

**深圳市机场（集团）有限公司公司债券年度报告  
（2021 年）**

**2022 年 04 月**

## 重要提示

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

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

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司 2021 年年度财务报告出具了标准的无保留意见的审计报告。

## 重大风险提示

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

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

重要提示 .....	2
重大风险提示 .....	3
释义 .....	5
第一节 公司基本情况 .....	7
一、公司基本信息 .....	7
二、信息披露事务负责人基本信息 .....	7
三、报告期内控股股东、实际控制人的变更情况 .....	8
四、报告期内董事、监事、高级管理人员或履行同等职责人员的变更情况 .....	8
五、公司独立性情况 .....	8
六、公司合规性情况 .....	19
七、公司业务及经营情况 .....	19
第二节 公司信用类债券基本情况 .....	26
一、公司信用类债券基本信息 .....	26
二、公司债券募集资金使用情况 .....	27
三、报告期内公司债券募集资金用途变更情况 .....	27
四、报告期内公司信用类债券评级调整情况 .....	28
五、增信措施情况 .....	28
六、中介机构情况 .....	28
第三节 报告期内重要事项 .....	30
一、审计情况 .....	30
二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况 .....	30
三、合并报表范围变化情况 .....	31
四、报告期内亏损情况 .....	31
五、资产受限情况 .....	31
六、可对抗第三人的优先偿付负债情况 .....	32
七、资金占款情况 .....	32
八、有息负债逾期和变动情况 .....	32
九、对外担保情况 .....	32
十、信息披露事务管理制度变更情况 .....	32
第四节 创新债券特别事项 .....	33
一、发行人为可交换债券发行人 .....	33
二、发行人为绿色公司债券发行人 .....	33
三、发行人为永续期公司债券发行人 .....	33
四、发行人为扶贫公司债券发行人 .....	33
五、发行人为一带一路公司债券发行人 .....	33
第五节 向普通投资者披露的信息 .....	34
第六节 财务报告 .....	35
一、财务报表 .....	35
第七节 发行人认为应当披露的其他事项 .....	53
第八节 备查文件 .....	54
附件一、发行人财务报告 .....	56

## 释义

释义项	指	释义内容
发行人/发行主体/本公司/公司/机场集团	指	深圳市机场（集团）有限公司
控股股东/实际控制人/深圳市国资委/市国资委	指	深圳市人民政府国有资产监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》（2019年修订）
《债券管理办法》	指	《公司债券发行与交易管理办法》
《债券信息披露管理办法》	指	《公司信用类债券信息披露管理办法》
《公司章程》	指	现行有效的《深圳市机场（集团）有限公司章程》
牵头主承销商/簿记管理人	指	国信证券股份有限公司
联席主承销商/受托管理人	指	万和证券股份有限公司
中诚信	指	中诚信国际信用评级有限责任公司
公司律师/广东晟典	指	广东晟典律师事务所
立信	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
中喜	指	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
深圳机场	指	深圳宝安国际机场
机场股份公司	指	深圳市机场股份有限公司
航空城公司	指	深圳机场航空城发展有限公司
20 深机 01	指	深圳市机场(集团)有限公司 2020 年面向专业投资者公开发行先行示范区公司债券（第一期）
法定节假日或休息日	指	中华人民共和国的法定及政府指定节假日或休息日（不包括香港特别行政区、澳门特别行政区和台湾省的法定节假日或休息日）
工作日	指	中华人民共和国商业银行的对公营业日（不包括法定节假日）
交易日	指	深圳证券交易所的营业日
国务院	指	中华人民共和国国务院
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
企业会计准则	指	中华人民共和国财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
报告期末	指	2021 年末
元/万元/亿元	指	如无特别说明，为人民币元/万元/亿元

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

## 第一节 公司基本情况

### 一、公司基本信息

中文名称	深圳市机场（集团）有限公司
中文简称	机场集团
外文名称（如有）	Shenzhen Airport (Group) Co., Ltd.
外文名称缩写（如有）	SAG
法定代表人	陈金祖
注册资本（万元）	1,200,000
实缴资本（万元）	1,200,000
注册地址	深圳市宝安区福永街道机场道 1011 号
办公地址	深圳宝安国际机场信息大楼
邮政编码	518128
公司网址（如有）	www.szairport.com
电子信箱	sac@szairport.com

### 二、信息披露事务负责人基本信息

姓名	陈金祖
职位	董事长
联系地址	深圳市宝安区机场道 1011 号
电话	0755-23452978
传真	0755-23456213
电子信箱	liuxiuli@szairport.com

### 三、报告期内控股股东、实际控制人的变更情况

#### （一）报告期末控股股东、实际控制人

报告期末控股股东姓名/名称：深圳市人民政府国有资产监督管理委员会

报告期末实际控制人姓名/名称：深圳市人民政府国有资产监督管理委员会

#### （二）控股股东、实际控制人的变更情况

##### 1. 控股股东变更情况

报告期内，本公司控股股东未发生变更。

##### 2. 实际控制人变更情况

报告期内，本公司实际控制人未发生变更。

### 四、报告期内董事、监事、高级管理人员或履行同等职责人员的变更情况

报告期内，本公司董事、监事、高级管理人员或履行同等职责人员未发生变更。

### 五、公司独立性情况

公司控股股东、实际控制人均为深圳市人民政府国有资产监督管理委员会，属于政府机关。报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，建立健全公司法人治理结构，在业务、资产、人员、机构、财务等方面拥有充分的独立性。

#### （一）资产独立

公司及下属企业合法拥有生产经营的资产，具备完全独立生产的能力，不存在与控股股东、实际控制人及其他关联方共享生产经营资产的情况。

#### （二）人员独立

公司建立了完善的劳动、人事、工资及社保等人事管理制度和人事管理部门，并独立履行人事管理职责。公司董事、监事和高级管理人员均严格按照《中华人民共和国公司法》、公司章程等法律、法规和制度产生。

### （三）机构独立

公司按照《公司法》等法律法规的要求，建立了董事会、监事会、经营管理层等决策、监督及经营管理机构，明确了职权范围，建立了规范的法人治理结构。公司已建立起了适合自身业务特点的组织结构，组织机构健全，运作正常有序，能独立行使经营管理职权。

### （四）财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理和内部控制制度。公司根据公司章程的要求和内部各项管理制度及经营需要独立作出财务决策，公司独立在银行开户，独立运作、独立核算、独立纳税。

### （五）业务经营独立

公司具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力，能够独立自主地进行生产和经营活动，在主营业务范围内与控股股东、实际控制人及其他关联方之间不存在持续性的构成重大依赖的关联交易。

### （六）关联交易

#### 1、关联交易制度

为规范集团与关联方之间的关联交易行为，保证集团关联交易行为公允、合理，公司制定《深圳市机场（集团）有限公司关联交易管理办法（试行）》。

集团的关联交易应当遵循以下基本原则：自愿、等价、有偿的原则；公平、公正、公开的原则；不得损害公司和非关联第三方的合法权益。集团的关联方包括集团的控股及其所属企业、参股企业。关联交易的价格主要遵循市场价格的原则，交易双方根据关联交易事项的具体情况确定定价方法。市场定价：定价应参照行业市场同类或可类比的商品、劳务的价格水平。成本效益定价：定价应涵盖交易商品和劳务的直接和间接成本，以及符合行业市场公允、合理利润水平的效益。政府定价：依据相关法律法规，由政府部门定价的，应按照政府定价执行。专业机构评估定价：如涉及固定资产、股权等资产的交易，应聘请符合资质的会计师事务所和评估机构进行审计评估，以专业的审计评估结果作为定价依据。

此外，该制度还对关联交易的审批及执行进行了规定，相关内容如下：

(1) 关联交易事项审批程序。

1) 日常关联交易事项。集团各部门、全资子公司、分公司应于每年 1 月 31 日前将上年度发生的关联交易事项和本年度预期发生的关联交易事项报告财务部门。财务部门负责汇总并草拟日常关联交易议案，提交分管副总经理、总经理审批，必要的可提交总经理办公会审议。

2) 新增日常关联交易或调整原日常关联交易方案。原则上由各业务归口单位或项目组负责与关联方之间的沟通、协调工作，将确定后的关联交易事项材料（事项名称、金额、定价依据、各单位内部决策文件及关联交易合同草案等）提交集团相关职能部门会签意见后，提交分管副总经理、总经理审批，必要的可提交总经理办公会审议。重大关联交易事项应提请总经理办公会审议决策。

3) 非日常关联交易事项的审批按集团相关业务管理办法执行。

经集团决策后的关联交易方可履行关联方的决策程序（董事会、股东会）。若关联方决策的关联交易方案与原集团审批方案不一致时，需重新提交原决策程序审批。

报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理办法》等有关法律、法规对关联交易进行定价、审批及执行，并及时在公司定期报告中披露。

## 2、关联交易原则及定价政策

公司关联交易定价应当公允，参照下列依据或方法执行：

(1) 关联交易的价格主要遵循市场价格的原则，交易双方根据关联交易事项的具体情况确定定价方法。

(2) 市场定价：定价应参照行业市场中同类或可类比的商品、劳务的价格水平。

(3) 成本效益定价：定价应涵盖交易商品和劳务的直接和间接成本，以及符合行业市场公允、合理利润水平的效益。

(4) 政府定价：依据相关法律法规，由政府部门定价的，应按照政府定价执行。

(5) 专业机构评估定价：如涉及固定资产、股权等资产的交易，应聘请符合资质的会计师事务所和评估机构进行审计评估，以专业的审计评估结果作为定价依据。

## 3、关联方

### (1) 公司的控股股东及实际控制人

公司控股股东及实际控制人为深圳市人民政府国有资产监督管理委员会。

### (2) 公司的子公司以及其他有重要影响的参股公司

截至 2021 年末公司的子公司情况如下：

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额 (万元)	取得方式
----	------	----	------	-----	-------	------	--------------	-------------	--------------	-------------	------

1	深圳市机场股份有限公司	2	1	深圳 市	深圳 市	航空服 务业	205,076.95	56.97	56.97	342,732.93	1
2	深圳机场现代物流有限公司	3	1	深圳 市	深圳 市	物流	12,000.00	100.00	100.00	30,034.00	1
3	深圳市机场保税报关行有限公司	4	1	深圳 市	深圳 市	报关	150.00	100.00	100.00	150.00	1
4	深圳市赛易达保税物流有限公司	4	1	深圳 市	深圳 市	货运代 理	500.00	100.00	100.00	500.00	1
5	深圳市机场飞悦贵宾服务有限公司	3	1	深圳 市	深圳 市	航空运 输	800.00	100.00	100.00	800.00	1
6	深圳市机场运输有限公司	3	1	深圳 市	深圳 市	运输	4,200.00	100.00	100.00	3,780.00	1
7	深圳市机场广告有限公司	3	1	深圳 市	深圳 市	广告	1,000.00	100.00	100.00	2,791.00	1
8	深圳市机场国内货站有限公司	3	1	深圳 市	深圳 市	货运	2,500.00	100.00	100.00	1,537.00	1
9	深圳机场信息技术服务有限公司	2	1	深圳 市	深圳 市	信息技 术	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	1
10	深圳机场航空城发展有限公司	2	1	深圳 市	深圳 市	房地产 业	10,000.00	100.00	100.00	3,193.34	1
11	深圳机场商务发展有限公司	2	1	深圳 市	深圳 市	服务业	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	1
12	深圳机场空港商业运营有限公司	3	1	深圳 市	深圳 市	服务业	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	1

13	深圳大厦有限公司	2	1	北京 市	北京 市	服务业	3,000.00	100.00	100.00	3,000.00	4
----	----------	---	---	---------	---------	-----	----------	--------	--------	----------	---

注：企业类型：1.境内非金融子企业，2.境内金融子企业，3.境外子企业，4.事业单位，5.基建单位。

取得方式：1.投资设立；2.同一控制下的企业合并；3.非同一控制下的企业合并；4.其他。

### （3）公司的合营和联营企业

截至 2021 年末公司合营企业、联营企业情况如下：

序号	公司名称	业务性质	注册地	注册资本 (万元)	本公司持股比 例 (%)
一、合营企业					
1	深圳市空港油料有限公司	批发和零售业	深圳	12,300.00	50.00
2	深圳市机场港务有限公司	交通运输	深圳	7,241.00	51.00
3	深圳市机场国际快件海关监管中心有限公司	租赁和商务服务业	深圳	6,000.00	50.00
4	深圳市机场空港设备维修有限公司	居民服务、修理和其他服务业	深圳	620.00	50.00
5	深圳机场雅仕维传媒有限公司	居民服务、修理和其他服务业	深圳	3,000.00	51.00
二、联营企业					
6	深圳航空食品有限公司	住宿和餐饮业	深圳	375.00 (美元)	20.00
7	深圳市航港高尔夫球娱乐有限公司	文化艺术业	深圳	2,500.00	40.00

司					
8	深圳承远航空油料有限公司	批发和零售业	深圳	13,000.00	36.50
9	深圳机场国际货站有限公司	租赁和商务服 业	深圳	3,200.00	50.00
10	成都双流国际机场股份有限公司	交通运输	成都	125,116.27	21.00
11	深圳市创科园区投资有限公司	投资	深圳	684,000.00	10.00
12	深圳市机场物业服务有限公司	物业管理	深圳	1,282.05	39.00

#### (4) 公司的其他关联方

截至 2021 年末公司其他关联方情况如下：

其他关联方名称	与本公司关系
深圳民航凯亚有限公司	子公司持股 5.59%的公司
深圳机场冠忠环岛客运有限公司	参股公司

#### 4、关联方交易情况

##### (1) 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内 容	本年发生额（元）	上年发生额（元）
深圳市机场空港设备维修有限公司	接受劳务	35,760,331.44	29,766,305.47
深圳民航凯亚有限公司	接受劳务	6,995,492.89	959,245.30
深圳市机场物业服务有限公司	接受劳务	74,163,150.27	-
深圳市空港油料有限公司	采购商品	13,875,892.74	10,923,262.97
深圳机场雅仕维传媒有限公司	采购商品	1,066,444.66	156,734.47

## (2) 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额（元）	上年发生额（元）
深圳航空食品有限公司	提供劳务	3,861,494.08	3,737,988.11
深圳机场港务有限公司	提供劳务	37,612.86	76,185.76
深圳机场国际货站有限公司	提供劳务	18,167,774.58	19,745,749.20
深圳机场雅士维传媒有限公司	提供劳务	411,306,643.73	331,782,054.87
深圳市机场国际快件海关监管中心有限公司	提供劳务	23,176,320.64	21,465,978.66
深圳市机场空港设备维修有限公司	提供劳务	8,402.22	97,707.52
深圳市空港油料有限公司	出售商品	352,632.72	3,118,872.73
深圳市机场物业服务有限公司	提供劳务	24,599,811.29	
深圳承远航空油料有限公司	提供劳务	365,321.79	5,842,784.25
深圳机场冠忠环岛客运有限公司	提供劳务	-	1,455,410.33

## 5、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

项目名称	年末余额（元）		上年末余额（元）	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
深圳机场国际货站有限公司	5,860,042.66	293,002.13	7,208,390.10	304,462.68
深圳市机场国际快件海关监管中心有限公司	5,199.99	-	172,976.56	8,050.00
深圳航空食品有限公司	9,402,010.27	1,125,995.05	5,702,782.53	-
深圳机场雅仕维传媒有限公司	57,498.65	2,874.93	28,534.67	1,396.73

深圳机场港务有限公司	107,191,676.93	107,191,676.93	87,887,500.04	87,887,500.04
深圳机场冠忠环岛客运有限公司	207,509.18	11,881.46	1,353,954.30	-
深圳承远航空油料有限公司	9,760.00	488.00	9,960.00	30.00
深圳市机场物业服务有限公司	5,123,207.60	256,748.38		
合计	127,856,905.28	108,882,666.88	102,364,098.20	88,201,439.45
其他应收款				
深圳市机场国际快件海关监管中心有限公司	473,136.63	23,656.83	2,044,515.22	20,461.21
深圳机场港务有限公司	4,702,980.00	470,908.00	53,500,000.00	-
成都双流国际机场股份有限公司	1,626,439.97	111,763.19	1,311,546.24	85,007.64
深圳市机场空港设备维修有限公司	2,108,727.17	105,436.36	1,920,801.30	98,424.52
深圳机场国际货站有限公司	475,531.52	23,776.58	308,017.15	15,400.86
深圳承远航空油料有限公司	2,700.00	135.00	251,884.94	-
深圳市空港油料有限公司	122,347.11	6,387.36	25,400.00	-
深圳机场雅仕维传媒有限公司	-	-	226,815.41	11,340.77
深圳市机场物业服务有限公司	259,898.14	18,594.44		
合计	9,771,760.54	760,657.76	59,588,980.26	230,635.00
应收股利				
深圳民航凯亚有限公司	-	-	391,174.00	-
深圳航空食品有限公司	1,000,000.00	-	2,000,000.00	-
合计	1,000,000.00	-	2,391,174.00	-
长期应收款				
深圳市创科园区投资有限公司	296,000,000.00	-	296,000,000.00	-

## (2) 应付项目

项目名称	年末余额（元）	上年末余额（元）
应付账款		
深圳市机场国际快件海关监管中心有限公司	747,391.88	-
深圳航空食品有限公司	24,240.00	-
深圳市空港油料有限公司	384,533.19	128,595.37
深圳民航凯亚有限公司	63,999.99	-
深圳市机场物业服务有限公司	240,923.22	-
合计	<b>1,461,088.28</b>	<b>128,595.37</b>
预收款项		
深圳机场国际货站有限公司	163,492.06	163,492.06
其他应付款		
深圳民航凯亚有限公司	865,191.67	543,394.07
深圳市机场国际快件海关监管中心有限公司	93,442,627.31	83,559,069.34
深圳市机场空港设备维修有限公司	7,239,746.81	8,464,211.89
深圳市空港油料有限公司	848,342.29	836,591.04
深圳承远航空油料有限公司	34,626.00	14,179.23
深圳机场国际货站有限公司	210,218.00	21,218.00
深圳机场雅仕维传媒有限公司	58,924,503.86	78,496,060.24
深圳市机场港务有限公司	-	50,410.20
深圳机场冠忠环岛客运有限公司	770,869.61	770,869.61

深圳市机场物业服务有限公司	22,456,440.93	-
深圳市航港高尔夫球娱乐有限公司	900,000.00	905,800.00
<b>合计</b>	<b>185,692,566.48</b>	<b>173,661,803.62</b>

## 6、关联担保

报告期内，公司存在为关联方提供担保的情形。截止 2021 年 12 月 31 日，公司关联担保情况如下：

单位：万元

担保公司名称	被担保公司名称	与本公司之关系	贷款金融机构	担保类型	实际担保金额	担保期限
深圳市机场（集团）有限公司	深圳市创科园区投资有限公司	参股公司（合并范围外）	国家开发银行深圳市分行	信用担保	36,000.00	2021.12.28-2031.12.28
			中国农业银行股份有限公司深圳市分行	信用担保	7,000.00	2021.12.27-2031.12.27
			中国建设银行股份有限公司深圳市分行	信用担保	7,000.00	2021.12.27-2031.12.26
			中国工商银行股份有限公司深圳红围支行	信用担保	7,000.00	2021.12.27-2031.12.27
			中国银行股份有限公司深圳市分行	信用担保	7,000.00	2021.12.27-2031.12.27

## 7、关联借款

报告期内，公司存在为关联方提供借款的情形。

2021 年 11 月 24 日，公司向参股公司（合并范围外）深圳市创科园区投资有限公司提供 29,600.00 万元股东借款，借款期限 1 年，无息借款，到期一次性收回本金。

## 六、公司合规性情况

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

## 七、公司业务及经营情况

### （一）公司业务情况

#### 1、经营范围

公司经营范围为通讯及通讯导航器材；售票大楼及机场宾馆、餐厅、商场（需另办执照）的综合服务及旅游业务；航空机务维修基地及航空器材；经营指定地段的房地产业务（需建设局认可）；机场建筑物资及航空器材、保税仓储业务；国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品）；教育培训、小件寄存、打字、复印服务；进出口业务；从事广告业务（法律、行政法规规定应进行广告经营审批登记的，另行办理审批登记后方可经营）；非营利性医疗业务；机场及相关主营业务的投资（具体项目另行申报）；供水、供电、供冷服务（依法需要审批的，取得相关审批文件后方可经营）；供冷运维服务；机场水电运行维护服务；机电设备安装工程专业承包（取得建设行政主管部门颁发的资质证书后方可经营）；客运场站经营；客运码头经营、联运服务；游艇泊位租赁及销售、游艇会员卡、贵宾卡销售；游艇码头设计；游艇的设计、技术开发、租赁及销售；酒店管理；产业园区开发与经营；创业孵化器管理服务；产业和商业项目策划及相关信息咨询、设计及相关布局规划；信息技术咨询、技术服务；会务、展会服务；文化活动策划（不含经营卡拉 OK、歌舞厅）；航空产品维修及加改装业务。（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。客货航空运输及储运仓储业务，航空供油及供油设施；旅业（只设客房不设餐饮）（分公司经营）；机动车停放服务；

公司为非上市公司，参照《上市公司行业分类指引》，公司应属于 G56 航空运输业。

## 2、主营业务

公司主营航空业务、航空增值、航空物流、航空广告、房地产开发等业务。航空业务板块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，航空器的维护与辅助服务、候机楼商业等；航空增值业务包括贵宾服务、地面运输服务、停车场服务、酒店服务等；航空物流业务板块主要包括航空货物的地面处理服务、国内航空货物过站处理服务、航空货物运输代理业务、物流园区物业管理和租赁、物流电子信息管理以及物流延伸服务、提供国际快件海关监管的设备设施服务及关务、国际货物过站处理服务等。

## 3、经营模式

航空业务是公司的核心业务，公司利用深圳机场范围内的航站楼、飞行区、地面交通中心等基础设施，自主开展生产运作与业务经营；航空增值业务包括中高端商旅服务、酒店业务、交通营运服务等，主要围绕航空主业进行开展；航空物流业务主要依托货运区物流设施开展货物过站处理、地面处理、运输代理、信息管理等相关服务；航空广告业务采取自营与分包经营相结合的模式，利用机场内的媒体资源开展相关业务；物业、服务业务主要由子公司深圳市机场物业服务有限公司独立开展；房地产开发业务主要通过子公司深圳机场航空城发展有限公司开展，经营模式为自主开发。

## 4、行业重大变化对公司经营情况及偿债能力的影响

2021年，新冠疫情对国内民航业影响的深度和持续性超出预期，全民航共完成运输总周转量 857 亿吨公里，同比提高 7.3%，恢复至 2019 年的 66.3%；完成旅客运输量 4.4 亿人次，同比提高 5.5%，恢复至 2019 年的 66.8%；完成货邮运输量 732 万吨，同比提高 8.2%，恢复至 2019 年的 97.2%。深圳机场航空主业发展优于行业整体水平，全年完成旅客吞吐量 3635.8 万人次，排名全国第三，同比下降 4.1%，恢复至 2019 年的 68.7%，高于全国前十大机场平均恢复比例 10.3 个百分点；完成货邮吞吐量 156.8 万吨，排名全国第三，同比增长 12.1%，较 2019 年增长 22.2%；完成航班起降 31.8 万架次，同比下降 0.8%，恢复至 2019 年的 85.9%。

2021 年度，公司实现营业收入 633,033.59 万元，同比增长 5.48%；营业总成本 611,936.95 万元，同比增长 10.24%；净利润 36,448.61 万元，同比减少 52.38%。受疫情影响，公司 2021 年度盈利指标有所下滑，面临一定的经营压力，但公司整体财务杠杆仍维持较低水平。截至 2021 年末，公司资产负债率为 34.09%，债务资本比率为 21.23%，公司资本结构健康，融资空间较大。截至 2021 年末，公司 EBITDA 利息倍数为 7.78，经营活动净现金流为 97,715.93 万元，经营性现金流和 EBITDA 对债务利息的保障能力均较强；公司短期债务规模较小，货币资金充足，对短期债务覆盖能力较好。综上所述，新冠疫情所造成的行业变化对公司偿债能力无重大影响。

## （二）公司业务发展目标

随着我国人均收入逐年稳步提高，民航运输由于其高速、高效、便捷的优势受到越来越多出行旅客的欢迎，在国家交通体系中的地位稳步提升。2017 年 2 月，国家发展改革委、民航局在 2008 年《全国民用机场布局规划》的基础上，制定了《全国民用运输机场布局规划》（以下简称“新规划”），规划目标年为 2025 年，展望到 2030 年。《新规划》的发展目标提出：2025 年，建成覆盖广泛、分布合理、功能完善、集约环保的现代化机场体系，形成 3 大世界级机场群、10 个国际枢纽、29 个区域枢纽。京津冀、长三角、珠三角世界级机场群形成并快速发展，北京、上海、广州机场国际枢纽竞争力明显加强，成都、昆明、深圳、重庆、西安、乌鲁木齐、哈尔滨等国际枢纽作用显著增强，航空运输服务覆盖面进一步扩大。

近年来，我国机场行业枢纽化趋势日益明显，深圳机场周边地区的机场和国内其他地区的机场都在努力争夺枢纽地位。一是华南区域的机场发展迅速，深圳机场位于珠江三角洲，珠三角地区是我国经济最为发达的地区之一，也是我国航空物流最发达的地区。珠三角地区内机场密集程度居全国之首，拥有白云机场、香港国际机场、深圳宝安国际机场、珠海金湾国际机场和澳门国际机场等机场，同时，佛山沙堤机场、惠州机场也正式恢复民航，该地区 200 公里范围内有多家机场均与深圳机场在客流和空域等方面构成一定程度的竞争。

深圳机场位于大湾区的地理中心，是大湾区世界级机场群的核心枢纽，具备较强的竞争优势。公司核心竞争力主要包括稳健规范的治理结构及管控体系、布局合理的业务结构、综合一体化的物流服务平台、卓越的服务保障体系、独特的区位优势。

### 1、稳健规范的治理结构及管控体系

自 2008 年起，公司作为深圳市国资委董事会建设试点企业，建立了一系列较为完善的治理体系和管控制度。公司治理结构中的出资人、董事会、经营层纵向层面及董事会、监事会、党委会横向层面的权责划分明晰，形成了权力机构、决策机构、执行机构和监督机构协调运转，积极配合且相互有效制衡的局面，稳步向建立现代企业制度迈进。同时，公司也充分发挥集团战略引导、统筹协调、资源配置、价值创造的作用，提高所属企业的自主经营能力。

### 2、布局合理的业务结构

准确把握机场集团功能型企业属性，明确将航班运行与旅客服务、货运物流、临空经济作为三大主业板块，构建“一个战略管控核心、三个主业发展板块、多个服务支持单元”总体管理架构，持续优化企业权责设置和业务流程，强化集团总部管控职能；研究设立航空市场发展部及航空物流事业部，提高“客、货、城”三大板块战略蓝图推动力；有序推进专业服务支持单元契约化管理和规范化运作，为各项业务发展提供专业、规范、高效的服务保障支撑。布局合理的业务结构和管控体系将有力助推深圳机场国际航空枢纽建设，为打造粤港澳大湾区核心引擎贡献力量。

### 3、综合一体化的物流服务平台

紧抓粤港澳大湾区新机遇，依托深圳市产业转型升级及战略新兴产业、未来产业的创新发展，持续优化、大力推进物流板块发展，通过完善货运航线网络，持续完善物流服务功能、丰富物流业态，吸引国际、国内快递巨头，将更多的业务投放在深圳机场，最大程度发挥深圳机场的快件聚集效应，助推亚太主要快件集散中心、华南货运门户建设。伴随着粤港澳大湾区世界级机场群建设的提出，深圳机场还将迎来航空物流业务更高质量的发展。

### 4、卓越的服务保障体系

公司提出建设“最具体验式机场”，致力于打造以安全为前提、全流程的、全覆盖的“顺畅、舒适、

亲切”的体验，包括国内领先的智慧化、全程无缝衔接的机场便利出行体验，引领国内潮流、富有人文气息、独具匠心的空间体验，专业、温馨、自然的互动服务体验；积极推动“智慧机场”建设，为旅客提供一体化、智慧化、自主化的航空出行服务，更好地发挥了机场的门户作用，充分展现了深圳精神与深圳质量。

## 5、独特的区位优势

大珠三角地区经济发达，人口聚集，是中国最大的航空运输市场之一。深圳位于珠三角的中心区域，是改革开放的先锋城市，也是全国重要的综合交通枢纽和边境口岸城市。深圳机场作为深圳市的航空门户，辐射内地，毗邻港澳，拥有“特区+湾区”叠加优势，以及“海陆空”多式联运的资源优势，集散功能强大，具有发展成为国际性大机场、最具体验式机场和最具竞争力的专业机场运营商的区位和市场优势。随着深圳市提出打造“一带一路”战略枢纽和中国自贸区建设的新标杆，特别是国际航空枢纽的定位以及粤港澳大湾区的提出，公司发展空间将进一步拓宽。

面对“双区驱动”的重大历史机遇，深圳机场深入参与大湾区世界级机场群建设，将自身发展深度融入国家战略和城市发展，全面提升国际航空枢纽功能。为实现相应愿景，公司未来 5 年发展战略规划如下：

### 1、发展目标

(1) 双枢纽建设成绩显著。力争旅客吞吐量达到 7000 万人次，货邮吞吐量达到 180 万吨；国际航线数量超过 100 条。卫星厅、三跑道、T2 航站楼等基础设施全面建成，高品质创新型国际航空枢纽和高水平空港型国家物流枢纽基本建成。

(2) 产业布局日益优化。形成“客、货、城”三大主业板块协同发展的局面。公司价值增长明显，物流公司、航空城发展公司成为公司价值增长和持续健康发展的重要支撑，公司综合竞争力进一步提升。

(3) 公司资产突破千亿。成为大型国有骨干企业、世界一流的机场集团。到“十四五”期末，实现集团总资产超过千亿、营业收入超过百亿、利润总额超过十亿的“千、百、十”基准目标。

（4）服务城市能力大幅提升。进一步增强粤港澳大湾区核心机场的引擎作用，助力深圳打造国际性综合交通枢纽发展典范，成为社会主义现代化强国城市范例建设的重要动力源，在国家重大战略实施中发挥基础性、资源性、示范性作用。

## 2、重点举措

（1）强化产业升级，打造千亿资产的大型机场集团。着力打造一流机场运营商、高效物流服务商和国际级航空城运营开发商，提升发展品质和核心竞争力。

（2）强化改革驱动，打造现代化的企业治理体系。持续深化国企改革，落实综合改革试验三年行动计划和国企改革三年行动实施方案，对标世界一流提升管理水平，推动机场集团管理能力和管理体系现代化升级。

（3）强化智慧引领，打造高质量发展的深圳样本。全力推进数字化转型，完善业务体系建设，率先在行业内打造集“平安、绿色、智慧、人文”为一体的四型机场标杆，力争 ACI 排名上升至全球前十。

（4）强化人才支撑，打造高素质专业化队伍。构建“一个战略管控中心、三个主业板块、多个服务支持单元”的总体组织架构。塑造干净担当的干部队伍，重点打造高素质专业化的人才队伍。

### （三）公司业务经营情况

#### 1. 各业务板块收入与成本情况

单位：元 币种：人民币

业务板块/ 产品（服务）	收入	收入占比 （%）	变动比例 （%）	成本	成本占比 （%）	变动比例 （%）	毛利占比 （%）	变动比例 （%）	毛利率 （%）
航空主业	2,629,822,538.57	41.54	5.96	2,873,647,354.13	59.61	6.62	-16.15	14.25	-9.27
航空增值	354,086,795.71	5.59	16.3	276,269,406.76	5.73	15.94	5.15	17.6	21.98
航空物流	302,642,512.46	4.78	34.82	235,909,884.25	4.89	24	4.42	95	22.05
航空广告	391,701,074.68	6.19	24.45	62,187.79	0	-95.35	25.94	24.96	99.98
物业、服	653,808,029.35	10.33	22.17	1,059,381,242.76	21.98	27.69	-26.86	37.72	-62.03

务										
房地产开发	1,938,459, 713.41	30.62	-6.89	361,941,6 97.35	7.51	-4.88	104.43	-7.34	81.33	
委托贷款 利息收入	14,080,31 9.79	0.22	-51.19	0	0	0	0.93	-51.19	100	
其他零星	45,734,90 9.55	0.72	51.35	13,437,26 7.7	0.28	-19.59	2.14	139.14	70.62	
合计	6,330,335, 893.52	100.00	5.48	4,820,649, 040.74	100	10.77	100	-8.48	23.85	

## 2. 新增业务情况

报告期内，本公司无新增业务板块。

### （四）报告期内利润来源情况

报告期内，公司利润主要来源于房地产开发业务板块，占比 78.35%，为本公司主要经营业务。

## 第二节 公司信用类债券基本情况

### 一、公司信用类债券基本信息

债券简称	20 深机 01
债券代码	149146.SZ
债券名称	深圳市机场(集团)有限公司 2020 年面向专业投资者公开发行先行示范区公司债券(第一期)
发行日	2020 年 06 月 09 日
起息日	2020 年 06 月 12 日
最近回售日	-
到期日	2023 年 06 月 12 日
债券余额（亿元）	5
票面利率（%）	2.7
还本付息方式	本期债券采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。本期债券于每年的付息日向投资者支付的利息金额为投资者截至付息债权登记日收市时所持有的本期债券票面总额与对应的票面年利率的乘积；于兑付日向投资者支付的本息金额为投资者截至兑付债权登记日收市时所持有的本期债券最后一期利息及所持有的本期债券票面总额的本金
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	国信证券股份有限公司，万和证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	万和证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内投资者回售选择权的触发及执行	不适用

情况	
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	不适用
适用的交易机制	竞价交易、大宗交易
是否存在终止上市风险和应对措施	否

## 二、公司债券募集资金使用情况

债券简称	20 深机 01
债券代码	149146.SZ
募集资金总额（亿元）	5
募集资金计划用途	本期债券募集资金扣除发行费用后，拟全部用于进行股权投资及补充发行人营运资金
已使用金额（亿元）	5
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	公司设立募集资金专户专项用于募集资金款项的接收、存储及划转活动。公司严格按照募集说明书披露的资金投向，确保专款专用。本期债券募集资金已于 2020 年度使用完毕。报告期内，募集资金专项账户运作正常
项目的进展情况及运营效益	不适用
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是
募集资金违规使用的整改情况	不适用

## 三、报告期内公司债券募集资金用途变更情况

适用 不适用

#### 四、报告期内公司信用类债券评级调整情况

##### （一）主体评级变更情况

报告期内，发行人主体评级变更情况

适用 不适用

##### （二）债券评级变更情况

报告期内，公司信用类债券评级调整情况

适用 不适用

#### 五、增信措施情况

适用 不适用

#### 六、中介机构情况

##### （一）中介机构基本信息

##### 1. 会计师事务所

会计师事务所名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号 11 层 1101 室
签字会计师姓名	周香萍、饶世旗

##### 2. 主承销商

债券简称	20 深机 01	20 深机 01
债券代码	149146.SZ	149146.SZ
主承销商名称	国信证券股份有限公司	万和证券股份有限公司
主承销商办公地址	深圳市福田区福华一路 125 号国信金融大厦 29 层	深圳市福田区深南大道 7028 号时代科技大厦 12 楼西厅
主承销商联系人	周力	董珂
主承销商联系方式	0755-81981355	0755-82830333

##### 3. 受托管理人/债权代理人

债券简称	20 深机 01
债券代码	149146.SZ
受托管理人/债权代理人名称	万和证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人办公地址	深圳市福田区深南大道 7028 号时代科技大厦 12 楼西厅

受托管理人/债权人联系人	董珂
受托管理人/债权人联系方式	0755-82830333

#### 4. 评级机构

债券简称	20 深机 01
债券代码	149146.SZ
评级机构名称	中诚信国际信用评级有限责任公司
评级机构办公地址	北京市东城区南竹杆胡同 2 号 1 幢 60101

#### （二）报告期内中介机构变更情况

报告期内，发行人发行的公司信用类债券的会计师事务所发生变更。

会计师事务所变更情况：

变更前会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
变更后会计师事务所名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
变更原因	根据《深圳市国资委关于印发深圳市属国有企业年度财务决算审计工作暂行规定的通知》（深国资委[2015]60号）要求，公司连续聘用审计机构立信会计师事务所（特殊普通合伙）的年限已达到规定上限
履行的程序	2021年1月，深圳市国资委经公开抽签确定中喜会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2020年度财务决算审计机构。按照国资委通知要求，公司本年度财务决算审计机构变更为中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
对投资者权益的影响	本次审计机构变更不会对公司生产经营情况和偿债能力产生重大不利影响

### 第三节 报告期内重要事项

#### 一、审计情况

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

#### 二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况

报告期内，公司发生重大会计差错更正事项，具体情况如下：

##### （一）重要前期差错更正

##### 1. 追溯重述法

（1）本报告期子公司航空城发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项如下：

涉及年度	更正项目	涉及金额	对利润的影响	备注
2020 年	根据退回投资款调整项目成本补缴土地增值税	91,592,025.35	-91,592,025.35	调减当年利润
2020 年	所得税汇算清缴调减当期所得税费用	3,678,201.08	3,678,201.08	调增当年利润
2020 年	所得税汇算清缴退回所得税	180,272,048.28	180,272,048.28	调增当年利润
	合计	275,542,274.71	92,358,224.01	

（2）追溯期初 2020 年简要报表项目结果如下：

报表项目	2020 年更正前金额	更正金额	2020 年更正后金额
流动资产合计	22,805,388,355.70	-	22,805,388,355.70
非流动资产合计	33,914,838,908.33	-	33,914,838,908.33

资产总计	56,720,227,264.03	-	56,720,227,264.03
流动负债合计	11,288,310,879.16	-92,358,224.01	11,195,952,655.15
其中：应交税费	2,792,594,853.95	-92,358,224.01	2,700,236,629.94
非流动负债合计	5,772,779,732.40	-	5,772,779,732.40
负债合计	17,061,090,611.56	-92,358,224.01	16,968,732,387.55
归属于母公司股东权益合计	34,516,787,272.52	92,358,224.01	34,609,145,496.53
其中：未分配利润	5,651,909,471.99	92,358,224.01	5,744,267,696.00
股东权益合计	39,659,136,652.47	92,358,224.01	39,751,494,876.48
负债和股东权益总计	56,720,227,264.03	-	56,720,227,264.03
一、营业收入	6,001,700,850.03	-	6,001,700,850.03
二、营业总成本	5,459,559,276.56	91,592,025.35	5,551,151,301.91
其中：税金及附加	814,149,338.27	91,592,025.35	905,741,363.62
三、营业利润	838,751,925.59	-91,592,025.35	747,159,900.24
四、利润总额	894,680,575.77	-91,592,025.35	803,088,550.42
减：所得税费用	221,569,623.50	-183,950,249.36	37,619,374.14
五、净利润	673,110,952.27	92,358,224.01	765,469,176.28

### 三、合并报表范围变化情况

报告期内，公司合并报表范围未发生重大变化。

### 四、报告期内亏损情况

报告期内，公司合并报表范围内未发生亏损。

### 五、资产受限情况

截至报告期末，公司合并报表范围内受限资产账面价值为 603,420 万元，占报告期末净资产比例为 14.95%，具体如下：

受限资产类型	受限金额（万元）	占报告期末净资产百分比（%）
货币资金	603,420	14.95%

对于受限金额超过报告期末净资产百分之十的单项资产：

截至 2021 年末，公司受限制的货币资金账面价值合计 60.34 亿元，占公司同期末净资产的比重为 14.95%，其中大部分为深圳机场三跑道及 T4 航站区围填海及软基处理工程项目专项资金，以定期存款方式存放于专项账户中，不能随时使用，预计对公司偿债能力不会产生影响。

## 六、可对抗第三人的优先偿付负债情况

截至报告期末，公司不存在可对抗第三人的优先偿付负债。

## 七、资金占款情况

截至报告期末，公司未收回的非经营性往来占款或资金拆借总额为 0 万元，占上年末公司净资产比例为 0%，未超过 10%。

## 八、有息负债逾期和变动情况

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

截至报告期末，公司有息负债总额为 1,079,933.98 万元，同比变动 26.35%，未超过 30%。

## 九、对外担保情况

截至报告期末，公司尚未履行及未履行完毕的对外担保总额为 64,000 万元，占报告期末净资产比例为 1.59%。其中，为控股股东、实际控制人及其他关联方提供担保的金额为 64,000 万元，占报告期末净资产比例为 1.59%。公司不存在单笔对外担保金额或对同一担保对象的对外担保金额超过报告期末净资产百分之十的情形。

## 十、信息披露事务管理制度变更情况

报告期内，本公司信息披露事务管理制度未发生变更。

## 第四节 创新债券特别事项

### 一、发行人为可交换债券发行人

适用 不适用

### 二、发行人为绿色公司债券发行人

适用 不适用

### 三、发行人为可续期公司债券发行人

适用 不适用

### 四、发行人为扶贫公司债券发行人

适用 不适用

### 五、发行人为一带一路公司债券发行人

适用 不适用

## 第五节 向普通投资者披露的信息

适用 不适用

## 第六节 财务报告

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

### 一、财务报表

#### （一）合并资产负债表

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	12,955,654,907.77	13,089,248,734.79
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	616,632,347.58	521,086,956.06
应收款项融资		
预付款项	16,989,339.38	14,994,558.83
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	242,619,344.87	176,201,209.48

其中：应收利息	175,397,153.78	154,231,325.15
应收股利	1,000,000	2,391,174
买入返售金融资产		
存货	945,915,277.4	1,674,909,503.17
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	5,087,975,872.67	7,328,947,393.37
流动资产合计	19,865,787,089.67	22,805,388,355.7
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资	209,936,164.37	
其他债权投资		
长期应收款	296,000,000	
长期股权投资	1,858,276,268.29	1,183,952,246.84
其他权益工具投资	55,391,176.47	55,391,176.47
其他非流动金融资产	100,000,000	
投资性房地产	2,372,325,445.37	2,047,673,506.23
固定资产	22,770,767,993.06	13,284,357,570.19
在建工程	6,123,828,117.15	10,233,544,330.59
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	6,125,222,585.92	5,615,745,852.07

开发支出		
商誉		
长期待摊费用	77,963,415.11	9,730,999.32
递延所得税资产	1,083,306,437.6	1,197,292,730.51
其他非流动资产	287,150,496.11	287,150,496.11
非流动资产合计	41,360,168,099.45	33,914,838,908.33
资产总计	61,225,955,189.12	56,720,227,264.03
流动负债：		
短期借款		50,000,000
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	944,583,178.56	730,781,034.87
预收款项	207,405,941.27	1,707,192,460.58
合同负债	1,544,762,035.84	
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	332,686,098.43	274,465,713.02
应交税费	1,371,387,369.7	2,700,236,629.94
其他应付款	5,322,181,167.69	2,735,220,669.89

其中：应付利息	103,036,236.17	55,818,545.52
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	4,076,784,196.3	2,998,056,146.85
流动负债合计	13,799,789,987.79	11,195,952,655.15
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券	499,339,798.75	498,908,623.18
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	6,300,000,000	5,000,000,000
长期应付职工薪酬	446,673.2	446,673.2
预计负债		
递延收益	62,914,210.35	65,172,506.5
递延所得税负债	209,870,474.8	208,251,929.52
其他非流动负债		
非流动负债合计	7,072,571,157.1	5,772,779,732.4
负债合计	20,872,361,144.89	16,968,732,387.55
所有者权益：		

实收资本（或股本）	12,000,000,000	12,000,000,000
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	16,335,412,338.81	15,997,228,291.64
减：库存股		
其他综合收益	254,267.51	2,258,267.51
专项储备	49,938.44	
盈余公积	869,646,777.59	865,391,241.38
一般风险准备		
未分配利润	5,991,514,781.84	5,744,267,696
归属于母公司所有者权益合计	35,196,878,104.19	34,609,145,496.53
少数股东权益	5,156,715,940.04	5,142,349,379.95
所有者权益合计	40,353,594,044.23	39,751,494,876.48
负债和所有者权益总计	61,225,955,189.12	56,720,227,264.03

法定代表人：陈金祖主管会计工作负责人：刘秀丽会计机构负责人：潘明华

## （二）母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	9,654,010,707.79	11,589,072,039.84
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		

应收账款	4,658,891,127.79	1,483,897,617.02
应收款项融资		
预付款项	9,576,156.49	2,955,717.93
其他应收款	233,110,480.91	203,768,895.08
其中：应收利息	166,232,986.06	136,674,538.63
应收股利	1,000,000	2,000,000
存货	204,415.47	149,467.32
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	4,563,165,009.52	6,916,770,691.97
流动资产合计	19,118,957,897.97	20,196,614,429.16
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	296,000,000	
长期股权投资	5,401,810,797.27	4,624,470,642.28
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	2,526,861,933.81	1,940,748,326.71
固定资产	6,833,232,347.06	4,414,715,011.49
在建工程	5,975,216,986.6	6,167,148,427.4
生产性生物资产		
油气资产		

使用权资产		
无形资产	5,669,124,993.29	5,344,143,948.63
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	59,370,813.49	17,923,765.09
递延所得税资产	29,378,603.4	23,444,602.38
其他非流动资产	287,150,496.11	287,150,496.11
非流动资产合计	27,078,146,971.03	22,819,745,220.09
资产总计	46,197,104,869	43,016,359,649.25
流动负债：		
短期借款		50,000,000
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	254,203,635.46	248,708,564.5
预收款项	131,701,417.31	139,682,077.19
合同负债		
应付职工薪酬	49,838,184.36	51,690,135.74
应交税费	19,202,618.04	10,752,337.98
其他应付款	4,327,162,904.59	3,672,559,338.69
其中：应付利息	103,036,236.17	55,818,545.52
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		

其他流动负债	4,000,000,000	2,998,056,146.85
流动负债合计	8,782,108,759.76	7,171,448,600.95
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	499,339,798.75	498,908,623.18
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	6,300,000,000	5,000,000,000
长期应付职工薪酬	446,673.2	446,673.2
预计负债		
递延收益	60,684,194.36	62,185,908.68
递延所得税负债	209,870,474.8	208,251,929.52
其他非流动负债		
非流动负债合计	7,070,341,141.11	5,769,793,134.58
负债合计	15,852,449,900.87	12,941,241,735.53
所有者权益：		
实收资本（或股本）	12,000,000,000	12,000,000,000
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	16,388,702,997.34	16,062,566,597.33
减：库存股		
其他综合收益	2,266,267.51	2,266,267.51

专项储备		
盈余公积	869,646,777.59	865,391,241.38
未分配利润	1,084,038,925.69	1,144,893,807.5
所有者权益合计	30,344,654,968.13	30,075,117,913.72
负债和所有者权益总计	46,197,104,869	43,016,359,649.25

### （三）合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	6,330,335,893.52	6,001,700,850.03
其中：营业收入	6,330,335,893.52	6,001,700,850.03
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	6,119,369,484.83	5,551,151,301.91
其中：营业成本	4,820,649,040.74	4,352,090,606.76
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	880,711,130.4	905,741,363.62
销售费用	32,671,539.14	35,806,821.85

管理费用	360,055,905.76	321,333,210.19
研发费用		
财务费用	25,281,868.79	-63,820,700.51
其中：利息费用	126,449,783.86	51,673,522.8
利息收入	103,204,786.83	119,016,351.17
加：其他收益	22,458,551.59	54,310,953.37
投资收益（损失以“-”号填列）	363,325,720.08	249,225,610.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	126,580,876.74	71,394,230.31
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-30,670,365.69	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		5,958,156.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）	2,212,270.68	-12,884,368.75
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	568,292,585.35	747,159,900.24
加：营业外收入	17,144,879.86	70,674,575.38
减：营业外支出	61,487,443.02	14,745,925.2
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	523,950,022.19	803,088,550.42
减：所得税费用	159,463,953.27	37,619,374.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	364,486,068.92	765,469,176.28
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	364,486,068.92	765,469,176.28
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		

（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	348,653,329.76	753,389,608.77
2.少数股东损益	15,832,739.16	12,079,567.51
六、其他综合收益的税后净额		-1,955,048.15
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,955,048.15
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-1,955,048.15
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		-1,955,048.15
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金 额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
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	364,486,068.92	763,514,128.13
归属母公司所有者的综合收益总额	348,653,329.76	751,434,560.62
归属于少数股东的综合收益总额	15,832,739.16	12,079,567.51
八、每股收益：		

（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

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

法定代表人：陈金祖 主管会计工作负责人：刘秀丽 会计机构负责人：潘明华

#### （四）母公司利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	1,514,665,235.02	1,359,673,926.69
减：营业成本	1,501,602,083.59	1,371,703,100.49
税金及附加	52,512,554.29	35,162,380.33
销售费用		10,139,118.05
管理费用	165,749,031.85	153,195,661.62
研发费用		
财务费用	64,754,608.88	-3,600,101.23
其中：利息费用	141,215,695.34	79,666,128.19
利息收入	76,907,245.94	84,288,653.15
加：其他收益	3,907,293.56	43,773,114.29
投资收益（损失以“-”号填列）	348,298,584.89	350,805,015.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	80,376,454.3	39,481,239.93
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-24,406,788.38	

资产减值损失（损失以“-”号填列）		4,136,809.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	57,846,046.48	191,788,707.01
加：营业外收入	3,948,393.47	26,039,936.07
减：营业外支出	23,218,944.11	8,421,587.43
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	38,575,495.84	209,407,055.65
减：所得税费用	-3,979,866.27	16,281,708.67
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	42,555,362.11	193,125,346.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	42,555,362.11	193,125,346.98
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		-1,955,048.15
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-1,955,048.15
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		-1,955,048.15
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金 额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		

7.其他		
六、综合收益总额	42,555,362.11	191,170,298.83
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	6,315,790,425.29	6,762,684,163.27
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	432,896,736.44	100,723,861.84
收到其他与经营活动有关的现金	2,906,695,830.95	399,502,875.68
经营活动现金流入小计	9,655,382,992.68	7,262,910,900.79
购买商品、接受劳务支付的现金	1,237,988,581.95	1,160,218,790.13

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	1,929,655,125.74	1,832,148,269.69
支付的各项税费	2,754,332,617.84	1,955,746,724.9
支付其他与经营活动有关的现金	2,756,247,376.62	1,212,020,443.77
经营活动现金流出小计	8,678,223,702.15	6,160,134,228.49
经营活动产生的现金流量净额	977,159,290.53	1,102,776,672.3
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	13,156,230,370.4	10,756,388,694.27
取得投资收益收到的现金	115,982,581.95	175,328,212.5
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	18,204,476.47	185,739.2
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	99,561,225.32	
收到其他与投资活动有关的现金	775,281,511.66	299,795,726.11
投资活动现金流入小计	14,165,260,165.8	11,231,698,372.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,530,861,160.52	5,863,489,829.4
投资支付的现金	4,120,598,630.14	800,000,000
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	68,517,591.51	
支付其他与投资活动有关的现金	9,155,000,000	9,200,000,000
投资活动现金流出小计	17,874,977,382.17	15,863,489,829.4

投资活动产生的现金流量净额	-3,709,717,216.37	-4,631,791,457.32
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	5,000,000,000	3,549,550,000
收到其他与筹资活动有关的现金	1,737,030,000	3,947,520,000
筹资活动现金流入小计	6,737,030,000	7,497,070,000
偿还债务支付的现金	4,050,000,000	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	370,836,700.07	2,211,104,475.84
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		70,597,918.16
支付其他与筹资活动有关的现金	455,910,214.5	481,218,627.78
筹资活动现金流出小计	4,876,746,914.57	2,692,323,103.62
筹资活动产生的现金流量净额	1,860,283,085.43	4,804,746,896.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-518,986.61	-1,586,500.42
五、现金及现金等价物净增加额	-872,793,827.02	1,274,145,610.94
加：期初现金及现金等价物余额	7,794,248,734.79	6,520,103,123.85
六、期末现金及现金等价物余额	6,921,454,907.77	7,794,248,734.79

#### （六）母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,403,898,472.93	1,091,294,358.96
收到的税费返还	117,501,382.07	100,594,231.73
收到其他与经营活动有关的现金	4,670,148,592.93	3,647,722,946.32

经营活动现金流入小计	6,191,548,447.93	4,839,611,537.01
购买商品、接受劳务支付的现金	403,939,476.48	168,908,684.53
支付给职工以及为职工支付的现金	353,388,436.19	269,983,484.38
支付的各项税费	93,607,996.64	45,664,811.83
支付其他与经营活动有关的现金	8,347,800,481.65	5,097,600,568.23
经营活动现金流出小计	9,198,736,390.96	5,582,157,548.97
经营活动产生的现金流量净额	-3,007,187,943.03	-742,546,011.96
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	13,156,230,370.4	10,753,636,118.46
取得投资收益收到的现金	110,378,592.44	279,166,566.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,525,391.6	134,795.2
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	405,463,492.84	273,731,326.3
投资活动现金流入小计	13,673,597,847.28	11,306,668,806.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,917,314,324.37	2,981,041,549.32
投资支付的现金	2,911,000,000	847,730,000
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	8,855,000,000	9,200,000,000
投资活动现金流出小计	14,683,314,324.37	13,028,771,549.32
投资活动产生的现金流量净额	-1,009,716,477.09	-1,722,102,742.7
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	5,000,000,000	3,549,550,000
收到其他与筹资活动有关的现金	1,737,030,000	3,947,520,000

筹资活动现金流入小计	6,737,030,000	7,497,070,000
偿还债务支付的现金	4,050,000,000	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	349,264,889.94	2,139,846,093.8
支付其他与筹资活动有关的现金	455,910,214.5	481,218,627.78
筹资活动现金流出小计	4,855,175,104.44	2,621,064,721.58
筹资活动产生的现金流量净额	1,881,854,895.56	4,876,005,278.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-11,807.49	-26,140.59
五、现金及现金等价物净增加额	-2,135,061,332.05	2,411,330,383.17
加：期初现金及现金等价物余额	7,489,072,039.84	5,077,741,656.67
六、期末现金及现金等价物余额	5,354,010,707.79	7,489,072,039.84

## 第七节 发行人认为应当披露的其他事项

适用 不适用

## 第八节 备查文件

### 备查文件目录

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

### 备查文件查阅

备查文件置备地点	深圳宝安国际机场信息大楼
具体地址	深圳市宝安区福永街道机场道 1011 号
查阅网站	<a href="http://www.szse.cn/">http://www.szse.cn/</a>

(本页无正文，为《深圳市机场（集团）有限公司公司债券年度报告(2021年)》盖章页)



附件一、发行人财务报告

# 深圳市机场（集团）有限公司

## 审计报告

中喜财审 2022S01026 号

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所

地址：深圳市南山区粤海街道高新区社区高新南一道008号创维大厦C901

邮编：518057

电话：0755-22671430

传真：0755-22671410

邮箱：zxszcpa@163.com

# 北京注册会计师协会

## 业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110001682022039001969
报告名称：	深圳市机场（集团）有限公司审计报告
报告文号：	中喜财审 2022S01026 号
被审（验）单位名称：	深圳市机场（集团）有限公司
会计师事务所名称：	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	财务报表审计
报告意见类型：	无保留意见
报告日期：	2022 年 04 月 28 日
报备日期：	2022 年 04 月 27 日
签字人员：	周香萍(430100280004)， 饶世旗(440300480662)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

# 目 录

内 容	页 次
一、审计报告	1-3
二、已审财务报表	
合并资产负债表	4-5
合并利润表	6
合并现金流量表	7
合并所有者权益变动表	8-9
母公司资产负债表	10-11
母公司利润表	12
母公司现金流量表	13
母公司所有者权益变动表	14-15
三、财务报表附注	16-130
四、会计师事务所营业执照及资质证书	



# 审计报告

中喜财审 2022S01026 号

深圳市机场（集团）有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了后附的深圳市机场（集团）有限公司（以下简称“机场集团”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了机场集团 2021 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2021 年度合并及母公司的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，我们独立于机场集团，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、管理层和治理层对财务报表的责任

机场集团管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估机场集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算机场集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督机场集团的财务报告过程。

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对机场集团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机场集团不能持续经营。



中喜会计师事务所(特殊普通合伙)  
ZHONGXI CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

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

(六) 就机场集团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。

中喜会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:  
(项目合伙人)



周香萍

中国注册会计师:



饶世旗

中国·北京

二〇二二年四月二十八日

# 合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：深圳市机场（集团）有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注、八	年末余额	上年末余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(一)	12,955,654,907.77	13,089,248,734.79
交易性金融资产		-	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	(二)	616,632,347.58	521,086,956.06
应收款项融资		-	-
预付款项	(三)	16,989,339.38	14,994,558.83
其他应收款	(四)	242,619,344.87	176,201,209.48
其中：应收利息		175,397,153.78	154,231,325.15
应收股利		1,000,000.00	2,391,174.00
买入返售金融资产		-	-
存货	(五)	945,915,277.40	1,674,909,503.17
合同资产		-	不适用
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	(六)	5,087,975,872.67	7,328,947,393.37
<b>流动资产合计</b>		<b>19,865,787,089.67</b>	<b>22,805,388,355.70</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资	(七)	209,936,164.37	不适用
可供出售金融资产	(八)	不适用	55,391,176.47
持有至到期投资		-	不适用
其他债权投资		-	不适用
长期应收款	(九)	296,000,000.00	-
长期股权投资	(十)	1,858,276,268.29	1,183,952,246.84
其他权益工具投资	(十一)	55,391,176.47	不适用
其他非流动金融资产	(十二)	100,000,000.00	不适用
投资性房地产	(十三)	2,372,325,445.37	2,047,673,506.23
固定资产	(十四)	22,770,767,993.06	13,284,357,570.19
在建工程	(十五)	6,123,828,117.15	10,233,544,330.59
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	不适用
无形资产	(十六)	6,125,222,585.92	5,615,745,852.07
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	(十七)	77,963,415.11	9,730,999.32
递延所得税资产	(十八)	1,083,306,437.60	1,197,292,730.51
其他非流动资产	(十九)	287,150,496.11	287,150,496.11
<b>非流动资产合计</b>		<b>41,360,168,099.45</b>	<b>33,914,838,908.33</b>
<b>资产总计</b>		<b>61,225,955,189.12</b>	<b>56,720,227,264.03</b>

载于第16页至第130页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

陈冠祖

主管会计工作负责人：

刘秀珊

会计机构负责人：

陈明华

# 合并资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：深圳市机场（集团）有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注、八	年末余额	上年末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	50,000,000.00
交易性金融负债		-	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	(二十)	944,583,178.56	730,781,034.87
预收款项	(二十一)	207,405,941.27	1,707,192,460.58
合同负债	(二十二)	1,544,762,035.84	不适用
应付职工薪酬	(二十三)	332,686,098.43	274,465,713.02
应交税费	(二十四)	1,371,387,369.70	2,700,236,629.94
其他应付款	(二十五)	5,322,181,167.69	2,735,220,669.89
其中：应付利息		103,036,236.17	55,818,545.52
应付股利		-	-
持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债	(二十六)	4,076,784,196.30	2,998,056,146.85
<b>流动负债合计</b>		<b>13,799,789,987.79</b>	<b>11,195,952,655.15</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券	(二十七)	499,339,798.75	498,908,623.18
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	不适用
长期应付款	(二十八)	6,300,000,000.00	5,000,000,000.00
长期应付职工薪酬	(二十九)	446,673.20	446,673.20
预计负债		-	-
递延收益	(三十)	62,914,210.35	65,172,506.50
递延所得税负债	(十八)	209,870,474.80	208,251,929.52
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>7,072,571,157.10</b>	<b>5,772,779,732.40</b>
<b>负债合计</b>		<b>20,872,361,144.89</b>	<b>16,968,732,387.55</b>
<b>所有者权益：</b>			
实收资本	(三十一)	12,000,000,000.00	12,000,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	(三十二)	16,335,412,338.81	15,997,228,291.64
减：库存股		-	-
其他综合收益	(三十三)	254,267.51	2,258,267.51
专项储备	(三十四)	49,938.44	-
盈余公积	(三十五)	869,646,777.59	865,391,241.38
未分配利润	(三十六)	5,991,514,781.84	5,744,267,696.00
归属于母公司所有者权益合计		<b>35,196,878,104.19</b>	<b>34,609,145,496.53</b>
少数股东权益		5,156,715,940.04	5,142,349,379.95
<b>所有者权益合计</b>		<b>40,353,594,044.23</b>	<b>39,751,494,876.48</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>61,225,955,189.12</b>	<b>56,720,227,264.03</b>

载于第16页至第130页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

陈强祖

主管会计工作负责人：

刘秀丽

会计机构负责人：

朱明华

# 合并利润表

## 2021年度



编制单位：深圳市机场（集团）有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注、八	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		6,330,335,893.52	6,001,700,850.03
其中：营业收入	(三十七)	6,330,335,893.52	6,001,700,850.03
二、营业总成本		6,119,369,484.83	5,551,151,301.91
其中：营业成本	(三十七)	4,820,649,040.74	4,352,090,606.76
税金及附加	(三十八)	880,711,130.40	905,741,363.62
销售费用	(三十九)	32,671,539.14	35,806,821.85
管理费用	(三十九)	360,055,905.76	321,333,210.19
研发费用		-	-
财务费用	(三十九)	25,281,868.79	-63,820,700.51
其中：利息费用		126,449,783.86	51,673,522.80
利息收入		103,204,786.83	119,016,351.17
加：其他收益	(四十)	22,458,551.59	54,310,953.37
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十一)	363,325,720.08	249,225,610.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		126,580,876.74	71,394,230.31
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	不适用
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(四十二)	-30,670,365.69	不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(四十三)	-	5,958,156.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(四十四)	2,212,270.68	-12,884,368.75
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		568,292,585.35	747,159,900.24
加：营业外收入	(四十五)	17,144,879.86	70,674,575.38
减：营业外支出	(四十六)	61,487,443.02	14,745,925.20
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		523,950,022.19	803,088,550.42
减：所得税费用	(四十七)	159,463,953.27	37,619,374.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		364,486,068.92	765,469,176.28
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		364,486,068.92	765,469,176.28
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		348,653,329.76	753,389,608.77
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		15,832,739.16	12,079,567.51
六、其他综合收益的税后净额		-	-1,955,048.15
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-1,955,048.15
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-1,955,048.15
（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		-	-1,955,048.15
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-	不适用
（4）企业自身信用风险公允价值变动		-	-
2. 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		不适用	-
（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		不适用	-
（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		-	-
（二）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		364,486,068.92	763,514,128.13
归属于母公司所有者的综合收益总额		348,653,329.76	751,434,560.62
归属于少数股东的综合收益总额		15,832,739.16	12,079,567.51

载于第16页至第130页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

陈宇祖

主管会计工作负责人：

刘秀丽

会计机构负责人：

陈宇祖

# 合并现金流量表

## 2021年度

编制单位：深圳市机场（集团）有限公司

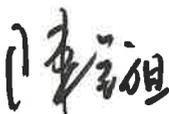
金额单位：人民币元

项目	附注、八	本年发生额	上年发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,315,790,425.29	6,762,684,163.27
收到的税费返还		432,896,736.44	100,723,861.84
收到其他与经营活动有关的现金		2,906,695,830.95	399,502,875.68
经营活动现金流入小计		<b>9,655,382,992.68</b>	<b>7,262,910,900.79</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,237,988,581.95	1,160,218,790.13
支付给职工以及为职工支付的现金		1,929,655,125.74	1,832,148,269.69
支付的各项税费		2,754,332,617.84	1,955,746,724.90
支付其他与经营活动有关的现金		2,756,247,376.62	1,212,020,443.77
经营活动现金流出小计		<b>8,678,223,702.15</b>	<b>6,160,134,228.49</b>
经营活动产生的现金流量净额		<b>977,159,290.53</b>	<b>1,102,776,672.30</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		13,156,230,370.40	10,756,388,694.27
取得投资收益收到的现金		115,982,581.95	175,328,212.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,204,476.47	185,739.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		99,561,225.32	-
收到其他与投资活动有关的现金		775,281,511.66	299,795,726.11
投资活动现金流入小计		<b>14,165,260,165.80</b>	<b>11,231,698,372.08</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,530,861,160.52	5,863,489,829.40
投资支付的现金		4,120,598,630.14	800,000,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		68,517,591.51	-
支付其他与投资活动有关的现金		9,155,000,000.00	9,200,000,000.00
投资活动现金流出小计		<b>17,874,977,382.17</b>	<b>15,863,489,829.40</b>
投资活动产生的现金流量净额		<b>-3,709,717,216.37</b>	<b>-4,631,791,457.32</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		5,000,000,000.00	3,549,550,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,737,030,000.00	3,947,520,000.00
筹资活动现金流入小计		<b>6,737,030,000.00</b>	<b>7,497,070,000.00</b>
偿还债务支付的现金		4,050,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		370,836,700.07	2,211,104,475.84
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	70,597,918.16
支付其他与筹资活动有关的现金		455,910,214.50	481,218,627.78
筹资活动现金流出小计		<b>4,876,746,914.57</b>	<b>2,692,323,103.62</b>
筹资活动产生的现金流量净额		<b>1,860,283,085.43</b>	<b>4,804,746,896.38</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-518,986.61	-1,586,500.42
五、现金及现金等价物净增加额		<b>-872,793,827.02</b>	<b>1,274,145,610.94</b>
加：期初现金及现金等价物余额	(四十八)	7,794,248,734.79	6,520,103,123.85
六、期末现金及现金等价物余额	(四十八)	<b>6,921,454,907.77</b>	<b>7,794,248,734.79</b>

载于第16页至第130页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

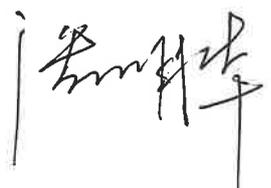
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 合并所有者权益变动表

## 2021年度

编制单位：深圳市机场（集团）有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年金额											
	归属于母公司所有者权益											
	实收资本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上期期末余额	12,000,000,000.00	-	-	-	15,997,228,291.64	2,258,267.51	-	865,391,241.38	5,744,267,696.00	34,609,145,496.53	5,142,349,379.95	39,751,494,876.48
加：会计政策变更						-2,004,000.00			2,004,000.00			
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本期期初余额	12,000,000,000.00	-	-	-	15,997,228,291.64	254,267.51	-	865,391,241.38	5,746,271,696.00	34,609,145,496.53	5,142,349,379.95	39,751,494,876.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	338,184,047.17	-	49,938.44	4,255,536.21	245,243,085.84	587,732,607.66	14,366,560.09	602,099,167.75
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	348,653,329.76	348,653,329.76	15,832,739.16	364,486,068.92
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	338,184,047.17	-	-	-	-	338,184,047.17	-1,466,179.07	336,717,868.10
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	153,011,662.56	-	-	-	-	153,011,662.56	-	153,011,662.56
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	-	-	-	-	185,172,384.61	-	-	-	-	185,172,384.61	-1,466,179.07	183,706,205.54
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	4,255,536.21	-103,410,243.92	-99,154,707.71	-	-99,154,707.71
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	4,255,536.21	-4,255,536.21	-	-	-
2. 对所有者分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-99,154,707.71	-99,154,707.71	-	-99,154,707.71
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）其他	-	-	-	-	-	-	49,938.44	-	-	49,938.44	-	49,938.44
四、本期期末余额	12,000,000,000.00	-	-	-	16,335,412,338.81	254,267.51	49,938.44	869,646,777.59	5,991,514,781.84	35,193,876,104.19	5,156,715,940.04	40,353,594,044.23

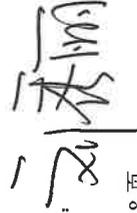
载于第16页至第130页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 合并所有者权益变动表 (续)

2021年度

编制单位: 深圳机场(集团)有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	上年金额										
	归属于母公司所有者权益					专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	优先股	其他权益工具 永续债	资本公积	其他综合收益						
一、上期期末余额	12,000,000,000.00	-	-	16,015,550,074.28	4,213,315.66	-	845,075,706.68	6,968,851,139.49	35,834,693,236.11	5,200,867,730.60	41,035,560,966.71
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、本期期初余额	12,000,000,000.00	-	-	16,015,550,074.28	4,213,315.66	-	845,075,706.68	6,968,851,139.49	35,834,693,236.11	5,200,867,730.60	41,035,560,966.71
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-18,321,782.64	-1,955,048.15	-	19,312,534.70	-1,224,563,443.49	-1,225,547,739.58	-58,518,350.65	-1,284,066,090.23
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-1,955,048.15	-	-	753,389,608.77	751,434,560.62	12,079,567.51	763,514,128.13
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-18,321,782.64	-	-	-	-	-18,321,782.64	-	-18,321,782.64
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	-	-	-	-18,321,782.64	-	-	-	-	-18,321,782.64	-	-18,321,782.64
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-1,977,973,052.26	-1,958,660,517.56	-70,597,918.16	-2,029,258,435.72
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-19,312,534.70	-19,312,534.70	-	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-1,958,660,517.56	-1,958,660,517.56	-70,597,918.16	-2,029,258,435.72
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	12,000,000,000.00	-	-	15,997,228,291.64	2,258,267.51	-	865,391,241.38	5,744,287,696.00	34,609,145,496.53	5,142,349,379.95	39,751,494,876.48

公司于第16页至第130页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 母公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位：深圳市机场（集团）有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注、十三	年末余额	上年末余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		9,654,010,707.79	11,589,072,039.84
交易性金融资产		-	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	(一)	4,658,891,127.79	1,483,897,617.02
应收款项融资		-	-
预付款项		9,576,156.49	2,955,717.93
其他应收款	(二)	233,110,480.91	203,768,895.08
其中： 应收利息		166,232,986.06	136,674,538.63
应收股利		1,000,000.00	2,000,000.00
存货		204,415.47	149,467.32
合同资产		-	不适用
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		4,563,165,009.52	6,916,770,691.97
<b>流动资产合计</b>		<b>19,118,957,897.97</b>	<b>20,196,614,429.16</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		-	不适用
可供出售金融资产		不适用	-
持有至到期投资		不适用	-
其他债权投资		-	不适用
长期应收款		296,000,000.00	-
长期股权投资	(三)	5,401,810,797.27	4,624,470,642.28
其他权益工具投资		-	不适用
其他非流动金融资产		-	不适用
投资性房地产		2,526,861,933.81	1,940,748,326.71
固定资产		6,833,232,347.06	4,414,715,011.49
在建工程		5,975,216,986.60	6,167,148,427.40
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	不适用
无形资产		5,669,124,993.29	5,344,143,948.63
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		59,370,813.49	17,923,765.09
递延所得税资产		29,378,603.40	23,444,602.38
其他非流动资产		287,150,496.11	287,150,496.11
<b>非流动资产合计</b>		<b>27,078,146,971.03</b>	<b>22,819,745,220.09</b>
<b>资产总计</b>		<b>46,197,104,869.00</b>	<b>43,016,359,649.25</b>

载于第16页至第130页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

陈智祖

主管会计工作负责人：

刘秀丽

会计机构负责人：

潘... (Signature)

# 母公司资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：深圳市机场（集团）有限公司

金额单位：人民币元

项 目	年末余额	上年末余额
<b>流动负债：</b>		
短期借款		50,000,000.00
交易性金融负债	-	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	不适用	-
衍生金融负债	-	-
应付票据	-	-
应付账款	254,203,635.46	248,708,564.50
预收款项	131,701,417.31	139,682,077.19
合同负债	-	不适用
应付职工薪酬	49,838,184.36	51,690,135.74
应交税费	19,202,618.04	10,752,337.98
其他应付款	4,327,162,904.59	3,672,559,338.69
其中：应付利息	103,036,236.17	55,818,545.52
应付股利	-	-
持有待售的负债	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-
其他流动负债	4,000,000,000.00	2,998,056,146.85
<b>流动负债合计</b>	<b>8,782,108,759.76</b>	<b>7,171,448,600.95</b>
<b>非流动负债：</b>		
长期借款	-	-
应付债券	499,339,798.75	498,908,623.18
其中：优先股	-	-
永续债	-	-
租赁负债	-	不适用
长期应付款	6,300,000,000.00	5,000,000,000.00
长期应付职工薪酬	446,673.20	446,673.20
预计负债	-	-
递延收益	60,684,194.36	62,185,908.68
递延所得税负债	209,870,474.80	208,251,929.52
其他非流动负债	-	-
<b>非流动负债合计</b>	<b>7,070,341,141.11</b>	<b>5,769,793,134.58</b>
<b>负债合计</b>	<b>15,852,449,900.87</b>	<b>12,941,241,735.53</b>
<b>所有者权益：</b>		
实收资本	12,000,000,000.00	12,000,000,000.00
其他权益工具	-	-
其中：优先股	-	-
永续债	-	-
资本公积	16,388,702,997.34	16,062,566,597.33
减：库存股	-	-
其他综合收益	2,266,267.51	2,266,267.51
专项储备	-	-
盈余公积	869,646,777.59	865,391,241.38
未分配利润	1,084,038,925.69	1,144,893,807.50
<b>所有者权益合计</b>	<b>30,344,654,968.13</b>	<b>30,075,117,913.72</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>46,197,104,869.00</b>	<b>43,016,359,649.25</b>

载于第16页至第130页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

陈宝祖

主管会计工作负责人：

刘秀丽

会计机构负责人：

张明华

# 母公司利润表

2021年度

编制单位：深圳市机场（集团）有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注、十三	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	(四)	1,514,665,235.02	1,359,673,926.69
减：营业成本	(四)	1,501,602,083.59	1,371,703,100.49
税金及附加		52,512,554.29	35,162,380.33
销售费用		-	10,139,118.05
管理费用		165,749,031.85	153,195,661.62
研发费用		-	-
财务费用		64,754,608.88	-3,600,101.23
其中：利息费用		141,215,695.34	79,666,128.19
利息收入		76,907,245.94	84,288,653.15
加：其他收益		3,907,293.56	43,773,114.29
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	348,298,584.89	350,805,015.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		80,376,454.30	39,481,239.93
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-24,406,788.38	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	4,136,809.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		57,846,046.48	191,788,707.01
加：营业外收入		3,948,393.47	26,039,936.07
减：营业外支出		23,218,944.11	8,421,587.43
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		38,575,495.84	209,407,055.65
减：所得税费用		-3,979,866.27	16,281,708.67
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		42,555,362.11	193,125,346.98
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		42,555,362.11	193,125,346.98
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-1,955,048.15
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-1,955,048.15
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		-	-1,955,048.15
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	不适用
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		不适用	-
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		不适用	-
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		-	-
六、综合收益总额		42,555,362.11	191,170,298.83

载于第16页至第130页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

陈子祖

主管会计工作负责人：

刘秀丽

会计机构负责人：

李利华

# 母公司现金流量表

2021年度

编制单位：深圳市机场（集团）有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注、十三	本年发生额	上年发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,403,898,472.93	1,091,294,358.96
收到的税费返还		117,501,382.07	100,594,231.73
收到其他与经营活动有关的现金		4,670,148,592.93	3,647,722,946.32
经营活动现金流入小计		<b>6,191,548,447.93</b>	<b>4,839,611,537.01</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		403,939,476.48	168,908,684.53
支付给职工以及为职工支付的现金		353,388,436.19	269,983,484.38
支付的各项税费		93,607,996.64	45,664,811.83
支付其他与经营活动有关的现金		8,347,800,481.65	5,097,600,568.23
经营活动现金流出小计		<b>9,198,736,390.96</b>	<b>5,582,157,548.97</b>
经营活动产生的现金流量净额		<b>-3,007,187,943.03</b>	<b>-742,546,011.96</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		13,156,230,370.40	10,753,636,118.46
取得投资收益收到的现金		110,378,592.44	279,166,566.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,525,391.60	134,795.20
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		405,463,492.84	273,731,326.30
投资活动现金流入小计		<b>13,673,597,847.28</b>	<b>11,306,668,806.62</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,917,314,324.37	2,981,041,549.32
投资支付的现金		2,911,000,000.00	847,730,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		8,855,000,000.00	9,200,000,000.00
投资活动现金流出小计		<b>14,683,314,324.37</b>	<b>13,028,771,549.32</b>
投资活动产生的现金流量净额		<b>-1,009,716,477.09</b>	<b>-1,722,102,742.70</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		5,000,000,000.00	3,549,550,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,737,030,000.00	3,947,520,000.00
筹资活动现金流入小计		<b>6,737,030,000.00</b>	<b>7,497,070,000.00</b>
偿还债务支付的现金		4,050,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		349,264,889.94	2,139,846,093.80
支付其他与筹资活动有关的现金		455,910,214.50	481,218,627.78
筹资活动现金流出小计		<b>4,855,175,104.44</b>	<b>2,621,064,721.58</b>
筹资活动产生的现金流量净额		<b>1,881,854,895.56</b>	<b>4,876,005,278.42</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-11,807.49	-26,140.59
五、现金及现金等价物净增加额		<b>-2,135,061,332.05</b>	<b>2,411,330,383.17</b>
加：期初现金及现金等价物余额	(六)	7,489,072,039.84	5,077,741,656.67
六、期末现金及现金等价物余额	(六)	<b>5,354,010,707.79</b>	<b>7,489,072,039.84</b>

载于第16页至第130页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司所有者权益变动表

2021年度

编制单位：深圳市机场（集团）有限公司

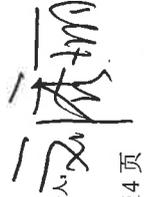
金额单位：人民币元

项 目	本年金额				所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	其他综合收益	
一、上期期末余额	12,000,000,000.00	-	16,062,566,597.33	2,266,267.51	30,075,117,913.72
加：会计政策变更	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	12,000,000,000.00	-	16,062,566,597.33	2,266,267.51	30,075,117,913.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	326,136,400.01	-60,854,881.81	269,537,054.41
（一）综合收益总额	-	-	-	42,555,362.11	42,555,362.11
（二）所有者投入和减少资本	-	-	326,136,400.01	-	326,136,400.01
1. 所有者投入的普通股	-	-	153,011,662.56	-	153,011,662.56
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	-	-	173,124,737.45	-	173,124,737.45
（三）利润分配	-	-	-	-103,410,243.92	-99,154,707.71
1. 提取盈余公积	-	-	-	4,255,536.21	4,255,536.21
2. 对所有者分配	-	-	-	-99,154,707.71	-99,154,707.71
3. 其他	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-
（五）其他	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	12,000,000,000.00	-	16,388,702,997.34	2,266,267.51	30,344,654,968.13

公司于第16页至第130页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：  


主管会计工作负责人：  


会计机构负责人：  


# 母公司所有者权益变动表（续）

2021年度

编制单位：深圳市机场（集团）有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年金额							
	实收资本	其他权益工具		资本公积	其他综合收益			
		优先股	永续债			其他		
一、上期期末余额	12,000,000,000.00	-	-	16,085,607,450.25	4,221,315.66	846,078,706.68	2,929,741,512.78	31,865,548,985.37
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	12,000,000,000.00	-	-	16,085,607,450.25	4,221,315.66	846,078,706.68	2,929,741,512.78	31,865,548,985.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-22,940,852.92	-1,955,048.15	19,312,534.70	-1,784,847,705.28	-1,790,431,071.65
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-1,955,048.15	-	193,125,346.98	191,170,298.83
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-22,940,852.92	-	-	-	-22,940,852.92
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	-	-	-	-22,940,852.92	-	-	-	-22,940,852.92
（三）利润分配	-	-	-	-	-	19,312,534.70	-1,977,973,052.26	-1,958,660,517.56
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	19,312,534.70	-19,312,534.70	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-1,958,660,517.56	-1,958,660,517.56
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	12,000,000,000.00	-	-	16,062,666,597.33	2,266,267.51	865,391,241.38	1,144,893,807.50	30,075,117,913.72

数字第16页至第130页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

深圳市机场（集团）有限公司  
2021 年度财务报表附注  
(除特别说明外，金额单位为人民币元)



## 一、公司基本情况

### （一）公司概况

公司全称：深圳市机场（集团）有限公司

注册地址：深圳市宝安区福永街道机场道1011号

法定代表人：陈金祖

注册资本：12,000,000,000.00元

统一社会信用代码：914403001921711377

### （二）公司历史沿革

深圳市机场（集团）有限公司（以下简称“本公司”或“公司”，在包含子公司时统称“本集团”）原名“深圳机场公司”，系经深圳市人民政府办公厅以深府办（1989）336号文批准于1989年5月11日设立的全民所有制企业。1994年6月30日本公司更名为“深圳机场（集团）公司”。2001年7月27日，经原深圳市国有资产监督管理委员会深国资委（2001）7号文批准，本公司改制为国有独资有限责任公司。2004年4月20日，本公司更名为“深圳市机场（集团）有限公司”。

2011年7月6日，经深圳市国有资产监督管理局深国资局（2011）131号文批准，深圳市国有资产监督管理局以现金增资600,000,000.00元，增资后公司注册资本为4,000,000,000.00元。本次增资业经深圳德正会计师事务所深德正验字（2011）158号验资报告验证。

2011年11月11日，经深圳市政府深府函（2011）180号文及深圳市人民政府国有资产监督管理委员会深国资委（2011）72号文批准，将本公司100%国有股权整体划入深圳市特区建设发展集团有限公司，2011年11月14日，上述国有股权划转手续已办理完毕。

2016年6月1日，公司办理完三证合一手续，领取了统一社会信用代码为914403001921711377的营业执照。

2016年8月9日，经深圳市人民政府国有资产监督管理委员会深国资委（2016）89

号文通知，将本公司100%国有股权整体无偿划转至深圳市人民政府国有资产监督管理委员会，2016年9月29日，上述国有股权划转手续已办理完毕。

2018年7月18日，经深圳市人民政府国有资产监督管理委员会深国资委（2018）608号文批复，深圳市人民政府国有资产监督管理委员会以土地使用权作价方式增资4,804,986,100.00元，增资后公司注册资本增加为8,804,986,100.00元。

2019年3月1日，深圳市人民政府国有资产监督管理委员会批复（深国资委函〔2019〕107号）同意将资本公积中的基金转作对本公司增加注册资本金人民币3,195,013,900.00元，增资后公司注册资本增加为12,000,000,000.00元。

### （三）企业的业务性质和主要经营活动

本公司的行业性质属于交通运输辅助业。

经营范围：客货航空运输及储运仓库业务，航空供油及供油设施、通讯及通讯导航器材；售票大楼及机场宾馆、餐厅、商场（需另办执照）的综合服务及旅游业务；航空机务维修基地及航空器材；经营指定地段的房地产业务（需建设局认可）；机场建筑物资及航空器材、保税仓储业务；国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品）；教育培训、小件寄存、打字、复印服务；进出口业务；从事广告业务（法律、行政法规规定应进行广告经营审批登记的，另行办理审批登记后方可经营）；非营利性医疗业务；机场及相关主营业务的投资（具体项目另行申报）；供水、供电、供冷服务（依法需要审批的，取得相关审批文件后方可经营）；供冷运维服务；机场水电运行维护服务；机电设备安装工程专业承包（取得建设行政主管部门颁发的资质证书后方可经营）；旅业（只设客房不设餐饮）（分公司经营）；机动车停放服务；客运场站经营；客运码头经营、联运服务；游艇泊位租赁及销售、游艇会员卡、贵宾卡销售；游艇码头设计；游艇的设计、技术开发、租赁及销售；酒店管理；产业园区开发与经营；创业孵化器管理服务；产业和商业项目策划及相关信息咨询、设计及相关布局规划；信息技术咨询、技术服务；会务、展会服务；文化交流活动策划（不含经营卡拉OK、歌舞厅）；航空产品维修及加改装业务。（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。

### （四）母公司以及集团总部的名称

本公司的母公司为深圳市人民政府国有资产监督管理委员会，本公司的最终控制人为深圳市人民政府国有资产监督管理委员会。

### （五）财务报告的批准报出者和财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会于 2022 年 4 月 28 日批准报出。

### （六）营业期限

本公司的营业期限为：1989 年 5 月 11 日至 2039 年 5 月 11 日。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体会计准则等相关规定（以下合称“企业会计准则”）并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### （二）持续经营

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

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况及 2021 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、主要会计政策和会计估计

### （一）会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （三）记账基础和计价原则

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

#### （四）企业合并

本公司的企业合并分为，同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

##### 1. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的资产和负债在最终控制方财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

本公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表，其中合并利润表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。合并现金流量表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

##### 2. 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计

量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

本公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债应当按公允价值列示。

### 3. 购买日或出售日的确定方法

在非同一控制下的购买、出售股权而增加或减少子公司，其购买日或出售日的确定基本原则是判断控制权转移的时点。具体为：

购买日的确定方法：一般判断交易完成后，取得控制权时点为购买日时点。

同时满足以下条件时，可以判断实现了控制权的转移：①企业购买合同或协议已获股东大会等内部权力机构审批通过；②按照规定，购买事项需经国家有关主管部门审批，并获取批准；③已经办理必要的财产权交接手续；④购买方已支付了购买价款的大部分（一般超过 50%），并有能力、有计划支付剩余款项；⑤购买方实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，享有相应的收益并承担相应风险。

出售日的确定方法：一般判断交易完成后，丧失控制权时点为出售日时点。

### 4. 合并日公允价值的确定方法

存在活跃市场的资产或负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的，本公司采用合理的估值技术确定其公允价值，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他资产或负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## （五）合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响本公司的回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动，根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况变化导致对控制所涉及的相关要素发生变化，则进行重新评估。

## 2. 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

## 2) 分步处置子公司

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

- 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。

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

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

### (3) 购买子公司少数股权

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

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“四、（十四）长期股权投资”。

#### （七）现金及现金等价物的确定标准

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

#### （八）外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币交易

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

期末，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

##### 2. 外币财务报表的折算

期末，本公司对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用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。

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

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益中的其他综合收益项目反映。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合性收益项目转入处置当期损益。

## （九）金融工具

### 2021 年 1 月 1 日起适用的会计政策

#### 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。

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。

### 2020 年及以前适用的会计政策

本公司的金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

#### 1. 金融工具的分类

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

#### 2. 金融工具的确认依据和计量方法

##### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

##### (2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### （3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### （4）可供出售金融资产

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

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

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

### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## 3. 金融资产转移的确认条件和计量方法

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

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

#### （1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

#### 4. 金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

#### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

## 6. 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

### （1）可供出售金融资产的减值准备

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

### （2）持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

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

## 7. 金融资产和金融负债的抵消

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

## 8. 金融负债与权益工具的区分及相关处理

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

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

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

## （十）应收票据

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。

## （十一）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。对于应收款项，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

### 1. 单项计提坏账准备的应收款项

#### （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	余额在人民币 100 万元以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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应收款项，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。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	对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：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。
-----------------------	---

### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

除了单项评估信用风险的应收款项外，本公司将该应收款项按类似信用风险特征划

分为若干组合，在组合的基础上，基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，计算预期信用损失。确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下：

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失的计量方法
组合 1. 账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，分账龄确认预期信用损失率。预期信用损失率详见“账龄组合预期信用损失率对照表”
组合 2. 关联方组合	集团合并范围内各公司之间的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0.00%

账龄组合预期信用损失率对照表：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	50	50
5 年以上	80	80

## （十二）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。

## （十三）存货

### 1. 存货的分类

存货按房地产开发产品和非开发产品分类。房地产开发产品包括已完工开发产品、在建开发产品和拟开发土地。非开发产品主要包括原材料和低值易耗品等。

### 2. 存货取得和发出的计价方法

（1）已完工开发产品是指已建成、待出售的物业；在建开发产品是指尚未建成、

以出售为开发目的的物业；拟开发土地是指所购入的、已决定将之发展为出售或出租物业的土地。拟开发土地在项目整体开发时，全部转入在建开发产品；在项目分期开发时，将分期开发用地部分转入在建开发产品，未开发土地仍保留在拟开发土地当中。

(2) 房地产开发产品成本包括土地成本、施工成本和其他成本。符合资本化条件的借款费用，亦计入房地产开发产品成本；公共配套设施费按实际完工成本计入在建开发产品，如果一个配套设施存在多个房地产项目受益，则根据其可销售面积按比例分摊；质量保证金根据合同规定之金额计入完工开发产品成本，同时计入应付账款，待保证期满后实际支付。

(3) 各类存货的购入与入库按实际成本计价；非开发产品的发出按加权平均法计价，开发产品的发出按个别认定法计价。

### 3. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

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

### 4. 存货可变现净值的确认方法

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

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### 5. 存货的盘存制度为永续盘存制

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 6. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### （十四）长期股权投资

#### 1. 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

#### 2. 初始投资成本的确定

##### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

## （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 3. 后续计量及损益确认方法

### （1）成本法核算的长期股权投资

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

### （2）权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净

利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“四、（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“四、（五）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

被投资单位在以后期间实现净利润或其他综合收益增加净额时，公司应当按照以前确认或登记有关投资净损失时的相反顺序进行会计处理，即依次减记未确认投资净损失净额、恢复其他长期权益和恢复长期股权投资的账面价值，并对预计负债的账面价值进行复核，根据复核后的最佳估计数予以调整。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

### （十五）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司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、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

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

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

### （十六）固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

本公司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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

在同时满足：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

#### 2. 固定资产分类及折旧政策

本公司固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命

和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-35	4	2.74-4.80
其中：码头及航道	25	4	3.85
飞机跑道及停机坪	35	4	2.74
绿化地	3	4	32.00
运输工具	5-10	4	9.60-19.20
其中：特种车辆	10	4	9.60
机器设备	10	4	9.60
电子及其他设备	3-20	4	4.80-32.00
其中：货物处理系统	20	4	4.80
电梯	20	4	4.80
登机桥	20	4	4.80
行李系统	20	4	4.80
安检设备	20	4	4.80
中央空调	10	4	9.60
值机柜台	10	4	9.60
高压环网柜	10	4	9.60

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
低压开关柜	10	4	9.60
固定资产装修	3-5	--	20.00-33.33
租入固定资产改良	5	--	20.00
通讯设备	7	4	13.71
传导设备	20	4	4.80

### 3. 固定资产后续支出的会计处理

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。

固定资产的更新改造等后续支出，满足本公司固定资产确认条件的，扣除被替换部分的账面价值后，计入固定资产成本；不满足本公司固定资产确认条件的固定资产修理费用等，应当在发生时计入当期损益。

### 4. 固定资产减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

### 5. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

(2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

(3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

### (十七) 在建工程

#### 1. 在建工程的初始计量和在建工程结转为固定资产的标准

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

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

#### 2. 在建工程减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## （十八）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

### 3. 暂停资本化期间

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

#### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

#### （十九）使用权资产

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

①租赁负债的初始计量金额；

②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

③本公司发生的初始直接费用；

④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。该成本按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行确认和计量。

本公司参照本附注“四、（十六）固定资产”有关折旧政策，对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“四、（十六）固定资产”所述标准来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

#### （二十）无形资产

##### 1. 无形资产的确认

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

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

## 2. 无形资产的计价方法

- (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

- (2) 无形资产的后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

## 3. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

#### 4. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

#### 5. 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 6. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

#### 7. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

### （二十一）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。

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

### （二十二）职工薪酬

#### 1. 短期薪酬

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

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

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

#### 2. 辞退福利

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

#### 3. 离职后福利

##### （1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公

司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

## （2）设定受益计划

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

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

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

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

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

## （二十三）租赁负债

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

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

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

## （二十四）预计负债

### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## （二十五）收入

### 2021 年 1 月 1 日起适用的会计政策

#### 1. 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品。

## 2. 收入实现的具体核算原则

### （1）销售商品收入的确认

本公司按合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。房地产销售以入伙通知书时间为准确认销售收入。

本公司将已收到但未达到收入确认条件的房款计入合同负债科目，待符合上述收入确认条件后转入营业收入科目。

#### （2）提供劳务收入的确认

本公司主要从事航空客、货运输地面服务、港口客货运输、郊区公路客货运输、航空客货代理业务等劳务，在劳务已经提供、取得收取价款的依据时确认营业收入。其中：

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“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。

#### （3）租赁收入

详见“附注四、（二十八）租赁”。

#### （4）广告发布收入

以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。

#### （5）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。

#### （6）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。

### 2020 年及以前适用的会计政策

#### 1. 销售商品收入的确认

公司销售商品收入，同时满足以下条件时予以确认：

（1）公司已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方；

（2）公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关经济利益很可能流入公司；
- (5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

房地产销售以入伙通知书时间为准确认销售收入。

本公司将已收到但未达到收入确认条件的房款计入预收款项科目，待符合上述收入确认条件后转入营业收入科目。

## 2. 提供劳务收入的确认

在提供劳务收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，交易的完工程度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，确认提供劳务收入的实现。

本公司主要从事航空客、货运输地面服务、港口客货运输、郊区公路客货运输、航空客货代理业务等劳务。其中：

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“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。

## 3. 租赁收入

详见“附注四（二十四）租赁”。

## 4. 广告发布收入

在劳务已经提供，且劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与交易有关的经济利益能够流入企业时，以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。

## 5. 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。

## 6. 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。

### （二十六）政府补助

#### 1. 政府补助的分类

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

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

#### 2. 政府补助的确认时点

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：

- （1）企业能够满足政府补助所附条件；
- （2）企业能够收到政府补助。

#### 3. 政府补助的会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

## （二十七）递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

## （二十八）租赁

### 2021 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

#### 1. 本公司作为承租人

##### （1）使用权资产

详见本附注四、（十九）“使用权资产”。

##### （2）租赁负债

详见本附注四、（二十三）“租赁负债”。

##### （3）短期租赁和低价值租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关

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

#### （4）租赁变更

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

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

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

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

## 2. 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。

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

### （1）经营租赁会计处理

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

### （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账

价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注四、（九）“金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

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

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

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

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注四、（九）“金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

## 2020 年及以前适用的会计政策

### 1. 租赁业务的分类

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁（无论所有权最终是否转移）确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

### 2. 经营租赁会计处理

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

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

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

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

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

### 3. 融资租赁的判断标准和会计处理

(1) 满足以下一项或数项标准的租赁，认定为融资租赁：

- 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；
- 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；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。

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。

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

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

### (二十九) 持有待售

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊

了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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持有待售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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售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；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售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。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

## 五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

### （一）会计政策变更

1. 财政部于 2017 年 3 月 31 日公布了《关于修订印发《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》的通知》（财会〔2017〕7 号）（以下简称“新金融工具准则”），要求执行企业会计准则的非上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。根据新金融工具准则的衔接规定，公司未调整比较财务报表数据，首次执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期年初留存收益或其他综合收益金额，以及财务报表其他相关项目金额。

2. 财政部于 2017 年 7 月 5 日公布了《关于修订印发《企业会计准则第 14 号-收入》的通知》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”），要求执行企业会计准则

的非上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。根据新收入准则的衔接规定，公司未调整比较财务报表数据，首次执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

3. 财政部于 2018 年 12 月 7 月公布了《关于修订印发《企业会计准则第 21 号——租赁》的通知》（财会〔2018〕35 号）（以下简称“新租赁准则”），要求执行企业会计准则的企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。根据新租赁准则的衔接规定，公司未调整比较财务报表数据，首次执行新租赁准则不影响首次执行当年年初财务报表相关项目。

## （二）会计估计变更

本年本公司主要会计估计未发生变更。

## （三）首次执行新金融工具准则和新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

项目	上年末余额	年初余额	调整数
流动资产：			
货币资金	13,089,248,734.79	13,089,248,734.79	-
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	521,086,956.06	521,086,956.06	-
应收款项融资	-	-	-
预付款项	14,994,558.83	14,994,558.83	-
其他应收款	176,201,209.48	176,201,209.48	-
其中：应收利息	154,231,325.15	154,231,325.15	-
应收股利	2,391,174.00	2,391,174.00	-
存货	1,674,909,503.17	1,674,909,503.17	-
合同资产	-	-	-
持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	7,328,947,393.37	7,328,947,393.37	-
流动资产合计	22,805,388,355.70	22,805,388,355.70	-

项目	上年末余额	年初余额	调整数
非流动资产：			
可供出售金融资产	55,391,176.47		-55,391,176.47
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	1,183,952,246.84	1,183,952,246.84	
其他权益工具投资	-	55,391,176.47	55,391,176.47
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	2,047,673,506.23	2,047,673,506.23	-
固定资产	13,284,357,570.19	13,284,357,570.19	-
在建工程	10,233,544,330.59	10,233,544,330.59	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	5,615,745,852.07	5,615,745,852.07	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	9,730,999.32	9,730,999.32	-
递延所得税资产	1,197,292,730.51	1,197,292,730.51	-
其他非流动资产	287,150,496.11	287,150,496.11	-
非流动资产合计	33,914,838,908.33	33,914,838,908.33	-
资产总计	56,720,227,264.03	56,720,227,264.03	-
流动负债：			
短期借款	50,000,000.00	50,000,000.00	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	730,781,034.87	730,781,034.87	-

项目	上年末余额	年初余额	调整数
预收款项	1,707,192,460.58	209,417,590.54	-1,497,774,870.04
合同负债	-	1,426,924,956.29	1,426,924,956.29
应付职工薪酬	274,465,713.02	274,465,713.02	-
应交税费	2,700,236,629.94	2,700,236,629.94	-
其他应付款	2,735,220,669.89	2,735,220,669.89	-
其中：应付利息	55,818,545.52	55,818,545.52	-
应付股利	-	-	-
持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	2,998,056,146.85	3,068,906,060.60	70,849,913.75
流动负债合计	11,195,952,655.15	11,195,952,655.15	-
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	498,908,623.18	498,908,623.18	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00	-
长期应付职工薪酬	446,673.20	446,673.20	-
预计负债	-	-	-
递延收益	65,172,506.50	65,172,506.50	-
递延所得税负债	208,251,929.52	208,251,929.52	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	5,772,779,732.40	5,772,779,732.40	
负债合计	16,968,732,387.55	16,968,732,387.55	
股东权益：			
实收资本	12,000,000,000.00	12,000,000,000.00	-
其他权益工具	-	-	-

项目	上年末余额	年初余额	调整数
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	15,997,228,291.64	15,997,228,291.64	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	2,258,267.51	254,267.51	-2,004,000.00
专项储备	-	-	-
盈余公积	865,391,241.38	865,391,241.38	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	5,744,267,696.00	5,746,271,696.00	2,004,000.00
归属于母公司股东权益合计	34,609,145,496.53	34,609,145,496.53	-
少数股东权益	5,142,349,379.95	5,142,349,379.95	-
股东权益合计	39,751,494,876.48	39,751,494,876.48	-
负债和股东权益总计	56,720,227,264.03	56,720,227,264.03	-

调整情况说明：原可供出售金融资产转入损益的累计减值损失 2,004,000.00，在新 CAS22 实施日，调减其他综合收益，调增期初留存收益。

#### （四）重要前期差错更正

##### 1. 追溯重述法

（1）本报告期子公司航空城发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项如下：

涉及年度	更正项目	涉及金额	对利润的影响	备注
2020 年	根据退回投资款调整项目成本补缴土地增值税	91,592,025.35	-91,592,025.35	调减当年利润
2020 年	所得税汇算清缴调减当期所得税费用	3,678,201.08	3,678,201.08	调增当年利润
2020 年	所得税汇算清缴退回所得税	180,272,048.28	180,272,048.28	调增当年利润
	合计	275,542,274.71	92,358,224.01	

（2）追溯 2020 年度财务报表数据简要报表项目结果如下：

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
流动资产合计	22,805,388,355.70	-	22,805,388,355.70
非流动资产合计	33,914,838,908.33	-	33,914,838,908.33
资产总计	56,720,227,264.03	-	56,720,227,264.03

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
流动负债合计	11,288,310,879.16	-92,358,224.01	11,195,952,655.15
其中：应交税费	2,792,594,853.95	-92,358,224.01	2,700,236,629.94
非流动负债合计	5,772,779,732.40	-	5,772,779,732.40
负债合计	17,061,090,611.56	-92,358,224.01	16,968,732,387.55
归属于母公司股东权益合计	34,516,787,272.52	92,358,224.01	34,609,145,496.53
其中：未分配利润	5,651,909,471.99	92,358,224.01	5,744,267,696.00
股东权益合计	39,659,136,652.47	92,358,224.01	39,751,494,876.48
负债和股东权益总计	56,720,227,264.03	-	56,720,227,264.03
一、营业收入	6,001,700,850.03	-	6,001,700,850.03
二、营业总成本	5,459,559,276.56	91,592,025.35	5,551,151,301.91
其中：税金及附加	814,149,338.27	91,592,025.35	905,741,363.62
三、营业利润	838,751,925.59	-91,592,025.35	747,159,900.24
四、利润总额	894,680,575.77	-91,592,025.35	803,088,550.42
减：所得税费用	221,569,623.50	-183,950,249.36	37,619,374.14
五、净利润	673,110,952.27	92,358,224.01	765,469,176.28

## 2. 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

## 六、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税（费）基础	适用税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3.00、6.00、10.00 或 9.00、或 13.00
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7.00
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3.00
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2.00
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25.00
土地增值税	按转让房地产所取得的增值额和规定的税率计缴或按预收楼款的的比例预交	按增值额 30.00-60.00%计征，按预收楼款的 2-3%的比例预交

## （二）税收优惠及批文

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。

## 七、企业合并及合并财务报表

### （一）子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额 (万元)	取得方式
1	深圳市机场股份有限公司	2	1	深圳市	深圳市	航空服务业	205,076.95	56.97	56.97	342,732.93	1
2	深圳机场现代物流有限公司	3	1	深圳市	深圳市	物流	12,000.00	100.00	100.00	30,034.00	1
3	深圳市机场保税报关行有限公司	4	1	深圳市	深圳市	报关	150.00	100.00	100.00	150.00	1
4	深圳市赛易达保税物流有限公司	4	1	深圳市	深圳市	货运代理	500.00	100.00	100.00	500.00	1
5	深圳市机场飞悦贵宾服务有限公司	3	1	深圳市	深圳市	航空运输	800.00	100.00	100.00	800.00	1
6	深圳市机场运输有限公司	3	1	深圳市	深圳市	运输	4,200.00	100.00	100.00	3,780.00	1
7	深圳市机场广告有限公司	3	1	深圳市	深圳市	广告	1,000.00	100.00	100.00	2,791.00	1
8	深圳市机场国内货站有限公司	3	1	深圳市	深圳市	货运	2,500.00	100.00	100.00	1,537.00	1
9	深圳机场信息技术服务有限公司	2	1	深圳市	深圳市	信息技术	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	1
10	深圳机场航空城发展有限公司	2	1	深圳市	深圳市	房地产业	10,000.00	100.00	100.00	3,193.34	1
11	深圳机场商务发展有限公司	2	1	深圳市	深圳市	服务业	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	1
12	深圳机场空港商业运营有限公司	3	1	深圳市	深圳市	服务业	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	1
13	深圳大厦有限公司	2	1	北京市	北京市	服务业	3,000.00	100.00	100.00	3,000.00	4

注：企业类型：1.境内非金融子企业，2.境内金融子企业，3.境外子企业，4.事业单位，5.基建单位。

取得方式：1.投资设立；2.同一控制下的企业合并；3.非同一控制下的企业合并；4.其他。

## （二）重要非全资子公司情况

### 1. 少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例（%）	当期归属于少数股东的权益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	深圳市机场股份有限公司	43.03	15,832,739.16	-	5,146,543,605.55

### 2. 主要财务信息

项目	本年数	上年数
流动资产	4,156,394,057.68	2,183,561,159.12
非流动资产	15,880,631,574.58	12,934,125,505.74
资产合计	20,037,025,632.26	15,117,686,664.86
流动负债	3,622,095,163.52	3,175,284,345.42
非流动负债	4,441,003,939.39	2,986,405.82
负债合计	8,063,099,102.91	3,178,270,751.24
营业收入	3,305,644,731.71	2,996,744,329.58
净利润	51,143,080.03	38,472,295.26
综合收益总额	51,143,080.03	38,472,295.26
经营活动现金流量	771,181,551.85	501,300,412.54

## （三）本期新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

### 1. 本年不再纳入合并范围的原子公司

序号	企业名称	注册地	业务性质	原持股比例（%）	现表决权比例（%）	本年不再成为子公司的原因
1	深圳市机场物业服务有限公司	深圳	物业服务	100.00	39.00	吸收投资变成小股东

### 2. 本年新纳入合并范围的主体

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例（%）	表决权比例（%）	本年成为合并范围主体的原因	年末净资产	本年净利润
1	深圳大厦有限公司	北京	商务服务	100.00	100.00	上级划转	148,951,298.36	-2,515,478.87

## 八、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，上年末指2020年12月31日，年初指2021年1月1日，年末指2021年12月31日，上年指2020年度，本年指2021年度。

## (一) 货币资金

项目	年末余额	上年末余额
库存现金	125,961.67	115,330.40
银行存款	12,955,528,946.10	13,089,133,404.39
合计	12,955,654,907.77	13,089,248,734.79
其中：存放在境外的款项总额	-	-

截止年末，本公司及子公司年末银行存款余额中含期限在三个月及三个月以上的定期存款人民币6,034,200,000.00元，年初同类存款余额为人民币5,295,000,000.00元，该类存款不作为现金及现金等价物。

## (二) 应收账款

## 1. 按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	623,201,862.30
1至2年	44,997,437.11
2至3年	2,428,711.78
3至4年	16,339.48
4至5年	-
5年以上	91,281,953.53
小计	761,926,304.20
减：坏账准备	145,293,956.62
合计	616,632,347.58

## 2. 按坏账计提方法分类列示

种类	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	109,802,971.01	14.41	109,802,971.01	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	651,374,440.28	85.49	34,742,092.70	5.33	616,632,347.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	748,892.91	0.10	748,892.91	100.00	-
合计	761,926,304.20	100.00	145,293,956.62	19.07	616,632,347.58

(续)

种类	上年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	90,498,794.12	14.11	90,498,794.12	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	549,384,553.63	85.67	28,297,597.57	5.15	521,086,956.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,382,819.16	0.22	1,382,819.16	100.00	-
合计	641,266,166.91	100.00	120,179,210.85	18.74	521,086,956.06

## 3. 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
深圳市机场港务有限公司	107,191,676.93	107,191,676.93	2-5年	100.00	连年亏损, 计提减值
友和道通航空有限公司	1,402,469.08	1,402,469.08	2-4年	100.00	预计无法收回, 全额计提坏账
深圳市鑫浩隆物流有限公司	1,208,825.00	1,208,825.00	2-4年	100.00	预计无法收回, 全额计提坏账
合计	109,802,971.01	109,802,971.01	—	100.00	—

## 4. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			上年末余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	618,442,962.47	94.94	30,932,680.21	534,068,027.34	97.21	26,656,545.28
1至2年	30,452,160.05	4.68	3,045,216.01	15,181,698.75	2.76	1,568,248.50
2至3年	2,428,711.78	0.37	728,613.54	16,339.48	-	4,901.84
3至4年	16,339.48	-	8,169.74	-	-	-
3至5年	-	-	-	89,628.34	0.02	44,814.17
5年以上	34,266.50	0.01	27,413.20	28,859.72	0.01	23,087.78
合计	651,374,440.28	100.00	34,742,092.70	549,384,553.63	100.00	28,297,597.57

## 5. 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
广东省建筑设计院	256.47	256.47	5年以上	100.00	收回可能性较小
深圳亚风速递有限公司	2,630.76	2,630.76	5年以上	100.00	预计无法收回, 全额计提坏账
深圳市鑫浩隆物流有限公司	190,000.00	190,000.00	5年以上	100.00	预计无法收回, 全额计提坏账
深圳市标诚眼镜有限公司	2,172.71	2,172.71	5年以上	100.00	诉讼胜诉但无法执行, 个别认定按 100% 计提
中山市汇利快递有限公司	33,795.90	33,795.90	5年以上	100.00	诉讼胜诉但无法执行, 个别认定按 100% 计提
北京国都公务航空有限责任公司	124,697.50	124,697.50	5年以上	100.00	收回可能性较小
PT.CardigAir	395,339.57	395,339.57	5年以上	100.00	收回可能性较小
合计	748,892.91	748,892.91	—	100.00	—

## 6. 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	上年末余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	合并转入转出	
单项计提坏账准备	91,881,613.28	19,428,874.39	560,518.45	198,105.30	110,551,863.92
按组合计提坏账准备	28,297,597.57	7,811,546.20	1,317,409.48	49,641.59	34,742,092.70
合计	120,179,210.85	27,240,420.59	1,877,927.93	247,746.89	145,293,956.62

本年无金额重要的坏账准备收回或转回。

7. 本年无实际核销的应收账款情况

8. 本年无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

9. 本年无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## (三) 预付款项

## 1. 按账龄列示

账龄	年末余额			上年末余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	16,231,029.04	95.53	-	13,230,612.84	88.23	-
1至2年	203,744.55	1.20	-	32,549.66	0.22	-

账龄	年末余额			上年末余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
2至3年	-	-	-	574,179.07	3.83	-
3年以上	555,651.39	3.27	1,085.60	1,158,302.86	7.72	1,085.60
合计	16,990,424.98	100.00	1,085.60	14,995,644.43	100.00	1,085.60

**（四）其他应收款**

项目	年末余额	上年末余额
应收利息	175,397,153.78	154,231,325.15
应收股利	1,000,000.00	2,391,174.00
其他应收款	66,222,191.09	19,578,710.33
合计	242,619,344.87	176,201,209.48

**1. 应收利息****（1）应收利息分类**

项目	年末余额	上年末余额
定期存款	174,892,698.85	153,274,302.18
委托贷款	504,454.93	957,022.97
合计	175,397,153.78	154,231,325.15

**（2）年末无重要逾期利息。****2. 应收股利**

项目	年末余额	上年末余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
深圳民航凯亚有限公司	-	391,174.00	暂未支付	否
深圳航空食品有限公司	1,000,000.00	2,000,000.00	暂未支付	否
合计	1,000,000.00	2,391,174.00	—	—

**3. 其他应收款****（1）按账龄披露**

账龄	年末余额
1年以内	61,980,201.41

账龄	年末余额
1 至 2 年	6,139,048.96
2 至 3 年	147,799.67
3 至 4 年	522,252.70
4 至 5 年	1,086,660.20
5 年以上	7,398,531.40
小计	77,274,494.34
减：坏账准备	11,052,303.25
合计	66,222,191.09

## (2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额	-	5,692,807.77	142,275.00	5,835,082.77
年初余额在本年				
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	-	5,363,418.87	-	5,363,418.87
本年转回	-	-55,545.84	-	-55,545.84
本年转销	-	-	-10,000.00	-10,000.00
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-84,352.55	3,700.00	-80,652.55
年末余额	-	10,916,328.25	135,975.00	11,052,303.25

## (3) 按坏账计提方法分类列示

种类	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-

种类	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	77,138,519.34	99.82	10,916,328.25	14.15	66,222,191.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	135,975.00	0.18	135,975.00	100.00	-
合计	77,274,494.34	100.00	11,052,303.25	14.30	66,222,191.09

(续)

种类	上年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	25,271,518.10	99.44	5,692,807.77	22.53	19,578,710.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	142,275.00	0.56	142,275.00	100.00	-
合计	25,413,793.10	100.00	5,835,082.77	22.96	19,578,710.33

## (4) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

## 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额			上年末余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1年以内（含1年）	61,864,822.66	80.21	3,575,447.92	15,641,992.10	61.9	780,598.32
1至2年	6,112,937.52	7.92	611,293.75	595,656.12	2.36	59,565.60
2至3年	147,799.67	0.19	44,339.90	522,688.01	2.06	157,345.36
3至5年	1,750,403.09	2.27	875,201.56	7,045,490.07	27.88	3,522,745.04
5年以上	7,262,556.40	9.41	5,810,045.12	1,465,691.80	5.80	1,172,553.45
合计	77,138,519.34	100.00	10,916,328.25	25,271,518.10	100.00	5,692,807.77

## (5) 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
深圳南油(集团)有限公司	1,800.00	1,800.00	5年以上	100.00	收回可能性较小
李竞生	130,475.00	130,475.00	5年以上	100.00	收回可能性较小
王增宏	3,700.00	3,700.00	5年以上	100.00	收回可能性较小
合计	135,975.00	135,975.00	—	100.00	—

## (6) 本年实际核销的其他应收款情况

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	转销理由
张勇	10,000.00	10,000.00	5年以上	100.00	无法收回

(7) 本年无涉及政府补助的应收款项。

(8) 本年无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

## (五) 存货

项目	年末余额			上年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,330,161.50	-	8,330,161.50	8,446,940.33	-	8,446,940.33
库存商品	311,533.85	-	311,533.85	314,111.39	-	314,111.39
开发产品	910,200,818.75	-	910,200,818.75	1,054,981,340.28	-	1,054,981,340.28
开发成本	26,573,176.02	-	26,573,176.02	610,815,747.84	-	610,815,747.84
周转材料	499,587.28	-	499,587.28	351,363.33	-	351,363.33
合计	945,915,277.40	-	945,915,277.40	1,674,909,503.17	-	1,674,909,503.17

## (六) 其他流动资产

项目	年末余额	上年末余额
预缴税费	100,469,127.16	53,717,078.84
未抵扣增值税	218,460,624.41	475,230,314.53
委托贷款(1年内到期)	500,000,000.00	800,000,000.00
理财产品	4,310,060,351.51	6,000,000,000.00
合计	5,128,990,103.08	7,328,947,393.37

## (七) 债权投资

## 1. 债权投资情况

项目	年末余额			上年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大额存单-本金	200,000,000.00	-	200,000,000.00	-	-	-
大额存单-利息	9,936,164.37	-	9,936,164.37	-	-	-
合计	209,936,164.37	-	209,936,164.37	-	-	-

## (八) 可供出售金融资产

项目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	---	---	---	-	-	-
可供出售权益工具	---	---	---	57,395,176.47	2,004,000.00	55,391,176.47
其中：按公允价值计量的	---	---	---	-	-	-
按成本计量的	---	---	---	57,395,176.47	2,004,000.00	55,391,176.47
合计	---	---	---	57,395,176.47	2,004,000.00	55,391,176.47

## (九) 长期应收款

项目	年末余额			上年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
借款	296,000,000.00	-	296,000,000.00	-	-	-
合计	296,000,000.00	-	296,000,000.00	-	-	-

系支付联营企业深圳市创科园区投资有限公司的借款。

## (十) 长期股权投资

## 1. 长期股权投资分类

项目	年末余额			上年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	42,718,334.96	15,870,199.25	26,848,135.71	43,136,786.57	15,870,199.25	27,266,587.32
对合营企业投资	263,150,446.45	-	263,150,446.45	264,439,506.79	-	264,439,506.79
对联营企业投资	1,568,277,686.13	-	1,568,277,686.13	892,246,152.73	-	892,246,152.73
合计	1,874,146,467.54	15,870,199.25	1,858,276,268.29	1,199,822,446.09	15,870,199.25	1,183,952,246.84

## 2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	上年末余额	本年增减变动			
			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
<b>一、子公司</b>						
深圳市机场装饰公司*1	9,239,173.43	9,239,173.43	-	-	-	-
惠州通发贸易公司*1	2,600,000.00	2,600,000.00	-	-	-	-
深圳机场实业发展公司石料场*1	4,031,025.82	4,031,025.82	-	-	-	-
深圳市机场候机楼公司*1	42,600,323.64	21,648,878.64	-	-418,451.61	-	-
深圳机场国际旅行社有限公司		5,617,708.68	-	-	-	-
小计	72,040,423.89	43,136,786.57	-	-418,451.61	-	-
<b>二、合营企业</b>						
深圳市空港油料有限公司	74,341,826.95	140,940,676.87	-	-	9,603,970.56	-
深圳市机场港务有限公司	27,432,097.79	10,385,871.78	-	-	-10,385,871.78	-
深圳市机场国际快件海关监管中心 有限公司	30,000,000.00	63,402,948.23	-	-	13,608,081.38	-
深圳市机场空港设备维修有限公司	3,100,000.00	10,763,778.05	-	-	1,996,527.13	-
深圳机场雅仕维传媒有限公司	15,300,000.00	38,946,231.86	-	-	18,384,453.79	-
小计	150,173,924.74	264,439,506.79	-	-	33,207,161.08	-
<b>三、联营企业</b>						
深圳航空食品有限公司	3,114,003.02	14,495,157.49	-	-	-3,755,755.82	-
深圳承远航空油料有限公司	59,622,325.00	166,493,012.77	-	-	75,303,576.59	-
深圳机场国际货站有限公司	16,000,000.00	91,755,740.75	-	-	47,458,203.65	-
成都双流国际机场股份有限公司	571,548,928.24	619,502,241.72	-	-	-24,743,907.49	-
深圳市创科园区投资有限公司		-	615,000,000.00	-	-775,337.03	-
深圳市机场物业服务有限公司		-	12,392,415.49	-	-113,064.24	-
小计	650,285,256.26	892,246,152.73	627,392,415.49	-	93,373,715.66	-
合计	872,499,604.89	1,199,822,446.09	627,392,415.49	-418,451.61	126,580,876.74	-

(续)

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备 年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
一、子公司						
深圳市机场装饰公司*1	-	-	-	-	9,239,173.43	9,239,173.43
惠州通发贸易公司*1	-	-	-	-	2,600,000.00	2,600,000.00
深圳机场实业发展公司石料场*1	-	-	-	-	4,031,025.82	4,031,025.82
深圳市机场候机楼公司*1	-	-	-	-	21,230,427.03	-
深圳机场国际旅行社有限公司	-	-	-	-	5,617,708.68	-
小计	-	-	-	-	42,718,334.96	15,870,199.25
二、合营企业						
深圳市空港油料有限公司	-629,672.18	-13,097,806.73	-	-	136,817,168.52	-
深圳市机场港务有限公司	-	-	-	-	-	-
深圳市机场国际快件海关监管中心 有限公司	-	-10,000,000.00	-	-	67,011,029.61	-
深圳市机场空港设备维修有限公司	-	-500,000.00	-	-	12,260,305.18	-
深圳机场雅仕维传媒有限公司	-	-10,268,742.51	-	-	47,061,943.14	-
小计	-629,672.18	-33,866,549.24	-	-	263,150,446.45	-
三、联营企业						
深圳航空食品有限公司	-19,447.45	-	-	-	10,719,954.22	-
深圳承远航空油料有限公司	10,710,014.40	-46,554,183.27	-	-	205,952,420.49	-
深圳机场国际货站有限公司	-	-19,549,522.00	-	-	119,664,422.40	-
成都双流国际机场股份有限公司	-	-	-	-	594,758,334.23	-
深圳市创科园区投资有限公司	-	-	-	-	614,224,662.97	-
深圳市机场物业服务有限公司	15,242,543.05	-4,564,002.48	-	-	22,957,891.82	-
小计	25,933,110.00	-70,667,707.75	-	-	1,568,277,686.13	-
合计	25,303,437.82	-104,534,256.99	-	-	1,874,146,467.54	15,870,199.25

注：\*1 该等被投资公司为本公司的子公司机场股份公司之子公司，由于已被吊销营业执照或进入清算过程，只能进行与清算相关的业务，故未将其纳入本公司合并财务报表范围。

**（十一）其他权益工具投资****1. 其他权益工具投资情况**

项目	年末余额	上年末余额
深圳民航凯亚有限公司	391,176.47	391,176.47
深圳中海航城房地产有限公司	55,000,000.00	55,000,000.00
四川深特金鹏股份有限公司	-	-
合计	55,391,176.47	55,391,176.47

**2. 非交易性权益工具投资情况**

项目名称	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	307,351.00	-	-	-	无控制、共同控制或重大影响，非交易性持有目的	
深圳中海航城房地产有限公司	-	-	-	-	无控制、共同控制或重大影响，非交易性持有目的	
四川深特金鹏股份有限公司	-	-	2,004,000.00	-	无控制、共同控制或重大影响，非交易性持有目的	减值准备
合计	307,351.00	-	2,004,000.00			

**（十二）其他非流动金融资产**

项目	年末余额	上年末余额
深圳市远致瑞信智慧空港物流产业私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	100,000,000.00	-

**（十三）投资性房地产****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. 上年末余额	2,337,739,548.66	10,140,000.00	2,347,879,548.66
2. 本年增加金额	544,594,223.62	-	544,594,223.62
(1) 存货转入	6,115,189.96	-	6,115,189.96
(2) 在建工程转入	538,479,033.66	-	538,479,033.66
3. 本年减少金额	76,520,764.00	-	76,520,764.00
(1) 其他	76,520,764.00	-	76,520,764.00
4. 年末余额	2,805,813,008.28	10,140,000.00	2,815,953,008.28

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
二、累计折旧和累计摊销			-
1. 上年末余额	295,459,347.27	4,746,695.16	300,206,042.43
2. 本年增加金额	198,105,430.34	202,840.56	198,308,270.90
(1) 计提或摊销	148,129,492.26	202,840.56	148,332,332.82
(2) 其他	49,975,938.08	-	49,975,938.08
3. 本年减少金额	54,886,750.42	-	54,886,750.42
(1) 其他	54,886,750.42	-	54,886,750.42
4. 年末余额	438,678,027.19	4,949,535.72	443,627,562.91
三、减值准备			
1. 上年末余额	-	-	-
2. 本年增加金额	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-
4. 年末余额	-	-	-
四、账面价值			
1. 年末账面价值	2,367,134,981.09	5,190,464.28	2,372,325,445.37
2. 上年末账面价值	2,042,280,201.39	5,393,304.84	2,047,673,506.23

### 2. 未办妥产权证书的投资性房地产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
物流园区国内货运村二期	20,252,029.13	工程未结算
T3 写字楼	174,582,372.64	工程未结算
领翔华府停车场	60,332,828.25	未办理房产证
领航城三期（领丽、领尚、领秀）地下车库	87,488,071.68	未办理房产证
四期 03 地下车库	29,465,483.18	未办理房产证
五期（领誉华府）地下车库	69,921,978.64	未办理房产证
合计	442,042,763.52	—

3. 本年减少系根据工程决算将原预估的价值入帐差额转回。

## (十四) 固定资产

项目	年末余额	上年末余额
固定资产	22,770,093,568.92	13,261,590,094.85
固定资产清理	674,424.14	22,767,475.34
合计	22,770,767,993.06	13,284,357,570.19

## 1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 上年末余额	17,514,726,685.46	1,536,458,206.24	310,349,779.03	1,920,073,744.20	21,281,608,414.93
2. 本年增加金额	7,387,514,982.39	1,794,811,533.27	308,190,843.85	1,291,756,857.74	10,782,274,217.25
(1) 购置	1,584,923,312.42	421,391,999.34	301,804,182.64	403,007,786.25	2,711,127,280.65
(2) 在建工程、存货转入	5,607,239,442.05	1,283,474,799.45	3,123,893.80	864,238,566.66	7,758,076,701.96
(3) 企业合并增加	146,462,922.07	89,944,734.48	3,262,767.41	24,510,504.83	264,180,928.79
(4) 其他	48,889,305.85	-	-	-	48,889,305.85
3. 本年减少金额	188,172,372.41	69,936,510.01	39,458,078.23	73,182,827.00	370,749,787.65
(1) 处置或报废	187,823,760.16	69,936,510.01	38,746,567.19	56,162,033.13	352,668,870.49
(2) 合并范围变化减少	348,612.25	-	711,511.04	3,140,343.32	4,200,466.61
(3) 其他	-	-	-	13,880,450.55	13,880,450.55
4. 年末余额	24,714,069,295.44	3,261,333,229.50	579,082,544.65	3,138,647,774.94	31,693,132,844.53
二、累计折旧					
1. 上年末余额	5,780,453,362.25	888,949,844.30	188,858,632.28	1,117,693,446.46	7,975,955,285.29
2. 本年增加金额	783,778,218.17	191,481,153.67	27,492,677.77	196,535,130.29	1,199,287,179.90
(1) 计提	680,775,294.12	106,222,390.71	24,418,830.10	173,652,954.35	985,069,469.28
(2) 企业合并增加	103,002,924.05	85,258,762.96	3,073,847.67	22,882,175.94	214,217,710.62
3. 本年减少金额	147,970,501.06	66,148,460.47	27,166,991.00	51,133,493.35	292,419,445.88
(1) 处置或报废	94,834,923.31	66,148,460.47	26,694,493.75	46,993,127.86	234,671,005.39
(2) 合并范围变化减少	334,252.76	-	472,497.25	2,383,334.38	3,190,084.39
(3) 其他	52,801,324.99	-	-	1,757,031.11	54,558,356.10
4. 年末余额	6,416,261,079.36	1,014,282,537.50	189,184,319.05	1,263,095,083.40	8,882,823,019.31

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
<b>三、减值准备</b>					
1. 上年末余额	11,160,859.05	4,139,293.91	-	28,762,881.83	44,063,034.79
2. 本年增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
(2) 新增	-	-	-	-	-
3. 本年减少金额	16,337.81	223,466.17	-	3,606,974.51	3,846,778.49
(1) 处置或报废	16,337.81	223,466.17	-	3,606,974.51	3,846,778.49
(2) 合并范围变化减少	-	-	-	-	-
4. 年末余额	11,144,521.24	3,915,827.74	-	25,155,907.32	40,216,256.30
<b>四、账面价值</b>					
1. 年末账面价值	18,286,663,694.84	2,243,134,864.26	389,898,225.60	1,850,396,784.22	22,770,093,568.92
2. 上年末账面价值	11,723,112,464.16	643,369,068.03	121,491,146.75	773,617,415.91	13,261,590,094.85

## 2. 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	16,997,223.58	5,040,687.97	11,276,646.66	679,888.95	—
机器设备	4,348,296.00	1,733,678.38	2,440,684.82	173,932.80	—
电子及其他设备	76,833,757.36	47,500,584.17	26,280,170.89	3,053,002.30	—
合计	98,179,276.94	54,274,950.52	39,997,502.37	3,906,824.05	—

## 3. 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
B楼停车场员工生活用房	75,249.60	未办理产权证
内连廊	740,287.08	未办理产权证
修建部办公楼	359,004.71	未办理产权证
修建部内小三层楼	29,821.73	未办理产权证
给水泵房	49,867.64	未办理产权证
一总配工程	3,027,519.53	未办理产权证
新联检变电站	1,027,020.18	未办理产权证
二总配	5,328,990.22	未办理产权证

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
干部宿舍楼（A 栋）	1,368,166.05	未办理产权证
职工宿舍楼（B 栋）	1,272,378.49	未办理产权证
供水供电房（企岗山）	211,047.25	未办理产权证
变电站	37,841,989.21	未办理产权证
值班保障房	248,145,525.13	工程未结算
B 区酒店	163,986,748.74	工程未结算
航站区--南侧停车场	36,783,592.66	未办理产权证
CIP	104,272,813.51	未办理产权证
二跑道工程	656,107,212.54	未办理产权证
交通中心	415,017,006.78	未办理产权证
扩建工程指挥部临办	6,611,735.10	未办理产权证
B 楼远机位候机厅	24,606,399.99	集团土地
ITC 楼	75,998,898.99	尚未取得土地所有权、工程未结算
T3 维修车间、航材库	9,464,096.74	尚未取得土地所有权、工程未结算
T3 新航站楼	4,330,810,140.04	尚未取得土地所有权、工程未结算
T3 运营管理区	126,505,304.06	尚未取得土地所有权、工程未结算
卫星厅	4,114,000,925.31	工程未结算
T3 新货站	248,000,819.91	集团土地
国内货站大楼	67,796,173.76	集团土地
应急救援仓库	6,711,236.36	集团土地
原国际候机楼	90,977,029.82	集团土地
综合服务区办公楼	5,820,661.80	集团征地范围
综合服务区库区 B	110,904.00	集团征地范围
综合服务区库区 C	144,115.03	集团征地范围
综合服务区库区 D	137,377.49	集团征地范围
综合服务区消防楼	2,782,215.39	集团征地范围
综合服务区消防站	51,310.60	集团征地范围
综合服务区宿舍楼	2,405,496.89	集团征地范围

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
联检综合楼-物流大厦	35,523,555.09	集团土地
国际货运村一期	39,307,835.96	集团土地
国际货运村二期	28,560,333.69	集团土地
合计	10,891,970,807.07	—

## 4. 固定资产清理

项目	年末账面价值	上年末账面价值	转入清理的原因
固定资产	674,424.14	22,767,475.34	—
合计	674,424.14	22,767,475.34	—

## (十五) 在建工程

项目	年末余额			上年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	6,141,531,391.73	17,703,274.58	6,123,828,117.15	10,251,834,535.80	18,290,205.21	10,233,544,330.59
工程物资	-	-	-	-	-	-
合计	6,141,531,391.73	17,703,274.58	6,123,828,117.15	10,251,834,535.80	18,290,205.21	10,233,544,330.59

## 1. 在建工程情况

项目	年末余额			上年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
110KV 机场二站输变电工程	-	-	-	62,381,407.00	-	62,381,407.00
T3 新货站 B2 项目	-	-	-	175,072,356.81	-	175,072,356.81
T3 综合值班宿舍项目	230,251,389.27	-	230,251,389.27	187,763,310.17	-	187,763,310.17
T4 航站区软基处理	2,783,551,951.45	-	2,783,551,951.45	2,586,599,701.57	-	2,586,599,701.57
第三跑道	2,518,846,975.74	-	2,518,846,975.74	1,323,230,145.27	-	1,323,230,145.27
湾区之心(一期)	14,405,140.48	-	14,405,140.48	-	-	-
卫星厅工程	-	-	-	3,747,190,826.08	-	3,747,190,826.08
卫星厅配套	-	-	-	1,658,134,611.84	-	1,658,134,611.84
其他项目	594,475,934.79	17,703,274.58	576,772,660.21	511,462,177.06	18,290,205.21	493,171,971.85
合计	6,141,531,391.73	17,703,274.58	6,123,828,117.15	10,251,834,535.80	18,290,205.21	10,233,544,330.59

## 2. 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	上年末余额	本年增加额	本年转入无形、固定资产/投资性房地产金额	本年其他减少金额	年末余额
110KV 机场二站输变电工程	240,830,000.00	62,381,407.00	63,734,930.77	126,116,337.77	-	-
T3 新货站 B2 项目	408,158,100.00	175,072,356.81	500,034.46	175,572,391.27	-	-
T3 综合值班宿舍项目	666,872,700.00	187,763,310.17	42,488,079.10	-	-	230,251,389.27
T4 航站区软基处理	4,610,980,000.00	2,586,599,701.57	196,952,249.88	-	-	2,783,551,951.45
第三跑道	12,327,580,000.00	1,323,230,145.27	1,195,616,830.47	-	-	2,518,846,975.74
湾区之心（一期）	10,333,150,000.00	-	14,405,140.48	-	-	14,405,140.48
卫星厅工程	6,813,340,000.00	3,749,320,545.90	970,467,363.83	4,719,787,909.73	-	-
卫星厅配套	3,141,910,000.00	1,658,134,611.84	635,799,084.23	2,293,933,696.07	-	-
其他项目	-	509,332,457.24	751,145,249.28	622,553,496.44	43,448,275.29	594,475,934.79
合计	-	10,251,834,535.80	3,871,108,962.50	7,937,963,831.28	43,448,275.29	6,141,531,391.73

(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
110KV 机场二站输变电工程	52.37%	已完结	-	-	-	自有资金、民航发展基金
T3 新货站 B2 项目	43.02%	已完结	-	-	-	自有资金、民航发展基金
T3 综合值班宿舍项目	34.53%	34.53%	-	-	-	自有资金
T4 航站区软基处理	60.37%	60.37%	-	-	-	财政资金
第三跑道	20.43%	20.43%	-	-	-	财政资金
湾区之心（一期）	0.14%	0.14%	-	-	-	自有资金、民航发展基金
卫星厅工程	69.27%	已完结	52,521,599.59	50,402,637.59	5.19%	自有资金、地方政府专项债券
卫星厅配套	73.01%	已完结	372,220,332.26	184,317,446.19	28.99%	自有资金、民航发展基金、地方政府专项债券
其他项目	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	424,741,931.85	234,720,083.78	-	-

## 3. 本年计提在建工程减值准备情况

项目	上年末余额	本年增加	本年减少	年末余额	计提原因
开发西区*1	7,852,445.81	-	-	7,852,445.81	项目停建多年

项目	上年末余额	本年增加	本年减少	年末余额	计提原因
停车场土建	586,930.63	-	586,930.63	-	退出合并
开发区 AX 地块*2	5,180,666.03	-	-	5,180,666.03	项目停建多年
蓝天大厦工程	1,579,200.00	-	-	1,579,200.00	——
码头扩建工程	523,900.00	-	-	523,900.00	——
机务办公楼	36,221.62	-	-	36,221.62	——
其他零星工程	2,530,841.12	-	-	2,530,841.12	——
合计	18,290,205.21	-	586,930.63	17,703,274.58	——

注\*1位于宝安区西乡镇的机场西区土地开发工程业已停工超过五年，预计在短时间内不会重新开工，经机场股份有限公司董事会决定，对其全额计提在建工程减值准备。

\*2开发区AX地块工程业已停工超过五年，预计在短时间内不会重新开工，经本公司董事会决定，对其全额计提在建工程减值准备。

### （十六）无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 上年末余额	5,995,895,339.06	268,818,078.28	6,264,713,417.34
2. 本年增加金额	580,139,836.41	157,732,131.21	737,871,967.62
(1) 购置	483,060,242.70	84,526,471.33	567,586,714.03
(2) 在建工程或存货转入	50,473,658.31	58,034,713.26	108,508,371.57
(3) 企业合并增加	41,082,139.40	444,514.87	41,526,654.27
(4) 其他	5,523,796.00	14,726,431.75	20,250,227.75
3. 本年减少金额	-	5,288,486.86	5,288,486.86
(1) 处置	-	5,288,486.86	5,288,486.86
4. 年末余额	6,576,035,175.47	421,261,722.63	6,997,296,898.10
二、累计摊销			
1. 上年末余额	571,878,386.21	77,089,179.06	648,967,565.27
2. 本年增加金额	154,168,666.57	73,923,948.12	228,092,614.69

项目	土地使用权	软件	合计
(1) 计提	133,712,575.13	73,872,088.06	207,584,663.19
(2) 企业合并增加	20,456,091.44	51,860.06	20,507,951.50
3. 本年减少金额	-	4,985,867.78	4,985,867.78
(1) 处置	-	4,985,867.78	4,985,867.78
4. 年末余额	726,047,052.78	146,027,259.40	872,074,312.18
三、减值准备			
1. 上年末余额	-	-	-
2. 本年增加金额	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-
4. 年末余额	-	-	-
四、账面价值			
1. 年末账面价值	5,849,988,122.69	275,234,463.23	6,125,222,585.92
2. 上年末账面价值	5,424,016,952.85	191,728,899.22	5,615,745,852.07

## (十七) 长期待摊费用

项目	上年末余额	本年增加金额	合并增加	本年摊销金额	年末余额	其他减少的原因
装修工程款	592,205.84	85,953,584.89	3,119,077.48	22,323,006.70	67,341,861.51	-
公安资产	4,639,634.50				4,639,634.50	-
航管站资产	2,122,949.29	2,053,554.44		628,666.16	3,547,837.57	-
其他	2,376,209.69	363,687.70		305,815.86	2,434,081.53	-
合计	9,730,999.32	88,370,827.03	3,119,077.48	23,257,488.72	77,963,415.11	-

## (十八) 递延所得税资产/递延所得税负债

## 1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	年末余额		上年末余额	
	递延所得税资产	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	1,083,306,437.60	4,333,225,750.40	1,197,292,730.51	4,789,170,922.04
资产减值准备	38,754,634.59	155,018,538.36	31,251,398.08	125,005,592.32

项目	年末余额		上年末余额	
	递延所得税资产	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣/应纳税暂时性差异
固定资产折旧	29,588,570.19	118,354,280.76	24,052,015.94	96,208,063.76
预计费用	514,000,778.17	2,056,003,112.68	779,611,043.67	3,118,444,174.68
可抵扣亏损	169,613,502.03	678,454,008.12	64,356,190.31	257,424,761.24
预售楼款	304,407,200.06	1,217,628,800.24	277,066,484.51	1,108,265,938.04
职工薪酬	26,941,752.56	107,767,010.24	20,955,598.00	83,822,392.00
二、递延所得税负债	209,870,474.80	839,481,899.20	208,251,929.52	833,007,718.08
可转债投资收益	195,901,211.93	783,604,847.72	195,901,211.93	783,604,847.72
固定资产加速折旧	13,969,262.87	55,877,051.48	12,350,717.59	49,402,870.36

## 2. 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	上年末余额
可抵扣暂时性差异	77,122,537.24	81,237,226.15
其中：资产减值准备	77,122,537.24	81,237,226.15
可抵扣亏损	7,862,771.12	15,488,776.92
合计	84,985,308.36	96,726,003.07

## 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	年末余额	上年末余额	备注
2021年	-	-	—
2022年	125,418.28	121,601.54	—
2023年	-	-	—
2024年	-	-	—
2025年	4,490,022.24	15,367,175.38	—
2026年	3,247,330.60	-	—
合计	7,862,771.12	15,488,776.92	—

## (十九) 其他非流动资产

项目	年末余额	上年末余额
股权分置流通权	287,150,496.11	287,150,496.11

项目	年末余额	上年末余额
电视剧《玉帝传奇》项目	110,994.00	110,994.00
电视剧《坐庄》项目	174,000.00	174,000.00
小计	287,435,490.11	287,435,490.11
减：减值准备	284,994.00	284,994.00
合计	287,150,496.11	287,150,496.11

## （二十）应付账款

### 1. 应付账款按账龄列示

项目	年末余额	上年末余额
1年以内（含1年）	697,774,657.14	299,386,846.16
1-2年	69,673,483.23	151,776,875.24
2-3年	81,273,816.04	135,277,074.61
3年以上	95,861,222.15	144,340,238.86
合计	944,583,178.56	730,781,034.87

### 2. 年末账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
中建深圳装饰有限公司	42,771,491.23	未结算工程款
中建二局第一建筑工程有限公司	8,141,596.06	未结算工程款
深圳市万信达生态环境股份有限公司	7,385,866.25	未结算工程款
深圳市拓普威节能建设有限公司	6,967,245.73	未结算工程款
东莞市德曼木业有限公司	6,324,481.28	未结算工程款
宝安供电服务公司	6,081,797.81	未结算
合计	77,672,478.36	—

## （二十一）预收款项

### 1. 预收款项按账龄列示

项目	年末余额	上年末余额
1年以内（含1年）	59,961,129.84	1,564,231,983.82
1年以上	147,444,811.43	142,960,476.76
合计	207,405,941.27	1,707,192,460.58

## 2. 年末账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
深圳航空有限责任公司	123,550,090.00	一次性支付 T3 写字楼租金
深圳市国有免税商品（集团）有限公司	2,610,348.02	预收租金款
合计	126,160,438.02	—

## (二十二) 合同负债

## 1. 合同负债按款项性质列示

项目	年末余额	上年末余额
预收起降费	1,230,450.39	—
预收公务机配套资源费	8,735,160.22	—
预收售楼款	1,534,552,680.52	—
预收服务费及其他	243,744.71	—
合计	1,544,762,035.84	—

## 2. 年末无账龄在 1 年以上的重要合同负债。

## (二十三) 应付职工薪酬

## 1. 应付职工薪酬列示

项目	上年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	266,139,768.18	1,780,214,860.12	1,724,265,949.56	322,088,678.74
二、离职后福利-设定提存计划	7,699,510.30	221,631,468.23	219,188,198.23	10,142,780.30
三、辞退福利	626,434.54	1,882,644.62	2,054,439.77	454,639.39
四、一年内到期的其他长期福利	-	-	-	-
五、其他	-	-	-	-
合计	274,465,713.02	2,003,728,972.97	1,945,508,587.56	332,686,098.43

## 2. 短期薪酬列示

项目	上年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	251,296,551.70	1,439,437,468.08	1,387,885,805.93	302,848,213.85
二、职工福利费	3,378,340.51	144,536,262.81	140,249,711.49	7,664,891.83
三、社会保险费	1,702,432.40	52,102,299.59	51,995,185.59	1,809,546.40

项目	上年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
其中：医疗保险费	1,201,998.94	46,575,801.62	46,474,814.54	1,302,986.02
工伤保险费	286,512.10	2,277,181.93	2,273,799.63	289,894.40
生育保险费	213,921.36	3,249,316.04	3,246,571.42	216,665.98
四、住房公积金	5,438,265.88	115,500,944.25	115,266,348.97	5,672,861.16
五、工会经费和职工教育经费	4,267,124.36	28,637,885.39	28,868,897.58	4,036,112.17
六、短期带薪缺勤	57,053.33	-	-	57,053.33
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	266,139,768.18	1,780,214,860.12	1,724,265,949.56	322,088,678.74

## 3. 设定提存计划列示

项目	上年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、基本养老保险	4,851,967.51	126,085,395.57	125,917,819.42	5,019,543.66
二、失业保险费	132,632.79	1,246,741.80	1,240,967.95	138,406.64
三、企业年金缴费	2,714,910.00	94,299,330.86	92,029,410.86	4,984,830.00
合计	7,699,510.30	221,631,468.23	219,188,198.23	10,142,780.30

## (二十四) 应交税费

项目	年末余额	上年末余额
增值税	23,806,493.29	38,286,825.40
企业所得税	45,727,269.24	48,313,748.13
城市维护建设税	8,038,545.76	9,764,304.38
教育费附加	3,445,060.43	4,184,701.89
地方教育费附加	2,296,790.62	2,789,801.26
个人所得税	15,280,122.08	4,565,725.69
土地增值税	1,271,807,057.72	2,592,050,307.36
其他	986,030.56	281,215.83
合计	1,371,387,369.70	2,700,236,629.94

## (二十五) 其他应付款

项目	年末余额	上年末余额
应付利息	103,036,236.17	55,818,545.52
应付股利	-	-
其他应付款	5,219,144,931.52	2,679,402,124.37
合计	5,322,181,167.69	2,735,220,669.89

## 1. 应付利息情况

项目	年末余额	上年末余额
借款利息	-	31,319.44
应付债券利息	25,987,123.26	40,339,726.03
专项债利息	77,049,112.91	15,447,500.05
合计	103,036,236.17	55,818,545.52

## 2. 其他应付款情况

## (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	上年末余额
应付关联往来	235,424,920.81	173,661,803.62
应付工程款	3,832,651,196.42	1,322,692,643.33
押金保证金	334,953,177.56	318,046,604.66
其他	816,115,636.73	865,001,072.76
合计	5,219,144,931.52	2,679,402,124.37

## (2) 按账龄列示其他应付款

项目	年末余额	上年末余额
1 年以内（含 1 年）	3,446,143,217.34	1,423,392,061.03
1-2 年	907,925,513.42	567,458,851.73
2-3 年	379,472,363.70	84,488,098.65
3 年以上	485,603,837.06	604,063,112.96
合计	5,219,144,931.52	2,679,402,124.37

## (3) 年末账龄超过 1 年的重要其他应付款

债权单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
T3 工程款	441,712,046.27	未结算、未到质保期
中建三局第二建设工程有限责任公司	124,764,570.99	未结算、未到质保期
深圳市财政委	113,243,518.36	代收款项
深圳市博康系统工程有限公司	59,941,647.42	未结算、未到质保期
中信航城房地产有限公司	55,000,000.00	暂未核销的可供出售金融资产
广东火电工程总公司	48,907,294.55	未结算、未到质保期
深圳市建工集团股份有限公司	43,503,451.10	未结算、未到质保期
深圳市科源建设集团有限公司	33,402,533.68	未结算、未到质保期
深圳市华能建设工程有限公司	30,838,626.82	未结算、未到质保期
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
中铁十三局集团有限公司	24,021,550.87	未结算、未到质保期
深圳市深港建筑集团有限公司	14,709,955.20	未结算、未到质保期
合计	1,014,673,599.83	—

## (二十六) 其他流动负债

## 1. 按款项性质列示

项目	年末余额	上年末余额
待转销项税	76,784,196.30	-
短期融资券	4,000,000,000.00	2,998,056,146.85
合计	4,076,784,196.30	2,998,056,146.85

## 2. 短期融资券

项目	融资金额	票面利率	开始日期	期限(年)	实际利率	利息调整	年末金额
第三期短期融资券	2,000,000,000.00	2.20%	2021-8-19	160 天	2.20%	-	2,000,000,000.00
第四期短期融资券	1,000,000,000.00	2.45%	2021-12-14	180 天	2.45%	-	1,000,000,000.00
第五期短期融资券	1,000,000,000.00	2.55%	2021-12-17	180 天	2.55%	-	1,000,000,000.00
合计	4,000,000,000.00	—	—	—	—	-	4,000,000,000.00

## (二十七) 应付债券

项目	融资金额	票面利率	开始日期	期限(年)	实际利率	利息调整	年末金额
公司债	500,000,000.00	2.70%	2020/6/12	3	2.79%	-660,201.25	499,339,798.75

## (二十八) 长期应付款

项目	上年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
长期应付款	-	-	-	-
专项应付款	5,000,000,000.00	1,300,000,000.00	-	6,300,000,000.00
合计	5,000,000,000.00	1,300,000,000.00	-	6,300,000,000.00

## 专项应付款

项目	上年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
深圳市（本级）机场专项债券（一期）	1,850,000,000.00	-	-	1,850,000,000.00
深圳市（本级）机场专项债券（二期）	3,150,000,000.00	-	-	3,150,000,000.00
深圳市（本级）机场专项债券（三期）	-	1,300,000,000.00	-	1,300,000,000.00
合计	5,000,000,000.00	1,300,000,000.00	-	6,300,000,000.00

## (二十九) 长期应付职工薪酬

项目	上年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	446,673.20	-	-	446,673.20
二、辞退福利	-	-	-	-
三、其他长期福利	-	-	-	-
合计	446,673.20	-	-	446,673.20

## (三十) 递延收益

项目	上年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	65,172,506.50	-	2,258,296.15	62,914,210.35

其中：涉及政府补助的项目：

项目	上年末余额	本年新增补助金额	本年计入当期损益金额	本年返还金额
宝安大道及景观路改造工程政府拆迁补偿款（1）	17,269,147.00	-	-	-
冷蓄水空调工程节能减排补贴款（2）	3,000,000.00	-	-	-

项目	上年末余额	本年新增补助金额	本年计入当期损益 金额	本年返还金额
民航中南局航站区配套工程固定资产贷款贴息（3）	2,035,809.40	-	73,142.88	-
地面交通中心政府补助（4）	39,880,952.28	-	1,428,571.44	-
登机桥桥载设备（5）	793,333.58	-	279,999.96	-
15/33 跑道滑行中线灯节能改造项目节能补贴	1,350,000.00	-	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（6）	843,072.24	-	206,466.67	-
增值税税控系统专用设备	192.00	-	115.20	-
合计	65,172,506.50	-	2,258,296.15	-

(续)

项目	其他变动	年末余额	返还原因	与资产相关/ 与收益相关
宝安大道及景观路改造工程政府拆迁补偿款（1）	-	17,269,147.00	-	与资产相关
冷蓄水空调工程节能减排补贴款（2）	-	3,000,000.00	-	与资产相关
民航中南局航站区配套工程固定资产贷款贴息（3）	-	1,962,666.52	-	与资产相关
地面交通中心政府补助（4）	-	38,452,380.84	-	与资产相关
登机桥桥载设备（5）	-	513,333.62	-	与资产相关
15/33 跑道滑行中线灯节能改造项目节能补贴	-	1,080,000.00	-	与资产相关
电子商务发展专项资金跨境贸易电子商务建设项目（6）	-	636,605.57	-	与资产相关
增值税税控系统专用设备	-	76.80	-	与资产相关
合计	-	62,914,210.35	-	—

其他说明：

（1）2008 年 9 月 22 日，本公司收到深圳市宝安区城市轨道交通工作领导小组办公室支付的深圳市轨道交通 1 号线机场段建设项目拆迁补偿款人民币 39,155,571.00 元。截至 2012 年 12 月 31 日止，已拆除资产应分摊的拆迁补偿款金额计人民币 21,886,424.00 元，剩余 17,269,147.00 元系机场公安分局业务综合楼相关的拆迁补偿款，该项目业经深圳市发展改革局深发改（2008）1702 号《关于深圳机场综合配套设施建设项目--公

安分局业务综合楼项目建议书的批复》批准建设，但该项目截至 2021 年 12 月 31 日尚未拆除和建设。

(2) 根据财政部财建(2010)716 号《关于下达机场节能减排项目补贴资金的通知》，本公司于 2011 年 2 月 17 日收到深圳市财政委员会支付的深圳机场水蓄冷空调改造项目（合同能源管理）补贴资金人民币 3,000,000.00 元。

(3) 2013 年收到民航中南管理局航站区配套工程贴息资金 2,560,000.00 元，根据贴息管理办法，收到贴息资金后，在建项目作为递延收益处理，按照资金使用寿分期确认（最长不超过税务机关核定的资产折旧年限），竣工项目作为企业当期收益处理。2013 年 10 月该项目已竣工验收，按该项资产的使用年限在以后年度分期摊销递延收益，本年度摊销 73,142.88 元。

(4) 本公司投资建设的深圳机场地面交通中心项，是深圳市交通运输委员会向国家交通运输部申报的《“十二五”综合客运枢纽建设规划》内项目；经国家交通运输部审核并按照“十二五”期综合客运枢纽补助标准，交通运输部对深圳机场地面交通中心项目安排补助资金 50,000,000.00 元，用于项目建设。本公司于 2015 年 4 月、2015 年 11 月分次收到深圳市财政库拨付的款项，并按该资产的使用年限在以后年度分期摊销递延收益，本年度摊销 1,428,571.44 元。

(5) 本公司申请拨付登机桥桥载设备项目循环经济和节能减排专项资金的请示 2013 年 9 月获得了深圳改革发展委的批复，该项目列入 2012 年市循环经济与节能减排专项资金资助计划，资助金额为 2,800,000.00 元。本公司于 2013 年 9 月 17 日收到深圳市财政委划拨的款项，该设备已验收投入使用，并按该资产的使用年限在以后年度分期摊销递延收益，本年度摊销金额 279,999.96 元。

(6) 本公司之子公司机场股份申请深圳市电子商务发展专项资金跨境贸易电子商务建设项目扶持计划，于 2018 年 1 月 30 日收到深圳市经济贸易和信息化委员会划拨的款项 1,238,800.00 元，该项目于 2019 年 1 月 11 日完成验收，按照项目的使用年限在以后年度分期摊销递延收益，本年度摊销金额 206,466.67 元。

### (三十一) 实收资本

投资者名称	上年末余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
深圳市人民政府国有资产监督管理委员会	12,000,000,000.00	100.00	-	-	12,000,000,000.00	100.00

## (三十二) 资本公积

项目	上年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、资本（或股本）溢价	-	-	-	-
二、其他资本公积	15,997,228,291.64	595,955,594.95	257,771,547.78	16,335,412,338.81
合计	15,997,228,291.64	595,955,594.95	257,771,547.78	16,335,412,338.81

注：资本公积本期增加 595,955,594.95 元，主要是：1.收到民航中南地区管理局中南局发明电（2021）582 号用于 2018 年卫星厅等项目的民航发展基金 437,030,000.00 元；2.深国资委函（2021）293 号同意拨入深圳市财政深圳市人民政府驻北京办事处所持有的深圳大厦有限公司 100%股权计 153,011,662.56 元；3. 深圳市机场物业服务有限公司吸收投资增加 5,913,932.39 元。

本期减少 257,771,547.78 元，1.主要系本公司董事会以深机董事（2022）13 号文件决定同意将具有社会公益性资产划拨给当地社区政府人民币 92,405,262.55 元；2. 深财建[2021]74 号民航发展基金减少 164,500,000.00 元；3.其他减少 866,285.23 元系机场股份公司变动所致。

## (三十三) 其他综合收益

项目	上年末余额	年初余额	本年发生金额				年末余额
			本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益(或留存收益)	减：所得税费用	税后归属于母公司 税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	2,000.00	-2,004,000.00	-	-	-	-2,002,000.00	
其中：重新计量设定受益计划变动额	2,000.00	-	-	-	-	2,000.00	
权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	
其他权益工具投资公允价值变动	-	-2,004,000.00	-	-	-	-2,004,000.00	
企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	
二、将重分类进损益的其他综合收益	2,256,267.51	-	-	-	-	2,256,267.51	
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	2,256,267.51	-	-	-	-	2,256,267.51	
可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-	-	-	-	
其他债权投资公允价值变动	-	-	-	-	-	-	
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-	-	-	-	
其他债权投资减值准备	-	-	-	-	-	-	
现金流量套期储备	-	-	-	-	-	-	
外币财务报表折算差额	-	-	-	-	-	-	
其他综合收益合计	2,258,267.51	-2,004,000.00	-	-	-	254,267.51	

## (三十四) 专项储备

项目	本年金额	上年金额
本年上年末余额	-	-
本年计提	164,837.04	-
本年使用	114,898.60	-
本年年末余额	49,938.44	-

注：按码头航运收入 0.15% 计提。

## (三十五) 盈余公积

项目	上年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	865,391,241.38	4,255,536.21	-	869,646,777.59

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10% 提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50% 以上的，可不再提取。

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。

## (三十六) 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
本年上年末余额	5,744,267,696.00	6,968,851,139.49
会计政策变更	2,004,000.00	-
会计差错更正*	-	-
调整后年初未分配利润	5,746,271,696.00	6,968,851,139.49
本年增加额	348,653,329.76	753,389,608.77
其中：本期净利润转入	348,653,329.76	753,389,608.77
本年减少额	103,410,243.92	1,977,973,052.26
其中：本年提取盈余公积数	4,255,536.21	19,312,534.70
本年提取一般风险准备	-	-
本年分配现金股利数	99,154,707.71	1,958,660,517.56
转增资本	-	-
其他减少	-	-
本年年末余额	5,991,514,781.84	5,744,267,696.00

## (三十七) 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	6,270,520,664.18	4,807,211,773.04	5,942,638,869.24	4,335,378,980.80
航空主业	2,629,822,538.57	2,873,647,354.13	2,481,921,761.21	2,695,335,439.01
航空增值	354,086,795.71	276,269,406.76	304,454,537.22	238,281,233.52
航空物流	302,642,512.46	235,909,884.25	224,471,346.30	190,249,176.76
航空广告	391,701,074.68	62,187.79	314,742,044.31	1,336,276.43
物业、服务	653,808,029.35	1,059,381,242.76	535,167,532.40	829,661,156.77
房地产开发	1,938,459,713.41	361,941,697.35	2,081,881,647.80	380,515,698.31
2. 其他业务小计	59,815,229.34	13,437,267.70	59,061,980.79	16,711,625.96
委托贷款利息收入	14,080,319.79	-	28,844,601.61	-
其他零星	45,734,909.55	13,437,267.70	30,217,379.18	16,711,625.96
合计	6,330,335,893.52	4,820,649,040.74	6,001,700,850.03	4,352,090,606.76

## (三十八) 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	19,238,326.30	14,831,886.45
教育费附加	13,731,737.79	10,639,184.43
印花税	6,368,238.40	3,827,401.42
车船税	159,918.65	159,632.40
土地增值税	725,863,220.81	793,176,234.73
退营业税	-2,515,484.35	-
房产税	111,036,834.23	78,641,241.84
土地使用税	6,828,338.57	4,465,782.35
合计	880,711,130.40	905,741,363.62

## (三十九) 销售费用、管理费用、财务费用

## 1. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	10,697,954.45	7,136,243.35

项目	本年发生额	上年发生额
运输费	-	9,433.96
广告费	7,198,998.35	8,570,770.81
销售服务费	7,989,352.18	9,771,654.98
业务经费	3,169,552.24	6,523,730.55
折旧费	30,516.11	220,700.25
修理费	15,334.00	-
其它	3,569,831.81	3,574,287.95
合计	32,671,539.14	35,806,821.85

## 2. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
(一) 职工薪酬	250,582,144.53	226,840,077.30
(二) 非薪酬付现费用	47,051,707.91	38,996,404.07
其中: 财产保险费	1,924,274.57	2,039,232.68
修理费	857,382.96	1,489,437.41
业务招待费	480,060.47	803,654.47
差旅费	479,597.48	427,000.18
办公费	1,172,674.19	1,329,362.82
水电费	3,959,766.19	4,246,530.09
税金	86,674.67	28,098.53
租赁费	2,115,186.62	77,294.25
诉讼费	794,584.31	2,317,107.04
中介机构费用	12,611,498.56	11,127,889.30
董事会会费	40,022.24	231,559.01
会务费	174,900.06	958,799.03
其它	22,355,085.59	13,920,439.26
(三) 摊提费用	62,422,053.32	55,496,728.82
其中: 折旧费	39,390,710.87	39,058,049.76
无形资产摊销	21,860,282.85	15,863,214.45

项目	本年发生额	上年发生额
长期待摊费用摊销	270,378.52	-
低值易耗品摊销	900,681.08	575,464.61
合计	360,055,905.76	321,333,210.19

## 3. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	126,449,783.86	51,673,522.80
减：利息收入	103,204,786.83	119,016,351.17
减：贷款贴息	-	-
汇兑损益	692,803.15	2,225,584.48
手续费及其他	1,344,068.61	1,296,543.38
融资费用	-	-
合计	25,281,868.79	-63,820,700.51

## (四十) 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	22,146,008.88	54,023,912.80	22,146,008.88
个税手续费返还	312,542.71	287,040.57	312,542.71
合计	22,458,551.59	54,310,953.37	22,458,551.59

## 其中：政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/收益相关
生育补贴	123,195.99	313,004.88	与收益相关
5G智慧机场联合创新应用项目(优秀场景奖)	500,000.00	-	与收益相关
稳岗补贴	455,746.55	976,135.63	与收益相关
社保补贴	5,966.16	-	与收益相关
2020年国际物流与供应链博览会展位补贴	267,440.00	-	与收益相关
登机桥桥载设备	279,999.96	279,999.96	与资产相关
一跑道滑行引导牌	-	83,809.73	与资产相关
跑道滑行中线灯节能改造项目节能补贴	270,000.00	270,000.00	与资产相关

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/ 收益相关
航站区贷款贴息补助	73,142.88	73,142.88	与资产相关
地面交通中心政府补助	1,428,571.44	1,428,571.44	与资产相关
民航业共渡难关财政资助款项	1,320,872.72	-	与收益相关
急救补助经费	434,279.00	457,443.00	与收益相关
报废车辆补贴款	-	555,300.00	与收益相关
增值税加计扣除	2,684,462.00	4,981,329.51	与日常活动相关
防疫补贴	7,394,700.00	1,313,811.18	与收益相关
深圳标准领域专项资金	-	100,000.00	与收益相关
中美贸易战失业保险返还	-	7,798,713.07	与收益相关
排污补贴	503,675.00	2,956,661.74	与收益相关
收深圳市明宏再生资源有限公司报废物资款	-	24,627.44	与收益相关
军家属企业奖励及社保补贴	-	3,000.00	与收益相关
2019年宝安产业发展博览会补贴	-	133,200.00	与收益相关
2019年物博会参展商展位费财政补贴	-	55,426.00	与收益相关
2019年国际物流与供应链博览会展位补贴	-	57,600.00	与收益相关
深圳市财政局转支持民航业共渡难关若干措施财政资助款	-	11,947,119.67	与资产相关
2017年总部经济贡献奖励	-	20,000,000.00	与收益相关
电子商务发展专项资金跨境贸易电子商务建设项目	206,466.67	206,466.67	与收益相关
收到智能视频监控报警设备奖励	-	8,550.00	与收益相关
现代物流发展专项资金	750,000.00	-	与收益相关
以工代训、职工培训及教育补贴	5,447,420.51	-	与收益相关
其他	70.00	-	与收益相关
合计	22,146,008.88	54,023,912.80	

## (四十一) 投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	126,580,876.74	71,394,230.31
金融资产投资收益	208,287,715.51	165,815,784.12
其他	28,457,127.83	12,015,596.50
合计	363,325,720.08	249,225,610.93

## (四十二) 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-25,362,492.66	--
其他应收款坏账损失	-5,307,873.03	--
合计	-30,670,365.69	--

## (四十三) 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	--	5,958,156.57
合计	--	5,958,156.57

## (四十四) 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损失	2,261,278.21	-11,835,256.88	2,261,278.21
无形资产处置收益	-49,007.53	-1,049,111.87	-49,007.53
合计	2,212,270.68	-12,884,368.75	2,212,270.68

## (四十五) 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	1,313,256.00	11,760.68	1,313,256.00
罚款及违约金收入	5,017,119.64	3,381,470.20	5,017,119.64
补贴收入	5,300,000.00	36,786,606.60	5,300,000.00
其他	5,514,504.22	30,494,737.90	5,514,504.22
合计	17,144,879.86	70,674,575.38	17,144,879.86

## 其中：补贴收入明细

项目	本年发生额	上年发生额
深圳市老旧车提前淘汰奖励补贴	-	61,200.00
宝安中心医院新院征收项目	-	2,156,290.00
土地整备补偿款(宝安 DU09-69 机场地块)	-	22,510,048.00
广东省市场监督管理局 2019 年省政府质量奖奖金	-	1,000,000.00

项目	本年发生额	上年发生额
深圳市宝安区工业和信息化局 2020 年度宝安区服务业企业成长规模奖励	-	200,000.00
2019 年深圳市市长质量奖经济类奖金	-	2,000,000.00
广东省质量奖深圳市市长质量奖	5,000,000.00	1,000,000.00
政府收地征地拆迁费补偿	-	7,859,068.60
宝安区文体广电局 2020 年优质文化	300,000.00	
合计	5,300,000.00	36,786,606.60

## (四十六) 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	47,921,199.73	611,965.87	47,921,199.73
对外捐赠	562,123.90	7,423,847.98	562,123.90
罚款及违约金支出*	12,721,071.93	-	12,721,071.93
其他	283,047.46	6,710,111.35	283,047.46
合计	61,487,443.02	14,745,925.20	61,487,443.02

\*子公司航空城补交土地增值税：按照合同应该配建一个公园作为配套工程，2020年协商划拨 260,506,800.00 元给街道，由街道负责建设，2021 年 11 月改为按照原来合同由航空城继续建设，街道退回 260,506,800.00 元，相应工程土地增值税需要补缴，领丽补缴土地增值税 18,947,537.30 元，滞纳金 3,154,764.96 元；领尚补缴土地增值税 19,977,549.67 元，滞纳金 3,366,217.12 元；领秀补缴土地增值税 52,666,938.38 元，滞纳金 6,188,365.26，合计补缴土地增值税 91,592,025.35 元，滞纳金 12,709,347.34 元

## (四十七) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	279,761,432.81	105,667,664.16
递延所得税调整	-120,297,479.54	-68,048,290.02
合计	159,463,953.27	37,619,374.14

## (四十八) 现金流量表补充资料

## 1. 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	364,486,068.92	765,469,176.28
加: 资产减值准备	30,670,365.69	-5,958,156.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,133,401,802.10	1,030,167,698.84
使用权资产折旧	-	-
无形资产摊销	207,584,663.19	159,119,122.13
长期待摊费用摊销	23,257,488.72	4,324,409.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-2,212,270.68	12,884,368.75
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	46,607,943.73	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	23,306,292.41	50,087,022.38
投资损失(收益以“-”号填列)	-363,325,720.08	-249,225,610.93
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	113,986,292.91	-118,444,550.99
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	1,618,545.28	7,259,971.42
存货的减少(增加以“-”号填列)	728,994,225.77	845,264,881.85
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	2,066,455,901.62	-677,108,640.11
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-3,397,672,309.05	-721,063,020.05
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	977,159,290.53	1,102,776,672.30
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	6,921,454,907.77	7,794,248,734.79
减: 现金的上年末余额	7,794,248,734.79	6,520,103,123.85
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的上年末余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-872,793,827.02	1,274,145,610.94

## 2. 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	上年末余额
一、现金	6,921,454,907.77	7,794,248,734.79
其中：库存现金	125,961.67	115,330.40
可随时用于支付的银行存款	6,921,328,946.10	7,794,133,404.39
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	6,921,454,907.77	7,794,248,734.79

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

## (四十九) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	3,423,511.46	6.3757	21,827,282.01
港币	487,387.98	0.8176	398,488.42

## (五十) 所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	6,034,200,000.00	定期存款

## 九、或有事项

## (一) 机场股份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

本公司控股子公司机场股份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，本公司控股子公司机场股份公司支付工程款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，本公司控股子公司机场股份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控股子

公司机场股份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,本公司控股子公司机场股份公司与瑞华建设公司达成备忘录,本公司控股子公司机场股份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,本公司控股子公司机场股份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,本公司控股子公司机场股份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月本公司控股子公司机场股份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”)接受本公司控股子公司机场股份公司的委托,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,并且同意与本公司控股子公司机场股份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月本公司控股子公司机场股份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,本公司控股子公司机场股份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控股子公司机场股份公司主

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。

2020年12月28日,瑞华公司管理人向深圳市中级人民法院提出申请,以破产财产已基本分配完毕为由,申请法院裁定终结瑞华公司破产清算程序。

2020年12月29日,深圳市中级人民法院认为瑞华公司的破产财产已基本分配完毕,管理人提请终结本案破产程序符合法律规定,法院予以支持。依照《中华人民共和国企业破产法》第一百二十条第二款之规定,裁定终结深圳市瑞华建设股份有限公司破产清算程序。

截至财务报表批准报出日,深圳市中级人民法院尚未对本公司控股子公司机场股份公司与瑞华公司债权抵消内容作出批复。瑞华公司管理人回复关于工程款债务抵销事宜将来作为“遗留事项”再另寻机会处理。

## (二) 机场股份公司 AB 航站楼物业租赁合同纠纷

2014年9月30日,本公司控股子公司机场股份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,本公司控股子公司机场股份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日本公司控股子公司机场股份公司与正宏科技又签订了补充协议,《深圳机 AB 航站楼商业转型项目物业租赁补充协议》,2015年10月8日向正宏科技交付场地。

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,本公司控股子公司机场股份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》。

根据本公司控股子公司机场股份公司董事会的授权,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日召开的本公司控股子公司机场股份公司第六届董事会第十次临时会议和2017年3月2日召开的本公司控股子公司机场股份公司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,本公司控股子公司机场股份公司请求: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,本公司控股子公司机场股份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

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：对于本公司控股子公司机场股份公司诉正宏科技租赁合同纠纷，判决驳回本公司控股子公司机场股份公司的诉讼请求，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元均由本公司控股子公司机场股份公司负担；对于正宏科技诉本公司控股子公司机场股份公司租赁合同纠纷，判决正宏科技与本公司控股子公司机场股份公司签订的《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，本公司控股子公司机场股份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，本公司控股子公司机场股份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，本公司控股子公司机场股份公司负担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。

2020年9月7日，公司收到广东省高级人民法院二审判决，判决如下：（1）诉讼一：本公司控股子公司机场股份公司诉正宏科技合同纠纷【案号（2019）粤民终1985号】驳回上诉，维持原判；二审案件受理费1,657,255元由本公司控股子公司机场股份公司负担；本判决为终审判决。（2）诉讼一：正宏科技诉本公司控股子公司机场股份公司租赁合同纠纷【案号（2019）粤民终1982号】驳回上诉，维持原判；二审案件受理费1,311,764.21元，由正宏科技负担407,099元，本公司控股子公司机场股份公司负担904,665.21元；本判决为终审判决。2020年10月公司已根据广东省高级人民法院二审判决结果支付相关款项。

公司拟向最高人民法院申请再审，并于2021年2月3日将该事项提交董事会审议，第七届董事会第二十二次临时会议决议通过。2021年3月18日，公司向最高人民法院第一巡回法庭递交再审申请。2021年4月7日，收到最高人民法院受理通知书。2021年9月30日，公司发布公告，公司收到最高人民法院再审裁定。

### (三) 海航事项

2021年2月10日,海南省高级人民法院(简称“海南高院”)依法裁定受理海航集团有限公司、大新华航空有限公司、海航航空集团有限公司、海航基础控股集团有限公司、海航商业控股有限公司、海航实业集团有限公司、海航资本集团有限公司共7家公司(以下简称“海航集团等7家公司”)重整案,并于同日指定海航集团清算组担任海航集团等7家公司管理人。2021年3月2日,海航集团等7家公司管理人向海南高院提交申请,申请将318家关联公司纳入海航集团有限公司重整案。2021年3月3日,海南高院再发布编号为(2021)琼破1号-(2021)琼破7号共七份公告,及关于召开海航集团有限公司(简称“海航集团”)等325家公司实质合并重整听证会的公告。2021年3月13日,海南高院发布编号为(2021)琼破1号之一指定管理人决定书公告,裁定对海航集团有限公司等321家公司进行实质合并重整。

子公司深圳机场股份公司于2021年3月1日向中国民用航空局清算中心(简称“清算中心”)出具承诺书,鉴于2021年2月10日海南高院依法裁定受理海航集团等7家公司破产重整案,就子公司深圳机场股份公司对破产重整公司享有的破产债权委托清算中心在机场服务费统一清算相关费用范围内统一申报破产债权(在破产管理人同意的前提下)。同时委托清算中心对飞行服务月2020年12月、2021年01月、2021年2月1日-10日机场服务费账单费用继续划扣结算,若破产管理人后续以个别清偿等为由以撤销等方式向子公司深圳机场股份公司对上述结算资金按照破产法有关规定追偿追回的,子公司深圳机场股份公司承诺直接退回。如破产管理人向清算中心追偿追回的,清算中心有权向子公司深圳机场股份公司追索。

子公司深圳机场股份公司于2021年3月18日、5月19日分两批向海航集团清算组申报独立申报债权,截至深圳机场股份公司财务报告批准报出日,具体申报及债权认定情况如下:

单体	项目	申报金额	已支付	未支付	备注
机场股份	通过中国民用航空局清算中心申报	35,534,000.00	35,534,000.00		清算中心已全部支付
机场股份	自主申报共益债权	8,630,259.34	7,952,964.65	677,294.69	
机场股份	自主申报普通债权	623,500.98	9,529.21	613,971.77	
机场股份	自主申报不予确认债权	49,816.22		49,816.22	违约金计算标准差异

单体	项目	申报金额	已支付	未支付	备注
国内货站	自主申报债权	1,299.00	1,299.00		
维修公司	自主申报债权	30,850.35	30,850.35		
国际货站	自主申报债权	916,471.20	916,471.20		
	合计	45,786,197.09	44,445,114.41	1,341,082.68	

#### (四) 其他需说明的或有事项

##### 1. 江铃汽车股票确权案

1993年, 本公司下属深圳机场候机楼公司代303名员工集资购买江铃汽车股票原始法人股867,900股。上述股票于2007年解除限售, 由于候机楼公司营业执照被吊销, 其代员工持有的股票无法办理过户手续。经过股改和历年配送股, 截止到2007年12月31日, 上述303人持有的股票总数已达1,041,480股, 股票市值约3,122万元(按2015年12月31日收盘价计算)。基于以上情况, 2014年7月18日, 303名员工中的172人联合向法院起诉候机楼公司和本公司, 要求将候机楼公司代持的股份确权到个人名下。172名员工起诉股票总数原始股553,950(经过股改和历年配送股后现有股664,740), 股票市值1,993万元(按2015年12月31日收盘价计算)。经法院主持下双方达成和解, 并已通过法院执行程序过户办理完毕, 股票红利部分由本公司统计分发。后陆续有部分员工起诉, 均参照上述路径解决。截至2021年12月31日, 已累计完成225名员工股票过户, 已向209人分发股票分红。

##### 2. 机场地产公司(现已更名为航空城发展公司)土地产权相关问题

1994年, 机场地产公司和深圳市规划国土局签订深地合字(1994)4-001号、(1994)4-003号《深圳经济特区土地使用权出让合同书》, 将编号分别为A116-1, A116-0350(原A116-0002), A116-3, A116-4, A117-1, A117-2, A117-3及A119-1的总面积约为1,450,476.00平方米的八宗土地(即机场开发区西区、东区土地, 其中西区土地660,527.00平方米, 东区土地789,949.00平方米)出让给机场地产公司。合同约定, 上述八宗土地的出让金总额为人民币613,021,641.00元, 其中西区土地出让金计人民币256,911,052.00元, 东区土地出让金计人民币356,110,589.00元。同时, 根据深规土业纪字[1994]7号《深圳机场及其开发区用地问题现场办公会议纪要》, 该等土地出让金由机场地产公司向本公司缴纳, 作为机场还贷和建设专项基金。根据深圳市宝安区政府的规定, 市政配套费基本收取标准为200元/平方米(以建筑面积计算); 如果土

地用于非营利性公共建设项目,免交市政配套费;如果用于营利性项目,市政配套费在项目报建时由深圳市宝安区政府按60元/平方米的标准收取,其余部分(140元/平方米)由机场地产公司直接收取或提留。

自1994年至2010年,机场地产公司陆续通过多种方式对机场开发区上述部分土地进行开发利用,但机场开发区仍有约507,826.08平方米的土地处于闲置状态(共13块闲置用地)。截至2013年12月31日,机场地产公司未向本公司解交全部土地出让金。2007年深圳市人民政府出台《深圳市闲置土地处置工作方案》,全面启动闲置土地的处置工作。由此,深圳市规划国土局宝安分局要求收回机场开发区的闲置土地。

2009年7月31日,深圳市人民政府办公厅第(378)号《市政府办公会议纪要》议定:(一)考虑到机场地产公司已签订土地使用权出让合同或领取了土地使用证,为支持机场集团筹集机场建设资金,对于尚未开发的机场开发用地,原则同意由机场地产公司继续开发建设。(二)对于尚未缴交市政配套费的机场开发区用地,除市政府审定的特殊个案,原则上应按照现行公告基准地价标准缴交地价款。(三)鉴于领航里程项目属于深圳市52个问题楼盘之一,原则同意该项目用地按照原有60元平方米建筑面积的标准计收市政配套费,不再计收现行公告基准地价。

2009年12月15日,深圳市人民政府办公厅(四届一五一次)《市政府常务会议纪要》审议并通过了《关于机场开发区用地有关问题的请示》,同意市规划国土委提出的关于机场开发区用地有关问题的处理意见。据此,机场开发区土地不作为闲置土地收回,但机场地产公司需补交土地出让金,具体方案由深圳市规划国土局宝安分局制定。

2011年1月14日,深圳市规划和国土资源委员会宝安管理局,出具深规土宝安局闲置[2011]第012、013、014、015、016号决定,分别认定宗地号为A116-0350(原A116-0002)、A116-0003、A116-0007、A116-0008、A116-0038五宗土地为闲置用地(总面积共计190,118.81平方米),并决定对该五宗土地免收土地闲置费,限期开发。2011年4月5日,机场地产公司与国土部门签订首批4宗地(A116-0003、A116-0007、A116-0008、A116-0038)的《增补协议书》,要求上述4宗地应于2012年4月前完善手续开工建设,并在2014年4月前竣工,逾期未开工建设和竣工的将按有关规定依法处置。

2011年8月15日,机场地产公司与深圳市规划和国土资源委员会宝安管理局签订了《协议书》,公司位于宝安区机场居住用地原宗地号为A116-0002地块面积调整为

53,815.99平方米,宗地号变更为A116-0350(二期),协议约定,公司需一次性补交地价款127,104,315.00元,其中:土地出让金19,065,647.00元,市政配套设施金108,038,668.00元,上述地价款已于2011年支付,该地块公司拟用于深圳机场开发区“天空之城”二期房地产开发建设项目,上年已取得该项目建设用地方案图,用地规划许可证,完成了《项目调研及定位报告》,2012年3月1日,深圳市国有资产监督管理委员会以深国资委函[2012]46号文,原则同意深圳机场开发区(西区)二期房地产项目立项申请。

2012年10月26日,机场地产公司与深圳市规划和国土资源委员会宝安管理局签订了《协议书》,公司位于宝安区机场居住用地原宗地号为A116-0038地块,宗地号变更为A116-0363(三期领秀),协议约定,公司需一次性补交地价款101,232,080.00元,其中:土地出让金15,184,812.00元,市政配套设施金86,047,268.00元,上述地价款已于当年支付。

2012年10月26日,机场地产公司与深圳市规划和国土资源委员会宝安管理局签订了《协议书》,公司位于宝安区机场居住用地原宗地号为A116-0004地块,宗地号变更为A116-0361(三期领丽),协议约定,公司需一次性补交地价款37,732,268.00元,其中:土地出让金5,658,840.00元,市政配套设施金32,072,428.00元,上述地价款已于当年支付。

公司位于宝安区机场居住用地原宗地号为A116-0007地块,宗地号变更为A116-0362(三期领尚),2014年8月15日公司与深圳市规土委宝安管理局签订土地出让合同(因2013年1月8日基准地价调整)合同约定按调整前基准地价缴交。当年公司已一次性补交地价款44,508,474.00元,其中:土地出让金6,676,271元;市政配套金37,832,203元。

2013年10月3日,市土地整备局、市土地储备中心与地产公司签订了深土整包协字(2013)3号《深圳市土地整备补偿协议书》,收回深地合字(1994)4-003号合同中的230,015.06平方米土地,补偿地产公司土地费用344,848,276.00元。后再签订深土整包协字(2013)3号《深圳市土地整备补偿协议书》(补偿协议),将补偿费用调整为340,191,777.00元。

2014-2016年,机场地产公司陆续完成了宗地号A116-0003(变更为A116-0368,四期)、A116-0010(变更为A116-0370和A116-0371,五期)、A116-0011(变更为

A116-0372, 六期)的土地合同签订及开发用地手续。至此,机场地产公司名下仅余 A116-0183 闲置地块未重新办理用地手续。

根据已生效的深圳市宝安 103-10&14 号片区[西乡固戍东地区]法定图则,除去政府土地整备收回、城市道路建设收回、历史原因用地出让及其他用途用地外,目前仍在机场地产公司名下的西区用地面积合计约 108,568.45 平方米(目前仅余 A116-0183(约 8046 平方米)用地未重新办理用地手续)。

### 3. 中海航城公司盈余分配纠纷案

2008 年 10 月,航空城公司与中信深圳集团房地产开发有限公司(下称“中信公司”)基于开发领航里程项目(下称“本项目”)而共同设立深圳中信航城房地产有限公司(下称“中信航城公司”)。根据《合资经营合同》(详见附件 1)的约定,中信航城公司注册资本 10,000 万元,其中航空城公司出资 5,500 万元(股权占比 55%)、中信公司出资 4,500 万元(股权占比 45%)。2016 年,中海地产集团有限责任公司并购中信房地产集团有限公司,中海航城公司接替中信公司成为中信航城公司股东,深圳中信航城房地产有限公司更名为深圳中海航城房地产有限公司。

根据中信航城公司成立时的章程规定,公司税后净利润应按股东出资比例分配。后于 2011 年,航空城公司与中信公司、中信航城公司签订《协议书》,约定由中信公司负责本项目建设及销售管理,且中信公司承诺项目净利润不低于 55,000 万元,并确保航空城公司可优先获得该项目 30,250 万元的利润分红,如项目实获净利润高于 55,000 万元,超出部分的利润归中信公司所有。

根据前述《协议书》约定,中海航城公司于 2013 年支付航空城公司 30,250 万元利润分红、支付中海航城公司 24,750 万元利润分红。此外,余下应付中海航城公司股利 10,617.51 万元、盈余公积 5,000 万元及未分配利润 487.39 万元,因航空城公司与中海航城公司对于盈余分配问题仍存争议,故暂未支付至中海航城公司。

航空城公司于 2021 年 11 月 16 日收到深圳市中院发出的第三人应诉通知书,得知中海地产于 2021 年 6 月起诉中海航城公司,要求支付分红款及逾期利息共计 1.3 亿元,法院依职权追加另一方股东,即机场航空城公司为第三人参诉。收到应诉通知后,航空城公司聘请专项诉讼代理律师,积极搜集规整案涉相关证据材料应诉。2022 年 2 月 21 日,航空城公司作为第三人参加庭审,目前案件尚未判决。

## 十、资产负债表日后事项

### (一) 公司之子公司机场股份股利分配事项

公司之子公司机场股份公司于2022年4月7日,召开第八届董事会召开第三次会议,审议通过公司拟定2021年度利润分配预案为:每10股派发现金红利0.30元(含税),不送红股,亦不以资本公积金转增股本。

### (二) 重要的非调整事项

深圳市人民政府于2022年3月24日发布了《深圳市人民政府关于印发应对新冠肺炎疫情进一步帮助市场主体纾困解难若干措施的通知》,为共同应对疫情积极履行社会责任,切实减轻租户经营压力,与客户共渡难关,公司将减免租户房屋租金。同时由于进一步受新型冠状病毒疫情影响,子公司机场股份2022年1-3月,旅客吞吐量、航空器起降架次、货邮吞吐量同比分别下降52.7%、33.8%、10.1%。

## 十一、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位:元

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产			100,000,000.00	100,000,000.00
1.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			100,000,000.00	100,000,000.00
(1) 债务工具投资			100,000,000.00	100,000,000.00
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			55,391,176.47	55,391,176.47
持续以公允价值计量的资产总额			155,391,176.40	155,391,176.40

### (二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

### (三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目, 采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第二层次公允价值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值, 采用估值技术和重要参数的定性和定量信息。第二层次输入值包括: 1) 活跃市场中类似资产或负债的报价; 2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价; 3) 除报价以外的其他可观察输入值, 包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等; 4) 市场验证的输入值等。

### (四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目, 采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率/股票波动率/企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据做出的财务预测等。

### (五) 持续的第三层次公允价值计量项目, 期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无。

### (六) 持续的公允价值计量项目, 本期内发生各层级之间转换的, 转换的原因及确定转换时点的政策

无。

### (七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

### (八) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

## 十二、关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

本公司的母公司为深圳市人民政府国有资产监督管理委员会。

### (二) 本公司的子公司

详见附注七、1. “子公司的情况”。

## (三) 本公司的合营企业、联营企业情况

序号	公司名称	业务性质	注册地	注册资本 (万元)	本公司持股 比例(%)
一、合营企业					
1	深圳市空港油料有限公司	批发和零售业	深圳	12,300.00	50.00
2	深圳市机场港务有限公司	交通运输	深圳	7,241.00	51.00
3	深圳市机场国际快件海关监管中心有限公司	租赁和商务服务业	深圳	6,000.00	50.00
4	深圳市机场空港设备维修有限公司	居民服务、修理和其他服务业	深圳	620.00	50.00
5	深圳机场雅仕维传媒有限公司	居民服务、修理和其他服务业	深圳	3,000.00	51.00
二、联营企业					
6	深圳航空食品有限公司	住宿和餐饮业	深圳	375.00(美元)	20.00
7	深圳市航港高尔夫球娱乐有限公司	文化艺术业	深圳	2,500.00	40.00
8	深圳承远航空油料有限公司	批发和零售业	深圳	13,000.00	36.50
9	深圳机场国际货站有限公司	租赁和商务服务业	深圳	3,200.00	50.00
10	成都双流国际机场股份有限公司	交通运输	成都	125,116.27	21.00
11	深圳市创科园区投资有限公司	投资	深圳	684,000.00	10.00
12	深圳市机场物业服务有限公司	物业管理	深圳	1,282.05	39.00

## (四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
深圳民航凯亚有限公司	子公司持股 5.59% 的公司
深圳机场冠忠环岛客运有限公司	参股公司

## (五) 关联方交易情况

## 1. 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
深圳市机场空港设备维修有限公司	接受劳务	35,760,331.44	29,766,305.47
深圳民航凯亚有限公司	接受劳务	6,995,492.89	959,245.30
深圳市机场物业服务有限公司	接受劳务	74,163,150.27	-
深圳市空港油料有限公司	采购商品	13,875,892.74	10,923,262.97
深圳机场雅仕维传媒有限公司	采购商品	1,066,444.66	156,734.47

## 2. 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
深圳航空食品有限公司	提供劳务	3,861,494.08	3,737,988.11
深圳机场港务有限公司	提供劳务	37,612.86	76,185.76
深圳机场国际货站有限公司	提供劳务	18,167,774.58	19,745,749.20
深圳机场雅士维传媒有限公司	提供劳务	411,306,643.73	331,782,054.87
深圳市机场国际快件海关监管中心有限公司	提供劳务	23,176,320.64	21,465,978.66
深圳市机场空港设备维修有限公司	提供劳务	8,402.22	97,707.52
深圳市空港油料有限公司	出售商品	352,632.72	3,118,872.73
深圳市机场物业服务有限公司	提供劳务	24,599,811.29	
深圳承远航空油料有限公司	提供劳务	365,321.79	5,842,784.25
深圳机场冠忠环岛客运有限公司	提供劳务	-	1,455,410.33

## (六) 关联方借款及担保事项

## 1. 关联方借款

2021年11月24日,公司向深圳市创科园区投资有限公司提供股东借款29,600.00万元,借款期限1年,无息借款,到期一次归还本金。

## 2. 关联方担保

截止2021年12月31日,本公司为合并范围外公司提供保证担保情况情况

(单位:万元)如下:

担保公司名称	被担保公司名称	贷款金融机构	担保类型	实际担保金额	担保期限
深圳市机场(集团)有限公司	深圳市创科园区投资有限公司	国家开发银行深圳市分行	信用担保	36,000.00	2021.12.28-2031.12.28
深圳市机场(集团)有限公司	深圳市创科园区投资有限公司	中国农业银行股份有限公司深圳市分行	信用担保	7,000.00	2021.12.27-2031.12.27
深圳市机场(集团)有限公司	深圳市创科园区投资有限公司	中国建设银行股份有限公司深圳市分行	信用担保	7,000.00	2021.12.27-2031.12.26
深圳市机场(集团)有限公司	深圳市创科园区投资有限公司	中国工商银行股份有限公司深圳红围支行	信用担保	7,000.00	2021.12.27-2031.12.27
深圳市机场(集团)有限公司	深圳市创科园区投资有限公司	中国银行股份有限公司深圳市分行	信用担保	7,000.00	2021.12.27-2031.12.27

## (七) 关联方应收应付款项

## 1. 应收项目

项目名称	年末余额		上年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
深圳机场国际货站有限公司	5,860,042.66	293,002.13	7,208,390.10	304,462.68
深圳市机场国际快件海关监管中心有限公司	5,199.99	-	172,976.56	8,050.00
深圳航空食品有限公司	9,402,010.27	1,125,995.05	5,702,782.53	-
深圳机场雅仕维传媒有限公司	57,498.65	2,874.93	28,534.67	1,396.73
深圳机场港务有限公司	107,191,676.93	107,191,676.93	87,887,500.04	87,887,500.04
深圳机场冠忠环岛客运有限公司	207,509.18	11,881.46	1,353,954.30	-
深圳承运航空油料有限公司	9,760.00	488.00	9,960.00	30.00
深圳市机场物业服务有限公司	5,123,207.60	256,748.38		
合计	127,856,905.28	108,882,666.88	102,364,098.20	88,201,439.45
其他应收款				
深圳市机场国际快件海关监管中心有限公司	473,136.63	23,656.83	2,044,515.22	20,461.21
深圳机场港务有限公司	4,702,980.00	470,908.00	53,500,000.00	-
成都双流国际机场股份有限公司	1,626,439.97	111,763.19	1,311,546.24	85,007.64
深圳市机场空港设备维修有限公司	2,108,727.17	105,436.36	1,920,801.30	98,424.52
深圳机场国际货站有限公司	475,531.52	23,776.58	308,017.15	15,400.86
深圳承运航空油料有限公司	2,700.00	135.00	251,884.94	-
深圳市空港油料有限公司	122,347.11	6,387.36	25,400.00	-
深圳机场雅仕维传媒有限公司	-	-	226,815.41	11,340.77
深圳市机场物业服务有限公司	259,898.14	18,594.44		
合计	9,771,760.54	760,657.76	59,588,980.26	230,635.00
应收股利				
深圳民航凯亚有限公司	-	-	391,174.00	-
深圳航空食品有限公司	1,000,000.00	-	2,000,000.00	-
合计	1,000,000.00	-	2,391,174.00	-

项目名称	年末余额		上年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
长期应收款				
深圳市创科园区投资有限公司	296,000,000.00	-	296,000,000.00	-

## 2. 应付项目

项目名称	年末余额	上年末余额
应付账款		
深圳市机场国际快件海关监管中心有限公司	747,391.88	-
深圳航空食品有限公司	24,240.00	-
深圳市空港油料有限公司	384,533.19	128,595.37
深圳民航凯亚有限公司	63,999.99	-
深圳市机场物业服务有限公司	240,923.22	-
合计	1,461,088.28	128,595.37
预收款项		
深圳机场国际货站有限公司	163,492.06	163,492.06
其他应付款		
深圳民航凯亚有限公司	865,191.67	543,394.07
深圳市机场国际快件海关监管中心有限公司	93,442,627.31	83,559,069.34
深圳市机场空港设备维修有限公司	7,239,746.81	8,464,211.89
深圳市空港油料有限公司	848,342.29	836,591.04
深圳承远航空油料有限公司	34,626.00	14,179.23
深圳机场国际货站有限公司	210,218.00	21,218.00
深圳机场雅仕维传媒有限公司	58,924,503.86	78,496,060.24
深圳市机场港务有限公司	-	50,410.20
深圳机场冠忠环岛客运有限公司	770,869.61	770,869.61
深圳市机场物业服务有限公司	22,456,440.93	-
深圳市航港高尔夫球娱乐有限公司	900,000.00	905,800.00
合计	185,692,566.48	173,661,803.62

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

## (一) 应收账款

## 1. 按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	4,659,312,099.77
1至2年	18,549,940.46
2至3年	2,025,381.79
3至4年	16,112.69
4至5年	-
5年以上	88,080,387.27
小计	4,767,983,921.98
减: 坏账准备	109,092,794.19
合计	4,658,891,127.79

## 1. 按坏账计提方法分类列示

种类	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	107,191,676.93	2.25	107,191,676.93	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中: 账龄组合	19,451,114.22	0.41	1,708,230.03	8.78	17,742,884.19
关联方组合	4,641,148,243.60	97.34	-	-	4,641,148,243.60
组合小计	4,660,599,357.82	97.75	1,708,230.03	0.04	4,658,891,127.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	192,887.23	-	192,887.23	100.00	-
合计	4,767,983,921.98	100.00	109,092,794.19	2.29	4,658,891,127.79

(续)

种类	上年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	87,887,500.04	5.59	87,887,500.04	100.00	-

种类	上年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	28,801,408.60	1.83	1,605,006.69	5.57	27,196,401.91
关联方组合	1,456,701,215.11	92.57	-	0.00	1,456,701,215.11
组合小计	1,485,502,623.71	94.40	1,605,006.69	0.11	1,483,897,617.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	192,887.23	0.01	192,887.23	100.00	-
合计	1,573,583,010.98	100.00	89,685,393.96	5.70	1,483,897,617.02

## 2. 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
深圳市机场港务有限公司	107,191,676.93	107,191,676.93	2-5年	100.00	连年亏损，计提减值

## 3. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

## 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			上年末余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	13,178,697.72	67.76	669,466.94	26,449,715.46	91.83	1,277,854.14
1至2年	4,230,922.02	21.75	423,092.20	2,251,358.89	7.82	275,214.51
2至3年	2,025,381.79	10.41	607,614.54	16,112.69	0.06	2,609.34
3至5年	16,112.69	0.08	8,056.35	60,161.84	0.21	30,080.92
5年以上	-	-	-	24,059.72	0.08	19,247.78
合计	19,451,114.22	100.00	1,708,230.03	28,801,408.60	100.00	1,605,006.69

## 4. 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
广东省建筑设计院	256.47	256.47	5年以上	100.00	收回可能性较小
深圳亚风速递有限公司	2,630.76	2,630.76	5年以上	100.00	收回可能性较小
深圳市鑫浩隆物流有限公司	190,000.00	190,000.00	5年以上	100.00	收回可能性较小
合计	192,887.23	192,887.23	—	100.00	—

5. 本年无实际核销的应收账款
6. 本年无因金融资产转移而终止确认的应收账款。
7. 本年无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## (二) 其他应收款

项目	年末余额	上年末余额
应收利息	166,232,986.06	136,674,538.63
应收股利	1,000,000.00	2,000,000.00
其他应收款	65,877,494.85	65,094,356.45
合计	233,110,480.91	203,768,895.08

### 1. 应收利息

#### (1) 应收利息分类

项目	年末余额	上年末余额
定期存款	148,766,122.27	133,068,645.81
委托贷款	504,454.93	957,022.97
债券投资	-	2,648,869.85
内部借款利息	16,962,408.86	-
合计	166,232,986.06	136,674,538.63

(2) 年末无重要逾期利息。

### 2. 应收股利

项目	年末余额	上年末余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
深圳航空食品有限公司	1,000,000.00	2,000,000.00	暂未支付	否
合计	1,000,000.00	2,000,000.00	—	—

### 3. 其他应收款

#### (1) 按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	62,488,500.02
1至2年	5,392,931.98
2至3年	130,399.67

账龄	年末余额
3至4年	191,033.04
4至5年	55,015.72
5年以上	6,533,770.22
小计	74,791,650.65
减: 坏账准备	8,914,268.95
合计	65,877,381.70

## (2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	-	3,913,080.80	1,800.00	3,914,880.80
年初余额在本年		-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	-	4,999,388.15	-	4,999,388.15
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
年末余额	-	8,912,468.95	1,800.00	8,914,268.95

## (3) 按坏账计提方法分类列示

种类	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-

种类	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中: 账龄组合	61,106,408.65	81.70	8,912,468.95	14.59	52,193,939.70
关联方组合	13,683,555.15	18.30	-	-	13,683,555.15
组合小计	74,789,963.80	100.00	8,912,468.95	11.92	65,877,494.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,800.00	-	1,800.00	100.00	-
合计	74,791,763.80	100.00	8,914,268.95	11.92	65,877,494.85

(续)

种类	上年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中: 账龄组合	14,243,644.20	20.64	3,913,080.80	27.47	10,330,563.40
关联方组合	54,763,793.05	79.36	-	-	54,763,793.05
组合小计	69,007,437.25	100.00	3,913,080.80	5.67	65,094,356.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,800.00	0.00	1,800.00	100.00	-
合计	69,009,237.25	100.00	3,914,880.80	5.67	65,094,356.45

(4) 年末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

(5) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款项

账龄	年末余额			上年末余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	48,805,922.71	79.87	2,985,887.63	7,296,081.58	51.22	363,302.75

账龄	年末余额			上年末余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1至2年	5,392,931.98	8.83	539,293.19	170,408.33	1.19	17,040.83
2至3年	130,399.67	0.21	39,119.90	190,168.35	1.34	57,589.46
3至4年	190,168.35	0.31	95,084.19	55,015.72	0.39	27,507.86
4至5年	55,015.72	0.09	27,507.86	5,926,454.26	41.61	2,963,227.13
5年以上	6,531,970.22	10.69	5,225,576.18	605,515.96	4.25	484,412.77
合计	61,106,408.65	100.00	8,912,468.95	14,243,644.20	100.00	3,913,080.80

## (6) 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
深圳南油(集团)有限公司	1,800.00	1,800.00	5年以上	100.00	收回可能性较小

(7) 本年无实际核销的其他应收款情况

(8) 本年无涉及政府补助的应收款项。

(9) 本年无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

## (三) 长期股权投资

## 1. 长期股权投资分类

项目	年末余额			上年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,443,335,764.50	9,239,173.43	4,434,096,591.07	4,311,780,968.58	9,239,173.43	4,302,541,795.15
对合营企业投资	136,817,168.52	-	136,817,168.52	140,940,676.87	-	140,940,676.87
对联营企业投资	830,897,037.68	-	830,897,037.68	180,988,170.26	-	180,988,170.26
合计	5,411,049,970.70	9,239,173.43	5,401,810,797.27	4,633,709,815.71	9,239,173.43	4,624,470,642.28

## 2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	上年末余额	本年增减变动			
			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
一、子公司						
深圳市机场股份有限公司	3,427,329,250.48	4,201,754,020.98	-	-	-	-
深圳机场国际旅行社有限公司	10,000,000.00	5,617,708.68	-	-	-	-

被投资单位	投资成本	上年末余额	本年增减变动			
			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
深圳机场商务发展有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	-	-	-	-
深圳机场航空城发展有限公司	31,933,395.60	31,933,395.60	-	-	-	-
深圳机场广告有限公司	1,349,376.22	1,349,376.22	-	-	-	-
深圳机场飞悦贵宾服务有限公司	800,000.00	800,000.00	-	-800,000.00	-	-
深圳市机场运输有限公司	4,200,000.00	4,200,000.00	-	-	-	-
深圳市机场装饰公司*1	9,239,173.43	9,239,173.43	-	-	-	-
深圳市机场候机楼公司*1	55,838,738.67	34,887,293.67	-	-13,656,866.64	-	-
深圳机场信息技术服务有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	-	-	-	-
深圳机场航空城运营有限公司	7,000,000.00	7,000,000.00	-	-7,000,000.00	-	-
深圳大厦有限公司	153,011,662.56	-	153,011,662.56	-	-	-
小计	3,715,701,596.96	4,311,780,968.58	153,011,662.56	-21,456,866.64	-	-
<b>二、合营企业</b>						
深圳市空港油料有限公司	74,341,826.95	140,940,676.87	-	-	9,603,970.56	-
深圳市机场港务有限公司	27,432,097.79	-	-	-	-	-
小计	101,773,924.74	140,940,676.87	-	-	9,603,970.56	-
<b>三、联营企业</b>						
深圳航空食品有限公司	3,114,003.02	14,495,157.49	-	-	-3,755,755.82	-
深圳承远航空油料有限公司	59,622,325.00	166,493,012.77	-	-	75,303,576.59	-
深圳市创科园区投资有限公司	615,000,000.00	-	615,000,000.00	-	-775,337.03	-
小计	677,736,328.02	180,988,170.26	615,000,000.00	-	70,772,483.74	-
合计	4,495,211,849.72	4,633,709,815.71	768,011,662.56	-21,456,866.64	80,376,454.30	-

(续)

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备 年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
<b>一、子公司</b>						
深圳市机场股份有限公司	-	-	-	-	4,201,754,020.98	-
深圳机场国际旅行社有限公司	-	-	-	-	5,617,708.68	-

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备 年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
深圳机场商务发展有限公司	-	-	-	-	10,000,000.00	-
深圳机场航空城发展有限公司	-	-	-	-	31,933,395.60	-
深圳机场广告有限公司	-	-	-	-	1,349,376.22	-
深圳机场飞悦贵宾服务有限公司	-	-	-	-	-	-
深圳市机场运输有限公司	-	-	-	-	4,200,000.00	-
深圳市机场装饰公司*1	-	-	-	-	9,239,173.43	9,239,173.43
深圳市机场候机楼公司*1	-	-	-	-	21,230,427.03	-
深圳机场信息技术服务有限公司	-	-	-	-	5,000,000.00	-
深圳机场航空城运营有限公司	-	-	-	-	-	-
深圳大厦有限公司	-	-	-	-	153,011,662.56	-
小计	-	-	-	-	4,443,335,764.50	9,239,173.43
二、合营企业						
深圳市空港油料有限公司	-629,672.18	-13,097,806.73	-	-	136,817,168.52	-
深圳市机场港务有限公司	-	-	-	-	-	-
小计	-629,672.18	-13,097,806.73	-	-	136,817,168.52	-
三、联营企业						
深圳航空食品有限公司	-19,447.45	-	-	-	10,719,954.22	-
深圳承远航空油料有限公司	10,710,014.40	-46,554,183.27	-	-	205,952,420.49	-
深圳市创科园区投资有限公司	-	-	-	-	614,224,662.97	-
小计	10,690,566.95	-46,554,183.27	-	-	830,897,037.68	-
合计	10,060,894.77	-59,651,990.00	-	-	5,411,049,970.70	9,239,173.43

注：\*1 该等被投资公司为本公司子公司机场股份公司之子公司，由于已被吊销营业执照或进入清算过程，只能进行与清算相关的业务，故未将其纳入本公司合并财务报表范围。

#### (四) 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	1,500,584,915.23	1,501,602,083.59	1,330,829,325.07	1,371,703,100.49

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
航空主业	177,403,352.52	329,881,651.15	166,997,390.70	329,881,651.15
航空增值	79,850,300.80	78,988,503.81	79,351,339.48	73,273,849.46
水电销售	442,590,790.55	432,441,935.19	331,906,087.02	331,308,037.58
物业、服务	800,740,471.36	660,289,993.44	752,574,507.87	637,239,562.30
2. 其他业务小计	14,080,319.79	-	28,844,601.62	-
委托贷款利息收入	14,080,319.79	-	28,844,601.62	-
合计	1,514,665,235.02	1,501,602,083.59	1,359,673,926.69	1,371,703,100.49

## (五) 投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	48,912,800.00	139,876,290.59
权益法核算的长期股权投资收益	80,376,454.30	39,481,239.93
处置长期股权投资产生的投资收益	813,802.44	-
金融资产的投资收益	207,980,364.51	165,424,610.12
其他	10,215,163.64	6,022,875.28
合计	348,298,584.89	350,805,015.92

## (六) 现金流量表补充资料

## 1. 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	42,555,362.11	193,125,346.98
加：资产减值准备	24,406,788.38	-4,136,809.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	550,271,613.57	549,276,684.01
使用权资产折旧	-	-
无形资产摊销	173,348,484.60	144,535,318.30
长期待摊费用摊销	14,510,986.16	1,720,595.33
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）	22,619,538.78	674,096.80

项目	本年金额	上年金额
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	17,240,468.63	79,639,987.60
投资损失(收益以“-”号填列)	-348,298,584.89	-350,805,015.92
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-5,934,001.02	962,531.54
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	1,618,545.28	7,259,971.42
存货的减少(增加以“-”号填列)	-54,948.15	-39,928.19
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,165,476,548.97	-1,254,498,023.04
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-4,664,948,745.45	-110,260,767.42
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-3,007,187,943.03	-742,546,011.96
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	5,354,010,707.79	7,489,072,039.84
减: 现金的上年末余额	7,489,072,039.84	5,077,741,656.67
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的上年末余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-2,135,061,332.05	2,411,330,383.17

## 2. 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	上年末余额
一、现金	5,354,010,707.79	7,489,072,039.84
其中: 库存现金	6,297.29	1,398.04
可随时用于支付的银行存款	5,354,004,410.50	7,489,070,641.80
可随时用于支付的其他货币资金	-	-

项目	年末余额	上年末余额
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	5,354,010,707.79	7,489,072,039.84

注：现金和现金等价物不含使用受限制的现金和现金等价物。

#### 十四、财务报表的批准

本财务报表已于 2022 年 4 月 28 日经本公司董事会批准。

深圳市机场（集团）有限公司

二〇二二年四月二十八日



法定  
代表人： 陈强

主管会计  
工作负责人： 刘秀丽

会计机构  
负责人： 张明华

日期： 2022.4.28 日

日期： 2022.4.28 日

日期： 2022年4月28日



# 营业执照

(副本) (10-1)

统一社会信用代码

9111010108553078XF



扫描二维码登录  
“国家企业信用信息公示系统”  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息



名称 中喜会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张增刚

经营范围

成立日期 2013年11月28日

合伙期限 2013年11月28日至 长期

主要经营场所 北京市东城区崇文门外大街11号11层1101室

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度审计；代理记账；税务咨询、税务代理、涉税事项；企业管理咨询、评估、验资、验资培训；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）



2022年 02月 18日

登记机关



# 会计师事务所 执业证书

名称：中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：张增刚

主任会计师：

经营场所：北京市东城区崇文门外大街11号11层1101室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000168

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0071号

批准执业日期：2013年11月08日



证书序号：0000058

## 说明

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



发证机关：

二〇一八年

十二月二十五

中华人民共和国财政部制



姓名 周香萍  
 Full name \_\_\_\_\_  
 性别 女  
 Sex \_\_\_\_\_  
 出生日期 1972-01-10  
 Date of birth \_\_\_\_\_  
 工作单位 中惠会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所  
 Working unit \_\_\_\_\_  
 身份证号码 432424197201105244  
 Identity card No. \_\_\_\_\_



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



周香萍  
 430100280004  
 深圳市注册会计师协会



证书编号: 430100280004  
 No. of Certificate \_\_\_\_\_  
 批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs \_\_\_\_\_  
 发证日期: 2006 年 04 月 27 日  
 Date of Issuance \_\_\_\_\_ / \_\_\_\_\_ / \_\_\_\_\_

年 月 日  
 / /



姓名 饶世旗  
 Full name \_\_\_\_\_  
 性别 男  
 Sex \_\_\_\_\_  
 出生日期 1965-06-09  
 Date of birth \_\_\_\_\_  
 工作单位 深圳市鹏城会计师事务所有限公司  
 Working unit \_\_\_\_\_  
 身份证号码 362122650609013  
 Identity card No. \_\_\_\_\_



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



证书编号:  
 No. of Certificate

440300480662

批准注册协会:  
 Authorized Institute of CPAs

深圳市注册会计师协会

发证日期:  
 Date of Issuance

1997 10 23



饶世旗  
 440300480662  
 深圳市注册会计师协会