

广州白云国际机场股份有限公司

2016 年度

审计报告与财务报表

广州白云国际机场股份有限公司

审计报告及财务报表

(2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日止)

目 录	页 次
一、 审计报告	1-2
二、 财务报表	
合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
合并利润表和公司利润表	5-6
合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
财务报表附注	1-97



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

审计报告

信会师报字[2017]第 ZC10341 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“贵公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者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贵公司管理层的责任。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，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2016年12月31日的合并及公司财务状况以及2016年度的合并及公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

姜 干



中国注册会计师：

钟松林



中国·上海

二〇一七年四月二十八日



广州白云国际机场股份有限公司
合并资产负债表
2016年12月31日
(除特别注明外, 余额单位均为人民币元)

资	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	五、(一)	990,161,741.46	1,345,585,297.17
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	五、(二)	772,783,112.00	603,396,102.91
预付款项	五、(三)	21,977,628.92	12,079,665.87
应收利息	五、(四)	-	9,574,593.38
应收股利		-	-
其他应收款	五、(五)	144,656,146.48	177,310,469.38
存货	五、(六)	71,754,827.35	79,748,978.74
划分为持有待售的资产	五、(七)	12,000,000.00	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、(八)	80,647,629.74	22,278,372.42
流动资产合计		2,093,981,085.95	2,249,973,479.87
非流动资产:			
可供出售金融资产	五、(九)	168,448,704.10	182,665,602.40
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	五、(十)	117,159,760.76	86,346,004.18
投资性房地产		-	-
固定资产	五、(十一)	7,015,958,657.00	7,400,560,549.59
在建工程	五、(十二)	7,948,043,436.47	2,106,170,337.25
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、(十三)	22,305,920.23	22,801,650.31
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、(十四)	29,224,071.85	39,262,022.60
递延所得税资产	五、(十五)	348,341,072.30	332,643,398.94
其他非流动资产	五、(十六)	-	2,502,138.43
非流动资产合计		15,649,481,622.71	10,172,951,703.70
资产总计		17,743,462,708.66	12,422,925,183.57

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

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）
2016年12月31日
（除特别注明外，余额单位均为人民币元）



负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	五、（十七）	12,200,000.00	12,000,000.00
应付账款	五、（十八）	194,831,056.12	119,441,434.08
预收款项	五、（十九）	31,954,973.08	73,920,243.93
应付职工薪酬	五、（二十）	210,469,690.18	209,499,206.56
应交税费	五、（二十一）	198,201,912.22	262,111,182.04
应付利息	五、（二十二）	5,905,482.30	-
应付股利	五、（二十三）	8,317,596.88	6,337,706.52
其他应付款	五、（二十四）	1,946,637,414.74	1,711,959,126.30
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		2,608,518,125.52	2,395,268,899.43
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券	五、（二十五）	3,157,986,287.76	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	五、（二十六）	674,433,329.47	-
长期应付职工薪酬	五、（二十七）	279,952,145.00	283,419,337.21
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五、（二十八）	125,077,840.41	156,512,274.00
递延所得税负债	五、（十五）	23,019,136.34	26,573,458.67
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		4,260,468,738.98	466,505,069.88
负债合计		6,868,986,864.50	2,861,773,969.31
股东权益：			
股本	五、（二十九）	1,150,064,467.00	1,150,000,000.00
其他权益工具	五、（三十）	388,681,971.66	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、（三十一）	3,396,822,390.81	3,396,568,411.01
减：库存股		-	-
其他综合收益	五、（三十二）	69,057,800.03	79,720,376.00
专项储备		-	-
盈余公积	五、（三十三）	575,000,000.00	575,000,000.00
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、（三十四）	5,187,128,970.74	4,161,318,779.75
归属于母公司所有者权益合计		10,766,755,600.24	9,362,607,566.76
少数股东权益		107,720,243.92	198,543,647.50
所有者权益合计		10,874,475,844.16	9,561,151,214.26
负债和所有者权益合计		17,743,462,708.66	12,422,925,183.57

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

梁捷

报表第2页

莫雪

唐刚



广州白云国际机场股份有限公司

资产负债表

2016年12月31日

(除特别注明外, 余额单位均为人民币元)

资 产	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		784,793,066.80	1,041,278,456.81
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十四、(一)	752,544,585.22	562,700,648.79
预付款项		17,720,316.37	4,502,354.37
应收利息		53,653.00	9,690,053.38
应收股利		20,046,437.24	5,865,331.20
其他应收款	十四、(二)	293,462,503.69	261,595,690.45
存货		59,217,543.84	64,969,246.15
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		74,258,297.31	12,707,584.20
流动资产合计		2,002,096,403.47	1,963,309,365.35
非流动资产:			
可供出售金融资产		168,448,704.10	182,665,602.40
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十四、(三)	301,405,409.94	274,965,454.14
投资性房地产		-	-
固定资产		6,667,494,299.68	7,102,142,681.73
在建工程		7,947,520,939.97	2,105,636,567.48
工程物资			
固定资产清理		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		17,955,268.57	18,577,772.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		318,686,944.15	296,751,234.84
其他非流动资产		42,000,000.00	66,235,061.50
非流动资产合计		15,463,511,566.41	10,046,974,374.50
资产总计		17,465,607,969.88	12,010,283,739.85

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人:

梁 倩

主管会计工作的负责人:

报表第3页

莫 倩

会计机构负责人:

勇 刚



广州白云国际机场股份有限公司

资产负债表（续）

2016年12月31日

（除特别注明外，余额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		140,995,221.23	89,857,740.86
预收款项		10,709,253.10	20,443,966.17
应付职工薪酬		152,411,516.52	144,011,434.35
应交税费		172,855,679.46	229,178,517.46
应付利息		9,257,738.42	-
应付股利		-	-
其他应付款		3,125,214,530.57	2,732,893,825.41
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		3,611,443,939.30	3,216,385,484.25
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		3,157,986,287.76	
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		674,433,329.47	
长期应付职工薪酬		224,562,739.13	227,087,181.87
专项应付款		-	
预计负债		-	
递延收益		124,117,840.41	155,372,274.00
递延所得税负债		23,019,136.34	26,573,458.67
其他非流动负债		-	
非流动负债合计		4,204,119,333.11	409,032,914.54
负债合计		7,815,563,272.41	3,625,418,398.79
所有者权益：			
股本		1,150,064,467.00	1,150,000,000.00
其他权益工具		388,681,971.66	-
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,215,102,585.40	3,214,848,605.60
减：库存股			
其他综合收益		69,057,800.03	79,720,376.00
专项储备			
盈余公积		575,000,000.00	575,000,000.00
未分配利润		4,252,137,873.38	3,365,296,359.46
所有者权益合计		9,650,044,697.47	8,384,865,341.06
负债和所有者权益合计		17,465,607,969.88	12,010,283,739.85

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

嘉 郭

报表第4页

莫
邓



广州白云国际机场股份有限公司
合并利润表
2016年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		6,166,683,056.12	5,632,533,698.58
其中: 营业收入	五、(三十五)	6,166,683,056.12	5,632,533,698.58
二、营业总成本		4,297,098,365.89	3,903,693,337.42
其中: 营业成本	五、(三十五)	3,724,036,883.98	3,377,935,762.39
税金及附加	五、(三十六)	66,248,735.15	46,135,726.67
销售费用	五、(三十七)	100,995,007.13	102,701,887.31
管理费用	五、(三十八)	392,988,817.47	444,651,163.48
财务费用	五、(三十九)	-6,435,457.90	-35,801,142.90
资产减值损失	五、(四十)	19,264,380.06	-31,930,059.53
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-	-
投资收益(损失以“-”号填列)	五、(四十一)	29,932,347.94	17,830,728.40
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		26,299,728.89	9,817,567.54
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,899,517,038.17	1,746,671,089.56
加: 营业外收入	五、(四十二)	10,695,858.78	32,828,713.18
其中: 非流动资产处置利得		649,806.15	1,341,157.29
减: 营业外支出	五、(四十三)	5,503,683.92	27,984,985.67
其中: 非流动资产处置损失		1,786,608.72	263,746.10
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,904,709,213.03	1,751,514,817.07
减: 所得税费用	五、(四十四)	512,767,558.44	458,209,587.87
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,391,941,654.59	1,293,305,229.20
归属于母公司所有者的净利润		1,393,853,026.37	1,252,912,553.39
少数股东损益		-1,911,371.78	40,392,675.81
六、其他综合收益的税后净额		-10,662,575.97	-20,679,124.80
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-10,662,575.97	-20,679,124.80
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-10,662,575.97	-20,679,124.80
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-10,662,575.97	-20,679,124.80
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		1,381,279,078.62	1,272,626,104.40
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,383,190,450.40	1,232,233,428.59
归属于少数股东的综合收益总额		-1,911,371.78	40,392,675.81
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		1.21	1.09
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.98	1.09

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: 3,717,195.96元, 上期被合并方实现的净利润为: 235,906.62元。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

报表第5页

会计机构负责人:



广州白云国际机场股份有限公司

利润表

2016年度

(除特别注明外, 余额单位均为人民币元)

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四、(四)	4,800,256,026.51	4,379,457,052.78
减: 营业成本	十四、(四)	2,740,829,554.18	2,495,966,924.94
税金及附加		56,390,711.07	31,602,943.09
销售费用		82,929,711.58	78,498,923.28
管理费用		269,298,120.83	334,415,093.39
财务费用		3,925,578.97	-21,810,262.61
资产减值损失		10,529,150.20	-27,078,948.11
加: 公允价值变动收益(损失以“一”号填列)		-	-
投资收益(损失以“一”号填列)	十四、(五)	51,183,347.63	31,182,241.91
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		26,439,955.80	9,932,121.05
二、营业利润(亏损以“一”号填列)		1,687,536,547.31	1,519,044,620.71
加: 营业外收入		6,762,334.35	27,580,416.56
其中: 非流动资产处置利得		67,654.16	77,681.71
减: 营业外支出		4,813,049.21	26,561,929.96
其中: 非流动资产处置损失		1,451,390.30	26,123.39
三、利润总额(亏损总额以“一”号填列)		1,689,485,832.45	1,520,063,107.31
减: 所得税费用		434,644,318.53	403,181,237.29
四、净利润(净亏损以“一”号填列)		1,254,841,513.92	1,116,881,870.02
五、其他综合收益的税后净额		-10,662,575.97	-20,679,124.80
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-10,662,575.97	-20,679,124.80
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-10,662,575.97	-20,679,124.80
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		1,244,178,937.95	1,096,202,745.22
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

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

报表第6页

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

2016年度

(除特别注明外, 余额单位均为人民币元)

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		6,260,336,625.11	5,894,987,881.47
收到的税费返还		1,808,971.50	69,264.67
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十五)	169,148,674.94	132,025,606.20
经营活动现金流入小计		6,431,294,271.55	6,027,082,752.34
购买商品、接受劳务支付的现金		1,671,800,500.58	1,356,848,396.47
支付给职工以及为职工支付的现金		2,042,518,276.95	1,952,367,665.23
支付的各项税费		627,585,291.21	773,419,956.80
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十五)	133,290,487.15	178,687,687.94
经营活动现金流出小计		4,475,194,555.89	4,261,323,706.44
经营活动产生的现金流量净额		1,956,099,715.66	1,765,759,045.90
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		2,352,472.55	-
取得投资收益收到的现金		30,137,012.56	8,013,160.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,159,491.98	666,190.74
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-83,848,786.38	-
收到其他与投资活动有关的现金	五、(四十五)	-	10,020,000.00
投资活动现金流入小计		-50,199,809.29	18,699,351.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,294,366,221.92	3,166,185,547.21
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		5,294,366,221.92	3,166,185,547.21
投资活动产生的现金流量净额		-5,344,566,031.21	-3,147,486,195.61
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		-	-
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		350,000,000.00	-
发行债券收到的现金		3,454,569,679.21	
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(四十五)	-	62,290,542.29
筹资活动现金流入小计		3,804,569,679.21	62,290,542.29
偿还债务支付的现金		350,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		413,298,859.03	336,830,130.04
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		43,401,450.08	3,330,130.04
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(四十五)	1,057,000.00	95,176,871.17
筹资活动现金流出小计		764,355,859.03	432,007,001.21
筹资活动产生的现金流量净额		3,040,213,820.18	-369,716,458.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-5,612,099.24	-777,614.60
五、现金及现金等价物净增加额		-353,864,594.61	-1,752,221,223.23
加: 期初现金及现金等价物余额		1,312,956,326.57	3,065,177,549.80
六、期末现金及现金等价物余额		959,091,731.96	1,312,956,326.57

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

报表第7页

会计机构负责人:



广州白云国际机场股份有限公司

现金流量表

2016年度

(除特别注明外, 余额单位均为人民币元)

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		4,726,735,765.16	4,522,750,374.97
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		151,084,353.23	404,250,869.59
经营活动现金流入小计		4,877,820,118.39	4,927,001,244.56
购买商品、接受劳务支付的现金		893,939,680.63	1,179,039,969.83
支付给职工以及为职工支付的现金		1,292,227,680.61	1,231,728,991.36
支付的各项税费		483,183,450.13	613,625,041.88
支付其他与经营活动有关的现金		413,358,516.00	152,289,365.97
经营活动现金流出小计		3,082,709,327.37	3,176,683,369.04
经营活动产生的现金流量净额		1,795,110,791.02	1,750,317,875.52
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		22,000,000.00	16,000,000.00
取得投资收益收到的现金		10,701,835.32	21,275,460.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		506,742.08	123,752.36
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		-	10,020,000.00
投资活动现金流入小计		33,208,577.40	47,419,213.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,162,952,702.46	3,098,005,390.81
投资支付的现金		-	20,830,131.81
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		5,162,952,702.46	3,118,835,522.62
投资活动产生的现金流量净额		-5,129,744,125.06	-3,071,416,309.40
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		350,000,000.00	-
发行债券收到的现金		3,454,569,679.21	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		3,804,569,679.21	-
偿还债务支付的现金		350,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		369,597,114.59	333,500,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		1,057,000.00	365,962.69
筹资活动现金流出小计		720,654,114.59	333,865,962.69
筹资活动产生的现金流量净额		3,083,915,564.62	-333,865,962.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-5,767,620.59	-923,106.28
五、现金及现金等价物净增加额		-256,485,390.01	-1,655,887,502.85
加: 期初现金及现金等价物余额		1,041,278,456.81	2,697,165,959.66
六、期末现金及现金等价物余额		784,793,066.80	1,041,278,456.81

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

报表第8页

会计机构负责人:

广州白云国际机场股份有限公司
合并股东权益变动表
2016年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币)



项 目	上期金额												
	归属于母公司所有者权益												
	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	少数股东权益	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,150,000,000.00	-	-	-	3,214,848,605.60	-	100,399,500.80	-	575,000,000.00	-	3,450,488,867.75	365,850,637.32	8,856,587,611.47
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-208,385,007.15	-18,748,838.79	-227,133,845.94
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17,318,869.53	17,318,869.53
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	1,150,000,000.00	-	-	-	3,214,848,605.60	-	100,399,500.80	-	575,000,000.00	-	3,242,103,860.60	364,420,668.06	8,646,772,635.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	181,719,805.41	-	-20,679,124.80	-	-	-	919,214,919.15	-165,877,020.56	914,378,579.20
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-20,679,124.80	-	-	-	1,252,912,553.39	40,392,675.81	1,272,636,104.40
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	181,719,805.41	-	-	-	-	-	-	-202,549,937.22	-20,830,131.81
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	181,719,805.41	-	-	-	-	-	-335,697,634.24	-3,719,759.15	-337,417,593.39
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-335,500,000.00	-3,510,392.52	-337,010,392.52
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-197,634.24	-209,366.63	-407,000.87
（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. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	1,150,000,000.00	-	-	-	3,396,568,411.01	-	79,720,376.00	-	575,000,000.00	-	4,161,318,779.75	198,543,647.50	9,561,151,214.26

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

莫 莫

莫 莫

莫 莫

广州白云国际机场股份有限公司
合并股东权益变动表
2016年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益									
	股本	优先股	永续债	其他权益工具	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积
一、上年年末余额	1,150,000,000.00	-	-	-	-	3,396,568,411.01	-	79,720,376.00	-	575,000,000.00
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	1,150,000,000.00	-	-	-	-	3,396,568,411.01	-	79,720,376.00	-	575,000,000.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	64,467.00	-	-	-	388,681,971.66	253,979.80	-	-10,662,575.97	-	-
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-10,662,575.97	-	-
（二）所有者投入和减少资本	64,467.00	-	-	-	388,681,971.66	253,979.80	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	64,467.00	-	-	-	388,681,971.66	253,979.80	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（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. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	1,150,064,467.00	-	-	-	388,681,971.66	3,396,822,390.81	-	69,057,800.03	-	575,000,000.00
少数股东权益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
所有者权益合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



广州白云国际机场股份有限公司
股东权益变动表

2016年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币)

项 目	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
上年年末余额	1,150,000,000.00				3,214,848,605.60		100,399,500.80		575,000,000.00	2,753,338,199.91	7,793,586,306.31
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	1,150,000,000.00	-	-	-	3,214,848,605.60	-	100,399,500.80	-	575,000,000.00	2,581,914,489.44	7,622,162,595.84
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	-	-	-20,679,124.80	-	-	783,381,870.02	762,702,745.22
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-20,679,124.80	-	-	1,116,881,870.02	1,096,202,745.22
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-333,500,000.00	-333,500,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-333,500,000.00	-333,500,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	1,150,000,000.00	-	-	-	3,214,848,605.60	-	79,720,376.00	-	575,000,000.00	3,365,296,359.46	8,384,865,341.06

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



广州白云国际机场股份有限公司
 股东权益变动表
 2016年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币)



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	
		优先股	永续债	其他	减: 库存股	
一、上年年末余额	1,150,000,000.00	-	-	-	-	8,384,865,341.06
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	1,150,000,000.00	-	-	-	-	8,384,865,341.06
三、本年增减变动金额	64,467.00	-	-	388,681,971.66	-	1,265,179,356.41
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	1,244,178,937.95
(二) 股东投入和减少资本	64,467.00	-	-	388,681,971.66	-	389,000,418.46
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	64,467.00	-	-	388,681,971.66	-	389,000,418.46
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-168,000,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-368,000,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-
(四) 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	-	-	-	-	-	-
(五) 专项准备	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	1,150,064,467.00	-	-	388,681,971.66	-	9,650,044,697.47

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人:

董 刚

主管会计工作的负责人:

莫 颖

会计机构负责人:

邓 刚

广州白云国际机场股份有限公司 二〇一六年度 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。

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:邱嘉臣

注册资本:115,006.4467万元

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。

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于 2017 年 4 月 28 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至 2016 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
广州市翔龙机动车检测有限公司
广州白云国际机场清洁卫生服务有限公司
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

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

公司以持续经营为基础，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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（二十四）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(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

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(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：本公司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：本公司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。本公司对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，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，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。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对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，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。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，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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，本公司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其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外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，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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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；但是，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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的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的相关政策进行会计处理；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

本公司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

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (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。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

（八） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（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

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

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

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一） 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独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。

单项金额重大并单独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。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：

组合名称	依据
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:	
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

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1—2 年	20.00	20.00
2—3 年	50.00	50.00
3 年以上	80.00	80.00

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的:

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
内部业务组合	0.00	0.00

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单独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。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为: 公司的存货分为库存商品、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。

(十三) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

(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备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值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，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

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。

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）。

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

(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。

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。

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

(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可对外销售的，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。

(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，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值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
软件	5 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；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(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。

商誉和使用寿命不确定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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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 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。

(二十二) 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缴费制度（补充养老保险）。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的

变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“五、(二十) 应付职工薪酬”。

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。

(二十三) 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。

(二十四)收入

1、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：

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

2、公司销售商品取得的收入，在符合以下条件时予以确认：

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

3、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。

(二十五) 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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。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，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十六) 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。

(二十七) 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。

(二十八) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分:

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区;
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分;
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

(二十九) 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《增值税会计处理规定》

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》(财会[2016]22 号),适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下:

单位: 元

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	受影响金额
(1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	税金及附加	
(2) 将自 2016 年 5 月 1 日起公司经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目,2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	管理费用	-49,700,495.85

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	受影响金额
(3) 将自 2016 年 5 月 1 日起公司经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	税金及附加	49,700,495.85
(4) 将“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目的借方余额从“应交税费”项目重分类至“其他流动资产”项目。比较数据不予调整。	其他流动资产	80,521,763.11
(5) 将“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目的借方余额从“应交税费”项目重分类至“其他流动资产”项目。比较数据不予调整。	应交税费	80,521,763.11

(2) 《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）

为落实退休人员补贴事项，经公司董事会决议审批，公司确定了对退休人员的补贴方案。本公司根据《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）评估确定了职工薪酬-退休补贴作为设定受益计划，并进行追溯调整，追溯计算累计影响金额至 2015 年 1 月 1 日报表，同时追溯调整同期比较报表。

上述调整对上期财务报表的主要影响如下：

合并报表项目(年初数/上年数)	追溯调整金额
长期应付职工薪酬	283,114,521.58
应付职工薪酬	16,960,102.51
递延所得税资产	74,038,503.67
未分配利润	-210,250,001.38
少数股东权益	-20,040,604.00
营业成本	1,467,993.66
销售费用	225,027.80
管理费用	-12,109,658.49
财务费用	12,051,378.67
所得税费用	336,345.41

合并报表项目(年初数/上年数)	追溯调整金额
少数股东损益	-1,212,147.20

2、重要会计估计变更

本公司本期无会计估计的变更。

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	17%、13%、11%、6%、5%、3%、0%
营业税	按应税营业收入计缴（自 2016 年 5 月 1 日起，营改增交纳增值税）	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、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、根据财政部《关于民航发展基金和旅游发展基金有关问题的通知》（财税【2015】135 号），从 2016 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，继续征收民航发展基金和旅游发展基金，本公司的民航发展基金收入免征增值税；

2、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。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	117,322.46	90,255.36
银行存款	929,339,373.97	1,290,703,677.45
其他货币资金	60,705,045.03	54,791,364.36
合 计	990,161,741.46	1,345,585,297.17
其中：存放在境外的款项总额		

—其他货币资金期末余额主要为银行承兑汇票保证金、信用证保证金及股票投资保证金。

—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。

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	12,200,000.00	12,000,000.00
信用证保证金	18,597,600.00	18,597,600.00
南航购票账户押金	272,409.50	2,031,370.60
合 计	31,070,009.50	32,628,970.60

(二) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	815,184,238.29	100.00	42,401,126.29	5.20	772,783,112.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	815,184,238.29	100.00	42,401,126.29	5.20	772,783,112.00

续

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	16,524,013.18	2.59	-		16,524,013.18
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	620,563,393.77	97.16	34,430,715.76	5.55	586,132,678.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,647,710.72	0.25	908,299.00	55.12	739,411.72
合 计	638,735,117.67	100.00	35,339,014.76	5.53	603,396,102.91

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	809,851,397.72	40,492,569.88	5.00
1 至 2 年	3,249,762.04	649,952.41	20.00
2 至 3 年	1,359,529.43	679,764.72	50.00
3 年以上	723,549.10	578,839.28	80.00
合 计	815,184,238.29	42,401,126.29	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	本期发生额	上期发生额
计提坏账准备	16,930,503.66	28,000,000.00
收回/转回坏账准备		27,899,482.98

本报告期内，因合并范围变更，转出减少坏账准备 9,868,392.13 元；

3、 本期实际核销的应收账款情况

本报告期内未发生应收账款核销的情况。

4、 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
第一名	300,037,471.77	36.81	15,001,873.59
第二名	52,484,173.54	6.44	2,624,208.67
第三名	44,946,392.26	5.51	2,247,319.61
第四名	38,145,870.48	4.68	1,907,293.52
第五名	34,551,609.90	4.24	1,727,580.50
合 计	470,165,517.95	57.68	23,508,275.89

- 5、因金融资产转移而终止确认的应收账款：无；
6、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无；
7、其他说明：无；

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	21,976,628.92	100.00	12,078,665.87	99.99
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上	1,000.00		1,000.00	0.01
合 计	21,977,628.92	100.00	12,079,665.87	100.00

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无账龄超过 1 年且金额重大的预付款项。

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
第一名	5,005,938.80	22.78
第二名	1,139,910.00	5.19
第三名	1,065,880.00	4.85
第四名	997,407.80	4.54
第五名	969,670.07	4.41
合 计	9,178,806.67	41.77

- 3、其他说明：无；

(四) 应收利息

1、 应收利息分类

项 目	期末余额	年初余额
定期存款		9,574,593.38
合 计		9,574,593.38

2、 重要逾期利息：无；

3、 其他说明：无；

(五) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	79,001,523.32	48.89	-		79,001,523.32
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	82,471,618.72	51.03	16,816,995.56	20.39	65,654,623.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	125,000.00	0.08	125,000.00	100.00	-
合 计	161,598,142.04	100.00	16,941,995.56	10.48	144,656,146.48

续：

种 类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	118,823,874.89	59.85	3,979,770.50	3.35	114,844,104.39
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	79,609,628.97	40.09	17,143,263.98	21.53	62,466,364.99

种 类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	125,000.00	0.06	125,000.00	100.00	-
合 计	198,558,503.86	100.00	21,248,034.48	10.70	177,310,469.38

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
航空公司	71,997,523.32			注 1
中航鑫港担保有限公司	7,004,000.00			注 2
合 计	79,001,523.32			

注 1：其他应收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 71,997,523.32 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。

注 2：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，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其他应收款：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	47,140,448.71	2,357,022.43	5.00
1 至 2 年	7,714,764.48	1,542,952.90	20.00
2 至 3 年	4,495,006.76	2,247,503.38	50.00
3 年以上	13,336,896.06	10,669,516.85	80.00
合 计	72,687,116.01	16,816,995.56	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
员工借支备用金等	9,784,502.71		
合 计	9,784,502.71		

期末单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款:

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
非关联方单位	125,000.00	125,000.00	100.00	对方已停业，预计款项无法收回
合 计	125,000.00	125,000.00		

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	本期发生额	上期发生额
计提坏账准备		
收回/转回坏账准备	52,464.45	4,446,532.13

本报告期因合并范围减少，转出减少其他账款坏账准备 4,253,574.47 元；

3、 本期实际核销的其他应收款情况：无；

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金&押金	16,585,338.79	16,091,871.45
备用金	15,579,143.73	13,936,833.08
代垫款	54,966,550.95	58,783,800.67
代收代付款	71,997,523.32	107,581,876.34
其他	2,469,585.25	2,164,122.32
合 计	161,598,142.04	198,558,503.86

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	代收代付款	71,997,523.32	1 年以内	44.55	
第二名	保证金	7,004,000.00	2-3 年	4.33	
第三名	代垫款	6,311,136.38	3 年以上	3.91	5,048,909.10
第四名	投资款	3,052,000.00	3 年以上	1.89	2,441,600.00
第五名	保证金	3,000,000.00	2-3 年	1.86	1,500,000.00
合 计	/	91,364,659.70	/	56.54	8,990,509.10

- 6、 涉及政府补助的应收款项：无；
7、 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无；
8、 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无；
9、 其他说明：无；

(六) 存货

1、 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	33,166,308.62	2,386,340.85	30,779,967.77
周转材料	221,724.13		221,724.13
库存商品	40,654,742.24		40,654,742.24
低值易耗品	98,393.21		98,393.21
合 计	74,141,168.20	2,386,340.85	71,754,827.35

续：

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	30,931,395.10		30,931,395.10
周转材料	34,167.81		34,167.81
库存商品	48,678,033.48		48,678,033.48
低值易耗品	105,382.35		105,382.35
合 计	79,748,978.74		79,748,978.74

2、 存货跌价准备

项 目	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	
原材料		2,386,340.85				2,386,340.85
合 计		2,386,340.85				2,386,340.85

- 3、 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：无；
4、 其他说明：无；

(七) 划分为持有待售的资产

项 目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
股权	12,000,000.00	18,077,200.00		2017 年 1 月
合 计	12,000,000.00	18,077,200.00		

说明：根据本公司附属公司广州白云国际广告有限公司拟出售持有广州白云天骏国际传媒有限公司 40%的股权。截止 2016 年 12 月 31 日，已经在广州产权交易中心进行挂牌出售，并于 2017 年 1 月份与广东珠江传媒有限公司、广东天骏传媒有限公司签订了产权交易合同，其中广东珠江传媒有限公司认购 15%的股权、广东天骏传媒有限公司认购 25%的股权。

(八) 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
增值税留抵	80,521,763.11	13,403,188.02
多交税款	125,866.63	1,385,376.86
其他		7,489,807.54
合 计	80,647,629.74	22,278,372.42

(九) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	168,448,704.10		168,448,704.10
其中：按公允价值计量	168,448,704.10		168,448,704.10
合 计	168,448,704.10		168,448,704.10

续：

项 目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	182,665,602.40		182,665,602.40
其中：按公允价值计量	182,665,602.40		182,665,602.40
合 计	182,665,602.40		182,665,602.40

2、 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售 权益工具	合 计
权益工具的成本	76,371,767.73	76,371,767.73
公允价值	168,448,704.10	168,448,704.10
累计计入其他综合收益的公允价值 变动金额	92,076,936.37	92,076,936.37
已计提减值金额		

—公司持有光大银行股票 43,081,510 股，期末公允价值为 168,448,704.10 元。

(十) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	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	8,173,769.25			23,351,126.61						
广州航空货站有限公司	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	6,772,234.93			3,088,829.19						
广州白云天骏国际传媒有限公司				-140,226.91				4,514,027.69		
小计	86,346,004.18			26,299,728.89				4,514,027.69		
合 计	86,346,004.18			26,299,728.89				4,514,027.69		

说明：1、截至 2016 年 12 月 31 日，广州航空货站有限公司尚未开始运营。

2、根据本公司附属公司广州白云国际广告有限公司拟出售持有广州白云天骏国际传媒有限公司 40%的股权，剩余 10%的股权部分享有 20%的表决权，对广州白云天骏国际传媒有限公司具有重大影响，本年度将 10%股权的部分，转为权益法进行核算。

(十一) 固定资产

1、 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) 年初余额	8,679,326,266.48	963,425,821.71	730,163,856.09	2,564,117,305.81	12,937,033,250.09
(2) 本期增加金额	2,895,843.57	13,154,025.61	125,631,816.69	56,217,447.29	197,899,133.16
—购置	1,037,102.65	13,154,025.61	125,631,816.69	33,141,728.11	172,964,673.06
—在建工程转入	1,858,740.92	-	-	23,075,719.18	24,934,460.10
(3) 本期减少金额	4,753,938.97	2,750,112.00	11,177,481.28	36,151,357.96	54,832,890.21
—处置或报废	4,753,938.97	2,396,952.00	10,696,639.13	34,276,965.92	52,124,496.02
—合并范围减少	-	353,160.00	480,842.15	1,874,392.04	2,708,394.19
(4) 期末余额	8,677,468,171.08	973,829,735.32	844,618,191.50	2,584,183,395.14	13,080,099,493.04
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	2,398,603,839.32	718,135,176.23	496,372,558.15	1,922,212,582.42	5,535,324,156.12
(2) 本期增加金额	200,079,011.39	45,270,187.76	65,885,252.04	267,464,614.35	578,699,065.54
—计提	200,079,011.39	45,270,187.76	65,885,252.04	267,464,614.35	578,699,065.54
(3) 本期减少金额	4,380,209.28	2,569,720.54	10,375,886.65	33,705,113.53	51,030,930.00
—处置或报废	4,380,209.28	2,227,155.34	9,925,881.89	32,656,379.68	49,189,626.19
—合并范围减少		342,565.20	450,004.76	1,048,733.85	1,841,303.81
(4) 期末余额	2,594,302,641.43	760,835,643.45	551,881,923.54	2,155,972,083.24	6,062,992,291.66

广州白云国际机场股份有限公司
2016 年度
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
3. 减值准备					
(1) 年初余额		86,535.05	123,112.79	938,896.54	1,148,544.38
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额		86,535.05	123,112.79	938,896.54	1,148,544.38
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	6,083,165,529.65	212,907,556.82	292,613,155.17	427,272,415.36	7,015,958,657.00
(2) 年初账面价值	6,280,722,427.16	245,204,110.43	233,668,185.15	640,965,826.85	7,400,560,549.59

- 2、 暂时闲置的固定资产：无；
- 3、 通过融资租赁租入的固定资产情况：无；
- 4、 通过经营租赁租出的固定资产情况：无
- 5、 未办妥产权证书的固定资产情况：

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	6,083,165,529.65	详见注 1

注 1：截至 2016 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。

6、 其他说明：

（1）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，本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建设管理方）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。

（2）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建设管理方）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。

（3）三号跑道已于 2015 年 2 月完工并投入使用，由于相关工程项目决算尚未完成，公司暂按广东民航机场建设有限公司（该工程建设项目受托建设管理方）提供的预计结算金额 97,965.42 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。

(十二) 在建工程

1、 在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
二期扩建工程（注 1）	7,783,644,975.85		7,783,644,975.85	2,067,057,444.12		2,067,057,444.12
国际流程改造	87,579,382.15		87,579,382.15	19,573,225.14		19,573,225.14
综合信息大楼项目	48,763,971.84		48,763,971.84			
其他项目	11,454,662.77		11,454,662.77	10,295,751.67		10,295,751.67
在安装设备	3,830,569.47		3,830,569.47	5,078,514.06		5,078,514.06
登机桥固定端钢梯加装雨篷项目	3,362,595.67		3,362,595.67	3,492,769.44		3,492,769.44
机舱真火消防模拟训练系统	3,299,097.86		3,299,097.86	263,850.00		263,850.00
大修理工程	2,877,873.77		2,877,873.77	23,826.41		23,826.41
东跑道穿越滑行道项目	2,332,075.47		2,332,075.47			
国际 1 号货站大型货物安检机配套设备	898,231.62		898,231.62	384,956.41		384,956.41
合 计	7,948,043,436.47		7,948,043,436.47	2,106,170,337.25		2,106,170,337.25

2、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	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	利息资本化累 计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
东跑道穿越滑行道项目			2,332,075.47			2,332,075.47						自筹
二期扩建	135 亿	2,067,057,444.12	5,716,587,531.73			7,783,644,975.85	57.66	在建	85,668,213.07	85,668,213.07	3.5895	自筹与 募集
国际流程改造		19,573,225.14	68,006,157.01			87,579,382.15						自筹
综合信息大楼项目			48,763,971.84			48,763,971.84						自筹
合 计		2,086,630,669.26	5,835,689,736.05			7,922,320,405.31	/	/	85,668,213.07	85,668,213.07		

注 1：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》，本期确认增加前期二期扩建工程款 449,622.22 万元。

3、本期计提在建工程减值准备情况：无；

4、其他说明：无；

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	合计
1. 账面原值			
（1）年初余额	26,989,092.00	23,342,382.55	50,331,474.55
（2）本期增加金额		650,943.40	650,943.40
—购置		650,943.40	650,943.40
（3）本期减少金额			
（4）期末余额	26,989,092.00	23,993,325.95	50,982,417.95
2. 累计摊销			
（1）年初余额	8,527,728.79	19,002,095.45	27,529,824.24
（2）本期增加金额	540,332.64	606,340.84	1,146,673.48
—计提	540,332.64	606,340.84	1,146,673.48
（3）本期减少金额			
（4）期末余额	9,068,061.43	19,608,436.29	28,676,497.72
3. 减值准备			
（1）年初余额			
（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	17,921,030.57	4,384,889.66	22,305,920.23
（2）年初账面价值	18,461,363.21	4,340,287.10	22,801,650.31

（1）、期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

（2）、截至 2016 年 12 月 31 日，公司不存在需计提无形资产减值准备的情形。

2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
新白云机场土地使用权	17,921,030.57	详见附注“五、（十一）固定资产”
合 计	17,921,030.57	

(十四) 长期待摊费用

项 目	年初余额	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	1,115,635.20		557,817.60		557,817.60
租入固定资产维修费	67,490.76		63,246.51		4,244.25
广告位租赁费	37,481,090.00		8,819,080.00		28,662,010.00
广告制作费（手推车）	597,806.64			597,806.64	
合 计	39,262,022.60		9,440,144.11	597,806.64	29,224,071.85

注：广告制作费（手推车）其他减少为合并范围减少。

(十五) 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		年初余额	
	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	63,333,112.08	15,833,278.04	56,233,102.43	14,058,275.62
固定资产折旧	63,729,883.21	15,932,470.80	71,051,504.09	17,762,876.02
固定资产维修	61,360,983.70	15,340,245.93	87,134,252.09	21,783,563.02
长期股权投资	127,976.73	31,994.18	127,976.73	31,994.18
应付职工薪酬	137,946,005.58	34,486,501.40	151,598,680.02	37,899,670.01
可抵扣亏损	25,439,478.31	6,359,869.58	27,076,758.28	6,769,189.57
递延收益	128,117,840.41	32,029,460.10	18,796,074.33	4,699,018.58
未付费用	474,445,173.94	118,611,293.49	457,043,251.80	114,260,812.95
财产损失	146,429,757.82	36,607,439.44	165,053,165.65	41,263,291.41
长期应付职工薪酬	292,434,077.32	73,108,519.34	296,458,830.32	74,114,707.58
合 计	1,393,364,289.10	348,341,072.30	1,330,573,595.74	332,643,398.94

2、 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		年初余额	
	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
可供出售金融资产公 允价值变动	92,076,545.36	23,019,136.34	106,293,834.67	26,573,458.67
合 计	92,076,545.36	23,019,136.34	106,293,834.67	26,573,458.67

3、 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	2,646,609.05	3,979,770.50
可抵扣亏损	22,393,771.65	
合 计	25,040,380.70	3,979,770.50

4、 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	年初余额	备注
2018	6,375,216.41		
2019	5,532,006.45		
2020	10,486,548.79		
合计	22,393,771.65		

5、 其他说明：无；

(十六) 其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
预付设备款		2,502,138.43
合 计		2,502,138.43

(十七) 应付票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	12,200,000.00	12,000,000.00
商业承兑汇票		
合 计	12,200,000.00	12,000,000.00

(十八) 应付账款

1、 应付账款列示:

账 龄	期末余额	年初余额
一年以内	165,034,613.04	93,962,843.52
1-2 年	12,929,679.74	9,685,436.61
2-3 年	8,569,662.61	8,341,368.49
3 年以上	8,297,100.73	7,451,785.46
合 计	194,831,056.12	119,441,434.08

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
广东爱富兰建设有限公司	2,998,032.98	项目未完成
广州市第四装修有限公司	627,187.85	项目未完成
中国建筑装饰集团有限公司	2,594,224.70	项目未完成
建筑装饰工程有限公司	3,674,187.56	项目未完成
河南航卫场道技术有限公司	2,570,268.99	未结算
机票款	3,156,134.70	未结算
中国民用航空中南地区空中交通管理局	12,705,000.00	未结算
广州市彤生印刷有限公司	253,309.00	尚未到结算期
广州市盈彩印务有限公司	667,025.30	尚未到结算期
仁化县周田长雄养殖场	90,864.00	尚未到结算期
合 计	29,336,235.08	/

3、 其他说明: 无;

(十九) 预收款项

1、 预收款项列示

账 龄	期末余额	年初余额
一年以内	30,223,818.30	72,248,088.29
1-2 年	513,899.55	713,469.73
2-3 年	301,135.10	335,339.51
3 年以上	916,120.13	623,346.40
合 计	31,954,973.08	73,920,243.93

(二十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	178,488,108.07	1,835,020,444.67	1,844,212,277.29	169,296,275.45
离职后福利-设定提存计划	12,652,317.08	203,190,139.19	193,099,177.19	22,743,279.08
辞退福利	1,332,269.41	389,552.64	1,180,310.47	541,511.58
一年内到期的离职后福利	17,026,512.00	17,888,624.07	17,026,512.00	17,888,624.07
合 计	209,499,206.56	2,056,488,760.57	2,055,518,276.95	210,469,690.18

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和 补贴	158,941,965.18	1,339,517,283.70	1,352,655,015.76	145,804,233.12
(2) 职工福利费	3,957,015.55	166,139,577.29	166,027,859.00	4,068,733.84
(3) 社会保险费	12,722,437.19	123,113,879.11	120,963,589.37	14,872,726.93
其中：医疗保险费	904,845.95	84,710,756.51	83,888,624.38	1,726,978.08
工伤保险费	28,615.24	3,594,862.94	3,568,322.48	55,155.70
生育保险费	80,136.70	8,872,917.97	8,792,520.63	160,534.04
补充医疗保险	11,708,839.30	25,935,341.69	24,714,121.88	12,930,059.11
(4) 住房公积金	1,757,965.50	161,105,715.01	161,403,200.01	1,460,480.50
(5) 工会经费和职工教育 经费	1,108,724.65	43,805,365.79	41,823,989.38	3,090,101.06
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他		1,338,623.77	1,338,623.77	
合 计	178,488,108.07	1,835,020,444.67	1,844,212,277.29	169,296,275.45

3、 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	2,030,537.47	144,054,152.52	142,754,678.76	3,330,011.23
失业保险费	138,349.93	6,311,932.71	6,262,371.73	187,910.91
企业年金缴费	10,483,429.68	52,824,053.96	44,082,126.70	19,225,356.94
合 计	12,652,317.08	203,190,139.19	193,099,177.19	22,743,279.08

4、 其他说明

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。执行该项企业年金后至 2022 年 12 月 31 日，本公司不再对 2022 年后退休的职工支付额外的补充养老性质的福利项目。

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
应交增值税	2,954,805.57	10,814,262.58
应交营业税		7,421,130.81
应交企业所得税	156,868,641.41	199,404,975.02
应交个人所得税	29,513,973.42	31,581,317.36
应交其他税费	8,864,491.82	12,889,496.27
合 计	198,201,912.22	262,111,182.04

(二十二) 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
企业债券利息	5,905,482.30	
合 计	5,905,482.30	

(二十三) 应付股利

项 目	期末余额	年初余额
子公司少数股东股利	8,317,596.88	6,337,706.52
合 计	8,317,596.88	6,337,706.52

其中：超过 1 年未支付的应付股利：

项 目	期末余额	备注
中国国际航空股份有限公司	2,415,136.38	未支付
德纳达新加坡私人有限公司	2,243,984.49	未支付
合 计	4,659,120.87	

(二十四) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
保证金	152,428,138.90	125,330,541.23
代建工程款	669,062,150.01	17,249,000.00
代收代付款	224,404,323.68	280,563,157.48
租赁费	329,693,307.40	682,184,973.17
维护费	40,840,404.03	91,197,998.59
其他	530,209,090.72	515,433,455.83
合 计	1,946,637,414.74	1,711,959,126.30

2、账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广东民航机场建设有限公司	23,143,985.85	委托建设管理项目尚未最终 结算
广州华工信息软件有限公司	764,932.93	项目尚未完成
北京一体通探测技术有限公司	1,822,999.00	项目尚未完成
深圳市航通智能技术股份有限公司	1,363,374.50	项目尚未完成
广州新免税品有限公司	4,500,000.00	押金
广州市生利贸易有限公司	1,014,415.00	押金

3、其他说明：无；

(二十五) 应付债券

1、 应付债券明细

项 目	期末余额	年初余额
可转换债券	3,157,986,287.76	
合 计	3,157,986,287.76	

2、 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期转股	期末余额
白云转债	3,500,000,000.00	2016 年 2 月 25 日	5 年	3,500,000,000.00		3,500,000,000.00		-341,203,712.24	810,000.00	3,157,986,287.76
合 计	/	/	/	3,500,000,000.00		3,500,000,000.00		-341,203,712.24	810,000.00	3,157,986,287.76

应付债券说明：本公司经广东省国资委《关于广州白云国际机场股份有限公司公开发行可转换债券的批复》（粤国资函【2015】272 号）批准、中国证券监督管理委员会“证监许可[2016]54 号”文核准，公司于 2016 年 2 月 26 日公开发行了 3,500 万张可转换公司债券，每张面值 100 元，按面值发行，发行总额 350,000 万元。

本次发行可转换公司债券募集资金总额 3,500,000,000.00 元，均以人民币形式缴入，扣除承销费、保荐费及其他发行费用 45,259,000.00 元后，净筹得人民币 3,454,741,000.00 元，本次募集资金均存放于经董事会批准设立的专项账户，用于广州白云国际机场扩建工程航站区工程项目。

本债券信用评级为 AAA，本次发行的可转债期限为自发行之日起 5 年，即自 2016 年 2 月 26 日至 2021 年 2 月 25 日。票面利率：第一年 0.2%、第二年 0.4%、第三年 1.0%、第四年 1.2%、第五年 1.5%。本次可转债采用每年付息一次的付息方式，计息起始日为本次可转债发行首日，

每年的付息日为本次可转债发行首日起每满一年的当日，在本次可转债到期日之后的 5 个工作日内，公司将偿还所有到期未转股的可转债本金及最后一年利息。

经上交所自律监管决定书[2016]55 号文同意，公司 35 亿元可转换公司债券将于 2016 年 3 月 15 日起在上交所挂牌交易，债券简称“白云转债”，债券代码“110035”。该可转换公司债券上市后可进行质押式回购，质押券申报和转回代码为“105830”。

3、可转换公司债券的转股条件、转股时间、转股价说明

本次发行转股条件：可转债转股申报单位为手，每 10 张可转债债券为一手，即一手为 1,000 元面额，转换成股份的最小单位为一股；同一交易日内多次申报转股的，将合并计算转股数量。转股时不足转换 1 股的可转债部分，本公司将于转股申报日的次一个交易日通过中国证券登记结算有限责任公司以现金兑付。

本次可转债转股期自可转债发行结束之日（2016 年 3 月 3 日，即募集资金划至发行人账户之日）满六个月后的第一个交易日起可开始转股，每转股起止日期：本次可转债转股期自可转债发行结束之日（2016 年 3 月 3 日，即募集资金划至发行人账户之日）满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止。（即 2016 年 9 月 3 日至 2021 年 2 月 25 日止）

转股价格：初始转股价格为 12.88 元/股，最新转股价格为 12.56 元/股。

12.88 元/股：不低于募集说明书公告日前 20 个交易日公司 A 股股票交易均价（若在该 20 个交易日内发生过因除权、除息引起股价调整的情形，则对调整前交易日的收盘价按经过相应除权、除息调整后的价格计算）和前一个交易日均价。前 20 个交易日公司股票交易均价=前 20 个交易日公司股票交易总额/该 20 个交易日公司股票交易总量；前一交易日公司股票交易均价=前一交易日公司股票交易总额/该日公司股票交易总量。

4、划分为金融负债的其他金融工具说明：

本公司发行债券面值总额 3,500,000,000.00 元，支付发行费 45,259,000.00 元，根据同类债券但没有转股权的债券的市场利率为实际利率计算

应付债券负债现值计入应付债券，权益现值部分计入其他权益工具，发行费用在债券的负债现值和权益现值之间进行分摊。

5、 其他说明

截至 2016 年 12 月 31 日，累计共有 810,000 元“白云转债”已转换成公司股票，累计转股数为 64,467 股，占可转债转股前公司已发行股份总额的 0.00561%。未转股可转债情况：截至 2016 年 12 月 31 日，尚未转股的可转债金额为 3,499,190,000 元，占可转债发行总量的 99.97686%。

(二十六) 长期应付款

项 目	期末余额	年初余额
应付工程款	674,433,329.47	
合 计	674,433,329.47	

注：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。

(二十七) 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	年初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	297,840,769.07	300,445,849.21
减：将于一年内支付的离职后福利	17,888,624.07	17,026,512.00
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
合 计	279,952,145.00	283,419,337.21

2、 设定受益计划变动情况

(1) 设定受益计划义务现值

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 年初余额	300,445,849.21	301,564,406.63
2. 计入当期损益的设定受益成本	14,421,431.86	14,429,950.58
(1) 当期服务成本	2,403,597.89	2,367,374.31
(2) 过去服务成本		
(3) 结算利得（损失以“-”表示）		
(4) 利息净额	12,017,833.97	12,062,576.27
3. 计入其他综合收益的设定受益成本		
4. 其他变动	17,026,512.00	15,548,508.00
(1) 已支付的福利	17,026,512.00	15,548,508.00
5. 期末余额	297,840,769.07	300,445,849.21
6. 将于一年内支付的离职后福利	17,888,624.07	17,026,512.00

项 目	本期发生额	上期发生额
7. 扣除一年内支付的离职后福利后的年末余额	279,952,145.00	283,419,337.21

(2) 设定受益计划净负债

项 目	期末余额	年初余额
1. 年初余额	300,445,849.21	301,564,406.63
2. 计入当期损益的设定受益成本	14,421,431.86	14,429,950.58
3. 计入其他综合收益的设定受益成本		
4. 其他变动	17,026,512.00	15,548,508.00
5. 期末余额	297,840,769.07	300,445,849.21
6. 将于一年内支付的离职后福利	17,888,624.07	17,026,512.00
7. 扣除一年内支付的离职后福利后的年末余额	279,952,145.00	283,419,337.21

(3) 设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划将来预计支付的福利：

项 目	截止 2016 年 12 月 31 日
1 年以内	17,888,624.07
2-5 年	81,427,028.74
6-10 年	100,705,052.20
10 年以上	321,330,614.20
预计支付总额	521,351,319.21

(4) 设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

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 4.0%。

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%时，公司本年末设定受益计划义务现值将下降 2.1737%，福利净负债减少约 647.42 万元。当死亡率在比基准水平下降 10%时，公司本年末设定受益计划义务现值将上升 2.3681%，福利净负债增加约 705.31 万元。

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。当利率上升到 4.4%时，对于基准水平而言，公司本年末设定受益计划义务现值将下降了 4.42%，福利净负债减少约 1,315.91 万元。当利率下降到 3.6%时，对于基准水平而言，公司本年末设定受益计划义务现值将上升 4.76%，福利净负债增加约 1,417.02 万元。

(二十八) 递延收益

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	156,512,274.00	5,000,000.00	36,434,433.59	125,077,840.41	
合 计	156,512,274.00	5,000,000.00	36,434,433.59	125,077,840.41	/

—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。

涉及政府补助的项目:

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
亚运工程改造款	132,206,550.54	-	-5,257,995.80	-40,000,000.00	97,464,546.34	与资产相关
东三西三指廊及相关连接楼	7,879,383.50	-	634,505.96	-	7,244,877.54	与资产相关
节能减排项目补贴 1	1,107,333.21	-	337,000.04	-	770,333.17	与资产相关
节能减排项目补贴 2	1,411,363.72	-	209,090.88	-	1,202,272.84	与资产相关
安检设备补贴	683,149.16	-	-182,274.69	-	865,423.85	与资产相关
民航节能减排专项资金	213,541.67	-	31,250.00	-	182,291.67	与资产相关
航站楼东连廊三楼联检单位工作区域玻璃幕墙内安装电动遮阳项目	320,000.00	-	-	-	320,000.00	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
民航节能减排专项资金(场内用车购置项目)	1,140,000.00	-	180,000.00	-	960,000.00	与资产相关
大财政管理资金广州白云国际机场国际流程改造配套政府补助	-	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	与资产相关
爆炸物检测仪器补贴	1,850,952.20	-	482,857.20	-	1,368,095.00	与资产相关
合 计	156,512,274.00	5,000,000.00	-3,565,566.41	-40,000,000.00	125,077,840.41	

其他说明: 1、亚运工程改造款项目本期冲减未实际收到的政府款项 40,000,000.00 元, 同步冲减已经摊销计入营业外收入的部分。

(二十九) 股本

项 目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
股份总额	1,150,000,000.00				64,467.00	1,150,064,467.00
					64,467.00	

其他说明：1、截至 2016 年 9 月 30 日，公司发行的可转换公司债券转股 26,103.00 股；

2、截至 2016 年 12 月 31 日，公司发行的可转换公司债券转股 38,364.00 股，累计转股 64,467.00 股。

(三十) 其他权益工具

1、 期末发行在外的可转换公司债券计入权益工具部分变动情况表

发行在外的金融工具	年初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
白云转债			35,000,000.00	388,771,944.60	8,100.00	89,972.94	34,991,900.00	388,681,971.66
合 计			35,000,000.00	388,771,944.60	8,100.00	89,972.94	34,991,900.00	388,681,971.66

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：详见附注“五、合并财务报表项目注释（二十五）”。

2、 其他说明：无。

(三十一) 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,392,432,045.53	253,979.80		3,392,686,025.33
其他资本公积	4,136,365.48			4,136,365.48
合 计	3,396,568,411.01	253,979.80		3,396,822,390.81

本期资本公积增加，主要是可转换债券持有人在本年度转股，对应增加的资本公积--资本溢价。

(三十二) 其他综合收益

项 目	年初余额	本期发生额					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：所得税费用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	
1. 以后不能重分类进损益的其他综 合收益							
2. 以后将重分类进损益的其他综合 收益	79,720,376.00	-14,216,898.30		-3,554,322.33	-10,662,575.97		69,057,800.03
可供出售金融资产公允价值 变动损益	79,720,376.00	-14,216,898.30		-3,554,322.33	-10,662,575.97		69,057,800.03
其他综合收益合计	79,720,376.00	-14,216,898.30		-3,554,322.33	-10,662,575.97		69,057,800.03

(三十三) 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	575,000,000.00			575,000,000.00
合 计	575,000,000.00			575,000,000.00

(三十四) 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	4,161,318,779.75	3,450,488,867.75
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-208,385,007.15
调整后年初未分配利润	4,161,318,779.75	3,242,103,860.60
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,393,853,026.37	1,252,912,553.39
减：应付普通股股利	368,000,000.00	333,500,000.00
减：提取职工奖励及福利基金	42,835.38	197,634.24
期末未分配利润	5,187,128,970.74	4,161,318,779.75

调整年初未分配利润明细：

- 1、由于会计政策变更，影响年初未分配利润-208,385,007.15 元。
- 2、公司本期分配普通股股利是根据 2015 年度股东大会决议以 2015 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 3.20 元（含税），共派现金 368,000,000.00 元形成。

(三十五) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,166,683,056.12	3,724,036,883.98	5,632,533,698.58	3,377,935,762.39
其他业务				
合 计	6,166,683,056.12	3,724,036,883.98	5,632,533,698.58	3,377,935,762.39

(三十六) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
房产税	44,421,996.43	
城市维护建设税	5,270,034.74	11,766,537.55
营业税	5,038,082.69	24,853,688.58

广州白云国际机场股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

项 目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	4,958,773.93	8,404,669.60
印花税	4,475,756.43	
免税商品特许经营费	1,181,203.52	1,110,830.94
土地使用税	411,368.96	
车船使用税	391,374.03	
消费税	100,144.42	
合 计	66,248,735.15	46,135,726.67

(三十七) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	60,916,336.53	64,873,438.06
其他	14,727,282.16	9,176,771.73
福利费	8,968,209.72	7,928,617.41
办公费	8,596,529.66	11,451,779.54
住房公积金	6,483,771.00	8,015,016.00
折旧与摊销	1,302,878.06	1,256,264.57
合 计	100,995,007.13	102,701,887.31

(三十八) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	186,804,327.27	205,826,766.79
其他	60,903,859.13	51,406,810.71
办公费	53,982,544.73	52,749,005.14
工会经费	27,796,722.53	22,356,624.95
劳动保险费	17,109,122.98	13,534,182.28
福利费	16,148,583.33	32,280,971.66
职工教育经费	15,218,124.41	13,286,393.44
税费	15,025,533.09	53,210,408.51
合 计	392,988,817.47	444,651,163.48

(三十九) 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,597,114.59	-
减：利息收入	17,489,937.60	51,167,650.15
汇兑损益	-5,297,631.01	652,325.63
手续费	2,737,162.15	2,651,605.35
未确认融资费用摊销	12,017,833.97	12,062,576.27
合 计	-6,435,457.90	-35,801,142.90

(四十) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	16,878,039.21	-31,930,059.53
存货跌价损失	2,386,340.85	
合 计	19,264,380.06	-31,930,059.53

(四十一) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	26,299,728.89	9,817,567.54
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	8,185,486.90	8,013,160.86
丧失控制权子公司重算投资收益	-6,056,110.75	
其他	1,503,242.90	-
合 计	29,932,347.94	17,830,728.40

(四十二) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	649,806.15	1,341,157.29	649,806.15
其中：固定资产处置利得	649,806.15	1,341,157.29	649,806.15
无形资产处置利得			
政府补助	4,683,621.59	27,276,819.54	4,683,621.59
其他	5,362,431.04	4,210,736.35	5,362,431.04
合 计	10,695,858.78	32,828,713.18	10,695,858.78

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
亚运工程改造款	-5,257,995.80	22,800,000.00	与资产相关
东三西三指廊及相关连接楼	634,505.96	874,807.13	与资产相关
爆炸物检测仪器补贴	482,857.20	482,857.20	与资产相关
航站楼冷却系统改造项目	395,066.23	577,340.92	与资产相关
民航发展基金（安检设备）	180,000.00	458,214.29	与资产相关
物流信息平台补贴款	4,000,000.00		与收益相关
国库大财政管理资金补助经费	1,240,000.00		与收益相关
报废车辆补贴	954,000.00	1,203,600.00	与收益相关
东莞商务局航空物资资助奖	775,188.00		与收益相关
花都区财政局财政补贴	680,000.00	680,000.00	与收益相关
纳税贡献奖	350,000.00	200,000.00	与收益相关
白云区人和镇人民政府 2015 年扶持资金	250,000.00		与收益相关
合 计	4,683,621.59	27,276,819.54	/

(四十三) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,786,608.72	263,746.10	1,786,608.72
其中：固定资产处置损失	1,786,608.72	263,746.10	1,786,608.72
无形资产处置损失			
理赔支出	30,701.40	38,259.07	30,701.40
其他	3,686,373.80	27,682,980.50	3,686,374.80
合 计	5,503,683.92	27,984,985.67	5,503,684.92

(四十四) 所得税费用

1、 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	528,465,231.80	546,363,957.44
递延所得税费用	-15,697,673.36	-88,154,369.57
合 计	512,767,558.44	458,209,587.87

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	1,904,709,213.03
按法定税率计算的所得税费用	476,177,303.26
联营企业等投资收益免税收入的影响	-10,205,445.10
2015 年所得税汇算差异	18,685,846.56
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	22,539,306.20
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	1,653,217.66
本期转回已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	2,976,805.72
以前未纳税调增，本期纳税调整的影响	3,275,170.33
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣项的影响	-2,334,646.19
所得税费用	512,767,558.44

(四十五) 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	本期发生额	上期发生额
收到政府补助款	8,511,544.86	2,083,600.00
利息收入	10,910,693.75	56,323,107.07
保证金、押金和往来款	117,898,605.92	69,310,253.42
代收代付款	26,353,241.48	
收到赔偿款等	5,474,588.93	4,308,645.71
合 计	169,148,674.94	132,025,606.20

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
手续费	2,737,162.15	2,652,605.88
退回代收政府补助	8,143,379.80	
现金支付的销售费用	23,323,811.82	20,628,551.27
现金支付的管理费用	83,615,888.80	88,257,031.15
代收款、押金和保证金及其他	15,470,244.58	67,149,499.64
合 计	133,290,487.15	178,687,687.94

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
民航节能减排专项资金		10,020,000.00
合 计		10,020,000.00

4、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
票据保证金		11,200,000.00
资金归集		51,090,542.29
合 计		62,290,542.29

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收购子公司少数股东股权		20,830,131.81
分红手续费	487,000.00	365,962.69
可转债债券零星费及转股不足 1 股支付的现金	570,000.00	
资金归集		73,980,776.67
合 计	1,057,000.00	95,176,871.17

(四十六) 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	1,391,941,654.59	1,293,305,229.20
加：资产减值准备	19,264,380.06	-31,930,059.53
固定资产等折旧	578,699,065.54	555,097,890.84
无形资产摊销	1,146,673.48	898,760.60
长期待摊费用摊销	9,440,144.11	8,266,296.99
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）	232,597.95	-1,082,361.19
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	904,204.62	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	13,862,039.93	13,224,810.30

补充资料	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“—”号填列）	-29,932,347.94	-17,830,728.40
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-15,697,673.36	-88,154,369.57
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	5,607,810.54	-6,940,173.02
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-207,755,979.17	73,801,718.02
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	188,387,145.31	-32,897,968.34
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	1,956,099,715.66	1,765,759,045.90
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	959,091,731.96	1,312,956,326.57
减：现金的期初余额	1,312,956,326.57	3,065,177,549.80
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	-353,864,594.61	-1,752,221,223.23

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

本报告期本公司未发生此事项。

3、 本期收到的处置子公司的现金净额

本报告期本公司未发生此事项。

4、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	959,091,731.96	1,312,956,326.57
其中：库存现金	117,322.46	90,255.36
可随时用于支付的银行存款	929,339,373.97	1,290,703,677.45
可随时用于支付的其他货币资金	29,635,035.53	22,162,393.76
可用于支付的存放中央银行款项		

项 目	期末余额	年初余额
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	959,091,731.96	1,312,956,326.57
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		

(四十七) 所有者权益变动表项目注释

- 1、因本期合并信息科技公司，属于同一控制下企业合并，根据《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定，我们对 2015 年报表进行追溯调整；
- 2、本期由于《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订），我们对 2015 年报表进行追溯调整；

上述 1、2 项调整对净资产的影响汇总如下：

权益项目	2015 年 12 月 31 日（调整前）	2015 年 12 月 31 日（调整后）	变动额
股本	1,150,000,000.00	1,150,000,000.00	
资本公积	3,396,568,411.01	3,396,568,411.01	
其他综合收益	79,720,376.00	79,720,376.00	
盈余公积	575,000,000.00	575,000,000.00	
未分配利润	4,370,079,927.46	4,161,318,779.75	-208,761,147.71
归属于母公司股东权益合计	9,571,368,714.47	9,362,607,566.76	-208,761,147.71
少数股东权益	201,265,381.95	198,543,647.50	-2,721,734.45
净资产合计	9,772,634,096.42	9,561,151,214.26	-211,482,882.16

(四十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	12,200,000.00	银行承兑汇票保证金
货币资金	18,597,600.00	信用证保证金
货币资金	272,409.50	南航购票账户押金
合 计	31,070,009.50	

(四十九) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	791,670.76	6.9370	5,491,820.06

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本年度本公司未发生非同一控制下企业合并事项。

(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
广东机场白云信息 科技有限公司	45.00	详见说明	2016-12-31	取得控制权

被合并方名称	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
广东机场白云信息 科技有限公司	110,054,556.59	3,717,195.96	60,453,022.74	235,906.62

说明：广东机场白云信息科技有限公司（以下简称“信息科技”）系由母公司广东省机场管理集团有限公司出资组建，主营民用机场航站楼弱电系统建设，计算机系统集成，软件工程的开发，网络通信工程建设，国际互联网服务；弱电设备和信息设备的代理、销售、技术培训服务。2016 年 12 月 31 日，经本公司控股股东广东省机场管理集团有限公司出具的授权经营管理文件，由本公司运营管理信息科技，经授权后，本公司能够对信息科技公司实施控制，对信息科技的核算由权益法转为成本法核算。

由于信息科技和本公司的实际控制方均为广东省机场管理集团有限公司，且该控制并非暂时性的，因此本事项属于同一控制下企业合并。

根据《企业会计准则第 20 号—企业合并》的规定，本公司于 2016 年 12 月 31 日取得对信息科技公司的控制权，故以 2016 年 12 月 31 日作为合并日。相关会计处理方法根据《企业会计准则第 20 号—企业合并》关于“同一控制下企业合并”的原则处理。

因合并增加的净资产在比较报表中调整的所有者权益，详见本报告附注“五、合并财

务报表项目注释（四十七）所有者权益变动表项目注释”。

2、 合并成本

	信息科技
合并成本	14,272,859.43

3、 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	信息科技公司	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金	23,272,156.07	9,697,906.02
应收款项	28,429,119.27	24,533,475.33
存货	3,951,865.82	6,390,238.95
其他流动资产	365,571.50	7,489,807.54
固定资产	4,875,604.45	1,238,704.46
在建工程	235,246.50	
递延所得税资产	429,275.71	573,922.27
负债：		
应付款项	26,021,489.41	18,130,385.25
长期应付职工薪酬	331,300.26	304,815.63
净资产	35,206,049.65	31,488,853.69

(三) 处置子公司

本报告期内，公司未处置合并范围内子公司。

(四) 其他原因的合并范围变动

1、根据本公司审议通过，于 2016 年 10 月 27 日成立全资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“二号航站区”），社会信用代码 91440101MA59FJ8H8R，注册资本为人民币 2,800 万元，持股比例 100.00%。二号航站区注册地址是广州市白云区北太路 1633 路广州民营科技园科盛路 8 号配套服务大楼 A403-A410 房。

2、根据《广州白云天骏国际传媒有限公司 2016 年第二次股东会决议》，同意广州白云国际广告有限公司出让 40% 的股权，相关的股权转让手续已经在广州产权交易中心进行挂牌交易，同时，对天骏公司的表决权由控制转为重大影响，本年度未纳入

到本公司的合并范围内。

(五) 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	90.00	-	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
广州市翔龙机动车 检测有限公司	广州	广州	提供服务	100.00	-	出资设立
广州白云国际机场 清洁卫生服务有限 公司	广州	广州	提供服务		35.70	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		38.25	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		81.00	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

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据：详见附注“六、（二）同一控制下的企业合并”。

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	-10,198,477.78	3,407,043.06	38,476,132.02
广州白云国际机场商旅服务有限公司	10.00	879,582.50		16,036,902.76
广州白云国际机场汉莎航空食品有限公司	30.00	1,704,949.19		6,955,874.25
广州白云国际机场空港快线运输有限公司	25.00	2,452,491.35	3,545,000.00	24,042,963.53
广东机场白云信息科技有限公司	55.00	2,044,457.78		19,363,327.31

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：详见附注“六、（二）同一控制下企业合并”。

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	190,258,864.48	159,712,155.69	349,971,020.17	235,767,232.67	40,175,254.23	275,942,486.90
广州白云国际机场商旅服务有限公司	252,557,598.68	28,034,590.14	280,592,188.82	122,062,523.06	1,010,964.66	123,073,487.72
广州白云国际机场汉莎航空食品有限公司	72,919,695.23	91,126,948.92	164,046,644.15	86,471,142.95	54,389,366.19	140,860,509.14
广州白云国际机场空港快线运输有限公司	104,939,013.99	90,397,824.76	195,336,838.75	81,452,759.61	17,712,225.03	99,164,984.64
广东机场白云信息科技有限公司	56,018,712.66	5,540,126.66	61,558,839.32	26,021,489.41	331,300.26	26,352,789.67

续:

子公司名称	年初余额					
	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	239,025,772.98	95,354,340.30	334,380,113.28	187,878,923.91	40,872,331.55	228,751,255.46
广州白云国际机场商旅服务有限公司	263,737,670.45	33,702,238.55	297,439,909.00	147,161,222.48	1,027,975.17	148,189,197.65
广州白云国际机场汉莎航空	73,015,918.95	88,847,209.34	161,863,128.29	67,996,162.42	76,363,882.33	144,360,044.75

子公司名称	年初余额				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债
食品有限公司					
广州白云国际机场空港快线运输有限公司	80,241,641.24	101,079,337.55	181,320,978.79	63,371,436.60	17,407,653.49
广东机场白云信息科技有限公司	48,111,427.84	1,812,626.73	49,924,054.57	18,130,385.25	304,815.63
公司					
					80,779,090.09
					18,435,200.88

续：	本期发生额				
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	经营活动现金流量
广州白云国际机场地勤服务有限公司	416,520,461.84	-23,871,900.08	-23,871,900.08	80,811,082.66	2,243,729.95
广州白云国际机场商旅服务有限公司	304,432,534.92	8,267,989.75	8,267,989.75	22,611,007.74	-80,723,493.52
广州白云国际机场汉莎航空食品有限公司	162,535,234.77	5,683,051.47	5,683,051.47	37,133,862.96	12,682,040.17
广州白云国际机场空港快线运输有限公司	392,955,921.04	9,809,965.41	9,809,965.41	42,082,147.80	13,278,464.56
广东机场白云信息科技有限公司	110,054,556.59	3,717,195.96	3,717,195.96	60,453,022.74	26,646,664.02
技有限公司					

4、 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

本公司本报告期内无此事项。

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：

本公司本报告期内无此事项。

6、 其他说明

本公司本报告期内无其他需要披露事项。

(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

本公司本报告期内未发生该事项。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

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	
广州白云国际物 流有限公司	广州	广州	提 供 劳 务	29.00		权益法
广州航空货站有 限公司	广州	广州	提 供 服 务	30.00		权益法
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	销 售 商 品	40.00		权益法
广州白云天骏国 际传媒有限公司	广州	广州	提 供 服 务		10.00	权益法

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、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
联营企业：		

	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
投资账面价值合计	117,159,760.76	86,346,004.18
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	26,299,728.89	9,817,567.54
—其他综合收益		
—综合收益总额	26,299,728.89	9,817,567.54

- 3、 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：无；
- 4、 合营企业或联营企业发生的超额亏损：无；
- 5、 与合营企业投资相关的未确认承诺：无；
- 6、 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：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、可供出售金融资产、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。

(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应支付的退休福利及应付债券。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。

于 2016 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，利率的变化对公司经营情况的变化，主要来源于公司未来需要支付的退休福利负债，相关的敏感性分析详见附注“五、(二十七) 长期应付职工薪酬”。

(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	年初余额
以公允价值计量的金融资产	168,448,704.10	182,665,602.40
--可供出售金融资产	168,448,704.10	182,665,602.40
合 计	168,448,704.10	182,665,602.40

于 2016 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 106,625.76 元（2015 年 12 月 31 日：0.00 元、206,791.25 元）。管理层认为 1%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。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按预计到期日列示如下：

项目	期末余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
应付票据	12,200,000.00		12,200,000.00
应付账款	194,831,056.12		194,831,056.12
应付职工薪酬	210,469,690.18		210,469,690.18
应交税费	198,201,912.22		198,201,912.22
应付利息	5,905,482.30		5,905,482.30
应付股利	8,317,596.88		8,317,596.88
其他应付款	1,946,637,414.74		1,946,637,414.74
应付债券		3,157,986,287.76	3,157,986,287.76
长期应付款		674,433,329.47	674,433,329.47
长期应付职工薪酬		279,952,145.00	279,952,145.00
合计	2,576,563,152.44	4,112,371,762.23	6,688,934,914.67

续：

项目	期初余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
应付票据	12,000,000.00		12,000,000.00
应付账款	119,441,434.08		119,441,434.08
应付职工薪酬	209,499,206.56		209,499,206.56
应交税费	262,111,182.04		262,111,182.04
应付股利	6,337,706.52		6,337,706.52
其他应付款	1,711,959,126.30		1,711,959,126.30
长期应付职工薪酬		283,419,337.21	283,419,337.21
合计	2,321,348,655.50	283,419,337.21	2,604,767,992.71

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	168,448,704.10			168,448,704.10
(二) 可供出售金融资产	168,448,704.10			168,448,704.10

(二) 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 2016 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	61.96	61.96

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

本公司重要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
广州云港物业管理有限公司	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
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
揭阳潮汕国际机场	受同一母公司控制企业
梅州梅县机场	受同一母公司控制企业
广东省机场管理集团有限公司白云机场铂尔曼大酒店	受同一母公司控制企业
广州白云国际机场集团综合开发有限公司	受同一母公司控制企业
广东空港航合能源有限公司	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
广州空港国际物流有限公司	联营企业控制的企业
广州白云国际机场商贸发展有限公司	受同一母公司控制企业

(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	本期发生额	上期发生额
广州白云机场生活服务中心	综合服务费	2,681,996.16	9,117,902.54
广东空港航合能源有限公司	水电管理费	35,802,712.45	40,789,178.95
广州云港物业管理有限公司	A4 办公楼物业管理费、 水电费	1,113,984.02	2,641,864.20
广州空港航翼信息科技有限公司	离港系统维修费	20,613,207.62	23,150,000.00
广州空港航翼信息科技有限公司	购买设备	1,523,092.01	
广东机场安保服务有限公司	安保服务费	1,344,822.55	4,776,200.00

广州白云国际机场股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东省机场管理集团有限公司	接收劳务	3,127,680.00	
广东省机场管理集团有限公司	接收劳务	164,362,512.25	
集团下属公司	接收劳务	2,705,504.26	
广东民航机场建设有限公司	接收劳务	18,396,226.41	
广东省机场管理集团有限公司工程建设指挥部	接收劳务	5,733,070.75	
广东省航源实业发展有限公司	接收劳务	154,514.43	
广州白云国际机场集团综合开发有限公司	接收劳务	25,763.40	
广州白云国际机场建设发展有限公司	接收劳务	4,225,249.80	
广州白云国际机场建设发展有限公司	二号航站楼工程等工程款	103,754,461.55	81,882,016.20
广州空港国际物流有限公司	货物舱单录入服务费	1,125,999.34	1,959,270.00
广州民航医院	接收劳务	20,895,843.07	
其他	网络费、保安服务费、杀虫灭鼠费等	1,303,400.00	6,270,192.58
合计		388,890,040.07	170,586,624.47

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东省机场管理集团有限公司	提供贵宾室服务	4,512,430.00	4,598,650.00
广东省机场管理集团有限公司	餐费	1,058,346.23	490,837.00
广东省机场管理集团有限公司	提供劳务（部门）	18,223,160.00	18,310,276.24
广东省机场管理集团有限公司	提供劳务（下属公司）	6,754,271.37	
广州白云机场生活服务中心	提供劳务	3,562,482.60	3,083,600.00

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东省机场管理集团翼通商务航空服务有限公司	贵宾室服务及航空服务费	1,833,553.77	5,662,121.43
广东省机场管理集团翼通商务航空服务有限公司	销售商品	1,160,237.70	
广州白云国际物流有限公司	提供劳务	1,186,311.15	1,379,102.52
广东空港航合能源有限公司	新机场供电供水运行保障维护服务	10,291,951.95	11,020,000.00
广东空港航合能源有限公司	东跑道东侧飞行区供电供水及联邦大道运行保障维护服务	1,568,224.50	1,679,160.00
广东空港航合能源有限公司	老机场供水\供电维护管理协议	5,195,051.05	5,611,116.24
其他	运输、维修、零星工程、清洁卫生等	1,750,707.97	2,903,127.86
集团下属公司	提供劳务	2,819,942.58	
合计		59,916,670.87	54,737,991.29

3、 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	飞行区土地租赁费	35,316,269.96	35,699,961.92
广东省机场管理集团有限公司	飞行区外土地租赁	74,133,692.27	76,230,107.33
广东省机场管理集团有限公司	滑行道及站坪设备租赁	61,891,238.10	65,040,000.00
广东省机场管理集团有限公司	租用财务系统端口	1,149,999.96	1,150,000.00
广东省机场管理集团有限公司	第三跑道租赁费	59,683,555.56	57,493,333.33
广东省机场管理集团有限公司	户外广告使用权	8,819,080.00	3,799,710.00
广东省机场管理集团有限公司	5 号停机坪东侧空地	917,222.72	806,899.20

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
司白云空港置业分公司	租金 A4 办公楼租金		
广东省机场管理集团有限公司	固定资产租赁费	180,990.00	180,990.00
广东省航源实业发展有限公司	子公司大楼租金（快线）	4,286,773.33	3,963,376.08
广东省航源实业发展有限公司	A4 综合办公楼租赁费、承租场地（部门）	3,200,098.49	3,237,306.20
广东省航源实业发展有限公司	A4 综合楼租赁费	4,725,017.86	3,492,196.80
广东省航源实业发展有限公司	老机场办公楼	852,226.44	799,832.91
广东省航源实业发展有限公司	子办公楼租赁（商旅）	2,761,627.62	2,471,564.40
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	10,505,928.79	10,870,533.25
集团下属公司	附属设备、设施	288,680.55	3,655,717.62
广州民航医院	租赁费	44,982.27	
广州白云国际机场商贸发展有限公司	租赁费（快线）	1,887,500.00	
广州白云国际机场商贸发展有限公司	租赁费（商旅）	260,295.21	
合计		270,905,179.13	268,891,529.04

7、 关键管理人员薪酬

单位：万元

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	871.28	1,061.69

8、 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%;国际飞机停场费由原集团公司占 100%变更为本公司占 100%;国内飞机停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发自 2008 年 1 月 1 日起开始执行。

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。

根据本公司与广东省机场管理集团有限公司工程建设指挥部签署相关协议,委托其建设管理国际流程改造、综合信息大楼项目,并根据工程造价结算委托建设管理费。

(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		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	5,347,884.00	267,394.20	1,453,157.55	170,910.73
应收账款	广东省机场管理集团有限公司白云机场铂尔曼大酒店	37,632.30	1,881.62	158,002.90	7,900.15
应收账款	广东省航源实业发展有限公司			48,723.00	2,436.15
应收账款	广州白云国际物流有限公司	108,822.30	5,441.12	208,847.80	10,442.39

广州白云国际机场股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

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	广州云港物业管理有限公司			12,600.00	630.00
应收账款	广州民航医院	31,950.00	1,597.50	7,858.10	392.91
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			30,544.00	1,527.20
应收账款	广州白云国际机场建设发展有限公司	3,389.90	169.50		
应收账款	揭阳潮汕国际机场	262,500.00	13,125.00		
应收账款	梅州梅县机场	161,772.64	8,088.63		
应收账款	广东省机场管理集团有限公司新机场宾馆	10,500.00	525.00		
应收账款	广州白云国际机场集团综合开发有限公司	18,291.00	914.55		
应收账款	广州白云机场生活服务中心	1,138,077.48	56,903.87		
应收账款	广东民航机场建设有限公司	239,359.78	11,967.99		
应收账款	广州新科宇航科技有限公司	162,551.00	8,127.55	213,157.00	10,657.85
应收账款	广州白云天骏国际传媒有限公司	10.50	0.53		
应收账款	广州白云国际机场宾馆有限公司	7,200.00	360.00		
	应收账款小计	7,529,940.90	376,497.06	2,132,890.35	204,897.38
其他应收款	广东省机场管理集团有限公司	600,544.80	30,027.24	101,940.60	55,077.48
其他应收款	广州白云国际物流有限公司	146,184.25	7,309.21	361,032.25	101,638.96
其他应收款	广州航空货站有限公司	1,800,000.00	1,440,000.00	1,800,000.00	1,440,000.00
其他应收款	广州市白云国际机场宾馆有限公司			200,600.00	10,030.00
其他应收款	广州空港国际物流有限公司	80,000.00	40,000.00	80,000.00	16,000.00
其他应收	广州云港物业管理有限公司	38,000.00	30,400.00	38,000.00	30,400.00

广州白云国际机场股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

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
款	司				
其 他 应 收 款	广东民航机场建设有限公司	496,070.91	24,803.55	3,806.80	190.34
其 他 应 收 款	广东省航源实业发展有限公司	1,522,769.97	76,138.50	-	-
其 他 应 收 款	广州民航医院	2,587.71	129.39		
其 他 应 收 款	广州白云国际机场商贸发展有限公司	680,000.00	34,000.00		
其 他 应 收 款	广东省机场管理集团有限公司航合保障管理分公司	28,353.00	1,417.65		
其 他 应 收 款	揭阳潮汕国际机场	38,000.00	1,900.00		
其 他 应 收 款	广州空港航翼信息科技有限公司	74,123.64	3,706.18		
	其他应收款小计	5,506,634.28	1,689,831.72	2,585,379.65	1,653,336.78
预付账款	揭阳潮汕国际机场			3,333.33	
预付账款	广州白云国际机场建设发展有限公司	5,005,938.80			
预付账款	预付账款小计	5,005,938.80		3,333.33	

2、 应付项目

往来科目	关联方名称	期末余额	期初余额
应付账款	广东省机场管理集团有限公司		443,526.75
应付账款	广州白云国际物流有限公司	1,647,313.13	2,777,347.13
应付账款	广州市白云国际机场宾馆有限公司		173,110.85
应付账款	广州空港航翼信息科技有限公司	2,043,834.80	
	应付账款小计	3,691,147.93	3,393,984.73
其他应付款	广东省机场管理集团有限公司	629,156,395.09	1,032,952,783.98
其他应付款	广州空港航翼信息科技有限公司		5,910,460.00
其他应付款	广州白云国际机场建设发展有限公司	2,022,885.27	
其他应付款	广州云港物业管理有限公司	20,138.95	180,371.31
其他应付款	广州民航医院	599,754.00	1,448,600.00
其他应付款	广州白云国际物流有限公司	18,320.49	36,714.89

广州白云国际机场股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

往来科目	关联方名称	期末余额	期初余额
其他应付款	广州空港国际物流有限公司	125,000.00	247,340.00
其他应付款	广东空港航合能源有限公司	155,307.78	70,594.82
其他应付款	广东民航机场建设有限公司	41,540,212.26	13,749,000.00
其他应付款	广东省机场管理集团有限公司工程建设指挥部	5,733,070.75	
其他应付款	广东省航源实业发展有限公司	1,077,834.39	48,945.50
其他应付款	广东省机场管理集团有限公司白云机场铂尔曼大酒店	3,843.00	36,270.00
其他应付款	梅州梅县机场		100,000.00
其他应付款	广州白云国际机场集团综合开发有限公司	585.99	11,094.88
其他应付款	广东机场安保服务有限公司	5,000.00	141,800.00
其他应付款	广州白云机场生活服务中心	1,462,752.99	
其他应付款	广州白云国际机场宾馆有限公司广州戴斯酒店	1,678.00	
其他应付款	广东省机场管理集团有限公司航合保障管理分公司	777,413.88	
其他应付款	广州白云机场保安服务公司	168,400.00	
其他应付款	广州白云国际物流有限公司	18,394.40	
	其他应付款小计	682,886,987.24	1,054,933,975.38
预收款项	广东省机场管理集团有限公司	6,967.00	287,625.00
预收款项	广东机场安保服务有限公司		16,481.00
预收款项	广东民航机场建设有限公司	4,000.00	
	预收款项小计	10,967.00	304,106.00
长期应付款	广东省机场管理集团有限公司	674,433,329.47	
	长期应付款小计	674,433,329.47	

(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	2016 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	127,760,000.00
1 年以上 2 年以内(含 2 年)	127,760,000.00
2 年以上 3 年以内(含 3 年)	127,760,000.00
3 年以上	1,607,280,000.00
合计	1,990,560,000.00

注：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。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 2000 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、上述统计数据中，未包含上述第 3、第 4 点的重大经营租赁负债数据。

十一、承诺及或有事项

截止报告日，本公司无需要披露的重大承诺和或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、2017 年 1 月 18 日，本公司发行 2017 年第一期超短期融资券，本期债券计划发行额为 10 亿人民币，实际发行额 10 亿人民币，期限为 60 天，单位面值 100 元人民币，债券名称 17 白云机场 SCP001，债券代码 011766004.IB，发行日：20170118，起息日：20170120，兑付日：20170321。

- 2、按照《广州白云国际机场股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》，截至 2017 年 2 月 24 日上海证券交易所收市后，在中登上海分公司登记在册的全体“白云转债”持有人支付第一年利息，计息间为 2016 年 2 月 26 日至 2017 年 2 月 25 日，本期债券的票面利率为 0.2%，每手可转换债券 1,000 元派发利息 2.00 元（含税）。
- 3、以 2016 年 12 月 31 日总股本 1,150,064,467 股为基数，每 10 股派 3.7 元（含税）现金股利，同时，每 10 股送红股 4.5 股，向本公司全体股东分配。鉴于目前公司可转换公司债券（以下简称“白云转债”）仍处于转股期，在未来实施分配方案时，公司总股本在股权登记日存在因白云转债转股发生变动的可能性，公司将按照实施分配方案时股权登记日的总股本为基数，按照分配比例不变的原则进行权益分派。

十三、其他重要事项

（一）关于委托建设管理资产事项

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 2011 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建设管理方）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。

第三跑道已于 2015 年 2 月完工，由于相关工程项目决算尚未完成，公司暂按广东民航机场建设有限公司（该工程建设项目受托建设管理方）提供的预计结算金额 97,965.42 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。

（二）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。

（三）股权转让事项

本公司附属公司广东机场白云信息科技有限公司于 2016 年 6 月 27 日与广东省机场管理集团有限公司签订《股权转让合同书》，合同约定广东省机场管理集团有限公司将其持有的广东空港航翼信息科技有限公司的 41%的股权与持有的广州市拓康科技有限公司的 26%股权作价 3,047.71 万元转让给广东机场白云信息科技有限公司，截至 2016 年 12 月 31 日尚未有新的进展。

(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。执行该项企业年金后至 2022 年 12 月 31 日，本公司不再对 2022 年后退休的职工支付额外的补充养老性质的福利项目。

(五) 分部信息

1、 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。

2、 报告分部的财务信息

项目	航空服务	配餐服务	地面运输	贵宾服务	地勤服务
营业收入	4,800,256,026.51	162,535,234.77	392,955,921.04	304,432,534.92	416,520,461.84
营业成本	2,740,829,554.18	108,440,267.57	353,132,511.94	253,636,976.97	382,376,761.07
资产总额	17,465,607,969.88	164,046,644.15	195,336,838.75	280,592,188.82	349,971,020.17
负债总额	7,815,563,272.41	140,860,509.14	99,164,984.64	123,073,487.72	275,942,486.90
利润总额	1,689,485,832.45	7,704,555.53	13,160,111.90	11,081,475.63	-23,317,306.40
净利润	1,254,841,513.92	5,683,051.47	9,809,965.41	8,267,989.75	-23,871,900.08

续：

项目	广告业务	信息技术服务	其他	分部间抵消	合计
营业收入	359,970,519.43	110,054,556.59	5,392,062.08	-385,434,261.06	6,166,683,056.12
营业成本	139,849,167.99	101,664,235.88	5,365,220.69	-361,257,812.31	3,724,036,883.98
资产总额	1,261,146,814.92	61,558,839.32	7,277,988.10	-2,042,075,595.45	17,743,462,708.66

项目	广告业务	信息技术服务	其他	分部间抵消	合计
负债总额	231,745,483.01	26,352,789.67	10,328,115.49	-1,854,044,264.48	6,868,986,864.50
利润总额	214,257,590.11	5,778,214.75	-44,313.55	-13,396,947.39	1,904,709,213.03
净利润	148,206,189.37	3,717,195.96	-1,119,364.16	-13,592,987.05	1,391,941,654.59

3、 本公司本报告期内不存在未能披露的报告分部。

4、 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、 应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	785,186,659.08	100.00	32,642,073.86	4.16	752,544,585.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	785,186,659.08	100.00	32,642,073.86	4.16	752,544,585.22

续：

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	584,307,534.67	100.00	21,606,885.88	3.70	562,700,648.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	584,307,534.67	100.00	21,606,885.88	3.70	562,700,648.79

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	639,572,232.94	31,978,611.65	5.00
1 至 2 年	138,548.55	27,709.71	20.00
2 至 3 年	1,048,305.00	524,152.50	50.00
3 年以上	139,500.00	111,600.00	80.00
合 计	640,898,586.49	32,642,073.86	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方	144,288,072.59		
合 计	144,288,072.59		

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

项目	本期发生额	上期发生额
计提坏账准备	11,035,187.98	
收回/转回坏账准备		1,460,848.10

3、 本期实际核销的应收账款情况：无；

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

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
第一名	283,212,084.45	36.07	14,160,604.23
第二名	70,252,464.68	8.95	
第三名	64,616,918.71	8.23	
第四名	37,815,299.59	4.82	1,890,764.98
第五名	34,551,609.90	4.40	1,727,580.50
合 计	490,448,377.33	62.47	17,778,949.71

- 5、 因金融资产转移而终止确认的应收款项情况：无；
6、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无；
7、 其他说明：无；

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	71,997,523.32	23.63	-	-	71,997,523.32
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	232,529,984.91	76.33	11,065,004.54	4.76	221,464,980.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	125,000.00	0.04	125,000.00	100.00	
合 计	304,652,508.23	100.00	11,190,004.54	3.67	293,462,503.69

续：

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	107,840,104.39	39.46			107,840,104.39
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	165,326,628.38	60.49	11,571,042.32	7.00	153,755,586.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	125,000.00	0.05	125,000.00	100.00	-
合 计	273,291,732.77	100.00	11,696,042.32	4.28	261,595,690.45

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
广东省机场管理集团有限公司	71,997,523.32			详见注 1
合 计	71,997,523.32			

注 1：其他应收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 71,997,523.32 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其他应收款：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	3,931,242.84	196,562.14	5.00
1 至 2 年	5,747,031.46	1,149,406.29	20.00
2 至 3 年	485,160.11	242,580.06	50.00
3 年以上	11,845,570.06	9,476,456.05	80.00
合 计	22,009,004.47	11,065,004.54	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方组合	210,520,980.44		
合 计	210,520,980.44		

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

项目	本期发生额	上期发生额
计提坏账准备		
收回/转回坏账准备	506,037.78	4,304,500.01

3、 本期实际核销的其他应收款情况：无；

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金&押金	2,236,742.20	2,176,772.20

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	2,254,380.15	5,352,781.64
代垫款	13,762,470.00	9,845,880.46
代收代垫款	284,350,903.76	253,762,455.26
其他	2,048,012.12	2,153,843.21
合计	304,652,508.23	273,291,732.77

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

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
第一名	代单位垫款	71,997,523.32	1 年以内	23.63	
第二名	子公司往来款项	65,404,635.12	1 年以内、1-2 年	21.47	
第三名	子公司往来款项	52,349,763.78	1 年以内	17.18	
第四名	子公司往来款项	51,293,052.30	1 年以内、1-2 年	16.84	
第五名	子公司往来款项	34,364,686.79	1 年以内	11.28	
合计	/	275,409,661.31	/	90.40	

- 6、涉及政府补助的应收款项：无；
- 7、因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无；
- 8、转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无；
- 9、其他说明：无；

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	188,619,449.96		188,619,449.96	174,346,590.53		174,346,590.53
对联营、合营企业投资	112,785,959.98		112,785,959.98	100,618,863.61		100,618,863.61
合 计	301,405,409.94		301,405,409.94	274,965,454.14		274,965,454.14

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
广州白云国际机场地勤服务有限公司	35,063,495.23			35,063,495.23		
广州白云国际广告有限公司	43,330,131.81			43,330,131.81		
广州白云国际机场汉莎航空食品有限公司	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			37,500,000.00		
广州翔龙机动车检测有限公司	100,000.00			100,000.00		
广东机场白云信息科技有限公司		14,272,859.43		14,272,859.43		
广州白云国际机场易登机商旅服务有限公司	13,500,000.00			13,500,000.00		
合 计	174,346,590.53	14,272,859.43		188,619,449.96		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	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		
2. 联营企业										
广州白云国际物流有限公司	8,173,769.25			23,351,126.61						31,524,895.86
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	6,772,234.93			3,088,829.19						9,861,064.12
广东机场白云信息科技有限公司	14,272,859.43							-14,272,859.43		
小计	100,618,863.61	-	-	26,439,955.80	-	-	-	-14,272,859.43		112,785,959.98
合 计	100,618,863.61	-	-	26,439,955.80	-	-	-	-14,272,859.43		112,785,959.98

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,800,256,026.51	2,740,829,554.18	4,379,457,052.78	2,495,966,924.94
其他业务				
合 计	4,800,256,026.51	2,740,829,554.18	4,379,457,052.78	2,495,966,924.94

(五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	14,181,106.04	9,225,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	26,439,955.80	9,932,121.05
处置长期股权投资产生的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	8,185,486.90	8,013,160.86
其他	2,376,798.89	4,011,960.00
合 计	51,183,347.63	31,182,241.91

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

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	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,136,802.57	
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）	4,683,621.59	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,202,394.51	
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	3,717,195.96	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,645,355.84	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-6,056,110.75	

项 目	金 额	说 明
所得税影响额	-84,614.67	
少数股东权益影响额	-1,822,528.92	
合 计	2,148,510.99	

(二) 净资产收益率及每股收益:

报告期利润	期 间	加权平均 净资产收益率	每股收益	
			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	2016 年度	13.53%	1.21	0.98
	2015 年度	13.97%	1.09	1.09
扣除非经常性损益后的归属于母公司所有者的净	2016 年度	13.50%	1.21	0.97
	2015 年度	13.79%	1.08	1.08

截止 2016 年 12 月 31 日, 本公司可转换公司债券有 3,499,190,000 面值未转股, 在计算稀释每股收益时, 假设全部按照转股价 12.56 元/股进行转股, 存在稀释股数为 278,597,929.00 股 (3,499,190,000 ÷ 12.56), 由于所募集资金用于广州白云国际机场二期扩建工程, 所发生的利息支出计入到在建工程, 不影响损益, 计算稀释每股收益时, 不考虑利息支出对归属于母公司净利润的影响因素。


 广州白云国际机场股份有限公司
 (加盖公章)
 二〇一七年四月二十八日