

上海国际机场股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二二年度

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。  
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
报告编号：沪23WRWK1RXC



# 上海国际机场股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2022年01月01日至2022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	1-102





## 审计报告

信会师报字[2023]第 ZA12653 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 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 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 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 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
<p><b>收入确认</b></p> <p>2022 年度合并财务报表中主营业务收入 548,044.76 万元，同期下降 32.79%。财务报表对营业收入的披露请参见附注三（二十一）、附注五（三十一）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、虹桥机场内经营零售、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>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>货站操作服务及配套延伸服务收入，在服务已经提供，获得收取价款权利时予以确认。</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>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>获取业务系统中业务数据量，结合公司与各航空公司、货运代理公司等签订的协议中约定的服务内容服务价格，复核报告期应计收入的准确性；</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 2022 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。



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

二〇二三年四月二十七日





上海国际机场股份有限公司

合并资产负债表

2022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)	13,876,587,382.90	12,631,641,841.80
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	81,531.64	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(三)	2,102,115,928.16	1,861,016,708.84
应收款项融资			
预付款项	(四)	19,060,400.56	26,006,312.78
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(五)	165,534,661.54	103,849,221.47
买入返售金融资产			
存货	(六)	48,268,533.83	38,661,874.05
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	(七)	119,642,187.19	383,124,849.79
流动资产合计		16,331,290,625.82	15,044,300,808.73
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	(八)	2,755,571,630.73	3,137,187,775.47
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	(九)	24,574,064,621.00	23,837,036,489.63
在建工程	(十)	2,032,247,104.85	1,915,754,594.38
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十一)	19,364,565,762.53	22,249,874,661.94
无形资产	(十二)	437,371,819.58	487,521,867.95
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十三)	158,651,030.23	48,464,866.39
递延所得税资产	(十四)	2,103,089,173.11	1,119,293,354.82
其他非流动资产	(十五)	18,247,027.83	3,104,994.00
非流动资产合计		51,443,808,169.86	52,798,238,604.58
资产总计		67,775,098,795.68	67,842,539,413.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

冯昕

主管会计工作负责人:

张永东

会计机构负责人:

徐宁







上海国际机场股份有限公司  
合并资产负债表(续)  
2022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	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款	(十六)	749,737,414.82	
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	(十七)	1,134,254,762.86	1,139,094,256.27
预收款项	(十八)	189,016,333.77	190,515,681.83
合同负债	(十九)	62,447,076.71	72,368,442.29
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	(二十)	1,015,048,161.55	558,004,258.20
应交税费	(二十一)	135,389,778.17	94,779,869.08
其他应付款	(二十二)	2,206,894,480.30	2,259,568,297.10
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	(二十三)	1,331,117,069.55	1,194,150,956.17
其他流动负债	(二十四)	2,004,984,621.07	4,008,073,637.81
流动负债合计		8,828,889,698.80	9,516,555,398.75
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	(二十五)	18,219,997,589.65	20,903,698,684.28
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(二十六)	22,723,679.26	21,879,495.78
递延所得税负债	(十四)		83,405,102.74
其他非流动负债			
非流动负债合计		18,242,721,268.91	21,008,983,282.80
负债合计		27,071,610,967.71	30,525,538,681.55
所有者权益:			
股本	(二十七)	2,488,481,340.00	1,926,958,448.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	(二十八)	16,503,934,089.70	10,346,035,241.14
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(二十九)	1,504,004,168.00	1,504,004,168.00
一般风险准备			
未分配利润	(三十)	19,111,180,453.27	22,106,130,328.64
归属于母公司所有者权益合计		39,607,600,050.97	35,883,128,185.78
少数股东权益		1,095,887,777.00	1,433,872,545.98
所有者权益合计		40,703,487,827.97	37,317,000,731.76
负债和所有者权益总计		67,775,098,795.68	67,842,539,413.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

冯昕

主管会计工作负责人:

张永

会计机构负责人:

徐宁







上海国际机场股份有限公司  
母公司资产负债表  
2022年12月31日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		13,030,092,211.53	9,717,686,332.83
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	1,282,997,742.26	1,138,768,460.58
应收款项融资			
预付款项		2,214,990.00	5,958,340.00
其他应收款	(二)	248,008,999.30	105,360,618.07
存货		33,829,952.24	24,786,942.43
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		118,751,652.85	380,559,745.51
流动资产合计		14,715,895,548.18	11,373,120,439.42
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)	10,674,007,658.30	2,895,753,166.36
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		18,588,359,061.37	18,017,822,988.17
在建工程		1,758,496,436.09	1,261,247,664.05
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		13,406,580,998.94	15,946,318,688.29
无形资产		400,422,589.83	451,727,104.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		762,197.11	3,020,824.93
递延所得税资产		1,743,141,920.17	1,063,556,392.76
其他非流动资产		13,453,539.83	2,094,006.00
非流动资产合计		46,585,224,401.64	39,641,540,834.91
资产总计		61,301,119,949.82	51,014,661,274.33

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

冯昕

主管会计工作负责人:

张永东

会计机构负责人:

徐宁







上海国际机场股份有限公司

母公司资产负债表（续）

2022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	附注十四	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		749,737,414.82	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		746,697,134.97	714,116,516.41
预收款项		165,837,995.06	172,508,395.88
合同负债		1,286,449.38	4,866,626.35
应付职工薪酬		615,862,581.82	281,527,716.62
应交税费		32,820,618.35	11,417,366.60
其他应付款		3,206,470,260.24	1,968,152,286.04
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		686,897,041.95	797,668,794.71
其他流动负债		2,003,219,726.03	4,006,193,983.85
<b>流动负债合计</b>		<b>8,208,829,222.62</b>	<b>7,956,451,686.46</b>
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		13,340,781,359.78	15,658,980,800.14
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		7,944,711.12	9,481,455.56
递延所得税负债			83,405,102.74
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>13,348,726,070.90</b>	<b>15,751,867,358.44</b>
<b>负债合计</b>		<b>21,557,555,293.52</b>	<b>23,708,319,044.90</b>
所有者权益：			
股本		2,488,481,340.00	1,926,958,448.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		16,815,566,132.12	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		19,129,721,016.18	21,494,089,705.89
<b>所有者权益合计</b>		<b>39,743,564,656.30</b>	<b>27,306,342,229.43</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>61,301,119,949.82</b>	<b>51,014,661,274.33</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

冯昕

主管会计工作负责人：

张永奎

会计机构负责人：

徐宁







上海国际机场股份有限公司  
合并利润表  
2022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		5,480,447,621.36	8,154,776,878.02
其中: 营业收入	(三十一)	5,480,447,621.36	8,154,776,878.02
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		9,956,584,827.90	10,852,137,878.37
其中: 营业成本	(三十一)	8,900,959,687.20	9,719,227,141.60
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	(三十二)	105,295,504.49	74,527,092.72
销售费用			
管理费用	(三十三)	483,884,453.54	438,804,843.82
研发费用			
财务费用	(三十四)	466,445,182.67	619,578,800.23
其中: 利息费用	(三十四)	819,066,306.38	866,040,308.72
利息收入	(三十四)	347,117,779.46	250,755,672.74
加: 其他收益	(三十五)	411,279,105.66	38,072,737.65
投资收益 (损失以“-”号填列)	(三十六)	176,544,382.22	778,141,113.53
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	(三十六)	176,544,382.22	778,141,113.53
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)	(三十七)	-57,876.72	
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(三十八)	-5,432,203.10	-3,037,992.83
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(三十九)	488,354.88	-17,359,192.49
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(四十)	-808,813.64	-3,251,582.49
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-3,894,124,257.24	-1,904,795,916.98
加: 营业外收入	(四十一)	77,830,674.06	6,261,221.51
减: 营业外支出	(四十二)	8,729,929.76	6,652,655.36
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-3,825,023,512.94	-1,905,187,350.83
减: 所得税费用	(四十三)	-1,035,038,804.99	-563,762,684.64
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-2,789,984,707.95	-1,341,424,666.19
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-2,789,984,707.95	-1,341,424,666.19
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)		-2,994,949,875.37	-1,578,222,818.35
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		204,965,167.42	236,798,152.16
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		-2,789,984,707.95	-1,341,424,666.19
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,994,949,875.37	-1,578,222,818.35
归属于少数股东的综合收益总额		204,965,167.42	236,798,152.16
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)	(四十四)	-1.26	-0.68
(二) 稀释每股收益 (元/股)	(四十四)	-1.26	-0.68

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: -219,615,879.26 元, 上期被合并方实现的净利润为: 370,449,570.37 元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

冯昕

主管会计工作负责人:

张永东

会计机构负责人:

徐宁







上海国际机场股份有限公司

母公司利润表

2022年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	2,600,595,666.78	3,715,455,427.38
减: 营业成本	(四)	5,716,598,129.17	6,041,378,766.12
税金及附加		76,046,150.72	6,238,752.05
销售费用			
管理费用		262,146,065.79	256,622,108.45
研发费用			
财务费用		312,146,015.42	439,789,828.69
其中: 利息费用		603,079,144.97	635,833,957.93
利息收入		291,677,617.44	198,153,463.18
加: 其他收益		358,415,768.92	14,142,103.44
投资收益(损失以“-”号填列)	(五)	175,126,001.38	835,700,566.68
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		73,056,469.25	595,631,693.91
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)		-436,545.27	-460,878.94
资产减值损失(损失以“-”号填列)		488,354.88	-17,286,921.30
资产处置收益(损失以“-”号填列)		618,215.82	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-3,232,128,898.59	-2,196,479,158.05
加: 营业外收入		18,146,909.56	616,213.95
减: 营业外支出		8,347,176.50	5,232,570.77
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-3,222,329,165.53	-2,201,095,514.87
减: 所得税费用		-857,960,475.82	-657,622,226.86
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-2,364,368,689.71	-1,543,473,288.01
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-2,364,368,689.71	-1,543,473,288.01
(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		-2,364,368,689.71	-1,543,473,288.01

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

冯昕

主管会计工作负责人:

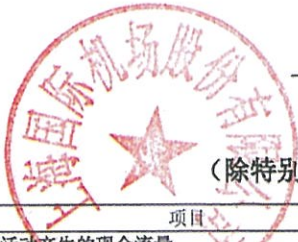
张永东

会计机构负责人:

徐宁







上海国际机场股份有限公司

合并现金流量表

2022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
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,441,132,304.98	9,143,571,571.08
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		393,574,479.77	175,884,944.64
收到其他与经营活动有关的现金	(四十五)	1,054,967,817.59	741,017,778.79
经营活动现金流入小计		6,889,674,602.34	10,060,474,294.51
购买商品、接受劳务支付的现金		2,867,639,139.17	3,434,033,516.15
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		3,438,090,701.46	3,653,305,291.63
支付的各项税费		291,388,933.40	305,679,704.21
支付其他与经营活动有关的现金	(四十五)	409,517,186.70	818,258,822.88
经营活动现金流出小计		7,006,635,960.73	8,211,277,334.87
经营活动产生的现金流量净额		-116,961,358.39	1,849,196,959.64
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		69,399,181.59	196,496,403.89
取得投资收益收到的现金		489,884,545.37	530,698,985.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		132,534.01	3,381,986.23
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	(四十五)	378,083,267.05	870,994,490.04
投资活动现金流入小计		937,499,528.02	1,601,571,866.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,241,429,695.60	1,903,199,648.46
投资支付的现金			81,900,000.00
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		1,241,429,695.60	1,985,099,648.46
投资活动产生的现金流量净额		-303,930,167.58	-383,527,782.36
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		4,945,999,990.73	1,050,000,000.00
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		10,749,266,650.00	16,000,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		15,695,266,640.73	17,050,000,000.00
偿还债务支付的现金		12,000,000,000.00	12,000,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		614,075,682.05	315,130,480.56
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		542,949,936.40	230,654,407.17
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十五)	1,422,093,957.68	1,276,625,927.56
筹资活动现金流出小计		14,036,169,639.73	13,591,756,408.12
筹资活动产生的现金流量净额		1,659,097,001.00	3,458,243,591.88
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		6,740,066.07	-1,487,473.84
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,244,945,541.10	4,922,425,295.32
加: 期初现金及现金等价物余额		12,631,641,841.80	7,709,216,546.48
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		13,876,587,382.90	12,631,641,841.80

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



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

2022年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,561,218,723.18	4,428,921,403.22
收到的税费返还		393,361,067.44	175,884,944.64
收到其他与经营活动有关的现金		768,417,183.59	350,716,281.84
经营活动现金流入小计		3,722,996,974.21	4,955,522,629.70
购买商品、接受劳务支付的现金		1,947,549,114.36	2,139,980,727.76
支付给职工以及为职工支付的现金		1,879,107,997.14	2,048,015,260.04
支付的各项税费		93,322,714.31	53,784,591.35
支付其他与经营活动有关的现金		203,204,465.72	390,862,742.84
经营活动现金流出小计		4,123,184,291.53	4,632,643,321.99
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-400,187,317.32</b>	<b>322,879,307.71</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		69,399,181.59	196,496,403.89
取得投资收益收到的现金		410,764,903.87	572,468,872.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,958.40	153,862.88
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		378,083,267.05	
投资活动现金流入小计		858,252,310.91	769,119,139.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		957,052,099.94	1,502,801,103.94
投资支付的现金			81,900,000.00
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		957,052,099.94	1,584,701,103.94
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-98,799,789.03</b>	<b>-815,581,964.40</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		4,945,999,990.73	
取得借款收到的现金		10,749,266,650.00	16,000,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,362,610,547.76	
筹资活动现金流入小计		18,057,877,188.49	16,000,000,000.00
偿还债务支付的现金		12,000,000,000.00	12,000,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		71,125,745.65	84,476,073.39
支付其他与筹资活动有关的现金		2,175,479,234.34	852,117,525.00
筹资活动现金流出小计		14,246,604,979.99	12,936,593,598.39
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,811,272,208.50</b>	<b>3,063,406,401.61</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>120,776.55</b>	<b>-30,596.13</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>3,312,405,878.70</b>	<b>2,570,673,148.79</b>
加: 期初现金及现金等价物余额		9,717,686,332.83	7,147,013,184.04
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>13,030,092,211.53</b>	<b>9,717,686,332.83</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

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

2022年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额													
	归属于母公司所有者权益													
	股本	优先股	其他权益工具 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	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,926,958,448.00				2,575,497,907.54				1,309,796,168.00		21,692,284,006.92	27,504,536,530.46	201,399,018.53	27,705,935,548.99
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他					7,770,537,333.60				194,208,000.00		413,846,321.72	8,378,591,655.32	1,232,473,527.45	9,611,065,182.77
二、本年年初余额	1,926,958,448.00				10,346,035,241.14				1,504,004,168.00		22,106,130,328.64	35,883,128,185.78	1,433,872,545.98	37,317,000,731.76
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	561,522,892.00				6,157,898,848.56						-2,994,949,875.37	3,724,471,865.19	-337,984,768.98	3,386,487,096.21
(一) 综合收益总额											-2,994,949,875.37	-2,994,949,875.37	204,965,167.42	-2,789,984,707.95
(二) 所有者投入和减少资本	561,522,892.00				23,792,792,048.56							24,354,314,940.56		24,354,314,940.56
1. 所有者投入的普通股	561,522,892.00				23,792,792,048.56							24,354,314,940.56		24,354,314,940.56
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					-17,634,893,200.00						19,111,180,453.27	-17,634,893,200.00	1,095,887,777.00	-17,634,893,200.00
四、本期末余额	2,488,481,340.00				16,503,934,089.70				1,504,004,168.00		19,111,180,453.27	39,607,600,050.97	1,095,887,777.00	40,703,487,827.97

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

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)

2022年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	上期金额											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	少数股东权益
	优先股	永续债	其他	其他权益工具	其他										
一、上年年末余额	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
加:会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他						7,770,537,333.60				194,208,000.00		241,334,953.87	8,206,080,287.47	853,653,181.27	9,059,733,468.74
二、本年年初余额	1,926,958,448.00					10,346,035,241.14				1,504,004,168.00		23,644,557,670.93	37,421,555,528.07	1,197,074,393.82	38,618,629,921.89
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)												-1,538,427,342.29	-1,538,427,342.29	236,798,152.16	-1,301,629,190.13
(一)综合收益总额												-1,578,222,818.35	-1,578,222,818.35	236,798,152.16	-1,341,424,666.19
(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(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、本期末余额	1,926,958,448.00					10,346,035,241.14				1,504,004,168.00		22,106,130,328.04	35,883,128,185.78	1,433,872,545.98	37,317,000,731.76

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

冯昕

永东

徐宁





上海国际机场股份有限公司  
母公司所有者权益变动表

2022年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	本期金额						所有者权益合计
	股本		其他权益工具		资本公积	减:库存股	
	优先股	永续债	其他	其他综合收益			
一、上年年末余额	1,926,958,448.00				2,575,497,907.54		27,306,342,229.43
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		27,306,342,229.43
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	561,522,892.00				14,240,068,224.58		12,437,222,426.87
(一)综合收益总额							-2,364,368,689.71
(二)所有者投入和减少资本	561,522,892.00				23,792,792,048.56		24,354,314,940.56
1.所有者投入的普通股	561,522,892.00				23,792,792,048.56		24,354,314,940.56
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.对所有者(或股东)的分配							
3.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、本期末余额	2,488,481,340.00				-9,552,723,823.98	1,309,796,168.00	-9,552,723,823.98
					16,815,566,132.12	19,129,721,016.18	39,743,564,656.30

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

冯昕

永东

徐宁





上海国际机场股份有限公司  
母公司所有者权益变动表(续)  
2022年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	上期金额						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	未分配利润
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	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
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	23,037,562,993.90	28,849,815,517.44
三、本期增减变动金额(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.对所有者(或股东)的分配										
3.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、本期末余额	1,926,958,448.00			2,575,497,907.54				1,309,796,168.00	21,494,089,705.89	27,306,342,229.43

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

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 二〇二二年度财务报表附注

(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2022年12月31日止,本公司累计发行股本总数2,488,481,340.00股,注册资本为2,488,481,340.00元,注册地:中国上海,总部地址:上海市浦东新区启航路900号。本公司主要经营活动为: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2023年4月27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”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

### 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**

**(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 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 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):

- 一 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;
- 一 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以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、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经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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	8-40	3	2.43-12.13
跑道及停机坪	年限平均法	10-35	3	2.77-9.70
机械设备	年限平均法	4-11	3	8.82-24.25
通讯设备	年限平均法	3-8	3、10	12.13-30.00
运输设备	年限平均法	3-9	3、10	10.78-30.00
其他设备	年限平均法	3-16	3、10	5.63-24.25

## 3、 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) 借款费用

#### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

## 2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

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

## 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。



## (十六) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(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	摊销方法	依据
土地使用权	44.7年-50年	直线法	按使用年限
软件	5年	直线法	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。

#### (十七) 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、使用权资产、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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### (十八) 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支出	5年
软件使用费	5年

#### (十九) 合同负债

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。

#### (二十) 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,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

## 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。

## (二十一) 收入

### 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，属于在某一时间点履行履约义务：

- 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。

## (二十二) 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或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。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。

### (二十三) 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，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。

#### (二十四) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由特殊情况直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：



- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

#### 1、 本公司作为承租人

##### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、(十七)长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

##### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。



#### (5) 特殊情况相关的租金减让

对于采用特殊情况相关租金减让简化方法的,本公司不评估是否发生租赁变更,继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益,继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的,本公司将减免的租金作为可变租赁付款额,在达成减让协议等解除原租金支付义务时,按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用,同时相应调整租赁负债;延期支付租金的,本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁,本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的,本公司将减免的租金作为可变租赁付款额,在减免期间冲减相关资产成本或费用;延期支付租金的,本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项,在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

## 2、 本公司作为出租人

在租赁开始日,本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁,是指无论所有权最终是否转移,但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁,是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时,基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化,在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的,公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

#### (2) 特殊情况相关的租金减让

- 对于采用特殊情况相关租金减让简化方法的经营租赁,本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入;发生租金减免的,本公司将减免的租金作为可变租赁付款额,在减免期间冲减租赁收入;延期收取租金的,本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项,并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

## (二十五) 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《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号, 以下简称“解释第 15 号”)。

##### ① 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报, 规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行, 对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售, 应当进行追溯调整。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。

##### ②关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行, 企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定, 累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目, 不调整前期比较财务报表数据。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。

#### (2) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号, 以下简称“解释第 16 号”)。

① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理  
解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具, 相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的, 应当在确认应付股利时, 确认与股利相关的所得税影响, 并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式, 将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目(含其他综合收益项目)。

该规定自公布之日起施行, 相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的, 按照该规定进行调整; 发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的, 应当进行追溯调整。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。



②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。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。

## 2、重要会计估计变更

根据公司 2022 年第三次董事会决议，公司自 2022 年 1 月 1 日起变更公司拥有产权并经营的航站楼、飞行跑道、滑行道、停机坪等固定资产折旧年限，航站楼折旧年限从 30 年调整为 40 年，飞行跑道、滑行道、停机坪等折旧年限从 30 年调整为 35 年。经测算，本次会计估计变更后，公司 2022 年 1-12 月相关固定资产计提的折旧金额减少 253,718,623.05 元、子公司上海虹桥国际机场有限责任公司（以下简称“虹桥机场”）2022 年 1-12 月相关固定资产计提的折旧金额减少 140,740,243.08 元。根据《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，本次会计估计变更采用未来适用法，无需追溯调整。

## 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、6、5、0
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	1、5、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

(二) 税收优惠

1、《财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号》第七条规定：2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。2022 年 3 月，财政部和税务总局联合发布的“2022 年第 11 号”公告中规定，延续实施生产、生活性服务业增值税加计抵减政策至 2022 年 12 月 31 日。报告期内公司享受该增值税加计抵减政策。

2、根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）中相关附件《跨境应税行为适用增值税零税率和免税政策的规定》，中华人民共和国境内（以下称境内）的单位和个人销售的国际运输服务适用增值税零税率。报告期内子公司上海机场集团物流发展有限公司（以下简称“物流公司”）国际运输服务收入适用增值税零税率。

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
银行存款	13,873,027,771.42	12,631,552,532.61
其他货币资金	3,559,611.48	89,309.19
合计	13,876,587,382.90	12,631,641,841.80
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司款项		

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	81,531.64	
其中：债务工具投资		
权益工具投资	81,531.64	
合计	81,531.64	

(三) 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 年以内小计	1,674,420,850.96	1,650,030,507.20
1 至 2 年	274,866,446.96	155,545,954.85



账龄	期末余额	上年年末余额
2至3年	119,840,897.92	63,534,012.41
3年以上	142,702,567.58	96,383,805.98
小计	2,211,830,763.42	1,965,494,280.44
减：坏账准备	109,714,835.26	104,477,571.60
合计	2,102,115,928.16	1,861,016,708.84

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		账面余额		坏账准备	
	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	93,856,102.70	4.24	93,856,102.70	100.00	93,856,102.70	4.78	93,856,102.70	100.00
其中：								
债务人无法履行清偿义务的应收账款	93,856,102.70	4.24	93,856,102.70	100.00	93,856,102.70	4.78	93,856,102.70	100.00
按组合计提坏账准备	2,117,974,660.72	95.76	15,858,732.56	0.75	1,871,638,177.74	95.22	10,621,468.90	0.57
其中：								
一般信用风险组合	2,117,974,660.72	95.76	15,858,732.56	0.75	1,871,638,177.74	95.22	10,621,468.90	0.57
合计	2,211,830,763.42	100.00	109,714,835.26		1,965,494,280.44	100.00	104,477,571.60	
			2,102,115,928.16		2,102,115,928.16		1,861,016,708.84	



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	64,179,645.64	64,179,645.64	100.00	预计难以收回
客户 2	7,252,330.70	7,252,330.70	100.00	预计难以收回
客户 3	4,685,117.59	4,685,117.59	100.00	预计难以收回
客户 4	4,272,355.85	4,272,355.85	100.00	预计难以收回
客户 5	2,069,003.20	2,069,003.20	100.00	预计难以收回
其他客户 (共 63 家)	11,397,649.72	11,397,649.72	100.00	预计难以收回
合计	93,856,102.70	93,856,102.70		

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	2,117,974,660.72	15,858,732.56	0.75%
合计	2,117,974,660.72	15,858,732.56	

3、 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 5,237,263.66 元。

4、 本期实际核销的应收账款情况

本期收回以前年度已经核销的应收账款 6,045.70 元。

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	738,542,797.04	33.39	2,735,021.47
第二名	144,081,779.94	6.51	2,713,506.31
第三名	136,232,574.94	6.16	408,697.72
第四名	111,855,656.84	5.06	335,566.97

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
第五名	75,668,102.01	3.42	310,902.62
合计	1,206,380,910.77	54.54	6,503,695.09

#### (四) 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	17,866,918.97	93.74	25,506,426.41	98.08
1至2年	1,151,657.15	6.04	86,300.00	0.33
2至3年			100,819.00	0.39
3年以上	41,824.44	0.22	312,767.37	1.20
合计	19,060,400.56	100.00	26,006,312.78	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	11,589,870.96	60.81
第二名	1,621,909.21	8.51
第三名	1,222,410.00	6.41
第四名	1,100,000.00	5.77
第五名	780,000.00	4.09
合计	16,314,190.17	85.59

#### (五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	82,578,188.34	70,156,015.69
应收股利	12,300,000.00	13,423,200.00
其他应收款项	70,656,473.20	20,270,005.78
合计	165,534,661.54	103,849,221.47



## 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	82,578,188.34	70,156,015.69
小计	82,578,188.34	70,156,015.69
减：坏账准备		
合计	82,578,188.34	70,156,015.69

## 2、 应收股利

### (1) 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	12,300,000.00
上海民航华东凯亚系统集成有限公司(以下简称“华东凯亚”)		1,123,200.00
小计	12,300,000.00	13,423,200.00
减：坏账准备		
合计	12,300,000.00	13,423,200.00

### (2) 重要的账龄超过一年的应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
贵宾服务	12,300,000.00	2-3 年	贵宾服务受特殊情况影响，暂缓支付	未发生减值

## 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	57,992,321.87	13,119,169.52
1 至 2 年	7,363,931.08	4,708,499.23
2 至 3 年	3,844,986.68	1,145,703.62
3 年以上	5,663,542.54	5,364,652.74
小计	74,864,782.17	24,338,025.11
减：坏账准备	4,208,308.97	4,068,019.33
合计	70,656,473.20	20,270,005.78

(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		账面价值	账面余额		账面价值	
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)		
按单项计提坏账准备	1,241,237.17	1.66	1,241,237.17	1,301,932.67	5.35	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	1,241,237.17	1.66	1,241,237.17	1,301,932.67	5.35	1,301,932.67	100.00
按组合计提坏账准备	73,623,545.00	98.34	2,967,071.80	23,036,092.44	94.65	2,766,086.66	12.01
其中：							
一般信用风险组合	64,701,720.75	86.42	2,961,523.53	20,806,934.44	85.49	2,759,399.19	13.26
押金、保证金组合	8,921,824.25	11.92	5,548.27	2,229,158.00	9.16	6,687.47	0.30
合计	74,864,782.17	100.00	4,208,308.97	24,338,025.11	100.00	4,068,019.33	20,270,005.78



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 9 家)	1,241,237.17	1,241,237.17	100%	预计难以收回
合计	1,241,237.17	1,241,237.17		

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	64,701,720.75	2,961,523.53	4.58
押金、保证金组合	8,921,824.25	5,548.27	0.06
合计	73,623,545.00	2,967,071.80	

(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	2,718,786.66		1,349,232.67	4,068,019.33
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	202,124.34			202,124.34
本期转回	1,139.20			1,139.20
本期转销			60,695.50	60,695.50
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,919,771.80		1,288,537.17	4,208,308.97

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	22,988,792.44		1,349,232.67	24,338,025.11
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	50,587,452.56		-60,695.50	50,526,757.06
期末余额	73,576,245.00		1,288,537.17	74,864,782.17

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销	
预计难以收回的款项	1,301,932.67			60,695.50	1,241,237.17
一般信用风险组合	2,759,399.19	202,124.34			2,961,523.53
押金、保证金组合	6,687.47		1,139.20		5,548.27
合计	4,068,019.33	202,124.34	1,139.20	60,695.50	4,208,308.97

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况。

(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	65,942,957.92	22,108,867.11
业务押金	8,921,824.25	2,229,158.00
合计	74,864,782.17	24,338,025.11



(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	9,841,569.74	1 年以内	13.15	
第二名	往来款	9,668,687.91	1 年以内	12.91	
第三名	业务押金	6,476,343.00	1-2 年、3 年以上	8.65	
第四名	往来款	2,848,199.76	一年以内、1-2 年、 2-3 年、3 年以上	3.80	1,472,038.86
第五名	往来款	2,258,088.05	1 年以内	3.02	6,774.26
合计		31,092,888.46		41.53	1,478,813.12

(六) 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	账面价值	账面余额	存货跌价准 备	账面价值
原材料	36,873,057.03		36,873,057.03	29,223,282.45	1,609,901.50	27,613,380.95
低值易耗品	11,467,747.99	72,271.19	11,395,476.80	11,120,764.29	72,271.19	11,048,493.10
合计	48,340,805.02	72,271.19	48,268,533.83	40,344,046.74	1,682,172.69	38,661,874.05

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	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销		
原材料	1,609,901.50			488,354.88	1,121,546.62		
低值易耗品	72,271.19						72,271.19
合计	1,682,172.69			488,354.88	1,121,546.62		72,271.19



(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待认证进项税额	509,083.54	308,149.70
增值税留抵税额	119,133,103.65	382,321,438.79
预缴所得税		213,412.33
其他		281,848.97
合计	119,642,187.19	383,124,849.79

(八) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动						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”)	196,189,173.62			110,939,531.94								125,939,531.93
上海国际机场地面服务有限公司(以下简称“地面服务”)	208,901,642.56			-39,244,202.36								169,657,440.20
南通沪空港物流发展有限公司(以下简称“南通沪通”)	15,735,212.04			232,439.74								15,967,651.78
小计	420,826,028.22			71,927,769.32								311,564,623.91
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)	1,255,501,128.91			159,125,998.18								1,233,027,127.09



被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							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
北京华创投资管理有限公 司(以下简称“北京华创”)										17,286,921.30
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”)	2,664,251.82			86,478.73						2,750,730.55
贵宾服务	9,688,365.69			-8,650,437.50						1,037,928.19
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”)	245,675,552.55			-12,900,648.66					-125,954,499.46	106,820,404.43
上海联一投资中心(有限 合伙)(以下简称“联一投 资”)	570,984,956.97		-22,807,181.87	-28,276,521.76						519,901,253.34
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”)	467,711,286.65		-46,591,999.72	-14,366,870.94						406,752,415.99

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”)	23,780,805.92			7,977,547.56					-17,672.28		31,740,681.20	
华东凯亚	58,317,184.05			338,158.70							58,655,342.75	
上海机场泓宇投资管理 有限公司(以下简称“泓 宇投资”)	2,267,659.06			283,413.94							2,551,073.00	
上海泓宇航空产业股权 投资合伙企业(以下简称 “泓宇航空”)	79,770,555.63			999,494.65							80,770,050.28	
小计	2,716,361,747.25	-69,399,181.59		104,616,612.90					-307,572,171.74		2,444,007,006.82	17,286,921.30
合计	3,137,187,775.47	-69,399,181.59		176,544,382.22					-488,761,345.37		2,755,571,630.73	17,286,921.30

#### 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, 航空油料 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空油料 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空油料合资合同的剩余经营期限 24 年进行摊销。



(九) 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	24,566,047,675.80	23,828,355,201.36
固定资产清理	8,016,945.20	8,681,288.27
合计	24,574,064,621.00	23,837,036,489.63

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	29,398,488,383.42	5,478,570,727.03	4,636,027,259.37	761,902,610.73	472,990,708.11	2,723,971,302.58	43,471,950,991.24
(2) 本期增加金额	131,313,831.02	1,739,190,730.73	109,743,450.39	35,366,352.45	16,022,012.12	159,042,391.67	2,190,678,768.38
—购置		1,443,884,650.62		2,563,034.14		12,272,048.99	1,458,719,733.75
—在建工程转入	131,313,831.02	295,306,080.11	109,544,911.92	33,001,856.78	11,050,061.22	146,770,342.68	726,987,083.73
—重分类调整			198,538.47	-198,538.47	4,971,950.90		4,971,950.90
(3) 本期减少金额	27,819,521.55	2,060,270.87	197,287,204.12	61,042,725.31	9,510,996.09	58,739,112.51	356,459,830.45
—处置或报废	14,659,537.62	2,060,270.87	197,287,204.12	61,042,725.31	9,510,996.09	58,739,112.51	343,299,846.52
—重分类调整	13,159,983.93						13,159,983.93
(4) 期末余额	29,501,982,692.89	7,215,701,186.89	4,548,483,505.64	736,226,237.87	479,501,724.14	2,824,274,581.74	45,306,169,929.17
2. 累计折旧							
(1) 上年年末余额	10,742,397,510.99	2,666,801,320.33	3,221,930,284.05	626,822,803.49	345,246,446.33	2,039,911,324.69	19,643,109,689.88
(2) 本期增加金额	730,393,760.37	158,033,603.49	249,540,639.99	38,781,923.61	48,542,932.74	218,934,229.98	1,444,227,090.18
—计提	730,393,760.37	158,033,603.49	249,540,639.99	38,781,923.61	44,068,176.89	218,934,229.98	1,439,752,334.33
—重分类调整					4,474,755.85		4,474,755.85
(3) 本期减少金额	27,578,656.27	1,998,462.74	192,269,096.04	59,822,440.04	8,232,425.71	57,799,545.89	347,700,626.69
—处置或报废	14,418,672.34	1,998,462.74	192,269,096.04	59,822,440.04	8,232,425.71	57,799,545.89	334,540,642.76
—重分类调整	13,159,983.93						13,159,983.93



上海国际机场股份有限公司  
二〇二二年度  
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
(4) 期末余额	11,445,212,615.09	2,822,836,461.08	3,279,201,828.00	605,782,287.06	385,556,953.36	2,201,046,008.78	20,739,636,153.37
<b>3. 减值准备</b>							
(1) 上年年末余额	455,453.95		30,646.05				486,100.00
(2) 本期增加金额							
(3) 本期减少金额							
(4) 期末余额	455,453.95		30,646.05				486,100.00
<b>4. 账面价值</b>							
(1) 期末账面价值	18,056,314,623.85	4,392,864,725.81	1,269,251,031.59	130,443,950.81	93,944,770.78	623,228,572.96	24,566,047,675.80
(2) 上年年末账面价值	18,655,635,418.48	2,811,769,406.70	1,414,066,329.27	135,079,807.24	127,744,261.78	684,059,977.89	23,828,355,201.36

### 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	11,787,976,416.90	所占用的土地向机场集团租赁
房屋及建筑物	395,276,839.00	T1 航站楼改造项目尚未办妥竣工决算
跑道及停机坪	4,198,723,807.56	所占用的土地向机场集团租赁

### 4、 固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
房屋建筑物	4,776,694.58	5,644,160.54
机器设备	1,473,445.61	1,384,441.39
运输设备	292,792.84	601,020.52
电子设备	26,264.37	326,070.70
其他设备	1,447,747.80	725,595.12
合计	8,016,945.20	8,681,288.27

## (十) 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	2,032,247,104.85	1,915,754,594.38
工程物资		
合计	2,032,247,104.85	1,915,754,594.38

### 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
虹桥机场中间绕滑道建设项目				297,145,959.98		297,145,959.98
虹桥机场 413 机位南侧机坪改造	126,536,190.25		126,536,190.25	86,315,266.21		86,315,266.21
T2 航站楼 C 岛自助行李托运项目				8,779,606.82		8,779,606.82
T2 自助登机项目	11,240,122.30		11,240,122.30			



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
虹桥机场T2航站楼B岛整体更新项目	10,252,506.73		10,252,506.73			
飞行区综合改造项目				39,230,781.67		39,230,781.67
旅客过夜用房及配套工程	1,052,211,436.55		1,052,211,436.55	585,168,214.87		585,168,214.87
其他	832,006,849.02		832,006,849.02	899,114,764.83		899,114,764.83
合计	2,032,247,104.85		2,032,247,104.85	1,915,754,594.38		1,915,754,594.38

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数(含税)	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设施工程	1,308,870,000.00	585,168,214.87	467,043,221.68			1,052,211,436.55	87.63%	95.00%				自有资金
合计	1,308,870,000.00	585,168,214.87	467,043,221.68			1,052,211,436.55						



(十一) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	场地	机器设备	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	2,576,339,668.76	20,738,620,181.62		23,314,959,850.38
(2) 本期增加金额	598,795,223.13		508,801.60	599,304,024.73
—新增租赁	598,795,223.13		508,801.60	599,304,024.73
(3) 本期减少金额	45,864,770.87	2,418,119,800.21		2,463,984,571.08
—处置	45,864,770.87	2,418,119,800.21		2,463,984,571.08
(4) 期末余额	3,129,270,121.02	18,320,500,381.41	508,801.60	21,450,279,304.03
2. 累计折旧				
(1) 上年年末余额	232,108,999.37	832,976,189.07		1,065,085,188.44
(2) 本期增加金额	237,330,568.02	936,603,747.17	72,777.93	1,174,007,093.12
—计提	237,330,568.02	936,603,747.17	72,777.93	1,174,007,093.12
(3) 本期减少金额	6,591,915.13	146,786,824.93		153,378,740.06
—处置	6,591,915.13	146,786,824.93		153,378,740.06
(4) 期末余额	462,847,652.26	1,622,793,111.31	72,777.93	2,085,713,541.50
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	2,666,422,468.76	16,697,707,270.10	436,023.67	19,364,565,762.53
(2) 上年年末账面价值	2,344,230,669.39	19,905,643,992.55		22,249,874,661.94

(十二) 无形资产

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	468,661,827.03	564,529,189.29	1,033,191,016.32
(2) 本期增加金额		70,527,728.67	70,527,728.67
—购置		10,091,351.64	10,091,351.64

项目	土地使用权	软件	合计
—在建工程转入		60,436,377.03	60,436,377.03
(3) 本期减少金额		3,900,625.68	3,900,625.68
—处置		3,900,625.68	3,900,625.68
(4) 期末余额	468,661,827.03	631,156,292.28	1,099,818,119.31
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	187,367,608.32	358,301,540.05	545,669,148.37
(2) 本期增加金额	10,475,381.86	110,202,395.18	120,677,777.04
—计提	10,475,381.86	110,202,395.18	120,677,777.04
(3) 本期减少金额		3,900,625.68	3,900,625.68
—处置		3,900,625.68	3,900,625.68
(4) 期末余额	197,842,990.18	464,603,309.55	662,446,299.73
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	270,818,836.85	166,552,982.73	437,371,819.58
(2) 上年年末账面价值	281,294,218.71	206,227,649.24	487,521,867.95

(十三) 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	28,217,753.93		9,717,769.35		18,499,984.58
经营租入固定资产改良支出	20,247,112.46	133,505,736.93	13,714,225.10		140,038,624.29
软件使用费		122,641.51	10,220.15		112,421.36
合计	48,464,866.39	133,628,378.44	23,442,214.60		158,651,030.23



(十四) 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
资产减值准备	17,359,192.49	4,339,798.13	18,969,093.99	4,742,273.51
可抵扣亏损	7,936,837,783.39	1,984,209,445.85	4,092,647,879.28	1,023,161,969.82
信用减值准备	37,294,604.48	9,323,651.14	32,873,883.64	8,218,470.92
固定资产折旧差异	58,024,628.05	14,506,157.01	5,512,810.12	1,378,202.53
递延收益	13,813,519.80	3,453,379.95	17,537,529.28	4,384,382.32
租赁摊销差异	566,223,481.05	141,555,870.27	309,632,222.87	77,408,055.72
合计	8,629,553,209.26	2,157,388,302.35	4,477,173,419.18	1,119,293,354.82

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	217,196,516.95	54,299,129.24	333,620,410.96	83,405,102.74
合计	217,196,516.95	54,299,129.24	333,620,410.96	83,405,102.74

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	54,299,129.24	2,103,089,173.11		1,119,293,354.82
递延所得税负债	54,299,129.24			83,405,102.74

4、 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	104,840.44	113,958.97

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	35,852,458.91	36,853,132.02
合计	35,957,299.35	36,967,090.99

#### 5、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
2026	18,789,057.77	19,789,730.88	
2025	17,063,401.14	17,063,401.14	
合计	35,852,458.91	36,853,132.02	

#### (十五) 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	18,247,027.83		18,247,027.83	3,104,994.00		3,104,994.00
合计	18,247,027.83		18,247,027.83	3,104,994.00		3,104,994.00

#### (十六) 短期借款

##### 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	749,737,414.82	
合计	749,737,414.82	

#### (十七) 应付账款

##### 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付营业成本	1,134,254,762.86	1,139,094,256.27
合计	1,134,254,762.86	1,139,094,256.27

#### (十八) 预收款项

##### 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收租赁款	189,016,333.77	190,515,681.83
合计	189,016,333.77	190,515,681.83



(十九) 合同负债

合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收营业款	62,447,076.71	72,368,442.29
合计	62,447,076.71	72,368,442.29

(二十) 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	539,620,176.16	3,390,985,413.27	3,054,502,939.50	876,102,649.93
离职后福利-设定提存计划	16,880,476.64	491,704,478.82	373,689,443.84	134,895,511.62
辞退福利	1,503,605.40	5,211,526.10	2,665,131.50	4,050,000.00
合计	558,004,258.20	3,887,901,418.19	3,430,857,514.84	1,015,048,161.55

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	512,637,531.58	2,788,912,989.08	2,536,965,543.37	764,584,977.29
(2) 职工福利费	250,650.00	52,582,146.71	50,683,061.76	2,149,734.95
(3) 社会保险费	7,892,609.67	261,945,200.46	180,969,921.77	88,867,888.36
其中：医疗保险费	7,285,862.37	246,802,814.99	170,065,694.75	84,022,982.61
工伤保险费	408,350.82	10,272,606.09	6,180,139.76	4,500,817.15
生育保险费	198,396.48	4,869,779.38	4,724,087.26	344,088.60
(4) 住房公积金	7,326,136.00	227,162,795.00	230,459,319.81	4,029,611.19
(5) 工会经费和职工教育经费	11,513,248.91	60,382,282.02	55,425,092.79	16,470,438.14
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	539,620,176.16	3,390,985,413.27	3,054,502,939.50	876,102,649.93

### 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	11,398,265.21	368,034,397.43	249,398,937.83	130,033,724.81
失业保险费	355,712.32	11,864,704.91	8,160,174.63	4,060,242.60
企业年金缴费	5,126,499.11	111,805,376.48	116,130,331.38	801,544.21
合计	16,880,476.64	491,704,478.82	373,689,443.84	134,895,511.62

### (二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	77,001,912.95	37,391,022.10
房产税	27,218,258.42	14,177,238.07
增值税	15,754,815.12	31,165,467.78
印花税	8,173,448.17	472,110.30
个人所得税	6,367,796.79	8,708,731.37
城市维护建设税	382,869.06	1,492,827.70
教育费附加	209,241.11	732,122.95
地方教育费附加	139,494.06	489,552.59
土地使用税	100,519.37	150,764.17
环境保护税	29,423.12	32.05
其他	12,000.00	
合计	135,389,778.17	94,779,869.08

### (二十二) 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		
其他应付款项	2,206,894,480.30	2,259,568,297.10
合计	2,206,894,480.30	2,259,568,297.10

#### 其他应付款项

##### 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
保证金	600,825,542.05	588,889,570.09



项目	期末余额	上年年末余额
工程款	1,496,467,792.99	1,565,289,688.47
往来款	109,601,145.26	105,389,038.54
合计	2,206,894,480.30	2,259,568,297.10

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	1,957,522,935.40	1,916,350,848.62
未确认融资费用	-626,405,865.85	-722,199,892.45
合计	1,331,117,069.55	1,194,150,956.17

(二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
短期应付债券	2,003,219,726.03	4,006,176,438.36
待转销项税额	1,764,895.04	1,897,199.45
合计	2,004,984,621.07	4,008,073,637.81

(二十五) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
应付租赁款	25,200,623,887.79	29,353,429,335.91
未确认融资费用	-6,980,626,298.14	-8,449,730,651.63
合计	18,219,997,589.65	20,903,698,684.28

(二十六) 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
政府补助	21,879,495.78	4,510,000.00	3,665,816.52	22,723,679.26	
合计	21,879,495.78	4,510,000.00	3,665,816.52	22,723,679.26	

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
虹桥机场双视角 X 射线安全检查设备更新	4,008,333.33		601,250.04		3,407,083.29	与资产相关
虹桥机场西区能源中心加装冷凝器自动清洗装置	105,917.15		40,999.92		64,917.23	与资产相关
虹桥机场航站楼主变更更新项目	739,300.83		145,432.32		593,868.51	与资产相关
虹桥机场货运楼屋顶光伏发电项目	1,822,400.00		107,200.00		1,715,200.00	与资产相关
虹桥机场中小锅炉提标改造项目	1,030,000.00	4,510,000.00			5,540,000.00	与资产相关
站坪高杆灯节能	63,681.56		9,924.36		53,757.20	与资产相关
东区滑行道系统灯具节能	294,000.00		42,000.00		252,000.00	与资产相关
站坪机位标识牌节能	286,666.96		39,999.96		246,667.00	与资产相关
综合改造项目	2,126,666.67		579,999.96		1,546,666.71	与资产相关
跨境电商处理中心项目	1,921,073.72		562,265.52		1,358,808.20	与资产相关
安检设备补助	4,687,500.00		937,500.00		3,750,000.00	与资产相关
锅炉设备改造补助	4,793,955.56		599,244.44		4,194,711.12	与资产相关
合计	21,879,495.78	4,510,000.00	3,665,816.52		22,723,679.26	



(二十七) 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	
股份总额	1,926,958,448.00	561,522,892.00			小计	2,488,481,340.00
					561,522,892.00	

其他说明：公司第八届董事会第十八次会议、第八届董事会第二十二次会议和 2021 年第一次临时股东大会审议通过《上海国际机场股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》及相关议案、经中国证券监督管理委员会证监许可[2022]1833 号文件批准，核准公司向机场集团非公开发行 433,939,325 股股份购买相关资产；核准公司向机场集团发行股份募集配套资金不超过 50 亿元。(1) 2022 年 9 月公司向机场集团非公开发行 433,939,325 股股份，每股面值 1 元，每股发行价格为 44.09 元，增加股本人民币 433,939,325.00 元，增加资本公积人民币 18,698,445,575.00 元，该股本已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）信会所报字[2022]第 ZA15474 号验资报告验证；(2) 2022 年 9 月公司已完成了 127,583,567 股人民币普通股（A 股）的非公开发行，每股发行价格为人民币 39.19 元，募集资金总额为人民币 4,999,999,990.73 元，扣除本次非公开发行承销费、律师费、验资费及其他发行费用合计人民币 61,632,400.46 元（不含增值税进项税），实际募集资金净额为人民币 4,938,367,590.27 元，其中计入股本人民币 127,583,567.00 元，计入资本公积（股本溢价）4,810,784,023.27 元，该股本已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）信会所报字[2022]第 ZA15885 号验资报告验证。

(二十八) 资本公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,575,497,907.54	10,346,035,241.14	23,792,792,048.56	17,634,893,200.00	16,503,934,089.70
其他资本公积					
合计	2,575,497,907.54	10,346,035,241.14	23,792,792,048.56	17,634,893,200.00	16,503,934,089.70

其他说明：

1、本期资本公积（股本溢价）增加系：

(1) 公司向机场集团发行股份购买资产并募集配套资金溢价出资计入资本公积 23,509,229,598.27 元。

(2) 根据公司《发行股份购买资产协议》及其补充协议中过渡期损益的相关约定：除浦东第四跑道外的其他标的资产在过渡期内因运营所产生的盈利由公司享有，因运营所产生的亏损由机场集团以现金方式全额补偿予公司。天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对虹桥机场和物流公司在过渡期间（2021 年 7 月 1 日-2022 年 6 月 30 日）的损益情况进行了专项审计，并出具了天职业字[2022]37242 号《上海虹桥国际机场有限责任公司审计报告》和天职业字[2022]37243 号《上海机场集团物流发展有限公司审计报告》（以下简称“审计报告”）。根据审计报告，虹桥机场过渡期间实现的净利润为-378,083,267.05 元，机场集团将承担过渡期损益补偿义务，亏损金额以货币方式全额支付给公司，公司扣除企业所得税后计入资本公积 283,562,450.29 元。

2、本期资本公积（股本溢价）减少 17,634,893,200.00 元系公司同一控制下企业合并虹桥机场、物流公司所致。



(二十九) 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	1,504,004,168.00			1,504,004,168.00
合计	1,309,796,168.00	1,504,004,168.00			1,504,004,168.00

(三十) 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	21,692,284,006.92	23,403,222,717.06
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	413,846,321.72	241,334,953.87
调整后年初未分配利润	22,106,130,328.64	23,644,557,670.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,994,949,875.37	-1,578,222,818.35
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		
转作股本的普通股股利		
同一控制下的业务合并利润转出		-39,795,476.06
期末未分配利润	19,111,180,453.27	22,106,130,328.64

(三十一) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,480,447,621.36	8,900,959,687.20	8,154,776,878.02	9,719,227,141.60
其他业务				
合计	5,480,447,621.36	8,900,959,687.20	8,154,776,878.02	9,719,227,141.60

(三十二) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	91,743,836.51	57,535,500.32
城市维护建设税	4,383,296.77	7,281,409.02
印花税	4,344,647.08	3,078,502.27

项目	本期金额	上期金额
教育费附加	4,063,360.36	4,984,857.60
土地使用税	332,275.16	1,006,416.58
营业税	226,835.00	476,835.01
其他	198,985.24	158,249.90
河道费	2,268.37	5,322.02
合计	105,295,504.49	74,527,092.72

### (三十三) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	362,520,643.71	317,637,136.71
运营经费	21,051,001.35	22,512,514.31
折旧及摊销费用	28,341,333.40	22,823,452.10
办公费	23,642,213.34	16,453,138.66
聘请中介及咨询费	20,185,774.09	35,794,384.26
残疾人就业保障金	18,330,745.77	12,277,876.60
保险费	7,208,012.87	7,722,262.65
其他	2,604,729.01	3,584,078.53
合计	483,884,453.54	438,804,843.82

### (三十四) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	819,066,306.38	866,040,308.72
其中：租赁负债利息费用	750,426,508.24	800,618,777.39
减：利息收入	347,117,779.46	250,755,672.74
汇兑损益	-6,916,648.53	1,613,455.39
其他	1,413,304.28	2,680,708.86
合计	466,445,182.67	619,578,800.23

### (三十五) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	406,333,841.08	34,366,693.29
进项税加计抵减	4,925,578.18	3,218,844.24



项目	本期金额	上期金额
代扣个人所得税手续费	19,686.40	487,200.12
合计	411,279,105.66	38,072,737.65

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
安检设备补助	937,500.00	937,500.00	与资产相关
虹桥机场双视角 X 射线安全检查设备更新项目	601,250.04	801,666.67	与资产相关
锅炉设备改造补助	599,244.44	599,244.44	与资产相关
飞行区综合改造	579,999.96	773,333.33	与资产相关
跨境电商货物处理中心项目拨款	562,265.52	562,265.52	与资产相关
虹桥机场航机南楼站主变更新	145,432.32	145,432.32	与资产相关
滑行道灯具节能补贴	42,000.00	42,000.00	与资产相关
虹桥机场西区能源中心加装冷凝器自动清洗装置	40,999.92	20,499.96	与资产相关
机位标记牌节能补贴	39,999.96	39,999.96	与资产相关
站坪高杆灯节能补贴	9,924.36	9,924.36	与资产相关
虹桥机场水表远程抄表系统项目		49,803.02	与资产相关
能源中心冷机房 EA 能源管理系统		34,352.99	与资产相关
虹桥机场东区水表远程抄表项目		42,909.18	与资产相关
虹桥机场西区高压电表远程抄表项目		15,000.00	与资产相关
虹桥机场能源管理系统项目		35,761.71	与资产相关
结航站区 T2 空调、照明节能控制模式研究		290,000.00	与资产相关
政府防疫补贴 1	272,100,000.00	10,028,245.00	与收益相关
政府防疫补贴 2	109,059,494.10		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
房屋租金减免专项补贴	16,000,000.00		与收益相关
稳岗补贴	3,744,900.00	6,949.09	与收益相关
复产复工补贴	1,700,000.00		与收益相关
其他零星补助	170,830.46	36,780.30	与收益相关
专项支持资金		10,555,359.00	与收益相关
无纸化旅客便捷乘机标准流程研究项目资金		1,630,000.00	与收益相关
应急救援演练专项补助		400,000.00	与收益相关
集团无纸化旅客便捷乘机标准流程研究项目		910,000.00	与收益相关
应急演练补助经费		386,792.44	与收益相关
浦东新区贸易发展推进中心财政扶持款		5,890,000.00	与收益相关
带教津贴		122,874.00	与收益相关
合计	406,333,841.08	34,366,693.29	

### (三十六) 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	176,544,382.22	778,141,113.53
合计	176,544,382.22	778,141,113.53

### (三十七) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-57,876.72	
合计	-57,876.72	

### (三十八) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	5,231,217.96	2,829,635.51
其他应收款坏账损失	200,985.14	208,357.32
合计	5,432,203.10	3,037,992.83



(三十九) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-488,354.88	72,271.19
长期股权投资减值损失		17,286,921.30
合计	-488,354.88	17,359,192.49

(四十) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金 额
处置非流动资产利得	-808,813.64	-3,251,582.49	-808,813.64
其中：处置固定资产	-1,490,678.62	-3,251,582.49	
处置使用权资产	681,864.98		
合计	-808,813.64	-3,251,582.49	-808,813.64

(四十一) 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
违约收入	3,705,180.41	5,323,973.20	3,705,180.41
处置低值易耗品收益	705,576.78	54,550.45	705,576.78
其他	3,250,448.36	882,697.86	3,250,448.36
法院执行款	70,169,468.51		70,169,468.51
合计	77,830,674.06	6,261,221.51	77,830,674.06

(四十二) 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	1,022,187.13	5,031,873.74	1,022,187.13
非流动资产毁损报废损失	7,760,259.89	1,261,663.68	7,760,259.89
其他	-52,517.26	359,117.94	-52,517.26
合计	8,729,929.76	6,652,655.36	8,729,929.76

(四十三) 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	126,682,932.80	143,859,675.36
递延所得税费用	-1,161,721,737.79	-707,622,360.00
合计	-1,035,038,804.99	-563,762,684.64

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	-3,825,023,512.94
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-956,255,878.24
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-24,589,750.04
非应税收入的影响	-57,777,584.99
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,836,856.20
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	-252,447.92
所得税费用	-1,035,038,804.99

(四十四) 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	-2,994,949,875.37	-1,578,222,818.35
本公司发行在外普通股的加权平均数	2,372,981,080.83	2,326,933,343.42
基本每股收益	-1.26	-0.68
其中：持续经营基本每股收益	-1.26	-0.68
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）	-2,994,949,875.37	-1,578,222,818.35
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	2,372,981,080.83	2,326,933,343.42
稀释每股收益	-1.26	-0.68
其中：持续经营稀释每股收益	-1.26	-0.68
终止经营稀释每股收益		

#### (四十五) 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	313,074,499.82	423,414,916.41
利息收入	334,695,606.81	265,088,680.19
补贴款	407,197,710.96	52,514,182.19
合计	1,054,967,817.59	741,017,778.79

##### 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	138,010,377.46	364,647,609.76
其他	271,506,809.24	453,611,213.12
合计	409,517,186.70	818,258,822.88

##### 3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回资金池存款		870,994,490.04
业绩补偿款	378,083,267.05	
合计	378,083,267.05	870,994,490.04

##### 4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的租赁费	1,417,643,957.68	1,276,625,927.56
以发行股票等方式筹集资金而由企业直接支付的审计、咨询等费用	4,450,000.00	
合计	1,422,093,957.68	1,276,625,927.56

(四十六) 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	-2,789,984,707.95	-1,341,424,666.19
加：信用减值损失	5,432,203.10	3,037,992.83
资产减值准备	-488,354.88	17,359,192.49
固定资产折旧	1,439,752,334.33	1,799,205,574.00
使用权资产折旧	1,174,007,093.12	1,204,913,055.14
无形资产摊销	120,677,777.04	99,512,637.22
长期待摊费用摊销	23,442,214.60	23,968,946.74
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)	719,811.58	3,251,582.49
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	7,848,164.61	1,261,663.68
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	57,876.72	
财务费用(收益以“-”号填列)	812,326,240.31	840,144,329.72
投资损失(收益以“-”号填列)	-176,544,382.22	-778,141,113.53
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,078,316,635.05	-709,877,555.32
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-83,405,102.74	65,674,820.12
存货的减少(增加以“-”号填列)	-9,118,304.90	-7,061,070.83
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-194,848,608.78	696,390,505.70
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	631,481,022.72	76,168,867.14
其他		-145,187,801.76
经营活动产生的现金流量净额	-116,961,358.39	1,849,196,959.64
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	13,876,587,382.90	12,631,641,841.80
减：现金的期初余额	12,631,641,841.80	7,709,216,546.48
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,244,945,541.10	4,922,425,295.32



## 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	13,876,587,382.90	12,631,641,841.80
其中：库存现金		
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	13,873,027,771.42	12,631,552,532.61
可随时用于支付的其他货币资金	3,559,611.48	89,309.19
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	13,876,587,382.90	12,631,641,841.80
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		

### (四十七) 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			77,873,274.46
其中：美元	11,181,298.92	6.9646	77,873,274.46

### (四十八) 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
虹桥机场双视角X射线安全检查设备更新	601,250.04	其他收益	601,250.04	801,666.67	计入当期损益
锅炉设备改造补助	599,244.44	其他收益	599,244.44	599,244.44	计入当期损益

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	
综合改造项目	579,999.96	其他收益	579,999.96	773,333.33	计入当期损益
跨境电商处理 中心项目	562,265.52	其他收益	562,265.52	562,265.52	计入当期损益
虹桥机场航机 南站主变更新 项目	145,432.32	其他收益	145,432.32	145,432.32	计入当期损益
东区滑行道系 统灯具节能	42,000.00	其他收益	42,000.00	42,000.00	计入当期损益
虹桥机场西区 能源中心加装 冷凝器自动清 洗装置	40,999.92	其他收益	40,999.92	20,499.96	计入当期损益
站坪机位标记 牌节能	39,999.96	其他收益	39,999.96	39,999.96	计入当期损益
站坪高杆灯节 能	9,924.36	其他收益	9,924.36	9,924.36	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	
政府防疫补贴 1	272,100,000.00	272,100,000.00	20,583,604.00	计入当期损益
政府防疫补贴 2	109,059,494.10	109,059,494.10		计入当期损益
房屋租金减免专项补贴	16,000,000.00	16,000,000.00		计入当期损益
稳岗补贴	3,744,900.00	3,744,900.00	6,949.09	计入当期损益
复产复工补贴	1,700,000.00	1,700,000.00		计入当期损益
其他零星补助	170,830.46	170,830.46	36,780.30	计入当期损益
无纸化旅客便捷乘机标 准流程研究项目资金			1,630,000.00	计入当期损益
应急救援演练专项补助			400,000.00	计入当期损益



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	
集团无纸化旅客便捷乘机标准流程研究项目		910,000.00		计入当期损益
应急演练补助经费		386,792.44		计入当期损益
浦东新区贸易发展推进中心财政扶持款		5,890,000.00		计入当期损益
带教津贴		122,874.00		计入当期损益

#### (四十九) 租赁

##### 1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	750,426,508.24	800,618,777.39
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	10,746,166.83	22,908,300.04
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	1,428,390,124.51	1,299,534,227.60
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

##### 2、 作为出租人

###### (1) 经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	913,488,681.22	1,142,923,043.88
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入		

于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

剩余租赁期	本期金额	上期金额
1年以内	1,087,045,144.05	1,065,592,787.65
1至2年	1,186,198,964.38	1,045,047,481.54
2至3年	765,867,672.29	1,205,952,786.89
3至4年	409,810,411.27	490,412,887.28
4至5年	409,810,411.27	409,219,111.28
5年以上	2,224,810,431.27	2,343,084,127.25
合计	6,083,543,034.53	6,559,309,181.89

3、 本公司作为承租人在特殊情况下采用简化方法处理相关租金减让冲减本期营业成本、管理费用和销售费用合计人民币 164,298,171.42 元。

本公司作为出租人在特殊情况下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 154,968,248.47 元。



六、 合并范围的变更  
同一控制下企业合并

1、 本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	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
虹桥机场	100.00	受同一方控制	2022/7/12	控制权转移	797,087,675.59	-338,089,097.59	2,695,668,137.53	-33,188,484.87
物流公司	100.00	受同一方控制	2022/7/12	控制权转移	808,509,152.26	118,473,218.33	1,748,886,804.59	403,638,055.24

## 2、 合并成本

	虹桥机场	物流公司
现金		
非现金资产的账面价值		
发行或承担的债务的账面价值		
发行的权益性证券的面值	329,233,232.00	70,741,665.00
或有对价		
合并成本合计	329,233,232.00	70,741,665.00

## 3、 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	虹桥机场		物流公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产：	12,674,204,741.77	13,169,875,276.83	3,178,797,206.58	3,456,594,613.24
货币资金	803,281,918.98	1,307,221,207.97	1,166,574,366.24	1,383,513,548.06
应收账款	570,994,310.54	460,060,254.24	230,218,892.75	264,115,003.03
预付款项	16,014,499.62	15,368,821.18	4,498,006.10	4,068,428.26
其他应收款	6,665,151.04	4,294,255.68	44,563,024.95	6,582,540.93
存货	9,184,352.23	9,387,163.37	3,951,038.43	4,118,982.48
其他流动资产	5,784,390.89	184,470.52	4,559,321.70	405,528.15
长期股权投资	257,227,145.02	243,284,768.40	15,735,212.04	15,735,212.04
固定资产	5,872,823,375.77	5,700,282,948.05	105,282,263.25	117,107,465.65
在建工程	345,257,074.24	627,806,310.35	25,396,303.60	26,700,619.98
使用权资产	4,535,453,659.04	4,704,233,598.45	1,541,213,847.92	1,597,111,696.38
无形资产	32,550,160.26	33,770,102.40	957,813.59	2,024,661.20
长期待摊费用	19,221,396.76	17,226,479.35	20,894,481.47	25,196,929.00
递延所得税资产	198,736,319.38	45,743,908.87	14,952,634.54	9,913,998.08
其他非流动资产	1,010,988.00	1,010,988.00		
负债：	5,529,799,574.35	5,687,381,011.82	1,272,368,461.94	1,125,689,150.53
应付账款	284,847,662.19	262,364,782.98	131,830,523.85	166,844,958.87
预收款项	9,895,216.73	18,007,285.95		
合同负债	58,949,295.92	67,501,815.94		
应付职工薪酬	89,392,865.17	191,342,346.85	62,680,761.13	81,956,965.01
应交税费	3,940,912.89	40,750,106.28	17,250,738.36	42,497,575.49



项目	虹桥机场		物流公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
其他应付款	268,734,995.77	257,700,021.04	253,172,011.18	32,348,692.87
一年内到期的非流动负债	353,094,115.26	220,651,968.17	119,411,504.21	173,012,721.94
其他流动负债	26,529,701.78	1,879,653.96		
租赁负债	4,420,386,479.30	4,616,706,064.15	686,429,837.71	627,107,162.63
递延收益	14,028,329.34	10,476,966.50	1,593,085.50	1,921,073.72
净资产	7,144,405,167.42	7,482,494,265.01	1,906,428,744.64	2,330,905,462.71
减：少数股东权益			968,664,536.04	1,433,872,545.98
取得的净资产	7,144,405,167.42	7,482,494,265.01	937,764,208.60	897,032,916.73

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 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	49.00	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
虹桥机场	中国上海	中国上海	航空运输	100.00		同一控制合并
物流公司	中国上海	中国上海	航空物流	100.00		同一控制合并

(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	479,661,753.26	677,449,852.43
其中：现金和现金等价物	263,960,775.63	495,427,154.72
非流动资产	177,880,703.56	228,672,180.64
资产合计	657,542,456.82	906,122,033.07
流动负债	391,117,413.54	486,482,125.00
非流动负债	14,545,979.41	27,261,560.81
负债合计	405,663,392.95	513,743,685.81
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	251,879,063.87	392,378,347.26
按持股比例计算的净资产份额	125,939,531.93	196,189,173.62
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		



	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
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	851,247,614.06	1,254,014,742.86
财务费用	-12,100,359.45	-4,827,735.46
所得税费用	73,789,379.70	122,200,380.95
净利润	221,879,063.87	364,160,004.88
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	221,879,063.87	364,160,004.88
本期收到的来自合营企业的股利	181,189,173.63	197,318,985.94

### 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	4,010,071,956.97	4,377,446,984.18
非流动资产	328,924,474.33	340,902,040.92
资产合计	4,338,996,431.30	4,718,349,025.10
流动负债	1,117,166,507.04	1,432,431,069.64
非流动负债	100,000.00	
负债合计	1,117,266,507.04	1,432,431,069.64
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	3,221,729,924.26	3,285,917,955.46
按持股比例计算的净资产份额	1,288,691,969.70	1,314,367,182.18
调整事项	-55,664,842.61	-58,866,053.27
—商誉		
—提取的安全生产费	-98,890,376.37	-110,736,693.99

	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
—股权投资借方差额	43,225,533.76	51,870,640.72
对联营企业权益投资的账面价值	1,233,027,127.09	1,255,501,128.91
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	12,109,116,107.26	10,551,274,540.27
净利润	419,427,762.85	506,600,903.93
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	419,427,762.85	506,600,903.93
本期收到的来自联营企业的股利	181,600,000.00	332,400,000.00

#### 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	185,625,091.98	224,636,854.60
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-39,011,762.62	6,307,709.57
—其他综合收益		
—综合收益总额	-39,011,762.62	6,307,709.57
联营企业:		
投资账面价值合计	1,210,979,879.73	1,460,860,618.34
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-54,509,385.28	396,648,975.72
—其他综合收益		
—综合收益总额	-54,509,385.28	396,648,975.72

#### 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、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### **(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。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

于2022年12月31日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降100个基点，则本公司的利润总额将减少或增加27,492,666.50元（2021年12月31日：40,000,000.00元）。管理层认为100个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

## 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、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

### 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值
----	--------



	第一层次公 允价值计量	第二层次公 允价值计量	第三层次公 允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆交易性金融资产	81,531.64			81,531.64
1.以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产	81,531.64			81,531.64
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	81,531.64			81,531.64
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	81,531.64			81,531.64

十、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	民用机场运营;建设工程施工;通用航空服务;公共航空运输;房地产开发经营。(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,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准) 一般项目:航空支持服务;航空运输货物打包服务;航空国际货物运输代理;航空商务服务;进出口代理;国内贸易代理;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务);供应链管理;物联网应用服务;以自有资金从事投资活动;投资管理;物业管理;非居住房地产租赁;酒店管理;食品销售(仅销售预包装食品);会议及展览服务;广告设计、代理;广告制作;广告发布。(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)开展经营活动)	3,650,000.00	58.38	58.38



(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
地面服务	合营公司
航空油料	联营公司
贵宾服务	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
上海市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“佳美食品”）	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
上海浦东机场华美达酒店管理有限公司（以下简称“华美达酒店”）	受同一方控制
上海民航置业有限公司（以下简称“民航置业”）	受同一方控制
上海机场实业投资有限公司（以下简称“实业投资”）	受同一方控制
沪港机场管理(上海)有限公司（以下简称“沪港机场”）	受同一方控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海航汇临空商业运营管理有限公司（以下简称“航汇临空”）	受同一方控制
上海机场(集团)有限公司航空物流发展公司（以下简称“航空物流”）	受同一方控制
上海机场(集团)有限公司建设开发公司（以下简称“建设开发”）	受同一方控制
上海机场(集团)有限公司浦东机场华美达大酒店（以下简称“浦东华美达”）	受同一方控制
上海机场烟草销售有限公司（以下简称“烟草销售”）	受同一方控制
上海浦东机场航际酒店管理有限公司（以下简称“航际酒店”）	受同一方控制
上海航贸临空商业运营管理有限公司（以下简称“航贸临空”）	受同一方控制
上海机场集团培训管理有限公司（以下简称“集团培训”）	受同一方控制
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

#### (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	接受劳务	146,633,034.82	136,559,588.61
航空物流	特许经营费	61,832,631.91	80,916,510.50
地面服务	接受劳务	22,912,298.87	20,769,885.92
华美达酒店	接受劳务	7,809,987.07	1,077,799.98
沪港机场	运行管理	7,783,018.85	4,245,283.01
机场集团	接受劳务	6,121,525.32	6,636,892.00
空港巴士	接受劳务	5,755,122.86	10,277,572.06
华东凯亚	接受劳务	4,797,557.64	3,246,607.16
浦虹物流	接受劳务	4,430,574.81	
虹浦通信	接受劳务	3,928,749.96	2,642,811.67
航空物流	接受劳务	4,099,180.35	4,429,843.06
佳美食品	接受劳务	1,238,821.24	
华东凯亚	采购资产	9,068,024.10	14,288,814.83



关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
快通物业	运行管理	205,467.74	2,160,073.58
机场国旅	接受劳务	165,094.30	330,188.70
进出口	接受劳务	9,433.96	
浦虹检测	接受劳务	2,700.00	
航空油料	采购商品		15,145.35
集团培训	接受劳务		8,931.61

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
德高动量	经营权转让收入	461,429,986.08	406,404,640.94
机场集团	提供劳务	77,870,764.33	11,636,370.15
地面服务	提供劳务	19,973,740.92	16,180,193.60
贵宾服务	提供劳务	17,053,715.93	31,090,611.59
霍克太平洋	经营权转让收入	14,456,639.78	12,435,193.90
德高动量	提供劳务	3,186,699.45	7,432,289.64
德高动量	代收能源费	6,029,677.68	4,681,559.17
佳美食品	代收能源费	5,030,024.57	5,497,902.76
建设开发	代收能源费	4,646,028.57	
华美达酒店	代收能源费	4,459,657.61	4,712,203.41
机场集团	代收能源费	4,343,357.23	6,752,459.36
航空油料	提供劳务	3,849,060.30	3,486,066.72
航空物流	代收能源费	3,329,141.59	6,752,459.36
贵宾服务	经营权转让收入	2,980,059.71	5,960,119.32
波音改装	代收能源费	2,745,994.67	2,125,044.94
波音改装	提供劳务	1,632,849.30	1,578,610.16
航空物流	提供劳务	1,476,875.31	978,622.25
佳美食品	提供劳务	1,373,092.38	1,323,422.31
贵宾服务	代收能源费	1,100,807.66	687,680.95
机场国旅	经营权转让收入	1,085,617.87	300,714.25
航汇临空	代收能源费	998,527.27	725,988.73
华东凯亚	提供劳务	995,154.72	945,762.26
浦虹物流	代收能源费	874,612.05	598,037.51



关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
航空油料	代收能源费	609,331.58	546,472.06
浦虹物流	提供劳务	818,932.23	3,484,796.09
霍克太平洋	代收能源费	490,972.63	499,325.84
华美达酒店	提供劳务	446,718.88	582,877.71
浦虹检测	代收能源费	458,753.61	332,314.91
机场国旅	提供劳务	450,071.53	825,578.05
航际酒店	代收能源费	428,496.50	
保安服务	代收能源费	424,311.63	283,186.70
地面服务	代收能源费	379,430.66	900,760.43
空港巴士	提供劳务	182,317.75	51,743.61
保安服务	提供劳务	128,452.74	109,897.78
空港巴士	代收能源费	99,963.60	87,617.87
航际酒店	提供劳务	83,480.02	
浦虹检测	提供劳务	78,661.99	94,254.85
航汇临空	提供劳务	55,813.92	781,934.85
实业投资	提供劳务	45,623.48	
快通物业	代收能源费	28,183.07	31,452.28
建设开发	提供劳务	25,078.42	
华东凯亚	代收能源费	22,967.61	11,558.55
航贸临空	代收能源费	20,243.72	
烟草销售	提供劳务	17,507.75	9,142.51
快通物业	提供劳务	13,679.25	6,919.89
浦东华美达	提供劳务	9,014.91	
烟草销售	经营权转让收入	6,691.23	

## 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
贵宾服务	场地、通信设施	36,691,990.00	34,640,827.75
地面服务	场地、通信设施	33,660,603.75	24,984,062.95
霍克太平洋	场地	7,039,939.36	9,995,323.42
德高动量	通信设施、场地	5,195,873.32	2,230,017.20

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
航空物流	通信设施	3,000,000.00	3,000,000.00
机场国旅	停车场	2,632,494.85	1,834,862.39
航空油料	通信设施、场地	1,436,947.21	1,428,833.83
空港巴士	通信设施、停车场	1,331,476.22	1,209,891.82
波音改装	场地	966,650.06	909,474.94
虹浦通信	通信设施	188,679.25	188,679.25
华东凯亚	通信设施	104,192.00	111,818.42
烟草销售	通信设施	36,191.46	38,388.60
佳美食品	通信设施	33,333.33	33,333.33
华美达酒店	通信设施	18,622.63	22,019.46
浦东华美达	通信设施	1,568.65	
机场集团	通信设施		283,443.38

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额					上期金额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
机场集团	土地租赁			201,456,600.00	163,074,888.57			100,728,299.96	84,387,628.61	4,848,902,118.05	
机场集团	场地租赁			13,803,087.90	1,540,075.58	73,733,488.52		27,606,175.80	1,324,710.36	40,114,975.07	
机场集团	场地租赁			65,069,113.22	6,434,048.40			189,010,281.22	10,582,997.64	213,589,735.71	
机场集团	场地租赁			7,875,000.00	2,005,800.00	45,223,900.00					
机场集团	场地、建筑物租赁			97,442,761.96	42,807,226.65			100,966,587.12	46,357,252.32	1,507,446,737.77	
机场集团	场地租赁			923,564,920.00	493,571,495.25			790,206,600.00	543,051,177.69	15,889,718,063.66	
机场集团	资产租赁			107,938,075.00	40,867,851.58	479,837,834.61	2,735,348.00	61,910,925.00	27,261,136.41	808,159,716.84	
航空物流	资产租赁	3,393,104.33									
快递物业	资产租赁	374,311.93									



### 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	7,250,500.00	9,253,700.00

### 4、 其他关联交易

根据公司与机场集团签订的上海浦东国际机场三期扩建工程委托建设协议，公司委托机场集团建设上海浦东国际机场三期扩建工程项目，本年公司支付机场集团工程款 1.00 亿元。

## (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					
	德高动量	147,876,531.27	474,058.69	132,868,013.30	398,604.04
	贵宾服务	144,081,779.94	4,514,801.54	85,348,010.39	256,044.03
	地面服务	130,766,971.62	2,721,667.35	81,063,969.88	243,191.91
	霍克太平洋	8,053,180.58	212,165.28	4,032,727.00	12,098.18
	机场国旅	2,911,414.02	8,734.24	322,149.49	966.45
	建设开发	1,821,717.29	5,465.15	789.36	2.37
	空港巴士	1,077,808.65	3,233.43		
	航空油料	597,988.87	12,091.97	316,638.00	949.91
	佳美食品	482,168.65	1,446.51	823,526.88	2,470.58
	波音改装	524,884.94	1,574.65	420,377.13	1,261.13
	华美达酒店	297,931.02	893.79	288,019.43	864.06
	航空物流	218,713.57	656.14		
	虹浦汽修	174,269.94	522.81	174,269.94	522.81
	航际酒店	116,141.39	2,737.62		
	浦虹物流	61,827.04	322.02	833,895.07	2,515.04
	机场集团	1,022,250.99	3,066.75	1,443,740.00	4,331.22
	实业投资	48,360.89	145.08		
	烟草销售	40,426.74	121.28	43,316.03	129.95
	浦虹检测	35,091.16	105.27	1,951.10	5.85

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
	保安服务	30,100.99	90.30	82,050.46	246.15
	停车场	29,799.11	89.40	29,799.11	89.40
	航汇临空			157,458.08	294.47
	快通物业			9,623.88	28.87
	华东凯亚			5,684.00	17.05
预付款项					
	航空物流	1,100,000.00		136,361.00	
	浦虹检测	4,000.00		4,000.00	
	机场集团	2,860.00		4,921.00	
其他应收款					
	航空物流	7,293,768.00	2,452.28	7,293,768.00	21,881.30
	德高动量	1,906,300.00			
	机场集团	375,697.00	1,127.09	182,993.03	1,145.97
	浦虹检测	20,000.00			
	航空油料	200.00	0.60		
	华东凯亚			1,002,508.00	3,007.52
其他应收款- 应收股利					
	贵宾服务	12,300,000.00		12,300,000.00	
	华东凯亚			1,123,200.00	

## 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	105,427,359.63	83,963,324.91
	机场集团	25,082,779.11	20,547,146.57
	地面服务	10,484,303.58	19,532,178.15
	空港巴士	4,943,128.61	5,963,557.46
	沪港机场	4,917,752.95	1,886,792.45
	华东凯亚	4,744,135.81	4,968,921.25
	航空物流	587,781.33	



项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	虹港酒店	575,000.00	575,000.00
	民航置业	221,850.00	221,850.00
	虹浦通信	143,122.65	52,216.98
	实业投资	66,666.00	66,666.00
	华美达酒店	29,245.28	197,311.32
	浦虹检测	18,443.40	
	机场国旅		116,666.70
	快通物业		1,247,362.85
其他应付款			
	机场集团	1,165,589,724.43	1,276,019,041.90
	华东凯亚	6,017,590.34	6,029,805.60
	沪港机场	3,738,507.67	
	德高动量	1,789,989.94	6,739,321.94
	霍克太平洋	1,100,000.00	1,100,000.00
	空港巴士	1,053,209.95	1,140,262.27
	机场国旅	907,358.61	707,358.61
	航空物流	838,141.30	17,820,164.36
	地面服务	552,032.10	1,195,027.83
	航空油料	274,494.15	147,974.40
	保安服务	224,810.93	340,010.93
	贵宾服务	148,527.68	148,527.68
	烟草销售	128,080.26	128,080.26
	浦虹物流	50,000.00	50,000.00
	虹浦通信	42,810.00	
	浦东华美达	22,304.50	22,304.50
	实业投资	19,855.64	19,855.64
	波音改装	9,966.00	59,145.06
	华美达酒店	9,870.00	9,870.00
	进出口	8,100.00	
	浦虹检测	200.00	
	民航置业		7,200.00



项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
预收款项			
	德高动量	1,683,461.04	486,937.50
	霍克太平洋	1,166,374.99	
	机场国旅	201,754.00	
	地面服务		133,531.15
	空港巴士		13,310.49
合同负债			
	霍克太平洋	55,218,534.31	64,520,343.35
	航空物流		566,886.80

## 十一、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 2022 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	25,665.86	72,370.18

### (二) 或有事项

本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十二、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 2023 年 4 月 27 日召开的第九届董事会第十一次会议利润分配预案决议，截至 2022 年 12 月 31 日，公司期末可供分配利润为 191.30 亿元。由于 2022 年经营活动产生的现金流量净额和归属于上市公司股东的净利润均为负，结合公司实际经营情况及未来发展需要，公司 2022 年拟不进行利润分配。

### 十三、其他重要事项

#### (一) 业绩补偿安排

公司第八届董事会第十八次会议、第八届董事会第二十二次会议和 2021 年第一次临时股东大会审议通过《上海国际机场股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》及相关议案、经中国证券监督管理委员会证监许可[2022]833 号文件批准，获准公司向机场集团非公开发行 433,939,325 股股份购买相关资产；核准公司向机场集团发行股份募集配套资金不超过 50 亿元。该项交易已经完成。根据该项交易的业绩补偿安排方案约定：

机场集团向公司就盈利预测资产在承诺期间内实现的净利润承诺如下：

物流板块资产在 2022 年度、2023 年度以及 2024 年度实现的扣除非经常性损益后的归属于母公司所有者的净利润将分别不低于 18,736.87 万元、21,879.40 万元以及 24,301.64 万元；广告板块资产在 2022 年度、2023 年度以及 2024 年度实现的扣除非经常性损益后的归属于虹桥公司的净利润将分别不低于 41,664.29 万元、43,518.85 万元和 44,969.77 万元。

物流板块资产 2022 年度经审计实现的扣除非经常性损益后的归属于母公司所有者的净利润为 13,534.05 万元，广告板块资产 2022 年度经审计实现的扣除非经常性损益后的归属于虹桥公司的净利润为 28,523.76 万元。

2023 年 4 月 27 日上市公司召开第九届董事会第十一次会议，关于发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易调整业绩承诺期方案的议案：受特殊情况影响，标的公司的生产经营遭受不可抗力的冲击，机场集团与公司协商，拟就标的公司业绩承诺期间进行调整，拟将业绩承诺的承诺期间调整为 2023 年度、2024 年度以及 2025 年度，业绩承诺的金额分别根据物流板块资产原 2022 年度、2023 年度以及 2024 年度实现的扣除非经常性损益后的归属于母公司所有者净利润和广告板块资产 2022 年度、2023 年度以及 2024 年度实现的扣除非经常性损益后的归属于虹桥公司的净利润预测确定，即前述业绩承诺期间顺延至 2023 年、2024 年及 2025 年三个会计年度，各年度扣非归母净利润的承诺数额保持不变。

原协议项下业绩承诺补偿的程序、实施方式以及应补偿金额的计算方式等内容均保持不变，公司决定与机场集团就以上事项签署《发行股份购买资产之盈利预测补偿协议之补充协议》，补充协议将在本次调整的相关议案通过公司董事会及股东大会审议后生效。

#### (二) 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。

#### 十四、 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	939,333,890.48	945,707,528.92
1 至 2 年	185,849,261.41	133,854,057.53
2 至 3 年	115,229,113.04	62,586,191.37
3 年以上	69,517,640.76	23,122,095.89
小计	1,309,929,905.69	1,165,269,873.71
减：坏账准备	26,932,163.43	26,501,413.13
合计	1,282,997,742.26	1,138,768,460.58



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		账面余额		坏账准备	
	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	23,074,828.00	1.76	23,074,828.00	100.00	23,074,828.00	1.98	23,074,828.00	100.00
其中：								
债务人无法履行清偿义务的应收账款	23,074,828.00	1.76	23,074,828.00	100.00	23,074,828.00	1.98	23,074,828.00	100.00
按组合计提坏账准备	1,286,855,077.69	98.24	3,857,335.43	0.30	1,142,195,045.71	98.02	3,426,585.13	0.30
其中：								
一般信用风险组合	1,285,778,477.00	98.16	3,857,335.43	0.30	1,142,195,045.71	98.02	3,426,585.13	0.30
合并关联方组合	1,076,600.69	0.08						
合计	1,309,929,905.69	100.00	26,932,163.43		1,165,269,873.71	100.00	26,501,413.13	
								1,138,768,460.58

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	预计难以收回
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 51 家)	6,062,097.13	6,062,097.13	100.00	预计难以收回
合计	23,074,828.00	23,074,828.00		

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	1,285,778,477.00	3,857,335.43	0.30
合并关联方组合	1,076,600.69		
合计	1,286,855,077.69	3,857,335.43	

3、 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 430,750.30 元。

4、 本期无实际核销的应收账款情况。

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	639,355,078.88	48.81	1,918,065.24
第二名	111,855,656.84	8.54	335,566.97
第三名	66,714,638.04	5.09	200,143.91
第四名	60,287,159.56	4.60	180,861.48

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
第五名	39,950,249.39	3.05	119,850.75
合计	918,162,782.71	70.09	2,754,488.35

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	81,113,813.35	69,992,207.47
应收股利	12,300,000.00	13,423,200.00
其他应收款项	154,595,185.95	21,945,210.60
合计	248,008,999.30	105,360,618.07

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	81,113,813.35	69,992,207.47
小计	81,113,813.35	69,992,207.47
减：坏账准备		
合计	81,113,813.35	69,992,207.47

2、 应收股利

(1) 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	12,300,000.00
华东凯亚		1,123,200.00
小计	12,300,000.00	13,423,200.00
减：坏账准备		
合计	12,300,000.00	13,423,200.00



(2) 重要的账龄超过一年的应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
贵宾服务	12,300,000.00	2-3 年	贵宾服务受特殊情况影响, 暂缓支付	未发生减值

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	138,180,899.72	5,203,088.18
1 至 2 年	1,093,038.97	1,915,071.93
2 至 3 年	1,184,677.81	960,873.67
3 年以上	15,413,593.23	15,198,101.13
小计	155,872,209.73	23,277,134.91
减: 坏账准备	1,277,023.78	1,331,924.31
合计	154,595,185.95	21,945,210.60

(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	1,241,237.17	0.80	1,241,237.17	100.00			1,301,932.67	5.59		
其中：										
债务人无法履行清偿义务的其他应收款	1,241,237.17	0.80	1,241,237.17	100.00			1,301,932.67	5.59		
按组合计提坏账准备	154,630,972.56	99.20	35,786.61	0.02	154,595,185.95		21,975,202.24	94.41		21,945,210.60
其中：										
一般信用风险组合	10,111,444.44	6.48	30,334.33	0.30	10,081,110.11		8,179,788.64	35.14		8,155,249.28
押金、保证金组合	1,817,425.00	1.17	5,452.28	0.30	1,811,972.72		1,817,425.00	7.81		1,811,972.72
合并关联方组合	142,702,103.12	91.55			142,702,103.12		11,977,988.60	51.46		11,977,988.60
合计	155,872,209.73	100.00	1,277,023.78		154,595,185.95		23,277,134.91	100.00		21,945,210.60

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 (共 9 家)	1,241,237.17	1,241,237.17	100.00	预计难以收回
合计	1,241,237.17	1,241,237.17		

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	10,111,444.44	30,334.34	0.30
押金、保证金组合	1,817,425.00	5,452.27	0.30
合并关联方组合	142,702,103.12		
合计	154,630,972.56	35,786.61	

(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	29,991.64		1,301,932.67	1,331,924.31
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	5,794.97			5,794.97
本期转回				
本期转销			60,695.50	60,695.50
本期核销				
其他变动				
期末余额	35,786.61		1,241,237.17	1,277,023.78



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	21,975,202.24		1,301,932.67	23,277,134.91
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	132,655,770.32		-60,695.50	132,595,074.82
期末余额	154,630,972.56		1,241,237.17	155,872,209.73

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销	
预计难以收回的款项	1,301,932.67			60,695.50	1,241,237.17
一般信用风险组合	24,539.36	5,794.97			30,334.33
押金、保证金组合	5,452.28				5,452.28
合计	1,331,924.31	5,794.97		60,695.50	1,277,023.78

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况。

(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	142,076,796.13	9,481,721.31
业务押金	1,817,425.00	1,817,425.00
合计	155,872,209.73	23,277,134.91

(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	7.68	
第二名	往来款	2,258,088.05	1年以内	1.45	6,774.26
第三名	往来款	1,917,040.00	3年以内	1.23	5,751.12
第四名	往来款	1,685,676.00	1年以内	1.08	5,057.03
第五名	往来款	1,300,000.00	3年以上	0.83	3,900.00
合计		19,138,792.65		12.27	21,482.41

(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	8,093,609,376.02		8,093,609,376.02	11,440,000.00		11,440,000.00
对联营、合营企业投资	2,597,685,203.58	17,286,921.30	2,580,398,282.28	2,901,600,087.66	17,286,921.30	2,884,313,166.36
合计	10,691,294,579.60	17,286,921.30	10,674,007,658.30	2,913,040,087.66	17,286,921.30	2,895,753,166.36

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		
虹桥机场		7,144,405,167.42		7,144,405,167.42		
物流公司		937,764,208.60		937,764,208.60		
合计	11,440,000.00	8,082,169,376.02		8,093,609,376.02		

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
联营企业										
航空油料（注）	1,255,501,128.91			159,125,998.18			-181,600,000.00		1,233,027,127.09	
北京华创										17,286,921.30
城市航站楼	2,664,251.82			86,478.73					2,750,730.55	
贵宾服务	9,688,365.69			-8,650,437.50					1,037,928.19	
地面服务	167,951,419.11			-31,560,143.65					136,391,275.46	
自贸基金	245,675,552.55			-12,900,648.66			-125,954,499.46		106,820,404.43	
联一投资	570,984,956.97		-22,807,181.87	-28,276,521.76					519,901,253.34	
自贸基金三期	467,711,286.65		-46,591,999.72	-14,366,870.94					406,752,415.99	
自贸基金管理	23,780,805.92			7,977,547.56			-17,672.28		31,740,681.20	
华东凯亚	58,317,184.05			338,158.70					58,655,342.75	
泓宇投资	2,267,659.06			283,413.94					2,551,073.00	
鸿宇航空	79,770,555.63			999,494.65					80,770,050.28	
小计	2,884,313,166.36		-69,399,181.59	73,056,469.25			-307,572,171.74		2,580,398,282.28	17,286,921.30
合计	2,884,313,166.36		-69,399,181.59	73,056,469.25			-307,572,171.74		2,580,398,282.28	17,286,921.30

其他说明：

注：根据本公司与机场集团签订的资产置换协议，航空油料 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空油料 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空油料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

营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,600,595,666.78	5,716,598,129.17	3,715,455,427.38	6,041,378,766.12
其他业务				
合计	2,600,595,666.78	5,716,598,129.17	3,715,455,427.38	6,041,378,766.12

(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	102,069,532.13	240,068,872.77
权益法核算的长期股权投资收益	73,056,469.25	595,631,693.91
合计	175,126,001.38	835,700,566.68

十五、 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	-6,801,801.47	
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）	362,299,551.63	
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		

项目	金额	说明
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	-219,615,879.26	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	-57,876.72	
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	74,523,754.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	210,347,748.38	
所得税影响额	-107,490,906.91	
少数股东权益影响额（税后）	-21,360,611.83	
合计	81,496,229.64	

(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	-8.24	-1.26	-1.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.77	-1.44	-1.44

上海国际机场股份有限公司

二〇二三年四月二十七日