

# 广州白云国际机场股份有限公司

## 2013 年度审计报告

广会审字[2014] G14000950015 号

---

### 目 录

报告正文.....	1-2
资产负债表.....	3-6
利润表.....	7-8
现金流量表.....	9-10
股东权益变动表.....	11-12
财务报表附注.....	13-79

# 审 计 报 告

广会审字【2014】G14000950015号

广州白云国际机场股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的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2013年12月31日的合并及母公司资产负债表，2013年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是白云机场管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

## 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设

计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，白云机场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 2013 年 12 月 31 日的财务状况以及 2013 年度的经营成果和现金流量。

广东正中珠江会计师事务所

( 特殊普通合伙 )

中国注册会计师：洪文伟

中国注册会计师：陈丹燕

中国 广州

二〇一四年四月二日

# 合并资产负债表

2013年12月31日

编制单位：广州白云国际机场股份有限公司

单位：人民币元

资产	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	1,740,129,336.61	1,163,691,950.81
交易性金融资产		-	-
应收票据	六、2	4,000,000.00	-
应收账款	六、3	578,314,837.77	627,287,789.86
预付款项	六、4	14,263,174.66	14,017,867.99
应收利息		512,467.18	-
应收股利		-	-
其他应收款	六、5	81,785,127.40	104,002,870.23
存货	六、6	52,728,719.52	54,686,335.33
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、7	3,550,293.63	-
<b>流动资产合计</b>		<b>2,475,283,956.77</b>	<b>1,963,686,814.22</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	六、8	114,754,224.76	134,200,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	六、9	88,396,907.71	71,400,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产	六、10	7,157,583,148.54	7,828,188,364.56
在建工程	六、11	9,585,270.00	36,782,712.59
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
无形资产	六、12	20,286,926.34	21,536,069.65
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	六、13	4,840,609.09	4,571,183.74
递延所得税资产	六、14	79,008,700.33	83,932,040.96
其他非流动性资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>7,474,455,786.77</b>	<b>8,180,610,371.50</b>
<b>资产总计</b>		<b>9,949,739,743.54</b>	<b>10,144,297,185.72</b>

# 合并资产负债表(续)

2013年12月31日

编制单位: 广州白云国际机场股份有限公司

单位: 人民币元

负债及所有者权益	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款	六、16	-	800,000,000.00
应付短期债券		-	-
交易性金融负债		-	-
应付票据	六、17	23,600,000.00	14,100,000.00
应付账款	六、18	98,905,573.69	105,774,414.66
预收款项	六、19	89,540,232.61	91,722,954.47
应付职工薪酬	六、20	209,102,432.97	205,230,185.66
应交税费	六、21	278,004,851.13	224,142,292.89
应付利息	六、22	-	1,476,678.35
应付股利	六、23	5,418,558.63	14,655,428.75
其他应付款	六、24	1,025,022,821.79	910,498,730.07
一年内到期的非流动负债	六、25	-	82,000,000.00
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>1,729,594,470.82</b>	<b>2,449,600,684.85</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	六、26	184,190,762.58	207,954,710.70
递延所得税负债	六、14	9,569,388.53	14,050,000.00
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>193,760,151.11</b>	<b>222,004,710.70</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,923,354,621.93</b>	<b>2,671,605,395.55</b>
<b>股东权益:</b>			
股本	六、27	1,150,000,000.00	1,150,000,000.00
资本公积	六、28	3,214,766,771.19	3,228,208,605.60
减: 库存股		-	-
盈余公积	六、29	575,000,000.00	557,276,249.67
未分配利润	六、30	2,788,346,292.23	2,290,612,426.88
外币报表折算差额		-	-
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>7,728,113,063.42</b>	<b>7,226,097,282.15</b>
少数股东权益		298,272,058.19	246,594,508.02
<b>股东权益合计</b>		<b>8,026,385,121.61</b>	<b>7,472,691,790.17</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>9,949,739,743.54</b>	<b>10,144,297,185.72</b>

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 母公司资产负债表

2013年12月31日

编制单位：广州白云国际机场股份有限公司

单位：人民币元

资产	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,183,480,781.57	521,968,961.35
交易性金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十一、1	474,505,688.48	512,932,309.44
预付款项		6,740,429.09	6,640,966.05
应收利息		144,320.00	-
应收股利		4,414,907.04	54,805,805.70
其他应收款	十一、2	147,510,724.14	199,176,958.32
存货		43,689,213.46	45,135,640.76
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>1,860,486,063.78</b>	<b>1,340,660,641.62</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		114,754,224.76	134,200,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十一、3	241,913,366.43	227,096,458.72
投资性房地产		-	-
固定资产	十一、4	6,836,198,697.39	7,511,734,608.09
在建工程		9,585,270.00	36,782,712.59
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
无形资产		19,822,780.04	20,654,346.35
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		64,154,908.17	71,286,827.32
其他非流动性资产		82,000,000.00	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>7,368,429,246.79</b>	<b>8,001,754,953.07</b>
<b>资产总计</b>		<b>9,228,915,310.57</b>	<b>9,342,415,594.69</b>

# 母 公 司 资 产 负 债 表 ( 续 )

2013年12月31日

编制单位：广州白云国际机场股份有限公司

单位：人民币元

负债及所有者权益	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	800,000,000.00
应付短期债券		-	-
交易性金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		73,727,450.00	67,325,177.89
预收款项		19,142,461.25	13,397,782.08
应付职工薪酬		140,790,638.30	150,409,902.06
应交税费		232,377,490.76	191,131,619.42
应付利息		-	1,332,358.35
应付股利		-	-
其他应付款		1,364,921,254.78	1,039,749,444.17
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>1,830,959,295.09</b>	<b>2,263,346,283.97</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		184,190,762.58	207,954,710.70
递延所得税负债		9,569,388.53	14,050,000.00
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>193,760,151.11</b>	<b>222,004,710.70</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,024,719,446.20</b>	<b>2,485,350,994.67</b>
<b>股东权益：</b>			
股本		1,150,000,000.00	1,150,000,000.00
资本公积		3,214,766,771.19	3,228,208,605.60
减：库存股		-	-
盈余公积		575,000,000.00	557,276,249.67
未分配利润		2,264,429,093.18	1,921,579,744.75
外币报表折算差额		-	-
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>7,204,195,864.37</b>	<b>6,857,064,600.02</b>
少数股东权益		-	-
<b>股东权益合计</b>		<b>7,204,195,864.37</b>	<b>6,857,064,600.02</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>9,228,915,310.57</b>	<b>9,342,415,594.69</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并利润表

## 2013年度

编制单位：广州白云国际机场股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	六、31	5,141,313,419.26	4,673,315,397.00
减：营业成本	六、32	3,261,251,903.25	2,852,876,091.11
营业税金及附加	六、33	47,792,552.58	166,424,816.94
销售费用	六、34	83,407,246.45	81,942,323.43
管理费用	六、35	436,353,452.29	387,062,971.48
财务费用	六、36	3,220,530.02	54,350,568.46
资产减值损失	六、37	-4,057,640.07	-11,440,237.90
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益	六、38	2,048,907.71	5,852,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-503,092.29	-
<b>二、营业利润</b>		1,315,394,282.45	1,147,950,863.48
加：营业外收入	六、39	40,366,573.49	44,393,307.35
减：营业外支出	六、40	66,261,684.81	124,879,901.64
其中：非流动资产处置损失		56,075,122.98	111,913,117.39
<b>三、利润总额</b>		1,289,499,171.13	1,067,464,269.19
减：所得税费用	六、41	338,955,137.14	276,351,152.68
<b>四、净利润</b>		950,544,033.99	791,113,116.51
归属于母公司所有者的净利润		894,957,615.68	753,089,789.84
少数股东损益		55,586,418.31	38,023,326.67
<b>五、每股收益</b>			
（一）基本每股收益	六、42	0.78	0.65
（二）稀释每股收益	六、42	0.78	0.65
<b>六、其他综合收益</b>	六、43	-13,441,834.41	5,610,000.00
<b>七、综合收益总额</b>		937,102,199.58	796,723,116.51
归属于母公司所有者的综合收益总额		881,515,781.27	758,699,789.84
归属于少数股东的综合收益总额		55,586,418.31	38,023,326.67

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司利润表

2013年度

编制单位：广州白云国际机场股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、5	3,866,669,431.57	3,515,107,674.92
减：营业成本		2,398,863,270.77	2,089,617,152.27
营业税金及附加		33,631,540.86	118,447,668.50
销售费用		67,950,336.68	67,689,557.41
管理费用		338,307,349.61	293,180,622.95
财务费用		15,203,582.52	56,940,532.71
资产减值损失		-4,605,600.70	-16,690,669.57
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益	十一、6	12,594,268.51	64,612,325.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-503,092.29	-
二、营业利润		1,029,913,220.34	970,535,136.08
加：营业外收入		37,081,907.01	42,226,758.97
减：营业外支出		64,606,856.60	114,978,854.98
其中：非流动资产处置损失		55,906,146.46	109,182,942.15
三、利润总额		1,002,388,270.75	897,783,040.07
减：所得税费用		262,315,171.99	212,596,864.19
四、净利润		740,073,098.76	685,186,175.88
五、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益		-13,441,834.41	5,610,000.00
七、综合收益总额		726,631,264.35	690,796,175.88

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

2013年度

编制单位：广州白云国际机场股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,450,411,411.21	4,764,511,540.46
收到的税费返还		-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	六、44	57,301,347.82	22,282,584.56
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>5,507,712,759.03</b>	<b>4,786,794,125.02</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,241,180,395.85	988,278,326.88
支付给职工以及为职工支付的现金		1,581,717,785.48	1,348,056,880.56
支付的各项税费		540,998,105.74	525,197,711.85
支付的其他与经营活动有关的现金	六、45	177,847,544.68	128,601,544.81
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>3,541,743,831.75</b>	<b>2,990,134,464.10</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,965,968,927.28</b>	<b>1,796,659,660.92</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资所收到的现金		-	-
取得投资收益所收到的现金		2,552,000.00	5,852,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		557,965.42	274,929.78
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到的其他与投资活动有关的现金	六、46	10,000,000.00	72,050,530.44
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>13,109,965.42</b>	<b>78,177,460.22</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		89,677,492.92	361,344,371.00
投资所支付的现金		17,500,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>107,177,492.92</b>	<b>361,344,371.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-94,067,527.50</b>	<b>-283,166,910.78</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资所收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
借款所收到的现金		-	1,100,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	9,600,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>1,109,600,000.00</b>
偿还债务所支付的现金		882,000,000.00	303,000,000.00
偿还债券所支付的现金		-	1,500,000,000.00
分配股利或偿付利息所支付的现金		421,102,688.23	506,581,069.95
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		11,675,738.26	7,447,969.96
支付的其他与筹资活动有关的现金	六、47	10,931,528.67	2,557,264.68
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,314,034,216.90</b>	<b>2,312,138,334.63</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,314,034,216.90</b>	<b>-1,202,538,334.63</b>
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>		<b>72,724.75</b>	<b>-70,333.35</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>557,939,907.63</b>	<b>310,884,082.16</b>
<b>加：期初现金及现金等价物余额</b>		<b>1,149,290,628.98</b>	<b>838,406,546.82</b>
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,707,230,536.61</b>	<b>1,149,290,628.98</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司现金流量表

## 2013年度

编制单位：广州白云国际机场股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	4,092,408,069.64	3,646,803,130.80
收到的税费返还	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	252,356,186.48	10,192,695.32
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>4,344,764,256.12</b>	<b>3,656,995,826.12</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	894,130,960.33	790,352,188.39
支付给职工以及为职工支付的现金	1,024,133,468.97	867,955,622.02
支付的各项税费	390,033,360.56	360,253,075.69
支付的其他与经营活动有关的现金	116,772,255.39	36,681,920.55
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>2,425,070,045.25</b>	<b>2,055,242,806.65</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>1,919,694,210.87</b>	<b>1,601,753,019.47</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>		
收回投资所收到的现金	2,180,000.00	-
取得投资收益所收到的现金	63,343,939.46	30,655,443.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额	158,688.30	58,581.90
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-
收到的其他与投资活动有关的现金	10,000,000.00	72,050,530.44
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>75,682,627.76</b>	<b>102,764,555.48</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	25,561,069.02	295,182,616.23
投资所支付的现金	99,500,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>125,061,069.02</b>	<b>295,182,616.23</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-49,378,441.26</b>	<b>-192,418,060.75</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>		
吸收投资所收到的现金	-	-
借款所收到的现金	-	1,100,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>-</b>	<b>1,100,000,000.00</b>
偿还债务所支付的现金	800,000,000.00	300,000,000.00
偿还债券所支付的现金	-	1,500,000,000.00
分配股利或偿付利息所支付的现金	408,534,789.97	493,988,576.20
支付的其他与筹资活动有关的现金	412,850.50	2,556,501.12
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>1,208,947,640.47</b>	<b>2,296,545,077.32</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-1,208,947,640.47</b>	<b>-1,196,545,077.32</b>
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	<b>143,691.08</b>	<b>-26,381.60</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>661,511,820.22</b>	<b>212,763,499.80</b>
<b>加：期初现金及现金等价物余额</b>	<b>521,968,961.35</b>	<b>309,205,461.55</b>
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>1,183,480,781.57</b>	<b>521,968,961.35</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并股东权益变动表

2013年度

编制单位：广州白云国际机场股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额							上期金额						
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额			股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额		
一、上年年末余额	1,150,000,000.00	3,228,208,605.60	557,276,249.67	2,290,612,426.88	-	246,594,508.02	7,472,691,790.17	1,150,000,000.00	3,222,598,605.60	488,757,632.08	2,008,541,254.63	-	218,728,961.80	7,088,626,454.11
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	1,150,000,000.00	3,228,208,605.60	557,276,249.67	2,290,612,426.88	-	246,594,508.02	7,472,691,790.17	1,150,000,000.00	3,222,598,605.60	488,757,632.08	2,008,541,254.63	-	218,728,961.80	7,088,626,454.11
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-13,441,834.41	17,723,750.33	497,733,865.35	-	51,677,550.17	553,693,331.44	-	5,610,000.00	68,518,617.59	282,071,172.25	-	27,865,546.22	384,065,336.06
（一）净利润	-	-	-	894,957,615.68	-	55,586,418.31	950,544,033.99	-	-	-	753,089,789.84	-	38,023,326.67	791,113,116.51
（二）其他综合收益	-	-13,441,834.41	-	-	-	-	-13,441,834.41	-	5,610,000.00	-	-	-	-	5,610,000.00
上述（一）和（二）小计	-	-13,441,834.41	-	894,957,615.68	-	55,586,418.31	937,102,199.58	-	5,610,000.00	-	753,089,789.84	-	38,023,326.67	796,723,116.51
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-1,320,000.00	-1,320,000.00	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-1,320,000.00	-1,320,000.00	-	-	-	-	-	-	-
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	17,723,750.33	-397,223,750.33	-	-2,588,868.14	-382,088,868.14	-	-	68,518,617.59	-471,018,617.59	-	-10,157,780.45	-412,657,780.45
1.提取盈余公积	-	-	17,723,750.33	-17,723,750.33	-	-	-	-	-	68,518,617.59	-68,518,617.59	-	-	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-379,500,000.00	-	-2,588,868.14	-382,088,868.14	-	-	-	-402,500,000.00	-	-10,157,780.45	-412,657,780.45
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	1,150,000,000.00	3,214,766,771.19	575,000,000.00	2,788,346,292.23	-	298,272,058.19	8,026,385,121.61	1,150,000,000.00	3,228,208,605.60	557,276,249.67	2,290,612,426.88	-	246,594,508.02	7,472,691,790.17

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司股东权益变动表

2013年度

编制单位：广州白云国际机场股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额					上年同期金额				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	1,150,000,000.00	3,228,208,605.60	557,276,249.67	1,921,579,744.75	6,857,064,600.02	1,150,000,000.00	3,222,598,605.60	488,757,632.08	1,707,412,186.46	6,568,768,424.14
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年初余额</b>	1,150,000,000.00	3,228,208,605.60	557,276,249.67	1,921,579,744.75	6,857,064,600.02	1,150,000,000.00	3,222,598,605.60	488,757,632.08	1,707,412,186.46	6,568,768,424.14
<b>三、本年增减变动金额</b>	-	-13,441,834.41	17,723,750.33	342,849,348.43	347,131,264.35	-	5,610,000.00	68,518,617.59	214,167,558.29	288,296,175.88
（一）净利润	-	-	-	740,073,098.76	740,073,098.76	-	-	-	685,186,175.88	685,186,175.88
（二）其他综合收益	-	-13,441,834.41	-	-	-13,441,834.41	-	5,610,000.00	-	-	5,610,000.00
上述（一）和（二）小计	-	-13,441,834.41	-	740,073,098.76	726,631,264.35	-	5,610,000.00	-	685,186,175.88	690,796,175.88
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	17,723,750.33	-397,223,750.33	-379,500,000.00	-	-	68,518,617.59	-471,018,617.59	-402,500,000.00
1.提取盈余公积	-	-	17,723,750.33	-17,723,750.33	-	-	-	68,518,617.59	-68,518,617.59	-
2.对股东的分配	-	-	-	-379,500,000.00	-379,500,000.00	-	-	-	-402,500,000.00	-402,500,000.00
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期期末余额</b>	1,150,000,000.00	3,214,766,771.19	575,000,000.00	2,264,429,093.18	7,204,195,864.37	1,150,000,000.00	3,228,208,605.60	557,276,249.67	1,921,579,744.75	6,857,064,600.02

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

### 二〇一三年度财务报表附注

#### 一、公司简介

##### 历史沿革

广州白云国际机场股份有限公司(以下简称“股份公司”或“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440000000003852。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。

广州新白云机场于2004年8月5日成功转场并正式启用通航,公司主营业务随之从旧白云机场迁至广州新白云机场。

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。

2013年2月,广东省机场管理集团公司改制更名为广东省机场管理集团有限公司。

##### 法定代表人

张克俭先生

##### 注册资本

人民币壹拾壹亿伍仟万元(¥1,150,000,000.00)

## **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、交通运输和仓储服务；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、航空保险销售代理业务；航空运输技术协作中介服务；行李封包服务；航空应急求援服务；航空信息咨询服务；航空运输业务有关的延伸服务；普通货物运输；代办报关手续服务。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、供水设备设施维修；水电计量管理；机场助航灯光设备技术咨询、检查及更新改造项目；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（烟草除外）；过境货物运输；停车场经营、汽车租赁。

## **遵循企业会计准则的声明**

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## **二、 财务报表的编制基础**

公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，并基于以下所述重要会计政策、会计估计编制财务报表。

## **三、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错**

### **会计期间**

公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### **记账本位币**

公司以人民币为记账本位币。

### **记账基础和计价原则**

公司以权责发生制为记账基础，一般采用历史成本法作为计价原则，当所确定的会计要素金额符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，可采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

## **外币业务**

### —发生外币交易时的折算方法

公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为人民币金额。

—在资产负债表日对外币货币性项目和外币非货币性项目的处理方法。外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号—借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

### —外币财务报表的折算方法

公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表：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；所有者权益类项目除“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。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## **现金等价物的确定标准**

公司现金等价物为公司持有的期限短（一般指从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## **金融工具**

### 金融资产的分类、确认和计量

—公司在金融资产初始确认时将其划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收账款、可供出售金融资产、持有至到期投资。金融资产初始确认时按公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

——以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产，包括交易性金融资产，或是初始确认时就被管理层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。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按公允价值进行后续计量，持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

——贷款和应收款项：公司将在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产划分为贷款和应收款项。贷款和应收款项按实际利率法，以摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

——可供出售金融资产：公司可供出售金融资产指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除贷款和应收款项、持有至到期投资、交易性金融资产以外的非衍生金融资产。可供出售金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，直接计入所有者权益，直到该金融资产终止确认或发生减值时再转出，计入当期损益。因持有意图或能力等因素发生变化，或公允价值不再能够可靠地计量，或持有期限已超过两个完整的会计年度，使可供出售金融资产仍按公允价值计量不恰当时，公司将该金融资产改按摊余成本计量。重分类日，该金融资产的账面价值作为其摊余成本。原直接计入所有者权益的该金融资产相关利得或损失，分别采用以下两种情况处理：① 该金融资产有固定到期日的，在该金融资产的剩余期限内采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产在随后的会计期间发生减值的，将原直接计入所有者权益的相关利得或损失转出，计入当期损益。② 该金融资产没有确定期限的，仍作为所有者权益，直至该金融资产在随后的会计期间发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

——持有至到期投资：公司将管理层有明确意图并有能力持有至到期，到期日固定、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产划分为持有至到期投资。持有至到期投资按实际利率法，以摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，使该投资剩余部分仍作为持有至到期投资不恰当时，该投资剩余部分将重分类为可供出售金融资产，并以重分类日的公允价值结转，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。在重分类日，该投资剩余部分的摊余成本与其公允价值之间的差额，计入所有者权益，直至该可供出售金融资产终止确认或发生减值时转出，计入当期损益。

#### 金融负债的分类、确认和计量

——公司在金融负债初始确认时将其划分为以下两类：交易性金融负债、其他金融负债。金融负债初始确认时按公允价值计量。对于交易性金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

——交易性金融负债：公司将为了近期内以公允价值回购而持有的金融负债、作为采用短期获利模式进行管理的金融工具组合中的一部分的金融负债、衍生金融负债（被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外）划分为交易性金融负债。交易性金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

——其他金融负债：其他金融负债按实际利率法，以摊余成本进行后续计量，在终止确认或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### 金融工具公允价值确定

——金融工具存在活跃市场的，以活跃市场中的报价确定其公允价值；金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### 金融资产减值测试及减值准备计提方法

——公司在资产负债表日对交易性金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

#### ——以摊余成本计量的金融资产减值的计量

如果有客观证据表明以摊余成本计量的金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产从单项或组合的角度进行减值测试，对已确定不存在减值客观证据的单项金额资产，再与具有类似信用风险特性的金融资产构成一个组合进行减值测试，对已以单项为基础计提减值准备的金融资产，不再纳入组合中进行减值测试。在后续期间，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但转回后的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。按摊余成本计量的金融资产实际发生损失时，冲减已计提的相关减值准备。

#### ——可供出售金融资产

如果有客观证据表明可供出售金融资产发生减值，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失，予以转出计入当期损益。累计损失是该可供出售金融资产的初始取得成本，扣除已收回本金和摊销金额、发生减值时的公允价值和原计入损益的减值损失后的净额。

**应收款项坏账准备核算方法**

—单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

——单项金额重大的判断依据或金额标准：单项金额重大是指应收款项余额前五名或占应收款项余额 10% 以上的款项。

——单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值且与相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征的，参照信用风险组合以账龄分析法计提坏账准备。

—按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：	
<u>组合名称</u>	<u>依据</u>
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
内部业务组合	合并报表范围之内内部业务形成的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法：	
<u>组合名称</u>	<u>计提方法</u>
账龄组合	账龄分析法
内部业务组合	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

——以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

<u>账龄</u>	<u>计提标准</u>
1 年以内	5%
1 至 2 年	20%
2 至 3 年	50%
3 年以上	80%

—单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

——单项计提坏账准备的理由：有确凿证据表明可收回性存在明显差异。

——坏账准备的计提方法：根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

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

### 存货核算方法

公司存货购进时按实际成本计价，库存商品领用或发出时采用零售价法核算，其他存货领用或发出时采用加权平均法核算。低值易耗品采用一次性摊销方法核算。

公司资产负债表日存货按账面价值与可变现净值孰低法计价，将单个存货项目的账面价值与可变现净值进行比较，按可变现净值低于账面价值的差额计提存货跌价准备列入当期损益。

### 长期股权投资核算方法

长期股权投资的计价

—企业合并形成长期股权投资

——与同一控制下的企业合并，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本，为企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

——与非同一控制下的企业合并，合并成本为公司在购买日为取得对方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，公司将其计入投资成本。

——以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

——发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

——投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

——通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本。

——通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

长期股权投资的后续计量及收益确认方法

—公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，和对被投资单位不具有共同控制或重大影响、并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算。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，被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认为当期投资收益。

—公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。长期股权投资的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，不调整长期股权投资的投资成本；长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限（公司负有承担额外损失义务的除外）。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各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

#### 长期股权投资减值准备

—公司在资产负债表日对长期投资逐项进行检查，如果由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，则将可收回金额低于长期投资账面价值的差额作为长期投资减值准备。可收回金额根据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较高者确定。长期投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

#### 投资性房地产核算方法

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。

公司将同时满足下列条件的为赚取租金或资本增值或两者兼有而持有的房地产，确认为投资性房地产：

——与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；

——该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

公司的投资性房地产按照取得的实际成本进行初始计量。资产负债表日公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

公司在资产负债表日判断投资性房地产是否存在可能发生减值的迹象。若存在减值迹象，估计其可收回金额。若可收回金额的计量结果表明投资性房地产的可收回金额低于其账面价值的，将其账面价值减记

至可收回金额，减记的金额确认为减值损失，计入当期损益，同时计提投资性房地产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### **固定资产计价和折旧方法**

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

固定资产按经济用途分类，分为房屋及建筑物、机器设备、运输工具及其他设备，按取得时的实际成本计价。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，其余固定资产均按直线法计提折旧。根据固定资产的类别、使用年限、预计残值率确定其折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	年折旧率(%)	残值率(%)
房屋及建筑物	8-40	2.43-12.13	3
机器设备	10-15	6.47-9.70	3
运输工具	6	16.17	3
其他设备	4-9	10.78-24.25	3

公司在资产负债表日检查固定资产是否存在市价持续下跌、技术陈旧、损坏或长期闲置等减值迹象。若存在减值迹象，估计其可收回金额。若固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为减值损失，计入当期损益，同时计提固定资产减值准备。固定资产减值准备按单个项目计提。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### **在建工程核算方法**

公司在建工程按工程实际发生的支出核算，在建设期内为该工程所发生的借款利息支出符合资本化条件的计入工程成本。在建工程达到预定可使用状态时根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计价值确定其成本转入固定资产，并在下月开始计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估计价，但不调整原计提的折旧额。

公司在资产负债表日检查在建工程是否存在可能发生减值的迹象。若存在减值迹象，估计其可收回金额。若在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为减值损失，计入当期损益，同时计提在建工程减值准备。在建工程减值准备按单个项目计提。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### **无形资产计价和摊销方法**

无形资产计价

—外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

—内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

—投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

—接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

—非货币性交易取得的无形资产，以该项非货币性资产的公允价值和应付的相关税费作为入账成本。

无形资产摊销：使用寿命有限的无形资产，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

无形资产减值准备：公司在资产负债表日对无形资产进行全面检查，如果无形资产存在已被其他新技术所替代而使其为企业创造经济效益的能力受到重大不利影响、某项无形资产的市价大幅下跌且在剩余摊销年限内预期不会恢复、某项无形资产已超过法律保护期限但仍有部分使用价值、以及其他足以证明某项无形资产已经发生减值的情形时，按单项预计可收回金额与账面价值差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

### **长期待摊费用核算方法**

公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 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。

### **借款费用资本化核算方法**

借款费用同时满足以下条件时予以资本化：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)已经发生；借款费用已经发生；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。

借款利息资本化金额：购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，应按以下方法确定资本化金额：

—为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定为应予以资本化的费用。

—为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

暂停资本化：符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

### **职工薪酬**

职工薪酬包括在职工为公司提供服务的会计期间，公司给予职工各种形式的报酬以及其他相关支出，包括支付的职工工资、奖金、津贴、补贴和职工福利费，以及为职工缴纳医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金等。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予补偿的建议（解除劳动关系计划或裁减建议即将实施，且企业不能单方面撤回），公司确认由此而产生的预计负债，同时计入当期费用。

### **收入确认原则**

公司对提供各类航空客、货运地面服务、旅客过港服务、广告服务等劳务取得的收入，在符合以下条件时予以确认：

- 劳务已经提供；
- 与交易相关的经济利益能够流入企业；
- 劳务收入和成本能够可靠地计量。

公司销售商品取得的收入，在符合以下条件时予以确认：

- 商品所有权上的重要风险及报酬已转移给买方；
- 公司不再对该商品实施继续管理权或拥有实际控制权；
- 与交易相关的经济利益能够流入企业；
- 相关的收入和成本能够可靠地计量。

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：

- 与交易相关的经济利益能够流入公司；
- 收入的金额能够可靠地计量。

### **政府补助**

政府补助在满足下列条件时予以确认：能够满足政府补助所附条件；能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量，政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

与资产相关的政府补助，应确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益，其中，按名义金额计量的政府补助直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益，用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

### **所得税的会计处理方法**

所得税的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的所得税费用。

### **利润分配方法**

根据公司章程，公司利润按以下顺序分配：

- 弥补以前年度亏损；
- 提取 10% 法定盈余公积金；公司法定盈余公积金累计额为公司注册资本的 50% 以上的，可以不再提取。
- 经股东大会决议，可提取不超过 5% 的任意公积金；
- 剩余利润根据股东大会决议予以分配。

### **合并财务报表的编制方法**

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调

整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以合并日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自合并日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

#### **会计政策、会计估计变更及前期差错**

公司本期无会计政策、会计估计变更及重要前期差错更正事项。

### **四、 税项**

#### **营业税**

2012 年 1-10 月公司提供旅客过港服务、与航空运输有关的地面服务、客货运输服务，以及航空设施使用服务等所取得的收入按 3% 计缴营业税；提供其他相关服务所取得的收入按 5% 计缴营业税。

根据财政部、国家税务总局《关于在北京等 8 省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》（财税【2012】71 号）、《关于印发营业税改增值税试点方案的通知》（财税【2011】110 号），自 2012 年 11 月 1 日开始，公司提供旅客过港服务、与航空运输有关的地面服务、客货运输服务，以及航空设施使用服务等所取得的收入由营业税应税收入变更为增值税应税收入。提供房屋租赁、餐饮服务等其他相关服务所取得的收入仍按 5% 计缴营业税。

#### **增值税**

公司下属综合区管理部、旅客服务分公司销售商品所取得的收入按 17% 计缴增值税；航站楼管理部销售电按 17% 计缴增值税，销售水按 13% 计缴增值税；广州白云国际机场空港快线运输有限公司提供汽车和机电设备维修服务所取得的收入按 17% 计缴增值税。

根据财政部、国家税务总局《关于在北京等 8 省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》（财税【2012】71 号）、《关于印发营业税改增值税试点方案的通知》（财税【2011】110 号），自 2012 年 11 月 1 日开始，公司提供旅客过港服务、与航空运输有关的地面服务，以及航空设施使用服务等所取得的收入按 6% 计缴增值税；广告服务收入按 6% 计缴增值税；公司下属广州白云国际机场空港快线运输有限公司提供的公共交通运输服务收入按 3% 简易计缴增值税；广州白云国际机场商旅服务有限公司提供的交通运输收入按 11% 计缴增值税。

**城建税**

公司按应纳营业税和应纳增值税的 7% 计缴城建税。

**所得税**

公司企业所得税税率为 25%。

**其他税费**

按税法有关规定计缴。

**五、企业合并和合并财务报表**

**—通过同一控制下的企业合并取得的子公司**

公司名称	注册地	注册资本 (万元)	经营范围	持股 比例	期末实际投 资额(万元)	合并报 表情况
广州白云国际机场地勤服务有限公司	广州	10,000	货物邮件行李的仓储, 机场内地面运输装卸、提供梯车、摆渡车、登机桥服务等	51%	3,506.35	是

**—通过其他方式取得的子公司**

公司名称	注册地	注册资本 (万元)	经营范围	持股 比例	期末实际投 资额(万元)	合并报 表情况
广州白云国际机场商旅服务有限公司	广州	1,500	与航空运输有关的地面服务、交通运输(限机场范围内)、公务机服务代理, 航空客运代理, 旅客搭乘飞机事务代理, 商务代理, 提供租车及订房服务; 销售: 工艺美术品(不含金饰), 百货	90%	1,350.00	是
广州白云国际广告有限公司	广州	3,000	设计、制作、发布、代理国内外各种广告。包装设计。展览设计服务。装饰设计。室内设计。室内装饰。摄影。商品信息咨询。设计、销售: 工艺美术品(不含金饰品)	75%	2,250.00	是
广州白云国际机场汉莎航空食品有限公司	广州	6,500	航空餐食、饮品、机上供应品、纪念品、食品加工销售, 餐饮及相关服务	70%	4,485.00	是
广州白云国际机场空港快线运输有限公司	广州	5,000	汽车租赁。道路货物运输(不含危险品运输)。汽车维修、装饰。销售: 汽车(不含小轿车)、汽车配件。	75%	3,750.00	是
广州市翔龙机动车检测有限公司	广州	10	机动车安全技术检测服务	100%	10.00	是

**—合并范围发生变更的说明**

报告期内处置子公司情况如下:

公司名称	合并期间	处置日净资产	期初至处置日净利润

广州白云国际机场股份有限公司  
财务报表附注  
2013 年度

人民币元

公司名称	合并期间	处置日净资产	期初至处置日净利润
广东烟草白云有限公司	2013 年 1-5 月	2,158,044.93	-902.70
广州白云国际机场白云安检科技有限公司	2013 年 1-11 月	3,882,104.01	-81,080.42

——广东烟草白云有限公司已于 2013 年 5 月 27 日在广州市工商行政管理局完成注销登记。

——广州白云国际机场白云安检科技有限公司已于 2013 年 11 月 18 日在广州市工商行政管理局完成注销登记。

—子公司少数股东权益及少数股东损益

公司名称	2013.12.31 或 2013 年度		2012.12.31 或 2012 年度	
	少数股东权益	少数股东损益	少数股东权益	少数股东损益
广州白云国际机场地勤服务有限公司	70,359,891.90	957,438.57	69,642,453.33	-228,946.61
广东烟草白云有限公司	-	-17,836.71	647,684.29	545,413.17
广州白云国际机场商旅服务有限公司	10,921,038.70	4,468,915.61	6,452,123.09	3,764,157.80
广州白云国际机场白云安检科技有限公司	-	-31,621.37	1,545,641.93	-699,660.07
广州白云国际广告有限公司	190,631,389.70	45,532,360.51	145,099,029.19	36,890,642.84
广州白云国际机场汉莎航空食品有限公司	2,080,142.85	405,465.56	1,674,677.29	-2,214,662.15
广州白云国际机场空港快线运输有限公司	24,279,595.04	4,271,696.14	21,532,898.90	-33,618.31
合计	298,272,058.19	55,586,418.31	246,594,508.02	38,023,326.67

六、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

—公司 2013 年 12 月 31 日货币资金余额为 1,740,129,336.61 元，其明细列示如下：

项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	人民币金额	汇率	原币金额	人民币金额	汇率
现金		525,463.01		-	931,803.87	-
—人民币		503,677.12		-	927,504.59	-
—美元	684.00	4,170.28	6.0969	684.00	4,299.28	6.2855
—欧元	2,090.00	17,595.50	8.4189	-	-	-

广州白云国际机场股份有限公司  
财务报表附注  
2013 年度

人民币元

—英镑	2.00	20.11	10.0556	-	-	-
银行存款		1,699,287,944.71		-	1,134,213,697.75	-
—人民币户		1,691,573,052.81		-	1,103,057,540.80	-
—美元户		7,714,891.90	6.0969	4,956,830.32	31,156,156.95	6.2855
其他货币资金		40,315,928.89		-	28,546,449.19	-
—人民币户		40,315,928.89		-	28,546,449.19	-
合 计		<u>1,740,129,336.61</u>			<u>1,163,691,950.81</u>	

—其他货币资金期末余额主要为银行承兑汇票保证金及商业保函保证金。

—所有银行存款均以公司及合并财务报表范围内子公司的名义于银行等相关金融机构开户存储。

—货币资金期末余额较期初余额增加 576,437,385.80 元，幅度为 49.54%，主要系随公司业务规模的拓展及经营业绩的提升，营运资金相应增加所致。

## 2、 应收票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,000,000.00	-
合 计	<u>4,000,000.00</u>	<u>-</u>

—截至 2013 年 12 月 31 日，公司不存在已背书给他人但未到期的银行承兑汇票及商业承兑汇票。

—截至 2013 年 12 月 31 日，公司不存在已贴现但尚未到期的银行承兑汇票及商业承兑汇票。

—应收票据期末余额中无应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

## 3、 应收账款

—公司 2013 年 12 月 31 日应收账款净额为 578,314,837.77 元，分类别列示如下：

项 目	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	68,127,938.99	11.04	-	-	71,007,245.09	10.61	-	-

广州白云国际机场股份有限公司  
 财务报表附注  
 2013 年度

人民币元

按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	538,387,720.65	87.21	29,600,821.87	5.50	587,546,818.98	87.77	32,666,274.21	5.56
组合小计	<u>538,387,720.65</u>	<u>87.21</u>	<u>29,600,821.87</u>	<u>5.50</u>	<u>587,546,818.98</u>	<u>87.77</u>	<u>32,666,274.21</u>	<u>5.56</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	10,828,445.08	1.75	9,428,445.08	87.07	10,828,445.08	1.62	9,428,445.08	87.07
合计	<u>617,344,104.72</u>	<u>100.00</u>	<u>39,029,266.95</u>	<u>6.32</u>	<u>669,382,509.15</u>	<u>100.00</u>	<u>42,094,719.29</u>	<u>6.29</u>

—单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
代收款项	68,127,938.99	-----	-----	其可收回性对公司财务状况不构成重大风险
合计	<u>68,127,938.99</u>	-----	-----	

——应收账款期末余额中包含了代广东省机场管理集团有限公司向各航空公司收取的代收代付性质款项 68,127,938.99 元，其可收回性对本公司财务状况不构成重大风险，故对此项应收款项公司未予计提坏账准备。

—组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	531,986,516.30	98.81	26,599,325.82	577,738,099.69	98.33	28,886,904.99
1-2 年	3,269,773.39	0.61	653,954.67	5,706,360.26	0.97	1,141,272.05
2-3 年	525,344.60	0.10	262,672.30	2,145,966.85	0.37	1,072,983.43
3 年以上	2,606,086.36	0.48	2,084,869.08	1,956,392.18	0.33	1,565,113.74
合计	<u>538,387,720.65</u>	<u>100.00</u>	<u>29,600,821.87</u>	<u>587,546,818.98</u>	<u>100.00</u>	<u>32,666,274.21</u>

—单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
非关联方单位	3,549,195.08	3,549,195.08	100.00%	账龄较长，预计无法回收

广州白云国际机场股份有限公司  
财务报表附注  
2013 年度

人民币元

非关联方单位	7,279,250.00	5,879,250.00	80.77%	账龄较长，预计无法全额回收
合 计	10,828,445.08	9,428,445.08		

—期末应收账款前五名欠款情况

项 目	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计及比例	292,862,772.52	47.44	338,718,798.59	50.60%

—期末应收账款主要单位

单位排名	款项性质	欠款金额	账 龄
第一名	应收起降费等	107,169,807.67	3 年以内 107,066,850.92 元 3 年以上 102,956.75 元
第二名	应收起降费等	59,347,790.91	3 年以内 58,765,382.22 元 3 年以上 582,408.69 元
第三名	应收起降费等	48,529,266.40	3 年以内 48,214,191.54 元 3 年以上 315,074.86 元
第四名	应收起降费等	42,714,092.54	3 年以内 41,997,991.61 元 3 年以上 716,100.93 元
第五名	贵宾室服务费、水电运行保障费等	35,101,815.00	3 年以内
合 计		292,862,772.52	

—应收账款期末余额中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款情况

单位名称	与本公司关系	金 额	占应收账款总额比例 (%)
广东省机场管理集团有限公司	控股股东	35,101,815.00	5.69
合 计		35,101,815.00	5.69

—应收账款期末余额中应收关联方款项情况详见“附注七”。

4、 预付款项

—公司 2013 年 12 月 31 日预付款项余额为 14,263,174.66 元，按账龄分析列示如下：

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例

广州白云国际机场股份有限公司  
 财务报表附注  
 2013 年度

人民币元

1 年以内	13,035,856.99	91.40%	12,957,725.55	92.44%
1 至 2 年	411,400.00	2.88%	734,834.23	5.24%
2 至 3 年	501,139.46	3.51%	325,308.21	2.32%
3 年以上	314,778.21	2.21%	-	-
合 计	<u>14,263,174.66</u>	<u>100.00%</u>	<u>14,017,867.99</u>	<u>100.00%</u>

—期末预付款项主要单位

单位排名	款项性质	欠款金额	账龄
第一名	保险费	6,332,147.69	1 年以内
第二名	采购款	5,447,697.20	1 年以内
第三名	油卡	467,287.42	1 年以内
第四名	采购款	411,400.00	1-2 年
第五名	工程款	276,517.36	2-3 年
合 计		<u>12,935,049.67</u>	

—预付款项期末余额中不存在预付持有公司 5% ( 含 5% ) 以上表决权股份的股东单位款项。

5、其他应收款

—公司 2013 年 12 月 31 日其他应收款净额为 81,785,127.40 元，分类别列示如下：

项 目	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	52,483,770.50	49.88	5,479,770.50	10.44	68,279,770.50	52.80	5,479,770.50	8.03

广州白云国际机场股份有限公司  
 财务报表附注  
 2013 年度

人民币元

项目	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	52,129,749.95	49.54	17,348,622.55	33.28	60,352,248.94	46.67	19,149,378.71	31.73
组合小计	52,129,749.95	49.54	17,348,622.55	33.28	60,352,248.94	46.67	19,149,378.71	31.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	610,963.00	0.58	610,963.00	100	680,963.00	0.53	680,963.00	100.00
合计	105,224,483.45	100	23,439,356.05	22.28	129,312,982.44	100.00	25,310,112.21	19.57

—单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
亚运改造专项扶持金	40,000,000.00	-	-	可收回性不存在重大风险
票据代理资格保证金	7,004,000.00	-	-	可收回性不存在重大风险
文化项目合作款	5,479,770.50	5,479,770.50	100.00%	账龄较长预计无法收回
合计	52,483,770.50	5,479,770.50		

——根据广州市发展和改革委员会下发的“2010 年第一批广州市本级基本建设统筹资金投资计划项目表”(穗发改投资[2010]32 号),广州市财政局拟下拨资金 250,000,000.00 元作为广州白云机场亚运改造专项扶持金。截至 2013 年 12 月 31 日公司累计已收到专项扶持金 210,000,000.00 元,尚未下拨的余额 40,000,000.00 元暂挂其他应收款。

——广州白云国际机场商旅服务有限公司为取得国际航协票据代理资格而支付了 7,004,000.00 元的保证金,因该保证金的可收回性不存在风险,不予计提坏账准备。

——广州白云天骏国际传媒有限公司 2003 年 6 月与美国瑞科集团公司合作进行项目投资而支付了 5,479,770.50 元，后项目未能实施，该款项一直未能收回，该款项账龄较长，可收回性存在重大不确定性，故对其全额计提坏账准备。

—本报告期前已全额计提坏账准备，但在本期又部分收回的其他应收款

其他应收款内容	本报告期前全额计提的金额	本报告期前全额计提坏账准备的理由
朱光光	108,839.00	账龄较长预计无法收回
合计	108,839.00	

注：该款项为公司代垫的诉讼费用，挂账多年，一直未能回收，公司预计该款项回收可能较低，故全额计提了坏账准备。2013 年公司收回代垫律师费 70,000.00 元，冲回了对应部分原全额计提的坏账准备，剩余款项 38,839.00 元仍按全额计提坏账。

—组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	26,521,977.71	50.88	1,326,098.89	26,371,592.53	43.70	1,318,579.63
1-2 年	3,776,235.99	7.25	755,247.21	13,051,799.59	21.63	2,610,359.92
2-3 年	7,326,508.52	14.05	3,663,254.26	5,075,487.93	8.41	2,537,743.97
3 年以上	14,505,027.73	27.82	11,604,022.19	15,853,368.89	26.26	12,682,695.19
合计	52,129,749.95	100.00	17,348,622.55	60,352,248.94	100.00	19,149,378.71

—单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
非关联方单位	610,963.00	610,963.00	100	账龄较长预计无法收回
合计	610,963.00	610,963.00	100	

—期末其他应收款前五名欠款情况

广州白云国际机场股份有限公司  
财务报表附注  
2013 年度

人民币元

项 目	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
前五名欠款单位合计及比例	65,543,725.56	62.29	84,234,645.78	65.14

—期末其他应收款主要单位

单位排名	款项性质	欠款金额	账龄
第一名	亚运改造工程专项扶持资金	40,000,000.00	3-4 年
第二名	应收租金余款及各项垫付款	7,319,733.02	4 年以内
第三名	领用票证押金	7,004,000.00	3 年以上
第四名	文化项目合作款	5,740,222.04	3 年以内
第五名	租赁合同押金	5,479,770.50	3 年以上
合 计		65,543,725.56	

—其他应收款期末余额中持有公司 5% ( 含 5% ) 以上表决权股份的股东单位的欠款情况

单位名称	与本公司关系	金 额	占其他应收款总额比例 ( % )
广东省机场管理集团有限公司	控股股东	5,000.00	0.00%

—其他应收款期末余额中应收关联方款项情况详见“附注七”。

## 6、 存货

—公司 2013 年 12 月 31 日存货净额为 52,728,719.52 元，其明细列示如下：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	34,171,361.56	-	34,171,361.56	41,760,557.13	-	41,760,557.13
原材料	8,233,459.04	-	8,233,459.04	6,490,548.55	-	6,490,548.55
低值易耗品	188,711.56	-	188,711.56	219,095.83	-	219,095.83
备品备件	10,686,655.86	551,468.50	10,135,187.36	6,767,602.32	551,468.50	6,216,133.82
合 计	53,280,188.02	551,468.50	52,728,719.52	55,237,803.83	551,468.50	54,686,335.33

—存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
备品备件	551,468.50	-	-	551,468.50
合 计	551,468.50	-	-	551,468.50

—存货跌价准备期末余额为 551,468.50 元，主要是公司对不适用的备品备件全额计提了跌价准备。

7、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预缴所得税	3,550,293.63	-
合 计	3,550,293.63	-

8、可供出售金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
光大银行股票	114,754,224.76	134,200,000.00
合 计	114,754,224.76	134,200,000.00

—公司期初持有光大银行股票 44,000,000 股。2013 年 12 月光大银行首次公开发行境外上市外资股（H 股）并申请在香港联合交易所有限公司主板上市，根据国务院《减持国有股筹集社会保障资金管理暂行办法》的有关规定以及财政部的相关批复文件，本次光大银行发行上市时，其 115 家国有股东须将其持有的光大银行部分国有股（A 股）转由全国社会保障基金理事会持有，转持总额为本次 H 股实际发行股份数量的 10%，并按比例分摊至上述国有股东，该等股份在 A 股注销后将转为 H 股，并于光大银行 H 股上市前存入社保基金会在香港中央结算有限公司开立的投资者账户。根据财政部“财金函【2008】76 号”文认定，公司所持光大银行股票属于国有法人股，为此公司于本年度根据相关规定转出所持光大银行股票 859,314 股至全国社会保障基金理事会，转出后公司仍持有光大银行股票 43,140,686 股，期末公允价值为 114,754,224.76 元。

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细项目列示如下：

被投资单位	核算	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	持股比 例(%)	表决权比 例(%)	在被投资单位持股比例与表 决权比例不一致的说明	减值 准备	本期计提 减值准备	本期现 金分红
广州白云国际物流有限公司	权益 法	5,800,000.00	-	-	-	29.00	29.00	一致	-	-	-
广州白云航空货站有限责任 公司	权益 法	71,400,000.00	71,400,000.00	-	71,400,000.00	30.00	30.00	一致	-	-	-
广东机场白云信息科技有 限公司	权益 法	13,500,000.00	-	12,996,907.71	12,996,907.71	45.00	45.00	一致	-	-	-
广东省机场管理集团翼通 商务航空服务有限公司	权益 法	4,000,000.00	-	4,000,000.00	4,000,000.00	40.00	40.00	一致	-	-	-
合 计		<u>94,700,000.00</u>	<u>71,400,000.00</u>	<u>16,996,907.71</u>	<u>88,396,907.71</u>						

—广东机场白云信息科技有限公司成立于 2013 年 6 月 28 日，由公司与广东省机场管理集团有限公司共同出资组建，注册资本 3,000 万元，其中，公司以货币资金出资 13,500,000.00 元，占注册资本的 45%；广东省机场管理集团有限公司以其拥有的园区网资产 1,302,502.00 元、新老机场光纤 1,601,986.00 元以及原广州白云国际机场计算机信息服务中心经评估的部分净资产 13,595,512.00 元共计 16,500,000.00 元作为出资，占注册资本的 55%。截至 2013 年 12 月 31 日，广东机场白云信息科技有限公司累计亏损 1,117,982.86 元，公司按持股比例确认投资损失 503,092.29 元。

—广东省机场管理集团翼通商务航空服务有限公司成立于 2013 年 12 月 27 日，由公司与广东省机场管理集团有限公司共同出资组建，注册资本 1,000 万元，其中，公司以货币资金出资 4,000,000.00 元，占注册资本的 40%；广东省机场管理集团有限公司以货币资金出资 6,000,000.00 元，占注册资本的 60%。

—截至 2013 年 12 月 31 日，广州白云国际物流有限公司因经营亏损，账面投资成本按权益法核算已减记为零。

—截至 2013 年 12 月 31 日，广州白云航空货站有限责任公司、广东省机场管理集团翼通商务航空服务有限公司尚未开始运营。

—截至 2013 年 12 月 31 日，公司长期股权投资无账面价值高于可收回金额的情况。

(2) 对合营企业和联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
广州白云国际物流有限公司	有限公司	广州	陈港	物流业	5,000 万元
广州白云航空货站有限责任公司	有限公司	广州	李昆	物流业	23,800 万元
广东机场白云信息科技有限公司	有限公司	广州	王金山	软件业	3,000 万元
广东省机场管理集团翼通商务航空服务有限公司	有限公司	广州	朱前鸿	服务业	1,000 万元

10、固定资产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
固定资产原值				
房屋建筑物	7,562,486,656.75	2,057,555.58	32,900,274.92	7,531,643,937.41
机器设备	1,141,052,212.29	3,850,136.83	22,232,331.16	1,122,670,017.96
运输工具	560,509,857.90	68,167,572.38	5,236,309.00	623,441,121.28
其他设备	2,400,658,987.34	28,760,634.68	142,345,411.69	2,287,074,210.33
合 计	<u>11,664,707,714.28</u>	<u>102,835,899.47</u>	<u>202,714,326.77</u>	<u>11,564,829,286.98</u>
累计折旧				
房屋建筑物	1,511,445,883.66	295,947,346.10	3,143,806.23	1,804,249,423.53
机器设备	626,049,141.74	98,832,945.22	5,433,504.19	719,448,582.77
运输工具	351,154,027.89	57,323,496.66	4,908,208.40	403,569,316.15
其他设备	1,346,205,119.98	218,458,210.45	86,593,386.97	1,478,069,943.46
合 计	<u>3,834,854,173.27</u>	<u>670,561,998.43</u>	<u>100,078,905.79</u>	<u>4,405,337,265.91</u>
固定资产净值	<u>7,829,853,541.01</u>			<u>7,159,492,021.07</u>
固定资产减值准备	<u>1,665,176.45</u>	<u>252,210.08</u>	<u>8,514.00</u>	<u>1,908,872.53</u>
固定资产净额	<u>7,828,188,364.56</u>			<u>7,157,583,148.54</u>

—固定资产减值准备明细如下：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
机器设备	555,065.05	669.12	-	555,734.17
运输工具	341,416.36	74,470.38	8,514.00	407,372.74
其他设备	768,695.04	177,070.58	-	945,765.62
合 计	<u>1,665,176.45</u>	<u>252,210.08</u>	<u>8,514.00</u>	<u>1,908,872.53</u>

—本年度固定资产计提折旧金额合计为 670,561,998.43 元。

—截至 2013 年 12 月 31 日，由于所移交的新机场航站楼及其附属设施资产相应用地之确权手续尚未完成，公司位于新机场范围内的所有建筑物尚未办理房地产权证。

—新机场航站楼及附属设施主体资产相关工程项目决算尚未完成，公司对原广州白云国际机场有限公司移交的新机场航站楼及其附属设施主体资产暂按经国家发展改革委员会“发改交运[2004]374 号”文及民航总局“民航机函[2004]666 号”文批准的工程概算成本 600,036.80 万元估价入账，待工程决算编制完成后再根据决算成本对暂估价值进行调整。

—东三、西三指廊和相关连接楼以及亚运改造工程已于 2010 年 2 月及 2010 年 10 月正式投入使用，由于相关工程项目决算尚未完成，公司暂按广东省机场管理集团有限公司工程建设指挥部（该工程建设项目受托代建方）提供的预计结算金额 224,371.66 万元估价入账，待工程决算编制完成后再根据决算成本对暂估价值进行调整。

—中性货站已于 2011 年 1 月完工并移交，由于相关工程项目决算尚未完成，公司暂按广东省机场管理集团有限公司工程建设指挥部（该工程建设项目受托代建方）提供的预计结算金额 56,727.66 万元估价入账，待工程决算编制完成后再根据决算成本对暂估价值进行调整。

#### 11、在建工程

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
海关通道工程	-	-	-	4,968,500.00	-	4,968,500.00
东三、西三食街装修工程	-	-	-	4,207,403.81	-	4,207,403.81
中性货站大型货物安检机	514,850.00	-	514,850.00	8,266,200.00	-	8,266,200.00
中性货站航空安全检查 X 光机	9,070,420.00	-	9,070,420.00	7,609,120.00	-	7,609,120.00
其他零星项目	-----	-----	-----	11,731,488.78	-----	11,731,488.78
合 计	<u>9,585,270.00</u>	<u>-</u>	<u>9,585,270.00</u>	<u>36,782,712.59</u>	<u>-</u>	<u>36,782,712.59</u>

—本期在建工程变动明细列示如下：

工程项目	期初余额		本期增加额		本期转入固定资产额		其他减少额		期末余额		资金
	金 额	其中： 利息	金 额	其中： 利息	来 源						
海关通道工程	4,968,500.00	-	-	-	-	-	4,968,500.00	-	-	-	自筹
东三、西三食街装修工程	4,207,403.81	-	2,777,273.47	-	1,587,462.00	-	5,397,215.28	-	-	-	自筹
中性货站大型货物安检机	8,266,200.00	-	2,805,087.50	-	10,556,437.50	-	-	-	514,850.00	-	自筹
中性货站航空安全检查 X 光机	7,609,120.00	-	1,461,300.00	-	-	-	-	-	9,070,420.00	-	自筹
其他零星项目	11,731,488.78	-	3,079,340.62	-	1,268,625.81	-	13,542,203.59	-	-	-	自筹
合 计	<u>36,782,712.59</u>	<u>-</u>	<u>10,123,001.59</u>	<u>-</u>	<u>13,412,525.31</u>	<u>-</u>	<u>23,907,918.87</u>	<u>-</u>	<u>9,585,270.00</u>	<u>-</u>	

—本期其他减少额为公司将已完工的维修改造工程转入当期损益。

—截至 2013 年 12 月 31 日，公司不存在需计提在建工程减值准备的情形。

## 12、无形资产

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
账面原值合计	46,517,142.23	-	347,569.00	46,169,573.23
消防指挥系统	2,665,176.00	-	-	2,665,176.00
土地使用权	26,989,092.00	-	-	26,989,092.00
综合信息系统二期	12,647,059.95	-	-	12,647,059.95
人力资源系统二期	3,030,817.28	-	-	3,030,817.28
其 他	1,184,997.00	-	347,569.00	837,428.00
累计摊销合计	24,981,072.58	901,574.31	-	25,882,646.89
消防指挥系统	2,302,253.20	82,171.20	-	2,384,424.40
土地使用权	6,866,656.92	580,406.64	-	7,447,063.56
综合信息系统二期	12,647,059.95	-	-	12,647,059.95
人力资源系统二期	2,861,828.81	168,988.47	-	3,030,817.28
其 他	303,273.70	70,008.00	-	373,281.70
无形资产账面净值合计	<u>21,536,069.65</u>			<u>20,286,926.34</u>
消防指挥系统	362,922.80			280,751.60
土地使用权	20,122,435.08			19,542,028.44
综合信息系统二期	-			-
人力资源系统二期	168,988.47			-
其 他	881,723.30			464,146.30

—截至 2013 年 12 月 31 日，公司不存在需计提无形资产减值准备的情形。

## 13、长期待摊费用

种 类	原始金额	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	累计摊销额	期末余额	剩余摊 销年限
新机场广 告媒体制 作费	21,520,906.95	4,571,183.74	2,049,572.67	4,011,417.72	-	18,911,568.26	2,609,338.69	1-35 个 月
其 他	2,789,088.00	-	2,789,088.00	557,817.60	-	557,817.60	2,231,270.40	48 个月
合 计	<u>24,309,994.95</u>	<u>4,571,183.74</u>	<u>4,838,660.67</u>	<u>4,569,235.32</u>	-	<u>19,469,385.86</u>	<u>4,840,609.09</u>	

14、**递延所得税资产/递延所得税负债**

—已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额	期初余额
递延所得税资产		
资产减值准备	13,440,233.34	15,099,916.74
固定资产折旧	23,357,971.64	24,919,261.40
长期股权投资	31,994.19	31,994.19
应付职工薪酬	41,790,400.88	42,857,723.91
可抵扣亏损	388,100.28	1,023,144.72
合 计	<u>79,008,700.33</u>	<u>83,932,040.96</u>
递延所得税负债		
可供出售金融资产公允价值变动	9,569,388.53	14,050,000.00
合 计	<u>9,569,388.53</u>	<u>14,050,000.00</u>

—引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	期末余额	期初余额
资产减值准备	53,760,933.27	60,399,666.94
固定资产折旧	93,431,886.51	99,677,045.60
长期股权投资	127,976.73	127,976.76
应付职工薪酬	167,161,603.51	171,430,895.64
可抵扣亏损	1,552,401.11	4,092,578.88
合 计	<u>316,034,801.13</u>	<u>335,728,163.82</u>
递延所得税负债		
可供出售金融资产公允价值变动	38,277,554.12	56,200,000.00
合 计	<u>38,277,554.12</u>	<u>56,200,000.00</u>

**15、资产减值准备**

项 目	期初余额	本期 增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	核销数	其他减少 数	
坏账准备	67,404,831.50	-	4,309,850.15	626,358.35	-	62,468,623.00
存货跌价准备	551,468.50	-	-	-	-	551,468.50
固定资产减值 准备	1,665,176.45	252,210.08	-	8,514.00	-	1,908,872.53
合 计	<u>69,621,476.45</u>	<u>252,210.08</u>	<u>4,309,850.15</u>	<u>634,872.35</u>	<u>-</u>	<u>64,928,964.03</u>

**16、短期借款**

种 类	期末余额	期初余额
保证借款	-	700,000,000.00
信用借款	-	100,000,000.00
合 计	<u>-</u>	<u>800,000,000.00</u>

—短期借款期末余额较期初余额减少 800,000,000.00 元，幅度为 100.00%，主要系公司本期经营累积流动资金较为充裕，归还了借款所致。

**17、应付票据**

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	23,600,000.00	14,100,000.00
合 计	<u>23,600,000.00</u>	<u>14,100,000.00</u>

—应付票据期末余额较期初余额增加 9,500,000.00 元，幅度为 67.38%，主要系公司本期增加使用票据进行款项结算所致。

### 18、应付账款

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	82,076,134.77	82.99%	95,074,985.82	89.89%
1 至 2 年	10,021,447.41	10.13%	5,281,646.08	4.99%
2 至 3 年	2,127,941.94	2.15%	2,099,384.93	1.98%
3 年以上	4,680,049.57	4.73%	3,318,397.83	3.14%
合计	98,905,573.69	100.00%	105,774,414.66	100.00%

—账龄超过 1 年的大额应付账款如下：

单位排名	款项性质	欠款金额	账龄
第一名	代收结算款	3,578,737.00	4 年以内
第二名	工程款	2,576,804.22	3 年以内
第三名	工程款	2,570,932.79	3 年以内
第四名	工程款	2,347,529.69	3 年以内
第五名	工程款	865,466.60	3 年以上
合计		11,939,470.30	

—应付账款期末余额中应付关联方款项情况详见“附注七”。

### 19、预收款项

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	81,999,326.22	91.58%	90,650,426.95	90.19%
1~2 年	6,690,844.40	7.47%	229,761.56	8.02%
2~3 年	32,936.00	0.04%	46,787.00	0.92%
3 年以上	817,125.99	0.91%	795,978.96	0.87%
合计	89,540,232.61	100.00%	91,722,954.47	100.00%

—预收款项期末余额中无预收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

**20、应付职工薪酬**

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	178,177,577.92	1,040,669,529.55	1,036,228,295.69	182,618,811.78
二、职工福利费	3,699,819.69	127,095,119.94	127,269,143.80	3,525,795.83
三、社会保险费	13,166,661.14	246,627,693.72	242,978,441.94	16,815,912.92
其中：1、医疗保险费	9,877,357.52	84,207,292.92	80,015,313.58	14,069,336.86
2、养老保险费	2,914,822.18	143,759,338.22	144,081,782.49	2,592,377.91
3、失业保险费	147,788.03	10,912,923.88	10,967,567.71	93,144.20
4、工伤保险费	162,129.57	3,716,233.55	3,852,285.80	26,077.32
5、生育保险费	64,563.84	4,031,905.15	4,061,492.36	34,976.63
四、住房公积金	1,068,450.50	136,672,835.68	136,877,991.68	863,294.50
五、工会经费和职工教育经费	9,037,876.41	33,218,826.09	37,551,184.56	4,705,517.94
其中：1、工会经费	8,769,890.65	18,701,849.16	22,767,221.87	4,704,517.94
2、职工教育经费	267,985.76	14,516,976.93	14,783,962.69	1,000.00
六、非货币性福利	-	-	-	-
七、因解除劳动关系给予的补偿	-	797,671.81	304,371.81	493,300.00
八、住房补贴	79,800.00	508,356.00	508,356.00	79,800.00
九、其他（商业保险）	-	-	-	-
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	-
合 计	<u>205,230,185.66</u>	<u>1,585,590,032.79</u>	<u>1,581,717,785.48</u>	<u>209,102,432.97</u>

—公司无拖欠性质的应付职工薪酬。

**21、 应交税费**

项 目	期末余额	期初余额
应交增值税	5,102,450.12	13,156,468.63
应交营业税	7,435,618.81	7,251,212.54
应交企业所得税	228,089,450.93	160,276,858.06
应交个人所得税	17,640,605.49	22,941,131.36
应交其他税费	19,736,725.78	20,516,622.30
合 计	<u>278,004,851.13</u>	<u>224,142,292.89</u>

**22、 应付利息**

项 目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	-	144,320.00
短期借款利息	-	1,332,358.35
合 计	<u>-</u>	<u>1,476,678.35</u>

**23、 应付股利**

项 目	期末余额	期初余额
子公司少数股东股利	5,418,558.63	14,655,428.75
合 计	<u>5,418,558.63</u>	<u>14,655,428.75</u>

**24、 其他应付款**

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	613,669,826.71	59.88%	734,544,555.58	80.67%
1 至 2 年	274,932,313.56	26.82%	33,271,647.57	3.65%
2 至 3 年	12,548,897.93	1.22%	51,996,119.94	5.71%
3 年以上	123,871,783.59	12.08%	90,686,406.98	9.96%
合 计	<u>1,025,022,821.79</u>	<u>100.00%</u>	<u>910,498,730.07</u>	<u>100.00%</u>

—其他应付款主要单位如下：

单位排名	款项性质	欠款金额	账龄
第一名	东三西三指廊、中性货站工程款、租金、代收的航空服务收入等	634,323,230.39	4 年以内
第二名	押金服务费	33,355,041.86	5 年以内
第三名	系统维护费、设备维护费	14,631,425.00	4 年以内
第四名	押金	12,691,105.18	2-3 年
第五名	设备维护费	6,757,500.00	1 年以内
合计		<u>701,758,302.43</u>	

—其他应付款期末余额中应付持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东款项为应付广东省机场管理集团有限公司 634,323,230.39 元。

—其他应付款期末余额中应付其他关联方款项情况详见“附注七”。

## 25、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	-	82,000,000.00
合计	-	<u>82,000,000.00</u>

## 26、递延收益

项目	期末余额	期初余额
政府补助	184,190,762.58	207,954,710.70
合计	<u>184,190,762.58</u>	<u>207,954,710.70</u>

—公司根据《企业会计准则—政府补助》的相关规定，将与资产相关及用于补偿以后期间相关费用和损失的政府补助确认为递延收益。

—政府补助明细如下：

项目	期初余额	本期新增补助	本期确认收益	本期其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
亚运改造工程专项扶持金	200,606,550.54	-	22,800,000.00	-	177,806,550.54	与资产相关
节能减排补贴	4,048,636.36	-	481,090.92	-	3,567,545.44	与资产相关
安检仪器补助	3,299,523.80	-	482,857.20	-	2,816,666.60	与资产相关
合计	<u>207,954,710.70</u>	-	<u>23,763,948.12</u>	-	<u>184,190,762.58</u>	

27、股本

数量单位：股

项 目	期初余额		本期增减变动 ( +、 - )					期末余额	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份									
1.国家持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他内资持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.外资持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
有限售条件股份合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、无限售条件股份									
1.人民币普通股	1,150,000,000	100.00%	-	-	-	-	-	1,150,000,000	100.00%
2.境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
无限售条件股份合计	1,150,000,000	100.00%	-	-	-	-	-	1,150,000,000	100.00%
三、股份总数	1,150,000,000	100.00%	-	-	-	-	-	1,150,000,000	100.00%

—经中国证券监督管理委员会“证监发行字【2003】31号”文核准，公司于2003年4月公开发行社会公众股（A股）40,000万股，所募资金业经广东正中珠江会计师事务所“广会所验字【2003】第201563号”验资报告验证。

—经中国证券监督管理委员会“证监发行字【2007】455号”文核准，公司于2007年12月分两次定向发行15,000万股股份。两次增资业经广东正中珠江会计师事务所审验，并分别出具“广会所验字【2007】第0702660019号”及“广会所验字【2007】第0702660020号”验资报告。

—截至2013年12月31日，公司控股股东广东省机场管理集团有限公司总计持股712,591,458股，占本公司总股本的61.96%。

## 28、资本公积

项 目	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
股本溢价	3,181,922,240.12	-	-	3,181,922,240.12
其他资本公积	46,286,365.48	-	13,441,834.41	32,844,531.07
合 计	3,228,208,605.60	-	13,441,834.41	3,214,766,771.19

—资本公积本期减少数构成如下：

——如附注六、8所述，公司于本年度根据相关规定转出所持光大银行股票859,314股至全国社会保障基金理事会，此部分股票对应的原计入资本公积的公允价值变动金额1,097,578.34元，扣除已根据相关规定调减的递延所得税负债274,394.59元后，余额823,183.75元相应予以转出；

——2013年12月31日，公司持有的光大银行股票43,140,686股，期末公允价值为114,754,224.76元，较年初公允价值减少了16,824,867.54元，公司根据相关规定调减递延所得税负债4,206,216.88元后，差额12,618,650.66元调减资本公积。

### 29、 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
法定盈余公积金	557,276,249.67	17,723,750.33	-	575,000,000.00
合 计	557,276,249.67	17,723,750.33	-	575,000,000.00

—盈余公积本期增加数系公司按本期母公司净利润，以不超过实收资本的 50%为限，计提法定盈余公积金 17,723,750.33 元形成。

### 30、 未分配利润

项 目	本期数	上期数
期初未分配利润	2,290,612,426.88	2,008,541,254.63
加：本期归属于母公司所有者的净利润	894,957,615.68	753,089,789.84
减：提取法定盈余公积	17,723,750.33	68,518,617.59
支付普通股股利	379,500,000.00	402,500,000.00
期末未分配利润	2,788,346,292.23	2,290,612,426.88
其中：拟分配现金股利	425,500,000.00	379,500,000.00

—公司本期分配普通股股利是根据 2012 年度股东大会决议以 2012 年 12 月 31 日总股本 1,150,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派现金 3.30 元（含税），共派现金 379,500,000.00 元形成。

—根据 2014 年 4 月 2 日公司董事会决议通过的关于 2013 年度利润分配预案的决议，公司拟以 2013 年 12 月 31 日的总股本 1,150,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派现金 3.70 元（含税），共派现金 425,500,000.00 元。该利润分配预案尚需经股东大会审议通过。

### 31、营业收入

单位：万元

项 目	本期金额	上期金额
(一) 航空服务收入	<u>279,088.31</u>	<u>250,240.54</u>
航班起降服务收入	58,328.84	51,489.84
旅客综合服务收入	94,401.30	85,054.82
安全检查服务收入	20,037.57	17,527.27
航空地面服务收入	41,157.60	37,622.68
机场费收入	<u>65,163.00</u>	<u>58,545.93</u>
(二) 航空性延伸服务收入	<u>235,043.03</u>	<u>217,091.00</u>
租赁业务收入	22,504.10	26,336.72
地面运输业务收入	39,395.27	34,732.36
代理业务收入	53,958.53	48,128.05
航空配餐服务收入	9,753.46	9,135.75
住宿餐饮服务收入	5,458.02	4,994.44
广告业务收入	36,881.06	33,517.89
商品销售业务收入	15,782.00	14,412.93
加工修配业务收入	4,143.32	3,828.93
停车场收入	8,967.37	7,585.33
行李寄存打包服务收入	2,331.81	2,250.61
特许经营权收入	26,279.64	21,734.89
其他延伸服务收入	9,588.45	10,433.10
合 计	<u>514,131.34</u>	<u>467,331.54</u>

—公司 2013 年度收入额前五名客户金额总计为 180,408.28 万元，占营业收入总额 35.09%。

—根据财政部驻广东省财政监察专员办事处“关于广州白云国际机场管理建设费的收缴及管理辦法请示的批复”(财驻粤监【2003】117号)，同意从 2003 年 5 月 1 日起，广州白云国际机场的机场管理建设费扣除按规定应上缴中央国库的部分后，剩余部分作为本公司的营业收入核算。根据财政部财综[2012]17 号文，机场管理建设费和原民航基础设施建设基金自 2012 年 4 月 1 日起合并成民航发展基金，而公司的收入仍然按照“财驻粤监【2003】117 号”文处理，本期计入营业收入的机场费收入（民航发展基金）为 6.52 亿元。

### 32、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
工资薪金	862,190,453.61	724,823,387.50
折旧费	665,298,913.39	680,333,399.37
水电费	192,497,097.74	173,335,297.34
固定资产维修费	289,920,013.46	193,148,940.49
劳动保险费	117,537,361.84	102,402,488.79
住房公积金	113,781,215.68	94,893,645.95
燃料及动力	96,149,911.61	90,066,642.79
物料成本	70,996,121.89	74,337,794.68
商品销售成本	97,847,880.65	85,342,354.36
福利费	78,380,062.03	60,653,288.21
劳务费	75,100,876.84	69,657,012.31
无形资产租赁费	155,938,837.95	26,950,696.09
固定资产租赁费	49,265,765.94	45,659,030.11
其 他	396,347,390.62	431,272,113.12
合 计	<u>3,261,251,903.25</u>	<u>2,852,876,091.11</u>

### 33、营业税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
营业税	25,733,254.15	143,262,133.67
城建税	12,299,349.43	12,965,943.95
教育费附加	8,764,008.37	9,266,408.72
免税品经营专营利润	995,940.63	930,330.60
合 计	<u>47,792,552.58</u>	<u>166,424,816.94</u>

—营业税金及附加本期发生额较上期减少 118,632,264.36 元，幅度为 71.28%，主要系由于自 2012 年 11 月 1 日起，公司大部分收入由营业税应税收入变更为增值税应税收入所致。

**34、销售费用**

项 目	本期金额	上期金额
工资薪金	39,549,432.61	36,306,200.56
办公费	12,559,471.85	14,164,199.61
劳动保险费	6,665,379.53	6,255,635.07
住房公积金	5,989,221.00	5,277,825.00
福利费	7,248,796.34	4,636,041.48
其 他	11,394,945.12	15,302,421.71
合 计	83,407,246.45	81,942,323.43

**35、管理费用**

项 目	本期金额	上期金额
工资薪金	138,929,643.33	120,306,960.27
税 费	50,726,452.73	52,207,135.57
办公费	62,760,216.59	56,989,757.86
福利费	38,884,276.40	32,085,454.41
劳动保险费	19,556,596.85	17,221,809.24
工会经费	18,701,849.16	15,382,720.91
职工教育经费	14,516,976.93	8,678,731.49
综合服务费	9,363,964.60	9,812,374.47
其 他	82,913,475.70	74,378,027.26
合 计	436,353,452.29	387,062,971.48

**36、财务费用**

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	20,883,814.99	62,267,001.71
减：利息收入	21,029,133.91	13,760,306.32
汇兑损益	-38,901.18	-23,095.99
其 他	3,404,750.12	5,866,969.06
合 计	3,220,530.02	54,350,568.46

### 37、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	-4,309,850.15	-11,440,237.90
固定资产减值损失	252,210.08	-
合 计	<u>-4,057,640.07</u>	<u>-11,440,237.90</u>

### 38、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-503,092.29	-
持有可供出售金融资产取得的投资收益	2,552,000.00	5,852,000.00
合 计	<u>2,048,907.71</u>	<u>5,852,000.00</u>

—按权益法核算的长期股权投资收益：

投资单位	本期金额	上期金额
广东机场白云信息科技有限公司	-503,092.29	-
合 计	<u>-503,092.29</u>	<u>-</u>

### 39、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
处置固定资产净收益	251,085.77	207,841.62	251,085.77
政府补助	37,866,416.59	26,213,839.84	37,866,416.59
征地补偿款	-	14,360,530.44	-
其 他	2,249,071.13	3,611,095.45	2,249,071.13
合 计	<u>40,366,573.49</u>	<u>44,393,307.35</u>	<u>40,366,573.49</u>

—政府补助分项列示如下：

项 目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
亚运改造工程专项扶持金	22,800,000.00	22,800,000.00	与资产相关
广州市花都区财政局财政补贴	680,000.00	680,000.00	与收益相关
航站楼负一层行李系统照明节能改造	-	1,210,000.00	与收益相关
航站楼冷却系统改造项目	481,090.92	261,363.64	与资产相关
“营改增”补贴	10,629,168.18	-	与收益相关
东莞市白云机场承运费补贴	2,000,000.00	-	与收益相关
纳税贡献奖励	200,000.00	300,000.00	与收益相关
安检仪器补助	482,857.20	80,476.20	与资产相关
其 他	593,300.29	882,000.00	与收益相关
合 计	<u>37,866,416.59</u>	<u>26,213,839.84</u>	

#### 40、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
处置固定资产净损失	56,075,122.98	111,913,117.39	56,075,122.98
理赔支出	1,723,329.36	6,401,320.00	1,723,329.36
优抚慰问金	4,238,220.00	3,643,000.00	4,238,220.00
其 他	4,225,012.47	2,922,464.25	4,225,012.47
合 计	<u>66,261,684.81</u>	<u>124,879,901.64</u>	<u>66,261,684.81</u>

#### 41、所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	334,031,796.51	255,453,826.18
递延所得税费用	4,923,340.63	20,897,326.50
所得税费用	<u>338,955,137.14</u>	<u>276,351,152.68</u>

#### 42、每股收益

项 目	本期金额	上期金额
基本每股收益	0.78	0.65
稀释每股收益	0.78	0.65

—上述每股收益系根据《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算和披露》(2010 年修订)计算,其计算过程详见附注十二。

#### 43、其他综合收益

项 目	本期金额	上期金额
可供出售金融资产产生的利得(损失)金额	-17,922,445.88	7,480,000.00
减:可供出售金融资产产生的所得税影响	-4,480,611.47	1,870,000.00
合 计	<u>-13,441,834.41</u>	<u>5,610,000.00</u>

#### 44、收到的其他与经营活动有关的现金

公司 2013 年度收到的其他与经营活动有关的现金为 57,301,347.82 元,主要明细项目如下:

项 目	本期金额
利息收入	20,516,666.73
政府补贴款	14,102,468.47
保证金、押金	9,133,585.73
代收经营款	4,842,222.69

#### 45、支付的其他与经营活动有关的现金

公司 2013 年度支付的其他与经营活动有关的现金为 177,847,544.68 元,主要明细项目如下:

项 目	本期金额
办公费用	71,057,682.60
租赁费	47,315,843.59
咨询审计费	13,836,015.66
综合服务费	8,672,476.86
固定资产维修费	7,442,511.92
广告费	7,714,849.26
赔偿费	6,383,300.00
残疾人就业保障金	5,200,505.70

#### 46、收到的其他与投资活动有关的现金

公司 2013 年度收到的其他与投资活动有关的现金为 10,000,000.00 元,明细项目如下:

项 目	本期金额
亚运改造工程专项扶持金	10,000,000.00

#### 47、支付的其他与筹资活动有关的现金

公司 2013 年度支付的其他与筹资活动有关的现金为 10,931,528.67 元，明细项目如下：

项 目	本期金额
票据保证金	9,198,678.17
子公司清算归还少数股东投资	1,320,000.00
分红手续费	412,850.50

#### 48、现金流量表的补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	950,544,033.99	791,113,116.51
加：资产减值准备	-4,057,640.07	-11,440,237.90
固定资产折旧	670,561,998.43	685,319,190.36
无形资产摊销	901,574.31	1,903,795.64
长期待摊费用的摊销	4,569,235.32	3,990,590.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	55,824,037.21	111,713,937.40
固定资产报废损失	-	9,487.25
公允价值变动损失	-	-
财务费用	21,223,940.74	65,011,201.23
投资损失（减收益）	-2,048,907.71	-5,852,000.00
递延所得税资产减少	4,923,340.63	20,897,326.50
递延所得税负债增加	-4,480,611.47	-
存货的减少（减增加）	1,957,615.81	-11,532,651.91
经营性应收项目的减少（减增加）	61,992,771.22	111,482,613.67
经营性应付项目的增加（减减少）	204,057,538.87	34,043,291.81
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	1,965,968,927.28	1,796,659,660.92

项 目	本期金额	上期金额
2、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的年末余额	1,707,230,536.61	1,149,290,628.98
减：现金的期初余额	1,149,290,628.98	828,406,546.82
现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	10,000,000.00
现金及现金等价物净增加额	557,939,907.63	310,884,082.16

—现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	1,707,230,536.61	1,149,290,628.98
其中：库存现金	525,463.01	931,803.87
可随时用于支付的银行存款	1,699,287,944.71	1,134,213,697.75
可随时用于支付的其他货币资金	7,417,128.89	14,145,127.36
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	1,707,230,536.61	1,149,290,628.98

——公司期末现金及现金等价物余额扣除了票据及商业保函保证金 32,898,800.00.00 元。

七、关联方关系及其交易

(一) 存在控制关系的关联方

存在控制关系的关联方

公司名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型
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	母公司	其他有限责任公司

—存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

公司名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
广东省机场管理集团有限公司	300,000 万元	50,000 万元	-	350,000 万元

—存在控制关系所持股份及其变化

公司名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
广东省机场管理集团有限公司	71,259 万股	-	-	71,259 万股

**不存在控制关系的关联方**

公司名称	与本企业关系
广州云港物业管理有限公司	受同一母公司控制企业
广州白云机场生活服务中心	受同一母公司控制企业
广州白云机场经济发展有限公司	受同一母公司控制企业
广州白云国际机场计算机信息服务中心（注）	受同一母公司控制企业
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
广州白云国际机场综合开发有限公司	受同一母公司控制企业
广州市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	受同一母公司控制企业
广州民航医院	受同一母公司控制企业
铂尔曼大酒店	受同一母公司控制企业
广州诺富特白云机场大酒店	受同一母公司控制企业
广州白云国际物流有限公司	联营企业
广州白云航空货站有限责任公司	联营企业
广东机场白云信息科技有限公司	联营企业
广东省机场管理集团翼通商务航空服务有限公司	联营企业

注：2013年6月28日，广东省机场管理集团有限公司以其拥有的园区网资产 1,302,502.00 元、新老机场光纤 1,601,986.00 元以及原广州白云国际机场计算机信息服务中心经评估的部分净资产 13,595,512.00 元共计 16,500,000.00 元作为出资与公司共同设立广东机场白云信息科技有限公司，设立完成后广州白云国际机场计算机信息服务中心不再存续。

## **(二) 关联方交易**

### **- 收入划分与结算协议**

根据中国民用航空总局、国家发展和改革委员会和财政部于 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%;国际飞机停机费由原集团公司占 100%变更为本公司占 100%;国内飞机停机费由原集团公司占 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因 2007 年 12 月 14 日向广东省机场管理集团有限公司非公开增发结束而于 2008 年 1 月 1 日起开始执行。

### **- 与大股东合资设立公司**

—广东机场白云信息科技有限公司成立于 2013 年 6 月 28 日,由公司与广东省机场管理集团有限公司共同出资组建,注册资本 3,000 万元,其中,公司以货币资金出资 13,500,000.00 元,占注册资本的 45%;广东省机场管理集团有限公司以其拥有的园区网资产 1,302,502.00 元、新老机场光纤 1,601,986.00 元以及原广州白云国际机场计算机信息中心经评估的部分净资产 13,595,512.00 元共计 16,500,000.00 元作为出资,占注册资本的 55%。

—广东省机场管理集团翼通商务航空服务有限公司成立于 2013 年 12 月 27 日,由公司与广东省机场管理集团有限公司共同出资组建,注册资本 1,000 万元,其中,公司以货币资金出资 4,000,000.00 元,占注册资本的 40%;广东省机场管理集团有限公司以货币资金出资 6,000,000.00 元,占注册资本的 60%。

—提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
广东省机场管理集团有限公司	提供劳务	新机场供电供水运行保障维护服务	协议价	11,020,000.00	58.26%	9,500,000.00	39.03%
广东省机场管理集团有限公司	提供劳务	提供贵宾室服务	协议价	6,160,396.24	2.77%	7,623,326.47	3.94%
广东省机场管理集团有限公司	提供劳务	联邦快递供电、供水及联邦大道运行保障维护服务费	协议价	1,679,160.00	8.88%	6,716,640.00	27.60%
广东省机场管理集团有限公司	提供劳务	老机场供水\供电维护管理协议	协议价	5,524,000.00	29.20%	5,524,000.00	22.70%
广东省机场管理集团有限公司	提供劳务	新机场 110KV 进线电缆及架空线维护费	协议价	-	-	1,840,000.00	7.56%
广东省机场管理集团有限公司	提供劳务	会议旅游团收入	协议价	496,907.30	2.00%	880,271.00	4.48%
广东省机场管理集团有限公司	提供劳务	餐费	协议价	1,513,159.00	2.79%	2,022,770.90	4.05%
广州白云国际物流有限公司	提供劳务	运输服务收入	协议价	795,113.72	0.20%	2,157,330.36	0.62%
广州白云国际机场生活服务中心	提供劳务	老机场保洁费	协议价	2,650,000.00	58.21%	3,000,000.00	39.79%
其他	提供劳务	运输、维修、零星工程、清洁卫生等	协议价	2,511,490.77		4,105,935.88	
	小计			<u>32,350,227.03</u>		<u>43,370,274.61</u>	
广东省机场管理集团有限公司	接受劳务	综合服务费	协议价	8,454,816.48	100%	9,075,291.62	100.00%
广东省机场管理集团有限公司	接受劳务	水电管理费	协议价	42,134,601.54	100%	25,258,866.47	100.00%
广州云港物业管理有限公司	接受劳务	A4 办公楼物业管理费	协议价	2,976,779.10	100%	2,834,665.47	100.00%
广东机场白云信息科技有限公司	接受劳务	系统维护费	协议价	41,753,250.00	100%	48,497,400.00	100.00%
广州空港航翼信息科技有限公司	接受劳务	离港系统运行维护费	协议价	21,939,977.92	100%	20,500,000.00	100.00%
其他	接受劳务	红火蚁扑杀、POS 服务费、零星维修、物业费、杀虫灭鼠费等	协议价	7,736,652.62		9,987,419.53	

广州白云国际机场股份有限公司  
财务报表附注  
2013 年度

人民币元

	小计		124,996,077.66		116,153,643.09	
--	----	--	----------------	--	----------------	--

—关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	年度租赁收益或 租赁费用	租赁收益或租 赁费用确定依 据
广东省机场管理集团有限公司	广州白云国际机场股份有限公司	飞行区土地租赁费	2007-12-1	2027-12-1	34,452,772.08	协议价
广东省机场管理集团有限公司	广州白云国际机场股份有限公司	飞行区外土地租赁	2013-1-1	2013-12-31	55,168,429.33	协议价
广东省机场管理集团有限公司	广州白云国际机场股份有限公司	滑行道及站坪设备租赁	2013-1-1	2013-12-31	65,040,000.00	协议价
广东省机场管理集团有限公司	广州白云国际机场股份有限公司	租用财务系统端口	2005-1-1	2013-12-31	1,150,000.00	协议价
广东省机场管理集团有限公司	广州白云国际机场股份有限公司	A4 办公楼租金	2007-5-1	2022-4-30	4,465,168.62	协议价
广东省机场管理集团有限公司	广州白云国际机场空港快线运输有限公司	G5 停车场租金	2013-1-1	2013-12-31	600,000.00	协议价
广东省机场管理集团有限公司	广州白云国际机场空港快线运输有限公司	场地租金	2013-1-1	2015-12-31	2,945,475.16	协议价
广东省航源实业发展有限公司	广州白云国际机场股份有限公司	老机场房地产租赁	2013-1-1	2015-12-31	827,573.64	协议价
广东省航源实业发展有限公司	广州白云国际机场空港快线运输有限公司	租集团办公楼	2013-1-1	2015-12-31	2,960,888.16	协议价
广东省航源实业发展有限公司	广州白云国际机场商旅服务有限公司	租集团办公楼	2013-1-1	2015-12-31	2,329,465.20	协议价
广州白云国际物流有限公司	广州白云国际机场股份有限公司航空物流服务分公司	国际航空货运站操作场地、办公室及附属设备、设施	2013-1-1	2013-12-31	16,363,796.00	协议价
广东省航源实业发展有限公司	广州白云国际机场股份有限公司航空物流服务分公司	机场北区横十五路货站租赁费	2010-1-1	2014-12-31	10,000,000.00	协议价
集团下属公司	股份下属公司	物业	2013-1-1	2013-12-31	3,533,988.53	协议价
		小计			196,873,668.56	

关联交易决策程序：

上列主要关联交易事项已经公司第三届董事会于 2009 年 3 月 9 日召开的第十六次会议及 2013 年 12 月 17 日第五届董事会第四次（临时）会议审议通过。

**关联方应收款项余额**

往来科目	关联方名称	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广东省机场管理集团有限公司	35,101,815.00	2,218,247.55	45,391,887.20	2,398,520.56
	广州白云国际机场扩建工程指挥部	24,166.50	19,333.20	167,735.00	32,181.33
	广州诺富特白云机场大酒店	31,942.10	1,597.11	-	-
	广东机场白云信息科技有限公司	120,300.70	9,387.95	23,892.60	1,194.63
	广州白云国际物流有限公司	803,916.70	40,195.84	786,511.00	45,993.05
	广州白云国际机场生活服务中心	-	-	3,555,916.27	177,795.81
	铂尔曼大酒店	27,815.00	1,390.75	125,930.25	2,890.00
	广州市白云国际机场宾馆有限公司	11,000.00	550.00	32,480.00	1,624.00
	广州民航医院	71,916.90	20,211.35	185,718.60	26,876.78
	广州云港物业管理有限公司	62,400.00	3,120.00	-	-
	应收账款小计	<u>36,255,272.90</u>	<u>2,314,033.75</u>	<u>50,270,070.92</u>	<u>2,687,076.16</u>
其他应收款	广东省机场管理集团有限公司	5,000.00	4,000.00	17,400.00	4,620.00
	广州白云国际物流有限公司	83,260.37	15,299.02	128,477.29	50,167.98
	广州白云航空货站有限责任公司	1,800,000.00	1,440,000.00	1,800,000.00	1,440,000.00
	广州市白云国际机场宾馆有限公司	200,600.00	10,030.00	100,600.00	5,030.00
	广州云港物业管理有限公司	38,000.00	30,400.00	38,000.00	30,400.00
	广东省机场管理集团有限公司房地产管理部	55,650.00	44,520.00	55,650.00	44,520.00
	广东省航源实业发展有限公司	5,740,222.04	2,537,011.10	5,000,000.00	1,000,000.00
	广东机场白云信息科技有限公司	.....700.00	.....35.00	.....100.00	.....5.00
	其他应收款小计	<u>7,923,432.41</u>	<u>4,081,295.12</u>	<u>7,140,227.29</u>	<u>2,574,742.98</u>

**关联方应付款项余额**

往来科目	关联方名称	期末余额	期初余额
应付账款	广东机场白云信息科技有限公司	1,490,915.38	1,045,373.16
	广东省机场管理集团有限公司房地产管理部	108,234.13	136,269.11
	广州白云国际物流有限公司	4,414,474.36	3,356,518.45
	广州白云国际机场建设发展有限公司	-	2,500,000.01
	广州空港航翼信息科技有限公司	508,011.00	1,646,168.00
	应付账款小计	<u>6,521,634.87</u>	<u>8,684,328.73</u>
	其他应付款	广东省机场管理集团有限公司	634,323,230.39
广州空港航翼信息科技有限公司		5,131,500.00	7,000,000.00
广东机场白云信息科技有限公司		14,631,425.00	24,007,100.00
广州云港物业管理有限公司		283,949.82	1,248,709.96
广东省机场管理集团有限公司房地产管理部		1,835,759.58	281,850.30
广州民航医院		1,249,166.69	1,463,333.34
广州白云国际物流有限公司		18,320.49	18,320.49
广东省机场管理集团有限公司白云广场发展分公司		827,573.64	-
广州白云国际机场生活服务中心		1,462,752.99	1,462,752.99
广州白云国际机场建设发展有限公司		26,660.00	-
铂尔曼大酒店		16,253.00	-
广州市白云国际机场宾馆有限公司		-	3,703.87
其他应付款小计		<u>659,806,591.60</u>	<u>587,884,128.63</u>

## 八、其他重要事项

### 关于资产移交事项

2005 年 4 月 27 日，本公司与广州白云国际机场有限公司签订了《资产移交协议》，约定由广州白云国际机场有限公司将新机场航站楼项目所包括的有关资产（总价值 600,036.80 万元）移交给本公司。根据协议附件《资产移交清册》所载，第一批价值 557,405.63 万元的航站楼项目主体资产（包括航站楼及设备、综合仓库、残损飞机搬移设备仓库及航空配餐楼等）于 2004 年 8 月 5 日机场成功转场日移交，第二批价值 42,631.17 万元的资产（包括职工宿舍、饭堂、停车设施及车辆等）于 2005 年 5 月 31 日移交。公司已按双方的约定于相关主体资产移交后全额支付相应的代垫工程建设款项 600,036.80 万元，同时按自资产移交日至代垫工程款清偿完毕期间应承担的资金费用预提了相关利息。

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司已全额接收相关资产共计 600,036.80 万元并投入使用。由于相关工程项目决算尚未完成，本公司对移交资产暂按经国家发展改革委员会“发改交运[2004]374 号”文及民航总局“民航机函[2004]666 号”文批准的工程概算成本估价进行相关的账务处理，待工程决算编制完成后再根据决算成本对暂估价值进行调整。截至 2013 年 12 月 31 日，公司已据以暂估固定资产价值 600,036.80 万元，并按公司会计政策计提了相关资产折旧。

### 关于代建资产事项

东三、西三指廊、相关连接楼亚运改造工程、中性货站工程已分别于 2010 年 2 月、2010 年 10 月和 2012 年 1 月完工，由于相关工程项目决算尚未完成，公司暂按广东省机场管理集团有限公司工程建设指挥部（该工程建设项目受托代建方）提供的预计结算金额 281,099.32 万元估价入账，并按公司会计政策计提了相关资产折旧，待工程决算编制完成后再根据决算成本对暂估价值进行调整。

### 关于机场扩建工程

广州白云国际机场扩建工程可行性研究报告已于 2012 年 7 月经国家发改委批复（发改基础〔2012〕2171 号），其中机场工程部分，包括第三跑道及滑行道系统、2 号航站楼等，总投资为人民币 179.81 亿元，项目法人为本公司控股股东广东省机场管理集团有限公司。为避免与控股股东的同业竞争、减少关联交易、促进规范运作的目的，公司已向国家有关主管部门申请核准变更本公司为机场工程的项目法人。

### **关于股权分置改革事项**

根据公司股权分置改革方案，非流通股股东除履行法定承诺事项外，第一大股东广东省机场管理集团有限公司还附加承诺以下事项：在所持有的公司原非流通股股份自获得上市流通权之日起，至少在 36 个月内不上市交易或者转让；并在前项承诺期期满后，只有在第一次连续 5 个交易日（公司全天停牌的，该日不计入 5 个交易日）公司二级市场股票收盘价格达到 9.80 元（若此间有派息、送股、资本公积金转增股本等事项，则对该价格进行除权除息处理）以上后，才可以在任一价格通过交易所挂牌出售原非流通股股份，但因实施增持计划购入的公司股票或因认沽权证行权而增加的公司股份的交易或转让不受上述限制。

### **九、 诉讼事项**

本公司下属控股子公司广州白云国际广告有限公司（简称“白云国际”，注册资金人民币 3,000 万元，本公司实际出资人民币 2,250 万元，持有其 75% 股份）于 2005 年 12 月与广东天骏传媒有限公司及广东珠江传媒有限公司共同出资设立了广州白云天骏国际传媒有限公司（简称“白云天骏”，注册资金人民币 3,000 万元，白云国际实际出资人民币 1,500 万元，持有其 50% 股份），合资各方就向白云天骏注入广告媒体资源以及一期航站楼约定范围内的媒体使用费等事项签署了协议。

由于合资各方对上述协议履行存在争议，广东天骏传媒有限公司及广东珠江传媒有限公司于 2012 年 8 月 24 日向广东省高级人民法院提起诉讼，将白云国际列为被告，将白云天骏列为第三人参与诉讼，要求白云国际向白云天骏返还其有争议的许可费和媒体资源使用费，白云国际则要求广东天骏传媒有限公司及广东珠江传媒有限公司履行其向白云天骏投入广告媒体资源的承诺。

该案业经广东省高级人民法院审查后立案，目前，该案处于法院的一审审理过程中。

### **十、 资产负债表日后事项**

—根据 2014 年 4 月 2 日公司董事会决议通过的关于 2013 年度利润分配预案的决议，公司拟以 2013 年 12 月 31 日的总股本 1,150,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派现金 3.70 元（含税），共派现金 425,500,000.00 元。该利润分配预案尚需经股东大会审议通过。

## 十一、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

—公司 2013 年 12 月 31 日应收账款净额为 474,505,688.48 元，按账龄分析及坏账准备列示如下：

项 目	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)
单项金额重大并 单项计提坏账准 备的应收账款	68,127,938.99	13.76	-	-	71,007,245.09	13.78	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款								
1) 账龄组合	321,470,983.95	64.91	17,763,010.39	5.53	375,338,212.61	69.92	20,871,657.48	5.56
2) 内部业务组合	102,669,775.93	20.73	-	-	87,458,509.22	16.29	-	-
组合小计	424,140,759.88	85.64	17,763,010.39	4.19	462,796,721.83	86.22	20,871,657.48	4.51
单项金额虽不重 大但单项计提坏 账准备的应收账 款	2,988,114.08	0.60	2,988,114.08	100	2,988,114.08	-	2,988,114.08	100
合 计	495,256,812.95	100.00	20,751,124.47	4.19	536,792,081.00	100.00	23,859,771.56	4.44

—单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理 由
代收款项	68,127,938.99	-	-	其可收回性对本公司财务状况不构成重大风险
合 计	68,127,938.99	-	-	

—应收账款期末余额中包括了代广东省机场管理集团有限公司向各航空公司收取的代收代付性质款项 68,127,938.99 元，其可收回性对本公司财务状况不构成重大风险，故对此项应收款项公司未予计提坏账准备。

—组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)		金 额	比例(%)	
1 年以内	317,260,434.91	98.69	15,863,021.75	368,904,618.47	98.29	18,445,230.92
1 至 2 年	2,408,239.75	0.75	481,647.95	4,033,027.79	1.07	806,605.56
2 至 3 年	78,355.80	0.02	39,177.90	1,002,106.93	0.27	501,053.47
3 年以上	1,723,953.49	0.54	1,379,162.79	1,398,459.42	0.37	1,118,767.53
合 计	<u>321,470,983.95</u>	<u>100.00</u>	<u>17,763,010.39</u>	<u>375,338,212.61</u>	<u>100.00</u>	<u>20,871,657.48</u>

—组合中，关联方组合：

项 目	金 额	占应收账款总额的比例(%)
应收合并范围内子公司款项	102,669,775.93	20.73
合 计	<u>102,669,775.93</u>	<u>20.73</u>

—单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理 由
非关联方单位	2,988,114.08	2,988,114.08	100.00%	账龄较长预计无法收回
合 计	<u>2,988,114.08</u>	<u>2,988,114.08</u>	<u>100.00%</u>	

—应收账款前五名欠款情况

项 目	期末余额		期初余额	
	金 额	比 例	金 额	比 例
前五名欠款单位合计及比例	218,032,977.61	44.02	275,411,095.64	51.31%

—应收账款主要单位

单位名称	款项性质	欠款金额	账龄
第一名	应收起降费等	102,638,326.63	3 年以内 102,535,369.88 元； 3 年以上 102,956.75 元
第二名	应收起降费等	31,719,811.22	3 年以内 31,545,810.66 元； 3 年以上 174,000.56 元
第三名	应收起降费等	31,509,443.07	3 年以内 31,080,597.10 元； 3 年以上 428,845.97 元

广州白云国际机场股份有限公司  
财务报表附注  
2013 年度

人民币元

第四名	应收起降费等	27,396,116.58	3 年以内 26,688,906.65 元 ; 3 年以上 707,209.93 元
第五名	应收起降费等	24,769,280.11	3 年以内 24,746,663.19 元 ; 3 年以上 22,616.92 元
合 计		<u>218,032,977.61</u>	

—应收账款期末余额中持有公司 5% ( 含 5% ) 以上表决权股份的股东单位的欠款情况 :

单位名称	与本公司关系	金 额	占应收账款总额比例 ( % )
广东省机场管理集团有限公司	控股股东	20,666,956.00	4.17
合 计		<u>20,666,956.00</u>	<u>4.17</u>

## 2、 其他应收款

—公司 2013 年 12 月 31 日其他应收款净额为 147,510,724.14 元 , 按账龄分析及坏账准备列示如下 :

项 目	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大并 单项计提坏账准 备的其他应收款	40,000,000.00	24.58	-	-	50,000,000.00	23.14	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款								
1 ) 账龄组合	30,305,241.47	18.63	14,940,485.04	49.30	38,759,896.06	17.94	16,619,648.73	42.88
2 ) 内部业务组合	92,145,967.71	56.64	-	-	127,036,710.99	58.78	-	-
组合小计	<u>122,451,209.18</u>	<u>75.27</u>	<u>14,940,485.04</u>	<u>12.20</u>	<u>165,796,607.05</u>	<u>76.72</u>	<u>16,619,648.73</u>	<u>42.88</u>
单项金额虽不重 大但单项计提坏 账准备的其他应 收款	241,089.00	0.15	241,089.00	100	311,089.00	0.14	311,089.00	100
合 计	<u>162,692,298.18</u>	<u>100</u>	<u>15,181,574.04</u>	<u>9.33</u>	<u>216,107,696.05</u>	<u>100</u>	<u>16,930,737.73</u>	<u>7.83</u>

—单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理 由
亚运改造工程专项扶持金	40,000,000.00	-	-	可收回性不存在重大风险

合 计	40,000,000.00	-	-
-----	---------------	---	---

—组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)		金 额	比例(%)	
1 年以内	9,473,505.17	31.26	473,675.26	8,882,237.51	22.92	444,111.88
1-2 年	510,836.38	1.69	102,167.28	10,834,337.02	27.95	2,166,867.41
2-3 年	6,306,924.80	20.81	3,153,462.40	4,086,625.95	10.54	2,043,312.98
3 年以上	14,013,975.12	46.24	11,211,180.10	14,956,695.58	38.59	11,965,356.46
合 计	30,305,241.47	100.00	14,940,485.04	38,759,896.06	100.00	16,619,648.73

—单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理 由
应收非关联方款项	241,089.00	241,089.00	100%	账龄较长预计无法收回
合 计	241,089.00	241,089.00	100%	

—其他应收款前五名欠款情况

项 目	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计及比例	131,970,206.44	81.12%	170,398,231.03	78.85%

—其他应收款主要单位

单位排名	款项性质	欠款金额	账龄
第一名	政府补贴亚运工程资金	40,000,000.00	3 年以上

广州白云国际机场股份有限公司  
 财务报表附注  
 2013 年度

人民币元

第二名	代垫款及特许权使用费	31,723,257.05	3 年以内 15,061,738.41 元 ; 3 年以上 16,661,518.64 元
第三名	代垫款及特许权使用费	30,606,206.65	3 年以内 29,607,443.87 元 ; 3 年以上 998,762.78 元
第四名	代垫款及特许权使用费	22,321,009.72	2 年以内
第五名	应收租金余款及各项垫付款	7,319,733.02	3 年以内 22,231.59 元 ; 3 年以上 7,297,501.43 元
合 计		<u>131,970,206.44</u>	

—其他应收款期末余额中持有公司 5% ( 含 5% ) 以上表决权股份的股东单位的欠款情况 :

单位名称	与本公司关系	金 额	占应收账款总额比例 ( % )
广东省机场管理集团有限公司	控股股东	5,000.00	0.00
合 计		<u>5,000.00</u>	<u>0.00</u>

### 3、长期股权投资

公司 2013 年 12 月 31 日长期股权投资余额为 241,913,366.43 元，其明细列示如下：

项 目	期末余额	期初余额
对子公司投资	153,516,458.72	155,696,458.72
对联营企业投资	88,396,907.71	71,400,000.00
对其他企业的投资	-	-
合 计	<u>241,913,366.43</u>	<u>227,096,458.72</u>

—按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资金额	权益比例	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
广州白云国际广告有限公司	22,500,000.00	75%	22,500,000.00	-	-	22,500,000.00
广州白云国际机场安检科技有限公司	1,830,000.00	—	1,830,000.00	-	1,830,000.00	-
广州白云国际机场地勤服务有限公司	35,063,495.23	51%	35,063,495.23	-	-	35,063,495.23
广州白云国际机场商旅服务有限公司	13,500,000.00	90%	13,500,000.00	-	-	13,500,000.00
广州白云国际机场汉莎航空食品有限公司	44,852,963.49	70%	44,852,963.49	-	-	44,852,963.49
广州白云国际机场空港快线运输有限公司	37,500,000.00	75%	37,500,000.00	-	-	37,500,000.00
广东烟草白云有限公司	247,415.90	—	350,000.00	-	350,000.00	-
广州翔龙机动车检测有限公司	100,000.00	100%	100,000.00	-	-	100,000.00
合 计	<u>155,593,874.62</u>		<u>155,696,458.72</u>	<u>-</u>	<u>2,180,000.00</u>	<u>153,516,458.72</u>

—按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资金额	权益比例	期初余额	本期追加投资额	被投资单位权益增减数	分得现金红利	期末余额
广州白云国际物流有限公司	5,800,000.00	29%	-	-	-	-	-
广州白云航空货站有限责任公司	71,400,000.00	30%	71,400,000.00	-	-	-	71,400,000.00
广东机场白云信息科技有限公司	13,500,000.00	45%	-	13,500,000.00	-503,092.29	-	12,996,907.71
广东省机场管理集团翼通商务航空服务有限公司	4,000,000.00	40%	-	4,000,000.00	-	-	4,000,000.00
合 计	<u>94,700,000.00</u>		<u>71,400,000.00</u>	<u>17,500,000.00</u>	<u>-503,092.29</u>	<u>-</u>	<u>88,396,907.71</u>

—对联营企业的长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	注册地	业务性质	持股比例	表决权比例
广州白云国际物流有限公司	-	-	-	-	广州	物流业	29%	29%
广州白云航空货站有限责任公司	71,400,000.00	-	-	71,400,000.00	广州	物流业	30%	30%
广东机场白云信息科技有限公司	-	13,500,000.00	503,092.29	12,996,907.71	广州	软件业	45%	45%
广东省机场管理集团翼通商务航空服务有限公司	-	4,000,000.00	-	4,000,000.00	广州	服务业	40%	40%
合 计	<u>71,400,000.00</u>	<u>17,500,000.00</u>	<u>503,092.29</u>	<u>88,396,907.71</u>	-	-	-	-

—截至 2013 年 12 月 31 日，广州白云国际物流有限公司因经营亏损，账面投资成本按权益法核算已减记为零。

—截至 2013 年 12 月 31 日，广东机场白云信息科技有限公司累计亏损 1,117,982.86 元，公司按持股比例确认投资损失 503,092.29 元。

—截至 2013 年 12 月 31 日，广州白云航空货站有限责任公司、广东省机场管理集团翼通商务航空服务有限公司尚未开始运营。

—截至 2013 年 12 月 31 日，公司长期股权投资无账面价值高于可收回金额的情况。

4、固定资产、累计折旧及固定资产减值准备

固定资产原值	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋建筑物	7,452,880,895.33	2,022,855.80	32,896,274.92	7,422,007,476.21
机器设备	1,104,717,444.47	3,051,438.85	20,689,631.16	1,087,079,252.16
运输工具	166,934,793.61	4,911,990.50	3,334,500.00	168,512,284.11
其他设备	2,274,109,243.30	23,101,277.34	141,700,570.44	2,155,509,950.20
合计	<u>10,998,642,376.71</u>	<u>33,087,562.49</u>	<u>198,620,976.52</u>	<u>10,833,108,962.68</u>
累计折旧				
房屋建筑物	1,489,514,811.03	293,278,484.45	3,139,926.23	1,779,653,369.25
机器设备	598,425,805.85	96,277,290.98	4,022,075.86	690,681,020.97
运输工具	122,728,337.58	13,747,667.72	3,234,465.00	133,241,540.30
其他设备	1,275,329,015.86	203,154,492.04	86,302,667.51	1,392,180,840.39
合计	<u>3,485,997,970.32</u>	<u>606,457,935.19</u>	<u>96,699,134.60</u>	<u>3,995,756,770.91</u>
固定资产净值	<u>7,512,644,406.39</u>			<u>6,837,352,191.77</u>
固定资产减值准备	909,798.30	252,210.08	8,514.00	1,153,494.38
固定资产净额	<u>7,511,734,608.09</u>			<u>6,836,198,697.39</u>

—固定资产减值准备明细如下：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
机器设备	118,917.29	669.12	-	119,586.41
运输工具	62,106.41	74,470.38	8,514.00	128,062.79
其他设备	728,774.60	177,070.58	-	905,845.18
合计	<u>909,798.30</u>	<u>252,210.08</u>	<u>8,514.00</u>	<u>1,153,494.38</u>

—本年度固定资产计提折旧金额合计为 606,457,935.19 元。

5、营业收入

单位：万元

项 目	本期金额	上期金额
(一) 航空服务收入	<u>258,718.89</u>	<u>230,883.22</u>
航班起降服务收入	54,394.81	51,489.84
旅客综合服务收入	94,401.30	85,086.71
安全检查服务收入	20,037.57	17,527.27
航空地面服务收入	24,722.21	18,233.47
机场费收入	65,163.00	58,545.93
(二) 航空性延伸服务收入	<u>127,948.05</u>	<u>120,627.55</u>
租赁业务	27,224.58	29,857.64
代理业务收入	25,579.57	21,279.21
住宿餐饮服务收入	5,458.02	4,994.44
特许经营权	35,782.16	30,752.35
商品销售业务收入	12,430.00	11,738.54
加工修配业务收入	1,929.32	2,433.90
停车场收入	9,114.02	7,681.23
行李寄存打包服务收入	2,331.81	2,250.61
其他延伸服务收入	8,098.57	9,639.63
合 计	<u>386,666.94</u>	<u>351,510.77</u>

—公司 2013 年度收入额前五名客户金额总计为 163,898.74 万元，占营业收入总额 42.39%。

—根据财政部驻广东省财政监察专员办事处“财驻粤监【2003】117 号”文“关于广州白云国际机场管理建设费的收缴及管理辦法请示的批复，同意从 2003 年 5 月 1 日起，广州白云国际机场的机场管理建设费扣除按规定应上缴中央国库的部分后，剩余部分作为本公司的营业收入核算。根据财政部财综[2012]17 号文，机场管理建设费和原民航基础设施建设基金自 2012 年 4 月 1 日起合并成民航发展基金，而公司的收入仍然按照“财驻粤监【2003】117 号”文处理，本期计入营业收入的机场费收入（民航发展基金）返还为 6.52 亿元。

## 6、 投资收益

母公司 2013 年度投资收益总额为 12,594,268.51 元，其明细列示如下：

投资类别	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	4,575,000.00	58,760,325.43
权益法核算的长期股权投资收益	-503,092.29	-
处置长期股权投资产生的投资收益	1,916,280.80	-
持有可供出售金融资产取得的投资收益	2,552,000.00	5,852,000.00
其他	4,054,080.00	-
合 计	<u>12,594,268.51</u>	<u>64,612,325.43</u>

—按成本法核算的长期股权投资收益：

投资单位	本期金额	上期金额
广州白云国际机场商旅服务有限公司	-	49,085,325.43
广州白云国际机场空港快线运输有限公司	4,575,000.00	9,675,000.00
合 计	<u>4,575,000.00</u>	<u>58,760,325.43</u>

—按权益法核算的长期股权投资收益：

投资单位	本期金额	上期金额
广东机场白云信息科技有限公司	-503,092.29	-
合 计	<u>-503,092.29</u>	<u>-</u>

7、现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	740,073,098.76	685,186,175.88
加：资产减值准备	-4,605,600.70	-16,690,669.57
固定资产折旧	606,457,935.19	624,770,095.65
无形资产摊销	831,566.31	1,702,783.64
长期待摊费用的摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	55,865,709.02	109,173,454.90
固定资产报废损失	-	9,487.25
公允价值变动损失	-	-
财务费用	20,405,134.41	59,833,655.68
投资损失（减收益）	-12,594,268.51	-64,612,325.43
递延所得税资产减少	7,131,919.15	20,189,307.47
递延所得税负债增加	-4,480,611.47	-
存货的减少（减增加）	1,446,427.30	-13,220,540.57
经营性应收项目的减少（减增加）	86,851,762.28	86,432,975.00
经营性应付项目的增加（减减少）	422,311,139.13	108,978,619.57
经营活动产生的现金流量净额	1,919,694,210.87	1,601,753,019.47
2、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的年末余额	1,183,480,781.57	521,968,961.35
减：现金的期初余额	521,968,961.35	309,205,461.55
现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	661,511,820.22	212,763,499.80

— 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	1,183,480,781.57	521,968,961.35
其中：库存现金	36,250.57	305,127.50
可随时用于支付的银行存款	1,180,867,167.94	511,589,267.32
可随时用于支付的其他货币资金	2,577,363.06	10,074,566.53
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	1,183,480,781.57	521,968,961.35

## 十二、 补充资料

### 非经常性损益

公司根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》的相关规定归集计算财务报表非经常性损益项目。

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	-55,824,037.21	-111,705,275.77
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
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）	37,866,416.59	40,574,370.28
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	70,000.00	6,160,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,937,490.70	-9,355,688.80
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	-25,825,111.32	-74,326,594.29
减：企业所得税影响数（减少以“-”表示）	-5,389,161.83	-17,675,788.76
少数股东损益影响数	354,440.38	-3,011,678.11

项 目	本期金额	上期金额
归属于公司普通股股东非经常性损益净额	-20,790,389.87	-53,639,127.42

### 财务报表净资产收益率和每股收益

公司根据中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号 - 净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的要求计算公司报告期内财务报表之净资产收益率和每股收益。

项 目	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	
2013 年度	归属于公司普通股股东的净利润	11.91	0.78	0.78
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.18	0.80	0.80
2012 年度	归属于公司普通股股东的净利润	10.64	0.65	0.65
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.40	0.70	0.70

### 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本期数	上期数
<b>分子：</b>			
归属于公司普通股股东的净利润	1	894,957,615.68	753,089,789.84
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	-20,790,389.87	-53,639,127.42
归属于公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	915,748,005.55	806,728,917.26
<b>分母：</b>			
期初股份总数	4	1,150,000,000.00	1,150,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-	-

广州白云国际机场股份有限公司  
财务报表附注  
2013 年度

人民币元

项目	序号	本期数	上期数
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-	-
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7	-	-
报告期因回购减少股份数	8	-	-
报告期缩股减少股份数	9	-	-
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	10	-	-
报告期月份数	11	12.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6*7/11-8*10/11-9$	1,150,000,000.00	1,150,000,000.00
基本每股收益( 归属于公司普通股股东的净利润 )	$13=1/12$	0.78	0.65
基本每股收益( 归属于公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润 )	$14=3/12$	0.80	0.73
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	15	-	-
所得税率	16	25.00%	25.00%
转换费用	17	-	-
认股权证、期权行权增加股份数	18	-	-
稀释每股收益( 归属于公司普通股股东的净利润 )	$19=[1+(15-17)*(1-16)]/(12+18)$	0.78	0.65
稀释每股收益( 归属于公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润 )	$20=[3+(15-17)*(1-16)]/(12+18)$	0.80	0.70

### 十三、 财务报告的批准报出

本财务报告业经公司董事会于 2014 年 4 月 2 日批准报出。