

广州白云国际机场股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二〇年一至十二月

广州白云国际机场股份有限公司

审计报告及财务报表

(2020年01月01日至2020年12月31止)

| | 目录 | 页次 |
|----|------------------------|-------|
| 一、 | 审计报告 | 1-6 |
| 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 | 1-120 |



审计报告

信会师报字[2021]第 ZC10270 号

广州白云国际机场股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广州白云国际机场股份有限公司（以下简称白云机场）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 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，公允反映了白云机场 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 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，我们独立于白云机场，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

| 关键审计事项 | 该事项在审计中是如何应对的 |
|---|---|
| <p data-bbox="284 244 609 286">(一) 营业收入确认</p> <p data-bbox="268 300 794 869">白云机场 2020 年合并财务报表中营业收入 522,463.81 万元；白云机场营业收入主要包括航空性业务收入与非航空性业务收入，其中航空性业务收入为航空起降费、停场费、客桥费、旅客服务、安检服务费等相关收费，非航空性业务收入主要为航站楼商业租赁、特许经营权转让、停车服务、物流、信息系统运维保障、技术服务等相关收费。</p> <p data-bbox="268 882 794 1133">由于营业收入是白云机场的关键业绩指标之一，收入确认的真实性和准确性对白云机场的利润影响较大。因此，我们将收入的确认作为关键审计事项。</p> <p data-bbox="268 1146 794 1505">财务报表对营业收入的披露请参见后附的财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”（二十五）所述的会计政策、“五、合并财务报表项目注释”（三十二）及“十四、母公司财务报表主要项目注释”（四）。</p> | <ol style="list-style-type: none"> <li data-bbox="826 300 1337 497">1、对销售与收款内部控制循环进行了解，测试和评价与收入相关内部控制的设计及执行的有效性。 <li data-bbox="826 510 1337 761">2、通过访谈了解收入确认政策，检查主要客户合同相关条款，并分析评价实际执行的收入确认政策是否适当，复核相关会计政策是否一贯地运用。 <li data-bbox="826 775 1337 1079">3、获取业务系统的业务量数据，根据中国民用航空局发布的关于民用机场收费标准，同时结合与各航空公司签订的业务协议核对航空性业务收入，验证航空性业务收入的真实性和准确性。 <li data-bbox="826 1093 1337 1344">4、非航空性业务收入获取业务结算单据、销售发票以及业务合同，执行检查、重新计算等程序，验证非航空性收入的准确性和完整性。 <li data-bbox="826 1357 1337 1505">5、结合对应收账款的审计，选择主要客户函证本期余额，对未回函的样本执行替代测试。 <li data-bbox="826 1518 1337 1823">6、对营业收入执行截止测试，资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本核对业务数据、结算单等支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。 |

(二) 应收款项减值

截止 2020 年 12 月 31 日,应收账款的账面余额 119,276.42 万元,管理层已计提坏账准备 8,581.89 万元。

管理层在评估应收账款的可回收性时涉及重大的判断。管理层在做出评估时需要基于过往经验,并对债务人的预期偿付能力做出判断。

鉴于大额应收账款余额导致可回收性存在内在不确定性,我们重点关注了对其可回收性的评估。

我们采用抽样的方法执行了以下程序:

我们对重大应收账款余额实施了函证程序,并将已确认的回函金额与白云机场账面金额进行了核对;对未回函的应收账款,采取替代程序确认。

我们将应收账款的账龄与相应的销售账单、应收账款回款进行了核对,以验证应收账款账龄的准确性(账龄的准确性是管理层用来评估应收账款可回收性的一个重要因素);

我们检查了债务人的过往付款记录和期后付款情况,同时我们评估了管理层对于应收账款可回收性的解释,包括管理层对于债务人财务状况的审阅以及对债务人偿付能力的评估;

基于中国民用航空性业务收入还款规定、还款计划以及证明债务人能够按照还款计划按期还款的过往付款记录,评估坏账准备计提的准确性。

四、 其他信息

白云机场管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括白云机场 2020 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督白云机场的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）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。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）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。

(4) 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，就可能导致对白云机场持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致白云机场不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、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。

(6) 就白云机场中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

(此页无正文，为广州白云国际机场股份有限公司 2020 年度审计报告盖章签字页)



中国注册会计师：
姜干（项目合伙人）



中国注册会计师：
钟松林



中国·上海

二〇二一年四月二十八日

广州白云国际机场股份有限公司

合并资产负债表

2020-12-31

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 资产 | 附注五 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------------|------|--------------------------|--------------------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | (一) | 2,325,009,406.75 | 1,241,929,598.00 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | (二) | 17,872,649.97 | 18,129,391.34 |
| 应收账款 | (三) | 1,106,945,312.37 | 964,555,957.86 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | (四) | 15,897,655.09 | 12,617,092.80 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | (五) | 43,674,359.34 | 182,692,894.67 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | (六) | 62,539,835.49 | 67,609,679.70 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | (七) | 339,423,839.28 | 233,265,041.51 |
| 流动资产合计 | | 3,911,363,058.29 | 2,720,799,655.88 |
| 非流动资产: | | | |
| 发放贷款和垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | (八) | 456,745,320.11 | 312,960,886.85 |
| 其他权益工具投资 | (九) | 171,895,224.90 | 189,989,459.10 |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | (十) | 20,596,842,513.82 | 21,613,234,056.94 |
| 在建工程 | (十一) | 247,508,016.80 | 372,169,338.98 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | (十二) | 438,534,301.46 | 498,818,368.47 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | (十三) | 2,388,059.12 | 4,963,085.10 |
| 递延所得税资产 | (十四) | 295,882,660.11 | 359,463,520.83 |
| 其他非流动资产 | (十五) | 177,126,641.07 | 118,688,093.56 |
| 非流动资产合计 | | 22,386,922,737.39 | 23,470,286,809.83 |
| 资产总计 | | 26,298,285,795.68 | 26,191,086,465.71 |

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:



广州白云国际机场股份有限公司
合并资产负债表（续）
2020-12-31

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和所有者权益 | 附注五 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------------------|-------|--------------------------|--------------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | (十六) | 20,000,000.00 | |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | (十七) | 756,767,911.61 | 747,044,168.66 |
| 预收款项 | (十八) | 28,390,550.86 | 90,630,377.57 |
| 合同负债 | (十九) | 22,280,392.44 | |
| 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) | 189,592,319.80 | 216,586,142.09 |
| 应交税费 | (二十一) | 75,762,305.31 | 212,135,769.59 |
| 其他应付款 | (二十二) | 5,125,471,509.28 | 6,248,551,326.47 |
| 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 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 6,218,264,989.30 | 7,514,947,784.38 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | (二十三) | | 600,000,000.00 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | (二十四) | 325,529,181.49 | 422,634,798.14 |
| 长期应付职工薪酬 | (二十五) | 109,340,659.90 | 264,892,230.02 |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | (二十六) | 157,886,425.74 | 188,753,231.30 |
| 递延所得税负债 | (十四) | 23,895,229.62 | 28,883,536.39 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 616,651,496.75 | 1,505,163,795.85 |
| 负债合计 | | 6,834,916,486.05 | 9,020,111,580.23 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | (二十七) | 2,366,718,283.00 | 2,069,320,514.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | (二十八) | 9,932,782,807.81 | 7,374,713,222.02 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | (二十九) | 52,492,916.03 | 78,767,506.44 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | (三十) | 887,689,603.39 | 887,689,603.39 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | (三十一) | 6,021,554,920.20 | 6,580,742,198.88 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 19,261,238,530.43 | 16,991,233,044.73 |
| 少数股东权益 | | 202,130,779.20 | 179,741,840.75 |
| 所有者权益合计 | | 19,463,369,309.63 | 17,170,974,885.48 |
| 负债和所有者权益总计 | | 26,298,285,795.68 | 26,191,086,465.71 |

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：





广州白云国际机场股份有限公司
母公司资产负债表

2020-12-31

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

| 资产 | 附注十四 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------------|------|--------------------------|--------------------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | | 2,003,192,316.39 | 970,901,878.76 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | (一) | 1,233,836,319.64 | 1,053,983,615.46 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 3,138,024.88 | 3,328,453.74 |
| 其他应收款 | (二) | 214,445,177.72 | 168,832,089.10 |
| 存货 | | 29,833,781.33 | 31,314,221.81 |
| 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 | | 268,290,405.22 | 211,503,361.87 |
| 流动资产合计 | | 3,752,736,025.18 | 2,439,863,620.74 |
| 非流动资产: | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | (三) | 1,253,234,197.03 | 458,105,267.17 |
| 其他权益工具投资 | | 171,895,224.90 | 189,989,459.10 |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 19,721,660,314.32 | 20,804,157,038.22 |
| 在建工程 | | 301,040,957.17 | 392,876,039.36 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 432,440,446.33 | 490,089,961.44 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 2,388,059.12 | 2,758,315.10 |
| 递延所得税资产 | | 239,276,829.11 | 297,867,133.68 |
| 其他非流动资产 | | 171,709,609.27 | 152,688,093.56 |
| 非流动资产合计 | | 22,293,645,637.25 | 22,788,531,307.63 |
| 资产总计 | | 26,046,381,662.43 | 25,228,394,928.37 |

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:



广州白云国际机场股份有限公司
母公司资产负债表(续)

2020-12-31

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 负债和所有者权益 | 附注十四 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------------------|------|--------------------------|--------------------------|
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 517,085,899.53 | 520,886,210.04 |
| 预收款项 | | 22,187,634.79 | 20,742,225.66 |
| 合同负债 | | 158,805.04 | |
| 应付职工薪酬 | | 126,938,424.83 | 141,618,282.60 |
| 应交税费 | | 32,301,964.41 | 165,803,850.04 |
| 其他应付款 | | 7,301,400,145.55 | 8,421,372,515.33 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 8,000,072,874.15 | 9,270,423,083.67 |
| 非流动负债: | | | |
| 长期借款 | | | 600,000,000.00 |
| 应付债券 | | | |
| 其中: 优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | 325,529,181.49 | 422,634,798.14 |
| 长期应付职工薪酬 | | 89,659,253.94 | 214,861,711.82 |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 157,406,425.74 | 188,153,231.30 |
| 递延所得税负债 | | 23,473,806.23 | 28,404,422.85 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 596,068,667.40 | 1,454,054,164.11 |
| 负债合计 | | 8,596,141,541.55 | 10,724,477,247.78 |
| 所有者权益: | | | |
| 股本 | | 2,366,718,283.00 | 2,069,320,514.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中: 优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 9,747,480,286.81 | 6,556,142,072.62 |
| 减: 库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | 53,510,095.35 | 79,647,602.49 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 874,035,905.54 | 874,035,905.54 |
| 未分配利润 | | 4,408,495,550.18 | 4,924,771,585.94 |
| 所有者权益合计 | | 17,450,240,120.88 | 14,503,917,680.59 |
| 负债和所有者权益总计 | | 26,046,381,662.43 | 25,228,394,928.37 |

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:




广州白云国际机场股份有限公司
合并利润表
2020年1-12月
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注五 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------------|-------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | | 5,224,638,139.32 | 8,238,623,227.28 |
| 其中: 营业收入 | (三十二) | 5,224,638,139.32 | 8,238,623,227.28 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 5,722,639,515.75 | 6,959,268,450.64 |
| 其中: 营业成本 | (三十二) | 5,285,012,966.35 | 6,076,210,790.41 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | (三十三) | 87,374,147.57 | 173,381,363.40 |
| 销售费用 | (三十四) | 68,515,222.55 | 98,152,568.76 |
| 管理费用 | (三十五) | 364,157,509.93 | 528,957,392.17 |
| 研发费用 | (三十六) | 32,514,658.91 | 27,722,859.77 |
| 财务费用 | (三十七) | -114,934,989.56 | 54,843,476.13 |
| 其中: 利息费用 | | 9,767,887.26 | 59,443,372.35 |
| 利息收入 | | 138,506,113.41 | 19,567,597.93 |
| 加: 其他收益 | (三十八) | 117,383,141.67 | 70,672,726.08 |
| 投资收益(损失以“-”号填列) | (三十九) | 225,541,747.48 | 52,646,035.64 |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益 | | 71,341,554.45 | 42,617,401.32 |
| 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) | -16,323,849.12 | 5,257,523.32 |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列) | (四十一) | -3,039,965.61 | 13,337,102.61 |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列) | (四十二) | -383,454.01 | -869,680.41 |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列) | | -174,823,756.02 | 1,420,398,483.88 |
| 加: 营业外收入 | (四十三) | 32,819,186.56 | 15,662,363.10 |
| 减: 营业外支出 | (四十四) | 6,391,067.64 | 7,894,323.25 |
| 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | | -148,395,637.10 | 1,428,166,523.73 |
| 减: 所得税费用 | (四十五) | 83,534,342.41 | 297,518,820.35 |
| 五、净利润(净亏损以“-”号填列) | | -231,929,979.51 | 1,130,647,703.38 |
| (一) 按经营持续性分类 | | | |
| 1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | -231,929,979.51 | 1,130,647,703.38 |
| 2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | | |
| (二) 按所有权归属分类 | | | |
| 1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列) | | -250,252,741.45 | 1,073,896,263.95 |
| 2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列) | | 18,322,761.94 | 56,751,439.43 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | -24,030,806.26 | 28,372,510.43 |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | -26,274,590.41 | 29,827,081.22 |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益 | | -26,274,590.41 | 29,827,081.22 |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | -12,434,390.59 | 6,886,177.15 |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | -676,582.24 | |
| 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 | | -13,163,617.58 | 22,940,904.07 |
| (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 | | 2,243,784.15 | -1,454,570.79 |
| 七、综合收益总额 | | -255,960,785.77 | 1,159,020,213.81 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -276,527,331.86 | 1,103,723,345.17 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 20,566,546.09 | 55,296,868.64 |
| 八、每股收益: | (四十六) | | |
| (一) 基本每股收益(元/股) | | -0.12 | 0.52 |
| (二) 稀释每股收益(元/股) | | -0.12 | 0.52 |

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:633,794.64元,上期被合并方实现的净利润为:13,104,617.33元。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:




 广州白云国际机场股份有限公司
 母公司利润表
 2020年1-12月
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注十四 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------------|------|------------------|------------------|
| 一、营业收入 | (四) | 3,543,716,325.88 | 6,004,626,663.77 |
| 减: 营业成本 | (四) | 4,103,149,835.59 | 4,587,923,432.82 |
| 税金及附加 | | 76,538,280.40 | 146,537,095.86 |
| 销售费用 | | 67,996,816.29 | 94,423,835.37 |
| 管理费用 | | 161,511,924.86 | 320,825,236.96 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | | -86,194,780.42 | 78,111,895.18 |
| 其中: 利息费用 | | 39,468,422.91 | 84,219,780.24 |
| 利息收入 | | 135,206,388.87 | 16,100,238.76 |
| 加: 其他收益 | | 85,238,776.17 | 67,771,720.55 |
| 投资收益(损失以“-”号填列) | (五) | 473,859,266.69 | 74,286,202.22 |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益 | | 66,259,941.28 | 30,765,885.47 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | | |
| 净敞口套期收益(损失以“-”号填列) | | | |
| 公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | | | |
| 信用减值损失(损失以“-”号填列) | | 4,366,693.42 | 3,082,067.28 |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列) | | -3,039,965.61 | 13,337,102.61 |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列) | | 44,095.32 | -834,438.75 |
| 二、营业利润(亏损以“-”号填列) | | -218,816,884.85 | 934,447,821.49 |
| 加: 营业外收入 | | 1,620,532.34 | 7,723,180.72 |
| 减: 营业外支出 | | 2,116,425.83 | 17,309,569.81 |
| 三、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | | -219,312,778.34 | 924,861,432.40 |
| 减: 所得税费用 | | -8,058,080.72 | 173,469,373.84 |
| 四、净利润(净亏损以“-”号填列) | | -211,254,697.62 | 751,392,058.56 |
| (一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | -211,254,697.62 | 751,392,058.56 |
| (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 | | -26,137,507.14 | 31,187,806.44 |
| (一)不能重分类进损益的其他综合收益 | | -26,137,507.14 | 31,187,806.44 |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | -12,297,307.32 | 8,246,902.37 |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | -676,582.24 | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | -13,163,617.58 | 22,940,904.07 |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| (二)将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5.现金流量套期储备 | | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | | | |
| 7.其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | -237,392,204.76 | 782,579,865.00 |
| 七、每股收益: | | | |
| (一)基本每股收益(元/股) | | | |
| (二)稀释每股收益(元/股) | | | |

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:




广州白云国际机场股份有限公司
合并现金流量表
2020年1-12月
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注五 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|-------|-------------------|-------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量 | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 5,666,732,938.72 | 9,703,761,793.46 |
| 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 | | 802,359.54 | 268,333.83 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | (四十七) | 421,289,245.56 | 428,955,920.20 |
| 经营活动现金流入小计 | | 6,088,824,543.82 | 10,132,986,047.49 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 3,016,812,916.26 | 3,310,429,381.16 |
| 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 | | 2,099,536,948.34 | 2,617,329,785.57 |
| 支付的各项税费 | | 391,709,664.45 | 711,366,979.08 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | (四十七) | 615,390,943.04 | 431,435,284.63 |
| 经营活动现金流出小计 | | 6,123,450,472.09 | 7,070,561,430.44 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -34,625,928.27 | 3,062,424,617.05 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 323,433,367.96 | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 27,681,742.59 | 12,085,337.66 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 9,807,040.01 | 727,136.37 |
| 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 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 360,922,150.56 | 12,812,474.03 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 1,361,184,036.93 | 1,111,558,539.93 |
| 投资支付的现金 | | | 8,700,000.00 |
| 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 | | 153,738,995.29 | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 1,514,923,032.22 | 1,120,258,539.93 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -1,154,000,881.66 | -1,107,446,065.90 |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 3,199,999,994.44 | |
| 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 | | 1,019,875,000.00 | 1,100,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 4,219,874,994.44 | 1,100,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 1,600,000,000.00 | 3,670,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 333,125,020.38 | 429,571,058.60 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | 2,450,923.26 | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | (四十七) | 13,287,397.77 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 1,946,412,418.15 | 4,099,571,058.60 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 2,273,462,576.29 | -2,999,571,058.60 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -59,702.71 | 1,236,299.53 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 1,084,776,063.65 | -1,043,356,207.92 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 1,228,464,103.10 | 2,271,820,311.02 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 2,313,240,166.75 | 1,228,464,103.10 |

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：





广州白云国际机场股份有限公司
母公司现金流量表
2020年1-12月
 (除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注五 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|-----|--------------------------|--------------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量 | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 3,278,619,686.66 | 5,982,448,214.99 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 775,941,869.36 | 4,504,461,889.81 |
| 经营活动现金流入小计 | | 4,054,561,556.02 | 10,486,910,104.80 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 2,235,735,251.22 | 2,109,910,980.56 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 1,292,466,859.86 | 1,672,978,122.14 |
| 支付的各项税费 | | 202,889,529.10 | 410,473,656.71 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 534,205,464.43 | 3,269,103,957.67 |
| 经营活动现金流出小计 | | 4,265,297,104.61 | 7,462,466,717.08 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -210,735,548.59 | 3,024,443,387.72 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 357,433,367.96 | 14,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 16,572,889.06 | 55,144,801.72 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 626,810.00 | 137,156.28 |
| 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 | | 45,925,644.19 | |
| 投资活动现金流入小计 | | 420,558,711.21 | 69,281,958.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 1,270,404,987.56 | 1,092,661,362.71 |
| 投资支付的现金 | | 164,275,600.62 | 38,700,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 1,434,680,588.18 | 1,131,361,362.71 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -1,014,121,876.97 | -1,062,079,404.71 |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 3,199,999,994.44 | |
| 取得借款收到的现金 | | 999,875,000.00 | 1,100,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 4,199,874,994.44 | 1,100,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 1,600,000,000.00 | 3,650,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 329,421,273.54 | 427,900,992.66 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 13,287,397.77 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 1,942,708,671.31 | 4,077,900,992.66 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 2,257,166,323.13 | -2,977,900,992.66 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -18,459.94 | 1,206,053.04 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 1,032,290,437.63 | -1,014,330,956.61 |
| 加: 期初现金及现金等价物余额 | | 970,901,878.76 | 1,985,232,835.37 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 2,003,192,316.39 | 970,901,878.76 |

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:





广州白云国际机场股份有限公司

合并所有者权益变动表

2020年1-12月

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | | | | 所有者权益合计 | | | |
|-----------------------|------------------|-----|--------|-----|------------------|------|----------------|--|------|------------------|-------------------|----------------|-------------------|--------|
| | 股本 | | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 归属于母公司所有者权益 | | 盈余公积 | 一般风险准备 | | 未分配利润 | 小计 | 少数股东权益 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | 库存股 | 其他综合收益 | | 专项储备 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 2,069,320,514.00 | | | | 7,374,713,222.02 | | 887,689,603.39 | | | 6,580,742,198.88 | 16,991,233,044.73 | 179,741,840.75 | 17,170,974,885.48 | |
| 加:会计政策变更 | | | | | | | | | | 3,496,349.15 | 3,496,349.15 | -4,273,315.62 | 7,769,664.77 | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 2,069,320,514.00 | | | | 7,374,713,222.02 | | 887,689,603.39 | | | 6,584,238,548.03 | 16,994,729,393.88 | 184,015,156.37 | 17,178,744,550.25 | |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 297,397,769.00 | | | | 2,558,069,585.79 | | | | | -562,683,627.83 | 2,266,509,136.55 | 18,115,622.83 | 2,284,624,759.38 | |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | | | -250,252,741.45 | -276,527,331.86 | 20,566,546.09 | -255,960,785.77 | |
| 1.所有者投入的普通股 | 297,397,769.00 | | | | 2,557,817,180.49 | | | | | -11,004,720.84 | 2,844,210,228.65 | | 2,844,210,228.65 | |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | 297,397,769.00 | | | | 2,890,066,944.52 | | | | | | 3,187,464,713.52 | | 3,187,464,713.52 | |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | -332,249,764.03 | | | | | -11,004,720.84 | -343,254,484.87 | | -343,254,484.87 | |
| (二)利润分配 | | | | | 252,405.30 | | | | | -301,426,165.54 | -301,173,760.24 | -2,450,923.26 | -303,624,683.50 | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (三)所有者权益内部结转 | | | | | 252,405.30 | | | | | -300,051,501.99 | -300,051,501.99 | -2,450,923.26 | -302,502,425.25 | |
| 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)专项储备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.本期提取 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.本期使用 | | | | | | | | | | | | | | |
| (六)其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 2,366,718,283.00 | | | | 9,932,782,807.81 | | 887,689,603.39 | | | 6,021,554,920.20 | 19,261,238,330.43 | 202,130,779.20 | 19,463,369,309.63 | |

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:





广州白云国际机场股份有限公司
合并所有者权益变动表(续)
2020年1-12月

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

| 项目 | 上期金额 | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|-----|--------|-------|------------------|-------|--------|---------------|------|----------------|--------|------------------|-------------------|----------------|-------------------|
| | 股本 | | 其他权益工具 | | 资本公积 | 减:库存股 | 其他综合收益 | | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 小计 | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | 减:库存股 | | | 其他综合收益 | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 2,069,320,514.00 | | | | 6,676,758,244.35 | | | 51,866,054.82 | | 803,196,840.26 | | 6,014,577,970.49 | 15,615,719,623.92 | 126,591,038.04 | 15,742,310,661.96 |
| 加:会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | 707,046,007.14 | | | | | | | 4,502,883.67 | 711,548,890.81 | | 711,548,890.81 |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 2,069,320,514.00 | | | | 7,383,804,251.49 | | | 51,866,054.82 | | 803,196,840.26 | | 6,019,080,854.16 | 16,327,268,514.73 | 126,591,038.04 | 16,453,859,552.77 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | -9,091,029.47 | | | 26,901,451.62 | | 84,492,763.13 | | 561,661,344.72 | 663,964,530.00 | 53,150,802.71 | 717,115,332.71 |
| (一)综合收益总额 | | | | | -9,091,029.47 | | | 26,901,451.62 | | | | 1,073,896,263.95 | 1,100,797,715.57 | 55,296,868.64 | 1,156,094,584.21 |
| (二)所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | -74,034,137.78 | -83,125,167.25 | | -83,125,167.25 |
| 1.所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (三)利润分配 | | | | | -9,091,029.47 | | | | | | | -74,034,137.78 | -83,125,167.25 | | -83,125,167.25 |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | -438,200,781.45 | -353,708,018.32 | -2,146,065.93 | -355,854,084.25 |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | -84,492,763.13 | | | |
| (四)所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (五)专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (六)其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 2,069,320,514.00 | | | | 7,374,713,222.02 | | | 78,767,506.44 | | 887,689,603.39 | | 6,580,742,198.88 | 16,991,233,044.73 | 179,741,840.75 | 17,170,974,885.48 |

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:



广州白云国际机场股份有限公司
母公司所有者权益变动表

2020年1-12月

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

| 项目 | 本期金额 | | | | | | 所有者权益合计 | | | | |
|-----------------------|------------------|--------|-----|------|------------------|------|----------------|------|----------------|------------------|-------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | 资本公积 | 其他综合收益 | 专项储备 | | 盈余公积 | 未分配利润 | | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | 库存股 | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 2,069,320,514.00 | | | | 6,556,142,072.62 | | 79,647,602.49 | | 874,035,905.54 | 4,924,771,585.94 | 14,503,917,680.59 |
| 加:会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 2,069,320,514.00 | | | | 6,556,142,072.62 | | 79,647,602.49 | | 874,035,905.54 | 4,924,771,585.94 | 14,503,917,680.59 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 297,397,769.00 | | | | 3,191,338,214.19 | | -26,137,507.14 | | | -516,276,035.76 | 2,946,322,440.29 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | -26,137,507.14 | | | -211,254,697.62 | -237,392,204.76 |
| (二)所有者投入和减少资本 | 297,397,769.00 | | | | 3,191,338,214.19 | | | | | -4,969,836.15 | 3,483,766,147.04 |
| 1.所有者投入的普通股 | 297,397,769.00 | | | | 2,890,066,944.52 | | | | | | 3,187,464,713.52 |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | |
| (三)利润分配 | | | | | 301,271,269.67 | | | | | -4,969,836.15 | 296,301,433.52 |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | | -300,051,501.99 | -300,051,501.99 |
| 2.对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | |
| 3.其他 | | | | | | | | | | | |
| (四)所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | |
| (五)专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1.本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2.本期使用 | | | | | | | | | | | |
| (六)其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 2,366,718,283.00 | | | | 9,747,480,286.81 | | 53,510,095.35 | | 874,035,905.54 | 4,408,495,550.18 | 17,450,240,120.88 |

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:





 广州白云国际机场股份有限公司
 母公司所有者权益变动表(续)

2020年1-12月
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

| 项目 | 上期金额 | | | | | 所有者权益合计 |
|-----------------------|------------------|----------------------------|------------------|-----|---------------|-------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 优先股 永续债 其他 | 资本公积 6.0 | 库存股 | 其他综合收益 | |
| 一、上年年末余额 | 2,069,320,514.00 | | 6,491,690,779.41 | | 51,548,849.93 | 14,054,793,242.43 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | |
| 其他 | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 2,069,320,514.00 | | 71,406,351.02 | | 1,781.85 | 71,408,132.87 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | 6,563,097,130.43 | | 51,548,849.93 | 14,126,201,375.30 |
| (一) 综合收益总额 | | | -6,955,057.81 | | 28,098,752.56 | 377,716,305.29 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | -6,955,057.81 | | 28,098,752.56 | 779,490,811.12 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | -49,990,018.83 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | -6,955,057.81 | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | -49,990,018.83 |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | -351,784,487.00 |
| 3. 其他 | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 2,069,320,514.00 | | 6,556,142,072.62 | | 79,647,602.49 | 14,503,917,680.59 |

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:



广州白云国际机场股份有限公司 二〇二〇年一至十二月财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

广州白云国际机场股份有限公司(以下简称“股份公司”、“本公司”、“公司”)系根据《中华人民共和国公司法》等有关法规,经中国民用航空总局“民航体函[1998]64号”文、“民航政法函[2000]478号”文和中华人民共和国国家经济贸易委员会“国经贸企改[2000]826号”文批准设立,于2000年9月19日在广东省工商行政管理局注册登记的股份有限公司,企业法人营业执照注册号为914400007250669553。公司是以广州白云国际机场集团公司(以下简称“机场集团”)作为主发起人,联合中国国际航空公司、中国民航机场建设总公司、广州白云国际机场有限公司和广州交通投资有限公司四家企业共同发起,采用发起设立方式设立的股份有限公司。进入股份公司的资产包括机场集团经评估并由国家财政部“财企[2000]165号”文确认的经营性净资产86,397.82万元,以及中国国际航空公司、中国民航机场建设总公司、广州白云国际机场有限公司和广州交通投资有限公司投入的现金共计3,600万元,上述净资产经财政部“财企[2000]245号”文批准按66.67%折股比例折为60,000万股,其中机场集团持有57,600万股,占96%股份,中国国际航空公司、中国民航机场建设总公司、广州白云国际机场有限公司和广州交通投资有限公司分别持有600万股,各占1%股份。

2003年4月,经中国证券监督管理委员会“证监发行字[2003]31号”文核准,公司向社会公众公开发行人民币普通股(A股)40,000万股,总股本增加至100,000万股。

2004年2月25日,控股股东广州白云国际机场集团公司经批准变更组建为广东省机场管理集团公司,公司的实际控制人由中国民用航空总局变更为广东省人民政府。

2007年12月,经中国证券监督管理委员会“证监发行字[2007]455号”文核准,公司非公开发行人民币普通股(A股)15,000万股,总股本增加至115,000万股。

2016年度,公司可转换公司债券持有人转股64,467股,增加股本64,467股;总股本增加至1,150,064,467股。

2017年度,公司可转换公司债券持有人转股277,053,129股,增加股本277,053,129股;2017年5月25日股东大会决议通过《2016年度利润分配方案》,本次利润分配以方案实施前的公司总股本1,427,117,596股为基数,向全体股东每股派发现金红利0.37元(含税),每股派送红股0.45股,共计派发现金红利528,033,510.52元,派送红股642,202,918股,本次分配后总股本为2,069,320,514股。

2020年9月，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2020]2409号”文核准，公司非公开发行人民币普通股(A股)297,397,769股，总股本增加至2,366,718,283股。

法定代表人：邱嘉臣。

注册资本：236,671.8283万元。

公司住所：广州市白云国际机场南工作区自编一号。

经营范围：旅客过港服务；与航空运输有关的地面服务、交通运输；仓储；航空设施使用服务；提供航空营业场所；航空器维修（凭资质证书经营）；航空代理、航空保险销售代理；航空运输技术协作中介服务；行李封包、航空应急求援；航空信息咨询；航空运输业务有关的延伸服务；代办报关手续服务；场地出租；展览展示服务；销售百货；销售纺织、服装及日用品；销售文化、体育用品及器材；销售食品、饮料及烟草制品；销售家用电器及电子产品；互联网零售；污水处理。以下范围由分支机构经营：汽车和机电设备维修，汽车、摩托车安全技术检验（持交警部门委托证书经营）；包车客运、班车客运、出租客运及客运站经营；饮食、住宿服务；食品加工；广告业务；国内商业（专营专控商品凭许可证经营），销售小轿车；供电、供水系统运行管理，电气、供水设备设施维护维修；水电计量管理；机场助航灯光设备技术咨询、检修及更新改造项目；机场专用设备、设施的安装、维修及相关服务；建筑设施装饰维修、道路维修；园林绿化设计、施工；培育花卉、苗木；销售园林机械设备；收购农副产品（烟叶除外）；过境货物运输；停车场经营，汽车租赁。酒吧，酒类销售，桑拿，美容美发，游泳场，健身，乒乓球，桌球，棋牌；商务会议服务，洗衣、照相及冲晒。

本财务报表业经公司董事会于2021年4月28日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至2020年12月31日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

| 子公司名称 |
|---------------------|
| 广州白云国际机场地勤服务有限公司 |
| 广州白云国际机场商旅服务有限公司 |
| 广州白云国际广告有限公司 |
| 广州白云国际机场汉莎航空食品有限公司 |
| 广州白云国际机场空港快线运输有限公司 |
| 广州白云空港设备技术发展有限公司 |
| 广州空港之旅国际旅行社有限公司 |
| 广州白云国际机场二号航站区管理有限公司 |
| 广东机场白云信息科技有限公司 |

子公司名称

广东空港航合能源有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年1-12月的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面

价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：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。

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

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

（1）增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同

一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

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

(2) 处置子公司

①一般处理方法

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 合营安排分类及会计处理方法

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。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

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”项目外，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。

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。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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

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

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

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

- 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）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

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

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

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

4、 金融负债终止确认

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，

并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

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

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

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

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

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

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：库存商品、原材料、低值易耗品、备品备件等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（十）、6. 金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中新金融工具准则下有关应收账款的会计处理。

（十三）持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

（十四）长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业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

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，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。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，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日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。

非同一控制下的企业合并：公司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，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）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。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

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。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，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进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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。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。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、(六)合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

(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。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分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，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。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。因被投资方除净损益、

其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降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；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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，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。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十五) 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）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。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。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。

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；

所有其他后续支出于发生时计入当期损益

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。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。

融资租赁方式租入的固定资产，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。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 | 直线法 | 8-40 | 3.00 | 2.43-12.13 |
| 机器设备 | 直线法 | 10-15 | 3.00 | 6.47-9.70 |
| 运输工具 | 直线法 | 6 | 3.00 | 16.17 |
| 其他设备 | 直线法 | 4-9 | 3.00 | 10.78-24.25 |

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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）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。

4、 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。

(十七) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

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。

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。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(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按直线法摊销;无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

| 项目 | 预计使用寿命 | 依据 |
|-------|--------|--------|
| 土地使用权 | 50年 | 土地使用权证 |
| 专利权 | 5年 | 预计使用年限 |
| 软件 | 10年 | 预计使用年限 |

每年度终了,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,本年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。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件时确认为无形资产:

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
 - (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
 - (3) 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;
 - (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
- 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。
- (5) 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。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、生产性生物资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。（如经营租入固定资产改良支出等）按实际受益期限平均摊销。当长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益时，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

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。

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(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。

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例进行年金计划缴费,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。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

4、 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日，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。

(二十四) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各

种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十五) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

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：

- (1) 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。
- (2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- (3) 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：

- (1) 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。
- (2) 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。
- (3) 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。
- (4) 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。
- (5) 客户已接受该商品或服务。

2020年1月1日前的会计政策

1、 销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本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；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 公司让渡资产使用权取得的收入，在符合以下条件时予以确认

- (1) 与交易相关的经济利益能够流入公司；
- (2) 收入的金额能够可靠地计量。

(二十六) 合同成本

自2020年1月1日起的会计政策

合同成本包括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，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在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，本公司在发生时将其计入当期损益。

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，本公司对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。

(二十七) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：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；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助，政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的或者政府补助对象的，作为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

公司实际收到政府部门划拨的款项时，确认政府补助。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外

收入)或冲减相关成本费用或损失;用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

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;除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的其他交易或事项。

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。

当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,且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、清偿负债时,递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十九) 租赁

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。

(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,确认为租赁相关收入。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相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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。

2、 融资租赁会计处理

(1) 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。

(2) 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。

(三十) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“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，首次执行本准则的企业，应当根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则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。企业可以仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。同时，企业应当在附注中披露，与收入相关会计准则制度的原规定相比，执行本准则对当期财务报表相关项目的影响金额，如有重大影响的，还需披露其原因。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 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。执行该准则的主要影响如下：

| 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目名称和金额 |
|---|--|
| 增加“合同资产”和“合同负债”行项目，应按照《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）的相关规定根据本企业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。 | 合并资产负债表：合同负债列示本期金额 22,280,392.44 元，预收款项列示本期金额 28,390,550.86 元； 母公司资产负债表：合同负债列示本期金额 158,805.04 元，预收款项列示本期金额 22,187,634.79 元。 |

（2）执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”），自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

① 关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

② 业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，比较财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3）执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

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），自 2020 年 6 月 19 日起施行，允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定，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。

本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理，并对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行相应调整。

本公司作为出租人采用简化方法处理相关租金减让冲减本期营业收入人民币14,040.08万元。

2、首次新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

合并资产负债表

| 项目 | 上年年末余额 | 年初余额 | 调整数 | | |
|---------------|-------------------------|-------------------------|-----|----------------------|----------------------|
| | | | 重分类 | 重新计量 | 合计 |
| 流动资产： | | | | | |
| 货币资金 | 1,241,929,598.00 | 1,241,929,598.00 | | | |
| 结算备付金 | | | | | |
| 拆出资金 | | | | | |
| 交易性金融资产 | | | | | |
| 衍生金融资产 | | | | | |
| 应收票据 | 18,129,391.34 | 18,129,391.34 | | | |
| 应收账款 | 964,555,957.86 | 975,984,382.94 | | 11,428,425.08 | 11,428,425.08 |
| 应收款项融资 | | | | | |
| 预付款项 | 12,617,092.80 | 12,617,092.80 | | | |
| 应收保费 | | | | | |
| 应收分保账款 | | | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | | | |
| 其他应收款 | 182,692,894.67 | 182,692,894.67 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | | | |
| 存货 | 67,609,679.70 | 47,392,060.21 | | -20,217,619.49 | -20,217,619.49 |
| 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 | 233,265,041.51 | 233,265,041.51 | | | |
| 流动资产合计 | 2,720,799,655.88 | 2,712,010,461.47 | | -8,789,194.41 | -8,789,194.41 |
| 非流动资产： | | | | | |
| 发放贷款和垫款 | | | | | |
| 债权投资 | | | | | |
| 其他债权投资 | | | | | |
| 长期应收款 | | | | | |
| 长期股权投资 | 312,960,886.85 | 312,960,886.85 | | | |
| 其他权益工具投资 | 189,989,459.10 | 189,989,459.10 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | | | |
| 投资性房地产 | | | | | |
| 固定资产 | 21,613,234,056.94 | 21,613,234,056.94 | | | |
| 在建工程 | 372,169,338.98 | 372,169,338.98 | | | |
| 生产性生物资产 | | | | | |
| 油气资产 | | | | | |
| 使用权资产 | | | | | |
| 无形资产 | 498,818,368.47 | 498,818,368.47 | | | |
| 开发支出 | | | | | |
| 商誉 | | | | | |

广州白云国际机场股份有限公司
二〇二〇年一月至十二月
财务报表附注

| 项目 | 上年年末余额 | 年初余额 | 调整数 | | |
|----------------|--------------------------|--------------------------|-----|----------------------|----------------------|
| | | | 重分类 | 重新计量 | 合计 |
| 长期待摊费用 | 4,963,085.10 | 4,963,085.10 | | | |
| 递延所得税资产 | 359,463,520.83 | 359,463,520.83 | | | |
| 其他非流动资产 | 118,688,093.56 | 118,688,093.56 | | | |
| 非流动资产合计 | 23,470,286,809.83 | 23,470,286,809.83 | | | |
| 资产总计 | 26,191,086,465.71 | 26,182,297,271.30 | | -8,789,194.41 | -8,789,194.41 |

合并资产负债表（续）

| 负债和所有者权益 | 上年年末余额 | 年初余额 | 调整数 | | |
|---------------|-------------------------|-------------------------|----------------|-----------------------|-----------------------|
| | | | 重分类 | 重新计量 | 合计 |
| 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 | | | | | |
| 衍生金融负债 | | | | | |
| 应付票据 | | | | | |
| 应付账款 | 747,044,168.66 | 747,044,168.66 | | | |
| 预收款项 | 90,630,377.57 | 30,889,056.22 | -59,741,321.35 | | -59,741,321.35 |
| 合同负债 | | 40,592,573.91 | 59,741,321.35 | -19,148,747.44 | 40,592,573.91 |
| 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 | 216,586,142.09 | 216,586,142.09 | | | |
| 应交税费 | 212,135,769.59 | 214,725,657.85 | | 2,589,888.26 | 2,589,888.26 |
| 其他应付款 | 6,248,551,326.47 | 6,248,551,326.47 | | | |
| 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 | | | | | |
| 其他流动负债 | | | | | |
| 流动负债合计 | 7,514,947,784.38 | 7,498,388,925.20 | | -16,558,859.18 | -16,558,859.18 |
| 非流动负债： | | | | | |
| 保险合同准备 | | | | | |
| 长期借款 | 600,000,000.00 | 600,000,000.00 | | | |
| 应付债券 | | | | | |
| 其中：优先股 | | | | | |
| 永续债 | | | | | |

广州白云国际机场股份有限公司
二〇二〇年一月至十二月
财务报表附注

| 负债和所有者权益 | 上年年末余额 | 年初余额 | 调整数 | | |
|-------------------|--------------------------|--------------------------|-----|-----------------------|-----------------------|
| | | | 重分类 | 重新计量 | 合计 |
| 租赁负债 | | | | | |
| 长期应付款 | 422,634,798.14 | 422,634,798.14 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | 264,892,230.02 | 264,892,230.02 | | | |
| 递延收益 | 188,753,231.30 | 188,753,231.30 | | | |
| 递延所得税负债 | 28,883,536.39 | 28,883,536.39 | | | |
| 非流动负债合计 | 1,505,163,795.85 | 1,505,163,795.85 | | | |
| 负债合计 | 9,020,111,580.23 | 9,003,552,721.05 | | -16,558,859.18 | -16,558,859.18 |
| 所有者权益： | | | | | |
| 股本 | 2,069,320,514.00 | 2,069,320,514.00 | | | |
| 其他权益工具 | | | | | |
| 资本公积 | 7,374,713,222.02 | 7,374,713,222.02 | | | |
| 减：库存股 | | | | | |
| 其他综合收益 | 78,767,506.44 | 78,767,506.44 | | | |
| 盈余公积 | 887,689,603.39 | 887,689,603.39 | | | |
| 未分配利润 | 6,580,742,198.88 | 6,584,238,548.03 | | 3,496,349.15 | 3,496,349.15 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 16,991,233,044.73 | 16,994,729,393.88 | | 3,496,349.15 | 3,496,349.15 |
| 少数股东权益 | 179,741,840.75 | 184,015,156.37 | | 4,273,315.62 | 4,273,315.62 |
| 所有者权益合计 | 17,170,974,885.48 | 17,178,744,550.25 | | 7,769,664.77 | 7,769,664.77 |
| 负债和所有者权益总计 | 26,191,086,465.71 | 26,182,297,271.30 | | -8,789,194.41 | -8,789,194.41 |

母公司资产负债表（续）

| 负债和所有者权益 | 上年年末余额 | 年初余额 | 调整数 | | |
|----------|---------------|---------------|----------------|------|----------------|
| | | | 重分类 | 重新计量 | 合计 |
| 预收款项 | 20,742,225.66 | | -20,742,225.66 | | -20,742,225.66 |
| 合同负债 | | 20,742,225.66 | 20,742,225.66 | | 20,742,225.66 |

3、重要会计估计变更

本报告期未发生重要会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种和税率

| 税种 | 计税依据 | 税率（%） |
|---------|---|--------------|
| 增值税 | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 13、9、6、5、3、0 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴 | 7 |

| 税 种 | 计税依据 | 税率 (%) |
|---------|-----------------|--------|
| 企业所得税 | 按应纳税所得额计缴 | 25、15 |
| 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 |
| 房产税 | 租金收入 | 12 |
| 房产税 | 房屋建筑物原值的 70% | 1.2 |

(二) 税收优惠

1. 根据“国家税务总局公告 2016 年第 29 号”《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）》第十二项规定：向境外单位销售的完全在境外消费的物流辅助服务（仓储服务、收派服务除外），免征增值税。
2. 根据《财政部 税务总局 海关总署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）的规定，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额，根据《财政部 税务总局公告 2019 年第 87 号》的规定，自 2019 年 10 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 15%，抵减应纳税额。
3. 根据《关于公示广东省 2020 年第三批拟认定高新技术企业名单的通知》，本公司子公司广东机场白云信息科技有限公司已通过 2020 年高新技术企业认定（证书编号：GR202044010129），享受企业所得税 15% 的税率优惠，所得税优惠政策期限为 2020 年 1 月 1 日-2023 年 12 月 31 日；根据《关于广东省 2019 年第三批高新技术企业备案的复函》（国科火字[2020]54 号），本公司子公司广州白云空港设备技术发展有限公司已通过 2019 年高新技术企业认定（证书编号：GR201944008341），享受企业所得税 15% 的税率优惠，所得税优惠政策期限为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。
4. 根据《财政部 税务总局关于电影等行业税费支持政策的公告》（财政部 税务总局公告 2020 年第 25 号）第三条规定，自 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，免征文化事业建设费。
5. 根据《国家税务总局广东省税务局关于强化落实税务政策坚决打赢疫情防控阻击战的通告》（粤税发[2020]16 号）文件第九条“对纳税人因疫情影响纳税确有困难的，依法合理予以减免房产税、城镇土地使用税”规定，可向税务机关申请减免房产税，缓解企业资金困难局势。
6. 根据《财政部 税务总局关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关税收政

策的公告》(财政部 税务总局公告 2020 年第 8 号)第五条规定,自 2020 年 1 月 1 日起,截止日期视疫情情况另行公告,对纳税人提供公共交通运输服务、生活服务,以及为居民提供必需生活物资快递收派服务取得的收入,免征增值税。

7. 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条规定:从事国家重点扶持的公共基础设施项目投资经营的所得,可以免征、减征企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十七条规定:企业所得税法第二十七条第(二)项所称国家重点扶持的公共基础设施项目,是指《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》规定的港口码头、机场、铁路、公路、城市公共交通、电力、水利等项目。企业从事前款规定的国家重点扶持的公共基础设施项目的投资经营的所得,自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,第一年至第三年免征企业所得税,第四年至第六年减半征收企业所得税。

本公司申请享受国家重点扶持的公共基础设施项目白云机场二期项目自项目 2018 年取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,第一年至第三年免征企业所得税,第四年至第六年减半征收企业所得税。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------------|------------------|------------------|
| 库存现金 | 120,882.83 | 244,844.14 |
| 银行存款 | 2,310,794,396.38 | 1,222,960,390.78 |
| 其他货币资金 | 14,094,127.54 | 18,724,363.08 |
| 合计 | 2,325,009,406.75 | 1,241,929,598.00 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | |

其他说明：

(1) 报告期末，无存放在中国境外且资金汇回受到限制，或有潜在回收风险的款项。

(2) 报告期末，因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 信用保证金 | 10,540,000.00 | 13,369,864.75 |
| 履约保证金 | 1,229,240.00 | 95,630.15 |
| 合计 | 11,769,240.00 | 13,465,494.90 |

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 899,022.15 | 18,129,391.34 |
| 商业承兑汇票 | 16,973,627.82 | |
| 合计 | 17,872,649.97 | 18,129,391.34 |

2、 期末公司已质押的应收票据

期末公司无已质押的应收票据。

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

期末公司无已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

期末公司无已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|------------------|----------------|
| 1 年以内 | 1,115,561,416.93 | 958,669,624.46 |
| 1 至 2 年 | 54,210,458.77 | 65,633,311.44 |
| 2 至 3 年 | 11,801,059.92 | 199,746.00 |
| 3 年以上 | 11,191,258.91 | 11,114,670.22 |
| 减：坏账准备 | 85,818,882.16 | 71,061,394.26 |
| 合计 | 1,106,945,312.37 | 964,555,957.86 |

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露：

| 类别 | 期末余额 | | | | | | 账面价值 |
|-----------|------------------|----|--------|---------------|----------|----------|------------------|
| | 账面余额 | | 比例 (%) | 坏账准备 | | 计提比例 (%) | |
| | 金额 | 金额 | | 金额 | 计提比例 (%) | | |
| 按单项计提坏账准备 | 13,681,517.97 | | 1.15 | 13,455,851.07 | | 98.35 | 225,666.90 |
| 按组合计提坏账准备 | 1,179,082,676.56 | | 98.85 | 72,363,031.09 | | 6.14 | 1,106,719,645.47 |
| 其中： | | | | | | | |
| 账龄组合 | 1,179,082,676.56 | | 98.85 | 72,363,031.09 | | 6.14 | 1,106,719,645.47 |
| 合计 | 1,192,764,194.53 | | 100.00 | 85,818,882.16 | | 7.19 | 1,106,945,312.37 |
| | | | | | | | |
| 类别 | 上年年末余额 | | | | | | 账面价值 |
| | 账面余额 | | 比例 (%) | 坏账准备 | | 计提比例 (%) | |
| | 金额 | 金额 | | 金额 | 计提比例 (%) | | |
| 按单项计提坏账准备 | 28,791,826.43 | | 2.78 | 10,998,348.97 | | 38.20 | 17,793,477.46 |
| 按组合计提坏账准备 | 1,006,825,525.69 | | 97.22 | 60,063,045.29 | | 5.97 | 946,762,480.40 |
| 其中： | | | | | | | |
| 账龄组合 | 1,006,825,525.69 | | 97.22 | 60,063,045.29 | | 5.97 | 946,762,480.40 |
| 合计 | 1,035,617,352.12 | | 100.00 | 71,061,394.26 | | 6.86 | 964,555,957.86 |

按单项计提坏账准备:

| 名称 | 期末余额 | | | 计提理由 |
|------------------|---------------|---------------|---------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | |
| 泰国暹罗航空公司 | 10,063,256.87 | 10,063,256.87 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 海南航空控股股份有限公司 | 2,112,527.00 | 1,901,274.30 | 90.00 | 预期信用损失很大 |
| 广州市绿力再生资源有限公司 | 888,112.10 | 888,112.10 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 广东保源再生资源有限公司 | 426,500.00 | 426,500.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 海航航空技术(天津)有限责任公司 | 73,890.00 | 66,501.00 | 90.00 | 预期信用损失很大 |
| 北京喜乐航科技有限公司 | 46,980.00 | 46,980.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 天津货运航空有限公司 | 25,812.00 | 23,230.80 | 90.00 | 预期信用损失很大 |
| 海航速运(北京)有限责任公司 | 23,000.00 | 20,700.00 | 90.00 | 预期信用损失很大 |
| 金鹿公务机有限公司 | 21,180.00 | 19,062.00 | 90.00 | 预期信用损失很大 |
| 西部航空有限责任公司 | 260.00 | 234.00 | 90.00 | 预期信用损失很大 |
| 合计 | 13,681,517.97 | 13,455,851.07 | 98.35 | |

按组合计提坏账准备:
组合计提项目:

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|------------------|---------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 账龄组合 | 1,179,082,676.56 | 72,363,031.09 | 6.14 |

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 上年年末余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|-----------|---------------|---------------|-------|-------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 按单项计提坏账准备 | 10,998,348.97 | 2,457,502.10 | | | 13,455,851.07 |
| 按组合计提坏账准备 | 60,063,045.29 | 12,299,985.80 | | | 72,363,031.09 |
| 合计 | 71,061,394.26 | 14,757,487.90 | | | 85,818,882.16 |

4、 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额 | | |
|----------------|----------------|----------------|--------------|
| | 应收账款 | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备 |
| 广州迪岸空港文化传播有限公司 | 177,871,911.22 | 14.91 | 8,893,595.56 |

| 单位名称 | 期末余额 | | |
|--------------|----------------|----------------|---------------|
| | 应收账款 | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备 |
| 广州新免税品有限公司 | 164,014,751.53 | 13.75 | 8,200,737.58 |
| 中国南方航空股份有限公司 | 151,979,690.11 | 12.74 | 7,601,268.62 |
| 航美传媒集团有限公司 | 98,156,275.84 | 8.23 | 5,440,138.60 |
| 中国国际航空股份有限公司 | 71,140,740.19 | 5.96 | 3,647,269.80 |
| 合计 | 663,163,368.89 | 55.59 | 33,783,010.16 |

6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本报告期无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 账面余额 | 比例(%) | 账面余额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 15,782,545.69 | 99.27 | 12,293,849.80 | 97.44 |
| 1至2年 | 2,487.00 | 0.02 | 146,912.40 | 1.16 |
| 2至3年 | | | 176,330.60 | 1.40 |
| 3年以上 | 112,622.40 | 0.71 | | |
| 合计 | 15,897,655.09 | 100.00 | 12,617,092.80 | 100.00 |

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 6,103,644.39 元，占预付款项期末余额合计数的比例 38.39%。

(五) 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|---------------|----------------|
| 应收利息 | 145,697.43 | 244,083.34 |
| 其他应收款项 | 43,528,661.91 | 182,448,811.33 |
| 合计 | 43,674,359.34 | 182,692,894.67 |

1、 应收利息

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|------------|------------|
| 委托贷款 | 145,697.43 | 244,083.34 |
| 减：坏账准备 | | |
| 合计 | 145,697.43 | 244,083.34 |

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|---------------|----------------|
| 1 年以内 | 37,070,744.97 | 170,730,208.59 |
| 1 至 2 年 | 6,610,781.07 | 2,831,353.35 |
| 2 至 3 年 | 1,495,234.99 | 5,889,727.65 |
| 3 年以上 | 16,059,957.99 | 23,014,298.36 |
| 减：坏账准备 | 17,708,057.11 | 20,016,776.62 |
| 合计 | 43,528,661.91 | 182,448,811.33 |

(2) 按分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | | 账面价值 |
|-----------|---------------|---------------|--------|----------|----|---------------|
| | 账面余额 | | 比例 (%) | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 金额 | | 计提比例 (%) | 金额 | |
| 按单项计提坏账准备 | 4,646,095.24 | 4,646,095.24 | 7.59 | 100.00 | | |
| 按组合计提坏账准备 | 56,590,623.78 | 13,061,961.87 | 92.41 | 23.08 | | 43,528,661.91 |
| 其中： | | | | | | |
| 账龄组合 | 56,590,623.78 | 13,061,961.87 | 92.41 | 23.08 | | 43,528,661.91 |
| 合计 | 61,236,719.02 | 17,708,057.11 | 100.00 | 28.92 | | 43,528,661.91 |

| 类别 | 上年年末余额 | | | | | 账面价值 |
|-----------|----------------|---------------|--------|----------|----|----------------|
| | 账面余额 | | 比例 (%) | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 金额 | | 计提比例 (%) | 金额 | |
| 按单项计提坏账准备 | 150,396,152.75 | 4,527,805.24 | 74.28 | 3.01 | | 145,868,347.51 |
| 按组合计提坏账准备 | 52,069,435.20 | 15,488,971.38 | 25.72 | 29.75 | | 36,580,463.82 |
| 其中： | | | | | | |
| 账龄组合 | 52,069,435.20 | 15,488,971.38 | 25.72 | 29.75 | | 36,580,463.82 |
| 合计 | 202,465,587.95 | 20,016,776.62 | 100.00 | 9.89 | | 182,448,811.33 |

按单项计提坏账准备:

| 名称 | 期末余额 | | | |
|---------------|--------------|--------------|----------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 徐许友 | 4,163,259.20 | 4,163,259.20 | 100.00 | 无可供执行财产 |
| 广东用友软件有限公司 | 364,546.04 | 364,546.04 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 广州电网公司广州花都供电局 | 100,800.00 | 100,800.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 泰国暹罗航空公司 | 17,490.00 | 17,490.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 4,646,095.24 | 4,646,095.24 | 100.00 | |

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|---------------|---------------|----------|
| | 其他应收款项 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 账龄组合 | 56,590,623.78 | 13,061,961.87 | 23.08 |

(3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-----------|----------------|----------------------|----------------------|---------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 上年年末余额 | 15,488,971.38 | | 4,527,805.24 | 20,016,776.62 |
| 上年年末余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | | | 118,290.00 | 118,290.00 |
| 本期转回 | 2,427,009.51 | | | 2,427,009.51 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 13,061,961.87 | | 4,646,095.24 | 17,708,057.11 |

其他应收款项账面余额变动如下：

| 账面余额 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-----------|----------------|----------------------|----------------------|----------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 上年年末余额 | 197,937,782.71 | | 4,527,805.24 | 202,465,587.95 |
| 上年年末余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期新增 | | | 118,290.00 | 118,290.00 |
| 本期直接减记 | 141,347,158.93 | | | 141,347,158.93 |
| 本期终止确认 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 56,590,623.78 | | 4,646,095.24 | 61,236,719.02 |

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 上年年末余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|-----------|---------------|------------|--------------|-------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 按单项计提坏账准备 | 4,527,805.24 | 118,290.00 | | | 4,646,095.24 |
| 按组合计提坏账准备 | 15,488,971.38 | | 2,427,009.51 | | 13,061,961.87 |
| 合计 | 20,016,776.62 | 118,290.00 | 2,427,009.51 | | 17,708,057.11 |

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

本期无实际核销的其他应收款项。

(6) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 上年年末账面余额 |
|--------|---------------|----------------|
| 代收代付款 | 35,722,115.64 | 35,390,070.38 |
| 保证金、押金 | 17,163,370.05 | 20,683,950.94 |
| 备用金 | 1,899,533.89 | 2,035,437.72 |
| 其他 | 6,451,699.44 | 144,356,128.91 |
| 合计 | 61,236,719.02 | 202,465,587.95 |

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%) | 坏账准备期末 余额 |
|---------------|---------------|---------------|------|------------------------------|---------------|
| 华南蓝天航空油料有限公司 | 经营结算款项 | 13,010,483.56 | 1年以内 | 21.25 | 650,524.18 |
| 中航鑫港担保有限公司 | 押金 | 7,004,000.00 | 3年以上 | 11.44 | 5,603,200.00 |
| 徐许友 | 代单位垫款 | 4,163,259.20 | 3年以上 | 6.80 | 4,163,259.20 |
| 广发证券股份有限公司 | 代单位垫款 | 1,973,426.00 | 1年以内 | 3.22 | 98,671.30 |
| 广东省机场集团物流有限公司 | 保证金、代单位垫款、备用金 | 2,403,733.74 | 1年以内 | 3.93 | 120,186.69 |
| 合计 | | 28,554,902.50 | | 46.64 | 10,635,841.37 |

(8) 涉及政府补助的其他应收款项

本报告期无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(10) 转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

本报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(六) 存货

1、 存货分类

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|--------|---------------|--------------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 34,552,029.31 | | 34,552,029.31 | 51,967,091.36 | | 51,967,091.36 |
| 库存商品 | 24,375,693.13 | 3,039,965.61 | 21,335,727.52 | 15,568,316.59 | | 15,568,316.59 |
| 低值易耗品 | 139,778.10 | | 139,778.10 | 74,271.75 | | 74,271.75 |
| 合同履约成本 | 6,512,300.56 | | 6,512,300.56 | | | |
| 合计 | 65,579,801.10 | 3,039,965.61 | 62,539,835.49 | 67,609,679.70 | | 67,609,679.70 |

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

| 项目 | 上年年末余额 | 年初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|------|--------|------|--------------|----|--------|----|--------------|
| | | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 库存商品 | | | 3,039,965.61 | | | | 3,039,965.61 |
| 合计 | | | 3,039,965.61 | | | | 3,039,965.61 |

3、 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

本报告期存货期末余额不含有借款费用资本化金额。

(七) 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 增值税留抵税额 | 326,406,775.96 | 230,893,246.72 |
| 预缴税费 | 13,017,063.32 | 2,371,794.79 |
| 合计 | 339,423,839.28 | 233,265,041.51 |

(八) 长期股权投资

| 被投资单位 | 上年年末余额 | 本期增减变动 | | | | | | | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 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 | 其他 | | | |
| 1. 合营企业 | | | | | | | | | | | |
| 中国航油集团华南空港石油有限公司 | 41,735,432.38 | | | 385,694.38 | | 252,405.30 | -4,835,164.57 | | | | 37,538,367.49 |
| 广东新奥空港清洁能源有限公司 | 7,878,495.48 | | | -1,125,144.03 | | | | | | | 6,753,351.45 |
| 2. 联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 广州白云国际物流有限公司 | 107,052,618.07 | | -107,052,618.07 | | | | | | | | |
| 广州航空货站有限公司 | 71,400,000.00 | | -71,400,000.00 | | | | | | | | |
| 广州空港航翼信息科技有限公司 | 31,131,755.84 | | | 2,963,342.44 | | | -9,840,000.00 | | | | 24,255,098.28 |
| 民航成都信息技术有限公司 | 24,277,367.78 | | | 4,364,580.00 | | | -3,266,458.74 | | | | 25,375,489.04 |
| 广东省机场管理集团翼通商务航空服务有限公司 | 19,835,899.14 | | | 1,888,263.06 | | | | | | | 21,724,162.20 |
| 广州市拓康通信科技有限公司 | 5,604,966.40 | | | 560,957.24 | | | -520,000.00 | | | | 5,645,923.64 |
| 广州白云天骏国际传媒有限公司 | 4,044,351.76 | | | -2,068,253.63 | | | | | | | 1,976,098.13 |
| 广东省机场集团物流有限公司 | | 269,781,733.90 | | 64,371,678.22 | -676,582.24 | | | | | | 333,476,829.88 |
| 合计 | 312,960,886.85 | 269,781,733.90 | -178,452,618.07 | 71,341,117.68 | -676,582.24 | 252,405.30 | -18,461,623.31 | | | | 456,745,320.11 |

说明 1：根据公司与南方航空股份有限公司（以下简称“南方航空”）关于广州白云国际物流有限公司《股权转让协议》规定：“股权交割日为如下条件之一达成时：1、完成股权公司变更手续，或 2、乙方向甲方支付全部股权转让款之日为股权交割日。”公司已于 2020 年 2 月收到股权转让款，完成广州白云国际物流有限公司股权转让。

说明 2: 公司就南方航空向公司返还广州航空货站有限公司(以下简称“广州货站”)投资抵扣款 7140 万元及相应利息、180 万元启动资金及相应利息的争议向中国广州仲裁委员会(以下简称“广州仲裁委”)申请仲裁。2020 年 10 月 21 日,广州仲裁委员会作出仲裁裁决,裁决南方航空向公司返还投资抵扣款 7140 万元及相应利息,180 万元启动资金及相应利息,截至 2020 年 12 月 31 日,南方航空已向公司返还仲裁裁决相应款项及利息,公司对广州航空货站有限公司长期股权投资相应减少。

(九) 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 | 上年年末余额 |
|------------|----------------|----------------|
| 光大银行场内证券资产 | 171,895,224.90 | 189,989,459.10 |
| 合计 | 171,895,224.90 | 189,989,459.10 |

2、 非交易性权益工具投资的情况

| 项目 | 本期确认的股利收入 | 累计利得 | 累计损失 | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|------------|--------------|---------------|------|-----------------|---------------------------|-----------------|
| 光大银行场内证券资产 | 9,219,443.14 | 95,523,457.17 | | | 非交易性权益工具投资 | |

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 固定资产 | 20,596,763,544.48 | 21,613,134,339.36 |
| 固定资产清理 | 78,969.34 | 99,717.58 |
| 合计 | 20,596,842,513.82 | 21,613,234,056.94 |

2、 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 其他设备 | 合计 |
|------------|-------------------|------------------|----------------|------------------|-------------------|
| 1. 账面原值 | | | | | |
| (1) 上年年末余额 | 20,965,155,665.91 | 4,084,656,961.65 | 953,615,391.44 | 5,717,195,756.37 | 31,720,623,775.37 |
| (2) 本期增加金额 | 466,943,411.03 | 103,844,989.97 | 82,177,838.52 | 327,766,828.01 | 980,733,067.53 |
| —购置 | 4,869,776.12 | 12,548,643.92 | 82,177,838.52 | 77,846,694.97 | 177,442,953.53 |
| —在建工程转入 | 462,073,634.91 | 87,624,656.57 | | 248,478,200.47 | 798,176,491.95 |
| —竣工决算调整 | | 3,671,689.48 | | 1,441,932.57 | 5,113,622.05 |
| (3) 本期减少金额 | 462,958,041.72 | 132,229,742.34 | 75,640,404.92 | 185,065,727.44 | 855,893,916.42 |
| —处置或报废 | 459,938,057.40 | 122,230,250.45 | 75,640,404.92 | 184,765,240.88 | 842,573,953.65 |
| —竣工决算调整 | 3,019,984.32 | 9,999,491.89 | | 300,486.56 | 13,319,962.77 |
| (4) 期末余额 | 20,969,141,035.22 | 4,056,272,209.28 | 960,152,825.04 | 5,859,896,856.94 | 31,845,462,926.48 |
| 2. 累计折旧 | | | | | |
| (1) 上年年末余额 | 4,786,539,936.19 | 1,621,173,750.61 | 651,900,351.58 | 3,046,911,627.14 | 10,106,525,665.52 |
| (2) 本期增加金额 | 611,134,791.45 | 243,997,464.45 | 57,701,962.95 | 678,001,860.01 | 1,590,836,078.86 |
| —计提 | 611,134,791.45 | 243,997,464.45 | 57,701,962.95 | 678,001,860.01 | 1,590,836,078.86 |
| (3) 本期减少金额 | 113,617,086.21 | 103,229,362.41 | 60,104,495.26 | 172,675,188.99 | 449,626,132.87 |
| —处置或报废 | 113,617,086.21 | 103,229,362.41 | 60,104,495.26 | 172,675,188.99 | 449,626,132.87 |
| (4) 期末余额 | 5,284,057,641.43 | 1,761,941,852.65 | 649,497,819.27 | 3,552,238,298.16 | 11,247,735,611.51 |
| 3. 减值准备 | | | | | |

广州白云国际机场股份有限公司
二〇二〇年一月至十二月
财务报表附注

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 其他设备 | 合计 |
|--------------|-------------------|------------------|----------------|------------------|-------------------|
| (1) 上年年末余额 | | 85,865.93 | 24,113.86 | 853,790.70 | 963,770.49 |
| (2) 本期增加金额 | | | | | |
| —计提 | | | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | | | |
| —处置或报废 | | | | | |
| (4) 期末余额 | | 85,865.93 | 24,113.86 | 853,790.70 | 963,770.49 |
| 4. 账面价值 | | | | | |
| (1) 期末账面价值 | 15,685,083,393.79 | 2,294,244,490.70 | 310,630,891.91 | 2,306,804,768.08 | 20,596,763,544.48 |
| (2) 上年年末账面价值 | 16,178,615,729.72 | 2,463,397,345.11 | 301,690,926.00 | 2,669,430,338.53 | 21,613,134,339.36 |

3、 通过融资租赁租入的固定资产情况

本报告期内，公司无通过融资租赁租入的固定资产。

4、 固定资产清理

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------|-----------|-----------|
| 固定资产报废清理 | 78,969.34 | 99,717.58 |
| 合计 | 78,969.34 | 99,717.58 |

(十一) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|----------------|----------------|
| 在建工程 | 247,508,016.80 | 372,169,338.98 |
| 合计 | 247,508,016.80 | 372,169,338.98 |

2、在建工程情况

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|------------------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 铂尔曼酒店西翼扩建项目 | 69,713,030.49 | | 69,713,030.49 | 33,184,880.37 | | 33,184,880.37 |
| 白云机场视频监控升级改造项目 | 40,935,460.62 | | 40,935,460.62 | 1,191,509.43 | | 1,191,509.43 |
| 备勤大楼项目 | 16,510,633.87 | | 16,510,633.87 | 3,647,853.49 | | 3,647,853.49 |
| 停车场相关项目 | 14,807,325.76 | | 14,807,325.76 | 7,582,142.59 | | 7,582,142.59 |
| 围界安防系统技改项目 | 13,217,098.62 | | 13,217,098.62 | | | |
| 综合服务大楼项目 | 11,229,579.86 | | 11,229,579.86 | 2,547,147.53 | | 2,547,147.53 |
| 自助登机门建设项目 | 10,277,643.89 | | 10,277,643.89 | | | |
| 员工运动馆项目 | 8,825,260.92 | | 8,825,260.92 | 927,436.32 | | 927,436.32 |
| 白云机场云计算数据中心建设项目 | 7,405,091.39 | | 7,405,091.39 | | | |
| 污水处理厂升级改造 | 5,795,050.00 | | 5,795,050.00 | | | |
| 更新购置双视角 X 光机项目 | 4,753,008.87 | | 4,753,008.87 | | | |
| T1 行李跟踪系统建设项目工程 | 4,565,924.24 | | 4,565,924.24 | | | |
| 登机桥固定端钢梯加装雨篷项目 | 3,973,073.70 | | 3,973,073.70 | | | |
| 东一东三远机位加装飞机地面空调及电源设备项目 | 3,895,858.92 | | 3,895,858.92 | 2,402,564.10 | | 2,402,564.10 |
| 航显系统软件升级及工控机更换（一期）项目 | 3,832,870.00 | | 3,832,870.00 | 2,149,722.00 | | 2,149,722.00 |
| 股份公司共享服务中心平台建设项目 | 3,621,042.92 | | 3,621,042.92 | 3,621,042.92 | | 3,621,042.92 |
| 航站楼出入口安全检查设备采购项目 | 3,246,106.20 | | 3,246,106.20 | | | |

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|--------------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 400Hz 电源收放机构改造项目 | 3,196,804.92 | | 3,196,804.92 | | | |
| 工程地理信息系统升级扩容 | 2,901,407.07 | | 2,901,407.07 | | | |
| U8 西餐厅升级改造工程 | 2,411,147.92 | | 2,411,147.92 | | | |
| 旅客全流程自助 (OneID) 项目 | 2,056,680.14 | | 2,056,680.14 | | | |
| 信息安全态势感知通报预警平台建设项目 | 2,054,929.89 | | 2,054,929.89 | | | |
| 西南站坪工程 | | | | 23,658,046.65 | | 23,658,046.65 |
| 一号航站楼东区、西区安检通道改造项目 | | | | 4,602,383.14 | | 4,602,383.14 |
| 办公楼信息化改造项目 | | | | 5,534,529.18 | | 5,534,529.18 |
| 安检信息系统新标准改造项目 | | | | 2,433,455.72 | | 2,433,455.72 |
| 北区远机位停机坪扩建工程 | | | | 173,645,373.91 | | 173,645,373.91 |
| 物流综合服务大楼项目 | | | | 87,992,257.19 | | 87,992,257.19 |
| 航空物流综合信息平台项目 | | | | 10,006,986.36 | | 10,006,986.36 |
| 其他 | 8,282,986.59 | | 8,282,986.59 | 7,042,008.08 | | 7,042,008.08 |
| 合计 | 247,508,016.80 | | 247,508,016.80 | 372,169,338.98 | | 372,169,338.98 |

3、重要的在建工程项目本期变动情况

| 项目名称 | 预算数 | 上年年末余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度(%) | 资金来源 |
|--------------|------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------|------|
| 铂尔曼酒店西翼扩建项目 | 239,927,200.00 | 33,184,880.37 | 36,528,150.12 | | | 69,713,030.49 | 29.06 | 40.69 | 自筹资金 |
| 备勤大楼 | 159,694,900.00 | 3,647,853.49 | 12,862,780.38 | | | 16,510,633.87 | 10.34 | 19.74 | 自筹资金 |
| 围界安防系统技改项目 | 31,758,500.00 | 802,504.72 | 12,414,593.90 | | | 13,217,098.62 | 41.62 | 90.00 | 自筹资金 |
| 综合服务大楼 | 495,000,000.00 | 2,547,147.53 | 8,682,432.33 | | | 11,229,579.86 | 2.27 | 前期阶段 | 自筹资金 |
| 北区远机位停机坪扩建工程 | 548,300,000.00 | 173,645,373.91 | 4,712,912.72 | 178,358,286.63 | | | | | |
| 物流综合服务大楼 | 330,000,000.00 | 87,992,257.19 | | | 87,992,257.19 | | | | |
| 西南站坪 | 65,179,500.00 | 23,658,046.65 | 36,264,857.73 | 59,922,904.38 | | | | | |
| 合计 | 1,869,860,100.00 | 325,478,063.86 | 111,465,727.18 | 238,281,191.01 | 87,992,257.19 | 110,670,342.84 | | | |

说明：本期物流综合服务大楼其他减少为资产处置减少。

4、本期计提在建工程减值准备情况

本期在建工程无减值迹象，无需计提减值准备。

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 软件 | 合计 |
|------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
| 1. 账面原值 | | | | |
| (1) 上期年末余额 | 26,989,092.00 | 30,570,038.08 | 577,047,920.24 | 634,607,050.32 |
| (2) 本期增加金额 | | | 1,662,238.64 | 1,662,238.64 |
| (3) 本期减少金额 | | 2,391,748.00 | 3,529,464.78 | 5,921,212.78 |
| (4) 期末余额 | 26,989,092.00 | 28,178,290.08 | 575,180,694.10 | 630,348,076.18 |
| 2. 累计摊销 | | | | |
| (1) 上期年末余额 | 10,689,059.35 | 23,630,487.90 | 101,469,134.60 | 135,788,681.85 |
| (2) 本期增加金额 | 540,332.58 | 1,849,987.90 | 57,181,957.30 | 59,572,277.78 |
| —计提 | 540,332.58 | 1,849,987.90 | 57,181,957.30 | 59,572,277.78 |
| (3) 本期减少金额 | | 2,391,748.00 | 1,155,436.91 | 3,547,184.91 |
| (4) 期末余额 | 11,229,391.93 | 23,088,727.80 | 157,495,654.99 | 191,813,774.72 |
| 3. 减值准备 | | | | |
| (1) 上期年末余额 | | | | |
| (2) 本期增加金额 | | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | | |
| (4) 期末余额 | | | | |
| 4. 账面价值 | | | | |
| (1) 期末账面价值 | 15,759,700.07 | 5,089,562.28 | 417,685,039.11 | 438,534,301.46 |
| (2) 年初账面价值 | 16,300,032.65 | 6,939,550.18 | 475,578,785.64 | 498,818,368.47 |

(十三) 长期待摊费用

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|--------|--------------|--------|--------------|--------|--------------|
| 汽车租赁款 | 2,365,566.49 | | 267,799.98 | | 2,097,766.51 |
| 广告位租赁费 | 2,204,770.00 | | 2,204,770.00 | | |
| 其他 | 392,748.61 | | 102,456.00 | | 290,292.61 |
| 合计 | 4,963,085.10 | | 2,575,025.98 | | 2,388,059.12 |

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|----------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 106,567,346.91 | 26,326,541.44 | 93,045,550.73 | 23,034,288.17 |
| 固定资产折旧 | 51,765,860.33 | 12,941,465.09 | 53,683,114.43 | 13,420,778.61 |
| 固定资产维修 | 72,545,035.72 | 18,136,258.93 | 195,885,977.16 | 48,971,494.29 |
| 长期股权投资 | 127,976.73 | 31,994.19 | 127,976.73 | 31,994.19 |
| 应付职工薪酬 | 131,110,733.02 | 32,777,683.26 | 136,836,718.84 | 33,636,581.14 |
| 税法可弥补亏损 | 24,719,418.21 | 6,179,854.56 | 873,101.53 | 218,275.38 |
| 递延收益 | 157,406,425.74 | 39,351,606.43 | 188,153,231.30 | 47,038,307.82 |
| 未付费用 | 304,354,383.48 | 76,084,547.49 | 240,576,240.43 | 60,144,060.12 |
| 财产损失 | 109,182,942.14 | 27,295,735.53 | 109,182,942.14 | 27,295,735.53 |
| 长期应付职工薪酬 | 119,750,910.74 | 29,907,601.56 | 289,720,826.32 | 72,364,386.77 |
| 内部未实现利润 | 68,139,297.92 | 17,034,824.48 | 62,341,555.77 | 15,585,388.94 |
| 未确认收入 | 39,258,188.58 | 9,814,547.15 | 70,888,919.46 | 17,722,229.87 |
| 合计 | 1,184,928,519.52 | 295,882,660.11 | 1,441,316,154.84 | 359,463,520.83 |

2、 未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|----------------------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 计入其他综合收益的金融资产公允价值变动（新准则适用） | 93,895,224.90 | 23,473,806.23 | 113,617,691.37 | 28,404,422.85 |
| 允许一次性扣除的固定资产 | 1,685,693.57 | 421,423.39 | 1,916,454.16 | 479,113.54 |
| 合计 | 95,580,918.47 | 23,895,229.62 | 115,534,145.53 | 28,883,536.39 |

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

本期无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。

4、 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------|---------------|--------|
| 可抵扣暂时性差异 | 2,945,075.74 | |
| 可抵扣亏损 | 37,961,701.13 | |
| 合计 | 40,906,776.87 | |

5、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份 | 期末余额 | 上年年末余额 | 备注 |
|--------|---------------|--------|----|
| 2025 年 | 37,961,701.13 | | |
| 合计 | 37,961,701.13 | | |

(十五) 其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 | | 上年年末余额 | | | |
|------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 设定受益计划管理账户 | 132,402,921.76 | | 132,402,921.76 | 118,688,093.56 | | 118,688,093.56 |
| 预付设备款 | 44,260,956.98 | | 44,260,956.98 | | | |
| 补充医疗保险 | 462,762.33 | | 462,762.33 | | | |
| 合计 | 177,126,641.07 | | 177,126,641.07 | 118,688,093.56 | | 118,688,093.56 |

注：本期其他非流动资产金额主要为本期提存设定受益计划资金，并支付给平安养老保险股份有限公司，委托其管理及支付本公司职工福利。

(十六) 短期借款

1、 短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|---------------|--------|
| 信用借款 | 20,000,000.00 | |
| 合计 | 20,000,000.00 | |

2、 已逾期未偿还的短期借款

本报告期末，公司无已逾期未偿还的短期借款。

(十七) 应付账款

1、 应付账款列示

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|----------------|----------------|
| 1年以内 | 664,252,248.85 | 678,304,311.81 |
| 1至2年 | 81,608,065.69 | 48,924,182.49 |
| 2至3年 | 5,805,571.94 | 6,836,403.38 |
| 3年以上 | 5,102,025.13 | 12,979,270.98 |
| 合计 | 756,767,911.61 | 747,044,168.66 |

2、 账龄超过一年的重要应付账款

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|--------------------------|--------------|-----------|
| 广东联兴建设有限公司 | 4,586,999.34 | 未结算 |
| 广东永盛建筑工程有限公司 | 4,005,163.44 | 未结算 |
| 广东华隧建设集团股份有限公司 | 3,103,940.39 | 未结算 |
| 第一太平戴维斯物业顾问（北京）有限公司广东分公司 | 2,848,214.84 | 未结算 |

广州白云国际机场股份有限公司
二〇二〇年一月至十二月
财务报表附注

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-----------------|---------------|-----------|
| 广东金辉华集团有限公司 | 2,696,728.34 | 未结算 |
| 广州市花都区城市环境卫生管理所 | 2,311,305.07 | 未结算 |
| 合计 | 19,552,351.42 | |

(十八) 预收款项

1、 预收款项列示

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 28,232,699.77 | 89,987,039.52 |
| 1 至 2 年 | 46,137.16 | 446,521.00 |
| 2 至 3 年 | 50,859.93 | 196,817.05 |
| 3 年以上 | 60,854.00 | |
| 合计 | 28,390,550.86 | 90,630,377.57 |

本报告期末，公司无账龄超过一年的重要预收款项。

(十九) 合同负债

1、 合同负债列示

| 项目 | 期末余额 |
|--------|---------------|
| 预收工程款项 | 5,440,330.69 |
| 预收服务费 | 16,840,061.75 |
| 合计 | 22,280,392.44 |

(二十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| 短期薪酬 | 170,765,793.22 | 1,919,399,361.48 | 1,944,640,115.16 | 145,525,039.54 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 23,691,350.30 | 221,103,896.37 | 216,662,089.87 | 28,133,156.80 |
| 辞退福利 | 541,511.58 | 4,087,776.25 | 4,087,776.25 | 541,511.58 |
| 一年内到期的离职福利 | 21,587,486.99 | 15,392,611.88 | 21,587,486.99 | 15,392,611.88 |
| 合计 | 216,586,142.09 | 2,159,983,645.98 | 2,186,977,468.27 | 189,592,319.80 |

2、 短期薪酬列示

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 152,873,430.99 | 1,421,086,375.94 | 1,448,804,401.99 | 125,155,404.94 |
| (2) 职工福利费 | 8,728,397.66 | 172,813,105.86 | 171,438,442.31 | 10,103,061.21 |
| (3) 社会保险费 | 4,485,133.32 | 114,839,448.03 | 112,854,394.14 | 6,470,187.21 |
| 其中：医疗保险费 | 3,648,109.71 | 71,369,811.32 | 68,760,837.80 | 6,257,083.23 |
| 工伤保险费 | 3,787.42 | 2,101,027.69 | 2,082,698.72 | 22,116.39 |
| 生育保险费 | 121,133.89 | 11,557,481.82 | 11,487,628.12 | 190,987.59 |
| 其他 | 712,102.30 | 29,811,127.20 | 30,523,229.50 | |
| (4) 住房公积金 | 2,221,954.00 | 174,999,609.00 | 175,482,152.00 | 1,739,411.00 |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | 2,456,877.25 | 35,660,822.65 | 36,060,724.72 | 2,056,975.18 |
| (6) 其他 | | | | |
| 合计 | 170,765,793.22 | 1,919,399,361.48 | 1,944,640,115.16 | 145,525,039.54 |

3、 设定提存计划列示

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 基本养老保险 | 20,106,135.49 | 124,501,930.35 | 119,193,690.81 | 25,414,375.03 |
| 失业保险费 | 83,130.65 | 3,772,088.95 | 3,771,908.34 | 83,311.26 |
| 企业年金缴费 | 3,502,084.16 | 92,829,877.07 | 93,696,490.72 | 2,635,470.51 |
| 合计 | 23,691,350.30 | 221,103,896.37 | 216,662,089.87 | 28,133,156.80 |

(二十一) 应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|---------------|----------------|
| 企业所得税 | 24,767,969.02 | 154,728,620.84 |
| 房产税 | 2,266,563.47 | 7,167,827.69 |
| 个人所得税 | 28,891,979.53 | 29,725,412.53 |
| 增值税 | 9,939,764.58 | 7,924,692.05 |
| 印花税 | 4,436,818.16 | 5,054,394.17 |
| 应交其他税费 | 5,459,210.55 | 7,534,822.31 |
| 合计 | 75,762,305.31 | 212,135,769.59 |

(二十二) 其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|------------------|------------------|
| 应付利息 | 35,785.05 | 770,000.00 |
| 应付股利 | 1,060,500.00 | 1,060,500.00 |
| 其他应付款项 | 5,124,375,224.23 | 6,246,720,826.47 |
| 合计 | 5,125,471,509.28 | 6,248,551,326.47 |

1、 应付利息

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------|-----------|------------|
| 长期借款应付利息 | | 770,000.00 |
| 短期借款利息 | 35,785.05 | |
| 合计 | 35,785.05 | 770,000.00 |

2、 应付股利

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 子公司少数股东股利 | 1,060,500.00 | 1,060,500.00 |
| 合计 | 1,060,500.00 | 1,060,500.00 |

3、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|------------------|------------------|
| 应付工程款 | 3,967,344,930.91 | 4,187,379,330.08 |
| 保证金、押金 | 398,872,823.08 | 560,910,353.56 |
| 代收代付款 | 27,738,834.34 | 228,493,287.99 |
| 应付费用等其他 | 730,418,635.90 | 1,269,937,854.84 |
| 合计 | 5,124,375,224.23 | 6,246,720,826.47 |

说明：其他应付款-应付工程款期末余额主要为广州白云国际机场二期扩建项目工程款。

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|------------------|-----------|
| 代建工程款 | 3,600,378,932.89 | 未结算 |
| 广州迪岸空港文化传播有限公司 | 52,151,930.00 | 保证金 |
| 广州德高空港广告有限公司 | 40,858,594.00 | 保证金 |
| 航美传媒集团有限公司 | 17,550,000.00 | 未结算 |
| 广州逸臣贸易有限公司 | 5,798,321.30 | 保证金、计划生育费 |
| 广东民航机场建设有限公司 | 5,582,547.17 | 未结算 |
| 利亚德光电股份有限公司 | 4,360,014.80 | 保证金 |
| 贵阳冰清玉洁物业清洁有限公司 | 2,962,461.10 | 未结算 |
| 合计 | 3,729,642,801.26 | |

(二十三) 长期借款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|------|----------------|
| 信用借款 | | 600,000,000.00 |
| 合计 | | 600,000,000.00 |

(二十四) 长期应付款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 长期应付款 | 325,529,181.49 | 422,634,798.14 |
| 合计 | 325,529,181.49 | 422,634,798.14 |

1、 长期应付款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 应付工程款 | 325,529,181.49 | 422,634,798.14 |
| 合计 | 325,529,181.49 | 422,634,798.14 |

说明：上述应付工程款是根据广东省发改委转发国家发改委《关于同意变更广州白云国际机场扩建工程机场工程项目法人的批复》、《广东省机场管理集团有限公司与广州白云国际机场股份有限公司关于广州白云国际机场扩建工程机场工程总体安排协议》、《广州白云国际机场股份有限公司扩建工程机场工程资金支出符合性审核报告》确认应支付给广东省机场管理集团有限公司广州白云国际机场二期扩建项目工程款。

(二十五) 长期应付职工薪酬

1、 长期应付职工薪酬明细表

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 一、离职后福利-设定受益计划净负债 | 124,733,271.78 | 286,479,717.01 |
| 减：将于一年内支付的离职后福利 | 15,392,611.88 | 21,587,486.99 |
| 二、辞退福利 | | |
| 三、其他长期福利 | | |
| 合计 | 109,340,659.90 | 264,892,230.02 |

说明：本公司母公司广东省机场管理集团有限公司（以下简称“机场集团”）人力资源部下发《广东省机场管理集团有限公司企业年金方案》，2020年7月机场集团董事会审议通过上述方案，经机场集团及下属各单位举行职代会决议通过、社保局备案、与年金托管机构平安银行签订托管协议，新方案针对退休人员补贴年限及补贴标准进行了调整，属于对设定收益计划的修改，本期公司重新计量该部分退休人员的预期负债成本。

2、 设定受益计划变动情况

(1) 设定受益计划义务现值

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------------|-----------------|----------------|
| 1. 上年年末余额 | 286,479,717.01 | 301,068,330.76 |
| 2. 计入当期损益的设定受益成本 | -148,343,597.79 | 11,947,699.61 |
| (1) 当期服务成本 | 575,849.73 | 36,563.38 |
| (2) 过去服务成本 | -160,014,618.18 | |
| (3) 结算利得（损失以“-”表示） | | |
| (4) 利息净额 | 11,095,170.66 | 11,911,136.23 |
| 3. 计入其他综合收益的设定受益成本 | 10,721,860.66 | -5,431,606.36 |
| (1) 精算利得（损失以“-”表示） | 10,721,860.66 | -5,431,606.36 |
| (2) 其他 | | |
| 4. 其他变动 | -24,124,708.10 | -21,104,707.00 |
| (1) 结算时支付的对价 | | |
| (2) 已支付的福利 | -15,024,257.72 | -21,104,707.00 |
| (3) 其他变动 | -9,100,450.38 | |
| 5. 期末余额 | 124,733,271.78 | 286,479,717.01 |

(2) 设定受益计划净负债

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------------|-----------------|----------------|
| 1. 上年年末余额 | 286,479,717.01 | 301,068,330.76 |
| 2. 计入当期损益的设定受益成本 | -148,343,597.79 | 11,947,699.61 |
| 3. 计入其他综合收益的设定受益成本 | 10,721,860.66 | -5,431,606.36 |
| 4. 其他变动 | -24,124,708.10 | -21,104,707.00 |
| 5. 期末余额 | 124,733,271.78 | 286,479,717.01 |

(3) 设定受益计划对公司未来现金流量

设定受益计划将来预计支付的福利

| 项目 | 期末余额 |
|----------|----------------|
| 1 年以内 | 15,392,611.88 |
| 2 至 5 年 | 60,349,826.80 |
| 6 至 10 年 | 54,162,006.45 |
| 10 年以上 | 28,249,020.37 |
| 预计支付总额 | 158,153,465.50 |

(4) 设定受益计划对公司未来现金流量

①精算假设说明

精算假设包括人口统计假设和财务假设。人口统计假设包括死亡率、职工的离职率、伤残率、提前退休率等。财务假设包括折现率、福利水平和未来薪酬等。由于在职人员都将在五年内退休，故不考虑离职率，人口统计假设方面本报告只考虑死亡率。财务假设方面本报告只考虑折现率。

1) 死亡率

使用保险行业的通用生命表“中国人寿保险业经验生命表(2000~2003)”养老金业务死亡率。

2) 利率

参考近年长期国债交易利率和优质公司债的利率情况，将年利率假设为 4.00%。

②敏感性分析结果说明

1) 死亡率敏感性分析结果

当其他因素不变，当死亡率上升时，未来的补贴发放减少，从而每年的设定受益计划义务现值减少。当死亡率下降时，未来的补贴发放增加，设定受益计划义务现值增加。当死亡率在比基准水平上升 10.00%时，负债下降 2.7458%。

2) 利率敏感性分析结果

当其他因素不变，利率高于基准水平时，每年的设定受益计划义务现值降低；当利率低于基准水平时，每年的设定受益计划义务现值上升。当年利率上升到4.40%时，对于基准水平而言，负债下降3.6411%。

(二十六) 递延收益

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|----------------|------|---------------|----------------|------|
| 政府补助 | 188,753,231.30 | | 30,866,805.56 | 157,886,425.74 | |
| 合计 | 188,753,231.30 | | 30,866,805.56 | 157,886,425.74 | |

涉及政府补助的项目：

| 负债项目 | 上年年末余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入当期损益金额 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------------|----------------|----------|---------------|----------------|-------------|
| T2 联检现场查验弱电系统及设施设备项目 | 103,186,041.52 | | 20,829,907.49 | 82,356,134.03 | 与资产相关 |
| 亚运改造工程项目 | 64,591,392.60 | | 8,501,906.07 | 56,089,486.53 | 与资产相关 |
| 东一东三远机位加装飞机地面空调机电源设备项目 | 9,700,000.00 | | | 9,700,000.00 | 与资产相关 |
| 东三西三指廊及相关连接楼项目 | 5,231,805.90 | | 518,319.55 | 4,713,486.35 | 与资产相关 |
| 国际流程改造项目 | 3,883,121.01 | | 394,188.70 | 3,488,932.31 | 与资产相关 |
| 节能减排项目 | 1,566,875.00 | | 425,340.88 | 1,141,534.12 | 与资产相关 |
| 安检设备项目 | 393,995.27 | | 157,142.87 | 236,852.40 | 与资产相关 |
| 航站楼东连廊三楼电动遮阳帘项目 | 200,000.00 | | 40,000.00 | 160,000.00 | 与资产相关 |
| 合计 | 188,753,231.30 | | 30,866,805.56 | 157,886,425.74 | |

(二十七) 股本

| 项目 | 上年年末余额 | 本期变动增（+）减（-） | | | | | 期末余额 |
|------|------------------|----------------|----|-------|----|----|------------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总额 | 2,069,320,514.00 | 297,397,769.00 | | | | | 2,366,718,283.00 |

说明：2020年9月，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2020]2409号”文核准，公司非公开发行人民币普通股（A股）297,397,769.00股，总股本增加至2,366,718,283.00股。

(二十八) 资本公积

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 7,367,229,197.01 | 2,890,066,944.52 | 332,249,764.03 | 9,925,046,377.50 |
| 其他资本公积 | 7,484,025.01 | 252,405.30 | | 7,736,430.31 |
| 合计 | 7,374,713,222.02 | 2,890,319,349.82 | 332,249,764.03 | 9,932,782,807.81 |

说明1：2020年9月，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2020]2409号”文核准，公司非公开发行人民币普通股（A股）297,397,769.00股，募集资金净额为人民币3,187,464,713.52元，其中计入实收资本（股本）人民币297,397,769.00元，计入资本公积（股本溢价）人民币2,890,066,944.52元。

说明2：2019年11月，公司召开第六届董事会第二十次（临时）会议，审议通过了《关于公司资产置换暨关联交易的议案》，公司拟与广东省机场管理集团有限公司进行资产置换，该资产置换事项已于2020年2月29日交割完成。公司资本公积本期减少332,249,764.03元主要由于该资产置换事项及同一控制下企业合并会计处理影响。

(二十九) 其他综合收益

| 项目 | 上年年末余额 | 本期金额 | | | | | | 期末余额 |
|--------------------|---------------|----------------|--------------------|----------------------|---------------|----------------|--------------|----------------|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 | 78,767,506.44 | -28,961,422.88 | | | -4,930,616.62 | -26,274,590.41 | 2,243,784.15 | 52,492,916.03 |
| 其中：重新计量设定受益计划变动额 | -6,445,762.08 | -10,190,606.44 | | | | -12,434,390.59 | 2,243,784.15 | -18,880,152.67 |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | 85,213,268.52 | -18,094,234.20 | | | -4,930,616.62 | -13,163,617.58 | | 72,049,650.94 |
| 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | -676,582.24 | | | | -676,582.24 | | -676,582.24 |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益 | | | | | | | | |
| 其中：权益法下可转损益的其他综合收益 | | | | | | | | |
| 其他综合收益合计 | 78,767,506.44 | -28,961,422.88 | | | -4,930,616.62 | -26,274,590.41 | 2,243,784.15 | 52,492,916.03 |

(三十) 盈余公积

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 887,689,603.39 | | | 887,689,603.39 |
| 合计 | 887,689,603.39 | | | 887,689,603.39 |

(三十一) 未分配利润

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 6,580,742,198.88 | 6,014,577,970.49 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | 3,496,349.15 | 4,502,883.67 |
| 调整后年初未分配利润 | 6,584,238,548.03 | 6,019,080,854.16 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -250,252,741.45 | 1,073,896,263.95 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 84,492,763.13 |
| 提取职工奖励及福利基金 | 1,374,663.55 | 536,916.13 |
| 应付现金股利 | 300,051,501.99 | 351,784,487.00 |
| 其他 | 11,004,720.84 | 75,420,752.97 |
| 期末未分配利润 | 6,021,554,920.20 | 6,580,742,198.88 |

备注：未分配利润-其他：本期资产置换置入业务及公司交割前应付广东省机场管理集团有限公司利润分配款项。

(三十二) 营业收入和营业成本

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 5,224,638,139.32 | 5,285,012,966.35 | 8,238,623,227.28 | 6,076,210,790.41 |
| 其他业务 | | | | |
| 合计 | 5,224,638,139.32 | 5,285,012,966.35 | 8,238,623,227.28 | 6,076,210,790.41 |

(三十三) 税金及附加

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|---------------|----------------|
| 房产税 | 70,195,883.64 | 137,747,845.29 |
| 城市维护建设税 | 7,152,462.35 | 7,836,522.41 |
| 教育费附加 | 5,261,165.28 | 9,798,183.73 |
| 文化事业建设费 | | 13,564,837.51 |
| 其他 | 4,764,636.30 | 4,433,974.46 |
| 合计 | 87,374,147.57 | 173,381,363.40 |

(三十四) 销售费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|---------------|---------------|
| 工资薪金 | 30,733,941.52 | 32,535,929.03 |
| 折旧费 | 21,536,147.53 | 21,581,029.91 |
| 租赁费及维修费 | 482,101.33 | 820,112.07 |
| 劳务费 | 5,273,371.39 | 10,597,501.76 |
| 物料消耗 | 408,977.53 | 7,458,635.23 |
| 办公服务费 | 5,165,815.67 | 12,312,112.84 |
| 其他 | 4,914,867.58 | 12,847,247.92 |
| 合计 | 68,515,222.55 | 98,152,568.76 |

(三十五) 管理费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|----------------|----------------|
| 工资福利费用 | 191,158,988.17 | 325,865,159.50 |
| 工会经费 | 28,097,528.77 | 33,273,759.38 |
| 折旧摊销费 | 16,395,564.53 | 17,788,973.63 |
| 咨询服务费 | 44,168,586.63 | 37,421,731.45 |
| 租赁及维修费 | 11,737,203.79 | 17,870,106.41 |
| 广告宣传费 | 25,933,279.26 | 23,194,424.89 |
| 办公服务费 | 12,532,202.77 | 11,865,516.70 |
| 劳务费 | 7,845,069.41 | 12,718,428.76 |
| 综合服务费 | 1,279,690.26 | 6,627,577.55 |
| 残疾人就业保障金 | 2,664,378.54 | 7,684,018.74 |
| 党建工作经费 | 3,718,941.50 | 6,907,527.68 |
| 差旅费 | 1,333,231.14 | 6,579,179.81 |
| 业务招待费 | 1,414,793.84 | 3,546,621.58 |
| 其他 | 15,878,051.32 | 17,614,366.09 |
| 合计 | 364,157,509.93 | 528,957,392.17 |

(三十六) 研发费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|---------------|---------------|
| 工资福利费用 | 18,961,599.39 | 23,382,716.46 |
| 技术开发费 | 12,171,328.97 | 2,656,306.01 |
| 折旧费、摊销费 | 704,237.14 | 507,992.64 |
| 低耗品&物耗 | 688.00 | 7,666.21 |
| 维修费 | | 792,113.10 |
| 其他 | 676,805.41 | 376,065.35 |
| 合计 | 32,514,658.91 | 27,722,859.77 |

(三十七) 财务费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|-----------------|---------------|
| 利息支出 | 9,767,887.26 | 59,443,372.35 |
| 减：利息收入 | 138,506,113.41 | 19,567,597.93 |
| 汇兑损益 | 134,583.68 | -1,830,616.57 |
| 手续费及其他 | 2,573,482.24 | 4,861,460.00 |
| 未确认融资费用摊销 | 11,095,170.67 | 11,936,858.28 |
| 合计 | -114,934,989.56 | 54,843,476.13 |

(三十八) 其他收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|----------------|---------------|
| 政府补助 | 101,850,978.30 | 68,170,145.61 |
| 进项税加计抵减 | 15,481,455.41 | 2,502,580.47 |
| 即征即退 | 50,707.96 | |
| 合计 | 117,383,141.67 | 70,672,726.08 |

计入其他收益的政府补助：

| 补助项目 | 本期金额 | 上期金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------------|----------------|---------------|-------------|
| 以工代训和适岗培训补贴 | 36,134,350.00 | | 与收益相关 |
| T2 联检现场查验弱电系统及设施设备建设项目 | 20,829,907.49 | 17,443,098.64 | 与资产相关 |
| 稳岗补贴 | 14,297,722.20 | | 与收益相关 |
| 国际中转旅客补贴 | 14,000,000.00 | 35,000,000.00 | 与收益相关 |
| 亚运改造工程项目 | 8,501,906.07 | 8,501,906.07 | 与资产相关 |
| 线路综合补贴 | 4,064,017.23 | | 与收益相关 |
| 个税返还奖励 | 1,475,038.31 | 1,412,785.17 | 与收益相关 |
| 东三西三指廊及相关连接楼项目 | 518,319.55 | 546,684.69 | 与资产相关 |
| 防疫物资补贴 | 500,000.00 | | 与收益相关 |
| 节能减排项目 | 425,340.88 | 425,340.88 | 与资产相关 |
| 国际流程改造项目 | 394,188.70 | 394,188.70 | 与资产相关 |
| 研发经费补助 | 260,600.00 | | 与收益相关 |
| 高新技术企业认定奖励 | 250,000.00 | | 与收益相关 |
| 安检设备项目 | 157,142.87 | 157,142.86 | 与资产相关 |
| 航站楼东连廊三楼电动遮阳帘项目 | 40,000.00 | 40,000.00 | 与资产相关 |
| 春运补贴 | 2,445.00 | | 与收益相关 |
| 客带货业务补贴 | | 2,936,018.00 | 与收益相关 |
| 财政局研发机构认定奖励补贴 | | 910,600.00 | 与收益相关 |
| 台式炸药及毒品探测仪项目 | | 402,380.60 | 与资产相关 |
| 合计 | 101,850,978.30 | 68,170,145.61 | |

(三十九) 投资收益

1、 投资收益明细表

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------|----------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 71,341,554.45 | 42,617,401.32 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 144,980,749.89 | 3,086,085.95 |
| 其他权益工具投资持有期间取得的股利收入 | 9,219,443.14 | 6,942,548.37 |
| 合计 | 225,541,747.48 | 52,646,035.64 |

2、 权益法核算的长期股权投资收益

| 被投资单位 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 广东省机场集团物流有限公司 | 64,372,114.99 | |
| 广州白云国际物流有限公司 | | 28,280,571.92 |
| 民航成都信息技术有限公司 | 4,364,580.00 | 3,888,750.00 |
| 广州空港航翼信息科技有限公司 | 2,963,342.44 | 4,247,109.06 |
| 广东省机场管理集团翼通商务航空服务有限公司 | 1,888,263.06 | 2,485,313.55 |
| 广州市拓康通信科技有限公司 | 560,957.24 | 693,955.63 |
| 中国航油集团华南空港石油有限公司 | 385,694.38 | 1,685,517.10 |
| 广东新奥空港清洁能源有限公司 | -1,125,144.03 | 1,464,452.12 |
| 广州白云天骏国际传媒有限公司 | -2,068,253.63 | -128,268.06 |
| 合计 | 71,341,554.45 | 42,617,401.32 |

(四十) 信用减值损失

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|----------------|--------------|
| 应收账款坏账损失 | -17,958,967.96 | 5,792,124.84 |
| 其他应收款坏账损失 | 1,635,118.84 | -534,601.52 |
| 合计 | -16,323,849.12 | 5,257,523.32 |

(四十一) 资产减值损失

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|---------------|---------------|
| 存货跌价损失 | -3,039,965.61 | 13,337,102.61 |
| 合计 | -3,039,965.61 | 13,337,102.61 |

(四十二) 资产处置收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------|-------------|-------------|---------------|
| 处置固定资产损益 | -383,454.01 | -869,680.41 | -383,454.01 |
| 合计 | -383,454.01 | -869,680.41 | -383,454.01 |

(四十三) 营业外收入

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------|---------------|---------------|---------------|
| 无需支付应付款项 | 5,084,042.50 | | 5,084,042.50 |
| 政府补助 | 50,000.00 | 3,555,200.00 | 50,000.00 |
| 盘盈利得 | | 1,635,976.02 | |
| 其他 | 27,685,144.06 | 10,471,187.08 | 27,685,144.06 |
| 合计 | 32,819,186.56 | 15,662,363.10 | 32,819,186.56 |

说明：营业外收入-其他主要为罚款、违约金收入。

(四十四) 营业外支出

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|--------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 3,933,893.38 | 6,734,807.84 | 3,933,893.38 |
| 罚款及滞纳金支出 | 270,018.75 | 885,643.20 | 270,018.75 |
| 对外理赔支出 | 1,124,766.57 | | 1,124,766.57 |
| 其他 | 1,062,388.94 | 273,872.21 | 1,062,388.94 |
| 合计 | 6,391,067.64 | 7,894,323.25 | 6,391,067.64 |

(四十五) 所得税费用

1、 所得税费用表

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|---------------|----------------|
| 当期所得税费用 | 18,555,044.73 | 346,869,363.14 |
| 递延所得税费用 | 64,979,297.68 | -49,350,542.79 |
| 合计 | 83,534,342.41 | 297,518,820.35 |

2、 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期金额 |
|--------------------------------|-----------------|
| 利润总额 | -148,395,637.10 |
| 按法定[或适用]税率计算的所得税费用 | -37,098,909.27 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -5,647,293.31 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -93,523,769.92 |
| 非应税项目的影响 | -19,375,297.91 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 39,815,674.51 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 10,226,694.21 |
| 研发费用加计扣除的影响 | -937,314.88 |
| 吸收合并主体当期应纳税额的影响 | -1,574,724.12 |
| 资产置换计税基础与账面价值差异税项影响 | 168,511,128.58 |
| 处置权益法下长期股权投资税项影响 | 23,138,154.52 |
| 所得税费用 | 83,534,342.41 |

(四十六) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------|------------------|------------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润 | -250,252,741.45 | 1,073,896,263.95 |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数 | 2,114,823,997.78 | 2,069,320,514.00 |
| 基本每股收益 | -0.12 | 0.52 |

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释） | -250,252,741.45 | 1,073,896,263.95 |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释） | 2,114,823,997.78 | 2,069,320,514.00 |
| 稀释每股收益 | -0.12 | 0.52 |

(四十七) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------|----------------|----------------|
| 保证金、押金和往来款 | 212,671,573.54 | 313,289,415.51 |
| 收到政府补助款 | 60,337,289.87 | 78,877,951.08 |
| 利息收入及手续费返还等 | 61,570,898.38 | 18,943,830.10 |
| 生育待遇款等其他 | 86,709,483.77 | 17,844,723.51 |
| 合计 | 421,289,245.56 | 428,955,920.20 |

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------|----------------|----------------|
| 支付押金、保证金及往来款等 | 515,325,966.71 | 208,550,081.70 |
| 支付期间费用 | 97,191,556.31 | 218,474,796.59 |
| 支付手续费 | 2,873,420.02 | 4,410,406.34 |
| 合计 | 615,390,943.04 | 431,435,284.63 |

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------|---------------|------|
| 资产置换项目咨询中介费用 | 13,287,397.77 | |
| 合计 | 13,287,397.77 | |

(四十八) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | -231,929,979.51 | 1,130,647,703.38 |
| 加：资产减值准备 | 3,039,965.61 | -13,337,102.61 |
| 信用减值损失 | 16,323,849.12 | -5,257,523.32 |
| 固定资产折旧 | 1,590,836,078.86 | 1,590,158,082.92 |
| 生产性生物资产折旧 | | |
| 无形资产摊销 | 47,691,464.68 | 59,664,018.77 |
| 长期待摊费用摊销 | 9,752,255.98 | 9,184,556.74 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列) | 390,234.17 | 869,680.41 |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | 3,684,626.43 | 6,734,807.84 |

广州白云国际机场股份有限公司
二〇二〇年一月至十二月
财务报表附注

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 18,298,596.27 | 69,522,153.14 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -225,541,747.48 | -52,646,035.64 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 63,580,860.72 | -49,829,346.98 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -4,988,306.77 | 479,113.54 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 5,069,844.21 | 8,612,286.35 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 2,686,486,110.74 | 178,954,833.17 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -4,017,319,781.30 | 128,667,389.34 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -34,625,928.27 | 3,062,424,617.05 |
| 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 | 2,313,240,166.75 | 1,228,464,103.10 |
| 减：现金的期初余额 | 1,228,464,103.10 | 2,271,820,311.02 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 1,084,776,063.65 | -1,043,356,207.92 |

2、 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| 一、现金 | 2,313,240,166.75 | 1,228,464,103.10 |
| 其中：库存现金 | 120,882.83 | 244,844.14 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 2,310,794,396.38 | 1,222,960,390.78 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 2,324,887.54 | 5,258,868.18 |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 2,313,240,166.75 | 1,228,464,103.10 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

(四十九) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 期末余额 | 受限原因 |
|------|---------------|-------|
| 货币资金 | 10,540,000.00 | 信用保证金 |
| 货币资金 | 1,229,240.00 | 履约保证金 |
| 合计 | 11,769,240.00 | |

(五十一) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

| 种类 | 金额 | 资产负债表列报项目 | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金額 | | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目 |
|------------------------|----------------|-----------|----------------------|---------------|----------------------|
| | | | 本期金額 | 上期金額 | |
| T2 联检现场查验弱电系统及设施设备建设项目 | 82,356,134.03 | 递延收益 | 20,829,907.49 | 17,443,098.64 | 其他收益 |
| 亚运改造工程项目 | 56,089,486.53 | 递延收益 | 8,501,906.07 | 8,501,906.07 | 其他收益 |
| 东一东三远机位加装飞机地面空调机电源设备项目 | 9,700,000.00 | 递延收益 | | | |
| 东三西三指廊及相关连接楼项目 | 4,713,486.35 | 递延收益 | 518,319.55 | 546,684.69 | 其他收益 |
| 节能减排项目 | 1,141,534.12 | 递延收益 | 425,340.88 | 425,340.88 | 其他收益 |
| 国际流程改造项目 | 3,488,932.31 | 递延收益 | 394,188.70 | 394,188.70 | 其他收益 |
| 安检设备项目 | 236,852.40 | 递延收益 | 157,142.87 | 157,142.86 | 其他收益 |
| 航站楼东连廊三楼电动遮阳帘项目 | 160,000.00 | 递延收益 | 40,000.00 | 40,000.00 | 其他收益 |
| 台式炸药及毒品探测仪项目 | | 递延收益 | | 402,380.60 | 其他收益 |
| 合计 | 157,886,425.74 | | 30,866,805.56 | 27,910,742.44 | |

2、与收益相关的政府补助

| 种类 | 金额 | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金額 | | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目 |
|---------------|---------------|----------------------|---------------|----------------------|
| | | 本期金额 | 上期金额 | |
| 以工代训和适岗培训补贴 | 36,134,350.00 | 36,134,350.00 | | 其他收益 |
| 稳岗补贴 | 14,297,722.20 | 14,297,722.20 | | 其他收益 |
| 国际中转旅客补贴 | 14,000,000.00 | 14,000,000.00 | 35,000,000.00 | 其他收益 |
| 线路综合补贴 | 4,064,017.23 | 4,064,017.23 | | 其他收益 |
| 个税返还奖励 | 1,475,038.31 | 1,475,038.31 | 1,412,785.17 | 其他收益 |
| 防疫物资补贴 | 500,000.00 | 500,000.00 | | 其他收益 |
| 研发经费补助 | 260,600.00 | 260,600.00 | | 其他收益 |
| 高新技术企业认定奖励 | 250,000.00 | 250,000.00 | | 其他收益 |
| 春运补贴 | 2,445.00 | 2,445.00 | | 其他收益 |
| 客带货业务补贴 | | | 2,936,018.00 | 其他收益 |
| 财政局研发机构认定奖励补贴 | | | 910,600.00 | 其他收益 |
| 合计 | 70,984,172.74 | 70,984,172.74 | 40,259,403.17 | |

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本报告期，本公司未发生非同一控制下企业合并的事项。

(二) 同一控制下企业合并

1、 本期发生的同一控制下企业合并

| 被合并方名称 | 企业合并中取得的权益比例 | 构成同一控制下企业合并的依据 | 合并日 | 合并日的确定依据 | 合并当期期初至合并日被合并方的收入 | 合并当期期初至合并日被合并方的净利润 | 比较期间被合并方的收入 | 比较期间被合并方的净利润 |
|--------------|--------------|----------------|-----------|----------|-------------------|--------------------|----------------|---------------|
| 广东空港航空能源有限公司 | 100% | 同一母公司控制 | 2020/2/29 | 合同约定 | 52,185,575.41 | 633,794.64 | 184,519,733.57 | 13,104,617.33 |

说明：2019年11月26日，公司召开第六届董事会第二十次（临时）会议，审议通过了《关于公司资产置换暨关联交易的议案》，公司拟与广东省机场管理集团有限公司（以下简称“机场集团”）进行资产置换，机场集团以所持有的广东空港航空能源有限公司（以下简称“航合公司”）100%的股权以及广东省机场管理集团有限公司白云机场铂尔曼大酒店（以下简称“铂尔曼酒店”）、广东省机场管理集团有限公司白云机场海湾澳斯特精选酒店（以下简称“澳斯特酒店”）相应的经营性资产及负债（与航合公司100%股权合称“置入资产”）与本公司所持有的广州白云国际机场航空物流服务有限公司（以下简称“物流公司”）51%的股权（以下简称“置出资产”）进行资产置换，差额部分由上市公司以现金164,275,600.62元补足。本次交易除上述资产置换外，还包括：（1）本公司与机场集团重新划分国内航空主业收入中旅客服务费（以下简称“旅客服务费”）的分成比例，由上市公司占85%、机场集团占15%，变更为上市公司占100%，机场集团不再享有旅客服务费分成；（2）本公司将技物流公司年营业收入的4%向物流公司收取经营权使用费。

2、 合并日被合并方资产、负债的账面价值

| 项目 | 广东空港航合能源有限公司 | |
|----------|----------------|----------------|
| | 合并日 | 上期期末 |
| 资产： | | |
| 货币资金 | 6,888,162.58 | 7,319,692.90 |
| 应收款项 | 273,756,516.59 | 68,576,501.28 |
| 存货 | 385.03 | 385.03 |
| 其他流动资产 | | 190,470,171.06 |
| 长期股权投资 | 49,258,947.92 | 47,623,638.41 |
| 固定资产 | 459,108,727.44 | 494,514,982.14 |
| 在建工程 | 329,225.65 | 2,073,661.21 |
| 无形资产 | | 80,048.17 |
| 递延所得税资产 | 2,652,469.23 | 3,515,443.93 |
| 资产合计 | 791,994,434.44 | 814,174,524.13 |
| 负债： | | |
| 应付款项 | 142,717,591.94 | 57,992,075.29 |
| 递延所得税负债 | 875,650.27 | |
| 负债合计 | 143,593,242.21 | 57,992,075.29 |
| 净资产 | 648,401,192.23 | 756,182,448.84 |
| 减：少数股东权益 | | |
| 取得的净资产 | 648,401,192.23 | 756,182,448.84 |

(三) 反向购买

本报告期内，本公司未发生反向购买的事项。

(四) 处置子公司

1、 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

| 子公司名称 | 股权处置比例 | 股权处置方式 | 丧失控制权的时点 | 丧失控制权时点的确定依据 | 丧失控制权之日剩余股权的比例 | 丧失控制权之日剩余股权的账面价值 |
|--------------------|--------|--------|-----------|--------------|----------------|------------------|
| 广州白云国际机场航空物流服务有限公司 | 51% | 股权置换 | 2020/2/29 | 合同约定 | 49% | 269,781,733.90 |

说明：2019年11月26日，公司召开第六届董事会第二十次（临时）会议，审议通过了《关于公司资产置换暨关联交易的议案》，公司拟与广东省机场管理集团有限公司（以下简称“机场集团”）进行资产置换，机场集团以所持有的广东空港航合能源有限公司（以下简称“航合公司”）100%的股权以及广东省机场管理集团有限公司白云机场铂尔曼大酒店（以下简称“铂尔曼酒店”）、广东省机场管理集团有限公司白云机场航湾澳斯特精选酒店（以下简称“澳斯特酒店”）相应的经营性资产及负债（与航合公司100%股权合称“置入资产”）与本公司所持有的广州白云国际机场航空物流服务有限公司（以下简称“物流公司”）51%的股权（以下简称“置出资产”）进行资产置换，差额部分由上市公司以现金164,275,600.62元补足。本次交易除上述资产置换外，还包括：（1）本公司与机场集团重新划分国内航空主业收入中旅客服务费（以下简称“旅客服务费”）的分成比例，由上市公司占85%、机场集团占15%，变更为上市公司占100%，机场集团不再享有旅客服务费分成；（2）本公司将按物流公司年营业收入的4%向物流公司收取经营权使用费。

(五) 其他原因的合并范围变动

本报告期内，本公司子公司广州市翔龙机动车检测有限公司于2020年1月6日经广州市白云区市场监督管理局核准注销。

(六) 其他
无。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|---------------------|-------|-----|------|---------|-------|---------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 广州白云国际机场地勤服务有限公司 | 广州 | 广州 | 提供劳务 | 51.00 | | 同一控制下合并 |
| 广州白云国际机场商旅服务有限公司 | 广州 | 广州 | 提供服务 | 100.00 | | 出资设立 |
| 广州白云国际广告有限公司 | 广州 | 广州 | 广告发布 | 100.00 | | 出资设立 |
| 广州白云国际机场汉莎航空食品有限公司 | 广州 | 广州 | 销售商品 | 70.00 | | 出资设立 |
| 广州白云国际机场空港快线运输有限公司 | 广州 | 广州 | 运输服务 | 75.00 | | 出资设立 |
| 广州白云空港设备技术发展有限公司 | 广州 | 广州 | 提供服务 | 75.00 | | 出资设立 |
| 广州空港之旅国际旅行社有限公司 | 广州 | 广州 | 提供服务 | | 90.00 | 出资设立 |
| 广州白云国际机场二号航站区管理有限公司 | 广州 | 广州 | 提供服务 | 100.00 | | 出资设立 |
| 广东机场白云信息科技有限公司 | 广州 | 广州 | 提供服务 | 45.00 | | 出资设立 |
| 广东空港航合能源有限公司 | 广州 | 广州 | 提供服务 | 100.00 | | 同一控制下合并 |

2、 重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东持股比例(%) | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|--------------------|-------------|---------------|----------------|---------------|
| 广州白云国际机场地勤服务有限公司 | 49.00 | 9,784,797.59 | | 80,616,394.58 |
| 广州白云空港设备技术有限公司 | 25.00 | 3,356,073.23 | 2,450,923.26 | 13,721,282.91 |
| 广州白云国际机场汉莎航空食品有限公司 | 30.00 | -2,945,771.63 | | 13,907,771.62 |
| 广州白云国际机场空港快线运输有限公司 | 25.00 | -9,284,595.07 | | 8,615,198.62 |
| 广东机场白云信息科技有限公司 | 55.00 | 20,065,834.38 | | 85,763,198.75 |

3、重要非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | |
|--------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 广州白云国际机场地勤服务有限公司 | 200,989,168.26 | 168,918,999.24 | 369,908,167.50 | 195,849,294.40 | 15,932,051.29 | 211,781,345.69 |
| 广州白云空港设备技术发展有限公司 | 103,746,707.34 | 5,481,630.77 | 109,228,338.11 | 60,331,971.39 | 1,315,939.15 | 61,647,910.54 |
| 广州白云国际机场汉莎航空食品有限公司 | 94,766,963.58 | 85,921,851.74 | 180,688,815.32 | 129,629,743.32 | 4,699,833.27 | 134,329,576.59 |
| 广州白云国际机场空港快线运输有限公司 | 107,313,944.68 | 76,853,646.19 | 184,167,590.87 | 150,918,733.42 | 9,391,389.38 | 160,310,122.80 |
| 广东机场白云信息科技有限公司 | 253,126,503.25 | 77,755,502.88 | 330,882,006.13 | 168,764,630.29 | 701,720.80 | 169,466,351.09 |

| 子公司名称 | 上年年末余额 | | | | | |
|--------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 广州白云国际机场地勤服务有限公司 | 155,794,682.69 | 160,605,825.15 | 316,400,507.84 | 141,622,246.69 | 35,976,882.06 | 177,599,128.75 |
| 广州白云空港设备技术发展有限公司 | 90,616,383.15 | 4,518,139.68 | 95,134,522.83 | 50,170,606.07 | 272,957.48 | 50,443,563.55 |
| 广州白云国际机场汉莎航空食品有限公司 | 108,735,997.20 | 88,323,999.57 | 197,059,996.77 | 130,471,568.88 | 10,409,950.41 | 140,881,519.29 |
| 广州白云国际机场空港快线运输有限公司 | 106,088,606.73 | 59,509,475.90 | 165,598,082.63 | 87,690,457.34 | 16,911,776.95 | 104,602,234.29 |
| 广东机场白云信息科技有限公司 | 172,566,096.54 | 81,753,585.84 | 254,319,682.38 | 135,124,206.40 | 2,032,820.95 | 137,157,027.35 |

| 子公司名称 | 本期金额 | | | |
|--------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 广州白云国际机场地勤服务有限公司 | 452,314,978.40 | 12,870,639.27 | 19,968,974.68 | 35,485,488.48 |
| 广州白云空港设备技术发展有限公司 | 170,470,659.75 | 14,622,631.84 | 13,424,292.92 | 27,065,623.26 |
| 广州白云国际机场汉莎航空食品有限公司 | 116,622,518.39 | -8,979,936.73 | -9,819,238.75 | 12,133,341.14 |
| 广州白云国际机场空港快线运输有限公司 | 203,900,423.59 | -34,327,044.77 | -37,138,380.27 | -29,512,351.74 |
| 广东机场白云信息科技有限公司 | 297,806,656.58 | 36,447,318.86 | 36,483,335.24 | 18,794,753.57 |
| | | | | |
| 子公司名称 | 上期金额 | | | |
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 广州白云国际机场地勤服务有限公司 | 530,375,292.62 | 44,328,415.82 | 42,732,906.01 | 16,066,146.51 |
| 广州白云空港设备技术发展有限公司 | 169,502,660.52 | 10,738,322.64 | 11,356,221.97 | 12,178,745.10 |
| 广州白云国际机场汉莎航空食品有限公司 | 203,997,110.00 | 12,871,218.39 | 13,227,367.05 | 14,026,786.62 |
| 广州白云国际机场空港快线运输有限公司 | 331,818,037.05 | 949,734.91 | 1,184,723.41 | 47,555,836.66 |
| 广东机场白云信息科技有限公司 | 243,150,699.92 | 43,913,655.20 | 42,108,496.04 | 27,513,839.65 |

4、 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

本报告期不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制。

5、 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

本报告期不存在向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本报告期不存在在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 合营企业或联营企业情况

| 合营企业或 联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务 性质 | 持股比例(%) | | 对合营企业或联 营企业投资的会 计处理方法 |
|-----------------------|-------|-----|----------|---------|-------|-----------------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 广东省机场管理集团翼通商务航空服务有限公司 | 广州 | 广州 | 航空服务 | 28.00 | | 权益法 |
| 广州白云天骏国际传媒有限公司 | 广州 | 广州 | 广告传媒 | | 10.00 | 权益法 |
| 广州空港航翼信息科技有限公司 | 广州 | 广州 | 信息技术服务 | | 41.00 | 权益法 |
| 广州市拓康通信科技有限公司 | 广州 | 广州 | 信息技术服务 | | 26.00 | 权益法 |
| 中国航油集团华南空港石油有限公司 | 广州 | 广州 | 油类产品批发 | | 50.00 | 权益法 |
| 广东新奥空港清洁能源有限公司 | 广州 | 广州 | 燃气经营 | | 49.00 | 权益法 |
| 民航成都信息技术有限公司 | 成都 | 成都 | 信息技术服务 | | 25.00 | 权益法 |
| 广东省机场集团物流有限公司 | 广州 | 广州 | 物流运输 | 49.00 | | 权益法 |

说明：持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：根据广州白云天骏国际传媒有限公司修订后的公司章程，本公司在广州白云天骏国际传媒有限公司拥有五分之一的董事会席位及表决权，对广州白云天骏国际传媒有限公司具有重大影响。

2、重要联营企业的主要财务信息

| 项目 | 期末余额/本期金额 |
|----------------|----------------|
| | 广东省机场集团物流有限公司 |
| 流动资产 | 192,616,737.24 |
| 非流动资产 | 641,942,640.67 |
| 资产合计 | 834,559,377.91 |
| 流动负债 | 150,073,334.08 |
| 负债合计 | 153,994,835.75 |
| 归属于母公司股东权益 | 680,564,542.16 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 333,476,625.66 |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 333,476,625.66 |
| 营业收入 | 547,568,773.96 |
| 净利润 | 131,370,771.88 |
| 综合收益总额 | 129,989,991.79 |

3、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

| | 期末余额/本期金额 | 上年年末余额/上期金额 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 联营企业： | | |
| 投资账面价值合计 | 123,268,490.23 | 312,960,886.85 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | 6,969,439.46 | 42,617,401.32 |
| —净利润 | 6,969,439.46 | 42,617,401.32 |
| —其他综合收益 | | |
| —综合收益总额 | 6,969,439.46 | 42,617,401.32 |

4、合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

本报告期内，公司无合营企业或联营企业向本公司转移资金能力存在重大限制的说明。

5、合营企业或联营企业发生的超额亏损

本报告期内，公司无合营企业或联营企业发生的超额亏损。

6、与合营企业投资相关的未确认承诺

本报告期内，公司无与合营企业投资相关的未确认承诺。

7、与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

本报告期内，公司无与合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

(四) 重要的共同经营

本报告期内，本公司无重要的共同经营。

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本报告期内，本公司无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

(六) 其他

无。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、其他权益工具投资、应付票据、应付账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见财务报表注释相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、市场风险及流动性风险。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

本公司的应收账款主要为应收各航空公司起降费及地面服务费等，主要应收账款通过委托第三方监管机构与航空公司进行定期结算，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|------------------|------------------|
| 货币资金 | 2,325,009,406.75 | 1,241,929,598.00 |
| 应收票据 | 17,872,649.97 | 18,129,391.34 |
| 应收账款 | 1,106,945,312.37 | 964,555,957.86 |
| 预付账款 | 15,897,655.09 | 12,617,092.80 |
| 其他应收款 | 43,528,661.91 | 182,448,811.33 |
| 合计 | 3,509,253,686.09 | 2,419,680,851.33 |

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于长期借款、应支付的退休福利。公司目前的政策是固定利率借款占外部借款的 100%。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司外汇业务极少，因此汇率风险极小。

(3) 其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

本公司持有的上市公司权益投资列示如下：

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 其他权益工具投资 | 171,895,224.90 | 189,989,459.10 |
| 合计 | 171,895,224.90 | 189,989,459.10 |

于 2020 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果权益工具的价值上涨或下跌 1%，则本公司将增加或减少净利润 0.00 元、其他综合收益 180,942.34 元（2019 年 12 月 31 日：净利润 0.00 元、其他综合收益 229,409.04 元）。管理层认为合理反映了下一年度权益工具价值可能发生变动的合理范围。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|-----------------------|-----------------------|------------|------------|-----------------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | | | | |
| ◆其他权益工具投资 | 171,895,224.90 | | | 171,895,224.90 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | 171,895,224.90 | | | 171,895,224.90 |

1、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司持续第一层次公允价值计量项目全部为持有的光大银行股票，公司以 2020 年 12 月 31 日光大银行股票的收盘价作为市价的确定依据。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本公司的持股比例(%) | 母公司对本公司的表决权比例(%) |
|---------------|--------|-----------------------------------|------------|-----------------|------------------|
| 广东省机场管理集团有限公司 | 广州市机场路 | 提供与航空运输有关的地面服务、客货运输、装卸搬运货物、飞行器维修等 | 350,000 万元 | 57.20 | 57.20 |

广东省人民政府持有广东省机场管理集团有限公司 51% 的股份，公司最终控制方为广东省人民政府。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|-----------------------|--------------|
| 广州白云国际机场建设发展有限公司 | 受同一母公司控制企业 |
| 广东省航源实业发展有限公司 | 受同一母公司控制企业 |
| 广州白云国际机场宾馆有限公司 | 受同一母公司控制企业 |
| 广州空港航翼信息科技有限公司 | 联营企业 |
| 广州白云国际机场急救中心 | 详见说明 1 |
| 广东机场安保服务有限公司 | 受同一母公司控制企业 |
| 广东民航机场建设有限公司 | 受同一母公司控制企业 |
| 广东省机场管理集团有限公司梅县机场公司 | 受同一母公司控制企业 |
| 广州云梯地产开发有限公司 | 受同一母公司控制企业 |
| 广州白云机场生活服务中心 | 详见说明 1 |
| 广州白云国际物流有限公司 | 详见说明 2 |
| 广州空港国际物流有限公司 | 详见说明 2 |
| 广州航源物流供应链有限公司 | 详见说明 1 |
| 广东省机场管理集团翼通商务航空服务有限公司 | 受同一母公司控制企业 |
| 广州新科宇航科技有限公司 | 受同一母公司控制企业 |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|--------------------------|--------------|
| 广东省机场管理集团有限公司航湾酒店资产管理分公司 | 受同一母公司控制企业 |
| 中国航油集团华南空港石油有限公司 | 合营企业 |
| 广东省机场管理集团有限公司揭阳潮汕机场公司 | 受同一母公司控制企业 |
| 广东省机场管理集团有限公司惠州机场公司 | 受同一母公司控制企业 |
| 广东粤航置业有限公司 | 受同一母公司控制企业 |
| 广东空港置业有限公司 | 受同一母公司控制企业 |
| 广东省机场集团物流有限公司 | 受同一母公司控制企业 |
| 广州市拓康通信科技有限公司 | 联营企业 |
| 民航成都信息技术有限公司 | 联营企业 |
| 广东新奥空港清洁能源有限公司 | 合营企业 |
| 广东空港城投资有限公司 | 详见说明 3 |

说明 1: 广州白云国际机场急救中心、广州白云机场生活服务中心、广州航源物流供应链有限公司原为受同一母公司控制企业，经母公司划拨注销等程序，截至 2020 年 12 月 31 日，已不受同一母公司控制；

说明 2: 广州白云国际物流有限公司原为合营企业，广州空港国际物流有限公司为合营企业控制的企业，经公司股权转让程序，截至 2020 年 12 月 31 日，已不为合营企业及合营企业控制的企业；

说明 3: 广东空港城投资有限公司原为母公司投资的企业，经母公司股权划转程序，截至 2020 年 12 月 31 日，已不为母公司投资的企业；

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|--------|---------------|---------------|
| 广东机场安保服务有限公司 | 安保服务费 | 74,895,655.23 | 83,822,361.94 |
| 广东民航机场建设有限公司 | 工程款 | | 3,849,056.60 |
| 广东省航源实业发展有限公司 | 综合管理费 | 1,407,249.88 | 6,759,795.30 |
| 广东空港置业有限公司 | 综合管理费 | 745,391.24 | |
| 广东省机场管理集团翼通商务航空服务有限公司 | 手续费 | 287,397.08 | |
| 广东省机场集团物流有限公司 | 接收劳务 | 134,037.74 | |
| 广州白云国际机场宾馆有限公司 | 住宿服务 | 1,531.59 | 347.17 |
| 广州白云国际机场建设发展有限公司 | 工程款 | 49,951,432.67 | 52,069,238.68 |

广州白云国际机场股份有限公司
二〇二〇年一月至十二月
财务报表附注

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------|-----------|----------------|----------------|
| 广州白云国际机场急救中心 | 接收劳务 | 10,896,546.28 | 35,221,368.56 |
| 广州空港航翼信息科技有限公司 | 离港系统维修费 | 25,450,563.61 | 22,516,037.75 |
| 广州白云机场生活服务中心 | 综合服务费 | | 6,054,153.22 |
| 广州白云国际机场建设发展有限公司 | 设备物资款 | 2,014,337.30 | 5,063,694.30 |
| 广州空港国际物流有限公司 | 货物舱单录入服务费 | | 1,254,465.09 |
| 广州空港航翼信息科技有限公司 | 咨询费 | | 267,820.81 |
| 广州白云国际物流有限公司 | 水电费 | | 42,879.59 |
| 广州市拓康通信科技有限公司 | 通讯费 | 740,643.75 | |
| 民航成都信息技术有限公司 | 固定资产维修费 | 747,978.43 | |
| 中国航油集团华南空港石油有限公司 | 燃料及动力 | 717,924.49 | |
| 广东省机场管理集团有限公司及其他下属公司 | 接收劳务 | 11,910,000.00 | 10,966,334.12 |
| 合计 | | 179,900,689.29 | 227,887,553.13 |

出售商品/提供劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|-----------|--------------|--------------|
| 广东省机场集团物流有限公司 | 物流提升服务费 | 8,268,208.32 | |
| | 汽车维修费 | 8,040,303.42 | |
| | 设备运维费 | 7,314,070.30 | |
| | 一卡通充值 | 5,726,000.46 | |
| | 水电费及服务费 | 4,298,286.02 | |
| | 监护服务费 | 2,391,787.17 | |
| | 其他商品及劳务收入 | 4,319,934.01 | |
| 广东省机场管理集团有限公司 | 维修服务费 | 6,924,400.00 | 1,611,648.84 |
| | 快捷通道服务费 | | 343,902.83 |
| | 其他商品及劳务收入 | 1,821,881.42 | |
| 广东省机场管理集团翼通商务航空服务有限公司 | 安全检查费 | 2,259,433.56 | 2,259,433.56 |
| | 起降服务收入 | 1,883,064.10 | 3,667,181.29 |
| | 水电及水电服务费 | 1,037,673.91 | |
| | 其他商品及劳务收入 | 2,017,529.48 | 5,530,127.45 |
| 广州新科宇航科技有限公司 | 安全检查费 | 3,498,428.33 | 3,231,132.08 |
| | 水电及水电服务费 | 2,112,988.05 | |
| | 其他商品及劳务收入 | 138,560.75 | 239,755.65 |

广州白云国际机场股份有限公司
二〇二〇年一月至十二月
财务报表附注

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------------------|-----------|---------------|---------------|
| 广东机场安保服务有限公司 | 一卡通 | 2,336,654.91 | 1,714,444.26 |
| | 防疫物资 | 1,150,796.08 | |
| | 乘车费 | 1,057,693.43 | 1,345,188.68 |
| | 其他商品及劳务收入 | 513,503.78 | 1,376,926.93 |
| 广东省机场管理集团有限公司梅县机场公司 | 提供劳务 | 2,484,449.32 | 117,005.43 |
| 广东省机场管理集团有限公司工程建设指挥部 | 提供劳务 | 1,893,235.12 | |
| 广东省机场管理集团有限公司惠州机场公司 | 提供劳务 | 1,854,816.03 | 693,073.04 |
| 广东省机场管理集团有限公司揭阳潮汕机场公司 | 提供劳务 | 1,313,267.79 | 2,470,986.58 |
| 广州白云国际机场建设发展有限公司 | 提供劳务 | 719,695.78 | 209,510.49 |
| 广东省机场管理集团有限公司航湾酒店资产管理分公司 | 提供劳务 | 511,425.79 | 371,620.58 |
| 广东省航源实业发展有限公司 | 提供劳务 | 274,584.36 | 102,540.64 |
| 广东空港置业有限公司 | 提供劳务 | 127,695.90 | 38,490.57 |
| 广州云梯地产开发有限公司 | 提供劳务 | 9,622.64 | 19,245.28 |
| 广东新奥空港清洁能源有限公司 | 销售商品 | 8,503.67 | |
| 广州市拓康通信科技有限公司 | 提供劳务 | 11,320.75 | |
| 中国航油集团华南空港石油有限公司 | 销售商品 | 37,495.86 | |
| 广州白云国际机场急救中心 | 提供劳务 | | 3,272.63 |
| 广东民航医疗快线有限公司 | 提供劳务 | | 93,758.01 |
| 广东省机场管理集团有限公司及其他下属公司 | 提供劳务 | 171,769.30 | 120,500.60 |
| 合计 | | 76,529,079.81 | 25,559,745.42 |

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费 | 上期确认的租赁费 |
|---------------|------------|---------------|---------------|
| 广东省机场管理集团有限公司 | 三跑道土地租赁 | 96,971,428.51 | 69,860,317.40 |
| 广东省机场管理集团有限公司 | 飞行区土地租赁 | 94,404,656.57 | 92,640,294.09 |
| 广东省机场管理集团有限公司 | 飞行区资产租赁 | 61,942,857.14 | 61,942,857.14 |
| 广东省机场管理集团有限公司 | 航站区土地租赁 | 21,045,066.15 | 20,507,081.89 |
| 广东省航源实业发展有限公司 | 办公用房租赁 | 18,563,683.25 | 11,724,921.49 |
| 广东省机场管理集团有限公司 | T2 航站楼土地租赁 | 14,766,861.28 | 14,389,369.52 |
| 广东省机场管理集团有限公司 | 工作区土地租赁 | 11,141,284.97 | 19,485,198.55 |

广州白云国际机场股份有限公司
二〇二〇年一月至十二月
财务报表附注

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费 | 上期确认的租赁费 |
|----------------------|-----------------|----------------|----------------|
| 广东省机场管理集团有限公司 | T2 航站楼机坪土地租赁 | 6,820,159.10 | 6,629,376.72 |
| 广东省机场管理集团有限公司 | C2 地块 | 4,530,720.46 | |
| 广东省机场管理集团有限公司 | B5 地块 | 3,842,854.26 | |
| 广东省机场管理集团有限公司及其他下属公司 | 固定资产及设备租赁 | 1,222,299.14 | 1,390,032.74 |
| 广东省机场管理集团有限公司 | 户外广告使用权 | 1,206,257.14 | 4,825,028.57 |
| 广东省机场管理集团有限公司 | 财务系统租赁 | 1,149,999.96 | 1,149,999.96 |
| 广州白云国际机场建设发展有限公司 | 办公用房租赁 | 676,981.08 | 676,981.08 |
| 广州白云国际物流有限公司 | 国际航空货运站操作场地、办公室 | | 14,243,180.29 |
| 广东省机场管理集团有限公司 | 物流综合服务大楼土地租赁 | | 3,560,308.10 |
| 合计 | | 338,285,109.01 | 323,024,947.54 |

本公司作为出租方：

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费 | 上期确认的租赁费 |
|---------------|--------|---------------|------------|
| 广东省机场集团物流有限公司 | 特许经营权 | 20,282,375.91 | |
| 广东省机场集团物流有限公司 | 车辆租赁 | 393,380.60 | |
| 广州新科宇航科技有限公司 | 场地租赁 | 156,806.00 | 398,705.15 |
| 广东省机场集团物流有限公司 | 办公用房租赁 | 455,910.00 | |
| 合计 | | 21,288,472.51 | 398,705.15 |

3、 关键管理人员薪酬

单位：万元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|--------|--------|
| 关键管理人员薪酬 | 679.69 | 919.57 |

4、 其他关联交易

(1) 收入划分与结算协议

根据中国民用航空总局、国家发展计划委员会和财政部于 2002 年 9 月 12 日下发的《关于调整国内机场收费标准的通知》（民航财发 [2002] 179 号）文的精神，公司与广东省机场管理集团有限公司于 2002 年 12 月 20 日签署了收入划分与结算协议，对航空主营业务收入划分与结算的有关安排进行了调整，该协议约定于 2003 年 1 月 1 日起生效。

根据公司与广东省机场管理集团有限公司签署的相关协议,公司定向增发股份募集资金收购新白云机场飞行区资产完成后,由于公司拥有新白云机场主要的航空性资产,故重新划分航空主营业务收入内容如下:国内航空主业收入中的起降费(包括夜航附加费)由原集团公司占 25%、本公司占 75%变更为本公司占 100%;旅客服务费由原集团公司占 20%、本公司占 80%变更为集团公司占 15%、本公司占 85%;对外航空主业收入中的地面服务费(基本费率)由原集团公司占 50%、本公司占 50%变更为本公司占 100%;国际飞机停车场费由原集团公司占 100%变更为本公司占 100%;国内飞机停车场费由原集团公司占 50%、本公司占 50%变更为本公司占 100%。以上经调整的收入划分与结算方式于 2007 年 12 月 14 日完成向广东省机场管理集团有限公司非公开增发自 2008 年 1 月 1 日起开始执行。

根据公司与机场集团于 2020 年 1 月 22 日签署《关于<收入划分与结算协议>的补充协议二》,约定自资产置换交易完成交割之日起,旅客服务费的划分比例变更为公司 100%享有,机场集团不再享有旅客服务费分成。资产置换已于 2020 年 2 月 29 日完成交割。

根据公司与广东省机场管理集团有限公司签署的相关协议,公司向美国联邦快递航空公司收取的起降费(包括夜航附加费)由集团公司占 30%、本公司占 70%;停车场费由集团公司占 100%。

(2) 委托建设管理

根据本公司与广东民航机场建设有限公司签署的相关协议,本公司委托其建设管理广州白云国际机场扩建工程项目,并按工程造价分段累进计算委托建设管理费,2 亿元部分按 2%计算,超出 2 亿元部分按 1.5%计算。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

| 往来科目 | 关联方名称 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|-------|--------------------------|---------------|--------------|--------------|------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 广东省机场集团物流有限公司 | 31,196,394.58 | 1,559,819.73 | | |
| 应收账款 | 广东机场安保服务有限公司 | 2,923,671.02 | 146,183.55 | 2,095,406.48 | 104,770.32 |
| 应收账款 | 广东省机场管理集团翼通商务航空服务有限公司 | 4,520,716.50 | 591,532.66 | 2,660,819.76 | 133,040.99 |
| 应收账款 | 广东省机场管理集团有限公司揭阳潮汕机场公司 | 310,500.00 | 15,525.00 | 320,946.82 | 16,047.34 |
| 应收账款 | 广东省机场管理集团有限公司 | 7,403,464.15 | 370,173.21 | 641,096.89 | 32,054.84 |
| 应收账款 | 广东省机场管理集团有限公司惠州机场公司 | 172,465.35 | 8,623.27 | 220,000.47 | 11,000.02 |
| 应收账款 | 广东省航源实业发展有限公司 | 410.90 | 20.55 | 1,150.80 | 57.54 |
| 应收账款 | 广东省机场管理集团有限公司航湾酒店资产管理分公司 | 21,228.10 | 1,061.41 | 57,293.09 | 2,864.65 |
| 应收账款 | 广东民航机场建设有限公司 | 38,692.00 | 7,738.40 | 38,692.00 | 1,934.60 |
| 应收账款 | 广州新科宇航科技有限公司 | 315,712.00 | 15,785.60 | 324,836.89 | 16,241.84 |
| 应收账款 | 广州白云国际机场建设发展有限公司 | 18,737.60 | 3,747.52 | 30,473.61 | 1,523.68 |
| 应收账款 | 广东新奥空港清洁能源有限公司 | 941.79 | 47.09 | | |
| 应收账款 | 广州白云国际机场急救中心 | | | 108,957.13 | 5,447.86 |
| 应收账款 | 广州白云国际机场物流有限公司 | | | 90,434.40 | 4,521.72 |
| | 应收账款小计 | 46,922,933.99 | 2,720,257.99 | 6,590,108.34 | 329,505.40 |
| 其他应收款 | 广东省航源实业发展有限公司 | 2,183,885.20 | 279,447.11 | 1,758,815.41 | 87,940.77 |

广州白云国际机场股份有限公司
二〇二〇年一月至十二月
财务报表附注

| 往来科目 | 关联方名称 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|-------|--------------------------|--------------|------------|--------------|--------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 其他应收款 | 广东省机场管理集团有限公司 | 168,192.70 | 14,305.94 | 531,677.70 | 26,583.89 |
| 其他应收款 | 广东省机场管理集团有限公司航湾酒店资产管理分公司 | 814,799.00 | 40,739.95 | | |
| 其他应收款 | 广州白云国际机场宾馆有限公司 | 1,045,049.79 | 52,252.49 | 180,000.00 | 9,000.00 |
| 其他应收款 | 广东省机场集团物流有限公司 | 2,403,733.74 | 120,186.69 | | |
| 其他应收款 | 广东省机场管理集团有限公司惠州机场公司 | 180,000.00 | 36,000.00 | 73,066.38 | 3,653.32 |
| 其他应收款 | 广东省机场管理集团有限公司揭阳潮汕机场公司 | 73,066.38 | 14,613.28 | 3,806.80 | 190.34 |
| 其他应收款 | 广东民航机场建设有限公司 | 3,806.80 | 761.36 | | |
| 其他应收款 | 广东机场安保服务有限公司 | 10,800.00 | 540.00 | | |
| 其他应收款 | 广东空港置业有限公司 | 150,000.00 | 30,000.00 | 150,000.00 | 7,500.00 |
| 其他应收款 | 中国航油集团华南空港石油有限公司 | 350,000.00 | 70,000.00 | 560,000.00 | 28,000.00 |
| 其他应收款 | 广州白云国际机场物流有限公司 | | | 431,018.00 | 21,550.90 |
| 其他应收款 | 广州白云航空货站有限责任公司 | | | 1,800,000.00 | 1,440,000.00 |
| | 其他应收款小计 | 7,383,333.61 | 658,846.82 | 5,488,384.29 | 1,624,419.22 |
| 预付账款 | 中国航油集团华南空港石油有限公司 | 1,571,482.31 | | 1,172,374.71 | |
| 预付账款 | 广州空港航翼信息科技有限公司 | 112,622.40 | | 112,622.40 | |
| | 预付账款小计 | 1,684,104.71 | | 1,284,997.11 | |

广州白云国际机场股份有限公司
二〇二〇年一月至十二月
财务报表附注

| 2、 应付项目 | | | |
|---------|--------------------------|----------------|----------------|
| 往来科目 | 关联方名称 | 期末账面余额 | 上年年末账面余额 |
| 应付账款 | 广东机场安保服务有限公司 | 14,426,058.31 | 16,153,836.54 |
| 应付账款 | 广东省机场管理集团有限公司 | 21,228,447.00 | |
| 应付账款 | 广东省机场管理集团有限公司揭阳潮汕机场公司 | 73,066.38 | |
| 应付账款 | 广东省机场管理集团翼通商务航空服务有限公司 | 584,729.18 | 121,832.28 |
| 应付账款 | 广东空港置业有限公司 | 627.70 | |
| 应付账款 | 广州空港航翼信息科技有限公司 | 13,473,742.70 | 19,502,102.00 |
| 应付账款 | 广州白云国际机场建设发展有限公司 | 4,233,764.56 | 7,414,785.64 |
| 应付账款 | 民航成都信息技术有限公司 | 870,000.00 | |
| 应付账款 | 广州白云国际机场急救中心 | | 5,511,020.46 |
| 应付账款 | 广州白云国际物流有限公司 | | 2,470,869.75 |
| 应付账款 | 广州白云机场生活服务中心 | | 273,687.99 |
| | 应付账款小计 | 54,890,435.83 | 51,448,134.66 |
| 其他应付款 | 广东省机场管理集团有限公司 | 63,012,364.11 | 279,979,000.22 |
| 其他应付款 | 广东省机场集团物流有限公司 | 33,144,407.56 | |
| 其他应付款 | 广东民航机场建设有限公司 | 5,582,547.17 | 33,551,205.64 |
| 其他应付款 | 广东省机场管理集团有限公司梅州机场公司 | 150,000.00 | 50,000.00 |
| 其他应付款 | 中国航油集团华南空港石油有限公司 | 279,124.13 | |
| 其他应付款 | 广州空港航翼信息科技有限公司 | | 126,491.10 |
| 其他应付款 | 广州白云国际机场建设发展有限公司 | | 5,000.00 |
| 其他应付款 | 广州白云国际机场急救中心 | | 19,000.04 |
| 其他应付款 | 广州空港国际物流有限公司 | | 125,000.00 |
| 其他应付款 | 广州白云国际物流有限公司 | | 73,676.74 |
| 其他应付款 | 广东省机场管理集团有限公司航湾酒店资产管理分公司 | | 514.00 |
| 其他应付款 | 广东机场安保服务有限公司 | | 46,754.72 |
| | 其他应付款小计 | 102,168,442.97 | 313,976,642.46 |
| 合同负债 | 民航成都信息技术有限公司 | 360,862.07 | |
| 长期应付款 | 广东省机场管理集团有限公司 | 325,529,181.49 | 422,634,798.14 |
| | 长期应付款小计 | 325,529,181.49 | 422,634,798.14 |

(七) 关联方承诺

以下为本公司于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项：

| 项目 | 期末余额 |
|--------------------|------------------|
| 1 年以内(含 1 年) | 176,434,202.67 |
| 1 年以上 2 年以内(含 2 年) | 192,201,012.67 |
| 2 年以上 3 年以内(含 3 年) | 76,600,000.00 |
| 3 年以上 | 650,400,000.00 |
| 合计 | 1,095,635,215.33 |

说明：1、根据《广东省机场管理集团有限公司与广州白云国际机场股份有限公司资产租赁合同》，集团公司将以下资产租赁给股份公司使用，包括：北滑行道系统及设备、东南站坪及设备、A3B3 站坪及设备、A4BA 站坪及设备、公务机坪改造及设备。租赁期限自 2014 年 1 月 1 日至 2033 年 12 月 31 日止。租赁资产的年租金为 6,504 万/年，合同总金额 130,080 万元。

2、根据《广东省机场管理集团有限公司与广州白云国际机场股份有限公司之三跑道土地使用权租赁合同》，集团公司同意将《国有土地使用权证》（穗府国用（2014）第 14120025 号）范围内的广州白云国际机场三跑道 1660023 平方米的土地租赁给股份公司使用。租赁期限自 2015 年 2 月 5 日至 2023 年 2 月 4 日止。其中 2015 年 2 月 5 日至 2019 年 2 月 5 日，年租金为 6,272 万/年，2019 年 2 月 5 日至 2020 年 2 月 4 日，年租金为 7,432 万/年，2020 年 2 月 5 日至 2021 年 2 月 4 日，年租金为 10,432 万/年，2021 年 2 月 5 日至 2022 年 2 月 4 日，年租金为 12,152 万/年，2022 年 2 月 5 日至 2023 年 2 月 4 日，年租金为 13,872 万/年，合同总金额 68,976 万元。

3、根据《广东省机场管理集团有限公司与广州白云国际机场股份有限公司之一期用地（不含跑道用地）土地使用权租赁合同》，集团公司同意将《国有土地使用权证》（穗府国用（2006）第 1200022 号）范围内的广州白云国际机场飞行区、航站区和工作区合计 5,284,948 平方米（7,927.50 亩）的土地租赁给股份公司使用。租赁期限自 2014 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日止。上述用地 2015 年至 2021 年的租金按以下方式确认：（1）飞行区：按照股份公司上年起降服务收入年度同比增长率的 80%调整；（2）工作区、航站区：按上年度旅客吞吐量变动率的 50%调整。

4、根据《广东省机场管理集团有限公司与广州白云国际机场股份有限公司土地使用权租赁合同》，集团公司同意将广州白云国际机场飞行区用地（含停机坪）共约 3,722,468.5028 平方米的土地使用权租赁给股份公司使用。租赁期限自 2007 年 8 月 5 日至 2027 年 8 月 5 日止。股份公司租赁使用飞行区用地土地使用权的价格为人民币 2,000 万元/年，自第五年开始，按股份公司上年起降服务收入年度同比增长率的 80%调增。

5、根据《广东省机场管理集团有限公司与广州白云国际机场股份有限公司之二号航站楼及其机坪用地土地租赁合同》，集团公司同意将《国有土地使用权证》（穗府国用（2006）第1200022号）范围内的广州白云国际机场二号航站楼及其机坪用地14,394,915平方米的土地使用权租赁给股份公司使用。租赁期限为8年，根据二号航站楼正式运营投产日期计算租金。二号航站楼正式运营前两年，二号航站楼用地的租金参按照《一期用地（不含跑道用地）土地使用权租赁合同》中白云机场航站区用地价格确定，二号航站楼机坪用地的租金参照2007年8月5日双方签订的《土地使用权租赁合同》中白云机场跑道用地价格确定；正式运营后第三年1月1日起，二号航站楼租金按上年度旅客吞吐量变动率的50%调整，二号航站楼机坪租金按股份公司上年起降服务收入年度同比增长率的80%调整。

6、上述统计数据中，未包含上述第3点、第4点、第5点的重大经营租赁负债数据。

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、资产负债表日存在的重要承诺

截至报告日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

1、本公司子公司广州白云国际机场二号航站区管理有限公司（以下简称“申请人”）经多次催告武汉嘉诚至德商贸开发有限公司（以下简称“被申请人一”）支付《广州白云国际机场二号航站区餐饮（集成包一）项目经营合作协议》租金、综合管理费、经营权转让费及水电费等合同费用无果，于2019年9月24日向中国广州仲裁委员会申请仲裁，因邱浩、刘凤仙、董艳丽等人需承担补充或连带责任。同时列为被申请人二、被申请人三、被申请人四。仲裁申请被申请人一、二、三、四共计承担违约金额及仲裁费用约人民币15,090.87万元，截至本报告报出日，该案件尚处于仲裁审理中。

2、本公司子公司广州白云国际机场二号航站区管理有限公司（以下简称“原申请人”、“原告”、“仲裁被申请人”）经多次催告广州恩明贸易有限公司（以下简称“被申请人一”、“反请求申请人”）支付《广州白云国际机场二号航站区云集市（T2L1）项目经营合作协议》合同费用无果，于2019年12月17日向中国广州仲裁委员会申请仲裁，由于涉案经营合作协议签订后，被申请人一于2018年7月24日向申请人发出《关于更换付款公司的申请》，确认由被申请人一控股的广州明德瑞投资有限公司负责云集市项目整体经营管理，并实际支付涉案合同费用。因此，广州明德瑞投资有限公司（以下简称“被告”、“被申请人二”）被列为被申请人二。仲裁申请被申请人一、二共计承担违约金额及仲裁费用约为人民币15,439.64万元。

(1) 2020年3月3日，本公司子公司广州白云国际机场二号航站区管理有限公司收到广州仲裁委送达的广州恩明贸易有限公司的仲裁反请求申请书等材料，仲裁反请求仲裁被申请人返还履约保证金、核减合同费用及赔偿装修损失费用，涉案金额8,380万元，截至本报告报出日，该案件尚处于仲裁审理中。

(2) 2020年1月20日被告以其公司不是《合作协议》的相对人为由，不受协议约定的仲裁条款约束，向广州市中级人民法院申请确认《合作协议》中的仲裁条款对被告无效。同年6月23日广州市中级人民法院作出（2020）粤01民特105号民事裁定，确认《合作协议》中的仲裁条款对被告没有约束力。

原告认为，被告作为《合作协议》约定经营场地的实际经营者，其公司与第三人共同拖欠原告巨额租金等合同费用，已给原告造成严重经济损失，依法应承担相应的违约赔偿责任。基于以上实际情况，原告向广州市白云区人民法院提出诉讼请求，申请被告向原告支付违约

租金及占用费，涉案金额 6,393.48 万元。

2020 年 10 月 22 日，广州市白云区人民法院受理该案件，截至本报告报出日，该案件尚处于诉讼审理阶段。

3、2020 年 11 月，中国广州仲裁委员会（以下简称“广州仲裁委”）受理广州德高空港广告有限公司（以下简称“广州德高”、“申请人”）与本公司子公司广州白云国际机场二号航站区管理有限公司（以下简称“二号航管公司”、“被申请人”）广告资源使用费纠纷。因疫情对白云机场客流产生直接冲击，申请人希望与被申请人协商调整资源使用费至一个合理水平，申请人申请免除在《广州白云国际机场二号航站楼及 GTC 广告媒体建设经营合同》项下的 2020 年上半年度的部分广告资源使用费，涉案金额 6,742.00 万元，截至本报告报出日，该案件尚处于仲裁受理阶段。

十二、资产负债表日后事项

公司拟向全体股东每 10 股派发现金红利 0.423 元（含税）。截至 2020 年 12 月 31 日，公司总股本 2,366,718,283 股，以此计算合计拟派发现金红利 100,112,183.37 元（含税）。

十三、其他重要事项

（一）债务重组

本报告期内，本公司未发生债务重组的事项。

（二）前期会计差错更正

1、追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

（三）资产置换

2019 年 11 月 26 日，公司召开第六届董事会第二十次（临时）会议，审议通过了《关于公司资产置换暨关联交易的议案》，公司拟与广东省机场管理集团有限公司（以下简称“机场集团”）进行资产置换，机场集团以所持有的广东空港航合能源有限公司（以下简称“航合公司”）100%的股权以及广东省机场管理集团有限公司白云机场铂尔曼大酒店（以下简称“铂尔曼酒店”）、广东省机场管理集团有限公司白云机场航湾澳斯特精选酒店（以下简称“澳斯特酒店”）相应的经营性资产及负债（与航

合公司 100%股权合称“置入资产”)与本公司所持有的广州白云国际机场航空物流服务有限公司(以下简称“物流公司”)51%的股权(以下简称“置出资产”)进行资产置换,差额部分由上市公司以现金 164,275,600.62 元补足。本次交易除上述资产置换外,还包括:(1)本公司与机场集团重新划分国内航空主业收入中旅客服务费(以下简称“旅客服务费”)的分成比例,由上市公司占 85%、机场集团占 15%,变更为上市公司占 100%,机场集团不再享有旅客服务费分成;(2)本公司将按物流公司年营业收入的 4%向物流公司收取经营权使用费。该资产置换事项已在 2020 年 2 月 29 日交割完成。

机场集团就本次资产置换事项于 2019 年 11 月 27 日向公司作出业绩补偿承诺函,根据《业绩补偿承诺函》,承诺人承诺铂尔曼酒店在 2020 年、2021 年、2022 年(以下简称“补偿期间”)实现的实际净利润(定义如下)分别不低于人民币 2,461.68 万元、2,587.04 万元、2,779.74 万元以及承诺澳斯特酒店在 2020 年、2021 年、2022 年(以下简称“补偿期间”)实现的实际净利润(定义如下)分别不低于人民币 565.67 万元、593.66 万元、643.37 万元。

补偿期间,如会计师事务所出具的业绩承诺完成情况专项审核报告中记载,铂尔曼酒店或澳斯特酒店每年期末分别累计实现的实际净利润(定义如下)低于当年期末累计预测净利润的,则机场集团将按照股份公司书面通知,根据《业绩补偿承诺函》“第 4 项”确定的金额支付现金补偿,但因不可抗力事件(包括但不限于地震、台风、洪水、火灾、军事行动、罢工、暴动、战争、或其他不可预见、不能避免且不能克服的客观情况)导致的除外。实际净利润是指经具有证券期货业务资格的会计师事务所审计的归属于母公司股东的净利润扣除非经常性损益前后较低者,铂尔曼酒店或澳斯特酒店应分别计算。

(四) 年金计划

自 2007 年度开始,本公司及子公司参加了广东省机场管理集团有限公司按照相关规定成立的广东省机场管理集团公司企业年金计划。根据广东省机场管理集团公司企业年金计划规定,本公司需要按照本公司上年度工资总额的固定比例缴费。

(五) 终止经营

1、 归属于母公司所有者的持续经营净利润和终止经营净利润

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------|-----------------|------------------|
| 归属于母公司所有者的持续经营净利润 | -231,929,979.51 | 1,130,647,703.38 |
| 归属于母公司所有者的终止经营净利润 | | |

2、 终止经营净利润

公司未发生产生终止经营净利润的事项。

3、 终止经营处置损益的调整

公司本次交易，未发生对终止经营处置损益的调整事项。

4、 终止经营现金流量

公司本次交易，未发生产生终止经营现金流量的事项。

5、 终止经营不再满足持有待售类别划分条件的说明

公司终止经营的业务已于本年度完成出售交割手续。

(六) 分部信息

报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2)管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3)能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了9个报告分部，分别为：航空服务、配餐服务、地面运输、贵宾服务、地勤服务、广告业务、信息技术服务、设备维护服务及其他。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

1、 报告分部的财务信息

| 项目 | 航空服务 | 地勤服务 | 广告业务 | 地面运输服务 | 贵宾服务 | 配餐服务 |
|------|-------------------|----------------|------------------|----------------|----------------|----------------|
| 营业收入 | 4,112,842,766.64 | 452,314,978.40 | 683,475,469.03 | 203,900,423.59 | 275,257,838.50 | 116,622,518.39 |
| 营业成本 | 4,915,447,676.90 | 393,855,179.37 | 153,838,179.91 | 236,912,400.51 | 240,125,999.12 | 99,044,390.51 |
| 资产总额 | 27,090,509,507.59 | 369,908,167.50 | 1,622,268,185.89 | 184,167,590.87 | 208,728,595.93 | 180,688,815.32 |
| 负债总额 | 9,458,567,352.70 | 211,781,345.69 | 106,761,127.35 | 160,310,122.80 | 56,209,616.51 | 134,329,576.59 |
| 利润总额 | -465,920,276.26 | 24,695,823.30 | 525,258,132.54 | -31,567,091.08 | -12,761,232.70 | -11,690,983.09 |
| 净利润 | -396,672,921.44 | 12,870,639.27 | 393,357,593.80 | -34,327,044.77 | -9,877,227.49 | -8,979,936.73 |

续：

| 项目 | 信息技术 | 设备维护 | 其他 | 分部间抵消 | 合计 |
|------|----------------|----------------|----------------|------------------|-------------------|
| 营业收入 | 297,806,656.58 | 170,470,659.75 | 319,766,126.81 | 1,407,819,298.37 | 5,224,638,139.32 |
| 营业成本 | 212,757,090.50 | 133,441,707.58 | 278,939,379.68 | 1,379,349,037.73 | 5,285,012,966.35 |
| 资产总额 | 330,882,006.13 | 109,228,338.11 | 684,170,259.60 | 4,482,265,671.26 | 26,298,285,795.68 |
| 负债总额 | 169,466,351.09 | 61,647,910.54 | 19,666,942.79 | 3,543,823,860.01 | 6,834,916,486.05 |
| 利润总额 | 40,292,141.46 | 16,180,791.61 | 24,415,792.41 | 257,298,735.29 | -148,395,637.10 |
| 净利润 | 36,447,318.86 | 14,622,631.84 | 16,478,185.50 | 255,849,218.35 | -231,929,979.51 |

2、 公司本报告期内不存在未能披露的报告分部

3、 其他说明：无

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|------------------|------------------|
| 1 年以内 | 1,263,138,539.83 | 1,089,025,866.78 |
| 1 至 2 年 | 5,752,253.51 | 2,199,414.98 |
| 2 至 3 年 | 256,323.08 | 199,746.00 |
| 3 年以上 | 8,885,307.87 | 8,685,561.87 |
| 小计 | 1,278,032,424.29 | 1,100,110,589.63 |
| 减：坏账准备 | 44,196,104.65 | 46,126,974.17 |
| 合计 | 1,233,836,319.64 | 1,053,983,615.46 |

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露:

| 类别 | 期末余额 | | | | | |
|-----------|------------------|--------------|--------|---------------|--------|------------------|
| | 账面余额 | | 比例 (%) | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 金额 | | 计提比例 (%) | | |
| 按单项计提坏账准备 | 8,732,541.87 | 8,732,541.87 | 0.68 | 8,732,541.87 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 1,269,299,882.42 | | 99.32 | 35,463,562.78 | 2.79 | 1,233,836,319.64 |
| 其中: 账龄组合 | 687,975,909.93 | | 53.83 | 35,463,562.78 | 5.15 | 652,512,347.15 |
| 合并关联方组合 | 581,323,972.49 | | 45.49 | | | 581,323,972.49 |
| 合计 | 1,278,032,424.29 | | 100.00 | 44,196,104.65 | 3.46 | 1,233,836,319.64 |

| 类别 | 上年年末余额 | | | | | |
|-----------|------------------|--------------|--------|---------------|--------|------------------|
| | 账面余额 | | 比例 (%) | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 金额 | | 计提比例 (%) | | |
| 按单项计提坏账准备 | 8,732,541.87 | 8,732,541.87 | 0.79 | 8,732,541.87 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 1,091,378,047.76 | | 99.21 | 37,394,432.30 | 3.43 | 1,053,983,615.46 |
| 其中: 账龄组合 | 745,663,262.92 | | 67.78 | 37,394,432.30 | 5.01 | 708,268,830.62 |
| 合并关联方组合 | 345,714,784.84 | | 31.43 | | | 345,714,784.84 |
| 合计 | 1,100,110,589.63 | | 100.00 | 46,126,974.17 | 4.19 | 1,053,983,615.46 |

按单项计提坏账准备:

| 名称 | 期末余额 | | | |
|-------------|--------------|--------------|----------|-----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 泰国暹罗航空公司 | 8,685,561.87 | 8,685,561.87 | 100 | 破产、预计无法收回 |
| 北京喜乐航科技有限公司 | 46,980.00 | 46,980.00 | 100 | 破产、预计无法收回 |
| 合计 | 8,732,541.87 | 8,732,541.87 | 100 | |

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

| 名称 | 期末余额 | | |
|---------|------------------|---------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 账龄组合 | 687,975,909.93 | 35,463,562.78 | 5.15 |
| 合并关联方组合 | 581,323,972.49 | | |
| 合计 | 1,269,299,882.42 | 35,463,562.78 | 2.79 |

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 上年年末余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|-----------|---------------|--------|--------------|-------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 按单项计提坏账准备 | 8,732,541.87 | | | | 8,732,541.87 |
| 按组合计提坏账准备 | 37,394,432.30 | | 1,930,869.52 | | 35,463,562.78 |
| 合计 | 46,126,974.17 | | 1,930,869.52 | | 44,196,104.65 |

4、 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额 | | |
|---------------------|----------------|----------------|---------------|
| | 应收账款 | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备 |
| 广州白云国际机场二号航站区管理有限公司 | 555,465,147.10 | 43.46 | |
| 广州新免税品有限公司 | 164,014,751.53 | 12.83 | 8,200,737.57 |
| 中国南方航空股份有限公司 | 137,670,262.19 | 10.77 | 6,885,797.22 |
| 中国国际航空股份有限公司 | 53,367,550.92 | 4.18 | 2,668,377.54 |
| 深圳航空有限责任公司 | 42,667,861.33 | 3.34 | 2,305,893.07 |
| 合计 | 953,185,573.07 | 74.58 | 20,060,805.40 |

6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本报告期无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(二) 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 应收利息 | 145,697.43 | 389,780.77 |
| 应收股利 | 5,302,500.00 | 5,302,500.00 |
| 其他应收款项 | 208,996,980.29 | 163,139,808.33 |
| 合计 | 214,445,177.72 | 168,832,089.10 |

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|------------|------------|
| 委托贷款 | 145,697.43 | 389,780.77 |
| 小计 | 145,697.43 | 389,780.77 |
| 减：坏账准备 | | |
| 合计 | 145,697.43 | 389,780.77 |

2、 应收股利

(1) 应收股利明细

| 项目（或被投资单位） | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------------------|--------------|--------------|
| 广州白云国际机场空港快线运输有限公司 | 5,302,500.00 | 5,302,500.00 |
| 小计 | 5,302,500.00 | 5,302,500.00 |
| 减：坏账准备 | | |
| 合计 | 5,302,500.00 | 5,302,500.00 |

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 205,750,222.46 | 157,603,232.28 |
| 1 至 2 年 | 580,071.05 | 4,050,599.20 |
| 2 至 3 年 | 2,769,044.06 | 512,646.52 |
| 3 年以上 | 1,022,954.37 | 8,409,546.61 |
| 小计 | 210,122,291.94 | 170,576,024.61 |
| 减：坏账准备 | 1,125,311.65 | 7,436,216.28 |
| 合计 | 208,996,980.29 | 163,139,808.33 |

(2) 按分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | | | 账面价值 |
|-----------|----------------|----|--------|--------------|----------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 比例 (%) | 坏账准备 | | 计提比例 (%) | |
| | 金额 | 金额 | | 金额 | 计提比例 (%) | | |
| 按单项计提坏账准备 | 17,490.00 | | 0.01 | 17,490.00 | | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 210,104,801.94 | | 99.99 | 1,107,821.65 | | 0.53 | 208,996,980.29 |
| 其中： | | | | | | | |
| 账龄组合 | 5,515,099.79 | | 2.62 | 1,107,821.65 | | 20.09 | 4,407,278.14 |
| 合并关联方组合 | 204,589,702.15 | | 97.37 | | | | 204,589,702.15 |
| 合计 | 210,122,291.94 | | 100.00 | 1,125,311.65 | | 0.54 | 208,996,980.29 |

| 类别 | 上年年末余额 | | | | | | 账面价值 |
|-----------|----------------|----|--------|--------------|----------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 比例 (%) | 坏账准备 | | 计提比例 (%) | |
| | 金额 | 金额 | | 金额 | 计提比例 (%) | | |
| 按组合计提坏账准备 | 170,576,024.61 | | 100.00 | 7,436,216.28 | | 4.36 | 163,139,808.33 |
| 其中： | | | | | | | |
| 账龄组合 | 14,061,555.10 | | 8.24 | 7,436,216.28 | | 52.88 | 6,625,338.82 |
| 合并关联方组合 | 156,514,469.51 | | 91.76 | | | | 156,514,469.51 |
| 合计 | 170,576,024.61 | | 100.00 | 7,436,216.28 | | 4.36 | 163,139,808.33 |

按单项计提坏账准备:

| 名称 | 期末余额 | | | |
|----------|-----------|-----------|----------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 泰国暹罗航空公司 | 17,490.00 | 17,490.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 17,490.00 | 17,490.00 | 100.00 | |

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

| 名称 | 期末余额 | | |
|---------|----------------|--------------|----------|
| | 其他应收款项 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 账龄组合 | 5,515,099.79 | 1,107,821.65 | 20.09 |
| 合并关联方组合 | 204,589,702.15 | | |
| 合计 | 210,104,801.94 | 1,107,821.65 | 0.53 |

(3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-----------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 上年年末余额 | 7,436,216.28 | | | 7,436,216.28 |
| 上年年末余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | | | 17,490.00 | 17,490.00 |
| 本期转回 | 6,328,394.63 | | | 6,328,394.63 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 1,107,821.65 | | 17,490.00 | 1,125,311.65 |

其他应收款项账面余额变动如下:

| 账面余额 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-----------|----------------|----------------------|----------------------|----------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 上年年末余额 | 170,576,024.61 | | | 170,576,024.61 |
| 上年年末余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期新增 | 39,528,777.33 | | 17,490.00 | 39,546,267.33 |
| 本期直接减记 | | | | |
| 本期终止确认 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 210,104,801.94 | | 17,490.00 | 210,122,291.94 |

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 上年年末余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|-----------|--------------|-----------|--------------|-------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 按单项计提坏账准备 | | 17,490.00 | | | 17,490.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 7,436,216.28 | | 6,328,394.63 | | 1,107,821.65 |
| 合计 | 7,436,216.28 | 17,490.00 | 6,328,394.63 | | 1,125,311.65 |

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

本期无实际核销的其他应收款项。

(6) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 上年年末账面余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 关联方往来款 | 207,129,518.49 | 156,374,469.51 |
| 代收代付款 | 150,225.48 | 7,694,750.89 |
| 保证金、押金 | 1,474,087.86 | 2,722,540.20 |
| 备用金 | 390,477.85 | 428,608.82 |
| 其他 | 977,982.26 | 3,355,655.19 |
| 合计 | 210,122,291.94 | 170,576,024.61 |

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应 收款合计 数的比例 (%) | 坏账准备期 末余额 |
|--------------------------|------|----------------|------|-----------------------------|--------------|
| 广州白云国际机场汉莎航空食品有限公司 | 往来款 | 76,985,415.38 | 1年以内 | 36.64 | |
| 广州白云国际机场地勤服务有限公司 | 往来款 | 67,100,639.31 | 1年以内 | 31.93 | |
| 广州白云国际机场空港快线运输有限公司 | 往来款 | 55,569,629.79 | 1年以内 | 26.45 | |
| 广东省机场管理集团有限公司航湾酒店资产管理分公司 | 往来款 | 1,629,598.00 | 1年以内 | 0.78 | 40,739.95 |
| 广东省机场集团物流有限公司 | 往来款 | 960,411.48 | 1年以内 | 0.46 | 53,592.47 |
| 合计 | | 202,245,693.96 | | 96.26 | 94,332.42 |

(8) 涉及政府补助的其他应收款项

本报告期无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(10) 转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

本报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(三) 长期股权投资

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|------------|------------------|------|------------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 898,033,204.95 | | 898,033,204.95 | 259,816,749.96 | | 259,816,749.96 |
| 对联营、合营企业投资 | 355,200,992.08 | | 355,200,992.08 | 198,288,517.21 | | 198,288,517.21 |
| 合计 | 1,253,234,197.03 | | 1,253,234,197.03 | 458,105,267.17 | | 458,105,267.17 |

1、对子公司投资

| 被投资单位 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|---------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------|----------|
| 广州白云国际机场汉莎航空食品有限公司 | 44,852,963.49 | | | 44,852,963.49 | | |
| 广州白云国际广告有限公司 | 43,330,131.81 | | | 43,330,131.81 | | |
| 广州白云国际机场空港快线运输有限公司 | 37,500,000.00 | | | 37,500,000.00 | | |
| 广州白云国际机场地勤服务有限公司 | 35,063,495.23 | | | 35,063,495.23 | | |
| 广东机场白云信息科技有限公司 | 14,272,859.43 | | | 14,272,859.43 | | |
| 广州白云国际机场商旅服务有限公司 | 27,343,200.00 | | | 27,343,200.00 | | |
| 广州市翔龙机动车检测有限公司 | 100,000.00 | | 100,000.00 | | | |
| 广州白云国际机场二号航站区管理有限公司 | 28,000,000.00 | | | 28,000,000.00 | | |
| 广州白云空港设备技术有限公司 | 19,354,100.00 | | | 19,354,100.00 | | |
| 广东空港航合能源有限公司 | | 648,316,454.99 | | 648,316,454.99 | | |
| 广州白云国际机场航空物流服务有限公司 | 10,000,000.00 | | 10,000,000.00 | | | |
| 合计 | 259,816,749.96 | 648,316,454.99 | 10,100,000.00 | 898,033,204.95 | | |

对联营、合营企业投资

| 被投资单位 | 上年年末余额 | 本期增减变动 | | | | | | | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 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 | 其他 | | | |
| 1. 联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 广州白云国际物流有限公司 | 107,052,618.07 | | -107,052,618.07 | | | | | | | | |
| 广州航空货站有限公司 | 71,400,000.00 | | -71,400,000.00 | | | | | | | | |
| 广东省机场管理集团翼通商务航空服务有限公司 | 19,835,899.14 | | | 1,888,263.06 | | | | | | | 21,724,162.20 |
| 广东省机场集团物流有限公司 | | | | 64,371,678.22 | -676,582.24 | | | | 269,781,733.90 | | 333,476,829.88 |
| 合计 | 198,288,517.21 | | -178,452,618.07 | 66,259,941.28 | -676,582.24 | | | 269,781,733.90 | | | 355,200,992.08 |

(四) 营业收入和营业成本

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 3,543,716,325.88 | 4,103,149,835.59 | 6,004,626,663.77 | 4,587,923,432.82 |
| 其他业务 | | | | |
| 合计 | 3,543,716,325.88 | 4,103,149,835.59 | 6,004,626,663.77 | 4,587,923,432.82 |

(五) 投资收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------|----------------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 253,494,878.24 | 36,438,197.79 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 66,259,941.28 | 30,765,885.47 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 144,885,004.03 | 139,570.59 |
| 其他权益工具投资持有期间取得的股利收入 | 9,219,443.14 | 6,942,548.37 |
| 合计 | 473,859,266.69 | 74,286,202.22 |

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|-----------------|----|
| 非流动资产处置损益 | 144,597,295.88 | |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 117,383,141.67 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | 106,110,030.09 | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | 633,794.64 | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | 160,014,618.18 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 26,428,118.54 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 4,969,836.15 | |
| 小计 | 560,136,835.15 | |
| 所得税影响额 | -140,934,309.89 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | -16,473,940.77 | |
| 合计 | 402,728,584.49 | |

广州白云国际机场股份有限公司
二〇二〇年一月至十二月
财务报表附注

(二) 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 (%) | 每股收益 (元) | |
|-------------------------|----------------|----------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -1.46 | -0.12 | -0.12 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -3.87 | -0.28 | -0.28 |

广州白云国际机场股份有限公司

(加盖公章)

二〇二一年四月二十八日

