

# 上海国际机场股份有限公司

## 2003 年半年度报告

二 三年八月

# 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 .....	8
五、管理层讨论与分析 .....	9
六、重要事项 .....	12
七、财务报告 .....	15
八、备查文件 .....	41

## 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。

公司负责人董事长杜春才先生,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。

除公司独立董事王兴孙先生因出差未出席外,公司其余8名董事均出席了审议2003年半年度报告的董事会会议。

公司2003年半年度财务报告已经普华永道中天会计师事务所有限公司审计并出具标准无保留意见的普华永道审字(2003)第1569号审计报告。

## 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                      衍生品种简称：机场转债

股票代码：600009                      衍生品种代码：100009

#### 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：上海市虹桥路 2550 号

邮政编码：200335

#### 4、公司法定代表人：杜春才

#### 5、公司董事会秘书：黄 晔

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) 62688899-44169

传 真：(021) 62681737

#### 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

	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(元)	2,171,436,224	1,853,550,632	17.15
流动负债(元)	545,977,413	628,103,865	-13.08
总资产(元)	6,900,842,069	6,737,001,896	2.43

股东权益(不含少数股东权益)(元)	5,618,633,842	5,348,041,710	5.06
每股净资产(元)	3.970	3.786	4.86
调整后的每股净资产(元)	3.967	3.783	4.86
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
净利润(元)	242,757,132	311,719,376	-22.12
扣除非经常性损益后的净利润(元)	239,807,112	311,719,376	-23.07
每股收益(元)	0.172	0.221	-22.17
净资产收益率	4.32%	5.84%	-26.03
经营活动产生的现金流量净额(元)	295,260,271	487,394,042	-39.42

注：至本报告期末，公司总股本为 1,415,399,600 股。截至 2003 年 8 月 8 日，因可转换公司债券转股，公司总股本增加至 1,422,143,800 股，按此股本计算的每股收益为 0.171 元。

#### 非经常性损益项目

非经常性损益项目	金额(单位：元)
营业外收入	1,274,442
营业外支出	-137,163
委托投资收益	2,333,333
所得税影响	-520,592
合计	2,950,020

### 三、股本变动和主要股东持股情况

#### (一) 股本变动情况

	本次变动前	本次变动增减(+,-)						本次变动后
		配 股	送 股	公 积 金 转 股	增 发	可 转 债 转 股	小 计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份								
其中：								
国家持有股份	900,000,000							900,000,000
境内法人持有股份	0							0
境外法人持有股份	0							0
其他	0							0
2、募集法人股份	0							0
3、内部职工股	0							0
4、优先股或其他	0							0
未上市流通股份合计	900,000,000							900,000,000
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	512,616,100					2,783,500	2,783,500	515,399,600
2、境内上市的外资股	0							0
3、境外上市的外资股	0							0
4、其他	0							0
已上市流通股份合计	512,616,100					2,783,500	2,783,500	515,399,600
三、股份总数	1,412,616,100					2,783,500	2,783,500	1,415,399,600

经中国证监会证监发行字[2000]10 号文批准，公司获准采用“上网定价”方式向公司的社会公众股股东及社会公众发行每张面值为人民币 100 元，票面利

率为 0.8%，期限为 5 年，总额为人民币 13.5 亿元的可转换公司债券。2000 年 2 月 25 日向公司社会公众股股东配售，3 月 2 日向社会公开上网发行，3 月 16 日在上海证券交易所挂牌上市。获准上市交易数量为 13.5 亿元。

公司可转换公司债券从 2000 年 8 月 25 日起开始转股，报告期内共有 27,835,000 元面值公司发行的“机场转债”转成公司发行的股票“上海机场”，转股股数为 2,783,500 股，至报告期末公司总股本为 1,415,399,600 股。

根据公司可转换公司债券募集说明书规定，可转换公司债券初始转股价格为 10 元，至报告期末，转股价格未有调整。

至报告期末，已有 653,996,000 元面值公司发行的“机场转债”转成公司发行的股票“上海机场”，转股股数为 65,399,600 股，占公司发行可转换公司债券前发行在外普通股总数（13.5 亿股）的 4.84%，尚有 696,004,000 元面值“机场转债”未转换，占“机场转债”发行总量的 51.56%。

#### 报告期末前十名可转换公司债券持有人持有可转债情况

序号	持有人	持有数量（元）
1	普惠证券投资基金	112,055,000
2	华夏债券投资基金	53,090,000
3	易方达平稳增长证券投资基金	48,891,000
4	普丰证券投资基金	48,636,000
5	金鑫证券投资基金	46,648,000
6	金泰证券投资基金	44,940,000
7	同盛证券投资基金	17,235,000
8	裕隆证券投资基金	14,972,000
9	汉博证券投资基金	12,858,000
10	国通证券股份有限公司	12,260,000

至报告期末，担保人上海机场（集团）有限公司的盈利能力、资产状况和信用状况未发生重大变化。

至报告期末，发行人上海国际机场股份有限公司负债比例合理，资信情况良好，现金流量充沛，公司尚未作出还债的现金安排。

（二）报告期末股东总数：142,514 户。

（三）主要股东持股情况

序号	股东名称	持股数量（股）	比例（%）
1	上海机场（集团）有限公司	900,000,000	63.59
2	科瑞证券投资基金	16,820,400	1.19

3	华安创新证券投资基金	14,778,639	1.04
4	易方达平稳增长证券投资基金	11,762,471	0.83
			0.71
			0.67

#### 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

公司新任独立董事王兴孙先生未持有公司股票。

公司其他现任董事、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

公司于 2003 年 6 月 30 日召开 2002 年度股东大会，经大会选举，王兴孙先生当选为公司第二届董事会独立董事，股东大会决议公告刊登于 2003 年 7 月 1 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

2003年上半年,上海机场共实现飞机起降106,329架次,旅客吞吐量940.43万人次,分别比去年同期下降0.94%、18.16%,货邮吞吐量70.25万吨,比去年同期增长17.85%。其中虹桥机场实现飞机起降46,638架次,旅客吞吐量350.41万人次,货邮吞吐量10.68万吨;浦东机场实现飞机起降59,691架次,旅客吞吐量590.02万人次,货邮吞吐量59.57万吨。

面对突如其来的“非典”疫情,公司根据上级统一部署,出色完成了各项“防非”工作。今年4-6月,由于受“非典”影响导致飞机起降架次和旅客吞吐量大幅减少,公司及时采取了积极的应对措施,加强经营成本控制,进一步挖掘潜力,最大限度提升资源价值。公司2003年上半年实现主营业务收入82,401.86万元、实现净利润24,275.71万元。

2003年上半年,公司被《上市公司》杂志评为2002年度上市公司50强、并再次入选第五届中证·亚商上市公司50强;公司入选中国质量协会公布的“2002年全国质量效益型先进企业”。

### （二）报告期内财务状况分析

2003上半年的“非典”疫情对本行业产生了较大的负面影响,使上海机场的航空业务量(旅客吞吐量、飞机起降架次)呈现不同程度的下降。面对这种局面,公司采取了积极措施,在确保机场航空安全的情况下,尽可能的降低了“非典”对公司带来的负面影响。

截至2003年6月30日,公司总资产为690,084.21万元,较年初数增长了2.43%;股东权益为561,863.38万元,较年初数增长了5.06%;2003年上半年公司的主营业务利润为40,712.12万元,较去年同期数减少5.23%;2003上半年的净利润为24,275.71万元,较去年同期数减少了22.12%;2003上半年的现金及现金等价物的净增加额为14,081.04万元,较去年同期数增加了16,826.84万元,主要是由于去年同期支付了投资浦东机场候机楼的款项。其中,经营性现金净流量为29,526.03万元,较去年同期减少了39.42%,主要原因是一方面受“非

典”的负面影响,航空公司付款相对滞后,另一方面公司为保证机场的安全运营,抗击“非典”的支出有所增加;本期投资活动现金净流量为-14,833.25万元,投资活动现金净支出同比减少36,132.33万元,去年同期支付投资浦东机场候机楼的款项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额为-611.74万元,与去年基本持平。

### (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

	主营业务收入 (单位:元)	主营业务成本 (单位:元)	毛利率(%)	主营业务收入 比上年同期 增减(%)	主营业务 成本比上年 同期增 减(%)	毛利率比 上年同期 增减(%)
分行业						
航空服务	757,396,813	345,016,002	54	24.64	43.89	-11.48
商品销售	6,397,221	7,429,734	-16	-94.02	-86.27	-132.65
广告收入	37,228,408	9,443,871	75	-16.72	132.02	-17.58
其他	22,996,144	22,377,353	3	15.91	-9.15	112.50
其中关联 交易:上 海机场 (集团) 供应的能 源成本及 广告阵地 租赁费		30,964,007			56.28	
对合作餐 厅收取的 场地租赁 费及广告 费	3,551,411			-33.80		
关联交易的 定价原 则	本公司与关联方之间的交易按国家价格和市场公允价计价					

#### 主营业务分地区情况

地区	主营业务收入(单位:元)	主营业务收入比上年增减(%)
虹桥机场	197,008,271	-57.45

浦东机场	627,010,315	98.33
小计	824,018,586	5.76

注：1、根据自 2003 年 1 月 1 日起施行的《民航企业会计核算办法》的要求，本公司所有业务均属于主营业务，所以若干会计科目及对比数字进行了重分类调整。

2、商品销售收入同比减少的原因：国际航班及部分国内航班由虹桥机场东移至浦东机场后，经营模式发生变化，核算口径也相应变化；“非典”对商品销售也造成一定的影响。广告收入因“非典”影响同比有所下降。

3、因国际航班及部分国内航班由虹桥机场东移至浦东机场，使得相应的主营业务收入由虹桥机场转移至浦东机场。

## 2、经营中的问题与困难及解决方案

2003 年上半年受“非典”影响，飞机起降架次和旅客吞吐量出现了负增长，明显减少了公司的收入。面对此情况，公司将深入推行资源价值与生产要素挂钩模式，实现静态经营向流量经营的转化；整合资源，实现资源市场化配置和市场化经营；积极参与市场竞争，不断提升竞争性业务市场份额。力争通过采取有效措施，将“非典”造成的影响降到最低。

### （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、公司报告期内无重大非募集资金投资项目。

## 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2003年6月30日召开2002年度股东大会，审议通过了2002年度利润分配方案：以2002年末总股本1,412,616,100股为基准，每10股派发现金人民币2元（含税）。

公司2003年中期利润分配预案：拟以公司总股本为基准，每10股派发红股3股。

因公司可转换债券“机场转债”尚处于转股期，公司总股本一直处于变动中，故公司暂无法确定本次分配的股本基准。公司将在临时股东大会审议通过该分配预案后，以确定的股权登记日之总股本数为本次分配的基准，分配比例为每10股派发红股3股。该利润分配预案需提交公司临时股东大会审议。

### (三) 重大诉讼、仲裁事项

公司起诉上海杰英广告有限公司，请求法院判令其偿付合同欠款5,132.2万元，报告期内本案尚未开庭审理。该诉讼事项对公司当期财务状况和经营成果未造成重大影响。

(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、购销商品、提供劳务交易：无
- 2、资产收购、出售交易：无
- 3、公司与关联方存在的债权、债务及担保事项

关联方	向关联方提供资金(单位:万元)		关联方向上市公司提供资金(单位:万元)	
	发生额	余额	发生额	余额
上海机场(集团)有限公司	借方发生额 277.84 ; 贷方发生额 355.99	0	借方发生额 21,003.87 贷方发生额 18,421.47	6668.57
合作餐厅	借方发生额 405.72 ; 贷方发生额 399.79	90.67	0	0

合计	借方发生额 683.56 ;	90.67	借方发生额 21,003.87	6668.57
	贷方发生额 755.78		贷方发生额 18,421.47	

报告期内公司与关联方无担保事项。

#### 4、其他重大关联交易信息

收入分摊（单位：元）

	2003年1月1日 至6月30日止期间	2002年1月1日 至6月30日止期间 (未经审计)
机场集团	153,250,729	58,125,422

根据民航总局[2002]179号文件，自2002年9月1日起，本公司执行新的民航收费标准。本公司与机场集团根据原收入分摊及结算协议确定的划分原则和方法重新签订了上海机场起降费收入分摊及结算协议，双方同意将虹桥国际机场及浦东国际机场的国内航空公司起降费的分摊比例确定为：机场集团75%（原比例：75%）、本公司25%（原比例：25%）；外航起降费的分摊比例为：机场集团19.24%（原比例：9.14%），本公司80.76%（原比例：90.86%），该协议自2002年9月1日起生效，无固定终止日期，原收入分摊及结算协议相应终止。

能源供应（单位：元）

	2003年1月1日 至6月30日止期间	2002年1月1日 至6月30日止期间 (未经审计)
机场集团		
-水费、电费、蒸汽费及冷冻水费	30,000,000	17,500,363

本公司所需水、电、蒸汽及冷冻水均由机场集团提供，其价格均按国家定价或市场公允价格乘以用量而定，公司本期能源费用为计提数，待年末一并结算。

目前，公司现金流量较为充沛，还款不会对公司正常经营造成影响。

#### （六）重大合同及其履行情况信息

1、公司与国航投资控股有限公司于2002年7月29日在上海签署了为期1年现金资产管理委托协议，委托其管理公司现金资产人民币1亿元，委托期限自2002年7月30日至2003年7月30日，约定收益率为7%。受“非典”影响，国航投资控股有限公司于2003年5月28日向公司书面提出提前终止该协议，并按协议约定支付本金和至2003年5月30日的收益。该项委托投资本金1亿元及收益2,333,333元已全额收回。

2、公司与中国银河证券有限责任公司于 2002 年 9 月 10 日在上海签订了为期 1 年的委托资产管理合同，委托其管理公司现金资产人民币 5 千万元，委托期限自 2002 年 9 月 12 日至 2003 年 9 月 11 日。该合同尚在履行中。

3、报告期内公司与华夏证券有限公司签订委托资产管理协议，委托其管理公司现金资产人民币 2 亿元，委托期限自 2003 年 4 月 29 日至 2003 年 12 月 23 日，协议无约定收益。于 2003 年 4 月 28 日召开的本公司第二届董事会第十八次会议审议通过了该项投资，委托投资公告刊登于 2003 年 5 月 13 日出版的《上海证券报》、《中国证券报》和《证券时报》。该协议尚在履行中。

(七) 公司 2003 年半年度财务报告经普华永道中天会计师事务所有限公司审计，注册会计师周忠惠、毛鞍宁签字，并出具了标准无保留意见的普华永道审字(2003)第 1569 号审计报告，审计费用为 40 万元(含差旅费)，公司 2002 年半年度财务报告未经审计。

(八) 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。

#### (九) 报告期内公司其他重要信息索引

序号	事项	披露日期
1	公司关于股份变动情况的公告	2003-1-3
2	公司可转换公司债券付息公告	2003-2-19
3	公司第二届董事会第十六次会议决议公告	2003-3-6
4	公司关联交易公告	2003-3-15
5	2002 公司年度报告摘要	2003-3-29
6	公司第二届董事会第十七次会议决议公告	2003-3-29
7	公司第二届监事会第九次会议决议公告	2003-3-29
8	公司关于股份变动情况的公告	2003-4-2
9	公司 2003 年第一季度报告	2003-4-29
10	公司第二届董事会第十八次会议决议公告	2003-4-29
11	公司委托投资公告	2003-5-13
12	公司第二届董事会第十九次会议决议公告暨召开 2002 年度股东大会的通知	2003-5-30

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

## 七、财务报告

### (一) 审计报告

公司 2003 年半年度财务报告已经普华永道中天会计师事务所有限公司审计，并出具了标准无保留意见的普华永道审字(2003)第 1569 号审计报告。

### 审计报告

普华永道审字(2003)第 1569 号

上海国际机场股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海国际机场股份有限公司(以下简称“贵公司”)2003 年 6 月 30 日的资产负债表及 2003 年 1 月 1 日至 2003 年 6 月 30 日止期间的利润表和现金流量表。这些会计报表的编制是贵公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，上述会计报表符合中华人民共和国《企业会计准则》、《企业会计制度》及其他的有关规定，在所有重大方面公允反映了贵公司 2003 年 6 月 30 日的财务状况以及 2003 年 1 月 1 日至 2003 年 6 月 30 日止期间的经营成果和现金流量。

普华永道中天  
会计师事务所有限公司

注册会计师：周忠惠

2003 年 8 月 20 日

注册会计师：毛鞍宁

(二) 会计报表 (见附表)

(三) 会计报表附注

(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。2002 年 8 月 27 日由上海市工商行政管理局换发法人营业执照, 注册号 3100001005136, 现法定代表人为杜春才。

本公司截至 2002 年 12 月 31 日的注册资本为 1,412,307,000 元, 业经普华永道中天会计师事务所有限公司验证并出具普华永道验字(2002)第 53 号验资报告。于 2002 年度, 共有 3,091,000 元可转换公司债券转换为本公司股本, 按 10:1 比例折股, 增加股本 309,100 元, 增加资本公积 2,781,900 元。于 2003 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间, 共有 27,835,000 元可转换公司债券转换为本公司股本, 按 10:1 比例折股, 增加股本 2,783,500 元, 增加资本公积 25,051,500 元。2002 年度及 2003 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间增加股本相应的验资和工商登记尚在办理过程中。

本公司所处行业为交通运输业, 主要业务是在虹桥国际机场及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。

根据财政部于 2003 年 6 月 19 日颁布的财会[2003]18 号文, 本公司从 2003 年 1 月 1 日起开始执行《民航企业会计核算办法》。该项会计政策变更对本公司会计报表的影响如下:

- (a) 本公司的福利费支出原按照工资总额的 14% 计提, 根据《民航企业会计核算办法》的规定, 本公司自 2003 年 1 月 1 日起发生的福利费支出据实列支, 不再按照工资总额的 14% 进行计提, 2002 年 12 月 31 日的应付福利费贷方结余结转到 2003 年度使用。该项会计政策变更对 2003 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间的经营业绩的影响为减少本期福利费支出 10,248,570 元, 增加所得税费用 1,537,285 元, 增加本期净利润 8,711,285 元。该项变更不涉及对以前年度的追溯调整。
- (b) 本公司的广告、商品销售、场地租赁、代理及餐饮等业务的收入和成本原在其他业务利润科目中核算。根据《民航企业会计核算办法》, 本公司自 2003 年 1 月 1 日起将上述业务的收入和成本在主营业务收入和主

营业务成本科目中核算。比较期间的会计报表已根据《民航企业会计核算办法》的要求进行了重分类。

- (2) 会计年度  
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。

委托投资以实际支付的款项计价，并按实际收到的收益确认投资收益。期末如有迹象表明委托投资成本高于预计可收回金额的，按其差额计提减值准备。

- (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应收款项坏账损失采用备抵法核算。  
坏账准备在对应收款项的回收可能性作出具体评估后计提，本公司对回收有困难的应收款项，结合实际情况和经验计提相应专项坏账准备。对于其余的

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。

(9) 存货

存货包括库存材料、库存商品和低值易耗品等。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。

期末存货按成本与可变现净值孰低计量。对存货成本高于可变现净值的，按可变现净值低于存货成本部分提取存货跌价准备。可变现净值按正常经营过程中，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。

(10) 长期股权投资

长期股权投资的成本按投资时实际支付的价款入账。本公司对被投资单位的投资占该被投资单位有表决权资本总额的 20%或 20%以上、或虽投资不足 20%但对其财务和经营决策有重大影响的，采用权益法核算；对被投资单位的投资占该被投资单位有表决权资本总额 20%以下的、或对被投资单位的投资虽占该被投资单位有表决权资本总额 20%或 20%以上但对其财务和经营决策不具有重大影响的，采用成本法核算。

采用权益法核算的被投资单位包括子公司及联营企业；子公司是指本公司直接或间接拥有其 50%以上的表决权资本，或虽拥有其 50%以下的表决权资本但有权决定其财务和经营政策，并能据此从其经营活动中获取利益的被投资单位；联营企业是指本公司对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

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且单位价值较高的房屋、建筑物、与经营有关的设备。

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，则按该固定资产扣除减值准备

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。

对固定资产的重大改建、扩建或改良而发生的支出予以资本化；对固定资产的修理及维护而发生的支出，于发生时计入当期费用。

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	预计残值率	年折旧率
房屋及建筑物	8 至 35 年	3%	2.77%至 12.13%
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%

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。

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，在性能上及技术上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

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（该特定借款的利率），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

- 对本公司在改制时进行评估的土地使用权（虹桥国际机场），按其经国有资产管理部门确认后的评估值作为入账价值；对购入的土地使用权（浦东国际机场），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 30 年（虹桥国际机场）或 50 年（浦东国际机场）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，并采用直线法在受益期限内分期平均摊销。

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) 应付债券

本公司发行债券时，按照债券票面价值计入“应付债券-债券面值”，发行价格与票面价值之间的差额计入“应付债券-债券溢价或债券折价”。

应付债券按权责发生制原则按期计提利息，其债券溢价或折价在债券的存续期间采用直线法摊销。应付债券上的应计利息、溢（折）价的摊销、以及债券的发行费用与购建固定资产有关的，在固定资产在达到预计可使用状态前予以资本化，在资产达到预计可使用状态后计入当期费用。

可转换公司债券在发行以及转换为股票之前，按一般债券进行处理，当可转换公司债券持有人行使转换权利时，按可转换的股数与股票面值计算的总额转换为股本，按债券的账面价值与转换为股本之间的差额计入“资本公积-股本溢价”，不确认转换损益。可转换公司债券的发行费用扣除发行期间冻结资金所产生的利息收入后的差额，在债券的存续期间内于计提利息，摊销溢（折）价时平均摊销。

#### (17) 职工社会保障

本公司按规定参加由政府机构设立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，保险费及公积金按工资总额的一定比例且在不超过规定上限的基础上提取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。

#### (18) 收入确认

##### 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时，确认营业收入。

#### 销售商品

- 在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品实施继续管理和控制，与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。

销售折让在实际发生时冲减当期收入。

#### 利息收入

- 按存款的已存期限和实际收益率计算确认。

#### 经营租赁收入

- 采用直线法将租金在租赁期内确认。

### (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。

### (三) 税项

本公司承担的主要税项列示如下：

税种	税率	计税基础
企业所得税	15% *1	应纳税所得额
增值税	17%、4% *2	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	5%、3% *3	营业额
城市维护建设税	7%	应纳营业税额、增值税额
房产税	1.2%	纳税范围房产原值一次减除 20% 后的余 值

\*1. 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。

\*2. 免税商品销售收入按小规模纳税人标准，以 4% 的征收率计征增值税。

\*3. 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	本公司 所占比例	是否 合并
					直接	

上海烟草集团虹桥 机场门市部	国有企业	20	销售香烟、酒、日用百 货、家用电器、工艺美 术品(不含金饰品)、包 装食品、饮料。	120,000	60%	否
-------------------	------	----	--	---------	-----	---

于 2003 年 6 月 30 日，该单位主要财务资料如下：

公司名称	持股比例	固定资产净值	资产总额	净资产	销售收入	净利润
上海烟草集团虹桥 机场门市部	60%	46,226	3,721,294	658,041	13,157,282	1,963,001

该单位上述各项指标均未达到本公司全部该指标的 10%，故未合并。

#### (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

	2003 年 6 月 30 日	2002 年 12 月 31 日
现金	182,607	214,486
银行存款	1,149,820,688	1,409,512,133
其他货币资金 (a)	2,530,000	2,180,000
	<u>1,152,533,295</u>	<u>1,411,906,619</u>

年末货币资金中包括以下外币余额：

外币名称	外币金额	汇率	折合人民币元
美元	157,205	8.2772	1,301,217

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括：

	2003 年 6 月 30 日	2002 年 12 月 31 日
货币资金	1,152,533,295	1,411,906,619
减：3 个月以上的定期存款	(50,000,000)	(50,000,000)
受到限制的银行存款		
- 银行担保函保证金存款(a)	(2,530,000)	(2,180,000)
加：持有期限不超过 3 个月的国债回购投资(参 见附注五(2)b)	400,533,700	-
	<u>1,500,536,995</u>	<u>1,359,726,619</u>

(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

	2003 年 6 月 30 日	2002 年 12 月 31 日
投资金额 -		

股票投资	19,862,397	20,010,000
国债回购投资	400,533,700	-
基金投资	50,000,000	-
其它投资	250,000,000	150,000,000
	<hr/>	<hr/>
	720,396,097	170,010,000
短期投资跌价准备 -		
股票投资	(8,091,042)	(8,257,095)
国债回购投资	-	-
基金投资	(185,059)	-
其它投资	(22,851,802)	-



其他应收款账龄及相应的坏账准备分析如下：

	2003年6月30日			2002年12月31日		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
账龄-						
1年以内	12,706,785	63.90	20,177	10,975,787	58.53	32,747
1-2年	5,311,661	26.72	15,187	5,467,237	29.15	16,402
2-3年	673,239	3.39	1,489	1,475,067	7.87	4,425
3年以上	1,190,673	5.99	507	835,616	4.45	4,723
	<u>19,882,358</u>	<u>100.00</u>	<u>37,360</u>	<u>18,753,707</u>	<u>100.00</u>	<u>58,297</u>

于2003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8,500,219元，占其他应收款总额的43%。

于2003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。

#### 4. 预付账款

	2003年6月30日		2002年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
账龄 -				
1年以内	290,485	100.00	783,817	75.84
1-2年	-	-	189,871	18.37
2-3年	-	-	59,760	5.79
	<u>290,485</u>	<u>100.00</u>	<u>1,033,448</u>	<u>100.00</u>

于2003年6月30日，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。

#### 5. 应收股利

	2003年 6月30日	2002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)	962,222	6,696,321
上海烟草集团虹桥机场门市部	1,999,927	1,499,999
	<u>2,962,149</u>	<u>8,196,320</u>

(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(5)）。

#### 6. 存货

	2003年 6月30日	2002年 12月31日
成本 -		

库存材料	26,396,635	30,189,288
库存商品	3,820,151	1,105,753
低值易耗品	3,614,509	1,275,962
	<u>33,831,295</u>	<u>32,571,003</u>

存货跌价准备 -		
库存材料	-	-
库存商品	-	(28,672)
低值易耗品	-	-
	<u>-</u>	<u>(28,672)</u>

净值	<u>33,831,295</u>	<u>32,542,331</u>
----	-------------------	-------------------

存货跌价准备的增减变动情况如下：

	2003年 1月1日	本期增加	本期转回	2003年 6月30日
库存材料	-	-	-	-
库存商品	(28,672)	-	28,672	-
低值易耗品	-	-	-	-
	<u>(28,672)</u>	<u>-</u>	<u>28,672</u>	<u>-</u>

#### 7. 待摊费用

	2003年 1月1日	本期增加	本期摊销	2003年 6月30日	期末结存 原因
报刊费	83,964	-	(47,897)	36,067	尚未摊销完毕
其他	11,774	-	(9,374)	2,400	尚未摊销完毕
	<u>95,738</u>	<u>-</u>	<u>(57,271)</u>	<u>38,467</u>	

#### 8. 长期股权投资

	2003年 1月1日	本期增加	本期减少	2003年 6月30日
长期股权投资 -				
未合并子公司(a)	335,935	1,177,801	(1,118,911)	394,825
联营公司 (b)	19,949,413	-	(159,839)	19,789,574
其它(c)	320,000	-	-	320,000

	20,605,348	1,177,801	(1,278,750)	20,504,399
长期投资减值准备	-	-	-	-
	20,605,348	1,177,801	(1,278,750)	20,504,399

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

被投资公司名称	投资期限	投资金额	权益比例
---------	------	------	------

上海烟草集团虹桥机场门市部 至 2004.12.31 止 120,000 60%

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：

2003年1月1日至6月30日

被投资公司名称	投资金额			累计权益			合计		
	本期增加			损益调整		宣告发放的		期初数	期末数
	期初数	(减少)数	期末数	期初数	增加数	现金红利	期末数		
上海烟草集团虹桥 机场门市部	120,000	-	120,000	215,935	1,177,801	(1,118,911)	274,825	335,935	394,825

(b) 联营公司

被投资公司名称	投资期限	投资金额	权益比例
---------	------	------	------

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：

2003年1月1日至6月30日

被投资公司名称	投资金额			累计权益				合计	
	本期增加(减少)数			损益调整增加(减少)数		宣告发放的		期初数	期末数
	期初数	(减少)数	期末数	期初数	(减少)数	现金红利	期末数		
北京华创投资管理有 限公司	20,000,000	-	20,000,000	(2,150,587)	(92,780)	-	(2,243,367)	17,849,413	17,756,633
上海机场城市航站楼 管理有限责任公司	1,500,000	-	1,500,000	-	(24,952)	-	(24,952)	1,500,000	1,475,048
上海机场爱立特服务 有限公司	600,000	-	600,000	-	197,893	(240,000)	(42,107)	600,000	557,893
	22,100,000	-	22,100,000	(2,150,587)	80,161	(240,000)	(2,310,426)	19,949,413	19,789,574

(c) 其他股权投资

		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	320,000	16%

9. 固定资产及累计折旧

	房屋及建筑物	机械设备	通信设备	运输设备	其他设备	合计
原值						
2003年1月1日	3,904,801,031	577,261,114	151,367,142	161,530,432	585,096,527	5,380,056,246
本期增加	1,232,840	613,920	689,234	1,049,447	7,775,129	11,360,570
本期减少	-	(248,261)	(19,300)	(269,274)	(1,603,190)	(2,140,025)
2003年6月30日	3,906,033,871	577,626,773	152,037,076	162,310,605	591,268,466	5,389,276,791
累计折旧						
2003年1月1日	387,224,506	173,028,137	66,980,434	79,923,656	293,651,847	1,000,808,580
本期计提	62,774,400	28,099,093	11,635,018	12,495,367	43,738,350	158,742,228
本期减少	-	(210,745)	(18,721)	(170,202)	(1,512,366)	(1,912,034)
2003年6月30日	449,998,906	200,916,485	78,596,731	92,248,821	335,877,831	1,157,638,774
净值						
2003年6月30日	3,456,034,965	376,710,288	73,440,345			

	1月1日					6月30日	期限	
土地使用权 (虹桥国际机场)	130,456,000	109,075,711	-	(2,174,268)	(23,554,557)	106,901,443	24.5年	股东投入
土地使用权 (浦东国际机场)	349,477,500	332,003,625	-	(3,494,775)	(20,968,650)	328,508,850	47年	购入
计算机软件	52,086,166	25,023,526	2,919,235	(5,649,736)	(29,793,141)	22,293,025	3-5年	购入
	532,019,666	466,102,862	2,919,235	(11,318,779)	(74,316,348)	457,703,318		

## 12. 长期待摊费用

	2003年				累计摊销额	2003年	剩余摊销 年限
	原始发生额	1月1日	本期增加	本期摊销		6月30日	
商场装潢费	1,646,701	521,238	-	(521,238)	(1,646,701)	-	不适用
制服费	4,386,504	2,295,824	354,277	(788,631)	(2,525,034)	1,861,470	1-3年
其他	1,092,809	304,096	-	(304,096)	(1,092,809)	-	不适用
	7,126,014	3,121,158	354,277	(1,613,965)	(5,264,544)	1,861,470	

## 13. 应付账款

于2003年6月30日,本公司应付账款中应付给持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项为50,603,230元(参见附注六(5)),且无账龄超过三年的大额应付账款。

## 14. 预收账款

于2003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2003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的款项为16,082,534元(参见附注六(5))。

于2003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2,512,556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2003年6月30日,本公司其他应付款主要包括合同保证金30,549,441元,应付职工住房补贴34,000,731元及应付机场集团水电费、蒸汽费、冷冻水费及其他费用15,000,000元。

## 16. 应付股利

	2003年 6月30日	2002年 12月31日	未付原因
机场集团	180,000,000	180,000,000	红利发放日为2003年8月14日
社会公众投资	102,523,220	102,523,220	红利发放日为2003年

者			8月14日
合计	<u>282,523,220</u>	<u>282,523,220</u>	

17. 应交税金

	2003年 6月30日	2002年 12月31日
应交企业所得税	(5,283,533)	7,519,139
应交增值税	<u>(902,439)</u>	<u>(1,029,978)</u>
应交营业税	3,744,663	6,349,677
应交城市维护建设税	206,584	414,993
应交房产税	-	2,392,624
其他	<u>(58,704)</u>	<u>2,921</u>
	<u>(2,293,429)</u>	<u>15,649,376</u>

18. 其它应交款

	2003年 6月30日	2002年 12月31日
教育费附加	190,162	<u>277,293</u>
堤防费	14,282	14,282
义务兵优待金	4,284	4,284
河道工程修建维护管理费	(135,056)	(106,861)
文化教育事业建设费	<u>967,496</u>	<u>399,673</u>
	<u>1,041,168</u>	<u>588,671</u>

19. 预提费用

	2003年 6月30日	2002年 12月31日	结存原因
修理费	619,350	1,105,667	尚未支付
场地租赁费	1,363,095	1,353,111	尚未支付
其他	<u>918,021</u>	<u>7,400</u>	尚未支付
	<u>2,900,466</u>	<u>2,466,178</u>	

20. 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		<u>1,630,000</u>

- 上海久事公司	荷兰盾	76,600	331,377
			<u>1,961,377</u>

## 21. 长期借款

	金额		还款期限	年利率
	币种	原币 人民币		
信用借款				
- 建设银行	人民币	6,560,000	1993年起 15年	3.6%
- 上海久事公司	荷兰盾	306,400	1996.1.15 至 2008.1.15	2.5%
		<u>7,885,510</u>		

## 22. 应付债券

可转换公司债券	2003年1月1日				2003年6月30日			
	发行金额	累计转增股本/		本期发行费用		本期	累计转增股本/	
		累计摊销	账面余额	摊销/本期应计	本期		本期	累计摊销
面值	1,350,000,000	(626,161,000)	723,839,000	-	-	(27,835,000)	(653,996,000)	696,004,000
发行费用	(19,472,920)	11,034,655	(8,438,265)	1,947,292	-	-	12,981,947	(6,490,973)
应计利息			37,544,708	7,078,233	(5,790,664)	-		38,832,277
			<u>752,945,443</u>	<u>9,025,525</u>	<u>(5,790,664)</u>	<u>(27,835,000)</u>		<u>728,345,304</u>

本公司于2000年2月21日经中国证券监督管理委员会“证监发行字[2000]10号”文批准，同意向社会公开发行13.5亿元可转换为人民币普通股（A股）的可转换公司债券，发行日期为2000年2月25日至3月8日，债券期限为2000年2月25日至2005年2月24日，票面利率为0.8%。按发行可转换债券条款的规定，本公司发行的可转换公司债券持有人可以按照当时生效的转股价格在转换期（自2000年8月25日（含当日）起至2005年2月24日（含当日）止）内的可转换时间，随时申请转换股份。可转换公司债券持有人有权在2004年8月25日将持有的本公司可转换公司债券按面值的107.18%回售给本公司。根据本公司1998年度股东大会的授权，本公司董事会决定将初始转股价格定为每股10元，按每张可转换公司债券面值100元计算，初始转股比率为10。上述可转换公司债券系由机场集团提供担保。

截至2003年6月30日止，上述可转换公司债券中累计人民币653,996,000元已转换为65,399,600股人民币普通股。

## 23. 股本

2003年					公积金	可转换公司债	2003年	
1月1日	增发	配股	送股	转股	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	900,000,000	-	-	-	-	-	-	900,000,000
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	900,000,000	-	-	-	-	-	-	900,000,000
已上市流通股								
境内上市的人民币								
普通股	512,616,100	-	-	-	-	2,783,500	2,783,500	515,399,600
境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-
境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
已上市流通股份合计	512,616,100	-	-	-	-	2,783,500	2,783,500	515,399,600
股份总数	1,412,616,100	-	-	-	-	2,783,500	2,783,500	1,415,399,600

#### 24. 资本公积

	2003 年			2003 年
	1 月 1 日	本期增加数	本期减少数	6 月 30 日
股本溢价	1,957,415,925	25,051,500	-	1,982,467,425

资本公积本期增加系可转换公司债券本期转增股本的溢价部分。

#### 25. 盈余公积

	法定盈余		
	公积金	法定公益金	合计
2003 年 1 月 1 日	310,420,471	310,420,472	620,840,943
本期增加	-	-	-
本期减少	-	-	-
2003 年 6 月 30 日	310,420,471	310,420,472	620,840,943

根据《中华人民共和国公司法》、本公司章程及董事会的决议，本公司按年度净利润的 10% 提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到股本的 50% 以上时，可不再提取。法定盈余公积金经有关部门批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。除了用于弥补亏损外，法定盈余公积金于增加股本后，其余额不得少于股本的 25%。

本公司另外按年度净利润的 5% 至 10% 提取法定公益金，用于员工的集体福利；实际使用时，从法定公益金转入任意盈余公积。其支出金额于发生时作为本公司的资产或费用核算。

26. 未分配利润

2003年1月1日余额	1,357,168,742
加：本期实现的净利润	242,757,132

2003年6月30日余额	1,599,925,874
--------------	---------------

上年利润实际分配情况：根据2002年度股东大会决议，按2002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2002年12月31日股本为基数分配普通股现金股利0.2元/股。

27. 分业务及地区主营业务收入及主营业务成本

业务类别	2003年1月1日至6月30日止期间			2002年1月1日至6月30日止期间 (未经审计)		
	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	167,806,035	93,704,284	44%	331,168,121	63,114,628	81%
- 浦东国际机场	589,590,778	251,311,718	57%	276,477,521	176,665,335	36%
	757,396,813	345,016,002	54%	607,645,642	239,779,963	61%

教育费附加	1,427,904	732,859
	<u>32,630,438</u>	<u>26,966,421</u>
<b>29. 财务收入/(费用) - 净额</b>		
	2003年1月1日至6月30日止期间	2002年1月1日至6月30日止期间 (未经审计)
利息收入	10,224,601	8,455,968
减：利息支出	(9,199,459)	(10,711,597)
汇兑收益	26,261	863,590
减：汇兑损失	(207,534)	(3,206)
其他	(41,664)	(859,897)
	<u>802,205</u>	<u>(2,255,142)</u>
<b>30. 投资(损失)/收益</b>		
	2003年1月1日至6月30日止期间	2002年1月1日至6月30日止期间 (未经审计)
计提短期投资跌价准备	(22,870,808)	-
股票投资收益	11,552	1,484,179
国债回购投资收益	641,935	-
委托投资收益(a)	2,333,333	-
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	1,257,962	824,170
合作公司分配来的利润	909,658	3,150,606
	<u>(17,716,368)</u>	<u>5,458,955</u>
上述投资收益的汇回不存在重大限制。		
(a) 委托投资收益系指实际收到的委托国航投资控股有限公司投资收益。 截止2003年6月30日，于国航投资控股有限公司之委托投资成本100,000,000元及收益2,333,333已全额收回。		
<b>31. 收到的其他与投资活动有关的现金</b>		
		2003年1月1日至6月30日止期间
定期、活期存款利息收入		<u>10,224,601</u>
实际收到的委托投资收益		<u>2,333,333</u>
		<u>12,557,934</u>

## (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
上海烟草集团虹桥机场门市部	虹桥国际机场新候机楼引桥下	销售香烟、酒、日用百货、家用电器、工艺美术品（不含金饰品）、包装饰品、饮料。	子公司	国有企业	刘权大

### 2. 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	2003 年		本期减少数	2003 年
	1 月 1 日	本期增加数		6 月 30 日
机场集团	4,690,000,000	-	-	4,690,000,000
上海烟草集团虹桥机场门市部	200,000	-	-	200,000

### 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	2003 年 1 月 1 日		本期增加数		本期减少数		2003 年 6 月 30 日	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
机场集团	900,000,000	63.71	-	-	-	0.12	900,000,000	63.59
上海烟草集团虹桥机场门市部	120,000	60	-	-	-	-	120,000	60

### 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国家价格或市场公允价格计价。

(2) 收入分摊

	2003年1月1日 至6月30日止期 间	2002年1月1日 至6月30日止期 间 (未经审计)
机场集团	153,250,729	58,125,422

根据民航总局[2002]179号文件，自2002年9月1日起，本公司执行新的民航收费标准。本公司与机场集团根据原收入分摊及结算协议确定的划分原则和方法重新签订了上海机场起降费收入分摊及结算协议，双方同意将虹桥国际机场及浦东国际机场的国内航空公司起降费的分摊比例确定为：机场集团75%（原比例：75%）本公司25%（原比例：25%）；外航起降费的分摊比例为：机场集团19.24%（原比例：9.14%），本公司80.76%（原比例：90.86%），该协议自2002年9月1日起生效，无固定终止日期，原收入分摊及结算协议相应终止。

(3) 阵地租赁

	2003年1月1日 至6月30日止期 间	2002年1月1日 至6月30日止期 间 (未经审计)
机场集团	964,007	2,312,957

根据本公司与机场集团签订的“浦东国际机场广告阵地租赁协议”，本公司同意将2002年度浦东国际机场候机楼外的广告业务收益的20%作为广告项目阵地租赁费支付给机场集团。该协议仅适用于2002年度。本公司与机场集团将每年就上述协议进行协商后签订新的租赁协议。截至2003年6月30日止，本公司尚未与机场集团就2003年度广告项目阵地租赁费签订新的租赁协议，本公司管理层预计2003年度广告项目阵地租赁费的计提比例将与2002年度基本相同。

(4) 能源供应

	2003年1月1日 至6月30日止期 间	2002年1月1日 至6月30日止期 间 (未经审计)
机场集团		
-水费、电费、蒸汽费及冷冻水费	30,000,000	17,500,363

本公司所需水、电、蒸汽及冷冻水均由机场集团提供，其价格均按国家定价或市场公允价格乘以用量而定。

(5) 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。2003年1月1日至6月30日止期间获得租金收入3,329,448元（2002年1月1日至6月30日止期间（未经审计））：

5,029,306 元)及广告费 221,963 元(2002 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间(未经审计): 335,287 元)。

(6) 关联方应收应付款项余额

(a) 其他应收款

	2003 年 6 月 30 日	2002 年 12 月 31 日
机场集团	-	781,461
合作餐厅	906,729	847,440
	<u>906,729</u>	<u>1,628,901</u>

(b) 应付账款

	2003 年 6 月 30 日	2002 年 12 月 31 日
机场集团		
-应付收入分摊款	50,603,230	74,183,727

(c) 其他应付款

	2003 年 6 月 30 日	2002 年 12 月 31 日
机场集团	16,082,534	18,325,987

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) 承诺事项

本公司无需披露的重大承诺事项。

(九) 资产负债表日后事项

根据本公司 2003 年 8 月 20 日通过的董事会决议, 2003 年度公司实施中期利润分配预案为: 拟以公司在临时股东大会审议通过该利润分配预案后确定的股权登记日之总股本为基准, 向全体股东每 10 股派发红股 3 股。以上分配预案尚需提请临时股东大会审议。

(十) 其他重要事项

本公司无需披露的其他重要事项。

(十一) 会计科目及对比数字

本公司 2002 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间的会计报表未经审计。

若干会计科目及对比数字已进行了重分类调整, 以符合自 2003 年 1 月 1 日起施行的《民航企业会计核算办法》的要求

## 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

单位：人民币（元）

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	407,121,188	7.25	7.44	0.29	0.29
营业利润	310,152,612	5.52	5.67	0.22	0.22
净利润	242,757,132	4.32	4.44	0.17	0.17
扣除非经常性损益后的 净利润	239,807,112	4.27	4.38	0.17	0.17

### (2) 2003年6月30日资产减值准备明细表

金额单位：人民币元

	2003年 1月1日	本期增加	本期减少			2003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	11,836,669	1,592,807	不适用	不适用	(9,088,797)	

(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 2003 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：

		2003 年 6 月 30 日	2002 年 12 月 31 日	差异变动金额及幅度	
				金额	%
短期投资	(a)	689,268,194	161,752,905	527,515,289	326
应收股利	(b)	2,962,149	8,196,320	(5,234,171)	(64)
长期待摊费用	(c)	1,861,470	3,121,158	(1,259,688)	(40)
应付账款	(d)	107,507,133	161,788,064	(54,280,931)	(34)
预收账款	(e)	5,170,586	9,485,018	(4,314,432)	(45)
应付福利费	(f)	3,288,253	15,555,970	(12,267,717)	(79)
应交税金	(g)	(2,293,429)	15,649,376	(17,942,805)	(115)

(a) 短期投资增加系委托投资的增加及新增的国债回购投资、基金投资所致。

(b) 应收股利减少主要系收到合作餐厅的利润分配所致。

(c) 长期待摊费用减少主要系本期摊销所致。

(d) 应付账款减少主要系由于航空业务受到“非典”的影响使得本期后两个月收入分摊金额减少以及由于国际航班及部分国内航班由虹桥国际机场东移至浦东国际机场后，虹桥国际机场内的免税店、国际商场及购物中心关闭，其大部分的应付账款已结算所致。

(e) 预收账款减少主要系原预收账款相关的广告业务合同已逐步结转收入，而新的广告业务合同中应客户要求较少采用预收款收款方式所致。

(f) 应付福利费减少主要系由于本公司自 2003 年 1 月 1 日起施行了《民航企业会计核算办法》，根据该核算办法，本公司不再按照工资总额的 14%计提应付福利费，而是将本期实际发生的福利费支出在期初应付福利费余额中冲减。

(g) 应交税金减少主要系企业所得税的汇算清缴以及本期预缴企业所得税金额超出本期应交所得税所致。

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 2003 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：

	2003 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日止 期间	2002 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日止 期间 (未经审计)	差异变动金额及幅度	
			金额	%

- (a) 主营业务收入增加主要系由于本公司根据民航总局 [2002] 179 号文件，自 2002 年 9 月 1 日起执行了新的民航收费标准，起降费和航空代理收入标准费率提高使得起降费和航空代理收入增加所致。
- (b) 主营业务成本增加系由于员工工资及各项福利成本增加以及能源消耗成本增加所致。
- (c) 管理费用增加主要系由于员工工资及各项福利成本增加所致。
- (d) 财务收入净额的增加系由于利息收入增加及利息费用减少所致。
- (e) 投资损失增加主要系由于计提委托投资跌价准备所致。

## 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) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告文本；
- (四) 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；
- (五) 公司章程文本。

董事长：杜春才

上海国际机场股份有限公司

二 三年八月二十日

上海国际机场股份有限公司  
2003年6月30日资产负债表

金额单位：人民币元

资 产	附注	2003年6月30日	2002年12月31日
流动资产			
货币资金	五(1)	1,152,533,295	1,411,906,619
短期投资	五(2)	689,268,194	161,752,905
应收票据		-	-
应收股利	五(5)	2,962,149	8,196,320
应收利息		-	-
应收账款	五(3)	272,667,341	219,327,861
其他应收款	五(3)	19,844,998	18,695,410
预付账款	五(4)	290,485	1,033,448
应收补贴款		-	-
存货	五(6)	33,831,295	32,542,331
待摊费用	五(7)	38,467	95,738
一年内到期的长期债权投资		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		2,171,436,224	1,853,550,632
长期投资			
长期股权投资	五(8)	20,504,399	20,605,348
长期债权投资		-	-
长期投资合计		20,504,399	20,605,348
固定资产			
固定资产原值	五(9)	5,389,276,791	5,380,056,246
减：累计折旧	五(9)	(1,157,638,774)	(1,000,808,580)
固定资产净值	五(9)	4,231,638,017	4,379,247,666
减：固定资产减值准备		-	-
固定资产净额		4,231,638,017	4,379,247,666
工程物资		-	-
在建工程	五(10)	17,698,641	14,374,230
固定资产清理		-	-
固定资产合计		4,249,336,658	4,393,621,896
无形资产及其他资产			
无形资产	五(11)	457,703,318	466,102,862
长期待摊费用	五(12)	1,861,470	3,121,158
其他长期资产		-	-
无形资产及其他资产合计		459,564,788	469,224,020
递延税项			
递延税款借项		-	-
资产总计		6,900,842,069	6,737,001,896

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分。

企业负责人：杜春才

主管会计工作的负责人：王芳俊

会计机构负责人：于明

上海国际机场股份有限公司  
2003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	2003年6月30日	2002年12月31日
流动负债			
短期借款		-	-
应付票据		-	-
应付账款	五(13)	107,507,133	161,788,064
预收账款	五(14)	5,170,586	9,485,018
应付工资		23,914,463	29,425,540
应付福利费		3,288,253	15,555,970
应付股利	五(16)	282,523,220	282,523,220
应付利息		-	-
应交税金	五(17)	(2,293,429)	15,649,376
其他应交款	五(18)	1,041,168	588,671
其他应付款	五(15)	119,964,176	108,691,631
预提费用	五(19)	2,900,466	2,466,178
预计负债		-	-
一年内到期的长期借款	五(20)	1,961,377	1,930,197
其他流动负债		-	-
流动负债合计		545,977,413	628,103,865
长期负债			
长期借款	五(21)	7,885,510	7,910,878
应付债券	五(22)	728,345,304	752,945,443
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
其他长期负债		-	-
长期负债合计		736,230,814	760,856,321
递延税项			
递延税款贷项		-	-
负债合计		1,282,208,227	1,388,960,186
股东权益			
股本	五(23)	1,415,399,600	1,412,616,100
资本公积	五(24)	1,982,467,425	1,957,415,925
盈余公积	五(25)	620,840,943	620,840,943
其中：法定公益金		310,420,472	310,420,472
未分配利润	五(26)	1,599,925,874	1,357,168,742
外币报表折算差额		-	-
股东权益合计		5,618,633,842	5,348,041,710
负债和股东权益总计		6,900,842,069	6,737,001,896

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分。

企业负责人：杜春才

主管会计工作的负责人：王芳俊

会计机构负责人：于明

上海国际机场股份有限公司  
2003年1月1日至6月30日止期间利润表

金额单位：人民币元  
2002年1月1日至  
6月30日止期间  
(未经审计)

	附注	2003年1月1日至 6月30日止期间	2002年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)
减：主营业务成本	五(27) 五(27)	824,018,586 (384,266,960)	779,135,142

上海国际机场股份有限公司  
2003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	2003年1月1日至 6月30日止期间	2002年1月1日至 6月30日止期间 (未经审计)
<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		790,007,868	989,067,003
收到的税费返回		-	-
收到的其他与经营活动有关的现金		605,423	37,281,685
现金流入小计		790,613,291	1,026,348,688
购买商品、接受劳务支付的现金		(162,913,512)	(300,279,868)
支付给职工以及为职工支付的现金		(218,891,984)	(108,872,719)
支付的各项税费		(108,556,455)	(103,921,751)
支付的其他与经营活动有关的现金		(4,991,069)	(25,880,308)
现金流出小计		(495,353,020)	(538,954,646)
经营活动产生的现金流量净额		295,260,271	487,394,042
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资所收到的现金		100,000,000	-
取得投资收益所收到的现金		8,303,830	6,580,380
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		759,847	35,580
收到的其他与投资活动有关的现金	五(31)	12,557,934	-
现金流入小计		121,621,611	6,615,960
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		(19,954,083)	(316,271,745)
投资所支付的现金		(250,000,000)	(200,000,000)
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流出小计		(269,954,083)	(516,271,745)
投资活动产生的现金流量净额		(148,332,472)	(509,655,785)
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
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		(152,825)	(149,563)
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		(5,964,598)	(5,914,115)
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		(6,117,423)	(6,063,678)
筹资活动产生的现金流量净额		(6,117,423)	(6,063,678)
四、汇率变动对现金的影响		-	867,388
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额		140,810,376	(27,458,033)

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分。

企业负责人：杜春才

主管会计工作的负责人：王芳俊

会计机构负责人：于明洪

上海国际机场股份有限公司  
2003年1月1日至6月30日止期间现金流量表(续)

		金额单位：人民币元	
	补充资料	2003年1月1日至 6月30日止期间	2002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	242,757,132	311,719,376