

# 上海国际机场股份有限公司

## 2007 年年度报告

二〇〇八年三月

## 重要提示

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、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。

公司全体董事均出席了审议 2007 年年度报告的董事会会议。

普华永道中天会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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，会计机构负责人财务部部长于明洪先生声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

## 目 录

一、公司基本情况简介.....	2
二、主要财务数据和指标.....	4
三、股本变动及股东情况.....	5
四、董事、监事和高级管理人员.....	9
五、公司治理结构.....	14
六、股东大会情况简介.....	17
七、董事会报告.....	17
八、监事会报告.....	25
九、重要事项.....	27
十、财务报告.....	30
十一、备查文件目录.....	77

## 一、公司基本情况简介

(一) 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**

(二) 公司法定代表人: 俞吾炎

(三) 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](mailto:ir@shairport.com)

(四) 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

公司国际互联网网址: <http://www.shairport.com>

公司电子信箱: [ir@shairport.com](mailto:ir@shairport.com)

(五) 公司选定的信息披露报纸名称: 《上海证券报》、《中国证券报》

登载年度报告的中国证监会指定网站的网址: <http://www.sse.com.cn>

公司年度报告备置地点: 公司证券投资部

(六) 公司股票上市交易所: 上海证券交易所

股票简称: 上海机场

股票代码: 600009

(七) 其他有关资料

- 1、公司首次注册日期及地点：**1998年2月11日**  
上海市工商行政管理局
- 公司变更注册日期及地点：**1999年7月19日**  
上海市工商行政管理局
- 2000年5月31日**  
上海市工商行政管理局
- 2001年5月30日**  
上海市工商行政管理局
- 2002年8月27日**  
上海市工商行政管理局
- 2003年11月7日**  
上海市工商行政管理局
- 2004年5月27日**  
上海市工商行政管理局
- 2006年6月10日**  
上海市工商行政管理局
- 2007年4月28日**  
上海市工商行政管理局

2、企业法人营业执照注册号：**3100001005136**

3、税务登记号码：**310042134616599**

4、组织机构代码：**13461659-9**

5、公司聘请的会计师事务所名称：**普华永道中天会计师事务所有限公司**

办公地址：**上海市湖滨路202号普华永道中心11楼**

## 二、主要财务数据和指标

### (一) 本报告期主要财务数据

单位：元

项目	金额
营业利润	1,948,220,053
利润总额	1,946,223,675
归属于上市公司股东的净利润	1,694,975,379
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,696,672,300
经营活动产生的现金流量净额	1,320,208,012

### (二) 扣除非经常性损益项目和金额

单位：元

非经常性损益项目	金额
处置非流动资产损失净额	-2,087,195
其他营业外收支净额	90,817
非经常性损益的所得税影响数	299,457
合计	-1,696,921

### (三) 报告期末公司前三年的主要会计数据和财务指标

单位：元

	2007年	2006年		本年比上年 增减(%)	2005年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
营业收入	3,144,252,414	2,959,494,911	2,955,221,027	6	2,681,118,163	2,680,788,163
利润总额	1,946,223,675	1,751,382,328	1,737,861,299	11	1,608,813,960	1,607,439,980
归属于上市公司股东的净利润	1,694,975,379	1,513,212,490	1,513,416,953	12	1,389,592,918	1,389,206,567
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,696,672,300	1,513,766,369	1,510,357,111	12	1,389,173,098	1,388,786,747
基本每股收益	0.880	0.785	0.785	12	0.721	0.721
稀释每股收益	0.880	0.785	0.785	12	0.721	0.721
扣除非经常性损益后的基本每股收益	0.880	0.786	0.784	12	0.721	0.721
全面摊薄净资产收益率(%)	14.669	14.910	14.919	减少 0.241 个百分点	15.243	15.247
加权平均净资产收益率(%)	15.620	15.594	15.604	增加 0.026 个百分点	16.314	16.319
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率(%)	14.684	14.916	14.889	减少 0.232 个百分点	15.243	15.243
扣除非经常性损益后的加权平均净资产	15.635	15.599	15.572	增加 0.036 个百分点	16.314	16.314

产收益率(%)						
经营活动产生的现金流量净额	1,320,208,012	1,463,617,901	1,466,948,406	-10	1,484,120,081	1,484,126,655
每股经营活动产生的现金流量净额	0.685	0.760	0.761	-10	0.770	0.770
	2007 年末	2006 年末		本年末比上年末增减(%)	2005 年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
总资产	16,043,104,781	12,087,609,580	12,057,139,478	33	9,590,215,590	9,572,688,613
所有者权益(或股东权益)	11,554,606,482	10,148,674,892	10,143,900,626	14	9,116,052,078	9,111,073,349
归属于上市公司股东的每股净资产	5.996	5.267	5.264	14	4.731	4.728

#### (四) 采用公允价值计量的项目

单位：元

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	7,763,621	-	-7,763,621	12,897,634

### 三、股本变动及股东情况

#### (一) 股本变动情况

##### 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股	1,026,177,895	53.25				-96,347,922	-96,347,922	929,829,973	48.25
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	1,026,177,895	53.25				-96,347,922	-96,347,922	929,829,973	48.25
二、无限售条件股份									
1、人民币普通股	900,780,553	46.75				96,347,922	96,347,922	997,128,475	51.75
2、境内上市的外资股									

3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件股份合计	900,780,553	46.75			96,347,922	96,347,922	997,128,475	51.75	
三、股份总数	1,926,958,448	100					1,926,958,448	100	

根据 2006 年 2 月 15 日召开的公司 A 股市场相关股东会议审议通过的公司股权分置改革方案，2007 年 3 月 2 日，公司 96,347,922 股有限售条件的流通股上市流通。

## 2、限售股份变动情况表

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
上海机场(集团)有限公司	1,026,177,895	96,347,922	-	929,829,973	股权分置改革承诺	2007 年 3 月 2 日
合计	1,026,177,895	96,347,922	-	929,829,973		

## 3、证券发行与上市情况

根据《国家发展改革委关于同意上海国际机场股份有限公司发行 2007 年公司债券的批复》（发改财金[2007]2218 号），公司“2007 年上海国际机场股份有限公司公司债券”（以下简称“本期债券”）发行申请已获得国家发展和改革委员会的最终核准，并于报告期内发行完毕。本期债券规模为 25 亿元，期限为 10 年，采用固定利率方式，票面年利率为 5.20%，采用单利按年计息，不计复利，逾期不另计利息；本期债券采取实名制记帐方式，通过承销团成员设置的发行网点和在上海市设置的零售网点公开发售；本期债券由中国农业银行授权其上海市分行提供全额无条件不可撤销连带责任保证担保。本期债券于 2007 年 9 月 19 日在全国银行间债券市场交易流通。

### （二）股东数量和持股情况

单位：股

<b>股东总数</b>		82,560 户			
<b>前 10 名股东持股情况</b>					
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
上海机场(集团)有限公司	国有法人	53.25	1,026,177,895	929,829,973	无
中国人寿保险股份有限公司－分红－个人分红－005L－FH002 沪	其他	2.24	43,191,118	0	不适用
中国人寿保险(集团)公司－传统－普通保险产品	其他	1.34	25,865,504	0	不适用

博时主题行业股票证券投资基金	其他	1.34	25,864,560	0	不适用
博时第三产业成长股票证券投资基金	其他	1.04	20,009,399	0	不适用
博时价值增长证券投资基金	其他	1.04	20,004,402	0	不适用
华商领先企业混合型证券投资基金	其他	0.99	19,001,620	0	不适用
景顺长城鼎益股票型开放式证券投资基金	其他	0.93	17,855,708	0	不适用
景顺长城精选蓝筹股票型证券投资基金	其他	0.80	15,444,382	0	不适用
景顺长城资源垄断股票型证券投资基金	其他	0.74	14,355,050	0	不适用
<b>前 10 名无限售条件股东持股情况</b>					
<b>股东名称</b>	<b>持有无限售条件股份数量</b>			<b>股份种类</b>	
上海机场（集团）有限公司	96,347,922			人民币普通股	
中国人寿保险股份有限公司－分红－个人分红－005L－FH002 沪	43,191,118			人民币普通股	
中国人寿保险(集团)公司－传统－普通保险产品	25,865,504			人民币普通股	
博时主题行业股票证券投资基金	25,864,560			人民币普通股	
博时第三产业成长股票证券投资基金	20,009,399			人民币普通股	
博时价值增长证券投资基金	20,004,402			人民币普通股	
华商领先企业混合型证券投资基金	19,001,620			人民币普通股	
景顺长城鼎益股票型开放式证券投资基金	17,855,708			人民币普通股	
景顺长城精选蓝筹股票型证券投资基金	15,444,382			人民币普通股	
景顺长城资源垄断股票型证券投资基金	14,355,050			人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，中国人寿保险(集团)公司为中国人寿保险股份有限公司的控股股东；博时主题行业股票证券投资基金、博时第三产业成长股票证券投资基金、博时价值增长证券投资基金同为博时基金管理有限公司管理；景顺长城鼎益股票型开放式证券投资基金、景顺长城精选蓝筹股票型证券投资基金、景顺长城资源垄断股票型证券投资基金同为景顺长城基金管理有限公司管理；公司未知其他股东是否属于《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。				

### 前 10 名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

有限售条件 股东名称	持有的有限售 条件股份数量	可上市 交易时间	新增可上市交 易股份数量	限售条件

上海机场 (集团) 有限公司	929,829,973	2008年3月 3日	96,347,922	1、自公司股权分置改革方案实施后的第1个交易日起12个月内,依有关规定不通过上交所挂牌出售或转让所持有原非流通股股份。2、在前项承诺期满后,通过上交所挂牌交易出售原非流通股股份,出售数量占公司股份总数的比例12个月内不超过5%,在24个月内不超过10%。
		2009年3月 3日	833,482,051	

### (三) 公司控股股东及实际控制人简介

控股股东名称：上海机场（集团）有限公司

法定代表人：吴念祖

成立日期：1997年6月9日

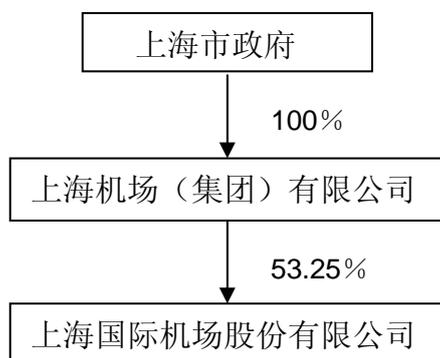
上海机场（集团）有限公司为国有独资公司，经营范围为机场建设、施工、运营管理和与国内外航空运输有关的地面服务，国内贸易（除专项规定），对国内外航空运输业的投资及技术合作、咨询服务，与机场建设相关的土地及房产综合开发利用，实业投资，广告设计、制作、代理、发布，附设分支机构。（凡涉及行政许可的，凭许可证经营）。

注册资本：人民币 46.9 亿元

公司类别：有限责任公司（国有独资）

实际控制人为上海市政府。

报告期内公司控股股东及实际控制人未发生变更。



(四) 公司无其他持股在 10%以上（含 10%）的法人股东。

## 四、董事、监事和高级管理人员

### (一) 基本情况

#### 1、董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起止日期	年初持股数(股)	年末持股数(股)	年度内持股变动(股)	变动原因	在公司领取的税前报酬总额(万元)
俞吾炎	董事长	男	56	2007.6-2010.6	0	0	0	-	75.1
曹慧芳	副董事长	女	58	2007.6-2010.6	37,128	27,846	-9,282	二级市场减持	64.9
贾锐军	董事、总经理	男	43	2007.6-2010.6	0	0	0	-	30.9
王芳俊	董事、副总经理	男	56	2007.6-2010.6	37,128	37,128	0	-	59.8
王旭	董事	男	43	2007.6-2010.6	0	0	0	-	0
刘向民	董事	男	50	2007.6-2010.6	0	0	0	-	0
刘信义	独立董事	男	42	2007.6-2010.6	0	0	0	-	5
苏勇	独立董事	男	52	2007.6-2010.6	0	0	0	-	5
徐逸星	独立董事	女	63	2007.6-2010.6	0	0	0	-	5
曹文建	监事会主席	女	52	2007.6-2010.6	0	0	0	-	0
杨德岭	监事	男	56	2007.6-2010.6	0	0	0	-	38.3
杨鹏	监事	男	36	2007.6-2010.6	0	0	0	-	0
司开明	监事	男	55	2007.6-2010.6	1,585	1,585	0	-	38.3
余宙	监事	男	37	2007.6-2010.6	0	0	0	-	30.2
朱继雨	副总经理	男	57	2007.6-2010.6	30,632	30,632	0	-	60.7
王士勤	副总经理	男	51	2007.6-2010.6	0	0	0	-	39.4
胡稚鸿	副总经理	男	41	2007.6-2010.6	0	0	0	-	37.8
林建海	总工程师	男	40	2007.6-2010.6	0	0	0	-	22.6
黄晔	董事会秘书	男	33	2007.6-2010.6	0	0	0	-	37.9

注：贾锐军先生、林建海先生 2007 年 6 月前不在公司领取报酬。

#### 2、现任董事、监事、高级管理人员主要工作经历及任职或兼职情况

俞吾炎先生曾担任上海内河航运局党委副书记，上海市交通运输局办公室主任、外经处处长，上海浦东国际机场建设指挥部副总经济师、副总指挥，上海机场（集团）有限公司副总裁兼运行管理公司总经理，上海虹桥国际机场股份有限公司监事等职务。现任上海机场（集团）有限公司党委委员、副总裁、董事，上

海国际机场股份有限公司董事长。

曹慧芳女士曾担任民航上海管理局工会生产女工部副部长，上海虹桥国际机场劳动人事教育处处长、国际商贸公司总经理，上海虹桥国际机场副总经理，上海虹桥国际机场股份有限公司董事、副总经理，上海国际机场股份有限公司党委副书记、董事、副总经理、总经理等职务。现任上海国际机场股份有限公司副董事长，上海国际机场候机楼餐饮有限公司董事长，上海民航华东凯亚系统集成有限公司副董事长，上海浦东国际机场航空油料有限责任公司董事长。

贾锐军先生曾担任上海虹桥国际机场股份有限公司董事会秘书、证券事务部部长，上海国际机场股份有限公司虹桥候机楼管理分公司总经理、党委副书记，上海机场集团虹桥国际机场公司虹桥候机楼管理分公司总经理、党委副书记，上海机场集团虹桥国际机场公司党委委员、副总经理等职务。现任上海国际机场股份有限公司总经理、党委副书记、董事。

王芳俊先生曾担任上海虹桥国际机场财务处副处长、处长，上海虹桥国际机场总会计师，上海虹桥国际机场股份有限公司党委委员、董事、副总经理等职务。现任上海国际机场股份有限公司党委委员、副总经理、董事，上海国际机场候机楼餐饮有限公司董事，上海浦东国际机场航空油料有限责任公司董事。

王旭先生曾担任上海仪表电子实业公司财务部经理，上海仪电控股（集团）公司财务部经理助理，上海广电集团有限公司财务处处长，上海广电 NEC 液晶显示器有限公司总会计师等职务。现任上海机场（集团）有限公司计划财务部部长，上海国际机场股份有限公司董事。

刘向民先生曾担任上海浦东国际机场建设指挥部组织人事处副处长，上海机场（集团）有限公司人力资源部副部长等职务。现任上海机场（集团）有限公司组织人事部副部长，上海国际机场股份有限公司董事，上海航桥人力资源有限公司董事长。

刘信义先生现任上海浦东发展银行股份有限公司副行长，上海国际机场股份有限公司独立董事。

苏勇先生现任复旦大学管理学院企业管理系主任，上海国际机场股份有限公司独立董事。

徐逸星女士现任立信会计师事务所顾问，上海国际机场股份有限公司独立董事。

曹文建女士曾担任上海市财税局第二分局第五财税所所长、副局长，上海市税务局税政一处副处长，上海市税务局对外税务分局副局长、党组副书记、局长，上海市国家税务局、上海市地方税务局涉外税收管理处处长、流转税处处长等职务。现任上海机场（集团）有限公司党委委员、财务总监、董事，上海国际机场股份有限公司监事会主席，上海波音改装维修工程有限公司董事，长江养老保险股份有限公司董事。

杨德岭先生曾任上海虹桥国际机场办公室副主任，虹发航空客货代理公司副总经理，航空服务分公司副总经理、总经理、党委书记，上海虹桥国际机场股份有限公司、上海国际机场股份有限公司党群工作部部长等职务。现任上海国际机场股份有限公司监事、人力资源部部长。

杨鹏先生曾担任上海有色金属总公司铝材分公司财务部部长，上海浦东国际机场建设指挥部财务部会计师，上海机场（集团）有限公司财务部一级科员等职务。现任上海机场（集团）有限公司计划财务部一级科员，上海国际机场股份有限公司监事，上海申虹投资发展有限公司董事，上海航桥人力资源有限公司监事。

司开明先生曾担任上海虹桥国际机场旅客服务公司党委书记兼副总经理、实业发展公司党委书记兼副总经理、代总经理，上海机场（集团）有限公司运行管理公司党群工作部部长，上海国际机场股份有限公司国际商贸分公司总经理兼党委副书记等职务。现任上海国际机场股份有限公司监事、工会副主席。

余宙先生曾担任上海国际机场股份有限公司商业策划部主办等职务。现任上海国际机场股份有限公司监事、计划经营部副部长。

朱继雨先生曾担任上海民航报社主编，上海虹桥国际机场广告公司负责人，上海虹桥国际机场党委办公室副主任、党委组织部部长，上海虹桥国际机场干部处、劳动人事教育处处长，上海虹桥国际机场纪委书记，上海虹桥国际机场股份有限公司党委副书记兼纪委书记，上海国际机场股份有限公司党委副书记兼纪委书记、监事，上海国际机场股份有限公司党委书记兼纪委书记、监事等职务。现任上海国际机场股份有限公司党委书记兼纪委书记、副总经理，北京华创投资管理有限公司监事。

王士勤先生曾担任上海虹桥国际机场安检站副站长，上海国际机场股份有限公司安检护卫分公司第一副总经理、总经理兼党委副书记，上海国际机场股份有限公司总经理助理等职务。现任上海国际机场股份有限公司党委委员、副总经理。

胡稚鸿先生曾担任上海虹桥国际机场维修管理部暖通副站长、站长，上海浦东机场建设指挥部设备处工程师，上海机场运行管理公司浦东运行保障部副总经理，上海国际机场股份有限公司运行管理分公司副总经理、候机楼管理分公司副总经理、运行保障分公司总经理、党委副书记，上海国际机场股份有限公司总经理助理等职务。现任上海国际机场股份有限公司党委委员、副总经理。

林建海先生曾担任上海交通大学机械工程系讲师，上海浦东机场建设指挥部总工程师办公室副主任，上海国际机场股份有限公司通讯信息工程分公司副总经理，上海浦东国际机场二期工程建设指挥部总工程师办公室主任、信息部部长、能源中心项目工程部部长、副总工程师，上海机场建设指挥部信息系统部部长、副总工程师等职务。现任上海国际机场股份有限公司党委委员、总工程师。

黄晔先生曾担任上海国际机场股份有限公司证券投资部副部长等职务。现任上海国际机场股份有限公司董事会秘书、证券投资部部长。

### 3、在股东单位任职的董事、监事情况

姓名	任职的股东单位名称	在股东单位担任的职务	任职期间	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
俞吾炎	上海机场（集团）有限公司	党委委员、董事、副总裁	党委委员任期： 1998年6月至今； 董事任期： 1999年1月至今； 副总裁任期： 1998年5月至今	否
王旭	上海机场（集团）有限公司	计划财务部 部长	2006年8月至今	是
刘向民	上海机场（集团）有限公司	组织人事部 副部长	2005年6月至今	是
曹文建	上海机场（集团）有限公司	党委委员、董事、财务总监	党委委员任期： 2003年3月至今； 董事任期： 2003年3月至今； 财务总监任期： 2003年2月至今	是
杨鹏	上海机场（集团）有限公司	计划财务部 一级科员	2004年12月至今	是

### （二）董事、监事、高级管理人员报酬情况

报告期内在本公司领取报酬的董事、监事和高级管理人员，其报酬支付依据为公司《股份公司绩效工资分配办法》。

报告期内全体董事税前报酬合计（万元）	245.7
报告期内全体监事税前报酬合计（万元）	106.8
报告期内全体高级管理人员税前报酬合计（万元）	289.1

### （三）公司董事、监事、高级管理人员变动情况

#### 1、报告期内离任的董事、监事、高级管理人员情况

姓名	原任职务	离任原因
王吉杰	第三届董事会董事	任期届满
施丽英	第三届董事会董事	任期届满
徐友才	第三届董事会独立董事	任期届满
范启明	第三届董事会独立董事	任期届满
王兴孙	第三届董事会独立董事	任期届满
朱继雨	第三届监事会监事	任期届满
曹慧芳	总经理	于 2007 年 5 月 29 日召开的公司第三届董事会第二十二次会议审议通过了如下决议：因工作安排原因，曹慧芳女士不再担任公司总经理职务；二、因工作安排原因，应根宝先生、王其龙先生、张平先生和王吉杰先生不再担任公司副总经理职务。
应根宝	副总经理	
王其龙	副总经理	
张平	副总经理	
王吉杰	副总经理	

2、于 2007 年 6 月 28 日召开的公司 2006 年度股东大会选举俞吾炎先生、曹慧芳女士、贾锐军先生、王芳俊先生、王旭先生和刘向民先生为公司第四届董事会董事；选举刘信义先生、苏勇先生和徐逸星女士为公司第四届董事会独立董事；选举曹文建女士、杨德岭先生和杨鹏先生为公司第四届监事会监事。

3、公司职代会联席会议选举司开明先生和余宙先生为公司第四届监事会职工监事。

4、于 2007 年 5 月 29 日召开的公司第三届董事会第二十二次会议审议通过如下决议：聘任贾锐军先生为公司总经理，任期至第三届董事会任期届满止；聘任王士勤先生和胡稚鸿先生为公司副总经理，聘任林建海先生为公司总工程师，任期均至第三届董事会任期届满止。

5、于 2007 年 6 月 28 日召开的公司第四届董事会第一次会议审议通过如下决议：聘任贾锐军先生为公司总经理，任期三年；聘任朱继雨先生、王芳俊先生、王士勤先生和胡稚鸿先生为公司副总经理，聘任林建海先生为公司总工程师，任

期均为三年；聘任黄晔先生为公司董事会秘书，任期三年。

#### （四）公司员工情况

公司报告期末共有从业员工 5,587 人，其中管理人员 763 人，专业技术人员 624 人（其中中、高级技术人员 240 人），生产人员 4,596 人；大专以上文化程度 的 1,394 人，占总人数的 25%；离退休职工 104 人。

## 五、公司治理结构

### （一）公司治理情况

公司上市以来，按照《公司法》、《证券法》、中国证监会制定的法规和发布的有关上市公司治理的规范性文件以及《上海证券交易所股票上市规则》的要求，先后制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》和《信息披露管理制度》等有关公司治理的文件。

目前公司治理结构完善，与中国证监会有关文件要求未有差异。

1、公司能确保所有股东，特别是中小股东地位平等，充分行使和享有自己的权利。公司严格按照法定程序召集、召开股东大会；公司所有关联交易严格遵循公平合理的原则，定价依据公开披露，关联董事、关联股东回避表决。

2、公司严格按照法定程序组织、召开董事会会议。所有董事熟悉有关法律、法规，了解责任、权力、义务，能以认真负责的态度出席董事会会议，对所议事项充分表达明确的意见，能根据全体股东的利益，忠实、诚信、勤勉地履行职责。

3、公司严格按照法定程序组织、召开监事会会议。所有监事熟悉有关法律、法规，了解责任、权力、义务，能以认真负责的态度出席监事会会议，对所议事项充分表达明确的意见，能坚持对全体股东负责，维护全体股东的利益，忠实、诚信、勤勉地履行职责。

4、公司高级管理层工作勤勉、尽责，并定期向董事会和监事会报告工作。

5、报告期内，根据中国证监会《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》（证监公司字〔2007〕28号）和上海证监局《关于开展上海辖区上市公司治理专项活动的通知》（沪证监公司字〔2007〕39号）的精神，公司成立

了“加强公司治理专项工作小组”，制定了自查整改工作时间进度和具体自查计划，并自 2007 年 4 月起启动了公司治理专项活动，认真组织公司治理自查和评议。6 月 30 日，公司《公司治理专项活动自查报告及整改计划》在《上海证券报》、《中国证券报》及上海证券交易所网站进行了披露。

2007 年 8 月，上海证监局对公司的公司治理情况进行了现场检查，并出具了《关于上海国际机场股份有限公司公司治理状况整改通知书》（沪证监公司字[2007] 290 号）。公司根据上海证监局意见、上海证券交易所出具的治理状况评价意见以及自查情况制定了相应的整改措施并进行了及时整改，按照新修订的公司《信息披露管理制度》中的规定，更新了信息披露工作实际运作中的流程和程序；完善三会书面记录，规范三会召开的流程；进一步完善了公司内部控制制度体系，取得了良好的效果。公司于 9 月 27 日披露了《公司治理专项活动整改报告》，圆满完成了本次专项治理活动。

在相关监管部门的监督、指导下，通过开展本次公司治理专项活动，公司进一步提高了运作的透明度和规范化水平。公司将以此此次活动为契机，通过落实各项整改措施，不断完善公司治理结构，持续提高公司治理水平，服务社会、回报股东。

## （二）独立董事履行职责情况

1、截至报告期末，公司董事会共有三名独立董事，占公司董事会成员全体董事的三分之一，符合《公司章程》及有关法律、法规规定。

2、公司独立董事认真参加了公司报告期内的董事会会议，分别从其专业角度对董事会的各项议案发表了专业意见，做出客观、公正的判断，对董事会的科学决策和公司的良性发展都起到了积极的作用，切实地维护了公司及广大投资者的利益。

### 3、公司独立董事出席董事会的情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席（次）	委托出席（次）	缺席（次）	备注
刘信义	5	5	0	0	
苏勇	5	5	0	0	
徐逸星	5	3	0	2	因出差未出席
徐友才	5	3	0	2	因出差未出席

范启明	5	4	0	1	因出差未出席
王兴孙	5	3	0	2	因出差未出席

4、公司独立董事未对公司有关事项提出异议。

(三) 公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东做到完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、业务方面，公司主要为国内外航空运输企业和旅客提供地面保障服务，经营和出租机场内航空营业场所、商业场所和办公场所，国内贸易，广告经营等。具有明确的经营范围和独立的自主经营能力。

2、人员方面，公司有专门负责劳动、人事和工资管理的人力资源部门，进行定员定编，安排员工劳资分配计划。

3、资产方面，公司目前已拥有浦东机场的主要经营性优质资产。

4、机构方面，公司股东大会、董事会、监事会、经营管理层划分明确，公司具有独立的机构设置。

5、财务方面，公司有独立的财务部门，执行财政部颁布的会计准则和会计制度，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，依法独立纳税，并设有独立的银行账户。不存在控股股东无偿占用公司资金、资产和其他资源的情况。

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

公司根据《公司法》、《证券法》等法律法规和《上海证券交易所上市公司内部控制指引》的要求，结合公司实际情况，建立了较为健全有效的内部控制制度体系，基本覆盖了公司内部经营的各个环节，为公司创建了良好的企业内部经营管理环境和规范的生产经营秩序。

公司已经制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》和《信息披露管理制度》等有关公司治理的文件，并严格遵照实施，促进了公司治理的完善和规范运作。报告期内，根据中国证监会和上海证券交易所的要求，结合公司的实际情况，公司及时完成了对《公司章程》、公司《信息披露管理制度》的修订，并已分别经公司 2006 年度股东大会和第四届董事会第一次会议审议通过。

公司已经建立了包括资源管理、合同管理、固定资产投资计划管理、招标管理等制度的较为完整的经营管理体系，并且有配套的监控体系确保其有效地执

行。报告期内，公司制定了《合同管理办法》、“法律事务管理办法”、“法律事务管理流程”，完善了法律事务管理体系建设，并在实际工作中，着重加强了合同签订程序管理，委托维护、委托管理的监控，固定资产投资完成状况的统计、跟踪、考核等工作，使公司生产经营更加规范。

根据新《会计法》、《会计基础工作规范》、《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则以及其他相关规定，结合公司实际，公司进一步健全了包括公司会计政策、会计核算办法、会计岗位职责与分工、资金管理制度、应收帐款管理制度、费用开支管理制度等较为健全有效的财务内控制度体系，基本覆盖了公司会计核算和财务管理工作的各个环节，较为充分地发挥了财务工作对公司经营活动的监督作用并保证了对公司经营成果的真实、完整的反映。

#### （五）高级管理人员的考评及激励情况

报告期内，公司依据《股份公司绩效工资分配办法》并结合年度财务状况、经营成果、安全生产和服务质量等目标的综合完成情况对公司高级管理人员进行绩效考核与绩效工资分配。

## 六、股东大会情况简介

公司 2006 年度股东大会于 2007 年 6 月 28 日在中共上海市委党校报告厅召开。该次股东大会会议决议公告刊登于 2007 年 6 月 29 日出版的《上海证券报》和《中国证券报》。

## 七、董事会报告

### （一）管理层讨论与分析

#### 1、报告期内公司经营情况回顾

公司属交通运输行业。公司经营范围：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；综合开发，经营国家政策许可的其它投资项目（涉及行政许可经营的，凭许可证经营）。

2007年，浦东机场实现飞机起降 25.35 万架次，旅客吞吐量 2,892.07 万人次，货邮吞吐量 255.93 万吨，分别比去年同期增长 9.29%、7.96%、18.05%。2007年，公司顺利实现了浦东机场第八个安全年，被授予 2006 年度中国内地机场安全保障最高奖——金鼎杯；公司获得 2006 年度“旅客话民航”活动年旅客吞吐量 1,000 万人次以上组“用户满意优质奖”，并因数次蝉联而获得“用户满意优质服务金奖”；公司被评为 2005—2006 年度上海市文明单位和上海市爱国卫生先进单位；公司获得由清华大学中国金融研究中心、中国上市公司市值管理研究中心联合颁发的“2006 年度中国上市公司百佳市值管理奖”；并在 2006 年度“中证百强”评比活动中，获得中证综合百强、市值百强、回报百强等称号。

公司重视对技术创新的投入，在委托上海机场（集团）有限公司建设的浦东机场扩建工程中，大量采用了优化设计与创新技术：二号能源中心是国内机场第一次大规模使用水蓄冷的工程，可用来储存电网低峰时段生产的冷冻水，再由二次循环水泵和大型冷冻水管道输送到航站楼，供给空调设备使用；第二航站楼的巨型“龙眼”天窗，可以满足室内自然采光的要求；机场围场河的天然雨水经过简单的物化处理作为回用水源，不仅能满足第二航站区的清洁用水，还能作为能源中心冷却塔补充用水、景观水池补充用水、道路冲洗压尘及绿化浇灌用水等。分析显示，与《上海市公共建筑节能标准》相比，全年可节电 2,300 万度电，节约用水 250 万吨，年总节能 8,000 万兆焦。

## 2、主营业务分行业、产品情况表

单位：元

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	营业利润率比上年增减 (%)
航空及相关服务	3,061,185,714	1,254,394,541	59	6	9	-1
其他	83,066,700	67,926,686	18	11	19	-6

3、报告期内，公司主营业务主要集中在浦东机场。

4、主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

(1) 上海机场广告有限公司为我公司控股子公司，该公司的注册资本为

2,000 万元，我公司的持股比例为 51%。该公司的经营范围为广告设计、制作、代理、发布及相关业务（涉及许可经营的凭许可证经营）。截至报告期末，该公司总资产为 11,238.83 万元，净资产为 11,230.79 万元，2007 年实现净利润 6,190.15 万元。

（2）上海浦东国际机场航空油料有限责任公司的投资收益对公司净利润的影响达到 10%以上，该公司的注册资本为 3.5 亿元，经营范围是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）。截至报告期末，该公司总资产为 572,878 万元，净资产 181,439 万元，2007 年实现主营业务收入为 1,353,677 万元，主营业务利润为 129,403 万元，净利润 72,203 万元。

#### 5、主要供应商、客户情况

2007 年度公司对前五名客户销售的收入总额为 138,509.56 万元，占公司全部销售收入的 44%。

因公司的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，不涉及向供应商采购。

#### 6、报告期内公司财务状况

2007 年公司营业收入为 314,425.24 万元、营业利润为 194,822.01 万元、归属于母公司的净利润为 169,497.54 万元，分别同比增长 6%、11%、12%。报告期内公司经营活动产生的现金净流入 132,020.80 万元，比去年减少 10%，其中现金流入比去年同期增加 7%，现金流出比去年同期增加 26%，现金流入同比增加的主要原因是销售商品、提供劳务收到的现金增加所致，现金流出同比大幅增加的主要原因是本年度支付了以前年度未支付的职工奖金及补贴所致。公司报告期内投资活动产生的现金净流出 287,706.82 万元，比去年同期增加 15%，其中现金流入比去年同期减少 65%，现金流出比去年同期增加 9%，现金流入同比大幅减少的主要原因是 2006 年收到航油公司现金股利 2 亿元，现金流出同比增加的主要原因是用于浦东机场扩建工程-机场主体工程的支出增加。公司报告期内筹资活动产生的现金净流入 151,338.14 万元，比去年同期增加 77%，其中现金流入比去年同期增加 439%，现金流出比去年同期增加 1,047%，现金流入同比大幅增加的主要原因是 2007 年银行借款增加和发行 25 亿元 10 年期公司债券，现金流出同比大幅增加的主要原因是偿还银行借款增加。

(1) 报告期内公司资产构成重大变动情况

	2007年12月31日 占总资产比重	2006年12月31日 占总资产比重	变动幅度
在建工程	52%	36%	增加16个百分点
应付债券	15%	-	增加15个百分点

在建工程的增加主要系本年浦东机场扩建工程-机场主体工程支出增加所致。

应付债券的增加主要系本年发行10年期公司债券增加所致。

(2) 公司采用公允价值计量的资产项目是交易性金融资产，其公允价值根据深圳证券交易所年度最后一个交易日收盘价确定。

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	7,763,621	-	-7,763,621	12,897,634

(3) 报告期内公司销售费用、管理费用、财务费用、所得税等财务数据重大变动情况

项目	2007年度	2006年度	增减额
财务费用	702,884	-1,076,848	1,779,732

报告期内公司财务费用增加主要系本年度银行存款平均余额的减少导致利息收入减少所致。

## 7、对公司未来发展的展望

(1) 根据上海航空枢纽建设规划的总体目标，上海航空枢纽力争经过若干年努力，构建完善的国内国际航线网络，成为连接世界各地与中国的空中门户，建成亚太地区的核心枢纽，最终成为世界航空网络的重要节点。

根据规划要求，上海航空枢纽建设的实施重点包括加快基础设施建设、抓紧多航站楼多跑道的运营筹备、提高枢纽运行的效率和服务水平、积极支持基地航空公司枢纽建设、加强枢纽航线网络拓展、加快枢纽人才培养和储备等方面，这将使公司面临难得的发展机遇，同时也对公司的综合运营管理能力提出了更高的要求。

(2) 2008年，公司将继续以党的十七大精神和科学发展观为引领，以二期开航为契机，全面创新理念、提升战略执行力，在深入实践和探索的基础上，不断积累管理大型枢纽机场的经验，建立和完善风险管理机制，提高浦东机场安全

运行的质量和效率，创造更好的经营业绩，缩短与国际先进机场的差距，努力把浦东机场建设成为国内最好、世界一流、最具吸引力的亚太核心航空枢纽机场。

(3) 2008年3月浦东机场扩建工程投入使用后，浦东机场将拥有两座航站楼、三条跑道，可满足设计目标年为2015年的年旅客吞吐量6,000万人次、货邮吞吐量420万吨、年起降49万架次的总体要求。浦东机场扩建工程的建成启用，将大大提升浦东机场的运行保障能力，有效满足快速增长的上海地区客货流量需求。

基于浦东机场已有的枢纽运行硬件条件，公司将按照区域化管理与专业化支持相结合的原则配置资源，打造新的航空枢纽运营模式，充分发挥枢纽运行功能，实现两个航站楼、三条跑道顺畅、协调、高效地运作。

在航空运输需求旺盛的大环境下，浦东机场业务量将继续保持稳定的增长态势，预计2008年公司营业收入将在2007年的基础上实现一定幅度的增长。成本费用方面，2008年3月底T2航站楼和第三跑道正式投入运营，公司将在人员、设备设施、资金等方面进行合理有效的投入，预计人工成本、折旧摊销、能源消耗、运营成本以及财务费用呈现较大的增长。公司将不断强化内部管理为基础的成本控制体系，加强成本费用控制力度，深化预算管理，严格过程控制，规范成本费用开支的审批程序，最大限度的挖掘成本控制的潜力。

#### (4) 风险因素及公司应对举措

根据民航发[2007]158号《关于印发民用机场收费改革方案的通知》和民航发[2007]159号《关于印发民用机场收费改革实施方案的通知》，《民用机场收费改革方案》和《民用机场收费改革实施方案》自2008年3月1日起实施。经同口径测算，预计此次新收费方案的实施将使公司的收入下降10%左右。

2007年12月31日前，公司享受浦东新区企业的15%企业所得税优惠税率。2008年1月1日新税法实施后，除适用《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》规定的企业外，浦东新区其他企业不享受新旧企业所得税法税收优惠过渡政策。公司已针对企业所得税开展税收筹划工作，并积极与税务机关沟通，努力争取新政策中与所得税相关的税收优惠政策。

针对政策性不利因素的影响，结合公司业务特点，公司将一方面坚持客户导向，全力以赴推进航空枢纽建设，确保航空性业务的快速健康发展；另一方面通过梳理各项非航空性经营资源，运用市场手段进一步挖掘资源价值，以不断提升

管理能力和营运效率，创造更好的经营业绩，尽可能减少不利因素对公司业绩与市场表现的影响。

## （二）公司投资情况

### 1、募集资金使用情况

根据《国家发展改革委关于同意上海国际机场股份有限公司发行 2007 年公司债券的批复》（发改财金[2007]2218 号），公司“2007 年上海国际机场股份有限公司公司债券”（以下简称“本期债券”）发行申请已获得国家发展和改革委员会的最终核准，并于报告期内发行完毕。本期债券规模为 25 亿元，募集资金将用于上海浦东国际机场扩建工程中的机场工程建设。

募集资金总额	25 亿元		本年度已使用募集资金总额		25 亿元	
			已累计使用募集资金总额		25 亿元	
承诺项目	是否变更项目	拟投入金额	实际投入金额	是否符合计划进度	预计收益	产生收益情况
浦东机场扩建工程	否	150 亿元	82.7 亿元	是	-	尚未产生收益
合计		150 亿元	82.7 亿元			

### 2、报告期内公司非募集资金投资的重大项目。

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。截止 2007 年 12 月 31 日，该项目共发生工程成本 82.7 亿元。

### 3、报告期内公司无对外投资情况。

## （三）公司会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正的原因及影响

公司原以 2006 年 2 月 15 日以前颁布的企业会计准则和 2000 年 12 月 29 日颁布的《企业会计制度》及相关规定编制财务报表。自 2007 年 1 月 1 日起，本公司执行财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定。

在编制 2007 年度财务报表时，2006 年度的相关比较数据已按照《企业会计

准则第 38 号——首次执行企业会计准则》和《企业会计准则解释第 1 号》中有关首次执行的规定进行追溯调整，并按照企业会计准则重新列报。追溯调整涉及的主要内容包 括：

1、对于资产、负债的账面价值与计税基础不同形成的暂时性差异以及能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。

2、对于持有的对子公司的长期股权投资，在母公司财务报表中进行追溯，视同该子公司自最初即采用成本法核算。

3、对于本公司原本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，未予合并的子公司，在编制 2007 年的合并财务报表中予以合并，并追溯调整 2006 年的比较合并报表数据。

#### (四) 董事会日常工作情况

##### 1、报告期内董事会的会议情况及决议内容

(1) 公司第三届董事会第十九次会议于 2007 年 3 月 13 日在公司会议室召开，该次会议决议公告刊登于 2007 年 3 月 16 日出版的《上海证券报》和《中国证券报》。

(2) 公司第三届董事会第二十次会议于 2007 年 4 月 5 日在公司会议室召开，该次会议决议公告刊登于 2007 年 4 月 6 日出版的《上海证券报》和《中国证券报》。

(3) 公司第三届董事会第二十一次会议于 2007 年 4 月 24 日在公司会议室召开，该次会议决议公告刊登于 2007 年 4 月 28 日出版的《上海证券报》和《中国证券报》。

(4) 公司第三届董事会第二十二次会议于 2007 年 5 月 29 日在公司会议室召开，该次会议决议公告刊登于 2007 年 5 月 31 日出版的《上海证券报》和《中国证券报》。

(5) 公司第三届董事会第二十三次会议于 2007 年 6 月 5 日在公司会议室召开，该次会议决议公告刊登于 2007 年 6 月 7 日出版的《上海证券报》和《中国证券报》。

(6) 公司第四届董事会第一次会议于 2007 年 6 月 28 日在中共上海市委党校会议室召开，该次会议决议公告刊登于 2007 年 6 月 29 日出版的《上海证券

报》和《中国证券报》。

(7) 公司第四届董事会第二次会议于 2007 年 8 月 14 日采取“传真表决”的方式召开，该次会议决议公告刊登于 2007 年 8 月 15 日出版的《上海证券报》和《中国证券报》。

(8) 公司第四届董事会第三次会议于 2007 年 8 月 22 日在公司会议室召开，会议审议通过了如下决议：公司 2007 年半年度报告及摘要。该次会议决议已报上海证券交易所备案。

(9) 公司第四届董事会第四次会议于 2007 年 9 月 27 日采取“传真表决”的方式召开，该次会议决议公告刊登于 2007 年 9 月 28 日出版的《上海证券报》和《中国证券报》。

(10) 公司第四届董事会第五次会议于 2007 年 10 月 25 日采取“传真表决”的方式召开，会议审议通过了如下决议：公司 2007 年第三季度季度报告。该次会议决议已报上海证券交易所备案。

## 2、董事会对股东大会决议的执行情况

(1) 报告期内，公司董事会根据 2006 年度股东大会通过的 2006 年度利润分配方案，以公司 2006 年末总股本 1,926,958,448 股为基准，向全体股东每 10 股派发现金人民币 1.5 元（含税），扣除个人所得税后，个人股东实际每 10 股派发现金红利 1.35 元。股权登记日为 2007 年 8 月 21 日，发放日为 2007 年 8 月 28 日。

(2) 根据公司 2004 年度股东大会授权，公司董事会组织有关机构和人员进行涉及投资浦东机场扩建工程机场主体工程的相关工作。

(3) 经公司 2005 年度股东大会批准，公司决定申请发行不超过 40 亿元公司债券，用于浦东机场扩建工程。根据该次股东大会授权，公司董事会组织有关机构和人员进行涉及该次公司债券发行的相关工作。报告期内，公司“2007 年上海国际机场股份有限公司公司债券”发行申请已获得国家发展和改革委员会的最终核准，并发行完毕。

## 3、董事会审计委员会履职情况汇总报告

根据公司 2008 年第一次临时股东大会及第四届董事会第八次会议决议，公司设立了董事会审计委员会，由徐逸星女士、王芳俊先生、王旭先生、刘信义先生和苏勇先生担任委员，徐逸星女士任主任委员。

审计委员会在本年度公司财务报告审计工作中，积极保持与年审会计师的持续沟通，协调审计工作时间安排，督促年审会计师在保证审计工作质量的前提下按照约定时限提交审计报告。在年审注册会计师出具初步审计意见后，审计委员会审阅了公司财务会计报表，认为公司 2007 年度财务会计报表真实、准确、完整地反映了公司的整体情况，同意将公司 2007 年度财务会计报告提请公司董事会审核。同时，审计委员会向董事会提交了会计师事务所从事本年度公司审计工作的总结报告。

#### 4、董事会薪酬与考核委员会履职情况汇总报告

根据公司 2008 年第一次临时股东大会及第四届董事会第八次会议决议，公司设立了董事会薪酬与考核委员会，由刘信义先生、俞吾炎先生、刘向民先生、苏勇先生和徐逸星女士担任委员，刘信义先生任主任委员。

薪酬与考核委员会通过了解公司年度财务状况、经营成果、安全生产和服务质量等目标的综合完成情况，结合公司《股份公司绩效工资分配办法》，对 2007 年董事、监事和高级管理人员的薪酬结构和额度进行了分析。经审核，薪酬与考核委员会认为公司董事、监事和高级管理人员年度薪酬符合公司现有薪酬管理制度。

#### （五）本次利润分配预案

2007 年年末累计可供股东分配的未分配利润余额为 574,987.40 万元，因浦东机场扩建工程所需的资金量较大，为保证该项目顺利投入运营，为股东创造长远价值，实现公司可持续发展，根据公司第四届董事会第九次会议决议，本次利润分配预案为：拟以公司 2007 年末总股本 1,926,958,448 股为基准，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 1 元（含税）。以上利润分配预案需提交年度股东大会审议。

（六）报告期内公司选定信息披露报纸为《上海证券报》、《中国证券报》。

## 八、监事会报告

### （一）监事会的工作情况

1、公司第三届监事会第十次会议于 2007 年 3 月 13 日在公司会议室召开，会议审议通过了如下决议：公司 2006 年年度报告及摘要；公司 2006 年度财务决算报告及利润分配预案；关于对公司 2006 年年度报告的书面审核意见。该次会议决议公告刊登于 2007 年 3 月 16 日出版的《上海证券报》和《中国证券报》。

2、公司第三届监事会第十一次会议于 2007 年 4 月 24 日在公司会议室召开，会议审议通过了如下决议：关于对公司 2007 年第一季度季度报告的书面审核意见。该次会议决议已报上海证券交易所备案。

3、公司第三届监事会第十二次会议于 2007 年 6 月 5 日在公司会议室召开，会议审议通过了如下决议：关于公司监事会换届选举的议案。该次会议决议公告刊登于 2007 年 6 月 7 日出版的《上海证券报》和《中国证券报》。

4、公司第四届监事会第一次会议于 2007 年 6 月 28 日在中共上海市委党校会议室召开，会议审议通过了如下决议：选举曹文建女士为公司第四届监事会主席。该次会议决议公告刊登于 2007 年 6 月 29 日出版的《上海证券报》和《中国证券报》。

5、公司第四届监事会第二次会议于 2007 年 8 月 22 日在公司会议室召开，会议审议通过了如下决议：公司 2007 年半年度报告及摘要；关于对公司 2007 年半年度报告的书面审核意见。该次会议决议已报上海证券交易所备案。

6、公司第四届监事会第三次会议于 2007 年 10 月 25 日在公司会议室召开，会议审议通过了如下决议：关于对公司 2007 年第三季度季度报告的书面审核意见。该次会议决议已报上海证券交易所备案。

## （二）监事会对有关事项的独立意见

### 1、公司依法运作情况

公司监事会依照有关法律、法规和《公司章程》的规定，对公司运作情况进行了监督，认为报告期内公司决策程序合法，内控制度比较完善，公司董事及高级管理人员做到了工作勤勉、尽职尽责，在履行公司职务时，没有违反法律、法规、《公司章程》或损害公司利益的行为。

### 2、检查公司财务情况

公司监事会依法对公司财务管理制度和财务状况进行了监督检查，认为公司 2007 年度财务报告真实地反映了公司的财务状况和经营成果，普华永道中天会计师事务所有限公司出具了无保留意见的审计报告。

### 3、募集资金事项

报告期内，根据《国家发展改革委关于同意上海国际机场股份有限公司发行2007年公司债券的批复》（发改财金[2007]2218号），公司“2007年上海国际机场股份有限公司公司债券”（以下简称“本期债券”）发行申请已获得国家发展和改革委员会的最终核准，并于报告期内发行完毕。本期债券募集资金总额25亿元，已于报告期内全部投入浦东机场扩建工程项目，与承诺投入项目一致。

4、报告期内公司无收购、出售资产事项。

### 5、检查关联交易情况

公司监事会认为报告期内公司的关联交易公平、合理，未损害公司利益。

## 九、重要事项

（一）报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

（二）报告期内公司无收购及出售资产、吸收合并事项

（三）报告期内公司重大关联交易事项

### 1、委托建设

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。2005年，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》，报告期内该项目正处于施工阶段。

### 2、与集团公司日常关联交易事项

关联方名称	关联交易内容	关联交易金额（元）	占同类交易金额的比例
上海机场（集团）有限公司	本公司在浦东机场内向其提供能源供应	17,667,303	19%
	本公司在浦东机场内向其租用办公楼等场地	45,470,000	100%
	本公司向其租用浦东机场二期飞行区机场工程土地	54,000,000	
	本公司向其租用其他场所	8,109,235	

（1）公司在浦东机场内提供供电、供水、供气设备等有关设施和服务，上海机场（集团）有限公司在浦东机场接受有关上述设施及服务的服务，相应的关联交易在公司的主营业务收入中予以体现；

(2) 为了日常经营需要, 公司需向上海机场(集团)有限公司租赁虹桥机场经营场地和浦东机场办公场所以及浦东机场二期飞行区机场工程土地;

(3) 以上交易是公司持续运营所必要的;

(4) 除特别注明外, 本公司与关联方之间的交易按本公司与关联方的协议价格计价。

### 3、关联债权债务往来

报告期内, 公司不存在大股东及其附属企业非经营性占用公司资金情况。

#### (四) 重大合同及其履行情况

1、报告期内公司无重大担保事项、无对控股子公司提供担保事项。

公司独立董事刘信义先生、苏勇先生和徐逸星女士认为, 截至 2007 年 12 月 31 日, 公司无对外担保事项。

2、报告期内公司无委托他人进行现金资产管理事项。

#### (五) 承诺事项履行情况

原非流通股股东在股权分置改革过程中做出的承诺事项及其履行情况

股东名称	特殊承诺	承诺履行情况
上海机场(集团)有限公司	业务整合方面的承诺: 上海机场(集团)有限公司未来将通过一个上市公司整合集团内航空主营业务及资产, 并一如既往地注重和保护股东利益。	目前, 该项工作取得了一定的先期进展, 但尚未能形成完善的具体操作方案和时间表。
	关联交易方面的承诺: 就公司在浦东机场内租赁上海机场(集团)有限公司当局楼等有关资产及租赁浦东机场二期飞行区机场工程土地的关联交易, 上海机场(集团)有限公司承诺在未来三年, 即 2006 年至 2008 年不提高相关租金水平, 三年后根据当时适用的法律法规规定的程序, 本着公平原则, 由双方协商确定新的租金水平或其他处理方式。	公司已与上海机场(集团)有限公司签订相关协议。

(六) 根据公司 2006 年度股东大会决议, 公司聘请普华永道中天会计师事务所有限公司为公司 2007 年财务审计机构。公司支付普华永道中天会计师事务所有限公司 2007 年度审计费用 90 万元(含差旅费), 其为公司提供审计服务已满 6 年; 2006 年公司支付普华永道中天会计师事务所有限公司审计费用 120 万元(含差旅费)。

普华永道中天会计师事务所有限公司本期轮换了签字注册会计师。2007 年度公司审计报告签字的注册会计师是邓锡麟、陈芸瑾; 2006 年的签字注册会计

师是柯镇洪、杨磊。

(七) 报告期内, 公司、公司董事会及董事无受到中国证监会稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所公开谴责的情形。

(八) 其他重大事项及影响和解决方案的分析说明

买卖其他上市公司股份的情况

	股份名称	期初股份数量(股)	报告期买入/卖出股份数量(股)	期末股份数量(股)	使用的资金数量(元)	产生的投资收益(元)
卖出	华东科技	2,435,453	2,435,453	0	-	627,430

报告期内卖出申购取得的新股产生的投资收益总额 171,428 元。

(九) 报告期内公司其他重要信息索引

序号	事项	披露日期
1	公司关于股票交易异常波动的公告	2007-01-15
2	公司有限售条件的流通股上市公告	2007-02-27
3	公司第三届董事会第十九次会议决议公告	2007-03-16
4	公司第三届监事会第十次会议决议公告	2007-03-16
5	公司关于航班换季的公告	2007-03-31
6	公司第三届董事会第二十次会议决议公告	2007-04-06
7	公司第三届董事会第二十一次会议决议公告	2007-04-28
8	公司第三届董事会第二十二次会议决议公告	2007-05-31
9	公司第三届董事会第二十三次会议决议公告暨召开 2006 年度股东大会的通知	2007-06-07
10	公司第三届监事会第十二次会议决议公告	2007-06-07
11	公司 2006 年度股东大会决议公告	2007-06-29
12	公司第四届董事会第一次会议决议公告	2007-06-29
13	公司关于选举产生第四届监事会职工监事的公告	2007-06-29
14	公司第四届监事会第一次会议决议公告	2007-06-29
15	公司上市公司治理专项活动自查报告和整改计划	2007-06-30
16	公司第四届董事会第二次会议决议公告	2007-08-15
17	公司 2006 年度分红派息实施公告	2007-08-16
18	公司关于发行公司债券相关事宜的公告	2007-09-07
19	公司第四届董事会第四次会议决议公告	2007-09-27
20	公司关于航班换季的公告	2007-10-31

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》。

## 十、财务报告

### (一) 审计报告

普华永道中天审字(2008)第 10030 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”)及其子公司(以下合称“贵集团”)的合并及母公司财务报表，包括 2007 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表以及 2007 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表和财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是贵集团和贵公司管理层的责任。这种责任包括：

- (1) 设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报
- (2) 选择和运用恰当的会计政策；
- (3) 作出合理的会计估计。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，上述贵集团和贵公司的合并及母公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵集团和贵公司 2007 年 12 月 31 日的财务状况以及 2007 年度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  
中国·上海市  
2008 年 3 月 25 日

注册会计师 邓锡麟  
注册会计师 陈芸瑾

## (二) 财务报表

上海国际机场股份有限公司

2007年12月31日合并及母公司资产负债表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

资 产	附注	2007年12月31日 合并	2006年12月31日 合并	2007年12月31日 母公司	2006年12月31日 母公司
			(重列, 附注十一)		(重列, 附注十一)
<b>流动资产</b>					
货币资金	七(1)	287,236,847	330,715,606	254,520,489	320,535,559
交易性金融资产	七(2)	-	7,763,621	-	7,763,621
应收票据	七(3)	429,780,592	367,118,875	429,780,592	367,118,875
应收账款	七(4)、八(1)	529,272,824	611,441,271	527,544,518	609,925,117
预付款项	七(5)	8,740,251	8,413,755	8,407,751	8,346,255
应收利息		-	-	-	-
应收股利	九(4)	19,160,764	25,953,240	19,160,764	25,953,240
其他应收款	七(4)、八(1)	9,818,651	9,583,289	9,800,531	9,583,289
存货	七(6)	15,036,102	15,472,750	15,036,102	15,472,750
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产		-	-	-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>1,299,046,031</b>	<b>1,376,462,407</b>	<b>1,264,250,747</b>	<b>1,364,698,706</b>
<b>非流动资产</b>					
可供出售金融资产		-	-	-	-
持有至到期投资		-	-	-	-
长期应收款		-	-	-	-
长期股权投资	七(7)、八(2)	1,004,872,723	683,130,339	937,605,973	653,806,981
投资性房地产		-	-	-	-
固定资产	七(8)	4,990,684,803	5,205,262,890	4,990,558,559	5,205,151,146
在建工程	七(9)	8,313,159,973	4,402,136,632	8,313,159,973	4,402,136,632
工程物资		-	-	-	-
固定资产清理		22,130	45,955	22,130	45,955
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
无形资产	七(10)	403,919,768	413,670,201	403,919,768	413,670,201
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用	七(11)	2,558,877	2,126,890	2,558,877	2,126,890
递延所得税资产	七(21)	28,840,476	4,774,266	28,840,476	4,774,266
其他非流动资产		-	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>14,744,058,750</b>	<b>10,711,147,173</b>	<b>14,676,665,756</b>	<b>10,681,712,071</b>
<b>资产总计</b>		<b>16,043,104,781</b>	<b>12,087,609,580</b>	<b>15,940,916,503</b>	<b>12,046,410,777</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 俞吾炎

主管会计工作的负责人: 王芳俊

会计机构负责人: 于明洪

上海国际机场股份有限公司

2007年12月31日合并及母公司资产负债表(续)  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

负 债 及 股 东 权 益	附注	2007年12月31日 合并	2006年12月31日 合并	2007年12月31日 母公司	2006年12月31日 母公司
			(重列, 附注十一)		(重列, 附注十一)
<b>流动负债</b>					
短期借款	七(12)	455,000,000	1,366,823,116	455,000,000	1,366,823,116
交易性金融负债		-	-	-	-
应付票据	七(13)	20,568,690	39,088,198	20,568,690	39,088,198
应付账款	七(14)	200,999,497	149,411,559	200,999,497	149,401,680
预收款项	七(15)	617,347	772,183	617,347	772,183
应付职工薪酬	七(16)	88,752,553	146,212,574	88,722,197	146,212,574
应交税费	七(17)	36,608,566	47,734,212	36,566,732	47,343,288
应付利息	七(20)	40,958,904	-	40,958,904	-
应付股利		-	-	-	-
其他应付款	七(18)	1,110,042,029	160,362,530	1,110,033,828	159,762,505
一年内到期的非流动负债	七(19)	1,855,364	3,656,872	1,855,364	3,656,872
其他流动负债		-	-	-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>1,955,402,950</b>	<b>1,914,061,244</b>	<b>1,955,322,559</b>	<b>1,913,060,416</b>
<b>非流动负债</b>					
长期借款	七(19)	-	178,436	-	178,436
应付债券	七(20)	2,478,064,484	-	2,478,064,484	-
长期应付款		-	-	-	-
专项应付款		-	-	-	-
预计负债		-	-	-	-
递延所得税负债		-	-	-	-
其他非流动负债		-	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,478,064,484</b>	<b>178,436</b>	<b>2,478,064,484</b>	<b>178,436</b>
<b>负债合计</b>		<b>4,433,467,434</b>	<b>1,914,239,680</b>	<b>4,433,387,043</b>	<b>1,913,238,852</b>
<b>股东权益</b>					
股本	七(22)	1,926,958,448	1,926,958,448	1,926,958,448	1,926,958,448
资本公积	七(23)	2,567,977,908	2,567,977,908	2,567,977,908	2,567,977,908
减: 库存股		-	-	-	-
盈余公积	七(24)	1,309,796,169	1,309,796,169	1,309,796,169	1,309,796,169
未分配利润	七(25)	5,749,873,957	4,343,942,367	5,702,796,935	4,328,439,400
外币报表折算差额		-	-	-	-
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>11,554,606,482</b>	<b>10,148,674,892</b>	<b>11,507,529,460</b>	<b>10,133,171,925</b>
少数股东权益	七(26)	55,030,865	24,695,008	-	-
<b>股东权益合计</b>		<b>11,609,637,347</b>	<b>10,173,369,900</b>	<b>11,507,529,460</b>	<b>10,133,171,925</b>
<b>负债及股东权益总计</b>		<b>16,043,104,781</b>	<b>12,087,609,580</b>	<b>15,940,916,503</b>	<b>12,046,410,777</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 俞吾炎

主管会计工作的负责人: 王芳俊

会计机构负责人: 于明洪

上海国际机场股份有限公司

2007年度合并及母公司利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	附注	2007年度 合并	2006年度 合并 (重列, 附注十一)	2007年度 母公司	2006年度 母公司 (重列, 附注十一)
一、营业收入	七(27)、八(3)	3,144,252,414	2,959,494,911	3,140,833,774	2,955,221,027
减： 营业成本	七(27)、八(3)	(1,322,321,227)	(1,206,366,212)	(1,317,523,616)	(1,201,408,506)
营业税金及附加	七(28)	(120,991,943)	(115,030,846)	(120,715,388)	(114,691,185)
销售费用		-	-	-	-
管理费用		(126,348,986)	(133,665,597)	(126,237,871)	(133,181,867)
财务(费用)/收入	七(29)	(702,884)	1,076,848	(891,232)	1,003,898
资产减值损失	七(30)	(3,782,575)	(2,864,247)	(3,782,575)	(2,864,247)
加： 公允价值变动收益	七(31)	12,098,776	3,280,174	12,098,776	3,280,174
投资收益	七(32)、八(4)	366,016,478	246,108,919	302,528,273	217,080,721
其中： 对联营企业和合营企业的投资收益		347,287,197	233,907,808	283,798,992	204,879,610
二、营业利润		1,948,220,053	1,752,033,950	1,886,310,141	1,724,440,015
加： 营业外收入	七(33)	183,024	157,653	183,024	157,653
减： 营业外支出	七(33)	(2,179,402)	(809,275)	(2,179,402)	(809,275)
其中： 非流动资产处置损失		(2,099,755)	(787,104)	(2,099,755)	(787,104)
三、利润总额		1,946,223,675	1,751,382,328	1,884,313,763	1,723,788,393
减： 所得税费用	七(34)	(220,912,439)	(224,648,809)	(220,912,439)	(224,648,809)
四、净利润		1,725,311,236	1,526,733,519	1,663,401,324	1,499,139,584
归属于母公司股东的净利润		1,694,975,379	1,513,212,490	-	-
少数股东损益		30,335,857	13,521,029	-	-
五、每股收益(基于归属于母公司普通股股东合并净利润)					
基本每股收益	七(35)	0.88	0.79		
稀释每股收益	七(35)	0.88	0.79		

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：俞吾炎

主管会计工作的负责人：王芳俊

会计机构负责人：于明洪

上海国际机场股份有限公司

2007年度合并及母公司现金流量表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注	2007年度 合并	2006年度 合并	2007年度 母公司	2006年度 母公司
<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		2,854,141,856	2,675,230,976	2,850,935,368	2,672,295,493
收到的税费返还		-	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金		183,024	3,259,814	183,024	3,087,653
经营活动现金流入小计		2,854,324,880	2,678,490,790	2,851,118,392	2,675,383,146
购买商品、接受劳务支付的现金		(324,806,451)	(335,127,083)	(322,458,720)	(333,755,617)
支付给职工以及为职工支付的现金		(696,914,953)	(416,506,177)	(693,666,961)	(413,784,739)
支付的各项税费		(383,658,896)	(336,025,244)	(383,069,292)	(335,955,794)
支付其他与经营活动有关的现金	七(36)	(128,736,568)	(127,214,385)	(128,572,111)	(124,938,590)
经营活动现金流出小计		(1,534,116,868)	(1,214,872,889)	(1,527,767,084)	(1,208,434,740)
经营活动产生的现金流量净额	七(36)	1,320,208,012	1,463,617,901	1,323,351,308	1,466,948,406
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>					
收回投资收到的现金		20,661,254	-	20,661,254	-
取得投资收益所收到的现金		50,267,712	206,475,176	24,722,900	202,844,001
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		364,127	129,577	364,127	129,577
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		3,133,526	4,434,158	2,944,124	4,434,158
投资活动现金流入小计		74,426,619	211,038,911	48,692,405	207,407,736
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(2,951,494,807)	(2,705,972,372)	(2,951,440,200)	(2,705,815,979)
投资支付的现金		-	-	-	-
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		(2,951,494,807)	(2,705,972,372)	(2,951,440,200)	(2,705,815,979)
投资活动产生的现金流量净额		(2,877,068,188)	(2,494,933,461)	(2,902,747,795)	(2,498,408,243)
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>					
吸收投资收到的现金		-	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-	-	-
取得借款收到的现金		4,897,500,000	1,366,823,116	4,897,500,000	1,366,823,116
发行债券收到的现金		2,475,050,000	-	2,475,050,000	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	1,150,000	-	1,150,000
筹资活动现金流入小计		7,372,550,000	1,367,973,116	7,372,550,000	1,367,973,116
偿还债务支付的现金		(5,491,979,944)	(1,927,200)	(5,491,979,944)	(1,927,200)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(367,188,639)	(509,066,945)	(367,188,639)	(509,066,945)
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	-
筹资活动现金流出小计		(5,859,168,583)	(510,994,145)	(5,859,168,583)	(510,994,145)
筹资活动产生的现金流量净额		1,513,381,417	856,978,971	1,513,381,417	856,978,971
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>					
		-	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净减少额</b>					
加：年初现金及现金等价物余额	七(36)	330,715,606	505,052,195	320,535,559	495,016,425
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>					
	七(36)	287,236,847	330,715,606	254,520,489	320,535,559

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：俞吾炎

主管会计工作的负责人：王芳俊

会计机构负责人：于明洪

上海国际机场股份有限公司

2007年度合并股东权益变动表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额		
2005年12月31日年末余额		1,926,958,448	2,566,827,908	1,309,796,169	3,307,490,824	-	-	9,111,073,349
会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-
首次执行企业会计准则		-	-	-	4,978,729	-	11,173,979	16,152,708
2006年1月1日年初余额(重列)	十一	1,926,958,448	2,566,827,908	1,309,796,169	3,312,469,553	-	11,173,979	9,127,226,057
2006年度增减变动额								
净利润		-	-	-	1,513,212,490	-	13,521,029	1,526,733,519
直接计入股东权益的利得		-	-	-	-	-	-	-
可供出售金融资产公允价值变动净额		-	-	-	-	-	-	-
权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响		-	-	-	-	-	-	-
与计入股东权益项目相关的所得税影响		-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-
小计		-	-	-	1,513,212,490	-	13,521,029	1,526,733,519
股东投入和减少资本		-	1,150,000	-	-	-	-	1,150,000
股东投入资本		-	-	-	-	-	-	-
股份支付计入股东权益的金额		-	-	-	-	-	-	-
其他		-	1,150,000	-	-	-	-	1,150,000
利润分配		-	-	-	(481,739,676)	-	-	(481,739,676)
提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-
对股东的分配		-	-	-	(481,739,676)	-	-	(481,739,676)
其他		-	-	-	-	-	-	-
股东权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-
资本公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-
盈余公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-
盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-
2006年12月31日年末余额		1,926,958,448	2,567,977,908	1,309,796,169	4,343,942,367	-	24,695,008	10,173,369,900
2007年1月1日年初余额		1,926,958,448	2,567,977,908	1,309,796,169	4,343,942,367	-	24,695,008	10,173,369,900
2007年度增减变动额								
净利润		-	-	-	1,694,975,379	-	30,335,857	1,725,311,236
直接计入股东权益的利得		-	-	-	-	-	-	-
可供出售金融资产公允价值变动净额		-	-	-	-	-	-	-
权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响		-	-	-	-	-	-	-
与计入股东权益项目相关的所得税影响		-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-
小计		-	-	-	1,694,975,379	-	30,335,857	1,725,311,236
股东投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-
股东投入资本		-	-	-	-	-	-	-
股份支付计入股东权益的金额		-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-
利润分配		-	-	-	(289,043,789)	-	-	(289,043,789)
提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-
对股东的分配		-	-	-	(289,043,789)	-	-	(289,043,789)
其他		-	-	-	-	-	-	-
股东权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-
资本公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-
盈余公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-
盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-
2007年12月31日年末余额		1,926,958,448	2,567,977,908	1,309,796,169	5,749,873,957	-	55,030,865	11,609,637,347

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 俞吾炎

主管会计工作的负责人: 王芳俊

会计机构负责人: 于明洪

上海国际机场股份有限公司

2007年度母公司股东权益变动表  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2005年12月31日年末余额		1,926,958,448	2,566,827,908	1,309,796,169	3,307,490,824	9,111,073,349
会计政策变更		-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-
首次执行企业会计准则		-	-	-	3,548,668	3,548,668
2006年1月1日年初余额(重列)		1,926,958,448	2,566,827,908	1,309,796,169	3,311,039,492	9,114,622,017
2006年度增减变动额						
净利润		-	-	-	1,499,139,584	1,499,139,584
直接计入股东权益的利得		-	-	-	-	-
可供出售金融资产公允价值变动净额		-	-	-	-	-
权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响		-	-	-	-	-
与计入股东权益项目相关的所得税影响		-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-
小计		-	-	-	1,499,139,584	1,499,139,584
股东投入和减少资本		-	1,150,000	-	-	1,150,000
股东投入资本		-	-	-	-	-
股份支付计入股东权益的金额		-	-	-	-	-
其他		-	1,150,000	-	-	1,150,000
利润分配		-	-	-	(481,739,676)	(481,739,676)
提取盈余公积		-	-	-	-	-
对股东的分配		-	-	-	(481,739,676)	(481,739,676)
其他		-	-	-	-	-
股东权益内部结转		-	-	-	-	-
资本公积转增股本		-	-	-	-	-
盈余公积转增股本		-	-	-	-	-
盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-
2006年12月31日年末余额		1,926,958,448	2,567,977,908	1,309,796,169	4,328,439,400	10,133,171,925
2007年1月1日年初余额		1,926,958,448	2,567,977,908	1,309,796,169	4,328,439,400	10,133,171,925
2007年度增减变动额						
净利润		-	-	-	1,663,401,324	1,663,401,324
直接计入股东权益的利得		-	-	-	-	-
可供出售金融资产公允价值变动净额		-	-	-	-	-
权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响		-	-	-	-	-
与计入股东权益项目相关的所得税影响		-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-
小计		-	-	-	1,663,401,324	1,663,401,324
股东投入和减少资本		-	-	-	-	-
股东投入资本		-	-	-	-	-
股份支付计入股东权益的金额		-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-
利润分配		-	-	-	(289,043,789)	(289,043,789)
提取盈余公积		-	-	-	-	-
对股东的分配		-	-	-	(289,043,789)	(289,043,789)
其他		-	-	-	-	-
股东权益内部结转		-	-	-	-	-
资本公积转增股本		-	-	-	-	-
盈余公积转增股本		-	-	-	-	-
盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-
2007年12月31日年末余额		1,926,958,448	2,567,977,908	1,309,796,169	5,702,796,935	11,507,529,460

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：俞吾炎

主管会计工作的负责人：王芳俊

会计机构负责人：于明洪

### (三) 财务报表附注

#### 一 公司基本情况

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。截止 2007 年 12 月 31 日，本公司的股本为 1,926,958,448 元。

本公司于 2006 年 2 月 27 日公布了《上海国际机场股份有限公司股权分置改革方案实施公告》，根据该方案本公司唯一非流通股股东机场集团同意，在现有流通股股份的基础上，向流通股股东按照每 10 股流通股获得 1.9 股对价股份及 7.5 份存续期为 1 年的认沽权证的比例支付对价。每份认沽权证能够以 13.60 元/股的价格，在权证的行权期间内向机场集团卖出 1 股本公司 A 股股票。上述股权分置改革方案已获得上海市国有资产监督管理委员会及相关股东会议的批准。本公司股权分置中的对价股份于 2006 年 3 月 2 日上市流通。

本公司及子公司(以下合称“本集团”)所处行业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，货运代理、代理报关、代理报检业务，经营其它与航空运输有关的业务；综合开发，经营国家政策许可的其它投资项目。2007 年度本集团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。

本财务报表由本公司董事会于 2008 年 3 月 25 日批准报出。

#### 二 财务报表的编制基础

本集团原以 2006 年 2 月 15 日以前颁布的企业会计准则和 2000 年 12 月 29 日颁布的《企业会计制度》及相关规定(以下合称“原会计准则和制度”)编制财务报表。自 2007 年 1 月 1 日起，本集团执行财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）。2007 年度财务报表为本集团首份按照企业会计准则编制的年度财务报表。

在编制 2007 年度财务报表时，2006 年度的相关比较数据已按照《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》和《企业会计准则解释第 1 号》中有关首次执行的规定进行追溯调整，并按照企业会计准则重新列报。追溯调整涉及的主要内容包括：

- (1) 对于资产、负债的账面价值与计税基础不同形成的暂时性差异以及能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。
- (2) 对于持有的对子公司的长期股权投资，在母公司财务报表中进行追溯，视同该子公司自最初即采用成本法核算。

- (3) 对于本公司原本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，未予合并的子公司，在合并财务报表中予以合并。

按原会计准则和制度列报的 2006 年年初及年末合并股东权益、2006 年度合并净利润调整为按企业会计准则列报的合并股东权益及合并净利润的金额调节过程列示于本财务报表附注十一。

### 三 遵循企业会计准则的声明

本集团和本公司 2007 年度合并及母公司财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团和本公司 2007 年 12 月 31 日的财务状况以及 2007 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

### 四 重要会计政策和会计估计

- (1) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

- (2) 记账本位币

记账本位币为人民币。

- (3) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

- (4) 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存款，现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

- (5) 金融资产

金融资产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资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本集团对金融资产的持有意图和持有能力。

- (a) 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持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

(b) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等(附注四(6))。

(c) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

(d) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为其他流动资产或一年内到期的非流动资产。

于 2007 年 12 月 31 日和 2006 年 12 月 31 日，本集团并未持有被分类为可供出售金融资产和持有至到期投资的金融资产。

(e) 确认和计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。当某项金融资产收取现金流量的合同权利已终止或与该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移至转入方的，终止确认该金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照公允价值进行后续计量；应收款项采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

(f) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

## (6) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本集团对外提供劳务或销售产品形成的应收账款，按从劳务接受方或产品购买方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

对于单项金额重大的应收款项，当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年度应计提的坏账准备。

本集团向金融机构转让/贴现附有追索权的应收账款及应收票据，由于与所贴现的应收账款及应收票据有关的风险和报酬并未转移，视同以应收账款及应收票据为质押取得的短期借款。

本集团向金融机构转让不附追索权的应收账款，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## (7) 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、备品备件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转销法核算成本。

存货跌价准备一般按单个存货项目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。

本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

## (8) 长期股权投资

长期股权投资包括本公司对子公司的股权投资、本集团对合营企业和联营企业的股权投资以及本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

### (a) 子公司

子公司是指本集团能够对其实施控制，即有权决定其财务和经营政策，并能据以从其经营活动中获取利益的被投资单位。在确定能否对被投资单位实施控制时，被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素亦同时予以考虑。对子公司投资，在本公司个别财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计量。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。确认的投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

## (b) 合营企业和联营企业

合营企业是指本集团与其他方对其实施共同控制的被投资单位；联营企业是指本集团对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对合营企业和联营企业投资按照实际成本进行初始计量，并采用权益法进行后续计量。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，其差额包含在初始投资成本中；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

采用权益法核算时，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失和预计负债。被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，本集团按照持股比例计算应享有或承担的部分直接计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认该损失，相应的未实现损益不予抵销。

## (c) 其他长期股权投资

其他本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

## (d) 长期股权投资减值

当长期股权投资的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注四(13))。

## (9) 固定资产

固定资产包括房屋及建筑物、跑道及停机坪、机械设备、通信设备、运输设备以及其他设备等。购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。本公司在进行公司制改建时，国有股股东投入的固定资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时，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。

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。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。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	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%

于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注四(13))。

符合持有待售条件的固定资产，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

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。

#### (10) 在建工程

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

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注四(13))。

#### (11) 无形资产

无形资产包括土地使用权和计算机软件等，以实际成本计量。

(a) 土地使用权

土地使用权按使用年限(44.7年或50年)平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

(b) 计算机软件

计算机软件采用直线法按5年摊销。

(c) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注四(13))。

(d) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(12) 长期待摊费用

长期待摊费用包括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，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。

(13) 资产减值

固定资产、在建工程、无形资产、及长期股权投资等，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，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

(14) 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、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，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

(15) 借款/应付债券

借款/应付债券按公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。于资产负债表日起 12 个月(含 12 个月)内偿还的款项为短期借款，其余款项为长期借款/应付债券。

(16) 职工薪酬

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务相关的支出。

于职工提供服务的期间确认应付的职工薪酬，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(17) 递延所得税资产和递延所得税负债

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。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本集团很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本集团能够控制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的，不予确认。

(18) 收入确认

收入的金额按照本集团在日常经营活动中提供劳务和销售产品时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按照扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本集团，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

(a) 提供劳务

本集团对外提供地面保障服务，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能够流入本集团
- 相关的收入能够可靠计量

(b) 销售产品

本集团销售产品的收入主要指本集团提供浦东机场内的水、电、蒸汽及冷冻水产品的收入。在将产品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，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集团，相关的收入和成本能够可靠计量时确认。

(c) 让渡资产使用权

利息收入按照时间比例为基础采用实际利率计算确定。

经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

(19) 经营租赁

与资产所有权有关的全部风险与报酬仍归出租方的租赁为经营租赁。经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(20) 股利分配

现金股利和股票股利于股东大会批准的当期，确认为负债或转为股本。

(21) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同该企业合并于报告期最早期间的期初已经发生，从报告期最早期间的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，且其合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

(22) 分部报告

业务分部是指本集团内可区分的、能够提供单项或一组相关产品或劳务的组成部分，该组成部分承担了不同于其他组成部分的风险和报酬。地区分部是指本集团内可区分的、能够在特定的经济环境内提供产品或劳务的组成部分。该组成部分承担了不同于在其他经济环境内提供产品或劳务的组成部分的风险和报酬。

本集团仅于一个行业内经营业务，即在中国经营一个机场并提供相关服务。由于本集团提供的服务和产品均与机场经营相关，其经营风险类似，故本集团并无编制任何业务分部资料。同时，由于本集团的收入主要来自中国，其资产亦位于中国，本集团仅于一个地域内经营业务。因此，本集团并无呈列任何地域分部资料。

### (23) 金融工具的公允价值确定

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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用市场参数，减少使用与本集团特定相关的参数。

### (24) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

#### (a) 重要会计估计及其关键假设

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

##### (i) 固定资产折旧的会计估计

本公司的管理层为其固定资产厘定估计可使用年期及相关的折旧费用。此估计是以管理层在机场运营方面的经验及固定资产的状况为基准，并可能因实际使用及改良情况而出现大幅变动。倘可使用年期较之前估计年期短，管理层将提高折旧支出、或撤销已弃置的资产、或出售的技术上过时的资产。

##### (ii) 应收账款坏账准备的会计估计

应收账款无法收回风险的估计主要是依据对债务人的过往经验及其过往欠款状况，对个别大额的应收款项同时会根据其偿付能力、破产可能性及付款记录等因素进行评估。倘若实际结果有别于原用的会计假设及估计，则需调整原来的坏账准备金额。

##### (iii) 所得税的会计估计

本集团在正常的经营活动中，涉及的很多交易和事项的最终的税务处理都存在不确定性，在计提各个地区的所得税费用时本集团需要作出重大判断。本集团就未来是否需要缴纳额外税款进行估计，并确认相应的所得税负债。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

全国人民代表大会于 2007 年 3 月 16 日通过了《中华人民共和国企业所得税法》(“新所得税法”)，新所得税法将自 2008 年 1 月 1 日起施行。除了根据国发[2007]39 号文享受企业所得税过渡优惠政策的企业以外，其他企业的所得税率自 2008 年 1 月 1 日起从原适用税率调整为 25%。由于本公司及子公司尚未就是否可以享受所得税过渡优惠政策得到税务部门的确认，因此根据 25% 计算递延所得税资产或递延所得税负债。如果未来有进一步指引导致有额外奖励或使用不同税率，则有关影响将于指引公布时运用未来适用法进行调整。

## 五 税项

本集团本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	税率	税基
企业所得税	15%	a 应纳税所得额
增值税	17%、13%和 6%	b 应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)
营业税	5%、3%	c 应纳税营业额
城市维护建设税	7%	应纳营业税额、应纳增值税额

- (a) 企业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，免征地方所得税。

本公司的子公司上海机场广告有限公司自 2004 年成立起，享受浦东新区内资企业税收优惠政策，按 15% 缴纳企业所得税，免征地方所得税。截止 2007 年 12 月 31 日，上海机场广告有限公司尚无应纳税所得。

新所得税法将自 2008 年 1 月 1 日起施行。本公司及子公司尚未就新所得税法下的适用企业所得税税率得到税务部门的最终确认。

- (b) 本公司能源产品销售所取得的水费、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。
- (c) 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。

## 六 子公司

	注册地	注册资本 (万元)	业务性质及 经营范围	本公司持 有权益比 例(直接)	本公司 表决权 比例 (直接)
上海机场广告有限公司 ("机场广告子公司")	中国上海	2,000	经营上海机场 广告的发布、 代理、制作	51%	51%

## 七 合并财务报表项目附注

### (1) 货币资金

	2007年12月31日	2006年12月31日
现金	284,173	88,174
银行存款	286,952,674	330,627,432
	<u>287,236,847</u>	<u>330,715,606</u>

货币资金中包括以下外币余额:

	2007年12月31日			2006年12月31日		
	外币金额	汇率	折合人民 币	外 币 金 额	汇 率	折合人民 币
美元	126,625	7.3046	<u>924,945</u>	15,256	7.8087	<u>119,130</u>

### (2) 交易性金融资产

	2007年12月31日	2006年12月31日
交易性权益工具投资	<u>-</u>	<u>7,763,621</u>

交易性权益工具投资的公允价值根据深圳证券交易所年度最后一个交易日收盘价确定。

### (3) 应收票据

	2007年12月31日	2006年12月31日
商业承兑汇票	<u>429,780,592</u>	<u>367,118,875</u>

于 2007 年 12 月 31 日，本集团无已贴现但尚未到期的商业承兑汇票（2006 年 12 月 31 日，本集团共有 319,323,116 元未到期商业承兑汇票已向银行贴现取得短期银行质押借款，见附注七(12)）。

#### (4) 应收账款及其他应收款

##### (a) 应收账款

	2006 年 12 月 31 日		2007 年 12 月 31 日	
应收账款	<u>617,923,588</u>			<u>539,559,923</u>
		本年增加	本年减少	
减：坏账准备	<u>(6,482,317)</u>	<u>(3,804,782)</u>	-	<u>(10,287,099)</u>
	<u>611,441,271</u>			<u>529,272,824</u>

应收账款账龄及相应的坏账准备分析如下：

	2007 年 12 月 31 日			2006 年 12 月 31 日		
	金额	占总额 比例(%)	坏账准备	金额	占总额 比例(%)	坏账准备
一年以内	529,837,979	98.2	(1,692,903)	610,962,690	98.8	(1,804,923)
一到二年	3,496,788	0.7	(2,661,594)	5,655,078	0.9	(3,433,634)
二到三年	4,919,336	0.9	(4,630,706)	112,551	0.1	(50,491)
三年以上	1,305,820	0.2	(1,301,896)	1,193,269	0.2	(1,193,269)
	<u>539,559,923</u>	<u>100.0</u>	<u>(10,287,099)</u>	<u>617,923,588</u>	<u>100.0</u>	<u>(6,482,317)</u>

应收账款按类别分析如下：

	2007 年 12 月 31 日				2006 年 12 月 31 日			
	金额	占总额 比例(%)	坏账准备	计提 比例(%)	金额	占总额 比例(%)	坏账准备	计提 比例(%)
单项金额重大	154,709,270	28.7	(464,128)	0.3	243,258,736	39.4	(729,776)	0.3
单项金额不重 大但组合风 险较大	<u>384,850,653</u>	<u>71.3</u>	<u>(9,822,971)</u>	<u>2.6</u>	<u>374,664,852</u>	<u>60.6</u>	<u>(5,752,541)</u>	<u>1.5</u>
	<u>539,559,923</u>	<u>100.0</u>	<u>(10,287,099)</u>	<u>1.9</u>	<u>617,923,588</u>	<u>100.0</u>	<u>(6,482,317)</u>	<u>1.1</u>

于 2007 年 12 月 31 日，应收账款中持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的欠款为 363,511 元(参见附注九(4))。

年末应收账款前五名债务人欠款金额合计为 239,050,393 元，账龄为一年以内，占应收账款总额的 44%。

应收账款中包括以下外币余额：

	2007 年 12 月 31 日			2006 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	1,178,711	7.3046	<u>8,610,012</u>	885,138	7.8087	<u>6,911,777</u>

(b) 其他应收款

	2006 年 12 月 31 日		2007 年 12 月 31 日
其他应收款	10,548,505	本年增加	10,761,660
		本年减少	
减：坏账准备	(965,216)	-	(943,009)
	<u>9,583,289</u>		<u>9,818,651</u>

其他应收款及相应的坏账准备分析如下：

	2007 年 12 月 31 日			2006 年 12 月 31 日		
	金额	占总额 比例(%)	坏账准备	金额	占总额 比例(%)	坏账准备
一年以内	7,288,311	67.7	(20,753)	3,013,922	28.6	(32,458)
一到二年	468,583	4.3	(1,338)	4,529,547	42.9	(13,589)
二到三年	728,549	6.8	(2,185)	510,127	4.8	(153,467)
三年以上	2,276,217	21.2	(918,733)	2,494,909	23.7	(765,702)
	<u>10,761,660</u>	<u>100.0</u>	<u>(943,009)</u>	<u>10,548,505</u>	<u>100.0</u>	<u>(965,216)</u>

账龄一年以上的其他应收款主要系支付的押金。

于 2007 年 12 月 31 日及 2006 年 12 月 31 日，其他应收款余额无单项金额重大或单项金额不重大但组合后信用风险重大的余额。

于 2007 年 12 月 31 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的欠款。

年末其他应收款前五名债务人欠款金额合计为 5,792,277 元，账龄均为一年以内，占其他应收款总额的 54%。

于 2007 年 12 月 31 日，其他应收款中无外币余额(2006 年 12 月 31 日：无)。

**(5) 预付款项**

于 2007 年 12 月 31 日及 2006 年 12 月 31 日，预付账款账龄均在一年以内。

于 2007 年 12 月 31 日，预付款项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。

于 2007 年 12 月 31 日，预付账款中无外币余额(2006 年 12 月 31 日：无)。

**(6) 存货**

	2006 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2007 年 12 月 31 日
成本—				
库存材料	1,931,532	11,036,407	(11,308,697)	1,659,242
备品备件	18,959,896	9,355,625	(9,197,293)	19,118,228
库存商品	3,145,590	7,005,751	(8,874,577)	1,276,764
低值易耗品	2,616,790	13,135,445	(11,589,309)	4,162,926
	<u>26,653,808</u>	<u>40,533,228</u>	<u>(40,969,876)</u>	<u>26,217,160</u>
减：存货跌价准备—				
备品备件	(11,181,058)	-	-	(11,181,058)
	<u>15,472,750</u>			<u>15,036,102</u>

**(7) 长期股权投资**

	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
合营企业(a)	77,466,750	39,523,358
联营企业(b)	925,605,973	641,806,981
其他长期股权投资(c)	1,800,000	1,800,000
	<u>1,004,872,723</u>	<u>683,130,339</u>
减：长期股权投资减值准备	-	-
	<u>1,004,872,723</u>	<u>683,130,339</u>

本集团无境外投资，不存在长期股权投资变现及收益汇回的重大限制。

**(a) 合营企业**

	注册地	业务性质	注册 资本 (万元)	持股/ 表决权 比例	2007年12月31日		2007年度	
					资产 总额 (万元)	负债 总额 (万元)	营业 收入 (万元)	净利润 (万元)
上海机场德高 动量广告有 限公司(“机场 德高动量”)	中国 上海	设计、制作、代 理、发布国内外 各类广告	2,000	50%	<u>23,964</u>	<u>8,471</u>	<u>28,512</u>	<u>12,698</u>

对合营企业投资列示如下:

	初始投 资成本 (万元)	追加 投资	2006年 12月31日	按权益法 调整的净 损益	宣告分派的 现金股利	2007年 12月31 日
机场德高动量	1,000	-	<u>39,523,358</u>	<u>63,488,205</u>	<u>(25,544,813)</u>	<u>77,466,750</u>

(b) 联营企业

	注册地	业务 性质	注册 资本 (万元)	持股/ 表决权 比例 (%)	2007年12月31日		2007年度	
					资产 总额 (万元)	负债 总额 (万元)	营业 收入 (万元)	净利润 (万元)
上海浦东国际机 场航空油料有限 责任公司 (“航油公司”)	中国、 上海	供油及 相关配 套服务	35,000	40	572,878	391,439	1,353,677	72,203
北京华创投资管 理有限公司 (“北京华创”)	中国、 北京	投资管 理咨询	10,000	20	8,793	-	-	37
上海机场城市航 站楼管理有限责 任公司 (“航站楼”)	中国、 上海	地面航 站楼物 业管理	500	30	1,964	1,335	2,644	49
上海机场爱立特 服务有限公司 (“爱立特”)	中国、 上海	民航旅 客服务	200	30	4,465	1,979	6,032	1,137

对联营企业投资列示如下:

	初始投资成 本	转增投资	2006年 12月31日	按权益法调 整的净损益	2007年 12月31日
航油公 司	344,744,601	60,000,000	618,491,097	280,168,161	898,659,258
北京华 创	20,000,000	-	17,531,483	73,758	17,605,241
航站楼	1,500,000	-	1,739,452	146,080	1,885,532
爱立特	600,000	-	4,044,949	3,410,993	7,455,942
			<u>641,806,981</u>	<u>283,798,992</u>	<u>925,605,973</u>

根据本公司与机场集团签订的资产置换协议，航油公司 40%的股权于 2004 年 1 月 1 日置换入本公司。本公司初始投资成本与应享有航油公司 2004 年 1 月 1 日所有者权益份额之间的差额 207,482,566 元，已经包含在上述的账面余额中，并采用直线法按照航油公司合资合同的剩余经营期限 24 年进行摊销。

于 2007 年 10 月，航油公司将未分配利润人民币 1 亿元以及盈余公积人民币 5,000 万元按股东持股比例转增注册资本。上述转增注册资本已经过万隆会计师事务所审验。此次转增注册资本后，本公司对航油公司之长期股权投资账面价值不变，所持股权比例仍为 40%。

(c) 其他长期股权投资

被投资公司名称	2006 年 12 月 31 日	本年 增加	本年 减少	2007 年 12 月 31 日
上海民航华东凯亚系统集成 有限公司(“华东凯亚”)	<u>1,800,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,800,000</u>

## 七 合并财务报表项目附注(续)

### (8) 固定资产

	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							
2006年12月31日	3,726,676,457	2,032,149,682	487,052,999	133,973,423	240,462,078	532,965,120	7,153,279,759
在建工程转入	15,577,701	-	6,963,121	22,097,254	33,949,485	6,870,524	85,458,085
本年其他增加	615,999	-	166,802	1,471,324	531,794	7,492,539	10,278,458
本年减少	(1,202,010)	-	-	(4,038,377)	(1,444,900)	(7,754,685)	(14,439,972)
2007年12月31日	<u>3,741,668,147</u>	<u>2,032,149,682</u>	<u>494,182,922</u>	<u>153,503,624</u>	<u>273,498,457</u>	<u>539,573,498</u>	<u>7,234,576,330</u>
累计折旧							
2006年12月31日	(793,005,724)	(137,669,499)	(302,091,044)	(123,421,076)	(158,134,129)	(433,695,397)	(1,948,016,869)
本年计提	(126,902,977)	(73,499,922)	(49,249,767)	(5,274,647)	(17,663,031)	(35,296,789)	(307,887,133)
本年减少	344,978	-	-	2,760,697	1,356,041	7,550,759	12,012,475
2007年12月31日	<u>(919,563,723)</u>	<u>(211,169,421)</u>	<u>(351,340,811)</u>	<u>(125,935,026)</u>	<u>(174,441,119)</u>	<u>(461,441,427)</u>	<u>(2,243,891,527)</u>
净值							
2007年12月31日	<u>2,822,104,424</u>	<u>1,820,980,261</u>	<u>142,842,111</u>	<u>27,568,598</u>	<u>99,057,338</u>	<u>78,132,071</u>	<u>4,990,684,803</u>
2006年12月31日	<u>2,933,670,733</u>	<u>1,894,480,183</u>	<u>184,961,955</u>	<u>10,552,347</u>	<u>82,327,949</u>	<u>99,269,723</u>	<u>5,205,262,890</u>

截至2007年12月31日，本公司根据2004年度与机场集团签订资产置换协议，换入的房屋建筑物的房产证尚在办理中。

于2007年12月31日，固定资产包括已提足折旧仍继续使用的固定资产净值约16,460,000元(原值约548,660,000元)，主要系通讯设备、运输设备及其他设备。

2007 年度计入营业成本及管理费用的折旧费用分别为：306,350,945 元及 1,536,188 元(2006 年：308,166,461 元及 5,733,721 元)。

(9) 在建工程

工程名称	预算数	2006 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产	本年转入 无形资产	2007 年 12 月 31 日	资金 来源	工程投入占 预算的比例
浦东机场扩建工 程机场主体工 程(附注九 3(g))	15,000,000,000	4,337,079,353	3,937,127,296	-	-	8,274,206,649	自有资 金、信贷 借款及公 司债券	55%
安检信息管理系 统	7,620,000	3,399,000	2,781,000	-	-	6,180,000	自有资金	81%
航显系统改造	5,889,838	-	3,319,774	-	-	3,319,774	自有资金	56%
一期网络改造项 目	5,400,000	-	4,363,997	-	-	4,363,997	自有资金	81%
边检闭路电视 CCTV 监控系 统	9,180,000	7,822,918	-	(7,822,918)	-	-	自有资金	85%
浦东机场图像监 控系统	6,920,000	6,851,167	-	(6,664,890)	(186,277)	-	自有资金	99%
消防车	13,320,000	12,238,790	968,674	(13,207,464)	-	-	自有资金	99%
其他	-	34,745,404	48,130,069	(57,762,813)	(23,107)	25,089,553	自有资金	不适用
		4,402,136,632	3,996,690,810	(85,458,085)	(209,384)	8,313,159,973		
其中：借款费用资本化金额		27,079,353	122,005,967	-	-	149,085,320		
			本年增加		本年减少			
减：在建工程减值准备		-	-	-	-	-		
		4,402,136,632				8,313,159,973		

2007 年度用于确定资本化金额的资本化率为年利率 5.17%(2006 年：4.31%)。

(10) 无形资产

	原价	2006年 12月31日	本年在建 工程转入	本年其他 增加	本年摊销	2007年 12月31日	累计 摊销额
土地使用权	461,387,699	409,129,945	-	-	(9,126,253)	400,003,692	(61,384,007)
计算机软件	57,884,437	4,540,256	209,384	964,080	(1,797,644)	3,916,076	(53,968,361)
	<u>519,272,136</u>	<u>413,670,201</u>	<u>209,384</u>	<u>964,080</u>	<u>(10,923,897)</u>	<u>403,919,768</u>	<u>(115,352,368)</u>
减：无形资产减值准备		-	本年增加 -	本年减少 -		-	
		<u>413,670,201</u>				<u>403,919,768</u>	

**(11) 长期待摊费用**

	2007年12月31日	2006年12月31日
制服费	<u>2,558,877</u>	<u>2,126,890</u>

**(12) 短期借款**

	币种	2007年12月31日	2006年12月31日
担保借款(a)			
— 质押	人民币	-	319,323,116
— 保证	人民币	-	500,000,000
信用借款	人民币	455,000,000	547,500,000
		<u>455,000,000</u>	<u>1,366,823,116</u>

短期借款于 2007 年度的加权平均年利率为 5.09%(2006 年: 4.31%)。

于 2006 年 12 月 31 日, 银行质押借款 319,323,116 元, 由等值的未到期商业承兑汇票贴现取得(附注七(3))。

**(13) 应付票据**

	2007年12月31日	2006年12月31日
商业承兑汇票	<u>20,568,690</u>	<u>39,088,198</u>

**(14) 应付账款**

于 2007 年 12 月 31 日, 应付账款中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

于 2007 年 12 月 31 日, 账龄超过一年的应付账款为 25,122,683 元(2006 年 12 月 31 日: 41,605,785 元), 主要为尚未支付的由本公司代收代付的航空服务费。

于 2007 年 12 月 31 日, 应付账款中无外币余额(2006 年 12 月 31 日: 无)。

**(15) 预收款项**

于 2007 年 12 月 31 日, 预收款项中无预收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

于 2007 年 12 月 31 日, 预收款项中无账龄超过一年的预收款(2006 年 12 月 31 日: 无)。

于 2007 年 12 月 31 日, 预收款项中无外币余额(2006 年 12 月 31 日: 无)。

**(16) 应付职工薪酬**

	2006年 12月31日	本年增加	本年减少	2007年 12月31日
工资、奖金、津贴 和补贴	64,464,052	409,708,105	(387,958,663)	86,213,494
职工福利费	-	15,235,335	(15,235,335)	-
社会保险费				
其中：医疗保险费	-	22,553,891	(22,553,891)	-
基本养老保险	-	39,861,784	(39,861,784)	-
失业保险费	-	3,787,633	(3,787,633)	-
工伤保险费	-	950,373	(950,373)	-
生育保险费	-	912,688	(912,688)	-
住房公积金	-	12,480,865	(12,480,865)	-
工会经费和职工教 育 经费	1,287,812	10,979,966	(9,728,719)	2,539,059
补充公积金	-	18,286,762	(18,286,762)	-
补充养老金	12,079,800	12,268,076	(24,347,876)	-
其他	68,380,910	92,429,455	(160,810,365)	-
	<u>146,212,574</u>	<u>639,454,933</u>	<u>(696,914,954)</u>	<u>88,752,553</u>

**(17) 应交税费**

	2007年12月31日	2006年12月31日
应交企业所得税	22,988,794	33,583,837
(待抵扣)应交增值税	(239,651)	998,652
应交营业税	10,651,228	9,896,788
应交城市维护建设税	861,651	883,571
应交教育费附加	455,039	472,379
其他	1,891,505	1,898,985
	<u>36,608,566</u>	<u>47,734,212</u>

**(18) 其他应付款**

	2007年12月31日	2006年12月31日
应付工程款(a)	936,330,000	-
应付机场集团租赁款(附注九(4))	100,134,757	100,590,884
合同保证金	51,862,274	45,070,696
其他	21,714,998	14,700,950
	<u>1,110,042,029</u>	<u>160,362,530</u>

(a) 于 2007 年 12 月 31 日，其他应付款余额中约人民币 9.36 亿元系根据浦东机场扩建工程机场主体工程的进度应付的工程款。

于 2007 年 12 月 31 日，其他应付款中应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项为 100,134,757 元(附注九(4))。

于 2007 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 44,571,394 元(2006 年 12 月 31 日：28,713,447 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。

## (19) 长期借款

	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
信用借款	1,855,364	3,835,308
减：一年内到期的长期借款	(1,855,364)	(3,656,872)
	<u>-</u>	<u>178,436</u>

长期借款按贷款机构列示如下：

	币种	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
建设银行	人民币	1,670,000	3,300,000
上海久事公司	荷兰盾	185,364	535,308
		<u>1,855,364</u>	<u>3,835,308</u>

长期借款到期日分析如下：

	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
一年之内	1,855,364	3,656,872
一到二年	-	178,436
	<u>1,855,364</u>	<u>3,835,308</u>

2007 年度长期借款的加权平均年利率为 3.42%(2006 年：3.42%)。

## (20) 应付债券及应付利息

	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
应付债券—公司债券		
—面值	2,500,000,000	-
—发行成本	(24,950,000)	-
初始计量	<u>2,475,050,000</u>	-
利息调整	3,014,484	-
	<u>2,478,064,484</u>	<u>-</u>

应付利息—公司债券	40,958,904	-
-----------	------------	---

于 2007 年 9 月 7 日，经国家发展改革委员会批准，本公司在国内市场发行面值总额为人民币 25 亿元，为期 10 年期的企业债券。该债券系固定利率债券，票面年利率为 5.20%，采用单利按年计息，不计复利，逾期不另计利息，最后一期利息随本金的兑付将于 2017 年 9 月 7 日一起偿还。该债券由中国农业银行上海市分行提供全额无条件不可撤销连带责任保证担保。于 2007 年 9 月 19 日，该债券在全国银行间债券市场交易流通。

应付债券于发行日以公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，其后采用实际利率 5.33%，按照摊余成本计量。

于 2007 年 12 月 31 日，应付债券皆为人民币余额，其账面价值与其公允价值相近。

“应付利息—公司债券”记录的是按票面利率计算确定的应付未付利息。“应付债券—利息调整”记录的是按照实际利率计算的债券利息与按照票面利率计算的债券利息的差额。

## (21) 递延所得税资产和负债

### 递延所得税资产

	2007 年 12 月 31 日		2006 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	4,917,063	19,668,252	2,324,072	15,493,811
公允价值变动	-	-	1,814,816	12,098,776
应付未付的				
职工薪酬	22,188,138	88,752,553	-	-
固定资产折旧	1,735,275	6,941,100	635,378	4,235,854
	<u>28,840,476</u>	<u>115,361,905</u>	<u>4,774,266</u>	<u>31,828,441</u>

如本财务报表附注五所述，本公司及子公司适用的企业所得税税率自 2008 年 1 月 1 日从 15% 调整为 25%。由于计算递延所得税资产和递延所得税负债所使用的税率为预期收回该资产或清偿该负债期间按照税法规定适用的税率，因此，对于新所得税法颁布之日已确认并预计在 2008 年 1 月 1 日之后转回的递延所得税资产或递延所得税负债，本公司按照 25% 的适用税率对其账面余额进行了调整，差额 3,182,844 元计入本期的所得税费用(附注七(34))。

## (22) 股本

	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
有限售条件股份—		
国有法人持股	929,829,973	1,026,177,895
无限售条件股份—		
人民币普通股	997,128,475	900,780,553

股份总额	<u>1,926,958,448</u>	<u>1,926,958,448</u>
------	----------------------	----------------------

根据《上海国际机场股份有限公司股权分置改革方案实施公告》，有限售条件的流通股分别按以下时间：96,347,922股将自获得上市流通权之日起12个月后（即2007年3月2日后）；96,347,922股将自获得上市流通权之日起24个月后（即2008年3月2日后）；833,482,051股将自获得上市流通权之日起36个月后（即2009年3月2日后）可上市流通。截至2007年12月31日止，96,347,922股有限售条件的流通股已可上市流通，但仍然由本公司的控股公司—机场集团所持有。

### (23) 资本公积

	2006年 12月31日	本年增加	本年减少	2007年 12月31日
股本溢价	2,566,827,908	-	-	2,566,827,908
专项用途拨款转入(a)	1,150,000	-	-	1,150,000
	<u>2,567,977,908</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,567,977,908</u>

- (a) 本公司于2006年度收到国家民航总局拨入的具有专项用途的拨款1,150,000元。该拨款用于本公司购买除冰车设备，属于国家资本金。

### (24) 盈余公积

	2006年 12月31日	本年提取	本年减少	2007年 12月31日
法定盈余公积金	1,309,796,169	-	-	1,309,796,169

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，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%。由于截至2007年12月31日止，本公司的法定盈余公积金累计额已达到股本的50%以上，因此本公司2007年并未提取法定盈余公积金。(2006年：无)。

### (25) 利润分配

根据《中华人民共和国公司法》、本公司章程及2008年3月25日董事会的利润分配预案决议，本公司按截止2007年12月31日总股本数1,926,958,448股为基准，拟以按每十股向全体股东派发现金股利1元(含税)，上述提议尚待股东大会批准，不确认为2007年12月31日的负债。

### (26) 少数股东权益

归属于下列子公司少数股东的少数股东权益

	2007年12月31日	2006年12月31日
机场广告子公司	<u>55,030,865</u>	<u>24,695,008</u>

**(27) 营业收入和营业成本**

	2007年度	2006年度
主营业务收入(a)	3,144,252,414	2,959,494,911
其他业务收入	-	-
	<u>3,144,252,414</u>	<u>2,959,494,911</u>

**(a) 主营业务收入和主营业务成本**

	2007年度		2006年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
航空及相关服务	3,061,185,714	1,254,394,541	2,884,467,309	1,149,094,417
其他	83,066,700	67,926,686	75,027,602	57,271,795
	<u>3,144,252,414</u>	<u>1,322,321,227</u>	<u>2,959,494,911</u>	<u>1,206,366,212</u>

于2007年度，本集团前五名客户销售的收入总额为1,385,095,633元，占本集团全部销售收入的44%。

**(28) 营业税金及附加**

	2007年度	2006年度
营业税	108,805,325	103,424,854
城市维护建设税	7,909,713	7,442,010
教育费附加	3,394,273	3,195,163
文化教育事业建设费	882,632	968,819
	<u>120,991,943</u>	<u>115,030,846</u>

**(29) 财务费用/(收入)**

	2007年度	2006年度
利息支出一借款利息	112,271	247,916
减：利息收入	(3,133,526)	(4,508,331)
汇兑损失	2,551,937	2,047,615
减：汇兑收益	(47,904)	(35,547)
其他	1,220,106	1,171,499
	<u>702,884</u>	<u>(1,076,848)</u>

<b>(30) 资产减值损失</b>	2007 年度	2006 年度
坏账损失	<u>3,782,575</u>	<u>2,864,247</u>
<b>(31) 公允价值变动收益</b>	2007 年度	2006 年度
交易性金融资产公允价值变动收益	<u>12,098,776</u>	<u>3,280,174</u>
<b>(32) 投资收益</b>	2007 年度	2006 年度
交易性金融资产收益	798,858	-
合作企业的投资收益 (a)	17,930,423	9,357,110
按权益法享有或分担的被投资公司净损益的份额 (附注七(7))	347,287,197	233,907,808
按成本法核算的被投资公司宣告发放的股利	-	2,844,001
	<u>366,016,478</u>	<u>246,108,919</u>

(a) 系源自于本公司的合作经营企业—上海国际机场候机楼餐饮有限公司的投资收益。

**(33) 营业外收入及营业外支出**

<b>(a) 营业外收入</b>	2007 年度	2006 年度
处置固定资产利得	12,560	-
其他	<u>170,464</u>	<u>157,653</u>
	<u>183,024</u>	<u>157,653</u>
<b>(b) 营业外支出</b>	2007 年度	2006 年度
处置固定资产损失	2,099,755	787,104
其他	<u>79,647</u>	<u>22,171</u>
	<u>2,179,402</u>	<u>809,275</u>

**(34) 所得税费用**

	2007 年度	2006 年度
当期所得税	244,978,649	224,444,346
递延所得税	(24,066,210)	204,463
	<u>220,912,439</u>	<u>224,648,809</u>

将列示于合并利润表的利润总额调节为所得税费用：

	2007 年度	2006 年度
利润总额	<u>1,946,223,675</u>	<u>1,751,382,328</u>
按适用税率计算的所得税费用(15%)	291,933,551	262,707,349
新所得税法的颁布对原已确认的递延 所得税余额的影响(附注七(21))	(3,182,844)	-
暂时性差异产生和回转时税率不同的 所得税影响	(8,313,917)	-
非应纳税投资收益产生的所得税影响	(54,902,472)	(36,916,338)
确认以往年度未确认之递延税项	(10,120,246)	-
不得扣除的成本、费用的所得税影响	805,396	2,991,919
纳税汇算清缴的多退少补	<u>4,692,971</u>	<u>(4,134,121)</u>
所得税费用	<u>220,912,439</u>	<u>224,648,809</u>

### (35) 每股收益

#### (a) 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母公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2007 年度	2006 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	1,694,975,379	1,513,212,490
发行在外普通股的加权平均数	<u>1,926,958,448</u>	<u>1,926,958,448</u>
基本每股收益	<u>0.88</u>	<u>0.79</u>

#### (b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的母公司发行在外普通股的加权平均数计算。本公司无具有稀释性的潜在普通股，所以稀释每股收益等同于基本每股收益。

### (36) 现金流量表附注

#### (a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2007 年度	2006 年度
净利润	1,725,311,236	1,526,733,519
加：资产减值准备	3,782,575	2,864,247
固定资产折旧	307,887,133	313,900,182
无形资产摊销	10,923,897	10,632,187
长期待摊费用摊销	1,465,441	1,829,200
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	2,087,195	787,104
公允价值变动收益	(12,098,776)	(3,280,174)
财务收入	(3,021,255)	(4,260,415)
投资收益	(366,016,478)	(246,108,919)
递延所得税资产的(增加)/减少	(24,066,210)	204,463
存货的减少/(增加)	436,648	(1,229,079)
经营性应收项目的增加	(304,160,819)	(309,703,109)
经营性应付项目的(减少)/增加	(22,322,575)	168,318,695
其他	-	2,930,000
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,320,208,012</u>	<u>1,463,617,901</u>

(b) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动

-

(c) 现金及现金等价物净变动情况

现金的年末余额	287,236,847	330,715,606
减：现金的年初余额	330,715,606	505,052,195
现金及现金等价物净减少额	<u>(43,478,759)</u>	<u>(174,336,589)</u>

(d) 现金及现金等价物

	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
货币资金—		
库存现金	284,173	88,174
银行存款	286,952,674	330,627,432
现金及现金等价物年末余额	<u>287,236,847</u>	<u>330,715,606</u>

(e) 支付其他与经营活动有关的现金

现金流量表中支付其他与经营活动有关的现金主要包括：

	2007 年度	2006 年度
租赁费	107,579,235	106,901,409
办公费	19,089,304	17,058,677

其他	2,068,029	3,254,299
	<u>128,736,568</u>	<u>127,214,385</u>

## 八 母公司财务报表主要项目附注

### (1) 应收账款及其他应收款

#### (a) 应收账款

	2006年 12月31日		2007年 12月31日
应收账款	<u>616,407,434</u>		<u>537,831,617</u>
		本年增加	本年减少
减：坏账准备	<u>(6,482,317)</u>	<u>(3,804,782)</u>	<u>-</u>
	<u>609,925,117</u>		<u>527,544,518</u>

应收账款账龄及相应的坏账准备分析如下：

	2007年12月31日			2006年12月31日		
	金额	占总额 比例(%)	坏账准备	金额	占总额 比例(%)	坏账准备
一年以内	528,109,673	98.2	(1,692,903)	609,446,536	98.8	(1,804,923)
一到二年	3,496,788	0.7	(2,661,594)	5,655,078	0.9	(3,433,634)
二到三年	4,919,336	0.9	(4,630,706)	112,551	0.1	(50,491)
三年以上	1,305,820	0.2	(1,301,896)	1,193,269	0.2	(1,193,269)
	<u>537,831,617</u>	<u>100.0</u>	<u>(10,287,099)</u>	<u>616,407,434</u>	<u>100.0</u>	<u>(6,482,317)</u>

应收账款按类别分析如下：

	2007年12月31日				2006年12月31日			
	金额	占总 比例(%)	坏账准备	计提 比例(%)	金额	占总 比例(%)	坏账准备	计提 比例(%)
单项金额重大	154,709,270	28.8	(464,128)	0.3	243,258,736	39.5	(729,776)	0.3
单项金额不重 大但组合风 险较大	<u>383,122,347</u>	<u>71.2</u>	<u>(9,822,971)</u>	<u>2.5</u>	<u>373,148,698</u>	<u>60.5</u>	<u>(5,752,541)</u>	<u>1.5</u>
	<u>537,831,617</u>	<u>100.0</u>	<u>(10,287,099)</u>	<u>1.9</u>	<u>616,407,434</u>	<u>100.0</u>	<u>(6,482,317)</u>	<u>1.1</u>

于 2007 年 12 月 31 日，应收账款中持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的欠款为 363,511 元。

年末应收账款前五名债务人欠款金额合计为 239,050,393 元，账龄为一年以内，占应收账款总额的 44%。

应收账款中包括以下外币余额：

	2007 年 12 月 31 日			2006 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	1,178,711	7.3046	<u>8,610,012</u>	885,138	7.8087	<u>6,911,777</u>

(b) 其他应收款

	2006 年 12 月 31 日		2007 年 12 月 31 日
其他应收款	10,548,505		10,743,540
		本年增加	本年减少
减：坏账准备	<u>(965,216)</u>	<u>-</u>	<u>22,207</u>
	<u>9,583,289</u>		<u>9,800,531</u>

其他应收款及相应的坏账准备分析如下：

	2007 年 12 月 31 日			2006 年 12 月 31 日		
	金额	占总额 比例(%)	坏账准备	金额	占总额 比例(%)	坏账准备
一年以内	7,270,191	67.6	(20,753)	3,013,922	28.6	(32,458)
一到二年	468,583	4.4	(1,338)	4,529,547	42.9	(13,589)
二到三年	728,549	6.8	(2,185)	510,127	4.8	(153,467)
三年以上	<u>2,276,217</u>	<u>21.2</u>	<u>(918,733)</u>	<u>2,494,909</u>	<u>23.7</u>	<u>(765,702)</u>
	<u>10,743,540</u>	<u>100.0</u>	<u>(943,009)</u>	<u>10,548,505</u>	<u>100.0</u>	<u>(965,216)</u>

于 2007 年 12 月 31 日及 2006 年 12 月 31 日，其他应收款余额无单项金额重大或单项金额不重大，但组合后信用风险重大的余额。

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的欠款。

年末其他应收款前五名债务人欠款金额合计为 5,792,277 元，账龄为一年以内，占其他应收款总额的 54%。

于 2007 年 12 月 31 日，其他应收款中无外币余额(2006 年 12 月 31 日：无)。

(2) 长期股权投资

	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
子公司(a)	10,200,000	10,200,000
联营企业(附注七(7)(b))	925,605,973	641,806,981
其他长期股权投资(附注七(7)(c))	1,800,000	1,800,000
	<u>937,605,973</u>	<u>653,806,981</u>
减：长期股权投资减值准备	-	-
	<u>937,605,973</u>	<u>653,806,981</u>

本公司无境外投资，故不存在长期投资变现及收益汇回的重大限制。

(a) 子公司

	初始投资 成本(万 元)	追加投 资(万 元)	2006 年 12 月 31 日 (万元)	本年增 加 (万元)	本年减 少 (万元)	2007 年 12 月 31 日 (万元)
机场广 告子公 司	1,020	-	<u>1,020</u>	-	-	<u>1,020</u>

(3) 营业收入和营业成本

	2007 年度	2006 年度
主营业务收入	3,140,833,774	2,955,221,027
其他业务收入	-	-
	<u>3,140,833,774</u>	<u>2,955,221,027</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2007 年度		2006 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
航空及相关服务	3,058,716,074	1,249,596,930	2,881,531,826	1,149,094,417
其他	82,117,700	67,926,686	73,689,201	52,314,089
	<u>3,140,833,774</u>	<u>1,317,523,616</u>	<u>2,955,221,027</u>	<u>1,201,408,506</u>

于 2007 年度，本公司前五名客户销售的收入总额为 1,385,095,633 元，占本公司全部销售收入的 44%。

(4) 投资收益

	2007 年度	2006 年度
交易性金融资产收益	798,858	-
合作公司分配的利润	17,930,423	9,357,110
按权益法享有或分担的被投资公司净损益的份额	283,798,992	204,879,610
按成本法核算的被投资公司宣告发放的股利	-	2,844,001
	<u>302,528,273</u>	<u>217,080,721</u>

## 九 关联方关系及其交易

### (1) 母公司和子公司

#### (a) 母公司基本情况

	注册地	业务性质
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，广告设计、制作、代理、发布，附设分支机构

#### (b) 母公司注册资本及其变化

	2006 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2007 年 12 月 31 日
机场集团	4,690,000,000	-	-	4,690,000,000

#### (c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2007 年 12 月 31 日		2006 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比 例	表决权比 例
机场集团	53.25%	53.25%	53.25%	53.25%

#### (d) 子公司的基本情况及相关信息见附注六。

### (2) 不存在控制关系的关联方的性质

	与本集团的关系
上海国际机场候机楼餐饮有限公司	本公司的合作企业

“合作餐厅”  
上海机场德高动量广告有限公司  
“机场德高动量”

子公司的合营企业

**(3) 关联交易**

**(a) 定价政策**

除特别注明外，本集团与关联方之间的交易按本集团与关联方的协议价格计价。

**(b) 广告阵地租赁费**

	2007 年度	2006 年度
机场集团	-	132,496

根据本公司与机场集团签订的“广告阵地租赁协议”，本公司 2006 年度将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。由于本公司于 2007 年度和机场集团未发生相关业务，2007 年度本公司与机场集团未续签上述协议。

**(c) 租赁收入**

	2007 年度	2006 年度
合作餐厅	15,812,616	14,405,290

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 16%(实际比例将根据实际营业收入与合同中规定的计划营业收入的差额浮动)向其收取场地租金。

**(d) 广告阵地租赁收入**

	2007 年度	2006 年度
机场德高动量	35,723,278	31,483,200

本公司、机场集团及机场德高动量签订了《上海虹桥及浦东国际机场广告阵地租赁合同》，该合同自 2005 年 3 月 1 日起生效，租赁期为 15 年。自 2006 年 1 月 1 日起，广告阵地租赁收入将按中国政府民航管理部门官方公布的上一年度上海虹桥及浦东机场客流量增长幅度所对应的增长率计算。

**(e) 能源供应收入**

	2007 年度	2006 年度
机场集团	17,667,303	14,409,890

(f) 租赁费

	2007 年度	2006 年度
机场集团		
—浦东机场办公场所租赁(i)	45,470,000	45,470,000
—二期飞行区场地租赁费(ii)	54,000,000	54,000,000
—其他	8,109,235	7,431,409
	<u>107,579,235</u>	<u>106,901,409</u>

(a) 根据本公司与机场集团签订的“办公场所租赁协议”，本公司向机场集团租赁浦东机场办公及营运场所，该合同自 2006 年 1 月 1 日起生效，使用期限至 2008 年 12 月 31 日止。根据该合同本公司应支付给机场集团场地租赁费年租金为 45,470,000 元。

(b) 根据本公司与机场集团签订的“场地使用协议”，本公司向机场集团租赁上海浦东国际机场二期飞行区部分场地，该合同自 2005 年 3 月 1 日起生效，使用期限至 2008 年 12 月 31 日止。根据该合同本公司应支付给机场集团场地租赁费年租金为 54,000,000 元。

于 2007 年度，本集团从关联方取得的各项收入占本集团收入总额的 2.2%(2006 年度：2.0%)，向关联方支付租赁费占同类租赁费总额的 100%(2006 年度：100%)。

(g) 委托建设

根据 2005 年 4 月 1 日召开的 2004 年度股东大会决议，及双方于 2005 年签订的委托建设协议，本公司委托机场集团建设浦东机场扩建工程机场主体工程，项目总投资约 150 亿元。该项委托建设工程账列在建工程(附注四(9))，截止 2007 年 12 月 31 日，帐面余额约为 82.7 亿元。

(h) 关键管理人员薪酬

于 2007 年度，本集团关键管理人员薪酬金额为 5,509,000 元（2006 年：扣缴个人所得税后金额为 4,410,000 元）。

(4) 关联方应收、应付款项余额

(a) 应收账款

	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
应收能源费		
- 机场集团	363,511	-
应收租赁费		

-合作餐厅	2,112,310	7,805,454
-机场德高动量	9,552,622	-
	<u>12,028,443</u>	<u>7,805,454</u>

于 2007 年 12 月 31 日，本集团应收关联方款项占应收账款总额 2.2%(2006 年 12 月 31 日：1.3%)，并未计提任何坏账准备(2006 年 12 月 31 日：无)。

(b) 应收股利

	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
合作餐厅	<u>19,160,764</u>	<u>25,953,240</u>

(c) 其他应付款

	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
机场集团 -应付租赁费	<u>100,134,757</u>	<u>100,590,884</u>

于 2007 年 12 月 31 日，本集团其他应付关联方款项占其他应付款总额的 9.0%(2006 年 12 月 31 日：62.7%)。

十 承诺事项

(1) 资本性承诺事项

于资产负债表日，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：

	2007 年 12 月 31 日 (万元)	2006 年 12 月 31 日 (万元)
浦东机场扩建工程机场主体工程	<u>672,579</u>	<u>1,066,292</u>

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤消的经营性租赁合同，未来最低应支付租金汇总如下：

	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
一年以内	99,470,000	99,470,000
一年至二年以内	-	99,470,000
	<u>99,470,000</u>	<u>198,940,000</u>

## 十一 首次执行企业会计准则

本公司于 2007 年 1 月 1 日首次执行企业会计准则，按原会计准则和制度列报的 2006 年年初及年末合并股东权益、2006 年度合并净利润调整为按企业会计准则列报的合并股东权益及合并净利润的调节项目列示如下：

	2006 年 1 月 1 日 合并股东权益	2006 年度 合并净利润	2006 年 12 月 31 日 合并股东权益
按原会计准则和制度列报的金 额	9,111,073,349	1,513,416,953	10,143,900,626
少数股东权益转入	11,173,979	13,521,029	24,695,008
所得税-递延所得税资产	4,978,729	(204,463)	4,774,266
按企业会计准则列报的金额	<u>9,127,226,057</u>	<u>1,526,733,519</u>	<u>10,173,369,900</u>

根据证监会计字[2007]10号文的要求，假定以2006年1月1日为首次执行日起全面执行企业会计准则，按原企业会计准则列报的2006年度净利润调整为假定2006年1月1日起全面执行企业会计准则的2006年度模拟净利润的调节结果与上述调节无重大差别。

本公司于 2007 年 1 月 1 日首次执行企业会计准则，并在 2006 年年度报告的新旧会计准则合并股东权益差异调节表中披露了按照企业会计准则追溯调整后的 2007 年 1 月 1 日的股东权益。在编制本财务报表时，本公司按照《企业会计准则解释第 1 号》的要求，对首次执行日有关资产、负债及所有者权益项目的账面余额进行了复核，对上述 2007 年 1 月 1 日的股东权益无修正内容。

## 十二 扣除非经常性损益后的净利润

	2007 年度	2006 年度
归属于母公司股东的净利润	1,694,975,379	1,513,212,490
加：处置非流动资产损失净额	2,087,195	787,104
减：其他营业外收支净额	(90,817)	(135,482)
非经常性损益的所得税影响数	(299,457)	(97,743)
扣除非经常性损益后的净利润	<u>1,696,672,300</u>	<u>1,513,766,369</u>

### (1) 非经常性损益明细表编制基础

根据《公开发行证券公司信息披露规范问答第 01 号-非经常性损益》的规定，非经常性损益是指公司发生的与经营业务无直接关系，以及虽与经营业务相关，但由于其性质、金额或发生频率，影响了正常反映公司经营、盈利能力的各项交易、事项产生的损益。

## 十三 资产负债表日后事项

根据民航发[2007]158号《关于印发民用机场收费改革方案的通知》和民航发[2007]159号《关于印发民用机场收费改革实施方案的通知》，《民用机场收费改革方案》和《民用机场收费改革实施方案》自2008年3月1日起实施。经同口径测算，预计此次新收费方案的实施将使本公司的收入下降10%左右。

## 2007 年度财务报表补充资料

### 一 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
归属于母公司所有者的净利润	1,694,975,379	14.67	15.62	0.88	0.88
扣除非经常性损益后的净利润	1,696,672,300	14.68	15.64	0.88	0.88

上述财务指标的计算方法：

全面摊薄净资产收益率和每股收益的计算公式如下：

全面摊薄净资产收益率 =  $P \div E$

其中：**P** 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；**E** 为归属于公司普通股股东的期末净资产。

加权平均净资产收益率(ROE)的计算公式如下：

$$ROE = \frac{P}{E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0}$$

其中：**P** 为报告期归属于公司普通股股东的利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；**NP** 为报告期归属于公司普通股股东的净利润；**E<sub>0</sub>** 为归属于公司普通股股东的期初净资产；**E<sub>i</sub>** 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；**E<sub>j</sub>** 为报告期回购或现金分红等减少净资产；**M<sub>0</sub>** 为报告期月份数；**M<sub>i</sub>** 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；**M<sub>j</sub>** 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数。

加权平均每股收益(EPS)的计算公式如下：

$$EPS = \frac{P}{S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0}$$

其中：**P** 为报告期归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；**S<sub>0</sub>** 为期初股份总数；**S<sub>1</sub>** 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；**S<sub>i</sub>** 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；**S<sub>j</sub>** 为报告期因回购或缩股等减少股份数；**M<sub>0</sub>** 为报告期月份数；**M<sub>i</sub>** 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；**M<sub>j</sub>** 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

## 二 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 2007 年 12 月 31 日资产总额 5%(含 5%)以上的重大项目分析列示如下:

		2007 年	2006 年	差异变动金额及幅度	
		12 月 31 日	12 月 31 日	金额	%
长期股权投资	(a)	1,004,872,723	683,130,339	321,742,384	47
在建工程	(b)	8,313,159,973	4,402,136,632	3,911,023,341	89
递延所得税资产	(c)	28,840,476	4,774,266	24,066,210	504
短期借款	(d)	455,000,000	1,366,823,116	(911,823,116)	(67)
应付票据	(e)	20,568,690	39,088,198	(18,519,508)	(47)
应付账款	(f)	200,999,497	149,411,559	51,587,938	35
应付职工薪酬	(g)	88,752,553	146,212,574	(57,460,021)	(39)
应付利息	(h)	40,958,904	-	40,958,904	不适用
其他应付款	(i)	1,110,042,029	160,362,530	949,679,499	592
应付债券	(j)	2,478,064,484	-	2,478,064,484	不适用

(a) 长期股权投资的增加主要系本年度确认按权益法享有联营公司-上海浦东国际机场航空油料有限公司以及合营公司-上海机场德高动量广告有限公司净损益的份额增加所致。

(b) 在建工程的增加主要系本年浦东机场扩建工程-机场主体工程支出增加所致。

(c) 递延所得税资产的增加主要系不予税前抵扣的未付工资导致的可抵扣暂时性差异增加所致。

(d) 短期借款的减少主要系本年度归还了保证借款以及以商业承兑汇票贴现取得的借款所致。

(e) 应付票据的减少主要系本年偿付的商业承兑汇票增加所致。

(f) 应付账款的增加主要系尚未支付的由本公司代收代付的航空服务费增加所致。

(g) 应付职工薪酬的减少主要系本年末尚未支付的职工奖金和补贴减少所致。

(h) 应付利息的增加主要系应付本年度发行的长期公司债券相应之利息增加所致。

(i) 其他应付款的增加主要系应付浦东机场扩建工程-机场主体工程的工程款项增加所致。

(j) 应付债券的增加主要系本年发行 10 年期公司债券增加所致。

### 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 2007 年度净利润 10%(含 10%)以上的重大项目分析列示如下：

		2007 年度	2006 年度	差异变动金额及幅度	
				金额	%
营业收入	(a)	3,144,252,414	2,959,494,911	184,757,503	6
财务费用/(收入)	(b)	702,884	(1,076,848)	1,779,732	(165)
资产减值损失	(c)	3,782,575	2,864,247	918,328	32
公允价值变动收益	(d)	12,098,776	3,280,174	8,818,602	269
投资收益	(e)	366,016,478	246,108,919	119,907,559	49

(a) 营业收入增加主要系本年航班架次及机场的客流量比去年上升，致使航空起降服务收入和商业经营及租赁收入均有所增加。

	2007 年度	2006 年度
航空起降服务费及相关收入	2,219,673,706	2,100,316,167
商业及场地租赁收入	750,804,723	707,281,020
能源供应收入	90,707,285	76,870,122
其他收入	83,066,700	75,027,602
	<u>3,144,252,414</u>	<u>2,959,494,911</u>

(b) 财务费用-净额的增加主要系本年度银行存款平均余额的减少导致利息收入减少所致。

(c) 资产减值损失的增加系本年度坏账损失的增加所致。

(d) 公允价值变动收益系本年度交易性金融资产公允价值变动收益的增加所致。

(e) 投资收益的增加主要系本年度按权益法享有联营公司-上海浦东国际机场航空油料有限公司以及合营公司-上海机场德高动量广告有限公司净损益的份额增加所致。

## 十一、备查文件目录

(一) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。

(二) 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原件。

(三) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：俞吾炎

上海国际机场股份有限公司

二〇〇八年三月二十五日

上海国际机场股份有限公司董事、高级管理人员  
对于公司 2007 年年度报告的书面确认函

作为上海国际机场股份有限公司董事、高级管理人员，我们认为公司 2007 年年度报告所载资料不存在任何虚假记载、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。

签字： 俞吾炎                      曹慧芳                      贾锐军

王芳俊                      王 旭                      刘向民

刘信义                      苏 勇                      徐逸星

朱继雨                      王士勤                      胡稚鸿

林建海                      黄 晔

日期： 二〇〇八年三月二十五日