

深圳市机场股份有限公司
审计报告
天职业字[2020]11962号

目 录

审计报告	1
2019年度财务报表	5
2019年度财务报表附注	17

深圳市机场股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市机场股份有限公司（以下简称“深圳机场公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了深圳机场公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
营业收入的确认	
<p>深圳机场公司 2019 年度合并财务报表中营业收入 380,655.63 万元，其中航空性业务收入占比 82.88%，较 2018 年度增长 26,779.51 万元，增长率 9.28%；非航空性业务收入占比 17.12%，较 2018 年度减少 6,047.42 万元，增长率-8.49%。深圳机场公司航空性业务收入为航空器起降费、停场费、客桥费、旅客服务、安检服务及航站楼商业租赁等相关收费；非航空性业务收入主要为广告、物流等相关收费。</p> <p>由于营业收入是深圳机场公司的关键业绩指标之一，收入确认的真实性和准确性对深圳机场公司的利润影响较大。因此，我们将收入的确认作为关键审计事项。</p> <p>关于收入确认的会计政策见附注三、（二十七）；关于收入类别的披露见附注六、（二十七）。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1、对销售与收款内部控制循环进行了解，测试和评价与收入确认相关内部控制的设计及执行的有效性。 2、通过访谈了解收入确认政策，检查主要客户合同相关条款，并分析评价实际执行的收入确认政策是否适当，复核相关会计政策是否一贯地运用。 3、获取业务系统的业务量数据，根据中国民用航空局发布的关于民用机场收费标准，同时结合与各航空公司签订的业务协议核对航空性业务收入，验证航空性业务收入的真实性和准确性。 4、非航空性业务如广告收入，通过获取合同台账结合广告上画及下画验收报告、媒体段位播放的实际天数证明资料等，重新计算广告业务收入，验证广告业务收入的准确性和完整性。 5、结合对应收账款的审计，选择主要客户函证本期销售额，对未回函的样本执行替代测试。 6、对营业收入执行截止测试，资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本核对业务数据、结算单等支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

四、其他信息

深圳机场公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括[深圳机场公司 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告]。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督深圳机场公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

审计报告（续）

天职业字[2020]11962号

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

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

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

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

中国·北京

二〇二〇年三月二十六日

中国注册会计师

（项目合伙人）：

黎明

中国注册会计师：

谢俊英

合并资产负债表

编制单位：深圳市机场股份有限公司

2019年12月31日

金额单位：元

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	2,582,529,315.94	2,483,871,210.91	六、(一)
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	520,826,003.12	382,795,932.26	六、(二)
应收款项融资			
预付款项	356,541.08	367,320.45	六、(三)
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	30,057,709.92	46,314,359.83	六、(四)
其中：应收利息	23,592,313.64	20,783,397.27	六、(四)
应收股利	500,000.00	12,058,820.00	六、(四)
△买入返售金融资产			
存货	6,183,223.87	5,670,683.21	六、(五)
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	43,253,370.21	1,074,542,447.06	六、(六)
流动资产合计	3,183,206,164.14	3,993,561,953.72	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		391,176.47	六、(八)
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	835,317,410.79	802,030,254.44	六、(七)
其他权益工具投资	391,176.47		六、(八)
其他非流动金融资产			
投资性房地产	122,861,663.85	128,920,431.09	六、(九)
固定资产	7,386,545,302.15	7,577,736,180.45	六、(十)
在建工程	2,101,482,523.31	589,652,794.78	六、(十一)
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	251,079,750.78	250,796,766.98	六、(十二)
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	129,713.03	210,260.66	六、(十三)
递延所得税资产	140,800,785.64	110,140,517.86	六、(十四)
其他非流动资产	-	-	六、(十五)
非流动资产合计	10,838,608,326.02	9,459,878,382.73	
资产总计	14,021,814,490.16	13,453,440,336.45	

法定代表人：林小龙

主管会计工作负责人：秦长生

会计机构负责人：丁新浩

合并资产负债表（续）

编制单位：深圳市机场股份有限公司

2019年12月31日

金额单位：元

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	17,560,502.53	19,281,058.96	六、(十六)
预收款项	23,414,136.85	13,398,202.08	六、(十七)
合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	167,756,015.81	150,334,558.68	六、(十八)
应交税费	84,433,350.64	101,439,043.05	六、(十九)
其他应付款	1,576,600,877.02	1,506,692,963.31	六、(二十)
其中：应付利息			
应付股利		45,000,000.00	六、(二十)
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	1,869,764,882.85	1,791,145,826.08	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	69,197,147.09		六、(二十一)
递延收益	3,826,682.18	5,024,276.53	六、(二十二)
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	73,023,829.27	5,024,276.53	
负 债 合 计	1,942,788,712.12	1,796,170,102.61	
所有者权益			
股本	2,050,769,509.00	2,050,769,509.00	六、(二十三)
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,793,899,453.24	2,795,471,489.78	六、(二十四)
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	989,902,061.37	926,162,035.58	六、(二十五)
△一般风险准备			
未分配利润	6,228,026,271.11	5,865,320,457.94	六、(二十六)
归属于母公司所有者权益合计	12,062,597,294.72	11,637,723,492.30	
少数股东权益	16,428,483.32	19,546,741.54	
所有者权益合计	12,079,025,778.04	11,657,270,233.84	
负债及所有者权益合计	14,021,814,490.16	13,453,440,336.45	

法定代表人：林小龙

主管会计工作负责人：秦长生

会计机构负责人：丁新浩

合并利润表

编制单位：深圳市机场股份有限公司

2019 年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	3,806,556,336.27	3,599,235,357.66	
其中：营业收入	3,806,556,336.27	3,599,235,357.66	六、(二十七)
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	3,050,088,174.37	2,813,758,489.09	
其中：营业成本	2,903,812,831.93	2,667,581,553.08	六、(二十七)
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	80,994,894.65	83,252,106.16	六、(二十八)
销售费用	1,117,403.87	8,455,614.27	六、(二十九)
管理费用	115,500,301.02	103,708,699.63	六、(三十)
研发费用			
财务费用	-51,337,257.10	-49,239,484.05	六、(三十一)
其中：利息费用			
利息收入	51,345,847.30	48,274,375.23	六、(三十一)
加：其他收益	4,343,507.35	3,103,751.84	六、(三十二)
投资收益（损失以“-”号填列）	98,876,000.46	90,649,124.70	六、(三十三)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	98,317,180.46	89,363,838.70	六、(三十三)
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-7,731,341.25		六、(三十四)
资产减值损失（损失以“-”号填列）	3,537,271.70	-527,498.89	六、(三十五)
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-208,028.79	497,606.84	六、(三十六)
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	855,285,571.37	879,199,853.06	
加：营业外收入	3,234,922.54	898,782.14	六、(三十七)
减：营业外支出	81,431,642.56	3,790,896.41	六、(三十八)
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	777,088,851.35	876,307,738.79	
减：所得税费用	171,490,420.84	194,498,849.17	六、(三十九)
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	605,598,430.51	681,808,889.62	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一) 按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	605,598,430.51	681,808,889.62	
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	593,716,688.73	668,007,718.91	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	11,881,741.78	13,801,170.71	
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	605,598,430.51	681,808,889.62	
归属于母公司所有者的综合收益总额	593,716,688.73	668,007,718.91	
归属于少数股东的综合收益总额	11,881,741.78	13,801,170.71	
八、每股收益			
(一) 基本每股收益（元/股）	0.2895	0.3257	十六、(二)
(二) 稀释每股收益（元/股）	0.2895	0.3257	十六、(二)

法定代表人：林小龙

主管会计工作负责人：秦长生

会计机构负责人：丁新浩

合并现金流量表

编制单位：深圳市机场股份有限公司

2019年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	3,902,067,547.35	3,825,738,029.31	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	130,719,396.71	73,180,568.75	六、(四十)
经营活动现金流入小计	4,032,786,944.06	3,898,918,598.06	
购买商品、接受劳务支付的现金	1,322,561,340.91	1,178,772,734.47	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	1,339,409,783.49	1,155,828,605.21	
支付的各项税费	367,363,255.69	405,664,737.78	
支付其他与经营活动有关的现金	39,921,885.51	104,017,860.57	六、(四十)
经营活动现金流出小计	3,069,256,265.60	2,844,283,938.03	
经营活动产生的现金流量净额	963,530,678.46	1,054,634,660.03	六、(四十一)
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	448,000,000.00	572,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	77,147,664.11	34,419,420.71	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,460,075.42	854,369.41	
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	1,110,736,755.19	781,570,140.86	六、(四十)
投资活动现金流入小计	1,638,344,494.72	1,388,843,930.98	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,828,281,786.28	767,543,629.68	
投资支付的现金			
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,050,000,000.00	六、(四十)
投资活动现金流出小计	1,828,281,786.28	1,817,543,629.68	
投资活动产生的现金流量净额	-189,937,291.56	-428,699,698.70	
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	1,370,691,748.83		
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	1,370,691,748.83	-	
偿还债务支付的现金	1,370,691,748.83		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	227,270,849.77	198,023,045.99	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	60,000,000.00		
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	1,597,962,598.60	198,023,045.99	
筹资活动产生的现金流量净额	-227,270,849.77	-198,023,045.99	
四、汇率变动对现金的影响	335,567.90	1,194,299.91	
五、现金及现金等价物净增加额	546,658,105.03	429,106,215.25	六、(四十一)
加：期初现金及现金等价物的余额	855,871,210.91	426,764,995.66	六、(四十一)
六、期末现金及现金等价物余额	1,402,529,315.94	855,871,210.91	六、(四十一)

法定代表人：林小龙

主管会计工作负责人：秦长生

会计机构负责人：丁新浩

合并股东权益变动表

2019 年度

编制单位：深圳市机场股份有限公司

金额单位：元

项目	本期金额														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	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			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	2,050,769,509.00				2,795,471,489.78				926,162,035.58		5,865,320,457.94		11,637,723,492.30	19,546,741.54	11,657,270,233.84
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	2,050,769,509.00	-	-	-	2,795,471,489.78	-	-	-	926,162,035.58	-	5,865,320,457.94	-	11,637,723,492.30	19,546,741.54	11,657,270,233.84
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-1,572,036.54	-	-	-	63,740,025.79	-	362,705,813.17	-	424,873,802.42	-3,118,258.22	421,755,544.20
（一）综合收益总额											593,716,688.73		593,716,688.73	11,881,741.78	605,598,430.51
（二）所有者投入和减少资本					-1,572,036.54								-1,572,036.54		-1,572,036.54
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他					-1,572,036.54								-1,572,036.54		-1,572,036.54
（三）利润分配									63,740,025.79		-231,010,875.56		-167,270,849.77	-15,000,000.00	-182,270,849.77
1.提取盈余公积									63,740,025.79		-63,740,025.79				
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配											-167,270,849.77		-167,270,849.77	-15,000,000.00	-182,270,849.77
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.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备															
1.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	2,050,769,509.00	-	-	-	2,793,899,453.24	-	-	-	989,902,061.37	-	6,228,026,271.11	-	12,062,597,294.72	16,428,483.32	12,079,025,778.04

法定代表人：林小龙

主管会计工作负责人：秦长生

会计机构负责人：丁新浩

合并股东权益变动表(续)
2019年度

编制单位: 深圳市机场股份有限公司

金额单位:元

项目	上期金额												少数股东权益	所有者权益合计	
	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	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	2,050,769,509.00				2,797,103,669.51				802,300,478.87		5,519,197,341.73		11,169,370,999.11	50,745,570.83	11,220,116,569.94
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、本年初余额	2,050,769,509.00	-	-	-	2,797,103,669.51	-	-	-	802,300,478.87	-	5,519,197,341.73	-	11,169,370,999.11	50,745,570.83	11,220,116,569.94
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-1,632,179.73	-	-	-	123,861,556.71	-	346,123,116.21	-	468,352,493.19	-31,198,829.29	437,153,663.90
(一) 综合收益总额											668,007,718.91		668,007,718.91	13,801,170.71	681,808,889.62
(二) 所有者投入和减少资本					-1,632,179.73								-1,632,179.73		-1,632,179.73
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他					-1,632,179.73								-1,632,179.73		-1,632,179.73
(三) 利润分配									123,861,556.71		-321,884,602.70		-198,023,045.99	-45,000,000.00	-243,023,045.99
1.提取盈余公积									123,861,556.71		-123,861,556.71				
2.提取一般风险准备															
3.对所有者(或股东)的分配											-198,023,045.99		-198,023,045.99	-45,000,000.00	-243,023,045.99
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.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
(五) 专项储备提取和使用															
1.本年提取															
2.本年使用															
(六) 其他															
四、本年年末余额	2,050,769,509.00	-	-	-	2,795,471,489.78	-	-	-	926,162,035.58	-	5,865,320,457.94	-	11,637,723,492.30	19,546,741.54	11,657,270,233.84

法定代表人: 林小龙

主管会计工作负责人: 秦长生

会计机构负责人: 丁新浩

资产负债表

编制单位：深圳市机场股份有限公司

2019年12月31日

金额单位：元

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	2,577,784,651.67	2,478,361,067.94	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	494,609,677.18	371,130,986.62	十五、(一)
应收款项融资			
预付款项		16,000.00	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	37,130,345.42	908,997,860.33	十五、(二)
其中：应收利息	23,592,313.64	20,783,397.27	十五、(二)
应收股利	500,000.00	867,058,820.00	十五、(二)
△买入返售金融资产			
存货	6,083,386.53	5,574,126.85	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	40,366,277.05	1,074,194,704.43	
流动资产合计	3,155,974,337.85	4,838,274,746.17	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		391,176.47	
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,228,267,098.28	1,205,725,302.72	十五、(三)
其他权益工具投资	391,176.47		
其他非流动金融资产			
投资性房地产	122,861,663.85	128,920,431.09	
固定资产	7,195,418,008.52	7,373,288,076.59	
在建工程	2,098,092,846.21	588,152,794.76	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	249,104,037.64	248,643,560.86	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	140,094,665.94	109,937,624.97	
其他非流动资产			
非流动资产合计	11,034,229,496.91	9,655,058,967.46	
资产总计	14,190,203,834.76	14,493,333,713.63	

法定代表人：林小龙

主管会计工作负责人：秦长生

会计机构负责人：丁新浩

资产负债表（续）

编制单位：深圳市机场股份有限公司

2019年12月31日

金额单位：元

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	9,012,261.20	10,612,926.34	
预收款项	21,768,959.41	10,676,282.13	
合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	158,420,886.97	144,947,281.79	
应交税费	55,681,005.27	49,315,877.36	
其他应付款	2,156,576,563.03	3,025,783,372.54	
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	2,401,459,675.88	3,241,335,740.16	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	69,197,147.09		
递延收益	2,777,143.27	3,785,476.53	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	71,974,290.36	3,785,476.53	
负 债 合 计	2,473,433,966.24	3,245,121,216.69	
所有者权益			
股本	2,050,769,509.00	2,050,769,509.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,786,941,386.70	2,788,513,423.24	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	989,902,061.37	926,162,035.58	
△一般风险准备			
未分配利润	5,889,156,911.45	5,482,767,529.12	
所有者权益合计	11,716,769,868.52	11,248,212,496.94	
负债及所有者权益合计	14,190,203,834.76	14,493,333,713.63	

法定代表人：林小龙

主管会计工作负责人：秦长生

会计机构负责人：丁新浩

利润表

编制单位：深圳市机场股份有限公司

2019 年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	3,320,328,220.07	3,067,919,497.22	
其中：营业收入	3,320,328,220.07	3,067,919,497.22	十五、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	2,899,348,387.85	2,680,731,093.07	
其中：营业成本	2,766,035,346.69	2,540,626,353.19	十五、（四）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	75,025,653.27	76,739,646.22	
销售费用	1,117,403.87	8,455,614.27	
管理费用	99,859,028.32	95,754,246.25	
研发费用			
财务费用	-42,689,044.30	-40,844,766.86	
其中：利息费用			
利息收入	42,548,051.25	39,830,202.71	
加：其他收益	3,416,087.60	3,060,310.71	
投资收益（损失以“-”号填列）	383,475,085.12	945,649,124.70	十五、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	98,317,180.46	89,363,838.70	十五、（五）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-7,171,047.09		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-692,190.83	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	46,407.97	497,606.84	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	800,746,365.82	1,335,703,255.57	
加：营业外收入	1,664,380.04	714,997.06	
减：营业外支出	75,281,942.32	3,095,637.03	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	727,128,803.54	1,333,322,615.60	
减：所得税费用	89,728,545.65	94,707,048.46	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	637,400,257.89	1,238,615,567.14	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	637,400,257.89	1,238,615,567.14	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	-	-	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
七、综合收益总额	637,400,257.89	1,238,615,567.14	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：林小龙

主管会计工作负责人：秦长生

会计机构负责人：丁新浩

现金流量表

编制单位：深圳市机场股份有限公司

2019 年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	3,394,236,731.00	3,257,961,285.15	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	137,941,973.87	384,540,985.84	
经营活动现金流入小计	3,532,178,704.87	3,642,502,270.99	
购买商品、接受劳务支付的现金	1,269,745,017.59	1,120,039,276.66	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	1,258,921,482.25	1,101,446,061.31	
支付的各项税费	230,965,691.36	271,987,413.71	
支付其他与经营活动有关的现金	1,029,328,860.44	93,373,644.45	
经营活动现金流出小计	3,788,961,051.64	2,586,846,396.13	
经营活动产生的现金流量净额	-256,782,346.77	1,055,655,874.86	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	448,000,000.00	572,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	1,217,147,664.11	34,419,420.71	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	319,788.40	826,665.59	
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	1,110,736,755.19	776,275,763.82	
投资活动现金流入小计	2,776,204,207.70	1,383,521,850.12	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,805,062,995.33	763,484,884.46	
投资支付的现金			
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,050,000,000.00	
投资活动现金流出小计	1,805,062,995.33	1,813,484,884.46	
投资活动产生的现金流量净额	971,141,212.37	-429,963,034.34	
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	1,370,691,748.83		
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	1,370,691,748.83	-	
偿还债务支付的现金	1,370,691,748.83		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	167,270,849.77	198,023,045.99	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	1,537,962,598.60	198,023,045.99	
筹资活动产生的现金流量净额	-167,270,849.77	-198,023,045.99	
四、汇率变动对现金的影响	335,567.90	1,174,414.30	
五、现金及现金等价物净增加额	547,423,583.73	428,844,208.83	
加：期初现金及现金等价物的余额	850,361,067.94	421,516,859.11	
六、期末现金及现金等价物余额	1,397,784,651.67	850,361,067.94	

法定代表人：林小龙

主管会计工作负责人：秦长生

会计机构负责人：丁新浩

股东权益变动表
2019 年度

编制单位：深圳市机场股份有限公司

金额单位：元

项目	本期金额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	2,050,769,509.00				2,788,513,423.24				926,162,035.58		5,482,767,529.12	11,248,212,496.94
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额	2,050,769,509.00				2,788,513,423.24				926,162,035.58		5,482,767,529.12	11,248,212,496.94
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-1,572,036.54				63,740,025.79		406,389,382.33	468,557,371.58
（一）综合收益总额											637,400,257.89	637,400,257.89
（二）所有者投入和减少资本					-1,572,036.54							-1,572,036.54
1.所有者投入的普通股												-
2.其他权益工具持有者投入资本												-
3.股份支付计入所有者权益的金额												-
4.其他					-1,572,036.54							-1,572,036.54
（三）利润分配									63,740,025.79		-231,010,875.56	-167,270,849.77
1.提取盈余公积									63,740,025.79		-63,740,025.79	-
2.提取一般风险准备												-
3.对所有者（或股东）的分配											-167,270,849.77	-167,270,849.77
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.设定受益计划变动额结转留存收益												-
5.其他综合收益结转留存收益												-
6.其他												-
（五）专项储备提取和使用												-
1.本年提取												-
2.本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	2,050,769,509.00				2,786,941,386.70				989,902,061.37		5,889,156,911.45	11,716,769,868.52

法定代表人：林小龙

主管会计工作负责人：秦长生

会计机构负责人：丁新浩

股东权益变动表
2019 年度

编制单位：深圳市机场股份有限公司

金额单位：元

项目	上期金额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	2,050,769,509.00				2,789,976,019.22				802,300,478.87		4,566,036,564.68	10,209,082,571.77
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	2,050,769,509.00				2,789,976,019.22				802,300,478.87		4,566,036,564.68	10,209,082,571.77
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-1,462,595.98				123,861,556.71		916,730,964.44	1,039,129,925.17
（一）综合收益总额											1,238,615,567.14	1,238,615,567.14
（二）所有者投入和减少资本					-1,462,595.98							-1,462,595.98
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他					-1,462,595.98							-1,462,595.98
（三）利润分配									123,861,556.71		-321,884,602.70	-198,023,045.99
1.提取盈余公积									123,861,556.71		-123,861,556.71	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-198,023,045.99	-198,023,045.99
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.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	2,050,769,509.00				2,788,513,423.24				926,162,035.58		5,482,767,529.12	11,248,212,496.94

法定代表人：林小龙

主管会计工作负责人：秦长生

会计机构负责人：丁新浩

深圳市机场股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

1.1 企业设立、发展概况

深圳市机场股份有限公司(以下简称“深圳机场”或“本公司”)是深圳市投资管理公司于 1997 年 5 月 4 日以深投(1997)83 号文和深圳市证券管理办公室于 1997 年 5 月 25 日以深证办复(1997)40 号文批复,由深圳市机场(集团)有限公司(其前身为深圳机场公司,现名为深圳市机场(集团)有限公司,以下简称“机场集团”)作为独家发起人,将国家授权其持有的与航空客、货运输地面服务主业以及与机场配套服务和设施相关联的子公司、联营公司和附属机构的有关资产(扣除相关负债后)折价入股 20,000 万股,以社会募集方式设立的股份有限公司。

深圳机场经中国证券监督管理委员会于 1998 年 3 月 1 日以证监发字(1998)21 号、22 号文和深圳证券交易所深证发字[1998]78 号文批准,1998 年 3 月 11 日向社会公开发行境内上市内资股(A 股)股票 10,000 万股(每股发行价 6.38 元,其中公司职工股 425 万股),并于 1998 年 4 月 20 日起在深圳证券交易所挂牌交易。1998 年 4 月 20 日,社会公众股 9,575 万股在深圳证券交易所上市;425 万股公司职工股于 1998 年 10 月 21 日在深圳证券交易所上市。

1998 年 4 月 10 日,深圳机场领取了企业法人营业执照,执照号为深司字 N41408,注册号为 27954141-X,注册资本为人民币 30,000 万元。其实收股本同为人民币 30,000 万元,业经深圳信德会计师事务所以信德验资报字(1998)第 03 号验资报告验证。

1999 年 8 月 12 日,经深圳机场临时股东大会决议,1999 年中期实施资本公积金转增股本方案,即以 1999 年 6 月 30 日公司总股本 30,000 万股为基数,每 10 股转增 5 股,共增加股本 15,000 万股,其中社会公众股获转增股本 5,000 万股于 1999 年 9 月 3 日上市流通。转增后的股本和实收股本均为 45,000 万元,业经天健(信德)会计师事务所以信德验资报字(1999)第 21 号验资报告验证。1999 年 12 月 5 日,深圳机场换领了注册号为 4403011037340 的企业法人营业执照。

2000 年 4 月 12 日和 2000 年 7 月 31 日,经财政部以财管字[2000]121 号文和中国证券监督管理委员会以证监公司字[2000]109 号文批准,深圳机场向国有法人股股东和社会公众配售发行境内上市内资股-A 股股票计 4,989 万股(每股发行价 12.00 元,其中公司高管股 29,710 股)。其中向社会公众配售的股票于 2000 年 9 月 26 日起在深圳证券交易所挂牌交易。深圳机

场增加股份 4,989 万股，其中发起人股份增加 1,989 万股（以实物资产净值 23,870.74 万元入股），社会公众持有的已上市流通股份增加 3,000 万股。配股后的股本和实收股本均为 49,989 万元，业经天健（信德）会计师事务所以信德验资报字（2000）第 19 号验资报告验证。2001 年 2 月 18 日，深圳机场换领了注册号为 4403011037340 的变更后企业法人营业执照。

2002 年 9 月 26 日，深圳机场 2002 年度第一次临时股东大会决定，以截至 2002 年 6 月 30 日止的总股本 49,989 万股为基数，以资本公积按每 10 股转增 6 股，共增加股本 29,993.40 万股，其中社会公众股获转增股本 10,800 万股于 9 月 3 日上市流通。转增后的股本和实收资本均为 79,982.40 万元（其中，机场集团持有 51,182.40 万股国有法人股，占股份总额的 63.99%；社会公众持有 28,800 万股，占股份总额的 36.01%），业经深圳天健信德会计师事务所以信德验资报字（2002）第 23 号验资报告验证。2002 年 12 月 20 日，深圳机场换领了注册号为 4403011037340、执照号为深司字 N41408 的变更后企业法人营业执照。

2005 年 11 月 22 日和 2005 年 12 月 2 日，经深圳市人民政府国有资产监督管理委员会以深国资委[2005]706 号《关于深圳市机场股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》和深圳机场 2005 年度第二次临时股东大会决定，机场集团向方案实施股份变更登记日（2005 年 12 月 15 日）登记在册的流通股股东每 10 股流通股支付 2.6 股股份，合计支付 7,488 万股股份。2005 年 12 月 16 日，机场集团持有的非流通股股份性质变更为有限售条件的流通股，同日，对价股份开始上市流通。股改后的股本和实收资本不变，即均为 79,982.40 万元，其中，机场集团持有 43,694.40 万股有限售条件的流通股，占股份总额的 54.63%；高管持有 255,951 股有限售条件的流通股，占股份总额的 0.03%；社会公众持有 362,624,049 股，占股份总额的 45.34%。

2006 年 5 月 23 日，深圳机场 2005 年度股东大会决定，以截至 2005 年 12 月 31 日止的总股本 79,982.40 万股为基数，以资本公积按每 10 股转增 8 股，共增加股本 63,985.92 万股。转增后的股本和实收资本均为 143,968.32 万元（其中，机场集团持有 78,649.92 万股有限售条件的流通股，占股份总额的 54.63%；高管持有 460,712 股有限售条件的流通股，占股份总额的 0.03%；社会公众持有 652,723,288 股，占股份总额的 45.34%。），业经深圳南方民和会计师事务所有限责任公司以深南验字（2006）第 055 号验资报告验证。2006 年 8 月 15 日，深圳机场换领了注册号为 4403011037340、执照号为深司字 N41408 的变更后企业法人营业执照。

2008 年 1 月 25 日，深圳机场收到中国证券监督管理委员会《关于核准深圳市机场股份有限公司向深圳市机场（集团）有限公司发行新股购买资产的批复》（证监许可[2008]130 号）文件，同意深圳机场向特定对象非公开发行股票购买资产，方案规定公司以每股 4.90 元，向机场集团发行普通股股票 25,056 万股，收购机场集团飞行区资产、航站区配套资产、物流园公司 30%的股权及相关土地使用权。

2008 年 1 月 29 日，深圳机场在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了本次非公开发行股票的股权登记手续。上述普通股股票发行后，深圳机场股本和实收资本变更为 169,024.32 万元（其中：机场集团持有 103,705.92 万股有限售条件的流通股，占股份总额的 61.36%），本次定向增发股票的工商变更手续已于 2008 年 6 月 30 日办理完成，换领了注册号为 440301103462216、执照号为深司字 N41408 的变更后企业法人营业执照。

2011年7月15日，经中国证券监督管理委员会《关于核准深圳市机场股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2011]989号），公司向原股东优先配售的方式公开发行20亿元可转换公司债券，每张面值100元，期限6年。经深圳证券交易所深证上[2011]238号文同意，公司20亿元可转换公司债券于2011年8月10日起在深圳证券交易所挂牌交易。

根据《公司可转换公司债券募集说明书》的约定，深圳机场“深机转债”于2012年1月16日进入转股期。2012年度转股11,180股，2013年度转股1,532,113股，2014年度转股5,047股，2015年度转股358,977,969股，2015年5月29日（赎回日）深圳机场赎回截至赎回日全部尚未转股的“深机转债”。截至2015年12月31日，深圳机场累计发行股本总数205,076.9509万股。

经深圳市市场监督管理局核准，2016年12月6日深圳机场换领“三证合一”营业执照，统一社会信用代码变更为9144030027954141X0。

公司住所：深圳市宝安区宝安机场T3商务区配套写字楼A栋

法定代表人：林小龙

1.2 企业主要经营范围

深圳机场经营范围为：投资兴办实业（具体项目另行申报）；国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品）；机场航空及辅助设备投资业务。进出口业务（凭批准证书经营）。航空客货地面运输及过港保障与服务。

深圳机场提供的主要劳务为航空业务和非航空业务：航空业务指向航空公司提供航空地面保障及航空地面代理服务业务，主要包括飞机起降及停场保障，机场飞行控制区的维护与运营管理，旅客的乘机、候机及进出港服务，航站楼商业及物业租赁业务、航空器的维护及辅助服务，航空货物的地面处理服务等。非航空业务包括航空物流业务、航空增值业务和航空广告业务。航空物流业务是指依托于航空主业延伸出的物流增值服务，主要包括航空物流园租赁与管理业务，航空货运代理服务、货物过站处理业务等。航空增值业务是指依托于航空主业延伸出的商业服务业务，主要包括机场航站楼户内户外广告业务、航站楼停车场运营、机场专线运营管理等。

1.3 股东及实际控制人情况

控股股东名称：深圳市机场（集团）有限公司

控股股东性质：地方国有控股

最终控制人：深圳市人民政府国有资产监督管理委员会

本财务报表业经本公司董事会于2020年3月26日决议批准报出。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

2019 年度纳入合并范围的子公司共 8 户，分公司 2 户，详见本附注七“合并范围的变更”、本附注八“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本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

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 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。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买

日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。在母公司和子公司的会计政策、会计期间保持一致的前提下，以母公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，对子公司按照权益法调整长期股权投资，将母公司与各子公司及各子公司之间的投资、往来、内部交易及其未实现利润抵销后，由母公司编制合并财务报表。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：

(1) 各参与方均受到该安排的约束；(2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其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) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；(3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；(4) 按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

- （1）收取金融资产现金流量的权利届满；
- （2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现

现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预

期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

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

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模

型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十一）应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（十二）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按

照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。计提方法如下：

1. 按单项计提坏账准备

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额不重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。
-----------------------	--

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	应收款项账龄
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

(2) 账龄分析法

账 龄	预计信用损失率%
1 年以内（含 1 年，下同）	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3-5 年	50
5 年以上	80

(十三) 应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金

金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十四）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。计提方法如下：

1. 按单项计提坏账准备

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额不重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。
-----------------------	--

本公司对应收股利、应收利息、预付款项、及长期应收款等其他应收款项按单项计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	应收款项账龄
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

(2) 账龄分析法

账 龄	预计信用损失率%
1年以内（含1年，下同）	5
1-2年	10
2-3年	30
3-5年	50
5年以上	80

(十五) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用先进先出法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

(十六) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十七）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资, 在本公司个别财务报表中采用成本法核算; 对具有共同控制或重大影响的长期股权投资, 采用权益法核算。

采用成本法时, 长期股权投资按初始投资成本计价, 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, 按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为当期投资收益, 并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时, 长期股权投资的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, 归入长期股权投资的初始投资成本; 长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 其差额计入当期损益, 同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时, 取得长期股权投资后, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额, 确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时, 以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础, 按照本公司的会计政策及会计期间, 并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的, 应全额确认), 对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制, 是指拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额; 重大影响, 是指投资方对被投资单位的财务和经营政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。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权时, 应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的, 对于处置的股权, 应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值, 出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额, 确认为投资收益(损失); 同时, 对于剩余股权, 应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的, 应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十八）投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十九）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-35	4	2.74-4.80
其中：跑道及停机坪	年限平均法	35	4	2.74
码头及航道	年限平均法	25	4	3.84
固定资产装修	年限平均法	3-5	0	20.0-33.3
机器设备	年限平均法	10-20	4	4.80-9.60
其中：货物处理系统	年限平均法	20	4	4.80
客货电梯	年限平均法	20	4	4.80
登机桥	年限平均法	20	4	4.80
行李系统	年限平均法	20	4	4.80
安检设备	年限平均法	10	4	9.60
中央空调	年限平均法	10	4	9.60
值机柜台	年限平均法	10	4	9.60
高压环网柜	年限平均法	10	4	9.60
低压开关柜	年限平均法	10	4	9.60
运输设备	年限平均法	8-10	4	9.60-12.00

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
其中：特种车辆	年限平均法	10	4	9.60
电子及其他设备	年限平均法	6	4	16.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上（含75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（二十）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十一）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当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；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产

的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十二）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	35-50
软件	6-20

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

（二十三）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）

市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

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

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十四）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十五）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除了社会基本养老保险外，职工参加由本公司设立的退休福利供款计划。职工按照一定基数的一定比例向年金计划供款。本公司按固定的金额向年金计划供款，供款在发生时计入当期损益。

（二十六）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十七）收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

本公司收入具体确认原则：

(1) 航空主业收入：本公司航空性业务收入如起降费、停场费、客桥费、旅客服务费、安检费等相关收费，在劳务已经提供、取得收取价款的依据时确认营业收入。

2007年12月28日，中国民用航空总局、中华人民共和国国家发展和改革委员会发布民航发[2007]159号文《民用机场收费改革实施方案》（以下简称“159号文实施方案”），文件将机场收费项目划分为航空性业务收费、非航空性业务重要收费和非航空性业务其他收费；并重新确定了各收费项目的收费标准基准价。该实施方案自2008年3月1日起实施。

2017年1月23日，中国民用航空局发布民航发（2017）18号文《关于印发民用机场收费标准调整方案的通知》（以下简称“18号文调整方案”），文件调整机场收费项目的收费标准基准定价及浮动幅度，扩大实行市场调节的非航空性业务重要收费项目范围。该调整方案自2017年4月1日起执行。

2019年5月28日，中国民用航空局发布民航发（2019）33号文《关于民用机场收费有关问题的通知》（以下简称“33号文”），文件降低部分机场收费项目的收费标准，规范通用航空机场收费。该调整方案自2019年7月1日起执行。

根据2008年1月31日本公司与机场集团签订的《发行股份购买资产协议》，于协议生效的次月（2008年2月）起，按照如下比例分配航空主业收入：

1) 旅客过港服务费由本公司占95%、机场集团占5%调整为本公司占100%；

2) 起降费（含第一、第二跑道）按如下方式划分：

①第二条跑道投入使用（2011年）后第二个年度以前（含2012年），两条跑道每年的起降费本公司占90%、机场集团占10%。

②第二条跑道投入使用后第三个年度（2013年度）开始，两条跑道的起降费分成在90%的基础上每年下降5%，直至降至60%为止。

(2) 租赁收入：按商户销售额的一定比例或约定的保底金额孰高按月予以确认收入。

(3) 广告发布收入：广告发布日作为开始确认收入的起始点并按广告发布期限逐期确认营业收入。

(4) 资源使用费收入：基于合同或协议约定的计费基数及计提比例确认收入。

(5) 利息收入：按照他人使用本公司货币资金的合同开始时间和实际利率计算确认利息收入。

(二十八) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 政府补助采用净额法：

(1) 与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本。

5. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

6. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

7. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

1) 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2) 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

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

本公司收到的政府补助采用总额法进行核算。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（三十）租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（三十一）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内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）本公司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）本公司能够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。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应纳税增值额计算。应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税额后的余额。	5%、6%、9%、10%
房产税	从价计征，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴	1.2%
土地使用税	按照实地占地面积计缴	3元/m ²
城市维护建设税	按照实际缴纳的流转税的7%计缴	7%
教育费附加	按照实际缴纳的流转税的3%计缴	3%
地方教育费附加	按照实际缴纳的流转税的2%计缴	2%
企业所得税	按照应纳税所得额的25%计缴	25%

（二）重要税收优惠政策及其依据

（1）本公司下属子公司深圳市赛易达保税物流有限公司、深圳机场保税报关行有限公司、深圳市机场飞悦贵宾服务有限公司本期满足小型微利企业认定，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

（2）根据深圳市宝安区国家税务局福永税务分局深国税宝福通[2017]20171024151307203666号，本公司下属深圳市机场医疗急救中心自2017年9月30日起至2022年9月29日减免增值税。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

（1）本公司于2020年3月26日，经第七届董事会第十一次会议批准，自2019年1月1日采用财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将“应收票据及应收账款”拆分为应收账款与应收票据列示	合并资产负债表：应收票据列示期末金额0.00元、期初金额0.00元，应收账款列示期末金额520,826,003.12元、期初金额382,795,932.26元。 母公司资产负债表：应收票据列示期末金额0.00元、期初金额0.00元，应收账款列示期末金额494,609,677.18元、期初金额371,130,986.62元。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将“应付票据及应付账款”拆分为应付票据与应付账款列示	合并资产负债表：应付票据列示期末金额 0.00 元、期初金额 0.00 元，应付账款列示期末金额 17,560,502.53 元、期初金额 19,281,058.96 元。 母公司资产负债表：应付票据列示期末金额 0.00 元、期初金额 0.00 元，应付账款列示期末金额 9,012,261.20 元、期初金额 10,612,926.34 元
增加“其他权益工具投资”项目，反映以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的期末账面价值。	合并资产负债表：其他权益工具投资列示期末金额 391,176.47 元。 母公司资产负债表：其他权益工具投资列示期末金额 391,176.47 元。
增加“信用减值损失”项目，反映企业按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）的要求计提的各项金融工具信用减值准备所确认的信用损失。	合并利润表：信用减值损失列示本期金额-7,731,341.25 元。 母公司利润表：信用减值损失列示本期金额-7,171,047.09 元。
资产减值损失位置调整，将利润表“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）。	合并利润表：资产减值损失列示本期金额 3,537,271.70 元。 母公司利润表：资产减值损失列示本期金额 0.00 元。

(2) 本公司于 2020 年 3 月 26 日，经第七届董事会第十一次会议批准，自 2019 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
按照新金融工具准则的规定，以企业管理金融资产的业务模式和合同现金流量特征作为分类的判断依据，对公司持有的非交易性权益投资的金融资产分类为其他权益工具投资	合并资产负债表：其他权益工具投资列示期初金额 391,176.47 元。 母公司资产负债表：其他权益工具投资列示期初金额 391,176.47 元。

(3) 本公司于 2020 年 3 月 26 日，经第七届董事会第十一次会议批准，自 2019 年 6 月 10 日采用《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（财会〔2019〕8 号）相关规定，企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整。	本公司无影响。

(4) 本公司于 2020 年 3 月 26 日，经第七届董事会第十一次会议批准，自 2019 年 6 月 17 日采用《企业会计准则第 12 号——债务重组》(财会〔2019〕9 号) 相关规定，企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整。	本公司无影响。

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

4. 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

金额单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	2,483,871,210.91	2,483,871,210.91	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计			
入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	382,795,932.26	382,795,932.26	
应收款项融资			

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
预付款项	367,320.45	367,320.45	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	46,314,359.83	46,314,359.83	
其中：应收利息	20,783,397.27	20,783,397.27	
应收股利	12,058,820.00	12,058,820.00	
△买入返售金融资产			
存货	5,670,683.21	5,670,683.21	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,074,542,447.06	1,074,542,447.06	
流动资产合计	3,993,561,953.72	3,993,561,953.72	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	391,176.47		-391,176.47
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	802,030,254.44	802,030,254.44	
其他权益工具投资		391,176.47	391,176.47
其他非流动金融资产			
投资性房地产	128,920,431.09	128,920,431.09	
固定资产	7,577,736,180.45	7,577,736,180.45	
在建工程	589,652,794.78	589,652,794.78	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	250,796,766.98	250,796,766.98	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	210,260.66	210,260.66	

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
递延所得税资产	110,140,517.86	110,140,517.86	
其他非流动资产			
非流动资产合计	9,459,878,382.73	9,459,878,382.73	
资产总计	13,453,440,336.45	13,453,440,336.45	
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计			
入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	19,281,058.96	19,281,058.96	
预收款项	13,398,202.08	13,398,202.08	
合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	150,334,558.68	150,334,558.68	
应交税费	101,439,043.05	101,439,043.05	
其他应付款	1,506,692,963.31	1,506,692,963.31	
其中：应付利息			
应付股利	45,000,000.00	45,000,000.00	
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	1,791,145,826.08	1,791,145,826.08	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	5,024,276.53	5,024,276.53	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	5,024,276.53	5,024,276.53	
负 债 合 计	1,796,170,102.61	1,796,170,102.61	
所有者权益			
股本	2,050,769,509.00	2,050,769,509.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	2,795,471,489.78	2,795,471,489.78	
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	926,162,035.58	926,162,035.58	
△一般风险准备			
未分配利润	5,865,320,457.94	5,865,320,457.94	
归属于母公司所有者权益合计	11,637,723,492.30	11,637,723,492.30	
少数股东权益	19,546,741.54	19,546,741.54	
所有者权益合计	11,657,270,233.84	11,657,270,233.84	
负债及所有者权益合计	13,453,440,336.45	13,453,440,336.45	

各项目调整情况的说明:

首次执行新金融工具准则后,调减2019年1月1日可供出售金融资产391,176.47元,调增2019年1月1日其他权益工具投资391,176.47元,其他科目无影响。

母公司资产负债表

金额单位：元

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	2,478,361,067.94	2,478,361,067.94	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计			
入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	371,130,986.62	371,130,986.62	
应收款项融资			
预付款项	16,000.00	16,000.00	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	908,997,860.33	908,997,860.33	
其中：应收利息	20,783,397.27	20,783,397.27	
应收股利	867,058,820.00	867,058,820.00	
△买入返售金融资产			
存货	5,574,126.85	5,574,126.85	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,074,194,704.43	1,074,194,704.43	
流动资产合计	4,838,274,746.17	4,838,274,746.17	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	391,176.47		-391,176.47
其他债权投资			
持有至到期投资			

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
长期应收款			
长期股权投资	1,205,725,302.72	1,205,725,302.72	
其他权益工具投资		391,176.47	391,176.47
其他非流动金融资产			
投资性房地产	128,920,431.09	128,920,431.09	
固定资产	7,373,288,076.59	7,373,288,076.59	
在建工程			
生产性生物资产	588,152,794.76	588,152,794.76	
油气资产			
使用权资产			
无形资产	248,643,560.86	248,643,560.86	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	109,937,624.97	109,937,624.97	
其他非流动资产			
非流动资产合计	9,655,058,967.46	9,655,058,967.46	
资产总计	14,493,333,713.63	14,493,333,713.63	
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计			
入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	10,612,926.34	10,612,926.34	
预收款项	10,676,282.13	10,676,282.13	
合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
应付职工薪酬	144,947,281.79	144,947,281.79	
应交税费	49,315,877.36	49,315,877.36	
其他应付款	3,025,783,372.54	3,025,783,372.54	
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	3,241,335,740.16	3,241,335,740.16	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	3,785,476.53	3,785,476.53	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	3,785,476.53	3,785,476.53	
负 债 合 计	3,245,121,216.69	3,245,121,216.69	
所有者权益			
股本	2,050,769,509.00	2,050,769,509.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,788,513,423.24	2,788,513,423.24	
减：库存股			
其他综合收益			

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
专项储备			
盈余公积	926,162,035.58	926,162,035.58	
△一般风险准备			
未分配利润	5,482,767,529.12	5,482,767,529.12	
所有者权益合计	11,248,212,496.94	11,248,212,496.94	
负债及所有者权益合计	14,493,333,713.63	14,493,333,713.63	

各项目调整情况的说明：

首次执行新金融工具准则后，调减2019年1月1日可供出售金融资产391,176.47元，调增2019年1月1日其他权益工具投资391,176.47元，其他科目无影响。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2018年12月31日，期末指2019年12月31日，上期指2018年度，本期指2019年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	32,234.79	33,412.13
银行存款	2,582,497,081.15	2,483,837,798.78
合计	<u>2,582,529,315.94</u>	<u>2,483,871,210.91</u>

2. 定期存款情况

项目	期末余额	期初余额
无抵押	1,180,000,000.00	1,628,000,000.00
其中：在无抵押定期存款中，原始到期日大于三个月的定期存款	1,180,000,000.00	1,628,000,000.00
合计	<u>1,180,000,000.00</u>	<u>1,628,000,000.00</u>

注：该类定期存款不作为现金及现金等价物。

3. 期末无存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

4. 期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	547,013,563.34
1-2年(含2年)	1,275,982.98
2-3年(含3年)	-
3-4年(含4年)	1,492,159.66
4-5年(含5年)	1,208,825.00
5年以上	33,795.90
合计	<u>551,024,326.88</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
	期末余额		期末余额		
按单项计提坏账准备	2,705,314.06	0.49	2,705,314.06	100.00	-
其中: 单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收账款	2,669,345.45	0.48	2,669,345.45	100.00	-
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款	35,968.61	0.01	35,968.61	100.00	-
按组合计提坏账准备	548,319,012.82	99.51	27,493,009.70	5.01	520,826,003.12
其中: 按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收账款	548,319,012.82	99.51	27,493,009.70	5.01	520,826,003.12
合计	<u>551,024,326.88</u>	<u>100.00</u>	<u>30,198,323.76</u>	<u>5.48</u>	<u>520,826,003.12</u>

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
	期初余额		期初余额		
按单项计提坏账准备	1,434,967.74	0.35	1,434,967.74	100.00	-
其中: 单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收账款	1,208,825.00	0.30	1,208,825.00	100.00	-
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款	226,142.74	0.05	226,142.74	100.00	-
按组合计提坏账准备	404,218,772.15	99.65	21,422,839.89	5.30	382,795,932.26
其中: 按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收账款	404,218,772.15	99.65	21,422,839.89	5.30	382,795,932.26
合计	<u>405,653,739.89</u>	<u>100.00</u>	<u>22,857,807.63</u>	<u>5.63</u>	<u>382,795,932.26</u>

按单项计提坏账准备:

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
1、深圳市陈家立业餐饮管理策划有限公司	1,460,520.45	1,460,520.45	100.00	预计无法收回, 全额计提坏账
2、深圳市鑫浩隆物流有限公司	1,208,825.00	1,208,825.00	100.00	预计无法收回, 全额计提坏账
合计	2,669,345.45	2,669,345.45	100.00	

(2) 单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
1、深圳市标诚眼镜有限公司	2,172.71	2,172.71	100.00	预计无法收回, 全额计提坏账
2、中山市汇利快递有限公司	33,795.90	33,795.90	100.00	预计无法收回, 全额计提坏账
合计	35,968.61	35,968.61	100.00	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

账龄	账面余额	期末余额	
		坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	547,013,563.34	27,350,678.15	5.00
1至2年	1,275,982.98	127,598.30	10.00
2至3年	-	-	
3至4年	29,466.50	14,733.25	50.00
合计	548,319,012.82	27,493,009.70	5.01

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	22,857,807.63	8,118,639.49		778,123.36	30,198,323.76
坏账准备					
合计	22,857,807.63	8,118,639.49		778,123.36	30,198,323.76

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	778,123.36

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为318,281,553.38元，占应收账款期末余额合计数的比例为57.76%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为15,914,077.67元。

6. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款的情况。

7. 本期无因转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债。

8. 期末应收关联方款项情况详见本附注“十一、（七）关联方应收应付款项”。

（三）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1年以内（含1年）	355,862.58	-	355,862.58	350,506.25	-	350,506.25
1-2年（含2年）						
2-3年（含3年）						
3年以上	1,357.00	678.50	678.50	17,357.00	542.80	16,814.20
合计	<u>357,219.58</u>	<u>678.50</u>	<u>356,541.08</u>	<u>367,863.25</u>	<u>542.80</u>	<u>367,320.45</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为357,219.58元，占预付账款期末余额合计数的比例为100.00%；相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为678.50元。

3. 期末无预付关联方款项情况。

（四）其他应收款

1. 总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	23,592,313.64	20,783,397.27
应收股利	500,000.00	12,058,820.00
其他应收款	5,965,396.28	13,472,142.56
合计	<u>30,057,709.92</u>	<u>46,314,359.83</u>

2. 应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款	23,592,313.64	20,783,397.27
合计	<u>23,592,313.64</u>	<u>20,783,397.27</u>

3. 应收股利

被投资单位（或投资项目）	期末余额	期初余额
成都双流国际机场股份有限公司		10,500,000.00
深圳民航凯亚有限公司		558,820.00
深圳市机场空港设备维修有限公司	500,000.00	1,000,000.00
<u>合计</u>	<u>500,000.00</u>	<u>12,058,820.00</u>

4. 其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	5,620,526.33
1-2年（含2年）	299,116.23
2-3年（含3年）	72,079.00
3-4年（含4年）	85,375.61
4-5年（含5年）	156,578.07
5年以上	1,066,772.77
<u>合计</u>	<u>7,300,448.01</u>

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	819,678.41	454,147.74
押金	869,648.74	978,090.01
房租	61,320.23	36,908.50
关联方往来款	3,936,108.85	2,676,885.56
保险公司赔款		37,222.68
其他	1,613,691.78	11,020,562.34
<u>合计</u>	<u>7,300,448.01</u>	<u>15,203,816.83</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	140,475.00	1.92	140,475.00	100.00	-
其中：单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收账款					
单项金额虽不重大但单项计 提坏账准备的应收账款	140,475.00	1.92	140,475.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	7,159,973.01	98.08	1,194,576.73	16.68	5,965,396.28
其中：按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收账款	7,159,973.01	98.08	1,194,576.73	16.68	5,965,396.28
合计	7,300,448.01	100.00	1,335,051.73	18.29	5,965,396.28

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	140,475.00	0.92	140,475.00	100.00	-
其中：单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收账款					
单项金额虽不重大但单项计 提坏账准备的应收账款	140,475.00	0.92	140,475.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	15,063,341.83	99.08	1,591,199.27	10.56	13,472,142.56
其中：按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收账款	15,063,341.83	99.08	1,591,199.27	10.56	13,472,142.56
合计	15,203,816.83	100.00	1,731,674.27	11.39	13,472,142.56

按单项计提坏账准备：

单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
1、李竞生	130,475.00	130,475.00	100.00	预计无法收回，全额计提坏账
2、张勇	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回，全额计提坏账
合计	140,475.00	140,475.00	100.00	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,620,526.33	281,026.34	5.00
1 至 2 年	299,116.23	29,911.63	10.00
2 至 3 年	72,079.00	21,623.70	30.00
3 至 4 年	85,375.61	42,687.81	50.00
4 至 5 年	156,578.07	78,289.03	50.00
5 年以上	926,297.77	741,038.22	80.00
<u>合计</u>	<u>7,159,973.01</u>	<u>1,194,576.73</u>	<u>16.68</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收 坏账准备	1,731,674.27		387,298.24	9,324.30	1,335,051.73
<u>合计</u>	<u>1,731,674.27</u>		<u>387,298.24</u>	<u>9,324.30</u>	<u>1,335,051.73</u>

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	9,324.30

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额为3,916,118.45元, 占其他应收款期末余额合计数的比例为53.64%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为203,204.57元。

(7) 本期末无涉及政府补助的应收款项。

(8) 本期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 本期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(10) 期末其他应收关联方款项情况详见本附注“十一、(七) 关联方应收应付款项”。

(五) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面 余额	存货跌价 准备	账面 价值	账面 余额	存货跌价 准备	账面 价值
原材料	5,998,834.57	-	5,998,834.57	5,677,120.30	271,548.50	5,405,571.80
低值易耗品	184,389.30	-	184,389.30	265,111.41	-	265,111.41
合计	<u>6,183,223.87</u>	<u>-</u>	<u>6,183,223.87</u>	<u>5,942,231.71</u>	<u>271,548.50</u>	<u>5,670,683.21</u>

2. 存货跌价准备减值准备

项目	期初余额	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	271,548.50			271,548.50		-
合计	<u>271,548.50</u>			<u>271,548.50</u>		<u>-</u>

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
委托贷款		350,000,000.00
理财产品		700,000,000.00
未抵扣的进项税	43,194,444.23	24,542,447.06
预缴税费	58,925.98	
合计	<u>43,253,370.21</u>	<u>1,074,542,447.06</u>

注：本期委托贷款、理财产品到期后已全部收回。

(七) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动				
		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
一、合营企业						
1、深圳市机场国际快件海关监管中心有限公司	61,987,044.06			11,520,520.16		
2、深圳市机场空港设备维修有限公司	7,476,464.60			2,045,664.13		
3、深圳机场雅仕维传媒有限公司	36,584,695.38			9,294,275.64		
小计	<u>106,048,204.04</u>			<u>22,860,459.93</u>		

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动				
		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
二、联营企业						
1、深圳机场国际货站有限公司	58,510,402.19			32,435,976.49		
2、成都双流国际机场股份有限公司	630,759,525.10			42,411,343.02		
3、深圳机场信息技术服务有限公司	6,712,123.11			609,401.02		
小计	695,982,050.40			75,456,720.53		
合计	802,030,254.44			98,317,180.46		

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金红利或利润	本期计提减值准备	其他		
一、合营企业					
1、深圳市机场国际快件海关监管中心有限公司	10,000,000.00			63,507,564.22	
2、深圳市机场空港设备维修有限公司	500,000.00			9,022,128.73	
3、深圳机场雅仕维传媒有限公司	9,189,959.11			36,689,011.91	
小计	19,689,959.11			109,218,704.86	
二、联营企业					
1、深圳机场国际货站有限公司	32,740,065.00			58,206,313.68	
2、成都双流国际机场股份有限公司	12,600,000.00			660,570,868.12	
3、深圳机场信息技术服务有限公司				7,321,524.13	
小计	45,340,065.00			726,098,705.93	
合计	65,030,024.11			835,317,410.79	

(八) 其他权益工具投资

1. 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
深圳民航凯亚有限公司				391,176.47		391,176.47
合计				391,176.47		391,176.47

2. 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
深圳民航凯亚有限公司	391,176.47	
合计	391,176.47	

3. 非交易性权益工具投资情况

项目	本期确认的 股利收入	累计 利得	累计 损失	其他综合收益转入 留存收益的金额	指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因	其他综合收益 转入留存收益 的原因
深圳民航凯亚有限 公司	558,820.00				无控制、共同控制 或重大影响,非交 易性持有目的	
合计	<u>558,820.00</u>					

(九) 投资性房地产

1. 投资性房地产计量模式

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	211,761,954.33	10,140,000.00	221,901,954.33
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	<u>211,761,954.33</u>	<u>10,140,000.00</u>	<u>221,901,954.33</u>
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	88,640,509.20	4,341,014.04	92,981,523.24
2. 本期增加金额	<u>5,855,926.68</u>	<u>202,840.56</u>	<u>6,058,767.24</u>
(1) 计提或摊销	5,855,926.68	202,840.56	6,058,767.24
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	<u>94,496,435.88</u>	<u>4,543,854.60</u>	<u>99,040,290.48</u>
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	<u>117,265,518.45</u>	<u>5,596,145.40</u>	<u>122,861,663.85</u>
2. 期初账面价值	<u>123,121,445.13</u>	<u>5,798,985.96</u>	<u>128,920,431.09</u>

(十) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	7,386,545,302.15	7,573,624,023.87
固定资产清理		4,112,156.58
合计	<u>7,386,545,302.15</u>	<u>7,577,736,180.45</u>

2. 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	电子及其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	9,166,436,676.40	1,186,094,156.56	103,147,635.14	1,131,533,558.14	11,587,212,026.24
2. 本期增加金额	116,018,622.57	31,999,473.58	27,760,374.10	81,969,938.60	257,748,408.85
(1) 购置	112,277,855.74	31,999,473.58	27,760,374.10	46,953,782.09	218,991,485.51
(2) 在建工程转入	3,740,766.83			35,016,156.51	38,756,923.34
3. 本期减少金额	8,291,388.60	31,010,659.57	9,586,796.74	47,588,566.52	96,477,411.43
(1) 处置或报废	8,291,388.60	31,010,659.57	9,586,796.74	45,849,428.24	94,738,273.15
(2) 其他转出				1,739,138.28	1,739,138.28
4. 期末余额	<u>9,274,163,910.37</u>	<u>1,187,082,970.57</u>	<u>121,321,212.50</u>	<u>1,165,914,930.22</u>	<u>11,748,483,023.66</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	2,492,778,554.26	639,955,398.51	57,760,058.10	775,443,438.98	3,965,937,449.85
2. 本期增加金额	258,645,149.23	61,164,430.90	12,911,824.33	101,681,391.11	434,402,795.57
(1) 计提	258,645,149.23	61,164,430.90	12,911,824.33	101,681,391.11	434,402,795.57
3. 本期减少金额	7,350,966.37	28,387,322.81	7,707,778.01	42,284,077.80	85,730,144.99
(1) 处置或报废	7,350,966.37	28,387,322.81	7,707,778.01	42,284,077.80	85,730,144.99
4. 期末余额	<u>2,744,072,737.12</u>	<u>672,732,506.60</u>	<u>62,964,104.42</u>	<u>834,840,752.29</u>	<u>4,314,610,100.43</u>
三、减值准备					
1. 期初余额	11,160,859.05	4,339,687.84		32,150,005.63	47,650,552.52
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额		200,393.93		122,537.51	322,931.44
4. 期末余额	<u>11,160,859.05</u>	<u>4,139,293.91</u>		<u>32,027,468.12</u>	<u>47,327,621.08</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>6,518,930,314.20</u>	<u>510,211,170.06</u>	<u>58,357,108.08</u>	<u>299,046,709.81</u>	<u>7,386,545,302.15</u>
2. 期初账面价值	<u>6,662,497,263.09</u>	<u>541,799,070.21</u>	<u>45,387,577.04</u>	<u>323,940,113.53</u>	<u>7,573,624,023.87</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况

固定资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	17,042,397.33	5,067,716.96	11,292,984.47	681,695.90
机器设备	10,001,011.61	5,393,664.81	4,207,306.34	400,040.46
电子及其他设备	100,417,480.83	64,355,011.13	32,089,835.11	3,972,634.59
<u>合计</u>	<u>127,460,889.77</u>	<u>74,816,392.90</u>	<u>47,590,125.92</u>	<u>5,054,370.95</u>

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

固定资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	122,176.00	119,141.68		3,034.32
电子及其他设备	629,865.01	609,537.12		20,327.89
机器设备	24,724,276.00	22,108,876.16		2,615,399.84
<u>合计</u>	<u>25,476,317.01</u>	<u>22,837,554.96</u>		<u>2,638,762.05</u>

注：2007年本公司向深圳机场（集团）有限公司以融资租赁方式租入安检设备一批，租赁期为2007年4月至2022年4月，租金总额689.20万元，其中：本公司融资租入设备原值494.00万元，本公司子公司深圳机场航空货运有限公司融资租入设备原值195.20万元，本公司与航空货运公司租金均在2008年度一次性支付完毕，租赁期满后三方协商租赁设备的处置办法。

2010年5月，本公司与深圳机场（集团）有限公司签订《应急救援专项设备租赁协议》，深圳机场（集团）有限公司将于2008年10月至2009年12月购置的航空器活动道面、飞机顶升气囊、移动空气压缩机、辅助固定测量设备、飞机轮胎漏气救援拖车、飞机搬移拖车等资产以12,024,346.18元租赁给本公司，租赁期限为2009年12月至2024年12月。截止2018年12月31日，该批设备中已有四套设备于2010年12月移交本公司并完成安装验收，该批设备价值为8,424,080.00元，本公司于2010年一次性支付8,424,080.00元。

本公司与深圳机场（集团）有限公司签订《应急救援专项设备租赁协议》，深圳机场（集团）有限公司将其拥有的2台主力泡沫消防车以人民币9,408,196.00元租赁给本公司，本公司在2012年度一次性支付9,408,196.00元租金，租赁期限自2009年12月5日至2024年12月4日。

本公司与深圳机场（集团）有限公司签订设备租赁协议，深圳机场（集团）有限公司将机场培训学院现有设备265项资产租赁给本公司使用。租赁期限自2012年7月至2018年6月，租金总额752,041.01元，租金已在2013年度一次性支付完毕。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
B 楼远机位候机厅	26,782,168.23	集团土地
ITC 楼	81,484,533.87	尚未取得土地使用权、工程未结算
T3 维修车间、航材库	10,133,258.98	尚未取得土地使用权、工程未结算
T3 新航站楼	4,637,038,948.60	尚未取得土地使用权、工程未结算
T3 运营管理区	135,473,039.18	尚未取得土地使用权、工程未结算
国内货站大楼	73,639,481.00	集团土地
应急救援仓库	7,267,756.40	集团土地
原国际候机楼	98,510,297.90	集团土地
综合服务区办公楼	6,330,452.28	集团征地范围
综合服务区库区 B	377,073.68	集团征地范围
综合服务区库区 C	481,370.48	集团征地范围
综合服务区库区 D	467,083.34	集团征地范围
综合服务区消防楼	3,121,094.91	集团征地范围
综合服务区消防站	174,456.01	集团征地范围
综合服务区宿舍楼	2,698,491.29	集团征地范围
T3 新货站	265,517,512.95	集团土地
联检综合楼-物流大厦	39,321,990.69	集团土地
国际货运村一期	43,727,487.08	集团土地
国际货运村二期	31,573,936.89	集团土地
合计	<u>5,464,120,433.76</u>	

3. 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
AB 楼户外立柱媒体		538,410.04
T3 航站楼户外立柱媒体		3,573,746.54
合计		<u>4,112,156.58</u>

(十一) 在建工程

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,101,482,523.31	589,652,794.78
工程物资		
合计	<u>2,101,482,523.31</u>	<u>589,652,794.78</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
卫星厅工程	1,851,523,972.31		1,851,523,972.31	525,221,317.75		525,221,317.75
T3 航站楼适应性改 造项目	37,173,322.29		37,173,322.29	34,951,683.76		34,951,683.76
“未来机场”项目	159,026,537.98		159,026,537.98			
开发西区	7,852,445.81	7,852,445.81	-	7,852,445.81	7,852,445.81	-
设备投资	26,285,360.79		26,285,360.79	26,493,384.30		26,493,384.30
其它	27,473,329.94		27,473,329.94	2,986,408.97		2,986,408.97
合计	<u>2,109,334,969.12</u>	<u>7,852,445.81</u>	<u>2,101,482,523.31</u>	<u>597,505,240.59</u>	<u>7,852,445.81</u>	<u>589,652,794.78</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产额	本期其他 减少额	期末余额
卫星厅工程	6,813,340,000.00	525,221,317.75	1,326,302,654.56	-		1,851,523,972.31
T3 航站楼适应 性改造项目	634,440,000.00	34,951,683.76	3,540,973.27	1,319,334.74		37,173,322.29
“未来机场”	241,059,900.00		159,026,537.98	-		159,026,537.98
开发西区		7,852,445.81	-	-		7,852,445.81
设备投资		26,493,384.30	34,398,741.67	34,514,312.20	92,452.98	26,285,360.79
其它		2,986,408.97	29,575,192.97	2,923,276.40	2,164,995.60	27,473,329.94
合计		<u>597,505,240.59</u>	<u>1,552,844,100.45</u>	<u>38,756,923.34</u>	<u>2,257,448.58</u>	<u>2,109,334,969.12</u>

项目名称	工程累计投入占预算的比例 (%)	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
卫星厅工程	27.17		109,808.22	109,808.22	3.34	其他
T3 航站楼适应性改造项目	5.86					其他
“未来机场”项目	65.97					其他
开发西区						其他
设备投资						其他
其它						其他
合计			<u>109,808.22</u>	<u>109,808.22</u>	<u>3.34</u>	

(十二) 无形资产

项目	软件	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	31,907,929.55	313,180,157.47	345,088,087.02
2. 本期增加金额	11,832,217.47		11,832,217.47
(1) 购置	8,666,424.58		8,666,424.58
(2) 其他增加	3,165,792.89		3,165,792.89
3. 本期减少金额	3,684,865.71		3,684,865.71
(1) 处置	3,684,865.71		3,684,865.71
4. 期末余额	<u>40,055,281.31</u>	<u>313,180,157.47</u>	<u>353,235,438.78</u>
二、累计摊销			
1. 期初余额	19,805,328.38	74,485,991.66	94,291,320.04
2. 本期增加金额	4,866,856.60	6,550,888.08	11,417,744.68
(1) 计提	4,866,856.60	6,550,888.08	11,417,744.68
3. 本期减少金额	3,553,376.72		3,553,376.72
(1) 处置	3,553,376.72		3,553,376.72
4. 期末余额	<u>21,118,808.26</u>	<u>81,036,879.74</u>	<u>102,155,688.00</u>
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			

项目	软件	土地使用权	合计
四、账面价值			
1. 期末账面价值	<u>18,936,473.05</u>	<u>232,143,277.73</u>	<u>251,079,750.78</u>
2. 期初账面价值	<u>12,102,601.17</u>	<u>238,694,165.81</u>	<u>250,796,766.98</u>

(十三) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
办公楼装修	210,260.66		80,547.63		129,713.03
合计	<u>210,260.66</u>		<u>80,547.63</u>		<u>129,713.03</u>

(十四) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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	31,480,245.90	7,870,061.49	22,377,872.15	5,594,468.04
可抵扣亏损			35,581.24	8,895.31
已计提未支付的职工薪酬	69,934,806.40	17,483,701.60	68,614,707.80	17,153,676.95
长期资产	171,153,358.24	42,788,339.56	177,441,504.40	44,360,376.10
预提费用	221,437,584.89	55,359,396.22	172,092,405.85	43,023,101.46
预计负债	69,197,147.08	17,299,286.77		
合计	<u>563,203,142.51</u>	<u>140,800,785.64</u>	<u>440,562,071.44</u>	<u>110,140,517.86</u>

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	55,518,868.98	57,716,071.64
可抵扣亏损	121,601.54	1,454,962.42
合计	<u>55,640,470.52</u>	<u>59,171,034.06</u>

3. 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	期初余额
2020年		
2021年		
2022年	121,601.54	1,306,529.57
2023年		148,432.85
2024年		
合计	<u>121,601.54</u>	<u>1,454,962.42</u>

(十五) 其他非流动资产

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
电视剧《玉帝传奇》项目	110,994.00	110,994.00	-	110,994.00	110,994.00	-
电视剧《坐庄》项目	174,000.00	174,000.00	-	174,000.00	174,000.00	-
合计	<u>284,994.00</u>	<u>284,994.00</u>	<u>-</u>	<u>284,994.00</u>	<u>284,994.00</u>	<u>-</u>

(十六) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料采购款	3,167,385.93	3,747,370.33
应付服务款	4,171,967.51	4,071,556.03
应付设备采购款	925,275.22	878,703.32
应付工程款	2,614,030.69	4,749,676.26
关联方往来款	290,948.00	439,709.08
其他	6,390,895.18	5,394,043.94
合计	<u>17,560,502.53</u>	<u>19,281,058.96</u>

(十七) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收租金	10,956,263.65	10,979,907.76
预收广告款	1,116,275.94	1,482,207.75
关联方往来款	10,020,802.45	556,214.18
其他	1,320,794.81	379,872.39
合计	<u>23,414,136.85</u>	<u>13,398,202.08</u>

2. 期末账龄超过1年的重要预收账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市国有免税商品(集团)有限公司	2,610,348.00	预收租金款
合计	<u>2,610,348.00</u>	

（十八）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	141,746,374.84	1,213,721,253.64	1,195,347,131.21	160,120,497.27
二、离职后福利中-设定提存计划负债	8,566,370.34	137,563,658.07	138,494,509.87	7,635,518.54
三、辞退福利	21,813.50	3,919,296.66	3,941,110.16	-
合 计	<u>150,334,558.68</u>	<u>1,355,204,208.37</u>	<u>1,337,782,751.24</u>	<u>167,756,015.81</u>

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	127,599,353.29	973,015,959.77	953,280,979.17	147,334,333.89
二、职工福利费	627,212.90	108,028,919.79	108,411,228.05	244,904.64
三、社会保险费	1,996,953.31	31,660,124.90	31,940,345.54	1,716,732.67
其中：医疗保险费	1,496,519.85	27,973,258.36	28,247,571.92	1,222,206.29
工伤保险费	286,512.10	1,701,646.70	1,701,646.70	286,512.10
生育保险费	213,921.36	1,985,219.84	1,991,126.92	208,014.28
四、住房公积金	6,556,189.90	75,047,003.66	74,016,824.40	7,586,369.16
五、工会经费和职工教育经费	4,401,112.11	24,161,165.90	25,381,174.43	3,181,103.58
六、其他短期薪酬	565,553.33	1,808,079.62	2,316,579.62	57,053.33
合计	<u>141,746,374.84</u>	<u>1,213,721,253.64</u>	<u>1,195,347,131.21</u>	<u>160,120,497.27</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	5,118,828.30	83,425,868.81	83,624,366.56	4,920,330.55
2. 失业保险费	118,157.04	925,561.26	911,600.31	132,117.99
3. 企业年金缴费	3,329,385.00	53,212,228.00	53,958,543.00	2,583,070.00
合计	<u>8,566,370.34</u>	<u>137,563,658.07</u>	<u>138,494,509.87</u>	<u>7,635,518.54</u>

4. 辞退福利

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
因解除劳动关系给予的补偿	21,813.50	3,919,296.66	3,941,110.16	-
合计	<u>21,813.50</u>	<u>3,919,296.66</u>	<u>3,941,110.16</u>	<u>-</u>

(十九) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	9,243,153.30	3,987,768.55
企业所得税	62,912,675.45	86,774,261.40
城市维护建设税	2,277,297.67	856,438.27
代扣代缴个人所得税	8,268,550.99	9,080,406.06
教育费附加	1,626,784.04	591,709.98
地方教育费附加	104,889.19	141,817.79
其他税费		6,641.00
合计	<u>84,433,350.64</u>	<u>101,439,043.05</u>

(二十) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		45,000,000.00
其他应付款	1,576,600,877.02	1,461,692,963.31
合计	<u>1,576,600,877.02</u>	<u>1,506,692,963.31</u>

2. 应付股利

项目	期末余额	期初余额
深圳机场（集团）有限公司		45,000,000.00
合计		<u>45,000,000.00</u>

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	242,815,938.70	216,090,730.92
工程款	685,069,069.03	629,698,449.40
预提费用	280,096,907.80	314,405,951.40
代收款	36,354,272.28	43,186,668.07
关联方往来款	301,305,927.82	226,452,036.11
其他	30,958,761.39	31,859,127.41
合计	<u>1,576,600,877.02</u>	<u>1,461,692,963.31</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
T3 工程款	546,573,951.73	未结算、未到质保期
深圳市正宏汽车科技发展有限公司	35,015,760.47	涉及诉讼纠纷
深圳市建筑工程股份有限公司	24,628,404.57	尚在办理支付手续
合计	606,218,116.77	

(二十一) 预计负债

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	69,197,147.09		租赁合同纠纷一审判决
合计	69,197,147.09		

2. 重要预计负债

根据深圳市中级人民法院(2017)粤03民初932号及(2017)粤03民初154号民事判决书对“公司与深圳市前海正宏汽车科技发展投资有限公司”租赁合同纠纷案一审判决结果，基于谨慎性原则，计提预计负债69,197,147.09元。详见本附注“十二、承诺及或有事项”。

(二十二) 递延收益

1. 递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,024,276.53		1,197,594.35	3,826,682.18	与资产相关的政府补助
合计	5,024,276.53		1,197,594.35	3,826,682.18	

2. 涉及政府补助的项目

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
登机桥桥载设备	1,353,333.50			279,999.96		1,073,333.54	与资产相关
一跑道滑行引导牌	542,143.03			458,333.30		83,809.73	与资产相关
15/33 跑道滑行中 线灯节能改造项目	1,890,000.00			270,000.00		1,620,000.00	与资产相关
节能补贴							
电子商务发展专项							
资金跨境贸易电子 商务建设项目	1,238,800.00			189,261.09		1,049,538.91	与资产相关
合计	5,024,276.53			1,197,594.35		3,826,682.18	

(二十三) 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
无限售条件流通							
股份							
1. 人民币普通股	2,050,769,509.00						2,050,769,509.00
股份合计	<u>2,050,769,509.00</u>						<u>2,050,769,509.00</u>

(二十四) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本溢价(或股本溢价)	2,783,574,561.90		1,572,036.54	2,782,002,525.36
二、其他资本公积	11,896,927.88			11,896,927.88
合计	<u>2,795,471,489.78</u>		<u>1,572,036.54</u>	<u>2,793,899,453.24</u>

注：本期减少数为 2008 年公司发行股份购买机场集团资产，资产评估价值与计税基础的暂时性差异于本期转回。

(二十五) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	926,162,035.58	63,740,025.79		989,902,061.37
合计	<u>926,162,035.58</u>	<u>63,740,025.79</u>		<u>989,902,061.37</u>

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

(二十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	5,865,320,457.94	5,519,197,341.73
调整后期初未分配利润	5,865,320,457.94	5,519,197,341.73
加：本期归属于母公司所有者的净利润	593,716,688.73	668,007,718.91
减：提取法定盈余公积	63,740,025.79	123,861,556.71
应付普通股股利	167,270,849.77	198,023,045.99
期末未分配利润	<u>6,228,026,271.11</u>	<u>5,865,320,457.94</u>

(二十七) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,658,946,023.27	2,880,106,478.48	3,444,428,771.28	2,637,532,054.28
其他业务	147,610,313.00	23,706,353.45	154,806,586.38	30,049,498.80
合计	<u>3,806,556,336.27</u>	<u>2,903,812,831.93</u>	<u>3,599,235,357.66</u>	<u>2,667,581,553.08</u>

(二十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,374,006.76	7,665,448.16
教育费附加	3,836,716.67	5,475,204.94
房产税	67,717,336.88	67,717,336.93
土地使用税	850,189.05	742,099.14
车船使用税	136,416.72	437,082.43
印花税	3,020,872.35	1,214,934.56
其他	59,356.22	
合计	<u>80,994,894.65</u>	<u>83,252,106.16</u>

注：各项税金及附加的计缴标准详见本附注“四、税项”。

(二十九) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,023,260.98	5,193,534.97
业务拓展费	64,720.67	1,966,867.76
其他费用	29,422.22	1,295,211.54
合计	<u>1,117,403.87</u>	<u>8,455,614.27</u>

(三十) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	79,411,172.59	68,229,541.73
租赁费	14,610,100.32	14,034,032.76
审计咨询费	3,690,980.59	5,631,052.91
折旧费	3,455,236.25	1,920,864.80
诉讼费	3,449,681.54	1,890,319.78
宣传活动费	1,655,209.49	1,093,870.45
维修费	996,866.67	547,563.87
无形及长期待摊摊销	958,498.03	679,878.47

费用性质	本期发生额	上期发生额
差旅费	579,161.56	712,935.57
其他费用	6,693,393.98	8,968,639.29
合计	<u>115,500,301.02</u>	<u>103,708,699.63</u>

(三十一) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	51,345,847.30	48,274,375.23
汇兑损益	-335,567.90	-1,190,857.24
手续费	344,158.10	225,748.42
合计	<u>-51,337,257.10</u>	<u>-49,239,484.05</u>

(三十二) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	1,197,594.35	1,099,999.92
与收益相关的政府补助	2,006,009.89	1,226,580.54
其他与日常活动相关的收益	1,139,903.11	777,171.38
合计	<u>4,343,507.35</u>	<u>3,103,751.84</u>

(三十三) 投资收益

1. 分类列示

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	98,317,180.46	89,363,838.70
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	558,820.00	
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		1,285,286.00
合计	<u>98,876,000.46</u>	<u>90,649,124.70</u>

2. 投资收益明细

被投资单位全称	投资收益类别	本期发生额	上期发生额
成都双流国际机场股份有限公司	权益法核算的长期股权投资收益	42,411,343.02	36,958,474.31
深圳机场国际货站有限公司	权益法核算的长期股权投资收益	32,435,976.49	24,814,788.76
深圳市机场空港设备维修有限公司	权益法核算的长期股权投资收益	2,045,664.13	1,891,565.14
深圳机场雅仕维传媒有限公司	权益法核算的长期股权投资收益	9,294,275.64	12,745,976.88
深圳市机场国际快件海关监管中心有限公司	权益法核算的长期股权投资收益	11,520,520.16	12,342,280.83
深圳机场信息技术服务有限公司	权益法核算的长期股权投资收益	609,401.02	610,752.78
深圳民航凯亚有限公司	其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	558,820.00	1,285,286.00
合计		<u>98,876,000.46</u>	<u>90,649,124.70</u>

(三十四) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-8,118,639.49	
其他应收款坏账损失	387,298.24	
<u>合计</u>	<u>-7,731,341.25</u>	

(三十五) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-135.70	-527,498.89
二、其他	3,537,407.40	
<u>合计</u>	<u>3,537,271.70</u>	<u>-527,498.89</u>

注：其他系本公司之子公司深圳市机场国内货站有限公司业务调整，本期转回进项税减值准备3,537,407.40元。

(三十六) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产	-182,315.46	497,606.84
无形资产	-25,713.33	
<u>合计</u>	<u>-208,028.79</u>	<u>497,606.84</u>

(三十七) 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：	67,267.94		67,267.94
其中：固定资产处置利得	67,267.94		67,267.94
罚没利得	539,418.63	357,631.52	539,418.63
违约金收入	54,000.01	121,292.93	54,000.01
其他	2,574,235.96	419,857.69	2,574,235.96
<u>合计</u>	<u>3,234,922.54</u>	<u>898,782.14</u>	<u>3,234,922.54</u>

(三十八) 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
非流动资产毁损报废损失合计	12,067,144.30	2,697,198.54	12,067,144.30
其中：固定资产毁损报废损失	11,961,368.64	2,697,198.54	11,961,368.64
无形资产毁损报废损失	105,775.66		105,775.66
对外捐赠		1,000,000.00	
罚没及滞纳金支出	10,620.00	43,074.69	10,620.00

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产盘亏		29,961.86	
未决诉讼事项	69,197,147.09		69,197,147.09
其他	156,731.17	20,661.32	156,731.17
<u>合计</u>	<u>81,431,642.56</u>	<u>3,790,896.41</u>	<u>81,431,642.56</u>

(三十九) 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	203,722,725.16	196,344,568.09
递延所得税费用	-32,232,304.32	-1,845,718.92
<u>合计</u>	<u>171,490,420.84</u>	<u>194,498,849.17</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	777,088,851.35	876,307,738.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	194,272,212.84	219,076,934.70
子公司适用不同税率的影响	-271,043.12	-28,979.04
调整以前期间所得税的影响	4,079,971.60	-995,312.88
非应税收入的影响	-24,962,536.06	-22,618,802.17
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,870,458.90	612,720.16
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,910,247.37	-116,228.40
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	-12,128.33	37,678.21
其他	-1,576,267.62	-1,469,161.41
<u>所得税费用合计</u>	<u>171,490,420.84</u>	<u>194,498,849.17</u>

(四十) 现金流量表项目注释

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
往来	112,333,472.24	61,313,026.17
存款利息收入	12,072,356.87	6,571,414.17
政府补助收入	3,145,913.00	2,465,380.54
其他	3,167,654.60	2,830,747.87
<u>合计</u>	<u>130,719,396.71</u>	<u>73,180,568.75</u>

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
往来款项	8,507,949.33	72,403,552.63
管理费用、销售费用	30,902,426.91	30,056,025.69
对外捐赠		1,000,000.00
银行手续费	344,158.10	225,748.42
其他	167,351.17	332,533.83
合计	39,921,885.51	104,017,860.57

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
委贷、理财利息收入	24,272,181.13	39,847,294.19
定期存款利息收入	36,464,574.06	41,722,846.67
委托贷款到期收回	1,050,000,000.00	700,000,000.00
合计	1,110,736,755.19	781,570,140.86

4. 支付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
委托贷款		350,000,000.00
理财产品		700,000,000.00
合计		1,050,000,000.00

(四十一) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	605,598,430.51	681,808,889.62
加：资产减值准备	4,194,069.55	527,498.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	440,461,562.81	466,116,145.25
无形资产摊销	11,417,744.68	10,260,033.51
长期待摊费用摊销	80,547.63	116,826.87
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）	313,804.45	-497,606.84
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	11,894,100.70	2,697,198.54
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	-
财务费用（收益以“－”号填列）	-39,609,058.33	-42,917,146.58

补充资料	本期发生额	上期发生额
投资损失（收益以“-”号填列）	-98,876,000.46	-90,649,124.70
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-32,232,304.32	-1,845,718.92
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）	-512,540.66	-367,836.70
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-153,417,537.91	25,383,338.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	170,490,488.20	35,554,472.39
其他	43,727,371.61	-31,552,309.80
经营活动产生的现金流量净额	<u>963,530,678.46</u>	<u>1,054,634,660.03</u>

二、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

三、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	1,402,529,315.94	855,871,210.91
减：现金的期初余额	855,871,210.91	426,764,995.66
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	<u>546,658,105.03</u>	<u>429,106,215.25</u>

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,402,529,315.94	855,871,210.91
其中：库存现金	32,234.79	33,412.13
可随时用于支付的银行存款	1,402,497,081.15	855,837,798.78
二、期末现金及现金等价物余额	<u>1,402,529,315.94</u>	<u>855,871,210.91</u>

（四十二）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			24,266,648.39
其中：美元	3,475,995.55	6.97620	24,249,240.16
港币	19,433.60	0.89578	17,408.23

（四十三）政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
登机桥桥载设备	2,800,000.00	递延收益	279,999.96
一跑道滑行引导牌	3,300,000.00	递延收益	458,333.30
15/33 跑道滑行中线灯节能改造项目节能补贴	2,700,000.00	递延收益	270,000.00
电子商务发展专项资金跨境贸易电子商务建设项目	1,238,800.00	递延收益	189,261.09
稳岗补贴	883,883.71	其他收益	883,883.71
个税返还	1,093,697.42	其他收益	1,093,697.42
增值税加计抵减	7,065.04	其他收益	7,065.04
报废车辆补贴款	572,400.00	其他收益	572,400.00
“深圳飞”宣传推介项目资助	80,000.00	其他收益	80,000.00
急救补助经费	508,866.83	其他收益	508,866.83
<u>合计</u>	<u>13,184,713.00</u>		<u>4,343,507.35</u>

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

本公司报告期无非同一控制下企业合并。

（二）同一控制下企业合并

本公司报告期无同一控制下企业合并。

（三）反向购买

本公司报告期无反向购买的情况。

（四）处置子公司

本公司于 2018 年 2 月 1 日召开第七届董事会第三次临时会议，会议审议通过了《关于对深圳机场机电设备公司实施清算注销的议案》，同意对机电公司进行清算注销处置，授权经理层依照相关规定办理清算注销的具体事宜。该公司于 2019 年 4 月 19 日在深圳市场监督管理局办理完成注销登记手续。

（五）其他原因的合并范围变动

本公司报告期无其他原因的合并范围变动的情况。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
深圳市机场运输有限公司	广东深圳	广东深圳	运输	90	-	90	设立
深圳市机场广告有限公司	广东深圳	广东深圳	广告	95	-	95	设立
深圳市机场国内货站有限公司	广东深圳	广东深圳	货运	100	-	100	设立
深圳市机场急救医疗中心	广东深圳	广东深圳	急救医疗	100	-	100	设立
深圳机场现代物流有限公司	广东深圳	广东深圳	物流	100	-	100	设立
深圳市机场飞悦贵宾服务有限公司	广东深圳	广东深圳	航空运输	90	-	90	设立
深圳机场保税报关行有限公司	广东深圳	广东深圳	报关	-	100	100	设立
深圳市赛易达保税物流有限公司	广东深圳	广东深圳	货运代理	-	100	100	设立

注 1：本公司于 2019 年 4 月 25 日召开第七届董事会第八次会议，会议审议通过了《关于对深圳市机场飞悦贵宾服务有限公司及深圳市机场股份有限公司商业开发分公司实施清算注销的议案》，同意对飞悦公司和商业分公司进行清算注销处置，授权经理层依照相关规定办理清算注销的具体事宜。

注 2：2019 年 8 月 6 日深圳市机场航空货运有限公司变更名称为深圳市机场国内货站有限公司。

2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持	少数股东的	本期归属于少数	本期向少数股东	期末少数股东
	股比例 (%)	表决权比例 (%)	股东的损益	宣告分派的股利	权益余额
深圳市机场运输有限公司	10	10	73,277.89		6,395,413.55
深圳市机场广告有限公司	5	5	11,676,466.83	15,000,000.00	8,427,581.95
深圳市机场飞悦贵宾服务有限公司	10	10	131,997.06		1,605,487.82

注：无子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的情况。

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额		
	深圳市机场运输有限公司	深圳市机场广告有限公司	深圳市机场飞悦贵宾服务有限公司
流动资产	52,863,841.83	194,345,725.35	15,817,690.46
非流动资产	20,157,809.58	1,982,124.33	375,703.84
资产合计	73,021,651.41	196,327,849.68	16,193,394.30
流动负债	9,067,515.89	27,776,210.68	138,516.08
非流动负债	-	-	-

项目	期末余额或本期发生额		
	深圳市机场运输有限公司	深圳市机场广告有限公司	深圳市机场飞悦贵宾服务有限公司
负债合计	9,067,515.89	27,776,210.68	138,516.08
营业收入	87,472,507.23	323,889,107.55	1,004,101.00
净利润（净亏损）	732,778.88	233,529,336.60	1,319,970.65
综合收益总额	732,778.88	233,529,336.60	1,319,970.65
经营活动现金流量	8,784,216.25	204,032,609.70	-73,616.00

接上表：

项目	期初余额或上期发生额		
	深圳市机场运输有限公司	深圳市机场广告有限公司	深圳市机场飞悦贵宾服务有限公司
流动资产	58,594,678.53	1,191,916,888.49	14,883,561.61
非流动资产	13,775,737.99	13,679,290.73	586,991.11
资产合计	72,370,416.52	1,205,596,179.22	15,470,552.72
流动负债	9,149,059.88	970,573,876.82	735,645.15
非流动负债	-	-	-
负债合计	9,149,059.88	970,573,876.82	735,645.15
营业收入	80,383,700.24	389,437,414.34	-
净利润（净亏损）	1,405,632.35	273,544,890.05	-166,370.42
综合收益总额	1,405,632.35	273,544,890.05	-166,370.42
经营活动现金流量	-3,420,330.05	288,939,746.81	-48,299.36

4. 使用集团资产和清偿集团债务存在重大限制

本公司及子公司无使用集团资产和清偿集团债务受到重大限制的情况。

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

本公司报告期无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

（三）在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要合营企业或联营企业

合营企业或联营企业的名称	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	
一、合营企业						
1. 深圳市机场国际快件海关监管中心有限公司	广东深圳	广东深圳	快件处理	50		权益法
2. 深圳市机场空港设备维修有限公司	广东深圳	广东深圳	设备维修	50		权益法
3. 深圳机场雅仕维传媒有限公司	广东深圳	广东深圳	广告经营	51		权益法

合营企业或联营企业的名称	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	
二、联营企业						
1. 深圳机场信息技术服务有限公司	广东深圳	广东深圳	信息技术	50		权益法
2. 成都双流国际机场股份有限公司	四川成都	四川成都	机场运营	21		权益法
3. 深圳机场国际货站有限公司	广东深圳	广东深圳	货运	50		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

注1：根据深圳机场雅仕维传媒有限公司章程规定，股东会会议决定需经持有公司三分之二以上表决权的股东通过；董事会决策需三分之二以上董事通过，该公司董事会由5名董事组成，其中由本公司派出3名，未能对被投资方实施控制，故不纳入合并范围。

注2：深圳机场信息技术服务有限公司由本公司控股股东深圳市机场（集团）有限公司直接持股50%及通过本公司间接持股50%，合计持股比例为100%，纳入深圳市机场（集团）有限公司的合并范围，本公司仅对其有具有重大影响，故作为联营企业。

注3：深圳机场国际货站有限公司由本公司与德国汉莎货运有限公司共同出资设立，各持股50%，该公司以德国汉莎货运管理经验为主进行运营。本公司仅参与管理，无实质控制权且无共同控制权，故作为联营企业。

2. 重要合营企业的主要财务信息

单位：万元

项目	期末余额或本期发生额		期初余额或上期发生额	
	深圳市机场国际快件海	深圳机场雅仕维	深圳市机场国际快件海	深圳机场雅仕维
	关监管中心有限公司	传媒有限公司	关监管中心有限公司	传媒有限公司
流动资产	9,298.45	13,340.83	7,962.87	11,345.37
其中：现金和现金等价物	8,001.24	4,570.08	6,706.67	2,566.34
非流动资产	5,538.62	1,278.90	5,996.49	1,781.84
资产合计	14,837.07	14,619.73	13,959.36	13,127.21
流动负债	2,089.87	7,425.81	1,512.60	5,953.74
非流动负债	45.69	-	49.35	
负债合计	2,135.56	7,425.81	1,561.95	5,953.74
归属于母公司股东权益	12,701.51	7,193.92	12,397.41	7,173.47
按持股比例计算的净资产份额	6,350.76	3,668.90	6,198.70	3,658.47
对合营企业权益投资的账面价值	6,350.76	3,668.90	6,198.70	3,658.47
营业收入	10,185.94	44,526.40	9,068.71	53,698.18
财务费用	-106.17	-37.57	-124.65	-142.48
所得税费用	791.81	641.96	811.57	729.07

项目	期末余额或本期发生额		期初余额或上期发生额	
	深圳市机场国际快件海	深圳机场雅仕维	深圳市机场国际快件海	深圳机场雅仕维
	关监管中心有限公司	传媒有限公司	关监管中心有限公司	传媒有限公司
净利润	2,346.29	1,818.91	2,430.04	2,499.21
综合收益总额	2,346.29	1,818.91	2,430.04	2,499.21
本年度收到的来自合营企业的股利	1,000.00	919.00	890.00	779.30

3. 重要联营企业的主要财务信息

单位：万元

项目	期末余额或本期发生额		期初余额或上期发生额	
	成都双流国际机股	深圳机场国际货	成都双流国际机场股份	深圳机场国际货站
	份有限公司	站有限公司	有限公司	有限公司
流动资产	85,480.75	12,842.47	77,935.98	12,147.41
非流动资产	525,958.28	1,889.94	537,292.71	1,500.57
资产合计	611,439.03	14,732.41	615,228.69	13,647.98
流动负债	115,117.35	2,966.42	121,433.15	1,945.90
非流动负债	181,764.12	124.74	193,433.86	
负债合计	296,881.47	3,091.15	314,867.01	1,945.90
少数股东权益	-	-	-	-
归属于母公司股东权益	314,557.56	11,641.26	300,361.68	11,702.08
按持股比例计算的净资产份额	66,057.09	5,820.63	63,075.95	5,851.04
对联营企业权益投资的账面价值	66,057.09	5,820.63	63,075.95	5,851.04
营业收入	232,661.15	19,890.44	215,939.00	15,573.42
净利润	20,195.88	6,507.97	17,611.98	4,962.96
综合收益总额	20,195.88	6,507.97	17,611.98	4,962.96
本年度收到的来自联营企业的股利	2,310.00	3,274.01		1,650.00

4. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额	期初余额
合营企业：		
投资账面价值合计	9,022,128.73	7,476,464.60
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	2,045,664.13	1,891,565.14
——综合收益总额	2,045,664.13	1,891,565.14
联营企业：		
投资账面价值合计	7,321,524.13	6,712,123.11

项目	期末余额	期初余额
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	609,401.02	610,752.78
——综合收益总额	609,401.02	610,752.78

5. 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

合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，主要为因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如货币资金、应收账款、其他应收款、如应付账款、其他应付款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

（1）2019年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	2,582,529,315.94			2,582,529,315.94
应收账款	520,826,003.12			520,826,003.12
其他应收款	30,057,709.92			30,057,709.92
其他权益工具			391,176.47	391,176.47

（2）2018年12月31日

金融资产项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金			2,483,871,210.91		2,483,871,210.91
应收账款			382,795,932.26		382,795,932.26
其他应收款			46,314,359.83		46,314,359.83
可供出售金融资产				391,176.47	391,176.47
其他流动资产（理财产品、委托贷款）			1,050,000,000.00		1,050,000,000.00

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

(1) 2019年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		17,560,502.53	17,560,502.53
其他应付款		1,576,600,877.02	1,576,600,877.02

(2) 2018年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		19,281,058.96	19,281,058.96
其他应付款		1,506,692,963.31	1,506,692,963.31

注：金融工具不包括预付款项、预收款项、应交税费、预计负债等。

(二) 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。本公司的应收账款主要为应收各航空公司起降费及地面服务费。按照本公司的政策，应收款项最长信用期限一般不得超过三个月（合同有特殊约定的除外），本公司于每个资产负债表日对应收款项余额进行分析和持续监控，对逾期款项采取多种方式催收，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司其他金融资产包括货币资金、委托贷款及风险较低、收益较为稳定的银行理财产品。本公司银行存款主要存放在国有控股银行和其他大中型商业银行；委托贷款对象为国有控投企业；银行理财产品为国有控股银行发行的理财产品，本公司认为其不存大重大信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

信用风险集中按照客户和行业进行管理。本公司内部不存在重大信用风险集中。

本公司因应收账款、其他应收款和其他流动资产产生的信用风险敞口的量化数据，详见本附注六、（二）、本附注六、（四）及本附注六、（六）。

(三) 流动风险

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。本公司定期检查当前和预期的资金流动性需求，以确保维持充裕的现金及现金等价物储备。

(四) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

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银行借款。本公司报告期末无银行借款，面临的利率风险较小。

2. 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)及其于境外子公司的净投资有关。

十. 资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2019年度和2018年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十一、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
深圳市机场(集团)有限公司	有限责任公司 (国有独资)	深圳市	郑红波	客货航空运输服务	1,200,000.00 万人民币

接上表：

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(%)	本公司最终控制方	统一社会信用代码
56.97%	56.97%	深圳市国有资产监督管理委员会	914403001921711377

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注八、(一)在子公司中的权益。

(四) 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八、(三)在合营企业或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	合营或联营企业与本公司关系
深圳市机场国际快件海关监管中心有限公司	本公司之合营公司
成都双流国际机场股份有限公司	本公司之联营公司
深圳机场国际货站有限公司	本公司之联营公司
深圳市机场空港设备维修有限公司	本公司之合营公司
深圳机场雅仕维传媒有限公司	本公司之合营公司
深圳机场信息技术服务有限公司	本公司之联营公司

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳机场地产有限公司	同一控股股东
深圳市机场港务有限公司	同一控股股东
深圳机场航空城运营管理有限公司	同一控股股东
深圳市机场物业服务有限公司	同一控股股东
深圳市机场卓怿商务发展有限公司	同一控股股东
深圳机场国际旅行社有限公司	同一控股股东
深圳承远航空油料有限公司	控股股东之合营或联营公司
深圳机场冠忠环岛客运有限公司	控股股东之合营或联营公司
深圳航空食品有限公司	控股股东之合营或联营公司
深圳市空港油料有限公司	控股股东之合营或联营公司
深圳民航凯亚有限公司	投资企业

(六) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 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
深圳市机场（集团）有限公司	水电费	87,030,019.43	91,402,745.03
深圳市机场（集团）有限公司	水蓄冷	65,854,040.17	65,269,062.60
深圳市机场（集团）有限公司	污水处理费	2,933,530.78	3,097,780.90
深圳市机场（集团）有限公司	ITC 楼、公安分局办公供冷费	3,570,845.58	2,546,837.45
深圳市机场（集团）有限公司	公安经费	5,040,989.69	5,242,551.39
深圳市机场（集团）有限公司	GTC 供冷	8,752,062.76	5,085,028.82

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市机场（集团）有限公司	T3 航站楼供电设施设备 运维保障	5,547,169.80	5,665,483.55
深圳市机场（集团）有限公司	垃圾清运、电话、网络 服务等	3,917,653.52	3,371,835.18
深圳市机场（集团）有限公司	物流、信息服务费	19,933,855.60	
深圳市机场物业服务有限公司	绿化费	528,538.13	312,867.52
深圳市机场物业服务有限公司	物业服务费	17,871,962.74	10,391,239.38
深圳市机场物业服务有限公司	环卫消杀费	296,334.12	298,458.33
深圳市机场物业服务有限公司	GTC 楼供水供电设施设 备运维保障	2,671,077.64	2,553,298.99
深圳民航凯亚有限公司	系统维护服务费	15,849.06	15,849.08
深圳市空港油料有限公司	油料费	15,646,320.61	12,734,053.39
深圳市机场空港设备维修有限公司	特种车辆维修	31,416,148.76	23,277,659.43
深圳机场信息技术服务有限公司	信息资源委托经营管理 费	45,612,898.64	41,720,145.62
深圳机场航空城运营管理有限公司	管理费及招商费用	36,125,659.67	
深圳市机场卓怿商务发展有限公司	客户服务费	113,207.55	

(2) 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
深圳市机场（集团）有限公司	车辆保障业务服务费	3,439,975.14	2,089,168.62
深圳市机场（集团）有限公司	清算中心资源使用	1,183,746.68	
深圳市机场（集团）有限公司	公务机库资源使用	22,340.56	
深圳市机场（集团）有限公司	体检费	753,680.00	541,690.00
深圳机场国际货站有限公司	过站费	16,527.36	38,555.66
深圳机场国际货站有限公司	货物操作费	19,924.56	671,435.96
深圳市机场卓怿商务发展有限公司	安检费	1,840,363.23	1,382,037.73
深圳市机场卓怿商务发展有限公司	安检设备技术服务费	16,981.13	12,735.84
深圳市机场卓怿商务发展有限公司	体检费	253,800.00	244,400.00
深圳市机场卓怿商务发展有限公司	资源使用费	68,489,386.77	37,265,832.27
深圳市机场卓怿商务发展有限公司	公务机地服费	664,740.55	1,370,820.75
深圳机场雅仕维传媒有限公司	广告经营费	7,834,814.16	8,922,983.06
深圳机场雅仕维传媒有限公司	广告分成	343,957,336.72	415,011,901.63
深圳机场雅仕维传媒有限公司	管理人员薪酬	394,418.24	1,482,935.37
深圳机场雅仕维传媒有限公司	体检费	550.00	2,200.00

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市机场国际快件海关监管中心有限公司	安保费	2,557,698.11	1,660,377.34
深圳市机场国际快件海关监管中心有限公司	物业服务费	56,603.76	56,603.76
深圳市机场国际快件海关监管中心有限公司	资源使用费	7,382,557.61	6,949,093.87
深圳市机场国际快件海关监管中心有限公司	体检费	110,710.00	
深圳机场国际旅行社有限公司	体检费		13,750.00
深圳航空食品有限公司	体检费		138,050.00
深圳市机场港务有限公司	体检费	176,090.00	188,080.00
深圳市机场物业服务有限公司	体检费	105,320.00	105,090.00
深圳机场航空城运营管理有限公司	体检费	45,300.00	43,970.00
深圳机场地产有限公司	体检费	134,870.00	
深圳市机场空港设备维修有限公司	体检费	69,330.00	
深圳机场冠忠环岛客运有限公司	业务特许经营费	115,337.74	
深圳航空食品有限公司	客户服务费	4,858.49	
深圳承运航空油料有限公司	车辆保障业务服务费	94,909.09	

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

(1) 本公司受托管理/承包情况表:

委托方/出包方名称	受托方/承包方	受托/承包资产	受托/承包起	受托/承包终	托管收益/承包收	年度确认的托管收益
	名称	类型	始日	止日	益定价依据	/承包收益
深圳市机场(集团)有限公司	深圳市机场股份有限公司	GTC 商业管理委托费	2019-1-1	2019-12-31	市场价	15,028,301.88

(2) 本公司委托管理/出包情况表:

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	年度确定的托管费/出包费
深圳市机场股份有限公司	深圳市机场(集团)有限公司	公共业务管理委托	2019-1-1	2019-12-31	市场价	1,444,058.88

3. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方:

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上期确认的 租赁收入
深圳机场国际货站有限公司	国际货站	30,082,740.21	29,092,384.86
深圳机场国际旅行社有限公司	售票柜台、办公用房		548,603.10
深圳市机场国际快件海关监管中心有限公司	国际货站北端和快件中心航空快件处理区最南端之间的场地	851,590.21	393,142.86
深圳市机场国际快件海关监管中心有限公司	到港棚	3,310,514.29	2,917,371.43
深圳航空食品有限公司	候机楼		469,903.20
深圳市机场空港设备维修有限公司	T3维修厂	1,552,472.34	1,552,472.39
深圳机场雅仕维传媒有限公司	办公用房	698,867.06	660,240.29
深圳市机场(集团)有限公司	新货站	1,921,097.95	1,865,517.38
深圳市机场(集团)有限公司	综合服务区员工宿舍楼		465,606.00
深圳市机场(集团)有限公司	公安综合大楼	387,388.08	377,884.08
深圳市机场卓怿商务发展有限公司	ITC楼办公用房		31,416.25
深圳市机场卓怿商务发展有限公司	综合服务区员工宿舍楼	676,912.68	704,567.81
深圳机场信息技术服务有限公司	ITC楼办公用房	613,515.53	1,434,652.80
深圳机场信息技术服务有限公司	航站楼办公值班用房	1,582,332.48	3,653,337.87
深圳机场冠忠环岛客运有限公司	航站楼售票柜台	106,811.52	

(2) 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
深圳市机场(集团)有限公司	国际货站二期场地	2,758,678.28	2,758,678.28
深圳市机场(集团)有限公司	快件监管中心以东的场地	2,336,305.15	2,336,305.16
深圳市机场(集团)有限公司	应急救援仓库用地	300,281.15	300,281.16
深圳市机场(集团)有限公司	南停机坪用地	17,028,571.44	17,028,571.44
深圳市机场(集团)有限公司	北停机坪用地	4,876,190.47	4,876,190.47
深圳市机场(集团)有限公司	南停机坪(二期)机位及用地	10,819,047.59	10,819,047.60
深圳市机场(集团)有限公司	培训学院1-4楼	880,077.72	880,077.72
深圳市机场(集团)有限公司	办公楼租赁费(T3商务写字楼A栋)	10,262,217.12	10,262,217.12
深圳市机场(集团)有限公司	急救中心房屋	386,400.00	333,386.69
深圳市机场(集团)有限公司	特种车库用地	366,857.15	371,442.87
深圳市机场(集团)有限公司	东航站区、t3航站楼区及飞行区用地	40,181,142.84	40,575,428.88

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
深圳市机场（集团）有限公司	T3停机坪场地	113,809,523.80	113,809,523.80
深圳市机场（集团）有限公司	凌霄阁等宿舍租金	6,958,967.63	6,449,474.76
深圳市机场（集团）有限公司	广告场地		17,476,190.47
深圳市机场（集团）有限公司	航站四路的场地	2,602,782.85	2,602,782.86
深圳市机场（集团）有限公司	GTC办公室及柜台租金	538,509.38	539,345.04
深圳市机场（集团）有限公司	T3商务写字楼D栋1001-1004办公室	820,680.82	800,719.92

4. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	820.21 万元	812.64 万元

5. 其他关联交易

(1) 代理结算

2000年12月31日, 机场集团与本公司就深圳宝安机场旅客过港服务费收入结算方式的变更达成一致协议。对于各航空地面服务的所有收费由本公司负责结算, 并按规定的分配比例将相应的收入划入机场集团。

根据2008年1月31日本公司与机场集团签订的《发行股份购买资产协议》, 于协议生效的次月(2008年2月)起, 按照“本附注三、(二十七)”所述的比例分配航空主业收入。

2019年本公司代机场集团向各航空公司结算飞机起降费收入:

项目	2019 年	2018 年
代机场集团结算金额	204,021,066.24	157,745,008.18

(2) 工程代建

根据公司第四届董事会第十次会议决议并签署《建设项目委托管理的补充协议》, 公司及下属子公司的投资总额不超过5亿元人民币的深圳机场范围内的基建项目可委托机场集团代建管理, 代建管理费按照项目工程竣工决算额的1.8%支付, 代建管理费率的确定是以政府规定的指导费率为原则, 以劳务付出的成本为基础, 代建管理费计入项目建设总成本。公司及下属子公司的投资总额超过5亿元的深圳机场范围内的基建项目公司将按相关规范程序另行审议。

根据公司第五届董事会第三次临时会议决议, 深圳机场航站区扩建工程项目已取得国家发改委核准批复, 深圳机场扩建工程分为飞行区和以T3航站楼为主的航站区工程, 其中T3航站楼为主的主体工程由本公司承担建设, 航站区扩建主体工程公司采用委托代建方式由控股股东深圳市机场（集团）有限公司代建。本项目代建管理费采用累进费率, 即投资总额中5亿元以下(含)的部分代建管理费费率1.8%, 超过5亿元以上的部分代建管理费费率1.2%。依据国家发改委核准的航站区扩建主体工程的投资总额84.79亿元测算, 本项目的代建管理费为1.05亿元。投资总额最终以本项目实际的、经审计的工程决算金额为准。

(七) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳市机场（集团）有限公司	1,406,002.89	70,300.14	3,464,187.23	346,171.56
应收账款	深圳市机场卓怿商务发展有限公司	4,572,887.06	228,644.35	3,668,764.00	183,438.20
应收账款	深圳市机场国际快件海关监管中心有限公司	780,160.00	39,008.00	20,000.00	1,000.00
应收账款	深圳机场雅仕维传媒有限公司	11,211,131.63	560,556.58	1,266,001.12	63,300.06
应收账款	深圳机场国际货站有限公司	6,964.90	348.25	3,350.00	167.50
应收账款	深圳机场信息技术服务有限公司			3,895,385.60	194,769.28
应收账款	深圳机场冠忠环岛客运有限公司	14,516.00	725.80		
应收账款	深圳承远航空油料有限公司	500.00	25.00		
其他应收款	深圳市机场（集团）有限公司	330,164.07	16,568.20	154,846.50	72,952.46
其他应收款	深圳机场国际旅行社有限公司			63,217.71	3,160.89
其他应收款	深圳市机场物业服务有限公司	14,990.40	1,192.68	15,878.20	6,055.16
其他应收款	深圳市机场国际快件海关监管中心有限公司	334,973.92	16,748.70	161,964.27	8,098.21
其他应收款	深圳市机场空港设备维修有限公司	1,531,551.06	76,577.55	918,781.13	45,939.06
其他应收款	成都双流国际机场股份有限公司	1,084,578.60	68,806.48	976,003.47	54,918.43
其他应收款	深圳机场国际货站有限公司	639,850.80	31,992.54	386,194.28	19,309.71
应收股利	成都双流国际机场股份有限公司			10,500,000.00	
应收股利	深圳市机场空港设备维修有限公司	500,000.00		1,000,000.00	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	深圳市机场（集团）有限公司	227,700.93	350,495.81
应付账款	深圳市空港油料有限公司		54,213.27
应付账款	深圳市机场空港设备维修有限公司	63,247.07	35,000.00
预收款项	深圳机场雅仕维传媒有限公司		556,214.18
预收款项	深圳市机场（集团）有限公司	10,020,802.45	
其他应付款	深圳机场雅仕维传媒有限公司	44,002,346.67	22,477,974.12
其他应付款	深圳机场信息技术服务有限公司	36,770,075.94	37,532,886.12
其他应付款	深圳市机场国际快件海关监管中心有限公司	79,068,077.48	66,700,637.86
其他应付款	深圳市机场空港设备维修有限公司	11,972,010.14	9,683,990.44
其他应付款	深圳市机场（集团）有限公司	106,256,936.63	85,970,732.97
其他应付款	深圳市机场物业服务有限公司	4,906,448.53	2,166,734.05
其他应付款	深圳机场国际旅行社有限公司	10,000.00	10,000.00
其他应付款	深圳航空食品有限公司		1,600.00
其他应付款	深圳市空港油料有限公司	1,707,960.45	1,806,930.55
其他应付款	深圳机场国际货站有限公司	50.00	100,050.00
其他应付款	深圳机场冠忠环岛客运有限公司	106,725.20	
其他应付款	深圳机场航空城运营管理有限公司	16,385,936.41	
其他应付款	深圳市机场卓怿商务发展有限公司	500.00	500.00
其他应付款	深圳民航凯亚有限公司	118,860.37	
应付股利	深圳市机场（集团）有限公司		45,000,000.00

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

无。

（二）或有事项

（1）本公司诉深圳市瑞华建设股份有限公司建设工程施工合同纠纷

本公司与深圳市瑞华建设股份有限公司（以下简称“瑞华建设公司”）于2010年12月签订《深圳机场航站楼扩建工程T3航站楼幕墙工程一标施工合同》，合同金额为417,653,667.18元。因瑞华建设公司未能全部履行合同约定，本公司支付工程款360,222,368.24元后停止支付。2015年5月15日，深圳市中级人民法院已裁定瑞华建设公司破产清算。

2015年7月27日，本公司向深圳市中级人民法院提起诉讼【2015深中破初字第37号】，要求法院判令：①被告瑞华建设公司向本公司移交工程竣工结算资料，协助完成工程竣工结算手续并支付/扣除各项违约金、赔偿金、维修款项、工程质量缺陷保修金剩余款项合计29,002,683.36元；②被告瑞华建设公司承担本案全部诉讼费用。

2016年8月10日，本公司与瑞华建设公司达成备忘录，本公司对瑞华建设公司享有17,362,900元债权，在暂定的质量缺陷保修金20,882,683.36元范围内抵消享有的该笔债权。同日，本公司向深圳市中级人民法院撤销对瑞华建设的诉讼，并获得瑞华建设公司管理人确认及全体债权人核查，瑞华建设公司管理人已向深圳市中级人民法院申请裁定该笔债权。

2017年1月17日，本公司收到深圳市中级人民法院【（2015）深中法破字第54-4号】《民事裁定书》，确认深圳机场对瑞华公司享有17,362,900.00元的债权，2017年1月本公司向破产管理人提交《债权债务抵销通知书》。

2017年12月，工程造价咨询单位深圳市海德伦工程咨询有限公司(简称“海德伦公司”)接受本公司的委托，对瑞华公司所提交的幕墙工程相关结算文件进行核对并制作《工程造价结算审核书》，经审核后的深圳机场T3航站楼幕墙工程结算金额为398,119,876.36元。瑞华管理人对海德伦公司出具的《工程造价结算审核书》予以认可，并且同意与本公司一同将幕墙工程的结算资料向深圳市宝安区建设工程造价管理站(简称“造价站”)送审。

2018年5月本公司和瑞华公司共同提交幕墙工程结算资料之后，造价站认为幕墙工程结算文件并不符合要求，即“主要资料不齐”而无法进行正常的审查。其主要原因是造价站改变审核方式，并通过网上系统提交工程结算文件，提交文件的具体要求有所变化。随即，造价站向瑞华公司退回送审资料。瑞华管理人得知上述情况以后，指示瑞华公司根据造价站的要求继续补充资料以尽快完成结算工作。但是，由于瑞华公司停止营业、人员离散，相关资料没有设置专人保管，客观上无法再补充提供任何与其所承包的幕墙工程相关的任何结算资料。

2019年2月，本公司向瑞华管理人正式发函，说明幕墙工程竣工结算已无法按照《施工合同》约定完成，提出在获得深圳市中级人民法院批准的前提下，根据造价咨询公司意见确定的结算数据和本公司主张抵销的债权金额，办理竣工结算和工程款项支付事宜。瑞华管理人表示将会尽快请示深圳市中级人民法院并且跟进抵销和付款事宜。

截至资产负债表日，深圳市中级人民法院尚未对本公司与瑞华公司债权抵消内容作出批复。

（2）AB航站楼物业租赁合同纠纷

2014年9月30日，本公司在深圳联合产权交易所实施AB航站楼商业转型项目的全球招商，最终确定深圳市前海正宏汽车科技发展投资有限公司（后更名为“深圳市正宏汽车科技发展有限公司”，以下统称“正宏科技”）为中选承租人。2015年5月14日，本公司与正宏科技签订了《深圳机场AB航站楼商业转型项目物业租赁合同》，2015年8月6日本公司与正宏科技又签订了补充协议，《深圳机场AB航站楼商业转型项目物业租赁补充协议》，2015年10月8日向正宏汽车交付场地。

2016年11月，深圳市规划和国土资源委员会宝安管理局（以下简称“宝安管理局”）签发了《市规划国土委宝安管理局AB航站楼在空置期间作为商业综合体临时改造使用的复函》，复函表示，机场片区建设发展规划近期有重大变化，国家高铁枢纽站区已初步确定选址于该地段，建议AB航站楼暂不改作商业综合体使用，建议可待该片区规划稳定后再做研究。随后，本公司相继收到正宏科技《解除租赁合同函》、《“场地”交还通知》及《“场地”紧急交还通知书》。

根据本公司董事会的授权，公司经理层继续就租赁合同相关事宜与正宏科技进行协商与沟通，双方就租赁合同履行分歧较大。经公司2017年2月14日召开的本公司第六届董事会第十次临时会议和2017年3月2日召开的本公司2017年第一次临时股东大会决议通过了《关于终止〈AB航站楼商业转型项目物业租赁合同〉的议案》。

2017年3月3日，公司向正宏科技送达《关于解除租赁合同、补充协议及交还“场地”的函》，并向深圳市宝安区人民法院提起诉讼正宏科技，本公司请求：①请求确认被告发函解除《深圳机场AB航站楼商业转型项目物业租赁合同》和《深圳机场AB航站楼商业转型项目物业租赁补充协议》的行为无效；②确认原被告双方签订的《深圳机场AB航站楼商业转型项目物业租赁合同》和《深圳机场AB航站楼商业转型项目物业租赁补充协议》自《关于解除租赁合同、补充协议及交还“场地”的函》送达被告之日起解除；③判令被告自法院判决解除上述合同/协议之日起10日内向原告交还深圳机场AB航站楼；④判令被告向原告支付2016年12月和2017年1月、2月的租金计人民币17,782,527.40元（暂计至2017年2月28日，实际支付至被告实际向原告交还深圳机场AB航站楼之日止）；⑤请求判令被告向原告支付延迟缴纳租金的滞纳金计人民币4,564,182.05元（租金暂计至2017年2月28日，实际支付至被告实际向原告交还深圳机场AB航站楼之日止；滞纳金暂计至2017年2月28日，实际支付至甲方补缴清所欠的租金之日止）；⑥判令被告向原告支付延迟开业的罚金计人民币5,927,509.15元（最迟应于2016年12月8日开业，暂计1个月）；⑦判令被告向原告支付免租期租金损失计人民币71,130,109.80元。⑧判令被告承担本案的案件受理费、财产保全费等全部诉讼费用。因2018年2月1日完成AB航站楼场地移交工作，原诉求金额明确为323,091,026.97元，案号为【(2017)粤03民初154号】。

2017年3月13日，本公司收到深圳市中级人民法院送达的《应诉通知书》、《举证通知书》和正宏科技的《民事起诉状》等材料，正宏科技请求：①确认原、被告双方于2015年5月14日签订的《深圳机场AB航站楼商业转型项目物业租赁合同》及于2015年8月6日《深圳机场AB航站楼商业转型项目物业租赁补充协议》于2016年12月8日解除；②判令被告立即返还原告履约保证金人民币25,000,000.00元及租金10,516,548.49元；③判令被告立即赔偿原告经济损失137,056,495.18元（暂计至2016年12月7日，应计至被告实际赔付之日止）；④判令被告承担本案全部诉讼费用。案号为【(2017)粤03民初932号】。

深圳市中级人民法院对上述案件进行合并审理。2017年6月完成证据交换及质证，后续双方均多次补充证据；2017年8月8日法院选定工程造价司法鉴定机构，随后完成了现场勘查工作；2017年12月，收到利安达会计师事务所作出的专项审计报告，双方均提出异议，利安达会计师事务所坚持原审计意见；2018年2月1日完成AB航站楼场地移交工作；2018年3月12日收到工程造价司法鉴定意见，双方均提出异议，鉴定机构回复意见补正了部分项目和数据；2018年5月30日、9月21日、11月9日上述两案进行了三次开庭。

2019年6月10日，公司收到深圳市中级人民法院一审判决：对于本公司诉正宏科技租赁合同纠纷，判决驳回本公司的诉讼请求，案件受理费1,657,255元、造价鉴定费300,000元、鉴定人员出庭费6,000元均由本公司负担；对于正宏科技诉本公司租赁合同纠纷，判决正宏科技与本公司签订的《深圳机场AB航站楼商业转型项目物业租赁合同》及《深圳机场AB航站楼商业转型项目物业租赁补充协议》于2016年12月8日解除，本公司自本判决生效之日起十日内退还正宏科技保证金2,500万元，本公司自本判决生效之日起十日内赔偿正宏科技损失69,197,147.09元，驳回正宏科技的其他诉讼请求，案件受理费904,665.21元、审计费200,000元、审计人员出庭费8,000元共计费用1,112,665.21元，由正宏科技负担500,699.34元，本公司负担611,965.87元。2019年6月14日，公司召开董事会决定针对深圳市中级人民法院对上述两案的一审判决向广东省高级人民法院提起上诉，同时依据上述一审判决结果，公司本着审慎原则，全额计提预计负债。公司已于6月21日向深圳市中级人民法院递交上诉状。

截至资产负债表日，深圳市中级人民法院尚未作出二审判决。

十三、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

深圳市委市政府于2020年2月7日发布了《深圳市应对新型冠状病毒感染的肺炎疫情支持企业共渡难关的若干措施》，提出减免非国有企业、个体工商户两个月物业租金等16项措施。为共同应对疫情，积极履行社会责任，加快落实市委市政府决策部署，公司于2020年2月10日制定包括免除公司及所属企业（含快件中心）持有物业自2020年2月1日至2020年3月31日租金与管理费、缓解客户现金流压力等一体化扶持措施，切实减轻租户经营压力，与客户共渡难关，助力打赢疫情防控阻击战。

公司进一步加大扶持力度，针对航空主业再制定一系列收费优惠扶持政策：疫情期间在深圳机场运营的国内外航空公司从2020年1月24日至疫情结束，对航空公司执行运输援助湖北医疗队的深圳前往湖北客运航班免收航空性业务收费，由深圳机场提供地面代理服务的上述航班，免收地面代理服务费；对航空公司执行运输疫情防控物资的深圳前往湖北全货机航班，按运输的防疫物资占该航班所运货邮量实际比例减免相同比例的航空性业务收费、地面代理服务费与货站处理费。

以上扶持措施安排初步估算减少公司2020年营业收入约为人民币8,100.00万元，未来疫情形势的变化将可能导致该估算数据有一定偏差。

同时由于受新型冠状病毒感染肺炎疫情的影响，2020年1-2月份的旅客吞吐量及航班起降架次较上年同期大幅下降。

项目	2020年1月份		2020年2月份	
	实际	同比增长	实际	同比增长
旅客吞吐量(万人次)	421.72	-4.35%	90.2	-79.49%
其中：国内航线	367.5	-7.13%	84.09	-78.79%
地区航线	4.77	-4.93%	0.55	-88.43%
国际航线	49.45	23.09%	5.57	-85.60%
货邮吞吐量(万吨)	10.11	-6.35%	6.15	7.91%
其中：国内航线	6.81	-10.50%	4.46	18.72%
地区航线	0.44	-6.80%	0.29	9.14%
国际航线	2.86	5.36%	1.4	-16.45%
航班起降架次(万架次)	3.18	-0.18%	1.23	-57.81%

(二) 利润分配情况

2020年3月26日，本公司第七届董事会召开第十一次会议，审议通过2019年度利润分配预案：以公司2019年度权益分派股权登记日的总股本2,050,769,509为基数，向全体股东按每10股分配现金股利0.80元（含税）分配利润，最终金额以实际分红数据为准。

十四、其他重要事项

(一) 债务重组

无。

(二) 资产置换

无。

(三) 年金计划

无。

(四) 终止经营

无。

(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及业务类型为依据确定经营分部。经营分部，是指本公司内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）企业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）企业能够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。

公司根据内部组织结构及业务类型确定了4个经营分部，分别为：航空主业、航空增值、航空物流与航空广告。

2. 报告分部的财务信息

单位：万元

项目	航空主业	航空增值	航空物流	航空广告	分部间抵销	合计
一、营业总收入	318,680.18	8,847.66	28,634.80	32,388.91	-7,895.92	380,655.63
其中：对外交易收入	315,484.75	5,169.14	27,612.83	32,388.91		380,655.63
分部间交易收入	3,195.43	3,678.52	1,021.97	-	-7,895.92	-
二、营业总成本	277,211.92	8,706.81	26,271.09	714.92	-7,895.92	305,008.82
三、营业利润（亏损总额）	79,444.96	192.76	2,724.61	31,663.50	-28,497.27	85,528.56
四、资产总额	1,409,249.09	8,921.51	66,789.23	19,632.78	-102,411.16	1,402,181.45
五、负债总额	246,462.03	920.60	7,361.96	2,777.62	-63,243.34	194,278.87

3. 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因
无。

（六）借款费用

1. 当期资本化的借款费用金额为109,808.22元。
2. 当期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率3.34%。

（七）外币折算

本期计入当期损益的汇兑收益金额为335,567.90元。

（八）租赁

融资租赁租入固定资产情况详见本附注“六、（十）固定资产”。

十五、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	519,417,525.52
1-2年（含2年）	1,275,882.98
2-3年（含3年）	-
3-4年（含4年）	1,492,159.66
<u>合计</u>	<u>522,185,568.16</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,462,693.16	0.28	1,462,693.16	100.00	-
其中：单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收账款	1,460,520.45	0.28	1,460,520.45	100.00	-
单项金额虽不重大但单项计 提坏账准备的应收账款	2,172.71	0.00	2,172.71	100.00	-
按组合计提坏账准备	520,722,875.00	99.72	26,113,197.82	5.01	494,609,677.18
其中：按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收账款	520,722,875.00	99.72	26,113,197.82	5.01	494,609,677.18
合计	522,185,568.16	100.00	27,575,890.98	5.28	494,609,677.18

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
其中：单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收账款					
单项金额虽不重大但单项计 提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	391,475,725.97	100.00	20,344,739.35	5.20	371,130,986.62
其中：按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收账款	391,475,725.97	100.00	20,344,739.35	5.20	371,130,986.62
合计	391,475,725.97	100.00	20,344,739.35	5.20	371,130,986.62

按单项计提坏账准备：

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
1、深圳市陈家立业餐饮管 理策划有限公司	1,460,520.45	1,460,520.45	100.00	预计无法收回， 全额计提坏账
合计	1,460,520.45	1,460,520.45	100.00	

(2) 单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
1、深圳市标诚眼镜有限公司	2,172.71	2,172.71	100.00	预计无法收回，全额计提坏账
合计	<u>2,172.71</u>	<u>2,172.71</u>	<u>100.00</u>	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	519,417,525.52	25,970,876.27	5.00
1至2年	1,275,882.98	127,588.30	10.00
2至3年	-	-	
3至4年	29,466.50	14,733.25	50.00
合计	<u>520,722,875.00</u>	<u>26,113,197.82</u>	<u>5.01</u>

3. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	-

4. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为318,268,779.58元，占应收账款期末余额合计数的比例为60.95%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为15,913,438.98元。

(二) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	23,592,313.64	20,783,397.27
应收股利	500,000.00	867,058,820.00
其他应收款	13,038,031.78	21,155,643.06
合计	<u>37,130,345.42</u>	<u>908,997,860.33</u>

2. 应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款	23,592,313.64	20,783,397.27
合计	<u>23,592,313.64</u>	<u>20,783,397.27</u>

3. 应收股利

被投资单位（或投资项目）	期末余额	期初余额
成都双流国际机场股份有限公司		10,500,000.00
深圳民航凯亚有限公司		558,820.00
深圳市机场空港设备维修有限公司	500,000.00	1,000,000.00
深圳市机场广告有限公司		855,000,000.00
合计	<u>500,000.00</u>	<u>867,058,820.00</u>

4. 其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	6,590,000.86
1-2年（含2年）	7,272,185.68
2-3年（含3年）	151,935.84
3-4年（含4年）	54,778.43
4-5年（含5年）	10,000.00
5年以上	469,097.77
合计	<u>14,547,998.58</u>

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	773,678.41	407,697.74
押金	308,948.74	292,948.74
房租	-	36,908.50
合并范围内关联方往来款	9,070,869.89	11,896,318.98
合并范围外关联方往来款	3,769,975.44	2,544,403.59
保险公司赔款	-	37,222.68
其他	624,526.10	7,510,214.17
合计	<u>14,547,998.58</u>	<u>22,725,714.40</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
其中：单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收账款					
单项金额虽不重大但单项计 提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	14,547,998.58	100.00	1,509,966.80	10.38	13,038,031.78
其中：按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收账款	14,547,998.58	100.00	1,509,966.80	10.38	13,038,031.78
合计	14,547,998.58	100.00	1,509,966.80	10.38	13,038,031.78

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
其中：单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收账款					
单项金额虽不重大但单项计 提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	22,725,714.40	100.00	1,570,071.34	6.91	21,155,643.06
其中：按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收账款	22,725,714.40	100.00	1,570,071.34	6.91	21,155,643.06
合计	22,725,714.40	100.00	1,570,071.34	6.91	21,155,643.06

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额		计提比例(%)
	账面余额	坏账准备	
1年以内	6,590,000.86	329,500.04	5.00
1至2年	7,272,185.68	727,218.57	10.00
2至3年	151,935.84	45,580.75	30.00
3至4年	54,778.43	27,389.22	50.00
4至5年	10,000.00	5,000.00	50.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5年以上	469,097.77	375,278.22	80.00
合计	14,547,998.58	1,509,966.80	10.38

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	-

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额为12,661,824.27元，占其他应收款期末余额合计数的比例为87.03%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为647,668.76元。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	392,949,687.49		392,949,687.49	403,695,048.28		403,695,048.28
对合营企业投资	109,218,704.86		109,218,704.86	106,048,204.04		106,048,204.04
对联营企业投资	726,098,705.93		726,098,705.93	695,982,050.40		695,982,050.40
合计	1,228,267,098.28		1,228,267,098.28	1,205,725,302.72		1,205,725,302.72

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	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
1、深圳市机场运输有限公司	37,800,000.00			37,800,000.00		
2、深圳市机场广告有限公司	27,971,741.58			27,971,741.58		
3、深圳市国内货站有限公司	19,638,518.43			19,638,518.43		
4、深圳机场机电设备公司	10,745,360.79		10,745,360.79			
5、深圳机场现代物流有限公司	300,339,427.48			300,339,427.48		
6、深圳市机场飞悦贵宾服务有限公司	7,200,000.00			7,200,000.00		
合计	403,695,048.28		10,745,360.79	392,949,687.49		

2. 对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动				
		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
一、合营企业						
1、深圳市机场国际快件海关监管中心有限公司	61,987,044.06			11,520,520.16		
2、深圳市机场空港设备维修有限公司	7,476,464.60			2,045,664.13		
3、深圳机场雅仕维传媒有限公司	36,584,695.38			9,294,275.64		
小计	106,048,204.04			22,860,459.93		
二、联营企业						
1、深圳机场国际货站有限公司	58,510,402.19			32,435,976.49		
2、成都双流国际机场股份有限公司	630,759,525.10			42,411,343.02		
3、深圳机场信息技术服务有限公司	6,712,123.11			609,401.02		
小计	695,982,050.40			75,456,720.53		
合计	802,030,254.44			98,317,180.46		

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金红利或利润	本期计提减值准备	其他		
一、合营企业					
1、深圳市机场国际快件海关监管中心有限公司	10,000,000.00			63,507,564.22	
2、深圳市机场空港设备维修有限公司	500,000.00			9,022,128.73	
3、深圳机场雅仕维传媒有限公司	9,189,959.11			36,689,011.91	
小计	19,689,959.11			109,218,704.86	
二、联营企业					
1、深圳机场国际货站有限公司	32,740,065.00			58,206,313.68	
2、成都双流国际机场股份有限公司	12,600,000.00			660,570,868.12	
3、深圳机场信息技术服务有限公司				7,321,524.13	
小计	45,340,065.00			726,098,705.93	
合计	65,030,024.11			835,317,410.79	

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,156,532,796.08	2,746,968,570.18	2,897,924,280.09	2,516,387,344.21
其他业务	163,795,423.99	19,066,776.51	169,995,217.13	24,239,008.98
合计	<u>3,320,328,220.07</u>	<u>2,766,035,346.69</u>	<u>3,067,919,497.22</u>	<u>2,540,626,353.19</u>

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	285,000,000.00	855,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	98,317,180.46	89,363,838.70
处置长期股权投资产生的投资收益	-400,915.34	
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	558,820.00	
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		1,285,286.00
合计	<u>383,475,085.12</u>	<u>945,649,124.70</u>

十六、补充资料

(一) 按照证监会《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》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益	-12,207,905.15	
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
(3) 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）	4,343,507.35	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
(6) 非货币性资产交换损益	-	
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	-	
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
(9) 债务重组损益	-	
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
(12) 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	-	
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-69,197,147.09	
(14) 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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-	
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-	
(16) 对外委托贷款取得的损益	8,149,410.39	
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
(19) 受托经营取得的托管费收入	15,028,301.88	
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,000,303.43	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	16,122,770.74	

非经常性损益明细	金额	说明
非经常性损益合计	-34,760,758.45	
减：所得税影响金额	-8,810,952.67	
扣除所得税影响后的非经常性损益	-25,949,805.78	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	-25,843,383.45	
归属于少数股东的非经常性损益	-106,422.33	
(二) 净资产收益率及每股收益		

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		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	5.02%	0.2895	0.2895
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.23%	0.3021	0.3021