

公司代码：600004

公司简称：白云机场

# 广州白云国际机场股份有限公司 2024 年半年度报告



2024 年 8 月 31 日

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、立信会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人王晓勇、主管会计工作负责人张建诚及会计机构负责人（会计主管人员）曲佳状声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告所涉及的经营计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质性承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅第三节管理层讨论与分析中公司其他披露事项中可能面对的风险部分的内容。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	2
第二节	公司简介和主要财务指标.....	2
第三节	管理层讨论与分析.....	5
第四节	公司治理.....	12
第五节	环境与社会责任.....	14
第六节	重要事项.....	18
第七节	股份变动及股东情况.....	23
第八节	优先股相关情况.....	26
第九节	债券相关情况.....	27
第十节	财务报告.....	28

备查文件目录	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。
	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。
	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
机场集团/集团公司	指	广东省机场管理集团有限公司
公司/本公司/股份公司	指	广州白云国际机场股份有限公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

公司的中文名称	广州白云国际机场股份有限公司	
公司的中文简称	白云机场	
公司的外文名称	Guangzhou Baiyun International Airport Company Limited	
公司的外文名称缩写	GBIAC	
公司的法定代表人	王晓勇	

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	戚耀明	
联系地址	广州白云国际机场南区自编一号股份公司本部办公大楼	
电话	020-36063595	
传真	020-36063416	
电子信箱	600004@gdairport.com	

### 三、基本情况变更简介

公司注册地址	广州市白云国际机场南工作区自编一号
公司注册地址的历史变更情况	
公司办公地址	广州白云国际机场南工作区自编一号股份公司本部办公大楼
公司办公地址的邮政编码	510470
公司网址	www.baiyunport.com
电子信箱	600004@gdairport.com
报告期内变更情况查询索引	

### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会秘书室
报告期内变更情况查询索引	

## 五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	白云机场	600004	

## 六、 其他有关资料

适用 不适用

## 七、 公司主要会计数据和财务指标

### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比 上年同期增 减(%)
营业收入	3,460,271,426.09	2,890,411,446.82	19.72
归属于上市公司股东的净利润	437,791,469.90	158,022,499.50	177.04
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	425,067,327.33	139,708,902.78	204.25
经营活动产生的现金流量净额	1,969,548,873.21	1,010,641,723.39	94.88
	本报告期末	上年度末	本报告期末 比上年度末 增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	17,844,474,402.14	17,593,268,620.81	1.43
总资产	26,955,339,254.33	26,190,045,631.21	2.92

### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年 同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.18	0.07	157.14
稀释每股收益(元/股)	0.18	0.07	157.14
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.18	0.06	200.00
加权平均净资产收益率(%)	2.46	0.92	增加1.54个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	2.39	0.81	增加1.58个百分点

### 公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

报告期内，公司生产数据表现良好，白云机场飞机起降架次、旅客吞吐量分别同比增长 15.17%、26.67%。营业收入同比增加 19.72%，归属于上市公司股东的净利润同比增加 177.04%。基本每股收益同比增加 157.14%。

## 八、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 九、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注 (如适用)
非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,751,212.27	
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	17,614,507.05	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-25,165.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用, 如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付, 在可行权日之后, 应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,215,022.17	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	257,284.75	
减: 所得税影响额	4,309,166.69	
少数股东权益影响额(税后)	277,127.44	
合计	12,724,142.57	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

#### 十、其他

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

公司为白云机场的管理和运营机构，白云机场是国内三大国际枢纽机场之一，南方航空、九元航空均以白云机场为主基地运营，中国国航、深圳航空、东方航空、海南航空和长龙航空均在广州设立了分公司。

公司拥有目前全球机场中面积最大单体航站楼，三条跑道，以及完善的旅客过港服务、飞机起降服务设施，以白云机场为经营载体，经营业务主要分为航空服务业务和航空性延伸服务业务。

公司航空服务业务指机场以航空器、旅客和货物、邮件为对象，提供飞机起降与停场、旅客综合服务、安全检查以及航空地面保障服务。公司相应取得包括航班起降服务、停场服务、旅客综合服务、安全检查服务、航空地面服务收入。我国机场的航空服务业务及部分航空性延伸服务业务收费定价由中国民航局和国家发改委共同制定相关规定，对收费标准进行管控和调整。

公司的航空性延伸服务业务主要是指除航空服务业务外，由本公司依托航空服务业务提供的其他服务。公司航空性延伸服务业务种类较多，服务收费主要依据市场情况和服务质量等因素，主要包括特许经营权业务、租赁业务、地面运输业务、广告业务等。

#### 二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

**定位优势。**民航局《新时代新征程谱写交通强国建设民航新篇章行动纲要》提出，在北京、上海、广州加快建设具有国际竞争力的全方位门户复合型国际航空枢纽。建设以京津冀、长三角、粤港澳大湾区、成渝世界级机场群为支撑，北京、上海、广州、成都等国际航空枢纽为核心，区域枢纽为骨干，非枢纽机场和通用机场共同组成的现代化国家综合机场体系。国家赋予的定位为白云机场打造世界一流国际航空枢纽提供了强大保障。

**区位优势。**白云机场地处广州北部地区，腹地市场覆盖湖南江西广西贵州福建等周边广阔省域，是珠三角地区客货源市场的中心。白云机场所在区域经济发达、贸易繁荣、人流旺盛，支撑构建国际航线网络，建设枢纽的区位优势突出。

**规模优势。**报告期内，白云机场积极应对航空市场变化，深挖国内市场潜力，着力推动开通、恢复国际航线，实现年旅客量国内“四连冠”，货邮吞吐量全国排名第二。高峰小时容量调增到 83 架次。三期扩建工程加快推进，机位扩建二期项目完工，T1、T2 实现贯通，白云机场拥有目前全球机场中面积最大单体航站楼。

**品质优势。运行效率领先。**依托运行管理组织机制建设，运行管理水平行业领先，是国内 3,000 万级以上首家一次性全面移交地面管制业务的机场，也是国内首家进入运行验证的远程机坪管制机场。**安全基础牢固。**2023 年，白云机场已实现第 31 个安全年。从

2009 年通过民航局安全审计，到 2021 年通过民航局 SMS 审核，白云机场建立并持续完善安全管理体系（SMS），建立健全双重预防机制和全员安全生产责任制，一直保持良好的安全生产记录。**服务品质突出。**“春风服务”入选国务院国资委国企品牌建设案例，连续多年荣获 ACI “全球机场服务质量满意度第一”、SKYTRAX “中国最佳机场奖”、民用机场服务质量优秀机场、CAPSE 最佳机场等荣誉，列入中宣部“全国学雷锋活动示范点”。**信息化建设领先。**公司大力推进智慧机场建设，成立了科技创新研究中心，积极开展数字化员工、无人驾驶等新技术应用研究，致力以信息化手段为旅客打造便捷、舒适、个性化的智慧出行体验。

### 三、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司立足新发展阶段，构建新发展格局，以高质量发展为主题，坚持稳中求进、以进促稳，奋力推进世界一流机场建设。

航空主业稳步恢复。公司抢抓航空市场恢复契机，聚焦建设世界一流机场目标，积极应对生产经营过程中的困难与挑战，整体生产经营态势良好。推动航司新增、恢复或加密国际客运航线近 40 条，引入 3 家新外航，新增伦敦盖特维克、布达佩斯等 6 个客运通航点，开通白云机场首条通往南美的客运航线。报告期内，白云机场飞机起降架次、旅客吞吐量 and 货邮吞吐量分别为 24.84 万架次、3665.28 万人次和 114.05 万吨，分别同比增长 15.17%、26.67%、25.53%。

成本管控持续加强。公司继续组织做好降本创效工作，为公司利润增长提供助力，一是制定年度降本创效工作方案，明确工作目标及任务，细化工作评价办法。二是加强对重大成本、重要环节的监督检查，提升成本管控水平。三是扎实推进三项制度改革，提升人工效能。四是强化能源系统价值输出，结合旅客活动轨迹在不同区域挖掘节能空间，搭建精细化节能模式，提升能源精益管理水平。五是推进职能管理流程优化，切实提升各单位管理效能，降低流程成本。

安全运行平稳有序。公司认真贯彻落实民航局、广东省安全工作决策部署，高质量统筹发展与安全，落实“四首”“四有”工作要求，组织开展重大安全隐患检查和节日期间值班领导“四不两直”安全检查，作为中南辖区标杆机场完成国际民航组织对中国民航局 USOAP 审计迎审工作，针对东四西四指廊启用、外来物损伤航空器事件、业务外包工作、三期扩建不停航施工等，组织开展专项安全风险管控，开展安全生产治本攻坚三年行动和消防安全集中除患攻坚大整治行动，推动全员安全生产责任制和双重预防机制落地，确保了白云机场安全形势平稳可控。白云机场在 2024 年上半年民航局机场运行安全保障能力评估中处于同类机场第一名。

服务创新卓有成效。公司紧扣“高、快、好”三个关键字，以打造品质卓越、品位卓然、品牌卓著的世界一流机场为目标，持续深化春风服务品牌建设。通过统筹打造“快飞、快达、快转、快通、快联”5 类共 29 项“快服务”产品，持续跟进产品设计、关键成效、优化推广。荣获“广东省市场质量信用 AAA 级”“首届广东省全面质量管理知识竞赛的优秀组织、最佳组织”奖项，获评 2023 年度中国民用机场服务质量评价 1000 万以上量级服务质量优秀机场，蝉联“CAPSE2023 最佳机场（中国内地吞吐量 1000 万级以上）”奖项，服务创新项目获评 CAPSE 2024 创新奖，2 个服务优秀成果被评为 2023 年度中国民用机场服务优秀案例并入选案例集。

报告期内，白云机场生产经营数据如下：

	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月	同比增长
一、起降架次（架次）	248,361.00	215,646.00	15.17%
其中：国内航线	198,383.00	187,947.00	5.55%



地区航线	2,287.00	1,701.00	34.45%
国际航线	47,691.00	25,998.00	83.44%
二、旅客吞吐量（人次）	36,652,800.00	28,936,675.00	26.67%
其中：国内航线	29,989,950.00	26,171,281.00	14.59%
地区航线	317,309.00	169,673.00	87.01%
国际航线	6,345,541.00	2,595,721.00	144.46%
三、货邮吞吐量（吨）	1,140,480.98	908,537.55	25.53%
其中：国内航线	375,309.65	283,847.22	32.22%
地区航线	37,922.54	34,380.52	10.30%
国际航线	727,248.80	590,309.81	23.20%

注：因存在其他形式的飞行，部分项目分项数字之和与总计数存在差异。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

#### 四、报告期内主要经营情况

##### (一) 主营业务分析

##### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	3,460,271,426.09	2,890,411,446.82	19.72
营业成本	2,506,712,007.72	2,333,219,300.14	7.44
销售费用	61,549,031.27	61,712,851.76	-0.27
管理费用	185,293,851.43	164,119,689.54	12.90
财务费用	28,840,727.99	56,200,680.23	-48.68
研发费用	19,333,448.97	29,253,436.72	-33.91
经营活动产生的现金流量净额	1,969,548,873.21	1,010,641,723.39	94.88
投资活动产生的现金流量净额	-251,448,577.72	-256,764,067.98	
筹资活动产生的现金流量净额	-292,689,745.54	-1,187,909,749.97	

营业收入变动原因说明：主要是生产数据增加，营业收入增加。

营业成本变动原因说明：主要是营业收入增加，营业成本增加。

管理费用变动原因说明：主要是营业收入增加，管理费用增加。

财务费用变动原因说明：主要是去年上半年有超短期融资券，利息费用低于上年同期，且利息收入高于上年同期。

研发费用变动原因说明：主要是公司研发进度缓于上年同期。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是收入增加，经营活动产生的现金流量净额大幅增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要受公司投资进度影响。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是上年同期偿还 10 亿元超短期融资券。

报告期内，公司收入构成及变动情况如下：

	报告期	占总收入的比重 (%)	上年同期	占总收入的比重 (%)	变动幅度 (%)
一、航空性收入	143,970.90	41.61	113,702.66	39.34	26.62

1、飞机起降相关收入	56,299.69	16.27	47,652.94	16.49	18.15
2、旅客过港相关收入	87,671.21	25.34	66,049.72	22.85	32.74
<b>二、非航空性收入</b>	<b>202,056.24</b>	<b>58.39</b>	<b>175,338.49</b>	<b>60.66</b>	<b>15.24</b>
1、租赁特许综合收入	69,239.77	20.01	64,561.86	22.34	7.25
2、航空地面及配餐收入	61,702.93	17.83	45,449.39	15.72	35.76
3、其他非航收入	77,938.54	22.52	65,327.23	22.60	19.30
合计	346,027.14	100.00	289,041.14	100.00	19.72

## 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	3,953,748,506.71	14.67	2,527,675,601.25	9.65	56.42	
应收款项	1,078,751,098.00	4.00	1,097,934,473.42	4.19	-1.75	
存货	101,993,114.80	0.38	59,013,218.16	0.23	72.83	
合同资产	4,564,747.11	0.02	6,337,800.17	0.02	-27.98	
投资性房地产						
长期股权投资	707,997,685.28	2.63	649,196,571.63	2.48	9.06	
固定资产	17,379,268,443.60	64.47	17,145,974,239.72	65.47	1.36	
在建工程	496,935,389.29	1.84	1,136,915,135.20	4.34	-56.29	
使用权资产	1,645,608,179.76	6.10	1,788,662,908.51	6.83	-8.00	
短期借款						
合同负债	113,724,026.78	0.42	48,156,830.25	0.18	136.15	
长期借款						
租赁负债	1,890,554,800.83	7.01	1,989,855,446.79	7.60	-4.99	
递延所得税资产	693,720,505.08	2.57	838,469,212.03	3.20	-17.26	
应交税费	127,100,740.63	0.47	73,349,897.75	0.28	73.28	

其他说明

- (1) 货币资金：主要是本期经营活动收到的现金增加；
- (2) 存货：主要是项目采购设备增加；
- (3) 在建工程：主要是 P4 停车楼建设项目（交通综合体）、机位扩建项目（二期）等项目在本期转固；
- (4) 合同负债：主要是预收服务费和预收工程费增加；
- (5) 应交税费：主要是应交房产税增加。

#### 2. 境外资产情况

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

(1).重大的股权投资

适用 不适用

(2).重大的非股权投资

适用 不适用

(3).以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
股票	125,034,882.00	-25,165.00	11,632,007.70					136,641,724.70
合计	125,034,882.00	-25,165.00	11,632,007.70					136,641,724.70

证券投资情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
股票	601818	光大银行	78,000,000.00	自有资金	124,936,379.00		11,632,007.70			7,453,101.23	136,568,386.70	其他权益工具投资
股票	600221	海航控股	228,638.99	抵债	98,503.00	-25,165.00					73,338.00	交易性金融资产
合计	/	/	78,228,638.99	/	125,034,882.00	-25,165.00	11,632,007.70			7,453,101.23	136,641,724.70	/

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

### (五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

### (六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

#### ①通过同一控制下的企业合并取得的子公司

单位：万元 币种：人民币

公司名称	注册资本 (万元)	持股 比例	经营范围	资产总额	净利润
广州白云国际机场地勤服务有限公司	10,000	79%	货物邮件行李的仓储，机场内地面运输装卸、提供梯车、摆渡车、登机桥服务等。	46,153.16	7,479.32

#### ②通过其他方式取得的子公司

单位：万元 币种：人民币

公司名称	注册资 本(万 元)	持股 比例	经营范围	资产总额	净利润
广州白云国际机场商旅服务有限公司	1,500	100%	与航空运输有关的地面服务、交通运输（限机场范围内），公务机服务代理，航空客运代理，旅客搭乘飞机事务代理，商务代理，提供租车及订房服务；销售：工艺美术品（不含金饰），百货。	24,652.80	1,836.90
广州白云国际广告有限公司	3,000	100%	设计、制作、发布、代理国内外各种广告。包装设计。展览设计服务。装饰设计。室内设计。室内装饰。摄影。商品信息咨询。设计、销售：工艺美术品（不含金饰品）。	179,748.04	5,085.37
广州白云国际机场汉莎航空食品有限公司	6,500	70%	航空餐食、饮品、机上供应品、纪念品、食品加工销售，餐饮及相关服务。	22,239.97	786.92
广州白云国际机场空港快线运输有限公司	5,000	100%	汽车租赁。道路货物运营（不含危险品运输）。汽车维修、装饰。销售：汽车（不含小轿车）、汽车配件。	8,251.95	513.21
广东机场白云信息科技股份有限公司	4074.55	33.13%	民用机场航站楼弱电系统建设，计算机系统集成，软件工程的开发，网络通信工程建设，国际互联网服务；弱电设备和信息设备的代理、销售、技术培训、咨询服务。	44,231.44	1,371.95

广州白云国际机场二号航站区管理有限公司	2,800	100%	航空运输业	113,105.48	- 10,537.86
广州白云空港设备技术发展有限公司	2019.56	100%	设备修理、机电设备安装服务、楼宇设备自控系统工程服务。	12,834.85	828.53

### ③联营企业

单位：万元 币种：人民币

公司名称	注册资本(万元)	持股比例	经营范围	资产总额	净利润
广东省机场集团物流有限公司	10,000	49%	装卸搬运和运输代理业	163,343.75	11,773.48
广东翼通商务航空发展股份有限公司	5,000	28%	商务机停放及商务机出租、托管；商务航空航务签派代理，商务航空机组及旅客通关代理，商务航空气象服务代理；商务机销售及展示；销售百货；广告代理，酒店预订，租车服务。	24,507.67	41.00

### (七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、其他披露事项

### (一) 可能面对的风险

适用 不适用

**宏观经济风险。**世界进入新的动荡变革期，局部冲突频发并延宕全球，全球经济增长前景不确定性加大。当前我国经济恢复的基础尚待加强，有效需求不足，社会预期偏弱，国内大循环存在堵点，外部环境的复杂性、严峻性增强。民航发展面临严峻挑战。

**行业政策风险。**航空运输业是受政策影响较大的行业，政府有关部门对行业发展政策的调整可能会对公司未来业绩带来一定的不确定性。

**行业竞争风险。**国内航空市场竞争形势严峻，香港机场、深圳机场的改扩建和深中通道的即将开通，存在客源分流风险。“八纵八横”高铁网将全面建成投用，叠加票价优势和服务改善，高铁对国内航空市场带来竞争压力。

### (二) 其他披露事项

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年度股东大会	2024-6-20	www.sse.com.cn	2024-6-21	详见股东大会情况说明

**表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会**

适用 不适用

**股东大会情况说明**

适用 不适用

公司 2023 年度股东大会于 2024 年 6 月 20 日在广州以现场会议和网络投票相结合的方式召开，大会审议并通过了如下决议：《2023 年度董事会工作报告》《2023 年度监事会工作报告》《2023 年度财务决算报告》《2023 年度报告》《2023 年度利润分配方案》《关于续聘 2024 年度财务审计机构的议案》《关于聘任 2024 年度内控审计机构的议案》《关于〈公司未来三年（2024-2026）股东回报规划〉的议案》《关于修订〈独立董事工作制度〉的议案》。

**二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
王利群	总会计师	聘任

**公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明**

适用 不适用

2024 年 1 月 29 日，公司第七届董事会第九次（临时）会议审议通过《关于聘请王利群先生担任总会计师的议案》，同意聘请王利群先生担任总会计师，任期与公司第七届董事会一致。

**三、利润分配或资本公积金转增预案**

**半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案**

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	
每 10 股派息数(元)（含税）	
每 10 股转增数（股）	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

**四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响**

**(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

适用 不适用

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况**

**股权激励情况**

适用 不适用

**其他说明**

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

#### 1. 排污信息

适用 不适用

主要污染物及特征污染物的名称	化学需氧量 (CODcr) 氨氮 (NH <sub>3</sub> -N) 总氮 (以N计) 总磷 (以P计)
排放方式	直排
排放口数量和分布情况	排放口数: 1 个, 位置: 经度: 113° 16' 38.60", 纬度 23° 22' 17.54"
排放浓度和总量	化学需氧量排放浓度: 11.29mg/L, 化学需氧量排放总量: 44.95 吨/半年; 氨氮排放浓度: 0.46mg/L, 氨氮排放总量: 1.83 吨/半年; 总氮 (以 N 计) 排放浓度: 6.67mg/L, 总氮 (以 N 计) 排放总量: 26.56 吨/半年; 总磷 (以 P 计) 排放浓度: 0.17mg/L, 总磷 (以 P 计) 排放总量: 0.68 吨/半年。
超标排放情况	无
执行的污染物排放标准	化学需氧量执行《水污染物排放限值DB44/26—2001》第二时段一级标准, 其余指标执行《城镇污水处理厂污染物排放标准GB18918-2002》一级A标准
核定的排放总量	CODcr: 408.8 吨/年, 氨氮: 51.1 吨/年, 总氮 (以 N 计): 153.3 吨/年, 总磷 (以 P 计): 5.11 吨/年。

#### 2. 防治污染设施的建设和运行情况

适用 不适用

执行《排污许可证申请与核发技术规范 水处理 (试行) (HJ 978-2018)》

白云机场污水处理厂于 2004 年投入运行, 于 2017 年完成工艺升级改造, 采用“AAO”污水处理工艺。污水通过粗格栅去除大于 20mm 的漂浮物和固体物质、细格栅去除大于 5mm 的漂浮物和固体物质, 经曝气沉沙去除砂粒和浮油, 完成第一阶段的物理预处理; 其后进入厌氧和曝气氧化沟做到脱氮、除磷和有机的降解; 经氧化沟处理后的污水进入二次沉淀池实现固液分离, 并由中水处理系统进行过滤, 最后经过次氯酸钠消毒系统后外排。出水水质达到



国家 GB18918-2002《污水综合排放标准》一级 A 标准和广东省《水污染物排放限值 DB44/26—2001》第二时段一级标准。

2024 年上半年机场污水处理站累计处理污水 398.15 万吨、外运处置含水率 40%干污泥 664.7 吨，2024 年上半年未出现超标排放情况。

### 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

#### 环境影响评价批复情况

广州白云国际机场迁建工程环境影响评价于 2000 年获得国家环境保护局批复（《关于广州白云国际机场迁建工程环境影响报告书的批复（环函[2000]2 号）》），环评批复意见如下摘要：

一、原则同意中国民用航空总局预审意见及广东省环境保护局审查意见。同意广州白云国际机场迁建工程建设。

二、项目建设应重点做好以下工作：

1. 根据“报告书”对飞机噪声影响预测分析。

2. 要适当调整飞行程序，采取宵禁等措施，尽可能地减少飞机噪声对周围居民的影响。

3. 因征地所确定的居民搬迁安置点必须建设在预测飞机噪声影响 75 分贝等值线以下的地区，否则应及时作出调整。

4. 建设污水处理厂一座，工业废水及生活污水须经处理达到国家和地方污水综合排放标准后排放。

5. 建设航空垃圾焚烧炉一座，垃圾处理量应在工程设计中进一步核定。

6. 采取具体措施，防止施工期间对环境的影响。做好机场的绿化工作。

三、项目建设应严格执行配套建设的环境保护设施与主体工程同时设计、同时施工、同时投产使用的环境保护“三同时”制度。项目竣工后建设单位按规定程序申请环保设施竣工验收。验收合格后，项目方可正式投入使用。

四、如机场建设规模和飞行程序等又重大变动时，需及时报国家环境保护总局重新审核。

五、请广东省及广州市环境保护局负责该项目施工期间的环境保护监督检查工作。

#### 排污许可证信息

证书编号：914400007250669553001Q

单位名称：广州白云国际机场股份有限公司（机场污水处理站）

注册地址：广州市白云国际机场南工作区自编一号

法定代表人：王晓勇

生产经营场所地址：广州白云国际机场南工作区横五路污水处理厂

行业类别：污水处理及其再生利用

统一社会信用代码：914400007250669553

有效期限：自 2022 年 01 月 01 日至 2026 年 12 月 31 日止

发证机关：广州市生态环境局

发证日期：2021 年 12 月 13 日

#### 4. 突发环境事件应急预案

适用  不适用

预案名称	《广州白云国际机场股份有限公司机场污水处理站突发环境事件应急预案》
风险级别	一般风险源
突发环境事件应急预案备案文件目录	1. 突发环境事件应急预案备案表； 2. 环境应急预案； 3. 环境应急预案编制说明； 4. 环境风险评估报告； 5. 环境应急资源调查报告； 6. 专项预案和现场处置预案、操作手册等； 7. 环境应急预案评审意见与评分表； 8. 厂区平面布置与风险单元分布图； 9. 企业周边环境风险受体分布图； 10. 雨水污水和各类事故废水的流向图； 11. 周边环境风险受体名单及联系方式；
备案意见	该单位的突发环境事件应急预案备案文件已于 2023 年 3 月 15 日收讫，文件齐全，予以备案。
备案受理部门	广州市生态环境局
备案受理日期	2023 年 3 月 15 日
备案编号	440114-2023-0011-L
报送单位	广州白云国际机场股份有限公司（机场污水处理站）

#### 5. 环境自行监测方案

适用  不适用

执行《排污单位自行监测技术指南 水处理（HJ 1083-2020）》第 5.1.1 条制定广州白云国际机场股份有限公司（机场污水处理站）自行监测季度报告。自行监测报告中包括以下内容：

排污单位的基本情况、监测点位及示意图、监测指标、执行排放标准及其限值、监测频次、采样和样品保存方法、监测分析方法和仪器、质量保证与质量控制、自行监测信息公开等。

网站索引：

<https://www.mee.gov.cn/ywgz/fgbz/bz/bzwb/jcffbz/202001/W020200113382867127256.pdf>

#### 6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用  不适用

## 7. 其他应当公开的环境信息

适用  不适用

按照要求进行企业环境信息依法披露年度报告公示，网址：<https://www-app.gdeei.cn/stfw/enterprise/index#home>

### (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用  不适用

### (三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用  不适用

### (四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用  不适用

2024 年 6 月，广州市生态环境局公布了 2023 年度企业环境信用评价结果，广州白云国际机场污水处理厂获评 2023 年度广州市“环保诚信企业”（绿牌企业）。在本次参评的 2588 家企业中，“环保诚信企业”（绿牌企业）仅 298 家，获评率仅为 11.51%。

### (五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用  不适用

1. 将 T2 航站楼周边道路的高杆灯更换为 LED 灯具，将 50 盏功率为 1000W 的灯具更换为功率为 400W 的 LED 灯具，更换后大幅降低用电能耗。

2. 针对登机桥桥头调度屏 24 小时常亮带来的能源浪费和缩短屏幕使用寿命的问题进行技术改造，通过编写控制程序，实现屏幕无人操作 30 分钟后自动熄屏休眠，显著降低了不必要的能源消耗。

3. 调整白云机场南北工作区道路照明，除南工作区空港南四路及空港南五路因绿化树木茂盛遮挡照明未作关停，所有的路灯均隔间亮灯。其中关停南工作区路灯共 372 盏（100W/盏），北工作区路灯共 156 盏（100W/盏），在满足正常运转的同时，降低能源消耗。

## 二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用  不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
其他承诺	其他	机场集团	自资产置换交割之日起五年内，上市公司享有一次回购物流公司股权的权利，即上市公司有权要求机场集团将本次交易取得的全部物流公司股权（对应同等金额的注册资本金额，包括在此基础上进行配股、转增、折股等所取得的股权）按届时评估值转让给上市公司。	资产置换交割之日起五年内	是	是			
	解决土地等产权瑕疵	机场集团	1、机场集团确认，本次交易前航合公司拥有相应房屋所有权，物流公司拥有相应房屋所有权，本次交易后上市公司将拥有铂尔曼酒店和澳斯特酒店（以下合称“标的房产”）房屋所有权，机场集团与上市公司之间对标的房产权属不存在争议，且航合公司、铂尔曼酒店和澳斯特酒店所持房产不存在任何担保等权利负担情形；2、机场集团承诺，本次交易后，机场集团将尽一切合理商业努力与航合公司、物流公司、上市公司签署土地租赁协议，且在土地租赁协议到期前，优先与前述主体续约，确保前述主体对标的房产的使用不存在实质障碍；3、机场集团确保航合公司、股份公司合法合规使用标的房产，若因标的房产与其对应土地使用权分离问题或因不符合划拨地使用用途或其他原因，导致航合公司、上市公司受到主管部门处罚或要求承担任何形式法律责任的，机场集团将以现金或双方协商同意的其他方式向股份公司赔偿/补足航合公司、上市公司因此受到的全部损失。		否	是			
	盈利预测及补偿	机场集团	承诺对铂尔曼酒店和澳斯特酒店在补偿期间内预测净利润实现情况予以现金补偿。	2022年、2023年、2024年	是	是			

### 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

□适用 √不适用

### 三、违规担保情况

适用 不适用

#### 四、半年报审计情况

适用 不适用

##### (一) 聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司第七届董事会第十三次（临时）会议审议通过了 2024 年度向特定对象发行 A 股股票相关议案，为便于投资者进一步了解公司 2024 年半年度财务状况、经营成果，提高发行相关信息披露质量，公司聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司半年度财务报表进行审计，审计服务费 113 万元。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

##### (二) 公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

#### 五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

#### 六、破产重整相关事项

适用 不适用

#### 七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

事项概述及类型	查询索引
《广州白云国际机场二号航站楼及 GTC 广告媒体经营项目合同》	《关于子公司涉及仲裁的公告》（公告日期：2024 年 6 月 19 日，公告编号：2024-025）

##### (二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

报告期内：									
起诉（申请）方	应诉（被申请）方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼（仲裁）基本情况	诉讼（仲裁）涉及金额	诉讼（仲裁）是否形成预计负债及金额	诉讼（仲裁）进展情况	诉讼（仲裁）审理结果及影响	诉讼（仲裁）判决执行情况
广州迪岸空港文化传播	广州白云国际广告有限		仲裁	详见 2023 年 11 月 3 日公司《关于子公司涉及仲裁的公	309,264,618.27	否	已裁决	详见 2024 年 3 月 29 日公司《关于子公司收到仲裁裁决	

有限公司	公司			告》（公告编号：2023-055）				书的公告》（公告编号：2024-008）	
广州白云国际广告有限公司	航美传媒集团有限公司		诉讼	详见 2023 年 5 月 23 日《关于子公司提起诉讼的公告》（编号 2023-029）	123,337,854.71	否	已判决	详见 2024 年 4 月 30 日公司《关于子公司收到民事判决书的公告》（公告编号：2024-018）	

### （三）其他说明

适用 不适用

### 八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

### 九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

### 十、重大关联交易

#### （一）与日常经营相关的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

##### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### （二）资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

##### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用



### 3 其他重大合同

适用 不适用

### 十二、募集资金使用进展说明

适用 不适用

### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	87,279
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	

#### (二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内增 减	期末持股数量	比例 （%）	持有有 限售条 件股 份 数 量	质押、标记或 冻结情况		股东性质
					股份状 态	数 量	
广东省机场管理集团有限公司	0	1,353,744,552	57.2		无		国有法人

香港中央结算有限公司	3,761,879	29,780,069	1.26		未知	其他
信泰人寿保险股份有限公司—传统产品	0	21,765,803	0.92		未知	其他
天安人寿保险股份有限公司—传统产品	1,139,000	18,139,000	0.77		未知	其他
上海浦东发展银行股份有限公司—易方达裕祥回报债券型证券投资基金	7,304,119	14,687,147	0.62		未知	其他
中国农业银行股份有限公司—中证500交易型开放式指数证券投资基金	7,393,000	13,713,720	0.58		未知	其他
中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—005L—CT001沪	-8,970,100	13,142,064	0.56		未知	其他
安本亚洲有限公司—安本基金—中国A股可持续股票基金	-7,774,800	10,782,250	0.46		未知	境外法人
兴业银行股份有限公司—工银瑞信文体产业股票型证券投资基金	0	10,402,884	0.44		未知	其他
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002沪	-8,111,600	9,793,762	0.41		未知	其他
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）						
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量				
		种类	数量			
广东省机场管理集团有限公司	1,353,744,552	人民币普通股	1,353,744,552			
香港中央结算有限公司	29,780,069	人民币普通股	29,780,069			
信泰人寿保险股份有限公司—传统产品	21,765,803	人民币普通股	21,765,803			
天安人寿保险股份有限公司—传统产品	18,139,000	人民币普通股	18,139,000			
上海浦东发展银行股份有限公司—易方达裕祥回报债券型证券投资基金	14,687,147	人民币普通股	14,687,147			
中国农业银行股份有限公司—中证500交易型开放式指数证券投资基金	13,713,720	人民币普通股	13,713,720			
中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—005L—CT001沪	13,142,064	人民币普通股	13,142,064			
安本亚洲有限公司—安本基金—中国A股可持续股票基金	10,782,250	人民币普通股	10,782,250			
兴业银行股份有限公司—工银瑞信文体产业股票型证券投资基金	10,402,884	人民币普通股	10,402,884			
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002沪	9,793,762	人民币普通股	9,793,762			
前十名股东中回购专户情况说明	无					
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用					

上述股东关联关系或一致行动的说明	广东省机场管理集团有限公司与其他无限售条件股东不属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人，也不存在关联关系；公司未知其他无限售条件股东是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人，公司也未知其关联关系。
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况  
适用 不适用

单位:股

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况								
股东名称（全称）	期初普通账户、信用账户持股		期初转融通出借股份且尚未归还		期末普通账户、信用账户持股		期末转融通出借股份且尚未归还	
	数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）
中国农业银行股份有限公司—中证 500 交易型开放式指数证券投资基金	6,320,720	0.27	1,913,300	0.08	13,713,720	0.58	478,200	0.02

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化  
适用 不适用

单位:股

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化情况					
股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股以及转融通出借尚未归还的股份数量	
		数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）
中国农业银行股份有限公司—中证 500 交易型开放式指数证券投资基金	退出	478,200	0.02	14,191,920	0.60

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件  
适用 不适用

### （三）战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

## 三、董事、监事和高级管理人员情况

### （一）现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

### （二）董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

### （三）其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

**第八节 优先股相关情况**

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

### 一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

√适用 □不适用

## 审计报告

信会师报字[2024]第 ZC10411 号

广州白云国际机场股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了广州白云国际机场股份有限公司(以下简称白云机场)财务报表,包括 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表,2024 年 1-6 月期间的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了白云机场 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年 1-6 月期间的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>(一) 营业收入确认</b>	
如后附的财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”(二十五)、“五、合并财务报表项目注释”(三十八)营业收入所述,白云机场 2024 年 1-6 月合并财务报表中营业收入为 346,027.14 万元,白云机场营业收入主要包括航空性业务收入与非航空性业务收入,其中航空性业务收入为航空起降服务、停机服务、客桥服务、旅客服务、安检服务等相关收费;非航空性业务收入主要为航站楼商业	我们实施的与收入确认相关的审计程序主要包括: 1、对销售与收款内部控制循环进行了解,测试和评价与收入相关内部控制的设计及执行的有效性; 2、通过访谈了解收入确认政策,检查主要客户合同相关条款,并分析评价实际执行的收入确认政策是否适当,复核相关会计政策是否一贯地运用;

<p>租赁、特许经营权转让、停车服务、信息系统运维保障、技术服务等。</p> <p>由于营业收入是白云机场的关键业绩指标之一，收入确认的准确性对公司的利润影响较大。因此，我们将营业收入的确认作为关键审计事项。</p>	<p>3、获取业务系统的业务量数据，根据中国民用航空局发布的关于民用机场收费标准，同时结合与各航空公司签订的业务协议核对航空性业务收入，验证航空性业务收入的真实性和准确性；</p> <p>4、非航空性业务收入获取业务结算单据、销售发票以及业务合同，执行检查、重新计算等程序，验证非航空性收入的准确性和完整性；</p> <p>5、结合对应收账款的审计，选择主要客户函证本期余额，对未回函的样本执行替代测试；</p> <p>6、对营业收入执行截止测试，针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本核对业务数据、结算单等支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</p>
<p><b>(二) 应收款项的可收回性</b></p>	
<p>如后附的财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”（十）、“五、合并财务报表项目注释”（四）应收账款所述，截至 2024 年 6 月 30 日，白云机场应收账款的账面余额为 130,743.21 万元，管理层已计提信用损失准备 22,868.10 万元。</p> <p>管理层在评估应收账款的可收回性时涉及重大的判断，且影响金额较大，因此我们确定应收款项的可收回性为关键审计事项。</p>	<p>我们实施的与应收账款相关的审计程序主要包括：</p> <p>1、了解、评估并测试管理层对应收账款组合分类以及确定应收账款信用损失准备相关的内部控制；</p> <p>2、复核管理层对应收款项进行信用损失准备计提的相关考虑及客观依据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目；</p> <p>3、对于单项计提信用损失准备的应收账款选取样本，复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出估计的依据及合理性；</p> <p>4、对重大应收账款余额实施了函证程序，并将函证结果与管理层记录的金额进行核对；</p> <p>5、将应收账款的账龄与相应的销售账单、应收账款回款进行了核对，以验证应收账款账龄的准确性；</p> <p>6、评估管理层对于应收账款可收回性的分析，包括管理层对于债务人财务状况的审阅以及对债务人偿付能力的评价，对照检查了债务人的过往付款记录和期后付款情况；</p> <p>7、结合期后回款情况检查，基于中国民用航空性业务收入还款规定、还款计划以及证明债务人能够按照还款计划按期还款的过往付款记录，评估信用损失准备计提的</p>

合理性。

#### 四、 其他信息

白云机场管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括白云机场 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督白云机场的财务报告过程。

#### 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

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



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

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

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

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

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

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

张曦（项目合伙人）

中国注册会计师：

周小林

中国·上海

二〇二四年八月三十日

## 二、财务报表

### 合并资产负债表

2024 年 6 月 30 日

编制单位：广州白云国际机场股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,953,748,506.71	2,527,675,601.25
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		73,338.00	98,503.00
衍生金融资产			
应收票据		4,798,818.85	4,792,493.72
应收账款		1,078,751,098.00	1,097,934,473.42
应收款项融资			
预付款项		75,390,917.58	69,135,352.33
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		76,307,767.14	59,085,594.55
其中：应收利息			
应收股利		7,453,101.23	
买入返售金融资产			
存货		101,993,114.80	59,013,218.16
其中：数据资源			
合同资产		4,564,747.11	6,337,800.17
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		149,366,569.40	202,160,553.78
流动资产合计		5,444,994,877.59	4,026,233,590.38
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		707,997,685.28	649,196,571.63
其他权益工具投资		136,568,386.70	124,936,379.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		17,379,268,443.60	17,145,974,239.72
在建工程		496,935,389.29	1,136,915,135.20
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,645,608,179.76	1,788,662,908.51
无形资产		245,552,473.74	276,252,455.93

其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		7,581,448.19	8,667,202.71
递延所得税资产		693,720,505.08	838,469,212.03
其他非流动资产		197,111,865.10	194,737,936.10
非流动资产合计		21,510,344,376.74	22,163,812,040.83
资产总计		26,955,339,254.33	26,190,045,631.21
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		571,134,660.32	986,891,793.63
预收款项		124,035,578.39	34,532,135.33
合同负债		113,724,026.78	48,156,830.25
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		361,497,724.89	112,238,729.96
应交税费		127,100,740.63	73,349,897.75
其他应付款		4,820,153,433.92	4,336,076,116.97
其中：应付利息			
应付股利		176,793,855.74	
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		315,956,224.79	309,258,541.61
其他流动负债		2,263,206.90	4,042,630.91
流动负债合计		6,435,865,596.62	5,904,546,676.41
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,890,554,800.83	1,989,855,446.79
长期应付款		325,529,181.49	325,529,181.49
长期应付职工薪酬		72,315,630.96	78,115,740.60
预计负债			
递延收益		61,987,137.67	73,478,941.12
递延所得税负债		15,025,446.01	12,176,760.69

其他非流动负债		69,047,619.05	
非流动负债合计		2,434,459,816.01	2,479,156,070.69
负债合计		8,870,325,412.63	8,383,702,747.10
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		2,366,718,283.00	2,366,718,283.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		9,849,566,191.34	9,868,894,488.40
减：库存股			
其他综合收益		24,584,077.25	15,860,071.48
专项储备		812,458.46	
盈余公积		975,635,621.13	936,866,198.18
一般风险准备			
未分配利润		4,627,157,770.96	4,404,929,579.75
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		17,844,474,402.14	17,593,268,620.81
少数股东权益		240,539,439.56	213,074,263.30
所有者权益（或股东权益）合计		18,085,013,841.70	17,806,342,884.11
负债和所有者权益（或股东权益）总计		26,955,339,254.33	26,190,045,631.21

公司负责人：王晓勇

主管会计工作负责人：张建诚

会计机构负责人：曲佳状

母公司资产负债表

2024 年 6 月 30 日

编制单位：广州白云国际机场股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,816,913,039.86	2,348,223,963.31
交易性金融资产		73,338.00	98,503.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		1,718,943,339.19	1,458,755,601.58
应收款项融资			
预付款项		34,247,706.55	9,176,093.24
其他应收款		141,116,648.74	131,022,686.42
其中：应收利息			
应收股利		12,755,601.23	17,393,588.80
存货		38,042,607.44	30,646,071.91
其中：数据资源			
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		36,107,523.72	89,660,550.32
流动资产合计		5,785,444,203.50	4,067,583,469.78
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		979,509,756.95	900,481,490.07
其他权益工具投资		136,568,386.70	124,936,379.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		17,116,950,547.14	16,853,429,306.37
在建工程		500,077,355.47	1,137,505,331.94
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,610,026,763.94	1,755,754,045.36
无形资产		247,992,639.42	278,206,663.14
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,225,415.03	1,758,765.83
递延所得税资产		603,672,425.32	758,810,717.48
其他非流动资产		183,588,795.39	184,063,589.11
非流动资产合计		21,379,612,085.36	21,994,946,288.30

资产总计		27,165,056,288.86	26,062,529,758.08
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		411,724,823.03	791,149,376.63
预收款项		117,605,975.68	26,713,171.57
合同负债		10,815,550.30	2,667,441.64
应付职工薪酬		263,118,326.94	64,824,332.45
应交税费		100,938,225.41	47,142,000.51
其他应付款		7,354,450,232.22	6,399,605,131.33
其中：应付利息			
应付股利		176,793,855.74	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		312,109,294.67	317,643,913.90
其他流动负债		605,878.08	346,767.42
流动负债合计		8,571,368,306.33	7,650,092,135.45
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,869,540,470.27	1,964,687,589.70
长期应付款		325,529,181.49	325,529,181.49
长期应付职工薪酬		48,828,071.08	53,154,130.87
预计负债			
递延收益		61,927,137.67	73,358,941.12
递延所得税负债		14,642,096.67	11,734,094.74
其他非流动负债		69,047,619.05	
非流动负债合计		2,389,514,576.23	2,428,463,937.92
负债合计		10,960,882,882.56	10,078,556,073.37
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		2,366,718,283.00	2,366,718,283.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		9,706,084,393.15	9,705,509,051.08
减：库存股			
其他综合收益		25,842,654.19	17,118,648.42
专项储备			
盈余公积		961,981,923.28	923,212,500.33
未分配利润		3,143,546,152.68	2,971,415,201.88
所有者权益（或股东权益）合计		16,204,173,406.30	15,983,973,684.71
负债和所有者权益（或股东权益）总计		27,165,056,288.86	26,062,529,758.08

公司负责人：王晓勇

主管会计工作负责人：张建诚

会计机构负责人：曲佳状

合并利润表  
2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入		3,460,271,426.09	2,890,411,446.82
其中：营业收入		3,460,271,426.09	2,890,411,446.82
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,877,290,783.74	2,719,842,138.60
其中：营业成本		2,506,712,007.72	2,333,219,300.14
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		75,561,716.36	75,336,180.21
销售费用		61,549,031.27	61,712,851.76
管理费用		185,293,851.43	164,119,689.54
研发费用		19,333,448.97	29,253,436.72
财务费用		28,840,727.99	56,200,680.23
其中：利息费用		55,219,475.79	76,121,238.00
利息收入		29,464,757.55	20,905,388.53
加：其他收益		18,155,259.62	26,280,281.30
投资收益（损失以“-”号填列）		65,699,259.33	45,955,933.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		58,225,771.58	37,770,446.76
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-25,165.00	-20,132.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-26,896,940.50	-18,252,040.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-229,121.70	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-2,751,212.27	-53,261.96
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		636,932,721.83	224,480,088.43
加：营业外收入		2,238,848.68	2,165,188.63
减：营业外支出		23,826.51	110,085.48
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		639,147,744.00	226,535,191.58
减：所得税费用		172,170,174.50	56,104,892.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		466,977,569.50	170,430,299.56
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		466,977,569.50	170,430,299.56
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		437,791,469.90	158,022,499.50
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		29,186,099.60	12,407,800.06
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		8,724,005.77	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		8,724,005.77	
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动		8,724,005.77	
(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) 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			
(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			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		446,515,475.67	158,022,499.50
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		29,186,099.60	12,407,800.06
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.18	0.07
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.18	0.07

公司负责人：王晓勇

主管会计工作负责人：张建诚

会计机构负责人：曲佳状



母公司利润表  
2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入		2,829,249,820.17	2,290,864,368.85
减：营业成本		2,099,868,464.56	1,931,035,156.16
税金及附加		71,664,686.06	67,532,101.48
销售费用		56,820,772.38	57,260,820.56
管理费用		99,525,846.62	92,546,305.20
研发费用			11,759,585.95
财务费用		38,124,977.06	72,531,417.47
其中：利息费用		65,672,785.04	91,986,417.42
利息收入		29,328,217.19	19,961,539.63
加：其他收益		12,687,875.91	13,326,592.89
投资收益（损失以“-”号填列）		64,301,850.09	58,932,396.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		56,828,362.34	37,770,446.76
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）		-25,165.00	-20,132.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		2,557,705.62	-16,313,206.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-698,274.19	117,574.14
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		542,069,065.92	114,242,206.79
加：营业外收入		771,416.66	1,219,415.51
减：营业外支出		7,960.93	53,368.41
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		542,832,521.65	115,408,253.89
减：所得税费用		155,138,292.16	28,852,063.47
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		387,694,229.49	86,556,190.42
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		387,694,229.49	86,556,190.42
（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		8,724,005.77	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		8,724,005.77	
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		8,724,005.77	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			

六、综合收益总额		396,418,235.26	86,556,190.42
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

公司负责人：王晓勇

主管会计工作负责人：张建诚

会计机构负责人：曲佳状

合并现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
<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		3,907,846,574.06	3,448,189,452.80
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		235,398.23	1,076,220.46
收到其他与经营活动有关的现金		235,835,491.30	135,204,466.72
经营活动现金流入小计		4,143,917,463.59	3,584,470,139.98
购买商品、接受劳务支付的现金		993,518,807.87	1,246,745,376.61
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			
支付给职工及为职工支付的现金		991,791,039.15	824,754,512.15
支付的各项税费		90,298,126.76	127,852,962.16
支付其他与经营活动有关的现金		98,760,616.60	374,475,565.67
经营活动现金流出小计		2,174,368,590.38	2,573,828,416.59
经营活动产生的现金流量净额		1,969,548,873.21	1,010,641,723.39
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		20,386.52	3,520,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,726,435.31	229,863.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,746,821.83	3,749,863.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		253,195,399.55	260,513,931.58
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		253,195,399.55	260,513,931.58

投资活动产生的现金流量净额		-251,448,577.72	-256,764,067.98
<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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			1,000,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			12,608,219.18
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		292,689,745.54	175,301,530.79
筹资活动现金流出小计		292,689,745.54	1,187,909,749.97
筹资活动产生的现金流量净额		-292,689,745.54	-
			1,187,909,749.97
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		13,353.60	7,344.23
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,425,423,903.55	-434,024,750.33
加：期初现金及现金等价物余额		2,521,546,708.25	2,219,147,583.76
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,946,970,611.80	1,785,122,833.43

公司负责人：王晓勇

主管会计工作负责人：张建诚

会计机构负责人：曲佳状

母公司现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
<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		2,894,311,286.74	2,254,501,561.32
收到的税费返还			356,878.82
收到其他与经营活动有关的现金		625,047,167.34	308,318,916.98
经营活动现金流入小计		3,519,358,454.08	2,563,177,357.12
购买商品、接受劳务支付的现金		790,384,534.77	819,059,215.24
支付给职工及为职工支付的现金		612,257,986.34	505,126,227.08
支付的各项税费		32,867,595.26	85,615,190.35
支付其他与经营活动有关的现金		61,631,342.27	52,727,575.31
经营活动现金流出小计		1,497,141,458.64	1,462,528,207.98
经营活动产生的现金流量净额		2,022,216,995.44	1,100,649,149.14
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		12,111,475.32	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		595,543.06	205,730.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		12,707,018.38	205,730.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		266,025,758.29	238,907,407.99
投资支付的现金		19,956,203.34	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		285,981,961.63	238,907,407.99
投资活动产生的现金流量净额		-273,274,943.25	-238,701,677.99
<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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			1,000,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			12,608,219.18
支付其他与筹资活动有关的现金		280,254,574.98	166,968,950.45
筹资活动现金流出小计		280,254,574.98	1,179,577,169.63
筹资活动产生的现金流量净额		-280,254,574.98	-1,179,577,169.63
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,599.34	7,344.23
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,468,689,076.55	-317,622,354.25
加：期初现金及现金等价物余额		2,348,223,963.31	1,988,376,395.82
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,816,913,039.86	1,670,754,041.57

公司负责人：王晓勇

主管会计工作负责人：张建诚

会计机构负责人：曲佳状

### 合并所有者权益变动表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	2,366,718,283.00				9,868,894,488.40		15,860,071.48		936,866,198.18		4,404,929,579.75	17,593,268,620.81	213,074,263.30	17,806,342,884.11	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	2,366,718,283.00				9,868,894,488.40		15,860,071.48		936,866,198.18		4,404,929,579.75	17,593,268,620.81	213,074,263.30	17,806,342,884.11	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-19,328,297.06		8,724,005.77	812,458.46	38,769,422.95		222,228,191.21	251,205,781.33	27,465,176.26	278,670,957.59	
（一）综合收益总额							8,724,005.77				437,791,469.90	446,515,475.67	29,186,099.60	475,701,575.27	
（二）所有者投入和减少资本					-19,328,297.06							-19,328,297.06	-1,720,923.34	-21,049,220.40	
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					-19,328,297.06							-19,328,297.06	-1,720,923.34	-21,049,220.40	
（三）利润分配									38,769,422.95		-215,563,278.69	-176,793,855.74		-176,793,855.74	
1. 提取盈余公积									38,769,422.95		-38,769,422.95				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-176,793,855.74	-176,793,855.74		-176,793,855.74	
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备								812,458.46						812,458.46	

1. 本期提取							1,149,799.52				1,149,799.52		1,149,799.52
2. 本期使用							337,341.06				337,341.06		337,341.06
(六) 其他													
四、本期末余额	2,366,718,283.00				9,849,566,191.34	24,584,077.25	812,458.46	975,635,621.13		4,627,157,770.96	17,844,474,402.14	240,539,439.56	18,085,013,841.70

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	2,366,718,283.00				9,902,447,776.47		20,946,163.37		887,689,603.39		4,012,701,664.19		17,190,503,490.42	218,098,408.77	17,408,601,899.19
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	2,366,718,283.00				9,902,447,776.47		20,946,163.37		887,689,603.39		4,012,701,664.19		17,190,503,490.42	218,098,408.77	17,408,601,899.19
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											158,022,499.50		158,022,499.50	12,407,800.06	170,430,299.56
(一) 综合收益总额											158,022,499.50		158,022,499.50	12,407,800.06	170,430,299.56
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															

1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	2,366,718,283.00				9,902,447,776.47		20,946,163.37		887,689,603.39		4,170,724,163.69		17,348,525,989.92	230,506,208.83	17,579,032,198.75

公司负责人：王晓勇

主管会计工作负责人：张建诚

会计机构负责人：曲佳状



母公司所有者权益变动表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	2,366,718,283.00				9,705,509,051.08		17,118,648.42		923,212,500.33	2,971,415,201.88	15,983,973,684.71
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,366,718,283.00				9,705,509,051.08		17,118,648.42		923,212,500.33	2,971,415,201.88	15,983,973,684.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					575,342.07		8,724,005.77		38,769,422.95	172,130,950.80	220,199,721.59
（一）综合收益总额							8,724,005.77			387,694,229.49	396,418,235.26
（二）所有者投入和减少资本					575,342.07						575,342.07
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					575,342.07						575,342.07
（三）利润分配									38,769,422.95	-215,563,278.69	-176,793,855.74
1. 提取盈余公积									38,769,422.95	-38,769,422.95	
2. 对所有者（或股东）的分配										-176,793,855.74	-176,793,855.74
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											

(六) 其他											
四、本期期末余额	2,366,718,283.00				9,706,084,393.15		25,842,654.19		961,981,923.28	3,143,546,152.68	16,204,173,406.30

项目	2023 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	2,366,718,283.00				9,704,690,795.70		23,171,252.42		874,035,905.54	2,528,825,848.77	15,497,442,085.43
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,366,718,283.00				9,704,690,795.70		23,171,252.42		874,035,905.54	2,528,825,848.77	15,497,442,085.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										86,556,190.42	86,556,190.42
（一）综合收益总额										86,556,190.42	86,556,190.42
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											

(六) 其他										
四、本期期末余额	2,366,718,283.00			9,704,690,795.70		23,171,252.42		874,035,905.54	2,615,382,039.19	15,583,998,275.85

公司负责人：王晓勇

主管会计工作负责人：张建诚

会计机构负责人：曲佳状

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

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

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

注册资本：236,671.8283万元。

公司住所：广州市白云国际机场南工作区自编一号。

经营范围：旅客过港服务；与航空运输有关的地面服务、交通运输；仓储；航空设施使用服务；提供航空营业场所；航空器维修（凭资质证书经营）；航空代理、航空保险销售代理；航空运输技术协作中介服务；行李封包、航空应急求援；航空信息咨询；航空运输业务有关的延伸服务；代办报关手续服务；场地出租；展览展示服务；销售百货；销售纺织、服装及日用品；销售文化、体育用品及器材；销售食品、饮料及烟草制品；销售家用电器及电子产品；互联网零售；污水处理。以下范围由分支机构经营：人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务）、业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）、第二类增值电信业务；汽车和机电设备维修，汽车、摩托车安全技术检验（持交警部门委托证书经营）；包车客运、班车客运、出租客运及客运站经营；饮食、住宿服务；食品加工；广告业务；国内商业（专营专控商品凭许可证经营），销售小轿车；供电、供水系统运行管理，电气、供水设备设施维护维修；水电计量管理；机场助航灯光设备技术咨询、检修及更新改造项目；机场专用设备、设施的安装、维修及相关服务；建筑设施装饰维修、道路维修；园林绿化设计、施工；培育花卉、苗木；销售园林机械设备；收购农副产品（烟叶除外）；过境货物运输；停车场经营，汽车租赁。酒吧，酒类销售，桑拿，美容美发，游泳场，健身，乒乓球，桌球，棋牌；商务会议服务，洗衣、照相及冲晒。

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1. 编制基础

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

##### 2. 持续经营

适用 不适用

本财务报表以持续经营为基础编制。

#### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

##### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3. 营业周期

适用  不适用

本公司营业周期为 12 个月。

## 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

## 5. 重要性标准确定方法和选择依据

适用  不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项计提坏账准备应收账款余额占合并财务报表应收账款余额的 1% 以上, 或金额大于 100 万元
重要的应收账款、其他应收款坏账准备收回或转回	单项应收款项坏账准备收回或转回金额占合并财务报表相应应收款项余额的 1% 以上, 或金额大于 100 万元
重要的应收账款、其他应收款核销	单项应收款项核销金额占合并财务报表相应应收款项余额的 1% 以上, 或金额大于 100 万元
重要的在建工程	单项在建工程预算金额占资产总额的 0.5% 以上, 或金额大于 10000 万元
账龄超过 1 年的重要应付账款、其他应付款	单项账龄超过 1 年的应付账款、其他应付款余额占资产总额的 0.3% 以上, 或金额大于 200 万
重要的合营企业或联营企业	单项合营企业或联营企业权益投资的账面价值占资产总额的 0.3% 以上

## 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用  不适用

同一控制下企业合并: 合并方在企业合并中取得的资产和负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉), 按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额, 调整资本公积中的股本溢价, 资本公积中的股本溢价不足冲减的, 调整留存收益。

非同一控制下企业合并: 合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉; 合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

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

## 7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### A. 控制的判断标准

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

### B. 合并程序

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

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

#### (1) 增加子公司或业务

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

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

#### (2) 处置子公司

##### ①一般处理方法

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

## 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“五、(十)长期股权投资”。

## 9. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 10. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

## 11. 金融工具

适用 不适用

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### A. 金融工具的分类

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

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

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

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

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价



值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

## B. 金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

### （3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

### （4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### （5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

**C. 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法**

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

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

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

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

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

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

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

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

**D. 金融负债终止确认**

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

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

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

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

#### **E. 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

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

#### **F. 金融工具减值的测试方法及会计处理方法**

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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

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

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

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

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自

初始确认后并未显著增加。

如果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。对于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），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收账款、其他应收款、合同资产、长期应收款	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测编制应收款项账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

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

## 12. 应收票据

适用 不适用

## 13. 应收账款

适用 不适用

## 14. 应收款项融资

适用 不适用

## 15. 其他应收款

适用 不适用

## 16. 存货

适用 不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

适用 不适用

### A. 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、低值易耗品、备品备件等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

**B. 发出存货的计价方法**

存货发出时按加权平均法计价。

**C. 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

**D. 低值易耗品和包装物的摊销方法**

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

**存货跌价准备的确认标准和计提方法**

适用 不适用

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

**按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据**

适用 不适用

**基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据**

适用 不适用

**17. 合同资产**

适用 不适用

**合同资产的确认方法及标准**

适用 不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间

流逝之外的其他因素)列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

适用 不适用

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“(十)6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

适用 不适用

**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**

适用 不适用

**18. 持有待售的非流动资产或处置组**

适用 不适用

**划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法**

适用 不适用

主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换)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,划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别:

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

划分为持有待售的非流动资产(不包括金融资产、递延所得税资产)或处置组,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,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。

**终止经营的认定标准和列报方法**

适用 不适用

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

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

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营,本公司在当期财务

报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

## 19. 长期股权投资

适用 不适用

### A. 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，是指对被投资单位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。

### B. 初始投资成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，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时，调整留存收益。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，按上述原则确认的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。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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初始投资成本。

#### (2) 通过企业合并以外的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。

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

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应

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

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

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，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （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。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益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结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益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比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全



部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

## 20. 投资性房地产

不适用

## 21. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

### (2). 折旧方法

适用 不适用

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。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率	年折旧率
房屋、建筑物	年限平均法	8-40	3	2.43-12.13
机械设备	年限平均法	10-15	3	6.47-9.70
运输工具	年限平均法	6	3	16.17
其他设备	年限平均法	4-9	3	10.78-24.25

## 22. 在建工程

适用 不适用

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋建筑物	(1)主体建设工程及配套工程已实质上完工;(2)建造工程在达到预定设计要求,经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收;(3)经消防、国土、规划等外部部门验收;(4)建设工程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,根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
需安装调试的机器设备	(1)相关设备及其他配套设施已安装完毕;(2)设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行;(3)设备经过资产管理人员和使用人员验收。

### 23. 借款费用

√适用 □不适用

#### A. 借款费用资本化的确认原则

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。

#### B. 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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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。

#### C. 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。

#### D. 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

#### 24. 生物资产

适用 不适用

#### 25. 油气资产

适用 不适用

#### 26. 无形资产

##### (1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

##### A. 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。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；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。

##### B. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	50 年	直线法	土地使用权证
专利权	5 年	直线法	预计使用年限
软件	10 年	直线法	预计使用年限

##### C. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

##### (2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

适用 不适用

### A. 分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

### B. 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

(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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 27. 长期资产减值

适用 不适用

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

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计

算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 28. 长期待摊费用

适用 不适用

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

## 29. 合同负债

适用 不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 30. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

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

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

### (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

#### A. 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。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

## B. 设定受益计划

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

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

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

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

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

### (3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

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

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

## 31. 预计负债

适用 不适用

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，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) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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。

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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### 32. 股份支付

适用 不适用

### 33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 34. 收入

#### (1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履

约义务：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

## (2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

①公司航空性业务收入如航空起降服务、停机服务、客桥服务、旅客服务、安检服务等相关收费等相关收费，在劳务已经提供、收到价款或取得收取价款的依据时确认营业收入；

②公司经营权转让收入，本公司授权若干经营方于白云机场内经营零售、餐饮、广告、贵宾服务等业务并向其收取经营权转让费。经营权转让费按经营方销售额的一定比例或约定的最低保底金额孰高按月予以确认收入；

③设备、场地等租赁收入根据相关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 35. 合同成本

适用 不适用

合同成本包括合同履行成本与合同取得成本。



本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### 36. 政府补助

适用 不适用

#### A. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，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。

#### B. 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

#### C. 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。

### 37. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净

额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

### 38. 租赁

适用 不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

适用 不适用

#### (1) 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：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法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“三、(二十)长期资产减值”所述原则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。

#### (2) 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：

- 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；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 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；
- 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。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动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；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

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的，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。本公司将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 4 万元的租赁作为低价值资产租赁。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：

- 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；
- 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。

### 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

适用 不适用

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。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“三、(十)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：

- 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；
- 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“三、(十)金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### 39. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

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

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动

中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

#### 40. 重要会计政策和会计估计的变更

##### (1). 重要会计政策变更

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
详见“其他说明”	详见“其他说明”	

##### 其他说明

(1) 执行《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》(财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”)。

①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确：

企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。

对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。

对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

②关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业无需在首次执行该解释规定的中期报告中披露该规定要求的信息。

③关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

本集团自 2024 年 1 月 1 日起执行解释第 17 号的规定，执行该规定对本公司中期财务报表无重大影响。

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2024 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

41. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%、3%、0%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
房产税	租金收入	12%
房产税	房屋建筑物原值的 70%	1.2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
广州白云国际机场地勤服务有限公司	25
广州白云国际机场商旅服务有限公司	25
广州白云国际广告有限公司	25
广州白云国际机场汉莎航空食品有限公司	25

广州白云国际机场空港快线运输有限公司	25
广州白云空港设备技术发展有限公司	15
广州空港之旅国际旅行社有限公司	25
广州白云国际机场二号航站区管理有限公司	25
广东机场白云信息科技股份有限公司	15
广东空港航合能源有限公司	25

## 2. 税收优惠

适用 不适用

- (1) 根据“国家税务总局公告 2016 年第 29 号”《营业税改征增值税跨境应税行为增值税免税管理办法（试行）》第十二项规定：向境外单位销售的完全在境外消费的物流辅助服务（仓储服务、收派服务除外），免征增值税。
- (2) 根据《关于广东省 2019 年第三批高新技术企业备案的复函》(国科火字[2020]54 号)，本公司子公司广州白云空港设备技术发展有限公司已通过 2019 年高新技术企业认定(证书编号:GR201944008341)，享受企业所得税 15.00%的税率优惠，所得税优惠政策期限为 2019 年 1 月 1 日-2021 年 12 月 31 日，2022 年 12 月 22 日通过复评,证书编号:GR202244009088,期限为 2022 年 1 月 1 日-2024 年 12 月 31 日；根据《关于广东省认定机构 2023 年认定报备的第二批高新技术企业进行备案的公告》，本公司子公司广东机场白云信息科技股份有限公司已通过 2023 年高新技术企业认定（证书编号：GR202344008290），享受企业所得税 15%的税率优惠，所得税优惠政策期限为 2023 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日。

## 3. 其他

适用 不适用



## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	221,658.00	210,104.77
银行存款	3,943,876,852.09	2,520,070,567.36
其他货币资金	9,649,996.62	7,394,929.12
存放财务公司存款		
合计	3,953,748,506.71	2,527,675,601.25
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

- (1) 报告期末，无存放在中国境外且资金汇回受到限制，或有潜在回收风险的款项。  
(2) 报告期末，因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金为 6,777,894.91 元。

### 2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	73,338.00	98,503.00	/
其中：			
权益工具投资	73,338.00	98,503.00	/
			/
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
其中：			
合计	73,338.00	98,503.00	/

其他说明：

√适用 □不适用

根据本公司与中国银河证券股份有限公司签订的《转融通证券出借交易委托代理协议》，截至 2024 年 6 月 30 日，公司海航控股股票已出借 71,000.00 股，市值 72,420.00 元。

### 3、衍生金融资产

□适用 √不适用

### 4、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑票据	4,798,818.85	4,046,753.54
商业承兑票据		745,740.18
合计	4,798,818.85	4,792,493.72

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

(4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,798,818.85	100.00			4,798,818.85	4,792,493.72	100.00			4,792,493.72
其中：										
按组合计提坏账准备										
其中：										
合计	4,798,818.85	/	/		4,798,818.85	4,792,493.72	/	/		4,792,493.72

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：  
无

(6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	967,552,459.19	1,013,901,632.83
1 年以内小计	967,552,459.19	1,013,901,632.83
1 至 2 年	153,274,845.54	139,022,436.30
2 至 3 年	93,212,311.33	67,734,233.93
3 年以上	93,392,457.51	82,357,754.79
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	1,307,432,073.57	1,303,016,057.85

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	93,982,478.22	7.19	93,982,478.22	100.00		94,013,692.22	7.22	79,657,535.30	84.73	14,356,156.92
其中：										
按组合计提坏账准备	1,213,449,595.35	92.81	134,698,497.35	11.10	1,078,751,098.00	1,209,002,365.63	92.78	125,424,049.13	10.37	1,083,578,316.50
其中：										
账龄组合	1,213,449,595.35	92.81	134,698,497.35	11.10	1,078,751,098.00	1,209,002,365.63	92.78	125,424,049.13	10.37	1,083,578,316.50
合计	1,307,432,073.57	/	228,680,975.57	/	1,078,751,098.00	1,303,016,057.85	/	205,081,584.43	/	1,097,934,473.42

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
武汉嘉诚至德商贸开发有限公司	25,936,996.72	25,936,996.72	100.00	预计无法收回
广州恩明贸易有限公司	21,548,048.02	21,548,048.02	100.00	预计无法收回
上海复星书刊发行产业有限公司	19,801,891.66	19,801,891.66	100.00	预计无法收回
广州市生利贸易有限公司	15,254,926.58	15,254,926.58	100.00	预计无法收回
泰国暹罗航空公司	10,063,256.87	10,063,256.87	100.00	预计无法收回
北京喜乐航科技有限公司	46,980.00	46,980.00	100.00	预计无法收回
拉加代尔旅行零售(上海)有限公司	15,766.27	15,766.27	100.00	预计无法收回
广州市绿力再生资源有限公司	888,112.10	888,112.10	100.00	预计无法收回
广东保源再生资源有限公司	426,500.00	426,500.00	100.00	预计无法收回
合计	93,982,478.22	93,982,478.22	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,213,449,595.35	134,698,497.35	11.10
合计	1,213,449,595.35	134,698,497.35	11.10

按组合计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

按单项计提坏账准备	79,657,535.30	14,324,942.92				93,982,478.22
按组合计提坏账准备	125,424,049.13	9,274,448.22				134,698,497.35
合计	205,081,584.43	23,599,391.14				228,680,975.57

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国南方航空股份有限公司	218,350,885.44	800,000.00	219,150,885.44	16.69	10,957,544.27
广州迪岸空港文化传播有限公司	110,829,903.54		110,829,903.54	8.44	22,127,024.11
航美传媒集团有限公司	92,441,213.64		92,441,213.64	7.04	54,962,776.78
海南航空控股股份有限公司	82,280,909.29		82,280,909.29	6.27	4,171,886.62
中国东方航空股份有限公司	77,420,385.27		77,420,385.27	5.90	5,822,008.46
合计	581,323,297.18	800,000.00	582,123,297.18	44.34	98,041,240.24

其他说明

无

其他说明：

适用 不适用

## 6、合同资产

### (1). 合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
项目质保金	5,754,319.25	1,189,572.14	4,564,747.11	7,298,250.61	960,450.44	6,337,800.17
合计	5,754,319.25	1,189,572.14	4,564,747.11	7,298,250.61	960,450.44	6,337,800.17

### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

### (3). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	5,754,319.25	100.00	1,189,572.14	20.67	4,564,747.11	7,298,250.61	100.00	960,450.44	13.16	6,337,800.17
其中：										
账龄组合	5,754,319.25	100.00	1,189,572.14	20.67	4,564,747.11	7,298,250.61	100.00	960,450.44	13.16	6,337,800.17
合计	5,754,319.25	/	1,189,572.14	/	4,564,747.11	7,298,250.61	/	960,450.44	/	6,337,800.17

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

无

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	5,754,319.25	1,189,572.14	20.67
合计	5,754,319.25	1,189,572.14	

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

#### (4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
质保金	229,121.70			
合计	229,121.70			/

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

#### (5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用



合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 7、 应收款项融资

### (1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

### (2). 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

适用 不适用

### (4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:

适用 不适用

(8). 其他说明:

适用 不适用

8、 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	74,705,164.64	99.09	68,264,571.23	98.74
1 至 2 年	570,171.64	0.76	848,426.70	1.23
2 至 3 年	115,581.30	0.15	22,354.40	0.03
3 年以上				
合计	75,390,917.58	100.00	69,135,352.33	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
广东电网有限责任公司	25,270,803.09	33.52
广东科泽信息技术股份有限公司	18,885,170.40	25.05
南方电网大数据服务有限公司	4,410,000.00	5.85
广州市拓宏计算机服务有限公司	2,781,521.53	3.69
中国太平洋财产保险股份有限公司	2,780,835.90	3.69
合计	54,128,330.92	71.80

其他说明

适用 不适用

## 9、其他应收款

### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	7,453,101.23	
其他应收款	68,854,665.91	59,085,594.55
合计	76,307,767.14	59,085,594.55

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

#### (4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**应收股利**

**(1). 应收股利**

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
光大银行场内证券资产	7,453,101.23	
合计	7,453,101.23	

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明：

无

**(6). 本期实际核销的应收股利情况**

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**其他应收款**

**(1). 按账龄披露**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	65,948,340.32	53,329,161.29
1 年以内小计	65,948,340.32	53,329,161.29
1 至 2 年	1,646,920.21	3,581,263.32
2 至 3 年	3,778,046.96	7,162,683.42
3 年以上	19,747,077.18	14,427,990.09
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	91,120,384.67	78,501,098.12

**(2). 按款项性质分类情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫及往来款	63,339,490.24	49,151,697.38
保证金、押金	21,507,607.26	23,972,657.19
备用金	1,168,725.28	764,272.86
其他	5,104,561.89	4,612,470.69
合计	91,120,384.67	78,501,098.12

**(3). 坏账准备计提情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2024年1月1日余额	14,870,208.33		4,545,295.24	19,415,503.57
2024年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	2,634,348.19		215,867.00	2,850,215.19
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	17,504,556.52		4,761,162.24	22,265,718.76

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	4,545,295.24	215,867.00				4,761,162.24
按组合计提坏账准备	14,870,208.33	2,634,348.19				17,504,556.52
合计	19,415,503.57	2,850,215.19				22,265,718.76

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况:

适用 不适用

其他应收款核销说明:

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
广汽丰田汽车有限公司	14,535,633.08	15.95	机票款	1 年以内	740,424.90
广州市警察协会	13,655,896.00	14.99	机票款	1 年以内	682,794.80
广东省机场管理集团有限公司	11,622,069.88	12.75	保证金、押金、机票款等	1 年以内、1-2 年、3 年以上	4,657,024.96
广发证券股份有限公司	7,452,954.00	8.18	机票款	1 年以内	372,647.70
徐许友	4,163,259.20	4.57	应收赔款	3 年以上	4,163,259.20
合计	51,429,812.16	56.44	/	/	10,616,151.56

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 10、存货

### (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	29,037,887.21		29,037,887.21	28,190,007.38		28,190,007.38
在产品						
库存商品	27,158,557.77		27,158,557.77	18,730,682.32		18,730,682.32
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本	43,077,966.88		43,077,966.88	11,386,132.61		11,386,132.61
低值易耗品	2,718,702.94		2,718,702.94	706,395.85		706,395.85
合计	101,993,114.80		101,993,114.80	59,013,218.16		59,013,218.16

### (2). 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用



(3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

一年内到期的债权投资

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

### 13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣进项税	89,872,791.22	148,900,390.03
预缴税金	59,493,778.18	53,260,163.75
合计	149,366,569.40	202,160,553.78

其他说明：

无

### 14、债权投资

#### (1). 债权投资情况

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

#### (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

#### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

无

## 15、其他债权投资

### (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

### (2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

适用 不适用

### (2) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

**(3) 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(4) 本期实际核销的长期应收款情况**

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 17、长期股权投资

### (1). 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
中国航油集团华南空港石油有限公司	39,043,417.61			-104,345.93		575,342.07				39,514,413.75	
广东新奥空港清洁能源有限公司	5,983,835.14			-266,472.02						5,717,363.12	
小计	45,027,252.75			-370,817.95		575,342.07				45,231,776.87	
二、联营企业											
广东省机场集团物流有限公司	524,409,148.69			57,084,376.78						581,493,525.47	
广东省机场管理集团翼通商务航空服务有限公司	16,831,038.67			114,803.51						16,945,842.18	
广州白云天骏国际传媒有限公司	1,937,840.14			-5,991.43						1,931,848.71	
广州空港航翼信息科技有限公司	25,262,934.55			825,475.64						26,088,410.19	
广州市拓康通信科技有限公司	4,837,151.39			113,956.28						4,951,107.67	
民航成都信息技术有限公司	30,891,205.44			463,968.75						31,355,174.19	
小计	604,169,318.88			58,596,589.53						662,765,908.41	
合计	649,196,571.63			58,225,771.58		575,342.07				707,997,685.28	

(2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

无

## 18、其他权益工具投资

### (1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	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
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
光大银行场内证券资产	124,936,379.00			11,632,007.70			136,568,386.70	7,453,101.23	58,568,386.70		非交易性权益工具投资
合计	124,936,379.00			11,632,007.70			136,568,386.70	7,453,101.23	58,568,386.70		/

说明：根据本公司与中国银河证券股份有限公司签订的《转融通证券出借交易委托代理协议》，截至2024年6月30日，公司光大银行股票已出借326,700.00股，市值1,035,639.00元。

### (2). 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

21、固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	17,379,268,443.60	17,145,974,239.72
固定资产清理		
合计	17,379,268,443.60	17,145,974,239.72

其他说明：

无



固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	21,330,466,956.27	4,077,351,284.12	920,150,149.91	6,176,034,754.13	32,504,003,144.43
2. 本期增加金额	560,489,203.93	64,683,749.42	4,368.00	285,973,586.00	911,150,907.35
(1) 购置		16,536.54	4,368.00	1,130,557.08	1,151,461.62
(2) 在建工程转入	560,489,203.93	64,667,212.88		284,843,028.92	909,999,445.73
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	4,655,692.74	6,016,334.18	19,424,167.20	13,747,277.06	43,843,471.18
(1) 处置或报废	4,655,692.74	6,016,334.18	19,424,167.20	13,747,277.06	43,843,471.18
4. 期末余额	21,886,300,467.46	4,136,018,699.36	900,730,350.71	6,448,261,063.07	33,371,310,580.60
二、累计折旧					
1. 期初余额	7,182,282,718.57	2,485,333,517.68	659,684,726.23	5,029,935,029.98	15,357,235,992.46
2. 本期增加金额	333,298,378.63	132,337,380.61	27,942,622.14	179,788,318.48	673,366,699.86
(1) 计提	333,298,378.63	132,337,380.61	27,942,622.14	179,788,318.48	673,366,699.86
3. 本期减少金额	2,211,704.41	5,822,378.60	18,841,442.17	12,477,942.39	39,353,467.57
(1) 处置或报废	2,211,704.41	5,822,378.60	18,841,442.17	12,477,942.39	39,353,467.57
4. 期末余额	7,513,369,392.79	2,611,848,519.69	668,785,906.20	5,197,245,406.07	15,991,249,224.75
三、减值准备					
1. 期初余额		85,865.93	4,950.00	702,096.32	792,912.25

2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额		85,865.93	4,950.00	702,096.32	792,912.25
四、账面价值					
1. 期末账面价值	14,372,931,074.67	1,524,084,313.74	231,939,494.51	1,250,313,560.68	17,379,268,443.60
2. 期初账面价值	14,148,184,237.70	1,591,931,900.51	260,460,473.68	1,145,397,627.83	17,145,974,239.72

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	9,711,631,716.29	所占用的土地向机场集团租赁
跑道及停机坪	1,922,246,131.29	所占用的土地向机场集团租赁

(5). 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

## 22、在建工程

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	496,935,389.29	1,136,915,135.20
工程物资		
合计	496,935,389.29	1,136,915,135.20

其他说明：

无

在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
综合服务大楼项目	307,799,793.48		307,799,793.48	302,898,463.52		302,898,463.52
T1 航站楼 B 到达区人行隧道项	102,270,081.01		102,270,081.01	102,035,148.37		102,035,148.37

一号航站楼国际值机岛及办公用房改造工程	25,071,405.76		25,071,405.76	23,072,790.73		23,072,790.73
一号航站楼 F、G 岛行李检查设备采购项目	17,775,469.69		17,775,469.69	17,775,469.69		17,775,469.69
P2 交通综合体项目	15,240,915.47		15,240,915.47	15,240,915.47		15,240,915.47
三期扩建工程配套旅客过夜用房项目	8,610,798.55		8,610,798.55	8,369,942.56		8,369,942.56
P4 停车楼建设项目（交通综合体）				341,642,324.16		341,642,324.16
110kV 机场站第三电源工程项目				127,915,750.56		127,915,750.56
机位扩建项目（二期）				131,265,829.74		131,265,829.74
T1 行李跟踪系统建设项目工程				19,872,210.49		19,872,210.49
其他项目	20,166,925.33		20,166,925.33	46,826,289.91		46,826,289.91
合计	496,935,389.29		496,935,389.29	1,136,915,135.20		1,136,915,135.20

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
P4 停车楼建设项目（交通综合体）	602,690,000.00	341,642,324.16	58,364,875.84	400,007,200.00				100.00				自有资金
综合服务大楼项目	494,379,000.00	302,898,463.52	4,901,329.96			307,799,793.48	70.35	99.00				自有资金
机位扩建项目（二期）	242,287,400.00	131,265,829.74	111,021,570.26	242,287,400.00				100.00				自有资金
110kV 机场站第三电源工程项目	234,470,000.00	127,915,750.56	86,373,049.44	214,288,800.00				100.00				自有资金

T1 航站楼 B 到达区人行隧道项	144,601,600.00	102,035,148.37	234,932.64			102,270,081.01	79.92	96.00				自有资金
合计		1,005,757,516.35	260,895,758.14	856,583,400.00		410,069,874.49					/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

适用 不适用

### 23、生产性生物资产

#### (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

#### (2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

#### (3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 24、油气资产

#### (1). 油气资产情况

适用 不适用

#### (2). 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无

## 25、使用权资产

### (1). 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地	房屋及建筑物	机器运输办公设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	3,863,875,988.78	121,063,645.74	3,784,784.86	3,988,724,419.38
2. 本期增加金额				
(1) 新增租赁				
3. 本期减少金额		2,244,350.74		2,244,350.74
(1) 处置		2,244,350.74		2,244,350.74
4. 期末余额	3,863,875,988.78	118,819,295.00	3,784,784.86	3,986,480,068.64
二、累计折旧				
1. 期初余额	2,134,770,743.81	62,658,919.17	2,631,847.89	2,200,061,510.87
2. 本期增加金额	130,064,781.88	11,376,487.18	186,320.70	141,627,589.76
(1) 计提	130,064,781.88	11,376,487.18	186,320.70	141,627,589.76
3. 本期减少金额		817,211.75		817,211.75
(1) 处置		817,211.75		817,211.75
4. 期末余额	2,264,835,525.69	73,218,194.60	2,818,168.59	2,340,871,888.88
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				

3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	1,599,040,463.09	45,601,100.40	966,616.27	1,645,608,179.76
2. 期初账面价值	1,729,105,244.97	58,404,726.57	1,152,936.97	1,788,662,908.51

(2). 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无



## 26、无形资产

### (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	21,340,188.56	28,178,290.08	596,614,534.25	646,133,012.89
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	21,340,188.56	28,178,290.08	596,614,534.25	646,133,012.89
二、累计摊销				
1. 期初余额	10,156,644.27	25,597,690.33	334,126,222.36	369,880,556.96
2. 本期增加金额	46,244.51	256,890.02	30,396,847.66	30,699,982.19
(1) 计提	46,244.51	256,890.02	30,396,847.66	30,699,982.19
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	10,202,888.78	25,854,580.35	364,523,070.02	400,580,539.15
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	11,137,299.78	2,323,709.73	232,091,464.23	245,552,473.74
2. 期初账面价值	11,183,544.29	2,580,599.75	262,488,311.89	276,252,455.93

### (2). 确认为无形资产的数据资源

□适用 √不适用

### (3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

### (4). 无形资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 27、商誉

### (1). 商誉账面原值

适用 不适用

### (2). 商誉减值准备

适用 不适用

### (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### (4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

### (5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 28、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出	6,908,436.88	914,373.14	1,466,776.86		6,356,033.16
摊销期限在 1 年以上的其他待摊费用	1,758,765.83		533,350.80		1,225,415.03
合计	8,667,202.71	914,373.14	2,000,127.66		7,581,448.19

其他说明：

无

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	173,028,600.66	42,443,139.53	156,850,065.78	37,877,733.89
内部交易未实现利润	47,152,613.80	11,788,153.45	50,850,950.36	12,712,737.59
可抵扣亏损	1,406,381,448.99	351,595,362.25	1,955,694,751.48	488,923,687.87
租赁负债	2,206,511,025.61	551,150,448.46	2,299,113,988.39	574,773,699.68
预提费用	478,772,751.70	118,026,766.51	443,396,700.74	110,319,466.57
递延收益	61,021,924.09	15,255,481.02	72,296,472.11	18,074,118.03
固定资产折旧的时间性差异	45,055,470.98	11,263,867.75	46,014,098.03	11,503,524.51
其他	622,200.37	108,644.23	109,815,208.51	27,406,896.27
合计	4,418,546,036.20	1,101,631,863.20	5,134,032,235.40	1,281,591,864.41

### (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动	58,568,386.70	14,642,096.68	46,936,379.00	11,734,094.74
使用权资产	1,633,523,691.52	407,911,358.11	1,772,508,867.59	443,122,652.38
新购进不超过 500 万元设备、器具，单位价值一次性税前扣除	2,555,662.29	383,349.34	2,951,106.32	442,665.95
合计	1,694,647,740.51	422,936,804.13	1,822,396,352.91	455,299,413.07

### (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	407,911,358.12	693,720,505.08	443,122,652.38	838,469,212.03
递延所得税负债	407,911,358.12	15,025,446.01	443,122,652.38	12,176,760.69

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	85,429,096.02	69,400,384.91
可抵扣亏损	313,892,506.08	246,701,092.45
合计	399,321,602.10	316,101,477.36

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2025	14,194,334.37	35,770,483.77	
2026	53,896,079.92	53,896,079.92	
2027	121,911,293.81	121,911,293.81	
2028	34,540,907.14	35,123,234.95	
2029	89,349,890.84		
合计	313,892,506.08	246,701,092.45	/

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
年金计划资产	112,978,183.26		112,978,183.26	116,328,293.15		116,328,293.15
预付工程设备款	70,559,757.89		70,559,757.89	74,777,855.01		74,777,855.01
补充医疗保险	13,573,923.95		13,573,923.95	3,631,787.94		3,631,787.94
合计	197,111,865.10		197,111,865.10	194,737,936.10		194,737,936.10

其他说明：

无

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	6,777,894.91	6,777,894.91	其他	使用受限	6,128,893.00	6,128,893.00	其他	使用受限
应收票据								
存货								
其中：数据资源								
固定资产								
无形资产								
其中：数据资源								
合计	6,777,894.91	6,777,894.91	/	/	6,128,893.00	6,128,893.00	/	/

其他说明：

无

### 32、短期借款

#### (1). 短期借款分类

适用 不适用

#### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 33、交易性金融负债

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 34、衍生金融负债

适用 不适用

### 35、应付票据

适用 不适用

### 36、应付账款

#### (1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	130,005,300.08	276,454,440.22
应付设备款	38,927,719.40	43,806,553.00
应付费用及其他	402,201,640.84	666,630,800.41
合计	571,134,660.32	986,891,793.63

(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广东金辉华集团有限公司	8,549,517.71	未结算
广东爱富兰建设有限公司	4,847,870.36	未结算
广东建邦兴业集团有限公司	4,770,615.03	未结算
广东建衡达建筑工程有限公司	4,540,844.39	未结算
汕头市建筑工程有限公司	4,000,146.48	未结算
广东泰达熙元工程建设有限公司	3,732,768.91	未结算
厦门金龙旅行车有限公司	3,500,000.00	未结算
广东裕达建设集团有限公司	3,165,790.41	未结算
广东华隧建设集团股份有限公司	2,897,300.09	未结算
荣联科技集团股份有限公司	2,805,158.03	未结算
浙江城建建设集团有限公司	2,580,211.39	未结算
广东铭建建设工程有限公司	2,570,442.23	未结算
广州市新茵园林绿化管理有限公司	2,301,166.67	未结算
云南建投第四建设有限公司	2,184,433.99	未结算
广东丰立达建设有限公司	2,110,013.82	未结算
广州市中森园林绿化工程有限公司	2,070,721.67	未结算
广东百安建设科技集团有限公司	2,067,641.51	未结算
广州市宏利投资有限公司	2,055,228.99	未结算
广东省机场管理集团有限公司	2,010,000.00	未结算
合计	62,759,871.68	

其他说明：

□适用 √不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	121,690,842.99	20,098,696.69
1-2 年（含 2 年）	2,233,045.74	14,335,672.80
2-3 年（含 3 年）	72,966.17	60,773.97
3 年以上	38,723.49	36,991.87
合计	124,035,578.39	34,532,135.33

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收工程款	46,191,096.12	20,498,814.59
预收服务费	66,830,758.13	27,638,427.43
其他	702,172.53	19,588.23
合计	113,724,026.78	48,156,830.25

(2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

适用 不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	70,993,345.04	1,065,579,042.63	816,279,468.86	320,292,918.81
二、离职后福利-设定提存计划	25,428,504.58	146,267,536.14	146,308,114.98	25,387,925.74
三、辞退福利	541,511.58	664,464.86	664,464.86	541,511.58
四、一年内到期的其他福利	15,275,368.76	7,667,931.82	7,667,931.82	15,275,368.76
合计	112,238,729.96	1,220,178,975.45	970,919,980.52	361,497,724.89

(2). 短期薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	44,521,540.80	850,495,076.57	621,503,421.53	273,513,195.84
二、职工福利费	14,521,754.64	63,847,358.63	49,107,423.63	29,261,689.64

三、社会保险费	7,138,663.18	55,914,554.75	48,201,829.53	14,851,388.40
其中：医疗保险费	5,777,312.96	30,844,506.01	30,954,629.06	5,667,189.91
工伤保险费	146,758.36	4,491,779.22	4,632,120.97	6,416.61
生育保险费	304,667.85	5,019,754.76	5,314,977.52	9,445.09
补充医疗保险	909,924.01	15,558,514.76	7,300,101.98	9,168,336.79
四、住房公积金	1,666,935.00	81,052,705.91	82,154,107.91	565,533.00
五、工会经费和职工教育经费	3,127,932.42	13,418,794.77	14,495,593.26	2,051,133.93
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	16,519.00	850,552.00	817,093.00	49,978.00
合计	70,993,345.04	1,065,579,042.63	816,279,468.86	320,292,918.81

### (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	23,333,626.72	86,255,250.69	86,455,002.65	23,133,874.76
2、失业保险费	47,430.59	4,837,554.47	4,850,526.15	34,458.91
3、企业年金缴费	2,047,447.27	55,174,730.98	55,002,586.18	2,219,592.07
合计	25,428,504.58	146,267,536.14	146,308,114.98	25,387,925.74

其他说明：

□适用 √不适用

### 40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	14,749,170.20	15,212,901.03
消费税		
营业税		
企业所得税	16,509,423.96	6,080,505.80
个人所得税	18,312,659.10	27,329,999.82
城市维护建设税	4,634,133.67	3,217,463.82
房产税	66,887,764.43	15,491,452.08
教育费附加	3,786,617.54	2,408,284.52
其他税费	2,220,971.73	3,609,290.68
合计	127,100,740.63	73,349,897.75

其他说明：

无

### 41、其他应付款

#### (1). 项目列示

√适用 □不适用



单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	176,793,855.74	
其他应付款	4,643,359,578.18	4,336,076,116.97
合计	4,820,153,433.92	4,336,076,116.97

(2). 应付利息

适用 不适用

应付股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	176,793,855.74	
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
优先股\永续债股利-XXX		
应付股利-XXX		
应付股利-XXX		
合计	176,793,855.74	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	3,344,416,181.53	3,169,066,476.25
保证金、押金	693,660,839.21	623,638,831.59
代收代付款	42,620,390.81	29,065,593.84
应付费用等其他	562,662,166.63	514,305,215.29
合计	4,643,359,578.18	4,336,076,116.97

(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

账龄超过一年的重要其他应付款主要为应付广州白云国际机场二期扩建项目工程款。

#### 42、持有待售负债

适用 不适用

#### 43、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款		
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债	315,956,224.79	309,258,541.61
合计	315,956,224.79	309,258,541.61

其他说明：

无

#### 44、其他流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
合同负债-待转销项税额	2,263,206.90	4,042,630.91
合计	2,263,206.90	4,042,630.91

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 45、长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

##### (2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,659,551,158.02	2,786,826,240.08
未确认的融资费用	-453,040,132.40	-487,712,251.68
重分类至一年内到期的非流动负债	-315,956,224.79	-309,258,541.61
合计	1,890,554,800.83	1,989,855,446.79

其他说明：

无

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	325,529,181.49	325,529,181.49
专项应付款		
合计	325,529,181.49	325,529,181.49

其他说明：

无

### 长期应付款

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	325,529,181.49	325,529,181.49
合计	325,529,181.49	325,529,181.49

其他说明：

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

### 专项应付款

适用  不适用

### 49、长期应付职工薪酬

适用  不适用

#### (1) 长期应付职工薪酬表

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	72,315,630.96	78,115,740.60
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
合计	72,315,630.96	78,115,740.60

#### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	93,391,109.36	89,791,735.69
二、计入当期损益的设定受益成本	1,867,822.18	
1. 当期服务成本		
2. 过去服务成本		
3. 结算利得（损失以“-”表示）		
4. 利息净额	1,867,822.18	
三、计入其他综合收益的设定收益成本		
1. 精算利得（损失以“-”表示）		

四、其他变动	-7,667,931.82	
1. 结算时支付的对价		
2. 已支付的福利	-7,667,931.82	
五、期末余额	87,590,999.72	89,791,735.69

计划资产：

适用 不适用

设定受益计划净负债（净资产）

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	93,391,109.36	89,791,735.69
二、计入当期损益的设定受益成本	1,867,822.1	
三、计入其他综合收益的设定收益成本		
四、其他变动	-7,667,931.82	
五、期末余额	87,590,999.72	89,791,735.69

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

适用 不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

适用 不适用

#### ①精算假设说明

精算假设包括人口统计假设和财务假设。人口统计假设包括死亡率、职工的离职率、伤残率、提前退休率等。财务假设包括折现率、福利水平和未来薪酬等。人口统计假设方面本报告只考虑死亡率。财务假设方面本报告只考虑折现率。

##### 1) 死亡率

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

##### 2) 利率

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

#### ②敏感性分析结果说明

##### 1) 死亡率敏感性分析结果

选取死亡率的变动幅度为 5%。死亡率变动女性发生在 50 岁以后，男性发生在 60 岁之后。例如 60 岁男性的死亡率为 0.006989，死亡率上升 5%后，死亡率变为 $(1+5\%)*0.006989$ 。需要提出的是，当死亡率变动时，由于各年的死亡人数相加要等于初始人数，因此将生命表 105 岁时候的死亡率直接假定为 1，假设所有人在 105 岁以内死亡，而不采取延长或者缩短寿命的方式。

## 2) 利率敏感性分析结果

国债和公司债的市场收益率每天都在波动。为了得到敏感性分析的利率波动幅度，收集了过去本年 12 个月期限为 10 年和 30 年的国债收益率，利用两个期限的平均收益率计算了利率的标准差。由国债市场的平均国债收益率约为 3.24%~3.64%，综合考虑以上各统计指标，考虑将利率的变动幅度定为 0.2%。

选取利率的变动幅度为 3.6%到 4.4%之间。

其他说明：

适用 不适用

## 50、 预计负债

适用 不适用

## 51、 递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	73,478,941.12		11,491,803.45	61,987,137.67	
合计	73,478,941.12		11,491,803.45	61,987,137.67	/

其他说明：

适用 不适用

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
亚运工程改造款	31,883,765.62		3,600,954.38		28,282,811.24	与资产相关
T2 联检单位弱电系统及设施设备建设项目	25,983,930.75		7,105,359.56		18,878,571.19	与资产相关
东一东三远机位加装飞机地面空调机电源设备项目	7,910,119.05		346,428.60		7,563,690.45	与资产相关
东三西三指廊及相关连接楼项目	3,560,086.81		66,743.88		3,493,342.93	与资产相关
国际流程改造项目	2,645,937.19		91,882.97		2,554,054.22	与资产相关
重点污染源防治项目环境保护专项资金	1,220,101.90		162,934.08		1,057,167.82	与资产相关
白云机场能源管理系统项目	71,666.67		4,999.98		66,666.69	与资产相关
节能减排项目	163,333.13		92,500.00		70,833.13	与资产相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
航站楼东连廊三楼电动遮阳帘项目	40,000.00		20,000.00		20,000.00	与资产相关
合计	73,478,941.12		11,491,803.45		61,987,137.67	

## 52、其他非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同负债		
预收临迁补偿费	69,047,619.05	
合计	69,047,619.05	

其他说明：

无

## 53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,366,718,283						2,366,718,283

其他说明：

无

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	9,859,761,222.78		19,903,639.13	9,839,857,583.65
其他资本公积	9,133,265.62	575,342.07		9,708,607.69
合计	9,868,894,488.40	575,342.07	19,903,639.13	9,849,566,191.34

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资金公积增加由于本公司合营企业中国航油集团华南空港石油有限公司提取专项储备增加资本公积，本公司按照权益法核算调整增加资本公积；资本公积减少主要由于本公司购买子公司广州白云国际机场空港快线运输有限公司、广州白云空港设备技术发展有限公司少数股东股权影响。

## 56、库存股

适用 不适用



## 57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	15,860,071.48	11,632,007.70			2,908,001.93	8,724,005.77		24,584,077.25
其中：重新计量设定受益计划变动额	-							-
权益法下不能转损益的其他综合收益	-880,824.16							-880,824.16
其他权益工具投资公允价值变动	36,830,516.53	11,632,007.70			2,908,001.93	8,724,005.77		45,554,522.30
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								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
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								
其他债权投资信用减值准备								
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	15,860,071.48	11,632,007.70			2,908,001.93	8,724,005.77		24,584,077.25

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

## 58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		1,149,799.52	337,341.06	812,458.46
合计		1,149,799.52	337,341.06	812,458.46

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

### 59、 盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	936,866,198.18	38,769,422.95		975,635,621.13
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	936,866,198.18	38,769,422.95		975,635,621.13

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

### 60、 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	4,404,929,579.75	4,012,701,664.19
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	4,404,929,579.75	4,012,701,664.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	437,791,469.90	441,905,715.29
减：提取法定盈余公积	38,769,422.95	49,176,594.79
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	176,793,855.74	
转作股本的普通股股利		
提取职工奖励及福利基金		501,204.94
期末未分配利润	4,627,157,770.96	4,404,929,579.75

## 61、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,460,250,753.53	2,506,712,007.72	2,890,411,446.82	2,333,219,300.14
其他业务	20,672.56			
合计	3,460,271,426.09	2,506,712,007.72	2,890,411,446.82	2,333,219,300.14

### (2). 营业收入、营业成本的分解信息

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

### (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

无

## 62、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	4,250,113.08	5,832,203.88
教育费附加	3,136,219.55	3,477,892.65
资源税		
房产税	67,650,570.20	62,018,269.78
土地使用税		84,380.64
车船使用税		65,939.17
印花税	1,242,675.78	649,414.62
其他	-717,862.25	3,208,079.47
合计	75,561,716.36	75,336,180.21

其他说明：

本期文化建设费为-963,563.65元主要由于公司子公司广州白云国际广告有限公司与广州迪岸文化传播有限公司（以下简称“迪岸公司”）广告合同纠纷已于2024年3月20日由广州仲裁委员会作出裁决书，确认核减了迪岸公司2022年至2023年含税广告收入238,400,000.00元，相应冲减文化事业建设费3,576,000.00元。

### 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
折旧摊销费	22,071,472.53	22,083,198.04
人工成本	18,271,514.33	15,995,732.22
劳务费	12,702,269.61	9,021,525.46
办公服务费	3,842,403.95	3,340,306.49
燃料及动力	1,781,031.55	1,278,206.47
绿化卫生费	1,047,215.21	945,485.63
差旅费	243,797.69	323,140.86
租赁费及维修费	239,858.52	543,353.11
其他销售费用	1,349,467.88	8,181,903.48
合计	61,549,031.27	61,712,851.76

其他说明：

无

### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	156,742,993.12	134,129,718.12
折旧摊销费	6,997,917.42	9,783,745.23
劳务费	5,171,606.81	1,321,218.24
办公服务费	4,396,205.11	1,789,249.67
咨询服务费	3,591,981.02	4,805,045.52
广告宣传费	1,986,517.38	845,420.97
租赁及维修费	1,803,322.73	7,606,939.45
综合服务费	791,049.49	771,295.11
业务招待费	545,214.37	758,092.10
其他管理费用	3,267,043.98	2,308,965.13
合计	185,293,851.43	164,119,689.54

其他说明：

无

## 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	13,688,438.83	25,369,110.07
技术开发费	3,867,221.47	1,784,934.60
折旧摊销费	1,152,626.04	1,863,386.58
其他研发费用	625,162.63	236,005.47
合计	19,333,448.97	29,253,436.72

其他说明：

无

## 66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	55,219,475.79	76,121,238.00
减：利息收入	-29,464,757.55	-20,905,388.53
汇兑损益	-10,897.41	-4,441.36
手续费及其他	1,229,084.98	989,272.12
未确认融资费用	1,867,822.18	
合计	28,840,727.99	56,200,680.23

其他说明：

无

## 67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	17,614,507.05	24,461,686.17
进项税加计抵减		1,205,573.63
代扣个人所得税手续费	303,854.34	475,429.90
即征即退	235,398.23	137,591.60
其他	1,500.00	
合计	18,155,259.62	26,280,281.30

其他说明：

补助项目	2024年1-6月	2023年1-6月	与资产相关/与收益相关
T2联检单位弱电系统及设施设备建设项目	7,105,359.56	10,610,805.00	资产相关
空管委公交线路综合补贴	4,880,000.00	11,534,939.72	收益相关
亚运工程改造款	3,600,954.38		资产相关

空防保障能力研究专项补助	1,210,000.00		收益相关
东一东三远机位加装飞机地面空调机电源设备项目	346,428.60		资产相关
稳岗补贴	10,000.00		收益相关
高新技术企业认定奖励		500,000.00	收益相关
博士后创新平台建站补贴		300,000.00	收益相关
其他与资产相关补贴	439,060.91	4,999.98	资产相关
其他与收益相关补贴	22,703.60	1,510,941.47	收益相关
合计	17,614,507.05	24,461,686.17	

## 68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	58,225,771.58	37,770,446.76
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	7,453,101.23	8,185,486.90
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
其他	20,386.52	
合计	65,699,259.33	45,955,933.66

其他说明：

无

## 69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

## 70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-25,165.00	-20,132.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		

交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-25,165.00	-20,132.00

其他说明：

无

## 71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-24,046,725.31	-17,688,302.14
其他应收款坏账损失	-2,850,215.19	-563,738.65
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合计	-26,896,940.50	-18,252,040.79

其他说明：

无

## 72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失	-229,121.70	
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-229,121.70	

其他说明：



无

### 73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-2,732,942.39	-53,261.96
使用权资产处置收益	-18,269.88	
合计	-2,751,212.27	-53,261.96

其他说明：

□适用 √不适用

### 74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	738,496.47		738,496.47
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
对外索赔收入（含罚款、违约金）	1,290,611.20	548,378.14	1,290,611.20
其他	209,741.01	1,616,810.49	209,741.01
合计	2,238,848.68	2,165,188.63	2,238,848.68

其他说明：

□适用 √不适用

### 75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			

非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
对外理赔支出	13,065.46	70,306.06	13,065.46
罚款及滞纳金支出	1,634.78	154.01	1,634.78
其他	9,126.27	39,625.41	9,126.27
合计	23,826.51	110,085.48	23,826.51

其他说明：

无

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	27,290,964.50	56,104,892.02
递延所得税费用	144,879,210.00	
合计	172,170,174.50	56,104,892.02

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	639,147,744.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	159,786,936.00
子公司适用不同税率的影响	-2,122,453.71
调整以前期间所得税的影响	-30,520,423.61
非应税收入的影响	-14,297,044.38
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	40,540,991.64
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,394,037.35
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	26,199,068.54
其他	-2,022,862.63
所得税费用	172,170,174.50

其他说明：

□适用 √不适用

## 77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注

## 78、现金流量表项目

### (1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
保证金、押金和往来款	193,509,808.09	100,462,111.56
收到政府补助款	6,273,397.49	12,666,208.17
利息收入及手续费返还等	27,785,028.72	21,127,132.36
生育待遇款等其他	8,267,257.00	949,014.63
合计	235,835,491.30	135,204,466.72

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付押金、保证金及往来款等	33,689,448.38	273,042,928.05
支付期间费用	43,180,369.46	94,860,490.15
支付其他	21,890,798.76	6,572,147.47
合计	98,760,616.60	374,475,565.67

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

### (2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

**(3). 与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
新租赁准则租赁费	272,733,542.20	175,301,530.79
购买少数股东股权	19,956,203.34	
合计	292,689,745.54	175,301,530.79

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

**(4). 以净额列报现金流量的说明**

适用 不适用

**(5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响**

适用 不适用

**79. 现金流量表补充资料**

**(1) 现金流量表补充资料**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	466,977,569.50	170,430,299.56
加：资产减值准备	229,121.70	
信用减值损失	26,896,940.50	18,252,040.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	673,366,699.86	701,730,488.00
使用权资产摊销	141,627,589.76	153,548,226.38
无形资产摊销	30,699,982.19	30,698,378.57
长期待摊费用摊销	2,000,127.66	2,020,128.43
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）	2,751,212.27	53,261.96

固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-738,496.47	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	25,165.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	54,453,171.86	76,116,796.64
投资损失（收益以“-”号填列）	-65,699,259.33	-45,955,933.66
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	144,748,706.95	28,852,063.47
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,848,685.32	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-42,979,896.64	-22,154,608.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-21,753,261.29	-401,022,115.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	554,094,814.37	298,072,696.43
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,969,548,873.21	1,010,641,723.39
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	3,946,970,611.80	1,785,122,833.43
减：现金的期初余额	2,521,546,708.25	2,219,147,583.76
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,425,423,903.55	-434,024,750.33

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,946,970,611.80	2,521,546,708.25
其中：库存现金	221,658.00	210,104.77
可随时用于支付的银行存款	3,937,997,900.18	2,520,070,567.36
可随时用于支付的其他货币资金	8,751,053.62	1,266,036.12
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

三、期末现金及现金等价物余额	3,946,970,611.80	2,521,546,708.25
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

适用 不适用

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	302,838.43	7.1268	2,158,268.92
其中：美元	302,838.43	7.1268	2,158,268.92
欧元			
港币			
应收账款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

## 82、租赁

### (1) 作为承租人

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额 272,733,542.20(单位：元 币种：人民币)

### (2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

### (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

其他说明

无

## 83、数据资源

适用 不适用

## 84、其他

适用 不适用

## 八、研发支出

### (1). 按费用性质列示

适用 不适用

(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

其他说明

无

(3). 重要的外购在研项目

适用 不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用



6、其他

适用 不适用

## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
广州白云国际机场地勤服务有限公司	广州	100,000,000.00	广州	提供劳务	79.00		同一控制下合并
广州白云国际机场商旅服务有限公司	广州	15,000,000.00	广州	提供服务	100.00		出资设立
广州白云国际广告有限公司	广州	30,000,000.00	广州	广告发布	100.00		出资设立
广州白云国际机场汉莎航空食品有限公司	广州	65,000,000.00	广州	销售商品	70.00		出资设立
广州白云国际机场空港快线运输有限公司	广州	50,000,000.00	广州	运输服务	100.00		出资设立
广州白云空港设备技术发展有限公司	广州	20,195,636.00	广州	提供服务	100.00		出资设立
广州空港之旅国际旅行社有限公司	广州	3,000,000.00	广州	提供服务		90.00	出资设立
广州白云国际机场二号航站区管理有限公司	广州	28,000,000.00	广州	提供服务	100.00		出资设立
广东机场白云信息科技股份有限公司	广州	40,745,485.00	广州	提供服务	33.13		出资设立
广东空港航合能源有限公司	广州	9,000,000.00	广州	提供服务	100.00		同一控制下合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

经本公司母公司广东省机场管理集团有限公司出具的授权经营管理文件,由本公司运营管理广东机场白云信息科技股份有限公司,经授权后,本公司能够对广东机场白云信息科技股份有限公司实施控制,本年本公司未丧失控制权。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：  
无

确定公司是代理人还是委托人的依据：  
无

其他说明：  
无

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广州白云国际机场地勤服务有限公司	21.00	15,706,581.55		52,140,045.69
广州白云国际机场汉莎航空食品有限公司	30.00	2,360,748.52		8,163,104.46
广东机场白云信息科技股份有限公司	66.87	11,116,844.09		179,702,979.70

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广州白云国际机场地勤服务有限公司	302,907,166.15	158,624,483.29	461,531,649.44	206,838,941.78	22,313,827.06	229,152,768.84	233,280,677.25	148,795,792.56	382,076,469.81	211,315,064.04	13,175,770.67	224,490,834.71
广州白云国际机场汉莎航空食品有限公司	145,506,088.12	76,893,637.40	222,399,725.52	190,394,703.44	4,794,673.93	195,189,377.37	123,675,637.17	82,293,577.72	205,969,214.89	181,058,219.71	5,569,808.75	186,628,028.46
广东机场白云信科股份有限公司	362,127,894.27	80,186,509.88	442,314,404.15	157,079,567.27	717,458.26	157,797,025.53	411,443,728.66	80,503,703.67	491,947,432.33	220,325,606.11	823,969.05	221,149,575.16

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广州白云国际机场地勤服务有限公司	326,294,528.41	74,793,245.50	74,793,245.50	20,023,118.83	230,972,826.43	17,622,264.28	17,622,264.28	9,056,420.54

广州白云国际机场汉莎航空 食品有限公司	116,531,638.65	7,869,161.72	7,869,161.72	2,500,997.19	79,055,871.81	2,694,996.13	2,694,996.13	-17,336,631.43
广东机场白云信息科技股份 有限公司	90,964,288.07	13,719,521.45	13,719,521.45	-40,650,240.15	83,681,843.47	3,010,956.59	3,010,956.59	-23,344,419.78

其他说明：

无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广东省机场集团物流有限公司	广州	广州	物流运输	49.00		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响, 或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据:

无

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	广东省机场集团物流有限公司	广东省机场集团物流有限公司
流动资产	774, 571, 710. 36	538, 866, 001. 40
非流动资产	858, 865, 777. 14	928, 605, 788. 97
资产合计	1, 633, 437, 487. 50	1, 467, 471, 790. 37

流动负债	370,180,204.93	314,240,401.16
非流动负债	71,300,205.38	79,009,101.61
负债合计	441,480,410.31	393,249,502.77
少数股东权益	5,235,596.63	3,999,535.16
归属于母公司股东权益	1,186,721,480.56	1,070,222,752.44
按持股比例计算的净资产份额	581,493,525.47	507,474,649.41
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	581,493,525.47	507,474,649.41
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	502,645,048.54	340,336,562.16
净利润	117,734,789.59	75,611,566.79
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	117,734,789.59	75,611,566.79
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明  
无

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	45,231,776.87	
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-370,817.95	
—其他综合收益		
—综合收益总额	-370,817.95	
联营企业：		
投资账面价值合计	81,272,382.94	120,698,959.46
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	1,512,212.75	871,726.91
—其他综合收益		
—综合收益总额	1,512,212.75	871,726.91



其他说明

无

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

报告期内，公司计入当期损益的政府补助情况详见本附注“五、（三十一）”和

“五、（四十四）”

其他说明：

无

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具的风险

√适用 □不适用

#### (一) 金融工具产生的各类风险

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

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、市场风险及流动性风险。

#### A. 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

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

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

项目	期末余额	上年年末余额
货币资金	3,953,748,506.71	2,527,675,601.25
应收票据	4,798,818.85	4,792,493.72
应收账款	1,078,751,098.00	1,097,934,473.42
其他应收款	76,307,767.14	59,085,594.55
合计	5,113,606,190.70	3,689,488,162.94

#### B. 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

### C. 市场风险

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

#### (1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司面临的利率风险主要来源于长期借款、应支付的退休福利。公司目前的政策是固定利率借款占外部借款的 100%。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

#### (2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

#### (3) 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

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

本公司持有的上市公司权益投资列示如下：

项目	期末余额	上年年末余额
交易性金融资产	73,338.00	98,503.00
其他权益工具投资	136,568,386.70	124,936,379.00
合计	136,641,724.70	125,034,882.00

于 2024 年 6 月 30 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果交易性金融资产的价值上涨或下跌 5%，则本公司将增加或减少净利润 3,666.90 元；如果其他权益工具投资的价值上涨或下跌 5%，则本公司将增加或减少其他综合收益 5,121,314.50 元。管理层认为合理反映了下一年度权益工具价值可能发生变动的合理范围。

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能够实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 十三、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产	73,338.00			73,338.00
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	73,338.00			73,338.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资	136,568,386.70			136,568,386.70
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				

2. 生产性生物资产			
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	136,641,724.70		136,641,724.70
(六) 交易性金融负债			
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债			
其中：发行的交易性债券			
衍生金融负债			
其他			
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债			
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>			
<b>二、非持续的公允价值计量</b>			
(一) 持有待售资产			
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>			
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>			

**2、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**

适用 不适用

公司持续第一层次公允价值计量项目主要为持有的光大银行股票，公司以 2024 年 6 月 30 日光大银行股票的收盘价作为市价的确定依据。

**3、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**

适用 不适用

**4、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**

适用 不适用

**5、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**

适用 不适用

**6、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**

适用 不适用

7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、 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

适用 不适用

9、 其他

适用 不适用

#### 十四、关联方及关联交易

##### 1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

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

本企业的母公司情况的说明

广东省人民政府持有广东省机场管理集团有限公司 51% 的股份

本企业最终控制方是广东省人民政府

其他说明：

无

##### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

##### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
广东翼通商务航空发展股份有限公司	联营企业
广州白云天骏国际传媒有限公司	联营企业
广州空港航翼信息科技有限公司	联营企业
广州市拓康通信科技有限公司	联营企业
中国航油集团华南空港石油有限公司	合营企业
广东新奥空港清洁能源有限公司	合营企业
民航成都信息技术有限公司	联营企业

其他说明

适用 不适用

##### 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广东机场安保服务有限公司	母公司的全资子公司
广东机场集团临空产业发展有限公司	母公司的全资子公司
广州白云国际机场建设发展有限公司	母公司的全资子公司

广东翼通商务航空发展股份有限公司	母公司的控股子公司
广东省机场集团物流有限公司	母公司的控股子公司
广东省机场管理集团韶关丹霞机场有限公司	母公司的控股子公司
广州白云国际机场宾馆有限公司	母公司的控股子公司
广东民航机场建设有限公司	母公司的全资子公司
广州新科宇航科技有限公司	母公司的控股子公司
广州云梯地产开发有限公司	母公司的全资子公司
广东省航源实业发展有限公司	母公司的全资子公司
广州小白供应链管理有限责任公司	母公司的控股子公司

其他说明

无

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度 (如适用)	是否超过交易 额度 (如适用)	上期发生额
中国航油集团华南空港石油有限公司	燃料及动力	17,372,301.32			4,070,415.63
广州空港航翼信息科技有限公司	离港系统维修费	14,518,843.97			12,274,682.05
广东机场安保服务有限公司	安保服务费	13,258,760.70			15,438,321.18
广东机场集团临空产业发展有限公司	综合管理费	3,353,476.90			999,708.57
广州市拓康通信科技有限公司	通讯费	904,050.26			1,364,245.17
民航成都信息技术有限公司	固定资产维修费	15,644.66			
广东省机场管理集团有限公司及其他子公司	接受劳务	9,699,768.90			3,810,345.24

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东省机场集团物流有限公司	提供劳务	13,397,876.45	26,941,821.50
广东省机场管理集团有限公司	提供劳务	9,938,735.70	6,389,734.83
广州新科宇航科技有限公司	提供劳务	4,463,146.55	4,099,691.33
广东省机场管理集团韶关丹霞机场有限公司	提供劳务	1,712,412.87	1,676,930.21
广东机场集团临空产业发展有限公司	提供劳务	1,389,824.88	553,364.93
广东翼通商务航空发展股份有限公司	提供劳务	2,944,022.22	2,616,127.97
中国航油集团华南空港石油有限公司	提供劳务	54,445.50	48,130.46
广州空港航翼信息科技有限公司	提供劳务	205,810.29	829,653.81
广东新奥空港清洁能源有限公司	提供劳务	3.52	23.32
广东省机场管理集团有限公司其他子公司	提供劳务	725,284.94	2,930,555.13



购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

**(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
广东省机场集团物流有限公司	特许经营	15,080,000.00	13,000,000.00
广东省机场集团物流有限公司	办公用房租赁	287,223.30	282,664.20

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
广东省机场管理集团有限公司	土地租赁					246,316,600.61	152,408,323.49	58,515,824.97	61,786,635.20		243,068,932.18
广东省机场管理集团有限公司	户外广告使用权										
广东机场集团临空产业发展有限公司	办公用房租赁	6,183,815.59	2,071,031.82			8,393,816.98	4,762,653.09	540,354.01	762,797.24		7,639,678.69
广州白云国际机场建设发展有限公司	办公用房租赁	338,490.57	338,490.54			338,490.57	402,550.00				

关联租赁情况说明

□适用 √不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	356.25	155.85

(8). 其他关联交易

适用 不适用

## 6、应收、应付关联方等未结算项目情况

### (1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广东省机场集团物流有限公司	28,290,933.09	1,437,609.15	48,342,208.28	2,618,592.63
应收账款	广东省机场管理集团有限公司	27,850,790.39	1,397,671.18	30,838,863.17	1,541,943.15
应收账款	广东省机场管理集团韶关丹霞机场有限公司	5,657,684.15	549,066.11	5,154,151.17	577,150.41
应收账款	广东翼通商务航空发展股份有限公司	999,049.03	50,935.54	1,023,821.38	52,174.14
应收账款	广州新科宇航科技有限公司	903,460.59	45,173.04	778,386.01	38,919.30
应收账款	广州白云国际机场建设发展有限公司	211,005.72	15,477.35	209,289.29	11,620.22
应收账款	广东机场集团临空产业发展有限公司	95,621.91	4,781.10	422,661.59	21,133.08
应收账款	广东民航机场建设有限公司	38,692.00	19,346.00	38,692.00	19,346.00
应收账款	广州小白供应链管理有限责任公司	18,937.70	890.94	47,513.29	2,375.66
应收账款	广东机场安保服务有限公司	8,077.58	403.88	71,205.56	3,560.28
	应收账款小计	64,074,252.16	3,521,354.29	86,926,791.74	4,886,814.87
其他应收款	广东省机场管理集团有限公司	11,622,069.88	4,657,024.96	6,954,474.85	2,879,245.21
其他应收款	广东省机场集团物流有限公司	1,998,098.60	918,776.73	3,818,214.90	1,092,852.54
其他应收款	广东机场集团临空产业发展有限公司	1,794,242.07	817,470.45	1,801,242.07	727,108.39
其他应收款	中国航油集团华南空港石油有限公司	486,767.89	384,338.39	20,000.00	10,000.00
其他应收款	广州白云国际机场宾馆有限公司	422,366.66	21,118.33	1,232,135.71	61,606.79
其他应收款	广州空港航翼信息科技有限公司	182,105.96	9,105.30	451,948.10	322,597.41
其他应收款	广州市拓康通信科技有限公司	120,637.30	6,031.87	100,914.89	5,045.74
其他应收款	广东省航源实业发展有限公司	37,170.00	29,736.00	37,170.00	29,736.00
其他应收款	广东民航机场建设有限公司	3,806.80	3,045.44	3,806.80	3,045.44

其他应收款	民航成都信息技术有限公司			35,930.00	17,965.00
	其他应收款小计	16,667,265.16	6,846,647.47	14,455,837.32	5,149,202.52
合同资产	广东省机场集团物流有限公司	284,755.96	14,237.80	298,453.46	15,746.64
合同资产	广东省机场管理集团有限公司	107,100.00	5,355.00	107,100.00	5,355.00
合同资产	民航成都信息技术有限公司	66,168.02	16,659.01	320,448.02	20,472.60
	合同资产小计	458,023.98	36,251.81	726,001.48	41,574.24
预付款项	中国航油集团华南空港石油有限公司	1,337,158.12		1,900,009.63	
预付款项	广东机场集团临空产业发展有限公司	34,566.20			
	预付款项小计	1,371,724.32		1,900,009.63	

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	广东省机场管理集团有限公司	80,511,381.26	211,039,901.15
应付账款	广州空港航翼信息科技有限公司	19,426,105.55	15,166,109.56
应付账款	广州白云国际机场建设发展有限公司	4,750,410.26	11,907,669.88
应付账款	广东机场安保服务有限公司	2,448,665.15	4,571,386.84
应付账款	广东机场集团临空产业发展有限公司	1,233,933.65	1,598,598.65
应付账款	民航成都信息技术有限公司	962,578.62	759,433.96
应付账款	中国航油集团华南空港石油有限公司	144,133.71	566,252.59
	应付账款小计	109,477,208.20	245,609,352.63
其他应付款	广东省机场管理集团有限公司	63,950,775.50	25,137,199.17
其他应付款	广东省机场集团物流有限公司	12,279,668.40	11,986,953.89
其他应付款	广东机场安保服务有限公司	6,718,772.25	2,297,190.53
其他应付款	广东民航机场建设有限公司	2,926,783.02	2,926,783.02
其他应付款	广州白云国际机场建设发展有限公司	1,643,369.64	408,012.09
其他应付款	广东机场集团临空产业发展有限公司	674,316.60	42,219.95
其他应付款	广州空港航翼信息科技有限公司	239,012.85	208,753.86
其他应付款	中国航油集团华南空港石油有限公司	62,578.56	4,405.82
其他应付款	广州小白供应链管理有限责任公司	20,000.00	20,000.00
其他应付款	广州市拓康通信科技有限公司	13,590.68	
其他应付款	广东省机场管理集团韶关丹霞机场有限公司	11,299.99	9,827.49
其他应付款	民航成都信息技术有限公司		16,500.00
其他应付款	广东翼通商务航空发展股份有限公司		12,416.55
其他应付款	广州白云国际机场宾馆有限公司		7,280.00
	其他应付款小计	88,540,167.49	43,077,542.37
合同负债	广东省机场管理集团有限公司	31,975,885.63	
合同负债	广东省机场管理集团韶关丹霞机场有限公司	760,214.55	
	合同负债小计	32,736,100.18	
长期应付款	广东省机场管理集团有限公司	325,529,181.49	325,529,181.49
	长期应付款小计	325,529,181.49	325,529,181.49

(3). 其他项目

□适用 √不适用

7. 关联方承诺

√适用 □不适用

以下为本公司于资产负债表日与关联方有关的承诺事项：

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

(2) 根据《三跑道用地土地使用权授权经营使用协议》，机场集团同意将《国有土地使用权证》（穗府国用（2014）第 14120025 号）范围内的广州白云国际机场三跑道 1660023 平方米的土地租赁给股份公司使用。租赁期限自 2023 年 2 月 5 日至 2028 年 2 月 4 日止。其中 2023 年 2 月 5 日至 2024 年 2 月 4 日，年租金为 14400 万/年，2024 年 2 月 5 日至 2025 年 2 月 4 日，年租金为 14400 万/年，2025 年 2 月 5 日至 2026 年 2 月 4 日，年租金为 14400 万/年，2026 年 2 月 5 日至 2027 年 2 月 4 日，年租金为 14400 万/年，2027 年 2 月 5 日至 2028 年 2 月 4 日，年租金为 14400 万/年，合同总金额 72000 万元。

(3) 根据《广东省机场管理集团有限公司与广州白云国际机场股份有限公司之一期用地（不含跑道用地）土地使用权租赁合同》，机场集团同意将《国有土地使用权证》（穗府国用（2006）第 1200022 号）范围内的广州白云国际机场飞行区、航站区和工作区合计 5,000,782 平方米（7,927.50 亩）的土地租赁给股份公司使用。租赁期限自 2022 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日止。上述用地 2022 年至 2026 年的租金按以下方式确认：（1）飞行区：按照股份公司当年起降服务收入年度同比增长率的 80%调整；（2）工作区、航站区：按当年度旅客吞吐量变动率的 50%调整。

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

## 8、其他

适用 不适用

## 十五、股份支付

### 1、各项权益工具

适用 不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、本期股份支付费用

适用 不适用

### 5、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

### 6、其他

适用 不适用

## 十六、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

适用 不适用

### 2、或有事项

#### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

①2022 年 8 月 1 日，广州南湖畅想教育科技有限公司（以下简称“南湖畅想”、“申请人”）就与广州白云国际机场股份有限公司（以下简称“白云机场”、“被申请人”）的合作合同纠纷，向广州仲裁委员会提出仲裁申请。申请人与被申请人于 2018 年 10 月 10 日签订《广州白云国际机场股份有限公司问询机器人项目合作协议》，约定申请人非一次性为被申请人提供问询机器人 200 台、娱乐性机器人 50 台，并负责机器人维护、运营、管理的相关工作，被申请人向申请人提供展示区、展示时间以及机器人维管场地的使用权限。申请人以被申请人没有按协议约定履行义务为由，请求：（1）被申请人向申请人先行支付其为被申请人抗疫工作中“人工智能机器人”项目研发投入 3,617.45 万元；（2）以被申请人经营日均损失作为评估标准，计算并支付给申请人抗疫工作全部服务费，具体数额以评估结果为准；（3）被申请人补偿申请人因本案支出的律师费、交通费等 200 万元；（4）被申请人承担本案全部仲裁费用。截至本报告报出日，该案件尚处于仲裁审理阶段。

②白云机场子公司广州白云国际广告有限公司向广州市中级人民法院起诉被告航美传媒集团有限公司拖欠 2020 年 3 月 8 日至 2021 年 3 月 7 日期间的广告发布费和付 2021 年 3 月 8 日至 2022 年 7 月 15 日期间的媒体点位资源占用费，请求判令被告向原告支付拖欠账款以及逾期付款损失合计 123,337,854.71 元。广东省广州市中级人民法院作出(2023)粤 01 民初 1640 号民事判决书，判决被告向原告支付费用 78,757,554.23 元及逾期付款利息。航美传



媒集团有限公司于 2024 年 5 月 6 日向广东省高级人民法院上诉请求撤销(2023)粤 01 民初 1640 号民事判决书判决主文第三项，判决驳回被上诉人广州白云国际广告有限公司一审第三项诉讼请求（即一审法院判令航美公司支付自 2022 年 7 月 15 日起的逾期付款利息），截至本报告报出日，该案件尚处于审理阶段。

③2023 年 5 月，白云机场子公司广州白云国际机场二号航站区管理有限公司（以下简称“二号航管公司”、“被申请人”）与北京沃捷文化传媒股份有限公司（以下简称“北京沃捷”、“申请人”）签署了《广州白云国际机场二号航站楼及 GTC 广告媒体经营项目合同》（以下简称《广告经营合同》），授予北京沃捷有偿使用白云机场二号航站楼及 GTC 规划范围内广告资源经营权，北京沃捷向二号航管公司支付广告经营权转让费，2023 年 9 月，因北京沃捷未按《广告经营合同》约定履行义务，二号航管公司根据《广告经营合同》违约终止条款的约定，书面告知北京沃捷即日起解除《广告经营合同》，因就合同解除之后退还部分履约保证金问题存在争议，申请人向广州仲裁委申请仲裁。请求裁决二号航管公司向北京沃捷返还履约保证金 57,477,213.12 元，截至本报告报出日，该案件尚处于仲裁审理阶段。

④广州白云国际广告有限公司与迪岸双赢集团有限公司于 2024 年 8 月 5 日签订仲裁协议，提前终止双方于 2023 年 4 月 30 日签署的《2023 年广州白云国际机场 T1 航站楼广告经营合同》，涉案合同尚未正式提请仲裁。

**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**

适用 不适用

**3、其他**

适用 不适用

**十七、资产负债表日后事项**

**1、重要的非调整事项**

适用 不适用

**2、利润分配情况**

适用 不适用

**3、销售退回**

适用 不适用

**4、其他资产负债表日后事项说明**

适用 不适用

本公司子公司广东空港航合能源有限公司于 2024 年 7 月 5 日经广东省市场监督管理局核准注销。

## 十八、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、重要债务重组

适用 不适用

### 3、资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、年金计划

适用 不适用

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

### 5、终止经营

适用 不适用

### 6、分部信息

#### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

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

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

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了 9 个报告分部，分别为：航空服务、配餐服务、地面运输、贵宾服务、地勤服务、广告业务、信息技术服务、设备维护服务及其他。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务。由于每个分部需要不同

的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	航空服务	地勤服务	广告业务	地面运输服务	贵宾服务	配餐服务	信息技术	设备维护	其他	分部间抵销	合计
营业收入	3,174,280,070.30	326,294,528.41	183,356,433.61	94,036,333.01	179,655,683.17	116,552,311.21	90,964,288.07	83,534,886.11		788,403,107.80	3,460,271,426.09
营业成本	2,518,536,394.46	211,374,107.27	126,462,595.24	97,916,591.98	133,623,856.93	91,741,215.53	56,843,720.24	61,265,630.34		791,052,104.27	2,506,712,007.72
资产总额	28,296,111,122.43	461,531,649.44	1,797,468,993.32	82,519,527.28	246,527,987.69	222,399,725.52	442,314,404.15	128,348,496.49	3,789,082.75	4,725,671,734.74	26,955,339,254.33
负债总额	12,150,140,327.97	229,152,768.84	132,765,230.26	169,231,227.05	152,573,693.28	195,189,377.37	157,797,025.53	39,751,684.28		4,356,275,921.95	8,870,325,412.63
利润总额	430,248,856.81	99,650,700.40	46,112,635.36	260,416.47	25,104,784.29	10,728,530.46	12,670,461.44	8,554,075.72	3,462.85	-5,813,820.20	639,147,744.00
净利润	276,911,830.37	74,793,245.50	56,246,106.00	5,132,104.52	18,368,966.52	7,869,161.72	13,719,521.45	8,285,312.04	3,462.85	-5,647,858.53	466,977,569.50

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

□适用 √不适用

(4). 其他说明

□适用 √不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

8、其他

√适用 □不适用

1、根据广州白云国际机场股份有限公司文件《关于组建第一航站区管理分公司的通知》（穗机场股份发〔2024〕11号）文件，本公司子公司广州白云国际机场二号航站区管理有限公司拟清算。

2、因芳白城际轨道建设需要，需临时借用广州白云国际机场部分场地，广州市花都区国有土地上房屋征收办公室、花都区人民政府协调省市交通重点项目推进工作领导小组办公室与本公司签订《粤港澳大湾区城际铁路芳村至白云机场城际工程(花都段)广州白云国际机场6号贵宾厅临迁补偿协议》，临迁暂定期限36个月，日期从2024年3月1日起至2027年2月28日止，临迁补偿费总计13050万元。

3、本公司与驿停车(北京)投资管理有限公司签订《广州白云国际机场停车业务经营权转让合同》，经营转让期8年，起始时间为2024年1月1日，首年保底经营权转让费为13650万元。

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	1,430,361,573.15	1,461,983,361.80
1 年以内小计	1,430,361,573.15	1,461,983,361.80
1 至 2 年	328,153,048.73	26,343,763.63
2 至 3 年	596,164.10	14,346,625.27
3 年以上	8,923,963.00	8,919,981.87
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	1,768,034,748.98	1,511,593,732.57

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	8,748,308.14	0.49	8,748,308.14	100.00		8,748,308.14	0.58	8,748,308.14	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	1,759,286,440.84	99.51	40,343,101.65	2.29	1,718,943,339.19	1,502,845,424.43	99.42	44,089,822.85	2.93	1,458,755,601.58
其中：										
账龄组合	738,501,088.16	41.77	40,343,101.65	5.46	698,157,986.51	679,575,536.42	44.96	44,089,822.85	6.49	635,485,713.57
合并关联方组合	1,020,785,352.68	57.74			1,020,785,352.68	823,269,888.01	54.46			823,269,888.01
合计	1,768,034,748.98	100.00	49,091,409.79		1,718,943,339.19	1,511,593,732.57	100.00	52,838,130.99		1,458,755,601.58

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
泰国暹罗航空公司	8,685,561.87	8,685,561.87	100.00	预计无法收回
北京喜乐航科技有限公司	46,980.00	46,980.00	100.00	预计无法收回
拉加代尔旅行零售(上海)有限公司	15,766.27	15,766.27	100.00	预计无法收回
合计	8,748,308.14	8,748,308.14	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	738,501,088.16	40,343,101.65	5.46
合并关联方组合	1,020,785,352.68		
合计	1,759,286,440.84	40,343,101.65	

按组合计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	8,748,308.14					8,748,308.14



按组合计提坏账准备	44,089,822.85		3,746,721.20			40,343,101.65
合计	52,838,130.99		3,746,721.20			49,091,409.79

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

#### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

#### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广州白云国际机场二号航站区管理有限公司	737,257,100.31		737,257,100.31	41.70	
中国南方航空股份有限公司	207,250,957.06		207,250,957.06	11.72	10,362,547.85
广州白云国际机场汉莎航空食品有限公司	102,417,510.35		102,417,510.35	5.79	
广州白云国际机场地勤服务有限公司	75,324,493.79		75,324,493.79	4.26	
中国东方航空股份有限公司	66,927,336.53		66,927,336.53	3.79	5,297,355.99
合计	1,189,177,398.04		1,189,177,398.04	67.26	15,659,903.84

其他说明

无

其他说明：

适用 不适用

## 2、其他应收款

### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	12,755,601.23	17,393,588.80

其他应收款	128,361,047.51	113,629,097.62
合计	141,116,648.74	131,022,686.42

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

#### (4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

#### (6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

#### (1). 应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
光大银行场内证券资产	7,453,101.23	
广州白云国际机场空港快线运输有限公司	5,302,500.00	5,302,500.00
广州白云国际机场地勤服务有限公司		12,091,088.80
小计	12,755,601.23	17,393,588.80

#### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

#### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

#### (4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

#### (6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 其他应收款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	85,257,738.40	65,484,647.18
1 年以内小计	85,257,738.40	65,484,647.18
1 至 2 年	29,938,749.26	45,954,645.84
2 至 3 年	12,406,517.11	796,464.98
3 年以上	4,031,809.39	3,891,197.41
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	131,634,814.16	116,126,955.41

#### (2). 按款项性质分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫及往来款	125,913,277.27	110,447,789.95
保证金、押金	4,720,430.13	4,115,694.37
备用金	369,992.96	316,500.00
其他	631,113.80	1,246,971.09
合计	131,634,814.16	116,126,955.41

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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)	

2024年1月1日余额	2,115,821.75		382,036.04	2,497,857.79
2024年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	775,908.86			775,908.86
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	2,891,730.61		382,036.04	3,273,766.65

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
不适用

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：  
适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：  
适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	382,036.04					382,036.04
按组合计提坏账准备	2,115,821.75	775,908.86				2,891,730.61
合计	2,497,857.79	775,908.86				3,273,766.65

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：  
适用 不适用

其他说明  
无

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：  
适用 不适用

其他应收款核销说明：  
适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
广州白云国际机场空港快线运输有限公司	62,572,637.65	47.54	往来款	1年以内、1-2年	
广州白云国际机场汉莎航空食品有限公司	25,120,590.60	19.08	往来款	1年以内、1-2年、2-3年	
广州白云国际机场地勤服务有限公司	14,943,632.71	11.35	往来款	1年以内、1-2年、2-3年	
广州白云国际机场二号航站区管理有限公司	6,099,234.05	4.63	往来款	1年以内、1-2年、3年以上	
广东省机场管理集团有限公司	4,496,577.05	3.42	往来款	1年内、3年以上	225,653.85
合计	113,232,672.06	86.02	/	/	225,653.85

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	335,838,612.43		335,838,612.43	314,214,049.96		314,214,049.96
对联营、合营企业投资	643,671,144.52		643,671,144.52	586,267,440.11		586,267,440.11
合计	979,509,756.95		979,509,756.95	900,481,490.07		900,481,490.07

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州白云国际机场地勤服务有限公司	99,560,795.23			99,560,795.23		
广州白云国际机场商旅服务有限公司	27,343,200.00			27,343,200.00		
广州白云国际广告有限公司	43,330,131.81			43,330,131.81		
广州白云空港设备技术发展有限公司	19,354,100.00	21,624,560.47		40,978,660.47		
广州白云国际机场汉莎航空食品有限公司	44,852,963.49			44,852,963.49		
广州白云国际机场空港快线运输有限公司	37,500,000.00	2.00		37,500,002.00		
广州白云国际机场二号航站区管理有限公司	28,000,000.00			28,000,000.00		
广东机场白云信息科技股份有限公司	14,272,859.43			14,272,859.43		
合计	314,214,049.96	21,624,562.47		335,838,612.43		

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
中国航油集团华南空港石油有限公司	39,043,417.61			-104,345.93		575,342.07				39,514,413.75	
广东新奥空港清洁能源有限公司	5,983,835.14			-266,472.02						5,717,363.12	
小计	45,027,252.75			-370,817.95		575,342.07				45,231,776.87	
二、联营企业											
广东省机场集团物流有限公司	524,409,148.69			57,084,376.78						581,493,525.47	
广东省机场管理集团翼通商务航空服务有限公司	16,831,038.67			114,803.51						16,945,842.18	
小计	541,240,187.36			57,199,180.29						598,439,367.65	
合计	586,267,440.11			56,828,362.34		575,342.07				643,671,144.52	



(3). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,829,249,820.17	2,099,868,464.56	2,290,864,368.85	1,931,035,156.16
其他业务				
合计	2,829,249,820.17	2,099,868,464.56	2,290,864,368.85	1,931,035,156.16

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

无

5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		12,976,462.55
权益法核算的长期股权投资收益	56,828,362.34	37,770,446.76
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	7,453,101.23	8,185,486.90

债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
其他	20,386.52	
合计	64,301,850.09	58,932,396.21

其他说明：

无

## 6、其他

适用 不适用

## 二十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,751,212.27	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	17,614,507.05	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-25,165.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,215,022.17	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	257,284.75	
减：所得税影响额	4,309,166.69	
少数股东权益影响额（税后）	277,127.44	
合计	12,724,142.57	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.46	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.39	0.18	0.18

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

董事长：王晓勇

董事会批准报送日期：2024 年 8 月 30 日

## 修订信息

适用 不适用