

山东省机场管理集团有限公司公司债券年度报告
(2021 年)

2022 年 04 月

重要提示

本公司董事、高级管理人员或履行同等职责的人员已对本报告签署书面确认意见。本公司监事会已对本报告提出书面审核意见，监事已签署书面确认意见。

公司承诺将及时、公平地履行信息披露义务，公司及其全体董事、监事、高级管理人员或履行同等职责的人员保证本报告信息披露的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

立信会计师事务所（有限合伙）为本公司 2021 年年度财务报告出具了标准的无保留意见的审计报告。

重大风险提示

投资者参与投资本公司发行的公司债券时，应认真考虑各项可能对公司债券的偿付、价值判断和投资者权益保护产生重大不利影响的风险因素。

截至本报告期末，公司面临的风险因素与上一期定期报告所披露的重大风险相比无重大变化，请投资者仔细阅读上一期定期报告的“重大风险提示”。

目录

| | |
|---------------------------------------|----|
| 重要提示..... | 2 |
| 重大风险提示..... | 3 |
| 释义..... | 5 |
| 第一节 公司基本情况..... | 7 |
| 一、公司基本信息..... | 7 |
| 二、信息披露事务负责人基本信息..... | 7 |
| 三、报告期内控股股东、实际控制人的变更情况..... | 8 |
| 四、报告期内董事、监事、高级管理人员或履行同等职责人员的变更情况..... | 8 |
| 五、公司独立性情况..... | 9 |
| 六、公司合规性情况..... | 9 |
| 七、公司业务及经营情况..... | 9 |
| 第二节 公司信用类债券基本情况..... | 11 |
| 一、公司信用类债券基本信息..... | 11 |
| 二、公司债券募集资金使用情况..... | 12 |
| 三、报告期内公司债券募集资金用途变更情况..... | 13 |
| 四、报告期内公司信用类债券评级调整情况..... | 13 |
| 五、增信措施情况..... | 13 |
| 六、中介机构情况..... | 13 |
| 第三节 报告期内重要事项..... | 15 |
| 一、审计情况..... | 15 |
| 二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况..... | 15 |
| 三、合并报表范围变化情况..... | 17 |
| 四、报告期内亏损情况..... | 17 |
| 五、资产受限情况..... | 17 |
| 六、可对抗第三人的优先偿付负债情况..... | 17 |
| 七、资金占款情况..... | 18 |
| 八、有息负债逾期和变动情况..... | 18 |
| 九、对外担保情况..... | 18 |
| 十、信息披露事务管理制度变更情况..... | 18 |
| 第四节 创新债券特别事项..... | 19 |
| 一、发行人为可交换债券发行人..... | 19 |
| 二、发行人为绿色公司债券发行人..... | 19 |
| 三、发行人为永续期公司债券发行人..... | 19 |
| 四、发行人为扶贫公司债券发行人..... | 19 |
| 五、发行人为一带一路公司债券发行人..... | 19 |
| 第五节 向普通投资者披露的信息..... | 20 |
| 第六节 财务报告..... | 21 |
| 一、财务报表..... | 21 |
| 第七节 发行人认为应当披露的其他事项..... | 39 |
| 第八节 备查文件..... | 40 |
| 附件一、发行人财务报告..... | 42 |

释义

| 释义项 | 指 | 释义内容 |
|-------------------------|---|--|
| 发行人、公司、本公司、山东机场 | 指 | 山东省机场管理集团有限公司 |
| 山东省国资委 | 指 | 山东省人民政府国有资产监督管理委员会 |
| 烟台机场 | 指 | 烟台国际机场集团有限公司 |
| 临沂机场 | 指 | 临沂国际机场有限公司 |
| 威海机场 | 指 | 威海国际机场集团有限公司 |
| 东营机场 | 指 | 东营机场有限责任公司 |
| 胜利机场 | 指 | 东营胜利机场集团有限责任公司 |
| 日照机场 | 指 | 日照机场建设投资有限公司 |
| 济南机场 | 指 | 济南遥墙国际机场 |
| 《债券受托管理协议》 | 指 | 山东机场与中泰证券签订的《山东机场集团有限公司 2019 年面向合格投资者公开发行公司债券受托管理协议》 |
| 《债券持有人会议规则》 | 指 | 《山东机场集团有限公司 2019 年面向合格投资者公开发行公司债券之债券持有人会议规则》 |
| 本期债券 | 指 | 公司发行的山东机场集团有限公司 2019 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期） |
| 债券持有人 | 指 | 通过认购、购买或其他合法方式取得本期债券之投资者 |
| 专业投资者、持有人 | 指 | 就本期债券而言，通过认购、受让、接受赠与、继承等合法途径取得并持有本期债券的主体，两者具有同一含义 |
| 中国证监会、证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 深交所、交易所 | 指 | 深圳证券交易所 |
| 证券登记机构、登记公司 | 指 | 中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司 |
| 中泰证券、主承销商、簿记管理人、债券受托管理人 | 指 | 中泰证券股份有限公司 |
| 东方金诚、资信评级机构、评级机构 | 指 | 东方金诚国际信用评估有限公司 |
| 《债券资金监管协议》 | 指 | 山东机场、中泰证券、监管银行三方共同签订的《债券资金监管协议》 |
| 募集资金专项账户 | 指 | 山东机场根据《债券资金监管协议》在监管银行开立的募集资金使用专户和偿债保障金专户 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》（2019 年修订） |
| 《管理办法》 | 指 | 中国证监会发布的《公司债券发行与交易管理办法》（2021 年修订） |
| 《公司章程》、公司章程 | 指 | 山东省机场管理集团有限公司公司章程 |

| | | |
|---------|---|---|
| 董事会 | 指 | 山东省机场管理集团有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 山东省机场管理集团有限公司监事会 |
| 报告期 | 指 | 2021 年度 |
| 《募集说明书》 | 指 | 发行人根据有关法律、法规为发行本期债券而制作的《山东机场集团有限公司 2019 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）募集说明书》 |
| 工作日 | 指 | 中华人民共和国境内商业银行的对公营业日（不包括法定假日或休息日） |
| 交易日 | 指 | 深圳证券交易所的正常交易日 |
| 法定节假日 | 指 | 中华人民共和国的法定及政府指定节假日或休息日（不包括香港特别行政区、澳门特别行政区和台湾省的法定节假日或休息日） |
| 元、万元、亿元 | 指 | 人民币元、人民币万元、人民币亿元 |

注：本报告中，部分合计数与各加数直接相加之和因四舍五入在尾数上略有差异，并非计算错误。

第一节 公司基本情况

一、公司基本信息

| | |
|------------|---|
| 中文名称 | 山东省机场管理集团有限公司 |
| 中文简称 | 山东机场 |
| 外文名称（如有） | Shandong Provincial Airport Management Group Co., Ltd. |
| 外文名称缩写（如有） | 无 |
| 法定代表人 | 李兴军 |
| 注册资本（万元） | 1,018,998.15 |
| 实缴资本（万元） | 1,018,998.15 |
| 注册地址 | 山东省济南市遥墙机场 |
| 办公地址 | 山东省济南市遥墙机场 |
| 邮政编码 | 250107 |
| 公司网址（如有） | https://www.jnairport.com/ |
| 电子信箱 | 13210537616@163.com |

二、信息披露事务负责人基本信息

| | |
|------|---------------------|
| 姓名 | 庄建 |
| 职位 | 财务总监 |
| 联系地址 | 济南市遥墙机场 |
| 电话 | 0531-82080881 |
| 传真 | 0531-82080333 |
| 电子信箱 | 13210537616@163.com |

三、报告期内控股股东、实际控制人的变更情况

(一) 报告期末控股股东、实际控制人

报告期末控股股东姓名/名称：山东省人民政府国有资产监督管理委员会

报告期末实际控制人姓名/名称：山东省人民政府国有资产监督管理委员会

(二) 控股股东、实际控制人的变更情况

1. 控股股东变更情况

报告期内，本公司控股股东未发生变更。

2. 实际控制人变更情况

报告期内，本公司实际控制人未发生变更。

四、报告期内董事、监事、高级管理人员或履行同等职责人员的变更情况

报告期内，本公司董事、监事、高级管理人员或履行同等职责人员发生如下变更：

| 变更时间 | 人员姓名 | 就任/离任 | 职务 |
|-------------|------|-------|------|
| 2021年05月12日 | 李兴军 | 就任 | 董事长 |
| 2021年01月15日 | 王卫中 | 离任 | 董事长 |
| 2021年07月03日 | 史峰磊 | 就任 | 外部董事 |
| 2021年07月03日 | 安玉理 | 就任 | 外部董事 |
| 2021年07月03日 | 王博 | 就任 | 外部董事 |
| 2021年07月03日 | 张鑫 | 就任 | 外部董事 |

新就任人员情况

适用 不适用

1、李兴军，男，汉族，1964年5月出生，中共党员，省委党校研究生学历，高级管理人员工商管理硕士学位，曾任临沂市城市规划局副局长、党组成员，苍山县委副书记、县纪委书记，临沂市规划局局长、党组书记，临沂市市长助理、市政府党组成员，省住房城乡建设厅副厅长、党组副书记，现任山东机场董事长、总经理。

2、史峰磊，1968年11月生，高级管理人员工商管理硕士，现任德华安顾人寿保险有限公司董事长、山东机场外部董事。

3、安玉理，1964年12月生，研究生、理学硕士，现任鲁银投资集团股份有限公司党委委员、纪委书记、监事会主席、山东省国欣文化旅游发展集团有限公司外部董事、山东省水利勘测设计院有限公司外部董事、山东机场外部董事。

4、王博，1963 年 7 月生，中央党校研究生，现任山东高速集团有限公司执行总监、山东海洋集团有限公司外部董事、山东机场外部董事。

5、张鑫，1964 年 3 月生，研究生、工学博士，现任山东建筑大学教授、山东机场外部董事。

五、公司独立性情况

报告期内，公司严格按照《公司法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求严格规范运作，在业务、机构、人员、资产和财务等方面与公司股东完全分开，具有独立、完整的资产和业务，具备面向市场自主经营的能力。

1、2021 年度向关联方出售商品/提供劳务金额合计 3,328.63 万元。

2、2021 年度向关联方实现的租赁收益金额合计 32.75 万元。

3、截至 2021 年末，应收关联方款项金额合计 9,115.21 万元。

4、截至 2021 年末，应付关联方款项金额合计 5,486.91 万元。

六、公司合规性情况

报告期内，本公司不存在违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度等规定的情况以及债券募集说明书约定或承诺的情况。

七、公司业务及经营情况

（一）公司业务情况

山东省机场管理集团有限公司是承担航空运输服务保障为主要职能的国有控股公司。公司的业务范围主要是机场建设改造、机场服务运营管理、客货运输代理、旅客服务及航空相关配套服务等。主营业务包括机场服务和其他业务等，其中机场服务为公司核心业务，2021 年机场服务业务收入占比为 87.78%。2021 年发行人主营业务收入规模较去年同期增加 18.55%，主要由于疫情对于航空运输业的影响正在逐步减少。

（二）公司业务发展目标

集团将坚持以“平安、绿色、智慧、人文”四型机场建设为牵引，充分发挥全省民用机场规划建设和投资运营管理重大平台作用，深入推进机场资源整合，加快从整合向融合、竞合迈进。到 2025 年，力争山东省机场旅客吞吐量和货邮吞吐量大幅提升，航空服务全省覆盖，航线网络全球通达，民航运输发展水平走在全国前列；加快推进机场基础设施建设投资，全省民用运输机场将达到 12 个，形成“两枢一千九支”的发展格局；“环鲁飞”全省畅达，通用航空产业集聚区初步形成，济南、青岛、烟台等临空产业集聚形成规模，建设一流的现代化山东半岛机场群，打造国内一流的现代化机场集团。

(三) 公司业务经营情况

1. 各业务板块收入与成本情况

单位：亿元 币种：人民币

| 业务板块 /产品 (服务) | 收入 | 收入占比 (%) | 变动比例 (%) | 成本 | 成本占比 (%) | 变动比例 (%) | 毛利占比 (%) | 变动比例 (%) | 毛利率 (%) |
|---------------------|-------|-------------|-------------|-------|-------------|-------------|-------------|-------------|------------|
| 机场服务 收入 | 17.12 | 87.75% | 21.42% | 23.97 | 82.86% | 3.9% | 72.72% | -23.62% | -40.01% |
| 其他收入 | 1.93 | 9.89% | -1.53% | 4.66 | 16.11% | 167.82% | 28.98% | 1,340.91% | -141.45% |
| 其他 | 0.46 | 2.36% | 39.39% | 0.3 | 1.04% | 11.11% | -1.7% | 166.67% | 34.78% |
| 合计 | 19.51 | 100% | 18.96% | 28.93 | 100.01% | 15.3% | 100% | 8.4% | -48.28% |

2. 新增业务情况

报告期内，本公司无新增业务板块。

(四) 报告期内利润来源情况

报告期内，公司利润主要来源于机场服务业务业务板块，占比 87.78%，为本公司主要经营业务。

第二节 公司信用类债券基本情况

一、公司信用类债券基本信息

| | |
|--------------------------|---|
| 债券简称 | 19 鲁机场 |
| 债券代码 | 112970.SZ |
| 债券名称 | 山东机场集团有限公司 2019 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期） |
| 发行日 | 2019 年 09 月 17 日 |
| 起息日 | 2019 年 09 月 18 日 |
| 最近回售日 | 2022 年 09 月 18 日 |
| 到期日 | 2024 年 09 月 18 日 |
| 债券余额（亿元） | 6 |
| 票面利率（%） | 3.80 |
| 还本付息方式 | 采用单利按年计息，不计复利，逾期不另计利息。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金一起支付。 |
| 最新主体评级 | AAA |
| 最新债项评级 | AAA |
| 最新评级展望 | 稳定 |
| 是否列入信用观察名单 | 否 |
| 交易场所 | 深圳证券交易所 |
| 主承销商 | 中泰证券股份有限公司 |
| 受托管理人/债权代理人 | 中泰证券股份有限公司 |
| 投资者适当性安排 | 专业机构投资者 |
| 报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况 | 本期债券票面利率在债券存续期前 3 年固定不变。在本期债券存续期的第 3 年末，如发行人行使调整票面利率选择权，未被回售部分债券的票面利率为债券存续期前 3 年票面利率加/减调整基点，在债券存续期限后 2 年固定不变；如发行人未行使调整票面利率选择权，则未被回售部分债券在存续期限后 2 年票面利率仍维持原有票面利率不变。截至本报告出具之日，未涉及调整票面利率情况。 |
| 报告期内投资者回售选择权的触发及执行 | 投资者有权选择在本期债券的第 3 个计息年度的投资者回售 |

| | |
|-------------------------|--|
| 情况 | 登记期内进行登记，将持有的本期债券按票面金额全部或部分回售给发行人或选择继续持有本期债券。本期债券第 3 个计息年度付息日即为回售支付日，发行人将按照深交所和债券登记机构相关业务规则完成回售支付工作。自发行人发出关于是否调整本期债券票面利率及调整幅度的公告之日起 5 个交易日内，债券持有人可通过指定的方式进行回售申报。债券持有人的回售申报经确认后不能撤销，相应的公司债券面值总额将被冻结交易；回售登记期不进行申报的，则视为放弃回售选择权，继续持有本期债券。截至本报告出具之日，未涉及回售选择权行权情况。 |
| 报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况 | 19 鲁机场未设置发行人赎回选择权 |
| 报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况 | 19 鲁机场非可交换债 |
| 报告期内其他特殊条款的触发及执行情况 | 除上述调整票面利率选择权和投资者回售选择权外未设置其他特殊条款。 |
| 适用的交易机制 | 竞价交易 |
| 是否存在终止上市风险和应对措施 | 否 |

二、公司债券募集资金使用情况

| | |
|---------------------------|---|
| 债券简称 | 19 鲁机场 |
| 债券代码 | 112970.SZ |
| 募集资金总额（亿元） | 6 |
| 募集资金计划用途 | 偿还有息负债、补充流动资金 |
| 已使用金额（亿元） | 6 |
| 未使用金额（亿元） | 0 |
| 募集资金专项账户运作情况 | 本期债券募集资金已存放于发行人设立的专项账户集中管理。募集资金专户未存放非募集资金或用作其他用途。募集资金专项账户已用于公司债券募集资金的接受、存储、划转与本息偿付。 |
| 项目的进展情况及运营效益 | 不适用 |
| 是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致 | 是 |

| | |
|---------------|-----|
| 募集资金违规使用的整改情况 | 不适用 |
|---------------|-----|

三、报告期内公司债券募集资金用途变更情况

适用 不适用

四、报告期内公司信用类债券评级调整情况

（一）主体评级变更情况

报告期内，发行人主体评级变更情况

适用 不适用

（二）债券评级变更情况

报告期内，公司信用类债券评级调整情况

适用 不适用

五、增信措施情况

适用 不适用

六、中介机构情况

（一）中介机构基本信息

1. 会计师事务所

| | |
|------------|-------------------|
| 会计师事务所名称 | 立信会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 会计师事务所办公地址 | 上海市黄浦区南京东路 61 号四楼 |
| 签字会计师姓名 | 杨宝萱、李胜 |

2. 主承销商

| | |
|----------|-------------------|
| 债券简称 | 19 鲁机场 |
| 债券代码 | 112970.SZ |
| 主承销商名称 | 中泰证券股份有限公司 |
| 主承销商办公地址 | 山东省济南市市中区经七路 86 号 |
| 主承销商联系人 | 朱夏、方子楷 |
| 主承销商联系方式 | 010-59013858 |

3. 受托管理人/债权代理人

| | |
|---------------|-------------------|
| 债券简称 | 19 鲁机场 |
| 债券代码 | 112970.SZ |
| 受托管理人/债权人名称 | 中泰证券股份有限公司 |
| 受托管理人/债权人办公地址 | 山东省济南市市中区经七路 86 号 |
| 受托管理人/债权人联系人 | 朱夏、方子楷 |
| 受托管理人/债权人联系方式 | 010-59013858 |

4. 评级机构

| | |
|----------|-------------------------------|
| 债券简称 | 19 鲁机场 |
| 债券代码 | 112970.SZ |
| 评级机构名称 | 东方金诚国际信用评估有限公司 |
| 评级机构办公地址 | 北京市朝阳区朝外西街 3 号兆泰国际中心 C 座 12 层 |

(二) 报告期内中介机构变更情况

报告期内，发行人发行的公司信用类债券的中介机构均未发生变更。

第三节 报告期内重要事项

一、审计情况

立信会计师事务所（有限合伙）具有证券服务业务资格/是经国务院证券监督管理机构备案的会计师事务所，已对本公司 2021 年年度财务报告进行了审计，并出具了标准的无保留意见的审计报告。审计报告已由本会计师事务所和 2 名注册会计师签章。

二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况

报告期内，公司发生会计政策变更事项，具体情况如下：

1、执行新金融工具准则

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。

本公司及本集团全部子公司经董事会决议自 2021 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。执行新金融工具准则，2021 年 1 月 1 日将因追溯调整产生的累积影响数体现在 2021 年 1 月 1 日的留存收益和其他综合收益的调整金额。比较报表不做调整。

2021 年 1 月 1 日执行新金融工具准则对合并财务报表的主要影响如下：

单位：元

| 项目 | 2020 年 12 月 31 日 | 2021 年 1 月 1 日 | 调整数 |
|----------|------------------|----------------|------------------|
| 可供出售金融资产 | 452,543,730.27 | | - 452,543,730.27 |
| 其他权益工具投资 | | 452,543,730.27 | 452,543,730.27 |

2、执行新收入准则

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司及本集团全部子公司经董事会决议自 2021 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，执行新收入准则仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数调整当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。

2021 年执行新收入准则对其财务报表的主要影响如下：

单位：元

| 项目 | 2020 年 12 月 31 日 | 2021 年 1 月 1 日 | 调整数 |
|---------|------------------|----------------|----------------|
| 预收款项 | 42,402,344.59 | 7,435,578.91 | -34,966,765.68 |
| 合同负债 | | 27,842,761.15 | 27,842,761.15 |
| 其他流动负债 | | 192,138.76 | 192,138.76 |
| 其他非流动负债 | | 5,034,610.87 | 5,034,610.87 |

与原收入准则相比。上述公司 2021 年执行新收入准则对本集团 2021 年度合并财务报表相关项目的影响如下（增加/（减少））：

单位：元

| 受影响的资产负债表项目 | 对 2021 年 12 月 31 日余额的影响金额 |
|-------------|---------------------------|
| 预收款项 | - 42,190,882.06 |
| 合同负债 | 36,425,628.67 |
| 其他流动负债 | 1,993,625.46 |
| 其他非流动负债 | 3,771,627.93 |

3、执行新租赁准则

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》。在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司及本集团全部子公司经董事会决议自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。

本集团作为出租人，对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本集团在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本集团将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本集团无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。执行新租赁准则对合并和母公司财务报表本期无影响。

4、执行《关于调整〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉适用范围的通知》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了《关于调整〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉适用范围的通知》（财会〔2021〕9 号），自 2021 年 5 月 26 日起施行，将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2021 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

5、执行《企业会计准则解释第 15 号》关于资金集中管理相关列报

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”），“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，可比期间的财务报表数据相应调整。

解释第 15 号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

三、合并报表范围变化情况

报告期内，公司合并报表范围未发生重大变化。

四、报告期内亏损情况

报告期内，公司合并报表范围内发生亏损 66,979.46 万元，占上年末净资产比例为 4.59%，未超过 10%。

山东省国资委对发行人增资扩股，并于 2020 年逐步完成工商变更，发行人将日照机场、临沂机场、威海机场、烟台机场、东营机场等多家机场纳入合并报表范围。由于多家机场子公司合并前处于亏损状态，另外加之受疫情影响，航空运输业受到一定影响。因此合并后公司整体呈现亏损状态，对公司正常生产经营和偿债能力不构成重大不利影响。

五、资产受限情况

截至报告期末，公司合并报表范围内受限资产账面价值为 60,094.98 万元，占报告期末净资产比例为 4.02%，具体如下：

| 受限资产类型 | 受限金额（万元） | 占报告期末净资产百分比（%） |
|--------|-----------|----------------|
| 货币资金 | 5,890.24 | 0.39% |
| 固定资产 | 54,204.74 | 3.62% |

六、可对抗第三人的优先偿付负债情况

截至报告期末，公司不存在可对抗第三人的优先偿付负债。

七、资金占款情况

截至报告期末，公司未收回的非经营性往来占款或资金拆借总额为 9,070.36 万元，占上年末公司净资产比例为 0.62%，未超过 10%。

八、有息负债逾期和变动情况

截至报告期末，公司合并报表范围内不存在公司信用类债券逾期和其他有息债务重大逾期情况。

截至报告期末，公司有息负债总额为 506,494.53 万元，同比变动-5.42%，未超过 30%。

九、对外担保情况

截至报告期末，公司尚未履行及未履行完毕的对外担保总额为 8,877.01 万元，占报告期末净资产比例为 0.59%。其中，为控股股东、实际控制人及其他关联方提供担保的金额为 0 万元，占报告期末净资产比例为 0%。公司不存在单笔对外担保金额或对同一担保对象的对外担保金额超过报告期末净资产百分之十的情形。

十、信息披露事务管理制度变更情况

报告期内，本公司信息披露事务管理制度未发生变更。

第四节 创新债券特别事项

一、发行人为可交换债券发行人

适用 不适用

二、发行人为绿色公司债券发行人

适用 不适用

三、发行人为可续期公司债券发行人

适用 不适用

四、发行人为扶贫公司债券发行人

适用 不适用

五、发行人为一带一路公司债券发行人

适用 不适用

第五节 向普通投资者披露的信息

适用 不适用

第六节 财务报告

| | | | |
|---------|---|--------|-----------|
| 是否模拟报表 | 否 | 模拟期 | |
| 是否已对外披露 | 否 | 已披露报告期 | |
| 是否经审计 | 是 | 已审计报告期 | 2021 年度报告 |

一、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-----------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 2,185,392,766.01 | 3,841,839,401.26 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | 396,000,000 | 20,000,000 |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | | 200,000 |
| 应收账款 | 311,115,725.45 | 396,699,147.26 |
| 应收款项融资 | | |
| 预付款项 | 55,537,908.97 | 17,260,613.59 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 1,027,607,607.71 | 772,188,970.97 |

| | | |
|-------------|-------------------|------------------|
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | 8,000,000 | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 7,794,960.4 | 4,490,740.41 |
| 合同资产 | | |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | 54,282.68 | |
| 其他流动资产 | 194,960,102.45 | 236,922,914.93 |
| 流动资产合计 | 4,178,463,353.67 | 5,289,601,788.42 |
| 非流动资产： | | |
| 发放贷款和垫款 | | |
| 债权投资 | 86,988,740.97 | 126,855,515.62 |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 1,218,895,834.46 | 1,151,861,153.22 |
| 其他权益工具投资 | 319,252,911.2 | 320,582,311.2 |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | 97,856,135.67 | 101,905,979.17 |
| 固定资产 | 11,163,400,477.06 | 10,138,711,943.3 |
| 在建工程 | 3,109,853,130.78 | 3,089,474,201.12 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | | |
| 无形资产 | 674,009,074.08 | 606,561,838.89 |

| | | |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 1,645,150,192.43 | 1,653,304,882.78 |
| 递延所得税资产 | 5,652,963.81 | 9,457,747.75 |
| 其他非流动资产 | 219,206,435.3 | 36,001,369.34 |
| 非流动资产合计 | 18,540,265,895.76 | 17,234,716,942.39 |
| 资产总计 | 22,718,729,249.43 | 22,524,318,730.81 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 720,783,107.35 | 807,954,556.96 |
| 向中央银行借款 | | |
| 拆入资金 | | |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | | |
| 应付账款 | 1,448,187,115.79 | 1,165,966,841.14 |
| 预收款项 | 8,269,532.92 | 7,435,578.91 |
| 合同负债 | 36,425,628.67 | 27,842,761.15 |
| 卖出回购金融资产款 | | |
| 吸收存款及同业存放 | | |
| 代理买卖证券款 | | |
| 代理承销证券款 | | |
| 应付职工薪酬 | 119,199,222.03 | 108,631,500.73 |
| 应交税费 | 60,067,246.29 | 143,746,905.27 |
| 其他应付款 | 496,162,260.17 | 793,326,462.77 |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | 1,556,000 | 1,556,000 |
| 应付手续费及佣金 | | |
| 应付分保账款 | | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 182,668,872.78 | 171,570,599.26 |
| 其他流动负债 | 1,993,625.46 | 192,138.76 |
| 流动负债合计 | 3,073,756,611.46 | 3,226,667,344.95 |
| 非流动负债： | | |
| 保险合同准备金 | | |
| 长期借款 | 2,259,344,351.28 | 2,468,888,731.37 |
| 应付债券 | 606,481,840.23 | 606,142,727.02 |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | | |
| 长期应付款 | 1,407,496,168.56 | 1,300,430,000 |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | 7,000,000 | 4,426,327.55 |
| 递延收益 | 397,375,283.34 | 326,221,452.44 |
| 递延所得税负债 | 1,094,399.23 | 1,265,121.01 |
| 其他非流动负债 | 3,771,627.93 | 5,034,610.87 |
| 非流动负债合计 | 4,682,563,670.57 | 4,712,408,970.26 |
| 负债合计 | 7,756,320,282.03 | 7,939,076,315.21 |
| 所有者权益： | | |

| | | |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 实收资本（或股本） | 10,189,981,500 | 10,189,981,500 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 3,213,609,706.04 | 2,186,844,836.04 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | 482,522.66 | 1,583,652.1 |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 87,232,091.9 | 73,469,611.75 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | -838,215,055.07 | -367,605,035.86 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 12,653,090,765.53 | 12,084,274,564.03 |
| 少数股东权益 | 2,309,318,201.87 | 2,500,967,851.57 |
| 所有者权益合计 | 14,962,408,967.4 | 14,585,242,415.6 |
| 负债和所有者权益总计 | 22,718,729,249.43 | 22,524,318,730.81 |

法定代表人：李兴军 主管会计工作负责人：庄建 会计机构负责人：李慧

（二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 376,417,322.11 | 458,587,853.92 |
| 交易性金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | | |

| | | |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 应收账款 | 448.1 | 471.68 |
| 应收款项融资 | | |
| 预付款项 | 5,015,477.98 | 9,433,964.31 |
| 其他应收款 | 539,083,008.62 | 900,112,203.15 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 存货 | | |
| 合同资产 | | |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 17,488,643.6 | 31,433,833 |
| 流动资产合计 | 938,004,900.41 | 1,399,568,326.06 |
| 非流动资产： | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 11,298,969,893.94 | 11,204,765,187.05 |
| 其他权益工具投资 | | |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 1,763,528,067.55 | 757,088,137.03 |
| 在建工程 | 48,179,157.02 | 928,064,645.53 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |

| | | |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 使用权资产 | | |
| 无形资产 | 5,157,058.46 | 5,844,412.96 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 60,239,790.24 | 61,608,876.36 |
| 递延所得税资产 | 3,792,963.81 | 3,807,963.81 |
| 其他非流动资产 | 619,554.86 | 10,399,984.75 |
| 非流动资产合计 | 13,180,486,485.88 | 12,971,579,207.49 |
| 资产总计 | 14,118,491,386.29 | 14,371,147,533.55 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | | |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | | |
| 应付账款 | 446,666,772.61 | 481,722,362.29 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 387,149.81 | 1,037,361.17 |
| 应付职工薪酬 | 9,636,079.47 | 8,902,847.21 |
| 应交税费 | 5,511,811.15 | 2,885,968.07 |
| 其他应付款 | 637,477,114.92 | 1,035,768,734.51 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 31,921,391.82 | 14,207,020.79 |

| | | |
|-----------|------------------|------------------|
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 1,131,600,319.78 | 1,544,524,294.04 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | 204,344,351.28 | 250,090,439.01 |
| 应付债券 | 606,481,840.23 | 606,142,727.02 |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | | |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 67,980,000 | 73,440,000 |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 878,806,191.51 | 929,673,166.03 |
| 负债合计 | 2,010,406,511.29 | 2,474,197,460.07 |
| 所有者权益： | | |
| 实收资本（或股本） | 10,189,981,500 | 10,189,981,500 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 1,515,386,555.49 | 1,441,876,555.49 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |

| | | |
|------------|-------------------|-------------------|
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 87,232,091.9 | 73,469,611.75 |
| 未分配利润 | 315,484,727.61 | 191,622,406.24 |
| 所有者权益合计 | 12,108,084,875 | 11,896,950,073.48 |
| 负债和所有者权益总计 | 14,118,491,386.29 | 14,371,147,533.55 |

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|---------------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | 1,950,316,338.93 | 1,639,904,424.54 |
| 其中：营业收入 | 1,950,316,338.93 | 1,639,904,424.54 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 3,429,113,111.58 | 2,995,072,881.7 |
| 其中：营业成本 | 2,893,340,653.55 | 2,509,014,598.56 |
| 利息支出 | | |
| 手续费及佣金支出 | | |
| 退保金 | | |
| 赔付支出净额 | | |
| 提取保险责任合同准备金净额 | | |
| 保单红利支出 | | |
| 分保费用 | | |
| 税金及附加 | 82,663,096.86 | 15,431,814.24 |
| 销售费用 | 11,988.88 | 15,870,259.59 |

| | | |
|------------------------|-----------------|-----------------|
| 管理费用 | 397,412,440.8 | 348,717,676.63 |
| 研发费用 | 33,475.16 | |
| 财务费用 | 55,651,456.33 | 106,038,532.68 |
| 其中：利息费用 | 129,168,524.5 | 174,556,531.14 |
| 利息收入 | 74,281,017.59 | 74,773,437.93 |
| 加：其他收益 | 778,868,271.88 | 474,487,718.73 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 138,673,755.66 | 121,917,502.35 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 114,073,343.55 | 116,700,193 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 10,389,813.45 | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -75,369,289.17 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | -2,103,160.52 | 16,528,496.16 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | -552,968,092.18 | -817,604,029.09 |
| 加：营业外收入 | 5,346,469.87 | 8,541,555.37 |
| 减：营业外支出 | 99,898,990.06 | 29,288,651.25 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | -647,520,612.37 | -838,351,124.97 |
| 减：所得税费用 | 22,274,027.61 | 4,219,031.61 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | -669,794,639.98 | -842,570,156.58 |
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | -669,794,639.98 | -842,570,156.58 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | |

| | | |
|---------------------------|-----------------|-----------------|
| (二) 按所有权归属分类 | | |
| 1. 归属于母公司所有者的净利润 | -456,847,539.06 | -593,703,480.39 |
| 2. 少数股东损益 | -212,947,100.92 | -248,866,676.19 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | -1,101,129.44 | |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | -1,101,129.44 | |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益 | -1,101,129.44 | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | -1,101,129.44 | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| 5. 其他 | | |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金 额 | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | |
| 7. 其他 | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | |
| 七、综合收益总额 | -670,895,769.42 | -842,570,156.58 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | -457,948,668.5 | -593,703,480.39 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | -212,947,100.92 | -248,866,676.19 |
| 八、每股收益： | | |

| | | |
|------------|--|--|
| (一) 基本每股收益 | | |
| (二) 稀释每股收益 | | |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：李兴军 主管会计工作负责人：庄建 会计机构负责人：李慧

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 246,993,373.33 | 142,215,310.34 |
| 减：营业成本 | 111,892,386.53 | 76,997,853.57 |
| 税金及附加 | 7,349,281.2 | 2,530,287.32 |
| 销售费用 | | |
| 管理费用 | 81,935,213.58 | 47,890,377.3 |
| 研发费用 | 33,475.16 | |
| 财务费用 | 22,481,058.45 | 14,427,621.95 |
| 其中：利息费用 | 45,381,517.43 | 40,033,870.79 |
| 利息收入 | 22,921,965.79 | 26,660,216.37 |
| 加：其他收益 | 5,477,778.39 | 216,280.22 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 116,379,706.89 | 110,001,401.3 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 115,754,706.89 | 105,000,000 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 59,976.42 | |

| | | |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -7,720,579.91 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | 145,219,420.11 | 102,866,271.81 |
| 加：营业外收入 | 7,463.8 | 1,539,500.75 |
| 减：营业外支出 | 829,019.77 | 3,325,406.01 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 144,397,864.14 | 101,080,366.55 |
| 减：所得税费用 | 6,773,062.62 | -2,140,283.19 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | 137,624,801.52 | 103,220,649.74 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 137,624,801.52 | 103,220,649.74 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| 5. 其他 | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金 额 | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | |

| | | |
|-----------|----------------|----------------|
| 7. 其他 | | |
| 六、综合收益总额 | 137,624,801.52 | 103,220,649.74 |
| 七、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | | |
| （二）稀释每股收益 | | |

（五）合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|-----------------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 3,082,770,215.39 | 2,702,893,935.91 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | |
| 收到再保业务现金净额 | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 拆入资金净增加额 | | |
| 回购业务资金净增加额 | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | |
| 收到的税费返还 | 48,387,802.06 | 66,825,520 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 4,360,446,249.34 | 3,658,357,347.25 |
| 经营活动现金流入小计 | 7,491,604,266.79 | 6,428,076,803.16 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 1,952,114,175.87 | 1,967,584,809.76 |

| | | |
|---------------------------|------------------|-------------------|
| 客户贷款及垫款净增加额 | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | |
| 拆出资金净增加额 | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 支付保单红利的现金 | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 1,330,040,967.16 | 1,216,482,699.69 |
| 支付的各项税费 | 239,968,040.89 | 62,242,078.7 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 2,928,328,830.03 | 4,546,350,853.29 |
| 经营活动现金流出小计 | 6,450,452,013.95 | 7,792,660,441.44 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,041,152,252.84 | -1,364,583,638.28 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 167,199,117.15 | 359,367,100 |
| 取得投资收益收到的现金 | 51,739,931.06 | 50,085,860.52 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 3,291,611.68 | 138,852 |
| 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 | 280,167,477.74 | 2,064,257,151.75 |
| 投资活动现金流入小计 | 502,398,137.63 | 2,473,848,964.27 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 1,713,580,328.41 | 2,077,707,199.62 |
| 投资支付的现金 | 714,420,000 | 1,005,450,508.04 |
| 质押贷款净增加额 | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 292,449,974 | |
| 投资活动现金流出小计 | 2,720,450,302.41 | 3,083,157,707.66 |

| | | |
|---------------------|-------------------|------------------|
| 投资活动产生的现金流量净额 | -2,218,052,164.78 | -609,308,743.39 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | 113,080,000 | 2,678,370,700 |
| 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 | 2,640,772,318.35 | 1,959,881,293.94 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 148,829,565.2 | 1,270,932,613 |
| 筹资活动现金流入小计 | 2,902,681,883.55 | 5,909,184,606.94 |
| 偿还债务支付的现金 | 1,765,514,544.47 | 2,075,337,390.46 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 225,936,326.48 | 225,193,559.85 |
| 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 | 113,330,090.32 | 560,608,702.73 |
| 筹资活动现金流出小计 | 2,104,780,961.27 | 2,861,139,653.04 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 797,900,922.28 | 3,048,044,953.9 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -2,018.24 | -21,052.76 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -379,001,007.9 | 1,074,131,519.47 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 2,500,425,919.47 | 1,426,294,400 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 2,121,424,911.57 | 2,500,425,919.47 |

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|----------------|------------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 275,067,114.69 | 238,343,923.91 |
| 收到的税费返还 | 25,666,729.74 | 38,129,652.99 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 1,301,406,665.05 | 824,494,009.98 |

| | | |
|---------------------------|------------------|-------------------|
| 经营活动现金流入小计 | 1,602,140,509.48 | 1,100,967,586.88 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 22,300,426.75 | 40,401,923.94 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 68,327,851.84 | 34,503,915.63 |
| 支付的各项税费 | 11,491,294.24 | 4,556,211.16 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 1,133,058,653.18 | 780,881,540.31 |
| 经营活动现金流出小计 | 1,235,178,226.01 | 860,343,591.04 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 366,962,283.47 | 240,623,995.84 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 107,846,095.89 | |
| 取得投资收益收到的现金 | 35,000,000 | 40,001,401.3 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 400 | 1,080 |
| 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 | 38,267,953.29 | |
| 投资活动现金流入小计 | 181,114,449.18 | 40,002,481.3 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 252,518,619.46 | 481,399,645.24 |
| 投资支付的现金 | 118,450,000 | 1,215,000,000 |
| 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 | 370,968,619.46 | 1,696,399,645.24 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -189,854,170.28 | -1,656,397,163.94 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 1,300,300,000 |
| 取得借款收到的现金 | | 200,000,000 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 594,416,681.51 | 671,084,931.5 |

| | | |
|--------------------|-----------------|------------------|
| 筹资活动现金流入小计 | 594,416,681.51 | 2,171,384,931.5 |
| 偿还债务支付的现金 | 28,045,739.15 | 14,206,989.64 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 34,118,560.16 | 74,846,081.77 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 633,866,787.46 | 994,500,000 |
| 筹资活动现金流出小计 | 696,031,086.77 | 1,083,553,071.41 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -101,614,405.26 | 1,087,831,860.09 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 75,493,707.93 | -327,941,308.01 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 295,858,135.02 | 623,799,443.03 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 371,351,842.95 | 295,858,135.02 |

第七节 发行人认为应当披露的其他事项

适用 不适用

第八节 备查文件

备查文件目录

| 序号 | 文件名称 |
|----|---|
| 1 | 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表 |
| 2 | 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 |
| 3 | 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿 |
| 4 | 按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的年度报告、年度财务信息 |

备查文件查阅

| | |
|----------|---|
| 备查文件置备地点 | 山东省机场管理集团有限公司 |
| 具体地址 | 山东省济南市遥墙机场 |
| 查阅网站 | http://www.szse.cn |

(本页无正文，为《山东省机场管理集团有限公司公司债券年度报告(2021年)》盖章页)



附件一、发行人财务报告

山东省机场管理集团有限公司

审计报告及财务报表

2021 年度

山东省注册会计师行业报告防伪页

报告标题：山东省机场管理集团有限公司2021财务报表审计(企业会计准则)(合并)
报告文号：信会师报字[2022]第ZA20804号
客户名称：山东省机场管理集团有限公司
报告日期：2022-03-22
签字注册会计师：杨宝萱 (CPA: 370200080056)
李胜 (CPA: 310000061697)



010212022633001801143
报告文号：信会师报字[2022]第ZA20804号

事务所名称：立信会计师事务所(特殊普通合伙)
事务所电话：0531-88812797
传真：0531-88812797
通讯地址：上海市黄浦区南京东路61号四楼
电子邮件：lx_shandong@bdo.com.cn

请报告使用方及时进行防伪标识验证：
1. 可直接通过手机扫描防伪二维码识别；
2. 登录防伪查询网址 (<http://www.sdcpacpvfw.cn>)，输入防伪编号进行查询。

山东省机场管理集团有限公司

审计报告及财务报表

(2021 年 01 月 01 日至 2021 年 12 月 31 日止)

| | 目录 | 页次 |
|----|------------------------|-------|
| 一、 | 审计报告 | 1-3 |
| 二、 | 财务报表 | |
| | 合并资产负债表和母公司资产负债表 | 1-4 |
| | 合并利润表和母公司利润表 | 5-6 |
| | 合并现金流量表和母公司现金流量表 | 7-8 |
| | 合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表 | 9-12 |
| | 财务报表附注 | 1-112 |



立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

审计报告

信会师报字[2022]第 ZA20804 号

山东省机场管理集团有限公司：

一、 审计意见

我们审计了山东省机场管理集团有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。



立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。



立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

(五) 评价财务报表的总体列报(包括披露)、结构和内容,并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通,包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



中国注册会计师:




中国注册会计师:



中国·上海

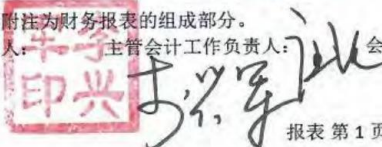
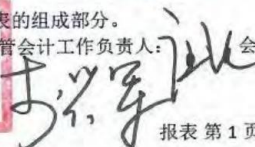

二〇二二年三月二十二日

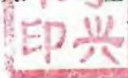

 山东省机场管理集团有限公司
 合并资产负债表
 2021年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------------------|------|--------------------------|--------------------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | | 2,185,392,766.01 | 3,841,839,401.26 |
| △结算备付金 | | | |
| △拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | (二) | 396,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| ☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | (三) | | 200,000.00 |
| 应收账款 | (四) | 311,115,725.45 | 396,699,147.26 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | (五) | 55,537,908.97 | 17,260,613.59 |
| △应收保费 | | | |
| △应收分保账款 | | | |
| △应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | (六) | 1,027,607,607.71 | 772,188,970.97 |
| 其中: 应收股利 | | 8,000,000.00 | |
| △买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | (七) | 7,794,960.40 | 4,490,740.41 |
| 其中: 原材料 | | 574,647.90 | 681,265.08 |
| 库存商品(产成品) | | 6,260,907.92 | 2,826,088.79 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | (八) | 54,282.68 | |
| 其他流动资产 | (九) | 194,960,102.45 | 236,922,914.93 |
| 流动资产合计 | | 4,178,463,353.67 | 5,289,601,788.42 |
| 非流动资产: | | | |
| △发放贷款和垫款 | | | |
| 债权投资 | (十) | 86,988,740.97 | 126,855,515.62 |
| ☆可供出售金融资产 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| ☆持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | (十一) | 1,218,895,834.46 | 1,151,861,153.22 |
| 其他权益工具投资 | (十二) | 319,252,911.20 | 320,582,311.20 |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | (十三) | 97,856,135.67 | 101,905,979.17 |
| 固定资产 | (十四) | 11,163,400,477.06 | 10,138,711,943.30 |
| 其中: 固定资产原价 | | 15,361,643,426.22 | 13,857,937,241.92 |
| 累计折旧 | | 4,144,672,876.66 | 3,667,074,236.53 |
| 固定资产减值准备 | | 54,779,193.17 | 54,779,193.17 |
| 在建工程 | (十五) | 3,109,853,130.78 | 3,089,474,201.12 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | (十六) | 674,009,074.08 | 606,561,838.89 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | (十七) | 1,645,150,192.43 | 1,653,304,882.78 |
| 递延所得税资产 | (十八) | 5,652,963.81 | 9,457,747.75 |
| 其他非流动资产 | (十九) | 219,206,435.30 | 36,001,369.34 |
| 其中: 特准储备物资 | | | |
| 非流动资产合计 | | 18,540,265,895.76 | 17,234,716,942.39 |
| 资产总计 | | 22,718,729,249.43 | 22,524,318,730.81 |

注: 表中带△科目为金融类企业专用; 带#科目为外商投资企业专用; 带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 



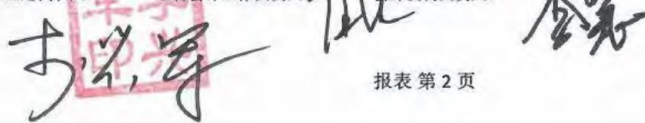
山东省机场管理集团有限公司
合并资产负债表(续)
2021年12月31日
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------------------|-------|--------------------------|--------------------------|
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | (二十) | 720,783,107.35 | 807,954,556.96 |
| △向中央银行借款 | | | |
| △拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| △以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | (二十一) | 1,448,187,115.79 | 1,165,966,841.14 |
| 预收款项 | (二十二) | 8,269,532.92 | 7,435,578.91 |
| 合同负债 | (二十三) | 36,425,628.67 | 27,842,761.15 |
| △卖出回购金融资产款 | | | |
| △吸收存款及同业存放 | | | |
| △代理买卖证券款 | | | |
| △代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | (二十四) | 119,199,222.03 | 108,631,500.73 |
| 其中:应付工资 | | 46,822,641.45 | 40,491,484.89 |
| 应付福利费 | | 522,963.72 | 237,963.72 |
| #其中:职工奖励及福利基金 | | | |
| 应交税费 | (二十五) | 60,067,246.29 | 143,746,905.27 |
| 其中:应交税金 | | 59,973,640.42 | 143,537,752.71 |
| 其他应付款 | (二十六) | 496,162,260.17 | 793,326,462.77 |
| 其中:应付股利 | | 1,556,000.00 | 1,556,000.00 |
| △应付手续费及佣金 | | | |
| △应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | (二十七) | 182,668,872.78 | 171,570,599.26 |
| 其他流动负债 | (二十八) | 1,993,625.46 | 192,138.76 |
| 流动负债合计 | | 3,073,756,611.46 | 3,226,667,344.95 |
| 非流动负债: | | | |
| △保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | (二十九) | 2,259,344,351.28 | 2,468,888,731.37 |
| 应付债券 | (三十) | 606,481,840.23 | 606,142,727.02 |
| 其中:优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | (三十一) | 1,407,496,168.56 | 1,300,430,000.00 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | (三十二) | 7,000,000.00 | 4,426,327.55 |
| 递延收益 | (三十三) | 397,375,283.34 | 326,221,452.44 |
| 递延所得税负债 | (十八) | 1,094,399.23 | 1,265,121.01 |
| 其他非流动负债 | (三十四) | 3,771,627.93 | 5,034,610.87 |
| 其中:特准储备基金 | | | |
| 非流动负债合计 | | 4,682,563,670.57 | 4,712,408,970.26 |
| 负债合计 | | 7,756,320,282.03 | 7,939,076,315.21 |
| 所有者权益(或股东权益): | | | |
| 实收资本(或股本) | | 10,189,981,500.00 | 10,189,981,500.00 |
| 国家资本 | | 7,721,967,980.70 | 7,721,967,980.70 |
| 国有法人资本 | | 2,468,013,519.30 | 2,468,013,519.30 |
| 集体资本 | | | |
| 民营资本 | | | |
| 外商资本 | | | |
| #减:已归还投资 | | | |
| 实收资本(或股本)净额 | (三十五) | 10,189,981,500.00 | 10,189,981,500.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中:优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | (三十六) | 3,213,609,706.04 | 2,186,844,836.04 |
| 源:库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | 482,522.66 | 1,583,652.10 |
| 其中:外币报表折算差额 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | (三十七) | 87,232,091.90 | 73,469,611.75 |
| 其中:法定公积金 | | 87,232,091.90 | 73,469,611.75 |
| 任意公积金 | | | |
| #储备基金 | | | |
| #企业发展基金 | | | |
| #利润归还投资 | | | |
| △一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | (三十八) | -838,215,055.07 | -367,605,035.86 |
| 归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计 | | 12,653,090,765.53 | 12,084,274,564.03 |
| 少数股东权益 | | 2,309,318,201.87 | 2,500,967,851.57 |
| 所有者权益(或股东权益)合计 | | 14,962,408,967.40 | 14,585,242,415.60 |
| 负债和所有者权益(或股东权益)总计 | | 22,718,729,249.43 | 22,524,318,730.81 |

注:表中带△科目为金融类企业专用;带#科目为外商投资企业专用;带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 主管会计工作负责人: 会计机构负责人:



山东省机场管理集团有限公司
母公司资产负债表
2021 年 12 月 31 日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------------------|--------|--------------------------|--------------------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | | 376,417,322.11 | 458,587,853.92 |
| △结算备付金 | | | |
| △拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| ☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 十一、(一) | 448.10 | 471.68 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 5,015,477.98 | 9,433,964.31 |
| △应收保费 | | | |
| △应收分保账款 | | | |
| △应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 十一、(二) | 539,083,008.62 | 900,112,203.15 |
| 其中: 应收股利 | | | |
| △买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | | |
| 其中: 原材料 | | | |
| 库存商品(产成品) | | | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 17,488,643.60 | 31,433,833.00 |
| 流动资产合计 | | 938,004,900.41 | 1,399,568,326.06 |
| 非流动资产: | | | |
| △发放贷款和垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| ☆可供出售金融资产 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| ☆持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十一、(三) | 11,298,969,893.94 | 11,204,765,187.05 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 1,763,528,067.55 | 757,088,137.03 |
| 其中: 固定资产原价 | | 2,057,491,534.31 | 973,418,784.11 |
| 累计折旧 | | 286,221,486.85 | 208,588,667.17 |
| 固定资产减值准备 | | 7,741,979.91 | 7,741,979.91 |
| 在建工程 | | 48,179,157.02 | 928,064,645.53 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 5,157,058.46 | 5,844,412.96 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 60,239,790.24 | 61,608,876.36 |
| 递延所得税资产 | | 3,792,963.81 | 3,807,963.81 |
| 其他非流动资产 | | 619,554.86 | 10,399,984.75 |
| 其中: 特准储备物资 | | | |
| 非流动资产合计 | | 13,180,486,485.88 | 12,971,579,207.49 |
| 资产总计 | | 14,118,491,386.29 | 14,371,147,533.55 |

注: 表中带△科目为金融类企业专用; 带#科目为外商投资企业专用; 带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 主管会计工作负责人: 会计机构负责人:

姜宗军


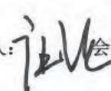

报表第 3 页

山东省机场管理集团有限公司
母公司资产负债表（续）
2021 年 12 月 31 日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------------------|----|--------------------------|--------------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| △向中央银行借款 | | | |
| △拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| ☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 446,666,772.61 | 481,722,362.29 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | 387,149.81 | 1,037,361.17 |
| △卖出回购金融资产款 | | | |
| △吸收存款及同业存放 | | | |
| △代理买卖证券款 | | | |
| △代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 9,636,079.47 | 8,902,847.21 |
| 其中：应付工资 | | 6,554,292.71 | 6,554,292.71 |
| 应付福利费 | | | |
| #其中：职工奖励及福利基金 | | | |
| 应交税费 | | 5,511,811.15 | 2,885,968.07 |
| 其中：应交税金 | | 5,511,811.15 | 2,847,577.91 |
| 其他应付款 | | 637,477,114.92 | 1,035,768,734.51 |
| 其中：应付股利 | | | |
| △应付手续费及佣金 | | | |
| △应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 31,921,391.82 | 14,207,020.79 |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 1,131,600,319.78 | 1,544,524,294.04 |
| 非流动负债： | | | |
| △保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | 204,244,351.28 | 250,090,439.01 |
| 应付债券 | | 606,481,840.23 | 606,142,727.02 |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 67,980,000.00 | 73,440,000.00 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 其中：特准储备基金 | | | |
| 非流动负债合计 | | 878,806,191.51 | 929,673,166.03 |
| 负债合计 | | 2,010,406,511.29 | 2,474,197,460.07 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | | 10,189,981,500.00 | 10,189,981,500.00 |
| 国家资本 | | 7,721,967,980.70 | 7,721,967,980.70 |
| 国有法人资本 | | 2,468,013,519.30 | 2,468,013,519.30 |
| 集体资本 | | | |
| 民营资本 | | | |
| 外商资本 | | | |
| #减：已归还投资 | | | |
| 实收资本（或股本）净额 | | 10,189,981,500.00 | 10,189,981,500.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 1,515,386,555.49 | 1,441,876,555.49 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 其中：外币报表折算差额 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 87,232,091.90 | 73,469,611.75 |
| 其中：法定公积金 | | 87,232,091.90 | 73,469,611.75 |
| 任意公积金 | | | |
| #储备基金 | | | |
| #企业发展基金 | | | |
| #利润归还投资 | | | |
| △一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 315,484,727.61 | 191,622,406.24 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 12,108,084,875.00 | 11,896,950,073.48 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 14,118,491,386.29 | 14,371,147,533.55 |

注：表中带△科目为金融类企业专用；带#科目为外商投资企业专用；带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。

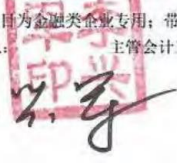
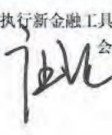

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

山东省机场管理集团有限公司
合并利润表
2021 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------|-------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | | 1,950,316,338.93 | 1,639,904,424.54 |
| 其中: 营业收入 | (三十九) | 1,950,316,338.93 | 1,639,904,424.54 |
| △利息收入 | | | |
| △已赚保费 | | | |
| △手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 3,429,113,111.58 | 2,995,072,881.70 |
| 其中: 营业成本 | (三十九) | 2,893,340,653.55 | 2,509,014,398.56 |
| △利息支出 | | | |
| △手续费及佣金支出 | | | |
| △退保金 | | | |
| △赔付支出净额 | | | |
| △提取保险责任准备金净额 | | | |
| △保单红利支出 | | | |
| △分保费用 | | | |
| 税金及附加 | | 82,663,096.86 | 15,431,814.24 |
| 销售费用 | (四十) | 11,988.88 | 15,870,259.59 |
| 管理费用 | (四十) | 397,412,440.80 | 348,717,676.63 |
| 研发费用 | (四十) | 33,475.16 | |
| 财务费用 | (四十) | 55,651,456.33 | 106,038,532.68 |
| 其中: 利息费用 | | 129,168,524.50 | 174,556,531.14 |
| 利息收入 | | 74,281,017.59 | 74,773,437.93 |
| 汇兑净损失(净收益以“-”号填列) | | 8,812.37 | 21,054.95 |
| 其他 | | | |
| 加: 其他收益 | (四十一) | 778,868,271.88 | 474,487,718.73 |
| 投资收益(损失以“-”号填列) | (四十二) | 138,673,755.66 | 121,917,502.35 |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益 | | 114,073,343.55 | 116,700,193.00 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | | |
| △汇兑收益(损失以“-”号填列) | | | |
| 净敞口套期收益(损失以“-”号填列) | | | |
| 公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | | | |
| 信用减值损失(损失以“-”号填列) | (四十三) | 10,389,813.45 | |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列) | (四十四) | | -75,369,289.17 |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列) | (四十五) | -2,103,169.52 | 16,528,496.16 |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列) | | -552,968,092.18 | -817,604,029.09 |
| 加: 营业外收入 | (四十六) | 5,246,469.87 | 8,541,555.37 |
| 其中: 政府补助 | | 1,902,280.00 | |
| 减: 营业外支出 | (四十七) | 99,898,090.06 | 29,288,651.25 |
| 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | | -647,520,612.37 | -838,351,124.97 |
| 减: 所得税费用 | (四十八) | 22,274,027.61 | 4,219,031.61 |
| 五、净利润(净亏损以“-”号填列) | | -669,794,639.98 | -842,570,156.58 |
| (一) 按所有权归属分类: | | | |
| 归属于母公司所有者的净利润 | | -456,847,539.06 | -593,703,480.39 |
| 少数股东损益 | | -212,947,100.92 | -248,866,676.19 |
| (二) 按经营持续性分类: | | | |
| 持续经营净利润 | | -669,794,639.98 | -842,570,156.58 |
| 终止经营净利润 | | | |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | -1,101,129.44 | |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | -1,101,129.44 | |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益 | | -1,101,129.44 | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | (四十九) | -1,101,129.44 | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5. 其他 | | | |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | |
| 4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 6. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分) | | | |
| 8. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 9. 其他 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | -670,895,769.42 | -842,570,156.58 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -457,948,668.50 | -593,703,480.39 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | -212,947,100.92 | -248,866,676.19 |
| 八、每股收益: | | | |
| 基本每股收益 | | | |
| 稀释每股收益 | | | |


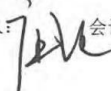

注: 表中带△科目为金融类企业专用; 带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。
企业法定代表人: _____ 主管会计工作负责人: _____ 会计机构负责人: _____

山东省机场管理集团有限公司
母公司利润表
2021 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------|--------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 246,993,373.33 | 142,215,310.34 |
| 其中: 营业收入 | (四) | 246,993,373.33 | 142,215,310.34 |
| △利息收入 | | | |
| △已赚保费 | | | |
| △手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 223,691,414.92 | 141,846,140.14 |
| 其中: 营业成本 | 十一、(四) | 111,892,386.53 | 76,997,853.57 |
| △利息支出 | | | |
| △手续费及佣金支出 | | | |
| △退保金 | | | |
| △赔付支出净额 | | | |
| △提取保险责任准备金净额 | | | |
| △保单红利支出 | | | |
| △分保费用 | | | |
| 税金及附加 | | 7,349,281.20 | 2,530,287.32 |
| 销售费用 | | | |
| 管理费用 | | 81,935,213.58 | 47,890,377.30 |
| 研发费用 | | 33,475.16 | |
| 财务费用 | | 22,481,058.45 | 14,427,621.95 |
| 其中: 利息费用 | | 45,381,517.43 | 40,033,870.79 |
| 利息收入 | | 22,921,965.79 | 26,660,216.37 |
| 汇兑净损失(净收益以“”号填列) | | | |
| 其他 | | | |
| 加: 其他收益 | | 5,477,778.39 | 216,280.22 |
| 投资收益(损失以“”号填列) | 十一、(五) | 116,379,706.89 | 110,001,401.30 |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益 | | 115,754,706.89 | 105,000,000.00 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | | |
| △汇兑收益(损失以“”号填列) | | | |
| 净敞口套期收益(损失以“”号填列) | | | |
| 公允价值变动收益(损失以“”号填列) | | | |
| 信用减值损失(损失以“”号填列) | | 59,976.42 | |
| 资产减值损失(损失以“”号填列) | | | -7,720,579.91 |
| 资产处置收益(损失以“”号填列) | | | |
| 三、营业利润(亏损以“”号填列) | | 145,219,420.11 | 102,866,271.81 |
| 加: 营业外收入 | | 7,463.80 | 1,539,500.75 |
| 其中: 政府补助 | | | 1,500,000.00 |
| 减: 营业外支出 | | 829,019.77 | 3,325,406.01 |
| 四、利润总额(亏损总额以“”号填列) | | 144,397,864.14 | 101,080,366.55 |
| 减: 所得税费用 | | 6,773,062.62 | -2,140,283.19 |
| 五、净利润(净亏损以“”号填列) | | 137,624,801.52 | 103,220,649.74 |
| (一) 持续经营净利润 | | 137,624,801.52 | 103,220,649.74 |
| (二) 终止经营净利润 | | | |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5. 其他 | | | |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| ☆3. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | |
| 4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| ☆5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 6. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分) | | | |
| 8. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 9. 其他 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 137,624,801.52 | 103,220,649.74 |
| 八、每股收益: | | | |
| 基本每股收益 | | | |
| 稀释每股收益 | | | |

注: 表中带△科目为金融类企业专用; 带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 

山东省机场管理集团有限公司
合并现金流量表
2021 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量: | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 3,082,770,215.39 | 2,702,893,935.91 |
| △客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| △向中央银行借款净增加额 | | | |
| △向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| △收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| △收到再保业务现金净额 | | | |
| △保户储金及投资款净增加额 | | | |
| △处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | | | |
| △收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| △拆入资金净增加额 | | | |
| △回购业务资金净增加额 | | | |
| △代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | 48,387,802.06 | 66,825,520.00 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 4,360,446,249.34 | 3,658,357,347.25 |
| 经营活动现金流入小计 | | 7,491,604,266.79 | 6,428,076,803.16 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 1,952,114,175.87 | 1,967,584,809.76 |
| △客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| △存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| △支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| △拆出资金净增加额 | | | |
| △支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| △支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工及为职工支付的现金 | | 1,330,040,967.16 | 1,216,482,699.69 |
| 支付的各项税费 | | 239,968,040.89 | 62,242,078.70 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 2,928,328,830.03 | 4,546,350,853.29 |
| 经营活动现金流出小计 | | 6,450,452,013.95 | 7,792,660,441.44 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | (五十) | 1,041,152,252.84 | -1,364,583,638.28 |
| 二、投资活动产生的现金流量: | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 167,199,117.15 | 359,367,100.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 51,739,931.06 | 50,085,860.52 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 3,291,611.68 | 138,852.00 |
| 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 | | 280,167,477.74 | 2,064,257,151.75 |
| 投资活动现金流入小计 | | 502,398,137.63 | 2,473,848,964.27 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 1,713,580,328.41 | 2,077,707,199.62 |
| 投资支付的现金 | | 714,420,000.00 | 1,005,450,508.04 |
| △质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 292,449,974.00 | |
| 投资活动现金流出小计 | | 2,720,450,302.41 | 3,083,157,707.66 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -2,218,052,164.78 | -609,308,743.39 |
| 三、筹资活动产生的现金流量: | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 113,080,000.00 | 2,678,370,700.00 |
| 其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 2,640,772,318.35 | 1,959,881,293.94 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 148,829,565.20 | 1,270,932,613.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 2,902,681,883.55 | 5,909,184,606.94 |
| 偿还债务支付的现金 | | 1,765,514,544.47 | 2,075,337,390.46 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 225,936,326.48 | 225,193,559.85 |
| 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 | | 113,330,090.32 | 560,608,702.73 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 2,104,780,961.27 | 2,861,139,653.04 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 797,900,922.28 | 3,048,044,953.90 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -2,018.24 | -21,052.76 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -379,001,007.90 | 1,074,131,519.47 |
| 加: 期初现金及现金等价物余额 | | 2,500,425,919.47 | 1,426,294,400.00 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 2,121,424,911.57 | 2,500,425,919.47 |

注: 表中带△科目为金融类企业专用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

李洪涛

李洪涛

李洪涛

山东省机场管理集团有限公司
母公司现金流量表
2021 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------------------|----|------------------------|--------------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量: | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 275,067,114.69 | 238,343,923.91 |
| △客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| △向中央银行借款净增加额 | | | |
| △向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| △收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| △收到再保业务现金净额 | | | |
| △保户储金及投资款净增加额 | | | |
| △处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | | | |
| △收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| △拆入资金净增加额 | | | |
| △回购业务资金净增加额 | | | |
| △代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | 25,666,729.74 | 38,129,652.99 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 1,301,406,665.05 | 824,494,009.98 |
| 经营活动现金流入小计 | | 1,602,140,509.48 | 1,100,967,586.88 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 22,300,426.75 | 40,401,923.94 |
| △客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| △存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| △支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| △拆出资金净增加额 | | | |
| △支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| △支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工及为职工支付的现金 | | 68,327,851.84 | 34,503,915.63 |
| 支付的各项税费 | | 11,491,294.24 | 4,556,211.16 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 1,133,058,653.18 | 780,881,540.31 |
| 经营活动现金流出小计 | | 1,235,178,226.01 | 860,343,591.04 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 366,962,283.47 | 240,623,995.84 |
| 二、投资活动产生的现金流量: | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 107,846,095.89 | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 35,000,000.00 | 40,001,401.30 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 400.00 | 1,080.00 |
| 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 | | 38,267,953.29 | |
| 投资活动现金流入小计 | | 181,114,449.18 | 40,002,481.30 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 252,518,619.46 | 481,399,645.24 |
| 投资支付的现金 | | 118,450,000.00 | 1,215,000,000.00 |
| △质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 370,968,619.46 | 1,696,399,645.24 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -189,854,170.28 | -1,656,397,163.94 |
| 三、筹资活动产生的现金流量: | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 1,300,300,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | | | 200,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 594,416,681.51 | 671,084,931.50 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 594,416,681.51 | 2,171,384,931.50 |
| 偿还债务支付的现金 | | 28,045,739.15 | 14,206,989.64 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 34,118,560.16 | 74,846,081.77 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 633,866,787.46 | 994,500,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 696,031,086.77 | 1,083,553,071.41 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -101,614,405.26 | 1,087,831,860.09 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 75,493,707.93 | -327,941,308.01 |
| 加: 期初现金及现金等价物余额 | | 295,858,135.02 | 623,799,443.03 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 371,351,842.95 | 295,858,135.02 |

注: 表中带△科目为金融类企业专用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

姜洪学

山东省机场管理集团有限公司
合并所有者权益变动表
2021 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 实收资本(或股本) | | 其他权益工具 | | 资本公积 | 减:库存股 | 所有者权益 | | 小计 | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|----------------------|-------------------|-----|--------|--------|------------------|-------|---------------|---------------|-------------------|------------------|-------------------|
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | 其他综合收益 | | | 专项储备 | 盈余公积 | | | |
| 一、上年年末余额 | 10,189,981,500.00 | | | | 2,186,844,836.04 | | 565,652.10 | 73,469,611.75 | 12,082,690,911.93 | 2,498,914,043.75 | 14,581,604,955.68 |
| 加:会计政策变更 | | | | | | | | | 1,583,652.10 | 2,051,807.82 | 3,637,459.92 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 10,189,981,500.00 | | | | 2,186,844,836.04 | | 565,652.10 | 73,469,611.75 | 12,084,274,564.03 | 2,500,967,851.57 | 14,585,242,415.60 |
| 三、本中期变动金额(减少以"-"号填列) | | | | | 1,026,764,870.00 | | -1,101,129.44 | 13,762,480.15 | 568,816,201.50 | -191,649,649.70 | 377,166,551.80 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | | -437,948,668.50 | -212,947,100.92 | -670,895,769.42 |
| (二)所有者投入和减少资本 | | | | | 1,026,764,870.00 | | -1,101,129.44 | | 1,026,764,870.00 | 21,297,451.22 | 1,048,062,321.22 |
| 1.所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | 19,500,000.00 | 19,500,000.00 |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | 1,026,764,870.00 | | | | 1,026,764,870.00 | 1,797,451.22 | 1,028,562,321.22 |
| (三)专项储备提取和使用 | | | | | | | | | | | |
| 1.提取专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 2.使用专项储备 | | | | | | | | | | | |
| (四)利润分配 | | | | | | | | | | | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 其中:法定盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 任意盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 储备基金 | | | | | | | | | | | |
| 企业发展基金 | | | | | | | | | | | |
| 专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | |
| 3.对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | |
| (五)所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 10,189,981,500.00 | | | | 3,213,609,706.04 | | 482,522.66 | 87,232,091.90 | 12,653,090,765.53 | 2,309,318,201.87 | 14,962,408,967.40 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

(Handwritten signatures and red seal)

山东省机场管理集团有限公司
合并所有者权益变动表 (续)
2021 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 实收资本(或股本) | | | | 其他权益工具 | | 资本公积 | 减: 库存股 | 所有者权益 | | 未分配利润 | 小计 | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|-----------------------|------------------|-----|----|--------|-------------------|------|------|--------|---------------|--|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | | | △一般风险准备 | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 1,500,000,000.00 | | | | 814,672,434.70 | | | | 63,147,546.78 | | 668,222,449.94 | 3,046,042,431.42 | 1,737,038,178.24 | 4,783,080,609.66 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 1,500,000,000.00 | | | | 814,672,434.70 | | | | 63,147,546.78 | | 668,222,449.94 | 3,046,042,431.42 | 1,737,038,178.24 | 4,783,080,609.66 |
| 三、本年期初变动金额(减少以“-”号填列) | 8,689,981,500.00 | | | | 1,372,172,401.34 | | | | 10,322,064.97 | | -1,053,827,485.80 | 9,036,648,480.51 | 761,875,865.51 | 9,798,524,346.02 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入和减少资本 | 4,017,267,700.00 | | | | 5,666,631,601.34 | | | | | | -593,703,480.39 | -593,703,480.39 | -248,866,676.19 | -842,570,156.58 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | 4,017,267,700.00 | | | | 3,745,870,943.89 | | | | | | -22,695,640.44 | 9,661,203,660.90 | 1,018,381,930.15 | 10,679,785,591.05 |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | 1,920,760,657.45 | | | | | | | 7,763,138,643.89 | 73,693,558.35 | 7,836,832,202.24 |
| (二) 专项储备提取和使用 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取专项储备 | | | | | | | | | | | -22,695,640.44 | 1,898,065,017.01 | 944,888,371.80 | 2,842,953,888.81 |
| 2. 使用专项储备 | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 利润分配 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 10,322,064.97 | | -41,173,764.97 | -30,851,700.00 | -7,839,388.45 | -38,691,088.45 |
| 其中: 法定公积金 | | | | | | | | | 10,322,064.97 | | -10,322,064.97 | | | |
| 任意公积金 | | | | | | | | | | | | | | |
| #储备基金 | | | | | | | | | | | | | | |
| #企业发展基金 | | | | | | | | | | | | | | |
| #利润归还投资 | | | | | | | | | | | | | | |
| #利润分配准备 | | | | | | | | | | | | | | |
| Δ2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 所有者权益内部结转 | 4,672,713,800.00 | | | | -4,294,459,200.00 | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | 4,294,459,200.00 | | | | -4,294,459,200.00 | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 378,254,600.00 | | | | 2,186,844,836.04 | | | | 73,469,611.75 | | -378,254,600.00 | 12,082,690,911.93 | 2,498,914,043.75 | 14,381,604,955.68 |
| 10,189,981,500.00 | | | | | | | | | | | -367,605,035.86 | | | |

注: 表中带Δ科目为金融类企业专用; 带#科目为外商投资企业专用。
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

注册会计师:

会计机构负责人:

山东省机场管理集团有限公司
母公司所有者权益变动表
2021 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 实收资本(或股本) | | 其他权益工具 | | 资本公积 | 减: 库存股 | 其他综合收益 | | 专项储备 | 盈余公积 | △一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
|-----------------------|-------------------|-----|--------|--------|------------------|--------|--------|--|------|---------------|---------|----------------|-------------------|
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | 其他综合收益 | | | 其他综合收益 | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 10,189,981,500.00 | | | | 1,441,376,555.49 | | | | | 73,469,611.75 | | 191,622,406.24 | 11,896,950,073.48 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 10,189,981,500.00 | | | | 1,441,376,555.49 | | | | | 73,469,611.75 | | 191,622,406.24 | 11,896,950,073.48 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“—”号填列) | | | | | 73,510,000.00 | | | | | 13,762,480.15 | | 123,862,321.37 | 211,134,801.52 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | | 137,624,801.52 | 137,624,801.52 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | 73,510,000.00 | | | | | | | | 73,510,000.00 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 专项储备提取和使用 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 使用专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 利润分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | 13,762,480.15 | | -13,762,480.15 | |
| 其中: 法定公积金 | | | | | | | | | | 13,762,480.15 | | -13,762,480.15 | |
| 任意公积金 | | | | | | | | | | | | | |
| # 储备基金 | | | | | | | | | | | | | |
| # 企业发展基金 | | | | | | | | | | | | | |
| # 利润归还投资 | | | | | | | | | | | | | |
| △2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 10,189,981,500.00 | | | | 1,515,386,555.49 | | | | | 87,232,091.90 | | 315,484,727.61 | 12,108,084,875.00 |

注: 表中带△科目为金融类企业专用; 带#科目为外商投资企业专用。
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

山东省机场管理集团有限公司
母公司所有者权益变动表(续)
2021 年度
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

| 项目 | 实收资本(或股本) | | 其他权益工具 | | 资本公积 | 库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | △一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
|-----------------------|-------------------|-----|--------|----|------------------|-----|--------|------|---------------|---------|-----------------|-------------------|
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 1,500,000,000.00 | | | | 817,788,378.52 | | | | 63,147,546.78 | | 507,830,121.47 | 2,888,766,046.77 |
| 加:会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 1,500,000,000.00 | | | | 817,788,378.52 | | | | 63,147,546.78 | | 507,830,121.47 | 2,888,766,046.77 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) | 8,689,981,500.00 | | | | 624,088,176.97 | | | | 10,322,064.97 | | -316,207,715.23 | 9,008,188,026.71 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | | | | | |
| (二)所有者投入和减少资本 | 4,017,267,700.00 | | | | 4,918,547,376.97 | | | | | | 103,220,649.74 | 103,220,649.74 |
| 1.所有者投入的普通股 | 4,017,267,700.00 | | | | 3,745,870,943.89 | | | | | | | 8,935,815,076.97 |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | 1,172,676,433.08 | | | | | | | 1,172,676,433.08 |
| (三)专项储备提取和使用 | | | | | | | | | | | | |
| 1.提取专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 2.使用专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| (四)利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | 10,322,064.97 | | -41,173,764.97 | -30,851,700.00 |
| 其中:法定公积金 | | | | | | | | | 10,322,064.97 | | -10,322,064.97 | |
| 任意公积金 | | | | | | | | | | | | |
| #储备基金 | | | | | | | | | | | | |
| #企业发展基金 | | | | | | | | | | | | |
| #购回专户投资 | | | | | | | | | | | | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3.对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 其中: | | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五)所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本(或股本) | 4,672,713,800.00 | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本(或股本) | 4,294,459,200.00 | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | 378,234,600.00 | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 10,189,981,500.00 | | | | 1,441,876,555.49 | | | | 73,469,611.75 | | 191,622,406.24 | 11,896,950,073.48 |

注:表中带△科目为金融类企业专用;带#科目为外商投资企业专用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

山东省机场管理集团有限公司
2021 年度
财务报表附注

山东省机场管理集团有限公司 二〇二一年度财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

山东省机场管理集团有限公司(以下简称“本公司”)的前身是山东机场集团有限公司, 成立于 2004 年 4 月, 统一社会信用代码为 91370000K21496514U。

山东机场集团有限公司是由山东省人民政府(以下简称省政府)出资设立, 并授权山东省人民政府国有资产监督管理委员会和山东省社会保障基金理事会共同履行出资人职责的有限责任公司。2019 年 1 月 17 日, 山东省政府以持有的山东机场集团有限公司的股权、其他地市(烟台、东营、临沂、日照、威海)以持有的本市机场公司股权出资, 组建成立山东省机场管理集团有限公司, 统筹全省机场规划发展和运营管理。经山东省人民政府国有资产监督管理委员会批准、各地区中国民用航空管理局批复, 组建后山东省机场集团管理有限公司的股权情况如下:

| 序号 | 股东 | 注册资本 | 出资比例 |
|----|--------------------|--------------|---------|
| 1 | 山东省人民政府国有资产监督管理委员会 | 193,915.35 | 19.03% |
| 2 | 山东省社会保障基金理事会 | 27,716.75 | 2.72% |
| 3 | 山东国惠投资控股集团有限公司 | 55,433.50 | 5.44% |
| 4 | 烟台市人民政府国有资产监督管理委员会 | 233,350.58 | 22.90% |
| 5 | 临沂市人民政府国有资产监督管理委员会 | 232,433.48 | 22.81% |
| 6 | 威海产业投资集团有限公司 | 98,027.62 | 9.62% |
| 7 | 东营市城市资产经营有限公司 | 93,340.23 | 9.16% |
| 8 | 日照市人民政府国有资产监督管理委员会 | 77,545.75 | 7.61% |
| 9 | 东营市人民政府国有资产监督管理委员会 | 7,234.89 | 0.71% |
| | 合计 | 1,018,998.15 | 100.00% |

法定代表人: 李兴军。

注册地址: 济南市遥墙机场。

组织形式: 有限责任公司(国有控股)。

山东省机场管理集团有限公司
2021 年度
财务报表附注

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。如企业所处的行业、所提供的主要产品或服务、客户的性质、销售策略、监管环境的性质等

本公司属于航空运输业。

本公司经营范围主要包括：机场建设、改造，机场运营管理，客货运输代理、售票及旅客服务；航空辅助服务；航空客货运输包机服务；办公用品、建材、日用品销售；仓储服务（不含易燃易爆化学危险品）（以上经营项目中凡国家法律法规有规定的，须凭许可证或批准后方可经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

(三) 母公司以及集团总部的名称

本公司的实际控制人为山东省人民政府国有资产监督管理委员会。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和陆续颁布的各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的相关规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度合并及母公司经营成果和现金流量。

四、 重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为基础，除特别说明的计价基础外，均以历史成本为计价原则。

山东省机场管理集团有限公司
2021 年度
财务报表附注

(四) 企业合并

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

1、 同一控制下的企业合并

合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方的资产和负债在最终控制方财务报表中的账面价值为基础计量。被合并各方采用的会计政策与合并方不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、 非同一控制下的企业合并

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

同时满足以下条件的，通常可以判断实现了控制权的转移：

- 1) 企业合并合同或协议已获股东大会等内部权力机构审批通过；
- 2) 企业合并事项需经国家有关主管部门审批的，已获得批准；
- 3) 参与合并各方已办理了必要的财产权交接手续；
- 4) 购买方已支付了合并价款的大部分（一般超过 50%），并有能力、有计划支付剩余款项；

山东省机场管理集团有限公司
2021 年度
财务报表附注

5) 购买方实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策, 并享有相应的收益、承担相应的风险。

出售日的确定方法: 一般判断交易完成后, 丧失控制权时点为出售日时点。

(五) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定, 合并范围包括本公司及本集团全部子公司。

控制, 是指本公司拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体, 按照统一的会计政策编制合并财务报表, 反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的, 全额确认该部分损失。

如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的, 在编制合并财务报表时, 按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额, 冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内, 因同一控制下企业合并增加子公司或业务的, 将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表, 同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整, 视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的, 在取得被合并方控制权之前持有的股权投资, 在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动, 分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内, 因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的, 以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

山东省机场管理集团有限公司
2021 年度
财务报表附注

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

① 一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

② 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

山东省机场管理集团有限公司
2021 年度
财务报表附注

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(六) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币交易

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。资产负债表日对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，属于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的差额计入其他综合收益，其他差额计入当期损益。

山东省机场管理集团有限公司
2021 年度
财务报表附注

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表所有者权益中的其他综合收益项目反映。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

自 2021 年 1 月 1 日起执行的会计政策

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该

山东省机场管理集团有限公司
2021 年度
财务报表附注

指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

1、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

山东省机场管理集团有限公司
2021 年度
财务报表附注

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

山东省机场管理集团有限公司
2021 年度
财务报表附注

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

3、金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

4、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

5、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

山东省机场管理集团有限公司
2021 年度
财务报表附注

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

6、 金融资产和金融负债的抵销

当依法有权抵销债权债务且该法定权利当前是可执行的，同时交易双方准备按净额进行结算，或同时结清资产和负债时，金融资产和负债以抵销后的净额在资产负债表中列示。

7、 金融负债与权益工具的区分及相关处理

权益工具是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后资产中的剩余权益的合同，如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务为金融负债。

金融工具属于金融负债的，相关利息、股利、利得、损失，以及赎回或再融资产产生的利得或损失等，应当计入当期损益。

金融工具属于权益工具的，其发行、回购、出售、注销时，发行方应当作为权益的变动处理，不应当确认权益工具的公允价值变动，发行方对权益工具的持有方的分配应作利润分配处理。

2021 年 1 月 1 日前执行的会计政策

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

8、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

山东省机场管理集团有限公司
2021 年度
财务报表附注

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

山东省机场管理集团有限公司
2021 年度
财务报表附注

9、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

10、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

山东省机场管理集团有限公司
2021 年度
财务报表附注

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

11、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

12、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司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。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售权益工具投资的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

当本公司没有合理的预期能够收回该金融资产时，应直接核销减值准备并减记金融资产账面价值。本公司将根据实际情况，核销该金融资产的整体或部分。

山东省机场管理集团有限公司
2021 年度
财务报表附注

13、金融资产和金融负债的抵销

当依法有权抵销债权债务且该法定权利当前是可执行的，同时交易双方准备按净额进行结算，或同时结清资产和负债时，金融资产和负债以抵销后的净额在资产负债表中列示。

14、金融负债与权益工具的区分及相关处理

权益工具是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后资产中的剩余权益的合同，如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务为金融负债。

金融工具属于金融负债的，相关利息、股利、利得、损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，应当计入当期损益。

金融工具属于权益工具的，其发行、回购、出售、注销时，发行方应当作为权益的变动处理，不应当确认权益工具的公允价值变动，发行方对权益工具的持有方的分配应作利润分配处理。

(十) 应收票据

自 2021 年 1 月 1 日起执行的会计政策

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

2021 年 1 月 1 日前执行的会计政策

当存在客观证据表明本公司将无法按承兑的汇票金额收回所有款项时，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。如有客观证据表明其发生减值，应当确认减值损失，计入当期损益。

如单独测试未发生减值，应当包括在有类似信用风险特征的组合中进行减值测试。

(十一) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货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。

山东省机场管理集团有限公司
2021 年度
财务报表附注

自 2021 年 1 月 1 日起执行的会计政策

详见本附注“四、（九）金融工具-自 2021 年 1 月 1 日起执行的会计政策-金融资产减值的测试方法及会计处理方法”处理。

2021 年 1 月 1 日前执行的会计政策

1、 单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试

对于单项金额重大的应收款项，当存在客观证据表明本公司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。如有客观证据表明其发生减值，应当确认减值损失，计入当期损益。

如单独测试未发生减值，应当包括在有类似信用风险特征的下述资产组合中进行减值测试。

本公司单项金额重大的应收款项标准：

| | |
|----------------------|--------------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 金额 1,000.00 万元以上（含）的款项 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备 |

2、 按组合计提坏账准备应收款项

| 确定组合的依据 | |
|-----------------------------------|---|
| 账龄组合 | 按照款项账龄划分组合，含单项金额不重大及单项金额重大但单独测试未发生减值的应收款项 |
| 不计提坏账准备组合 | 关联方单位以及根据业务性质，认定无风险组合，主要包括应收政府部门的款项、保证金及押金等 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法） | |
| 账龄组合 | 账龄分析法 |
| 不计提坏账准备组合 | 不计提坏账准备 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

| 账龄 | 应收账款计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
|--------------|-------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 0 | 0 |
| 1-2 年 | 5 | 5 |
| 2-3 年 | 10 | 10 |

山东省机场管理集团有限公司
2021 年度
财务报表附注

| 账龄 | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|-------|--------------|---------------|
| 3-4 年 | 20 | 20 |
| 4 年以上 | 100 | 100 |

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

| | |
|-------------|----------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项 |
| 坏账准备的计提方法 | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备 |

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

4、 本公司坏账损失的确认标准

在发生下列情况之一时，按规定程序批准后确认为坏账，冲销坏账准备。

I 债务人被依法宣告破产、撤销的，取得破产宣告、注销工商登记或吊销执照的证明或者政府部门责令关闭的文件等有关资料，在扣除以债务人清算财产清偿的部分后，对仍不能收回的应收款项，作为坏账损失；

II 债务人死亡或者依法被宣告失踪、死亡，其财产或者遗产不足清偿且没有继承人的应收款项，在取得相关法律文件后，作为坏账损失；

III 涉诉的应收款项，已生效的人民法院判决书、裁定书判定、裁定败诉的，或者虽然胜诉但因无法执行被裁定终止执行的，作为坏账损失；

IV 逾期 3 年的应收款项，具有企业依法催收磋商记录，并且能够确认 3 年内没有任何业务往来的，在扣除应付该债务人的各种款项和有关责任人员的赔偿后的余额，作为坏账损失；

V 逾期 3 年的应收款项，债务人在境外及我国香港、澳门、台湾地区的，经依法催收仍未收回，且在 3 年内没有任何业务往来的，在取得境外中介机构出具的终止收款意见书，或者取得我国驻外使（领）馆商务机构出具的债务人逃亡、破产证明后，作为坏账损失。债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回；

VI 债务人较长时间内未偿付其到期债务，并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分为原材料、在产品、库存商品等。

山东省机场管理集团有限公司
2021 年度
财务报表附注

2、 存货取得和发出的计价方法、存货的盘存制度及摊销

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品等发出时采用先进先出法；周转材料领用时采用一次转销法摊销。存货盘存制度采用永续盘存制。

3、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

本公司期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

山东省机场管理集团有限公司
2021 年度
财务报表附注

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

山东省机场管理集团有限公司
2021 年度
财务报表附注

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

山东省机场管理集团有限公司
2021 年度
财务报表附注

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

4、长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

本公司于资产负债表日判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。

长期股权投资存在减值迹象的，如当出现长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，本公司对长期股权投资进行减值测试。

减值测试结果表明长期股权投资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。减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十四) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

山东省机场管理集团有限公司
2021 年度
财务报表附注

本公司对存在减值迹象的投资性房地产，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十五) 固定资产

1、 固定资产的确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

2、 固定资产分类及折旧政策

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

执行新租赁准则前，融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

自执行新租赁准则起，公司按新租赁准则使用权资产的相关规定计提折旧，详见本附注“四、（二十五）租赁自执行新租赁准则起的会计政策”中有关使用权资产的会计处理。

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。

山东省机场管理集团有限公司
2021 年度
财务报表附注

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|-------|---------|--------|-----------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 25-30 | 3-5 | 3.17-3.88 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 10 | 10 | 9.00 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 10 | 10 | 9.00 |
| 办公设备 | 年限平均法 | 5-10 | 3-5 | 9.5-19.4 |
| 酒店业家具 | 年限平均法 | 5-10 | 3-5 | 9.5-19.4 |
| 其他 | 年限平均法 | 25-50 | 3-5 | 1.9-3.88 |

3、 固定资产后续支出的会计处理

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

4、 固定资产减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，本公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

山东省机场管理集团有限公司
2021 年度
财务报表附注

5、 执行新租赁准则前融资租入固定资产的认定依据、计价方法

执行新租赁准则前，公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

自执行新租赁准则起，公司按新租赁准则使用权资产的相关规定进行确认和计量，详见本附注“四、（二十五）租赁-自 2021 年 1 月 1 日起执行的会计政策”中有关使用权资产的会计处理。

6、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十六) 在建工程

1、 在建工程的初始计量和在建工程结转为固定资产的标准

在建工程成本按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

2、 在建工程减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，以单项在建工程为基础估计其可收回金额。难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

山东省机场管理集团有限公司
2021 年度
财务报表附注

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

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

3、 暂停资本化期间

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

山东省机场管理集团有限公司
2021 年度
财务报表附注

4、 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

(十八) 无形资产

1、 无形资产的确认

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。同时满足下列条件时，无形资产才予以确认：

- (1) 与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- (2) 该无形资产的成本能够可靠地计量。

2、 无形资产的计价方法

- (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量。

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

- (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

3、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

山东省机场管理集团有限公司
2021 年度
财务报表附注

4、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。
经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

5、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

6、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

7、 开发阶段支出符合资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

山东省机场管理集团有限公司
2021 年度
财务报表附注

(3) 无形资产产生经济利益的方式, 包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场, 无形资产将在内部使用的, 能够证明其有用性;

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持, 以完成该无形资产的开发, 并有能力使用或出售该无形资产;

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出, 若不满足上列条件的, 于发生时计入当期损益。研究阶段的支出, 在发生时计入当期损益。

(十九) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用包括: 租入固定资产的改良支出、土地拆迁补偿款等。

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价, 并按预计受益期限平均摊销, 对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目, 在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

(二十) 合同负债

自 2021 年 1 月 1 日起执行的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间, 将实际发生的短期薪酬确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金, 以及按规定提取的工会经费和职工教育经费, 在职工为本公司提供服务的会计期间, 根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费, 在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本, 其中, 非货币性福利按照公允价值计量。

山东省机场管理集团有限公司
2021 年度
财务报表附注

2、 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

3、 离职后福利

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

山东省机场管理集团有限公司
2021 年度
财务报表附注

(二十二) 收入

自 2021 年 1 月 1 日起执行的会计政策

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

山东省机场管理集团有限公司
2021 年度
财务报表附注

- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2021 年 1 月 1 日前执行的会计政策

1、 销售商品收入的确认

公司销售商品收入，同时满足以下条件时予以确认：

- 第一，公司已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方；
- 第二，公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- 第三，收入的金额能够可靠地计量；
- 第四，相关经济利益很可能流入公司；
- 第五，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 提供劳务收入的确认

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

3、 让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

山东省机场管理集团有限公司
2021 年度
财务报表附注

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(二十三) 合同成本

自 2021 年 1 月 1 日起执行的会计政策

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围的，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1、该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；
- 2、该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3、该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十四) 政府补助

1、 政府补助的分类

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

山东省机场管理集团有限公司
2021 年度
财务报表附注

2、 政府补助的计量及终止确认

政府补助在本公司能够满足其所附条件并且能够收到时，予以确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

3、 政府补助的返还的会计处理

本公司对于已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况进行会计处理：

（一）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

（二）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

（三）属于其他情况的，直接计入当期损益。

山东省机场管理集团有限公司
2021 年度
财务报表附注

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外,本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时,确认递延所得税资产。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日,本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日,递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

山东省机场管理集团有限公司
2021 年度
财务报表附注

(二十六) 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起执行的会计政策

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

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

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

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 公司发生的初始直接费用；
- 公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

山东省机场管理集团有限公司
2021 年度
财务报表附注

(2) 租赁负债

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

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

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

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

山东省机场管理集团有限公司
2021 年度
财务报表附注

(4) 租赁变更

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

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

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

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

(5) 新冠肺炎疫情相关的租金减让

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

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

2、 本公司作为出租人

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

山东省机场管理集团有限公司
2021 年度
财务报表附注

(1) 经营租赁会计处理

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

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“四、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

(3) 新冠肺炎疫情相关的租金减让

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

山东省机场管理集团有限公司
2021 年度
财务报表附注

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

2021 年 1 月 1 日前执行的会计政策

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁（无论所有权最终是否转移）确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间计入损益；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

山东省机场管理集团有限公司
2021 年度
财务报表附注

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

对于经营租赁租出的资产，按资产的性质包括在资产负债表中的相关项目内。对于经营租出的固定资产，按照公司对类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租出的资产，采用系统合理的方法进行摊销。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

2、融资租赁的判断标准和会计处理

(1) 满足以下一项或数项标准的租赁，认定为融资租赁：

- 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；
- 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

(2) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率将未确认融资费用确认为当期融资费用，继续按照与减让前一致的方法对融资租入资产进行计提折旧，对于发生的租金减免，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，计入当期损益，并相应调整长期应付款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未确认融资费用；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的长期应付款。

山东省机场管理集团有限公司
2021 年度
财务报表附注

(3) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的租赁内含利率将未实现融资收益确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整长期应收款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未实现融资收益；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的长期应收款。

(二十七) 公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

- 市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；
- 出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。
- 采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司将根据交易性质和相关资产或负债的特征等，以其交易价格作为初始确认的公允价值。

其他相关会计准则要求或者允许公司以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用估值技术时考虑了在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。估值技术的输入值优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

山东省机场管理集团有限公司
2021 年度
财务报表附注

— 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

— 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

五、 会计政策和会计估计变更以及差错更正、其他调整的说明

(一) 会计政策变更

1、 执行新金融工具准则

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。

本公司及本集团全部子公司经董事会决议自 2021 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。执行新金融工具准则，2021 年 1 月 1 日将因追溯调整产生的累积影响数体现在 2021 年 1 月 1 日的留存收益和其他综合收益的调整金额。比较报表不做调整。

2021 年 1 月 1 日执行新金融工具准则对合并财务报表的主要影响如下：

| 项目 | 2020 年 12 月 31 日 | 2021 年 1 月 1 日 | 调整数 |
|----------|------------------|----------------|------------------|
| 可供出售金融资产 | 452,543,730.27 | | - 452,543,730.27 |
| 其他权益工具投资 | | 452,543,730.27 | 452,543,730.27 |

1、 执行新收入准则

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司及本集团全部子公司经董事会决议自 2021 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，执行新收入准则仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数调整当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。

山东省机场管理集团有限公司
2021 年度
财务报表附注

2021 年执行新收入准则对其财务报表的主要影响如下：

| 项目 | 2020 年 12 月 31 日 | 2021 年 1 月 1 日 | 调整数 |
|---------|------------------|----------------|----------------|
| 预收款项 | 42,402,344.59 | 7,435,578.91 | -34,966,765.68 |
| 合同负债 | | 27,842,761.15 | 27,842,761.15 |
| 其他流动负债 | | 192,138.76 | 192,138.76 |
| 其他非流动负债 | | 5,034,610.87 | 5,034,610.87 |

与原收入准则相比。上述公司 2021 年执行新收入准则对本集团 2021 年度合并财务报表相关项目的影响如下（增加/（减少））：

| 受影响的资产负债表项目 | 对 2021 年 12 月 31 日余额的影响金额 |
|-------------|---------------------------|
| 预收款项 | - 42,190,882.06 |
| 合同负债 | 36,425,628.67 |
| 其他流动负债 | 1,993,625.46 |
| 其他非流动负债 | 3,771,627.93 |

2、 执行新租赁准则

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》。在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司及本集团全部子公司经董事会决议自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。

• 本集团作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本集团在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本集团将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本集团无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。

公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

• 执行新租赁准则对合并和母公司财务报表本期无影响。

山东省机场管理集团有限公司
2021 年度
财务报表附注

3、 执行《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》（财会〔2021〕9 号），自 2021 年 5 月 26 日起施行，将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2021 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

4、 执行《企业会计准则解释第 15 号》关于资金集中管理相关列报

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”），“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，可比期间的财务报表数据相应调整。

解释第 15 号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(二) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

(三) 重要前期差错更正

本报告期未发生重要的前期会计差错更正事项。

(四) 其他事项调整

无。

山东省机场管理集团有限公司
2021 年度
财务报表附注

六、 税项

(一) 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 适用税率 (%) |
|---------|---|-------------|
| 增值税 | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 13、9、6、5、3 |
| 房产税 | 从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴，从租计征的，按照租金收入 12% 计缴 | 1.2、12 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴 | 7 |
| 教育费附加 | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴 | 3 |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴 | 2 |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额计缴 | 20、25 |

各地市权属机场土地使用税情况：

山东机场管理集团济南国际机场股份有限公司：8 元/平方米、16 元/平方米

山东省机场管理集团烟台国际机场有限公司：4 元/平方米、8 元/平方米

临沂国际机场有限公司：11.2 元/平方米、8 元/平方米

东营胜利机场集团有限责任公司：6 元/平方米、6.4 元/平方米

威海国际机场集团有限公司：6 元/平方米

日照机场建设投资有限公司：7.2 元/平方米

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明如下：

| 纳税主体名称 | 所得税税率 (%) |
|------------------|-----------|
| 济南国际机场宾馆有限公司 | 20 |
| 山东遥墙机场免税店有限公司 | 20 |
| 山东省民航客货销售代理有限公司 | 20 |
| 山东机场信息科技有限公司 | 20 |
| 临沂机场客货运有限公司 | 20 |
| 临沂国际机场职业技能培训有限公司 | 20 |
| 临沂国际机场餐饮服务有限公司 | 20 |
| 日照航空食品有限公司 | 20 |
| 东营胜利机场航空服务有限责任公司 | 20 |
| 东营胜利机场物流有限责任公司 | 20 |

山东省机场管理集团有限公司
2021 年度
财务报表附注

(二) 税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）等规定对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。

对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日期间，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。

根据国家税务总局《营业税改征增值税跨境应税行为增值税免税管理办法（试行）》（国家税务总局公告〔2016〕29 号），公司向境外单位销售的完全在境外消费的物流辅助服务免征增值税。

根据《国家税务总局关于对民航机场用地免征土地使用税问题的规定》（〔1989〕国税地字第 32 号）的规定，本公司及子公司山东省机场管理集团烟台国际机场有限公司、威海国际机场集团有限公司、日照机场建设投资有限公司、临沂国际机场有限公司、东营机场有限责任公司的飞行区土地免征土地使用税。

山东省机场管理集团有限公司
2021 年度
财务报表附注

七、企业合并及合并财务报表

(本节下列表式数据中的金额单位, 除非特别注明外均为人民币万元。)

(一) 子企业情况

| 序号 | 企业名称 | 级次 | 企业类型 | 注册地 | 主要经营地 | 业务性质 | 实收资本 | 持股比例 (%) | 享有表决权 (%) | 投资额 | 取得方式 |
|----|-----------------------|----|------|-----|-------|-----------------|------------------|----------|-----------|------------------|------|
| 1 | 山东省机场管理集团济南国际机场股份有限公司 | 二级 | 1 | 济南市 | 济南市 | 交通运输、仓储和邮政业 | 2,401,120,476.00 | 38.95 | 38.95 | 1,003,991,126.37 | 4 |
| 2 | 山东省民航客货销售代理公司 | 二级 | 1 | 济南市 | 济南市 | 交通运输、仓储和邮政业 | 5,000,000.00 | 100.00 | 100.00 | 5,000,000.00 | 1 |
| 3 | 济南国际机场宾馆有限公司 | 二级 | 1 | 济南市 | 济南市 | 住宿和餐饮 | 26,992,310.39 | 100.00 | 100.00 | 26,992,310.39 | 1 |
| 4 | 山东遥墙机场免税店有限公司 | 二级 | 1 | 济南市 | 济南市 | 批发和零售业 | 3,523,891.30 | 100.00 | 100.00 | 2,000,000.00 | 1 |
| 5 | 山东舜程国际物流发展有限公司 | 二级 | 1 | 济南市 | 济南市 | 交通运输、仓储和邮政业 | 5,133,300.00 | 60.00 | 60.00 | 3,080,000.00 | 1 |
| 6 | 山东机场吉祥航空食品有限公司 | 二级 | 1 | 济南市 | 济南市 | 食品制造业 | 10,000,000.00 | 100.00 | 100.00 | 10,000,000.00 | 1 |
| 7 | 山东机场投资控股有限公司 | 二级 | 1 | 济南市 | 济南市 | 租赁和商务服务业 | 1,270,000,000.00 | 100.00 | 100.00 | 1,270,000,000.00 | 1 |
| 8 | 山东机场信息科技有限公司 | 二级 | 1 | 济南市 | 济南市 | 信息传输、软件和信息技术服务业 | 10,000,000.00 | 100.00 | 100.00 | 10,000,000.00 | 1 |
| 9 | 山东机场智慧能源发展有限公司 | 二级 | 1 | 济南市 | 济南市 | 批发业 | 20,000,000.00 | 40.00 | 40.00 | 8,000,000.00 | 1 |
| 10 | 山东省机场管理集团烟台国际机场有限公司 | 二级 | 1 | 烟台市 | 烟台市 | 航空运输业 | 100,000,000.00 | 100.00 | 100.00 | 2,841,619,485.67 | 4 |
| 11 | 山东省机场管理集团东营机场有限公司 | 二级 | 1 | 东营市 | 东营市 | 航空运输业 | 50,000,000.00 | 100.00 | 100.00 | 75,777,043.29 | 4 |

山东省机场管理集团有限公司
2021 年度
财务报表附注

| 序号 | 企业名称 | 级次 | 企业类型 | 注册地 | 主要经营地 | 业务性质 | 实收资本 | 持股比例 (%) | 享有的表决权 (%) | 投资额 | 取得方式 |
|----|---------------------|----|------|-----|-------|-------|------------------|----------|------------|------------------|------|
| 12 | 东营机场有限责任公司 | 二级 | 1 | 东营市 | 东营市 | 航空运输业 | 10,000,000.00 | 100.00 | 100.00 | 976,566,606.34 | 4 |
| 13 | 山东省机场管理集团日照机场有限公司 | 二级 | 1 | 日照市 | 日照市 | 航空运输业 | 400,000,000.00 | 50.00 | 50.00 | 810,892,276.17 | 4 |
| 14 | 山东省机场管理集团威海国际机场有限公司 | 二级 | 1 | 威海市 | 威海市 | 航空运输业 | 437,716,818.74 | 100.00 | 100.00 | 1,026,117,300.73 | 4 |
| 15 | 山东省机场管理集团临沂国际机场有限公司 | 二级 | 1 | 临沂市 | 临沂市 | 航空运输业 | 1,460,000,000.00 | 100.00 | 100.00 | 2,432,165,931.69 | 4 |
| 16 | 山东省机场管理集团商业发展有限公司 | 二级 | 1 | 济南市 | 济南市 | 零售业 | 10,000,000.00 | 100.00 | 100.00 | 6,000,000.00 | 1 |
| 17 | 山东省通用航空产业发展有限公司 | 二级 | 1 | 济南市 | 济南市 | 航空运输业 | 25,000,000.00 | 40.00 | 40.00 | 10,000,000.00 | 1 |

注：企业类型：1、境内非金融子企业，2、境内金融子企业，3、境外子企业，4、事业单位，5、基建单位。
取得方式：1、投资设立，2、同一控制下的企业合并，3、非同一控制下的企业合并，4、其他。

山东省机场管理集团有限公司
2021 年度
财务报表附注

(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足 51%但能对被投资单位形成控制的原因

| 序号 | 企业名称 | 持股比例 (%) | 享有的表决权 (%) | 注册资本 | 投资额 | 级次 | 纳入合并范围原因 |
|----|-------------------------------|----------|------------|------------------|------------------|-----|----------|
| 1 | 山东省机场管理集团 济南国际机场股份有 限公司 | 38.95 | 38.95 | 2,401,120,476.00 | 1,003,991,126.37 | 2 级 | 注 1 |
| 2 | 山东机场智慧能源发 展有限公司 | 40.00 | 40.00 | 200,000,000.00 | 8,000,000.00 | 2 级 | 注 2 |
| 3 | 山东省机场管理集团 日照机场有限公司 | 50.00 | 100.00 | 400,000,000.00 | 200,000,000.00 | 2 级 | 注 3 |

1、本公司持有山东省机场管理集团济南国际机场股份有限公司（以下简称“机场股份公司”）股份的 38.95%，是机场股份公司持股比例最大的股东。机场股份公司成立后，本公司原主营业务逐渐转到机场股份公司，机场股份公司成为济南遥墙机场的运营主体。本公司的管理人员同时也是机场股份公司的管理人员，本公司对机场股份公司的生产经营、人事管理等具有实质控制权。

2、本公司持有山东机场智慧能源发展有限公司 40%（以下简称“智慧能源”）的股权，与持股 35%的另一股东北京新奥新能源投资有限公司签订了一致行动人协议，本公司对智慧能源的生产经营、人事管理等具有实质控制权。

3、山东省机场管理集团日照机场有限公司股东为山东省机场管理集团有限公司与国开发展基金有限公司。根据 2015 年 9 月 30 日签订的《国开发展基金投资合同》的规定，国开发展基金有限公司认购并实缴的股本额 2 亿元，有权要求日照市国有资产监督管理委员会委对股权进行回购，该项股权投资不具有表决权。协议规定，首次股权回购时间为 2020 年 9 月 29 日。该项股权回购正在实施中。

(三) 重要非全资子公司情况

1、 少数股东

| 序号 | 企业名称 | 少数股东持股 比例 (%) | 当期归属于少数 股东的损益 | 当期向少数股 东支付的股利 | 期末累计少数股 东权益 |
|----|---------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 1 | 山东省机场管理集团济南 国际机场股份有限公司 | 61.05 | -137,192,072.48 | | 1,418,362,423.09 |
| 2 | 山东省机场管理集团日照 机场有限公司 | 50.00 | -59,652,462.95 | | 631,974,987.73 |

山东省机场管理集团有限公司
2021 年度
财务报表附注

2、 主要财务信息

| 项目 | 本期数 | | 上年数 |
|----------|--------------------------|------------------|--------------------------|
| | 山东机场管理集团济南 国际机场股份有限公司 | 日照机场建设投资有限 公司 | 山东机场管理集团济南 国际机场股份有限公司 |
| 流动资产 | 812,184,198.01 | 153,931,306.96 | 1,160,792,131.94 |
| 非流动资产 | 1,723,897,768.47 | 2,037,141,014.10 | 1,777,960,261.58 |
| 资产合计 | 2,536,081,966.48 | 2,191,072,321.06 | 2,938,752,393.52 |
| 流动负债 | 204,687,345.87 | 723,169,287.89 | 356,918,599.66 |
| 非流动负债 | 1,069,800.00 | 214,129,799.23 | 30,000,000.00 |
| 负债合计 | 205,757,145.87 | 937,299,087.12 | 386,918,599.66 |
| 营业收入 | 665,151,537.21 | 65,830,999.69 | 595,934,916.00 |
| 净利润 | -224,718,373.25 | -119,731,695.21 | -280,084,815.92 |
| 综合收益总额 | -225,002,398.25 | -119,499,994.44 | -280,084,815.92 |
| 经营活动现金流量 | -241,299,694.88 | 44,717,414.69 | -274,741,368.20 |

(四) 本期不在纳入合并范围的原子公司

子公司山东民航客货销售代理公司于 2021 年 11 月 11 日注销，自注销之日起不再纳入合并范围。

(五) 本期新纳入合并范围的主体

| 序号 | 名称 | 形成控制权方式 | 期末净资产 | 本期净利润 |
|----|------------------|---------|---------------|---------------|
| 1 | 山东机场管理集团商业发展有限公司 | 投资设立 | 17,344,270.37 | 76,667.63 |
| 2 | 山东省通用航空产业发展有限公司 | 投资设立 | 23,437,234.60 | -1,768,300.58 |

八、 合并财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------------|------------------|
| 库存现金 | 227,503.31 | 645,974.42 |
| 银行存款 | 2,158,269,783.54 | 3,730,223,312.45 |
| 其他货币资金 | 21,830,000.00 | 108,240,395.49 |
| 小计 | 2,180,327,286.85 | 3,839,109,682.36 |
| 应收利息 | 5,065,479.16 | 2,729,718.90 |
| 合计 | 2,185,392,766.01 | 3,841,839,401.26 |

山东省机场管理集团有限公司
2021 年度
财务报表附注

受限制的货币资金明细如下：

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|---------------|------------------|
| 结构性存款 | 30,064,800.00 | 1,010,000,000.00 |
| 定期存款 | | 100,000,000.00 |
| 国开行长期借款质押专户 | | 220,434,787.71 |
| 履约保函保证金 | 21,830,000.00 | 7,960,000.00 |
| 旅游行业保证金 | | 280,000.00 |
| 诉讼冻结款 | | 8,975.18 |
| 土地复垦保证金 | 7,007,575.28 | |
| 合计 | 58,902,375.28 | 1,338,683,762.89 |

(二) 交易性金融资产

| 项目 | 期末公允价值 | 期初公允价值 |
|--------------------------|----------------|---------------|
| 分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 396,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 其中：权益工具投资 | 316,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 非保本理财产品 | 80,000,000.00 | |
| 合计 | 396,000,000.00 | 20,000,000.00 |

(三) 应收票据

应收票据分类列示

| 种类 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|--------|------|------|------|------------|------|------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 商业承兑汇票 | | | | 200,000.00 | | 200,000.00 |
| 合计 | | | | 200,000.00 | | 200,000.00 |

山东省机场管理集团有限公司
2021 年度
财务报表附注

(四) 应收账款

1、 应收账款按坏账准备计提方法分类披露

| 类别 | 期末数 | | | 期初数 | | | | | | |
|-------------------------|----------------|--------|---------------|--------|----------------|----------------|--------|---------------|------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 | | | | |
| | 金额 | 比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | | | | | |
| 按单项计提坏账准备 | 7,904,572.00 | 2.38 | 7,900,072.00 | 99.94 | 4,500.00 | 22,480,000.00 | 100.00 | | | |
| 其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | 7,444,500.00 | 2.24 | 7,440,000.00 | 99.94 | 4,500.00 | 22,440,000.00 | 100.00 | | | |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 460,072.00 | 0.14 | 460,072.00 | 100.00 | | 40,000.00 | 100.00 | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 323,787,804.12 | 97.62 | 12,676,578.67 | 3.92 | 311,111,225.45 | 405,727,918.89 | 94.75 | 9,028,771.63 | 2.23 | |
| 其中：账龄组合 | 322,470,014.17 | 97.22 | 12,676,578.67 | 3.93 | 309,793,435.50 | 401,856,683.89 | 93.85 | 9,028,771.63 | 2.25 | |
| 不计提坏账组合 | 1,317,789.95 | 0.40 | | | 1,317,789.95 | 3,871,235.00 | 0.90 | | | |
| 合计 | 331,692,376.12 | 100.00 | 20,576,650.67 | 6.20 | 311,115,725.45 | 428,207,918.89 | 100.00 | 31,508,771.63 | 7.36 | |
| | | | | | | | | | | 396,699,147.26 |
| | | | | | | | | | | 392,827,912.26 |
| | | | | | | | | | | 3,871,235.00 |
| | | | | | | | | | | 396,699,147.26 |

山东省机场管理集团有限公司
2021 年度
财务报表附注

2、 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

| 债务人名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 账龄 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
|-------------------|--------------|--------------|-------|----------|--------|
| 青岛海谷国际物流有限公司济南分公司 | 7,444,500.00 | 7,440,000.00 | 1-2 年 | 99.94 | 预计无法收回 |
| 合计 | 7,444,500.00 | 7,440,000.00 | | 99.94 | |

3、 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

| 债务人名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 账龄 | 计提比例 | 计提理由 |
|---------|------------|------------|-------|--------|--------|
| 沈阳海外旅行社 | 20,000.00 | 20,000.00 | 4 年以上 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 威海党校 | 7,572.00 | 7,572.00 | 4 年以上 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 旅游局 (丛) | 392,500.00 | 392,500.00 | 4 年以上 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 朱优明 | 40,000.00 | 40,000.00 | 3-4 年 | 100.00 | 有纠纷 |
| 合计 | 460,072.00 | 460,072.00 | | | |

4、 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

| 账龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---------------|----------------|--------|---------------|----------------|--------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | |
| 1 年以内 (含 1 年) | 288,393,007.17 | 89.43 | | 367,942,566.42 | 91.56 | |
| 1 至 2 年 | 15,234,048.42 | 4.72 | 761,702.42 | 17,447,415.38 | 4.34 | 871,439.12 |
| 2 至 3 年 | 5,579,463.78 | 1.73 | 557,946.39 | 3,392,265.28 | 0.84 | 339,226.53 |
| 3 至 4 年 | 2,382,456.18 | 0.74 | 475,891.24 | 6,570,413.54 | 1.64 | 1,314,082.71 |
| 4 年以上 | 10,881,038.62 | 3.38 | 10,881,038.62 | 6,504,023.27 | 1.62 | 6,504,023.27 |
| 合计 | 322,470,014.17 | 100.00 | 12,676,578.67 | 401,856,683.89 | 100.00 | 9,028,771.63 |

山东省机场管理集团有限公司
2021 年度
财务报表附注

(2) 其他组合

| 组合名称 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-------|--------------|-------------|------|--------------|-------------|------|
| | 账面余额 | 计提比例 (%) | 坏账准备 | 账面余额 | 计提比例 (%) | 坏账准备 |
| 关联方组合 | 747,527.65 | 不计提 | | 3,871,235.00 | 不计提 | |
| 无风险组合 | 570,262.30 | 不计提 | | | | |
| 合计 | 1,317,789.95 | | | 3,871,235.00 | | |

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 债务人名称 | 账面余额 | 比例 (%) | 坏账准备 |
|--------------|----------------|--------|------|
| 中国民用航空局清算中心 | 95,237,050.67 | 28.71 | |
| 深圳航空有限责任公司 | 14,808,822.35 | 4.46 | |
| 北京首都机场广告有限公司 | 10,168,508.51 | 3.07 | |
| 浙江长龙航空有限公司 | 9,856,614.27 | 2.97 | |
| 海南航空股份有限公司 | 9,751,160.45 | 2.94 | |
| 合计 | 139,822,156.25 | 42.15 | |

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------------|---------------|-----------|------|---------------|-----------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | |
| 1年以内 (含1年) | 49,972,635.55 | 89.98 | | 11,726,096.43 | 67.94 | |
| 1至2年 | 543,456.60 | 0.98 | | 5,502,863.56 | 31.88 | |
| 2至3年 | 4,992,790.02 | 8.99 | | 11,558.80 | 0.07 | |
| 3年以上 | 29,026.80 | 0.05 | | 20,094.80 | 0.12 | |
| 合计 | 55,537,908.97 | 100.00 | | 17,260,613.59 | 100.00 | |

山东省机场管理集团有限公司
2021 年度
财务报表附注

2、按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

| 债务人名称 | 账面余额 | 占预付款项合计的比例 (%) | 坏账准备 |
|-----------------------|---------------|----------------|------|
| 比利时 ASL 航空公司上海代表处 | 26,358,355.02 | 47.46 | |
| AIR LOGISTICS LIMITED | 8,243,602.89 | 14.84 | |
| 成记泰达航空物流股份有限公司 | 6,800,000.00 | 12.34 | |
| 山东省公安厅机场公安局 | 4,524,480.45 | 8.15 | |
| 北京中卓时代消防装备科技有限公司 | 2,239,200.00 | 4.03 | |
| 合计 | 48,165,638.36 | 86.72 | |

(六) 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------------|----------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | 8,000,000.00 | |
| 其他应收款项 | 1,019,607,607.71 | 772,188,970.97 |
| 合计 | 1,027,607,607.71 | 772,188,970.97 |

1、应收股利

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|---------------|--------------|------|--------|--------------|
| 账龄一年以内的应收股利 | | | | |
| 其中：泰和融资租赁分红收益 | 8,000,000.00 | | | |
| 合计 | 8,000,000.00 | | | |

山东省机场管理集团有限公司
2021 年度
财务报表附注

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项

| 债务人名称 | 期末数 | | | | |
|----------------|---------------|---------------|-------|-------------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账龄 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 日照空港新区开发投资有限公司 | 10,024,000.00 | 10,024,000.00 | 3 年以内 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 10,024,000.00 | 10,024,000.00 | | 100.00 | |

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

账龄组合

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------------|----------------|-----------|---------------|----------------|-----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | |
| 1 年以内 (含 1 年) | 738,953,955.23 | 98.02 | | 345,203,056.25 | 95.58 | |
| 1 至 2 年 | 2,510,682.17 | 0.33 | 125,534.11 | 2,743,186.53 | 0.76 | 137,159.32 |
| 2 至 3 年 | 1,420,114.96 | 0.19 | 142,008.50 | 2,266,323.84 | 0.63 | 226,632.38 |
| 3 至 4 年 | 791,411.71 | 0.10 | 158,282.34 | 1,079,421.23 | 0.30 | 215,884.25 |
| 4 年以上 | 10,232,324.63 | 1.36 | 10,232,324.63 | 9,892,199.99 | 2.73 | 9,892,199.99 |
| 合计 | 753,908,488.70 | 100.00 | 10,658,149.58 | 361,184,187.84 | 100.00 | 10,471,875.94 |

其他组合

| 组合名称 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-------|----------------|-------------|------|----------------|-------------|------|
| | 账面余额 | 计提比例 (%) | 坏账准备 | 账面余额 | 计提比例 (%) | 坏账准备 |
| 关联方组合 | 16,637,651.61 | 不计提 | | 116,928,645.50 | 不计提 | |
| 无风险组合 | 259,719,616.98 | 不计提 | | 304,548,013.57 | 不计提 | |
| 合计 | 276,357,268.59 | | | 421,476,659.07 | | |

山东省机场管理集团有限公司
2021 年度
财务报表附注

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 债务人名称 | 款项性质 | 账面余额 | 账龄 | 比例 (%) | 坏账 准备 |
|-----------------|-------|----------------|-------|-----------|----------|
| 济南国际机场建设有限公司 | 关联往来款 | 90,703,631.24 | 1-2 年 | 26.29 | |
| 临沂市财政局 | 土地款 | 70,725,302.00 | 1 年以内 | 20.50 | |
| 交通厅补贴款 | 交通补贴款 | 46,745,700.00 | 1 年以内 | 13.55 | |
| 四川中科翔宇国际旅行社有限公司 | 航线保证金 | 17,000,000.00 | 1 年以内 | 4.93 | |
| 威海市文登区非税收入管理处 | 征地预存款 | 12,474,375.00 | 1-2 年 | 3.62 | |
| 合计 | | 237,649,008.24 | | 68.89 | |

(七) 存货

存货分类

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-----------------------|--------------|------------|--------------|--------------|------------|--------------|
| | 账面余额 | 存货跌价 准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准 备 | 账面价值 |
| 原材料 | 574,647.90 | | 574,647.90 | 681,265.08 | | 681,265.08 |
| 库存商品 (产成品) | 6,260,907.92 | | 6,260,907.92 | 2,986,892.00 | 161,664.57 | 2,825,227.43 |
| 周转材料 (包装物、 低值易耗品等) | 959,404.58 | | 959,404.58 | 984,247.90 | | 984,247.90 |
| 合计 | 7,794,960.40 | | 7,794,960.40 | 4,652,404.98 | 161,664.57 | 4,490,740.41 |

(八) 一年内到期的非流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|-----------|------|
| 一年内到期的其他债权投资 | 54,282.68 | |
| 合计 | 54,282.68 | |

(九) 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 理财产品 | | 1,100,000.00 |
| 待抵扣进项税额 | 194,810,389.59 | 232,819,049.47 |

山东省机场管理集团有限公司
2021 年度
财务报表附注

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 预缴税费 | 149,712.86 | 918,275.46 |
| 一年期的委托贷款 | | 2,085,590.00 |
| 合计 | 194,960,102.45 | 236,922,914.93 |

(十) 债权投资

债权投资情况

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|----|---------------|------|---------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 借款 | 86,988,740.97 | | 86,988,740.97 | 126,855,515.62 | | 126,855,515.62 |
| 合计 | 86,988,740.97 | | 86,988,740.97 | 126,855,515.62 | | 126,855,515.62 |

(十一) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|------------------|----------------|---------------|------------------|
| 对联营企业投资 | 1,151,861,153.22 | 129,348,260.50 | 62,313,579.26 | 1,218,895,834.46 |
| 小计 | 1,151,861,153.22 | 129,348,260.50 | 62,313,579.26 | 1,218,895,834.46 |
| 减：长期股权投资减值准备 | | | | |
| 合计 | 1,151,861,153.22 | 129,348,260.50 | 62,313,579.26 | 1,218,895,834.46 |

山东省机场管理集团有限公司
2021 年度
财务报表附注

2、长期股权投资明细

| 被投资单位 | 投资成本 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | 减值准备 期末余额 | | | |
|--------------------------|----------------|----------------|--------------|---------------|-----------------|--------------|------------|-----------------|---------------|------------|----|----------------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认 的投资损益 | 其他综合收 益调整 | 其他权益 变动 | 宣告发放现金 股利或利润 | | 计提减 值准备 | 其他 | |
| 合计 | | | | | | | | | | | | |
| 联营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 山东汇通金融租赁有限公司 | 501,400,000.00 | 702,563,106.40 | | | 115,754,706.89 | | | | 35,000,000.00 | | | 783,317,813.29 |
| 中免集团济南国际机场免税 品有限公司 | 2,450,000.00 | | 2,450,000.00 | | | | | | | | | 2,450,000.00 |
| 威海广泰空港设备股份有限 公司 | 143,488,686.72 | 245,238,495.53 | | | 2,340,000.00 | | | | 6,687,579.26 | | | 240,910,916.27 |
| 山东空基空港装备有限公司 | 4,500,000.00 | | 4,500,000.00 | | | | | | | | | 4,500,000.00 |
| 山东中泰天使创业投资基金 企业（有限合伙） | 103,454,000.00 | 116,864,000.00 | | 13,410,000.00 | | | | | | | | 103,454,000.00 |
| 山东民航东昇投资管理有限 公司 | 2,000,000.00 | | 2,000,000.00 | | | | | | | | | 2,026,700.00 |
| 烟台中免免税品有限责任公 司 | 1,470,000.00 | 5,871,461.10 | | | -893,137.79 | | | | | | | 4,978,323.31 |
| 烟台航空港网络有限公司 | 3,000,000.00 | 5,340,760.07 | | | 325,966.92 | | | | 216,000.00 | | | 5,450,726.99 |
| 烟台空港设备维修有限公司 | 1,470,000.00 | | 1,470,000.00 | | 179,617.25 | | | | | | | 1,649,617.25 |

山东省机场管理集团有限公司
2021 年度
财务报表附注

| 被投资单位 | 投资成本 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | 减值准 备期末 余额 | |
|----------------------|----------------|------------------|---------------|---------------|-----------------|--------------|------------|-----------------|---------------|------------------|------------------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认 的投资损益 | 其他综合收 入调整 | 其他权益 变动 | 宣告发放现金 股利或利润 | 计提减 值准备 | | 其他 |
| 东营胜利航空产业投资有限 责任公司 | 24,323,460.00 | 23,161,554.42 | 1,158,260.00 | | 2,177.65 | | | | | | 24,321,992.07 |
| 威海泓基园区运营有限 公司 | 19,600,000.00 | 18,882,293.77 | | | 553,076.77 | | | | | | 19,435,370.54 |
| 低空快线（日照）飞机有限 公司 | 12,730,000.00 | 11,445,932.82 | | | -299,548.02 | | | | | | 11,146,384.80 |
| 日照空港新区开发投资有限 公司 | 7,000,000.00 | 3,333,072.05 | | 7,000,000.00 | | | | | | 3,666,927.95 | 0.00 |
| 日照德祥通用航空公司 | 9,800,000.00 | 5,685,982.62 | | | -2,041,748.65 | | | | | | 3,641,233.97 |
| 日照德翔飞行培训有限公司 | 10,000,000.00 | 4,991,216.09 | | | -1,977,651.55 | | | | | | 3,013,564.54 |
| 日照市岚山通用机场有限公 司 | 8,825,271.00 | 8,466,278.35 | 29,729.00 | | 103,184.08 | | | | | | 8,599,191.43 |
| 合计 | 855,511,417.72 | 1,151,861,153.22 | 11,607,989.00 | 20,410,000.00 | 114,073,343.55 | | | | 41,903,579.26 | 3,666,927.95 | 1,218,895,834.46 |

山东省机场管理集团有限公司
2021 年度
财务报表附注

(十二) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------|----------------|----------------|
| 济南国际机场加油站有限公司 | 1,721,900.00 | 1,677,700.00 |
| 泰山财产保险股份有限公司 | 100,413,300.00 | 99,279,500.00 |
| 淄博博山农村商业银行股份有限公司 | 95,796,411.20 | 97,353,111.20 |
| 泰和融资租赁有限公司 | 103,928,000.00 | 105,256,300.00 |
| 威海市工业发展投资有限责任公司 | 6,447,476.00 | 6,326,200.00 |
| 日照财金融资租赁有限公司 | 10,945,824.00 | 10,689,500.00 |
| 合计 | 319,252,911.20 | 320,582,311.20 |

2、 期末重要的其他权益工具投资情况

| 项目 | 投资成本 | 累积计入其他综合收益 的公允价值变动金额 | 期末公允价值 |
|------------------|----------------|-------------------------|----------------|
| 济南国际机场加油站有限公司 | 647,000.00 | 1,074,900.00 | 1,721,900.00 |
| 泰山财产保险股份有限公司 | 100,000,000.00 | 413,300.00 | 100,413,300.00 |
| 淄博博山农村商业银行股份有限公司 | 93,005,411.20 | 2,791,000.00 | 95,796,411.20 |
| 泰和融资租赁有限公司 | 100,000,000.00 | 3,928,000.00 | 103,928,000.00 |
| 威海市工业发展投资有限责任公司 | 600,000.00 | 5,847,476.00 | 6,447,476.00 |
| 日照财金融资租赁有限公司 | 10,850,000.00 | 95,824.00 | 10,945,824.00 |
| 合计 | 305,102,411.20 | 14,150,500.00 | 319,252,911.20 |

(十三) 投资性房地产

以成本计量

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|----------------|--------------|------|----------------|
| 一、账面原值合计 | 142,124,458.00 | | | 142,124,458.00 |
| 其中：房屋、建筑物 | 142,124,458.00 | | | 142,124,458.00 |
| 二、累计折旧和累计摊销合计 | 40,218,478.83 | 4,049,843.50 | | 44,268,322.33 |
| 其中：房屋、建筑物 | 40,218,478.83 | 4,049,843.50 | | 44,268,322.33 |
| 三、投资性房地产账面净值合计 | 101,905,979.17 | | | 97,856,135.67 |

山东省机场管理集团有限公司
2021 年度
财务报表附注

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------------|----------------|------|------|---------------|
| 其中：房屋、建筑物 | 101,905,979.17 | | | 97,856,135.67 |
| 四、投资性房地产减值准备累计金额合计 | | | | |
| 其中：房屋、建筑物 | | | | |
| 五、投资性房地产账面价值合计 | 101,905,979.17 | | | 97,856,135.67 |
| 其中：房屋、建筑物 | 101,905,979.17 | | | 97,856,135.67 |

(十四) 固定资产

| 项目 | 期末账面价值 | 期初账面价值 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 固定资产 | 11,162,191,356.39 | 10,136,083,812.22 |
| 固定资产清理 | 1,209,120.67 | 2,628,131.08 |
| 合计 | 11,163,400,477.06 | 10,138,711,943.30 |

1、 固定资产情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|-------------------|------------------|---------------|-------------------|
| 一、账面原值合计： | 13,857,937,241.92 | 1,590,319,191.44 | 86,613,007.14 | 15,361,643,426.22 |
| 其中：房屋及建筑物 | 10,861,713,181.89 | 916,872,841.30 | 17,074,905.95 | 11,761,511,117.24 |
| 机器设备 | 2,334,932,944.66 | 544,254,708.95 | 64,126,025.40 | 2,815,061,628.21 |
| 运输工具 | 595,743,407.85 | 112,281,278.84 | 4,867,950.41 | 703,156,736.28 |
| 办公设备 | 48,991,206.50 | 13,585,602.51 | 335,668.98 | 62,241,140.03 |
| 酒店业家具 | 15,425,918.57 | 1,185,637.29 | 10,994.57 | 16,600,561.29 |
| 其他 | 1,130,582.45 | 2,139,122.55 | 197,461.83 | 3,072,243.17 |
| 二、累计折旧合计： | 3,667,074,236.53 | 519,977,824.00 | 42,379,183.87 | 4,144,672,876.66 |
| 其中：房屋及建筑物 | 2,241,499,894.05 | 270,496,203.17 | 2,521,821.00 | 2,509,474,276.22 |
| 机器设备 | 1,097,196,277.03 | 181,280,136.38 | 35,045,365.28 | 1,243,431,048.13 |
| 运输工具 | 285,378,400.57 | 62,008,504.62 | 4,327,286.95 | 343,059,618.24 |
| 办公设备 | 32,047,564.64 | 2,774,379.26 | 292,954.67 | 34,528,989.23 |
| 酒店业家具 | 10,216,894.61 | 1,973,282.26 | 8,166.77 | 12,182,010.10 |
| 其他 | 735,205.63 | 1,445,318.31 | 183,589.20 | 1,996,934.74 |
| 三、固定资产账面净值 | 10,190,863,005.39 | | | 11,216,970,549.56 |
| 合计 | | | | |
| 其中：房屋及建筑物 | 8,620,213,287.84 | | | 9,252,036,841.02 |

山东省机场管理集团有限公司
2021 年度
财务报表附注

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|-------------------|------|------|-------------------|
| 机器设备 | 1,237,736,667.63 | | | 1,571,630,580.08 |
| 运输工具 | 310,365,007.28 | | | 360,097,118.04 |
| 办公设备 | 16,943,641.86 | | | 27,712,150.80 |
| 酒店业家具 | 5,209,023.96 | | | 4,418,551.19 |
| 其他 | 395,376.83 | | | 1,075,308.43 |
| 四、减值准备合计 | 54,779,193.17 | | | 54,779,193.17 |
| 其中：房屋及建筑物 | 53,786,179.60 | | | 53,786,179.60 |
| 机器设备 | 935,503.12 | | | 935,503.12 |
| 运输工具 | 20,429.75 | | | 20,429.75 |
| 办公设备 | | | | |
| 酒店业家具 | 37,080.70 | | | 37,080.70 |
| 其他 | | | | |
| 五、固定资产账面价值 | | | | |
| 合计 | 10,136,083,812.22 | | | 11,162,191,356.39 |
| 其中：房屋及建筑物 | 8,566,427,108.24 | | | 9,198,250,661.42 |
| 机器设备 | 1,236,801,164.51 | | | 1,570,695,076.96 |
| 运输工具 | 310,344,577.53 | | | 360,076,688.29 |
| 办公设备 | 16,943,641.86 | | | 27,712,150.80 |
| 酒店业家具 | 5,171,943.26 | | | 4,381,470.49 |
| 其他 | 395,376.82 | | | 1,075,308.43 |

2、未办妥产权证书的固定资产情况

| 单位名称 | 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|---------------|-------------|---------------|------------|
| 山东省机场管理集团有限公司 | 综合指挥保障用房 | 98,464,897.10 | 尚未办妥 |
| 山东省机场管理集团有限公司 | 物流中心土建（暂估） | 8,837,900.3 | 尚未办妥 |
| 山东省机场管理集团有限公司 | 动力能运行能源保障中心 | 17,420,110.00 | 尚未办妥 |
| 山东省机场管理集团有限公司 | 一期航站楼 | 10,950,448.84 | 尚未办妥 |
| 山东省机场管理集团有限公司 | 新职工餐厅 | 6,314,518.54 | 尚未办妥 |
| 山东省机场管理集团有限公司 | 急救中心用房 | 2,549,277.50 | 尚未办妥 |
| 山东省机场管理集团有限公司 | 一期生产辅助用房 | 2,055,657.98 | 尚未办妥 |
| 山东省机场管理集团有限公司 | 一期行政办公生活用房 | 1,784,978.48 | 尚未办妥 |

山东省机场管理集团有限公司
2021 年度
财务报表附注

| 单位名称 | 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|---------------------|--------------|----------------|------------|
| 山东省机场管理集团有限公司 | 通讯楼中间办公楼 | 1,636,572.22 | 尚未办妥 |
| 山东省机场管理集团有限公司 | 物资综合仓库 | 1,616,486.65 | 尚未办妥 |
| 山东省机场管理集团有限公司 | 公安、安检业务用房办公楼 | 1,068,539.31 | 尚未办妥 |
| 山东省机场管理集团有限公司 | 老干部活动用房 | 1,056,430.84 | 尚未办妥 |
| 山东省机场管理集团有限公司 | 经七路售票处 | 868,885.18 | 尚未办妥 |
| 山东省机场管理集团有限公司 | 经六纬一办公楼 | 529,110.36 | 尚未办妥 |
| 济南国际机场机场股份有限公司 | 航站楼 | 297,474,731.00 | 尚未办妥 |
| 济南国际机场机场股份有限公司 | 动力中心 | 5,136,691.61 | 尚未办妥 |
| 济南国际机场机场股份有限公司 | 水泵房 | 3,632,737.07 | 尚未办妥 |
| 济南国际机场机场股份有限公司 | 南指廊 | 253,545,378.00 | 尚未办妥 |
| 济南国际机场机场宾馆有限公司 | 办公大楼 | 7,373,573.60 | 划拨土地 |
| 山东省机场管理集团烟台国际机场有限公司 | 航站楼 | 887,106,210.36 | 尚未办妥 |
| 山东省机场管理集团烟台国际机场有限公司 | 行政办公楼 | 69,449,096.98 | 尚未办妥 |
| 山东省机场管理集团烟台国际机场有限公司 | 动力中心楼 | 65,581,730.74 | 尚未办妥 |
| 山东省机场管理集团烟台国际机场有限公司 | 宿舍楼、食堂 | 60,811,051.43 | 尚未办妥 |
| 山东省机场管理集团烟台国际机场有限公司 | 空管业务楼（塔台） | 48,168,975.33 | 尚未办妥 |
| 山东省机场管理集团烟台国际机场有限公司 | 飞行区 | 580,128,830.75 | 尚未办妥 |
| 山东省机场管理集团烟台国际机场有限公司 | 道路 | 136,131,241.37 | 尚未办妥 |
| 山东省机场管理集团烟台国际机场有限公司 | 高架桥 | 124,501,173.18 | 尚未办妥 |
| 山东省机场管理集团烟台国际机场有限公司 | 货运机坪扩建 | 83,943,531.82 | 尚未办妥 |
| 山东省机场管理集团烟台国际机场有限公司 | 停车场 | 81,230,449.33 | 尚未办妥 |

山东省机场管理集团有限公司
2021 年度
财务报表附注

| 单位名称 | 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|-------------------------|--------------------|----------------|------------|
| 山东省机场管理集团烟台国际机场货运销售有限公司 | 货运站 | 116,943,351.94 | 尚未办妥 |
| 山东省机场管理集团烟台国际机场货运销售有限公司 | 货运综合楼 | 27,376,612.90 | 尚未办妥 |
| 山东省机场管理集团威海国际机场有限公司 | 国际航站楼 | 68,153,030.49 | 仅有使用权 |
| 山东省机场管理集团威海国际机场有限公司 | 机场货运仓库（二期） | 4,081,801.01 | 军民共用 |
| 山东省机场管理集团威海国际机场有限公司 | 2号值班公寓 | 11,634,676.58 | 军民共用 |
| 山东省机场管理集团威海国际机场有限公司 | 联检楼 2（3289.88 平方米） | 3,542,804.40 | 军民共用 |
| 山东省机场管理集团威海国际机场有限公司 | 联检楼 1(3319.82 平方米) | 3,560,232.48 | 军民共用 |
| 山东省机场管理集团威海国际机场有限公司 | 职工宿舍（1号） | 3,406,013.81 | 军民共用 |
| 山东省机场管理集团威海国际机场有限公司 | 综合服务设施食堂浴室 | 4,336,736.86 | 军民共用 |
| 山东省机场管理集团威海国际机场有限公司 | 机场会议室 | 4,162,511.53 | 军民共用 |
| 山东省机场管理集团威海国际机场有限公司 | 2号值班公寓 | 11,634,676.58 | 军民共用 |
| 山东省机场管理集团威海国际机场有限公司 | 其他房屋及建筑物 | 200,144,610.98 | 军民共用 |
| 山东省机场管理集团临沂国际机场有限公司 | 货运站 | 41,992,562.21 | 尚未办妥 |
| 山东省机场管理集团临沂国际机场有限公司 | 通用航空机库 | 32,350,786.72 | 尚未办妥 |
| 山东省机场管理集团临沂国际机场有限公司 | 消防楼 | 7,773,060.86 | 尚未办妥 |
| 山东省机场管理集团临沂国际机场有限公司 | 变电站 | 6,457,909.70 | 尚未办妥 |

山东省机场管理集团有限公司
2021 年度
财务报表附注

| 单位名称 | 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|---------------------|-----------------|----------------|------------|
| 山东省机场管理集团临沂国际机场有限公司 | 家属院宿舍楼 | 1,323,317.82 | 尚未办妥 |
| 山东省机场管理集团临沂国际机场有限公司 | 通航服务楼 | 67,074,814.57 | 尚未办妥 |
| 山东省机场管理集团临沂国际机场有限公司 | 航站楼 | 54,396,311.23 | 尚未办妥 |
| 临沂国际机场有限公司 | 其他房产 | 32,604,902.08 | 尚未办妥 |
| 日照机场建设投资有限公司 | 航站楼 | 375,629,362.90 | 尚未办妥 |
| 日照机场建设投资有限公司 | 供油工程（航油站） | 9,147,042.64 | 尚未办妥 |
| 日照机场建设投资有限公司 | 综合服务中心 | 53,678,393.54 | 尚未办妥 |
| 日照机场建设投资有限公司 | 机场宾馆 | 73,979,366.76 | 尚未办妥 |
| 日照机场建设投资有限公司 | 十四个单体 | 46,633,617.65 | 尚未办妥 |
| 日照机场建设投资有限公司 | 锐翔机库 | 13,384,068.38 | 尚未办妥 |
| 山东省机场管理集团东营机场有限公司 | 飞机场跑道 | 57,705,012.40 | 无施工许可证 |
| 山东省机场管理集团东营机场有限公司 | 停机坪 | 11,194,729.64 | 无施工许可证 |
| 山东省机场管理集团东营机场有限公司 | 飞机滑行道 | 10,495,057.81 | 无施工许可证 |
| 山东省机场管理集团东营机场有限公司 | 老机场路 | 3,232,519.18 | 无施工许可证 |
| 东营机场有限责任公司 | 航站楼 | 226,709,549.64 | 无施工许可证 |
| 东营机场有限责任公司 | 综合办公楼 | 13,097,026.68 | 尚未办妥 |
| 东营机场有限责任公司 | 航管楼（塔台） | 11,339,790.79 | 尚未办妥 |
| 东营机场有限责任公司 | 货运仓库、综合和普通仓库、食堂 | 9,919,952.07 | 尚未办妥 |
| 东营机场有限责任公司 | 机务场务楼 | 8,148,312.60 | 尚未办妥 |
| 东营机场有限责任公司 | 综合办公房 | 4,814,798.08 | 尚未办妥 |
| 东营机场有限责任公司 | 南灯光变电站 | 3,947,027.14 | 尚未办妥 |
| 东营机场有限责任公司 | 消防站 | 3,321,557.71 | 尚未办妥 |

注：本公司子公司山东省机场管理集团威海国际机场有限公司的国际航站楼等所占用地为中国人民解放军某部所有，无法办理产权证书。

山东省机场管理集团有限公司
2021 年度
财务报表附注

3、 固定资产清理

| 项目 | 期末账面价值 | 期初账面价值 | 转入清理的原因 |
|------|--------------|--------------|----------|
| 报废资产 | 1,198,444.72 | 2,628,131.08 | 尚未办理批准手续 |
| 运输工具 | 9,360.00 | | |
| 合计 | 1,209,120.67 | 2,628,131.08 | |

(十五) 在建工程

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|------------------|------|------------------|------------------|------|------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 在建工程 | 3,109,853,130.78 | | 3,109,853,130.78 | 3,089,474,201.12 | | 3,089,474,201.12 |
| 工程物资 | | | | | | |
| 合计 | 3,109,853,130.78 | | 3,109,853,130.78 | 3,089,474,201.12 | | 3,089,474,201.12 |

山东省机场管理集团有限公司
2021 年度
财务报表附注

1、在建工程情况

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---------------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 安全环保项目 | | | | 3,783,185.84 | | 3,783,185.84 |
| 北指廊扩建工程 | 30,819,313.14 | | 30,819,313.14 | 927,917,163.84 | | 927,917,163.84 |
| 二平滑及配套站坪工程 | 7,291,206.40 | | 7,291,206.40 | | | |
| 新建机坪塔台工程 | 9,461,875.27 | | 9,461,875.27 | | | |
| 联检设施及系统 | 486,238.21 | | 486,238.21 | | | |
| 济南机场二期改扩建工程 2#能源站项目 | 2,175,519.21 | | 2,175,519.21 | 845,305.16 | | 845,305.16 |
| 济南遥墙国际机场临时供热项目 | 3,549,489.98 | | 3,549,489.98 | | | |
| 山海天卧龙通用机场项目 | 891,298.76 | | 891,298.76 | 891,298.76 | | 891,298.76 |
| 日照机场二期扩建项目 | 10,871,347.99 | | 10,871,347.99 | 9,638,583.84 | | 9,638,583.84 |
| 日照机场二期扩建项目土地费用 | 242,590,775.58 | | 242,590,775.58 | 248,579,544.32 | | 248,579,544.32 |
| 临沂飞机场改扩建工程（三期） | 88,876,309.35 | | 88,876,309.35 | 26,155,174.34 | | 26,155,174.34 |
| 临沂航空口岸开放业务配套设施建设项目 | 59,495,070.07 | | 59,495,070.07 | 43,944,174.63 | | 43,944,174.63 |
| 临沂机场国际区改造提升项目 | 1,258,624.13 | | 1,258,624.13 | 1,258,624.13 | | 1,258,624.13 |
| 临沂机场航站楼改扩建工程 | 156,320,038.48 | | 156,320,038.48 | 17,874,441.20 | | 17,874,441.20 |
| 民航发展基金项目 | 1,213,317.77 | | 1,213,317.77 | 1,439,132.78 | | 1,439,132.78 |
| 临沂航空口岸核心能力建设项目 | 657,522.15 | | 657,522.15 | | | |

财务报表附注 第 70 页

山东省机场管理集团有限公司
2021 年度
财务报表附注

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|--------------------|------------------|------|------------------|------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 |
| 临沂机场综合保障楼 | 836.79 | | 836.79 | |
| 零星工程 | 66,981.13 | | 66,981.13 | |
| 安全保卫设施改造维护项目 | | | | 8,076,758.45 |
| 威海机场停机坪及附属设施扩建工程 | | | | 120,844,368.10 |
| 威海机场货库工程 | | | | 25,923,659.37 |
| 威海机场航管设施设备升级改造程 | 63,018.87 | | 63,018.87 | |
| 威海机场海关智慧旅检信息化改造 | | | | 5,575,221.24 |
| 项目 | | | | 1,257,798.17 |
| 威海国际机场升级改造网络安全系统项目 | | | | |
| 其他 | 6,116,280.72 | | 6,116,280.72 | |
| 综合楼二楼 | 1,568,473.91 | | 1,568,473.91 | 889,443.73 |
| 机场二期建设 | 2,467,629,592.87 | | 2,467,629,592.87 | 1,562,614,688.58 |
| 物流园 | 18,450,000.00 | | 18,450,000.00 | 81,965,634.64 |
| 合计 | 3,109,853,130.78 | | 3,109,853,130.78 | 3,089,474,201.12 |

山东省机场管理集团有限公司
2021 年度
财务报表附注

2、重要在建工程情况表

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例 (%) | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 (%) | 资金来源 |
|----------------|------------------|----------------|---------------|----------------|----------|----------------|-----------------|------|--------------|--------------|--------------|------|
| 北桥廊改扩建工程 | 1,303,170,000.00 | 927,917,163.84 | 78,098,089.38 | 975,195,940.08 | | 30,819,313.14 | 77.20 | 100 | 6,827,134.09 | 470,988.00 | 4.41 | |
| 二一平箱及配套站坪工程 | 307,750,000.00 | | 7,291,206.40 | | | 7,291,206.40 | 79.30 | 100 | | | | |
| 新建机坪塔台工程 | 19,377,300.00 | | 9,461,875.27 | | | 9,461,875.27 | 48.83 | 100 | | | | |
| 联体设施及系统 | 92,650,000.00 | | 82,503,686.86 | 82,017,448.65 | | 486,238.21 | 88.52 | 100 | | | | |
| 山海天胶龙通用机场项目 | | 891,298.76 | | | | 891,298.76 | | | | | | |
| 日照机场二期扩建项目 | | 9,638,583.84 | 3,125,821.80 | 7,547,754.50 | | 5,216,651.14 | | | | | | |
| 日照机场二期扩建项目土地费用 | | 248,579,544.32 | | 334,071.89 | | 248,245,472.43 | | | | | | |
| 临沂飞机场改扩建工程(三期) | 156,380,000.00 | 26,155,174.34 | 62,721,135.01 | | | 88,876,309.35 | | | | | | |

山东省机场管理集团有限公司
2021 年度
财务报表附注

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例 (%) | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 (%) | 资金来源 |
|--------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|---------------|------------------|-----------------|------|----------------|----------------|--------------|------|
| 临沂航空口岸开放业务配套设施建设项目 | 80,838,200.00 | 43,944,174.63 | 15,550,895.44 | | | 59,495,070.07 | | | | | | |
| 临沂机场国际区改造提升项目 | 19,574,900.00 | 1,258,624.13 | | | | 1,258,624.13 | | | | | | |
| 民航发展基金项目 | 8,048,024.39 | 1,928,117.94 | 3,165,314.20 | 2,829,655.65 | 1,050,458.72 | 1,213,317.77 | | | | | | |
| 临沂机场航站楼扩建工程 | 3,277,000,000.00 | 17,874,441.20 | 138,445,597.28 | | | 156,320,038.48 | | | | | | |
| 机场二期建设 | 5,500,000,000.00 | 1,568,763,871.86 | 898,865,721.01 | | | 2,467,629,592.87 | 44.75 | 45 | 166,156,635.13 | 108,294,525.26 | | |
| 物流园 | 700,000,000.00 | 81,965,634.64 | -1,601,905.20 | | 61,913,729.44 | 18,450,000.00 | | | | | | |
| 莱山机场边防区改造 | | | 796,071.56 | | 796,071.56 | | | | | | | |
| 莱山机场检验检疫区改造 | | | 1,833,560.76 | | 1,833,560.76 | | | | | | | |
| 威海机场停机坪及附属设施扩建工程 | 315,400,000.00 | 120,265,186.10 | 133,721,762.28 | 200,144,610.98 | 53,842,337.40 | | 84.30 | 100 | | | | |

山东省机场管理集团有限公司
2021 年度
财务报表附注

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期转入固定资 产金额 | 本期其他减少 金额 | 期末余额 | 工程累计投 入占预算比 例 (%) | 工程 进度 | 利息资本化累计 金额 | 其中：本期利息 资本化金额 | 本期利息 资本化率 (%) | 资金 来源 |
|---------------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|-------------------------|----------|---------------|------------------|---------------------|----------|
| 威海机场货库 工程 | 69,610,300.00 | 25,923,659.37 | 32,027,475.11 | 57,951,134.48 | | | 87.25 | 100 | | | | |
| 威海机场海关 智慧旅检信息 化改造项目 | 9,000,000.00 | 5,575,221.24 | 2,476,172.98 | 8,051,394.22 | | | 100 | | | | | |
| 安检通道及附 属设施改造工 程 | 29,135,400.00 | | 28,041,187.83 | 28,041,187.83 | | | 100 | | | | | |
| 合计 | 11,887,924,124.39 | 3,080,680,696.21 | 1,496,524,267.97 | 1,362,113,198.28 | 119,436,737.88 | 3,095,655,008.02 | | | | | | |

注：本公司子公司山东机场管理集团烟台国际机场有限公司（以下简称“烟台机场”）物流园项目本期减少 61,913,729.44 元，该项目 2021 年 10 月 9 号完工，烟台机场将其移交烟台机场子公司山东省机场管理集团烟台国际机场货运销售有限公司。

山东省机场管理集团有限公司
2021 年度
财务报表附注

(十六) 无形资产

无形资产情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|----------------|----------------|---------------|------------|----------------|
| 一、原价合计 | 680,163,997.59 | 82,359,564.52 | 289,855.00 | 762,233,707.11 |
| 其中：软件 | 24,927,501.29 | 1,809,564.52 | 289,855.00 | 26,447,210.81 |
| 土地使用权 | 649,459,434.30 | 80,550,000.00 | | 730,009,434.30 |
| 特许权 | 5,777,062.00 | | | 5,777,062.00 |
| 二、累计摊销合计 | 73,602,158.70 | 15,095,246.60 | 472,772.27 | 88,224,633.03 |
| 其中：软件 | 11,878,330.00 | 3,261,649.46 | 289,855.00 | 14,850,124.46 |
| 土地使用权 | 60,005,721.93 | 10,960,676.11 | | 70,966,398.04 |
| 特许权 | 1,718,106.77 | 872,921.03 | 182,917.27 | 2,408,110.53 |
| 三、无形资产减值准备金额合计 | | | | |
| 其中：软件 | | | | |
| 土地使用权 | | | | |
| 特许权 | | | | |
| 四、账面价值合计 | 606,561,838.89 | | | 674,009,074.08 |
| 其中：软件 | 13,049,171.29 | | | 11,597,086.35 |
| 土地使用权 | 589,453,712.37 | | | 659,043,036.26 |
| 特许权 | 4,058,955.23 | | | 3,368,951.47 |

(十七) 长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 期末余额 | 其他减少的原因 |
|--------------|------------------|--------------|---------------|-------|------------------|---------|
| 土地补偿费 | 1,584,562,159.36 | 8,566,300.00 | 63,107,030.00 | | 1,530,021,429.36 | |
| 装修费 | 473,539.46 | 7,413,986.01 | 5,190,367.62 | | 2,697,157.85 | |
| 机场跑道及停机坪(四期) | 42,212,500.00 | | 3,070,000.00 | | 39,142,500.00 | |
| 绿化工程园林 | 3,557,385.76 | | 2,845,908.60 | | 711,477.16 | |
| 高炮广告架 | 810,558.86 | | 810,558.86 | | | |
| 土地流转费 | 1,875,000.00 | | 225,000.00 | | 1,650,000.00 | |
| 空军机场改造 | 12,251,041.80 | | 1,547,500.00 | | 10,703,541.80 | |
| 天货航机身喷涂服务费 | 2,264,150.95 | 1,132,075.44 | 1,226,415.06 | | 2,169,811.33 | |

山东省机场管理集团有限公司
2021 年度
财务报表附注

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 期末余额 | 其他减少的原因 |
|-------------|------------------|---------------|---------------|-------|------------------|---------|
| 停机坪扩建工程土地价值 | | 53,842,337.40 | 89,737.23 | | 53,752,600.17 | |
| 绿化费 | 826,283.87 | | 580,593.04 | | 245,690.83 | |
| 道路建设改造及配套工程 | 4,299,812.05 | | 2,715,670.70 | | 1,584,141.35 | |
| 固定资产改良支出 | | 2,630,232.32 | 285,575.33 | | 2,344,656.99 | |
| 其他 | 172,450.67 | | 45,265.08 | | 127,185.59 | |
| 合计 | 1,653,304,882.78 | 73,584,931.17 | 81,739,621.52 | | 1,645,150,192.43 | |

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------------------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| | 递延所得税资产/负债 | 可抵扣/应纳税暂时性差异 | 递延所得税资产/负债 | 可抵扣/应纳税暂时性差异 |
| 一、递延所得税资产 | 5,652,963.81 | 22,611,878.80 | 9,457,747.75 | 38,069,694.57 |
| 资产减值准备 | | | 1,935,494.98 | 7,741,979.91 |
| 预期信用损失 | 5,652,963.81 | 22,611,878.80 | 7,522,252.77 | 30,327,714.66 |
| 二、递延所得税负债 | 1,094,399.23 | 4,377,596.91 | 1,265,121.01 | 5,060,484.02 |
| 计入其他综合收益的其他权益工具投资公允价值变动 | 1,094,399.23 | 4,377,596.91 | 1,265,121.01 | 5,060,484.02 |

(十九) 其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|---------------|
| 预付工程款 | 213,697,935.30 | 35,348,953.18 |
| 征地款 | 5,508,500.00 | 508,500.00 |
| 其他 | | 143,916.16 |
| 合计 | 219,206,435.30 | 36,001,369.34 |

山东省机场管理集团有限公司
2021 年度
财务报表附注

(二十) 短期借款

短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 保证借款 | 320,783,107.35 | 107,954,556.96 |
| 信用借款 | 400,000,000.00 | 700,000,000.00 |
| 合计 | 720,783,107.35 | 807,954,556.96 |

(二十一) 应付账款

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|------------------|------------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 1,033,757,916.19 | 860,405,687.43 |
| 1—2 年 (含 2 年) | 235,504,245.85 | 114,256,006.81 |
| 2—3 年 (含 3 年) | 86,383,311.70 | 110,479,290.06 |
| 3 年以上 | 92,541,642.05 | 80,825,856.84 |
| 合计 | 1,448,187,115.79 | 1,165,966,841.14 |

(二十二) 预收款项

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|--------------|--------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 6,801,191.59 | 5,973,471.57 |
| 1 年以上 | 1,468,341.33 | 1,462,107.34 |
| 合计 | 8,269,532.92 | 7,435,578.91 |

(二十三) 合同负债情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 预收销售款 | 36,425,628.67 | 27,842,761.15 |
| 合计 | 36,425,628.67 | 27,842,761.15 |

(二十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| 一、短期薪酬 | 107,227,983.82 | 1,185,598,914.14 | 1,174,589,822.66 | 118,237,075.30 |
| 二、离职后福利设定提存计划 | 1,403,516.91 | 174,071,311.78 | 174,512,681.96 | 962,146.73 |
| 三、辞退福利 | | | | |

山东省机场管理集团有限公司
2021 年度
财务报表附注

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 五、其他 | | | | |
| 合计 | 108,631,500.73 | 1,359,670,225.92 | 1,349,102,504.62 | 119,199,222.03 |

2、 短期薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 40,491,484.89 | 920,257,639.26 | 913,926,482.70 | 46,822,641.45 |
| 二、职工福利费 | 237,963.72 | 90,153,314.87 | 89,868,314.87 | 522,963.72 |
| 三、社会保险费 | 36,345,951.97 | 73,978,546.75 | 68,019,382.82 | 42,305,115.90 |
| 其中：医疗保险费及生育保险费 | 1497.40 | 59,653,900.85 | 58,911,165.42 | 744,232.83 |
| 工伤保险费 | | 5,701,312.67 | 5,701,274.11 | 38.56 |
| 其他 | 36,344,454.57 | 8,623,333.23 | 3,406,943.29 | 41,560,844.51 |
| 四、住房公积金 | -12,550.83 | 78,237,004.37 | 78,234,285.29 | -9,831.75 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 30,083,187.23 | 21,218,685.12 | 22,705,686.37 | 28,596,185.98 |
| 六、短期带薪缺勤 | | | | |
| 七、短期利润分享计划 | | | | |
| 八、其他短期薪酬 | 81,946.84 | 1,753,723.77 | 1,835,670.61 | |
| 合计 | 107,227,983.82 | 1,185,598,914.14 | 1,174,589,822.66 | 118,237,075.30 |

3、 设定提存计划列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|--------------|----------------|----------------|------------|
| 一、基本养老保险 | | 110,670,121.15 | 110,668,061.95 | 2,059.20 |
| 二、失业保险费 | | 4,821,632.27 | 4,821,544.79 | 87.48 |
| 三、企业年金缴费 | 1,403,266.66 | 58,579,808.61 | 59,023,075.22 | 960,000.05 |
| 四、其他 | 250.25 | -250.25 | | |
| 合计 | 1,403,516.91 | 174,071,311.78 | 174,512,681.96 | 962,146.73 |

(二十五) 应交税费

| 项目 | 期初余额 | 本期应交 | 本期已交 | 期末余额 |
|-------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 增值税 | 1,735,015.90 | 28,036,362.99 | 28,494,055.43 | 1,277,323.46 |
| 资源税 | 27,447.00 | 132,464.25 | 129,911.25 | 30,000.00 |
| 企业所得税 | 6,481,420.91 | 18,118,741.50 | 12,094,683.22 | 12,505,479.19 |

山东省机场管理集团有限公司
2021 年度
财务报表附注

| 项目 | 期初余额 | 本期应交 | 本期已交 | 期末余额 |
|-----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 城市维护建设税 | 224,059.61 | 1,895,144.42 | 1,991,275.73 | 127,928.30 |
| 房产税 | 71,299,084.63 | 38,717,693.52 | 92,241,006.68 | 17,775,771.47 |
| 土地使用税 | 52,421,275.08 | 39,852,523.68 | 75,496,964.65 | 16,776,834.11 |
| 个人所得税 | 7,631,926.96 | 17,214,534.83 | 14,568,134.92 | 10,278,326.87 |
| 教育费附加（含地方教育费附加） | 162,271.06 | 1,350,106.06 | 1,418,771.25 | 93,605.87 |
| 其他税费 | 3,764,404.12 | 10,523,055.93 | 13,085,483.03 | 1,201,977.02 |
| 合计 | 143,746,905.27 | 155,840,627.18 | 239,520,286.16 | 60,067,246.29 |

(二十六) 其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 应付利息 | 41,712.33 | 41,712.33 |
| 应付股利 | 1,556,000.00 | 1,556,000.00 |
| 其他应付款项 | 494,564,547.84 | 791,728,750.44 |
| 合计 | 496,162,260.17 | 793,326,462.77 |

1、 应付利息

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|-----------|-----------|
| 拆借借款利息 | 41,712.33 | 41,712.33 |
| 合计 | 41,712.33 | 41,712.33 |

2、 应付股利

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 普通股股利 | 1,556,000.00 | 1,556,000.00 |
| 合计 | 1,556,000.00 | 1,556,000.00 |

3、 其他应付款项

按款项性质列示其他应付款项

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 工程设备款 | 65,688,075.20 | |
| 往来款 | 337,489,070.79 | 354,318,801.41 |
| 押金 | 19,149,607.87 | 206,277,800.75 |

山东省机场管理集团有限公司
2021 年度
财务报表附注

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 其他 | 17,407,932.33 | 71,875,220.56 |
| 技术使用费 | 8,084,161.65 | 61,168,855.81 |
| 航线补贴 | 46,745,700.00 | 98,088,071.91 |
| 合计 | 494,564,547.84 | 791,728,750.44 |

(二十七) 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年内到期的长期借款 | 70,921,391.82 | 67,207,020.79 |
| 1 年内到期的长期应付款 | 111,747,480.96 | 104,363,578.47 |
| 合计 | 182,668,872.78 | 171,570,599.26 |

(二十八) 其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|------------|
| 待转销项税额 | 1,967,259.07 | 91,225.73 |
| 其他 | 26,366.39 | 100,913.03 |
| 合计 | 1,993,625.46 | 192,138.76 |

(二十九) 长期借款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 期末利率区间 (%) |
|------|------------------|------------------|-------------|
| 质押借款 | | 195,000,000.00 | 4.35-4.90 |
| 保证借款 | 189,000,000.00 | | |
| 信用借款 | 2,070,344,351.28 | 2,273,888,731.37 | 3.715-4.655 |
| 合计 | 2,259,344,351.28 | 2,468,888,731.37 | |

山东省机场管理集团有限公司
2021 年度
财务报表附注

(三十) 应付债券

1、 应付债券

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|----------------|----------------|
| 五年期公司债券--债券面值 | 600,000,000.00 | 600,000,000.00 |
| --利息调整 | -201,995.39 | -541,108.60 |
| 应付利息 | 6,683,835.62 | 6,683,835.62 |
| 合计 | 606,481,840.23 | 606,142,727.02 |

2、 应付债券的增减变动:

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | 期末余额 |
|------|----------------|-----------|------|----------------|----------------|------|--------------|------------|------|----------------|
| 公司债券 | 600,000,000.00 | 2019/9/18 | 5 年期 | 600,000,000.00 | 599,458,891.40 | | 6,683,835.62 | 339,113.21 | | 599,798,004.61 |
| 合计 | 600,000,000.00 | | | 600,000,000.00 | 599,458,891.40 | | 6,683,835.62 | 339,113.21 | | 599,798,004.61 |

山东省机场管理集团有限公司
2021 年度
财务报表附注

(三十一) 长期应付款

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| 长期应付款 | 1,300,430,000.00 | 979,313,333.33 | 956,076,193.87 | 1,323,667,139.46 |
| 专项应付款 | | 104,648,899.10 | 20,819,870.00 | 83,829,029.10 |
| 合计 | 1,300,430,000.00 | 1,083,962,232.43 | 976,896,063.87 | 1,407,496,168.56 |

1、 长期应付款

期末余额最大的前 5 项：

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|------------------|------------------|
| 农银金融租赁有限公司 | 344,353,806.13 | 449,430,000.00 |
| 政府专项债 | 302,313,333.33 | |
| 烟台蓬莱二期工程政府专项债 | 649,000,000.00 | 851,000,000.00 |
| 东营机场提升改造工程政府专项债 | 28,000,000.00 | |
| 合计 | 1,323,667,139.46 | 1,300,430,000.00 |

2、 专项应付款

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|------|----------------|---------------|---------------|
| 收口岸开放款及民航发展基金 | | 20,819,870.00 | 20,819,870.00 | |
| 财政局补缴税金款 | | 83,829,029.10 | | 83,829,029.10 |
| 合计 | | 104,648,899.10 | 20,819,870.00 | 83,829,029.10 |

(三十二) 预计负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 未决诉讼 | 7,000,000.00 | 4,426,327.55 |
| 合计 | 7,000,000.00 | 4,426,327.55 |

注：2016 年 11 月 22 日，日照机场全资子公司航服公司与山东科宜农业科技有限公司(以下简称科宜农业)签订土地租赁协议；2021 年 06 月 23 日科宜农业向山东省日照市东港区人民法院提起诉讼，要求依法确认土地租赁协议无效。2021 年 8 月 2 日人民法院予以立案，一审判决结果为双方签订的土地租赁协议无效。航服公司已提起上诉，但经公司内部法审部门综合研判，本案胜诉的几率较小，由于土地属于机场公司，且航服公司是机场全资子公司，暂由日照机场根据或有事项等相关准则对此项未决诉讼确认预计负债 700 万元。

山东省机场管理集团有限公司
2021 年度
财务报表附注

(三十三) 递延收益

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 政府补助 | 314,231,982.11 | 388,688,292.60 | 305,544,991.37 | 397,375,283.34 |
| 进项加计扣除 | 11,989,470.33 | 8,201,851.84 | 20,191,322.17 | |
| 合计 | 326,221,452.44 | 396,890,144.44 | 325,736,313.54 | 397,375,283.34 |

涉及政府补助的项目:

| 项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入当期损益金额 | 本期返还金额 | 其他变动 | 期末余额 | 返还原因 | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------------|---------------|----------------|----------------|--------|--------------|---------------|------|-------------|
| 航站楼楼宇自控系统补贴 0A | 870,000.00 | | 870,000.00 | | | | | 与资产相关 |
| 房屋节能改造补贴 0A | 5,830,000.00 | | | | | 5,830,000.00 | | 与资产相关 |
| 助航灯具光源节能改造 0A | 740,000.00 | | 740,000.00 | | | | | 与资产相关 |
| 北指廊联检设施建设资金 | 66,000,000.00 | | 3,850,000.00 | | | 62,150,000.00 | | 与资产相关 |
| 专项用于航线补贴 | | 150,000,000.00 | 131,894,800.00 | | | 18,105,200.00 | | 与资产相关 |
| 民航发展基金用于中小机场补贴项目 | | 10,460,000.00 | 10,460,000.00 | | | | | 与资产相关 |
| 民航发展基金固定资产投资项目 | | 3,700,000.00 | | | 3,700,000.00 | | | 与资产相关 |
| 民航发展基金通航保障研究项目 | | 200,000.00 | 200,000.00 | | | | | 与资产相关 |
| 房产税/土地使用税退税 (2019 年) | | 20,652,987.64 | 20,652,987.64 | | | | | 与资产相关 |
| 财政局国库基金利息资金 | | 1,825,000.00 | 1,825,000.00 | | | | | 与资产相关 |
| 日照市劳动就业办公室下发稳岗补贴 (失 | | 43,504.82 | 43,504.82 | | | | | 与资产相关 |

山东省机场管理集团有限公司
2021 年度
财务报表附注

| 项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入当期损益金额 | 本期返还金额 | 其他变动 | 期末余额 | 返还原因 | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------------|----------------|----------------|----------------|--------|---------------|----------------|------|-------------|
| 业保险返还) | | | | | | | | |
| 2020 年机场个税手续费返还 | | 10,480.07 | 10,480.07 | | | | | 与资产相关 |
| 日照市人才开发和公共就业服务中心以工代训补贴 | | 2,500.00 | 2,500.00 | | | | | 与资产相关 |
| 稳岗补贴 | | 1,934.96 | 1,934.96 | | | | | 与资产相关 |
| 个人所得税手续费返还 | | 50.24 | 50.24 | | | | | 与资产相关 |
| 货库工程 | 17,840,000.00 | | | | | | | 与资产相关 |
| 停机坪及附属设施扩建工程 | 57,000,000.00 | 98,380,000.00 | 54,897.98 | | | 17,840,000.00 | | 与资产相关 |
| 航线补贴 | 71,032,200.00 | 111,223,300.00 | 116,842,877.22 | | | 153,325,102.02 | | 与资产相关 |
| 2 号公滨楼项目 | | 11,000,000.00 | 268,292.51 | | | 63,412,622.78 | | 与资产相关 |
| 安检通道及附属设施改造工程 | | 4,854,000.00 | | | | 10,731,707.49 | | 与资产相关 |
| 东营机场其他(见其明细) | 64,919,782.11 | 2,570,000.00 | 10,363,131.06 | | | 4,854,000.00 | | 与资产相关 |
| 省社会保险事业中心失业保险基金(稳岗补贴) | | 767,400.00 | 767,400.00 | | | | | 与资产相关 |
| 交通枢纽改造提升补贴 | 30,000,000.00 | | 30,000,000.00 | | | | | 与资产相关 |
| 进项税加计扣除 | 11,989,470.33 | 8,201,851.84 | | | 20,191,322.17 | | | 与资产相关 |
| 合计 | 326,221,452.44 | 423,893,009.57 | 328,847,856.50 | | 23,891,322.17 | 397,375,283.34 | | |

山东省机场管理集团有限公司
2021 年度
财务报表附注

(三十四) 其他非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|--------------|--------------|
| 账龄一年以上的预收款项 | 3,771,627.93 | 5,034,610.87 |
| 合计 | 3,771,627.93 | 5,034,610.87 |

(三十五) 实收资本

| 投资者名称 | 期初余额 | | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | |
|--------------------|-------------------|----------|------|------|-------------------|----------|
| | 投资金额 | 所占比例 (%) | | | 投资金额 | 所占比例 (%) |
| 合计 | 10,189,981,500.00 | 100.00 | | | 10,189,981,500.00 | 100.00 |
| 山东省人民政府国有资产监督管理委员会 | 1,939,153,479.45 | 19.03 | | | 1,939,153,479.45 | 19.03 |
| 山东省社会保障基金理事会 | 277,167,496.80 | 2.72 | | | 277,167,496.80 | 2.72 |
| 山东国惠投资有限公司 | 554,334,993.60 | 5.44 | | | 554,334,993.60 | 5.44 |
| 烟台市人民政府国有资产监督管理委员会 | 2,333,505,763.50 | 22.90 | | | 2,333,505,763.50 | 22.90 |
| 临沂市人民政府国有资产监督管理委员会 | 2,324,334,780.15 | 22.81 | | | 2,324,334,780.15 | 22.81 |
| 威海产业投资集团有限公司 | 980,276,220.30 | 9.62 | | | 980,276,220.30 | 9.62 |
| 东营市城市资产经营有限公司 | 933,402,305.40 | 9.16 | | | 933,402,305.40 | 9.16 |
| 日照市人民政府国有资产监督管理委员会 | 775,457,592.15 | 7.61 | | | 775,457,592.15 | 7.61 |
| 东营市人民政府国有资产监督管理委员会 | 72,348,868.65 | 0.71 | | | 72,348,868.65 | 0.71 |

山东省机场管理集团有限公司
2021 年度
财务报表附注

(三十六) 资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|------------------|------------------|------|------------------|
| 二、其他资本公积 | 2,186,844,836.04 | 1,026,764,870.00 | | 3,213,609,706.04 |
| 合计 | 2,186,844,836.04 | 1,026,764,870.00 | | 3,213,609,706.04 |

注：1) 依据财建〔2021〕142 号文件，机场集团本期收到山东省财政厅财政资金 7,351.00 万元，用于北指廊项目投资补助。

2) 依据烟财预指〔2021〕8 号文件，本公司的子公司山东省机场管理集团烟台国际机场有限公司本期收到烟台市财金发展集团有限公司财政资金 3,236.00 万元。

3) 根据鲁财建指〔2021〕149 号文件，本公司的子公司山东省机场管理集团烟台国际机场有限公司本期收到民航局拨付机场建设资金（烟台）3,631.00 万元。

4) 2021 年 7 月，烟台市财政局、烟台市财金发展投资集团有限公司及本公司签订资金管理使用三方协议，约定 40,100.00 万元政府专项债本金及 2021 年 7 月 17 日之后的利息由烟台市财金发展投资集团有限公司承接，45,000.00 万元政府专项债本金及 2021 年 8 月 10 日之后的利息由烟台市财金发展投资集团有限公司承接。本公司的子公司山东省机场管理集团烟台国际机场有限公司依据上述事项及协议，新增资本公积 85,100.00 万元。

5) 依据财建〔2021〕142 号文件，本公司的子公司山东省机场管理集团威海国际机场有限公司本期收到山东省财政厅财政资金 1,091.00 万元。

6) 根据临财融指函(2020) 212 号文，本公司的子公司山东省机场管理集团临沂国际机场有限公司收到临沂市财政局拨付的航空口岸开放项目资金 877.00 万元。

7) 根据临财融指函(2020) 213 号文，本公司的子公司山东省机场管理集团临沂国际机场有限公司收到临沂市财政局拨付的航空口岸开放项目资金 326.00 万元。

8) 依据财建〔2021〕142 号文件，本公司的子公司山东省机场管理集团临沂国际机场有限公司收到山东省财政厅财政资金 1,029.00 万元。

9) 2021 年 12 月，根据山东机场管理有限公司鲁机集团〔2021〕156 号文件，本公司的子公司山东省机场管理集团临沂国际机场有限公司退回 2021 年民航发展基金压减资金费用 150.01 万元。

(三十七) 盈余公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------|---------------|---------------|------|---------------|
| 法定盈余公积金 | 73,469,611.75 | 13,762,480.15 | | 87,232,091.90 |
| 合计 | 73,469,611.75 | 13,762,480.15 | | 87,232,091.90 |

山东省机场管理集团有限公司
2021 年度
财务报表附注

(三十八) 未分配利润

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------|-----------------|-----------------|
| 上年年末余额 | -367,605,035.86 | 668,222,449.94 |
| 本期增加额 | -456,847,539.06 | -593,703,480.39 |
| 其中：本期净利润转入 | -456,847,539.06 | -593,703,480.39 |
| 其他调整因素 | | |
| 本期减少额 | 13,762,480.15 | 442,124,005.41 |
| 其中：本期提取盈余公积数 | 13,762,480.15 | 10,322,064.97 |
| 本期分配现金股利数 | | 30,851,700.00 |
| 其他减少 | | 400,950,240.44 |
| 本期期末余额 | -838,215,055.07 | -367,605,035.86 |

(三十九) 营业收入、营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-----------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 1. 主营业务小计 | 1,904,802,045.22 | 2,863,621,625.57 | 1,606,755,081.09 | 2,481,769,536.61 |
| 机场服务收入 | 1,711,937,784.00 | 2,397,174,198.34 | 1,410,393,357.28 | 2,307,482,729.05 |
| 其他收入 | 192,864,261.22 | 466,447,427.23 | 196,361,723.81 | 174,286,807.56 |
| 2. 其他业务小计 | 45,514,293.71 | 29,719,027.98 | 33,149,343.45 | 27,245,061.95 |
| 其他 | 45,514,293.71 | 29,719,027.98 | 33,149,343.45 | 27,245,061.95 |
| 合计 | 1,950,316,338.93 | 2,893,340,653.55 | 1,639,904,424.54 | 2,509,014,598.56 |

(四十) 销售费用、管理费用、研发费用、财务费用

1、 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|-----------|---------------|
| 运输费 | | 18.87 |
| 职工薪酬 | | 13,709,282.08 |
| 业务经费 | 1,934.21 | 224,459.73 |
| 折旧费 | | 1,291,444.01 |
| 修理费 | | 325,236.31 |
| 其他 | 10,054.67 | 319,818.59 |
| 合计 | 11,988.88 | 15,870,259.59 |

山东省机场管理集团有限公司
2021 年度
财务报表附注

2、 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|----------------|----------------|
| 职工薪酬 | 322,625,620.87 | 260,832,056.44 |
| 保险费 | 3,357,396.18 | 1,233,139.32 |
| 折旧费 | 446,748.27 | 6,877,760.89 |
| 无形资产摊销 | 9,333,410.84 | 17,611,573.21 |
| 业务招待费 | 1,848,519.79 | 1,795,455.40 |
| 差旅费 | 3,097,979.44 | 3,034,235.92 |
| 办公费 | 4,004,228.80 | 3,337,865.06 |
| 会议费 | 879,954.06 | 1,288,044.03 |
| 诉讼费 | 32,251.97 | 165,772.33 |
| 聘请中介机构费 | 6,609,653.50 | 4,297,532.67 |
| 董事会费 | | 5,369.91 |
| 长期待摊摊销 | 3,463,116.60 | 2,880,531.25 |
| 其他 | 41,713,560.48 | 45,358,340.20 |
| 合计 | 397,412,440.80 | 348,717,676.63 |

3、 研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|-----------|-------|
| 材料费 | 18,584.07 | |
| 技术开发费 | 10,891.09 | |
| 劳务费 | 4,000.00 | |
| 合计 | 33,475.16 | |

4、 财务费用

| 类别 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 利息费用 | 129,168,524.50 | 174,556,531.14 |
| 减：利息收入 | 74,281,017.59 | 74,773,437.93 |
| 汇兑净损失（净收益以“-”号填列） | 8,812.37 | 21,054.95 |
| 其中：汇兑收益 | | |
| 汇兑损失 | 8,812.37 | 21,054.95 |
| 其他 | 755,137.05 | 6,234,384.52 |
| 合计 | 55,651,456.33 | 106,038,532.68 |

山东省机场管理集团有限公司
2021 年度
财务报表附注

(四十一) 其他收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--|----------------|----------------|
| 航线补贴 | 625,142,903.22 | 398,540,000.00 |
| 税费减免 | 51,751,174.54 | 32,966,951.88 |
| 中小机场补贴 | 30,120,000.00 | 16,950,000.00 |
| 贴息补助 | 1,825,000.00 | 7,588,766.66 |
| 收 2019 年日常经营补贴 | 18,263,134.65 | 5,500,000.00 |
| 稳岗补贴 | 1,335,213.63 | 3,876,883.63 |
| 进项税加计抵减额 | 2,978,220.12 | 2,417,452.19 |
| 摊销完工容貌提升补贴 | 30,000,000.00 | |
| 莱山区以工代训补贴 | | 2,000,000.00 |
| 飞行区专项整治 | 1,407,547.78 | 1,302,649.80 |
| 专项补贴气象自观 | 932,309.14 | 591,486.12 |
| 生态环境局财政补贴 | 400,000.00 | 400,000.00 |
| 航站楼监控系统升级改造 | 870,000.00 | 370,562.65 |
| 人社局付以工代训补贴 | 300,000.00 | 300,000.00 |
| 创新创业政策扶持资金 | | 250,000.00 |
| 飞行区受灾设备补助 | 176,628.36 | 176,628.36 |
| 个税手续费 | 211,904.17 | 166,507.10 |
| 道面冷吹车 | | 150,000.00 |
| 2015 年民航发展基金 | 2,443,278.00 | 136,059.84 |
| 收高新区助力新旧动能转换若干政策兑现资金 | | 100,000.00 |
| 服务业发展引导资金 | | 100,000.00 |
| 灯光采购滑行道边灯及标记（收机场助航灯光改造项目资金） | 816,535.40 | 76,535.40 |
| 2017 年民航发展基金设备设施（企业将部分资金用于航站楼监控系统升级改造） | 593,028.16 | 60,178.08 |
| 民航防暴设备补贴 | 55,120.00 | 55,119.96 |
| 航站楼外墙保温 | 49,593.12 | 49,593.12 |
| 旅游局的达标补助 | 40,000.00 | 40,000.00 |
| 通航保障项目补贴 | 4,833,999.96 | 33,999.96 |
| 结转北指廊联检设施递延收益（6600 万，10 年，21 年 6-12 月） | 3,850,000.00 | |

山东省机场管理集团有限公司
2021 年度
财务报表附注

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|----------------|----------------|
| 其他 | 472,681.63 | 288,343.98 |
| 合计 | 778,868,271.88 | 474,487,718.73 |

(四十二) 投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------|----------------|----------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 114,073,343.55 | 116,700,193.00 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 6,986,786.85 | |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 4,587,711.94 | |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 584,024.42 | |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | | 2,765,194.52 |
| 持有其他权益工具期间取得的股利收入（新准则适用） | 8,682,443.13 | |
| 其他 | 3,759,445.77 | 2,452,114.83 |
| 合计 | 138,673,755.66 | 121,917,502.35 |

(四十三) 信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|----------------|-------|
| 坏账损失 | -10,389,813.45 | |
| 合计 | -10,389,813.45 | |

(四十四) 资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|-------|---------------|
| 坏账损失（旧金融工具准则适用） | | 21,781,329.94 |
| 存货跌价损失 | | 9,606.03 |
| 固定资产减值损失 | | 53,578,353.20 |
| 合计 | | 75,369,289.17 |

(四十五) 资产处置收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------|---------------|---------------|---------------|
| 固定资产处置 | -2,103,160.52 | -828,230.14 | -2,103,160.52 |
| 无形资产处置 | | 17,356,726.30 | |
| 合计 | -2,103,160.52 | 16,528,496.16 | -2,103,160.52 |

山东省机场管理集团有限公司
2021 年度
财务报表附注

(四十六) 营业外收入

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废利得 | 15,040.00 | 10,046.02 | 15,040.00 |
| 其中：固定资产毁损报废利得 | 15,040.00 | 10,046.02 | 15,040.00 |
| 政府补助 | | 1,902,280.00 | |
| 无需支付的应付款项 | 1,409,620.25 | 3,043,060.80 | 1,409,620.25 |
| 罚款利得 | | 919,467.32 | |
| 违约金赔偿金 | 22,185.00 | 127,250.00 | 22,185.00 |
| 减免税款 | 756,905.64 | | 756,905.64 |
| 工程尾款 | | 636,379.70 | |
| 麦土方款 | | 800,000.00 | |
| 其他 | 3,142,718.98 | 1,103,071.53 | 3,142,718.98 |
| 合计 | 5,346,469.87 | 8,541,555.37 | 5,346,469.87 |

与企业日常活动无关的政府补助明细：

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------|-------|--------------|
| 债券融资补助 | | 1,000,000.00 |
| 济南市政府财政国库支付局创新创业发展奖励款 | | 500,000.00 |
| 交通局热成像人体测温筛查系统资金 | | 252,000.00 |
| 高新区管委会 wifi 奖励款 | | 100,000.00 |
| 英才鼓励款 | | 50,000.00 |
| 税费减免 | | 280.00 |
| 合计 | | 1,902,280.00 |

(四十七) 营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|---------------|---------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 2,942,464.93 | 14,544,379.41 | 2,942,464.93 |
| 其中：固定资产处置损失 | 2,942,465.93 | 14,544,379.41 | 2,942,465.93 |
| 对外捐赠 | 581,500.00 | 2,413,828.57 | 581,500.00 |
| 赔偿金、违约金及滞纳金 | 76,676,699.28 | 4,316,711.41 | 76,676,699.28 |

山东省机场管理集团有限公司
2021 年度
财务报表附注

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|---------------|---------------|---------------|
| 罚款支出 | 793,081.22 | 1,271,270.35 | 793,081.22 |
| 其他 | 18,905,244.63 | 6,742,461.51 | 18,905,244.63 |
| 合计 | 99,898,990.06 | 29,288,651.25 | 99,898,990.06 |

(四十八) 所得税费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 18,469,243.67 | 11,456,561.68 |
| 递延所得税调整 | 3,804,783.94 | -7,237,530.07 |
| 合计 | 22,274,027.61 | 4,219,031.61 |

山东省机场管理集团有限公司
2021 年度
财务报表附注

(四十九) 归属于母公司所有者的其他综合收益

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-------------------|---------------|---------------|-------|------|
| | 税前金额 | 所得税 | 税前金额 | 所得税 |
| 以后不能重分类进损益的其他综合收益 | -1,101,129.44 | | | |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | -1,101,129.44 | | | |
| 其他综合收益合计 | -1,101,129.44 | | | |
| | | 税后净额 | | 税后净额 |
| | | -1,101,129.44 | | |
| | | -1,101,129.44 | | |
| | | -1,101,129.44 | | |

山东省机场管理集团有限公司
2021 年度
财务报表附注

(五十) 合并现金流量表

1、将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------------|------------------|-------------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | -669,794,639.98 | -842,570,154.39 |
| 加：资产减值损失 | | 75,369,289.17 |
| 信用减值损失 | -10,389,813.45 | |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 519,977,824.00 | 464,523,183.89 |
| 无形资产摊销 | 15,095,246.60 | 14,296,324.18 |
| 长期待摊费用摊销 | 81,739,621.52 | 115,964,442.59 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | 2,103,160.52 | -16,528,496.16 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 2,927,424.93 | 14,534,333.39 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 129,170,542.74 | 174,556,531.14 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -138,753,236.83 | -121,917,502.35 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 3,804,783.94 | -6,168,728.23 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | | |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -3,304,219.99 | 384,684.20 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -212,070,645.31 | -1,149,370,390.10 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 1,320,646,204.15 | -87,657,153.42 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,041,152,252.84 | -1,364,583,638.28 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3、现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 2,121,424,911.57 | 2,500,425,919.47 |
| 减：现金的期初余额 | 2,500,425,919.47 | 1,426,294,400.00 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -379,001,007.90 | 1,074,131,519.47 |

山东省机场管理集团有限公司
2021 年度
财务报表附注

2、 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------------|------------------|------------------|
| 一、 现金 | 2,121,424,911.57 | 2,500,425,919.47 |
| 其中： 库存现金 | 227,503.31 | 645,974.42 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 2,121,197,408.26 | 2,499,779,945.05 |
| 二、 现金等价物 | | |
| 其中： 三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、 期末现金及现金等价物余额 | 2,121,424,911.57 | 2,500,425,919.47 |
| 其中： 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

(五十一) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|----------------|---------------------|
| 货币资金 | 58,902,375.28 | 履约保证金、结构性存款、土地复垦保证金 |
| 固定资产 | 542,047,430.25 | 固定资产抵押受限 |
| 合计 | 600,949,805.53 | |

山东省机场管理集团有限公司
2021 年度
财务报表附注

九、或有事项

(一) 对集团内、集团外单位提供担保情况 (金额单位: 人民币万元)

| 序号 | 担保单位 | 担保对象 | | | 担保方式 | 担保种类 | 反担保方式 | 实际担保金额 | 本年新增担保金额 |
|----|-------------------|-------------------|------|---------|--------|------|-----------|-----------|----------|
| | | 名称 | 企业性质 | 是否为上市公司 | | | | | |
| | 合计 | | | | | | 49,078.34 | 49,078.34 | |
| | 对集团内 | | | | | | | | |
| 1 | 山东省机场管理集团有限公司 | 山东省机场管理集团日照机场有限公司 | 国有控股 | 否 | 连带责任保证 | 无 | 49,078.34 | 49,078.34 | |
| | 对集团外 | | | | | | | | |
| 2 | 山东省机场管理集团日照机场有限公司 | 日照城投集团有限公司 | 国有控股 | 否 | 连带责任保证 | 无 | 8,877.01 | 0.00 | |

(续表)

| 序号 | 担保单位 | 担保对象 | | | | 是否逾期 | 是否涉诉 | 代偿损失金额 | 已计入预计负债金额 | 本期计入预计负债金额 | 是否按股权比例担保 | 备注 |
|----|-------------------|-------------------|------|-----------|------|------|------|--------|-----------|------------|-----------|----|
| | | 名称 | 经营状态 | 资产负债率 (%) | 是否被诉 | | | | | | | |
| | 合计 | | | | | | | | | | | |
| | 对集团内 | | | | | | | | | | | |
| 1 | 山东省机场管理集团有限公司 | 山东省机场管理集团日照机场有限公司 | 正常经营 | 51.57 | 否 | 否 | 无 | 无 | 无 | 无 | 否 | |
| | 对集团外 | | | | | | | | | | | |
| 1 | 山东省机场管理集团日照机场有限公司 | 日照城投集团有限公司 | 正常经营 | 61.34 | 否 | 否 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | |

山东省机场管理集团有限公司
2021 年度
财务报表附注

(二) 未决诉讼形成的或有负债

(1) 2016 年 11 月 22 日,日照机场全资子公司航服公司与山东科宜农业科技有限公司(以下简称科宜农业)签订土地租赁协议;2021 年 06 月 23 日科宜农业向山东省日照市东港区人民法院提起诉讼,要求依法确认土地租赁协议无效。2021 年 8 月 2 日人民法院予以立案,一审判决结果为双方签订的土地租赁协议无效。航服公司已提起上诉,但经公司内部法审部门综合研判,本案胜诉的几率较小,由于土地属于机场公司,且航服公司是机场全资子公司,暂由日照机场根据或有事项等相关准则对此项未决诉讼确认预计负债 700 万元。

(2) 中天空港(北京)建设工程总队(以下简称“中天空港工程总队”)因承包建设临沂沭埠岭机场改扩建工程场道及附属设施工程二标段的变更签证问题未通过审计,与本公司子公司山东省机场管理集团临沂国际机场有限公司(以下简称“临沂机场”)发生纠纷。

中天空港工程总队起诉临沂机场,主张剩余工程款 8,157.96 万元及利息,截至 2021 年 12 月 31 日,临沂机场账面应付暂估金额 2,348.80 万元,账面预付账款金额 3,550.11 万元,尚未收到发票。该案仍处于事实调查阶段,待二次开庭。案号:(2021)鲁 1312 民初 5522 号。

(三) 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人情况

金额单位:人民币万元

| 实际控制人名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 实控人对本企业的持股比例 (%) | 实控人对本企业的表决权比例 (%) |
|--------------------|--------|------|------|------------------|-------------------|
| 山东省人民政府国有资产监督管理委员会 | 山东省济南市 | | | 19.03 | 19.03 |

山东省机场管理集团有限公司
2021 年度
财务报表附注

(二) 本公司的子企业情况

金额单位：人民币万元

| 子企业名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 持股比 例 | 表决权比 例 |
|----------------------|------|---------------------|------------------|----------|-----------|
| 山东机场投资控股有限公司 | 山东济南 | 租赁和商务服务业 | 5,000,000,000.00 | 100.00 | 100.00 |
| 济南国际机场宾馆有限公司 | 山东济南 | 住宿和餐饮 | 26,992,310.39 | 100.00 | 100.00 |
| 山东机场信息科技有限公司 | 山东济南 | 信息传输、软件和 信息技术服务业 | 10,000,000.00 | 100.00 | 100.00 |
| 山东机场吉祥航空食品有限公司 | 山东济南 | 食品制造业 | 10,000,000.00 | 100.00 | 100.00 |
| 山东省民航客货销售代理有限公司 | 山东济南 | 交通运输、仓储和 邮政业 | 5,000,000.00 | 100.00 | 100.00 |
| 山东遥墙机场免税店有限公司 | 山东济南 | 批发和零售业 | 3,523,891.30 | 100.00 | 100.00 |
| 山东机场辉煌货运有限公司 | 山东济南 | 交通运输、仓储和 邮政业 | 5,133,300.00 | 60.00 | 60.00 |
| 山东机场管理集团济南国际机场股份有限公司 | 山东济南 | 交通运输、仓储和 邮政业 | 2,401,120,476.00 | 38.95 | 38.95 |
| 山东机场智慧能源发展公司 | 山东济南 | 批发业 | 200,000,000.00 | 40.00 | 40.00 |
| 威海国际机场集团有限公司 | 山东威海 | 航空运输业 | 437,716,900.00 | 100.00 | 100.00 |
| 临沂国际机场有限公司 | 山东临沂 | 航空运输业 | 1,460,000,000.00 | 100.00 | 100.00 |
| 日照机场建设投资有限公司 | 山东日照 | 航空运输业 | 400,000,000.00 | 50.00 | 50.00 |
| 东营胜利机场集团有限责任公司 | 山东东营 | 航空运输业 | 50,000,000.00 | 100.00 | 100.00 |
| 东营机场有限责任公司 | 山东东营 | 航空运输业 | 10,000,000.00 | 100.00 | 100.00 |
| 山东省机场管理集团烟台国际机场有限公司 | 山东烟台 | 航空运输业 | 100,000,000.00 | 100.00 | 100.00 |
| 山东省机场管理集团商业发展有限公司 | 山东济南 | 零售业 | 20,000,000.00 | 100.00 | 100.00 |
| 山东省通用航空产业发展有限公司 | 山东济南 | 航空运输业 | 50,000,000.00 | 70.00 | 70.00 |

山东省机场管理集团有限公司
2021 年度
财务报表附注

(三) 本公司的联营企业情况

单位：人民币元

| 序号 | 公司名称 | 业务性质 | 注册地 | 注册资本 | 本公司持股比例 (%) |
|----|------------------|------------|--------------------------------------|------------------|-------------|
| 1 | 山东汇通金融租赁有限公司 | 货币金融服务 | 山东省济南市高新技术产业开发区浪潮路 1036 号 | 2,000,000,000.00 | 25.00 |
| 2 | 威海广泰空港设备股份有限公司 | 机械设备 | 山东省威海市环翠区黄河街 16 号 | 381,827,500.00 | 4.37 |
| 3 | 烟台中免免税品有限责任公司 | 批发业 | 山东省烟台国际机场候机楼国际厅 | 3,000,000.00 | 49.00 |
| 4 | 烟台航空空港网络有限公司 | 软件和技术服务业 | 山东省烟台市芝罘区辛庄街 1-18 号 | 10,000,000.00 | 30.00 |
| 5 | 威海泓泉园区运营管理有限公司 | 多式联运和运输代理业 | 山东省威海市文登区综合保税区广贸路 14-2 号 | 40,000,000.00 | 49.00 |
| 6 | 低空快线(日照)飞机有限公司 | 其他服务业 | 山东省日照市东港区山字河机场 | 250,000,000.00 | 20.00 |
| 7 | 日照锐翔通用航空有限公司 | 研究和试验发展 | 山东省日照市东港区后村镇山字河机场 | 20,000,000.00 | 49.00 |
| 8 | 日照锐翔飞行培训有限公司 | 航空运输业 | 山东省日照市东港区后村镇山字河机场 | 58,000,000.00 | 17.24 |
| 9 | 日照市岚山通用机场有限公司 | 航空运输业 | 山东省日照市岚山区安东卫街道获水社区居委 | 40,000,000.00 | 35.00 |
| 10 | 东营胜利航空产业投资有限责任公司 | 航空运输业 | 山东省东营市东营区府前大街 130 号公路事业发展中心科技楼 401 室 | 100,000,000.00 | 30.00 |
| 11 | 济南国际机场建设有限公司 | 土木工程建筑业 | 山东省济南市高新区国际机场 | 6,000,000,000.00 | 20.00 |

(四) 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 与本公司的关系 |
|--------------------|---------|
| 东营市人民政府国有资产监督管理委员会 | 本公司的股东 |
| 烟台市人民政府国有资产监督管理委员会 | 本公司的股东 |
| 临沂市人民政府国有资产监督管理委员会 | 本公司的股东 |
| 东营市城市资产经营有限公司 | 本公司的股东 |

山东省机场管理集团有限公司
2021 年度
财务报表附注

| 其他关联方名称 | 与本公司的关系 |
|--------------------|-------------|
| 日照市人民政府国有资产监督管理委员会 | 本公司的股东 |
| 国开发展基金有限公司 | 本公司的子公司少数股东 |
| 日照市财金投资集团有限公司 | 本公司的子公司少数股东 |
| 山东航空股份有限公司 | 本公司的子公司少数股东 |
| 兖矿集团有限公司 | 本公司的子公司少数股东 |
| 山东黄金集团有限公司 | 本公司的子公司少数股东 |
| 山东省经济开发投资有限公司 | 本公司的子公司少数股东 |
| 山东高速投资控股有限公司 | 本公司的子公司少数股东 |
| 济南财金投资控股集团有限公司 | 本公司的子公司少数股东 |
| 国网山东省电力公司 | 本公司的子公司少数股东 |
| 山东省鲁信实业集团有限公司 | 本公司的子公司少数股东 |
| 山东省联通通信有限公司 | 本公司的子公司少数股东 |
| 山钢金控资产管理(深圳)有限公司 | 本公司的子公司少数股东 |
| 山东省丝路投资发展有限公司 | 本公司的子公司少数股东 |
| 上海立驰行国际货物运输代理有限公司 | 本公司的子公司少数股东 |
| 北京新奥新能源投资有限公司 | 本公司的子公司少数股东 |
| 济南港华燃气有限公司 | 本公司的子公司少数股东 |
| 济南国际机场建设有限公司 | 其他关联 |

(五) 关联方交易

1、 采购商品/接受劳务情况

| 关联方 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------|------|---------------|
| 烟台航信空港网络有限公司 | | 3,264,651.85 |
| 威海广泰空港设备股份有限公司 | | 10,032,020.35 |
| 上海立驰行国际货物运输代理有限公司 | | 1,316,115.50 |

2、 出售商品/提供劳务情况

| 关联方 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------|--------------|--------------|
| 烟台中免免税品有限责任公司 | 3,018,867.92 | 1,759,801.89 |
| 烟台中免免税品有限责任公司 | 61,282.20 | 35,640.00 |
| 烟台航信空港网络有限公司 | 79,301.89 | 79,301.89 |
| 烟台航信空港网络有限公司 | 36,873.20 | 33,891.20 |

山东省机场管理集团有限公司
2021 年度
财务报表附注

| 关联方 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------|---------------|---------------|
| 上海立驰行国际货物运输代理有限公司 | 29,827,457.82 | 24,582,089.11 |
| 烟台空港设备维修有限公司 | 262,500.00 | |

3、 关联租赁情况

| 出租方名称 | 承租方名称 | 租赁资产种类 | 租赁起始日 | 租赁终止日 | 租赁收益定价依据 | 本期确认的租赁收益 |
|---------------------|---------------|--------|----------|------------|----------|------------|
| 山东省机场管理集团烟台国际机场有限公司 | 烟台中免免税品有限责任公司 | 房屋 | 2021.1.1 | 2021.12.31 | 市场价格法 | 171,835.62 |
| 山东省机场管理集团烟台国际机场有限公司 | 烟台航空港网络有限公司 | 房屋 | 2021.1.1 | 2021.12.31 | 市场价格法 | 155,666.67 |

(六) 关联方应收应付款项

1、 本公司应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 年初账面余额 |
|-------|-------------------|---------------|----------------|
| 应收账款 | 烟台中免免税品有限责任公司 | 19,200.00 | |
| | 日照市岚山通用机场有限公司 | 400,000.00 | 400,000.00 |
| | 上海立驰行国际货物运输代理有限公司 | | 24,582,089.11 |
| 其他应收款 | 烟台中免免税品有限责任公司 | | 175,122.18 |
| | 威海泓泉园区运营管理有限公司 | 29,277.55 | 15,576.81 |
| | 济南国际机场建设有限公司 | 90,703,631.24 | 390,665,099.62 |
| 应收股利 | 济南国际机场加油站有限公司 | | 2,135,152.48 |

2、 本公司应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 年初余额 | 条款和条件 | 是否提供担保 |
|-------|-------------------|------|--------------|-------|--------|
| 应付账款 | 威海广泰空港设备股份有限公司 | | 1,187,000.00 | 无 | 否 |
| | 上海立驰行国际货物运输代理有限公司 | | 1,316,115.50 | 无 | 否 |
| 其他应付款 | 日照市财金投资集团有限公司 | | 15,293.06 | 无 | 否 |

山东省机场管理集团有限公司
2021 年度
财务报表附注

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 年初余额 | 条款和条件 | 是否提供担保 |
|------|--------------------|---------------|---------------|-------|--------|
| | 东营市城市资产经营有限公司 | 51,549,056.94 | 51,549,056.94 | 无 | 否 |
| | 临沂市人民政府国有资产监督管理委员会 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 | 无 | 否 |
| | 威海广泰空港设备股份有限公司 | | 1,036,450.00 | 无 | 否 |
| | 上海立驰行国际货物运输代理有限公司 | | 12,160,300.00 | 无 | 否 |
| | 烟台中免免税品有限责任公司 | 320,000.00 | | 无 | 否 |

山东省机场管理集团有限公司
2021 年度
财务报表附注

十一、母公司财务报表主要项目注释
(一) 应收账款

| 类别 | 期末数 | | | | 期初数 | | | | |
|-----------|--------------|--------|--------------|-------------|--------------|--------|--------------|-------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 预期信用损失率 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 预期信用损失率 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 1,553,379.12 | 100.00 | 1,552,931.02 | 99.97 | 1,553,379.12 | 100.00 | 1,552,907.44 | 100.00 | 471.68 |
| 其中：账龄风险组合 | 1,553,379.12 | 100.00 | 1,552,931.02 | 99.97 | 1,553,379.12 | 100.00 | 1,552,907.44 | 100.00 | 471.68 |
| 不计提坏账准备组合 | | | | | | | | | |
| 合计 | 1,553,379.12 | 100.00 | 1,552,931.02 | 99.97 | 1,553,379.12 | 100.00 | 1,552,907.44 | 100.00 | 471.68 |

山东省机场管理集团有限公司
2021 年度
财务报表附注

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------------|--------------|-----------|--------------|--------------|-----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | |
| 1 年以内 (含 1 年) | | | | 471.68 | 0.03 | |
| 1 至 2 年 | 471.68 | 0.03 | 23.58 | | | |
| 2 至 3 年 | | | | | | |
| 3 至 4 年 | | | | | | |
| 4 年以上 | 1,552,907.44 | 99.97 | 1,552,907.44 | 1,552,907.44 | 99.97 | 1,552,907.44 |
| 合计 | 1,553,379.12 | 100.00 | 1,552,931.02 | 1,553,379.12 | 100.00 | 1,552,907.44 |

(二) 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款项 | 539,083,008.62 | 900,112,203.15 |
| 合计 | 539,083,008.62 | 900,112,203.15 |

其他应收款

(1) 按照账龄披露其他应收款

| 账龄 | 期末数 | 期初数 |
|---------------|----------------|----------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 118,173,509.00 | 899,759,616.24 |
| 1 至 2 年 | 420,665,099.62 | 108,186.91 |
| 2 至 3 年 | | |
| 3 至 4 年 | | |
| 4 年以上 | 6,121,367.87 | 6,181,367.87 |
| 小计 | 544,959,976.49 | 906,049,171.02 |
| 减: 坏账准备 | 5,876,967.87 | 5,936,967.87 |
| 合计 | 539,083,008.62 | 900,112,203.15 |

山东省机场管理集团有限公司
2021 年度
财务报表附注

(2) 按坏账准备计提方法分类披露

| 类别 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|-----------|----------------|--------|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | | | 金额 | 比例 (%) | | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 544,959,976.49 | 100.00 | 5,876,967.87 | 539,083,008.62 | 906,049,171.02 | 5,936,967.87 | 900,112,203.15 | |
| 其中：账龄组合 | 62,374,700.22 | 11.45 | 5,876,967.87 | 56,497,732.35 | 6,032,134.11 | 5,936,967.87 | 95,166.24 | |
| 不计提坏账组合 | 482,585,276.27 | 88.55 | | 482,585,276.27 | 900,017,036.91 | | 900,017,036.91 | |
| 合计 | 544,959,976.49 | 100.00 | 5,876,967.87 | 539,083,008.62 | 906,049,171.02 | 5,936,967.87 | 900,112,203.15 | |

山东省机场管理集团有限公司
2021 年度
财务报表附注

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

账龄组合

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|--------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | |
| 1 年以内 (含 1 年) | 56,497,732.35 | 90.58 | | 95,166.24 | 1.58 | |
| 1 至 2 年 | | | | | | |
| 2 至 3 年 | | | | | | |
| 3 年以上 | | | | | | |
| 4 至 5 年 | | | | | | |
| 5 年以上 | 5,876,967.87 | 9.42 | 5,876,967.87 | 5,936,967.87 | 98.42 | 5,936,967.87 |
| 合计 | 62,374,700.22 | 100.00 | 5,876,967.87 | 6,032,134.11 | 100.00 | 5,936,967.87 |

其他组合

| 组合名称 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-------|----------------|----------|------|----------------|----------|------|
| | 账面余额 | 计提比例 (%) | 坏账准备 | 账面余额 | 计提比例 (%) | 坏账准备 |
| 关联方组合 | 482,340,876.27 | 不计提 | | 899,664,450.00 | 不计提 | |
| 无风险组合 | 244,400.00 | 不计提 | | 352,586.91 | 不计提 | |
| 合计 | 482,585,276.27 | | | 900,017,036.91 | | |

(三) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|-------------------|---------------|--------------|-------------------|
| 对子公司投资 | 10,502,202,080.65 | 16,000,000.00 | 5,000,000.00 | 10,513,202,080.65 |
| 对合营企业投资 | | | | |
| 对联营企业投资 | 702,563,106.40 | 83,204,706.89 | | 785,767,813.29 |
| 小计 | 11,204,765,187.05 | 99,204,706.89 | 5,000,000.00 | 11,298,969,893.94 |
| 减：长期股权投资减值准备 | | | | |
| 合计 | 11,204,765,187.05 | 99,204,706.89 | 5,000,000.00 | 11,298,969,893.94 |

山东省机场管理集团有限公司
2021 年度
财务报表附注

2、 联营企业长期股权投资明细

| 被投资单位 | 投资成本 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | 减值准备期末余额 | | |
|-------------------|----------------|----------------|--------------|------|----------------|----------|--------|----------------|----------|----------------|----|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | | 计提减值准备 | 其他 |
| 合计 | 503,850,000.00 | 702,563,106.40 | 2,450,000.00 | | 115,754,706.89 | | | -35,000,000.00 | | 785,767,813.29 | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | 503,850,000.00 | 702,563,106.40 | 2,450,000.00 | | 115,754,706.89 | | | -35,000,000.00 | | 785,767,813.29 | |
| 山东汇通金融租赁有限公司 | 501,400,000.00 | 702,563,106.40 | | | 115,754,706.89 | | | -35,000,000.00 | | 783,317,813.29 | |
| 中免集团济南国际机场免税品有限公司 | 2,450,000.00 | | 2,450,000.00 | | | | | | | 2,450,000.00 | |

山东省机场管理集团有限公司
2021 年度
财务报表附注

(四) 营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-----------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 1. 主营业务小计 | 246,993,373.33 | 111,892,386.53 | 142,008,888.32 | 76,997,853.57 |
| 航空服务收入 | 246,993,373.33 | 111,892,386.53 | 142,008,888.32 | 76,997,853.57 |
| 2. 其他业务小计 | | | 206,422.02 | |
| 租赁费收入 | | | 206,422.02 | |
| 合计 | 246,993,373.33 | 111,892,386.53 | 142,215,310.34 | 76,997,853.57 |

(五) 投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 115,754,706.89 | 105,000,000.00 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 625,000.00 | 5,001,401.30 |
| 合计 | 116,379,706.89 | 110,001,401.30 |

十二、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

(一) 其他重要事项

1、山东省财政厅拟将 2020 年 12 月 17 日拨付至本公司的 10,030 万元民航发展基金，通过非公开协议方式增资到山东机场投资控股有限公司（以下简称投资控股），出资方为山东省财金投资集团有限公司（以下简称省财金集团）。2020 年 12 月 24 日，山东省国有资产监督管理委员会已对上述事项做出同意批复。2020 年 12 月省财金集团、本公司、投资控股已就该事项签署投资协议。截止 2021 年 12 月 31 日，该增资款项仍在本公司账面，尚未支付给投资控股。

2、2013 年 7 月，本公司的子公司山东省机场管理集团烟台国际机场有限公司会同烟台潮水机场工程建设领导小组办公室、烟台潮水国际酒店管理有限公司(原名烟台润发建材有限公司)签订烟台新国际机场宾馆项目建设经营合作合同，山东省机场管理集团烟台国际机场有限公司及烟台潮水机场工程建设领导小组办公室负责提供项目所需用地，由烟台潮水国际酒店管理有限公司投资建设烟台新国际机场宾馆项目主体及相关辅助设施，并负责经营和获取收益，经营期限自新机场运行之日起 30 年，约定经营期限届满，该项目所有投资形成的资产均无偿移交给山东省机场管理集团烟台国际机场有限公司。截至本财务报表批准对外报出日，该项目所涉及建筑工程尚未完成竣工决算，烟台潮水国际酒店管理有限公司按约定已开始经营。

山东省机场管理集团有限公司
2021 年度
财务报表附注

- 3、烟台市人民政府办公室 2013 年 12 月 20 日下发第 71 号会议纪要《关于加快推进新机场口岸查验单位业务用房建设的会议纪要》，要求：(1)新机场查验单位业务用房由潮水机场工程建设领导小组办公室统一建设，资金从新机场建设资金中统筹解决；(2)驻机场海关和检验检疫机构业务用房采取与莱山机场原业务用房(有证部分)实行等面积置换方式解决，其中驻机场海关原莱山机场业务用房有证面积 7,674 平方米等面积置换，无证的实际建筑面积按 50%予以置换；检验检疫部门新机场业务用房按建筑面积 8,000 平方米建设，其原莱山机场业务用房面积 5,407 平方米实行等面积置换，增加面积由位于芝罘区大海阳路原动植物检验检疫业务用房等面积置换，多退少补；(3)驻新机场边防检查站业务用房按建筑面积 8,000 平方米建设。烟台市公安局机场分局用房建筑面积 4,465 平方米会议纪要中未提及处理方案。
- 4、烟台潮水机场工程建设有限公司（现已被本公司的子公司山东省机场管理集团烟台国际机场有限公司吸收合并，相应的债权债务一并转入本公司的子公司山东省机场管理集团烟台国际机场有限公司）为了建设需要，根据《中华人民共和国矿产资源法》以及矿产资源压覆相关法律、法规、政策的规定向蓬莱金奥湾矿业有限公司支付了矿产资源压覆补偿金 1.6 亿元，矿区资源补偿协议约定“烟台潮水机场工程建设有限公司负责解决向有审批权限的机关提出蓬莱金奥湾矿业有限公司全部资产报损及历年亏损弥补的报批事宜；如蓬莱金奥湾矿业有限公司申请的该等损失金额全部未获得或仅部分获得税务机关的批准，则蓬莱金奥湾矿业有限公司应承担的矿产资源压覆补偿金 1.6 亿元相关应交税费，由烟台潮水机场工程建设有限公司全额承担，包括但不限于税金及附加、契税、企业所得税等，并由烟台潮水机场工程建设有限公司在纳税义务发生的三个工作日内支付给蓬莱金奥湾矿业有限公司。如由于烟台潮水机场工程建设有限公司不能及时向蓬莱金奥湾矿业有限公司支付税款，导致蓬莱金奥湾矿业有限公司产生税款滞纳金等，由烟台潮水机场工程建设有限公司一并承担”。
- 5、烟台机场用地中尚有 2,199,193.33 平方米土地尚无征地批复文件、无国有土地使用证。
- 6、莱山国际机场为军民合用机场，其飞行区、航站区的土地全部为军用土地，产权不属于本公司的子公司山东省机场管理集团烟台国际机场有限公司。

(二) 未办妥权证的无形资产情况

- 1、本公司的子公司山东省机场管理集团烟台国际机场有限公司机场用地中尚有 2,199,193.33 平方米土地尚无征地批复文件、无国有土地使用证，补偿费已部分支付。

山东省机场管理集团有限公司
2021 年度
财务报表附注

- 2、本公司莱山国际机场为军民合用机场，其飞行区、航站区的土地全部为军用地，产权不属于本公司。
- 3、本公司的子公司威海国际机场集团有限公司 2015 年 7 月 6 日与文登区大水泊镇人民政府签订《合作合同书》，确定合作项目用地位置位于威海国际机场东北方向部分即大水泊镇河北新村村南，土地出让金总价款 42,900,000.00 元，地面附着物补偿款根据威海市地面附着物和青苗补偿标准（威价费发〔2010〕150 号）的最高标准支付。2016 年 6 月 29 日，山东省国土资源厅下发《关于威海机场停机坪及附属设施扩建工程建设用地预审意见》（鲁国土资函〔2016〕263 号），批准用地规模为 16.7849 公顷（约 251.8 亩），截至资产负债表日，尚未办理相关产权证书，威海国际机场集团有限公司已支付土地出让金 30,000,000.00 元、地面附着物补偿款 2,818,535.00 元。
- 4、本公司的子公司东营机场有限责任公司机场改扩建项目所占用的土地面积总计 1,578,240.00 平方米，其中土地证编号为垦国用（2012）354 号、垦国用（2012）355 号土地、垦国用（2012）356 号土地、垦国用（2012）357 号土地、垦国用（2012）358 号土地、垦国用（2012）359 号土地、垦国用（2012）360 号七块土地面积为 659,899.20 平方米，土地所有权人为东营市城市资产经营有限公司，按照东营市人民政府下发的《关于全省运输机场资源整合中清产核资和审计评估相关事项处理意见的反馈意见》的要求，将该土地纳入东营机场有限责任公司无形资产，待东营市城市资产经营有限公司发债结束后办理土地权属变更。
- 5、根据临沂市人民政府办公室《关于对鲁国资产权字（2019）23 号文件办理情况的报告》（临政办字〔2019〕67 号）意见，将临沂城市建设投资集团有限公司所有的机场一二期建设用地及航站楼等房产产权变更到本公司的子公司临沂国际机场有限公司名下，截止审计报告日，尚未完成产权变更手续。

1) 建设用地明细如下：

| 项目 | 证书编号 | 证载权利人 | 使用权类型 | 面积/m ² | 账面原值 |
|-------|--------------------|----------------|-------|-------------------|----------------|
| 一二期用地 | 临经国用（2014）第 005 号 | 临沂城市建设投资集团有限公司 | 出让 | 3,623.00 | 856,109.28 |
| 一二期用地 | 临经国用（2014）第 004 号 | 临沂城市建设投资集团有限公司 | 出让 | 325,182.00 | 76,501,796.80 |
| 一二期用地 | 临河国用（2014）第 0044 号 | 临沂城市建设投资集团有限公司 | 出让 | 3,105.00 | 711,069.84 |
| 一二期用地 | 临河国用（2013）第 0061 号 | 临沂城市建设投资集团有限公司 | 出让 | 1,020,470.00 | 240,074,139.76 |
| 合计 | | | | 1,352,380.00 | 318,143,115.68 |

山东省机场管理集团有限公司
2021 年度
财务报表附注

2) 部分用建设地尚未办妥产权证书或取得政府批复, 明细如下:

| 项目 | 使用权类型 | 面积/m ² | 批复文件 |
|--------|-------|-------------------|------------------------|
| 三期扩建用地 | 划拨 | 1,046,971.00 | 国土资函(2017)781号 |
| 一二期用地 | 划拨 | 74,208.00 | 鲁政土字(2010)538号 |
| 口岸开放用地 | 划拨 | 8,540.00 | 临政土字(2018)524号 |
| 口岸开放用地 | 划拨 | 21,697.00 | 临政土字(2018)525号 |
| 口岸开放用地 | 划拨 | 7,520.00 | 尚未取得政府批复 |
| 南外指点标台 | 划拨 | 420.00 | 建设用地规划审批表(97鲁1301019号) |

3) 临河国用(2010)第056号、临河国用(2010)第057号登记的土地使用权人临沂机场有限公司为临沂国际机场有限公司改制前名称, 尚未办理产权更名手续。土地使用权明细如下:

| 证书编号或批复文件编号 | 土地使用权人 | 使用权类型 | 面积(m ²) | 登记日期或 批复日期 |
|-----------------|----------|-------|---------------------|---------------|
| 临河国用(2010)第056号 | 临沂机场有限公司 | 划拨 | 4,454.00 | 2010/9/30 |
| 临河国用(2010)第057号 | 临沂机场有限公司 | 划拨 | 43,418.00 | 2010/9/30 |

(三) 其他

1、本公司的子公司东营机场有限责任公司及海航机场控股(集团)有限公司资产整合情况:

2011年1月15日, 东营市人民政府与海航集团有限公司(以下简称“海航”)签订《合作协议》, 双方同意将东营市人民政府出资成立的东营胜利机场管理有限责任公司(以下简称“管理公司”)作为合作机场的法定经营主体, 东营市人民政府将机场扩建形成的有效资产(概算为9.3亿)与海航持有的东营永安机场有限公司全部有效资产注入到管理公司, 东营市人民政府将管理公司20%股权转让给海航。

2011年1月25日海航将有效资产过户给胜利机场集团的子公司管理公司, 管理公司未进行账务处理; 2011年2月15日, 海航以货币资金出资25万元, 取得了管理公司20%的股权。东营市人民政府机场扩建形成的有效资产一直由东营机场有限责任公司(以下简称“东营机场”)持有, 至2021年12月31日尚未过户, 亦未进行账务处理。管理公司自2011年4月30日起至今一直实际运营海航资产及东营机场资产。

2019年1月17日, 山东省政府以持有的山东机场集团有限公司的股权、其他各市以持有的本市机场公司股权出资, 组建成立本公司。

山东省机场管理集团有限公司
2021 年度
财务报表附注

根据东营市人民政府《关于对山东机场整合有关事项的反馈意见》：（1）将管理公司整体纳入评估范围，包含原海航移交管理公司未进行账务处理的所有资产；（2）暂依据省机场集团委托的中介机构出具的评估报告，东营市政府明确目前情况下管理资产数据及构成，即国有及海航资产额度及对应持股比例；（3）建议将东营机场所属资产或股权划入管理公司，按程序重新核算管理公司各方出资比例。根据天健兴业资产评估有限公司出具的《山东机场集团有限公司拟增资扩股项目所涉及的东营胜利机场集团有限责任公司净资产价值资产评估报告》（天兴鲁评报字（2019）第 103 号），胜利机场集团占管理公司股权比例为 9.04%，海航占管理公司股权比例为 90.96%，东营市人民政府国有资产监督管理委员会以此持股比例计算后的评估净资产出资签署了“山东机场集团有限公司增资协议”。

截至 2021 年 12 月 31 日，管理公司注册资本 125 万元，其中胜利机场集团出资 100 万元，出资比例 80%；海航出资 25 万元，出资比例 20%。东营机场股东东营市城市资产经营有限公司、海航、胜利机场集团尚未重新核算各方出资比例。

截至本财务报表批准对外报出日，该事项尚未解决。

2、2015 年东营市城市资产经营有限公司由中华人民共和国国家发展和改革委员会批准发行企业债券，债券于 2022 年到期。本公司的子公司东营机场有限责任公司资产为其发债的重要资产。

山东省机场管理集团有限公司
2022 年 3 月 22 日

证书序号: 0001247

说明

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



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 立信会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000006

批准执业文号: 沪财会[2000]26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)





姓 名 杨宝莹
 Full name _____
 性 别 女
 Sex _____
 出生日期 1979-10-29
 Date of birth _____
 工作单位 立信会计师事务所(特殊普通
 Working unit 合伙)青岛分所
 身份证号码 360111197910290106
 Identity card No. _____

年度检验登记

Annual Renewal Registration



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

年 月 日
 / /

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

年 月 日
 / /

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

立信青岛分所
事务所
CPAs
注册会计师
转所专用章
转出协会盖章
2019年6月12日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信山东分所
事务所
CPAs
注册会计师
转所专用章
转入协会盖章
2019年6月12日
/y /m /d

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

立信(山东分所)
事务所
CPAs
注册会计师
转所专用章
转出协会盖章
2021年02月25日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信(青岛分所)
事务所
CPAs
注册会计师
转所专用章
转入协会盖章
2021年02月25日
/y /m /d

11

证书编号: 37020080056
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008 年 11 月 06 日
Date of Issuance /y /m /d

年度检验登记 2018年
Annual Renewal Registration
注册会计师
年检合格专用章
This certificate is valid for another year after this renewal.
2017年注册会计师年检合格专用章
2017年注册会计师年检合格专用章
2019年2月16日
山东省注册会计师协会
2019年 /y /m /d



| | |
|-------------------|--------------------------|
| 姓名 | 李胜 |
| Full name | |
| 性别 | 男 |
| Sex | |
| 出生日期 | 1984-03-10 |
| Date of birth | |
| 工作单位 | 立信会计师事务所(特殊普通 合伙)青岛分所 |
| Working unit | |
| 身份证号码 | 371327198403105438 |
| Identity card No. | |

