

上海国际机场股份有限公司

2005 年半年度报告

二 五年八月

目 录

| | |
|------------------------|----|
| 一、重要提示 | 2 |
| 二、公司基本情况 | 3 |
| 三、股本变动和主要股东持股情况 | 5 |
| 四、董事、监事、高级管理人员情况 | 7 |
| 五、管理层讨论与分析 | 8 |
| 六、重要事项 | 11 |
| 七、财务报告 | 15 |
| 八、备查文件 | 43 |

一、重要提示

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

除公司董事长俞吾炎先生因出差未出席外,公司其余 8 名董事出席了审议 2005 年半年度报告的董事会会议。

公司负责人董事长俞吾炎先生,主管会计工作负责人董事、副总经理王芳俊先生及会计机构负责人财务部部长于明洪先生声明:保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司 2005 年半年度财务报告未经审计。

二、公司基本情况

(一) 公司简介

1、公司法定名称：

中文：上海国际机场股份有限公司

英文：Shanghai International Airport Co., Ltd.

英文缩写：SIA

2、公司股票上市证券交易所：上海证券交易所

股票简称：上海机场

股票代码：600009

3、公司注册地址：上海市浦东新区启航路 900 号

邮政编码：201202

公司办公地址：上海市浦东新区启航路 900 号

邮政编码：201202

互联网网址：<http://www.shairport.com>

电子信箱：ir@shairport.com

4、公司法定代表人：俞吾炎

5、公司董事会秘书：黄 晔

公司证券事务代表：苏骏青

联系地址：上海国际机场股份有限公司证券投资部

联系电话：(021) 68341609

传 真：(021) 68341615

电子信箱：ir@shairport.com

6、公司选定的中国证监会指定报纸名称：

《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》

登载半年度报告的中国证监会指定互联网网址：

<http://www.sse.com.cn>

半年度报告备置地点：公司证券投资部

(二) 主要财务数据和会计指标 (单位: 元)

| | 本报告期末 | 上年度期末 | 本报告期末比年初数增减 (%) |
|-----------------|---------------|---------------|-----------------|
| 流动资产 | 1,601,566,504 | 1,677,733,846 | -5 |
| 流动负债 | 290,267,685 | 266,066,504 | 9 |
| 总资产 | 8,678,167,749 | 8,184,907,890 | 6 |
| 股东权益 (不含少数股东权益) | 8,383,813,923 | 7,914,562,627 | 6 |
| 每股净资产 | 4.351 | 4.107 | 6 |
| 调整后的每股净资产 | 4.346 | 4.106 | 6 |
| | 报告期 | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减 (%) |
| 净利润 | 661,947,141 | 617,239,123 | 7 |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | 661,673,903 | 580,494,351 | 14 |
| 每股收益 | 0.344 | 0.32 | 8 |
| 净资产收益率 | 7.90% | 8.67% | 减少 0.77 个百分点 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 592,240,181 | 574,849,868 | 3 |

非经常性损益项目

| 非经常性损益项目 | 金额 |
|------------------|----------|
| 除处置固定资产收益外的营业外收入 | 219,157 |
| 处置固定资产损失 | -195,508 |
| 除处置固定资产损失外的营业外支出 | -39,985 |
| 短期投资收益 | 337,792 |
| 所得税影响数 | -48,218 |
| 合计 | 273,238 |

三、股本变动和主要股东持股情况

(一) 股本变动情况

报告期内公司股份总数和股本结构未发生变化。

(二) 报告期末股东总数：31,651 户。

(三) 报告期末公司前十名股东持股情况

| 序号 | 股东名称 | 期末持股数量 (股) | 比例(%) |
|----|----------------------|---------------|-------|
| 1 | 上海机场(集团)有限公司 | 1,170,000,000 | 60.72 |
| 2 | 易方达 50 指数证券投资基金 | 24,951,060 | 1.29 |
| 3 | 嘉实服务增值行业证券投资基金 | 24,612,187 | 1.28 |
| 4 | 上证 50 交易型开放式指数证券投资基金 | 20,455,185 | 1.06 |
| 5 | 科瑞证券投资基金 | 19,909,459 | 1.03 |
| 6 | 申万巴黎盛利精选证券投资基金 | 15,181,779 | 0.79 |
| 7 | 易方达平稳增长证券投资基金 | 14,969,591 | 0.78 |
| 8 | 丰和价值证券投资基金 | 14,782,309 | 0.77 |
| 9 | 海富通收益增长证券投资基金 | 13,880,000 | 0.72 |
| 10 | 华夏回报证券投资基金 | 12,489,639 | 0.65 |

上海机场(集团)有限公司为持有本公司 5%(含 5%)以上股份且代表国家持股的单位,报告期内持股数量未有变化,报告期末持股数量为 1,170,000,000 股,所持股份为国家股,无质押、冻结或托管等情况。

第 2 至第 10 名股东所持股份为已上市流通股份。

公司未知前 10 名股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人,公司也未知其关联关系。报告期末没有战略投资者或一般法人因配售新股成为公司前 10 名股东,公司前 10 名股东中无外资股东。

(四) 报告期末公司前十名流通股股东持股情况

| 序号 | 股东名称 | 期末持有流通股的数量 (股) | 种类(A、B、H 股或其它) |
|----|----------------------|-------------------|----------------|
| 1 | 易方达 50 指数证券投资基金 | 24,951,060 | A 股 |
| 2 | 嘉实服务增值行业证券投资基金 | 24,612,187 | A 股 |
| 3 | 上证 50 交易型开放式指数证券投资基金 | 20,455,185 | A 股 |
| 4 | 科瑞证券投资基金 | 19,909,459 | A 股 |

| | | | |
|----|----------------|------------|-----|
| 5 | 申万巴黎盛利精选证券投资基金 | 15,181,779 | A 股 |
| 6 | 易方达平稳增长证券投资基金 | 14,969,591 | A 股 |
| 7 | 丰和价值证券投资基金 | 14,782,309 | A 股 |
| 8 | 海富通收益增长证券投资基金 | 13,880,000 | A 股 |
| 9 | 华夏回报证券投资基金 | 12,489,639 | A 股 |
| 10 | 中信经典配置证券投资基金 | 11,688,342 | A 股 |

公司未知前 10 名流通股股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人，公司也未知其关联关系。

报告期末没有战略投资者或一般法人因配售新股成为公司前 10 名流通股股东，公司前 10 名流通股股东中无外资股东。

(五) 报告期内公司控股股东未有变化。

四、董事、监事、高级管理人员情况

（一）报告期内公司董事、监事、高级管理人员持有公司股票变动情况

公司监事司开明先生报告期末持有公司股票 1,000 股，公司监事余宙先生未持有公司股票，公司其余董事、监事、高级管理人员报告期内所持公司股票数未有变化。

（二）报告期内公司董事、监事、高级管理人员的新聘和解聘情况

公司三届一次职代会通过无记名投票的方式选举司开明先生和余宙先生为公司第三届监事会职工监事，该事项公告刊登于 2005 年 3 月 18 日出版的《上海证券报》、《中国证券报》和《证券时报》。

五、管理层讨论与分析

（一）报告期内公司经营成果分析

2005 年上半年,浦东机场共实现飞机起降 94,808 架次,旅客吞吐量 1095.18 万人次,货邮吞吐量 84.89 万吨,分别比去年同期增长 11.21%,12.54%,14.44%。

2005 年上半年公司积极推进浦东机场一期适应性改造,并严密组织计划,确保浦东机场二期飞行区顺利投入使用,缓解保障资源不足的矛盾;公司认真抓好安全工作,保证浦东机场平稳运行,努力提升服务质量,经营管理取得一定成效,经营业绩继续保持了增长的态势。2005 年上半年,公司实现主营业务收入 127,138.72 万元,较去年同期增长 16%,实现净利润 66,194.71 万元,较去年同期增长 7%。

报告期内,公司加入 IATA 全球旅客满意度测评体系并获得“2004 旅客话民航”年旅客吞吐量 1,000 万人次以上组“用户满意优质奖”。公司连续第七次入选中证·亚商上市公司 50 强。

（二）报告期内财务状况分析

截至 2005 年 6 月 30 日,公司总资产为 867,816.77 万元,较年初数增长了 6%;股东权益为 838,381.39 万元,较年初数增长了 6%;2005 年上半年公司的主营业务利润为 73,019.64 万元,较去年同期数增长了 26%;2005 年上半年的净利润为 66,194.71 万元,较去年同期数增长了 7%;2005 年上半年的现金及现金等价物的净减少额为 23,454.41 万元,较去年同期减少 37,279.32 万元,主要是由于本期支付了浦东机场二期飞行区机场工程、浦东机场扩建工程机场主体工程款以及 2004 年度的现金股利。其中,经营性现金净流量为 59,224.02 万元,较去年同期仅增加了 3%,主要由于本期支付了因资产置换而缴纳的土地增值税 8,280.38 万元;本期投资活动现金净流出 63,382.09 万元,投资活动现金净支出同比增加 22,892.83 万元,本期支付了浦东机场二期飞行区机场工程、浦东机场扩建工程机场主体工程款是本期投资活动现金净流量同比增长的主要原因;本期筹资活动现金流量净流出量为 19,296.34 万元,较去年同期增长 509%,主要由于报告期公司向全体股东发放了 2004 年度现金股利。

(三) 报告期内公司经营情况

1、公司主营业务范围及经营状况

公司所属交通运输行业,主要业务是为国内外航空运输企业及旅客提供地面保障服务。

占报告期主营业务收入或主营业务利润 10%以上的行业或产品

| 分行业或分产品 | 主营业务收入(元) | 主营业务成本(元) | 毛利率(%) | 主营业务收入比上年增减(%) | 主营业务成本比上年增减(%) | 毛利率比上年增减(%) |
|--------------------------|---|-------------|--------|----------------|----------------|-------------|
| 航空服务 | 1,206,522,515 | 464,967,147 | 61 | 19 | 6 | 4 |
| 其中:1、向上海机场(集团)有限公司提供能源供应 | 6,068,946 | 6,068,946 | 0 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |
| 2、向上海机场(集团)有限公司租赁场地 | 0 | 14,035,000 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |
| 关联交易的定价原则 | 本公司与关联方之间的交易按成本价格或市场公允价格计价。 | | | | | |
| 关联交易必要性、持续性的说明 | <p>1、目前浦东机场地区的供电、供水、供气设备等有关设施和服务是由我公司提供,上海机场(集团)有限公司在浦东机场接受的有关上述设施及服务亦由我公司提供,相应的关联交易存在,并在我公司关联交易的主营业务收入中予以体现;</p> <p>2、根据本公司与上海机场(集团)有限公司签订的“场地租赁协议”,本公司向其租赁虹桥机场经营场地和浦东机场办公场所。该协议每年续签,本年度的协议尚在签署之中。</p> | | | | | |

其中:报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品的关联交易总金额为 6,068,946 元。

主营业务分地区情况

| 地区 | 主营业务收入(元) | 主营业务收入比上年增减(%) |
|------|---------------|----------------|
| 虹桥机场 | 7,588,416 | -55 |
| 浦东机场 | 1,263,798,817 | 17 |
| 小计 | 1,271,387,233 | 16 |

注：资产置换后公司的经营业务主要分布在浦东机场。目前，公司虹桥机场的业务主要为广告业务，报告期广告收入同比减幅较大，主要是由于广告业务的经营模式发生变化，广告收益将于下半年予以体现。

2、投资收益对公司净利润影响达到 10%以上的单个参股公司介绍

| | | | |
|--------------|--------|---|-----------------|
| 参股公司名称 | | 上海浦东国际机场航空油料有限责任公司 | |
| 本期贡献的投资收益(元) | | 101,850,489 | 占上市公司净利润的比重 15% |
| 参股公司 | 经营范围 | 建设与经营浦东国际机场供油设施及相关项目，航空油料的购销与储运，提供相关产品的技术服务（涉及许可经营的凭许可证经营）。 | |
| | 净利润(元) | 265,432,606 | |

（四）报告期内公司投资情况

1、公司在报告期内无募集资金，也无报告期之前募集资金延续到本报告期使用的情况。

2、报告期内公司重大非募集资金投资项目

（1）经公司 2003 年度股东大会批准并授权，公司董事会组织相关机构和人员进行投资浦东机场二期飞行区机场工程项目相关事宜。根据国家发展改革委发改交运 [2004] 2354 号《国家发展改革委关于上海浦东国际机场二期飞行区及配套设施工程（第二跑道）可行性研究报告的批复》列示，二期飞行区机场工程投资额为 206,882 万元，由公司自有资金安排 168,115 万元，上海机场（集团）有限公司自有资金安排 38,767 万元。公司支付的工程造价以经国家有关部门审核的工程决算报告为准，资金由公司自筹解决。该项目已通过中国民航总局行业验收并于 2005 年 3 月 17 日投入试运行，目前运行情况良好。截止 2005 年 6 月 30 日，该项目共发生工程成本 1,549,254,133 元，已由在建工程转入固定资产。

（2）经公司 2004 年度股东大会批准并授权，公司董事会组织相关机构和人员进行投资浦东机场扩建工程机场主体工程项目相关事宜。扩建工程机场主体工程造价初步匡算为人民币 150 亿元，公司支付的工程造价以经国家有关部门审核的工程决算报告为准，资金由公司安排自有资金、银行贷款和资本市场融资等方式筹集。目前该项目正处于施工阶段。

六、重要事项

(一) 公司治理情况

公司一贯严格按照国家法律、法规及中国证监会的有关文件要求不断完善公司法人治理机构，建立健全公司内部各项规章制度，规范公司运作。目前公司各项规章制度齐备，治理结构完善，与中国证监会有关文件要求未有差异。

(二) 公司于 2005 年 4 月 1 日召开 2004 年度股东大会，审议通过了 2004 年度利润分配方案：以 2003 年末总股本 1,926,958,448 股为基准，每 10 股派发现金人民币 1 元（含税）。

本次利润分配方案实施的股权登记日为 2005 年 5 月 20 日，发放日为 2005 年 5 月 27 日。

公司 2005 年中期无利润分配预案，无公积金转增股本预案。

(三) 报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 报告期内公司无重大资产收购、出售及资产重组事项。

(五) 报告期内发生的重大关联交易事项：

1、委托建设

(1) 于 2004 年 6 月 29 日召开的公司 2003 年度股东大会审议通过了关于委托上海机场（集团）有限公司建设浦东机场二期飞行区机场工程的议案。该项目已通过中国民航总局行业验收并于 2005 年 3 月 17 日投入试运行，目前运行情况良好。

(2) 于 2005 年 4 月 1 日召开的公司 2004 年度股东大会审议通过了关于委托上海机场（集团）有限公司建设浦东机场扩建工程机场主体工程的议案。报告期内公司与上海机场（集团）有限公司就以上委托建设事项在上海市签订了《委托建设协议》，目前该项目正处于施工阶段。

2、广告项目阵地租赁

| | | |
|--------------|----------------|----------------|
| | 2005 年 1 月 1 日 | 2004 年 1 月 1 日 |
| | 至 6 月 30 日止期间 | 至 6 月 30 日止期间 |
| 上海机场（集团）有限公司 | 3,406,258 | 6,810,441 |

本公司将 2005 年度浦东机场候机楼外的广告业务收益的 30%和虹桥机场的广告业务收益的 30%作为广告项目阵地租赁费支付给上海机场(集团)有限公司,该协议每年续签一次,2005 年的相关协议尚在签署之中。

3、公司报告期内与上海机场(集团)有限公司发生日常关联交易情况如下:

| 序号 | 关联交易项目 | 2005 年预计发生金额(元) | 2005 年 1-6 月发生金额(元) | 2005 年 1-6 月同类交易的金额(元) | 占 2005 年 1-6 月同类交易金额的比例(%) |
|----|--------------------|-----------------|---------------------|------------------------|----------------------------|
| 1 | 在浦东机场内向其提供能源供应 | 12,500,000 | 6,068,946 | 28,411,564 | 21 |
| 2 | 在浦东机场内租用其办公楼等场地 | 25,600,000 | 12,800,000 | 12,800,000 | 100 |
| 3 | 租用其虹桥机场候机楼内柜台及办公用房 | 2,470,000 | 1,235,000 | 1,235,000 | 100 |
| 4 | 租用其虹桥机场候机楼内业务场所 | 4,980,000 | 2,453,742 | 2,453,742 | 100 |

以上第 1 项关联交易按成本价格计价,第 2 至第 4 项关联交易按市场公允价格计价。

以上关联交易对公司报告期利润无重大影响,发生金额与预计情况无重大差异。

4、公司与关联方存在的债权、债务及担保事项

单位:元

| 关联方名称 | 与上市公司的关系 | 上市公司向关联方提供资金 | | 关联方向上市公司提供资金 | |
|-----------------|----------|------------------|------------------|--------------|----|
| | | 发生额 | 余额 | 发生额 | 余额 |
| 上海国际机场候机楼餐饮有限公司 | 本公司的合作企业 | 借:257,486 贷:- | 借方余额: 257,486 | - | - |
| 合计 | | 借:257,486 | | - | - |

| | | | | |
|--|-----|------------------|---|---|
| | 贷：- | 借方余额： 257,486 | - | - |
|--|-----|------------------|---|---|

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额0元，余额0元。

报告期内公司与关联方无担保事项。

(六) 重大合同及其履行情况信息

1、公司未有在报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项；

2、公司未有在报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的重大担保的事项；

3、公司未有在报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理的事项。

(七) 经公司 2004 年度股东大会批准，公司决定发行规模不超过人民币 35 亿元，票面金额为每张面值人民币 100 元，存续期限 5 年，票面利率为第一年 1.0%，第二年 1.4%，第三年 1.8%，第四年 2.2%，第五年 2.7%的可转换公司债券。所募集资金全部投向于浦东机场扩建工程机场主体工程项目。该方案需报中国证监会审核同意后方能实施。

(八) 公司 2005 年半年度财务报告未经审计。

(九) 报告期内公司、公司董事会、董事、管理层有关人员无受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责、被采取司法强制措施等情况。

(十) 公司独立董事认为，报告期内公司未发生违规担保情况。

(十一) 报告期内公司其他重要信息索引

| 序号 | 事项 | 披露日期 |
|----|-------------------------------------|------------|
| 1 | 公司第三届董事会第七次会议决议公告暨召开 2004 年度股东大会的通知 | 2005-03-01 |
| 2 | 公司第三届监事会第三次会议决议公告 | 2005-03-01 |
| 3 | 公司投资公告 | 2005-03-01 |
| 4 | 公司关联交易公告 | 2005-03-01 |
| 5 | 公司日常关联交易公告 | 2005-03-01 |
| 6 | 公司关于召开 2004 年度股东大会的第二次通知 | 2005-03-08 |

| | | |
|----|-----------------------|------------|
| 7 | 公司关于选举产生第三届监事会职工监事的公告 | 2005-03-18 |
| 8 | 公司 2004 年度股东大会决议公告 | 2005-04-05 |
| 9 | 公司关于航班换季的公告 | 2005-04-15 |
| 10 | 公司 2004 年度分红派息实施公告 | 2005-05-17 |

以上内容均刊登于公司信息披露指定报刊：《上海证券报》、《中国证券报》和《证券时报》。

七、财务报告

(一) 公司简介

上海国际机场股份有限公司(“本公司”)于1997年5月16日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(“机场集团”)作为独家发起人改组而成。本公司于1998年1月15日公开发行每股面值人民币1元的人民币普通股(“A股”)并于1998年2月18日在上海证券交易所上市。

于2005年6月30日,本公司的股本为1,926,958,448元。

本公司所处行业为交通运输业,主要业务是在浦东国际机场为国内外航空运输企业及旅客提供地面保障服务。批准的经营经营范围包括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;广告经营,经营其他与航空运输有关的业务;综合开发,经营国家政策许可的其他投资项目。

(二) 会计政策、会计估计和会计报表的编制方法

(1) 会计报表的编制基准

本会计报表按照中华人民共和国财政部发布的《企业会计准则》、《企业会计制度》及相关规定编制。

(2) 会计年

公历1月1日至12月31日止。

(3) 记账本位币

以人民币为记账本位币。本会计报表的编制金额单位为人民币元。

(4) 记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础。除特别注明外,资产于取得时按实际成本入账;如果以后发生资产减值,则计提相应的资产减值准备。

(5) 外币业务核算方法

外币业务按业务发生当月月初中国人民银行公布的基准汇价折合为人民币入账。于资产负债表日以外币为单位的货币性资产和负债按中国人民银行公布的该日基准汇价折算为人民币，所产生的汇兑损益除了和固定资产购建期间因专门外币资金借贷相关的汇兑损益将资本化外，直接记入当期损益。

(6) 现金及现金等价物

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的银行存款，现金等价物是指持有的不超过三个月、流动性强、易于转换为已知金额、价值变动风险很小的投资。

三个月以上的定期存款及受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

(7) 短期投资

短期投资是指能够随时变现并且持有时间不准备超过一年的股票、债券、基金投资及其他投资，于取得时以实际发生的投资成本扣除已宣告但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息后计价。短期投资持有期间所收到的股利利息等收益除已计入应收项目的现金股利或利息外，均直接冲减投资成本。短期投资的期末计价按成本与市价孰低法核算，对市价低于成本的部分，予以计提短期投资跌价准备。其中，短期投资跌价准备按单项投资计算并确认。若短期投资的市价已超过其账面价值，跌价准备在以前年度已确认的跌价损失范围内予以转回。

(8) 应收款项及坏账准备

应收款项指应收账款及其他应收款。本公司对可能发生的坏账损失采用备抵法核算。应收款项以实际发生额减去坏账准备后的净额列示。

应收款项包括应收关联方款项及应收非关联方款项。

本公司对应收款项的可收回性作出具体评估后计提坏账准备。当有迹象表明应收关联方款项及应收非关联方款项的回收出现困难时，计提专项坏账准备；对于其他未计提专项坏账准备的应收款项按年末余额的 3‰ 计提一般坏账准备。

对于有确凿证据表明应收款项确实无法收回时，如债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，确认为坏账，并冲销已提取的相应坏账准备。

本公司向金融机构贴现/转让不附追索权的应收账款及应收票据，视同已向购货方或接受劳务方收取现金，按交易的款项扣除已转销的应收账款及应收票据的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(9) 存货

存货包括库存材料、备品备件、库存商品和低值易耗品等，按成本与可变现净值孰低列示。

存货于取得时按实际成本入账。库存材料和库存商品发出时的成本按加权平均法核算，低值易耗品在领用时采用一次摊销法核算成本。

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

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(10) 长期股权投资

子公司是指本公司直接或间接拥有其 50%以上(不含 50%)的表决权资本、或者是有权决定其财务和经营政策的被投资单位；联营企业一般是指本公司占该企业表决权资本总额的 20%以上(不含 20%)至 50%以下(不含 50%)、或对其财务和经营决策有重大影响的被投资单位。

长期股权投资的成本按投资时实际支付的价款入账。本公司对子公司和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算；对其他准备持有超过一年的股权投资采用成本法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，作为资本公积；初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，采用直线法摊销。

采用权益法核算时，投资损益按应享有或应分担的被投资企业当年实现的净利润或发生的净亏损的份额确认，在被投资企业宣告分派股利时相应冲减长期股权投资。采用成本法核算时，投资收益在被投资企业宣告分派股利时确认。

长期股权投资按单项分析法在年末时对由于被投资单位经营状况恶化等原因导致长期股权投资可收回金额低于其账面价值的部分计提长期投资减值准备。

在资产负债表中，长期投资项目按照减去长期投资减值准备后的净额反映。

(11) 固定资产计价和折旧

固定资产是为提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用期限在一年以上的房屋、建筑物、与经营有关的设备。从 2001 年 1 月 1 日起利用土地建造自用项目时，土地使用权的账面价值构成房屋、建筑物成本的一部分。

购置或新建的固定资产按取得时的成本作为入账价值。对本公司在改制时进行评估的固定资产，按其经国有资产管理部门确认后的评估值作为入账价值。

固定资产折旧采用直线法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用年限内计提。如已对固定资产计提了减值准备，则按该固定资产入帐价值扣除减值准备后的账面净值及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

固定资产的预计使用年限、残值及年折旧率列示如下：

| | 预计使用年限 | 预计净残值率 | 年折旧率 |
|--------|----------|--------|---------------|
| 房屋及建筑物 | 8 至 35 年 | 3% | 2.77%至 12.13% |
| 跑道及停机坪 | 30 年 | 3% | 3.23% |
| 机械设备 | 10 年 | 3% | 9.7% |
| 通信设备 | 6 年 | 3% | 16.17% |
| 运输设备 | 6 年 | 3% | 16.17% |
| 其他设备 | 5 至 11 年 | 3% | 8.82%至 19.4% |

发生固定资产出售、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差额计入营业外收入或支出。

固定资产的修理及维护的支出于发生时计入当期费用。固定资产的重大改建、扩建、改良及装修等发生的后续支出，在使该固定资产可能流入企业的经济利益超过了原先的估计时，予以资本化；重大改建、扩建及改良等发生的后续支出按直线法于固定资产尚可使用年限期间内计提折旧，装修支出按直线法在预计受益期间内计提折旧。

固定资产减值准备按单项分析法对由于市价持续下跌或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致固定资产可收回金额低于账面价值的部分计提，作为固定资产净值的减项。

(12) 在建工程

在建工程指正在兴建中或安装中的资本性资产，以实际发生的支出作为工程成本入账。成本的计价包括建筑费用及其他直接费用、机器设备原价、安装费用，还包括在达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并开始计提折旧。

于年度终了本公司对在建工程进行全面检查，对于长期停建，并且预计未来 3 年内不会重新开工的，在性能上及技术已经落后并且带来的经济利益具有很大的不确定性的，以及其他足以证明已经发生减值的在建工程，计提减值准备并计入当期损益。

(13) 借款费用

借款以实际收到的金额入账。因借款所产生的辅助费用，于发生当期确认为费用。

为购建固定资产而发生专门借款所产生的利息、折溢价摊销、辅助费用及外币汇兑差额等借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、并且为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化，计入该资产的成本。当购建的固定资产达到预定可使用状态时停止资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

借款费用中的每期利息费用（包括折溢价摊销的部分），按当期购建固定资产累计支出加权平均数与相关借款的加权平均利率，在不超过当期专门借款实际发生的利息费用和折溢价摊销的范围内，确定资本化金额。外币专门借款的汇兑差额和重大的专门借款辅助费用等借款费用按实际发生额确认为资本化金额。

其它借款发生的借款费用，于发生时确认为当期财务费用。

(14) 无形资产计价和摊销

无形资产包括土地使用权和计算机软件等。

土地使用权

- 对购入的土地使用权，按照实际支付的价款作为实际成本。土地使用权采用直线法按土地使用权收益年限(44.7年或50年)摊销。

计算机软件

- 按实际支付的价款计价，并采用直线法按5年摊销。

无形资产以单项分析法，在年末时按照账面价值与可收回金额孰低计列，对可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

(15) 长期待摊费用

长期待摊费用包括已经支出但摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

如长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，尚未摊销的该项目的摊余价值予以全部转入当期损益。

(16) 职工社会保障

本公司的在职职工参加由当地政府机构设立及管理的职工社会保障体系，包括养老及医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度。

根据有关规定，本公司按工资总额或其他缴费基数的一定比例的基础上提取保险费及公积金，并向劳动和社会保障机构缴纳，相应的支出计入当期成本或费用。

(17) 收入确认

(a) 提供劳务

在劳务已经提供、收到价款或取得收取价款的依据，并满足以下条件时，确认营业收入。

- 与提供劳务相关的利益很可能流入本公司
- 相关劳务收入和成本能可靠的计量

(b) 提供能源产品

能源产品收入系指本公司提供浦东机场内的水、电、蒸汽及冷冻水产品。在将能源产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该产品实施继续管理和控制，同时交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入和成本能够可靠计量时确认。

(c) 利息收入

利息收入按存款的存期和实际收益率计算确认。

(d) 补贴收入

补贴收入于收到时确认。

(e) 经营租赁收入

租金收入在租赁期内按直线法确认。

(18) 经营租赁

对于租入的固定资产，若与资产所有权有关的全部风险与报酬仍归出租方的为经营租赁。

经营租赁的租金费用在租赁期内按直线法确认为期间费用。

(19) 所得税的会计处理方法

本公司企业所得税费用的会计处理采用应付税款法。

(20) 合并会计报表的编制方法

合并会计报表包括本公司及纳入合并范围的子公司，系根据中华人民共和国财政部财会字(1995)11号文《关于印发合并会计报表的暂行规定》及相关规定编制。

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其相应期间的收入、成本、利润予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司和子公司之间所有重大往来余额、交易及未实现利润已在合并会计报表编制时予以抵销。

当纳入合并范围的子公司与本公司采用的会计政策不一致，且由此产生的差异对合并报表影响较大时，按本公司执行的会计政策予以调整。

对于主营业务收入少于本公司主营业务收入 10%、资产总额少于本公司资产总额 10%、且利润总额少于本公司利润总额 10%的子公司，本公司根据财政部财会二字(1996)2号《关于合并会计报表合并范围请示的复函》的规定，未予合并。

(三) 税项

| 税种 | | 税率 | 计税基础 |
|---------|---|-------------|--------------------------|
| 企业所得税 | a | 15% | 应纳税所得额 |
| 增值税 | b | 17%、13%和 6% | 按销项税额扣除当期允许抵扣的进项税额后的余额 |
| 营业税 | c | 5%、3% | 营业额 |
| 城市维护建设税 | | 7% | 应纳营业税额、增值税额 |
| 土地增值税 | d | 30% | 转让房地产所取得的收入减除规定扣除项目后的增值额 |

- 所得税按上海市财政局第二分局、上海市税务局第二分局沪财税二企发字(2000)第 244 号文规定，本公司从 2000 年 1 月 1 日起享受浦东新区内资企业税收优惠政策，减按 15% 的税率缴纳企业所得税。
- 本公司的水费、蒸汽费及冷冻水费、电费收入分别按 6%、13% 和 17% 计征增值税的销项税，因销售而采购的水费、天然气费和电费分别按 6%、13% 和 17% 抵扣进项税额。
- 航空服务收入及贵宾室收入按 3% 计征营业税；场地、柜台出租收入、广告收入等其他收入按 5% 计征营业税。
- 本公司与机场集团资产置换中涉及的置出资产的房屋建筑物及土地使用权的增值额按 30% 计征土地增值税。

本公司承担的主要税费列示如下：

| 税费 | 费率 | 计费基础 |
|-------------|----|-------------|
| 教育费附加 | 3% | 应纳营业税额、增值税额 |
| 河道工程修建维护管理费 | 1% | 应纳营业税额、增值税额 |

文化教育事业建设费 4% 广告收入

(四) 控股子公司

本公司的子公司及其合并范围

| 被投资单位全称 | 企业性质 | 注册资本 (万元) | 经营范围 | 本公司对 其投资额 (万元) | 本公司 所占比例 | 是否 合并 |
|------------|------------|--------------|-----------------------|----------------------|-------------|----------|
| 上海机场广告有限公司 | 有限责任 公司 | 2,000 | 经营上海机场广告的发 布、代理、制作 | 1,020 | 51% | 否 |

于 2005 年 6 月 30 日，本公司的子公司主要财务资料如下：

| 公司名称 | 持股比例 | 固定资产净值 (万元) | 资产总额 (万元) | 净资产 (万元) | 销售收入 (万元) | 净利润 (万元) |
|----------------|------|----------------|--------------|-------------|--------------|-------------|
| 上海机场广告有 限公司 | 51% | - | 2,000 | 2,000 | - | - |

该子公司上述各项指标均未达到本公司相关指标的 10%，故未予以合并。

(五) 会计报表主要项目注释

1. 货币资金和现金及现金等价物

| | 2005 年 6 月 30 日 (未经审计) | 2004 年 12 月 31 日 (业经审计) |
|------------|------------------------------|-------------------------------|
| 现金 | 189,086 | 79,768 |
| 银行存款 | 835,440,757 | 1,070,094,224 |
| 其他货币资金 (a) | 2,930,000 | 2,930,000 |
| | 838,559,843 | 1,073,103,992 |

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括：

| | 2005 年 6 月 30 日 |
|------|--------------------|
| 货币资金 | 838,559,843 |

| | |
|-----------------|-------------|
| 减:受到限制的银行存款 | |
| - 银行担保函保证金存款(a) | (2,930,000) |
| | 836,629,843 |

(a) 该金额系中国工商银行上海市分行为本公司客票销售代理业务出具无条件、不可撤销的担保函的保证金存款。

2. 短期投资

| | 2005 年 6 月 30 日 (未经审计) | 2004 年 12 月 31 日 (业经审计) |
|------------|------------------------------|-------------------------------|
| 投资金额 - | | |
| 股票投资(a) | 19,862,397 | 19,862,397 |
| 基金投资 | - | 20,000,000 |
| | 19,862,397 | 39,862,397 |
| 短期投资跌价准备 - | | |
| 股票投资 | (14,567,132) | (11,596,618) |
| 基金投资 | - | - |
| | (14,567,132) | (11,596,618) |
| 净值 | 5,295,265 | 28,265,779 |

(a) 股票投资系指可上市流通 A 股。

(b) 短期投资跌价准备增减变动情况如下：

| | 2005 年 1 月 1 日 | 本期增加 | 本期转回 | 2005 年 6 月 30 日 |
|------|-------------------|-------------|------|--------------------|
| 股票投资 | (11,596,618) | (2,970,514) | - | (14,567,132) |
| 基金投资 | - | - | - | - |
| | (11,596,618) | (2,970,514) | - | (14,567,132) |

于 2005 年 6 月 30 日，本公司所投资股票的市值为 5,295,265 元。计算短期投资

跌价准备—股票投资选用的期末市价来源为深圳证券交易所 2005 年 6 月 30 日收盘价。

(c) 本公司的短期投资无其他变现的重大限制。

3. 应收票据

于 2005 年 6 月 30 日，应收票据系指银行承兑汇票，将于 2005 年 9 月至 12 月到期。

4. 应收股利

| | 2005 年 6 月 30 日 | 2004 年 12 月 31 日 |
|--------------------------------|--------------------|---------------------|
| 上海国际机场候机楼餐饮有限公司 （“合作餐厅”）(a) | 13,497,530 | 10,364,579 |

(a)根据本公司与日本国沙龙集团签订的合作经营合同，本公司可按照合作餐厅可分配利润的 60%分得红利，同时，本公司还可按照合作餐厅营业收入的 15%及 1%向其收取场地租金及广告费（参见附注六(3)）。

5. 应收账款及其他应收款

(1) 应收账款

| | 2005 年 6 月 30 日 (未经审计) | 2004 年 12 月 31 日 (业经审计) |
|--------|------------------------------|-------------------------------|
| 应收账款 | 630,694,373 | 461,888,878 |
| 减：坏账准备 | (9,539,035) | (8,706,938) |
| | 621,155,338 | 453,181,940 |

应收账款账龄及相应的坏账准备分析如下：

| 账龄 | 2005 年 6 月 30 日 | | | 2004 年 12 月 31 日 | | |
|-------|-----------------|-------|-------------|------------------|-------|-------------|
| | 金额 | 比例(%) | 坏账准备 | 金额 | 比例(%) | 坏账准备 |
| 1 年以内 | 591,624,417 | 93.81 | (1,883,186) | 453,050,910 | 98.09 | (1,051,089) |
| 1-2 年 | 30,899,747 | 4.90 | (1,645,639) | 2,667,759 | 0.58 | (1,645,639) |

| | | | | | | |
|------|-------------|--------|-------------|-------------|--------|-------------|
| 2-3年 | 2,082,000 | 0.33 | (682,704) | 682,704 | 0.15 | (682,704) |
| 3年以上 | 6,088,209 | 0.96 | (5,327,506) | 5,487,505 | 1.18 | (5,327,506) |
| | - | | | | | |
| | 630,694,373 | 100.00 | (9,539,035) | 461,888,878 | 100.00 | (8,706,938) |

于 2005 年 6 月 30 日，本公司应收账款中欠款前五名的单位余额合计为 293,253,294 元，占应收账款总额的 46%。

于 2005 年 6 月 30 日，应收账款中应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位-机场集团的欠款为 2,298,536 元 (参见附注六(5))。

应收账款坏账准备变动情况列示如下：

| | 2005 年 1 月 1 日 | 本期增加 | 本期核销 | 2005 年 6 月 30 日 |
|------|-------------------|---------|------|--------------------|
| 坏账准备 | 8,706,938 | 832,097 | - | 9,539,035 |

(2) 其他应收款

| | 2005 年 6 月 30 日 (未经审计) | 2004 年 12 月 31 日 (业经审计) |
|--------|------------------------------|-------------------------------|
| 其他应收款 | 24,817,902 | 16,854,005 |
| 减：坏账准备 | (1,197,023) | (1,165,538) |
| | 23,620,879 | 15,688,467 |

其他应收款账龄及相应的坏账准备分析如下：

| 账龄- | 2005 年 6 月 30 日 | | | 2004 年 12 月 31 日 | | |
|-------|-----------------|--------|-------------|------------------|--------|-------------|
| | 金额 | 比例(%) | 坏账准备 | 金额 | 比例(%) | 坏账准备 |
| 1 年以内 | 17,917,280 | 72.19 | (43,097) | 11,142,861 | 66.11 | (11,612) |
| 1-2 年 | 2,482,823 | 10.00 | (8,536) | 3,058,629 | 18.15 | (8,536) |
| 2-3 年 | 1,854,282 | 7.47 | (191,815) | 878,335 | 5.21 | (191,815) |
| 3 年以上 | 2,563,517 | 10.34 | (953,575) | 1,774,180 | 10.53 | (953,575) |
| | 24,817,902 | 100.00 | (1,197,023) | 16,854,005 | 100.00 | (1,165,538) |

于 2005 年 6 月 30 日，本公司其他应收款中欠款前五名的单位余额合计为 11,329,318

元，占其他应收款总额的 46%。

于 2005 年 6 月 30 日，其他应收款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

6. 预付账款

于 2005 年 6 月 30 日及 2004 年 12 月 31 日，本公司预付账款的账龄均为 1 年以内，且预付账款中无预付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

7. 存货

| | 2005 年 6 月 30 日 (未经审计) | 2004 年 12 月 31 日 (业经审计) |
|----------|------------------------------|-------------------------------|
| 成本 - | | |
| 库存材料 | 4,028,246 | 4,133,931 |
| 备品备件 | 19,727,528 | 20,502,050 |
| 库存商品 | 155,347 | 242,950 |
| 低值易耗品 | 2,654,540 | 1,203,751 |
| | 26,565,661 | 26,082,682 |
| 存货跌价准备 - | | |
| 库存材料 | - | - |
| 备品备件 | (11,540,476) | (11,540,476) |
| 库存商品 | - | - |
| 低值易耗品 | - | - |
| | (11,540,476) | (11,540,476) |
| 净值 | 15,025,185 | 14,542,206 |

存货跌价准备的增减变动情况如下：

| | 2005 年 1 月 1 日 | 本期增加 | 本期转回 | 2005 年 6 月 30 日 |
|-------|-------------------|------|------|--------------------|
| 库存材料 | - | - | - | - |
| 备品备件 | (11,540,476) | - | - | (11,540,476) |
| 库存商品 | - | - | - | - |
| 低值易耗品 | - | - | - | - |

(11,540,476) - - (11,540,476)

8. 长期股权投资

| | 2005年 1月1日 | 本年增加 | 本年减少 | 2005年 6月30日 |
|-----------|---------------|-------------|-------------|----------------|
| 长期股权投资 - | | | | |
| 未合并子公司(a) | 10,200,000 | - | - | 10,200,000 |
| 联营公司 (b) | 399,568,641 | 107,149,966 | - | 506,718,607 |
| 其它(c) | 1,800,000 | - | - | 1,800,000 |
| 股权投资差额(d) | 198,837,459 | - | (4,322,553) | 194,514,906 |
| | 610,406,100 | 107,149,966 | (4,322,553) | 713,233,513 |
| 长期投资减值准备 | - | - | - | - |
| | 610,406,100 | 107,149,966 | (4,322,553) | 713,233,513 |

本公司的长期股权投资无投资变现及收益汇回的限制。

(a) 未合并子公司

未合并子公司之长期股权投资成本及权益调整变动情况列示如下：

| 被投资公司名称 | 2005年1月1日至2005年6月30日 | | | | | | | | | |
|----------------|----------------------|-------|------------|------|-----|------|-----|------------|------------|--|
| | 投资金额 | | | 累计权益 | | | | 合计 | | |
| | 本年增加 | | | 损益调整 | | | | | | |
| | 期初数 | (减少)数 | 期末数 | 期初数 | 增加数 | 其他减少 | 期末数 | 期初数 | 期末数 | |
| 上海机场广告有限 公司 | 10,200,000 | - | 10,200,000 | - | - | - | - | 10,200,000 | 10,200,000 | |

(b) 联营公司

| 被投资公司名称 | 投资期限 | 投资金额 | 权益比例 |
|------------------------|-------------------------|-------------|------|
| 上海浦东国际机场航空油料有 限责任公司 | 2004.1.1 至 2027.12.18 | 344,744,601 | 40% |
| 北京华创投资管理有限公司 | 2000.3.3 至 2020.3.2 止 | 20,000,000 | 20% |
| 上海机场城市航站楼管理有限 责任公司 | 2001.11.7 至 2021.11.6 止 | 1,500,000 | 30% |

上海机场爱立特服务有限公司 2001.6.25 至 2021.6.24 止 600,000 30%

联营公司之长期股权投资成本及权益调整变动情况列示如下：

| 被投资公司名称 | 2005年1月1日至6月30日 | | | | | | | | | |
|--------------------|-----------------|-----------|-------------|-------------|-------------|-----------|-------------|-------------|-------------|--|
| | 投资金额 | | | 累计权益 | | | | 合计 | | |
| | 期初数 | 本期增加(减少)数 | 期末数 | 期初数 | 损益调整增加(减少)数 | 宣告发放的现金红利 | 期末数 | 期初数 | 期末数 | |
| 上海浦东国际机场航空油料有限责任公司 | 137,262,035 | - | 137,262,035 | 241,108,942 | 106,173,042 | - | 347,281,984 | 378,370,977 | 484,544,019 | |
| 北京华创投资管理有限责任公司 | 20,000,000 | - | 20,000,000 | (2,178,263) | (147,718) | - | (2,325,981) | 17,821,737 | 17,674,019 | |
| 上海机场城市航站楼管理有限责任公司 | 1,500,000 | - | 1,500,000 | 88,618 | 10,947 | - | 99,565 | 1,588,618 | 1,599,565 | |
| 上海机场爱立特服务有限公司 | 600,000 | - | 600,000 | 1,187,309 | 1,113,695 | - | 2,301,004 | 1,787,309 | 2,901,004 | |
| | 159,362,035 | - | 159,362,035 | 240,206,606 | 107,149,966 | - | 347,356,572 | 399,568,641 | 506,718,607 | |

(c) 其他股权投资

| 被投资公司名称 | 投资期限 | 投资金额 | 占被投资公司注册资本比例 |
|------------------|-------------|-----------|--------------|
| 上海民航华东凯亚系统集成有限公司 | 1999.5.21 起 | 1,800,000 | 18% |

(d) 长期股权投资差额

| | 原始金额 | 2005年 | | | 累计摊销额 | 2005年 | |
|----------|-------------|-------------|------|-------------|--------------|-------------|--------|
| | | 1月1日 | 本期增加 | 本期摊销 | | 6月30日 | 剩余摊销期限 |
| 长期股权投资差额 | 207,482,566 | 198,837,459 | - | (4,322,553) | (12,967,660) | 194,514,906 | 22.5年 |

9. 固定资产及累计折旧

| | 房屋及建筑物 | 跑道及停机坪 | 机械设备 | 通信设备 | 运输设备 | 其他设备 | 合计 |
|------------|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|-----------------|
| 原价 | | | | | | | |
| 2005年1月1日 | 3,723,458,915 | 482,895,549 | 487,222,247 | 121,021,971 | 173,730,275 | 531,848,321 | 5,520,177,278 |
| 在建工程转入 | - | 1,549,254,133 | - | 292,464 | 1,006,200 | 1,362,102 | 1,551,914,899 |
| 本年其他增加 | 1,024,000 | - | 126,517 | 345,040 | 4,924,647 | 4,689,514 | 11,109,718 |
| 重分类 | - | - | (21,950) | 100,000 | - | (78,050) | - |
| 本年减少 | - | - | - | - | (59,071) | (2,009,483) | (2,068,554) |
| 2005年6月30日 | 3,724,482,915 | 2,032,149,682 | 487,326,814 | 121,759,475 | 179,602,051 | 535,812,404 | 7,081,133,341 |
| 累计折旧 | | | | | | | |
| 2005年1月1日 | (525,137,635) | (17,755,582) | (205,492,111) | (83,086,753) | (117,844,910) | (364,490,838) | (1,313,807,829) |
| 本年计提 | (63,475,397) | (24,112,909) | (24,823,894) | (10,114,759) | (15,548,978) | (47,275,978) | (185,351,915) |
| 重分类 | - | - | - | - | - | - | - |
| 本年减少 | - | - | - | - | 43,488 | 1,835,311 | 1,878,799 |
| 2005年6月30日 | (588,613,032) | (41,868,491) | (230,316,005) | (93,201,512) | (133,350,400) | (409,931,505) | (1,497,280,945) |
| 净值 | | | | | | | |
| 2005年6月30日 | 3,135,869,883 | 1,990,281,191 | 257,010,809 | 28,557,963 | 46,251,651 | 125,880,899 | 5,583,852,396 |
| 2005年1月1日 | 3,198,321,280 | 465,139,967 | 281,730,136 | 37,935,218 | 55,885,365 | 167,357,483 | 4,206,369,449 |

固定资产本期增加中有 1,551,914,899 元系从在建工程转入。

10. 在建工程

| 工程名称 | 预算数 | 2005年 | | 本年转入 | | 2005年 | | 工程投入 |
|-------------------------------|----------------|---------------|-------------|------|-----------------|-------------|------|--------|
| | | 1月1日 | 本年增加 | 其他资产 | 固定资产 | 6月30日 | 资金来源 | 占预算的比例 |
| 浦东机场二期飞行区及配套设施工程 (附注六7(a)) | 1,681,150,000 | 1,329,254,133 | 220,000,000 | - | (1,549,254,133) | - | 自有资金 | 92% |
| 浦东机场扩建工程 机场主体工程 | 15,000,000,000 | - | 420,000,000 | - | - | 420,000,000 | 自有资金 | 2.8% |

(附注六 7(b))

2004\053 机场主干

| | | | | | | | | |
|------|-----------|---------------|-------------|-----------|-----------------|-------------|------|-----|
| 网络系统 | 3,000,000 | 2,700,780 | - | - | - | 2,700,780 | 自有资金 | 90% |
| 其他 | - | 9,866,755 | 9,938,354 | (943,928) | (2,660,766) | 16,200,415 | 自有资金 | 不适用 |
| | | 1,341,821,668 | 649,938,354 | (943,928) | (1,551,914,899) | 438,901,195 | | |

11. 无形资产

| | 2005 年 | | | | | 2005 年 6 月 30 日 | 剩余摊销 期限 | 取得方式 |
|-------------------|-------------|-------------|---------|-------------|--------------|--------------------|------------|-----------------------|
| | 原始金额 | 1 月 1 日 | 本年其他增加 | 本年摊销 | 累计摊销额 | | | |
| 土地使用权 (浦东国际机场) | 369,423,235 | 337,534,323 | - | (3,712,743) | (35,601,655) | 333,821,580 | 43.2-45 年 | 资产 置 换置入 及购入 |
| 计算机软件 | 53,582,368 | 8,431,006 | 330,200 | (5,331,784) | (50,152,946) | 3,429,422 | 2.5-5 年 | 购入 |
| | 423,005,603 | 345,965,329 | 330,200 | (9,044,527) | (85,754,601) | 337,251,002 | | |

12. 长期待摊费用

| | 2005 年 | | | | | 2005 年 6 月 30 日 | 剩余摊销 年限 |
|-----|-----------|-----------|-----------|-----------|-------------|--------------------|------------|
| | 原始发生额 | 1 月 1 日 | 本期增加 | 本期摊销 | 累计摊销额 | | |
| 制服费 | 5,108,250 | 2,193,118 | 1,355,967 | (567,946) | (2,127,111) | 2,981,139 | 1-3 年 |
| 其他 | 654,850 | 418,380 | - | (36,380) | (272,850) | 382,000 | 1-2.5 年 |
| | 5,763,100 | 2,611,498 | 1,355,967 | (604,326) | (2,399,961) | 3,363,139 | |

13. 应付账款

于 2005 年 6 月 30 日，本公司应付账款中无应付给持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项，且无账龄超过三年的大额应付账款。

14. 预收账款

于 2005 年 6 月 30 日，本公司预收账款中无预收持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项，且无账龄超过一年的大额预收账款。

15. 其他应付款

于 2005 年 6 月 30 日，本公司其他应付款中应付给持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位—机场集团的款项为 19,895,000 元（参见附注六(5)）。

于 2005 年 6 月 30 日，本公司其他应付款中账龄超过 3 年的大额其他应付款 7,706,923 元，主要系收到的合同保证金，由于合同尚未到期，目前仍未偿还。

于 2005 年 6 月 30 日，本公司其他应付款主要包括合同保证金 61,706,745 元，应付职工住房补贴 32,428,986 元，以及应付职工补充养老金 5,520,000 元，应付机场集团广告阵地租赁费 3,406,258 元。

16. 应交税金

| | 2005 年 6 月 30 日 | 2004 年 12 月 31 日 |
|-----------|--------------------|---------------------|
| 应交企业所得税 | 9,241,669 | 42,596,469 |
| 应交增值税 | (317,528) | (278,376) |
| 应交营业税 | 7,557,280 | 12,689,116 |
| 应交城市维护建设税 | 399,230 | 900,009 |
| 应交房产税 | - | - |
| 应交土地增值税 | - | 82,803,782 |
| 其他 | - | - |
| | <u>16,880,651</u> | <u>138,711,000</u> |

17. 其它应交款

| | 2005 年 6 月 30 日 | 2004 年 12 月 31 日 |
|-------------|--------------------|---------------------|
| 教育费附加 | 312,143 | 467,275 |
| 河道工程修建维护管理费 | (93,674) | (37,037) |
| 文化教育事业建设费 | 1,550,421 | 1,205,918 |
| | <u>1,768,890</u> | <u>1,636,156</u> |

18. 预提费用

| | 2005 年 6 月 30 日 | 2004 年 12 月 31 日 | 结存原因 |
|--|-----------------------------|-----------------------------|------|
| | <u> </u> | <u> </u> | |

| | | | |
|--------|------------------|------------------|------|
| 修理费 | 196,000 | 1,447,101 | 尚未支付 |
| 场地租赁费 | 1,238,872 | 703,515 | 尚未支付 |
| 管理费(a) | 5,400,510 | 4,379,009 | 尚未支付 |
| 其他 | 873,974 | - | 尚未支付 |
| | <u>7,709,356</u> | <u>6,529,625</u> | |

(a) 该费用系本公司应支付给受托管理单位的电力系统，能源中心及其他设施的管理费。

19. 一年内到期的长期借款

| | 币种 | | 金额 | |
|----------|----|-----|--------|------------------|
| | | | 原币 | 人民币 |
| 信用借款 | - | | | |
| - 建设银行 | - | 人民币 | | 1,630,000 |
| - 上海久事公司 | - | 荷兰盾 | 76,600 | 393,071 |
| | | | | <u>2,023,071</u> |

20. 长期借款

| | 币种 | 金额 | | 还款期限 | 年利率 |
|----------|-----|---------|------------------|---------------------|------|
| | | 原币 | 人民币 | | |
| 信用借款 | | | | | |
| - 建设银行 | 人民币 | | 3,300,000 | 1993年起15年 | 3.6% |
| - 上海久事公司 | 荷兰盾 | 153,200 | 786,141 | 1996.1.15至2008.1.15 | 2.5% |
| | | | <u>4,086,141</u> | | |

21. 股本

| | 2005年 | | | | 公积金 | | 可转换公司债 | | 2005年 | |
|---------|---------------|----|----|----|-----|-----|--------|-------|-------|---------------|
| | 1月1日 | 增发 | 配股 | 送股 | 转股 | 券转股 | 小计 | 6月30日 | | |
| 尚未流通股 | | | | | | | | | | |
| 发起人 | | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 国家持有股 | 1,170,000,000 | - | - | - | - | - | - | - | - | 1,170,000,000 |
| 境内法人持有股 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 境外法人持有股 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 募集法人股 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | |
|----------|---------------|---|---|---|---|---|---|---------------|
| 内部职工股 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 优先股或其他 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其中：转配股 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 尚未流通股份合计 | 1,170,000,000 | - | - | - | - | - | - | 1,170,000,000 |
| 已上市流通股 | | | | | | | | |
| 境内上市的人民币 | | | | | | | | |
| 普通股 | 756,958,448 | - | - | - | - | - | - | 756,958,448 |
| 境内上市的外资股 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 境外上市的外资股 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 已上市流通股合计 | 756,958,448 | - | - | - | - | - | - | 756,958,448 |
| 股份总数 | 1,926,958,448 | - | - | - | - | - | - | 1,926,958,448 |

22. 资本公积

| | 2005年 1月1日 | 本年增加数 | 本年减少数 | 2005年 6月30日 |
|------|---------------|-------|-------|----------------|
| 股本溢价 | 2,566,827,908 | - | - | 2,566,827,908 |

23. 盈余公积

| | 法定盈余 公积金 | 法定公益金 | 合计 |
|------------|-------------|-------------|---------------|
| 2005年1月1日 | 515,977,427 | 515,977,428 | 1,031,954,855 |
| 本年提取 | - | - | - |
| 本年减少 | - | - | - |
| 2005年6月30日 | 515,977,427 | 515,977,428 | 1,031,954,855 |

24. 未分配利润

| | |
|----------------|---------------|
| 2005年1月1日余额 | 2,388,821,416 |
| 加：本期实现的净利润 | 661,947,141 |
| 减：派发2004年度现金红利 | (192,695,845) |
| 2005年6月30日余额 | 2,858,072,712 |

根据《中华人民共和国公司法》，公司章程及2005年3月24日董事会的利润分配预案决议，按2004年度税后利润的10%分别提取法定盈余公积和法定公益金后，按2004年

12月31日总股本1,926,958,448股为基准，向全体股东每10股派发现金红利人民币1元（含税）。该利润分配决议已经2004年4月1日召开的2004年度股东大会批准通过，并于2005年5月全部派发完毕。

25. 分业务及地区主营业务收入及主营业务成本

| 业务类别 | 2005年1月1日至6月30日止期间 | | | 2004年1月1日至6月30日止期间 | | |
|-------------|--------------------|-------------|-----|--------------------|-------------|-----|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 毛利率 | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 毛利率 |
| 航空服务 | | | | | | |
| - 虹桥国际机场 | - | - | - | - | - | - |
| - 浦东国际机场 | 1,206,522,515 | 464,967,147 | 61% | 1,015,943,962 | 439,894,915 | 57% |
| | 1,206,522,515 | 464,967,147 | 61% | 1,015,943,962 | 439,894,915 | 57% |
| 广告收入 | | | | | | |
| - 虹桥国际机场 | 7,588,416 | 2,759,477 | 64% | 16,919,967 | 4,382,369 | 74% |
| - 浦东国际机场 | 23,180,059 | 4,298,560 | 81% | 28,155,137 | 8,138,858 | 71% |
| | 30,768,475 | 7,058,037 | 77% | 45,075,104 | 12,521,227 | 72% |
| 其他 | | | | | | |
| - 虹桥国际机场 | - | - | - | - | - | - |
| - 浦东国际机场 | 34,096,243 | 18,950,767 | 44% | 31,678,452 | 14,101,474 | 55% |
| | 34,096,243 | 18,950,767 | 44% | 31,678,452 | 14,101,474 | 55% |
| | 1,271,387,233 | 490,975,951 | 61% | 1,092,697,518 | 466,517,616 | 57% |

2005年1月1日至6月30日止期间本公司对前五名客户的营业收入总额约为488,695,472元，占本公司全部营业收入的38%。

26. 主营业务税金及附加

| | 2005年1月1日至6月30日止期间 | 2004年1月1日至6月30日止期间 |
|-----|--------------------|--------------------|
| 营业税 | 44,705,947 | 39,557,766 |

| | | |
|-----------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 3,084,407 | 2,769,403 |
| 教育费附加 | 1,366,589 | 1,186,887 |
| 社会文化事业建设费 | 1,057,968 | 1,467,253 |
| | 50,214,911 | 44,981,309 |

27. 财务收入/（费用）- 净额

| | 2005年1月1日 至6月30日止期间 | 2004年1月1日 至6月30日止期间 |
|-------------|------------------------|------------------------|
| 利息收入 | 5,920,067 | 15,155,019 |
| 减：利息支出 | (71,802) | (4,962,179) |
| 冲销应付债券回售准备金 | - | 34,896,223 |
| 汇兑收益 | - | - |
| 减：汇兑损失 | (72,333) | (24,062) |
| 其他 | (48,293) | (68,779) |
| | 5,727,639 | 44,996,222 |

28. 投资收益/（损失）

| | 2005年1月1日 至6月30日止期间 | 2004年1月1日 至6月30日止期间 |
|-------------------------------|------------------------|------------------------|
| 转回已计提短期投资跌价准备 | - | 2,619,957 |
| 股票投资收益 | (2,970,514) | - |
| 基金投资收益 | 337,792 | 6,507,894 |
| 期末按权益法调整的被投资公司所有者 权益净增减的金额 | 107,149,966 | 134,980,103 |
| 长期股权投资差额摊销 | (4,322,553) | (4,064,276) |
| 合作公司分配来的利润 | 3,132,950 | 3,211,080 |
| | 103,327,641 | 143,254,758 |

上述投资收益的汇回不存在重大限制。

29. 收到的其他与投资活动有关的现金

2005年1月1日
至6月30日止期间

| | |
|-------------|-----------|
| 基金投资收益 | 337,792 |
| 定期、活期存款利息收入 | 5,920,067 |
| | <hr/> |
| | 6,257,859 |

(六) 关联方关系及其交易

1. 存在控制关系的关联方

| 企业名称 | 注册地 | 主营业务 | 与本公司关系 | 经济性质 | 法定代表人 |
|------------|------------|--|--------|--------|-------|
| 机场集团 | 上海市新金桥路18号 | 机场建设、施工、运营管理和与国内外航空运输有关的地面服务,国内贸易,国内外航空运输业的投资及技术合作、咨询服务,与机场建设相关的土地及房产综合开发利用,实业投资,附设分支机构。 | 母公司 | 国有企业 | 吴念祖 |
| 上海机场广告有限公司 | 上海市启航路900号 | 经营上海机场广告的制作、发布、代理、制作 | 子公司 | 有限责任公司 | 王吉杰 |

2. 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

| 企业名称 | 2005年 | | | 2005年 |
|------------|---------------|-------|-------|---------------|
| | 1月1日 | 本年增加数 | 本年减少数 | 6月30日 |
| 机场集团 | 4,690,000,000 | - | - | 4,690,000,000 |
| 上海机场广告有限公司 | 20,000,000 | - | - | 20,000,000 |

3. 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化:

| 企业名称 | 2005年1月1日 | | 本年增加数 | | 本年减少数 | | 2005年6月30日 | |
|------------|---------------|-------|-------|---|-------|---|---------------|-------|
| | 金额 | % | 金额 | % | 金额 | % | 金额 | % |
| 机场集团 | 1,170,000,000 | 60.72 | - | - | - | - | 1,170,000,000 | 60.72 |
| 上海机场广告有限公司 | 10,200,000 | 51 | - | - | - | - | 10,200,000 | 51 |

4. 不存在控制关系的关联方的性质：

| 关联方名称 | 与本公司的关系 |
|-------|----------|
| 合作餐厅 | 本公司的合作企业 |

5. 关联交易

(1) 定价政策

本公司与关联方之间的交易按成本价格或市场公允价格计价。

(2) 阵地租赁

| | 2005年1月1日至6月30日止期间 | 2004年1月1日至6月30日止期间 |
|------|--------------------|--------------------|
| 机场集团 | 3,406,258 | 6,810,441 |

本公司将 2005 年度浦东国际机场候机楼外的广告业务收益的 30%和虹桥国际机场的广告业务收益的 30%作为广告项目阵地租赁费支付给机场集团，该协议每年续签一次，本年的相关协议尚在签署之中。

(3) 租赁及广告收入

根据合作餐厅合作经营合同的规定，本公司每年按合作餐厅营业收入的 15%及 1%向其收取场地租金及广告费。2005 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间获得租金收入 5,545,555 元（2004 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间：5,246,937 元）及广告费 369,704 元（2004 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间：349,796 元）。

(4) 能源供应

| | 2005年1月1日至6月30日止期间 | 2004年1月1日至6月30日止期间 |
|-------|--------------------|--------------------|
| 能源收入： | | |

-机场集团

6,068,946

5,700,567

机场集团在浦东机场内的水、电、蒸汽及冷冻水由本公司提供。能源供应价格均按成本价制定。

(5) 场地租赁

| | 2005年1月1日 至6月30日止期间 | 2004年1月1日 至6月30日止期间 |
|---------------------|------------------------|------------------------|
| 机场集团 | | |
| - 浦东机场办公场所租赁(a) | 12,800,000 | - |
| - 合作餐厅虹桥机场场地租赁费(b) | 2,453,742 | 2,354,775 |
| - 虹桥机场办公及经营场所租赁费(c) | 1,235,000 | - |
| | 16,488,742 | 2,354,775 |

(a) 本公司自2004年1月1日起向机场集团租赁浦东机场办公及营运场所，2005年1至6月计提租赁费为12,800,000元，该协议每年续签一次，本年的协议尚在签署之中。

(b) 本公司以虹桥和浦东机场候机楼内的场地作为与合作餐厅合作的条件，而虹桥国际机场的资产属于机场集团，因此，本公司将合作餐厅在虹桥机场收入的15%作为在虹桥候机楼内的场地租赁费支付给机场集团，2005年1至6月计提租赁费为2,453,742元，该协议每年续签一次，本年的协议尚在签署之中。

(c) 虹桥国际机场的资产置换给机场集团。本公司向机场集团租赁虹桥机场办公及经营场所，2005年1至6月计提租赁费为1,235,000元，该协议每年续签一次，本年的协议尚在签署之中。

(6) 共同投资

根据国家发展改革委发改交运[2004]2354号《国家发展改革委关于上海浦东机场二期飞行区机场及配套设施工程(第二跑道)可行性研究报告的批复》，本公司与机场集团共同投资建设浦东机场二期飞行区机场工程。工程总投资匡算为206,882万元，其中本公司投资168,115万元的工程项目；机场集团投资38,767万元的工程项目。该工程已于2005年3月投入使用，截至2005年6月30日，尚未对该项目进行竣工决算。

(7) 委托建设

(a) 根据2004年6月29日召开的2003年度股东大会决议，及双方于2004年9月1日签定的委托建设协议，本公司委托机场集团建设浦东机场二期飞行区及配套设施工程项目168,115万元，截止2005年6月30日，该项委托建设发生的工程成本

1,549,254,133 元，已由在建工程转入固定资产。

(b) 根据 2005 年 4 月 1 日召开的 2004 年度股东大会决议，为满足上海浦东国际机场航空业务量增长的需求、保障上海浦东国际机场的服务水平、提高公司经营业务能力，本公司决定投资浦东上海浦东国际机场扩建工程机场主体工程(以下简称“扩建工程机场主体工程”)；公司委托上海机场(集团)有限公司建设扩建工程机场主体工程。该工程匡算约为 150 亿元，具体规模以经国家发展改革委员会审批通过的可行性分析报告所确定的数额为准，工程造价以经国家有关部门审核的工程决算报告为准。

(8) 关联方应收应付款项余额

(a) 其他应收款

| | 2005 年 6 月 30 日 | 2004 年 12 月 31 日 |
|------|--------------------|---------------------|
| 合作餐厅 | 7,246,196 | 1,073,452 |

(b) 应收账款

| | 2005 年 6 月 30 日 | 2004 年 12 月 31 日 |
|----------|--------------------|---------------------|
| 机场集团 | | |
| -应收集团能源费 | 2,298,536 | 2,390,062 |

(c) 其他应付款

| | 2005 年 6 月 30 日 | 2004 年 12 月 31 日 |
|------|--------------------|---------------------|
| 机场集团 | 19,895,000 | 813,537 |

与关联方之余额主要系上述交易所产生。应收及应付关联方款项均不计息、无抵押且无固定偿还期限。

(七) 或有事项

本公司无需披露的或有事项。

(八) 扣除非经常性损益的净利润

2005年1月1日至
6月30日止期间

| | |
|--------------------|-------------|
| 净利润 | 661,947,141 |
| 加(减)：非经常性损益项目 | |
| - 短期投资收益 | (337,792) |
| - 处置固定资产损失 | 195,508 |
| - 除处置固定资产收益外的营业外收入 | (219,157) |
| - 除处置固定资产损失外的营业外支出 | 39,985 |
| | (321,456) |
| 非经常性损益的所得税影响数 | 48,218 |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | 661,673,903 |

(九) 其他重要事项

本公司无需披露的其他重要事项。

管理层提供的补充资料

(1) 全面摊薄和加权平均计算的净资产收益率及每股收益

| 项目 | 报告期利润 | 净资产收益率(%) | | 每股收益(元/股) | |
|-------------------|-------------|-----------|------|-----------|------|
| | | 全面摊薄 | 加权平均 | 全面摊薄 | 加权平均 |
| 主营业务利润 | 730,196,371 | 8.71 | 8.86 | 0.38 | 0.38 |
| 营业利润 | 657,215,748 | 7.84 | 7.97 | 0.34 | 0.34 |
| 净利润 | 661,947,141 | 7.90 | 8.03 | 0.34 | 0.34 |
| 扣除非经常性损益后的 净利润 | 661,673,903 | 7.89 | 8.02 | 0.34 | 0.34 |

(2) 2005年6月30日资产减值准备明细表

金额单位：人民币元

| | 2005年 1月1日 | 本期增加 | 本期减少 | | | 2005年 6月30日 |
|----------|---------------|---------|----------------|-------------|----|----------------|
| | | | 因资产价值回 升回转数 | 其他原因 转出数 | 合计 | |
| 一、坏账准备合计 | 9,872,476 | 863,582 | 不适用 | 不适用 | - | 10,736,058 |

| | | | | | | |
|--------------|------------|-----------|-----|-----|---|------------|
| 其中：应收账款 * | 8,706,938 | 832,097 | 不适用 | 不适用 | - | 9,539,035 |
| 其他应收款 | 1,165,538 | 31,485 | 不适用 | 不适用 | - | 1,197,023 |
| 二、短期投资跌价准备合计 | 11,596,618 | 2,970,514 | - | - | - | 14,567,132 |
| 其中：股票投资 | 11,596,618 | 2,970,514 | - | - | - | 14,567,132 |
| 债券投资 | - | - | - | - | - | - |
| 基金投资 | - | - | - | - | - | - |
| 其他投资 | - | - | - | - | - | - |
| 三、存货跌价准备合计 | 11,540,476 | - | - | - | - | 11,540,476 |
| 其中：库存商品 | - | - | - | - | - | - |
| 原材料 | 11,540,476 | - | - | - | - | 11,540,476 |
| 四、长期投资减值准备合计 | - | - | - | - | - | - |
| 其中：长期股权投资 | - | - | - | - | - | - |
| 长期债权投资 | - | - | - | - | - | - |
| 五、固定资产减值准备合计 | - | - | - | - | - | - |
| 其中：房屋、建筑物 | - | - | - | - | - | - |
| 机器设备 | - | - | - | - | - | - |
| 六、无形资产减值准备 | - | - | - | - | - | - |
| 其中：专利权 | - | - | - | - | - | - |
| 商标权 | - | - | - | - | - | - |
| 七、在建工程减值准备 | - | - | - | - | - | - |
| 八、委托贷款减值准备 | - | - | - | - | - | - |

(3) 会计报表数据变动情况说明：

资产负债表项目

会计报表数据变动幅度达 30%(含 30%)以上，或占本公司 2004 年 6 月 30 日资产总额 5%(含 5%)以上的重大项目分析列示如下：

| | | 2005 年 6 月 30 日 | 2004 年 12 月 31 日 | 差异变动金额及幅度 金额 | % |
|--------|-----|--------------------|---------------------|-----------------|------|
| 短期投资 | (a) | 5,295,265 | 28,265,779 | (22,970,514) | (81) |
| 应收股利 | (b) | 13,497,530 | 10,364,579 | 3,132,951 | 30 |
| 应收账款 | (c) | 621,155,338 | 453,181,940 | 167,973,398 | 37 |
| 预付账款 | (d) | 454,538 | 2,586,883 | (2,132,345) | (82) |
| 其他应收款 | (e) | 23,620,879 | 15,688,467 | 7,932,412 | 51 |
| 固定资产净值 | (f) | 5,583,852,396 | 4,206,369,449 | 1,377,482,947 | 33 |
| 在建工程 | (g) | 438,901,195 | 1,341,821,668 | (902,920,473) | (67) |
| 应付账款 | (h) | 83,920,441 | 28,677,882 | 55,242,559 | 193 |
| 应付工资 | (i) | 34,608,002 | 12,301,291 | 22,306,711 | 181 |
| 应交税金 | (j) | 16,880,651 | 138,711,000 | (121,830,349) | (88) |

| | | | | | |
|-------|-----|-------------|------------|------------|----|
| 其他应付款 | (k) | 137,590,619 | 69,975,942 | 67,614,677 | 97 |
|-------|-----|-------------|------------|------------|----|

- (a) 短期投资减少系基金投资的收回所致。
(b) 应收股利的增加系本年度合作餐厅的股利未收回所致。
(c) 应收账款增加主要是本期收入增长所致。
(d) 预付账款减少系本期预付账款转出所致。
(e) 其他应收款增加主要系本期合作餐厅的租金尚未收回所致。
(f) 固定资产净值增加主要系本期浦东机场二期飞行区及配套设施工程转入固定资产所致。
(g) 在建工程减少主要系本期工程完工转入固定资产所致。
(h) 应付账款增加系由于本期尚未支付华东管理局外航航管分摊款所致。
(i) 应付工资增加系由于本期尚未支付职工奖金所致。
(j) 应交税金减少系本期支付了因资产置换而应缴纳的土地增值税所致。
(k) 其他应付款增加系由于本期合同保证金增加及尚未支付机场集团场所租金等所致。

利润表项目

会计报表数据变动幅度达 30%(含 30%)以上,或占本公司 2005 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间利润总额 5%(含 5%)以上的重大项目分析列示如下:

| | | 2005 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止 期间 | 2004 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日止 期间 | 差异变动金额及幅度 | |
|--------------|-----|------------------------------------|-------------------------------------|--------------|------|
| | | | | 金额 | % |
| 主营业务收入 | (a) | 1,271,387,233 | 1,092,697,518 | 178,689,715 | 16% |
| 主营业务成本 | (b) | 490,975,951 | 466,517,616 | 24,458,335 | 5% |
| 主营业务税金及附加 | (c) | 50,214,911 | 44,981,309 | 5,233,602 | 12% |
| 管理费用 | (d) | 78,708,262 | 66,615,432 | 12,092,830 | 18% |
| 财务收入/(费用)-净额 | (e) | 5,727,639 | 44,996,222 | (39,268,583) | (87) |
| 投资收益 | (f) | 103,327,641 | 143,254,758 | (39,927,117) | (28) |
| 营业外收入 | (g) | 219,157 | 62,374 | 156,783 | 251 |
| 营业外支出 | (h) | 235,493 | 864,641 | (629,148) | (73) |
| 所得税费用 | (i) | 98,579,912 | 84,792,751 | 13,787,161 | 16 |

- (a) 主营业务收入的增加系本年度浦东机场航空业务量的增长所致。
(b) 主营业务成本增加系适应浦东机场业务量增长而有所增加。
(c) 主营业务税金及附加增加系本年度主营业务收入增加所致。
(d) 管理费用的增加主要系由于本期计提的职工奖金等增加所致。
(e) 财务收入净额的增加系去年同期将以前年度计提的应付债券回售准备金转回,而本期未发生所致。
(f) 投资收益的减少系航油公司的投资收益减少所致。
(g) 营业外收入增加系本期有罚款及报废资产收入,而去年同期无此项收入所致。
(h) 营业外支出减少系本期固定资产处置损失同比减少所致。
(i) 所得税费用增加系本年度利润总额增加所致。

八、备查文件

- (一) 载有董事长签名的半年度报告文本；
- (二) 载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- (三) 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本；
- (四) 公司章程文本。

董事长：俞吾炎

上海国际机场股份有限公司

二 五年八月十二日

上海国际机场股份有限公司
2005年6月30日资产负债表

金额单位：人民币元

| 资 产 | 附注 | 2005年6月30日 (未经审计) | 2004年12月31日 (业经审计) |
|------------------|-------|----------------------|-----------------------|
| 流动资产 | | | |
| 货币资金 | 五(1) | 838,559,843 | 1,073,103,992 |
| 短期投资 | 五(2) | 5,295,265 | 28,265,779 |
| 应收票据 | 五(3) | 83,957,926 | 80,000,000 |
| 应收股利 | 五(4) | 13,497,530 | 10,364,579 |
| 应收利息 | | - | - |
| 应收账款 | 五(5) | 621,155,338 | 453,181,940 |
| 其他应收款 | 五(5) | 23,620,879 | 15,688,467 |
| 预付账款 | 五(6) | 454,538 | 2,586,883 |
| 应收补贴款 | | - | - |
| 存货 | 五(7) | 15,025,185 | 14,542,206 |
| 待摊费用 | | - | - |
| 一年内到期的长期债权投资 | | - | - |
| 其他流动资产 | | - | - |
| 流动资产合计 | | 1,601,566,504 | 1,677,733,846 |
| 长期投资 | | | |
| 长期股权投资 | 五(8) | 713,233,513 | 610,406,100 |
| 长期债权投资 | | - | - |
| 长期投资合计 | | 713,233,513 | 610,406,100 |
| 固定资产 | | | |
| 固定资产原值 | 五(9) | 7,081,133,341 | 5,520,177,278 |
| 减：累计折旧 | 五(9) | (1,497,280,945) | (1,313,807,829) |
| 固定资产净值 | 五(9) | 5,583,852,396 | 4,206,369,449 |
| 减：固定资产减值准备 | | - | - |
| 固定资产净额 | | 5,583,852,396 | 4,206,369,449 |
| 工程物资 | | - | - |
| 在建工程 | 五(10) | 438,901,195 | 1,341,821,668 |
| 固定资产清理 | | - | - |
| 固定资产合计 | | 6,022,753,591 | 5,548,191,117 |
| 无形资产及其他资产 | | | |
| 无形资产 | 五(11) | 337,251,002 | 345,965,329 |
| 长期待摊费用 | 五(12) | 3,363,139 | 2,611,498 |
| 其他长期资产 | | - | - |
| 无形资产及其他资产合计 | | 340,614,141 | 348,576,827 |
| 递延税项 | | | |
| 递延税款借项 | | - | - |
| 资产总计 | | 8,678,167,749 | 8,184,907,890 |

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分。

企业负责人：俞吾炎

主管会计工作的负责人：王芳俊

上海国际机场股份有限公司
2005年6月30日资产负债表(续)

金额单位：人民币元

| 负债和股东权益 | 附注 | 2005年6月30日 (未经审计) | 2004年12月31日 (业经审计) |
|------------------|-------|----------------------|-----------------------|
| 流动负债 | | | |
| 短期借款 | | - | - |
| 应付票据 | | - | - |
| 应付账款 | 五(13) | 83,920,441 | 28,677,882 |
| 预收账款 | 五(14) | 5,766,655 | 6,213,104 |
| 应付工资 | | 34,608,002 | 12,301,291 |
| 应付福利费 | | - | - |
| 应付股利 | | - | - |
| 应付利息 | | - | - |
| 应交税金 | 五(16) | 16,880,651 | 138,711,000 |
| 其他应交款 | 五(17) | 1,768,890 | 1,636,156 |
| 其他应付款 | 五(15) | 137,590,619 | 69,975,942 |
| 预提费用 | 五(18) | 7,709,356 | 6,529,625 |
| 预计负债 | | - | - |
| 一年内到期的长期借款 | 五(19) | 2,023,071 | 2,021,504 |
| 其他流动负债 | | - | - |
| 流动负债合计 | | 290,267,685 | 266,066,504 |
| 长期负债 | | | |
| 长期借款 | 五(20) | 4,086,141 | 4,278,759 |
| 应付债券 | | - | - |
| 长期应付款 | | - | - |
| 专项应付款 | | - | - |
| 其他长期负债 | | - | - |
| 长期负债合计 | | 4,086,141 | 4,278,759 |
| 递延税项 | | | |
| 递延税款贷项 | | - | - |
| 负债合计 | | 294,353,826 | 270,345,263 |
| 股东权益 | | | |
| 股本 | 五(21) | 1,926,958,448 | 1,926,958,448 |
| 资本公积 | 五(22) | 2,566,827,908 | 2,566,827,908 |
| 盈余公积 | 五(23) | 1,031,954,855 | 1,031,954,855 |
| 其中：法定公益金 | 五(23) | 515,977,428 | 515,977,428 |
| 未分配利润 | 五(24) | 2,858,072,712 | 2,388,821,416 |
| 外币报表折算差额 | | - | - |
| 股东权益合计 | | 8,383,813,923 | 7,914,562,627 |
| 负债和股东权益总计 | | 8,678,167,749 | 8,184,907,890 |

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分。

企业负责人：俞吾炎

主管会计工作的负责人：王芳俊

上海国际机场股份有限公司
2005年1月1日至6月30日止期间利润表

金额单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2005年1月1日至 6月30日止期间 | 2004年1月1日至 6月30日止期间 |
|----------------|-------|------------------------|------------------------|
| | | (未经审计) | (未经审计) |
| 一、主营业务收入 | 五(25) | 1,271,387,233 | 1,092,697,518 |
| 减：主营业务成本 | 五(25) | (490,975,951) | (466,517,616) |
| 主营业务税金及附加 | 五(26) | (50,214,911) | (44,981,309) |
| 二、主营业务利润 | | 730,196,371 | 581,198,593 |
| 加：其他业务利润 | | - | - |
| 减：营业费用 | | - | - |
| 管理费用 | | (78,708,262) | (66,615,432) |
| 加：财务收入/(费用)-净额 | 五(27) | 5,727,639 | 44,996,222 |
| 三、营业利润 | | 657,215,748 | 559,579,383 |
| 加：投资(损失)/收益 | 五(28) | 103,327,641 | 143,254,758 |
| 补贴收入 | | - | - |
| 营业外收入 | | 219,157 | 62,374 |
| 减：营业外支出 | | (235,493) | (864,641) |
| 四、利润总额 | | 760,527,053 | 702,031,874 |
| 减：所得税 | | (98,579,912) | (84,792,751) |
| 五、净利润 | | 661,947,141 | 617,239,123 |

补充资料：

| 项 目 | 附注 | 2005年1月1日至 6月30日止期间 | 2004年1月1日至 6月30日止期间 |
|----------------------|----|------------------------|------------------------|
| | | (未经审计) | (未经审计) |
| 1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益 | | - | - |
| 2. 自然灾害发生的损失 | | - | - |
| 3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额 | | - | - |
| 4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额 | | - | - |
| 5. 债务重组损失 | | - | - |
| 6. 其他 | | - | - |

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分。

俞吾炎

主管会计工作的负责人：王芳俊

会计机构负责人

上海国际机场股份有限公司
2005年1月1日至6月30日止期间现金流量表

金额单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2005年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计) |
|----------------------------|-------|----------------------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量 | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 1,226,232,099 |
| 收到的税费返回 | | - |
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | | 32,431,249 |
| 现金流入小计 | | 1,258,663,348 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | (178,436,510) |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | (149,353,679) |
| 支付的各项税费 | | (286,445,121) |
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | | (52,187,857) |
| 现金流出小计 | | (666,423,167) |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 592,240,181 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | |
| 收回投资所收到的现金 | | 20,000,000 |
| 取得投资收益所收到的现金 | | - |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额 | | 2,744,236 |
| 收到的其他与投资活动有关的现金 | 五(29) | 6,257,859 |
| 现金流入小计 | | 29,002,095 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | | (662,822,979) |
| 投资所支付的现金 | | - |
| 支付的其他与投资活动有关的现金 | | - |
| 现金流出小计 | | (662,822,979) |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | (633,820,884) |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | |
| 吸收投资所收到的现金 | | - |
| 其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金 | | - |
| 借款所收到的现金 | | - |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金 | | - |
| 现金流入小计 | | - |
| 偿还债务所支付的现金 | | (191,051) |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 | | (192,772,395) |
| 其中：子公司支付少数股东股利 | | - |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金 | | - |
| 其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金 | | - |
| 现金流出小计 | | (192,963,446) |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | (192,963,446) |
| 四、汇率变动对现金的影响 | | - |
| 五、现金及现金等价物净增加/(减少)额 | | (234,544,149) |

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分。

俞吾炎

主管会计工作的负责人：王芳俊

会计机构负

上海国际机场股份有限公司
2005年1月1日至6月30日止期间现金流量表(续)

| 补充资料 | 附注 | 2005年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计) |
|-----------------------------|------|----------------------------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动的现金流量 | | |
| 净利润 | | 661,947,141 |
| 加：计提的资产减值准备 | | 3,834,096 |
| 固定资产折旧 | | 185,351,918 |
| 无形资产摊销 | | 9,044,527 |
| 长期待摊费用摊销 | | 604,326 |
| 待摊费用的减少(减：增加) | | - |
| 预提费用的增加(减：减少) | | 1,179,731 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益) | | 195,508 |
| 固定资产报废损失(减：收益) | | - |
| 财务费用(减：收入) | | (5,727,639) |
| 投资损失(减：收益) | | (102,989,849) |
| 递延税款贷项(减：借项) | | - |
| 存货的减少(减：增加) | | (482,979) |
| 经营性应收项目的减少(减：增加) | | (175,064,276) |
| 经营性应付项目的增加(减：减少) | | 14,347,676 |
| 其他 | | - |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 592,240,181 |
| 2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动 | | |
| 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增加/(减少)情况： | | |
| 现金及现金等价物的期末余额 | 五(1) | 835,629,843 |
| 减：现金及现金等价物的期初余额 | 五(1) | (1,070,173,992) |
| 现金及现金等价物净增加/(减少)额 | | (234,544,149) |

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分。

俞吾炎

主管会计工作的负责人：王芳俊

会计机构负