:

类别	2021年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	332,382,984.25	100.00	1,863,001.62		330,519,982.63
其中:按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收账款	332,382,984.25	100.00	1,863,001.62	0.56	330,519,982.63
合计	332,382,984.25	100	1,863,001.62		330,519,982.63

2020年12月31日:

类别	2020年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	353,508,001.88	100.00	2,417,930.73		351,090,071.15
其中:按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收账款	353,508,001.88	100.00	2,417,930.73	0.68	351,090,071.15
合计	353,508,001.88	100	2,417,930.73		351,090,071.15

2019年12月31日:

类别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	316,104,988.12	100.00	1,108,226.09		314,996,762.03
其中:按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收账款	316,104,988.12	100.00	1,108,226.09	0.35	314,996,762.03
合计	316,104,988.12	100	1,108,226.09		314,996,762.03

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:一般信用风险组合

2021年6月30日:

账龄	期末金额	坏账金额	计提比例(%)
1年以内(含1年)	328,781,937.65	493,172.91	0.15

账龄	期末金额	坏账金额	计提比例 (%)
1-2 年 (含 2 年)	3,173,709.07	952,112.72	30.00
2-3 年 (含 3 年)	32,071.80	22,450.26	70.00
3 年以上	395,265.73	395,265.73	100.00
合计	<u>332,382,984.25</u>	<u>1,863,001.62</u>	

2020年12月31日:

账龄	期末金额	坏账金额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	349,009,929.29	523,514.89	0.15
1-2 年 (含 2 年)	3,462,519.54	1,038,755.86	30.00
2-3 年 (含 3 年)	599,643.57	419,750.50	70.00
3 年以上	435,909.48	435,909.48	100.00
合计	<u>353,508,001.88</u>	<u>2,417,930.73</u>	

2019年12月31日:

账龄	期末金额	坏账金额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	314,900,583.69	472,350.87	0.15
1-2 年 (含 2 年)	768,074.95	230,422.49	30.00
2-3 年 (含 3 年)	102,922.50	72,045.75	70.00
3 年以上	333,406.98	333,406.98	100.00
合计	<u>316,104,988.12</u>	<u>1,108,226.09</u>	

3. 坏账准备的情况

2021 年 1-6 月:

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
一般信用风险组合	2,417,930.73		554,929.11		1,863,001.62
合计	<u>2,417,930.73</u>		<u>554,929.11</u>		<u>1,863,001.62</u>

2020 年度:

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
一般信用风险组合	1,108,226.09	1,309,704.64			2,417,930.73
合计	<u>1,108,226.09</u>	<u>1,309,704.64</u>			<u>2,417,930.73</u>

2019 年度:

类别	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
一般信用风险组合	950,438.77	157,787.32			1,108,226.09
合计	<u>950,438.77</u>	<u>157,787.32</u>			<u>1,108,226.09</u>

4. 报告期无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

2021年6月30日:

单位名称	2021 年 6 月 30 日	占应收账款总额的比例 (%)	2021 年 6 月 30 日 坏账准备金额
中国国际货运航空有限公司	23,543,990.54	7.08	35,315.99
中国国际航空股份有限公司	21,791,487.99	6.56	32,687.23
美国博立航空公司	20,201,517.70	6.08	30,302.28
国泰航空有限公司	14,767,286.72	4.44	22,150.93
UPS 联合包裹航空公司	12,642,334.27	3.80	18,963.50
合计	<u>92,946,617.22</u>	<u>27.96</u>	<u>139,419.93</u>

2020年12月31日:

单位名称	2020 年 12 月 31 日	占应收账款总额的比例 (%)	2020 年 12 月 31 日 坏账准备金额
中国国际货运航空有限公司	21,298,940.48	6.03	31,948.41
中国国际航空股份有限公司	21,265,606.69	6.02	31,898.41
卡塔尔航空公司	21,097,912.87	5.97	31,646.87
美国博立航空公司	20,875,905.70	5.91	31,313.86
国泰航空有限公司	14,689,399.43	4.16	22,034.10
合计	<u>99,227,765.17</u>	<u>28.09</u>	<u>148,841.65</u>

2019年12月31日:

单位名称	2019 年 12 月 31 日	占应收账款总额的比例 (%)	2019 年 12 月 31 日 坏账准备金额
中国国际货运航空有限公司	23,047,933.49	7.29	34,571.90
金鹏航空股份有限公司	18,597,177.57	5.88	225,062.77
俄罗斯空桥货运航空公司	15,809,456.29	5.00	23,714.18
UPS 联合包裹航空公司	14,430,940.50	4.57	21,646.41
美国博立航空公司	13,973,405.30	4.42	20,960.11

单位名称	2019年12月31日	占应收账款总额 的比例(%)	2019年12月31日 坏账准备金额
合计	<u>85,858,913.15</u>	<u>27.16</u>	<u>325,955.37</u>

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

7. 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

2021年6月30日：

账龄	2021年6月30日	
	余额	比例(%)
1年以内(含1年)	1,841,520.77	82.42
1-2年(含2年)	203,787.67	9.12
2-3年(含3年)	17,211.92	0.77
3年以上	171,720.88	7.69
合计	<u>2,234,241.24</u>	<u>100</u>

2020年12月31日：

账龄	2020年12月31日	
	余额	比例(%)
1年以内(含1年)	3,202,122.69	92.53
1-2年(含2年)	86,760.56	2.51
2-3年(含3年)	143,235.88	4.14
3年以上	28,485.00	0.82
合计	<u>3,460,604.13</u>	<u>100</u>

2019年12月31日：

账龄	2019年12月31日	
	余额	比例(%)
1年以内(含1年)	1,035,063.38	62.95
1-2年(含2年)	557,104.52	33.88
2-3年(含3年)	52,144.35	3.17
合计	<u>1,644,312.25</u>	<u>100</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2021年6月30日:

单位名称	2021年6月30日	占预付款项总额的比例(%)
拉拉斯企业管理(浙江)有限公司	650,000.00	29.09
中国石化销售股份有限公司	389,096.28	17.42
上海大众汽车金桥销售服务有限公司	235,527.52	10.54
上海交通大学医学院附属仁济医院	211,421.00	9.46
上海机场(集团)有限公司	139,109.00	6.23
合计	<u>1,625,153.80</u>	<u>72.74</u>

2020年12月31日:

单位名称	2020年12月31日	占预付款项总额的比例(%)
上海机场(集团)有限公司	2,329,447.86	67.31
中国平安财产保险股份有限公司	325,374.00	9.40
中国石化销售股份有限公司	229,596.28	6.63
物流与采购联合会	50,000.00	1.44
中国民航大学	42,000.00	1.21
合计	<u>2,976,418.14</u>	<u>85.99</u>

2019年12月31日:

单位名称	2019年12月31日	占预付款项总额的比例(%)
中国石化销售股份有限公司	628,596.28	38.23
深圳中集天达空港设备有限公司	256,702.77	15.61
上海协通汽车租赁股份有限公司	213,400.00	12.98
上海航益航空地面设备制造股份有限公司	71,700.00	4.36
上海安信地板销售服务有限公司	24,785.00	1.51
合计	<u>1,195,184.05</u>	<u>72.69</u>

(四) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
其他应收款	7,970,187.31	1,874,103.70	2,278,654.16
应收利息	21,353,014.38	7,819,235.51	
合计	<u>29,323,201.69</u>	<u>9,693,339.21</u>	<u>2,278,654.16</u>

2. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
资金池利息	21,353,014.38	7,819,235.51	
合计	<u>21,353,014.38</u>	<u>7,819,235.51</u>	

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内(含1年)	8,010,238.51	1,486,210.43	1,941,078.41
1-2年(含2年)		421,805.09	56,600.00
2-3年(含3年)		56,600.00	460,263.30
3年以上	1,360,932.90	1,383,328.22	1,358,128.22
小计	<u>9,371,171.41</u>	<u>3,347,943.74</u>	<u>3,816,069.93</u>
减:坏账准备	1,400,984.10	1,473,840.04	1,537,415.77
合计	<u>7,970,187.31</u>	<u>1,874,103.70</u>	<u>2,278,654.16</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
垫付款	874,860.12	729,210.13	785,301.97
押金保证金	6,911,593.00	1,951,378.00	1,840,378.00
往来款	1,584,718.29	667,355.61	1,190,389.96
合计	<u>9,371,171.41</u>	<u>3,347,943.74</u>	<u>3,816,069.93</u>

(3) 坏账准备计提情况

2021年1-6月

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)	
2020年12月31日余额	1,473,840.04			<u>1,473,840.04</u>
2020年12月31日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				

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）	
本期计提				
本期转回	72,855.94			<u>72,855.94</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 6 月 30 日余额	<u>1,400,984.10</u>			<u>1,400,984.10</u>

2020年度：

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）	
2019 年 12 月 31 日余额	1,537,415.77			<u>1,537,415.77</u>
2019 年 12 月 31 日其他 应收款账面余额在本期				
——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	63,575.73			<u>63,575.73</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	<u>1,473,840.04</u>			<u>1,473,840.04</u>

2019年度：

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）	
2019 年 1 月 1 日余额	1,619,352.91			<u>1,619,352.91</u>
2019 年 1 月 1 日其他应 收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				

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）	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	81,937.14			<u>81,937.14</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	<u>1,537,415.77</u>			<u>1,537,415.77</u>

(4) 坏账准备的情况

2021 年 1-6 月:

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
一般信用风险组合	1,473,840.04		72,855.94		1,400,984.10
合计	<u>1,473,840.04</u>		<u>72,855.94</u>		<u>1,400,984.10</u>

2020 年度:

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
一般信用风险组合	1,537,415.77		63,575.73		1,473,840.04
合计	<u>1,537,415.77</u>		<u>63,575.73</u>		<u>1,473,840.04</u>

2019 年度:

类别	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
一般信用风险组合	1,619,352.91		81,937.14		1,537,415.77
合计	<u>1,619,352.91</u>		<u>81,937.14</u>		<u>1,537,415.77</u>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2021 年 1-6 月

单位名称	款项性质	2021 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海机场（集团）有限公司	押金保证金	6,476,343.00	1 年以内、3 年 以上	69.11	1,337,949.08

单位名称	款项性质	2021年6月30日	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海国际机场股份有限公司	押金保证金、 往来款	671,939.57	1年以内	7.17	3,359.70
上海天汉环境资源有限公司	往来款	32,717.52	1年以内	0.35	163.59
中国平安财产保险股份有限公司	垫付款	31,717.00	1年以内	0.34	158.59
阿联酋航空公司	往来款	25,200.00	3年以上	0.27	25,200.00
合计		<u>7,237,917.09</u>		<u>77.24</u>	<u>1,366,830.96</u>

2020年度

单位名称	款项性质	2020年12月31日	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海机场(集团)有限公司	押金保证金	1,312,128.00	3年以上	39.19	1,312,128.00
上海国际机场股份有限公司	押金保证金、 往来款	876,939.57	1年以内、2到 3年	26.19	14,734.70
俄罗斯空桥货运航空公司	往来款	50,400.00	1年以内	1.51	252.00
瑞士国际航空公司	往来款	49,500.00	1年以内	1.48	247.50
香港航空有限公司	往来款	25,704.00	2到3年	0.77	8,996.40
合计		<u>2,314,671.57</u>		<u>69.14</u>	<u>1,336,358.60</u>

2019年度

单位名称	款项性质	2019年12月31日	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海国际机场股份有限公司	押金保证金、 往来款	1,547,837.86	1年以内, 1到 2年	40.56	12,089.19
上海机场(集团)有限公司	押金保证金	1,515,105.28	1年以内、3年 以上	39.70	1,313,142.89
金鹏航空股份有限公司	往来款	403,990.13	1年以内、2到 3年	10.59	95,724.33
中国平安财产保险股份有限公司	往来款	96,338.65	2到3年	2.52	33,718.53
马来西亚国际航空有限公司	往来款	71,100.00	1年以内	1.86	355.50
合计		<u>3,634,371.92</u>		<u>95.23</u>	<u>1,455,030.44</u>

(五) 存货

1. 分类列示

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
周转材料	5,489,839.65	6,070,671.00	6,663,287.42
合计	<u>5,489,839.65</u>	<u>6,070,671.00</u>	<u>6,663,287.42</u>

(六) 其他流动资产

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
结算中心存款(注)	1,012,949,329.43	829,668,835.64	805,582,070.83
待认证进项税		133,969.40	
留抵税额			436.76
合计	<u>1,012,949,329.43</u>	<u>829,802,805.04</u>	<u>805,582,507.59</u>

注：本公司于报告期后，将与就结算中心存款事项与机场集团解除相关协议。

(七) 长期股权投资

2021年1-6月：

被投资单位名称	2020年12月31日	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、合营企业			
南通沪通空港物流发展有 限公司	16,547,181.20		
合计	<u>16,547,181.20</u>		

(续上表)

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		宣告发放现金 红利或利润
	其他综合收益调整	其他权益变动	
	-39,784.53		
	<u>-39,784.53</u>		

(续上表)

本期计提减值准备	本期增减变动		2021年6月30日	减值准备期末余额
	其他			
			16,507,396.67	
			<u>16,507,396.67</u>	

2020年度:

被投资单位名称	2019年12月31日	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、合营企业			
南通沪通空港物流发展有限公司	14,731,187.44		
合计	<u>14,731,187.44</u>		
(续上表)			
		本期增减变动	
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	宣告发放现金红利或利润
	1,815,993.76		
	<u>1,815,993.76</u>		
(续上表)			

被投资单位名称	本期增减变动		2020年12月31日	减值准备期末余额
	本期计提减值准备	其他		
			16,547,181.20	
			<u>16,547,181.20</u>	

2019年度:

被投资单位名称	2019年1月1日	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、合营企业			
南通沪通空港物流发展有限公司	12,168,054.42		
合计	<u>12,168,054.42</u>		
(续上表)			
		本期增减变动	
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	宣告发放现金红利或利润
	2,563,133.02		
	<u>2,563,133.02</u>		

(续上表)

本期计提减值准备	本期增减变动		2019年12月31日	减值准备期末余额
	其他			
			14,731,187.44	
			<u>14,731,187.44</u>	

(八) 固定资产

1. 总表情况

分类列示

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
固定资产	116,560,690.73	109,785,246.31	113,607,152.26
固定资产清理	1,713,221.43	3,032,429.06	2,029,966.30
合计	<u>118,273,912.16</u>	<u>112,817,675.37</u>	<u>115,637,118.56</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

2021年1-6月:

项目	生产设备	办公设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 2020年12月31日	105,029,765.03	35,916,902.80	60,023,144.23	48,255,259.35	<u>249,225,071.41</u>
2. 本期增加金额	<u>3,451,458.99</u>	<u>7,847,234.09</u>	<u>6,165,752.19</u>	<u>3,554,235.49</u>	<u>21,018,680.76</u>
(1) 在建工程转入	3,451,458.99	7,847,234.09	6,165,752.19	3,554,235.49	<u>21,018,680.76</u>
3. 本期减少金额	<u>118,998.29</u>	<u>384,962.05</u>		<u>130,687.96</u>	<u>634,648.30</u>
(1) 处置或报废	118,998.29	384,962.05		130,687.96	<u>634,648.30</u>
4. 2021年6月30日	<u>108,362,225.73</u>	<u>43,379,174.84</u>	<u>66,188,896.42</u>	<u>51,678,806.88</u>	<u>269,609,103.87</u>
二、累计折旧					
1. 2020年12月31日	79,438,052.47	17,614,886.17	28,117,797.21	14,269,089.25	<u>139,439,825.10</u>
2. 本期增加金额	<u>5,412,925.48</u>	<u>2,536,259.54</u>	<u>4,156,472.61</u>	<u>2,074,113.87</u>	<u>14,179,771.50</u>
(1) 计提	5,412,925.48	2,536,259.54	4,156,472.61	2,074,113.87	<u>14,179,771.50</u>
3. 本期减少金额	<u>107,098.45</u>	<u>346,465.85</u>		<u>117,619.16</u>	<u>571,183.46</u>
(1) 处置或报废	107,098.45	346,465.85		117,619.16	<u>571,183.46</u>
4. 2021年6月30日	<u>84,743,879.50</u>	<u>19,804,679.86</u>	<u>32,274,269.82</u>	<u>16,225,583.96</u>	<u>153,048,413.14</u>
三、减值准备					

项目	生产设备	办公设备	运输工具	其他设备	合计
1. 2020年12月31日					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2021年6月30日					
四、账面价值					
1. 2020年12月31日	<u>25,591,712.56</u>	<u>18,302,016.63</u>	<u>31,905,347.02</u>	<u>33,986,170.10</u>	<u>109,785,246.31</u>
2. 2021年6月30日	<u>23,618,346.23</u>	<u>23,574,494.98</u>	<u>33,914,626.60</u>	<u>35,453,222.92</u>	<u>116,560,690.73</u>

2020年度:

项目	生产设备	办公设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 2019年12月31日	98,209,521.65	30,853,746.33	68,187,866.23	46,105,863.98	<u>243,356,998.19</u>
2. 本期增加金额	<u>10,124,176.20</u>	<u>5,953,657.64</u>	<u>6,618,731.09</u>	<u>5,450,121.24</u>	<u>28,146,686.17</u>
(1) 在建工程转入	10,124,176.20	5,953,657.64	6,618,731.09	5,450,121.24	<u>28,146,686.17</u>
3. 本期减少金额	<u>3,303,932.82</u>	<u>890,501.17</u>	<u>14,783,453.09</u>	<u>3,300,725.87</u>	<u>22,278,612.95</u>
(1) 处置或报废	3,303,932.82	890,501.17	14,783,453.09	3,300,725.87	<u>22,278,612.95</u>
4. 2020年12月31日	<u>105,029,765.03</u>	<u>35,916,902.80</u>	<u>60,023,144.23</u>	<u>48,255,259.35</u>	<u>249,225,071.41</u>
二、累计折旧					
1. 2019年12月31日	70,964,647.53	13,641,589.52	32,350,897.67	12,792,711.21	<u>129,749,845.93</u>
2. 本期增加金额	<u>11,233,227.03</u>	<u>4,573,705.07</u>	<u>9,033,941.74</u>	<u>2,735,928.06</u>	<u>27,576,801.90</u>
(1) 计提	11,233,227.03	4,573,705.07	9,033,941.74	2,735,928.06	<u>27,576,801.90</u>
3. 本期减少金额	<u>2,759,822.09</u>	<u>600,408.42</u>	<u>13,267,042.20</u>	<u>1,259,550.02</u>	<u>17,886,822.73</u>
(1) 处置或报废	2,759,822.09	600,408.42	13,267,042.20	1,259,550.02	<u>17,886,822.73</u>
4. 2020年12月31日	<u>79,438,052.47</u>	<u>17,614,886.17</u>	<u>28,117,797.21</u>	<u>14,269,089.25</u>	<u>139,439,825.10</u>
三、减值准备					
1. 2019年12月31日					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2020年12月31日					
四、账面价值					

项目	生产设备	办公设备	运输工具	其他设备	合计
1. 2019年12月31日	<u>27,244,874.12</u>	<u>17,212,156.81</u>	<u>35,836,968.56</u>	<u>33,313,152.77</u>	<u>113,607,152.26</u>
2. 2020年12月31日	<u>25,591,712.56</u>	<u>18,302,016.63</u>	<u>31,905,347.02</u>	<u>33,986,170.10</u>	<u>109,785,246.31</u>

2019年度:

项目	生产设备	办公设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 2019年1月1日	85,565,839.65	28,729,622.61	68,209,099.25	45,905,504.89	<u>228,410,066.40</u>
2. 本期增加金额	<u>14,181,305.95</u>	<u>5,748,747.56</u>	<u>10,132,421.39</u>	<u>997,300.06</u>	<u>31,059,774.96</u>
(1) 在建工程转入	14,181,305.95	5,748,747.56	10,132,421.39	997,300.06	<u>31,059,774.96</u>
3. 本期减少金额	<u>1,537,623.95</u>	<u>3,624,623.84</u>	<u>10,153,654.41</u>	<u>796,940.97</u>	<u>16,112,843.17</u>
(1) 处置或报废	1,537,623.95	3,624,623.84	10,153,654.41	796,940.97	<u>16,112,843.17</u>
4. 2019年12月31日	<u>98,209,521.65</u>	<u>30,853,746.33</u>	<u>68,187,866.23</u>	<u>46,105,863.98</u>	<u>243,356,998.19</u>

二、累计折旧

1. 2019年1月1日	63,307,517.62	13,271,755.18	34,081,156.66	10,865,669.71	<u>121,526,099.17</u>
2. 本期增加金额	<u>9,040,932.99</u>	<u>3,630,840.90</u>	<u>7,408,030.14</u>	<u>2,623,223.79</u>	<u>22,703,027.82</u>
(1) 计提	9,040,932.99	3,630,840.90	7,408,030.14	2,623,223.79	<u>22,703,027.82</u>
3. 本期减少金额	<u>1,383,803.08</u>	<u>3,261,006.56</u>	<u>9,138,289.13</u>	<u>696,182.29</u>	<u>14,479,281.06</u>
(1) 处置或报废	1,383,803.08	3,261,006.56	9,138,289.13	696,182.29	<u>14,479,281.06</u>
4. 2019年12月31日	<u>70,964,647.53</u>	<u>13,641,589.52</u>	<u>32,350,897.67</u>	<u>12,792,711.21</u>	<u>129,749,845.93</u>

三、减值准备

1. 2019年1月1日	
2. 本期增加金额	
(1) 计提	
3. 本期减少金额	
(1) 处置或报废	
4. 2019年12月31日	

四、账面价值

1. 2019年1月1日	<u>22,258,322.03</u>	<u>15,457,867.43</u>	<u>34,127,942.59</u>	<u>35,039,835.18</u>	<u>106,883,967.23</u>
2. 2019年12月31日	<u>27,244,874.12</u>	<u>17,212,156.81</u>	<u>35,836,968.56</u>	<u>33,313,152.77</u>	<u>113,607,152.26</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况: 无

3. 固定资产清理

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
办公设备	1,713,221.43	3,032,429.06	2,029,966.30
合计	<u>1,713,221.43</u>	<u>3,032,429.06</u>	<u>2,029,966.30</u>

(九) 在建工程

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
生产、办公、运输设备等	7,842,399.76	17,022,671.59	8,003,700.99
SC2、SC3 和 SC6 设备大修			930,000.00
跨境电商智能查验分拣设备			3,551,150.44
冷鲜中心药品库温控探头及除湿设备改造			1,260,486.25
主、支干网络设备更换和升级		3,550,630.08	
合计	<u>7,842,399.76</u>	<u>20,573,301.67</u>	<u>13,745,337.68</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

2021年1-6月:

项目	2021年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
生产、办公、运输设备等	7,842,399.76		7,842,399.76
合计	<u>7,842,399.76</u>		<u>7,842,399.76</u>

2020年度:

项目	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
主、支干网络设备更换和升级	3,550,630.08		3,550,630.08
生产、办公、运输设备等	17,022,671.59		17,022,671.59
合计	<u>20,573,301.67</u>		<u>20,573,301.67</u>

2019年度:

项目	2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
SC2、SC3 和 SC6 设备大修	930,000.00		930,000.00
跨境电商智能查验分拣设备	3,551,150.44		3,551,150.44
冷鲜中心药品库温控探头及除湿设备改造	1,260,486.25		1,260,486.25
生产、办公、运输设备等	8,003,700.99		8,003,700.99

2019年12月31日

项目	账面余额	减值准备	账面价值
合计	<u>13,745,337.68</u>		<u>13,745,337.68</u>

(2) 在建工程项目本期变动情况

2021年1-6月:

项目名称	预算数	2020年12月31日	本期增加	转入固定资产	其他减少
HERMES系统存储空间扩容	1,730,088.40		1,730,088.40	1,730,088.40	
更换和升级主、支干网络设备项目	5,917,716.85	3,550,630.08	2,367,086.77	5,917,716.85	
生产、运输、办公设备等		17,022,671.59	4,507,384.74	13,370,875.51	316,781.06
合计		<u>20,573,301.67</u>	<u>8,604,559.91</u>	<u>21,018,680.76</u>	<u>316,781.06</u>

(续上表)

项目名称	2021年6月30日	工程累计投入占预算的比例(%)	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
HERMES系统存储空间扩容		100.00	已完成				自有
更换和升级主、支干网络设备项目		100.00	已完成				自有
生产、运输、办公设备等	7,842,399.76						自有
合计	<u>7,842,399.76</u>						

2020年度:

项目名称	预算数	2019年12月31日	本期增加	转入固定资产	其他减少
SC2、SC3和SC6设备大修	3,100,000.00	930,000.00	2,170,000.00		3,100,000.00
跨境电商智能查验分拣设备	5,918,584.06	3,551,150.44	2,367,433.62	5,918,584.06	
跨境电商-海关辅助活动用房	3,165,503.36		3,165,503.36	2,693,805.25	471,698.11
冷鲜中心药品库温控探头及除湿设备	1,623,641.30	1,260,486.25	363,155.05	1,623,641.30	

项目名称	预算数	2019年12月31日	本期增加	转入固定资产	其他减少
改造					
更换和升级主、支干网络设备项目	5,917,716.85		3,550,630.08		
7#库膜结构PVC膜布调换安装施工	2,273,644.34		2,273,644.34		2,273,644.34
生产、运输、办公设备等		8,003,700.99	27,435,912.59	17,910,655.56	506,286.43
合计		<u>13,745,337.68</u>	<u>41,326,279.04</u>	<u>28,146,686.17</u>	<u>6,351,628.88</u>

(续上表)

项目名称	2020年12月31日	工程累计投入占预算的比例(%)	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
SC2、SC3和SC6设备大修		100.00	已完成				自有
跨境电商智能查验分拣设备		100.00	已完成				自有
跨境电商-海关辅助活动用房		100.00	已完成				自有
冷鲜中心药品库温控探头及除湿设备改造		100.00	已完成				自有
更换和升级主、支干网络设备项目	3,550,630.08	60.00	60.00%				自有
7#库膜结构PVC膜布调换安装施工		100.00	已完成				自有
生产、运输、办公设备等	17,022,671.59						自有
合计	<u>20,573,301.67</u>						

2019年度：

项目名称	预算数	2019年1月1日	本期增加	转入固定资产	其他减少
SC2、SC3和SC6设备大修	3,100,000.00		930,000.00		
跨境电商智能查验分拣设备	5,918,584.06		3,551,150.44		
冷鲜中心药品库温控探头及除湿设备改造	1,623,641.30		1,260,486.25		
陆侧人员控制中心房屋整施工	1,360,750.00		1,360,750.00		1,360,750.00

项目名称	预算数	2019年1月1日	本期增加	转入固定资产	其他减少
生产、运输、办公设备等		9,675,332.67	32,176,330.50	31,059,774.96	2,788,187.22
合计		<u>9,675,332.67</u>	<u>39,278,717.19</u>	<u>31,059,774.96</u>	<u>4,148,937.22</u>

(续上表)

项目名称	2019年12月31日	工程累计投入占预算的比例 (%)	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
SC2、SC3 和 SC6 设备大修	930,000.00	30.00	30.00%				自有
跨境电商智能查验分拣设备	3,551,150.44	60.00	60.00%				自有
冷鲜中心药品库温控探头及除湿设备改造	1,260,486.25	77.63	77.63%				自有
陆侧人员控制中心房屋整施工		100.00	已完成				自有
生产、运输、办公设备等	8,003,700.99						自有
合计	<u>13,745,337.68</u>						

(十) 使用权资产

项目	土地及附属设施	货运站及配套资产	合计
一、账面原值			
1. 2021年1月1日		1,761,151,448.55	<u>1,761,151,448.55</u>
2. 本期增加金额	<u>5,227,082.36</u>		<u>5,227,082.36</u>
3. 本期减少金额			
(1) 其他减少			
4. 2021年6月30日	<u>5,227,082.36</u>	<u>1,761,151,448.55</u>	<u>1,766,378,530.91</u>
二、累计折旧			
1. 2021年1月1日			
2. 本期增加金额	<u>334,446.04</u>	<u>83,410,858.32</u>	<u>83,745,304.36</u>
(1) 计提	334,446.04	83,410,858.32	<u>83,745,304.36</u>
3. 本期减少金额			
(1) 其他减少			
4. 2021年6月30日	<u>334,446.04</u>	<u>83,410,858.32</u>	<u>83,745,304.36</u>

项目	土地及附属设施	货运站及配套资产	合计
三、减值准备			
1. 2021年1月1日			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2021年6月30日			
四、账面价值			
1. 2021年1月1日		<u>1,761,151,448.55</u>	<u>1,761,151,448.55</u>
2. 2021年6月30日	<u>4,892,636.32</u>	<u>1,677,740,590.23</u>	<u>1,682,633,226.55</u>

(十一) 无形资产

1. 无形资产情况

2021年1-6月:

项目	计算机软件	合计
一、账面原值		
1. 2020年12月31日	13,008,206.34	<u>13,008,206.34</u>
2. 本期增加金额	<u>162,786.96</u>	<u>162,786.96</u>
(1) 购置	162,786.96	<u>162,786.96</u>
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2021年6月30日	13,170,993.30	<u>13,170,993.30</u>
二、累计摊销		
1. 2020年12月31日	9,791,936.13	<u>9,791,936.13</u>
2. 本期增加金额	<u>907,400.69</u>	<u>907,400.69</u>
(1) 计提	907,400.69	<u>907,400.69</u>
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2021年6月30日	10,699,336.82	<u>10,699,336.82</u>
三、减值准备		
1. 2020年12月31日		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		

项目	计算机软件	合计
(1) 处置		
4. 2021年6月30日		
四、账面价值		
1. 2020年12月31日	<u>3,216,270.21</u>	<u>3,216,270.21</u>
2. 2021年6月30日	<u>2,471,656.48</u>	<u>2,471,656.48</u>
2020年度:		
项目	计算机软件	合计
一、账面原值		
1. 2019年12月31日	12,536,508.23	<u>12,536,508.23</u>
2. 本期增加金额	<u>471,698.11</u>	<u>471,698.11</u>
(1) 购置		
	471,698.11	<u>471,698.11</u>
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2020年12月31日	<u>13,008,206.34</u>	<u>13,008,206.34</u>
二、累计摊销		
1. 2019年12月31日	8,027,550.82	<u>8,027,550.82</u>
2. 本期增加金额	<u>1,764,385.31</u>	<u>1,764,385.31</u>
(1) 计提		
	1,764,385.31	<u>1,764,385.31</u>
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2020年12月31日	<u>9,791,936.13</u>	<u>9,791,936.13</u>
三、减值准备		
1. 2019年12月31日		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2020年12月31日		
四、账面价值		
1. 2019年12月31日	<u>4,508,957.41</u>	<u>4,508,957.41</u>
2. 2020年12月31日	<u>3,216,270.21</u>	<u>3,216,270.21</u>

2019年度:

项目	计算机软件	合计
一、账面原值		
1. 2019年1月1日	12,536,508.23	<u>12,536,508.23</u>
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2019年12月31日	<u>12,536,508.23</u>	<u>12,536,508.23</u>
二、累计摊销		
1. 2019年1月1日	6,326,058.58	<u>6,326,058.58</u>
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
	1,701,492.24	<u>1,701,492.24</u>
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2019年12月31日	<u>8,027,550.82</u>	<u>8,027,550.82</u>
三、减值准备		
1. 2019年1月1日		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2019年12月31日		
四、账面价值		
1. 2019年1月1日	<u>6,210,449.65</u>	<u>6,210,449.65</u>
2. 2019年12月31日	<u>4,508,957.41</u>	<u>4,508,957.41</u>

(十二) 长期待摊费用

2021年1-6月:

项目	2020年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	2021年6月30日
厂房租赁	780,824,209.29			780,824,209.29	
经营租入资产改良	20,904,783.48	6,356,189.74	2,242,730.90		25,018,242.32
合计	801,728,992.77	<u>6,356,189.74</u>	<u>2,242,730.90</u>	<u>780,824,209.29</u>	<u>25,018,242.32</u>

2020年度:

项目	2019年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	2020年12月31日
厂房租赁	780,643,630.34	104,490,412.27	104,309,833.32		780,824,209.29
经营租入资产改良	19,143,393.98	5,177,652.21	3,416,262.71		20,904,783.48
合计	<u>799,787,024.32</u>	<u>109,668,064.48</u>	<u>107,726,096.03</u>		<u>801,728,992.77</u>

2019年度:

项目	2019年1月1日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	2019年12月31日
厂房租赁	794,228,810.17	108,014,237.43	121,599,417.26		780,643,630.34
经营租入资产改良	17,359,154.85	6,977,762.61	5,193,523.48		19,143,393.98
合计	<u>811,587,965.02</u>	<u>114,992,000.04</u>	<u>126,792,940.74</u>		<u>799,787,024.32</u>

注: 2021年1-6月厂房租赁其他减少额系企业实行新租赁准则将长期待摊费用调整至使用权资产科目。

(十三) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2021年6月30日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	3,263,985.72	815,996.43
递延收益	2,202,206.48	550,551.62
合计	<u>5,466,192.20</u>	<u>1,366,548.05</u>

(续上表)

项目	2020年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	3,891,770.77	972,942.69
递延收益	2,483,339.24	620,834.81
合计	<u>6,375,110.01</u>	<u>1,593,777.50</u>

(续上表)

项目	2019年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	2,645,641.86	661,410.47
合计	<u>2,645,641.86</u>	<u>661,410.47</u>

2. 报告期内无未确认的递延所得税资产。

(十四) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
应付账款	133,949,856.69	185,247,175.88	84,216,026.05
合计	<u>133,949,856.69</u>	<u>185,247,175.88</u>	<u>84,216,026.05</u>

2. 期末账龄超过1年的重要应付款项

2021年1-6月:

项目	2021年6月30日	未偿还或结转的原因
上海机场(集团)有限公司	13,716,324.66	未到结算期
合计	<u>13,716,324.66</u>	

2020年度:

项目	2020年12月31日	未偿还或结转的原因
上海机场(集团)有限公司	6,883,326.86	未到结算期
合计	<u>6,883,326.86</u>	

2019年度:

项目	2019年12月31日	未偿还或结转的原因
上海机场(集团)有限公司	2,964,813.86	未到结算期
合计	<u>2,964,813.86</u>	

(十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

2021年1-6月:

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
一、短期薪酬	60,370,299.43	160,507,309.46	192,019,318.52	28,858,290.37
二、离职后福利中-设定提存计划负债	2,106,858.38	20,817,667.19	20,504,630.99	2,419,894.58
合计	<u>62,477,157.81</u>	<u>181,324,976.65</u>	<u>212,523,949.51</u>	<u>31,278,184.95</u>

2020年度:

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
一、短期薪酬	48,693,580.97	295,572,411.88	283,895,693.42	60,370,299.43
二、离职后福利中-设定提存计划负债	2,251,353.80	20,429,594.64	20,574,090.06	2,106,858.38
合计	<u>50,944,934.77</u>	<u>316,002,006.52</u>	<u>304,469,783.48</u>	<u>62,477,157.81</u>

2019年度:

项 目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、短期薪酬	48,315,575.52	285,831,329.78	285,453,324.33	48,693,580.97
二、离职后福利中-设定提存计划负债	145,548.30	41,816,196.86	39,710,391.36	2,251,353.80
合 计	<u>48,461,123.82</u>	<u>327,647,526.64</u>	<u>325,163,715.69</u>	<u>50,944,934.77</u>

2. 短期薪酬列示

2021年1-6月:

项 目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	59,075,442.05	137,452,068.99	168,907,002.18	27,620,508.86
二、职工福利费		83,562.05	83,562.05	
三、社会保险费	<u>937,912.10</u>	<u>11,648,090.08</u>	<u>11,601,205.48</u>	<u>984,796.70</u>
其中: 医疗保险费	718,440.30	9,288,222.95	9,252,630.05	754,033.20
工伤保险费	40,332.50	534,646.19	521,477.19	53,501.50
生育保险费	179,139.30	1,825,220.94	1,827,098.24	177,262.00
四、住房公积金		7,953,853.00	7,953,853.00	
五、工会经费和职工教育经费	356,945.28	3,369,735.34	3,473,695.81	252,984.81
合 计	<u>60,370,299.43</u>	<u>160,507,309.46</u>	<u>192,019,318.52</u>	<u>28,858,290.37</u>

2020年度:

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	47,354,974.05	257,116,010.47	245,395,542.47	59,075,442.05
二、职工福利费	30,845.00	2,794,700.70	2,825,545.70	
三、社会保险费	<u>947,001.20</u>	<u>14,489,357.11</u>	<u>14,498,446.21</u>	<u>937,912.10</u>
其中: 医疗保险费	807,442.20	12,591,705.73	12,680,707.63	718,440.30
工伤保险费	54,635.50	431,224.28	445,527.28	40,332.50
生育保险费	84,923.50	1,466,427.10	1,372,211.30	179,139.30
四、住房公积金		15,203,592.00	15,203,592.00	
五、工会经费和职工教育经费	360,760.72	5,968,751.60	5,972,567.04	356,945.28
合 计	<u>48,693,580.97</u>	<u>295,572,411.88</u>	<u>283,895,693.42</u>	<u>60,370,299.43</u>

2019年度:

项 目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	46,897,634.55	241,782,681.79	241,325,342.29	47,354,974.05
二、职工福利费	91,738.56	3,285,076.49	3,345,970.05	30,845.00
三、社会保险费	<u>396,570.00</u>	<u>21,016,537.61</u>	<u>20,466,106.41</u>	<u>947,001.20</u>

项 目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
其中：医疗保险费	346,955.80	18,376,077.24	17,915,590.84	807,442.20
工伤保险费	13,162.90	700,433.34	658,960.74	54,635.50
生育保险费	36,451.30	1,940,027.03	1,891,554.83	84,923.50
四、住房公积金	601,030.00	13,874,552.00	14,475,582.00	
五、工会经费和职工教育经费	328,602.41	5,872,481.89	5,840,323.58	360,760.72
合 计	<u>48,315,575.52</u>	<u>285,831,329.78</u>	<u>285,453,324.33</u>	<u>48,693,580.97</u>

3. 设定提存计划列示

2021年1-6月：

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
1. 基本养老保险	1,120,348.80	17,815,045.45	17,519,985.45	1,415,408.80
2. 失业保险费	34,340.90	522,710.28	513,405.58	43,645.60
3. 企业年金	952,168.68	2,479,911.46	2,471,239.96	960,840.18
合计	<u>2,106,858.38</u>	<u>20,817,667.19</u>	<u>20,504,630.99</u>	<u>2,419,894.58</u>

2020年度

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
1. 基本养老保险	1,358,774.10	15,053,726.89	15,292,152.19	1,120,348.80
2. 失业保险费	41,791.80	447,232.58	454,683.48	34,340.90
3. 企业年金	850,787.90	4,928,635.17	4,827,254.39	952,168.68
合计	<u>2,251,353.80</u>	<u>20,429,594.64</u>	<u>20,574,090.06</u>	<u>2,106,858.38</u>

2019年度：

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
1. 基本养老保险	127,992.50	35,413,838.97	34,183,057.37	1,358,774.10
2. 失业保险费	17,555.80	966,204.23	941,968.23	41,791.80
3. 企业年金		5,436,153.66	4,585,365.76	850,787.90
合计	<u>145,548.30</u>	<u>41,816,196.86</u>	<u>39,710,391.36</u>	<u>2,251,353.80</u>

(十六) 应交税费

税费项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
1. 企业所得税	45,874,309.50	46,006,343.06	79,240,535.83
2. 增值税	4,338,939.78	4,799,473.06	5,669,855.34
3. 城市维护建设税	28,221.21	31,735.98	38,897.62
4. 教育费附加(含地方教育费附加)	220,941.35	238,515.48	274,323.39

税费项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
5. 代扣代缴个人所得税	527,454.70	227,181.34	266,726.79
6. 印花税	12,118.87	17,682.16	21,414.57
合计	<u>51,001,985.41</u>	<u>51,320,931.08</u>	<u>85,511,753.54</u>

(十七) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
其他应付款	32,297,616.81	31,337,250.57	29,349,050.10
合计	<u>32,297,616.81</u>	<u>31,337,250.57</u>	<u>29,349,050.10</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
代扣代缴款	350,183.16	300,081.66	212,175.26
押金保证金	30,213,055.20	29,367,226.44	27,565,105.00
员工款	1,734,378.45	1,669,942.47	1,571,769.84
合计	<u>32,297,616.81</u>	<u>31,337,250.57</u>	<u>29,349,050.10</u>

(2) 无期末账龄超过1年的重要其他应付款

(十八) 一年内到期的非流动负债

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
一年内到期的租赁负债	118,710,763.47		
合计	<u>118,710,763.47</u>		

(十九) 租赁负债

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
应付租赁款	897,588,498.21		
减：一年内到期的非流动负债	-118,710,763.47		
合计	<u>778,877,734.74</u>		

(二十) 递延收益

递延收益情况：

2021年1-6月：

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
----	-------------	------	------	------------

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
政府补助	2,483,339.24		281,132.76	2,202,206.48
合计	<u>2,483,339.24</u>		<u>281,132.76</u>	<u>2,202,206.48</u>

2020年度:

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
政府补助		2,811,327.44	327,988.20	2,483,339.24
合计		<u>2,811,327.44</u>	<u>327,988.20</u>	<u>2,483,339.24</u>

涉及政府补助情况:

2020年1-6月:

项目	2020年12月31日	本期新增 补助金额	本期计入其 他收益金额	2021年6月30日	与资产相关/ 与收益相关
跨境电商货物处理 中心项目财政拨款	2,483,339.24		281,132.76	2,202,206.48	与收益相关
合计	<u>2,483,339.24</u>		<u>281,132.76</u>	<u>2,202,206.48</u>	

2020年度:

项目	2019年12月31日	本期新增 补助金额	本期计入其 他收益金额	2020年12月31日	与资产相关/ 与收益相关
跨境电商货物处理 中心项目财政拨款		2,811,327.44	327,988.20	2,483,339.24	与收益相关
合计		<u>2,811,327.44</u>	<u>327,988.20</u>	<u>2,483,339.24</u>	

(二十一) 实收资本

2021年1-6月:

股东名称	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
上海机场(集团)有限公司		50,000,000.00		50,000,000.00
合计		<u>50,000,000.00</u>		<u>50,000,000.00</u>

注:本期增加金额为机场集团注册资本金。

(二十二) 资本公积

2021年1-6月:

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
资本溢价	158,921,100.75			158,921,100.75
合计	<u>158,921,100.75</u>			<u>158,921,100.75</u>

2020 年度:

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
资本溢价	158,921,100.75			158,921,100.75
合计	<u>158,921,100.75</u>			<u>158,921,100.75</u>

2019 年度:

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
资本溢价	158,921,100.75			158,921,100.75
合计	<u>158,921,100.75</u>			<u>158,921,100.75</u>

(二十三) 盈余公积

2021 年 1-6 月:

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
法定盈余公积	194,208,000.00			194,208,000.00
合计	<u>194,208,000.00</u>			<u>194,208,000.00</u>

2020 年度:

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	194,208,000.00			194,208,000.00
合计	<u>194,208,000.00</u>			<u>194,208,000.00</u>

2019 年度:

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	194,208,000.00			194,208,000.00
合计	<u>194,208,000.00</u>			<u>194,208,000.00</u>

(二十四) 未分配利润

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
上年年末未分配利润			
同一控制下企业合并	327,063,912.90	328,604,614.42	374,260,539.63
本年年初未分配利润	327,063,912.90	328,604,614.42	374,260,539.63
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	112,846,834.47	226,352,082.84	237,807,063.87
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		227,892,784.36	283,462,989.08
转作股本的普通股股利			

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度
期末未分配利润	<u>439,910,747.37</u>	<u>327,063,912.90</u>	<u>328,604,614.42</u>

(二十五) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	2021年1-6月	
	收入	成本
主营业务	943,127,130.02	531,507,139.85
合计	<u>943,127,130.02</u>	<u>531,507,139.85</u>

(续上表)

项目	2020年度	
	收入	成本
主营业务	1,636,975,309.36	863,301,388.79
合计	<u>1,636,975,309.36</u>	<u>863,301,388.79</u>

(续上表)

项目	2019年度	
	收入	成本
主营业务	1,615,314,525.67	825,857,266.18
合计	<u>1,615,314,525.67</u>	<u>825,857,266.18</u>

(二十六) 税金及附加

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	计缴标准
城市维护建设税	179,861.79	404,132.98	362,720.40	见四、税项
教育费附加(含地方教育费附加)	899,308.84	2,020,665.21	1,612,349.38	见四、税项
车船使用税	2,700.00	10,419.09	2,709.27	见四、税项
印花税	34,730.71	171,973.69	186,544.17	见四、税项
合计	<u>1,116,601.34</u>	<u>2,607,190.97</u>	<u>2,164,323.22</u>	

(二十七) 管理费用

项目性质	2021年1-6月	2020年度	2019年度
职工薪酬	16,811,012.42	33,676,975.81	27,388,509.37
折旧及摊销费用	6,184,038.63	2,272,125.84	1,473,303.07
运营经费	4,005,035.34	11,015,263.40	10,349,845.36
聘请中介及咨询费	695,722.64	2,143,864.59	2,082,036.19
办公经费	658,604.84	1,771,385.42	2,403,448.35

项目性质	2021年1-6月	2020年度	2019年度
其他	10,866.20	319,591.70	1,224,951.10
合计	<u>28,365,280.07</u>	<u>51,199,206.76</u>	<u>44,922,093.44</u>

(二十八) 财务费用

费用性质	2021年1-6月	2020年度	2019年度
减：利息收入	11,004,923.66	25,623,703.49	26,476,726.67
汇兑损益	620,534.96	4,296,648.70	-808,478.92
手续费	139,583.46	249,207.60	125,095.77
租赁负债的利息支出	29,188,201.92		
合计	<u>18,943,396.68</u>	<u>-21,077,847.19</u>	<u>-27,160,109.82</u>

(二十九) 其他收益

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度
政府补助	337,547.76	11,944,824.05	27,504,355.15
增值税加计抵减	1,832,540.26	2,025,660.05	924,522.27
合计	<u>2,170,088.02</u>	<u>13,970,484.10</u>	<u>28,428,877.42</u>

计入其他收益的政府补助情况如下：

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	与资产/收益相关
跨境电商货物处理中心递延收益	281,132.76	327,988.20		与资产相关
地方教育附加企业职工培训费专项补贴			19,924.53	与收益相关
稳岗补贴		470,540.00	341,670.00	与收益相关
个税手续费返还	56,415.00	450,295.85	204,650.62	与收益相关
浦东新区财政局资金专户-地方教育附加专项资金			269,110.00	与收益相关
浦东新区贸易发展推进中心财政扶持款		10,696,000.00	26,669,000.00	与收益相关
合计	<u>337,547.76</u>	<u>11,944,824.05</u>	<u>27,504,355.15</u>	

(三十) 投资收益

产生投资收益的来源	2021年1-6月	2020年度	2019年度
权益法核算的长期股权投资收益	-39,784.53	1,815,993.76	2,563,133.02
合计	<u>-39,784.53</u>	<u>1,815,993.76</u>	<u>2,563,133.02</u>

(三十一) 信用减值损失

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度
应收账款坏账损失	554,929.11	-1,309,704.64	-157,787.32

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
其他应收款坏账损失	72,855.94	63,575.73	81,937.14
合计	<u>627,785.05</u>	<u>-1,246,128.91</u>	<u>-75,850.18</u>

(三十二) 资产处置损益

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
固定资产处置利得	61,278.51	868,530.96	8,284.16
固定资产处置损失	1,047,782.70	313,799.12	870,627.66
合计	<u>-986,504.19</u>	<u>554,731.84</u>	<u>-862,343.50</u>

(三十三) 营业外收入

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
滞纳金及违约金罚款等收入		268,189.01	
其他	49,074.37	50,111.70	313,105.90
合计	<u>49,074.37</u>	<u>318,300.71</u>	<u>313,105.90</u>

(三十四) 营业外支出

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
捐赠及赞助支出		8,888.00	91,543.69
赔偿金违约金及罚款支出		149,716.37	2,406.84
其他	7,432.03		10,662.35
合计	<u>7,432.03</u>	<u>158,604.37</u>	<u>104,612.88</u>

(三十五) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	91,031,166.81	189,909,648.42	200,733,535.87
递延所得税费用	227,229.45	-932,367.03	-18,962.55
合计	91,258,396.26	<u>188,977,281.39</u>	<u>200,714,573.32</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
利润总额	365,007,938.77	756,200,147.16	799,793,262.43
按法定/适用税率计算的所得税费用	91,251,984.69	189,050,036.79	199,948,315.61
非应税收入的影响	-9,946.13	-453,998.44	-640,783.26
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	16,357.70	381,243.04	1,407,040.97
所得税费用合计	<u>91,258,396.26</u>	<u>188,977,281.39</u>	<u>200,714,573.32</u>

(三十六) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度
收到的保证金、押金及往来款	10,743,794.44	26,331,325.11	26,795,533.95
收到的政府补助	1,888,955.26	16,453,823.34	28,428,877.42
收到的利息收入及其他	53,463.42	345,578.10	541,014.14
合计	<u>12,686,213.12</u>	<u>43,130,726.55</u>	<u>55,765,425.51</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度
支付的保证金、押金及往来款	15,806,655.87	23,874,998.45	21,416,518.60
付现期间费用	8,694,484.40	22,414,799.92	21,386,351.69
支付的手续费及其他	147,015.49	407,811.97	229,708.65
合计	<u>24,648,155.76</u>	<u>46,697,610.34</u>	<u>43,032,578.94</u>

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度
资金池存款及利息	808,050,698.41	2,067,541,875.08	2,152,603,897.25
合计	<u>808,050,698.41</u>	<u>2,067,541,875.08</u>	<u>2,152,603,897.25</u>

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度
资金池存款	993,864,436.46	2,073,851,449.30	1,990,107,821.52
合计	<u>993,864,436.46</u>	<u>2,073,851,449.30</u>	<u>1,990,107,821.52</u>

5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度
租赁负债支付金额	189,844,200.67		
合计	<u>189,844,200.67</u>		

(三十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	2021年1-6月	2020年度	2019年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	273,749,542.51	567,222,865.77	599,078,689.11
加：信用减值准备	-627,785.05	1,246,128.91	75,850.18

补充资料	2021年1-6月	2020年度	2019年度
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,179,771.50	27,576,801.90	22,703,027.82
使用权资产折旧	83,745,304.36		
无形资产摊销	907,400.69	1,764,385.31	1,701,492.24
长期待摊费用摊销	2,242,730.90	107,726,096.03	126,792,940.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损(收益以“-”号填列)	986,504.19	-554,731.84	862,343.50
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)			
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)	18,808,202.27	-21,299,777.40	-27,057,297.35
投资损失(收益以“-”号填列)	39,784.53	-1,815,993.76	-2,563,133.02
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	227,229.45	-932,367.03	-18,962.55
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)	580,831.35	592,616.42	-2,028,632.84
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	14,271,155.92	-39,141,414.86	-3,812,280.53
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-12,372,807.03	-21,116,765.71	-160,602,792.16
其他			
经营活动产生的现金流量净额	<u>396,737,865.59</u>	<u>621,267,843.74</u>	<u>555,131,245.14</u>

二、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	114,705,321.90	53,538,572.80	46,206,378.27
减：现金的期初余额	53,538,572.80	46,206,378.27	67,008,628.71
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	<u>61,166,749.10</u>	<u>7,332,194.53</u>	<u>-20,802,250.44</u>

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
一、现金	<u>114,705,321.90</u>	<u>53,538,572.80</u>	<u>46,206,378.27</u>
其中：库存现金			
可随时用于支付的银行存款	114,705,321.90	53,538,572.80	46,206,378.27
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	<u>114,705,321.90</u>	<u>53,538,572.80</u>	<u>46,206,378.27</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

(三十八) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

2021年1-6月:

项目	2021年6月30日		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			64,482,021.68
其中:美元	9,981,582.59	6.4601	64,482,021.68

2020年度:

项目	2020年12月31日		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			53,318,247.17
其中:美元	8,171,504.11	6.5249	53,318,247.17

2019年度:

项目	2019年12月31日		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			45,983,927.79
其中:美元	6,591,543.79	6.9762	45,983,927.79

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

1. 报告期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例(%)	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润
上海浦东国际机场货运站有限公司	51.00	合并前后均受同一最终控制方上海机场(集团)有限公司所控制	2021-6-30	实际达到控制	943,127,130.02	273,749,697.51

2. 企业合并成本

项目	上海浦东国际机场货运站有限公司	
合并成本		
其中：发行的权益性证券的账面价值		
3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值		

项目	上海浦东国际机场货运站有限公司	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金	64,705,476.90	53,538,572.80
应收款项	330,519,982.63	351,090,071.15
预付款项	2,234,241.24	3,460,604.13
其他应收款	29,323,201.69	9,693,339.21
存货	5,489,839.65	6,070,671.00
其他流动资产	1,012,949,329.43	829,802,805.04
长期股权投资	16,507,396.67	16,547,181.20
固定资产	118,273,912.16	112,817,675.37
在建工程	7,842,399.76	20,573,301.67
使用权资产	1,682,633,226.55	
无形资产	2,471,656.48	3,216,270.21
长期待摊费用	25,018,242.32	801,728,992.77
递延所得税资产	1,366,548.05	1,593,777.50
负债：		
应付账款	133,949,856.69	185,247,175.88
应付职工薪酬	31,278,184.95	62,477,157.81
应交税费	51,001,985.41	51,320,931.08
其他应付款	32,297,616.81	31,337,250.57
一年内到期的非流动负债	118,710,763.47	
租赁负债	778,877,734.74	
递延收益	2,202,206.48	2,483,339.24
净资产	2,151,017,104.98	1,877,267,407.47
减：少数股东权益	596,036,706.72	543,555,616.01
取得的净资产	1,554,980,398.26	1,333,711,791.46

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

无。

(五) 其他原因的合并范围变动

无。

(六) 其他

无。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
上海浦东国际机场货运站有限公司	上海	上海	多式联运和运输代理业	51.00		划转

2. 重要非全资子公司

子公司全称	报告期少数股东的持股比例 (%)	2021年1-6月	2021年1-6月	2021年6月末
		归属于少数股东的损益	向少数股东宣告分派的股利	少数股东权益余额
上海浦东国际机场货运站有限公司	49	160,902,708.04		1,357,977,101.86

(续上表)

2020年度	2020年度	2020年末
归属于少数股东的损益	向少数股东宣告分派的股利	少数股东权益余额
340,870,782.93	338,483,847.08	1,197,074,393.82
2019年度	2019年度	2019年末
归属于少数股东的损益	向少数股东宣告分派的股利	少数股东权益余额
361,271,625.24	417,751,080.50	1,194,687,457.97

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	上海浦东国际机场货运站有限公司		
	2021年1-6月	2020年度	2019年度
流动资产	1,445,222,071.54	1,253,656,063.33	1,177,371,901.72

上海浦东国际机场货运站有限公司

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度
非流动资产	1,854,113,381.99	956,477,198.72	949,071,035.88
资产合计	3,299,335,453.53	2,210,133,262.05	2,126,442,937.60
流动负债	367,238,407.33	330,382,515.34	250,021,764.46
非流动负债	781,079,941.22	2,483,339.24	
负债合计	1,148,318,348.55	332,865,854.58	250,021,764.46
营业收入	943,127,130.02	1,636,975,309.36	1,615,314,525.67
净利润(净亏损)	273,749,697.51	567,222,865.77	599,078,689.11
综合收益总额	273,749,697.51	567,222,865.77	599,078,689.11

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无。

(三) 投资性主体

无。

(四) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要合营企业或联营企业

无。

2. 重要合营企业的主要财务信息

无。

3. 重要联营企业的主要财务信息

无。

4. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
合营企业:			
投资账面价值合计	16,507,396.67	16,547,181.20	14,731,187.44
下列各项按持股比例计算的合计数			
——净利润	-39,784.53	1,815,993.76	2,563,133.02
——其他综合收益			
——综合收益总额	-39,784.53	1,815,993.76	2,563,133.02

5. 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

6. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

7. 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

8. 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

(五) 重要的共同经营

无。

(六) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

(七) 其他

无。

九、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
上海机场（集团）有限公司	有限责任公司 （国有独资）	上海市浦东机场 启航路 900 号	秦云	机场建设、运营管理， 与国内外航空运输有关 的地面服务等	14,500,000,000.00

(续上表)

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 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码
100.00	100.00	上海市国有资产监督管理 委员会	13228429-5

(三) 本公司的子公司情况

本公司的情况详见附注八（一）在子公司中的权益。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

1. 合营企业或联营企业

合营企业或联营企业的名称	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
				直接	间接	
一、合营企业						
南通沪通空港物流发展有限公司	南通	南通	多式联运和运输代理业		49.00	权益法

(五) 报告期与本公司发生交易或某个报告期末存在余额的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海国际机场股份有限公司	同受一方控制
上海国际机场候机楼餐饮有限公司	同受一方控制
上海机场快通物业管理有限公司	同受一方控制
上海机场浦虹国际物流有限公司	同受一方控制
上海机场实业投资有限公司	同受一方控制
上海浦东国际机场进出口有限公司	同受一方控制
上海虹浦民用机场通信有限公司	本公司所属企业集团的联营合营企业
德国汉莎货运航空公司	对本公司的重要子公司施加重大影响的投资方
上海锦海捷亚物流管理有限公司	对本公司的重要子公司施加重大影响的投资方
中国国际航空股份有限公司	对本公司的重要子公司施加重大影响的投资方

(六) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2021年1-6月	2020年度	2019年度
上海国际机场股份有限公司	能源费用	4,406,453.17	13,073,052.05	9,819,865.21
上海国际机场股份有限公司	接受劳务	4,847,480.32	2,806,853.89	1,650.00
上海国际机场候机楼餐饮有限公司	订餐费用	204,547.93		
上海机场实业投资有限公司	系统分摊费			743,918.28
上海机场浦虹国际物流有限公司	操作服务费		153,750.00	
上海虹浦民用机场通信有限公司	通信费	24,622.64		
上海浦东国际机场进出口有限公司	招标代理费	298,232.19	7,075.47	2,358.49
上海机场快通物业管理有限公司	车位费	578,514.28	617,228.57	619,057.14

关联方	关联交易内容	2021年1-6月	2020年度	2019年度
上海机场（集团）有限公司	特许经营费	44,072,436.16	76,544,145.90	77,423,441.03
上海机场（集团）有限公司	外派人员劳务费	1,974,255.38	3,617,295.19	3,382,954.62
德国汉莎货运航空公司	外派人员劳务费	1,350,000.00	4,590,497.94	3,332,006.09
中国国际航空股份有限公司	运费		4,524.77	

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2021年1-6月	2020年度	2019年度
中国国际航空股份有限公司	提供货运服务	24,122,844.21	37,907,431.11	27,905,920.91
德国汉莎货运航空公司	提供货运服务	23,920,000.87	45,003,087.51	50,422,418.79
上海机场浦虹国际物流有限公司	提供货运服务	116,401.54	900,616.21	999,143.11

2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方:

本公司作为出租方当年确认的租赁收入:

承租方名称	租赁资产种类	2021年1-6月	2020年度	2019年度
德国汉莎货运航空公司	房屋	103,750.46	215,405.72	215,405.72

(2) 本公司作为承租方:

本公司作为承租方当年发生的租赁相关成本费用:

出租方名称	租赁资产种类	列报项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度
上海机场（集团）有限公司	货运站	使用权资产折旧费	83,410,858.32		
		租赁费		192,535,569.71	167,524,742.71
小计			<u>83,410,858.32</u>	<u>192,535,569.71</u>	<u>167,524,742.71</u>
上海国际机场股份有限公司	停车场	租赁费	1,047,619.06	1,923,809.54	1,923,809.54
上海国际机场股份有限公司	通信设施	通信费	143,374.91	157,177.36	146,951.90
小计			<u>1,190,993.97</u>	<u>2,080,986.90</u>	<u>2,070,761.44</u>
合计			<u>84,601,852.29</u>	<u>194,616,556.61</u>	<u>169,595,504.15</u>

本公司作为承租方当年新增的使用权资产:

出租方名称	租赁资产种类	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
上海机场（集团）有限公司	货运站	1,761,151,448.55		

本公司作为承租方当年承担的计入财务费用的租赁负债利息支出:

出租方名称	租赁资产种类	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
上海机场（集团）有限公司	货运站	29,132,480.16		

3. 关联担保情况

无。

4. 关联方资金拆借

无。

5. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

6. 其他关联交易

关联方	交易内容	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
		/2021年1-6月	/2020年	/2019年
上海机场(集团)有限公司	资金池利息收入	11,000,534.61	25,596,426.10	26,248,818.43
上海机场(集团)有限公司	结算中心存款	1,012,949,329.43	829,668,835.64	805,582,070.83

(七) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

2021年6月30日:

项目名称	关联方	2021年6月30日	
		账面余额	坏账准备
应收账款	中国国际航空股份有限公司	21,791,487.99	32,687.23
应收账款	德国汉莎货运航空公司	7,797,510.27	11,696.27
应收账款	上海机场浦虹国际物流有限公司	17,210.72	25.82
预付款项	上海机场(集团)有限公司	139,109.00	
其他应收款	上海机场(集团)有限公司	6,476,343.00	1,337,949.08
其他应收款	上海国际机场股份有限公司	671,939.57	3,359.70
应收利息	上海机场(集团)有限公司	21,353,014.38	

2020年12月31日:

项目名称	关联方	2020年12月31日	
		账面余额	坏账准备
应收账款	中国国际航空股份有限公司	21,265,606.69	31,898.41
应收账款	德国汉莎货运航空公司	8,762,599.71	13,143.90
应收账款	上海机场浦虹国际物流有限公司	34,390.63	51.59
预付款项	上海机场(集团)有限公司	2,329,447.86	
其他应收款	上海机场(集团)有限公司	1,312,128.00	1,312,128.00

项目名称	关联方	2020年12月31日	
		账面余额	坏账准备
其他应收款	上海国际机场股份有限公司	876,939.57	14,734.70
应收利息	上海机场(集团)有限公司	7,819,235.51	

2019年12月31日:

项目名称	关联方	2019年12月31日	
		账面余额	坏账准备
应收账款	德国汉莎货运航空公司	9,232,563.17	13,848.84
应收账款	中国国际航空股份有限公司	7,442,650.41	11,163.98
应收账款	上海机场浦虹国际物流有限公司	36,562.75	54.84
预付款项	上海机场(集团)有限公司	30.00	
其他应收款	上海国际机场股份有限公司	1,547,837.86	12,089.19
其他应收款	上海机场(集团)有限公司	1,515,105.28	1,313,142.89

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
应付账款	上海机场(集团)有限公司	40,662,912.14	89,352,193.14	26,515,659.19
应付账款	上海国际机场股份有限公司	4,219,685.20	585,018.40	
应付账款	中国国际航空股份有限公司	35,418.28	3,414.67	31,553.47
应付账款	上海浦东国际机场进出口有限公司	291,156.72	7,075.47	
其他应付款	上海机场浦虹国际物流有限公司	50,000.00	50,000.00	50,000.00
租赁负债(含一年内到期部分)	上海机场(集团)有限公司	894,579,635.19		

(八) 关联方承诺事项

无。

十、母公司会计报表的主要项目附注

(一) 长期股权投资

2021年1-6月:

被投资单位名称	2020年12月31日	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、子公司			
上海浦东国际机场货运站有限公司			

被投资单位名称	2020年12月31日	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
小计			
合计			
(续上表)			
		本期增减变动	
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 红利或利润
小计			
合计			
(续上表)			
	本期增减变动		2021年6月30日
本期计提减值准备	其他	减值准备期末余额	
		793,040,003.11	793,040,003.11
小计	793,040,003.11	793,040,003.11	793,040,003.11
合计	<u>793,040,003.11</u>	<u>793,040,003.11</u>	<u>793,040,003.11</u>

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报告报出日，本公司未发生影响本财务报告阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十三、补充资料

(一) 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	2021年1-6月	2020年度	2019年度	说明
(1) 非流动性资产处置损益				
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免				
(3) 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）				
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
(5) 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				
(6) 非货币性资产交换损益				
(7) 委托他人投资或管理资产的损益				
(8) 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				
(9) 债务重组损益				
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
(11) 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				
(12) 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	273,749,697.51	567,222,865.77	599,078,689.11	
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
(14) 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				
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回				
(16) 对外委托贷款取得的损益				
(17) 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				
(18) 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				
(19) 受托经营取得的托管费收入				
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出				

非经常性损益明细	2021年1-6月	2020年度	2019年度	说明
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目				
非经常性损益合计	<u>273,749,697.51</u>	<u>567,222,865.77</u>	<u>599,078,689.11</u>	
减：所得税影响金额				
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>273,749,697.51</u>	<u>567,222,865.77</u>	<u>599,078,689.11</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	112,846,989.47	226,352,082.84	237,807,063.87	
归属于少数股东的非经常性损益	160,902,708.04	340,870,782.93	361,271,625.24	





姓名 叶慧
Full name _____
性别 女
Sex _____
出生日期 1979-10-04
Date of birth _____
工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit _____
身份证号码 430111197910040789
Identity card No. _____

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after



证书编号: 110002400118
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2006年 1月 20日
Date of Issuance /y /m /d

叶慧(110002400118)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

年 月 日
/y /m /d



姓 名 王 俊
 Full name _____
 性 别 男
 Sex _____
 出 生 日 期 1988-03-24
 Date of birth _____
 工 作 单 位 天职国际会计师事务所(特殊普
 Working unit 通合伙)上海分所
 身 份 证 号 码 342501198803244018
 Identity card No. _____

56

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



王俊(110101504917)
 您已通过2020年年检
 上海市注册会计师协会
 2020年08月31日

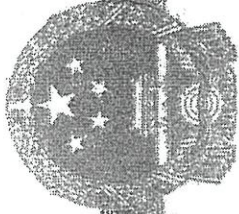


王俊(110101504917)
 您已通过2021年年检
 上海市注册会计师协会
 2021年10月30日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

年 月 日
/y /m /d



营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码

911101085923425568



扫描二维码
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2012年03月05日

类型 特殊普通合伙企业

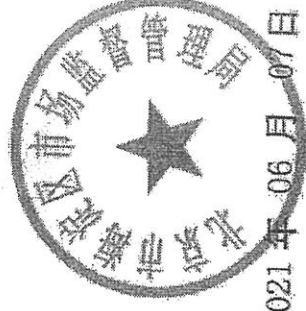
合伙期限 2012年03月05日至长期

执行事务合伙人 邱靖之

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、增资减资、清算、代理记
账、税务申报等事务；企业管理咨询、会计培训、法律、
法规规定的其它业务；软件开发、技术咨询、技术服务；
应用软件开发；计算机系统服务；软件开发；
产品中心；PaaS服务；云计算中心(除外)；企业
管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。(市场主体
依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的
项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不
得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活
动。)



登记机关

2021年06月07日

证书序号: 0000175

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

经营场所:

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期: